

股票代號：3010



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

## 九十八年度年報

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 十 三 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：陳致遠

職稱：總經理暨營運長室協理

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.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	29
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	30
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	31
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.....	32
肆、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
二、公司債.....	37
三、特別股.....	37
四、海外存託憑證.....	37
五、員工認股權憑證.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	44
三、從業員工.....	57
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	118
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.....	177
七、其他揭露事項.....	177

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	180
一、財務狀況.....	180
二、經營結果.....	180
三、現金流量.....	181
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	181
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.....	181
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	182
七、其他重要事項.....	185
捌、特別記載事項.....	186
一、關係企業相關資料.....	186
二、私募有價證券辦理情形.....	191
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	191
四、其他必要補充說明事項.....	191
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	192

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

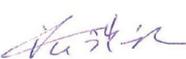
回顧 98 年是充滿挑戰的一年，經歷全球金融危機所帶來的景氣驚濤駭浪與營運嚴峻考驗，我們在健全的財務體質，長期穩健發展與追求新產品之中，站穩了腳步，淬鍊出更甚以往的堅強競爭實力，迎接新一波景氣復甦的來臨。去年度全年營收因為這一次百年金融風暴，致較前一年度衰退，但公司獲利卻逆勢成長，這波景氣觸底回升的訊號業已於公司營運成果中獲致確認，儘管距離過去的景氣高峰，尚待數季回復，但公司有信心在綠能新產業與全方位營運布局中，邁開成長的步伐。以下謹向各位股東報告去年經營成果。

去年公司的營業收入達到新台幣 129.7 億元，較 97 年度的 174.2 億元，減少 25.6%，回顧各個季度表現，呈現營運觸底、逐季回升的趨勢。去年第一季因全球金融風暴餘威猶存，各個產業客戶保守觀望，產能利用率維持低檔，自第二季起，隨著全球科技產業回補庫存，需求逐步浮現，公司營運也穩健地邁向復甦之路，直至第四季止，單季營收逐季攀升，98 年各季的營業收入依序為 21.7 億元、32.7 億元、36.8 億元、38.4 億元。獲利方面，營業毛利為 14.5 億，較前一年度衰退 29.2%，營業淨利為 3.3 億元，較前一年度衰退 56.1%。但稅後淨利為 8.10 億元，較前一年增加 11.2%，基本每股盈餘為 3.51 元。轉投資公司 98 年度獲利貢獻較前一年度顯著成長，再加上公司於 97 年基於保守原則提列之應收帳款損失準備，也在 98 年度陸續收現後認列迴轉利益，使得去年獲利較前一年成長。在財務狀況方面，為面對更加嚴峻的經營環境與挑戰，經營團隊保守因應，降低短期借款比例，嚴格控制庫存在最適的水位，進一步提升了公司的營運週轉能力，因此，去年營業活動淨現金流入為 15.25 億元，更進一步厚實了公司的財務體質。

盱衡全球經濟情勢，目前正小心翼翼地邁向復甦，不論全球或台灣的企業界莫不緊抓住這景氣逐漸回暖的氣氛，各自努力。展望 99 年營運，華立公司有高度信心可以恢復成長的軌跡；我們在既有主流產業的代理產品線將繼續擴充與成長，透過華立與關鍵製造商的長期策略聯盟關係，公司現階段的各項事業，例如半導體產業、資訊通訊產業、印刷電路板產業，以及平面顯示器產業等，將伴隨整體景氣復甦而成長；轉投資公司營運的展望也相當樂觀，對華立投資收益的挹注將更可觀；同時，我們也將事業的觸角往下一代產業領域積極的延伸，去年度整合相關資源成立綠能光電事業部門，積極佈局太陽能多晶矽及矽晶圓、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項目，目前均已經獲致相當不錯的成果。我們有信心能在這樣嚴峻的經營環境當中，持續的加強我們在產品經營上的深度與廣度，提升並鞏固華立在整體產業供應鏈中的關鍵地位，並能夠達到永續經營，為全體股東創造最大價值的使命。

感謝各位股東長期以來對華立的支持與愛護，同時也感謝客戶及供應商對於華立的照顧，我們將與全體員工共同努力，持續朝向成為大中華地區最大之全方位服務廠商的目標前進，期盼帶給各位股東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。

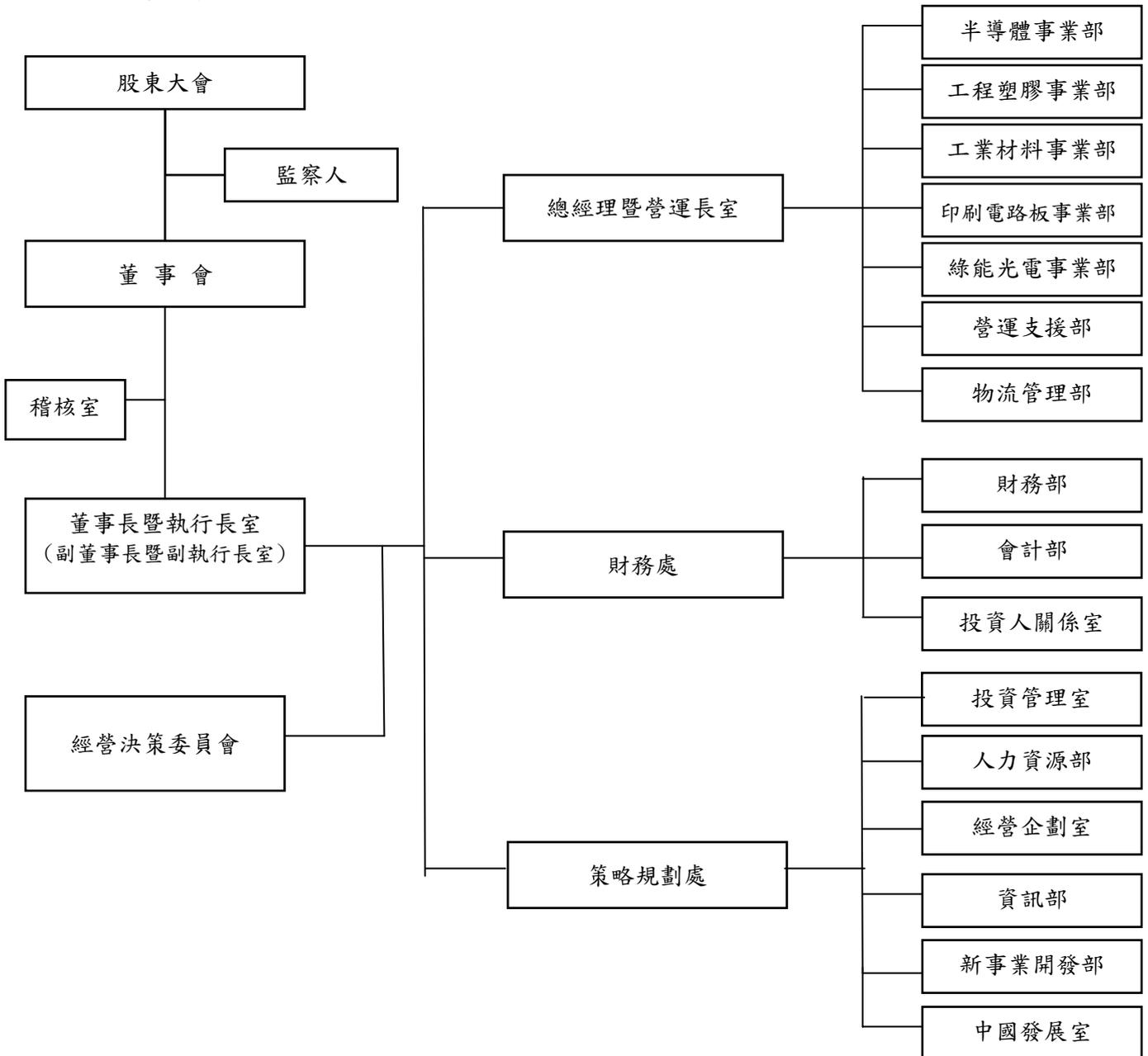
轉投資公司華宏新技(股)公司為使鎂合金有獨立發展空間，分割鎂合金事業部與日商 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技(股)公司。

- 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。

## 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)

99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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱	姓名
董事長	康泰投資(股)公司	97.06.18	3年	94.06.07	13,787,513	6.27%	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 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)公司董事長	資深副總經理 副董事長 暨副執行長	林淑貞 陳俊英	配偶 姻親	
副董事長	陳俊英	97.06.18	3年	79.09.07	3,114,319	1.41%	4,511,014	1.95%	323,089	0.14%	—	—	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	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	
董事	林知海	97.06.18	3年	58.09.17	2,496,495	1.13%	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 鍊斯藥物化學研發(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	0.85%	1,971,873	0.85%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	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 廈門廣宏光電有限公司董事 郡宏光電股份有限公司董事長	無	無	無	
董事	陳秉宏	97.06.18	3年	94.06.07	792,584	0.36%	1,755,681	0.76%	399,000	0.17%	—	—	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	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	朱浩民	97.06.18	3年	91.05.30	-	-	-	-	-	-	-	-	布朗大學博士 興國管理學院院長	政治大學金融系教授 中國輸出入銀行常務理事 聚陽實業(股)公司獨立董事 桃園大飯店獨立董事	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%	10,248,583	4.43%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	0.41%	1,535,812	0.66%	295,271	0.13%	-	-	成功大學化工系 華立企業(股)公司 副總經理	長華塑膠(股)公司董事及總經理 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

99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

99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 開行 公司 董事 家數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽			✓					✓		✓		✓	
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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
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

99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 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)公司董事長	資深副總經理 副董事長 兼副執行長 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	4,511,014	1.95%	254,089	0.14%	-	-	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	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
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
總經理 兼營運長	陳秉宏	95.07.01	1,755,681	0.76%	399,000	0.17%	-	-	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	無	無	無
資深副總經理	楊本亨	95.07.01	3,109,927	1.34%	55,022	0.02%	-	-	大同工學院電機系	華旭科技(股)公司監察人 華展光電(股)公司董事	無	無	無
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 華立日本(股)公司監察人 華港工業物品(香港)有限公司董事	董事長 資深副總經理 財務長	張瑞欽 林淑貞 黃露慧	父子 母子 配偶

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
										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 智相科技(股)公司董事			
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)有限公司董事長兼總經理 華富國際貿易(深圳)有限公司董事長兼總經理 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
副總經理	張瑞定	95.07.01	1,025,710	0.44%	10,023	—	—	—	南投高商	上海華長貿易有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司董事長	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	康泰投資(股)公司董事 富世投資(股)公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事	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
工程塑膠事業部協理	林志道	93.01.16	336,843	0.15%	84,022	0.03%	—	—	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 華富國際貿易(深圳)有限公司董事	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
工程塑膠事業部協理	鄭子立	95.07.01	134,305	0.06%	—	—	—	—	中華工專電機工程科系	華富國際貿易(深圳)有限公司董事 新舟科技(股)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
工程塑膠事業部權任協理	蘇育良	96.07.15	94,504	0.04%	—	—	—	—	私立南開商工	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	無	無	無
光電事業部協理	朱健琳	93.01.16	104,382	0.05%	—	—	—	—	銘傳商專設計系 神通電腦(股)公司	無	無	無	無
綠能業務部資深協理	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	王彥超	96.07.15	96,750	0.04%	—	—	—	—	無	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
權任協理									逢甲大學				
董事長暨執行長室協理	湯慶堂	96.04.01	521,833	0.23%	-	-	-	-	東海大學社會學系	無	無	無	無
總經理暨營運長室協理	陳致遠	95.07.01	292,233	0.13%	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
策略規劃處協理	劉宗銘	97.01.01	26,983	0.01%	-	-	-	-	中山大學企研所 借力思企管執行董事	無	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	杜寬寧	97.01.01	146,293	0.06%	9,427	-	-	-	中原大學	無	無	無	無
策略規劃處協理	張財發	97.01.01	60,064	0.03%	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	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	無	無	無
策略規劃處資深協理	呂漢昌	98.09.01	-	-	-	-	-	-	Tulane University 工商管理學系	無	無	無	無
財務處協理	陳淑香	97.01.01	99,057	0.04%	-	-	-	-	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	91,350	0.04%	-	-	-	-	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)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；% 98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		有 無 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	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司						
董事長	康泰投資(股) 公司代表人： 張瑞欽																										
副董事長	陳俊英																										
董事	林知海																										
董事	寶廣投資(股) 公司代表人： 葉清彬	-	-	-	-	10,428	10,428	390	390	1.34%	1.28%	9,711	9,711	652	652	7,720	-	7,720	-	無	無	3.57%	3.43%			有	
董事	陳秉宏																										
獨立董事	朱浩民																										
獨立董事	汪雅康																										

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	陳俊英、林知海、葉清彬、陳秉宏、 朱浩民、汪雅康	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	林知海、葉清彬、朱浩民、汪雅康
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	張瑞欽	張瑞欽	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	張瑞欽	張瑞欽
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	陳俊英、陳秉宏	陳俊英、陳秉宏
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	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98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98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98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98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98年度之稅後純益。

註7：係指98年度退職退休金費用化之提列提撥數。

## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 98年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)				
		本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	
監察人	黃明煌											
監察人	富世投資(股)公司 代表人： 許仲川	-	-	-	-	2,700	2,700	160	160	0.35%	0.34%	無
具獨立職 能監察人	徐守德											

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	黃明煌、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98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98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98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；% 98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	16,862	16,862	1,285	1,285	2,573	2,573	19,477	-	19,477	-	4.96%	4.77%	無	無	有
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															
副總經理	吳東霖															
副總經理	張瑞定															
副總經理	陳啟星															

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~5,000,000元	張瑞欽	張瑞欽
5,000,000元(含)~10,000,000元	林淑貞、楊本亨、吳東霖、張瑞定、陳啟星	林淑貞、楊本亨、吳東霖、張瑞定、陳啟星
10,000,000元(含)~15,000,000元	陳俊英、陳秉宏	陳俊英、陳秉宏
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	8	8

註1：係98年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註2：98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98年度之稅後純益。

註5：係指98年度退職退休金費用化之提列提撥數。

(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	
	97 年度	98 年度	97 年度	98 年度
董 事	4.26%	3.57%	4.02%	3.43%
監察人	0.38%	0.35%	0.36%	0.34%
總經理及副總經理	6.18%	4.96%	5.83%	4.77%

註：98 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；% 98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	-	50,039	50,039	6.18%
	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				
	副總經理	張瑞定				
	副總經理	吳東霖				
	副總經理	陳啟星				
	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	湯慶堂				
	協理	張財發				
	協理	朱健琳				
	協理	鄭子立				
	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	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	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.98 年度董事會開會 6 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	6	0	100%	
副董事長	陳俊英	5	1	83%	
董事	林知海	5	0	83%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	6	0	100%	
董事	陳秉宏	6	0	100%	
獨立董事	汪雅康	5	1	83%	
獨立董事	朱浩民	6	0	100%	
監察人	黃明煌	6	0	100%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	4	0	67%	
具獨立職能 監察人	徐守德	5	0	83%	

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：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)稽核報告：

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

(2)提昇資訊透明度：

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

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

A.98 年度董事會開會 6 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	6	100%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	4	67%	
具獨立職能 監察人	徐守德	5	83%	

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。

(四)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，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 ( <a href="http://www.wahlee.com">http://www.wahlee.com</a> ) 已揭露財務業務及公司治理資訊，並與公開資訊觀測站連結。	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。	目前未設立，未來將視治理情形，若有需求將循相關法令執行。		
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98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	迎接國際會計準則(IFRS)時代的來臨	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會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	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	境外控股公司之應用要領與租稅規劃實務	6小時
2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：				
本公司全體董事於98年出席董事會之平均出席率為93%。另監察人列席董事會之平均列席率為83%，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182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。				

(五)履行社會責任情形：

華立公司自民國 57 年草創之初，就以「顧客的成功，就是我們的成就」和成為模範的企業公民為期許。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，在這過程中，公司也深知企業對社會應盡責任重要，特別針對人權、員工權益、僱員關懷、環保、安全衛生、社會公益、供應商關係、利害關係人及投資者關係之權利等，制定相關管理制度、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，並基於企業履行社會責任，濟弱扶傾之天職，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，期由此擴大大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。

(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.依勞基法工作規範精神，訂定員工管理上有關獎勵、懲處、申訴、離職、上下班規定等員工守則。

(3)員工權益：

- 1.依勞基法規定精神作為落實員工權益的基礎。
- 2.按時提撥員工退休準備金及發放薪資措施。
- 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。
- 5.退休制度及實施情形

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。

(4)僱員關懷：

- 1.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。
- 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。

(5)環保：

自 2003 年通過 ISO14001 環境管理系統驗證，秉著環境保護、污染預防的持續改善精神，除積極推動節能減廢的環境目標外，並協助供應商研發符合 ROHS 及 GP 規範的環保材料以推展給客戶使用。

(6)安全衛生：

自 2007 年通過 OHSAS18001 安全衛生管理系統驗證，秉持危害認知、自我保護、危害預防的管理要求，持續教育、訓練員工的安衛認知和應變能力，以確保人員的工作安全。

(7)社會公益：

由於98年8月8日莫拉克颱風重創東台灣，本公司及其全體員工共同捐助八八水災受創地區--台東縣金峰鄉賓茂國小及嘉蘭國小受災戶學童校服、書包及學雜費全額補助，共計補助金額為新台幣987,000元。

(8)供應商關係：

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。

(9)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。

(10)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。

(六)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。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳本年報第 20 頁。

(七)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

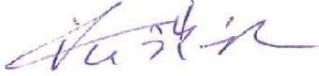
內部控制制度聲明書

日期：99年04月20日

本公司民國 98 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98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99年04月20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。

(八)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。

(九)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
98年股東常會 (98.06.03)	一、通過本公司97年度營業報告書及財務報表。 二、通過97年度盈餘分配，提撥股東股票紅利每股配發0.15元，現金股利每股配發1.55元。 三、通過97年度盈餘轉增資發行新股，提撥股東股票紅利新台幣34,067,260元，發行新股3,406,726股；員工股票紅利依98年6月2日本公司收盤價31.5元，並考量除權除息之影響為計算基礎計算，以員工股票紅利新台幣25,618,000元，計發行新股868,406股，不足一股之員工紅利23元，以現金發放，總計發行新股為4,275,132股。 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。 五、配合法令修訂，通過提高對大陸地區投資限額上限調整至本公司淨值之百分之六十。

2.董事會之重要決議

會議名稱(日期)	重要決議
98年第一次董事會 (98.01.13)	一、通過申請撤銷本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債。 二、通過向台灣土地銀行及合作金庫銀行分別申請新台幣五億元及一億元短期融資額度。
98年第二次董事會 (98.03.17)	一、通過本公司98年度與銀行往來業務之授權。 二、通過與台新銀行承作和鑫光電(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣40,000,000元。 三、通過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、子公司上海怡康化工材料有限公司美金1,266.7萬元及子公司Wah Lee Tech(Singapore)Pte.,Ltd.美金200萬元。 四、通過配合97年起適用之員工分紅費用化規定，擬定98年度之年度稅後盈餘之12%~15%發放員工紅利。 五、通過為配合法令修訂，擬將對大陸地區投資額度上限調整至本公司淨值之百分之六十。 六、通過98年股東常會議案及擬定98年6月3日假高雄市中正四路211號5樓兆豐銀行南區員工訓練中心召開股東常會。 七、為改善財務結構，提高流動比率，通過向銀行申請中長期聯貸案新台幣14億元。
98年第三次董事會 (98.04.14)	一、通過本公司98年度營運計劃。 二、通過本公司97年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 三、通過97年度盈餘分配案，擬分配股東紅利386,095,520元。 四、通過擬議97年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣34,067,260元，發行新股3,406,726股；員工紅利新

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>台幣 25,618,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。</p> <p>五、通過出具本公司 97 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>六、通過修訂「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」、「長、短期投資管理辦法」、「董事會議事規範」部分條文。</p> <p>七、本次股東常會並無股東提案。</p> <p>八、通過增加及修改 98 年度股東常會議案。</p>
<p>98 年第四次董事會 (98.06.03)</p>	<p>一、經股東會決議通過，自 97 年度盈餘中提撥股東紅利新台幣 34,067,260 元，發行新股 3,406,726 股，每股面額新台幣 10 元整；員工股票紅利依 98 年 6 月 2 日本公司收盤價 31.5 元，並考量除權除息之影響為計算基礎計算，以員工股票紅利新台幣 25,618,000 元，計發行新股 868,406 股，不足一股之員工紅利 23 元，以現金發放，現金股利新台幣 352,028,260 元，按配息基準日股東名簿之股東持有股份比例計算，每股現金股利 1.55 元，本增資案待主管機關核准後，通過授權董事長決定增資配股暨除息基準日。</p> <p>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。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續及新增為孫公司東莞華港國際有限公司背書保證美金 500 萬元、繼續為孫公司東莞耐力光電有限公司及東莞華港國際有限公司共用背書保證美金 200 萬元。</p>
<p>98 年第五次董事會 (98.08.19)</p>	<p>一、承認本公司 98 年上半年度財務報告。</p> <p>二、通過依據公司法第 29 條辦理，各轉投資公司將分配之 97 年度董事、監察人酬勞，撥予各代表人。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續並提高為子公司華立日本(股)公司背書保證日幣 60,000,000 元。</p> <p>四、通過因業務需要，新增為子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 2,200,000 元</p> <p>五、為降低公司應收帳款週轉天數及對客戶應收帳款回收之風險，通過提高與中國信託銀行承作欣興電子(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣 2.5 億元。</p> <p>六、為配合新系統上線，並考量經濟環境變動與公開發行公司實務運作需求等，通過修訂會計制度。</p>
<p>98 年第六次董事會 (98.12.16)</p>	<p>一、通過為償還銀行貸款以降低利息成本，子公司華港工業物品(香港)有限公司對東莞華港國際有限公司增資港幣 3,000 萬元。</p> <p>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 320,000 仟元。</p> <p>三、通過因業務需要，為子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd. 背書保證美金 100 萬元及上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 400,000 元。</p> <p>四、為降低公司應收帳款週轉天數及對客戶應收帳款回收之風險，</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>通過繼續並提高與中國信託銀行承作欣興電子(股)公司應收帳款轉讓業務額度至新台幣 3 億元及與永豐銀行承作大立光電(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣 1.5 億元。</p> <p>五、通過向台灣工銀申請新台幣 2 億元中期票券保證額度。</p> <p>六、因勤業眾信會計師事務所之會計師內部調動，通過自 98 年第 4 季起，本公司委任之簽證會計師改由勤業眾信會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師接任。</p> <p>七、通過本公司 99 年度稽核計劃。</p> <p>八、依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，通過訂定「防範內線交易之管理作業程序」及修訂「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」。</p> <p>九、為考量房貸期間與利率及向華南銀行爭取借新還舊，通過向華南銀行申請竹北辦公室長期貸款新台幣 161,110 仟元。</p> <p>十、通過台北市復興北路 469 號處理案，授權董事長洽談出售、合建或參與都更，售價需在 6,000 萬元以上。</p>
<p>99 年第一次董事會 (99.03.09)</p>	<p>一、通過本公司 99 年度營運計劃。</p> <p>二、通過本公司 99 年度與銀行往來業務之授權。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司背書保證美金 1,080 萬元、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)Pre.,Ltd. 背書保證美金 200 萬元、子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pre.,Ltd. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 250 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。</p> <p>四、通過因業務需要，新增為華港工業物品(香港)有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司提供購料履約保證新台幣 6,500 萬元及華港工業物品(香港)有限公司向隆達公司及晶發公司提供購料履約保證新台幣 7,000 萬元。</p> <p>五、通過為整合海外投資架構，將香港華港股權由本公司直接控股改為本公司之子公司 Global SYK Holding Limited 控股。</p> <p>六、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。</p> <p>七、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。</p> <p>八、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。</p>
<p>99 年第二次董事會 (99.04.20)</p>	<p>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。</p> <p>二、通過 98 年度盈餘分配案，擬分配股東紅利 509,058,304 元。</p> <p>三、通過出具本公司 98 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>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向新光合成纖維(股)公司提供購料履約保證新台幣 2,500 萬元及東莞華港國際貿易有限公司向南亞塑膠工業(惠州)公司提供購料履約保證美金 100 萬元。</p> <p>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 200 萬元及子公司華立機械貿易有限公司背書保證美金</p>

會議名稱（日期）	重要決議
	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。

(十)股東會決議事項執行情形之檢討：

98 年股東常會決議事項 (98.06.03)	執行情形結果
97 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案	98 年 6 月 3 日董事會通過盈餘及員工紅利轉增資之除權息基準日俟報奉主管機關核准後，授權董事長訂定之，並於 98 年 8 月 5 日為增資基準日辦理完成。

(十一)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。

(十二)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	郭麗園	龔俊吉	98.01.01~98.09.30	內部組織調整變動
	吳秋燕	龔俊吉	98.10.01~98.12.31	

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：

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為 789 千元，主要項目為工商登記相關費用 389 千元，及移轉訂價服務費用 400 千元，並無超過審計公費之四分之一以上之情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	九十八年十二月十六日董事會決議		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及龔俊吉會計師，由於內部組織調整變動，自九十八年第四季起財務報表改由勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師負責簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	

