

股票代號:6235

資訊公告申報網址及本年報  
可於下列網址查詢：  
<http://newmops.tse.com.t>



華孚科技股份有限公司  
Waffer Technology Corp.

九十六年度年報  
2007 ANNUAL REPORT

中華民國九十七年五月二十二日

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人	代理發言人
姓名：蔡幸芳	姓名：陳麗萍
職稱：稽核室經理	職稱：特助
電話：03-3755288	電話：03-3755288
E-mail：amy_t@waffer.com.tw	E-mail：betty_chen@waffer.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

公司地址：桃園市龜山工業區大智路2號  
電話：03-3755288  
桃園一廠：桃園市龜山工業區大智路2號  
電話：03-3755288  
桃園二廠：桃園市龜山工業區興華路2號  
電話：03-3675398

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：群益證券股份有限公司  
地址：台北市南京東路二段125號B1樓  
電話：02-2507-7000  
網址：www.capital.com.tw

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：郭文吉、許庭禎  
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
地址：台北市民生東路三段156號12樓  
電話：02-2545-9988  
網址：www.deloitte.com.tw

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：**

<http://www.waffer.biz/>

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b>	3
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本與股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	35
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容	36

二、市場及產銷概況	39
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率資料	43
四、環保支出資訊	43
五、勞資關係	44
六、重要契約	44

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	45
二、最近五年度財務分析	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	49
四、最近年度財務報表	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	49
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事並列明其對公司財務狀況之影響	49

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	50
二、經營成果	50
三、現金流量	51
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	51
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	52
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估	52
七、其他重要事項	53

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	54
二、最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形	57
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	57
四、其他必要補充說明事項	57

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	57
--------------------------------------------------------	----

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加，在您的鼎力支持及全體員工努力下力求營運穩定，過去一年，我們看到資訊產業的成長依舊強勁，然而產業間的競爭程度未見減緩，面對微利競爭的零組件代工產業，除了往高值化的方向發展外，內部更積極推展降低成本，所幸隨著 NB 產業進入旺季，本公司下半年在生產流程再造及經營管理推動下，使得品質交期不斷改善，客戶滿意度提升，順利再度贏得客戶的支持，也成功地將鎂鋁合金產品擴展到手機及其它工業用電子產品包含自行車、汽機車等產品，逐漸將產品結構調整對未來發展更具競爭力。茲將九十六年度營運成果及九十七年度營運展望分別說明如下：

### 一、九十六年營運結果

#### (一)營業計劃實施成果：

九十六年度本公司積極加速兩岸資源整合以降低整體營運成本，組織管理上也順利導入利潤中心，建立三個事業部，得以更專業及專注的發展各自的優勢，其合併營收共新台幣 46.71 億元，較九十五年合併營收年成長達 22.8%，稅後純益新台幣 11,513 仟元，獲利今年略有降低，主要受人民幣升值、原物料價格上漲及大陸勞工成本上揚而壓縮了 NB 產品微薄的獲利空間。

(二)預算執行情形：九十六年本公司未公開財務預測，故不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		95 年度	96 年度	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.25	0.25	
	股東權益報酬率 (%)	2.56	0.27	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	0.01	-2.51
		稅前純益	5.7	0.67
	純益率 (%)	7.06	0.95	
	每股盈餘 (元)	0.44	0.05	

(四)研究發展狀況：持續不斷的研發，是企業保有競爭力的重要因素，本公司除不斷簡化製程及減少廢料技術上精益求精外，配合客戶產品設計發展，逐步開發後製程加工及表面處理的技術能力，提升產品整體附加價值。

## 二、九十七年度營運計劃概要

鑒於全世界對節能與環保的重視下，輕金屬材料應用面日益廣泛，本公司營運策略上除繼續提升在鎂合金專業代工的市佔有率外，也積極主動拓展其他輕金屬的應用領域，未來一年，我們將採取下列方針，以達到公司今年所設定的營業目標：

(一)客戶至上，品質交期第一。

(二)提升整體研發能力及產品良率。

(三)推動 6 $\sigma$ (sigma)計劃，強化流程管理的整體績效，提升公司核心競爭力。

(四)人員及組織精簡化，發揮人員專業及工作效率。

最後，感謝各位股東的熱情參與。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長 周邦基 敬上

總經理 王天來 敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

華孚科技股份有限公司(原名華孚工業股份有限公司)創立於民國 39 年 4 月，是台灣首家塑膠射出成型廠，近年來，在資訊科技的洪流下，華孚亟思由傳統產業轉型並尋求未來的新定位。因此於民國 87 年開始發展鎂合金事業，在短短的四年多時間內，華孚工業成功地轉型為世界最新、最大之鎂合金射出成型暨一貫作業廠，並更名為華孚科技股份有限公司。華孚以“不斷超越自我、追求卓越成就、永保喜悅心情”為經營理念，以“製程領先、技術領先、規格領先”為經營目標，全面追求顧客滿意為導向，以日新又新的態度，迎接新世代的挑戰。

### 二、公司沿革

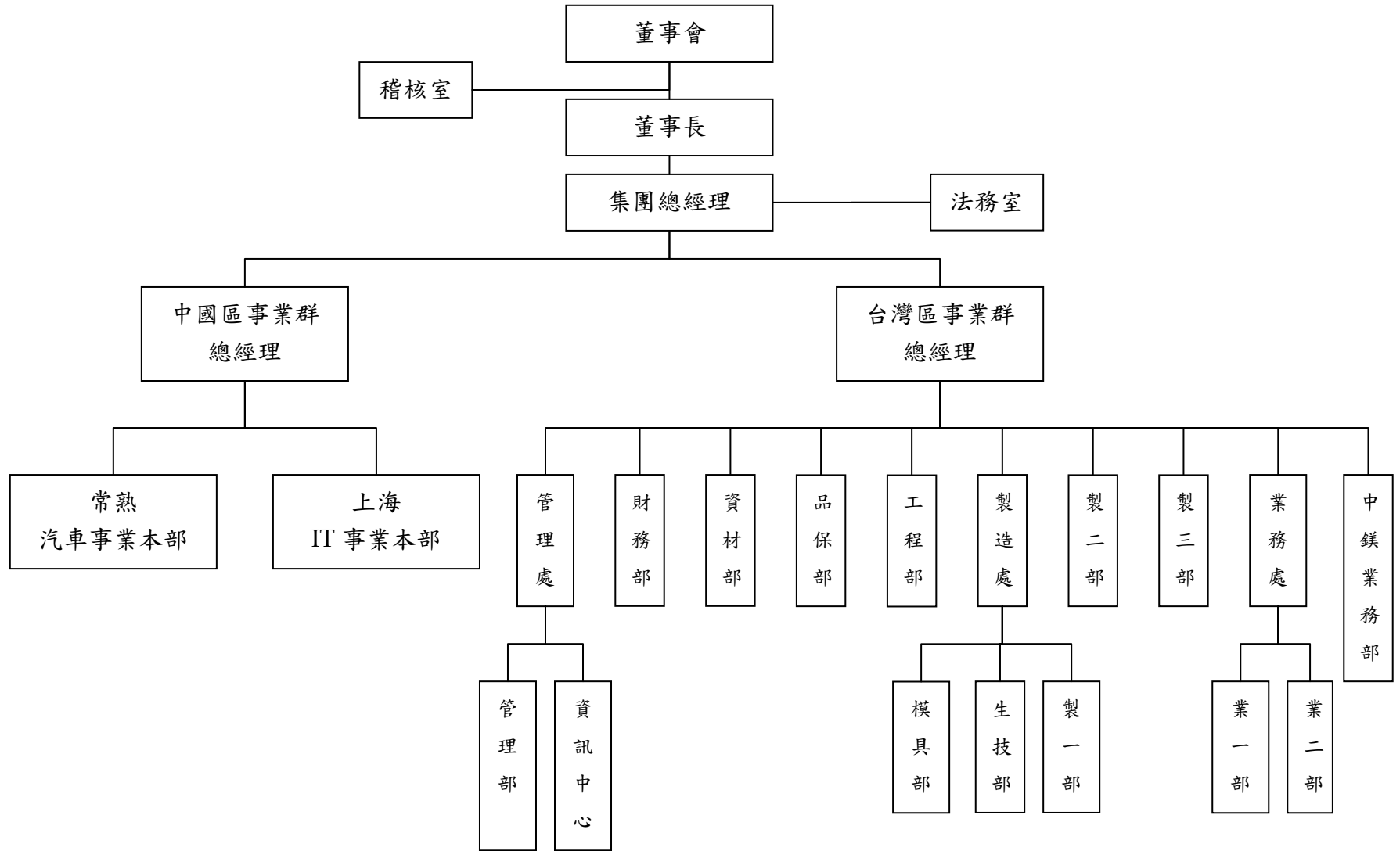
- |         |                                                                                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 39 年 | 創立於台北市“華孚工業社”。                                                                                                              |
| 民國 43 年 | 遷至三重市改組“華孚工業股份有限公司”，當時資本額為新台幣貳拾萬元正，創辦人為呂盛興先生，佔地 1,500 餘坪，初製塑膠日用品、尼龍釣漁線等。                                                    |
| 民國 57 年 | 經數次增資至新台幣 1,200 萬元，承製電視機、洗衣槽等塑膠配件。                                                                                          |
| 民國 58 年 | 增設桃園一廠，廠地 3,676 坪，廠房 2,175.9 坪。                                                                                             |
| 民國 68 年 | 增資至新台幣 10,000 萬元，另將原尼龍釣魚絲等業務劃出，另行成立海宇企業股份有限公司。                                                                              |
| 民國 69 年 | 增購桃園市興華路 2-1 號計土地 1,193 坪，籌設桃園二廠。                                                                                           |
| 民國 70 年 | 增資至新台幣 15,000 萬元。另再增購土地 1,135 坪，廠房 911 坪，於興華路 2 號毗鄰，合計土地 2,328 坪，廠房 911 坪，設置桃園二廠。                                           |
| 民國 71 年 | 資本額為 20,250 萬元，擴建桃園二廠廠房二層建計 1,426 坪，下半年政府徵收三重廠地，興建二重疏洪道，公司遷併桃園一廠現址。                                                         |
| 民國 77 年 | 申請股票公開發行核准通過。                                                                                                               |
| 民國 82 年 | 六月辦理現金及資本公積轉增資，計增加資本額為 50,625,000 元，增資後資本額為 253,125,000 元。                                                                  |
| 民國 82 年 | 七月五股廠房大樓落成啟用，包括地下一層、地上三層，樓地板總面積為 6,954.38 平方公尺。                                                                             |
| 民國 84 年 | 九月辦理盈餘及資本公積轉增資，計增加資本額 50,625,000 元，增資後總資本額為新台幣 303,750,000 元。                                                               |
| 民國 86 年 | 十二月為求突破塑膠射出之瓶頸，投資成立鎂合金事業處，建廠於原桃二廠。                                                                                          |
| 民國 88 年 | 三月份辦理現金增資一億零柒拾伍萬元，實收資本額增加為 504,500,000 元。<br>八月份辦理現金增資一億元，實收資本額增加為 604,500,000 元。原塑膠廠設備並轉售與宏孚工業(股)公司。<br>十二月通過 QS9000 品質認證。 |
| 民國 89 年 | 六月公司更名為華孚科技股份有限公司。                                                                                                          |
| 民國 90 年 | 十月份辦理員工紅利及盈餘轉增資，資本額擴充為 854,796,420 元。                                                                                       |

- 民國 91 年 三月透過第三地轉投資大陸設立中鎂科技(上海)有限公司。  
九月申請股票於櫃檯買賣中心買賣，十一月核准通過股票上櫃。
- 民國 92 年 三月份股票正式掛牌上櫃買賣。同月份辦理現金增資，增加資本額  
103,400,000 元，增資後資本額為 1,149,217,570 元。  
五月全面改選董監事，並選任周邦基為董事長。  
七月份辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資，資本額擴充為  
1,402,938,960 元。
- 民國 93 年 四月發行九十三年度第一次海外無擔保轉換公司債美金參仟萬元整。  
六月份辦理盈餘暨員工紅利轉增資，資本額擴充為 1,659,638,340 元。  
八月份股票由上櫃轉上市買賣。  
九月份起執行員工認股權憑證，資本額擴充為 1,727,799,040 元。
- 民國 94 年 三月份辦理九十三年度第一次海外無擔保可轉換公司債轉換增資  
118,999,080 元，增資後實收資本額為 1,846,798,120 元。  
七月辦理資本公積、盈餘暨員工紅利轉增資 197,673,100 元，增資後實收  
資本額為 2,044,471,220 元。
- 民國 95 年 一月份辦理 94 年第四季員工認股權執行轉換 58,132,590 元，增資後實收  
資本額為 2,102,603,810 元。  
三月份辦理現金增資 150,000,000 元。  
四月份辦理 95 年第一季員工認股權執行轉換 12,446,090 元。增資後實收  
資本額為 2,115,069,900 元。  
七月份辦理盈餘暨員工紅利轉增資 103,805,380 元，增資後實收資本額為  
2,368,875,280 元。
- 民國 96 年 七月份辦理 95 年度盈餘暨員工紅利轉增資新台幣 29,316,830 元，增資後  
實收資本額為新台幣 2,398,192,110 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織圖



(二)、各主要部門所營業務：

總經理室	制定公司中長期及年度經營計劃、公司重要經營政策及業務計劃之核定。
稽核室	內部控制制度之規劃及建立、內部稽核制度之規劃與執行、調查評估內部控制制度之缺失及衡量營運效率。
法務室	合約審核、合約檔案查核暨管理、法務事件處理(糾紛協調.逾期款處理.訴訟爭議案.法令解釋)、智慧財產權管理
業務處	業務銷售計劃之擬定及執行、價格策略之擬定及報價作業之執行、客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣及客戶售後服務、客戶徵信資料提供及帳款催收。
製造部	鎂合金產品之射出成型及製程改善分析。
模具部	新模具之開發設計、模具技術之開發及研究、模具成型之技術整合、模具製作及加工。
生技部	生產技術開發或檢測所需之治夾檢具設計
工程部	掌握有關新機種開發之產品規格/製程技術移轉量產等相關事宜、鎂合金產品生產製程設計與新製程開發或相關產品製程實驗驗證。
品保部	產品品管流程的設計規劃及執行推動、主導全公司品保系統與品保活動的制訂與推展、供應商品質系統之輔導、主導客戶回饋品質異常問題處理程序
資材部	負責原物料、各項設備及工程發包等採購事宜之執行與跟催、生產計劃之安排及跟催執行、外包產品之管控、庫存管理及原物料、成品及半成品等之進、出貨之庫存管理。
財務部	擬定資金調度策略及資金形成計劃、投資抵減之申請、客戶徵授信之管理及帳務登錄、歸檔、差異分析及經營管理資訊之提供。
資訊中心	系統維護開發、資料保全及備份、硬體維修/資訊設備採購評估。
管理部	公司制度規章之擬訂與公告、人員招募、訓練考勤、勞健團保、財產管理、勞工安全衛生管理、環保業務及廢棄物處理、消防防火、總務事務等相關業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人：

1、董事及監察人資料

97年4月30日

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	佳駒投資有限公司	95.06.14	3年	95.06.14	1,009,861	0.45	1,493,522	0.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	周邦基	95.06.14	3年	92.05.30	-	-	638,206	0.27	-	-	-	-	國立臺灣大學商學院學士 美國哥倫比亞大學企管碩士	佳駒投資有限公司董事長 漢友投顧公司董事長、慧榮科技公司董事長、漢友財務管理顧問公司董事長、漢邦創投公司董事、漢通投資公司董事、旭富製藥科技公司董事、其樂達科技公司董事	-	-	-
董事	王天來	95.06.14	3年	89.05.31	8,281,558	3.66	8,739,348	3.64	528,648	0.22	-	-	瑞芳高工機械製圖科	宏孚公司董事長、華孚科技總經理、台灣立凱董事長、凱歲獨立董事	監察人	王朝基	兄弟
董事	濤聲科技(股)公司	95.06.14	3年	95.06.14	100,846	0.04	105,927	0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	邱明春	95.06.14	3年	78.10.15	-	-	6,426,583	2.68	573,428	0.24	-	-	文化大學化工系	泰德利公司董事長 啟園工業監察人 濤聲科技董事長 協泰國際公司董事 中日精密雷射(股)公司董事長	-	-	-
董事	薩摩亞商 BELLINGH AM	95.06.14	3年	92.05.30	15,308,053	6.76	16,079,578	6.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	蔡有智	95.06.14	3年	95.06.14	-	-	145,440	0.06	-	-	-	-	密蘇蘇里大學工業工程研究所碩士	-	-	-	-
董事	薩摩亞商 BELLINGH AM	95.06.14	3年	92.05.30	15,308,053	6.76	16,079,578	6.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	李天堯	95.06.14	3年	92.05.30	-	-	35,350	0.01	-	-	-	-	台北工專電子科	光寶電腦事業部副總、鴻海系統組裝廠(龍華廠)廠長、仁寶品保處處長。	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	林政憲	95.06.14	3年	91.06.28	-	-	-	-	38,329	0.02	-	-	律宇國際商務法律事務所主持律師,美國 Southern Methodist University 法學博士候選人	彰化商業銀行(股)公司董事 律宇國際商務管理顧問有限公司董事 雙鴻科技(股)公司獨立董事 鉅冠企業(股)公司監察人	-	-	-
董事	廖勝利	95.06.14	3年	91.06.28	79,945	0.04	83,973	0.03	-	-	-	-	大同工學院兼任講師 政治大學會計碩士	德昌聯合會計師事務所資深合夥人主任會計師 視達科技(股)公司獨立監察人	-	-	-
監察人	王朝基	95.06.14	3年	95.06.14	1,666,989	0.74	1,724,946	0.72	56,217	0.02	-	-	瑞芳高工機械制圖科	-	董事	王天來	兄弟
監察人	榮元國際(股)公司	95.06.14	3年	95.06.14	429,746	0.19	451,404	0.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	趙元旗	95.06.14	3年	95.06.14	-	-	-	-	307,513	0.13	-	-	紐約大學金融碩士	第一金融控股(股)公司總經理 瀚宇彩晶 董事	-	-	-
監察人	陳建雄	95.06.14	3年	95.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	華宇企業管理顧問股份有限公司首席顧問師 瑞儀光電監察人 耀勝電子獨立董事	-	-	-	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### 表一：法人股東之主要股東

97年4月15日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
佳駒投資有限公司	英屬維京群島商家宜資產管理公司 持股比例：99.99%
薩摩亞商 BELLINGHAM	WU,HSIU-LI 持股比例：99.9%
濤聲科技(股)公司	邱明春 持股比例：2.33%
榮元國際股份有限公司	漢誠財務管理股份有限公司 持股比例：10%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

### 表二：表一主要股東為法人者其主要股東

97年4月15日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
英屬維京群島商家宜資產管理公司	CHOU FANG CHIN CHU 持股比例：99%
漢誠財務管理股份有限公司	英屬維京群島商 COSMOS CAPITAL HOLDINGS LIMITED 持股比例：10%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 2、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公司 開發獨立董事 數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
佳駒投資有限公司-周邦基				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王天來				✓		✓			✓	✓	✓		✓	✓	
濤聲科技(股)公司-邱明春				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
薩摩亞商 BELLINGHAM-蔡有智				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
薩摩亞商 BELLINGHAM-李天堯				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
林政憲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
廖勝利			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王朝基				✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
榮元國際(股)公司-趙元旗				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳建雄				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)、 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月30日

職稱 (註一)	姓名	就任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註二)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	王天來	89.3.2	8,739,348	3.64	528,648	0.21	-	-	瑞芳高工、惠爾電子董事長	台灣立凱董事長 宏孚公司董事長 凱崴獨立董事	-	-	-
事業群 總經理	李天堯	95.12.01	35,350	0.01	-	-	-	-	台北工專電子科 光寶計算機事業部副總 鴻海龍華廠廠長 仁寶品保處處長	-	-	-	
事業群 總經理	王榮華	96.10.08	62,503	0.02	-	-	-	-	黎明工專電機工程 宏孚工業副總經理	-	-	-	
財務長	林榮照	96.2.9	100	0	-	-	-	-	台灣大學商學研究所碩士 勤業眾信會計師事務所副理	-	-	-	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

本附表採彙總配合級距揭露人數

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)		無領自子公司以外投資酬金(註12)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	薪資、獎金及特支費等(D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(F) (註7)			本公司	合併報表內所有公司 (註8)
		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)			本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)			
董事長	佳駒投資有限公司																			
代表人	周邦基																			
董事	王天來																			
董事	濤聲科技(股)公司																			
代表人	邱明春																			
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM	-	-	-	-	3,456	3,456	30.01%	30.01%	9,813	12,229	-	-	-	-	1,950 仟股	1,950 仟股	115%	136%	無
代表人	蔡有智																			
前任代表人	林豐杰(備註)																			
代表人	李天堯(備註)																			
董事	林政憲																			
董事	廖勝利																			

