

華孚科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度

(內附會計師查核報告)

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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
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	-		-
(四) 重要會計科目之說明	14~21		三~十五
(五) 關係人交易	21~24		十六
(六) 質抵押之資產	24		十七
(七) 其他事項	24~25		十八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品之資訊	25		十九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	25~26、27~32		二十
2. 轉投資事業相關資訊	26、33		二十
3. 大陸投資資訊	26、34~35		二十
(十二) 營運部門財務資訊	26		二一
九、重要會計科目明細表	36~44		-

會計師查核報告

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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、評估公司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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華孚科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

華孚科技股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華孚科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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 一 年 三 月 二 十 三 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十二月三十一日

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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 74,418	4	\$ 196,796	13	2140	應付帳款	\$ 3,927	-	\$ 3,927	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年111仟元及九十九年89仟元後淨額	23,476	1	21,740	2	2150	應付帳款—關係人(附註十六)	23,094	2	27,340	2
1150	應收帳款—關係人	2,726	-	-	-	2170	應付費用	22,524	1	20,048	1
1180	其他應收款—關係人(附註十六)	267	-	4,416	-	2190	其他應付款項—關係人(附註十六)	446	-	560	-
1298	其他流動資產	390	-	1,316	-	2261	預收貨款	577	-	6,039	1
11XX	流動資產合計	101,277	5	224,268	15	2286	遞延所得稅負債(附註十四)	10	-	10	-
	長期股權投資					2298	其他流動負債	1,160	-	975	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註六)	1,409,189	75	1,038,562	68	21XX	流動負債合計	51,738	3	58,899	4
1480	以成本衡量之金融資產(附註七)	5,000	-	5,000	-		各項準備				
14XX	長期股權投資合計	1,414,189	75	1,043,562	68	2510	土地增值稅準備(附註八)	64,266	3	11,330	1
	固定資產及出租資產(附註八及十七)						其他負債				
	固定資產					2820	存入保證金	6,540	-	-	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債(附註十四)	37,420	2	-	-
1531	機器設備	3,349	-	3,349	-	2881	遞延貨項—聯屬公司間未實現利益	17,860	1	25,504	1
1537	模具設備	41,614	2	41,614	3	28XX	其他負債合計	61,820	3	25,504	1
1551	運輸設備	480	-	480	-	2XXX	負債合計	177,824	9	95,733	6
1561	辦公設備	1,335	-	1,335	-		股東權益(附註十二)				
1681	其他設備	553	-	553	-	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	86	2,829,052	185
15X1	成本合計	47,331	2	47,331	3		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(26,750)	(1)	(26,618)	(2)	3260	長期股權投資	575	-	575	-
159919	減：累計減損	(20,177)	(1)	(20,177)	(1)	3350	累積虧損	(220,862)	(12)	(1,615,385)	(105)
	固定資產—淨額	404	-	536	-		股東權益其他項目				
	出租資產					3420	累積換算調整數	182,731	10	156,003	10
	成 本					3460	未實現重估增值(附註八)	130,486	7	61,872	4
1621	土 地	32,039	2	32,039	2	34XX	股東權益其他項目合計	313,217	17	217,875	14
1622	房屋建築	260,130	14	260,130	17	3XXX	股東權益合計	1,707,456	91	1,432,117	94
1623	機器設備	11,453	-	11,453	1						
1627	其他設備	3,708	-	3,708	-						
	成本合計	307,330	16	307,330	20						
1628	重估增值	194,752	11	73,202	5						
	成本及重估增值合計	502,082	27	380,532	25						
1629	減：累計折舊	(150,759)	(8)	(139,290)	(9)						
159915	減：累計減損	(2,033)	-	(2,033)	-						
	出租資產—淨額	349,290	19	239,209	16						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	349,694	19	239,745	16						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本—淨額	-	-	222	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十六)	673	-	590	-						
1880	預付退休金(附註十一)	19,447	1	19,463	1						
18XX	其他資產合計	20,120	1	20,053	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,885,280	100	\$ 1,527,850	100		負債及股東權益總計	\$ 1,885,280	100	\$ 1,527,850	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：除每股虧損為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 149,126	101	\$ 168,151	102
4190	1,706	1	4,013	2
4100	147,420	100	164,138	100
5110	142,806	97	148,546	90
5910	4,614	3	15,592	10
5930	-	-	52	-
	營業毛利合計	3	15,644	10
	營業費用（附註十五及十六）			
6100	3,762	2	7,289	4
6200	76,448	52	68,142	42
6000	80,210	54	75,431	46
6900	(75,596)	(51)	(59,787)	(36)
	營業外收入及利益			
7110	342	-	584	1
7121	20,128	14	-	-
7130	7,644	5	-	-
7210	27,090	18	5,410	3
7480	12,969	9	11,710	7
7100	68,173	46	17,704	11
	營業外費用及損失			
7510	188	-	-	-
7521	-	-	130,579	80