	無	
	說明	不適用
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)		無

(二)關於繼任會計師：

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

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	98 年度		99 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	213,017	—	—	—
副董事長	陳俊英	1,130,266	—	(37,000)	—
董事	林知海	38,570	—	—	—
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	29,140	—	—	—
董事	陳秉宏	134,320	—	—	—
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	151,456	—	—	—
監察人	黃明煌	(77,304)	—	—	—
具獨立職能 監察人	徐守德	—	—	—	—
資深副總經理	林淑貞	80,985	—	(57,000)	—
資深副總經理	楊本亨	120,836	—	—	—
副總經理	吳東霖	76,217	—	—	—
副總經理	張瑞定	93,976	—	—	—
副總經理(註3)	張尊賢	—	—	—	—
副總經理	陳啟星	(40,023)	—	(190,000)	—
財務長(註3)	黃露慧	—	—	—	—
協理	張瑞育	(87,083)	—	(206,000)	—
協理	葉明和	(57,562)	—	—	—
協理	陳崑鐘	1,324	—	—	—
協理	湯慶堂	7,711	—	—	—
協理	張財發	(39,389)	—	(24,000)	—
權任協理	黃振益	840	—	—	—
協理(註1)	吳金柱	—	—	—	—
協理	林立章	(141,321)	—	—	—
協理	朱健琳	(55,941)	—	(50,000)	—
協理	林志道	(49,023)	—	—	—
協理(註1)	朱家裕	12,071	—	—	—
協理	鄭子立	1,984	—	—	—
協理	陳淑香	(7,404)	—	—	—
協理	郭絹英	1,766	—	—	—
協理	柯燦塗	17,580	—	—	—
協理	張瑞森	18,731	—	—	—
協理	陳致遠	(13,086)	—	(14,000)	—
協理	劉宗銘	(37,306)	—	—	—
協理	吳錫麟	1,239	—	—	—
協理	杜寬寧	2,161	—	—	—
協理	蘇育良	(67,569)	—	—	—
協理	王彥超	(8,571)	—	—	—
協理(註1)	簡金臺	—	—	—	—
協理	鄭怡銘	10,000	—	—	—
協理(註2)	呂漢昌	—	—	—	—
財務協理	林仁智	10,685	—	—	—
會計經理	李國屏	382	—	—	—

註1：98 年度解任。

註 2：98 年度新任。

註 3：99 年度新任。

(二)股權移轉資訊：

99 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)
林志道	贈與	98.01.09	林冠廷	父子	27,000	20.20
林志道	贈與	98.01.09	林敬雅	父女	27,000	20.20
張瑞育	贈與	98.03.09	張真瑋	父女	110,000	19.85
林立章	贈與	98.03.19	謝玉盞	夫妻	50,000	—
林立章	贈與	98.03.19	林晉弘	父子	110,000	19.85
黃明煌	贈與	98.04.01	黃玟寧	父女	100,000	20.80
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

(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：

99 年 4 月 10 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	康泰公司董事長為晶贊公司之董事	
							富世投資(股)公司	康泰公司董事長為富世公司之董事	
康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	221,098	0.10%	745,673	0.32%	—	—	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	康泰公司董事長二	

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	
							(股)公司	親等以內親屬	
富世投資(股)公司	10,248,583	4.43%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長為富世公司之董事	
富世投資(股)公司 代表人：湯慶堂	521,833	0.23%	—	—	—	—			
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	7,188,723	3.11%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司	5,742,422	2.48%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	61	—	—	—	—	—			
張尊怡	4,993,908	2.16%	—	—	—	—	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	4,511,014	1.95%	323,089	0.14%	—	—	張瑞欽	二親等以內親屬	
德商德意志銀行台北分行受託保管大學退休股權基金一股票帳戶投資專戶	4,199,767	1.82%	—	—	—	—	無	無	
晶贊投資(股)公司	3,844,882	1.66%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司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%	—	—	—	—			
中華郵政(股)公司	3,639,119	1.57%	—	—	—	—	無	無	
中華郵政(股)公司 代表人：游芳來	—	—	—	—	—	—			

九、綜合持股比例：

99年4月30日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
大立高分子(股)公司	2,874,293	5.35%	852,486	1.59%	3,726,779	6.94%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
長華電材(股)公司	17,306,922	28.33%	394,007	0.64%	17,700,929	28.97%
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%	16,653,847	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	100.00%	-	-	56,000,000	100.00%
華立日本有限公司	2,300	100.00%	-	-	2,000	100.00%
Wah Lee Holding	13,070,000	100.00%	-	-	13,070,000	100.00%
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	1,250,000	14.24%	-	-	1,250,000	14.24%
台灣精材(股)公司	2,214,306	8.21%	-	-	2,214,306	8.21%
聯勝光電(股)公司	673,182	0.49%	-	-	673,182	0.49%
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	1.80%	3,591	0.00%	1,971,771	1.81%
JSR Corp.	80,000	-	-	-	80,000	-

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源

99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
94.06	10元	240,000,000	2,400,000,000	187,039,524	1,870,395,240	盈餘轉增資 132,875,960元	無	94年6月20日 金管證一字 第0940124523號 核准
94.10	10元	240,000,000	2,400,000,000	195,728,335	1,957,283,350	公司債轉換股份 86,888,110元	無	94年10月31日 經授商字 第09401216180號 核准
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年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	234,409,138 (其中含庫藏股3,019,000股)	65,590,862	300,000,000	—

註：屬上市股票

總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

99年4月10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	3	26	59	14,457	78	14,623
持有股數	3,639,234	13,129,039	47,754,842	134,626,947	35,259,076	234,409,138
持股比例	1.55%	5.60%	20.37%	57.43%	15.05%	100%

## (三)股權分散

		每股面額十元		99年4月10日
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至	999	5,393	924,583	0.39%
1,000 至	5,000	5,993	12,797,956	5.46%
5,001 至	10,000	1,436	10,152,587	4.33%
10,001 至	15,000	621	7,312,416	3.12%
15,001 至	20,000	284	4,992,125	2.13%
20,001 至	30,000	301	7,281,245	3.11%
30,001 至	50,000	203	7,956,485	3.39%
50,001 至	100,000	179	12,765,529	5.45%
100,001 至	200,000	83	11,431,426	4.88%
200,001 至	400,000	57	15,318,834	6.54%
400,001 至	600,000	19	9,450,246	4.03%
600,001 至	800,000	14	9,700,328	4.14%
800,001 至	1,000,000	5	4,535,881	1.93%
1,000,001 以上		35	119,789,497	51.10%
合	計	14,623	234,409,138	100.00%

特別股：無。

## (四)主要股東名單

		99年4月10日	
主要股東名稱	股 份	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		10,245,583	4.43%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		7,188,723	3.11%
德衛投資股份有限公司		5,742,422	2.48%
張尊怡		4,993,908	2.16%
陳俊英		4,511,014	1.95%
德商德意志銀行台北分行受託保管 大學退休股權基金－股票帳戶投資專戶		4,199,767	1.82%
晶贊投資股份有限公司		3,844,882	1.66%
中華郵政股份有限公司		3,639,119	1.57%

## (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	年		97年	98年	當年度截至 99年4月30日
	度				
目					
每股市價	最	高	67.50	45.50	50.50
	最	低	19.70	19.50	38.50
	平	均	47.97	32.01	43.26
每股淨值 (註1)	分配前		27.27	29.38	30.72 (註7)
	分配後		27.21	29.38	—
每股盈餘	加權平均股數		230,134,006	234,409,138	234,409,138
	每股盈餘 (註2)	調整前	3.21	3.51	1.58 (註7)
		調整後	3.16	3.51	—
每股股利	現金股利		1.55	2.2 (註6)	—
	無償 配股	盈餘配股	0.15	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		14.94	9.12	—
	本利比(註4)		30.95	14.55 (註6)	—
	現金股利殖利率(註5)		3.23%	6.87% (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，98年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註7：截至99年3月31日之每股淨值及99年1月至3月每股盈餘為係經會計師核閱之第一季財務報表。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策：

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

(1)決定最佳之資本預算。

(2)決定滿足前項資本預算所需融通之資金。

(3)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。

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

## 2.本次股東會擬議股利分配情形：

本次股東會擬議分配現金股利每股2.2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 98 年度提列員工紅利及董監事酬勞分別為 126,971,000 元及 13,128,000 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 99 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 126,971,000 元及董監事酬勞新台幣 13,128,000 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 98 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 99 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 97 年度盈餘分配案業於 98 年 6 月 3 日經股東會決議通過，實際配發員工現金紅利金額 100,000,000 元、員工股票紅利依 98 年 6 月 2 日本公司收盤價 31.5 元，並考量除權除息之影響為計算基礎計算，以員工股票紅利新台幣 25,618,000 元，計發行新股 868,406 股，不足一股之員工紅利 23 元，以現金發放及實際配發董監事酬勞金額 11,251,000 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. 98 年度及截至年報刊印日止，並未買回本公司股份。

2. 98 年度及截至年報刊印日止，累積持有本公司股份數量為 3,019,000 股，已辦理銷除及轉讓之股份數量為 0 股。

二、公司債：

本公司於 98 年 1 月 13 日董事會通過申請撤銷本公司國內第二次無擔保轉換公司債，業經 98 年 1 月 23 日行政院金融監督管理委員會同意撤銷本公司國內第二次無擔保轉換公司債。

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、所營業務之主要內容

- (1)一般進出口貿易及其他代理業務(許可業務除外)。
- (2)精密化學材料批發業。
- (3)合成樹脂及合成橡膠批發業務。
- (4)工業助劑及污染防治設備批發業務。
- (5)耐火材料批發業務。
- (6)光電產品(分光器、耦合器、連接器)及有線電視設備器材(衛星天線系統除外)之進出口買賣業務及光纖通訊電纜工程之承包(在客戶處作業)。
- (7)電池、充電機、交、直流設備(整流器、不斷電系統)買賣業務及承包(在客戶處作業)。
- (8)衛星和微波通信器材、電池及電子零組件(電阻、電容、記憶體、各類積體電路)之代理及銷售業務。
- (9)醫療器材批發業務。
- (10)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)。
- (11)代理前各項產品之經銷及進出口業務。
- (12)其他機械器具批發業(可發生游離輻射設備批發業)。

##### 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	98年度營業收入	營業比率(%)
半導體製程材料與設備	4,457,619	34.38
IT/IA 製程材料與設備	4,363,993	33.66
PCB/MB 製程材料與設備	1,770,259	13.65
FPD 製程材料與設備	831,068	6.41
綠能光電材料與系統開發	408,377	3.15
其他	1,134,237	8.75
合計	12,965,553	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 IT/IA、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電及其他等六大產業項目。茲將本公司在這六大產業項目上的主要產品項目分別敘述如下：

###### (1)IT/IA 產業

本公司在 IT/IA 產業之主要產品項目為資訊/通訊週邊產品用塑膠、電子連接器構裝用塑膠及銅合金、電子構裝用塑膠、光學用塑膠、電子絕緣薄膜及其他高

機能工程塑膠，包括，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)、工程塑膠合金(XENOY)、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(NYLON 9T)、PCT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製程用化學品、擴散及薄膜製程化學品、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、硬碟用研磨液、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、奈米碳管及其他相關設備及零件。

#### (3)FPD產業

本公司在FPD產業之主要產品為背光模組導光板材料、液晶電視用擴散板材料、背光模組成型設備及模具、LCD製程設備、LCM、彩色濾光片製程用設備及耗材、OLED用玻璃基板、乾燥劑、與製程機台設備等、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、IJP裝置通訊元件、彩色濾光片製程用設備及耗材、觸控面板材料及設備，以及其他平面顯示器材料及設備。

#### (4)PCB/MB產業

本公司在印刷電路板之主要銷售產品有印刷電路板之全製程設備及相關耗材，包括乾膜光阻劑、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。

#### (5)綠能光電產業

本公司在光電產業主要產品為光通訊、手機用元件、系統與加工設備、LED製程與封裝材料、LED元件及模組、太陽光電產業材料，包括光纖通訊用元件、模組與系統、光資料存取用材料、元件與生產檢測設備、光電顯示產業相關元件與設備、投影機光學元件、模組與系統、

#### 4、計劃開發之新產品

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。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	新產品組件代理或經銷之開發
IT/IA 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
半導體製程材料與設備	Specialty Gas、3DICPR、O-Ring
FPD 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

產業別	新產品組件代理或經銷之開發
PCB/MB 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」 材料、設備與系統開發	LCM module、Touch panel module、Optical film、Functional hard-coat film、Conductive film、ACF、Silicone potting material、Sapphire Ingot、LED 上游晶粒、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
其他	奈米產品、新型散熱材料

## (二)產業概況

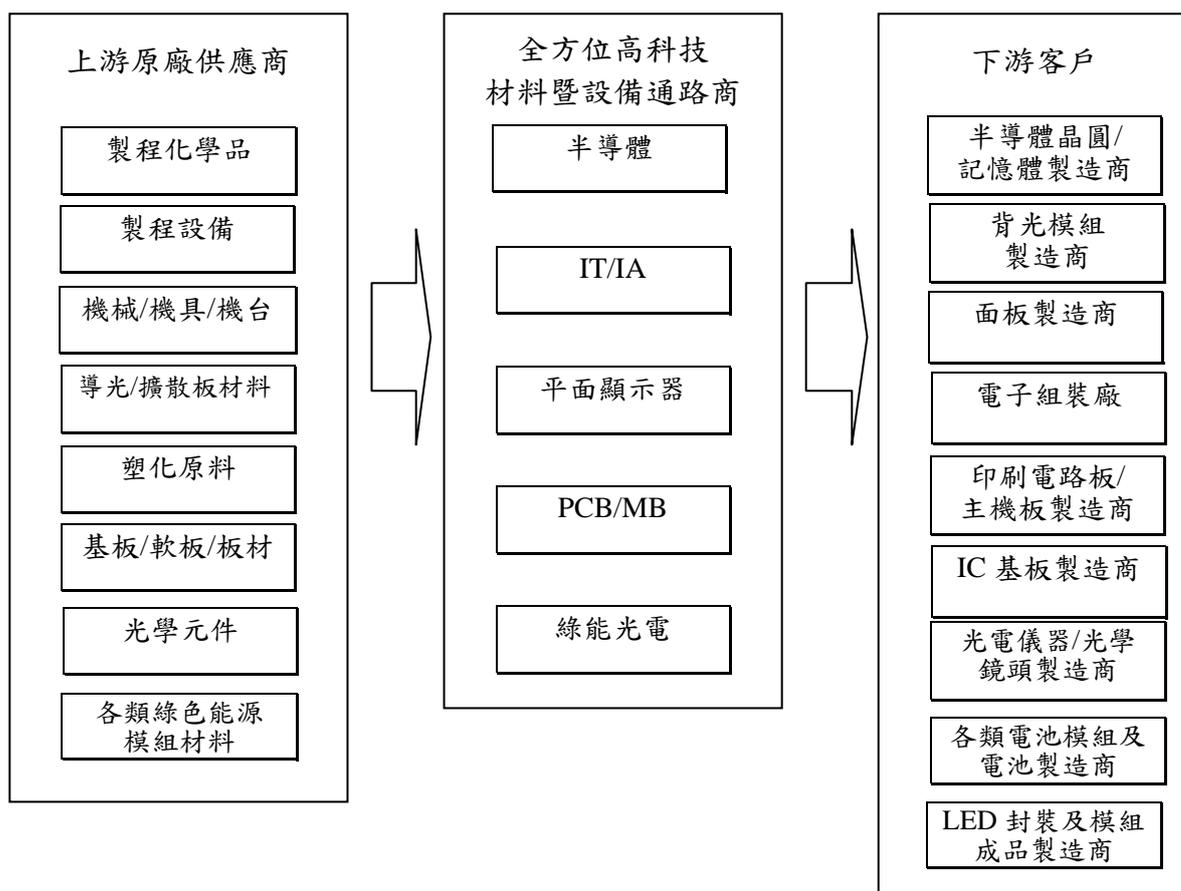
### 1、產業之現況與發展

本公司為高科技材料及設備之代理商，其所代理之產品種類繁多，業務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。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。

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 IT/IA、半導體、FPD、PCB/MB、光電等五大產業外，亦將投入更多心力在綠能產業及新材料、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。

### 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，主要包含電腦資訊及其週邊工業、塑膠工業、半導體工業、印刷電路板業及綠能光電產業等。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。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

#### A、IT/IA 產業

2009 年全球電腦產業亞太地區維持 8% 成長最快，2010 年新興市場將是驅動全球 PC 市場成長的主要動力。NB 方面，TRI 預估 2010 年 NB 出貨量將達 1.85 億台，成長率達 21.71%，滲透達 59.5%；桌上型電腦市場逐年萎縮，2010 年出貨量預估將下滑至 1.26 億台，年成長率-2.87%。整體個人電腦出貨量將達到 3.13 億台，9.32% 的正成長。

手機方面，2009 年維持穩定成長，TRI 預測 2010 年全球品牌手機出貨量可望提高到 13.29 億支。就整體而言，2010 年將會是台灣的智慧型手機元年。Gartner 預言，2013 年智慧型手機將超越 PC，成為主要的上備；2013 年全球 PC 總量 3 年內將達到 17.8 億台，智慧手機則會達到 18.2 億支。

#### B、半導體產業

半導體產業歷經 40 餘年的發展，以 10 年平均成長率觀察產業成長幅度雖有減緩趨勢，但因為 2008、2009 年衰退幅度過大，加上 DRAM、NAND Flash 等子產業投資額相對營收比重明顯不足，而半導體 2 大應用，包括個人電腦及手機銷售均見復甦態勢，預期 2010 年全球半導體產品及半導體設備銷售金額均可望有亮麗表現，成長率分別達 12%、47%，將大幅超越產業近 10 年來的長期成長率。

據 iSuppli 的數據顯示，2010 年全球半導體市場規模預估為 2,797 億美元，較 2009 年的 2,300 億美元大幅成長 21.5%。另一家市場研究機構 Gartner，預測今年市場將成長 19.9% 至 2,760 萬美元；IC Insights 預估可望成長 27% 達到 2,530 億美元，2011 年度將進一步成長 15% 至 2,900 億美元；Semico Research 預測將成長 22%；Gartner 認為 PC 與記憶體將是拉開今年半導體市場的主要推力；DRAM 價上揚，再加上強勁的 PC 需求，可望帶動

今年 DRAM 市場成長超過 55%。Gartner 更預期半導體市場直到 2014 年度都將呈現成長態勢，在 2012 年度可望達到 3,040 億美元。

#### C、FPD 產業

走出 2008 年下半金融風暴的陰霾後，2009 年面板產業重返榮景，根據 WitsView 統計，2009 年全球大尺寸面板總出貨數量達到 5.03 億片，相較於 2008 年的 4.16 億片成長 20.9%。

大尺寸面板：

2010 年面板需求量維持高度成長，年成長率為 16.2%，需求片數為 5.73 億片，產值可以達到 746 億美元，持續 2009 年的成長力道，主要來自於 NB 與 TV 的面板需求；NB 面板年需求量將可以達到 2 億片的水準，年成長率達到 25%；TV 面板需求量達到 1.71 億片，較 2009 年的 37% 的成長力道減弱為 20.5%，仍屬於高度成長；Monitor 面板需求主要受到 NB 產品擠壓導致成長力道仍弱，2010 年的面板需求為 1.84 億片，年成長率只有 5%，主要 Monitor 面板需求接近飽和，並沒有新的成長動能。

中小尺寸面板：

金融海嘯陰霾雖已消散，但中小尺寸面板整體市場僅處緩步成長態勢。2010 年全球中小尺寸面板出貨量成長率將在 5% 左右，台廠 2010 年中小尺寸 TFT-LCD 出貨量成長率將為 5.2%，而佔全球中小尺寸 TFT-LCD 出貨量比重為 50.1%，較 2009 年提升 0.8 個百分點。依據 Morgan Stanley 的資料，2009~2013 年手機觸控面板出貨量年複合成長率 (Compound Average Growth Rate, CAGR) 為 33%，2009 年手機觸控面板需求預估 2 億片，其中電阻式需求約 1.46 億片，電容式需求約 0.54 億片；此外，筆記型電腦 (NB) 電容式觸控面板滲透率將從 2009 年的 0.5% 成長至 2010 年的 3.7%；迷你筆電 (Netbook) 電容式觸控面板滲透率則將從 5.0% 成長至 25%。

#### D、PCB 產業

展望 2010 年，綜合研究機構以及客戶所給予的資訊，2010 年 PCB 產業成長可期，估計年增率約 8~10%，其中銅箔基板、軟板等產業分別有 8~10%、12~15% 的成長幅度，NB 板 12~15%，汽車電子用板 8%。

根據 IEK 統計資料顯示，2009 年日本 PCB 整體市場規模（海內外產值）約為 105.3 億美元，大幅衰退 19.4%，反觀我國合計海內外產值佔全球比重逐年提升，據 IEK 預測資料由 2008 年 24.00%，2009 年 24.4%，2010 年 25.9%，預期 2011 年為 27.2% 的市佔率。PCB 產業包含 PCB 硬板、軟板、IC 載板，終端應用市場如車用電子、消費性電子、遊戲機、行動電話及資訊產品等，以最大產地中國而言，其 PCB 產業未來主要主力產品為載板及 HDI 板，HDI 板成長動能則來自手機。

#### E、綠能光電產業

隨著平面顯示器市場持續成長、太陽能光電崛起、高亮度白光 LED 應用面擴大，光電產業技術應用日益多元，產業未來發展趨勢主要以節能為觀察重點；加上歐美等國家持續推動綠色經濟，如中國大陸 2009 年亦頒布『太陽能屋頂計畫』、21 個城市 LED 路燈更換的「十城萬盞」計畫...等，綜觀各國政府主動積極展現對太陽光電的支持，預期將更有助於該產業發展。以長時期而言，預期未來光電市場的成長動力主要有：(1) 太陽能光電嶄新崛起，尤其在能源方面的應用 (2) 高亮度白光 LED 擴大應用層面，尤其在照明應用方面 (3) 符合生態環境之整合型技術與運用，即環保綠色科技應用，如節能電池、

電動車...等。

以太陽光電產業來看，DIGITIMES Research 預估 2010 年全球太陽光電市場將成長 40.8%，達 8,590 百萬瓦(MWp)；根據全球太陽光電市場需求預估，預測 2010 年太陽能價格將下跌 10~15%。2009 年全球太陽能電池產量達到 9.34 GW，相較於前一年度的 6.85 GW；薄膜產品佔有其中 18%。展望未來，太陽能產業未來五年都將持續高度成長，預測 2014 年度的市場規模，至少是目前的 2.5 倍以上；屆時產業可能逼近 1000 億美元。

LED 方面，根據 TRI 估計，整體 2010 年 LED NB 用 LED 產值較 2009 年增加 2.23 億美元，成長 48%。TRI 預估全球 LED 市場 2009 年~2011 年滲透率將由 21%、43.4%、55.9% 逐年提升。潛力市場方面，照明市場是最大潛力市場，透過 LED 發光效率提高，政府補助獎勵政策，LED 替代傳統光源的機會將愈來愈大，LEDinside 認為，2012 年為多數國家禁用白熾燈泡的最後期限，也更確認了 LED 照明未來的龐大商機。

### (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。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、98 年開發成果：

事業別	新產品組件代理或經銷之開發
IT/IA 製程材料與設備	LENS 自動化設備
半導體製程材料與設備	Specialty GAS、Parts Cleaning
FPD 製程材料與設備	PMDSA
PCB/MB 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」 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、靶材、Ribbon、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。

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、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.密切注意數位電視、3G、Smartphone 及奈米科技、RFID 與太陽能電池及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。

(3)管理策略

A.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

銷售地區	年度	96 年度		97 年度		98 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		<b>13,511,447</b>	<b>78.39</b>	<b>13,345,119</b>	<b>76.59</b>	<b>9,524,837</b>	<b>73.46</b>
外 銷	亞洲	3,599,591	20.89	3,798,893	21.80	3,340,675	25.77
	美洲	122,334	0.71	113,825	0.65	78,229	0.6
	其他	2,319	0.01	166,953	0.96	21,812	0.17
銷 合計		<b>3,724,244</b>	<b>21.61</b>	<b>4,079,671</b>	<b>23.41</b>	<b>3,440,716</b>	<b>26.53</b>
合 計		<b>17,235,691</b>	<b>100.00</b>	<b>17,424,790</b>	<b>100.00</b>	<b>12,965,553</b>	<b>100.00</b>

## 2、主要競爭對手及市場佔有率

### (1)主要競爭對手

本公司以發展前瞻材料、設備與技術為營運宗旨；產業更橫跨半導體、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、IT/IA、PCB/MB 及 FPD 製程材料與設備產品，以及綠能光電材料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，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；只有崇越公司及佳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相似。

依據 2009 年天下雜誌出刊之 500 大服務業排行榜，本公司營業收入名列第 42 名，其中在資訊、通訊、IC 通路領域中排名第七。另依據中華徵信所 2009 年對台灣地區大型企業排名 TOP5000 之調查，本公司於服務業中名列第 93 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取代。

### (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產業與市場變化情形來分析該行業之未來成長性。

## A、IT/IA 產業

茲分成 PC/NB 及手機兩項說明如下：

### (a) PC/NB：

揮別全球金融風暴陰霾，2009 年個人電腦出貨表現優於市場預期，Notebook 扮演關鍵性角色。也因此，在 2009 年全球整體 NB 市場年成長率仍有 17.2% 的成長，出貨量達 1.61 億台；因各研究機構對 2010 年全球各經濟體經濟成長率預估都持正面樂觀之態度，加上微軟(Microsoft) Windows 7 與英特爾(Intel) Calpella 平台推波助瀾下，全球 NB 市場成長率可再向上攀升至 21%，出貨量達 1.95 億台。

根據 TRI 產業研究所的資料，2010 年全球 PC 市場在筆記型電腦 (NB) 的帶動下，將回歸成長正軌，成長率達 10.37%。而 NB 市場成長率達 21.71%，市場規模上看 1.85 億台，其中，小筆電將佔 20.5%，達 3,800 萬台。由於 NB 的取代效應加快，因此預估 2010 年 NB 滲透率將達 59.5%。

