

華孚科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	13~20		三~十四
(五) 關係人交易	20~22		十五
(六) 質抵押之資產	22		十六
(七) 承諾及或有事項	23		十七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品	23		十八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	23~24、25~30		十九
2. 轉投資事業相關資訊	24、31		十九
3. 大陸投資資訊	24、32~33		十九
(十二) 營運部門資訊之揭露	24		二十
(十三) 外幣金融商品之匯率資訊	24		二一

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

如財務報表附註五所述，華孚科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇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）790,741 仟元及 1,406,388 仟元，暨其有關之民國一〇一及一〇〇年前三季之投資淨（損）益為(16,892)仟元及 10,489 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同期間財務報表計算，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。

如財務報表附註一所述，華孚科技股份有限公司於民國一〇一年九月一日簡易吸收合併宏孚工業股份有限公司。

華孚科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇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 一 年 十 月 二 十 四 日

華孚科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 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(附註三)	\$ 70,374	4	\$ 209,735	11	2100	短期銀行借款(附註九及十六)	\$ -	-	\$ 120,000	6
1120	應收票據	13,854	1	-	-	2120	應付票據	6,627	-	-	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年823仟元及一〇〇年137仟元後淨額	69,585	4	27,044	1	2140	應付帳款	4,053	-	3,927	-
1188	其他應收款—關係人(附註十五)	-	-	239	-	2150	應付帳款—關係人(附註十五)	40,734	2	38,212	2
1210	存 貨(附註四)	12,932	1	-	-	2160	應付所得稅	703	-	-	-
1298	其他流動資產	1,257	-	860	-	2170	應付費用	25,831	2	12,186	1
11XX	流動資產合計	168,002	10	237,878	12	2190	其他應付款—關係人(附註十五)	320	-	1,333	-
	長期股權投資					2261	預收貨款	668	-	348	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註五)	1,206,704	69	1,406,388	70	2286	遞延所得稅負債(附註十三)	-	-	10	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註六)	5,000	-	5,000	-	2298	其他流動負債	1,151	-	1,142	-
14XX	長期股權投資合計	1,211,704	69	1,411,388	70	21XX	流動負債合計	80,087	4	177,158	9
	固定資產及出租資產(附註七及十六)						各項準備				
	固定資產					2510	土地增值稅準備(附註七)	64,266	4	64,266	3
	成 本						其他負債				
1531	機器設備	40,899	3	3,349	-	2820	存入保證金	6,540	-	6,540	-
1537	模具設備	66,346	4	41,614	2	2860	遞延所得稅負債(附註十三)	29,950	2	38,600	2
1551	運輸設備	2,863	-	480	-	2881	遞延貨項—聯屬公司間未實現利益	12,136	1	19,771	1
1561	辦公設備	1,713	-	1,335	-	28XX	其他負債合計	48,626	3	64,911	3
1681	其他設備	1,239	-	553	-	2XXX	負債合計	192,979	11	306,335	15
15X1	成本合計	113,060	7	47,331	2		股東權益(附註十一)				
15X9	減：累計折舊	(80,516)	(5)	(26,717)	(1)		股 本				
1599	減：累計減損	(20,177)	(1)	(20,177)	(1)	3110	普通股股本—每股面額10元；額定350,000仟股，發行161,453仟股	1,614,526	92	1,614,526	80
	固定資產—淨額	12,367	1	437	-		資本公積				
	出租資產					3260	長期股權投資	575	-	575	-
	成 本					33XX	累積虧損	(329,704)	(19)	(218,686)	(11)
1621	土 地	32,039	2	32,039	2		股東權益其他調整項目				
1622	房屋建築	260,130	15	260,130	13	3420	累積換算調整數	146,249	8	188,389	9
1623	機器設備	11,453	-	11,453	-	3460	未實現重估增值(附註七)	130,486	8	130,486	7
1627	其他設備	3,708	-	3,708	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	276,735	16	318,875	16
	成本合計	307,330	17	307,330	15	3XXX	股東權益合計	1,562,132	89	1,715,290	85
1628	重估增值	194,752	11	194,752	10						
	成本及重估增值合計	502,082	28	502,082	25						
1629	減：累計折舊	(158,038)	(9)	(147,899)	(8)						
159915	減：累計減損	(2,033)	-	(2,033)	-						
	出租資產—淨額	342,011	19	352,150	17						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	354,378	20	352,587	17						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本—淨額	1,391	-	56	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十五)	1,631	-	673	-						
1880	預付退休金(附註十)	18,005	1	19,043	1						
18XX	其他資產合計	19,636	1	19,716	1						
1XXX	資 產 總 計	\$1,755,111	100	\$2,021,625	100		負債及股東權益總計	\$1,755,111	100	\$2,021,625	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一〇一年十月二十四日核閱報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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元外，餘係仟元

代碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 188,973	100	\$ 117,336	101
4190 減：銷貨退回及折讓	668	-	1,377	1
4100 銷貨收入淨額	188,305	100	115,959	100
5110 銷貨成本（附註四、十四及十五）	181,809	96	112,176	97
5910 銷貨毛利	6,496	4	3,783	3
營業費用（附註十四及十五）				
6100 推銷費用	8,817	5	4,342	4
6200 管理費用	53,019	28	48,970	42
6000 營業費用合計	61,836	33	53,312	46
6900 營業損失	(55,340)	(29)	(49,529)	(43)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	49	-	285	-
7121 權益法認列之投資淨益（附註五）	-	-	10,489	9
7130 處分固定資產淨益（附註十五）	5,724	3	5,733	5
7160 兌換淨益	-	-	134	-
7210 租金收入（附註十五）	20,327	11	20,317	18
7480 什項收入（附註十五）	566	-	3,516	3
7100 營業外收入及利益合計	26,666	14	40,474	35

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年前三季			一〇〇年前三季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	67	-	\$	159	-		
7521		71,849	38		-	-		
7560		788	1		-	-		
7880		<u>7,284</u>	<u>4</u>		<u>8,613</u>	<u>7</u>		
7500		<u>79,988</u>	<u>43</u>		<u>8,772</u>	<u>7</u>		
7900	(108,662)	(58)	(17,827)	(15)		
8110		<u>180</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		
9600	(\$	<u>108,842</u>)	(<u>58</u>)	(\$	<u>17,827</u>)	(<u>15</u>)		
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後				
	每股虧損							
9750	基本每股虧損							
	按追溯調整後加權							
	平均流通在外股							
	數 (一〇一年							
	161,453 仟股及							
	一〇〇年							
	141,599 仟股)計							
	算							
	(\$	<u>0.67</u>)	(\$	<u>0.67</u>)	(\$	<u>0.13</u>)	(\$	<u>0.13</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一〇一年十月二十四日核閱報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
純損	(\$ 108,842)	(\$ 17,827)
折舊(包含出租資產)	7,709	8,708
攤銷	482	166
呆帳	627	48
處分固定資產淨益	(5,724)	(5,733)
權益法認列之投資淨損(益)	71,849	(10,489)
遞延所得稅	180	-
營業資產及負債之變動(不含合併子公司 之影響數)(附註一)		
應收票據	1,939	-
應收帳款—關係人	2,726	-
應收帳款	(17,151)	(5,352)
其他應收款—關係人	292	(36)
存貨	1,234	-
其他流動資產	(650)	456
預付退休金	732	420
應付票據	(420)	-
應付帳款	(7,987)	-
應付帳款—關係人	17,640	10,872
應付費用	240	(7,862)
其他應付款—關係人	(151)	773
預收貨款	91	(5,691)
其他流動負債	(340)	167
營業活動之淨現金流出	<u>(35,524)</u>	<u>(31,380)</u>
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)
購置固定資產	(189)	-
存出保證金減少(增加)	211	(83)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
合併子公司取得之現金(附註一)	\$ 33,331	\$ -
購買電腦軟體	(1,873)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>31,480</u>	<u>(282,221)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加	-	120,000
私募普通股	-	200,000
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>6,540</u>
融資活動之淨現金流入	<u>-</u>	<u>326,540</u>
本期現金淨增加(減少)	(4,044)	12,939
期初現金餘額	<u>74,418</u>	<u>196,796</u>
期末現金餘額	<u>\$ 70,374</u>	<u>\$ 209,735</u>
不影響現金流量之投資活動		
土地重估增值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,550</u>
合併子公司取得之淨資產公平價值(不含現金)(附註一)	<u>\$ 53,353</u>	<u>\$ -</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一〇一年十月二十四日核閱報告)

