

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP

九十六年度年報

中華民國九十七年五月二十日刊印

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：財務部資深經理

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：人力資源部協理

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.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、公司組織.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	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.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債.....	37
三、特別股.....	37
四、海外存託憑證.....	37
五、員工認股權憑證.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	44
三、從業員工.....	55
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	58
陸、財務概況.....	60
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、最近年度財務報表.....	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	105
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.....	150
七、其他揭露事項.....	150

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	152
一、財務狀況.....	152
二、經營結果.....	153
三、現金流量.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	154
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.....	154
六、風險管理與風險事項之分析評估.....	154
七、其他重要事項.....	156
捌、特別記載事項.....	157
一、關係企業相關資料.....	157
二、私募有價證券辦理情形.....	163
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	163
四、其他必要補充說明事項.....	163
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	164

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

華立將在今年歡慶成立第 40 周年。首先，要感謝各位股東長久以來的支持與鼓勵。身為公司經營團隊的我們，必當持續努力不懈，務求公司的永續發展以及對股東價值的創造。因此，即便去年一年當中，景氣變化迅速與劇烈，華立仍然能保持一貫的成長動力，一季再一季的締造更高的營收，再一次達到高度成長的目標，96 年度全年營收成長高達三成。以下謹向各位股東報告過去一年所獲致的成果。

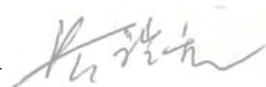
去年公司的營業收入達到新台幣 172.4 億元，較 95 年度的 132.7 億元營收，成長達 30%。四個季度的營業收入依序為 33 億、41 億、46 億以及 52 億。猶記得去年第三季及第四季之際，大陸宏觀調控以及美國的次貸風暴逐步發酵，全球經濟的景氣受到這兩大經濟體的影響，開始出現變化。影響所及，台灣主要科技產業的景氣因此變動劇烈。然而，由於華立長期以來深耕於高技術層次的關鍵原材料，以及提供客戶不可或缺的附加價值服務，再加上與供應商穩定與緊密的夥伴關係，營運的實力在充滿挑戰的環境中更能充分的體現；加上主力銷售的產品均為產業上游持續發展擴充的高階製程原材料，並搭配與銷售產品種類適度的多角化經營，因此，即使面臨去年的挑戰，仍能保持高度的成長。獲利方面，營業淨利達到 11.91 億元，較前一年度成長 23%。稅後淨利為 14.5 億元，年成長率為 6%，稅後淨利成長率低於營業淨利成長率的原因主要是因為在 95 年度認列了一筆出售成本法轉投資公司的資本利得約 1.75 億元，導致去年 96 年度的稅後獲利成長較營業淨利成長低。假設剔除這一筆出售利得的影響，在比較一致的基礎上，96 年度設算的稅後淨利成長應可達到 22%。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，去年的應收帳款及存貨週轉率均持續改善。在獲利能力方面，華立所重視的是對於股東價值的創造，股東權益報酬率到去年已連續六年都能保持在 22% 以上。在新產品開發上的努力，去年的成果包括了：觸控面板的相關材料，LED 上下游相關材料，高階工程塑膠應用於光學鏡頭領域，以及太陽能電池模組相關材料。華立一貫的在新材料及新產業領域上不斷的深耕與佈局，因此，始終能確保華立定位於台灣主流產業的前瞻材料供應者，以及發展下世代產業的科技領航者的角色。

今年的經營環境將較去年更趨嚴峻。盱衡國內外之經濟情勢，美國次貸風暴餘波盪漾，影響消費者信心；大陸於年初又遭逢歷年來最大之雪災，影響生產；能源及原物料價格飆漲，企業經營難度更加增高。面臨這樣的挑戰，華立仍然秉持專注於本業經營，持續提供台灣主流產業發展所需要的關鍵上游原材料與機器設備，並且不斷的開拓新材料與新商機。因此，對於今年的展望，我們有高度的信心能夠持續公司的成長，例如在新商機領域的開拓上，也因為能源及原物料價格的飆漲，替代性且環保的能源成為眾所追逐之目標，而華立在太陽能電池模組材料的佈局與長期耕耘，在今年就能開花結果並且看到顯著的實際營收貢獻。另外，又如台灣目前已經是全球 12 吋晶圓廠的重鎮，半導體高階奈米製程的持續演進與增產；LCD 面板產品的必然普及化；台灣印刷電路板業者於高階技術(如 HDI 高密度介接板材)的提升與投資，以滿足高階手機等之需求；環保意識的抬頭與各國相關法規(如 RoHS)的要求，資訊通訊產品需求高階的工程塑膠原料

等等，都將是華立所供應的各項關鍵原材料的成長動力。因此，我們在這樣嚴峻的經營環境當中，希望能持續的提升華立的附加價值，不斷的擴大我們在產品經營上的深度與廣度，以期能夠在華立成立第四十週年的這一年，繼續的締造華立一直以來的亮麗成績。

最後，再次感謝各位股東對於華立的支持與愛護，並且感謝客戶及供應商過去四十年來對華立的照顧與信任，同時期勉全體華立員工秉持創業精神，共同為華立下一個四十年的持續發展而努力。

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。

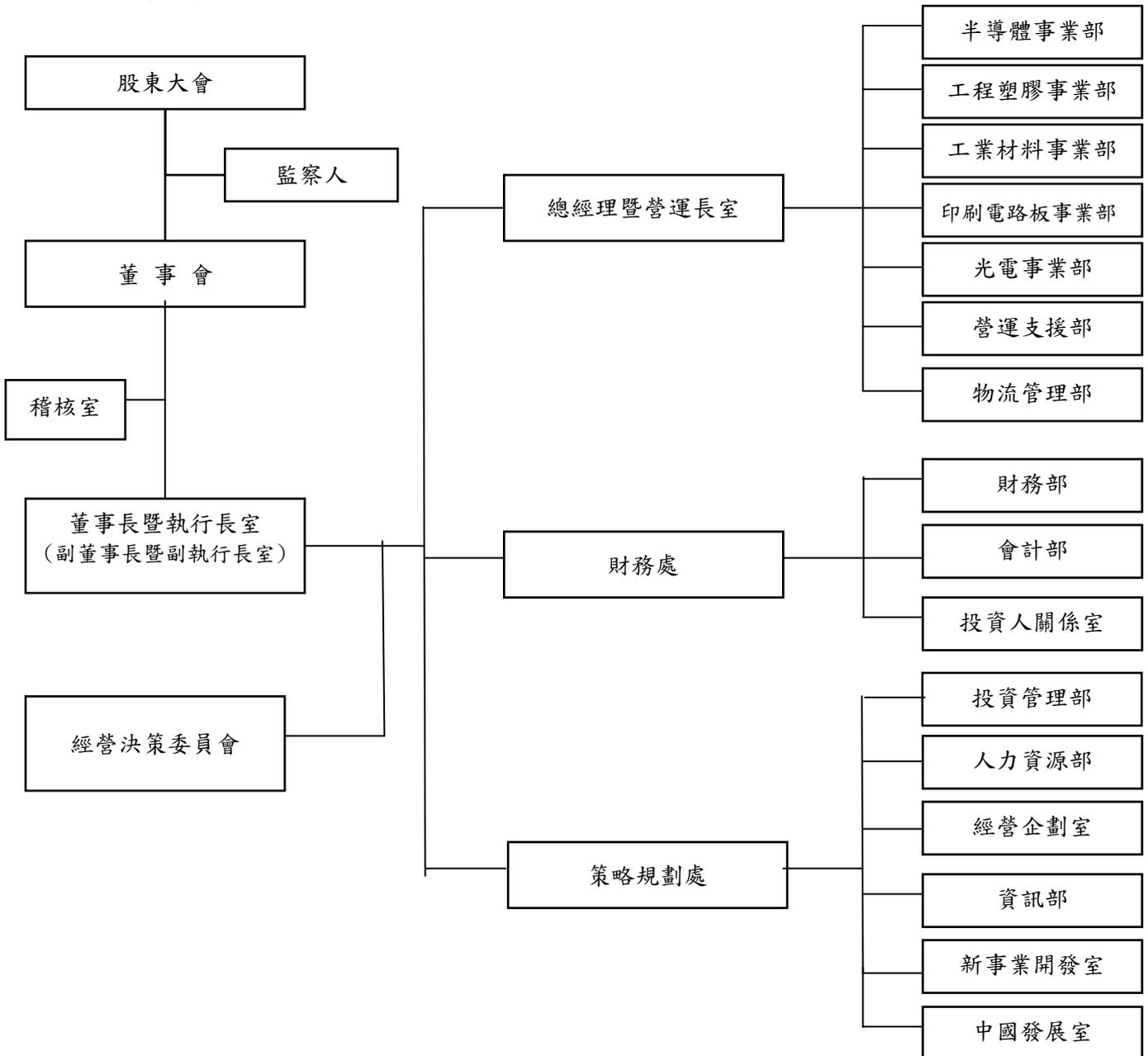
轉投資公司華宏新技(股)公司為使鎂合金有獨立發展空間，分割鎂合金事業部與日商 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技(股)公司。

- 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.)，拓展東西亞地區業務。
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。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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)

97年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	94.06.07	3年	60.05.26	12,252,974	7.05%	13,787,513	6.28%	-	-	-	-	成功大學化工系 中國石油(股)公司高 雄煉油廠 工程師	華立企業(股)公司執行長 華宏新技(股)公司董事長 長華塑膠(股)公司董事長 大立高分子工業(股)公司董事 華展光電(股)公司董事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 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 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 營運支援部 協理	林淑貞 陳俊英 張美惠	配偶 姻親 兄妹
副董事長	陳俊英	94.06.07	3年	79.09.07	2,139,910	1.23%	3,114,319	1.42%	267,418	0.12%	-	-	日本早稻田大學 攻院金屬工學專攻系 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄 工廠副主任 台灣製鋼(股)公司廠 長	華立企業(股)公司副執行長 長華電材(股)公司董事長 長華塑膠(股)公司董事長 華展光電(股)公司董事 WSP-Electromaterials Ltd 董事 山田透東尖端科技服務(股)公司董事長 上海長華新技電材有限公司董事長 台華興業(股)公司董事長 德亞樹脂(股)公司董事長 台灣日華化學工業(股)公司常務董事 明台化工(股)公司董事 毅豐橡膠(股)公司董事 鍊斯藥物化學研發(股)公司董事長	董事長兼執行長 營運支援部 協理 資深副總經理 策略規劃處協理 策略規劃處協理	張瑞欽 張美惠 林淑貞 陳致遠 郭朝英	姻親 配偶 姻親 父子 姻親
董事	林知海	94.06.07	3年	58.09.17	2,214,829	1.27%	2,496,495	1.14%	-	-	-	-	成功大學化工系	華宏新技(股)公司董事及總經理 華立日本(股)公司董事長 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 泰順投資(股)公司董事 WAH MA CHEMICAL SDN BHD 董事 WAH YUEN TECHNOLOGY HOLDING LTD. 董事長 HONG YA HOLDING LTD 董事長 廈門廣宏光電有限公司董事	無	無	無
董事	葉清彬	94.06.07	3年	79.09.07	1,386,258	0.80%	1,559,868	0.71%	1,297,773	0.59%	-	-	中山大學 EMBA 華榮電纜電纜(股)公 司	華宏新技(股)公司董事及總經理 華立日本(股)公司董事長 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 泰順投資(股)公司董事 WAH MA CHEMICAL SDN BHD 董事 WAH YUEN TECHNOLOGY HOLDING LTD. 董事長 HONG YA HOLDING LTD 董事長 廈門廣宏光電有限公司董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
董事	陳秉宏	94.06.07	3年	94.06.07	404,550	0.23%	837,584	0.38%	-	-	-	-	逢甲大學紡織系	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
獨立董事	朱浩民	94.06.07	3年	91.05.30	-	-	-	-	-	-	-	-	布朗大學博士 興國管理學院院長	政治大學金融系教授 中國輸出入銀行常務理事 台灣金融控股公司董事	無	無
獨立董事	劉煥文	94.06.07	3年	91.05.30	-	-	-	-	192	-	-	-	東吳大學經濟系 華南商業銀行總經理	無	無	無
監察人	當世投資(股)公司 代表人：許仲川	94.06.07	3年	88.06.11	8,711,966	5.01%	9,803,036	4.46%	-	-	-	-	成功大學建築系 日本東京大學大學院 都市計劃工程研究所 中華民國會計師公會 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	94.06.07	3年	79.09.07	623,763	0.36%	912,734	0.42%	93,261	0.04%	-	-	成功大學化工系 華立企業(股)副總經理	長華塑膠(股)公司董事及總經理 上海華長貿易有限公司董事長	無	無
獨立監察人	徐守德	94.06.07	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 97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%)、黃露慧(0.33%)、張芳瑜(0.07%)、張凱程(0.07%)

主要股東為法人者其主要股東

97年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(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			✓					✓		✓		✓	✓		
葉清彬			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		
陳秉宏			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
劉煥文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
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

97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	11,775,214	5.36%	1,536,574	0.70%	-	-	成功大學化工系 中國石油(股)公司高雄煉油廠工程師	華立企業(股)公司執行長 華宏新技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 華旭科技(股)公司董事 大立高分子工業(股)公司董事 華展光電(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 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 成大創業投資(股)公司董事長	資深副總經理 副董事長 兼副執行長 營運支援部協理	林淑貞 陳俊英 張美惠	配偶 姻親 兄妹
副執行長 兼台北分公司 主管	陳俊英	91.05.30	3,114,319	1.42%	267,418	0.12%	-	-	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 長華塑膠(股)公司董事長 華展光電(股)公司董事 WSP-Electromaterials Ltd 董事 山田遠東尖端科技服務(股)公司董事長 上海長華新技電材有限公司董事長	董事長 兼執行長 營運支援部協理 資深副總經理 策略規劃處協理 策略規劃處協理	張瑞欽 張美惠 林淑貞 陳致遠 郭穎英	姻親 配偶 姻親 父子 姻親
資深副總經理	林淑貞	87.10.01	1,536,574	0.70%	11,775,214	5.36%	-	-	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	837,584	0.38%	-	-	-	-	逢甲大學紡織系	華錦光電科技(股)公司董事長 華立日本(股)公司董事 華宏新技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事長	無	無	無
資深副總經理	楊本亨	95.07.01	2,779,700	1.27%	250,017	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)公司監察人	無	無	無
副總經理	吳東霖	95.07.01	830,891	0.38%	195,162	0.09%	-	-	中原大學工業工程系	華港工業物品(香港)有限公司董事長兼總經理 華富國際貿易(深圳)有限公司董事長兼總經理 東莞華港國際有限公司董事長兼總經理 東莞耐力光電有限公司董事長	無	無	無

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
副總經理	張瑞定	95.07.01	789,063	0.36%	9,588	-	-	南投高商	上海華長貿易有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司董事長兼總經理	無	無	無
工程塑膠事業部 權任副總經理	陳啟星	95.07.01	255,401	0.12%	-	-	-	台北工專工業工程科 三森技協(股)公司課長	華井塑膠(股)公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事	無	無	無
工程塑膠事業部 協理	林志道	93.01.16	340,647	0.16%	27,943	0.01%	-	逢甲大學國貿系	怡康投資(股)公司董事長 華港工業物品(香港)有限公司董事 東莞華港國際有限公司董事 華富國際貿易(深圳)有限公司董事	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理	吳錫麟	96.03.01	103,551	0.05%	24,293	0.01%	-	高雄工商專校化學科	無	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理 兼台中分公司 主管	張瑞育	85.07.01	1,546,455	0.70%	303,983	0.14%	-	東海大學企管系	無	無	無	無
工程塑膠事業部 協理	鄭子立	95.07.01	106,137	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	無	無	無
工程塑膠事業部 協理	陳崑鐘	91.07.01	76,962	0.04%	-	-	-	南台工專電機工程科	日製鋼塑膠機械(股)董事	無	無	無
工程塑膠事業部 權任協理	蘇育良	96.07.15	94,246	0.04%	-	-	-	私立南開商工	無	無	無	無
半導體材料事業部 資深協理	柯燦塗	95.07.01	94,232	0.04%	17,146	0.01%	-	政治大學心理科系 台灣積體電路製造(股)公司 採購經理	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事兼總經理 啟成科技(股)公司董事	無	無	無
總經理營運長室 協理	張福成	96.07.01	106,986	0.05%	7,011	-	-	台灣大學商研所 美商奇異公司塑膠事業部	無	無	無	無
光電事業部協理	朱健琳	93.01.16	163,382	0.07%	-	-	-	銘傳商專設計系 神通電腦(股)公司	無	無	無	無
印刷電路版事業部 協理	朱家裕	93.01.05	121,467	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	無
工業材料事業部 資深協理	葉明和	97.04.01	198,482	0.09%	3,235	-	-	輔仁大學化學系	華慶科技(股)公司董事長	無	無	無
工業材料事業部 資深協理	林立章	97.07.01	362,044	0.16%	138,498	0.06%	-	高雄高工	無	無	無	無
工業材料事業部 協理	簡金臺	97.03.03	1,000	-	-	-	-	淡水工商專	無	無	無	無
工業材料事業部 權任協理	王彥超	96.07.15	98,856	0.05%	-	-	-	逢甲大學	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
營運支援部協理	張美惠	79.04.01	267,418	0.12%	3,114,319	1.42%	-	-	省立南投高中 南投縣稅捐處	無	董事長 副董事長 資深副總經理 策略規劃處協理 投資管理部協理	張瑞欽 陳俊英 林淑貞 陳致遠 郭綉英	兄妹 配偶 姻親 母子 姻親
新事業開發室 協理	湯慶堂	96.04.01	451,575	0.21%	-	-	-	-	東海大學社會學系	華港工業物品(香港)有限公司董事	無	無	無
策略規劃處協理	陳致遠	95.07.01	225,699	0.10%	15,625	0.01%	-	-	Columbia University 心理科系 宏碁電腦人力資源部規劃主任	無	副董事長 營運支援部協理	陳俊英 張美惠	父子 母子
策略規劃處協理	劉宗銘	97.01.01	24,000	0.01%	-	-	-	-	中山大學企研所 借力思企管執行董事	無	無	無	無
策略規劃處協理	郭綉英	97.01.01	102,681	0.05%	399	-	-	-	政治大學經濟學科系	無	副董事長 兼副執行長 營運支援部協理	陳俊英 張美惠	姻親 姻親
策略規劃處協理	杜寬寧	97.01.01	102,556	0.05%	9,020	-	-	-	中原大學	無	無	無	無
策略規劃處協理	張財發	97.01.01	80,052	0.04%	303	-	-	-	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 資深副總經理	無	無	無
策略規劃處協理	張瑞森	97.01.01	193,004	0.09%	355,618	0.16%	-	-	中原大學醫學工程科系	無	無	無	無
財務處協理	陳淑香	97.01.01	94,574	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	67,000	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
經營企劃室 權任協理	江國仁	95.11.20	4,000	-	-	-	-	-	台灣大學造船工程科系 安侯企管顧問公司企管顧問	無	無	無	無
資訊部協理	吳金柱	86.07.01	160,215	0.07%	20,873	0.01%	-	-	中山大學資管所 春雨工廠電腦課課長	無	財務部經理	林仁智	姻親
財務部資深經理	林仁智	93.07.01	177,053	0.08%	-	-	-	-	中央大學產業經濟研究所 建弘證券(股)專案經理	啟成科技(股)公司監察人 華錦光電科技(股)公司監察人	資訊室協理	吳金柱	姻親
會計部經理	李國屏	94.11.11	13,091	0.01%	-	-	-	-	中原大學會計系 輔梓電子(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；% 96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及E等五項總額占稅後純益之比例(註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A) (註1)	盈餘分配之酬勞(B) (註2)	業務執行費用(C) (註3)	A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註6)	薪資、獎金及特支費等(D) (註4)	盈餘分配員工紅利(E) (註5)	員工認股權憑證得認購股數(F)	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司				
董事長	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
副董事長	陳俊英				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
董事	林知海	-	20,232	816	本公司	合併報表內所有公司	12,842	12,842	1.45%	1.39%	26,412	26,412	4.15%	3.98%		有	
董事	葉清彬																
董事	陳秉宏																
獨立董事	劉煥文																
獨立董事	朱浩民																

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	前五項酬金總額(A+B+C+D+E)
低於2,000,000元	本公司	合併報表內所有公司(G)
2,000,000元(含)~5,000,000元	林知海、葉清彬、劉煥文、朱浩民、陳俊英	林知海、葉清彬、劉煥文、朱浩民
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	張瑞欽	張瑞欽、陳俊英、陳秉宏
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上	7	7
總計	7	7

註1：係包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等。

註2：係指最近年度董事會擬議分配之96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：係指最近年度董事會擬議分配之96年盈餘分配議案，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：係指最近年度董事會擬議分配之96年盈餘分配議案，其他經理人及員工(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、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度董事會擬議分配之96年盈餘分配議案，其他經理人及員工(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，董事會通過過擬議分配員工紅利金額，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，並依96年12月31日收盤價62元計算之。

註6：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 96年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		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： 許仲川	0	0	3,000	3,000	360	360	0.23%
獨立監察人	徐守德							0.22%

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(D)
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、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等。

註2：係經董事會擬議分配之95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。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 96年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及特支費等等(B) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註3)				A、B及C等三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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	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	20,372	20,372	4,211	4,211	688	57,918	688	57,918	5.73%	5.49%			有
資深副總經理	楊本亨													
副總經理	吳東霖													
副總經理	張瑞定													
權任副總經理	陳啟星													

酬金級距表

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

註1：係包括總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金等等。

註2：95年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註3：係經董事會擬議分配之96年盈餘分配議案，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計，並依96年12月31日收盤價62元計算之。

註4：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(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	
	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度
董 事	4.68%	4.15%	4.25%	3.98%
監察人	0.24%	0.23%	0.24%	0.22%
總經理及副總經理	6.41%	5.73%	6.41%	5.49%

註：96 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。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

A.96 年度董事會開會 6 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	6	0	100%	
副董事長	陳俊英	6	0	100%	
董事	林知海	6	0	100%	
董事	葉清彬	6	0	100%	
董事	陳秉宏	5	0	83.33%	
獨立董事	劉煥文	5	1	83.33%	
獨立董事	朱浩民	6	0	100%	
監察人	黃明煌	3	0	50%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	6	0	100%	
獨立 監察人	徐守德	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）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，本公司於九十六年度修正「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事、監察人進修推行辦法」；九十七年度擬再修訂「董事會議事規範」及「董事及監察人選舉辦法」，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)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、監察人之組成及職責		
(一) 公司設置獨立監察人之情形	本公司已選任一位獨立監察人。	無差異
(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司監察人列席董事會及股東會，且稽核室依規定定期呈閱稽核報告予監察人。	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
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設投資人關係室、股務課處理股東意見；並委託台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
五、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
(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
六、公司設置提名或薪酬委員會等機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。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內部控制制度及各項辦法，且已確實執行，控管功能尚稱健全。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、社會責任：</p> <p>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、環保、供應商關係及利害關係人之權利等，制定相關管理制度及因應措施。</p> <p>(一) 持續對大學等教育機構及社會公益財團捐助：</p> <p>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。</p> <p>(二) 人權維護：</p> <p>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。</p> <p>2.兩性工作平等規定：訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。</p> <p>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。</p> <p>(三) 員工權益：</p> <p>1.依勞基法規定精神作為落實員工權益的基礎，若有不足再給予運用其它方式補足。</p> <p>2.按時提撥員工退休準備金及發放薪資措施。</p> <p>3.成立福利職工委員會。</p> <p>4.投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。</p> <p>5.實施員工持股信託(ESOP)，幫助同仁長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活之安定，並增進員工對公司之參與感。</p> <p>6.引進員工協助方案(EAP)，提供員工及家人的個人專業諮詢服務，幫助員工處理可能影響其工作表現的工作或個人問題。</p> <p>(四) 環保：</p> <p>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)。</p> <p>(五) 供應商關係：</p> <p>為確保長期穩定供應符合客戶產品品質需求及對環境保護要求，本公司採取訂定和供應商代理關係、合約及要求供應商提供產品品質資料及物質安全資料表，以確保對環境保護措施。</p> <p>(六) 利害關係人之權利：</p> <p>本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。</p>		

