

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP

九十九年度年報

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 五 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：林振全

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.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、公司組織.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	30
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.....	31
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	32
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	33
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.....	34
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債.....	39
三、特別股.....	39
四、海外存託憑證.....	39
五、員工認股權憑證.....	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計畫.....	39
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	72
四、最近年度財務報表.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	127
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.....	191
七、其他揭露事項.....	191

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	194
一、財務狀況.....	194
二、經營結果.....	194
三、現金流量.....	195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	195
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	195
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	196
七、其他重要事項.....	198
捌、特別記載事項.....	199
一、關係企業相關資料.....	199
二、私募有價證券辦理情形.....	205
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	205
四、其他必要補充說明事項.....	205
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	206

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

經歷過 97 年底開始的全球性金融海嘯、98 年上半年的景氣寒冬、以及下半年的景氣緩步復甦，華立始終站穩著腳步，健全本身的財務體質，不斷求新求變，自我要求，終於在去年 99 年發揮蘊積的堅強實力，展現出強勁的爆發性成長，並且交出一份傲人的營運成績單。展望今年，公司有信心在全方位的營運佈局與持續開發新產業新產品的動能當中，穩紮穩打，繼續邁開成長的步伐。以下謹向各位股東報告去年的經營成果。

去年華立企業母公司的營業收入達到新台幣 189.3 億元，較 98 年度的 129.7 億元，大幅成長 46%。獲利方面，營業毛利為 19.8 億元，較前一年度成長 35.7%，而受惠於華立長久經營以來建立的規模經濟使得營業費用控制得宜，營業淨利為 5.6 億元，較前一年度成長 70.5%。整體稅後淨利為 14.1 億元，較前一年度大幅增加 74%，基本每股稅後盈餘為新台幣 6.09 元。以合併報表的角度來看，華立及其子公司 99 年度合併總營收達到新台幣 270.2 億元，較前一年度成長 41%，並創下歷史新高。合併營業淨利達到 11.7 億元，年度成長 70.9%，合併稅後每股盈餘同為 6.09 元。綜合以上，可以向各位股東報告，華立一直以來，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，不斷的向下一世代的主流產業伸出觸角、推陳出新，使得我們始終能掌握成長的契機。以去年各主要事業的合併營收成長動能來說，過去兩三年我們積極佈局的綠能光電事業，年度成長 5 倍多，其他各主流產業，如半導體產業、資訊通訊產業、印刷電路板產業，以及平面顯示器產業等，均各有約 20%到 50%的成長率。最後，在財務狀況方面，在公司快速成長的同時，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 163.7%及 116.7%，應收帳款天期及存貨天數均下降，並保持在最適的水準，更進一步提升了公司的營運週轉能力，而去年的股東權益報酬率 ROE，也達到了 19.55%的水準。以上關於去年公司經營成果的報告，希望能讓各位股東滿意

展望今年，全球經濟情勢正穩定復甦當中，雖然世界主要經濟體之一的日本剛經歷一場空前的世紀震災，同為地球村的一員，世界各國莫不傾力相助，協助重建工作，祈願日本能儘快恢復。展望民國 100 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，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、觸控面板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。

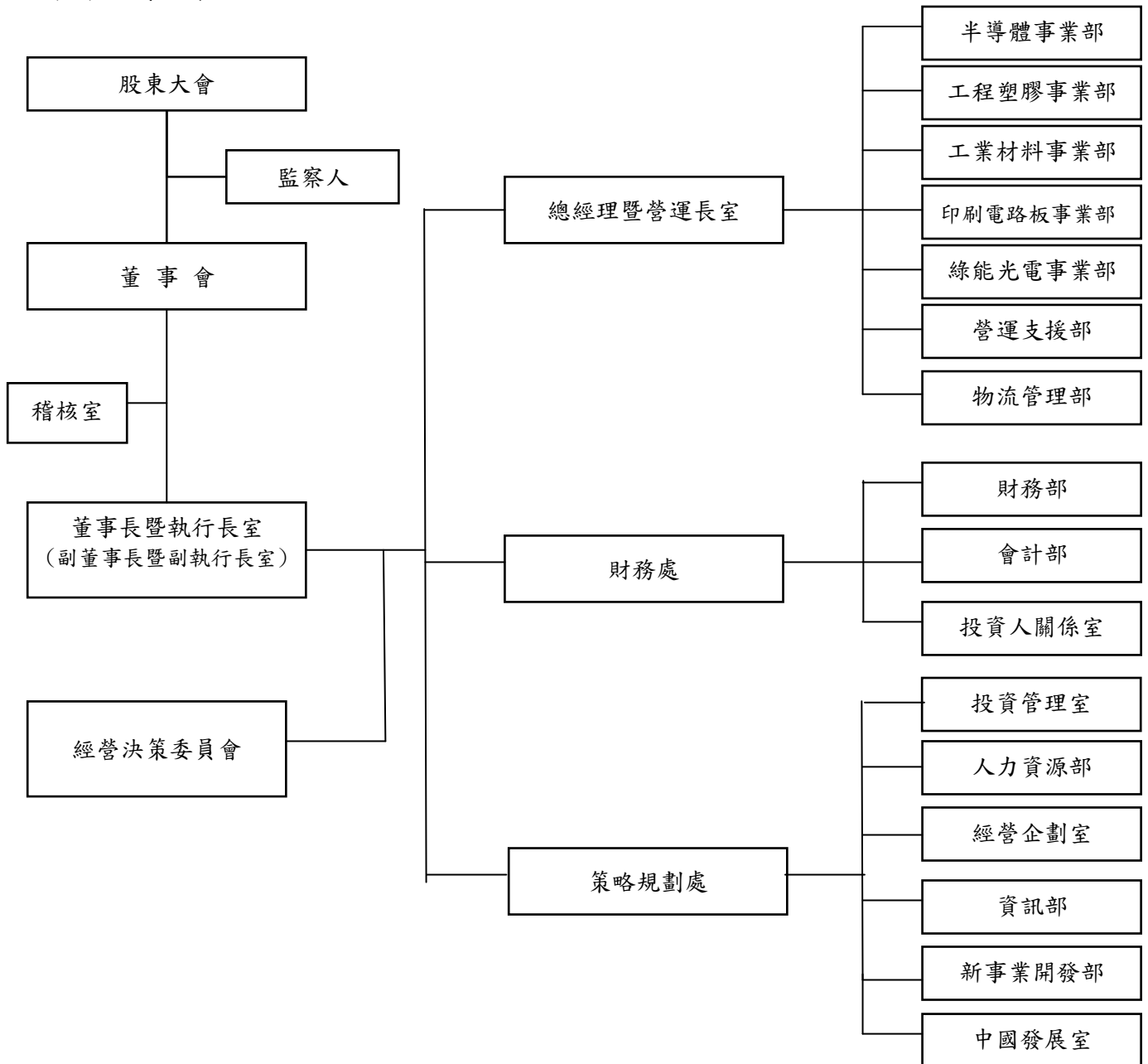
轉投資公司華宏新技(股)公司為使鎂合金有獨立發展空間，分割鎂合金事業部與日商 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技(股)公司。

- 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	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	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	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』、『經營企劃』、『轉投資事業規劃與管理』、及『資訊科技』、『中國發展』、『新事業開發』等單位之營運
各事業部門	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	1. 客戶信用徵信、調查、控制 2. 法務諮詢及法律事項處理 3. 環境管理及一般庶務事項
物流管理部	1. 原物料、商品之儲存及運輸配送 2. 倉儲管理與儲運成本之估算與檢討
財 務 部	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
會 計 部	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
投資人關係室	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
投資管理室	1. 統籌國內及非中國地區投資公司之管理 2. 各項轉投資策略之規劃、評估及執行 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
人力資源部	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
經營企劃室	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
資訊部	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
中國發展室	1. 協助公司擬定大陸策略發展與業務佈局計劃 2. 協助大陸子公司各項業務與制度之推動與執行 3. 協助大陸子公司落實公司之各項制度及系統
新事業開發部	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)

100 年 4 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	康泰投資(股)公司	97.06.18	3 年	94.06.07	13,787,513	6.28%	14,414,155	6.23%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	97.06.18	3 年	60.05.26	11,775,214	5.36%	12,310,397	5.32%	1,689,656	0.73%	—	—	成功大學化工系 中國石油(股)公司高 雄煉油廠工程師	華立企業(股)公司執行長 華宏新技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 華旭科技(股)公司董事 大立高分子工業(股)公司董事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 盛宏光電(惠州)有限公司董事長 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 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 廈門廣宏光電有限公司董事長 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	97.06.18	3 年	79.09.07	3,114,319	1.42%	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	—	—	日本早稻田大學大學 院金屬工學專攻 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄 工廠副主任 台灣製鋼(股)公司廠長	華立企業(股)公司副執行長 長華電材(股)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 華展光電(股)公司董事 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	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 郭錫英	姻親 姻親 父子 姻親
董 事	林知海	97.06.18	3 年	58.09.17	2,496,495	1.14%	2,609,959	1.13%	—	—	—	—	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	97.06.18	3 年	97.06.18	1,886,149	0.86%	1,971,873	0.85%	—	—	—	—	—	華宏新技(股)公司監察人	—	—	—
	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	97.06.18	3 年	79.09.07	1,559,868	0.71%	3,356,263	1.45%	1,408,519	0.61%	—	—	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 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 泰順投資(股)公司董事 WAH MA CHEMICAL SDN, BHD 董事 WAH HONG TECHNOLOGY LTD. 董事 廈門廣宏光電有限公司董事 青島長宏光電科技有限公司董事長 郡宏光電股份有限公司董事長	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			職稱	姓名	關係
董 事	陳秉宏	97.06.18	3 年	94.06.07	792,584	0.36%	1,755,681	0.76%	109,000	0.05%	—	—	逢甲大學紡織系	華立企業(股)公司總經理兼營運長 華錦光電科技(股)公司董事長 華立日本(股)公司董事 華宏新技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech (Singapore) Pte.Ltd. 董事長 智相科技(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	朱浩民	97.06.18	3 年	91.05.30	—	—	—	—	—	—	—	—	布朗大學博士 興國管理學院校長	政治大學金融系教授 中國輸出入銀行常務理事 聚陽實業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	汪雅康	97.06.18	3 年	97.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	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	97.06.18	3 年	94.06.07	9,803,036	4.46%	10,283,583	4.44%	—	—	—	—	—	成大創業投資(股)公司監察人	—	—	—
	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	97.06.18	3 年	88.06.11	21,278	0.01%	22,244	0.01%	1,045	—	—	—	成功大學建築系 日本東京大學都市計劃工程科研究 國民大會主席團主席 中華民國建築師公會全國聯合會首屆理事長	許仲川建築師事務所負責人 統聯工程顧問有限公司董事長	無	無	無
監察人	黃明煌	97.06.18	3 年	79.09.07	912,734	0.42%	1,535,812	0.66%	285,271	0.12%	—	—	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	97.06.18	3 年	91.05.30	—	—	—	—	—	—	—	—	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	無	無	無

法人股東之主要股東

100 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	張尊賢(87.68%)、葉清彬(7.94%)、林淑貞(2.46%)、德衛投資(股)公司(1.90%)、張尊怡(0.02%)
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

100 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 任 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 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽				✓					✓		✓		✓		
林知海				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳俊英				✓					✓		✓		✓	✓	
寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬				✓				✓	✓		✓	✓	✓		
陳秉宏				✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
朱浩民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
汪雅康				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
富世投資(股)公司 代表人：許仲川				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
黃明煌				✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
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

100 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	12,310,397	5.32%	1,689,656	0.73%	—	—	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 華旭科技(股)公司董事 大立高分子工業(股)公司董事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 盛宏光電(惠州)有限公司董事長 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 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 廈門廣宏光電有限公司董事長 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%	—	—	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 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	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%	—	—	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%	12,310,397	5.32%	—	—	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%	—	—	Golden Gate University 企業管理(學)系	康泰投資(股)公司董事長 勇勝投資(股)公司董事長 富世投資(股)公司董事 鵬達投資有限公司董事長 華立日本(股)公司監察人	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
										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 東莞華港國際貿易有限公司董事 WAH LEE KOREA 董事長 智相科技(股)公司董事 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%	213,369	0.09%	—	—	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%	—	—	—	—	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%	—	—	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 長華電材(股)公司監察人 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事 華展光電(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	1,344,765	0.58%	212,546	0.09%	—	—	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%	—	—	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	296,843	0.13%	124,022	0.05%	—	—	逢甲大學國貿系	怡康投資(股)公司董事長 華港工業物品(香港)有限公司董事 東莞華港國際有限公司董事	無	無	無
工程塑膠事業部 協理	陳崑鐘	91.07.01	89,594	0.04%	—	—	—	—	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%	—	—	—	—	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	162,044	0.07%	—	—	—	—	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 部資深協理	柯燦塗	95.07.01	189,638	0.08%	17,924	0.01%	—	—	政治大學心理科系 台灣積體電路製造(股)公司 採購經理	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事兼總經理 台灣精材(股)公司董事	無	無	無
半導體材料事業 部協理	吳修儀	99.07.01	—	—	—	—	—	—	中原大學化學系 工業技術研究院研究員	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
綠能光電事業部 資深協理	葉明和	97.04.01	150,974	0.07%	3,380	—	—	—	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	263,984	0.11%	122,836	0.05%	—	—	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%	—	—	—	—	逢甲大學	無	無	無	無
印刷電路板事業 部協理	張有文	99.07.01	71,204	0.03%	—	—	—	—	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	273,233	0.12%	23,439	0.01%	—	—	Columbia University 心理科系 宏碁電腦人力資源部規劃主任	無	副董事長	陳俊英	父子
策略規劃處 資深協理	呂漢昌	98.09.01	—	—	—	—	—	—	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%	—	—	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	17,000	0.01%	—	—	—	—	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	—	—	—	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	—	316	—	—	—	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)有限公司董事兼資深副總 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%	—	—	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%	—	—	—	—	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
財務處協理	黃振益	97.01.01	76,350	0.03%	—	—	—	—	東吳大學會計系 尖美建設會計財務經理	華港工業物品(香港)有限公司副總經理 東莞耐力光電有限公司董事	無	無	無
人力資源部協理	鄭怡銘	97.07.14	10,000	—	—	—	—	—	University of Tennessee 碩士 鴻勝科技(股)公司人資處資深 經理	無	無	無	無
財務部協理	林仁智	97.07.01	223,049	0.10%	—	—	—	—	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%	—	—	—	—	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；% 99 年 12 月 31 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(註 6)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等七項 總額占稅後純益 之比例(註 6)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A) (註 1)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註 2)		業務執行費用(D) (註 3)				薪資、獎金及特支 費等(E) (註 4)		退職退休金 (F)(註 7)		盈餘分配員工紅利(G) (註 5)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				
		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	現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額	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	—	—	—	—	18,861	18,861	320	320	1.36%	1.30%	16,680	16,680	870	870	28,239	—	28,239	—	無	無	4.61%	4.12%	
副董事長	陳 俊 英																							
董 事	林 知 海																							
董 事	寶廣投資(股)公司代表人：葉 清 彬																							
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		本公司	
	合併報表內所有公司(I)		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、陳秉宏、朱浩民、汪雅康		林知海、葉清彬、朱浩民、汪雅康	
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	張瑞欽		陳秉宏	
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	7		7	

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 99 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 99 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 99 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 99 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 99 年度之稅後純益。

註 7：係指 99 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 8：係指 99 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。

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 99 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	—	—	—	—	3,000	3,000	90	90	0.22%	0.21%	無
監 察 人	富世投資(股)公司 代 表 人 ： 許 仲 川											
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、許仲川、徐守德	黃明煌、許仲川、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 99 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 99 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 99 年度之稅後純益。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 99 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	20,554	20,554	2,248	2,248	12,545	12,545	47,073	—	47,073	—	5.85%	5.60%	無	無	5,050
副 執 行 長	陳 俊 英															
總 經 理	陳 秉 宏															
資 深 副 總 經 理	林 淑 貞															
資深副總經理(註 1)	楊 本 亨															
執行副總經理(註 2)	張 尊 賢															
副 總 經 理	吳 東 霖															
副 總 經 理(註 1)	張 瑞 定															
副 總 經 理	陳 啟 星															

註 1：99 年度解任

註 2：99 年度新任

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	吳東霖、張瑞定	吳東霖、張瑞定
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	林淑貞、楊本亨、張尊賢、陳啟星	林淑貞、楊本亨、張尊賢、陳啟星
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	陳秉宏	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	張瑞欽、陳俊英	張瑞欽、陳俊英、陳秉宏
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	9	9

註 1：係 99 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註 2：99 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 99 年度之稅後純益。

註 5：係指 99 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：係指 99 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	
	98 年度	99 年度	98 年度	99 年度
董 事	5.58%	4.61%	5.36%	4.12%
監察人	0.35%	0.22%	0.34%	0.21%
總經理及副總經理	7.94%	5.85%	7.63%	5.60%

註：99 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；% 99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	-	81,832	81,832	5.81%
	副執行長	陳俊英				
	總經理	陳秉宏				
	資深副總經理	林淑貞				
	資深副總經理	楊本亨				
	執行副總經理	張尊賢				
	副總經理	張瑞定				
	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	黃振益				
	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	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.99 年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	5	0	100%	
副董事長	陳俊英	5	0	100%	
董事	林知海	4	1	80%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	5	0	100%	
董事	陳秉宏	5	0	100%	
獨立董事	朱浩民	5	0	100%	
獨立董事	汪雅康	3	1	60%	
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%	
具獨立職能 監察人	徐守德	5	0	100%	

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

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(1)董事姓名：張瑞欽先生、陳俊英先生

(2)議案內容：轉投資公司分配之 98 年度董監事酬勞。

(3)應利益迴避原因：董監事酬勞。

(4)參與表決情形：經陳秉宏董事代理主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避之董事張瑞欽及董事陳俊英)無異議照案通過。

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。

(二之一)審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(二之二)監察人參與董事會運作情形：

A.99 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%	
具獨立職能 監察人	徐守德	5	100%	

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

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

二、監察人列席董事會之陳述意見：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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	無。	將於100年12月31日前設置薪酬委員會。		
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99年度共進修12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	新型內線交易之防制與避免	3小時
獨立董事	汪雅康	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與經營判斷原則	3小時
監察人	黃明煌	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金	從友達等公司LCD面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟	3小時
具獨立職能監察人	徐守德	財團法人會計研究發展基金會	99年度上市公司負責人座談會-公司治理	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99年出席董事會之平均出席率為91%；監察人列席董事會之平均列席率為60%，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197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：本公司將於 100 年 12 月 31 日前設置薪酬委員會。

(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
一、落實推動公司治理 (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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(一) 本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」。 (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。 (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。	無差異
二、發展永續環境 (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。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(一) 99年度本公司環境保護運作結果，減少Co2排放量2,285 Kg。 (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。 (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。 (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。	無差異

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
三、維護社會公益 (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。 (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。 (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。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (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。	(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。 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。 3.投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。 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。 (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。 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。 (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。 (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。 (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。	無差異

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
四、加強資訊揭露 (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。 (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。	(一) 本公司尚未有揭露企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 本公司尚未有企業社會責任報告書。	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。
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。		
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）： (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。 (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。 (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。 (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。		
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。		

(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 19 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：100年04月19日

本公司民國 99 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.風險評估及回應，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99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100年04月19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：

總 經 理：

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
99 年股東常會 (99.06.08)	一、通過本公司 98 年度營業報告書及財務報表。 二、通過 98 年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發 2.3 元。 三、通過修訂「公司章程」部分條文。 四、通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.董事會之重要決議

會議名稱（日期）	重要決議
99 年第一次董事會 (99.03.09)	一、通過本公司 99 年度營運計劃。 二、通過本公司 99 年度與銀行往來業務之授權。 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、轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 9,690,000 元、子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd. 背書保證美金 450 萬元及子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 866.7 萬元。 四、通過因業務需要，新增為華港工業物品(香港)有限公司背書保證新台幣 13,500 萬元及上海怡康化工材料有限公司背書保證新台幣 6,500 萬元。 五、通過配合 97 年起適用之員工分紅費用化規定，自 99 年起之年度稅後盈餘之 15%~20%發放員工紅利。 六、為配合主管機關推動有價證券全面無實體發行，通過本公司實體股票全面轉換無實體發行。 七、通過 99 年股東常會議案及擬定 99 年 6 月 8 日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。
99 年第二次董事會 (99.04.20)	一、通過本公司 98 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 二、通過 98 年度盈餘分配案，擬分配股東現金紅利新台幣 509,058,304 元(每股現金股利 2.2 元)。 三、通過出具本公司 98 年度內部控制制度聲明書。 四、通過因業務需要，增加為華港工業物品(香港)有限公司及上海怡康化工材料有限公司背書保證新台幣 2,500 萬元。 五、通過因業務需要，為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 300 萬元及子公司 Wah Lee Machinery Trading Limited 背書保證美金 200 萬元。 六、通過修訂「公司章程」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「長、短期投資管理辦法」部分條文。 七、本次股東常會並無股東提案。 八、通過修改 99 年度股東常會議案。

會議名稱（日期）	重要決議
99 年第三次董事會 （99.06.08）	一、經股東會決議通過，自 98 年度盈餘中提撥現金股利新台幣 532,197,318 元，每股現金股利 2.3 元，按配息基準日股東名簿之股東持有股份比例計算，訂定 99 年 7 月 2 日為除息基準日。 二、通過為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，保險額度美金 300 萬~500 萬元。 三、通過因業務需要，繼續為孫公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 500 萬元。 四、通過繼續並提高與中國信託銀行承做欣興電子(股)公司之應收帳款轉讓業務額度新台幣 4.2 億元。 五、通過辦理註銷本公司買回庫藏股 3,019,000 股，並訂定 99 年 6 月 8 日為減資基準日。 六、通過因業務需要，擬於韓國投資設立 Wah Lee Korea Co.,Ltd.。
99 年第四次董事會 （99.08.19）	一、承認本公司 99 年上半年度財務報告。 二、通過依據公司法第 29 條辦理，各轉投資公司將分配之 98 年度董事、監察人酬勞，撥予各代表人。 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。 四、通過因業務需要，提高子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證額度美金 500 萬元、提高為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.背書保證美金 1,020 萬元。 五、通過為子公司上海怡康化工材料有限公司提供背書保證美金 120,000 元。 六、為強化財務結構，充實營運資金，通過向銀行申請中長期聯貸新台幣 20 億元。
99 年第五次董事會 （99.12.14）	一、通過依據公司法第 29 條辦理，轉投資公司將分配之 98 年度董事、監察人酬勞，撥予代表人。 二、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。 三、通過本公司 100 年度稽核計劃。
100 年第一次董事會 （100.03.15）	一、通過本公司 100 年度營運計劃。 二、通過本公司 100 年度與銀行往來業務之授權。 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。 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。 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。

會議名稱（日期）	重要決議
	六、通過解除經理人新增之競業情形。 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。 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。 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。
100 年第二次董事會 (100.04.19)	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。 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)。 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。 四、通過出具本公司 99 年度內部控制制度聲明書。 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。 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。 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。 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。 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。 十、通過本年度股東常會全面改選董事七人暨監察人三人。 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。 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。 十三、本次股東常會並無股東提案。

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

99 年股東常會決議事項 (99.06.08)	執行情形結果
修訂「公司章程」部分條文案	業經經濟部 99 年 6 月 30 日經授商字第 09901134430 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	99.01.01~99.12.31	

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	4,120	20	25	0	1,210	1,255	99 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 800 千元。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師

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

說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 委 任 或 不 接 受 委 任	當 事 人		會 計 師	委 任 人
	情 況		不 適 用	
	主 動 終 止 委 任			
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任			
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不 適 用			
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會 計 原 則 或 實 務	
			財 務 報 告 之 揭 露	
			查 核 範 圍 或 步 驟	
			其 他	
	無			
	說 明	不 適 用		
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕會計師、龔俊吉會計師
委任之日期	九十八年十二月十六日經董事會決議
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	99 年度		100 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)公司 代表人：張瑞欽	—	—	—	—
副 董 事 長	陳俊英	(254,000)	—	(36,000)	—
董 事	林知海	—	—	—	—
董 事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	—	—	—	—
董 事	陳秉宏	—	—	—	—
獨 立 董 事	朱浩民	—	—	—	—
獨 立 董 事	汪雅康	—	—	—	—
監 察 人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	35,000	—	—	—
監 察 人	黃明煌	—	—	—	—
具 獨 立 職 能 監 察 人	徐守德	—	—	—	—
資 深 副 總 經 理	林淑貞	(57,000)	—	—	—
資 深 副 總 經 理 (註 1)	楊本亨	—	—	—	—
副 總 經 理	吳東霖	—	—	—	—
副 總 經 理 (註 1)	張瑞定	—	—	—	—
副 總 經 理 (註 2)	張尊賢	—	—	—	—
副 總 經 理	陳啟星	(190,000)	—	—	—
財 務 長 (註 2)	黃露慧	—	—	—	—
協 理	張瑞育	(206,000)	—	(40,000)	—
協 理	葉明和	—	—	—	—
協 理	陳崑鐘	—	—	—	—
協 理 (註 1)	湯慶堂	—	—	—	—
協 理	張財發	(84,000)	—	—	—
協 理	黃振益	(10,000)	—	(5,000)	—
協 理	林立章	—	—	—	—
協 理 (註 1)	朱健琳	(60,000)	—	—	—
協 理	林志道	(40,000)	—	—	—
協 理 (註 1)	鄭子立	(7,000)	—	—	—
協 理	陳淑香	(81,000)	—	—	—
協 理	郭絹英	—	—	—	—
協 理	柯燦塗	—	—	—	—
協 理	張瑞森	—	—	—	—
協 理	陳致遠	(33,000)	—	—	—
協 理	劉宗銘	(9,983)	—	—	—
協 理	吳錫麟	—	—	—	—
協 理 (註 1)	杜寬寧	—	—	—	—
協 理	蘇育良	—	—	—	—
協 理	王彥超	—	—	—	—
協 理	鄭怡銘	—	—	—	—
協 理	呂漢昌	—	—	—	—
協 理 (註 2)	林芳夙	—	—	—	—
協 理 (註 2)	吳修儀	—	—	—	—
協 理 (註 2)	張有文	—	—	—	—
協 理 (註 2)	楊震銘	—	—	—	—
財 務 協 理	林仁智	—	—	—	—
會 計 經 理	李國屏	—	—	—	—

