

華孚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九及九十八年度

地址：桃園縣龜山鄉文化二路二〇〇號

電話：(〇三) 三二八五一八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~27		四~十八
(五) 關係人交易	27~30		十九
(六) 質抵押資產	30		二十
(七) 承諾及或有事項	31		二一
(八) 其他事項	31~32		二二
(九) 重大之災害損失	-		-
(十) 重大之期後事項	-		-
(十一) 金融商品之資訊	33~34		二三
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、36~41		二四
2. 轉投資事業相關資訊	34、42		二四
3. 大陸投資資訊	34、43~44		二四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	34、45~47		二四
(十三) 部門別財務資訊	35		二五

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九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：蔡 豐 賜

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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及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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，華孚科技股份有限公司依金融監督管理委員會民國九十九年三月二十三日金管證審字第○九九○○○九七○二號函重編其民國九十八年度合併財務報表，將出售華孚常熟之股權利益予以遞延至買回期限屆滿或確定無法買回時認列，另迴轉固定資產之減損損失至減損跡象顯著時提列，致民國九十八年度之合併純損增加新台幣 3,230 仟元。

勤業眾信聯合會計師事務所  
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 一 〇 〇 年 三 月 八 日

華孚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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)	\$ 330,497	11	\$ 728,688	18	2100	短期銀行借款(附註十二及二十)	\$ 574,706	19	\$ 1,291,269	32
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	-	-	435	-	2120	應付票據	5,217	-	6,638	-
1120	應收票據	13,761	-	10,535	-	2140	應付帳款	198,128	7	231,605	6
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十九年9,463仟元及九十八年32,324仟元後淨額	429,133	14	447,316	11	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	13,323	1	2,204	-
1150	應收帳款—關係人(附註十九)	1,416	-	5,445	-	2160	應付所得稅	1,390	-	80	-
1160	其他應收款	18,896	1	3,159	-	2170	應付費用	171,535	6	186,679	5
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	3,678	-	67,797	2	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	8,931	-	3,394	-
1210	存貨(附註六)	194,541	7	204,842	5	2224	應付設備款	5,634	-	16,156	-
1256	待領用之備品零件	32,909	1	43,693	1	2261	預收貨款(附註十九)	17,253	1	25,322	1
1258	應退或留抵之稅額	27,547	1	51,446	1	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二十)	271,489	9	403,578	10
1286	遞延所得稅資產(附註十七)	60	-	60	-	2298	其他流動負債	4,842	-	29,973	1
1291	受限制資產(附註二十)	21,849	1	47,204	1	21XX	流動負債合計	1,272,448	43	2,196,898	55
1298	其他流動資產	14,798	-	18,790	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,089,085	36	1,629,410	40	2420	長期銀行借款(附註十三及二十)	263,910	9	-	-
	長期股權投資						各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	18,210	1	19,478	1	2510	土地增值稅準備(附註九)	11,330	-	11,330	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註八)	5,000	-	5,000	-		其他負債				
14XX	長期股權投資合計	23,210	1	24,478	1	2820	存入保證金	-	-	623	-
	固定資產及出租資產(附註九及二十)					2860	遞延所得稅負債(附註十七)	1,530	-	1,860	-
	固定資產					2881	遞延貸項(附註二二)	-	-	93,879	2
	成 本					28XX	其他負債合計	1,530	-	96,362	2
1501	土 地	-	-	32,039	1		負債合計	1,549,218	52	2,304,590	57
1521	房屋建築	572,916	19	943,080	23		股東權益(附註十五)				
1531	機器設備	3,016,967	101	3,563,020	89	3110	普通股股本,每股面額10元,額定—350,000仟股;發行—282,905仟股	2,829,052	95	2,829,052	70
1537	模 具 設 備	81,771	3	79,589	2		資本公積				
1551	運輸設備	6,927	-	10,427	-	3260	長期股權投資	575	-	575	-
1561	辦公設備	19,226	1	35,334	1		累積虧損	( 1,615,385 )	( 54 )	( 1,423,773 )	( 35 )
1681	其他設備	102,048	4	163,919	4	3350	待彌補虧損				
15X1	成本合計	3,799,855	128	4,827,408	120	3420	股東權益其他項目	156,003	5	247,262	6
	重估增值					3460	累積換算調整數	61,872	2	61,872	2
1508	土 地	-	-	55,477	1	34XX	未實現重估增值(附註九)	217,875	7	309,134	8
1528	房屋建築	-	-	17,725	1	3XXX	股東權益其他項目合計	1,432,117	48	1,714,988	43
15XY	成本及重估增值合計	3,799,855	128	4,900,610	122						
15X9	減：累計折舊	( 1,865,192 )	( 63 )	( 2,193,229 )	( 54 )						
159919	減：累計減損	( 428,183 )	( 14 )	( 515,509 )	( 13 )						
	固定資產—淨額	1,506,480	51	2,191,872	55						
	出租資產										
	成 本										
1621	土 地	32,039	1	-	-						
1622	房屋建築	260,130	9	-	-						
1623	機器設備	11,453	-	-	-						
1627	其他設備	3,708	-	-	-						
	成本合計	307,330	10	-	-						
1628	重估增值	73,202	3	-	-						
	成本及重估增值合計	380,532	13	-	-						
1629	減：累計折舊	( 139,290 )	( 5 )	-	-						
159915	減：累計減損	( 2,033 )	-	-	-						
	出租資產—淨額	239,209	8	-	-						
1671	未完工程	-	-	10,474	-						
1672	預付設備款	1,156	-	10,115	-						
15XX	固定資產及出租資產—淨額	1,746,845	59	2,212,461	55						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本—淨額	613	-	4,397	-						
1770	遞延退休金成本(附註十四)	1,888	-	2,303	-						
1782	土地使用權—淨額(附註二十)	59,389	2	64,921	2						
17XX	無形資產合計	61,890	2	71,621	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	40,949	1	20,213	1						
1830	遞延費用—淨額(附註十一)	1,630	-	43,609	1						
1850	長期應收款項—關係人(附註十九)	459	-	-	-						
1880	預付退休金(附註十四)	17,267	1	17,786	-						
18XX	其他資產合計	60,305	2	81,608	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,981,335	100	\$ 4,019,578	100		負債及股東權益總計	\$ 2,981,335	100	\$ 4,019,578	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：陳建賢

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股虧損為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 ( 重 編 後 )	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,610,577	107	\$2,431,366	102
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>107,086</u>	<u>7</u>	<u>42,706</u>	<u>2</u>
4100 銷貨收入淨額（附註十九及二五）	1,503,491	100	2,388,660	100
5110 銷貨成本（附註六、十八及十九）	<u>1,423,877</u>	<u>95</u>	<u>2,770,330</u>	<u>116</u>
5910 銷貨毛利（損）	<u>79,614</u>	<u>5</u>	( <u>381,670</u> )	( <u>16</u> )
營業費用（附註十八及十九）				
6100 推銷費用	61,448	4	117,105	5
6200 管理費用	140,353	9	244,719	10
6300 研發費用	<u>102,575</u>	<u>7</u>	<u>135,972</u>	<u>6</u>
6000 營業費用合計	<u>304,376</u>	<u>20</u>	<u>497,796</u>	<u>21</u>
6900 營業損失	( <u>224,762</u> )	( <u>15</u> )	( <u>879,466</u> )	( <u>37</u> )
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,806	-	6,436	-
7140 處分子公司利益（附註二二）	98,297	7	-	-
7310 金融資產評價利益（附註五）	-	-	435	-
7160 兌換淨益	27,137	2	-	-
7210 租金收入（附註十九）	5,450	-	-	-
7480 什項收入	<u>46,471</u>	<u>3</u>	<u>18,196</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>179,161</u>	<u>12</u>	<u>25,067</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	( 重 編 後 ) 金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ 44,046	3	\$ 102,546	4
7640	金融資產評價損失(附註五)	435	-	-
7520	採權益法認列之投資損失(附註七)	97	2,047	-
7530	處分固定資產淨損(附註十九)	11,687	10,037	1
7560	兌換淨損	-	9,782	-
7630	資產減損損失(附註九、十及十一)	82,526	31,146	1
7880	失竊損失(附註二二)	4,523	-	-
7880	訴訟損失(附註二一)	-	71,835	3
7880	什項支出	337	16,984	1
7500	營業外費用及損失合計	143,651	244,377	10
7900	稅前損失	( 189,252)	( 1,098,776)	( 46)
8110	所得稅費用(利益)(附註十七)	2,360	( 1,624)	-
9600	合併純損	(\$ 191,612)	(\$1,097,152)	( 46)
代碼	稅後每股虧損			
9750	基本稅後每股虧損			
	按加權平均流通在外股數(九十九年282,905 仟股及九十八年272,494 仟股)計算	(\$0.68)	(\$4.03)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：陳建賢