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7560	兌換淨損	\$	164	-	\$	292	-		
7530	處分固定資產淨損(附註十六)		-	-		653	-		
7640	金融資產評價損失(附註四)		-	-		435	-		
7880	失竊損失(附註十八)		-	-		4,523	3		
7880	什項支出(附註十五)		<u>12,228</u>	<u>9</u>		<u>12,266</u>	<u>8</u>		
7500	營業外費用及損失合計		<u>12,580</u>	<u>9</u>		<u>148,748</u>	<u>91</u>		
7900	稅前損失	(20,003)	(14)	(190,831)	(116)		
8110	所得稅費用(附註十四)		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>781</u>	<u>1</u>		
9600	純損	(\$	<u>20,003</u>)	(<u>14</u>)	(\$	<u>191,612</u>)	(<u>117</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 146,603 仟股及九十九 年 141,453 仟股)計算	(\$	<u>0.14</u>)	(\$	<u>0.14</u>)	(\$	<u>1.35</u>)	(\$	<u>1.35</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣元外，餘係仟元

	普通股本	資本公積— 長期股權投資	— 累積虧損	股東權益 其他項目 累積換算調整數	未實現重估增值	合計	股東權益合計
九十九年一月一日餘額	\$ 2,829,052	\$ 575	(\$ 1,423,773)	\$ 247,262	\$ 61,872	\$ 309,134	\$ 1,714,988
九十九年度純損	-	-	(191,612)	-	-	-	(191,612)
換算調整數之變動	-	-	-	(91,259)	-	(91,259)	(91,259)
九十九年十二月三十一日餘額	2,829,052	575	(1,615,385)	156,003	61,872	217,875	1,432,117
一〇〇年六月減資彌補虧損	(1,414,526)	-	1,414,526	-	-	-	-
一〇〇年九月現金增資—每股 10 元	200,000	-	-	-	-	-	200,000
土地重估增值	-	-	-	-	68,614	68,614	68,614
一〇〇年度純損	-	-	(20,003)	-	-	-	(20,003)
換算調整數之變動	-	-	-	26,728	-	26,728	26,728
一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,614,526</u>	<u>\$ 575</u>	<u>(\$ 220,862)</u>	<u>\$ 182,731</u>	<u>\$ 130,486</u>	<u>\$ 313,217</u>	<u>\$ 1,707,456</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純損	(\$ 20,003)	(\$ 191,612)
折舊(包含出租資產)	11,601	12,826
攤銷	222	2,944
呆帳(回轉利益)	22	(3,690)
存貨跌價回升利益	-	(1,536)
金融資產評價損失	-	435
權益法認列之投資淨損(益)	(20,128)	130,579
處分固定資產淨損(益)	(7,644)	653
失竊損失	-	4,523
遞延所得稅	-	(80)
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	(1,758)	24,052
應收帳款—關係人	(2,726)	-
其他應收款—關係人	(64)	318
存貨	-	10,031
待領用之備品零件	-	5,798
其他流動資產	926	2,444
預付退休金	16	694
應付票據	-	(4,589)
應付帳款	-	(16,767)
應付帳款—關係人	(4,246)	17,265
應付費用	2,476	(20,199)
其他應付款項—關係人	(114)	560
預收貨款	(5,462)	5,530
其他流動負債	185	(1,680)
遞延貸項	-	(52)
營業活動之淨現金流出	<u>(46,697)</u>	<u>(20,569)</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少(增加)	4,213	(4,213)
增加採權益法之長期股權投資	(286,351)	(320,180)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	\$ -	(\$ 123)
出售固定資產價款	-	99,304
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	<u>(282,221)</u>	<u>(205,286)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	6,540	-
私募普通股	<u>200,000</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>206,540</u>	-
本年度現金淨減少	(122,378)	(225,855)
年初現金餘額	<u>196,796</u>	<u>422,651</u>
年底現金餘額	<u>\$ 74,418</u>	<u>\$ 196,796</u>
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	\$ -	\$ 979
加：年初其他應收款－關係人	-	98,325
取得現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,304</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	<u>\$ 188</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資活動		
土地重估增值	<u>\$ 121,550</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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度