註 1：99 年度解任。

註 2：99 年度新任。

(二)股權移轉資訊：

100 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(股)	交易價格(元)
張瑞育	贈與	99.03.15	葉雪梅	夫妻	150,000	38.65
張瑞育	贈與	99.03.15	張真瑋	父女	56,000	38.65
林志道	贈與	99.12.08	林冠廷	父子	20,000	54.20
林志道	贈與	99.12.08	林敬雅	父女	20,000	54.20
張瑞育	贈與	100.04.18	張真瑋	父女	40,000	53.70

(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：

100 年 4 月 5 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司	14,414,155	6.23%	—	—	—	—	晶贊投資(股)公司	康泰公司之董事長為晶贊公司之董事	
							富世投資(股)公司	康泰公司之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%	—	—	張瑞欽	康泰公司董事長二親等以內親屬	
							張尊怡	康泰公司董事長二親等以內親屬	
張瑞欽	12,310,397	5.32%	1,689,656	0.73%	—	—	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	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
富世投資(股)公司	10,248,583	4.43%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為富世公司之董事	
富世投資(股)公司 代表人：湯慶堂	539,854	0.23%	—	—	—	—			
德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶	6,644,000	2.87%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司	6,612,422	2.86%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	61	—	—	—	—	—			
張尊怡	4,682,908	2.02%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長二親等以內親屬	
							張瑞欽	二親等以內親屬	
陳俊英	4,258,014	1.84%	184,089	0.08%	—	—	張瑞欽	二親等以內親屬	
晶贊投資(股)公司	4,113,882	1.78%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為晶贊公司之董事	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	—	—	—	—			
匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶	3,553,000	1.54%	—	—	—	—	無	無	
葉清彬	3,356,263	1.45%	—	—	—	—	無	無	

九、綜合持股比例：

100 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	1,804,064	3.23%	886,585	1.59%	2,690,649	4.82%
中興電工(股)公司	-	-	-	-	-	-
長華電材(股)公司	17,676,922	28.94%	461,295	0.76%	18,138,217	29.70%

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	12,314,525	16.99%	4,309,162	5.94%	16,623,687	22.93%
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	37,000	92.50%			37,000	92.50%
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	1,391,853	6.27%	-	-	1,391,853	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	1.24%	-	-	1,968,180	1.24%
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

100 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

100 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）		合 計	
普通股	231,390,138		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

100 年 4 月 5 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	4	21	59	14,094	107	14,285
持 有 股 數	847,166	7,165,169	44,437,163	137,835,934	41,104,706	231,390,138
持 股 比 例	0.37%	3.10%	19.20%	59.57%	17.76%	100.00%

(三)股權分散

每股面額十元		100 年 4 月 5 日		
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至 999	4,798	839,057	0.36%	
1,000 至 5,000	6,255	13,397,411	5.79%	
5,001 至 10,000	1,433	10,733,633	4.64%	
10,001 至 15,000	561	6,805,402	2.94%	
15,001 至 20,000	314	5,633,430	2.43%	
20,001 至 30,000	286	7,015,393	3.03%	
30,001 至 50,000	212	8,547,783	3.70%	
50,001 至 100,000	198	14,597,884	6.31%	
100,001 至 200,000	101	14,446,221	6.24%	
200,001 至 400,000	59	16,143,030	6.98%	
400,001 至 600,000	18	8,848,081	3.82%	
600,001 至 800,000	7	4,927,413	2.13%	
800,001 至 1,000,000	6	5,489,156	2.37%	
1,000,001 以上	37	113,966,244	49.26%	
合 計	14,285	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

股 份		100 年 4 月 5 日	
主要股東名稱		持有股數	持股比例
康泰投資股份有限公司		14,414,155	6.23%
張瑞欽		12,310,397	5.32%
富世投資股份有限公司		10,283,583	4.44%
德商德意志銀行台北分行受託保管 台灣基金股份有限公司投資專戶		6,644,000	2.87%
德衛投資股份有限公司		6,612,422	2.86%
張尊怡		4,682,908	2.02%
陳俊英		4,258,014	1.84%
晶贊投資股份有限公司		4,113,882	1.78%
匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶		3,553,000	1.54%
葉清彬		3,356,263	1.45%

(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		98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
每股市價	最 高		45.50	61.20	63.00
	最 低		19.50	38.50	53.20
	平 均		32.01	48.39	59.08
每股淨值 (註1)	分 配 前		29.38	32.04	33.90 (註 7)
	分 配 後		27.11	32.04	—
每股盈餘	加權平均股數		231,028,302	231,390,138	231,390,138
	每股盈餘 (註2)	調整前	3.51	6.09	1.57 (註 7)
		調整後	3.51	6.09	—
每股股利	現 金 股 利		2.3	3.5 (註 6)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		9.12	7.95	—
	本利比(註4)		13.92	13.83 (註 6)	—
	現金股利殖利率(註5)		7.19%	7.23% (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，99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 7：截至 100 年 3 月 31 日之每股淨值及 100 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 3.5 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

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

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

本公司 99 年度提列員工紅利及董監事酬勞分別為 239,634,000 元及 21,861,000 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 239,634,000 元及董監事酬勞新台幣 21,861,000 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 99 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 100 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 98 年度盈餘分配案業於 99 年 6 月 8 日經股東會決議通過，實際配發員工現金紅利金額 126,971,000 元及實際配發董監事酬勞金額 13,128,000 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：

1. 99 年度及截至年報刊印日止，並未買回本公司股份。

2. 99 年度及截至年報刊印日止，累積持有本公司股份數量為 0 股，已辦理銷除及轉讓之股份數量為 3,019,000 股。

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	99 年度營業收入	營業比率 (%)
半導體製程材料與設備	4,985,869	26.34
IT/IA 製程材料與設備	6,409,734	33.86
PCB/MB 製程材料與設備	2,539,322	13.42
FPD 製程材料與設備	1,224,585	6.47
綠能光電材料與系統開發	2,930,383	15.48
其他	838,580	4.43
合 計	18,928,473	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布，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. 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。

(4)PCB/MB 產業

本公司在印刷電路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、CNC 高精密度鑽孔用多層散熱鋁質複合板、LED 散熱鋁基板、觸控面板用 ITO 導電膜&導電銀膠。
- B、通訊基板材料，包括環保無鹵素銅箔基板、高頻通訊基板、高密度銅箔基板、IC 載板、軟板、雷射油墨、壓合阻膠用離型膜。
- 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，例如外觀檢察機、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，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。
- D、IC 晶片，例如，LCM 時序控制 IC、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。
- E、平面顯示器及光電產品，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、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。
- G、鋰電池材料，例如，磷酸鋰鐵正極材料、鋰電池負極材料、PVDF 用 NMP 溶劑、鋰電池用隔離膜及鋰電池生產與測試設備。

(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概分如下：

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、製程用工程塑膠半成品
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
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、CNC 鑽孔散熱鋁墊板
「綠色能源」及「光電」產業材料、應用 IC、設備與系統開發	LCM module、Touch panel module、Optical film、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、Silicone potting material、LED 上游晶粒、LED 晶片銀膠、LED Emitter、LED lighting solution、LED Backlight Materials、Solar cell integrated solution、太陽能相關產品、聚光型太陽能模組、磷酸鋰鐵電池及二次電池相關材料、Sapphire Ingot、Sapphire Substrate、Tungsten Crucible、Diamond Wire、TFT Timing Controller、TFT Driver、Lighting Driver with Controller
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描述如下：

(1)資訊/通訊產業

2010 年 PC 業界最大的新聞莫過於 iPad 的問世。預估市場缺乏亮點產品之情形下，2011 年全球 NB 的出貨量僅將比 2010 年成長約 15.4%，比起平板機高達 230% 以上的成長率，確實有天壤之別。2011 年正負影響交錯，PC 產業呈現溫和成長。新興國家 PC 需求成長力道強，出貨量日增情形下將帶動 PC 產品趨勢改變；中國在 2014 年可望取代美國成為全球最大 PC 市場。

TRI 分析在 iPhone 4 帶頭衝刺下，預估 2011 年將是智慧型手機爆炸性成長的一年。智慧型手機市場規模將從 2010 年的 2.5 億支，2011 年爆衝成長為 4 億支，成長率高達 60%，2011 年每銷售 4 支手機時，就有超過 1 支是智慧型手機；2015 年時，每 2 支手機就有 1 支是智慧型手機，智慧型手機出貨量更將飆高到 8 億支的巨大規模與 1,590 億美元的市場總值。

預估 2011 年全球手機出貨量將達 14.5 億支，YoY 為 9.1%；但如果將 2010 年、2011 年當中扣除智慧型手機出貨量之後，其他手機方面出貨量其實是呈現停滯性零成長狀態。

(2)半導體產業

據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)的最新報告 Worldwide Semiconductor Equipment Market Statistics(SEMS)資料顯示，2010 年全球半導體設備營收達 395.4 億美元，較 2009 年的 159.2 億美元成長 148%，創半導體設備市場年成長率新紀錄。其中，中國與韓國是成長幅度最大的地區，而台灣則連續第 2 年蟬連半導體設備支出最高的單一市場。

調研機構 IC Insights 在 ISS Europe 會議中表示，全球半導體產業在 2011 與 2012 年度將一路長紅，預測晶片產業長期的複合平均年成長率大約在 9%至 10%，而且未來數年平均售價可望持穩。

據 In-Stat 發佈的報告，去年(2010)全球手機使用的半導體產值超越 550 億美元，這個領域未來五年主要的成長將來自智慧型手機。智慧型手機採用最先進的半導體技術，讓產品更為輕巧，功能更為齊全。手機半導體市場的規模，到了 2015 年度極有可能達到 820 億美元的規模，未來這數年的複合平均年成長率可望達到 10.8%。

(3)FPD 產業

據 DisplaySearch 發佈的報告，2010 年度全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨達到產業新高 6 億 6,500 萬片，比 2009 年度的 5 億 2,700 萬片成長 26%；包括電視、筆記型電腦、平板機、公共顯示幕這些應用都有強勁的擴張。

在去年一整年中第四季是表現最強勁的一季，出貨量達到 1 億 7,650 萬片，比第三季增加 9%；相對而言，第一季的出貨量為 1 億 5,600 萬片，第二季增加至 1 億 7,000 萬片；從第二季末開始供應鏈調整庫存，也導致面板價格下跌。第三季面板業者降低產能利用率，出貨量下跌至 1 億 6,200 萬片。

據光電科技工業協進會(PIDA)的調查資料顯示，2010 年全球中小尺寸面板出貨量估計達 25 億片，而台灣廠商中小尺寸面板出貨量約達 14 億片，在全球市場的市佔率高達 56%。根據光電協進會的資料，台灣 2010 年中小尺寸面板整體產值約 1,650 億元，較 2009 年成長 22%。依技術面來看，全球中小尺寸面板市場目前仍以 a-Si 非晶矽 TFT-LCD 液晶面板比重最大、市佔率達 64%；LTPS 低溫多晶矽 TFT-LCD 液晶面板市佔率為 22%；CSTN 市佔率為 6%；MSTN 約 5%；PMOLED 顯示器面板 2%；AMOLED 約 1%。光電協進會預估未來 3 年，a-Si 以及 LTPS 的比重將進一步增加，PMOLED 將持續著重於低階市場，未來每年仍有 1% 的成長空間。

根據 DisplaySearch 發布的報告，今(2011)年針對平板電腦應用出貨的觸控面板預測將達 6,000 萬；Apple 在 2011 與 2012 兩個年度將持續主宰市場，會消耗大部分的面板，其他品牌可望在 2012 年以後開創新契機。

另外，DisplaySearch 預測 2016 年度相關觸控面板的出貨量將達 2 億 6,000 萬，比 2011 年度高出 333%。

(4)PCB/MB 產業

2008~2009 年因為受金融海嘯影響，全球手機銷售量積弱不振，連帶著，手機電路板廠也跟著慘淡經營。過去因市場端過度悲觀，終端廠商不輕易下單，不敢備庫存，手機板廠也不敢貿然投資擴產，隨著 2010 年手機產業的復甦，加上智慧型手機的高度成長，目前雖然 HDI 板產能尚可因應，但未來 2~3 年在可攜式產品上，將會被廣泛應用，因此目前高階手機所廣泛採用的電路板：HDI 二階或 HDI 三階規格以上的產品，將會有供貨缺口的情況產生。

2008 和 2009 年受到全球不景氣影響，使得全球 PCB 產值下跌，2009 年下跌了 15.61%，產值只有 346.5 億美元的規模。2010 年全球景氣開始復甦，但是力道並不強勁，工研院 IEK 預估全球 PCB 產值上升至 377.1 億美元，僅上升 8.83%。預測 2011 和 2012 年將有 10% 以上的成長幅度，須待 2011 年全球 PCB 產值才能達到 2008 年之規模。

(5)綠能光電產業

PIDA 表示，台灣光電產業產值在連續 2 年衰退之後，2010 年產業亦迅速復甦，整體產值達 2.2 兆元，較 2009 年成長 37%，全球市佔率達 18%。

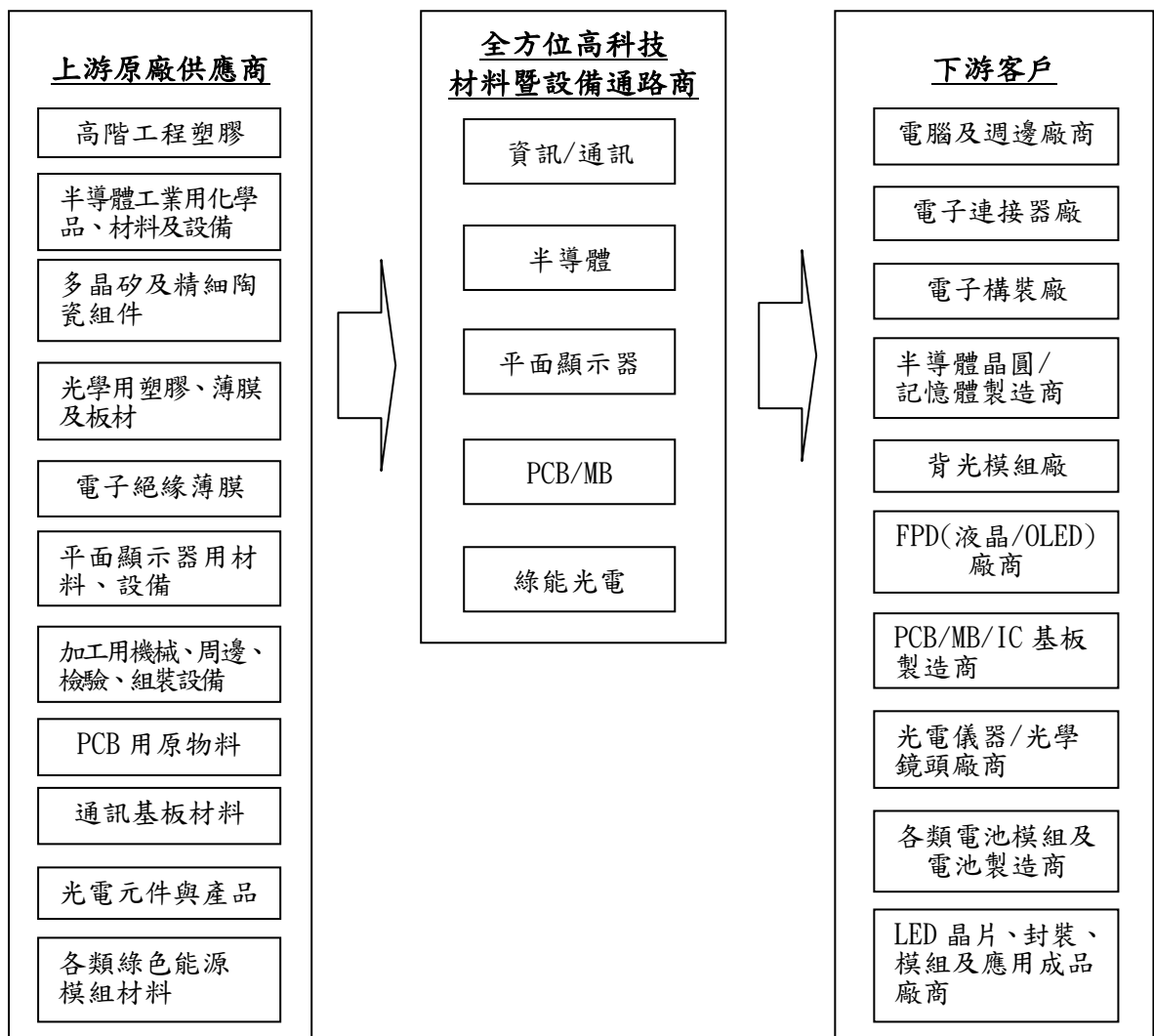
PIDA 並預估，2011 年台灣光電產業產值約可達 2.4 兆元，年成長率為 9%；2012 年產值可望達 2.7 兆元，年成長率約為 12.5%；而 2013 年台灣光電產業產值則有機會上看 3 兆元規模，年成長率為 11%。

2010 年太陽光電產業景氣復甦，位居全球前四大太陽能電池製造的台灣太陽光電產業，2010 年產值預估達到新台幣 1,912 億元以上，相較 2009 年年增 86%。市調機構 Solarbuzz 預測，2010 年全球太陽光電市場安裝量達到 182 億瓦，相較於 2009 年年成長 139%，不過，預估未來 2 年太陽能市場呈現成長減緩的現象。在台灣光電產業結構部分，平面顯示器(FPD)仍然是台灣光電產業裡最大的領域，所佔比重約達七成。PIDA 並預期未來三年內，能源光電 LED 照明和太陽光電將分別佔有台灣光電產業一成以上的比重。Solarbuzz 指出，以產值來看，2010 年太陽能產業全球營收達到 820 億美元，相較於 2009 年營收 400 億美金大幅成長 105%。根據光電科技工業協進會(PIDA)發佈的報告顯示，全球太陽能的生產區域有逐漸往亞洲轉移現象，台灣、中國產能所佔比重來到 50% 的水準，產業向上成長力道強勁。

市調機構光電科技工業協進會(PIDA)的資料指出，2010 年大尺寸 LED 背光源產值約達 29.8 億美元，光電協進會預估 2011 年可望成長至 58 億美元，年成長率 95%，而 2012 年將達到高峰 73 億美元，2012 年後成長力道將逐步趨緩。在大尺寸 LED 背光源滲透率部分，預估 2011 年 LED 電視、監視器滲透率分別約 50%、45%，2013 年包括電視、監視器、筆電的 LED 滲透率則都可望達 100%。目前 LED 照明仍處於剛開始起飛階段，2010 年全球 LED 照明滲透率不到 5%，預估 2011 年全球 LED 照明市場滲透率約為 5%，2012 年將倍數成長至 10%，2013 年則可望大幅跳升至 25%。其中戶外照明為支撐 LED 照明成長的主要力道，預估 2011 年戶外照明市場佔整體市場比重將高達 75%，而室內照明在成本下降的效果顯現後，預計 2012 年起飛。

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，為我國的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、太陽能及其它替代性能源，持續為產業的發展提供強而有力的支援。另外，為滿足客戶一次購足的需求，亦積極提升技術含量，並與相關廠商進行策略聯盟，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

本公司係以支援產業發展為主。對於相關產業的動向與需求皆保持密切的注意。故雖未正式設有研發單位，但全員皆視引進新產品及新技術為重要工作，各事業部更增設經營企劃人員，強化新產業、新產品的開發能量。對於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、99 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	Specialty GAS、電子級溶劑、製程用工程塑膠半成品、CVD Chemical

事 業 別	新產品組件代理或經銷之開發
FPD 產業製程材料與設備	PMDSA、CAN Powder
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、LED 散熱基板、觸控螢幕材料(ITO 導電膜、絕緣油墨、導電銀膠)
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	光學透鏡、LCM、Orion 除濕機(廠務端設備)、光學膜、ACF、矽膠、觸控膜、EVA、Backsheet、Glass、太陽能矽晶圓、LED 晶片及封裝材。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1)行銷策略

- A.增加新產品線之代理及銷售，擴大市場占有率。
- B.深耕關鍵客戶，強化各事業部銷售經營、售後服務及蒐集市場資訊能力，開拓全方位銷售網，為落實貼心的在地服務，更不斷跟隨客戶腳步設立新據點。
- C.積極爭取產品之代理權，或與產品供應商結盟，以求產品資源之最佳配置。

(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。

(3)管理策略

- A.加強員工之教育訓練，使其增加工作效率及專業。
- B.建立制度化管理，強化績效導向文化，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.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.密切掌握市場資訊及客戶基礎，向上游供應商爭取獨家代理權或長期供貨承諾。
- C.利用台灣長期發展優勢，爭取原廠供應商海外代理權。
- D.發展上下游供應鏈綜效性投資，取得優質與優先的採購來源與銷售管道。

(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 電視、Smartphone 及奈米科技、RFID 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。

(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。

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		97 年度		98 年度		99 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		13,345,119	76.59	9,524,837	73.46	12,612,446	66.63
外 銷	亞洲	3,798,893	21.80	3,340,675	25.77	6,214,433	32.83
	美洲	113,825	0.65	78,229	0.6	94,520	0.5
	其他	166,953	0.96	21,812	0.17	7,074	0.04
	合計	4,079,671	23.41	3,440,716	26.54	6,316,027	33.37
合 計		17,424,790	100.00	12,965,553	100.00	18,928,473	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、複合材料、印刷電路板、平面顯示器、節能等產業；以銷售產品而言，半導體、高級工程塑膠、PCB/MB 及 FPD 製程材料與設備產品，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。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；只有崇越公司及佶優公司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。

依據中華徵信所 2010 年版針對台灣地區大型企業排名 TOP5000 之調查，本公司於服務業營收淨額排名中名列第 127 名；電子零組件批發業名列第 15 名。顯見本公司對台灣經濟與產業發展之積極貢獻，及在科技產業已佔有一席之地。

由於本公司所橫跨產業眾多，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

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：

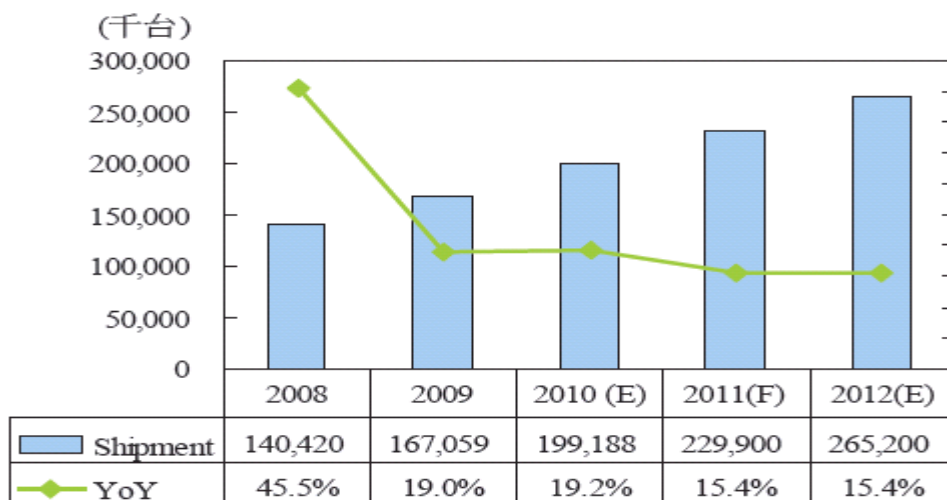
依據 Gartner 發佈，隨著 Apple iPad 2 正式上市，將衝擊個人電腦 (PC) 市場發展。該公司也因而調低對於今(2011)年度 PC 市場規模的預測。預估今年度出貨將成長 10.5%至 3 億 8,780 萬台；2012 年度可望成長 13.6%至 4 億 4,060 萬台(原先預期成長 14.8%)。IDC 亦指出平板電腦對於行動電腦市場的衝擊，將會傷害到整體 PC 市場。

DisplaySearch 指出，該公司預估今(2011)年度全球平板電腦出貨量可望達到 5,570 萬台，比去年成長近 200%。這類產品佔整體行動電腦市場的比重到 2014 年度將逼近 35%，出貨量估計約為 1 億 7,240 萬台。整體行動電腦市場的規模，預測 2014 年度可望擴張到 5 億 380 萬台(註：這個市場除了平板電腦之外還涵蓋一般筆電與小筆電)。

研究機構 DRAMeXchange 的調查顯示，2011 年在平板電腦瓜分市場的排擠之下，小筆電的出貨量恐將呈現衰退。但小筆電在價格上與平板電腦因為仍有所區隔，故新興市場可望成為主要動能，預估 2011 年全年小筆電的出貨量約可達 2,700 萬~2,800 萬台，較 2010 年衰退 18%。

TRI 預估，2011 年 NB 出貨量將達到 2.29 億台，年增率達到 15.4%，基本上已回到 2007 年前成長的正軌，雖然似乎不如 2008 年的 45.5%或 2010 年的 19.2%，但再深入研究，前者其實是來自於小筆電的爆發性成長，2010 年則因為 2009 年的基期過低，因此 2011 年約 15%的增加已經可稱得上是穩定成長。雖然新興市場的成長性優於成熟市場，但在 2011 年對 NB 出貨或許仍不會有較明顯的幫助，TRI 預估 2013 年新興市場才會首度超越成熟市場，亞太、中歐及非洲、拉丁美洲加總將佔全球 NB 出貨的 51%以上。

