

華孚科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：桃園縣龜山鄉文化二路二〇〇號

電話：(〇三) 三二八五一八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~22		四~十七
(五) 關係人交易	22~24		十八
(六) 質抵押之資產	25		十九
(七) 其他事項	25		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品之資訊	26		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	26、28~33		二二
2. 轉投資事業相關資訊	26、34		二二
3. 大陸投資資訊	26、35~36		二二
(十二) 營運部門財務資訊	27		二三

會計師核閱報告

華孚科技股份有限公司 公鑒：

華孚科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，華孚科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日採權益法之長期股權投資分別為新台幣（以下同）1,406,388 仟元及 1,126,043 仟元，暨其有關之民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日之投資淨（損）益分別為 10,489 仟元及（115,297）仟元，係依被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法之長期股權投資及其投資淨損益，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於第一段所述財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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暨一般公認會計原則，而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，華孚科技股份有限公司依金融監督管理委員會民國九十九年三月二十三日金管證審字第〇九九〇〇〇九七〇二號函重編其民國九十九年前三季財務報表，將出售華孚常熟之股權利益予以遞延至買回

期限屆滿或確定無法買回時認列，另迴轉固定資產之減損損失至減損跡象顯著時提列，致民國九十九年前三季之純損減少 3,140 仟元。

華孚科技股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年前三季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉

會計師 劉 建 良

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 五 日

華孚科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 209,735	11	\$ 209,865	13	2100	短期銀行借款(附註十二及十九)	\$ 120,000	6	\$ -	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年137仟元及九十九年154仟元後淨額	27,044	1	29,286	2	2140	應付帳款	3,927	-	3,986	-
1160	其他應收款	39	-	1,488	-	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	38,212	2	42,806	3
1188	其他應收款—關係人(附註十八)	105	-	359	-	2170	應付費用	12,186	1	15,013	1
1298	其他流動資產	821	-	444	-	2190	其他應付款—關係人(附註十八)	1,199	-	-	-
11XX	流動資產合計	237,744	12	241,442	15	2261	預收貨款	348	-	1,148	-
	長期股權投資					2286	遞延所得稅負債(附註十六)	10	-	40	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	1,406,388	70	1,126,043	69	2298	其他流動負債	1,142	-	775	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註八)	5,000	-	5,000	-	21XX	流動負債合計	177,024	9	63,768	4
14XX	長期股權投資合計	1,411,388	70	1,131,043	69		各項準備				
	固定資產及出租資產(附註九及十九)					2510	土地增值稅準備(附註九)	64,266	3	11,330	1
	固定資產						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	6,540	-	-	-
1501	土 地	-	-	32,039	2	2860	遞延所得稅負債(附註十六)	38,600	2	-	-
1521	房屋建築	-	-	271,602	17	2881	遞延貨項—聯屬公司間未實現利益	19,771	1	27,415	1
1531	機器設備	3,349	-	210,613	13	28XX	其他負債合計	64,911	3	27,415	1
1537	模具設備	41,614	2	41,614	2		負債合計	306,201	15	102,513	6
1551	運輸設備	480	-	805	-		股東權益(附註十四)				
1561	辦公設備	1,335	-	1,336	-		股 本				
1681	其他設備	553	-	59,966	4	3110	普通股股本—每股面額10元;額定350,000仟股,發行一〇〇年161,453仟股,九十九年282,905仟股	1,614,526	80	2,829,052	172
15X1	成本合計	47,331	2	617,975	38		資本公積				
	重估增值					3260	長期股權投資	575	-	575	-
1508	土 地	-	-	55,477	3		累積虧損				
1528	房屋建築	-	-	17,725	1	3350	待彌補虧損	(218,686)	(11)	(1,582,147)	(96)
15XY	成本及重估增值合計	47,331	2	691,177	42		股東權益其他調整項目				
15X9	減:累計折舊	(26,717)	(1)	(301,600)	(18)	3420	累積換算調整數	188,389	9	228,202	14
1599	減:累計減損	(20,177)	(1)	(142,740)	(9)	3460	未實現重估增值(附註九)	130,486	7	61,872	4
	固定資產—淨額	437	-	246,837	15	34XX	股東權益其他調整項目合計	318,875	16	290,074	18
	出租資產					3XXX	股東權益合計	1,715,290	85	1,537,554	94
	成 本						負債及股東權益總計	\$ 2,021,491	100	\$ 1,640,067	100
1621	土 地	32,039	2	-	-						
1622	房屋建築	260,130	13	-	-						
1623	機器設備	11,453	-	-	-						
1627	其他設備	3,708	-	-	-						
	成本合計	307,330	15	-	-						
1628	重估增值	194,752	10	-	-						
	成本及重估增值合計	502,082	25	-	-						
1629	減:累計折舊	(147,899)	(8)	-	-						
159915	減:累計減損	(2,033)	-	-	-						
	出租資產—淨額	352,150	17	-	-						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	352,587	17	246,837	15						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本—淨額	56	-	519	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十八)	673	-	590	-						
1880	預付退休金(附註十三)	19,043	1	19,636	1						
18XX	其他資產合計	19,716	1	20,226	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,021,491	100	\$ 1,640,067	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請 參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 五 日 核 閱 報 告)

