

股票代號：3010



**華立企業股份有限公司**  
***WAH LEE INDUSTRIAL CORP***

一〇一年度年報

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 六 日 刊 印

臺灣證券交易所網址：<http://www.twse.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.wahlee.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃露慧

職稱：董事長特別助理

電話：(02)2715-2087

電子郵件信箱：service@wahlee.com

代理發言人：

姓名：林仁智

職稱：財務部協理

電話：(07)216-4311

電子郵件信箱：service@wahlee.com

二、總公司、分公司之地址及電話：

總公司地址：高雄市前金區中正四路 235 號 10 樓

電話：(07) 216-4311

台中分公司地址：台中市中工一路 68 號 11 樓

電話：(04) 359-2845

台北分公司地址：台北市復興北路 369 號 11 樓及 12 樓

電話：(02) 2715-2087

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

機構：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳秋燕會計師、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市中正三路 2 號 20 樓

電話：(07) 238-9988

網址：<http://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.wahlee.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、公司組織.....	4
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	33
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	34
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	35
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綜合持股比例.....	36
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債.....	41
三、特別股.....	41
四、海外存託憑證.....	41
五、員工認股權憑證.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
七、資金運用計畫.....	41
伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	71
陸、財務概況.....	73
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	73
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	82
四、最近年度財務報表.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	139
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	215
七、其他揭露事項.....	215

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	218
一、財務狀況.....	218
二、經營結果.....	218
三、現金流量.....	219
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	219
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資情形	219
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	220
七、其他重要事項.....	223
捌、特別記載事項.....	224
一、關係企業相關資料.....	224
二、私募有價證券辦理情形.....	229
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	229
四、其他必要補充說明事項.....	229
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	230

# 華立企業股份有限公司

## 一〇一年度營業報告書

2012 年的全球經濟，可以用如履薄冰來形容：去年上半年，歐盟各國雖達成了紓困方案，但也因為各種擱節措施，使得歐洲市場衰退。美國為了刺激經濟，在去年第三季祭出了 QE3；日本的新首相，也在去年底施行了貨幣寬鬆政策；此舉雖振興了日本的經濟，但也導致各國貨幣競相貶值。國內方面，馬總統雖然連任，但其推行的各種政策卻廣受爭議；其中以證所稅的對經濟影響最大；行政院主計處罕見地八次下修全年 GDP 至 1.05%；這整個過程，使得台灣政經動盪。在此嚴峻的經濟環境下，華立在全體員工努力下，仍繳出了相對滿意的成績單。以下謹向各位股東報告去年的經營成果。

去年(101 年度)華立企業在整體合併營收方面，因整體國內外經濟情勢關係，上半年表現較下半年稍好；上下半年合併營收比重為 51%：49%。全年整體合併營收達到新台幣 315.5 億，仍較一百年度的合併營收 312.2 億，成長了 1%。受惠於平面顯示器產業的新產品開發持續發酵，和太陽能晶片的銷售在雙反效應的激發下，平面顯示器和綠能產業銷售明顯成長，半導體產業因受到動態記憶體產業影響，印刷電路板事業受到產品策略影響，營收較去年衰退，資訊通訊使用之高機能工程塑膠則無重大變化。整體合併營業淨利為 8.3 億元。業外則因為轉投資公司營運改善，有明顯成長，整體合併營業外淨收入增加了 0.7 億元，成為 4.8 億元。整體華立企業之合併總淨利為 10.4 億元，較前一年度成長 2.5%，歸屬母公司股東基本每股稅後盈餘為新台幣 4.24 元。

最後，在財務狀況方面，在公司穩健成長的同時，又能保持財務體質的健全，經營團隊隨時審慎檢視各項財務指標，去年公司的合併流動、速動比率各達 162%及 131%，存貨天數下降為 41 天，並保持在最適的水準，使得現金週轉天數也較前年下降 1.3 天。即使在經濟前景不明時，公司仍維持一定的營運週轉能力，而去年的股東權益報酬率 (ROE)，也仍維持 12.4%的水準。以上關於去年公司經營成果的報告，希望能讓各位股東滿意。

展望今年，美國的財政懸崖，已告解決；歐債問題也得到暫時解決；全球經濟情勢正穩定復甦當中。惟日本挑起的貨幣貶值戰爭，卻方興未艾。但台灣身為日本主要的出口國；華立主要代理日系產品；今年至今，反而因日幣貶值而受惠。展望民國 102 年的營運，華立公司有信心可以持續成長的動力，並且持續擴大事業版圖；首先，在既有的主流產業產品將繼續擴充與成長，透過與供應商的長期策略夥伴關係，華立在半導體產業、資訊通訊產業、印刷電路板產業，以及平面顯示器產業等兩岸重點工業，成功的扮演全方位產品、技術、服務供應商的角色，提供客戶一次購足的全方位服務；而在兩岸另一明日之星主流產業當中，也就是綠能光電產業方面，華立也已經在太陽能各項材料的供應、電池模組材料、LED 相關應用與材料以及替代能源材料等等項目，取得領先的地位。此外，在生化產業及汽車產業，華立也開始佈局，並獲致些許成績。希望這些產業佈局，能為華立的下個十年，帶來更豐碩的成果。

以上報告華立去年的經營成果，以及對於未來的策略方向與期許，希望能夠繼續得到各位股東的支持。在此，再次感謝各位股東長期以來對華立的信任與照顧，相信華立能為各位股東繼續創造更為豐碩的經營成果。

董事長：張瑞欽

副董事長：陳俊英

總經理：陳秉宏

陳秉宏

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 57 年 10 月 1 日。

### 二、公司沿革：

民國 57 年：創始於高雄，從事化學品銷售工作。

民國 59 年：引進 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂，成立複合材料部，首先開發我國複合材料工業。

民國 61 年：引進 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板，成立工業材料部。

民國 62 年：引進 GE 工程塑膠及旭化成 Nylon、Polyacetal，成立塑膠材料部。

民國 64 年：成立台北分公司，服務北部客戶。

民國 65 年：引進日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備，成立機械部。

民國 67 年：成立台中分公司，服務中部客戶。

民國 70 年：成立開發部，開發半導體製程用材料。

民國 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。

民國 77 年：半導體製程用材料開發成熟，開發部更名為電子材料部。

民國 78 年：與長瀨產業會社合資成立長華電材(股)公司，從事半導體封裝材料之銷售。

民國 79 年：與長瀨產業會社合資成立長華塑膠(股)公司，從事 GE 工程塑膠及高機能塑膠之銷售。

購買高雄市中正四路 10 樓，作為總公司辦公場所並遷入新址擴大營業。

民國 86 年：與旭化成合資成立華旭科技(股)公司，從事乾膜光阻劑之製造、加工與銷售。

民國 87 年：購買台北保富大樓 11F 之 2 及 3，以因應營運規模成長。

民國 88 年：與荷商悠立國際(股)公司、中華開發工業銀行等共同合資成立悠立半導體(股)公司，從事晶圓長凸塊之製造、加工與銷售。

為配合業務之發展，將電子材料部更名為半導體材料事業部；機械部更名為電子機械事業部；塑膠材料部更名為工程塑膠事業部；工業材料部更名為新材料事業部；複合材料部更名為複合材料事業部；開發部更名為光電事業部，全面從事於新材料、新技術、新產業之開發，並落實事業部利潤中心之精神。

民國 89 年：證券主管機關核准於 9 月 19 日股票掛牌上櫃。

轉增資華宏新技(股)公司，從事 BMC 材料、光學膜片、鎂合金製品之製造及銷售。

民國 90 年：取得華港工業物品有限公司 50% 以上股權，藉以建立國際通路，拓展東南亞、香港、華南之材料、設備需求市場。

民國 91 年：成立華富國際貿易(深圳)有限公司，拓展大陸華南地區材料設備需求，適時適地服務客戶。

證券主管機關核准民國 91 年 7 月 22 日股票轉上市。

購置台北保富辦公大樓 12 樓，以因應營運規模成長及人員編製擴大。

民國 92 年：轉投資公司長華電材(股)公司於 10 月 30 日上櫃掛牌。

新竹辦公室及倉庫通過 ISO9001 及 ISO14001 認證。

成立 Wah Lee Holding Limited (B.V.I.)，並透過該公司與日商長瀨株式會社合作投資上海華長貿易有限公司，拓展大陸華東地區材料設備需求市場。

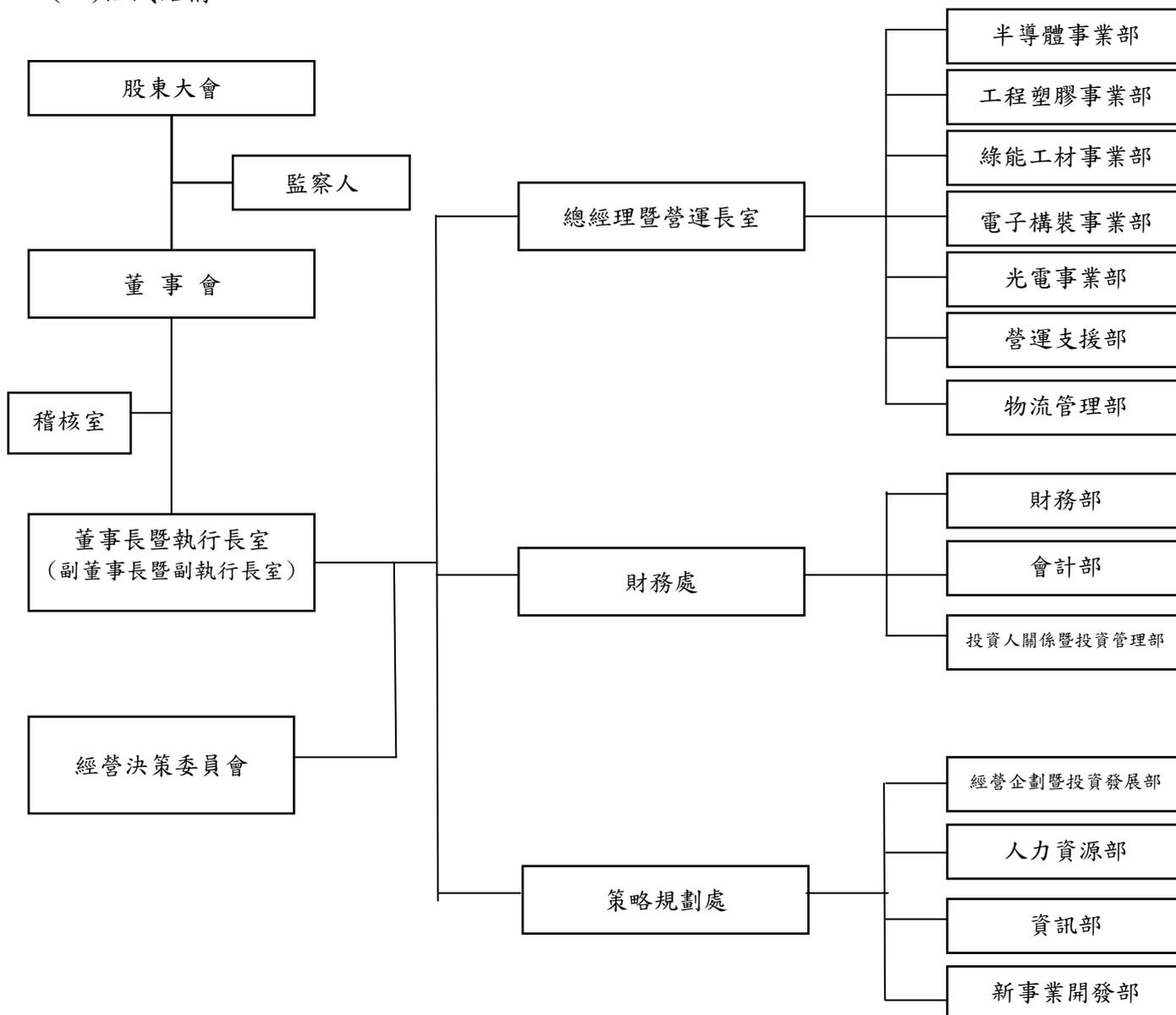
轉投資公司華宏新技(股)公司為使鎂合金有獨立發展空間，分割鎂合金事業部與日商 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技(股)公司。

- 民國 93 年：透過 Wah Lee Holding Limited (B.V.I.) 轉投資上海怡康化工材料有限公司，拓展大陸華東地區業務。  
出售 10.31% 持股之悠立半導體(股)公司股權予美商 Amkor。
- 民國 94 年：轉投資公司華宏新技(股)公司於 6 月 23 日上櫃掛牌。  
成立東莞耐力光電有限公司，從事工程塑膠 film 裁切銷售。
- 民國 95 年：透過 Wah Lee Holding Limited(B.V.I)轉投資新加坡 Cogent Technologies(96 年度 1 月起更名為 Wah Lee Tech(Singapore)Ptd,Ltd.)，拓展東南亞地區業務。  
出售悠立半導體(股)公司全部股權予美商 Amkor。
- 民國 96 年：成立東莞華港國際貿易有限公司，拓展大陸華南東莞地區材料設備需求，適時適地服務客戶。  
轉投資公司宏葉新技(股)公司為提高市場競爭力，引進策略投資人，並重組投資架構，於 96 年 12 月 31 日出售宏葉新技(股)公司全部股權予模里西斯 Wah Yuen Technology Holding Limited，以及將出售之股款於 97 年 2 月全數認購模里西斯 Wah Yuen Technology Holding Limited 之增資普通股。
- 民國 97 年：購買新竹縣竹北市自強南路辦公室，新竹半導體事業部、光電事業部遷入新址擴大營業。
- 民國 98 年：整合工業材料事業部部分材料及光電事業部，成立綠能光電事業部，強化綠能相關材料的開發及銷售。
- 民國 99 年：為整合大陸華南業務，華富國際貿易(深圳)有限公司辦理清算，並將相關業務併入東莞華港國際貿易有限公司。
- 民國 100 年：為增進營運效率，調整大陸投資架構，將原由 Global SYK Holding(Maurities) 控股之上海怡康化工材料有限公司，轉由華港工業物品(香港)有限公司控股。
- 民國 101 年：為拓展太陽能領域，投資日本太陽能電廠 Skypower 合同會社。
- 民國 102 年：為擴大工業材料事業部產品營運規模，並有效提昇事業部整體營運效能，整合工業材料事業部及綠能光電事業部，合併後更名為綠能工材事業部，原綠能光電事業部更名為光電事業部。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 務
董事長暨 執行長室	1. 發展、規劃與執行公司中、長期營運策略 2. 領導各單位落實營運策略以達成公司年度預算及財測目標 3. 規劃公司重大投資案之決策與開發新事業版圖 4. 經營管理公司形象及企業關係
經營決策 委員會	1. 討論與確認公司政策與未來營運方向 2. 共同審議重大投資案與重大人事議題調整決議 3. 共同審議跨事業單位產品發展與新事業發展相關議題
稽 核 室	1. 發展並執行內部稽核計劃 2. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效 3. 建立/管理與監察人及相關人員之關係

部 門	主 要 職 務
總經理暨 營運長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃及執行公司事業單位短、中長期營運計劃</li> <li>2. 達成事業單位年度預算及財測</li> <li>3. 管理與督導事業單位及營運支援單位績效</li> <li>4. 經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理</li> </ol>
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略</li> <li>2. 建立及管理對外發言機制與投資人關係並規劃與執行公司對外募資計劃</li> <li>3. 提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估</li> <li>4. 管理與督導財會系統之運作成效</li> </ol>
策略規劃處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助擬定公司與集團之經營與發展策略、人資策略及規劃投資方案，並規劃與建構公司整體資訊科技架構</li> <li>2. 管理與督導『人資』、『投資人關係與投資管理』及『資訊科技』、『經營企劃與投資發展』、『新事業開發』等單位之營運</li> </ol>
各事業部門	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市場開發及銷售</li> <li>2. 營業商品採購</li> <li>3. 客戶各項服務及諮詢</li> <li>4. 營業資源規劃、管理及運用</li> <li>5. 國際市場拓展及經貿事務往來</li> </ol>
營運支援部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 法務諮詢及法律事項處理</li> <li>2. 環境管理、資產管理及一般庶務事項</li> </ol>
物流管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原物料、商品之儲存及運輸配送</li> <li>2. 倉儲管理與儲運成本與效率之管控與檢討</li> </ol>
財 務 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務政策推動</li> <li>2. 股務作業執行</li> <li>3. 資金籌措與調度</li> <li>4. 執行企業籌資的評估與規劃</li> <li>5. 客戶信用徵信、調查、控制</li> </ol>
會 計 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計帳務及財務預算作業規劃與執行</li> <li>2. 稅務作業規劃與執行</li> <li>3. 經營績效暨預算編制</li> </ol>
投資人關係暨 投資管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立外部投資人與企業之溝通管道並規劃／執行內部公關機制</li> <li>2. 統籌轉投資公司之管理</li> <li>3. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度及系統</li> <li>4. 規劃及執行各轉投資公司之預算及營運績效評估</li> </ol>
經營企劃暨 投資發展部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定及落實公司營運及轉投資之策略</li> <li>2. 剖析產業環境及發展趨勢</li> <li>3. 執行與推動公司策略相關之各項專案</li> <li>4. 各項轉投資策略方向之研擬規劃、評估未來發展</li> <li>5. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃</li> </ol>
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確立公司人才資產策略，有效監督選、用、育、留制度的執行</li> <li>2. 規劃與推動整合性人才資產管理與發展計劃</li> <li>3. 規劃與執行組織診斷及發展</li> <li>4. 人力資源規劃與執行</li> </ol>
資 訊 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司整體資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理及電腦化推動</li> <li>2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核</li> </ol>
新事業開發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃</li> <li>2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃</li> <li>3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃</li> </ol>

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)董事及監察人資料

董事及監察人資料(1)

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			股數	持股比率	職稱	姓名
董事長	康泰投資(股)公司	100.06.03	3年	94.06.07	14,414,155	6.23%	14,414,155	6.23%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	100.06.03	3年	60.05.26	12,310,397	5.32%	14,910,397	6.44%	1,689,656	0.73%	0	0	成功大學化工系 中國石油(股)公司 高雄煉油廠工程師	華立企業(股)公司執行長 華宏新技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 大立高分子工業(股)公司董事 WAH HONG HOLDING LTD. 董事長 WAH HONG TECHNOLOGY LTD. 董事長 WAH HONG INTERNATIONAL LTD. 董事長 WAH HONG DEVELOPMENT LTD. 董事長 WAH LEE HOLDING LTD. 董事長 SHC HOLDING LTD. 董事長 GLOBAL SYK HOLDING LTD. 董事長 WAH LEE MACHINERY TRADING LTD. 董事長 成大創業投資(股)公司監察人	副董事長 暨副執行長 董事	陳俊英 林淑貞	姻親 配偶	
副董事長	陳俊英	100.06.03	3年	79.09.07	4,258,014	1.84%	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	0	0	日本早稻田大學大學 院金屬工學專攻 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄 工廠副主任 台灣製鋼(股)公司廠長	華立企業(股)公司副執行長 長華電材(股)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 華展光電(股)公司董事 華旭科技(股)公司董事 WSP-Electromaterials Ltd 董事 上海長華新技電材有限公司董事長 How Weih International Limited 董事 昕豪(股)公司董事	董事長兼執行長 董事	張瑞欽 林淑貞	姻親 姻親	
董事	林知海	100.06.03	3年	58.09.17	2,609,959	1.13%	2,609,959	1.13%	0	0	0	0	成功大學化工系	台華興業(股)公司董事長 德亞樹脂(股)公司董事長 台灣日華化學工業(股)公司常務董事 明台化工(股)公司董事 毅豐橡膠(股)公司董事 鍊斯藥物化學研發(股)公司董事長	無	無	無	
董事 (註1)	寶廣投資(股)公司	100.06.03	3年	97.06.18	1,971,873	0.85%	1,971,873	0.85%	0	0	0	0	無	華宏新技(股)公司監察人	無	無	無	
	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	100.06.03	3年	101.12.01	1,689,656	0.73%	1,689,656	0.73%	14,910,397	6.44%	0	0	高雄商職 台灣中小企業銀行	寶廣投資(股)公司董事長	董事長 副董事長 兼副執行長	張瑞欽 陳俊英	配偶 姻親	
董事	陳秉宏	100.06.03	3年	94.06.07	1,755,681	0.76%	1,755,681	0.76%	19,000	0.01%	0	0	逢甲大學紡織系	華立企業(股)公司總經理兼營運長 華錦光電科技(股)公司董事長 華立日本(股)公司董事 華宏新技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech (Singapore) Pte.Ltd. 董事長 智相科技(股)公司監察人	無	無	無	
獨立 董事	朱浩民	100.06.03	3年	91.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	布朗大學博士 興國管理學院教授	政治大學金融系教授 台灣土地銀行常務董事	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	汪雅康	100.06.03	3年	97.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學都市計劃研究所法學碩士 經濟部工業局局長	中華民國全國工業總會顧問 行政院公共工程委員會評審專家 財團法人紡織產業綜合研究所董事長 喬山健康科技(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	富世投資(股)公司	100.06.03	3年	94.06.07	10,283,583	4.44%	10,283,583	4.44%	0	0	0	0	無	成大創業投資(股)公司監察人	無	無	無
	富世投資(股)公司 代表人：葉清彬	100.06.03	3年	79.09.07	3,356,263	1.45%	3,356,263	1.45%	1,408,519	0.61%	0	0	中山大學 EMBA 華榮電總電纜(股)公司	華宏新技(股)公司董事及總經理 華立日本(股)公司董事 泰順投資(股)公司董事 WAH MA CHEMICAL SDN, BHD 董事 WAH HONG TECHNOLOGY LTD. 董事 郡宏光電股份有限公司董事長 世德工業(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	黃明煌	100.06.03	3年	79.09.07	1,535,812	0.66%	1,325,812	0.57%	270,271	0.12%	0	0	成功大學化工系 華立企業(股)公司 副總經理	長華塑膠(股)公司副董事長 上海華長貿易有限公司董事長	無	無	無
具獨立 職能 監察人	徐守德	100.06.03	3年	91.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	阿拉巴馬大學博士 中山大學財務管理系 所教授	雷科(股)公司獨立監察人 智冠科技(股)公司獨立董事 鑫科材料科技(股)公司獨立監察人 德明財經科技大學校長	無	無	無

註 1: 101 年 12 月 1 日寶廣投資(股)公司更換代表人(原代表人:張尊賢)

### 法人股東之主要股東

102 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(93.09%)、德衛投資(股)公司(5.72%)、寶廣投資(股)公司(1.03%)、林淑貞(0.16%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(98.99%)、林淑貞(1.01%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.05%)、晶贊投資(股)公司(1.1%)、德衛投資(股)公司(0.85%)

### 主要股東為法人者其主要股東

102 年 4 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(95.67%)、瑞康投資(股)公司(4.33%)
瑞康投資(股)公司	英屬維京群島霖睿投資(股)公司(97.29%)、德衛投資(股)公司(2.71%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(78.63%)、勇勝投資(股)公司(20.07%)、彭達投資(股)公司(1.3%)

董事及監察人資料 (2)

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)										兼任 其他 公發 公獨 董家 開行 司立 事數
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 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	
康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽			✓					✓		✓		✓			無
林知海			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳俊英			✓					✓		✓		✓	✓	無	
寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞			✓			✓		✓	✓	✓		✓		無	
陳秉宏			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無	
朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
富世投資(股)公司 代表人：葉清彬			✓				✓		✓	✓	✓	✓		1	
黃明煌			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無	
徐守德	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註：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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102年4月30日

職稱	姓名	選(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	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
執行長	張瑞欽	91.05.30	14,910,397	6.44%	1,689,656	0.73%	0	0	成功大學化工系 中國石油(股)公司高雄煉油廠工程師	華宏新技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 大立高分子工業(股)公司董事 WAH HONG HOLDING LTD.董事長 WAH HONG TECHNOLOGY LTD.董事長 WAH HONG INTERNATIONAL LTD.董事長 WAH HONG DEVELOPMENT LTD 董事長 WAH LEE HOLDING LTD.董事長 SHC HOLDING LTD.董事長 GLOBAL SYK HOLDING LTD.董事長 WAH LEE MACHINERY TRADING LTD. 董事長 成大創業投資(股)公司監察人	副董事長 兼副執行長	陳俊英	姻親
副執行長 兼台北分公司 主管	陳俊英	91.05.30	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	0	0	日本早稻田大學大學院金屬工 學專攻 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄工廠副主 任 台灣製鋼(股)公司廠長	長華電材(股)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 華展光電(股)公司董事 華旭科技(股)公司董事 WSP-Electromaterials Ltd 董事 上海長華新技電材有限公司董事長 昕豪(股)公司董事	董事長 兼執行長 總經理暨營運長室 協理	張瑞欽 陳致遠	姻親 父子
總經理 兼營運長	陳秉宏	95.07.01	1,755,681	0.76%	19,000	0.01%	0	0	逢甲大學紡織系	華錦光電科技(股)公司董事長 華立日本(股)公司董事 華宏新技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech (Singapore) Pte.Ltd.董事長 智相科技(股)公司監察人	無	無	無
副總經理	吳東霖	95.07.01	1,024,034	0.44%	204,369	0.09%	0	0	中原大學工業工程系	華港工業物品(香港)有限公司董事兼總經理 東莞華港國際貿易有限公司董事長兼總經理	無	無	無
工程塑膠事業部 副總經理	陳啟星	98.07.01	101,840	0.04%	0	0	0	0	台北工專工業工程科 三森技協(股)公司課長	上海怡康化工材料有限公司董事	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理 兼台中分公司 主管	張瑞育	85.07.01	1,188,765	0.51%	172,546	0.07%	0	0	東海大學企管系	無	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理	吳錫麟	96.03.01	83,896	0.04%	25,396	0.01%	0	0	高雄工商專校化學科	無	無	無	無

職稱	姓名	選(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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
工程塑膠事業部協理	林志道	93.01.16	149,843	0.06%	58,405	0.03%	0	0	逢甲大學國貿系	怡康投資(股)公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事	無	無	無
工程塑膠事業部協理	陳崑鐘	91.07.01	89,594	0.04%	0	0	0	0	南台工專電機工程科	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	蘇育良	96.07.15	94,504	0.04%	0	0	0	0	私立南開商工	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	楊震銘	99.07.01	42,044	0.02%	0	0	0	0	淡江大學化學工程學系 長春人造樹脂公司研發工程師	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	余璟佃	101.10.01	0	0	0	0	0	0	台北工專紡織工程科 紡拓會研究助理	無	無	無	無
半導體材料事業部協理	吳修儀	99.07.01	0	0	0	0	0	0	中原大學化學系 工業技術研究院研究員	無	無	無	無
綠能工材事業部資深協理	葉明和	97.04.01	122,974	0.05%	1,459	0	0	0	輔仁大學化學系	華慶科技(股)公司董事長	無	無	無
光電事業部協理	劉鳳榮	101.07.20	4,466	0	0	0	0	0	逢甲大學電子工程系 誠洲電子開發處 OEM 部經理 亞全科技行銷企劃暨業務處協理	無	無	無	無
綠能工材事業部資深協理	林立章	96.07.01	138,984	0.06%	122,836	0.05%	0	0	高雄高工	無	無	無	無
綠能工材事業部協理	王彥超	96.07.15	60,750	0.03%	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無
印刷電路板事業部協理	張有文	99.07.01	71,204	0.03%	0	0	0	0	元智大學化學工程學系 欣崙電子(股)公司經理	無	無	無	無
總經理暨營運長室資深協理	陳致遠	95.07.01	262,233	0.11%	23,439	0.01%	0	0	Columbia University 心理科系 宏碁電腦人力資源部規劃主任	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事兼總經理 昕豪(股)公司董事長	副董事長	陳俊英	父子
策略規劃處資深協理	呂漢昌	98.09.01	0	0	0	0	0	0	Tulane University 工商管理學系	WAH LEE KOREA 董事	無	無	無
策略規劃處資深協理	張瑞森	97.01.01	267,525	0.12%	394,919	0.17%	0	0	中原大學醫學工程科系	上海怡康化工材料有限公司董事兼總經理 上海長華新技電材有限公司董事	協理	林芳夙	配偶
策略規劃處協理	劉宗銘	97.01.01	1,000	0.00%	0	0	0	0	中山大學企研所 信力恩企管執行董事	GLOBAL SYK HOLDING LTD. 董事	無	無	無
策略規劃處協理	張財發	97.01.01	64	0	316	0	0	0	育達高商	華港工業物品(香港)有限公司副總經理	無	無	無
策略規劃處協理	林芳夙	99.07.01	168,457	0.07%	493,987	0.21%	0	0	銘傳商專國際貿易科	無	協理	張瑞森	配偶
財務處資深協理	陳淑香	97.01.01	18,057	0.01%	0	0	0	0	東吳大學英文系	上海怡康化工材料有限公司副總經理	無	無	無
人力資源部協理	鄭怡銘	97.07.14	10,000	0	0	0	0	0	University of Tennessee 碩士 鴻勝科技(股)公司人資處資深經理	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(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	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
營運支援部協理	陳明助	100.07.01	70,533	0.03%	0	0	0	0	中興大學法律系 中國信託法務人員	智晶光電(股)公司董事 晶宜科技(股)公司董事	無	無	無
財務部協理	林仁智	97.07.01	223,049	0.10%	0	0	0	0	中央大學產業經濟研究所 建弘證券(股)公司專案經理	華錦光電科技(股)公司監察人	無	無	無
會計部經理	李國屏	94.11.11	25,865	0.01%	0	0	0	0	中原大學會計系 楠梓電子(股)公司財務處經理	無	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；% 101年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)(註7)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)							
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司		財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司			本公司	財務報表內所有公司		
董事長	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	0	0	0	0	12,205	12,205	310	310	1.28%	1.20%	26,221	26,221	1,271	1,271	20,644	0	20,644	0	0	0	0	0	0	6.18%	5.83%	5,360
副董事長	陳俊英																										
董事	林知海																										
董事(註9)	寶廣投資(股)公司代表人：張尊賢																										
董事(註10)	寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞																										
董事	陳秉宏																										
獨立董事	朱浩民																										
獨立董事	汪雅康																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)(註8)
低於2,000,000元	陳俊英、林知海、張尊賢、林淑貞、陳秉宏、朱浩民、汪雅康	陳俊英、林知海、張尊賢、林淑貞、陳秉宏、朱浩民、汪雅康	林知海、朱浩民、汪雅康	林知海、朱浩民、汪雅康
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	張瑞欽	張瑞欽	張尊賢、林淑貞	張尊賢、林淑貞
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—	張瑞欽、陳秉宏	陳秉宏
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—	陳俊英	張瑞欽、陳俊英
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	8	8	8	8

註1：係包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註2：係經董事會擬議分配之101年盈餘分配議案，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註3：係指101年度董事之車馬費，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：係指101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、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。

註5：係指101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)取得員工現金紅利者，董事會通過擬議配發員工紅利金額，尚未經股東會決議，係依前一年度實際配發比例估計今年度擬議配發數。

註6：稅後純益係指101年度之稅後純益。

註7：係指101年度退職退休金費用之提列提撥數。

註8：係指101年度擔任所有轉投資事業之董監事所領取之酬金，惟董監酬勞尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註9：101年12月1日解任。

註10：101年12月1日新任。

## (2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 101年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)				
		本公司	財務報表內所 有公司	本公司	財務報表內所 有公司	本公司	財務報表內所 有公司	本公司	財務報表內所 有公司	本公司	財務報表內所 有公司	
監察人	黃明煌											
監察人	富世投資(股)公司 代表人： 葉清彬	0	0	0	0	3,000	3,000	130	130	0.32%	0.30%	8,056
具獨立職 能監察人	徐守德											

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	黃明煌、葉清彬、徐守德	黃明煌、徐守德
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	葉清彬
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	3	3

註1：係包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等。

註2：係經董事會擬議分配之101年盈餘分配議案，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註3：係指101年度監察人之車馬費，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：稅後純益係指101年度之稅後純益。

## (3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 101年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註5)		獎金及 特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註4)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制 員工權利 新股股數		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報 表內所 有公司	本公司	財務報 表內所 有公司	本公司	財務報 表內所 有公司	本公司		財務報表內所有公司		本公司	財務報 表內所 有公司	本公司	財務報 表內所 有公司	本公司	財務報 表內所 有公司	
								現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額							
執行長	張瑞欽	18,874	22,165	1,545	1,545	14,538	18,659	25,982	0	25,982	0	6.21%	6.57%	0	0	0	0	5,360
副執行長	陳俊英																	
總經理	陳秉宏																	
資深副總經理 (註7)	林淑貞																	
執行副總經理 (註7)	張尊賢																	
副總經理	吳東霖																	
副總經理	陳啟星																	

## 酬金級距表

給付本公司各個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	財務報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	張瑞欽、林淑貞、張尊賢、陳啟星	林淑貞、張尊賢、陳啟星
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	陳秉宏、吳東霖	張瑞欽、陳秉宏、吳東霖
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	陳俊英	陳俊英
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	7	7

註1：係101年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註2：101年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註3：係經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，尚未經股東會決議，係依前一年度實際配發比例估計今年度擬議配發數。

註4：稅後純益係指101年度之稅後純益。

註5：係指101年度退職退休金費用之提列提撥數。

註6：係指101年度擔任所有轉投資事業之董監事所領取之酬金，惟董監酬勞尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註7：101年度解任。

(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及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	本公司		合併報表	
	100 年度	101 年度	100 年度	101 年度
董 事	5.61%	6.18%	5.27%	5.83%
監察人	0.33%	0.32%	0.31%	0.30%
總經理及副總經理	6.26%	6.21%	5.87%	6.57%

註：101 年度資料係包含盈餘分配項目，該盈餘分配議案係經董事會擬議分配，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

說明：

- (1)本公司給付予董事酬金內容包含董事會車馬費，以及盈餘分配之酬勞，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工紅利。本公司給付予監察人酬金內容包含董事會車馬費以及盈餘分配之酬勞。本公司給付總經理及副總經理的酬金包含薪資、獎金以及員工紅利。
- (2)本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十條之規定分配酬勞；本公司經理人之報酬，依據本公司經理人敘薪標準核薪。
- (3)本公司給付予董事、監察人酬金，除車馬費外，主要係盈餘分配之董監酬勞；總經理及副總經理酬金除固定薪資外，主要也來自盈餘分配之員工紅利；因此本公司給付酬金主要與當年度本公司經營績效關聯性高。
- (4)最近二年度變動分析：無。

## (五)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；% 101年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註)	現金紅利 金額(註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	張瑞欽	0	65,010	65,010	6.63%
	副執行長	陳俊英				
	總經理	陳秉宏				
	資深副總經理 (註3)	林淑貞				
	執行副總經理 (註3)	張尊賢				
	副總經理	吳東霖				
	副總經理	陳啟星				
	協理(註3)	黃露慧				
	協理	張瑞育				
	協理	陳崑鐘				
	協理	林立章				
	協理	林志道				
	協理	葉明和				
	協理	張財發				
	協理	呂漢昌				
	協理	陳淑香				
	協理(註4)	郭絹英				
	協理	陳致遠				
	協理	張瑞森				
	協理	劉宗銘				
	協理	吳錫麟				
	協理	蘇育良				
	協理	王彥超				
	協理	林芳夙				
	協理	吳修儀				
	協理	張有文				
	協理	楊震銘				
	協理	鄭怡銘				
協理	陳明助					
協理(註2)	劉鳳榮					
協理(註2)	余璟佃					
協理	林仁智					
會計經理	李國屏					

註1：係經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，尚未經股東會決議，上述資料係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：101年度新任。

註3：101年度解任。

註4：102年度解任。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形資訊：

A.101 年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	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)	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	5	0	100%	
副董事長	陳俊英	5	0	100%	
董事	林知海	4	1	80%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：張尊賢	2	3	40%	
董事	陳秉宏	5	0	100%	
獨立董事	朱浩民	5	0	100%	
獨立董事	汪雅康	5	0	100%	
監察人	黃明煌	4	0	80%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：葉清彬	5	0	100%	
具獨立職能 監察人	徐守德	4	0	80%	

註：董事、監察人之實際出席(列)席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際出席(列)席次數計算之。

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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

101 年 8 月 23 日董事會通過依據公司法第 29 條辦理，各轉投資公司將分配之 100 年度董事、監察人酬勞撥予各代表人，相關董事迴避本案表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)稽核報告：

為使董事會成員瞭解本公司制度之運作情形，於每次董事會由稽核主管報告內部稽核業務執行情形。

(2)提昇資訊透明度：

本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，即將董事會之重要決議辦理公告，本項作業執行原則將持續維持，以達資訊透明化。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形：

A.101 年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
監察人	黃明煌	4	80%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：葉清彬	5	100%	
具獨立職能 監察人	徐守德	4	80%	

註：監察人之實際列席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際列席次數計算之。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

- 1.監察人藉由參加股東會與股東溝通。
- 2.監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.定期將每月稽核報告郵寄至監察人簽核外，監察人就稽核報告所述，會不定期與稽核主管進行溝通，並給予建議與支持。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行會計師執行財務報表查核或核閱而獲悉之治理事項溝通。

二、監察人列席董事會之陳述意見：無。

(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
<b>一、公司股權結構及股東權益</b>		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設投資人關係室、股務課處理股東意見；並委託台新國際商業銀行股務代理部辦理股務事宜。	無差異
(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	本公司與持股前十大股東均有良好溝通管道，並依法定期揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份。	無差異
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業財務及業務往來均依據「關係企業相互間財務業務相關作業規範」。另本公司依主管機關頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」於內部控制制度訂定「關係人交易之管理」及「財務報表編製流程之管理」之控制作業、子公司及轉投資事業相關管理規章，且稽核人員並定期監督執行情形。	無差異
<b>二、董事會之組成及職責</b>		
(一) 公司設置獨立董事之情形	於100年6月3日本公司100年度股東常會選出二位獨立董事，強化董事會職能。	無差異
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	101年度評估簽證會計師之獨立性，已呈董事會報告。	無差異
<b>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</b>	本公司設投資人關係室、股務課處理股東意見；並委託台新國際商業銀行股務代理部辦理股務事宜。本公司由財務部負責與金融機構溝通，人力資源部及營運支援部負責員工溝通及敦親睦鄰，事業部負責供應商及客戶之溝通，並尊重其應有之合法權益。	無差異
<b>四、資訊公開</b>		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	於本公司網站 ( <a href="http://www.wahlee.com">http://www.wahlee.com</a> ) 已揭露財務業務及公司治理資訊，並與公開資訊觀測站連	無差異

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
	結。	
(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、法人說明會過程放置公司網站等)	1.本公司由財務部專人負責統合公開資訊觀測站資訊揭露以及公告申報事宜。 2.本公司已建立發言人及代理發言人制度。 3.本公司已將法人說明會資料放置於網站。	無差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形		
(一) 提名委員會之運作情形	本公司尚未成立提名委員會，惟依本公司章程規定，獨立董事採候選人提名制度。	無差異
(二) 薪資報酬委員會之運作情形	1. 本公司於100年12月14日成立薪資報酬委員會，組成成員為2名獨立董事、1名獨立的專業人士，並由獨立董事擔任召集人及會議主席。執行至今，運作順暢。 2. 本公司董事、監察人暨經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構相關辦法，業經薪資報酬委員會檢討審議，並提報董事會決議通過實施。 3. 本公司101年度董事、監察人酬勞及員工紅利分配業經薪資報酬委員會審議，經董事會提報於股東會中討論。	無差異
六、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：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內部控制制度及各項辦法，且已確實執行，控管功能尚稱健全。		

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		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：				
1.董事及監察人進修之情形：本公司已訂定「董事、監察人進修推行辦法」，且董監事於101年度共進修9小時。				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳秉宏	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3小時
獨立董事	朱浩民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3小時
具獨立職能 監察人	徐守德	社團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3小時
2.董事出席及監察人列席董事會狀況：				
本公司全體董事101年出席董事會之平均出席率為89%；監察人列席董事會之平均列席率為87%，董事及監察人出席及列席狀況良好。				
3.風險管理政策：(詳本年報第220頁)				
1.持續推動以風險為導向之經營模式。				
2.建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。				
3.架構全公司整體化之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。				
4.董事對利害關係議案迴避之執行情形：目前本公司並無有與董事有利害關係之議案情事。				
5.本公司已為全體董事及監察人購買責任保險。				
八、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。				

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	陳義明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月14日至103年6月2日，101年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	汪雅康	2	0	100%	
委員	朱浩民	2	0	100%	
委員	陳義明	2	0	100%	

