

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP

九十七年度年報

中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 八 日 刊 印

臺灣證券交易所網址：<http://www.tse.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.wahlee.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃露慧

職稱：董事長特助

電話：(02)2715-2087

電子郵件信箱：investor@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：investor@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：investor@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：台証綜合證券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.tsc.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：郭麗園會計師、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

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.....	38
三、特別股.....	38
四、海外存託憑證.....	38
五、員工認股權憑證.....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫.....	38
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	45
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.....	59
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.....	116
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.....	171
七、其他揭露事項.....	171

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	174
一、財務狀況.....	174
二、經營結果.....	174
三、現金流量.....	175
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	175
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.....	175
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	176
七、其他重要事項.....	178
捌、特別記載事項.....	179
一、關係企業相關資料.....	179
二、私募有價證券辦理情形.....	184
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	184
四、其他必要補充說明事項.....	184
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	185

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

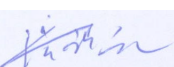
回顧過去的一年，可能是經濟全球化以來變化最劇烈的一年。十幾年來全球化趨勢所帶來的地區分工、促進消費，以期能為全體人類帶來更大福祉的願景，似乎在一夕之間反而轉化成為迅速蔓延的經濟傳染疾病。金融投機性商品的失控、過度的信用擴張一旦無以為繼，所造成的反而是消費緊縮、信用破產的經濟大蕭條的結果。台灣向來倚賴對外貿易甚深，這次的全球性消費低迷嚴重衝擊台灣的各項科技產品輸出。而華立一直以來以供應台灣科技產業成長所需的尖端材料為主要的成長動力，也因此無法自外於這場經濟風暴之中，97年度全年營收僅較前一年成長1.04%。以下針對去年的經營成果向股東做一報告。

去年公司的營業收入達到新台幣174.2億元，較96年度的172.4億元，成長1.04%。回顧各個季度的趨勢，前三季保持成長，各季的營業收入依序為46億、48億、49億，然而到了第四季開始，全球消費市場驟然急凍，本公司的各主要科技產業客戶的產能利用率也急遽下降，對華立的訂單也不得不隨著反應緊縮，因此，去年第四季華立的營收僅達31億。獲利方面，營業毛利為21.8億，較前一年衰退5.8%，而營業淨利為8.78億元，較前一年度衰退26.3%。97年度台灣會計制度變更，開始將盈餘分配中之員工分紅費用化並計入營業費用項下，而前一年96年度之營業費用並無此項目，因此導致營業費用在97年度較前一年增加。稅後淨利為7.28億元，較前一年減少49.83%，基本每股盈餘為3.21元，除了因為轉投資公司97年度的獲利貢獻較不理想之外，因應銷售急凍所導致去年第四季的存貨遲滯，公司也以保守原則決定提列損失準備，以期待下一個年度能有更強健的財務體質因應挑戰。在財務收支方面，良好的營運週轉能力向來是經營重點指標之一，經營團隊因應景氣的急遽變化迅速作出反應，對於客戶的收款，公司本身進貨的控管更加謹慎，因此，去年營業活動之淨現金流入為9.06億元，去年年底之現金餘額為9.58億元。

今年所面臨的將會是比以往都更難預測的一年，何時全球經濟能夠自谷底開始回升，勢必將影響今年大多數公司的表現。華立雖然也是全球及台灣經濟循環中關鍵的一員，然而，我們勢必必須要有更積極的做法以確保公司長期競爭力的維持與不斷精進。除了在目前已居產業領導地位的各项事業，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，我們不斷的提升自身的技術加值服務價值，以求能夠與客戶共同期待景氣回春之外，我們也將事業的觸角往下一代產業領域積極的延伸，例如在綠能光電產業這方面，我們已經積極的佈局在太陽能電池模組材料以及LED相關應用材料等項目，目前也已經獲致相當不錯的成果。再如在提供客戶更多的加值服務構面上，我們也利用本身的利基，推展LCM液晶模組的加值設計與銷售，同樣已經獲得初步的成果表現。再者，透過華立與關鍵製造商的長期策略聯盟關係，我們在既有主流產業的代理產品線也將繼續擴充與成長。因此，我們期許在這樣嚴峻的經營環境當中，能夠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，以期能夠達到持續為全體股東創造最大價值的使命。

再一次由衷的感謝各位股東一直以來對華立的支持與愛護，並且期勉全體員工，與我們的客戶及供應商夥伴們，攜手努力，充滿信心，全力往目標邁進。

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。

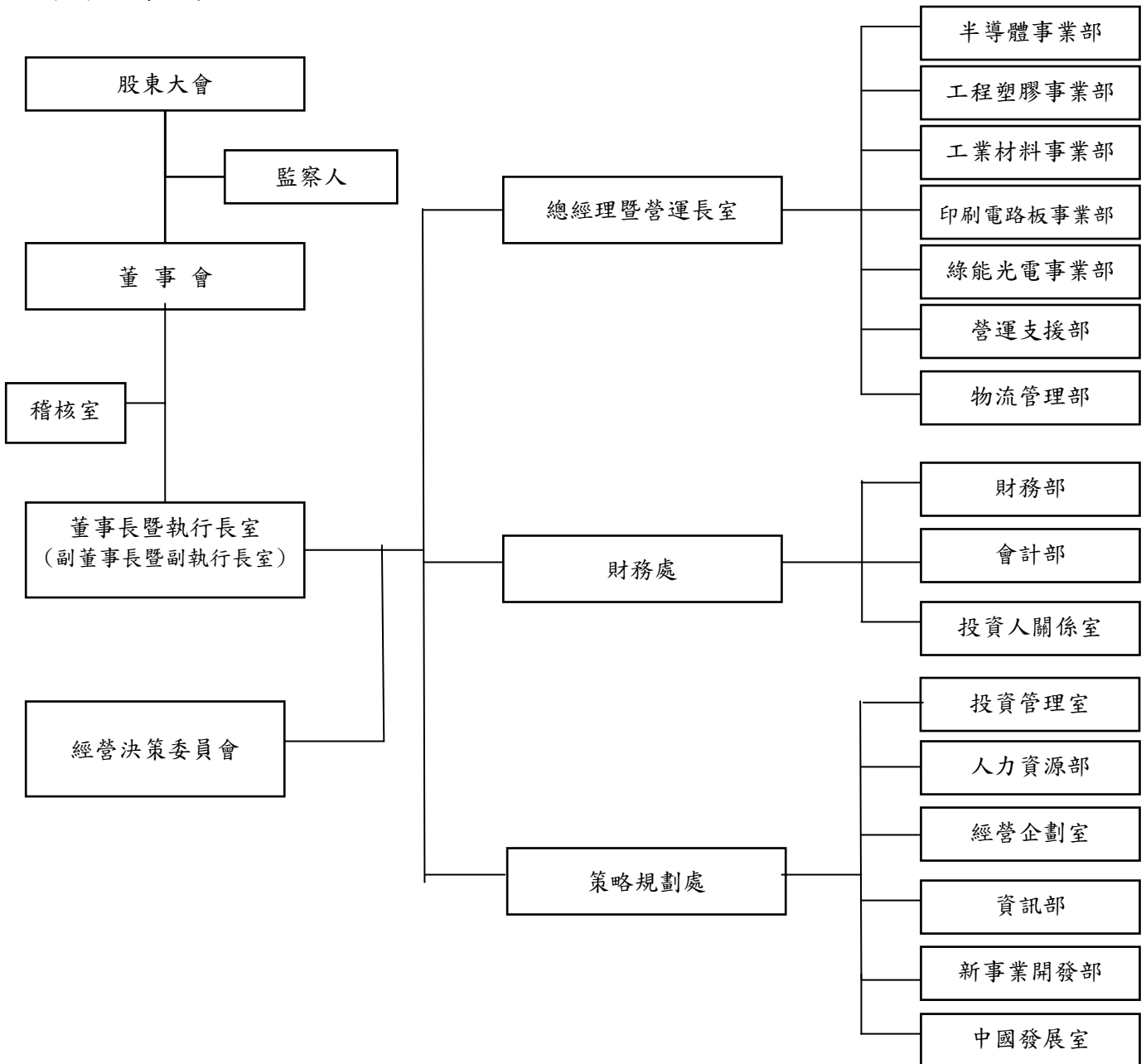
民國 97 年：購買新竹縣竹北市自強南路辦公室，新竹半導體事業部、光電事業部遷入新址擴大營業。

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 (I)

98年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欵	97.06.18	3年	60.05.26	13,787,513	6.27%	14,201,138	6.25%	—	—	—	—	成功大學化工系 中國石油(股)公司高級煉油廠工程師	華立企業(股)公司執行長 華宏新技(股)公司董事長 長華塑膠(股)公司董事長 大立高分子工業(股)公司董事長 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 TECHNOLOGY LTD. 董事長 WAH HONG INTERNATIONAL 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 廈門廣宏有限公司光電董事長 廈門廣宏投資(股)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%	3,417,748	1.50%	338,019	0.14%	—	—	日本早稻田大學 攻讀化學系 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄造廠副主任 台灣製鋼(股)公司廠長	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	張瑞欵 林淑貞 陳致遠 郭弼英	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%	2,571,389	1.13%	—	—	—	—	華興業(股)公司董事長 德亞樹膠(股)公司董事長 台灣日華化學工業(股)公司常務董事 明台化工(股)公司董事 毅豐橡膠(股)公司董事 錄斯藥物化學研發(股)公司董事長	無	無	無	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	97.06.18	3年	79.09.07	1,886,149	0.85%	1,942,733	0.85%	—	—	—	—	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長 那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%	1,621,361	0.71%	—	—	—	—	華立企業(股)公司總經理兼營運長 華鎬光電科技(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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
獨立董事	朱浩民	97.06.18	3年	91.05.30	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學金融系教授 中國輸出入銀行常務理事 聚陽實業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	江維康	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	當世投資(股)公司 代表人：許仲川	97.06.18	3年	88.06.11	9,803,036	4.46%	10,097,127	4.44%	-	-	-	-	成功大學建築系 日本東京大學都市計劃工程科研究員 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
監察人	黃明煌	97.06.18	3年	79.09.07	912,734	0.41%	1,513,116	0.66%	290,908	0.12%	-	-	成功大學化工系 副總經理 上海華貿貿易有限公司董事長	長華塑膠(股)公司董事及總經理 上海華貿貿易有限公司董事長	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

法人股東之主要股東

98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(87.69%)、葉清彬(7.94%)、林淑貞(2.46%)、德衛投資(股)公司(1.89%)、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%)、貴露慧(0.33%)、張芳瑜(0.07%)、張凱程(0.07%)

主要股東為法人者其重要股東

98年4月30日

法人名稱	法人之重要股東
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(79.50%)、張尊怡(20.50%)
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(79.50%)、勇勝投資(股)公司(20.30%)、張尊賢(0.20%)

董事及監察人資料 (2)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公發 公獨 董家 開行 司立 事數
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽			✓					✓		✓		✓	
林知海			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳俊英			✓					✓		✓		✓	✓		
寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		
陳秉宏			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
富世投資(股)公司 代表人：許仲川			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			
黃明煌			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
徐守德	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98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	12,128,470	5.34%	1,665,671	0.73%	-	-	成功大學化工系 中國石油(股)公司高雄煉油廠工程師	華宏新科技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 大立高分子工業(股)公司董事長 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 廈門廣宏有限公司光電董事長 廈門創業投資(股)公司董事長	資深副總經理 副董事長 兼副執行長	林淑貞 陳俊英	配偶 姻親
副執行長 兼台北分公司 主管	陳俊英	91.05.30	3,417,748	1.50%	338,019	0.14%	-	-	日本早稻田大學學院金屬工學專攻 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 上海長華新科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	姻親 姻親 父子
資深副總經理	林淑貞	87.10.01	1,665,671	0.73%	12,128,470	5.34%	-	-	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 營運支援部協理 副董事長 兼副執行長	張瑞欽 張美惠 陳俊英	配偶 姻親 姻親
總經理 兼營運長	陳秉宏	95.07.01	1,621,361	0.71%	600,000	0.26%	-	-	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 華宏新科技(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	2,989,091	1.31%	257,516	0.11%	-	-	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	吳東霖	95.07.01	947,817	0.41%	201,216	0.08%	-	-	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	931,734	0.41%	9,875	-	-	-	南投高商	上海華長貿易有限公司董事	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	持股份比		股數	持股份比			職稱	姓名
工程塑膠事業部 權任副總經理	陳啟星	95.07.01	331,863	0.14%	-	-	-	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長	無	無
工程塑膠事業部 協理	林志道	93.01.16	331,866	0.14%	82,781	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
工程塑膠事業部 資深協理	吳錫麟	96.03.01	82,657	0.03%	25,021	0.01%	-	高雄工商專校化學科	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理 兼台分公司 主管	張瑞育	85.07.01	1,527,848	0.67%	116,795	0.05%	-	東海大學企管系	無	無	無
工程塑膠事業部 協理	鄭子立	95.07.01	132,321	0.05%	-	-	-	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
工程塑膠事業部 協理	陳崑鐘	91.07.01	88,270	0.03%	-	-	-	南台工專電機工程科	無	無	無
工程塑膠事業部 權任協理	蘇育良	96.07.15	162,073	0.07%	-	-	-	私立南開商工	無	無	無
半導體材料事業部 資深協理	柯傑塗	95.07.01	172,058	0.07%	17,660	-	-	政治大學心理科系 台灣精體電路製造(股)公司 採購經理	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事兼總經理	無	無
光電事業部協理	朱健琳	93.01.16	185,323	0.08%	-	-	-	銘傳商專設計系 神通電腦(股)公司	無	無	無
印刷電路版事業部 協理	朱家裕	93.01.05	138,111	0.06%	-	-	-	台灣工業技術學院機械工程系 美商普立爾公司	無	無	無
綜能業務部 資深協理	葉明和	97.04.01	172,536	0.07%	3,331	-	-	輔仁大學化學系	華慶科技(股)公司董事長	無	無
工業材料事業部 資深協理	林立章	96.07.01	245,305	0.10%	121,022	0.05%	-	高雄高工	無	無	無
工業材料事業部 權任協理	王彥超	96.07.15	95,321	0.04%	-	-	-	逢甲大學	無	無	無
董事長暨執行長室 協理	湯慶堂	96.04.01	514,122	0.22%	-	-	-	東海大學社會學系	無	無	無
總經理暨營運長室 協理	陳致遠	95.07.01	304,319	0.13%	23,093	0.01%	-	Columbia University 心理科系 宏碁電腦人力資源部規劃主任 中山大學企研所 借力思企管執行董事	無	副董事長	陳俊英 父子
策略規劃處協理	劉宗銘	97.01.01	64,289	0.02%	-	-	-	借力思企管執行董事	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	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
策略規劃處協理	郭綉英	97.01.01	117,761	0.05%	410	—	—	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	144,132	0.06%	9,289	—	—	中原大學	無	無	無	無
策略規劃處協理	張財發	97.01.01	107,453	0.04%	312	—	—	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	248,794	0.10%	389,084	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
財務處協理	陳淑香	97.01.01	106,461	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	90,000	0.03%	—	—	—	東吳大學會計系 尖美建設會計財務經理	華港工業物品(香港)有限公司副總經理 東莞耐力光電有限公司董事	無	無	無
人力資源部協理	鄭怡銘	97.07.14	—	—	—	—	—	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	212,364	0.09%	—	—	—	中央大學產業經濟研究所 建弘證券(股)專業經理	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	25,483	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；% 97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		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)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金 (F)(註9)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		
						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
董事長	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
副董事長	陳俊英	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
董事	林知海	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
董事	寶慶投資(股)公司代表人：葉清彬	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
董事	陳秉宏	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
獨立董事	朱浩民	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
獨立董事	汪雅康	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有
獨立董事	劉煥文 (註8)	-	-	8,851	816	本公司	合併報表內所有公司	12,892	855	1,867	7,290	無	4.47%	4.22%	有

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	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、劉煥文	林知海、葉清彬、朱浩民、汪雅康、劉煥文
2,000,000元(含)~5,000,000元	張瑞欽	張瑞欽、陳秉宏
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	張瑞欽、陳俊英
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	8	8
前四項酬金總額(A+B+C+D)	本公司	合併報表內所有公司(J)
前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	本公司	合併報表內所有公司(J)

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97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97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97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97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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)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，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。

註6：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註7：股東會改選董事、監察人日期為97年6月18日，新任董事、監察人自97年6月18日起就任。

註8：97年6月18日解任。

註9：係指97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；% 97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			
監察人	黃明煌									
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	—	—	—	—	2,400	360	360	0.38%	
具獨立職能監察人	徐守德					2,400	360	360	0.36%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	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97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：係指最近年度董事之車馬費，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註5：股東會改選董事、監察人日期為97年6月18日，新任董事、監察人自97年6月18日起就任。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 97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	現金紅利 金額	本公司 股票紅利 金額	合併報 表內所 有公司 現金紅利 金額	合併報 表內所 有公司 股票紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
執行長	張瑞欽																
副執行長	陳俊英																
總經理	陳秉宏																
資深副總經理	林淑貞	20,303	20,303	1,616	1,616	3,811	3,811	4,332	16,910	4,332	16,910	4,332	16,910	6.23%	5.88%	無	無
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
低於2,000,000元	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	吳東霖、張瑞定、陳啟星
10,000,000元(含)~15,000,000元	張瑞欽、陳俊英、陳秉宏、林淑貞、楊本亨
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

註1：係包括總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註2：97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，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。

註4：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註5：係指97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之關聯性

職稱	本公司		合併報表	
	96 年度	97 年度	96 年度	97 年度
董 事	4.11%	4.47%	3.94%	4.22%
監察人	0.23%	0.38%	0.22%	0.36%
總經理及副總經理	5.81%	6.23%	5.57%	5.88%

註：97 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；% 97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	9,653	37,680	47,333	6.50%
	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	朱家裕				
	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	林仁智					
會計經理	李國屏					

註：係經董事會通過擬議配發員工紅利金額，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，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。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

A.97 年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註 (註 2)
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	5	0	100%	連任
副董事長	陳俊英	5	0	100%	連任
董事	林知海	5	0	100%	連任
董事	葉清彬	2	0	100%	97.6.18 解任
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	3	0	100%	97.6.18 新任
董事	陳秉宏	4	0	80%	連任
獨立董事	劉煥文	1	1	50%	97.6.18 解任
獨立董事	汪雅康	2	1	67%	97.6.18 新任
獨立董事	朱浩民	5	0	100%	連任
監察人	黃明煌	4	0	80%	連任
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	5	0	100%	連任
具獨立職能 監察人	徐守德	5	0	100%	連任

註 1：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。

註 2：股東會改選董事、監察人日期為 97 年 6 月 18 日，新任董事、監察人自 97 年 6 月 18 日起就任。

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(1)董事姓名：①朱浩民 ②張瑞欽、陳俊英

(2)議案內容：①提名獨立董事及審查獨立董事被提名人之資格案。

②轉投資公司分配之 96 年度董事、監察人酬勞處理案。

(3)應利益迴避原因：

①因董監事任期屆滿於股東會中改選，依法提名及審查新任獨立董事候選人名單及資格。

②因代表公司執行董事、監察人職務，故將分配之 96 年度董事、監察人職務撥予代表人。

(4)參與表決情形：排除利益迴避之董事外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)稽核報告：

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

(2)修正董事會運作之相關辦法：

為符合證券主管機關之相關規定，本公司於九十八年修訂「董事會議事規範」，以符合公司治理的精神。

(3)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.97年度董事會開會5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數B	實際列席率(%) 【B/A】(註1)	備註 (註2)
監察人	黃明煌	4	80%	連任
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	5	100%	連任
具獨立職能 監察人	徐守德	5	100%	連任

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

註2：股東會改選董事、監察人日期為97年6月18日，新任董事、監察人自97年6月18日起就任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

二、監察人列席董事會之陳述意見：無。

(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	本公司設投資關係室、服務課處理股東意見；並委託台証證券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、服務課處理股東意見；並委託台証證券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 (http://www.wahlee.com) 已揭露財務業務及公司治理資訊，並與公開資訊觀測站連結。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	1.本公司由財務部專人負責統合公開資訊觀測站資訊揭露以及公告申報事宜。 2.本公司已建立發言人及代理發言人制度。 3.本公司已將法人說明會資料放置於網站。	無差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	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97年度共進修9小時。		
職稱	主辨單位	課程名稱
獨立董事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務
獨立董事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易利益關係之避免與防範
獨立監察人	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人內線交易之法律責任、因應對策及實務案例解析
2.董事出席及監察人列席董事會狀況：		
本公司全體董監事於97年出席董事會之平均出席率為91.42%。另監察人列席董事會之平均列席率為93.33%，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176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、供應商關係、利害關係人及投資者關係之權利等，制定相關管理制度及因應措施。

(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，期由此擴大本公司與社會之長期良性溝通與企業社會責任之全面有效履行。

(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：

為盡企業對環境保護一份責任，本公司於92年導入ISO14001驗證，特別針對環境管理方案，污染預防、垃圾減量、消防演練、緊急應變計劃等透過ISO14001機制要求落實對環境保護，同時在95年完成更新驗證(證號：TW03/00393EM)。在為落實執行管理系統要求，每年費用約100萬元(包括驗證費用)。

(5)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。

(6)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。

(7)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)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：98年4月14日

本公司民國97年01月01日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(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98年4月14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
97年股東常會 (97.06.18)	<p>一、通過本公司96年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、通過96年度盈餘分配，提撥股東股票紅利每股配發0.3元，現金股利每股配發3.5元；另員工紅利新台幣40,000,000元以股票發放，新台幣105,202,831元以現金發放，董監酬勞為新台幣23,232,453元。</p> <p>三、通過96年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股，提撥股東紅利新台幣64,984,960元及員工紅利新台幣40,000,000元，總計新台幣104,984,960元，轉增資發行新股10,498,496股，每股面額新台幣10元整。</p> <p>四、依據行政院金融監督管理委員會96年6月28日金管證一字第0960032751號核准函說明辦理，通過修訂「公司章程」部分條文。</p> <p>五、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」、「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p> <p>六、經股東會選舉本屆新任董監事，共選出董事7人、監察人3人，任期三年，自97年6月18日起至100年6月17日止。</p> <p>七、通過解除本屆新任董事及其代表人競業禁止之行為。</p>