(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) 射出成型件。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十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 55 人及 57 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(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。資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額亦列為當期損益。

採權益法評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) 會計估計之使用

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。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(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，交易成本列為當年度費用。續後評價時以公平價值衡量，且其價值變動認列為當年度損益。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年度費用。

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；運輸設備一五年；辦公設備一三至五年；其他設備（主要為消防設備）一五至十五年。固定資產及出租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，採直線法按一至三年平均攤銷。

(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，並列為當年度損失。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之退休金按精算結果認列，其中未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工服務年限攤銷為當年度損益；屬確定提撥之退休辦法之退休金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年度之淨退休金成本。

(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，列為當年度之所得稅。

(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稀釋每股盈餘之計算。

(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。

(二一) 重分類

為配合一〇〇年度財務報表之表達，九十九年度財務報表若干科目已予重分類。

(二三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司將自一〇二年起依國際財務報導準則（IFRS）編製財務報表，相關資訊之揭露可參見本公司一〇〇年度合併財務報表。

三、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 74,418	\$ 63,796
定期存款	-	133,000
	<u>\$ 74,418</u>	<u>\$196,796</u>

四、公平價值變動列入損益之金融資產

本公司一〇〇年度未從事任何衍生性金融商品交易。

本公司九十九年度從事遠期外匯及換匯交易所產生之淨益為 401 仟元（包含評價損失 435 仟元）。截至九十九年十二月三十一日止，本公司並無尚未到期之衍生性金融商品合約。

五、存貨

九十九年度存貨跌價回升利益 1,536 仟元帳列銷貨成本減項。

六、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
宏孚工業（宏孚）	\$ 83,318	100	\$ 77,649	100
Burton Consultants (Burton)	352,698	100	286,073	100
Waffer International	669,900	100	648,449	100
Waffer Investments	<u>303,273</u>	100	<u>26,391</u>	100
	<u>\$1,409,189</u>		<u>\$1,038,562</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，係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。所認列之投資收益(損失)如下：

	一〇〇年度	九十九年度
宏孚	\$ 6,094	\$ 7,604
Burton	42,920	(56,289)
Waffer International	(4,242)	(81,781)
Waffer Investments	(24,644)	(113)
	<u>\$ 20,128</u>	<u>(\$130,579)</u>

七、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內未上市櫃公司股票		
泰德利	\$ 10,000	\$ 10,000
減：累計減損	(5,000)	(5,000)
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>

八、固定資產及出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
固定資產		
累計折舊		
機器設備	\$ 2,507	\$ 2,375
模具設備	22,698	22,698
運輸設備	480	480
辦公設備	568	568
其他設備	497	497
	<u>\$ 26,750</u>	<u>\$ 26,618</u>
累計減損		
機器設備	\$ 438	\$ 438
模具設備	18,916	18,916
辦公設備	767	767
其他設備	56	56
	<u>\$ 20,177</u>	<u>\$ 20,177</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
出租資產		
累計折舊		
房屋建築	\$138,831	\$128,065
機器設備	10,083	9,380
運輸設備	9	9
其他設備	<u>1,836</u>	<u>1,836</u>
	<u>\$150,759</u>	<u>\$139,290</u>
累計減損		
房屋建築	\$ 170	\$ 170
運輸設備	316	316
其他設備	<u>1,547</u>	<u>1,547</u>
	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ 2,033</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）。