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

民國一〇一及一〇〇年前三季

(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。截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司員工人數分別為 66 人及 55 人。

本公司董事會於一〇一年七月決議通過簡易吸收合併持股 100% 之子公司—宏孚工業股份有限公司 (宏孚工業，生產塑膠射出品)。是項合併案業經相關主管機關核准，合併基準日為一〇一年九月一日。

合併基準日取得宏孚工業可辨認淨資產公平價值如下：

資 產	
現 金	\$ 33,331
現金以外之流動資產	59,831
固定資產	12,204
其他資產	<u>1,289</u>
	<u>106,655</u>
負 債	
流動負債	19,261
其他負債	<u>710</u>
	<u>19,971</u>
淨資產公平價值	<u>\$ 86,684</u>

宏孚工業之經營成果納入本公司之損益期間為一〇一年九月一日至一〇一年九月三十日。惟假設本公司於一〇〇年初即吸收合併宏孚工業，則一〇一及一〇〇年前三季之擬制性經營成果如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
營業收入	<u>\$283,228</u>	<u>\$235,356</u>
營業損失	<u>(\$ 49,986)</u>	<u>(\$ 40,029)</u>
純 損	<u>(\$108,842)</u>	<u>(\$ 17,827)</u>
稅後基本每股虧損	<u>(\$ 0.67)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>

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) 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。

(五) 應收帳款減損評估

按應收款項之可收現性予以估列。

(六) 存 貨

係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

(七) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採權益法評價。

(八) 合 併

簡易吸收合併不適用購買法之會計處理，而於合併基準日將帳列與合併消滅公司相關之採權益法之長期股權投資科目沖銷，並概括承受合併消滅公司之帳列資產及負債科目。

(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；機器設備一五至十五年；模具設備一三至五年；運輸設備一五年；辦公設備一二至五年；其他設備（主要為消防設備）一五至十五年。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) 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。

(十三) 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期之淨退休金成本。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 重分類

為配合一〇一年前三季財務報表之表達，一〇〇年前三季財務報表若干科目已予重分類。

(二一) 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一〇一年前三季合併財務報表。

三、現金

	一〇一年	一〇〇年
	九月三十日	九月三十日
庫存現金及銀行存款	<u>\$ 70,374</u>	<u>\$209,735</u>

四、存 貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
製成品	\$ 6,325	\$ -
原料	6,561	-
物料	<u>478</u>	<u>-</u>
	13,364	-
減：備抵跌價損失	(<u>432</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 12,932</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年前三季銷貨成本包含未攤銷固定製造費用 443 仟元。

五、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
宏孚工業（附註一）	\$ -	-	\$ 85,289	100.0
Burton Consultants (Burton)	356,225	100.0	334,020	100.0
Waffer International	631,783	100.0	669,604	100.0
Waffer Investments	<u>218,696</u>	100.0	<u>317,475</u>	100.0
	<u>\$1,206,704</u>		<u>\$1,406,388</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、漢鼎昆山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，除中鎂上海(一〇一年九月三十日長期投資帳面金額為 284,726 仟元及其一〇一年前三季投資收益 34,201 仟元；惟其對子公司華孚南昌長期投資帳面金額 86,726 仟元及其投資收益 14,564 仟元則未經會計師核閱)及漢鼎昆山(一〇一年九月三十日長期投資 217,963 仟元及其一〇一年前三季投資損失 74,594 仟元)外，餘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：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
宏孚工業（附註一）	\$ 3,366	\$ 6,491
Burton	16,501	24,551
Waffer International	(17,369)	(9,041)
Waffer Investments	<u>(74,347)</u>	<u>(11,512)</u>
	<u><u>(\$ 71,849)</u></u>	<u><u>\$ 10,489</u></u>

六、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 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><u>\$ 5,000</u></u>	<u><u>\$ 5,000</u></u>