註：薪酬委員之實際出席率(%),以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任是由董事會、董事長暨執行長室、財務處及投資人關係室等單位共同推動企業社會責任。</p> <p>(三) 於公司內部人事規章中已訂有企業倫理事項，並有明確之績效考核和獎懲制度。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 101年度本公司外購電力溫室氣體排放量730,839KgCO<sub>2</sub>e/度(以100年度電力排放係數0.536公斤CO<sub>2</sub>e/度統計)。</p> <p>(二) 承續公司提高加值服務，造福員工、客戶及股東的經營理念，自2003年取得英國UKAS的ISO14001環境管理系統認證，維績至今。</p> <p>(三) 本公司營運支援部及物流管理部皆有專責人員依循環環境政策，負責督導、輔導工作環境及環境保護的工作要求及規定。</p> <p>(四) 1.本公司致力於實施節能減碳、減廢，如照明設備改善，表單文件電子化、資源回收再利用等。 2.秉持環境保護、污染預防、持續改善，致力於避免、減少、控制公司運作對環境的衝擊，並將節能減廢列為環境目標，擬定全員參與的管理方案，提昇員工對環境知識、技能、態度，均衡滿足客戶及利害關係人對環境的需求及法律的規定。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 1.本公司遵守勞基法、兩性平等法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化，在雇用政策上並無差別待遇。</p> <p>2.成立職工福利委員會，提供員工各項補助(如:婚喪喜慶、教育獎助學金等)、贊助員工社團活動及提供並補助國內外旅遊。</p> <p>3.投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。</p> <p>4.實施員工持股信託(ESOP)，幫助同仁長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活之安定，並增進員工對公司之參與感。</p> <p>(二) 1.本公司提供良好的工作環境，每年定期實施員工健康檢查並請專業醫師提供諮詢和安全衛生教育訓練。</p> <p>2.為維護工作環境及員工人身安全保護措施，本公司於101年度已取得OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>(三)本公司每年二次定期舉辦員工說明會，建立公司與員工溝通及政策宣導說明之機制。</p> <p>(四)本公司重視客戶售後服務，有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程。</p> <p>(五)為確保長期穩定供應符合客戶產品品質需求及對環境保護要求，本公司採取訂定和供應商代理關係、合約及要求供應商提供產品品質資料及物質安全資料表，以確保對環境保護措施。</p> <p>(六)本公司重視社會關懷及人文教育，101年度助學捐款約為1,770,000元及對各種社會公益財團捐助約為900,000元，希望藉此鼓勵本公司之員工多多參與相關活動及社會服務。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未有揭露企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 本公司尚未有企業社會責任報告書。</p>	<p>配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司未制定企業社會責任守則，但以成為模範的企業公民為期許，展現企業對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，長期在董事長帶領下與員工熱忱參與，致力於引進產業新技術、新材料、新設備及感心的服務，協助企業成長和成功，同時企業因而創造更多的就業機會，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」的規範。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(1)持續對大學等教育機構及社會公益財團捐助： 本公司本於人才為國家之本，持續對南部各大專院校提供獎助學金及各類講座提供捐助。</p> <p>(2)人權維護： 1.機會平等：秉持機會平等的原則及肯定多元人才的貢獻，招募員工採公開遴選的程序，唯才是用、適才適所，而非依種族性別、年齡、生活型態、宗教、國籍或政治立場。 2.兩性工作平等法規定：訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。</p> <p>(3)利害關係人之權利： 本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。</p> <p>(4)投資者關係： 本公司身為台灣證券交易所集中交易市場的上市公司，向來重視投資者關心公司發展的需求以及與投資者的關係，因此，本公司設有正式之投資人關係部門，專門執掌主動提供投資者應有之資訊揭露，建構華立公司對外溝通管道，以及提供投資者諮詢服務等各項功能。期許公司本身能以專責與主動之服務，提高公司財務等資訊之透明度，以達成促進全體股東福祉之最終目的。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>公司以銷售服務為產品，提供客戶前瞻材料、設備與技術，以滿足客戶成長的需求。</p> <p>為能落實公司運作對社會的責任，同時發展永續經營的環境，自2003年取得UKAS的ISO9001品質管理系統、14001環境管理系統認證，2008年取得SGS的OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，並且持續至今。</p>		

(六)落實誠信經營情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。誠信為本公司核心價值之首，除訂定道德行為準則並公佈於內部網頁，並針對誠信議題，每位員工簽具相關誠信條款並宣導其重要性。</p> <p>(二)本公司本著忠實誠信經營原則及義務，遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。</p> <p>(三)本公司要求董事、監察人、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則之規定。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p> <p>(二)本公司召開董事會均請監察人列席參加，達成協助監察人發揮其監督之功能。</p> <p>(三)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大消息予他人，不得向知悉本公司內部重大消息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一)網址:本公司有架設網站，並揭露公司治理資訊。 (二)本公司由專責人員收集公司資訊及揭露放置公司網站。	與上市上櫃公司誠信經營守則之規定無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七)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：

(1)本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事、監察人進修推行辦法」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」等規章。

(2)相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.wahlee.com>) 查閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳本年報第 19 頁至第 21 頁。

(九)內部控制制度執行狀況應揭應下列事項：

1.內部控制聲明書：

華立企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：102年03月21日

本公司民國101年度之內部控制制度，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，不論設計如何完善，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制，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」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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制度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102年03月21日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華立企業股份有限公司

董事長： 簽章



總經理： 簽章



2.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。

(十)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。

(十一)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.股東會之重要決議

會議名稱(日期)	重要決議
101年股東常會 (101.06.05)	一、通過本公司100年度營業報告書及財務報表。 二、通過100年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發2.3元。 三、通過修訂「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.董事會之重要決議

會議名稱(日期)	重要決議
101年第一次董事會 (101.02.22)	一、通過增修本公司民國101年度稽核計劃。 二、通過101年股東常會議案及擬定101年6月5日假高雄市前金區中正四路211號5樓兆豐銀行南區員工訓練中心召開股東常會。
101年第二次董事會 (101.03.21)	一、通過本公司101年度營運計劃。 二、通過100年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 三、通過訂定「董事、監察人薪資報酬管理辦法」及「經理人薪資報酬管理辦法」。 四、通過本公司薪資報酬委員會審議之100年度董、監事酬勞新台幣及員工紅利案。 五、通過配合97年起適用之員工分紅費用化規定，自101年起之年度稅後盈餘之15%~20%發放員工紅利。 六、通過100年度盈餘分配案，擬分配股東現金紅利新台幣532,197,317元(每股現金股利2.3元)。 七、通過本公司101年度與銀行往來業務之授權。 八、通過因業務需要，繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司背書保證案、子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金案、子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證案、子公司Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd.背書保證案。 九、通過因業務需要，為轉投資公司長華塑膠(股)公司及上海華長貿易有限公司背書保證案、為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。 十、為充實營運資金，通過子公司華港工業物品(香港)有限公司對東莞華港國際貿易有限公司增資港幣3,000萬元。 十一、通過修訂「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」。 十二、通過出具本公司100年度內部控制制度聲明書。 十三、通過修改101年股東常會議案。

會議名稱 (日期)	重要決議
101 年第三次董事會 (101.06.05)	一、經股東會決議通過，自 100 年度盈餘中提撥現金股利新台幣 532,197,317 元，每股現金股利 2.3 元，按配息基準日股東名簿之股東持有股份比例計算，訂定 101 年 7 月 3 日為除息基準日。 二、通過為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，保險額度美金 300 萬元~500 萬元。
101 年第四次董事會 (101.08.23)	一、承認本公司 101 年上半年度財務報告與合併財報。 二、通過依據公司法第 29 條辦理，各轉投資公司分配之 100 年度董監事酬勞，撥予各代表人。 三、通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬。 四、通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。 五、通過為子公司東莞華港國際貿易有限公司提供資金貸與人民幣案。
101 年第五次董事會 (101.11.29)	一、通過辦理台北分公司營業地址變更(新:台北市復興北路 369 號 11 樓及 12 樓)。 二、通過投資日本太陽能電廠案。 三、通過對日本太陽能電廠背書保證案。 四、通過新增為子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證案及子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.背書保證案。 五、通過子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.購買新辦公室案。 六、通過本公司 102 年度稽核計劃。
102 年第一次董事會 (102.01.24)	一、通過 102 年度營運計劃。 二、通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司背書保證案。 三、通過繼續為子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證案、子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte., Ltd.背書保證案及子公司東莞華港國際有限公司背書保證案。 四、擬投資華宏新技(股)公司現金增資案。 五、召開 102 年股東常會開會日期及地點案。
102 年第二次董事會 (102.03.21)	一、報告採用國際財務報導準則(IFRSs)對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額。 二、通過 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 三、通過 101 年度盈餘分配案，擬分配股東現金紅利新台幣 578,475,345 元 (每股現金股利 2.5 元)。 四、通過訂定本公司薪資報酬委員會審議之 101 年度董、監事酬勞及員工紅利案。 五、通過配合 97 年起適用之員工分紅費用化規定，自 102 年起之年度稅後盈餘之 15%~20%發放員工紅利。 六、通過本公司 102 年度與銀行往來業務之授權。 七、通過繼續為華旭科技(股)公司背書保證案及為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案、為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。

會議名稱 (日期)	重要決議
	八、通過取消為子公司東莞華港國際貿易有限公司提供資金貸與案。 九、通過出具本公司 101 年度內部控制制度聲明書。 十、通過修訂「董事會議事規範」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「公司章程」、「股東會議事規則」部分條文。 十一、補選一席監察人。 十二、修改 102 年股東常會議案。

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

101 年股東常會決議事項 (101.06.05)	執行情形結果
通過 100 年度盈餘分配案	經 101 年 6 月 5 日董事會決議通過，訂定 101 年 7 月 3 日為除息基準日，並於 101 年 7 月 25 日發放股東現金股利新台幣 532,197,317 元。

(十三)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：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	龔俊吉	101.01.01~101.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			1,190	1,190
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		4,870		4,870
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕 龔俊吉	4,870	0	0	0	1,190	1,190	一百零一年年度	(註)

註：本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之其他項目，主要為移轉訂價服務費用 410 千元及 IFRS 導入顧問費 650 千元。

- (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：無此情事。
- (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：無此情事。

#### 五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師

更換日期	九十八年十二月十六日董事會決議
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及龔俊吉會計師，由於內部組織調整變動，自九十八年第四季起財務報表改由勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師負責簽證。

說明係委任人或會計師終止委任或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況		不適用	
	主動終止委任			
不再接受(繼續)委任				
最近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	不適用		
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)		無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕會計師、龔俊吉會計師
委任之日期	九十八年十二月十六日經董事會決議
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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

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：無此情事。

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移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	101 年度		102 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	康泰投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事 長 代 表 人	張瑞欽	2,600,000	0	0	0
副 董 事 長	陳俊英	0	0	0	0
董 事	林知海	0	0	0	0
獨 立 董 事	汪雅康	0	0	0	0
獨 立 董 事	朱浩民	0	0	0	0
董 事	寶廣投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事 代 表 人 (註 1)	張尊賢	0	0	0	0
董 事 代 表 人 (註 2)	林淑貞	0	0	0	0
董 事	陳秉宏	0	0	0	0
監 察 人	黃明煌	(155,000)	0	0	0
監 察 人	富世投資股份有限公司	0	0	0	0
監 察 人 代 表 人	葉清彬	0	0	0	0
具獨立職能監察人	徐守德	0	0	0	0
資 深 副 總 經 理 ( 註 1 )	林淑貞	0	0	0	0
副 總 經 理	吳東霖	0	0	0	0
副 總 經 理	陳啟星	0	0	0	0
協 理 (註 1)	黃露慧	0	0	0	0
協 理	張瑞育	(60,000)	0	(56,000)	0
協 理	陳崑鐘	0	0	0	0
協 理	陳淑香	0	0	0	0
協 理	葉明和	(28,000)	0	0	0
協 理	張財發	0	0	0	0
協 理	林立章	0	0	(55,000)	0
協 理	林志道	(58,000)	0	0	0
協 理 (註 3)	郭絹英	0	0	0	0
協 理	張瑞森	0	0	0	0
協 理	陳致遠	0	0	(6,000)	0
協 理	劉宗銘	(9,000)	0	0	0
協 理	吳錫麟	0	0	0	0
協 理	蘇育良	0	0	0	0
協 理	王彥超	(23,000)	0	(13,000)	0
協 理	鄭怡銘	0	0	0	0
協 理	呂漢昌	0	0	0	0
協 理	吳修儀	0	0	0	0
協 理	楊震銘	(30,000)	0	0	0
協 理	張有文	0	0	0	0
協 理	林芳夙	0	0	0	0
協 理	陳明助	0	0	0	0
協 理 (註 2)	劉鳳榮	0	0	0	0
協 理 (註 2)	余璟佃	0	0	0	0
財 務 部 主 管	林仁智	0	0	0	0
會 計 部 主 管	李國屏	0	0	0	0

註 1：101 年度解任。

註 2：101 年度新任。

註 3：102 年度解任。

## (二)股權移轉資訊：

102年4月30日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
張瑞育	贈與	101.02.20	張真瑋	父女	60,000	36.10
黃明煌	贈與	101.05.17	黃柏舜	父子	55,000	39.00
黃明煌	贈與	101.05.17	張淑芬	夫妻	100,000	0
林志道	贈與	101.10.31	林冠廷	父子	58,000	37.65
林立章	贈與	102.01.04	林晉弘	父子	55,000	39.00
張瑞育	贈與	102.03.06	張真瑋	父女	56,000	39.15

## (三)股權質押資訊：無。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

102年4月5日

姓名	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。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
張瑞欽	14,910,397	6.44%	1,689,656	0.73%	0	0	陳俊英	二親等以內親屬	
康泰投資(股)公司	14,414,155	6.23%	0	0	0	0	無	無	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	99,388	0.04%	0	0	0	0	無	無	
德衛投資(股)公司	11,007,422	4.76%	0	0	0	0	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	2,061	0	0	0	0	0	無	無	
富世投資(股)公司	10,283,583	4.44%	0	0	0	0	無	無	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	0	0	29,743	0.01%	0	0	無	無	
臺銀保管艾德伯森 亞洲股票信託投資 專戶	4,704,525	2.03%	0	0	0	0	無	無	
晶贊投資(股)公司	4,305,882	1.86%	0	0	0	0	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	0	0	0	0	無	無	

姓名	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。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳俊英	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	0	0	張瑞欽	二親等以內親屬	
葉清彬	3,356,263	1.45%	1,408,519	0.61%	0	0	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	3,246,000	1.40%	0	0	0	0	無	無	
中國信託綜合信託專戶	3,174,039	1.37%	0	0	0	0	無	無	

### 九、綜合持股比例：

102年4月30日 單位：股；%

轉投資事業	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
大立高分子(股)公司	2,084,776	3.23%	1,024,536	1.59%	3,109,312	4.82%
長華電材(股)公司	20,259,658	28.04%	783,759	1.08%	21,043,417	29.13%
長華塑膠(股)公司	4,000,000	40.00%	0	0	4,000,000	40.00%
華宏新技(股)公司	25,962,978	25.96%	7,002,494	7.00%	32,965,472	32.96%
華展光電(股)公司	600,000	35.00%	0	0	600,000	35.00%
華港工業物品(香港)有限公司	56,000,000	53.69%	48,296,655	46.31%	104,296,655	100.00%
華立日本有限公司	1,500	83.33%	0	0	1,500	83.33%
Wah Lee Holding	13,070,000	100.00%	0	0	13,070,000	100.00%
Wah Lee Korea	139,461	94.87%	0	0	139,461	94.87%
華旭科技(股)公司	9,497	19.38%	0	0	9,497	19.38%
鎮宇通訊(股)公司	266,811	2.92%	0	0	266,811	2.92%
DiCon	57,143	0.28%	0	0	57,143	0.28%
Kotura,Inc.	295	0.00%	0	0	295	0.00%

轉投資事業	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
晶宜科技(股)公司	1,590,306	16.94%	0	0	1,590,306	16.94%
悠景科技(股)公司	400	0.00%	0	0	400	0.00%
悅城科技(股)公司	2,317,580	5.58%	0	0	2,317,580	5.58%
台灣精材(股)公司	2,214,306	8.21%	0	0	2,214,306	8.21%
聯勝光電(股)公司	679,913	0.36%	0	0	679,913	0.36%
Univison Technology	38,794,190	9.10%	15,936,958	3.74%	54,731,148	12.84%
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	0.75%	0	0	1,968,180	0.75%
JSR Corp.	80,000	0.03%	0	0	80,000	0.03%
Skypower 合同會社	21,350	69.77%	0	0	21,350	69.77%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源

102年4月30日；單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.02	10元	240,000,000	2,400,000,000	196,495,062	1,964,950,620	公司債轉換股份 7,667,270元	無	95年2月20日 經授商字第 09501028140號 核准
95.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	209,354,864	2,093,548,640	盈餘轉增資 128,598,020元	無	95年6月6日 金管證一字 第0950122737號 核准
96.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	219,635,510	2,196,355,100	盈餘轉增資 102,806,460元	無	96年6月28日 金管證一字 第0960032751號 核准
97.08	10元	300,000,000	3,000,000,000	230,134,006	2,301,340,060	盈餘轉增資 104,984,960元	無	97年8月6日 金管證一字 第0970039612號 核准
98.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	234,409,138	2,344,091,380	盈餘轉增資 42,751,320元	無	98年6月23日 金管證發字 第0980031087號 核准
99.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380	註銷庫藏股 30,190,000元	無	99年6月30日 經授商字第 09901134430號 變更登記

102年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	231,390,138	68,609,862	300,000,000	—

註：屬上市股票

總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

102年4月5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	4	14	63	15,502	109
持有股數	347,047	7,572,272	49,339,274	143,168,184	30,963,361	231,390,138
持股比例	0.15%	3.28%	21.32%	61.87%	13.38%	100.00%

(三)股權分散

		每股面額十元		102年4月5日
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至 999	4,380	733,707	0.32%	
1,000 至 5,000	7,608	16,373,385	7.08%	
5,001 至 10,000	1,693	12,772,717	5.52%	
10,001 至 15,000	653	8,092,637	3.50%	
15,001 至 20,000	321	5,817,406	2.51%	
20,001 至 30,000	353	8,694,712	3.76%	
30,001 至 50,000	274	10,835,826	4.68%	
50,001 至 100,000	197	14,915,024	6.45%	
100,001 至 200,000	108	15,169,218	6.56%	
200,001 至 400,000	45	12,784,319	5.53%	
400,001 至 600,000	15	7,293,717	3.15%	
600,001 至 800,000	6	3,972,124	1.71%	
800,001 至 1,000,000	8	7,056,474	3.04%	
1,000,001 以上	31	106,878,872	46.19%	
合 計	15,692	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

		102年4月5日	
主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
張瑞欽		14,910,397	6.44%
康泰投資股份有限公司		14,414,155	6.23%
德衛投資股份有限公司		11,007,422	4.76%
富世投資股份有限公司		10,283,583	4.44%
臺銀保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶		4,704,525	2.03%
晶贊投資股份有限公司		4,305,882	1.86%
陳俊英		4,258,014	1.84%
葉清彬		3,356,263	1.45%
南山人壽保險股份有限公司		3,246,000	1.40%
中國信託綜合信託專戶		3,174,039	1.37%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

項 目	年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
	每股市價	最 高		63.00	44.80
最 低			34.75	35.65	39.00
平 均			49.81	39.20	42.18
每股淨值 (註1)	分 配 前		32.88	34.75	40.16 (註7)
	分 配 後		32.88	34.75 (註6)	—
每股盈餘	加權平均股數		231,390,138	231,390,138	231,390,138
	每股盈餘 (註2)	調 整 前	4.12	4.24	1.24 (註7)
		調 整 後	4.12	4.24	—
每股股利	現 金 股 利		2.3	2.5 (註6)	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比(註3)		12.09	9.25	—
	本 利 比(註4)		21.66	15.68 (註6)	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註5)		4.62%	6.38% (註6)	—

註1：以年底已發行之股數為依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：因無償配股、員工紅利轉增資、轉換公司債轉換普通股而追溯調整。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註6：截至年報刊印日止，101年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註7：102年起首次採用國際財務報導準則，截至102年3月31日之每股淨值及102年1月至3月每股盈餘：截至年報刊印日止，會計師尚未出具核閱之第一季財務報表，故為公司自結數。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

(1)決定最佳之資本預算。

(2)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。

(3)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。

(4)剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十。

## 2.本次股東會擬議股利分配情形：

本次股東會擬議分配現金股利每股2.5元。

(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：不適用。

(八)員工分紅及董監酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

依本公司章程第 20 條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，所餘盈餘不高於百分之三作為董監事酬勞，及員工紅利不得少於分配金額之百分之一，其對象包括本公司及從屬公司員工。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 101 年度提列員工紅利及董監事酬勞分別為 156,990,000 元及 15,205,000 元，係由管理當局依據公司章程及參酌整體薪酬市場，按當年度稅後淨利一定比例提列。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與提列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 101 年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

擬議配發員工現金紅利新台幣 156,990,000 元及董監事酬勞新台幣 15,205,000 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本次無發放員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

已列為 101 年度之費用。

(4)董事會決議配合 97 年度起適用之員工分紅費用化規定，綜合考量股東權益及員工福利，擬定 102 年度之年度稅後盈餘之 15%~20%發放員工紅利。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司 100 年度盈餘分配案業於 101 年 6 月 5 日經股東會決議通過，實際配發員工現金紅利金額 152,356,000 元及實際配發董監事酬勞金額 14,756,000 元，皆與原董事會通過之擬議配發情形一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計畫：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1、所營事業之主要內容

- (1)國際貿易業。
- (2)精密化學材料批發業。
- (3)塑膠原料批發業。
- (4)電子材料批發業。
- (5)電池批發業。
- (6)電信器材批發業。
- (7)電器零售業。
- (8)醫療器材批發業。
- (9)合成樹脂批發業。
- (10)合成橡膠批發業。
- (11)工業助劑批發業。
- (12)污染防治設備批發業。
- (13)耐火材料批發業。
- (14)其他化學製品批發業(光阻液、去光阻液、金屬氧化物及氧化矽研磨液、碳化矽爐管、玻璃基材、導電玻璃、液晶、乾膜光阻、發泡劑、冷凍冷媒、空調冷媒、汽車及冰箱用冷媒、彈性纖維、玻璃纖維、碳纖維、硼纖維、聚乙烯纖維)。
- (15)精密儀器批發業。
- (16)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	101年度營業收入	營業比率(%)
IT 電子通訊產業	7,400,279	32.00
FPD 產業	5,701,253	24.65
半導體產業	4,215,851	18.23
光電產業	3,519,731	15.22
PCB/主機板產業	1,374,573	5.94
其他	915,894	3.96
合計	23,127,581	100.00

##### 3、公司目前之產品

本公司的經營型態，係以引進及發展關鍵產業之前瞻材料、設備與技術為重心，在高科技產業供應鏈中提供關鍵附加價值的材料、設備、技術和服務，以滿足客戶一次購足 (one stop shopping) 的需求，而目前的業務發展焦點，則分佈在 IT 電子通訊、半導體、FPD、PCB/主機板、綠能光電及其他等六大產業。其中，經營半導體產業的主要產品為光阻液、去光阻液、銅製程研磨液與相關耗材及各項製程相關的化學品與特化氣體等材料為主；IT 電子通訊產業的經營方向主要為銷售環保類高階工程塑膠粒及膜片，運用在機殼、連接器、鏡頭等資通訊、光電相關產品的零組

件及各類顯示器相關膜片；印刷電路板及主機板產業則朝輕薄短小的微型化電子構裝趨勢演化，提供高階產品的乾膜、銅箔基板、導電銀膠、離型膜等材料及 PCB 產業用設備；平面顯示器產業係以光學板材、製程用化學品、電子級特用氣體、時序控制 IC、觸控面板相關元件與材料、OLED 材料及平面顯示器產業用設備為主。除此之外，在綠能及光電產業的發展則積極投資開發下世代明星產品，如先進顯示技術（3D、flexible、transparent..）、固態照明(LED)、太陽能光電、二次電池、風電用材料、汽車用材料等前瞻性領域，可望成為公司未來主要的成長動能，而有鑑於人口結構轉變與對醫療保健的需求日益強烈，本公司更已跨向生醫材領域，在不久的將來亦將為該產業有重大的貢獻。茲將本公司在這六大產業上的主要產品及開發中項目分別敘述如下：

#### (1) IT 電子通訊產業

本公司在 IT 電子通訊產業之主要產品項目為 IT 電子通訊用高階工程塑膠，包括電腦及周邊用塑膠、電子連接器構裝用塑膠、電子構裝用塑膠、光學用塑膠、電子絕緣薄膜、光學膜片/板基材與其他高機能工程塑膠。包括，聚碳酸酯樹脂（PC）、PC/ABS、FR ABS、聚醚亞胺(PEI)、聚酯彈性體工程塑膠（TPE）、尼龍（NYLON 6）及尼龍 66（NYLON 66）、NYLON12、光學用高分子（ARTON）、液晶高分子（LCP）、聚縮醛(POM)、聚對苯二甲酸二丁酯(PBT)、壓克力(PMMA)及熱固性塑膠電木（Phenolic compounds）、聚苯硫醚（PPS）、銅合金、PC 板、尼龍 9T(PA9T)、PCT、PPO、PA66、DAP、PES、PEEK、OKP4、PEN、POM、SBS、EVOH、GP-PS、MODIFY PP、K-RESIN、AS、PE、PP、硬化、防眩、抗反射、表面特殊處理薄膜及板材、台玻 C.S.、Fuji-Silysia、H.C. PET for ITO Film、H.C. PET for cover lens film、各種基材 Film: PBT、PET、PC、PEI、ARTON、PPE、PP、PS、PMMA。

#### (2) 半導體產業

本公司在半導體產業提供之主要產品包括半導體工業用化學品、材料及設備，包括矽晶片、光阻液、顯影液、去光阻液、銅/低介電材料清洗液、IC 製程用化學品與特殊氣體、擴散及 CVD 製程用化學品、石英及碳化矽爐管、聚亞醯安、半導體平整研磨液及研磨墊，另外尚有多晶矽及精細陶瓷組件、半導體製程尾氣處理設備及封測專用氟素離型膜。

#### (3) FPD 產業

本公司在 FPD 產業之主要產品為平面顯示器及觸控用材料、元件、模組與設備，包括如下：

- A、液晶材料及模組，例如導光板、光學擴散板、薄型化導光板、異方性導電膠膜、偏光板、擴散膜、反射片、配向膜、LED 背光模組、導光板射出機、製程用氣體與化學品、玻璃薄化。
- B、光學膜，例如，保護膜、微結構多功能光學膜、防眩/防反射光學薄膜、模內裝飾用光學薄膜。
- C、液晶面板製程設備及化學品，例如，邊緣曝光機、配向機、液晶脫泡機、真空加壓裝置、液晶注入機、封口機、壓力釜、UV 壓合機、TFT 用正型光阻、蝕刻液、剝離液、洗邊劑、氣體純化系統。

- D、彩色濾光片製程材料與設備，例如，濾光片熱板、冷板設備、UV 清洗機、Excimer 清洗機、黑色樹脂型矩陣材、R.G.B.三色彩色光阻、各型 CF 間隙材 (Photo Spacer)、玻璃洗淨劑、光阻專用顯影液。
- E、觸控及 OLED 顯示器製程材料與設備，例如，ITO 玻璃、ITO 導電薄膜、上蓋玻璃、蒸鍍光罩、硬化膜、防爆膜、OLED 封裝設備、導電銀膠(烘烤型、雷射蝕刻型、感光型)、絕緣油墨。
- F、IC 晶片，例如，時序控制 IC、觸控 IC、電源管理、電視系統解調、壓縮、掃描整體解決方案(含掃描壓縮及聲頻擴大器晶片)、手機基頻 IC 及 WiFi 與藍芽傳輸 IC 時序控制板。

#### (4) PCB/主機板產業

本公司在印刷電路板/主機板產業之主要銷售產品，包括如下：

- A、PCB 用原物料，包括旭化成高解析度乾膜光阻、感光性 PI Cover Layer、軟板用防焊油墨、離型膜-軟硬板用各類離型膜、PCB 鑽孔上蓋板以及下墊板、LED 散熱鋁基板、雷射油墨、壓合阻膠用離型膜、EMI 電磁波遮蔽薄膜。
- B、無鹵素基板、通訊基板材料、高頻通訊基板、軟板。
- C、PCB 用機械設備，例如 V 槽加工機、壓合後剪磨邊機、裁板機、鑽孔機、成型機、光學對位自動沖切機、軟板導孔沖孔機、軟板覆蓋膜自動貼合機、軟板補強材自動貼合機、X-Ray 鑽靶機。
- D、PCB 用檢驗設備，例如外觀檢查機、2D/3D 檢查機。
- E、Assembly 用設備，例如：錫膏印刷檢查機、AOI 檢查機、貼片機、回焊爐。

#### (5) 綠能光電產業

本公司在綠能光電產業主要產品為光電元件與綠色能源相關產品，包括如下：

- A、太陽能電池與模組材料及系統開發，例如，單晶/多晶太陽能晶片、多晶矽、銀膠、鋁膠、銀鋁膠、三氯氧化磷、EVA、背板、強化玻璃、Ribbon、矽膠墊、太陽能電池模組、製程用氣體、屋頂型/地面型太陽能發電系統。
- B、LED 製程與封裝材料，例如，LED 晶棒、切割線、藍寶石晶圓(拋光載板)、圖案化載板、LED Chip、螢光粉、環氧樹脂、矽膠、導線架、其他 LED 封裝材料、LED 散熱基板、製程用氣體、LED 貼片機。
- C、LED 元件與模組及 LED 照明，例如，LED 背光源、SMD LED 光源、大功率 LED 光源、多晶封裝 LED 光源模組、LED 照明燈源。
- D、二次電池材料及模組，例如，鋰電池磷酸鋰鐵正極材料、鋰電池 NMC 三元正極材料、鋰電池人造與天然石墨、硬碳負極材料、鋰電池隔離膜材料、鋰電池電解液、鋰電池奈米碳纖維助導劑、動力電池、儲能電池。
- E、風電用材料，例如，芯材。

#### (6) 其它

除了上述五大類產品外，為充分滿足各產業發展所需，本公司尚有樹脂、碳纖、塑膠加工用機械及周邊設備、複合材料、遊艇引擎和設備及其他船舶用相關材料與設備、防彈、防火材料、高強力纖維、摩擦及研磨材料、功能性化工材料、絕緣材料、電動車矽膠材料、鈹材、散熱材、HFC、HCFC 冷媒及發泡劑等、特用化學品(ex.Cresol)、離型劑、玻纖類產品。

#### 4、積極開發中之新產品

本公司經營理念係以支援產業發展為主，因此對於相關產業之動向與需求均保持嚴密注意，並適時引進最新產品與技術，提供產業製造所需的高品質、高效能與適當成本的材料與設備，以稱職扮演 2.5G 產業及 Total Solution Provider 的角色。本公司依產業別劃分六大產業群的新產品如下：

產業別	新產品代理或經銷之開發
IT 電子通訊產業 製程材料與設備	Coffee Machine Parts、Slow Juicer parts、醫療: Glasses frame、NB casing、汽車：PULLEY/WATER PUMP/PISTION/GASKET
半導體產業 製程材料與設備	3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品、大宗氣體(CO2)
FPD 產業 製程材料與設備	新製程/技術光學膜、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、3D 影像製程設備、光罩、光學級保護膜、OLED 面板相關材料與設備、Touch panel 模組、Touch panel driver、Power Management Unit、Timing Controller board solution、ITO 導電膜
PCB/主機板產業 製程材料與設備	軟板用自動補強材貼合機、自動 Coverlay 貼合機、CCD 沖床、LED 散熱基板用 V-槽切割機、LED 散熱基板、鑽孔上蓋板以及下墊板、EMI 電磁波遮蔽薄膜
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、LED lighting fixtures and solutions、OLED Lighting、太陽能相關產品與系統開發、聚光型太陽能模組、二次電池相關材料、Diamond Wire、太陽能電廠、風電用材料
其他	食品包裝材、製藥(賦形劑、添加劑)、生化(生化原料)、醫材(塑膠原料、膠材、一/二級醫材、醫美材、設備物件、手術器材、醫療服務醫材)、保健食品及其原物料、水處理材料、防護塗料、船舶用相關設備及塗料

## (二)產業概況

### 1、產業之現況與發展

因本公司業務範圍主要涵蓋 IT 電子通訊、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電等五大產業，因此，茲針對此五大產業之現況與發展概述如下：

#### (1) IT 電子通訊產業

IDC指出，2012年全球電腦出貨量萎縮3.7%；新興市場電腦出貨量首度萎縮1.4%；美國市場出貨量萎縮7.6%。市場飽和、經濟環境不佳，加上Win8未能刺激銷售，導致2012年電腦市場持續萎縮，這種現象還會持續到2013上半年，新興市場出貨量可望反彈，但預測成長幅度也僅0.6%，而且這種個位數成長的情況將一直持續到2017年；在已開發市場部分，預期2013年出貨量將連續第3年萎縮，之後兩年會小幅成長，然後又會轉趨萎縮。

TABLET市場方面，DIGITIMES Research上修2012年全球品牌平板電腦出貨達1.09億台，蘋果(Apple)仍維持接近6成出貨佔比，約達58.7%，但非蘋陣營崛起之勢已非常明顯，Android出貨佔比已近4成，達38.8%。台廠方面，2012年出貨共約9,107萬台，較2011年成長61.2%，且佔全球品牌平板電腦出貨83.9%。

在手機市場方面，台灣與大陸智慧型手機用戶滲透率提升，在電信業者促銷下

持續成長，整體產業出貨量與產值仍位於上升階段；智慧型手機市場於2012年進入M型化發展，中階產品佔比遭嚴重壓縮，中國品牌廠與白牌手機廠開始推出高規評價智慧型手機，許多功能手機用戶開始轉用低價智慧型手機；2012年中國移動將中低價智慧手機作為推廣重點，並將推出人民幣800~1,000元的手機；中國電信將聚焦中低階智慧手機採購，價格在人民幣700~2,000元間。

在台灣廠商方面，過往代工大客戶如 Nokia 及 Motorola 狀況不好，訂單驟減，新客戶的訂單規模還小；宏達電表現遠較 2011 年差；智慧型手機市場比重大幅成長，由 2011 年的 53% 成長至 2012 年的 75%，進而帶動台灣手機市場值成長。

## (2) 半導體產業

2012 年國際間發生了不少危機，或多或少造成國際金融或是政局的動盪，也間接影響半導體市場成長。所幸全球晶圓代工，營收還是穩定成長 9.9%。記憶體部份，智慧型手機與平板電腦所需的 MOBILE DRAM 仍呈現成長趨勢，且依據台積電公佈之財報，其營收有近 49% 的比例是來自於通訊產品，由此可窺探出 2013 年通訊產品及可攜式消費性電子產品仍會有亮眼的表現。

IC 製造產業方面，晶圓代工 28nm 製程產品供不應求，2013 年底 20nm 製程產能開出後，預計台灣晶圓代工有 10.1% 的成長。記憶體部份，國內相關記憶體製造廠商已逐步試產行動型 DRAM，可望搭上行動通訊市場成長的需求，預計台灣記憶體製造全年成長 5.9%。預計 2013 年台灣 IC 製造業產值為新台幣 9,054 億元，較 2012 年成長 9.2%。

整體而言，在 DRAM 產業方面：A、DT NB 式微；B、台系 DRAM 廠退出代工；C、海外 DRAM 廠減產、整併；D、DRAM 供過於求，DRAM 價格表現不佳。在 IC 產業方面：A、智能手機、平板等產品熱銷；B、IC 設計業持續高速成長；C、晶圓代工景氣度大幅回暖；D、下半年客戶端打消庫存。

## (3) FPD 產業

過去台灣面板產業受惠於大陸經濟崛起機會而與大陸廠商建立良好供需關係，但現在大陸面板廠迅速擴張產能，積極發展 AMOLED、LTPS 等新顯示器產業，建置多座生產線，雙方已由早期的互補合作轉為水平競爭為發展主軸。

### A、大尺寸面板：

由於各電視品牌大廠在 2013 年 CES 大力推廣 4K TV，預估市場成長將較之前預估更為樂觀。連原本打算在次世代電視市場主攻 OLED TV 產品的三星電子及 LG 電子均已出現動搖，將有利於 4K LCD TV 及相關高解析度 LCD 面板的出貨成長。4K OLED TV 面板因為欠缺 8.5 代生產線產能及良率問題，在 2013 年的市場成長性，將受到 4K TFT LCD TV 面板的壓制。

### B、中小尺寸面板：

DIGITIMES 表示，雖然 2013 年台廠中小尺寸 TFT-LCD 受惠於高階手機、平板裝置等應用熱潮，出貨量將高於 2012 年，但隨著日本與韓國陸續量產 6 代 LTPS TFT LCD 產線，預估到 2014 年台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨量將逐年下滑。

### C、觸控面板：

據 TRI 預估 2012 年全球平板機約有 1.03 億台的市場規模，展望 2013 年將會有 1.48 億台平板機的市場規模。尤其 IPAD MINI 與 NEXUS 7 的新產品加入，預估 2013 年 7~8 吋觸控面板模組將需要 6,300 萬片，較 2012 年的 3,200 萬片大幅增加 97%；8.9~11.6 吋的觸控面板模組需求也將從 2012 年 7,100 萬片成長到 8,500 萬

片；觸控 NB 的滲透率將從 2012 年的 2% 提高至 2013 的 8%，13.3~15.6 吋的觸控面板模組市場亦將有 1,730 萬片規模的需求。

由此可見，對全球觸控面板廠商而言，其市場商機仍十分可期，未來幾年內，行動產品將更會朝更輕薄、成本低廉的方向發展，也因此更帶動觸控面板應用持續成長。

#### (4) PCB/主機板產業

據 IEK 統計，2012 年台灣地區 PCB 產值跌破新台幣 4,000 億元，僅新台幣 3,996 億元，較 2011 年衰退 3.84%。PCB 產業的成長動能來自軟板、HDI 板，這兩類產品在 2012 年第 4 季的出貨量大增，如嘉聯益、台郡、華通、耀華等等業者在 2012 年第 4 季業績均有顯著提升。TPCA 與工研院 IEK 預估，在終端電子產品 PC、手機、TV 等銷售成長力道偏弱之下，台灣 PCB 產業 2013 年二岸整體產值約僅年增 3.3% 至新台幣 5,390 億元，若以美元計價，則年增 4.13% 至 183.52 億美元。

展望 2013 年，據 Gartner 預估，PC 產業的銷售量將僅年增 1.64%，成長力道趨弱；平板電腦的成長力道依然強勁，在各家廠牌紛紛投入市場的帶動下，預估 2013 年平板電腦銷售量仍將年增 38.5%；全球伺服器穩定成長，2013 年將年增 6% 左右出貨量；全球手機市場的年增幅度則估計為 3.2%，智慧型手機仍將是成長的主要動力；LCD TV 則與景氣走向相符，估計 2013 全年出貨量將年增 6.4% 左右。

綜觀以上而言，2013 年各種電子產品的年成長力道平穩，缺乏有爆發性成長潛力的明星產品。

#### (5) 綠能光電產業

##### A、太陽能：

Digitimes 表示，2010 年與 2011 年過度投資，導致 2012 年太陽光電產業備受跌價與虧損困擾，但隨著各國政策推動及補貼調整，全年需求仍較 2011 年成長。展望 2013 年，大陸、日本、美國受到政策刺激，安裝量逐漸攀升，有機會取代歐洲成為全球太陽能的主要市場。而歐洲市場發展漸趨成熟，逐漸擺脫大規模成長轉向穩定發展，佔全球太陽光電市場份額將從 2012 年超過 50% 降至約 35%。

以太陽能產業來看，大陸為全球太陽能產品最大製造與出口國，近期與歐美市場展開雙反訴訟的攻防戰，箭在弦上的多晶矽關稅反制，恐造成手握長約業者嚴重成本壓力，下游產品價格也將隨之波動。為減少海外市場關稅對產業發展的影響，政府積極透過政策擴大內需市場，DIGITIMES Research 認為，2013 年將延續 2012 下半年成長速度，新增安裝量可望突破 5GWp。

##### B、LED：

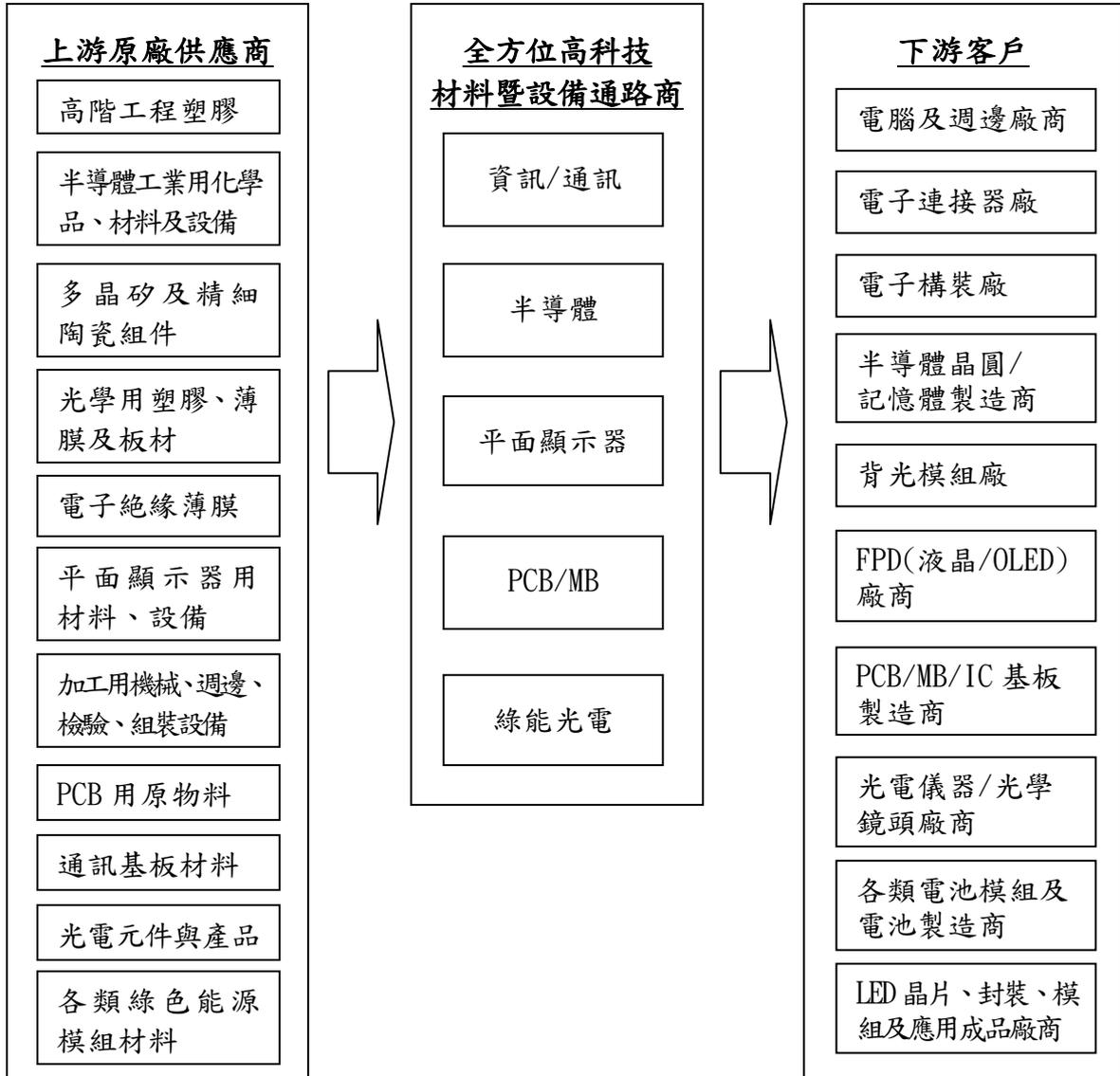
台灣在全球市占率逐漸下滑。預期未來產業供給面部份仍將持續進行整併淘汰，廠商亦視接單情況，適時調整產能，需求面部分，照明及大尺寸電視背光源滲透率亦持續攀升，預估 2013 年 LED 全球市場規模仍可保持走揚局面。