2.董事會之重要決議

會議名稱(日期)	重要決議
97年第一次董事會 (97.03.28)	<p>一、通過本公司96年度營業報告書、財務報表。</p> <p>二、通過本公司97年度與銀行往來業務之授權。</p> <p>三、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。</p> <p>四、通過將力晶半導體(股)公司及茂德科技(股)公司之應收帳款轉讓予金融機構額度各新台幣5億元。</p> <p>五、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1,400萬元。</p> <p>六、通過配合97年起適用之員工分紅費用化規定，自97年起之年度稅後盈餘之15%~20%發放員工紅利。</p> <p>七、通過出具本公司96年度內部控制制度聲明書。</p> <p>八、通過依據行政院金融監督管理委員會96年6月28日金管證一字第0960032751號核准函說明辦理，修訂「公司章程」部分條文。</p> <p>九、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」、「買回股份轉讓員工辦法」、「董事會議事規範」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>十、擬於本年度股東常會全面改選董事七人暨監察人三人。</p> <p>十一、通過依公司章程規定提名獨立董事 2 名，並交由董事會議事單位(財務部)於受理期間提出。</p> <p>十二、依據公司法第 209 條規定，擬解除新任董事競業禁止之限制。</p> <p>十三、通過 97 年股東常會議案及擬定 97 年 6 月 18 日假高雄圓山聯誼會召開股東常會。</p>
<p>97 年第二次董事會 (97.04.24)</p>	<p>一、通過本公司 96 年度合併財務報告。</p> <p>二、通過 96 年度盈餘分配案，提撥股東股票紅利每股配發 0.3 元，現金股利每股配發 3.5 元；另員工紅利新台幣 40,000,000 元以股票發放，新台幣 105,202,831 元以現金發放，董監事酬勞新台幣 23,232,453 元。</p> <p>三、通過擬議 96 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 64,984,960 元及員工紅利新台幣 40,000,000 元，總計新台幣 104,984,960 元，擬增資發行新股 10,498,496 股。</p> <p>四、通過為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，保險額度為美金 300 萬~500 萬元。</p> <p>五、本次股東常會並無股東提案。</p> <p>六、依據公司法第 192 條之 1 及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，通過審查獨立董事被提名人朱浩民先生、汪雅康先生擔任本公司獨立董事之資格，並送請股東常會選任之。</p>
<p>97 年第三次董事會 (97.06.18)</p>	<p>一、通過推選由張瑞欽董事(係康泰投資股份有限公司代表人)擔任本公司董事長，陳俊英董事擔任副董事長。</p> <p>二、經股東會決議通過，自 96 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 64,984,960 元及員工紅利新台幣 40,000,000 元，總計新台幣 104,984,960 元，轉增資發行新股 10,498,496 股，現金股利新台幣 758,157,785 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 3.5 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>三、通過因應華南市場的發展以及營運風險考量，子公司華港工業物品(香港)有限公司增加投資東莞華港國際有限公司港幣 2,000 萬元。</p> <p>四、通過因業務需要，為孫公司東莞華港國際有限公司背書保證美金 300 萬元。</p> <p>五、通過因業務需要，為轉投資公司長華國際貿易(深圳)有限公司背書保證人民幣 6,000 仟元。</p> <p>六、通過因應業務需要，募集中長期資金全數用於償還借款，以改善財務結構，發行本公司國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣壹拾億元，每張票面金額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。</p>
<p>97 年第四次董事會 (97.08.27)</p>	<p>一、承認本公司 97 年上半年度財務報告。</p> <p>二、通過因業務需要，繼續為子公司華立機械貿易有限公司背書保證美金 2,000,000 元。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續為子公司華立日本(股)公司背書保證日幣 30,000,000 元。</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	四、通過因業務需要，繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd. 背書保證美金 1,500,000 元。
97 年第五次董事會 (97.11.26)	<p>一、通過本公司 98 年度稽核計劃。</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 96 年度董事、監察人酬勞，撥予各代表人。</p> <p>三、通過本公司轉投資公司 Wah Yuen Technology Holding Limited 間接投資大陸句容華葉新技有限公司股權美金 810,882 元。</p> <p>四、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 10,000,000 元、長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 320,000,000 元。</p> <p>五、通過因業務需要，增加為子公司華立機械貿易有限公司背書保證美金 2,000,000 元、</p> <p>六、通過因業務需要，繼續為轉投資公司長華國際貿易(深圳)有限公司背書保證人民幣 6,000 仟元、華新工業有限公司(新加坡)背書保證美金 500,000 元。</p> <p>七、通過繼續與大眾銀行或其他銀行承作中華映管(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣 3 億元。</p> <p>八、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 10 億元至 15 億元。</p> <p>九、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，司通過與台北富邦銀行、匯豐銀行、荷蘭銀行或其他銀行承作 6 家公司之應收帳款轉讓業務。</p> <p>十、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，擬與中國信託銀行、永豐銀行或其他銀行承作 8 家公司之應收帳款轉讓業務。</p>
98 年第一次董事會 (98.01.13)	<p>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。</p> <p>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。</p>
98 年第二次董事會 (98.03.17)	<p>一、通過本公司 98 年度與銀行往來業務之授權。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
98 年第三次董事會 (98.04.14)	<p>一、通過本公司 98 年度營運計劃。</p> <p>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。</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>三、通過 97 年度盈餘分配案，擬分配股東紅利 386,095,520 元。</p> <p>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>

(十)股東會決議事項執行情形之檢討：

97 年股東常會決議事項 (97.06.18)	執行情形結果
1. 96 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案	97 年 6 月 18 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 97 年 9 月 1 日為增資基準日辦理完成。
2. 修訂公司章程部分條文案	業經經濟部 97 年 6 月 25 日經授商字第 09701149840 號函核准變更登記在案。
3. 全面改選董事及監察人案	經股東會選舉本屆新任董監事，共選出董事 7 人、監察人 3 人，任期三年，自 97 年 6 月 18 日起至 100 年 6 月 17 日止，業經經濟部 97 年 6 月 25 日經授商字第 09701149840 號函核准變更登記在案。

(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：

(一)會計師公費資訊

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	郭麗園	龔俊吉	\$4,800	-	\$258	-	\$450	\$708	✓		九十七年度	

註1：上述非審計公費的性質，主要是移轉定價報告公費。

註2：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占審計公費之比例，未達四分之一以上。

(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	九十六年十二月十三日董事會決議		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信會計師事務所吳秋燕會計師及郭麗園會計師，由於內部組織調整變動，自九十六年第四季起財務報表改由勤業眾信會計師事務所郭麗園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
	主動終止委任		不適用
	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	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	郭麗園會計師、龔俊吉會計師
委任之日期	九十六年十二月十三日經董事會決議
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)公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：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	97年度		98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	413,625	—	—	—
副董事長	陳俊英	303,429	—	—	—
董事	林知海	74,894	—	—	—
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：葉清彬	56,584	—	—	—
董事	陳秉宏	783,777	—	—	—
獨立董事	朱浩民	—	—	—	—
獨立董事(註2)	汪雅康	—	—	—	—
獨立董事(註1)	劉煥文	—	—	—	—
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	294,091	—	—	—
監察人	黃明煌	680,382	—	(100,000)	—
具獨立職能 監察人	徐守德	—	—	—	—
資深副總經理	林淑貞	129,097	—	—	—
資深副總經理	楊本亨	209,391	—	—	—
副總經理	吳東霖	116,926	—	—	—
副總經理	張瑞定	142,671	—	—	—
權任副總經理	陳啟星	76,462	—	—	—
協理(註3)	張福成	18,209	—	—	—
協理	張瑞育	91,393	—	(110,000)	—
協理	葉明和	10,054	—	(36,000)	—
協理	陳崑鐘	11,308	—	—	—
協理(註3)	張美惠	54,472	—	—	—
協理	湯慶堂	62,547	—	—	—
協理	張財發	43,401	—	(16,000)	—
權任協理	黃振益	23,510	—	(510)	—
協理(註5)	吳金柱	22,606	—	—	—
協理	林立章	43,261	—	(160,000)	—
協理	朱健琳	32,941	—	(25,000)	—
協理	林志道	45,219	—	(54,000)	—
協理	朱家裕	16,644	—	—	—
協理	鄭子立	26,184	—	—	—
協理	陳淑香	11,887	—	—	—
協理	郭絹英	15,080	—	—	—
協理	柯燦塗	77,826	—	—	—
協理	張瑞森	55,790	—	—	—
協理	陳致遠	89,620	—	(15,000)	—
協理	劉宗銘	40,289	—	—	—
權任協理(註3)	江國仁	9,420	—	—	—
協理	吳錫麟	(20,894)	—	—	—
協理	杜寬寧	41,576	—	—	—
協理	蘇育良	67,827	—	—	—
協理	王彥超	6,465	—	(10,000)	—
協理(註5)	簡金臺	30	—	—	—
協理(註4)	鄭怡銘	—	—	—	—
財務協理	林仁智	35,311	—	—	—
會計經理	李國屏	12,392	—	—	—

註1：97年6月18日股東會改選解任。

註2：97年6月18日股東會改選新任。

註3：97年度解任。

註4：97年度就任。

註5：98年度解任。

(二)股權移轉資訊：

98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)
林立章	贈與	97.07.24	林晉弘	父子	20,000	55.00
吳錫麟	贈與	97.10.20	吳盈潔	父女	12,000	33.85
吳錫麟	贈與	97.10.20	吳盈慧	父女	12,000	33.85
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	張真璋	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

(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：

98年4月30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 代表人：張尊賢	14,201,138	6.25%	—	—	—	—	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	12,128,470	5.34%	1,665,671	0.73%	—	—	張尊怡	二親等以內親屬	
							康泰投資(股)公司	康泰公司董事長二親等以內親屬	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富世投資(股)公司 代表人：湯慶堂	10,097,127	4.44%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為富世公司之董事	
張尊怡	5,295,267	2.33%	—	—	—	—	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	
							德衛投資(股)公司	德衛公司之董事	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	5,239,825	2.30%	—	—	—	—	張尊怡	德衛公司之董事	
中華郵政(股)公司 代表人：吳民佑	4,394,206	1.93%	—	—	—	—	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	3,788,062	1.66%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為晶贊公司之董事	
陳俊英	3,417,748	1.50%	338,019	0.14%	—	—	張瑞欽	二親等以內親屬	
花旗託管之依飛斯永續亞洲基金存託人花旗	3,395,565	1.49%	—	—	—	—	無	無	
大通託管億順亞洲股權核心基金投資專戶	3,343,472	1.47%	—	—	—	—	無	無	

九、綜合持股比例：

98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	2,817,935	5.35%	835,771	1.59%	3,653,706	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
中興電工(股)公司	12,380	-	-	-	12,380	-
長華電材(股)公司	17,306,922	28.33%	476,787	0.78%	17,783,709	29.11%
長華塑膠(股)公司	4,000,000	40.00%	-	-	4,000,000	40.00%
華宏新技(股)公司	12,073,064	16.99%	4,339,322	6.11%	16,412,386	23.10%
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	2,000	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	9,400	19.38%	-	-	9,400	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	17.04%	-	-	1,521,000	17.04%
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%
啟成科技(股)公司	9,000,000	18.52%	-	-	9,000,000	18.52%
聯勝光電(股)公司	500,000	0.60%	-	-	500,000	0.60%
Univison Technology	38,794,190	9.10%	13,934,105	3.64%	52,728,295	12.74%
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	1.80%	1,314,967	1.20%	3,283,147	3.00%
JSR Corp.	80,000	-	-	-	80,000	-

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

98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
93.05	10元	240,000,000	2,400,000,000	178,330,928	1,783,309,280	盈餘轉增資 136,791,090元	無	93年5月31日 台財證一字 第0930124035號 核准
93.07	10元	240,000,000	2,400,000,000	173,751,928	1,737,519,280	註銷庫藏股 45,790,000元	無	93年7月28日 金管證三字 第0930134375號 核准
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	230,134,006 (其中含庫藏股3,019,000股)	69,865,994	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

98年4月30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	2	24	56	15,093	77	15,252
持有股數	4,394,253	12,132,079	42,193,452	138,909,035	32,505,187	230,134,006
持股比例	1.91%	5.27%	18.34%	60.36%	14.12%	100%

(三)股權分散

		每股面額十元		98年4月30日
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至	999	5,235	957,596	0.42%
1,000 至	5,000	6,443	13,720,586	5.96%
5,001 至	10,000	1,633	11,473,866	4.99%
10,001 至	15,000	690	8,118,841	3.53%
15,001 至	20,000	286	5,082,790	2.21%
20,001 至	30,000	314	7,497,194	3.26%
30,001 至	50,000	251	9,880,387	4.29%
50,001 至	100,000	199	13,988,760	6.08%
100,001 至	200,000	83	11,505,539	5.00%
200,001 至	400,000	49	13,931,430	6.05%
400,001 至	600,000	18	8,935,441	3.88%
600,001 至	800,000	9	6,598,230	2.87%
800,001 至	1,000,000	6	5,546,972	2.41%
1,000,001 以上		36	112,896,374	49.05%
合	計	15,252	230,134,006	100.00%

特別股：無。

(四)主要股東名單

		98年4月30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		14,201,138	6.25%
張瑞欽		12,128,470	5.34%
富世投資股份有限公司		10,097,127	4.44%
張尊怡		5,295,267	2.33%
德衛投資股份有限公司		5,239,825	2.30%
中華郵政股份有限公司		4,394,206	1.93%
晶贊投資股份有限公司		3,788,062	1.66%
陳俊英		3,417,748	1.50%
花旗託管之依飛斯永續亞洲基金存託人花旗		3,395,565	1.49%
大通託管億順亞洲股權核心基金投資專戶		3,343,472	1.47%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

項 目	年 度		96 年	97 年	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		78.60	67.50
最 低			58.50	19.70	19.50
平 均			68.85	47.97	22.30
每股淨值 (註1)	分 配 前		28.99	27.27	28.44 (註 7)
	分 配 後		27.88	27.21 (註 6)	—
每股盈餘	加權平均股數		219,635,510	230,134,006	230,134,006
	每股盈餘 (註2)	調整前	6.66	3.21	0.30 (註 7)
		調整後	6.36	3.16 (註 6)	—
每股股利	現金股利		3.5	1.55 (註 6)	—
	無償 配股	盈餘配股	0.3	0.15 (註 6)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		10.34	14.94	—
	本利比(註4)		19.67	30.95 (註 6)	—
	現金股利殖利率(註5)		5.08%	3.23% (註 6)	—

註 1：以年底已發行之股數為依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：因無償配股、員工紅利轉增資、轉換公司債轉換普通股而追溯調整。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：截至年報刊印日止，97 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，員工股票紅利發行股數需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，故暫不予計入。

註 7：截至 98 年 3 月 31 日之每股淨值及 98 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 1.55 元，股票股利每股 0.15 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. 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 100,000,000 元、股票紅利新台幣 25,618,000 元及董監事酬勞新台幣 11,251,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司提撥員工紅利新台幣 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。

(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 97 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 98 年度之年度稅後盈餘之 12%~15% 發放員工紅利。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

配發情形	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工現金紅利	105,202,831 元	105,202,831 元	無	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	4,000,000 股	4,000,000 股	無	-
(2) 金額	40,000,000 元	40,000,000 元	無	-
(3) 占當年底流通在外 股數之比例	1.76%	1.76%	無	-
3. 董監事酬勞	23,232,453 元	23,232,453 元	無	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 97 年度及截至年報刊印日止，並未買回本公司股份。

2. 97 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	97年度營業收入	營業比率(%)
半導體製程材料與設備	6,273,786	36.00
IT/IA 製程材料與設備	5,017,264	28.79
FPD 製程材料與設備	2,458,928	14.11
PCB/MB 製程材料與設備	1,814,142	10.41
光電材料與系統開發	446,582	2.56
其他	1,414,088	8.13
合計	17,424,790	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，分佈在 IT/IA、半導體、FPD、PCB/MB、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。

(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、填充系統及供酸系統、CVD 化學品、去光阻劑、光阻劑、矽晶圓、碳化矽爐管、其他顯示器材料、晶片研磨材料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、冷陰極燈管、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。

(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、主機板之 SMT 加工設備與零件、乾膜光阻劑、基板、軟板、離型膜、疊層新材料及雷射鑽孔機。

(5)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、模組、系統與加工設備、LED 製程與封裝材料、平面顯示器製程材料與設備、太陽光電產業封裝材料及耗材等。

4、計劃開發之新產品

本公司業務係以支援產業發展為主，對於相關產業之動向與需求保持嚴密注意，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的六大產業群，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、Parts、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
PCB/MB 製程材料與設備	KURABO 外觀檢查機、金手指內斜邊機、ITO 膜、按鍵開關用水膠、鑽孔用鋁墊板、軟硬複合板雷射切割機
「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、LED 上游晶粒、LED lighting solution、LED/solar cell integrated solution、太陽能相關產品、聚光型太陽能模組、燃料電池及二次電池相關產品
其他	Nano powder、奈米產品、場發射顯示器相關原物料

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

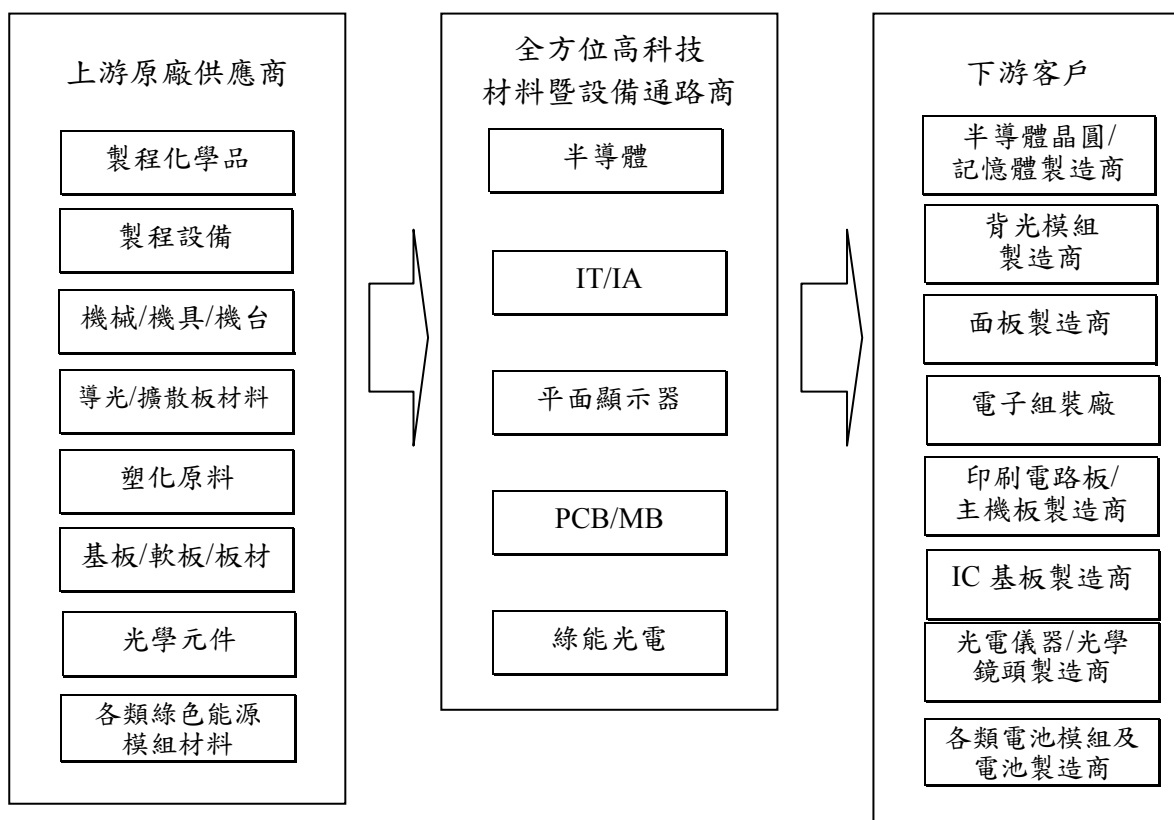
本公司為高科技材料及設備之代理商，其所代理之產品種類繁多，業務之發展與我國高科技產業成長過程息息相關。隨著我國工業的發展，華立於 1970 年引進了 FRP 材料，以供應遊艇、浴缸之生產需求。隨後，又引進了碳纖維、Aramid、Spectra 纖維，以供應運動器材及防彈裝備之製造需求，並啟動了我國的複合材料工業之發

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。

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、光電等五大產業並積極開發液晶面板光源、奈米科技、綠能材料等，整合及開發前瞻科技材料，為台灣產業發展扮演重要推手。

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

NB 方面，2009 年由於其取代桌上型電腦效應持續、NB 的滲透率預期將突破五成以及低價電腦放量等因素，預估全球 NB 產業產值將會成長至 1,208 億美元，較 2008 年成長 3%。區域市場方面，大陸家電下鄉計畫將帶來強勁成長力道，北美地區成長率雖預估僅約個位數字，但該地區 NB 出貨量仍將超越桌上型電腦。

手機方面，2008 年維持穩定成長，全球手機的產量達 13.5 億支。展望 2009 年，預估在新興市場新增用戶的需求及高整合性智慧型手機風潮持續發酵之下，仍舊可望維持年成長率 7.4% 的成長力道，預估 2009 年全球手機產量可達 14.5 億支，產值約成長 5.3%。

B、半導體產業

2008 年對全球半導體產業而言，是變化多端、難以掌握的一年，原本上半年的樂觀榮景，受到全球金融危機的衝擊，下半年急轉直下，尤以記憶體產品情況最為不利。根據全球半導體貿易統計組織（WSTS）統計，2008 年全球半導體市場銷售值為 2,486 億美元，較 2007 年衰退 2.8%。

IEK 估計，2008 年台灣半導體產業產值達到 1 兆 3473 億元，較 2007 年衰退 8.1%。展望 2009 年，TRI 評估，半導體產業仍需要 2 到 3 個季度來調整，因此上半年將面臨寒冬，下半年可望逐漸解凍，2010 年之後有機會反轉向上邁向正成長。預期 2009 年半導體資本支出將較 2008 年持續萎縮。

根據工研院 IEK 預測，2009 年全球半導體市場銷售值將達 2,042 億美元，較 2008 年衰退 17.9%，2009 年台灣整體 IC 產值將達新台幣 9,845 億元，較 2008 年衰退 26.9%，其中 IC 設計產業 2009 年產值約可達 3,030 億元，含晶圓代工在內的 IC 製造產值約 4,350 億元，封裝業約 1,680 億元，測試業約 785 億元之規模。

C、FPD 產業

2008 年大尺寸面板產業大逆轉急遽冷凍，2008 年第四季面板價格已經跌破面板現金成本，TRI 預期，面板價格在 2009 年第一季可望呈現止跌，但面板需求量不足，2009 年產業仍處於供過於求的處境，關鍵零組件產值同步受到壓縮。

現今 LCD 製造商 Samsung、AUO、LG Display、CMO 與 Sharp 等廠商之產能仍佔有全球大部分產能比重，IT 面板可分二區塊觀察，(1) NB 面板，仍有穩定成長動能，主要來自取代桌上型 PC，以及 LED 背光源的滲透率提昇；(2) Monitor 面板，桌上型 PC 出現萎縮現象，Monitor 面板有負成長疑慮，但其應用產品定義擴大，包括大型數位相框、家中第二台以上的電視、Netbook 轉接的顯示器，以及 LCD TV 等，尤以 LCD TV 最具潛力，目前中國大陸大力推廣家電下鄉計畫，預期將成為面板廠商產品去化之最佳管道。

D、PCB 產業

根據工研院 IEK 的調查統計，2008 年全球 PCB 產業產值為 430.9 億美元，較前一年衰退 2.07%，其中中國 PCB 產業產值約 120.6 億美元，較前一年微幅成長 0.9%，佔全球產值約 28%，目前中國大陸是全球 PCB 產業最大生產基地。

IEK 預期，2009 年 PCB 總產值估計為 413.4 億元，較 2008 年減少 4%，同時，中國 PCB 產業亦同受衰退所苦，預期 2009 年中國 PCB 產業將較 2008 年減少 2.4%。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、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。

以太陽光電產業來看，台灣太陽能電池 2008 年年產值估計大約新台幣 670 億元，預期至 2010 年台灣太陽能電池產值將成長至 886 億元。歐美等國家持續推動綠色經濟，中國大陸 2009 年亦頒布『太陽能屋頂計畫』，各國政府主動積極展現對太陽光電的支持，有助於產業發展。

LED 方面，根據 IEK 估計，2008 年全球 LED 市場規模約 68 億美元，較 2007 年成長 3%；展望 2009 年，因受全球經濟衰退衝擊，估計 2009 年全球 LED 市場約為 67 億美元，僅維持 2008 年規模。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，預期 2009 年照明用 LED 市場將達 6.3 億美元，較 2008 年成長 35%。

(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保持密切的注意，並適時引進新產品與新技術。故雖未設有研發單位，但本公司產業發展人員結合新事業開發人員及業務部同仁，積極密切注意產業發展，並適時提供客戶需求。

2、97 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
FPD 製程材料與設備	PMDSA
PCB/MB 製程材料與設備	SHODA V-槽切割機、金手指內斜機、三井軟板基材、觸控螢幕材料
「綠色能源」及「光電」 材料、設備與系統開發	光學透鏡、LCM 模組、Orion 除濕機(廠務端設備)、光學膜、ACF、矽膠、觸控膜、EVA、Backsheet、Glass、靶材、Ribbon。

(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。

2、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、與太陽能電池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	95 年度		96 年度		97 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		11,015,984	82.99	13,511,447	78.39	13,345,119	76.59
外 銷	亞 洲	2,178,744	16.42	3,599,591	20.89	3,798,893	21.80
	美 洲	73,122	0.55	122,334	0.71	113,825	0.65
	其 他	4,964	0.04	2,319	0.01	166,953	0.96
	合 計	2,256,830	17.01	3,724,244	21.61	4,079,671	23.41
合 計		13,272,814	100.00	17,235,691	100.00	17,424,790	100.00

2、主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

本公司以發展前瞻材料、設備與技術為營運宗旨；產業更橫跨半導體、光電、工程塑膠、複合材料等產業；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，及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；只有崇越公司及倍優公司之營業項目與本公司半導體事部及工塑膠事業部相似。

依據 2008 年天下雜誌之 500 大服務業排行榜，本公司營業收入名列第 51 名，而在服務業最賺錢公司評比中，稅後純益排名第 35 名。另依據 2008 年 6 月出刊的財經雜誌數位時代所做的台灣科技 100 強調查，本公司名列第 47 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。

