

股票代號：3010



華立企業股份有限公司

WAH LEE INDUSTRIAL CORP

一〇〇年度年報

中 華 民 國 一 〇 一 年 五 月 七 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：財務長

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

代理發言人：

姓名：涂博彥

職稱：投資人關係室經理

電話：(02)2715-2087

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

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.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、公司組織.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
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.....	32
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	33
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	34
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.....	35
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債.....	40
三、特別股.....	40
四、海外存託憑證.....	40
五、員工認股權憑證.....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計畫.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	49
三、從業員工.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	69
陸、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	76
四、最近年度財務報表.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	134
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.....	204
七、其他揭露事項.....	204

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	207
一、財務狀況.....	207
二、經營結果.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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	208
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	209
七、其他重要事項.....	212
捌、特別記載事項.....	213
一、關係企業相關資料.....	213
二、私募有價證券辦理情形.....	219
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	219
四、其他必要補充說明事項.....	219
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	220

壹、致股東報告書

各位親愛股東：

經歷過 97、98 年的金融海嘯、全球經濟經歷了將近一年半的復甦；華立企業在 99 年度，也繳出了一份亮麗的成績單。此波景氣復甦，終在去年中告一段落，使得去年下半年的經營相對艱辛。此波經濟復甦，一直存在歐債的隱憂，歐盟區的經濟表現也落後於全球；去年三月十一日本發生大地震，及其後引發的海嘯及核災，使得日本的原料供應產生斷層；其供應鏈的復甦，至少花了半年的時間。未料，七月份的泰國水患，使得 PC 產業的主要零組件之一，硬碟的供應量出現了嚴重的短缺，也使得下半年的個人電腦出貨量不如預期，連帶影響了其他零組件乃至原料的需求。在此同時，歐債危機加劇，南歐成重災區，繼希臘後，義大利、西班牙、葡萄牙紛紛傳出債信危機，希臘紓困案一波三折；法國及美國等經濟大國之債信遭到信評機構調降；一時之間，全球景氣的表現，由年初的微微擴張，至下半年之急遽下滑。展望今年，歐債已受到控制，美國及歐洲市場開始復甦；公司有信心在全方位的產業佈局與持續開發新產品及客戶的動能當中，繼續邁開穩健成長的步伐。以下謹向各位股東報告去年的經營成果。

去年(100 年度)華立企業在整體合併營收方面，是隨著景氣逐季下滑；第一季合併營收達到歷史新高的 85.9 億後，第二季下滑 4.4% 來到 82.1 億；第三季下滑 9.7% 來到 74.2 億；第四季則下滑 5.4% 成為 70.1 億；上下半年合併營收比重則為 54%：46%。然全年來看，整體合併營收達到新台幣 312.2 億，仍較九十九年度的合併營收 270.2 億，成長了 15.5%。獲利方面，因為太陽能芯片營收的增加及去年第四季提列存貨損失，使得全年合併毛利率下降為 9.0%，較前年下降了 2.8%；合併營業毛利則為 28 億元，較前一年度衰退了 11.8%。華立長久經營以來，一直對營業費用控制得宜，合併營業費用較九十九年度減少了 1.5 億，使得合併營業淨利成為 9.4 億。業外收支部分，整體合併營業外淨收入減少了 2.01 億，成為 5.1 億；其中包含在去年第四季，華立認列持有 30% 的長華電材認列其轉投資達之台灣住礦電子股份之資產減損。合併稅前淨利則為 13.5 億元，較前一年度衰退 25.5%。整體華立企業之稅後淨利為 9.5 億元，較前一年度衰退 32%，基本每股稅後盈餘為新台幣 4.12 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 164% 及 122%，應收帳款天期及存貨天數均下降，並保持在最適的水準，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 12.7% 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

綜合以上，可以向各位股東報告，華立一直以來，始終站穩著腳步，健全本身的財務體質，堅持固守具有堅強競爭實力的核心本業，同時又保持積極進取，向下一世代的明星產業伸出觸角，使得我們始終能掌握成長的契機，表現優於同業。自創立以來，華立在景氣擴張時，掌握產業脈動，尋求成長機會；在景氣低迷時，保守以對，默默耕耘，等待產業復甦的契機。四十多年來，華立總在景氣循環中，穩健成長，並建立起長期與供應商及客戶之三贏關係。

展望今年，隨著義大利及希臘接受紓困方案，歐債已告一段落；北美市場已經率先走出陰霾，歐洲市場也走出谷底；全球經濟情勢正穩定復甦當中。日本也走出震災，產業及經濟全面復甦。展望民國 101 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。

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 

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。

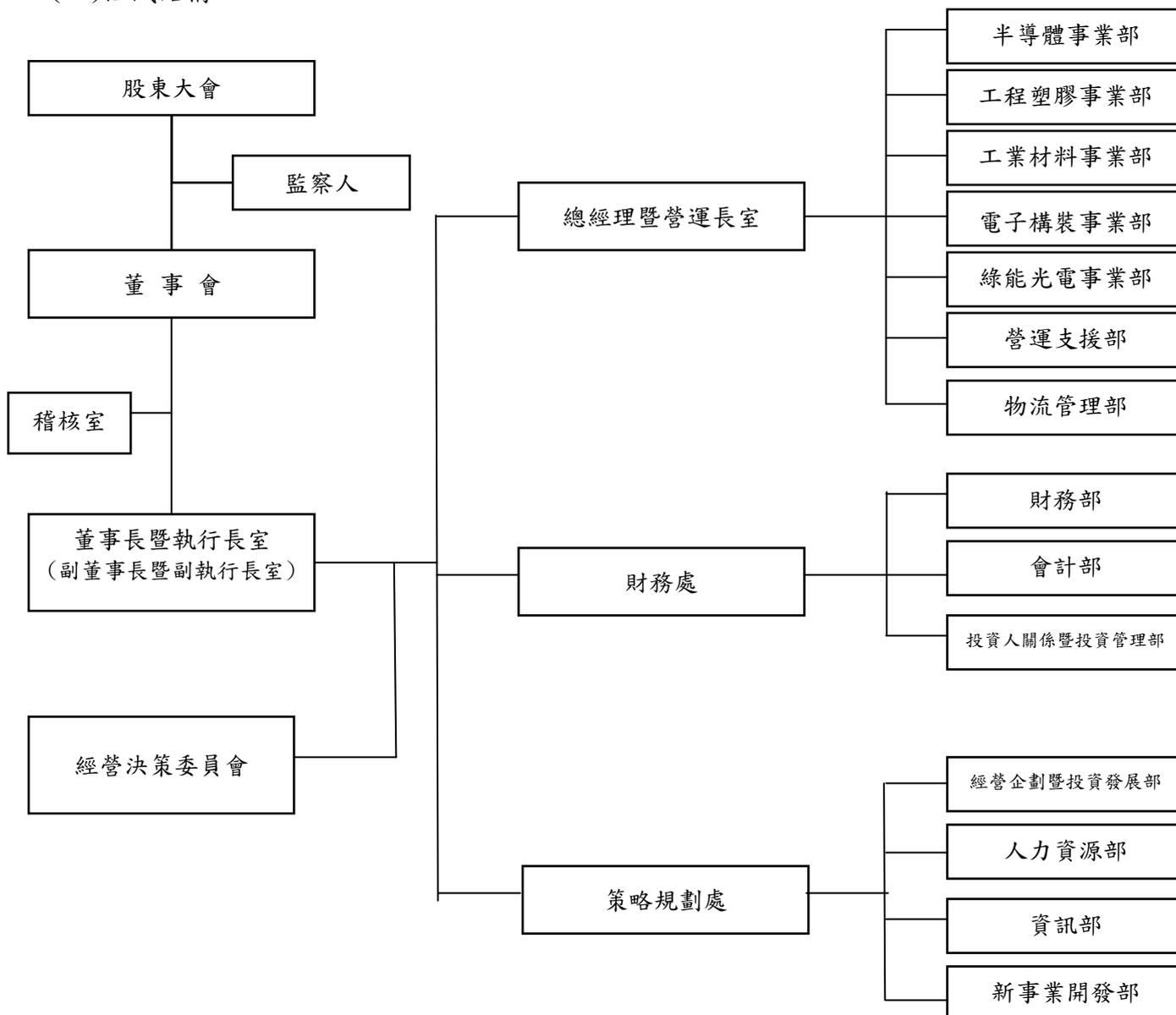
轉投資公司華宏新技(股)公司為使鎂合金有獨立發展空間，分割鎂合金事業部與日商 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技(股)公司。

- 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。

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"> 1. 規劃及執行公司事業單位短、中長期營運計劃 2. 達成事業單位年度預算及財測 3. 管理與督導事業單位及營運支援單位績效 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
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略 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 3. 提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估 4. 管理與督導財會系統之運作成效
策略規劃處	<ol style="list-style-type: none"> 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 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
各事業部門	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場開發及銷售 2. 營業商品採購 3. 客戶各項服務及諮詢 4. 營業資源規劃、管理及運用 5. 國際市場拓展及經貿事務往來
營運支援部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 法務諮詢及法律事項處理 2. 環境管理、資產管理及一般庶務事項
物流管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原物料、商品之儲存及運輸配送 2. 倉儲管理與儲運成本與效率之管控與檢討
財 務 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務政策推動 2. 股務作業執行 3. 資金籌措與調度 4. 執行企業籌資的評估與規劃 5. 客戶信用徵信、調查、控制
會 計 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計帳務及財務預算作業規劃與執行 2. 稅務作業規劃與執行 3. 經營績效暨預算編制
投資人關係暨 投資管理部	<ol style="list-style-type: none"> 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 2. 統籌轉投資公司之管理 3. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度及系統 4. 規劃及執行各轉投資公司之預算及營運績效評估
經營企劃暨 投資發展部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定及落實公司營運及轉投資之策略 2. 剖析產業環境及發展趨勢 3. 執行與推動公司策略相關之各項專案 4. 各項轉投資策略方向之研擬規劃、評估未來發展 5. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 確立公司人才資產策略，有效監督選、用、育、留制度的執行 2. 規劃與推動整合性人才資產管理與發展計劃 3. 規劃與執行組織診斷及發展 4. 人力資源規劃與執行
資 訊 部	<ol style="list-style-type: none"> 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 2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核
新事業開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 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 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃

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)

101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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			股數	持股份比率	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	資深副總經理 副董事長 暨副執行長 執行副總經理 財務長	林淑貞 陳俊英 張尊賢 黃露慧	配偶 姻親 父子 翁媳	
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	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 資深副總經理 總經理暨營運長室 協理 策略規劃處協理	張瑞欽 林淑貞 陳致遠 郭翊英	姻親 姻親 父子 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 錄斯藥物化學研發(股)公司董事長	無	無	無	
董事	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：張尊賢	100.06.03	3年	100.06.03	221,098	0.10%	221,098	0.10%	745,673	0.32%	0	0	University of Southern California 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	康泰投資(股)公司董事長 富世投資(股)公司董事 華立日本(股)公司監察人 華港工業物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 上海華長貿易有限公司董事 東莞華港國際貿易有限公司董事 WAH LEE KOREA 董事長 華展光電(股)公司董事 華旭科技(股)公司監察人	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
董事	陳秉宏	100.06.03	3年	94.06.07	1,755,681	0.76%	1,755,681	0.76%	109,000	0.05%	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
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 興國管理學院院長	政治大學金融系教授 中國輸出入銀行常務理事	無	無	無
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	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	無	無	無
監察人	黃明煌	100.06.03	3年	79.09.07	1,535,812	0.66%	1,480,812	0.64%	225,271	0.10%	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

法人股東之主要股東

101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(88.44%)、張尊賢(5.48%)、德衛投資(股)公司(5.43%)、葉清彬(0.5%)、林淑貞(0.15%)
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(96.00%)、張尊怡(1.17%)、晶贊投資(股)公司(1.08%)、德衛投資(股)公司(0.83%)、張尊賢(0.45%)、黃露慧(0.33%)、張芳瑜(0.07%)、張凱程(0.07%)

主要股東為法人者其主要股東

101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(90.89%)、張尊怡(9.11%)
瑞康投資(股)公司	英屬維京群島霖睿投資(股)公司(92.43%)、張尊怡(7.57%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(74.70%)、勇勝投資(股)公司(19.07%)、張尊賢(3.11%)、黃露慧(3.11%)

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：張尊賢			✓			✓				✓		✓		無	
陳秉宏			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無	
朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
富世投資(股)公司 代表人：葉清彬			✓				✓	✓		✓	✓	✓		無	
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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101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	資深副總經理 副董事長 兼副執行長 執行副總經理 財務長	林淑貞 陳俊英 張尊賢 黃露慧	配偶 姻親 父子 翁媳
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 How Weih International Limited 董事 昕豪(股)公司董事	董事長 兼執行長 資深副總經理 總經理暨營運長室 協理 策略規劃處協理	張瑞欽 林淑貞 陳致遠 郭綢英	姻親 姻親 父子 姻親
總經理 兼營運長	陳秉宏	95.07.01	1,755,681	0.76%	109,000	0.05%	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
資深副總經理	林淑貞	87.10.01	1,689,656	0.73%	14,910,397	6.44%	0	0	高雄商職 台灣中小企業銀行	康泰投資(股)公司董事 寶廣投資(股)公司董事長	董事長 副董事長 兼副執行長 副總經理 財務長	張瑞欽 陳俊英 張尊賢 黃露慧	配偶 姻親 母子 婆媳
執行副總經理	張尊賢	99.03.01	221,098	0.10%	745,673	0.32%	0	0	University of Southern California 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	康泰投資(股)公司董事長 富世投資(股)公司董事 華立日本(股)公司監察人 華港工業物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 上海華長貿易有限公司董事 東莞華港國際貿易有限公司董事	董事長 資深副總經理 財務長	張瑞欽 林淑貞 黃露慧	父子 母子 配偶

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
										WAH LEE KOREA 董事長 華展光電(股)公司董事 華旭科技(股)公司監察人			
副總經理	吳東霖	95.07.01	1,024,034	0.44%	210,369	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 東莞耐力光電有限公司董事長	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
財務長	黃露慧	99.03.01	324,149	0.14%	642,622	0.28%	0	0	University of California, Los Angeles 企業管理(學)系	華港工業物品(香港)有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司監察人 康泰投資(股)公司董事 富世投資(股)公司董事 勇勝投資(股)公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事 華展光電(股)公司監察人 智晶光電(股)公司監察人	董事長 資深副總經理 副總經理	張瑞欽 林淑貞 張尊賢	翁媳 婆媳 配偶
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	1,244,765	0.54%	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
工程塑膠事業部協理	林志道	93.01.16	207,843	0.09%	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	72,044	0.03%	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
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
綠能光電事業部資深協理	葉明和	97.04.01	150,974	0.07%	3,380	0	0	0	輔仁大學化學系	華慶科技(股)公司董事長	無	無	無
工業材料事業部資深協理	林立章	96.07.01	193,984	0.08%	122,836	0.05%	0	0	高雄高工	無	無	無	無
工業材料事業部協理	王彥超	96.07.15	96,750	0.04%	0	0	0	0	逢甲大學	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
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	268,233	0.12%	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 倍力恩企管執行董事	GLOBAL SYK HOLDING LTD.董事 WAH LEE KOREA 監察人	無	無	無
策略規劃處協理	郭綢英	97.01.01	119,527	0.05%	416	0	0	0	政治大學經濟學科系	無	副董事長 兼副執行長	陳俊英	姻親
策略規劃處協理	張財發	97.01.01	64	0	316	0	0	0	育達高商	東莞耐力光電有限公司董事兼總經理 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
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；% 100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)		本公司	合併報表內所有公司	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)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司			
董事長	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽																									
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：葉清彬	-	-	-	-	11,756	11,756	330	330	1.27%	1.19%	23,071	23,071	1,053	1,053	17,140	-	17,140	-	無	無	5.60%	5.26%	20,580		
董事(註10)	寶廣投資(股)公司代表人：張尊賢																									
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	合併報表內所有公司(I)	本公司	所有轉投資事業(J)(註8)
低於2,000,000元	陳俊英、林知海、葉清彬、張尊賢、陳秉宏、朱浩民、汪雅康	陳俊英、林知海、葉清彬、張尊賢、陳秉宏、朱浩民、汪雅康	林知海、葉清彬、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	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	張瑞欽、陳俊英、陳秉宏、張尊賢	陳秉宏、葉清彬、張尊賢
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	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100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100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100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100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100年度之稅後純益。

註7：係指100年度退職退休金費用之提列提撥數。

註8：係指100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9：100年6月3日解任。

註10：100年6月3日新任。

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 100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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	黃明煌											
監察人 (註5)	富世投資(股)公司 代表人： 許仲川											
監察人 (註6)	富世投資(股)公司 代表人： 葉清彬	—	—	—	—	3,000	3,000	120	120	0.33%	0.31%	無
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	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	黃明煌、葉清彬、徐守德	黃明煌、葉清彬、徐守德
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	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100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100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100年度之稅後純益。

註5：100年6月3日解任。

註6：100年6月3日新任。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 100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		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 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	19,650	1,545	1,545	14,538	19,611	27,180	—	27,180	—	6.53%	6.70%	無	無	6,969
副執行長	陳俊英															
總經理	陳秉宏															
資深副總經理	林淑貞															
執行副總經理	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	所有轉投資事業(E)(註6)
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、吳東霖	林淑貞、張尊賢、陳啟星、吳東霖
10,000,000元(含)~15,000,000元	陳俊英、陳秉宏	張瑞欽、陳俊英、陳秉宏
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	7	7

註1：係100年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註2：100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100年度之稅後純益。

註5：係指100年度退職退休金費用之提列提撥數。

註6：係指100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。

(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	
	99 年度	100 年度	99 年度	100 年度
董 事	4.61%	5.60%	4.12%	5.26%
監察人	0.22%	0.33%	0.21%	0.31%
總經理及副總經理	5.85%	6.53%	5.60%	6.12%

註：100 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。

(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；% 100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	-	57,073	57,073	5.99%
	副執行長	陳俊英				
	總經理	陳秉宏				
	資深副總經理	林淑貞				
	執行副總經理	張尊賢				
	副總經理	吳東霖				
	副總經理	陳啟星				
	協理	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	郭絹英				
	協理	柯燦塗				
	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	林仁智					
會計經理	李國屏					

註：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。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

A.100 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(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(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	5	0	100%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	2	0	100%	(註 2)
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：張尊賢	2	0	67%	(註 3)
董事	陳秉宏	5	0	100%	
獨立董事	朱浩民	4	1	80%	
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：許仲川	0	0	0%	(註 2)
監察人	富世投資(股)公司 代表人：葉清彬	3	0	100%	(註 3)
具獨立職能 監察人	徐守德	5	0	100%	

註 1：董事、監察人之實際出(列)席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及實際出(列)席次數計算之。

註 2：100 年 6 月 3 日解任。

註 3：100 年 6 月 3 日新任。

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：

(1)100 年 3 月 15 日通過提名獨立董事朱浩民及汪雅康候選人，該兩位董事迴避本案表決。

(2)100 年 4 月 19 日董事會通過審查獨立董事被提名人朱浩民先生、汪雅康先生擔任本公司獨立董事之資格，並送股東會選任之，該兩位董事迴避本案審查。

(3)100 年 8 月 17 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 99 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。

(4)100 年 12 月 14 日董事會通過聘請朱浩民先生、汪雅康先生及陳義明先生為本公司薪資報酬委員，兩位獨立董事迴避本案討論。

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.100 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：許仲川	0	0%	(註 2)
監察人	富世投資(股)公司 代表人：葉清彬	3	100%	(註 3)
具獨立職能 監察人	徐守德	5	100%	

註 1：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。

註 2：100 年 6 月 3 日解任。

註 3：100 年 6 月 3 日新任。

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
一、公司股權結構及股東權益		
(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
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司已選任二位獨立董事，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	本公司定期於董事會報告簽證會計師獨立性。	無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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
四、資訊公開		
(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（ http://www.wahlee.com ）已揭露財務業務及公司治理資訊，並與公開資訊觀測站連結。	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																	
(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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	1.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。 2.本公司100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。	已於100年12月14日設置薪酬委員會。																	
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。																			
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100年度共進修6小時。																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>朱浩民</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>具獨立職能監察人</td> <td>徐守德</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內部人股權移轉交易規範兼談內線交易</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	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	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3小時	具獨立職能監察人	徐守德	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權移轉交易規範兼談內線交易	3小時				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數															
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	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3小時															
具獨立職能監察人	徐守德	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權移轉交易規範兼談內線交易	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100年出席董事會之平均出席率為94%；監察人列席董事會之平均列席率為80%，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209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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

一、本公司之薪資報酬委員會於100年12月14日成立，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，截至101年3月31日，已開會1次(A)，委員出席情形如下：

職稱	身份別	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	獨立董事	汪雅康	1	0	100%	
委員	獨立董事	朱浩民	1	0	100%	
委員	其他	陳義明	1	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、薪酬委員會之議決事項，有無成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。

二、薪酬委員會之職責：

(1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

薪酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1.董事、監察人（審計委員會成員）及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(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) 100年度本公司外購電力溫室氣體排放量794,027KgCO₂e/度(以99年度電力排放係數統計)。</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，維持至今。</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(全面更換省電燈泡)，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」的環境政策，致力於避免、減少、控制公司運作對環境負荷的衝擊，並將節能減廢列為環境目標，擬定對應的管理方案，藉由全員參與方式，提昇員工對環境保護、污染預防的知識、技能、態度，均衡滿足客戶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，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四) 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>(五) 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。</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. 引進員工協助方案(EAP)，提供員工及家人的個人專業諮詢服務，幫助員工處理可能影響其工作表現的工作或個人問題。</p> <p>(三) 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>(四) 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>(五) 本公司重視社會關懷，長期對各種社會公益財團提供資金之捐助與活動之參與，希望藉此鼓勵本公司之員工多多參與社會救助與義工服務，期由此擴大本公司與社會之長期良性溝通與企業社會責任之全面有效履行。</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： 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： 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。 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，2007年取得SGS的OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，並且維持至今。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1.公司履行誠信經營情形：本公司本著誠信、熱忱、尊重、傳承、創新的價值理念來服務大眾，其中誠信是本公司核心價值首要重視的，本公司與供應商、客戶及員工的互動關係中，堅持最高度的職業操守與道德，並以承諾、互信、互惠的態度，建立信實的夥伴關係，因此本公司營運已符合「上市上櫃誠信經營守則」之規定。

2.採行措施：

- (1)本公司有關營運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項，已訂定相關規章並依其規定經相關權責部門評估分析及董事會決議。
- (2)董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係時，均已於討論及表決時予以迴避。
- (3)本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」做為本公司的行為準則。
- (4)本公司訂定「防範內線交易管理作業程序」並已依作業程序規定辦理。
- (5)會計部依會計原則審查交易帳務，對於重大案件或有疑義案件時，會向會計師諮詢並確認。
- (6)稽核室依定期及不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理。
- (7)訂定員工手冊，規範員工不得有營私舞弊、洩漏公司機密或其他不法行為致公司蒙受損失；不得利用職權收受、要求或約定任何酬勞或饋贈等，如有違反者將依法追究責任。

(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 20 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：101年 03 月 21 日

本公司民國 100 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100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101年3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：張添汝 簽章



總經理：陳秉宏 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
100年股東常會 (100.06.03)	<p>一、通過本公司99年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、通過99年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發3.5元。</p> <p>三、通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p> <p>四、經股東常會選舉本屆新任董監事，共選出董事7人、監察人3人，任期三年，自100年6月3日起至103年6月2日止。</p> <p>五、通過解除本屆新任董事及其代表人競業禁止之限制。</p>

2.董事會之重要決議

會議名稱(日期)	重要決議
100年第一次董事會 (100.03.15)	<p>一、通過本公司100年度營運計劃。</p> <p>二、通過本公司100年度與銀行往來業務之授權。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司背書保證美金1,080萬元、子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金1,206.7萬元、子公司Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd.背書保證美金1,045萬元。</p> <p>四、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各提供背書保證新台幣2.6億元及新台幣1.7億元、繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣9,690,000元。</p> <p>五、通過配合大陸轉投資公司架構變更及整合國內外轉投資公司之董監事代表人。</p> <p>六、通過解除經理人新增之競業情形。</p> <p>七、通過配合97年起適用之員工分紅費用化規定，自100年起之年度稅後盈餘之15%~20%發放員工紅利。</p> <p>八、通過提名獨立董事朱浩民及汪雅康候選人，並交由財務部於受理期間提出。</p> <p>九、通過100年股東常會議案及擬定100年6月3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。</p>
100年第二次董事會 (100.04.19)	<p>一、通過本公司99年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>二、通過99年度盈餘分配案，擬分配股東現金紅利新台幣809,865,483元(每股現金股利3.5元)。</p> <p>三、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300萬~500萬元。</p> <p>四、通過出具本公司99年度內部控制制度聲明書。</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>五、為充實營運資金及因應大陸地區營業成長及西南地區市場開拓，通過子公司華港工業物品(香港)有限公司(香港華港)擬對東莞華港國際貿易有限公司(東莞華港)增資港幣 3,000 萬元。</p> <p>六、通過因業務需要，繼續並新增為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 1,900 萬元，為華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司背書保證新台幣 18,000 萬元。</p> <p>七、因業務需要，通過於匯豐銀行(中國)有限公司及華南銀行香港分行開立人民幣帳戶和外幣帳戶。</p> <p>八、通過清算 Wah Lee Holding Limited 轉投資之 Global SYK Holding Limited(GSYK)，並將其剩餘之資產負債全數讓與 Wah Lee Holding。</p> <p>九、通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p> <p>十、通過本年度股東常會全面改選董事七人暨監察人三人。</p> <p>十一、依據公司法第 192 條之 1 及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，通過審查獨立董事被提名人朱浩民先生、汪雅康先生擔任本公司獨立董事之資格，並送請股東常會選任之。</p> <p>十二、依據公司法第 209 條規定，擬解除董事及其代表人競業禁止之行為並送請股東會同意。</p> <p>十三、本次股東常會並無股東提案。</p>
<p>100 年第三次董事會 (100.06.03)</p>	<p>一、依據公司法第 208 條及「公司章程」第 14 條之規定，通過由張瑞欽董事擔任董事長、陳俊英董事擔任副董事長。</p> <p>二、經股東會決議通過，自 99 年度盈餘中提撥現金股利新台幣 809,865,483 元，每股現金股利 3.5 元，按配息基準日股東名簿之股東持有股份比例計算，訂定 100 年 6 月 29 日為除息基準日。</p>
<p>100 年第四次董事會 (100.08.17)</p>	<p>一、承認本公司 100 年上半年度財務報告。</p> <p>二、通過依據公司法第 29 條辦理，各轉投資公司將分配之 99 年度董事、監察人酬勞，撥予各代表人。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續並提高為子公司華立日本(股)公司背書保證日幣 40,000,000 元。</p> <p>四、通過新增為子公司上海怡康化工材料有限公司提供背書保證美金 600 萬元。</p> <p>五、通過投資華宏新技(股)公司現金增資。</p>
<p>100 年第五次董事會 (100.12.14)</p>	<p>一、通過因業務需要，繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證美金 900 萬元及長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 240,000 仟元。</p> <p>二、通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。</p> <p>三、通過聘請朱浩民先生、汪雅康先生及陳義明先生為本公司薪資報酬委員。</p> <p>四、因公司內部職務調派之需要，通過本公司內部稽核主管由楊于廣資深經理接任。</p> <p>五、通過本公司 100 年度稽核計劃。</p>

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 (100.03.21)	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 14,756,000 元及員工紅利新台幣 152,356,000 元。 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)有限公司背書保證美金 1,080 萬元、子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 1,800 萬元、子公司東莞華港國際貿易有限公司美金 1,600 萬、子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd.背書保證美金 600 萬元。 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各提供背書保證新台幣 5 億元及美金 2,200 萬元、繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 19,380,000 元，為華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司背書保證新台幣 12,000 萬元。 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。

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

100 年股東常會決議事項 (100.06.03)	執行情形結果
全面改選董事及監察人(7 董 3 監)	業經經濟部 100 年 6 月 27 日經授商字第 10001135210 號函核准登記在案。