備註：96.11.20 薩摩亞商 BELLINGHAM 法人董事改派李天堯為代表人。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)H
低於 2,000,000 元	佳駒投資有限公司-周邦基 王天來 濤聲科技(股)公司-邱明春 薩摩亞商 BELLINGHAM-蔡有智、李天堯 林政憲 廖勝利		濤聲科技(股)公司-邱明春 薩摩亞商 BELLINGHAM-蔡有智 薩摩亞商 BELLINGHAM-李天堯 林政憲 廖勝利	濤聲科技(股)公司-邱明春 薩摩亞商 BELLINGHAM-蔡有智 林政憲 廖勝利
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	0	佳駒投資有限公司-周邦基 王天來	佳駒投資有限公司-周邦基 王天來 薩摩亞商 BELLINGHAM-李天堯
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2、監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(註8)		有自外 無子轉業 領取公 投酬金 (註9) 來以事
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)			
監察人	王朝基									
監察人	榮元國際(股)公司					4,320	4,320	37.52%	37.52%	無
代表人	趙元旗	-	-	-	-					
監察人	陳建雄									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	王朝基 榮元國際(股)公司-趙元旗 陳建雄	
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3、總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有公司 (註5)		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	王天來	9,174	12,854	1,630	1,630	-	-	-	-	93.84%	125.81%	2,300 仟股	2,300 仟股	無
前營運長	蔡有智													
事業群總經理	李天堯													
前事業群總經理	林豐杰													
事業群總經理	王榮華													
前事業群總經理	胡茂盛													

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

備註：九十六年盈餘分配經 97/3/25 董事會通過擬議不配發員工紅利。

## 酬金級距表

給付本公司各總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)(D)
低於 2,000,000 元	王榮華 林豐杰 胡茂盛 李天堯	王榮華 林豐杰 胡茂盛
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	王天來 蔡有智	王天來 蔡有智 李天堯
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本年度經 97.03.25 董事會決議不予配發員工紅利。

(四)、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

	95 年度		96 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
稅後純益(新台幣仟元)	102,803	102,803	11,513	11,513
董事酬金所佔比例	14.41%	14.41%	115.25%	136.24%
監察人酬金所佔比例	1.23%	1.23%	37.52%	37.52%
總經理及副總經理酬金所佔比例	10.13%	11.51%	93.84%	125.81%

註：本公司依公司章程提撥 1.2% 分派董監酬勞，95 年度盈餘分配經董事會通過，依章程提撥 1.2% 分派董監酬勞，為新台幣 1,350 仟元，加計 95 年度車馬費 5,040 仟元，共計新台幣 6,390 仟元，占當年度稅後純益 102,803 仟元之比例合計為 6.2%；96 年度不分派董監酬勞。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)、董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，董事及監察人出席情形如下：

期間：9601-9612

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	佳駒投資有限公司-周邦基	5	0	83%	
董事	王天來	6	0	100%	
董事	濤聲科技(股)公司-邱明春	4	0	67%	
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM-蔡有智	5	0	83%	
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM-林豐杰	4	0	100%	任期至 96.11.20
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM-李天堯	2	0	100%	96.11.20 接任
獨立董事	林政憲	3	0	50%	
獨立董事	廖勝利	5	0	83%	
監察人	王朝基	1	0	17%	
監察人	陳建雄	3	0	50%	
監察人	榮元國際(股)公司-趙元旗	2	0	33%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：請詳參 P.22-23 頁					

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形：本公司設有監察人，並未設審計委員會，故此項不適用。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>一、本公司責成法務、股務等相關部門併同股務代理機構處理股東建議或糾紛等事宜。</p> <p>二、每月由股務代理機構提供相關資訊，並依規定進行資訊公開作業。</p> <p>三、已制定有「對子公司監控作業辦法」及「對具有控制能力之轉投資事業監理辦法」並納入內部控制制度之中。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>一、於91年6月28日已設置至今。</p> <p>二、董事會依會計師所出具之專業查核報告及意見予以評估其獨立性。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>一、於91年6月28日已設置至今。</p> <p>二、監察人已建立可隨時與公司內部員工、股東或關係人進行溝通之管道。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司備有對外發言人及代理發言人，對外進行資訊之溝通。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法</p>	<p>一、本公司依法令之規定公告於公開之網站外，另架設自有網站，至<a href="http://www.waffer.biz/">http://www.waffer.biz/</a>網站查詢。</p> <p>二、本公司由發言人及法務股務等相關部門蒐集及揭露相關資訊。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
人說明會過程放置公司網站等)		
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	未設置。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 有關本公司之公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理運作情形」說明（第21頁至第23頁）		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司在人權、員工權益方面制定並遵守在地國勞工相關法令，重視員工身、心、靈與工作技能的培養與發展；在環保與社區議題上，積極投入環境保護，期與社區永續經營發展，本公司產品符合國家環保規章並以歐盟ROHS標準，期以最經濟的能源利用達到最具效益的成品產出；在供應商及利害關係人上，制定相關辦法明確訂立雙方權利義務，保障雙方平等、合法權益。 本公司對社會責任之制度採行及履行，將一如秉持「卓越、超越、喜悅」的精神，努力達成對全球社會的貢獻，維護公眾權益。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 有關本公司之公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理運作情形」說明（第21頁至第23頁）		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(五)、其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)、內部控制制度執行狀況應揭露事項：

i. 內部控制聲明書

日期：民國九十七年三月二十五日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，無論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1、控制環境，2、風險評估，3、控制作業，4、資訊及溝通，及5、監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理、取得或處份資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證等之相關作業程序)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十五日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華孚科技股份有限公司

董事長：周邦基

總經理：王天來

- ii. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會議案彙總表

時間	名稱	議案內容	決議結果
96.6.13	九十六年股東常會	一、報告事項 (一)、本公司九十五年度營業報告。 (二)、監察人審查本公司九十五年度決算表冊報告。 (三)、本公司「董事會議事規則」修訂部份條文報告。 (四)、大陸投資情形報告。 二、承認事項 (一)、九十五年度決算表冊及營業報告書承認案。 (二)、九十五年度盈餘分配承認案。 三、討論事項 (一)、本公司九十五年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 (二)、本公司章程部份條文修正案。 (三)、本公司背書保證作業程序部份條文修正案。 四、臨時動議	各承認、討論、選舉事項均獲出席股東決議通過。

2. 董事會議案彙總表

時間	議案內容	決議結果
96.02.08	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司財務長解(就)任案。</li> </ul>	獲出席董事照案通過
96.03.19	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司九十五年度決算表冊承認案。</li> <li>■ 本公司九十五年度盈餘分配案。</li> <li>■ 擬定本公司九十六年度股東常會召開日期。</li> <li>■ 擬修訂本公司章程部份條文案。</li> <li>■ 辦理本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。</li> <li>■ 出具本公司九十五年一月一日至十二月三十一日之內部控制制度之設計及執行的有效性聲明書。</li> </ul>	獲出席董事照案通過
96.07.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 訂定本公司九十五年度現金股利暨盈餘及員工紅利轉增資發行新股訂定配股(息)基準日相關事宜。</li> <li>■ 調整本公司間接對大陸投資架構。</li> </ul>	獲出席董事照案通過
96.08.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司九十六年度上半年度財務報表承認案。</li> <li>■ 擬發行本公司九十六年度第一次員工認股權證案。</li> <li>■ 討論董監責任險承保案。</li> <li>■ 修正本公司內部控制制度及九十六年度稽核計劃。</li> <li>■ 更換本公司簽證會計師案(輪調)。</li> </ul>	獲出席董事照案通過
96.11.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司擬經由第三地區投資事業間接對大陸地區辦理盈餘轉增資案。</li> <li>■ 修正本公司員工認股權憑證發行及認股辦法。</li> <li>■ 本公司臺灣事業群總理解(就)任案。</li> <li>■ 提報本公司九十七年度稽核計劃。</li> </ul>	獲出席董事照案通過
96.12.24	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 追認修正本公司員工認股權憑證發行及認股辦法。</li> </ul>	獲出席董事照案通過

時間	議案內容	決議結果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 討論本公司九十六年度第一次員工認股權憑證可認股權人之員工、認股數量及認購價格。</li> <li>■ 修正本公司第三地區轉投資事業之投資架構。</li> </ul>	通過

(九)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

97年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	羅旭娟	91/04/29	96/2/8	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師。

更換日期	民國九十六年七月		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所張銘政會計師因內部業務調度，改由該事務所郭文吉會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	郭文吉
委任之日期	民國九十六年七月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	96年度		97年度截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	佳駒投資有限公司 代表人-周邦基	-37,213	-760	-	-
董事	王天來	86,528	2,400,000	-	-
董事	濤聲科技(股)公司 代表人-邱明春	1,048	-	-	-
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM 代表人-蔡有智	159,203	-	-	-
董事	薩摩亞商 BELLINGHAM 代表人-李天堯				
董事	林政憲	-	-	-	-
董事	廖勝利	831	-	-	-
監察人	王朝基	12,078	50,000	-	-
監察人	陳建雄	-	-	-	-
監察人	榮元國際(股)公司 代表人-趙元旗	4,469	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
薩摩亞商 BELLINGHAM	16,079,578	6.705	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管瑞銀有限公司專戶	8,865,000	3.697	-	-	-	-	-	-	-
王天來	8,739,348	3.644	528,648	0.22	-	-	-	-	-
子昂投資有限公司	7,598,900	3.169	-	-	-	-	-	-	-
第一銀行受託保管摩根富林明	6,682,000	2.786	-	-	-	-	-	-	-
邱明春	6,426,583	2.68	573,428	0.24	-	-	-	-	-
薩摩亞商塔普蘭克科技股份有限公司	6,108,005	2.547	-	-	-	-	-	-	-
旭新科技股份有限公司	4,924,510	2.053	-	-	-	-	-	-	-
漢訊投資股份有限公司	4,906,764	2.046	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管里昂證券有限公司	4,550,000	1.897	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股：%；96年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宏孚工業股份有限公司	5,000	100.00	-	-	5,000	100.00
泰德利股份有限公司	500,000	8.3	1,680,000	28	2,180,000	36.33
Burton Consultants Ltd.	40,608,843	100.00	-	-	40,608,843	100.00
Adroit Investments Ltd.	99,001	100.00	-	-	99,001	100.00
Waffer Investments Ltd.	10,600,000	100.00	-	-	10,600,000	100.00

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本與股份

#### (一)、股本及股份(截至刊印日止)

##### 1. 股份來源-普通股

年月	發行價格(每股)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(仟元)	股數(千股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
43	100	2	200	2	200	公司設立	無	
45	100	6	600	6	600	現增 400	無	
48	100	16	1,600	16	16,000	現增 1,000	無	
51	100	32	3,200	32	3,200	現增 1,600	無	
55	100	48	4,800	48	4,800	現增 1,600	無	
57	100	120	12,000	120	12,000	現增 7,200	無	
59	100	143.4	14,340	143.4	14,340	現增 1,730,盈轉 610	無	
60	100	256.08	25,608	256.08	25,608	現增 8,400,盈轉 2,868	無	
61	100	294.492	29,449.2	294.492	29,449.2	盈轉 3,841.2	無	
63	100	382.840	38,284	382.840	38,284	盈轉 8,834.8	無	
64	100	574.260	57,426	574.260	57,426	盈轉 19,142	無	
65	100	803.964	80,396.4	803.964	80,396.4	現增 22,970.4	無	
68	100	1,000	100,000	1,000	100,000	現增 308.5,盈轉 19,295.1	無	
70	100	1,500	150,000	1,500	150,000	盈轉 30,000,資轉 20,000	無	
71	100	2,025	202,500	2,025	202,500	資轉 52,500	無	
82.6	10	40,250	402,500	25,312.5	253,125	現增 40,500,資轉 10,125	無	
						1994.6.21 經(83)商字第 109393 號函核准		
84.9	10	40,250	402,500	30,375	303,750	盈轉 12,656.25 資轉 37,968.75	無	
						1995.9.29 經(84)商字第 114164 號函核准		
87	10	40,600	406,000	40,375	403,750	現增 100,000	無	
						1998.9.2 經(87)商字第 087125512 號函核准		
88.3	10	80,000	800,000	50,450	504,500	現增 100,750	無	
						1999.4.12 經(88)商字第 088111493 號函核准		
88.8	10	80,000	800,000	60,450	604,500	現增 100,000	無	
						1999.9.20 經(88)商字第 088134756 號函核准		
90.10	10	100,000	1,000,000	85,479.642	854,796.42	盈轉 211,575 員工紅利 38,721.42	無	
						2001.10.30 經(90)商字第 09001421030 號函核准		
91.11	10	150,000	1,500,000	104,581.757	1,045,817.57	盈轉 170,959.28 員工紅利 20,061.87	無	
						91 年 11 月 13 日 (91)台財證(一)第 160727 號函核准		
92.3	10	150,000	1,500,000	114,921.757	1,149,217.57	現增 103,400	無	
						2003.03.25 經(92)授商字第 092010876770 號函核准		
92.7	10	150,000	1,500,000	140,293.896	1,402,938.96	盈轉 143,652.2 員工紅利 23,877.87 資本公積 86,191.32	無	
						2003.08.27 經授商字第 09201257830 號函核准		

年月	發行價格(每股)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(仟元)	股數(千股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
93.6	10	260,000	2,600,000	165,963.834	1,659,638.34	盈轉 210,440.84 員工紅利 46,258.54	無	
						2004.09.07 經授商字第 09301158150 號函核准		
93.12	10	260,000	2,600,000	172,779.904	1,727,799.04	員工認股權 6,816.070	無	
						2005.01.18 經授商字第 09401007350 號函核准		
94.4	10	260,000	2,600,000	184,679.812	1,846,798.12	海外可轉債 11,899.904	無	
						2005.04.27 經授商字第 09401073560 號		
94.8	10	260,000	2,600,000	204,447.122	2,044,471.22	盈轉 73,871.92 員工紅利 12,993.30 資本公積 110,807.88	無	
						2005.08.24 經授商字第 09401160750 號函核准		
95.1	10	260,000	2,600,000	210,260.381	2,102,603.81	員工認股權 5,813.259	無	
						2006.01.11 經授商字第 09501005440 號函核准		
95.4	10	260,000	2,600,000	226,506.990	2,265,069.90	現增 15,000 員工認股權 1,246.609	無	
						2006.04.17 經授商字第 09501066880 號函核准		
95.7	10	260,000	2,600,000	236,887.528	2,368,875.28	盈轉 9,063.931 員工紅利 1,316.607	無	
						2006.9.11 經授商字第 09501203880 號函核准		
96.7	10	350,000	3,500,000	239,819.211	2,398,192.11	盈轉 23,688.750 員工紅利 5,628.080	無	
						2007.8.28 經授商字第 09601208760 號函核准		

## 2. 股份種類

96 年 4 月 15 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	239,819,211	110,180,789	350,000,000	上市公司股票

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者,應予加註)。

## (二)、股東結構

97 年 4 月 15 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	1	-	62	15,142	32	15,237
持有股數(股)	1,000	-	48,335,000	145,886,851	45,596,360	239,819,211
持股比例(%)	0	-	20.15	60.83	19.01	100

(三)、股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

每股面額十元

97年4月15日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持有比例(%)
1 - 999	4,560	620,603	0.26%
1,000 - 5,000	6,708	14,596,534	6.09%
5,001 - 10,000	1,819	13,149,261	5.48%
10,001 - 15,000	729	8,381,463	3.49%
15,001 - 20,000	335	6,064,789	2.53%
20,001 - 30,000	351	8,330,279	3.47%
30,001 - 40,000	204	6,997,050	2.92%
40,001 - 50,000	107	4,849,605	2.02%
50,001 - 100,000	227	15,638,489	6.52%
100,001 - 200,000	91	12,473,649	5.20%
200,001 - 400,000	38	11,342,579	4.73%
400,001 - 600,000	22	10,533,653	4.39%
600,001 - 800,000	10	6,795,239	2.83%
800,001 - 1,000,000	3	2,678,049	1.12%
1,000,001 - 以上	33	117,367,969	48.95%
合計	15,237	239,819,211	100.00%

2. 特別股分散情形：無。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(四)、主要股東名單：股權比例占前十名之股東

97年4月15日

主要股東姓名	股份	持有股數(股)	持股比率(%)
薩摩亞商 BELLINGHAM		16,079,578	6.705
匯豐銀行託管瑞銀有限公司專戶		8,865,000	3.697
王天來		8,739,348	3.644
子昂投資有限公司		7,598,900	3.169
第一銀行受託保管摩根富林明		6,682,000	2.786
邱明春		6,426,583	2.68
薩摩亞商塔普蘭克科技股份有限公司		6,108,005	2.547
旭新科技股份有限公司		4,924,510	2.053
漢訊投資股份有限公司		4,906,764	2.046
花旗託管里昂證券有限公司		4,550,000	1.897

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。 單位：元

項 目		年 度			
		95 年度	96 年度	97 年度截至 4 月 30 日(註 8)	
每股市價 (註 1)	最 高	42.30	39.7	23.80	
	最 低	22.45	17.9	16.75	
	平 均	30.56	29.18	20.36	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	17.88	18.00	17.40	
	分 配 後	17.66	18.00	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	232,931	238,353	239,819	
	每 股 盈 餘(註 3)	0.44	0.05	(0.41)	
每股股利	現 金 股 利		0.3	-	-
	無償配股	盈餘配股	0.1	-	-
		資本公積配股	0	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		69.45	583.6	-
	本利比(註 6)		101.87	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		0.98%	-	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、股利政策及執行狀況：本公司股利政策,以平衡股利政策為主。

1. 股利政策

為因應營業規模持續擴大，分派股息及股利原則上係依據公司未來之資金規劃及財務狀況酌予調整，股利種類原則採股票股利及現金股利各為百分之五十，但視公司當時資本預算及財務結構規劃，如有重大經濟環境變動及特殊情形，得適度調整現金股利。同時需經董事會決議通過後，才酌予配發現金股利。

2. 本次股東會擬議股利之分配：經董事會決議本年度之盈餘不予分配。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司公司章程第三十一條規定：本公司每年決算，如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘得依下列比率分配之：董事監察人酬勞百分之一（含）以上，但不超過百分之三，員工紅利百分之五以上，但不超過百分之十，另視業務狀況及添購設備需要時，得酌予保留其餘由董事會擬具股東紅利分配方案經股東會決議後分派之。

本年度盈餘分配，經 97.03.25 之董事會決議，不發放董監酬勞。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：經董事會決議，本年度不分派員工紅利。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司 95 年度可分配盈餘中分派之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

(1)、員工紅利為新臺幣 9,004,931 元。

(2)、董監事酬勞為新臺幣 1,350,740 元。

(3)、原董事會通過擬議配發情形與股東會通過實際配發並無差異。

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)、公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：(詳下表)

員工認股權憑證辦理情形

97年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	第一次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	96.12.12
發行(辦理)日期(註4)	96.12.24
發行單位數	12,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5%
認股存續期間	自被授予員工認股權憑證屆滿二年後方可行使,存續期間為五年。
履約方式 (註3)	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿兩年者,可行使認股比例(累計)50%;屆滿三年者,可行使認股比例(累計)75%;屆滿四年者,可行使認股比例(累計)100%
已執行取得股數	尚未執行
已執行認股金額	尚未執行
未執行認股數量	12,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	每股認購價格新台幣 21.65 元正
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	5%
對股東權益影響	無重大負面影響

註1:員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者;辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2:欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3:應註明交付已發行股份或發行新股。

註4:發行(辦理)日期不同者,應分別填列。

註5:屬私募者,應以顯著方式標示。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)、計畫內容

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
2. 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)、執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、業務主要內容

- (1) 鎂合金射出成型，其中包含筆記型電腦外殼及內構件、PDA 外殼、投影機光激結構件及外殼、行動電話外殼等製造、加工、組裝。
- (2) 鋁、鎂合金壓鑄件，其中包含汽車零組件及 3C 產品外殼及內構件。
- (3) 模治具製造加工，其中包含汽車及 3C 鎂合金射出模具及其他輕合金金壓鑄模具、治檢具。
- (4) 鎂、鋁、鋅、銅合金之表面防鏽、電鍍、噴漆、熱轉印、高光澤等表面處理。
- (5) 新合金產品開發。

##### 2、公司主要產品項目及營業比重：

產 品 項 目	重 要 用 途 或 功 能	96 年營業比重
鎂合金射出成型件	(1)筆記型電腦外殼及其零組件。 (2)投影機外殼及其零組件。 (3)其他電子資訊及通訊產品。 (4)自行車等零組件射出成型。 (5)其他工業零組件產品。	86.76%
模 治 具	供射出鎂合金成型件之用。	12.74%
其 他	含原物料出售、加工收入及勞務收入。	0.5%
合 計		100.00%

##### 3、公司目前之商品或服務項目：

本公司秉持創新的經營理念及卓越的生產技術，投入鎂合金產品一貫化且量產技術的研究開發，以提供全球先進專業的鎂合金應用產品零組件製造服務為己任。對客戶提供以下全系列產品的各項製造服務：

- (1) 筆記型電腦外殼及內構件。
- (2) 投影機光機結構件及外殼。
- (3) PDA、手機及其他手持式產品內外殼。
- (4) 其他消費性電子產品外殼及內構件。
- (5) 汽車及自行車零組件鎂、鋁合金製品。
- (6) 模治具買賣、加工收入。

##### 4、計劃開發之新產品與技術：

目前市場上鎂合金之應用頗為廣泛，尤其是在全球各國為避免地球溫室效應持續惡化，一致強調經濟發展必須兼顧節約能源與環保的趨勢下，鎂合金在汽車及自行車相關零組件的應用日漸擴大。本公司配合此趨勢，與汽車及自行車零組件客戶共同開發鎂合金各項應用產品，並導入鎂鋁合金之壓鑄製程，隨業務發展擴增新產品線外，也因應 3C 產品設計輕、薄、高質外觀趨勢，積極開發更先進的表面處理技術及機械加工技術。