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
九、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96年度共進修12小時。	
職稱	姓名	課程名稱
獨立董事	劉煥文	員工分紅費用化相關規範
獨立董事	朱浩民	員工分紅費用化相關規範
法人監察人代表人	許仲川	員工分紅費用化相關規範
獨立監察人	徐守德	防範內線交易-董監事及經理人應行注意事項
<p>2.董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司全體董事於96年出席董事會之平均出席率為95.24%。另監察人列席董事會之平均出席率為83.33%，董事及監察人出席及列席狀況良好。</p> <p>3.風險管理政策(詳本年報第153頁)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.持續推動以風險為導向之經營模式。 2.建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。 3.架構全公司整體化之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。 4.董事對利害關係議案迴避之執行情形：目前本公司並無有與董事有利害關係之議案情事。 5.本公司已為全體董事及監察人購買責任保險。 		
<p>十、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。</p>		

(四)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。

(五)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：97年3月28日

本公司民國96年01月01日至96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97年3月28日董事會通過，出席董事6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。

(六)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。

(七)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：

會議名稱 (日期)	重要決議
96 年第一次董事會 (96.02.27)	一、通過本公司 96 年度與銀行往來業務之授權。 二、通過子公司華港工業物品(香港)有限公司投資東莞華港國際有限公司港幣 2,000 萬元。 三、通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司背書保證美金 1,080 萬元。 四、通過因業務需要，為孫公司華富國際貿易(深圳)有限公司及東莞華港國際有限公司背書保證美金 300 萬元。 五、通過因應華南地區營收及人員不斷成長，孫公司東莞華港國際有限公司購買新辦公室，購買金額約人民幣 2,460 萬元。 六、通過繼續為子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 1,000 萬元。 七、通過因業務需要，繼續為華旭科技(股)公司背書保證新台幣 6,976,800 元。 八、決議於 96 年 6 月 13 日假高雄圓山聯誼會召開 96 年股東常會。
96 年第二次董事會 (96.04.17)	一、通過本公司所持有之以成本衡量之金融資產-「悠景控股有限公司」，認列減損損失新台幣 86,000 千元。 二、通過 95 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 三、通過 95 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 3.8 元；另員工紅利新台幣 40,000,000 元以股票發放，新台幣 96,626,856 元以現金發放，董監事酬勞新台幣 24,592,834 元。 四、通過擬議 95 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 62,806,460 元及員工紅利新台幣 40,000,000 元，總計新台幣 102,806,460 元，擬增資發行新股 10,280,646 股。 五、通過修正本公司「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。 六、通過買回本公司股份轉讓予員工，預定買回股數 5,000 仟股；買回股份總金額上限新台幣 400,000 仟元。 七、配合實際情況及依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1、「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 規定，通過修訂本公司章程部分條文案。 八、通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「長、短期投資管理辦法」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」及「董事、監察人進修推行辦法」部分條文。 九、本次股東常會並無股東提案。 十、通過增加 96 年股東常會議案。 十一、通過本公司 95 年度內部控制制度聲明書。
96 年股東常會 (96.06.13)	一、通過本公司 95 年度營業報告書及財務報表。 二、通過 95 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 3.8 元；另員工紅利新台幣 40,000,000 元以股

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>票發放，新台幣 96,626,856 元以現金發放，董監酬勞為新台幣 24,592,834 元。</p> <p>三、通過 95 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 62,806,460 元及員工紅利新台幣 40,000,000 元，總計新台幣 102,806,460 元，轉增資發行新股 10,280,646 股，每股面額新台幣 10 元整。</p> <p>四、依經濟部經授商字第 09501123960 號及依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1、「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 56 條之 1 規定，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」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p>
<p>96 年第三次董事會 (96.06.13)</p>	<p>一、通過為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險額度為美金 300 萬~500 萬元。</p> <p>二、經股東會決議通過，自 95 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 62,806,460 元及員工紅利新台幣 40,000,000 元，總計新台幣 102,806,460 元，轉增資發行新股 10,280,646 股，現金股利新台幣 795,548,483 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 3.8 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、通過因應營運成長及人員擴充需求，本公司購買新竹辦公室金額約新台幣 2 億元。</p> <p>四、通過修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。</p> <p>五、通過解除經理人新增之競業禁止。</p> <p>六、通過修改「職務授權辦法及核決權限表」。</p>
<p>96 年第四次董事會 (96.08.15)</p>	<p>一、承認本公司 96 年上半年度財務報告。</p> <p>二、通過因業務需要，為子公司華立機械貿易有限公司背書保證美金 2,000,000 元、Wah Lee Tech (Singapore)Pre.,Ltd.美金 1,500,000 元背書保證。</p> <p>三、通過因業務需要，繼續為子公司華立日本(股)公司日幣 30,000,000 元背書保證。</p> <p>四、通過繼續為華新工業有限公司(新加坡)背書保證美金 500,000 元。</p> <p>五、通過處分本公司持有之宏葉新技(股)公司普通股 7,929,212 股，並以每股新台幣 9.03 元出售股款全數認購模里西斯 WAH YUEN TECHNOLOGY HOLDING LIMITED 之普通股。</p> <p>六、通過本公司以出售宏葉新技股款在不超過美金 250 萬元投資模里西斯 WAH YUEN TECHNOLOGY HOLDING LIMITED，以間接投資大陸句容華葉新技有限公司。</p> <p>七、通過修正 96 年度稽核計劃。</p>
<p>96 年第五次董事會 (96.11.16)</p>	<p>一、通過因應大陸華東地區業務所需，子公司上海怡康化工材料有限公司盈餘轉增資美金 350 萬元。</p> <p>二、通過因配合新竹事業部之業務發展及考量公司財務狀況，新增華南商業銀行中期借款額度新台幣 2 億元。</p>
<p>96 年第六次董事會 (96.12.13)</p>	<p>一、通過本公司簽證會計師之委任及報酬，並茲因勤業眾信會計師事務所之會計師內部調動，故自 96 年第 4 季起，本公司委任之</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>簽證會計師改由郭麗園會計師及龔俊吉會計師接任。</p> <p>二、通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 360,000,000 元、上海華長貿易有限公司背書保證美金 10,000,000 元。</p> <p>三、通過本公司 97 年度稽核計劃。</p> <p>四、通過解除經理人新增之競業禁止。</p> <p>五、通過繼續與大眾銀行或其他銀行承做中華映管(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣 6 億元。</p> <p>六、通過因業務需要，為東莞耐力光電有限公司背書保證美金 2,000,000 元。</p>
<p>97 年第一次董事會 (97.03.28)</p>	<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、通過與台新銀行承做和鑫光電(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> <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行為。</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>

會議名稱（日期）	重要決議
	五、本次股東常會並無股東提案。 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。

(八)股東會決議事項執行情形之檢討：

96 年股東常會決議事項 (96.06.13)	執行情形結果
1. 95 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案	96 年 6 月 13 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 96 年 7 月 25 日為增資基準日辦理完成。
2. 修訂公司章程部分條文案	依公司章程第 5 條規定，業經經濟部 96 年 7 月 2 日經授商字第 09601140310 號函核准變更登記在案。

(九)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)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	\$3,800	-	\$80	-	\$450	\$530	✓		九十六年度	

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 不再接受(繼續)委任		不適用
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	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	96年度		97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	407,267	—	—	—
副董事長	陳俊英	313,258	—	—	—
董事	林知海	73,743	—	—	—
董事	葉清彬	46,076	—	—	—
董事	陳秉宏	172,956	—	—	—
獨立董事	朱浩民	—	—	—	—
獨立董事	劉煥文	—	—	—	—
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	289,570	—	—	—
監察人	黃明煌	97,425	—	(20,000)	—
獨立監察人	徐守德	—	—	—	—
資深副總經理	林淑貞	(1,198,365)	—	—	—
資深副總經理	楊本亨	210,210	—	—	—
副總經理	吳東霖	111,885	—	—	—
副總經理	張瑞定	102,838	—	—	—
權任副總經理	陳啟星	(164,059)	—	—	—
協理	張福成	17,717	—	—	—
協理	張瑞育	67,735	—	—	—
協理	葉明和	33,710	—	—	—
協理	陳崑鐘	12,948	—	—	—
協理	張美惠	27,321	—	(4,000)	—
協理	湯慶堂	62,133	—	—	—
協理	張財發	17,445	—	—	—
權任協理	黃振益	10,000	—	—	—
協理	吳金柱	16,428	—	(10,000)	—
協理	林立章	52,424	—	—	—
協理(註1)	黃勝榮	32,230	—	—	—
協理	朱健琳	53,762	—	(14,000)	—
協理	林志道	48,880	—	—	—
協理	朱家裕	26,347	—	—	—
協理	鄭子立	7,367	—	—	—
協理	陳淑香	(27,721)	—	—	—
協理	郭絹英	47,620	—	—	—
協理	柯燦塗	42,572	—	—	—
協理	張瑞森	45,000	—	—	—
協理	陳致遠	46,773	—	(4,000)	—
協理	劉宗銘	24,000	—	—	—
權任協理	江國仁	4,000	—	—	—
協理	吳錫麟	3,058	—	—	—
協理(註2)	杜寬寧	41,556	—	—	—
協理(註2)	蘇育良	73,627	—	—	—
協理(註2)	王彥超	37,856	—	—	—
協理(註3)	簡金臺	—	—	—	—
財務經理	林仁智	44,048	—	—	—
會計經理	李國屏	10,091	—	—	—

註1：於96年10月解任。

註2：於96年7月新任。

註3：於97年3月新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(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：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則第六號關係者，其姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	13,787,513	6.28%	—	—	—	—	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	11,775,214	5.36%	1,536,574	0.70%	—	—	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	
富世投資(股)公司 代表人：湯慶堂	9,803,036	4.46%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之富世董事	
臺灣銀行受託保管哥倫比亞艾肯信託所屬哥倫比亞艾肯國際基金投資專戶	7,501,588	3.41%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	5,087,209	2.31%	—	—	—	—	張尊怡	德衛公司之董事	
張尊怡	5,011,649	2.28%	—	—	—	—	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	
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管馬丁居里公司管理中國基金投資專戶	3,998,856	1.82%	—	—	—	—	無	無	
臺灣郵政(股)公司 代表人：何煥軒	3,683,657	1.67%	—	—	—	—	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	3,309,731	1.50%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司董事長之晶贊董事	
陳俊英	3,114,319	1.41%	267,418	0.12%	—	—	張瑞欽	二親等以內親屬	

九、綜合持股比例：

97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	2,790,035	5.35%	827,497	1.59%	3,617,532	6.94%
中興電工(股)公司	12,380	-	-	-	12,380	-
長華電材(股)公司	16,802,837	27.82%	474,545	0.79%	17,277,382	28.61%
長華塑膠(股)公司	4,000,000	40.00%	-	-	4,000,000	40.00%
華宏新技(股)公司	11,711,583	16.67%	3,129,268	4.35%	14,840,851	21.02%
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	19.385
鎮宇通訊(股)公司	266,811	2.92%	-	-	266,811	2.92%
DiCon	57,143	0.26%	-	-	57,143	0.26%
Kotura, Inc.	295	-	-	-	295	-
晶宜科技(股)公司	1,480,000	17.11%	-	-	1,480,000	17.11%
悠景科技(股)公司	400	-	-	-	400	-
悅誠科技(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	2,169,821	10.37%	1,237,438	5.91%	3,407,259	16.28%

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

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
92.06	10元	240,000,000	2,400,000,000	164,651,819	1,646,518,190	盈餘轉增資 181,501,650元	無	92年6月30日 台財證一字 第0920128866號 核准
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年4月20日

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	219,635,510 (其中含庫藏股3,019,000股)	80,364,490	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

97年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
	人數	3	23	58	13,375	70
持有股數	4,698,703	11,833,180	40,861,174	114,120,715	48,121,738	219,635,510
持股比例	2.14%	5.39%	18.60%	51.96%	21.91%	100%

(三)股權分散

		每股面額十元		97年4月20日
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至	999	4,869	932,027	0.42%
1,000 至	5,000	5,973	12,712,302	5.79%
5,001 至	10,000	1,243	9,005,248	4.10%
10,001 至	15,000	499	6,017,782	2.74%
15,001 至	20,000	229	4,077,442	1.86%
20,001 至	30,000	215	5,206,880	2.37%
30,001 至	50,000	171	6,707,397	3.05%
50,001 至	100,000	138	9,838,597	4.48%
100,001 至	200,000	84	11,246,395	5.12%
200,001 至	400,000	34	9,543,344	4.35%
400,001 至	600,000	15	7,825,549	3.56%
600,001 至	800,000	9	6,428,392	2.93%
800,001 至	1,000,000	11	9,931,726	4.52%
1,000,001 以上		39	120,162,429	54.71%
合	計	13,529	219,635,510	100.00%

特別股：無。

(四)主要股東名單

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		13,787,513	6.28%
張瑞欽		11,775,214	5.36%
富世投資股份有限公司		9,803,036	4.46%
臺灣銀行受託保管哥倫比亞艾肯信託所屬哥倫比亞艾肯國際基金投資專戶		7,501,588	3.41%
德衛投資股份有限公司		5,087,209	2.31%
張尊怡		5,011,649	2.28%
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管馬丁居里公司管理之中國基金投資專戶		3,998,856	1.82%
臺灣郵政股份有限公司		3,683,657	1.67%
晶贊投資股份有限公司		3,309,731	1.50%
陳俊英		3,114,319	1.41%

(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		95 年	96 年	當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		77.70	78.60
最 低			54.80	58.50	53.00
平 均			66.28	68.85	57.15
每股淨值 (註1)	分 配 前		28.91	28.99	29.95 (註 7)
	分 配 後		27.56	27.11 (註 6)	—
每股盈餘	加權平均股數		209,354,864	217,874,510	216,616,510
	每股盈餘 (註2)	調整前	6.53	6.66	1.41 (註 7)
		調整後	6.22	6.44 (註 6)	—
每股股利	現金股利		3.85559	3.5 (註 6)	—
	無償 配股	盈餘配股	0.30438	0.3 (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)		10.15	10.34	—
	本利比(註4)		17.19	19.67 (註 6)	—
	現金股利殖利率(註5)		5.82%	5.08% (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，96 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 7：截至 97 年 3 月 31 日之每股淨值及 97 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為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本次股東會擬議分配現金股利每股 3.5 元，股票股利每股 0.3 元。

3. 本次董事會通過擬修訂本公司章程股利政策如下：

本公司於 97 年 3 月 28 日董事會通過修訂公司章程第二十條之一，將「但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十為原則。」修訂為「但現金股利不少於全部股利發放金額的百分之五十。」

(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) 擬議配發員工現金紅利 105,202,831 元、股票紅利 40,000,000 元及董監事酬勞 23,232,453 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利 4,000,000 股，其占盈餘轉增資之比例為 38.10%。
- (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為 5.93 元。
- (4) 本公司 96 年度預計發放員工紅利 4,000,000 股，依 96 年 12 月本公司平均收盤價每股新台幣 63.08 元計算之市值為新台幣 252,320,000 元，加計員工現金紅利新台幣 105,202,831 元，員工紅利發放總額為新台幣 357,522,831 元，員工分紅市值佔稅後純益之比例為 24.62%，擬議配發員工紅利予費用化後，設算每股盈餘為 5.05 元。
- (5) 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，擬自 97 年起之年度稅後盈餘之 15%~20% 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：

	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
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	96,626,856 元	96,626,856 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	1.91%	1.91%	無	-
3. 董監事酬勞	24,592,834 元	24,592,834 元	無	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	6.53	6.53	無	-
2. 設算每股盈餘	4.80	4.80	無	-

(九)公司買回本公司股份情形：

96年12月31日

買回期次	96年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	96.04.18~96.06.17
買回價格區間	新台幣60元至新台幣80元 董事會決議當公司股價低於所定區間價格 下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	3,019,000股(普通股)
已買回股份金額	新台幣202,710,584元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	3,019,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.37%

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計畫：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (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	96年度營業收入	營業比率(%)
IT/IA 製程材料與設備	4,856,033	28.17%
半導體製程材料與設備	6,605,487	38.32%
FPD 製程材料與設備	2,372,765	13.77%
PCB/MB 製程材料與設備	1,833,706	10.64%
光電材料與系統開發	268,659	1.56%
其他	1,299,041	7.54%
合計	17,235,691	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
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
光電材料與系統開發	LCM module、Optical Film、ACF
其他	LED 上游晶體、NANO POWDER、奈米產品、場發射顯示相關原物料、太陽能相關產品、聚光型太陽電池模組、燃料電池相關產品

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

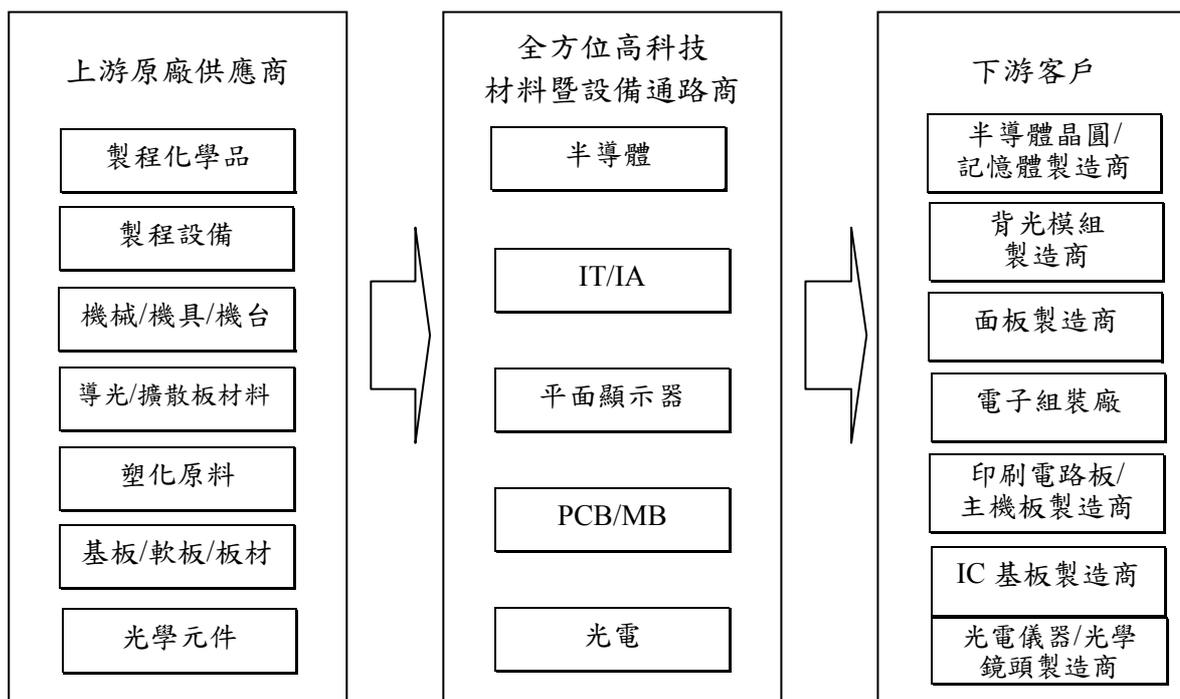
本公司為高科技材料及設備之代理商，其所代理之產品種類繁多，業務之發展與我國高科技產業成長過程息息相關。隨著我國工業的發展，華立於 1970 年引進了 FRP 材料，以供應遊艇、浴缸之生產需求。隨後，又引進了碳纖維、Aramid、Spectra

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。目前華立的重點經營事業除聚焦在IT/IA、半導體、FPD、PCB/MB、光電等五大產業項目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的推手。

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，2008 年受到取代桌上型電腦效應持續、NB 的滲透率將達 45.7% 以及超低價電腦放量等因素，預估全球 NB 市場將會成長 24.7% 至 1 億 1600 萬台。區域市場方面仍以西歐以及美國為主要市場，2008 年美國將繼西歐地區 NB 出貨量將超越桌上型電腦。另低價電腦的效應發酵，將促使新興市場的需求快速提升。

另在手機方面，2007 年維持穩定成長，全球手機的產量達 11.51 億支。展望 2008 年手機產業的發展，預估在新興市場新增用戶的需求及換機潮的發生下，仍舊可望維持年成長率 19.5% 的成長力道，2008 年全球手機產量將達到 13.76 億支。

B、半導體產業

2007 年對於台灣半導體產業來說，並不算是太差的一年，封測廠商全年營收成長達 23%，NAND Flash 控制 IC 成長 51%，顯見強勁的成長力道；整體半導體廠商營收年成長率達到 19%。唯晶圓代工、記憶體和覆晶載板等表現相對疲弱，年增率僅有 3%、2%、5%。

展望 2008 年，台灣 IC 封裝業廠商將有最佳表現，預期年增率可望達到達 11.8%；測試業的年成長率次之為 10.6%，IC 設計業則為 8.9%，晶圓代工為 8.7%。記憶體在供過於求的市況未見改善下，年增率則可能衰退 10% 以上。2008 年整體台灣 IC 產業產值相較 2007 年成長 5%。

C、FPD 產業

LCD 市場發展有以下三個重點：(1) AMLCD TFT array 產能將從 2000 年的 450 萬平方公尺，成長至 2013 年度的 2 億 900 萬平方公尺，其間複合平均年成長率達 34%。(2) 前五大 LCD 製造商 Samsung、AUO、LG Display、CMO 與 Sharp 持續高度投資，前五大廠商的產能佔有全球整體產能的比重，將從 2007 年度第三季的 79.6% 成長至 2009 年度第三季的 82.9%。(3) 2008 年第一季的供需情況可望較 2007 年下半年和緩，但到下半年又會趨於緊俏。

由於 2006 年整體 LCD 市場嚴重供過於求，導致 LCD 廠商在 2007 年度的資本投資金額大幅縮減，2007 年度 LCD 設備市場的產值只有 83 億美元，比 2006 年度減少 35%。預期 2008 年用於生產 TFT-LCD 的設備，市場規模將達到 116 億美元，比 2007 年成長 40%，2009 年度的成長速度預測也將保持類似的水準。2008~2009 兩年業者新的投資將會擴大產能，使面板價格處在一個下跌的態勢，有可能進一步帶動消費者的需求。在 2007 年度第三季至 2010 年度第三季之間將有 46 個工廠投資計劃，其中 8 個將是新的 LTPS 生產線、從 a-Si 移轉到 p-Si，或是現有產能的擴充。

D、PCB 產業

根據工研院 IEK 的調查統計，2007 年全球 PCB 產業產值為 448.9 億美元，年成長率為 5%。由於預期未來幾年 PCB 材料價格將逐漸緩跌，廠商的經營重

點將會有以下三點:1.新興國家成為下一波擴廠重點區域，2.產業將持續重整以及 3.經由合併擴大產品線及尋求資金。

另觀察台灣 PCB 產業的發展方面，2007 年台灣 PCB 產業產值為新台幣 3,550 億元，較 2006 年成長 11%。隨著產業的成熟化，台灣廠商將持續西進中國積極佈局與擴產並拓展具價值性及差異化的產品線以強化本身的競爭力。故整體而言，PCB 產業在終端市場如車用電子、遊戲機及行動電話等需求刺激以及廠商活絡的經營策略帶動之下，預估 2008 年台灣 PCB 產業生產規模將達新台幣 3825 億元，成長率為 8%。

E、光電產業

台灣光電產業規模在繼 2006 年產值破兆的記錄後，2007 年又寫下 32%高成長的佳績。根據光電科技工業協進會(PIDA)的統計，2007 年台灣光電產值約 633 億美元，相當於兩兆台幣，較 2006 年成長 32%；未來幾年內仍可望維持在 17%以上的成長率，預計到 2011 年時可突破 1 千億美元的規模，創下 3 兆元台幣規模的另一里程碑。

根據 PIDA 的資料顯示，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，以及光電技術應用多元化等因素帶動下，2007 年全球光電市場產值約 3,780 億美元，成長 14%。而台灣光電產值約佔全球市場的 17%；包括 LED 封裝、TFT LCD 材料與零組件、TFT LCD 面板、掃描器、數位相機(代工)、資訊用光碟機、光碟片與光學鏡片等光電產品的世界佔有率均為前三大。