展望 2010 年，隨著經濟狀況逐漸好轉，市場需求回溫，TRI 產業研究所認為，整體個人電腦市場預計 2010 年全球個人電腦出貨量將達到 3.18 億台，10.37% 的正成長，其中以 NB 表現最為出色；2010 年 NB 出貨量將達到 1.85 億台，成長 21.71%，而商用市場預期在 2010 下半年起掀起一波換機潮。

2006~2011 年全球 NB 出貨量暨年成長率

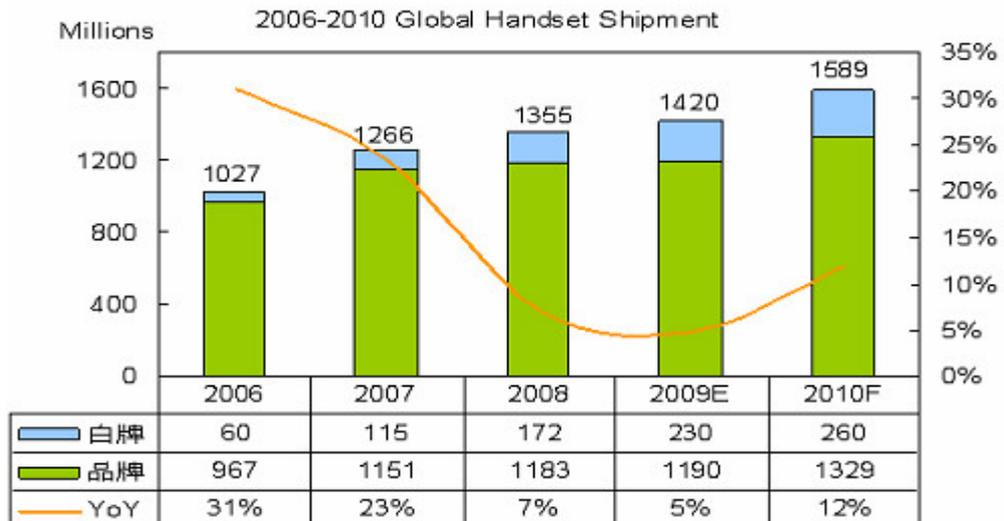


Source：拓璞產業研究所，2009/11

(b) 手機：

2009 年全球 IT 產業景氣受金融危機重創，手機產業卻有新興市場強勁需求支撐，全球出貨量(不含白牌)可望持平。TRI 產業研究所表示，中國和印度等新興市場仍將是撐起 2010 年全球手機出貨成長的重要支柱，預估 2010 年全球手機出貨量(不含白牌)可望達 13.29 億支，成長 12%。

2010 年全球手機市場，又以亞太市場(不含日本)發展最快，這也是品牌業者以低階產品搶攻市佔率的重要目標。在中國市場部分，2010 年手機滲透率將達 64%，手機用戶為 11.65 億戶。拓璞分析 2010 年手機產品的市場消長，發現智慧型手機出貨比例成長速度最為突出，預估全球出貨量持續成長達 2.35 億支，年成長率 29%。



2010 年全球手機出貨預測

(來源：拓璞產業研究所，2009/11)

## B、半導體產業

國際研究暨顧問機構 Gartner 發佈最新的產業展望報告，2010 年全球半導體營收將可達 2,760 億美元，較 2009 年的 2,310 億美元成長 19.9%。

綜觀主要研究機構，對未來 2~4 年半導體產業前景皆持正面看法。

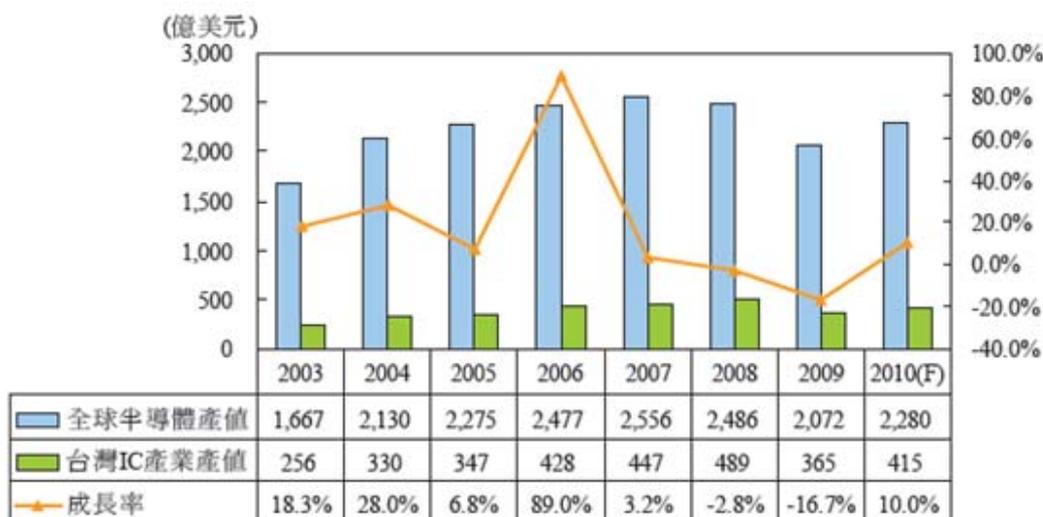
DIGITIMES Research 表示，儘管金融風暴使得 2008、2009 年全球半導體市場出現倒退情形，但仍預期 2010 年產能供給的增加幅度銳減，以及新興應用發展，將使 2010~2012 年半導體市場重新恢復成長。Gartner 預期，半導體產業直至 2014 年皆將持續成長。若半導體產業營收在 2012 年如預期地超過 3,000 億美元，在 2014 年即可望進一步達到 3,040 億美元。

就 DRAM 來看，IC Insights 預期 2010 年半導體市場的成長主力將會是 DRAM，IC Insights 預計今年可成長 74%。DIGITIMES 預估，2010 年 DDR3 出貨佔整體 DRAM 市場比重將上看 65%，加上全球 PC 市場出貨狀況也優於預期，2010 年 DDR3 市場規模年成長率將上修至 303.3%。

就晶圓廠及設備來看，據 SEMI 預估 2010 年全球晶圓廠建置和相關擴產設備採購金額將較 2009 年成長 88%，整體晶圓廠設備投資金額將達到 272 億美元，預估大陸 2010 年半導體設備市場亦可望重返 2008 年約 19 億美元的水準。

市場研究機構 IC Insights 日前對 2010 年半導體市場的成長率預估數字，調升為 27%，整體規模可望達到 2,530 億美元。該機構並預估 2011 年全球半導體產業營收將再成長 15%，規模達到 2,900 億美元；預估 2010 年全球晶片產業營收 2,530 億美元的規模，將創下單年的新高紀錄，超越 2007 年的 2,340 億美元。

全球半導體和台灣 IC 產業產值與成長率



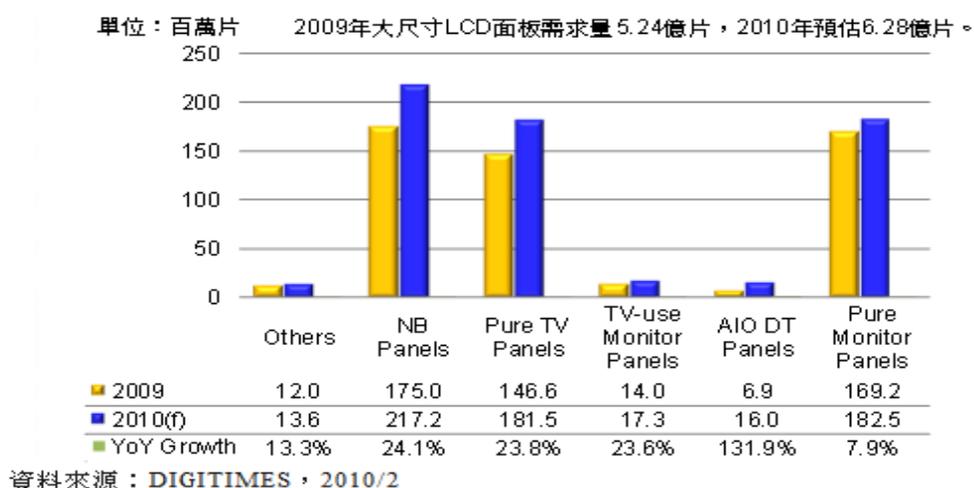
Source：拓墾產業研究所，2010/01

## C、FPD 產業

在平面顯示器方面，包括 TFT LCD、TN/STN LCD、PDP、OLED 及 Micro Display 等產品，其中以 TFT LCD 為大宗；DIGITIMES 預估 2010 年全球大尺寸 TFT LCD 出貨量為 6.28 億片，較 2009 年的 5.24 億片增加約 19.9%；若計算出貨面積，則 2010 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨面積預估為 1 億 648 萬平方公尺，

將較 2009 年 8,480 萬平方公尺增加 25.6%。相對地，在面板廠大尺寸 TFT LCD 產能方面，2010 年產能(以玻璃基板面積計算)增加幅度為 20%，其幅度將小於實質需求(即出貨面積)的 25.6% 增幅，因此，整體來看，2010 年大尺寸 TFT LCD 面板景氣動向及供需態勢，對台灣及全球大尺寸 TFT LCD 相關產業頗為有利。

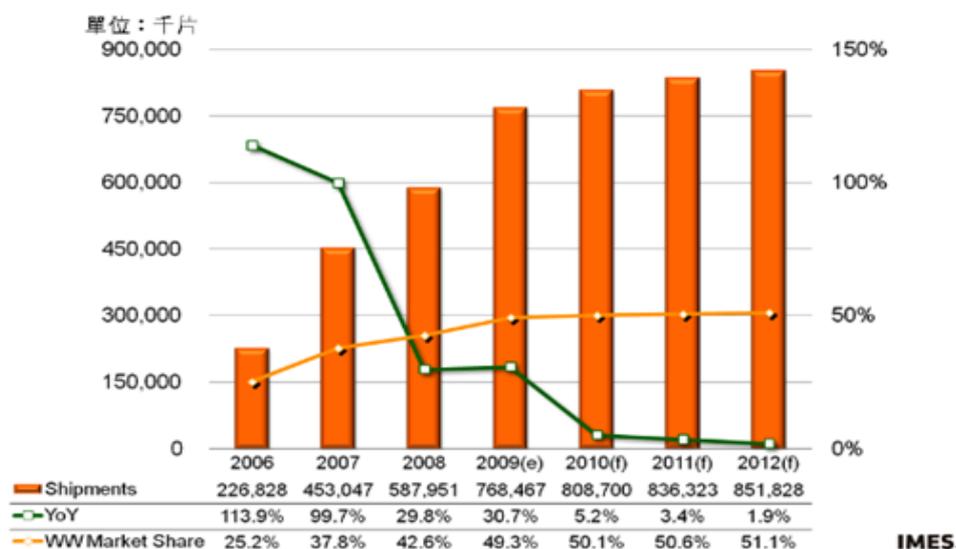
### 2009~2010年大尺寸TFT LCD面板出貨量變化及預測



金融海嘯陰霾雖已逐漸消散，但中小尺寸面板整體市場僅處緩步成長局面，2010 年全球中小尺寸面板出貨量成長率將在 5% 左右。由於金融海嘯後，國際大廠對成本的控管不會放鬆，台廠將可持續取得國際大廠中小尺寸 TFT LCD(含半成品)訂單，台廠 2010 年中小尺寸 TFT LCD 出貨量成長率將為 5.2%，而台廠佔全球中小尺寸 TFT LCD 出貨量比重將突破 5 成大關，為 50.1%，較 2009 年提升 0.8 個百分點。

中長期展望方面，由於 AMOLED 將逐漸攻佔高階中小尺寸面板市場，據研究機構 Digitimes 預估 2010 年全球及台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨量成長率將持續下滑，至於台廠佔全球中小尺寸 TFT LCD 出貨量比重，則將逐年提升約 0.5 個百分點。

### 2010 年台廠中小尺寸 TFT LCD 全球市佔率將突破 5 成大關

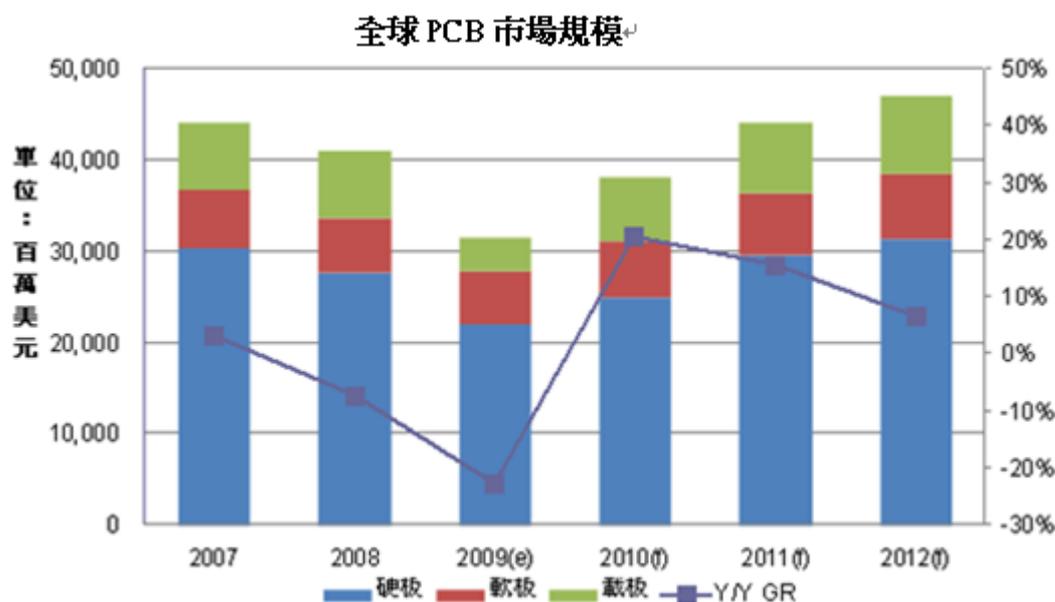


## D、PCB 產業

2009 年全球 PCB 產值為 31,636 百萬美元，相較於 2008 年衰退 23%，其中以載板衰退最多，相較於 2008 年約衰退 50%，主要的原因在於雖然 2009 年 NB 出貨量仍維持微幅成長，但主要來自 Notebook 的熱銷所致。

根據工研院 IEK 的預測，由 2009 年我國 PCB 市場呈現逐季回溫的情勢來觀察，2010 年我國 PCB 市場將回穩，除了載板市場將隨 Intel 推出新平台，及手機轉向 65nm 製程使用 FC CSP 比重增加，使載板回復正成長外，我國 PCB 廠商在不景氣下仍於中國大陸境內持續擴廠，以及我國 PCB 廠商持續深耕系統大廠供應鏈，將使我國 PCB 產業 2010 年產值達 313,748，年成長 30.9%。

展望 2010 年，新興市場對於電子產品的需求增加、產業重整及景氣回溫... 等加乘效果，將使得全球 PCB 產值回復正成長。Smart Phone、NB 仍為未來的明星產品，此外，LED 應用延伸入各電子產品、觸控面板的廣泛應用及電子書... 等新興產品將成為 PCB 產業成長的新動能。



資料來源：工研院 IEK(2009/12)

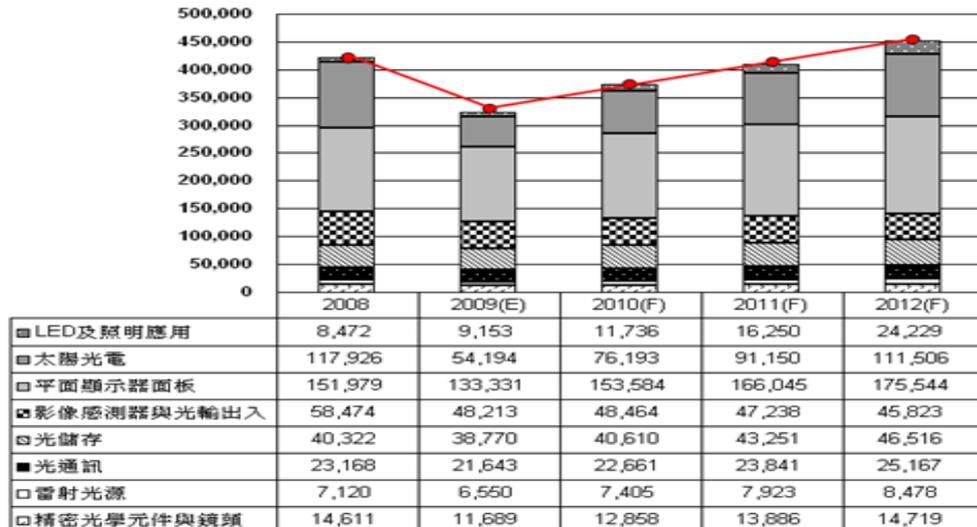
## E、綠能光電產業

根據光電協進會的統計資料，全球光電市場因受全球金融風暴的影響，2009 年產值為 3,235 億美元，與 2008 的全年產值 4,221 億美元相較大幅衰退了 24%，可謂創下有史以來最大的跌幅。預期全球光電市場可望於 2010 年反彈，成長率達 10%。

同時，台灣光電產業也即將反彈，成長動力來自 LED、太陽能等這些蘊藏著「兆」元潛力的產業，加上目前世界主要趨勢為「綠色」，其中三個廣受大眾關注的議題包括「能源效率」、「照明效率」及「太陽能」，因此 2010 年最具發展潛力的應用皆是圍繞這三大主題，例如替代性能源、可攜式消費性電子裝置、無線通訊基礎設施、電動車與油電混合車電源管理裝置及 LED 照明系統。

### 全球光電市場產值總計

單位：百萬美元



備註：● 全球光電市場總計  
資料來源：PIDA，2010/1

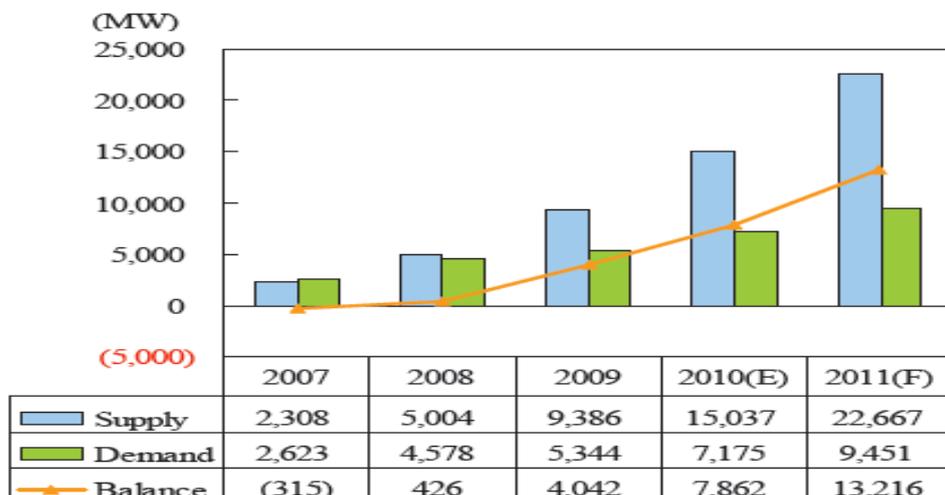
#### (A) 太陽能產業

從太陽能產業供需方向來看，在供給端由於全球前五大矽料廠商如 Hemlock(美)、Waker(德)、MEMC(美)、REC(挪威)、Tokuyama(日)等，皆已在 2008 年大幅擴產，新進廠商如 M.Setek(日)、DC Chemical(韓)等也已進入量產階段，加上大陸眾多廠商積極投入晶矽材料，因此 TRI 預估 2010 年供給端產能將有可能達到 15GW 的產量。

以各區域市場比重來看，2009 年仍以歐洲占 65% 居冠，但與 2008 年市占率 80% 相較仍下滑不少；值得注意的是亞洲市場與北美市場分別從 11%、6% 攀升至 17% 與 14%，主因為中國、日本、美國等國家最新太陽能政策補助將刺激當地市場成長。以大陸地區來說，目前大陸太陽能光電也正經歷著飛躍式的發展，在過去的 5 年中，太陽能電池生產的年均複合增長率為 178%，現已成為全球最大的太陽能電池生產國。

TRI 產業研究所表示，2010 年全球太陽能產業呈現供給面大於需求面，供需比約為 2:1，因此預估太陽能模組價將呈現下滑趨勢，但空間有限。

2007~2011 全球太陽能產業供需



Source：拓墾產業研究所，2010/01

以材料面來看，依下表中數據顯示 2009 年新台幣 867 億元的總產值中，主要營收來自於中游晶片型與薄膜型太陽電池，約新台幣 607 億元，占整個太陽光電產業高達 70%，其中晶片型太陽電池製造產值為新台幣 593 億元；上游太陽能矽材料產業雖也呈現衰退，但受影響的幅度較中游小，故 2009 年整體產值仍超過新台幣 200 億元，達近 230 億元。據光電協進會預估在 2010 年台灣太陽能產業景氣將更樂觀可期。

單位：百萬新台幣

類別	2008	2009(e)	2010(f)	2011(f)	2012(f)
上游太陽能矽材料	26,041	22,902	28,078	33,526	38,320
中游晶片型與薄膜型太陽電池	74,674	60,659	71,820	83,886	94,036
下游太陽電池模組	5,080	2,030	5,442	7,265	9,531
下游太陽光電系統	337	1,207	1,209	1,333	1,133
成長率	60%	-19%	25%	21%	16%

資料來源：PIDA，2009/12

TRI 觀察 2010 年全球太陽能產業，預估將朝向「材料成本降低」、「提高轉換效率」、「材美觀實用」及「系統端整合」四大趨勢發展。由於原料供過於求太陽能電池模組價格易跌難漲，系統端每瓦價將持續下探成本；另外，消費者將注重建築物整體美觀與系統端合出方便簡易的操作系統，也是未來發展的趨勢。

#### 2010 年全球太陽能產業發展四大趨勢

減少材料成本	提高轉換效率	美觀實用	系統端整合
<ul style="list-style-type: none"> <li>●切割晶圓技術</li> <li>●太陽能冶金級矽</li> <li>●CIGS電池技術</li> <li>●CdTe電池技術</li> <li>●矽薄膜電池技術</li> <li>●染料敏化電池技術</li> <li>●有機電池技術</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●HCPV高聚光型太陽能系統</li> <li>●DC-DC Converters</li> <li>●Microinverters</li> <li>●背接觸式太陽能電池</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●車用太陽能充電電池</li> <li>●染料敏化電池</li> <li>●有機電池</li> <li>●BIPV建築整合型太陽能系統</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●PPA購電協議</li> <li>●奈米級超級電容</li> <li>●PV monitoring Services</li> <li>●Paralex</li> </ul>

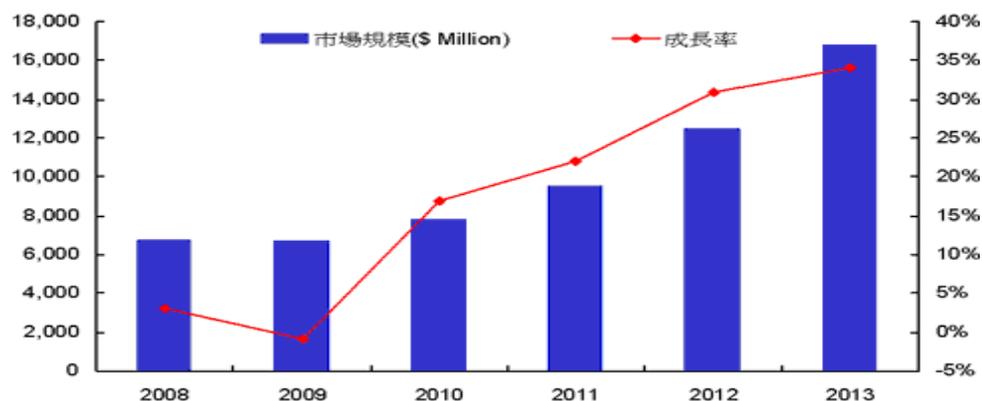
Source：拓墾產業研究所，2010/01

#### (B) LED 產業

受到 2009 年金融風暴影響，使得 LED 整體市場成長停頓，預估 2010 年在全球經濟逐漸復甦，以及照明與中大尺寸背光模組等新應用市場帶動之下，2010 年全球 LED 市場規模將達 78 億美元左右，較 2009 年成長 17%。

就產品別來看，由於新應用市場主要仍以高亮度 LED 為主，高亮度 LED 市場規模將持續成長，一般亮度 LED 市場則由於價格持續鬆動，預估未來市場規模僅是持平或持續衰退，紅外光則因感測器應用逐漸普及，市場規模將有機會呈現微幅成長。

2008 ~ 2013 年全球 LED 市場規模

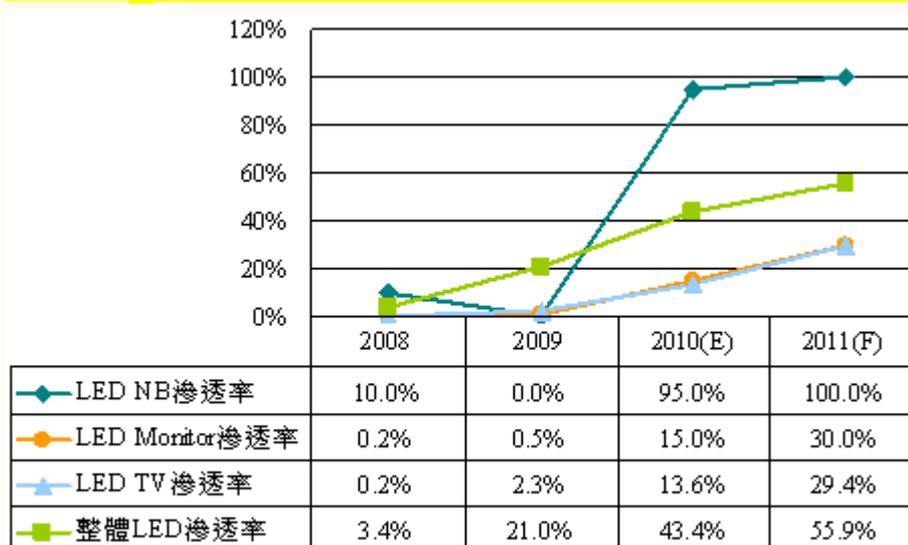


資料來源：Strategies Unlimited；工研院 IEK(2010/01)