九、遞延權利金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
鎂合金生產設備權利金	\$ 18,426	\$ 18,426
減：累計減損	<u>(18,426)</u>	<u>(18,426)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、遞延費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
工廠耗品	\$ -	\$ 13,487
減：累計減損	<u>-</u>	<u>(13,487)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、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，經核准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。

該辦法退休金資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 222	\$ 245
利息成本	304	492
退休基金資產之預期報酬	(693)	(953)
淨攤銷數	<u>320</u>	<u>910</u>
淨退休金成本	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 694</u>

2. 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 16,776	\$ 10,462
非既得給付義務	<u>1,243</u>	(<u>3,455</u>)
累積給付義務	18,019	7,007
未來薪資增加之影響數	<u>5,145</u>	<u>6,507</u>
預計給付義務	23,164	13,514
退休基金資產之公平價值	(<u>31,311</u>)	(<u>30,800</u>)
提撥狀況	(8,147)	(17,286)
未認列前期服務成本	(1,280)	(1,600)
未認列退休金損失	(<u>10,020</u>)	(<u>577</u>)
預付退休金	<u>(\$ 19,447)</u>	<u>(\$ 19,463)</u>

3. 既得給付 \$ 21,478 \$ 12,877

4. 精算假設

折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	4.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.25%

(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度按新制提列之退休金分別為 1,921 仟元及 1,943 仟元。

十二、股東權益

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，其得用以彌補虧損。

本公司於一〇〇年六月減資股本 1,414,526 仟元以彌補虧損。

本公司於一〇〇年九月以每股 10 元私募普通股 20,000 仟股。

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。

十三、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（截至會計師查核報告日止，每股行使價格為 39.2 元），發行屆滿二年、三年及四年後分別可行使百分之五十、七十五及一百，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：

	一〇〇年度	九十九年度
年初流通在外	1,781,000	4,587,000
失 效	(357,000)	(2,806,000)
年底流通在外	<u>1,424,000</u>	<u>1,781,000</u>
年底可行使	<u>1,424,000</u>	<u>1,335,750</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度應回轉之酬勞成本分別為 1,474 仟元及 12,140 仟元，相關之擬制資料如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本年度純損	(\$ 18,529)	(\$ 18,780)	(\$ 178,691)	(\$ 181,536)
基本每股虧損(元)	(\$ 0.13)	(\$ 0.13)	(\$ 1.26)	(\$ 1.28)

上述一〇〇年度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

十四、所得稅

	一〇〇年度	九十九年度
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 3,400)	(\$ 32,441)
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	(1,150)	4,651
暫時性差異	(1,260)	(5,150)
當年度產生之虧損扣抵	<u>5,810</u>	<u>32,940</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
當年度所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
投資抵減	4,330	-
虧損扣抵	(2,170)	(20,300)
備抵存貨跌價損失	-	2,360
資產減損損失	(1,020)	24,080
海外股權投資損益	2,390	(23,490)
遞延未實現利益	1,300	1,410
其他	(1,410)	790
因稅法改變產生之影響數	-	77,240
備抵評價調整	(3,420)	(62,170)
以前年度所得稅之調整	-	861
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 781</u>

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

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 4,520	\$ 4,320
備抵呆帳	610	610
未實現兌換損益	1,370	-
其他	<u>30</u>	<u>(10)</u>
	6,530	4,920
備抵評價	<u>(6,540)</u>	<u>(4,930)</u>
	<u>(\$ 10)</u>	<u>(\$ 10)</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 3,620	\$ 8,150
虧損扣抵	93,210	91,040
海外股權投資損失	350,330	352,720
遞延未實現利益	3,040	4,340
資產減損損失	5,290	4,270
累積換算調整數	<u>(37,420)</u>	<u>-</u>
	418,070	460,520
備抵評價	<u>(455,490)</u>	<u>(460,520)</u>
	<u>(\$ 37,420)</u>	<u>\$ -</u>