董事長：蔡豐賜

經理人：林志誠

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股虧損為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季 (重 編 後)	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 117,336	101	\$ 133,105	102
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>1,377</u>	<u>1</u>	<u>3,131</u>	<u>2</u>
4100 銷貨收入淨額 (附註十八)	115,959	100	129,974	100
5110 銷貨成本 (附註六及十八)	<u>112,176</u>	<u>97</u>	<u>118,284</u>	<u>91</u>
5910 銷貨毛利	3,783	3	11,690	9
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52</u>	<u>-</u>
營業毛利合計	<u>3,783</u>	<u>3</u>	<u>11,742</u>	<u>9</u>
營業費用 (附註十七及十八)				
6100 推銷費用	4,342	4	6,256	5
6200 管理費用	<u>48,970</u>	<u>42</u>	<u>52,437</u>	<u>40</u>
6000 營業費用合計	<u>53,312</u>	<u>46</u>	<u>58,693</u>	<u>45</u>
6900 營業損失	(<u>49,529</u>)	(<u>43</u>)	(<u>46,951</u>)	(<u>36</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	285	-	406	-
7121 權益法認列之投資淨益 (附註七)	10,489	9	-	-
7130 處分固定資產利益 (附 註十八)	5,733	5	756	1
7160 兌換淨益	134	-	273	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季 (重編後)	
		金額	%	金額	%
7210	租金收入(附註十八)	\$ 20,317	18	\$ -	-
7480	什項收入(附註十八)	<u>3,516</u>	<u>3</u>	<u>7,951</u>	<u>6</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>40,474</u>	<u>35</u>	<u>9,386</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	159	-	-	-
7521	權益法認列之投資淨損 (附註七)	-	-	115,297	89
7640	金融資產評價淨損(附 註五)	-	-	435	-
7880	失竊損失(附註二十)	-	-	4,523	4
7880	什項支出(附註十七)	<u>8,613</u>	<u>7</u>	<u>604</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>8,772</u>	<u>7</u>	<u>120,859</u>	<u>93</u>
7900	稅前損失	(17,827)	(15)	(158,424)	(122)
8110	所得稅利益(附註十六)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>
9600	純 損	<u>(\$ 17,827)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 158,374)</u>	<u>(122)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股虧損				
9750	基本每股虧損 按追溯後加權平均 流通在外股數一 〇〇年 141,599 仟股，九十九年 141,453 仟股計 算	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>(\$ 1.12)</u>	<u>(\$ 1.12)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十五日核閱報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：林志誠

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年前三季	九十九年前三季 (重編後)
營業活動之現金流量		
純損	(\$ 17,827)	(\$ 158,374)
折舊(包含出租資產)	8,708	9,881
攤銷	166	2,647
提列(回轉)備抵呆帳	48	(3,625)
存貨回升利益	-	(1,536)
失竊損失	-	4,523
處分固定資產利益	(5,733)	(756)
採權益法認列之投資淨(益)損	(10,489)	115,297
金融負債評價淨損	-	435
遞延所得稅	-	(50)
營業資產及負債科目之變動		
應收票據	-	507
應收票據—關係人	-	477
應收帳款	(5,352)	16,441
其他應收款	1,124	(598)
其他應收款—關係人	98	162
存貨	-	10,031
待領用之備品零件	-	5,798
其他流動資產	(668)	2,426
預付退休金	420	521
應付票據	-	(4,589)
應付帳款	-	(16,708)
應付帳款—關係人	10,872	32,731
應付費用	(7,862)	(25,234)
其他應付款—關係人	639	-
預收貨款	(5,691)	639
其他流動負債	167	(1,880)
遞延貸項	-	(52)
營業活動之淨現金流出	<u>(31,380)</u>	<u>(10,886)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年前三季	九十九年前三季 (重編後)
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人淨減少	\$ 4,213	\$ -
增加採權益法之長期股權投資	(286,351)	(320,180)
購置固定資產	-	(123)
出售固定資產價款	-	98,477
存出保證金增加	(83)	(585)
受限制資產減少	-	20,511
投資活動之淨現金流出	(282,221)	(201,900)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	120,000	-
私募普通股	200,000	-
存入保證金增加	6,540	-
融資活動之淨現金流入	326,540	-
本期現金淨增加(減少)	12,939	(212,786)
期初現金餘額	196,796	422,651
期末現金餘額	\$ 209,735	\$ 209,865
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
出售固定資產價款	\$ -	\$ 152
加：期初其他應收款—關係人	-	98,325
取得現金數	\$ -	\$ 98,477
期初應付設備款	-	123
支付現金數	\$ -	\$ 123
不影響現金流量之投資活動		
土地重估增值	\$ 121,550	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十五日核閱報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：林志誠