市調機構 Strategies Unlimited 表示，由於大尺寸面板 LED 背光產品和 LED 照明設備的需求大增，使 2009 年高亮度 LED 市場市值成長 5%，並促使高亮度 LED 市場急速成長。預估 2014 年時，全球對 LED 的需求量將超過 2,000 億顆，是 2009 年總需求量的 4 倍以上。

2009 年可說是中大 LED 背光邁入成長的一年，延續 2009 年市場預測，展望 2010 年，TRI 產業研究所預期，2010 年 LED 產業仍是以中大尺寸 LED 背光為支撐 LED 產業成長的主力。2010 年受惠於 LED NB、LED Monitor、及 LED TV 的需求，整體 LED 市場預期將有大幅成長的機會。TRI 預估 2010 年 LED NB、LED Monitor、LED TV 對 LED 產值貢獻預估將分別達 6.84 億美元、5.96 億美元、16.78 億美元。

2008~2011年LED背光各產品市場滲透率發展趨勢



Source：拓璞產業研究所，2010/01

### 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1) 競爭利基

- A. 華立企業誠信、全方位、前瞻領導的公司品牌形象。
- B. 與供應商長期互信、互助、互惠的雙贏策略夥伴關係。
- C. 長期耕耘關鍵客戶，隨客戶需求，發展高彈性、客製化的感心服務。

- D.提供完整的產品線及優越的技術服務能力等，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。
- E.領先業界推出最新材料、設備與技術，成功引導供應商與客戶需求及設計研發動機，以強化本身技術整合能力。
- F.資金籌措能力強，有利開發新事業及擴張企業規模。
- G.積極佈局大中華地區，並有效延伸區域代理權。
- H.轉投資事業整合上下游供應鏈，建構完整供需網絡。
- I.代理多角化高科技產業，平衡經營及景氣風險。
- J.堅強技術團隊與全球化優秀行銷及市場開發專才。

(2)有利因素

- A.兩岸三地之市場景氣及產業發展，與華立企業產業/產品開發步調一致。
- B.全球佈局的轉投資事業，有效引進美日等工業先進國家最新科技資訊及潛在商情，協助取得市場先機。
- C.配合產業西進，佈局中國市場，深化客戶服務，強化客戶關係穩固。
- D.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。
- E.全球品質與環保意識提升，對優質供應商及產品的需求激增。
- F.產業環境及市場變動加遽，市場榮枯週期變短，產品及客群分散的華立企業，相對不確定性風險較小。
- G.完整的產業佈局，橫跨IT/IA、半導體、FPD、PCB/MB、綠能光電等科技事業之設備與材料，涵蓋範圍深廣而完整，滿足客戶One Stop Shopping 之需求。

(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)配合客戶需求，提供產品資訊與技術支援，提高公司附加價值。
  - (c)利用在地企業規模，整合物流體系與維修諮詢項目，開發增值服務，造就對手難以複製的競爭優勢。
  - (d)提升人員專業素養，建立服務品質口碑，創造服務價值。
  - (e)聚焦全方位解決方案，開發整合型產品優勢。
  - (f)加速因應市場效能，利用在地長期耕耘的優勢，塑造對手難以超越的利基。
- 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，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。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品類別	主要商品	應用範圍
IT/IA 產業	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)、工程塑膠合金 (XENOY)、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(NYLON 9T)、PCT 等。	電腦外殼、連接器、光碟、電子構裝、電器產品零件。
半導體產業	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、硬碟用研磨液、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、奈米碳管。	半導體製造業原料及製程用化學品與氣體。
FPD 產業	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	乾膜光阻劑、氟素基板材、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	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。	各種精密量測及光電光學製造產業、LED 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
IT/IA 製程材料與設備	SABIC INNOVATIVE PLASTICS HONG KONG LTD. JSR Corporation. 住友化學會社 奇美實業股份有限公司 Asahi Kasei Co. 新光合纖股份有限公司 Eastman Chemical Ltd. Nagase & Co.,Ltd Sumitomo Bakelite Co.,Ltd. Kuraray CO.,LTD. Marubeni Techno. Teijin Chemical Co. TORAY Plastics. 台灣明寶塑膠股份有限公司 日本製鋼所株式會社	良好
半導體製程用材料與設備	Dupont-EKC Technology, Inc. JSR Corporation. Siltronic AG 多聯科技股份有限公司 台灣精材科技股份有限公司 Ensinger GmbH 太洋新技股份有限公司(註一)	良好
FPD 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 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	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	Sumitomo Heavy Industries Co.,Ltd. SEHO Robot Ind. Co., Ltd Kurabo Industries Ltd	
「綠色能源」及「光電」材料、設備與系統開發	Mitsubishi Chemical. Mitsubishi Engineering company. Semiled(旭明光電股份有限公司). Innolux. Onano. 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 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	良好

註一：該公司為三菱化學會社在台投資之公司

註二：該公司為 Asahi Kasei Corp 在台投資之公司

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

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	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	\$ 2,588,765	16.9	無	甲公司	\$ 1,975,863	17.8	無	甲公司	\$ 499,146	14.0	無
	其他	\$ 12,711,459	83.1		其他	9,120,003	82.2		其他	3,057,562	86.0	
	進貨淨額	\$ 15,300,224	100.0		進貨淨額	\$ 11,095,866	100.0		進貨淨額	\$3,556,708	100.0	

最近二年度及 99 年度第一季止，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。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：最近二年度及 99 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供以分析，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值表示。

單位：新台幣仟元

主要產品項目	年度	97 年度		98 年度			
		進值	銷值		進值	銷值	
			內銷	外銷		內銷	外銷
IT/IA 製程材料與設備		4,472,858	2,022,458	2,994,806	3,636,046	1,964,851	2,399,142
半導體製程材料與設備		5,601,197	6,053,789	219,997	4,044,311	4,297,123	160,496
FPD 製程材料與設備		1,768,056	2,285,759	173,169	655,814	656,725	174,342
PCB/MB 製程材料與設備		1,609,488	1,594,599	219,542	1,637,729	1,494,050	276,209
光電材料與系統開發		473,046	56,522	390,060	665,783	120,873	287,504
其他		1,154,126	1,331,992	82,097	591,253	991,215	143,023
合計		15,078,771	13,345,119	4,079,671	11,230,936	9,524,837	3,440,716

三、從業員工：

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	營業人員	335	295	287
	行政人員	200	176	175
	合 計	535	471	462
平均年歲		38.51	38.20	38.52
平均服務年資		8.36	8.43	8.73
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.38%	0.42%	0.43%
	碩 士	12.76%	14.23%	14.50%
	大 專	76.36%	77.29%	76.84%
	高 中	8.63%	6.79%	6.93%
	高中以下	1.87%	1.27%	1.30%

四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊登日止，因污染環境所受損失(包括賠償)處分之總額為 0。

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)98 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	專案管理九大知識說明及實作	P7 以上主管 & 資深專業人員	6hr	108
	市場情報蒐集、判讀及分析報告撰寫	P7 以上主管 & 營業資深專業人員	12hr	96
	市場情報蒐集、判讀及分析報告撰寫_個案實作	P7 以上主管 & 營業資深專業人員	6hr	52
	商務簡報技巧	半導體事業部_P7(含)以上之營業主管	7hr	23
	商務簡報技巧_學員演練	半導體事業部_P7(含)以上之營業主管	7.5hr	23
管理職能	21 世紀管理者面臨的新挑戰(講座)	P7(含)以上主管	1.5hr	51
營業職能	交易風險控管及授信管理	營業單位主管及專業銷售人員	2hr	125
	產業趨勢講座	營業單位全體同仁	2hr	199
基礎通識	進出口貿易_通關篇	2006/10~2009/4 月到職之營業人員、客服	2hr	56
新人訓練	新進人員實務訓練	2008/10~2009/05 到職新人	16hr	13
自我成長	改變的力量(講座)	全體同仁	2hr	92

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)	2008.3.15~2010.3.14	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
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	大洋尼龍股份有限公司	2005.9.1~2008.8.31 (可自動展期)	工程塑膠銷售代理	
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 (可自動展期一年,重新簽訂中)	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	大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	
代理銷售合約	Sumitomo Heavy Industries Ltd.	2008.9.1~2009.8.31 (重新簽訂中)	印刷電路板用機械代理銷售與服務	地區:台灣
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
代理銷售合約	奇普仕股份有限公司	2007.1.1~2007.12.31 (可自動展期一年)	代理銷售洗槽劑及去膜液等化學藥液產品	
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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售證明	Tokyo JUKI International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	2008.1.25~2009.1.24 (可自動展期一年)	代理銷售 SMT 用設備及其零組件	地區:台灣及大陸
代理合約	JSW	2004~(可自動展期)	射出成型機等	
代理合約	Mirtec Co., Ltd.	2006.7.1~2008.6.30 (可再續約二年)	代理 Desktop AOI Machine (MV-2HT Series)等銷售	
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	
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地區:台灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	OG Corporation	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠(Synthetic Rubber)	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區:台灣
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一
長期借款契約	華南商業銀行	98.12~116.10	以新竹辦公室土地及建物抵押擔保借款	
中長期聯貸合約	永豐商業銀行、中國信託商業銀行、玉山商業銀行、台新國際商業銀行、元大商業銀行、台灣中小企業銀行、高雄銀行	98.4~101.4	償還金融機構借款及充實中期營運週轉金	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名查核意見：

#### (一)簡明資產負債表

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流動資產		5,856,174	5,921,172	7,675,709	6,219,519	6,860,085	7,406,579
基金及投資		2,591,178	3,467,526	3,825,474	4,146,650	4,686,096	4,884,315
固定資產		416,579	466,626	717,550	694,011	651,188	611,160
無形資產		17,709	8,303	14,711	12,878	11,038	11,038
其他資產		166,648	181,830	229,566	337,601	336,591	359,055
資產總額		9,048,288	10,045,457	12,463,010	11,410,659	12,544,998	13,272,147
流動負債	分配前	3,688,897	3,831,832	5,671,419	4,672,018	4,264,970	4,664,520
	分配後	4,490,811	4,748,600	6,558,012	4,285,922	(註 2)	不適用
長期負債		-	-	191,667	158,334	1,048,926	1,047,017
其他負債		92,761	146,917	232,249	305,577	345,046	359,533
負債總額	分配前	3,795,371	3,992,462	6,095,335	5,135,929	5,658,942	6,071,070
	分配後	4,597,285	4,909,230	6,981,928	4,749,833	(註 2)	不適用
股本		1,964,950	2,093,548	2,196,355	2,301,340	2,344,091	2,344,091
資本公積		1,235,167	1,268,316	1,300,048	1,281,601	1,299,649	1,299,658
保留盈餘	分配前	2,030,520	2,466,276	2,898,730	2,635,629	3,059,447	3,424,986
	分配後	1,100,008	1,446,701	1,907,152	2,249,533	(註 2)	不適用
金融商品未實現損益		-	178,569	41,211	( 8,887)	219,985	195,775
累積換算調整數		12,942	36,948	124,799	265,154	207,207	187,267
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(146)	( 6,785)	(51,001)	(51,001)
庫藏股票		-	-	(202,660)	(202,660)	(202,660)	(202,660)
股東權益總額	分配前	5,252,917	6,052,995	6,367,675	6,274,730	6,886,056	7,201,077
	分配後	4,451,003	5,136,227	5,481,082	5,888,634	(註 2)	不適用

註 1：最近五年度及九十九年第一季財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：九十八年度盈餘分配案，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 99年3月31日 財務資料
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
營業收入		11,351,038	13,272,814	17,235,691	17,424,790	12,965,553	4,067,619
營業毛利		1,682,777	1,891,450	2,292,362	2,057,350	1,455,613	434,336
營業損益		867,703	969,037	1,191,011	753,267	330,628	118,932
營業外收入 及 利益		753,035	900,057	795,017	439,951	675,505	311,413
營業外費用 及 損失		113,740	202,896	142,454	180,367	42,425	13,178
繼續營業部門 稅前損益		1,506,998	1,666,198	1,843,574	1,012,851	963,708	417,167
繼續營業部門 損益		1,224,855	1,366,268	1,452,029	728,477	809,914	365,539
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		1,224,855	1,366,268	1,452,029	728,477	809,914	365,539
每股盈餘 (單位:新台幣元)		5.38	5.85	6.26	3.16	3.51	1.58

註 1：最近五年度及九十九年第一季財務資料，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
九十四年度	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

## 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 99年第一季	
			94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務 結構	負債占資產比率		41.95	39.74	48.91	45.01	45.11	45.74	
	長期資金占固定資產 比率		1,264.26	1,300.12	916.04	928.92	1,220.65	1,350.28	
償債 能力	流動比率		158.75	154.53	136.26	133.12	160.85	158.79	
	速動比率		120.81	122.43	98.33	91.91	128.18	129.34	
	利息保障倍數(次)		33.48	29.35	26.40	11.85	24.89	57.18	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.57	3.80	4.12	4.24	3.57	4.05	
	平均收現日數		102	96	89	86	102	90	
	存貨週轉率(次)		7.88	9.04	8.98	7.63	7.07	11.18	
	應付款項週轉率(次)		4.39	4.73	5.52	6.25	5.31	5.45	
	平均銷貨日數		46	40	41	48	52	33	
	固定資產週轉率(次)		27.25	28.44	24.02	25.11	19.91	26.62	
	總資產週轉率(次)		1.25	1.32	1.38	1.53	1.03	1.23	
獲利 能力	資產報酬率(%)		15.30	14.77	13.39	6.67	7.04	11.53	
	股東權益報酬率(%)		26.31	24.17	23.38	11.52	12.31	20.76	
	占實收資 本比率(%)	營業利益		44.16	46.29	54.23	32.73	14.10	5.07
		稅前純益		76.69	79.59	83.94	44.01	41.11	17.80
	純益率(%)		10.79	10.29	8.42	4.18	6.25	8.99	
	基本每股盈餘(元)		5.38	5.85	6.26	3.16	3.51	1.58	
現金 流量	現金流量比率(%)		28.32	14.22	2.34	19.39	35.75	-	
	現金流量允當比率(%)		49.03	43.76	52.75	53.10	70	61.54	
	現金再投資比率(%)		9.61	-	-	2.13	13.77	-	
槓桿 度	營運槓桿度		1.24	1.24	1.22	1.37	1.72	1.59	
	財務槓桿度		1.06	1.06	1.06	1.14	1.14	1.07	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- (1) 長期資金占固定資產比率、流動比率、速動比率增加：係因 98 年辦理銀行聯貸，長期借款增加，致財務結構改變所致。
- (2) 利息保障倍數增加：因本年度獲利較上年度增加，且利息支出較上年度減少所致。
- (3) 固定資產週轉率、總資產週轉率減少：因本年度營業收入較上年度減少所致。
- (4) 營業利益占實收資本比率降低：因本年度營業利益較上年度減少所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加增加：因本年度營運活動的淨現金流入增加所致。
- (6) 營運槓桿度增加：因本年度營業利益減少所致。
- (7) 純益率增加：因本年度營業外淨收益增加，及本年度認列所得稅率降低的遞延所得稅利益，致稅後純益較上年度增加所致。

註 1：最近五年度及九十九年第一季財務資料，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。

## (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 99年第一季	
			94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率		51.31	48.62	55.22	53.10	51.8	52.46	
	長期資金占固定資產比率		450.64	1,000.28	686.48	681.06	905.51	992.46	
償債 能力 (%)	流動比率		159.44	156.87	144.80	147.16	171.87	169.72	
	速動比率		116.83	110.24	95.08	94.11	129.3	129.25	
	利息保障倍數(次)		28.06	16.14	15.64	8.20	15.21	38.43	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.18	3.55	4.23	4.27	3.58	4.12	
	平均收現日數		87	102	86	86	102	89	
	存貨週轉率(次)		7.09	6.31	6.56	5.71	5.29	7.92	
	應付款項週轉率(次)		5.54	5.08	6.06	6.79	5.84	5.91	
	平均銷貨日數		51	58	56	64	69	46	
	固定資產週轉率(次)		12.66	30.68	23.82	24.39	21	27.6	
	總資產週轉率(次)		1.41	1.58	1.6	1.72	1.28	1.50	
獲利 能力	資產報酬率(%)		17.13	11.52	11.96	6.07	6.20	10.16	
	股東權益報酬率(%)		33.63	21.62	23.44	11.64	12.17	20.68	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益		103.28	63.70	73.49	45.89	28.90	11.53
		稅前純益		120.69	83.99	89.86	48.67	44.67	19.71
	純益率(%)		9.41	7.27	6.37	3.18	4.39	6.40	
	基本每股盈餘(元)		5.38	5.85	6.26	3.16	3.51	1.58	
現金 流量	現金流量比率(%)		17.81	4.20	3.14	9.09	39.83	0.84	
	現金流量允當比率(%)		59.29	45.95	29.16	34.77	70.99	69.02	
	現金再投資比率(%)		8.72	-	-	-	24.53	0.63	
槓桿 度	營運槓桿度		1.23	1.25	1.23	1.46	1.50	1.34	
	財務槓桿度		1.05	1.10	1.09	1.17	1.12	1.05	

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) 長期資金占固定資產比率、速動比率增加：係因98年辦理銀行聯貸，長期借款增加，致財務結構改變所致。
- (2) 利息保障倍數增加：因本年度獲利較上年度增加，且利息支出較上年度減少所致。
- (3) 總資產週轉率減少：因本年度營業收入較上年度減少所致。
- (4) 營業利益占實收資本比率降低：因本年度營業利益較上年度減少所致。
- (5) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加增加：因本年度營運活動的淨現金流入增加所致。
- (6) 純益率增加：因本年度營業外淨收益增加，及本年度認列所得稅率降低的遞延所得稅利益，致稅後純益較上年度增加所致。

註1：最近五年度及九十九年第一季財務資料，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。

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

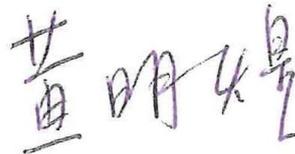
董事會造送本公司九十八年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕、龔俊吉兩位會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請鑒核。

此 致

華立企業股份有限公司九十九年股東常會

監察人：

黃明煌



徐守德



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 六 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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，部份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。民國九十八年及九十七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）1,131,338 千元及 1,048,204 千元，分別占各年底資產總額之 9.0% 及 9.2%，民國九十八及九十七年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 125,668 千元及 91,900 千元，分別占各年度稅前淨利之 13.0% 及 9.1%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

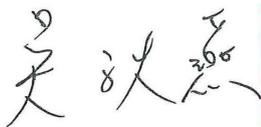
如財務報表附註三所述，華立企業公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

華立企業公司已編製其與子公司民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正無保留意見之查核報告，備供參考。

華立企業公司民國九十八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 九 十 九 年 三 月 十 七 日



華立企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1320	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,022,647	8	\$ 957,830	9	2110	短期借款(附註十二)	\$ 1,000,416	8	\$ 2,238,275	20
1120	備供出售金融資產(附註二及五)	449,647	4	-	-	2120	應付短期票券(附註十三)	-	-	250,000	2
1140	應收票據(附註二及二三)	395,894	3	365,405	3	2130	應付票據	449,609	4	417,233	4
1150	應收帳款淨額(附註二及六)	3,023,979	24	2,654,188	23	2140	應付票據-關係人(附註二三)	173,364	1	178,041	2
1160	應收帳款淨額-關係人(附註二、六及二三)	446,054	4	208,596	2	2150	應付帳款	1,888,098	15	964,599	8
1180	其他應收款	19,904	-	21,861	-	2160	應付帳款-關係人(附註二三)	156,723	1	108,498	1
1200	其他應收款-關係人(附註二三)	46,850	-	1,676	-	2170	應付所得稅	116,725	1	103,787	1
1260	商品存貨(附註二、三及七)	1,223,068	10	1,789,102	16	2210	應付費用(附註十四)	372,584	3	269,415	2
1286	預付款項及其他	170,063	1	136,299	1	2272	其他應付款	22,595	-	33,260	-
11XX	遞延所得稅資產(附註十九)	61,979	1	84,562	1	2298	一年內到期之長期借款(附註十五及二四)	9,034	-	33,333	-
	流動資產合計	6,860,085	55	6,219,519	55	21XX	其他(附註二三)	75,822	1	75,577	1
							流動負債合計	4,264,970	34	4,672,018	41
1450	長期投資(附註二、五、八及九)					2420	長期負債				
1480	備供出售金融資產	150,770	1	57,310	-		長期借款(附註十五及二四)	1,048,926	8	158,334	1
1421	以成本衡量之金融資產	119,585	1	117,850	1	2510	土地增值稅準備(附註十)	13,713	-	13,713	-
14XX	採權益法之長期股權投資	4,415,741	35	3,971,490	35		其他負債				
	長期投資合計	4,686,096	37	4,146,650	36	2810	應計退休金負債(附註十六)	86,852	1	39,505	1
1501	固定資產(附註二、十及二四)					2820	存入保證金	2,202	-	2,229	-
1521	土地	312,698	3	315,645	3	2860	遞延所得稅負債(附註十九)	242,279	2	250,130	2
1531	房屋及建築	259,273	2	262,646	2	28XX	其他負債合計	331,333	3	291,864	3
1551	機器設備	365	-	365	-	2XXX	負債合計	5,658,942	45	5,135,929	45
1561	運輸設備	67,383	1	67,581	1	3110	普通股股本-每股面額10元,額定300,000千股,九十八年及九十七年底發行分別為234,409千股及230,134千股	2,344,091	19	2,301,340	20
1563	生財及雜項設備	161,925	1	159,979	1		資本公積(附註十七)				
1631	租賃改良	52,769	-	51,698	1	3210	發行股票溢價	1,175,661	9	1,158,727	10
15X1	成本合計	854,413	7	857,914	8	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1508	土地重估增值	39,290	-	39,290	-	3260	長期投資	112,121	1	111,007	1
15XY	成本及重估增值	893,703	7	897,204	8	32XX	資本公積合計	1,299,649	10	1,281,601	11
15X9	減:累計折舊	243,630	2	203,965	2		保留盈餘(附註十七)				
1672	預付設備款	650,073	5	693,239	6	3310	法定盈餘公積	932,960	7	860,113	7
15XX	固定資產淨額	651,188	5	694,011	6	3350	未分配盈餘	2,126,487	17	1,775,516	16
						33XX	保留盈餘合計	3,059,447	24	2,635,629	23
1770	無形資產						股東權益其他項目(附註二、十、十六、十七及十八)				
	遞延退休金成本(附註十六)	11,038	-	12,878	-	3420	累積換算調整數	207,207	2	265,154	3
1800	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 51,001 )	-	( 6,785 )	-
1820	出租資產(附註二、十一及二四)	121,797	1	116,781	1	3450	金融商品未實現利益(損失)	219,985	2	( 8,887 )	-
1830	存出保證金(附註二五)	52,321	1	57,443	1	3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
1887	遞延費用(附註二)	150,289	1	163,057	1	3510	庫藏股票-3,019千股	( 202,660 )	( 2 )	( 202,660 )	( 2 )
18XX	受限制資產(附註二四)	12,184	-	320	-	34XX	股東權益其他項目合計	182,869	2	56,160	1
	其他資產合計	336,591	3	337,601	3	3XXX	股東權益合計	6,886,056	55	6,274,730	55
1XXX	資產總計	\$ 12,544,998	100	\$ 11,410,659	100		負債及股東權益總計	\$ 12,544,998	100	\$ 11,410,659	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二三）			
4100	\$ 12,530,361	97	\$ 16,940,820	97
4614	301,702	2	402,218	2
4800	133,490	1	81,752	1
4000	<u>12,965,553</u>	<u>100</u>	<u>17,424,790</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三及二三）			
5110	11,388,077	88	15,284,447	88
5800	128,016	1	85,941	-
5000	<u>11,516,093</u>	<u>89</u>	<u>15,370,388</u>	<u>88</u>
5910	1,449,460	11	2,054,402	12
5920	6,153	-	2,948	-
	<u>1,455,613</u>	<u>11</u>	<u>2,057,350</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二十及二三）			
6100	881,447	7	1,020,603	6
6200	243,538	2	283,480	2
6000	<u>1,124,985</u>	<u>9</u>	<u>1,304,083</u>	<u>8</u>
6900	<u>330,628</u>	<u>2</u>	<u>753,267</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益			
7110	957	-	3,405	-
7121	446,964	3	355,151	2
	(附註九)			
7250	110,703	1	-	-
7160	17,075	-	28,464	-
7480	99,806	1	52,931	1
7100	<u>675,505</u>	<u>5</u>	<u>439,951</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	40,344	-	\$	93,355	1
7630		-	-		85,000	-
7880		<u>2,081</u>	<u>-</u>		<u>2,012</u>	<u>-</u>
7500		<u>42,425</u>	<u>-</u>		<u>180,367</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	963,708	7	1,012,851	6	
8110	所得稅 (附註二及十九)	<u>153,794</u>	<u>1</u>	<u>284,374</u>	<u>2</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 809,914</u>	<u>6</u>	<u>\$ 728,477</u>	<u>4</u>	
	每股盈餘 (附註二一)					
9750	基本每股盈餘	\$ 4.17	\$ 3.51	\$ 4.39	\$ 3.16	
9850	稀釋每股盈餘	4.11	3.46	4.26	3.06	