本公司截至九十八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。本公司股東可扣抵稅額帳戶如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,410</u>	<u>\$ 19,410</u>

十五、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年度	九十九年度
用人費用		
薪 資	\$ 53,420	\$ 39,015
勞 保	3,503	3,209
退 金	2,074	2,637
其 他	<u>1,487</u>	<u>1,326</u>
	<u>\$ 60,484</u>	<u>\$ 46,187</u>
折 舊	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 1,164</u>
攤 銷	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 2,944</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（一〇〇及九十九年度分別為11,469仟元與11,662仟元）。

十六、關係人交易

(一) 除附註六所述本公司採權益法之直接或間接被投資公司外，其他重要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) 關係人交易及餘額：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>		
1. 應收帳款				
漢達開發	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ -</u>		
2. 其他應收款				
逾期應收帳款轉入				
Waffer International	\$ -	\$ 4,213		
其他				
宏孚	158	157		
神基科技	<u>109</u>	<u>46</u>		
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 4,416</u>		
3. 應收資金融通款				
	<u>最高餘額</u>	<u>年底餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息收入</u>
<u>一〇〇年度</u>				
Waffer International	<u>\$ 182,208</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>
<u>九十九年度</u>				
Waffer International	<u>\$ 267,907</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>
4. 存出保證金				
神達電腦	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 585</u>		
5. 應付帳款				
Waffer International	\$ 22,842	\$ 27,290		
神基科技	<u>252</u>	<u>50</u>		
	<u>\$ 23,094</u>	<u>\$ 27,340</u>		
6. 其他應付款項				
神達電腦	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 560</u>		
7. 銷貨	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>		
中鎂上海	\$ 16	\$ -		
Waffer International	-	4,636		
漢達開發	5,155	-		
神基科技	<u>-</u>	<u>862</u>		
	<u>\$ 5,171</u>	<u>\$ 5,498</u>		

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
8. 進 貨		
Waffer International	\$142,199	\$136,839
神基科技	<u>497</u>	<u>337</u>
	<u>\$142,696</u>	<u>\$137,176</u>

本公司對中鎂上海及華孚南昌進貨之交易價格係按成本加計相關銷售費用後決定，而付款條件（原則上 90 天，而非關係人則為 90 至 120 天）則考量子公司實際營運資金需求狀況。

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
9. 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>

10. 出售固定資產淨益—含實 現之遞延利益		
Waffer International	\$ 7,644	\$ 7,515
其 他	<u>-</u>	<u>832</u>
	<u>\$ 7,644</u>	<u>\$ 8,347</u>

11. 服務收入

本公司為宏孚代管部分事務之服務收入（帳列什項收入）如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
宏 孚	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 600</u>

12. 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 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
神達電腦	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 898</u>

13. 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>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
租金收入		
神基科技	\$ <u>767</u>	\$ <u>958</u>
租金支出		
神達電腦	\$ <u>2,457</u>	\$ <u>2,340</u>

14. 背書保證

截至一〇〇年十二月三十一日止，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 – 18,000 仟美元。
- (3) 中鎂上海 – 2,000 仟美元。

15. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
薪酬總額（包括薪資、獎金、執行業務費用、特支費及紅利等）	\$ <u>8,140</u>	\$ <u>8,001</u>

十七、質抵押資產

下列資產已質抵押以取得銀行授信額度之擔保品：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
固定資產及出租資產－淨額	\$ <u>347,921</u>	\$ <u>237,136</u>

十八、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，本公司之子公司 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 98,279 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商品資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣仟元

	一〇〇年九月三十日		九十九年十月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$ 985	30.29	\$ 931	29.13
採權益法之長期股權投資				
美金	43,772	30.29	32,988	29.13
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金	754	30.29	938	29.13