台灣 LED 產業前有美國、日本、歐洲等大廠遙遙領先，後有中國大陸及韓國緊追在後，這將使 2013 年台灣 LED 廠商壓力倍增。展望 2013 年台灣 LED 總產值約 34.13 億美元，成長幅度約 8.27%，全球 LED 產值約 126.4 億美元，成長 4.26%。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司為一專業高科技材料與設備通路商，經營型態係對產業提供產品及技術支援服務。而其所跨足的產業範圍極為廣泛，主要包含 IT 電子通訊及其週邊工業、高階工程塑膠工業、半導體工業、印刷電路板/主機板業、平面顯示器及綠能光電產

業等。該行業之上游主要為上述各產業之國、內外原材料或設備製造商，下游則為上述各產業之產品製造商，本公司則為位居中游的經銷代理商/整合商。華立企業上、中、下游產業之關聯性如下圖所示。



### 3、產品發展趨勢

本公司為高科技材料與設備之代理及系統整合商，所代理之產品種類繁多，業務及產品之發展與我國高科技產業成長過程息息相關。隨著我國工業的發展，華立於 1970 年引進了 FRP 材料，以供應遊艇、浴缸之生產需求。隨後，又引進了碳纖維、Aramid、Spectra 纖維，以供應運動器材及防彈裝備之製造需求，並啟動了我國的複合材料工業之發展。1973 年起，為了配合我國電視機工業的發展，引進了 GE 的工程塑膠，爾後，又陸續引進旭化成、三菱化學、住友電木、住友化學、Kuraray、Toray 等工程塑膠，以及日本製鋼所的射出成型機，以充份供應我國 IT 電子通訊產業快速成長的需求。1976 年，因應我國電子工業發展的整體性經營策略，我們引進了住友電木與 GE 的印刷電路板、ORC 之曝光機與 JUKI 之置放機，開啟了華立在印刷電路板與主機板產業的全方位服務。1981 年，我們配合半導體封裝產業在台灣的發展，引進了住友電木的 Epoxy Molding Compounds 與 APIC YAMADA 之全自動化封裝設備。在 1988 年，配合我國晶圓廠的設立，我們引進了晶圓、光阻/去光阻液、製程化

學品，以提供半導體供應鏈之完整服務，近年來更引進特殊氣體及 spare parts，產品線更趨完整。1992 年，隨著我國光電產業的發展，我們先後開發有線電視傳送設備與 LED 材料及光電組件之供應。時至 2000 年，我國液晶平面顯示器興起後，我們亦充分供應導光板與擴散板，與面板生產所需的材料及設備，近期更跨入 IC 的供應鏈，引進 Kawasaki 時序控制 IC 及觸控相關 IC，為我國的平面顯示器及光電產業注入源源不絕的動力。時至 2010 年代，隨著全世界對環保與節能的重視，在秉持引領產業需求與脈動及善盡社會責任之一貫原則下，積極跨入相關產業，包括 LED 光源、照明、太陽能及其它替代性能源，例如，電動車鋰電池領域。持續為產業的發展及地球環保節能提供強而有力的支援。另外，隨著後 PC 時代的來臨，手持式裝置及人機介面革命的到來，本公司亦掌握相關產業脈動及材料趨勢，針對觸控領域的最新技術提供相關膜片及 IC，未來隨著 3D TV 及 Smart TV 等最新資通訊產品之發展，亦將積極提供相關材料以支應產業之發展。而隨著全球高齡社會的到來及醫療保健需求的快速成長，本公司亦積極跨入生醫領域，期望將來亦能在二岸生醫產業有舉足輕重的貢獻。

另外，為滿足客戶一次購足的需求，亦積極提升技術含量，並與相關世界大廠進行策略聯盟，希冀能充分扮演 2.5G 產業，成為具備高附加價值的整合廠商。

回顧華立的發展歷程，就猶如同步見證台灣的產業乃至大陸地區的產業發展史。目前華立重點經營事業除聚焦在 IT 電子通訊、半導體、FPD、PCB/MB、光電等五大產業外，亦將投入更多心力在綠色能源產業、生醫產業及現有經營產業之新材料、新設備及新技術的開發，更會積極整合明星終端產業產業鍊中之材料、設備、技術及合作夥伴，期盼能持續扮演引領大中華地區產業不斷創新及蓬勃發展的重要推手。

### (三) 技術及研發概況

#### 1、研發費用

本公司對於相關產業的動向與需求皆密切注意，透過對產業及市場動向的掌握與參與，及與客戶與供應商的密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。故雖未正式設有研發單位，但除全員皆視引進新產品及新技術為重要工作外，各事業部更增設經營企劃人員及集團層級之新事業開發部，並且將原經營企劃室擴編為經營企劃暨投資發展部，以強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業，以加速新產品及新技術的開發，更導入 PMI(美國專案管理學會)所倡導之專案管理觀念及手法並設置各種獎勵機制，故能有效提升新產品開發專案的成本效益比。

綜觀上述，若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用及新事業開發部費用作為本公司研發費用的粗略估算基準，2012 年度實際發生費用約為新台幣一千八百萬元，但實際與開創新事業及新產品相關費用與投資則遠高於此金額。

#### 2、101 年開發成果：

事業別	新產品組件代理或經銷之開發
IT 電子通訊產業製程材料與設備	LENS 自動化設備
半導體產業製程材料與設備	CMP PAD、20nm PR、CMP 20nm Slurry

事業別	新產品組件代理或經銷之開發
FPD 產業製程材料與設備	有機發光面板相關設備、製程相關化學品與耗材、Timing Controller IC、Touch Panel IC、光學膜材、觸控膜、ITO 導電膜
PCB/主機板產業製程材料與設備	鑽孔上蓋板以及下墊板、軟板自動補強材貼合機、自動 Coverlay 貼合機、CCD 沖床、LED 散熱基板用 V-槽切割機、LED 散熱基板、絕緣油墨、導電銀膠、離型膜、EMI 電磁波遮蔽薄膜
綠色能源及光電產業材料、設備與系統開發	太陽能板玻璃、銅線、鑽石線、高效太陽能矽晶圓、LED 背光源、LED 照明光源、氣體純化設備、太陽能電廠、二次電池相關材料

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1、短期發展計劃

###### (1)行銷策略

- A、深耕關鍵客戶，增加產品組合，擴大現有市場/客戶之整合方案及市佔率，並為落實貼心的在地服務，跟隨客戶腳步設立新據點。
- B、積極爭取現有供應商新產品之代理權，以求最佳的產品組合。
- C、透過產品組合及價格策略之應用，及發掘現有產品之新應用以打進新客戶。
- D、以明星終端產品為主軸，整合及開發產業鏈相關產品。

###### (2)產品開發

- A、家電產品(ex.Coffee Machine parts、Slow Juicer Parts)、醫療(ex. Glasses frame)、NB Casing、食品包裝材、汽車(ex. Pulley/Water Pump/Piston/Gasket)相關工程塑膠。
- B、持續引進 TFT-LCD 及 Touch Module 製程相關材料、IC 及設備。
- C、持續開發二次電池、太陽能電池/模組/系統/電廠、LED 光源、雲端科技等新興高科技產業產品代理權及需求市場。
- D、透過及時回饋供應商市場需求，以協同供應商開發新規格，創造新應用。

###### (3)管理策略

- A、持續加強員工之教育訓練及技術含量，使其持續增加工作效率及專業。
- B、持續建立及改善管理，強化全方位績效導向文化，提昇整體服務及溝通效率。
- C、整合海外子公司營業、財務、人資獎酬策略與制度化績效管理。
- D、密切監管重點轉投資公司營運，提高轉投資效益。
- E、持續引進 PMI(美國專案管理學會)專案管理手法，強化全員專案管理觀念及能力，並有效整合公司資源及力量，充分發揮組織效益。

##### 2、中、長期發展計劃

###### (1)行銷銷售策略

- A、整合兩岸資源，擴大大陸市場、東南亞及東北亞市場之銷售量及市場佔有率以達經濟規模，並爭取與原廠供應商的議價條件，合理化採購及銷售成本，以期在低利時代，創造最佳之銷售利潤。
- B、持續強化集團之技術涵量，以持續提升扮演整體解決方案供應商的附加價值。
- C、利用台灣長期發展優勢及與海外客戶的優良關係，爭取原廠供應商海外代理

權、獨家代理權或長期供貨承諾。發展上下游供應鏈綜效性策略投資，取得優質與優先的採購來源與銷售管道。

D、積極開發新產業、新應用及新營運模式，並透過策略投資及聯盟以加速達成。

## (2)產品發展

A、於科技先進國家設立據點，密切觀察新興科技產品發展與動向。

B、密切注意 Digital/3D/SmartTV、RFID、雲端系統、半導體新技術/製程、新入機介面技術、AMOLED 與太陽能電池及綠能節能產業、生醫、軟性電子等未來主流產品相關材料與設備開發。

C、重點開發高附加價值商品及政府獎勵投資之高科技產業。

D、提昇自身整合技術能力，提供高附加價值服務及整合方案，持續強化 2.5G 產業之功能與角色。

## (3)管理策略

A、持續推動組織優化，強化全員核心知識、專業技能、關鍵能力之發展。

B、落實全方位績效管理制度，培養員工除財務之外，對顧客、內部流程與學習成長等構面亦能長期改善與關注的組織氣候。

C、強調部門專業分工，同時維持組織彈性與機動性，建構專案工作小組的活力，務求達到群策群力，發揮最大綜效。

D、持續強化專案管理的管理哲學及文化，持續提高團隊運作能力及全員生產力。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	99 年度		100 年度		101 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		<b>12,612,446</b>	<b>66.63</b>	<b>13,227,553</b>	<b>58.78</b>	<b>12,709,522</b>	<b>54.95</b>
外 銷	亞洲	6,214,433	32.83	9,146,236	40.64	10,324,405	44.64
	美洲	94,520	0.5	119,134	0.53	88,999	0.39
	其他	7,074	0.04	11,748	0.05	4,655	0.02
銷	合計	<b>6,316,027</b>	<b>33.37</b>	<b>9,277,118</b>	<b>41.22</b>	<b>10,418,059</b>	<b>45.05</b>
合 計		<b>18,928,473</b>	<b>100.00</b>	<b>22,504,671</b>	<b>100.00</b>	<b>23,127,581</b>	<b>100.00</b>

#### 2、主要競爭對手及市場佔有率

##### (1)主要競爭對手

本公司以發展前瞻材料、設備與技術為營運宗旨；產業更橫跨 IT 電子通訊、半導體、綠能光電、工程塑膠、工業材料、印刷電路板、平面顯示器、節能等產業；以銷售產品而言，包括半導體、高級工程塑膠、PCB/主機板及 FPD 製程材料與設備，以及綠能光電材料、應用 IC 與系統開發等均為本公司之銷售商品，故本公司營業項目以上游材料與設備為主，近期更積極提供技術加值之整合服務，故與目前上市、櫃的通路公司大多偏向中、下游產品與零組件之代理，並不相同；只有崇越公司、倍優公司及長華塑膠之營業項目與本公司半導體事業部及工程塑膠事業部較為類似。

依據天下雜誌 2012 年五月份針對台灣大型企業的調查，本公司 2011 年營業收入在 500 大服務業中排名。第 46 名，較 2010 年的 47 名更往上爬升；營收排行在資訊、通訊、IC 通路業排名則為第八名；而在其針對兩岸三地一千大企業調查當中，華立企業則排名第 683 名。

而根據中華徵信所 2012 年版台灣前 5000 大企業排名，本公司在電子零組件批售業中，排名 11 名(2011 年版排名 12 名)；在營收混合排名 201 名(2011 年版排名 234 名)；服務業排名 61 名(2011 年版排名 70 名)。

顯見本公司不但積極達成為股東賺錢之企業最大使命，更積極隨著產業及企業發展之所需，引進及提供更完整的產品及整體解決方案，對台灣經濟與產業發展有著積極之貢獻，而在台灣傳統及高科技產業的價值鏈中亦已佔有不可或缺且引領的地位。

由於本公司所橫跨產業眾多且掌握新產業發展浪頭，無形中已具備相當雄厚的整合能力，為製造業及服務業的重要橋樑，對於產業鏈整合，提供了彌足珍貴的附加價值，而對帶動整體產業發展的重要性更是與日俱增，因此被天下雜誌視為 2.5 代產業的代表性公司，此種核心競爭力，絕非一般通路商可輕易超越。

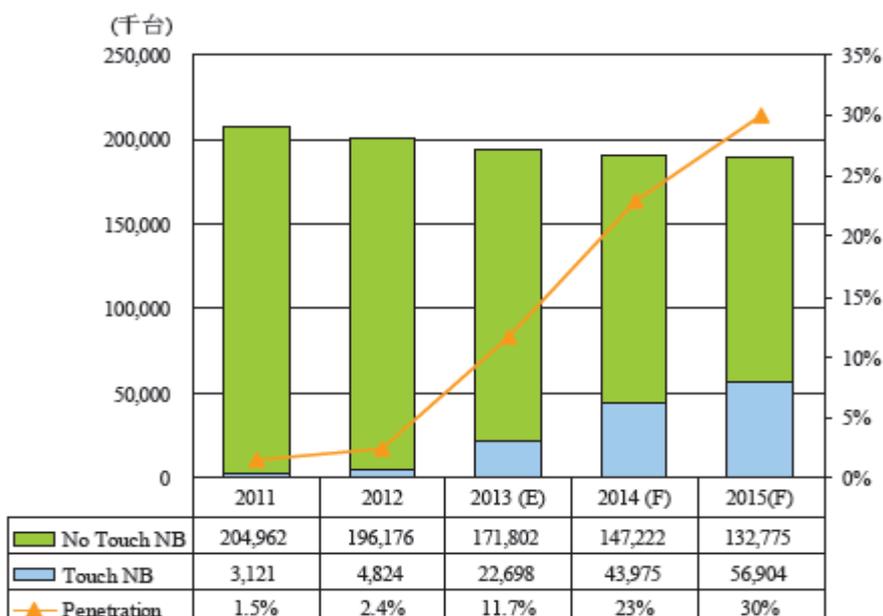
## (2)市場未來之供需狀況及成長性

由於本公司主要市場之未來成長與其所涉及之產業興衰息息相關；茲就本公司經銷代理產品之主要產業與市場變化情形來分析本公司所經營市場之未來成長性。

### A、IT 電子通訊產業

綜觀全球總經環境，可看到幾個機會點浮現。第一，Ultrabook 超輕薄筆電崛起；第二，平板電腦仍屬高度成長產品；第三，全球手機市成長動能移至智慧型手機；第四，後 PC 時代將帶動零組件產業再成長。拓璞產業研究所預估 2013 年觸控 NB 滲透率將達到 11.7%，較 2012 年成長近 5 倍；2015 年將達到 30%，觸控功能屆時將愈來愈普及。

2011~2015 年 Touch NB 滲透率預估



Source：拓璞產業研究所，2013/03

2012 年全球智慧型手機出貨量接近 7 億支，成長率 48.9%，展望 2013 年高成長有望延續，拓璞產業研究所(TRI)預計 2013 年出貨可達 8.6 億支水準，成長率超過 25%。Gartner 預計，2013 年全球智慧型手機終端用戶銷售量將接近 10 億支，同時預計整體手機終端用戶銷售量達到 19 億支。也就是說，2013 年智慧型手機的銷售量將首次超越功能性手機的銷售量，另外有以下趨勢值得留意：(a)國際品牌客戶轉型，後續訂單有利台廠代工，如 Nokia 所推出的 Windows Phone、SONY 機海戰術奏效，會提升委外代工的需求(b)晶片大廠聯發科，推出多款高性價比的智慧型行動電話公板解決方案，有利於中國廠商與白牌業者進入智慧型手機產業(c)中國代工業者也將生產 Motorola 手機，將會影響台廠接單狀況(d)穿戴式行動裝置(e)行動支付(f)大陸以外新興市場智慧型手機規模增長(g)台灣智慧型手機市場開始面臨成長趨緩，且價格下降，使得市場值較 2012 年衰退(h)電信營運商提升千元人民幣智慧型手機規格。而值得關注的新技術則為：4G LTE、NFC、眼球翻動、語音識別、無線充電、擴增實境、可撓式螢幕。



Source：拓璞產業研究所，2013/03

根據NPD DisplaySearch表示，2013年全球平板電腦出貨量將達2.4億台，超越筆記型電腦2.07億台的預估出貨量。IDC亦上修2013年平板電腦出貨，從1.724億台，增加至1.909億台，2013~2016年平均成長率有11%，到2017年底平板電腦出貨規模將高達3.5億台。值得注意的是，2013年蘋果iPad市佔率將首次跌破5成，Android平板市佔率將達到48.8%的新高，贏過iPad的46%。

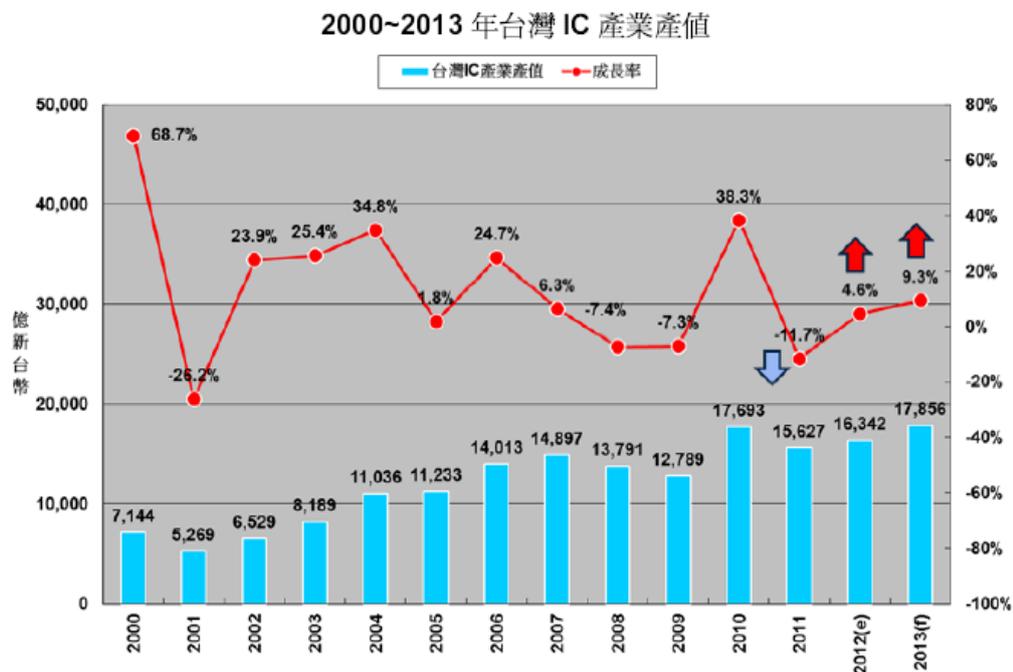
## B、半導體產業

半導體產業 2013 年重點發展趨勢：在 DRAM 方面為(a)從 3Xnm 進入 2Xnm 的製程(b)標準型記憶體比重持續下降(c)Wide I/O、LPDDR4 等未來行動記憶體主流(d)全球 PC 出貨量持續衰退(e)DRAM 報價上揚；在 IC 方面為(a)智能手機、平板穩步成長(b)TD-LTE 擴大規模試商用(c)觸控面板熱高燒不退(d)40nm 代工訂單迅速提升(e)上半年客戶端打消庫存可望暫告一段落(f)景氣能見度提高。

而未來重點關注技術為：在 DRAM 方面為：(a)Wide I/O(b)DDR4(c)LPDDR3；在 IC 方面為：(a)低價智能機 SoC(b)無線通信(c)單層多點觸控(d)銀行 IC

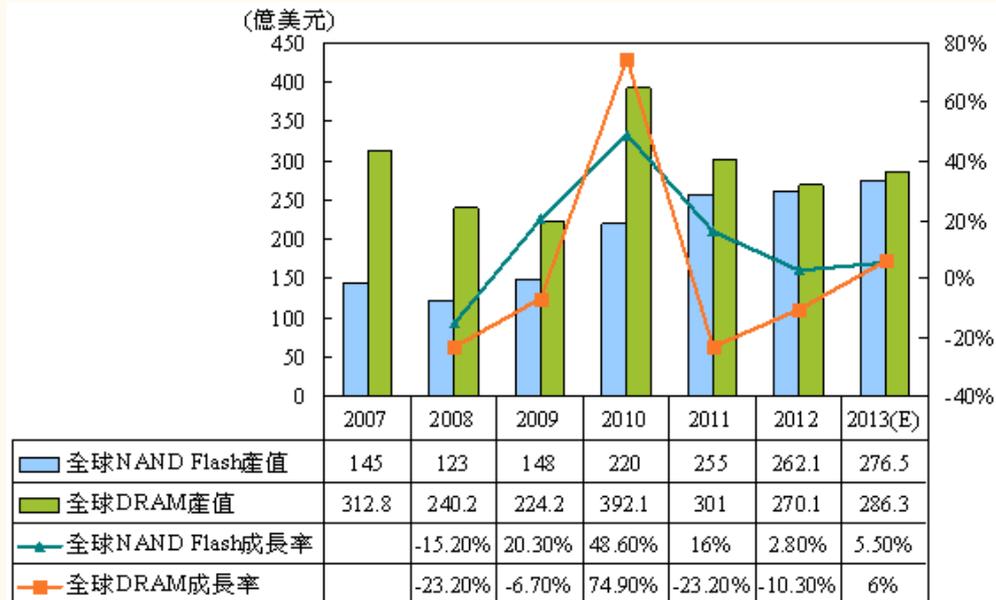
卡(e)28/20nm。

根據 IC-Insights 統計，2013 年全球半導體市場銷售值達 3,379 億美元，較 2012 年的 3,176 億美元成長 6.4%；據 Gartner 最新預測，2013 年全球半導體市場銷售值達 3,109 億美元，較 2012 年 2,976 億美元成長 4.5%。另外，Gartner 也預估 2014 年將成長 9.4%，2015 年成長 3.6%，2016 年成長 6.2%。



在 DRAM 產業方面，拓璞表示預計在智慧型手機、平板的需求帶動下，較不受青睞的 PC DRAM 比重將持續降低，行動記憶體、伺服器記憶體等比重則將攀高，兩相交互影響之下，2013 年整體 DRAM 需求預計將成長 20~30%，遠低於過去動輒 40~50% 的成長率，不過在零擴產(甚至關廠，移轉產能到其他產品)的狀況下，整體供給的狀況，也會獲得大幅改善。

2013年DRAM及NAND Flash產值預估



Source：拓墣產業研究所整理，2013/03

據 GARTNER 研究機構預估，未來幾年的主要明星產品依然為平板電腦及智慧型手機；WINTEL 則除了在手機市場與個人電腦的努力切入外，也積極推廣 ULTRABOOK，也因此將帶動固態硬碟的需求大增。IEK 預估 2103 年此三種產品（平板電腦+智慧型手機+固態硬碟）將佔所有半導體市場 22%，到 2016 年所佔比重會達到 27%。



資料來源:Gartner; IEK 整理(2012/12)

平板電腦、智慧型手機與固態硬碟佔半導體總產值比例趨勢

### C、FPD 產業

就面板產業整體而言，2013 年度的重點發展趨勢及關注焦點為：(a)4K2K 電視面板快速滲透市場(b)NB & AIO 面板觸控化(c)50”以上電視面板滲透率超過 12%(d)台廠轉向大尺寸電視面板(e)台廠爭取蘋果訂單(iPad mini 等)(f)高附加價值產品(50 吋以上、4K TV 面板、蘋果所需面板)(g)2013 年陸廠大尺寸面板產能增加 27%(h)台灣中小型面板技術轉型是否順利(含 LTPS、FFS 與 IPS 技術等)(i)台灣 AMOLED 產能是否能如期開出並貢獻營收(j)中國高世代 TFT LCD 產能與良率提升狀態(k)中國在面板關稅的壁壘是否持續增加。就重點關注技術而言，包括，4K TV 面板、AMOLED、Full HD 手機面板、IGZO 技術、LTPS TFT LCD、FFS、IPS。

就觸控面板整體而言，2013 年度的重點發展趨勢為：(a)消費性電子產品觸控應用比重提高(b)觸控 NB 的市場需求十分強勁(c)手機與平板機觸控市場仍平穩成長(d)大陸智慧型手機持續發展(e)低價平板電腦延燒，促升大陸供應鏈(f)蘋果供應鏈轉向日廠新技術(In-cell、DITO film)導致台廠受挫(g)Windows 8 效應將使台觸控面板廠免於衰退(h)OGS 技術市佔率擴大，預估將超過全球出貨量之 5%(i)Film sensor 重回主流技術，預估將達全球出貨量之 39%水準(j)觸控 NB 與 AIO 產品，預估 2013 年觸控滲透率為 12%與 15%。

就重點關注技術而言，包括，In-cell Touch、適用於 Windows 8 的大尺寸投射電容觸控面板、單層 ITO 觸控技術與印刷電子技術。

就 LCD-TV 產業整體而言，2013 年度的重點發展趨勢為：(a)大尺寸 4K 產品滲透率增加(b)40 吋以上大尺寸電視產品比重提升(c)全球 LCD TV 需求稍優於 2012 年(d)美國日本 TV 需求漸復甦(e)日商為避免虧損擴大，促台日代工關係更緊密(f)陸廠擴大海外市場(g)50 吋以上大尺寸以及高解析度(4K2K)電視的市場趨勢成為重要發展方向。就重點關注技術而言，包括，4K2K、Smart TV。

近年來全球面板業進入了競爭白熱化狀態，韓國致力發展 AMOLED，日本則加深 TFT-LCD 技術發展進度，以期與韓國抗衡，中國大陸在政策扶持下全力衝刺電視面板產能及市場，而台灣則面臨新市場、新應用及新技術的開發瓶頸，產業結構正在進一步轉型與躍升。

就面板發展趨勢而言，電視面板將走向高解析度 4K2K 及高 Frame rate;至於智慧型手機及平板電腦面板等中小尺寸產品，則將往更高規格邁進，特別是解析度、薄化及耗電量。IEK 預期 2013 年電視面板尚能維持穩定成長動能，但中小尺寸面板，特別是智慧型手機及平板電腦，只能供應中低階面板需求。

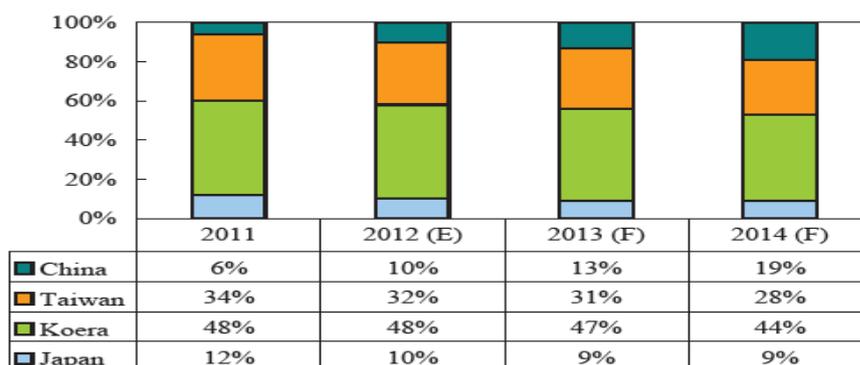
中國大陸目前正循著台灣前期發展面板產業模式，擴張產能，進佔市場而後投資研發，在十一五及十二五的政策支持下，針對電視面板持續增加產線，擴充產能。在中小尺寸面板，積極從 2013 年開始建置較具規模 LTPS 及 AMOLED 量產線，預期 2014 年可以進入中高階面板競爭圈。

韓國目前已定位 AMOLED 及軟性顯示器為次世代顯示技術主流，目前該國相關供應鏈也已建置相當完整，更積極與日本廠商合作，吸取日本經驗及技術能力。

日本面板產業技術實力目前仍屬龍頭地位，特別是在 LTPS、IGZO、IPS 及銅製程，以其強大的開發能力及相關技術能力，要發展 AMOLED 並超越韓國並非難事，相較台灣更形優勢，預計 2013 年將開始投入量產化進程。

拓璞表示，整體而言，過去台灣面板產業受惠於大陸經濟崛起機會而與大陸廠商建立良好供需關係，但現在大陸面板廠迅速擴張產能，雙方已由早期的互補合作轉為水平競爭為發展主軸。

2011~2014 年台灣、大陸、韓國與日本的面板產能佔比

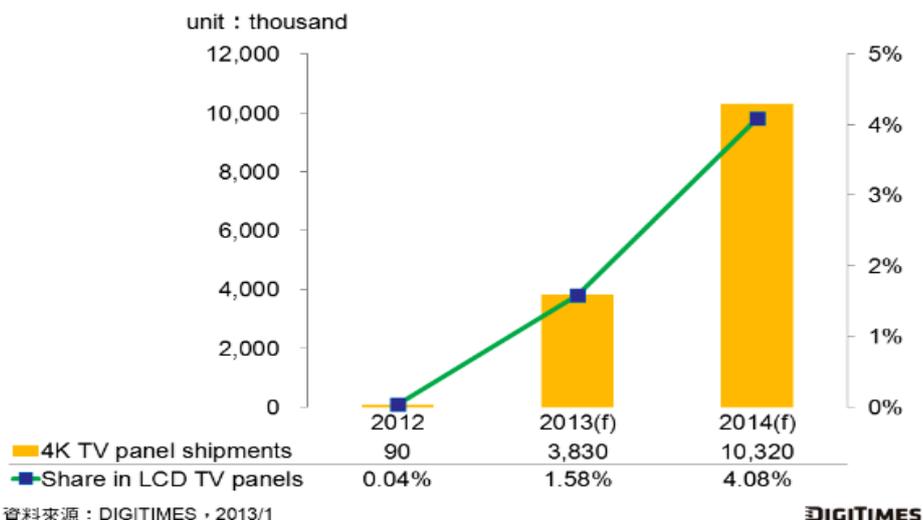


Source：拓璞產業研究所，2012/12

### (A)大尺寸面板

由於各電視品牌大廠在 2013 年 CES 展大力推廣 4K TV，預估市場將較之前預估更為樂觀。DIGITIMES RESEARCH 對 4K TV 面板的出貨量預估可較 2012 年成長 40 倍以上，達到 383 萬片，2014 年在南韓及大陸面板廠商的加強投入後，全球出貨量有機會挑戰 1,000 萬片。

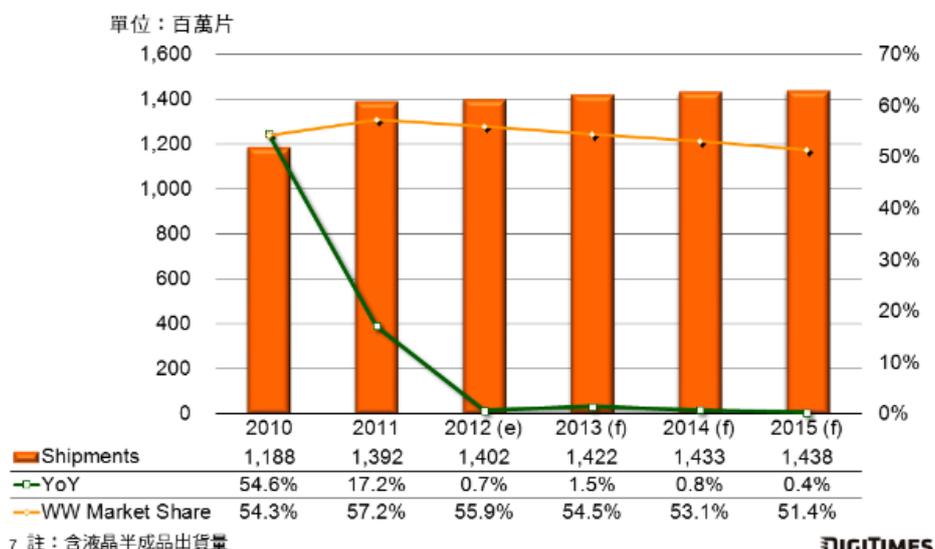
## 全球32吋以上4K TV(UHD TV)面板 出貨量變化及預測



### (B)中小尺寸面板

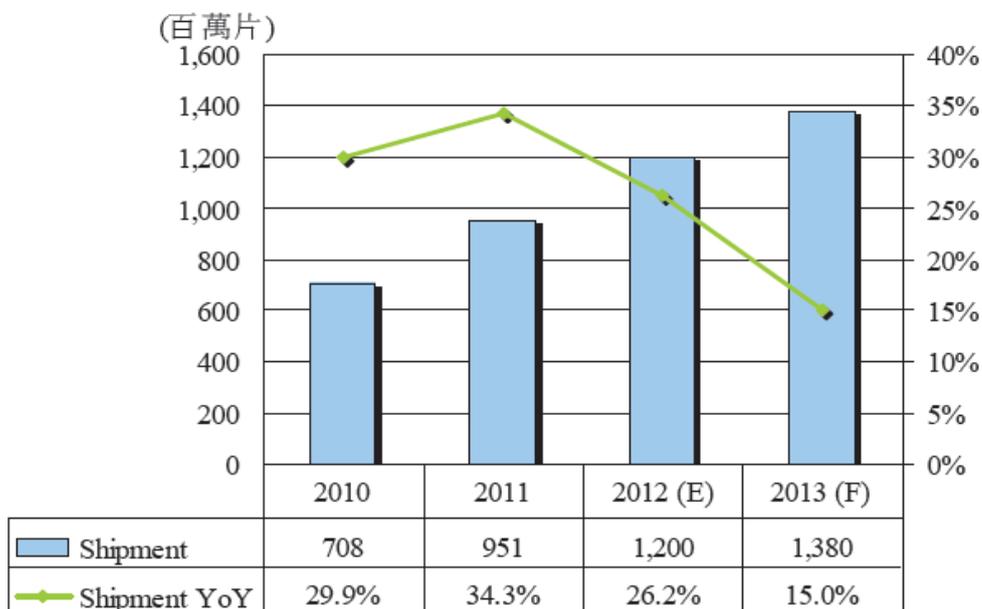
DIGITIMES 表示，由於韓廠持續增加 AMOLED 產能，AMOLED 也將逐步在高階中小尺寸面板市場取代 TFT-LCD，整體而言，台廠在高階中小尺寸 TFT-LCD 市場所面臨的競爭也將愈來愈激烈。2013 年中小尺寸面板成長動能依舊來自平板電腦與智慧型手機市場，行動裝置競爭將進入戰國時代，大陸與新興市場的滲透率仍有攀升的可能，成熟國家則由大尺寸面板與高解析度面板帶動的換機需求為主。

## 面對陸廠及AMOLED競爭 台廠中小尺寸 TFT LCD全球市場地位將下滑



拓璞預估，全球觸控面板模組市場出貨量將由 2012 年的 12 億片，成長至 2013 年的 13.8 億片，雖然在全球經濟不景氣及消費性電子產品市場買氣低迷下，仍保有 15% 雙位數的成長率。

2013 年整體觸控面板市場規模預估



Source：拓璞產業研究所整理，2012/12

#### D、PCB 產業

整體而言，2013 年重點發展趨勢，包括，(a) 高階智慧型手機的推陳出新，拉升 HDI 和軟板的需求成長 (b) 觸控的應用產品從手機，再切入 NB 產品，拉升軟板的應用市場 (c) IMF 預估 2013 年各區域 GDP 成長優於 2012 年，帶動各區域 PCB 成長將優於 2012 年。而值得關注的技術是，在電子產品越趨薄型化之時，對於 PCB 的薄型化和抗高頻干擾的要求將比以往更趨嚴苛。

拓璞預估 2012 年全球軟板產值約 96.77 億美元，年成長率達 9%；預計至 2015 年全球軟板產值將達到 127 億美元。

2011~2015 年全球軟板產值預估



Source：拓璞產業研究所，2013/02

值得注意的一點是，據台灣電路板協會(TPCA)與 IEK 統計，台灣 PCB 產業應用於 PC 比重在 2012 年第 3 季佔 13.9%，第 4 季則下滑至 11.3%，相較 2011 年平均 14% 左右水準已顯著下滑；而汽車電子應用則從 2011 年第 1 季 8.2%，逐季緩步增長至 2012 年第 4 季的 11.4%。除了半導體、ICT 產業及航太、醫療、工控領域外的其他產業，佔台灣 PCB 產業應用比重也增長至 2012 年第 4 季的 4.8%，顯示台灣 PCB 業者已開始思考 ICT 與半導體外的產業應用。預估未來 PCB 特性將趨向高密度連接板(HDI)，高密度 IC 載板、高頻、抗訊號干擾。

IEK 預測 2013 年台商兩岸 PCB 產業的成長幅度為 3.3%，產值上升至新台幣 5,390 億元。主因為 2013 年全球 Real GDP (實質國內生產毛額) 將緩步回升，新興國家仍是成長主力，2014 年可望加速爬升。但 2012 年 9 月至今年 1 月日圓對新台幣已貶值 16.4%，將持續影響台灣 PCB 產業。正面來看，台商向日本採購上游材料與生產設備，有降價空間，但日本 PCB 產業若採取產品降價措施，可能威脅台商 PCB 產業在國際上的訂單。

#### E、綠能光電產業

此部分就本公司主要發展的太陽能產業及 LED 產業趨勢加以分析：

##### (A) 太陽能產業

整體而言，2013 年重點發展趨勢為：(a) 中國政策目標再提升 (b) 補助細則尚不完善，使得投資風險加大 (c) 產品價格進一步下滑 (d) 而大陸業者需觀察以下發展：業者資金與負債問題、產業鏈是否能有效整併、產業鏈成本與價格波動幅度、政府對補貼額度的調整、歐洲主要市場的發展、貿易障礙稅課徵。而重點關注技術則為多晶高效。

為降低支本支出與控制成本結構，2013 年大部份台廠並無擴產計劃。雖然市場景氣逐漸回溫及歐美轉單效應加持，但全球市場不確定性仍在，加上供過於求態勢仍需相當的時間緩解，進一步壓制價格持續在低檔盤旋，預估 2013 年全年產值可能受到壓抑，約在 807.6 億元左右。

此外，EnergyTrend 表示，2012 年全球前十大廠商的電池片生產量都已經超過 1GW，占整體產能的 40% 左右，市場集中的態勢雖然還不如矽晶圓端明顯，但品牌與代工的合作關係一旦成型，相信會有愈來愈多的公司轉成代工廠；模組廠集中程度也愈趨明顯，尤其以具備下游出海口的廠商最具優勢。

全球太陽能電池片產能與稼動率變化

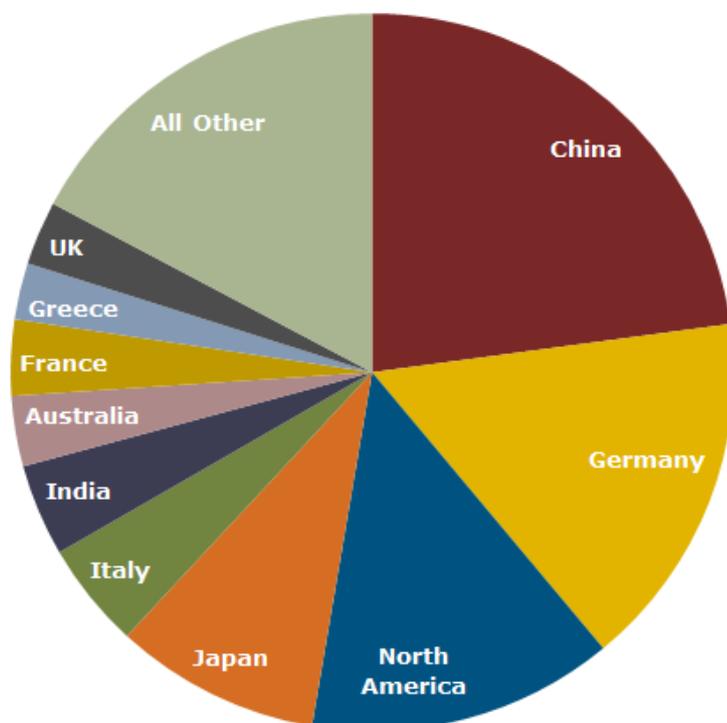


經濟部能源局宣布，102 年太陽光電推廣目標量由 100 MW 提高為 130 MW，以回應 101 年國內業者申設踴躍情形。推動後不但可帶動相關建築工程、鋼鐵產業就業機會，更可擴大太陽光電內需產值由 116 億元，提高至 132 億元。此外，經濟部能源局以我太陽光電產業整體出口量成長 10% 為目標。Solarbuzz 最新一季亞太主要太陽能市場季度報告指出，亞太太陽能市場需求預計將於 2013 年達到 13.5GW，年成長率為 50%。中國、日本、印度和澳洲仍主導亞太區太陽能需求，並將佔 2013 年亞太區總需求的 90%。