#### (二) 產業概況：

##### 1、產業之發展及現況：

鎂是繼鋼鐵、鋁之後的第三大金屬工程材料，具有許多優良的性能，如：輕量化、耐衝擊、防電磁波、散熱性佳、可回收、省能源等特性。鎂作為一種輕質工程材料，在全球礦產原物料趨於枯竭的時代，鎂合金可達回收至原料狀態，符合環保需求，無疑將

逐漸取代以往應用廣泛的塑膠材料，而成為時下 3C 產品內外構件未來應用的主流材料，因此帶動鎂合金成型應用市場需求持續擴大。被譽為 21 世紀綠色金屬結構材料的鎂合金材料，其應用市場即為廣泛，如下表 1：汽車、自行車、電子通訊、消費類電子、運動器材、航太國防等領域，雖然截至目前為止開發利用技術遠不如鋼鐵、銅、鋁等成熟，但金屬鎂的需求量每年以 20% 的速度快速增長，這在近代工程金屬材料的應用中是前所未有的景象。

表 1：鎂合金零件應用	
應用產業	應用產品
汽車零件	車座支架儀表板及托架電動窗馬達殼體、升降器及輪軸電框、油門踏板、音響殼體、後視鏡架
自行車零件	避震器零件、車架、曲柄、花殼、三/五通零件、輪圈、煞車手把
電子通訊	筆記型電腦外殼、MD 外殼、行動電話外殼、投影機外殼
航太國防	航空用通信器和雷達機殼、飛機起落架輪殼
運動用品	網球拍、滑雪板固定器、球棒、射弓之中段與把手
器材工具	手提電動鋸機殼、魚釣自動收線匣、控制閥、相機機殼、攝錄放影機殼

source：金屬中心 ITIS 計畫 2004

由於鎂合金產品價格佳，成型技術成熟，近年來台灣鎂合金產業已隨著資訊及通訊等 3C 產品產業迅速發展下，已使台灣成為全球鎂合金製品的生產重鎮。近年來，能源危機和溫室效應問題日趨嚴重，如何因應提高燃料效率和減少二氧化碳排放量已成為運輸業重點研發的議題，最容易且相較於開發新技術低廉的方法，就是減輕運輸工具的整體重量，因此，不論是運輸工具研發部門、生產商、供應商，或是組裝、組件製造商正積極投入提高輕質量材料的應用，所謂車用輕質材料(Lightweight Materials in Transportation)的應用，就是減少運輸工具上鋼鐵的使用，以鋁、鎂、複合材料及泡沫塑料取而代之。數據顯示，每減少 10% 的運輸工具整體重量，將提昇 7% 的燃料效率，或每減少一公斤的重量，將減少 20 公斤的二氧化碳排放量，也造就了鎂、鋁合金產業未來長期的發展趨勢。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

鎂合金產業供應鏈大致可分為上游原料提供，中游成型加工及下游產品應用三部份，其關聯性及主要投入廠商如下圖：



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品的發展趨勢

在電子產品向輕、薄、短、小的趨勢，及環保節能的概念下，輕金屬材料已蔚成市場風潮。

#### (2) 競爭情形

##### A、市場佔有率

目前國內外主要競爭廠商如下表：

產品別	競爭廠商
鎂、鋁合金外殼及內構件	鴻準、可成、聯盛發、仕欽、閎輝

##### B、未來供應變化情形

由於筆記型電腦供應商有集中化的趨勢，即出貨量集中國內前5大供應商，釋放出來的機殼訂單也呈現大批集中的狀況，且手機製造商亦有此一態勢，因此未來鎂合金業者勢必具有相當的生產規模，才有能力承接此類大單。由於其他台灣鎂合金廠商皆在試產及小量生產，產能未真正釋放出來，故筆記型電腦鎂合金機殼訂單目前仍由前三大廠商可成科技、華孚科技及鴻準囊括。此外，隨著人們對環保的要求，在國際市場上，日本及歐美國家對鎂合金之應用產品不斷擴增，但日本之鎂合金產業萎縮及歐美因競爭力降低而陸續尋找臺灣的專業鎂合金代工廠，顯示臺灣鎂合金產業未來仍存在很大的發展空間。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1、最近年度及當年度截至年報刊印日止之研發支出

單位：新台幣仟元

年度	96 年度	97 年度截至 3 月 31 日止
研發費用	29,395	5,707
佔銷貨收入百分比	2.43%	1.49%

##### 2、開發成功之技術或產品

項次	研 發 成 果
1	自創流道，溢料，真空道之設計，穩定品質。
2	模具設置內壓量測系統，穩定射出條件。
3	自創模具之替換式斷熱型灌嘴，發揮加熱功率。
4	模具鋼材之消除應力措施，增加量產壽命。
5	灌嘴改為熱式，減少廢料產生 12% 及提昇良率。
6	射出機及模具熱澆道零件壽命之改善。 開發跨平台散熱元件。 開發鎂合金外殼氣動排釘釘槍產品及相關測試生產設備。
7	成功開發高光澤及鏡面烤漆技術。
8	開發鎂合金通訊、航太、軍工業及汽車腳踏車零組件相關產品。
9	多軸自動化加工及檢測

(四) 長、短期業務發展計畫：

1、短期發展計畫

(1) 行銷策略：

面臨全球性原物料的上漲及代工微利化的趨勢，公司不斷強化成本競爭力及產品品質外，配合產品發展趨勢，積極參與客戶先期設計(Join-Design)，努力創造產品附加價值，有效提升本公司產品市場佔有率。

(2) 生產策略：

設計改良生產所需之模治具，降低廢料產生及提高產品良率，導入新技術減少後加工成本的產生。

(3) 產品策略：

因應環境因素的改變，主攻消費性電子產品的客源開發並維持筆記型電腦、投影機及手機產品市場佔有率；除此之外，在綠色環保節能的趨勢下，將積極投入汽車、自行車、航太及軍工業用品之應用。

(4) 財務策略：

考量現有產品之供需情況、客戶往來關係、產業競爭現況等因素擬定優勢的價格區間。

2、長期發展計畫

(1) 行銷策略：

長期技術及研發能力的提昇，提供客戶鎂合金射出成型技術的優勢，期能獲得更多客戶對鎂(鋁)合金的認同，將本公司產品領域逐漸由消費性電子產品市場擴展至汽車工業、國防、醫療、航太等領域。

(2) 生產策略：

擴充自動化生產製程，提昇輕金屬的製程技術能力，進而提升良率及其量產能力，滿足客戶多樣化需求。

(3) 產品策略：

積極研發 ODM 及 OEM 產品，並且為 3C 產業及汽車、航太、軍工業及其他消費性電子各大產業開發客製化且高附加價值之先進結構元件，藉此獲得更高利潤並且為客戶與華孚創造雙贏的關係。

(4) 財務策略：

考量歷年營運規模、業績成長及產能擴增，財務規劃除以自有資金或銀行借款支應外，並藉由資本市場多樣之理財工具，適時由資本市場籌資，強化公司財務結構，俾利公司永續經營及長期成長之動力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		95 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		371,398	25.50	317,797	26.23
外銷	美洲	76,377	5.24	93,580	7.72
	亞洲	939,136	64.48	732,441	60.48
	歐洲	57,250	3.93	43,060	3.55
	其他	12,399	1.00	24,520	2.02
合計		1,456,560	100.00	1,211,398	100.00

## 2、市場占有率及未來之供需狀況與成長性

### (1) 市場佔有率

由於鎂合金產品價格佳，成型技術成熟，近來台灣鎂合金產業已隨著資訊及通訊等 3C 產品產業迅速發展下，已使台灣成為全球鎂合金製品的生產重鎮。根據 IDC 最新台灣筆記型電腦產業調查資料顯示，2007 年全球 88% 筆記型電腦製造來自台灣，截至目前為止，臺灣鎂合金廠商具有量產規模者，僅華孚、可成及鴻準等三家廠商，在 ODM 客戶考量零組件採購成本優勢下，華孚以優異的技術開發能力，獲得客戶長期的信賴，成為國內符合要求的三大供應商之一。

### (2) 市場未來之供需狀況與成長性：

由於鎂合金外殼及內構件產品的發展與 3C 消費電子產品息息相關，目前主要應用於筆記型電腦及手機兩大市場，而主要動力來至 Dell、Hp、Apple、Sony、Samsung、LG 等國際知名大廠的使用，由於鎂合金具有質輕、耐衝擊、防電磁波、散熱性佳、可回收、省能源等特性，近年來，除價格低廉品質良好外，也因其金屬表面處理技術能力漸已提昇，在產品外觀多樣質美的訴求下，廣被運用於中高階機種，相信在筆記型電腦取代桌上型電腦的發展趨勢下，此產業未來仍有相當成長的空間。

鎂合金另一個成長動能來至手機及可攜式電子產品的運用，由於鎂合金具有高強度、電磁遮蔽性佳及耐衝擊性等特質，使得金屬機殼成為高階手機設計的主流，根據研究機構 ABI Research 最新研究報告指出，2007 年智慧型手機僅佔全球手機市場 10%，不過，在 iPhone 的效應及作業系統之間不斷進行改進功能下，2013 年智慧型手機市場佔有率將可達 31%，根據統計目前全球第一大智慧型手機品牌商為諾基亞，第二名為黑莓手機廠商 RIM，第三名為三星電子，此品牌大廠將於 2008 年陸續推出多款鎂合金手機。

此外，隨著人們對環保及節能的要求，未來鎂(鋁)合金產業成長性最高的將是配合汽車設計輕量化減少廢氣排放及提升燃油效率趨勢下，開發更多運用的產品，例如：方向盤、安全帶扣環、電子控制儀構件、... 等等，根據市場預測全世界汽車用鎂的消費量將從 2000 年的 25 萬噸提升到 2010 年的 80 萬噸，同時也預測到 2010 年每輛汽車使用的鎂消費量將達 24 公斤，由此可以預料的是，鎂製汽車零組件將會是未來的發展趨勢。

## 3、競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

### (1) 競爭利基

- ◆ 研發及技術能力強：台灣鎂合金產業初期礙於製造量產性與產品品質穩定性未獲市場證明，所以 N/B 業者採購意願低，但本公司研發技術人員洞察鎂材料未來的應用發展，不斷的試驗累積技術經驗，至今終能使半固態射出法的生產模具由早期保證生產總量 10 萬~12 萬片，進步至今 25 萬~30 萬片，每月每套模保證可生產 A4 規格 4 萬片，良率維持在 90% 以上，進而證明鎂合金射出成型在本公司是可大量生產的。
- ◆ 一貫化且大量生產能力：本公司為使不成熟的鎂合金材料運用於要求成熟度很高及速度很快的 3C 領域，整合一連貫生產製造技術於廠內，確保每一製程可以很迅速有效的被管理及突破。於是公司不斷投入人力及時間改良機具突破模具設計製造瓶頸，以縮短製造日程，提供客戶從模具設計、開模、鎂合金射出、噴漆及前段組裝一次完成的服務。
- ◆ 嚴格的品質要求：在全體員工之參與及品管部門之努力下，本公司不但獲得 QS9000、ISO9001、TS16949 之品質認證，今年將朝 ISO14000 目標前進，未來更要求較一般更嚴格之標準做為內部管制依據，不但大量接獲品質要求嚴格的筆記型電腦外觀件訂單，連全球著名光學大廠及汽車大廠亦對本公司加工製造能力予以肯定。
- ◆ 積極進取之研發團隊：本公司擁有數十名之研究及設計團隊，不斷對流道改善、模具設計提昇及射出機台積極研究，因而較機台原製造廠商所訂定之每日生產量成長許多。
- ◆ 產品運用範圍廣泛：在面臨全球性成本高漲及代工微利趨勢下，本公司已有效掌握此產業市場的脈動，擴展汽車工業運用領域，降低電子產業微利化所帶來的衝擊。

### (2) 發展遠景之有利因素：

- ◆ 我國筆記型電腦市場持續成長，產品輕、薄、短、小之特性使鎂合金使用比例持續提升，產業前景樂觀；在網際網路的盛行及英特爾強力主導 CPU 世代交替下，使得筆記型電腦取代桌

上型電腦的效應持續發效，由於鎂合金機殼符合筆記型電腦產品輕、薄、短、小的訴求，更讓國際知名大廠提高其使用比例。且在全球筆記型電腦組裝多由臺灣廠商代工情況下，各大廠商更積極接觸台灣的鎂合金產業，將訂單轉向台灣及大陸接單生產，更由於筆記型電腦產業對於鎂合金的運用日趨成熟，帶動其他電子性消費產品的採用。

- ◆ 3G 手機及智慧型手機發展後勢強勁，可攜式產品的需求起飛對輕薄短小的訴求正是鎂合金的優勢，包括手機、PDA、數位相機及其他 3C 產品，尤其手機機殼目前已經大量採用鎂合金，未來市場之需求空間仍然是無限之寬廣。
- ◆ 射出成型技術精湛領先全球產品、製程線完整，本公司生產採一貫化作業生產體系，從成品設計、快速模型製作、模具設計與製作、射出成型，又具備有外觀精修、CNC 加工、表面處理、精密烤漆塗裝、加工組件等一貫作業，全由廠內完成，具有全程製造之能力，以達充分掌握時效與確保產品品質，更讓產品精準規格達到變形度及平坦度只有 0.3% 公差（壓鑄協會的標準是 0.6%）的頂級標準。在與資訊電子大廠合作開發產品之模式下，品質、數量與時效性的掌握更形重要，而本公司以優異的生產技術及量產規模，成為市場競爭的利器。
- ◆ 注重研發能力及經營團隊之精神，因鎂合金產品不論是採射出製程或壓鑄製程，對於前段模具之開發可影響後段製程百分之八十的成功率，本公司擁有優秀之研發設計團隊及數十年之開模經驗，不但開模時程最短，模具製作後實際生產所發生之問題亦最少，由國內當初計劃及實際投入鎂合金產業之三十餘家廠商到目前實際量產的不到十餘家，可見欲跨入鎂合金產業仍有一定之困難度。

(2) 發展遠景之不利因素及因應對策：

- ◆ 資訊電子產品生命週期短、價格競爭激烈：資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度非常快，所以對於鎂合金的開模量產及供貨均具有急迫的壓力且開發成本較高。  
因應對策：本公司已跨足不同之五大領域，使得開發週期及產品週期長者有效交互調整，以致人力設備稼動充足並發揮最大之效能。
- ◆ 後段處理人工成本高：由於資訊電子產品不論是外殼或內構結構原件，薄度與精密度是相當重要的條件，所以鎂合金產品對於毛邊處理、表面處理的要求相當高，而不論採何種製程方式，後段處理均無法完全自動化，所需人工成本也因而相對提高。  
因應對策：一方面運用大陸廠當地之廉價勞力降低成本以提高競爭力。另一方面不斷開發新技術，改善射出成品之縮水、毛邊及表面狀況，以減少精修、補土及精磨之負擔。

(二) 本公司主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品	重要用途與功能
鎂合金產品	筆記型電腦、通訊產品、投影機、手工具、自行車、汽車產品等之結構件及外觀零組件。
模具	供鎂合金射出產品及其他輕合金等壓鑄產品之用。

2、主要產品之產製過程

鎂合金產品：鎂合金射出機射出→沖切→CNC 加工→手工精修→表面處理→噴漆→組裝→包裝

模具：設計→開模→試模→修模→完成

## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應地區	供應狀況
鎂屑(粒)	日本、中國大陸等廠商	來源無虞且維持競爭優勢

(四) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：  
單位：新台幣仟元

年度 名稱	95 年度		年度 名稱	96 年度	
	金額	佔進貨金額之%		金額	佔進貨金額之%
N 供應商	31,937	16.21%	A 供應商	54,308	36.64
C 供應商	30,307	15.38%	B 供應商	17,176	11.59

(五) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：  
單位：新台幣仟元

年度 名稱	95 年度		年度 名稱	96 年度	
	金額	佔銷貨金額之%		金額	佔銷貨金額之%
C 客戶	320,086	21.01%	C 客戶	297,023	24.5
D 客戶	161,753	10.62%	S 客戶	123,742	10.2

## (六) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟個/仟片

項目	年度	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
模具及鎂合金件		14,919	8,067	778,947	14,919	8,809	779,564
其他		-	-	522,381	-	-	370,709
合計		14,919	8,067	1,301,327	14,919	8,809	1,150,273

## (七) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟個/仟片

項目	年度	95 年度				96 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
模具及鎂合金件		1,216	220,969	7,346	620,993	1,664	297,716	7,299	482,173
其他		1,101	141,802	1,891	472,796	793	37,639	1,102	393,870
合計		2,317	362,771	9,237	1,093,789	2,457	335,355	8,401	876,043

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

項目		年度	95 年	96 年	97 年截至 3 月底
員工人數	直接人員		507	508	476
	一般職員		162	184	177
	經理人員		50	61	61
	合計		719	753	714
平均年齡(年)			31.66	31.22	31.87
平均年資(年)			3.44	3.39	3.5
學歷分佈 比例	博 士		0	0	0
	碩 士		9	12	13
	大 專		285	319	326
	高 中		319	204	194
	高中以下		106	218	181

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

1、員工福利措施：

秉持「員工是公司最有價值的資產」之信念，充分照顧員工、保障其所得條件是公司一貫之政策，我們認為唯有在員工福利受重視、生活無後顧之憂之情況下，員工才會全心全力投入工作，發揮所長，亦促進了公司之進步及成長。主要福利措施如下：

- (1) 員工分紅入股及認股權行使。
- (2) 員工定期身體健康檢查。
- (3) 員工生日禮品發放。
- (4) 三節禮品(金)、婚喪喜慶補助及子女獎學金。
- (5) 每年自強活動經費之補助。
- (6) 員工職前、在職之專業訓練。
- (7) 勞工安全、品管教育等之在職訓練。
- (8) 團體保險。

2、退休金制度：

本公司對於選擇依勞基法退休制度之員工，訂定員工退休辦法及組織勞工退休準備金監督委員會，且按月依薪資之6%提撥勞工退休準備金，專戶存儲於台灣銀行；另外對於選擇依勞工退休金條例規定退休之員工，則按月依法提撥薪資之6%存於勞保局之

個人專戶。

3、勞資間之協議情形：

- (1) 本公司一向重視管理制度之明確性及合理化，以期作為勞資協商、意見溝通之橋樑，並依勞基法及相關法令訂定「員工工作規則」以樹立制度。
- (2) 本公司依法成立勞資會議之制度，每季定期召開，採開放之態度及雙向充分溝通之方式進行。
- (3) 對公司政策之宣導亦採取雙向溝通之方式，意見充分交流，以使勞資雙方關係永保和諧。

4、各項員工權益維護措施情形：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期間	主要內容	限制條款
授權	T. Inc.	使用機器及專利權 存續期間	鎂合金射出機專利使用授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至97年 3月31日 (註3)(核閱)
		92年 (簽證)	93年 (簽證)	94年 (簽證)	95年 (簽證)	96年 (簽證)	
流動資產		1,776,987	2,791,164	1,655,759	1,572,432	1,079,453	1,007,370
基金及投資		782,566	1,189,465	1,730,813	2,024,143	2,641,315	2,611,194
固定資產(註2)		1,397,806	1,294,468	1,072,988	971,755	876,377	836,798
無形資產		78,719	69,950	59,597	47,484	53,944	47,200
其他資產		52,169	35,922	20,579	38,847	3,893	734
資產總額		4,088,247	5,380,969	4,539,736	4,654,661	4,654,982	4,503,296
流動 負債	分配前	1,015,291	1,829,238	586,402	260,757	213,501	201,155
	分配後	1,218,640	2,230,544	774,703	336,551	-	-
長期負債		78,750	74,403	24,182	24,182	24,182	24,182
其他負債		102,198	129,816	118,440	134,061	99,409	105,008
負債 總額	分配前	1,196,239	2,033,457	729,024	419,000	337,092	330,345
	分配後	1,399,588	2,434,763	917,325	494,794	-	-
股本		1,402,938	1,727,799	2,102,652	2,368,875	2,398,192	2,398,192
資本公積		857,967	934,653	1,199,634	1,499,195	1,371,553	1,371,553
保留 盈餘	分配前	607,773	772,818	528,464	339,161	245,563	147,340
	分配後	147,724	284,647	236,358	234,050	-	-
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(13,644)	(87,758)	(20,038)	28,430	174,940	128,224
未實現重估增值		87,246	87,246	127,642	127,642	127,642	127,642
股東權 益總額	分配前	2,892,008	3,347,512	3,810,712	4,235,661	4,317,890	4,172,951
	分配後	2,688,659	2,946,206	3,622,411	4,130,550	-	-

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)(簽證)					截至97年 3月31日 (註2)(核閱)
	92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入	2,289,042	2,533,474	1,625,525	1,456,560	1,211,398	382,200
營業毛利	952,606	934,287	305,552	201,593	126,352	55,074
營業損益	642,500	680,400	136,382	127	(60,276)	5,697
營業外收入及利益	42,948	139,616	225,456	174,970	100,447	5,916
營業外費用及損失	93,826	140,760	63,234	40,160	24,213	110,067
繼續營業部門稅前 損益	591,622	679,256	298,604	134,937	15,958	(98,454)
繼續營業部門損益	528,907	625,094	243,817	102,803	11,513	(98,224)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累 積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	528,907	625,094	243,817	102,803	11,513	(98,224)
每股盈餘(元)	2.79	3.21	1.15	0.44	0.05	(0.41)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 最近五年度會計師查核情形