(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。

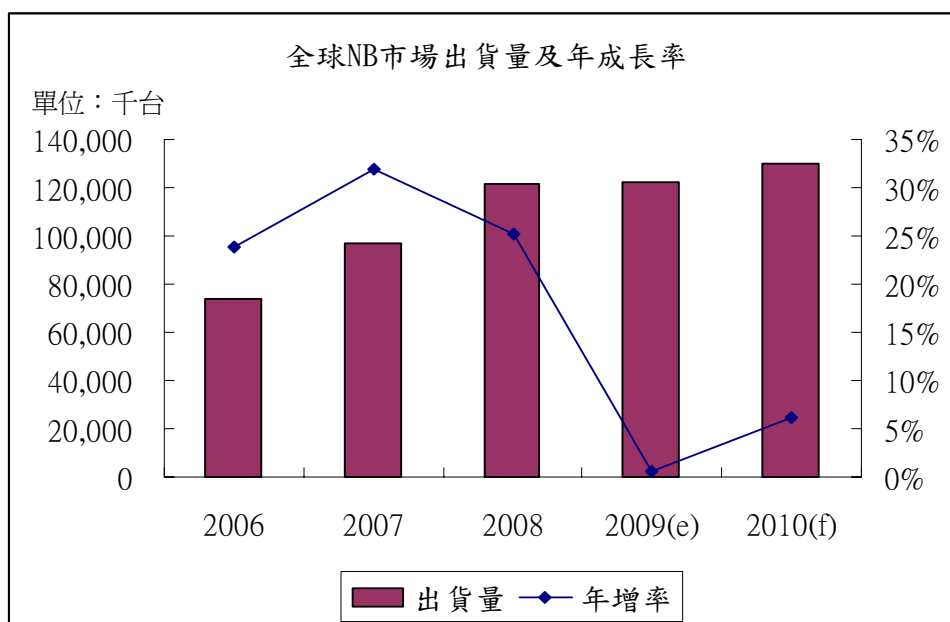
A、IT/IA 產業：

茲分成 PC / NB 及手機兩項說明如下：

(a)、PC/NB：

根據 MIC 的統計與預估，2008 年全球 NB 市場約達到 1.21 億台，年成長率為 25.1%，2009 年估計可達到 1.22 億台的市場規模，NB 滲透率突破五成。主要的成長動力來自於低價電腦和迷你筆記型電腦（Netbook PC）等新產品、NB 持續取代桌上型電腦的效應持續發酵以及新興市場的需求快速成長等因素。

另據 TRI 觀察，2008 年引爆的小筆電熱潮，Netbook 由 2007 年的 200 萬多台，增加至 2008 年的 1,200 萬多台，因與主流 NB 定位不同，預估 2009 年至 2010 年將展現 80% 以上的年成長率。



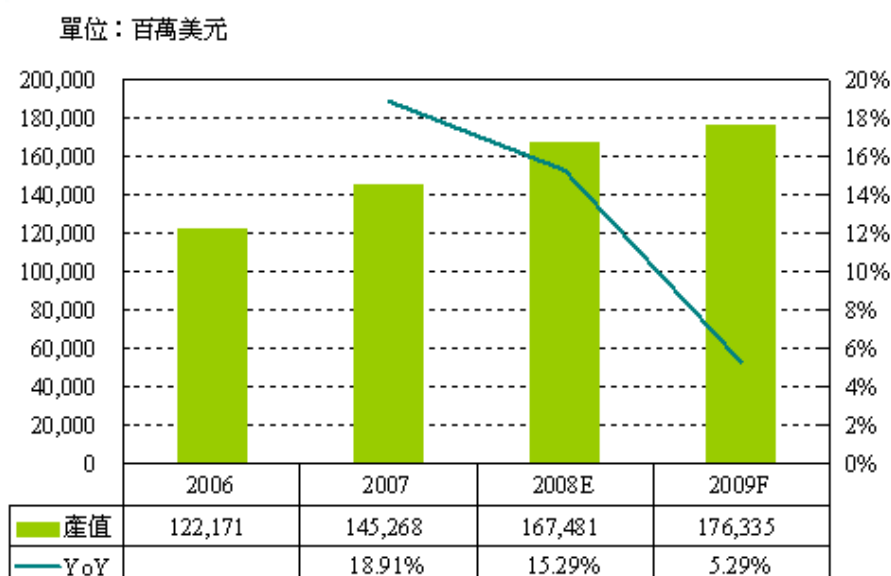
資料來源:MIC(2009/03)

(b)、手機：

根據拓璞產業研究所預估，2009 年全球手機的產量將達到 14.5 億支，年成長率為 7.4%。其成長的力道在於行動連網功能與新興市場需求帶動，而今年智慧型手機及觸控手機也將成為手機市場的發展重點。其中，低滲透率、高電信補貼，價格侵蝕、高速無線網路佈建、更豐富的軟體應用與服務等特點，均是帶動智慧型手機成長的動能。

手機搭配觸控面板的趨勢已經形成，應用層面有從以往的高階手機，導入中低階機種普及的態勢，隨著 Android 平台手機陸續推出，今年觸控手機的出貨量值得期待。在整體手機產值方面，拓璞產業研究所預估，2009 年全球手機總產值將達 1,763 億美元。

2006-2009 年全球手機產業產值預估



資料來源:拓璞產業研究所(2008/11)

B、半導體產業：

根據 IC-Insights 及國際貨幣基金（IMF）預估，2008 年全球 GDP 成長率為 3.7%，2009 年世界經濟仍籠罩於二次大戰以來最嚴重的衰退陰霾中，預測全球經濟成長率可能僅有 0.5%。全球經濟衰退導致需求減緩，加上記憶體產業上半年供過於求情況嚴重，更讓 2009 年全球半導體產業陷入零成長、甚至面臨衰退窘境。

綜觀 2009 年，新興市場及部分消費性電子產品等具成長契機。中國大陸當局大力推行『家電下鄉計畫』，期透過大陸內需市場需求的崛起，成為整體經濟成長的重要動能，相關消費性電子產品如 NB、LCD TV、DSC 及行動電話等也將刺激半導體需求。

2003-2010 年全球半導體產值與年成長率預估



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2009/02)

2009 年驅動半導體市場的應用產品主要可分成五大類，分別是(1)資訊類產品，主要產品為桌上型和筆記型電腦，筆記型電腦出貨比桌上型好，NB 滲透率突破五成，Netbook 熱銷及新興市場的需求均為成長動能；(2)通訊類產品，主要應用產品是手機；(3)消費性電子類，主要應用產品是 LCD TV、數位相機、遊戲機及數位相框等；(4)網通產品及(5)汽車電子產品。

就半導體發展趨勢來看，英特爾 2008 年於 45 奈米製程導入 High-K 和 Metal Gate，台積電則預計 2009 年於 32 奈米導入，預期有助於效能提昇與減少漏電效益。另整合性技術在 2009 年也可望進一步發酵，包括 CIS 透過 TSV 技術將有效縮小尺寸，並降低生產成本；MEMS 透過晶圓級封裝技術，降低封裝成本，建立 MEMS 標準生產平台，開創台灣晶圓代工廠進入 CMOS MEMS 市場，iSuppli 機構預測 MEMS 元件應用市場繼 2008 年逆勢成長，2009 年可望因手機與 NB 的需求而持續成長，2009 年營收規模可望達到 70 億美元，年增率 7.15%。

就區域別的半導體市場來看，不含日本的亞太地區自 2003 年取代日本成為全球半導體產能龍頭之後，2004-2005 年由於大陸廠商相繼投入晶圓代工行列，使得亞太半導體產能大幅增加，也是亞太地區產能迅速成長的主要原因。

在半導體產業中隱憂較大的是 DRAM 產業，DRAM 廠商大量興建 12 吋廠，加入產能競賽，造成 DRAM 供過於求，價格每況愈下，全球 DRAM 產業面臨生死存亡關卡，2009 年年初德國記憶體大廠奇夢達率先宣布退出市場，其餘多數 DRAM 廠商普遍面臨咬牙苦撐等待春回及整合轉型的局面，台灣五家 DRAM 廠商 2008 年合計虧損超過一千億元新台幣。

整體而言，回顧 2008 年對於全球半導體產業來說，是變化多端的一年，去年上半年的樂觀榮景，下半年因受到金融危機影響而急轉直下，尤以記憶體產品情況最為不利。根據全球半導體貿易統計組織（WSTS）統計，2008 年全球半導體市場銷售值達 2,486 億美元，較 2007 年衰退 2.8%，產品比重以 Logic IC 佔 35.2%，記憶體佔 22.2%，微元件佔 25.5%，類比 IC 佔 17.1%；其中，Logic 表現出色，年增率達 9.3%，是半導體產業最主要的成長來源；其餘普遍衰退，又以記憶體 IC 表現較差，DRAM 衰退 23.2%，NOR Flash 衰退 19.8%，NAND Flash 衰退 15.4%。

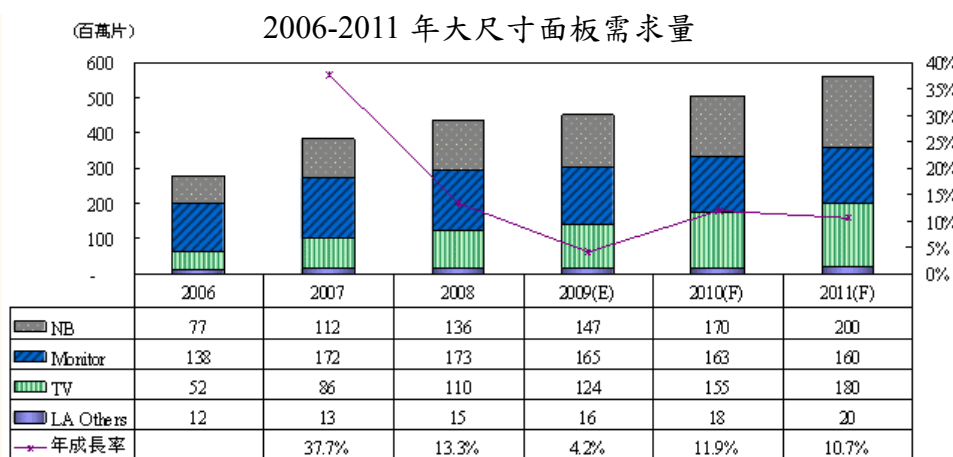
IEK 預估，2008 年台灣半導體產業產值達到 1 兆 3473 億元，較 2007 年衰退 8.1%。展望 2009 年，TRI 評估，半導體產業仍需要 2 到 3 個季度來調整，因此上半年將面臨寒冬，下半年可望逐漸解凍，2010 年之後有機會反轉向上邁向正成長。另外，預期 2009 年半導體資本支出將較 2008 年持續萎縮。

根據工研院 IEK 的預測，2009 年全球半導體市場銷售值將達 2,042 億美元，較 2008 年衰退 17.9%，2009 年台灣整體 IC 產值將達新台幣 9,845 億元，較 2008 年衰退 26.9%，其中 IC 設計產業 2009 年產值約 3,030 億元，含晶圓代工在內的 IC 製造產值約 4,350 億元，封裝業約 1,680 億元，測試業約 785 億元。

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；根據光電協進會的統計資料，平面顯示器產業 2008 年產值約 1.48 兆元，預估 2009 年產值可望維持 2008 年規模。

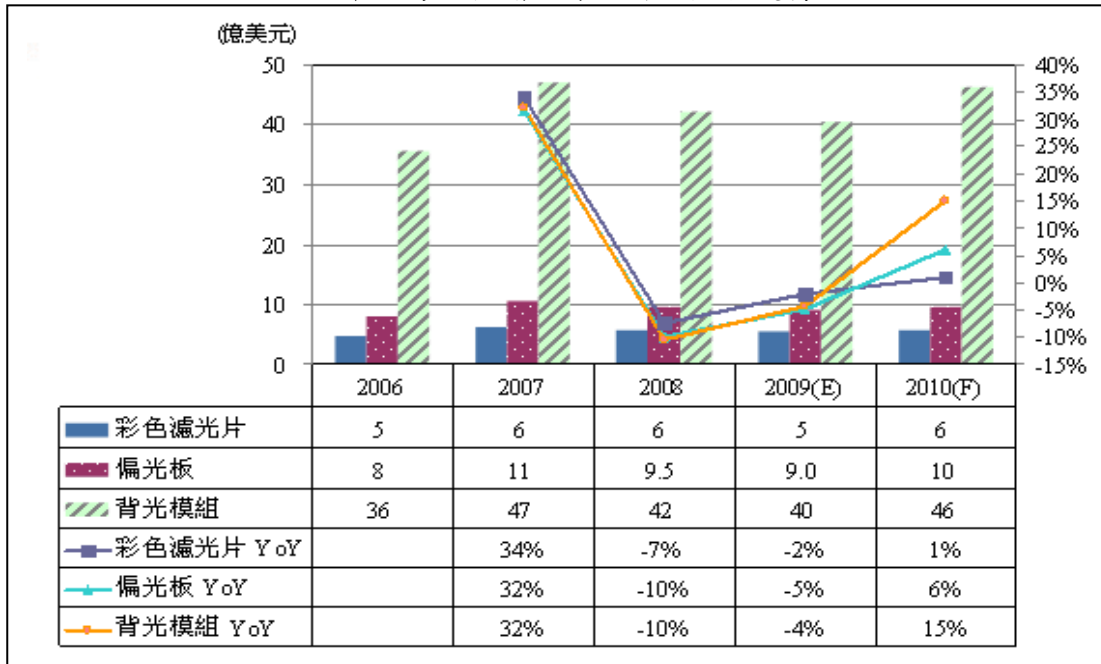
IEK 報告指出，受到全球景氣低迷，消費市場需求不振，面板平均單價跌跌不休等衝擊，影響 2008 年台灣大型面板產業的產值，年產值由原本的 1 兆八百億元，跌落至 9,500 億元的規模。另拓璞產業研究所估計，2008 年大尺寸面板需求量約 4.3 億片，預期 2009 年將微幅成長至 4.52 億片，成長率 4.2%。



資料來源:拓璞產業研究所(2009/02)

TFT LCD 的關鍵零組件及材料包括彩色濾光片、玻璃基板、偏光板與背光模組使用之導光板、擴散膜及擴散板等，由於 2009 年面板需求成長有限，供過於求的市況，加上面板平均售價處於低檔，將使關鍵零組件籠罩於價格降價壓力下，同時面板廠商積極改良背光設計與光學膜架構，也會對背光模組零組件價格帶來影響，但預期產業鏈調整之後，材料與零組件產值將在 2010 年恢復成長。台灣面板關鍵零組件廠產值趨勢預估如下圖：

2006-2010 年台灣面板關鍵零組件廠產值趨勢



資料來源:拓璞產業研究所(2009/02)

綜觀背光模組未來發展趨勢，2009 年主要成長預計來自 NB 面板。受到終端應用產品引領，可分三大方向，(1) NB 方面，NB 背光模組以 LED 背光、節能為方向，TRI 認為 LED NB（10 吋以上面板）滲透率將達到 52%，以搭配超薄及節能趨勢；(2) Monitor 產品，以節能為訴求；(3) TV 產品，朝節能、輕薄方向發展，LED TV 滲透率則上看 2%。

由於封裝技術的進步，LED 背光源導入加速，包括監視器、TV 面板應用均增加。TRI 觀察 LED NB 滲透率，2008 年較 2007 年成長，預期 2009 年至 2011 年將是 LED NB 的起飛年。當前 LED NB 的背光問題主要是 LED 成本及導光板良率問題，主要有兩種類型，直下式和側光式，其中前者挾價格優勢有助於提供滲透率，後者可以使產品設計更輕薄，但價格較高，有專利壁壘，主要應用於高階產品。根據 Display Search 調查，綠色面板為未來面板產業的趨勢，2010 年將蔚為主流，2011 年綠色面板滲透率可望突破五成，上看 52%，2014 年滲透率甚至可達到 100%。

中小面板方面，2008 年受全球經濟低迷影響表現疲弱，遭逢面板價格下跌過快、市場庫存增加等困境，根據 Display Search 統計，2008 年中小尺寸面板總出貨量約 26.7 億片，較 2007 年成長 7.9%；從營收來看，業績主要來自於手機面板，其餘為 PND、MP3/MP4 播放機、數位相框、車載顯示器、多功能事務機用面板等應用產品。

展望 2009 年中小尺寸面板市場，高階產品及特殊應用市場值得期待。自 2007 年起手機用面板由 STN 面板大量轉為 TFT 面板，以及低價 NB、數位相框、智慧型手機的崛起，使中小尺寸面板快速成長，2008 年雖有需求疲軟的問題，但輕薄化、窄邊框化、高亮度及高對比、低耗電量、人機介面更人性化，如觸控面板等趨勢，在今年都會愈來愈受重視。

2009 年平面顯示器新潛力產業，可撓式顯示器與電子紙應用市場發展潛力大。可攜式電子產品搭配可撓式顯示器，具有攜帶方便、不佔空間優點，吸引全球廠商積極布局上下游產業鏈。電子閱讀器產業方面，根據統計，未來電子紙的市場規模自 2007 年大幅成長，估計 2010 年將達 5 億美元，2012 年以後達到 10 億美元之規模。

D、PCB 產業

根據工研院 IEK 的調查統計，2008 年全球 PCB 產業產值為 430.9 億美元，較前一年衰退 2.07%，其中中國 PCB 產業產值約 120.6 億美元，較前一年微幅成長 0.9%，佔全球產值約 28%。

受到全球產業持續不景氣影響，市場缺乏殺手級應用產品，IEK 預期 2009 年 PCB 產業上半年將持續低迷，下半年才可望逐步恢復，2009 年 PCB 總產值估計為 413.4 億元，較 2008 年減少 4%，同時，中國 PCB 產業亦同受衰退所苦，中國是目前全球 PCB 產業最大生產基地，也受到衝擊，部分廠商產能利用率自 2008 年第四季至 2009 年首季均不理想，IEK 預期，2009 年中國 PCB 產業將較 2008 年減少 2.4%。

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。

2007-2012 年全球 PCB 產業預測



資料來源:ITRI 工業技術研究院(2009/02)

E、光電產業

就應用面而言，與節能有關的綠能光電為產業未來發展趨勢，包括太陽光電、LED、顯示器等均為光電領域的熱門產業。茲分成太陽光電及 LED 兩項說明如下：

(A) 太陽光電產業

台灣太陽能電池廠整體產值持續成長，2008 年年產值估計大約新台幣 670 億元，預期至 2010 年台灣太陽能電池產值將成長至 886 億元，整體太陽光電產業(包括晶圓、電池與模組)產值連續六年高成長，突破新台幣 1 千億元指日可待。儘管在此波全球經濟不景氣籠罩之下，太陽光電產業出現前幾年罕見的壓力，然而全球暖化、石化燃料逐步枯竭，替代與綠色能源的興起仍為長期趨勢，歐美等國家持續推動綠色經濟，相信將使整體產業在此波金融風暴之中，不致於太過悲觀，相關的太陽能電池材料市場亦將持續快速膨脹。

台灣太陽光電產業規模 (單位：億元)

	2005	2006	2007	2008 (e)	2010 (f)
太陽電池用矽材料 (Ingot/Wafer)	6.4	46	100.4	190	252
太陽能電池 (Solar Cell)	55	148	390.4	670	886
太陽光電模組 (PV Module)	4.4	12	37.4	140	185
太陽光電應用產品 (PV Product)	4.4	4.8	5.3	5.8	7
太陽光電系統設置 (PV System)	1.0	1.2	2.26	6	25
太陽光電產業總產值	70	212	535.8	1011	1355

資料來源：工研院太電中心 (2009/01)

(B) LED 產業

2008 年北京奧運，LED 顯示屏的大量應用與精采呈現，讓各界見識到 LED 的優越性能與未來發展的無限可能。根據 IEK 估計，2008 年全球 LED 市場規模約 68 億美元，較 2007 年成長 3%；展望 2009 年，因受全球經濟衰退衝擊，估計 2009 年全球 LED 市場約為 67 億美元，維持 2008 年規模，2010 年全球 LED 市場可望恢復成長動能，年成長率上看 17%，2012 年全球市場達到 109 億美元，2008 年-2012 年全球 LED 年複合成長率約為 13%。高亮度 LED 仍為主流產品，預測 2009 年高亮度 LED 市場達 49 億美元。



資料來源: Strategies Unlimited；工研院 IEK (2009/02)

LED 應用市場方面，因全球景氣低迷，汽車、看板與手機用 LED 面臨衰退，NB 背光源將成為主要成長領域。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多，預期 2009 年照明用 LED 市場將達 6.3 億美元，較 2008 年成長 35%。

就產品單價而言，為拉近與競爭光源價格差異，擴大應用市場與滲透率，以及廠商生產技術的提昇，LED 長期價格趨勢向下。LED 亮度與發光效率的提升，以及散熱問題的解決，將是各家 LED 廠商致力的重點。

台灣市場方面，根據 IEK 預估，2008 年台灣 LED 產值約新台幣 539 億元，2009 年產值約新台幣 508 億元，較去年減少 5.8%。高亮度 LED 產品比重持續攀升，應用市場將集中在可攜式產品。

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、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。

- 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，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	電腦外殼、連接器、光碟、電子構裝、電器產品零件。

主要產品類別	主要商品	應用範圍
	(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。	
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、硬碟用研磨墊、研磨墊清潔頭、半導體平整研磨液及研磨布、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、IJP 裝置通訊元件及 LED 材料、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、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。
光電產業	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、LED 相關材料。	各種精密量測及光電光學製造產業、光纖通訊用元件、LED。
綠色能源產業及其他產業	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、太陽能光電材料。	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、太陽能模組

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.	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	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	
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 啓成科技股份有限公司 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. 開物科技股份有限公司 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 Corp. Nagase & Co.,Ltd ROKU-ROKU Sangyo Ltd Tokyo Juki International Trading(Shanghai) Shoda Techtron Co.,Ltd Sumitomo Bakelite Co.,Ltd. N.I.Teijin Shoji Co., Ltd Asahi Glass Co., Ltd Sumitomo Heavy Industries Co.,Ltd.	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
「綠色能源」及「光電」材料、設備與系統開發	嘉信光電股份有限公司 Mitsubishi Chemical. Mitsubishi Engineering company. Glorytek (光耀科技股份有限公司). 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 華鼎光電 Mitsui Fabro Chemical MADICO SAINTGOBAIN TORPEDO AGC CERAMICS Peak Sun	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)最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1.最近兩年度進貨金額佔進貨總額百分之十以上之廠商名單

單位：新台幣仟元

96 年度			97 年度		
名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)
A 公司	2,327,614	14.70%	A 公司	2,588,765	16.92%
其他	13,508,631	85.30%	其他	12,490,006	83.08%
總進貨淨額	15,836,245	100.00%	總進貨淨額	15,078,771	100.00%

2. 最近兩年度銷貨金額佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

96 年度			97 年度		
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)
甲客戶	2,128,979	12.35%	甲客戶	780,456	4.48%
其他	15,106,712	87.65%	其他	15,862,942	91.04%
總銷貨淨額	17,235,691	100.00%	總銷貨淨額	17,424,790	100%

(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	96 年度			97 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	4,309,530	2,213,455	2,642,578	4,472,858	2,022,458	2,994,806
半導體製程材料與設備	6,521,934	6,472,984	132,503	5,601,197	6,053,789	219,997
FPD 製程材料與設備	2,014,210	2,001,588	371,177	1,768,056	2,285,759	173,169
PCB/MB 製程材料與設備	1,576,368	1,486,441	347,265	1,609,488	1,594,599	219,542
光電材料與系統開發	353,757	129,007	139,652	473,046	56,522	390,060
其他	1,067,578	1,207,972	91,069	1,154,126	1,331,992	82,097
合計	15,843,377	13,511,447	3,724,244	15,078,771	13,345,119	4,079,671

三、從業員工：

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 4 月 30 日
員 工 人 數	營業人員	307	335	308
	行政人員	189	200	188
	合 計	496	535	496
平均年歲		37.7	38.51	38.18
平均服務年資		7.7	8.36	8.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.38%	0.41%
	碩 士	12.1%	12.76%	13.71%
	大 專	76.6%	76.36%	76.81%
	高 中	8.9%	8.63%	7.66%
	高中以下	2.2%	1.87%	1.41%

四、環保支出資訊：

- (一)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。
 (二)為落實本公司自 2003 年取得的 ISO14001 環境管理系統要求，費用支出約 100 萬元(包括驗證費用)。