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

	普通股本	資本					公積	累積虧損			股東權益其他項目			股東權益合計
		發行溢價	公司債轉換溢價	庫藏股交易	處分資產利益	長期股權投資		法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	累積換算調整數	未實現重估增值	合計	
九十八年一月一日餘額	\$ 2,329,052	\$ 965,775	\$ 326,295	\$ 76,021	\$ 6,289	\$ 575	\$ 1,374,955	\$ 226,866	(\$ 1,677,867)	(\$ 1,451,001)	\$ 304,595	\$ 61,872	\$ 366,467	\$ 2,619,473
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	( 715,775)	( 326,295)	( 76,021)	( 6,289)	-	( 1,124,380)	( 226,866)	1,351,246	1,124,380	-	-	-	-
九十八年三月現金增資—私募普通股，每股5元	500,000	( 250,000)	-	-	-	-	( 250,000)	-	-	-	-	-	-	250,000
九十八年度合併純損(重編後)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,097,152)	( 1,097,152)	-	-	-	( 1,097,152)
長期股權投資外幣換算調整數(重編後)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 57,333)	-	( 57,333)	( 57,333)
九十八年十二月三十一日餘額(重編後)	2,829,052	-	-	-	-	575	575	-	( 1,423,773)	( 1,423,773)	247,262	61,872	309,134	1,714,988
九十九年度合併純損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 191,612)	( 191,612)	-	-	-	( 191,612)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 91,259)	-	( 91,259)	( 91,259)
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,829,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,615,385)</u>	<u>(\$ 1,615,385)</u>	<u>\$ 156,003</u>	<u>\$ 61,872</u>	<u>\$ 217,875</u>	<u>\$ 1,432,117</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：陳建賢

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度 (重編後)
營業活動之現金流量		
合併純損	(\$ 191,612)	(\$1,097,152)
折舊	331,768	538,355
攤銷	44,743	177,310
提列(迴轉)備抵呆帳	( 12,822)	2,005
存貨跌價損失(回升利益)	( 20,728)	23,612
金融資產評價損失(利益)	435	( 435)
採權益法認列之投資損失	97	2,047
收取採權益法被投資公司現金股利	-	565
處分固定資產淨損(益)	11,687	10,037
處分子公司利益	( 98,297)	-
資產減損損失	82,526	31,146
失竊損失	4,523	-
遞延所得稅	( 330)	( 2,160)
營業資產及負債科目之變動(不含九十八 年四月及五月處分子公司之影響數，附 註一)		
應收票據	( 3,226)	5,926
應收帳款	31,005	900,180
應收帳款－關係人	4,029	( 3,680)
其他應收款	( 15,737)	39,855
其他應收款－關係人	30,341	287,594
存貨	59	346,104
待領用之備品零件	10,784	49,639
應退或留抵之稅額	23,899	14,455
其他流動資產	3,277	13,897
遞延退休金成本	415	( 1,091)
長期應收票據及款項－關係人	( 459)	-
預付退休金	519	( 17,786)
應付票據	( 1,421)	92,364
應付帳款	( 33,477)	( 965,520)
應付帳款－關係人	11,119	( 79,028)
應付所得稅	1,310	( 420)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度 (重編後)
應付費用	(\$ 15,144)	\$ 94,916
其他應付款—關係人	5,537	3,394
預收貨款	( 8,069)	11,687
其他流動負債	( 25,131)	7,009
應計退休金負債	<u>-</u>	<u>( 3,570)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>171,620</u>	<u>481,255</u>
投資活動之現金流量		
處分子公司取得價款(減除處分時子公司 帳面現金餘額)	-	299,687
購置固定資產	( 74,261)	( 107,413)
出售固定資產價款	58,171	133,349
購置電腦軟體	( 127)	( 3,232)
存出保證金減少(增加)	( 20,736)	129,237
遞延費用增加	( 10,503)	( 97,362)
受限制資產減少	<u>25,355</u>	<u>153,669</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 22,101)</u>	<u>507,935</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨減少	( 655,865)	( 809,703)
舉借長期銀行借款	419,060	-
償還長期銀行借款	( 245,126)	( 19,824)
存入保證金減少	( 623)	( 1,370)
私募普通股	<u>-</u>	<u>250,000</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 482,554)</u>	<u>( 580,897)</u>
匯率影響數	<u>( 65,156)</u>	<u>12,398</u>
本年度現金淨增加(減少)	( 398,191)	420,691
年初現金餘額	<u>728,688</u>	<u>307,997</u>
年底現金餘額	<u>\$ 330,497</u>	<u>\$ 728,688</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 47,006</u>	<u>\$ 111,756</u>
支付所得稅	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 956</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度 (重編後)
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	\$ 24,393	\$ 169,179
加：年初其他應收款－關係人	35,829	-
減：年底其他應收款－關係人	( 2,051)	( 35,829)
取得現金數	<u>\$ 58,171</u>	<u>\$ 133,350</u>
購置固定資產價款	\$ 63,739	\$ 86,416
加：年初應付設備款	16,156	37,153
減：年底應付設備款	( 5,634)	( 16,156)
支付現金數	<u>\$ 74,261</u>	<u>\$ 107,413</u>
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 15,667</u>	<u>\$ 42,518</u>
待領用備品零件轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,769</u>
遞延費用轉列固定資產	<u>\$ 12,751</u>	<u>\$ -</u>
其他流動資產轉列固定資產	<u>\$ 715</u>	<u>\$ -</u>

如附註一所述，本公司於九十八年四月及五月合計處分持有之子公司（華孚常熟）所有股權，處分時其淨資產之帳面金額如下：

資 產	
現 金	\$ 52,452
現金以外流動資產	342,300
固定資產	702,489
其他資產	<u>80,002</u>
	1,177,243
負 債	
流動負債	( 878,379)
處分時淨資產帳面金額	298,864
減：應轉銷之累積換算調整數	( 45,022)
處分利益	98,297
減：處分時子公司帳面現金餘額	( 52,452)
處分子公司取得現金數	<u>\$ 299,687</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月八日查核報告)

董事長：蔡豐賜

經理人：陳建賢

會計主管：羅旭娟

華孚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於四十三年一月設立，主要於中國大陸地區設廠產銷鎂合金 (Magnesium Alloy) 射出成型件。本公司股票自九十二年三月起上櫃，並於九十三年八月轉上市。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 2,039 人及 2,482 人。本公司對子公司之持股及子公司之業務性質，說明如下：