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於四十三年一月設立，主要於大陸地區設廠產銷鎂合金 (Magnesium Alloy) 成型製品。本公司股票自九十二年三月起上櫃，並於九十三年八月轉上市。截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司員工人數皆為 55 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之新台幣金額入帳。當外幣貨幣性資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為結清當期損益。外幣貨幣性資產及負債之期末餘額，按當日匯率予以換算，因而產生之兌換差額，亦列為當期損益。

採權益法計價之外幣長期股權投資，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，其兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(二) 會計估計

對於資產負債表日部分資產與負債之金額，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為未受限制之現金及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。續後評價時以公平價值衡量，且其價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(五) 以成本衡量之金融資產

係投資無法可靠衡量公平價值之國內未上市櫃公司股票，以原始取得成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司除息日認列收益。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(六) 備抵呆帳

按應收款項之可收現性予以估列。

(七) 存 貨

係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採權益法計價。

(九) 固定資產及出租資產

土地以外之固定資產及出租資產係按成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價，土地按成本或成本加重估增值計價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當期費用。

折舊係採直線法按估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築一五至四十年；機器設備一五至十年；模具設備一三至五年；

運輸設備－五年；辦公設備－三至五年；其他設備（主要為消防設備）－五至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，採直線法按估計可繼續使用年數計提。

(十) 遞延權利金

係給付鎂合金生產設備之權利金，採直線法按十年平均攤銷。

(十一) 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年平均攤銷。

(十二) 遞延費用

主要係工廠耗品，採直線法按一至二年平均攤銷。

(十三) 資產減損

當長期資產之帳面金額大於其可回收金額時，則提列價值減損，並列為當期損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額不得超過該項資產在未提列價值減損之情況下，減除應提列之折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 退休金

屬確定給付之退休辦法者係按精算結果認列退休金成本，而屬確定提撥之退休辦法者則依應提撥金額認列退休金成本。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 遞延貸項－聯屬公司間未實現利益

與採權益法之被投資公司交易所產生之未實現利益予以消除，俟實現時始予認列。

(十六) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

所得稅投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當期之所得稅。

(十七) 每股盈餘

流通在外股數因無償配股（保留盈餘轉增資）或員工紅利轉增資而增加者，或因減資彌補虧損而減少者，於計算每股盈餘時予以追溯調整，若增資（減資）基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間，亦追溯調整。若有員工執行認股權而使股數發生變動，採加權平均流通在外股數計算。

計算每股盈餘時，假設員工紅利擬以股票發放（自員工分紅費用化後）及發行之員工認股權採庫藏股票法測試具有稀釋作用，則因而增加之股數亦列入計算（稀釋每股盈餘）。

(十八) 員工分紅及董監事酬勞

依公司章程給付之員工紅利及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並依過去經驗可能發放之金額為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度之費用，至股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(十九) 員工認股權

所發行酬勞性員工認股權憑證之給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，採內含價值法處理，並揭露採公平價值法之相關擬制資訊。

(二十) 收入之認列

銷貨收入於存貨顯著風險與報酬移轉予客戶時（一般為出貨時）認列。

三、會計變動之理由及其影響

本公司依金融監督管理委員會民國九十九年三月二十三日金管證審字第○九九○○○九七○二號函重編九十九年前三季財務報表，將出售華孚常熟之股權利益予以遞延至買回期限屆滿或確定無法買回時認列（附註二十），另迴轉固定資產之減損損失至減損跡象顯著時認列，致九十九年前三季之純損減少 3,140 仟元。

四、現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及銀行存款	\$209,735	\$ 76,865
定期存款	-	133,000
	<u>\$209,735</u>	<u>\$209,865</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司一〇〇年前三季未從事任何衍生性金融商品交易。

本公司九十九年前三季從事換匯交易產生之淨益為 401 仟元（包括評價損失 435 仟元）。截至九十九年九月三十日止，本公司並無尚未到期之衍生性金融商品合約。

六、存貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
製成品	\$ -	\$ 996
減：備抵損失	-	(996)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十九年前三季存貨跌價回升利益 1,536 仟元帳列銷貨成本減項。

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
宏孚工業 (宏孚)	\$ 85,289	100.0	\$ 76,857	100.0
Burton Consultants (Burton)	334,020	100.0	322,887	100.0
Waffer International	669,604	100.0	698,187	100.0
Waffer Investments	317,475	100.0	28,112	100.0
	<u>\$1,406,388</u>		<u>\$1,126,043</u>	

本公司透過 Burton(薩摩亞)轉投資中鎂科技(上海)(中鎂上海，鎂合金成型及模具製造廠)，中鎂上海再轉投資南昌華孚精密金屬(華孚南昌，鎂合金成型廠)；另透過 Waffer Investments(模里西斯)轉投資昆山漢鼎精密金屬(漢鼎昆山，原名朝統上海，於一〇〇年六月遷移至昆山，現以負責鎂合金成型件後製程加工為主)；並設立 Waffer International(薩摩亞)作為本公司與中鎂上海及華孚南昌間進行貿易及承接客戶訂單之用。