全球市場研究機構 TrendForce 針對 2013 年第一季太陽能產業市況調查顯示，雖然 2013 年全球併網量相較 2012 年不會大幅增加，但實際需求量卻因為受惠於中國、日本、美國、印度以及新興國家的需求而有所增加，2013 年全球對於模組的需求將超過 30GW，約達到 32~34GW，較去年成長 7%。在需求增加且供給放緩的情況下，預計全年太陽能現貨價格與產能稼動率皆持續平穩上升。

根據 NPD Solarbuzz 2013 報告指出，太陽能發電需求於 2013 年預計將成長 2GW，從去年的 29GW 成長為 31GW，年成長率為 7%。在未來的四到五年裡，政策仍然將是主要太陽能市場的最大驅動力。分析師表示，2013 年仍是轉變中的一年，太陽能產業將作出調整，以應對傳統歐洲市場的疲軟。由於歐洲優惠補貼的削減，需求將大幅減少至約 12GW，年成長率為負 26%，但相對亞太地區主要太陽能市場如中國、日本和印度的新政策，將刺激亞太地區有超過 50% 的成長，總需求在 2013 年達到 11GW 以上。中國將很有可能首度超越德國成為最大的的光伏消費國，而前十大國家市場仍將佔全球需求的 83%。

2013年各國家(區域)太陽能需求比例



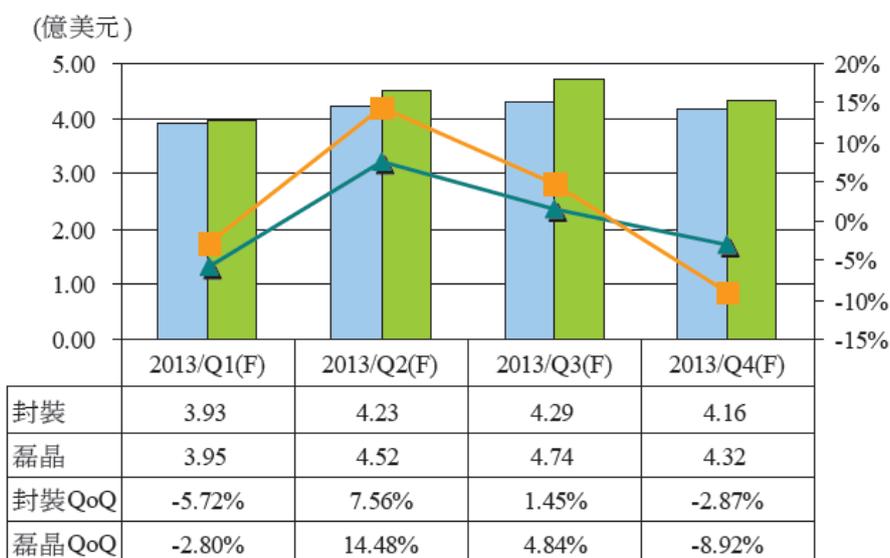
資料來源: NPD Solarbuzz Marketbuzz 2013

## (B) LED 產業

整體而言，2013 年度重點發展趨勢為：(a)背光需求持平(b)為刺激照明市場需求，不斷擠壓上游價格(c)照明市場滲透率提升(d)直下式 LED TV 全年出貨量比重將達 40%，大尺寸液晶顯示背光源應用擴大(e)使用 LED 顆數多的 LED 燈管將為 2013 年發展重點(f)Tablet 及 Smart Phone 需求成長，帶動 LED 顆數使用量增加(g)大陸政府財政補貼發展當地 LED 照明。而值得關注的技術則為：(a)直下式 LED TV 結構(b)LED 照明(c) Si 基板

拓璞表示。背光應用主要成長動能來自平板電腦及智慧型手機，2013 年 LCD TV 因 2012 年普及率已高達 70~80%，成長動能有限，預估背光需求將呈現持平或小幅成長態勢。

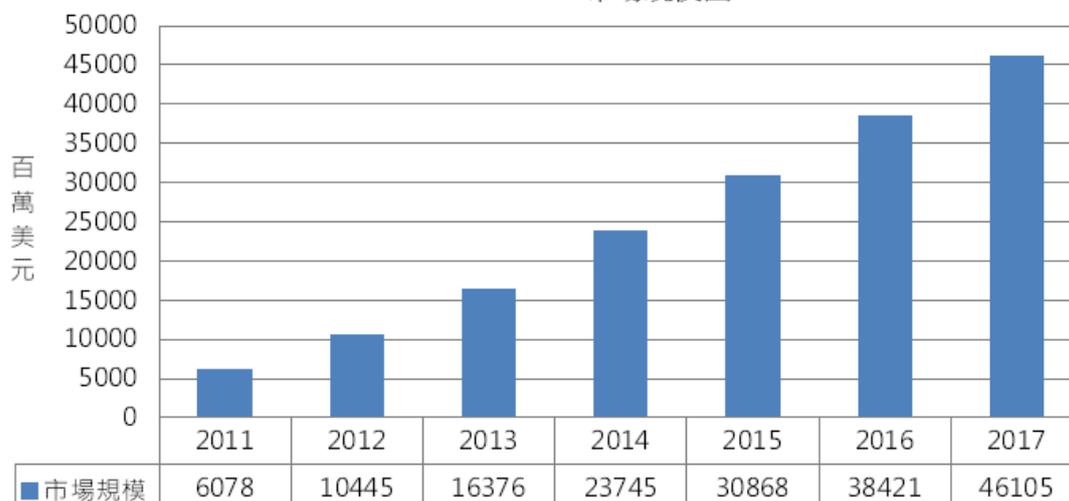
2013 年台灣 LED 產值變化



Source：拓璞產業研究所，2012/11

2012 年因 LED 價格持續下滑以及政府政策支持之下，LED 照明市場規模持續成長。未來在 LED 特性提升、價格下滑以及節能政策推動之下，將持續帶動 LED 照明市場成長，預估 2017 年將成長至 461 億美元左右，2011~2017 年複合成長率達 49%，市場成長相當快速。

2011~2017 市場規模圖



資料來源：McKinsey(2012)；工研院 IEK 整理(2013/01)

### 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)競爭利基

- A. 華立企業誠信、全方位、前瞻領導的公司品牌形象。
- B. 與供應商長期互信、互助、互惠的雙贏策略夥伴關係。
- C. 長期耕耘關鍵客戶，隨客戶需求，發展高彈性、客製化的感心服務。
- D. 提供完整的產品線及優越的技術服務能力、全方位解決方案與高附加價值服務，充分扮演上下游的樞紐，持續維持客戶及供應商忠誠的商業夥伴關係。
- E. 領先業界推出最新材料、設備與技術，成功引導供應商與客戶需求及設計研發動機，並強化本身技術整合能力。
- F. 資金籌措能力強，有利開發新事業及擴張企業規模。
- G. 積極佈局大中華地區及東南亞及東北亞，並有效延伸區域代理權。
- H. 轉投資事業整合上下游供應鏈，建構完整供需網絡。
- I. 完整的產業佈局，橫跨IT電子通訊、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電等科技事業之設備、材料、技術與系統整合，涵蓋範圍深廣而完整，滿足客戶One Stop Shopping之需求，並藉此平衡經營及景氣風險。
- J. 堅強的技術團隊與全球化優秀行銷及市場開發專才，為2.5G產業之典範。

#### (2)有利因素

- A. 兩岸三地市場景氣及產業發展，與華立企業開發產業/產品的方向與步調一致。
- B. 全球佈局的轉投資事業，有效引進美日等工業先進國家最新科技資訊及潛在商情，協助取得市場先機。
- C. 配合產業西進及新興國家興起，華立長期佈局中國及東南亞市場，近期更積極拓展大陸內地、韓國及日本市場，深化客戶服務，強化客戶關係。
- D. 各高科技廠商多元投資經營的趨勢與集團採購的需求，客戶對於提供整合性產品及服務的策略性供應商，需求殷切。突顯華立企業全方位代理商及2.5G產業的優勢及價值。
- E. 全球品質與綠能、環保意識提升，對優質供應商及產品的需求激增。
- F. 產業環境及市場變動加遽，市場榮枯及產業更迭週期變短，使得產品及客群分散，且多角化經營的華立企業，相對不確定性風險較小。

#### (3)不利因素

- A. 如同所有通路商皆面臨原廠供應商回收代理權，直接設立據點，介入市場競爭的可能風險。

##### 因應措施：

- (a)與原廠合資在台或第三地設立公司，穩固合作關係並就近銷售，貼近客戶。
- (b)利用在地化優勢及配合客戶需求佈點，提供產品資訊與技術支援，並整合物流體系與維修諮詢，強化自身技術及整合能力，充分扮演2.5G產業的角色，並開發增值服務，以滿足客戶及供應商之需求，造就對手及供應商難以複製的競爭優勢及利基。
- (c)提升人員專業素養及技術、整合能力，建立服務品質口碑，創造服務價值
- (d)聚焦全方位解決方案，開發整合型產品優勢，滿足客戶一次購足需求；並藉由提供套裝服務及產品，較各產品分開銷售更具優勢及不可取代性。
- (e)強化財務體質，準備充足營運資金，以強化及凸顯中間商金流及運籌上之附加價值。

B.快速更替的產業產品與技術發展對通路商之嚴格考驗。

因應措施：

- (a) 加強人員專業訓練，建立全員行銷的能力與文化，以強化對市場變動的敏銳度及因應效能。
- (b) 廣泛蒐集產業資訊，建立完整產業智庫，並提升相關人員產業分析能力，以正確解讀與判斷景氣變化與產業趨勢。
- (c) 密切觀察產品現況與未來發展，及早發展潛力產品及相關技術，並開發相關新代理線。
- (d) 強化專案管理能力，有效整合公司資源，持續提升新產品開發專案之效能及成功機率。
- (e) 持續強化集團技術能力及涵量。
- (f) 透過投資及聯盟，迅速掌握產業脈動及開發新產品、服務與營運模式。

C.未來走向『微利時代』，對於組織經營績效挑戰甚巨。

因應措施：

- (a) 開發週邊服務以進行增值性及組合式銷售，提高整體解決方案之價值與獲利。
- (b) 加強產品之進貨、銷貨、存貨控管，提高庫存週轉次數，降低呆滯存貨。
- (c) 利用各種集資管道及適當之財務運作，有效減低企業擴張的資金成本。
- (d) 組織優化，強化人員的適任性及貢獻度。
- (e) 加強管理功能，提升管理績效，合理化經營達成節流之目的。
- (f) 持續開發獨特性、價值性高之高獲利產品。
- (g) 持續強化客戶信用風險調查及控管，並確實做好應收帳款管理。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品類別	主要商品	應用範圍
IT 電子通訊產業製程材料與設備	IT 電子通訊用高階工程塑膠，包括電腦及周邊用塑膠、電子連接器構裝用塑膠、電子構裝用塑膠、光學用塑膠、電子絕緣薄膜、光學膜片/板基材與其他高機能工程塑膠。包括，聚碳酸酯樹脂 (PC)、PC/ABS、FR ABS、聚醚亞胺(PEI)、聚酯彈性體工程塑膠 (TPE)、尼龍 (NYLON 6) 及尼龍 66 (NYLON 66)、NYLON12、光學用高分子 (ARTON)、液晶高分子 (LCP)、聚縮醛 (POM)、聚對苯二甲酸二丁酯 (PBT)、壓克力 (PMMA) 及熱固性塑膠電木 (Phenolic compounds)、聚苯硫醚 (PPS)、銅合金、PC 板、尼龍 9T(PA9T)、PCT、PPO、PA66、DAP、PES、PEEK、OKP4、PEN、POM、SBS、EVOH、GP-PS、MODIFY PP、K-RESIN、AS、PE、PP、硬化、防眩、抗反射、表面特殊處理薄膜及板材、台玻 C.S.、Fuji-Silysia、H.C. PET for ITO Film、H.C. PET for cover lens film、各種基材 Film: PBT、PET、	電腦外殼、連接器、光碟、電子構裝、電器產品零件、FPD 產業用各類膜片/板基材、汽車產業、民生用品。

主要產品類別	主要商品	應用範圍
	PC、PEI、ARTON、PPE、PP、PS、PMMA。	
半導體產業製程材料與設備	矽晶圓、光阻液、去光阻液、低介電值材料、電子級特殊氣體、IC 製程用化學品、擴散及 CVD 製程用化學品、填充系統、石英及碳化矽爐管、聚亞醯胺、半導體 CMP 用研磨液及研磨墊、清洗液、中央供酸系統、各種溶劑、酸、鹼液、蝕刻液回收再生服務。	半導體製造業原料及製程用化學品與氣體。
FPD 產業製程材料與設備	光電顯示產業相關元件與設備、LCD 零組件材料/製程設備與耗材/其它製程用化學材及氣體、導光板、擴散板、各式膜片、玻璃基板清洗劑、介面活性劑、液晶顯示器相關材料、有機發光面板封裝機、紫外線加壓裝置、液晶面板封止機、背光源、彩色濾光片製程用設備及耗材、AMOLED 4.5G 以上量產設備與關鍵材料及發光材料、時序控制 IC、Touch Panel Controller、Driver IC、Power Management	液晶顯示器、觸控面板及 OLED 製程
PCB/MB 產業製程材料與設備	乾膜光阻劑、鑽孔上蓋板以及下墊板、氟素離型膜、EMI 電磁波遮蔽薄膜、軟板、液態感光蝕刻油墨、曝光機、修邊機、V 槽開槽機、CNC 鑽孔機、軟板自動化設備、PCB 外觀檢查機、雷射鑽孔機、電鍍槽、SMT 組裝、構裝電子機械及材料、印刷電路板加工用設備及零件。	印刷電路板、主機板全製程機具設備及相關零件與耗材。
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統	LED 相關材料、Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、Sapphire 長晶爐用錫坩鍋、Sapphire 及 Wafer 切割用鋼線與鑽石線、太陽能光電材料、太陽能電池、模組、電廠、風電用材料、二次電池材料	LED 製程與應用、太陽能製程與系統/電廠、風電系統、二次電池
其他產業	玻璃纖維類、碳纖維、硼纖維、有機纖維、聚酯樹脂、環氧樹脂、酚醛樹脂、液晶用顏料、防火劑、高分子吸水性聚合物、精密陶瓷材料、電子絕緣材料、環保材料、樹脂、塑膠加工用機械及周邊設備、複合材料、遊艇引擎和設備及其他船舶用相關材料與設備、防彈、防火材料、高強力纖維、摩擦及研磨材料、功能性化工材料、絕緣材料、電動車矽膠材料、鈹材、散熱材、HFC、HCFC 冷媒及發泡劑等、特用化學品(ex.Cresol)、離型劑。	航太產品、汽車零件、運動器材、防火材、家庭用品、精密陶瓷元件及環保系統、船舶

2.主要產品產製過程：不適用。

(本公司並未從事生產製造業務，故無產製過程可供敘述)

(三) 主要原料之供應狀況

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
資訊/通訊產業製程用材料與設備	SABIC INNOVATIVE PLASTICS HONG KONG LTD. JSR Corporation. 住友化學會社 奇美實業股份有限公司 Asahi Kasei Co. 新光合纖股份有限公司 Eastman Chemical Ltd. Nagase & Co.,Ltd Sumitomo Bakelite Co.,Ltd. Kuraray CO.,LTD. Marubeni Techno. Teijin Chemical Co. TORAY Plastics. 台灣明寶塑膠股份有限公司 日本製鋼所株式會社	良好
半導體產業製程用材料與設備	Dupont-EKC Technology, Inc. JSR Corporation. 多聯科技股份有限公司 台灣精材科技股份有限公司 Ensinger GmbH 太洋新技股份有限公司(註一) OCI Materials Co,LTD Sumitomo Bakelite Co.,LTD 南美特科技股份有限公司 台灣住精科技股份有限公司 Nexplanar Tri Chemical 利紳科技(股)公司 立豐炭酸股份有限公司	良好
FPD 產業製程材料與設備	Asahi Kasei Corp. Teijin Limited (帝人株式會社) JSW System Engineering Co., Ltd. Clean Technology 華宏新技股份有限公司 Lan Technical Service Co., Ltd. 奇美實業股份有限公司 臺灣帝人化成股份有限公司 住華科技 Mitsubishi Chemical(三菱化學) KAWASAKI MICROELECTRONICS,INC 環正科技股份有限公司	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
PCB/MB 產業製程材料與設備	華旭科技股份有限公司(註二) 臺灣松電工多層材料股份有限公司 Asahi Kasei E-Material Co., Ltd. Nagase & Co.,Ltd ROKU-ROKU Sangyo Ltd Tokyo Juki International Trading(Shanghai) Shoda Techtron Co.,Ltd Sumitomo Bakelite Co.,Ltd. TOYOBO CO.,Ltd. Asahi Glass Co., Ltd SEHO Robot Ind. Co., Ltd Kurabo Industries Ltd TOYOINK Co.Ltd	良好
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	Mitsubishi Chemical. Mitsubishi Engineering company. 奇美實業股份有限公司 遠東新世紀股份有限公司 太洋尼龍股份有限公司(註一) 台灣玻璃股份有限公司 大立高分子股份有限公司 Honeywell International Inc. Porcher Industries (博舍工業集團) Power & Energy,Inc. Momentive Mitsui Fabro Chemical MADICO SAINTGOBAIN TORPEDO AGC CERAMICS Peak Sun 台塑石化股份有限公司 碩禾電子材料股份有限公司 隆達/威力盟 協鑫光伏 GT Solar(US) 尚志	良好

註一：該公司為三菱化學會社在台投資之公司

註二：該公司為 Asahi Kasei Corp 在台投資之公司

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	\$ 1,705,510	8.2	無	甲公司	\$2,229,927	10.4	無
2					乙公司	\$2,216,385	10.4	無
	其他	\$ 19,093,444	91.8		其他	\$16,969,910	79.2	
	進貨淨額	\$20,798,954	100.0		進貨淨額	\$21,416,222	100.0	

最近二年度除上表所列供應商外，並無其他曾經占本公司進貨總額百分之十以上之供應商。上列對甲公司進貨金額的增減，主係本公司考量平時客戶需求的變動，隨之調整向甲公司的進貨金額所致。

截至 101 年度第一季止，並無占本公司進貨總額百分之十以上之供應商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：最近二年度及 101 年度第一季止，本公司並無曾經占本公司銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值及銷售量值

本公司因非屬製造業，故無產能、產量可供分析，茲以進貨值代替產值以供分析，另因本公司商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售額表示。

單位：新台幣仟元

主要產品項目	100 年度			101 年度		
	進值	銷值		進值	銷值	
		內銷	外銷		內銷	外銷
半導體產業	4,612,336	4,097,351	720,049	3,344,608	3,554,190	661,661
IT 電子通訊產業	6,482,226	1,942,551	5,623,106	7,066,575	1,549,468	5,850,811
PCB/主機板產業	2,441,579	1,978,447	295,239	1,279,067	978,109	396,464
FPD 產業	4,535,898	2,226,421	2,133,112	5,958,405	2,715,524	2,985,729
光電產業	1,882,184	2,008,877	434,060	2,872,714	3,107,286	412,445
其他	674,221	973,886	71,552	788,707	804,945	110,949
合計	20,628,444	13,227,553	9,277,118	21,310,076	12,709,522	10,418,059

### 三、從業員工：

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	306	296	287
	行政人員	171	171	168
	合 計	477	467	455
平均年歲		40.37	40.37	40.63
平均服務年資		9.59	9.59	10.36
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.21%	0.44%	0.44%
	碩 士	17.05%	18.14%	18.02%
	大 專	74.11%	73.23%	73.41%
	高 中	7.16%	6.86%	6.81%
	高中以下	1.47%	1.33%	1.32%

### 四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊登日止，有關環境支出：

1. 污染環境所受損失(包括賠償)處分之總額為 0。
2. 維實環境管理系統約 100 萬元(含 SGS 驗證費用)。

### 五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 合宜的薪酬制度：

本公司工作規則，係依勞基法之規定所制訂。在薪酬待遇方面，除依個人之學經歷背景及在公司所擔任職責輕重且考量市場薪資水準來敘薪外。另外亦根據公司年度整體獲利狀況、員工個人績效貢獻、物價水準及市場薪資水準做為整體調薪與獎金發放參考。

#### 2. 完善的員工福利：

本公司董事長係白手起家之典範，其個人對創業過程之艱辛以及員工共同打拼之辛勤均甚為感念。因此董事長與經營團隊都非常重視員工生活與工作條件，並以提供完善的福利措施與工作環境為最高指導原則，除依規定提供勞保及健保外，另有團體保險，並設有職工福利委員會，辦理員工福利相關事項。

列舉公司主要福利措施如下：

- (1) 社團及休閒活動辦理贊助。
- (2) 團體保險及旅遊平安保險。
- (3) 節慶之禮券、禮金發放。
- (4) 資深服務員工之表揚獎勵。
- (5) 節日與年度尾牙之摸彩聚餐。
- (6) 年終獎金及盈餘分紅。
- (7) 國內外旅遊補助。

- (8)公傷、傷病慰問及急難救助。
- (9)婚喪喜慶及生育補助金。
- (10)年度員工健康檢查。
- (11)公務筆記型電腦配給。
- (12)員工持股信託獎勵金。
- (13)事、病假於寬限額度內不扣薪。
- (14)推動員工協助方案。
- (15)傑出團隊表揚。

### 3.多元的教育訓練：

公司依據「人才訓練與發展體系」圖，每年按階層及職能分別規劃完善的訓練發展計劃，以實踐公司的顧客價值主張，即時提供尖端創新的產品、落實感心的服務及展現卓越的營運效能，訓練發展可區分以下六大類別：

#### (1)關鍵能力發展：

根據公司六項關鍵能力，且依不同階層的行為準則發展對應之訓練課程。

#### (2)管理職能發展：

依據不同階層管理者執行職務所需之各項管理職能，發展基層、中階主管及高階主管對應之相關課程。

#### (3)專業職能發展：

依據各功能別所需之技能、知識規劃一系列訓練，細分為營業、客服、資訊科技、人力資源、財務會計、法務、信用管理、物流...等。

#### (4)基礎通識發展：

國貿管理相關知識、資訊系統研習及自我成長軟性課程。

#### (5)新進人員訓練：

針對新進人員規劃訓練課程，內容包括公司概况及人資管理系統介紹、信用管理系統說明、國貿流程概述、產品及產業發展介紹、物流系統介紹、商務簡報技巧演練、專案管理基本概念、商業禮儀、中高階主管談話及團隊建構等活動。

#### (6)碩士學分學位任職進修：

鼓勵管理職主管同仁就職務相關範疇至各大學院校進修，公司給予學雜費之補助。

#### (7-1) 101 年度員工訓練發展計劃執行一覽表：

課程類別	課程名稱	受訓對象	課程時數	場次	參加人次
管理職能	主管工作坊:員工壓力辨識與關懷	產品經理及課級以上主管	3.5hr	1	24
	職能為本的招募面談	產品經理及課級以上主管	7hr	2	62
業務職能	企業法律風險	產品經理及課級以上主管	2hr	1	105
	營業流程說明及相關表單介紹	營業同仁及有工作需求的行政同仁	1.5hr	5	106
貿易管理	進出口作業_三角貿易實務及信用狀交易流程	2006/12~迄今到職之營業單位(業務、客服)	2hr	2	161
	進出口作業_通關實務	2009/4~2012/8 入職之營業人員	3hr	2	56
商用英文	商用英文_會議英語	營業同仁及有工作需求的行政同仁	3hr	2	64
新人訓練	2012 年第一次新人集中實務訓練	2011/10/4~2012/4/2 入職之新人	14hr	1	17
	2012 年第二次新人集中實務訓練	2012/4/3~2012/10/19 入職之同仁	6hr	1	9

(7-2)101 年度經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
副董事長兼副執行長	陳俊英	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
資深協理	林立章	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
資深協理	葉明和	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
資深協理	陳致遠	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
資深協理	林志道	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
		內部訓練	人才甄選知多少?	2hr
資深協理	張瑞育	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
		內部訓練	人才甄選知多少?	2hr
協理	鄭怡銘	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
		亞碩國際	職能為本的招募面談	7hr
協理	林仁智	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
協理	陳明助	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
協理	劉鳳榮	圓桌英語進修學院	商用英文_會議英語	3hr
		內部訓練	人才甄選知多少?	2hr
協理	吳修儀	柯尊仁律師	企業法律風險	2hr
		亞碩國際	職能為本的招募面談	7hr
		圓桌英語進修學院	商用英文_會議英語	3hr
		內部訓練	人才甄選知多少?	2hr

4.無慮的退休制度：

本公司依勞基法規定設立有勞工退休準備金監督委員會。目前每月按薪資總額百分之八提撥退休準備金儲存於台灣銀行信託部退休金專戶，並於九十四年七月一日起配合勞退新制之施行，依法每月提繳固定比例之退休金撥存員工退休金帳戶。公司充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

5.順暢的勞資溝通管道：

本公司有關勞資關係之一切措施規定，均依相關法令辦理，實施情形良好。任何有關勞資權益增修之措施，均透過「員工說明會」、「員工意見箱」...等管道，與員工充份溝通協議後才定案，故無任何爭議發生。

6.其它員工權益維護措施：

近年來及截至年報刊印日止，各項員工權益維護措施均獲得妥善之處理，除保持勞資正式溝通管道暢通外，人資單位並執行 AO(account officer)機制與各單位同仁互動及提供服務，以了解各單位組織相關議題，並予以彙整、追蹤處理或改善，進而維護員工之權益。

(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，及未來可能發生之估計金額與因應措施：

自本公司成立以來，勞資之間溝通順暢與互動良好，因此勞資關係向來十分理性和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛及損失發生，因此未來發生勞資糾紛之可能性亦極低。此外，本公司目前及未來均將持續、充分地遵循勞工法令、加強員工福利措施及建立多重溝通與申訴管道，並由相關單位追蹤各項議題之執行與解決情況，以維最佳之勞資關係。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	Eastman Chemical Company	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	高機能塑膠代理銷售	地區:台灣
代理經銷合約	Sabic Innovative Plastics Taiwan Holding Limited, Taiwan Branch (Hong Kong)	2012.3.15~2015.3.14	雷神薄膜板材代理經銷	地區:台灣、香港、大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區:大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠及 JSW 自動射出機代理銷售	地區:台灣
代理銷售合約	Sumidurez Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 PET 塑料	地區:大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區(台灣以外)
經銷合約	長華塑膠股份有限公司	89.1.1~92.12.31 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
買賣合約	台灣帝人化成股份有限公司	2007.9.10~2008.9.9 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
代理合約	Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.	2007.11.1~2012.10.31 (自動展期一年)	電子級特殊氣體	
交易基本合約	太洋新技股份有限公司	88.6.1~(未載明期限)	大宗化學品	
代理合約	JSR Corp	2007.12.1~	半導體用光阻、CMP Slurries、低介電係數薄膜	
代理銷售合約	Asahi Chemical Industry Co.,Ltd.	1997.8.1~1998.7.31 (可自動展期)	代理銷售乾膜產品	
代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Company Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售離型膜產品	
代理銷售證明	睿佳科技有限公司	2007.1.1~	代理銷售設備產品組雜項零件	地區:中國
代理合約	JSW	2004~(可自動展期)	射出成型機等	
代理銷售合約	華宏新技股份有限公司	91.12.1~96.11.30 (可自動展期)	代理銷售自動化取出機等	售後服務及市場開發由本公司協助負責獨家代理
代理證明	LAN Technical Service Ltd.	2002.1.1~ (可自動展期)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外
產品銷售合同	協鑫太陽能電力(蘇州)有限公司	2010.12.8~2015.12.31	多晶矽片及單晶矽片代理銷售	

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	<i>Kawasaki Microelectronics, Inc. Taiwan Branch</i>	2010.6.15~ (可自動展期)	時序控制 IC 代理銷售	
代理合約	<i>Focal Tech Systems Co., Ltd.</i>	2011.6~(可自動展期)	觸控面板控制 IC 代理銷售	地區：台灣、中國
代理合約	<i>Power &amp; Energy Inc</i>	2010.1.29~2012.1.29 (可自動展期)	氣體純化器設備	地區：台灣、中國
代理合約	<i>Mitsubishi Chemical Corporation</i>	2011.1.1~(可自動展期)	代理販售彩色光阻產品	地區：台灣、中國部份區域
代理銷售證明	<i>Honeywell International Inc.</i>	2000.1.1~	環保冷媒等代理銷售	地區：台灣
代理銷售合約	<i>Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.</i>	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地區：台灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	<i>OG Corporation</i>	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠 (Synthetic Rubber)	地區：台灣
代理銷售合約	<i>Teijin Shoji</i>	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 <i>TeijinConex Fiber</i> 等	地區：台灣
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一
長期借款契約	華南商業銀行	98.12~116.10	以新竹辦公室土地及建物抵押擔保借款	
中長期聯貸合約	華南商銀、永豐商銀、玉山商銀、中國信託商銀、台新國際商銀、台北富邦銀行、臺灣中小企銀、第一商銀、元大商銀、臺灣土地銀行、匯豐(台灣)商銀、大眾商銀、臺灣工銀、中華開發工銀、兆豐國際商銀、臺灣銀行、高雄銀行	100.01~104.01	償還金融機構借款及充實中期營運週轉金	本公司財務比率應符合下列限制： 1. 流動比率(流動資產/流動負債)：應不得低於100%。 2. 負債比率(總負債/淨值)：應不得高於150%。 3. 利息保障倍數(稅前淨利+利息費用+折舊及攤提)/利息費用：應不得低於8倍。 4. 有形淨值(淨值-無形資產)：應不得低於新台幣60億元。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名查核意見：

#### (一)簡明資產負債表

##### 1. 採用國際財務報導準則

單位:新台幣千元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 ( 註 1 )
流動資產		15,150,506
不動產、廠房及設備		974,912
無形資產		66,819
其他資產		4,863,379
資產總額		21,055,616
流動負債	分配前	9,416,820
	分配後	-
非流動負債		2,346,635
負債總額	分配前	11,763,455
	分配後	-
歸屬於母公司業主之權益		8,688,362
股本		2,313,901
資本公積		1,266,431
保留盈餘	分配前	4,725,107
	分配後	-
其他權益		382,923
庫藏股票		-
非控制權益		603,799
權益總額	分配前	9,292,161
	分配後	-

註 1：102 年起首次採用國際財務報導準則，102 年第一季財務資料，尚未經會計師核閱，係為本公司自結數。

## 2. 我國財務會計準則

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		6,219,519	6,860,085	8,236,312	8,107,826	8,769,386
基金及投資		4,146,650	4,686,096	5,125,125	6,047,383	6,683,433
固定資產		694,011	651,188	669,305	665,205	647,494
無形資產		12,878	11,038	87,323	80,332	73,340
其他資產		337,601	336,591	220,141	269,481	215,382
資產總額		11,410,659	12,544,998	14,338,206	15,170,227	16,389,035
流動負債	分配前	4,672,018	4,264,970	5,368,807	5,366,303	6,110,733
	分配後	4,285,922	3,732,773	4,558,942	4,834,106	(註2)
長期負債		158,334	1,048,926	1,041,292	1,569,207	1,561,373
其他負債		305,577	331,333	509,150	617,442	667,689
負債總額	分配前	5,135,929	5,658,942	6,923,508	7,561,846	8,348,689
	分配後	4,749,833	5,126,745	6,113,643	7,029,649	(註2)
股本		2,301,340	2,344,091	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資本公積		1,281,601	1,299,649	1,319,336	1,268,203	1,303,820
保留盈餘	分配前	2,635,629	3,059,447	3,779,561	3,921,928	4,370,858
	分配後	2,249,533	2,527,250	2,969,696	3,389,731	(註2)
金融商品未實現損益		( 8,887)	219,985	107,053	( 38,828)	59,291
累積換算調整數		265,154	207,207	(70,222)	189,980	45,709
未認列為退休金成本之淨損失		( 6,785)	(51,001)	(37,892)	( 60,452)	(66,882)
庫藏股票		(202,660)	(202,660)	-	-	-
股東權益總額	分配前	6,274,730	6,886,056	7,414,698	7,608,381	8,040,346
	分配後	5,888,634	6,353,859	6,604,833	7,076,184	(註2)

註1：最近五年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註2：101年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日，尚未經股東會決議通過。

## (二)簡明損益表

### 1.簡明綜合損益表-採用國際會計準則

單位:新台幣千元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 ( 註 1 )
營 業 收 入		7,625,467
營 業 毛 利		671,404
營 業 損 益		205,840
營 業 外 收 入 及 支 出		156,388
稅 前 淨 利		362,228
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		299,142
停 業 單 位 損 失		-
本 期 淨 利 ( 損 )		299,142
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		224,985
本 期 綜 合 損 益 總 額		524,127
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		286,502
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		12,640
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		495,149
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		28,978
每 股 盈 餘		1.24

註 1：102 年起首次採用國際財務報導準則，102 年第一季財務資料，尚未經會計師核閱，係為本公司自結數。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入		17,424,790	12,965,553	18,928,473	22,504,671	23,127,581
營業毛利		2,057,350	1,455,613	1,975,334	1,729,797	1,705,768
營業損益		753,267	330,628	563,574	495,889	390,593
營業外收入及利		439,951	675,505	1,095,650	736,098	822,106
營業外費用及損失		180,367	42,425	37,151	65,077	63,211
繼續營業部門稅前損益		1,012,851	963,708	1,622,073	1,166,910	1,149,488
繼續營業部門損益		728,477	809,914	1,409,639	952,232	981,127
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		728,477	809,914	1,409,639	952,232	981,127
每股盈餘 (單位:新台幣元)		3.16	3.51	6.09	4.12	4.24

註 1：最近五年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘以累積盈餘及資本公積轉增資之股數，業已追溯計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
九十七年度	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	修正式無保留意見
九十八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	修正式無保留意見
九十九年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	修正式無保留意見
一〇〇年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	修正式無保留意見
一〇一年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

### 1.財務分析

分析項目		年 度	當年度截至 102年3月31日 (註1)
財務結構 (%)	負債占資產比率		55.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,113.08
償債能力 (%)	流動比率		160.89
	速動比率		128.12
	利息保障倍數		19.61
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.53
	平均收現日數		103
	存貨週轉率(次)		9.72
	應付款項週轉率(次)		5.90
	平均銷貨日數		38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		31.29
	總資產週轉率(次)		1.45
獲利能力	資產報酬率(%)		6.09
	權益報酬率(%)		13.27
	占實收資本比率 (%)	營業利益	8.90
		稅前純益	15.65
	純益率(%)		3.92
	每股盈餘(元)		1.24
現金流量	現金流量比率(%)		-4.08
	現金流量允當比率(%)		81.49
	現金再投資比率(%)		3.17
槓桿度	營運槓桿度		1.46
	財務槓桿度		1.10

註1：102年起首次採用國際財務報導準則，102年第一季財務資料，尚未經會計師核閱，係為本公司自結數。

上表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2. 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.01	45.11	48.29	49.85	50.94	
	長期資金占固定資產比率	928.92	1,220.65	1,263.4	1,379.66	1,482.90	
償債能力 (%)	流動比率	133.12	160.85	153.41	151.09	143.51	
	速動比率	91.91	128.18	123.24	124.63	123.44	
	利息保障倍數(次)	11.85	24.89	56.77	28.86	26.07	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.24	3.57	4.11	4.21	4.00	
	平均收現日數	86	102	89	87	91	
	存貨週轉率(次)	7.63	7.07	11.77	13.64	15.57	
	應付款項週轉率(次)	6.25	5.31	5.64	6.27	5.97	
	平均銷貨日數	48	52	31	27	23	
	固定資產週轉率(次)	25.11	19.91	28.28	33.83	35.72	
	總資產週轉率(次)	1.53	1.03	1.32	1.48	1.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.67	7.04	10.68	6.69	6.47	
	股東權益報酬率(%)	11.52	12.31	19.71	12.68	12.54	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	32.73	14.10	24.36	21.43	16.88
		稅前純益	44.01	41.11	70.10	50.43	49.68
	純益率(%)	4.18	6.25	7.45	4.23	4.24	
現金流量	基本每股盈餘(元)	3.16	3.51	6.09	4.12	4.24	
	現金流量比率(%)	19.39	35.75	-	14.62	6.96	
	現金流量允當比率(%)	53.10	70	52.91	56.13	81.81	
槓桿度	現金再投資比率(%)	2.13	13.77	-	-	-	
	營運槓桿度	1.37	1.72	1.57	1.55	1.66	
	財務槓桿度	1.14	1.14	1.05	1.09	1.13	

註1：最近五年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘以累積盈餘及資本公積轉增資之股數，業已追溯計算。

### 3.合併財務比例分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		53.10	51.80	55.32	57.07	57.19	
	長期資金占固定資產比率		681.06	905.51	980.80	1,077.69	1,074.64	
償債能力 (%)	流動比率		147.16	171.87	163.66	164.41	162.20	
	速動比率		94.11	129.30	116.69	122.17	130.87	
	利息保障倍數(次)		8.20	15.21	37.99	20.25	17.54	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.27	3.58	4.16	4.11	3.84	
	平均收現日數		86	102	88	89	95	
	存貨週轉率(次)		5.71	5.29	7.61	7.91	8.97	
	應付款項週轉率(次)		6.79	5.84	5.94	6.42	6.19	
	平均銷貨日數		64	69	48	46	41	
	固定資產週轉率(次)		24.39	21	29.93	34.77	33.31	
	總資產週轉率(次)		1.72	1.28	1.55	1.65	1.57	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.07	6.20	9.3	5.87	5.65	
	股東權益報酬率(%)		11.64	12.17	19.55	12.74	12.44	
	占實收資本比率(%)	營業利益		45.89	28.90	50.67	40.62	36.06
		稅前純益		48.67	44.67	78.31	58.36	56.85
	純益率(%)		3.18	4.39	5.45	3.25	3.3	
	基本每股盈餘(元)		3.16	3.51	6.09	4.12	4.24	
現金流量	現金流量比率(%)		9.09	39.83	-	7.05	16.15	
	現金流量允當比率(%)		34.77	70.99	47.78	50.88	91.47	
	現金再投資比率(%)		-	24.53	-	-	8.62	
槓桿度	營運槓桿度		1.46	1.50	1.36	1.37	144.94	
	財務槓桿度		1.17	1.12	1.04	1.08	1.11	

註1：最近五年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註2：每股盈餘以累積盈餘及資本公積轉增資之股數，業已追溯計算。

上表之計算公式如下：

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。

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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人查核報告書

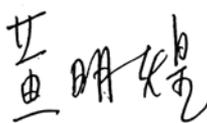
董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

華立企業股份有限公司 102 年股東常會

黃明煌 

監察人：富世投資股份有限公司

代表人：葉清彬



徐守德





中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

#### 四、最近年度財務報表：

##### 會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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。列入上開財務報表中，部份採權益法評價之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對該等被投資公司長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）819,688千元及823,958千元，均占各年底資產總額之5%，民國一〇一及一〇〇年度認列該等被投資公司之投資收益分別為97,449千元及127,000千元，分別占各年度稅前淨利之8%及11%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華立企業公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華立企業公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