年度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
簽證會計師	張銘政	張銘政	張銘政	張銘政	郭文吉
	郭文吉	郭文吉	郭文吉	許庭禎	許庭禎
查核意見	修正式 無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31 日 (註3)	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	29.26	37.79	16.06	9.00	7.24	7.34	
	長期資金占固定資產比率	212.53	264.35	357.4	438.37	495.46	501.57	
償債 能力 %	流動比率	175.02	152.59	282.36	603.03	505.60	500.79	
	速動比率	132.23	125.99	226.35	502.35	386.75	409.26	
	利息保障倍數	47.63	52.33	37.28	171.81	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.58	3.70	3.29	3.22	2.83	3.83	
	平均收現日數	102	99	111	113	129	95	
	存貨週轉率 (次)	4.29	4.03	3.87	5.60	6.13	9.82	
	應付款項週轉率 (次)	5.60	5.63	6.76	7.94	6.78	8.84	
	平均銷貨日數	85	91	94	65	60	37	
	固定資產週轉率 (次)	1.64	1.96	1.51	1.50	1.38	1.83	
	總資產週轉率 (次)	0.56	0.47	0.36	0.31	0.26	0.34	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	15.05	13.41	5.04	2.25	0.25	(8.58)	
	股東權益報酬率 (%)	21.32	20.04	6.81	2.56	0.27	(9.25)	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	45.80	39.38	6.49	0.01	(2.51)	0.95
		稅前純益	42.17	39.31	14.2	5.70	0.67	(16.42)
	純益率 (%)	23.11	24.67	15.00	7.06	0.95	(25.70)	
	每股盈餘 (元)	2.79	3.21	1.15	0.44	0.05	(0.41)	
現金 流量	現金流量比率 (%)	45.13	43.56	60.03	84.69	64.54	(188.77)	
	現金流量允當比率 (%)	81.90	147.49	185.02	147.70	126.67	105.48	
	現金再投資比率 (%)	11.42	14.61	-	0.78	1.28	(7.47)	
槓桿 度	營運槓桿度	1.36	1.30	1.72	1,274.65	(1.25)	7.83	
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.06	-0.19	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者原因如下：

1. 負債占資產比率減少 20%  
主要係 96 年銷貨予關係企業較 95 年度減少，故 96 年遞延貸項-聯屬公司間未實現利益較 95 年減少致其他負債減少；另 96 年進貨較 95 年減少，故應付帳款較 95 年減少，致流動負債減少。
2. 速動比率減少 23%：  
主要係 96 年增加採權益法之長期股權投資，故使現金減少所致。
3. 資產報酬率減少 89%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
4. 股東權益報酬率(%)減少 89%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
5. 營業利益占實收資本比率(%)減少 46981%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
6. 稅前純益占實收資本比率(%)減少 88%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
7. 純益率(%)減少 87%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
8. 每股盈餘(元)減少 89%：  
主要係因 96 年度獲利減少(除產能利用率略微衰退外，亦受到市場競爭及客戶要求降價之影響)。
9. 現金流量比率(%)減少 24%：  
主要係因 96 年度獲利減少，致營業活動之淨現金流入減少所致。
10. 現金再投資比率(%)增加 64%：  
主要係因 96 年發放現金股利較 95 年減少所致。

\*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

華孚科技股份有限公司監察人審查報告書

查本公司董事會造送九十六年度營業報告書、盈餘分派議案，及經勤業眾信會計師事務所郭文吉會計師、許庭禎會計師查核完成之財務報表，業經審查完竣，所有決算表冊尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。敬請 鑒核。

華孚科技股份有限公司

監察人

陳建雄

王朝基

榮元國際股份有限公司

代表人 趙元旗

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 58 頁至第 89 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 90 頁至第 129 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報到印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險管理

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響財務狀況之檢討與分析表  
單位：新台幣仟元

項目	年度	95 年度	96 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,572,432	1,079,453	-492,979	-31%
基金投資		2,024,143	2,641,315	617,172	30%
固定資產		971,755	876,377	-95,378	-10%
無形資產		47,484	53,944	6,460	14%
其他資產		38,847	3,893	-34,954	-90%
資產總額		4,654,661	4,654,982	321	0%
流動負債		260,757	213,501	-47,256	-18%
長期負債		24,182	24,182	0	0%
其他負債		134,061	99,409	-34,652	-26%
負債總額		419,000	337,092	-81,908	-20%
股本		2,368,875	2,398,192	29,317	1%
資本公積		1,499,195	1,371,553	-127,642	-9%
保留盈餘		339,161	245,563	-93,598	-28%
累積換算調整數		28,430	174,940	146,510	515%
股東權益總額		4,235,661	4,317,890	82,229	2%

說明（差異達 20% 且 1 仟萬以上）：

- (1) 流動資產減少：主要係 96 年增加採權益法之長期股權投資，故現金減少所致。
- (2) 基金投資增加：係增加採權益法之長期股權投資。
- (3) 其他資產減少：係受限制資產減少。
- (4) 其他負債減少：係遞延貸項聯屬公司未實現利益減少。
- (5) 負債總額減少：主要係 96 年較 95 年進貨減少，故應付帳款減少所致；另因 96 年銷貨予關係企業較 95 年度減少，故 96 年遞延貸項-聯屬公司間未實現利益較 95 年減少。
- (6) 保留盈餘減少：淨利減少所致。
- (7) 累積換算調整數增加：主要係受人民幣匯率升值影響。

二、經營成果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃。

經營結果之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

項目	95 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例%
銷貨收入淨額	1,456,560	1,211,398	(245,162)	-17%
銷貨成本	1,254,967	1,085,046	(169,921)	-14%
營業毛利	194,182	146,892	(47,290)	-24%
營業利益	127	(60,276)	(60,403)	-47561%
營業外收入及利益	174,970	100,447	(74,523)	-43%
營業外費用及損失	40,160	24,213	(15,947)	-40%
繼續營業部門稅前淨利	134,937	15,958	(118,979)	-88%
所得稅	32,134	4,445	(27,689)	-86%
繼續營業部門稅後淨利	102,803	11,513	(91,290)	-89%

1. 增減比率變動達 20% 且 1 仟萬元以上之分析說明：

- (1) 營業毛利減少，係因產能利用率衰退，並受到市場競爭及客戶要求降價所致。
- (2) 營業利益減少，係因產能利用率衰退，並受到市場競爭及客戶要求降價所致。
- (3) 營業外收入及利益減少，係因採權益法認列之投資收益減少所致。
- (4) 營業外費用及損失減少，係 95 年認列 94 年火災損失未受保險理賠部分所致。
- (5) 稅前淨利減少，係因產能利用率衰退，並受到市場競爭及客戶要求降價所致。
- (6) 所得稅減少，係因 96 年度獲利減少所致。
- (7) 稅後淨利減少，係因產能利用率衰退，並受到市場競爭及客戶要求降價所致。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析。

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金 流出(入)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
516,830	137,800	369,189	285,441	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：全年度現金流出量增加，主要係增加採權益法之長期股權投資所致，其餘變動尚屬合理。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
285,441	160,000	200,000	245,441	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

投資分析表

單位:新台幣仟元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
宏孚工業(股)公司	4,864	擴大經營領域及業務發展需要	生產塑膠自製品為長久以來之業務，獲利狀況穩定，依法認列投資收益。	不適用	視營運狀況而定。
Adroit Investments Ltd.	(52,701)	貿易公司	代聯屬公司採購商品之佣金及利息支出。	減少代聯屬公司採購商品及利息支出。	因應營運規模之擴展做適度之考量及調整。
Burton Consultants Ltd.	136,960	長期股權投資	認列被投資公司本期損益	不適用	視營運狀況而定。
Waffer Investments Ltd.	(19,861)	長期股權投資	認列被投資公司本期損益	子公司已逐步進入量產，營收將逐漸顯現，損失情形應可改善。	因應子公司發展所需。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司對外匯之管理係採穩健保守方式，因應匯率變動之具體措施主要如下：

- 1、本公司財務人員隨時搜集有關匯率變化資訊，並參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，以即時掌握匯率動態。
- 2、開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、本公司無從事高風險及高槓桿投資交易。
- 2、資金貸與他人：係以本公司所屬之子公司為對象。
- 3、背書保證：係以本公司所屬之子公司為對象。
- 4、衍生性商品交易：

本公司於九十五及九十六年度未從事任何衍生性金融商品交易。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

未來研發計劃	目前進度	預計投入之研發費用	預計量產時間
製程設備自動化技術改良	研發中	5,000	98 年度

(四)最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司經營團隊隨時關注任何可能會影響公司業務及營運之政策與法律，在96年中相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

- (五) 最近年度及截至年報刊印日止之科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度並無重大科技改變及產業變化對公司業務有重大影響之情形。
- (六) 最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：目前尚無重大企業形象改變或負面之情事發生。
- (七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件（公司、董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件），其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其紛爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

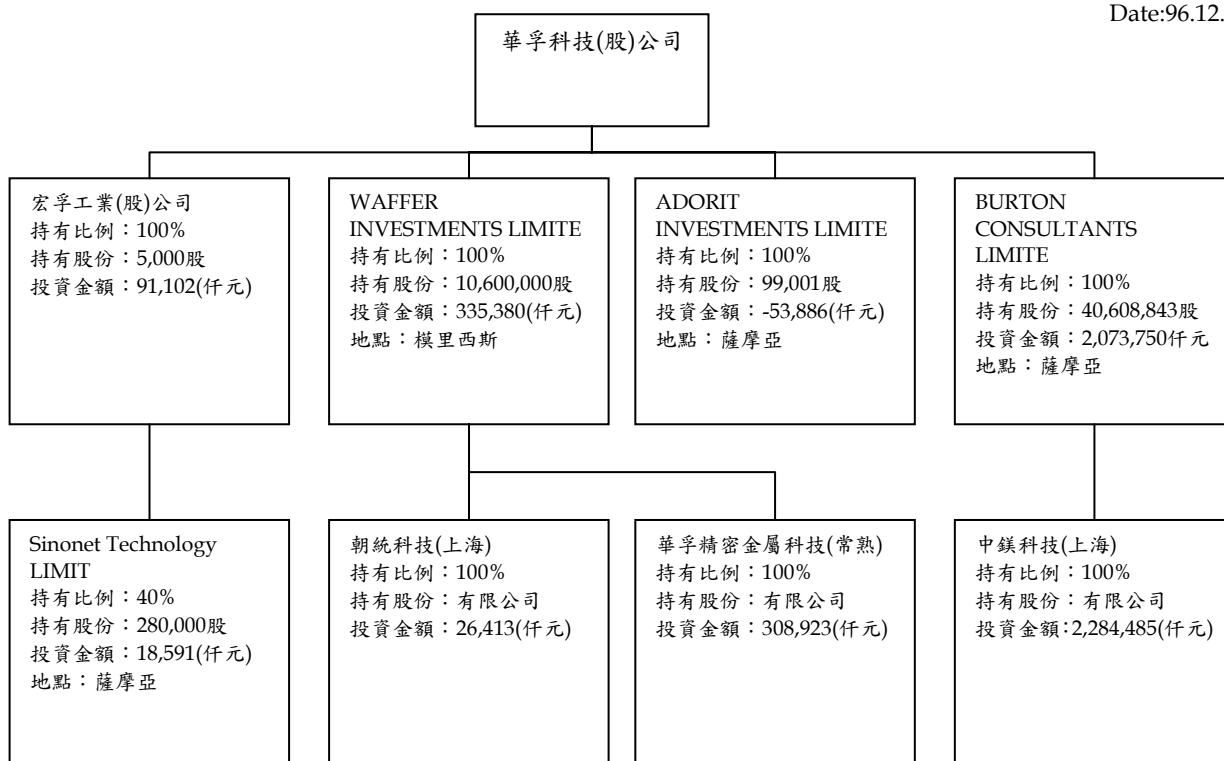
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

Date:96.12.31



## 2. 關係企業表

96.12.31

關係企業名稱	本公司 持股比例	本公司 持有股數	與本公司關係	投資金額 (仟元)	持有本公司	
					股數	持股%
宏孚工業股份有限公司	100%	5,000	子公司	91,102	0	0%
Burton Consultants Limited	100%	40,608,843	子公司	2,073,750	0	0%
Adroit Investments Ltd.	100%	99,001	子公司	(53,886)	0	0%
Waffer Investments Ltd.	100%	10,600,000	子公司	335,380	0	0%
中鎂科技(上海)有限公司	100%	註 1	孫公司	2,284,485	0	0%
朝統科技(上海)有限公司	100%	註 1	孫公司	26,413	0	0%
Sinonet Technology Ltd.	40%	280,000	註 2	18,591	0	0%
華孚精密金屬科技(常熟)	100%	註 1	孫公司	308,923	0	0%

註 1：為有限公司。

註 2：為本公司之子公司採權益法之被投資公司。

## 3. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
宏孚工業股份有限公司	73.03.08	桃園縣蘆竹鄉長興路三段 149 號	NTD50,000	塑膠射出
Burton Consultants Limited	88.08.12	SAMOA	USD40,609	控股投資
Adroit Investments Ltd.	90.07.10	SAMOA	USD99	轉口貿易
Waffer Investments Ltd.	92.11.14	模里西斯	USD10,600	轉口貿易
中鎂科技(上海)有限公司	89.12.26	上海市閔行區聯友路 2096 號	USD41,000	鎂合金射出成型
朝統科技(上海)有限公司	93.02.18	上海市閔行區聯友路 2096 號	USD1,000	新型電子傳導配件
Sinonet Technology Ltd.	91.02.28	SAMOA	USD700	投資
華孚精密金屬科技(常熟)	95.07.26	常熟市東南經濟技術開發區金麟路 99 號	USD9,600	鎂鋁合金製品

## 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及其子公司主要經營業務為鋁鎂合金射出成型、電子傳導配件之開發、銷售服務。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：新台幣仟元；股%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		附註
			股數	持股比例	
宏孚工業股份有限公司	董事長	王天來	5,000	100.00%	註1
	董事	王榮華			
	董事	馮華銘			
	監察人	羅旭娟			
Burton Consultants Ltd.	華孚科技股份有限公司		40,608,843	100.00%	
Adroit Investments Ltd.	華孚科技股份有限公司		99,001	100.00%	
Waffer Investments Ltd.	華孚科技股份有限公司		10,600,000	100.00%	
中鎂科技(上海)有限公司	Burton Consultants Ltd.		註2	100.00%	
朝統科技(上海)有限公司	Waffer Investments Ltd.		註2	100.00%	
Sinonet Technology Ltd.	宏孚工業股份有限公司		280,000	40.00%	
華孚精密金屬科技(常熟)	Waffer Investments Ltd.		註2	100.00%	

註1：係華孚科技股份有限公司法人代表

註2：係有限公司

6. 各關係企業營運概況

96年度/單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後元)
宏孚工業股份有限公司	50,000	118,736	27,634	91,102	137,655	1,454	4,864	972.8 註1
Burton Consultants Ltd.	1,316,945	3,614,749	1,540,999	2,073,750	0	(23,842)	136,960	3.37
Adroit Investments Ltd.	3,211	640,876	694,762	(53,886)	39,689	(36,062)	(52,701)	註2
Waffer Investments Ltd.	343,758	335,380	0	335,380	0	(2)	(19,861)	(1.87)
中鎂科技(上海)有限公司	1,767,435	6,131,818	3,847,333	2,284,485	3,636,778	253,120	261,330	有限公司
朝統科技(上海)有限公司	32,430	26,453	40	26,413	9	(534)	(2,234)	有限公司
Sinonet Technology Ltd.	22,701	46,729	250	46,479	9,561	47	6,831	註3
華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	311,328	787,232	478,309	308,923	219,738	(22,537)	(17,046)	有限公司

註1：該公司資本額共 5,000 股，每股 10,000 元。

註2：該公司資本額共美金 99,001 元。

註3：該公司資本額共美金 700,000 元。

註4：匯率：資產負債科目-USD/NTD32.595,USD/RMB7.8087,損益科目-USD/NTD32.532,USD/RMB7.9717

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華孚科技股份有限公司

負責人：周 邦 基

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 十 五 日

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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中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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

華孚科技股份有限公司民國九十六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九十六及九十五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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 文 吉

會計師 許 庭 禎

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

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

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 十 五 日

華孚科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 285,441	6	\$ 516,830	11	2120	應付票據	\$ 4,158	-	\$ 5,041	-
1120	應收票據	2,060	-	4,246	-	2140	應付帳款	133,809	3	177,238	4
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年 2,409 仟元 及九十五年 4,035 仟元後淨額	352,677	8	393,487	8	2160	應付所得稅	1,710	-	14,840	1
1150	應收帳款—關係人 (附註十三)	21,909	-	79,237	2	2170	應付費用	47,655	1	48,957	1
1160	其他應收款	191	-	961	-	2261	預收貨款	23,552	1	9,504	-
1180	其他應收款—關係人 (附註十三)	156,869	3	270,472	6	2298	其他流動負債	2,617	-	5,177	-
1210	存貨 (附註五)	170,634	4	183,237	4	21XX	流動負債合計	213,501	5	260,757	6
1256	待領用之備品零件	82,154	2	77,676	2		各項準備				
1286	遞延所得稅資產 (附註十一)	1,990	-	14,890	-	2510	土地增值稅準備 (附註八)	24,182	-	24,182	-
1291	受限制資產 (附註十四)	-	-	5,291	-		其他負債				
1298	其他流動資產	5,528	-	26,200	1	2810	應計退休金負債 (附註九)	3,494	-	3,684	-
11XX	流動資產合計	1,079,453	23	1,572,527	34	2820	存入保證金	1,883	-	1,368	-
	長期投資					2860	遞延所得稅負債 (附註十一)	42,610	1	45,810	1
1421	採權益法之長期股權投資 (附註六)	2,500,232	54	2,014,143	43	2881	遞延貸項—聯屬公司間未實現利益 (附註 十三)	51,422	1	81,334	2
1428	長期墊款—關係人 (附註十三)	131,083	3	-	-	2888	長期股權投資貸餘 (附註六)	-	-	1,865	-
1480	以成本衡量之金融資產 (附註三及七)	10,000	-	10,000	-	28XX	其他負債合計	99,409	2	134,061	3
14XX	長期投資合計	2,641,315	57	2,024,143	43		負債合計	337,092	7	419,000	9
	固定資產 (附註八及十四)						股東權益 (附註十)				
	成 本					3110	普通股股本，每股面額 10 元，額定— 350,000 仟股；發行—九十六年 239,819 仟股，九十五年 236,888 仟股	2,398,192	52	2,368,875	51
1501	土 地	41,419	1	41,419	1		資本公積				
1521	房屋建築	417,741	9	417,270	9	3211	發行溢價	994,446	21	994,446	22
1531	機器設備	797,720	17	801,887	17	3213	公司債轉換溢價	326,295	7	326,295	7
1537	模具設備	87,944	2	76,009	2	3220	庫藏股票交易	43,948	1	43,948	1
1551	運輸設備	861	-	2,225	-	3240	處分資產利益	6,289	-	6,289	-
1561	辦公設備	35,718	1	44,838	1	3260	長期股權投資	575	-	575	-
1681	其他設備	152,401	3	143,407	3	32XX	資本公積合計	1,371,553	29	1,371,553	30
15X1	成本合計	1,533,804	33	1,527,055	33		保留盈餘				
	重估增值					3310	法定盈餘公積	225,715	5	215,434	5
1508	土 地	101,501	2	101,501	2	3320	特別盈餘公積	-	-	20,039	-
1528	房屋建築	31,025	1	31,025	1	3350	未分配盈餘	19,848	-	103,688	2
15XY	成本及重估增值合計	1,666,330	36	1,659,581	36	33XX	保留盈餘合計	245,563	5	339,161	7
15X9	減：累積折舊	( 790,277 )	( 17 )	( 688,372 )	( 15 )		股東權益其他調整項目				
1672	預付設備款	324	-	546	-	3420	累積換算調整數	174,940	4	28,430	-
15XX	固定資產淨額	876,377	19	971,755	21	3460	未實現重估增值 (附註八)	127,642	3	127,642	3
	無形資產					34XX	股東權益其他調整項目合計	302,582	7	156,072	3
1720	遞延權利金—淨額	35,371	1	47,484	1	3XXX	股東權益合計	4,317,890	93	4,235,661	91
1750	電腦軟體成本—淨額	18,573	-	32,324	1						
17XX	無形資產合計	53,944	1	79,808	2						
	其他資產										
1830	遞延費用—淨額	3,893	-	5,161	-						
1887	受限制資產 (附註十四)	-	-	1,267	-						
18XX	其他資產合計	3,893	-	6,428	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,654,982	100	\$ 4,654,661	100		負債及股東權益總計	\$ 4,654,982	100	\$ 4,654,661	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 1,241,455	102	\$ 1,523,590	105
4190 減：銷貨退回及折讓	30,057	2	67,030	5
4100 銷貨收入淨額（附註十三及十七）	1,211,398	100	1,456,560	100
5110 銷貨成本（附註十二及十三）	1,085,046	90	1,254,967	86
5910 銷貨毛利	126,352	10	201,593	14
5920 聯屬公司間未實現利益	( 1,122)	-	( 21,662)	( 2)
5930 聯屬公司間已實現利益	21,662	2	14,251	1
營業毛利合計	146,892	12	194,182	13
營業費用（附註十二）				
6100 推銷費用	46,385	4	46,198	3
6200 管理費用	131,388	11	111,663	8
6300 研發費用	29,395	2	36,194	2
6000 營業費用合計	207,168	17	194,055	13
6900 營業利益（損失）	( 60,276)	( 5)	127	-
營業外收入及利益				
7110 利息收入	7,855	-	10,557	1
7121 採權益法認列之投資淨益 （附註三及六）	69,262	6	144,732	10
7130 處分固定資產淨益	8,651	1	9,684	1
7140 處分金融資產利益	37	-	653	-
7150 存貨盤盈	525	-	-	-
7160 兌換淨益	677	-	-	-
7480 什項收入（附註十三）	13,440	1	9,344	-
7100 營業外收入及利益合計	100,447	8	174,970	12