- (一) 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成型件；中鎂上海於九十八年六月投資設立南昌華孚精密金屬 (華孚南昌，持股 100%)，其目前已可自行產銷鎂合金成型件。Burton 原投資華孚香港，再間接投資大陸華孚精密科技 (常熟) (華孚常熟，汽車零件鎂鋁合金廠)，因本公司為改善流動性，已於九十八年四月及五月分別出售華孚常熟 80% 及 20% 之股權予神基科技之海外子公司 (參閱附註二二)。
- (二) Waffer International (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華孚南昌間進行貿易及承接客戶訂單之用。
- (三) Waffer Investments (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) 由其 100% 持有，其主要業務為產銷新型電子傳配件及合金製品，擬於一〇〇年遷廠至昆山。
- (四) 宏孚工業 (宏孚，持股 100%)，係經營塑膠射出成型件。

本公司評估上開國內外子公司並無重大特殊營業風險。

## 二、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

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資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

### 備抵呆帳

按應收款項之可收現性予以估列。

### 存貨

係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

### 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，採權益法計價。

#### 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，以原始認列成本衡量。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。

#### 固定資產及出租資產

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

折舊係採直線法按估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築—五至四十年；機器設備—二至十五年；模具設備—二至五年；運輸設備—四至五年；辦公設備—二至五年；其他設備（主要為動力配電系統）—一至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，採直線法按估計可繼續使用年數計提。

#### 遞延權利金

係給付鎂合金生產設備之權利金，採直線法按十年平均攤銷。

#### 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採直線法按一至五年平均攤銷。

#### 土地使用權

採直線法按五十年平均攤銷。

#### 遞延費用

主要係工廠耗品採直線法按一至二年平均攤銷。

#### 資產減損

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

## 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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

## 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。

## 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，亦追溯調整。若有員工執行認股權而使股數發生變動，採加權平均流通在外股數計算。

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

### 員工分紅及董監事酬勞

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

### 員工認股權

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

### 外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之新台幣金額入帳。當外幣貨幣性資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為結清當年度損益。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：資產及負債科目一年底匯率，損益科目一當年度平均匯率，股東權益科目一歷史匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

### 重分類

為配合九十九年度合併財務報表之表達，九十八年度合併財務報表若干科目已予重分類。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司依金融監督管理委員會民國九十九年三月二十三日金管證審字第○九九○○○九七○二號函重編九十八年度合併財務報表，將出售華孚常熟之股權利益予以遞延至買回期限屆滿或確定無法買回時認列（附註一及二二），另迴轉固定資產之減損損失至減損跡象顯著時認列，致九十八年度之合併純損增加 3,230 仟元。

### 四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及銀行存款	\$197,497	\$650,658
定期存款	<u>133,000</u>	<u>78,030</u>
	<u>\$330,497</u>	<u>\$728,688</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 435</u>

截至九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額
賣出遠期外匯	新台幣兌美元	九十九年一月	1,000 仟美元
賣出遠期外匯	新台幣兌美元	九十九年二月	500 仟美元

本公司及子公司九十九及九十八年度從事遠期外匯及換匯交易分別產生淨益 401 仟元（包括評價損失 435 仟元）及淨損 2,727 仟元（包括評價利益 435 仟元）。

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 51,896	\$ 70,798
半 成 品	49,148	58,565
在 製 品	78,990	68,761
原 物 料	29,808	39,942
商 品	-	490
在途存貨	<u>448</u>	<u>3,830</u>
	210,290	242,386
減：備抵損失	<u>( 15,749)</u>	<u>( 37,544)</u>
	<u>\$194,541</u>	<u>\$204,842</u>

銷貨成本包括：九十九年度－存貨跌價回升利益 20,728 仟元、存貨盤損 1,020 仟元及未分攤固定製造費用 250,717 仟元；九十八年度－存貨跌價損失 23,612 仟元、未分攤固定製造費用 778,829 仟元及存貨盤損 5,864 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
Sinonet Technology Limited (Sinonet)	<u>\$ 18,210</u>	41.2	<u>\$ 19,478</u>	40.0

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。所認列之投資損失如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Sinonet	<u>(\$ 97)</u>	<u>(\$ 2,047)</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內未上市櫃公司股票		
泰 德 利	\$ 10,000	\$ 10,000
減：累計減損	<u>( 5,000)</u>	<u>( 5,000)</u>
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>

九、固定資產及出租資產

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
固定資產		
累計折舊		
房屋建築	\$ 159,710	\$ 308,727
機器設備	1,568,852	1,721,129
模具設備	56,932	47,144
運輸設備	5,187	8,032
辦公設備	9,803	22,222
其他設備	<u>64,708</u>	<u>85,975</u>
	<u>\$ 1,865,192</u>	<u>\$ 2,193,229</u>
累計減損		
房屋建築	\$ -	\$ 13,141
機器設備	408,444	446,942
模具設備	18,916	18,916
運輸設備	-	321
辦公設備	767	855
其他設備	<u>56</u>	<u>35,334</u>
	<u>\$ 428,183</u>	<u>\$ 515,509</u>
出租資產		
累計折舊		
房屋建築	\$ 128,065	\$ -
機器設備	9,380	-
運輸設備	9	-
其他設備	<u>1,836</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 139,290</u>	<u>\$ -</u>
累計減損		
房屋建築	\$ 170	\$ -
運輸設備	316	-
其他設備	<u>1,547</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司分別於九十九年九十八年度對固定資產認列減損損失 82,526 仟元及減損損失迴轉利益 5,553 仟元。

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，重估增值金額減土地增值稅準備之淨額列入未實現重估增值（股東權益項下）。

十、遞延權利金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
鎂合金生產設備權利金	\$ 18,426	\$ 18,426
減：累計減損	( 18,426)	( 18,426)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十八年度對鎂合金生產設備權利金提列減損損失 18,426 仟元。

十一、遞延費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
工廠耗品	\$ 15,117	\$ 59,812
其 他	-	2,070
	15,117	61,882
減：累計減損	( 13,487)	( 18,273)
	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 43,609</u>

本公司於九十八年度對部分工廠耗品提列減損損失 18,273 仟元。

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
美元信用借款：年利率九十九年 1.27%-1.49%；九十八年 1.29%-1.50%	\$ 284,018	\$ 283,786
美元抵押借款：年利率九十九年 1.65%；九十八年 2.60%	159,020	152,279
美元質押借款：年利率九十九年 1.27%；九十八年 1.27%-1.79%	87,390	160,150
美元信用狀擔保借款：年利率 4.21%	44,278	-
人民幣抵押借款：年利率 5.58%-5.84%	-	464,393
人民幣信用狀擔保借款：年利率 5.35%	-	225,367
新台幣購料借款：年利率 3.00%	-	5,294
	<u>\$ 574,706</u>	<u>\$ 1,291,269</u>

### 十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
人民幣抵押借款：自九十九年九月起，每半年為一期，分四期按約定金額償還，年利率6.12%	\$351,880	\$ -
美元聯貸借款：原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；改自九十九年五月起，每季為一期，分六期平均償還，年利率九十九年1.79%，九十八年1.76%	<u>183,519</u> 535,399	<u>403,578</u> 403,578
減：一年內到期部分	( <u>271,489</u> ) <u>\$263,910</u>	( <u>403,578</u> ) <u>\$ -</u>

依聯貸借款合同規定，本公司應維持約定之財務比率（依合併財務報表計算，附註二三）。

### 十四、員工退休辦法

#### (一) 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百分之六及百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該等委員會名義存入臺灣銀行，委託其運用生息。相關退休金資訊揭露如下：

#### 1. 淨退休金成本

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 245	\$ 2,258
利息成本	573	2,725
退休基金資產之預期報酬	( 965)	( 2,446)
淨攤銷數	818	1,967
前期服務成本	320	-
縮減及清償利益	<u>-</u>	<u>( 24,652)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 991</u>	<u>(\$ 20,148)</u>