華立企業公司民國一〇一一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 龔 俊 吉



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 二 年 三 月 二 十 一 日

華立企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金 (附註二及四)	\$ 981,280	6	\$ 726,739	5	2100	流動負債				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	10,055	-	2110	短期借款 (附註十三及二四)	\$ 1,733,418	11	\$ 1,374,670	9
1320	備供出售金融資產 (附註二及六)	162,914	1	348,591	2	2120	應付短期票券 (附註十四)	-	-	50,000	-
1120	應收票據 (附註二、三及二三)	372,200	2	348,834	2	2130	應付票據	327,099	2	585,112	4
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及七)	5,206,016	32	4,528,394	30	2140	應付票據一關係人 (附註二三)	201,807	1	200,396	1
1150	應收帳款淨額一關係人 (附註二、三、七及二三)	602,998	4	501,212	3	2150	應付帳款	3,150,817	19	2,348,706	16
1178	其他應收款	17,927	-	26,331	-	2160	應付帳款一關係人 (附註二三)	211,942	1	156,746	1
1180	其他應收款一關係人 (附註二三)	152,486	1	135,034	1	2170	應付所得稅	29,594	-	93,720	1
1200	商品存貨 (附註二及八)	1,132,744	7	1,280,214	9	2210	應付費用 (附註十五及二三)	375,251	2	420,135	3
1260	預付款項及其他	93,469	1	139,717	1	2272	其他應付款	14,716	-	8,815	-
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十九)	47,352	-	62,705	-	2298	一年內到期之長期借款 (附註十六及二四)	9,034	-	9,034	-
11XX	流動資產合計	8,769,386	54	8,107,826	53	21XX	其他 (附註二三)	57,055	1	118,969	1
							流動負債合計	6,110,733	37	5,366,303	36
1430	長期投資 (附註二、五、六、九及十)					2420	長期負債				
	公平價值變動列入損益之金融資產						長期借款 (附註十六及二四)	1,561,373	10	1,569,207	10
1450	備供出售金融資產	93,285	1	91,350	1	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	8,894	-	8,894	-
1480	以成本衡量之金融資產	82,886	-	76,423	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	98,981	1	114,981	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	245,453	1	231,850	1
14XX	長期投資合計	6,408,281	39	5,764,629	38	2820	存入保證金	684	-	1,453	-
		6,683,433	41	6,047,383	40	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十九)	421,552	3	384,139	3
						28XX	其他負債合計	667,689	4	617,442	4
1501	固定資產 (附註二、十一及二四)					2XXX	負債合計	8,348,689	51	7,561,846	50
1521	土地	383,045	2	383,045	3	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 300,000 千股，發行 231,390 千股	2,313,901	14	2,313,901	15
1521	房屋及建築	270,316	2	269,640	2		資本公積 (附註十八)				
1531	機器設備	365	-	365	-	3210	發行股票溢價	1,160,519	7	1,160,519	8
1551	運輸設備	64,295	1	65,070	-	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1561	生財及雜項設備	182,787	1	178,528	1	3260	長期投資	131,434	1	95,817	-
1631	租賃改良	53,102	-	53,102	-	32XX	資本公積合計	1,303,820	8	1,268,203	8
15X1	成本合計	953,910	6	949,750	6		保留盈餘 (附註十八)				
1508	土地重估增值	27,352	-	27,352	-	3310	法定盈餘公積	1,250,139	8	1,154,916	8
15XY	成本及重估增值	981,262	6	977,102	6	3350	未分配盈餘	3,120,719	19	2,767,012	18
15X9	減：累計折舊	342,830	2	312,136	2	33XX	保留盈餘合計	4,370,858	27	3,921,928	26
1672	預付設備款	638,432	4	664,966	4		股東權益其他項目 (附註二、十一、十七及十八)				
15XX	固定資產淨額	647,494	4	665,205	4	3420	累積換算調整數	45,709	-	189,980	1
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(66,882)	-	(60,452)	-
1770	無形資產					3450	金融商品未實現利益 (損失)	59,291	-	(38,828)	-
	遞延退休金成本 (附註二及十七)	73,340	-	80,332	1	3460	未實現重估增值	13,649	-	13,649	-
						34XX	股東權益其他項目合計	51,767	-	104,349	1
1800	其他資產					3XXX	股東權益合計	8,040,346	49	7,608,381	50
1820	出租資產 (附註二、十二及二四)	30,126	-	30,449	-		負債及股東權益總計	\$ 16,389,035	100	\$ 15,170,227	100
1830	存出保證金 (附註二五)	61,736	-	74,357	1						
1887	遞延費用 (附註二)	123,200	1	164,355	1						
18XX	受限制資產 (附註二四)	320	-	320	-						
	其他資產合計	215,382	1	269,481	2						
1XXX	資產總計	\$ 16,389,035	100	\$ 15,170,227	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二三）				
4100	\$ 22,970,219	99	\$ 22,246,388	99
4614	149,431	1	215,115	1
4800	7,931	-	43,168	-
4000	<u>23,127,581</u>	<u>100</u>	<u>22,504,671</u>	<u>100</u>
營業成本（附註八及二三）				
5110	21,423,828	92	20,741,059	92
5800	7,115	-	40,285	-
5000	<u>21,430,943</u>	<u>92</u>	<u>20,781,344</u>	<u>92</u>
5910	1,696,638	8	1,723,327	8
5920	<u>9,130</u>	<u>-</u>	<u>6,470</u>	<u>-</u>
	<u>1,705,768</u>	<u>8</u>	<u>1,729,797</u>	<u>8</u>
營業費用（附註二十及二三）				
6100	1,046,997	5	954,316	4
6200	268,178	1	279,592	2
6000	<u>1,315,175</u>	<u>6</u>	<u>1,233,908</u>	<u>6</u>
6900	<u>390,593</u>	<u>2</u>	<u>495,889</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110	3,438	-	982	-
7121	701,227	3	490,600	2
7130	160	-	363	-
7140	4,101	-	34,035	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度			一〇〇年 度				
		金	額	%	金	額	%		
7160	兌換利益淨額	\$	122	-	\$	51,996	-		
7250	呆帳迴轉利益(附註七)		-	-		16,642	-		
7310	金融資產評價利益淨額 (附註二及五)		2,182	-		-	-		
7480	其他(附註十二及二三)		110,876	-		141,480	1		
7100	合計		<u>822,106</u>	<u>3</u>		<u>736,098</u>	<u>3</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		45,859	-		41,885	-		
7630	減損損失(附註二及九)		16,000	-		5,500	-		
7640	金融資產評價損失淨額 (附註二及五)		-	-		15,895	-		
7880	其他		1,352	-		1,797	-		
7500	合計		<u>63,211</u>	-		<u>65,077</u>	-		
7900	稅前淨利		1,149,488	5		1,166,910	5		
8110	所得稅(附註二及十九)		<u>168,361</u>	<u>1</u>		<u>214,678</u>	<u>1</u>		
9600	本期淨利	\$	<u>981,127</u>	<u>4</u>	\$	<u>952,232</u>	<u>4</u>		
代碼		一〇一一年度				一〇〇年 度			
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二一)								
9750	基本每股盈餘	\$	4.97	\$	4.24	\$	5.04	\$	4.12
9850	稀釋每股盈餘		4.84		4.13		4.90		4.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股本		保 留 盈 餘		股 東 權 益		其 他 項 目		股東權益合計
		資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累 積 換 算 未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現利益(損失)	未 實 現 重 估 增 值			
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,319,336	\$ 1,013,952	\$ 2,765,609	(\$ 70,222)	(\$ 37,892)	\$ 107,053	\$ 2,961	\$ 7,414,698
	九十九年度盈餘分配(附註十八)									
N1	法定盈餘公積	-	-	140,964	( 140,964)	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-35%	-	-	-	( 809,865)	-	-	-	-	( 809,865)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整(附註十八)	-	( 51,133)	-	-	-	( 3,152)	( 51,631)	-	( 105,916)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	260,202	-	-	-	260,202
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 19,408)	-	-	( 19,408)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十八)	-	-	-	-	-	-	( 94,250)	-	( 94,250)
Q3	辦理土地重估未實現重估增值增加(附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	10,688	10,688
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	952,232	-	-	-	-	952,232
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	2,313,901	1,268,203	1,154,916	2,767,012	189,980	( 60,452)	( 38,828)	13,649	7,608,381
	一〇〇年度盈餘分配(附註十八)									
N1	法定盈餘公積	-	-	95,223	( 95,223)	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-23%	-	-	-	( 532,197)	-	-	-	-	( 532,197)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整(附註十八)	-	35,617	-	-	-	( 631)	65,672	-	100,658
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	( 144,271)	-	-	-	( 144,271)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 5,799)	-	-	( 5,799)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十八)	-	-	-	-	-	-	32,447	-	32,447
M1	一〇一年度淨利	-	-	-	981,127	-	-	-	-	981,127
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,303,820	\$ 1,250,139	\$ 3,120,719	\$ 45,709	(\$ 66,882)	\$ 59,291	\$ 13,649	\$ 8,040,346

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 981,127	\$ 952,232
	調整項目		
A20300	折 舊	32,148	37,855
A20400	攤 銷	44,679	37,313
A20500	呆帳(轉回利益)	5,541	( 16,642)
A22000	退 休 金	14,796	14,036
A22200	存貨損失	37,692	95,356
A22300	存貨盤虧(盈)	272	( 340)
A22400	權益法認列之投資收益	( 701,227)	( 490,600)
A22500	採權益法評價之被投資公司配 發之現金股利	152,140	280,623
A22600	處分固定資產利益淨額	( 160)	( 361)
A23300	處分投資利益	( 4,101)	( 34,035)
A23600	金融資產評價損失(利益)	( 2,182)	15,895
A23700	金融資產減損損失	16,000	5,500
A24200	已實現銷貨毛利	( 9,130)	( 6,470)
A24800	遞延所得稅費用	73,502	47,907
A29900	其 他	1,200	2,950
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	( 23,443)	17,938
A31130	應收票據—關係人	77	176
A31140	應收帳款	( 683,163)	( 310,317)
A31150	應收帳款—關係人	( 101,786)	231,222
A31160	其他應收款	8,404	( 4,038)
A31170	其他應收款—關係人	( 17,452)	( 85,901)
A31180	商品存貨	109,506	45,278
A31210	預付款項及其他流動資產	46,248	59,685
A32120	應付票據	( 258,013)	118,931
A32130	應付票據—關係人	1,411	1,189
A32140	應付帳款	802,111	( 130,894)
A32150	應付帳款—關係人	55,196	( 36,952)
A32160	應付所得稅	( 64,126)	( 26,302)
A32170	應付費用	( 44,884)	( 77,859)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
A32180	其他應付款	\$ 5,651	\$ 6,735
A32212	其他流動負債	( 52,784)	34,418
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>425,250</u>	<u>784,528</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	10,302	-
B00300	取得備供出售金融資產	( 165,575)	( 682,900)
B00400	處分備供出售金融資產價款	372,823	777,351
B01400	增加採權益法之長期股權投資	( 169,510)	( 571,551)
B01500	處分長期股權投資價款	19,110	-
B01900	購置固定資產	( 13,864)	( 13,742)
B02000	處分固定資產價款	160	363
B02500	存出保證金增加(減少)	12,621	( 13,449)
B02600	遞延費用增加	( 3,524)	( 77,986)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>62,543</u>	<u>( 581,914)</u>
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	358,748	64,790
C00200	應付短期票券增加(減少)	( 50,000)	50,000
C00900	舉借長期借款	-	1,434,000
C01000	償還長期借款	( 9,034)	( 909,035)
C01600	存入保證金增加(減少)	( 769)	80
C02100	發放股東紅利	( 532,197)	( 809,865)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>( 233,252)</u>	<u>( 170,030)</u>
EEEE	現金淨增加金額	254,541	32,584
E00100	年初現金餘額	<u>726,739</u>	<u>694,155</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 981,280</u>	<u>\$ 726,739</u>
現金流量資訊之補充揭露			
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 44,965	\$ 37,167
F00400	支付所得稅	158,985	193,073
不影響現金流量之融資活動			
G00300	一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 9,034
G02100	出租資產轉列固定資產	-	4,508

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 14,114	\$ 13,652
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少(增加)	( <u>250</u> )	<u>90</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 13,864</u>	<u>\$ 13,742</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革及營業

華立企業股份有限公司（以下稱本公司）創立於五十七年十月。目前主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。

本公司股票自九十一年七月二十二日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 467 人及 477 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算

調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對合約權利喪失控制時，除列金融資產。

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，以公平價值衡量且公平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，採用交易日會計處理。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，故於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

公平價值之基礎：上櫃公司國內可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。

## (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續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。

本公司於成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### （六）以成本衡量之金融資產

無活絡市場公開報價之權益商品投資（為未上市（櫃）股票），以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### （七）應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當年度損益。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (九) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額

就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應減列資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。

#### (十一) 固定資產

土地以成本加重估增值計價，其他固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產構建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，四年至六十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，四年至九年；生財及雜項設備，一年至十五年；租賃改良，一年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### (十二) 出租資產

出租資產按成本或成本減累計折舊之淨額與該資產可回收金額孰低計價。房屋及建築折舊係按直線法以五十年計提。

以營業租賃方式出租之資產，其租金收入列為營業外收入及利益。

### (十三) 遞延費用

遞延費用包括鋼瓶、水電佈線工程及電腦軟體等支出，分一至九年攤銷。

### (十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其退休金成本於減除提撥退休準備金之餘額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，其對方科目為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份列為「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

### (十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅。

### (十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉客戶時認列銷售收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。佣金收入係依佣金合約，於貨物交運後依約定比例認列。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度淨利增加 17,539 千元，稅後基本盈餘增加 0.08 元。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

### 四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 855	\$ 719
支票存款	865	2,277
活期存款	279,170	468,790
外幣定期存款	139,950	-
外幣活期存款	<u>560,440</u>	<u>254,953</u>
	<u>\$981,280</u>	<u>\$726,739</u>

一〇一年及一〇〇年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
香港地區（一〇一年十二月底美金 3 千元及人民幣 54,532 千元，一〇〇年十二月底美金 1 千元及人民幣 3,273 千元）	\$254,486	\$ 15,756
大陸地區（一〇一年及一〇〇年十二月底分別為人民幣 5,067 千元及 22,668 千元）	<u>23,640</u>	<u>108,916</u>
	<u>\$278,126</u>	<u>\$124,672</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
國內可轉換公司債	\$93,285	\$101,405
減：列為流動資產	<u>-</u>	<u>10,055</u>
列為非流動資產	<u>\$93,285</u>	<u>\$ 91,350</u>

一〇一及一〇〇年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利益 2,182 千元及淨損失 15,895 千元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 67,681	\$ 67,825
基金受益憑證	125,224	336,741
國外上市股票	<u>49,599</u>	<u>49,599</u>
	242,504	454,165
評價調整	<u>3,296</u>	( <u>29,151</u> )
	245,800	425,014
減：列為流動資產	<u>162,914</u>	<u>348,591</u>
列為非流動資產	<u>\$ 82,886</u>	<u>\$ 76,423</u>

七、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$5,229,262	\$4,538,633
減：備抵呆帳	5,395	1,594
備抵銷貨折讓	<u>17,851</u>	<u>8,645</u>
	<u>\$5,206,016</u>	<u>\$4,528,394</u>
應收帳款—關係人	\$ 603,337	\$ 501,534
減：備抵呆帳	<u>339</u>	<u>322</u>
	<u>\$ 602,998</u>	<u>\$ 501,212</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 1,916	\$19,269
本年度提列（轉回）	5,541	( 16,642)
本年度沖銷	<u>( 1,723)</u>	<u>( 711)</u>
年底餘額	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 1,916</u>

八、商品存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$1,103,742	\$1,275,924
在途商品	<u>29,002</u>	<u>4,290</u>
	<u>\$1,132,744</u>	<u>\$1,280,214</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 124,433 千元及 215,708 千元，已列入各類存貨之減項。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 21,423,828 千元及 20,741,059 千元，其中分別包括：

	一〇一年度	一〇〇年度
存貨跌價損失	\$ -	\$85,634
存貨盤損（盈）	272	( 340)
存貨報廢損失	17,868	9,710
其 他	<u>19,824</u>	<u>12</u>
	<u>\$37,964</u>	<u>\$95,016</u>

九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$60,104	0.75	\$ 66,104	0.75
晶宜科技公司	14,778	16.94	14,778	16.95
聯勝光電公司 (聯勝)	2,631	0.36	12,631	0.40
華旭科技公司	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司	<u>10,000</u>	5.94	<u>10,000</u>	6.27
	<u>\$98,981</u>		<u>\$114,981</u>	

本公司所持有之上述未上市（櫃）公司股票投資，因無活絡市場公開報價，是以按原始認列之成本衡量。

本公司評估以成本衡量之金融資產，其中對 Wah Yuen 及聯勝之投資已產生減損，且回復之機會甚小，是以於一〇一及一〇〇年度分別認列持久性跌價損失 16,000 千元及 5,500 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 1,909,281	100.00	\$ 1,775,844	100.00
華港工業物品 (香港) 有限公司 (香港華港)	1,435,100	53.69	1,313,676	53.69
長華電材公司 (長華電材)	1,162,882	28.04	835,791	30.07
長華塑膠公司 (長華塑膠)	646,991	40.00	659,773	40.00
華宏新技公司 (華宏新技)	990,074	24.44	989,787	24.32
華展光電公司 (華展)	177,529	35.00	172,503	35.00
華立日本公司 (華立日本)	7,380	83.33	14,893	83.33
Wah Lee Korea	7,295	94.87	2,362	96.10
Skypower 合同會社 (Skypower)	<u>71,749</u>	69.77	-	-
	<u>\$ 6,408,281</u>		<u>\$ 5,764,629</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依一〇一年及一〇〇年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
長華電材	\$1,861,863	\$1,108,711
華宏新技	<u>895,280</u>	<u>785,428</u>
	<u>\$2,757,143</u>	<u>\$1,894,139</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$129,260	\$ 43,865
本年度處分被投資公司	( 462)	84,211
匯率影響數	( 1,224)	1,184
年底餘額	<u>\$127,574</u>	<u>\$129,260</u>

一〇一及一〇〇年度分別依據被投資公司同期間之財務報表，採權益法認列之投資收益（損失）如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
Wah Lee Holding	\$202,863	\$170,443
香港華港	164,115	132,752
長華電材	184,926	5,364
長華塑膠	78,200	99,962
華宏新技	71,531	80,243
華展	9,729	8,182
華立日本	( 6,017)	( 1,896)
Wah Lee Korea	( 4,043)	( 4,450)
Skypower	( 77)	-
	<u>\$701,227</u>	<u>\$490,600</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表七，本年度變動說明如下：

(一) 本公司於九十年七月間投資香港華港（持股比例 100%），主要經營工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售。

本公司於九十二年十二月投資 Wah Lee Holding（設立於英屬維京群島，持股 100%），主要經營國際投資業務。Wah Lee Holding 另於九十三年十一月於模里西斯投資設立 Global SYK Holding Ltd.（SYK，持股 100%），再轉投資上海怡康化工材料有限公司（上海怡康，持股 70%），主要從事買賣工業材料及貿易業務。

本公司為提升投資管理績效，於一〇〇年一月間調整投資架構，將 SYK 持有之上海怡康全部股份轉讓予香港華港，是以香港華港取得上海怡康 70% 股權。另香港華港再增資發行新股港幣 251,645 千元由 Wah Lee Holding 全額認購後取得香港華

港 46.31% 股權，致本公司對香港華港直接持股比例減為 53.69%。截至一〇一年十二月底，本公司及 Wah Lee Holding 對華港之投資額為 1,247,277 千元（港幣 307,645 千元）。

(二) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。一〇〇年二月至八月間本公司增加投資款 111,442 千元，致使持股比例增加至 30.07%，一〇一年十一月長華電材辦理現金增資 600,000 千元，本公司參與認購增加投資款 80,000 千元，另一〇一年十月及十二月出售部分持股，沖減投資成本 10,596 千元，計產生處分投資利益 8,514 千元，致使持股比例減至 28.04%，截至一〇一年十二月底，本公司對長華電材之投資額為 392,820 千元。

(三) 本公司於八十九年六月投資華宏新技，主要經營 LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造等，一〇一及一〇〇年度分別增加投資款 3,898 千元及 455,068 千元，致使持股比例增加至 24.44%，截至一〇一年十二月底，本公司對華宏新技之投資金額為 732,288 千元。

(四) 本公司於九十九年八月間投資 Wah Lee Korea，主要經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易，一〇一及一〇〇年度分別辦理現金增資韓圓 350,000 千元及韓圓 185,000 千元，本公司未按持股比例認購，分別增加投資款 8,768 千元（韓圓 327,305 千元）及 5,041 千元（韓圓 185,000 千元），致投資比例減為 94.87%。截至一〇一年十二月底，本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額為 18,843 千元（韓圓 697,305 千元）。

(五) 本公司於一〇一年八月新增投資設立於日本之 Skypower 1,329 千元（日圓 3,500 千元，持股比例 70%），主要經營太陽能材料及設備之銷售，一〇一年十一月該公司辦理現金增資日圓 301,000 千元，本公司參與認購增加投資款 75,515 千元（日圓 210,000 千元），致使持股比例減至 69.77%，截至一〇一年十

二月底，本公司對 Skypower 之投資金額為 76,844 千元。

(六) 本公司已將具有控制能力之子公司 Wah Lee Holding、香港華港、華立日本、Wah Lee Korea 及 Skypower 納入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表之主體。

#### 十一、固定資產

(一) 本公司分別於一〇〇年十二月及八十六年九月辦理土地重估增值，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日其內容均如下：

土地重估增值	\$27,352
減：土地增值稅準備	<u>8,894</u>
增值淨額列入未實現重估增值	18,458
減：轉增資金額	<u>4,809</u>
未實現重估增值(列入股東權益其他項目)	<u>\$13,649</u>

本公司於一〇〇年十二月辦理土地重估，重估增值總額為 15,323 千元，扣除土地增值稅準備 4,635 千元後重估淨額為 10,688 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(二) 累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 81,557	\$ 73,931
機器設備	365	365
運輸設備	55,639	51,216
生財及雜項設備	153,835	137,653
租賃改良	<u>51,434</u>	<u>48,971</u>
	<u>\$342,830</u>	<u>\$312,136</u>

#### 十二、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$18,966	\$18,966
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>15,229</u>
	34,195	34,195
減：累計折舊	<u>4,069</u>	<u>3,746</u>
	<u>\$30,126</u>	<u>\$30,449</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至一〇二年十二月，租金係參考市場行情決定，一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為6,697千元及6,728千元，列為營業外收入項下。

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為1.53%及1.45%	\$ 21,941	\$ 14,263
外幣借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為0.76%~1.15%及0.87%~1.83%	<u>1,711,477</u>	<u>1,360,407</u>
	<u>\$1,733,418</u>	<u>\$1,374,670</u>

十四、應付短期票券—僅一〇〇年十二月底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為0.88%。

十五、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$124,879	\$159,129
應付員工紅利及董監酬勞	172,195	167,112
應付佣金	38,046	23,826
應付遞延費用	150	27,851
其他	<u>39,981</u>	<u>42,217</u>
	<u>\$375,251</u>	<u>\$420,135</u>

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行團聯貸—華南銀行等十七家 新台幣聯貸	\$1,440,000	\$1,440,000
減：聯貸主辦費	<u>3,600</u>	<u>4,800</u>
	<u>1,436,400</u>	<u>1,435,200</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
華南銀行		
抵押借款，自九十八年十二月起至一一六年十月，每月為一期，共二一四期。每期平均攤還本金 753 千元，一〇一年及一〇〇年底年率分別為 1.87% 及 1.67%	\$ 134,007	\$ 143,041
減：一年內到期部分	<u>9,034</u> <u>124,973</u>	<u>9,034</u> <u>134,007</u>
	<u>\$1,561,373</u>	<u>\$1,569,207</u>

本公司於一〇〇年一月與華南銀行等十七家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(一) 聯貸總額度 24 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算五年止，首次動用日起算屆滿三年後，以每六個月為一期，共分五期遞減授信額度，前四期每期各遞減 3.6 億元，第五期遞減 9.6 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用，得選擇九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約定之屆滿日清償各該筆動用額度之全部借款，惟在未發生任何違約情事時，得以於各該筆借款屆滿之日三個營業日前通知管理銀行，按合約之各項授信條件出具用款申請書，以新動用之借款直接清償原已到期之各該筆借款本金，就金額相同部分，無須另為資金匯入匯出程序，即視為已收受該筆撥貸款項。一〇一年及一〇〇年十二月底之年利率分別為 1.6237% 及 1.5328%。

(二) 聯貸合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比率不得低於 100%。
2. 負債比率不得高於 150%。
3. 利息保障倍數應不得低於 800%。

4. 有形淨值應不得低於新台幣 60 億元（係股東權益減除無形資產後金額計算）。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度合併財務報表及核閱之上半年度合併財務報表為準，並需提供年度及上半年度之合併財務報告供授信銀行每半年查核受檢乙次。本公司若不符上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依本合約或依授信銀行團多數決議結果，得暫停、取消授信額度全部或一部之權利及宣告已動用未清償之借款到期，並得提出付款之請求等處理措施。

本公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表之財務比率並未違反上述聯合授信合約之規定。

#### 十七、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,443 千元及 14,848 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支出，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之八提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 30,724 千元及 30,017 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$12,591	\$12,588
利息成本	9,472	9,720
退休基金資產預期報酬	( 3,281)	( 3,105)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,755	1,755
前期服務成本攤銷數	5,236	5,236

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
退休金損失攤銷數	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 3,823</u>
淨退休金成本	<u>\$30,724</u>	<u>\$30,017</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$150,705	\$141,372
非既得給付義務	<u>256,479</u>	<u>250,508</u>
累積給付義務	407,184	391,880
未來薪資增加之影響數	<u>91,100</u>	<u>90,587</u>
預計給付義務	498,284	482,467
退休基金資產公平價值	<u>( 161,732)</u>	<u>( 160,030)</u>
提撥狀況	336,552	322,437
前期服務成本之未攤銷餘額	( 68,075)	( 73,312)
未認列過渡性淨給付義務	( 5,265)	( 7,020)
退休金損失未攤銷餘額	( 153,569)	( 147,258)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	73,340	80,332
未認列為退休金成本之淨損失	<u>62,470</u>	<u>56,671</u>
應計退休金負債	<u>\$245,453</u>	<u>\$231,850</u>
既得給付	\$165,868	\$159,982

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$15,928	\$15,980
(五) 由退休準備金支付金額	15,829	12,872

## 十八、股東權益

### (一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。受贈資產之資本公積僅得彌補虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

### (二) 盈餘分配及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積（提撥至其餘額達公司實收股本時，不在此限），其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，所餘盈餘不高於百分之三作為董監酬勞，員工紅利不得少於分配金額之百分之一。

本公司配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額併入可分配盈餘。

依照公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為156,990千元及152,356千元；應付董監酬勞之估列金額分別為15,205千元及14,756千元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之16%及1.55%計算。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費用，於股東會決議日時，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。

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 95,223	\$ 140,964	\$ -	\$ -
現金股利	<u>532,197</u>	<u>809,865</u>	<u>2.3</u>	<u>3.5</u>
	<u>\$ 627,420</u>	<u>\$ 950,829</u>	<u>\$ 2.3</u>	<u>\$ 3.5</u>

本公司一〇一年及一〇〇年六月之股東常會分別決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 152,356	\$ 14,756	\$ 239,634	\$ 21,861
各年度財務報表認列金額	( <u>152,356</u> )	( <u>14,756</u> )	( <u>239,634</u> )	( <u>21,861</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 98,113	\$ -
現金股利	578,475	2.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月三日召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議盈餘、員工紅利及董監酬勞分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 股東權益其他項目

#### 1. 金融商品未實現利益(損失)

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	長期股權		合計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
<u>一〇一年度</u>			
年初餘額	(\$ 29,151)	(\$ 9,677)	(\$ 38,828)
直接認列為股東權益調整項目	28,034	65,672	93,706
轉列損益項目	<u>4,413</u>	<u>-</u>	<u>4,413</u>
年底餘額	<u>\$ 3,296</u>	<u>\$ 55,995</u>	<u>\$ 59,291</u>
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 65,099	\$ 41,954	\$ 107,053
直接認列為股東權益調整項目	( 60,215)	( 51,631)	( 111,846)
轉列損益項目	( <u>34,035</u> )	<u>-</u>	( <u>34,035</u> )
年底餘額	<u>(\$ 29,151)</u>	<u>(\$ 9,677)</u>	<u>(\$ 38,828)</u>

2. 未實現重估增值依法不得作任何用途。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用	<u>\$195,413</u>	<u>\$198,375</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	( 58,546)	( 32,938)
已實現呆帳損失	( 6,355)	-
減損損失	1,700	-
處分國內投資利益	( 697)	( 5,786)
其他	( 2,079)	<u>609</u>
	<u>( 65,977)</u>	<u>( 38,115)</u>
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升利益)	( 15,517)	14,558
採權益法認列之國外投資收益	( 60,663)	( 50,464)
已實現銷貨毛利	( 1,552)	( 1,100)
未(已)實現銷貨折讓	1,565	( 712)
未實現兌換損失(利益)	5,807	( 9,554)
已給付獎金	( 5,790)	( 3,019)
未提撥退休金	2,515	2,386
其他	<u>1,153</u>	<u>933</u>
	<u>( 72,482)</u>	<u>( 46,972)</u>
按課稅所得額估計之稅額	56,954	113,288
未分配盈餘加徵 10%	32,481	45,881
其他	-	<u>18</u>
當年度應納所得稅	<u>89,435</u>	<u>159,187</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	72,482	46,972
備抵評價調整	<u>1,020</u>	<u>935</u>
	<u>73,502</u>	<u>47,907</u>
以前年度所得稅調整	<u>5,424</u>	<u>7,584</u>
	<u>\$168,361</u>	<u>\$214,678</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 21,153	\$ 36,670
備抵銷貨折讓	3,035	1,470
未給付獎金	16,814	22,604
未實現聯屬公司間利益	5,846	7,398
其他	<u>504</u>	<u>132</u>
	<u>47,352</u>	<u>68,274</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	-	( 5,569)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>47,352</u>	<u>62,705</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實現國外長期投資跌價損失	29,524	28,504
退休金費用	16,203	13,688
其他	<u>192</u>	<u>193</u>
	45,919	42,385
減：備抵評價	( 29,524)	( 28,504)
	<u>16,395</u>	<u>13,881</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之國外投資收益	( 425,003)	( 364,340)
權益法認列海外公司換算調整數	<u>( 12,944)</u>	<u>( 33,680)</u>
	<u>( 437,947)</u>	<u>( 398,020)</u>
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>( 421,552)</u>	<u>( 384,139)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$374,200)</u>	<u>(\$321,434)</u>

(三) 本公司截至九十九年度之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>\$3,120,719</u>	<u>\$2,767,012</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 562,945 千元及 507,763 千元。一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 18.99% 及 22.39%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

	<u>列 入 營 業 費 用</u> 一〇一年度	<u>一〇〇年度</u>
用人費用		
薪 資	\$711,547	\$646,821
勞 健 保	32,141	30,621
退 休 金	46,167	44,865
其 他	<u>22,341</u>	<u>22,679</u>
	<u>\$812,196</u>	<u>\$744,986</u>
折 舊	\$ 31,849	\$ 37,582
攤 銷	44,679	37,313

上述折舊與現金流量表之差異，係出租資產折舊（列入營業外費用及損失項下）所致。

## 二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

### (一) 分子－本期淨利

	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$1,149,488	\$ 981,127	\$1,166,910	\$ 952,232

### (二) 分母－股數（千股）

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
普通股已發行加權平均股數	231,390	231,390
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	6,047	6,575
	<u>237,437</u>	<u>237,965</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值列入損益之金融資產	\$ 93,285	\$ 93,285	\$ 101,405	\$ 101,405
備供出售金融資產	245,800	245,800	425,014	425,014
以成本衡量之金融資產	98,981	-	114,981	-
存出保證金	61,736	61,736	74,357	74,357
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	1,570,407	1,570,407	1,578,241	1,578,241
存入保證金	684	684	1,453	1,453

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融商品有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，是以帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 839,930 千元及 724,063 千元，金融負債分別為 2,058,334 千元及 1,894,068 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 3,438 千元及 982 千元，利息費用分別為 45,859 千元及 41,885 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內外上市（櫃）公司股票及基金受益憑證以及可轉換公司債之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使一〇一年底上述投資之公平價值變動3,391千元。

本公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，其外幣（詳附註二八）同時各貶值1%，將使一〇一年底淨資產公平價值減少8,625千元。

本公司之金融商品因市場利率變動使其公平價值變動之影響金額並不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，本公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$3,171,284	\$ -	\$2,710,188

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內外上市（櫃）公司股票、基金受益憑證以及可轉換公司債均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資非前述權益商品因無活絡市場，預期具有流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款及部分短期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出金額一年增加20,583千元。

## 二三、重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司 (長華電材)	採權益法評價之被投資公司
長華科技公司	長華電材之子公司
長華塑膠公司 (長華塑膠)	採權益法評價之被投資公司
華宏新技公司 (華宏新技)	採權益法評價之被投資公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
蘇州工業園區長均貿易有限公司	華宏新技之子公司
盛宏光電 (惠州) 有限公司	華宏新技之子公司
寧波長宏光電科技有限公司 (寧波長宏)	華宏新技之子公司
廈門廣宏光電有限公司	華宏新技之子公司
青島長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
華展光電公司 (華展)	採權益法評價之被投資公司
華港工業物品 (香港) 有限公司 (香港華港)	子公司
東莞華港國際貿易有限公司 (東莞華港)	子公司
華立日本公司 (華立日本)	子公司
Wah Lee Korea Ltd. (Wah Lee Korea)	子公司
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	子公司
SHC Holding Ltd. (SHC)	子公司
上海華長貿易有限公司 (上海華長)	SHC 之採權益法評價之被投資公司
Wah Lee Machinery Trading Limited (Wah Lee Machinery)	子公司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (Wah Lee Tech (Singapore))	子公司
Global SYK Holding Ltd.	子公司
上海怡康化工材料有限公司 (上海怡康)	子公司
Skypower 合同會社 (Skypower)	子公司
大立高分子公司 (大立)	負責人為本公司董事長之二親等
Raycon Industrial Co. (Raycon)	負責人為本公司董事長之一親等
華旭科技公司 (華旭)	本公司為該公司之法人董事
晶宜科技公司	本公司為該公司之法人董事
台灣精材公司 (台灣精材)	本公司為該公司之法人董事
寶廣投資公司	本公司之法人董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

一〇一及一〇〇年度向關係人進貨金額分別為1,069,833千元(5%)及1,260,722千元(6%)，其個別關係人交易之金額未達本公司進貨金額之10%。除上海怡康及香港華港進貨價格與一般廠商相較並無重大差異外，其餘因未向非關係人購買同類商品，致無法比較交易價格。付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

一〇一及一〇〇年度銷貨予關係人金額分別計3,101,667元(14%)及3,428,639元(15%)，其個別關係人交易之金額未達本公司銷貨金額之10%。銷貨價格與其他客戶並無重大差異，收款條件除華港係採月結30~120天外，其餘關係人與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入及支出

	佣金收入	估佣金 收入%	佣金支出	估佣金 支出%
一〇一年度				
上海怡康	\$ 971	1	\$ 22,021	40
華宏新技	275	-	-	-
香港華港	26	-	3,064	6
Raycon	-	-	2,174	3
其他	78	-	-	-
	<u>\$1,350</u>	<u>1</u>	<u>\$ 27,259</u>	<u>49</u>
一〇〇年度				
上海怡康	\$1,280	1	\$ 26,847	50
華宏新技	1,093	-	-	-
香港華港	19	-	3,638	6
Raycon	7	-	2,663	5
其他	80	-	-	-
	<u>\$2,479</u>	<u>1</u>	<u>\$ 33,148</u>	<u>61</u>

#### 4. 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢、委任管理服務及SAP導入合約，合約期間至一〇三年十二月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，一〇一及一〇〇年度向關係人收取之服務收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
上海怡康	\$29,305	\$47,734
香港華港	23,450	30,713
Wah Lee Tech (Singapore)	2,498	1,252
華宏新技	1,589	2,311
其他	<u>2,257</u>	<u>1,565</u>
	<u>\$59,099</u>	<u>\$83,575</u>

#### 5. 租金收入

本公司出租與關係人部分房屋及建築以及電腦軟硬體，其中房屋及建築租約至一〇二年八月底止，電腦軟硬體租約至一〇二年十二月底止，一〇一及一〇〇年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）及租金支出之減項項下，其明細如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
華宏新技	\$ 2,256	\$ 1,923
華展	2,040	2,040
其他	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 3,987</u>

#### 6. 其他

(1) 本公司一〇一一年度資金融通予關係人情形如下：

<u>一〇一一年度</u>	<u>額</u>		<u>度實</u>		<u>際</u>		<u>動</u>		<u>支</u>	
	<u>最</u>	<u>高</u>	<u>餘</u>	<u>額</u>	<u>期</u>	<u>末</u>	<u>餘</u>	<u>額</u>	<u>最</u>	<u>高</u>
東莞華港	\$	114,293	\$	114,293	\$	-	\$	-	\$	-
		(RMB 24,500 千元)		(RMB 24,500 千元)						

(2) 本公司為關係人背書保證如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 500,000
華旭	19,380	9,690
華立日本	-	15,624
		(JPY 40,000 千元)
香港華港	313,632	326,970
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
上海怡康	549,630	554,930
	(USD18,927 千元)	(USD18,330 千元)
東莞華港	479,160	454,125
	(USD16,500 千元)	(USD15,000 千元)
香港華港／上海怡 康／東莞華港 (共同額度)	120,000	90,000
上海華長	-	170,000
上海華長	638,880	272,475
	(USD22,000 千元)	(USD 9,000 千元)
Wah Lee Tech (Singapore)	322,344	316,374
	(USD11,100 千元)	(USD10,450 千元)
Wah Lee Korea	11,616	-
	(USD 400 千元)	
Skypower	216,642	-
	(JPY644,000 千元)	
	<u>\$ 3,171,284</u>	<u>\$ 2,710,188</u>

本公司一〇一及一〇〇年度向上列關係人計收背書保證手續費收入分別為 7,383 千元及 6,512 千元。

(3) 一〇一年及一〇〇年底本公司為香港華港代收貨款餘額分別為 1,198 千元及 2,106 千元，列入其他流動負債項下。

7. 對關係人之增資，詳附註十之說明。

年底餘額

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額	金	額
		%		%
應收票據				
華宏新技	\$ 84	-	\$ 84	-
長華塑膠	3	-	80	-
	<u>\$ 87</u>	<u>-</u>	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>
應收帳款—關係人				
上海怡康	\$ 266,862	5	\$ 228,614	5
香港華港	247,279	4	135,109	3
東莞華港	29,360	1	93,919	2
長華電材	27,831	-	6,333	-
其他	32,005	-	37,559	-
	<u>603,337</u>	<u>10</u>	<u>501,534</u>	<u>10</u>
減：備抵呆帳	339	-	322	-
	<u>\$ 602,998</u>	<u>10</u>	<u>\$ 501,212</u>	<u>10</u>
其他應收款—關係人				
上海怡康	\$ 91,268	54	\$ 95,270	59
香港華港	51,480	30	30,699	19
東莞華港	3,504	2	2,090	1
Wah Lee Tech	2,819	2	2,364	1
華宏新技	2,353	1	2,708	1
其他	1,062	-	1,903	3
	<u>\$ 152,486</u>	<u>89</u>	<u>\$ 135,034</u>	<u>84</u>
應付票據—關係人				
華旭	\$ 201,523	38	\$ 199,807	26
長華塑膠	284	-	589	-
	<u>\$ 201,807</u>	<u>38</u>	<u>\$ 200,396</u>	<u>26</u>
應付帳款—關係人				
華宏新技	\$ 86,313	3	\$ 51,090	2
華旭	68,511	2	62,785	3
大立	41,428	1	34,767	1
其他	15,690	-	8,104	-
	<u>\$ 211,942</u>	<u>6</u>	<u>\$ 156,746</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	%	金	%
應付費用—關係人				
上海怡康	\$ 5,581	1	\$ 5,640	1
香港華港	1,007	-	155	-
其他	720	-	1,967	-
	<u>\$ 7,308</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,762</u>	<u>1</u>
代收款(列入其他流動負債)				
香港華港	<u>\$ 1,198</u>	<u>12</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>26</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及獎金	\$34,956	\$34,957
特支費	440	450
紅利及董監酬勞	<u>41,187</u>	<u>41,936</u>
	<u>\$76,583</u>	<u>\$77,343</u>

#### 二四、抵質押資產

下列資產(按帳面價值列示)業經提供作為本公司銀行借款額度及廠商履約保證等之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產		
土地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	<u>177,023</u>	<u>184,001</u>
	<u>409,840</u>	<u>416,818</u>
出租資產		
土地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,159</u>	<u>11,458</u>
	<u>27,179</u>	<u>27,478</u>
受限制資產(質押定期存款)	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$437,339</u>	<u>\$444,616</u>

二五、截至一〇一年十二月三十一日之重大承諾及或有事項

(一) 本公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	一〇一年度 租金支出
泓祥公司	倉庫	租期九十四年十二月一日至一〇四年三月三十一日，每月租金 1,322 千元（含稅）；九十九年十二月及一〇四年三月各減收一個月租金	\$15,105

截至一〇一年底止，未來應付租金情形如下，另支付存出保證金 3,500 千元：

年 度	金 額
一〇二	\$15,860
一〇三	15,860
一〇四	2,644
	<u>\$34,364</u>

(二) 本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 3,000 千元、日幣 16,740 千元及新台幣 56,852 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表二。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 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：詳附表四。
8. 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：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：詳附表六。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表七。

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴陸地區投資限額：詳附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	\$32,839	-	\$6,780	-
東莞華港	804	-	157	-
	<u>\$33,643</u>	<u>-</u>	<u>\$6,937</u>	<u>-</u>

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷	估銷貨 貨 %	應收帳款	估應收 帳款 %
上海怡康	\$1,336,915	6	\$266,862	5
東莞華港	132,808	1	29,360	1
寧波長宏	4	-	-	-
	<u>\$1,469,727</u>	<u>7</u>	<u>\$296,222</u>	<u>6</u>

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註二三及附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附註二三及附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二三。

## 二七、營運部門資訊

營運部門資訊係提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊，單一財務報表即不予揭露。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原幣	匯率	新台幣	原幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
貨幣性項目						
美 元	\$ 155,291	29.04	\$ 4,509,707	\$ 109,390	30.275	\$ 3,311,794
日 圓	1,148,739	0.3364	386,436	378,409	0.3906	147,807
人 民 幣	95,697	4.665	446,426	38,333	4.805	184,189
採權益法之長期股權投資						
美 元	65,747	29.04	1,909,281	58,657	30.275	1,775,844
日 圓	235,222	0.3364	79,129	38,129	0.3906	14,893
港 幣	383,000	3.747	1,435,100	337,099	3.897	1,313,676
韓 圓	266,927	0.02733	7,295	89,772	0.02631	2,362
<u>金 融 負 債</u>						
貨幣性項目						
美 元	139,932	29.04	4,063,612	95,176	30.275	2,881,468
日 圓	1,237,731	0.3364	416,421	620,398	0.3906	242,328