2008~2012 年 NB 出貨量預估



Source：拓璞產業研究所，2010/12

2011 年 3 月 11 日在日本發生的強震及海嘯重創日本東北及部份關東地區，觀察 NB 供應鏈廠商，目前僅有 NB 電池部份可能受到衝擊較大，其他零組件由於多半有來自日本以外的第二供應商，影響應不重大。

(b) 手機：

根據 IDC 發佈，預測今(2011)年智慧型手機市場將成長 49.2%，今年智慧型手機的出貨量將超越 4 億 5,000 萬支，相較於去年的 3 億 340 萬支，智慧型手機市場成長的速度，將比整體手機市場多出四倍以上。

市調機構 Ovum 最新的預測，亞太區的智慧型手機在 2010 年到 2016 年之間，將以年複合成長率 12.5% 的速度成長，預期 2016 年時，亞太區智慧型手機市場規模將會是目前的 2 倍，出貨量可達 2 億支，約佔全球智慧型手機出貨量 6.53 億支的 3 成。

儘管歐美地區需求疲弱，但在新興市場需求暢旺，加上智慧型手機保持兩位數高成長率的支援下，2010 年全球手機出貨量（不含白牌）將達 13.29 億支，年成長率 11.7%。預估在「智慧型手機平價化」與「新興市場需求」兩大成長動能拉抬下，2011 年全球手機出貨量可望衝上 14.5 億支，年成長率高達 42.8%，滲透率也將成長至 27.59%，但受智慧型手機滲透率大幅提升所賜，2011 年全球手機的 ASP 將由 114 美元拉升至 116 美元。2011 年整體手機產業雖表現平平，但在智慧型手機方面延續 2010 年的高度成長，總體出貨量將達 4 億支。在 2011 年每 4 支出貨的手機當中，就會有一隻是智慧型手機，到了 2012 年這個比率將拉高至 3:1 的高水平。



Source：拓墾產業研究所，2010/12

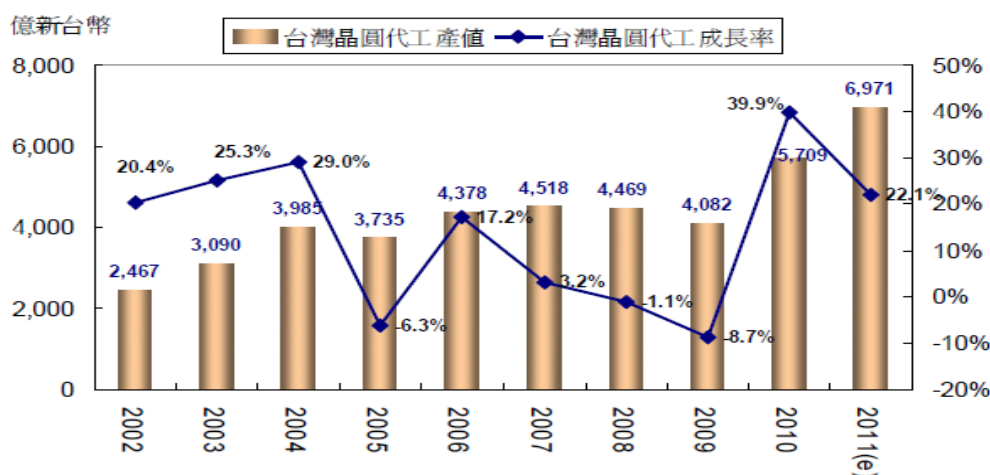
B、半導體產業

台灣晶圓代工產值經過 2008~2009 年連續二年的負成長後，2010 年較 2009 年大幅成長 39.9%。除了受惠於全球經濟走出金融風暴後的復甦，晶圓代工產業進入新一波成長格局也是重要因素。

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)的資料，2010 年第四季(10Q4)全球半導體市場銷售額達 755 億美元，較前一季衰退 4.0%，較 2009 年同期成長 12.2%；銷售量達 1,633 億顆，較前一季衰退 5.4%，較 2009 年同期成長 5.4%。2010 年全年全球半導體市場總銷售額達 2,983 億美元，較 2009 年成長 31.8%；全球 IC 總

出貨量達 6,615 億顆，較 2009 年成長 25.0%。SEMI 保守預估，半導體市場未來幾年產能仍持續溫和成長，2011、2012 年分別成長 9%與 7%（不含離散元件），2013、2014 年成長率將也在 7%左右。

IEK 表示 2002~2011 年台灣晶圓代工產值變動趨勢如圖所示，2010 年展現與以往全然不同的產值增長格局。



資料來源：工研院 IEK (2011/03)

就DRAM來看，IEK表示2010 年DRAM 市場受惠全球經濟回溫與廠商減緩擴產腳步的雙重利多下，2010 年市場銷售值達391 億美元，較2009 年大幅成長70.3%，成為全球半導體市場主要成長動能之一。DRAM 產業雖然在2010 年大幅成長70.3%的水準，但是從2010 年第三季起就再次出現供過於求之情況，預期此情況將延續至2011 年上半年。預期2011 年DRAM 產業可能出現10%~15%的衰退幅度。

展望2011年，SEMI預估全球晶圓廠支出金額將較2010年再增加22%，衝上472 億美元；其中台灣半導體設備投資金額將在2011年將可達116億美元，2012年更達103.4億美元。在材料部份，SEMI也預估2011年台灣總投資金額將達90.6億美元，2012年更達100.1億美元，穩居全球之冠。

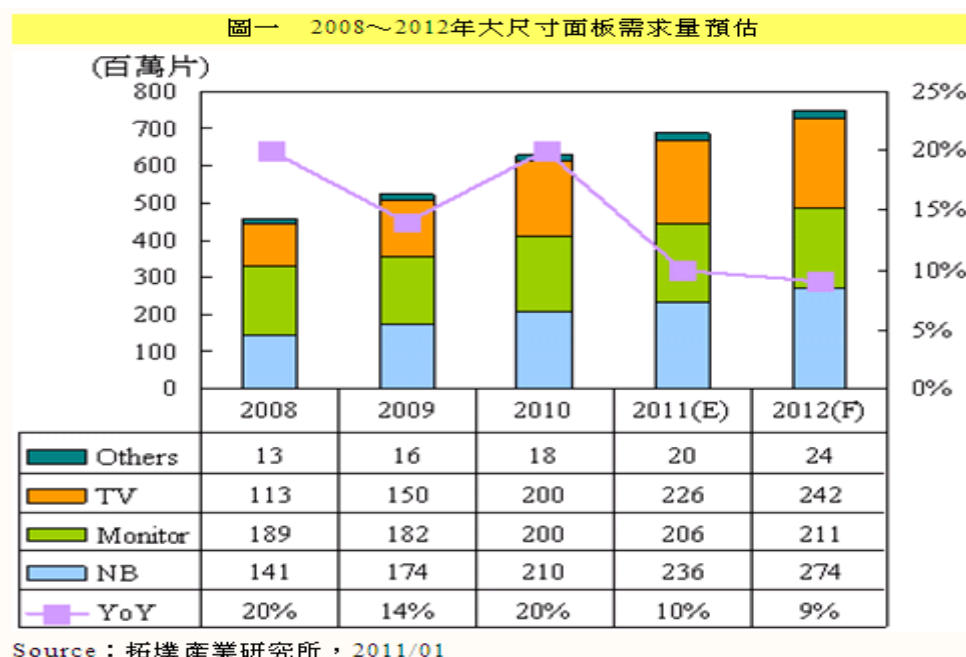
近幾年日本半導體開始往台灣轉移，此次日本 311 強震雖然影響依然存在，但基本上限制在晶片及記憶體等領域，而目前韓國及台灣基本可以保證產能轉移，短期內對產業的影響並不會太大。TRI 認為日本地震對於台灣 ICT 產業的影響，是為正面的影響，例如中小尺寸面板轉單，或者 Outsourcing 增加，而台灣較受惠產業包含半導體晶圓、太陽能晶圓、IC 設計、被動元件及鋼鐵與石化等產業。

C、FPD 產業

據拓璞研究報告指出，面板零組件成長與面板成長相關，2011 年大尺寸面板需求成長仍屬穩定，約可以成長 10%，數量達到 6.89 億片，成長率開始趨緩；在 2009 年金融海嘯仍有 14%的成長率，成長率比 2009 年更低，表示大尺寸面板需求力道開始趨緩。

大尺寸面板產業最重要的仍是在 TV、Monitor 及 NB 面板等 3 樣產品為主，主要成長力道來自於 TV 與 NB 面板。其中 TV 面板需求將達到 2.26 億片，年成長率達到 13%，成長穩定；而 NB 面板需求達到 2.36 億片，年成長率達到 12%，相當穩定成長；至於 Monitor 面板成長至 2.06 億片，成長率只有 3%，只有一般性的成長。

由於 2011 年大尺寸面板出貨成長只有 10%，對於面板廠在 2011 年的成長力道有限，也同樣影響面板關鍵零組件的發展，所以成長幅度只有 6%。在 2010 年面板旺季時，導光板與反射片紛紛傳出缺貨的狀況，預期 2011 年將會發生，主要是導光板與反射片並未聽到大幅擴產的計畫。



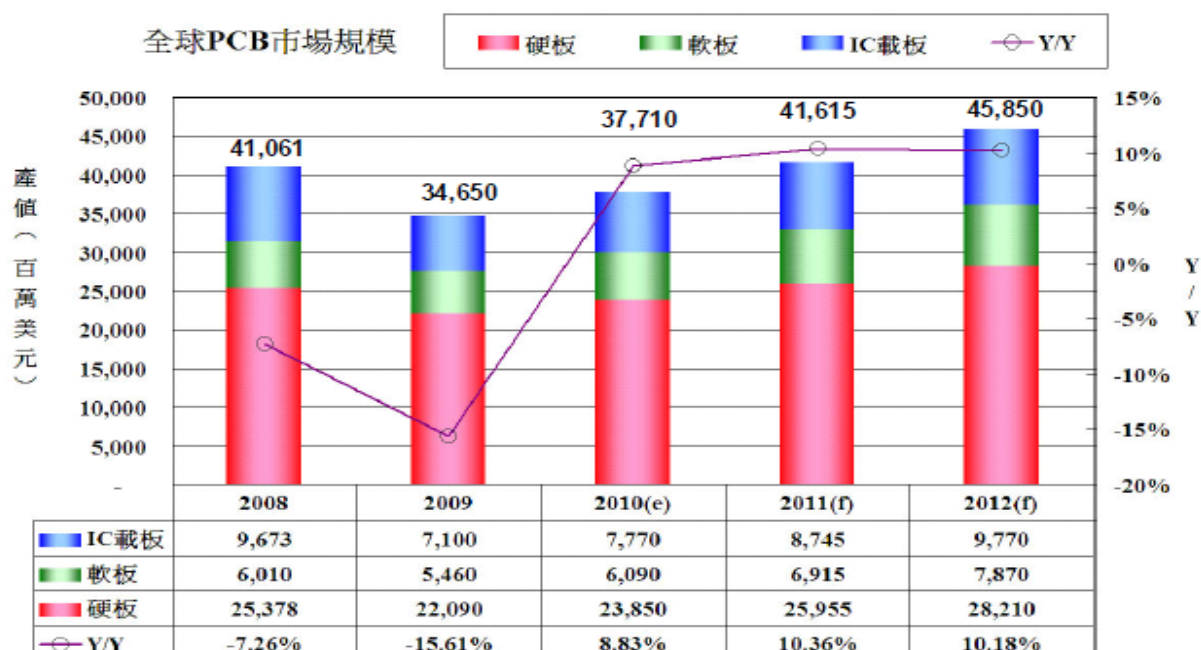
金融海嘯後，日本中小尺寸面板廠多數選擇減少產能，將多餘產線淘汰、轉售台灣、大陸或日本觸控面板業者，留在日本的產能多屬高階應用，例如工業應用、車用及部分智慧型手機、平板裝置(Tablet Device)及 3D 顯示器應用。受 311 地震影響，日本汽車工業遭受嚴重打擊，車用顯示器需求亦隨之減少，至於消費性電子產品應用方面，受損的 3 家廠商—恩益禧(NEC)、日立顯示器(Hitachi Displays)及東芝行動顯示器(Toshiba Mobile Display, TMD)亦分別擁有合作夥伴及替代產能，故不致於造成嚴重斷料現象。

D、PCB 產業

2008 和 2009 年受到全球不景氣影響，使得全球 PCB 產值下跌(下圖)，2009 年下跌了 15.61%，產值只有 346.5 億美元的規模。2010 年全球景氣開始復甦，但是力道並不強勁。

據工研院 IEK 預估 2010 年全球 PCB 產值上升至 377.1 億美元，僅上升 8.83%。預測 2011 和 2012 年將有 10% 以上的成長幅度，須待 2011 年全球 PCB 產值才能達到 2008 年之規模。據 IEK 觀察各 PCB 產品類別的成長趨勢，在未來對於輕、薄的需求增加，使得電子產品採用軟板的比重將會增加，所以全球軟板產值

將從2009 年的54.6 億美元升高至2012 年的78.7 億美元之規模；軟板佔所有 PCB 的比重也將從2009 年的15.8%提高至2012 年17.2%的比重。



資料來源：工研院 IEK(2010/12)

全球 PCB 產值趨勢

依此次 311 日本大地震對我國 PCB 產業影響來看，由於日本 PCB 廠商以生產高階的產品為主，我國 PCB 廠商以生產大宗、大量的產品為主，所以在日本 PCB 相關廠商也完成全球佈局之下，轉單的效應並不大。

對於我國 PCB 產業廠商而言，應關注下游終端電子產品廠商，是否將會因為某電子零組件的供應短缺，而拉長對於 PCB 的需求時程。然而在目前已全球化生產佈局的現況而言，日本廠商將會進行集團內的海外工廠來進行生產，所以此次地震對於 PCB 產業的影響是較小的。

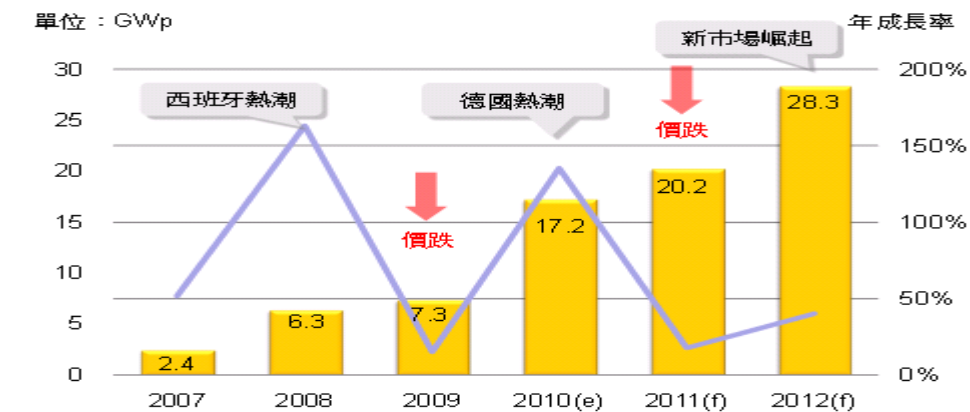
E、綠能光電產業

光電科技工業協進會(PIDA)日前發佈的報告顯示，2010 年全球光電產業的成長動力已經由過去的顯示器產業轉移至太陽光電產業，2010 年太陽能產業的年成長率為 66%，顯示器產業則是 15%。以產值比重來看，平面顯示器的產值比重仍居首，約佔全球光電產業比達 39%，太陽光電則成為第 2 大領域，所佔比重約為 32%。PIDA 認為，太陽光電成長力道強勁，預計在 2015 年時，有機會超越面板產業，成為台灣光電產業最大的次產業族群。PIDA 指出，在台灣光電產業結構部分，平面顯示器(FPD)仍然是台灣光電產業裡最大的領域，所佔比重約達 7 成。PIDA 並預期未來 3 年內，能源光電 LED 照明和太陽光電將分別佔有台灣光電產業 1 成以上的比重。另在全球節能的潮流下，電動車亦是兩岸政府積極投入發展的產業，因此，本公司亦積極發展此三個次產業之相關產品。

(A) 太陽能產業

2010 年整年的太陽能缺貨潮在 12 月告終，受到德國 2011 年下調 13% 收購電價影響，加上冬季歐洲大雪嚴重更不利系統安裝，需求呈現短暫觀望態度，太陽能價格展開一段快速跌勢，然而在進入 2011 年第 1 季後，太陽能報價並未持續探底，反而在 2011 年 1 月中因需求迅速回籠，又開始呈現供不應求的榮景。

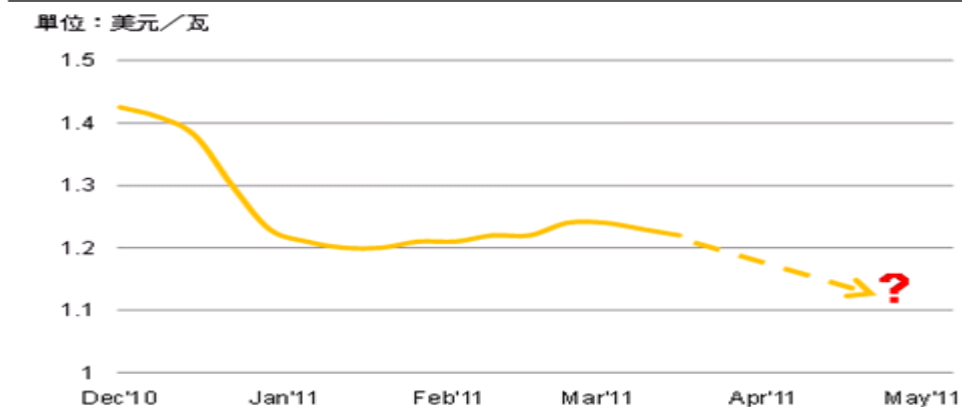
2007~2012 年太陽光電市場趨勢預測



隨各主要太陽光電市場補助方向變化，太陽能市場供需也呈現高度波動局面，需求可能在短時間蜂擁而至，也可能迅速消退，2011 年第 1 季因義大利市場支撐全球太陽能市場需求，但因第 2 季義大利高額補助將屆，新收購電價方向尚未出爐前，市場也瞬間轉為觀望態度，若沒有另一個主流市場可引領全球太陽光電需求，在淡季不淡的熱潮過後，恐又進入另一段價跌週期，待政策方向與價格落底後，再開啟下半年的旺季需求。

DIGITIMES Research 預期 2012 年將再次進入大幅成長循環，2012 年的市場動能將來自於系統價格再度滑落後，帶動更多新興太陽光電市場需求。

Dec'10~1H'11 6吋多晶矽太陽能電池單價走勢



之前台灣太陽光電產業產值每年成長率均達3位數水準，2010年台灣太陽光電產值達1,894億元，仍較2009年成長逾1倍。PIDA預估，2011年產值可望來到2,362億元，較2010年成長24%；2012年產值可達2,699億元，較2011年成長14%，2013年產值更上看近3,000億元大關，年成長率為11%。

以材料面來看，台灣太陽能上游端產值比例中，中游晶片型薄膜太陽電池為絕對多數；其次為上游太陽能矽材料。台灣的太陽能光電產業相較於德國、日本、美國等，仍處於起步階段，是以太陽能電池與模組為主，上游矽晶圓材料有98%必須仰賴進口，為解決缺料問題，須建立太陽能矽材料自給機制。台灣一些知名大廠如昱晶能源，預計2011年5月竹東廠開始營運，竹南B廠已動工，預計到2013年總產量可達2.2GW。昇陽科規劃2011年產能1.2GW；新日光成立可容納3.4GW的南台灣營運中心，預計2011年總產能到1.6GW。

2008~2012年台灣太陽能產業生產產值預估

單位：百萬元新台幣

	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年
上游太陽能矽材料	26,360	24,361	29,867	35,661	40,761
中游晶片型薄膜太陽電池	74,674	65,285	77,297	90,283	101,208
中游太陽能光電模組	5,080	1,854	4,970	6,634	8,704
下游太陽能光電系統	340	1,240	4,738	6,134	7,448
總計	106,454	92,741	116,872	138,713	158,121
成長率	60%	-13%	26%	19%	14%

Source: 拓墣產業研究所整理，2011/01

TRI 分析，此次日本大地震對全球太陽能產業的影響約為12%。日本的多晶矽原料工廠位於福島或岩手縣有3家，2010年全球產能約126,300噸，原本預計2011年成長到155,750噸，但目前日本停產，福島地區的工廠全面停工，全球產能減少約12%，只有137,660噸，假設3個月內日本沒有能力復產的話，全球晶矽原料缺貨將佔12%。由於原料商都會同時向2、3家購買，其中1家是主要的，另外1~2家是備用的，美國等其他原料廠商供應並無匱乏，所以不會造成台灣任何廠商的影響。

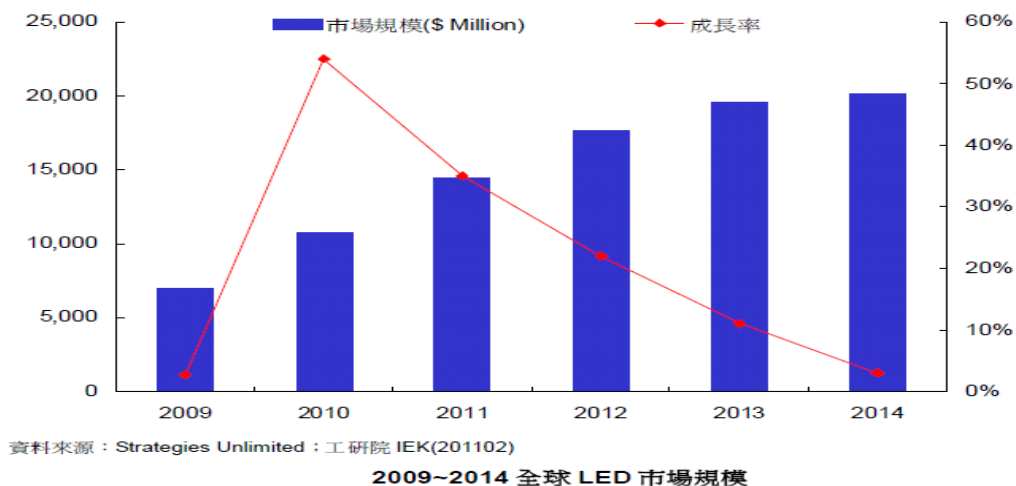
(B) LED 產業

擺脫2009年金融風暴帶來的景氣低迷，2010年在整體經濟復甦的情況下，帶動全球LED市場大幅成長。而全球能源價格持續高漲，促成具有節能優勢的LED成為備受矚目的明星產業，各國政府在以節能環保為訴求的宗旨下，推出許多相關政策刺激LED產業發展。

看好LED於TV背光源市場以及照明市場滲透率成長，廠商紛紛於兩大應用市場努力。觀察2010年市場發展，LED於TV背光源採用之滲透率不斷提昇，而採用新型LED光源作為照明的產品則不斷在市場上推陳出新。NB採用LED背光源之滲透率已趨近成熟飽和，而TV與Monitor採用LED背光源，在2010年成為各家廠商推出新型產品時的必備設計。市場上看好TV與Monitor將會循著NB模式成長，樂觀看待LED背光源未來滲透率之成長，LED於NB、TV以及Monitor的導入，遂成為2010年帶動LED產業大幅度成長的最大動能。IEK預估，在背光源以及照明雙重的成長力道帶動下，2010年全球LED市場達107億美元，較2009

年成長54%。展望2011年，LED背光模組之應用仍為帶動市場成長的主要動能，除了LED TV市場滲透率的持續成長，平板電腦也成為下一個值得關注的焦點。預估2011年全球LED市場將持續成長。

就產品別來看，高亮度LED仍將主導新興應用市場，市場規模將持續成長；一般亮度LED市場價格持續變動，預估未來市場規模持平發展，而感測器應用普及有機會帶動紅外光LED需求量成長，市場規模將呈現微幅成長情形。



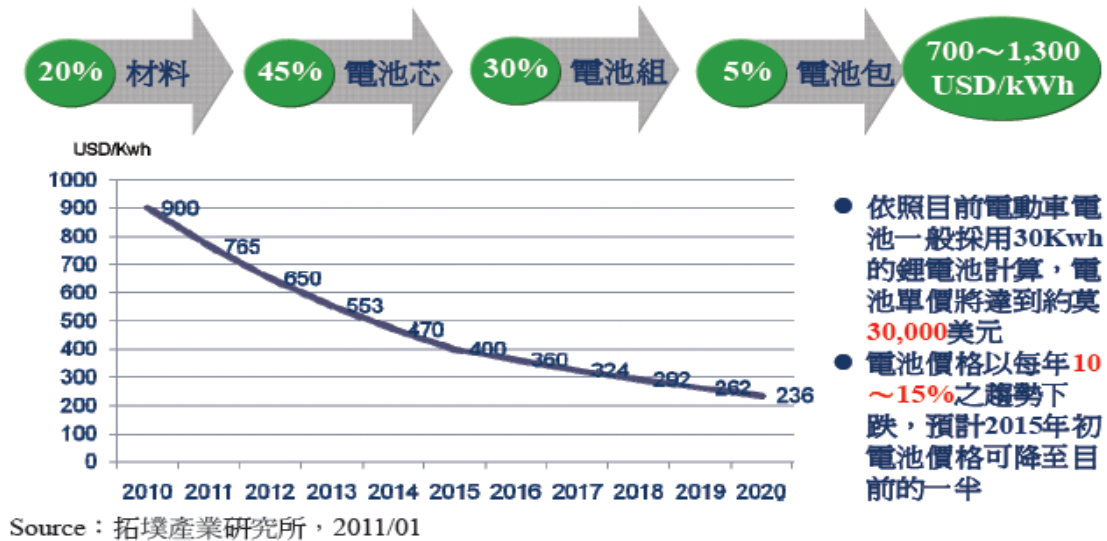
集邦科技旗下 LEDinside 指出，日本地震對 LED 產業的影響亦不大，由於 LED 製程以化學反應為主，不同於半導體必須經過多道製程，防震要求高，且目前日本 2 大龍頭 LED 廠 Nichia、Toyoda Gosei 都遠離日本東北災區，因此，2 家業者均未受到太大的直接影響與波及。我國 LED 用 Sapphire 基板及 MO Source 供應來源多元，日本供應比重低，部分材料國內也有廠商供應，因此研判應不會受到日本基板材料短缺疑慮的影響，不過在四元 LED 生產所需 GaAs 基板，國內主要供應來源為日本，雖然主要供應商住友電工生產據點並未在受災區域內，但仍須觀察後續材料供應狀況。