(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、96 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	Semi-Finished Plastics、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
光電材料與系統開發	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
其他	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、環保性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	94 年度		95 年度		96 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		9,274,029	81.70	11,015,984	82.99	13,511,447	78.39
外 銷	亞洲	2,016,314	17.76	2,178,744	16.42	3,599,591	20.89
	美洲	50,471	0.44	73,122	0.55	122,334	0.71
	其他	10,224	0.10	4,964	0.04	2,319	0.01
銷	合計	2,077,009	18.30	2,256,830	17.01	3,724,244	21.61
合 計		11,351,038	100.00	13,272,814	100.00	17,235,691	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 2007/5/9 天下雜誌之 500 大服務業排行榜知，本公司營業收入名列第 53 名，而稅後純益排名第 31 名。另依據 2007 年 5 月商業週刊出版的兩岸三地 1,000 大企業排行榜知，本公司營業收入名列第 483 名，而稅後純益排名第 408 名。顯見本公司除對台灣經濟與產業發展作出積極貢獻，亦在兩岸三地華商佔有一席之地。

(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：

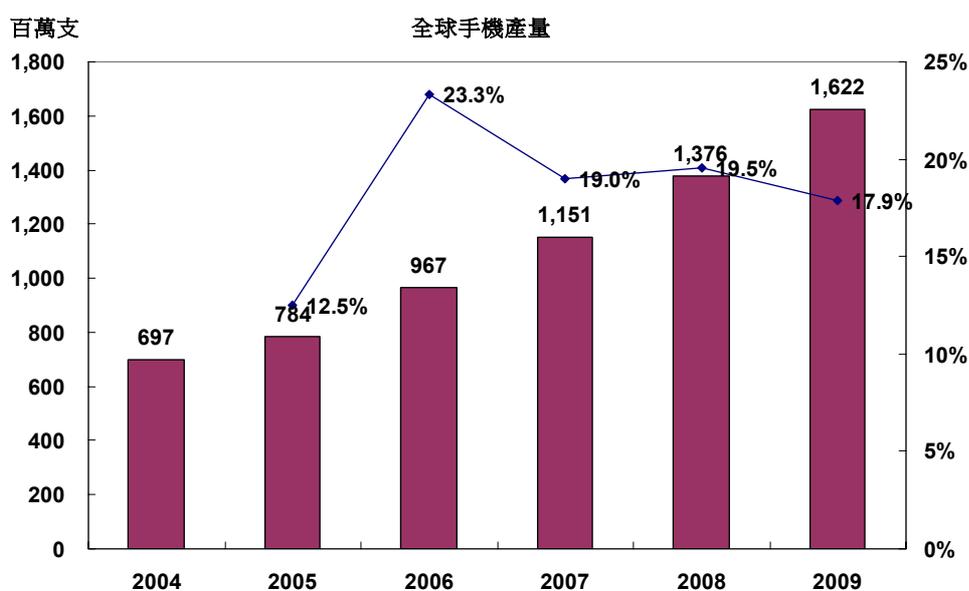
2008 年全球 NB 市場將達到 1.16 億台，年成長率為 24.7%，整體的滲透率達到 45.7%。主要的成長動力來自於低價電腦和 UMPC 等新產品、NB 取代桌上型電腦的效應持續發酵以及新興市場的需求快速成長等因素。另不僅消費性市場的成長，在商用市場方面預期亦將在 Vista 問世一年後帶動換機潮，進一步推升 NB 市場的需求量。



資料來源:拓璞產業研究所(2007/11)

(b)、手機：

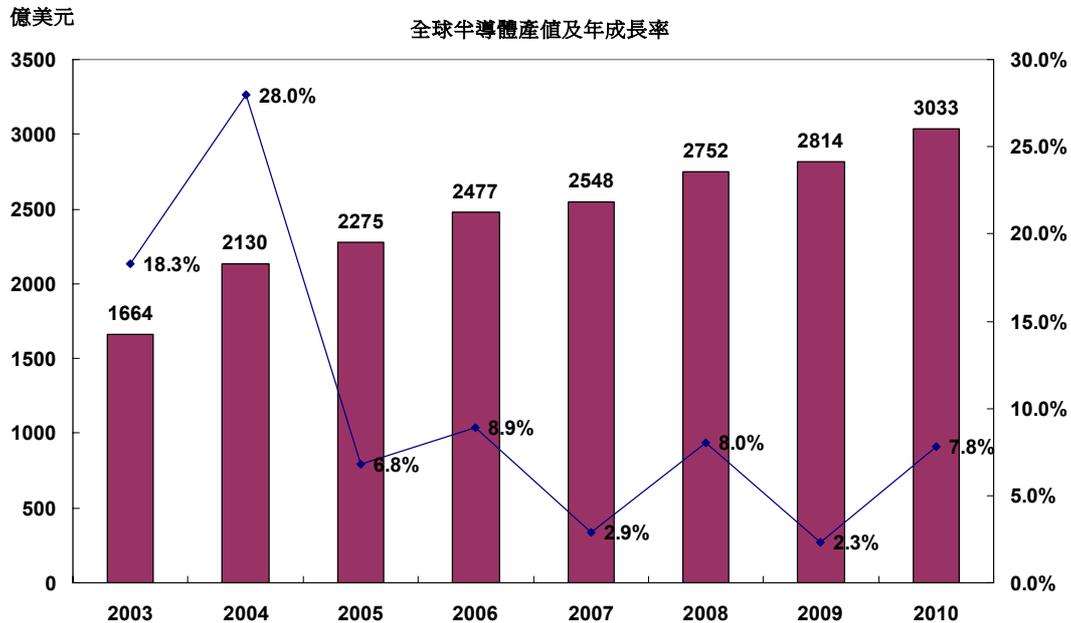
根據拓璞產業研究所的預估，2008 年全球手機的產量將達到 13.67 億支，年成長率為 19.5%。其成長的力道在於新興市場之相關國家經濟水準提高，區域內銷售之手機功能提升但價格相對下滑，使得新進用戶增加產品需求。加上在 2005 年前新興市場內銷售之機種多屬黑白螢幕的陽春機型，預估 2008 年開始將有大批換機潮的發生，新興市場成為 2008 年全球手機產量再創高峰之主要動能。



資料來源:拓璞產業研究所(2007/11)

B、半導體產業:

隨著 2008 年北京奧運的到來，相關消費性電子產品如 DTV/HDTV、DSC、MP3 及行動電視等將帶動半導體的需求。在這些龐大商機催化之下，根據拓璞產業研究所的統計，2008 年全球半導體的產值為 2,752 億美元，與 2007 年相較成長率為 8%。



資料來源:拓璞產業研究所(2007/11)

仔細探究 2008 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，佔半導體市場的總產值 37.6%，主要產品為筆記型電腦;(2)通訊類產品佔 26.3%，主要應用產品是手機;(3)消費性電子類佔總產值 21.1%，主要應用產品是 LCD TV、數位相機、遊戲機及數位相框等;(4)工業類佔總產值 8.3%及(5)車用類佔總產值 6.7%。

另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。

表一、區域半導體市場年成長率比較表

年度	2005	2006	2007	2008	2009
America	4.3%	10.3%	8.6%	10.7%	3.5%
Europe	-0.4%	1.6%	6.1%	11.0%	4.2%
Japan	-3.7%	5.3%	8.5%	10.7%	3.5%
Asia Pacific	16.5%	12.7%	8.5%	13.6%	5.9%

資料來源:WSTS(2007/11)

隨著 2007 年第三季電子業傳統旺季，加上半導體庫存獲得解決，IDM 重新開啟對國內晶圓代工廠下單的動作，下游部份新興市場經濟狀況表現不錯，使得低價 PC 需求暢旺。另外在手機部份庫存也調整得宜，中國 3G 手機市場亦將進入成長期，出

貨量恢復成長。整體觀察 2007 下半年的表現晶圓代工、IC 設計及 IC 封裝產業均較上半年呈現明顯成長。

然而在半導體產業中隱憂較大的是 DRAM 產業，DRAM 廠商於 2007 下半年開始積極將製程由 90nm 推向 70nm，加上大量興建 12 吋廠，造成 DRAM 價格在 2007 年第二季反彈後，價格急轉直下從此每況愈下。

在 PC 部份受惠於 INTEL 於 2007 年第四季推出新款 45nm CPU 產品，且 CPU 層板數也由 8 層大幅提升為 14 層，如此一來使得 IC 載板廠產能消耗了 30~35%，造成排擠其他繪圖晶片載板的產能，2007 年第四季出現了 IC 載板廠產能利用率提升至 90% 以上甚至於滿載的情形。

整體而言，回顧 2007 年對於台灣半導體產業來說，並不算是太差的一年，封測廠商全年營收成長達 23%，NAND Flash 控制 IC 成長 51%，顯見強勁的成長力道；整體半導體廠商營收年成長率達到 19%。但晶圓代工、記憶體和覆晶載板則相對疲弱，年增率僅有 3%、2%、5%。

展望 2008 年，根據工研院 IEK 的預測，台灣 IC 封裝業廠商表現最佳，預期年增率可望達到 11.8%；測試業的年成長率次之，有機會看到 10.6%，IC 設計業則為 8.9%，晶圓代工為 8.7%。記憶體在供過於求的市況未見改善下，僅能殿後，年增率可能衰退 10% 以上。2008 年整體台灣 IC 產業產值相較 2007 年成長 5%。

C、FPD 產業：

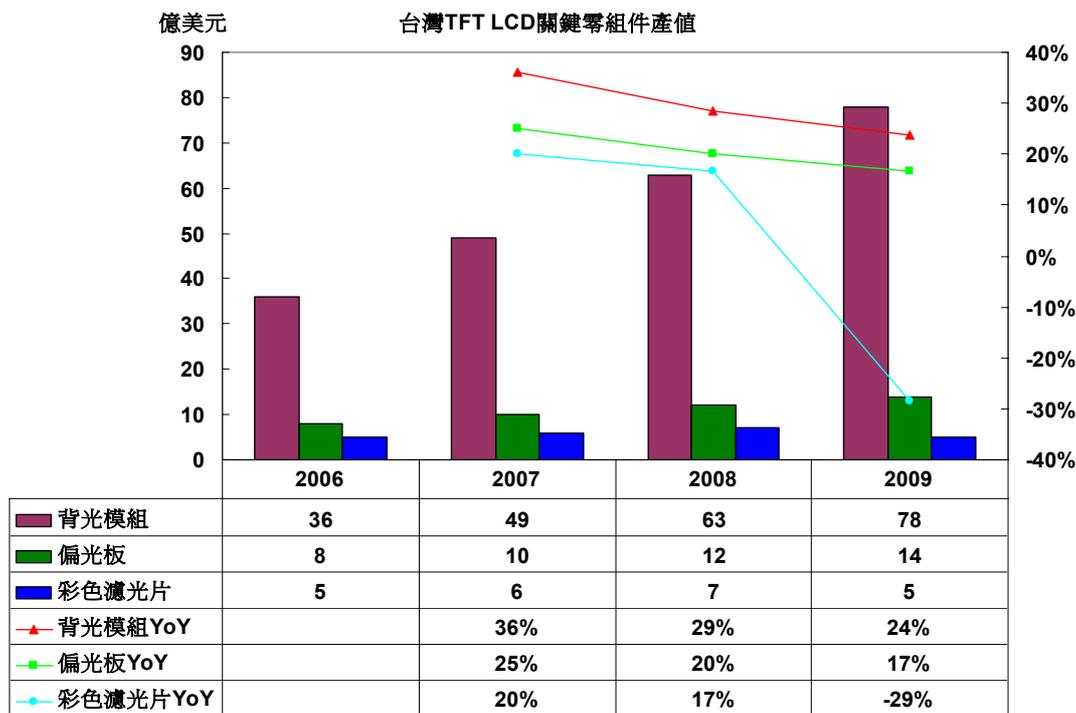
在平面顯示器方面，包括 TFT LCD、TN/STN LCD、PDP、OLED 及 Micro display 等產品，其中以 TFT LCD 為大宗；根據 IEK 報告指出：2007 年台灣平面顯示器之總產值已超越一兆元大關，達新台幣 10,304 億元，其中 TFT LCD 產值為新台幣 9,596 億元，佔 93.1%；預估至 2008 年止，整體台灣平面顯示器產值將達新台幣 11,256 億元。

表二、台灣平面顯示器產值趨勢 (單位:億新台幣)

	2005	2006	2007	2008	2009
PDP	13.5	0.6	0	0	0
TFT LCD(>10")	5,692	7,654	8,780	9,692	10,362
TFT LCD(<10")	680	751	816	873	925
TN/STN LCD	619	661	685	655	620
OLED	46	43	20	28	35
Micro display	2.1	0.9	1.2	1.4	2
Others	8.7	5.3	5.8	6.4	7
TOTAL	7,061	9,116	10,308	11,256	11,951

資料來源:IEK (2007/04)

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，隨著整體 TFT LCD 產業的持續擴充下，對於材料及零組件的需求也相對提升，未來關鍵零組件的市場年成長情形預估如下圖：



資料來源:拓璞產業研究所(2007/11)

隨著大尺寸面板需求的增加，可發現關鍵零組件成本的比例亦隨之加重。以 42 吋 LCD TV 為例，其零組件占整體的成本比例已高達 80%。其中背光模組約佔 33%，次之為彩色濾光片約佔 18%，第三則是偏光板約佔 9%。由於面板尺寸的增加，前三大關鍵零組件將更受重視，以下針對此三項關鍵零組件的發展趨勢做進一步的說明：

(A) 彩色濾光片：

彩色濾光片以降低成本與製程改善為主要發展課題。台灣廠商的彩色濾光片製程目前仍停留在 spinless 的黃光製程，由於其工程繁瑣且在降低成本的壓力之下，廠商紛紛投入下世代的新製程研發。目前日本廠商已實現的新工法是噴墨印刷法(Ink-Jet Printing)，其可改善黃光的繁瑣製程提高生產效率並大幅降低材料成本。

(B) 偏光板：

偏光板方面，則以降低成本及將產品薄型化為發展趨勢。另外 2007 年 Apple 推出的 iPhone 引領觸控面板成為炙手可熱的話題產品，其他如宏達電與 Samsung 等亦推出觸控面板的手機，眾多廠商紛紛加入開發新型觸控面板產品。預期未來幾年觸控面板的需求將快速增加，而與使用者直接接觸的偏光板，對於表面硬度處理的需求與規格亦將大幅提升。

(C) 背光模組：

隨著面板尺寸增加，背光模組之材料成本隨之加重，成為成本最高的單一關鍵零組件。依設計上的差異及使用的數量及項目不一的光學膜，包括反射膜、擴散膜

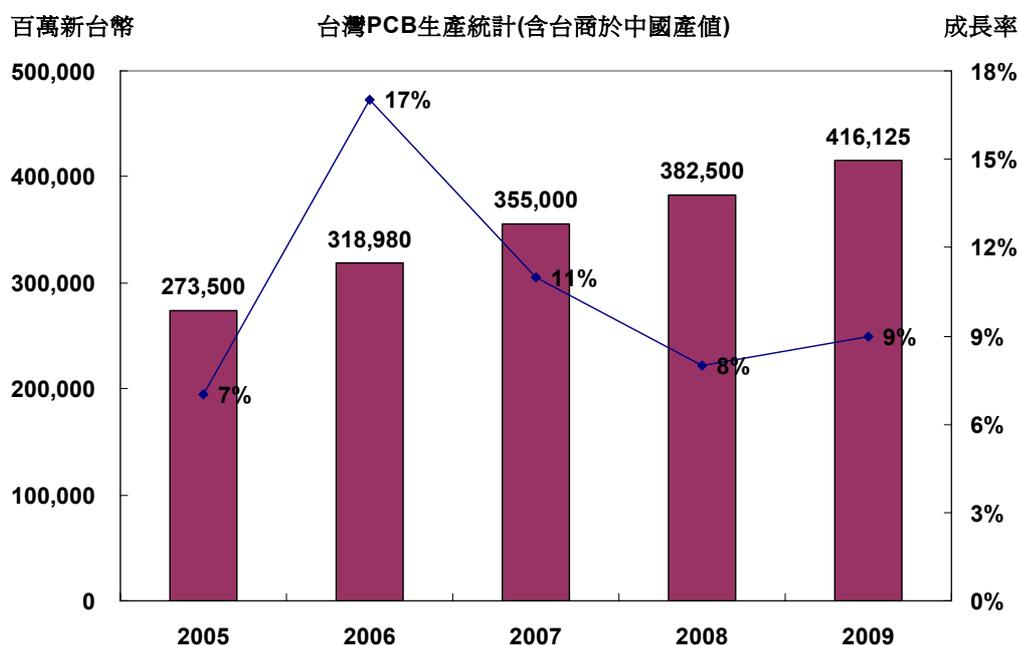
及增亮膜等。特別在光學膜所佔的成本比重亦隨之快速提高的情況下，然而基於成本考量，透過產品設計減少光學膜的使用來降低成本，因此整合型光學膜在未來背光模組的發展扮演了重要的角色。

另外在終端的降價壓力、環保的訴求與 LED 替代光源的追擊之下，背光源的冷陰極燈管(CCFL)以高輝度、節能與降低成本為主要發展課題。廠商除提升 CCFL 燈管的壽命外，在輝度部分要有所提升，因此消耗的電力相同卻可達到節能成為未來 CCFL 發展的主要訴求。

D、PCB 產業

根據工研院 IEK 的調查統計，2007 年全球 PCB 產業產值為 448.9 億美元，年成長率為 5%。由於預期未來幾年 PCB 材料價格將逐漸緩跌，廠商的經營重點將會有以下三點:1.新興國家成為下一波擴廠重點區域，2.產業將持續重整以及 3.經由合併擴大產品線及尋求資金。

另觀察台灣 PCB 產業的發展方面，2007 年台灣 PCB 產業產值為新台幣 3,550 億元，較 2006 年成長 11%。隨著產業的成熟化，台灣廠商將持續西進中國積極佈局與擴產並拓展具價值性及差異化的產品線以強化本身的競爭力。故整體而言，PCB 產業在終端市場如車用電子、遊戲機及行動電話等需求刺激以及廠商活絡的經營策略帶動之下，預估 2008 年台灣 PCB 產業生產規模將達新台幣 3825 億元，成長率為 8%。



資料來源:工研院 IEK(2007/04)

E、光電產業

台灣光電產業在歷經 2004~2006 年間的成長趨緩後，受惠於 2007 年下半年平面顯示器成長的帶動，2007 年整體光電市場已成長達三成；預估 2008 年台灣光電產值可望達到 2.4 兆台幣，成長率在 15% 以上。此外，台灣整體光電市場的成長主要仍集中在特定產品，前十大高產值的光電產品更佔市場成長的九成。

就應用面而言，LED、太陽能電池、顯示器等均為光電領域的熱門產業。其中平面顯示器仍是台灣光電產業中佔比重最高(76%)的領域。2007 年台灣 TFT LCD 面板製造與模組封裝(不含關鍵設備與零組件)產值為 1 兆 1,073 億台幣，佔全球 TFT 面板與模組封裝的 42%，首次超越韓國的 39%。因此，不論以出貨量或值而言，台灣已正式成為全球第一。

太陽光電產業方面，台灣太陽能電池廠整體產值約新台幣 403 億元，已經是全球第四大生產國，預期 2008 年台灣太陽能電池產量將成長至 1,148 MW，產值可望超過 880 億台幣，整體太陽光電產業(包括晶圓、電池與模組)產值將突破新台幣 1 千億元。值得注意的是，台灣太陽光電產業已連續五年高成長，其中太陽能電池模組(470%)、矽晶圓型太陽電池(145%)與太陽能矽晶圓(129%)等排名台灣前三大高成長率光電產品的成長率都在三位數以上，未來仍有相當大的成長潛力，相關的太陽能電池材料市場亦將持續快速膨脹。

表三、全球太陽能電池材料市場預估 (單位:百萬美元)

	2005	2006	2007	2008	2009
Polysilicon	1,155	1,328	1,506	1,751	1,893
年成長率	12.0%	15.0%	13.4%	16.3%	8.1%
Wafer	1,925	2,142	2,354	2,654	2,868
年成長率	12.0%	11.3%	9.9%	12.7%	8.1%
Glass	444	489	532	598	647
年成長率	12.0%	10.1%	8.8%	12.3%	8.3%
EVA	481	526	564	632	683
年成長率	12.0%	9.3%	7.1%	12.1%	8.0%
TPT	296	325	352	396	424
年成長率	12.0%	9.7%	8.3%	12.5%	7.1%

資料來源:富士總研 (2007/04)

而高亮度白光 LED 在應用面持續擴大、效率逐漸提升後，其終極目標仍在於取代傳統光源以應用在一般照明上，特別是在全球 700 億美元的照明產業規模中，一般照明約佔到 400 億美元。因此，2008 年 LED 應用焦點將延燒 2007 年的 LED 路燈議題；從 LED 路燈應用市場起步，逐漸滲透到一般照明中與 LED 車頭燈，並在 LED 背光筆記型電腦應用中達到 10% 的滲透率。

隨著全球光電市場成長，台灣的光電產業規模持續擴大，其總產值並首度於 2005 年突破一兆台幣的規模；且在台灣顯示器與全球光電市場穩健成長下，未來台灣光電產業將維持在二成左右的成長幅度。

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速，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，開發加值服務，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)開發週邊服務加值性，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 (POM)、聚對苯二甲酸二丁酯 (PBT)、壓克力 (PMMA) 及熱固性塑膠電木 (Phenolic)、聚苯硫醚 (PPS)、銅合金、PC 板、尼龍 9T(NYLON 9T)、PCT 等。	電腦外殼、連接器、光碟、電子構裝、電器產品零件。
半導體產業	矽晶圓、光阻液、去光阻液、低介電值材料、電子級特殊氣體、IC 製程用化學品、擴散及 CVD 製程用化學品、填充系統、供酸系統、石英及碳化矽爐管、聚亞醯胺、硬碟用研磨墊、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、蝕刻液回收再生系統、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、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。

主要產品類別	主要商品	應用範圍
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。	各種精密量測及光 電光學製造產業、 光纖通訊用元件。
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 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、太陽能電 池模組等。

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	美商 GE 工程塑膠股份有限公司 JSR Corporation. 住友化學會社 奇美實業股份有限公司 Asahi Kasei Co. 新合纖股份有限公司 Eastman Chemical Co. Nagase & Co.,Ltd Sumitomo Bakelite Co.,Ltd. Kuraray CO.,LTD. Marubeni Techno. Teijin Chemical Co. TORAY Plastics. 台灣明寶塑膠股份有限公司 日本製鋼所株式會社	良好
半導體製程用材料與設備	Dupont-EKC Technology, Inc. JSR Corporation. Siltronic AG 多聯科技股份有限公司 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	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	奇美實業股份有限公司 臺灣帝人化成股份有限公司	
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
光電材料及其他	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)	良好
太陽能模組材料	Mitsui Fabro Chemical MADICO SAINTGOBAIN TORPEDO AGC CERAMICS	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

95 年度			96 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	1,132,936	10.02%	A 公司	2,327,614	14.70%
其他	10,174,952	89.98%	其他	13,508,631	85.30%
總進貨淨額	11,307,888	100.00%	總進貨淨額	15,836,245	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

95 年度			96 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	1,712,176	12.90%	甲客戶	2,128,979	12.35%
乙客戶	1,274,438	9.60%	乙客戶	1,283,732	7.45%
其他	10,286,199	77.50%	其他	13,822,980	80.20%
總銷貨淨額	13,272,813	100.00%	總銷貨淨額	17,235,691	100.00%

(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	95 年度			96 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	3,439,555	2,211,128	1,717,760	4,309,530	2,213,455	2,642,578
半導體製程材料與設備	3,548,246	3,893,366	91,793	6,521,934	6,472,984	132,503
FPD 製程材料與設備	2,493,306	2,873,591	197,491	2,014,210	2,001,588	371,177
PCB/MB 製程材料與設備	1,175,457	1,128,874	209,524	1,576,368	1,486,441	347,265
光電材料與系統開發	54,421	53,711	6,287	353,757	129,007	139,652
其他	639,623	854,913	33,975	1,067,578	1,207,972	91,069
合計	11,350,608	11,015,583	2,256,830	15,843,377	13,511,447	3,724,244