十九、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。

本公司衍生性金融商品合約之公平價值係以金融機構提供之評價報告報價為準。

(二) 信用風險

本公司因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

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，近兩年度營業活動均產生淨現金流入，另亦於一〇〇年九月順利辦理第二次私募現金增資，已改善流動性及財務結構。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 一〇〇年度資金貸與他人—附表一。

2. 一〇〇年度為他人背書保證－附表二。
3. 一〇〇年十二月三十一日持有有價證券－附表三。
4. 一〇〇年度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. 一〇〇年度與關係人進、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. 一〇〇年十二月三十一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。

二一、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
民國一〇〇年度

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 金公司	貸與對 象	往來科 目	本 年 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註二)	業 務 往 來 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	\$ 181,740 (6,000 仟美元) (註三)	\$ - (註三)	無 息	2	\$ -	子公司營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 343,058 (註八)	\$ 686,116 (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	35,000 仟美元 (註五)	35,000 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—本期最高餘額人民幣 24,000 仟元；期末餘額人民幣 23,000 仟元。

註七：實際動支金額—本期最高餘額人民幣 0 仟元；期末餘額人民幣 0 仟元。

註八：資金貸與個別對象之限額以華孚科技一〇〇年九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九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
民國一〇〇年度

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	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	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)	\$3,229,052 (註三)	\$ 29,500 仟美元	\$ 26,100 仟美元	\$ 21,030 仟美元	固定資產\$347,921	46.09	\$ 3,229,052 (註三)	
		Waffer International	(2)	"	23,200 仟美元	18,000 仟美元	2,620 仟美元	"	31.79	"	
		中鎂上海	(3)	"	17,160 仟美元	2,000 仟美元	-	"	3.53	"	
										<u>81.41</u>	
1	Burton	中鎂上海	(2)	109,048 仟美元 (註四)	8,000 仟美元	-	-		-	109,048 仟美元 (註四)	
		華孚科技	(4)	"	1,000 仟美元	1,000 仟美元	-		43.80	"	
					100,000 仟新台幣	100,000 仟新台幣	-				
		Waffer International	(3)	"	1,000 仟美元	1,000 仟美元	2,000		43.80	"	
				100,000 仟新台幣	100,000 仟新台幣	-					
									<u>87.60</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%之公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權超過 50%之公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有被投資。
- (5)基於承攬工程需要之同業間超過 50%之母公司依合約規定互保者。
- (6)因共同投資關係由全體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九月三十日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50%之子公司背書保證額以華孚科技一〇〇年九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；對直接及間接持有普通股股權超過 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
 民國一〇〇年十二月三十一日

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	年				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	\$ 83,318	100.0	\$ 83,318	
	Burton	"	"	54,608,843	352,698	100.0	352,698	
	Waffer International	"	"	29,099,001	669,900	100.0	669,900	
	Waffer Investments	"	"	10,885,230	303,273	100.0	303,273	
	泰德利		以成本衡量之金融資產	500,000	5,000	8.3	5,758	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	260,846	100.0	260,846	
Waffer Investments	股單							
	漢鼎昆山	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	199,783	100.0	199,783	
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)	75,216	100.0	75,216	

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。

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

民國一〇〇年度

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	年初		買入 (註一)		賣出				投資損失	外幣換算調整數之變動	年底	
					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	子公司	1,085,230	\$ 26,391	9,800,000	\$ 286,351	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 24,644)	\$ 15,175	10,885,230	\$ 303,273
Waffer Investments	漢鼎昆山	採權益法之長期股權投資	漢鼎昆山	子公司	(註二)	26,350	(註二)	186,307	-	-	-	-	(25,090)	12,216	(註二)	199,783