本公司採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表計算。所認列之投資收益(損失)如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
宏 孚	\$ 6,491	\$ 5,541
Burton	24,551	(38,775)
Waffer International	(9,041)	(82,009)
Waffer Investments	(<u>11,512</u>)	(<u>54</u>)
	<u>\$ 10,489</u>	<u>(\$115,297)</u>

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內未上市櫃公司股票		
泰德利	\$ 10,000	\$ 10,000
減：累計減損	(<u>5,000</u>)	(<u>5,000</u>)
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>

九、固定資產及出租資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
固定資產		
累計折舊		
房屋建築	\$ -	\$131,155
機器設備	2,474	120,045
模具設備	22,698	22,698
運輸設備	480	489
辦公設備	568	568
其他設備	497	26,645
	<u>\$ 26,717</u>	<u>\$301,600</u>
累計減損		
房屋建築	\$ -	\$ 2,116
機器設備	438	87,303
模具設備	18,916	18,916
運輸設備	-	316
辦公設備	767	768
其他設備	56	33,321
	<u>\$ 20,177</u>	<u>\$142,740</u>
出租資產		
累計折舊		
房屋建築	\$136,145	\$ -
機器設備	9,908	-
運輸設備	10	-
其他設備	1,836	-
	<u>\$147,899</u>	<u>\$ -</u>
累計減損		
房屋建築	\$ 170	\$ -
運輸設備	316	-
其他設備	1,547	-
	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ -</u>

本公司依有關法令規定，以前年度曾數次重估價部分土地及房屋建築。一〇〇年第一季再辦理土地重估價，重估增值 121,550 仟元減除土地增值稅準備 52,936 仟元後之淨額 68,614 仟元列入未實現重估增值（股東權益項下）。

十、遞延權利金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
鎂合金生產設備權利金	\$ 18,426	\$ 18,426
累計減損	(18,426)	(18,426)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、遞延費用

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
工廠耗品	\$ -	\$ 13,487
累計減損	-	(13,487)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
新台幣抵押借款：年利率 1.63%	<u>\$120,000</u>	<u>\$ -</u>

十三、員工退休辦法

(一) 確定給付退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有確定給付退休辦法（舊制）。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按選擇舊制員工薪資總額之百分之六提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入臺灣銀行，委託其運用生息。惟因提撥足額，業經主管機關同意自一〇〇年五月至一〇一年五月止，暫停提撥勞工退休準備金。

該辦法退休資訊揭露如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
預付退休金		
期初餘額	(\$ 19,463)	(\$ 20,157)
本期提列	557	521
本期撥存	(137)	-
期末餘額	<u>(\$ 19,043)</u>	<u>(\$ 19,636)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 30,800	\$ 34,653
本期撥存	137	-
本期支付	-	(4,748)
利息收入	99	689
期末餘額	<u>\$ 31,036</u>	<u>\$ 30,594</u>

(二) 確定提撥退休辦法

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，屬確定提撥退休辦法（新制），該日在職之員工得選擇繼續適用舊制或選擇新制並保留舊制之服務年資，該日之後新進員工僅能適用新制。本公司對選擇或適用新制之員工，每月按其薪資之百分之六提撥退休金至於勞工保險局設立之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年前三季按新制提撥之退休金分別為 1,434 仟元及 1,439 仟元。

十四、股東權益

依有關法令規定，(1)發行溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（惟每年不得超過規定之限額），(2)處分資產利益所產生之資本公積可用以彌補虧損，(3)因長期股權投資所產生之資本公積不得作任何用途。

依本公司章程規定，年度盈餘經彌補以往年度虧損及繳納稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，再依有關股東權益減項之規定提列特別盈餘公積，其餘得依下列比率分配之：

- (一) 董事及監察人酬勞為百分之一至三。
- (二) 員工紅利為百分之五至十。
- (三) 其餘之盈餘得視業務狀況及資本支出之需要酌予保留，於翌年由董事會擬具分配議案，提請股東會承認。惟於考量公司資金規劃及流動性後，現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

上述法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司股東會九十九年六月決議減資 1,414,526 仟元以彌補虧損，於一〇〇年四月經證券主管機關核准，並以一〇〇年六月十日為基準日完成減資變更股本登記。

本公司於一〇〇年九月以每股 10 元私募普通股 20,000 仟股，計取得 200,000 仟元。

本公司員工紅利及董監事酬勞等相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

十五、員工認股權

本公司於九十六年十二月二十四日發行員工認股權憑證 12,000,000 單位（每單位可認購普通股一股），以發行新股為履約方式，發行時每股行使價格為 21.65 元，嗣後行使價格依辦法所訂之公式調整（截至會計師核閱報告日止，每股行使價格為 39.20 元），發行屆滿二年、三年及四年後分別可行使百分之五十、七十五及一〇〇，其存續期間為五年。本公司酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

流通在外及可行使單位數變動如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初流通在外	1,781,000	4,587,000
本期失效	(315,000)	(2,358,000)
期末流通在外	<u>1,466,000</u>	<u>2,229,000</u>
期末可行使	<u>1,099,500</u>	<u>1,114,500</u>