華立企業股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額(註一)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與原因	提列呆帳	備抵金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
0	華立企業股份有限公司	東莞華港國際有限公司	其他應收款-關係人	\$ 114,293 (RMB 24,500 千元)	\$ 114,293 (RMB 24,500 千元)	\$ -	-	短期營運週轉用	\$ -	-	\$ -	\$ 804,035	\$ 1,608,069

註一：人民幣按即期匯率 RMB\$1=4.665 換算。

註二：對個別對象資金貸與限額：本公司為不超過本公司淨值百分之十。

註三：資金貸與總限額：本公司為不超過本公司淨值百分之二十。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係	對單一企業背書保證最高限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	期末實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	\$ 1,608,069	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 110,706	\$ -	6	\$ 4,020,173
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,608,069	19,380	19,380	-	-	-	4,020,173
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,608,069	313,632	313,632	313,632	-	4	4,020,173
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,608,069	(USD10,800千元)	(USD10,800千元)	488,510	-	7	4,020,173
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,608,069	(USD18,927千元)	(USD18,927千元)	368,462	-	6	4,020,173
0		華港工業物品(香港)有限公司、上海怡康化工材料有限公司及東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,608,069	(USD16,500千元)	(USD16,500千元)	65,754	-	1	4,020,173
0		上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,608,069	638,880	638,880	501,673	-	8	4,020,173
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,608,069	(USD22,000千元)	(USD22,000千元)	147,814	-	4	4,020,173
0		Wah Lee Korea Ltd.	本公司之子公司	1,608,069	(USD 400千元)	(USD 400千元)	-	-	-	4,020,173
0		Skypower 合同會社	本公司之子公司	1,608,069	(JPY 644,000元)	(JPY 644,000元)	-	-	3	4,020,173

註一：對單一企業保證之限額為股東權益淨值×20%。

註二：背書保證最高限額為股東權益淨值×50%。

註三：美金按即期匯率 US\$1=\$29.04 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3364 換算。

華立企業股份有限公司及被投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)		
華立企業公司	可轉換公司債								
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	900,000	\$ 93,285	-	\$ 93,285		
	基金								
	復華大中華中小策略基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	\$ 14,940	-	\$ 14,940		
	復華新興債股動力組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,993,370	31,101	-	31,101		
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產—流動	1,833,750	22,280	-	22,280		
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,425	-	3,425		
	第一金全球企業企業社會責任投資等級債券基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	20,084	-	20,084		
	摩根新興龍虎企業債券基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	20,493	-	20,493		
						\$ 112,323		\$ 112,323	
	股票								
	台灣 50	-	備供出售金融資產—流動	500,000	\$ 26,900	-	\$ 26,900		
	寶富櫃	-	備供出售金融資產—流動	666,000	6,733	-	6,733		
中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	9,450	-	9,450			
臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	105,000	7,508	-	7,508			
					\$ 50,591		\$ 50,591		
大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親		備供出售金融資產—非流動	2,084,776	\$ 38,777	3.23	\$ 38,777		
JSR Corp.	-		備供出售金融資產—非流動	80,000	44,109	0.03	44,109		
					\$ 82,886		\$ 82,886		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 60,104	0.75	\$ 62,327	註三
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,590,306	14,778	16.94	17,862	註三
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	2,631	0.36	1,580	註三
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,118	註三
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,463,580	10,000	5.94	233,646	註二
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	12,824	註三
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,731	
	Kotura, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註一
	Dicon Corp.	-	以成本衡量之金融資產	57,143	-	0.28	-	註一
	悠景科技公司	-	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註一
					<u>\$ 98,981</u>		<u>\$ 358,088</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,909,281	100.00	\$ 1,909,281	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	56,000,000	1,435,100	53.69	1,433,758	
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,259,658	1,162,882	28.04	1,861,863	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	646,991	40.00	646,991	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,772,164	990,074	24.44	895,280	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	177,529	35.00	177,529	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	7,380	83.33	7,380	
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	139,461	7,295	94.87	7,295	
	Skypower 合同會社	子公司	採權益法之長期股權投資	21,350	71,749	69.77	71,749	
					<u>\$ 6,408,281</u>		<u>\$ 7,011,126</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 639,122	100	\$ 639,122	
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>1,283,638</u>	70	<u>1,265,356</u>	
					<u>\$ 1,922,760</u>		<u>\$ 1,904,478</u>	
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 507,708	100	\$ 507,708	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	941,089	100	941,089	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	\$ 2,246	100	\$ 2,246	
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	172,697	100	161,135	
	華港工業物品(香港)有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,296,655	1,225,767	46.31	1,225,767	
					<u>\$ 2,849,507</u>		<u>\$ 2,837,945</u>	
	上海華長貿易有限公司 廣州悠廣光電科技有限公司	採權益法之被投資公司 -	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產	-	\$ 454,181 4,530	30 12.82	\$ 454,181 4,530	
				<u>\$ 458,711</u>		<u>\$ 458,711</u>		
華立日本公司	股票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 6,728</u>	16.67	<u>\$ 6,728</u>	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 95,264</u>	30.63	<u>\$ 95,264</u>	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：該被投資公司之市價係依其一〇一年底興櫃成交價計算與揭露。

註三：該被投資公司之股權淨值係依其一〇一年底自結報表計算與揭露。

華立企業股份有限公司及被投資公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	(\$ 1,336,915)	( 6 )	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 266,862	5	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	( 1,454,929)	( 6 )	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	247,279	4	
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	( 132,808)	( 1 )	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	29,360	1	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	713,590	3	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 270,034 )	( 2 )	
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	146,053	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 86,313 )	( 3 )	
	大立高分子公司	負責人為華立公司董事長之二親等	進貨	111,004	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 41,428 )	( 1 )	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	( 653,207)	( 17 )	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	269,770	29	
	華立企業公司	母公司	進貨	1,454,929	42	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 247,279 )	( 55 )	
	長華塑膠公司	聯屬公司	進貨	195,781	6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 28,912 )	( 6 )	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,336,915	30	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 266,862 )	( 33 )	
東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司	進貨	653,207	35	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 269,770 )	( 60 )	
	華立企業公司	母公司	進貨	132,808	7	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 29,360 )	( 7 )	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

重大應收關係人款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

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)	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 358,130 (註一及三)	5.40	\$ -	-	\$ 84,402	\$ 98
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	298,759 (註二及三)	7.61	-	-	148,058	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	269,770	2.98	-	-	-	-

註一：包含應收帳款 266,862 千元及其他應收款 91,268 千元。

註二：包含應收帳款 247,279 千元及其他應收款 51,480 千元。

註三：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

華立企業股份有限公司及轉投資公司  
衍生性金融商品資訊  
民國一〇一年度

附表六

未符合避險會計

華港工業物品（香港）有限公司從事衍生性金融商品，其交易之目的主要係為規避因匯率波動所產生之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融商品。截至一〇一年十二月三十一日止，均已全部交割或結清。

一〇一年度交易目的之金融商品產生淨利益 939 千元。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		註	
				本期	期末	本期	期初				股數	比率%		帳面金額
華立企業公司	Wah Lee Holding Ltd.	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,909,281	\$ 1,909,281	\$ 202,863	\$ 202,863	-	\$ -	
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	53.69	1,435,100	1,433,758	305,655	164,115	-	-	
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	392,820	323,416	20,259,658	28.04	1,162,882	1,095,454	614,315	184,926	549	11,352	
	長華塑膠公司	台北市	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	40	646,991	646,991	192,757	78,200	-	80,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC (揉團成型) 材料及成型品製造	732,288	728,390	20,772,164	24.44	990,074	962,004	292,722	71,531	-	56,085	
	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35	177,529	177,529	24,299	9,729	-	4,703	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	7,380	7,380	( 7,220)	( 6,017)	-	-	
	Wah Lee Korea Ltd.	韓國	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,843	10,075	139,461	94.87	7,295	7,295	( 4,243)	( 4,043)	-	-	
	Skypower 合同會社	日本東京	太陽能材料及設備之銷售	76,844	-	21,350	69.77	71,749	71,749	( 110)	( 77)	-	-	
	華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	373,660	373,660	-	100	639,122	639,122	49,979	49,979	-	-
上海怡康化工材料有限公司		上海市	1.化工材料脫膜蠟加工及銷售 2.國際貿易 3.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	943,164	943,164	-	70	1,283,638	1,265,356	198,529	138,970	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	持股比例×被投	被投資公司	本期認列之	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期	期末	本期	期初					股數	比率%	
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	\$ 43,892	\$ 43,892	1,290,000	100	\$ 507,708	\$ 507,708	\$ 46,373	\$ 46,373	-	\$ -	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	941,089	941,089	-	-	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,246	2,246	( 480)	( 480)	-	-	
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	51,639	1,600,000	100	172,697	161,135	15,515	15,515	-	-	
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	943,164	943,164	48,296,655	46.31	1,225,767	1,225,767	305,655	141,395	-	-	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	1.國際貿易及貿易諮詢 2.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	43,714	43,714	-	30	454,181	454,181	198,548	59,564	-	30,606	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	上海市	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	95,264	95,264	44,381	13,592	-	-	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表八

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	\$ -	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	\$ -	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	100	\$ -	\$ -	\$ - (註一)
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	-	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	-	-	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣130,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	49,979	639,122	-
華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	1. 化工材料脫膜蠟加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	美金 30,200,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD 10,340千元) (註二)	-	340,629 (USD 10,340千元)	70	138,970	1,283,638	- (註一)
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1. 國際貿易及貿易諮詢 2. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	美金 2,400,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714 (USD 1,290千元)	-	43,714 (USD 1,290千元)	30	59,564	454,181	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED光電原件及照明產品之生產組裝	美金 3,898,900元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	12.82	-	4,530	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華業新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金280,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	42,644 (USD 1,320千元)	-	42,644 (USD 1,320千元)	0.75	-	-	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准投資金額(註四)	本公司赴大陸地區投資限額(註五)
華立企業股份有限公司	\$461,448	\$1,606,271 (美金 38,950千元 及港幣 90,000千元)	\$ -

註一：上海華長貿易有限公司於九十六、九十八及九十九年共計發放盈餘美金 678 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六、九十七及九十九年共計發放盈餘人民幣 101,880 千元(現金美金 486 千元；盈轉美金 13,790 千元)予 Global SYK Holding Ltd.，華富國際貿易(深圳)有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於九十九年七月辦理清算退回盈餘及股款美金 4,942 千元予華港工業物品(香港)有限公司，惟截至一〇一年十二月底均未匯回台灣。

另東莞耐力光電有限公司於一〇一年八月已辦理清算。

(接次頁)

(承前頁)

註二：依經濟部投審會一〇〇年一月十八日經審二字第 09900572160 號函間接將 Global SYK Holding Ltd.持有之上海怡康化工材料有限公司全部股份轉讓予華港工業物品(香港)有限公司，是以華港工業物品(香港)有限公司取得上海怡康化工材料有限公司 70%股權。

註三：與投審會核准金額差異 1,144,823 千元，係依投審會相關規定，將子公司華港工業物品(香港)有限公司及 Wah Yuen Technology Holding Limited 匯出投資款分別為 636,502 千元(美金 3,735 千元及港幣 130,000 千元)及 59,436 千元(美金 1,847 千元)、子公司上海怡康化工材料有限公司盈餘轉增資 434,385 千元(美金 13,790 千元)及透過 SHC Holding Ltd.轉投資廣州悠廣光電科技有限公司 14,500 千元(美金 500 千元)列入申報所致。

註四：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易(深圳)有限公司美金 3,100 千元、東莞耐力光電有限公司美金 1,260 千元、東莞華港國際貿易有限公司美金 5,128 千元及港幣 90,000 千元、上海華長貿易有限公司美金 1,290 千元、上海怡康化工材料有限公司美金 24,130 千元、巨寶精密加工(江蘇)有限公司美金 3,542 千元及廣州悠廣光電科技有限公司美金 500 千元。

註五：依經濟部九十七年八月二十九日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點修正案，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「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：華立企業股份有限公司



董事長：張 瑞 欽



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

## 會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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。列入上開合併財務報表中，子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 以及部份採權益法評價之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見，有關該子公司及該被投資公司財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）407,792 千元及 400,252 千元，均占各年底合併資產總額之 2%，民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為 759,212 千元及 818,489 千元，分別占各年度合併營業收入淨額之 2% 及 3%；民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述長期股權投資餘額分別為 646,991 千元及 659,773 千元，均占各年底合併資產總額之 3%，暨民國一〇一及一〇〇年度認列投資收益分別為 78,200 千元及 99,962 千元，分別占各年度繼續營業單位合併稅前淨利之 6% 及 7%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉



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 二 年 三 月 二 十 一 日

華立企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日



單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註二及五)	\$ 3,256,691	16	\$ 2,112,011	11	2100	短期借款 (附註十四及二五)	\$ 3,632,371	18	\$ 3,353,925	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及六)	-	-	10,055	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及六)	-	-	249	-
1320	備供出售金融資產 (附註二及七)	162,914	1	348,591	2	2110	應付短期票券 (附註十五)	-	-	50,000	-
1120	應收票據 (附註二、三及二四)	753,999	4	616,827	3	2120	應付票據	327,099	2	585,112	3
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及八)	7,722,091	39	7,126,563	38	2130	應付票據—關係人 (附註二四)	201,807	1	200,396	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及二四)	65,878	-	49,141	-	2140	應付帳款	4,127,371	21	3,306,595	17
1160	其他應收款	50,298	-	112,711	1	2150	應付帳款—關係人 (附註二四)	274,279	1	241,781	1
1180	其他應收款—關係人 (附註二四)	3,415	-	5,084	-	2160	應付所得稅	79,477	-	130,032	1
1200	商品存貨 (附註二及九)	2,649,570	13	3,228,657	17	2170	應付費用 (附註十六)	490,763	3	505,705	3
1260	預付款項及其他	248,437	1	390,727	2	2210	其他應付款	23,102	-	39,927	-
1286	遞延所得稅資產 (附註二及二十)	89,055	1	87,315	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十七及二五)	-	-	9,034	-
11XX	流動資產合計	15,002,348	75	14,087,682	74	2280	其 他	84,161	-	145,686	1
	長期投資 (附註二、六、七、十及十一)					21XX	流動負債合計	9,249,464	46	8,568,442	45
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	93,285	-	91,350	-	2420	長期借款 (附註十七及二五)	1,561,373	8	1,569,207	8
1450	備供出售金融資產	82,886	-	76,423	-	2510	土地增值稅準備 (附註十二)	8,894	-	8,894	-
1480	以成本衡量之金融資產	110,239	1	137,931	1		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	3,526,921	18	3,180,524	17	2810	應計退休金負債 (附註二及十八)	245,453	1	231,850	2
14XX	長期投資合計	3,813,331	19	3,486,228	18	2860	遞延所得稅負債 (附註二及二十)	441,747	2	401,602	2
	固定資產 (附註二、十二及二五)					2820	存入保證金	684	-	1,453	-
1501	土地	413,657	2	383,045	2	28XX	其他負債合計	687,884	3	634,905	4
1521	房屋及建築	516,361	3	526,455	3	2XXX	負債合計	11,507,615	57	10,781,448	57
1531	機器設備	2,335	-	750	-		母公司股東權益				
1551	運輸設備	79,523	1	85,415	1	3110	普通股股本—每股面額10元，額定300,000千股，發行231,390千股	2,313,901	12	2,313,901	12
1561	生財及雜項設備	232,418	1	231,018	1		資本公積 (附註十九)				
1631	租賃改良	54,664	-	55,352	-	3210	發行股票溢價	1,160,519	6	1,160,519	6
15X1	成本合計	1,298,958	7	1,282,035	7	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1508	土地重估增值	27,352	-	27,352	-	3260	長期投資	131,434	-	95,817	1
15XY	成本及重估增值	1,326,310	7	1,309,387	7	32XX	資本公積合計	1,303,820	6	1,268,203	7
15X9	減：累計折舊	449,938	2	411,581	2		保留盈餘 (附註十九)				
1670	預付設備款	70,640	-	239	-	3310	法定盈餘公積	1,250,139	6	1,154,916	6
15XX	固定資產淨額	947,012	5	898,045	5	3350	未分配盈餘	3,120,719	16	2,767,012	15
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	4,370,858	22	3,921,928	21
1760	合併商譽 (附註二)	31,186	-	32,410	-		股東權益其他項目 (附註二、十二、十八及十九)				
1770	遞延退休金成本 (附註二及十八)	73,340	-	80,332	1	3420	累積換算調整數	45,709	-	189,980	1
17XX	無形資產合計	104,526	-	112,742	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 66,882 )	-	( 60,452 )	( 1 )
	其他資產					3450	金融商品未實現利益 (損失)	59,291	-	38,828	-
1800	出租資產 (附註二、十三及二五)	30,126	-	30,449	-	3460	未實現重估增值	13,649	-	13,649	-
1820	存出保證金 (附註二六)	76,304	-	92,795	1	34XX	股東權益其他項目合計	51,767	-	104,349	-
1830	遞延費用 (附註二)	148,868	1	182,130	1		母公司股東權益合計	8,040,346	40	7,608,381	40
1860	遞延所得稅資產 (附註二及二十)	378	-	-	-	3610	少數股權	575,252	3	500,562	3
1887	受限制資產 (附註二五)	320	-	320	-	3XXX	股東權益合計	8,615,598	43	8,108,943	43
18XX	其他資產合計	255,996	1	305,694	2		負債及股東權益總計	\$ 20,123,213	100	\$ 18,890,391	100
1XXX	資產總計	\$ 20,123,213	100	\$ 18,890,391	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)  
經理人：陳俊英 會計主管：李國屏

董事長：張瑞欽



華立企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入（附註二及二四）					
4100	\$ 31,329,267	99		\$ 30,893,369	99	
4614	176,352	1		237,779	1	
4800	39,655	-		93,353	-	
4000	<u>31,545,274</u>	<u>100</u>		<u>31,224,501</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註九及二四）					
5110	28,667,865	91		28,352,476	91	
5800	19,524	-		50,265	-	
5000	<u>28,687,389</u>	<u>91</u>		<u>28,402,741</u>	<u>91</u>	
5910	<u>2,857,885</u>	<u>9</u>		<u>2,821,760</u>	<u>9</u>	
	營業費用（附註十二及二一）					
6100	1,648,529	5		1,530,983	5	
6200	374,964	1		350,903	1	
6000	<u>2,023,493</u>	<u>6</u>		<u>1,881,886</u>	<u>6</u>	
6900	<u>834,392</u>	<u>3</u>		<u>939,874</u>	<u>3</u>	
	營業外收入及利益					
7110	65,542	-		21,733	-	
7121						
	(附註十一)					
	417,542	2		264,330	1	
7130	1,456	-		3,418	-	
7140	4,101	-		34,035	-	
7160	20,316	-		118,043	-	
7310						
	(附註二及六)					
	2,182	-		-	-	
7320						
	(附註二及六)					
	939	-		-	-	
7480	90,162	-		70,208	-	
7100	<u>602,240</u>	<u>2</u>		<u>511,767</u>	<u>1</u>	
	營業外費用及損失					
7510	79,521	1		70,131	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
7530	\$	2,956	-	\$	75	-
7630		26,027	-		5,500	-
7640					15,895	-
7650					248	-
7880		12,670	-		9,451	-
7500		121,174	1		101,300	-
7900		1,315,458	4		1,350,341	4
8110		275,263	1		335,977	1
8900		1,040,195	3		1,014,364	3
9100		-	-		333	-
9600	\$	1,040,195	3	\$	1,014,697	3
	歸屬予：					
9601	\$	981,127		\$	952,232	
9602		59,068			62,465	
	\$	1,040,195		\$	1,014,697	

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘—歸屬予母公			
	司股東淨利(附註二二)			
9710	\$ 4.97	\$ 4.24	\$ 5.04	\$ 4.12
9720	-	-	-	-
9750	\$ 4.97	\$ 4.24	\$ 5.04	\$ 4.12
	稀釋每股盈餘—歸屬予母公			
	司股東淨利(附註二二)			
9810	\$ 4.84	\$ 4.13	\$ 4.90	\$ 4.00
9830	-	-	-	-
9850	\$ 4.84	\$ 4.13	\$ 4.90	\$ 4.00

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 其 他 項 目			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )	未 實 現 重 估 增 值		
A1	\$ 2,313,901	\$ 1,319,336	\$ 1,013,952	\$ 2,765,609	(\$ 70,222)	(\$ 37,892)	\$ 107,053	\$ 2,961	\$ 399,641	\$ 7,814,339
N1	-	-	140,964	( 140,964)	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	( 809,865)	-	-	-	-	-	( 809,865)
S5	-	( 51,133)	-	-	-	( 3,152)	( 51,631)	-	-	( 105,916)
R5	-	-	-	-	260,202	-	-	-	-	260,202
R1	-	-	-	-	-	( 19,408)	-	-	-	( 19,408)
Q5	-	-	-	-	-	-	( 94,250)	-	-	( 94,250)
Q3	-	-	-	-	-	-	-	10,688	-	10,688
S1	-	-	-	-	-	-	-	-	38,456	38,456
M1	-	-	-	952,232	-	-	-	-	62,465	1,014,697
Z1	2,313,901	1,268,203	1,154,916	2,767,012	189,980	( 60,452)	( 38,828)	13,649	500,562	8,108,943
N1	-	-	95,223	( 95,223)	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	( 532,197)	-	-	-	-	-	( 532,197)
S5	-	35,617	-	-	-	( 631)	65,672	-	-	100,658
R5	-	-	-	-	( 144,271)	-	-	-	-	( 144,271)
R1	-	-	-	-	-	( 5,799)	-	-	-	( 5,799)
Q5	-	-	-	-	-	-	32,447	-	-	32,447
S1	-	-	-	-	-	-	-	-	15,622	15,622
M1	-	-	-	981,127	-	-	-	-	59,068	1,040,195
Z1	\$ 2,313,901	\$ 1,303,820	\$ 1,250,139	\$ 3,120,719	\$ 45,709	(\$ 66,882)	\$ 59,291	\$ 13,649	\$ 575,252	\$ 8,615,598

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$1,040,195	\$1,014,697
	調整項目		
A20300	折 舊	51,143	58,447
A20400	攤 銷	49,454	44,732
A20500	呆帳損失	28,706	12,168
A22000	退 休 金	14,796	14,036
A22200	存貨損失	41,538	228,102
A22300	存貨盤虧(盈)	( 3)	2,528
A22400	權益法認列之投資收益	( 417,542)	( 264,330)
A22500	採權益法評價之被投資公司配 發之現金股利	182,746	301,513
A22600	處分固定資產損失(利益)淨 額	1,500	( 3,343)
A23300	處分投資利益	( 4,101)	( 34,035)
A23600	金融商品評價損失(利益)	( 3,121)	16,143
A23900	減損損失	26,027	5,500
A24800	遞延所得稅費用	58,763	44,139
A29900	其 他	1,200	2,950
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	( 137,249)	( 210,589)
A31130	應收票據－關係人	77	176
A31140	應收帳款	( 623,228)	( 295,112)
A31150	應收帳款－關係人	( 16,737)	2,179
A31160	其他應收款	58,299	( 74,761)
A31170	其他應收款－關係人	2,992	( 3,324)
A31180	商品存貨	540,628	( 40,624)
A31210	預付款項及其他流動資產	142,290	( 8,677)
A32120	應付票據	( 258,013)	118,931
A32130	應付票據－關係人	1,411	1,189
A32140	應付帳款	842,357	( 250,928)
A32150	應付帳款－關係人	28,448	( 48,382)
A32160	應付所得稅	( 50,555)	( 30,309)
A32170	應付費用	( 29,683)	( 76,151)
A32180	其他應付款	( 17,074)	421

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
A32212	其他流動負債	(\$ 61,525)	\$ 76,375
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,493,739</u>	<u>603,661</u>
	投資活動之現金流量		
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產	10,302	-
B00300	取得備供出售金融資產	( 165,575)	( 682,900)
B00400	處分備供出售金融資產價款	372,823	777,351
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	( 15,138)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	( 83,898)	( 566,510)
B01500	處分長期股權投資價款	19,110	-
B01900	購置固定資產	( 114,975)	( 21,244)
B02000	處分固定資產價款	2,403	9,983
B02500	存出保證金減少(增加)	16,491	( 23,113)
B02600	遞延費用增加	( 17,560)	( 84,980)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>39,121</u>	<u>( 606,551)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	278,446	620,854
C00200	應付短期票券增加(減少)	( 50,000)	50,000
C00900	舉借長期借款	-	1,434,000
C01000	償還長期借款	( 9,034)	( 909,035)
C01600	存入保證金減少	( 769)	( 1,934)
C02100	本公司發放股東股利	( 532,197)	( 809,865)
C03300	少數股權增加	<u>15,622</u>	<u>38,456</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 297,932)</u>	<u>422,476</u>
DDDD	匯率影響數	<u>( 90,248)</u>	<u>140,573</u>
EEEE	現金淨增加金額	1,144,680	560,159
E00100	年初現金餘額	<u>2,112,011</u>	<u>1,551,852</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$3,256,691</u>	<u>\$2,112,011</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 79,491	\$ 63,476
F00400	支付所得稅	267,055	322,147

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 9,034
G02100	出租資產轉列固定資產	-	4,508
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 115,225	\$ 21,154
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少(增加)	( 250)	90
H00800	支付現金數	<u>\$ 114,975</u>	<u>\$ 21,244</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革及營業

華立企業股份有限公司（以下稱本公司）創立於五十七年十月。目前主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。

本公司股票自九十一年七月二十二日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數合計分別約為 910 人及 930 人。

列入合併報表之子公司之相關資訊分述如下：

(一) Wah Lee Holding Ltd.（設立於英屬維京群島，持股 100%），主要經營國際投資業務。Wah Lee Holding Ltd.另轉投資下列子公司：

1. 九十二年十二月於模里西斯投資設立 SHC Holding Ltd.（持股 100%），主要經營國際投資業務。
2. 九十五年九月分別於英屬維京群島設立 Wah Lee Machinery Trading Limited（持股 100%），主要從事國際貿易業務及於新加坡投資 Wah Lee Tech (Singapore) Pte.,Ltd.（持股 100%），主要從事半導體材料及設備代理銷售。
3. 九十三年十一月於模里西斯投資設立 Global SYK Holding Ltd.（SYK，持股 100%），主要經營國際投資業務。

(二) 華港工業物品(香港)有限公司(香港華港公司，本公司及 Wah Lee Holding Ltd.持股分別為 53.69%及 46.31%)，設立於九十

年七月，主要經營為工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售。香港華港公司另轉投資下列子公司：

1. 九十五年二月於大陸東莞投資設立東莞耐力光電有限公司（東莞耐力公司，持股 100%），主要經營工程塑膠裁切及銷售。為簡化集團組織架構，於九十八年五月經董事會決議解散清算，於九十八年七月經主管機關核准，並於一〇一年八月清算完結，停業單位損益詳附註四。
2. 九十六年二月於大陸東莞投資設立東莞華港國際貿易有限公司（東莞華港公司，持股 100%），主要經營工業原材料之銷售。
3. 上海怡康化工材料有限公司（上海怡康公司，持股 70%），上海怡康主要從事買賣工業材料及貿易業務。

本公司為提升投資管理績效，於一〇〇年一月間調整投資架構，將 SYK 持有之上海怡康全部股份轉讓予香港華港，是以香港華港取得上海怡康 70% 股權，同時香港華港增資發行新股港幣 251,645 千元由 Wah Lee Holding Ltd. 全額認購後取得香港華港 46.31% 股權，致本公司對香港華港直接持股比例由 100% 減為 53.69%。

(三) 華立日本公司（持股 83.33%），設立於九十年四月，主要係經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易。

(四) Wah Lee Korea（持股 94.87%），設立於九十九年八月，主要經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易。原持股比例 96.1%，一〇一及一〇〇年度分別辦理現金增資韓圓 350,000 千元及韓圓 185,000 千元，本公司未按持股比例認購，分別增加投資款 8,768 元（韓圓 327,305 千元）及 5,041 千元（韓圓 185,000 千元），致持股比例自 96.1% 下降為 94.87%。

(五) Skypower (持股 69.77%)，本公司新增設立於一〇一年八月，原持股比例 70%，主要經營太陽能材料及設備之銷售。一〇一年十一月辦理現金增資日圓 301,000 千元，本公司未按持股比例認購，增加投資款 75,515 千元 (日圓 210,000 千元)，致持股比例減為 69.77%。

## 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。

重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表之編製

本合併財務報表之編製個體，包括本公司與附註一所述之所有子公司。編製合併報表時，所有合併公司間重要之交易及其餘額業已銷除，投資成本高於被投資公司股權淨值之差額列為合併商譽。

取得子公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
期初餘額	\$32,410	\$31,226
換算調整數	( <u>1,224</u> )	<u>1,184</u>
期末餘額	<u>\$31,186</u>	<u>\$32,410</u>

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係分別以各該公司功能性貨幣為記帳單位貨幣。編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表換算係以下列基礎換算為新台幣財務報表：

資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之期末餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財產報表換算所產生之換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對合約權利喪失控制時，除列金融資產。

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，以公平價值衡量且公平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，採用交易日會計處理。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，故於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。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。

公平價值之基礎：上櫃公司國內可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續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。

本公司及子公司於成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

無活絡市場公開報價之權益商品投資（為未上市（櫃）股票），以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售

金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當年度損益。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

商譽係進行減損測試時，分攤到本公司及子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計量，比較成本與淨變現價值以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨除華立日本、Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.及 Wah Lee Korea 以加權平均成本計價外，餘係平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生

之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應減列資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。

#### (十二) 固定資產

土地以成本加重估增值計價，其他固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產構建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，四年至六十三年；機器設備，三年至十年；運輸設備，一年至九年；生財及雜項設備，一年至十五年；租賃改良，一年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年限繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### (十三) 出租資產

出租資產按成本或成本減累計折舊之淨額與該資產可回收金額孰低計價。房屋及建築折舊係按直線法以五十年計提。

以營業租賃方式出租之資產，其租金收入列為營業外收入及利益。

#### (十四) 遞延費用

遞延費用包括鋼瓶、水電佈線工程及電腦軟體等支出，分一至九年攤銷。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其退休金成本於減除提撥退休準備金之餘額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均

剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，其對方科目為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份列為「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

#### (十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅。

#### (十七) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。佣金收入係依佣金合約，於貨物交運後依約定比例認列。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度合併總淨利增加 17,539 千元，稅後基本盈餘增加 0.08 元。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司營運部門資訊之報導方式產生改變。

### 四、停業單位

為簡化集團組織架構，子公司東莞耐力經九十八年五月董事會決議並進行解散清算，並已於一〇一年八月清算完結。

列示於損益表中之停業單位損益明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
停業單位營業損益		
營業收入及利益	\$ -	\$ 1,779
營業成本及費用	-	( 1,446)
停業單位淨利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333</u>
停業單位現金流量		
營業活動之現金流量	\$ -	\$ 1,232
投資活動之現金流量	-	1,857
融資活動之現金流量	( 4,145)	( 2,702)
匯率影響數	( 85)	308
淨現金流量	<u>(\$ 4,230)</u>	<u>\$ 695</u>

## 五、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 8,144	\$ 32,927
支票存款	12,163	38,156
活期存款	494,477	639,722
定期存款	2,076,820	990,963
外幣存款	<u>665,087</u>	<u>410,243</u>
	<u>\$3,256,691</u>	<u>\$2,112,011</u>

一〇一年及一〇〇年十二月底，本公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
香港地區（一〇一年十二月底美金 3 千元及人民幣 54,532 千元，一〇〇年十二月底美金 1 千元及人民幣 3,273 千元）	\$254,486	\$ 15,756
大陸地區（一〇一年及一〇〇年十二月底分別為人民幣 5,067 千元及 22,668 千元）	<u>23,640</u>	<u>108,916</u>
	<u>\$278,126</u>	<u>\$124,672</u>

## 六、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融負債－換匯換利合約	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 249</u> )
指定以公平價值變動列入損益之金融資產－可轉換公司債	\$93,285	\$101,405
減：列為流動資產	<u>-</u>	<u>10,055</u>
列為非流動資產	<u>\$93,285</u>	<u>\$ 91,350</u>

子公司香港華港從事換匯換利之衍生性金融商品，其交易目的主要係為規避因匯率波動所產生之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融商品。

截至一〇一年十二月三十一日止，換匯換利合約均已交割或結清。

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (千元)	到期日	支付利率 (%)	收取利率 (%)
USD150/CNY949	101.01.20	1.45	2.3
USD150/CNY946	101.02.10	1.45	2.5
USD150/CNY941	101.02.21	1.45	2.6
USD150/CNY938	101.04.11	1.45	2.45
USD150/CNY939	101.04.13	1.45	2.5
USD150/CNY936	101.04.20	1.45	2.5
USD130/CNY808	101.04.27	1.45	2.5

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品分別產生淨利益 939 千元及淨損失 248 千元；指定以公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利益 2,182 千元及淨損失 15,895 千元。

#### 七、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 67,681	\$ 67,825
基金受益憑證	125,224	336,741
國外上市股票	<u>49,599</u>	<u>49,599</u>
	242,504	454,165
評價調整	<u>3,296</u>	( 29,151)
	245,800	425,014
減：列為流動資產	<u>162,914</u>	<u>348,591</u>
列為非流動資產	<u>\$ 82,886</u>	<u>\$ 76,423</u>

#### 八、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$7,789,709	\$7,180,017
減：備抵呆帳	49,767	44,809
備抵銷貨折讓	<u>17,851</u>	<u>8,645</u>
	<u>\$7,722,091</u>	<u>\$7,126,563</u>

本年度應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$44,809	\$42,867
本年度提列	28,706	12,168
本年度沖銷	( 22,742)	( 12,031)
匯率影響數	( 1,006)	<u>1,805</u>
年底餘額	<u>\$49,767</u>	<u>\$44,809</u>

## 九、商品存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$2,510,891	\$3,133,093
在途商品	<u>138,679</u>	<u>95,564</u>
	<u>\$2,649,570</u>	<u>\$3,228,657</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為186,755千元及328,712千元，已列入各類存貨之減項。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為28,667,865千元及28,352,476千元，其中分別包括：

	一〇一年度	一〇〇年度
存貨跌價損失	\$ -	\$122,829
存貨火災損失	-	93,055
存貨火災保險理賠收入	-	( 48,144)
存貨報廢損失	21,606	12,158
存貨盤虧(盈)	( 3)	2,528
其 他	<u>19,932</u>	<u>60</u>
	<u>\$41,535</u>	<u>\$182,486</u>

## 十、以成本衡量之金融資產

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$ 60,104	0.75	\$ 66,104	0.75
晶宜科技公司	14,778	16.94	14,778	16.95
聯勝光電公司(聯勝)	2,631	0.36	12,631	0.40
華旭科技公司	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司	10,000	5.94	10,000	6.27
Selvac Co., Ltd.	6,728	16.67	7,812	16.67
廣州悠廣光電公司(悠廣)	<u>4,530</u>	12.82	<u>15,138</u>	12.82
	<u>\$ 110,239</u>		<u>\$ 137,931</u>	

本公司及子公司所持有之上述未上市(櫃)公司股票投資，因無活絡市場公開報價，是以按原始認列之成本衡量。

本公司及子公司評估以成本衡量之金融資產，部分投資已產生減損，且回復之機會甚小，是以於一〇一及一〇〇年度分別認列持久性跌價損失明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
聯勝	\$10,000	\$ -
Wah Yuen	6,000	5,500
悠廣	<u>10,027</u>	<u>-</u>
	<u>\$26,027</u>	<u>\$5,500</u>

#### 十一、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 股 權 %	金	額 股 權 %
長華電材公司(長華電材)	\$ 1,162,882	28.04	\$ 835,791	30.07
長華塑膠公司(長華塑膠)	646,991	40.00	659,773	40.00
華宏新技公司(華宏新技)	990,074	24.44	989,787	24.32
華展光電公司(華展)	177,529	35.00	172,503	35.00
上海華長貿易有限公司(上海華長)	454,181	30.00	438,457	30.00
上海長華新技電材有限公司(上海長華)	<u>95,264</u>	30.63	<u>84,213</u>	30.63
合計	<u>\$ 3,526,921</u>		<u>\$ 3,180,524</u>	

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依一〇一一年及一〇〇年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長華電材	\$1,861,863	\$1,108,711
華宏新技	<u>895,280</u>	<u>785,428</u>
	<u>\$2,757,143</u>	<u>\$1,894,139</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$96,850	\$12,639
本年度取得被投資公司	-	84,211
本年度處分被投資公司	( <u>462</u> )	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$96,388</u>	<u>\$96,850</u>

一〇一及一〇〇年度分別依據被投資公司同期間之財務報表，採權益法認列之投資收益如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
長華電材	\$184,926	\$ 5,364
長華塑膠	78,200	99,962
華宏新技	71,531	80,243

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
華展	\$ 9,729	\$ 8,182
上海華長	59,564	61,272
上海長華	<u>13,592</u>	<u>9,307</u>
	<u>\$417,542</u>	<u>\$264,330</u>

各項期股權投資簡述詳見附表六，兩年度變動說明如下：

(一) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。一〇〇年二月至八月間本公司增加投資款 111,442 千元，致使持股比例增加至 30.07%，一〇一年十一月長華電材辦理現金增資 600,000 千元，本公司參與認購增加投資款 80,000 千元，另一〇一年十月及十二月出售部分持股，沖減投資成本 10,596 千元，計產生處分投資利益 8,514 千元，致使持股例減至 28.04%，截至一〇一年十二月底，本公司對長華電材之投資額為 392,820 千元。

(二) 本公司於八十九年六月投資華宏新技，主要經營 LCD 材料、BMC (揉團成型) 材料及成型品製造等。一〇一及一〇〇年度分別增加投資款 3,898 千元及 455,068 千元，致使持股比例增加至 24.44%，截至一〇一年十二月底，本公司對華宏新技之投資金額為 732,288 千元。

## 十二、固定資產

(一) 本公司分別於一〇〇年十二月及八十六年九月辦理土地重估增值，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日其內容均如下：

土地重估增值	\$27,352
減：土地增值稅準備	<u>8,894</u>
增值淨額列入未實現重估增值	18,458
減：轉增資金額	<u>4,809</u>
未實現重估增值(列入股東權益其他項目)	<u>\$13,649</u>

本公司於一〇〇年十二月辦理土地重估，重估增值總額為15,323千元，扣除土地增值稅準備4,635千元後重估淨額為10,688千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(二) 累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$140,216	\$126,999
機器設備	635	664
運輸設備	65,444	63,182
生財及雜項設備	190,823	170,005
租賃改良	<u>52,820</u>	<u>50,731</u>
	<u>\$449,938</u>	<u>\$411,581</u>

(三) 子公司香港華港、上海怡康、華立日本、Wah Lee Korea 及 Wah Lee Tech (Singapore) 以營業租賃方式租用之營業處所，租期陸續至一〇四年二月，期滿得續約。一〇一及一〇〇年度租金支出分別為16,209千元及9,477千元。

十三、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$18,966	\$18,966
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>15,229</u>
	34,195	34,195
減：累計折舊	<u>4,069</u>	<u>3,746</u>
	<u>\$30,126</u>	<u>\$30,449</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至一〇二年十二月，租金係參考市場行情決定，一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為6,697千元及6,728千元，列為營業外收入項下。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
外幣借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為0.76%~1.15%及0.87%~2.5%	\$1,711,477	\$2,661,777

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.0%~2.4% 及 1.19%~2.03%	\$1,614,138	\$ 434,717
購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.07%~1.55% 及 1.45%~1.5%	181,867	199,827
抵押借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 2.01% 及 2.1%	<u>124,889</u>	<u>57,604</u>
	<u>\$3,632,371</u>	<u>\$3,353,925</u>

十五、應付短期票券—僅一〇〇年十二月底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為 0.88%。

十六、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$212,260	\$226,487
應付員工紅利及董監酬勞	172,195	169,169
應付佣金	32,029	24,044
應付遞延費用	150	27,851
其他	<u>74,129</u>	<u>58,154</u>
	<u>\$490,763</u>	<u>\$505,705</u>

十七、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行團聯貸—華南銀行等十七家 新台幣聯貸	\$1,440,000	\$1,440,000
減：聯貸主辦費	<u>3,600</u>	<u>4,800</u>
	<u>1,436,400</u>	<u>1,435,200</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
華南銀行		
抵押借款，自九十八年十二月起至一一六年十月，每月為一期，共二一四期。每期平均攤還本金 753 千元，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 1.87% 及 1.67%	\$ 134,007	\$ 143,041
減：一年內到期部分	<u>9,034</u> 124,973	<u>9,034</u> 134,007
	<u>\$1,561,373</u>	<u>\$1,569,207</u>

本公司於一〇〇年一月與華南銀行等十七家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(一) 聯貸總額度 24 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算五年止，首次動用日起算屆滿三年後，以每六個月為一期，共分五期遞減授信額度，前四期每期各遞減 3.6 億元，第五期遞減 9.6 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用，得選擇九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約定之屆滿日清償各該筆動用額度之全部借款，惟在未發生任何違約情事時，得以於各該筆借款屆滿之日三個營業日前通知管理銀行，按合約之各項授信條件出具用款申請書，以新動用之借款直接清償原已到期之各該筆借款本金，就金額相同部分，無須另為資金匯入匯出程序，即視為已收受該筆撥貸款項。一〇一年及一〇〇年十二月底之年利率分別為 1.6237% 及 1.5328%。

(二) 聯貸合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比率不得低於 100%。
2. 負債比率不得高於 150%。
3. 利息保障倍數應不得低於 800%。