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ -	-	\$ 790	-
7550	-	-	2,318	-
7560	-	-	5,052	1
7570	22,819	2	15,029	1
7880	1,394	-	16,971	1
7500	<u>24,213</u>	<u>2</u>	<u>40,160</u>	<u>3</u>
7900	15,958	1	134,937	9
8110	<u>4,445</u>	<u>-</u>	<u>32,134</u>	<u>2</u>
9600	<u>\$ 11,513</u>	<u>1</u>	<u>\$ 102,803</u>	<u>7</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註十)			
9750	基本每股盈餘			
	按追溯調整後加權平均 股數 (九十六年 239,819 仟股及九十五 年 235,814 仟股) 計算			
	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.44</u>
9850	稀釋每股盈餘			
	按調整具稀釋作用之員 工認股權後加權平均 股數 (九十六年 239,831 仟股及九十五 年 236,025 仟股) 計算			
	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.44</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年及九十五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

	股本		資本公積				公積			盈餘			調整數	未實現重估增值	股東權益合計	
	普通股股本	預收股款	發行溢價	轉換溢價	庫藏股票交易	處分資產利益	長期股權投資	員工認股權	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				合計
九十五年一月一日餘額	\$ 2,102,604	\$ 48	\$ 688,034	\$ 326,295	\$ 43,948	\$ 6,289	\$ 575	\$ 6,851	\$ 1,071,992	\$ 191,053	\$ 87,802	\$ 249,609	\$ 528,464	(\$ 20,038)	\$ 127,642	\$ 3,810,712
九十五年三月現金增資—每股 30 元	150,000	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	-	450,000
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 67,763)	67,763	-	-	-	-
分配以前年度盈餘																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,381	-	( 24,381)	-	-	-	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 181,279)	( 181,279)	-	-	( 181,279)
股票股利—每股 0.4 元	90,639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 90,639)	( 90,639)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,633)	( 2,633)	-	-	( 2,633)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,389)	( 4,389)	-	-	( 4,389)
員工紅利—股票	13,166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,166)	( 13,166)	-	-	-
員工行使認股權認購普通股	12,466	( 48)	6,412	-	-	-	( 6,412)	-	-	-	-	-	-	-	-	12,418
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,803	102,803	-	-	102,803
回轉員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	( 439)	( 439)	-	-	-	-	-	-	-	( 439)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,468	-	48,468
九十五年十二月三十一日餘額	2,368,875	-	994,446	326,295	43,948	6,289	575	-	1,371,553	215,434	20,039	103,688	339,161	28,430	127,642	4,235,661
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,039)	20,039	-	-	-	-
分配以前年度盈餘																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,281	-	( 10,281)	-	-	-	-
現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 71,066)	( 71,066)	-	-	( 71,066)
股票股利—每股 0.1 元	23,689	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,689)	( 23,689)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,351)	( 1,351)	-	-	( 1,351)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,377)	( 3,377)	-	-	( 3,377)
員工紅利—股票	5,628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,628)	( 5,628)	-	-	-
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,513	11,513	-	-	11,513
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,510	-	146,510
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,398,192	\$ -	\$ 994,446	\$ 326,295	\$ 43,948	\$ 6,289	\$ 575	\$ -	\$ 1,371,553	\$ 225,715	\$ -	\$ 19,848	\$ 245,563	\$ 174,940	\$ 127,642	\$ 4,317,890

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 11,513	\$ 102,803
折舊	121,261	121,691
攤銷	34,602	32,652
回轉備抵呆帳	( 1,652)	( 1,637)
存貨呆滯及報廢損失	22,819	15,029
回轉員工認股權酬勞成本	-	( 439)
處分固定資產淨益	( 8,651)	( 9,684)
採權益法認列之投資淨益	( 69,262)	( 144,732)
遞延所得稅	9,700	23,160
其他	( 37)	( 653)
營業資產及負債科目之變動		
應收票據	2,186	4,190
應收帳款	42,462	( 107,066)
應收帳款－關係人	57,328	53,847
其他應收款	770	23,343
其他應收款－關係人	( 1,623)	( 105)
存貨	( 31,824)	47,729
待領用之備品零件	( 4,478)	( 16,180)
其他流動資產	20,672	17,812
應付票據	( 883)	650
應付帳款	( 43,429)	47,953
應付所得稅	( 13,130)	2,780
應付費用	( 1,302)	1,870
預收貨款	14,048	61
其他流動負債	( 2,560)	1,041
應計退休金負債	( 190)	( 2,680)
遞延貸項	( 20,540)	7,411
營業活動之淨現金流入	<u>137,800</u>	<u>220,846</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 40,000)	( 140,000)
處分備供出售金融資產價款	40,037	140,653

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
轉列其他應收款或長期墊款－關係人減少(增加)	(\$ 106,630)	\$ 37,101
增加採權益法之長期股權投資	( 218,296)	( 98,265)
購置固定資產	( 10,226)	( 16,248)
出售固定資產價款	42,117	98,868
購置電腦軟體	( 3,226)	( 40,881)
遞延費用增加	( 4,244)	( 2,972)
受限制資產減少	6,558	10,004
投資活動之淨現金流出	( 293,910)	( 11,740)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨減少	-	( 380,000)
存入保證金增加	515	-
發放現金股利	( 71,066)	( 181,279)
發放董監事酬勞	( 1,351)	( 2,633)
發放員工現金紅利	( 3,377)	( 4,389)
現金增資	-	450,000
員工行使認股權認購價款	-	12,418
融資活動之淨現金流出	( 75,279)	( 105,883)
本年度現金淨增加(減少)	( 231,389)	103,223
年初現金餘額	516,830	413,607
年底現金餘額	\$ 285,441	\$ 516,830
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ 1,144
支付所得稅	\$ 7,875	\$ 6,194
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	\$ 5,230	\$ 15,189
加：年初其他應收款－關係人	88,367	172,046
減：年底其他應收款－關係人	( 51,480)	( 88,367)
取得現金數	\$ 42,117	\$ 98,868
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 21,608	\$ 19,055

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

#### 公司沿革

本公司於四十三年一月設立，主要產銷鎂合金（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。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 753 人及 719 人。

#### 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：

#### 估計之使用

本公司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。

#### 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。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

係投資國內開放型基金。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### 備抵呆帳

按應收款項之可收現性予以估列。

#### 存 貨

按加權平均成本與市價（淨變現價值或重置成本）孰低計價。

#### 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。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額原按五年平均攤銷，其攤銷數列為投資損益；惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」（第五號公報）之規定，投資溢額比照商譽處理，不再攤銷，若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

長期股權投資產生貸方餘額時，則先沖減對該被投資公司之長期墊款，若帳面餘額仍為負數時則列為其他負債。

#### 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。

#### 固定資產

土地以外之固定資產係按成本或成本加重估增值減累積折舊計價，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。

折舊係按直線法依估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築—三至四十五年；機器設備—三至十五年；模具設備—三至五年；運輸設備—四至五年；辦公設備—三至十年；其他設備（主要為治具）—三至十年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依直線法按估計可繼續使用年數計提。

#### 遞延權利金

係給付鎂合金生產設備之權利金，採用直線法按十年平均攤銷。

#### 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採用直線法按一至三年平均攤銷。

#### 遞延費用

主要係工廠耗品，採用直線法按一至二年平均攤銷。

#### 資產減損

當長期資產（包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及遞延費用）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。

#### 收入認列

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。

#### 員工退休金

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。

#### 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。

#### 所得稅

應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及未使用投資抵減與虧損扣抵所產生之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，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。

「所得基本稅額條例」（最低稅負制）自九十五年一月一日開始施行，係依所得稅法規定計算之課稅所得額（稅率百分之二十五，一般

所得稅額)，再加回所得稅法及促進產業升級條例所享有之租稅減免（如證券交易所得及五年免稅所得）後，得出之基本所得額按稅率百分之十計算基本稅額，當一般所得稅額低於基本稅額，應就差額補繳納當年度之所得稅，且差額不得以投資抵減減除之。另本公司於最低稅負制施行前經財政部核准之五年免稅所得，依信賴保護原則，免計入基本所得額。

#### 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，於計算每股盈餘時應予以追溯調整，若增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間，亦應追溯調整。若有員工執行認股權而使股數發生變動，應採用加權平均流通在外股數計算。

計算每股盈餘時，若發行之員工認股權按庫藏股票法測試具有稀釋作用，則因而增加之股數應列入計算（稀釋每股盈餘）。

#### 員工認股權

本公司對發行之酬勞性員工認股權係採內含價值法處理，即按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並依員工服務年限攤計為當年度費用，且同時增加股東權益。所發行酬勞性員工認股權憑證之給與日若在九十三年一月一日以後者，另揭露採用公平價值法之相關擬制資訊。

#### 外幣換算

非衍生性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，列為結清當年度損益。外幣貨幣性資產及負債之年底餘額，按當日匯率予以換算，因而產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

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。

### 重分類

為配合九十六年度財務報表之表達，九十五年度財務報表若干科目已予重分類。

### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」(第三十四號公報)，將原帳列採成本法計價之長期股權投資帳面金額 10,000 仟元重分類為以成本衡量之金融資產。第三十四號公報之採用對本公司九十五年度財務報表無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，亦採用新修訂之第五號公報，將投資成本與所取得股權淨值間之差額，比照商譽不再攤銷，但每年測試是否有減損情形。本公司於九十五年度將未攤銷之投資溢額 5,438 仟元全數提列減損損失(列為投資收益減項)。

### 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金及銀行存款	\$114,974	\$ 51,610
定期存款	<u>170,467</u>	<u>465,220</u>
	<u>\$285,441</u>	<u>\$516,830</u>

### 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 61,372	\$ 66,416
半 成 品	8,948	13,828
在 製 品	69,189	86,137
原 物 料	9,334	17,048
商 品	1,167	2,334
在途存貨	<u>23,144</u>	<u>8,889</u>
	173,154	194,652
減：備抵損失	( 2,520)	( 11,415)
	<u>\$170,634</u>	<u>\$183,237</u>

採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 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)	\$ 91,102	100.0	\$ 85,225	99.6
Burton Consultants (Burton)	2,073,750	100.0	1,806,868	100.0
Adroit Investments (Adroit)	( 53,886)	100.0	( 1,865)	100.0
Waffer Investments (Waffer)	<u>335,380</u>	100.0	<u>122,050</u>	100.0
	2,446,346		2,012,278	
長期股權投資貸餘轉列其他負債或沖減長期墊款	<u>53,886</u>		<u>1,865</u>	
	<u>\$2,500,232</u>		<u>\$2,014,143</u>	

本公司透過 Burton (薩摩亞) 轉投資中鎂上海 (電子通訊鎂合金廠)，另透過 Waffer (模里西斯) 轉投資朝統上海 (電子傳導配件廠)；因市場不易拓展，計畫結束營業) 及華孚常熟 (汽車零件鎂鋁合金廠)，並設立 Adroit (薩摩亞) 作為本公司與中鎂上海及華孚常熟間進行貿易之用。

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：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
宏 孚	\$ 4,864	\$ 6,345
Burton	136,960	211,582
Adroit	( 52,701)	( 65,215)
Waffer	( 19,861)	( 7,980)
	<u>\$ 69,262</u>	<u>\$144,732</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內未上市櫃公司股票 泰德利	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

## 固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋建築	\$205,736	\$189,032
機器設備	431,429	360,399
模具設備	45,847	34,385
運輸設備	781	2,062
辦公設備	32,569	39,254
其他設備	<u>73,915</u>	<u>63,240</u>
	<u>\$790,277</u>	<u>\$688,372</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，合計產生重估增值 350,858 仟元，於減土地增值稅準備 169,679 仟元後之淨額 181,179 仟元列入股東權益項下之未實現重估增值。因土地稅法於九十四年一月永久調降土地增值稅率，本公司依規定調減帳列土地增值稅準備 47,548 仟元，並同額調增未實現重估增值。

截至九十六年十二月三十一日止，因該等固定資產歷年來出售、資本公積轉增資及土地增值稅率調降，其重估增值、土地增值稅準備及未實現重估增值餘額已分別減少為 132,526 仟元、24,182 仟元及 127,642 仟元。

## 員工退休辦法

### 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 6% 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中央信託局（於九十六年七月併入臺灣銀行），委託其運用生息。

相關退休金資訊揭露如下：

淨退休金成本

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 3,596	\$ 3,706
利息成本	2,998	3,041
退休基金資產之預期報酬	( 2,420)	( 2,208)
淨攤銷數	<u>1,786</u>	<u>1,823</u>
淨退休金成本	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 6,362</u>

退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 12,404	\$ 8,792
非既得給付義務	<u>48,643</u>	<u>55,856</u>
累積給付義務	61,047	64,648
未來薪資增加之影響數	<u>36,506</u>	<u>40,618</u>
預計給付義務	97,553	105,266
退休基金資產之公平價值	( <u>85,255</u> )	( <u>81,661</u> )
提撥狀況	12,298	23,605
未認列過渡性淨給付義務	( 6,949 )	( 8,688 )
未認列退休金損失	( <u>1,855</u> )	( <u>11,233</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 3,494</u>	<u>\$ 3,684</u>

既得給付 \$ 14,849                      \$ 10,233

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
精算假設		
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	4.0%	4.0%
退休基金資產預期報酬率	3.0%	3.0%

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 6% 提撥退休金至於勞工保險

局設立之個人專戶。本公司九十六及九十五年度按新制提撥之退休金分別為 11,383 仟元及 10,832 仟元。

#### 股東權益

依有關法令規定，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（惟每年以一次為限且不得超過規定限額），處分資產利益所產生之資本公積可用以彌補虧損，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：

董事及監察人酬勞為百分之一至三。

員工紅利為百分之五至十。

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，提請股東會承認並於該年度入帳。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。

本公司依九十五年度盈餘分配案，於九十六年以現金發放董監事酬勞 1,351 仟元及員工紅利 3,377 仟元，另以股票發放員工紅利 5,628 仟元（按面額計算，計 563 仟股，占九十五年十二月三十一日流通在外股數 0.24%），若本公司於九十五年度將其全數以費用列帳且員工股票紅利按面額計算，則該年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘均將降為 0.40 元。本公司董監事酬勞及員工紅利等相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於九十一年九月三十日（第一案）及九十六年十二月二十四日（第二案）發行員工認股權憑證 8,547,000 單位及 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分別為 23 元及 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，第二案每股行使價格為 21.65 元）。第一案於發行屆滿二年及三年後分別可行使百分之五十，其存續期間為四年；第二案於發行屆滿二年、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：

九十一年九月三十日發行之員工認股權憑證，於九十五年九月三十日到期，已發行之認股權憑證已全部行使或失效。

九十六年十二月二十四日發行之員工認股權憑證，流通在外及可行使單位數變動如下：

	九 十 六 年 度
年初流通在外	-
本年度給予	12,000,000
失 效	-
行 使	-
年底流通在外	<u>12,000,000</u>
年底可行使	<u>-</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，則九十六年度應認列之酬勞成本為 648 仟元，相關之擬制資料如下：

	九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後
本年度盈餘	<u>\$ 15,310</u>	<u>\$ 11,027</u>
基本每股盈餘（元）	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.05</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.05</u>

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

所得稅

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅 (25%)	\$ 3,990	\$ 33,734
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	860	1,846
暫時性差異	( 23,550)	( 36,970)
當年度產生之虧損扣抵	<u>18,700</u>	<u>1,390</u>
當年度應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
投資抵減	( 5,270)	( 12,420)
虧損扣抵	( 17,580)	( 1,390)
備抵存貨損失	2,220	3,970
海外股權投資收益	16,090	34,600
遞延未實現利益	7,490	410
其 他	( 2,250)	( 2,010)
備抵評價調整	9,000	-
以前年度所得稅調整	( 5,255)	<u>8,974</u>
所得稅	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 32,134</u>

遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ -	\$ 5,500
虧損扣抵	-	1,390
備抵存貨損失	630	2,850
遞延未實現利益	280	5,420
其 他	<u>1,080</u>	( 270)
	<u>\$ 1,990</u>	<u>\$ 14,890</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 30,760	\$ 19,990
虧損扣抵	18,970	-
海外股權投資收益	( 97,730)	( 81,640)
遞延未實現利益	12,570	14,920
其 他	<u>1,820</u>	<u>920</u>
	( 33,610)	( 45,810)
備抵評價	( 9,000)	-
	<u>(\$ 42,610)</u>	<u>(\$ 45,810)</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司未使用虧損扣抵及投資抵減之稅額影響數及其有效期限如下：

最 後 使 用 年 度	稅 額 影 響 數 虧 損 扣 抵	投 資 抵 減
九十八	\$ -	\$ 16,190
九十九	-	7,050
一〇〇	270	7,520
一〇一	<u>18,700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,970</u>	<u>\$ 30,760</u>

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司屬重要科技事業範圍，鎂合金產品之所得經核准自九十年三月起連續五年免徵所得稅。另本公司依傳統製造業新增投資之所得稅獎勵辦法規定，鎂合金及其他金屬產品之所得亦經核准自九十三年一月（第一案）及九十四年四月（第二案）起連續五年免徵所得稅。

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。本公司相關資訊如下：

本公司帳列未分配盈餘均屬兩稅合一後產生者。

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,228</u>	<u>\$ 3,249</u>

九十六及九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 39.55%（預計）及 4.28%。

用人成本、折舊及攤銷

	九	十	六	年	度
	屬	銷	貨	成	本
	屬	營	業	費	用
	合	計			
用人成本					
薪    資	\$ 279,695		\$ 96,133		\$ 375,828
勞    保	15,717		7,459		23,176
退    休	12,035		5,308		17,343
其    他	5,539		2,637		8,176
	<u>312,986</u>		<u>111,537</u>		<u>424,523</u>
折    舊	100,610		20,651		121,261
攤    銷	22,394		12,208		34,602
	<u>\$ 435,990</u>		<u>\$ 144,396</u>		<u>\$ 580,386</u>

	九	十	五	年	度
	屬	銷	貨	成	本
	屬	營	業	費	用
	合	計			
用人成本					
薪    資	\$ 277,075		\$ 83,983		\$ 361,058
勞    保	16,074		6,184		22,258
退    休	12,722		4,472		17,194
其    他	5,957		2,064		8,021
	<u>311,828</u>		<u>96,703</u>		<u>408,531</u>
折    舊	99,644		22,047		121,691
攤    銷	23,572		9,080		32,652
	<u>\$ 435,044</u>		<u>\$ 127,830</u>		<u>\$ 562,874</u>

關係人交易

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，其他重大關係人之名稱及關係如下：

關    係    人    名    稱	與    本    公    司    之    關    係
台灣立凱電能公司(立凱)	本公司總經理為該公司之董事長

關係人重大交易及餘額：

本公司主要係透過 Adroit 與中鎂上海及華孚常熟進行交易。

	九    十    六    年	九    十    五    年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應收帳款		
Adroit	<u>\$ 21,909</u>	<u>\$ 79,237</u>

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他應收款		
逾期應收帳款轉入		
Adroit	\$103,556	\$181,895
其 他		
Adroit	51,480	88,367
宏 孚	1,093	210
立 凱	<u>740</u>	<u>-</u>
	<u>\$156,869</u>	<u>\$270,472</u>
長期墊款	\$184,969	\$ -
減：長期股權投資貸餘		
Adroit	( <u>53,886</u> )	<u>-</u>
	<u>\$131,083</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
銷 貨		
Adroit	<u>\$ 46,571</u>	<u>\$161,753</u>
進 貨		
Adroit	<u>\$330,758</u>	<u>\$388,223</u>
出售固定資產價款		
Adroit	\$ 3,667	\$ 13,817
立 凱	<u>400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,067</u>	<u>\$ 13,817</u>

#### 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：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
宏 孚	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,200</u>

#### 租賃情事

本公司參考當地租金水準將部分廠房出租予立凱，所收取之租金（帳列什項收入）如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
立 凱	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>

本公司對中鎂上海及華孚常熟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）則考量子公司實際資金狀況。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（截至九十六年十二月三十一日止，超過一至六個月者為 25,169 仟元，超過七至十二個月者為 78,387 仟元，超過十三至二十四個月者為 184,969 仟元），其中屬具有長期投資性質之墊款 184,969 仟元列為長期墊款。