五、勞資關係：

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

1.合宜的薪酬制度：

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

2.完善的員工福利：

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

列舉公司主要福利措施如下：

- (1)社團及休閒活動辦理贊助。
- (2)團體保險及旅遊平安保險。
- (3)節慶之禮券、禮金發放。
- (4)資深服務員工之表揚獎勵。
- (5)節日與年度尾牙之摸彩聚餐。
- (6)年終獎金及盈餘分紅。
- (7)國內外旅遊補助。
- (8)公傷、傷病慰問及急難救助。
- (9)婚喪喜慶及生育補助金。
- (10)年度員工健康檢查。
- (11)業務人員購車貸款。
- (12)筆記型電腦申購補助。
- (13)員工持股信託獎勵金。
- (14)事、病假於寬限額度內不扣薪。
- (15)推動員工協助方案。
- (16)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)97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	問題分析與解決	基層人員及主管	7hr	99
	投資案評估及規劃	中基層營業主管	3.5hr	58
	顧客滿意與抱怨處理	客服及行政人員	3.5hr	116
管理職能	精鍊高階管理研習班	中高階營業主管	96 hr	11
營業職能	管理高爾夫_銷售管理	基層營業人員	16hr	68
自我成長	樂在工作_活出精采	全員	2hr	33
國貿知識	國貿流程及基本貿易條件	客服及營業人員	1.5hr	63
新人訓練	新進人員實務訓練	新進人員	16hr	41

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

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	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	太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)	工程塑膠原料經銷	
代理合約	Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.	2007.11.1~2012.10.31	電子級特殊氣體	
交易基本合約	太洋新技股份有限公司	88.6.1~(未載明期限)	半導體製程用材料	
代理合約	JSR Corp	2007.12.1~	半導體用光阻、CMP Slurries、低介電係數薄膜	
代理銷售合約	Asahi Chemical Industry Co.,Ltd.	1997.8.1~1998.7.31 (可自動展期)	代理銷售 Dry Film resist"SUNFORT"and related machines and chemical materials	
代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Company Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 Flexible Printed Circuit Boards	
代理銷售合約	Sumitomo Heavy Industries Ltd.	2008.9.1~2009.8.31	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	Honeywell International Inc.	2000.1.1~	Genetron refrigerants, Genesolv solvents 等代理銷售	地區:台灣及大陸
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

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	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	96.9~103.9	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 98年3月31日 財務資料
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
流動資產		4,806,980	5,856,174	5,921,172	7,675,709	6,219,519	5,289,753
基金及投資		2,038,430	2,591,178	3,467,526	3,825,474	4,146,650	4,298,519
固定資產		390,959	416,579	466,626	717,550	694,011	684,132
無形資產		15,120	17,709	8,303	14,711	12,878	12,878
其他資產		171,054	166,648	181,830	229,566	337,601	328,793
資產總額		7,422,543	9,048,288	10,045,457	12,463,010	11,410,659	10,614,075
流動負債	分配前	3,304,315	3,688,897	3,831,832	5,671,419	4,672,018	3,695,509
	分配後	3,899,844	4,490,811	4,748,600	6,558,012	(註 2)	不適用
長期負債		23,051	-	-	191,667	158,334	150,000
其他負債		35,852	92,761	146,917	232,249	305,577	309,014
負債總額	分配前	3,363,218	3,795,371	3,992,462	6,095,335	5,135,929	4,154,523
	分配後	3,958,747	4,597,285	4,909,230	6,981,928	(註 2)	不適用
股本		1,737,519	1,964,950	2,093,548	2,196,355	2,301,340	2,301,340
資本公積		825,427	1,235,167	1,268,316	1,300,048	1,281,601	1,281,601
保留盈餘	分配前	1,534,070	2,030,520	2,466,276	2,898,730	2,635,629	2,704,508
	分配後	805,665	1,100,008	1,446,701	1,907,152	(註 2)	不適用
金融商品未實現損益		-	-	178,569	41,211	(8,887)	31,301
累積換算調整數		(37,691)	12,942	36,948	124,799	265,154	340,908
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(146)	(6,785)	(6,784)
庫藏股票		-	-	-	(202,660)	(202,660)	(202,660)
股東權益總額	分配前	4,059,325	5,252,917	6,052,995	6,367,675	6,274,730	6,459,552
	分配後	3,463,796	4,451,003	5,136,227	5,481,082	(註 2)	不適用

註 1：最近五年度及九十八年第一季財務資料，業經勤業眾信會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：九十七年度盈餘分配案，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	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料
	93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
營業收入	9,493,124	11,351,038	13,272,814	17,235,691	17,424,790	2,174,016
營業毛利	1,525,925	1,682,777	1,891,450	2,292,362	2,181,856	245,901
營業損益	790,330	867,703	969,037	1,191,011	877,773	31,528
營業外收入 及 利益	552,031	753,035	900,057	795,017	439,951	75,404
營業外費用 及 損失	132,812	113,740	202,896	142,454	304,873	19,356
繼續營業部門 稅前損益	1,209,549	1,506,998	1,666,198	1,843,574	1,012,851	87,576
繼續營業部門 損益	1,002,270	1,224,855	1,366,268	1,452,029	728,477	68,879
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	1,002,270	1,224,855	1,366,268	1,452,029	728,477	68,879
每股盈餘 (單位:新台幣元)	4.50	5.46	5.94	6.36	3.21	0.30

註 1：最近五年度及九十八年第一季財務資料，業經勤業眾信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
九十三年度	勤業眾信會計師事務所	吳秋燕、楊碧雲	修正式無保留意見
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

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 98年第一季	
			93年度	94年度	95年度	96年度	97年度		
財務 結構	負債占資產比率		45.31	41.95	39.74	48.91	45.01	39.14	
	長期資金占固定資產 比率		1,044.20	1,264.26	1,300.12	916.04	928.92	968.13	
償債 能力	流動比率		145.48	158.75	154.53	136.26	133.12	143.14	
	速動比率		106.99	120.81	122.43	98.33	91.91	102.55	
	利息保障倍數(次)		31.41	33.48	29.35	26.40	11.85	7.08	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.35	3.57	3.80	4.12	4.24	2.73	
	平均收現日數		109	102	96	89	86	133	
	存貨週轉率(次)		7.58	7.88	9.04	8.98	7.57	4.93	
	應付款項週轉率(次)		4.42	4.39	4.73	5.52	6.2	1.26	
	平均銷貨日數		48	46	40	41	48	74	
	固定資產週轉率(次)		24.28	27.25	28.44	24.02	25.11	12.71	
	總資產週轉率(次)		1.28	1.25	1.32	1.38	1.53	0.82	
獲利 能力	資產報酬率(%)		14.32	15.30	14.77	13.39	6.69	2.89	
	股東權益報酬率(%)		25.60	26.31	24.17	23.38	11.52	4.03	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益		45.49	44.16	46.29	54.23	38.14	1.37
		稅前純益		69.61	76.69	79.59	83.94	44.01	3.81
	純益率(%)		10.56	10.79	10.29	8.42	4.18	3.17	
	基本每股盈餘(元)		4.50	5.46	5.94	6.36	3.21	0.30	
現金 流量	現金流量比率(%)		15.59	28.32	14.22	2.34	19.39	13.96	
	現金流量允當比率 (%)		33.35	49.03	43.76	52.75	53.10	63.36	
	現金再投資比率(%)		2.86	9.61	-	-	2.13	7.25	
槓桿 度	營運槓桿度		1.25	1.24	1.24	1.22	1.32	2.41	
	財務槓桿度		1.05	1.06	1.06	1.06	1.12	1.84	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- (1)營業利益占實收資本比率降低：因會計原則變動，自97年度起員工分紅及董監酬勞應視為費用，致營業利益較上年度減少所致。
- (2)利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、基本每股盈餘降低：主係因本年度獲利較上年度減少所致。
- (3)現金流量比率增加：因本年度營運活動淨現金流入增加所致。
- (4)現金流量允當比率增加：因近5年來公司營運持續成長，來自營運活動的平均淨現金流入增加所致。

註1：最近五年度及九十八年第一季財務資料，業經勤業眾信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 98年第一季	
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度			
財務結構 (%)	負債占資產比率		50.17	51.31	48.62	55.22	53.10	47.47	
	長期資金占固定資產比率		878.51	450.64	1,000.28	686.48	681.06	697.06	
償債能力 (%)	流動比率		148.77	148.66	156.87	137.04	137.72	147.62	
	速動比率		102.86	116.83	110.24	95.08	94.11	108.38	
	利息保障倍數(次)		25.92	28.06	16.14	15.64	8.20	4.05	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.72	4.18	3.55	4.23	4.26	2.91	
	平均收現日數		98	87	102	86	86	125	
	存貨週轉率(次)		6.87	7.09	6.31	6.56	5.67	3.65	
	應付款項週轉率(次)		4.93	5.54	5.08	6.06	6.73	5.61	
	平均銷貨日數		53	51	58	56	64	100	
	固定資產週轉率(次)		27.20	12.66	30.68	23.82	24.39	13.86	
	總資產週轉率(次)		1.54	1.41	1.58	1.6	1.72	1.07	
獲利能力	資產報酬率(%)		13.46	17.13	11.52	11.96	6.07	0.69	
	股東權益報酬率(%)		26.34	33.63	21.62	23.44	11.64	1.04	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		54.79	103.28	63.70	73.49	53.23	3.22
		稅前純益		74.19	120.69	83.99	89.86	48.67	3.96
	純益率(%)		8.23	9.41	7.27	6.37	3.18	2.02	
	基本每股盈餘(元)		4.50	5.46	5.94	6.36	3.21	0.30	
現金流量	現金流量比率(%)		2.57	17.81	4.20	3.14	9.09	23.38	
	現金流量允當比率(%)		27.13	59.29	45.95	29.16	34.77	60.50	
	現金再投資比率(%)		-	8.72	-	-	-	18.00	
槓桿度	營運槓桿度		1.29	1.23	1.25	1.23	1.39	1.00	
	財務槓桿度		1.06	1.05	1.10	1.09	1.15	1.68	

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)營業利益占實收資本比率降低：因會計原則變動，自97年度起員工分紅及董監酬勞應視為費用，致營業利益較上年度減少所致。
- (2)利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、基本每股盈餘降低：主係因本年度獲利益較上年度減少所致。
- (3)現金流量比率增加：因本年度營運活動淨現金流入增加所致。
- (4)現金流量允當比率增加：因近5年來公司營運持續成長，來自營運活動的平均淨現金流入增加所致。

註1：最近五年度及九十八年第一季財務資料，業經勤業眾信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

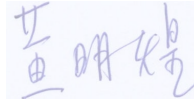
茲 准

董事會造送本公司九十七年度財務報表，業經委託勤業眾信會計師事務所郭麗園、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九十八年股東常會

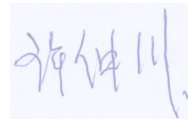
黃明煌



監察人：

富世投資股份有限公司

代表人：許仲川



徐守德



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 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）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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。民國九十七年及九十六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）967,689千元及925,207千元，分別占各年底資產總額之8.5%及7.4%，民國九十七及九十六年度認列該等被投資公司之投資收益分別為82,861千元及144,794千元，分別占各年度稅前淨利之8.2%及7.9%。

本會計師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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

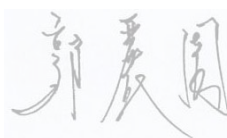
如附註三所述，華立企業公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(柒)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

華立企業公司已編製其與子公司民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

華立企業公司民國九十七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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭麗園



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 八 年 三 月 十 六 日

華立企業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金	\$ 957,830	9	\$ 547,823	4	2110	短期票據	\$ 2,238,275	20	\$ 1,808,400	15
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	365,405	3	478,953	4	2120	應付票據	250,000	2	50,000	-
1150	應收帳款淨額(附註二及五)	2,654,188	23	3,475,665	28	2130	應付票據一關係人(附註二十三)	417,233	4	489,868	4
1160	其他應收款(附註二及六)	208,596	2	809,788	7	2140	應付帳款	178,041	2	184,479	2
1200	商品存貨	23,537	-	101,668	1	2150	應付帳款一關係人(附註二十三)	964,599	8	2,405,643	19
1260	預付款項及其他	1,789,102	16	2,049,595	16	2160	應付所得稅	108,498	1	168,697	1
1286	遞延所得稅資產(附註十九)	136,299	1	164,373	1	2170	應付費用(附註十四)	103,787	1	223,458	2
11XX	流動資產合計	84,562	1	47,844	-	2210	其他應付款	269,415	2	175,016	1
		6,219,519	55	7,675,709	61	2272	一年內到期之長期借款(附註十五及二十四)	33,333	-	40,527	-
1450	長期投資(附註二、三、七、八及九)	57,310	-	56,227	1	2298	其他(附註二十三)	75,577	1	116,998	1
1480	以成本法之金融資產	117,850	1	131,246	1	21XX	流動負債合計	4,672,018	41	5,671,419	45
1421	採權	3,971,490	35	3,638,001	29						
14XX	長期投資合計	4,146,650	36	3,825,474	31	2420	長期負債	158,334	1	191,667	2
1501	固定資產(附註二、十及二十四)					2510	土地增值稅準備(附註十)	13,713	-	13,713	-
1521	地	315,645	3	326,514	3						
1531	房屋及建築	262,646	2	258,934	2	2810	其他負債				
1551	機器設備	365	-	365	-	2820	應計退休金負債(附註十六)	39,505	1	23,002	-
1561	運輸設備	67,581	1	52,886	1	2860	存入保證金	2,229	-	2,039	-
1631	生財設備及雜項設備	159,979	1	152,558	1	28XX	遞延所得稅負債(附註十九)	250,130	2	193,495	2
15X1	租賃改良	51,698	1	49,987	1		其他負債合計	291,864	3	218,536	2
1508	土地	857,914	8	841,244	7	2XXX	負債合計	5,135,929	45	6,095,335	49
15XY	成本估增	39,290	-	39,290	-	3110	普通股股本-每股面額10元,額定300,000千股,九十七年及九十六年底發行分別為230,134千股及219,636千股	2,301,340	20	2,196,355	18
15X9	減:累計折舊	897,204	8	880,534	7						
1672	預付設備款	203,965	2	162,984	1	3210	資本公積(附註十七)	1,158,727	10	1,158,727	9
15XX	預付設備款	693,239	6	717,550	6	3252	發行股票溢價	11,867	-	11,867	-
	固定資產淨額	772	-	-	-	3260	其他受贈資產	111,007	1	129,454	1
		694,011	6	717,550	6	32XX	長期投資	1,281,601	11	1,300,048	10
1770	無形資產	12,878	-	14,711	-		資本公積合計				
	遞延退休金成本(附註十六)					3310	保留盈餘(附註十七)	860,113	7	714,910	6
1800	其他資產					3350	法定盈餘	1,775,516	16	2,183,820	17
1820	資產出租	116,781	1	94,501	1	33XX	未分配盈餘	2,635,629	23	2,898,730	23
1830	存出保證金(附註二五)	57,443	1	59,285	1		股東權益其他項目(附註二、十、十六)				
1887	遞延費用(附註二)	163,057	1	75,460	1	3420	其他項下及(附註八)	265,154	3	124,799	1
18XX	受限資產(附註二十四)	320	-	320	-	3430	累積換算調整數	(6,785)	-	(6,785)	-
	其他資產合計	337,601	3	229,566	2	3450	未認列為退休淨損失之金融商品	(8,887)	-	(8,887)	-
						3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
						3510	庫藏股票	(202,660)	(2)	(202,660)	(1)
						34XX	股東權益其他項目合計	56,160	1	27,458	(1)
						3XXX	股東權益合計	6,274,730	55	6,367,675	51
1XXX	資產總計	\$ 11,410,659	100	\$ 12,463,010	100		負債及股東權益總計	\$ 11,410,659	100	\$ 12,463,010	100

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代碼	九十七年度			九十六年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入(附註二及二十三)					
4100	\$ 16,940,820	97	\$ 16,713,022		97	
4614	402,218	2	506,045		3	
4800	81,752	1	16,624		-	
4000	<u>17,424,790</u>	<u>100</u>	<u>17,235,691</u>		<u>100</u>	
	營業成本(附註二十三)					
5110	15,159,941	87	14,914,673		87	
5800	85,941	-	7,132		-	
5000	<u>15,245,882</u>	<u>87</u>	<u>14,921,805</u>		<u>87</u>	
5910	2,178,908	13	2,313,886		13	
5920	2,948	-	(21,524)		-	
	<u>2,181,856</u>	<u>13</u>	<u>2,292,362</u>		<u>13</u>	
	營業費用(附註二十)					
6100	1,020,603	6	858,182		5	
6200	283,480	2	243,169		1	
6000	<u>1,304,083</u>	<u>8</u>	<u>1,101,351</u>		<u>6</u>	
6900	<u>877,773</u>	<u>5</u>	<u>1,191,011</u>		<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110	3,405	-	6,497		-	
7121	355,151	2	669,681		4	
7140	4	-	43,868		-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額	\$ 28,464	-	\$ 26,263	-
7480	其他(附註十一及二十三)	52,927	1	48,708	-
7100	合 計	<u>439,951</u>	<u>3</u>	<u>795,017</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	93,355	1	72,589	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	97,578	1	16,122	-
7630	減損損失(附註八)	85,000	-	50,383	-
7880	其 他	28,940	-	3,360	-
7500	合 計	<u>304,873</u>	<u>2</u>	<u>142,454</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,012,851	6	1,843,574	10
8110	所得稅(附註二及十九)	<u>284,374</u>	<u>2</u>	<u>391,545</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 728,477</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,452,029</u>	<u>8</u>
代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.46	\$ 3.21	\$ 8.07	\$ 6.36
9850	稀釋每股盈餘	4.32	3.11	8.07	6.36

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保			股			東			其			他			項	目									
	普	本	公	留	盈	餘	累	未	成	未	金	未	未	未	庫			藏	股	票	股	東	權	益	合	計
九十六年一月一日餘額	\$ 2,093,548	\$ 1,268,316	\$ 578,283	\$ 1,887,993	\$ 36,948	\$ -	\$ 178,569	\$ 9,338	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
九十五年盈餘分配 (附註十七)	-	-	-	136,627	(136,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	-	96,627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利-股票	40,000	-	-	-	-	795,548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利-38%	-	-	-	-	-	62,807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東股票股利-3%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	31,732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	87,851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回-3,019千股 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(202,660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,452,029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 2,196,355	\$ 1,300,048	\$ 714,910	\$ 2,183,820	\$ 124,799	\$ (146)	\$ 41,211	\$ 9,338	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (202,660)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
九十六年度盈餘分配 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	145,203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	-	23,232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	105,203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利-股票	40,000	-	-	-	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利-35%	-	-	-	-	-	758,158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東股票股利-3%	-	-	-	-	-	64,985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	(18,447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,639)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	728,477	-	-	-	(50,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)



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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 728,477	\$ 1,452,029
調整項目		
呆帳	104,727	78,931
折舊	43,300	37,042
攤銷	26,027	13,468
存貨跌價及呆滯損失	97,578	16,122
存貨報廢損失	26,494	2,102
處分投資利益	(4)	(43,868)
未(已)實現銷貨毛利	(2,948)	21,524
遞延所得稅費用	19,917	61,908
收取權益法被投資公司之現金股利	169,417	191,117
採權益法認列之投資收益	(355,151)	(669,681)
減損損失	85,000	50,383
退休金	11,551	595
其他	108	(1,426)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	113,548	60,343
應收帳款(含關係人)	1,317,942	(1,431,994)
其他應收款	6,527	(10,510)
商品存貨	136,303	(868,272)
預付款項及其他流動資產	28,074	(47,860)
應付票據(含關係人)	(79,073)	(74,918)
應付帳款(含關係人)	(1,501,243)	1,166,726
應付所得稅	(119,671)	70,968
應付費用	94,399	17,690
其他應付款	(6,798)	23,820
其他	(38,473)	15,665
營業活動之淨現金流入	<u>906,028</u>	<u>131,904</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(67,598)	(155,157)
處分備供出售金融資產價款	18,004	200,396

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 27,284)	(\$ 10,663)
取得以成本衡量之金融資產	(71,604)	(10,000)
購置固定資產	(42,510)	(290,421)
遞延費用增加	(113,624)	(58,367)
處分以成本衡量之金融資產價款	71,604	-
其他	<u>1,852</u>	<u>(2,707)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(231,160)</u>	<u>(326,919)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	429,875	526,121
應付短期票券增加	200,000	50,000
舉借長期借款	-	200,000
償還長期借款	(8,333)	-
發放董監事酬勞	(23,232)	(24,593)
發放員工紅利	(105,203)	(96,627)
發放股東紅利	(758,158)	(795,548)
存入保證金增加	190	348
庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>(202,660)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(264,861)</u>	<u>(342,959)</u>
現金淨增加(減少)金額	410,007	(537,974)
年初現金餘額	<u>547,823</u>	<u>1,085,797</u>
年底現金餘額	<u>\$ 957,830</u>	<u>\$ 547,823</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 95,700	\$ 74,626
支付所得稅	384,128	258,669
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 33,333	\$ 8,333
固定資產轉列出租資產	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	\$ 42,041	\$ 287,555
應付設備款(列入其他應付款)減少	<u>469</u>	<u>2,866</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 42,510</u>	<u>\$ 290,421</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 71,604
其他應收款－出售長投款減少（增加）	<u>71,604</u>	(<u>71,604</u>)
收取現金	<u>\$ 71,604</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(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獲准於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 532 人及 496 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，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、折舊、資產減損損失、所得稅、退休金以及員工紅利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。

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，金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。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

銷貨依銷貨合約，於貨物交付客戶或經客戶驗收時認列收入，佣金收入係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，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合理估計未來之折讓金額提列。

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

商品存貨以加權平均成本與市價孰低評價。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。市價基礎為淨變現價值。期末另評估存貨可能之呆滯情形再提列備抵存貨損失。

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似。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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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，其差額則予調減保留盈餘。

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，就其殘值按估計尚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，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

退休金

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

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

庫藏股票

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

所得稅

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

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

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

外幣交易

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

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

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

重分類

九十六年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(六)基秘字第○五二號函「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(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 0.48 元。

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無影響。

四 現 金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 968	\$ 889
支票存款	1,958	199
活期存款	606,963	433,647
外幣活期存款	<u>347,941</u>	<u>113,088</u>
	<u>\$ 957,830</u>	<u>\$ 547,823</u>

五 應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 2,810,048	\$ 3,554,702
減：備抵呆帳	137,959	79,037
備抵銷貨折讓	<u>17,901</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,654,188</u>	<u>\$ 3,475,665</u>
應收帳款－關係人	\$ 209,220	\$ 813,253
減：備抵呆帳	<u>624</u>	<u>3,465</u>
	<u>\$ 208,596</u>	<u>\$ 809,788</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 82,502	\$ 4,592	\$ 48,270	\$ 4,592
加：本年度提列	104,727	-	78,931	-
減：本年度沖銷	<u>48,646</u>	<u>4,592</u>	<u>44,699</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$138,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,502</u>	<u>\$ 4,592</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售標的	期 讓售金額	末 期 除列金額	末 期 已預支金額	末 已預支金額 年利率(%)	額 度(億元)
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
九十六年度						
大眾銀行	中華映管	611,542	600,000	536,895	3.3~3.5	6

上述額度係循環使用。

九十七年及九十六年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為739,787千元及611,542千元，其中對大眾銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二十五），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。

六 商品存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,888,852	\$ 2,012,324
在途商品	43,682	83,125
	1,932,534	2,095,449
減：備抵存貨損失	143,432	45,854
	<u>\$ 1,789,102</u>	<u>\$ 2,049,595</u>

七 備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 15,630	\$ 15,630
國外上市股票	49,598	-
	65,228	15,630
評價調整	(7,918)	40,597
列為非流動資產	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 56,227</u>

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年		九 十 六 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 Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$ 71,604	3.63	\$ -	-
晶宜科技公司 (晶宜)	14,778	17.04	14,778	17.11
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	25,000	14.24
聯勝光電公司	10,000	0.60	10,000	0.60
啟成科技公司 (啟成)	-	18.52	70,000	18.52
Univision Technology Holdings (Univision)	-	9.10	-	9.10
其 他	-	-	-	-
	<u>\$ 117,850</u>		<u>\$ 131,246</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。

本公司於九十二年八月投資宏葉新技公司，該公司主要從事鎂合金射出成型製造及銷售等業務，九十六年十二月底本公司參與宏葉新技公司與 Wah Yuen 進行股權買賣轉換，本公司將宏葉新技公司持股全數出售予 Wah Yuen，用以認購 Wah Yuen 發行之股份，處分損失計 3,032 千元，並於九十七年一月底取得 Wah Yuen 股份。

上述其他係鎮宇通訊公司、Kotura, Inc.、Dicon Corp 及悠景科技公司之股票投資，已於以前年度全數提列持久性跌價損失。

本公司於九十七及九十六年度對以成本衡量之金融資產，評估部分已產生減損，且回復之機會甚小，是以認列持久性跌價損失如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
Univision	\$ -	\$ 30,383
啟 成	70,000	20,000
悅 城	15,000	-
	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 50,383</u>