三、從業員工：

年 度		95 年度	96 年度	當年度截至 97 年 4 月 30 日
員 工 人 數	營業人員	276	307	316
	行政人員	178	189	199
	合 計	454	496	515
平均年歲		37.7	37.7	37.4
平均服務年資		8.5	7.7	7.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	12.7%	12.1%	13.2%
	大 專	73.9%	76.6%	75.7%
	高 中	10.8%	8.9%	8.7%
	高中以下	2.4%	2.2%	2.2%

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)本公司自2003年起，取得UKAS的ISO14001環境管理系統證書，同時在2006年完成改版更新驗證(證號：TW03/00393EM)，2007年更完成擴充驗證範圍到新設物流倉庫(南崁、鳳岡、工六)。
- (三)在為落實環境管理系統要求，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，內容包括公司概況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)碩士學分學位在職進修：

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)96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	財務報表分析	基層營業主管	3.5hr	39
	淺論企業併購	中階主管	3hr	31
管理職能	管理高爾夫_向下管理	基層及中階主管	16hr	43
營業職能	管理高爾夫_銷售管理	中基層營業主管	16 hr	60
客服職能	商業禮儀	客服及行政人員	3 hr	100
自我成長	輕鬆減壓活力營	全員	2hr	73
國貿知識	三角貿易之信用狀交易	營業及財會人員	3hr	26
新人訓練	新進人員實務訓練	新進人員	13hr	38

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中央信託局退休金專戶，並於九十四年七月一日起配合勞退新制之施行，依法每月提繳固定比例之退休金撥存員工退休金帳戶。公司充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

5.順暢的勞資溝通管道：

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

6.其它員工權益維護措施：

近年來及截至年報刊印日止，各項員工權益維護措施均獲得妥善之處理，除保持勞資正式溝通管道暢通外，人資單位執行「員工承諾度」調查，以了解各單位組織相關議題，並予以彙整、追蹤處理或改善，進而維護員工之權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	Eastman Chemical Company	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	高機能塑膠代理銷售	地區:台灣
代理經銷合約	Sabic Innovative Plastics Taiwan Holding Limited, Taiwan Branch(Hong Kong)	2008.3.15~2010.3.14	Lexan Film and Sheet 代理經銷	地區:台灣、香港、大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區:大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠及 JSW 自動射出機代理銷售	地區:台灣
代理銷售合約	Sumidurez Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 PET 塑料	地區:大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區 (台灣以外)
代理證明	Tomen Taiwan	2002.1.10~2004.1.9 (可自動展期)	代理 CD 用工程塑膠	
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	
代理合約	Cookson Electronics Ltd.	2004.1.1~	GETEK laminates and prepregs 代理	
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.	2007.9.1~2008.8.31	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	
代理銷售合約	Mitsui Chemicals,Inc.	2006.7.1~2007.6.30 (可自動展期一年)	代理銷售 Polyimide Flexible Laminates	
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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售證明	Tokyo JUKI International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	2008.1.25~2009.1.24 (可自動展期一年)	代理銷售 SMT 用設備及其零組件	地區:台灣及大陸
代理合約	JSW	2004~(可自動展期)	射出成型機等	
代理合約	Mirtec Co., Ltd.	2006.7.1~2008.6.30 (可再續約二年)	代理 Desktop AOI Machine (MV-2HT Series)等	
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	悅城科技股份有限公司	96.10.1~98.9.30	TFT-LCD 玻璃薄化及 OLED 蓋板玻璃蝕刻	
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地區:台灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	OG Corporation	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠(Synthetic Rubber)	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區:台灣
代理銷售證明	Yanmar Asia (Singapore)Corporation Pte Ltd.	2008.5.9~2008.12.31	代理銷售船用引擎	地區:台灣 限為遊艇用引擎
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	2000.1.1~2002.12.31 (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	1999.1.1~2001.12.31 (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	2007.9~2114.9	以新竹辦公室土地及建物抵押擔保借款	

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 97年3月31日 財務資料
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	
流動資產		4,761,330	4,806,980	5,856,174	5,921,172	7,676,029	7,052,369
基金及投資		1,639,243	2,038,430	2,591,178	3,467,526	3,825,474	3,915,183
固定資產		387,370	390,959	416,579	466,626	717,550	717,452
無形資產		12,145	15,120	17,709	8,303	14,711	14,711
其他資產		187,932	171,054	166,648	181,830	229,246	242,916
資產總額		6,988,020	7,422,543	9,048,288	10,045,457	12,463,010	11,942,631
流動負債	分配前	2,697,488	3,304,315	3,688,897	3,831,832	5,633,371	4,897,101
	分配後	3,149,616	3,899,844	4,490,811	4,748,600	(註 2)	不適用
長期負債		479,407	23,051	-	-	191,667	183,333
其他負債		39,972	35,852	92,761	146,917	256,584	269,788
負債總額	分配前	3,216,867	3,363,218	3,795,371	3,992,462	6,095,335	5,363,935
	分配後	3,668,995	3,958,747	4,597,285	4,909,230	(註 2)	不適用
股本		1,646,519	1,737,519	1,964,950	2,093,548	2,196,355	2,196,355
資本公積		846,867	825,427	1,235,167	1,268,316	1,300,048	1,292,755
保留盈餘	分配前	1,262,562	1,534,070	2,030,520	2,466,276	2,898,730	3,204,912
	分配後	673,644	805,665	1,100,008	1,446,701	(註 2)	不適用
金融商品未實現損益		-	-	-	178,569	41,211	43,236
累積換算調整數		15,578	(37,691)	12,942	36,948	124,799	34,906
未認列為退休金成本之淨損失		(373)	-	-	-	(146)	(146)
庫藏股票		-	-	-	-	(202,660)	(202,660)
股東權益總額	分配前	3,771,153	4,059,325	5,252,917	6,052,995	6,367,675	6,578,696
	分配後	3,319,025	3,463,796	4,451,003	5,136,227	(註 2)	不適用

註 1：最近五年度及九十七年第一季財務資料，業經勤業眾信會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：九十六年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日，尚未經股東會決議通過。

(二)簡明損益表

單位:新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	
營業收入		7,992,040	9,493,124	11,351,038	13,272,814	17,235,691	4,612,180
營業毛利		1,305,243	1,525,925	1,682,777	1,891,450	2,292,362	564,119
營業損益		645,826	790,330	867,703	969,037	1,191,011	242,533
營業外收入 及 利益		361,271	552,031	753,035	900,057	795,017	195,004
營業外費用 及 損失		63,106	132,812	113,740	202,896	142,454	40,988
繼續營業部門 稅前損益		943,991	1,209,549	1,506,998	1,666,198	1,843,574	396,549
繼續營業部門 損益		791,367	1,002,270	1,224,855	1,366,268	1,452,029	306,182
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		791,367	1,002,270	1,224,855	1,366,268	1,452,029	306,182
每股盈餘 (單位:新台幣元)		3.68	4.72	5.73	6.22	6.66	1.41

註 1：最近五年度及九十七年第一季財務資料，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
九十二年度	勤業眾信會計師事務所	王茂霖、吳秋燕	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 97年第一季	
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度		
財務 結構	負債占資產比率	46.03	45.31	41.95	39.74	48.91	44.91	
	長期資金占固定資產 比率	1,097.29	1,044.20	1,264.26	1,300.12	916.04	944.42	
償債 能力	流動比率	176.51	145.48	158.75	154.53	136.26	144.01	
	速動比率	140.14	106.99	120.81	122.43	98.33	100.33	
	利息保障倍數(次)	29.17	31.41	33.48	29.35	26.40	16.46	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.25	3.35	3.57	3.80	4.12	4.03	
	平均收現日數	112	109	102	96	89	91	
	存貨週轉率(次)	7.09	7.58	7.88	9.04	8.98	7.70	
	應付款項週轉率(次)	4.04	4.42	4.39	4.73	5.52	5.54	
	平均銷貨日數	51	48	46	40	41	47	
	固定資產週轉率(次)	20.63	24.28	27.25	28.44	24.02	25.71	
	總資產週轉率(次)	1.14	1.28	1.25	1.32	1.38	1.54	
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.57	14.32	15.30	14.77	13.39	10.67	
	股東權益報酬率(%)	22.29	25.60	26.31	24.17	23.38	18.92	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	39.22	45.49	44.16	46.29	54.23	44.17
		稅前純益	57.33	69.61	76.69	79.59	83.94	72.2
	純益率(%)	9.90	10.56	10.79	10.29	8.42	6.64	
	基本每股盈餘(元)	3.68	4.72	5.73	6.22	6.66	1.41	
現金 流量	現金流量比率(%)	3.01	15.59	28.32	14.22	2.34	3.49	
	現金流量允當比率 (%)	50.35	33.35	49.03	43.76	52.75	58.44	
	現金再投資比率(%)	(4.84)	2.86	9.61	-	-	2.37	
槓桿 度	營運槓桿度	1.33	1.25	1.24	1.24	1.22	1.27	
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.06	1.06	1.06	1.12	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- (1)負債占資產比率：因本公司營業額持續成長，購料產生的應付帳款及營運的借款需求隨之成長，致使流動負債較95年度增加，又因購置新竹辦公室之需求而增加長期借款，使整體負債占資產比率隨之增加。
- (2)長期資金占固定資產比率：96年度因購置新竹辦公室，致使長期資金占固定資產比率降低。
- (3)現金流量比率：因本公司營業額持續成長，購料產生的應付帳款及營運的借款需求隨之成長，致使流動負債較95年度增加所致。
- (4)現金流量允當比率：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：最近五年度及九十七年第一季財務資料，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 97年第一季	
			92年度	93年度	94年度	95年度	96年度		
財務結構	負債占資產比率		51.57	50.17	51.31	48.62	55.22	51.91	
	長期資金占固定資產比率	(%)	887.31	878.51	450.64	1,000.28	686.48	712.74	
償債能力	流動比率		145.56	148.77	148.66	156.87	137.04	142.38	
	速動比率		128.12	102.86	116.83	110.24	95.08	94.11	
	利息保障倍數(次)	(%)	25.08	25.92	28.06	16.14	15.64	11.41	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.56	3.72	4.18	3.55	4.23	4.10	
	平均收現日數		102	98	87	102	86	89	
	存貨週轉率(次)		6.52	6.87	7.09	6.31	6.56	5.63	
	應付款項週轉率(次)		4.21	4.93	5.54	5.08	6.06	5.89	
	平均銷貨日數		56	53	51	58	56	65	
	固定資產週轉率(次)		21.37	27.20	12.66	30.68	23.82	24.62	
	總資產週轉率(次)		1.31	1.54	1.41	1.58	1.6	1.7	
獲利能力	資產報酬率(%)		11.64	13.46	17.13	11.52	11.96	9.53	
	股東權益報酬率(%)		22.48	26.34	33.63	21.62	23.44	18.74	
	占實收資本比率	營業利益	(%)	44.36	54.79	103.28	63.70	73.49	59.33
		稅前純益		59.36	74.19	120.69	83.99	89.86	76.57
	純益率(%)		7.77	8.23	9.41	7.27	6.37	5.19	
	基本每股盈餘(元)		3.93	4.72	5.73	6.22	6.66	1.41	
現金流量	現金流量比率(%)		0.43	2.57	17.81	4.20	3.14	2.49	
	現金流量允當比率(%)		53.75	27.13	59.29	45.95	29.16	32.57	
	現金再投資比率(%)		-	-	8.72	-	-	2.32	
槓桿度	營運槓桿度		1.34	1.29	1.23	1.25	1.23	1.26	
	財務槓桿度		1.06	1.06	1.05	1.10	1.09	1.14	

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)合併長期資金占固定資產比率：96年度因購置辦公室，致使合併長期資金占固定資產比率降低。

(2)合併固定資產週轉率：96年度因購置辦公室，致使合併固定資產週轉率降低。

(3)合併現金流量比率：因本公司營業額持續成長，購料產生的應付帳款及營運的借款需求隨之成長，致使合併流動負債較95年度增加所致。

(4)合併現金流量允當比率：因近5年來公司營運持續成長，來自營運活動的平均合併淨現金流入增加所致。

註1：最近五年度及九十七年第一季財務資料，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

董事會造送本公司九十六年度財務報表，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九十七年股東常會

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 七 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五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。民國九十六年及九十五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）925,207千元及868,591千元，分別占資產總額之7.4%及8.6%，民國九十六及九十五年年度認列該等被投資公司之投資收益分別為144,794千元及207,548千元，分別占稅前淨利之7.9%及12.5%。

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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華立企業公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

華立企業公司已編製民國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。

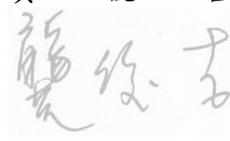
華立企業公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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 七 年 三 月 七 日

華立企業股份有限公司
資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產			2100	短期借款 (附註十二及二十三)		
1120	現金	4	11	2110	應付短期票券 (附註十三)	15	13
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	4	5	2120	應付票據	-	-
1150	應收帳款淨額 - 關係人 (附註二、五及二十二)	28	25	2130	應付票據 - 關係人 (附註二十二)	4	5
1160	其他應收款 (附註二及六)	7	5	2140	應付帳款 - 關係人 (附註二十二)	2	2
1200	商品存貨及其他	1	-	2150	應付所得稅	19	13
1260	預付款項及雜項設備	16	12	2170	應付費用	1	1
1286	遞延所得稅資產 (附註十八)	1	1	2272	一年內到期之長期借款 (附註十四及二十三)	2	2
1291	受限制資產 (附註二十三)	-	-	2298	其他負債	-	-
11XX	流動資產合計	61	59	21XX	流動負債合計	1	1
1450	長期投資 (附註二、三、七、八及九)	1	2	2420	長期借款 (附註十四及二十三)	45	38
1480	備供出售金融資產	1	2	2510	土地增值稅準備 (附註十)	2	-
1421	以成本衡量之金融資產	29	30		其他負債	-	-
14XX	採權益法之長期股權投資	31	34	2810	應計退休金負債 (附註十五)	-	-
1501	固定資產 (附註二、十及二十三)	3	2	2860	遞延所得稅負債 (附註十八)	2	1
1521	土地	2	2	2880	其他	-	-
1531	房屋及建築	-	-	28XX	其他負債合計	2	2
1551	機器設備	1	-	2XXX	負債合計	49	40
1561	運輸設備	1	1	3110	普通股股本 - 每股面額 10 元，額定 300,000 千股，發行分別為 219,636 千股及 209,355 千股 (附註十六)	18	21
1631	生財及雜項設備	7	5	3210	資本公積 (附註十六)	9	12
15X1	租賃改良	-	-	3252	發行股票溢價	-	-
1508	土地重估增值	-	1	3260	受贈資產	-	-
15XY	成本及重估增值	7	6	32XX	長期投資	1	1
15X9	減：累計折舊	6	5		資本公積合計	10	13
1672	預付設備款	6	5	3310	保留盈餘 (附註十六)	6	5
15XX	固定資產淨額	6	5	3350	法定盈餘公積	17	19
1770	無形資產	-	-	33XX	未分配盈餘	23	24
1800	遞延退休金成本 (附註十五)	-	-		保留盈餘合計	-	-
1820	其他資產	1	1	3420	股東權益其他項目 (附註二、十、十六及十七)	1	-
1830	存出保證金 (附註二十四)	-	1	3430	累積換算調整數	-	-
18XX	遞延費用 (附註二)	1	2	3450	未認列之退休金成本之淨損失	-	-
	其他資產合計	2	2	3460	未實現商品重估增值	-	2
				3510	庫藏股票 - 3,019 千股	-	-
				34XX	股東權益其他項目合計	(1)	-
				3XXX	股東權益合計	51	60
1XXX	資產總計	100	100		負債及股東權益總計	100	100

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九十七年三月七日查核報告)

經理人：陳俊英

董事長：張瑞欽

會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

損 益 表

民國九十六及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十二)			
4100	\$16,713,022	97	\$12,753,049	96
4614	506,045	3	486,816	4
4800	16,624	-	32,949	-
4000	<u>17,235,691</u>	<u>100</u>	<u>13,272,814</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二十二)			
5110	14,914,673	87	11,356,368	86
5800	7,132	-	8,472	-
5000	<u>14,921,805</u>	<u>87</u>	<u>11,364,840</u>	<u>86</u>
5910	2,313,886	13	1,907,974	14
5920	(<u>21,524</u>)	-	(<u>16,524</u>)	-
	<u>2,292,362</u>	<u>13</u>	<u>1,891,450</u>	<u>14</u>
	營業費用(附註十九)			
6100	858,182	5	711,047	5
6200	243,169	1	211,366	2
6000	<u>1,101,351</u>	<u>6</u>	<u>922,413</u>	<u>7</u>
6900	<u>1,191,011</u>	<u>7</u>	<u>969,037</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益			
7110	6,497	-	5,333	-
7121	669,681	4	620,824	5
	(附註九)			
7140	43,868	-	210,202	2
7160	26,263	-	26,760	-
7480	48,708	-	36,938	-
	(附註十一及二十二)			
7100	<u>795,017</u>	<u>4</u>	<u>900,057</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	\$ 72,589	1	\$ 58,769	1	
7522	其他投資損失(附註八)	50,383	-	86,001	1	
7880	其 他	<u>19,482</u>	<u>-</u>	<u>58,126</u>	<u>-</u>	
7500	合 計	<u>142,454</u>	<u>1</u>	<u>202,896</u>	<u>2</u>	
7900	稅前淨利	1,843,574	10	1,666,198	12	
8110	所得稅(附註二及十八)	<u>391,545</u>	<u>2</u>	<u>299,930</u>	<u>2</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 1,452,029</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,366,268</u>	<u>10</u>	
	每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘					
	稅 前	\$ 8.46		\$ 7.59		
	稅 後	6.66		6.22		

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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通		資本		公積		盈餘		股東		權益		其他		項目		合計	
	股	本	公	積	留	盈	積	換	未	未	未	未	未	未	未	未		計
	額	額	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積
九十五年一月一日餘額	\$ 1,964,950		\$ 1,235,167	\$ 455,797	\$ 37,691	\$ 1,537,032	\$ 12,942										\$ 5,252,917	
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,369	
九十四年度盈餘分配(附註十六)	-	-	-	122,486	(37,691)	37,691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	(122,486)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(22,047)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,047)	
董事酬勞	-	-	-	-	-	(72,485)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,485)	
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	(50,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工紅利-股票	50,000	-	-	-	-	(707,382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(707,382)	
股東現金股利-36%	-	-	-	-	-	(78,598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股東股票股利-4%	78,598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
對被投資公司持股比例變動之調整(附註九)	-	-	33,149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,149	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	24,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,006	
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十五年淨利	-	-	-	578,283	-	1,366,268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,366,268	
九十五年十二月三十一日餘額	2,093,548	-	1,268,316	578,283	-	1,887,993	36,948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,052,995	
九十五年盈餘分配(附註十六)	-	-	-	-	-	(136,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	136,627	-	(24,593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,593)	
董事酬勞	-	-	-	-	-	(96,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,627)	
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工紅利-股票	40,000	-	-	-	-	(795,548)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(795,548)	
股東現金股利-38%	-	-	-	-	-	(62,807)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股東股票股利-3%	62,807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
對被投資公司持股比例變動之調整(附註九)	-	-	31,732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,732	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	87,851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,851	
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(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股買回-3,019千股(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,358)	
九十六年度淨利	-	-	-	714,910	-	1,452,029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(202,660)	
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,367,675	

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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,452,029	\$ 1,366,268
調整項目		
呆帳	78,931	47,898
折舊	36,624	24,377
各項攤提	13,468	4,914
存貨損失	18,244	35,717
處分固定及出租資產損失 (利益)	(41)	16,423
處分投資利益	(43,868)	(210,202)
未實現銷貨毛利	21,524	16,524
遞延所得稅費用	61,908	50,667
收取權益法被投資公司之現金 股利	191,117	223,199
採權益法認列之投資收益	(669,681)	(620,824)
其他投資損失	50,383	86,001
其他	(372)	(3,716)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	60,343	15,617
應收帳款(含關係人)	(1,431,994)	(86,729)
其他應收款	(10,510)	(9,065)
商品存貨	(868,272)	29,864
預付款項及其他流動資產	(47,860)	3,884
應付票據(含關係人)	(74,918)	(2,607)
應付帳款(含關係人)	1,166,726	(484,586)
應付所得稅	70,968	31,192
應付費用	17,690	11,581
其他流動負債	39,485	(1,479)
營業活動之淨現金流入	<u>131,924</u>	<u>544,918</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(155,157)	(250,000)
處分備供出售金融資產價款	200,396	301,996
增加採權益法之長期股權投資	(10,663)	(189,474)
處分長期股權投資價款	-	116,383
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	(231,383)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	183,681

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
購置固定資產	(\$ 290,421)	(\$ 75,984)
遞延費用增加	(58,367)	(23,695)
其他	(2,707)	(403)
投資活動之淨現金流出	<u>(326,919)</u>	<u>(168,879)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	526,121	590,371
應付短期票券增加	50,000	-
舉借長期借款	200,000	-
發放董監事酬勞	(24,593)	(22,047)
發放員工紅利	(96,627)	(72,485)
發放股東紅利	(795,548)	(707,382)
存入保證金增加(減少)	348	(137)
庫藏股票買回成本	(202,660)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(342,959)</u>	<u>(211,680)</u>
現金及約當現金淨增加(減少)金額	(537,974)	164,359
年初現金及約當現金餘額	<u>1,085,797</u>	<u>921,438</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 547,823</u>	<u>\$ 1,085,797</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 74,626	\$ 54,877
支付所得稅	258,669	218,071
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 8,333	\$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 287,555	\$ 74,447
應付設備款(列入其他流動負債)		
減少	<u>2,866</u>	<u>1,537</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 290,421</u>	<u>\$ 75,984</u>
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 71,604	\$ -
其他應收款—出售長投款增加	(71,604)	-
收取現金	<u>\$ -</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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六及九十五年度
(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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 496 人及 462 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷而可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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法評價，市價基礎為淨變現價值。期末存貨評估可能發生之呆滯存貨再予提列備抵存貨損失。

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，採直線法分五年攤銷。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；前項調整如應減列資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。

固定資產

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

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

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

出租資產

出租資產按成本或成本減累計折舊之計價。房屋及建築折舊係按直線法以五十年計提。

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。

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及未使用投資抵減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

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（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

九十五年度財務報表若干項目經予重分類，以配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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。

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報列為股東權益調整項目（稅後）之影響數為 15,369

千元。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度財務報表並無重大影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

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(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。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四.現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 889	\$ 397
支票存款	199	236,079
活期存款	433,647	319,413
外幣存款	113,088	230,869
約當現金－三個月內到期之商業本票	-	299,039
	<u>\$ 547,823</u>	<u>\$ 1,085,797</u>

五.應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 3,554,702	\$ 2,505,692
減：備抵呆帳	79,037	47,377
	<u>\$ 3,475,665</u>	<u>\$ 2,458,315</u>
應收帳款－關係人	\$ 813,253	\$ 474,968
減：備抵呆帳	3,465	893
	<u>\$ 809,788</u>	<u>\$ 474,075</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 48,270	\$ 4,592	\$ 26,210	\$ 4,592
加：本年度提列	78,931	-	47,898	-
減：本年度沖銷	<u>44,699</u>	<u>-</u>	<u>25,838</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 82,502</u>	<u>\$ 4,592</u>	<u>\$ 48,270</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	讓售金額	除列金額	已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	額度(億元)
九十六年度					
大眾銀行	\$ 611,542	\$ 600,000	\$ 536,895	3.3~3.5	\$ 6
九十五年度					
大眾銀行	372,132	372,132	334,918	2.17~2.28	6

九十六年及九十五年底本公司對讓售予大眾銀行之應收帳款 611,542 千元及 372,132 千元提供等額之保證本票（詳附註二十四）。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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 2,012,324	\$ 1,058,793
在途商品	<u>83,125</u>	<u>169,101</u>
	2,095,449	1,227,894
減：備抵存貨跌價損失	<u>45,854</u>	<u>29,732</u>
	<u>\$ 2,049,595</u>	<u>\$ 1,198,162</u>