註一：係增加原始投資。

註二：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

民國一〇〇年度

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		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	\$ 142,199	99.58%		原則上為成本加成	視資金狀況(原則上收款180天,付款90天)	(\$ 22,842)	84.53%	
Waffer International	華孚科技	母子公司	銷貨	(142,199)	19.64%		"	"	22,842	13.48%	
Waffer International	中鎂上海	聯屬公司	進貨	630,921	87.20%		"	"	(46,119)	56.77%	
中鎂上海	Waffer International	聯屬公司	銷貨	(630,921)	43.94%		"	"	46,119	15.92%	

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

民國一〇〇年十二月三十一日

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(註)		
Burton	中鎂上海	母子公司	其他應收款 應收借出款項 \$ 666,380 (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 620,945 (20,500 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 110,566 (人民幣23,000 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

民國一〇〇年度

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		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				100.12.31	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	\$ 83,318	\$ 6,094	\$ 6,094	子公司
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,854,442	1,854,442	54,608,843	100	352,698	42,920	42,920	"
	Waffer International	薩摩亞群島	買賣	945,817	945,817	29,099,001	100	669,900	(4,242)	(4,242)	"
	Waffer Investments	模里西斯	投資	324,396	38,045	10,885,230	100	303,273	(24,644)	(24,644)	"
Burton	中鎂上海	上海	生產鎂合金成型及模具	1,393,208	1,393,208		100	260,846	66,702	66,702	孫公司
Waffer Investments	漢鼎昆山	昆山	鎂合金成型件後製程加工	220,217	33,910		100	199,783	(25,090)	(25,090)	孫公司
中鎂上海	華孚南昌	江西南昌	生產鎂合金射出成型	141,155	63,225		100	75,216	(42,285)	(42,285)	曾孫公司

華孚科技股份有限公司
大陸投資資訊彙總表
民國一〇〇年度

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)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底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(%)	本年度認列投資損失 (註二及三)	年底投資金額	截至本年度止已匯回投資益
					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	\$ 66,702 (二)2.	\$ 260,846	\$ -
漢鼎昆山	鎂合金成型件後製程加工	7,400 仟美元	(二)	33,910 (1,000 仟美元)	186,307 (6,400 仟美元)	-	220,217 (7,400 仟美元)	100	(25,090) (二)2.	199,783	-
華孚南昌	生產鎂合金成型	人民幣 30,000 仟元	(五)	-	-	-	-	100	(42,285) (二)2.	75,216	-

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
\$1,613,425 (48,400 仟美元) (註四)	\$1,977,937 (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)籌備中，尚無投資損益。
- (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查核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)係按一〇〇年十二月三十一日匯率 US\$1=NT\$30.29 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尚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。

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
民國一〇〇年度

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 (%)	年底應付帳款 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	\$133,407	93.42		
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	8,792	6.16	\$ 22,842	84.53

二、背書保證（參閱附註十六及附表二）

華孚科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
活期存款				\$ 70,877	
外幣活期存款		主要包括 117 仟美元(匯率 30.29)		3,531	
支票存款				<u>10</u>	
				<u>\$ 74,418</u>	

華孚科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	金 額
14911	\$ 8,871
13787	4,564
6850	3,544
15789	2,726
12906	1,871
30542	1,336
其他（註）	<u>675</u>
	23,587
減：備抵呆帳	(<u>111</u>)
合 計	<u>\$ 23,476</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華孚科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年度

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加(註二)		本年度減少		投資收益 (損失)	外幣換算 調整數	年底餘額		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股%	金額
宏孚	5,000	\$ 77,649	-	\$ -	-	\$ -	\$ 6,094	(\$ 425)	5,000	100	\$ 83,318
Burton	54,608,843	286,073	-	-	-	-	42,920	23,705	54,608,843	100	352,698
Waffer International	29,099,001	648,449	-	-	-	-	(4,242)	25,693	29,099,001	100	669,900
Waffer Investments	1,085,230	<u>26,391</u>	9,800,000	<u>286,351</u>	-	<u>-</u>	<u>(24,644)</u>	<u>15,175</u>	10,885,230	100	<u>303,273</u>
		<u>\$1,038,562</u>		<u>\$ 286,351</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,128</u>	<u>\$ 64,148</u>			<u>\$1,409,189</u>