由於此員工認股權計畫之行使價格等於給與日本公司股票之市場價格，因是以內含價值法計算之酬勞成本為 0 元。若本公司所給與之員工認股權憑證係採用公平價值法處理，並依給與日分次既得（發行屆滿二年、三年及四年）認股權之公平價值每單位分別為 5.83 元、6.65 元及 7.25 元計算，則一〇〇及九十九年前三季應回轉之酬勞成本分別為 1,368 仟元及 10,029 仟元，相關之擬制資料如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>		<u>九十九年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期虧損	(\$ 16,459)	(\$ 16,692)	(\$148,395)	(\$150,050)
基本每股虧損（元）	<u>(\$ 0.12)</u>	<u>(\$ 0.12)</u>	<u>(\$ 1.05)</u>	<u>(\$ 1.06)</u>

上述九十九年前三季擬制性基本每股虧損已按追溯後加權平均股數重新計算。

上述給與日員工認股權之公平價值係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，各項假設因素如下：

預期價格波動率	58.00%
無風險利率	2.00%
預期股利率	3.14%
預期存續期間	5 年

十六、所得稅

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 3,031)	(\$ 26,932)
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	(1,699)	2,652
暫時性差異	(330)	8,140
當期產生之虧損扣抵	<u>5,060</u>	<u>16,140</u>
當期應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
投資抵減	4,330	-
虧損扣抵	(3,570)	(4,340)
備抵存貨損失	-	2,580
資產減損損失	(1,200)	11,180
海外股權投資損益	680	(24,180)
遞延未實現利益	980	1,280
其他淨額	(130)	1,000
因稅法改變產生之影響數	-	(10)
備抵評價調整	<u>(1,090)</u>	<u>12,440</u>
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 50)</u>

依九十九年五月修正之所得稅法，將所得稅率由百分之二十五調降為百分之十七，並自九十九年度施行，本公司已重新計算帳列之遞延所得稅。

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
流 動		
投資抵減	\$ 4,520	\$ 4,320
備抵存貨損失	-	170
備抵呆帳	600	580
未實現兌換利益	(10)	(40)
其 他	<u>140</u>	<u>-</u>
	5,250	5,030
備抵評價	<u>(5,260)</u>	<u>(5,070)</u>
	<u>(\$ 10)</u>	<u>(\$ 40)</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 3,620	\$ 8,150
虧損扣抵	94,610	74,420
海外股權投資損失	352,040	349,770
資產減損損失	5,470	18,830
遞延未實現利益	3,360	4,660
累積換算調整數	<u>(38,600)</u>	<u>-</u>
	420,500	455,830
備抵評價	<u>(459,100)</u>	<u>(455,830)</u>
	<u>(\$ 38,600)</u>	<u>\$ -</u>

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。又每年度可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,410</u>	<u>\$ 18,550</u>

十七、用人成本、折舊及攤銷

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
用人成本		
薪 資	\$ 30,825	\$ 23,542
勞 健 保	2,584	2,339
退 休 金	1,991	1,960
其 他	<u>1,058</u>	<u>356</u>
	36,458	28,197
折 舊	99	9,881
攤 銷	<u>166</u>	<u>2,647</u>
	<u>\$ 36,723</u>	<u>\$ 40,725</u>

以上費用均歸屬營業費用。

出租資產之折舊費用帳列什項支出（一〇〇年前三季8,609仟元）。

十八、關係人交易

(一) 除附註七所述本公司採權益法之直接或間接被投資公司外，其他重大關係人之名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
神基科技	對本公司採權益法之投資公司
神達電腦	對神基科技採權益法之投資公司
豐達科技	自一〇〇年七月起董事長同一人

(二) 關係人重大交易及餘額：

本公司主要係透過 Waffer International 與中鎂上海及華孚南昌進行交易。

	<u>一 〇 〇 年</u>	<u>九 十 九 年</u>
	<u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 月 三 十 日</u>
1. 其他應收款		
宏 孚	\$ 105	\$ 158
神基科技	<u> -</u>	<u> 201</u>
	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 359</u>

2. 應收資金融通款

	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息收入</u>
<u>一〇〇年前三季</u>				
Waffer International	\$ 182,208	\$ -	-	\$ -
<u>九十九年前三季</u>				
Waffer International	\$ 267,907	\$ -	-	\$ -
		<u>一〇〇年</u>	<u>九十九年</u>	
		<u>九月三十日</u>	<u>九月三十日</u>	
3. 存出保證金				
神達電腦		\$ 668	\$ 585	
4. 應付帳款				
Waffer International		\$ 38,192	\$ 42,452	
神基科技		20	354	
		<u>\$ 38,212</u>	<u>\$ 42,806</u>	
5. 其他應付款				
神達電腦		\$ 681	\$ -	
Waffer International		488	-	
其他		30	-	
		<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ -</u>	
		<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>	
6. 銷 貨				
中鎂上海		\$ 16	\$ -	
Waffer International		-	4,636	
神基科技		-	862	
		<u>\$ 16</u>	<u>\$ 5,498</u>	
7. 進 貨				
Waffer International		\$111,809	\$102,919	
神基科技		257	337	
		<u>\$112,066</u>	<u>\$103,256</u>	