七、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 15,630	\$ 13,969
評價調整	<u>40,597</u>	<u>177,378</u>
列為非流動資產	<u>\$ 56,227</u>	<u>\$ 191,347</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
啓成科技公司（啓成）	\$ 70,000	18.52	\$ 90,000	18.52
宏葉新技公司（宏葉）	-	-	74,636	17.14
悅城科技公司（悅城）	25,000	14.24	25,000	17.86
晶宜科技公司（晶宜）	14,778	17.11	14,778	17.11
華旭科技公司（華旭）	11,468	19.38	11,468	19.38
Univision Technology Holdings（Univision，附註九）	-	9.10	30,383	9.10
聯勝光電股份有限公司	<u>10,000</u>	0.60	-	-
	<u>\$ 131,246</u>		<u>\$ 246,265</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。

本公司於八十八年六月投資悠立半導體，主要經營積體電路覆晶及封裝代工（錫鉛凸塊及金凸塊），九十五年一月間已出售全數持股，處分利益計174,940千元。

本公司於九十二年八月投資宏葉，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，本公司參與宏葉與 Wah Yuen Technology Holding Limited（Wah Yuen）進行股權買賣轉換，本公司將宏葉持股全數出售予 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。

本公司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 六 年 度	九 十 五 年 度
Univision（附註九）	\$ 30,383	\$ 86,000
啟 成	20,000	-
悠景科技	-	1
	<u>\$ 50,383</u>	<u>\$ 86,001</u>

九採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	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）	\$ 979,573	100.00	\$ 708,422	100.00
華港工業物品（香港）有限公司（華港）	822,916	100.00	667,988	98.95
長華電材公司（長華電材）	739,919	28.44	635,613	29.59
長華塑膠公司（長華塑膠）	485,110	40.00	397,181	40.00
華宏新技公司（華宏）	440,097	16.67	471,410	16.48
華展光電公司（華展）	148,043	35.00	121,549	35.00
華立日本公司（華立日本）	22,343	100.00	27,751	100.00
	<u>\$ 3,638,001</u>		<u>\$ 3,029,914</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十六年及九十五年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
長華電材	\$ 2,493,785	\$ 2,502,126
華 宏	731,974	1,763,212

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者九十六及九十五年度增減變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 34,038	\$ 30,182
本年取得被投資公司認列金額	2,212	8,782
本年出售轉銷	-	(4,926)
年底餘額	<u>\$ 36,250</u>	<u>\$ 34,038</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：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
Wah Lee Holding	\$ 225,054	\$ 138,658
華 港	135,873	152,377
長華電材	144,600	136,851
長華塑膠	117,630	108,230
華 宏	\$ 27,164	\$ 99,318
華 展	26,094	37,495
華立日本	(6,734)	(2,564)
悠景（自九十五年五月起因本公司持股比例變動，重分類至以成本衡量之金融資產）	-	(49,541)
	<u>\$ 669,681</u>	<u>\$ 620,824</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)損益表處分投資利益（損失）如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
備供出售金融資產（附註十六）	\$ 46,900	\$ 1,996
以成本衡量之金融資產－宏葉（附註八）	(3,032)	-
以成本衡量之金融資產－悠立（附註八）	-	174,940
採權益法之長期股權投資－悠景	-	33,266
	<u>\$ 43,868</u>	<u>\$ 210,202</u>

(二)本公司於八十九年九月間投資悠景，該公司主要從事有機電激發光顯示器（OLED）及模組等業務，九十五年四月底，本公司參與悠景與 Univision 進行股權買賣轉換，本公司以持有悠景股份 38,794 千股出售予 Univision，用以認購 Univision 發行之股份。本公司對 Univision 之投資額為 116,383 千元，改列為以成本衡量之金融資產，並分別於九十六年九月及九十五年十二月評估已有減損，且回復之機會甚小，是以分別已認列持久性跌價損失 30,383 千元及 86,000 千元。

(三)本公司於九十二年十二月投資 Wah Lee Holding（持股 100%），九十五年九月增加投資款計 30,337 千元，截至九十六年十二月底，本公司對 Wah Lee Holding 之投資額為 415,520 千元（美金 12,570 千元），該公司主要從事國際投資業務。

九十二年十二月本公司經由該公司於模里西斯設立 SHC Holding Ltd.（持股 100%），投資額為 43,892 千元（美金 1,290 千元），同時再轉投資上海華長貿易有限公司（持股 30%），主要從事工業材料買賣及貿易業務。

九十三年十一月本公司經由該公司於模里西斯設立 Global SYK

Holding Ltd. (持股 100%)，投資額為 340,960 千元 (美金 10,350 千元)，再轉投資上海怡康化工材料有限公司 (持股 70%)，主要從事工業材料買賣及貿易業務。

九十五年九月本公司經由該公司於英屬維京群島設立 Wah Lee Machinery Trading Limited (持股 100%)，投資額 331 千元 (美金 10 千元)，主要從事國際貿易業務。

九十五年九月本公司經由該公司轉投資新加坡 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. (原名 Cogent Technologies Pte., Ltd. 持股 80%)，投資額為 36,493 千元 (美金 1,109 千元)，主要從事半導體材料及設備代理銷售。

(四) 本公司於九十年四月間投資華立日本，主要經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易，九十五年十二月間增加投資額計 2,211 千元 (日幣 8,000 千元)，截至九十六年十二月底，本公司對華立日本之投資額為 27,530 千元。

(五) 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，九十六年八月及九十五年二月分別增加投資 3,347 千元及 156,926 千元，截至九十六年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 273,322 千元，本公司投資華宏持股比例雖未達百分之二十，惟本公司指派人員獲選為華宏董事長且對其具重大影響力，因是採權益法評價。

(六) 本公司於九十年七月間投資華港，主要經營工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售。九十六年七月增加投資 7,316 千元。截至九十六年十二月底，本公司對華港之投資額為 304,113 千元。

(七) 本公司因採權益法評價被投資公司現金增資或員工紅利轉增資，本公司非按原持有比例承購或獲配新股，致使對其持股比例變動，長期股權投資與股權淨值產生差異及依持股比例認列被投資公司財務報表之資本公積，調整資本公積如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
長華電材	\$ 53,906	\$ 47,724
華 宏	(22,174)	(3,817)
華 展	-	(10,758)
	<u>\$ 31,732</u>	<u>\$ 33,149</u>

(八) 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定，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>

(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。本公司估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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 49,171	\$ 44,239
機器設備	242	213
運輸設備	36,994	33,135
生財及雜項設備	62,152	44,078
租賃改良	<u>14,425</u>	<u>5,707</u>
	<u>\$ 162,984</u>	<u>\$ 127,372</u>

六 出租資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 75,729	\$ 75,729
房屋及建築	<u>21,316</u>	<u>21,316</u>
成本合計	97,045	97,045
減：累計折舊	<u>2,544</u>	<u>2,126</u>
	<u>\$ 94,501</u>	<u>\$ 94,919</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至九十八年五月底止，租金係參考市場行情決定，九十六及九十五年度之租金收入分別為 8,138 千元及 8,392 千元，列為營業外收入（什項收入）。

七 短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十六年及九 十五年底分別為 1.15% ~ 6.43% 及 5.856% ~ 6.43%	\$ 1,624,799	\$ 1,161,459
國外購料借款，年利率九十六年 及九十五年底分別為 1.15% ~ 6.37% 及 0.9% ~ 6.29%	138,356	115,426
國內購料借款，年利率九十六年 及九十五年底分別為 2.958% 及 2.226%	15,245	5,394
信用借款，年利率 2.46%	<u>30,000</u>	-
	<u>\$ 1,808,400</u>	<u>\$ 1,282,279</u>

三、應付短期票券

九十六年底餘額係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為2.10%。

四、長期借款—僅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2.48%~2.53%

減：一年內到期部分

\$ 200,000

8,333

\$ 191,667

五、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，本公司自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為12,409千元及10,887千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額8%提撥退休準備金，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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 13,759	\$ 13,309
利息成本	8,295	7,493
退休基金資產預期報酬	(4,373)	(4,099)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,867
退休金損失攤銷數	1,596	924
縮減或清償利益	-	(2,643)
淨退休金成本	<u>\$ 21,117</u>	<u>\$ 16,851</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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 114,249	\$ 92,745
非既得給付義務	<u>98,260</u>	<u>94,092</u>
累積給付義務	212,509	186,837
未來薪資增加之影響數	<u>102,759</u>	<u>54,759</u>
預計給付義務	315,268	241,596
退休基金資產公平價值	(<u>189,507</u>)	(<u>170,837</u>)
提撥狀況	125,761	70,759
未認列過渡性淨給付義務	(14,718)	(16,558)
退休金損失未攤銷餘額	(102,752)	(46,505)
補列之退休金負債	<u>14,711</u>	<u>8,303</u>
應計退休金負債	<u>\$ 23,002</u>	<u>\$ 15,999</u>
既得給付	\$ 132,789	\$ 109,121

(三) 精算假設

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

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$ 20,522	\$ 21,417
(五) 由退休準備金支付金額	6,833	6,536

六、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，且每年以一定比例為限。其他受贈資產之資本公積僅得彌補累積虧損，而採權益法之長期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，員工紅利不得少於分配金額百分之一。

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 50% 之半數，其餘部分得以撥充股本。

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為原則。

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。

本公司股東常會分別於九十六年六月及九十五年五月決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 136,627	\$ 122,486		
董監事酬勞	24,593	22,047		
員工紅利—股票	40,000	50,000		
員工紅利—現金	96,627	72,485		
現金股利	795,548	707,382	\$ 3.8	\$ 3.6
股票股利	62,807	78,598	0.3	0.4
	<u>\$ 1,156,202</u>	<u>\$ 1,052,998</u>	<u>\$ 4.1</u>	<u>\$ 4.0</u>

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞係於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度追溯後加權流通在外股數計算）將分別由 6.22 元及 6.02 元減少為 5.49 元及 5.31 元。

上述九十五及九十四年度盈餘分配所配發員工股票股利之股數分別為 4,000 千股及 5,000 千股，各占本公司九十五年及九十四年底流通在外股數之比例 1.91% 及 2.54%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，將於臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」公告。

(四) 金融商品未實現利益

九十六及九十五年度金融商品未實現利益之變動：

九 十 六 年 度	長 期 股 權		合 計
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	
年初餘額	\$ 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>

九 十 五 年 度

首次適用財務準則公報第三十

四號所產生之影響數(附註

三)

	\$ 15,369	\$ -	\$ 15,369
直接認列為股東權益調整項目	164,005	1,191	165,196
轉列損益項目	(<u>1,996</u>)	<u>-</u>	(<u>1,996</u>)
年底餘額	<u>\$ 177,378</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 178,569</u>

七.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。截至九十六年底止，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。

八.所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(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 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之		
所得稅	\$ <u>460,883</u>	\$ <u>416,540</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投		
資收益	(78,872)	(83,088)
處分投資利益	(10,967)	(52,550)
其 他	<u>13,488</u>	<u>1,471</u>
	(<u>76,351</u>)	(<u>134,167</u>)
暫時性差異		
兌換損益	5,598	(10,128)
認列國外長期投資持久		
性跌價損失	7,596	21,500
採權益法認列之國外投		
資收益	(88,548)	(72,118)
其 他	<u>13,446</u>	<u>10,079</u>
	(<u>61,908</u>)	(<u>50,667</u>)

按課稅所得額估計之稅額	322,624	231,706
當年度抵用之投資抵減	(2,021)	(2,060)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	21,007	20,954
以前年度所得稅調整	(11,973)	(1,337)
當年度所得稅	329,637	249,263
遞延所得稅費用		
暫時性差異	<u>61,908</u>	<u>50,667</u>
	<u>\$ 391,545</u>	<u>\$ 299,930</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 11,464	\$ 7,433
未給付年終獎金	18,720	16,543
未實現聯屬公司間利益	9,512	4,131
其 他	<u>9,840</u>	<u>8,313</u>
	<u>49,536</u>	<u>36,420</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(\$ 1,692)	(\$ 7,290)
其 他	<u>-</u>	<u>(170)</u>
	(<u>1,692</u>)	(<u>7,460</u>)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>47,844</u>	<u>28,960</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	32,946
其 他	<u>292</u>	<u>294</u>
	<u>40,834</u>	<u>33,240</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收 益	(231,536)	(142,988)
其 他	(<u>2,793</u>)	(<u>2,955</u>)
	(<u>234,329</u>)	(<u>145,943</u>)
淨遞延所得稅負債—非流動	(<u>193,495</u>)	(<u>112,703</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$ 145,651</u>)	(<u>\$ 83,743</u>)

(三) 本公司截至九十三年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四) 兩稅合一

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。九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 25.56% 及 23.09%。

截至九十六年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額餘額為 333,660 千元。

截至九十六年十二月底止，本公司之未分配盈餘屬八十六年度（含）以前部分為 3,808 千元，此部分盈餘之分配不適用兩稅合一之規定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
用人費用		
薪 資	\$443,537	\$400,114
勞 健 保	25,457	24,087
退 休 金	33,526	27,738
其 他	30,447	25,546
	<u>\$532,967</u>	<u>\$477,485</u>
折 舊	\$ 36,624	\$ 24,377
攤 銷	13,468	4,914

六、每股盈餘

本公司資本結構並未具有稀釋作用之潛在普通股，屬簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘。本公司計算基本每股盈餘之分子及分母揭露：

(一) 分子—本期淨利

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
稅 前	\$ 1,843,574	\$ 1,666,198
稅 後	1,452,029	1,366,268

(二) 分母—股數（千股）

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
普通股已發行加權平均股數	219,636	209,355
加：辦理九十五年度盈餘（含 員工紅利）轉增資股數 追溯調整	-	10,281
減：買回庫藏股票	<u>1,761</u>	<u>-</u>
	<u>217,875</u>	<u>219,636</u>

計算九十五年度基本每股盈餘時，九十六年辦理九十五年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 7.96 元及 6.53 元減少為 7.59 元及 6.22 元。

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 56,227	\$ 56,227	\$ 191,347	\$ 191,347
以成本衡量之金融資產	131,246	-	246,265	-
存出保證金	59,285	59,285	56,350	56,350
負債				
長期借款(含一年內到期部份)	200,000	200,000	-	-
存入保證金(列入其他負債)	2,039	2,039	1,691	1,691

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、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(列入其他流動負債)。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) 本公司九十六年及九十五年底金融資產(備供出售金融資產)之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，分別為56,227千元及191,347千元。

(四) 本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為547,055千元及550,782千元，金融負債分別為1,391,088千元及1,282,279千元。

(五) 本公司九十六及九十五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6,497千元及5,333千元，利息費用分別為72,589千元及58,769千元。

(六) 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562千元。

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。

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$1,601,522	\$ -	\$1,604,551

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金融資產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，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金額為8,440千元。

三、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	被投資公司—持股 28.44%
長華塑膠公司（長華塑膠）	被投資公司—持股 40%
華宏新技公司（華宏）	被投資公司—持股 16.67%
悠景科技公司（悠景）	被投資公司—九十五年五月已出售，因持股比例變動，已無重大影響力。
華港工業物品（香港）有限公司（華港）	子公司—持股 100%
華富國際貿易（深圳）有限公司（華富）	華港之子公司
東莞耐力光電有限公司（東莞耐力）	華港之子公司
東莞華港國際貿易有限公司（東莞華港）	華港之子公司
華展光電公司（華展）	被投資公司—持股 35%
華立日本公司（華立日本）	子公司—持股 100%
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	子公司—持股 100%
SHC Holding Ltd. (SHC)	Wah Lee Holding 之子公司
Wah Lee Machinery Trading Limited (Wah Lee Machinery)	Wah Lee Holding 之子公司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd	Wah Lee Holding 之子公司
Global SYK Holding Ltd. (SYK)	Wah Lee Holding 之子公司

（接次頁）

(承前頁)

上海華長貿易有限公司(上海華長)	SHC 之被投資公司—持股 30%
上海怡康化工材料有限公司(上海怡康)	SYK 之子公司—持股 70%
上海長華新技電材有限公司(上海長華)	上海怡康之被投資公司—持股 30.63%
大立高分子公司(大立)	該公司負責人為本公司董事長之二等親
Raycon Industrial Co. (Raycon)	該公司負責人為本公司董事長之一等親
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

(二)與關係人間之重大交易事項

當年度交易

- 九十六及九十五年度向關係人進貨金額分別為 1,279,790 千元(8%)及 888,737 千元(8%)，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。
- 九十六及九十五年度銷貨予關係人款項分別計 1,725,372 千元(10%)及 842,189 千元(6%)，銷貨價格及收款條件與其他客戶並無重大差異。
- 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 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>
<u>九 十 五 年 度</u>				
Raycon	\$ 23,504	5	\$ -	-
上海怡康	22,773	5	35,036	57
其 他	<u>19,995</u>	<u>4</u>	<u>7,194</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 66,272</u>	<u>14</u>	<u>\$ 42,230</u>	<u>68</u>

- 本公司與華港簽定委任管理服務合約，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，九十六及九十五年度分別收取諮詢費 11,260 千元及 9,928 千元(分別為美金 342,685 元及 305,238 元)，列入營業外收入。

年底餘額

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 總 額 %	金 額	估 總 額 %
應收票據				
華 宏	\$ 11,620	2	\$ 32,726	6
其 他	<u>1,761</u>	<u>-</u>	<u>1,591</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,381</u>	<u>2</u>	<u>\$ 34,317</u>	<u>6</u>
應收帳款－關係人				
上海怡康	\$ 515,294	12	\$ 337,158	11
華 港	156,320	4	104,794	4
華 富	51,220	1	498	-
華 宏	38,561	1	5,511	-
Raycon	35,277	1	22,131	1
其 他	<u>16,581</u>	<u>-</u>	<u>4,876</u>	<u>-</u>
	813,253	19	474,968	16
減：備抵呆帳	<u>3,465</u>	<u>-</u>	<u>893</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 809,788</u>	<u>19</u>	<u>\$ 474,075</u>	<u>16</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 128,845	19	\$ 117,337	16
大 立	-	-	49,425	7
華 宏	48,832	7	30,363	4
長華塑膠	<u>6,802</u>	<u>1</u>	<u>10,043</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 184,479</u>	<u>27</u>	<u>\$ 207,168</u>	<u>28</u>
應付帳款－關係人				
華 旭	\$ 57,975	2	\$ 37,034	3
大 立	54,741	2	4,264	-
華 宏	24,700	1	12,807	1
啟 成	13,637	-	9,279	1
其 他	<u>17,644</u>	<u>1</u>	<u>14,301</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 168,697</u>	<u>6</u>	<u>\$ 77,685</u>	<u>6</u>
其 他				

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
華 港	350,244	352,026
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
華立日本	8,691	5,482
	(JPY 30,000 千元)	(JPY 20,000 千元)
上海怡康	324,300	325,950
(接次頁)	(USD10,000 千元)	(USD10,000 千元)

(承前頁)		
上海華長	324,300	325,950
	(USD10,000 千元)	(USD10,000 千元)
華富／東莞華港(共用額度)	97,290	97,785
	(USD 3,000 千元)	(USD 3,000 千元)
Wah Lee Machinery	64,860	65,190
	(USD 2,000 千元)	(USD 2,000 千元)
Wah Lee Tech (Singapore)	48,645	48,893
	(USD 1,500 千元)	(USD 1,500 千元)
華 旭	6,977	6,977
	<u>\$ 1,585,307</u>	<u>\$ 1,588,253</u>

三、抵質押資產

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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 269,696	\$ 124,089
房屋及建築	197,068	106,509
出租資產		
土 地	6,635	6,635
房屋及建築	18,780	19,189
受限制資產(質押定期存款)	<u>320</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 492,499</u>	<u>\$ 256,922</u>

四、截至九十六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 六 年 度 租 金 支 出
業倉企業公司	倉 庫	租期九十四年十二月一日至一〇四年三月三十一日，每月租金1,322千元(含稅)	<u>\$ 15,105</u>

截至九十六年底止，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
九十七	\$ 15,860
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>\$ 114,986</u>

(二)本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 1,668 千元、日幣 26,135 千圓及新台幣 288,348 千元。

(三)本公司背書保證情形詳附註二十二及附表一。

(四)本公司對讓售予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 611,542 千元。

五、附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：詳附表三。
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：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%
	進		應付帳款	帳款%
上海怡康	\$ 29,001	-	\$ 9,093	-
華 富	840	-	-	-
	<u>\$ 29,841</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9,093</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%
	銷		應收帳款	帳款%
上海怡康	\$ 832,083	5	\$ 515,294	12
華 富	20,526	-	51,220	1
	<u>\$ 852,609</u>	<u>5</u>	<u>\$ 566,514</u>	<u>13</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：詳附註二十二及附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二十二。

六 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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額 %	金 額	佔銷貨淨額 %
亞 洲	\$ 3,599,591	21	\$ 2,191,650	17
其他地區	124,653	1	65,180	-
外銷收入總額	<u>\$ 3,724,244</u>	<u>22</u>	<u>\$ 2,256,830</u>	<u>17</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：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額 %	金 額	佔銷貨淨額 %
甲 客 戶	\$ 2,128,979	12	\$ 1,712,176	13
乙 客 戶	1,283,732	8	1,274,438	10
	<u>\$ 3,412,711</u>	<u>20</u>	<u>\$ 2,986,614</u>	<u>23</u>

華立企業股份有限公司及被投資公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

背書編號	背書公司	保證者名稱	被背書公司名稱	保稱關係	證對對象	對背書對象	單一企業保額 (註一)	本最高保額	期背書餘額	期末背書餘額	以財產擔保之背書額	累計額	背書最近估務報率 (%)	背書保證金額 (註二)	最高
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	\$ 1,273,535	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ -	\$ -	6	\$ 3,183,838	3,183,838	
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	1,273,535	6,977	6,977	6,977	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
0			華港工業物品(香港)有限公司		本公司之子公司	1,273,535	350,244	350,244	350,244	-	-	6	3,183,838	3,183,838	
0			華立日本公司		本公司之子公司	1,273,535	8,691	8,691	8,691	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
0			Wah Sin Industrial Pte. Ltd.		業務往來之公司	1,273,535	16,215	16,215	16,215	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
0			上海怡康化工材料有限公司		本公司之子公司	1,273,535	324,300	324,300	324,300	-	-	5	3,183,838	3,183,838	
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	1,273,535	97,290	97,290	97,290	-	-	2	3,183,838	3,183,838	
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	1,273,535	324,300	324,300	324,300	-	-	5	3,183,838	3,183,838	
0			Wah Lee Machinery Trading Limited		本公司之子公司	1,273,535	64,860	64,860	64,860	-	-	1	3,183,838	3,183,838	
0			Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.		本公司之子公司	1,273,535	48,645	48,645	48,645	-	-	1	3,183,838	3,183,838	

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：截至九十六年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為253,200千元，華港工業物品(香港)有限公司為350,244千元，上海怡康化工材料有限公司為324,300千元，上海華長貿易有限公司為243,225千元，Wah Lee Machinery Trading Limited為5,377千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.為11,280千元，華富國際貿易(深圳)有限公司為28,376千元。