(C) 電動車

2011 年 1 月 10 日立法院三讀通過，未來 3 年內電動車貨物稅率，將由原先較汽車減半課徵的 12.5%，進一步調降至 0%，電動車零貨物稅時代已正式來臨。雖然政策面試圖降低售價，增加消費者購買電動車誘因，但至今電動車價格高不可攀的關鍵因素，在於動力鋰電池成本居高不下。TRI 預估，現階段車用鋰電池成本每 kWh 約 700~1300 美元，其中材料成本約佔整體電池成本之 20%，電池芯正、負極材料、隔離膜、電解液等關鍵材料及電池芯包裝等佔 45%，電池組及電池包則分別佔 30%及 5%。

由於動力鋰電池上下游廠商積極投入，加上正極材料製程改善及良率持續提升、電池芯安全性日趨穩定，TRI 預估 5 年內動力鋰電池之價格，有機會下降至目前價格的一半以下。

動力鋰電池成本結構與價格變化趨勢



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

- 華立企業誠信、全方位、前瞻領導的公司品牌形象。
- 與供應商長期互信、互助、互惠的雙贏策略夥伴關係。
- 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。
- 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，持續維持客戶忠誠的商業夥伴關係。
- 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。
- 資金籌措能力強，有利開發新事業及擴張企業規模。
- 積極佈局大中華地區，並有效延伸區域代理權。
- 轉投資事業整合上下游供應鏈，建構完整供需網絡。
- 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。
- 堅強的技術團隊與全球化優秀行銷及市場開發專才。

(2)有利因素

- 兩岸三地之市場景氣及產業發展，與華立企業產業/產品開發步調一致。
- 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。
- 配合產業西進，佈局中國市場，深化客戶服務，強化客戶關係穩固。
- 各高科技廠商多元投資經營的趨勢與集團採購的需求，突顯華立企業全方位代理商的優勢及價值。
- 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。
- 產業環境及市場變動加遽，市場榮枯週期變短，產品及客群分散的華立企業，相對不確定性風險較小。
- 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。

(3)不利因素

A.原廠供應商回收代理權，直接設立據點，介入市場競爭的風險。

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，開發增值服務，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，以強化中間商金流上之附加價值。

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，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。

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)開發週邊服務增值性及組合式銷售，提高產品整體價值。

(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，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

(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。

主要產品類別	主 要 商 品	應 用 範 圍
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。	液晶顯示器面板製造設備及原料與背光模組製造。
PCB/MB 產業製程材料與設備	乾膜光阻劑、氟素基板材料、抗氧化劑、氟素離型膜、疊層新材料、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、應用 IC、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 長晶爐用鵝埚鍋、Sapphire Wafer 切割用鑽石線	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.	良好

主 要 產 品 類 別	主 要 供 應 商	供應狀況
	Siltronic AG 多聯科技股份有限公司 台灣精材科技股份有限公司 Ensinger GmbH 太洋新技股份有限公司(註一) OCI Materials Co,LTD Sumitomo Bakelite Co.,LTD 南美特科技股份有限公司 台灣住精科技股份有限公司	
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. 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 三菱化學	良好
PCB/MB 產業製程材料與設備	W.L. Gore & Associates Inc. 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、應用 IC、設備與系統開發	Mitsubishi Chemical. Mitsubishi Engineering company. Semiled(旭明光電股份有限公司). 奇美電子股份有限公司(CMI) Clean Technology 太洋尼龍股份有限公司(註一) 台灣玻璃股份有限公司 大立高分子股份有限公司 Honeywell International Inc. Porcher Industries (博舍工業集團) Momentive	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	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 KAWASAKI MICROELECTRONICS,INC 奇力光電科技股份有限公司 奇美實業股份有限公司 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

98 年度					99 年度				100 年度截至前一季止			
項目	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	\$ 1,975,863	17.8	無	甲公司	\$ 1,804,584	10.4	無	-	-	-	
	其他	\$ 9,120,003	82.2		其他	\$15,545,553	89.6		其他	\$5,796,900	100.0	
	進貨淨額	\$11,095,866	100.0		進貨淨額	\$17,350,137	100.0		進貨淨額	\$5,796,900	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 100 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 100 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	年度	98 年度			99 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		4,031,408	4,297,123	160,496	4,568,460	4,787,016	198,853
IT/IA 製程材料與設備		3,611,014	1,964,851	2,399,142	6,174,006	1,989,870	4,419,864
PCB/MB 製程材料與設備		1,512,166	1,494,050	276,209	2,308,396	2,233,886	305,436
FPD 製程材料與設備		569,275	656,725	174,342	1,168,772	702,132	522,453
光電材料與系統開發		556,220	120,873	287,504	2,006,461	2,121,440	808,943
其他		590,171	991,215	143,023	750,489	778,102	60,478
合計		10,870,254	9,524,837	3,440,716	16,976,584	12,612,446	6,316,027

三、從業員工：

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	營業人員	295	287	296
	行政人員	176	175	181
	合 計	471	462	477
平均年歲		38.20	38.52	39.62
平均服務年資		8.43	8.73	9.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.42%	0.43%	0.42%
	碩 士	14.23%	14.50%	14.68%
	大 專	77.29%	76.84%	75.88%
	高 中	6.79%	6.93%	7.55%
	高中以下	1.27%	1.30%	1.47%

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)筆記型電腦申購補助。
- (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、物流...等。

(4)基礎通識發展：

國貿管理相關知識、新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、物流現場參觀、商務簡報技巧演練、商業禮儀、高階主管談話及團隊建構等活動。

(6)碩士學分學位任職進修：

鼓勵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)英日語檢定獎勵：

積極培養同仁外語運用能力，通過公司規定之外語等級檢定者，發放獎勵金。

(8) 99 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	參加人次
關鍵能力	策略營_團隊活動凝聚向心	半導體事業部主管	2hr	20
	策略營_策略引導&策略工具介紹	半導體事業部主管	4hr	21
管理職能	績效評核與晤談技巧	產品經理組及課級以上帶人主管	21hr	54
專業職能	Office 2007 軟體系列課程	全體同仁	33hr	593
新人訓練	年度新進人員實務訓練	新入職同仁	24hr	8
自我成長	掌握情緒溝通無礙	全體同仁	4hr	96
	健康管理講座	全體同仁	8hr	45

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」、「提案制度」...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，人資單位執行「員工承諾度」調查，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	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

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	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 Flexible Printed Circuit Boards	
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
代理合約	Hoimyung Corporation	2008.8.1~2010.7.31 (可自動展期)	Anisotropic Conductive Film 代理銷售	
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

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	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

年度 項目		最近五年度財務資料（註 1）					當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 度	99 年 度	
流 動 資 產		5,921,172	7,675,709	6,219,519	6,860,085	8,236,312	9,361,307
基 金 及 投 資		3,467,526	3,825,474	4,146,650	4,686,096	5,125,125	5,420,597
固 定 資 產		466,626	717,550	694,011	651,188	669,305	665,966
無 形 資 產		8,303	14,711	12,878	11,038	87,323	87,323
其 他 資 產		181,830	229,566	337,601	336,591	220,141	211,685
資 產 總 額		10,045,457	12,463,010	11,410,659	12,544,998	14,338,206	15,746,878
流 動 負 債	分 配 前	3,831,832	5,671,419	4,672,018	4,264,970	5,368,807	6,332,290
	分 配 後	4,748,600	6,558,012	4,285,922	3,732,773	(註 2)	不適用
長 期 負 債		-	191,667	158,334	1,048,926	1,041,292	1,035,083
其 他 負 債		146,917	232,249	305,577	331,333	509,150	531,118
負 債 總 額	分 配 前	3,992,462	6,095,335	5,135,929	5,658,942	6,923,508	7,902,750
	分 配 後	4,909,230	6,981,928	4,749,833	5,126,745	(註 2)	不適用
股 本		2,093,548	2,196,355	2,301,340	2,344,091	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,268,316	1,300,048	1,281,601	1,299,649	1,319,336	1,444,707
保 留 盈 餘	分 配 前	2,466,276	2,898,730	2,635,629	3,059,447	3,779,561	4,143,860
	分 配 後	1,446,701	1,907,152	2,249,533	2,527,250	(註 2)	不適用
金 融 商 品 未 實 現 損 益		178,569	41,211	(8,887)	219,985	107,053	128,732
累積換算調整數		36,948	124,799	265,154	207,207	(70,222)	(152,141)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(146)	(6,785)	(51,001)	(37,892)	(37,892)
庫 藏 股 票		-	(202,660)	(202,660)	(202,660)	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	6,052,995	6,367,675	6,274,730	6,886,056	7,414,698	7,844,128
	分 配 後	5,136,227	5,481,082	5,888,634	6,353,859	(註 2)	不適用

註 1：最近 5 年度及 100 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 2：99 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 100年3月31 日財務資料
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入	13,272,814	17,235,691	17,424,790	12,965,553	18,928,473	6,447,387
營業毛利	1,891,450	2,292,362	2,057,350	1,455,613	1,975,334	558,454
營業損益	969,037	1,191,011	753,267	330,628	563,574	201,601
營業外收入 及利益	900,057	795,017	439,951	675,505	1,095,650	234,321
營業外費用 及損失	202,896	142,454	180,367	42,425	37,151	12,031
繼續營業部門 稅前損益	1,666,198	1,843,574	1,012,851	963,708	1,622,073	423,891
繼續營業部門 損益	1,366,268	1,452,029	728,477	809,914	1,409,639	364,290
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	1,366,268	1,452,029	728,477	809,914	1,409,639	364,299
每股盈餘 (單位:新台幣元)	5.85	6.26	3.16	3.51	6.09	1.57

註 1：最近 5 年度及 100 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
九十五年度	勤業眾信會計師事務所	吳秋燕、郭麗園	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至
			95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年第一季
財務結構(%)	負債占資產比率		39.74	48.91	45.01	45.11	48.29	50.19
	長期資金占固定資產比率		1,300.12	916.04	928.92	1,220.65	1263.4	1333.28
償債能力(%)	流動比率		154.53	136.26	133.12	160.85	153.41	147.83
	速動比率		122.43	98.33	91.91	128.18	123.24	123.02
	利息保障倍數(次)		29.35	26.40	11.85	24.89	56.77	46.7
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.80	4.12	4.24	3.57	4.11	4.45
	平均收現日數		96	89	86	102	89	82
	存貨週轉率(次)		9.04	8.98	7.63	7.07	11.77	15.52
	應付款項週轉率(次)		4.73	5.52	6.25	5.31	5.64	6.77
	平均銷貨日數		40	41	48	52	31	24
	固定資產週轉率(次)		28.44	24.02	25.11	19.91	28.28	38.73
	總資產週轉率(次)		1.32	1.38	1.53	1.03	1.32	1.64
獲利能力	資產報酬率(%)		14.77	13.39	6.67	7.04	10.68	9.9
	股東權益報酬率(%)		24.17	23.38	11.52	12.31	19.71	19.1
	占實收資本比率(%)	營業利益	46.29	54.23	32.73	14.10	24.36	8.71
		稅前純益	79.59	83.94	44.01	41.11	70.10	18.32
	純益率(%)		10.29	8.42	4.18	6.25	7.45	5.65
	基本每股盈餘(元)		5.85	6.26	3.16	3.51	6.09	1.57
現金流量	現金流量比率(%)		14.22	2.34	19.39	35.75	-	-
	現金流量允當比率(%)		43.76	52.75	53.10	70	52.91	45.73
	現金再投資比率(%)		-	-	2.13	13.77	-	-
槓桿度	營運槓桿度		1.24	1.22	1.37	1.72	1.57	1.38
	財務槓桿度		1.06	1.06	1.14	1.14	1.05	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- (1) 利息保障倍數增加：因本年度獲利較上年度增加所致。
- (2) 存貨週轉率、固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率增加：因本年度營業收入較上年度增加所致。
- (3) 平均銷貨日數降低：因本年度持續加強庫存及進貨的管理所致。
- (4) 營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率增加：因本年度營業利益及稅前純益較上年度增加所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率降低：因本年度營業額成長，營運資金需求增加，故營業活動淨現金流量較去年減少所致。
- (6) 營運槓桿度增加：因本年度營業收入及營業利益增加所致。

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 100年第一季
			95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		48.62	55.22	53.10	51.80	55.32	56.88
	長期資金占固定資產比率		1,000.28	686.48	681.06	905.51	980.80	1037.23
償債 能力 (%)	流動比率		156.87	144.80	147.16	171.87	163.66	158.7
	速動比率		110.24	95.08	94.11	129.30	116.69	117.26
	利息保障倍數(次)		16.14	15.64	8.20	15.21	37.99	33.52
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.55	4.23	4.27	3.58	4.16	4.27
	平均收現日數		102	86	86	102	88	86
	存貨週轉率(次)		6.31	6.56	5.71	5.29	7.61	8.49
	應付款項週轉率(次)		5.08	6.06	6.79	5.84	5.94	6.62
	平均銷貨日數		58	56	64	69	48	43
	固定資產週轉率(次)		30.68	23.82	24.39	21	29.93	38.27
	總資產週轉率(次)		1.58	1.6	1.72	1.28	1.55	1.79
獲利 能力	資產報酬率(%)		11.52	11.96	6.07	6.20	9.3	8.75
	股東權益報酬率(%)		21.62	23.44	11.64	12.17	19.55	19.36
	占實收資本比率 (%)	營業利益	63.70	73.49	45.89	28.90	50.67	17.34
		稅前純益	83.99	89.86	48.67	44.67	78.31	22.56
	純益率(%)		7.27	6.37	3.18	4.39	5.45	4.53
	基本每股盈餘(元)		5.85	6.26	3.16	3.51	6.09	1.57
現金 流量	現金流量比率(%)		4.20	3.14	9.09	39.83	-	-
	現金流量允當比率(%)		45.95	29.16	34.77	70.99	47.78	38.88
	現金再投資比率(%)		-	-	-	24.53	-	-
槓桿 度	營運槓桿度		1.25	1.23	1.46	1.50	1.36	1.22
	財務槓桿度		1.10	1.09	1.17	1.12	1.04	1.04

最近二年度各項合併財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- (1) 利息保障倍數增加：因本年度獲利較上年度增加所致。
- (2) 存貨週轉率、固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率增加：因本年度營業收入較上年度增加所致。
- (3) 平均銷貨日數降低：因本年度持續加強庫存及進貨的管理所致。
- (4) 營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率增加：因本年度營業利益及稅前純益較上年度增加所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率降低：因本年度營業額成長，營運資金需求增加所致。

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

茲 准

董事會造送本公司九十九年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕、龔俊吉兩位會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請鑒核。

此 致

華立企業股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：

黃明煌

徐守德

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 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）民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八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，如附註十所述，部份按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。民國九十九年及九十八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）1,236,926 千元及 1,131,338 千元，均占資產總額之 9%，民國九十九及九十八年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 197,148 千元及 125,668 千元，分別占各年度稅前淨利之 12% 及 13%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華立企業公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

華立企業公司已編製其與子公司民國九十九及九十八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。

華立企業公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 一 日

華立企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 694,155	5	\$ 1,022,647	8	2100	短期借款（附註十三及二四）	\$ 1,309,880	9	\$ 1,000,416	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二及五）	11,100	-	-	-	2120	應付票據	466,181	3	449,609	4
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	476,371	3	449,647	4	2130	應付票據—關係人（附註二三）	199,207	1	173,364	1
1120	應收票據（附註二及二三）	366,948	3	395,894	3	2140	應付帳款	2,479,600	17	1,888,098	15
1140	應收帳款淨額（附註二及七）	4,201,435	29	3,023,979	24	2150	應付帳款—關係人（附註二三）	193,698	1	156,723	1
1150	應收帳款淨額—關係人（附註二、七及二三）	732,434	5	446,054	4	2160	應付所得稅	120,022	1	116,725	1
1178	其他應收款	22,293	-	19,904	-	2170	應付費用（附註十四）	497,994	4	372,584	3
1180	其他應收款—關係人（附註二三）	49,133	-	46,850	-	2210	其他應付款	2,170	-	22,595	-
1200	商品存貨（附註二、三及八）	1,420,508	10	1,223,068	10	2272	一年內到期之長期借款（附註十五及二四）	9,034	-	9,034	-
1260	預付款項及其他	199,402	1	170,063	1	2298	其他（附註二三）	91,021	1	75,822	1
1286	遞延所得稅資產（附註二及十九）	62,533	1	61,979	1	21XX	流動負債合計	<u>5,368,807</u>	<u>37</u>	<u>4,264,970</u>	<u>34</u>
11XX	流動資產合計	<u>8,236,312</u>	<u>57</u>	<u>6,860,085</u>	<u>55</u>		長期負債				
	長期投資（附註二、五、六、九及十）					2420	長期借款（附註十五及二四）	<u>1,041,292</u>	<u>7</u>	<u>1,048,926</u>	<u>8</u>
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	106,200	1	-	-	2510	土地增值稅準備（附註十一）	<u>4,259</u>	<u>-</u>	<u>13,713</u>	<u>-</u>
1450	備供出售金融資產	103,309	1	150,770	1		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產	120,481	1	119,585	1	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	205,397	2	86,852	1
1421	採權益法之長期股權投資	4,795,135	33	4,415,741	35	2820	存入保證金	1,373	-	2,202	-
14XX	長期投資合計	<u>5,125,125</u>	<u>36</u>	<u>4,686,096</u>	<u>37</u>	2860	遞延所得稅負債（附註二及十九）	302,380	2	242,279	2
	固定資產（附註二、十一及二四）					28XX	其他負債合計	<u>509,150</u>	<u>4</u>	<u>331,333</u>	<u>3</u>
1501	土地	378,537	3	312,698	3	2XXX	負債合計	<u>6,923,508</u>	<u>48</u>	<u>5,658,942</u>	<u>45</u>
1521	房屋及建築	269,640	2	259,273	2						
1531	機器設備	365	-	365	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 300,000 千股，九十九年及九十八年底發行分別為 231,390 千股及 234,409 千股（附註十七）	<u>2,313,901</u>	<u>16</u>	<u>2,344,091</u>	<u>19</u>
1551	運輸設備	68,675	1	67,383	1		資本公積（附註十七）				
1561	生財及雜項設備	165,444	1	161,925	1	3210	發行股票溢價	1,160,519	8	1,175,661	9
1631	租賃改良	53,102	-	52,769	-	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
15X1	成本合計	<u>935,763</u>	<u>7</u>	<u>854,413</u>	<u>7</u>	3260	長期投資	146,950	1	112,121	1
1508	土地重估增值	12,029	-	39,290	-	32XX	資本公積合計	<u>1,319,336</u>	<u>9</u>	<u>1,299,649</u>	<u>10</u>
15XY	成本及重估增值	947,792	7	893,703	7		保留盈餘（附註十七）				
15X9	減：累計折舊	279,855	2	243,630	2	3310	法定盈餘公積	1,013,952	7	932,960	7
	預付設備款	667,937	5	650,073	5	3350	未分配盈餘	2,765,609	20	2,126,487	17
1672	1,368	-	-	1,115	-	33XX	保留盈餘合計	<u>3,779,561</u>	<u>27</u>	<u>3,059,447</u>	<u>24</u>
15XX	固定資產淨額	<u>669,305</u>	<u>5</u>	<u>651,188</u>	<u>5</u>		股東權益其他項目（附註二、十一、十六、十七及十八）				
	無形資產					3420	累積換算調整數	(70,222)	(1)	207,207	2
1770	遞延退休金成本（附註二及十六）	<u>87,323</u>	<u>1</u>	<u>11,038</u>	<u>-</u>	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(37,892)	-	(51,001)	-
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	107,053	1	219,985	2
1800	出租資產（附註二、十二及二四）	35,231	-	121,797	1	3460	未實現重估增值	2,961	-	9,338	-
1820	存出保證金（附註二五）	60,908	-	52,321	1	3510	庫藏股票—3,019 千股	-	-	(202,660)	(2)
1830	遞延費用（附註二）	123,682	1	150,289	1	34XX	股東權益其他項目合計	<u>1,900</u>	<u>-</u>	<u>182,869</u>	<u>2</u>
1887	受限制資產（附註二四）	320	-	12,184	-	3XXX	股東權益合計	<u>7,414,698</u>	<u>52</u>	<u>6,886,056</u>	<u>55</u>
18XX	其他資產合計	<u>220,141</u>	<u>1</u>	<u>336,591</u>	<u>3</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 14,338,206</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,544,998</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 14,338,206</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,544,998</u>	<u>100</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

損 益 表

民國九十九及九十八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		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二三）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 18,370,377	97	\$ 12,530,361	97
4614	佣金收入淨額	376,425	2	301,702	2
4800	其他營業收入淨額	181,671	1	133,490	1
4000	合 計	18,928,473	100	12,965,553	100
	營業成本（附註三、八及二三）				
5110	銷貨成本	16,751,964	89	11,388,077	88
5800	其他營業成本	180,135	1	128,016	1
5000	合 計	16,932,099	90	11,516,093	89
5910	營業毛利	1,996,374	10	1,449,460	11
5920	加（減）：已（未）實現銷貨毛利	(21,040)	-	6,153	-
	已實現營業毛利	1,975,334	10	1,455,613	11
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	1,111,801	6	881,447	7
6200	管理費用	299,959	1	243,538	2
6000	合 計	1,411,760	7	1,124,985	9
6900	營業淨利	563,574	3	330,628	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,589	-	957	-
7121	權益法認列之投資收益（附註十）	860,091	4	446,964	3
7130	處分固定資產利益	40,051	-	64	-

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
代 碼		金 額	%		金 額	%	
7140	處分投資利益（附註十七）	\$ 35,596	-		\$ 37	-	
7160	兌換利益淨額	16,697	-		17,075	-	
7250	呆帳迴轉利益(附註七)	1,950	-		110,703	1	
7310	金融資產評價利益淨額（附註二及五）	8,770	-		-	-	
7480	其他(附註十一及二三)	129,906	1		99,705	1	
7100	合 計	1,095,650	5		675,505	5	
營業外費用及損失							
7510	利息費用	29,085	-		40,344	-	
7530	處分固定資產損失	5,302	-		6	-	
7880	其 他	2,764	-		2,075	-	
7500	合 計	37,151	-		42,425	-	
7900	稅前淨利	1,622,073	8		963,708	7	
8110	所得稅（附註二及十九）	212,434	1		153,794	1	
9600	本期淨利	\$ 1,409,639	7		\$ 809,914	6	
		九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
代 碼		稅 前 稅	稅 後		稅 前 稅	稅 後	
每股盈餘（附註二一）							
9750	基本每股盈餘	\$ 7.01	\$ 6.09		\$ 4.17	\$ 3.51	
9850	稀釋每股盈餘	6.88	5.98		4.11	3.46	

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

股東權益變動表

民國九十九及九十八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	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	股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數					
A1	九十八年一月一日餘額	\$ 2,301,340	\$ 1,281,601	\$ 860,113	\$ 1,775,516	\$ 265,154	(\$ 6,785)	(\$ 8,887)	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 6,274,730
	九十七年度盈餘分配 (附註十七)										
N1	法定盈餘公積	-	-	72,847	(72,847)	-	-	-	-	-	-
F9	員工紅利—股票	8,684	16,934	-	-	-	-	-	-	-	25,618
P1	股東現金紅利—15.5%	-	-	-	(352,029)	-	-	-	-	-	(352,029)
P5	股東股票股利—1.5%	34,067	-	-	(34,067)	-	-	-	-	-	-
S5	對被投資公司持股比例變動之調整	-	1,114	-	-	-	-	-	-	-	1,114
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(57,947)	-	-	-	-	(57,947)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(44,216)	-	-	-	(44,216)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	228,872	-	-	228,872
M1	九十八年度淨利	-	-	-	809,914	-	-	-	-	-	809,914
Z1	九十八年十二月三十一日餘額	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 (附註十七)										
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	-	-	-	-	-	-	-	34,829
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	-	-	-	-	-	13,109	-	-	-	13,109
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	(112,932)	-	-	(112,932)
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 (附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	(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	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 1,319,336</u>	<u>\$1,013,952</u>	<u>\$ 2,765,609</u>	<u>(\$ 70,222)</u>	<u>(\$37,892)</u>	<u>\$ 107,053</u>	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,414,698</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
現金流量表
民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$1,409,639	\$ 809,914
	調整項目		
A20500	呆帳迴轉利益	(1,950)	(110,703)
A20300	折 舊	43,520	44,067
A20400	攤 銷	35,456	34,591
A22200	存貨損失(回升利益)	37,777	(27,401)
A24200	未(已)實現銷貨毛利	21,040	(6,153)
A24800	遞延所得稅費用	59,547	14,732
A23600	金融資產評價利益	(8,770)	-
A22500	採權益法評價之被投資公司配發之現金股利	155,342	81,386
A22400	權益法認列之投資收益	(860,091)	(446,964)
A22000	退 休 金	55,701	5,268
A22600	處分固定資產利益淨額	(34,749)	(58)
A23300	處分投資利益	(35,596)	(37)
A29900	其 他	1,400	1,050
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	29,286	(30,516)
A31130	應收票據－關係人	(340)	27
A31140	應收帳款	(1,175,925)	(258,860)
A31150	應收帳款－關係人	(285,961)	(237,686)
A31160	其他應收款	(2,389)	1,957
A31170	其他應收款－關係人	(2,283)	(45,174)
A31180	商品存貨	(235,217)	593,435
A31210	預付款項及其他流動資產	(29,339)	(33,764)
A32120	應付票據	16,572	32,376
A32130	應付票據－關係人	25,843	(4,677)
A32140	應付帳款	591,502	923,499
A32150	應付帳款－關係人	36,975	48,225
A32160	應付所得稅	3,297	12,938
A32170	應付費用	125,410	128,787
A32180	其他應付款	(18,906)	(12,111)
A32212	其他流動負債	(5,841)	6,398
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(49,050)	1,524,546