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九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		資本公積		保 留 盈 餘		股 東 權 益		其 他 項 目		股東權益合計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票		
九十七年一月一日餘額	\$ 2,196,355	\$ 1,300,048	\$ 714,910	\$ 2,183,820	\$ 124,799	(\$ 146)	\$ 41,211	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 6,367,675	
九十六年度盈餘分配(附註十七)											
法定盈餘公積	-	-	145,203	( 145,203)	-	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	( 23,232)	-	-	-	-	-	( 23,232)	
員工紅利-現金	-	-	-	( 105,203)	-	-	-	-	-	( 105,203)	
員工紅利-股票	40,000	-	-	( 40,000)	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利-35%	-	-	-	( 758,158)	-	-	-	-	-	( 758,158)	
股東股票股利-3%	64,985	-	-	( 64,985)	-	-	-	-	-	-	
對被投資公司持股比例變動之調整	-	( 18,447)	-	-	-	-	-	-	-	( 18,447)	
換算調整數之變動	-	-	-	-	140,355	-	-	-	-	140,355	
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 6,639)	-	-	-	( 6,639)	
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十七)	-	-	-	-	-	-	( 50,098)	-	-	( 50,098)	
九十七年度淨利	-	-	-	728,477	-	-	-	-	-	728,477	
九十七年十二月三十一日餘額	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)											
法定盈餘公積	-	-	72,847	( 72,847)	-	-	-	-	-	-	
員工紅利-股票	8,684	16,934	-	-	-	-	-	-	-	25,618	
股東現金股利-15.5%	-	-	-	( 352,029)	-	-	-	-	-	( 352,029)	
股東股票股利-1.5%	34,067	-	-	( 34,067)	-	-	-	-	-	-	
對被投資公司持股比例變動之調整	-	1,114	-	-	-	-	-	-	-	1,114	
換算調整數之變動	-	-	-	-	( 57,947)	-	-	-	-	( 57,947)	
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 44,216)	-	-	-	( 44,216)	
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十七)	-	-	-	-	-	-	228,872	-	-	228,872	
九十八年度淨利	-	-	-	809,914	-	-	-	-	-	809,914	
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	

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九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 809,914	\$ 728,477
調整項目		
呆帳（轉回利益）	( 110,703)	104,727
折舊	44,067	43,300
攤銷	34,591	26,027
存貨跌價損失（回升利益）	( 40,209)	97,578
其他存貨損失	12,808	26,928
已實現銷貨毛利	( 6,153)	( 2,948)
遞延所得稅費用	14,732	19,917
採權益法之被投資公司配發之 現金股利	81,386	169,417
權益法認列之投資收益	( 446,964)	( 355,151)
減損損失	-	85,000
退休金	5,268	11,551
其他	955	104
營業資產及負債之淨變動		
應收票據（含關係人）	( 30,489)	113,548
應收帳款（含關係人）	( 496,546)	1,317,942
其他應收款（含關係人）	( 43,217)	6,527
商品存貨	593,435	135,869
預付款項及其他流動資產	( 33,764)	28,074
應付票據（含關係人）	27,699	( 79,073)
應付帳款（含關係人）	971,724	( 1,501,243)
應付所得稅	12,938	( 119,671)
應付費用	128,787	94,399
其他應付款	( 12,111)	( 6,798)
其他流動負債	6,398	( 38,473)
營業活動之淨現金流入	<u>1,524,546</u>	<u>906,028</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 500,038)	( 67,598)
處分備供出售金融資產價款	50,037	18,004
增加採權益法之長期股權投資	-	( 27,284)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
取得以成本衡量之金融資產	(\$ 1,735)	(\$ 71,604)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	71,604
購置固定資產	( 4,820)	( 42,510)
遞延費用增加	( 12,823)	( 113,624)
受限制資產增加	( 11,864)	-
其他	( 3,814)	1,852
投資活動之淨現金流出	( 485,057)	( 231,160)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 1,237,859)	429,875
應付短期票券增加(減少)	( 250,000)	200,000
舉借長期借款	1,156,910	-
償還長期借款	( 291,667)	( 8,333)
存入保證金增加(減少)	( 27)	190
發放股東紅利	( 352,029)	( 758,158)
發放董監事酬勞	-	( 23,232)
發放員工紅利	-	( 105,203)
融資活動之淨現金流出	( 974,672)	( 264,861)
現金及約當現金淨增加金額	64,817	410,007
年初現金及約當現金餘額	957,830	547,823
年底現金及約當現金餘額	\$ 1,022,647	\$ 957,830
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 42,972	\$ 95,700
支付所得稅	126,124	384,128
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 33,333
固定資產轉列出租資產	5,723	22,828
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 6,266	\$ 42,041
應付設備款(列入其他應付款項下)		
減少(增加)	( 1,446)	469
購買固定資產支付現金數	\$ 4,820	\$ 42,510

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九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司股票於九十一年七月二十二日在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 489 人及 532 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、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。

### 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。備抵銷貨折讓係依據以往經驗估列。

### 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

九十八年一月一日以前，商品存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，商品存貨以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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，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。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

遞延費用包括電話裝置費及電腦軟體等支出，分二至八年攤銷。

### 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

九十七年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 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。本公司亦重分類九十七年度營業外損失124,506千元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度本期淨利減少108,269千元，稅後基本每股盈餘減少0.47元。

### 四、現金及約當現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 746	\$ 968
支票存款	2,112	1,958
活期存款	641,721	606,963
外幣存款	78,427	347,941
約當現金—三個月內到期之商業 本票	299,641	-
	<u>\$ 1,022,647</u>	<u>\$ 957,830</u>

### 五、備供出售金融資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 15,630	\$ 15,630
基金受益憑證	450,038	-
國外上市股票	49,598	49,598
	515,266	65,228
評價調整	85,151	(7,918)
	600,417	57,310
減：列為流動資產	449,647	-
列為非流動資產	<u>\$ 150,770</u>	<u>\$ 57,310</u>

六、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 3,073,726	\$ 2,810,048
減：備抵呆帳	23,021	137,959
備抵銷貨折讓	<u>26,726</u>	<u>17,901</u>
	<u>\$ 3,023,979</u>	<u>\$ 2,654,188</u>
應收帳款—關係人	\$ 446,906	\$ 209,220
減：備抵呆帳	<u>852</u>	<u>624</u>
	<u>\$ 446,054</u>	<u>\$ 208,596</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	催 收 款
	應 收 帳 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 138,583	\$ 82,502	\$ 4,592
加(減)：本年度提列(迴轉)	( 110,703)	104,727	-
減：本年度沖銷	<u>4,007</u>	<u>48,646</u>	<u>4,592</u>
年底餘額	<u>\$ 23,873</u>	<u>\$138,583</u>	<u>\$ -</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	已預支金額	已預支金額	年利率(%)	額度(億元)
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
九十七年度						
大眾銀行	中華映管	130,840	130,840	5,069	2.94~3.5	6
台新銀行	和鑫光電	2,702	2,702	-	-	0.4
台北富邦	茂德、力晶	606,245	606,245	106,729	2.8192~ 5.4037	8

上述額度係循環使用。

九十八年及九十七年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為 282,146 千元及 739,787 千元，其中對大眾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；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額交付，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

## 七、商品存貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,208,586	\$ 1,745,420
在途商品	<u>14,482</u>	<u>43,682</u>
	<u>\$ 1,223,068</u>	<u>\$ 1,789,102</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 103,223 千元及 143,432 千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 11,388,077 千元及 15,284,447 千元，其中包括：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨跌價損失（沖銷備抵存貨跌價損失）	(\$ 40,209)	\$ 97,578
存貨盤損	1,154	118
存貨報廢損失	11,643	26,494
其 他	<u>11</u>	<u>316</u>
	<u>(\$ 27,401)</u>	<u>\$124,506</u>

## 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited	\$ 71,604	1.80	\$ 71,604	3.63
晶宜科技公司	14,778	16.95	14,778	17.04
聯勝光電公司	11,735	0.59	10,000	0.60
華旭科技公司	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司（悅城）	10,000	14.24	10,000	14.24
台灣精材科技公司（台灣精材，原啟成科技）	-	8.21	-	18.52
	<u>\$ 119,585</u>		<u>\$ 117,850</u>	

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

本公司於九十七年度評估投資悅城科技公司及台灣精材公司（原名啟成科技公司於九十八年四月更名為台灣精材公司）已產生減損，且回復機會甚小，是以九十七年度分別認列持久性跌價損失 15,000 千元及 70,000 千元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 1,342,575	100.00	\$ 1,242,856	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(華港)	996,587	100.00	916,842	100.00
長華電材公司(長華電材)	863,404	28.33	654,630	28.33
長華塑膠公司(長華塑膠)	557,887	40.00	528,995	40.00
華宏新技公司(華宏)	470,248	16.99	438,694	16.99
華展光電公司(華展)	164,439	35.00	159,101	35.00
華立日本公司(華立日本)	20,601	100.00	30,372	100.00
	<u>\$ 4,415,741</u>		<u>\$ 3,971,490</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十八年及九十七年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
長華電材	\$ 2,942,177		\$ 674,970	
華 宏	945,756		166,005	
	<u>\$ 3,887,933</u>		<u>\$ 840,975</u>	

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 47,630	\$ 36,274
本年取得被投資公司認列金額	-	11,024
匯率影響數	( 831 )	332
年底餘額	<u>\$ 46,799</u>	<u>\$ 47,630</u>

九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度
Wah Lee Holding	\$134,007	\$162,738
華 港	90,674	73,858
長華電材	122,161	13,476
長華塑膠	59,813	80,994
華 宏	40,368	1,867
華 展	8,488	20,665
華立日本	( 8,547 )	1,553
	<u>\$446,964</u>	<u>\$355,151</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) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。九十七年二月增加投資 12,138 千元，截至九十八年底，本公司對長華電材之投資額為 211,974 千元。
- (二) 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，截至九十八年底，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。
- (三) 本公司於九十二年十二月投資 Wah Lee Holding( 持股 100% )，九十七年四月增加投資款計 15,146 千元 ( 美金 500 千元 )，截至九十八年底，本公司對 Wah Lee Holding 之投資額為 430,666 千元 ( 美金 13,070 千元 )，該公司主要從事國際投資業務。
- (四) 本公司已將具有控制能力之子公司 Wah Lee Holding、華港及華立日本納入編製合併財務報表之主體。

#### 十、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：

土地重估增值	\$ 39,290
減：土地增值稅準備	<u>13,713</u>
增值淨額列入未實現重估增值	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>\$ 9,338</u>

(二) 累計折舊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 61,468	\$ 54,574
機器設備	330	287
運輸設備	46,692	42,635
生財及雜項設備	101,106	82,352
租賃改良	<u>34,034</u>	<u>24,117</u>
	<u>\$ 243,630</u>	<u>\$ 203,965</u>

十一、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 89,545	\$ 86,598
房屋及建築	<u>38,051</u>	<u>34,591</u>
	127,596	121,189
減：累計折舊	<u>5,799</u>	<u>4,408</u>
	<u>\$ 121,797</u>	<u>\$ 116,781</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至九十九年三月底止，租金係參考市場行情決定，九十八及九十七年度之租金收入分別為11,132千元及10,923千元，列為營業外收入。

十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.81% ~ 1.49%及 1.29%~5.93%	\$ 862,550	\$ 1,267,709
信用借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.2%及 1.6% ~2.81%	50,000	870,000
國外購料借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.81%~ 1.23%及 1.35%~3.41%	73,899	96,915
國內購料借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.21%及 2.32%	<u>13,967</u>	<u>3,651</u>
	<u>\$ 1,000,416</u>	<u>\$ 2,238,275</u>

十三、應付短期票券—僅九十七年底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為 1.45%～2.072%。

十四、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 179,716	\$ 73,978
應付員工紅利及董監酬勞	140,099	136,869
應付佣金	9,107	16,232
其 他	<u>43,662</u>	<u>42,336</u>
	<u>\$ 372,584</u>	<u>\$ 269,415</u>

十五、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ -
減：聯貸主辦費	<u>3,150</u>	<u>-</u>
	<u>896,850</u>	<u>-</u>
華南銀行		
抵押借款，已於九十八年度 提前清償完畢，年利率為 2.045%～2.095%	-	191,667
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 1.53%	161,110	-
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>33,333</u>
	<u>152,076</u>	<u>158,334</u>
	<u>\$1,048,926</u>	<u>\$158,334</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。九十八年度之年利率為 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退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 13,683 千元及 14,318 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 8% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 22,066 千元及 31,055 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

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
服務成本	\$ 13,777	\$ 17,277
利息成本	7,714	10,842
退休基金資產預期報酬	( 4,853)	( 4,839)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
退休金損失攤銷數	<u>3,588</u>	<u>5,935</u>
淨退休金成本	<u>\$ 22,066</u>	<u>\$ 31,055</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 128,971	\$ 139,889
非既得給付義務	<u>126,939</u>	<u>107,917</u>
累積給付義務	255,910	247,806
未來薪資增加之影響數	<u>104,239</u>	<u>83,782</u>
預計給付義務	360,149	331,588
退休基金資產公平價值	( <u>169,058</u> )	( <u>208,301</u> )
提撥狀況	191,091	123,287
未認列過渡性淨給付義務	( 11,038 )	( 12,878 )
退休金損失未攤銷餘額	( 154,943 )	( 90,567 )
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	11,038	12,878
未認列為退休金成本之淨損失	<u>50,704</u>	<u>6,785</u>
應計退休金負債	<u>\$ 86,852</u>	<u>\$ 39,505</u>
既得給付	\$ 147,970	\$ 159,269

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(三) 精算假設		
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%
	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$ 16,800	\$ 19,503
(五) 由退休準備金支付金額	57,135	7,683

## 十七、股東權益

### (一) 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。

### (二) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作其他用途。

### (三) 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。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為126,971千元及125,618千元；應付董監酬勞之估列金額分別為13,128千元及11,251千元，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15%及1.55%（本公司考量股東權益及員工福利，於九十八年度予以調降員工紅利估列比率）以及17.3%及1.55%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之

收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十八年及九十七年六月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 72,847	\$ 145,203	\$ -	\$ -
現金股利	352,029	758,158	1.55	3.50
股票股利	34,067	64,985	0.15	0.30
員工紅利－現金	-	105,203	-	-
員工紅利－股票	-	40,000	-	-
董監事酬勞	-	23,232	-	-
	<u>\$ 458,943</u>	<u>\$ 1,136,781</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 3.80</u>

九十八年六月三日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 125,618 千元及 11,251 千元。員工紅利包含現金紅利 100,000 千元及股票紅利 25,618 千元，員工股票紅利股數 868 千股係按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。

本公司盈餘分配案，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派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 金融商品未實現利益（損失）

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動如下：

九 十 八 年 度	長 期 股 權		合 計
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	
年初餘額	(\$ 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>
九 十 七 年 度			
年初餘額	\$ 40,597	\$ 614	\$ 41,211
直接認列為股東權益調整項目	( 48,511)	( 1,583)	( 50,094)
轉列損益項目	( 4)	-	( 4)
年底餘額	<u>(\$ 7,918)</u>	<u>(\$ 969)</u>	<u>(\$ 8,887)</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。截至九十八年底止，尚未轉讓予員工。

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(25%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 240,917	\$ 253,203
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	( 57,707 )	( 29,251 )
減損損失	-	21,250
已實現投資損失	( 16,964 )	-
其他	769	9,846
	<u>( 73,902 )</u>	<u>1,845</u>
暫時性差異		
呆帳超限(限額回轉)	( 26,184 )	16,539
存貨跌價(回升利益)	( 10,052 )	24,395
採權益法認列之國外投資收益	( 54,033 )	( 59,537 )
未(已)給付年終獎金	29,379	( 7,789 )
其他	1,453	6,475
	<u>( 59,437 )</u>	<u>( 19,917 )</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
按課稅所得額估計之稅額	\$ 107,578	\$ 235,131
當年度抵用之投資抵減	( 3,049 )	( 2,006 )
未分配盈餘加徵 10%	26,953	31,525
其他	<u>3,662</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	<u>135,144</u>	<u>264,650</u>
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異	55,531	19,917
因稅法改變產生之變動影響	( <u>40,799</u> )	<u>-</u>
	<u>14,732</u>	<u>19,917</u>
以前年度所得稅調整	<u>3,918</u>	( <u>193</u> )
	<u>\$ 153,794</u>	<u>\$ 284,374</u>

立法院於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。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。

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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	\$ 20,645	\$ 35,859
未給付年終獎金	32,248	10,931
未實現聯屬公司間利益	5,790	8,775
備抵呆帳超限	-	26,184
備抵銷貨折讓	5,345	4,475
其他	<u>154</u>	<u>713</u>
	<u>64,182</u>	<u>86,937</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	( 2,203 )	( 2,225 )
其他	<u>-</u>	( <u>150</u> )
	( <u>2,203</u> )	( <u>2,375</u> )
淨遞延所得稅資產—流動	<u>61,979</u>	<u>84,562</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
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	\$ 32,434	\$ 40,542
其 他	<u>1,373</u>	<u>401</u>
	<u>33,807</u>	<u>40,943</u>
遞延所得稅負債－非流動		
權益法認列之國外投資收益	( 276,086)	( 291,073)
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>
	( <u>276,086</u> )	( <u>291,073</u> )
淨遞延所得稅負債－非流動	( <u>242,279</u> )	( <u>250,130</u> )
遞延所得稅負債淨額	( <u>\$180,300</u> )	( <u>\$165,568</u> )

(三) 本公司截至九十五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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 3,808	\$ 3,808
八十七年度以後未分配盈餘	<u>2,122,679</u>	<u>1,771,708</u>
	<u>\$2,126,487</u>	<u>\$1,775,516</u>

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 459,890 千元及 458,080 千元。九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 27.16% 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，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

	<u>列 入 營 業 費 用</u> <u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
用人費用		
薪 資	\$644,306	\$605,114
勞 健 保	27,136	28,219
退 休 金	35,749	45,373
其 他	<u>17,955</u>	<u>31,523</u>
	<u>\$725,146</u>	<u>\$710,229</u>
折 舊	\$ 43,360	\$ 42,752
攤 銷	34,591	26,027

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

	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 963,708</u>	<u>\$ 809,914</u>	<u>\$1,012,851</u>	<u>\$ 728,477</u>

### (二) 分母—股數（千股）

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
普通股已發行加權平均 股數	230,134	230,134
加：追溯調整盈餘轉增資 股數	3,407	3,407

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
九十七年度員工股		
票分紅	506	-
減：買回庫藏股	<u>3,019</u>	<u>3,019</u>
計算基本每股盈餘之股		
數	231,028	230,522
加：具稀釋作用之潛在普		
通股－員工分紅	<u>3,369</u>	<u>7,477</u>
	<u>234,397</u>	<u>237,999</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.21 元及 3.11 元減少為 3.16 元及 3.06 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產	\$ 600,417	\$ 600,417	\$ 57,310	\$ 57,310
以成本衡量之金融資產	119,585	-	117,850	-
存出保證金	52,321	52,321	57,443	57,443
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	1,057,960	1,057,960	191,667	191,667
存入保證金	2,202	2,202	2,229	2,229

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融商品有活絡市場公開報價，則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) 本公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 732,332 千元及 955,224 千元，金融負債分別為 1,181,546 千元及 1,021,522 千元。

(四) 本公司九十八及九十七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 957 千元及 3,405 千元，利息費用分別為 40,344 千元及 93,355 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。本公司從事國內上市(櫃)公司、國外上市公司股票及基金受益憑證之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每下跌1%，將使股票投資之公平價值變動6,004千元。

## 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：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 1,807,524	\$ -	\$ 1,798,867

## 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。

本公司投資之國內上市（櫃）公司及國外上市公司股票以及基金受益憑證具活絡市場，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

本公司從事之活期存款、部分短期借款及長期借款，係屬浮動利率之存款或債務，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一年增加4,492千元。

## 二三、重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
長華電材公司（長華電材）	採權益法評價之被投資公司
長華塑膠公司（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)

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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 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
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(股)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(原九十七年十二月卸任董事及監察人,復於九十八年六月新任董事)
寶廣投資(股)公司(寶廣)	本公司之法人董事(九十七年六月新任)

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 當年度交易

#### 1. 進 貨

九十八及九十七年度向關係人進貨金額分別為1,021,757千元(9%)及1,652,049千元(11%)，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

九十八及九十七年度銷貨予關係人金額分別計1,837,196千元（15%）及1,586,588千元（9%），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%
<u>九十八年度</u>				
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	730	-	99	-
	<u>\$ 37,826</u>	<u>12</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>66</u>
<u>九十七年度</u>				
Raycon	\$ 23,834	6	\$ -	-
上海怡康	13,021	3	28,963	47
Wah Lee Machinery	11,291	3	-	-
華 港	8,800	2	145	-
其 他	1,432	-	2,519	4
	<u>\$ 58,378</u>	<u>14</u>	<u>\$ 31,627</u>	<u>51</u>

## 4. 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢及委任管理服務或SAP使用合約，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，九十八及九十七年度向關係人收取之服務收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
華 港	\$ 19,551	\$ 16,573
華 宏	1,733	1,691
上海怡康	<u>30,127</u>	<u>1,240</u>
	<u>\$ 51,411</u>	<u>\$ 19,504</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九十九年八月至十二月底止，電腦軟硬體租約至九十九年十二月底止，九十八及九十七年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華 宏	1,142	1,032
其 他	<u>24</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 3,115</u>

## 6. 其 他

(1) 本公司為關係人背書保證如下：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
長華塑膠	\$ 320,000	\$ 360,000
華 旭	9,690	9,690
華 港	345,492	354,240
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
華立日本	20,832	10,908
	(JPY 60,000 千元)	(JPY 30,000 千元)
上海怡康	277,247	415,467
	(USD 8,667 千元)	(USD12,667 千元)
上海華長	319,900	328,000
	(USD10,000 千元)	(USD10,000 千元)
華富／東莞華港 (共用額度)	223,930	98,400
	(USD 7,000 千元)	(USD 3,000 千元)
東莞耐力	-	65,600
		(USD 2,000 千元)
Wah Lee	127,960	65,600
Machinery	(USD 4,000 千元)	(USD 2,000 千元)
Wah Lee Tech (Singapore)	134,358	49,200
	(USD 4,200 千元)	(USD 1,500 千元)
長華國際	28,115	25,362
	<u>(RMB 6,000 千元)</u>	<u>(RMB 6,000 千元)</u>
	<u>\$ 1,807,524</u>	<u>\$ 1,782,467</u>

九十七年七月前東莞華港與華富共用額度美金3,000千元，九十七年八月起改由東莞華港使用該額度。

(2) 九十八年及九十七年底本公司為華港代收貨款餘額分別為 17,085 千元及 33,492 千元，列入其他流動負債項下。

年底餘額

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
長華塑膠	\$ -	-	\$ 27	-
應收帳款—關係人				
上海怡康	\$ 235,582	7	\$ 84,171	3
華 港	155,620	4	54,409	2
華 宏	24,938	1	34,427	1
其 他	<u>30,766</u>	<u>1</u>	<u>36,213</u>	<u>1</u>
	446,906	13	209,220	7
減：備抵呆帳	<u>852</u>	-	<u>624</u>	-
	<u>\$ 446,054</u>	<u>13</u>	<u>\$ 208,596</u>	<u>7</u>
其他應收款—關係人				
上海怡康	\$ 25,637	38	\$ -	-
華 港	20,104	30	-	-
其 他	<u>1,109</u>	<u>2</u>	<u>1,676</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 46,850</u>	<u>70</u>	<u>\$ 1,676</u>	<u>7</u>
應付票據—關係人				
華 旭	\$ 169,034	27	\$ 177,035	30
長華塑膠	<u>4,330</u>	<u>1</u>	<u>1,006</u>	-
	<u>\$ 173,364</u>	<u>28</u>	<u>\$ 178,041</u>	<u>30</u>
應付帳款—關係人				
華 旭	\$ 59,844	3	\$ 34,325	3
大 立	33,453	2	31,263	3
華 宏	28,727	1	32,120	3
台灣精材	28,727	1	6,298	1
其 他	<u>5,972</u>	-	<u>4,492</u>	-
	<u>\$ 156,723</u>	<u>7</u>	<u>\$ 108,498</u>	<u>10</u>
代收款（列入其他流動負債）				
華 港	<u>\$ 17,085</u>	<u>77</u>	<u>\$ 33,492</u>	<u>84</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪資及獎金	\$ 20,720	\$ 24,114
特支費	550	1,176
紅利及董監酬勞	29,025	32,493
	<u>\$ 50,295</u>	<u>\$ 57,783</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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
固定資產		
土地	\$ 258,827	\$ 258,827
房屋及建築	<u>185,471</u>	<u>195,427</u>
	<u>444,298</u>	<u>454,254</u>
出租資產		
土地	17,504	17,504
房屋及建築	<u>32,251</u>	<u>30,182</u>
	<u>49,755</u>	<u>47,686</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>12,184</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 506,237</u>	<u>\$ 502,260</u>

二五、截至九十八十二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	九十八年度 租金支出
業倉企業公司 (九十七年四月 月變更為弘祥 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)	\$ 15,105

截至九十八年底止，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
九十九	\$ 15,860
一〇〇	15,860
一〇一	15,860
一〇二	15,860
以後年度	<u>19,826</u>
	<u>\$ 83,266</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 6,938 千元、日幣 11,000 千圓及新台幣 107,176 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表二。

(四) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款已開立等額之保證本票（詳附註六），年底未到期應收帳款為 1,394 千元。