本公司對中鎂上海及華孚南昌進銷之交易價格係按成本加計相關銷售費用後決定，而收付款條件（原則上收付款分別為 180 天及 90 天，而非關係人進貨付款條件為 90 至 120 天）則考量子公司實際營運資金需求狀況。本公司並將應收帳款帳齡超過正常授信期限（原則上 180 天）者轉列其他應收款。

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
8. 出售固定資產價款		
Waffer International	\$ -	\$ 72
神基科技	<u>-</u>	<u>31</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103</u>

9. 服務收入

本公司為宏孚工業代管部分事務之服務收入（帳列什項收入）如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
宏 孚	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 450</u>

10. 服務支出

神達電腦為本公司代管部分事務之服務支出（帳列營業費用）如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
神達電腦	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 681</u>

11. 租賃情事

本公司將部分設備出租予神基科技，另向神達電腦承租林口辦公室，按月收付之租金係參考當地行情決定。

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
租金收入		
神基科技	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 767</u>
租金支出		
神達電腦	<u>\$ 2,004</u>	<u>\$ 1,755</u>

12. 背書保證

截至一〇〇年九月三十日止，本公司為關係人提供背書保證之金額如下：

- (1) Burton – 26,100 仟美元。
- (2) Waffer International – 19,000 仟美元。
- (3) 中鎂上海 – 17,160 仟美元。

十九、質抵押資產

下列資產已質抵押作為本公司（含子公司）取得銀行授信額度等之擔保品：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
固定資產及出租資產－淨額	<u>\$350,606</u>	<u>\$243,572</u>

二十、其他事項

(一) 本公司董事會分別於九十八年三月及四月決議，子公司 Burton 以 8,500 仟美元及 2,000 仟美元價款出售華孚常熟 80% 及 20% 之股權予神基科技之海外子公司，並得於股權轉讓交付日起算一年內，在雙方書面同意之前提下，以出售價款之 103% 買回此股份（Burton 原將出售利益 2,931 仟美元予以遞延）。本公司董事會已發函予神基科技，爭取其同意延長買回期限，惟神基科技於九十九年三月回函表示不同意本公司買回之要求，Burton 因此將遞延之出售利益 98,297 仟元轉列處分子公司利益。

(二) 九十九年三月本公司廠區配電設備之電纜線遭竊，產生之損失約 4,523 仟元。

(三) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$ 883	30.51	\$ 1,653	31.33
採權益法之長期股權投資				
美金	43,306	30.51	33,488	31.33
<u>金 融 負 債</u>				
貨幣性項目				
美金	1,276	30.51	1,393	31.33

二一、金融商品之資訊

(一) 公平價值

本公司除長期股權投資屬未上市櫃公司股票無市價可循外，在資產負債表上之金融商品均按公平價值衡量或其帳面金額近似公平價值。

本公司估計換匯合約之公平價值係以金融機構提供之報價為準。

(二) 信用風險

本公司業務往來客戶主要為知名電子大廠，預期不會有重大信用風險。

(三) 流動性風險

隸屬聯華神通集團之神基科技係本公司最大股東，且本公司(含子公司)之營運虧損已大幅縮減及備有健全營運計畫，另亦於一〇〇〇年九月順利辦理第二次私募現金增資，計取得長期資金 2 億元，已改善流動性及財務結構。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 一〇〇年前三季資金貸與他人—附表一。
2. 一〇〇年前三季為他人背書保證—附表二。
3. 一〇〇年九月三十日持有有價證券—附表三。
4. 一〇〇年前三季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者—附表四。
5. 一〇〇年前三季與關係人進、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—附表五。
6. 一〇〇年九月三十日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—附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資資訊彙總表—附表八。
2. 與大陸被投資公司之重大交易事項—附表九。

二三、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊。

華孚科技股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國一〇〇年前三季

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期 末 餘 額	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
0	華孚科技	Waffer International	應收資金融通 款—關係人	\$ 182,208 (6,000 仟美元) (註三)	\$ - (註三)	無息	2	\$ -	子公司營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 294,946 (註八)	\$ 589,891 (註八)
1	Burton	中鎂上海	其他應收款— 關係人	22,000 仟美元 (註四)	22,000 仟美元 (註四)	無息	2	-	-	-	-	-	54,524 仟美元 (註九)	54,524 仟美元 (註九)
2	Waffer International	中鎂上海	其他應收款— 關係人	32,000 仟美元 (註五)	27,000 仟美元 (註五)	無息	2	-	-	-	-	-	87,297 仟美元 (註十)	87,297 仟美元 (註十)
3	中鎂上海	華孚南昌	其他應收款— 關係人	人民幣 40,000 仟元 (註六)	人民幣 30,000 仟元 (註六)	無息	2	-	-	-	-	-	人民幣 872,246 仟元 (註十一)	人民幣 872,246 仟元 (註十一)
3	中鎂上海	漢鼎昆山	其他應收款— 關係人	人民幣 25,000 仟元 (註七)	人民幣 25,000 仟元 (註七)	無息	2	-	-	-	-	-	人民幣 872,246 仟元 (註十一)	人民幣 872,246 仟元 (註十一)