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 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	(620,647)	(500,038)
B00400	處分備供出售金融資產價款	656,928	50,037
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(896)	(1,735)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(10,457)	-
B01900	購置固定資產	(10,955)	(4,820)
B02000	處分固定資產價款	53,283	64
B02500	存出保證金增加	(8,587)	(3,878)
B02600	遞延費用增加	(8,849)	(12,823)
B02800	受限制資產減少 (增加)	<u>11,864</u>	<u>(11,864)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(46,846)</u>	<u>(485,057)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加 (減少)	309,464	(1,237,859)
C00200	應付短期票券減少	-	(250,000)
C00900	舉借長期借款	-	1,156,910
C01000	償還長期借款	(9,034)	(291,667)
C01600	存入保證金減少	(829)	(27)
C02100	發放股東紅利	<u>(532,197)</u>	<u>(352,029)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(232,596)</u>	<u>(974,672)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 金額	(328,492)	64,817
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,022,647</u>	<u>957,830</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 694,155</u>	<u>\$1,022,647</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息 (不含資本化利息)	\$ 27,590	\$ 42,972
F00400	支付所得稅	149,590	126,124
	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
G01200	固定資產轉列出租資產	-	5,723
G02100	出租資產轉列固定資產	86,010	-

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 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	\$ 9,436	\$ 6,266
H00500	應付設備款 (列入其他應付款項下)		
	減少 (增加)	<u>1,519</u>	(<u>1,446</u>)
H00800	支付現金數	<u>\$ 10,955</u>	<u>\$ 4,820</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

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 474 人及 489 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨損失、折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

備抵呆帳按應收款項收回可能性予以評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。可能發生之銷貨折讓係於銷貨收入認列時估列備抵銷貨折讓。

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：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。

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。

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。

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，投資成本與股權淨值間之差額，分五年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，作為股東權益之減項。

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。

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

外幣交易

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

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益；資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且採逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少16,875千元，稅後基本每股盈餘減少0.07元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 756	\$ 746
支票存款	1,941	2,112
活期存款	414,863	641,721
外幣存款	176,667	78,427
約當現金—三個月內到期之商業 本票	99,928	299,641
	<u>\$694,155</u>	<u>\$1,022,647</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日
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	\$117,300
減：列為流動資產	<u>11,100</u>
列為非流動資產	<u>\$106,200</u>

九十九年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為8,770千元。

六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 20,121	\$ 15,630
基金受益憑證	444,861	450,038
國外上市股票	49,599	49,598
	514,581	515,266
評價調整	65,099	85,151
	579,680	600,417
減：列為流動資產	476,371	449,647
列為非流動資產	<u>\$103,309</u>	<u>\$150,770</u>

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$4,233,106	\$3,073,726
減：備抵呆帳	18,836	23,021
備抵銷貨折讓	12,835	26,726
	<u>\$4,201,435</u>	<u>\$3,023,979</u>
應收帳款－關係人	\$ 732,867	\$ 446,906
減：備抵呆帳	433	852
	<u>\$ 732,434</u>	<u>\$ 446,054</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$23,873	\$138,583
減：本年度迴轉	1,950	110,703
本年度沖銷	2,654	4,007
年底餘額	<u>\$19,269</u>	<u>\$ 23,873</u>

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	已預支金額 年利率(%)	額(億元)
九十九年度						
永豐銀行	大立光電	\$ 80,850	\$ 80,850	\$ -	-	\$ 1.5
九十八年度						
永豐銀行	大立光電	87,049	87,049	-	-	1.5
台新銀行	和鑫光電	1,394	1,394	-	-	0.4
中國信託	欣興電子	193,703	193,703	-	-	2.5

上述額度係循環使用。

九十九年及九十八年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為80,850千元及282,146千元，其中對永豐銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二五）。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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$1,387,028	\$1,208,586
在途商品	<u>33,480</u>	<u>14,482</u>
	<u>\$1,420,508</u>	<u>\$1,223,068</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為130,074千元及103,223千元，已列入各類存貨之減項。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為16,751,964千元及11,388,077千元，其中包括：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
存貨損失（回升利益）	\$37,241	(\$28,566)
存貨盤損	534	1,154
其 他	<u>2</u>	<u>11</u>
	<u>\$37,777</u>	<u>(\$27,401)</u>

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited	\$ 71,604 1.24	\$ 71,604 1.80
晶宜科技公司	14,778 16.95	14,778 16.95
聯勝光電公司	12,631 0.40	11,735 0.59
華旭科技公司	11,468 19.38	11,468 19.38
悅城科技公司	<u>10,000 6.27</u>	<u>10,000 14.24</u>
	<u>\$120,481</u>	<u>\$119,585</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。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 三 十 一 日	十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
	金	額	股 權 %	金 額 股 權 %
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 1,489,919		100.00	\$ 1,342,575 100.00
華港工業物品(香港)有限公司(華港)	1,100,236		100.00	996,587 100.00
長華電材公司(長華電材)	914,152		28.33	863,404 28.33
長華塑膠公司(長華塑膠)	597,564		40.00	557,887 40.00
華宏新技公司(華宏)	508,184		16.99	470,248 16.99
華展光電公司(華展)	167,536		35.00	164,439 35.00
華立日本公司(華立日本)	15,499		83.33	20,601 100.00
Wah Lee Korea	2,045		92.5	- -
	<u>\$ 4,795,135</u>			<u>\$ 4,415,741</u>

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依九十九年及九十八年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
長華電材	\$2,907,563	\$2,942,177
華 宏	<u>878,026</u>	<u>945,756</u>
	<u>\$3,785,589</u>	<u>\$3,887,933</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十九及九十八年度增減變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$46,799	\$47,630
匯率影響數	(<u>2,934</u>)	(<u>831</u>)
年底餘額	<u>\$43,865</u>	<u>\$46,799</u>

九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Wah Lee Holding	\$242,524	\$134,007
華 港	226,805	90,674
長華電材	242,328	122,161
長華塑膠	81,998	59,813

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
華 宏	\$ 74,899	\$ 40,368
華 展	6,431	8,488
華立日本	(11,959)	(8,547)
Wah Lee Korea	(2,935)	-
	<u>\$860,091</u>	<u>\$446,964</u>

上項採權益法評價之被投資公司之財務報表部份係由其他會計師查核，九十九年及九十八年底本公司對該等被投資公司長期股權投資餘額如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 597,564	\$ 557,887
華 宏	508,184	470,248
Wah Lee Holding 之長期股權投資	<u>131,178</u>	<u>103,203</u>
	<u>\$1,236,926</u>	<u>\$1,131,338</u>

對該等被投資公司採權益法認列之投資收益如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
長華塑膠	\$ 81,998	\$ 59,813
華 宏	74,899	40,368
Wah Lee Holding 之長期股權投資	<u>40,251</u>	<u>25,487</u>
	<u>\$197,148</u>	<u>\$125,668</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%。截至九十九年十二月底，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。截至九十九年十二月底，本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額為 5,034 千元（韓元 185,000 千元）。

(三) 本公司於八十九年六月投資華宏，主要經營 LCD 材料、BMC(揉團成型) 材料及成型品製造等，截至九十九年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 273,322 千元。本公司投資華宏持股比例雖未達百分之二十，惟本公司指派人員獲選為華宏董事長且對其具重大影響力，因是採權益法評價。

(四) 本公司已將具有控制能力之子公司 Wah Lee Holding、華港、華立日本及 Wah Lee Korea 納入編製九十九及九十八年度合併財務報表之主體。

十一、固定資產

(一) 八十六年九月本公司辦理土地重估增值，其內容如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$12,029	\$39,290
減：土地增值稅準備	<u>4,259</u>	<u>13,713</u>
增值淨額列入未實現重估增值	\$ <u>7,770</u>	25,577
減：轉增資金額		<u>16,239</u>
未實現重估增值(列入股東權益其他項目)	\$ <u>2,961</u>	\$ <u>9,338</u>

九十九年三月處分土地沖減土地重估增值 27,261 千元，致土地增值稅準備減少 9,454 千元，相關之未實現重估增值 6,377 千元業已轉列營業外收益項下。

(二) 累計折舊

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 66,235	\$ 61,468
機器設備	349	330
運輸設備	49,935	46,692
生財及雜項設備	119,834	101,106
租賃改良	<u>43,502</u>	<u>34,034</u>
	<u>\$279,855</u>	<u>\$243,630</u>

十二、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 23,475	\$ 89,545
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>38,051</u>
	38,704	127,596
減：累計折舊	<u>3,473</u>	<u>5,799</u>
	<u>\$35,231</u>	<u>\$121,797</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至一〇二年四月底止，租金係參考市場行情決定，九十九及九十八年度之租金收入分別為9,083千元及11,132千元，列為營業外收入。

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 0.62% ~ 1.05%及 0.81%~1.49%	\$1,226,825	\$ 862,550
信用借款，年利率九十八年底為 1.2%	-	50,000
國外購料借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 1.04%及 0.81%~1.23%	28,188	73,899
國內購料借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 1.41%及 1.21%	<u>54,867</u>	<u>13,967</u>
	<u>\$1,309,880</u>	<u>\$1,000,416</u>

十四、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$176,298	\$179,716
應付員工紅利及董監酬勞	261,495	140,099
應付佣金	12,268	9,107
其 他	<u>47,933</u>	<u>43,662</u>
	<u>\$497,994</u>	<u>\$372,584</u>

十五、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行團聯貸－永豐銀行等七家新 台幣聯貸授信	\$ 900,000	\$ 900,000
減：聯貸主辦費	<u>1,750</u>	<u>3,150</u>
	<u>898,250</u>	<u>896,850</u>
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，九十九年及九十八年 底年利率分別為 1.65% 及 1.53%	152,076	161,110
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>9,034</u>
	<u>143,042</u>	<u>152,076</u>
	<u>\$1,041,292</u>	<u>\$1,048,926</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) 授信總額度 14 億元，係中期循環性放款（授信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。九十九及九十八年度之年利率分別為 1.3911% 及 1.685%。

(二) 聯合授信合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比例不得低於 100%。
2. 負債比例不得高於 175%。
3. 利息保障係數應不得低於 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及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。

(三) 本公司九十九及九十八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。

十六、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,554 千元及 13,683 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

公司九十九及九十八年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為77,308千元及22,066千元。

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$11,098	\$13,777
利息成本	7,967	7,714
退休基金資產預期報酬	(3,429)	(4,853)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
前期服務成本攤銷數	43,540	-
退休金損失攤銷數	6,607	3,588
縮減或清償損失	9,685	-
淨退休金成本	<u>\$77,308</u>	<u>\$22,066</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，其中當期既得43,540千元列入九十九年度淨退休金成本項下。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$132,839	\$128,971
非既得給付義務	<u>227,582</u>	<u>126,939</u>
累積給付義務	360,421	255,910
未來薪資增加之影響數	<u>83,602</u>	<u>104,239</u>
預計給付義務	444,023	360,149
退休基金資產公平價值	(<u>155,024</u>)	(<u>169,058</u>)
提撥狀況	288,999	191,091
前期服務成本之未攤銷餘額	(78,548)	-
未認列過渡性淨給付義務	(8,775)	(11,038)
退休金損失未攤銷餘額	(120,865)	(154,943)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	\$ 87,323	\$ 11,038
未認列為退休金成本之淨損失	<u>37,263</u>	<u>50,704</u>
應計退休金負債	<u>\$205,397</u>	<u>\$ 86,852</u>
既得給付	\$151,546	\$147,970
(三) 精算假設		
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$16,536	\$16,800
(五) 由退休準備金支付金額	33,294	57,135

十七、股東權益

(一) 股 本

九十九年六月八日本公司董事會決議減資註銷庫藏股3,019千股，皆已辦妥變更登記，是以截至九十九年十二月底之實收股本為2,313,901千元。

(二) 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額（包括轉換公司債轉換溢價），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。其他受贈資產產生之資本公積僅得彌補累積虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

(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，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，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積，得用以彌補虧損；且當其餘額已達股本總額百分之五十，在無盈餘時得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

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。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為 239,634 千元及 126,971 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 17% 及 15% 計算，應付董監酬勞之估列金額分別為 21,861 千元及 13,128 千元，係依 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九十九年及九十八年六月決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 80,992	\$ 72,847	\$ -	\$ -
現金股利	532,197	352,029	2.3	1.55
股票股利	-	34,067	-	0.15
	<u>\$ 613,189</u>	<u>\$ 458,943</u>	<u>\$ 2.3</u>	<u>\$ 1.7</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。

本公司九十九年及九十八年六月之股東常會分別決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度	九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 126,971	\$ 100,000	\$ 25,618
董監事酬勞	13,128	11,251	-

九十七年度員工股票紅利股數為 868 千股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

上項股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之金額並無差異。

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) 金融商品未實現利益

九十九及九十八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>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>
<u>九 十 八 年 度</u>			
年初餘額	(\$ 7,918)	(\$ 969)	(\$ 8,887)
直接認列為股東權益調整項目	93,106	135,803	228,909
轉列損益項目	(37)	-	(37)
年底餘額	<u>\$ 85,151</u>	<u>\$ 134,834</u>	<u>\$ 219,985</u>

十八、庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工於九十六年度買回本公司普通股 3,019 千股，買回成本 202,660 千元。九十九年六月八日經由董事會決議減資註銷 3,019 千股，減資基準日為九十九年六月八日，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。

依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回公司股票，符合上述規定。又依上述法令規定，為轉讓員工之庫藏股票，應於買回之日起三年內轉讓予員工，逾訂定之轉讓期間未轉讓，應辦理消除股份減資之變更登記，另為維護股東權益之庫藏股應於買回之日起第六個月內辦理變更登記。

依證券交易法規定本公司持有之庫藏股票不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年度分別為 17% 及 25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	<u>\$275,753</u>	<u>\$240,917</u>
永久性差異		
採權益法認列之國		
內投資收益	(68,961)	(57,707)
處分土地利益	(6,602)	-
處分國內投資利益	(6,051)	-
已實現投資損失	-	(16,964)
其 他	(1,837)	769
	<u>(83,451)</u>	<u>(73,902)</u>
暫時性差異		
呆帳限額回轉	-	(26,184)
存貨跌價損失(回升利益)	4,565	(10,052)
採權益法認列之國		
外投資收益	(79,203)	(54,033)
未(已)給付獎金	(1,788)	29,379
未實現兌換損失(利益)	5,858	(529)
未(已)實現銷貨毛利	3,577	(1,538)
其 他	7,968	3,520
	<u>(59,023)</u>	<u>(59,437)</u>
按課稅所得額估計之稅額	133,279	107,578
當年度抵用之投資抵減	-	(3,049)
未分配盈餘加徵 10%	19,672	26,953
其 他	37	3,662
當年度應納所得稅	<u>152,988</u>	<u>135,144</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	59,023	55,531
因稅法改變產生之變動影響	(27,045)	(40,799)
其他評價調整	27,569	-
	<u>59,547</u>	<u>14,732</u>
以前年度所得稅調整	<u>(101)</u>	<u>3,918</u>
	<u>\$212,434</u>	<u>\$153,794</u>

立法院於九十八年至九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 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利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 22,113	\$ 20,645
備抵銷貨折讓	2,182	5,345
未給付獎金	25,623	32,248
未實現聯屬公司間利益	8,498	5,790
未實現兌換損失	3,985	-
其 他	132	154
	<u>62,533</u>	<u>64,182</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 2,203)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>62,533</u>	<u>61,979</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	32,434
退休金費用	11,301	1,141
其 他	<u>195</u>	<u>232</u>
	39,065	33,807
減：備抵評價	(27,569)	-
	<u>11,496</u>	<u>33,807</u>
遞延所得稅負債－非流動		
權益法認列之國外投資收益	(313,876)	(276,086)
淨遞延所得稅負債－非流動	(302,380)	(242,279)
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$239,847)</u>	<u>(\$180,300)</u>

(三) 本公司截至九十六年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ 3,808
八十七年度以後未分配盈餘	<u>2,765,609</u>	<u>2,122,679</u>
	<u>\$2,765,609</u>	<u>\$2,126,487</u>

截至九十九年及九十八年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 443,735 千元及 459,890 千元。九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.38% 及 33.49%。

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，因此本公司預計九十九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 九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
用人費用		
薪 資	\$833,244	\$644,306
勞 健 保	27,658	27,136
退 休 金	90,862	35,749
其 他	20,259	17,955
	<u>\$972,023</u>	<u>\$725,146</u>
折 舊	\$ 42,964	\$ 43,360
攤 銷	35,456	34,591

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

	九 十 九 年 度 稅 前 稅 後	九 十 八 年 度 稅 前 稅 後
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,622,073</u>	<u>\$1,409,639</u>
	<u>\$ 963,708</u>	<u>\$ 809,914</u>

(二) 分母－股數（千股）

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
普通股已發行加權平均 股數	231,390	230,134
加：盈餘轉增資股數	-	3,407
九十七年度員工股 票分紅	-	506
減：買回庫藏股	-	3,019
計算基本每股盈餘之股 數	231,390	231,028
加：具稀釋作用之潛在普 通股－員工分紅	4,279	3,369
	<u>235,669</u>	<u>234,397</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

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非 行 生 性 金 融 商 品				
資 產				
公平價值列入損益之金融資產	\$ 117,300	\$ 117,300	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	579,680	579,680	600,417	600,417
以成本衡量之金融資產	120,481	-	119,585	-
存出保證金	60,908	60,908	52,321	52,321
負 債				
長期借款（含一年內到期部分）	1,050,326	1,050,326	1,057,960	1,057,960
存入保證金	1,373	1,373	2,202	2,202

(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) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 591,850 千元及 732,332 千元，金融負債分別為 1,437,729 千元及 1,181,546 千元。

(四) 本公司九十九及九十八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 2,589 千元及 957 千元，利息費用分別為 29,085 千元及 40,344 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）公司及基金受益憑證及可轉換公司債之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使上項投資之公平價值變動6,970千元。

本公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，其美元及日圓各貶值1%，將使淨資產減少2,336千元。

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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 1,937,434	\$ -	\$ 1,807,524

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14,377千元。

二三、重大關係人交易

（一）關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	採權益法評價之被投資公司
長華科技公司（長華科技）	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）	採權益法評價之被投資公司
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
長華國際貿易（深圳）有限公司（長華國際）	採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華港工業物品(香港)有限公司(華港)	子公司
華富國際貿易(深圳)有限公司(華富)	子公司
東莞耐力光電有限公司(東莞耐力)	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
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	子公司
SHC Holding Ltd. (SHC)	子公司
Wah Lee Machinery Trading Limited (Wah Lee Machinery)	子公司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd	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
昕豪公司(昕豪)	負責人為本公司副董事長之一親等
成大創業投資公司	董事長同一人
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(晶宜)	本公司為該公司之法人董事
台灣精材公司(台灣精材, 原啟成科技於九十八年四月更名)	本公司為該公司之法人董事(九十八年六月新任董事)
寶廣投資公司(寶廣)	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

九十九及九十八年度向關係人進貨金額分別為1,414,140千元(8%)及1,021,757千元(9%)，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

九十九及九十八年度銷貨予關係人金額分別計3,184,208元（17%）及1,837,196千元（15%），其個別關係人交易之金額未達本公司銷貨金額之10%。銷貨價格與其他客戶並無重大差異，收款條件除華港係採月結30～120天外，其餘關係人與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入及支出

	佣 金 收 入	估 佣 金 收 入 %	佣 金 支 出	估 佣 金 支 出 %
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
華 港	3,730	1	1,543	4
其 他	<u>1,620</u>	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,000</u>	<u>9</u>	<u>\$ 27,274</u>	<u>76</u>
九 十 八 年 度				
Wah Lee Machinery	\$ 17,979	6	\$ -	-
Raycon	9,930	3	-	-
上海怡康	6,759	2	19,373	64
華 港	2,428	1	546	2
其 他	<u>730</u>	<u>-</u>	<u>99</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,826</u>	<u>12</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>66</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，合約期間至一〇〇年十二月底約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
上海怡康	\$ 46,572	\$ 30,127
華 港	29,673	19,551
Wah Lee Tech	2,418	-
華 宏	<u>3,567</u>	<u>1,733</u>
	<u>\$ 82,230</u>	<u>\$ 51,411</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為一〇〇年八月至一〇一年十二月底止，電腦軟硬體租約至一〇〇年十二月底止，九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華 宏	1,361	1,142
其 他	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 3,206</u>

6. 其 他

(1) 本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 320,000	\$ 320,000
華 旭	9,690	9,690
華 港	314,604	345,492
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
華立日本	14,328	20,832
	(JPY 40,000 千元)	(JPY 60,000 千元)
上海怡康	255,956	277,247
	(USD 8,787 千元)	(USD 8,667 千元)
華港／上海怡康 (共同額度)	90,000	-
上海華長	262,170	319,900
	(USD 9,000 千元)	(USD10,000 千元)
東莞華港	291,300	-
	(USD10,000 千元)	
東莞華港	24,000	-
華富／東莞華港 (共用額度)	-	223,930
		(USD 7,000 千元)
Wah Lee	58,260	127,960
Machinery	(USD 2,000 千元)	(USD 4,000 千元)
Wah Lee Tech	297,126	134,358
(Singapore)	(USD10,200 千元)	(USD 4,200 千元)
長華國際	-	28,115
		(RMB 6,000 千元)
	<u>\$ 1,937,434</u>	<u>\$ 1,807,524</u>

(2) 九十九年及九十八年底本公司為華港代收貨款餘額分別為 8,549 千元及 17,085 千元，列入其他流動負債項下。

年底餘額

	九 十 二 月 金	九 十 三 月 額	年 九 十 一 日 %	九 十 二 月 金	八 十 三 月 額	年 九 十 一 日 %
應收票據						
長華塑膠	\$	340	-	\$	-	-
應收帳款－關係人						
上海怡康	\$470,859		9	\$235,582		7
華 港	194,671		4	155,620		4
華 宏	27,446		1	24,938		1
東莞華港	19,856		-	11,708		-
其 他	20,035		-	19,058		1
	732,867		14	446,906		13
減：備抵呆帳	433		-	852		-
	<u>\$732,434</u>		<u>14</u>	<u>\$446,054</u>		<u>13</u>
其他應收款－關係人						
上海怡康	\$ 44,786		63	\$ 25,637		38
華 港	61		-	20,104		30
其 他	4,286		6	1,109		2
	<u>\$ 49,133</u>		<u>69</u>	<u>\$ 46,850</u>		<u>70</u>
應付票據－關係人						
華 旭	\$199,138		30	\$169,034		27
長華塑膠	69		-	4,330		1
	<u>\$199,207</u>		<u>30</u>	<u>\$173,364</u>		<u>28</u>
應付帳款－關係人						
華 旭	\$ 71,528		3	\$ 59,844		3
華 宏	63,355		2	28,727		1
大 立	29,640		1	33,453		2
台灣精材	14,036		1	28,727		1
其 他	15,139		-	5,972		-
	<u>\$193,698</u>		<u>7</u>	<u>\$156,723</u>		<u>7</u>
代收款（列入其他流動負債）						
華 港	\$ 8,549		58	\$ 17,085		77

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資及獎金	\$ 35,347	\$ 20,720
特 支 費	410	550
紅利及董監酬勞	<u>68,934</u>	<u>29,025</u>
	<u>\$104,691</u>	<u>\$50,295</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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$232,817	\$258,827
房屋及建築	<u>191,382</u>	<u>185,471</u>
	<u>424,199</u>	<u>444,298</u>
出租資產		
土 地	16,020	17,504
房屋及建築	<u>11,757</u>	<u>32,251</u>
	<u>27,777</u>	<u>49,755</u>
受限制資產（質押定期存款）		
備償存款	-	11,864
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>320</u>	<u>12,184</u>
	<u>\$452,296</u>	<u>\$506,237</u>

二五、截至九十九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	九 十 九 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）；九十九年二月底至一〇〇年一月，每月租金減免為 1,212 千元（含稅）	\$ 13,951

截至九十九年底止，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
一〇〇	\$ 15,860
一〇一	15,860
一〇二	15,860
一〇三	15,860
以後年度	<u>2,644</u>
	<u>\$ 66,084</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 21,157 千元及新台幣 217,714 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表一。

(四) 本公司對讓售予永豐銀行之應收帳款已開立等額之保證本票（詳附註七），年底未到期應收帳款為 80,850 千元。

二六、其 他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	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	\$	103,481	29.13	\$	65,658	31.99
日 圓		941,606	0.3582		496,068	0.3472
採權益法之長期股權投資						
美 元		51,147	29.13		41,969	31.99
日 圓		43,268	0.3582		59,334	0.3472
港 幣		293,195	3.748		241,213	4.126
韓 元		78,131	0.02618		-	-
<u>金 融 負 債</u>						
貨幣性項目						
美 元		98,314	29.13		66,522	31.99
日 圓		706,661	0.3582		750,630	0.3472