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：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	100.01.01~100.12.31	

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			✓	✓
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		✓		✓
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	4,760	0	0	0	1,130	1,130	一百 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 700 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	100 年度		101 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	0	0	2,600,000	0
副 董 事 長	陳俊英	(36,000)	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)	葉清彬	0	0	0	0
董 事 代 表 人 (註 2)	張尊賢	0	0	0	0
董 事	陳秉宏	0	0	0	0
監 察 人	黃明煌	(55,000)	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 (註 1)	許仲川	0	0	0	0
監 察 人 代 表 人 (註 2)	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	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	張瑞育	(40,000)	0	(60,000)	0
協 理	陳崑鐘	0	0	0	0
協 理	黃露慧	0	0	0	0
協 理 (註 1)	黃振益	(5,000)	0	0	0
協 理	陳淑香	0	0	0	0
協 理	葉明和	0	0	0	0
協 理	張財發	0	0	0	0
協 理	林立章	(70,000)	0	0	0
協 理	林志道	(89,000)	0	0	0
協 理	郭絹英	0	0	0	0
協 理 (註 1)	柯燦塗	0	0	0	0
協 理	張瑞森	0	0	0	0
協 理	陳致遠	(5,000)	0	0	0
協 理	劉宗銘	(7,000)	0	(9,000)	0
協 理	吳錫麟	0	0	0	0
協 理	蘇育良	0	0	0	0
協 理	王彥超	0	0	0	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	(90,000)	0	0	0
協 理	張有文	0	0	0	0
協 理	林芳夙	0	0	0	0
協 理 (註 2)	陳明助	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 1：100 年度解任。

註 2：100 年度新任。

(二)股權移轉資訊：

101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	100.04.21	張真瑋	父女	40,000	53.70
葉雪梅	贈與	100.04.21	張真瑋	母女	40,000	53.70
林志道	贈與	100.05.26	鄭敏伶	夫妻	50,000	0
林志道	贈與	100.05.26	林冠廷	父子	39,000	55.40
鄭敏伶	贈與	100.05.31	林冠廷	母子	39,000	55.40
林立章	贈與	100.09.09	林晉弘	父子	47,000	41.80
林立章	贈與	100.09.13	林晉弘	父子	23,000	41.80
張淑芬	贈與	100.11.11	黃柏舜	母子	55,000	38.15
黃明煌	贈與	100.11.11	黃柏舜	父子	55,000	38.15
張瑞育	贈與	101.02.20	張真瑋	父女	60,000	36.10

(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：

101年4月7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	張尊怡	二親等以內親屬	
							陳俊英	二親等以內親屬	
							康泰投資(股)公司	康泰公司董事長二親等以內親屬	
康泰投資(股)公司	14,414,155	6.23%	0	0	0	0	晶贊投資(股)公司	康泰公司董事長為晶贊公司之董事	
							富世投資(股)公司	康泰公司董事長為富世公司之董事	
康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	221,098	0.10%	745,673	0.32%	0	0	張瑞欽	康泰公司董事長二親等以內親屬	

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其配偶、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	
富世投資(股)公司	10,283,583	4.44%	0	0	0	0	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之董事	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	0	0	29,743	0.01%	0	0	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之董事	
德衛投資(股)公司	7,434,422	3.21%	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	
陳俊英	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	0	0	張瑞欽	二親等以內親屬	
晶贊投資(股)公司	4,231,882	1.83%	0	0	0	0	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之董事	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	0	0	0	0	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之董事	
匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶	4,125,000	1.78%	0	0	0	0	無	無	
張尊怡	3,917,908	1.69%	0	0	0	0	康泰投資(股)公司 張瑞欽	康泰公司董事長二親等以內親屬 二親等以內親屬	
葉清彬	3,356,263	1.45%	1,408,519	0.61%	0	0	無	無	
中國信託綜合信託專戶	2,817,039	1.22%	0	0	0	0	無	無	

九、綜合持股比例：

101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	1,948,389	3.23%	957,511	1.59%	2,905,900	4.82%
長華電材(股)公司	18,919,979	30.07%	816,225	1.30%	19,736,204	31.37%

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
長華塑膠(股)公司	4,000,000	40.00%	-	-	4,000,000	40.00%
華宏新技(股)公司	20,772,164	24.44%	4,309,162	5.07%	25,081,326	29.51%
華展光電(股)公司	600,000	35.00%	-	-	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%	-	-	1,500	83.33%
Wah Lee Holding	13,070,000	100.00%	-	-	13,070,000	100.00%
Wah Lee Korea	111,000	94.87%	-	-	111,000	94.87%
華旭科技(股)公司	9,497	19.38%	-	-	9,497	19.38%
鎮宇通訊(股)公司	266,811	2.92%	-	-	266,811	2.92%
DiCon	57,143	0.28%	-	-	57,143	0.28%
Kotura,Inc.	295	-	-	-	295	-
晶宜科技(股)公司	1,521,000	16.95%	-	-	1,521,000	16.95%
悠景科技(股)公司	400	-	-	-	400	-
悅城科技(股)公司	1,642,387	6.27%	-	-	1,642,387	6.27%
台灣精材(股)公司	2,214,306	8.21%	-	-	2,214,306	8.21%
聯勝光電(股)公司	679,913	0.40%	-	-	679,913	0.40%
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%	-	-	1,968,180	0.75%
JSR Corp.	80,000	0.03%	-	-	80,000	0.03%

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

101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

101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

101年4月7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	1	12	58	16,073	111
持有股數	47	4,593,398	44,878,413	153,437,902	28,480,378	231,390,138
持股比例	0.00%	1.99%	19.40%	66.31%	12.30%	100.00%

(三)股權分散

		每股面額十元		101年4月7日
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至 999	4,558	769,701	0.33%	
1,000 至 5,000	7,903	17,068,138	7.38%	
5,001 至 10,000	1,738	13,124,705	5.67%	
10,001 至 15,000	684	8,466,184	3.66%	
15,001 至 20,000	334	6,024,621	2.60%	
20,001 至 30,000	346	8,543,313	3.69%	
30,001 至 50,000	279	11,072,181	4.79%	
50,001 至 100,000	195	14,805,398	6.40%	
100,001 至 200,000	106	14,448,292	6.25%	
200,001 至 400,000	52	14,170,872	6.13%	
400,001 至 600,000	12	6,164,637	2.66%	
600,001 至 800,000	10	6,859,611	2.96%	
800,001 至 1,000,000	9	8,333,248	3.60%	
1,000,001 以上	29	101,539,237	43.88%	
合 計	16,255	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

		101年4月7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%
富世投資股份有限公司		10,283,583	4.44%
德衛投資股份有限公司		7,434,422	3.21%
陳俊英		4,258,014	1.84%
晶贊投資股份有限公司		4,231,882	1.83%
匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶		4,125,000	1.78%
張尊怡		3,917,908	1.69%
葉清彬		3,356,263	1.45%
中國信託綜合信託專戶		2,817,039	1.22%

(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		99 年	100 年	當 年 度 截 至 101 年 4 月 30 日
	每股市價	最 高		61.20	63.00
最 低			38.50	34.75	35.65
平 均			48.39	49.81	40.99
每股淨值 (註1)	分 配 前		32.04	32.88	33.74 (註7)
	分 配 後		28.54	32.88 (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	6.09	4.12	1.04 (註7)
		調 整 後	6.09	4.12	—
每股股利	現 金 股 利		3.5	2.3 (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)		7.95	12.09	—
	本 利 比(註4)		13.83	21.66 (註6)	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註5)		7.23%	4.62% (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，100年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註7：截至101年3月31日之每股淨值及101年1月至3月每股盈餘為係經會計師核閱之第一季財務報表。

(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 2.3 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 100 年度提列員工紅利及董監事酬勞分別為 152,356,000 元及 14,756,000 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 100 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 152,356,000 元及董監事酬勞新台幣 14,756,000 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 100 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 101 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 99 年度盈餘分配案業於 100 年 6 月 3 日經股東會決議通過，實際配發員工現金紅利金額 239,634,000 元及實際配發董監事酬勞金額 21,861,000 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

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	100年度營業收入	營業比率(%)
半導體製程材料與設備	4,842,596	21.52
資/通訊製程材料與設備	7,418,469	32.96
PCB/MB 製程材料與設備	2,731,626	12.14
FPD 製程材料與設備	2,108,788	9.37
綠能光電材料與系統開發	4,603,295	20.46
其他	799,897	3.55
合計	22,504,671	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，而目前的業務發展焦點，則分佈在資訊/通訊、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電及其他等六大產業。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)資訊/通訊(IT/IA)產業

本公司在資訊/通訊產業之主要產品項目為資訊/通訊用高階工程塑膠，包括周邊產品用塑膠、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、光學薄膜及板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(PA 9T)、PCT、PPO、PA66、PET Film、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、微結構多功能光學膜、背光模組用光學膜片等。

(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。

(3) FPD 產業

本公司在 FPD 產業之主要產品為平面顯示器用材料與設備，包括如下：

- A. 液晶模組及材料，例如導光板、LED & CCFL Type 擴散板、薄型化導光板、LED 背光模組、異方性導電膠膜、偏光板、擴散膜、反射片、導光板射出機。
- B. 液晶面板製程材料，例如，液晶、配向膜、製程用氣體與化學品、玻璃薄化。
- C. 液晶面板製程設備，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。
- 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、Eximer 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. 平面顯示器模組與產品，例如，數位電視、車用電視、全球定位系統、手機等週邊系統及設計、LCD 時序控制板、TFT-LCD 面板、顯示器模組、LCD A/D 驅動板、觸控面板。
- F. 觸控及有機激光顯示器製程材料與設備，例如，有機激光材料、ITO 玻璃、乾燥材、上蓋玻璃、蒸鍍光罩、封止機、手套箱與氣體純化系統、Ink Jet Printing、SiNx 之保護層、玻璃粉。
- G. IC 晶片，例如，LCM 時序控制 IC、觸控晶片、電視系統解調、壓縮、掃描整體解決(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/MB 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、觸控面板用 ITO 導電膜&導電銀膠、雷射油墨、壓合阻膠用離型膜。
- 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、雷射鑽孔機、捲式雷射鑽孔機、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。
- D、PCB 用檢驗設備，例如外觀檢查機、測試孔檢測儀。

E、Assembly 用設備，例如：錫膏印刷檢查機。

(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、太陽能電池製程材料，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。
- B、LED 製程與封裝材料，例如，LED 晶棒、藍寶石晶圓(拋光載板)、圖案化載板、LED 晶片、螢光粉、環氧樹脂、矽膠、導線架、LED 封裝材料、LED 散熱基板。
- C、LED 元件與模組及 LED 照明，例如，LED 背光源、交流 LED、LED 光源/散熱/電源模組、LED 增亮光膜、SMD LED 光源、大功率 LED 光源、多晶封裝 LED 光源模組、LED 照明。
- D、光學膜，例如，ITO 薄膜、螢幕用光電保護膜、防炫/防反射光學薄膜、模內裝飾用光學薄膜。
- E、鋰電池材料，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負極材料、鋰電池隔離膜材料、鋰電池奈米碳纖維助導劑。

(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，本公司尚有塑膠加工用機械及周邊設備、複合材料、遊艇引擎和設備、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、散熱材料、場發射顯示材料、奈米材料等。

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，以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
資訊/通訊產業 製程材料與設備	手機用之 2 合 1 記憶卡座、及 TF(Push-Push Type)記憶卡座
半導體產業 製程材料與設備	3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品
FPD 產業 製程材料與設備	3D 影像製程設備、Low Temp CVD 製程設備、高分子 TFT 液晶、光罩、光學級保護膜、LCD 用 prism sheet、CAN Powder、有機發光面板相關材料與設備、Touch panel 模組、TFT timing controller、Touch panel driver
PCB/MB 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、ITO 導電膜、LED 散熱基板、鑽孔上蓋板以及下墊板
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	Optical film、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、Silicone potting material、LED 上游晶粒、LED lighting fixtures and solutions、LED Backlight Materials、Solar cell integrated solution、太陽能相關產品、聚光型太陽能模組、鋰電池相關材料、Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、Tungsten Crucible、Diamond Wire

產業別	新產品代理或經銷之開發
其他	奈米產品、新型散熱材料

(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資訊/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) 資訊/通訊產業

2011年筆記型電腦(NB)整體產業在經歷總體經濟疲弱、3月日本地震與10月泰國洪災影響下，DRAMExchange 預測年成長率估計僅有約 1%。但隨著 2012 年 Ultrabook 的興起與 Windows 8 問世，2012 年預期將有 8.8% 的年增率，甚至常規筆電預期超過 10% 的成長。2012 年出貨量預估將從 2011 年的 1,734 億台成長至 1,946 億台。小筆電則因為平板電腦的崛起而持續衰退，預估 2012 年出貨量將從 2011 年的 2,240 萬台衰退至 1,860 萬台，下修達 17%。而小筆電疲弱的出貨也對筆記型電腦整體的成長造成一股向下的拉力，成長率逐步轉入到 5~10% 的成長高原期。拓璞(TRI)則表示 2011 年全球 NB 出貨量僅達 2.04 億台，年成長率 2%，預測 2012 年出貨量可望小幅成長 4.4%，達 2.14 億台。

手機方面，工研院 IEK 預估 2012 年全球智慧型手機將佔所有手機市場 33%，在市場持續推出平價智慧型手機帶動下，預估 2016 年智慧型手機將佔所有手機市場 53%。平價智慧型手機將成為台灣手機代工廠未來的主要代工機種，預期可望帶動台灣手機產業產值與產量的成長。

TRI 認為，大陸 2012 年經濟成長率為 8.6%，整體經濟狀況仍處於成長中的態勢，預期 2012 年包含大陸、巴西市場仍為消費電子產品成長的動力所在。

(2) 半導體產業

過去幾年，台灣 IC 設計業主要是由 PC 換機及中國大陸白牌手機來帶動，2011 年因全球 PC 出貨低成長率及台灣在大陸白牌手機市佔率的下滑，拖累 IC 設計的表現；標準型 DRAM 未來幾年看不到亮眼的應用，市場上亦出現供過於求的現象。TRI 數據顯示，台灣半導體 2011 年成長為 -8.8%，低於全球平均 0.1%。晶圓代工及封測表現為持平，IC 設計 (-16%) 及 DRAM (-38%) 則有較大幅度的衰退。

根據 WSTS 最新統計數據，2011 年全球半導體銷售額成長率為 0.4%，總金額則達 2,995.2 億美元；工研院 IEK 統計，2011 年全球半導體市場全年總銷售值達 2,995 億美元，較 2010 年成長 0.4%；2011 年總銷售量達 6,608 億顆，較 2010 年衰退 0.1%；2011 年 ASP 為 0.453 美元，較 2010 年成長 0.5%。

日本半導體市場銷售值達 429 億美元，較 2010 年衰退 7.9%；歐洲半導體市場銷售值達 374 億美元，較 2010 年衰退 1.7%；亞洲區半導體市場銷售值達 1,640 億美元，較 2010 年成長 2.5%。

雖然總體經濟的不確定因素，大部份公司仍相信 2012 年將不會重蹈 2009 年年成長衰退 9% 的情形。預計 2012 年持續由通訊相關晶片帶動半導體成長，同時 WINDOWS 8、Ios 5、Android ICs 及 iPad 3 加入市場，亦將有助於整體需求。

(3) FPD 產業

在一片不景氣當中，Tablet、智慧型手機等產品仍持續熱賣，讓面板業者在景氣寒冬中找到了一線曙光。以 2011 年的狀態來說，將產線重新配置與產品組合的重整是業者維持產能利用率的新方向。雖然 2011 年全球平面顯示器產業產值呈現下滑，但由於智慧型手機及平板電腦所帶動的中小尺寸高階顯示面板市場需求力道仍然強勁。展望 2012 年，光電協進會 PIDA 表示，受惠於日廠轉單、超薄型筆

記型電腦等新應用發展備受期待，以及智慧型行動手持裝置熱潮續強等等因素影響，預期 2012 年台灣面板業產值將恢復成長走勢，年成長幅度估可達 7% 左右。

A. 大尺寸面板：

根據拓璞(TRI)預測，55 吋及以上尺寸液晶電視需求將會從 2011 年的 730 萬台成長至 2015 年的 1,150 萬台，同時 60 吋及以上尺寸液晶電視需求也將從 2011 年的 150 萬台成長到 2015 年的 320 萬台。更大尺寸液晶電視面板需求的增加，對於平衡 TFT-LCD 面板供需也起到了關鍵的作用。PIDA 預估 2012 年超薄型筆記型電腦(Ultrabook)市場成長性深受期待，預期相關因素將促使台灣大尺寸面板 2012 年產值上升近 4%、挑戰新台幣 7,800 億元以上。

B. 中小尺寸面板：

工研院 IEK 指出，由於台灣中小尺寸廠商在 Apple 與其他廠牌平板電腦的供應鏈中分食部份韓廠訂單，使得原本預計景氣將持續下滑的第四季，中小尺寸面板有微幅成長。尤其是蘋果 iPad 在 2011 年有將近 4,000 萬台的銷售佳績，面板供應商受益而營收水漲船高。PIDA 則指出，2012 年智慧型行動手持裝置需求依然強勁，台灣主要面板廠也將投入更多資源來發展中小尺寸面板，加上智慧型手機將朝 M 型化趨勢發展，預期低階智慧型手機將為台灣面板廠帶來新成長動能。預估 2012 年台灣中小尺寸面板產值上看新台幣 2,900~3,000 億元，年增率估達 18%。

C. 觸控面板：

隨著智慧型手機及平板裝置市場規模持續成長，終端產品業者對觸控面板降價要求將日趨嚴格，未來觸控面板出貨金額成長幅度將難以維持，Digitimes 預測到 2012 年，全球觸控面板出貨金額將為 156.6 億美元，較 2011 年成長 24.7%，且到 2014 年為止，全球觸控面板出貨金額成長幅度將逐年下滑 8 個百分點以上。

(4)PCB/MB 產業

隨著智慧型手機和平板電腦的熱銷，引領輕薄省電和多功能的趨勢，也帶動軟板整體需求。雖然目前軟板單價每年有 15~20% 的跌幅，但出貨量的增長足以彌補價格的下跌，軟板產值仍處於逐年成長的狀態，預期軟板業未來仍有 3~4 年好光景，2011 年和 2012 年產值年增率仍超過 10% 以上。

據工研院 IEK 調查統計 2011 年我國 PCB 產業的產值為 4,011 億新台幣，較 2010 年產值成長 2.64%。預期我國匯率波動在 2012 年將會較為趨穩，在新電子產品如 Smartphone、Tablet PC、Ultrabook 等需求持續增溫之下，將持續拉升我國 PCB 產值，預估 2012 年我國 PCB 產值將較 2011 年成長 3.73%，達到 4,161 億新台幣規模。

(5) 綠能光電產業

A. 太陽能：

以太陽能產業來看，EnergyTrend 預估 2012 年全球太陽能市場需求量約維持在 19GW 左右，需求無法成長的主因在於歐洲市場的需求受到政策調整的影響，義大利、德國、英國等國的需求呈現下滑的態勢；另一方面，亞洲市場的需求受到政策的鼓勵而出現成長的狀況，但像中國、日本、馬來西亞、與泰國等，2012 年的需求仍處於小幅成長的狀況，EnergyTrend 預估至 2013 年市場才會出現強勁的成長。據台灣光電產業協進會(PIDA)統計顯示，目前台灣太陽光電產業主要營收主要來自於中游晶片型與薄膜型太陽能電池，占台灣太陽光電產業的比重已從七成微幅降至 62%；下游太陽能系統產值則因國內補貼政策與行政流程步入軌道，帶動市場緩步起飛，乃較 2010 年呈現 69% 逆勢成長。工研院則指

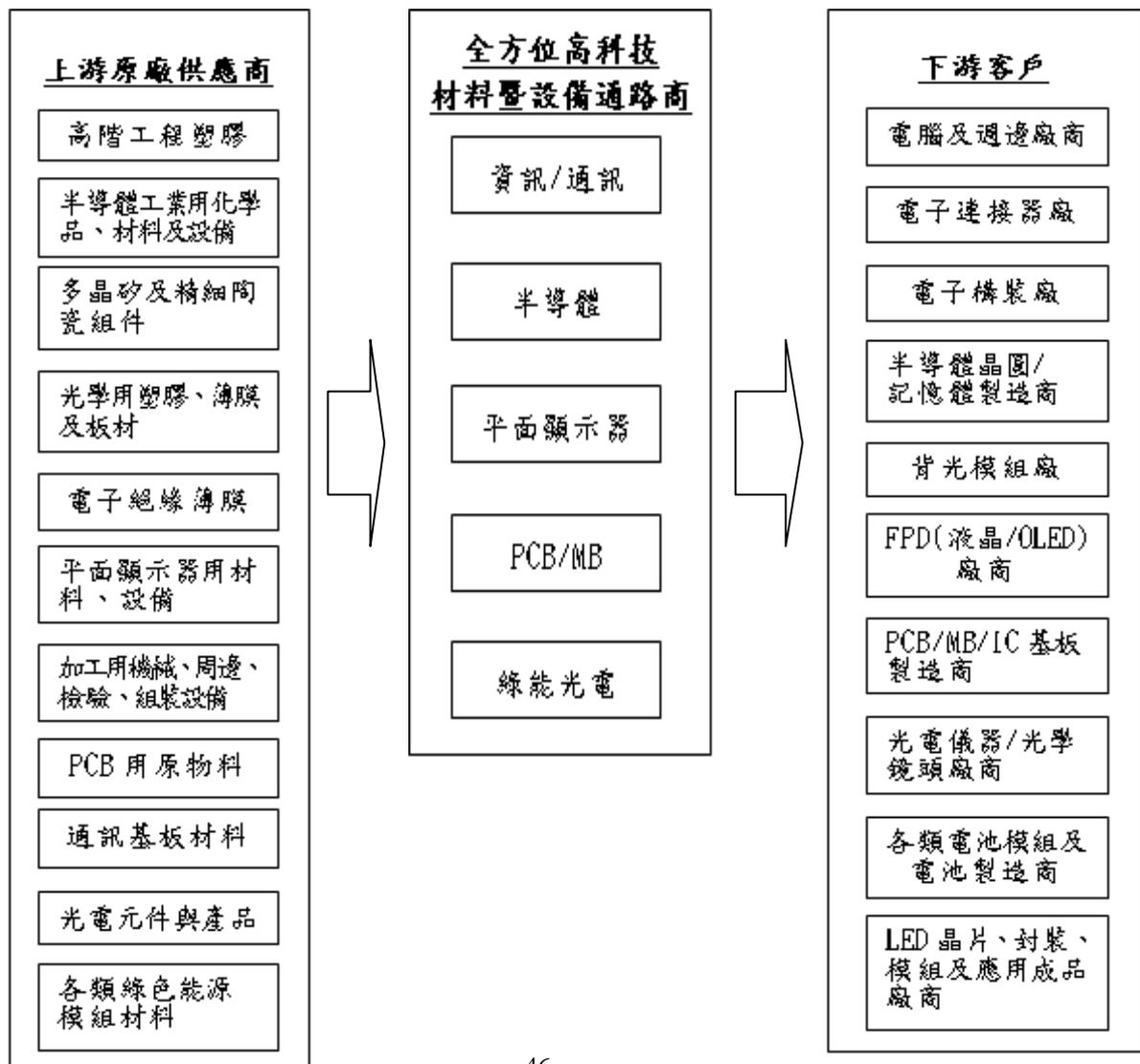
出，由於太陽光電市場變化劇烈，全球產值預估難度高。以目前資訊來看，2012 年全球市場規模可能較 2011 年衰退，台灣廠商的全球市占率無太大變化的情況下，預估產值將比 2011 年小幅衰退 6.1%。

B. LED：

2011 年台灣的 LED 產業受到大尺寸面板需求不如預期、歐美市場經濟不景氣、鄰近地區大量投產市場供過於求，導致全球市場對於 LED 需求量下滑，整體產值衰退 10%；但 TRI 預估 LED 產業在 2012 年 Q2 末期將有望突破重圍，重新回到穩定成長動能的狀態。LED 照明市場方面，台灣 LED 照明市場的需求，從 2011 年 6 月開始就以每個月平均 40%~50% 的幅度在成長，從 2011 年 6 月以單月百萬元新台幣，到同年 12 月時單月已有近億元新台幣的銷售額；海外市場代工接單及出口產值也逐月呈倍數成長。預期在 2013 年因成長動能倍數擴大，產值亦快速成長。

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，主要包含資訊/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，以充份供應我國資訊/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。而後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。

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發展史。目前華立重點經營事業除聚焦在資訊/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及新材料、新設備及新技術的開發，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。

2、100 年開發成果：

事 業 別	新產品組件代理或經銷之開發
資訊/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
FPD 產業製程材料與設備	PMDSA、CAN Powder、有機發光面板相關設備、製程相關化學品與耗材
PCB/MB 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、ITO 導電膜、絕緣油墨、導電銀膠、離型膜
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	光學透鏡、LCM、光學膜、矽膠、觸控膜、EVA、Backsheet、Glass、太陽能矽晶圓、LED 晶片及封裝材、LED 照明、氣體純化設備。

(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占率。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，以求產品資源之最佳配置。
- 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。

(2)產品開發

- A. 開發奈米、燃料電池、太陽能電池、新光源(如 LED)、環保材料、FPD 相關 IC 等新興高科技產業產品代理權及需求市場。
- B. 發展中、大尺寸面板供應鏈的系統、設備與材料供應。
- C. 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. 加強員工之教育訓練及技術含量，使其增加工作效率及專業。
- B. 建立制度化管理，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，創最佳之銷售利潤。

- B. 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。
- C. 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，並適當透過策略投資以加速達成。

(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. 密切注意數位/3D/SmartTV、Smartphone 及奈米科技、RFID、後 PC 時代相關人機介面技術、AMOLED 與太陽能電池及綠能節能產業等未來主流產品開發經營之利基。
- 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

年度 銷售地區		98 年度		99 年度		100 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		9,524,837	73.46	12,612,446	66.63	13,227,553	58.78
外 銷	亞洲	3,340,675	25.77	6,214,433	32.83	9,146,236	40.64
	美洲	78,229	0.6	94,520	0.5	119,134	0.53
	其他	21,812	0.17	7,074	0.04	11,748	0.05
合 計		3,440,716	26.54	6,316,027	33.37	9,277,118	41.22
合 計		12,965,553	100.00	18,928,473	100.00	22,504,671	100.00

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；產業更橫跨資訊/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/MB 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、佶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 2011 年五月份針對台灣大型企業的調查，本公司 2010 年營業收入在 500 大服務業中排名第 48 名，較 2009 年的 54 名更往上爬升；稅後純益則為第 46 名；營收排行在資訊、通訊、IC 通路業排名則為第九名。

而根據中華徵信所 2011 年版集團企業資產總額排名，本集團 2010 年及 2009 年皆排名第 101 名，較 2008 年第 115 名成長，營收總額排名第 69 名；淨值排名第 106 名；稅後純益第 83 名。可見本集團的佈局，已發揮綜效而提升整體集團獲利能力。另，2011 年 Top 5000 華立企業則是排名服務業第 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、資訊/通訊產業

拓璞(TRI)表示，2012 年市場亮點將由智慧型手機、平板機、Ultrabook、LED TV、Smart TV、3D TV 六大明星產品包辦，這些產品在出貨量及金額上都將有優異的表現。

2012 年全球主要科技產業展望

單位：百萬台

	出貨量				
	LCD TV	NB	手機	智慧型手機	數位相機
2011 年	203.78	204.05	1,610	450	131.4
2012 年	212.5	213	1,780	600	140.3
YoY	4.30%	4.40%	10.50%	33.30%	6.70%

(資料來源:拓璞，2011/12)

IEK 綜觀全球總經環境來看，各項經濟領先指標仍顯悲觀，但依然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。