2. 退休基金提撥狀況與應計退休金負債（預付退休金）之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 11,656	\$ 14,241
非既得給付義務	( 1,962)	( 2,576)
累積給付義務	9,694	11,665
未來薪資增加之影響數	<u>6,970</u>	<u>9,446</u>
預計給付義務	16,664	21,111
退休基金資產之公平價值	( 31,290)	( 35,080)
提撥狀況	( 14,626)	( 13,969)
未認列過渡性淨給付義務	( 2,280)	( 3,098)
未認列前期服務成本	( 1,600)	( 1,920)
未認列退休金損失	( 649)	( 1,102)
補列之應計退休金負債	<u>1,888</u>	<u>2,303</u>
預付退休金	<u>(\$ 17,267)</u>	<u>(\$ 17,786)</u>
3. 既得給付	<u>\$ 14,279</u>	<u>\$ 18,325</u>
4. 精算假設		
折現率	2.5%-2.8%	2.5%-2.8%
未來薪資水準增加率	1.5%-4.0%	1.5%-4.0%
退休基金資產預期報酬率	2.5%-2.8%	2.5%-2.8%

(二) 確定提撥退休辦法

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，屬確定提撥退休辦法（新制），該日在職之員工得選擇繼續適用舊制或選擇新制並保留舊制之服務年資，該日之後新進員工僅能適用新制。本公司及宏孚公司對選擇或適用新制之員工，每月按其薪資之百分之六提撥退休金至於勞工保險局設立之個人專戶。本公司及宏孚公司九十九及九十八年度按新制提撥之退休金分別為 2,399 仟元及 7,978 仟元。

大陸子公司九十九及九十八年度按實際支付之養老保險金認列之退休金成本分別為 1,244 仟元及 2,611 仟元。

十五、股東權益

依有關法令規定，(1)發行溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（惟每年不得超過規定

之限額)，(2)處分資產利益所產生之資本公積可用以彌補虧損，(3)因長期股權投資所產生之資本公積不得作任何用途。

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

(一) 董事及監察人酬勞為百分之一至三。

(二) 員工紅利為百分之五至十。

(三) 其餘之盈餘得視業務狀況及資本支出之需要酌予保留，於翌年由董事會擬具分配議案，提請股東會承認。惟於考量公司資金規劃及流動性後，現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

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

本公司於九十八年三月以每股 5 元私募普通股 50,000 仟股，計取得神基科技資金 2.5 億元，另折價差額 2.5 億元則沖減資本公積一發行溢價。

本公司股東會於九十八年五月決議以資本公積 1,124,380 仟元及法定盈餘公積 226,866 仟元彌補虧損。

本公司股東會於九十九年六月決議，擬減資 1,414,526 仟元以彌補虧損，惟尚未取得證券主管機關之核准。

本公司員工紅利及董監事酬勞等相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

## 十六、員工認股權

本公司於九十六年十二月二十四日發行員工認股權憑證 12,000,000 單位(每單位可認購普通股一股)，以發行新股為履約方式，發行時每股行使價格為 21.65 元，嗣後行使價格依辦法所訂之公式調整(截至會計師查核報告日止，每股行使價格仍為 21.65 元)，發行屆滿二年、三年及四年後分別可行使百分之五十、七十五及一百，其存續期間為五年。本公司酬勞性員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

流通在外及可行使單位數變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初流通在外	4,587,000	12,000,000
失 效	( 2,806,000)	( 7,413,000)
年底流通在外	<u>1,781,000</u>	<u>4,587,000</u>
年底可行使	<u>1,335,750</u>	<u>2,293,500</u>

由於此員工認股權計畫之行使價格等於給與日本公司股票之市場價格，因是以內含價值法計算之酬勞成本為 0 元。若本公司所給與之員工認股權憑證係採用公平價值法處理，並依給與日分次既得（發行屆滿二年、三年及四年）認股權之公平價值每單位分別為 5.83 元、6.65 元及 7.25 元計算，則九十九及九十八年度應回轉之酬勞成本分別為 12,140 仟元及 7,513 仟元，相關之擬制資料如下：

	<u>九十九年度</u>		<u>九十八年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本年度虧損	(\$ 178,691)	(\$ 181,536)	(\$ 1,090,819)	(\$ 1,091,517)
基本每股虧損 (元)	(\$0.63)	(\$0.64)	(\$4.00)	(\$4.01)

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

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

## 十七、所得稅

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 62,138)	(\$713,803)
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	2,328	47,108
暫時性差異	( 12,563)	279,258
產生之虧損扣抵	73,961	387,927
未分配盈餘加徵稅額 (10%)	<u>41</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	1,629	490

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
遞延所得稅		
投資抵減	\$ -	\$ 23,120
虧損扣抵	( 61,321)	( 394,668)
備抵存貨損失	( 2,097)	6,224
備抵呆帳	2,514	-
資產減損損失	25,384	( 56,394)
海外股權投資損益	( 23,500)	( 226,500)
遞延未實現利益	1,410	1,990
其他	8,852	( 4,578)
稅法改變產生之影響數	76,980	( 440)
備抵評價調整	( 28,552)	649,086
以前年度所得稅調整	<u>1,061</u>	<u>46</u>
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 2,360)</u>	<u>(\$ 1,624)</u>

依九十八年一月修正之台灣所得稅法，將虧損扣抵年限由五年延長為十年。

依九十九年五月修正之台灣所得稅法，將所得稅率調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司及宏孚公司已重新計算遞延所得稅資產(含備抵評價科目)及負債。

遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
流動		
投資抵減	\$ 4,320	\$ 4,320
備抵存貨損失	8,509	6,730
備抵呆帳	836	4,934
其他	( <u>10</u> )	<u>140</u>
	13,655	16,124
備抵評價	( <u>13,595</u> )	( <u>16,064</u> )
	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 60</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
投資抵減	\$ 8,150	\$ 8,150
虧損扣抵	511,669	490,478
海外股權投資損失	352,720	387,320
海外股權投資收益	( 1,580)	( 1,870)
遞延未實現利益	4,340	6,750
資產減損損失	87,270	123,170
其 他	<u>50</u>	<u>8,172</u>
	962,619	1,022,170
備抵評價	( <u>964,149</u> )	( <u>1,024,030</u> )
	<u>( \$ 1,530 )</u>	<u>( \$ 1,860 )</u>

本公司及宏孚公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,550</u>	<u>\$ 18,550</u>

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。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，中鎂上海繼續適用所得稅減半至九十八年度到期為止。

十八、用人成本、折舊及攤銷

	九 屬銷貨成本	十 屬營業費用	九 年 合	度 計
用人成本				
薪    資	\$ 286,983	\$ 64,823	\$ 351,806	
勞    保	30,614	4,785	35,399	
退    休	1,721	2,913	4,634	
其    他	<u>26,082</u>	<u>2,646</u>	<u>28,728</u>	
	345,400	75,167	420,567	
折    舊	307,697	24,071	331,768	
攤    銷	<u>32,258</u>	<u>12,485</u>	<u>44,743</u>	
	<u>\$ 685,355</u>	<u>\$ 111,723</u>	<u>\$ 797,078</u>	

	九 屬銷貨成本	十 屬營業費用	八 年 合	度 計
用人成本				
薪    資	\$ 518,017	\$ 135,976	\$ 653,993	
勞    保	44,392	10,184	54,576	
退    休	( 1,318)	( 8,241)	( 9,559)	
其    他	<u>41,627</u>	<u>3,732</u>	<u>45,359</u>	
	602,718	141,651	744,369	
折    舊	451,115	87,240	538,355	
攤    銷	<u>143,588</u>	<u>33,722</u>	<u>177,310</u>	
	<u>\$ 1,197,421</u>	<u>\$ 262,613</u>	<u>\$ 1,460,034</u>	

