

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP

九十五年年度年報

中 華 民 國 九 十 六 年 五 月 十 五 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：人力資源部經理

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：吳秋燕會計師、郭麗園會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：高雄市中正三路 2 號 20 樓

電話：(07) 238-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址：<http://www.wahlee.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
參、公司治理報告	3
一、公司組織	3
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	5
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	26
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	27
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	28
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	29
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	30
肆、募資情形	31
一、資本及股份	31
二、公司債	34
三、特別股	34
四、海外存託憑證	34
五、員工認股權憑證	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股	34
七、資金運用計畫	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工	50
四、環保支出資訊	50
五、勞資關係	50
六、重要契約	52
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	55
二、最近五年度財務分析	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	60
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	99
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	144
七、其他揭露事項	144

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	146
一、財務狀況	146
二、經營結果	146
三、現金流量	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	147
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	147
六、風險管理與風險事項之分析評估	148
七、其他重要事項	150
捌、特別記載事項	151
一、關係企業相關資料	151
二、私募有價證券辦理情形	157
三、子公司持有或處分本公司股票情形	157
四、其他必要補充說明事項	157
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	158

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

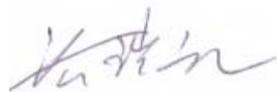
今年是華立成立滿 39 周年，在華立所處的產業這已經是一件難能可貴的記錄；因為我們本著誠信與熱忱，服務我們的客戶與供應商，建立起一套難以複製的利基型商業模式。於此同時，我們並沒有因為處於產業的領導地位而減緩了成長的腳步；利用本身的核心競爭優勢，我們持續的投資與擴充，並且也在去年一年，繳出了一份亮麗的成績單。以下謹向各位股東報告過去一年的成果。

去年公司的營業收入達到了新台幣 132.7 億元，較 94 年度初次突破百億元的 113 億元營收，再度成長約 17%。儘管去年台灣主要科技產業的景氣變化劇烈，由於華立主力銷售的產品均為產業上游高階原材料，再加上適度的多角化經營，因此能保持成長的動力，較不易受到景氣劇烈變化的影響。獲利方面，主要因為經營團隊以保守原則，主動提列轉投資公司 Univision Technology Holdings 之帳面損失，致稅後純益僅成長約 11.5%，若不考慮此一次性影響，稅後純益將有高於營業收入的成長幅度。整體而言，預算執行情形良好，營收達成年初預測之 96%，稅後獲利因上述原因，達成約預測之 87%。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，並造就了營業活動現金流入約新台幣 5.4 億餘元。在獲利能力方面，華立帶給股東的是連續五年在 22% 以上的股東權益報酬率，去年則為 24%。去年在新產品開發上的努力，也頗具成效，不管是目前的主流產業如半導體產業的特殊氣體新事業、半導體設備零組件等新產品，或是為將來長期產業發展與佈局的 LED 原材料及奈米材料等等，都顯示了華立在提供給客戶完整解決方案及全方位服務的持續努力，並且更確立了華立在前瞻材料的科技領航者角色。

展望今年，華立之經營方針仍將持續專注於本業，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，成為國內外製造供應商最信賴的夥伴，客戶最倚重的全方位服務提供者。今年華立所提供產品與服務的各大產業與客戶，均預期有相當看好的成長動力與空間，例如台灣多座 12 吋晶圓廠的擴充，半導體高階奈米製程的持續演進與增產，TFT-LCD 產品的尺寸日益擴大與普及化，環保意識的抬頭與各國相關法規(如 RoHS)的要求，資訊通訊產品的輕薄短小趨勢，凡此總總，都為華立所供應的各項關鍵原材料提供了相當樂觀的需求成長平台，因此，我們對於今年度的成長，抱持高度的信心，對於公司的長期發展策略，我們亦有同等的重視與擘劃；著眼於將來在海外及大陸市場的高度成長空間，我們除了在大陸成立二家子公司，並在去年設立新加坡子公司，更重要的，是我們將集團的資源做最有效率的運用與整合，因此，我們即將導入更先進的 ERP 系統，將來會成為管理階層發揮集團最大綜效的利器。如同所有的產業一般，外部競爭環境必然日趨激烈，華立企業唯有不斷的精進自己在材料科技上的前瞻專業角色與提供高附加價值服務，才能更加鞏固本身不可取代的地位。

過去一年來，仍然感謝各位股東對於華立的支持與愛護，我們亦將秉持著這 39 年來一貫的創業精神與熱忱，專心於事業的經營，以股東、客戶、供應商、以及員工的最大福祉為目標，繼續努力。