七、固定資產及出租資產

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
固定資產		
累計折舊		
機器設備	\$ 32,235	\$ 2,474
模具設備	44,191	22,698
運輸設備	2,504	480
辦公設備	946	568
其他設備	<u>640</u>	<u>497</u>
	<u><u>\$ 80,516</u></u>	<u><u>\$ 26,717</u></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	<u>56</u>	<u>56</u>
	<u><u>\$ 20,177</u></u>	<u><u>\$ 20,177</u></u>
出租資產		
累計折舊		
房屋建築	\$145,584	\$136,145
機器設備	10,609	9,909
其他設備	<u>1,845</u>	<u>1,845</u>
	<u><u>\$158,038</u></u>	<u><u>\$147,899</u></u>
累計減損		
房屋建築	\$ 170	\$ 170
其他設備	<u>1,863</u>	<u>1,863</u>
	<u><u>\$ 2,033</u></u>	<u><u>\$ 2,033</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）。

八、遞延權利金

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
鎂合金生產設備權利金	\$ 18,426	\$ 18,426
減：累計減損	(18,426)	(18,426)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、短期銀行借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
新台幣抵押借款：年利率 1.63%	<u>\$ -</u>	<u>\$120,000</u>

十、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一〇二年五月止，暫停提撥勞工退休準備金。

該辦法退休資訊揭露如下：

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
預付退休金		
期初餘額	(\$ 19,447)	(\$ 19,463)
吸收合併宏孚工業 之應計退休金負債	710	-
本期提列	732	557
本期撥存	<u>-</u>	<u>(137)</u>
期末餘額	<u>(\$ 18,005)</u>	<u>(\$ 19,043)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 31,311	\$ 30,800
本期撥存	-	137
本期支付	(3,181)	-
利息收入	<u>198</u>	<u>99</u>
期末餘額	<u>\$ 28,328</u>	<u>\$ 31,036</u>

本公司已申請將宏孚工業退休基金 574 仟元轉入本公司之退休基金帳戶。

(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。本公司一〇一及一〇〇年前三季按新制提撥之退休金分別為 1,399 仟元及 1,434 仟元。

十一、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) 員工紅利為百分之一至十（如以股票方式發放，對象得包括符合條件之從屬公司員工）。
- (二) 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 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(應募人三年內限制不得轉讓及公開發行)。

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。

十二、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>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
期初流通在外	1,424,000	1,781,000
本期失效	(489,000)	(315,000)
期末流通在外	<u>935,000</u>	<u>1,466,000</u>
期末可行使	<u>935,000</u>	<u>1,099,500</u>

本公司董事會已於一〇一年八月二十三日決議發行員工認股憑證 8,000 單位(每單位可認購普通股 1,000 股)。

十三、所得稅

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 18,473)	(\$ 3,031)
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	2,193	(1,699)
暫時性差異	8,460	(330)
當期產生之虧損扣抵	<u>7,820</u>	<u>5,060</u>
當期應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
投資抵減	1,810	4,330
虧損扣抵	2,330	(3,570)
資產減損損失	2,050	(1,200)
海外股權投資損益	(12,790)	680
其他	2,280	850
備抵評價調整	<u>4,500</u>	<u>(1,090)</u>
所得稅費用	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
投資抵減	\$ 3,280	\$ 4,520
備抵呆帳	620	600
其他	<u>280</u>	<u>130</u>
	4,180	5,250
備抵評價	(<u>4,180</u>)	(<u>5,260</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10)</u>
非流動		
投資抵減	\$ 3,050	\$ 3,620
虧損扣抵	90,880	94,610
海外股權投資損失	363,120	352,040
資產減損損失	3,240	5,470
遞延未實現利益	2,060	3,360
累積換算調整數	(<u>29,950</u>)	(<u>38,600</u>)
	432,400	420,500
備抵評價	(<u>462,350</u>)	(<u>459,100</u>)
	<u>(\$ 29,950)</u>	<u>(\$ 38,600)</u>

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：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 31,769</u>	<u>\$ 19,410</u>

十四、用人成本、折舊及攤銷

	一〇一一年前	一〇〇年前三季
	屬銷貨成本	屬營業費用合 計
用人成本		
薪 資	\$ 876	\$ 42,300
勞 健 保	42	2,555
退 休 金	46	2,085
其 他	49	750
	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 47,690</u>
折 舊	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 99</u>
攤 銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482</u>