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. 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。
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>\$32,529</u>	<u>-</u>	<u>\$1,913</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	<u>\$1,697,185</u>	<u>9</u>	<u>\$470,859</u>	<u>9</u>
東莞華港	<u>54,038</u>	<u>-</u>	<u>19,856</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,751,223</u>	<u>9</u>	<u>\$490,715</u>	<u>9</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。

二八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司為從事複合材料、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等單一產業。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 營 收 淨 額 %	金 額	佔 營 收 淨 額 %
亞 洲	\$6,214,433	33	\$3,340,675	27
其他地區	<u>101,594</u>	<u>1</u>	<u>100,041</u>	<u>1</u>
外銷收入總額	<u>\$6,316,027</u>	<u>34</u>	<u>\$3,440,716</u>	<u>28</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度均無營業收入佔營業收入淨額10%以上之客戶。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證關係	本期最高 背書保證餘額 (註一)	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(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	\$ 1,482,940	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ -	4	\$ 3,707,349
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	1,482,940	9,690	9,690	-	-	3,707,349
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,482,940	314,604 (USD10,800千元)	314,604 (USD10,800千元)	-	4	3,707,349
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,482,940	264,112 (USD 9,067千元)	255,956 (USD 8,787千元)	-	3	3,707,349
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	1,482,940	90,000	90,000	-	1	3,707,349
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,482,940	21,492 (JPY 60,000千元)	14,328 (JPY 40,000千元)	-	-	3,707,349
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,482,940	291,300 (USD10,000千元)	291,300 (USD10,000千元)	-	4	3,707,349
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,482,940	24,000	24,000	-	-	3,707,349
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	1,482,940	262,170 (USD 9,000千元)	262,170 (USD 9,000千元)	-	4	3,707,349
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,482,940	116,520 (USD 4,000千元)	58,260 (USD 2,000千元)	-	1	3,707,349
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,482,940	297,126 (USD10,200千元)	297,126 (USD10,200千元)	-	4	3,707,349

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：截至九十九年十二月三十一日止，實際動用額度華港工業物品(香港)有限公司為 355,927 千元，華立日本公司為 3,940 千元，上海怡康化工材料有限公司為 288,470 千元，上海華長貿易有限公司為 262,170 千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.為 210,525 千元，東莞華港國際貿易有限公司為 212,192 千元。

註四：美金按即期匯率 USD\$1=\$29.13 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3582 換算。

華立企業股份有限公司及轉投資公司
期末持有有價證券明細表
民國九十九年十二月三十一日

附表二

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	\$ 11,100	-	\$ 11,100	
	華 宏 一	-	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	900,000	\$ 106,200	-	\$ 106,200	
	基 金							
	保誠債券精選組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,571,850	\$ 51,597	-	\$ 51,597	
	保誠全球高收益債券基金	-	備供出售金融資產－流動	5,000,000	50,126	-	50,126	
	國泰豐益債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,929,140	50,942	-	50,942	
	富蘭克林華美富蘭克林	-	備供出售金融資產－流動	3,898,575	51,815	-	51,815	
	全球債券組合基金							
	復華－大中華小策略基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,100	-	20,100	
	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	29,904	-	29,904	
	復華－全球原物料基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	5,530	-	5,530	
	復華－全球債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	1,622,060	21,460	-	21,460	
	復華－高益策略組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,234,369	47,510	-	47,510	
	復華－奧林匹克全球組合基金	-	備供出售金融資產－流動	1,514,005	20,727	-	20,727	
	復華－華人世紀基金	-	備供出售金融資產－流動	1,833,750	33,227	-	33,227	
	摩根富林明總收益組合基金		備供出售金融資產－流動	5,000,000	50,096	-	50,096	
	國泰全球資源基金		備供出售金融資產－流動	500,000	5,005	-	5,005	
	台灣 50		備供出售金融資產－流動	395,000	24,253	-	24,253	
					\$ 462,292		\$ 462,292	
	股 票							
	中華電信公司	-	備供出售金融資產－流動	190,000	\$ 14,079	-	\$ 14,079	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
華 港 工 業 物 品 (香 港) 有 限 公 司	股 票							
	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	1,804,064	\$ 59,895	3.23	\$ 59,895	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產－非流 動	80,000	43,414	0.03	43,414	
					<u>\$ 103,309</u>		<u>\$ 103,309</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 71,604	1.24	\$ 55,405	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	18,583	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	9,750	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	84,457	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,391,853	10,000	6.27	25,404	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	19,078	
	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	1,706	
	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>\$ 120,481</u>		<u>\$ 214,383</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,489,919	100.00	\$ 1,489,919	
	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	1,100,236	100.00	1,098,894	
	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	17,306,922	914,152	28.33	2,907,563	
	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	597,564	40.00	599,104	
	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	12,314,525	508,184	16.99	878,026	
	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	167,536	35.00	167,536	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	15,499	83.33	15,499	
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	37,000	2,045	92.50	2,045	
					<u>\$ 4,795,135</u>		<u>\$ 7,158,586</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	-	\$ 6,057	100	\$ 6,057	
	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	-	322,026	100	322,026	
					<u>\$ 328,083</u>		<u>\$ 328,083</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 382,021	100	\$ 382,021	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	974,019	100	974,019	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,630	100	2,630	
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	131,178	100	119,580	
					<u>\$ 1,489,848</u>		<u>\$ 1,478,250</u>	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 363,781</u>	30	<u>\$ 363,781</u>	
Global SYK Holding Ltd.	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>\$ 943,164</u>	70	<u>\$ 924,878</u>	
華立日本公司	股票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 7,164</u>	16.67	<u>\$ 7,164</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>\$ 68,432</u>	30.63	<u>\$ 68,432</u>	

註：未取具該被投資公司財務報表。

華立企業股份有限公司及轉投資公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
民國九十九年度

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	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額（註）	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分（損）益	股 數	金 額
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融 資產－流動	-	-	6,911,137	\$ 100,001	-	\$ -	6,911,137	\$ 100,053	\$ 100,000	\$ 53	-	\$ -

註：包括期末以公平價值衡量之評價調整數。

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
民國九十九年度

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	(\$ 1,697,185)	(9)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	\$ 470,859	9	
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	銷 貨	(1,205,686)	(7)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	194,671	4	
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(139,370)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件	27,446	1	
			進 貨	182,903	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(63,355)	(2)	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進 貨	747,119	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	(270,666)	(3)	
	Raycon Industrial Co.	負責人為華立公司董事長之一親等	進 貨	225,429	1	月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(11,279)	-	
	大立高分子公司	負責人為華立公司董事長之二親等	進 貨	131,206	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(29,640)	(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	(437,767)	(10)	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	128,971	13	
	華立企業公司	母公司	進 貨	1,382,536	34	月結 30~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 30~90 天	(195,500)	(42)	
	長華塑膠公司	聯屬公司	進 貨	289,293	7	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 30~90 天	(40,516)	(9)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進 貨	2,001,737	41	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(472,505)	(50)	
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	435,367	27	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(130,339)	(37)	

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

民國九十九年十二月三十一日

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 人	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	應 收 關 係 人 款 項 處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 515,645 (註一及三)	5.65	\$ -	-	\$ 249,213	\$ 28,163
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	194,732 (註二及三)	7.86	-	-	174,193	21,514
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	128,971	3.85	-	-	903	406

註一：包含應收帳款 470,859 千元及其他應收款 44,786 千元。

註二：包含應收帳款 194,671 千元及其他應收款 61 千元。

註三：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

華立企業股份有限公司及子公司

衍生性金融商品資訊

民國九十九年度

附表六

未符合避險會計

華港工業物品（香港）有限公司從事換匯換利之衍生性金融商品，其交易之目的主要係為規避因匯率波動所產生之風險，因其持有之衍生性金融商品不符有效避險條件，故不適用避險會計。

九十九年十二月底換匯換利合約皆已全部交割或結清，九十九年度承作交易目的之金融商品產生淨利益 308 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

民國九十九年度

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 期 末 淨 值	被投資公司 被投資公司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 股 利 分 派 情 形	股票股利 (千股)	現 金 股 利	備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	被投資公司 被投資公司 期 末 淨 值						
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	\$ 1,489,919	\$ 1,489,919	\$ 242,524	\$ 242,524	-	\$ -		
	華港工業物品 (香港) 有限公司	香 港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	100	1,100,236	1,098,894	226,805	226,805	-	-		
	長華電材公司	高 雄 市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	211,974	211,974	17,306,922	28.33	914,152	906,827	855,304	242,328	-	103,842		
	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	597,564	599,104	204,595	81,998	-	26,000		
	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	273,322	273,322	12,314,525	16.99	508,184	502,870	440,931	74,899	-	22,166		
	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	167,536	167,536	18,375	6,431	-	3,334		
	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	27,530	1,500	83.33	15,499	15,499	(13,454)	(11,959)	-	-		
	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	5,034	-	37,000	92.50	2,045	2,045	(3,173)	(2,935)	-	-		

（接次頁）

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		持 股 比 例 × 被 投 資 公 司	被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	本 期 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比 率 %					股 票 股 利 (千 股)	現 金 股 利	
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	\$ 6,057	\$ 6,057	(\$ 39)	(\$ 39)	-	\$ -	
	東莞華港國際貿易有限公司	東 莞	銷售工業原材料	262,360	164,644	-	100	322,026	322,026	37,504	37,504	-	-	
	華富國際貿易(深圳)有限公司	深 圳	銷售工業原材料	-	102,451	-	100	-	-	1,778	1,778	-	-	
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	382,021	382,021	52,206	52,206	-	-	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	974,019	974,019	148,378	148,378	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,630	2,630	1,738	1,738	-	-	
	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	131,178	119,580	40,251	40,251	-	-	
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	363,781	363,781	178,112	53,434	-	12,539	
Global SYK Holding Ltd.	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	340,629	340,629	-	70	943,164	924,878	212,210	148,547	-	-	
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	68,432	68,432	37,440	11,466	-	-	

華立企業股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十九年度

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 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	\$ 1,778	\$ -	\$ - (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	(39)	6,057	-
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 70,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	37,054	322,026	-
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	53,434	363,781	- (註一)
Global SYK Holding Ltd.	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 (USD10,340 千元)	-	-	340,629 (USD10,340 千元)	70	148,547	943,164	- (註一)
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 155,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,964 (USD 1,320 千元)	-	-	43,964 (USD 1,320 千元)	1.24	-	-	-

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 二)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 三)	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 四)
華立企業股份有限公司	\$1,323,431 (美金 31,911 千元及港幣 70,000 千元)	\$1,323,431 (美金 37,039 千元及港幣 30,000 千元)	\$ -

註一：上海華長貿易有限公司於九十六、九十八及九十九年共計發放盈餘美金 678 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六、九十七及九十九年共計發放盈餘人民幣 101,880 千元（現金美金 486 千元；盈轉美金 13,790 千元）予 Global SYK Holding Ltd.，華富國際貿易（深圳）有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於九十九年七月辦理清算退回盈餘及股款美金 4,942 千元予華港工業物品（香港）有限公司，惟截至九十九年十二月底均未匯回台灣。

註二：與上表自台灣匯出累積投資金額差異 860,663 千元，係依投審會限額計算相關規定，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 400,087 千元(美金 3,360 千元及港幣 70,000 千元)及 26,191 千元(美金 811 千元)及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）列入所致。

註三：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 30,000 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 千元及巨寶精密加工（江蘇）有限公司美金 2,131 千元。

註四：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

本公司民國九十九年度依「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 〇 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）及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 以及如附註十一所述，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. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）448,911 千元及 241,877 千元，分別占合併資產總額 3% 及 2%，民國九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為 805,613 千元及 478,083 千元，分別占合併營業收入淨額之 3% 及 2%；民國九十九年及九十八年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為 1,105,748 千元及 1,028,135 千元，分別占各年底合併資產總額之 6% 及 7%，民國九十九及九十八年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 156,897 千元及 100,181 千元，均占各年度繼續營業單位合併稅前淨利之 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年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。

如合併財務報表附註三所述，華立企業公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 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
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金及約當現金（附註二及五）	\$ 1,551,852	9	\$ 2,086,812	14	2120	短期借款（附註十四及二五）	\$ 2,733,071	16	\$ 2,144,075	14
	公平價值變動列入損益之金融資產					2130	應付票據	466,181	3	454,780	3
	產一流動（附註二及六）	11,100	-	-	-	2140	應付票據－關係人（附註二四）	199,207	1	173,364	1
1320	備供出售金融資產（附註二及七）	476,371	3	449,647	3	2150	應付帳款	3,557,523	20	2,599,360	17
1120	應收票據（附註二及二四）	406,414	2	446,075	3	2160	應付帳款－關係人（附註二四）	290,163	2	283,984	2
1140	應收帳款淨額（附註二及八）	6,845,424	39	5,115,981	34	2170	應付所得稅	160,341	1	131,846	1
1150	應收帳款－關係人（附註二及二四）	51,320	-	39,980	-	2210	應付費用（附註十五）	581,856	3	460,958	3
1160	其他應收款	39,710	-	27,528	-	2272	其他應付款	39,596	-	59,754	1
1200	商品存貨（附註二、三及九）	3,424,936	20	2,456,240	16		一年內到期之長期借款（附註十六及二五）	9,034	-	9,034	-
1260	預付款項及其他	382,050	2	257,671	2	2280	其 他	69,311	-	58,855	1
1286	遞延所得稅資產（附註二及二十）	77,219	1	78,359	1	21XX	流動負債合計	<u>8,106,283</u>	<u>46</u>	<u>6,376,010</u>	<u>43</u>
11XX	流動資產合計	<u>13,266,396</u>	<u>76</u>	<u>10,958,293</u>	<u>73</u>	2420	長期借款（附註十六及二五）	<u>1,041,292</u>	<u>6</u>	<u>1,048,926</u>	<u>7</u>
	長期投資（附註二、六、七、十及十一）					2510	土地增值稅準備（附註十二）	<u>4,259</u>	<u>-</u>	<u>13,713</u>	<u>-</u>
1430	公平價值變動列入損益之金融資產						其他負債				
	產一非流動	106,200	1	-	-	2810	應計退休金負債（附註二及十七）	205,397	1	86,852	-
1450	備供出售金融資產	103,309	-	150,770	1	2860	遞延所得稅負債（附註二及二十）	315,677	2	253,421	2
1480	以成本衡量之金融資產	127,645	1	126,529	1	2820	存入保證金	3,387	-	4,855	-
1421	採權益法之長期股權投資	2,619,649	15	2,461,272	16	28XX	其他負債合計	<u>524,461</u>	<u>3</u>	<u>345,128</u>	<u>2</u>
14XX	長期投資合計	<u>2,956,803</u>	<u>17</u>	<u>2,738,571</u>	<u>18</u>	2XXX	負債合計	<u>9,676,295</u>	<u>55</u>	<u>7,783,777</u>	<u>52</u>
	固定資產（附註二、十二及二五）						母公司股東權益				
1501	土地	378,537	2	312,698	2	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 300,000 千股，九十九年及九十八年底發行分別為 231,390 千股及 234,409 千股（附註十八）	<u>2,313,901</u>	<u>13</u>	<u>2,344,091</u>	<u>16</u>
1521	房屋及建築	511,848	3	516,088	4		資本公積（附註十八）				
1531	機器設備	2,319	-	6,862	-	3210	發行股票溢價	1,160,519	7	1,175,661	8
1551	運輸設備	91,130	1	89,850	1	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1561	生財及雜項設備	213,551	1	209,201	1	3260	長期投資	146,950	1	112,121	1
1631	租賃改良	55,118	-	54,908	-	32XX	資本公積合計	<u>1,319,336</u>	<u>8</u>	<u>1,299,649</u>	<u>9</u>
15X1	成本合計	1,252,503	7	1,189,607	8		保留盈餘（附註十八）				
1508	土地重估增值	12,029	-	39,290	-	3310	法定盈餘公積	1,013,952	6	932,960	6
15XY	成本及重估增值	1,264,532	7	1,228,897	8	3350	未分配盈餘	2,765,609	16	2,126,487	14
15X9	減：累計折舊	361,842	2	310,719	2	33XX	保留盈餘合計	<u>3,779,561</u>	<u>22</u>	<u>3,059,447</u>	<u>20</u>
1599	累計減損	1,161	-	3,985	-		股東權益其他項目（附註二、十二、十七、十八及十九）				
		901,529	5	914,193	6	3420	累積換算調整數	(70,222)	(1)	207,207	1
1670	預付設備款	1,368	-	1,436	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(37,892)	-	(51,001)	-
15XX	固定資產淨額	<u>902,897</u>	<u>5</u>	<u>915,629</u>	<u>6</u>		金融商品未實現利益	107,053	1	219,985	1
	無形資產					3460	未實現重估增值	2,961	-	9,338	-
1760	合併商譽（附註二及十一）	31,226	-	34,160	-	3510	庫藏股票－3,019 千股	-	-	(202,660)	(1)
1770	遞延退休金成本（附註二及十七）	87,323	1	11,038	-	34XX	股東權益其他項目合計	<u>1,900</u>	<u>-</u>	<u>182,869</u>	<u>1</u>
17XX	無形資產合計	<u>118,549</u>	<u>1</u>	<u>45,198</u>	<u>-</u>		母公司股東權益合計	<u>7,414,698</u>	<u>43</u>	<u>6,886,056</u>	<u>46</u>
	其他資產					3610	少數股權	<u>399,641</u>	<u>2</u>	<u>356,095</u>	<u>2</u>
1800	出租資產（附註二、十三及二五）	35,231	-	121,797	1	3XXX	股東權益合計	<u>7,814,339</u>	<u>45</u>	<u>7,242,151</u>	<u>48</u>
1820	存出保證金（附註二六）	69,682	-	63,979	1						
1830	遞延費用（附註二）	140,756	1	170,277	1						
1887	受限制資產（附註二五）	320	-	12,184	-						
18XX	其他資產合計	<u>245,989</u>	<u>1</u>	<u>368,237</u>	<u>3</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 17,490,634</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,025,928</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 17,490,634</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,025,928</u>	<u>100</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

合併損益表

民國九十九及九十八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		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二四）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 26,413,397	98	\$ 18,677,529	98
4614	佣金收入淨額	417,444	1	275,821	1
4800	其他營業收入淨額	192,627	1	209,317	1
4000	合 計	27,023,468	100	19,162,667	100
	營業成本（附註三、九及二四）				
5110	銷貨成本	23,638,831	87	16,669,383	87
5800	其他營業成本	184,237	1	174,880	1
5000	合 計	23,823,068	88	16,844,263	88
5910	營業毛利	3,200,400	12	2,318,404	12
	營業費用（附註十二及二一）				
6100	推銷費用	1,609,960	6	1,296,080	7
6200	管理費用	418,056	2	336,502	1
6000	合 計	2,028,016	8	1,632,582	8
6900	營業淨利	1,172,384	4	685,822	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,193	-	7,275	-
7121	權益法認列之投資收益 （附註十一）	470,556	2	274,487	1
7130	處分固定資產利益	40,094	-	-	-
7140	處分投資利益（附註十 八）	65,089	-	37	-
7160	兌換利益淨額	35,470	-	-	-
7250	呆帳迴轉利益（附註八）	-	-	125,676	1
7310	金融資產評價利益淨額 （附註二及六）	9,078	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7480	其他(附註十三及二四)	\$ 78,048	-	\$ 70,136	-
7100	合 計	<u>713,528</u>	<u>2</u>	<u>477,611</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	48,980	-	72,299	1
7530	處分固定資產損失	5,571	-	1,086	-
7560	兌換損失淨額	-	-	15,961	-
7880	其 他	<u>19,451</u>	<u>-</u>	<u>7,753</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>74,002</u>	<u>-</u>	<u>97,099</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,811,910	6	1,066,334	5
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>342,080</u>	<u>1</u>	<u>201,570</u>	<u>1</u>
8900	繼續營業單位淨利	1,469,830	5	864,764	4
9100	停業單位(損)益(九十八 年度為減除所得稅費用 2,416千元後金額)(附註 四)	<u>1,739</u>	<u>-</u>	<u>(21,542)</u>	<u>-</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 1,471,569</u>	<u>5</u>	<u>\$ 843,222</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利	\$ 1,409,639		\$ 809,914	
9602	少數股權淨利	<u>61,930</u>		<u>33,308</u>	
		<u>\$ 1,471,569</u>		<u>\$ 843,222</u>	
代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 7.00	\$ 6.08	\$ 4.25	\$ 3.60
9720	停業單位淨利(損)	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.09)</u>
9750	淨 利	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 6.09</u>	<u>\$ 4.17</u>	<u>\$ 3.51</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	稀釋每股盈餘—母公司股東 淨利				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 6.87	\$ 5.97	\$ 4.19	\$ 3.55
9830	停業單位淨利(損)	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	(<u>0.08</u>)	(<u>0.09</u>)
9850	淨 利	<u>\$ 6.88</u>	<u>\$ 5.98</u>	<u>\$ 4.11</u>	<u>\$ 3.46</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

民國九十九及九十八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		庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 認 列 為 金 融 商 品 未 實 現 利 益 (損 失)	未 實 現 重 估 增 值	未 實 現 重 估 增 值			
A1	九十八年一月一日餘額	\$ 2,301,340	\$ 1,281,601	\$ 860,113	\$ 1,775,516	\$ 265,154	(\$ 6,785)	(\$ 8,887)	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 335,721	\$ 6,610,451
	九十七年度盈餘分配（附註十八）											
N1	法定盈餘公積	-	-	72,847	(72,847)	-	-	-	-	-	-	-
F9	員工紅利－股票	8,684	16,934	-	-	-	-	-	-	-	-	25,618
P1	股東現金紅利－15.5%	-	-	-	(352,029)	-	-	-	-	-	-	(352,029)
P5	股東股票股利－1.5%	34,067	-	-	(34,067)	-	-	-	-	-	-	-
S5	對被投資公司持股比例變動之調整	-	1,114	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(57,947)	-	-	-	-	-	(57,947)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(44,216)	-	-	-	-	(44,216)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十八）	-	-	-	-	-	-	228,872	-	-	-	228,872
S1	少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,934)	(12,934)
M1	九十八年度合併總淨利	-	-	-	809,914	-	-	-	-	-	33,308	843,222
Z1	九十八年十二月三十一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-	34,829
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	-	-	-	-	-	13,109	-	-	-	-	13,109
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十八）	-	-	-	-	-	-	(112,932)	-	-	-	(112,932)
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（附註十二）	-	-	-	-	-	-	(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	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 1,319,336</u>	<u>\$ 1,013,952</u>	<u>\$ 2,765,609</u>	<u>(\$ 70,222)</u>	<u>(\$ 37,892)</u>	<u>\$ 107,053</u>	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399,641</u>	<u>\$ 7,814,339</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

合併現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$1,471,569	\$ 843,222
	調整項目		
A20500	呆帳（迴轉利益）	263	(130,451)
A20300	折 舊	65,188	68,371
A20400	攤 銷	41,156	38,889
A22200	存貨損失	33,180	7,913
A22600	處分固定資產損失（利益）淨額	(34,523)	8,332
A24800	遞延所得稅費用	63,313	21,565
A22500	採權益法評價之被投資公司配發之現金股利	155,342	110,431
A22400	權益法認列之投資收益	(470,556)	(274,487)
A23900	減損損失	-	4,128
A22000	退 休 金	55,701	5,268
A23300	處分投資利益	(65,089)	(37)
A23600	金融資產評價利益	(9,078)	-
A29900	其 他	1,708	1,051
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	40,001	(43,391)
A31130	應收票據－關係人	(340)	27
A31140	應收帳款	(1,700,547)	(562,405)
A31150	應收帳款－關係人	(41,483)	3,246
A31160	其他應收款	(12,182)	50,778
A31180	存 貨	(1,001,876)	1,081,494
A31210	預付款項及其他流動資產	(124,379)	(88,039)
A32120	應付票據	11,401	37,547
A32130	應付票據－關係人	25,843	(4,677)
A32140	應付帳款	958,163	1,072,731
A32150	應付帳款－關係人	6,179	124,449
A32160	應付所得稅	28,495	12,069
A32170	應付費用	120,898	133,453
A32180	其他應付款	(18,639)	3,979
A32212	其他流動負債	10,456	14,291
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(389,836)	2,539,747

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 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	(620,647)	(500,038)
B00400	處分備供出售金融資產價款	656,928	50,037
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(896)	(1,735)
B01900	購置固定資產	(17,842)	(15,911)
B02000	處分固定資產價款	55,026	11,407
B02500	存出保證金增加	(5,703)	(1,610)
B02600	遞延費用增加	(12,718)	(13,134)
B02800	受限制資產減少 (增加)	<u>11,864</u>	<u>(11,864)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(42,518)</u>	<u>(482,848)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加 (減少)	588,996	(1,715,994)
C00200	應付短期票券減少	-	(250,000)
C00900	舉借長期借款	-	1,156,910
C01000	償還長期借款	(9,034)	(306,370)
C01600	存入保證金增加 (減少)	(1,468)	2,625
C02100	母公司發放股東股利	(532,197)	(352,029)
C03300	少數股權減少	<u>(18,384)</u>	<u>(12,934)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入 (出)	<u>27,913</u>	<u>(1,477,792)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>(130,519)</u>	<u>(35,831)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 金額	(534,960)	543,276
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,086,812</u>	<u>1,543,536</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,551,852</u>	<u>\$2,086,812</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 46,221	\$ 79,274
F00400	支付所得稅	250,272	170,738
	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
G01200	固定資產轉列出租資產	-	5,723
G02100	出租資產轉列固定資產	86,010	-

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 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	\$ 16,323	\$ 17,357
H00500	應付設備款 (列入其他應付款項下)		
	減少 (增加)	<u>1,519</u>	<u>(1,446)</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 17,842</u>	<u>\$ 15,911</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