茲將該產業最主要的電腦及手機兩項產品趨勢說明如下：

(a) 電腦：

英特爾(Intel)在 2011 年提出 Ultrabook (超輕薄筆電)概念，受到各大品牌廠的青睞。但集邦科技認為，Ultrabook 能否在 2012 年快速崛起，其成本與價格將是搶佔市場的主要關鍵。2012 年全球 NB 市況雖仍將低迷，但 2011 年即展現逆境成長的品牌，DIGITIMES 預估 2012 年 NB 產業仍會有不錯的表現。2012 年 NB 代工廠將僅前 4 大業者出貨可成

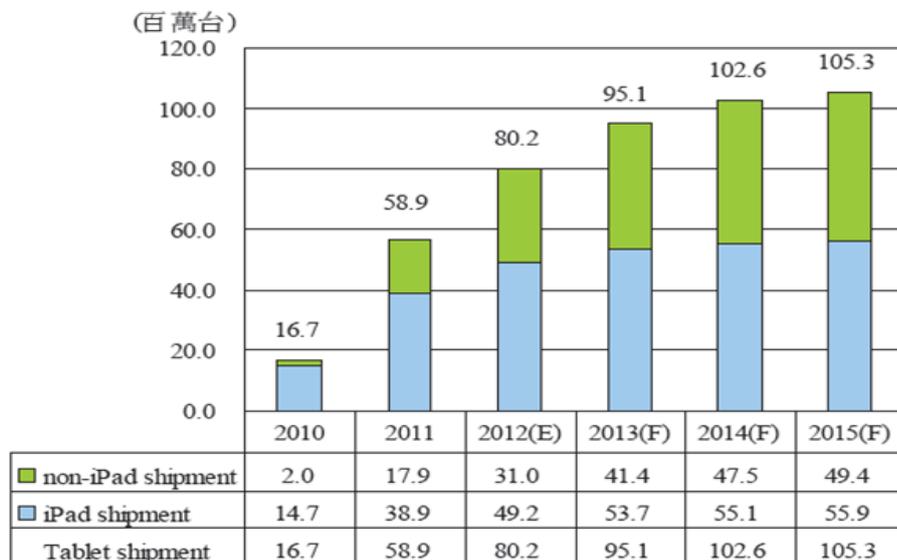
長，佔全球比重並將進一步提高 7 個百分點，達 77%，居第 5 與第 6 大廠的鴻海和英業達，預估出貨量都將衰退 20%。



資料來源：集邦科技，2011 年 11 月

就平板機來說，TRI 預估 APPLE 將延續每一季都推出新款 IPAD 的策略，也預計在 2012 年推出 9.7 吋超高解析度的 IPAD3，在 IPAD3 新款推出和 IPAD2 舊款降價的帶動下，TRI 預估 IPAD 的出貨量將從 2011 年的 3,890 萬台成長到 2012 年的 4,920 萬台，年成長為 26.5%，佔全球平板機出貨比重達 61%。

2010~2015 年全球平板機出貨量預估

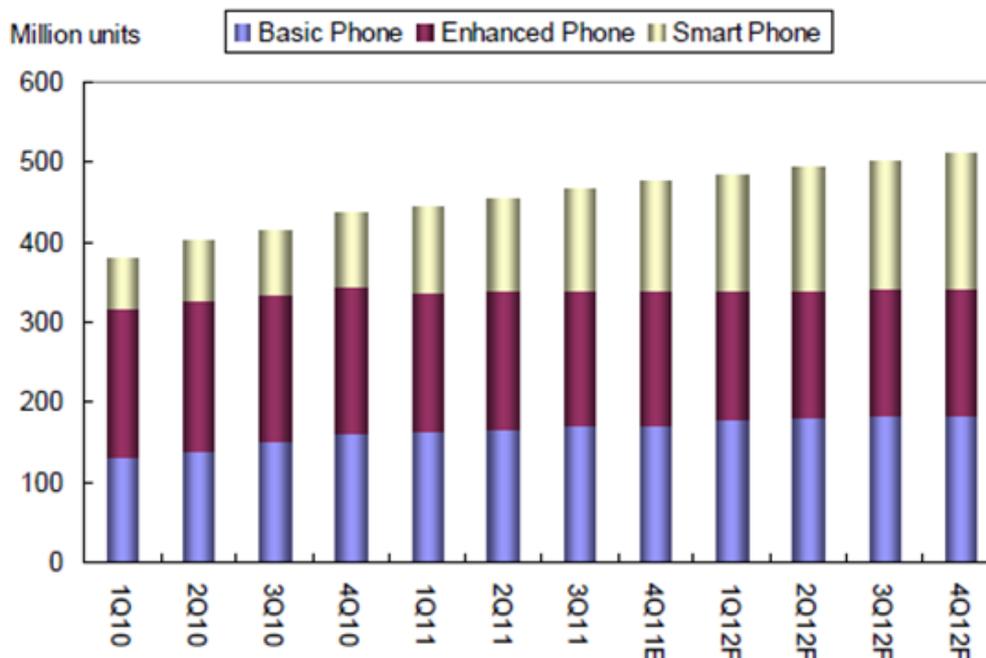


Source：拓墣產業研究所，2012/01

(b) 手機：

儘管全球經濟面臨衰退隱憂，但智慧型手機銷售卻絲毫不見減緩態勢，預計 2012 年成長動能持續，在新興市場需求及平價化的帶動下，智慧型手機 2012 年出貨量有機會逼近 6 億支，成長 33%，未來手機的機種也會更多樣化，預估到了 2015 年，全球半數手機皆為智慧型手機的天下，競爭將更為激烈。

1Q10~4Q12 全球手機出貨量成長趨勢



資料來源：工研院 IEK(2011/12)

B、半導體產業

國際研究暨顧問機構 Gartner 發佈最新的產業展望報告，有別於去年第 4 季預估今年全球半導體業將年增 2.2%，上修年增率到 4%，認為總體經濟情勢趨於穩定，晶圓用率將觸底回升，產業景氣預期 2012 年 Q2 開始回升，DRAM 價格也將會上揚。Gartner 認為，歐債危機若獲得控制、伊朗與以色列的緊張關係得以紓解、加上中國經濟穩健成長，預估半導體業年增 4% 將可順利達成。

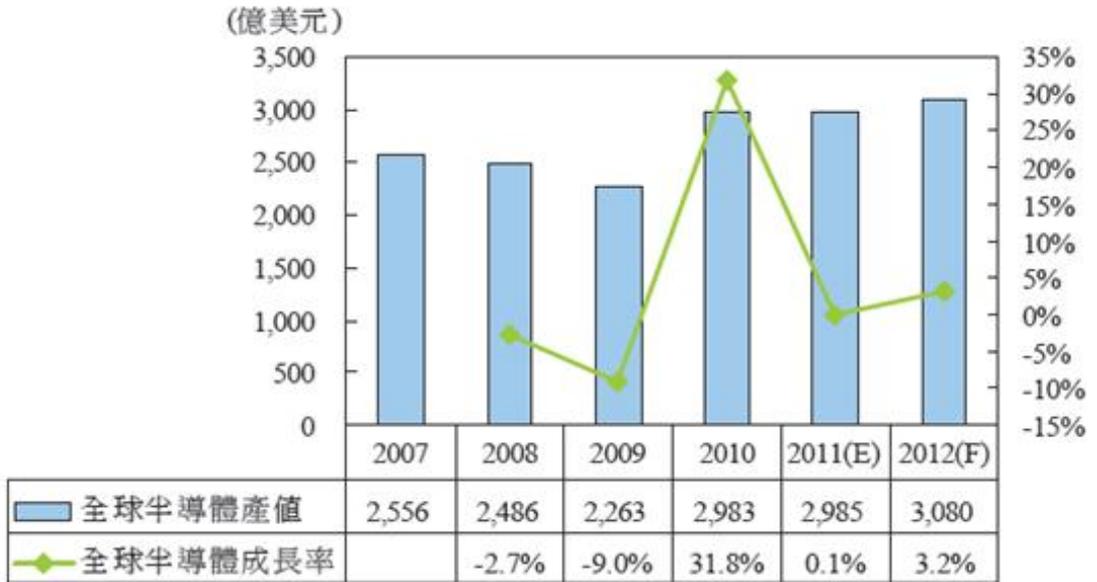
科技市調機構 IHS iSuppli 發表最新研究報告指出，2012 年 Q1 全球半導體平均庫存天數預期將會季減 0.5%，半導體訂單出貨比(BB 值)已接近 1，而全球總體經濟指標也顯示未來經濟將較為穩健。半導體需求上升幅度倘若高於預期，那麼過剩的庫存反而會在 2012 年下半年成為業者的優勢。

就 DRAM 來看，市場調查機構 IC Insights 指出，受惠平板電腦、智慧型手機、電腦固態硬碟(SSD)等內需 NAND Flash 增多，DRAM 需求量相對減少，帶動 2012 年 NAND Flash 產值約可達 328 億美元，將較 2011 年成長 11%，DRAM 產值恐將下滑到 303 億美元，較去年減少約 3%。

綜觀主要研究機構，對未來半導體產業前景皆持正面看法。工研院 IEK ITIS 估計 2012 年台灣 IC 產業為新台幣 1 兆 6,569 億元，較 2011 年成長 6.5%。在 IC 設計業部分，隨著全球智慧型手機及平板電腦等「低價化」趨勢，智慧手持裝置出貨將持續快速成長。另隨著 PC/NB 換機潮需求來臨，Ultrabook 出貨比率可望明顯提升。將有利於帶動國內整體 IC 設計業營收表現，預估 2012 全年成長 7.0%，產值為 4,126 億台幣。雖然總體經濟的不確定因素，大部份公司仍相信 2012 年將不會重蹈 2009 年年成長衰退 9% 的情形。預計 2012 年將持續由通訊相關晶片帶動半導體成長，同時 WINDOWS 8、Ios 5、Android ICs 及 iPad 3 加入市場，亦將有助於整體需求。

Gartner 預估在後端 IC 設備市場上，包含晶圓封測設備、晶粒封測設備、自動測試設備(ATE)等，皆將在今年呈現溫和衰退態勢；2013 年受惠半導體成長及銷量成長，將可超越 95 億美元，較今年 76.3 億美元成長 24.5%。

2007~2012 年全球半導體產值預估

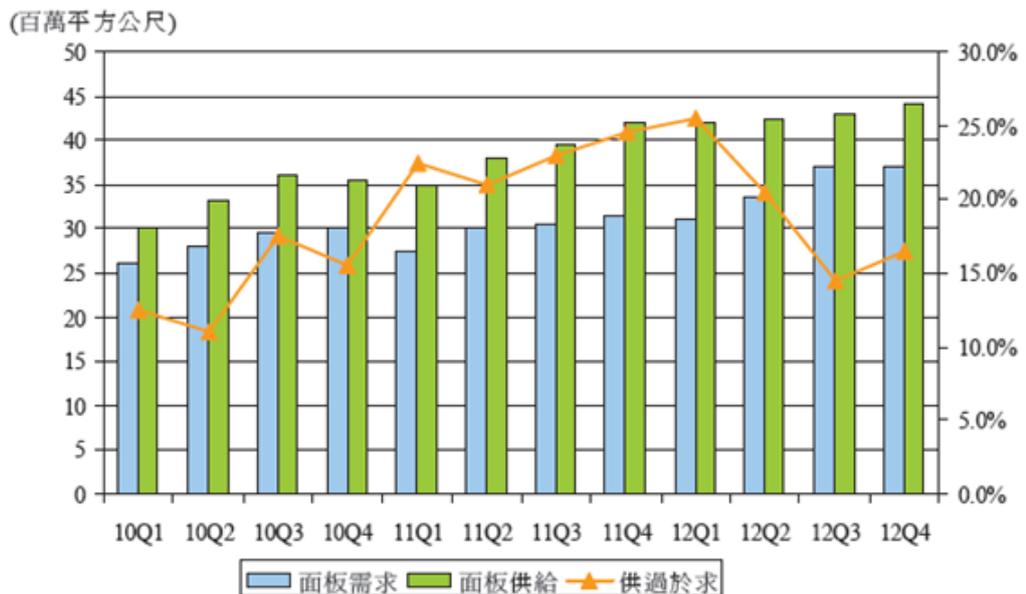


Source：拓璞產業研究所整理，2011/11

C、FPD 產業

拓璞(TRI)預估，整體來說 2012 年面板產業仍將處於供給過剩的狀態，面板價格也不太可能出現太大幅度的上升。PIDA 預估，2012 年超薄型筆記型電腦(Ultrabook)市場成長性備受期待，預期相關因素將促使台灣大尺寸面板 2012 年產值上升近 4%、挑戰 7,800 億元以上。各面板廠大幅調降 2012 年資本支出，除大陸擴產外，台灣與韓國幾乎沒有新產能開出，因此總產出量小幅增加。目前面板價格已下滑到接近成本價，跌幅有限。因此預估 2012 年產值約為 703.8 億美元，較 2011 年小幅下降 3%。

2010~2012 年全球面板供需預測



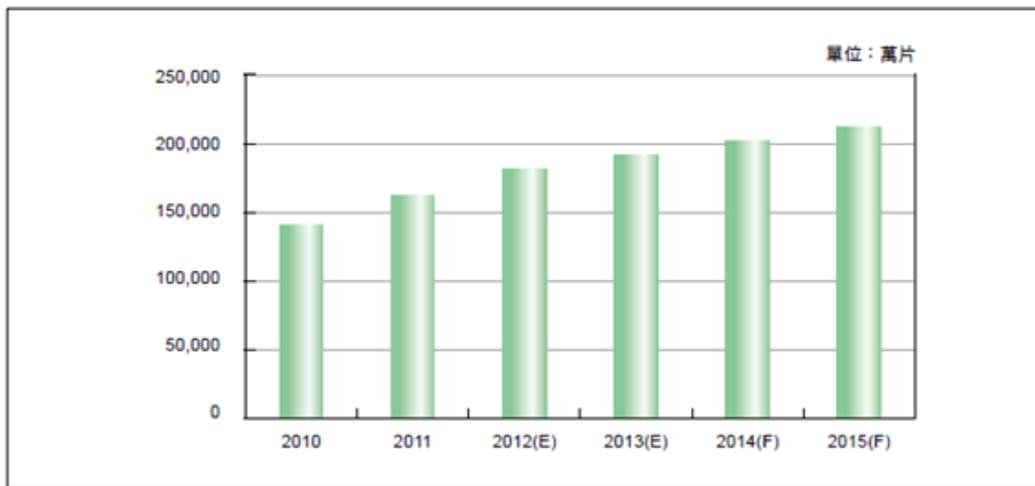
Source：拓璞產業研究所整理，2012/02

(A) 中小尺寸面板

由於近年來全球TFT-LCD市場呈現大尺寸面板供過於求，而中小尺寸面板需求強勁，連帶拉抬了台灣各面板廠在中小尺寸面板的出貨量。根據PIDA統計，2011年台灣在TFT-LCD中小尺寸面板的出貨量達到16億片以上的規模，比起前一年2010年的14億片，成長了16%，且預估今年2012年台灣TFT-LCD中小尺寸面板的出貨量仍可維持12%的成長幅度，且在2014年台灣總出貨量可望突破20億片的規模。

2012年智慧型行動手持裝置需求依然強勁，台灣主要面板廠也將投入更多資源來發展中小尺寸面板，加上智慧型手機將朝M型化趨勢發展，預期低階智慧型手機將為台灣面板廠帶來新成長動能。

至於平板電腦因逐步朝較小尺寸機種發展，此將有助於台灣面板廠商在平板電腦市場之發展，預估 2012 年台灣中小尺寸面板產值上看新台幣 2,900~3,000 億元，年增率估達 18%。



台灣TFT-LCD中小尺寸出貨量趨勢

資料來源：PIDA，2012/1

(B) 大尺寸面板

據PIDA資料顯示，2011年大尺寸面板產值預估為新台幣7,969億5,500萬元，和2010年相比下滑了15%，而中小尺寸面板則為新台幣2,418億1,400萬元，則是成長了18%，如下圖所示。大尺寸與中小尺寸產值比例約為3.3比1，這也顯示著近幾年的平面顯示器產業已從過去以大尺寸面板為主，中小尺寸面板為輔的型態，隨著智慧型手機以及平板電腦等智慧型行動手持裝置的高速成長，轉變為以中小尺寸面板為主的態勢。2011年面板產業的萎縮，從圖可看出，其實是大尺寸面板的產值下滑所造成。以大尺寸面板而言，主要應用為電視、監視器以及筆記型電腦。監視器以及筆記型電腦市場算是逐漸成熟且飽和的市場。



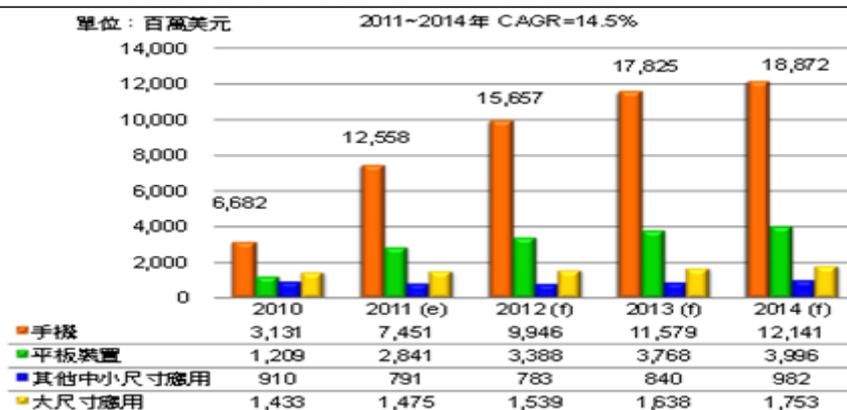
台灣大尺寸與中小尺寸面板產值趨勢

資料來源：PIDA，2011/11

(C) 觸控面板

Digitimes 研究報告指出，2011 年全球科技產業籠罩在一片景氣低迷的氛圍下，僅有觸控面板產業蓬勃發展。2011 年，全球觸控面板出貨金額達 125.6 億美元，較 2010 年成長幅度達 87.9%，在整體環境不佳的背景，相當可觀。探究其原因，主要是歸功於智慧型手機、及平板電腦在滲透率和出貨量的大幅提升。預計到 2012 年，全球觸控面板出貨金額將為 156.6 億美元，較 2011 年成長 24.7%。

2010~2014 年全球觸控面板出貨金額暨預測



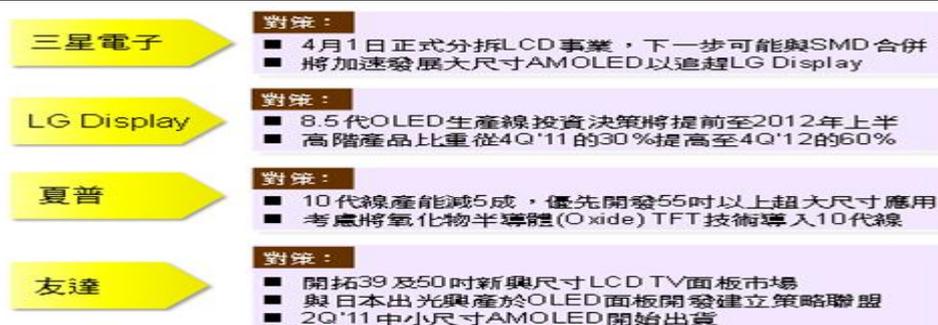
資料來源：DIGITIMES，2012/2

(D) AMOLED

全球 TFT LCD 面板產業已經連續 5 季出現虧損，加上 2012 CES 期間 OLED TV 廣受好評後，紛紛將新戰場延伸至大型 OLED 上，尤其以南韓廠商最為積極。再者，對廠商來說，大型 OLED 面板廠的最具經濟效益及低風險的投資策略，就是將舊的 TFT LCD 生產線轉換為 OLED 生產線，因為 TFT Array 段的製程設備可以沿用。

DIGITIMES 表示，LCD 面板事業的持續虧損，已經有效地抑制面板廠在供給面的擴產意願，若考慮下半年旺季的來臨、夏普 10 代線產能運轉率減半以及南韓廠商未來發展大型 OLED 時可能將 8.5 代 LCD 生產線轉換為 OLED 生產線以降低投資額等因素，未來 9 個月全球 TFT LCD 面板廠的產能利用率將可望提高。從下表可看出，AMOLED 將是面板廠下一階段的策略產品，未來蓬勃發展可期。

LCD 事業持續虧損 各大廠商應對策略比較



資料來源：DIGITIMES，2012/2

D、PCB 產業

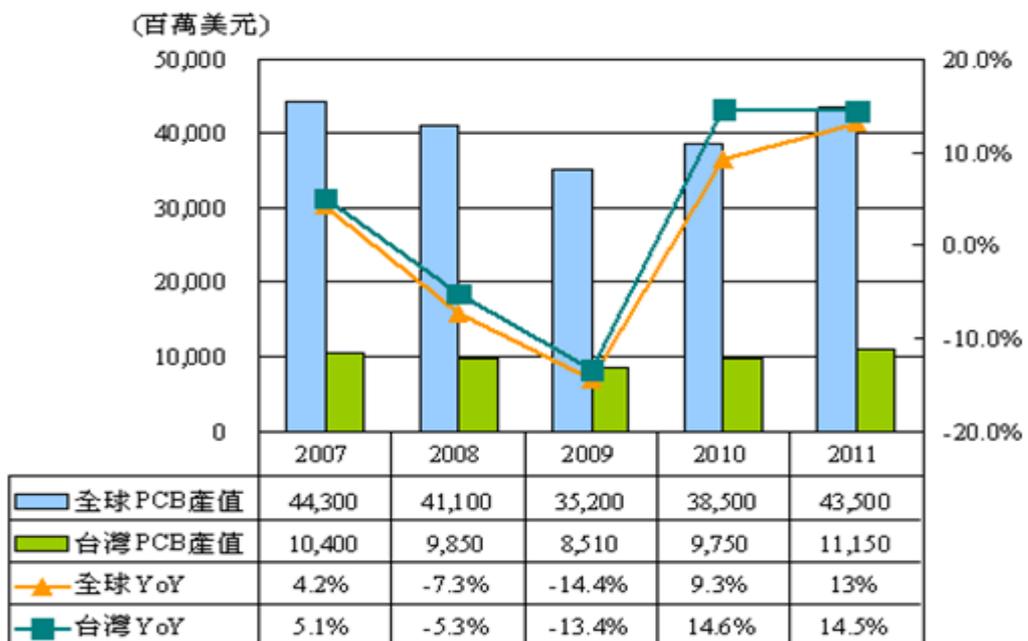
根據工研院 IEK 調查統計 2011 年我國 PCB 產業的產值為 4,011 億新台幣，較 2010 年產值成長 2.64%。隨著歐債問題正逐步找到解決方案，和美國景氣正緩步復甦的帶動之下，且我國匯率波動預期在 2012 年將會較為趨穩，在新電子產品如 Smartphone、Tablet PC、Ultrabook 等需求持續增溫之下，將持續拉升我國 PCB 產值。另外，台軟板廠商挾著日本 311 地震和泰國水災的轉單效應，再搭配自有技術優勢，預計台灣軟板產值在 2012 年仍會保持成長的態勢。預估 2012 年我國 PCB 產值將較 2011 年成長 3.73%，達到 4,161 億新台幣規模。

印刷電路板產業在新興產品如智慧型手機、平板機的推動下，產值也跟著水漲船高。而這些產品在講求輕薄短小、電力持久的條件下，智慧終端製造商朝採用高密度連接板(HDI)做佈局已是大勢所趨，拓璞 (TRI) 預期 HDI 板將是 2012 年 PCB 產業的熱門話題之一。

台廠近年來受益於平板及智慧型手機的成長，HDI 板需求提高。HDI 板可應用領域包含手機、NB、平板機、數位相機、數位攝影機、車用電子等電子產品，其中手機為 HDI 板最大的應用領域。台灣為全球最大的手機電路板生產基地，全球佔有率超過 60%。中國大陸雖有多達 1,200 家 PCB 廠，但是多數為從事技術門檻較低的單面板、多層板，通常是出貨給電腦主機板、低階消費類電子產品為主。目前智慧型手機的基板多採用 HDI 二階或三階製程，HDI 三階以上如任意層高密度連接板 (Any-Layer HDI) 的滲透率仍低。

在金融海嘯後，因為各大 PCB 廠無法投入資本支出以提升技術及擴充產線，且二線廠持續退出市場之下，HDI 已有供貨吃緊的狀況產生，Any-Layer HDI 雖然較目前的 3 階 HDI 單價高出 50%，但因其製程較為耗時且耗力，一旦智慧型手機大幅跟進採用，勢必影響到目前其他 HDI 的供貨，造成欠缺產能的狀況。

2007~2011 年全球和台灣 PCB 產值



Source：拓璞產業研究所，2012/02

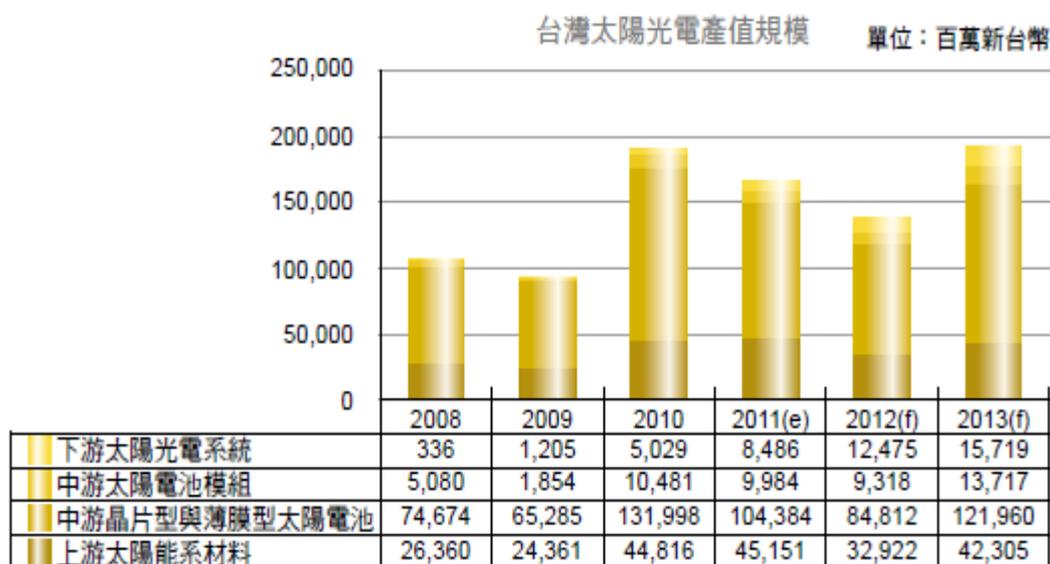
E、綠能光電產業

(A) 太陽光電產業

台灣太陽光電產值規模如圖所示，2011年總產值達新台幣1,680億元，年衰退率達13%，估計至2012年Q2前仍為太陽光電產業調整期，短期內營收與獲利較難預見轉折點跡象。整體台灣產業主要營收仍來自於中游晶片型與薄膜型太陽能電池，約新台幣1,044億元，然而佔台灣太陽光電產業的比重已從七成微幅降至62%；在第二季太陽能電池價格開始驟跌下，產值較2010年衰退21%為最。上游太陽能矽材料產業則因矽晶圓大舉擴產加上跌價時程較晚，其產值較2010年呈現持平狀態，達到近新台幣452億元。下游太陽能系統產值則因國內補貼政策與行政流程步入軌道，帶動市場緩步起飛，乃較2010年呈現69%逆勢成長。

工研院指出，由於太陽光電市場變化劇烈，全球產值預估難度高。以目前彙集資訊，2012年全球市場規模可能較2011年衰退，台灣廠商的全球市占率無太大變化的情況下，預估產值將比2011年小幅衰退6.1%。