註一：每股面額－Burton、Waffer International 及 Waffer Investments 美金 1 元，宏孚新台幣 10,000 元。

註二：本年度增加股數及金額係增加投資。

華孚科技股份有限公司
 固定資產及出租資產變動明細表
 民國一〇〇年度

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
固定資產					
成 本					
機器設備	\$ 3,349	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,349
模具設備	41,614	-	-	-	41,614
運輸設備	480	-	-	-	480
辦公設備	1,335	-	-	-	1,335
其他設備	553	-	-	-	553
成本合計	<u>47,331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,331</u>
成本合計	<u>47,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>47,331</u>
累計折舊					
機器設備	2,375	\$ 132	\$ -	\$ -	2,507
模具設備	22,698	-	-	-	22,698
運輸設備	480	-	-	-	480
辦公設備	568	-	-	-	568
其他設備	497	-	-	-	497
累計折舊合計	<u>26,618</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>26,750</u>
累計減損					
機器設備	438	\$ -	\$ -	\$ -	438
模具設備	18,916	-	-	-	18,916
辦公設備	767	-	-	-	767
其他設備	56	-	-	-	56
累計減損合計	<u>20,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>20,177</u>
固定資產淨額	<u>536</u>				<u>404</u>
出租資產					
成 本					
土地	32,039	\$ -	\$ -	\$ -	32,039
房屋建築	260,130	-	-	-	260,130
機器設備	11,453	-	-	-	11,453
其他設備	3,708	-	-	-	3,708
成本合計	<u>307,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>307,330</u>
重估增值	<u>73,202</u>	<u>121,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>194,752</u>
成本及重估增值合計	<u>380,532</u>	<u>\$ 121,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>502,082</u>
累計折舊					
房屋建築	128,065	\$ 10,766	\$ -	\$ -	138,831
機器設備	9,380	703	-	-	10,083
運輸設備	9	-	-	-	9
其他設備	1,836	-	-	-	1,836
累計折舊合計	<u>139,290</u>	<u>\$ 11,469</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>150,759</u>
累計減損					
房屋建築	170	\$ -	\$ -	\$ -	170
運輸設備	316	-	-	-	316
其他設備	1,547	-	-	-	1,547
累計減損合計	<u>2,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,033</u>
出租資產淨額	<u>239,209</u>				<u>349,290</u>
	<u>\$ 239,745</u>				<u>\$ 349,694</u>

註：淨額 347,921 仟元之固定資產及出租資產已抵押予銀行作為本公司及子公司取得銀行授信額度之擔保品。

華孚科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>供</u> <u>應</u> <u>商</u> <u>代</u> <u>號</u>	<u>金</u> <u>額</u>
22292	\$ 3,675
其他（註）	<u>252</u>
合 計	<u>\$ 3,927</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華孚科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 14,002
勞 務 費	3,771
其 他	<u>4,751</u>
合 計	<u>\$ 22,524</u>

華孚科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇〇年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
	鎂合金成型件	\$119,603	
	模 治 具	28,172	
	其 他	<u>1,351</u>	
	銷貨收入總額	149,126	
減：銷貨退回及折讓		(<u>1,706</u>)	
	銷貨收入淨額		<u>\$147,420</u>

華孚科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇〇年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
外購商品銷貨成本			
年初存貨		\$	-
加：本年度進貨			142,806
減：年底存貨			-
銷貨成本合計			<u>\$142,806</u>

華孚科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出		\$ 267	\$ 53,153	\$ 53,420
折 舊		-	132	132
勞 務 費		-	6,857	6,857
保 險 費		8	4,568	4,576
攤 銷		-	222	222
退 休 金		13	2,061	2,074
租 金 費 用		869	1,720	2,589
水 電 費		636	1,284	1,920
郵 電 費		312	987	1,299
旅 費		744	1,223	1,967
其 他		913	4,241	5,154
合 計		<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ 76,448</u>	<u>\$ 80,210</u>