#### 背書保證

截至九十六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：

宏孚－15,000 仟元。

Burton－74,220 仟美元。

Adroit－10,700 仟美元。

中鎂上海－26,500 仟美元。

#### 質抵押資產

下列資產已質抵押作為本公司及子公司取得銀行授信額度等之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
存款（定存單及備償戶）－帳列		
受限制資產	\$ -	\$ 6,558
固定資產－淨額	<u>293,109</u>	<u>300,403</u>
	<u>\$293,109</u>	<u>\$306,961</u>

#### 金融商品之資訊

本公司除長期股權投資（包括採權益法及以成本衡量之股權投資）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。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項

九十六年度資金貸與他人－附表一。

九十六年度為他人背書保證—附表二。

九十六年十二月三十一日持有有價證券—附表三。

九十六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—附表四。

九十六年度與關係人進、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。

九十六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。

轉投資事業相關資訊：附表七。

大陸投資資訊

大陸投資資訊彙總表—附表八。

與大陸被投資公司之重大交易事項—附表九。

#### 部門別財務資訊

外銷銷貨資訊：

	九十六年度	九十五年度
亞洲	\$ 732,441	\$ 939,136
歐洲	43,060	57,250
美洲	93,580	76,377
其他	24,520	12,399
	<u>\$ 893,601</u>	<u>\$ 1,085,162</u>

重要客戶資訊：

	九十六年度	九十五年度		
	金額	銷貨 %	金額	銷貨 %
A	\$ 297,023	24.5	\$ 320,086	22.0
B	123,742	10.2	26,060	1.8

產業別資訊：

本公司主要產品為鎂合金成型件，其他金屬製品未佔銷貨收入10%以上。

華孚科技股份有限公司  
資金貸與他人明細表  
民國九十六年度

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 之公司	貸與對象	往來科目	本年度 最高餘額	年底餘額	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(註四)	資金貸與總 限額(註三)
											名稱	價值		
1	Burton	中鎂上海	應收借出款項 —關係人	19,000 仟美元	19,000 仟美元	無息	1	\$ 104,947 (銷貨)					\$ 829,500	\$ 829,500

註一：Burton 填 1。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註三：資金貸與總限額以 Burton 九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限。

註四：資金貸與個別對象之限額以 Burton 九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20% 為限，惟直接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受資金貸與個別對象限額之限制。

註五：對關係人應收款項逾期未收回金額，屬具長期投資性質之墊款，請參見附註十三及附表六。

華孚科技股份有限公司  
為他人背書保證明細表  
民國九十六年度

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	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	宏孚		\$ 4,317,890 (註三)	\$ 35,000	\$ 15,000		0.35	\$ 4,317,890 (註三)
		Burton		"	74,220 仟美元	74,220 仟美元		55.74	"
		Adroit		"	13,400 仟美元	10,700 仟美元		8.04	"
		中鎂上海		"	26,500 仟美元	26,500 仟美元		<u>19.90</u>	"
							<u>84.03</u>		
1	中鎂上海	華孚常熟		514,562 仟人民幣 (註四)	62,000 仟人民幣	62,000 仟人民幣		12.05	514,562 仟人民幣 (註四)

註一：華孚科技公司填 0，中鎂上海填 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：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

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。

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。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

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九十六年十二月三十一日財務報表之淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證額以不超過華孚科技九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20%，惟直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受單一企業背書保證額之限制。

註四：背書保證總額以中鎂上海九十六年十二月三十一日財務報表之淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證額以不超過中鎂上海九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20%，惟直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受單一企業背書保證額之限制。

華孚科技股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十六年度

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	年底				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	\$ 91,102	100.0	\$ 91,102	
	Burton	"	"	40,608,843	2,073,750	100.0	2,073,750	
	Adroit	"	"	99,001	( 53,886)	100.0	( 53,886)	
	Waffer	"	"	10,600,000	335,380	100.0	335,380	
	泰德利	其董事長為本公司之董事	以成本衡量之金融資產	500,000	10,000	8.3	8,201	
宏孚	股票							
	Sinonet Technology	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	280,000	18,591	40.0	18,591	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	2,284,485	100.0	2,284,485	
Waffer	股單							
	朝統上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	26,413	100.0	26,413	
	華孚常熟	"	"	(註二)	308,923	100.0	308,923	

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

民國九十六年度

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	年初		買入		賣出				投資收益 (損失)	外幣換算 調整數	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註)	處分(損)益			股數	金額
華孚科技	Waffer	採權益法之長期 股權投資			4,000,000	\$ 122,050	6,600,000	\$ 217,954	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19,861)	\$ 15,237	10,600,000	\$ 335,380
Waffer	華孚常熟	採權益法之長期 股權投資			(註)	94,451	(註)	217,954	-	-	-	-	( 3,947)	465	(註)	308,923

註：係有限公司。

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

民國九十六年度

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（註一）	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
華孚科技	Adroit	母子公司	進貨	\$ 330,758	62.40		原則上為成本加成	視資金狀況（原則上收款 180 天，付款 90 天）	\$ -	-	
Adroit Burton	中鎂上海	聯屬公司	進貨	363,226	87.47				-	-	
	中鎂上海	母子公司	銷貨	( 104,947) (註二)	26.07				284,379	53.20	
	華孚常熟	聯屬公司	銷貨	( 297,632) (註二)	73.93				250,126	46.80	

註一：關係人間交易產生之應收及應付帳款以互抵後淨額表達。

註二：係銷售外購之機器設備。

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

民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：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 (註二)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華孚科技	Adroit	母子公司	應收帳款 \$ 21,909 其他應收款 逾期應收帳款轉入 288,525 (註三) 出售機器設備款 51,480	0.92	\$ - 288,525 51,480	將視其資金狀況分期收取	\$ - - -	屬全資子公司，依會計準則不宜提列呆帳，且評估可全數收回
Adroit	中鎂上海	聯屬公司	應收帳款 615,104 (註一)	0.07	591,473	將視其營運及資金狀況分期收取	8,058	
Burton	中鎂上海	母子公司	其他應收款 出售機器設備款 284,379 應收借出款項 616,170		278,000 -	將視其營運及資金狀況分期收取	- -	
	華孚常熟	聯屬公司	其他應收款 出售機器設備款 250,126		204,081	將視其營運及資金狀況分期收取	-	

註一：含 Adroit 出售給中鎂上海本身外購之鎂料及購自華孚之存貨與固定資產產生之帳款。

註二：係截至九十七年二月十五日收回金額，另中鎂上海款項支付延遲原因及因應：獲利初期優先償還外購之機器設備款，受到同業大廠競爭及客戶流失，致產能利用降低，連帶減少營業活動產生之淨現金流入，計畫向大陸當地銀行借款，以維持良好業務關係。

註三：其中屬具長期投資性質之墊款 184,969 仟元轉列長期墊款一關係人。

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

民國九十六年度

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	
				96.12.31	95.12.31	股數	比例(%)				
華孚科技	宏孚	桃園縣	生產塑膠射出成型	\$ 64,542	\$ 64,200	5,000	100.0	\$ 91,102	\$ 4,864	\$ 4,864	子公司
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,392,510	1,392,510	40,608,843	100.0	2,073,750	136,960	136,960	"
	Adroit	薩摩亞群島	買賣	3,412	3,412	99,001	100.0	( 53,886)	( 52,701)	( 52,701)	"
	Waffer	模里西斯	投資	350,129	132,175	10,600,000	100.0	335,380	( 19,861)	( 19,861)	"
Burton	中鎂上海	上海	生產鎂合金射出成型	1,393,208	1,393,208	(註)	100.0	2,284,485	261,330	261,330	孫公司
Waffer	朝統上海	上海	生產新型電子傳導配 件及合金製品	33,910	33,910	(註)	100.0	26,413	( 2,234)	( 2,234)	孫公司
	華孚常熟	江蘇常熟	生產鎂鋁合金製品	316,219	98,265	(註)	100.0	308,923	( 17,046)	( 17,046)	"
宏孚	Sinonet Technology	薩摩亞群島	投資	9,560	9,560	280,000	40.0	18,591	6,831	2,733	本公司之子公司採 權益法之被投資 公司

註：係有限公司。

華孚科技股份有限公司  
大陸投資資訊彙總表  
民國九十六年度

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(%)	本年度認列投資(損)益(註二)	年底投資帳面金額	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回					
中鎂上海	生產鎂合金射出成型	41,000 仟美元		\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	100.0	\$ 261,330	\$2,284,485	\$ -
朝統上海	生產新型電子傳導配件及合金製品	1,000 仟美元		33,910 (1,000 仟美元)	-	-	33,910 (1,000 仟美元)	100.0	( 2,234)	26,413	-
華孚常熟	生產鎂鋁合金製品	9,600 仟美元		98,265 (3,000 仟美元)	217,954 (6,600 仟美元)	-	316,219 (9,600 仟美元)	100.0	( 17,046)	308,923	-

本年年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
\$1,743,337 (51,600 仟美元)	\$1,673,388 (51,600 仟美元) (註三)	\$1,727,156 (註四)

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 直接投資大陸公司。
- 其他方式。

註二、本年度認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 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。
  - 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 其他。

註三、係按九十六年十二月三十一日匯率 US\$1=NT\$32.43 換算為新台幣。

註四、依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額逾新台幣八仟萬元之企業，淨值規模五十億元以下者為淨值之百分之四十或新台幣八仟萬元（較高者）為其上限，經計算為 1,727,156 仟元（九十六年十二月三十一日淨值 4,317,890 仟元×40%）。

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  
民國九十六年度

附表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

銷貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	金額	佔銷貨淨額之比率(%)	年底未實現銷貨利益	年底應收帳款(註)餘額	%
中鎂上海	Adroit	價格按成本加成計價，而收款條件原則上為180天	\$ 43,298	3.57	\$ 1,122	\$ 18,636	4.98
華孚常熟	Adroit	價格按成本加成計價，而收款條件原則上為180天	3,273	0.27	-	3,273	0.87

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(註)餘額	%
中鎂上海	Adroit	價格按成本加成計價，而付款條件原則上為90天	\$330,758	62.40	\$ -	-

出售固定資產

被投資公司名稱	第三地區事業	交易條件	金額	出售利益	年底未實現利益	年底其他應收款(註)餘額	%
華孚常熟	Adroit	價格收款期間 按帳面金額加視資金狀況 成計價	\$ 3,667	\$ 6	\$ 5	\$ 3,667	2.33

背書保證

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	—	26,500 仟美元	取得銀行融資之擔保

註：以互抵後之淨額表達。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華孚科技股份有限公司

董事長：周 邦 基

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 十 五 日

## 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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。

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、評估公司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、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編製，足以允當表達華孚科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 文 吉

會計師 許 庭 禎

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

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

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 十 五 日

華孚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 883,576	10	\$ 956,088	13	2100	短期銀行借款(附註九及十六)	\$ 1,726,025	20	\$ 698,974	9
1120	應收票據(附註十六)	16,335	-	21,246	-	2120	應付票據	11,248	-	10,572	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年7,419仟元及九十五年10,657仟元後淨額	1,834,848	21	1,257,030	16	2140	應付帳款	1,204,039	14	741,364	10
1150	應收帳款—關係人(附註十五)	249	-	2,158	-	2150	應付帳款—關係人(附註十五)	4,486	-	638	-
1160	其他應收款	191	-	961	-	2160	應付所得稅	30,323	-	15,740	-
1180	其他應收款—關係人(附註十五)	740	-	-	-	2170	應付費用	135,090	2	117,789	1
1210	存貨(附註五)	1,005,101	12	784,428	10	2224	應付設備款	23,423	-	123,765	2
1256	待領用之備品零件	185,725	2	166,108	2	2261	預收貨款	33,721	-	19,696	-
1286	遞延所得稅資產(附註十三)	10,070	-	14,890	-	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十及十六)	677,787	8	485,666	6
1291	受限制資產(附註十六)	137	-	5,295	-	2298	其他流動負債	37,373	1	46,649	1
1298	其他流動資產	159,280	2	115,136	2	21XX	流動負債合計	3,883,515	45	2,260,853	29
11XX	流動資產合計	4,096,252	47	3,323,340	43		長期附息負債				
	長期股權投資					2420	長期銀行借款(附註十及十六)	428,076	5	1,111,490	15
1421	採權益法之長期股權投資(附註六)	18,591	-	15,664	-		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產(附註三及七)	10,000	-	10,000	-	2510	土地增值稅準備(附註八)	24,182	-	24,182	-
14XX	長期股權投資合計	28,591	-	25,664	-		其他負債				
	固定資產(附註八及十六)					2810	應計退休金負債(附註十一)	5,679	-	6,880	-
	成 本					2820	存入保證金	2,301	-	1,416	-
1501	土 地	41,419	1	41,419	1	2860	遞延所得稅負債(附註十三)	37,749	-	47,250	1
1521	房屋建築	967,883	11	852,738	11	28XX	其他負債合計	45,729	-	55,546	1
1531	機器設備	4,379,824	50	3,464,441	45	2XXX	負債合計	4,381,502	50	3,452,071	45
1537	模具設備	457,961	5	365,108	5		股東權益(附註十二)				
1551	運輸設備	16,527	-	13,795	-		母公司股東權益				
1561	辦公設備	65,058	1	66,451	1	3110	普通股股本，每股面額10元，額定—350,000仟股；發行—九十六年239,819仟股，九十五年236,888仟股	2,398,192	28	2,368,875	31
1681	其他設備	414,316	5	348,656	4		資本公積				
15X1	成本合計	6,342,988	73	5,152,608	67	3211	發行溢價	994,446	11	994,446	13
	重估增值					3213	公司債轉換溢價	326,295	4	326,295	4
1508	土 地	101,501	1	101,501	1	3220	庫藏股票交易	43,948	1	43,948	1
1528	房屋建築	31,025	1	31,025	1	3240	處分資產利益	6,289	-	6,289	-
15XY	成本及重估增值合計	6,475,514	75	5,285,134	69	3260	長期股權投資	575	-	575	-
15X9	減：累積折舊	( 2,141,604 )	( 25 )	( 1,522,755 )	( 20 )	32XX	資本公積合計	1,371,553	16	1,371,553	18
1671	未完工程	20,688	-	78,350	1		保留盈餘				
1672	預付設備款	65,034	1	296,887	4	3310	法定盈餘公積	225,715	3	215,434	3
15XX	固定資產淨額	4,419,632	51	4,137,616	54	3320	特別盈餘公積	-	-	20,039	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	19,848	-	103,688	1
1720	遞延權利金—淨額	35,371	1	47,484	1	33XX	保留盈餘合計	245,563	3	339,161	4
1750	電腦軟體成本—淨額	28,207	-	42,866	-		股東權益其他調整項目				
1770	遞延退休金成本(附註十一)	1,415	-	2,826	-	3420	累積換算調整數	174,940	2	28,430	-
1782	土地使用權—淨額	64,446	1	80,862	1	3460	未實現重估增值(附註八)	127,642	1	127,642	2
17XX	無形資產合計	129,439	2	174,038	2	34XX	股東權益其他調整項目合計	302,582	3	156,072	2
	其他資產						母公司股東權益合計	4,317,890	50	4,235,661	55
1820	存出保證金	7,068	-	6,389	-	3610	少數股權	-	-	340	-
1830	遞延費用—淨額	18,410	-	19,758	1	3XXX	股東權益合計	4,317,890	50	4,236,001	55
1887	受限制資產(附註十六)	-	-	1,267	-		負債及股東權益總計	\$ 8,699,392	100	\$ 7,688,072	100
18XX	其他資產合計	25,478	-	27,414	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,699,392	100	\$ 7,688,072	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十六年度		九十五年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$4,701,748	101	\$3,869,984	102
4190	<u>30,718</u>	<u>1</u>	<u>67,436</u>	<u>2</u>
4100	4,671,030	100	3,802,548	100
5110	<u>3,809,794</u>	<u>82</u>	<u>3,009,500</u>	<u>79</u>
5910	<u>861,236</u>	<u>18</u>	<u>793,048</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十四）			
6100	243,352	5	138,011	4
6200	343,593	8	271,854	7
6300	<u>152,688</u>	<u>3</u>	<u>151,597</u>	<u>4</u>
6000	<u>739,633</u>	<u>16</u>	<u>561,462</u>	<u>15</u>
6900	<u>121,603</u>	<u>2</u>	<u>231,586</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益			
7110	13,032	-	14,806	1
7121	2,733	-	3,282	-
7130	1,622	-	3,421	-
7160	83,120	2	42,347	1
7220	10,778	-	-	-
7480	<u>13,364</u>	<u>1</u>	<u>26,684</u>	<u>1</u>
7100	<u>124,649</u>	<u>3</u>	<u>90,540</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失			
7510	141,063	3	106,109	3
7550	4,035	-	21,507	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7570	存貨呆滯及報廢損失	\$ 39,151	1	\$ 25,922	1
7880	什項支出	<u>17,964</u>	-	<u>30,520</u>	1
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>202,213</u>	<u>4</u>	<u>184,058</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	44,039	1	138,068	4
8110	所得稅 (附註十三)	<u>32,526</u>	<u>1</u>	<u>35,240</u>	<u>1</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 11,513</u>	<u>-</u>	<u>\$ 102,828</u>	<u>3</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 11,513	-	\$ 102,803	3
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 11,513</u>	<u>-</u>	<u>\$ 102,828</u>	<u>3</u>
代碼	稅後每股盈餘 (附註十二)				
9750	基本稅後每股盈餘				
	按追溯調整後加權 平均股數 (九十六 年 239,819 仟股及 九十五年 235,814 仟股) 計算	<u>\$0.05</u>		<u>\$0.44</u>	
9850	稀釋稅後每股盈餘				
	按調整具稀釋作用 之員工認股權後 加權平均股數 (九 十六年 239,831 仟 股及九十五年 236,025 仟股) 計 算	<u>\$0.05</u>		<u>\$0.44</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十六年及九十五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

	股本		資本公積					盈餘				累積換算調整數	未實現重估增值	母公司股東權益合計	少數股權	股東權益合計		
	普通股股本	預收股款	發行溢價	轉換溢價	庫藏股票交易	處分資產利益	長期股權投資	員工認股權	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積						未分配盈餘	合計
九十五年一月一日餘額	\$ 2,102,604	\$ 48	\$ 688,034	\$ 326,295	\$ 43,948	\$ 6,289	\$ 575	\$ 6,851	\$ 1,071,992	\$ 191,053	\$ 87,802	\$ 249,609	\$ 528,464	(\$ 20,038)	\$ 127,642	\$ 3,810,712	\$ 315	\$ 3,811,027
九十五年三月現金增資—每股 30 元	150,000	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	-	450,000	-	450,000
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 67,763)	67,763	-	-	-	-	-	-
分配以前年度盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,381	-	( 24,381)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 181,279)	( 181,279)	-	-	( 181,279)	-	( 181,279)
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 90,639)	( 90,639)	-	-	-	-	( 90,639)
股票股利—每股 0.4 元	90,639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,633)	( 2,633)	-	-	( 2,633)	-	( 2,633)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,389)	( 4,389)	-	-	( 4,389)	-	( 4,389)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,166)	( 13,166)	-	-	-	-	( 13,166)
員工紅利—股票	13,166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權認購普通股	12,466	( 48)	6,412	-	-	-	-	( 6,412)	-	-	-	-	-	-	-	12,418	-	12,418
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,803	102,803	-	-	102,803	25	102,828
回轉員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	( 439)	( 439)	-	-	-	-	-	-	( 439)	-	( 439)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,468	-	48,468	-	48,468
九十五年十二月三十一日餘額	2,368,875	-	994,446	326,295	43,948	6,289	575	-	1,371,553	215,434	20,039	103,688	339,161	28,430	127,642	4,235,661	340	4,236,001
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,039)	20,039	-	-	-	-	-	-
分配以前年度盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,281	-	( 10,281)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 71,066)	( 71,066)	-	-	( 71,066)	-	( 71,066)
現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 23,689)	( 23,689)	-	-	-	-	( 23,689)
股票股利—每股 0.1 元	23,689	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,351)	( 1,351)	-	-	( 1,351)	-	( 1,351)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,377)	( 3,377)	-	-	( 3,377)	-	( 3,377)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,628)	( 5,628)	-	-	-	-	( 5,628)
員工紅利—股票	5,628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,513	11,513	-	-	11,513	-	11,513
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,510	-	146,510	2	146,512
少數股權淨減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 342)	( 342)
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,398,192	\$ -	\$ 994,446	\$ 326,295	\$ 43,948	\$ 6,289	\$ 575	\$ -	\$ 1,371,553	\$ 225,715	\$ -	\$ 19,848	\$ 245,563	\$ 174,940	\$ 127,642	\$ 4,317,890	\$ -	\$ 4,317,890