拓璞(TRI)預期太陽能供過於求的狀況將在2012年延續，多數廠商皆以減產面對價格下降的壓力，缺乏競爭力的廠商將陸續出局。



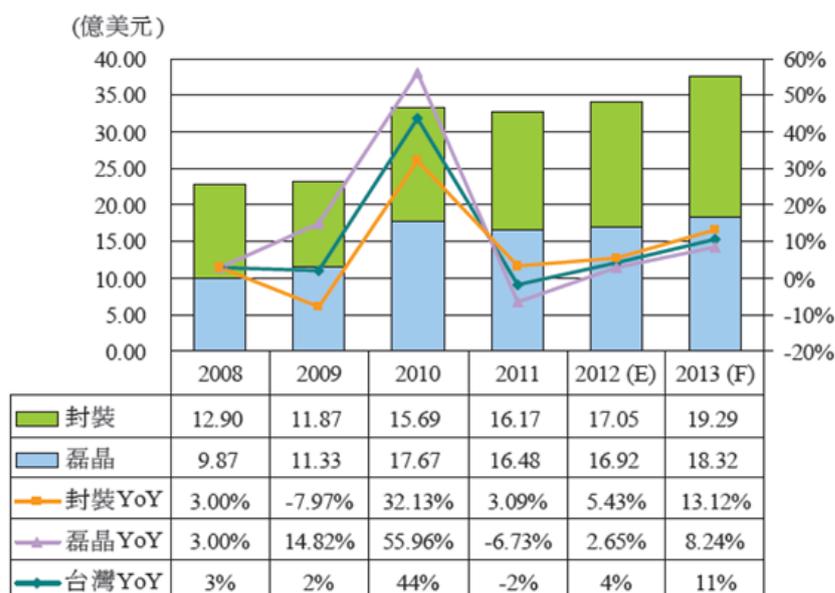
資料來源：PIDA，2011/12

(B) LED 產業

2011年台灣的LED產業受到大尺寸面板需求不如預期、歐美市場經濟不景氣、整體LED市場供過於求，導致全球市場對於LED需求量急遽下滑，整體產值衰退10%；但拓璞(TRI)對2012年仍保持樂觀的態度，預估LED產業在2012年Q2末期有望突破重圍，重新回到穩定成長動能狀態。

2012年也是相當挑戰的一年，除了景氣短期內不易回復，各廠商營運相對艱辛許多，加上中國的崛起、韓國廠商同時大舉投入照明產業之下，對於技術落後、營運體質、出海口掌握不佳的廠商將逐漸會被迫退出市場。此外，歐美之外的各區域產業，其LED技術逐漸跨越LED照明門檻，在自主化意識抬頭下，也衝擊到倚賴亞洲市場成長的歐美LED廠商。擁有專利的歐美陣營已開始針對韓系為首的廠商進行訴訟，這現象之後是否擴及至亞洲其他廠商，也是值得關注的議題。

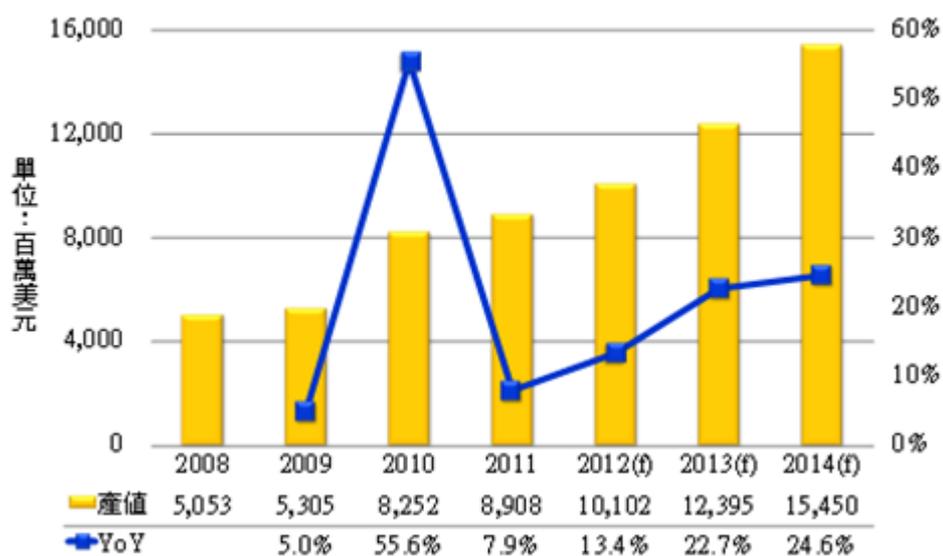
2008~2013 年台灣 LED 產值預估



Source：拓璞產業研究所整理，2012/01

展望 2012 年全球高亮度 LED 市場，DIGITIMES Research 預估，該市場產值年成長率將為 13.4%，規模達 101 億美元；MOCVD 機台需求量將大幅縮減至 200 台，且上半年 LED 產業景氣將較疲弱，因此將難回復至 2010 年高度成長情形，若有新增機台建置，預估將集中於 2012 年下半年。2012 年日本、南韓、台灣於高亮度 LED 市場比重合計達 61.3%，可見亞洲地區主導 LED 產業發展趨勢愈加明顯。

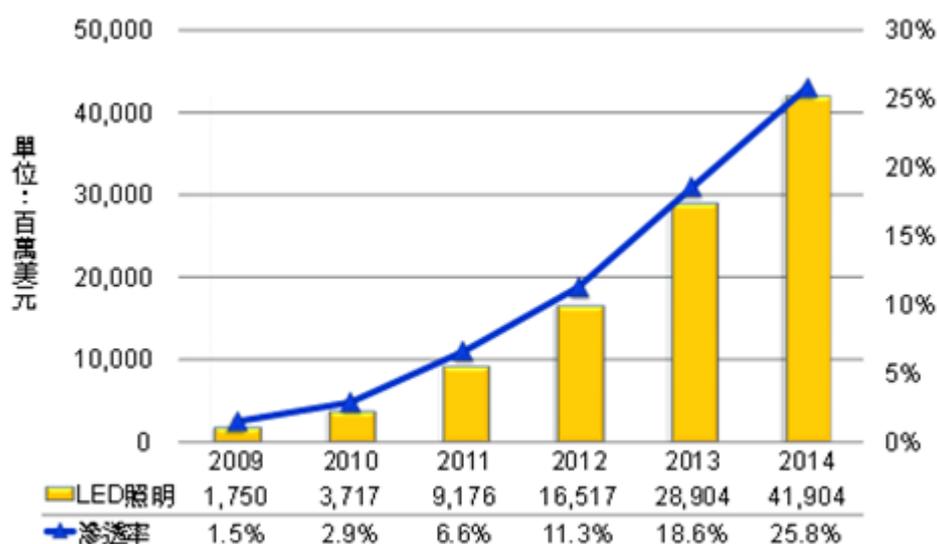
2008~2014 年全球高亮度 LED 市場規模變化及預測



資料來源：DIGITIMES，2012/2

DIGITIMES 預估，2012 年帶動 LED 照明成長應用別主要為 2 類，一是 LED 燈泡、另一類為 LED 路燈；以使用場所而言，將以商用及公共場所為大宗。以產值計算，2012 年 LED 照明市場規模將達 165 億美元，滲透率將為 11.3%。值得注意的是，因 LED 照明單價較高，若換算數量滲透率，約將為 3%。Digitimes 預估 2013~2014 年亞洲地區使用量較多的螢光燈，將漸被 LED 燈管所取代；另外，許多國家地區對於 LED 照明導入一般照明市場亦有明確規畫，如 2015 年日本計劃 LED 佔一般照明市場將達 50%、南韓為 30%、大陸為 20%，為達上述 2015 年目標，2013 年~2014 年將先達階段性任務，因此預估 2014 年 LED 照明滲透率將為 25.8%、產值為 419 億美元。

2009~2014 年全球 LED 照明市場規模暨滲透率預估



資料來源：DIGITIMES，2012/2

(C) 能源產業

全球暖化的議題，隨著人類工業化的程度日益嚴重，近年來全球各地也都經歷了不同程度氣候異常的現象，這些景象在在喚醒全球重視節能環保的重要。美國綠色科技市調公司 Clean Edge 預估，2020 年全球生質燃料、風力及太陽能總產值將達 3,492 億美元；其中生質燃料、風力及太陽能產值，將分別由 2010 年的 564 億、605 億及 712 億美元，增加為 2020 年的 1,128 億、1,229 億及 1,136 億美元。其中生質燃料和風力的產值均大幅成長 1 倍以上。

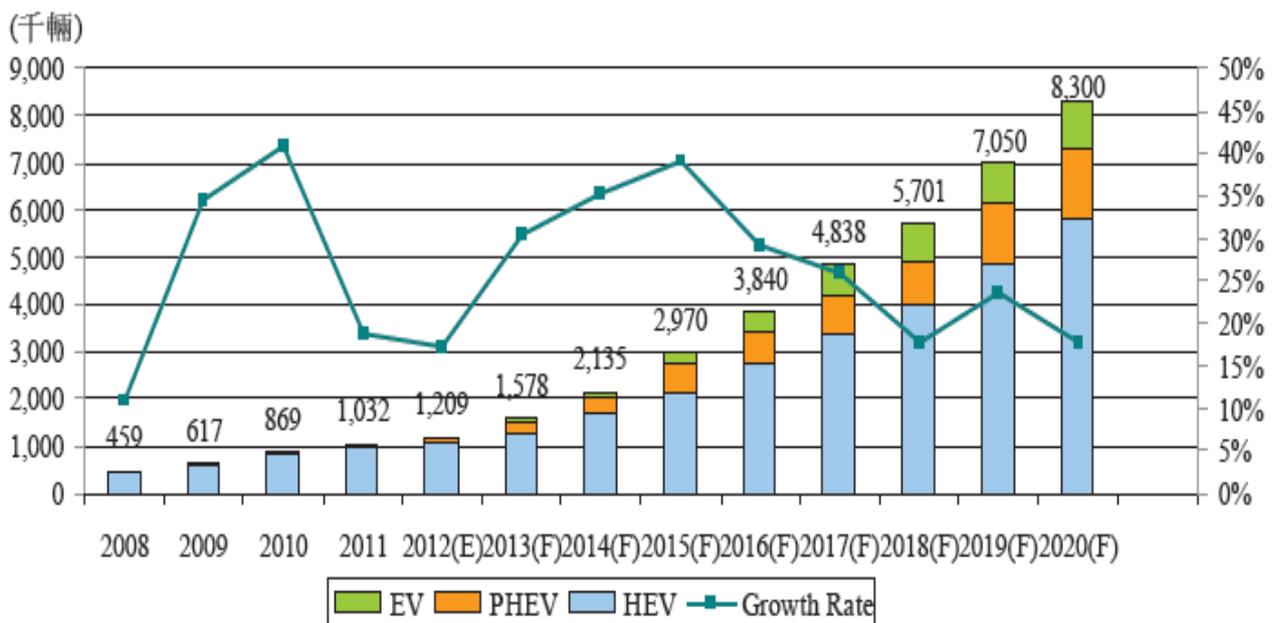
生質燃料和風力發電在未來 10 年，產值都有倍增潛力，2020 年全球產值分別為 1,128 億及 1,229 億美元。值得注意的是，2010 年太陽能產值勝過風力，但到了 2020 年，風力將成為全球產值最大的再生能源產業。

(D) 電池產業

受惠於 3C 行動裝置、智慧型手機、平板電腦...等產品的熱銷，使得二次電池也廣泛地應用於各種電子產品。目前市場上主要的二次電池以可重覆充電的鋰電池技術所佔比例最大。二次電池除了在 3C 產業的廣泛應用，未來隨著電動車產業的持續成長，尤其在高油價及環保意識增強，用電池取代汽油的電動車，勢必成為最大的應用領域。

但受制於價格瓶頸，電動汽車市場化之路並不平坦，宣揚沸沸揚揚的動力電池市場持續低迷，高速發展仍需等待。讓人欣慰的是 2011 年電動自行車鋰電池市場具有 32.57% 的增長率，低於平板和遊戲機，高於 NB 和手機，預計動力電池市場將先從電動自行車和電動摩托車市場啟動。拓璞(TRI)表示，就整體市場分析，各式電動車的產量自 2009 年約 62 萬量，成長至 2020 年約 830 萬量，而市場仍將以油電混合車為主流。

2008~2020 年各式電動車市場產量預估



Source：拓璞產業研究所整理，2012/02

拓璞預測，(1)未來將由具較高容量的新型聚合物鋰離子電池會獲得更多的市場份額，逐漸取代方型鋰電池；(2)目前行業內公認電動汽車市場將於 2015 年左右爆發；換言之，2012 年電動汽車仍處於市場培育階段，仍然有待動力電池價格和容量瓶頸的突破。再者，受到電池航續能力的限制，TRI 預計 2012 年電動自行車市場對鋰離子電池需求將保持較高的增長率(3)除動力電池之外，鋰離子電池還有一個更為廣闊的市場：儲能領域。TRI 認為 2012 年儲能產業所獲得的政策支持力度將不斷增強；另外根據大陸產業一貫跟著政策走的趨勢，2012 年鋰電池產業在儲能領域又將掀起一股投資熱潮。

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等，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，橫跨資訊/通訊、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電等科技事業之設備、材料與系統整合，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. 兩岸三地之市場景氣及產業發展，與華立企業針對產業/產品開發步調一致。
- 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，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，就近直接銷售，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，開發加值服務，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。
- (c)提升人員專業素養及整合能力，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。
- (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，全員行銷，培養對市場變動的敏銳感及提升因應效能。
- (b) 廣泛蒐集產業資訊，正確解讀與判斷景氣變化以及產業趨勢。
- (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率及成功機率。
- (e) 持續強化集團技術能力及涵量

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) 開發週邊服務附加值及組合式銷售，提高整合產品之整體價值及獲利。
- (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) 創造自身之附加價值，扮演上下游需求及功能的整合角色，以提升毛利率。
- (h) 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
資訊/通訊產業製程材料與設備	耐力珞塑膠 (Noryl)、聚碳酸酯樹脂 (PC)、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)、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)、聚苯硫醚 (PPS)、銅合金、PC 板、尼龍 9T(PA 9T)、PCT 等、塑膠加工用機械及周邊設備	電腦外殼、連接器、光碟、電子構裝、電器產品零件。
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、供酸系統、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	導光板、擴散板、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、LED 光源、彩色濾光片製程用設備及耗材、時序控制 IC、觸控 IC。	液晶顯示器面板製造設備及原料與背光模組製造。

主要產品類別	主要商品	應用範圍
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、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	光電顯示產業相關元件與設備、LED 相關材料、太陽能光電材料、AMOLED 4.5G 以上量產設備與關鍵材料及發光材料、Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、Sapphire 長晶爐用鎢坩鍋、Sapphire 及 Wafer 切割用鋼線與鑽石線	各種精密量測及光電光學製造產業、LED 晶片、封裝及模組、太陽能模組。
其他產業	玻璃纖維、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、遊艇用設備。	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

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. Siltronic AG 多聯科技股份有限公司 台灣精材科技股份有限公司	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	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	
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 璟正科技股份有限公司 瑞鼎科技股份有限公司	良好
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. N.I.Teijin Shoji Co., Ltd Asahi Glass Co., Ltd Sumitomo Heavy Industries Co.,Ltd. SEHO Robot Ind. Co., Ltd Kurabo Industries 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. 奇美電子股份有限公司(CMI) 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	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	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 協鑫光伏 旭明光電股份有限公司 奇力光電科技股份有限公司 GT Solar(US)	

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	99 年度				100 年度				101 年度截至前一季止			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	\$ 1,804,584	10.4	無	甲公司	\$ 1,065,982	5.08	無	甲公司	228,366	4.48	
	其他	\$ 15,545,553	89.6		其他	\$19,912,972	94.92		其他	\$4,873,877	95.52	
	進貨淨額	\$17,350,137	100.0		進貨淨額	\$20,978,954	100.0		進貨淨額	\$5,102,243	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	99 年度			100 年度		
	進值	銷值		進值	銷值	
		內銷	外銷		內銷	外銷
半導體製程材料與設備	4,568,460	4,787,016	198,853	4,612,336	4,121,738	720,858
IT/IA 製程材料與設備	6,174,006	1,989,870	4,419,864	6,482,226	1,881,806	5,536,663
PCB/MB 製程材料與設備	2,308,396	2,233,886	305,436	2,441,579	2,399,098	332,528
FPD 製程材料與設備	1,168,772	702,132	522,453	2,511,155	1,695,289	413,499
光電材料與系統開發	2,006,461	2,121,440	808,943	3,906,927	2,467,350	2,135,945
其他	750,489	778,102	60,478	674,221	662,272	137,625
合計	16,976,584	12,612,446	6,316,027	20,628,444	13,227,553	9,277,118

三、從業員工：

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	287	306	300
	行政人員	175	171	172
	合 計	462	477	472
平均年歲		38.52	40.37	40.43
平均服務年資		8.73	9.59	9.81
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.43%	0.21%	0.21%
	碩 士	14.50%	17.05%	17.91%
	大 專	76.84%	74.11%	73.14%
	高 中	6.93%	7.16%	7.25%
	高中以下	1.30%	1.47%	1.49%

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)碩士學分學位在职進修：
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) 100 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	選才能力： 提高選才識人的效益	P7(含)以上帶人主管	3hr	3	51
	培育指導： 部屬培育與 Coaching 技巧	P7(含)以上帶人主管	7hr	2	43
	如何進行績效改善面談	P7(含)以上帶人主管	3hr	1	20
業務職能	市場報告撰寫及實作分享	營業單位業務同仁及 產品組級主管	2hr	2	86
資訊科技	Office 2007_Excel 初階班	全體同仁	3hr	4	202
	Office 2007_Excel 中階班	全體同仁	3hr	4	176
貿易管理	2010 年版國貿條規解析	營業單位業務及客服	1.5hr	3	108
商用英文	Effective E-mail Writing Workshop	營業同仁及有工作需 求的行政同仁	3hr	3	124
	Telephoning English Seminar	營業同仁及有工作需 求的行政同仁	3hr	3	76
新人訓練	新進人員實務訓練	2010/09~2011/10 入職新人	12hr	2	31
自我成長	祝你一夜好眠	全體同仁	2hr	2	27
	傾聽你的身體在說話	全體同仁	2hr	2	95

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」、「員工協助方案」...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)	2010.3.15~2012.3.14 (重新簽訂中)	Lexan Film and Sheet 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	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)	半導體製程用材料	
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 Dry Film resist"SUNFORT"and related machines and chemical materials	
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 release film CEL	
代理銷售證明	睿佳科技有限公司	2007.1.1~	代理銷售機台、其相關 零件及產品售後服務	地區:中國
代理銷售證明	Honeywell International Inc.	2000.1.1~	Genetron refrigerants, Genesolv solvents 等代理銷售	地區:台灣
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~ (未載明期限)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產品銷售合同	保利協鑫(蘇州)新能源有限公司	2010.12.8~2015.12.31	多晶矽片及單晶矽片代理銷售	
代理合約	Kawasaki Microelectronics, Inc. Taiwan Branch	2010.6.15~ (未載明期限)	1.ASIC Timing controller for AUO Business 2.ASSP Timing controller for China TFT Makers Business	
代理合約	Focal Tech Systems Co.,Ltd.	2011.6~	Touch Panel Controller Business	地區：台灣、中國
代理合約	Power & Energy Inc	2010.1.29~2013.1.29	Sell & Service PE's Hydrogen Purifiers	地區：台灣、中國
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	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	OG Corporation	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	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 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

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產		7,675,709	6,219,519	6,860,085	8,236,312	8,107,826	8,818,884
基金及投資		3,825,474	4,146,650	4,686,096	5,125,125	6,047,383	6,124,854
固定資產		717,550	694,011	651,188	669,305	665,205	660,142
無形資產		14,711	12,878	11,038	87,323	80,332	80,332
其他資產		229,566	337,601	336,591	220,141	269,481	249,649
資產總額		12,463,010	11,410,659	12,544,998	14,338,206	15,170,227	15,933,861
流動負債	分配前	5,671,419	4,672,018	4,264,970	5,368,807	5,366,303	5,933,566
	分配後	6,558,012	4,285,922	3,732,773	4,558,942	(註 2)	不適用
長期負債		191,667	158,334	1,048,926	1,041,292	1,569,207	1,567,249
其他負債		232,249	305,577	331,333	509,150	617,442	617,626
負債總額	分配前	6,095,335	5,135,929	5,658,942	6,923,508	7,561,846	8,127,335
	分配後	6,981,928	4,749,833	5,126,745	6,113,643	(註 2)	不適用
股本		2,196,355	2,301,340	2,344,091	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資本公積		1,300,048	1,281,601	1,299,649	1,319,336	1,268,203	1,268,145
保留盈餘	分配前	2,898,730	2,635,629	3,059,447	3,779,561	3,921,928	4,163,123
	分配後	1,907,152	2,249,533	2,527,250	2,969,696	(註 2)	不適用
金融商品未實現損益		41,211	(8,887)	219,985	107,053	(38,828)	10,016
累積換算調整數		124,799	265,154	207,207	(70,222)	189,980	98,144
未認列為退休金成本之淨損失		(146)	(6,785)	(51,001)	(37,892)	(60,452)	(60,452)
庫藏股票		(202,660)	(202,660)	(202,660)	-	-	-
股東權益總額	分配前	6,367,675	6,274,730	6,886,056	7,414,698	7,608,381	7,806,526
	分配後	5,481,082	5,888,634	6,353,859	6,604,833	(註 2)	不適用

註 1：最近 5 年度及 101 年第一季財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：100 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

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		17,235,691	17,424,790	12,965,553	18,928,473	22,504,671	5,643,731
營業毛利		2,292,362	2,057,350	1,455,613	1,975,334	1,729,797	417,153
營業損益		1,191,011	753,267	330,628	563,574	495,889	125,581
營業外收入 及 利益		795,017	439,951	675,505	1,095,650	736,098	185,200
營業外費用 及 損失		142,454	180,367	42,425	37,151	65,077	28,371
繼續營業部門 稅前損益		1,843,574	1,012,851	963,708	1,622,073	1,166,910	282,410
繼續營業部門 損益		1,452,029	728,477	809,914	1,409,639	952,232	241,195
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		1,452,029	728,477	809,914	1,409,639	952,232	241,195
每股盈餘 (單位:新台幣元)		6.26	3.16	3.51	6.09	4.12	1.04

註 1：最近 5 年度及 101 年第一季財務資料，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
九十六年度	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

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年第一季	
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	48.91	45.01	45.11	48.29	49.85	51.01	
	長期資金占固定資產比率	916.04	928.92	1,220.65	1,263.4	1379.66	1419.96	
償債 能力 (%)	流動比率	136.26	133.12	160.85	153.41	151.09	148.63	
	速動比率	98.33	91.91	128.18	123.24	124.63	126.4	
	利息保障倍數(次)	26.40	11.85	24.89	56.77	28.86	25.78	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.12	4.24	3.57	4.11	4.21	3.98	
	平均收現日數	89	86	102	89	87	92	
	存貨週轉率(次)	8.98	7.63	7.07	11.77	13.64	15.01	
	應付款項週轉率(次)	5.52	6.25	5.31	5.64	6.27	5.91	
	平均銷貨日數	41	48	52	31	27	24	
	固定資產週轉率(次)	24.02	25.11	19.91	28.28	33.83	34.2	
	總資產週轉率(次)	1.38	1.53	1.03	1.32	1.48	1.42	
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.39	6.67	7.04	10.68	6.69	6.45	
	股東權益報酬率(%)	23.38	11.52	12.31	19.71	12.68	12.52	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	54.23	32.73	14.10	24.36	21.43	5.43
		稅前純益	83.94	44.01	41.11	70.10	50.43	12.2
	純益率(%)	8.42	4.18	6.25	7.45	4.23	4.27	
	基本每股盈餘(元)	6.26	3.16	3.51	6.09	4.12	1.04	
現金 流量	現金流量比率(%)	2.34	19.39	35.75	-	14.62	2.12	
	現金流量允當比率(%)	52.75	53.10	70	52.91	56.13	57.32	
	現金再投資比率(%)	-	2.13	13.77	-	-	1.23	
槓桿 度	營運槓桿度	1.22	1.37	1.72	1.57	1.55	1.41	
	財務槓桿度	1.06	1.14	1.14	1.05	1.09	1.10	

註1：最近5年度及100第一季財務資料，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。

(二)合併財務比例分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年第一季	
			96年度	97年度	98年度	99年度	100年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率		55.22	53.10	51.80	55.32	57.07	57.43	
	長期資金占固定資產比率		686.48	681.06	905.51	980.80	1077.69	1118.10	
償債 能力 (%)	流動比率		144.80	147.16	171.87	163.66	164.41	163.14	
	速動比率		95.08	94.11	129.30	116.69	122.17	128.10	
	利息保障倍數(次)		15.64	8.20	15.21	37.99	20.25	16.47	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.23	4.27	3.58	4.16	4.11	3.83	
	平均收現日數		86	86	102	88	89	95.36	
	存貨週轉率(次)		6.56	5.71	5.29	7.61	7.91	8.66	
	應付款項週轉率(次)		6.06	6.79	5.84	5.94	6.42	6.12	
	平均銷貨日數		56	64	69	48	46	42.15	
	固定資產週轉率(次)		23.82	24.39	21	29.93	34.77	35.05	
	總資產週轉率(次)		1.6	1.72	1.28	1.55	1.65	1.59	
獲利 能力	資產報酬率(%)		11.96	6.07	6.20	9.3	5.87	5.50	
	股東權益報酬率(%)		23.44	11.64	12.17	19.55	12.74	12.09	
	占實收資 本比率 (%)	營業利益		73.49	45.89	28.90	50.67	40.62	10.05
		稅前純益		89.86	48.67	44.67	78.31	58.36	13.29
	純益率(%)		6.37	3.18	4.39	5.45	3.25	3.21	
	基本每股盈餘(元)		6.26	3.16	3.51	6.09	4.12	1.04	
現金 流量	現金流量比率(%)		3.14	9.09	39.83	-	7.05	8.93	
	現金流量允當比率(%)		29.16	34.77	70.99	47.78	50.88	61.28	
	現金再投資比率(%)		-	-	24.53	-	-	7.42	
槓桿 度	營運槓桿度		1.23	1.46	1.50	1.36	1.37	135.67	
	財務槓桿度		1.09	1.17	1.12	1.04	1.08	109	

註1：最近5年度及100第一季財務資料，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 100 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。

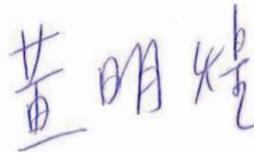
敬請 鑒核

此致

華立企業股份有限公司 101 年股東常會

監察人：

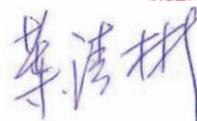
黃明煌



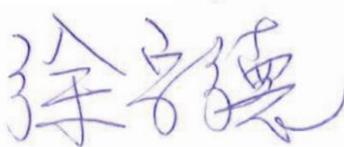
富世投資股份有限公司



代表人：葉清彬



徐守德



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 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）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。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。民國一〇〇年及九十九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）823,958 千元及 1,236,926 千元，分別占各年底資產總額之 5%及 9%，民國一〇〇及九十九年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 127,000 千元及 197,148 千元，分別占各年度稅前淨利之 11%及 12%。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年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一〇〇及九十九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。

華立企業公司民國一〇〇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



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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日