董事長：



總經理：



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 89 年：證券主管機關核准於 9 月 19 日股票掛牌上櫃。

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市場，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。

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.) 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。

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。

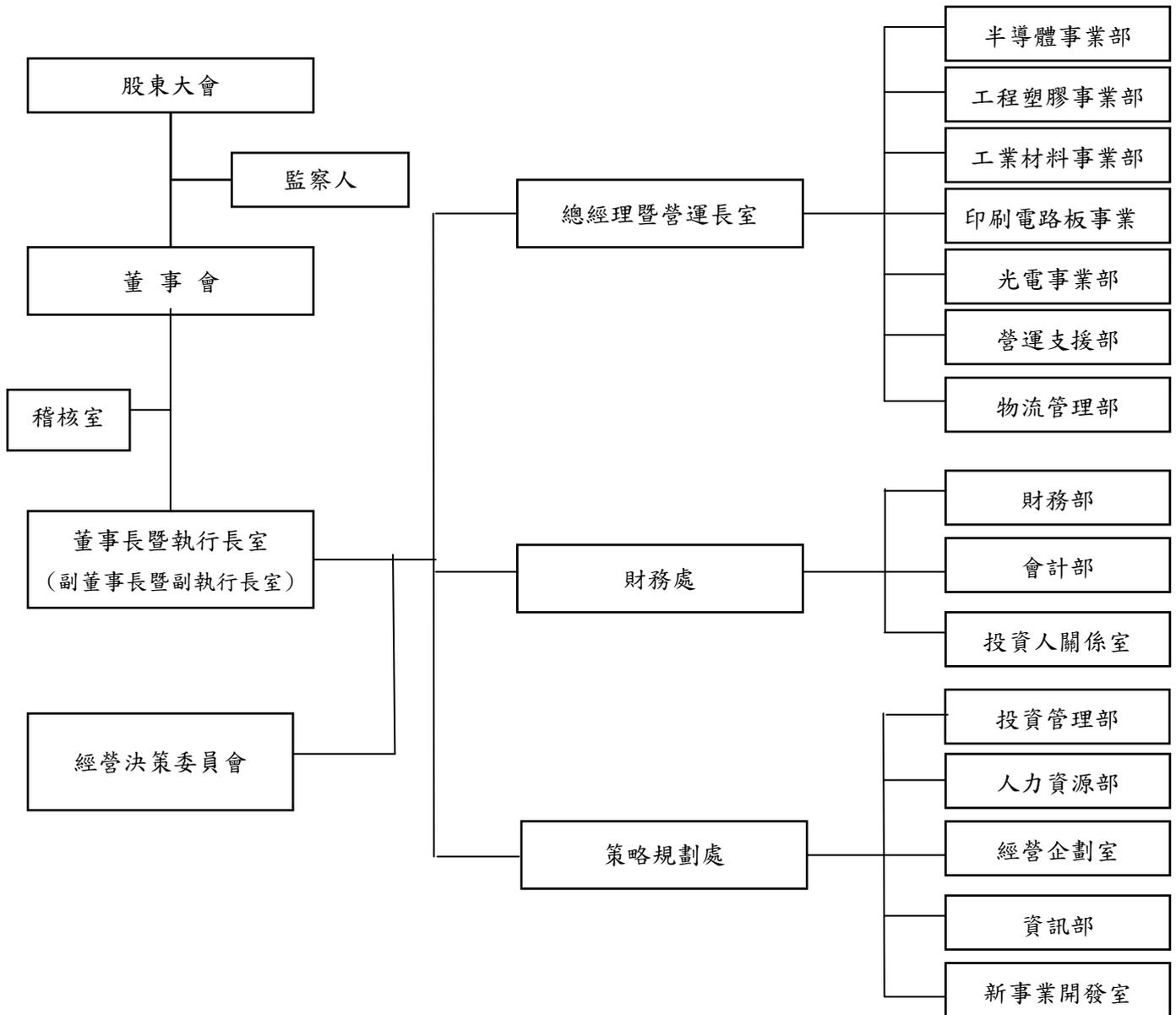
民國 94 年：轉投資公司華宏新技(股)公司於 6 月 23 日上櫃掛牌。

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.)，拓展東亞地區業務。

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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 每月定期開會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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發展並執行內部稽核計劃 2. 呈報稽核報告並追蹤改善成效 3. 建立/管理與監察人及相關人員之關係