九採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 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)	\$ 1,242,856	100.00	\$ 979,573	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(華港)	916,842	100.00	822,916	100.00
長華電材公司(長華電材)	654,630	28.33	739,919	28.44
長華塑膠公司(長華塑膠)	528,995	40.00	485,110	40.00
華宏新技公司(華宏)	438,694	16.99	440,097	16.67
華展光電公司(華展)	159,101	35.00	148,043	35.00
華立日本公司(華立日本)	30,372	100.00	22,343	100.00
	<u>\$ 3,971,490</u>		<u>\$ 3,638,001</u>	

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依九十七年及九十六年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
長華電材	\$ 674,970	\$ 2,493,785
華 宏	166,005	731,974

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者九十七及九十六年度增減變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 36,274	\$ 34,038
本年取得被投資公司認列金額	11,024	2,212
匯率影響數	332	24
年底餘額	<u>\$ 47,630</u>	<u>\$ 36,274</u>

依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資收益(損失)如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
Wah Lee Holding	\$ 162,738	\$ 225,054
華 港	73,858	135,873
長華電材	13,476	144,600

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
長華塑膠	\$ 80,994	\$ 117,630
華宏	1,867	27,164
華展	20,665	26,094
華立日本	<u>1,553</u>	<u>(6,734)</u>
	<u>\$355,151</u>	<u>\$669,681</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表六，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，截至九十七年底，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，截至九十七年底，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)，截至九十七年底，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>23,051</u>
增值淨額列入未實現重估增值	16,239
減：轉增資金額	<u>16,239</u>
	-
加：土地增值稅準備因稅率調 降轉列未實現重估增值	<u>9,338</u>
未實現重估增值 (列入股東權益 其他項目)	<u>\$ 9,338</u>

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司帳列之土地增值稅準備依修正後稅率計算後減少為 13,713 千元。

(二) 累計折舊

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 54,574	\$ 49,171
機器設備	287	242
運輸設備	42,635	36,994
生財及雜項設備	82,352	62,152
租賃改良	<u>24,117</u>	<u>14,425</u>
	<u>\$ 203,965</u>	<u>\$ 162,984</u>

土 出租資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 86,598	\$ 75,729
房屋及建築	<u>34,591</u>	<u>21,316</u>
	121,189	97,045
減：累計折舊	<u>4,408</u>	<u>2,544</u>
	<u>\$ 116,781</u>	<u>\$ 94,501</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，九十七及九十六年度之租金收入分別為 10,923 千元及 8,138 千元，列為營業外收入。

三 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.29% ~ 5.93% 及 1.15% ~ 6.43%	\$ 1,267,709	\$ 1,624,799
國外購料借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.35% ~ 3.41% 及 1.15% ~ 6.37%	96,915	138,356
國內購料借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 2.32% 及 2.958%	3,651	15,245

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.6%~2.81% 及 2.46%	<u>\$ 870,000</u> <u>\$ 2,238,275</u>	<u>\$ 30,000</u> <u>\$ 1,808,400</u>

三 應付短期票券

九十七年及九十六年底餘額係中華票券及國際票券公司保證及承兌之商業本票，年利率分別為 1.45%~2.072% 及 2.10%。

四 應付費用

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 73,978	\$ 102,152
應付員工紅利及董監酬勞	136,869	-
應付佣金	16,232	20,909
其他	<u>42,336</u>	<u>51,955</u>
	<u>\$ 269,415</u>	<u>\$ 175,016</u>

五 長期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
華南銀行		
抵押借款，自九十六年九月起至一〇三年九月，每月為一期，共八十四期。第一年僅付息，第二年起平均攤還本金，年利率分別為 2.045%~2.095% 及 2.48%~2.53%	\$ 191,667	\$ 200,000
減：一年內到期部分	<u>33,333</u>	<u>8,333</u>
	<u>\$ 158,334</u>	<u>\$ 191,667</u>

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，本公司依員工每月薪資百分之六提撥存勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列確定提撥之退休金成本分別為14,318千元及12,409千元。

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，係按服務年資及退休前六個月平均經常性薪資計付。本公司依照規定每月按員工薪資總額8%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存於台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十七及九十六年度本公司依退休金精算報告認列確定給付退休辦法之退休金成本分別為31,055千元及21,117千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 17,277	\$ 13,759
利息成本	10,842	8,295
退休基金資產預期報酬	(4,839)	(4,373)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
退休金損失攤銷數	5,935	1,596
淨退休金成本	<u>\$ 31,055</u>	<u>\$ 21,117</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 139,889	\$ 114,249
非既得給付義務	<u>107,917</u>	<u>98,260</u>
累積給付義務	247,806	212,509
未來薪資增加之影響數	<u>83,782</u>	<u>102,759</u>
預計給付義務	331,588	315,268
退休基金資產公平價值	(<u>208,301</u>)	(<u>189,507</u>)
提撥狀況	123,287	125,761
未認列過渡性淨給付義務	(12,879)	(14,718)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
退休金損失未攤銷餘額	(\$ 90,566)	(\$ 102,752)
遞延退休金成本	12,878	14,711
未認列為退休金成本之淨損失	<u>6,785</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 39,505</u>	<u>\$ 23,002</u>
既得給付	\$ 159,269	\$ 132,789

(三)精算假設

折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休金準備金金額	\$ 19,503	\$ 20,522
(五)由退休準備金支付金額	7,683	6,833

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率為限。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。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為125,618千元及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17.3%及1.55%計算。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九十七年及九十六年六月決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 145,203	\$ 136,627		
董監事酬勞	23,232	24,593		
員工紅利—股票	40,000	40,000		
員工紅利—現金	105,203	96,627		
現金股利	758,158	795,548	\$ 3.5	\$ 3.8
股票股利	64,985	62,807	0.3	0.3
	<u>\$1,136,781</u>	<u>\$1,156,202</u>	<u>\$ 3.8</u>	<u>\$ 4.1</u>

本公司九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，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)

九十七及九十六年度金融商品未實現利益 (損失) 之變動：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權	合 計
		投 資 依 持 股 比 例 認 列	
<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>
<u>九 十 六 年 度</u>			
年初餘額	\$ 177,378	\$ 1,191	\$ 178,569
直接認列為股東權益調整項目	(89,881)	(577)	(90,458)
轉列損益項目	(46,900)	-	(46,900)
年底餘額	<u>\$ 40,597</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 41,211</u>

損益表處分投資利益 (損失) 如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
備供出售金融資產	\$ 4	\$ 46,900
以成本衡量之金融資產—宏 葉新技公司 (附註八)	-	(3,032)
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 43,868</u>

六 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。截至九十七年底止，尚未轉讓予員工。

依公司法規定，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五，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積金額。依上述法令規定，庫藏股票為轉讓公司員工所必要而買回，應於買回之日起三年內轉讓予員工，逾期訂定之轉讓期間未轉讓，應辦理消除股份減資之變更登記。

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

七 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：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 253,203	\$ 460,883
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(29,251)	(78,872)
減損損失	21,250	5,000
處分國內投資利益	(1)	(10,967)
其他	9,847	8,488
	<u>1,845</u>	<u>(76,351)</u>
暫時性差異		
呆帳超限	16,539	5,241
存貨跌價損失	24,395	4,301
兌換損益	(533)	5,598
認列國外長期投資持久性跌價損失	-	7,596
採權益法認列之國外投資收益	(59,537)	(88,548)
其他	(781)	3,904
	<u>(19,917)</u>	<u>(61,908)</u>
按課稅所得額估計之稅額	235,131	322,624
當年度抵用之投資抵減	(2,006)	(2,021)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	31,525	21,007
當年度應納所得稅	<u>264,650</u>	<u>341,610</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	\$ 19,917	\$ 61,908
以前年度所得稅調整	(<u>193</u>)	(<u>11,973</u>)
	<u>\$ 284,374</u>	<u>\$ 391,545</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 35,859	\$ 11,464
未給付年終獎金	10,931	18,720
未實現聯屬公司間利益	8,775	9,512
備抵呆帳超限	26,184	9,645
備抵銷貨折讓	4,475	-
其他	<u>713</u>	<u>195</u>
	<u>86,937</u>	<u>49,536</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(2,225)	(1,692)
其他	(<u>150</u>)	<u>-</u>
	(<u>2,375</u>)	(<u>1,692</u>)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>84,562</u>	<u>47,844</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實現國外長期投資持 久性跌價損失	40,542	40,542
其他	<u>401</u>	<u>292</u>
	<u>40,943</u>	<u>40,834</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收 益	(291,073)	(231,536)
其他	<u>-</u>	(<u>2,793</u>)
	(<u>291,073</u>)	(<u>234,329</u>)
淨遞延所得稅負債—非流動	(<u>250,130</u>)	(<u>193,495</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$165,568</u>)	(<u>\$145,651</u>)

(三) 本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案，業經稽徵機關核定。

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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>1,771,708</u>	<u>2,180,012</u>
	<u>\$1,775,516</u>	<u>\$2,183,820</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 458,080 千元及 333,660 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 31.71% (預計) 及 27.75%。

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。

三、用人、折舊及攤銷費用

	列 入 營 業 費 用 九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
用人費用		
薪 資	\$605,114	\$443,537
勞 健 保	28,219	25,457
退 休 金	45,373	33,526
其 他	<u>31,523</u>	<u>30,447</u>
	<u>\$710,229</u>	<u>\$532,967</u>
折 舊	\$ 42,752	\$ 36,624
攤 銷	26,027	13,468

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 每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利

	九十七年度	九十六年度
稅前	\$ 1,012,851	\$ 1,843,574
稅後	728,477	1,452,029

(二) 分母－股數（千股）

	九十七年度	九十六年度
普通股已發行加權平均股數	230,134	219,636
加：辦理九十六年度盈餘（含 員工紅利）轉增資股數 追溯調整	-	10,498
減：買回庫藏股票	3,019	1,761
計算基本每股盈餘	227,115	228,373
加：具稀釋作用之潛在普通股 －員工分紅	7,477	-
	<u>234,592</u>	<u>228,373</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(彙)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。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年辦理九十六年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十六年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 8.46 及 6.66 元減少為 8.07 元及 6.36 元。

三 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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ 57,310	\$ 57,310	\$ 56,227	\$ 56,227
以成本衡量之金融資產				
存出保證金	117,850	-	131,246	-
	57,443	57,443	59,285	59,285
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	191,667	191,667	200,000	200,000
存入保證金	2,229	2,229	2,039	2,039

(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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產(質押定期存款)、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，因此公平價值無法可靠衡量。
 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值估計公平價值。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) 本公司九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 955,224 千元及 547,055 千元，金融負債分別為 1,021,522 千元及 1,391,088 千元。

(四)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 3,405 千元及 6,497 千元，利息費用分別為 93,355 千元及 72,589 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）公司及國外上市公司股票之投資，因市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使股票投資之公平價值變動573千元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，本公司持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）除下表所分析者外，與其帳面價值相同。

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 1,798,867	\$ -	\$ 1,601,522

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，應無重大流動性風險。本公司投資非前述之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

本公司從事之活期及定期存款、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663千元。

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
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及監察人
啟成科技公司（啟成）	本公司為該公司之法人董事及監察人 （九十七年十二月卸任）
寶廣投資（股）公司（寶廣）	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

九十七及九十六年度向關係人進貨金額分別為1,652,049千元（11%）及1,279,790千元（8%），其個別關係人交易之金額未達本公司進貨金額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

九十七及九十六年度銷貨予關係人款項分別計1,586,588千元（9%）及1,725,372千元（10%），其個別關係人交易之金額未達本公司銷貨收入淨額10%，銷貨價格及收款條件與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入及支出

	佣 金 收 入	估 佣 金 收 入 %	佣 金 支 出	估 佣 金 支 出 %
<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	<u>1,432</u>	<u>-</u>	<u>2,519</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 58,378</u>	<u>14</u>	<u>\$ 31,627</u>	<u>51</u>
<u>九 十 六 年 度</u>				
Raycon	\$ 21,561	4	\$ 45	-
上海怡康	16,609	3	41,214	49
華 港	14,443	3	38	-
Wah Lee Machinery	12,781	3	-	-
其 他	<u>1,512</u>	<u>-</u>	<u>18,018</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 66,906</u>	<u>13</u>	<u>\$ 59,315</u>	<u>70</u>

4. 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定委任管理服務或SAP使用合約，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，九十七及九十六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 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
華 港	\$ 16,573	\$ 11,260
華 宏	1,691	1,522
上海怡康	<u>1,240</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,504</u>	<u>\$ 12,782</u>

5. 九十七年及九十六年底本公司為華港代收貨款餘額分別為 33,492千元及 66,392千元，列入其他流動負債項下。

年底餘額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應收票據				
華 宏	\$ -	-	\$ 11,620	2
其 他	27	-	1,761	-
	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,381</u>	<u>2</u>
應收帳款—關係人				
上海怡康	\$ 84,171	3	\$ 515,294	12
華 港	54,409	2	156,320	4
華 富	-	-	51,220	1
華 宏	34,427	1	38,561	1
Raycon	8,797	-	35,277	1
其 他	27,416	1	16,581	-
	209,220	7	813,253	19
減：備抵呆帳	624	-	3,465	-
	<u>\$ 208,596</u>	<u>7</u>	<u>\$ 809,788</u>	<u>19</u>
應付票據—關係人				
華 旭	\$ 177,035	30	\$ 128,845	19
華 宏	-	-	48,832	7
長華塑膠	1,006	-	6,802	1
	<u>\$ 178,041</u>	<u>30</u>	<u>\$ 184,479</u>	<u>27</u>
應付帳款—關係人				
華 旭	\$ 34,325	3	\$ 57,975	2
華 宏	32,120	3	24,700	1
大 立	31,263	3	54,741	2
啟 成	6,298	1	13,637	-
其 他	4,492	-	17,644	1
	<u>\$ 108,498</u>	<u>10</u>	<u>\$ 168,697</u>	<u>6</u>
代收款（列入其他流動負債）				
華 港	\$ 33,492	84	\$ 66,392	92

其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
長華國際	25,362	-
	(CNY 6,000 千元)	
華 港	354,240	350,244
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
華立日本	10,908	8,691
	(JPY 30,000 千元)	(JPY 30,000 千元)
上海怡康	415,467	324,300
	(USD12,667 千元)	(USD10,000 千元)
上海華長	328,000	324,300
	(USD10,000 千元)	(USD10,000 千元)
華富／東莞華港（共用額度）	98,400	97,290
	(USD 3,000 千元)	(USD 3,000 千元)
東莞耐力	65,600	-
	(USD 2,000 千元)	
Wah Lee Machinery	65,600	64,860
	(USD 2,000 千元)	(USD 2,000 千元)
Wah Lee Tech (Singapore)	49,200	48,645
	(USD 1,500 千元)	(USD 1,500 千元)
華 旭	9,690	6,977
	<u>\$ 1,782,467</u>	<u>\$ 1,585,307</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。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪資及獎金	\$ 24,114	\$ 24,583
特支費	1,176	1,176
紅 利	32,493	33,802
	<u>\$ 57,783</u>	<u>\$ 59,561</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 258,827	\$ 269,696
房屋及建築	195,427	197,068
出租資產		
土 地	17,504	6,635
房屋及建築	30,182	18,780
受限制資產（質押定期存款）	320	320
	<u>\$ 502,260</u>	<u>\$ 492,499</u>

五 截至九十七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 七 年 度 租 金 支 出
業倉企業公司 （九十七年 四月變更為 弘祥公司）	倉 庫	租期九十七年四月一 日至一〇四年三月 三十一日，每月租 金 1,322 千元（含 稅）	<u>\$ 15,105</u>

截至九十七年底止，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
九十八	\$ 15,860
九十九	15,860
一〇〇	15,860
一〇一	15,860
以後年度	<u>35,686</u>
	<u>\$ 99,126</u>

(二) 本公司為購入商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 1,055 千元、日幣 124,142 千圓及新台幣 90,013 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二十三及附表二。

(四) 本公司對讓售予大眾銀行及台新銀行之應收帳款已開立等額之保證本票（詳附註五），年底未到期應收帳款為 133,542 千元。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表六。

(二)大陸投資資訊

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

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	\$ 13,327	-	\$ 2,688	-
東莞華港	12	-	-	-
	<u>\$ 13,339</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,688</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	\$ 738,701	4	\$ 84,171	3
東莞華港	9,956	-	2,107	-
華 富	(445)	-	-	-
	<u>\$ 748,212</u>	<u>4</u>	<u>\$ 86,278</u>	<u>3</u>

華富為負值係因銷貨退回及折讓所致。

(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：詳附註二十三及附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二十三。

三 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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 銷 貨 淨 額 %	金 額	估 銷 貨 淨 額 %
亞 洲	\$ 3,798,893	22	\$ 3,599,591	21
其他地區	280,778	1	124,653	1
外銷收入總額	<u>\$ 4,079,671</u>	<u>23</u>	<u>\$ 3,724,244</u>	<u>22</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔營業收入淨額 10% 以上之客戶如下：

甲 客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 銷 貨 淨 額 %	金 額	估 銷 貨 淨 額 %
	<u>\$ 780,456</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,128,979</u>	<u>12</u>

華立企業股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十七年度

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(%)	貸與性質	營業往來金額	務有短期融通之必要	資因	呆帳	列帳	備金額	抵額	擔名	保稱	保價	品價值	對個別對象貸與限額(註一)	資金總限額(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	\$ 38,456 (CNY 8,000,000)	\$ 38,456 (CNY 8,000,000)	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉		\$		-			無	無	無	\$ 148,852	\$ 148,852

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

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編號	背書公司	背書保證名稱	背書保證者名稱	背書公司名稱	保稱關係	證對對象	對背書保證額(註一)	本最高背書餘額	年度背書餘額	年底背書餘額	以財產擔保之背書金額	累計背書保證金額之比率(%)	背書保證最高額(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	\$ 1,254,946	\$ 360,000	\$ 360,000	\$	-	6	\$ 3,137,365
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	1,254,946	9,690	9,690		-	-	3,137,365
0			華港工業物品(香港)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	1,254,946	354,240	354,240	(USD10,800千元)	-	6	3,137,365
0			華立日本公司			本公司之子公司	1,254,946	10,908	10,908	(JPY 30,000千元)	-	-	3,137,365
0			Wah Sin Industrial Pte. Ltd.			業務往來之公司	1,254,946	16,400	16,400	(USD 500千元)	-	-	3,137,365
0			上海怡康化工材料有限公司			本公司之子公司	1,254,946	415,467	415,467	(USD12,667千元)	-	7	3,137,365
0			華富國際貿易(深圳)有限公司及東莞華港國際貿易有限公司(註四)			本公司之子公司	1,254,946	98,400	98,400	(USD 3,000千元)	-	2	3,137,365
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	1,254,946	328,000	328,000	(USD10,000千元)	-	5	3,137,365
0			Wah Lee Machinery Trading Limited			本公司之子公司	1,254,946	65,600	65,600	(USD 2,000千元)	-	1	3,137,365
0			Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.			本公司之子公司	1,254,946	49,200	49,200	(USD 2,000千元)	-	1	3,137,365
0			東莞耐力光電有限公司			本公司之子公司	1,254,946	65,600	65,600	(USD 2,000千元)	-	1	3,137,365
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	1,254,946	25,362	25,362	(CNY 6,000千元)	-	-	3,137,365

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：截至九十七年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為131,200千元，華港工業物品(香港)有限公司為354,240千元，上海怡康化工材料有限公司為415,467千元，上海華長貿易有限公司為295,200千元，Wah Lee Machinery Trading Limited為64,333千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.為11,540千元，東莞華港國際貿易有限公司為98,400千元，Wah Sin Ind. Pte. Ltd.為16,400千元，長華國際貿易(深圳)有限公司為25,362千元，東莞耐力光電有限公司為62,494千元，華立日本公司為3,636千元。

註四：九十七年七月前此兩家子公司共用額度美金3,000千元，自九十七年八月起由東莞華港國際貿易有限公司使用該額度。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	有價證名	券與發稱	有價證人	關係	帳列	科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	末	
											市價(股權淨值)	備註
華立企業公司	股票	大立高分子子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	—	—	備供出售金融資產	金融資產	2,817,935	\$ 28,179	5.35	\$ 28,179	
		中興電工公司	—	—	—	備供出售金融資產	金融資產	12,380	189	-	189	
		JSR Corp.	—	—	—	備供出售金融資產	金融資產	80,000	28,942	-	28,942	
			—	—	—	—	—	—	57,310	—	57,310	
		啟成科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	9,000,000	\$ -	18.52	\$ 19,897	
		悅城科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	1,250,000	10,000	14.24	13,476	
		晶宜科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	1,521,000	14,778	17.04	16,486	
		華旭科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	9,400	11,468	19.38	26,959	
		聯勝光電公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	500,000	10,000	0.60	5,914	
		Wah Yuen Technology Holding Limited	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	1,968,180	71,604	3.63	69,069	
		Univision Technology Holdings	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	38,794,190	-	9.10	-	
		鎮宇通訊公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	266,811	-	2.92	1,943	
		Kotura, Inc.	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	295	-	-	-	
		DiCon Corp.	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	57,143	-	0.28	-	
		悠景科技公司	—	—	—	以成本衡量之金融資產	金融資產	400	-	-	-	
		—	—	—	—	—	—	117,850	—	—	153,744	
	Wah Lee Holding	—	—	—	—	—	—	\$ 1,242,856	100.00	\$ 1,242,856		
	華港工業物品(香港)有限公司	—	—	—	—	—	—	916,842	100.00	915,500		
	長華電材公司	—	—	—	—	—	—	654,630	28.33	674,970		
	長華塑膠公司	—	—	—	—	—	—	528,995	40.00	531,585		
	華宏新技公司	—	—	—	—	—	—	438,694	16.99	166,005		
	華展光電公司	—	—	—	—	—	—	159,101	35.00	159,101		
	華立日本公司	—	—	—	—	—	—	30,372	100.00	32,972		
		—	—	—	—	—	—	3,971,490	—	—	3,722,989	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類 及 名 稱	券 與 有 價 證 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	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	-	\$ 148,852	100	\$ 148,852		
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	-	31,177	100	31,177		
	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	-	158,780	100	158,780		
Wah Lee Holding	票 票				<u>\$ 338,809</u>		<u>\$ 338,809</u>		
	SHC Holding Ltd.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,290,000	\$ 330,649	100	\$ 330,649		
	Global SYK Holding Ltd.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	10,350,000	829,974	100	829,974		
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	10,000	1,537	100	1,537		
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,600,000	80,515	100	67,457		
	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>\$ 1,242,675</u>		<u>\$ 1,229,617</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>\$ 325,845</u>	30	<u>\$ 325,845</u>		
	華 立 日 本 公 司	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	40	<u>\$ 803,938</u>	70	<u>\$ 783,347</u>		
上 海 怡 康 化 工 材 料 有 限 公 司	票 票				<u>\$ 7,272</u>	16.67	<u>\$ 8,488</u>		
	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>\$ 76,846</u>	30.63	<u>\$ 76,846</u>		

華立企業股份有限公司及轉投資公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	之單	價授信期	餘額	估總應收(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	(\$ 605,707)	(4)	月結 30~90 天	一般交易條件	一般交易條件	\$ 54,409	2	
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷	(738,701)	(4)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	84,171	3	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷	(177,066)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件	34,427	1	
華立企業公司	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進	663,153	4	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為預付~月結 150 天	(211,360)	(13)	
華立企業公司	華立日本公司	子公司	進	274,124	2	預付~月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為預付~月結 150 天	-	-	
華立企業公司	Raycon industrial Co.,	為該公司負責人為本公司董事長之一親等	進	215,210	1	預付 60 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為預付~月結 150 天	-	-	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進	182,464	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為預付~月結 150 天	(32,120)	(2)	
華立企業公司	大立高分子子公司	該公司負責人為本公司董事長之二親等	進	153,309	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為預付~月結 150 天	(31,263)	(2)	
華港工業物品(香港)有限公司	長華塑膠公司	母公司之採權益法之被投資公司	進	305,203	10	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為月結 30~90 天	(45,711)	(24)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進	858,567	29	月結 30~90 天	價格無一般交易條件可資比較	價格無一般交易條件為月結 30~90 天	(41,106)	(22)	

(接次頁)

(承前頁)

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之單		授信及原		不同原因	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	情形	授信期	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率				
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	(\$ 119,609)	(4)	月結90天	一般交易條件	一般交易條件為月結30~90天		\$ 86,758	14			
華立日本公司	華立企業公司	母公司	銷貨	(274,124)	(71)	預付~月結30天	一般交易條件	一般交易條件為預付~月結150天		-	-			
東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	進貨	119,609	(4)	月結90天	一般交易條件	一般交易條件為月結30~90天		(86,758)	(14)			
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,218,171	35	月結60~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60~90天		(76,374)	(35)			