註四：此兩家子公司共用額度美金3,000千元。

華立企業股份有限公司及被投資公司

期末持有有價證券明細表

民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	價類及名	證名	券稱	與發	有價人	證之	關	係	帳列	科目	期	股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	備	註					
																			末				
華立企業公司	股票	大立高分子公司 中興電工公司 啟成科技公司 悅城科技公司 晶宜科技公司 華旭科技公司 聯勝光電公司 Univision Technology Holdings 鎮宇通訊公司 Kotura, Inc. DiCon Corp. 悠景科技公司 Wah Lee Holding 華港工業物品(香港)有限公司 長華電材公司 長華塑膠公司 華宏新技公司 華展光電公司 華立日本公司	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	備供出售金融資產	—	—	—	—	—	—	—	2,790,035	\$ 55,940	5.35	\$ 55,940							
																			12,380	\$ 287	—	287	\$ 56,227
																			9,000,000	\$ 70,000	18.52	\$ 69,937	
																			1,250,000	25,000	14.24	14,811	
																			1,480,000	14,778	17.11	17,685	
																			9,400	11,468	19.38	19,308	
																			500,000	10,000	0.60	5,820	
																			38,794,190	-	9.10	3,642	
																			266,811	-	2.92	2,679	
																			295	-	-	-	
																			57,143	-	0.26	-	
																			400	-	-	-	
																			12,570,000	\$ 979,573	100.00	\$ 979,573	
56,000,000	822,916	100.00	821,574																				
16,680,837	739,919	28.44	2,493,785																				
4,000,000	485,110	40.00	488,005																				
11,711,583	440,097	16.67	731,974																				
600,000	148,043	35.00	149,753																				
2,000	22,343	100.00	22,343																				
	\$ 3,638,001		\$ 5,687,007																				
華港工業物品(香港)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	—	—	—	—	—	—	-	\$ 155,882	100	\$ 155,882								
																		33,213	33,213				
																		77,797	77,797				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 與 發 行 人 之 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
Wah Lee Holding	股 票 SHC Holding Ltd. Global SYK Holding Ltd.	子 公 司 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,290,000 10,350,000	\$ 260,199 664,327	100 100	\$ 260,199 664,327	
	Wah Lee Machinery Trading Limited Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	子 公 司 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	10,000 1,280,000	670 54,095	100 80	670 45,357	
					<u>\$ 979,291</u>		<u>\$ 970,553</u>	
SHC Holding Ltd.	上 海 華 長 貿 易 有 限 公 司	採 權 益 法 之 被 投 資 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	<u>\$ 255,446</u>	30	<u>\$ 256,146</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>\$ 656,736</u>	70	<u>\$ 636,378</u>	
華 立 日 本 公 司	股 票 Selvac Co., Ltd.	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	40	<u>\$ 5,794</u>	16.67	<u>\$ 5,794</u>	
上 海 怡 康 化 工 材 料 有 限 公 司	上 海 長 華 新 技 電 材 有 限 公 司	採 權 益 法 之 被 投 資 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	<u>\$ 61,222</u>	30.63	<u>\$ 61,222</u>	

華立企業股份有限公司及被投資公司

取得不動產明細表

民國九十六年度

附表三

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日或	交易金額	價款支情形	交易對象	與之關係	公司關係	交易所	交易對象為關係人與公司之關係	其前次移轉日期	移轉金額	價格決定之依據	取得之目的及	其他約定事項
本公司	土地	96.08.06	\$ 145,607	已付訖並完成過戶	陳宏洲	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情與賣方議訂交易價格	自用辦公室	不適用

華立企業股份有限公司及被投資公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國九十六年度

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		信 期	形 期	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%	價授	及信	額	
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷	(\$ 594,531)	(4)	月結 30~90 天	\$ -	-	\$ 156,320	4	
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷	(832,083)	(5)	月結 60~120 天	-	-	515,294	12	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷	(166,750)	(1)	月結 30 天	-	-	50,181	3	
華立企業公司	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進	594,385	4	月結 60~120 天	-	-	(186,820)	(6)	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進	214,619	1	月結 90 天	-	-	(73,567)	(23)	
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	186,212	1	月結 90~120 天	-	-	(54,741)	(2)	
華立企業公司	啟成科技公司	為該公司之法人董監事	進	104,112	1	月結 30 天	-	-	-	-	
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	銷	(162,169)	(4)	月結 120 天	-	-	48,632	5	
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	417,968	12	月結 90 天	-	-	(82,784)	(18)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進	968,390	28	月結 30~90 天	-	-	(143,772)	(31)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進	1,386,341	43	月結 60~120 天	-	-	(499,914)	(61)	
華富國際貿易(深圳)有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司	進	163,241	28	月結 120 天	-	-	(49,287)	(27)	

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

民國九十六年度

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	應收關係人款項	應收關係人額	週轉率(次)	逾期金額	逾期應收額	關係人款項式	應收關係人款項後收	呆帳金額	列帳金額	抵額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司 華港工業物品(香港)有限公司	子公司 子公司	\$ 515,294	156,320	3.18 7.98	\$ -	-	-	\$ 191,610	122,605	\$ 1,744	-

華立企業股份有限公司及被投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年度

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		期末數	持有		持資公司淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	本期被投資公司		註
				原本期	投末期		資上期	額末期				%	帳面金額	
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、高性能複合材料及工業材料之銷售	\$ 415,520	\$ 415,520	12,570,000	\$ 979,573	100	\$ 979,573	\$ 225,054	\$ 225,054	-	\$ -	-
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	199,836	199,836	16,680,837	739,919	28.44	739,919	543,820	144,600	486	101,057	-
	長華塑膠公司	台北市	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	485,110	40	485,110	298,895	117,630	-	40,000	-
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC(模壓成型)材料及圓成型製品製造	273,322	269,975	11,711,583	440,097	16.67	440,097	210,963	27,164	556	50,060	-
華港工業物品(香港)有限公司	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	148,043	35	148,043	75,206	26,094	-	-	-
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	27,530	27,530	2,000	22,343	100	22,343	(6,734)	(6,734)	-	-	-
	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	-	155,882	100	155,882	32,999	32,999	-	56,382 (人民幣12,800千元)	-
	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	-	33,213	100	33,213	(5,686)	(5,686)	-	-	-
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	84,080	-	-	77,797	100	77,797	(8,971)	(8,971)	-	-	-
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	260,199	100	260,199	74,005	74,005	-	-	-
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	664,327	100	664,327	134,107	134,107	-	-	-
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	670	100	670	(258)	(258)	-	-	-
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	36,493	36,493	1,280,000	54,095	80	54,095	21,558	17,246	-	-	-

(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 %	持帳金額		持股比例 × 被投資公司淨值	被投資公司本期	本公司投資(損)益	本期認列之(損)益	本期股利(千股)	被投資公司現派金股利	備註
				本	上			本	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	\$ 255,446	\$ 256,146	\$ 244,390	\$ 74,025	\$ -	\$ -	-	\$ 4,670 (美金144千元)	
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	656,736	636,378	191,473	134,031	3,500	5,351 (美金165千元)			
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	61,222	61,222	30,089	9,215	-	-			

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

民國九十六年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認(損)益	期末投資價值	截至本期末止已匯回台灣之收益
華港工業物品有限公司	華富國際貿易有限公司	銷售工業材料	美金3,100,000元	透過轉投資第三地區再投資大陸公司	本期末自累積投資金額 \$ 34,461 (USD1,000千元)	\$ -	\$ -	本期末自累積投資金額 (USD1,000千元)	100	\$ 32,999	\$ 155,882	-\$ (註1)
華港工業物品有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金1,260,000元	透過轉投資第三地區再投資大陸公司	-	-	-	-	100	(5,686)	33,213	-
華港工業物品有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣20,000,000元	透過轉投資第三地區再投資大陸公司	-	-	-	-	100	(8,971)	77,797	-
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、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再投資大陸公司	43,714 (USD1,290千元)	-	-	43,714 (USD1,290千元)	30	74,025	255,446	-\$ (註1)
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	1. 化工材料脫膜蠟加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保稅區、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再投資大陸公司	340,629 (USD10,340千元)	-	-	340,629 (USD10,340千元)	70	134,031	656,736	-\$ (註1)

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2)	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	本公司赴大陸地區投資限額 (註4)
華立企業股份有限公司	\$788,542 (美金21,380千元及港幣20,000千元)	\$788,542 (美金23,944千元)	\$2,410,303

註1：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七月發放盈餘美金144千元予SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十六年八月發放盈餘人民幣28,289千元(現金美金165千元；盈轉美金3,500千元)予Global SYK Holding Ltd.，惟九十六年底均未匯回台灣。

註2：與上表自台灣匯出累積投資金額差異369,738千元，係依投審會限額計算相關規定，將子公司華港工業物品(香港)有限公司匯出投資款195,933千元(美金3,360千元及港幣20,000千元)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3：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易(深圳)有限公司美金3,100千元、東莞耐力光電有限公司美金1,260千元、東莞華港國際貿易有限公司美金2,564千元及上海華長貿易有限公司美金1,290千元及上海怡康化工材料有限公司美金15,730千元。

註4：本公司赴大陸投資限額計算如下：

$$\$5,000,000 \times 40\% + (\$6,367,675 - \$5,000,000) \times 30\% = \$2,410,303$$

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

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）及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六及九十五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之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見，有關該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。民國九十六年及九十五年十二月三十一日對其長期股權投資之餘額為新台幣（以下同）925,207千元及868,591千元，各占合併總資產之6%及7%，民國九十六及九十五年度認列該等被投資公司之投資收益分別為144,794千元及207,548千元，各占合併稅前淨利之7%及12%。

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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五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。

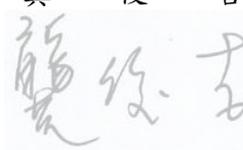
如合併財務報表附註三所述，華立企業公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

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 七 年 三 月 七 日

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元，
惟每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 959,960	6	\$ 1,390,443	11	2110	短期借款(附註十二及二十三)	\$ 3,001,778	20	\$ 2,391,362	20
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	508,960	3	552,230	5	2120	應付票據(附註十三)	50,000	-	-	-
1150	應收帳款淨額-關係人(附註二及二十二)	5,596,527	38	4,256,680	35	2130	應付票據-關係人(附註二十二)	489,868	3	542,758	5
1160	其他應收款	86,040	1	33,494	-	2140	應付帳款	184,479	1	207,168	2
1200	存貨(附註二及六)	171,732	1	81,489	1	2150	應付帳款-關係人(附註二十二)	3,047,760	21	1,879,945	15
1260	預付款項及其他	3,641,728	25	2,546,423	21	2160	應付所得稅	264,860	2	190,827	2
1286	遞延所得稅資產(附註十八)	217,859	2	141,444	1	2170	應付費用	238,680	2	173,769	1
1291	受限資產(附註二十三)	57,416	-	38,235	-	2272	一年內到期長期借款(附註十四)	255,502	2	204,051	2
11XX	流動資產合計	\$ 11,240,542	76	\$ 9,042,029	74	2280	其他	14,331	-	5,345	-
						21XX	流動負債合計	\$ 7,762,735	52	\$ 5,763,901	48
1450	長期投資(附註二、三、七、八及九)	56,227	-	191,347	2	2420	長期借款(附註十四及二十三)	205,255	1	18,408	-
1480	以成本衡量之金融資產	137,040	1	251,747	2	2510	土地增值稅準備(附註十)	13,713	-	13,713	-
1421	採權益法之長期股權投資	2,129,837	14	1,847,553	15						
14XX	長期投資合計	\$ 2,323,104	15	\$ 2,290,647	19						
1501	固定資產(附註二、十及二十三)	326,514	2	180,907	2	2810	其他負債	23,002	-	15,999	-
1521	土地	397,600	3	295,238	2	2860	應計退休金負債(附註十五)	195,010	2	114,379	1
1531	房屋及建築	12,075	-	7,630	-	2880	遞延所得稅負債(附註十八)	2,662	-	6,580	-
1551	機器設備	78,291	1	71,915	1	28XX	其他負債合計	220,674	2	136,958	1
1561	運輸設備	186,238	1	132,143	1						
1631	生財及雜項設備	62,189	-	34,660	-	2XXX	負債合計	\$ 8,202,377	55	\$ 5,932,980	49
15X1	租賃改良	1,062,907	7	722,493	6						
1508	土地成本合計	39,290	-	39,290	-						
15XY	土地重估增值	1,102,197	7	761,783	6	3110	母公司股東權益(附註二、三、十、十一及十七)	2,196,355	15	2,093,548	17
15X9	減：累計折舊	212,344	1	163,436	1						
	未完工程及預付設備款	889,853	6	598,347	5						
1670	固定資產淨額	109,016	1	31,721	-						
15XX	固定資產合計	\$ 998,869	7	\$ 630,068	5						
1760	無形資產	30,438	-	30,587	-	3210	股票溢價	1,158,727	8	1,158,727	9
1770	商譽(附註二)	14,711	-	8,303	-	3252	發贈資產	11,867	-	11,867	-
17XX	遞延退休金成本(附註十五)	45,149	-	38,890	-	3260	長期投資	129,454	1	97,722	1
						32XX	資本公積合計	1,300,048	9	1,268,316	10
1800	其他資產(附註二、十一及二十三)	94,501	1	94,919	1	3310	盈餘	714,910	5	578,283	5
1820	存出保證金(附註二十四)	70,906	-	69,958	-	3350	法定盈餘	2,183,820	14	1,887,993	15
1830	遞延費用(附註二)	81,054	1	36,802	-	33XX	未分配盈餘合計	2,898,730	19	2,466,276	20
18XX	其他資產合計	\$ 246,461	2	\$ 201,679	2	3420	權益調整數	124,799	1	36,948	-
						3430	股東權轉換為退休金成本之淨損失	(146)	-	-	-
						3450	金融商品未實現利益	41,211	-	178,569	2
						3460	未估增值	9,338	-	9,338	-
						3510	庫藏股票-3,019千股	(202,660)	(1)	-	-
							母公司股票股東權益合計	\$ 6,367,675	43	\$ 6,052,995	49
1XXX	資產總計	\$ 14,854,125	100	\$ 12,203,313	100	3610	少數股權	284,073	2	217,338	2
						3XXX	股東權益合計	\$ 6,651,748	45	\$ 6,270,333	51
							負債及股東權益總計	\$ 14,854,125	100	\$ 12,203,313	100

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九十七年三月七日查核報告)



董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國九十六及九十五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 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入(附註二及二十二)					
4100	\$ 23,242,774	98		\$ 18,857,263	98	
4614	524,866	2		435,429	2	
4800	24,708	-		39,870	-	
4000	<u>23,792,348</u>	<u>100</u>		<u>19,332,562</u>	<u>100</u>	
	營業成本(附註十九及二十二)					
5110	20,598,097	87		16,633,095	86	
5800	15,216	-		13,294	-	
5000	<u>20,613,313</u>	<u>87</u>		<u>16,646,389</u>	<u>86</u>	
5910	3,179,035	13		2,686,173	14	
5920	(460)	-		-	-	
	<u>3,178,575</u>	<u>13</u>		<u>2,686,173</u>	<u>14</u>	
	營業費用(附註十九)					
6100	1,193,925	5		1,020,173	5	
6200	370,498	1		332,467	2	
6000	<u>1,564,423</u>	<u>6</u>		<u>1,352,640</u>	<u>7</u>	
6900	<u>1,614,152</u>	<u>7</u>		<u>1,333,533</u>	<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110	9,167	-		7,201	-	
7121	398,728	2		390,970	2	
7140	43,868	-		210,202	1	
7160	52,119	-		46,262	-	
7480	46,438	-		35,158	-	
7100	<u>550,320</u>	<u>2</u>		<u>689,793</u>	<u>3</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	\$ 134,781	1	\$ 116,134	1	
7522	其他投資損失(附註八)	50,383	-	86,001	-	
7880	其 他	<u>5,611</u>	<u>-</u>	<u>62,801</u>	<u>-</u>	
7500	合 計	<u>190,775</u>	<u>1</u>	<u>264,936</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利	1,973,697	8	1,758,390	9	
8110	所得稅(附註二及十八)	<u>459,078</u>	<u>2</u>	<u>352,887</u>	<u>2</u>	
9600	合併總淨利	<u>\$ 1,514,619</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,405,503</u>	<u>7</u>	
	歸屬予：					
9601	母公司股東淨利	\$ 1,452,029		\$ 1,366,268		
9602	少數股權淨利	<u>62,590</u>		<u>39,235</u>		
		<u>\$ 1,514,619</u>		<u>\$ 1,405,503</u>		
	每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘					
	稅 前	\$ 8.46		\$ 7.59		
	稅 後	6.66		6.22		

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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股東權益其他項目									
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現利益	庫藏股票	少數股權	股東權益合計	
九十五年一月一日餘額	\$1,964,950	\$1,235,167	\$ 455,797	\$ 37,691	\$1,537,032	\$ 12,942	\$ 9,338	\$1,476,218	\$6,729,135	
合併子公司減少影響數 (附註三)	-	-	-	-	-	-	-	(1,301,619)	(1,301,619)	
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 (附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十四年度盈餘分配 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	(37,691)	37,691	-	-	-	-	15,369
法定盈餘公積	-	-	122,486	-	(122,486)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(22,047)	-	-	-	-	(22,047)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(72,485)	-	-	-	-	(72,485)
員工紅利－股票	50,000	-	-	-	(50,000)	-	-	-	-	-
股東現金股利－36%	-	-	-	-	(707,382)	-	-	-	-	(707,382)
股東股票股利－4%	78,598	-	-	-	(78,598)	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整 (附註九)	-	33,149	-	-	-	-	-	-	-	33,149
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	24,006	-	-	-	24,006
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	163,200	163,200
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	3,504	3,504	3,504
九十五年合併總淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	2,093,548	1,268,316	578,283	-	1,366,268	36,948	9,338	39,235	1,405,503	6,270,333
九十五年盈餘分配 (附註十六)	-	-	-	-	1,887,993	-	-	217,338	-	-
法定盈餘公積	-	-	136,627	-	(136,627)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(24,593)	-	-	-	-	(24,593)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(96,627)	-	-	-	-	(96,627)
員工紅利－股票	40,000	-	-	-	(40,000)	-	-	-	-	-
股東現金股利－38%	-	-	-	-	(795,548)	-	-	-	-	(795,548)
股東股票股利－3%	62,807	-	-	-	(62,807)	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整 (附註九)	-	31,732	-	-	-	-	-	-	-	31,732
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	87,851	-	-	-	87,851
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 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,358)	(137,358)
庫藏股票買回－3,019 千股 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(202,660)	(202,660)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	4,145	-	4,145
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	1,452,029	-	-	62,590	-	1,514,619
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	\$ 9,338	\$ 284,073	(\$ 202,660)	\$6,651,748

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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 1,514,619	\$ 1,405,503
調整項目		
呆帳	63,418	76,105
折舊	54,204	37,330
各項攤提	19,930	6,030
存貨損失	1,421	11,254
處分投資利益	(43,868)	(210,202)
處分固定及出租資產利益	143	16,755
遞延所得稅費用	61,773	46,550
收取權益法之被投資公司之現金股利	191,117	223,199
權益法認列之投資收益	(398,728)	(390,970)
其他投資損失	50,383	86,001
其他	241	(5,377)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	43,270	9,680
應收帳款(含關係人)	(1,455,811)	(479,655)
其他應收款	(18,639)	(4,077)
存貨	(1,095,912)	(323,934)
預付款項及其他流動資產	(76,415)	8,310
應付票據(含關係人)	(75,579)	(3,337)
應付帳款(含關係人)	1,241,848	(346,624)
應付所得稅	64,911	38,841
應付費用	51,451	8,171
其他流動負債	49,667	32,814
營業活動之淨現金流入	<u>243,444</u>	<u>242,367</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(155,157)	(250,000)
處分備供出售金融資產價款	200,396	301,996
增加採權益法之長期股權投資	(3,347)	(156,926)
處分長期股權投資價款	-	116,383
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	(231,383)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	183,681
購置固定資產	(413,054)	(109,210)
出售固定資產價款	2,703	144
出售出租資產價款	-	10,078
受限制資產減少	1,271	12,872
其他資產增加	(63,186)	(55,356)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度 (\$ 440,374)	九十五年度 (\$ 177,721)
投資活動之淨現金流出		
融資活動之現金流量		
短期借款增加	610,416	955,138
應付短期票券增加	50,000	-
舉借長期借款	200,000	-
償還長期借款	(4,167)	(5,055)
其他負債增加(減少)	348	(137)
發放董監事酬勞	(24,593)	(22,047)
發放員工紅利	(96,627)	(72,485)
發放股東紅利	(795,548)	(707,382)
庫藏股票買回成本	(202,660)	-
少數股權增加	4,145	3,504
融資活動之淨現金流入(出)	(258,686)	151,536
匯率影響數	25,133	13,689
合併子公司減少影響數(附註三)	-	(524,594)
現金及約當現金淨減少金額	(430,483)	(294,723)
年初現金及約當現金餘額	1,390,443	1,685,166
年底現金及約當現金餘額	\$ 959,960	\$ 1,390,443
補充資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 138,181	\$ 112,949
支付所得稅	332,394	267,496
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 14,331	\$ 5,345
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 410,188	\$ 107,673
應付設備款(列入其他流動負債)		
減少	2,866	1,537
購買固定資產支付現金數	\$ 413,054	\$ 109,210
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 71,604	\$ -
其他應收款—出售長投款增加	(71,604)	-
收取現金	\$ -	\$ -

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九十七年三月七日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十六及九十五年度
(除另為註明外，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。

截至九十六年及九十五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 855 人及 861 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 Cogent Technologies Pte. Ltd.（持股 80%，已於九十六年一月更名為 Wah Lee Tech（Singapore）Pte., Ltd.），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、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、法令及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、

資產減損損失、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷而可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，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率認列。

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。

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

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。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。其市價基礎：原料為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。期末存貨評估可能發生之呆滯存貨再予提列備抵存貨損失。

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，採直線法分五年攤銷。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；前項調整如應減列資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。

固定資產

土地以成本加重估增值計價，其他固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產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，五年至六十年；機器設備，五年至十年；運輸設備，一年至十年；生財及雜項設備，一年至五年；租賃改良，三年至十年。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計價。房屋及建築折舊係按直線法以五十年計提。

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。

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。

以前年度所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

本公司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

本公司及合併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；股東權益中除年初保留盈餘以上年底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，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

九十五年度合併財務報表若干項目經予重分類，以配合九十六年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)自九十五年一月起，本公司對華宏公司已喪失財務準則公報第七號「合併財務報表」規定之控制能力，該公司已非本公司之子公司，是以九十五年度未納入合併報表之編製個體。

九十五年度被投資公司華宏公司未納入合併財務報表之編製個體影響數如下：

	九十五年一月一日
現金	\$ 524,594
現金以外之資產	<u>3,001,332</u>
總資產	3,525,926
負債	(<u>1,962,928</u>)
股東權益	<u>\$1,562,998</u>
歸屬予：	
少數股權	\$1,301,619
母公司股東權益(沖減母 公司之長期投資餘額)	264,481
合併商譽	(<u>3,102</u>)
	<u>\$1,562,998</u>

(二)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司及子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，對九十六年度合併財務報表並無影響。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報列為股東權益調整項目(稅後)之影響數為 15,369 千元。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度合併財務報表並無重大影響。

(三)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

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(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。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四.現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 24,747	\$ 11,325
支票存款	62,648	316,729
活期存款	625,397	368,281
定期存款	15,568	-

(接次頁)

(承前頁)

外幣存款	231,600	395,069
約當現金—三個月內到期之商業本票	-	299,039
	<u>\$ 959,960</u>	<u>\$ 1,390,443</u>

五、應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 5,707,243	\$ 4,352,930
減：備抵呆帳	<u>110,716</u>	<u>96,250</u>
	<u>\$ 5,596,527</u>	<u>\$ 4,256,680</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 96,250	\$ 4,592	\$ 95,321	\$ 4,592
加：本年度提列	63,418	-	76,105	-
減：本年度沖銷	<u>48,952</u>	<u>-</u>	<u>75,176</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$110,716</u>	<u>\$ 4,592</u>	<u>\$ 96,250</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	讓售金額	除列金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	金額(億元)
九十六年度					
大眾銀行	\$ 611,542	\$ 600,000	\$ 536,895	3.3~3.5	\$ 6
九十五年度					
大眾銀行	372,132	372,132	334,918	2.17~2.28	6

九十六年及九十五年底本公司對讓售予大眾銀行之應收帳款 611,542 千元及 372,132 千元提供等額之保證本票（詳附註二十四）。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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 5,595	\$ 10,520
製 成 品	216	449
商 品	3,547,486	2,368,340
在途商品	<u>146,951</u>	<u>207,954</u>
	3,700,248	2,587,263
減：備抵存貨跌價損失	<u>58,520</u>	<u>40,840</u>
	<u>\$ 3,641,728</u>	<u>\$ 2,546,423</u>

七、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 15,630	\$ 13,969
評價調整	<u>40,597</u>	<u>177,378</u>
列為非流動資產	<u>\$ 56,227</u>	<u>\$ 191,347</u>

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
啓成科技公司(啓成)	\$ 70,000	18.52	\$ 90,000	18.52
宏葉新技公司(宏葉)	-	-	74,636	17.14
悅城科技公司(悅城)	25,000	14.24	25,000	17.86
晶宜科技公司(晶宜)	14,778	17.11	14,778	17.11
華旭科技公司(華旭)	11,468	19.38	11,468	19.38
Univision Technology Holdings (Univision)	-	9.10	30,383	9.10
聯勝光電股份有限公司	10,000	0.60	-	-
Selvac Co., Ltd.	<u>5,794</u>	16.67	<u>5,482</u>	16.67
	<u>\$ 137,040</u>		<u>\$ 251,747</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。