	一〇一一年前	一〇〇年前三季
	屬銷貨成本	屬營業費用合 計
用人成本		
薪 資	\$ -	\$ 30,825
勞 健 保	-	2,584
退 休 金	-	1,991
其 他	-	1,058
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,458</u>
折 舊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99</u>
攤 銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166</u>

出租資產之折舊費用帳列什項支出（一〇一及一〇〇年前三季分別為7,279仟元及8,609仟元）。

十五、關係人交易

(一) 除附註五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：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

(二) 關係人重大交易及餘額：

	一〇一一年 九 月 三 十 日	一〇〇年 九 月 三 十 日
1. 其他應收款		
宏孚工業（附註一）	\$ -	\$ 105
神基科技	-	134
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239</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>
一〇〇年前三季				
Waffer International	<u>\$ 182,208</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>
	一〇一年	一〇一年		
	九月三十日	九月三十日		
3. 存出保證金				
神達電腦	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 668</u>		
4. 應付帳款				
Waffer International	\$ 40,734	\$ 38,192		
神基科技	-	20		
	<u>\$ 40,734</u>	<u>\$ 38,212</u>		
5. 其他應付款				
神達電腦	\$ 320	\$ 681		
Waffer International	-	488		
其他	-	164		
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 1,333</u>		
	一〇一年前三季	一〇〇年前三季		
6. 進貨				
Waffer International	\$170,263	\$111,809		
神基科技	80	257		
	<u>\$170,343</u>	<u>\$112,066</u>		

本公司對 Waffer International 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 Waffer International 為 60 天，而非關係人則為 120 天)則考量子公司實際營運資金需求狀況。

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
7. 出售固定資產淨益—含實現之遞延利益		
Waffer International	\$ 5,123	\$ 5,132
Burton	601	601
	<u>\$ 5,724</u>	<u>\$ 5,733</u>

8. 服務收入（帳列什項收入）

本公司為宏孚工業代管部分事務之服務收入如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
宏孚工業（附註一）	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 450</u>

9. 服務支出（帳列營業費用）

神達電腦為本公司代管部分事務之服務支出如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
神達電腦	<u>\$ -</u>	<u>\$ 611</u>

10. 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。

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
租金收入		
神基科技	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 575</u>
租金支出(帳列營業費用)		
神達電腦	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 2,004</u>

11. 背書保證

截至一〇一年九月三十日止，本公司為關係人提供背書保證之金額如下：

(1) Burton – 27,000 仟美元。

(2) Waffer International – 14,000 仟美元。

十六、質抵押資產

下列資產已抵押作為本公司（含子公司）取得銀行授信額度之擔保品：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
出租資產－淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$350,606</u>

十七、承諾及或有事項

截至一〇一年九月三十日止，已簽訂之廠房及辦公室租賃合約，未來應給付之租金如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年第四季		\$	1,359
一〇二年度			3,396
一〇三年度			3,120
一〇四年度			3,120
一〇五年度			3,120
一〇六年度			260
			<u>\$ 14,375</u>

十八、金融商品之資訊

(一) 公平價值

本公司除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。

(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

本公司（含子公司）近兩年度合併現金流量表之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，已顯著改善流動性及財務結構。

十九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 一〇一年前三季資金貸與他人－附表一。
2. 一〇一年前三季為他人背書保證－附表二。
3. 一〇一年九月三十日持有有價證券－附表三。
4. 一〇一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. 一〇一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. 一〇一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。

二十、營運部門資訊之揭露

本公司已於合併財務報表揭露營運部門相關資訊。

二一、外幣金融商品之匯率資訊

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，餘係外幣仟元

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
貨幣性項目				
美 金	\$ 1,484	29.34	\$ 883	30.51
採權益法之長期股權投資				
美 金	41,125	29.34	43,306	30.51
<u>金 融 負 債</u>				
貨幣性項目				
美 金	1,389	29.34	1,276	30.51