華立企業股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 726,739	5	\$ 694,155	5	2100	短期借款 (附註十三及二四)	\$ 1,374,670	9	\$ 1,309,880	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	10,055	-	11,100	-	2110	應付短期票券 (附註十四)	50,000	-	-	-
1320	備供出售金融資產 (附註二及六)	348,591	2	476,371	3	2120	應付票據	585,112	4	466,181	3
1120	應收票據 (附註二及三)	348,670	2	366,608	3	2130	應付票據—關係人 (附註二三)	200,396	1	199,207	1
1130	應收票據—關係人 (附註二、三及二三)	164	-	340	-	2140	應付帳款	2,348,706	16	2,479,600	17
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及七)	4,528,394	30	4,201,435	29	2150	應付帳款—關係人 (附註二三)	156,746	1	193,698	1
1150	應收帳款淨額—關係人 (附註二、三、七及二三)	501,212	3	732,434	5	2160	應付所得稅	93,720	1	120,022	1
1178	其他應收款	26,331	-	22,293	-	2170	應付費用 (附註十五)	420,135	3	497,994	4
1180	其他應收款—關係人 (附註二三)	135,034	1	49,133	-	2210	其他應付款	8,815	-	2,170	-
1200	商品存貨 (附註二及八)	1,280,214	9	1,420,508	10	2272	一年內到期之長期借款 (附註十六及二四)	9,034	-	9,034	-
1260	預付款項及其他	139,717	1	199,402	1	2298	其他 (附註二三)	118,969	1	91,021	1
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十九)	62,705	-	62,533	1	21XX	流動負債合計	5,366,303	36	5,368,807	37
11XX	流動資產合計	8,107,826	53	8,236,312	57		長期負債				
	長期投資 (附註二、五、六、九及十)					2420	長期借款 (附註十六及二四)	1,569,207	10	1,041,292	7
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	91,350	1	106,200	1	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	8,894	-	4,259	-
1450	備供出售金融資產	76,423	-	103,309	1		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產	114,981	1	120,481	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	231,850	1	205,397	2
1421	採權益法之長期股權投資	5,764,629	38	4,795,135	33	2820	存入保證金 (附註二二)	1,453	-	1,373	-
14XX	長期投資合計	6,047,383	40	5,125,125	36	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十九)	384,139	3	302,380	2
	固定資產 (附註二、十一及二四)					28XX	其他負債合計	617,442	4	509,150	4
1501	土地	383,045	3	378,537	3	2XXX	負債合計	7,561,846	50	6,923,508	48
1521	房屋及建築	269,640	2	269,640	2	3110	普通股股本—每股面額10元，額定300,000千股，發行231,390千股 (附註十八)	2,313,901	15	2,313,901	16
1531	機器設備	365	-	365	-		資本公積 (附註十八)				
1551	運輸設備	65,070	-	68,675	1	3210	發行股票溢價	1,160,519	8	1,160,519	8
1561	生財及雜項設備	178,528	1	165,444	1	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1631	租賃改良	53,102	-	53,102	-	3260	長期投資	95,817	-	146,950	1
15X1	成本合計	949,750	6	935,763	7	32XX	資本公積合計	1,268,203	8	1,319,336	9
1508	土地重估增值	27,352	-	12,029	-		保留盈餘 (附註十八)				
15XY	成本及重估增值	977,102	6	947,792	7	3310	法定盈餘公積	1,154,916	8	1,013,952	7
15X9	減：累計折舊	312,136	2	279,855	2	3350	未分配盈餘	2,767,012	18	2,765,609	20
1672	預付設備款	239	-	1,368	-	33XX	保留盈餘合計	3,921,928	26	3,779,561	27
15XX	固定資產淨額	665,205	4	669,305	5		股東權益其他項目 (附註二、十一、十七及十八)				
	無形資產					3420	累積換算調整數	189,980	1	(70,222)	(1)
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	80,332	1	87,323	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(60,452)	-	(37,892)	-
	其他資產					3450	金融商品未實現利益 (損失)	(38,828)	-	107,053	1
1800	出租資產 (附註二、十二及二四)	30,449	-	35,231	-	3460	未實現重估增值	13,649	-	2,961	-
1820	存出保證金 (附註二五)	74,357	1	60,908	-	34XX	股東權益其他項目合計	104,349	1	1,900	-
1830	遞延費用 (附註二)	164,355	1	123,682	1	3XXX	股東權益合計	7,608,381	50	7,414,698	52
1887	受限制資產 (附註二四)	320	-	320	-		負債及股東權益總計	\$ 15,170,227	100	\$ 14,338,206	100
18XX	其他資產合計	269,481	2	220,141	1						
1XXX	資產總計	\$ 15,170,227	100	\$ 14,338,206	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一〇一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



民國一〇〇及九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二三）				
4100	\$ 22,246,388	99	\$ 18,370,377	97
4614	215,115	1	376,425	2
4800	43,168	-	181,671	1
4000	<u>22,504,671</u>	<u>100</u>	<u>18,928,473</u>	<u>100</u>
營業成本（附註八及二三）				
5110	20,741,059	92	16,766,874	89
5800	40,285	-	165,225	1
5000	<u>20,781,344</u>	<u>92</u>	<u>16,932,099</u>	<u>90</u>
5910	1,723,327	8	1,996,374	10
5920	6,470	-	(21,040)	-
	<u>1,729,797</u>	<u>8</u>	<u>1,975,334</u>	<u>10</u>
營業費用（附註二十及二三）				
6100	954,316	4	1,111,801	6
6200	279,592	2	299,959	1
6000	<u>1,233,908</u>	<u>6</u>	<u>1,411,760</u>	<u>7</u>
6900	<u>495,889</u>	<u>2</u>	<u>563,574</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110	982	-	2,589	-
7121	490,600	2	860,091	4
7130	363	-	40,051	-
7140	34,035	-	35,596	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
7160	\$ 51,996	-		\$ 16,697	-	
7250	16,642	-		1,950	-	
7310	-	-		8,770	-	
7480	141,480	1		129,906	1	
7100	736,098	3		1,095,650	5	
營業外費用及損失						
7510	41,885	-		29,085	-	
7530	2	-		5,302	-	
7630	5,500	-		-	-	
7640	15,895	-		-	-	
7880	1,795	-		2,764	-	
7500	65,077	-		37,151	-	
7900	1,166,910	5		1,622,073	8	
8110	214,678	1		212,434	1	
9600	\$ 952,232	4		\$ 1,409,639	7	
每股盈餘 (附註二一)						
9750	\$ 5.04	\$ 4.12		\$ 7.01	\$ 6.09	
9850	4.90	4.00		6.88	5.98	

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一〇一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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目	股 東 權 益 合 計				
				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	庫 藏 股 票			
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 2,344,091	\$ 1,299,649	\$ 932,960	\$ 2,126,487	\$ 207,207	(\$ 51,001)	\$ 219,985	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 6,886,056
	九十八年度盈餘分配 (附註十八)										
N1	法定盈餘公積	-	-	80,992	(80,992)	-	-	-	-	-	-
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	-	34,829	-	-	-	(332)	(92,880)	-	-	(58,383)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(277,429)	-	-	-	-	(277,429)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	13,441	-	-	-	13,441
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	(20,052)	-	-	(20,052)
J3	庫藏股票註銷減資-3,019 千股 (附註十八)	(30,190)	(15,142)	-	(157,328)	-	-	-	-	202,660	-
Q3	出售土地沖減	-	-	-	-	-	-	-	(6,377)	-	(6,377)
M1	九十九年度淨利	-	-	-	1,409,639	-	-	-	-	-	1,409,639
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	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

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一〇一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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 952,232	\$1,409,639
	調整項目		
A20500	呆帳迴轉利益	(16,642)	(1,950)
A20300	折 舊	37,855	43,520
A20400	攤 銷	37,313	35,456
A22200	存貨損失	95,016	37,777
A24200	未(已)實現銷貨毛利	(6,470)	21,040
A24800	遞延所得稅費用	47,907	59,547
A23600	金融資產評價損失(利益)	15,895	(8,770)
A23700	金融資產減損損失	5,500	-
A22500	採權益法評價之被投資公司配 發之現金股利	280,623	155,342
A22400	權益法認列之投資收益	(490,600)	(860,091)
A22000	退 休 金	14,036	55,701
A22600	處分固定資產利益淨額	(361)	(34,749)
A23300	處分投資利益	(34,035)	(35,596)
A29900	其 他	2,950	1,400
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	17,938	29,286
A31130	應收票據－關係人	176	(340)
A31140	應收帳款	(310,317)	(1,175,925)
A31150	應收帳款－關係人	231,222	(285,961)
A31160	其他應收款	(4,038)	(2,389)
A31170	其他應收款－關係人	(85,901)	(2,283)
A31180	商品存貨	45,278	(235,217)
A31210	預付款項及其他流動資產	59,685	(29,339)
A32120	應付票據	118,931	16,572
A32130	應付票據－關係人	1,189	25,843
A32140	應付帳款	(130,894)	591,502
A32150	應付帳款－關係人	(36,952)	36,975
A32160	應付所得稅	(26,302)	3,297
A32170	應付費用	(77,859)	125,410
A32180	其他應付款	6,735	(18,906)
A32212	其他流動負債	34,418	(5,841)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>784,528</u>	<u>(49,050)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ -	(\$ 108,530)
B00300	取得備供出售金融資產	(682,900)	(620,647)
B00400	處分備供出售金融資產價款	777,351	656,928
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(896)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(571,551)	(10,457)
B01900	購置固定資產	(13,742)	(10,955)
B02000	處分固定資產價款	363	53,283
B02500	存出保證金增加	(13,449)	(8,587)
B02600	遞延費用增加	(77,986)	(8,849)
B02800	受限制資產減少	-	11,864
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>581,914</u>)	(<u>46,846</u>)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	64,790	309,464
C00200	應付短期票券增加	50,000	-
C00900	舉借長期借款	1,434,000	-
C01000	償還長期借款	(909,035)	(9,034)
C01600	存入保證金增加(減少)	80	(829)
C02100	發放股東紅利	(<u>809,865</u>)	(<u>532,197</u>)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(<u>170,030</u>)	(<u>232,596</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	32,584	(328,492)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>694,155</u>	<u>1,022,647</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 726,739</u>	<u>\$ 694,155</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 37,167	\$ 27,590
F00400	支付所得稅	193,073	149,590
	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	86,010

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 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	\$ 13,652	\$ 9,436
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少	<u>90</u>	<u>1,519</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 13,742</u>	<u>\$ 10,955</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一〇一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

民國一〇〇及九十九年度

(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。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 477 人及 474 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

流動資產包括現金及約當現金，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) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(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。

(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。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

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之帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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。客觀之減損證據可能包含：

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。

(九) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 719	\$ 756
支票存款	2,277	1,941
活期存款	468,790	414,863
外幣存款	254,953	176,667
約當現金－三個月內到期之商業 本票	-	99,928
	<u>\$726,739</u>	<u>\$694,155</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
指定以公平價值變動 列入損益之金融資產		
國內可轉換公司債	\$101,405	\$117,300
減：列為流動資產	<u>10,055</u>	<u>11,100</u>
列為非流動資產	<u>\$ 91,350</u>	<u>\$106,200</u>

一〇〇及九十九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損失 15,895 千元及淨利益 8,770 千元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 67,825	\$ 20,121
基金受益憑證	336,741	444,861
國外上市股票	<u>49,599</u>	<u>49,599</u>
	454,165	514,581
評價調整	(29,151)	<u>65,099</u>
	425,014	579,680
減：列為流動資產	<u>348,591</u>	<u>476,371</u>
列為非流動資產	<u>\$ 76,423</u>	<u>\$103,309</u>

七、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$4,538,633	\$4,233,106
減：備抵呆帳	1,594	18,836
備抵銷貨折讓	<u>8,645</u>	<u>12,835</u>
	<u>\$4,528,394</u>	<u>\$4,201,435</u>
應收帳款—關係人	\$ 501,534	\$ 732,867
減：備抵呆帳	<u>322</u>	<u>433</u>
	<u>\$ 501,212</u>	<u>\$ 732,434</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$19,269	\$23,873
減：本年度迴轉	16,642	1,950
本年度沖銷	<u>711</u>	<u>2,654</u>
年底餘額	<u>\$ 1,916</u>	<u>\$19,269</u>

一〇〇年底本公司無讓售應收帳款。

九十九年底本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售標的	期 末 讓售金額	期 末 除列金額	期 末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度(億元)
九十九年度						
永豐銀行	大立光電	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	-	\$ 1.5

上述額度係循環使用。

九十九年底本公司讓售予銀行之應收帳款為 80,850 千元，並提供等額之保證本票。銀行於交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示，要求損害賠償；本公司對讓售予銀行應收帳款於扣除相關費用後之金額收取，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

八、商品存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$1,275,924	\$1,387,028
在途商品	<u>4,290</u>	<u>33,480</u>
	<u>\$1,280,214</u>	<u>\$1,420,508</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 215,708 千元及 130,074 千元，已列入各類存貨之減項。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 20,741,059 千元及 16,766,874 千元，其中包括：

	一〇〇年 度	九十九年 度
存貨跌價損失	\$85,634	\$37,241
存貨盤損(盈)	(340)	534
存貨報廢損失	9,710	-
其 他	<u>12</u>	<u>2</u>
	<u>\$95,016</u>	<u>\$37,777</u>

九、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年九月三十日		九九年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$ 66,104	0.75	\$ 71,604	1.24
晶宜科技公司	14,778	16.95	14,778	16.95
聯勝光電公司	12,631	0.40	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	6.27	10,000	6.27
	<u>\$114,981</u>		<u>\$120,481</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以成本衡量。

本公司於一〇〇年度評估以成本衡量之金融資產，其中對 Wah Yuen 之投資已產生減損，且回復之機會甚小，是以認列持久性跌價損失 5,500 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九九年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 1,775,844	100.00	\$ 1,489,919	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(香港華港)	1,313,676	53.69	1,100,236	100.00
長華電材公司(長華電材)	835,791	30.07	914,152	28.33
長華塑膠公司(長華塑膠)	659,773	40.00	597,564	40.00
華宏新技公司(華宏新技)	989,787	24.32	508,184	16.99
華展光電公司(華展)	172,503	35.00	167,536	35.00
華立日本公司(華立日本)	14,893	83.33	15,499	83.33
Wah Lee Korea	2,362	96.1	2,045	92.5
	<u>\$ 5,764,629</u>		<u>\$ 4,795,135</u>	

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依一〇〇年及九十九年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九九年十二月三十一日
長華電材	\$1,108,711	\$2,907,563
華宏新技	785,428	878,026
	<u>\$1,894,139</u>	<u>\$3,785,589</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇〇及九十九年度增減變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 43,865	\$46,799
本年度取得被投資公司認列金額	84,211	-
匯率影響數	<u>1,184</u>	<u>(2,934)</u>
年底餘額	<u>\$129,260</u>	<u>\$43,865</u>

一〇〇及九十九年度分別依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，採權益法認列之投資收益（損失）如下：

	一〇〇年度	九十九年度
Wah Lee Holding	\$170,443	\$242,524
香港華港	132,752	226,805
長華電材	5,364	242,328
長華塑膠	99,962	81,998
華宏新技	80,243	74,899
華展	8,182	6,431
華立日本	<u>(1,896)</u>	<u>(11,959)</u>
Wah Lee Korea	<u>(4,450)</u>	<u>(2,935)</u>
	<u>\$490,600</u>	<u>\$860,091</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) 本公司於九十年四月間投資華立日本，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，九十九年二月間增加投資款 5,423 千元（日圓 15,000 千元），九十九年五月間辦理減資日圓 40,000 千元用以彌補虧損，減資比例為 34.78%，同時並辦理現金增資日圓 15,000 千元，本公司未參與認購，致持股比例下降為 83.33%。截至一〇〇年十二月底，本公司對華立日本之投資額為 21,490 千元（日圓 75,000 千元）。
- (二) 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，一〇〇年六月間增加投資

款 5,041 千元(韓元 185,000 千元)，致投資比例增加至 96.1%。
截至一〇〇年十二月底，本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額
為 10,075 千元(韓元 370,000 千元)。

(三) 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增加投資 111,442 千元，致使持股比例增加至 30.07%，截至一〇〇年十二月底，本公司對長華電材之投資額為 323,416 千元。

(四) 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下降為 53.69%。截至一〇〇年十二月底，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)。

(五) 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，一〇〇年七月至十二月間增加投資 455,068 千元，致使持股比例增加至 24.32%，截至一〇〇年十二月底，本公司對華宏新技之投資金額為 728,390 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、華立日本及 Wah Lee Korea 納入編製一〇〇及九十九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，一〇〇年及九十九年十二月三十一日其內容如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地重估增值	\$27,352	\$12,029
減：土地增值稅準備	<u>8,894</u>	<u>4,259</u>
增值淨額列入未實現重估增值	18,458	7,770
減：轉增資金額	<u>4,809</u>	<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>	<u>\$ 2,961</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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 73,931	\$ 66,235
機器設備	365	349
運輸設備	51,216	49,935
生財及雜項設備	137,653	119,834
租賃改良	<u>48,971</u>	<u>43,502</u>
	<u>\$312,136</u>	<u>\$279,855</u>

十二、出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$18,966	\$23,475
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>15,229</u>
	34,195	38,704
減：累計折舊	<u>3,746</u>	<u>3,473</u>
	<u>\$30,449</u>	<u>\$35,231</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，一〇〇及九十九年度之租金收入分別為6,728千元及9,083千元，列為營業外收入。

十三、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國外購料借款，年利率九十九年底為 1.04%	\$ -	\$ 28,188
國內購料借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.45% 及 1.41%	14,263	54,867
外幣借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 0.87% ~ 1.83% 及 0.62% ~ 1.05%	<u>1,360,407</u>	<u>1,226,825</u>
	<u>\$1,374,670</u>	<u>\$1,309,880</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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$159,129	\$176,298
應付員工紅利及董監酬勞	167,112	261,495
應付遞延費用	27,851	-
應付佣金	23,826	12,268
其他	<u>42,217</u>	<u>47,933</u>
	<u>\$420,135</u>	<u>\$497,994</u>

十六、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行團聯貸—永豐銀行等七家新台幣聯貸，已於一〇〇年一月提前清償完畢	\$ -	\$ 900,000
銀行團聯貸—華南銀行等十七家新台幣聯貸	1,440,000	-
減：聯貸主辦費	<u>4,800</u>	<u>1,750</u>
	<u>1,435,200</u>	<u>898,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
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，一〇〇年及九十九年底年利率分別為 1.67% 及 1.65%	\$ 143,041	\$ 152,076
減：一年內到期部分	<u>9,034</u> <u>134,007</u>	<u>9,034</u> <u>143,042</u>
	<u>\$1,569,207</u>	<u>\$1,041,292</u>

本公司於九十八年四月與永豐銀行等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 14 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算三年止，首次動用日起算屆滿二年後，以每六個月為一期，共分三期遞減授信額度，前二期每期各遞減 5 億元，第三期遞減 4 億元或其尚未清餘額孰高者），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五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。九十九年十二月底之年利率為 1.3911%。

(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 175%。
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 57.5 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。

本公司已於一〇〇年一月以新取得聯貸案之款項用以提前清償上述九十八年聯貸案債務。

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。一〇〇年十二月底之年利率為 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。

本公司一〇〇及九十九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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 14,848 千元及 13,554 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。本公司一〇〇及九十九年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 30,017 千元及 77,308 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

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$12,588	\$11,098
利息成本	9,720	7,967
退休基金資產預期報酬	(3,105)	(3,429)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,755	1,840
前期服務成本攤銷數	5,236	43,540
退休金損失攤銷數	3,823	6,607
縮減或清償損失	-	9,685
淨退休金成本	<u>\$30,017</u>	<u>\$77,308</u>

本公司於九十九年度修改確定給付退休辦法，是以產生前期服務成本影響數 122,088 千元，一〇〇及九十九年度退休金成本項下分別認列 5,236 千元及 43,540 千元。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$141,372	\$132,839
非既得給付義務	<u>250,508</u>	<u>227,582</u>
累積給付義務	391,880	360,421
未來薪資增加之影響數	<u>90,587</u>	<u>83,602</u>
預計給付義務	482,467	444,023
退休基金資產公平價值	(<u>160,030</u>)	(<u>155,024</u>)
提撥狀況	322,437	288,999
前期服務成本之未攤銷餘額	(73,312)	(78,548)
未認列過渡性淨給付義務	(7,020)	(8,775)
退休金損失未攤銷餘額	(147,258)	(120,865)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	80,332	87,323
未認列為退休金成本之淨損失	<u>56,671</u>	<u>37,263</u>
應計退休金負債	<u>\$231,850</u>	<u>\$205,397</u>
既得給付	\$159,982	\$151,546

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$15,980	\$16,536
(五) 由退休準備金支付金額	12,872	33,294

十八、股東權益

(一) 股本

本公司於九十九年六月八日經董事會決議減資註銷庫藏股 3,019 千股，減資基準日為同年六月九日，是項減資業已辦妥變更登記。因註銷庫藏股票調整減列資本公積 15,142 千元及未分配盈餘 157,328 千元。本公司截至一〇〇年及九十九年十二月底實收股本均為 2,313,901 千元。

(二) 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及受領贈與之所得產生之資本公積，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。而採權益法之長期股權投資及受贈資產產生之資本公積不得作任何用途。

(三) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作任何用途。

(四) 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（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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，在公司無虧損時，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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利之估列金額分別為152,356千元及239,634千元；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17%計算，應付董監酬勞之估列金額分別為14,756千元及21,861千元，係依稅後淨利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一〇〇年及九十九年六月決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 140,964	\$ 80,992	\$ -	\$ -
現金股利	<u>809,865</u>	<u>532,197</u>	<u>3.5</u>	<u>2.3</u>
	<u>\$ 950,829</u>	<u>\$ 613,189</u>	<u>\$ 3.5</u>	<u>\$ 2.3</u>

九十八年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 2.2 元，惟經股東會決議修正為每股現金股利 2.3 元。

本公司一〇〇年及九十九年六月之股東常會分別決議以現金配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 239,634	\$ 21,861	\$ 126,971	\$ 13,128
各年度財務報表認列金額	(<u>239,634</u>)	(<u>21,861</u>)	(<u>126,971</u>)	(<u>13,128</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇一年三月二十一日董事會擬議一〇〇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	\$ 95,223
現金股利	532,197	2.3

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五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。

(五) 金融商品未實現(損)益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現(損)益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<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>
<u>九 十 九 年 度</u>			
年初餘額	\$ 85,151	\$ 134,834	\$ 219,985
直接認列為股東權益調 整項目	15,544	(92,880)	(77,336)
轉列損益項目	(35,596)	-	(35,596)
年底餘額	<u>\$ 65,099</u>	<u>\$ 41,954</u>	<u>\$ 107,053</u>

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 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
稅前淨利依法定稅率計 算之所得稅費用	<u>\$198,375</u>	<u>\$275,753</u>
永久性差異		
採權益法認列之國 內投資收益	(32,938)	(68,961)
處分土地利益	-	(6,602)
處分國內投資利益	(5,786)	(6,051)
減損損失	935	-
其 他	<u>609</u>	<u>(1,837)</u>
	<u>(37,180)</u>	<u>(83,451)</u>
暫時性差異		
存貨跌價損失	14,558	4,565
採權益法認列之國 外投資收益	(50,464)	(79,203)
已給付獎金	(3,019)	(1,788)
未實現兌換損失(利 益)	(9,554)	5,858
未(已)實現銷貨毛 利	(1,100)	3,577

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
未提撥退休金	\$ 2,386	\$ 10,331
其他	(714)	(2,363)
	(47,907)	(59,023)
按課稅所得額估計之稅額	113,288	133,279
未分配盈餘加徵 10%	45,881	19,672
其他	18	37
當年度應納所得稅	<u>159,187</u>	<u>152,988</u>
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異	47,907	59,023
因稅法改變產生之變動影響	-	(27,045)
其他評價調整	-	27,569
	<u>47,907</u>	<u>59,547</u>
以前年度所得稅調整	<u>7,584</u>	(101)
	<u>\$214,678</u>	<u>\$212,434</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅。

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 36,670	\$ 22,113
備抵銷貨折讓	1,470	2,182
未給付獎金	22,604	25,623
未實現聯屬公司間利益	7,398	8,498
未實現兌換損失	-	3,985
其他	132	132
	<u>68,274</u>	<u>62,533</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(5,569)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
淨遞延所得稅資產—流動	\$ 62,705	\$ 62,533
遞延所得稅資產—非流動		
未實現國外長期投資持久性跌價損失	27,569	27,569
退休金費用	13,688	11,301
其他	<u>193</u>	<u>195</u>
	41,450	39,065
減：備抵評價	<u>(27,569)</u>	<u>(27,569)</u>
	<u>13,881</u>	<u>11,496</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之國外投資收益	(364,340)	(313,876)
權益法認列海外公司換算調整數	<u>(33,680)</u>	<u>-</u>
	<u>(398,020)</u>	<u>(313,876)</u>
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>(384,139)</u>	<u>(302,380)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$321,434)</u>	<u>(\$239,847)</u>

(三) 本公司截至九十九年度止（除九十七年度尚未核定外）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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$2,767,012</u>	<u>\$2,765,609</u>

截至一〇〇年及九十九年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 507,763 千元及 443,735 千元。一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為

21.74%及 21.07%。

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，因此本公司預計一〇〇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

	列 入 營 業 費 用	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
用人費用		
薪 資	\$646,821	\$833,244
勞 健 保	30,621	27,658
退 休 金	44,865	90,862
其 他	22,679	20,259
	<u>\$744,986</u>	<u>\$972,023</u>
折 舊	\$ 37,582	\$ 42,964
攤 銷	37,313	35,456

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 〇 年 度		九 十 九 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	<u>\$1,166,910</u>	<u>\$ 952,232</u>	<u>\$1,622,073</u>	<u>\$1,409,639</u>

(二) 分母—股數（千股）

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 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>6,575</u>	<u>4,279</u>
	<u>237,965</u>	<u>235,669</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	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ 101,405	\$ 101,405	\$ 117,300	\$ 117,300
備供出售金融資產	425,014	425,014	579,680	579,680
以成本衡量之金融資產	114,981	-	120,481	-
存出保證金	74,357	74,357	60,908	60,908
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	1,578,241	1,578,241	1,050,326	1,050,326
存入保證金	1,453	1,453	1,373	1,373

(二) 本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。
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) 本公司一〇〇年及九十九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 724,063 千元及 591,850 千元，金融負債分別為 1,894,068 千元及 1,437,729 千元。

(四) 本公司一〇〇及九十九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 982 千元及 2,589 千元，利息費用分別為 41,885 千元及 29,085 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%，將使一〇〇年底上述投資之公平價值變動5,264千元。

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%，將使淨資產公平價值減少5,200千元。

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：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	最大信用		最大信用	
	帳面價值	暴險金額	帳面價值	暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 2,710,188	\$ -	\$ 1,937,434

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18,941千元。

二三、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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（蘇州長宏）	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（盛宏光電）	華宏新技之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
廈門廣宏光電有限公司（廈門廣宏）	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	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>
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. (SYK)	子公司
上海怡康化工材料有限公司 (上海怡康)	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
昕豪股份有限公司	負責人為本公司副董事長之一親等
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
張尊賢	本公司董事長之一親等

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

一〇〇及九十九年度向關係人進貨金額分別為1,260,722千元(6%)及1,414,140千元(8%)，其個別關係人交易之金額未達本公司進貨金額之10%。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

一〇〇及九十九年度銷貨予關係人金額分別計3,428,639元(15%)及3,184,208千元(17%)，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

一〇〇年度	估佣金		估佣金	
	佣金收入	收入%	佣金支出	支出%
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>
九十九年度				
Wah Lee Machinery	\$ 11,774	3	\$ -	-
Raycon	9,695	3	-	-
上海怡康	7,181	2	25,622	72
香港華港	3,730	1	1,543	4
其他	1,620	-	109	-
	<u>\$ 34,000</u>	<u>9</u>	<u>\$ 27,274</u>	<u>76</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，一〇〇及九十九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：

	一〇〇年度	九十九年度
上海怡康	\$47,734	\$46,572
香港華港	30,713	29,673
華宏新技	2,311	3,567
Wah Lee Tech (Singapore)	1,252	2,418
其他	1,565	-
	<u>\$83,575</u>	<u>\$82,230</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分別至一〇一年四月及一〇一年十二月底止，電腦軟硬體租約至一〇一年十二月底止，一〇〇及九十九年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
華展	\$ 2,040	\$ 2,040
華宏新技	1,923	1,361
其他	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 3,425</u>

6. 其他

(1) 本公司為關係人背書保證如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 320,000
華旭	9,690	9,690
華立日本	15,624	14,328
	(JPY 40,000 千元)	(JPY 40,000 千元)
香港華港	326,970	314,604
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
上海怡康	554,930	255,956
	(USD18,330 千元)	(USD 8,787 千元)
香港華港／上海怡 康（共同額度）	90,000	90,000
上海華長	170,000	-
上海華長	272,475	262,170
	(USD 9,000 千元)	(USD 9,000 千元)
東莞華港	454,125	291,300
	(USD15,000 千元)	(USD10,000 千元)
東莞華港	-	24,000
Wah Lee Machinery	-	58,260
		(USD 2,000 千元)
Wah Lee Tech (Singapore)	316,374	297,126
	(USD10,450 千元)	(USD10,200 千元)
	<u>\$ 2,710,188</u>	<u>\$ 1,937,434</u>