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

名	稱	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之聯屬公司	
神基科技		董事長同一人(自九十八年五月)	
神達電腦		對神基科技採權益法之投資公司	
亞太金屬開發公司(亞太金屬)		神基科技之聯屬公司	
神基科技(南昌)公司(神基南昌)		"	
漢達精密電子(昆山)公司(漢達昆山)		"	
佛山順德漢達精密科技公司(漢達佛山)		"	
蘇州漢揚精密電子科技公司(漢揚蘇州)		"	
漢達精密開發(漢達開發)		"	
華孚常熟		神基科技之聯屬公司(自九十八年四月,附註一)	

## (二) 與關係人間之重大交易及餘額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
1. 應收帳款		
漢達佛山	\$ 1,416	\$ 78
漢揚蘇州	-	2,588
華孚常熟	-	1,601
漢達昆山	-	1,102
神基科技	-	76
	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 5,445</u>
2. 其他應收帳款		
漢揚蘇州	\$ 1,773	\$ 12,372
華孚常熟	1,652	53,942
其 他	253	1,483
	<u>\$ 3,678</u>	<u>\$ 67,797</u>
4. 存出保證金		
神達電腦	\$ 585	\$ -
5. 長期應收款項		
漢揚蘇州	\$ 459	\$ -
6. 應付帳款		
漢達開發	\$ 6,014	\$ -
漢達昆山	4,871	327
漢揚蘇州	1,632	-
亞太金屬	-	1,363
其 他	806	514
	<u>\$ 13,323</u>	<u>\$ 2,204</u>
7. 其他應付帳款		
神基南昌	\$ 8,371	\$ 3,009
其 他	560	385
	<u>\$ 8,931</u>	<u>\$ 3,394</u>
8. 預收貨款		
華孚常熟	\$ 6,285	\$ -
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
9. 銷 貨		
華孚常熟	\$151,763	\$ 48,018
漢揚蘇州	12,457	5,265
漢達昆山	9,848	1,175
漢達佛山	2,002	81
Sinonet	-	1,236
其 他	527	1,079
	<u>\$176,597</u>	<u>\$ 78,714</u>

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
10. 進 貨		
漢達昆山	\$ 18,762	\$ -
漢達開發	12,418	-
漢揚蘇州	3,370	-
華孚常熟	512	48,516
亞太金屬	23	1,209
神基南昌	-	2,642
其 他	454	1,074
	<u>\$ 35,539</u>	<u>\$ 53,441</u>
11. 出售固定資產價款		
漢達佛山	\$ 7,097	\$ 44,569
漢達昆山	5,257	-
神基南昌	5,119	-
漢揚蘇州	1,684	68,918
神基科技	31	-
華孚常熟	-	47,197
	<u>\$ 19,188</u>	<u>\$160,684</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。

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
12 出售固定資產淨益 (損)		
漢揚蘇州	(\$ 30)	(\$ 6,500)
漢達佛山	( 1,005)	( 982)
華孚常熟	-	( 1,601)
其 他	132	120
	<u>(\$ 903)</u>	<u>(\$ 8,963)</u>

### 13. 服務收入

中鎂上海支援聯屬公司部分事務之服務收入 (帳列其他收入或營業費用減項) 如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
漢揚蘇州	\$ 524	\$ -
漢達昆山	-	1,619
	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,619</u>

#### 14. 服務支出

神達電腦及神基南昌分別為本公司及華孚南昌代管部分事務之服務支出（帳列營業費用）如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
神基南昌	\$ 15,392	\$ 4,904
神達電腦	<u>898</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,290</u>	<u>\$ 4,904</u>

#### 15. 租賃情事

本公司將部分設備出租予神基科技並分別向神基南昌及神達電腦承租南昌廠房及林口辦公室，按月收付之租金係參考當地行情決定。

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
租金收入		
神基科技	<u>\$ 958</u>	<u>\$ -</u>
租金支出(帳列銷貨成本或營業費用)		
神基南昌	\$ 4,495	\$ 596
神達電腦	<u>2,340</u>	<u>585</u>
	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ 1,181</u>

#### 16. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪酬總額(包括薪資、獎金、執行業務費、特支費及紅利等)	<u>\$ 8,001</u>	<u>\$ 12,107</u>

#### 二十、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：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
銀行存款—帳列受限制資產	\$ 21,849	\$ 47,204
固定資產及出租資產—淨額	626,503	581,934
土地使用權—淨額	<u>59,389</u>	<u>64,921</u>
	<u>\$707,741</u>	<u>\$694,059</u>

## 二一、承諾及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司計有下列承諾及或有事項：

- (一) 已簽約但尚未使用之信用狀餘額約 3,343 仟元。
- (二) 已簽訂之廠房及辦公室租賃合約，未來應給付之租金如下。

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇〇年度		\$ 11,132	
一〇一年度		<u>1,160</u>	
		<u>\$ 12,292</u>	

- (三) 本公司為關係人提供背書保證金額如下。

- (1) Burton—29,500 仟美元。
- (2) Waffer International—23,200 仟美元。
- (3) 中鎂上海—17,160 仟美元。

## 二二、其他事項

- (一) 本公司董事會分別於九十八年三月及四月決議，本公司之子公司 Burton 以 8,500 仟美元及 2,000 仟美元價款出售華孚常熟 80% 及 20% 之股權予神基科技之海外子公司，並得於股權轉讓交付日起算一年內，在雙方書面同意之前提下，以出售價款之 103% 買回此股份（Burton 原將出售利益 2,931 仟美元予以遞延）。本公司董事會已發函予神基科技，爭取其同意延長買回期限，惟神基科技於九十九年三月回函表示不同意本公司買回之要求，Burton 因此將遞延之出售利益 98,297 仟元轉列處分子公司利益。
- (二) 九十九年三月本公司廠區配電設備之電纜線遭竊，產生之損失約 4,523 仟元。
- (三) 中鎂上海於九十七年一月與大陸渣打銀行上海分行（渣打銀行）洽談一年期「LIBOR 連動遠期外匯—賣美元／收人民幣」商品（每月交割名目本金人民幣 21,750 仟元），並取得渣打銀行發出之交易預先確認書（Preliminary Confirmation，該文件註明僅作討論之用，不構成任何要約），惟渣打銀行在未依規定取得中鎂上海簽署之 ISDA 主契約前，即片面主張商品已開始生效，並於九十七年二月及三月

要求中鎂上海履行交割義務。渣打銀行亦於九十七年五月向上海市閔行區人民法院（上海人民法院）提起訴訟，請求中鎂上海賠償其相關損失 4,314 仟美元，並申請等額之財產假扣押（上海人民法院於九十七年六月裁定凍結中鎂上海之銀行存款 4,314 仟美元），中鎂上海遂委請律師提起反訴，並提供保證金 147,109 仟元（30,415 仟人民幣）作為反擔保並聲請撤銷假扣押（上海人民法院於九十七年七月已同意解除凍結中鎂上海之銀行存款）。該案於九十八年三月經上海人民法院判決中鎂上海勝訴（一審）。渣打銀行於九十八年四月向上海第一中級人民法院提出上訴，經上海第一中級人民法院審理，於九十八年十月二審判決認為一審判決確定事實清楚，兩造間之書面合同未成立，亦未發生表見代理關係，惟中鎂上海仍須承擔百分之五十交易損失約 71,835 仟元（締約過失責任人民幣 14,852 仟元）。中鎂上海原提供之保證金扣除前述應承擔之損失後餘額約 75,274 元（15,563 仟人民幣）已於九十八年十一月收回。