本公司於八十八年六月投資悠立半導體，主要經營積體電路覆晶及封裝代工(錫鉛凸塊及金凸塊)，九十五年一月間持股已全數出售，處分投資利益計174,940千元。

本公司於九十二年八月投資宏葉，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，本公司參與宏葉與Wah Yuen Technology Holding Limited (Wah Yuen) 進行股權買賣轉換，本公司將宏葉持股全數出售予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。

本公司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 六 年 度	九 十 五 年 度
Univision (附註九)	\$ 30,383	\$ 86,000
啓 成	20,000	-
悠景科技	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 50,383</u>	<u>\$ 86,001</u>

九採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
長華電材公司 (長華電材)	\$ 739,919	28.44	\$ 635,613	29.59
長華塑膠公司 (長華塑膠)	485,110	40.00	397,181	40.00
華宏新技公司 (華宏)	440,097	16.67	471,410	16.48
華展光電公司 (華展)	148,043	35.00	121,549	35.00
上海華長貿易有限公司 (上海華長)	255,446	30.00	173,141	30.00
上海長華新技電材有限公司 (上海長華)	<u>61,222</u>	30.63	<u>48,659</u>	30.63
合 計	<u>\$ 2,129,837</u>		<u>\$ 1,847,553</u>	

採權益法之上市 (櫃) 被投資公司股票依九十六年及九十五年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
長華電材	\$ 2,493,785	\$ 2,502,126
華 宏	731,974	1,763,212

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者九十六及九十五年度增減變動如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	權益法評價 被投資公司	合併商譽	權益法評價 被投資公司	合併商譽
年初餘額	\$ 3,451	\$ 30,587	\$ 5,068	\$ 25,114
本年取得被投資公 司認列金額	2,212	-	-	8,782
本年出售轉銷	-	-	(4,926)	-
匯率影響數	<u>149</u>	<u>(149)</u>	<u>3,309</u>	<u>(3,309)</u>
年底餘額	<u>\$ 5,812</u>	<u>\$ 30,438</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 30,587</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 六 年 度	九 十 五 年 度
長華電材	\$ 144,600	\$ 136,851
長華塑膠	117,630	108,230
華 宏	27,164	99,318
華 展	26,094	37,495
悠景 (自九十五年五月起因本公 司持股比例變動，重分類至以 成本衡量之金融資產)	-	(49,541)
上海華長	74,025	50,513
上海長華	<u>9,215</u>	<u>8,104</u>
	<u>\$ 398,728</u>	<u>\$ 390,970</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)損益表處分投資利益（損失）如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
備供出售金融資產（附註十六）	\$ 46,900	\$ 1,996
以成本衡量之金融資產－宏葉（附註八）	(3,032)	-
以成本衡量之金融資產－悠立（附註八）	-	174,940
採權益法之長期股權投資－悠景	-	33,266
	<u>\$ 43,868</u>	<u>\$ 210,202</u>

(二)本公司於八十九年九月間投資悠景，該公司主要從事有機電激發光顯示器（OLED）及模組等業務，九十五年四月底，本公司參與悠景與 Univision 進行股權買賣轉換，本公司以持有悠景股份 38,794 千股出售予 Univision，用以認購 Univision 發行之股份。本公司對 Univision 之投資額為 116,383 千元，改列為以成本衡量之金融資產，並分別於九十六年九月及九十五年十二月評估已有減損，且回復之機會甚小，是以分別已認列持久性跌價損失 30,383 千元及 86,000 千元。

(三)本公司於八十九年六月投資華宏，主要經營 LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造等，九十六年八月及九十五年二月分別增加投資 3,347 千元及 156,926 千元，截至九十六年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 273,322 千元，本公司投資華宏持股比例雖未達百分之二十，惟本公司指派人員獲選為華宏董事長且對其具重大影響力，因是採權益法評價。

(四)子公司上海怡康於九十四年四月以 23,241 千元（美金 735 千元）投資上海長華，取得該公司 49% 股權，九十五年度上海怡康放棄上海長華之現金增資認股，致持股比率降為 30.63%，該公司主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。

(五)子公司 SHC Holding Ltd 於九十二年十二月以 25,478 千元（美金 750 千元）投資上海華長，取得該公司 30% 股權，該公司主要從事國際貿易等業務。

(六)本公司因採權益法評價被投資公司現金增資或員工紅利轉增資，本公司非按原持有比例承購或獲配新股，致使對其持股比例變動，長期股權投資與股權淨值產生差異及依持股比例認列被投資公司財務報表之資本公積，調整資本公積如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
長華電材	\$ 53,906	\$ 47,724
華 宏	(22,174)	(3,817)
華 展	-	(10,758)
	<u>\$ 31,732</u>	<u>\$ 33,149</u>

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>
	-
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>
未實現重估增值餘額	<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。本公司將估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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 71,419	\$ 59,512
機器設備	1,762	859
運輸設備	42,975	40,030
生財及雜項設備	77,379	55,777
租賃改良	<u>18,809</u>	<u>7,258</u>
	<u>\$ 212,344</u>	<u>\$ 163,436</u>

(三)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租用，租期陸續至九十九年九月，期滿得續約。九十六及九十五年度租金支出分別為 7,751 千元及 5,751 千元。

十一、出租資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 75,729	\$ 75,729
房屋及建築	<u>21,316</u>	<u>21,316</u>
成本合計	97,045	97,045
減：累計折舊	<u>2,544</u>	<u>2,126</u>
	<u>\$ 94,501</u>	<u>\$ 94,919</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至九十八年五月底止，租金係參考市場行情決定，九十六及九十五年度租金收入分別為 8,138 千元及 8,392 千元，列為營業外收入（什項收入）。

三、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
外幣借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 1.15% ~ 7.221% 及 1.0238% ~ 6.43%	\$1,669,279	\$1,170,107
購料借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 1.15% ~ 6.52% 及 0.9% ~ 6.77%	\$ 531,546	\$ 607,033
信用借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 2.46% ~ 6.26% 及 4.25% ~ 7.375%	346,902	183,885
抵押借款，年利率九十六年及九十五年底分別為 4.758% ~ 6.03% 及 6.31% ~ 6.55%	<u>454,051</u>	<u>430,337</u>
	<u>\$3,001,778</u>	<u>\$2,391,362</u>

三、應付短期票券

九十六年底餘額係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為 2.10%。

四、長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 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，年利率九十六年及九十五年分別為 7.01% 及 5.94%	\$ 19,586	\$ 23,753
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 2.48% ~ 2.53%	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	219,586	23,753
減：一年內到期部分	<u>14,331</u>	<u>5,345</u>
	<u>\$ 205,255</u>	<u>\$ 18,408</u>

五、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，本公司自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為12,409千元及10,887千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額8%提撥退休準備金，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。

子公司華港公司依當地政府規定繳付強制性公積金，九十六及九十五年度分別為844千元及863千元。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，九十六及九十五年度分別為9,138千元及6,246千元。九十六及九十五年度子公司Wah Lee Tech (Singapore)依當地政府繳付之退休保險金分別為1,123千元及795千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 13,759	\$ 13,309
利息成本	8,295	7,493
退休基金資產預期報酬	(4,373)	(4,099)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,867
退休金損失攤銷數	1,596	924
縮減或清償利益	-	(2,643)
淨退休金成本	<u>\$ 21,117</u>	<u>\$ 16,851</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 114,249	\$ 92,745
非既得給付義務	<u>98,260</u>	<u>94,092</u>
累積給付義務	212,509	186,837
未來薪資增加之影響數	<u>102,759</u>	<u>54,759</u>
預計給付義務	315,268	241,596
退休基金資產公平價值	(<u>189,507</u>)	(<u>170,837</u>)
提撥狀況	125,761	70,759
未認列過渡性淨給付義務	(14,718)	(16,558)
退休金損失未攤銷餘額	(102,752)	(46,505)
(接次頁)		

(承前頁)

補列之退休金負債	14,711	8,303
應計退休金負債	<u>\$ 23,002</u>	<u>\$ 15,999</u>

既得給付 \$ 132,789 \$ 109,121

(三)精算假設

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

	九十六年度	九十五年度
(四)提撥至退休金準備金金額	\$ 20,522	\$ 21,417

(五)由退休準備金支付金額 6,833 6,536

六、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，且每年以一定比例為限。其他受贈資產之資本公積僅得彌補累積虧損，而採權益法之長期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，員工紅利不得少於分配金額百分之一。

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 50% 之半數，其餘部分得以撥充股本。

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為原則。

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。

本公司股東常會分別於九十六年六月及九十五年五月決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 136,627	\$ 122,486		
董監事酬勞	24,593	22,047		
員工紅利—股票	40,000	50,000		
員工紅利—現金	96,627	72,485		
現金股利	795,548	707,382	\$ 3.8	\$ 3.6
股票股利	62,807	78,598	0.3	0.4
	<u>\$ 1,156,202</u>	<u>\$ 1,052,998</u>	<u>\$ 4.1</u>	<u>\$ 4.0</u>

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞係於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度追溯後加權流通在外股數計算）將分別由 6.22 元及 6.02 元減少為 5.49 元及 5.31 元。

上述九十五及九十四年度配發員工股票股利之股數分別為 4,000 千股及 5,000 千股，各占本公司九十五年及九十四年底流通在外股數之比例 1.91% 及 2.54%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，將於臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」公告。

(四) 金融商品未實現利益

九十六及九十五年度金融商品未實現利益之變動：

九 十 六 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	\$ 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>
九 十 五 年 度			
首次適用財務準則公報第三十四號所產生之影響數（附註三）	\$ 15,369	\$ -	\$ 15,369
直接認列為股東權益調整項目	164,005	1,191	165,196
轉列損益項目	(1,996)	-	(1,996)
年底餘額	<u>\$ 177,378</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 178,569</u>

七、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。截至九十六年底止，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。

八、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本公司及子公司依法定稅率 計算之所得稅	\$ 527,922	\$ 473,341
永久性差異		
採權益法認列之國內投 資收益	(82,082)	(89,110)
處分投資利益	(10,967)	(52,550)
其 他	<u>14,440</u>	<u>2,535</u>
	(<u>78,609</u>)	(<u>139,125</u>)
暫時性差異		
兌換損益淨額	5,598	(10,128)
認列國外長期投資持久 性跌價損失	7,596	21,500
呆 帳	(2,889)	7,896
採權益法認列之國外投 資收益	(89,930)	(73,334)
未實現聯屬公司間利益	5,381	4,131
其 他	<u>14,007</u>	<u>3,300</u>
	(<u>60,237</u>)	(<u>46,635</u>)
按課稅所得額估計之稅額	389,076	287,581
未分配盈餘加徵 10% 稅額	21,007	20,954
當年度抵用之投資抵減	(2,021)	(2,060)
以前年度所得稅估計調整	(<u>10,757</u>)	(<u>138</u>)
當年度所得稅	397,305	306,337
遞延所得稅費用		
暫時性費用	<u>61,773</u>	<u>46,550</u>
	<u>\$ 459,078</u>	<u>\$ 352,887</u>

國外子公司華港、華富、東莞耐力、東莞華港、上海怡康、Wah Lee Tech (Singapore)及華立日本係依當地政府規定之稅率繳納，所得稅率分別為17.5%、15%、27%、33%、15%、18%及42%。

(二)遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 11,914	\$ 7,932
未給付年終獎金	18,720	16,543
呆 帳	4,368	11,402
未實現聯屬公司間利益	\$ 9,512	\$ 4,131
其 他	<u>14,594</u>	<u>5,687</u>
	59,108	45,695
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(1,692)	(7,290)
其 他	<u>-</u>	<u>(170)</u>
	<u>(1,692)</u>	<u>(7,460)</u>
淨遞延所得稅資產—流動	<u>57,416</u>	<u>38,235</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	32,946
其 他	<u>1,982</u>	<u>294</u>
	<u>42,524</u>	<u>33,240</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收 益	(234,604)	(144,537)
其 他	<u>(2,930)</u>	<u>(3,082)</u>
	<u>(237,534)</u>	<u>(147,619)</u>
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>(195,010)</u>	<u>(114,379)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 137,594)</u>	<u>(\$ 76,144)</u>

(三)本公司截至九十三年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四)兩稅合一

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。九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為25.56%及23.09%。

截至九十六年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額餘額為333,660千元。

截至九十六年十二月底止，本公司之未分配盈餘屬八十六年度（含）以前部分為3,808千元，此部分盈餘之分配不適用兩稅合一之規定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十六年度			九十五年度		
	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	\$ 2,105	\$ 621,363	\$ 623,468	\$ 388	\$ 540,935	\$ 541,323
保險費	-	29,547	29,547	-	28,873	28,873
退休金	-	44,631	44,631	-	35,642	35,642
其他	-	40,641	40,641	-	34,273	34,273
	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 736,182</u>	<u>\$ 738,287</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 639,723</u>	<u>\$ 640,111</u>
折舊	\$ 870	\$ 52,916	\$ 53,786	\$ 281	\$ 36,597	\$ 36,878
攤銷	-	19,930	19,930	-	6,030	6,030

上述九十六及九十五年度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。

六、每股盈餘

本公司資本結構並未具有稀釋作用之潛在普通股，屬簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘。本公司計算基本每股盈餘之分子及分母揭露：

(一) 分子－歸屬母公司

	九十六年度	九十五年度
稅前	\$ 1,843,574	\$ 1,666,198
稅後	1,452,029	1,366,268

(二) 分母－股數（千股）

	九十六年度	九十五年度
普通股已發行加權平均股數	219,636	209,355
加：辦理九十五年度盈餘（含員工紅利）轉增資股數		
追溯調整	-	10,281
減：買回庫藏股票	1,761	-
	<u>217,875</u>	<u>219,636</u>

計算九十五年度基本每股盈餘時，九十六年辦理九十五年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 7.96 元及 6.53 元減少為 7.59 元及 6.22 元。

七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 56,227	\$ 56,227	\$ 191,347	\$ 191,347
以成本衡量之金融資產	137,040	-	251,747	-
存出保證金	70,906	70,906	69,958	69,958

（接次頁）

(承前頁)				
負債				
長期借款(含一年內到期)	219,586	219,586	23,753	23,753
存入保證金(列入其他負債)	2,039	2,039	1,691	1,691
衍生性金融商品(非本國)				
公平價值變動列入損益之金融負債(列入其他流動負債)				
遠期外匯合約	-	-	25	25

(二)本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產(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(列入其他流動負債)。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。
- 6.遠期外匯買賣合約係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(三)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
資產				
備供出售金融資產	\$ 56,227	\$ 191,347	\$ -	\$ -
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	-	25

(四)本公司及子公司九十六年及九十五年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 872,885 千元及 764,941 千元，金融負債分別為 2,604,054 千元及 2,415,115 千元。

(五)本公司及子公司九十六及九十五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 9,167 千元及 7,201 千元，利息費用分別為 134,781 千元及 116,134 千元。

(六)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563千元。

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。

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 707,492	\$ -	\$ 709,225

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金融資產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，係屬浮動利率之存款或債務，市場利率變動將使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金額為17,312千元。

(六)公平價值避險

子公司華立日本承擔之外幣購料借款可能因匯率變動而受公平價值波動之風險，華立日本評估該風險可能重大，先行預購遠期外匯進行避險，截至九十六年底已無此交易。

	指定之避險工具	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
外幣購料借款	\$ -	(\$ 25)

三、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	被投資公司－持股 28.44%
長華塑膠公司（長華塑膠）	被投資公司－持股 40%
華宏新技公司（華宏）	被投資公司－持股 16.67%
悠景科技公司（悠景）	被投資公司－九十五年五月已出售，因持股比例變動，已無重大影響力。
華展光電公司（華展）	被投資公司－持股 35%
上海華長貿易有限公司（上海華長）	SHC 之被投資公司－持股 30%
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	上海怡康之被投資公司－持股 30.63%
大立高分子公司（大立）	該公司負責人為本公司董事長之二等親
Raycon Industrial Co. (Raycon)	該公司負責人為本公司董事長之一等親
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進貨

本公司及子公司九十六及九十五年度向關係人進貨金額分別為 1,749,207 千元及 1,292,391 千元（均占合併進貨淨額 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

本公司及子公司九十六及九十五年度銷貨予關係人金額分別為 289,960 千元及 186,158 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

本公司及子公司九十六及九十五年度向關係人收取之佣金收入分別為 33,130 千元及 32,558 千元（各佔合併佣金收入 6% 及 7%）。

年底餘額

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
	金額	金額
	%	%
應收票據		
華宏	\$ 11,620	\$ 32,726
其他	1,761	1,591
	<u>\$ 13,381</u>	<u>\$ 34,317</u>

(接次頁)

(承前頁)

應收帳款－關係人

華 宏	\$ 41,954	1	\$ 6,359	-
Raycon	35,277	1	22,131	1
其 他	<u>8,809</u>	-	<u>5,004</u>	-
	<u>\$ 86,040</u>	<u>2</u>	<u>\$ 33,494</u>	<u>1</u>

應付票據－關係人

華 旭	\$ 128,845	19	\$ 117,337	16
大 立	-	-	49,425	7
華 宏	48,832	7	30,363	4
長華塑膠	<u>6,802</u>	<u>1</u>	<u>10,043</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 184,479</u>	<u>27</u>	<u>\$ 207,168</u>	<u>28</u>

應付帳款－關係人

長華塑膠	\$ 86,673	3	\$ 90,152	4
華 旭	57,975	2	37,034	3
大 立	54,741	2	4,264	-
華 宏	34,194	1	24,002	1
華 展	11,419	-	25,463	1
其 他	<u>19,858</u>	-	<u>9,912</u>	-
	<u>\$ 264,860</u>	<u>8</u>	<u>\$ 190,827</u>	<u>9</u>

其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
上海華長	324,300	325,950
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
華 旭	<u>6,977</u>	<u>6,977</u>
	<u>\$ 691,277</u>	<u>\$ 692,927</u>

三、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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 269,696	\$ 124,089
房屋及建築	252,886	161,867
出租資產		
土 地	6,635	6,635
房屋及建築	18,780	19,189
受限制資產（質押定期存款）	<u>320</u>	<u>1,591</u>
	<u>\$ 548,317</u>	<u>\$ 313,371</u>

四、截至九十六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	九十六年度 租金支出
業倉企業公司	倉庫	租期九十四年十二月一日至一〇四年三月三十一日，每月租金1,322千元(含稅)	<u>\$ 15,105</u>

截至九十六年底，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
九十七	\$ 15,860
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>\$ 114,986</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 5,441 千元、日幣 104,935 千圓及台幣 288,348 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二十二及附表一。

(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 611,542 千元。

五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：詳附表三。
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：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

	估進貨		估應付	
	進貨	%	應付帳款	帳款%
上海怡康	\$ 29,001	-	\$ 9,093	-
華富	840	-	-	-
	<u>\$ 29,841</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9,093</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

	估銷貨		估應收	
	銷貨	%	應收帳款	帳款%
上海怡康	\$ 832,083	5	\$ 515,294	12
華富	20,526	-	51,220	1
	<u>\$ 852,609</u>	<u>5</u>	<u>\$ 566,514</u>	<u>13</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：詳附註二十二及附表一。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

	佣金收入	佣金支出
上海怡康	\$ 16,609	\$ 41,214
華富	1,015	18,018
東莞耐力	133	-
	<u>\$ 17,757</u>	<u>\$ 59,232</u>

(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。

六.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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
亞 洲	\$ 2,152,451	9	\$ 1,530,684	8
其他地區	<u>124,653</u>	<u>1</u>	<u>65,180</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,277,104</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,595,864</u>	<u>8</u>

(四) 重要客戶資訊：無。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

背書編號	背書公司	背書保證名稱	背書者名稱	被背書公司	背書名稱	保稱	保關	證對	對象	對背書保證額(註一)	本業證保(註一)	最高保額	期背書額	期末證額	背書餘額	以財產擔保之背書額	累計額	佔財務報表之比率	背書最近淨值(%)	背書保證金額(註二)	最高
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	係	\$ 1,273,535	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ -	\$ -	-	6	\$ 3,183,838	3,183,838	
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	係	1,273,535	6,977	6,977	6,977	6,977	-	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
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	係	1,273,535	350,244	350,244	350,244	350,244	-	-	-	6	3,183,838	3,183,838	
0				華立日本公司				本公司之子公司	係	1,273,535	8,691	8,691	8,691	8,691	-	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
0				Wah Sin Industrial Pte. Ltd.				業務往來之公司	係	1,273,535	16,215	16,215	16,215	16,215	-	-	-	-	-	3,183,838	3,183,838
0				上海怡康化工材料有限公司				本公司之子公司	係	1,273,535	324,300	324,300	324,300	324,300	-	-	-	5	3,183,838	3,183,838	
0				華富國際貿易(深圳)有限公司/東莞華港國際貿易有限公司(註四)				本公司之子公司	係	1,273,535	97,290	97,290	97,290	97,290	-	-	-	2	3,183,838	3,183,838	
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	係	1,273,535	324,300	324,300	324,300	324,300	-	-	-	5	3,183,838	3,183,838	
0				Wah Lee Machinery Trading Limited				本公司之子公司	係	1,273,535	64,860	64,860	64,860	64,860	-	-	-	1	3,183,838	3,183,838	
0				Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.				本公司之子公司	係	1,273,535	48,645	48,645	48,645	48,645	-	-	-	1	3,183,838	3,183,838	

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：截至九十六年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為253,200千元，華港工業物品(香港)有限公司為350,244千元，上海怡康化工材料有限公司為324,300千元，上海華長貿易有限公司為243,225千元，Wah Lee Machinery Trading Limited為5,377千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.為11,280千元，華富國際貿易(深圳)有限公司為28,376千元。

註四：此兩家子公司共額美金3,000千元。

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

民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價種類	價類及名	證名	券稱	與發	有價人	證關	係	帳列	科目	期	股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	末		備註					
															市價(股權淨值)	備						
華立企業公司	股	大立高分子公司 中興電工公司 啟成科技公司 悅城科技公司 晶宜科技公司 華旭科技公司 聯勝光電公司 Univision Technology Holdings 鎮宇通訊公司 Kotura, Inc. DiCon Corp. 悠景科技公司 Wah Lee Holding 華港工業物品(香港)有限公司 長華電材公司 長華塑膠公司 華宏新技公司 華展光電公司 華立日本公司	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	採權益法之長期股權投資	子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	係	備供出售金融資產	金融資產	期	2,790,035	\$ 55,940	5.35	\$ 55,940							
																		12,380	287	\$ 56,227	287	\$ 55,940
																		9,000,000	70,000	\$ 70,000	18.52	\$ 69,937
																		1,250,000	25,000	\$ 25,000	14.24	14,811
																		1,480,000	14,778	\$ 14,778	17.11	17,685
																		9,400	11,468	\$ 11,468	19.38	19,308
																		500,000	10,000	\$ 10,000	0.60	5,820
																		38,794,190	-	\$ -	9.10	3,642
																		266,811	-	\$ -	2.92	2,679
																		295	-	\$ -	-	-
																		57,143	-	\$ -	0.26	-
																		400	-	\$ -	-	-
																				\$ 131,246		\$ 133,882
																		12,570,000	979,573	\$ 979,573	100.00	\$ 979,573
																		56,000,000	822,916	\$ 822,916	100.00	\$ 821,574
																		16,680,837	739,919	\$ 739,919	28.44	2,493,785
4,000,000	485,110	\$ 485,110	40.00	488,005																		
11,711,583	440,097	\$ 440,097	16.67	731,974																		
600,000	148,043	\$ 148,043	35.00	149,753																		
2,000	22,343	\$ 22,343	100.00	22,343																		
		\$ 3,638,001		\$ 5,687,007																		
華港工業物品(香港)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	子公司	係	採權益法之長期股權投資	子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	係	備供出售金融資產	金融資產	期	-	\$ 155,882	100	\$ 155,882							
																		33,213	33,213			
																		77,797	77,797			
東莞耐力光電有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	採權益法之長期股權投資	子公司	係	採權益法之長期股權投資	子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	係	備供出售金融資產	金融資產	期	-	\$ 33,213	100	\$ 33,213							
																		77,797	77,797			
													\$ 266,892	100	\$ 266,892							