註一：華孚科技填 0，Burton 填 1，Waffer International 填 2，中鎂上海填 3。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：實際動支金額—本期最高餘額 0 仟元；期末餘額 0 仟元。

註四：實際動支金額—本期最高餘額 22,000 仟美元；期末餘額 22,000 仟美元。

註五：實際動支金額—本期最高餘額 21,000 仟美元；期末餘額 20,500 仟美元。

註六：實際動支金額—本期最高餘額 24,000 仟人民幣；期末餘額 23,000 仟人民幣。

註七：實際動支金額—本期最高餘額 0 仟人民幣；期末餘額 0 仟人民幣。

註八：資金貸與個別對象之限額以華孚科技一〇〇年六月三十日財務報表淨值之 20% 為限，資金貸與總限額以華孚科技一〇〇年六月三十日財務報表淨值之 40% 為限。

註九：資金貸與個別對象之限額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 100% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 100% 為限。

註十：資金貸與個別對象之限額以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 300% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 300% 為限。

註十一：資金貸與個別對象之限額以中鎂上海一〇〇年六月三十日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以中鎂上海一〇〇年六月三十日財務報表資本額之 200% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有有表決權股份 100% 之國外公司以中鎂上海一〇〇年六月三十日財務報表資本額之 200% 為限。

華孚科技股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國一〇〇年前三季

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
		公司名稱	關係 (註二)							
0	華孚科技	Burton	(2)	\$2,829,052 (註三)	\$ 29,500 仟美元	\$ 26,100 仟美元	\$ 20,910 仟美元	固定資產\$350,606	53.99	\$ 2,829,052 (註三)
		Waffer International	(2)	"	23,200 仟美元	19,000 仟美元	6,180 仟美元		39.30	"
		中鎂上海	(3)	"	17,160 仟美元	17,160 仟美元	-		35.50	"
									<u>128.79</u>	
1	Burton	中鎂上海	(2)	109,048 仟美元 (註四)	8,000 仟美元	-	-	43.56	109,048 仟美元 (註四)	
		華孚科技	(2)	"	1,000 仟美元 100,000	1,000 仟美元 100,000	-	43.56	"	
		Waffer International	(4)	"	1,000 仟美元 100,000	1,000 仟美元 100,000	-	-	"	
								<u>87.12</u>		

註一：華孚科技公司填 0，Burton 填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：背書保證總額以華孚科技一〇〇年六月三十日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有有表決權股份超過 50%之子公司背書保證額以華孚科技一〇〇年六月三十日財務報表資本額之 200%為限。

註四：背書保證總額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有有表決權股份超過 50%之子公司背書保證額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限。

華孚科技股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇〇年九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
華孚科技	股票							
	宏孚	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000	\$ 85,289	100.0	\$ 85,289	
	Burton	"	"	54,608,843	334,020	100.0	334,020	
	Waffer International	"	"	29,099,001	669,604	100.0	669,604	
	Waffer Investments	"	"	10,885,230	317,475	100.0	317,475	
	泰德利		以成本衡量之金融資產	500,000	5,000	8.3	4,936	
宏孚	股票							
	Sinonet Technology (註四)	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	288,330	18,249	41.19	18,249	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	235,109	100.0	235,109	
Waffer Investments	股單							
	漢鼎昆山 (註三)	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	167,863	100.0	167,863	
中鎂上海	股單							
	華孚南昌	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	26,396	100.0	26,396	

註一：屬未上市櫃公司，若財務資訊可取得則以帳面淨值表示。

註二：係有限公司。

註三：漢鼎昆山，原名朝統上海，於一〇〇年六月遷移至昆山，現以負責鎂合金成型件後製程加工為主。

註四：已於一〇〇年十月全數出售。

華孚科技股份有限公司

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者

民國一〇〇年前三季

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		投資損失	外幣調整數之變動	期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價			帳面成本	處分利益	股數	金額
華孚科技	Waffer Investments	採權益法之長期股權投資	Waffer Investments (註一)	子公司	1,085,230	\$ 26,391	9,800,000	\$ 286,351	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 11,512)	\$ 16,245	10,885,230	\$ 317,475
Waffer Investments	漢鼎昆山 (註二)	採權益法之長期股權投資	漢鼎昆山 (註一)	子公司	(註三)	26,350	(註三)	141,316	-	-	-	-	(11,599)	11,796	(註三)	167,863