4. 有形淨值應不得低於新台幣 60 億元（係股東權益減除無形資產後金額計算）。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度合併財務報表及核閱之上半年度合併財務報表為準，並需提供年度及上半年度之合併財務報告供授信銀行每半年查核受檢乙次。本公司若不符上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依本合約或依授信銀行團多數決議結果，得暫停、取消授信額度全部或一部之權利及宣告已動用未清償之借款到期，並得提出付款之請求等處理措施。

本公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表之財務比率並未違反上述聯合授信合約之規定。

#### 十八、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 15,443 千元及 14,848 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支出，係根據服務年資及核准退休前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之八提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 30,724 千元及 30,017 千元。

子公司香港華港依當地政府規定繳付強制性公積金，一〇一及一〇〇年度分別為 672 千元及 673 千元。

子公司上海怡康及東莞華港依當地政府規定繳付養老保險金，一〇一及一〇〇年度分別為 21,268 千元及 18,194 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 依當地政府繳付之退休保險金，一〇一及一〇〇年度分別為 2,144 千元及 1,884 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$12,591	\$12,588
利息成本	9,472	9,720
退休基金資產預期報酬	( 3,281)	( 3,105)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,755	1,755
前期服務成本攤銷數	5,236	5,236
退休金損失攤銷數	<u>4,951</u>	<u>3,823</u>
淨退休金成本	<u>\$30,724</u>	<u>\$30,017</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$150,705	\$141,372
非既得給付義務	<u>256,479</u>	<u>250,508</u>
累積給付義務	407,184	391,880
未來薪資增加之影響數	<u>91,100</u>	<u>90,587</u>
預計給付義務	498,284	482,467
退休基金資產公平價值	<u>( 161,732)</u>	<u>( 160,030)</u>
提撥狀況	336,552	322,437
前期服務成本之未攤銷餘額	( 68,075)	( 73,312)
未認列過渡性淨給付義務	( 5,265)	( 7,020)
退休金損失未攤銷餘額	( 153,569)	( 147,258)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	73,340	80,332
未認列為退休金成本之淨損失	<u>62,470</u>	<u>56,671</u>
應計退休金負債	<u>\$245,453</u>	<u>\$231,850</u>
既得給付	\$165,868	\$159,982

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資 報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休金準備金金 額	\$15,928	\$15,980
(五) 由退休準備金支付金額	15,829	12,872

十九、股東權益

(一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。受贈資產之資本公積僅得彌補虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

(二) 盈餘分配及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積（提撥至其餘額達公司實收股本時，不在此限），其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，所餘盈餘不高於百分之三作為董監酬勞，員工紅利不得少於分配金額之百分之一。

本公司配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。

2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額併入可分配盈餘。

依照公司法規定，法定盈餘公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為156,990千元及152,356千元；應付董監酬勞之估列金額分別為15,205千元及14,756千元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之16%及1.55%計算。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費用，於股東會決議日時，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的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 95,223	\$ 140,964	\$ -	\$ -
現金股利	<u>532,197</u>	<u>809,865</u>	<u>2.3</u>	<u>3.5</u>
	<u>\$ 627,420</u>	<u>\$ 950,829</u>	<u>\$ 2.3</u>	<u>\$ 3.5</u>

本公司一〇一年及一〇〇年六月之股東常會分別決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 152,356	\$ 14,756	\$ 239,634	\$ 21,861
各年度財務報表認列金額	( 152,356)	( 14,756)	( 239,634)	( 21,861)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	法定盈餘公積	\$ 98,113
現金股利	578,475	2.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月三日召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議盈餘、員工紅利及董監酬勞分配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 股東權益其他項目

#### 1. 金融商品未實現利益(損失)

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

一〇一年度	長期股權		合計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
年初餘額	(\$ 29,151)	(\$ 9,677)	(\$ 38,828)
直接認列為股東權益調整項目	28,034	65,672	93,706

(接次頁)

(承前頁)

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合計
轉列損益項目	\$ 4,413	\$ -	\$ 4,413
年底餘額	\$ 3,296	\$ 55,995	\$ 59,291
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 65,099	\$ 41,954	\$ 107,053
直接認列為股東權益調 整項目	( 60,215)	( 51,631)	( 111,846)
轉列損益項目	( 34,035)	-	( 34,035)
年底餘額	<u>(\$ 29,151)</u>	<u>(\$ 9,677)</u>	<u>(\$ 38,828)</u>

2. 未實現重估增值依法不得作任何用途。

## 二十、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
本公司及子公司依法定 稅率計算之所得稅	\$334,783	\$320,297
永久性差異		
採權益法認列之國 內投資收益	( 89,687)	( 61,029)
已實現呆帳損失	( 6,192)	-
處分國內投資收益	( 697)	( 5,786)
減損損失	1,700	-
其他	( 1,260)	2,799
	<u>( 96,136)</u>	<u>( 64,016)</u>
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升 利益)	( 19,823)	18,447
呆帳損失	1,511	4,330
採權益法認列之國 外投資收益	( 64,061)	( 52,698)
已給付獎金	( 5,120)	( 3,019)
未實現兌換損失(利 益)	5,807	( 9,554)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
已實現銷貨毛利	(\$ 1,552)	(\$ 1,100)
未提撥退休金	2,515	2,387
其他	6,381	72
	<u>( 74,342)</u>	<u>( 41,135)</u>
按課稅所得額估計之稅額	164,305	215,146
未分配盈餘加徵 10%	32,481	45,881
子公司組織調整資本利得稅	-	30,182
其他	3,061	379
當年度應納所得稅	<u>199,847</u>	<u>291,588</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	57,743	43,204
備抵評價調整	1,020	935
	<u>58,763</u>	<u>44,139</u>
以前年度所得稅調整	16,653	250
	<u>\$275,263</u>	<u>\$335,977</u>

本公司適用所得稅率為 17%，國外子公司係依當地政府規定之稅率繳納，適用所得稅率列示如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
華 港	16.5%	16.5%
上海怡康	25%	24%
東莞華港	25%	25%
華立日本	40.87%	40.87%
Wah Lee Tech (Singapore)	17%	17%
Skypower	20%	-

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 31,796	\$ 52,038
未給付獎金	16,814	22,604
呆帳損失	10,419	9,203

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
備抵銷貨折讓	\$ 3,035	\$ 1,470
未實現聯屬公司間 利益	5,846	7,398
未給付管理諮詢費 用	18,567	-
其 他	<u>2,578</u>	<u>171</u>
	<u>89,055</u>	<u>92,884</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>( 5,569)</u>
淨遞延所得稅資產—流 動	<u>89,055</u>	<u>87,315</u>
遞延所得稅資產—非流 動		
未實現國外長期投 資跌價損失	29,524	28,504
退休金費用	16,203	13,688
虧損扣抵	-	16,350
其 他	<u>570</u>	<u>193</u>
	<u>46,297</u>	<u>57,800</u>
減：備抵評價	<u>( 29,524)</u>	<u>( 44,854)</u>
	<u>16,773</u>	<u>13,881</u>
遞延所得稅負債—非流 動		
權益法認列之國外 投資收益	( 444,309)	( 380,749)
權益法認列之海外 公司換算調整數	( 12,944)	( 33,680)
其 他	<u>( 889)</u>	<u>( 1,054)</u>
	<u>( 458,142)</u>	<u>( 415,483)</u>
淨遞延所得稅負債—非 流動	<u>( 441,369)</u>	<u>( 401,602)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$352,314)</u>	<u>(\$314,287)</u>

上述遞延所得稅資產（負債）淨額列入資產負債表之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
流動	\$ 89,055	\$ 87,315
非流動	378	-
遞延所得稅負債		
非流動	( 441,747)	( 401,602)
	<u>(\$352,314)</u>	<u>(\$314,287)</u>

(三) 本公司截至九十九年度之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$3,120,719</u>	<u>\$2,767,012</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 562,945 千元及 507,763 千元。一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 18.99% 及 22.39%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### 二一、用人、折舊及攤銷費用

	列 入 營 業 費 用 一〇一年度	一〇〇年度
用人費用		
薪資	\$ 983,491	\$ 873,426
保險費	40,990	38,561
退休金	70,251	65,616

(接次頁)

(承前頁)

	列 入 營 業 費 用	列 入 營 業 費 用
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
其 他	\$ 32,043	\$ 29,172
	<u>\$1,126,775</u>	<u>\$1,006,775</u>
折 舊	\$ 50,844	\$ 58,174
攤 銷	49,454	44,732

上述折舊與現金流量表之差異，係出租資產折舊（列入營業外費用及損失項下）所致。

## 二二、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

### (一) 分子－歸屬予母公司股東淨利

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 1,149,488	\$ 981,127	\$ 1,166,577	\$ 951,899
停業單位損益	-	-	333	333
本期淨利	<u>\$ 1,149,488</u>	<u>\$ 981,127</u>	<u>\$ 1,166,910</u>	<u>\$ 952,232</u>

### (二) 分母－股數（千股）

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
普通股已發行加權平均股數	231,390	231,390
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	<u>6,047</u>	<u>6,575</u>
	<u>237,437</u>	<u>237,965</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二三、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
融資產	\$ 93,285	\$ 93,285	\$ 101,405	\$ 101,405
備供出售金融資產	245,800	245,800	425,014	425,014
以成本衡量之金融資產	110,239	-	137,931	-
存出保證金	76,304	76,304	92,795	92,795
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	1,570,407	1,570,407	1,578,241	1,578,241
存入保證金	684	684	1,453	1,453
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債—換匯換利	-	-	249	249

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用與其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融商品有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。  
 衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為子公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，是以帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列淨利益 939 千元及淨損失 248 千元。

(四) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,719,640 千元及 2,041,248 千元，金融負債分別為 3,318,399 千元及 3,290,474 千元。

(五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 65,542 千元及 21,733 千元，利息費用分別為 79,521 千元及 70,131 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事國內外上市（櫃）公司股票及基金受益憑證及可轉換公司債之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使一〇一年底上述投資之公平價值變動3,391千元。

本公司及子公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，其外幣（詳附註二九）同時各貶值1%，將使一〇一年底淨外幣資產公平價值減少10,217千元。

本公司及子公司之金融商品因市場利率變動使其公平價值變動之影響金額並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司

之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，本公司及子公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用暴險金額	帳面金額	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 1,158,260	\$ -	\$ 952,165

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之國內外上市（櫃）公司股票、基金受益憑證以及可轉換公司債均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司及子公司投資非前述權益商品因無活絡市場，預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長期借款及部分短期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司及子公司現金流出金額一年增加33,184千元。

## 二四、重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	採權益法評價之被投資公司
長華科技公司	長華電材之子公司
長華塑膠公司（長華塑膠）	採權益法評價之被投資公司
長華國際貿易（深圳）有限公司	長華塑膠之子公司
華宏新技公司（華宏新技）	採權益法評價之被投資公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司	華宏新技之子公司

（接次頁）

(承前頁)

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
寧波長宏光電科技有限公司(寧波長宏)	華宏新技之子公司
廈門廣宏光電有限公司	華宏新技之子公司
青島長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
華展光電公司(華展)	採權益法評價之被投資公司
上海華長貿易有限公司(上海華長)	採權益法評價之被投資公司
上海長華新技電材有限公司	採權益法評價之被投資公司
大立高分子公司(大立)	負責人為本公司董事長之二親等
Raycon Industrial Co. (Raycon)	負責人為本公司董事長之一親等
華旭科技公司(華旭)	本公司為該公司之法人董事
晶宜科技公司	本公司為該公司之法人董事
台灣精材公司(台灣精材)	本公司為該公司之法人董事
寶廣投資公司	本公司之法人董事

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 當年度交易

#### 1. 進 貨

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度向關係人進貨金額分別為1,438,232千元(5%)及1,619,351千元(5%)，因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。

#### 2. 銷 貨

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度銷貨予關係人金額分別為209,925千元(1%)及285,760千元(1%)，銷貨價格及收款條件與其他客戶並無重大差異。

#### 3. 佣金收入

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度向關係人收取之佣金收入分別為1,200千元(1%)及9,584千元(4%)。

#### 4. 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢、委任管理服務及SAP導入合約，合約期間至一〇三年十二月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，一〇一及一〇〇年度向關係人

收取之服務收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
華宏新技	\$ 1,589	\$ 2,311
其他	<u>2,257</u>	<u>1,565</u>
	<u>\$ 3,846</u>	<u>\$ 3,876</u>

#### 5. 租金收入

本公司出租與關係人部分房屋及建築以及電腦軟硬體，其中房屋及建築租約至一〇二年八月底止，電腦軟硬體租約至一〇二年十二月底止，一〇一及一〇〇年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）及租金支出之減項項下，其明細如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
華宏新技	\$ 2,256	\$ 1,923
華展	2,040	2,040
其他	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 3,987</u>

#### 6. 其他

本公司為關係人背書保證金額如下：

	<u>一〇一一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 500,000
上海華長	-	170,000
上海華長	638,880	272,475
	(USD22,000 千元)	(USD9,000 千元)
華旭	<u>19,380</u>	<u>9,690</u>
	<u>\$ 1,158,260</u>	<u>\$ 952,165</u>

本公司一〇一及一〇〇年度向上列關係人計收背書保證手續費收入分別為490千元及311千元。

#### 7. 對關係人之增資，詳附註十一之說明。

年底餘額

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應收票據				
華宏新技	\$ 84	-	\$ 84	-
長華塑膠	3	-	80	-
	<u>\$ 87</u>	<u>-</u>	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
長華電材	\$ 27,831	-	\$ 6,333	-
華宏新技	20,559	-	18,954	-
Raycon	9,509	-	11,433	-
其 他	7,979	-	12,421	-
	<u>\$ 65,878</u>	<u>-</u>	<u>\$ 49,141</u>	<u>-</u>
其他應收款－關係人				
華 宏	\$ 2,353	4	\$ 2,708	2
其 他	1,062	2	2,376	2
	<u>\$ 3,415</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,084</u>	<u>4</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 201,523	38	\$ 199,807	25
長華塑膠	284	-	589	-
	<u>\$ 201,807</u>	<u>38</u>	<u>\$ 200,396</u>	<u>25</u>
應付帳款－關係人				
華宏新技	\$ 106,444	2	\$ 63,005	2
華 旭	68,511	2	62,785	2
大 立	49,003	1	34,767	1
長華塑膠	29,301	1	45,699	1
華 展	7,498	-	23,772	1
台灣精材	7,407	-	5,764	-
其 他	6,115	-	5,989	-
	<u>\$ 274,279</u>	<u>6</u>	<u>\$ 241,781</u>	<u>7</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及獎金	\$ 50,687	\$ 41,848
特 支 費	440	450
紅利及董監酬勞	46,265	48,374
	<u>\$ 97,392</u>	<u>\$ 90,672</u>

## 二五、質抵押資產

下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為本公司及子公司銀行借款額度、廠商履約保證及進口關稅等之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產		
土地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	<u>209,904</u>	<u>220,548</u>
	<u>442,721</u>	<u>453,365</u>
出租資產		
土地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,159</u>	<u>11,458</u>
	<u>27,179</u>	<u>27,478</u>
受限制資產		
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$470,220</u>	<u>\$481,163</u>

## 二六、截至一〇一年十二月三十一日之重大承諾及或有事項

(一) 本公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	一〇一年度 租金支出
泓祥公司	倉庫	租期九十四年十二月一日至一〇四年三月三十一日，每月租金1,322千元(含稅)；九十九年十二月及一〇四年三月各減收一個月租金	\$15,105

截至一〇一年底止，未來應付租金情形如下，另支付存出保證金3,500千元：

年	度	金	額
	一〇二	\$15,860	
	一〇三	15,860	
	一〇四	<u>2,644</u>	
		<u>\$34,364</u>	

(二) 本公司及子公司為購入商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 6,996 千元、日幣 16,740 千元及新台幣 56,852 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二四及附表二。

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 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：詳附表四。
8. 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：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：附註六。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表六。

### (二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	\$32,839	-	\$6,780	-
東莞華港	804	-	157	-
	<u>\$33,643</u>	<u>-</u>	<u>\$6,937</u>	<u>-</u>

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷	估銷貨 貨 %	應收帳款	估應收 帳款 %
上海怡康	\$1,336,915	6	\$266,862	5
東莞華港	132,808	1	29,360	1
寧波長宏	4	-	-	-
	<u>\$1,469,727</u>	<u>7</u>	<u>\$296,222</u>	<u>6</u>

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

本公司與上海怡康簽定產業諮詢合約，合約期間至一〇三年十二月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，一〇一年度收取之服務收入為 29,305 千元。

本公司一〇一年度對上海怡康之佣金收入及佣金支出分別為 971 千元及 22,021 千元。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八及附表九。

## 二八、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，本公司及子公司係以地區及提供產品或勞務種類作為辨認營運部門因素。依財務計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 華立企業（華立）－主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。
- 香港華港及子公司東莞華港（華港）－主要經營為工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售。
- 上海怡康－主要從事買賣工業材料及貿易業務。
- 其他－以合併個體之子公司為營運部門，參閱附註一說明，因未達量化門檻而未列為應報導部門。

### (一) 部門收入與營業結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	華	立	港	上	海	怡	康	其	他	調整及銷	除	合	計
<b>一〇一年度</b>													
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 20,201,511	\$ 5,172,371	\$ 5,366,801	\$ 804,591	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,545,274
來自母公司及合併從屬公司之收入	2,926,070	38,423	92,142	5,633	(3,062,268)	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 23,127,581</u>	<u>\$ 5,210,794</u>	<u>\$ 5,458,943</u>	<u>\$ 810,224</u>	<u>(\$ 3,062,268)</u>	<u>\$ 31,545,274</u>							
部門營業利益	\$ 390,593	\$ 222,018	\$ 209,020	\$ 12,761	\$ -	\$ 834,392							
利息收入	3,438	15,572	46,493	39	-	65,542							
處分固定資產利益	160	88	1,208	-	-	1,456							
處分投資利益	4,101	-	-	-	-	4,101							
兌換利益(損失)淨額	122	7,923	13,886	(1,615)	-	20,316							
金融資產評價利益	2,182	-	-	-	-	2,182							
金融負債評價利益	-	939	-	-	-	939							
其他收入	48,729	3,579	36,277	1,577	-	90,162							
利息費用	(45,859)	(13,407)	(19,107)	(1,148)	-	(79,521)							
處分固定資產損失	-	-	(162)	(2,794)	-	(2,956)							
減損損失	(16,000)	-	-	(10,027)	-	(26,027)							
其他支出	(1,352)	(4,667)	(6,432)	(219)	-	(12,670)							
營運部門稅前淨利	386,114	232,045	281,183	(1,426)	-	897,916							
所得稅費用	(168,361)	(37,948)	(64,036)	(4,918)	-	(275,263)							
營運部門稅後淨利	<u>\$ 217,753</u>	<u>\$ 194,097</u>	<u>\$ 217,147</u>	<u>(\$ 6,344)</u>	<u>\$ -</u>	<u>622,653</u>							
權益法認列之投資收益	-	-	-	-	-	417,542							
合併淨利						<u>\$ 1,040,195</u>							
可辨認資產	<u>\$ 9,980,754</u>	<u>\$ 3,993,120</u>	<u>\$ 3,683,792</u>	<u>\$ 1,577,064</u>	<u>(\$ 2,638,438)</u>	<u>\$ 16,596,292</u>							
採權益法之長期股權投資						3,526,921							
資產合計						<u>\$ 20,123,213</u>							
負債合計	<u>\$ 8,348,689</u>	<u>\$ 1,621,442</u>	<u>\$ 1,971,090</u>	<u>\$ 1,253,819</u>	<u>(\$ 1,687,425)</u>	<u>\$ 11,507,615</u>							
<b>一〇〇年度</b>													
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 19,324,937	\$ 5,416,722	\$ 5,425,539	\$ 1,057,303	\$ -	\$ 31,224,501							
來自母公司及合併從屬公司之收入	3,179,734	83,099	142,861	9,475	(3,415,169)	-							
收入合計	<u>\$ 22,504,671</u>	<u>\$ 5,499,821</u>	<u>\$ 5,568,400</u>	<u>\$ 1,066,778</u>	<u>(\$ 3,415,169)</u>	<u>\$ 31,224,501</u>							
部門營業利益	\$ 512,531	\$ 133,707	\$ 266,047	\$ 27,589	\$ -	\$ 939,874							
利息收入	982	1,288	19,394	69	-	21,733							
處分固定資產利益	363	139	2,916	-	-	3,418							
處分投資利益	34,035	-	-	-	-	34,035							
兌換利益(損失)淨額	51,996	27,751	38,591	(295)	-	118,043							
其他收入	54,274	3,440	12,210	284	-	70,208							
利息費用	(41,885)	(12,466)	(14,454)	(1,326)	-	(70,131)							
處分固定資產損失	(2)	-	-	(73)	-	(75)							
減損損失	(5,500)	-	-	-	-	(5,500)							

(接次頁)

(承前頁)

	華 立 華	港 上 海 怡 康	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
金融資產評價損失	(\$ 15,895)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 15,895)
金融負債評價損失	-	( 248)	-	-	( 248)
其他支出	( 1,795)	( 1,617)	( 4,974)	( 1,065)	( 9,451)
營運部門稅前淨利	589,104	151,994	319,738	25,183	1,086,011
所得稅費用	( 214,678)	( 16,644)	( 69,138)	( 35,517)	( 335,977)
營運部門稅後淨利	<u>\$ 374,426</u>	<u>\$ 135,350</u>	<u>\$ 250,592</u>	<u>(\$ 10,334)</u>	<u>750,034</u>
權益法認列之投資收益					264,330
停業單位淨利					333
合併淨利					<u>\$ 1,014,697</u>
可辨認資產	<u>\$ 9,405,598</u>	<u>\$ 2,956,162</u>	<u>\$ 3,483,764</u>	<u>\$ 1,488,454</u>	<u>(\$ 1,624,111)</u>
採權益法之長期股權投資					<u>3,180,524</u>
資產合計					<u>\$ 18,890,391</u>
負債合計	<u>\$ 7,561,846</u>	<u>\$ 1,656,254</u>	<u>\$ 1,926,503</u>	<u>\$ 1,262,298</u>	<u>(\$ 1,625,453)</u>

## (二) 其他部門資訊

	非 流 動 資 產			
	折 舊 與 攤 銷		本 年 度 增 加 數	
	一〇一一年度	一〇〇一年度	一〇一一年度	一〇〇一年度
華立企業	\$ 76,528	\$ 74,895	\$ 17,638	\$ 91,638
上海怡康	11,839	12,953	3,108	5,966
香港華港	10,486	13,221	3,893	7,868
其 他	1,445	1,837	108,146	662
	<u>\$ 100,298</u>	<u>\$ 102,906</u>	<u>\$ 132,785</u>	<u>\$ 106,134</u>

## (三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一一年度	一〇〇一年度
IT 電子通訊產業	\$ 11,938,658	\$ 11,777,780
半導體產業	5,239,344	5,915,284
光電產業	4,114,182	5,125,379
PCB/主機板產業	2,512,280	4,562,834
FPD 產業	5,956,998	2,300,237
其 他	1,783,812	1,542,987
	<u>\$ 31,545,274</u>	<u>\$ 31,224,501</u>

## (四) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇一年一〇〇年	
			十二月十二月	
	一〇一年度	一〇〇年度	三十一日	三十一日
台灣	\$13,441,835	\$13,950,185	\$ 800,820	\$ 860,009
中國大陸	13,778,925	13,665,229	215,406	238,027
其他	4,324,514	3,609,087	109,780	12,588
	<u>\$31,545,274</u>	<u>\$31,224,501</u>	<u>\$ 1,126,006</u>	<u>\$ 1,110,624</u>

非流動資產不包括分類為遞延退休金成本、金融工具及遞延所得稅資產。

#### (五) 重要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度並無來自單一客戶之收入達本公司及子公司營業收入淨額之10%以上者。

#### 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：各外幣／新台幣千元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日			
	原幣	匯率	新台幣	原幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美元	\$ 134,759	29.04	\$ 3,913,412	\$ 164,985	30.275	\$ 4,994,926
日圓	1,350,214	0.3364	454,212	441,422	0.3906	172,420
港幣	40,647	3.747	152,303	73,401	3.897	286,044
新加坡幣	33	23.76	779	211	23.31	4,913
韓圓	92,901	0.02733	2,539	110,215	0.02631	2,900
人民幣	789,214	4.665	3,681,672	572,666	4.805	2,751,662
採權益法之長期股權投資						
人民幣	117,781	4.665	549,445	108,779	4.805	522,670
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美元	211,537	29.04	6,143,022	164,140	30.275	4,969,352
日圓	1,291,084	0.3364	434,321	732,013	0.3906	285,924
港幣	59,659	3.747	223,543	557	3.897	2,172
新加坡幣	-	-	-	333	23.31	7,752
人民幣	81,966	4.665	382,371	98,707	4.805	474,289

#### 三十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令

之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林仁智協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 目 的	前 行 情 形
1. 評估階段：（九十八年八月一日至一〇〇年十二月三十一日）		
◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎ 進行員工 IFRSs 教育訓練	會計部門	已完成
◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	會計部門	已完成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
2. 準備階段：（九十九年一月一日至一〇〇年十二月三十一日）		
◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎ 評估及調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門、資訊部門	已完成
3. 實施階段：（一〇一年一月一日至一〇二年十二月三十一日）		
◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表	會計部門	已完成
◎ 依 IFRSs 編製 2012 年比較財務資訊之編製	會計部門	已完成
◎ 依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	進度正常

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節：詳附表十。
2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表十一。
3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節：詳附表十二。
4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 13,649 千元及 189,980 千元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 72,302 千元予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司過去取得之關聯企業。

(2) 認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(3) 員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(4) 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(5) 股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 目前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

(6) 指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司及子公司選擇於轉換至 IFRSs 日將原以成本衡量之權益投資指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至IFRSs之重大調節說明」中說明。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

項次	會議議題	差異說明
A	存款期間超過三個月以上之定期存款	<p>中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，三個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。</p>
B	集團公司間交易之遞延所得稅	<p>中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。</p>
C	土地增值稅準備	<p>依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。</p>
D	遞延所得稅資產／負債之分類	<p>中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
	遞延所得稅資產之備抵評價科目	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。 轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
	遞延所得稅之互抵	中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。 轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。
E	不動產、廠房及設備之衡量基礎	中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。 轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。
F	遞延費用之重分類	中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。 轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。
G	預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，預付設備款帳列固定資產項下。 轉換至 IFRSs 後，應將預付設備款依性質重分類至其他非流動資產。
H	出租資產之重分類	依中華民國一般公認會計原則及現行證券發行人財務報告編製準則，營業上供出租用途之不動產應轉列其他資產項下。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
		轉換至 IFRSs 後，應將未符合投資性不動產之出租資產依其性質重分類至不動產、廠房及設備。
I	確定福利退休金計畫之精算損益	中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。
	最低退休金負債	中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。 轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。
	未認列過渡性淨給付義務	中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。 轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。
	其他長期員工福利	中華民國一般公認會計原則下，無其他長期員工福利之規定。 轉換至 IFRSs 後，其他長期員工福利係指在員工提供相關服務之期間結束十二個月以後到期應給付之員工福利，應於員工提供勞務而增加其未來應得福利給付時認列費用。
J	短期可累積帶薪假	中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。
K	國外營運機構功能性貨幣	中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。 轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會議議題	差異說明
L	關聯企業之資本公積—認股權	中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。 轉換至 IFRSs 後，當關聯企業發生非其他綜合損益及損益之變動且不影響投資公司對其持股比例時，投資公司係將所有權益變動均按持股比例認列。
	投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積—長期股權投資之調整	中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。 轉換至 IFRSs 後，關聯企業發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。 此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。
M	以成本衡量金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。 轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。
N	備抵銷貨折讓	中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵折讓作為應收帳款之減項。

(接次頁)

(承前頁)

<u>項次</u>	<u>會議</u>	<u>議題</u>	<u>差異</u>	<u>說明</u>
				轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。
		○ 清算股利		中華民國一般公認會計原則下，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產以外之權益證券投資，當年度收到之現金股利應列為投資成本之收回。 轉換至 IFRSs 後，清算股利應認列於損益項下。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額(註一)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與原因	提列呆帳	備抵金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
0	華立企業股份有限公司	東莞華港國際有限公司	其他應收款-關係人	\$ 114,293 (RMB 24,500 千元)	\$ 114,293 (RMB 24,500 千元)	\$ -	-	短期營運轉用	\$ -	-	\$ -	\$ 804,035	\$ 1,608,069

註一：人民幣按即期匯率 RMB\$1=4.665 換算。

註二：對個別對象資金貸與限額：本公司為不超過本公司淨值百分之十。

註三：資金貸與總限額：本公司為不超過本公司淨值百分之二十。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係	對單一企業背書保證最高金額(註一)	本期背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之實際動支金額	末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(%)	背書保證最高金額(註二)
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	\$ 1,608,069	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 110,706	\$ -	6	\$ 4,020,173
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,608,069	19,380	19,380	-	-	-	4,020,173
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,608,069	313,632	313,632	313,632	-	4	4,020,173
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,608,069	549,630	549,630	488,510	-	7	4,020,173
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,608,069	479,160	479,160	368,462	-	6	4,020,173
0		華港工業物品(香港)有限公司、上海怡康化工材料有限公司及東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,608,069	120,000	120,000	65,754	-	1	4,020,173
0		上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,608,069	638,880	638,880	501,673	-	8	4,020,173
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,608,069	322,344	322,344	147,814	-	4	4,020,173
0		Wah Lee Korea Ltd.	本公司之子公司	1,608,069	11,616	11,616	-	-	-	4,020,173
0		Skypower 合同會社	本公司之子公司	1,608,069	216,642	216,642	-	-	3	4,020,173

註一：對單一企業保證之限額為股東權益淨值×20%。

註二：背書保證最高限額為股東權益淨值×50%。

註三：美金按即期匯率 US\$1=\$29.04 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3364 換算。

華立企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華立企業公司	可轉換公司債							
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	900,000	\$ 93,285	-	\$ 93,285	
	基金							
	復華大中華中小策略基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	\$ 14,940	-	\$ 14,940	
	復華新興債股動力組合基金	-	備供出售金融資產－流動	2,993,370	31,101	-	31,101	
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產－流動	1,833,750	22,280	-	22,280	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	3,425	-	3,425	
	第一金全球企業企業社會責任投資等級債券基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,084	-	20,084	
	摩根新興龍虎企業債券基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,493	-	20,493	
					\$ 112,323		\$ 112,323	
	股票							
	台灣 50	-	備供出售金融資產－流動	500,000	\$ 26,900	-	\$ 26,900	
	寶富櫃	-	備供出售金融資產－流動	666,000	6,733	-	6,733	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產－流動	100,000	9,450	-	9,450	
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產－流動	105,000	7,508	-	7,508	
				\$ 50,591		\$ 50,591		
大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親		備供出售金融資產－非流動	2,084,776	\$ 38,777	3.23	\$ 38,777	
JSR Corp.	-		備供出售金融資產－非流動	80,000	44,109	0.03	44,109	
					\$ 82,886		\$ 82,886	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 60,104	0.75	\$ 62,327	註三
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,590,306	14,778	16.94	17,862	註三
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	2,631	0.36	1,580	註三
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,118	註三
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,463,580	10,000	5.94	233,646	註二
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	12,824	註三
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,731	
	Kotura, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註一
	Dicon Corp.	-	以成本衡量之金融資產	57,143	-	0.28	-	註一
	悠景科技公司	-	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註一
					<u>\$ 98,981</u>		<u>\$ 358,088</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,909,281	100.00	\$ 1,909,281	註四
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	56,000,000	1,435,100	53.69	1,433,758	註四
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,259,658	1,162,882	28.04	1,861,863	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	646,991	40.00	646,991	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,772,164	990,074	24.44	895,280	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	177,529	35.00	177,529	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	7,380	83.33	7,380	註四
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	139,461	7,295	94.87	7,295	註四
	Skypower 合同會社	子公司	採權益法之長期股權投資	21,350	71,749	69.77	71,749	註四
					<u>\$ 6,408,281</u>		<u>\$ 7,011,126</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 639,122	100	\$ 639,122	註四
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>1,283,638</u>	70	<u>1,265,356</u>	註四
					<u>\$ 1,922,760</u>		<u>\$ 1,904,478</u>	
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 507,708	100	\$ 507,708	註四
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	941,089	100	941,089	註四

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	\$ 2,246	100	\$ 2,246	註四
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	172,697	100	161,135	註四
	華港工業物品(香港)有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,296,655	1,225,767	46.31	1,225,767	註四
					<u>\$ 2,849,507</u>		<u>\$ 2,837,945</u>	
	上海華長貿易有限公司 廣州悠廣光電科技有限公司	採權益法之被投資公司 -	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產	-	\$ 454,181 4,530	30 12.82	\$ 454,181 4,530	
				<u>\$ 458,711</u>		<u>\$ 458,711</u>		
華立日本公司	股票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 6,728</u>	16.67	<u>\$ 6,728</u>	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 95,264</u>	30.63	<u>\$ 95,264</u>	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：該被投資公司之市價係依其一〇一年底興櫃成交價計算與揭露。

註三：該被投資公司之股權淨值係依其一〇一年底自結報表計算與揭露。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
重大與關係人進、銷貨明細表  
民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	(\$ 1,336,915)	( 6 )	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 266,862	5	註
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	( 1,454,929)	( 6 )	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	247,279	4	註
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	( 132,808)	( 1 )	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	29,360	1	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	713,590	3	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 270,034 )	( 2 )	
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	146,053	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 86,313 )	( 3 )	
	大立高分子公司	負責人為華立公司董事長之二親等	進貨	111,004	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 41,428 )	( 1 )	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	( 653,207)	( 17 )	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	269,770	29	註
	華立企業公司	母公司	進貨	1,454,929	42	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 247,279 )	( 55 )	註
	長華塑膠公司	聯屬公司	進貨	195,781	6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 28,912 )	( 6 )	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,336,915	30	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60~90 天	( 266,862 )	( 33 )	註
東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司	進貨	653,207	35	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 269,770 )	( 60 )	註
	華立企業公司	母公司	進貨	132,808	7	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	( 29,360 )	( 7 )	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
重大應收關係人款項明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註四)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵帳金額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 358,130 (註一及三)	5.40	\$ -	-	\$ 84,402	\$ 98
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	298,759 (註二及三)	7.61	-	-	148,058	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	269,770	2.98	-	-	-	-

註一：包含應收帳款 266,862 千元及其他應收款 91,268 千元。

註二：包含應收帳款 247,279 千元及其他應收款 51,480 千元。

註三：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註	
				本期	期末	本期	期末				股數	比率%		帳面金額
華立企業公司	Wah Lee Holding Ltd.	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,909,281	\$ 1,909,281	\$ 202,863	\$ 202,863	-	\$ -	註
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	53.69	1,435,100	1,433,758	305,655	164,115	-	-	註
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	392,820	323,416	20,259,658	28.04	1,162,882	1,095,454	614,315	184,926	549	11,352	
	長華塑膠公司	台北市	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	40	646,991	646,991	192,757	78,200	-	80,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC (揉團成型) 材料及成型品製造	732,288	728,390	20,772,164	24.44	990,074	962,004	292,722	71,531	-	56,085	
	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35	177,529	177,529	24,299	9,729	-	4,703	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	7,380	7,380	( 7,220)	( 6,017)	-	-	註
	Wah Lee Korea Ltd.	韓國	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,843	10,075	139,461	94.87	7,295	7,295	( 4,243)	( 4,043)	-	-	註
	Skypower 合同會社	日本東京	經營太陽能材料及設備之銷售	76,844	-	21,350	69.77	71,749	71,749	( 110)	( 77)	-	-	註
	華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	373,660	373,660	-	100	639,122	639,122	49,979	49,979	-	-
上海怡康化工材料有限公司		上海市	1. 化工材料脫膜蠟加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	943,164	943,164	-	70	1,283,638	1,265,356	198,529	138,970	-	-	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	持股比例×被投	被投資公司	本期認列之	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期	期末	本期	期初					股數	比率%	
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	\$ 43,892	\$ 43,892	1,290,000	100	\$ 507,708	\$ 507,708	\$ 46,373	\$ 46,373	-	\$ -	註
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	941,089	941,089	-	-	-	-	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,246	2,246	( 480)	( 480)	-	-	註
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	51,639	1,600,000	100	172,697	161,135	15,515	15,515	-	-	註
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	943,164	943,164	48,296,655	46.31	1,225,767	1,225,767	305,655	141,395	-	-	註
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	1. 國際貿易及貿易諮詢 2. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	43,714	43,714	-	30	454,181	454,181	198,548	59,564	-	30,606	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	上海市	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	95,264	95,264	44,381	13,592	-	-	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	\$ -	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	\$ -	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	100	\$ -	\$ -	\$ - (註一)
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	-	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	-	-	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣130,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	49,979	639,122	-
華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	1. 化工材料脫膜蠟加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	美金 30,200,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD 10,340千元) (註二)	-	340,629 (USD 10,340千元)	70	138,970	1,283,638	- (註一)
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1. 國際貿易及貿易諮詢 2. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	美金 2,400,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714 (USD 1,290千元)	-	43,714 (USD 1,290千元)	30	59,564	454,181	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED光電原件及照明產品之生產組裝	美金 3,898,900元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	12.82	-	4,530	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華業新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 280,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	42,644 (USD 1,320千元)	-	42,644 (USD 1,320千元)	0.75	-	-	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准投資金額(註四)	本公司赴大陸地區投資限額(註五)
華立企業股份有限公司	\$461,448	\$1,606,271 (美金 38,950千元 及港幣 90,000千元)	\$ -

註一：上海華長貿易有限公司於九十六、九十八及九十九年共計發放盈餘美金 678 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六、九十七及九十九年共計發放盈餘人民幣 101,880 千元(現金美金 486 千元；盈轉美金 13,790 千元)予 Global SYK Holding Ltd.，華富國際貿易(深圳)有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於九十九年七月辦理清算退回盈餘及股款美金 4,942 千元予華港工業物品(香港)有限公司，惟截至一〇一年十二月底均未匯回台灣。

另東莞耐力光電有限公司於一〇一年八月已辦理清算。

(接次頁)

(承前頁)

註二：依經濟部投審會一〇〇年一月十八日經審二字第 09900572160 號函間接將 Global SYK Holding Ltd.持有之上海怡康化工材料有限公司全部股份轉讓予華港工業物品(香港)有限公司，是以華港工業物品(香港)有限公司取得上海怡康化工材料有限公司 70%股權。

註三：與投審會核准金額差異 1,144,823 千元，係依投審會相關規定，將子公司華港工業物品(香港)有限公司及 Wah Yuen Technology Holding Limited 匯出投資款分別為 636,502 千元(美金 3,360 千元及港幣 130,000 千元)及 59,436 千元(美金 1,847 千元)、子公司上海怡康化工材料有限公司盈餘轉增資 434,385 千元(美金 13,790 千元)及透過 SHC Holding Ltd.轉投資廣州悠廣光電科技有限公司 14,500 千元(美金 500 千元)列入申報所致。

註四：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易(深圳)有限公司美金 3,100 千元、東莞耐力光電有限公司美金 1,260 千元、東莞華港國際貿易有限公司美金 5,128 千元及港幣 90,000 千元、上海華長貿易有限公司美金 1,290 千元、上海怡康化工材料有限公司美金 24,130 千元、巨寶精密加工(江蘇)有限公司美金 3,542 千元及廣州悠廣光電科技有限公司美金 500 千元。

註五：依經濟部九十七年八月二十九日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點修正案，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

華立企業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

民國一〇一年度

附表八

單位：新台幣千元

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總資產 總營收之比率 %
					科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,336,915	依合約規定	4	
				佣金收入	971	依合約規定	-	
				維修收入	58	依合約規定	-	
				其他收入	31,818	依合約規定	-	
				應收帳款	266,862	依合約規定	1	
				其他應收款	91,268	依合約規定	-	
				其他應收款				
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	1,454,929	依合約規定	5	
				佣金收入	26	依合約規定	-	
				其他收入	25,035	依合約規定	-	
				應收帳款	247,279	依合約規定	1	
		東莞華港國際貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	132,808	依合約規定	-	
				佣金收入	78	依合約規定	-	
				維修收入	21	依合約規定	-	
				其他收入	1,960	依合約規定	-	
				應收帳款	29,360	依合約規定	-	
其他應收款	3,504			依合約規定	-			
Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	264	依合約規定	-			
		其他收入	3,334	依合約規定	-			
		應收帳款	70	依合約規定	-			
		其他應收款	2,819	依合約規定	-			
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	32,839	依合約規定	-	
				佣金收入	22,021	依合約規定	-	
				應收帳款	12,361	依合約規定	-	
		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	18,300	依合約規定	-	
應收帳款	322	依合約規定	-					

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %	
					科 目	金 額		交 易 條 件
2		華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 18,982	依合約規定	-
					應收帳款	1,050	依合約規定	-
			本公司	子公司對母公司	銷貨收入	2,944	依合約規定	-
					佣金收入	3,064	依合約規定	-
3		東莞華港國際貿易有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	其他應收款	2,205	母公司代收款項	-
					銷貨收入	6,376	依合約規定	-
			本公司	子公司對子公司	銷貨收入	653,207	依合約規定	2
					應收帳款	269,770	依合約規定	1
4	Wah Lee Korea Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	25,231	依合約規定	-
					應收帳款	257	依合約規定	-
			本公司	子公司對母公司	銷貨收入	808	依合約規定	-
					其他應收款	308	依合約規定	-
4	Wah Lee Korea Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	2,134	依合約規定	-
					銷貨收入	5,633	依合約規定	-