華孚科技股份有限公司
 資金貸與他人明細表
 民國一〇一年前三季

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	本期最高餘額	期 末 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		
1	Burton	中鎂上海	其他應收款 關係人	\$ 666,380 (22,000 仟美元) (註三)	\$ 645,524 (22,000 仟美元) (註三)	無 息	2	\$ -	關係企業營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,599,832 (54,524 仟美元) (註七)	\$ 1,599,832 (54,524 仟美元) (註七)
2	Waffer International	中鎂上海	其他應收款 關係人	1,060,150 (35,000 仟美元) (註四)	498,814 (17,000 仟美元) (註四)	無 息	2	-	"	-	-	-	2,561,469 (87,297 仟美元) (註八)	2,561,469 (87,297 仟美元) (註八)
3	中鎂上海	華孚南昌	其他應收款 關係人	279,344 (60,000 仟人民幣) (註五)	138,820 (30,000 仟人民幣) (註五)	無 息	2	-	"	-	-	-	4,036,182 (872,246 仟人民幣) (註九)	4,036,182 (872,246 仟人民幣) (註九)
3	中鎂上海	漢鼎昆山	其他應收款 關係人	120,181 (25,000 仟人民幣) (註六)	115,684 (25,000 仟人民幣) (註六)	無 息	2	-	"	-	-	-	4,036,182 (872,246 仟人民幣) (註九)	4,036,182 (872,246 仟人民幣) (註九)

註一：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 22,000 仟美元；期末餘額 22,000 仟美元。

註四：實際動支金額—本期最高餘額 20,500 仟美元；期末餘額 17,000 仟美元。

註五：實際動支金額—本期最高餘額 23,000 仟人民幣；期末餘額 23,000 仟人民幣。

註六：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。

註七：資金貸與個別對象之限額以 Burton 一〇一年六月三十日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Burton 一〇一年六月三十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 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 100% 為限。

註八：資金貸與個別對象之限額以 Waffer International 一〇一年六月三十日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Waffer International 一〇一年六月三十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 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 300% 為限。

註九：資金貸與個別對象之限額以中鎂上海一〇一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一〇一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一〇一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
民國一〇一年前三季

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 公司名稱	關係 (註二)	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
0	華孚科技	Burton	(2)	\$ 3,229,502 (註三)	\$ 929,890 (31,100 仟美元)	\$ 792,234 (27,000 仟美元)	\$ 625,865 (21,330 仟美元)	\$ -	48.09	\$ 3,229,052 (註三)
		Waffer International	(2)	"	598,000 (20,000 仟美元)	410,788 (14,000 仟美元)	-	-	24.94	"
		中鎂上海	(3)	"	60,580 (2,000 仟美元)	-	-	-	-	-
								<u>73.03</u>		
1	Burton	華孚科技	(4)	3,199,664 (109,048 仟美元) (註四)	230,010 (含 1,000 仟美元)	-	-	-	-	3,199,664 (註四)
		Waffer International	(3)	"	230,010 (含 1,000 仟美元)	-	-	-	-	"
2	Waffer International	華孚科技	(4)	2,561,469 (87,297 仟美元) (註五)	88,026 (3,000 仟美元)	88,026 (3,000 仟美元)	-	-	13.78	2,561,469 (註五)

註一：華孚科技公司填 0，Burton 填 1，Waffer International 填 2。

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)直接持有有表決權股份超過 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一〇一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%之子公司背書保證限額以華孚科技一〇一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 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50%之子公司背書保證額以 Burton 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 200%為限。

註五：背書保證總額以 Waffer International 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 300%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 Waffer International 一〇一年六月三十日財務報表資本額之 300%為限。

華孚科技股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇一年九月三十日

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							
	Burton	子公司	採權益法之長期股權投資	54,608,843	\$ 356,225	100.0	\$ 356,225	
	Waffer International	"	"	29,099,001	631,783	100.0	631,783	
	Waffer Investments	"	"	10,885,230	218,696	100.0	218,696	
	泰德利		以成本衡量之金融資產	500,000	5,000	8.3	5,946	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	284,726	100.0	284,726	
Waffer Investments	股單							
	漢鼎昆山	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	217,963	100.0	217,963	
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)	86,726	100.0	86,726	

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

民國一〇一年前三季

附表四

單位：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 (註一)		賣出		投資(損)益	外幣換算調整數之變動	期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額		
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)	\$ 199,783	(註二)	\$ 100,414	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 74,594)	(\$ 7,640)	(註二)	\$ 217,963