本公司一〇〇及九十九年度向上列關係人計收背書保證手續費收入分別為 6,512 千元及 241 千元。

(2) 一〇〇年及九十九年底本公司為香港華港代收貨款餘額分別為 2,106 千元及 8,549 千元，列入其他流動負債項下。

年底餘額

	一〇〇九年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	金	%	金	%
應收票據－關係人				
華宏新技	\$ 84	-	\$ -	-
長華塑膠	80	-	340	-
	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>	<u>\$ 340</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
上海怡康	\$ 228,614	5	\$ 470,859	9
香港華港	135,109	3	194,671	4
東莞華港	93,919	2	19,856	-
華宏新技	17,546	-	27,446	1
其 他	26,346	-	20,035	-
	<u>501,534</u>	<u>10</u>	<u>732,867</u>	<u>14</u>
減：備抵呆帳	322	-	433	-
	<u>\$ 501,212</u>	<u>10</u>	<u>\$ 732,434</u>	<u>14</u>
其他應收款－關係人				
上海怡康	\$ 95,270	59	\$ 44,786	63
香港華港	30,699	19	61	-
其 他	9,065	6	4,286	6
	<u>\$ 135,034</u>	<u>84</u>	<u>\$ 49,133</u>	<u>69</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 199,807	26	\$ 199,138	30
長華塑膠	589	-	69	-
	<u>\$ 200,396</u>	<u>26</u>	<u>\$ 199,207</u>	<u>30</u>
應付帳款－關係人				
華 旭	\$ 62,785	3	\$ 71,528	3
華宏新技	51,090	2	63,355	2
大 立	34,767	1	29,640	1
台灣精材	5,764	-	14,036	1
其 他	2,340	-	15,139	-
	<u>\$ 156,746</u>	<u>6</u>	<u>\$ 193,698</u>	<u>7</u>
應付費用－關係人				
上海怡康	\$ 5,640	1	\$ 6,886	1
Raycon	1,063	-	149	-
其 他	1,059	-	837	-
	<u>\$ 7,762</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,872</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇九年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
代收款(列入其他流動負債)				
香港華港	\$ 2,106	26	\$ 8,549	58

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資及獎金	\$ 34,957	\$ 35,347
特支費	450	410
紅利及董監酬勞	41,936	68,934
	<u>\$ 77,343</u>	<u>\$104,691</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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
固定資產		
土地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	<u>184,001</u>	<u>191,382</u>
	<u>416,818</u>	<u>424,199</u>
出租資產		
土地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,458</u>	<u>11,757</u>
	<u>27,478</u>	<u>27,777</u>
受限制資產(質押定期存款)	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$444,616</u>	<u>\$452,296</u>

二五、截至一〇〇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	一〇〇年度 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	\$15,000

截至一〇〇年底止，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
一〇一	\$15,860
一〇二	15,860
一〇三	15,860
一〇四	<u>2,644</u>
	<u>\$50,224</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 10,086 千元及新台幣 88,651 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表一。

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：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
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：詳附表三。
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	<u>\$25,686</u>	<u>—</u>	<u>\$1,836</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	\$1,651,970	7	\$228,614	5
東莞華港	201,725	1	93,919	2
蘇州長宏	54,877	-	-	-
盛宏光電	4,556	-	-	-
廈門廣宏	<u>3,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,916,957</u>	<u>8</u>	<u>\$322,533</u>	<u>7</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：詳附註二三及附表一。

(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：無。

(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，於一〇〇〇及九十九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

	一〇〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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	\$ 109,390	30.275	\$ 3,311,794	\$ 103,481	29.13	\$ 3,014,467
日圓	378,409	0.3906	147,807	941,606	0.3582	336,122
人民幣	38,333	4.805	184,189	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
美元	58,657	30.275	1,775,844	51,147	29.13	1,489,919
日圓	38,129	0.3906	14,893	43,268	0.3582	15,499
港幣	337,099	3.897	1,313,676	293,195	3.748	1,100,236
韓元	89,772	0.02631	2,362	78,131	0.02618	2,045
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美元	95,176	30.275	2,881,468	98,314	29.13	2,863,877
日圓	620,398	0.3906	242,328	706,661	0.3582	253,126
人民幣	4	4.805	17	-	-	-

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表一

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	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 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	\$ 1,521,676	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 193,558	\$ -	7	\$ 3,804,191
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	1,521,676	9,690	9,690	-	-	-	3,804,191
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,521,676	326,970 (USD10,800千元)	326,970 (USD10,800千元)	267,982	-	4	3,804,191
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,521,676	554,930 (USD18,330千元)	554,930 (USD18,330千元)	508,261	-	7	3,804,191
0		華港工業物品(香港)有限公司及上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,521,676	90,000	90,000	58,760	-	1	3,804,191
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,521,676	15,624 (JPY 40,000千元)	15,624 (JPY 40,000千元)	8,671	-	-	3,804,191
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,521,676	454,125 (USD15,000千元)	454,125 (USD15,000千元)	391,772	-	6	3,804,191
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	1,521,676	272,475 (USD 9,000千元)	272,475 (USD 9,000千元)	272,475	-	4	3,804,191
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	1,521,676	170,000	170,000	113,025	-	2	3,804,191
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,521,676	316,374 (USD10,450千元)	316,374 (USD10,450千元)	217,865	-	4	3,804,191

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=\$30.275 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3906 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

民國一〇〇年十二月三十一日

附表二

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							
	奇鉞一	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	\$ 10,055	-	\$ 10,055	
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	900,000	\$ 91,350	-	\$ 91,350	
	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	\$ 14,040	-	\$ 14,040	
	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	28,078	-	28,078	
	復華全球債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	3,146,450	39,174	-	39,174	
	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產—流動	5,965,971	65,685	-	65,685	
	復華奧林匹克全球組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,953,889	38,341	-	38,341	
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產—流動	1,833,750	22,060	-	22,060	
	復華全能基金	-	備供出售金融資產—流動	8,000,000	66,080	-	66,080	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,745	-	3,745	
	國泰東風債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	19,796	-	19,796	
					\$ 296,999		\$ 296,999	
	股票							
	台灣 50	-	備供出售金融資產—流動	500,000	\$ 24,905	-	\$ 24,905	
	寶富櫃	-	備供出售金融資產—流動	666,000	6,247	-	6,247	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	10,000	-	10,000	
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	200,000	10,440	-	10,440	
					\$ 51,592		\$ 51,592	
	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	1,948,389	\$ 32,051	3.23	\$ 32,051	
JSR Corp.	-	備供出售金融資產—非流動	80,000	44,372	0.03	44,372		
				\$ 76,423		\$ 76,423		

(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)	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 66,104	0.75	\$ 60,895	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	18,462	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	7,811	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	29,631	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,642,387	10,000	6.27	36,893	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	16,352	
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	2,006	
	Kotura, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註
	Dicon Corp.	-	以成本衡量之金融資產	57,143	-	0.28	-	註
	悠景科技公司	-	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註
					<u>\$ 114,981</u>		<u>\$ 172,050</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,775,844	100.00	\$ 1,775,844	
	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	1,313,676	53.69	1,312,334	
	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	18,919,979	835,791	30.07	1,108,711	
	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	659,773	40.00	660,870	
	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	20,669,164	989,787	24.32	785,428	
	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	172,503	35.00	173,727	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	14,893	83.33	14,893	
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	74,000	<u>2,362</u>	96.10	<u>2,362</u>	
					<u>\$ 5,764,629</u>		<u>\$ 5,834,169</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 4,230	100	\$ 4,230	
	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	-	489,484	100	489,484	
	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>1,179,818</u>	70	<u>1,160,804</u>	
					<u>\$ 1,673,532</u>		<u>\$ 1,654,518</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	\$ 476,110	100	\$ 476,110	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	981,111	100	981,111	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,839	100	2,839	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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 Tech. (Singapore) Pte. Ltd. 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	1,600,000	\$ 164,185	100	\$ 152,132	
		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,296,655	1,131,810	46.31	1,131,810	
					<u>\$ 2,756,055</u>		<u>\$ 2,744,002</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	-	\$ 438,457 15,138	30 12.82	\$ 438,457 15,138	
		-			<u>\$ 453,595</u>		<u>\$ 453,595</u>	
華立日本公司	股 票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 7,812</u>	16.67	<u>\$ 7,812</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>\$ 84,213</u>	30.63	<u>\$ 84,213</u>	

註：未取得該被投資公司報表。

華立企業股份有限公司及被投資公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年底			
					股數	金額(註一)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(註一)	金額(註一)
華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	長期股權投資	Global SYK Holding Ltd.	聯屬公司	-	\$ -	-	\$ 943,164 (註二)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,179,818
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	長期股權投資	華港工業物品(香港)有限公司	聯屬公司	-	943,164	-	-	-	943,164 (註二)	943,164	-	-	-
Wah Lee Holding	華港工業物品(香港)有限公司	長期股權投資	(註二)	聯屬公司	-	-	-	943,164	-	-	-	-	-	1,131,810
華立企業公司	長華電材公司	長期股權投資			17,306,922	914,152	1,082,000	111,442	-	-	-	-	18,919,979	835,791
	華宏新技公司	長期股權投資			12,314,525	508,184	8,354,639	455,068	-	-	-	-	20,669,164	989,787
	保誠債券精選組合基金	備供出售金融資產			4,571,850	50,037	4,571,850	52,644	9,143,700	106,046	102,681	3,365	-	-
	國泰豐益債券組合基金	備供出售金融資產			4,929,140	50,170	4,929,140	51,613	9,858,280	103,536	101,783	1,753	-	-

註一：係包括調整權益法認列之投資收益、累積換算調整數及股票股利等。

註二：係投資架構調整。

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

民國一〇〇年度

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	(\$ 1,651,970)	(7)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 228,614	4	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(1,315,448)	(6)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	135,109	3	
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	(201,725)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	93,919	2	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	778,306	4	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	(262,592)	(8)	
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	164,591	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	(51,090)	(2)	
	Raycon Industrial Co.,	負責人為華立公司董事長之一親等	進貨	124,450	1	月結 30~60 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	-	-	
	大立高分子	負責人為華立公司董事長之二親等	進貨	102,624	-	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	(34,767)	(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	(561,242)	(14)	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	166,928	18	
	華立企業公司	母公司	進貨	1,315,448	35	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(135,109)	(40)	
	長華塑膠公司	聯屬公司	進貨	221,593	6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(45,609)	(13)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,651,970	33	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	(228,614)	(29)	
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	561,242	30	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(166,928)	(33)	
	華立企業公司	母公司	進貨	201,725	11	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	(93,919)	(19)	

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
民國一〇〇年十二月三十一日

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
			係款項餘額	週轉率(次)	金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 323,884 (註一及四)	4.74	\$ -	-	\$ 99,629	\$ 40
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	165,808 (註二及四)	7.98	-	-	116,293	-
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	166,928	3.85	-	-	48	-
	Wah Lee Holding	聯屬公司	980,236 (註三)		-	-	-	-
Global SYK Holding Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	聯屬公司	980,236 (註五)		-	-	-	-

註一：包含應收帳款 228,614 千元及其他應收款 95,270 千元。

註二：包含應收帳款 135,109 千元及其他應收款 30,699 千元。

註三：係組織架構調整之應收增資股款。

註四：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註五：係組織架構調整出售上海怡康股權之應收價款。

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

民國一〇〇年度

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。一〇〇年十二月三十一日尚未到期之換匯換利合約如下：

<u>合約金額（千元）</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率（%）</u>	<u>收取利率（%）</u>
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

一〇〇年度交易目的之金融商品產生淨損失 248 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

民國一〇〇年度

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		被投資公司		本期認列之		本期被投資公司		備註
				本期	期末	本期	期初	股數	比率 %	帳面金額	期末淨值	本期(損)益	投資(損)益	股票股利(千股)	現金股利	
華立企業公司	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,775,844	\$ 1,775,844	\$ 170,443	\$ 170,443	-	\$ -			
	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	304,113	304,113	56,000,000	53.69	1,313,676	1,312,334	247,241	132,752	-	-			
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	323,416	211,974	18,919,979	30.07	835,791	767,901	18,279	5,364	531	171,709			
	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	659,773	660,870	248,798	99,962	-	64,000			
	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	728,390	273,322	20,669,164	24.32	989,787	960,828	408,913	80,243	-	41,699			
	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	172,503	173,727	26,877	8,182	-	3,215			
	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	14,893	14,893	(2,275)	(1,896)	-	-			
	Wah Lee Korea	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	10,075	5,034	74,000	96.1	2,362	2,362	(4,701)	(4,450)	-	-			
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	4,230	4,230	333	333	-	-			
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	373,660	262,360	-	100	489,484	489,484	22,693	22,693	-	4,065			

(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		被投資公司 期末淨值	持股比例 × 被投資公司 本期(損)益	被投資公司 本期(損)益	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 %		帳面金額
Wah Lee Holding	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	\$ -	-	70	\$ 1,179,818	\$ 1,160,804	\$ 210,320	\$ 147,224	-	\$ -	
	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	476,110	476,110	59,142	59,142	-	-	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	981,111	981,111	(30,283)	(30,283)	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,839	2,839	102	102	-	-	
	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	164,185	152,132	27,038	27,038	-	-	
SHC Holding Ltd.	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	-	48,296,655	46.31	1,131,810	1,131,810	247,241	114,490	-	-	
	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	438,457	438,457	204,240	61,272	-	20,890	
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	84,213	84,213	30,389	9,307	-	-	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

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	美金 1,260,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	333	4,230	-
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 100,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	22,693	489,484	-
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. 化工材料脫臘加工及銷售 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	147,224	1,179,818	- (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	61,272	438,457	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司(廣州悠廣)	各種工程塑料及其製成品、壓克力之裁切及組裝、LED燈箱之組裝銷售業務	美金 3,898,900元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	12.82	-	15,138	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華葉新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 180,000,000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	\$1,474,508 (美金 38,350千元及港幣 60,000千元)	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

- 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，惟截至一〇〇年十二月底均未匯回台灣。
- 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 1,013,060 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 511,387 千元（美金 3,360 千元及港幣 100,000 千元）及 52,788 千元（美金 1,622 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 60,000 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 2,942 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

本公司民國一〇〇年度依「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 一 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）及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九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。Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）400,252 千元及 448,911 千元，分別占各年底合併資產總額 2% 及 3%，民國一〇〇及九十九年度之營業收入淨額分別為 818,489 千元及 805,613 千元，均占各年度合併營業收入淨額之 3%；民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對上述採權益法評價之被投資公司之長期股權投資餘額分別為 659,773 千元及 1,105,748 千元，分別占各年底合併資產總額之 3% 及 6%，民國一〇〇及九十九年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 99,962 千元及 156,897 千元，分別占各年度繼續營業單位合併稅前淨利之 7% 及 9%。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九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



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

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

中 華 民 國 一 〇 一 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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日							
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %						
	流動資產						流動負債										
1100	現金及約當現金 (附註二及五)	\$	2,112,011	11	\$	1,551,852	9	2100	短期借款 (附註十四及二五)	\$	3,353,925	18	\$	2,733,071	16		
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	-		11,100	-	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)		348,591	2		476,371	3	2110	應付短期票券 (附註十五)		50,000	-		-	-		
1120	應收票據 (附註二及三)		616,663	3		406,074	2	2120	應付票據		585,112	3		466,181	3		
1130	應收票據—關係人 (附註二、三及二四)		164	-		340	-	2130	應付票據—關係人 (附註二四)		200,396	1		199,207	1		
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及八)		7,126,563	38		6,845,424	39	2140	應付帳款		3,306,595	17		3,557,523	20		
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及二四)		49,141	-		51,320	-	2150	應付帳款—關係人 (附註二四)		241,781	1		290,163	2		
1160	其他應收款		112,711	1		37,950	-	2160	應付所得稅		130,032	1		160,341	1		
1180	其他應收款—關係人 (附註二四)		5,084	-		1,760	-	2170	應付費用 (附註十六)		505,705	3		581,856	3		
1200	商品存貨 (附註二及九)		3,228,657	17		3,424,936	20	2210	其他應付款		39,927	-		39,596	-		
1260	預付款項及其他		390,727	2		382,050	2	2272	一年內到期之長期借款 (附註十七及二五)		9,034	-		9,034	-		
1286	遞延所得稅資產 (附註二及二十)		87,315	-		77,219	1	2280	其 他		145,686	1		69,311	-		
11XX	流動資產合計		14,087,682	74		13,266,396	76	21XX	流動負債合計		8,568,442	45		8,106,283	46		
	長期投資 (附註二、六、七、十及十一)							2420	長期借款 (附註十七及二五)		1,569,207	8		1,041,292	6		
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動		91,350	-		106,200	1	2510	土地增值稅準備 (附註十二)		8,894	-		4,259	-		
1450	備供出售金融資產		76,423	-		103,309	-		其他負債								
1480	以成本衡量之金融資產		137,931	1		127,645	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十八)		231,850	2		205,397	1		
1421	採權益法之長期股權投資		3,180,524	17		2,619,649	15	2860	遞延所得稅負債 (附註二及二十)		401,602	2		315,677	2		
14XX	長期投資合計		3,486,228	18		2,956,803	17	2820	存入保證金 (附註二三)		1,453	-		3,387	-		
	固定資產 (附註二、十二及二五)							28XX	其他負債合計		634,905	4		524,461	3		
1501	土地		383,045	2		378,537	2	2XXX	負債合計		10,781,448	57		9,676,295	55		
1521	房屋及建築		526,455	3		511,848	3		母公司股東權益								
1531	機器設備		750	-		2,319	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定300,000千股，發行231,390千股 (附註十九)		2,313,901	12		2,313,901	13		
1551	運輸設備		85,415	1		91,130	1		資本公積 (附註十九)								
1561	生財及雜項設備		231,018	1		213,551	1	3210	發行股票溢價		1,160,519	6		1,160,519	7		
1631	租賃改良		55,352	-		55,118	-	3252	受贈資產		11,867	-		11,867	-		
15X1	成本合計		1,282,035	7		1,252,503	7	3260	長期投資		95,817	1		146,950	1		
1508	土地重估增值		27,352	-		12,029	-	32XX	資本公積合計		1,268,203	7		1,319,336	8		
15XY	成本及重估增值		1,309,387	7		1,264,532	7		保留盈餘 (附註十九)								
15X9	減：累計折舊		411,581	2		361,842	2	3310	法定盈餘公積		1,154,916	6		1,013,952	6		
1599	累計減損		-	-		1,161	-	3350	未分配盈餘		2,767,012	15		2,765,609	16		
1670	預付設備款		897,806	5		901,529	5	33XX	保留盈餘合計		3,921,928	21		3,779,561	22		
15XX	固定資產淨額		898,045	5		902,897	5		股東權益其他項目 (附註二、十二、十八及十九)								
	無形資產							3420	累積換算調整數		189,980	1	(70,222)	(1)	
1760	合併商譽 (附註二及十一)		32,410	-		31,226	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(60,452)	(1)	(37,892)	
1770	遞延退休金成本 (附註二及十八)		80,332	1		87,323	1	3450	金融商品未實現利益 (損失)		(38,828)	-		107,053	1	
17XX	無形資產合計		112,742	1		118,549	1	3460	未實現重估增值		13,649	-		2,961	-		
	其他資產							34XX	股東權益其他項目合計		104,349	-		1,900	-		
1800	出租資產 (附註二、十三及二五)		30,449	-		35,231	-		母公司股東權益合計		7,608,381	40		7,414,698	43		
1820	存出保證金 (附註二六)		92,795	1		69,682	-	3610	少數股權		500,562	3		399,641	2		
1830	遞延費用 (附註二)		182,130	1		140,756	1	3XXX	股東權益合計		8,108,943	43		7,814,339	45		
1887	受限制資產 (附註二五)		320	-		320	-		負債及股東權益總計		\$	18,890,391	100		\$	17,490,634	100
18XX	其他資產合計		305,694	2		245,989	1										
1XXX	資產總計		\$	18,890,391	100		\$	17,490,634	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一〇一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



合併損益表

民國一〇〇及九十九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	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入(附註二及二四)					
4100	\$ 30,893,369	99		\$ 26,413,397	98	
4614	237,779	1		417,444	1	
4800	93,353	-		192,627	1	
4000	<u>31,224,501</u>	<u>100</u>		<u>27,023,468</u>	<u>100</u>	
	營業成本(附註九及二四)					
5110	28,352,476	91		23,653,741	87	
5800	50,265	-		169,327	1	
5000	<u>28,402,741</u>	<u>91</u>		<u>23,823,068</u>	<u>88</u>	
5910	<u>2,821,760</u>	<u>9</u>		<u>3,200,400</u>	<u>12</u>	
	營業費用(附註十二及二一)					
6100	1,530,983	5		1,609,960	6	
6200	350,903	1		418,056	2	
6000	<u>1,881,886</u>	<u>6</u>		<u>2,028,016</u>	<u>8</u>	
6900	<u>939,874</u>	<u>3</u>		<u>1,172,384</u>	<u>4</u>	
	營業外收入及利益					
7110	21,733	-		15,193	-	
7121						
	264,330	1		470,556	2	
7130	3,418	-		40,094	-	
7140						
	34,035	-		65,089	-	
7160	118,043	-		35,470	-	
7310						
	-	-		9,078	-	
7480	70,208	-		78,048	-	
7100	<u>511,767</u>	<u>1</u>		<u>713,528</u>	<u>2</u>	
	營業外費用及損失					
7510	70,131	-		48,980	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度			九十九年度		
		金	額	%	金	額	%
7530	處分固定資產損失	\$	75	-	\$	5,571	-
7630	減損損失(附註二及十)		5,500	-		-	-
7640	金融資產評價損失(附註二及六)		15,895	-		-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及六)		248	-		-	-
7880	其他		9,451	-		19,451	-
7500	合計		101,300	-		74,002	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,350,341	4		1,811,910	6
8110	所得稅(附註二及二十)		335,977	1		342,080	1
8900	繼續營業單位淨利		1,014,364	3		1,469,830	5
9100	停業單位淨利(附註四)		333	-		1,739	-
9600	合併總淨利	\$	1,014,697	3	\$	1,471,569	5
	歸屬予：						
9601	母公司股東淨利	\$	952,232		\$	1,409,639	
9602	少數股權淨利		62,465			61,930	
		\$	1,014,697		\$	1,471,569	

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘—母公司股東淨利(附註二二)				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 5.04	\$ 4.12	\$ 7.00	\$ 6.08
9720	停業單位淨利	-	-	0.01	0.01
9750	淨利	\$ 5.04	\$ 4.12	\$ 7.01	\$ 6.09
	稀釋每股盈餘—母公司股東淨利(附註二二)				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 4.90	\$ 4.00	\$ 6.87	\$ 5.97
9830	停業單位淨利	-	-	0.01	0.01
9850	淨利	\$ 4.90	\$ 4.00	\$ 6.88	\$ 5.98

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一〇〇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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	股東權益其他項目											
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	盈 餘 未分配盈餘	累 積 換 算 調 整 數	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	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 2,344,091	\$ 1,299,649	\$ 932,960	\$ 2,126,487	\$ 207,207	(\$ 51,001)	\$ 219,985	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 356,095	\$ 7,242,151
	九十八年度盈餘分配(附註十九)	-	-	80,992	(80,992)	-	-	-	-	-	-	-
N1	法定盈餘公積	-	-	80,992	(80,992)	-	-	-	-	-	-	-
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	-	34,829	-	-	-	(332)	(92,880)	-	-	-	(58,383)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(277,429)	-	-	-	-	-	(277,429)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	13,441	-	-	-	-	13,441
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十九)	-	-	-	-	-	-	(20,052)	-	-	-	(20,052)
J3	庫藏股票註銷減資-3,019 千股(附註十九)	(30,190)	(15,142)	-	(157,328)	-	-	-	-	202,660	-	-
Q3	出售土地沖減	-	-	-	-	-	-	-	(6,377)	-	-	(6,377)
S1	少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,384)	(18,384)
M1	九十九年度合併總淨利	-	-	-	1,409,639	-	-	-	-	-	61,930	1,471,569
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	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
	九十九年度盈餘分配(附註十九)	-	-	140,964	(140,964)	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(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(附註十九)	-	-	-	-	-	-	(94,250)	-	-	-	(94,250)
Q3	辦理土地重估未實現重估增值增加(附註十二)	-	-	-	-	-	-	-	10,688	-	-	10,688
S1	少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,456	38,456
M1	一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	952,232	-	-	-	-	-	62,465	1,014,697
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	\$ -	\$ 500,562	\$ 8,108,943

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一〇一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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$1,014,697	\$1,471,569
	調整項目		
A20500	呆帳損失	12,168	263
A20300	折 舊	58,447	65,188
A20400	攤 銷	44,732	41,156
A22200	存貨損失	230,630	33,180
A22600	處分固定資產利益淨額	(3,343)	(34,523)
A24800	遞延所得稅費用	44,139	63,313
A22500	採權益法評價之被投資公司配 發之現金股利	301,513	155,342
A22400	權益法認列之投資收益	(264,330)	(470,556)
A23900	減損損失	5,500	-
A22000	退 休 金	14,036	55,701
A23300	處分投資利益	(34,035)	(65,089)
A23600	金融商品評價損失(利益)	16,143	(9,078)
A29900	其 他	2,950	1,708
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(210,589)	40,001
A31130	應收票據－關係人	176	(340)
A31140	應收帳款	(295,112)	(1,700,547)
A31150	應收帳款－關係人	2,179	(41,483)
A31160	其他應收款	(74,761)	(11,531)
A31170	其他應收款－關係人	(3,324)	(651)
A31180	存 貨	(40,624)	(1,001,876)
A31210	預付款項及其他流動資產	(8,677)	(124,379)
A32120	應付票據	118,931	11,401
A32130	應付票據－關係人	1,189	25,843
A32140	應付帳款	(250,928)	958,163
A32150	應付帳款－關係人	(48,382)	6,179
A32160	應付所得稅	(30,309)	28,495
A32170	應付費用	(76,151)	120,898
A32180	其他應付款	421	(18,639)
A32212	其他流動負債	76,375	10,456
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>603,661</u>	<u>(389,836)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ -	(\$ 108,530)
B00300	取得備供出售金融資產	(682,900)	(620,647)
B00400	處分備供出售金融資產價款	777,351	656,928
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(15,138)	(896)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(566,510)	-
B01900	購置固定資產	(21,244)	(17,842)
B02000	處分固定資產價款	9,983	55,026
B02500	存出保證金增加	(23,113)	(5,703)
B02600	遞延費用增加	(84,980)	(12,718)
B02800	受限制資產減少	-	11,864
BBBB	投資活動之淨現金流出	(606,551)	(42,518)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	620,854	588,996
C00200	應付短期票券增加	50,000	-
C00900	舉借長期借款	1,434,000	-
C01000	償還長期借款	(909,035)	(9,034)
C01600	存入保證金減少	(1,934)	(1,468)
C02100	母公司發放股東股利	(809,865)	(532,197)
C03300	少數股權增加(減少)	38,456	(18,384)
CCCC	融資活動之淨現金流入	422,476	27,913
DDDD	匯率影響數	140,573	(130,519)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	560,159	(534,960)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,551,852	2,086,812
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$2,112,011	\$1,551,852
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 63,476	\$ 46,221
F00400	支付所得稅	322,147	250,272
	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	86,010

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 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	\$ 21,154	\$ 16,323
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少	<u>90</u>	<u>1,519</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 21,244</u>	<u>\$ 17,842</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一〇一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

民國一〇〇及九十九年度

(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。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別約為 930 人及 910 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，同時再轉投資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。另香港華港再增資發行新股港幣 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下降為 53.69%。