(四) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	外 幣 匯 率	外 幣 匯 率	外 幣 匯 率	外 幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	\$ 32,435	4.40	\$ 45,973	4.69
美 金	14,890	29.13	20,486	32.03
<u>採權益法之長期股權</u>				
<u>投資</u>				
美 金	1,518	29.13	1,520	32.03
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人 民 幣	130,006	4.40	203,685	4.69
美 金	27,944	29.13	33,544	32.03
日 幣	7,785	0.36	15,167	0.35

## 二三、金融商品之資訊

### (一) 公平價值

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

本公司估計遠期外匯合約之公平價值係以金融機構提供之評價報告報價為準。

(二) 子公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之長期金融負債分別為 535,399 仟元及 403,578 仟元。

### (三) 利率變動之現金流量風險

子公司屬浮動利率之長期借款，將因市場利率變動使其未來現金流量產生波動。

### (四) 市場風險

本公司及子公司從事遠期外匯交易係為規避外幣匯率波動風險，故其市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵；而換匯交易係為調節外幣之資金。

### (五) 信用風險

本公司及子公司業務往來客戶主要為知名電子大廠，預期不會有重大信用風險。

### (六) 流動性風險

屬聯華神通集團之神基科技已成為本公司最大法人股東（持股 28.63%），且本公司及子公司已採行下列措施以改善流動性及財務結構。

1. 子公司目前繳息正常，惟九十九年度合併財務報表不符聯貸借款合同財務比率之情事，本公司已主動通知主辦銀行，將提請銀行同意豁免（waiver）；而九十八年度不符合約之財務承諾，已於九十九年七月取得銀行同意豁免。

2. 子公司短期銀行借款將陸續到期，子公司除於九十九年三月取得新的銀行長期借款，以償還部分原有之短期借款外，餘均已與銀行洽談辦理展期，多數銀行已同意將子公司信用借款額度繼續展期一年。
3. 本公司於九十八年三月順利私募普通股取得長期資金 2.5 億元，並出售華孚常熟取得營運資金約 3.0 億元。

#### 二四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項

1. 九十九年度資金貸與他人－附表一。
2. 九十九年度為他人背書保證－附表二。
3. 九十九年十二月三十一日持有有價證券－附表三。
4. 九十九年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表四。
5. 九十九年度與關係人進、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。
6. 九十九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。
7. 九十九年度從事衍生性商品交易－附註五及二三。

##### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

##### (三) 大陸投資資訊

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

##### (四) 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。

## 二五、部門別財務資訊

### (一) 地區別財務資訊

	大	陸	國	內	合	計	合	併
<u>九十九年度</u>								
銷貨收入淨額								
— 企業外	\$ 1,202,758		\$ 300,733		\$ 1,503,491		\$ 1,503,491	
— 部門間	<u>893,320</u>		<u>5,498</u>		<u>898,818</u>		<u>-</u>	
銷貨收入淨額合計	<u>\$ 2,096,078</u>		<u>\$ 306,231</u>		<u>\$ 2,402,309</u>		<u>\$ 1,503,491</u>	
營業損失	<u>(\$ 170,724)</u>		<u>(\$ 62,376)</u>		<u>(\$ 233,100)</u>		<u>(\$ 224,762)</u>	
營業外收入及利益							179,161	
營業外費用及損失							<u>(\$ 143,651)</u>	
稅前損失							<u>(\$ 189,252)</u>	
可辨認資產	<u>\$ 3,075,159</u>		<u>\$ 592,886</u>		<u>\$ 3,668,045</u>		<u>\$ 2,981,335</u>	
<u>九十八年度</u>								
銷貨收入淨額								
— 企業外	\$ 1,789,469		\$ 599,191		\$ 2,388,660		\$ 2,388,660	
— 部門間	<u>537,686</u>		<u>21,121</u>		<u>558,807</u>		<u>-</u>	
銷貨收入淨額合計	<u>\$ 2,327,155</u>		<u>\$ 620,312</u>		<u>\$ 2,947,467</u>		<u>\$ 2,388,660</u>	
營業損失	<u>(\$ 743,373)</u>		<u>(\$ 178,743)</u>		<u>(\$ 922,116)</u>		<u>(\$ 912,488)</u>	
營業外收入及利益							48,052	
營業外費用及損失							<u>(\$ 234,340)</u>	
稅前損失							<u>(\$ 1,098,776)</u>	
可辨認資產	<u>\$ 3,682,122</u>		<u>\$ 992,498</u>		<u>\$ 4,674,620</u>		<u>\$ 4,019,578</u>	

### (二) 外銷銷貨資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
亞 洲	\$ 970,354	\$ 1,777,461
歐 洲	144,628	32,338
美 洲	13,588	71,433
其 他	-	25,548
	<u>\$ 1,128,570</u>	<u>\$ 1,906,780</u>

### (三) 重要客戶銷貨資訊

	<u>九十九年度</u>		<u>九十八年度</u>	
	金 額	銷 貨 %	金 額	銷 貨 %
A	\$ 372,367	24.8	\$ 538,856	22.6
B	151,763	10.1	48,018	1.5

### (四) 產業別資訊

本公司及子公司主要產品為鎂合金成型件，其他類別製品未佔銷貨收入 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

民國九十九年度

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	年度 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 名稱價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
0	華孚科技	Waffer International	應收資金融通 款—關係人	\$ 282,420 (9,000 仟美元) (註三)	\$ 174,780 (6,000 仟美元) (註三)	無息	2	\$ -	受到全球金融風暴 及銀行信用緊縮，提供資金供 子公司營運週轉	\$ -	\$ - \$ -	\$ 286,423 (註八)	\$ 572,847 (註八)
1	Burton	中鎂上海	其他應收款— 關係人	27,000 仟美元 (註四)	22,000 仟美元 (註四)	無息	2	-		-	-	54,524 仟美元 (註九)	54,524 仟美元 (註九)
2	Waffer International	中鎂上海	其他應收款— 關係人	30,000 仟美元 (註五)	30,000 仟美元 (註五)	無息	2	-		-	-	87,297 仟美元 (註十)	87,297 仟美元 (註十)
3	中鎂上海	華孚南昌	其他應收款— 關係人	20,000 仟人民幣 (註六)	20,000 仟人民幣 (註六)	無息	2	-		-	-	872,246 仟人民幣 (註十一)	872,246 仟人民幣 (註十一)
4	朝統上海	中鎂上海	其他應收款— 關係人	5,600 仟人民幣 (註七)	- (註七)	無息	2	-		-	-	16,554 仟人民幣 (註十二)	16,554 仟人民幣 (註十二)

註一：華孚科技填 0，Burton 填 1，Waffer International 填 2，中鎂上海填 3，朝統上海填 4。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註三：實際動支金額—本年度最高餘額：267,907 仟元（8,300 仟美元）；期末餘額：0 仟元。

註四：實際動支金額—本年度最高餘額：27,000 仟美元；期末餘額：22,000 仟美元。

註五：實際動支金額—本年度最高餘額：20,000 仟美元；期末餘額：17,000 仟美元。

註六：實際動支金額—本年度最高餘額：20,000 仟人民幣；期末餘額：20,000 仟人民幣。

註七：實際動支金額—本年度最高餘額：5,600 仟人民幣；期末餘額：0 仟人民幣。

註八：資金貸與個別對象之限額以華孚科技九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 20% 為限，資金貸與總限額以華孚科技九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限（經本公司九十九年六月十五日股東會決議修訂）。

註九：資金貸與個別對象之限額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 100% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有普通股股權 100% 之國外子公司以 Burton 九十八年十二月三十一日財務報表資本額之 100% 為限（經本公司九十九年六月十五日股東會決議修訂）。