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別約為 910 人及 890 人。

列入合併報表之子公司之相關資訊分述如下：

(一) 華港工業物品（香港）有限公司（華港公司，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。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，截至九十九年十二月底止，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。

(二) 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. 九十三年十一月於模里西斯投資設立 Global SYK Holding Ltd.（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。
3. 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。

(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 92.50%），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。

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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及

子公司對於呆帳、存貨損失、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認列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

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

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。

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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

備抵呆帳按應收款項收回可能性予以評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。可能發生之銷貨折讓係於銷貨收入認列時估列備抵銷貨折讓。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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係以個別項目為基礎。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。存貨除華富、東莞耐力、華立日本及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.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。

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。

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，投資成本與股權淨值間之差額，分五年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採

權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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；前項調整如應調減資本公積，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。

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。

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。

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。

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。

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。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，作為股東權益之減項。

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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

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之功能性貨幣為記帳單位。編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表換算如下：

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兌換差額列入換算調整數，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功能性貨幣金額入帳。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），以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；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。

重分類

九十八年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且採逐項比較之；(二)存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總淨利減少 16,875 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。

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，截至九十九年十二月底止，東莞耐力尚未清算完結。

列示於損益表中之停業單位損益明細如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
停業單位營業損益		
營業收入及利益	\$ 1,779	\$71,738
營業成本及費用	(40)	(90,864)
	1,739	(19,126)
所得稅費用	-	(2,416)
停業單位(損)益	<u>\$ 1,739</u>	<u>(\$21,542)</u>
停業單位現金流量		
營業活動之現金流量	\$ 151	\$192,082
投資活動之現金流量	920	12,626
融資活動之現金流量	(148,712)	(61,147)
匯率影響數	(8,996)	(379)
淨現金流量	<u>(\$156,637)</u>	<u>\$143,182</u>

五、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 44,752	\$ 10,722
支票存款	25,591	72,490
活期存款	555,064	1,012,284
定期存款	490,053	487,441
外幣存款	336,464	204,234
約當現金—三個月內到期之商業 本票	99,928	299,641
	<u>\$1,551,852</u>	<u>\$2,086,812</u>

六、公平價值變動列入損益之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日
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	\$117,300
減：列為流動資產	11,100
列為非流動資產	<u>\$106,200</u>

九十九年度子公司華港公司從事換匯換利之衍生性金融商品交易，其交易之目的主要係為規避因匯率波動所產生之風險，因其持有之衍生性金融商品不符有效避險條件，故不適用避險會計。九十九年十二月底換匯換利合約均已全部交割或結清。

九十九年度交易目的之金融資產及指定以公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利益 308 千元及 8,770 千元。

七、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 20,121	\$ 15,630
基金受益憑證	444,861	450,038
國外上市股票	49,599	49,598
	514,581	515,266
評價調整	65,099	85,151
	579,680	600,417
減：列為流動資產	476,371	449,647
列為非流動資產	<u>\$103,309</u>	<u>\$150,770</u>

八、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$6,901,126	\$5,200,579
減：備抵呆帳	42,867	57,872
備抵銷貨折讓	12,835	26,726
	<u>\$6,845,424</u>	<u>\$5,115,981</u>

本年度應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 帳 款 九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$57,872	\$209,395
加（減）：本年度提列（迴轉）	263	(130,451)
減：本年度沖銷	15,014	18,778
匯率影響數	(254)	(2,294)
年底餘額	<u>\$42,867</u>	<u>\$ 57,872</u>

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 期 末 讓 售 金 額 除 列 金 額	未 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
九十八年度						
永豐銀行	大立光電	87,049	87,049	-	-	1.5
台新銀行	和鑫光電	1,394	1,394	-	-	0.4
中國信託	欣興電子	193,703	193,703	-	-	2.5

上述額度係循環使用。

九十九年及九十八年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為80,850千元及282,146千元，其中對永豐銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二六）。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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$3,314,940	\$2,393,691
在途商品	<u>109,996</u>	<u>62,549</u>
	<u>\$3,424,936</u>	<u>\$2,456,240</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為199,610千元及184,184千元，已列入各類存貨之減項。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為23,638,831千元及16,734,992千元（包含列入停業單位損益65,609千元），其中包括：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
存貨損失	\$33,280	\$ 6,812
存貨盤損（盈）	(218)	1,090
其 他	<u>118</u>	<u>11</u>
	<u>\$33,180</u>	<u>\$ 7,913</u>

十、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited	\$ 71,604 1.24	\$ 71,604 1.80
晶宜科技公司	14,778 16.95	14,778 16.95
聯勝光電股份有限公司	12,631 0.40	11,735 0.59
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 14.24
Selvac Co., Ltd.	<u>7,164 16.67</u>	<u>6,944 16.67</u>
	<u>\$ 127,645</u>	<u>\$ 126,529</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。

十一、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
長華電材公司（長華電材）	\$ 914,152 28.33	\$ 863,404 28.33
長華塑膠公司（長華塑膠）	597,564 40.00	557,887 40.00
華宏新技公司（華宏）	508,184 16.99	470,248 16.99
華展光電公司（華展）	167,536 35.00	164,439 35.00
上海華長貿易有限公司（上海華長）	363,781 30.00	344,293 30.00
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	<u>68,432 30.63</u>	<u>61,001 30.63</u>
合 計	<u>\$ 2,619,649</u>	<u>\$ 2,461,272</u>

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十九年及九十八年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長華電材	\$2,907,563	\$2,942,177
華 宏	<u>878,026</u>	<u>945,756</u>
	<u>\$3,785,589</u>	<u>\$3,887,933</u>

對被投資公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十九及九十八年度均無增減變動，餘額為 12,639 千元。

九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
長華電材	\$242,328	\$122,161
長華塑膠	81,998	59,813
華 宏	74,899	40,368
華 展	6,431	8,488
上海華長	53,434	32,298
上海長華	<u>11,466</u>	<u>11,359</u>
	<u>\$470,556</u>	<u>\$274,487</u>

上項採權益法評價之部份被投資公司之財務報表係由其他會計師查核，九十九年及九十八年底本公司對該等被投資公司長期股權投資餘額如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 597,564	\$ 557,887
華 宏	<u>508,184</u>	<u>470,248</u>
	<u>\$1,105,748</u>	<u>\$1,028,135</u>

對該等被投資公司採權益法認列之投資收益如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
長華塑膠	\$ 81,998	\$ 59,813
華 宏	<u>74,899</u>	<u>40,368</u>
	<u>\$156,897</u>	<u>\$100,181</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表六，本年度說明如下：

本公司於八十九年六月投資華宏，主要經營 LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造等，截至九十九年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 273,322 千元。本公司投資華宏持股比例雖未達百分之二十，惟本公司指派人員獲選為華宏董事長且對其具重大影響力，因是採權益法評價。

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，九十九及九十八年度增減變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$34,160	\$34,991
換算調整數	(2,934)	(831)
年底餘額	<u>\$31,226</u>	<u>\$34,160</u>

十二、固定資產

(一) 八十六年九月本公司辦理土地重估增值，其內容如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$12,029	\$39,290
減：土地增值稅準備	<u>4,259</u>	<u>13,713</u>
增值淨額列入未實現重估增值	<u>\$ 7,770</u>	25,577
減：轉增資金額		<u>16,239</u>
未實現重估增值(列入股東權益其他項目)	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ 9,338</u>

九十九年三月處分土地沖減土地重估增值 27,261 千元，致土地增值稅準備減少 9,454 千元，相關之未實現重估增值 6,377 千元業已轉列營業外收益項下。

(二) 累計折舊

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$110,600	\$ 99,938
機器設備	851	1,559
運輸設備	62,919	56,591
生財及雜項設備	142,443	116,948
租賃改良	<u>45,029</u>	<u>35,683</u>
	<u>\$361,842</u>	<u>\$310,719</u>

(三) 累計減損

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
機器設備	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 3,985</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，並於九十九年度處分部分設備而沖轉累計減損 2,824 千元。

(四) 子公司華港、華富、東莞耐力、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，租期陸續至一〇〇年三月，期滿得續約。九十九及九十八年度租金支出分別為 8,883 千元及 8,936 千元。

十三、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$23,475	\$ 89,545
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>38,051</u>
	38,704	127,596
減：累計折舊	<u>3,473</u>	<u>5,799</u>
	<u>\$35,231</u>	<u>\$121,797</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至一〇二年四月底止，租金係參考市場行情決定，九十九及九十八年度之租金收入分別為 9,083 千元及 11,132 千元，列為營業外收入。

十四、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 0.62%～2.03%及 0.81%～2.71%	\$1,875,821	\$ 868,784
信用借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 1.02%～5.20%及 1.2%～1.5%	530,419	112,187
購料借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 0.94%～1.62%及 0.47%～2%	304,869	324,248
抵押借款，年利率九十九年及九十八年底分別為 1.65%及 1.15%～4.86%	<u>21,962</u>	<u>838,856</u>
	<u>\$2,733,071</u>	<u>\$2,144,075</u>

十五、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$250,810	\$219,927
應付員工紅利及董監酬勞	261,495	140,099
應付佣金	14,042	21,333
其 他	<u>55,509</u>	<u>79,599</u>
	<u>\$581,856</u>	<u>\$460,958</u>

十六、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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授信	\$ 900,000	\$ 900,000
減：聯貸主辦費	<u>1,750</u>	<u>3,150</u>
	<u>898,250</u>	<u>896,850</u>
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，年利率為 1.65%及 1.53%	152,076	161,110
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>9,034</u>
	<u>143,042</u>	<u>152,076</u>
	<u>\$1,041,292</u>	<u>\$1,048,926</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) 授信總額度 14 億元，係中期循環性放款（授信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。九十九及九十八年度之年利率分別為 1.3911% 及 1.685%。

(二) 聯合授信合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比例不得低於 100%。
2. 負債比例不得高於 175%。
3. 利息保障係數應不得低於 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及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。

(三) 本公司九十九及九十八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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,554 千元及 13,683 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。本公司九十九及九十八年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 77,308 千元及 22,066 千元。

子公司華港依當地政府規定繳付強制性公積金，九十九及九十八年度分別為 705 千元及 758 千元。

子公司上海怡康、華富、東莞耐力及東莞華港依當地政府規定繳付養老保險金，九十九及九十八年度分別為 14,851 千元及 14,410 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 依當地政府繳付之退休保險金，九十九及九十八年度分別為 1,397 千元及 1,097 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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$11,098	\$13,777
利息成本	7,967	7,714
退休基金資產預期報酬	(3,429)	(4,853)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
前期服務成本攤銷數	43,540	-
退休金損失攤銷數	6,607	3,588
縮減或清償損失	9,685	-
淨退休金成本	<u>\$77,308</u>	<u>\$22,066</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，其中當期既得 43,540 千元列入九十九年度淨退休金成本項下。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$132,839	\$128,971
非既得給付義務	<u>227,582</u>	<u>126,939</u>
累積給付義務	360,421	255,910
未來薪資增加之影響數	<u>83,602</u>	<u>104,239</u>
預計給付義務	444,023	360,149
退休基金資產公平價值	(<u>155,024</u>)	(<u>169,058</u>)
提撥狀況	288,999	191,091
前期服務成本之未攤銷餘額	(78,548)	-
未認列過渡性淨給付義務	(8,775)	(11,038)
退休金損失未攤銷餘額	(120,865)	(154,943)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	87,323	11,038
未認列為退休金成本之淨損失	<u>37,263</u>	<u>50,704</u>
應計退休金負債	<u>\$205,397</u>	<u>\$ 86,852</u>
既得給付	\$151,546	\$147,970
(三) 精算假設		
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
(四) 提撥至退休金準備金金額	<u>九 十 九 年 度</u> \$16,536	<u>九 十 八 年 度</u> \$16,800
(五) 由退休準備金支付金額	33,294	57,135

十八、股東權益

(一) 股本

九十九年六月八日本公司董事會決議減資註銷庫藏股3,019千股，皆已辦妥變更登記，是以截至九十九年十二月底之實收股本為2,313,901千元。

(二) 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額（包括轉換公司債轉換溢價），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。其他受贈資產產生之資本公積僅得彌補累積虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

(三) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作其他用途。

(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，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，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積，得用以彌補虧損；且當其餘額已達股本總額百分之五十，在無盈餘時得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

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。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為239,634千元及126,971千元；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17%及15%計算，應付董監酬勞之估列金額分別為21,861千元及13,128千元，係依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九十九年及九十八年六月決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 80,992	\$ 72,847	\$ -	\$ -
現金股利	532,197	352,029	2.3	1.55
股票股利	-	34,067	-	0.15
	<u>\$ 613,189</u>	<u>\$ 458,943</u>	<u>\$ 2.3</u>	<u>\$ 1.7</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。

本公司九十九年及九十八年六月之股東常會分別決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度 現金紅利	九十七年度 現金紅利	九十八年度 股票紅利
員工紅利	\$ 126,971	\$ 100,000	\$ 25,618
董監事酬勞	13,128	11,251	-

九十七年度員工股票紅利股數為 868 千股，係按九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

上項股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之金額並無差異。

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) 金融商品未實現利益

九十九及九十八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>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>
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	(\$ 7,918)	(\$ 969)	(\$ 8,887)
直接認列為股東權益調 整項目	93,106	135,803	228,909
轉列損益項目	(37)	-	(37)
年底餘額	<u>\$ 85,151</u>	<u>\$ 134,834</u>	<u>\$ 219,985</u>

十九、庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工於九十六年度買回本公司普通股 3,019 千股，買回成本 202,660 千元。九十九年六月八日經由董事會決議減資註銷 3,019 千股，減資基準日為九十九年六月八日，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。

依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回公司股票，符合上述規定。又依上述法令規定，為轉讓員工之庫藏股票，應於買回之日起三年內轉讓予員工，逾訂定之轉讓期間未轉讓，應辦理消除股份減資之變更登記，另為維護股東權益之庫藏股應於買回之日起第六個月內辦理變更登記。

依證券交易法規定本公司持有之庫藏股票不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

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>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
本公司及子公司依法定稅率計算之所得稅	<u>\$397,150</u>	<u>\$292,687</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(75,436)	(57,290)
處分土地利益	(6,602)	-
處分國內投資收益	(6,051)	
已實現投資損失	-	(16,964)
其 他	<u>2,897</u>	<u>1,959</u>
	<u>(85,192)</u>	<u>(72,295)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升 利益)	\$ 4,388	(\$ 6,526)
呆帳限額回轉	(1,638)	(31,916)
採權益法認列之國 外投資收益	(81,726)	(56,305)
未(已)給付年終獎 金	(1,788)	29,379
未實現兌換損失(利 益)	5,858	(529)
未(已)實現銷貨毛 利	3,577	(1,538)
其 他	8,189	1,879
	(63,140)	(65,556)
按課稅所得額估計之稅 額	248,818	154,836
當年度抵用之投資抵減	-	(3,049)
未分配盈餘加徵 10%	19,672	26,953
提列備抵評價金額	5,472	3,876
其 他	37	1,246
當年度應納所得稅	273,999	183,862
遞延所得稅費用		
暫時性差異	62,789	63,094
虧損扣抵	-	(9,841)
備抵評價調整	27,569	9,111
因稅法改變產生之 變動影響	(27,045)	(40,799)
	63,313	21,565
以前年度所得稅調整	4,768	(3,857)
	<u>\$342,080</u>	<u>\$201,570</u>

立法院於九十八至九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益

證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

2. 九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 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。

本公司業已依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
華 港	16.5%	16.5%
上海怡康	22%	20%
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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 31,917	\$ 30,807
未給付年終獎金	25,623	32,248
呆帳損失	4,198	6,219
備抵銷貨折讓	2,182	5,345
未實現聯屬公司間 利益	8,498	5,790
未實現兌換損失	3,985	-
其 他	816	153
	<u>77,219</u>	<u>80,562</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	-	(2,203)

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
淨遞延所得稅資產－流動	\$ 77,219	\$ 78,359
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	32,434
退休金費用	11,301	1,141
虧損扣抵	14,093	8,447
其 他	<u>195</u>	<u>154</u>
	53,158	42,176
減：備抵評價	(<u>41,662</u>)	(<u>8,446</u>)
	<u>11,496</u>	<u>33,730</u>
遞延所得稅負債－非流動		
權益法認列之國外投資收益	(325,171)	(286,730)
其 他	(<u>2,002</u>)	(<u>421</u>)
	(<u>327,173</u>)	(<u>287,151</u>)
淨遞延所得稅負債－非流動	(<u>315,677</u>)	(<u>253,421</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$238,458</u>)	(<u>\$175,062</u>)

(三) 截至九十九年十二月底止，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
\$ 2,244	一〇二
7,608	一〇三
<u>24,630</u>	一〇五
<u>\$ 34,482</u>	

(四) 本公司截至九十六年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ 3,808
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>2,765,609</u>	<u>2,122,679</u>
	<u>\$2,765,609</u>	<u>\$2,126,487</u>

截至九十九年及九十八年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 443,735 千元及 459,890 千元。九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.38% 及 33.49%。

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，因此本公司預計九十九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 九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
用人費用		
薪 資	\$1,061,840	\$818,414
保 險 費	33,331	32,785
退 休 金	107,815	52,014
其 他	<u>29,588</u>	<u>23,349</u>
	<u>\$1,232,574</u>	<u>\$926,562</u>
折 舊	\$ 64,632	\$ 67,664
攤 銷	41,156	38,889

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

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
基本每股盈餘										
繼續營業單位淨利	\$	1,620,334	\$	1,407,900		\$	982,834	\$	831,456	
停業單位損益		<u>1,739</u>		<u>1,739</u>		(	<u>19,126</u>)	(	<u>21,542</u>)	
本期淨利	\$	<u>1,622,073</u>	\$	<u>1,409,639</u>		\$	<u>963,708</u>	\$	<u>809,914</u>	

(二) 分母－股數（千股）

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
普通股已發行加權平均 股數			231,390					230,134		
加：追溯調整盈餘轉增 資股數			-					3,407		
員工股票分紅			-					506		
減：買回庫藏股			<u>-</u>					<u>3,019</u>		
計算基本每股盈餘之股 數			231,390					231,028		
加：具稀釋作用之潛在普 通股－員工分紅			<u>4,279</u>					<u>3,369</u>		
			<u>235,669</u>					<u>234,397</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

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產				
融資資產	\$ 117,300	\$ 117,300	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	579,680	579,680	600,417	600,417
以成本衡量之金融資產	127,645	-	126,529	-
存出保證金	69,682	69,682	63,979	63,979
負債				
長期借款（含一年內到期）	1,050,326	1,050,326	1,057,960	1,057,960
存入保證金	3,387	3,387	4,855	4,855

(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、受限制資產、短期借款、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。
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) 本公司及子公司於九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動認列利益為 308 千元。

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,381,901 千元及 1,228,702 千元，金融負債分別為 2,860,920 千元及 2,131,283 千元。

(五) 本公司及子公司九十九及九十八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 15,193 千元及 7,275 千元，利息費用分別為 48,980 千元及 72,299 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事國內外上市（櫃）公司及基金受益憑證及可轉換公司債之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使上項投資之公平價值變動6,970千元。

本公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，其美金、日圓、港幣及人民幣各貶值1%，將使淨資產減少8,366千元。

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：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	最大信用		最大信用	
	帳面金額	暴險金額	帳面金額	暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 591,860	\$ -	\$ 677,705

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一年增加28,609千元。

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（長華科技）	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）	採權益法評價之被投資公司
華展光電公司（華展）	採權益法評價之被投資公司
上海華長貿易有限公司（上海華長）	採權益法評價之被投資公司
上海長華新技電材有限公司	採權益法評價之被投資公司
長華國際貿易（深圳）有限公司（長華國際）	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
昕豪公司（昕豪）	負責人為本公司副董事長之一親等
成大創業投資公司	董事長同一人
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（晶宜）	本公司為該公司之法人董事
台灣精材公司（台灣精材，原啟成科技於九十八年四月更名）	本公司為該公司之法人董事（九十八年六月新任董事）
寶廣投資公司（寶廣）	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

本公司及子公司九十九及九十八年度向關係人進貨金額分別為1,883,041千元（6%）及1,447,050千元（7%），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

本公司及子公司九十九及九十八年度銷貨予關係人金額分別為233,339千元（1%）及153,440千元（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

本公司及子公司九十九及九十八年度向關係人收取之佣金收入分別為21,522千元（5%）及20,221千元（7%）。

4. 管理諮詢服務收入

本公司與華宏訂立管理諮詢及SAP導入合約，由本公司提供相關之管理諮詢服務，合約期間至一〇〇年十二月底，九十九及九十八年度收取之服務收入分別為3,567千元及1,733千元，帳列營業外收入（什項收入）項下。

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為一〇〇年八月至一〇一年十二月底止，電腦軟硬體租約至一〇〇年十二月底止，九十九及九十八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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華 宏	1,361	1,142
其 他	24	24
	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 3,206</u>

6. 其 他

本公司為關係人背書保證金額如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 320,000	\$ 320,000
上海華長	262,170	319,900
	(USD 9,000 千元)	(USD 10,000 千元)
華 旭	9,690	9,690
長華國際	-	28,115
		(RMB 6,000 千元)
	<u>\$ 591,860</u>	<u>\$ 677,705</u>

年底餘額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	佔總額 金 額 %	佔總額 金 額 %
應收票據		
長華塑膠	<u>\$ 340</u> <u>-</u>	<u>\$ -</u> <u>-</u>
應收帳款－關係人		
華 宏	\$ 29,907 -	\$ 25,265 1
長華電材	11,838 -	5,390 -
其 他	<u>9,575</u> <u>-</u>	<u>9,325</u> <u>-</u>
	<u>\$ 51,320</u> <u>-</u>	<u>\$ 39,980</u> <u>1</u>
應付票據－關係人		
華 旭	\$ 199,138 30	\$ 169,034 27
長華塑膠	<u>69</u> <u>-</u>	<u>4,330</u> <u>1</u>
	<u>\$ 199,207</u> <u>30</u>	<u>\$ 173,364</u> <u>28</u>
應付帳款－關係人		
華 宏	\$ 82,081 2	\$ 47,704 2
華 旭	71,528 2	59,844 2
長華塑膠	40,614 1	91,587 3
大 立	39,496 1	34,902 1
台灣精材	14,036 -	28,727 1
其 他	<u>42,408</u> <u>1</u>	<u>21,220</u> <u>1</u>
	<u>\$ 290,163</u> <u>7</u>	<u>\$ 283,984</u> <u>10</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資及獎金	\$ 48,951	\$ 34,651
特 支 費	410	550
紅利及董監酬勞	<u>70,479</u>	<u>30,648</u>
	<u>\$119,840</u>	<u>\$ 65,849</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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$232,817	\$258,827
房屋及建築	<u>227,471</u>	<u>285,961</u>
	<u>460,288</u>	<u>544,788</u>
出租資產		
土 地	16,020	17,504
房屋及建築	<u>11,757</u>	<u>32,251</u>
	<u>27,777</u>	<u>49,755</u>
受限制資產		
備償存款	-	11,864
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>320</u>	<u>12,184</u>
	<u>\$488,385</u>	<u>\$606,727</u>

二六、截至九十九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	九 十 九 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)；九十九年二月底至一〇〇年一月，每月租金減免為 1,212 千元(含稅)	\$ 13,951

截至九十九年底止，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
一〇〇		\$ 15,860	
一〇一		15,860	
一〇二		15,860	
一〇三		15,860	
以後年度		<u>2,644</u>	
		<u>\$ 66,084</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 24,301 千元、日幣 21,900 千圓及新台幣 217,714 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二四及附表一。

(四) 本公司對讓售予永豐銀行之應收帳款已開立等額之保證本票（詳附註八），年底未到期應收帳款為 80,850 千元。

二七、其 他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	原	幣匯率	新台幣	原	幣匯率	新台幣
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 元	\$ 127,196	29.13	\$ 3,705,211	\$ 87,648	31.99	\$ 2,803,848
日 圓	905,659	0.3582	324,407	848,445	0.3472	294,580
港 幣	63,378	3.748	237,539	71,681	4.126	295,755
新加坡幣	132	22.73	3,003	106	22.84	2,410
韓 元	122,157	0.0262	3,198	-	-	-
人 民 幣	429,741	4.42	1,899,455	219,697	4.69	1,029,455
採權益法之長期股權投資						
人 民 幣	97,774	4.42	432,213	86,494	4.69	405,294
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 元	154,352	29.13	4,496,271	105,855	31.99	3,386,292
日 圓	884,586	0.3582	316,859	1,207,867	0.3472	419,371
港 幣	79,756	3.748	298,926	66,357	4.126	273,790
歐 元	12	38.92	484	9	46.1	426
新加坡幣	66	22.73	1,511	61	22.84	1,391
人 民 幣	49,309	4.42	217,946	142,321	4.69	666,889

二八、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>\$32,529</u>	<u>-</u>	<u>\$1,913</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	\$1,697,185	9	\$470,859	9
東莞華港	54,038	-	19,856	-
	<u>\$1,751,223</u>	<u>9</u>	<u>\$490,715</u>	<u>9</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，九十九年度收取之服務收入為 46,572 千元。

本公司九十九年度對上海怡康之佣金收入及佣金支出分別為 7,181 千元及 25,622 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。

二九、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及部分子公司經營工業及電子材料及設備等買賣及貿易業務，子公司東莞耐力經營工程塑膠裁切及銷售，由於該子公司之收入、損益及所使用之可辨認資產均未達所有產業部門各該項合計數 10%，是以無須揭露產業別資訊。