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

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	人額	週轉率(次)	逾期應收金額	逾期應收額	關係人款項式	應收關係人款項後收期	呆帳金額	列帳金額	備抵金額
華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	母公司之採權益法之被投資公司	\$ 143,680 (註)		1.32	\$ -	\$ -	-	\$ 38,456		\$3,991	

註：包含應收帳款 105,244 千元及其他應收款 38,456 千元。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	比率	持有帳面金額	持	被投資公司淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	本期股利(千股)	被投資公司現金股利	公司情形	註
華立企業公司	Wah Lee Holding 華港工業物品(香港)有限公司	維京群島 香港	國際投資業務 工程塑膠原料、高效能複合材料及設備之材料銷售	\$ 430,666 304,113	13,070,000 56,000,000	100 100	\$ 1,242,856 916,842	100 100	\$ 1,242,856 915,500	\$ 162,738 73,858	\$ 162,738 73,858	- -	\$ - -	- -	
	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	17,306,922	28.33	654,630		647,305	98,117	13,476	504	105,858		
	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	4,000,000	40	528,995		531,585	204,412	80,994	-	40,000		
	華宏新科技公司	高雄市	LCD材料、BMC(模壓成型)材料及圓成型品製造	273,322	12,073,064	16.99	438,694		433,380	34,123	1,867	361	14,459		
	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	600,000	35	159,101		159,101	58,156	20,665	-	9,100		
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、模具非鐵金屬、電子機器設備、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	2,000	100	30,372		32,972	1,553	1,553	-	-		
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	-	100	148,852		148,852	(12,630)	(12,630)	-	-		
	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	-	100	31,177		31,177	(3,220)	(3,220)	-	-		
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	164,644	-	100	158,780		158,780	(2,647)	(2,647)	-	-		
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd. Global SYK Holding Ltd.	模里西斯 模里西斯	國際投資業務 國際投資業務	43,892 340,960	1,290,000 10,350,000	100 100	330,649 829,974		330,649 829,974	46,463 106,511	46,463 106,511	- -	- -		
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	10,000	100	1,537		1,537	826	826	-	-		
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	1,600,000	100	80,515		67,457	10,236	9,039	-	-		

(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	原投資		期末數	持帳		持被投資公司淨值	被投資公司本期(損)益	本公司投資之利益	本期被投資公司派現(千股)	被投資公司派現(千股)	被投資公司派現(千股)	被投資公司派現(千股)
				本	上		%	面							
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	\$ 325,845	\$ 325,845	\$ 152,624	\$ 46,467	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
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	803,938	783,347	141,407	98,985	-	-	10,121 (美金321千元)	-
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	76,846	76,846	32,545	9,967	-	-	-	-

註：本期認列之投資損益包含逆、側流交易產生之未實現投資利益及投資成本與股權淨值之攤銷數。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	初期匯出金額	本期匯出或收回金額	本台匯回金額	本期匯出或收回金額	本公司直接或間接持股比例	本投資之認列損益	期末投資價值	截至本期末止之匯回投資收益
華港工業物品公司	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投資公司再投資	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	\$ 34,461 (USD 1,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	100	(12,630)	\$ 148,852	(註一)
華港工業物品公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠膠模切及銷售	美金1,260,000元	透過轉投資第三地區現有投資公司再投資	-	-	-	-	-	100	(3,220)	31,177	-
華港工業物品公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣40,000,000元	透過轉投資第三地區現有投資公司再投資	-	-	-	-	-	100	(2,647)	158,780	-
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1. 國際貿易及貿易諮詢 2. 保税區企業間之貿易、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投資公司再投資	43,714 (USD 1,290千元)	43,714 (USD 1,290千元)	-	-	-	30	46,467	325,845	(註一)
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	1. 化工材料膠膜膠加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保税區企業間之貿易、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投資公司再投資	340,629 (USD 10,340千元)	340,629 (USD 10,340千元)	-	-	-	70	98,985	803,938	(註一)
Wah Yuen Technology Holding Limited	句容華葉新技術有限公司	鐵合金成型品之產銷	美金80,000,000元	透過轉投資第三地區現有投資公司再投資	-	-	43,964 (USD 1,320千元)	-	-	3.63	-	-	-

投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註二)	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註三)	本會投資金額 (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九月發放盈餘人民幣12,800千元予華港工業物品(香港)有限公司，上海長華貿易有限公司於九十六年發放盈餘美金144千元予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.，惟截至九十七年底均未匯回台灣。

註二：與上表自台灣匯出累積投資金額差異476,493千元，係依投資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：包含經濟部投資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15,730千元及句容華葉新技術有限公司美金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

本公司民國九十七年度依「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 八 年 三 月 十 六 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）及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六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，部份採權益法評價之被投資公司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查核意見，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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對上述長期股權投資之餘額為新台幣（以下同）967,689千元及925,207千元，分別占各年底合併總資產之7%及6%，民國九十七及九十六年度認列該等被投資公司之投資收益分別為82,861千元及144,794千元，占各年度合併稅前淨利皆為7%。

本會計師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。

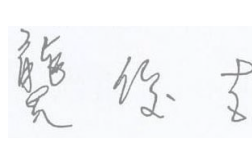
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

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(突)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭麗園

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 八 年 三 月 十 六 日

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金	\$ 1,543,536	\$ 959,960	2110	短期借款 (附註二及二十四)	\$ 3,860,069	\$ 3,001,778
1140	應收票據 (附註二及五)	402,711	508,960	2120	應付短期票據	250,000	50,000
1150	應收帳款一關係人 (附註二及二十三)	4,410,878	5,596,527	2130	應付票據	417,233	489,868
1160	其他應收款	53,179	86,040	2140	應付帳款一關係人 (附註二十三)	178,041	184,479
1200	存貨 (附註二及六)	78,306	171,732	2150	應付帳款一關係人 (附註二十三)	1,558,749	3,047,760
1260	預付款項及其他	3,545,647	3,641,728	2160	應付所得稅	127,415	264,860
1286	遞延所得稅資產 (附註十九)	169,632	217,859	2170	應付費用 (附註十四)	119,777	238,680
11XX	遞延所得稅資產合計	102,810	57,416	2210	其他應付款	353,123	255,502
		10,306,699	11,240,222	2272	一年內到期長期借款 (附註十五及二十四)	54,329	76,128
1450	長期投資 (附註二、七、八及九)	57,310	56,227	2280	其他流動負債合計	40,387	14,331
1480	備供出售金融資產	125,122	137,040	21XX	流動負債合計	44,564	139,972
1421	採權益法之長期股權投資	2,184,111	2,129,837			7,003,687	7,763,358
14XX	長期投資合計	2,366,543	2,323,104	2420	長期借款 (附註十五及二十四)	165,983	205,255
1501	固定資產 (附註二、十及二十四)			2510	土地增值稅準備 (附註十)	13,713	13,713
1521	地	315,645	326,514				
1531	房屋及建築	412,977	397,600	2810	其他負債		
1551	機器設備	14,392	12,075	2820	應計退休基金負債 (附註十六)	39,505	23,002
1561	運輸及雜項設備	95,320	78,291	2860	存入保證金	2,230	2,039
1631	租賃改良	194,144	186,238	28XX	遞延所得稅負債合計	258,446	196,700
15X1	土地成本估計	74,566	62,189			300,181	221,741
1508	土地重估增值	1,107,044	1,062,907	2XXX	負債合計	7,483,564	8,204,067
15X9	成重估及折舊	39,290	39,290				
1599	減：累計折舊	1,146,334	1,102,197	3110	母公司股東權益 (附註二、十、十六及十七及十八)		
1670	未完工程及預付設備款	271,281	212,344				
15XX	固定資產淨額	868,592	889,853				
		126,388	109,016	3210	資本公積	2,301,340	2,196,355
		994,980	998,869	3252	發行股票溢價	1,158,727	1,158,727
1760	無形資產	34,991	30,438	3260	受贈資產	11,867	11,867
1770	商譽 (附註二及九)	12,878	14,711	3260	長期投資	111,007	129,454
17XX	遞延退休金成本 (附註二及十六)	47,869	45,149	32XX	資本公積合計	1,281,601	1,300,048
1800	其他資產			3310	保留盈餘	860,113	714,910
1820	存出保證金 (附註二及二十五)	116,781	94,501	3350	法定盈餘	1,775,516	2,183,820
1830	遞延費用 (附註二)	71,369	70,906	33XX	未分配盈餘合計	2,635,629	2,898,730
1860	遞延所得稅資產 (附註十九)	187,701	81,054	3420	權益其他項目	265,154	124,799
1887	受限制資產 (附註二十四)	1,753	1,690	3430	股東權益調整數	(6,785)	(146)
18XX	其他資產合計	320	320	3450	未實現利益 (損失)	8,887	41,211
		377,924	248,471	3460	金融商品未實現利益 (損失)	9,338	9,338
				3510	未實現重估增值	(202,660)	(202,660)
				34XX	庫藏股票-3,019 千股	56,160	27,458
					母公司股東權益合計	6,274,730	6,367,675
1XXX	資產總計	\$ 14,094,015	\$ 14,855,815	3610	少數股權	335,721	284,073
				3XXX	股東權益合計	6,610,451	6,651,748
					負債及股東權益總計	\$ 14,094,015	\$ 14,855,815

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

董事長：張瑞欽



華立企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年度			九十六年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入(附註二及二十三)					
4100	\$ 23,707,067	98	\$ 23,242,774		98	
4614	464,900	2	524,866		2	
4800	93,111	-	24,708		-	
4000	<u>24,265,078</u>	<u>100</u>	<u>23,792,348</u>		<u>100</u>	
	營業成本(附註二十及二十三)					
5110	21,013,097	87	20,598,097		87	
5800	89,418	-	15,216		-	
5000	<u>21,102,515</u>	<u>87</u>	<u>20,613,313</u>		<u>87</u>	
5910	3,162,563	13	3,179,035		13	
5920	-	-	(460)		-	
	<u>3,162,563</u>	<u>13</u>	<u>3,178,575</u>		<u>13</u>	
	營業費用(附註十及二十)					
6100	1,456,348	6	1,193,925		5	
6200	481,155	2	370,498		1	
6000	<u>1,937,503</u>	<u>8</u>	<u>1,564,423</u>		<u>6</u>	
6900	<u>1,225,060</u>	<u>5</u>	<u>1,614,152</u>		<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110	6,184	-	9,167		-	
7121	173,436	1	398,728		2	
7140	4	-	43,868		-	
7160	85,805	1	52,119		-	
7480	59,353	-	46,438		-	
7100	<u>324,782</u>	<u>2</u>	<u>550,320</u>		<u>2</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	155,470	1	\$	134,781	1
7570		141,317	1		-	-
7630		91,352	-		50,383	-
7880		<u>41,562</u>	-		<u>5,611</u>	-
7500		<u>429,701</u>	<u>2</u>		<u>190,775</u>	<u>1</u>
7900		1,120,141	5		1,973,697	8
8110		<u>348,560</u>	<u>2</u>		<u>459,078</u>	<u>2</u>
9600		<u>\$ 771,581</u>	<u>3</u>		<u>\$ 1,514,619</u>	<u>6</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 728,477			\$ 1,452,029	
9602		<u>43,104</u>			<u>62,590</u>	
		<u>\$ 771,581</u>			<u>\$ 1,514,619</u>	

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十一)					
9750	\$	4.46	\$ 3.21	\$	8.07	\$ 6.36
9850		4.32	3.11		8.07	6.36

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股東權益		其他		庫藏股票	少數股權	股東權益合計
	保	留	盈	未重估			
普通股本	\$ 2,093,548	\$ 1,268,316	\$ 1,887,993	\$ 36,948	\$ -	\$ 217,338	\$ 6,270,333
九十六年一月一日餘額	-	-	(136,627)	-	-	-	-
九十五年盈餘分配 (附註十七)	-	-	(24,593)	-	-	-	(24,593)
法定盈餘公積	-	136,627	(96,627)	-	-	-	(96,627)
董事酬勞	-	-	(40,000)	-	-	-	-
員工紅利-現金	-	-	(795,548)	-	-	-	(795,548)
員工紅利-股票	40,000	-	(62,807)	-	-	-	-
股東現金股利-38%	-	-	-	-	-	-	-
股東股票股利-3%	62,807	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	31,732	-	-	-	-	31,732
換算調整數之變動	-	-	-	87,851	-	-	87,851
認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	(146)	-	-	(146)
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	(137,358)	-	(137,358)
庫藏股買回-3,019千股 (附註十八)	-	-	-	-	(202,660)	-	(202,660)
少數股權變動	-	-	-	-	-	4,145	4,145
九十六年度合併總淨利	2,196,355	1,300,048	1,452,029	124,799	(146)	62,590	1,514,619
九十六年十二月三十一日餘額	2,196,355	1,300,048	2,183,820	124,799	(146)	284,073	6,651,748
九十六年度盈餘分配 (附註十七)	-	-	(145,203)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	145,203	(23,232)	-	-	-	(23,232)
董事酬勞	-	-	(105,203)	-	-	-	(105,203)
員工紅利-現金	-	-	(40,000)	-	-	-	-
員工紅利-股票	40,000	-	(758,158)	-	-	-	(758,158)
股東現金股利-35%	-	-	(64,985)	-	-	-	-
股東股票股利-3%	-	(18,447)	-	-	-	-	(18,447)
對被投資公司持股比例變動之調整	-	-	-	140,355	-	-	140,355
換算調整數之變動	-	-	-	-	(6,639)	-	(6,639)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-
少數股權變動	-	-	-	-	-	8,544	8,544
九十七年度合併總淨利	2,301,340	1,281,601	728,477	265,154	(6,785)	43,104	771,581
九十七年十二月三十一日餘額	2,301,340	1,281,601	1,775,516	265,154	(6,785)	335,721	6,610,451

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)



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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 771,581	\$ 1,514,619
調整項目		
呆帳	146,022	63,418
折舊	65,026	54,204
攤銷	31,031	19,930
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	141,317	(2,004)
存貨報廢損失	27,080	3,425
處分投資利益	(4)	(43,868)
遞延所得稅費用	16,632	61,773
收取權益法之被投資公司之現金股利	169,417	191,117
權益法認列之投資收益	(173,436)	(398,728)
減損損失	91,352	50,383
退休金	11,551	595
其他	1,511	(211)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	106,249	43,270
應收帳款（含關係人）	1,077,860	(1,455,811)
其他應收款	21,822	(18,639)
存貨	(72,989)	(1,095,912)
預付款項及其他流動資產	48,227	(76,415)
應付票據（含關係人）	(79,073)	(75,579)
應付帳款（含關係人）	(1,626,456)	1,241,848
應付所得稅	(118,903)	64,911
應付費用	97,621	51,451
其他應付款	(21,330)	56,744
其他流動負債	(95,408)	(7,077)
營業活動之淨現金流入	<u>636,700</u>	<u>243,444</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(67,598)	(155,157)
處分備供出售金融資產價款	18,004	200,396
增加採權益法之長期股權投資	(12,138)	(3,347)
取得以成本衡量之金融資產	(71,604)	(10,000)
購置固定資產	(80,623)	(413,054)
出售固定資產價款	3,160	2,703
受限制資產減少	-	1,271
處分以成本衡量之金融資產價款	71,604	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
遞延費用增加	(\$ 137,517)	(\$ 62,238)
其他	(4,684)	(948)
投資活動之淨現金流出	<u>(281,396)</u>	<u>(440,374)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	858,291	610,416
應付短期票券增加	200,000	50,000
舉借長期借款	-	200,000
償還長期借款	(13,216)	(4,167)
存入保證金增加(減少)	191	348
發放董監事酬勞	(23,232)	(24,593)
發放員工紅利	(105,203)	(96,627)
發放股東紅利	(758,158)	(795,548)
庫藏股票買回成本	-	(202,660)
少數股權增加	8,544	4,145
融資活動之淨現金流入(出)	<u>167,217</u>	<u>(258,686)</u>
匯率影響數	<u>61,055</u>	<u>25,133</u>
現金淨增加(減少)金額	583,576	(430,483)
年初現金餘額	<u>959,960</u>	<u>1,390,443</u>
年底現金餘額	<u>\$ 1,543,536</u>	<u>\$ 959,960</u>
補充資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 153,674	\$ 138,181
支付所得稅	450,831	332,394
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 40,387	\$ 14,331
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 80,154	\$ 410,188
應付設備款(列入其他應付款)減少	469	2,866
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 80,623</u>	<u>\$ 413,054</u>
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 71,604
其他應收款—出售長投款減少(增加)	71,604	(71,604)
收取現金	<u>\$ 71,604</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(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獲准於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至九十七年及九十六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 1,027 人及 855 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。

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。

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。

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。

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。

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。

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轉投資新加坡 (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備抵呆帳、存貨損失、折舊、資產減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之認列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，及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。

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，金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。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

銷貨依銷貨合約，於貨物交付客戶或經客戶驗收時認列收入，佣金收入係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，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合理估計未來之折讓金額提列。

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。

存 貨

存貨包括原料、製成品及商品，以加權平均成本與市價孰低評價。本公司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。市價基礎：原料為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。期末另評估存貨可能發生之呆滯情形再提列備抵存貨損失。

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似。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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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，其差額予以調減保留盈餘。

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是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，三年至十年；運輸設備，三年至八年；生財及雜項設備，一年至七年；租賃改良，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按估計尚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、電腦軟體及配線工程等支出，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，則其減損損失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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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；股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財產報表換算所產生之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

九十六年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(六)基秘字第○五二號函「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(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 0.48 元。

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度財務報表並無影響。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 39,934	\$ 24,747
支票存款	10,816	62,648
活期存款	961,081	625,397
定期存款	4,614	15,568
外幣活期存款	<u>527,091</u>	<u>231,600</u>
	<u>\$ 1,543,536</u>	<u>\$ 959,960</u>

五、應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 4,638,174	\$ 5,707,243
減：備抵呆帳	209,395	110,716
備抵銷貨折讓	<u>17,901</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,410,878</u>	<u>\$ 5,596,527</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$110,716	\$ 4,592	\$ 96,250	\$4,592
本年度提列	146,022	-	63,418	-
本年度沖銷	(52,715)	(4,592)	(51,454)	-
匯率影響數	<u>5,372</u>	<u>-</u>	<u>2,502</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$209,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$110,716</u>	<u>\$4,592</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	除 列 金 額	已 預 支 金 額	年 利 率 (%)	額 度 (億 元)
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
九十六年度						
大眾銀行	中華映管	611,542	600,000	536,895	3.3~3.5	6

上述額度係循環使用。

九十七年及九十六年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為739,787千元及611,542千元，其中對大眾銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二十五），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。

六 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 62,791	\$ 5,595
製 成 品	23	216
商 品	3,632,986	3,547,486
在途商品	<u>52,269</u>	<u>146,951</u>
	3,748,069	3,700,248
減：備抵存貨損失	<u>202,422</u>	<u>58,520</u>
	<u>\$ 3,545,647</u>	<u>\$ 3,641,728</u>

七 備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 15,630	\$ 15,630
國外上市股票	<u>49,598</u>	<u>-</u>
	65,228	15,630
評價調整	(7,918)	<u>40,597</u>
列為非流動資產	<u>\$ 57,310</u>	<u>\$ 56,227</u>

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen)	\$ 71,604	3.63	\$ -	-
晶宜科技公司(晶宜)	14,778	17.04	14,778	17.11
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	25,000	14.24
聯勝光電股份有限公司	10,000	0.60	10,000	0.60
Selvac Co., Ltd.	7,272	16.67	5,794	16.67
啟成科技公司(啟成)	-	18.52	70,000	18.52
Univision Technology Holdings (Univision)	-	9.10	-	9.10
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 125,122</u>		<u>\$ 137,040</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。

本公司於九十二年八月投資宏葉新技公司，該公司主要從事鎂合金射出成型製造及銷售等業務，九十六年十二月底，本公司參與宏葉新技公司與 Wah Yuen 進行股權買賣轉換，本公司將宏葉新技公司持股全數出售予 Wah Yuen，用以認購 Wah Yuen 發行之股份，處分損失計 3,032 千元，並於九十七年一月底取得 Wah Yuen 股份。

上述其他係鎮宇通訊公司、Kotura, Inc.、Dicon Corp 及悠景科技公司之股票投資，已於以前年度全數提列持久性跌價損失。

本公司於九十七及九十六年度對以成本衡量之金融資產，評估部分已有減損，且回復之機會甚小，是以認列持久性跌價損失如下：

	九十七年度	九十六年度
Univision	\$ -	\$ 30,383
啟成	70,000	20,000
悅城	<u>15,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 50,383</u>

九採權益法之長期股權投資

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
長華電材公司（長華電材）	\$ 654,630	28.33	\$ 739,919	28.44
長華塑膠公司（長華塑膠）	528,995	40.00	485,110	40.00
華宏新技公司（華宏）	438,694	16.99	440,097	16.67
華展光電公司（華展）	159,101	35.00	148,043	35.00
上海華長貿易有限公司（上海華長）	325,845	30.00	255,446	30.00
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	<u>76,846</u>	30.63	<u>61,222</u>	30.63
合計	<u>\$ 2,184,111</u>		<u>\$ 2,129,837</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十七年及九十六年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
長華電材	\$ 674,970	\$ 2,493,785
華宏	166,005	731,974

投資成本與股權淨值間差額屬非攤銷性資產者，九十七及九十六年度增減變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 5,836	\$ 3,624
本年度增加	<u>6,803</u>	<u>2,212</u>
年底餘額	<u>\$ 12,639</u>	<u>\$ 5,836</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十七及九十六年度增減變動如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
年初餘額	\$ 30,438	\$ 30,587
本年度取得子公司認列金額	4,221	-
換算調整數	<u>332</u>	(<u>149</u>)
年底餘額	<u>\$ 34,991</u>	<u>\$ 30,438</u>

依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資收益如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
長華電材	\$ 13,476	\$ 144,600
長華塑膠	80,994	117,630
華宏	1,867	27,164
華展	20,665	26,094
上海華長	46,467	74,025
上海長華	<u>9,967</u>	<u>9,215</u>
	<u>\$ 173,436</u>	<u>\$ 398,728</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表六，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，截至九十七年底，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，截至九十七年底，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。

十、固定資產

- (一)八十六年九月本公司辦理土地重估，其內容如下：

土地重估增值	\$ 39,290
減：土地增值稅準備	<u>23,051</u>
增值淨額列入未實現重估增值	16,239
減：轉增資金額	<u>16,239</u>
	-

(接次頁)

(承前頁)

加：土地增值稅準備因稅率調 降轉列未實現重估增值	\$ 9,338
未實現重估增值(列入股東權 益其他項目)	<u>\$ 9,338</u>

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司將帳列土地增值稅準備依修正後稅率計算後減少為 13,713 千元。

(二) 累計折舊

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 85,796	\$ 71,419
機器設備	3,295	1,762
運輸設備	52,368	42,975
生財及雜項設備	97,761	77,379
租賃改良	<u>32,061</u>	<u>18,809</u>
	<u>\$ 271,281</u>	<u>\$ 212,344</u>

(三) 累計減損

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
生財及雜項設備	\$ 4,059	\$ -
租賃改良	<u>2,402</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ -</u>

子公司華富因預計九十八年度進行解散清算，預期其固定資產未來現金流入減少，可回收金額小於帳面價值，是以九十七年度認列固定資產減損損失 6,352 千元。

(四) 子公司華港、華富、東莞耐力及東莞華港營業處所係以營業租賃方式向非關係人租用，租期陸續至九十九年三月，期滿得續約。九十七及九十六年度租金支出分別為 9,755 千元及 7,751 千元。

土 出租資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 86,598	\$ 75,729
房屋及建築	<u>34,591</u>	<u>21,316</u>
	121,189	97,045
減：累計折舊	<u>4,408</u>	<u>2,544</u>
	<u>\$116,781</u>	<u>\$ 94,501</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，九十七及九十六年度之租金收入分別為10,923千元及8,138千元，列為營業外收入（什項收入）。

土 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.29% ~ 5.93% 及 1.15% ~ 7.221%	\$ 1,275,391	\$ 1,669,279
購料借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.35% ~ 5.95% 及 1.15% ~ 6.52%	494,313	531,546
信用借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 1.6% ~ 6.6024% 及 2.46% ~ 6.26%	1,400,394	346,902
抵押借款，年利率九十七年及九十六年底分別為 2.7% ~ 5% 及 4.758% ~ 6.03%	<u>689,971</u>	<u>454,051</u>
	<u>\$ 3,860,069</u>	<u>\$ 3,001,778</u>

土 應付短期票券

九十七年及九十六年底餘額係中華票券及國際票券公司保證及承兌之商業本票，年利率分別為 1.45% ~ 2.072% 及 2.10%。

四 應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 109,260	\$ 146,798
應付員工紅利及董監酬勞	136,869	-
應付佣金	35,965	25,663
應付租金	9,721	6,381
其 他	61,308	76,660
	<u>\$ 353,123</u>	<u>\$ 255,502</u>