註十：資金貸與個別對象之限額以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 300% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有普通股股權 100% 之國外子公司以 Waffer International 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 300% 為限（經本公司九十九年六月十五日股東會決議修訂）。

註十一：資金貸與個別對象之限額以中鎂上海九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以中鎂上海九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有普通股股權 100% 之國外子公司以中鎂上海九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200% 為限（經本公司九十九年六月十五日股東會決議修訂）。

註十二：資金貸與個別對象之限額以朝統上海九十九年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限，資金貸與總限額以朝統上海九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200% 為限；惟貸與對象為最終母公司直接及間接持有普通股股權 100% 之國外子公司以朝統上海九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200% 為限（經本公司九十九年六月十五日股東會決議修訂）。

華孚科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證明細表  
民國九十九年度

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	(2)	\$ 5,658,104 (註三)	\$ 15,000	\$ -	固定資產\$ 237,136	-	\$ 5,658,104 (註三)
		Burton	(2)	"	49,640 仟美元	29,500 仟美元		60.00	"
		Waffer International	(2)	"	34,800 仟美元	23,200 仟美元		47.19	"
		中鎂上海	(3)	"	23,130 仟美元	17,160 仟美元		34.90	"
							<u>142.09</u>		
1	Burton	中鎂上海	(2)	109,048 仟美元 (註四)	16,000 仟美元	8,000 仟美元		81.46	109,048 仟美元 (註四)

註一：華孚科技公司填 0，Burton 填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

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

註三：背書保證總額以華孚科技九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50%之子公司背書保證額以華孚科技九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限（經本公司九十九年六月十五日股東會通過決議修訂）。

註四：背書保證總額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限；對直接及間接持有普通股股權超過 50%之子公司背書保證額以 Burton 九十九年十二月三十一日財務報表資本額之 200%為限（經本公司九十九年六月十五日股東會通過決議修訂）。

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

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				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	\$ 77,649	100.0	\$ 77,649	
	Burton	"	"	54,608,843	286,073	100.0	286,073	
	Waffer International	"	"	29,099,001	648,449	100.0	648,449	
	Waffer Investments	"	"	1,085,230	26,391	100.0	26,391	
	泰德利		以成本衡量之金融資產	500,000	5,000	8.3	4,660	
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	288,330	18,210	41.19	18,210	
Burton	股單							
	中鎂上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	174,171	100.0	174,171	
Waffer Investments	股單							
	朝統上海	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	26,350	100.0	26,350	
中鎂上海	股單							
	華孚南昌	子公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	37,575	100.0	37,575	

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

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		投資損失	外幣換算調整數之變動	年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價			帳面成本	處分利益	股數	金額
華孚科技	Waffer International	採權益法之長期股權投資	Waffer International	子公司	19,099,001	\$ 475,814	10,000,000	\$ 320,180	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 81,781)	(\$ 65,764)	29,099,001	\$ 648,449

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

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
華孚科技	Waffer International	母子公司	進貨	\$ 136,839	99.75		原則上為成本加成	視資金狀況(原則上收款180天,付款90天)	\$ 27,290	87.28	
Waffer International	華孚科技	母子公司	銷貨	136,839	19.91		"	"	23,077	10.94	
Waffer International	中鎂上海	聯屬公司	進貨	612,005	88.23		"	"	-	-	
中鎂上海	Waffer International	聯屬公司	銷貨	( 612,005)	45.77		"	"	-	-	
中鎂上海	華孚常熟	神基科技之曾孫公司	銷貨	151,787	11.32		"	"	-	-	

註：關係人間交易產生之應收及應付帳款以互抵後淨額表達。

華孚科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十九年十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次/年)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式 (註)		
Burton	中鎂上海	母子公司	其他應收款 應收借出款項 \$ 640,860 (22,000 仟美元)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
Waffer International	中鎂上海	聯屬公司	其他應收款 應收借出款項 495,210 (17,000 仟美元)	-	-	-	-	-

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  
民國九十九年度

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	
				99.12.31	98.12.31	股數	比例(%)				帳面金額
華孚科技	宏孚	桃園縣	生產塑膠射出成型	\$ 64,542	\$ 64,542	5,000	100.0	\$ 77,649	\$ 7,604	\$ 7,604	子公司
	Burton	薩摩亞群島	投資	1,854,442	1,854,442	54,608,843	100.0	286,073	( 56,289)	( 56,289)	"
	Waffer International	薩摩亞群島	買賣	945,817	625,637	29,099,001	100.0	648,449	( 81,781)	( 81,781)	"
	Waffer Investments	模里西斯	投資	38,045	38,045	1,085,230	100.0	26,391	( 113)	( 113)	"
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	174,171	( 120,621)	( 120,621)	孫公司
Waffer Investments	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	26,350	( 113)	( 113)	孫公司
宏孚	Sinonet Technology	薩摩亞群島	投資	9,828	9,560	288,330	41.19	18,210	( 235)	( 97)	本公司之子公司採權益法之被投資公司
中鎂上海	華孚南昌	江西南昌	生產鎂合金射出成型	63,225	23,885	(註)	100.0	37,575	( 4,412)	( 4,412)	曾孫公司

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

民國九十九年度

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(%)	本年度認列投資損失(註二)	年底投資帳面金額	截至本年度止已匯回投資益
					匯出	收回					
中鎂上海	生產鎂合金射出成型	54,500 仟美元	(三)	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 1,393,208 (41,000 仟美元)	100.0	(\$ 120,621) (二)2.	\$ 174,171	\$ -
朝統上海	生產新型電子傳導配件及合金製品	1,000 仟美元	(二)	33,910 (1,000 仟美元)	-	-	33,910 (1,000 仟美元)	100.0	( 113) (二)2.	26,350	-
華孚南昌	生產鎂合金射出成型	13,600 仟人民幣	(五)	-	-	-	-	100.0	( 4,412) (二)2.	37,575	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,427,118 (42,000 仟美元) (註三)	\$1,616,715 (55,500 仟美元) (註四)	無投資金額上限 (註五)

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二、本期認列投資損益欄中：

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

註三、不包含中鎂上海盈餘轉增資 13,500 仟美元。

註四、(一)係按九十九年十二月三十一日匯率 US\$1=NT\$29.13 換算為新台幣。

(二)包含中鎂上海盈餘轉增資 13,500 仟美元。

註五、本公司已取得經濟部工業局核發尚在有效期間內之營運總部證明文件，故依經濟部投審會規定無投資金額上限。

華孚科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國九十九年度

附表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

一、進貨交易

<u>被投資公司名稱</u>	<u>第三地區事業</u>	<u>價格及付款條件</u>	<u>金額</u>	<u>佔總進貨 之比率 (%)</u>	<u>年底應付票據、帳款(註)</u>	
					<u>餘額</u>	<u>%</u>
中鎂上海	Waffer International	價格按成本加成計價，而付款條件原則上為 90 天	\$136,839	99.75	\$ 27,290	87.28

二、背書保證

<u>被投資公司名稱</u>	<u>第三地區事業</u>	<u>背書保證餘額</u>	<u>目的</u>
中鎂上海	—	17,160 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  
民國九十九及九十八年度