#### 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
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：詳附表五。
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：詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。
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>\$ 16,291</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,673</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	\$ 1,011,908	8	\$ 235,582	7
東莞華港	<u>27,070</u>	<u>-</u>	<u>11,708</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,038,978</u>	<u>8</u>	<u>\$ 247,290</u>	<u>7</u>

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註二三及附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二三。

## 二七、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	九十八年度		九十七年度	
	金額	佔營業 淨額%	金額	佔營業 淨額%
亞洲	\$3,340,675	27	\$3,798,893	22
其他地區	<u>100,041</u>	<u>1</u>	<u>280,778</u>	<u>1</u>
外銷收入總額	<u>\$3,440,716</u>	<u>28</u>	<u>\$4,079,671</u>	<u>23</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七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

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
1	華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	其他應收款	\$ 113,136 (RMB22,805千元)	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 156,369	\$ 156,369

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過資金貸出之公司淨值之百分之百。

註二：資金貸與總限額為資金貸出之公司淨值之百分之百。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

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 保 證 餘 額 (註一)	期 末 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	\$ 1,377,211	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ -	5	\$ 3,443,028
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	1,377,211	9,690	9,690	-	-	3,443,028
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,377,211	345,492 (USD10,800千元)	345,492 (USD10,800千元)	-	5	3,443,028
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,377,211	20,832 (JPY 60,000千元)	20,832 (JPY 60,000千元)	-	-	3,443,028
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,377,211	405,207 (USD12,667千元)	277,247 (USD 8,667千元)	-	4	3,443,028
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,377,211	223,930 (USD 7,000千元)	223,930 (USD 7,000千元)	-	3	3,443,028
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	1,377,211	319,900 (USD10,000千元)	319,900 (USD10,000千元)	-	5	3,443,028
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,377,211	127,960 (USD 4,000千元)	127,960 (USD 4,000千元)	-	2	3,443,028
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,377,211	134,358 (USD 4,200千元)	134,358 (USD 4,200千元)	-	2	3,443,028
0		東莞耐力光電有限公司	本公司之子公司	1,377,211	63,980 (USD 2,000千元)	-	-	-	3,443,028
0		長華國際貿易(深圳)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	1,377,211	28,115 (RMB 6,000千元)	28,115 (RMB 6,000千元)	-	-	3,443,028

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：截至九十八年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為 21,200 千元，華港工業物品(香港)有限公司為 270,708 千元，華立日本公司為 9,374 千元，上海怡康化工材料有限公司為 277,247 千元，上海華長貿易有限公司為 223,930 千元，Wah Lee Machinery Trading Limited 為 28,669 千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 為 86,420 千元，東莞華港國際貿易有限公司為 204,558 千元，長華國際貿易(深圳)有限公司為 28,115 千元。

註四：美金按即期匯率 USD\$1=\$31.99 換算；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.6858 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3472 換算。

華立企業股份有限公司及被投資公司

期末持有有價證券明細表

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華立企業公司	基金							
	華南永昌－麒麟	-	備供出售金融資產－流動	4,363,725	\$ 50,053	-	\$ 50,053	
	華南永昌－鳳翔	-	備供出售金融資產－流動	3,213,925	50,060	-	50,060	
	保誠債券精選組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,571,850	49,435	-	49,435	
	新光投信－吉星	-	備供出售金融資產－流動	3,378,511	50,043	-	50,043	
	兆豐國際－寶鑽	-	備供出售金融資產－流動	4,195,229	50,054	-	50,054	
	國泰債券	-	備供出售金融資產－流動	4,182,386	50,001	-	50,001	
	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產－流動	6,911,137	100,001	-	100,001	
	台灣工銀大眾債券基金	-	備供出售金融資產－流動	3,690,200	50,000	-	50,000	
					<u>\$ 449,647</u>		<u>\$ 449,647</u>	
	股票							
	大立高分公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	備供出售金融資產－非流動	2,874,293	\$ 98,301	5.35	\$ 98,301	
	中興電工公司	-	備供出售金融資產－非流動	12,380	250	-	250	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產－非流動	80,000	52,219	-	52,219	
					<u>\$ 150,770</u>		<u>\$ 150,770</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 71,604	1.80	\$ 56,020	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	17,395	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	613,433	11,735	0.59	7,807	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,918	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,250,000	10,000	14.24	16,165	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	19,732	
	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	1,908	
	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>\$ 119,585</u>		<u>\$ 147,945</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註	
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)		
華 港 工 業 物 品 (香 港) 有 限 公 司	Wah Lee Holding	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	13,070,000	\$ 1,342,575	100.00	\$ 1,342,575		
	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	996,587	100.00	995,245		
	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	863,404	28.33	2,942,177		
	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	557,887	40.00	559,587		
	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	470,248	16.99	945,756		
	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	164,439	35.00	164,439		
	華 立 日 本 公 司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	2,000	<u>20,601</u>	100.00	<u>20,601</u>		
							<u>\$ 4,415,741</u>	<u>\$ 6,970,380</u>	
	華 港 工 業 物 品 (香 港) 有 限 公 司	華 富 國 際 貿 易 (深 圳) 有 限 公 司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	\$ 156,369	100	\$ 156,369	
	Wah Lee Holding	東 莞 耐 力 光 電 有 限 公 司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	6,126	100	6,126	
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	-	<u>180,430</u>	100	<u>180,430</u>		
							<u>\$ 342,925</u>	<u>\$ 342,925</u>	
股 票									
SHC Holding Ltd.		子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,290,000	\$ 353,095	100	\$ 353,095		
Global SYK Holding Ltd.		子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	10,350,000	885,026	100	885,026		
Wah Lee Machinery Trading Limited		子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	10,000	1,124	100	1,124		
Wah Lee Tech. (Singapore) Pte., Ltd.		子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,600,000	103,203	100	90,467		
							<u>\$ 1,342,448</u>	<u>\$ 1,329,712</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>\$ 344,293</u>	30	<u>\$ 344,293</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>\$ 850,969</u>	70	<u>\$ 830,887</u>		
華 立 日 本 公 司	股 票								
	Selvac Co., Ltd.	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	40	<u>\$ 6,944</u>	16.67	<u>\$ 6,944</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>\$ 61,001</u>	30.63	<u>\$ 61,001</u>		

註：未取得該被投資公司報表。

華立企業股份有限公司及被投資公司  
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表  
民國九十八年度

附表四

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(註)
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	\$ -	6,911,137	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,911,137	\$ 100,001

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

民國九十八年度

附表五

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	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 657,182)	( 5)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 155,620	4	
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	( 1,011,908)	( 8)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	235,582	6	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	598,971	6	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 228,878)	( 9)	
	大立高分子股份有限公司	負責人為本公司董事長之二親等	進貨	124,425	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 33,453)	( 1)	
	華宏新科技股份有限公司	子公司	進貨	118,263	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 28,727)	( 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	( 260,510)	( 8)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	89,213	11	
	華立企業公司	母公司	進貨	787,022	30	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	( 156,538)	( 32)	
	長華塑膠公司	母公司之採權益法之被投資公司	進貨	257,430	10	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	( 88,948)	( 18)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,199,116	37	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 235,529)	( 40)	
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	( 267,233)	( 33)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	( 86,849)	( 54)	

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

民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$261,219 (註一)	7.89	-	-	\$ 228,369	\$ 23
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	175,724 (註二)	7.38	-	-	143,756	41

註一：包含應收帳款 235,582 千元及其他應收款 25,637 千元。

註二：包含應收帳款 155,620 千元及其他應收款 20,104 千元。

註三：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	持 股 比 例 × 被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	本 期 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比 率 %					帳 面 金 額	股 票 股 利 ( 千 股 )	
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	\$ 1,342,575	\$ 1,342,575	\$ 134,007	\$ 134,007	-	\$ -	
	華港工業物品(香港)有限公司	香 港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	100	996,587	995,245	90,674	90,674	-	\$ -	
	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	863,404	856,083	431,260	122,161	-	34,614	
	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	557,887	559,587	147,308	59,813	-	40,000	
	華宏新技公司	高 雄 市	LCD 材料、BMC(揉圓成型)材料及成型品製造	273,322	273,322	12,314,525	16.99	470,248	464,934	237,643	40,368	241	3,622	
	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	164,439	164,439	24,252	8,488	-	3,150	
	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	27,530	27,530	2,000	100	20,601	20,601	( 11,147 )	( 8,547 )	-	-	
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	深 圳	銷售工業原材料	102,451	102,451	-	100	156,369	156,369	4,735	4,735	-	-	
	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	6,126	6,126	( 26,277 )	( 26,277 )	-	-	
	東莞華港國際貿易有限公司	東 莞	銷售工業原材料	164,644	164,644	-	100	180,430	180,430	19,012	19,012	-	-	
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	353,095	353,095	31,792	31,792	-	-	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	885,026	885,026	77,166	77,166	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	1,124	1,124	( 386 )	( 386 )	-	-	
	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	103,203	90,467	25,487	25,487	-	-	

( 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 本期(損)益	被投資公司 本期(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註	
				本期	期末	本期	期初	股數			比率 %	帳面金額		期末淨值
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	\$ 344,293	\$ 344,293	\$ 107,661	\$ 32,298	-	\$ 4,725	
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	850,969	830,887	111,028	77,720	-	-	
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	61,001	61,001	37,090	11,359	-	28,284	

華立企業股份有限公司及轉投資公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年度

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 自 期 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額			本 自 期 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 面 價 值	截 至 本 期 末 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
						匯 出	收 回	回					
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	美金 3,100,000 元	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	\$ 4,735	\$ 156,369	\$ - (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 FILM 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	( 26,277 )	6,126	-	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業原材料	港幣 40,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	19,012	180,430	-	
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	32,298	344,293	- (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 18,200,000 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	77,720	850,969	- (註一)	
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華葉新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 140,000,000 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)	1.8	-	-	-	

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	\$939,261 (美金 23,511 千元及港幣 40,000 千元)	\$939,261 (美金 28,639 千元)	\$ -

註一：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 千元予華港工業物品(香港)有限公司，上海華長貿易有限公司於九十六及九十八年共計發放盈餘美金 288 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六及九十七年共計發放盈餘人民幣 45,696 千元(現金美金 486 千元；盈轉美金 5,390 千元)予 Global SYK Holding Ltd.，惟截至九十八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 476,493 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 276,497 千元(美金 3,360 千元及港幣 40,000 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 173,805 千元(美金 5,390 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 15,730 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

本公司民國九十八年度依「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 九 十 九 年 三 月 十 七 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）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 以及部份採權益法評價之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見，有關該子公司及該等被投資公司財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）241,877 千元及 142,900 千元，分別占合併資產總額 2% 及 1%，民國九十八及九十七年度之營業收入淨額分別為 478,083 千元及 369,775 千元，均占合併營業收入淨額之 2%；民國九十八年及九十七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 1,028,135 千元及 967,689 千元，均占各年底合併資產總額之 7%，民國九十八及九十七年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 100,181 千元及 82,861 千元，分別占各年度合併稅前淨利之 10% 及 7%。

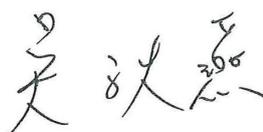
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七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」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

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 九 十 九 年 三 月 十 七 日

華立企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 2,086,812	14	\$ 1,543,536	11	2100	短期借款(附註十二及二四)	\$ 2,144,075	14	\$ 3,860,069	28
1320	備供出售金融商品(附註二及五)	449,647	3	-	-	2110	應付短期票券(附註十三)	-	-	250,000	2
1120	應收票據(附註二及二三)	446,075	3	402,711	3	2120	應付票據	454,780	3	417,233	3
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	5,115,981	34	4,410,878	31	2130	應付票據一關係人(附註二三)	173,364	1	178,041	1
1150	應收帳款淨額一關係人(附註二及二三)	39,980	-	53,179	-	2140	應付帳款	2,599,360	17	1,526,629	11
1160	其他應收款(附註二三)	27,528	-	78,306	-	2150	應付帳款一關係人(附註二三)	283,984	2	159,535	1
1200	存貨(附註二、三及七)	2,456,240	16	3,545,647	25	2160	應付所得稅	131,846	1	119,777	1
1260	預付款項及其他	257,671	2	169,632	1	2170	應付費用(附註十四)	460,958	3	353,123	3
1286	遞延所得稅資產(附註十九)	78,359	1	102,810	1	2210	其他應付款	59,754	1	54,329	-
11XX	流動資產合計	10,958,293	73	10,306,699	73	2272	一年內到期長期借款(附註十五及二四)	9,034	-	40,387	-
	長期投資(附註二、五、八及九)					2280	其他	58,855	1	44,564	-
1450	備供出售金融資產	150,770	1	57,310	-	21XX	流動負債合計	6,376,010	43	7,003,687	50
1480	以成本衡量之金融資產	126,529	1	125,122	1	2420	長期借款(附註十五及二四)	1,048,926	7	165,983	1
1421	採權益法之長期股權投資	2,461,272	16	2,184,111	16	2510	土地增值稅準備(附註十)	13,713	-	13,713	-
14XX	長期投資合計	2,738,571	18	2,366,543	17		其他負債				
	<b>固定資產(附註二、十及二四)</b>					2810	應計退休金負債(附註十六)	86,852	-	39,505	-
1501	土地	312,698	2	315,645	2	2820	存入保證金	4,855	-	2,230	-
1521	房屋及建築	516,088	4	412,977	3	2860	遞延所得稅負債(附註十九)	253,421	2	258,446	2
1531	機器設備	6,862	-	14,392	-	28XX	其他負債合計	345,128	2	300,181	2
1551	運輸設備	89,850	1	95,320	1	2XXX	負債合計	7,783,777	52	7,483,564	53
1561	生財及雜項設備	209,201	1	194,144	1		母公司股東權益				
1631	租賃改良	54,908	-	74,566	1	3110	普通股股本—每股面額10元，額定300,000千股，九十八年及九十七年底發行分別為234,409千股及230,134千股	2,344,091	16	2,301,340	16
15X1	成本合計	1,189,607	8	1,107,044	8		資本公積(附註十七)				
1508	土地重估增值	39,290	-	39,290	-	3210	發行股票溢價	1,175,661	8	1,158,727	8
15XY	成本及重估增值	1,228,897	8	1,146,334	8	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
15X9	減：累計折舊	310,719	2	271,281	2	3260	長期投資	112,121	1	111,007	1
1599	累計減損	3,985	-	6,461	-	32XX	資本公積合計	1,299,649	9	1,281,601	9
1670	預付設備款	914,193	6	868,592	6	3310	保留盈餘(附註十七)	932,960	6	860,113	6
15XX	固定資產淨額	915,629	6	994,980	7	3350	法定盈餘公積	2,126,487	14	1,775,516	13
	<b>無形資產</b>					33XX	未分配盈餘合計	3,059,447	20	2,635,629	19
1760	合併商譽(附註二及九)	34,160	-	34,991	-		股東權益其他項目(附註二、十、十六、十七及十八)				
1770	遞延退休金成本(附註二及十六)	11,038	-	12,878	-	3420	累積換算調整數	207,207	1	265,154	2
17XX	無形資產合計	45,198	-	47,869	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(51,001)	-	(6,785)	-
	<b>其他資產</b>					3450	金融商品未實現利益(損失)	219,985	1	(8,887)	-
1800	出租資產(附註二、十一及二四)	121,797	1	116,781	1	3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
1820	存出保證金(附註二五)	63,979	1	71,369	1	3510	庫藏股票—3,019千股	(202,660)	(1)	(202,660)	(1)
1830	遞延費用(附註二)	170,277	1	187,701	1	34XX	股東權益其他項目合計	182,869	1	56,160	1
1860	遞延所得稅資產(附註十九)	-	-	1,753	-		母公司股東權益合計	6,886,056	46	6,274,730	45
1887	受限制資產(附註二四)	12,184	-	320	-	3610	少數股權	356,095	2	335,721	2
18XX	其他資產合計	368,237	3	377,924	3	3XXX	股東權益合計	7,242,151	48	6,610,451	47
1XXX	資產總計	\$ 15,025,928	100	\$ 14,094,015	100		負債及股東權益總計	\$ 15,025,928	100	\$ 14,094,015	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年十一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 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入（附註二及二三）					
4100	\$ 18,740,800	98		\$ 23,707,067	98	
4614	275,821	1		464,900	2	
4800	209,319	1		93,111	-	
4000	<u>19,225,940</u>	<u>100</u>		<u>24,265,078</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註三、七、二十及二三）					
5110	16,734,992	87		21,182,167	87	
5800	175,010	1		89,418	-	
5000	<u>16,910,002</u>	<u>88</u>		<u>21,271,585</u>	<u>87</u>	
5910	<u>2,315,938</u>	<u>12</u>		<u>2,993,493</u>	<u>13</u>	
	營業費用（附註十及二十）					
6100	1,297,551	7		1,456,348	6	
6200	340,984	2		481,155	2	
6000	<u>1,638,535</u>	<u>9</u>		<u>1,937,503</u>	<u>8</u>	
6900	<u>677,403</u>	<u>3</u>		<u>1,055,990</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及利益					
7110	7,483	-		6,184	-	
7121						
	274,487	2		173,436	1	
7160	-	-		85,805	-	
7210						
	13,354	-		13,748	-	
7250	130,451	1		-	-	
7480	59,688	-		45,609	-	
7100	<u>485,463</u>	<u>3</u>		<u>324,782</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	73,678	1	\$	155,470	1
7530		8,332	-		838	-
7560		16,484	-		-	-
7630		4,128	-		91,352	-
7880		13,036	-		12,971	-
7500		<u>115,658</u>	<u>1</u>		<u>260,631</u>	<u>1</u>
7900		1,047,208	5		1,120,141	5
8110		<u>203,986</u>	<u>1</u>		<u>348,560</u>	<u>2</u>
9600	\$	<u>843,222</u>	<u>4</u>	\$	<u>771,581</u>	<u>3</u>
	歸屬予：					
9601	\$	809,914		\$	728,477	
9602		<u>33,308</u>			<u>43,104</u>	
	\$	<u>843,222</u>		\$	<u>771,581</u>	
	每股盈餘 (附註二一)					
	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
9750	\$	4.17	\$ 3.51	\$	4.39	\$ 3.16
9850		4.11	3.46		4.26	3.06

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九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 東 權 益		其 他 項 目		股 東 權 益 合 計						
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 認 列 為 金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )							
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	少 數 股 權			
九十七年一月一日餘額	\$ 2,196,355	\$ 1,300,048	\$ 714,910	\$ 2,183,820	\$ 124,799	(\$ 146)	\$ 41,211	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 284,073	\$ 6,651,748
九十六年度盈餘分配 (附註十七)											
法定盈餘公積	-	-	145,203	( 145,203)	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	( 23,232)	-	-	-	-	-	-	( 23,232)
員工紅利—現金	-	-	-	( 105,203)	-	-	-	-	-	-	( 105,203)
員工紅利—股票	40,000	-	-	( 40,000)	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利—35%	-	-	-	( 758,158)	-	-	-	-	-	-	( 758,158)
股東股票股利—3%	64,985	-	-	( 64,985)	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	( 18,447)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,447)
換算調整數之變動	-	-	-	-	140,355	-	-	-	-	-	140,355
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 6,639)	-	-	-	-	( 6,639)
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	( 50,098)	-	-	-	( 50,098)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,544	8,544
九十七年度合併總淨利	-	-	-	728,477	-	-	-	-	-	43,104	771,581
九十七年十二月三十一日餘額	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 (附註十七)											
法定盈餘公積	-	-	72,847	( 72,847)	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	8,684	16,934	-	-	-	-	-	-	-	-	25,618
股東現金股利—15.5%	-	-	-	( 352,029)	-	-	-	-	-	-	( 352,029)
股東股票股利—1.5%	34,067	-	-	( 34,067)	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	1,114	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114
換算調整數之變動	-	-	-	-	( 57,947)	-	-	-	-	-	( 57,947)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 44,216)	-	-	-	-	( 44,216)
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	228,872	-	-	-	228,872
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,934)	( 12,934)
九十八年度合併總淨利	-	-	-	809,914	-	-	-	-	-	33,308	843,222
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

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九十九年三月十七日查核報告)

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 843,222	\$ 771,581
調整項目		
呆帳 (轉回利益)	( 130,451)	146,022
折 舊	68,371	65,026
攤 銷	38,889	31,031
存貨跌價損失 (回升利益)	( 13,974)	141,317
存貨損失	21,887	27,753
處分固定資產損失	8,332	838
遞延所得稅費用	21,565	16,632
採權益法之被投資公司配發之 現金股利	110,431	169,417
權益法認列之投資收益	( 274,487)	( 173,436)
減損損失	4,128	91,352
退 休 金	5,268	11,551
其 他	1,014	( 4)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據 (含關係人)	( 43,364)	106,249
應收帳款 (含關係人)	( 559,159)	1,077,860
其他應收款	50,778	21,822
存 貨	1,081,494	( 72,989)
預付款項及其他流動資產	( 88,039)	48,227
應付票據 (含關係人)	32,870	( 79,073)
應付帳款 (含關係人)	1,197,180	( 1,626,456)
應付所得稅	12,069	( 118,903)
應付費用	133,453	97,621
其他應付款	3,979	( 21,330)
其他流動負債	14,291	( 95,408)
營業活動之淨現金流入	<u>2,539,747</u>	<u>636,700</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 500,038)	( 67,598)
處分備供出售金融資產價款	50,037	18,004
增加採權益法之長期股權投資	-	( 12,138)
取得以成本衡量之金融資產	( 1,735)	( 71,604)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	71,604
購置固定資產	( 15,911)	( 80,623)
出售固定資產價款	11,407	3,160
遞延費用增加	( 13,134)	( 137,517)
受限制資產增加	( 11,864)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
其他	(\$ 1,610)	(\$ 4,684)
投資活動之淨現金流出	( 482,848)	( 281,396)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 1,715,994)	858,291
應付短期票券增加(減少)	( 250,000)	200,000
舉借長期借款	1,156,910	-
償還長期借款	( 306,370)	( 13,216)
存入保證金增加	2,625	191
發放董監事酬勞	-	( 23,232)
發放員工紅利	-	( 105,203)
發放股東紅利	( 352,029)	( 758,158)
少數股權增加(減少)	( 12,934)	8,544
融資活動之淨現金流入(出)	( 1,477,792)	167,217
匯率影響數	( 35,831)	61,055
現金及約當現金淨增加金額	543,276	583,576
年初現金及約當現金餘額	1,543,536	959,960
年底現金及約當現金餘額	\$ 2,086,812	\$ 1,543,536
補充資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 79,274	\$ 153,674
支付所得稅	170,738	450,831
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 40,387
固定資產轉列出租資產	5,723	22,828
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 17,357	\$ 80,154
應付設備款減少	( 1,446)	469
購買固定資產支付現金數	\$ 15,911	\$ 80,623

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九十九年三月十七日查核報告)

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  
民國九十八及九十七年度  
(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。

本公司股票於九十一年七月二十二日在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數合計分別為 894 人及 1,027 人。

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，並於九十八年五月經主管機關核准，截至九十八年底止，尚未清算完結。
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，截至九十八年底止，尚未清算完結。

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 100%），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。

## 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：

## 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。

## 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。備抵銷貨折讓係依據以往經驗估列之。

### 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。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品，九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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，五年至六十三年；機器設備，三年至十年；運輸設備，一年至八年；生財及雜項設備，一年至八年；租賃改良，三年至五年。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

遞延費用包括電話裝置費及電腦軟體等支出，分二至八年攤銷。

## 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。

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所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表換算如下：

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

九十七年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十八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。本公司及子公司亦重分類九十七年度合併營業外損失 169,070 千元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總淨利減少 108,269 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.47 元。

#### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 10,722	\$ 39,934
支票存款	72,490	10,816
活期存款	1,012,284	961,081
定期存款	487,441	4,614
外幣存款	204,234	527,091
約當現金－三個月內到期之商業本票	299,641	-
	<u>\$ 2,086,812</u>	<u>\$ 1,543,536</u>

#### 五、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 15,630	\$ 15,630
基金受益憑證	450,038	-
國外上市股票	49,598	49,598
	515,266	65,228
評價調整	85,151	( 7,918)
	600,417	57,310
減：列為流動資產	449,647	-
列為非流動資產	<u>\$ 150,770</u>	<u>\$ 57,310</u>

#### 六、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 5,200,579	\$ 4,638,174
減：備抵呆帳	57,872	209,395
備抵銷貨折讓	26,726	17,901
	<u>\$ 5,115,981</u>	<u>\$ 4,410,878</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度	九十七年度	九十六年度
	應收帳款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$209,395	\$ 110,716	\$4,592
加(減)：本年度提列(迴轉)	( 130,451 )	146,022	-
減：本年度沖銷	18,778	52,715	4,592
匯率影響數	( 2,294 )	5,372	-
年底餘額	<u>\$ 57,872</u>	<u>\$ 209,395</u>	<u>\$ -</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 期	末 已預支金額	已預支金額	年利率(%)	額 度(億元)
		讓售金額	除列金額	已預支金額			
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
九十七年度							
大眾銀行	中華映管	130,840	130,840	5,069	2.94~3.5	-	6
台新銀行	和鑫光電	2,702	2,702	-	-	-	0.4
台北富邦	茂德、力晶	606,245	606,245	106,729	2.8192~	5.4037	8

上述額度係循環使用。

九十八年及九十七年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為282,146千元及739,787千元，其中對大眾銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二五），係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；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額交付，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

## 七、存 貨

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
原 料	\$ -	\$ 62,791
製 成 品	-	23
商 品	2,393,691	3,430,564
在途商品	<u>62,549</u>	<u>52,269</u>
	<u>\$ 2,456,240</u>	<u>\$ 3,545,647</u>