註一：係增加原始投資。

註二：漢鼎昆山原名朝統上海。

註三：係有限公司，故無股數。

華孚科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

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		期末應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	Waffer International	母子公司	進貨	\$ 111,809	99.67		原則上為成本加成	視資金狀況(原則上收款180天,付款90天)	(\$ 38,192)	90.63	
Waffer International	華孚科技	母子公司	銷貨	(111,809)	20.74		"	"	38,192	18.15	
Waffer International	中鎂上海	聯屬公司	進貨	478,781	88.84		"	"	(67,954)	79.00	
中鎂上海	Waffer International	聯屬公司	銷貨	(478,781)	45.43		"	"	67,954	20.50	

註：關係人間交易產生之應收及應付帳款以互抵後淨額表達。

華孚科技股份有限公司

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者

民國一〇〇年九月三十日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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 (次/年)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
Burton	中鎂上海	母子公司	其他應收款 應收借出款項 \$ 671,132 (22,000 仟美元)					
Waffer International	中鎂上海	聯屬公司	其他應收款 應收借出款項 823,662 (27,000 仟美元)					
中鎂上海	華孚南昌	母子公司	其他應收款 應收借出款項 144,012 (人民幣 30,000 仟元)					
中鎂上海	華孚南昌	母子公司	其他應收款 應收借出款項 120,010 (人民幣 25,000 仟元)					

華孚科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇〇年前三季

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				100.9.30	99.12.31	股數	比例(%)				帳面金額
華孚科技	宏孚	桃園縣	生產塑膠射出成型	\$ 64,542	\$ 64,542	5,000	100.0	\$ 85,289	\$ 6,491	\$ 6,491	子公司
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,854,442	1,854,442	54,608,843	100.0	334,020	24,551	24,551	"
	Waffer International	薩摩亞群島	買賣	945,817	945,817	29,099,001	100.0	669,604	(9,041)	(9,041)	"
	Waffer Investments	模里西斯	投資	324,396	38,045	10,885,230	100.0	317,475	(11,512)	(11,512)	"
Burton	中鎂上海	上海	生產鎂合金成型及模具	1,393,208	1,393,208	(註一)	100.0	235,109	41,989	41,989	孫公司
Waffer Investments	漢鼎昆山(註二)	昆山	鎂合金成型件後製程加工	175,226	33,910	(註一)	100.0	167,863	(11,599)	(11,599)	孫公司
宏孚	Sinonet Technology	薩摩亞群島	投資	9,828	9,828	288,330 (註三)	41.19	18,249	(2,698)	(1,111)	本公司之子公司採權益法之被投資公司
中鎂上海	華孚南昌	江西南昌	生產鎂合金成型	93,912	63,225	(註一)	100.0	26,396	(42,726)	(42,726)	曾孫公司

註一：係有限公司。

註二：漢鼎昆山，原名朝統上海，於一〇〇年六月遷移至昆山，現以負責鎂合金成型件後製程加工為主。

註三：已於一〇〇年十月全數出售。

華孚科技股份有限公司
大陸投資資訊彙總表
民國一〇〇年前三季

附表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例 (%)	本期認列投資損失 (註二及三)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
中鎂上海	生產鎂合金成型及模具	54,500 仟美元	(三)	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	100.0	\$ 41,989 (二)3.	\$ 235,109	\$ -
漢鼎昆山 (註七)	鎂合金成型件後製程加工	5,900 仟美元	(二)	33,910 (1,000 仟美元)	141,316 (4,900 仟美元)	-	175,226 (5,900 仟美元)	100.0	(11,599)(二)3.	167,863	-
華孚南昌	生產鎂合金成型	20,100 仟人民幣	(五)	-	-	-	-	100.0	(42,726)(二)3.	26,396	-

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
\$1,568,434 (46,900 仟美元) (註四)	\$1,992,042 (65,300 仟美元) (註五)	無投資金額上限 (註六)

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式－中鎂上海直接投資。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)3.項，係依據被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表計算。

註四、不包含中鎂上海盈餘轉增資 13,500 仟美元。

註五、(一) 係按一〇〇年九月三十日匯率 US\$1=NT\$30.506 換算為新台幣。

(二) 包含中鎂上海盈餘轉增資 13,500 仟美元。

註六、本公司已取得經濟部工業局核發留在有效期間內之營運總部證明文件，故依經濟部投審會規定無投資金額上限。

註七、漢鼎昆山，原名朝統上海，於一〇〇年六月遷移至昆山，現以負責鎂合金成型件後製程加工為主。

華孚科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國一〇〇年前三季

附表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

一、進貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	金額	佔總進貨之比率(%)	期末應付票據、帳款(註) 餘額	%
中鎂上海	Waffer International	價格按成本加成計價，而付款條件原則上為90天	\$103,103	91.91	\$ 38,192	90.63
華孚南昌	Waffer International	價格按成本加成計價，而付款條件原則上為90天	8,706	7.76		

二、背書保證：請參見附註十八及附表二

被投資公司名稱	第三地區事業	背書保證餘額	目的
中鎂上海	—	17,160 仟美元	取得銀行融資之擔保

三、資金貸與情況：請參見附註十八及附表一

註：以互抵後之淨額表達。