(二) 地區別財務資訊

詳附表十。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
亞 洲	\$3,257,457	12	\$1,643,027	9
其他地區	<u>101,594</u>	<u>-</u>	<u>100,041</u>	<u>1</u>
外銷收入總額	<u>\$3,359,051</u>	<u>12</u>	<u>\$1,743,068</u>	<u>10</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九及九十八年度單一客戶銷貨額均無佔合併營業收入淨額 10% 以上者。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證關係	本期最高 背書保證 餘額 (註一)	期末 背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證最高 限額 (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	\$ 1,482,940	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ -	4	\$ 3,707,349
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	1,482,940	9,690	9,690	-	-	3,707,349
0		華港工業物品 (香港) 有限公司	本公司之子公司	1,482,940	314,604 (USD10,800 千元)	314,604 (USD10,800 千元)	-	4	3,707,349
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,482,940	264,112 (USD 9,067 千元)	255,956 (USD 8,787 千元)	-	3	3,707,349
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	1,482,940	90,000	90,000	-	1	3,707,349
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,482,940	21,492 (JPY 60,000 千元)	14,328 (JPY 40,000 千元)	-	-	3,707,349
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,482,940	291,300 (USD10,000 千元)	291,300 (USD10,000 千元)	-	4	3,707,349
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,482,940	24,000	24,000	-	-	3,707,349
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	1,482,940	262,170 (USD 9,000 千元)	262,170 (USD 9,000 千元)	-	4	3,707,349
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,482,940	116,520 (USD 4,000 千元)	58,260 (USD 2,000 千元)	-	1	3,707,349
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,482,940	297,126 (USD10,200 千元)	297,126 (USD10,200 千元)	-	4	3,707,349

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：截至九十九年十二月三十一日止，實際動用額度華港工業物品(香港)有限公司為 355,927 千元，華立日本公司為 3,940 千元，上海怡康化工材料有限公司為 288,470 千元，上海華長貿易有限公司為 262,170 千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.為 210,525 千元，東莞華港國際貿易有限公司為 212,192 千元。

註四：美金按即期匯率 USD\$1=\$29.13 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3582 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
民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 11,100	-	\$ 11,100	
	華 宏 一	-	公平價值變動列入損益之 金融資產－非流動	900,000	\$ 106,200	-	\$ 106,200	
	基 金							
	保誠債券精選組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,571,850	\$ 51,597	-	\$ 51,597	
	保誠全球高收益債券基金	-	備供出售金融資產－流動	5,000,000	50,126	-	50,126	
	國泰豐益債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,929,140	50,942	-	50,942	
	富蘭克林華美富蘭克林 全球債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	3,898,575	51,815	-	51,815	
	復華－大中華小策略基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,100	-	20,100	
	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	29,904	-	29,904	
	復華－全球原物料基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	5,530	-	5,530	
	復華－全球債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	1,622,060	21,460	-	21,460	
	復華－高益策略組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,234,369	47,510	-	47,510	
	復華－奧林匹克全球組合基金	-	備供出售金融資產－流動	1,514,005	20,727	-	20,727	
	復華－華人世紀基金	-	備供出售金融資產－流動	1,833,750	33,227	-	33,227	
	摩根富林明總收益組合基金		備供出售金融資產－流動	5,000,000	50,096	-	50,096	
	國泰全球資源基金		備供出售金融資產－流動	500,000	5,005	-	5,005	
	台灣 50		備供出售金融資產－流動	395,000	24,253	-	24,253	
					\$ 462,292		\$ 462,292	
	股 票							
	中華電信公司	-	備供出售金融資產－流動	190,000	\$ 14,079	-	\$ 14,079	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
華 港 工 業 物 品 (香 港) 有 限 公 司	股 票							
	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	1,804,064	\$ 59,895	3.23	\$ 59,895	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產－非流 動	80,000	43,414	0.03	43,414	
					<u>\$ 103,309</u>		<u>\$ 103,309</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 71,604	1.24	\$ 55,405	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	18,583	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	9,750	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	84,457	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,391,853	10,000	6.27	25,404	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	19,078	
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,706	
	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>\$ 120,481</u>		<u>\$ 214,383</u>	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,489,919	100.00	\$ 1,489,919	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	1,100,236	100.00	1,098,894	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	17,306,922	914,152	28.33	2,907,563	
	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	597,564	40.00	599,104	
	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	12,314,525	508,184	16.99	878,026	
	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	167,536	35.00	167,536	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	15,499	83.33	15,499	註二
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	37,000	2,045	92.50	2,045	註二
					<u>\$ 4,795,135</u>		<u>\$ 7,158,586</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	-	\$ 6,057	100	\$ 6,057	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	-	322,026	100	322,026	註二
					<u>\$ 328,083</u>		<u>\$ 328,083</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 382,021	100	\$ 382,021	註二
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	974,019	100	974,019	註二
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,630	100	2,630	註二
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	131,178	100	119,580	註二
					<u>\$ 1,489,848</u>		<u>\$ 1,478,250</u>	
	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 363,781</u>	30	<u>\$ 363,781</u>	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 943,164</u>	70	<u>\$ 924,878</u>	註二
華立日本公司	股票							
	Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 7,164</u>	16.67	<u>\$ 7,164</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>\$ 68,432</u>	30.63	<u>\$ 68,432</u>	

註一：未取具該被投資公司財務報表。

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
民國九十九年度

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	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					股 數	金 額（ 註 ）	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分（ 損 ） 益	股 數	金 額
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融 資產－流動	-	-	6,911,137	\$ 100,001	-	\$ -	6,911,137	\$ 100,053	\$ 100,000	\$ 53	-	\$ -

註：包括期末以公平價值衡量之評價調整數。

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
民國九十九年度

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	(\$ 1,697,185)	(9)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	\$ 470,859	9	註
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	銷 貨	(1,205,686)	(7)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	194,671	4	註
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(139,370)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件	27,446	1	
			進 貨	182,903	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(63,355)	(2)	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進 貨	747,119	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	(270,666)	(3)	
	Raycon Industrial Co.	負責人為華立公司董事長之一親等	進 貨	225,429	1	月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(11,279)	-	
	大立高分子公司	負責人為華立公司董事長之二親等	進 貨	131,206	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(29,640)	(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	(437,767)	(10)	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	128,971	13	註
	華立企業公司	母公司	進 貨	1,382,536	34	月結 30~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 30~90 天	(195,500)	(42)	註
	長華塑膠公司	聯屬公司	進 貨	289,293	7	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 30~90 天	(40,516)	(9)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進 貨	2,001,737	41	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(472,505)	(50)	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	435,367	27	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	(130,339)	(37)	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
被投資公司相關資訊
民國九十九年度

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	
				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 利 分 派 情 形
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	\$ 1,489,919	\$ 1,489,919	\$ 242,524	\$ 242,524	-	\$ -	註
	華港工業物品（香港）有限公司	香 港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	100	1,100,236	1,098,894	226,805	226,805	-	-	註
	長華電材公司	高 雄 市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	211,974	211,974	17,306,922	28.33	914,152	906,827	855,304	242,328	-	103,842	
	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	597,564	599,104	204,595	81,998	-	26,000	
	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	273,322	273,322	12,314,525	16.99	508,184	502,870	440,931	74,899	-	22,166	
	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	167,536	167,536	18,375	6,431	-	3,334	
	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	27,530	1,500	83.33	15,499	15,499	(13,454)	(11,959)	-	-	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	5,034	-	37,000	92.50	2,045	2,045	(3,173)	(2,935)	-	-	註
	華港工業物品（香港）有限公司	東 莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	6,057	6,057	(39)	(39)	-	-	註
	東莞華港國際貿易有限公司	東 莞	銷售工業原材料	262,360	164,644	-	100	322,026	322,026	37,504	37,504	-	-	註
華富國際貿易（深圳）有限公司	深 圳	銷售工業原材料	-	102,451	-	100	-	-	1,778	1,778	-	-	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		持股比例× 被投資公司 帳面金額	被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	本期期初	股數	比率%					股票股利(千股)	現金股利	
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	\$ 43,892	\$ 43,892	1,290,000	100	\$ 382,021	\$ 382,021	\$ 52,206	\$ 52,206	-	\$ -	註
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	974,019	974,019	148,378	148,378	-	-	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,630	2,630	1,738	1,738	-	-	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	131,178	119,580	40,251	40,251	-	-	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	363,781	363,781	178,112	53,434	-	12,539	
Global SYK Holding Ltd.	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	340,629	340,629	-	70	943,164	924,878	212,210	148,547	-	-	註
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	68,432	68,432	37,440	11,466	-	-	

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
民國九十九年度

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	\$ 1,778	\$ -	\$ - (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	(39)	6,057	-
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 70,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	37,054	322,026	-
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	53,434	363,781	- (註一)
Global SYK Holding Ltd.	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 (USD10,340 千元)	-	340,629 (USD10,340 千元)	70	148,547	943,164	- (註一)
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 155,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,964 (USD 1,320 千元)	-	43,964 (USD 1,320 千元)	1.24	-	-	-

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 二)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 三)	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 四)
華立企業股份有限公司	\$1,323,431 (美金 31,911 千元及港幣 70,000 千元)	\$1,323,431 (美金 37,039 千元及港幣 30,000 千元)	\$ -

註一：上海華長貿易有限公司於九十六、九十八及九十九年共計發放盈餘美金 678 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六、九十七及九十九年共計發放盈餘人民幣 101,880 千元（現金美金 486 千元；盈轉美金 13,790 千元）予 Global SYK Holding Ltd.，華富國際貿易（深圳）有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於九十九年七月辦理清算退回盈餘及股款美金 4,942 千元予華港工業物品（香港）有限公司，惟截至九十九年十二月底均未匯回台灣。

註二：與上表自台灣匯出累積投資金額差異 860,663 千元，係依投審會限額計算相關規定，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 400,087 千元(美金 3,360 千元及港幣 70,000 千元)及 26,191 千元(美金 811 千元)及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）列入所致。

註三：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 30,000 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 千元及巨寶精密加工（江蘇）有限公司美金 2,131 千元。

註四：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
民國九十九年度

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			
				科 目	金 額	交 易 條 件	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	-
		Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	應收帳款	19,856	依合約規定	-
				銷貨收入	67	依合約規定	-
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入	2,418	依合約規定	-
				其他應收款	2,420	依合約規定	-
				銷貨收入	52	依合約規定	-
		華立日本公司	母公司對子公司	其他應收款	106	依合約規定	-
				銷貨收入	32,529	依合約規定	-
		Wah Lee Korea	母公司對子公司	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	-
					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		應收帳款	1,850	依合約規定	-
					其他應收款	9,333	母公司代收款項	-
					銷貨收入	10,841	依合約規定	-
					應收帳款	457	依合約規定	-
4	華立日本公司	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	子公司對子公司		銷貨收入	3,444	依合約規定	-

華立企業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八年度

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	交 易 條 件	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	\$ 1,011,908	依合約規定	5
				佣金收入	6,759	依合約規定	-
				其他收入	30,127	依合約規定	-
				應收帳款	235,582	依合約規定	2
				其他應收款	25,637	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	657,182	依合約規定	3
				佣金收入	2,428	依合約規定	-
				其他收入	19,551	依合約規定	-
				應收帳款	155,620	依合約規定	1
				其他應收款	20,104	依合約規定	-
		Wah Lee Machinery Trading Limited	母公司對子公司	佣金收入	17,979	依合約規定	-
				應收帳款	5,385	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	27,070	依合約規定	-
				應收帳款	11,708	依合約規定	-
		Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	1,488	依合約規定	-
1	華立日本公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	5,200	依合約規定	-
2	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	16,291	依合約規定	-
				佣金收入	19,373	依合約規定	-
				應收帳款	6,439	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	31,336	依合約規定	-
				銷貨收入	38,742	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	應收帳款	1,506	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	
3	華港工業物品（香港）有限公司	本公司	子公司對母公司		銷貨收入	\$ 10,977	依合約規定	-
					佣金收入	546	依合約規定	-
					應收帳款	2,333	依合約規定	-
					其他應收款	17,085	母公司代收款項	-
		上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	40,557	依合約規定	-
					應收帳款	1,408	依合約規定	-
4	東莞華港國際貿易有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	260,510	依合約規定	1
					應收帳款	89,213	依合約規定	1
		上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	32,657	依合約規定	-
					應收帳款	1,041	依合約規定	-
		華港工業物品（香港）有限公司	子公司對子公司		佣金收入	12,890	依合約規定	-
					應收帳款	12,226	依合約規定	-
5	東莞耐力光電有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	63,376	依合約規定	-

華立企業股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十九及九十八年度

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

	國 本	內 公	亞	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九十九年度							
來自母公司及合併子公司以 外客戶之收入	\$	16,058,614	\$	11,118,466	\$	-	\$ 27,177,080
來自母公司及合併從屬公司 之收入		<u>3,058,463</u>		<u>597,948</u>	(	<u>3,656,411</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>19,117,077</u>	\$	<u>11,716,414</u>	(	<u>3,656,411</u>)	<u>\$ 27,177,080</u>
部門利益	\$	<u>744,112</u>	\$	<u>556,862</u>	\$	-	\$ 1,300,974
利息收入							15,193
權益法認列之投資收益							470,556
處分投資利益							65,089
金融資產評價利益淨額							9,078
利息費用							(48,980)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 1,811,910</u>
可辨認資產	\$	<u>9,213,081</u>	\$	<u>6,131,010</u>	(	<u>810,260</u>)	\$ 14,533,831
長期投資							<u>2,956,803</u>
資產合計							<u>\$ 17,490,634</u>
(接次頁)							

(承前頁)

	國 本	內 公	亞	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九十八年度							
來自母公司及合併子公司以 外客戶之收入	\$	11,418,645	\$	7,939,871	\$	-	\$ 19,358,516
來自母公司及合併從屬公司 之收入		<u>1,774,492</u>		<u>532,455</u>	(	<u>2,306,947</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>13,193,137</u>	\$	<u>8,472,326</u>	(	<u>\$ 2,306,947</u>)	<u>\$ 19,358,516</u>
部門利益	\$	<u>556,131</u>	\$	<u>300,740</u>	\$	<u>-</u>	\$ 856,871
利息收入							7,275
權益法認列之投資收益							274,487
利息費用							(<u>72,299</u>)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 1,066,334</u>
可辨認資產	\$	<u>7,858,902</u>	\$	<u>4,939,908</u>	(	<u>\$ 511,453</u>)	\$ 12,287,357
長期投資							<u>2,738,571</u>
資產合計							<u>\$ 15,025,928</u>

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；或
 - 應收帳款發生逾期之情形；或
 - 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) 99年度財會、稽核人員取得相關證照及訓練：

會計部	職稱/姓名	訓練課程
	會計經理/ 李國屏	主管機關辦理之導入 IFRS 宣導說明會
		主管機關辦理之可延伸企業報告語言(XBRL)宣導會
		上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班
		勤業眾信-IFRS 研習
	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
		勤業眾信-IFRS 研習

稽核室	職稱/姓名	訓練課程
	稽核經理/ 郭淑真	內部控制自行評估之理論與實務
		內稽人員如何打造全方位管理風險的風險智能型企業
		內部稽核協會例會
	稽核人員/ 林金慧	掏空資產、非常規交易與內部稽核篇
		台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析
		上市公司重大訊息暨資訊申報相關業務宣導會
		破解財務危機-危機公司財報警訊個案剖析
		大陸三帳管理實務課程(海關/財務/稅務)

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	98 年度	99 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 6,860,085	\$ 8,236,312	1,376,227	20
固定資產	651,188	669,305	18,117	3
其他資產	336,591	220,141	(116,450)	(35)
資產總額	12,544,998	14,338,206	1,793,208	14
流動負債	4,264,970	5,368,807	1,103,837	26
長期負債	1,048,926	1,041,292	(7,634)	(1)
負債總額	5,658,942	6,923,508	1,264,566	22
股本	2,344,091	2,313,901	(31,190)	(1)
資本公積	1,299,649	1,319,336	19,687	2
保留盈餘	3,059,447	3,779,561	720,114	24
股東權益總額	\$ 6,886,056	\$ 7,414,698	528,642	8
■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 1. 因客戶需求增加，99 年度營收較 98 年度成長，致應收款項及庫存增加，故流動資產增加。 2. 因部份出租資產轉列固定資產，故其他資產減少 3. 因客戶需求增加，99 年度營收較 98 年度成長，致進貨增加，故流動負債及負債總額亦增加。 4. 因 99 年度營收成長，稅後純益較 98 年度年增加，故保留盈餘增加。 ■ 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：不適用。				

二、經營結果：

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$ 12,965,553	\$ 18,928,473	5,962,920	46
營業成本	11,516,093	16,932,099	5,416,006	47
營業毛利	1,455,613	1,975,334	519,721	36
營業費用	1,124,985	1,411,760	286,775	25
營業利益	330,628	563,574	232,946	70
營業外收入及利益	675,505	1,095,650	420,145	62
營業外費用及損失	42,425	37,151	(5,274)	(12)
繼續營業部門稅前淨利	963,708	1,622,073	658,365	68
所得稅費用	153,794	212,434	58,640	38
繼續營業部門稅後淨利	\$ 809,914	1,409,639	599,725	74
■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 1. 因客戶需求增加，99 年度營收較 98 年度成長，致營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用及營業利益皆大幅上升。 2. 因本年度轉投資公司獲利成長，故採權益法認列之投資收益增加，且因認列處份投資利益，致營業外收入及利益較上年度成長。 3. 因本年度營收成長，且營業外收入及利益亦較上年度增加，故本年度之稅前損益、所得稅費用及稅後損益較上年度成長。 ■ 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。				

三、現金流量：

(一)、99 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
\$ 1,022,647	\$ -49,050	\$ -279,442	\$ 694,155	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

■ 營業活動之淨現金流出，主要來自於 99 年度營收增加以致應收款項增加及存貨庫存增加所致。

■ 全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞所致。

2、現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年現金流動性分析：不適用。

(二)、99 年度合併財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初合併現金 餘額	全年來自 營業活動 合併淨現金流量	全年合併現金 流出量	合併現金剩 餘 (不足)數額	合併現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 2,086,812	\$ -389,836	\$ -145,124	\$ 1,551,852	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

■ 合併營業活動之淨現金流出，主要來自於 99 年營收增加以致應收款項增加及存貨庫存增加所致。

■ 合併全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞、所致。

2、合併現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年合併現金流動性分析：不適用。

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

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

說明 被投資公司	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。	景氣回穩及市場 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。	景氣回穩，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。	景氣回穩、新產品挹注營收、獲利增加，以及轉投資認列投資利益增加，致整體獲利較上一年度大幅成長。	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。	因金融海嘯及受日本不景氣影響，業務縮減致產生虧損新台幣13,454千元。	強化業務開拓能力以及降低成本。	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 99 年度利息支出為新台幣 29,085 千元，占稅前淨利之 1.79%，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 98 年度減少 27.91%。
- (2)本公司 99 年度外匯兌換利益為新台幣 16,697 千元，占營業收入之比例為 0.09%，占稅前淨利之比例為 1.03%，其對本公司損益影響不大。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：

本公司業務主以支援產業發展為主，對於相關產業之動向與需求隨時保持密切注意，並適時引進最新技術與產品，藉由多角化經營，降低總經環境風險、產業生命週期及變動風險。本公司以新事業開發部為新產品開發主導單位，並結合經營企劃室及各事業部經營企劃人員、產品經理及業務同仁，積極密切注意產業發展方向並掌握客戶潛在需求，不斷創新及擴增產品線以充分滿足客戶需求；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。

各產業未來主要的研發方向如下：

產 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	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、製程用工程塑膠半成品
FPD 產業製程材料與設備	高分子 TFT 液晶、光罩、光學級保護膜、LCD 用 prism sheet、CAN Powder
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 膜、按鍵開關用水膠、鑽孔用鋁墊板
「綠色能源」及「光電」產業材料、設備與系統開發	LCM module、Touch panel module、Optical film、ACF、太陽能電池相關材料、聚光型太陽能模組、LED 上游晶體及封裝相關材料、LED Module 及 lighting solution、LED Backlight Material、磷酸鋰鐵電池及二次電池相關材料、

	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 2013 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 2008 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 2009 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 2013 年開始依國際會計準則編製財務報告，也需於 2011 年度、2012 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 2009 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 2011 年 1 月份起勞保費率調漲至 8%，與去年相較每月勞保費將增加 77,000 元，漲幅約 6.6%，增加幅度約佔整體薪資 0.26%，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 2010 年營運觀之，在營收成長下，並無銷貨佔營收 10%以上者，顯見本公司之銷貨對象極為分散；而在進貨方面，也只有一家超過 10%以上，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。

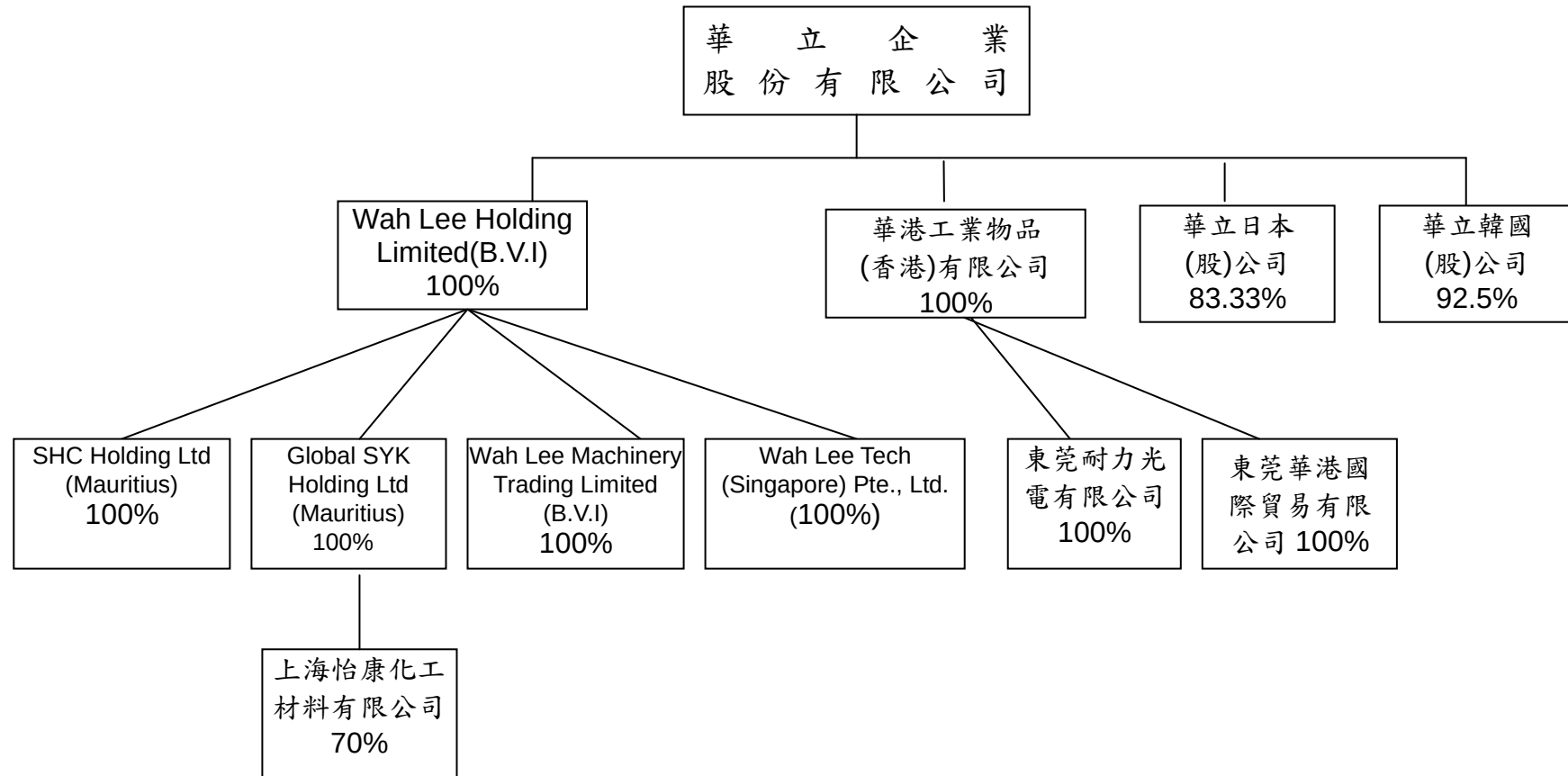
捌、特別記載事項

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 56,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
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 70,000,000	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 200,000,000	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 29.13,日幣對台幣兌換率為 0.3582，港幣對台幣兌換率為 3.748，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.73。

(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)為強化與日本供應商與客戶之合作關係而成立華立日本公司，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. 以及華立韓國。

(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	56,000,000	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	柯燦塗		
	董 事	陳以華		
華立韓國	董 事 長	張尊賢	37,000.	92.5%
	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	380,729	1,489,919	0	1,489,919	0	(49)	242,524	18.56
華港工業	209,888	2,109,473	1,010,578	1,098,894	4,275,408	195,336	226,805	4.05
華立日本	32,238	25,870	7,271	18,598	28,258	(16,285)	(13,454)	(7,559.68)
SHC Holding	37,578	382,021	0	382,021	0	(1,259)	52,206	40.47
Wah Lee Machinery Trading Limited	291	17,819	15,189	2,630	11,183	(330)	1,738	173.81
Global SYK Holding	301,496	974,019	0	974,019	0	(259)	148,378	14.34
上海怡康化工材料	879,726	3,063,368	1,742,115	1,321,254	5,024,576	248,957	212,215	-
東莞耐力光電	36,704	6,303	246	6,057	0	(40)	(39)	-
東莞華港國際貿易	262,360	911,476	589,450	322,026	1,527,189	48,254	37,504	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	36,368	448,911	329,331	119,580	805,613	49,747	40,251	25.16
華立韓國	5,236	6,660	4,449	2,211	568	(3,170)	(3,173)	0.00

註：1.報告之美元對台幣兌換率為 29.13，日幣對台幣兌換率為 0.3582，港幣對台幣兌換率為 3.748，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.73，人民幣兌換美金 6.5897，韓圓對台幣兌換率為。

2.華立日本公司每股面額為日幣 50,000 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