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			末	
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	備 註
Wah Lee Holding	股票 SHC Holding Ltd. Global SYK Holding Ltd. Wah Lee Machinery Trading Limited Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	子公司 子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 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	\$ 260,199	100	\$ 260,199	註
				10,350,000	664,327	100	664,327	註
				10,000	670	100	670	註
				1,280,000	54,095	80	45,357	註
				<u>\$ 979,291</u>			<u>\$ 970,553</u>	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 255,446</u>	30	<u>\$ 256,146</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>\$ 656,736</u>	70	<u>\$ 636,378</u>	註
華立日本公司	股票 Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 5,794</u>	16.67	<u>\$ 5,794</u>	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 61,222</u>	30.63	<u>\$ 61,222</u>	

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

取得不動產明細表

民國九十六年度

附表三

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日或	交易金額	價款支情形	交易對象	與之關係	公司關係	交易所	交易對象為關係人與公司之關係	其前次移轉日期	移轉金額	價格決定之依據	取得之目的及	其他約定事項
本公司	土地	96.08.06	\$ 145,607	已付訖並完成過戶	陳宏洲	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情與賣方議訂交易價格	自用辦公室	不適用

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

民國九十六年度

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		信 期	單 間	交易條件與一般交易及原 之單		同 因	應收(付)票據、帳款 估總應收 (付)票據、 帳款之比率		註
			進(銷)貨	金			估總進(銷) 貨之比率%	信 期		價 授	信 期	
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷	(\$ 594,531)	(4)	月結 30~90 天	\$ -	-	-	\$ 156,320	4	註
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷	(832,083)	(5)	月結 60~120 天	-	-	-	515,294	12	註
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷	(166,750)	(1)	月結 30 天	-	-	-	50,181	3	
華立企業公司	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進	594,385	4	月結 60~120 天	-	-	-	(186,820)	(6)	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進	214,619	1	月結 90 天	-	-	-	(73,567)	(23)	
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	186,212	1	月結 90~120 天	-	-	-	(54,741)	(2)	
華立企業公司	啟成科技公司	為該公司之法人董監事	進	104,112	1	月結 30 天	-	-	-	-	-	
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	銷	(162,169)	(4)	月結 120 天	-	-	-	48,632	5	註
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	417,968	12	月結 90 天	-	-	-	(82,784)	(18)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進	968,390	28	月結 30~90 天	-	-	-	(143,772)	(31)	註
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進	1,386,341	43	月結 60~120 天	-	-	-	(499,914)	(61)	註
華富國際貿易(深圳)有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司	進	163,241	28	月結 120 天	-	-	-	(49,287)	(27)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司
重大應收關係人款項明細表

民國九十六年度

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	關係人額	週轉率(次)	逾期金額	逾期應收額	關係人款項方式	應收關係人款項後收金額	呆帳金額	列帳金額	抵備金額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 515,294 (註)		3.18	\$ -	-	-	\$ 191,610		\$ 1,744	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	156,320 (註)		7.98	-	-	-	122,605		-	

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

民國九十六年度

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		期末數	持有		持股比例 × 被投資公司淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之益(損)	本期股利(千股)	被投資公司現金股利	備註
				原本期	資上期		%	帳面金額						
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、高性能複合材料及設備之銷售	\$ 415,520	\$ 415,520	12,570,000	100	\$ 979,573	\$ 979,573	\$ 225,054	\$ 225,054	-	\$ -	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	199,836	199,836	16,680,837	28.44	739,396	739,396	144,600	144,600	486	101,057	
	長華塑膠公司	台北市	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	40	488,005	485,110	298,895	117,630	-	40,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC(揉圓成型)材料及成型品製造	273,322	269,975	11,711,583	16.67	440,097	440,097	210,963	27,164	556	50,060	
華港工業物品(香港)有限公司	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35	148,043	148,043	75,206	26,094	-	-	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	27,530	27,530	2,000	100	22,343	22,343	(6,734)	(6,734)	-	-	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	-	100	155,882	155,882	32,999	32,999	-	56,832 (人民幣 12,800 千元)	註二
Wah Lee Holding	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	33,213	33,213	(5,686)	(5,686)	-	-	註二
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	84,080	-	-	100	77,797	77,797	(8,971)	(8,971)	-	-	註二
	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	260,199	260,199	74,005	74,005	-	-	註二
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	664,327	664,327	134,107	134,107	-	-	註二
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	670	670	(258)	(258)	-	-	註二
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	36,493	36,493	1,280,000	80	54,095	54,095	21,558	17,246	-	-	註二

(接次頁)

華立企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十六年度

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 匯 出 金 額	初 期 匯 出 金 額	本 期 匯 出 金 額	出 收	回 收 金 額	本 期 匯 出 金 額	自 本 期 末 起 累 積 匯 出 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 末 已 匯 回 之 資 金	止 之 未 收 回 之 資 金
華港工業物品有限公司	華富國際貿易有限公司(深圳)	銷售工業材料	美金3,100,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 34,461 (USD1,000千元)	\$ 34,461 (USD1,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,461 (USD1,000千元)	100	\$ 32,999	\$ 155,882	\$ - (註1)	-	
華港工業物品有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金1,260,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	100	(5,686)	33,213	-	-	
華港工業物品有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣20,000,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	100	(8,971)	77,797	-	-	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1.國際貿易及貿易諮詢 2.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	美金2,400,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714 (USD1,290千元)	43,714 (USD1,290千元)	-	-	-	-	30	74,025	255,446	- (註1)	-	
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	1.化工材料脫膜蠟加工及銷售 2.國際貿易 3.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	美金18,200,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD10,340千元)	340,629 (USD10,340千元)	-	-	-	-	70	134,031	656,736	- (註1)	-	

投資公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
華立企業股份有限公司	\$788,542 (美金21,380千元及港幣20,000千元)	\$788,542 (美金23,944千元)	\$2,410,303	(註4)

註1：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七月發放盈餘美金144千元予SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十六年八月發放盈餘人民幣28,289千元(現金美金165千元；盈轉美金3,500千元)予Global SYK Holding Ltd.，惟九十六年底均未匯回台灣。

註2：與上表自台灣匯出累積投資金額差異369,738千元，係依投審會限額計算相關規定，將子公司華港工業物品(香港)有限公司匯出投資款195,933千元(美金3,360千元及港幣20,000千元)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3：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易(深圳)有限公司美金3,100千元、東莞耐力光電有限公司美金1,260千元、東莞華港國際貿易有限公司美金2,564千元及上海華長貿易有限公司美金1,290千元及上海怡康化工材料有限公司美金15,730千元。

註4：本公司赴大陸投資限額計算如下：
\$5,000,000×40% + (\$6,367,675 - \$5,000,000) ×30% = \$2,410,303

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 目 金		往 來 額		情 形	
				交 易 目 金	交 易 目 金	交 易 目 金	交 易 目 金	依 約 規 定	依 約 規 定
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	38			依合約規定	-
		華富國際貿易(深圳)有限公司	母子公司	銷貨收入 應收帳款	162,169 48,632			依合約規定 依合約規定	1 -
4	華富	本公司	子公司對母公司	佣金收入	18,018			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

民國九十五年度

附表九

單位：新台幣千元

編	號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
						科目	金額	金額	易	條件	佔合併總資產/總營收之比率%	
0		本公司		上海怡康化工材料有限公司	母子公司	銷貨收入 佣金收入 應收帳款	\$ 374,340 22,773 337,158		依合約規定 依合約規定		2 - 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 其他收入 應收帳款	282,814 9,928 104,794		依合約規定 依合約規定		1 - 1	
1		華立日本公司		本公司	子公司對母公司	銷貨收入	28,505		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	35,036		依合約規定		-	
3		華富國際貿易(深圳)有限公司		本公司	子公司對母公司	佣金收入	7,041		依合約規定		-	

華立企業股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十六及九十五年度

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

	國 本 公 司	內 公 司	亞 洲	調 整 及 沖 銷	合 併
九十六年度					
部門收入合計	\$ 17,235,691		\$ 8,288,954	(\$ 1,732,297)	\$ 23,792,348
部門利益	\$ 1,191,011		\$ 411,881	\$ 11,260	\$ 1,614,152
公司一般收入					107,724
權益法認列之投資收益					398,728
處分投資利益					43,868
公司一般費用					(5,611)
利息費用					(134,781)
其他投資損失					(50,383)
繼續營業部門稅前淨利					\$ 1,973,697
可辨認資產	\$ 8,637,536		\$ 4,660,119	(\$ 766,634)	\$ 12,531,021
長期投資					2,323,104
資產合計					\$ 14,854,125

(接次頁)

(承前頁)

	內 本 公 司	亞 洲	調 整 及 沖 銷	合 併
九十五年度				
部門收入合計	\$ 13,272,814	\$ 6,926,185	(\$ 866,437)	\$ 19,332,562
部門利益	\$ 969,037	\$ 348,784	\$ 15,712	\$ 1,333,533
公司一般收入				88,621
權益法認列之投資收益				390,970
處分投資利益				210,202
公司一般費用				(62,801)
利息費用				(116,134)
其他投資損失				(86,001)
繼續營業部門稅前淨利				\$ 1,758,390
可辨認資產	\$ 6,577,931	\$ 3,774,353	(\$ 439,618)	\$ 9,912,666
長期投資				2,290,647
資產合計				\$ 12,203,313

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。平時呆帳之會計處理分為下列兩種時點：

(1)期末評價：於資產負債表日，考量當時客戶的信用情形及付款狀況，並依據帳列應收帳款的帳齡，按不同帳齡分別估計提列備抵呆帳。若客戶付款狀況已發生異常跡象，則會另行考量其信用情形，據以評估是否需要就未收帳款預先提足備抵呆帳。

(2)實際發生呆帳時：沖減應收帳款及其備抵呆帳，若當期之備抵呆帳餘額不足沖減時，則逕行認列為當期的呆帳損失。

本公司96年底帳列應收帳款餘額為新台幣4,367,955千元，96年底備抵呆帳餘額為新台幣82,502千元，雖備抵呆帳餘額較95年底增加新台幣34,232千元，主要係考量客戶之付款情形，針對信用狀況不佳的客戶，預先評估提列足額備抵呆帳所致，尚無異常情形。本公司96年度平均應收帳款收款天數為89天，仍較95年同期的96天減少，整體的收款狀況，並未有異常情形。

2.備抵存貨呆滯及跌價損失：

(1)備抵存貨跌價損失：

本公司係以加權平均成本與市價孰低評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，市價為淨變現價值。

(2)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%的備抵存貨呆滯損失。

(3)備抵存貨跌價損失於資產負債表日按商品存貨帳列餘額及其貨齡估列並列為其減項，並於當期損益中認列相關之存貨跌價損失。

本公司96年底帳列期末存貨餘額為新台幣2,095,449千元，96年底備抵存貨呆滯及跌價損失餘額為新台幣45,854千元，雖較95年底增加新台幣16,122千元，然而本公司96年度平均存貨週轉天數40.6天，與95年同期的40.4天比較，並無重大變動。

(4)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庫存存貨：

- 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。

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)本公司主要固定資產及出租資產，經由上述方式評估，96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，96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－「悠景控股有限公司」、「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96年度對上述二該金融資產評估認列減損損失新台幣50,383千元。

(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。
- 經評估並未發現有減損之客觀證據。因此96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)96年度財會、稽核人員取得相關證照及訓練

會計部：

- 1.參加上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班並取得合格證明：李國屏。
- 2.取得內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師證照：李國屏。
- 3.參加國稅局每季舉辦之租稅講習：全體會計人員。

稽核室：

姓名	所受訓練及時數
郭淑真	企業內部控制制度在職訓練研習班~沙氏法案下的資訊控制篇-6小時 內部稽核協會例會
李書婷	公開發行公司董事會議事運作之管理暨督促議事運作實務-6小時 「美國沙氏法第404節內部控制之修正說明」研討會-3小時
林金慧	1. 企業內部控制制度在職訓練研習班~大陸稽核篇-6小時 2. 企業內部控制制度在職訓練研習班~自行檢查實務篇-6小時 3. 台商海關違法案例與分析-3小時 4. 台商稅務違法案例與分析-3小時
陳瑞賢	1. 企業內部控制制度在職訓練研習班~營運風險管理篇-6小時 2. 內部稽核人員初任職前訓練班-12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	95 年度	96 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$ 5,921,172	\$ 7,676,029	\$ 1,754,857	30
固定資產		466,626	717,550	250,924	54
其他資產		181,830	229,246	47,416	26
資產總額		10,045,457	12,463,010	2,416,553	24
流動負債		3,831,832	5,633,371	1,801,539	47
長期負債		-	191,667	191,067	不適用
負債總額		3,992,462	6,095,335	2,102,873	53
股 本		2,093,548	2,196,355	102,787	5
資本公積		1,268,316	1,300,048	31,732	3
保留盈餘		2,466,276	2,898,730	432,454	18
股東權益總額		6,052,995	6,367,675	314,680	5

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.流動資產

本公司營業額持續成長，96 年度營業收入較 95 年度增加約 30%，故相關應收帳款及存貨金額皆有所成長，致使流動資產較 95 年度增加。

2.固定資產

配合業務發展需求，96 年增購新竹辦公室及導入 ERP 所需的硬體設備，致固定資產較 95 年度增加。

3.其他資產

配合未來發展需求，96 年因導入 ERP 系統支付顧問費用(帳列遞延費用)，致其他資產較 95 年度增加。

4.資產總額

綜合 1~3 所述，因本公司營業額持續成長及業務發展需求，各主要營運資產都較 95 年度增加，致資產總額較 95 年度增加。

5.流動負債、長期負債及負債總額

因本公司營業額持續成長，購料產生的應付帳款及營運的借款需求隨之成長，致使流動負債較 95 年度增加，又因購置新竹辦公室之需求而增加長期借款，也使整體負債總額也隨之增加，尚無異常情事。

(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	95 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額		\$ 13,272,814	\$ 17,235,691	3,962,877	30
營業成本		(11,364,840)	(14,921,805)	3,556,965	31
營業毛利		1,891,450	2,292,362	400,912	21
營業費用		(922,413)	(1,101,351)	178,938	20
營業利益		969,037	1,191,011	221,974	23
營業外收入及利益		900,057	795,017	(105,040)	(12)
營業外費用及損失		(202,896)	(142,454)	(60,442)	(30)
繼續營業部門稅前淨利		1,666,198	1,843,574	177,376	11
所得稅費用		(299,930)	(391,545)	91,615	31
繼續營業部門稅後淨利		\$ 1,366,268	\$ 1,452,029	85,762	6

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1.營業收入淨額、營業成本；營業毛利、營業費用及營業利益

本公司營業額持續成長，致 96 年度營業收入淨額、營業成本；營業毛利、營業費用及營業利益，皆較 95 年度增加。

2.營業外費用及損失

主要係因存貨報廢損失及金融資產減損損失，較 95 年度減少。

3.所得稅費用

主要係本公司的本業獲利及海外子公司獲利持續成長，致所得稅費用增加所致。

(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：請參閱本報營運概況內容說明及致股東報告書。

三、現金流量：

(一)96 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	
				投資計畫	理財計畫
\$ 1,085,797	\$ 131,904	(\$ 1,445,999)	(\$ 228,298)	-	\$ 776,121

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 96 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、購買新竹辦公室及支出導入 ERP 所需的硬體設備及顧問費用所致。

3.96 年度因營業額的成長所需的營運資金增加，加上因盈餘分配及資產購置增加，致現金需求增加，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 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	
				投資計畫	理財計畫
\$ 547,823	\$ 395,832	(\$ 1,243,442)	(\$ 299,787)	-	\$ 875,209

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 97 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年度	97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：

本公司之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，並由稽核室對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂風險導向之年度稽核計畫，各項風險之管理單位分述如下：

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、中長期營運計畫，管理與督導事業單位及營運支援、物流單位績效，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畫財務風險評估。
8. 稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，促進公司之健全經營，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

(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)本公司九十六年度利息支出為新台幣 72,589 千元，占稅前淨利之 3.94%，比例甚低，且本公司業績及獲利穩定成長，財務結構健全，在銀行界之信用評等高，因此享有較優渥之利率，因此利率變動對本公司並未產生重大影響。
- (2)本公司九十六年度外匯兌換利益為新台幣 26,263 千元，占營業收入之比例為 0.15%，占稅前淨利之比例為 1.42%，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，交易周期短，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：

本公司業務以支援產業發展為主，對於相關產業之動向與需求保持密切注意，並適時引進最新技術與產品。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部，及各事業部同仁，積極密切注意產業發展並適時提供客戶需求；未來的研發方向如下：

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
光電材料與系統開發	LCM module、Optical Film、ACF
其他	LED 上游晶體、NANO POWDER、奈米產品、場發射顯示相關原物料、太陽能相關產品、聚光型太陽電池模組、燃料電池相關產品

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 97 年起，依年度稅後盈餘之 15%~20%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 97 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，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2007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：無。

七、其他重要事項：無。

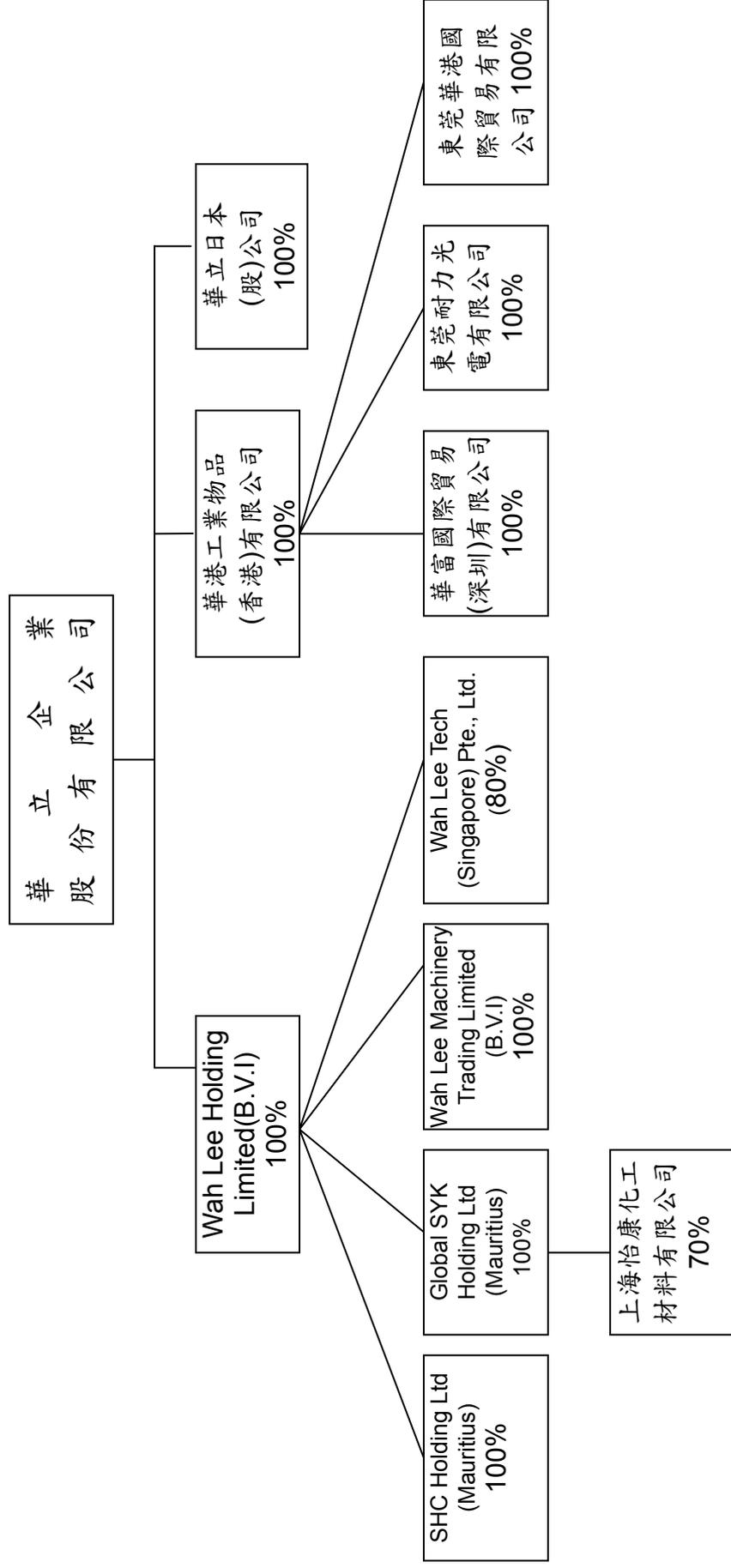
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

單位:元,

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wah Lee Holding Limited (BVI)	2003.12.05	Jipfa Building, 3 rd Floor, Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US 12,570,000	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	US 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	US 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	US 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	US 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	US 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	US 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	東莞市長安鎮新安社區圳地好運大廈 10 樓	HKD 20,000,000	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 32.43，日幣對台幣兌換率為 0.2897，港幣對台幣兌換率為 4.157，新加坡幣對換台幣兌換率為 22.54。

(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	稱職	稱事	姓名	或	代	表	人	持有股		份
								數	比	
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董事	長	華立企業代表人：張瑞欽					12,570,000	100.00%	
華港工業物品(香港)有限公司	董事	長	華立企業代表人：吳東霖					56,000,000	100.00%	
	董事	事	華立企業代表人：林志道							
	董事	事	華立企業代表人：張尊賢							
	董事	事	華立企業代表人：張財發							
	董事	長	谷下喬一							
華立日本(股)公司	董事	事	華立企業代表人：葉清彬					2,000	100.00%	
	董事	事	華立企業代表人：陳秉宏							
	監察人	人	華立企業代表人：張尊賢							
SHC Holding Limited (Mauritius)	董事	長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽					1,290,000	100.00%	
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	董事	長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽					10,000	100.00%	
Global SYK Holding Limited (Mauritius)	董事	長	Wah Lee Holding Limited：張瑞欽					10,350,000	100.00%	
上海怡康化工材料有限公司	董事	長	Global SYK Holding Ltd 代表人：張瑞定					—	70.00%	
	董事	事	Global SYK Holding Ltd 代表人：張尊賢							
	董事	事	Global SYK Holding Ltd 代表人：陳啟星							
華富國際貿易(深圳)有限公司	董事	長	華港工業物品(香港)有限公司代表人：吳東霖					—	100.00%	
	董事	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：鄭子立							
	董事	長	華港工業物品(香港)有限公司代表人：吳東霖							
	董事	事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：張財發							
東莞耐力光電有限公司	董事	事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：張財發					—	100.00%	
	董事	事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：黃振益							

企業名稱	稱職	稱姓	名或代	表人	持有股份		份
					數	持	
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	1,280,000		80.00%
	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			

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	407,645	979,573	-	979,573	-	(53)	225,054	17.90
華港工業	232,792	1,990,075	1,168,501	821,574	3,683,567	180,265	136,161	2.43
華立日本	28,970	45,985	23,642	22,343	133,942	(6,568)	(6,734)	(3,367.15)
SHC Holding	41,835	260,199	-	260,199	-	(60)	74,005	57.37
Wah Lee Machinery Trading Limited	324	35,961	35,291	670	16,084	(747)	(258)	(25.78)
Global SYK Holding	335,651	664,327	-	664,327	-	(1)	134,107	12.96
上海怡康化工材料	590,226	2,267,079	1,357,968	909,111	3,550,744	192,110	191,473	-
華富國際貿易	100,533	357,025	201,424	155,601	700,237	37,228	32,981	-
東莞耐力光電	40,862	54,907	21,753	33,154	60,719	(5,504)	(5,683)	-
東莞華港國際貿易	83,140	167,323	89,666	77,657	26,606	(12,645)	(8,966)	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	36,064	130,937	74,240	56,697	371,167	27,844	21,558	13.47

註：1. 報告之美元對台幣兌換率為 32.43 日幣對台幣兌換率為 0.2897，港幣對台幣兌換率為 4.157，新加坡幣對台幣兌換率為 22.54，人民幣兌換美金 7.3041。

2. 華立日本公司每股面額為日幣 50,000 元。

聲 明 書

本公司民國九十六年度依「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 七 年 三 月 七 日

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