九十八年及九十七年十二月三十日之備抵存貨跌價損失分別為184,184千元及202,422千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,734,992 千元及 21,182,167 千元，其中包括：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨跌價損失（沖銷備抵存貨跌價損失）	(\$ 13,974)	\$141,317
存貨盤損	1,090	673
存貨報廢損失	20,786	27,080
其 他	11	-
	<u>\$ 7,913</u>	<u>\$169,070</u>

#### 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wan Yuen)	\$ 71,604	1.80	\$ 71,604	3.63
晶宜科技公司（晶宜）	14,778	16.95	14,778	17.04
聯勝光電股份有限公司	11,735	0.59	10,000	0.60
華旭科技公司（華旭）	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司（悅城）	10,000	14.24	10,000	14.24
Selvac Co., Ltd.	6,944	16.67	7,272	16.67
台灣精材科技公司（台灣精材，原啟成科技）	-	8.21	-	18.52
	<u>\$ 126,529</u>		<u>\$ 125,122</u>	

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

本公司於九十七年度評估投資悅城科技公司及台灣精材公司（原名啟成科技公司於九十八年四月更名為台灣精材公司）已產生減損，且回復機會甚小，是以九十七年度分別認列持久性跌價損失 15,000 千元及 70,000 千元。

九、採權益法之長期股權投資及合併商譽

採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		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）	\$ 863,404	28.33	\$ 654,630	28.33
長華塑膠公司（長華塑膠）	557,887	40.00	528,995	40.00
華宏新技公司（華宏）	470,248	16.99	438,694	16.99
華展光電公司（華展）	164,439	35.00	159,101	35.00
上海華長貿易有限公司（上海華長）	344,293	30.00	325,845	30.00
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	61,001	30.63	76,846	30.63
合 計	<u>\$2,461,272</u>		<u>\$2,184,111</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十八年及九十七年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
長華電材	\$ 2,942,177		\$ 674,970	
華 宏	945,756		166,005	
	<u>\$ 3,887,933</u>		<u>\$ 840,975</u>	

對被投資公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 12,639	\$ 5,836
本年度增加	-	6,803
年底餘額	<u>\$ 12,639</u>	<u>\$ 12,639</u>

九十八及九十七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，採權益法認列投資收益如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
長華電材	\$ 122,161	\$ 13,476
長華塑膠	59,813	80,994
華 宏	40,368	1,867
華 展	8,488	20,665

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
上海華長	\$ 32,298	\$ 46,467
上海長華	<u>11,359</u>	<u>9,967</u>
	<u>\$ 274,487</u>	<u>\$ 173,436</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) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。九十七年二月增加投資 12,138 千元，截至九十八年底，本公司對長華電材之投資額為 211,974 千元。
- (二) 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，截至九十八年底，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，九十八及九十七年度增減變動如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
年初餘額	\$ 34,991	\$ 30,438
本年度取得子公司認列金額	-	4,221
換算調整數	( <u>831</u> )	<u>332</u>
年底餘額	<u>\$ 34,160</u>	<u>\$ 34,991</u>

#### 十、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：

土地重估增值	\$ 39,290
減：土地增值稅準備	<u>13,713</u>
增值淨額列入未實現重估增值	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>\$ 9,338</u>

(二) 累計折舊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 99,938	\$ 85,796
機器設備	1,559	3,295
運輸設備	56,591	52,368
生財及雜項設備	116,948	97,761
租賃改良	<u>35,683</u>	<u>32,061</u>
	<u>\$ 310,719</u>	<u>\$ 271,281</u>

(三) 累計減損

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
機器設備	\$ 3,985	\$ -
生財及雜項設備	-	4,059
租賃改良	<u>-</u>	<u>2,402</u>
	<u>\$ 3,985</u>	<u>\$ 6,461</u>

子公司華富因預計九十八年度進行解散清算，經參考市場行情報價，是以按淨公平價值為可回收金額，經參考市場行情報價，於九十七年底認列固定資產減損損失 6,352 千元，華富已於九十八年度處分該等固定資產。

子公司東莞耐力因九十八年度進行解散清算，是以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 4,128 千元。

(四) 子公司華港、華富、東莞耐力、東莞華港、華立日本及 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。九十八及九十七年度租金支出分別為 8,936 千元及 9,755 千元。

十一、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 89,545	\$ 86,598
房屋及建築	<u>38,051</u>	<u>34,591</u>
	127,596	121,189
減：累計折舊	<u>5,799</u>	<u>4,408</u>
	<u>\$ 121,797</u>	<u>\$ 116,781</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至九十九年三月底止，租金係參考市場行情決定，九十八及九十七年度之租金收入分別為11,132千元及10,923千元，列為營業外收入。

## 十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.81% ~ 2.71%及 1.29%~5.93%	\$ 868,784	\$ 1,275,391
購料借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.47373% ~ 2%及 1.35%~5.95%	324,248	494,313
信用借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.2%~1.5%及 1.6%~6.6024%	112,187	1,400,394
抵押借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.145% ~ 4.86%及 2.7%~5%	838,856	689,971
	<u>\$ 2,144,075</u>	<u>\$ 3,860,069</u>

## 十三、應付短期票券—僅九十七年底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為 1.45% ~ 2.072%。

## 十四、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$219,927	\$109,260
應付員工紅利及董監酬勞	140,099	136,869
應付佣金	21,333	35,965
應付租金	1,217	9,721
其 他	78,382	61,308
	<u>\$460,958</u>	<u>\$353,123</u>

## 十五、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ -
減：聯貸主辦費	<u>3,150</u>	<u>-</u>
	<u>896,850</u>	<u>-</u>
蘇州市商業銀行 已於九十八年度提前償還完 畢，年利率為 7.653%	-	14,703
華南銀行 抵押借款，已於九十八年度 提前清償完畢，年利率為 2.045%~2.095%	-	191,667
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 1.53%	161,110	-
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>40,387</u>
	<u>152,076</u>	<u>165,983</u>
	<u>\$ 1,048,926</u>	<u>\$ 165,983</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。九十八年度之年利率

為 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退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 13,683 千元及 14,318 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。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休前六個月平均工資計付。本公司按員工每月薪資總額 8% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度本公司依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 22,066 千元及 31,055 千元。

子公司華港依當地政府規定繳付強制性公積金，九十八及九十七年度分別為 758 千元及 792 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，九十八及九十七年度分別為 14,410 千元及 12,578 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 依當地政府繳付之退休保險金，九十八及九十七年度分別為 1,097 千元及 1,190 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

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 13,777	\$ 17,277
利息成本	7,714	10,842
退休基金資產預期報酬	( 4,853)	( 4,839)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
退休金損失攤銷數	<u>3,588</u>	<u>5,935</u>
淨退休金成本	<u>\$ 22,066</u>	<u>\$ 31,055</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 128,971	\$ 139,889
非既得給付義務	<u>126,939</u>	<u>107,917</u>
累積給付義務	255,910	247,806
未來薪資增加之影響數	<u>104,239</u>	<u>83,782</u>
預計給付義務	360,149	331,588
退休基金資產公平價值	( <u>169,058</u> )	( <u>208,301</u> )
提撥狀況	191,091	123,287
未認列過渡性淨給付義務	( 11,038 )	( 12,878 )
退休金損失未攤銷餘額	( 154,943 )	( 90,567 )
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	11,038	12,878
未認列為退休金成本之淨損失	<u>50,704</u>	<u>6,785</u>
應計退休金負債	<u>\$ 86,852</u>	<u>\$ 39,505</u>
既得給付	\$ 147,970	\$ 159,269

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
(三) 精算假設		
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%
	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$ 16,800	\$ 19,503
(五) 由退休準備金支付金額	57,135	7,683

## 十七、股東權益

### (一) 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。

### (二) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作其他用途。

### (三) 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、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及累積換算調整數，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。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為126,971千元及125,618千元；應付董監酬勞之估列金額分別為13,128千元及11,251千元，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15%及1.55%（本公司考量股東權益及員工福利，於九十八年五月予以調降員工紅利估列比率）以及17.3%及1.55%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日

之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十八年及九十七年六月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 72,847	\$ 145,203	\$ -	\$ -
現金股利	352,029	758,158	1.55	3.50
股票股利	34,067	64,985	0.15	0.30
員工紅利－現金	-	105,203	-	-
員工紅利－股票	-	40,000	-	-
董監事酬勞	-	23,232	-	-
	<u>\$ 458,943</u>	<u>\$ 1,136,781</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 3.80</u>

九十八年六月三日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 125,618 千元及 11,251 千元。員工紅利包含現金紅利 100,000 千元及股票紅利 25,618 千元，員工股票紅利股數 868 千股係按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。

本公司盈餘分配案，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派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 金融商品未實現利益（損失）

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動：

	備 供 出 售 投 資 依 持 股		合 計
	金 融 資 產	長 期 股 權 比 例 認 列	
<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>
<u>九 十 七 年 度</u>			
年初餘額	\$ 40,597	\$ 614	\$ 41,211
直接認列為股東權益調整項目	( 48,511)	( 1,583)	( 50,094)
轉列損益項目	( 4)	-	( 4)
年底餘額	<u>(\$ 7,918)</u>	<u>(\$ 969)</u>	<u>(\$ 8,887)</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。截至九十八年底止，尚未轉讓予員工。

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計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
本公司及子公司依法定稅率計算之所得稅	\$ 286,722	\$ 299,855
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	( 57,290)	( 26,199)
減損損失	-	21,250
已實現投資損失	( 16,964)	-
其他	<u>1,959</u>	<u>11,425</u>
	( <u>72,295</u> )	( <u>6,476</u> )
暫時性差異		
存貨跌價(回升利益)	( 6,526)	30,182
呆帳超限(限額回轉)	( 31,916)	23,051
採權益法認列之投資收益	( 56,305)	( 61,331)
未給付年終獎金	29,379	( 7,789)
其他	( <u>188</u> )	<u>4,019</u>
	( <u>65,556</u> )	( <u>11,868</u> )

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
按課稅所得額估計之稅額	\$ 148,871	\$ 294,463
當年度抵用之投資抵減	( 3,049)	( 2,006)
未分配盈餘加徵 10%	26,953	31,525
提列備抵評價金額	9,841	4,709
其他	<u>3,662</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	<u>186,278</u>	<u>328,691</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	63,094	11,790
虧損扣抵	( 9,841)	( 4,709)
備抵評價調整	9,111	9,551
因稅法改變產生之變動影響	<u>( 40,799)</u>	<u>-</u>
	<u>21,565</u>	<u>16,632</u>
以前年度所得稅調整	<u>( 3,857)</u>	<u>3,237</u>
	<u>\$ 203,986</u>	<u>\$ 348,560</u>

立法院於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。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。

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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
華 港	16.5%	16.5%
上海怡康	20%	18%
東莞耐力	25%	25%
東莞華港	25%	25%
華 富	25%	25%
華立日本	40.87%	42%
Wah Lee Tech (Singapore)	17%	18%

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 30,807	\$ 43,216
未給付年終獎金	32,248	10,931
呆帳損失	8,327	40,084
備抵銷貨折讓	5,345	-
未實現聯屬公司間利益	5,790	8,775
其 他	<u>370</u>	<u>5,406</u>
	82,887	108,412
減：備抵評價	( <u>2,325</u> )	( <u>3,227</u> )
	<u>80,562</u>	<u>105,185</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	( 2,203 )	( 2,225 )
其 他	<u>-</u>	( <u>150</u> )
	( <u>2,203</u> )	( <u>2,375</u> )
淨遞延所得稅資產—流動	<u>78,359</u>	<u>102,810</u>
遞延所得稅資產—非流動		
認列國外長期投資		
持久性跌價損失	32,434	40,542
虧損扣抵	14,550	4,709
其 他	<u>3,083</u>	<u>3,769</u>
	50,067	49,020
減：備抵評價	( <u>16,337</u> )	( <u>6,324</u> )
	<u>33,730</u>	<u>42,696</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之投資		
收益	( 286,730 )	( 299,248 )
其 他	<u>( 421 )</u>	<u>( 141 )</u>
	( <u>287,151</u> )	( <u>299,389</u> )
淨遞延所得稅負債—非流動	( <u>253,421</u> )	( <u>256,693</u> )
遞延所得稅負債淨額	<u>( \$ 175,062 )</u>	<u>( \$ 153,883 )</u>

上述遞延所得稅負債淨額列入資產負債表之明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
流    動	\$ 78,359	\$102,810
非流動	-	1,753
遞延所得稅負債		
非流動	( 253,421 )	( 258,446 )
	( \$175,062 )	( \$153,883 )

(三) 截至九十八年底止，子公司華立日本及東莞耐力之虧損扣抵相關資訊如下：

最 後 扣 抵 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額
一〇二	3,350
一〇三	<u>31,555</u>
	<u>\$34,905</u>

(四) 本公司截至九十五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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 3,808	\$ 3,808
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>2,122,679</u>	<u>1,771,708</u>
	<u>\$2,126,487</u>	<u>\$1,775,516</u>

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 459,890 千元及 458,080 千元。九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 27.16% 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

計九十七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

	九十八年度	九	十	七	年	度
	營業費用	營業成本	營業費用	合	計	
用人費用						
薪    資	\$818,414	\$ 1,359	\$804,564			\$805,923
保  險  費	32,785	-	34,054			34,054
退  休  金	52,014	-	59,933			59,933
其    他	<u>23,349</u>	<u>-</u>	<u>42,232</u>			<u>42,232</u>
	<u>\$926,562</u>	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$940,783</u>			<u>\$942,142</u>
折    舊	\$ 67,664	\$ 1,288	\$ 63,190			\$ 64,478
攤    銷	38,889	-	31,031			31,031

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：

(一) 分子－歸屬母公司

	九    十    八    年    度	九    十    七    年    度
	稅    前    稅    後	稅    前    稅    後
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 963,708</u>	<u>\$ 809,914</u>
	<u>\$1,012,851</u>	<u>\$ 728,477</u>

(二) 分母－股數（千股）

	九    十    八    年    度	九    十    七    年    度
普通股已發行加權平均 股數	230,134	230,134
加：追溯調整盈餘轉增資 股數	3,407	3,407
九十七年度員工股 票分紅	506	-
減：買回庫藏股	<u>3,019</u>	<u>3,019</u>
計算基本每股盈餘之股 數	231,028	230,522
加：具稀釋作用之潛在普 通股－員工分紅	<u>3,369</u>	<u>7,477</u>
	<u>234,397</u>	<u>237,999</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.21 元及 3.11 元減少為 3.16 元及 3.06 元。

## 二二、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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 600,417	\$ 600,417	\$ 57,310	\$ 57,310
以成本衡量之金融資產	126,529	-	125,122	-
存出保證金	63,979	63,979	71,369	71,369
負債				
長期借款(含一年內到期)	1,057,960	1,057,960	206,370	206,370
存入保證金	4,855	4,855	2,230	2,230

(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、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用與其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，則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。折現率則以本公司及子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。本公司及子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) 本公司及子公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,228,702 千元及 1,438,777 千元，金融負債分別為 2,131,283 千元及 2,123,950 千元。

(四) 本公司及子公司九十八及九十七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 7,483 千元及 6,184 千元，利息費用分別為 73,678 千元及 155,470 千元。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司及子公司之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。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，市場價格每下跌1%，將使上項投資之公平價值變動減少 6,004 千元。

##### 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，本公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用 暴險金額	帳面金額	最大信用 暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 677,705	\$ -	\$ 739,452

### 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。

本公司投資之國內上市（櫃）公司及國外上市公司股票以及基金受益憑證具活絡市場，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活期存款、部分短期借款及長期借款，係屬浮動利率之存款或債務，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9,026千元。

## 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
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（股）公司（晶宜）	本公司為該公司之法人董事

（接次頁）

(承前頁)

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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(原九十七年十二月卸任董事及監察人,復於九十八年六月新任董事)
寶廣投資(股)公司(寶廣)	本公司之法人董事(九十七年六月新任)

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 當年度交易

#### 1. 進 貨

本公司及子公司九十八及九十七年度向關係人進貨金額分別為1,447,050千元(7%)及1,820,702千元(9%),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

本公司及子公司九十八及九十七年度銷貨予關係人款項分別計153,440千元(1%)及316,387千元(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

本公司及子公司九十八及九十七年度向關係人收取之佣金收入分別為20,221千元及31,910千元(均占合併佣金收入7%)。

#### 4. 管理諮詢服務收入

本公司與華宏訂立管理諮詢合約,由本公司提供相關之管理諮詢服務,九十八及九十七年度收取之服務收入分別為1,733千元及1,691千元,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九十九年八月至十二月底

止，電腦軟硬體租約至九十九年十二月底止，九十八及九十七年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入項下，其明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華 宏	1,142	1,032
其 他	<u>24</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 3,115</u>

#### 6. 其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 320,000	\$ 360,000
上海華長	319,900	328,000
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
華 旭	9,690	9,690
長華國際	28,115	25,362
	(RMB 6,000 千元)	(RMB 6,000 千元)
	<u>\$ 677,705</u>	<u>\$ 723,052</u>

#### 年底餘額

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	估總額 %	金 額	估總額 %
應收票據				
長華塑膠	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
華 宏	\$ 25,265	1	\$ 34,495	1
其 他	<u>14,715</u>	<u>-</u>	<u>18,684</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,980</u>	<u>1</u>	<u>\$ 53,179</u>	<u>1</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 169,034	27	\$ 177,035	30
長華塑膠	<u>4,330</u>	<u>1</u>	<u>1,006</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 173,364</u>	<u>28</u>	<u>\$ 178,041</u>	<u>30</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	佔總額		佔總額	
	金 額	%	金 額	%
應付帳款—關係人				
長華塑膠	\$ 91,587	3	\$ 48,979	3
華 旭	59,844	2	34,325	2
華 宏	47,704	2	33,361	2
大 立	34,902	1	31,263	2
台灣精材	28,727	1	6,298	1
其 他	21,220	1	5,309	-
	<u>\$ 283,984</u>	<u>10</u>	<u>\$ 159,535</u>	<u>10</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
薪資及獎金	\$ 34,651	\$ 37,545
特支費	550	1,176
紅利及董監酬勞	30,648	34,593
	<u>\$ 65,849</u>	<u>\$ 73,314</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及子公司銀行借款額度及廠商履約保證等之擔保品：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產		
土 地	\$ 258,827	\$ 258,827
房屋及建築	<u>285,961</u>	<u>304,499</u>
	<u>544,788</u>	<u>563,326</u>
出租資產		
土 地	17,504	17,504
房屋及建築	<u>32,251</u>	<u>30,182</u>
	<u>49,755</u>	<u>47,686</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>12,184</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 606,727</u>	<u>\$ 611,332</u>

## 二五、截至九十八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	九十八年度 租金支出
業倉企業公司 (九十七年四月 起變更為弘祥 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)	\$ 15,105

截至九十八年底，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
	九十九	\$	15,860
	一〇〇		15,860
	一〇一		15,860
	一〇二		15,860
	以後年度		19,826
		\$	<u>83,266</u>

(二) 本公司及子公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 627,467 千元、日幣 6,487,957 千圓及新台幣 107,176 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表二。

(四) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款已開立等額之保證本票 (詳附註六)，年底未到期應收帳款為 1,394 千元。

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
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：詳附表五。
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：詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。
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 貨	估進貨 %	應付帳款	估應付 帳款%
上海怡康	<u>\$16,291</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,673</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 貨	估銷貨 %	應收帳款	估應收 帳款%
上海怡康	\$1,011,908	8	\$ 235,582	7
東莞華港	<u>27,070</u>	<u>-</u>	<u>11,708</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,038,978</u>	<u>8</u>	<u>\$ 247,290</u>	<u>7</u>

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

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：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。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表九及附表十。

## 二七、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

詳附表十一。

### (三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	九十八年度		九十七年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
亞洲	\$ 1,643,027	9	\$ 2,444,529	10
其他地區	<u>100,041</u>	<u>1</u>	<u>280,778</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,743,068</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,725,307</u>	<u>11</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七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

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
1	華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	其他應收款	\$ 113,136 (RMB22,805千元)	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 156,369	\$ 156,369

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過資金貸出之公司淨值之百分之百。

註二：資金貸與總限額為資金貸出之公司淨值之百分之百。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 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	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 持股比例對其背書之公司	\$ 1,377,211	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ -	5	\$ 3,443,028
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	1,377,211	9,690	9,690	-	-	3,443,028
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,377,211	345,492 (USD10,800千元)	345,492 (USD10,800千元)	-	5	3,443,028
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,377,211	20,832 (JPY 60,000千元)	20,832 (JPY 60,000千元)	-	-	3,443,028
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,377,211	405,207 (USD12,667千元)	277,247 (USD 8,667千元)	-	4	3,443,028
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,377,211	223,930 (USD 7,000千元)	223,930 (USD 7,000千元)	-	3	3,443,028
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 持股比例對其背書之公司	1,377,211	319,900 (USD10,000千元)	319,900 (USD10,000千元)	-	5	3,443,028
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,377,211	127,960 (USD 4,000千元)	127,960 (USD 4,000千元)	-	2	3,443,028
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,377,211	134,358 (USD 4,200千元)	134,358 (USD 4,200千元)	-	2	3,443,028
0		東莞耐力光電有限公司	本公司之子公司	1,377,211	63,980 (USD 2,000千元)	-	-	-	3,443,028
0		長華國際貿易(深圳)有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	1,377,211	28,115 (RMB 6,000千元)	28,115 (RMB 6,000千元)	-	-	3,443,028
0									

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：截至九十八年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為 21,200 千元，華港工業物品(香港)有限公司為 270,708 千元，華立日本公司為 9,374 千元，上海怡康化工材料有限公司為 277,247 千元，上海華長貿易有限公司為 223,930 千元，Wah Lee Machinery Trading Limited 為 28,669 千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 為 86,420 千元，東莞華港國際貿易有限公司為 204,558 千元，長華國際貿易(深圳)有限公司為 28,115 千元。

註四：美金按即期匯率 USD\$1=\$31.99 換算；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.6858 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3472 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

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)		
華立企業公司	基金								
	華南永昌－麒麟	-	備供出售金融資產－流動	4,363,725	\$ 50,053	-	\$ 50,053		
	華南永昌－鳳翔	-	備供出售金融資產－流動	3,213,925	50,060	-	50,060		
	保誠債券精選組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,571,850	49,435	-	49,435		
	新光投信－吉星	-	備供出售金融資產－流動	3,378,511	50,043	-	50,043		
	兆豐國際－寶鑽	-	備供出售金融資產－流動	4,195,229	50,054	-	50,054		
	國泰債券	-	備供出售金融資產－流動	4,182,386	50,001	-	50,001		
	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產－流動	6,911,137	100,001	-	100,001		
	台灣工銀大眾債券基金	-	備供出售金融資產－流動	3,690,200	50,000	-	50,000		
					<u>\$ 449,647</u>		<u>\$ 449,647</u>		
	股票								
	大立高分公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親		備供出售金融資產－非流動	2,874,293	\$ 98,301	5.35	\$ 98,301	
	中興電工公司	-		備供出售金融資產－非流動	12,380	250	-	250	
	JSR Corp.	-		備供出售金融資產－非流動	80,000	52,219	-	52,219	
						<u>\$ 150,770</u>		<u>\$ 150,770</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-		以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 71,604	1.80	\$ 56,020	
	晶宜科技公司	-		以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	17,395	
	聯勝光電公司	-		以成本衡量之金融資產	613,433	11,735	0.59	7,807	
	華旭科技公司	-		以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,918	
	悅城科技公司	-		以成本衡量之金融資產	1,250,000	10,000	14.24	16,165	
	台灣精材科技公司	-		以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	19,732	
	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	1,908	
	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>\$ 119,585</u>		<u>\$ 147,945</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
華港工業物品(香港)有限公司	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,342,575	100.00	\$ 1,342,575	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	996,587	100.00	995,245	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	863,404	28.33	2,942,177	
	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	557,887	40.00	559,587	
	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	470,248	16.99	945,756	
	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	164,439	35.00	164,439	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,601	100.00	20,601	註二
					<u>\$ 4,415,741</u>		<u>\$ 6,970,380</u>	
	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 156,369	100	\$ 156,369	註二
	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,126	100	6,126	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	-	<u>180,430</u>	100	<u>180,430</u>	註二	
				<u>\$ 342,925</u>		<u>\$ 342,925</u>		
Wah Lee Holding	股 票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 353,095	100	\$ 353,095	註二
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	885,026	100	885,026	註二
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	1,124	100	1,124	註二
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	103,203	100	90,467	註二
					<u>\$ 1,342,448</u>		<u>\$ 1,329,712</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>\$ 344,293</u>	30	<u>\$ 344,293</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>\$ 850,969</u>	70	<u>\$ 830,887</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>\$ 6,944</u>	16.67	<u>\$ 6,944</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>\$ 61,001</u>	30.63	<u>\$ 61,001</u>	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表  
民國九十八年度

附表四

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(註)
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	\$ -	6,911,137	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,911,137	\$ 100,001

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  
民國九十八年度

附表五

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	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 657,182)	( 5)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 155,620	4	註
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	( 1,011,908)	( 8)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	235,582	6	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	598,971	6	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 228,878)	( 9)	
	大立高分子股份有限公司	負責人為本公司董事長之二親等	進貨	124,425	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 33,453)	( 1)	
	華宏新科技股份有限公司	子公司	進貨	118,263	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 28,727)	( 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	( 260,510)	( 8)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	89,213	11	註
	華立企業公司	母公司	進貨	787,022	30	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	( 156,538)	( 32)	註
	長華塑膠公司	母公司之採權益法之被投資公司	進貨	257,430	10	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	( 88,948)	( 18)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,199,116	37	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 235,529)	( 40)	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	( 267,233)	( 33)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	( 86,849)	( 54)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
 重大應收關係人款項明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 261,219 (註一)	7.89	-	-	\$ 228,369	\$ 23
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	175,724 (註二)	7.38	-	-	143,756	41