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之純益	\$ 11,513	\$ 102,803
少數股權純益	-	25
折 舊	588,606	443,086
攤 銷	52,532	48,114
提列(回轉)備抵呆帳	( 120)	876
存貨呆滯及報廢損失	39,151	25,922
回轉員工認股權酬勞成本	-	( 439)
處分固定資產淨益	( 1,622)	( 3,421)
處分土地使用權利益	( 10,778)	-
採權益法認列之投資收益超過收取現金		
股利部分	( 2,256)	( 3,282)
遞延所得稅	( 4,681)	23,910
其 他	2,139	( 653)
營業資產及負債科目之變動		
應收票據	4,911	( 424)
應收帳款	( 577,698)	( 108,349)
應收帳款－關係人	1,909	( 1,150)
其他應收款	770	23,343
其他應收款－關係人	( 740)	-
存 貨	( 225,479)	( 220,865)
待領用之備品零件	( 19,617)	( 27,298)
其他流動資產	( 44,144)	93,299
遞延退休金成本	1,411	( 47)
應付票據	676	( 1,309)
應付帳款	462,675	236,842
應付帳款－關係人	3,848	638
應付所得稅	14,583	1,390
應付費用	17,301	18,584
預收貨款	14,025	6,024
其他流動負債	( 9,276)	24,702
應計退休金負債	( 1,201)	( 2,268)
營業活動之淨現金流入	<u>318,438</u>	<u>680,053</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 40,000)	( 140,000)
處分備供出售金融資產價款	40,037	140,653
購買子公司少數股權價款	( 342)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
購置固定資產	(\$ 931,830)	(\$ 875,672)
出售固定資產價款	24,223	9,439
購置電腦軟體	( 6,044)	( 45,707)
出售土地使用權價款	29,881	-
存出保證金減少(增加)	( 679)	3,670
遞延費用增加	( 15,704)	( 8,888)
受限制資產減少	<u>6,425</u>	<u>10,523</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 894,033)</u>	<u>( 905,982)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	1,026,104	( 180,780)
舉借長期銀行借款	-	487,980
償還長期銀行借款	( 484,210)	-
存入保證金增加(減少)	885	( 81)
發放現金股利	( 71,066)	( 181,279)
發放董監事酬勞	( 1,351)	( 2,633)
發放員工現金紅利	( 3,377)	( 4,389)
現金增資	-	450,000
員工行使認股權認購價款	-	<u>12,418</u>
融資活動之淨現金流入	<u>466,985</u>	<u>581,236</u>
匯率變動影響數	<u>36,098</u>	<u>( 151,244)</u>
本年度現金淨增加(減少)	( 72,512)	204,063
年初現金餘額	<u>956,088</u>	<u>752,025</u>
年底現金餘額	<u>\$ 883,576</u>	<u>\$ 956,088</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 142,515</u>	<u>\$ 101,412</u>
支付所得稅	<u>\$ 22,514</u>	<u>\$ 9,940</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 831,488	\$ 978,986
加：年初應付設備款	123,765	20,451
減：年底應付設備款	( 23,423)	( 123,765)
支付現金數	<u>\$ 931,830</u>	<u>\$ 875,672</u>
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 21,608</u>	<u>\$ 151,261</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：周邦基

經理人：王天來

會計主管：林榮照

華孚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於四十三年一月設立，主要業務為產銷鎂合金(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。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 8,988 人及 7,697 人。本公司對子公司之持股及子公司之業務性質，說明如下：

Burton Consultants (Burton，位於薩摩亞群島，持股 100%)，係本公司於九十一年三月購買之控股公司。大陸中鎂科技(上海)(中鎂上海)由 Burton 100%持有，其主要業務為產銷鎂合金射出成型件。Adroit Investments (Adroit，位於薩摩亞群島，持股 100%)，係本公司於九十年七月設立，主要作為本公司與中鎂上海及大陸華孚精密科技(常熟)(華孚常熟)間進行貿易之用。

Waffer Investments (Waffer，位於模里西斯，持股 100%)，係本公司於九十三年二月成立之控股公司。大陸朝統科技(上海)(朝統上海)由 Waffer 100%持有，其主要業務為產銷新型電子傳配件及合金製品，惟因市場不易拓展，計畫結束營業；另華孚常熟亦由 Waffer 100%持有，其主要業務為產銷汽車鎂鋁合金製品。

宏孚工業(宏孚，持股 100%)，係經營塑膠射出成型件。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

## 重要會計政策之彙總說明

本合併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：

### 合併財務報表編製基礎

附註一所述子公司之財務報表均予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額均予銷除。

### 估計之使用

本公司及子公司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。

### 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。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 備供出售金融資產

係投資國內開放型基金。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### 備抵呆帳

按應收款項之可收現性予以估列。

### 存貨

按加權平均成本與市價（淨變現價值或重置成本）孰低計價。

### 採權益法之長期股權投資

本公司及子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。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額原按五年平均攤銷，其攤銷數列為投資損益；惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準

則」(第五號公報)之規定，投資溢額比照商譽處理，不再攤銷，若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

#### 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。

#### 固定資產

土地以外之固定資產係按成本或成本加重估增值減累積折舊計價，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。

折舊係按直線法依估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築一三至四十五年；機器設備一三至十五年；模具設備一三至五年；運輸設備一四至五年；辦公設備一三至二十年；其他設備（主要為治具）一三至十年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依直線法按估計可繼續使用年數計提。

#### 遞延權利金

係給付鎂合金生產設備之權利金，採用直線法按十年平均攤銷。

#### 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採用直線法按一至三年平均攤銷。

#### 土地使用權

採用直線法按五十年平均攤銷。

#### 遞延費用

採用直線法依下列期間平均攤銷：工廠耗品及其他一一至二年；銀行聯貸案主辦費一三至四年。

#### 資產減損

當長期資產（包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及遞延費用）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。

## 收入認列

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。

## 員工退休金

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；大陸子公司則依當地政府規定交付之養老保險金認列退休金成本。

## 所得稅

應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及未使用所得稅投資抵減與虧損扣抵所產生之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，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。

「所得基本稅額條例」（最低稅負制）自九十五年一月一日開始施行，係依所得稅法規定計算之課稅所得額（稅率百分之二十五，一般所得稅額），再加回所得稅法及促進產業升級條例所享有之租稅減免（如證券交易所得及五年免稅所得）後，得出之基本所得額按稅率百分之十計算基本稅額，當一般所得稅額低於基本稅額，應就差額補繳納當年度之所得稅，且差額不得以所得稅投資抵減減除之。另本公司於最低稅負制施行前經財政部核准之五年免稅所得，依信賴保護原則，免計入基本所得額。

## 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，於計算每股盈餘時應予以追溯調整，若增資基準日在資產

負債表日至財務報表提出日之間，亦應追溯調整。若有員工執行認股權而使股數發生變動，應採用加權平均流通在外股數計算。

計算每股盈餘時，若發行之員工認股權按庫藏股票法測試具有稀釋作用，則因而增加之股數應列入計算（稀釋每股盈餘）。

#### 員工認股權

本公司對發行之酬勞性員工認股權係採內含價值法處理，即按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並依員工服務年限攤計為當年度費用，且同時增加股東權益。所發行酬勞性員工認股權憑證之給與日若在九十三年一月一日以後者，另揭露採用公平價值法之相關擬制資訊。

#### 外幣換算

非衍生性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，列為結清當年度損益。外幣貨幣性資產及負債之年底餘額，按當日匯率予以換算，因而產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

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。

#### 外幣財務報表之換算

國外子公司按其功能性貨幣編製之外幣財務報表依下列匯率換算為新台幣金額：資產及負債科目—年底匯率，損益科目—當年度平均匯率，股東權益科目—歷史匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

#### 重分類

為配合九十六年度合併財務報表之表達，九十五年度合併財務報表若干科目已予重分類。

### 會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」(第三十四號公報)，將原帳列採成本法計價之長期股權投資帳面金額 10,000 仟元重分類為以成本衡量之金融資產。第三十四號公報之採用對本公司九十五年度合併財務報表無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，亦採用新修訂之第五號公報，將投資成本與所取得股權淨值間之差額，比照商譽不再攤銷，但每年測試是否有減損情形。本公司於九十五年度將未攤銷之投資溢額 5,438 仟元全數提列減損損失(列為投資收益減項)。

### 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金及銀行存款	\$681,253	\$490,868
定期存款	<u>202,323</u>	<u>465,220</u>
	<u>\$883,576</u>	<u>\$956,088</u>

### 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品	\$ 445,703	\$ 288,537
半成品	206,948	189,744
在製品	206,047	216,852
原物料	165,491	126,245
商 品	1,167	7,237
在途存貨	<u>41,766</u>	<u>23,172</u>
	1,067,122	851,787
減：備抵損失	( <u>62,021</u> )	( <u>67,359</u> )
	<u>\$ 1,005,101</u>	<u>\$ 784,428</u>

### 採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
被 投 資 公 司 名 稱	帳 面 金 額 持 股 %	帳 面 金 額 持 股 %
Sinonet Technology Limited (Sinonet)	<u>\$ 18,591</u> 40.0	<u>\$ 15,664</u> 40.0

以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內未上市櫃公司股票 泰德利	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋建築	\$ 284,681	\$ 239,649
機器設備	1,423,451	994,519
模具設備	202,018	106,828
運輸設備	7,000	6,608
辦公設備	45,658	47,337
其他設備	<u>178,796</u>	<u>127,814</u>
	<u>\$ 2,141,604</u>	<u>\$ 1,522,755</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，合計產生重估增值 350,858 仟元，於減土地增值稅準備 169,679 仟元後之淨額 181,179 仟元列入股東權益項下之未實現重估增值。因土地稅法於九十四年一月永久調降土地增值稅率，本公司依規定調減帳列土地增值稅準備 47,548 仟元，並同額調增未實現重估增值。

截至九十六年十二月三十一日止，因該等固定資產歷年來出售、資本公積轉增資及土地增值稅率調降，其重估增值、土地增值稅準備及未實現重估增值餘額已分別減少為 132,526 仟元、24,182 仟元及 127,642 仟元。

短期銀行借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
美元信用借款：年利率九十六年 4.93%-6.34%，九十五年 4.64%-6.28%	\$ 1,050,795	\$ 493,944

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
日圓信用借款：年利率九十六年 1.67%-2.00%，九十五年 0.98%-1.66%	\$ 315,617	\$ 203,997
人民幣抵押借款：年利率 6.90%-7.29%	359,613	-
新台幣購料借款：年利率 4.10%	<u>-</u>	<u>1,033</u>
	<u>\$ 1,726,025</u>	<u>\$ 698,974</u>

長期銀行借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
美元聯貸借款：自九十六年一月 起，每半年為一期，分四期平 均償還，年利率九十六年 6.47%，九十五年 5.09% -6.75%	\$ 405,375	\$ 814,876
美元聯貸借款：自九十六年十一 月起，每半年為一期，分五期 按約定期限償還，年利率九十六 年 5.86%，九十五年 5.40%-6.37%	<u>700,488</u> 1,105,863	<u>782,280</u> 1,597,156
減：一年內到期部分	( <u>677,787</u> )	( <u>485,666</u> )
	<u>\$ 428,076</u>	<u>\$ 1,111,490</u>

依借款合同規定，本公司應維持約定之財務比率。

員工退休辦法

確定給付退休辦法

本公司及宏孚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。本公司及宏孚公司每月分別按選擇舊制員工薪資總額之 6%及 2%提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該等委員會名義存入中央信託局（於九十六年七月併入臺灣銀行），委託其運用生息。

相關退休金資訊揭露如下：

淨退休金成本

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 3,722	\$ 3,780
利息成本	3,123	3,210
退休基金資產之預期報酬	( 2,430)	( 2,260)
淨攤銷數	<u>2,014</u>	<u>2,051</u>
淨退休金成本	<u>\$ 6,429</u>	<u>\$ 6,781</u>

退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 13,384	\$ 8,792
非既得給付義務	<u>50,190</u>	<u>59,313</u>
累積給付義務	63,574	68,105
未來薪資增加之影響數	<u>36,900</u>	<u>41,331</u>
預計給付義務	100,474	109,436
退休基金資產之公平價值	( <u>85,596</u> )	( <u>81,922</u> )
提撥狀況	14,878	27,514
未認列過渡性淨給付義務	( 9,913)	( 11,880)
未認列退休金損失	( 701)	( 11,580)
補列之應計退休金負債	<u>1,415</u>	<u>2,826</u>
應計退休金負債	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 6,880</u>
既得給付	<u>\$ 15,972</u>	<u>\$ 10,233</u>
精算假設		
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.0%-4.0%	2.0%-4.0%
退休基金資產預期報酬率	3.0%	3.0%

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。本公司及宏孚公司對選擇或適用新制之員工，每月按其薪資之 6% 提撥退休金至於勞工保險局設立之個人專戶。本公司及宏孚公司九十六及九十五年度按新制提撥之退休金分別為 11,740 仟元及 11,172 仟元。

大陸子公司九十六及九十五年度按實際支付之養老保險金認列之退休金成本分別為 1,776 仟元及 896 仟元。

#### 股東權益

依有關法令規定，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（惟每年以一次為限且不得超過規定限額），處分資產利益所產生之資本公積可用以彌補虧損，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：

董事及監察人酬勞為百分之一至三。

員工紅利為百分之五至十。

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，提請股東會承認並於該年度入帳。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。

本公司依九十五年度盈餘分配案，於九十六年以現金發放董監事酬勞 1,351 仟元及員工紅利 3,377 仟元，另以股票發放員工紅利 5,628 仟元（按面額計算，計 563 仟股，占九十五年十二月三十一日流通在外股數 0.24%），若本公司於九十五年度將其全數以費用列帳且員工股票紅利按面額計算，則該年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘均將降為 0.40 元。本公司董監事酬勞及員工紅利等相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於九十一年九月三十日（第一案）及九十六年十二月二十四日（第二案）發行員工認股權憑證 8,547,000 單位及 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分別為 23 元及 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，第二案每股行使價格為 21.65 元）。第一案於發行屆滿二年及三年後分別可行使百分之五十，其存續期間為四年；第二案於發行屆滿二年、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：

九十一年九月三十日發行之員工認股權憑證，於九十五年九月三十日到期，已發行之認股權憑證已全部行使或失效。

九十六年十二月二十四日發行之員工認股權憑證，流通在外及可行使單位數變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>
年初流通在外	-
本年度給予	12,000,000
失 效	-
行 使	-
年底流通在外	<u>12,000,000</u>
年底可行使	<u>-</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，則九十六年度應認列之酬勞成本為 648 仟元，相關之擬制資料如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本年度盈餘	<u>\$ 15,310</u>	<u>\$ 11,027</u>
基本每股盈餘（元）	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.05</u>
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.05</u>

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

所得稅

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 83,851	\$101,307
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 12,212)	1,866
暫時性差異	( 9,577)	( 37,720)
免稅所得	( 39,021)	( 65,214)
當年度使用之投資抵減	-	( 68)
當年度產生之虧損扣抵	18,700	1,390
未分配盈餘加徵稅額 (10%)	<u>573</u>	<u>795</u>
當年度應納所得稅	42,314	2,356
遞延所得稅		
投資抵減	( 5,270)	( 12,420)
虧損扣抵	( 17,580)	( 1,390)
備抵存貨損失	( 5,239)	3,970
海外股權投資收益	16,770	35,420
固定資產折舊	( 6,881)	-
遞延未實現利益	7,490	410
其 他	( 2,871)	( 2,080)
備抵評價調整	9,000	-
以前年度所得稅調整	<u>( 5,207)</u>	<u>8,974</u>
所得稅	<u>\$ 32,526</u>	<u>\$ 35,240</u>

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
流 動		
投資抵減	\$ -	\$ 5,500
虧損扣抵	-	1,390
備抵存貨損失	8,089	2,850
遞延未實現利益	280	5,420
其 他	<u>1,701</u>	<u>( 270)</u>
	<u>\$ 10,070</u>	<u>\$ 14,890</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
非 流 動		
投資抵減	\$ 30,760	\$ 19,990
虧損扣抵	18,970	-
海外股權投資收益	( 99,940)	( 83,170)
固定資產折舊	6,881	-
遞延未實現利益	12,570	14,920
其 他	<u>2,010</u>	<u>1,010</u>
	( 28,749)	( 47,250)
備抵評價	<u>( 9,000)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 37,749)</u>	<u>(\$ 47,250)</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司未使用虧損扣抵及投資抵減之稅額影響數及其有效期限如下：

最 後 使 用 年 度	稅 額 影 響 數	
	虧 損 扣 抵	投 資 抵 減
九十八	\$ -	\$ 16,190
九十九	-	7,050
一〇〇	270	7,520
一〇一	<u>18,700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,970</u>	<u>\$ 30,760</u>

本公司及宏孚公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司屬重要科技事業範圍，鎂合金產品之所得經核准自九十年三月起連續五年免徵所得稅。另本公司依傳統製造業新增投資之所得稅獎勵辦法規定，鎂合金及其他金屬產品之所得亦經核准自九十三年一月（第一案）及九十四年四月（第二案）起連續五年免徵所得稅。

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。本公司相關資訊如下：

本公司帳列未分配盈餘均屬兩稅合一後產生者。

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,228</u>	<u>\$ 3,249</u>

九十六及九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 39.55%(預計)及 4.28%。

依據薩摩亞群島及模里西斯之法令規定，於當地註冊登記之公司並無任何稅負。

依據大陸原外商投資企業和外國企業所得稅法之規定，外商投資企業得以彌補前五年度虧損後之第一個獲利年度開始免除前兩年且減半後三年（兩免三減半）之企業所得稅。九十六年度為中鎂上海適用所得稅減半的第一個年度，華孚常熟則仍屬虧損階段，惟大陸新頒佈之企業所得稅法自九十七年一月一日起開始施行，於過渡期間，中鎂上海將繼續適用所得稅減半至到期為止，華孚常熟則自九十七年度起開始所得稅減免的第一個年度。

用人成本、折舊及攤銷

	九 十 六 年	十 五 年	年 度
	屬 銷 貨 成 本	屬 營 業 費 用	合 計
用人成本			
薪 資	\$ 780,802	\$ 254,160	\$ 1,034,962
勞 健 保	70,733	17,565	88,298
退 休 金	13,906	6,039	19,945
其 他	<u>62,005</u>	<u>18,319</u>	<u>80,324</u>
	927,446	296,083	1,223,529
折 舊	495,197	93,409	588,606
攤 銷	<u>25,957</u>	<u>26,575</u>	<u>52,532</u>
	<u>\$ 1,448,600</u>	<u>\$ 416,067</u>	<u>\$ 1,864,667</u>

	九 十 五 年	年 度	
	屬 銷 貨 成 本	屬 營 業 費 用	合 計
用人成本			
薪 資	\$ 615,317	\$ 207,060	\$ 822,377
勞 健 保	44,650	14,391	59,041

(接次頁)

(承前頁)

	九 屬銷貨成本	十 屬營業費用	五 年 合	度 計
退休金	\$ 13,932	\$ 4,917	\$ 18,849	
其他	<u>49,918</u>	<u>11,039</u>	<u>60,957</u>	
	723,817	237,407	961,224	
折舊	363,861	79,225	443,086	
攤銷	<u>27,820</u>	<u>20,294</u>	<u>48,114</u>	
	<u>\$ 1,115,498</u>	<u>\$ 336,926</u>	<u>\$ 1,452,424</u>	

### 關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
Sinonet	採權益法之被投資公司
東華物流設備製品(昆山)公司(東華昆山)	Sinonet 之子公司
台灣立凱電能科技公司(立凱)	本公司總經理為該公司之董事長

與關係人間之重大交易及餘額

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
銷 貨		
Sinonet	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ 10,816</u>
進 貨		
Sinonet	\$ 4,994	\$ 7,106
東華昆山	<u>9,114</u>	<u>6,948</u>
	<u>\$ 14,108</u>	<u>\$ 14,054</u>
出售固定資產價款		
立 凱	<u>\$ 400</u>	<u>\$ -</u>
	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款		
Sinonet	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 2,158</u>
應付帳款		
東華昆山	<u>\$ 4,486</u>	<u>\$ 638</u>
其他應收款		
立 凱	<u>\$ 740</u>	<u>\$ -</u>

### 租賃情事

本公司參考當地租金水準將部分廠房出租予立凱，所收取之租金（帳列什項收入）如下：

	九十六年度	九十五年度
立凱	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司與關係人之交易條件與一般交易無重大差異。

### 質抵押資產

下列資產已質抵押作為本公司及子公司取得銀行授信額度等之擔保品：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
存款（定存單及備償戶）—帳列		
受限制資產	\$ 137	\$ 6,562
應收票據	2,881	7,895
固定資產—淨額	<u>293,109</u>	<u>300,403</u>
	<u>\$296,127</u>	<u>\$314,860</u>

### 承諾事項

截至九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司計有下列承諾事項：

已開立但尚未使用之信用狀餘額約 6,223 仟元。

已簽訂之廠房及員工宿舍租賃合約，未來應給付之租金如下：

期	間	金	額
九十七年度		\$ 22,599	
九十八年度		18,948	
九十九年度		18,948	
一〇〇年度		18,948	
一〇一年度		16,910	
一〇二~一〇六年度		<u>35,937</u>	
		<u>\$132,290</u>	

## 金融商品之資訊

### 公平價值

本公司及子公司除長期股權投資（包括採權益法及以成本衡量之股權投資）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。

本公司及子公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融負債分別為 1,351,525 仟元及 698,974 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 1,480,363 仟元及 1,597,156 仟元。

### 利率變動之現金流量風險

子公司九十六年十二月三十一日屬浮動利率之借款金額為 1,480,363 仟元，因市場利率變動將使該借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，子公司現金流出一一年將增加 14,804 仟元。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項