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	佔合併總營收 或總資產之比率 (%) (註三)
<b>九十九年度</b>							
0	華孚科技	Waffer International	1	應付帳款－關係人	\$ 27,290	視營運及資金狀況分期支付	1
0	華孚科技	Waffer International	1	遞延貸項	23,701	按一般條件辦理	1
0	華孚科技	Waffer International	1	銷貨成本	136,839	價格按成本加成計價	9
0	華孚科技	Waffer International	1	處分固定資產利益	6,843	按一般條件辦理	-
1	Waffer International	華孚科技	2	應收帳款－關係人	23,077	視其資金狀況分期收取	1
1	Waffer International	華孚科技	2	機器設備	23,071	按一般條件辦理	1
1	Waffer International	華孚科技	2	銷貨收入	136,839	價格按成本加成計價	9
1	Waffer International	華孚科技	2	銷貨成本	11,531	價格按成本加成計價	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	應收帳款－關係人	62,539	視其資金狀況分期收取	2
1	Waffer International	中鎂上海	3	其他應收款－關係人	6,423	視其營運及資金狀況分期收取	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	應收借出款項－關係人	495,210	視其營運及資金狀況分期收取	17
1	Waffer International	中鎂上海	3	長期其他應收款－關係人	30,945	視其營運及資金狀況分期收取	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	遞延貸項	19,037	按一般條件辦理	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	銷貨收入	77,376	價格按成本加成計價	5
1	Waffer International	中鎂上海	3	銷貨成本	608,262	價格按成本加成計價	40
1	Waffer International	中鎂上海	3	聯屬公司間已實現利益	6,487	按一般條件辦理	-
1	Waffer International	中鎂上海	3	聯屬公司間未實現利益	5,175	按一般條件辦理	-
1	Waffer International	華孚南昌	3	應付帳款－關係人	9,649	視營運及資金狀況分期支付	-
1	Waffer International	華孚南昌	3	銷貨成本	67,962	價格按成本加成計價	5
2	Burton	中鎂上海	1	應收借出款項－關係人	640,860	視其營運及資金狀況分期收取	21
2	Burton	中鎂上海	1	遞延借項	72,410	按一般條件辦理	2
2	Burton	中鎂上海	1	聯屬公司已實現損失	13,903	按一般條件辦理	1
3	中鎂上海	Waffer International	3	應收帳款－關係人	93,967	視其資金狀況分期收取	3
3	中鎂上海	Waffer International	3	其他應付款－關係人	501,420	視營運及資金狀況分期支付	17
3	中鎂上海	Waffer International	3	機器設備	19,037	按一般條件辦理	1
3	中鎂上海	Waffer International	3	銷貨收入	612,005	價格按成本加成計價	41
3	中鎂上海	Waffer International	3	銷貨成本	83,863	價格按成本加成計價	6
3	中鎂上海	Burton	2	其他應付款－關係人	640,860	視營運及資金狀況分期支付	21
3	中鎂上海	Burton	2	機器設備	72,410	按一般條件辦理	2

(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)	
3	中鎂上海	Burton	2	銷貨成本	\$ 13,903	價格按成本加成計價	1
3	中鎂上海	華孚南昌	1	其他應收款-關係人	34,587	視其資金及營運狀況分期收取	1
3	中鎂上海	華孚南昌	1	應收借出款項-關係人	87,970	視其營運及資金狀況分期收取	3
3	中鎂上海	華孚南昌	1	應付帳款-關係人	5,911	視營運及資金狀況分期支付	-
3	中鎂上海	華孚南昌	1	銷貨成本	55,848	價格按成本加成計價	4
4	華孚南昌	Waffer International	3	應收帳款-關係人	9,649	視其資金狀況分期收取	-
4	華孚南昌	Waffer International	3	銷貨收入	67,962	價格按成本加成計價	5
4	華孚南昌	中鎂上海	2	應收帳款-關係人	5,830	視其資金狀況分期收取	-
4	華孚南昌	中鎂上海	2	其他應付款-關係人	122,476	視資金及營運狀況分期支付	4
4	華孚南昌	中鎂上海	2	銷貨收入	55,848	價格按成本加成計價	4
九十八年度							
0	華孚科技	Waffer International	1	應付帳款-關係人	9,931	視營運及資金狀況分期支付	-
0	華孚科技	Waffer International	1	其他應收款-關係人	98,793	視其資金狀況分期收取	2
0	華孚科技	Waffer International	1	遞延貸項	31,195	按一般條件辦理	1
0	華孚科技	Waffer International	1	銷貨收入	21,058	價格按成本加成計價	1
0	華孚科技	Waffer International	1	銷貨成本	98,477	價格按成本加成計價	4
1	Waffer International	華孚科技	2	應付帳款-關係人	88,862	視資金狀況分期支付	2
1	Waffer International	華孚科技	2	機器設備	31,143	按一般條件辦理	1
1	Waffer International	華孚科技	2	銷貨收入	98,477	價格按成本加成計價	4
1	Waffer International	華孚科技	2	銷貨成本	29,125	價格按成本加成計價	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	應收借出款項-關係人	384,360	視其營運及資金狀況分期收取	10
1	Waffer International	中鎂上海	3	應付帳款-關係人	77,904	視資金狀況分期支付	2
1	Waffer International	中鎂上海	3	遞延貸項	27,524	按一般條件辦理	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	銷貨收入	25,829	價格按成本加成計價	1
1	Waffer International	中鎂上海	3	銷貨成本	346,065	價格按成本加成計價	14
1	Waffer International	中鎂上海	3	聯屬公司間已實現利益	6,879	按一般條件辦理	-
1	Waffer International	華孚常熟	3	銷貨收入	8,627	價格按成本加成計價	-
1	Waffer International	華孚常熟	3	銷貨成本	56,594	價格按成本加成計價	2
2	Burton	中鎂上海	1	應收借出款項-關係人	864,810	視其營運及資金狀況分期收取	22
2	Burton	中鎂上海	1	應收股利	44,842	按一般條件辦理	1
2	Burton	中鎂上海	1	遞延借項	93,748	按一般條件辦理	2
2	Burton	中鎂上海	1	聯屬公司已實現損失	59,740	按一般條件辦理	3
2	Burton	華孚常熟	1	聯屬公司已實現利益	6,720	按一般條件辦理	-

(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)	
3	中鎂上海	Waffer International	3	應收帳款—關係人	\$ 79,856	視其資金狀況分期收取	2
3	中鎂上海	Waffer International	3	其他應付款—關係人	386,312	視營運及資金狀況分期支付	10
3	中鎂上海	Waffer International	3	機器設備	27,524	按一般條件辦理	1
3	中鎂上海	Waffer International	3	銷貨收入	347,553	價格按成本加成計價	15
3	中鎂上海	Waffer International	3	銷貨成本	32,946	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	864,810	視營運及資金狀況分期支付	22
3	中鎂上海	Burton	2	應付股利	44,842	按一般條件辦理	1
3	中鎂上海	Burton	2	機器設備	93,748	按一般條件辦理	2
3	中鎂上海	Burton	2	銷貨成本	54,927	價格按成本加成計價	2
3	中鎂上海	朝統上海	3	其他應付款—關係人	26,269	視資金及營運狀況分期支付	1
3	中鎂上海	華孚南昌	1	其他應收款—關係人	43,294	視其資金及營運狀況分期收取	1
3	中鎂上海	華孚南昌	1	銷貨成本	6,657	價格按成本加成計價	-
4	華孚南昌	中鎂上海	2	其他應付款—關係人	41,293	視資金及營運狀況分期支付	1
4	華孚南昌	中鎂上海	2	銷貨收入	6,657	價格按成本加成計價	-
5	朝統上海	中鎂上海	3	其他應收款—關係人	26,269	視其資金及營運狀況分期收取	1
6	華孚常熟	Waffer International	3	銷貨收入	56,594	價格按成本加成計價	2
6	華孚常熟	Waffer International	3	銷貨成本	8,627	價格按成本加成計價	-
6	華孚常熟	Burton	2	銷貨成本	6,720	價格按成本加成計價	-

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：

1. 母公司填 0。
2. 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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 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。