註一：包含應收帳款 235,582 千元及其他應收款 25,637 千元。

註二：包含應收帳款 155,620 千元及其他應收款 20,104 千元。

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	持 股 比 例 × 被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	本 期 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比 率 %					帳 面 金 額	股 票 股 利 ( 千 股 )	
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	\$ 1,342,575	\$ 1,342,575	\$ 134,007	\$ 134,007	-	\$ -	註
	華港工業物品(香港)有限公司	香 港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	100	996,587	995,245	90,674	90,674	-	\$ -	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	863,404	856,083	431,260	122,161	-	34,614	
	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	557,887	559,587	147,308	59,813	-	40,000	
	華宏新技公司	高 雄 市	LCD 材料、BMC(揉圓成型)材料及成型品製造	273,322	273,322	12,314,525	16.99	470,248	464,934	237,643	40,368	241	3,622	
	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	164,439	164,439	24,252	8,488	-	3,150	
	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	27,530	27,530	2,000	100	20,601	20,601	( 11,147 )	( 8,547 )	-	-	註
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	深 圳	銷售工業原材料	102,451	102,451	-	100	156,369	156,369	4,735	4,735	-	-	註
	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	6,126	6,126	( 26,277 )	( 26,277 )	-	-	註
	東莞華港國際貿易有限公司	東 莞	銷售工業原材料	164,644	164,644	-	100	180,430	180,430	19,012	19,012	-	-	註
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	353,095	353,095	31,792	31,792	-	-	註
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	885,026	885,026	77,166	77,166	-	-	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	1,124	1,124	( 386 )	( 386 )	-	-	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	103,203	90,467	25,487	25,487	-	-	註

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		持股比例 × 被投資公司 帳面金額	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	股數	比率 %				期末淨值	股票股利(千股)		現金股利
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	\$ 344,293	\$ 344,293	\$ 107,661	\$ 32,298	-	\$ 4,725	
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	850,969	830,887	111,028	77,720	-	-	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	61,001	61,001	37,090	11,359	-	28,284	

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  
民國九十八年度

附表八

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資價	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯入	匯出	匯入					
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	美金 3,100,000 元	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	\$ 4,735	\$ 156,369	\$ - (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 FILM 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	( 26,277 )	6,126	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業原材料	港幣 40,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100	19,012	180,430	-
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	32,298	344,293	- (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 18,200,000 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	77,720	850,969	- (註一)
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華華新技術有限公司)	鍍合金成型品之產銷	美金 140,000,000 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)	1.8	-	-	-

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	\$939,261 (美金 23,511 千元及港幣 40,000 千元)	\$939,261 (美金 28,639 千元)	\$ -

註一：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 千元予華港工業物品(香港)有限公司，上海華長貿易有限公司於九十六及九十八年共計發放盈餘美金 288 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六及九十七年共計發放盈餘人民幣 45,696 千元(現金美金 486 千元；盈轉美金 5,390 千元)予 Global SYK Holding Ltd.，惟截至九十八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 476,493 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 276,497 千元(美金 3,360 千元及港幣 40,000 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 173,805 千元(美金 5,390 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 15,730 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	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	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	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	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	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)	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	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	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	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	-
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	38,742	依合約規定	-				
			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	
					科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %
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	-	
4	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	40,557	依合約規定	-	
				應收帳款	1,408	依合約規定	-	
				銷貨收入	260,510	依合約規定	1	
				應收帳款	89,213	依合約規定	1	
4	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	32,657	依合約規定	-	
				應收帳款	1,041	依合約規定	-	
5	東莞耐力光電有限公司	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  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十七年度

附表十

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	\$ 738,701	依合約規定	3	
				佣金收入	13,021	依合約規定	-	
				其他收入	1,240	依合約規定	-	
				應收帳款	84,171	依合約規定	1	
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	605,707	依合約規定	2	
				佣金收入	8,800	依合約規定	-	
				其他收入	16,573	依合約規定	-	
				應收帳款	54,409	依合約規定	-	
		Wah Lee Machinery	母公司對子公司	佣金收入	11,291	依合約規定	-	
				應收帳款	18,604	依合約規定	-	
		東莞華港國際貿易(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	9,956	依合約規定	-	
				應收帳款	2,107	依合約規定	-	
華富國際貿易(深圳)有限公司	母公司對子公司	佣金收入	684	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	274,124	依合約規定	1	
2	上海怡康化工材料有限公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入	28,963	依合約規定	-	
				銷貨收入	13,327	依合約規定	-	
				其他應收款	4,283	依合約規定	-	
				應收帳款	2,730	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	31,171	依合約規定	-	
東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	28,251	依合約規定	-			
華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	3,976	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	
					目 金	額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 / 總 營 收 之 比 率 %
3	華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 4,883	依合約規定	-	
		本公司	子公司對母公司	銷貨收入	9,863	依合約規定	-	
				其他應收款	33,492	母公司代收款項	-	
				應收帳款	1,466	依合約規定	-	
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	14,553	依合約規定	-	
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	119,609	依合約規定	-	
4	華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	應收帳款	86,758	依合約規定	-	
		東莞耐力光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	39,317	依合約規定	-	
				應收帳款	11,827	依合約規定	-	
		華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	32,763	依合約規定	-	
		本公司	子公司對母公司	佣金收入	1,677	依合約規定	-	
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	86,350	依合約規定	-	
5	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	應收帳款	105,224	依合約規定	1	
				其他應收款	38,456	依合約規定	-	
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	4,946	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	1,894	依合約規定	-	
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	12,456	依合約規定	-	
				應收帳款	1,846	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	11,450	依合約規定	-	
				應收帳款	9,178	依合約規定	-	

華立企業股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十八及九十七年度

附表十一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

	國 本 公 司	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	\$ 8,010,788	\$ -	\$ 19,429,433
來自母公司及合併從屬公司 之收入	<u>1,774,492</u>	<u>195,679</u>	( <u>1,970,171</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 13,193,137</u>	<u>\$ 8,206,467</u>	( <u>\$ 1,970,171</u> )	<u>\$ 19,429,433</u>
部門利益	<u>\$ 556,131</u>	<u>\$ 282,785</u>	<u>\$ -</u>	\$ 838,916
利息收入				7,483
權益法認列之投資收益				274,487
利息費用				( <u>73,678</u> )
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 1,047,208</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,129,257</u>	<u>\$ 4,919,247</u>	( <u>\$ 483,848</u> )	\$ 12,564,656
採權益法之長期股權投資				<u>2,461,272</u>
資產合計				<u>\$ 15,025,928</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國 本	內 公	亞	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九十七年度							
來自母公司及合併子公司以 外客戶之收入	\$	16,100,212	\$	8,310,028	\$	-	\$ 24,410,240
來自母公司及合併從屬公司 之收入		<u>1,405,973</u>		<u>428,190</u>	(	<u>1,834,163</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>17,506,185</u>	\$	<u>8,738,218</u>	(	<u>\$ 1,834,163</u> )	<u>\$ 24,410,240</u>
部門利益	\$	<u>747,650</u>	\$	<u>348,341</u>	\$	<u>-</u>	\$ 1,095,991
利息收入							6,184
權益法認列之投資收益							173,436
利息費用							( <u>155,470</u> )
繼續營業部門稅前淨利							<u>\$ 1,120,141</u>
可辨認資產	\$	<u>7,439,169</u>	\$	<u>4,688,958</u>	(	<u>\$ 218,223</u> )	\$ 11,909,904
採權益法之長期股權投資							<u>2,184,111</u>
資產合計							<u>\$ 14,094,015</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：

本公司備抵呆帳係按帳齡分析法評估提列。而備抵科目產生的主要原因，主要係反應客戶應收帳款的帳齡、客戶信用情形及經濟環境等因素而發生。本公司每月依據應收帳款之帳齡分析、客戶付款情形、信用狀況及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。平時備抵呆帳之會計處理分為下列兩種時點：

(1)、客戶信用情形及付款狀況正常時，於資產負債表日，按帳齡分別估計提列：考量客戶的信用情形及付款狀況，於資產負債表日，按不同帳齡分別估計提列備抵呆帳。提列政策如下：

帳齡期間	3~6 個月	6~12 個月	1~2 年	2 年以上
提列比例	1%	17%	70%	100%

(2)、客戶信用情形或付款狀況，有異常狀況跡象時：

若客戶信用情形或付款狀況已發生異常跡象，本公司除會透過法務單位積極處理，也會另行考量客戶的產銷情形及評估其信用狀況，據以評估是否需要就未收帳款預先提高備抵呆帳比例，或直接提列足額的備抵呆帳。

2. 備抵存貨呆滯及跌價損失：

(1)、備抵存貨呆滯損失之提列：

本公司備抵存貨呆滯損失之提列，係依過去經驗及各事業部商品特性，將庫存依產品性質區別，若有已經逾保存期限或確定已成呆滯料的庫存，即依保守原則提列100%的備抵存貨呆滯損失外，其餘主要的庫存商品則依產品性質的帳齡分別訂定呆滯損失提列比率。提列政策如下：

庫齡期間	1~2 年	2~3 年	3~5 年	5 年以上
一般商品	20%	40%	100%	100%
設備零配件	-	25%	70%	100%

(2)、備抵存貨跌價損失：

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。

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)、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。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。

## (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。

### 4、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。

### 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。

### 6、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)、98年度財會、稽核人員取得相關證照及訓練

姓名	訓練課程
會計主管	企業導入 IFRS 之挑戰與因應策略研討會
	可延伸企業報告語言(XBRL)宣導會
	上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班
全體會計人員	參加國稅局每季舉辦之租稅講習

稽核室：

姓名	訓練課程
郭淑真	企業內部控制制度在職訓練研習班-常見缺失查核篇
	內部稽核協會例會
	內部稽核協會年會
	勤業-IFRS 研習
李書婷	企業內部控制制度在職訓練研習班-防範內線交易實務篇
	內部稽核協會例會
	勤業-IFRS 研習
林金慧	內稽專業課程-對大陸子公司之監控及稽核
	內部稽核協會例會
	勤業-IFRS 研習

## 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	97 年度	98 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 6,219,519	\$ 6,860,085	640,566	10
固定資產	694,011	651,188	(42,823)	(6)
其他資產	337,601	336,591	(1,010)	-
資產總額	11,410,659	12,544,998	1,134,339	10
流動負債	4,672,018	4,264,970	(407,048)	(9)
長期負債	158,334	1,048,926	890,592	562
負債總額	5,135,929	5,658,942	523,013	10
股 本	2,301,340	2,344,091	42,751	2
資本公積	1,281,601	1,299,649	18,048	1
保留盈餘	2,635,629	3,059,447	423,818	16
股東權益總額	\$ 6,274,730	\$ 6,886,056	611,326	10
<p>■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 配合公司營運需求，98 年度辦理銀行聯貸，故長期負債增加。</p> <p>■ 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：不適用。</p>				

### 二、經營結果：

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$ 17,424,790	\$ 12,965,553	(4,459,237)	(26)
營業成本	15,370,388	11,516,093	(3,854,295)	(25)
營業毛利	2,057,350	1,455,613	(601,737)	(29)
營業費用	1,304,083	1,124,985	(179,098)	(14)
營業利益	753,267	330,628	(422,639)	(56)
營業外收入及利益	439,951	675,505	235,554	54
營業外費用及損失	180,367	42,425	(137,942)	(76)
繼續營業部門稅前淨利	1,012,851	963,708	(49,143)	(5)
所得稅費用	284,374	153,794	(130,580)	(46)
繼續營業部門稅後淨利	\$ 728,477	\$ 809,914	81,437	11
<p>■ 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因全球經濟風暴，造成客戶需求降低，致營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益皆大幅下降。</li> <li>2. 因本年度認列備抵呆帳轉回利益，及權益法投資收益增加，致營業外收入及利益較上年度成長。</li> <li>3. 因本年度利息支出降低，及上年度認列金融資產減損損失，致營業外費用及損失較上年度減少。</li> <li>4. 因本年度營業淨利降低，故估計的應納稅額減少，又因 99 年起營利事業所得稅的稅率將自 25% 調降為 20%。故於本年度認列相關的遞延所得稅利益，致所得稅費用較上年度減少。</li> </ol> <p>■ 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。</p>				

### 三、現金流量：

#### (一)、98 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
\$ 957,830	\$ 1,524,546	\$ 1,459,729	\$ 1,022,647	-	-

##### 1、現金流量變動之分析說明：

- 營業活動之淨現金流入，主要來自於 98 年度的獲利。
- 全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞、及取得備供出售金融資產所致。

##### 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)、98 年度合併財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初合併現金 餘額	全年來自 營業活動 合併淨現金流量	全年合併現金 流出量	合併現金剩 餘 (不足)數額	合併現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 1,543,536	\$ 2,539,747	\$ 1,996,471	\$ 2,086,812	-	-

##### 1、現金流量變動之分析說明：

- 合併營業活動之淨現金流入，主要來自於 98 年度的獲利。
- 合併全年現金流出量，主要係發放股東現金股利、員工現金分紅、董監事酬勞、及取得備供出售金融資產所致。

##### 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

項目	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、新產品營收的增加以及轉投資認列增加，致獲利較上一年度大幅增加。	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，業務縮減致產生虧損新台幣 11,147 千元。	1. 擬辦理日幣 3,000 萬元增資，以改善財務體質。 2. 強化業務開拓能力以及降低成本。	已於 2010 年第一季投資日幣 1,500 萬元。

## 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：定期開會討論與確認公司政策與未來營運方向，以降低營運風險。定期檢討公司營運目標及財務資金控管等之可能風險。
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，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、長期財務及投資策略，提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估。
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 98 年度利息支出為新台幣 40,344 千元，占稅前淨利之 4.19%，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 97 年度減少 5.68%。
- (2)本公司 98 年度外匯兌換利益為新台幣 17,075 千元，占營業收入之比例為 0.13%，占稅前淨利之比例為 1.77%，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，並結合產業分析人員及各事業部同仁，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
IT/IA 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
半導體製程材料與設備	Specialty Gas、3DICPR
FPD 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
PCB/MB 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」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、Sapphire Ingot、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
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)、財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」修訂影響：

修訂後財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」於 98 年起適用，因本公司營業性質主要係屬材料通路商，平時就針對公司的庫存狀況嚴加管理。上述公報的修訂，對本公司的財務報表並無重大影響。

##### (2)、大陸地區修訂企業所得稅法的影響：

上述法令的規定，對本公司在大陸地區轉投資公司的影響，主要影響有二。

■大陸地區轉投資公司所得稅稅率的提高：本公司大陸地區的轉投資公司，主要都是非享有免稅優惠的企業，雖稅率提高將影響淨利減少，但整體影響並不重大。且乃當地整體的稅務政策，本公司仍將在符合法令規定下繼續經營，避免衍生稅務問題，進而影響股東權益。

■對大陸地區轉投資公司的投資架構的調整：本公司大陸地區轉投資公司之上一層控股公司註冊地與大陸有簽訂租稅協定，目前對本公司尚無重大影響，本公司仍會持續追蹤及研究評估轉投資公司的投資架構。

##### (3)、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。

##### (4)、以 XBRL 格式申報財務報表的影響：

■XBRL 全名為「可延伸企業報導語言」(eXtensible Business Reporting Language)。為促使我國資本市場財務資訊國際化，主管機關已經公佈上市櫃(興櫃)公司採用 XBRL 申報財務報告的相關規定。

■為加速本公司採用 XBRL 申報財務報告，本公司已於 2009 年第四季成立專案小組，安排教育訓練及測試。預計本公司將採用 XBRL 自願申報 2009 年第 4 季財務報告四大報表；並依主管機關規定於申報 99 年上半年度財務報告起，增加以 XBRL 格式申報財務報告。

■目前正依時程完成測試，預計本公司可採用 XBRL 自願申報 2009 年第 4 季財務報告四大報表，尚無異常情事。

##### (5)、勞健保費率影響：

根據目前中央政府推動健保費調整規劃方案試算公司健保費用，預計將增加健保支出每月為 NT\$ 187,661，增加幅度約為 14.57%；以最近期人事費用計算，增加幅度約為 0.45%，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：

政府採行扶植具發展潛力之個別產業已行之有年，民國七十八年時，就曾選定資訊工業、消費性電子業、自動工業及新材料工業等，作為未來發展重點。民國八十年在「國家建設六年計畫」中提出十大新興工業項目與發展策略，以兩大(市場潛力大、

產業關聯度大)三高(附加價值高、技術密集度高、汙染程度低、能源密集度低)為原則，選擇通信、資訊、消費性電子、半導體、精密器械與自動化、航太、高級材料、特用化學與製藥、醫療保健等十大工業。在行政院提出的「六年國家總體建設計畫」裡，已成功扶植「兩兆雙星」的半導體及彩色平面顯示器產業，使其產值破兆元新台幣。

本公司在產業發展方向上，一向緊密貼合尖端科技發展及政府政策性重點發展產業之需求；由最早期的複合材料、工程塑膠、自動化機械設備，一直到現在佔營運要角的印刷電路板、資通訊、半導體、平面顯示器、光電產業，至漸嶄露頭角的太陽能產業及LED材料，無一不順利承接台灣地區快速發展的新興產業，也屢屢為本公司營運帶來持續性成長，華立公司秉持前瞻材料科技領航的經營方針，不斷創新、突破，與引導市場，協助客戶；在未來的產業發展中，也仍將穩健經營持續成長。

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2009年營運觀之，在營收成長下，銷貨佔營收10%以上者僅有一家，顯見本公司之銷貨對象極為分散；而在進貨方面，也有一家超過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：

本公司因應市場環境的變化，採取應收帳款賣斷及保險方式，來保障本公司應收帳款保險。

七、其他重要事項：無。

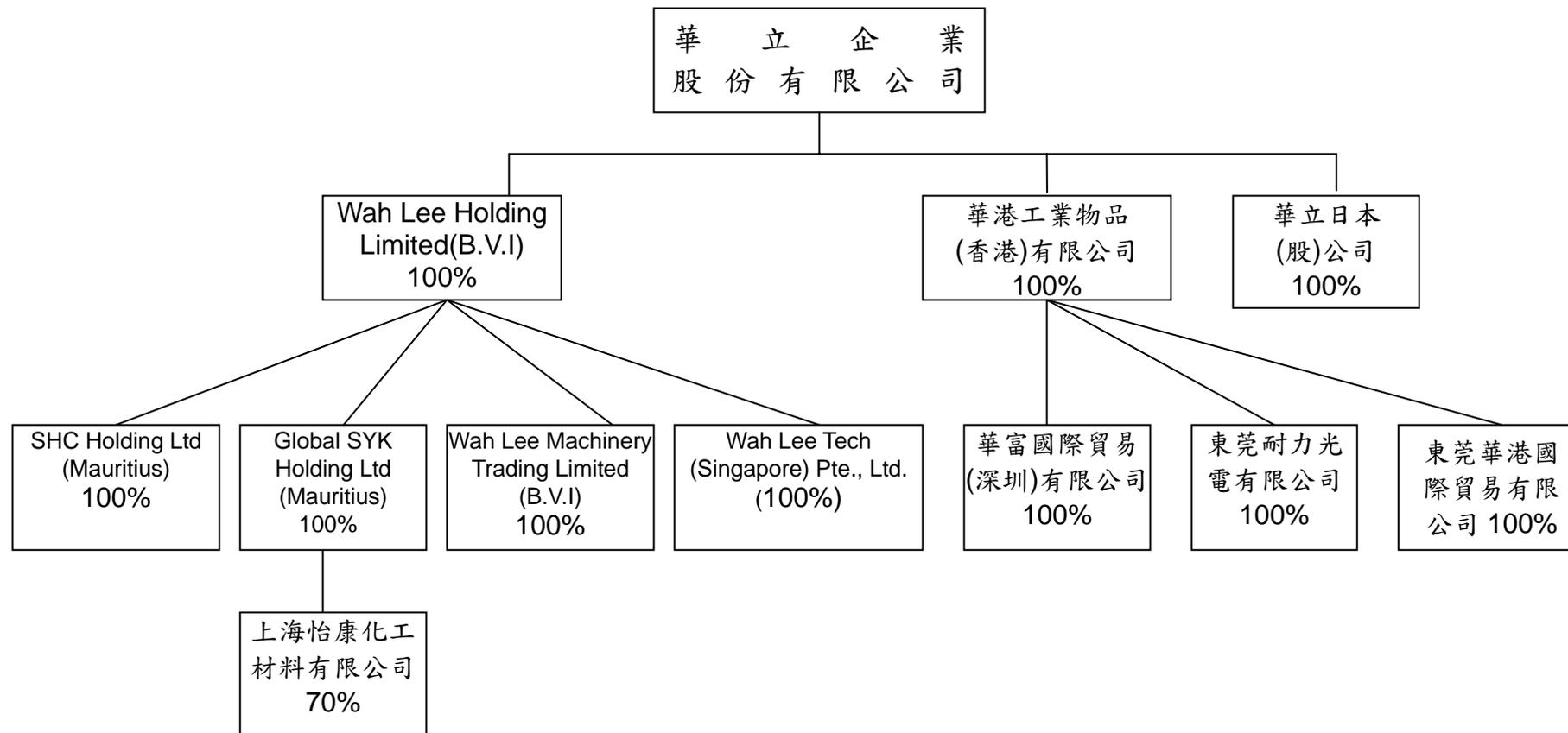
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖



## (2)關係企業基本資料

單位:元,

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wah Lee Holding Limited (BVI)	2003.12.05	Jipfa Building, 3 <sup>rd</sup> Floor, Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 13,070,000	國際投資業務
華港工業物品(香港)有限公司	1990.06.08	香港葵涌興芳路新都會廣場第二座十樓 1008-1011 室	HKD 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 100,000,000	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
SHC Holding Limited(Mauritius)	2003.12.17	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 1,290,000	國際投資業務
Global SYK Holding Ltd (Mauritius)	2004.10.21	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 10,350,000	國際投資業務
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	2006.06.08	Jipfa Building,3 <sup>rd</sup> Floor,142 Main Street,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 10,000	國際投資業務
上海怡康化工材料有限公司	1993.10.09	上海市外高橋保稅區日櫻北路 499 號 1 樓第 1 層 7H 部位	USD 18,200,000	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
華富國際貿易(深圳)有限公司	2002.03.26	深圳市福田保稅區紅花路 1001 號國際商貿中心 6A 棟 205-206 号	USD 3,100,000	工業材料銷售
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 40,000,000	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

註：報告之美元對台幣兌換率為 31.99，日幣對台幣兌換率為 0.3472，港幣對台幣兌換率為 4.126，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.84。

(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、華富國際貿易(深圳)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以及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.。

## (5)關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董 事 長	華立企業代表人：張瑞欽	13,070,000	100.00%
華港工業物品(香港)有限公司	董 事 長	華立企業代表人：吳東霖	56,000,000	100.00 %
	董 事	華立企業代表人：林志道		
	董 事	華立企業代表人：張尊賢		
	董 事	華立企業代表人：張財發		
華 立 日 本 ( 股 ) 公 司	董 事 長	長井正和	0	0%
	董 事	華立企業代表人：葉清彬	2,000	100.00 %
	董 事	華立企業代表人：陳秉宏		
	監 察 人	華立企業代表人：張尊賢		
SHC Holding Limited (Mauritius)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽	1,290,000	100.00%
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽	10,000	100.00%
Global SYK Holding Limited (Mauritius)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽	10,350,000	100.00%
上海怡康化工材料有限公司	董 事 長	Global SYK Holding Ltd 代表人：張瑞定	—	70.00%
	董 事	Global SYK Holding Ltd 代表人：張尊賢		
	董 事	Global SYK Holding Ltd 代表人：陳啟星		
華富國際貿易(深圳)有限公司	董 事 長	華港工業物品(香港)有限公司代表人：吳東霖	—	100.00%
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：林志道		
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：鄭子立		
東莞耐力光電有限公司	董 事 長	華港工業物品(香港)有限公司代表人：吳東霖	—	100.00%
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：張財發		
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：黃振益		
東莞華港國際貿易有限公司	董 事 長	華港工業物品(香港)有限公司代表人：吳東霖	—	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：林志道		
	董事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：張尊賢		
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd..	董事長	Wah Lee Holding Limited 代表人：陳秉宏	1,600,000	100.00%
	董事	Wah Lee Holding Limited 代表人：黃露慧		
	董事	Wah Lee Holding Limited 代表人：柯燦塗		
	董事	Wah Lee Holding Limited 代表人：陳以華		

## 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	418,109	1,342,575	0	1,342,575	0	(52)	134,007	10.25
華港工業	231,056	1,812,875	817,630	995,245	3,146,821	119,604	90,674	1.62
華立日本	34,720	33,875	13,274	20,601	48,536	(15,809)	(11,147)	(5,573.59)
SHC Holding	41,267	353,095	0	353,095	0	(507)	31,792	24.65
Wah Lee Machinery Trading Limited	320	69,065	67,940	1,125	16,774	254	(386)	(38.65)
Global SYK Holding	331,097	885,026	0	885,026	0	(566)	77,166	7.46
上海怡康化工材料	582,218	2,473,835	1,286,853	1,186,982	3,812,722	122,795	111,028	-
華富國際貿易	99,169	156,937	568	156,369	(33)	(2,388)	4,735	-
東莞耐力光電	40,307	11,698	5,572	6,126	63,306	(6,032)	(26,277)	-
東莞華港國際貿易	165,040	578,608	398,178	180,430	951,447	30,933	19,012	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	36,544	241,877	151,410	90,467	478,083	33,416	25,487	15.93

註：1. 報告之美元對台幣兌換率為 31.99，日幣對台幣兌換率為 0.3472，港幣對台幣兌換率為 4.126，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.84，人民幣兌換美金 6.827。

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