五 長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
蘇州市商業銀行		
自九十四年十二月起至九十九年十二月止，每月為一期，平均攤還本金，年利率九十七年及九十六年底分別為 7.653% 及 7.01%	\$ 14,703	\$ 19,586
華南銀行		
抵押借款，自九十六年九月起至一〇三年九月，每月為一期，共八十四期。第一年僅付息，第二年起平均攤還本金，年利率分別為 2.045% ~ 2.095% 及 2.48% ~ 2.53%	191,667	200,000
	206,370	219,586
減：一年內到期部分	40,387	14,331
	<u>\$ 165,983</u>	<u>\$ 205,255</u>

六 退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 14,318 千元及 12,409 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，係按服務年資及退休前六個月平均經常性薪資計付。本公司依照規定每月按員工薪資總額 8% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十七及九十六年度本公司依退休金精算報告認列確定給付辦法之退休金成本分別為 31,055 千元及 21,117 千元。

子公司華港公司依當地政府規定繳付強制性公積金，九十七及九十六年度分別為 792 千元及 844 千元。

子公司上海怡康公司、華富公司、東莞耐力公司及東莞華港公司依當地政府規定繳付養老保險金，九十七及九十六年度分別為 12,578 千元及 9,138 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) 依當地政府繳付之退休保險金九十七及九十六年度分別為 1,190 千元及 1,123 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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
服務成本	\$ 17,277	\$ 13,759
利息成本	10,842	8,295
退休基金資產預期報酬	(4,839)	(4,373)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
退休金損失攤銷數	<u>5,935</u>	<u>1,596</u>
淨退休金成本	<u>\$ 31,055</u>	<u>\$ 21,117</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 139,889	\$ 114,249
非既得給付義務	<u>107,917</u>	<u>98,260</u>
累積給付義務	247,806	212,509
未來薪資增加之影響數	<u>83,782</u>	<u>102,759</u>
預計給付義務	331,588	315,268
退休基金資產公平價值	<u>(208,301)</u>	<u>(189,507)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
提撥狀況	\$ 123,287	\$ 125,761
未認列過渡性淨給付義務	(12,879)	(14,718)
退休金損失未攤銷餘額	(90,566)	(102,752)
遞延退休金成本	12,878	14,711
未認列為退休金成本之淨損失	6,785	-
應計退休金負債	<u>\$ 39,505</u>	<u>\$ 23,002</u>
既得給付	\$ 159,269	\$ 132,789

(三)精算假設

折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休金準備金金額	\$ 19,503	\$ 20,522
(五)由退休準備金支付金額	7,683	6,833

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，且每年以實收股本一定比率為限。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，次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。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為125,618千元及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17.3%及1.55%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 145,203	\$ 136,627		
董監事酬勞	23,232	24,593		
員工紅利—股票	40,000	40,000		
員工紅利—現金	105,203	96,627		
現金股利	758,158	795,548	\$ 3.5	\$ 3.8
股票股利	64,985	62,807	0.3	0.3
	<u>\$1,136,781</u>	<u>\$1,156,202</u>	<u>\$ 3.8</u>	<u>\$ 4.1</u>

本公司九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，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）

九十七及九十六年度金融商品未實現利益（損失）之變動：

九 十 七 年 度	備 供 出 售	長 期 股 權	合 計
	金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	
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>
九 十 六 年 度			
年初餘額	\$ 177,378	\$ 1,191	\$ 178,569
直接認列為股東權益調整項目	(89,881)	(577)	(90,458)
轉列損益項目	(46,900)	-	(46,900)
年底餘額	<u>\$ 40,597</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 41,211</u>

損益表處分投資利益（損失）如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
備供出售金融資產	\$ 4	\$ 46,900
以成本衡量之金融資產－宏 葉新技公司（附註八）	<u>-</u>	(<u>3,032</u>)
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 43,868</u>

六 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。截至九十七年底止，尚未轉讓予員工。

依公司法規定，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五，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積金額。依上述法令規定，庫藏股票為轉讓公司員工所必要而買回，應於買回之日起三年內轉讓予員工，逾期訂定之轉讓期間未轉讓，應辦理消除股份減資之變更登記。

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

七 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>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本公司及子公司依法定稅率 計算之所得稅	<u>\$ 299,855</u>	<u>\$ 527,922</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投 資收益	(26,199)	(82,082)
處分投資利益	(1)	(10,967)
減損損失	21,250	5,000
其他	<u>11,426</u>	<u>9,440</u>
	<u>6,476</u>	(<u>78,609</u>)
暫時性差異		
存貨跌價損失	30,182	-
兌換損益淨額	(533)	5,598
認列國外長期投資持久 性跌價損失	-	7,596
呆帳	23,051	(2,889)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
採權益法認列之國外投資收益	(\$ 61,331)	(\$ 89,930)
未(已)實現聯屬公司間利益	(737)	5,381
其他	<u>2,209</u>	<u>14,007</u>
	(<u>7,159</u>)	(<u>60,237</u>)
按課稅所得額估計之稅額	299,172	389,076
未分配盈餘加徵 10%稅額	31,525	21,007
當年度抵用之投資抵減	(<u>2,006</u>)	(<u>2,021</u>)
當年度應納所得稅	328,691	408,062
遞延所得稅費用		
暫時性費用	16,632	61,773
以前年度所得稅估計調整	<u>3,237</u>	(<u>10,757</u>)
	<u>\$ 348,560</u>	<u>\$ 459,078</u>

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>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
華 港	16.5%	17.5%
上海怡康	18%	15%
東莞耐力	25%	27%
東莞華港	25%	33%
華 富	25%	15%
華立日本	42%	42%
Wah Lee Tech (Singapore)	18%	18%

(二)遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 43,216	\$ 11,914
未給付年終獎金	10,931	18,720
呆 帳	40,084	4,368
未實現聯屬公司間利益	8,775	9,512
其他	<u>5,406</u>	<u>14,594</u>
	108,412	59,108
減：備抵評價	(<u>3,227</u>)	-
	<u>105,185</u>	<u>59,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(\$ 2,225)	(\$ 1,692)
其 他	(150)	-
	(2,375)	(1,692)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>102,810</u>	<u>57,416</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	40,542	40,542
其 他	<u>8,478</u>	<u>1,982</u>
	49,020	42,524
減：備抵評價	(6,324)	-
	<u>42,696</u>	<u>42,524</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收 益	(299,248)	(234,604)
其 他	(141)	(2,930)
	(299,389)	(237,534)
淨遞延所得稅負債—非流動	(256,693)	(195,010)
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 153,883)</u>	<u>(\$ 137,594)</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 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產		
流 動	\$102,810	\$ 57,416
非 流 動	1,753	1,690
遞延所得稅負債		
非 流 動	(258,446)	(196,700)
	<u>(\$153,883)</u>	<u>(\$137,594)</u>

(三)本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案，業經稽徵機關核定。

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 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>1,771,708</u>	<u>2,180,012</u>
	<u>\$1,775,516</u>	<u>\$2,183,820</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 458,080 千元及 333,660 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 31.71% (預計) 及 27.75%。

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，因此本公司預計九十六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。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 1,359	\$ 804,564	\$ 805,923	\$ 2,105	\$ 621,363	\$ 623,468
保險費	-	34,054	34,054	-	29,547	29,547
退休金	-	59,933	59,933	-	44,631	44,631
其他	-	42,232	42,232	-	40,641	40,641
	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 940,783</u>	<u>\$ 942,142</u>	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 736,182</u>	<u>\$ 738,287</u>
折舊	\$ 1,288	\$ 63,190	\$ 64,478	\$ 870	\$ 52,916	\$ 53,786
攤銷	-	31,031	31,031	-	19,930	19,930

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、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 七 年 度	九 十 六 年 度
稅 前	\$ 1,012,851	\$ 1,843,574
稅 後	728,477	1,452,029

(二)分母－股數（千股）

	九十七年度	九十六年度
普通股已發行加權平均股數	230,134	219,636
加：辦理九十六年度盈餘（含 員工紅利）轉增資股數 追溯調整	-	10,498
減：買回庫藏股票	3,019	1,761
	<u>227,115</u>	<u>228,373</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股 －員工分紅	7,477	-
	<u>234,592</u>	<u>228,373</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(突)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。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年辦理九十六年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十六年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 8.46 及 6.66 元減少為 8.07 元及 6.36 元。

三金融商品資訊之揭露

(一)公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產 以成本衡量之金融資 產	\$ 57,310	\$ 57,310	\$ 56,227	\$ 56,227
存出保證金	125,122	-	137,040	-
	71,369	71,369	70,906	70,906

(接次頁)

(承前頁)

負 債	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期借款(含一年內到期)	\$ 206,370	\$ 206,370	\$ 219,586	\$ 219,586
存入保證金	2,230	2,230	2,662	2,662

(二)本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產(質押定期存款)、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，因此公平價值無法可靠衡量。
- 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值估計公平價值。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)本公司及子公司九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,438,777 千元及 872,885 千元，金融負債分別為 2,123,950 千元及 2,604,054 千元。

(四)本公司及子公司九十七及九十六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 6,184 千元及 9,167 千元，利息費用分別為 155,470 千元及 134,781 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上市（櫃）公司及國外上市公司股票之投資，因市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使股票投資之公平價值變動573千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，本公司及子公司持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）除下表所分析者外，與其帳面價值相同。

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 739,452	\$ -	\$ 707,492

3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資之國內上市（櫃）公司及國外上市公司股票具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，應無重大流動性風險。本公司及子公司投資非前述之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及定期存款、部分短期借款及長期借款，係屬浮動利率之存款或債務，市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，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6,852千元。

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
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	採權益法評價之被投資公司
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及監察人
啟成科技公司（啟成）	本公司為該公司之法人董事及監察人 （九十七年十二月卸任）
寶廣投資（股）公司	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

本公司及子公司九十七及九十六年度向關係人進貨金額分別為1,820,702千元及1,749,207千元（各占合併進貨淨額9%及7%），因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

本公司及子公司九十七及九十六年度銷貨予關係人金額分別為316,387千元及289,960千元（均佔合併營業收入淨額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

本公司及子公司九十七及九十六年度向關係人收取之佣金收入分別為31,910千元及33,130千元（各佔合併佣金收入7%及6%）。

年底餘額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應收票據				
華 宏	\$ -	-	\$ 11,620	2
其 他	27	-	1,761	-
	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,381</u>	<u>2</u>
應收帳款－關係人				
華 宏	\$ 34,495	1	\$ 41,954	1
Raycon	8,797	-	35,277	1
其 他	9,887	-	8,809	-
	<u>\$ 53,179</u>	<u>1</u>	<u>\$ 86,040</u>	<u>2</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 177,035	30	\$ 128,845	19
華 宏	-	-	48,832	7
長華塑膠	1,006	-	6,802	1
	<u>\$ 178,041</u>	<u>30</u>	<u>\$ 184,479</u>	<u>27</u>
應付帳款－關係人				
長華塑膠	\$ 48,979	3	\$ 86,673	3
華 旭	34,325	2	57,975	2
大 立	31,263	2	54,741	2
華 宏	1,241	-	34,194	1
其 他	11,607	1	31,277	-
	<u>\$ 127,415</u>	<u>8</u>	<u>\$ 264,860</u>	<u>8</u>

其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
上海華長	328,000	324,300
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
華 旭	9,690	6,977
長華國際	25,362	-
	(CNY 6,000 千元)	
	<u>\$ 723,052</u>	<u>\$ 691,277</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 37,545	\$ 40,693
特支費	1,176	1,176
紅 利	34,593	35,415
	<u>\$ 73,314</u>	<u>\$ 77,284</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

四抵質押資產

下列資產（按帳面價值列示）業經本公司及子公司提供予銀行作為借款額度及廠商履約保證等之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 258,827	\$ 269,696
房屋及建築	304,499	252,886
出租資產		
土 地	17,504	6,635
房屋及建築	30,182	18,780
受限制資產（質押定期存款）	320	320
	<u>\$ 611,332</u>	<u>\$ 548,317</u>

五截至九十七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 七 年 度 租 金 支 出
業倉企業公司 （自九十七年 四月起變更 為弘祥公司）	倉 庫	租期九十七年四月一 日至一〇四年三月 三十一日，每月租 金 1,322 千元（含 稅）	<u>\$ 15,105</u>

截至九十七年底，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
九十八	\$ 15,860
九十九	15,860
一〇〇	15,860
一〇一	15,860
以後年度	<u>35,686</u>
	<u>\$ 99,126</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 3,359 千元、日幣 192,485 千圓及台幣 90,013 千元。

(三)本公司背書保證情形詳附註二十三及附表二。

(四)本公司對讓售大眾銀行之應收帳款已開立等額之保證本票（詳附註五），年底未到期應收帳款為 133,542 千元。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表六。

(二)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴陸地區投資限額：詳附表七。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進	估進貨	應付帳款	估應付
	貨	%		帳款%
上海怡康	\$13,327	-	\$ 2,688	-
華 富	12	-	-	-
	<u>\$13,339</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,688</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	應收帳款	估應收
	貨	%		帳款%
上海怡康	\$ 738,701	4	\$ 84,171	3
東莞華港	9,956	-	2,107	-
華 富	(445)	-	-	-
	<u>\$ 748,212</u>	<u>4</u>	<u>\$ 86,278</u>	<u>3</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：詳附註二十四及附表二。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二十三。

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八及附表九。

三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

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

(二) 地區別財務資訊

詳附表十。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
亞洲	\$ 2,444,529	10	\$ 2,152,451	9
其他地區	280,778	1	124,653	1
	<u>\$ 2,725,307</u>	<u>11</u>	<u>\$ 2,277,104</u>	<u>10</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十七及九十六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

民國九十七年度

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(%)	貸與性質	業來往	金額	務有短期融通之原因	提呆帳	備金額	抵額	擔名	保稱價	品價值	對個別對象貸與限額(註一)	資金總限額(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	\$ 38,456 (RMB 8,000,000)	\$ 38,456 (註三) (RMB 8,000,000)	-	短期資金融通	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	-	-	無	無	\$ 148,852	\$ 148,852

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。

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

為他人背書保證

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編號	背書公司	背書保證名稱	背書公司名稱	背書保證關係	對單一企業保證金額(註一)	本最高保證額	年度背書餘額	年底背書餘額	以財產擔保之背書金額	累計背書保證金額之比率(%)	背書保證最高額(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	\$ 1,254,946	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ -	-	6	\$ 3,137,365
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	1,254,946	9,690	9,690	-	-	-	3,137,365
0			華港工業物品(香港)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	1,254,946	354,240	354,240	-	-	6	3,137,365
0			華立日本公司	本公司之子公司	1,254,946	10,908	10,908	-	-	-	3,137,365
0			Wah Sin Industrial Pte. Ltd.	業務往來之公司	1,254,946	16,400	16,400	-	-	-	3,137,365
0			上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,254,946	415,467	415,467	-	-	7	3,137,365
0			華富國際貿易(深圳)有限公司及東莞華港國際貿易有限公司(註四)	本公司之子公司	1,254,946	98,400	98,400	-	-	2	3,137,365
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	1,254,946	328,000	328,000	-	-	5	3,137,365
0			Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,254,946	65,600	65,600	-	-	1	3,137,365
0			Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,254,946	49,200	49,200	-	-	1	3,137,365
0			東莞耐力光電有限公司	本公司之子公司	1,254,946	65,600	65,600	-	-	1	3,137,365
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	1,254,946	25,362	25,362	-	-	-	3,137,365

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：截至九十七年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為131,200千元，華港工業物品(香港)有限公司為354,240千元，上海怡康化工材料有限公司為415,467千元，上海華長貿易有限公司為295,200千元，Wah Lee Machinery Trading Limited為64,333千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.為11,540千元，東莞華港國際貿易有限公司為98,400千元，Wah Sin Ind. Pte. Ltd.為16,400千元，長華國際貿易(深圳)有限公司為25,362千元，東莞耐力光電有限公司為62,494千元，華立日本公司為3,636千元。

註四：九十七年七月前此兩家子公司共用額度美金3,000千元，自九十七年八月起由東莞華港國際貿易有限公司使用該額度。

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

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	有價證名	券與發稱	有價證人	關係	帳列	科目	期股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	期末		備註
											市價(股權淨值)	備	
華立企業公司	股票	大立高分子子公司		該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親		備供出售金融資產	金融資產	2,817,935	\$ 28,179	5.35	\$ 28,179		
		中興電工公司		-		備供出售金融資產	金融資產	12,380	189	-	189		
		JSR Corp.		-		備供出售金融資產	金融資產	80,000	28,942	-	28,942		
									\$ 57,310		\$ 57,310		
		啟成科技公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	9,000,000	\$ -	18.52	\$ 19,897		
		悅城科技公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	1,250,000	10,000	14.24	13,476		
		晶宜科技公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	1,521,000	14,778	17.04	16,486		
		華旭科技公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	9,400	11,468	19.38	26,959		
		聯勝光電公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	500,000	10,000	0.60	5,914		
		Wah Yuen Technology Holding Limited		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	1,968,180	71,604	3.63	69,069		
		Univision Technology Holdings		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	38,794,190	-	9.10	-		
		鎮宇通訊公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	266,811	-	2.92	1,943		
		Kotura, Inc.		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	295	-	-	-		
	DiCon Corp.		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	57,143	-	0.28	-			
	悠景科技公司		-		以成本衡量之金融資產	金融資產	400	-	-	-			
								\$ 117,850			\$ 153,744		
	Wah Lee Holding			子公司		採權益法之長期股權投資	長期股權投資	13,070,000	\$ 1,242,856	100.00	\$ 1,242,856		註
	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	長期股權投資	56,000,000	916,842	100.00	915,500		註
	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	長期股權投資	17,306,922	654,630	28.33	674,970		
	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	長期股權投資	4,000,000	528,995	40.00	531,585		
	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	長期股權投資	12,073,064	438,694	16.99	166,005		
	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	長期股權投資	600,000	159,101	35.00	159,101		
	華立日本公司			子公司		採權益法之長期股權投資	長期股權投資	2,000	30,372	100.00	32,972		註
								\$ 3,971,490			\$ 3,722,989		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有種類	價類及名	證及名	稱發	與發	有價證關	帳列	科目	期	股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	末	
													市價(股權淨值)	備註
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	\$ 148,852	100	\$ 148,852	註
Wah Lee Holding	東莞耐力光電有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東莞耐力光電有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	31,177	100	31,177	註
											158,780	100	158,780	註
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	Global SYK Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	Global SYK Holding Ltd.	Global SYK Holding Ltd.	Global SYK Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		1,290,000	330,649	100	330,649	註
											829,974	100	829,974	註
SHC Holding Ltd.	Wah Lee Machinery Trading Limited	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	Wah Lee Machinery Trading Limited	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		10,000	1,537	100	1,537	註
											80,515	100	67,457	註
Global SYK Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海華長貿易有限公司	上海華長貿易有限公司	上海華長貿易有限公司	上海華長貿易有限公司	上海華長貿易有限公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	\$ 1,242,675	30	\$ 325,845	
華立日本公司	上海怡康化工材料有限公司	上海怡康化工材料有限公司	上海怡康化工材料有限公司	上海怡康化工材料有限公司	上海怡康化工材料有限公司	上海怡康化工材料有限公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		-	\$ 803,938	70	\$ 783,347	註
上海怡康化工材料有限公司	Selvac Co., Ltd.	Selvac Co., Ltd.	Selvac Co., Ltd.	Selvac Co., Ltd.	Selvac Co., Ltd.	Selvac Co., Ltd.	以成本衡量之金融資產	以成本衡量之金融資產		40	7,272	16.67	8,488	
											76,846	30.63	76,846	

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

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	信期	信期	授	價授	情形		單
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷	(\$ 605,707)	(4)	月結 30~90 天	一般交易條件	一般交易條件	一般交易條件	\$ 54,409	2	註
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷	(738,701)	(4)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	一般交易條件	84,171	3	註
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷	(177,066)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件	一般交易條件	34,427	1	
華立企業公司	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進	663,153	4	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	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	(211,360)	(13)	
華立企業公司	華立日本公司	子公司	進	274,124	2	預付~月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	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	-	-	註
華立企業公司	Raycon industrial Co.,	為該公司負責人為本公司董事長之一等親	進	215,210	1	預付 60 天	價格無一般交易條件可資比較	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	-	-	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進	182,464	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	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	(32,120)	(2)	
華立企業公司	大立高分子子公司	該公司負責人為本公司董事長之二等親	進	153,309	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	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	(31,263)	(2)	
華港工業物品(香港)有限公司	長華塑膠公司	母公司之採權益法之被投資公司	進	305,203	10	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	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	(45,711)	(24)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進	858,567	29	月結 30~90 天	價格無一般交易條件可資比較	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	(41,106)	(22)	註

(接次頁)

(承前頁)

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之單		授信及原		不同原因	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	情形	授信期	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率					
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	(\$ 119,609)	(4)	月結90天	一般交易條件	一般交易條件為月結30~90天		\$ 86,758	14	註			
華立日本公司	華立企業公司	母公司	銷貨	(274,124)	(71)	預付~月結30天	一般交易條件	一般交易條件為預付~月結150天		-	-	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	子公司	進貨	119,609	(4)	月結90天	一般交易條件	一般交易條件為月結30~90天		(86,758)	(14)	註			
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,218,171	35	月結60~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60~90天		(76,374)	(35)	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被投資公司

重大應收關係人款項明細表

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	人額	週轉率(次)	逾期金額	逾期應收額	關係人款項式	應收後收回金額	呆帳金額	備抵金額
華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	母公司之採權益法之被投資公司	\$143,680 (註)		1.32	\$ -	\$ -	-	\$ 38,456	\$ 3,991	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資上期數	資本金期末	未結數	比率	持帳面額	被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本公司本期認列之(損)益	本期股利(千股)	被投資公司派發現金股利	備註
華立企業公司	Wah Lee Holding 華港工業物品(香港)有限公司	維京群島 香港	國際投資業務 工程塑膠原料、高效 能複合材料及設備之 業材料及設備之 銷售	\$ 430,666 304,113	\$ 415,520 304,113	\$ 1,242,856 916,842	13,070,000 56,000,000	100 100	\$ 1,242,856 916,842	\$ 1,242,856 915,500	\$ 162,738 73,858	\$ 162,738 73,858	- -	\$ - -	註二 註二
	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	199,836	654,630	17,306,922	28.33	654,630	647,305	98,117	13,476	504	105,858	
	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	528,995	4,000,000	40	528,995	531,585	204,412	80,994	-	40,000	
華港工業物品(香港)有限公司	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC (攝 圓成型) 材料及 成型品製造	273,322	273,322	438,694	12,073,064	16.99	438,694	433,380	34,123	1,867	361	14,459	
	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	159,101	600,000	35	159,101	159,101	58,156	20,665	-	9,100	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑 膠、玻璃纖維、模 具 非鐵金屬、電子 機器設備、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	30,372	2,000	100	30,372	32,972	1,553	1,553	-	-	註二
	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	148,852	-	100	148,852	148,852	(12,630)	(12,630)	-	-	註二
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁 切銷售	41,120	41,120	31,177	-	100	31,177	31,177	(3,220)	(3,220)	-	-	註二
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	164,644	84,080	158,780	-	100	158,780	158,780	(2,647)	(2,647)	-	-	註二
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd. Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	330,649	1,290,000	100	330,649	330,649	46,463	46,463	-	-	註二
		模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	829,974	10,350,000	100	829,974	829,974	106,511	106,511	-	-	註二
	維京群島	國際貿易業務	331	331	1,537	10,000	100	1,537	1,537	826	826	-	-	註二	
	新加坡	半導體材料及設備 代理銷售	51,639	36,493	80,515	1,600,000	100	80,515	67,457	67,457	10,236	9,039	-	-	註二

(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		期末數	持帳率 %	持帳面金額		被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本公司本期認列之(損)益	本期被投資公司(千股)	現派股利	公司情形備註
				本期末	上期末			本期末	上期末						
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	\$ 325,845	\$ 325,845	\$ 325,845	\$ 152,624	\$ 46,467	-	\$ -	
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	803,938	783,347	783,347	141,407	98,985	-	10,121 (美金321千元)	註二
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	76,846	76,846	76,846	32,545	9,967	-	\$ -	