(二) 華港工業物品（香港）有限公司（香港華港公司，一〇〇年十二月底本公司及 Wah Lee Holding Ltd. 持股分別為 53.69% 及 46.31%；九十九年十二月底本公司直接持股 100%），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. 九十一年三月於大陸深圳投資設立華富國際貿易（深圳）有限公司（華富公司，持股 100%），主要經營工業原材料之銷售。為簡化集團組織架構，於九十七年十一月經董事會決議解散清算，於九十八年五月經主管機關核准，並於九十九年十月清算完結，停業單位損益詳附註四。
2. 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，並於九十八年七月經主管機關核准，截至一〇〇年十二月底止，尚未清算完結，停業單位損益詳附註四。
3. 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。
4. 配合本公司於一〇〇年一月間調整投資架構，SYK 將持有之上海怡康公司（持股 70%）全部股份轉讓予香港華港公司。

(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。原持股比例 100%，九十九年五月間華立日本公司辦理現金增資日圓 15,000 千元，本公司未參與認購，致持股比例下降為 83.33%。

(四) Wah Lee Korea (持股 96.1%)，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 92.5%，一〇〇〇年六月間 Wah Lee Korea 辦理現金增資韓圓 185,000 千元，本公司全數認購，致持股比例增加至 96.1%。

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) 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所在地之國家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。

(二) 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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(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。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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性予以評估提列之。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款之帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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。客觀之減損證據可能包含：

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) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使

本公司獲得非屬細微之利益。

3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

(1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

(2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

(十) 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及合併商譽）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。

進行減損測試時，商譽係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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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及累計減損計價。固定資產購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、累計減損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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，本公司及子公司亦配合一〇〇年度營運部門資訊編列表達九十九年度之營運部門資訊。

四、停業單位

為簡化集團組織架構，子公司華富及東莞耐力分別經九十七年十一月及九十八年五月董事會決議並進行解散清算，華富已於九十九年十月清算完結，截至一〇〇年十二月底止，東莞耐力則尚未清算完結。

列示於損益表中之停業單位損益明細如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
停業單位營業損益		
營業收入及利益	\$ 1,779	\$ 1,779
營業成本及費用	(<u>1,446</u>)	(<u>40</u>)
	333	1,739
所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
停業單位淨利	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 1,739</u>
停業單位現金流量		
營業活動之現金流量	\$ 1,232	\$ 151
投資活動之現金流量	1,857	920
融資活動之現金流量	(2,702)	(148,712)
匯率影響數	<u>308</u>	(<u>8,996</u>)
淨現金流量	<u>\$ 695</u>	(<u>\$156,637</u>)

五、現金及約當現金

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
庫存現金	\$ 32,927	\$ 44,752
支票存款	38,156	25,591

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
活期存款	\$ 639,722	\$ 555,064
定期存款	990,963	490,053
外幣存款	410,243	336,464
約當現金—三個月內到期之商業 本票	-	99,928
	<u>\$2,112,011</u>	<u>\$1,551,852</u>

六、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融負債—換匯換利 合約	<u>(\$ 249)</u>	<u>\$ -</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	\$101,405	\$117,300
減：列為流動資產	<u>10,055</u>	<u>11,100</u>
列為非流動資產	<u>\$ 91,350</u>	<u>\$106,200</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%

一〇〇及九十九年度交易目的之金融商品分別產生淨損失 248 千元及淨利益 308 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損失 15,895 千元及淨利益 8,770 千元。

七、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 67,825	\$ 20,121
基金受益憑證	336,741	444,861
國外上市股票	<u>49,599</u>	<u>49,599</u>
	454,165	514,581
評價調整	(29,151)	<u>65,099</u>
	425,014	579,680
減：列為流動資產	<u>348,591</u>	<u>476,371</u>
列為非流動資產	<u>\$ 76,423</u>	<u>\$103,309</u>

八、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$7,180,017	\$6,901,126
減：備抵呆帳	44,809	42,867
備抵銷貨折讓	<u>8,645</u>	<u>12,835</u>
	<u>\$7,126,563</u>	<u>\$6,845,424</u>

本年度應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	應收帳 一〇〇年度	帳款 九十九年度
年初餘額	\$42,867	\$57,872
加：本年度提列	12,168	263
減：本年度沖銷	12,031	15,014
匯率影響數	<u>1,805</u>	(254)
年底餘額	<u>\$44,809</u>	<u>\$42,867</u>

一〇〇年底本公司無讓售應收帳款。

九十九年底本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售標的	期 讓售金額	末期 除列金額	末期 已預支金額	末已預支金額 年利率(%)	額度(億元)
九十九年度						
永豐銀行	大立光電	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	-	\$ 1.5

上述額度係循環使用。

九十九年底本公司讓售予銀行之應收帳款為 80,850 千元，並提供等額之保證本票。銀行於交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，

方能提示，要求損害賠償；本公司對讓售予銀行應收帳款於扣除相關費用後之金額收取，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

九、商品存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$3,133,093	\$3,314,940
在途商品	<u>95,564</u>	<u>109,996</u>
	<u>\$3,228,657</u>	<u>\$3,424,936</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為328,712千元及199,610千元，已列入各類存貨之減項。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為28,352,476千元及23,653,741千元，其中包括：

	一〇〇年 度	九十九年 度
存貨跌價損失	\$122,829	\$33,280
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	12,158	-
存貨盤虧(盈)	2,528	(218)
其 他	<u>60</u>	<u>118</u>
	<u>\$182,486</u>	<u>\$33,180</u>

十、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$ 66,104	0.75	\$ 71,604	1.24
晶宜科技公司	14,778	16.95	14,778	16.95
聯勝光電公司	12,631	0.40	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	6.27	10,000	6.27
Selvac Co., Ltd.	7,812	16.67	7,164	16.67
廣州悠廣光電公司	<u>15,138</u>	12.82	-	-
	<u>\$137,931</u>		<u>\$127,645</u>	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以成本衡量。

本公司於一〇〇年度評估以成本衡量之金融資產，其中對 Wah Yuen 之投資已產生減損，且回復之機會甚小，是以認列持久性跌價損失5,500千元。

十一、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金	額 股 權 %	金	額 股 權 %
長華電材公司（長華電材）	\$ 835,791	30.07	\$ 914,152	28.33
長華塑膠公司（長華塑膠）	659,773	40.00	597,564	40.00
華宏新技公司（華宏新技）	989,787	24.32	508,184	16.99
華展光電公司（華展）	172,503	35.00	167,536	35.00
上海華長貿易有限公司（上海華長）	438,457	30.00	363,781	30.00
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	<u>84,213</u>	30.63	<u>68,432</u>	30.63
合 計	<u>\$ 3,180,524</u>		<u>\$ 2,619,649</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依一〇〇年及九十九年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
長華電材	\$1,108,711	\$2,907,563
華宏新技	<u>785,428</u>	<u>878,026</u>
	<u>\$1,894,139</u>	<u>\$3,785,589</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇〇及九十九年度增減變動如下：

	一〇〇年 度	九十九年 度
年初餘額	\$12,639	\$12,639
本年度取得被投資公司認列金額	<u>84,211</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$96,850</u>	<u>\$12,639</u>

一〇〇及九十九年度分別依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，採權益法認列之投資收益如下：

	一〇〇年 度	九十九年 度
長華電材	\$ 5,364	\$242,328
長華塑膠	99,962	81,998
華宏新技	80,243	74,899
華 展	8,182	6,431
上海華長	61,272	53,434
上海長華	<u>9,307</u>	<u>11,466</u>
	<u>\$264,330</u>	<u>\$470,556</u>

各項期股權投資簡述詳見附表六，本年度說明如下：

- (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增加投資 111,442

千元，致使持股比例增加至 30.07%，截至一〇〇年十二月底，本公司對長華電材之投資額為 323,416 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。一〇〇年七月至十二月間增加投資 455,068 千元，致使持股比例增加至 24.32%，截至一〇〇年十二月底，本公司對華宏新技之投資金額為 728,390 千元。

合併商譽

係取得子公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇〇及九十九年度增減變動如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
年初餘額	\$31,226	\$34,160
換算調整數	<u>1,184</u>	<u>(2,934)</u>
年底餘額	<u>\$32,410</u>	<u>\$31,226</u>

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，一〇〇年及九十九年十二月三十一日其內容如下：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
土地重估增值	\$27,352	\$12,029
減：土地增值稅準備	<u>8,894</u>	<u>4,259</u>
增值淨額列入未實現重估增值	18,458	7,770
減：轉增資金額	<u>4,809</u>	<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>	<u>\$ 2,961</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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$126,999	\$110,600
機器設備	664	851
運輸設備	63,182	62,919
生財及雜項設備	170,005	142,443
租賃改良	<u>50,731</u>	<u>45,029</u>
	<u>\$411,581</u>	<u>\$361,842</u>

(三) 累計減損

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
機器設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,161</u>

子公司東莞耐力因九十八年度進行解散清算，是以機器設備按淨公平價值為可回收金額，經參考市場行情報價，於九十八年度認列固定資產減損損失，截至一〇〇年底已將全部設備處分完畢並沖轉累計減損。

(四) 子公司香港華港、華立日本、Wah Lee Korea 及 Wah Lee Tech (Singapore) 營業處所係以營業租賃方式租用，租期陸續至一〇三年四月，期滿得續約。一〇〇及九十九年度租金支出分別為 9,477 千元及 8,883 千元。

十三、出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$18,966	\$23,475
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>15,229</u>
	34,195	38,704
減：累計折舊	<u>3,746</u>	<u>3,473</u>
	<u>\$30,449</u>	<u>\$35,231</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，一〇〇及九十九年度之租金收入分別為 6,728 千元及 9,083 千元，列為營業外收入。

十四、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
外幣借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 0.87%~2.5% 及 0.62%~2.03%	\$2,661,777	\$1,875,821
信用借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.19%~2.03% 及 1.02%~5.20%	434,717	530,419
購料借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.45%~1.5% 及 0.94%~1.62%	199,827	304,869
抵押借款，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 2.1% 及 1.65%	57,604	21,962
	<u>\$3,353,925</u>	<u>\$2,733,071</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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$226,487	\$250,810
應付員工紅利及董監酬勞	169,169	261,495
應付遞延費用	27,851	-
應付佣金	24,044	14,042
其他	58,154	55,509
	<u>\$505,705</u>	<u>\$581,856</u>

十七、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行團聯貸—永豐銀行等七家新台幣聯貸，已於一〇〇年一月提前清償完畢	\$ -	\$ 900,000
銀行團聯貸—華南銀行等十七家新台幣聯貸	1,440,000	
減：聯貸主辦費	4,800	1,750
	<u>1,435,200</u>	<u>898,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年
十二月三十一日

九十九年
十二月三十一日

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，年利率一〇〇年及九十九年底分別為 1.67% 及 1.65%	\$ 143,041	\$ 152,076
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>9,034</u>
	<u>134,007</u>	<u>143,042</u>
	<u>\$1,569,207</u>	<u>\$1,041,292</u>

本公司於九十八年四月與永豐銀行等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 14 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算三年止，首次動用日起算屆滿二年後，以每六個月為一期，共分三期遞減授信額度，前二期每期各遞減 5 億元，第三期遞減 4 億元或其尚未清餘額孰高者），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五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。九十九年十二月底之年利率為 1.3911%。

(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 175%。
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 57.5 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。

本公司已於一〇〇年一月以新取得聯貸案之款項用以提前清償上述九十八年聯貸案債務。

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。一〇〇年十二月底之年利率為 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。

本公司一〇〇及九十九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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 14,848 千元及 13,554 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。本公司一〇〇及九十九年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 30,017 千元及 77,308 千元。

子公司香港華港依當地政府規定繳付強制性公積金，一〇〇及九十九年度分別為 673 千元及 705 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，一〇〇及九十九年度分別為 18,194 千元及 14,851 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 依當地政府繳付之退休保險金，一〇〇及九十九年度分別為 1,884 千元及 1,397 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

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$12,588	\$11,098
利息成本	9,720	7,967
退休基金資產預期報酬	(3,105)	(3,429)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,755	1,840
前期服務成本攤銷數	5,236	43,540
退休金損失攤銷數	3,823	6,607
縮減或清償損失	<u>-</u>	<u>9,685</u>
淨退休金成本	<u>\$30,017</u>	<u>\$77,308</u>

本公司於九十九年度修改確定給付退休辦法，是以產生前期服務成本影響數 122,088 千元，一〇〇及九十九年度退休金成本項下分別認列 5,236 千元及 43,540 千元。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$141,372	\$132,839
非既得給付義務	<u>250,508</u>	<u>227,582</u>
累積給付義務	391,880	360,421
未來薪資增加之影響數	<u>90,587</u>	<u>83,602</u>
預計給付義務	482,467	444,023
退休基金資產公平價值	(<u>160,030</u>)	(<u>155,024</u>)
提撥狀況	322,437	288,999
前期服務成本之未攤銷餘額	(73,312)	(78,548)
未認列過渡性淨給付義務	(7,020)	(8,775)
退休金損失未攤銷餘額	(147,258)	(120,865)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	80,332	87,323
未認列為退休金成本之淨損失	<u>56,671</u>	<u>37,263</u>
應計退休金負債	<u>\$231,850</u>	<u>\$205,397</u>
既得給付	\$159,982	\$151,546

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休金準備金金 額	\$15,980	\$16,536
(五) 由退休準備金支付金額	12,872	33,294

十九、股東權益

(一) 股本

本公司於九十九年六月八日經董事會決議減資註銷庫藏股 3,019 千股，減資基準日為同年六月九日，是項減資業已辦妥變更登記。因註銷庫藏股票調整減列資本公積 15,142 千元及未分配盈餘 157,328 千元。本公司截至一〇〇年及九十九年十二月底實收股本均為 2,313,901 千元。

(二) 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及受領贈與之所得產生之資本公積，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。而採權益法之長期股權投資及受贈資產產生之資本公積不得作任何用途。

(三) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作任何用途。

(四) 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（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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，在公司無虧損時，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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利之估列金額分別為152,356千元及239,634千元；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 17% 計算，應付董監酬勞之估列金額分別為 14,756 千元及 21,861 千元，係依稅後淨利 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一〇〇年及九十九年六月決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 140,964	\$ 80,992	\$ -	\$ -
現金股利	809,865	532,197	3.5	2.3
	<u>\$ 950,829</u>	<u>\$ 613,189</u>	<u>\$ 3.5</u>	<u>\$ 2.3</u>

九十八年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 2.2 元，惟經股東會決議修正為每股現金股利 2.3 元。

本公司一〇〇年及九十九年六月之股東常會分別決議以現金配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 239,634	\$ 21,861	\$ 126,971	\$ 13,128
各年度財務報表認列金額	(239,634)	(21,861)	(126,971)	(13,128)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇〇一年三月二十一日董事會擬議一〇〇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	\$ 95,223
現金股利	532,197	2.3

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇〇一年六月五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。

(五) 金融商品未實現(損)益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現(損)益之變動如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持 股比例認 列	合計
<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>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 85,151	\$ 134,834	\$ 219,985
直接認列為股東權益調整項目	15,544	(92,880)	(77,336)
轉列損益項目	(35,596)	-	(35,596)
年底餘額	<u>\$ 65,099</u>	<u>\$ 41,954</u>	<u>\$ 107,053</u>

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>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
本公司及子公司依法定稅率計算之所得稅	<u>\$320,297</u>	<u>\$397,150</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(61,029)	(75,436)
處分土地利益	-	(6,602)
處分國內投資收益	(5,786)	(6,051)
減損損失	935	-
其他	<u>2,799</u>	<u>2,897</u>
	<u>(63,081)</u>	<u>(85,192)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
暫時性差異		
存貨跌價損失	\$ 18,447	\$ 4,388
呆帳損失(回轉利益)	4,330	(1,638)
採權益法認列之國外投資收益	(52,698)	(81,726)
已給付獎金	(3,019)	(1,788)
未實現兌換損失(利益)	(9,554)	5,858
未(已)實現銷貨毛利	(1,100)	3,577
未提撥退休金	2,387	-
其他	(863)	8,189
	<u>(42,070)</u>	<u>(63,140)</u>
按課稅所得額估計之稅額	215,146	248,818
未分配盈餘加徵10%	45,881	19,672
子公司虧損扣抵利益提列備抵評價金額	-	5,472
子公司組織調整資本利得稅	30,182	-
其他	379	37
當年度應納所得稅	<u>291,588</u>	<u>273,999</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	44,139	62,789
備抵評價調整	-	27,569
因稅法改變產生之變動影響	-	(27,045)
	<u>44,139</u>	<u>63,313</u>
以前年度所得稅調整	250	4,768
	<u>\$335,977</u>	<u>\$342,080</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅。

國外子公司係依當地政府規定之稅率繳納，所得稅率列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
華 港	16.5%	16.5%
上海怡康	24%	22%
東莞華港	25%	25%
華立日本	40.87%	40.87%
Wah Lee Tech (Singapore)	17%	17%

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 52,038	\$ 31,917
未給付獎金	22,604	25,623
呆帳損失	9,203	4,198
備抵銷貨折讓	1,470	2,182
未實現聯屬公司間 利益	7,398	8,498
未實現兌換損失	-	3,985
其 他	171	816
	<u>92,884</u>	<u>77,219</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>87,315</u>	<u>77,219</u>
遞延所得稅資產—非流 動		
未實現國外長期投 資持久性跌價損 失	27,569	27,569
退休金費用	13,688	11,301
虧損扣抵	16,350	14,093
其 他	193	195
	<u>57,800</u>	<u>53,158</u>
減：備抵評價	(43,919)	(41,662)
	<u>13,881</u>	<u>11,496</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－非流動		
權益法認列之國外投資收益	(\$380,749)	(\$325,171)
權益法認列之海外公司換算調整數	(33,680)	-
其他	(<u>1,054</u>)	(<u>2,002</u>)
	(<u>415,483</u>)	(<u>327,173</u>)
淨遞延所得稅負債－非流動	(<u>401,602</u>)	(<u>315,677</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$314,287</u>)	(<u>\$238,458</u>)

(三) 截至一〇〇年十二月底止，子公司華立日本虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 2,447	一〇二
8,297	一〇三
<u>29,261</u>	一〇五
<u>\$40,005</u>	

(四) 本公司截至九十九年度止（除九十七年度尚未核定外）之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$2,767,012</u>	<u>\$2,765,609</u>

截至一〇〇年及九十九年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 507,763 千元及 443,735 千元。一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.74% 及 21.07%。

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，因此本公司預計一〇〇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 〇 年 度	九 十 九 年 度
用人費用		
薪 資	\$ 873,426	\$1,061,840
保 險 費	38,561	33,331
退 休 金	65,616	107,815
其 他	<u>29,172</u>	<u>29,588</u>
	<u>\$1,006,775</u>	<u>\$1,232,574</u>
折 舊	\$ 58,174	\$ 64,632
攤 銷	44,732	41,156

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 〇 年 度 稅 前 稅 後	九 十 九 年 度 稅 前 稅 後
基本每股盈餘		
繼續營業單位淨利	\$ 1,166,577	\$ 951,899
停業單位損益	<u>333</u>	<u>333</u>
本期淨利	<u>\$ 1,166,910</u>	<u>\$ 952,232</u>
	<u>\$ 1,620,334</u>	<u>\$ 1,407,900</u>
	<u>\$ 1,622,073</u>	<u>\$ 1,409,639</u>

(二) 分母—股數（千股）

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 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>6,575</u>	<u>4,279</u>
	<u>237,965</u>	<u>235,669</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

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ 101,405	\$ 101,405	\$ 117,300	\$ 117,300
備供出售金融資產	425,014	425,014	579,680	579,680
以成本衡量之金融資產	137,931	-	127,645	-
存出保證金	92,795	92,795	69,682	69,682
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	1,578,241	1,578,241	1,050,326	1,050,326
存入保證金	1,453	1,453	3,387	3,387
<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	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) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列淨損失 248 千元及淨利益為 308 千元。

(四) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,041,248 千元及 1,381,901 千元，金融負債分別為 3,290,474 千元及 2,860,920 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九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 21,733 千元及 15,193 千元，利息費用分別為 70,131 千元及 48,980 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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%，將使淨資產公平價值減少 24,699 千元。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%，將使一〇〇年底上述投資之公平價值變動 5,264 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：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 952,165	\$ -	\$ 591,860

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32,905千元。

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

（接次頁）

(承前頁)

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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(長華國際)	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(蘇州長宏)	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(盛宏光電)	華宏新技之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
廈門廣宏光電有限公司(廈門廣宏)	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(上海長華)	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
昕豪股份有限公司	負責人為本公司副董事長之一親等
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
張尊賢	本公司董事長之一親等

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年度向關係人進貨金額分別為1,619,351千元(5%)及1,883,041千元(6%)，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

本公司及子公司一〇〇及九十九年度銷貨予關係人金額分別為285,760千元（1%）及233,339千元（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

本公司及子公司一〇〇及九十九年度向關係人收取之佣金收入分別為9,584千元（4%）及21,522千元（5%）。

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，一〇〇及九十九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 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
華宏新技	\$ 2,311	\$ 3,567
其 他	<u>1,565</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,876</u>	<u>\$ 3,567</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分別至一〇一年四月及一〇一年十二月底止，電腦軟硬體租約至一〇一年十二月底止，一〇〇及九十九年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華宏新技	1,923	1,361
其 他	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 3,425</u>

6. 其 他

本公司為關係人背書保證金額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 320,000
上海華長	170,000	-
上海華長	272,475	262,170
	(USD 9,000 千元)	(USD 9,000 千元)
華 旭	<u>9,690</u>	<u>9,690</u>
	<u>\$ 952,165</u>	<u>\$ 591,860</u>

本公司一〇〇及九十九年度向上列關係人計收背書保證手續費收入分別為311千元及241千元。

年底餘額

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金 額	佔總額 %	金 額	佔總額 %
應收票據—關係人				
華宏新技	\$ 84	-	\$ -	-
長華塑膠	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>340</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>	<u>\$ 340</u>	<u>-</u>
應收帳款—關係人				
華宏新技	\$ 18,954	-	\$ 29,907	-
Raycon	11,433	-	8,508	-
長華電材	6,333	-	11,838	-
其 他	<u>12,421</u>	<u>-</u>	<u>1,067</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,141</u>	<u>-</u>	<u>\$ 51,320</u>	<u>-</u>
其他應收款—關係人				
華 宏	\$ 2,708	2	\$ 1,399	3
其 他	<u>2,376</u>	<u>2</u>	<u>361</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 5,084</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>4</u>
應付票據—關係人				
華 旭	\$ 199,807	25	\$ 199,138	30
長華塑膠	<u>589</u>	<u>-</u>	<u>69</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 200,396</u>	<u>25</u>	<u>\$ 199,207</u>	<u>30</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
應付帳款—關係人				
華宏新技	\$ 63,005	2	\$ 82,081	2
華 旭	62,785	2	71,528	2
長華塑膠	45,699	1	40,614	1
大 立	34,767	1	39,496	1
華 展	23,772	1	-	-
台灣精材	5,764	-	14,036	-
其 他	5,989	-	42,408	1
	<u>\$241,781</u>	<u>7</u>	<u>\$290,163</u>	<u>7</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資及獎金	\$41,848	\$ 48,951
特支費	450	410
紅利及董監酬勞	<u>48,374</u>	<u>70,479</u>
	<u>\$90,672</u>	<u>\$119,840</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：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
固定資產		
土地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	<u>220,548</u>	<u>227,471</u>
	<u>453,365</u>	<u>460,288</u>
出租資產		
土地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,458</u>	<u>11,757</u>
	<u>27,478</u>	<u>27,777</u>
受限制資產		
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$481,163</u>	<u>\$488,385</u>

二六、截至一〇〇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	一〇〇年度 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	\$15,000

截至一〇〇年底止，本公司及子公司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
	一〇一		\$15,860
	一〇二		15,860
	一〇三		15,860
	一〇四		<u>2,644</u>
			<u>\$50,224</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 13,532 千元及新台幣 88,651 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二四及附表一。

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：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
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：詳附表三。
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	<u>\$25,686</u>	—	<u>\$1,836</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	\$1,651,970	7	\$228,614	5
東莞華港	201,725	1	93,919	2
蘇州長宏	54,877	-	-	-
盛宏光電	4,556	-	-	-
廈門廣宏	<u>3,829</u>	-	-	-
	<u>\$1,916,957</u>	<u>8</u>	<u>\$322,533</u>	<u>7</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：詳附註二四及附表一。

(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：無。

(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，合約期間至一〇〇年十二月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，一〇〇年度收取之服務收入為 47,734 千元。

本公司一〇〇年度對上海怡康之佣金收入及佣金支出分別為 1,280 千元及 26,847 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暨資產與負債依應報導部門分析如下：

一〇〇年度	華立	香港華港	上海怡康	其他	調整及銷除	合計
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	<u>3,179,734</u>	<u>83,099</u>	<u>142,861</u>	<u>9,475</u>	<u>(3,415,169)</u>	<u>-</u>
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>

(接次頁)

(承前頁)

	華	立 香 港 華 港	上 海 怡 康	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
部門營業利益	\$ 512,531	\$ 98,373	\$ 216,469	\$ 25,295	\$ 87,206	\$ 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	141,480	3,440	12,210	284	(87,206)	70,208
利息費用	(41,885)	(12,466)	(14,454)	(1,326)	-	(70,131)
金融資產評價損失	(15,895)	-	-	-	-	(15,895)
金融負債評價損失	-	(248)	-	-	-	(248)
減損損失	(5,500)	-	-	-	-	(5,500)
其他支出	(1,797)	(1,617)	(4,974)	(1,138)	-	(9,526)
營運部門稅前淨利	676,310	116,660	270,152	22,889	-	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>\$ 461,632</u>	<u>\$ 100,016</u>	<u>\$ 201,014</u>	<u>(\$ 12,628)</u>	<u>\$ -</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>	<u>\$ 15,709,867</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>	<u>\$ 10,781,448</u>

九 十 九 年 度

來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,946,204	\$ 5,327,287	\$ 4,905,382	\$ 844,595	\$ -	\$ 27,023,468
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>2,982,269</u>	<u>37,543</u>	<u>119,194</u>	<u>3,444</u>	<u>(3,142,450)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 18,928,473</u>	<u>\$ 5,364,830</u>	<u>\$ 5,024,576</u>	<u>\$ 848,039</u>	<u>(\$ 3,142,450)</u>	<u>\$ 27,023,468</u>
部門營業利益	\$ 565,524	\$ 243,551	\$ 256,211	\$ 28,435	\$ 78,663	\$ 1,172,384
利息收入	2,589	502	11,980	122	-	15,193
處分投資利益	35,596	29,493	-	-	-	65,089
處分固定資產利益	40,051	37	6	-	-	40,094
金融資產評價利益	8,770	308	-	-	-	9,078
兌換利益	16,697	11,034	5,544	2,195	-	35,470
其他收入	129,906	2,520	22,984	1,301	(78,663)	78,048
利息費用	(29,085)	(9,902)	(9,186)	(807)	-	(48,980)
其他支出	(8,066)	(267)	(15,813)	(876)	-	(25,022)
營運部門稅前淨利	761,982	277,276	271,726	30,370	-	1,341,354
所得稅費用	(212,434)	(50,471)	(70,982)	(8,193)	-	(342,080)
營運部門稅後淨利	<u>\$ 549,548</u>	<u>\$ 226,805</u>	<u>\$ 200,744</u>	<u>\$ 22,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>999,274</u>
權益法認列之投資收益						470,556
停業單位淨利						1,739
合併淨利						<u>\$ 1,471,569</u>
可辨認資產	<u>\$ 9,543,071</u>	<u>\$ 2,564,926</u>	<u>\$ 3,063,368</u>	<u>\$ 510,880</u>	<u>(\$ 811,260)</u>	<u>\$ 14,870,985</u>
採權益法之長期股權投資						<u>2,619,649</u>
資產合計						<u>\$ 17,490,634</u>
負債合計	<u>\$ 6,923,508</u>	<u>\$ 1,466,032</u>	<u>\$ 1,742,115</u>	<u>\$ 356,242</u>	<u>(\$ 811,602)</u>	<u>\$ 9,676,295</u>