九十六年度資金貸與他人－附表一。

九十六年度為他人背書保證－附表二。

九十六年十二月三十一日持有有價證券－附表三。

九十六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－附表四。

九十六年度與關係人進、銷貨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。

九十六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。

轉投資事業相關資訊：附表七。

### 大陸投資資訊

大陸投資資訊彙總表－附表八。

與大陸被投資公司之重大交易事項－附表九。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形－附表十。

上述依規定屬應揭露母子公司間及聯屬公司間之交易事項者，於編製合併財務報表時已沖銷。

### 部門別財務資訊

#### 地區別財務資訊

	大	陸	國	內	合	計	合	併
<u>九十六年度</u>								
銷貨收入淨額								
— 企業外	\$ 3,357,275		\$ 1,313,755		\$ 4,671,030		\$ 4,671,030	
— 部門間	<u>1,204,295</u>		<u>46,571</u>		<u>1,250,866</u>		<u>-</u>	
銷貨收入淨額合計	<u>\$ 4,561,570</u>		<u>\$ 1,360,326</u>		<u>\$ 5,921,896</u>		<u>\$ 4,671,030</u>	
營業利益(損失)	<u>\$ 171,423</u>		<u>(\$ 58,822)</u>		<u>\$ 112,601</u>		<u>\$ 121,603</u>	
營業外收入及利益							124,649	
營業外費用及損失							<u>(202,213)</u>	
稅前利益							<u>\$ 44,039</u>	
可辨認資產	<u>\$ 8,010,150</u>		<u>\$ 2,142,404</u>		<u>\$ 10,152,554</u>		<u>\$ 8,699,392</u>	
<u>九十五年度</u>								
銷貨收入淨額								
— 企業外	\$ 2,366,852		\$ 1,435,696		\$ 3,802,548		\$ 3,802,548	
— 部門間	<u>1,114,043</u>		<u>161,753</u>		<u>1,275,796</u>		<u>-</u>	
銷貨收入淨額合計	<u>\$ 3,480,895</u>		<u>\$ 1,597,449</u>		<u>\$ 5,078,344</u>		<u>\$ 3,802,548</u>	
營業利益	<u>\$ 221,900</u>		<u>\$ 4,470</u>		<u>\$ 226,370</u>		<u>\$ 231,586</u>	
營業外收入及利益							90,540	
營業外費用及損失							<u>(184,058)</u>	
稅前利益							<u>\$ 138,068</u>	
可辨認資產	<u>\$ 6,629,858</u>		<u>\$ 2,749,954</u>		<u>\$ 9,379,812</u>		<u>\$ 7,688,072</u>	

#### 外銷銷貨資訊

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲 (含大陸)	\$ 3,755,404	\$ 3,155,051
歐 洲	43,060	57,250
美 洲	93,580	76,377
其 他	<u>24,520</u>	<u>12,399</u>
	<u>\$ 3,916,564</u>	<u>\$ 3,301,077</u>

#### 重要客戶資訊

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度		
	金 額	銷 貨 %	金 額	銷 貨 %
A	\$ 797,829	17.1	\$ 524,446	13.8
B	746,468	16.0	771,249	20.3
C	727,395	15.6	280,289	7.4

產業別資訊：

本公司及子公司主要產品為鎂合金成型件，其他金屬製品未佔銷貨收入 10% 以上。

華孚科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國九十六年度

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 之公司	貸與對象	往來科目	本年度 最高餘額	年底餘額	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(註四)	資金貸與總 限額(註三)
											名稱	價值			
1	Burton	中鎂上海	應收借出款項 —關係人	19,000 仟美元	19,000 仟美元	無息	1	\$ 104,947 (銷貨)						\$ 829,500	\$ 829,500

註一：Burton 填 1。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註三：資金貸與總限額以 Burton 九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限。

註四：資金貸與個別對象之限額以 Burton 九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20% 為限，惟直接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受資金貸與個別對象限額之限制。

註五：對關係人應收款項逾期未收回金額，屬具長期投資性質之墊款，請參見附表六。

華孚科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證明細表  
民國九十六年度

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	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	宏孚		\$ 4,317,890 (註三)	\$ 35,000	\$ 15,000		0.35	\$ 4,317,890 (註三)
		Burton		"	74,220 仟美元	74,220 仟美元		55.74	"
		Adroit		"	13,400 仟美元	10,700 仟美元		8.04	"
		中鎂上海		"	26,500 仟美元	26,500 仟美元		<u>19.90</u>	"
							<u>84.03</u>		
1	中鎂上海	華孚常熟		514,562 仟人民幣 (註四)	62,000 仟人民幣	62,000 仟人民幣		12.05	514,562 仟人民幣 (註四)

註一：華孚科技公司填 0，中鎂上海填 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：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

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。

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。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

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九十六年十二月三十一日財務報表之淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證額以不超過華孚科技九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20%，惟直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受單一企業背書保證額之限制。

註四：背書保證總額以中鎂上海九十六年十二月三十一日財務報表之淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證額以不超過中鎂上海九十六年十二月三十一日財務報表淨值之 20%，惟直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司不受單一企業背書保證額之限制。

華孚科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十六年度

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	年底				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	\$ 91,102	100.0	\$ 91,102	
	Burton	"	"	40,608,843	2,073,750	100.0	2,073,750	
	Adroit	"	"	99,001	( 53,886)	100.0	( 53,886)	
	Waffer	"	"	10,600,000	335,380	100.0	335,380	
	泰德利	其董事長為本公司之董事	以成本衡量之金融資產	500,000	10,000	8.3	8,201	
宏孚	股票							
	Sinonet Technology	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	280,000	18,591	40.0	18,591	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	2,284,485	100.0	2,284,485	
Waffer	股單							
	朝統上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	26,413	100.0	26,413	
	華孚常熟	"	"	(註二)	308,923	100.0	308,923	

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及子公司

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

民國九十六年度

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	年初		買入		賣出		投資收益(損失)	外幣換算調整數	期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價			帳面成本(註)	處分(損)益	股數	金額
華孚科技	Waffer	採權益法之長期股權投資			4,000,000	\$ 122,050	6,600,000	\$ 217,954	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19,861)	\$ 15,237	10,600,000	\$ 335,380
Waffer	華孚常熟	採權益法之長期股權投資			(註)	94,451	(註)	217,954	-	-	-	-	( 3,947)	465	(註)	308,923

註：係有限公司。

華孚科技股份有限公司及子公司

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

民國九十六年度

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 (註一)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	Adroit	母子公司	進貨	\$ 330,758	62.40		原則上為成本加成	視資金狀況(原則上收款180天,付款90天)	\$ -	-	
Adroit Burton	中鎂上海	聯屬公司	進貨	363,226	87.47				-	-	
	中鎂上海	母子公司	銷貨	( 104,947) (註二)	26.07				284,379	53.20	
	華孚常熟	聯屬公司	銷貨	( 297,632) (註二)	73.93				250,126	46.80	

註一：關係人間交易產生之應收及應付帳款以互抵後淨額表達。

註二：係銷售外購之機器設備。

華孚科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：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 (註二)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華孚科技	Adroit	母子公司	應收帳款 \$ 21,909 其他應收款 逾期應收帳款轉入 288,525 (註三) 出售機器設備款 51,480	0.92	\$ - 288,525 51,480	將視其資金狀況分期收取	\$ - - -	屬全資子公司，依會計準則不宜提列呆帳，且評估可全數收回
Adroit	中鎂上海	聯屬公司	應收帳款 615,104 (註一)	0.07	591,473	將視其營運及資金狀況分期收取	8,058	
Burton	中鎂上海	母子公司	其他應收款 出售機器設備款 284,379 應收借出款項 616,170		278,000 -	將視其營運及資金狀況分期收取	- -	
	華孚常熟	聯屬公司	其他應收款 出售機器設備款 250,126		204,081	將視其營運及資金狀況分期收取	-	

註一：含 Adroit 出售給中鎂上海本身外購之鎂料及購自華孚之存貨與固定資產產生之帳款。

註二：係截至九十七年二月十五日收回金額，另中鎂上海款項支付延遲原因及因應：獲利初期優先償還外購之機器設備款，受到同業大廠競爭及客戶流失，致產能利用降低，連帶減少營業活動產生之淨現金流入，計畫向大陸當地銀行借款，以維持良好業務關係。

註三：其中屬具長期投資性質之墊款 184,969 仟元轉列長期墊款一關係人。

華孚科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國九十六年度

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	
				96.12.31	95.12.31	股數	比例(%)				
華孚科技	宏孚	桃園縣	生產塑膠射出成型	\$ 64,542	\$ 64,200	5,000	100.0	\$ 91,102	\$ 4,864	\$ 4,864	子公司
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,392,510	1,392,510	40,608,843	100.0	2,073,750	136,960	136,960	"
	Adroit	薩摩亞群島	買賣	3,412	3,412	99,001	100.0	( 53,886)	( 52,701)	( 52,701)	"
	Waffer	模里西斯	投資	350,129	132,175	10,600,000	100.0	335,380	( 19,861)	( 19,861)	"
Burton	中鎂上海	上海	生產鎂合金射出成型	1,393,208	1,393,208	(註)	100.0	2,284,485	261,330	261,330	孫公司
Waffer	朝統上海	上海	生產新型電子傳導配 件及合金製品	33,910	33,910	(註)	100.0	26,413	( 2,234)	( 2,234)	孫公司
	華孚常熟	江蘇常熟	生產鎂鋁合金製品	316,219	98,265	(註)	100.0	308,923	( 17,046)	( 17,046)	"
宏孚	Sinonet Technology	薩摩亞群島	投資	9,560	9,560	280,000	40.0	18,591	6,831	2,733	本公司之子公司採 權益法之被投資 公司

註：係有限公司。

華孚科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊彙總表  
民國九十六年度

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(%)	本年度認列投資(損)益(註二)	年底投資帳面金額	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回					
中鎂上海	生產鎂合金射出成型	41,000 仟美元		\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	100.0	\$ 261,330	\$2,284,485	\$ -
朝統上海	生產新型電子傳導配件及合金製品	1,000 仟美元		33,910 (1,000 仟美元)	-	-	33,910 (1,000 仟美元)	100.0	( 2,234)	26,413	-
華孚常熟	生產鎂鋁合金製品	9,600 仟美元		98,265 (3,000 仟美元)	217,954 (6,600 仟美元)	-	316,219 (9,600 仟美元)	100.0	( 17,046)	308,923	-

本年年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
\$1,743,337 (51,600 仟美元)	\$1,673,388 (51,600 仟美元) (註三)	\$1,727,156 (註四)

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 直接投資大陸公司。
- 其他方式。

註二、本年度認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 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。
  - 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 其他。

註三、係按九十六年十二月三十一日匯率 US\$1=NT\$32.43 換算為新台幣。

註四、依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額逾新台幣八仟萬元之企業，淨值規模五十億元以下者為淨值之百分之四十或新台幣八仟萬元（較高者）為其上限，經計算為 1,727,156 仟元（九十六年十二月三十一日淨值 4,317,890 仟元×40%）。

華孚科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國九十六年度

附表九

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

銷貨交易

被投資公司名稱	第三地區事業	價格及付款條件	金額	佔銷貨淨額之比率(%)	年底未實現銷貨利益	年底應收帳款(註)	
						餘額	%
中鎂上海	Adroit	價格按成本加成計價，而收款條件原則上為180天	\$ 43,298	3.57	\$ 1,122	\$ 18,636	4.98
華孚常熟	Adroit	價格按成本加成計價，而收款條件原則上為180天	3,273	0.27	-	3,273	0.87

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(註)	
					餘額	%
中鎂上海	Adroit	價格按成本加成計價，而付款條件原則上為90天	\$330,758	62.40	\$ -	-

出售固定資產

被投資公司名稱	第三地區事業	交易條件	金額	出售利益	年底未實現利益	年底其他應收款	
		價格 收款期間				餘額	%
華孚常熟	Adroit	按帳面金額加視資金狀況成計價	\$ 3,667	\$ 6	\$ 5	\$ 3,667	2.33

背書保證

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	—	26,500 仟美元	取得銀行融資之擔保

註：以互抵後之淨額表達。

華孚科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十六及九十五年度

附表十

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額(註四)	交易條件 或合併總營收 或總資產之比率 (%) (註三)
<b>九十六年度</b>						
0	華孚科技	Adroit	1	應收帳款－關係人	\$ 21,909	視其資金狀況分期收取(原則上180天) -
0	華孚科技	Adroit	1	其他應收款－關係人	340,005	視其資金狀況分期收取(原則上180天) 4
0	華孚科技	Adroit	1	遞延貸項	47,214	按一般條件辦理 1
0	華孚科技	Adroit	1	銷貨收入	46,571	價格按成本加成計價 1
0	華孚科技	Adroit	1	銷貨成本	330,758	價格按成本加成計價 7
0	華孚科技	Adroit	1	聯屬公司間已實現利益	21,662	按一般條件辦理 -
0	華孚科技	Adroit	1	處分固定資產利益	8,577	價格按成本加成計價 -
1	Adroit	華孚科技	2	應付帳款－關係人	361,914	視資金狀況分期支付(原則上90天) 4
1	Adroit	華孚科技	2	機器設備	46,092	按一般條件辦理 1
1	Adroit	華孚科技	2	銷貨收入	330,758	價格按成本加成計價 7
1	Adroit	華孚科技	2	銷貨成本	75,688	價格按成本加成計價 2
1	Adroit	中鎂上海	3	應收帳款－關係人	615,103	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) 7
1	Adroit	中鎂上海	3	遞延貸項	41,606	按一般條件辦理 -
1	Adroit	中鎂上海	3	銷貨收入	44,368	價格按成本加成計價 1
1	Adroit	中鎂上海	3	銷貨成本	348,176	價格按成本加成計價 7
1	Adroit	中鎂上海	3	聯屬公司間已實現利益	6,857	按一般條件辦理 -
1	Adroit	華孚常熟	3	應收帳款－關係人	5,991	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) -
1	Adroit	華孚常熟	3	銷貨收入	6,068	價格按成本加成計價 -
2	Burton	中鎂上海	1	應收帳款－關係人	284,379	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) 3
2	Burton	中鎂上海	1	應收借出款項－關係人	616,170	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) 7

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (%) (註三)
2	Burton	中鎂上海	1	遞延借項	\$ 132,645	按一般條件辦理	2
2	Burton	中鎂上海	1	銷貨收入	104,947	價格按成本加成計價	2
2	Burton	中鎂上海	1	銷貨成本	161,460	價格按成本加成計價	3
2	Burton	中鎂上海	1	聯屬公司間未實現損失	56,513	按一般條件辦理	1
2	Burton	中鎂上海	1	聯屬公司間已實現損失	15,929	按一般條件辦理	-
2	Burton	華孚常熟	3	應收帳款－關係人	250,126	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天)	3
2	Burton	華孚常熟	3	遞延貸項	8,503	按一般條件辦理	-
2	Burton	華孚常熟	3	銷貨收入	297,633	價格按成本加成計價	6
2	Burton	華孚常熟	3	銷貨成本	292,009	價格按成本加成計價	6
2	Burton	華孚常熟	3	聯屬公司間未實現損失	5,624	按一般條件辦理	-
3	中鎂上海	Adroit	3	應收帳款－關係人	192,321	視其資金狀況分期收取(原則上180天)	2
3	中鎂上海	Adroit	3	應付帳款－關係人	740,427	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天)	9
3	中鎂上海	Adroit	3	其他應付款－關係人	66,997	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天)	1
3	中鎂上海	Adroit	3	機器設備	41,606	按一般條件辦理	-
3	中鎂上海	Adroit	3	銷貨收入	348,176	價格按成本加成計價	7
3	中鎂上海	Adroit	3	銷貨成本	51,225	價格按成本加成計價	1
3	中鎂上海	Burton	2	其他應付款－關係人	900,549	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天)	10
3	中鎂上海	Burton	2	機器設備	132,645	按一般條件辦理	2
3	中鎂上海	Burton	2	銷貨成本	14,649	價格按成本加成計價	-
3	中鎂上海	華孚常熟	3	應收帳款－關係人	18,321	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天)	-
3	中鎂上海	華孚常熟	3	應付帳款－關係人	84,846	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天)	1
3	中鎂上海	華孚常熟	3	銷貨收入	22,517	價格按成本加成計價	-
3	中鎂上海	華孚常熟	3	銷貨成本	154,400	價格按成本加成計價	3
4	華孚常熟	Adroit	3	銷貨成本	6,068	價格按成本加成計價	-
4	華孚常熟	Burton	3	機器設備	8,503	按一般條件辦理	-
4	華孚常熟	Burton	3	其他應付款－關係人	250,126	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天)	3
4	常孚常熟	中鎂上海	3	應收帳款－關係人	84,846	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天)	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		情形	
				科目	金額(註四)		
4	常孚常熟	中鎂上海	3	應付帳款－關係人	\$ 18,321	視營運及資金狀況分期支付 (原則上 90 天)	-
4	常孚常熟	中鎂上海	3	銷貨收入	154,400	價格按成本加成計價	3
4	常孚常熟	中鎂上海	3	銷貨成本	22,517	價格按成本加成計價	-
九十五年							
0	華孚科技	Adroit	1	應收帳款－關係人	79,237	視其資金狀況分期收取(原則 上 180 天)	1
0	華孚科技	Adroit	1	其他應收款－關係人	270,262	視其資金狀況分期收取(原則 上 180 天)	4
0	華孚科技	Adroit	1	銷貨收入	161,753	價格按成本加成計價	4
0	華孚科技	Adroit	1	銷貨成本	388,223	價格按成本加成計價	10
0	華孚科技	Adroit	1	聯屬公司間未實現利益	21,662	按一般條件辦理	1
0	華孚科技	Adroit	1	聯屬公司間已實現利益	14,251	按一般條件辦理	-
0	華孚科技	Adroit	1	遞延貸項	76,325	按一般條件辦理	1
0	華孚科技	Adroit	1	處分固定資產利益	8,653	價格按成本加成計價	-
0	華孚科技	Burton	1	遞延貸項	5,009	按一般條件辦理	-
1	Adroit	華孚科技	2	應付帳款－關係人	349,499	視資金狀況分期支付(原則上 90 天)	5
1	Adroit	華孚科技	2	銷貨收入	388,223	價格按成本加成計價	10
1	Adroit	華孚科技	2	銷貨成本	162,995	價格按成本加成計價	4
1	Adroit	華孚科技	2	存 貨	21,662	按一般條件辦理	-
1	Adroit	華孚科技	2	機器設備	54,663	按一般條件辦理	1
1	Adroit	中鎂上海	3	應收帳款－關係人	845,491	視其營運及資金狀況分期收 取(原則上 180 天)	11
1	Adroit	中鎂上海	3	其他應收款－關係人	6,996	視其營運及資金狀況分期收 取(原則上 180 天)	-
1	Adroit	中鎂上海	3	應付帳款－關係人	182,524	視營運及資金狀況分期支付 (原則上 90 天)	2
1	Adroit	中鎂上海	3	遞延貸項	48,604	按一般條件辦理	1
1	Adroit	中鎂上海	3	銷貨收入	181,002	價格按成本加成計價	5
1	Adroit	中鎂上海	3	銷貨成本	402,263	價格按成本加成計價	11
2	Burton	華孚科技	2	機器設備	5,009	按一般條件辦理	-
2	Burton	中鎂上海	1	應收帳款－關係人	446,417	視其營運及資金狀況分期收 取(原則上 180 天)	6

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額(註四)	交易條件 佔合併總營收 或總資產之比率 (%) (註三)
2	Burton	中鎂上海	1	應收借出款項－關係人	\$ 358,545	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) 5
2	Burton	中鎂上海	1	遞延貸項	43,252	按一般條件辦理 1
2	Burton	中鎂上海	1	銷貨收入	460,101	價格按成本加成計價 12
2	Burton	華孚常熟	3	應收帳款－關係人	68,243	視其營運及資金狀況分期收取(原則上180天) 2
2	Burton	華孚常熟	3	銷貨收入	68,111	價格按成本加成計價 10
3	中鎂上海	Adroit	3	應收帳款－關係人	182,524	視其資金狀況分期收取(原則上180天) 1
3	中鎂上海	Adroit	3	應付帳款－關係人	778,328	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天) 20
3	中鎂上海	Adroit	3	其他應付款－關係人	74,159	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天) 2
3	中鎂上海	Adroit	3	機器設備	48,604	按一般條件辦理 1
3	中鎂上海	Adroit	3	銷貨收入	402,263	價格按成本加成計價 11
3	中鎂上海	Adroit	3	銷貨成本	181,002	價格按成本加成計價 5
3	中鎂上海	Burton	2	其他應付款－關係人	804,962	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天) 10
3	中鎂上海	Burton	2	機器設備	90,795	按一般條件辦理 1
3	中鎂上海	Burton	2	銷貨成本	595,415	價格按成本加成計價 16
4	華孚常熟	Burton	3	其他應付款－關係人	68,243	視營運及資金狀況分期支付(原則上90天) 1
4	華孚常熟	Burton	3	銷貨成本	63,715	價格按成本加成計價 2

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

母公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：揭露往來交易金額新台幣 5,000 仟元以上。

## MEMO

## MEMO

## MEMO

# 華孚科技股份有限公司

董事長 周邦基

華孚科技

Waffer

To Be Excellent 卓越 To Be Superior 超越 To Be Fulfilled 喜悅