註一：本期認列之投資損益包含逆、側流交易產生之未實現投資利益及投資成本與股權淨值之攤銷數。

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
大陸投資資訊
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資金額	本期末匯出或收	本期末匯出	本期末匯出	本期末匯出	本期末匯出	本公司直接	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	
華港工業物品公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	美金3,100,000元	美金3,100,000元	美金	美金	美金	美金	美金	本公司直接	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	
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	美金3,100,000元	\$	\$	\$	\$	\$	100	34,461 (USD 1,000千元)	34,461 (USD 1,000千元)	148,852	12,630	148,852	-	-	-	-	-	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金1,260,000元	美金1,260,000元	-	-	-	-	-	100	-	-	31,177	3,220	31,177	-	-	-	-	-	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣40,000,000元	港幣40,000,000元	-	-	-	-	-	100	-	-	158,780	2,647	158,780	-	-	-	-	-	-
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	美金2,400,000元	-	-	-	-	-	30	43,714 (USD 1,290千元)	43,714 (USD 1,290千元)	325,845	46,467	325,845	-	-	-	-	-	-
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	1.化工材料脫膠蠟加工及銷售 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	美金18,200,000元	-	-	-	-	-	70	340,629 (USD 10,340千元)	340,629 (USD 10,340千元)	803,938	98,985	803,938	-	-	-	-	-	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	句容華葉新技術有限公司	鍍合金成型品之產銷	美金80,000,000元	美金80,000,000元	43,964 (USD 1,320千元)	-	-	-	-	3.63	43,964 (USD 1,320千元)	43,964 (USD 1,320千元)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投資公司名稱	本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額	本期末大陸地區投資金額
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九月發放盈餘人民幣12,800千元予華港工業物品(香港)有限公司，上海長華貿易有限公司於九十六年發放盈餘美金144千元予 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.，惟截至九十七年底均未匯回台灣。

註二：與上表自台灣匯出累積投資金額差異476,493千元，係依投資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：包含經濟部投資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15,730千元及句容華葉新技術有限公司美金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，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部位於大陸地區投資無上之規定。

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
 民國九十七年度

附表八

單位：新台幣千元

編	號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
						科目	金額	金額	條件	佔總營業收入之比率	資產比率	
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 佣金收入 其他收入 應收帳款	\$ 738,701 13,021 1,240 84,171		依合約規定 依合約規定 依合約規定	3 - 1		
0		本公司		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入 佣金收入 其他收入 應收帳款	605,707 8,800 16,573 54,409		依合約規定 依合約規定 依合約規定 依合約規定	2 - - -		
0		本公司		Wah Lee Machinery	母公司對子公司	佣金收入 應收帳款	11,291 18,604		依合約規定 依合約規定	- -		
0		本公司		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	-		
0		本公司		華富國際貿易(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款 佣金收入	2,107 684		依合約規定 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 其他應收款 應收帳款	28,963 4,283 2,730		依合約規定	-		
2		上海怡康公司		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	31,171		依合約規定	-		
2		上海怡康公司		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	28,251		依合約規定	-		
2		上海怡康公司		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		形
					交 易 目 的	交 易 金 額	交 易 金 額	交 易 條 件	估 總 營 收 之 比	資 產 率 %	
2		上海怡康公司	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	-		
3		華港工業物品(香港)有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對母公司	銷貨收入 其他應收款 應收帳款	9,863 33,492 1,466		依合約規定 依合約規定 依合約規定	- - -		
3		華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	14,553		依合約規定	-		
3		華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入 應收帳款	119,609 86,758		依合約規定 依合約規定	- -		
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 應收帳款	39,317 11,827		依合約規定 依合約規定	- -		
3		華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	32,763		依合約規定	-		
4		華富國際貿易(深圳)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對母公司	佣金收入	1,677		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	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	86,350 105,224 38,456		依合約規定 依合約規定	- 1		
4		華富國際貿易(深圳)有限公司	上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	4,946		依合約規定	-		
4		華富國際貿易(深圳)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	1,894		依合約規定	-		
5		東莞華港國際貿易有限公司	上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入 應收帳款	12,456 1,846		依合約規定 依合約規定	- -		
5		東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	佣金收入 應收帳款	11,450 9,178		依合約規定 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

民國九十六年度

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	
				交 易 目 金	交 易 額	交 易 條 件	佔 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	母子公司	銷貨收入 佣金收入 應收帳款	\$ 832,083 16,609 515,294	依合約規定 依合約規定 依合約規定	3 - 3		
0	本公司	華港工業物品(香港)有限公司	母子公司	銷貨收入 佣金收入 其他收入 應收帳款	594,531 14,443 11,260 156,320	依合約規定 依合約規定 依合約規定 依合約規定	2 - - 1		
0	本公司	Wah Lee Machinery	母子公司	佣金收入	12,781	依合約規定	-		
0	本公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	母子公司	銷貨收入 佣金收入 應收帳款	20,526 1,015 51,220	依合約規定 依合約規定 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	49,676	依合約規定	-		
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	41,214	依合約規定	-		
3	華港工業物品(香港)有限公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入 其他應收款 銷貨收入	38 66,392 162,169	依合約規定 母公司代收款項 依合約規定	- - 1		
4	華富	本公司	子公司對母公司	應收帳款 佣金收入	48,632 18,018	依合約規定 依合約規定	- -		

華立企業股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十七及九十六年度

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

	國內公司	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	\$ 16,036,630	\$ 8,228,448	\$ -	\$ 24,265,078
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>1,388,160</u>	<u>410,788</u>	<u>(1,798,948)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 17,424,790</u>	<u>\$ 8,639,236</u>	<u>(\$ 1,798,948)</u>	<u>\$ 24,265,078</u>
部門利益	<u>\$ 832,646</u>	<u>\$ 350,941</u>	<u>(\$ 2,600)</u>	<u>\$ 1,180,987</u>
利息收入				6,184
權益法認列之投資收益				173,436
處分投資利益				4
利息費用				(155,470)
減損損失				(85,000)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 1,120,141</u>
可辨認資產				\$ 11,727,472
長期投資				<u>2,366,543</u>
資產合計	<u>\$ 7,265,762</u>	<u>\$ 4,681,686</u>	<u>(\$ 219,976)</u>	<u>\$ 14,094,015</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國 本	內 公 司	亞 洲	調 整 及 沖 銷	合 併
九十六年度					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,743,703		\$ 8,048,645	\$ -	\$ 23,792,348
來自母公司及合併從屬公司之收入	1,491,988	240,309		(1,732,297)	-
部門收入合計	\$ 17,235,691	\$ 8,288,954		(\$ 1,732,297)	\$ 23,792,348
部門利益	\$ 1,246,500	\$ 460,050		\$ 548	\$ 1,707,098
利息收入					9,167
權益法認列之投資收益					398,728
處分投資利益					43,868
利息費用					(134,781)
減損損失					(50,383)
繼續營業部門稅前淨利	\$ 8,639,226	\$ 4,660,119		(\$ 766,634)	\$ 1,973,697
可辨認資產					\$ 12,532,711
長期投資					2,323,104
資產合計					\$ 14,855,815

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。

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。

(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。

97年第四季因整體經濟不景氣影響，部份客戶面臨市場需求的急遽減少，產能利用明顯下滑，也直接衝擊客戶資金運用與調度，也導致本公司對這些客戶的收款產生延誤情形。

因客戶付款狀況已有異常狀況跡象，本公司即考量上述客戶的產銷情形及評估其信用狀況，基於保守原則，針對應收款項未讓售的曝險部位，評估預先提列足額的備抵呆帳，致使本公司97年度合併備抵呆帳餘額大幅增加。

但本公司仍一直持續針對客戶的信用情形或付款狀況，進行評估及管理，故本公司97年度合併平均應收帳款收款天數為86天，與96年同期的平均86天比較，並無異常變動，整體而言並未有異常情形。

單位：新台幣千元

	97年12月31日	96年12月31日
合併應收款項餘額	\$ 5,022,984	\$ 6,216,203
合併備抵呆帳餘額	209,395	110,716
合併平均應收帳款收款天數	86天	86天

2. 備抵存貨呆滯及跌價損失：

(1) 備抵存貨呆滯損失：

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，將庫存帳齡依超過一年、超過二年、超過三年方式，分別訂定呆滯比率。若有確定已成呆滯料的庫存，即依保守原則提列100%的備抵存貨及呆滯損失。

(2) 備抵存貨跌價損失：

98年1月1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。98年1月1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。

面臨97年第四季因整體市場需求的急遽減少，本公司積極執行庫存的採購管理，及庫存的去化，整體合併庫存餘額已有明顯控管。但本公司仍依既定原則評估備抵存貨呆滯及跌價損失，針對部份市場需求狀況不高，或確定已成呆滯料的庫存，依保守原則，評估提列足夠的備抵存貨呆滯損失，致使本公司97年度合併備抵存貨呆滯及跌價損失大幅增加。

本公司97年度平均存貨週轉天數64天，雖較96年同期的56天增加，主要是因為整體市場需求尚未有明顯回升，致庫存去化速度較為緩慢所致，尚無異常情事。

但本公司為有效執行庫存管理，降低存貨呆滯及跌價的狀況，仍將持續以下方式處理：

- 積極尋找客源，消化庫齡已久之存貨。
- 針對無出售管道及價值之呆滯品做報廢處理。
- 退回原廠或向原廠爭取索賠。
- 定期評估產品的呆滯及跌價狀況，提列合理的備抵存貨及呆滯損失。

單位：新台幣千元

	97年12月31日	96年12月31日
合併存貨餘額	3,748,069	3,700,248
合併備抵存貨呆滯及跌價損失	202,422	58,520
合併平均存貨天數	64天	56天

3. 固定資產、出租資產減損：

- (1) 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) 本公司97年12月31日因股票市價低於其每股淨值，而有資產減損之跡象，惟經本公司依公報規定進一步評估資產減損狀況，發現股票市價下跌應屬短期間之狀況，尚無持久性跌價損失之情形，故97年度並無提列資產減損之情事。
- (3) 本公司出租資產，經由上述方式評估，97年度並無提列資產減損之情事。

4. 金融商品：

(1) 備供出售金融資產：

- 備供出售金融商品有活絡市場公開報價，則以市場價格為公平價值。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。
- 經取得資產負債表日之收盤價或淨資產價值進行評估，並未發現有減損之客觀證據。因此針對備供出售金融資產，97年度並無提列減損之情事。

(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。
- 經參酌以成本衡量之金融資產－「悅成科技股份有限公司」、「啟成科技股份有限公司」之經營狀況，評估該項金融資產有減損之跡象，故本公司依據公報規定，並取得其自結報表後予以評估減損狀況，於97年度對上述二該金融資產，分別評估認列減損損失各新台幣15,000千元及新台幣70,000千元。

(3) 採權益法之長期股權投資：

- 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以

其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

- 97年12月31日雖發現有華宏新技股份有限公司之股票市價低於其每股淨值，而有資產減損之跡象，惟經取得該公司之資產減損評估，並經本公司進一步評估，發現股票市價下跌應屬短期間之狀況，尚無持久性跌價損失之情形，故97年度針對採權益法之長期股權投資並無提列減損之情事。

(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。

(二)97年度財會、稽核人員取得相關證照及訓練

會計部：

姓名	訓練課程名稱	訓練時數
李國屏	財會公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文研習班	3小時
	企業「發票/憑證不當核銷」之法律責任及檢調單位查緝實例解析	3小時
	子公司(含關係人)之認定與合併報表之編製實務研討	3小時
	現金流量表編製實務研習班	4小時

稽核室：

姓名	訓練課程名稱	訓練時數
郭淑真	專業訓練研習課程~財務稽核運用實務	6小時
	內部稽核協會例會	
李書婷	1. 企業內部控制制度在職訓練研習班~舞弊偵測及處理技巧篇	6小時
	2. 公司財務監理~如何透過財報異常徵兆預見企業財務問題	3小時
	3. 公司財務監理~內控內稽之查核技巧實務研討	3小時
林金慧	1. 企業內部控制制度在職訓練研習班~舞弊偵測及處理技巧篇	6小時
	2. 公司財務監理~如何透過財報異常徵兆預見企業財務問題	3小時
	3. 公司財務監理~查核財務報表對舞弊之考量	3小時

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	96 年度	97 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 7,675,709	\$ 6,219,519	(\$ 1,456,190)	(19)
固定資產	717,550	694,011	(23,539)	(3)
其他資產	229,566	337,601	108,035	47
資產總額	12,463,010	11,410,659	(1,052,351)	(8)
流動負債	5,671,419	4,672,018	(999,401)	(18)
長期負債	191,667	158,334	(33,333)	(17)
負債總額	6,095,335	5,135,929	(959,406)	(16)
股 本	2,196,355	2,301,340	104,985	5
資本公積	1,300,048	1,281,601	(18,447)	(1)
保留盈餘	2,898,730	2,635,629	(263,101)	(9)
股東權益總額	6,367,675	6,274,730	(92,945)	(1)

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

配合未來發展需求，97 年因支付後續導入 ERP 系統支付顧問費用(帳列遞延費用)，及增購氣體及其他產品裝運所需鋼瓶，致其他資產較 96 年度增加。

(二)最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：

因應營業額的成長，本公司仍將持續做好資產管理，在尋求公司獲利同時，也將持續加強客戶信用評估，並針對應收帳款及存貨進行妥善的控管。

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	96 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	(14,921,805)	(15,245,882)	324,077	2
營業毛利	2,292,362	2,181,856	(110,506)	(5)
營業費用	(1,101,351)	(1,304,083)	202,732	18
營業利益	1,191,011	877,773	(313,238)	(26)
營業外收入及利益	795,017	439,951	(355,066)	(45)
營業外費用及損失	(142,454)	(304,873)	162,419	114
繼續營業部門稅前淨利	1,843,574	1,012,851	(830,723)	(45)
所得稅費用	(391,545)	(284,374)	(107,171)	(27)
繼續營業部門稅後淨利	\$ 1,452,029	728,477	(723,552)	(50)

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 營業利益

因會計原則變動，自 97 年度起員工分紅、董監酬勞應視為費用所致及考量客戶信用及付款情形增提呆帳損失。

2. 營業外收入及利益

主要係因轉投資公司獲利不如 96 年度，故本公司認列之權益法投資收益減少。

3. 營業外費用及損失

主要係因存貨報廢呆滯及跌價損失及金融資產減損損失。

4. 繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用及繼續營業部門稅後淨利

綜上 1~3 原因，主要係本公司的整體獲利減少，致使繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用及繼續營業部門稅後淨利隨之減少。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

三、現金流量：

(一) 97 年度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
\$ 547,823	\$ 906,028	(\$ 1,125,896)	\$ 327,955	-	\$ 629,875

現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動之淨現金流入，主要來自於 97 年度的獲利。
2. 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、購買鋼瓶及支出導入 ERP 所需的硬體設備及顧問費用所致。
3. 97 年度日常因營業的所需的營運資金，及盈餘分配及資產購置增加，致有現金的需求，但本公司視日常營運需求取得融資調整因應，尚無現金不足之情形。

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

預計 98 年度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	\$ 1,535,000	(\$ 1,934,000)	\$ 558,830	-	\$ 1,400,000

現金流量變動之分析說明：

預計流出金額主要係盈餘分配支出，在持續加強應收帳款及存貨管理下，本公司將視營運資金需求以理財計畫(籌資或銀行借款)因應。整體而言，預期 98 年度現金流量應不會有不足之情況。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 之完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形	
				96~97 年度	98 年度以後
新竹辦公室	長期借款	96 年 9 月	\$ 242,280	\$ 242,280	截至目前，尚無重大資本支出計畫

2. 預計可能產生效益：購入辦公室之目的，係為配合新竹地區的營運成長及人員擴充需求。

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：無。

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 97 年度利息支出為新台幣 93,355 千元，占稅前淨利之 9.22%，受第四季金融海嘯影響比例較前一年度略高，唯本公司隨金融環境變化而調整財務結構，因此利率變動對本公司並未產生重大影響。
- (2)本公司 97 年度外匯兌換利益為新台幣 28,464 千元，占營業收入之比例為 0.16%，占稅前淨利之比例為 2.81%，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室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；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、Parts
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	KURABO 外觀檢查機、金手指內斜邊機、ITO 膜、按鍵開關用水膠、鑽孔用鋁墊板、軟硬複合板雷射切割機
「綠色能源」及「光電」材料、設備與系統開發	LCM module、Touch panel module、Optical film、ACF、太陽能相關材料、聚光型太陽能模組、LED 上游晶體及製程相關材料、LED lighting solution、LED 應用系統、燃料電池及二次電池相關材料
其他	Nano powder、奈米產品、場發射顯示器相關原物料

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) 獎酬費用化的影響：

經濟部 95 年 5 月 24 日修正發布商業會計法第 64 條條文，並依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」、金管會 96 年 3 月 30 日金管證六字第 0960013218 號函之相關規定，本公司對於員工分紅及董監酬勞之獎酬成本，自 97 年起需按規定逐月認列為相關費用。本公司為配合上前述規定，綜合考量股東權益及員工福利，經董事會決議自 98 年起，依年度稅後盈餘之 12%~15%發放前述獎酬費用，並以依規定按月評估提列獎酬費用入帳。

(2) 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」將於 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。依截至 98 年 3 月 31 日的財務報表評估，上述公報的修訂，對本公司的財務報表並無重大影響。

(3) 大陸地區公佈勞動合同法的影響：

- A. 本公司大陸地區各轉投資公司，皆已於 2007/12/31 前針對相關法令之規定完成各項因應措施，包含各公司內部管理規章之檢視與修訂及與員工重新簽訂勞動合同等作業。
- B. 本公司大陸地區各轉投資公司之人力資源政策，一向以恪遵各轉投資公司所屬地方及中央政府勞動法令辦理為最高指導原則。因此，大陸勞動合同的實施，除各轉投資公司調整內部管理規則以符合上述法令的要求外，並未對各轉投資公司造成相當程度之負擔。

(4) 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。

- A. 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。

B.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，目前對本公司並不會有影響，本公司仍會持續追蹤及研究評估轉投資公司的投資架構。

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2008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。

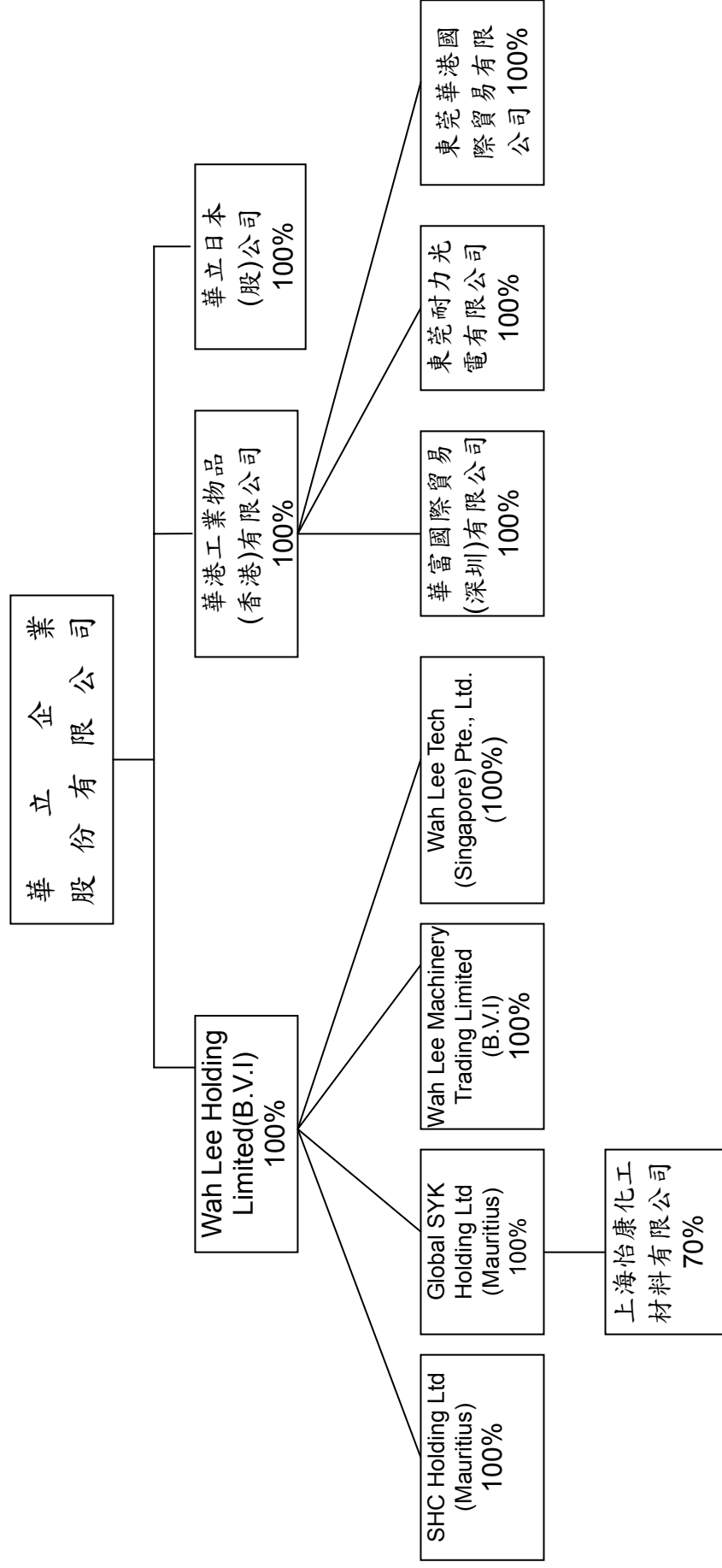
捌、特別記載事項

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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wah Lee Holding Limited (BVI)	2003.12.05	Jipfa Building, 3 rd Floor, Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 13,070,000	國際投資業務
華港工業物品(香港)有限公司	1990.06.08	香港葵涌興芳路新都會廣場第二座十樓 1008-1011 室	HKD 56,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華立日本(股)公司	2001.05.01	4F Kyobashi 3 Chome Bldg.,3-1-3 Kyobashi, Chuo-ku, Tokyo 104-0031,JAPAN	JPY 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、電子機械零件、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 rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 10,000	國際投資業務
上海怡康化工材料有限公司	1993.10.09	上海市外高橋保稅區日櫻北路 499 號 1 樓第 1 層 7H 部位	USD 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 32.8，日幣對台幣兌換率為 0.3636，港幣對台幣兌換率為 4.233，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.85。

(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

企業名稱	職稱	姓名	或	代	表	人	持有股數		股份比例
							持	有	
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董事	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	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							
	董事	長井正和				0			0%
華立日本(股)公司	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	Wah Lee Holding Limited					1,290,000	100.00%	
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	董事	Wah Lee Holding Limited					10,000	100.00%	
Global SYK Holding Limited (Mauritius)	董事	Wah Lee Holding Limited					10,350,000	100.00%	
上海怡康化工材料有限公司	董事	Global SYK Holding Ltd					—	70.00%	
	董事	Global SYK Holding Ltd							
	董事	Global SYK Holding Ltd							
華富國際貿易(深圳)有限公司	董事	華港工業物品(香港)有限公司					—	100.00%	
	董事	華港工業物品(香港)有限公司							
	董事	華港工業物品(香港)有限公司							
東莞耐力光電有限公司	董事	華港工業物品(香港)有限公司					—	100.00%	
	董事	華港工業物品(香港)有限公司							
	董事	華港工業物品(香港)有限公司							

企業名稱	職稱	姓名	或稱	姓名	表或代	表人	持有		股份
							股數	比例	
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%
	董事	事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：林志道						
	董事	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						100.00%
	董事	事	Wah Lee Holding Limited 代表人：黃露慧						
	董事	事	Wah Lee Holding Limited 代表人：柯燦塗						
	董事	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	428,696	1,242,856	0	1,242,856	0	(101)	162,738	12.45
華港工業	237,048	1,867,410	951,910	915,500	3,186,678	152,310	73,858	1.32
華立日本	36,360	44,503	11,531	32,972	388,392	4,260	4,153	1,426.91
SHC Holding	42,312	330,649	0	330,649	0	(29)	46,463	36.02
Wah Lee Machinery Trading Limited	328	201,902	200,365	1,537	33,805	(818)	826	82.59
Global SYK Holding	339,480	829,974	0	829,974	0	(30)	106,511	10.29
上海怡康化工材料	596,960	2,131,325	1,012,257	1,119,068	3,975,488	160,539	141,407	-
華富國際貿易	101,680	156,287	1,199	155,088	213,766	(4,779)	(12,633)	-
東莞耐力光電	41,328	158,154	125,670	32,484	127,424	(997)	(3,221)	-
東莞華港國際貿易	169,320	623,253	457,821	165,432	539,034	10,774	(2,648)	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	36,560	142,900	75,443	67,457	370,992	12,081	10,236	6.40

註：1. 報告之美元對台幣兌換率為 32.8 日幣，對台幣兌換率為 0.3636，港幣對台幣兌換率為 4.233，新加坡幣對台幣兌換率為 22.85，人民幣兌換美金 6.823。

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