(二) 其他部門資訊

	非 流 動 資 產			
	折 舊 與 攤 銷		本 年 度 增 (減) 數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
華立企業	\$ 74,895	\$ 78,420	\$ 31,791	(\$ 95,056)
上海怡康	12,953	14,241	(1,654)	(18,524)
香港華港	13,221	11,627	4,288	(13,956)
其 他	<u>1,837</u>	<u>1,500</u>	<u>(1,501)</u>	<u>(4,217)</u>
	<u>\$ 102,906</u>	<u>\$ 105,788</u>	<u>\$ 32,924</u>	<u>(\$ 131,753)</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：

	一〇〇年度	九十九年度
IT 電子通訊產業	\$ 11,777,780	\$ 10,696,018
半導體產業	5,915,284	6,106,089
光電產業	5,125,379	3,129,803
PCB/主機板產業	4,562,834	4,109,711
FPD 產業	2,300,237	1,366,316
其他	1,542,987	1,615,531
	<u>\$ 31,224,501</u>	<u>\$ 27,023,468</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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
台灣	\$ 13,950,185	\$ 12,915,996	\$ 860,009	\$ 828,218
中國大陸	13,665,229	10,912,270	283,025	281,892
其他	<u>3,609,087</u>	<u>3,195,202</u>	-	-
	<u>\$ 31,224,501</u>	<u>\$ 27,023,468</u>	<u>\$ 1,143,034</u>	<u>\$ 1,110,110</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

一〇〇及九十九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	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	原幣	匯率	原幣	匯率
貨幣性項目				
美元	\$ 164,985	30.275	\$ 4,994,926	\$ 127,196
日圓	441,422	0.3906	172,420	905,659
港幣	73,401	3.897	286,044	63,378
新加坡幣	211	23.31	4,913	132
				22.73
				3,003

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	原幣	匯率	新台幣	原幣	匯率	新台幣
韓圓	\$ 110,215	0.02631	\$ 2,900	\$ 122,157	0.0262	\$ 3,198
人民幣	572,666	4.805	2,751,662	429,741	4.42	1,899,455
採權益法之長期股權投資						
人民幣	108,779	4.805	522,670	97,774	4.42	432,213
金融負債						
貨幣性項目						
美元	164,140	30.275	4,969,352	154,352	29.13	4,496,271
日圓	732,013	0.3906	285,924	884,586	0.3582	316,859
港幣	557	3.897	2,172	79,756	3.748	298,926
歐元	88	39.18	3,441	12	38.92	484
新加坡幣	333	23.31	7,752	66	22.73	1,511
人民幣	98,707	4.805	474,289	49,309	4.42	217,946

三十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院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，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 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及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳秉宏總經理統籌負責，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	主執行單位	要目執行情形	前
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	

(接次頁)

(承前頁)

計	畫	內	容	主 要 目 的	執 行 單 位	執 行 情 形	前
	◎ 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：(一〇〇一年一月一日至一〇〇二年十二月三十一日)						
	◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表				會計部門	積極進行中	
	◎ 依 IFRSs 編製 2012 年比較財務資訊之編製				會計部門	積極進行中	
	◎ 依 IFRSs 編製財務報表				會計部門	積極進行中	

(二) 截至一〇〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 認列與衡量重大差異

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利－退休金	我國一般公認會計原則下，不允許將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列。轉換為 IFRSs 後，得選擇將來自確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
員工福利—帶薪假之認列	我國一般公認會計原則下，無明文規定可累積之員工支薪假，須於員工服務期間內估計入帳。惟依 IFRSs 規定，可累積之員工支薪假給付係短期酬勞成本之一種，須於員工服務期間內估計入帳。

2. 表達與揭露重大差異

會計議題	差異說明
備抵銷貨折讓	我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；轉換為 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）。

遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>(1) 我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。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> <p>(2) 我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。</p>
-----------------	--

出租資產之分類	出租資產主要係出租予供應商或客戶使用之部分辦公室空間，因不能單獨出售，且所佔辦公室面積並不重大，故非屬投資性不動產。轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。
---------	--

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
金融資產之分類及衡量	根據我國財務會計準則公報，金融商品分類為以成本衡量之金融資產，得以原始認列之成本衡量。 本公司在 IFRSs 下以成本衡量之金融資產則歸屬於備供出售金融資產，對於特定情況下之金融工具給予豁免採公平價值衡量之規定，並非單獨一類，轉換日應予重新分類評價，其中之公允價值變動（即原帳面價值與公允價值間之差異）認列於其他綜合損益。
土地增值稅	因對特定土地選擇依其轉換至 IFRSs 前依照我國一般公認會計原則土地重估增值後金額作為認定成本，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所稅負債。
存款期間超過三個月以上之定期存款	依（八十）基秘字第 013 號函之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換為 IFRSs 後，通常定期存款期間超過三個月以上者，不列為現金及約當現金，依國際會計準則第三十九號之規定判斷符合以攤銷後成本衡量之條件，則列為放款及應收款項下。

(三) 本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發布之二〇一〇年 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

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表一

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	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 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	\$ 1,521,676	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 193,558	\$ -	7	\$ 3,804,191
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	1,521,676	9,690	9,690	-	-	-	3,804,191
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,521,676	326,970 (USD10,800千元)	326,970 (USD10,800千元)	267,982	-	4	3,804,191
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,521,676	554,930 (USD18,330千元)	554,930 (USD18,330千元)	508,261	-	7	3,804,191
0		華港工業物品(香港)有限公司及上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,521,676	90,000	90,000	58,760	-	1	3,804,191
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,521,676	15,624 (JPY 40,000千元)	15,624 (JPY 40,000千元)	8,671	-	-	3,804,191
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,521,676	454,125 (USD15,000千元)	454,125 (USD15,000千元)	391,772	-	6	3,804,191
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	1,521,676	272,475 (USD 9,000千元)	272,475 (USD 9,000千元)	272,475	-	4	3,804,191
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	1,521,676	170,000	170,000	113,025	-	2	3,804,191
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,521,676	316,374 (USD10,450千元)	316,374 (USD10,450千元)	217,865	-	4	3,804,191

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=\$30.275 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3906 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
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表二

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							
	奇鉞一	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	\$ 10,055	-	\$ 10,055	
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	900,000	\$ 91,350	-	\$ 91,350	
	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	\$ 14,040	-	\$ 14,040	
	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	28,078	-	28,078	
	復華全球債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	3,146,450	39,174	-	39,174	
	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產—流動	5,965,971	65,685	-	65,685	
	復華奧林匹克全球組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,953,889	38,341	-	38,341	
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產—流動	1,833,750	22,060	-	22,060	
	復華全能基金	-	備供出售金融資產—流動	8,000,000	66,080	-	66,080	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,745	-	3,745	
	國泰東風債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	19,796	-	19,796	
					\$ 296,999		\$ 296,999	
	股票							
	台灣 50	-	備供出售金融資產—流動	500,000	\$ 24,905	-	\$ 24,905	
	寶富櫃	-	備供出售金融資產—流動	666,000	6,247	-	6,247	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	10,000	-	10,000	
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	200,000	10,440	-	10,440	
					\$ 51,592		\$ 51,592	
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	1,948,389	\$ 32,051	3.23	\$ 32,051	
JSR Corp.	-		備供出售金融資產—非流動	80,000	44,372	0.03	44,372	
					\$ 76,423		\$ 76,423	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				期	股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 66,104	0.75	\$ 60,895	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	18,462	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	7,811	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	29,631	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,642,387	10,000	6.27	36,893	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	16,352	
	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	2,006	
	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>\$ 114,981</u>		<u>\$ 172,050</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,775,844	100.00	\$ 1,775,844	註二
	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	1,313,676	53.69	1,312,334	註二
	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	18,919,979	835,791	30.07	1,108,711	
	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	659,773	40.00	660,870	
	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	20,669,164	989,787	24.32	785,428	
	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	172,503	35.00	173,727	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	14,893	83.33	14,893	註二
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	74,000	<u>2,362</u>	96.10	<u>2,362</u>	註二
					<u>\$ 5,764,629</u>		<u>\$ 5,834,169</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 4,230	100	\$ 4,230	註二
	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	-	489,484	100	489,484	註二
	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>1,179,818</u>	70	<u>1,160,804</u>	註二
					<u>\$ 1,673,532</u>		<u>\$ 1,654,518</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	\$ 476,110	100	\$ 476,110	註二
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	981,111	100	981,111	註二
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,839	100	2,839	註二

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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)	
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte. Ltd. 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	1,600,000	\$ 164,185	100	\$ 152,132	註二
		採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,296,655	1,131,810	46.31	1,131,810	註二
					<u>\$ 2,756,055</u>		<u>\$ 2,744,002</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	-	\$ 438,457 15,138	30 12.82	\$ 438,457 15,138	
					<u>\$ 453,595</u>		<u>\$ 453,595</u>	
華立日本公司	股 票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 7,812</u>	16.67	<u>\$ 7,812</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>\$ 84,213</u>	30.63	<u>\$ 84,213</u>	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：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
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年底			
					股數	金額(註一)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(註一)	金額(註一)
華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	長期股權投資	Global SYK Holding Ltd.	聯屬公司	-	\$ -	-	\$ 943,164 (註二)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,179,818 (註三)
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	長期股權投資	華港工業物品(香港)有限公司	聯屬公司	-	943,164	-	-	-	943,164 (註二)	943,164	-	-	-
Wah Lee Holding	華港工業物品(香港)有限公司	長期股權投資	(註二)	聯屬公司	-	-	-	943,164	-	-	-	-	-	1,131,810 (註三)
華立企業公司	長華電材公司	長期股權投資			17,306,922	914,152	1,082,000	111,442	-	-	-	-	18,919,979	835,791
	華宏新技公司	長期股權投資			12,314,525	508,184	8,354,639	455,068	-	-	-	-	20,669,164	989,787
	保誠債券精選組合基金	備供出售金融資產			4,571,850	50,037	4,571,850	52,644	9,143,700	106,046	102,681	3,365	-	-
	國泰豐益債券組合基金	備供出售金融資產			4,929,140	50,170	4,929,140	51,613	9,858,280	103,536	101,783	1,753	-	-

註一：係包括調整權益法認列之投資收益、累積換算調整數及股票股利等。

註二：係投資架構調整。

註三：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
民國一〇〇年度

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	(\$ 1,651,970)	(7)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 228,614	4	註
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(1,315,448)	(6)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	135,109	3	註
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	(201,725)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	93,919	2	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	778,306	4	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	(262,592)	(8)	
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	164,591	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	(51,090)	(2)	
	Raycon Industrial Co.,	負責人為華立公司董事長之一親等	進貨	124,450	1	月結 30~60 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	-	-	
	大立高分子	負責人為華立公司董事長之二親等	進貨	102,624	-	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	(34,767)	(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	(561,242)	(14)	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	166,928	18	註
	華立企業公司	母公司	進貨	1,315,448	35	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(135,109)	(40)	註
	長華塑膠公司	聯屬公司	進貨	221,593	6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(45,609)	(13)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,651,970	33	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	(228,614)	(29)	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	561,242	30	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(166,928)	(33)	註
	華立企業公司	母公司	進貨	201,725	11	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	(93,919)	(19)	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
民國一〇〇年十二月三十一日

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
			款項餘額(註六)	週轉率(次)	金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 323,884 (註一及四)	4.74	\$ -	-	\$ 99,629	\$ 40
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	165,808 (註二及四)	7.98	-	-	116,293	-
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	166,928	3.85	-	-	48	-
	Wah Lee Holding	聯屬公司	980,236 (註三)		-	-	-	-
Global SYK Holding Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	聯屬公司	980,236 (註五)		-	-	-	-

註一：包含應收帳款 228,614 千元及其他應收款 95,270 千元。

註二：包含應收帳款 135,109 千元及其他應收款 30,699 千元。

註三：係組織架構調整之應收增資股款。

註四：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註五：係組織架構調整出售上海怡康股權之應收價款。

註六：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

民國一〇〇年度

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		被投資公司		本期認列之		本期被投資公司		備註
				本期	期末	本期	期初	股數	比率 %	帳面金額	期末淨值	本期(損)益	投資(損)益	股票股利(千股)	現金股利	
華立企業公司	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,775,844	\$ 1,775,844	\$ 170,443	\$ 170,443	-	\$ -	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	304,113	304,113	56,000,000	53.69	1,313,676	1,312,334	247,241	132,752	-	-	註		
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	323,416	211,974	18,919,979	30.07	835,791	767,901	18,279	5,364	531	171,709			
	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	659,773	660,870	248,798	99,962	-	64,000			
	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	728,390	273,322	20,669,164	24.32	989,787	960,828	408,913	80,243	-	41,699			
	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	172,503	173,727	26,877	8,182	-	3,215			
	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	14,893	14,893	(2,275)	(1,896)	-	-	註		
	Wah Lee Korea	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	10,075	5,034	74,000	96.1	2,362	2,362	(4,701)	(4,450)	-	-	註		
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	4,230	4,230	333	333	-	-	註		
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	373,660	262,360	-	100	489,484	489,484	22,693	22,693	-	4,065	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		被投資公司 期末淨值	持股比例 × 被投資公司 本期(損)益	被投資公司 本期(損)益	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 %		帳面金額
	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	\$ -	-	70	\$ 1,179,818	\$ 1,160,804	\$ 210,320	\$ 147,224	-	\$ -	註
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	476,110	476,110	59,142	59,142	-	-	註
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	981,111	981,111	(30,283)	(30,283)	-	-	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,839	2,839	102	102	-	-	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	164,185	152,132	27,038	27,038	-	-	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	-	48,296,655	46.31	1,131,810	1,131,810	247,241	114,490	-	-	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	438,457	438,457	204,240	61,272	-	20,890	
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	84,213	84,213	30,389	9,307	-	-	

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

民國一〇〇年度

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	美金 1,260,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	333	4,230	-
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 100,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	22,693	489,484	-
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	147,224	1,179,818	- (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	61,272	438,457	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司(廣州悠廣)	各種工程塑料及其製成品、壓克力之裁切及組裝、LED燈箱之組裝銷售業務	美金 3,898,900元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	12.82	-	15,138	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華葉新技有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 180,000,000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	\$1,474,508 (美金 38,350千元及港幣 60,000千元)	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

- 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，惟截至一〇〇年十二月底均未匯回台灣。
- 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 1,013,060 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 511,387 千元（美金 3,360 千元及港幣 100,000 千元）及 52,788 千元（美金 1,622 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 60,000 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 2,942 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
 民國一〇〇年度

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	\$ 1,651,970	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 情 形		
					科 目	金 額	交 易 條 件
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	-
				銷貨收入	51,413	依合約規定	-
				應收帳款	10,940	依合約規定	-
				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	-
				銷貨收入	561,242	依合約規定	2
				應收帳款	166,928	依合約規定	1
				銷貨收入	11,552	依合約規定	-
				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	-
				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	4,171	依合約規定	-
6	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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十九年度

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		
					科 目	金 額	佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %
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	\$ 1,697,185	依合約規定	6
				佣金收入	7,181	依合約規定	-
				其他收入	46,572	依合約規定	-
				應收帳款	470,859	依合約規定	3
				其他應收款	44,786	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	1,205,686	依合約規定	4
				佣金收入	3,730	依合約規定	-
				其他收入	29,673	依合約規定	-
				應收帳款	194,671	依合約規定	1
				其他應收款	61	依合約規定	-
		Wah Lee Machinery Trading Limited	母公司對子公司	佣金收入	11,774	依合約規定	-
				應收帳款	501	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	54,038	依合約規定	-
				佣金收入	139	依合約規定	-
應收帳款	19,856			依合約規定	-		
Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	67	依合約規定	-		
		佣金收入	2,418	依合約規定	-		
		其他應收款	2,420	依合約規定	-		
華立日本公司	母公司對子公司	銷貨收入	51	依合約規定	-		
		應收帳款	52	依合約規定	-		
Wah Lee Korea	母公司對子公司	其他應收款	106	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	32,529	依合約規定	-
				佣金收入	25,622	依合約規定	-
				應收帳款	9,549	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	17,372	依合約規定	-
				應收帳款	457	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	\$ 43,671	依合約規定	-
					應收帳款	289	依合約規定	-
			本公司	子公司對母公司	銷貨收入	9,086	依合約規定	-
					佣金收入	1,543	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	銷貨收入	10,841	依合約規定	-
					應收帳款	457	依合約規定	-
			本公司	子公司對子公司	銷貨收入	437,767	依合約規定	2
					應收帳款	128,971	依合約規定	1
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	16,073	依合約規定	-
					應收帳款	3,233	依合約規定	-
4		華立日本公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	3,444	依合約規定	-

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) 100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。

會計部	職稱/姓名	訓練課程
	會計經理/ 李國屏	
		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

稽核室	職稱/姓名	訓練課程
	稽核資深經理/ 楊于廣	
		內部稽核協會例會
稽核經理/ 郭淑真		營運稽核實務與運用
		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/ 蔡佩璇		舞弊偵測與處理技巧篇
		建立企業風險管理機制實務篇
		公開發行公司對子公司內部控制制度建立及監理
稽核人員/ 林金慧		自行檢查實務
		COSO 新知與導入 IFRS 內控實例

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	99 年度	100 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$ 8,236,312	\$ 8,107,826	(128,486)	(2)
固定資產		669,305	665,205	(4,100)	(1)
其他資產		220,141	269,481	49,340	22
資產總額		14,338,206	15,170,227	832,021	6
流動負債		5,368,807	5,366,303	(2,504)	0
長期負債		1,041,292	1,569,207	527,915	51
負債總額		6,923,508	7,561,846	638,338	9
股 本		2,313,901	2,313,901	0	0
資本公積		1,319,336	1,268,203	(51,133)	(4)
保留盈餘		3,779,561	3,921,928	142,367	4
股東權益總額		\$ 7,414,698	\$ 7,608,381	193,683	3
<p>■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 因營收成長，營運所需的資產增加，故其他資產較前上年度增加。 2. 因營收成長，資金需求增加，故長期負債較前上年度增加。 <p>■ 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：不適用。</p>					

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	99 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	16,932,099	20,781,344	3,849,245	23	
營業毛利	1,975,334	1,729,797	(245,537)	(12)	
營業費用	1,411,760	1,233,908	(177,852)	(13)	
營業利益	563,574	495,889	(67,685)	(12)	
營業外收入及利益	1,095,650	736,098	(359,552)	(33)	
營業外費用及損失	37,151	65,077	27,926	75	
繼續營業部門稅前淨利	1,622,073	1,166,910	(455,163)	(28)	
所得稅費用	212,434	214,678	2,244	1	
繼續營業部門稅後淨利	1,409,639	952,232	(457,407)	(32)	
<p>■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 因本年度針對庫存評估提列呆滯與跌價損失準備增加，致營業成本較上年度增加。 2. 因本年度轉投資公司獲利衰退，故採權益法認列之投資收益減少，致營業外收入及利益較上年度減少。 3. 因本年度長期借款增加，故利息支出增加，及本年度認列金融資產減損損失，致營業外費用及損失較上年度增加。 4. 因本年度營業利益減少，營業外費用及損失增加，又加上營業外收入及利益減少，致繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後淨利較上年度減少。 <p>■ 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。</p>					

三、現金流量：

(一)、100 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
\$694,155	\$ 784,528	\$ 751,944	\$ 726,739	-	-

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 100 年度的獲利，應收款項持續收回及存貨庫存備貨需求趨緩所致。
- 全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞及增加採權益法之長期股權投資所致。

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)、100 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
\$ 1,551,852	\$ 603,661	\$ 43,502	\$ 2,112,011	-	-

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 100 年度的獲利，應收款項持續收回及存貨庫存備貨需求趨緩所致。
- 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、董監事酬勞及增加採權益法之長期股權投資所致。

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 華長及 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。	大陸市場需求增 加，致獲利較上一 年度增加。	無	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 華宏新技(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	受歐債風暴及景氣驟降，影響營收及獲利，以及認列轉投資利益(損失)，使得整體獲利均較上一年度減少。	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，業務縮減致產生虧損新台幣2,275千元。	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。	剛成立一年多，業務在開發期，未到達營運規模，致虧損新台幣4,701千元。	增加產品項目及銷售金額。	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 100 年度利息支出為新台幣 41,885 千元，占稅前淨利之 3.59%，因本公司隨金融環境變化而調整財務結構，因此利息支出較 99 年度增加 44.01%。
- (2)本公司 100 年度外匯兌換利益為新台幣 51,996 千元，占營業收入之比例為 0.23%，占稅前淨利之比例為 4.46%，較 99 年度增加 211.41%。另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，2011 年度費用約新台幣一千七百萬元、2012 年度亦將依據集團之發展需求，編列充足人力及預算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 及拓樸、PIDA 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 2011 年共投入約新台幣二百三十萬元，2012 年度亦將編列足夠預算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
資訊/通訊產業製程材料與設備	手機用之 2 合 1 記憶卡座、及 TF(Push-Push Type)記憶卡座
半導體產業製程材料與設備	3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品
FPD 產業製程材料與設備	3D 影像製程設備、Low Temp CVD 製程設備、高分子 TFT 液晶、光罩、光學級保護膜、LCD 用 prism sheet、CAN Powder、有機發光面板相關材料與設備、Touch panel 模組、TFT timing controller、Touch panel driver
PCB/MB 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、ITO 導電膜、LED 散熱基板
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	Optical film、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、Silicone potting material、LED 上游晶粒、LED lighting fixtures and solutions、LED Backlight Materials、Solar cell integrated solution、太陽能相關產品、聚光型太陽能模組、鋰電池相關材料、Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、Tungsten Crucible、Diamond Wire
其他	奈米產品、新型散熱材料

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：

- 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，也需於 100 年度、101 年期中及年度財務報告附註揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項。
- 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，目前正依計畫執行專案之導入時程，相關執行進度及成果也按季提報董事會，尚無異常情事。

(2)、勞健保費率影響：

1. 目前二代健保尚未有明確定案之費率，所以尚無法對二代健保做評估。
2. 自 101 年 1 月份起勞保費率調漲至 8.5%，與去年相較每月勞保費約增加 63,000 元，漲幅約 6.3%，增加幅度約佔整體薪資 0.21%，故影響不大。

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100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，也無超過10%以上之供應商，顯見公司進貨極為分散，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。

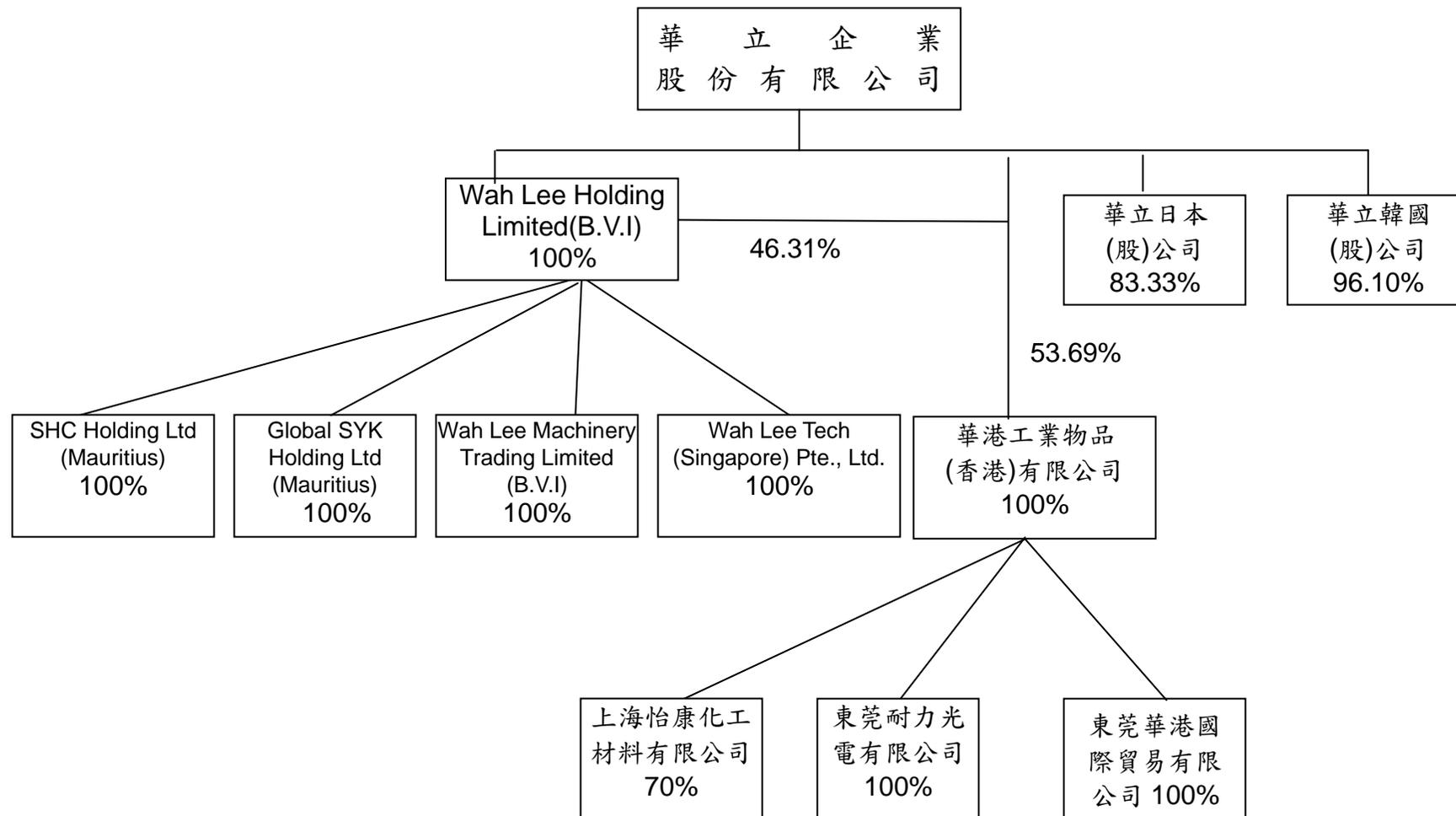
捌、特別記載事項

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 rd 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 rd 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
東莞耐力光電有限公司	2005.12.27	東莞市虎門鎮懷德社區雅瑤村	USD 1,260,000	工程塑膠 FILM 裁切銷售
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 100,000,000	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 385,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售

註：報告之美元對台幣兌換率為 30.275，日幣對台幣兌換率為 0.3906，港幣對台幣兌換率為 3.8978，新加坡幣對換台幣兌換率為 23.31，韓圓對台幣兌換率為 0.02631。

(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及華立韓國公司，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)、東莞耐力光電有限公司、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	長井正和	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	張瑞定	—	70.00%
	董 事	張尊賢		
	董 事	陳啟星		
	監 察 人	黃露慧		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
東莞耐力光電有限公司	董 事 長	吳東霖	—	100.00%
	董 事	張財發		
	董 事	黃振益		
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		
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		

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	395,694	2,756,080	980,236	1,775,844	0	(46)	170,443	13.04
華港工業	406,444	3,358,334	914,190	2,444,144	4,069,171	89,061	247,241	2.37
華立日本	35,154	30,566	12,694	17,872	45,036	(2,988)	(2,275)	(1,263.86)
SHC Holding	39,055	476,110	0	476,110	0	(2,147)	59,142	45.85
Wah Lee Machinery Trading Limited	303	19,307	16,468	2,839	0	(102)	102	10.18
Global SYK Holding	313,346	981,111	0	981,111	0	(148)	(30,283)	(2.93)
上海怡康化工材料	914,305	3,594,350	1,936,058	1,658,292	5,658,728	216,469	210,320	-
東莞耐力光電	38,147	4,230	0	4,230	0	(1,446)	333	-
東莞華港國際貿易	389,700	1,425,348	935,864	489,484	2,051,639	10,757	22,693	-

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 Tech (Singapore) Pte., Ltd.	37,296	400,252	248,120	152,132	818,715	33,763	27,038	16.90
華立韓國	10,129	7,237	4,779	2,458	55,365	4,483	(4,701)	(61.05)

註：註：1.報告之美元對台幣兌換率為 30.275,日幣對台幣兌換率為 0.3906,港幣對台幣兌換率為 3.8978,新加坡幣對換台幣兌換率為 23.31,韓圓對台幣兌換率為 0.02631。

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。

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