註一：係增加投資。

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

民國一〇一年前三季

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		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	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	Waffer International	聯屬公司	進貨	\$ 170,263	95.74%		原則上為成本加成	視資金狀況 (原則上為 60 天)	(\$ 40,734)	79.23%	
Waffer International	華孚科技	聯屬公司	銷貨	(170,263)	22.44%		"	"	40,734	9.81%	
	中鎂上海	聯屬公司	進貨	379,426	49.99%		"	"	(223,948)	52.89%	
	漢鼎昆山	聯屬公司	進貨	268,660	35.40%		"	"	(190,353)	44.96%	
	華孚南昌	聯屬公司	進貨	110,299	14.53%		"	"	(7,073)	1.67%	
中鎂上海	Waffer International	聯屬公司	銷貨	(379,426)	36.24%		"	"	223,948	42.36%	
	漢鼎昆山	聯屬公司	銷貨	(163,174)	15.59%		"	"	154,846	29.29%	
	漢鼎昆山	聯屬公司	進貨	192,102	20.74%		"	"	(86,109)	19.92%	
漢鼎昆山	Waffer International	聯屬公司	銷貨	(268,660)	52.33%		"	"	190,353	58.04%	
	中鎂上海	聯屬公司	進貨	163,174	30.17%		"	"	(154,846)	54.06%	
	中鎂上海	聯屬公司	銷貨	(192,102)	37.42%		"	"	86,109	26.25%	
華孚南昌	Waffer International	聯屬公司	銷貨	(110,299)	49.89%		"	"	7,073	5.96%	

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

民國一〇一年九月三十日

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 \$ 645,524 (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 498,814 (17,000 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 106,429 (23,000 仟人民幣)	-	-	-	-	-
	Waffer International	聯屬公司	應收帳款 223,948 (7,632 仟美元)	-	-	-	29,342 (1,000 仟美元)	-
	漢鼎昆山	聯屬公司	應收帳款 154,846 (33,464 仟人民幣)	-	-	-	-	-
漢鼎昆山	Waffer International	聯屬公司	應收帳款 190,353 (6,487 仟美元)	-	-	-	-	-

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

民國一〇一年前三季

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
				101.9.30	100.12.31	股數	比例(%)	帳面金額			
華孚科技	宏孚工業	桃園縣	生產塑膠射出成型	\$ -	\$ 64,542	-	-	\$ -	\$ 3,366	\$ 3,366	(註二)
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,854,442	1,854,442	54,608,843	100.0	356,225	16,501	16,501	子公司
	Waffer International	薩摩亞群島	買賣	945,817	945,817	29,099,001	100.0	631,783	(17,369)	(17,369)	"
	Waffer Investments	模里西斯	投資	324,396	324,396	10,885,230	100.0	218,696	(74,347)	(74,347)	"
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	284,726	34,201	34,201	孫公司
Waffer Investments	漢鼎昆山	昆山	鎂合金成型件後製程加工	320,631	220,217	(註一)	100.0	217,963	(74,594)	(74,594)	孫公司
中鎂上海	華孚南昌	江西南昌	生產鎂合金成型	141,155	141,155	(註一)	100.0	86,726	14,564	14,564	曾孫公司

註一：係有限公司。

註二：宏孚工業於一〇一年九月一日與本公司簡易合併後消滅。

華孚科技股份有限公司

大陸投資資訊彙總表

民國一〇一年前三季

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)益 (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	\$ 34,201 (二)2.	\$ 284,726	\$ -
漢鼎昆山	鎂合金成型件後製程加工	10,800 仟美元	(二)	220,217 (7,400 仟美元)	100,414	-	320,631 (10,800 仟美元)	100.0	(74,594)(二)2.	217,963	-
華孚南昌	生產鎂合金成型	30,000 仟人民幣	(五)	-	-	-	-	100.0	14,564 (二)3.	88,726	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,713,839 (51,800 仟美元) (註四)	\$1,713,839 (51,800 仟美元)	無投資金額上限 (註五)

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，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核閱之財務報表。
 - 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、已於九十九年十一月十八日取得工業局營運總部核准函，故不受投資限額之限制。(適用期間九十九年十一月九日至一〇二年十一月八日)

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
民國一〇一年前三季

附表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 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 60 天	\$170,263	95.74	\$ 40,734	79.23