華立企業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  
 民國一〇〇年度

附表九

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %	
				科 目	金 額		
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,651,970	依合約規定	5
				佣金收入	1,280	依合約規定	-
				其他收入	49,578	依合約規定	-
				應收帳款	228,614	依合約規定	1
				其他應收款	95,270	依合約規定	1
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	1,315,448	依合約規定	4
				佣金收入	19	依合約規定	-
				其他收入	32,468	依合約規定	-
				應收帳款	135,109	依合約規定	-
				其他應收款	30,669	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	201,725	依合約規定	1
				其他收入	2,866	依合約規定	-
				應收帳款	93,919	依合約規定	-
				其他應收款	2,090	依合約規定	-
		華立日本公司	母公司對子公司	佣金收入	80	依合約規定	-
		Wah Lee Korea	母公司對子公司	銷貨收入	9,125	依合約規定	-
				應收帳款	1,938	依合約規定	-
		Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	87	依合約規定	-
				其他收入	2,294	依合約規定	-
其他應收款	2,364			依合約規定	-		
Wah Lee Machinery Trading Limited	母公司對子公司	應收帳款	547	依合約規定	-		
1	上海怡康化工材料有限公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	25,686	依合約規定	-
				佣金收入	26,847	依合約規定	-
				應收帳款	7,476	依合約規定	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來		交易條件	佔合併總資產 總營收之比率%	情形
					科目	金額			
2		華港工業物品(香港)有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 38,915	依合約規定	-	
			應收帳款	10,450	依合約規定	-			
			東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	51,413	依合約規定	-	
			應收帳款	10,940	依合約規定	-			
			本公司	子公司對母公司	銷貨收入	10,575	依合約規定	-	
			佣金收入	3,638	依合約規定	-			
其他應收款	2,829	母公司代收款項	-						
3		東莞華港國際貿易有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	18,685	依合約規定	-	
			應收帳款	6,098	依合約規定	-			
			東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	561,242	依合約規定	2	
			應收帳款	166,928	依合約規定	1			
			Wah Lee Tech (Singapore)	子公司對子公司	銷貨收入	11,552	依合約規定	-	
			Wah Lee Holding	子公司對子公司	其他應收款	980,236	組織架構調整之應收增資股款	5	
4		華立日本公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	38,649	依合約規定	-	
			應收帳款	3,458	依合約規定	-			
			華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	2,414	依合約規定	-	
5		Wah Lee Korea	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	5,078	依合約規定	-	
6		Wah Lee Tech (Singapore)	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	226	依合約規定	-	
7		Global SYK Holding Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	980,236	組織架構調整出售上海怡康股權之應收價款	5	

華立企業股份有限公司及子公司  
民國一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

附表十

單位：新台幣千元

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響					我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異 金 額	項 目 說 明	項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異 金 額	項 目 說 明
<b>資 產</b>					<b>負 債 及 股 東 權 益</b>				
流動資產				流動資產	流動負債				流動負債
現金	\$ 2,112,011	(\$ 791,176)	\$ -	\$ 1,320,835	現 金	\$ 3,353,925	\$ -	\$ -	\$ 3,353,925
公平價值變動列入損益之金融資產	10,055	-	-	10,055	短期借款	249	-	-	249
產一流動					公平價值變動列入損益之金融負債				
備供出售金融資產	348,591	-	-	348,591	債一流動				
應收票據	616,663	-	-	616,663	應付短期票券	50,000	-	-	50,000
應收票據一關係人	164	-	-	164	應付票據	585,112	-	-	585,112
應收帳款淨額	7,126,563	8,645	-	7,135,208	應付票據一關係人	200,396	-	-	200,396
應收帳款一關係人	49,141	-	-	49,141	應付帳款	3,306,595	-	-	3,306,595
其他應收款	112,711	-	-	112,711	應付帳款一關係人	241,781	-	-	241,781
其他應收款一關係人	5,084	-	-	5,084	應付所得稅	130,032	-	-	130,032
其他金融資產	-	791,176	-	791,176	應付費用	505,705	-	42,214	547,919
存 貨	3,228,657	-	-	3,228,657	其他應付款項	39,927	-	-	39,927
預付款項及其他	390,727	-	-	390,727	一年內到期之長期借款	9,034	-	-	9,034
遞延所得稅資產	87,315	( 87,315)	-	-	其 他	145,686	8,645	-	154,331
流動資產合計	14,087,682	( 78,670)	-	14,009,012	流動負債合計	8,568,442	8,645	42,214	8,619,301
長期投資				基金及投資	長期借款	1,569,207	-	-	1,569,207
採權益法之長期投權投資	3,180,524	-	( 46,575)	3,133,949	採權益法之長期投權投資				
公平價值變動列入損益之金融資產	91,350	-	-	91,350	公平價值變動列入損益之金融資產				
產一非流動					土地增值稅準備	8,894	( 8,894)	-	-
備供出售金融資產	76,423	-	195,000	271,423	產一非流動				
以成本衡量之金融資產	137,931	-	( 137,931)	-	備供出售金融資產				
長期投資合計	3,486,228	-	10,494	3,496,722	以成本衡量之金融資產				
固定資產				基金及投資合計	基金及投資合計				
固定資產成本	1,282,035	171,046	27,352	1,480,433	不動產、廠房及設備				
土地重估增值	27,352	-	( 27,352)	-	不動產、廠房及設備成本				
減：累計折舊	411,581	50,871	-	462,452	減：累計折舊				
	897,806	120,175	-	1,017,981	未完工程及待驗設備				
未完工程及預付設備款	239	( 239)	-	-	未完工程及待驗設備				
固定資產淨額	898,045	119,936	-	1,017,981	不動產、廠房及設備淨額				
無形資產				無形資產	無形資產				
電腦軟體成本	-	47,673	-	47,673	電腦軟體成本				
遞延退休金成本	80,332	-	( 80,332)	-	合併商譽				
合併商譽	32,410	-	-	32,410	無形資產合計				
無形資產合計	112,742	47,673	( 80,332)	80,083	其他資產				
其他資產				其他資產	出租資產				
出租資產	30,449	( 30,449)	-	-	存出保證金				
存出保證金	92,795	-	-	92,795	遞延費用				
遞延費用	182,130	( 182,130)	-	-	受限制資產				
受限制資產	320	( 320)	-	-	-				
-	-	320	-	320	-				
-	-	106,765	37,962	144,727	其他金融資產				
-	-	44,970	-	44,970	遞延所得稅資產				
其他資產合計	305,694	( 60,844)	37,962	282,812	其 他				
資產總計	\$ 18,890,391	\$ 28,095	(\$ 31,876)	\$ 18,886,610	其他資產合計				
					負債及股東權益總計	\$ 18,890,391	\$ 28,095	(\$ 31,876)	\$ 18,886,610
					負債及股東權益總計				

註一：差異調節項次說明參閱附註三十項下(二) 5.國際財務報導準則第 1 號之豁免選項及 6.轉換至國際財務報導準則之調整說明。

註二：參閱附註三十項下(二) 4.轉換日提列之特別盈餘公積說明。

註三：係關聯企業 ROC 與 IFRSs 報表調節認列及衡量差異數，按持股比例認列調整。

華立企業股份有限公司及子公司  
民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

附表十一

單位：新台幣千元

我國一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則之影響					國際財務報導準則						
項	目	金額	達	異	認列及衡量差異金額	項	目	金額	達	異	認列及衡量差異金額
流動資產						流動資產					
現金		\$ 3,256,691	(\$ 1,680,295)	\$ -	\$ 1,576,396	現金	A				
備供出售金融資產		162,914	-	-	162,914	備供出售金融資產					
應收票據		753,999	-	-	753,999	應收票據					
應收帳款淨額		7,722,091	17,851	-	7,739,942	應收帳款淨額	N				
應收帳款－關係人		65,878	-	-	65,878	應收帳款－關係人					
其他應收款		50,298	-	-	50,298	其他應收款					
其他應收款－關係人		3,415	-	-	3,415	其他應收款－關係人					
其他金融資產		-	1,680,295	-	1,680,295	其他金融資產	A				
存貨		2,649,570	-	-	2,649,570	存貨					
預付款項及其他		248,437	-	-	248,437	預付款項及其他					
遞延所得稅資產		89,055	( 89,055)	-	-	-	D				
流動資產合計		15,002,348	( 71,204)	-	14,931,144	流動資產合計					
長期投資						基金及投資					
採權益法之長期投權投資		3,526,921	-	( 23,545)	3,503,376	採權益法之長期投權投資	L、註3				
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		93,285	-	-	93,285	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動					
備供出售金融資產		82,886	-	369,346	452,232	備供出售金融資產	M、O				
以成本衡量之金融資產		110,239	-	( 110,239)	-	以成本衡量之金融資產	M				
長期投資合計		3,813,331	-	235,562	4,048,893	基金及投資合計					
固定資產						不動產、廠房及設備					
固定資產成本		1,298,958	172,984	27,352	1,499,294	不動產、廠房及設備成本	(2)、E、H				
土地重估增值		27,352	-	( 27,352)	-	減：累計折舊	(2)、E、F、H				
減：累計折舊		449,938	74,730	-	524,668						
		876,372	98,254	-	974,626						
預付設備款		70,640	( 70,640)	-	-	未完工程及待驗設備	G				
固定資產淨額		947,012	27,614	-	974,626	不動產、廠房及設備淨額					
無形資產						無形資產					
電腦軟體成本		-	37,032	-	37,032	電腦軟體成本	F				
遞延退休金成本		73,340	-	( 73,340)	-	-	I				
合併商譽		31,186	-	-	31,186	合併商譽					
無形資產合計		104,526	37,032	( 73,340)	68,218	無形資產合計					
其他資產						其他資產					
出租資產		30,126	( 30,126)	-	-	-	H				
存出保證金		76,304	-	-	76,304	存出保證金					
遞延費用		148,868	( 148,868)	-	-	-	F				
受限制資產		320	( 320)	-	-	-					
-		-	320	-	320	其他金融資產					
遞延所得稅資產		378	105,450	38,833	144,661	遞延所得稅資產	(3)、B、D、I、J				
-		-	114,348	-	114,348	其他	F、G				
其他資產合計		255,996	40,804	38,833	335,633	其他資產合計					
資產總計		\$ 20,123,213	\$ 34,246	\$ 201,055	\$ 20,358,514	資產總計					
負債						負債					
流動負債						流動負債					
短期借款		\$ 3,632,371	\$ -	\$ -	\$ 3,632,371	短期借款					
應付票據		327,099	-	-	327,099	應付票據					
應付票據－關係人		201,807	-	-	201,807	應付票據－關係人					
應付帳款		4,127,371	-	-	4,127,371	應付帳款					
應付帳款－關係人		274,279	-	-	274,279	應付帳款－關係人					
應付所得稅		79,477	-	-	79,477	應付所得稅					
應付費用		490,763	-	40,019	530,782	應付費用					
其他應付款項		23,102	-	-	23,102	其他應付款項					(3)、I、J
一年內到期之長期借款		9,034	-	-	9,034	一年內到期之長期借款					
其他		84,161	17,851	-	102,012	其他					N
流動負債合計		9,249,464	17,851	40,019	9,307,334	流動負債合計					
非流動負債						非流動負債					
長期借款		1,561,373	-	-	1,561,373	長期借款					
土地增值稅準備		8,894	( 8,894)	-	-	-					C
其他非流動負債						其他非流動負債					
應計退休金負債		245,453	-	36,434	281,887	應計退休金負債					(3)、I
存入保證金		684	-	-	684	存入保證金					
遞延所得稅負債		441,747	25,289	-	467,036	遞延所得稅負債					C、D
其他非流動負債合計		687,884	25,289	36,434	749,607	其他非流動負債合計					
非流動負債合計		2,258,151	16,395	36,434	2,310,980	非流動負債合計					
負債合計		11,507,615	34,246	76,453	11,618,314	負債合計					
股東權益						股東權益					
母公司股東權益						母公司股東權益					
普通股股本		2,313,901	-	-	2,313,901	普通股股本					
資本公積		1,303,820	-	( 65,223)	1,238,597	資本公積					L
保留盈餘		4,370,858	-	67,747	4,438,605	保留盈餘					(2)、(3)、(4)、B、I、J、L、O、註2
股東權益其他項目						股東權益其他項目					
累積換算調整數		45,709	-	( 189,980)	( 144,271)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					(4)
未認為退休金成本之淨損		( 66,882)	-	66,882	-	-					I
金融商品未實現利益		59,291	-	259,256	318,547	備供出售金融資產未實現損益	M、O、註3				
未實現重估增值		13,649	-	( 13,649)	-	-					(2)
股東權益其他項目淨額		51,767	-	122,509	174,276	股東權益其他項目淨額					
母公司股東權益合計		8,040,346	-	125,033	8,165,379	歸屬於母公司業主之權益合計					
少數股權		575,252	-	( 431)	574,821	非控制權益					J
股東權益合計		8,615,598	-	124,602	8,740,200	權益合計					
負債及股東權益總計		\$ 20,123,213	\$ 34,246	\$ 201,055	\$ 20,358,514	負債及股東權益總計					

註一：差異調節項次說明參閱附註三十項下(二) 5.國際財務報導準則第 1 號之豁免選項及 6.轉換至國際財務報導準則之調整說明。

註二：參閱附註三十項下(二) 4.轉換日提列之特別盈餘公積說明。

註三：係關聯企業 ROC 與 IFRSs 報表調節認列及衡量差異數，按持股比例認列調整。

華立企業股份有限公司及子公司  
民國一〇一年度合併綜合損益表之調節

附表十二

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	金額	國際財務報導準則	金額	說明(註)
項目		表達差異	認列及衡量差異	項目		
營業收入				營業收入		
銷貨收入淨額	\$ 31,329,267	\$ -	\$ -	銷貨收入淨額	\$ 31,329,267	
佣金收入淨額	176,352	-	-	佣金收入淨額	176,352	
其他營業收入淨額	39,655	-	-	其他營業收入淨額	39,655	
	<u>31,545,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	營業收入合計	<u>31,545,274</u>	
營業成本				營業成本		
銷貨成本	28,667,865	-	-	銷貨成本	28,667,865	
其他營業成本	19,524	-	-	其他營業成本	19,524	
合計	<u>28,687,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	營業成本合計	<u>28,687,389</u>	
營業毛利	<u>2,857,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	營業毛利	<u>2,857,885</u>	
營業費用				營業費用		
推銷費用	1,648,529	-	( 4,530 )	推銷費用	1,643,999	I、J
管理費用	374,964	299	( 4,988 )	管理費用	370,275	I、J、H
合計	<u>2,023,493</u>	<u>299</u>	<u>( 9,518 )</u>	營業費用合計	<u>2,014,274</u>	
營業淨利	<u>834,392</u>	<u>( 299 )</u>	<u>9,518</u>	營業淨利	<u>843,611</u>	
營業外收入及利益				營業外收入及利益		
利息收入	65,542	-	-	利息收入	65,542	
權益法認列之投資收益	417,542	-	( 3,104 )	採用權益法之關聯企業之份額	414,438	
處分固定資產利益	1,456	-	-	處分不動產、廠房及設備利益	1,456	
處分投資利益	4,101	-	-	處分投資利益	4,101	
兌換利益淨額	20,316	-	-	外幣兌換利益	20,316	
金融資產評價利益	2,182	-	100	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,282	
金融負債評價利益	939	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	939	
什項收入	90,162	-	-	什項收入	90,162	
合計	<u>602,240</u>	<u>-</u>	<u>( 3,004 )</u>	營業外收入及利益合計	<u>599,236</u>	
營業外費用及損失				營業外費用及損失		
利息費用	79,521	-	-	利息費用	79,521	
處分固定資產損失	2,956	-	-	處分不動產、廠房及設備損失	2,956	
減損損失	26,027	-	-	減損損失	26,027	
什項支出	12,670	( 299 )	-	什項支出	12,371	H
合計	<u>121,174</u>	<u>( 299 )</u>	<u>-</u>	營業外費用及損失合計	<u>120,875</u>	
繼續營業單位稅前淨利	1,315,458	-	6,514	稅前淨利	1,321,972	
所得稅	275,263	-	1,164	所得稅費用	276,427	B、I、J
合併總淨利	<u>\$ 1,040,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,350</u>	合併總淨利	<u>1,045,545</u>	
				( 113,413 )	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
				234,385	備供出售金融商品未實現利益	
				14,101	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	
				( 11,972 )	確定福利計畫精算損失	
				22,771	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益	
				145,872	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
				<u>\$ 1,191,417</u>	本期綜合損益總額	
歸屬於：				淨利歸屬於：		
母公司股東淨利	\$ 981,127			母公司業主	\$ 986,509	
少數股權淨利	59,068			非控制股權	59,036	
	<u>\$ 1,040,195</u>				<u>\$ 1,045,545</u>	
-	\$ -			綜合損益歸屬於：	\$ 1,127,267	
-	-			母公司業主	64,150	
-	-			非控制股權	1,191,417	
	<u>\$ -</u>				<u>\$ 1,191,417</u>	

註：差異調節項次說明參閱附註二七項下(二)5.國際財務報導準則第1號之豁免選項及6.轉換至國際財務報導準則之調整說明。

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

七、其他揭露事項：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 備抵呆帳：

- (1)、100年1月1日以前備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列之。本公司係依據對客戶之應收帳款係依帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。
- (2)、自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理」修訂條文，對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：
  - 債務人發生顯著財務困難；
  - 應收帳款發生逾期之情形；
  - 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。
- (3)、針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

2. 存貨：

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

3. 資產減損：

- (1)、倘資產（主要為固定資產、出租資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。
- (2)、已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。
- (3)、對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。
- (4)、備供出售金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。
- (5)、以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- (6)、耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。相關固定資產的折舊按直線法依下列耐用年數計提：
  - 房屋及建築：五年至五十年。
  - 機器設備：十年。

- 運輸設備：五年。
- 生財及雜項設備：三年至七年。
- 租賃改良：五年。

(二) 股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評價基礎：

1. 備供出售金融資產：

- (1)、備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續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。
- (2)、公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

2、以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，為未上市(櫃)股票，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

3、存出（入）保證金：

存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，因此係以帳面價值做為估計公平價值之合理基礎。

4、長期借款：

以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

5、其他：

除上述金融商品外，對於現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(三) 101年度財會、稽核人員取得相關證照及訓練：

與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照：

記帳士 2 人，乙級會計事務技術士 3 人，丙級會計事務技術士 13 人，企業內控基本能力測驗 8 人，國際內部稽核師 1 人。

	職稱/姓名	訓練課程
會計部	會計經理/ 李國屏	主管機關辦理之導入 IFRS 宣導說明會
		主管機關辦理之可延伸企業報告語言(XBRL)宣導會
		上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班
全體 會計人員		參加每季稅務、證管及會審法令更新研討會
		參加國稅局每季舉辦之租稅講習

	職稱/姓名	訓練課程
稽核室	稽核資深經理/ 楊于廣	內部稽核舞弊之預防偵測及調查
		如何制定內部控制制度 DIY
		內部稽核協會例會
	稽核經理/ 郭淑真	台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析
		內部稽核人員如何利用「鑑識會計」作好舞弊防患與查核
		內部稽核協會例會
		企業內部控制基本能力測驗合格
		國際內控自評師
		中華民國內部稽核師
	稽核人員/ 林金慧	經營分析與資訊科技
	稽核人員/ 蔡佩璇	重要會計科目稽核實務篇
		新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇
	稽核人員/ 邵美卿	初任稽核人員職前訓練

## 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：

最近二年度資產、負債及股東權益變動比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 8,107,826	8,769,386	661,560	8
固定資產	665,205	647,494	(17,711)	(3)
其他資產	269,481	215,382	(54,099)	(20)
資產總額	15,170,227	16,389,035	1,218,808	8
流動負債	5,366,303	6,110,733	744,430	14
長期負債	1,569,207	1,561,373	(7,834)	0
負債總額	7,561,846	8,348,689	786,843	10
股 本	2,313,901	2,313,901	0	0
資本公積	1,268,203	1,303,820	35,617	3
保留盈餘	3,921,928	4,370,858	448,930	11
股東權益總額	\$ 7,608,381	8,040,346	431,965	6

■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：  
 因本年度營收僅小幅成長，營運所需的其他資產相較上年度降低，故其他資產減少。  
 ■ 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：不適用。

### 二、經營結果：

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$22,504,671	23,127,581	622,910	3
營業成本	20,781,344	21,430,943	649,599	3
營業毛利	1,729,797	1,705,768	(24,029)	(1)
營業費用	1,233,908	1,315,175	81,267	7
營業利益	495,889	390,593	(105,296)	(21)
營業外收入及利益	736,098	822,106	86,008	12
營業外費用及損失	65,077	63,211	(1,866)	(3)
繼續營業部門稅前淨利	1,166,910	1,149,488	(17,422)	(1)
所得稅費用	214,678	168,361	(46,317)	(22)
繼續營業部門稅後淨利	952,232	981,127	28,895	3

■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：
 

1. 因本年度因毛利較上年下降及營業費用增加，致營業利益較上年度減少。
2. 因本年度因認列國內採權益法之被投資收益增加及未分配盈餘加徵 10% 較去年減少，致所得稅費用較上年度減少。

 ■ 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畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

### 三、現金流量：

#### (一)、101 年度財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

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
726,739	425,250	170,709	981,280	-	-

##### 1、現金流量變動之分析說明：

- 營業活動之淨現金流入，主要來自於 101 年度的獲利，及持續加強庫存的進貨管理所致。
- 全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞所致。

##### 2、現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

##### 3、未來一年現金流動性分析：不適用。

#### (二)、101 年度合併財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初合併現金 餘額	全年來自 營業活動 合併淨現金流量	全年合併現金 流出量	合併現金剩 餘 (不足)數額	合併現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,112,011	1,493,739	349,059	3,256,691	-	-

##### 1、現金流量變動之分析說明：

- 合併營業活動之淨現金流入，主要來自於 101 年度的獲利，及持續加強庫存的進貨管理所致。
- 合併全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞所致。

##### 2、合併現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

##### 3、未來一年合併現金流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度及未來年度無重大資本支出計畫。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資情形：

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Wah Lee Holding (包括上海怡康、上海華長、Wah Lee Tech (Singapore)、華港工業(包含東莞華港))		配合客戶的外移，將本業延伸至東南亞及大陸地區。	市場需求增加，致獲利較上一年度增加。	無	視海外市場發展需求再做評估。
長華塑膠(股)公司 華展光電(股)公司		強化與日本供應商之合作關係，並追求股利的回饋。	大陸市場受歐美景氣衰退影響，致獲利較上一年度減少。	加強對客戶的服務與開發新產品。	無

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	受景氣回穩，以及轉投資認列新產品挹注獲利，使得利益增加，整體獲利均較上一年度大幅成長。	無	視公司營運需求再做評估。
華宏新技(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	因大幅提高持股比例，使得認列投資利益相對增加，整體獲利較上一年相當，維持穩定。	無	視公司營運需求再做評估。
華立日本(股)公司		蒐集商情，開發新代理權。	因日本不景氣影響，業務縮減所致。	降低成本。	視公司營運需求再做評估。
華立韓國(股)公司		開發新代理權及開發新業務。	業務尚在開發期，未到達營運規模，但虧損已減少。	增加產品項目及持續開發新客戶。	視公司營運需求再做評估。
Skypower 合同會社		藉投資電廠掌握太陽能最終出海口，拓展太陽能業務發展。	最近年度剛設立，太陽能電廠尚在建設中，因此未能獲利。	無	視公司營運需求再做評估。

## 六、風險管理與風險事項之分析評估：

### (一)、風險管理政策：

- 1.持續推動以風險為導向之經營模式。
- 2.建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- 3.架構全公司整體化之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。

### (二)、風險管理之組織架構：

本公司風險管理之組織架構，依其業務性質分由相關管理單位負責分述如下：

- 1.經營決策委員會：定期檢討公司營運目標及財務資金控管等之可能風險並確認公司政策與未來營運方向，以降低營運風險。
- 2.戰略性物資管制(次)委員會：檢視各項戰略性物資管制作業之落實程度，與監控管制流程之持續改善動作，以降低營運風險。
- 3.危機處理小組：針對嚴重影響企業的根本與生存，必須立刻處理的事故，依發生種類依實際上需要之專案處理，使損失降至最低。
- 4.董事長室：發展、規劃與執行公司中、長期營運策略、領導各單位落實營運策略以達成公司年度目標、規劃公司重大投資案之決策與開發新事業版圖及經營管理公司形象及企業關係，以降低各項之營運風險。
- 5.總經理室：規劃及執行公司事業單位短、中長期營運計劃，管理與督導事業單位及

營運支援、物流單位績效，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，以降低本公司客戶業務方面之營運風險。

- 6.策規處：擬訂公司之經營策略、人資策略及規劃投資方案與策略，並規劃與建構公司整體資訊科技架構，以降低策略性風險。
- 7.財務處：規劃及訂定公司短、中、長期財務策略，提供高階主管財務諮詢與投資計劃之財務風險評估。
- 8.稽核室：負責內部控制制度之推動等工作，以強化內部控制功能，運用風險評估查核模式，檢視其影響目標達成之風險程度；對高風險項目，瞭解其內控制度之充分性及有效性，以增加組織價值並改善營運及管理風險。

### (三)、風險事項之分析評估：

#### 1.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：

- (1)本公司 101 年度利息支出為新台幣 45,859 千元，占稅前淨利之 3.99%，本年度利息支出較上年度增加 9.49%。
- (2)本公司 101 年度外匯兌換利益為新台幣 122 千元，占營業收入及稅前淨利之比例甚低，較 100 年度減少 99.76%。由於本公司進口佔全部進貨超過一半，主要以美金和日幣計價，銷售部份，除出口外，部分國內銷貨亦採外幣報價，整體而言，曝露在外之部位或缺口不高，因此公司匯率政策採自然避險為主，必要時透過衍生性金融商品來規避匯率變動風險。
- (3)本公司從事代理銷售高科技材料及設備，交易週期短，因此通貨膨脹對本公司營運及獲利並無重大影響。

#### 2.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)本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，並無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆經過謹慎評估後執行。
- (2)本公司資金貸與他人，背書保證及衍生性金融商品交易均依本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。最近年度並無上述事項而遭受損失。

#### 3.未來研發計畫及預計投入研發費用：

本公司業務重心主以因應及支援全球產業發展及市場所需為主，對於相關產業之動向與需求隨時密切注意，並適時引進最新技術與產品，不斷創新及擴增產品線以充分滿足市場及產業之需求。除藉由多角化經營，以降低總經環境及產業生命週期更迭風險所帶來之不利影響外，並從中開創新的商機，滿足客戶的全方位需求以求企業的永續成長。公司內部更導入 PMI(美國專案管理學會)所倡導之專案管理觀念及手法，並設立各種獎勵機制，大幅降低開發風險並有效提昇開發專案的效率及成功機率。

因本公司開發新產品及商機，主要透過與現有客戶及供應商密切合作及協同開發，因此，事業部同仁仍為新產品開發之主力，並搭配各事業部設置經營企劃同仁及公司層級設置經營企劃暨投資發展部，在推廣現有產品的同時亦積極開創新產品商機及策略投資機會。故在研發費用預算的編製上已與現有業務推廣共同考量及運用，以求產生綜效，並未獨立編列研發費用。

但為了支援事業部同仁有效開發新產品及開創公司新成長動能，本公司另設置新

事業開發部，下設產業方向調研組、市場調查及銷售開發組、開發基金與基金績效管控組，2012 年度費用約新台幣 17,000,000 元、2013 年度亦依據集團之發展需求，編列充足人力及預算(約新台幣 17,000,000 元)以進行新事業之開發。

除此之外，充分掌握產業發展動向及市場需求為我方身為 2.5G 通路商研發及創新的核心能力，因此，為協助相關同仁掌握產業及市場脈動，除了加入各外部產業分析機構，如 IEK 及拓璞、Digitimes 等以取得專業產業分析報告及資訊外，亦鼓勵同仁積極參加相關產業研討會及技術課程，並於公司內部建置完善之知識分享機制，以集合眾人之力進行新事業之開發，於 2012 年共投入約新台幣 1,500,000 萬元，2013 年度則編列約新台幣 2,000,000 元來持續充實智慧資本，公司於智慧資本的投資在通路商中堪稱卓著。

目前於各產業未來主要的研發方向及成果如下：

產業別	新產品代理或經銷之開發
IT 電子通訊產業 製程材料與設備	Coffee Machine Parts、Slow Juicer parts、醫療: Glasses frame、NB casing、汽車：PULLEY/WATER PUMP/PISTION/GASKET
半導體產業 製程材料與設備	3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品、大宗氣體(CO2)
FPD 產業 製程材料與設備	新製程/技術光學膜、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、3D 影像製程設備、光罩、光學級保護膜、OLED 面板相關材料與設備、Touch panel 模組、Touch panel driver、Power Management Unit、Timing Controller board solution、ITO 導電膜
PCB/主機板產業 製程材料與設備	軟板用自動補強材貼合機、自動 Coverlay 貼合機、CCD 沖床、LED 散熱基板用 V-槽切割機、LED 散熱基板、鑽孔上蓋板以及下墊板、EMI 電磁波遮蔽薄膜
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、LED lighting fixtures and solutions、OLED Lighting、太陽能相關產品與系統開發、聚光型太陽能模組、二次電池相關材料、Diamond Wire、太陽能電廠、風電用材料
其他	食品包裝材、製藥(賦形劑、添加劑)、生化(生化原料)、醫材(塑膠原料、膠材、一/二級醫材、醫美材、設備物件、手術器材、醫療服務醫材)、保健食品及其原物料、水處理材料、防護塗料、船舶用相關設備及塗料

#### 4. 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：

##### (1)、於 102 年採用國際會計準則(IFRS)編製財務報告的影響：

1. 行政院金融監督管理委員會(金管會)於 97 年 10 月宣布，與國際會計準則(IFRS)的接軌計畫，改為「直接採用」之推動架構，並於 98 年 5 月公布全面採用 IFRS 之藍圖，上市上櫃公司、興櫃公司及金管會主管之金融業（不含信用合作社、信用卡公司、保險經紀人及代理人）應自 102 年開始依國際會計準則編製財務報告。
2. 為因應採用 IFRS 編製財務報告，本公司已於 98 年第四季成立跨部門專案小組，擬定導入 IFRS 的專案計畫，並已經依計畫完成專案之導入，相關執行進度及成果也按季提報董事會。

(2)、勞健保費率影響：

- 1.102 年健保局調整健保費率為 4.91%（原 5.17%），健保補充保費 2%，依 102 年度預算所估每年之薪資成本來計，健保費漲幅年約 42%，增加幅度約佔整體薪資比率 2.17%。
- 2.因勞保逐年調漲 0.5%，自 102 年 1 月份起勞保費率調漲至 9%，漲幅約 5.9%，增加幅度約佔整體薪資比率 0.21%。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

100 年 3 月日本歷經一場空前的世紀震災與核災，引發世人對節能、再生能源的重視，本公司在綠能光電產業的各項材料供應，如多晶矽及矽晶圓、太陽能電池模組材料、LED 相關應用與材料及替代能源材料等項目，取得領先的地位。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進、銷貨均衡分散於五大產業中，無過度集中現象，以 101 年營運觀之，在營收成長下，並無銷貨佔營收 10% 以上之客戶，顯見本公司之銷貨對象極為分散；而在進貨方面，只有二家廠商佔進貨 10% 以上，可見本公司進貨對象並無集中之情形，故在分散性產業的組合下，各產業週期性消長對本公司的持續成長與獲利影響力低。

10.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：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

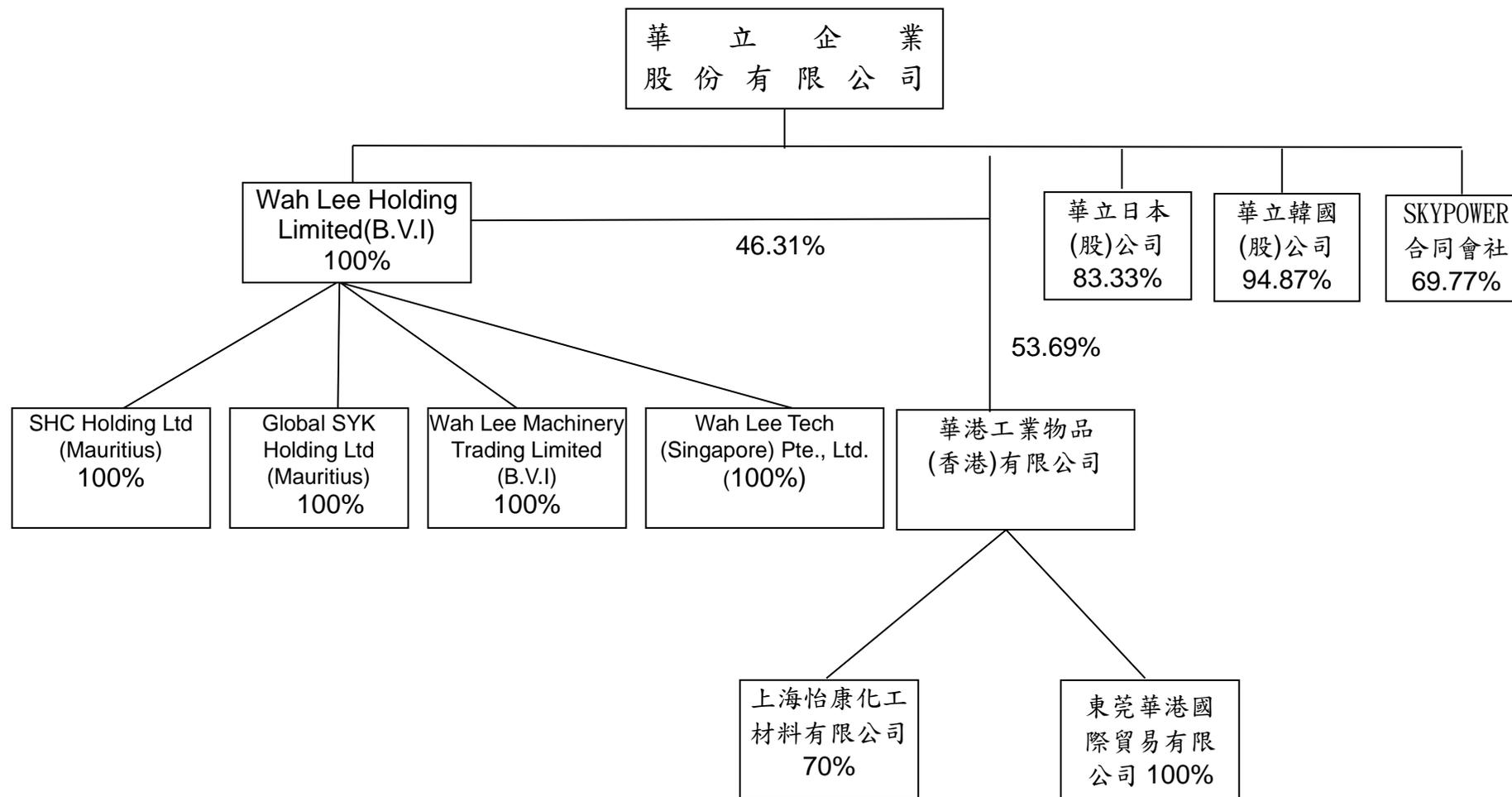
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖



## (2)關係企業基本資料

單位: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
Wah Lee Holding Limited (BVI)	2003.12.05	Jipfa Building, 3 <sup>rd</sup> Floor, Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 13,070,000	國際投資業務
華港工業物品(香港)有限公司	1990.06.08	香港葵涌興芳路新都會廣場第二座十樓1008-1011 室	HKD 104,296,655	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華立日本(股)公司	2001.05.01	4F Kyobashi 3 Chome Bldg.,3-1-3 Kyobashi, Chuo-ku, Tokyo 104-0031,JAPAN	JPY 90,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
SHC Holding Limited(Mauritius)	2003.12.17	Suite 802,St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 1,290,000	國際投資業務
Global SYK Holding Ltd (Mauritius)	2004.10.21	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 10,350,000	國際投資業務
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	2006.06.08	Jipfa Building,3 <sup>rd</sup> Floor,142 Main Street,Road Town,Tortola, British Virgin Islands	USD 10,000	國際投資業務
上海怡康化工材料有限公司	1993.10.09	上海市外高橋保稅區日櫻北路 499 號 1 樓第 1 層 7H 部位	USD 30,200,000	國際貿易及貿易諮詢保稅區企業間的貿易及區內貿易代理
東莞華港國際貿易有限公司	2007.01.31	東莞市長安鎮長青路地王廣場寫字樓 23 樓	HKD 130,000,000	工業材料銷售
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	2003.10.04	20 Science Park Road,Teletech Park,#01-03A,Singapore 117674	SGD 1,600,000	半導體材料及設備代理銷售
華立韓國	2010.08.26	#208, Hyoseong Intellian, 1594-1, Gwanyang-dong, Dongan-gu, Anyang-si, Gyeonggi-do, 431-060, Kroea.	KRW 735,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
Skypower 合同會社	2012.10.30	石川縣河北郡內灘町綠台一丁目 243 番地	JPY 306,000,000	太陽能發電事業、太陽能使用的電器設備，機械裝置的輸入及販售陽能模組製造使用的材料，電氣設備及機械裝置的輸入及販售

註：報告之美元對台幣兌換率為 29.04，日幣對台幣兌換率為 0.3364，港幣對台幣兌換率為 3.747，新加坡幣對換台幣兌換率為 23.76，韓圓對台幣兌換率為 0.02733。

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A.整體關係企業經營業務所涵蓋行業

高科技材料及設備之代理銷售，涵蓋行業有半導體材料、半導體封裝產業、TFT-LCD、OLED、印刷電路板、光纖通訊產業、太陽能發電事業等。

B.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(A)為強化與日本及韓國供應商與客戶之合作關係而成立華立日本、華立韓國公司、Skypower 合同會社，掌握最新材料，設備之市場資訊，藉以維繫目前事業之競爭優勢，強化競爭力。

(B)隨著客戶外移至東南亞及大陸地區，而將銷售及生產據點延伸至海外，並透過第三地進入大陸市場，因而設立華港工業物品(香港)有限公司、Global SYK Holding Ltd (Mauritius)、上海怡康化工材料有限公司、Wah Lee Holding Limited(BVI)、SHC Holding Limited(Mauritius)、Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)、東莞華港國際貿易有限公司、Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.。

## (5)關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董 事 長	張瑞欽	13,070,000	100.00%
華港工業物品(香港)有限公司	董 事 長	張尊賢	104,296,655	100.00 %
	董 事	吳東霖		
	董 事	張瑞定		
	董 事	黃露慧		
華立日本(股)公司	董 事 長	中澤哲三	0	0%
	董 事	葉清彬	1,500	83.33 %
	董 事	陳秉宏		
	監 察 人	張尊賢		
SHC Holding Limited (Mauritius)	董 事 長	張瑞欽	1,290,000	100.00%
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	董 事 長	張瑞欽	10,000	100.00%
Global SYK Holding Limited (Mauritius)	董 事 長	張瑞欽	10,350,000	100.00%
	董 事	張瑞定		
	董 事	劉宗銘		
	董 事	TOMMY LO SEEN CHONG		
	董 事	YORK SHIN LIM VOON KEE		
上海怡康化工材料有限公司	董 事 長	張尊賢	—	70.00%
	董 事	張瑞森		
	董 事	陳啟星		
	監 察 人	黃露慧		
東莞華港國際貿易有限公司	董 事 長	吳東霖	—	100.00%
	董 事	林志道		
	董 事	張尊賢		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd..	董 事 長	陳秉宏	1,600,000	100.00%
	董 事	黃露慧		
	董 事	陳致遠		
	董 事	陳以華		
華立韓國	董 事 長	張尊賢	74,000.	96.10%
	董 事	呂漢昌		
	董 事	Jino Kim		
	監 察 人	劉宗銘		
Skypower 合同會社	董 事 長	張尊賢	21,350	69.77%
	董 事	邵光暉		
	董 事	北野英俊	9,250	30.23%

## 2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Wah Lee Holding	379,553	2,849,531	940,250	1,909,281	0	0	202,863	15.52
華港工業	390,800	3,697,379	1,027,090	2,670,289	3,784,268	136,472	305,655	2.93
華立日本	30,276	9,483	627	8,856	0	(4,568)	(7,220)	(4,011.11)
SHC Holding	37,462	507,708	0	507,708	0	(77)	46,373	35.95
Wah Lee Machinery Trading Limited	290	15,872	13,626	2,246	0	(32)	(480)	(48.00)
Global SYK Holding	300,564	941,089	0	941,089	0	0	0	0.00

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
上海怡康化工材料	877,008	3,779,056	1,971,404	1,807,652	5,458,943	177,202	198,529	-
東莞華港國際貿易	487,110	1,530,027	890,905	639,122	2,081,867	56,940	50,184	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	38,016	407,792	246,657	161,135	759,212	18,616	15,515	9.70
華立韓國	20,088	31,084	23,394	7,689	51,013	(4,391)	(4,243)	(28.86)
Skypower 合同會社	102,938	106,634	3,799	102,835	0	(111)	(110)	(3.59)

註：1.報告之美元對台幣兌換率為 29.04,日幣對台幣兌換率為 0.3364，港幣對台幣兌換率為 3.747，新加坡幣對換台幣兌換率為 23.76，韓圓對台幣兌換率為 0.02733。

2.華立日本公司每股面額為日幣 50,000 元、華立韓國公司每股面額為韓元 5,000 元、Skypower 合同會社每股面額為日幣 10,000 元。

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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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。

華立企業股份有限公司



董事長：張瑞欽