部 門	主 要 職 務
總經理暨 營運長室	1. 規劃及執行公司事業單位短、中長期營運計劃 2. 達成事業單位年度預算及財測 3. 管理與督導事業單位及營運支援單位績效 4. 經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理
財務處	1. 規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略 2. 建立及管理對外發言機制與投資人關係並規劃與執行公司對外募資計劃 3. 提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估 4. 管理與督導財會系統之運作成效
策略規劃處	1. 擬定公司之經營策略、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 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』等單位之營運
各事業部門	1. 市場開發及銷售 2. 營業商品採購 3. 客戶各項服務及諮詢 4. 營業資源規劃、管理及運用 5. 國際市場拓展及經貿事務往來
營運支援部	1. 客戶信用徵信、調查、控制 2. 法務諮詢及法律事項處理 3. 環境管理及一般庶務事項
物流管理部	1. 原物料、商品之儲存及運輸配送 2. 倉儲管理與儲運成本之估算與檢討
財 務 部	1. 財務政策推動 2. 股務作業執行 3. 資金籌措與調度
會 計 部	1. 會計帳務及財務預算作業規劃與執行 2. 稅務作業規劃與執行 3. 經營績效暨預算編制
投資人關係室	1. 建立外部投資人與企業之溝通管道並規劃／執行內部公關機制 2. 執行企業籌資的評估與規劃
投資管理部	1. 統籌國內、外轉投資公司之管理 2. 轉投資獲利的追蹤及處分管理 3. 各項轉投資規劃、評估及執行 4. 規劃與建立海內外轉投資公司之各項制度，包含預算及其營運績效評核
人力資源部	1. 確立公司人才資產策略，有效監督選、用、育、留制度的執行 2. 規劃與推動整合性人才資產管理與發展計劃 3. 規劃與執行組織診斷及發展 4. 人力資源規劃與執行
經營企劃室	1. 擬定及落實公司營運及轉投資之策略 2. 剖析產業環境及發展趨勢 3. 執行與推動公司策略相關之各項專案
資訊部	1. 公司整體資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理及電腦化推動 2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核
新事業開發室	1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

董事及監察人資料(1)

96年4月30日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	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(註3)	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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			股數	持股份率	職稱
董事長	康泰投資(股)代表人:張瑞欽	94.06.07	3	60.05.26	12,252,974	7.05%	13,380,246	6.39%	—	—	—	—	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 長華電材(股)公司董事 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 蘇州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 LIMITED 董事長 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 董事長 WAH LEE HOLDING LIMITED 董事長 SHC HOLDING LIMITED 董事長 GLOBAL SYK HOLDING LIMITED 董事長 WAH LEE MACHINERY TRADING LIMITED 董事長 Univision Technology Holding(Cayman) 董事 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	79.09.07	2,139,910	1.23%	2,801,061	1.34%	234,097	0.11%	—	—	日本早稻田大學大學 院金屬工學專攻 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄 工廠副主任 台灣製銅(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 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 投資管理部協理	張瑞欽 張美惠 林淑貞 陳致遠 郭錫英	姻親 配偶 姻親 父子 姻親
董事	林知海	94.06.07	3	58.09.17	2,214,829	1.27%	2,422,752	1.16%	—	—	—	—	成功大學化工系	台華興業(股)公司董事長 德亞樹脂(股)公司董事長 台灣日華化學工業(股)公司常務董事 明台化工(股)公司董事 毅豐橡膠(股)公司董事 鍊斯藥物化學研發(股)公司董事長	無	無	無
董事	葉清彬	94.06.07	3	79.09.07	1,386,258	0.80%	1,513,792	0.72%	1,209,224	0.58%	—	—	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 宏葉新技(股)公司董事長 蘇州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	無	無	無
董事	陳秉宏	94.06.07	3	94.06.07	404,550	0.23%	664,628	0.32%	—	—	—	—	逢甲大學紡織系	華立企業(股)公司總經理兼營運長 華錦光電科技(股)公司董事長 長華電材(股)公司監察人 華立日本(股)公司董事 華宏新技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte. Ltd. 董事 長	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註2)	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(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
獨立 董事	朱浩民	94.06.07	3	91.05.30	—	—	—	—	—	—	—	—	布朗大學博士 興國管理學院院長	中國輸出入銀行常任理事 政治大學金融系教授	無	無	無
獨立 董事	劉煥文	94.06.07	3	91.05.30	—	—	—	—	187	—	—	—	東吳大學經濟系 華南商業銀行經理	華銀保險代理人(股)公司董事	無	無	無
監察人	富世投資(股) 代表人:許仲川	94.06.07	3	88.06.11	8,711,966	5.01%	9,513,466	4.54%	—	—	—	—	成功大學建築系 日本東京大學大學院 都市計劃工程科研究 國民大會主席團主席 中華民國建築師公會 全國聯合會首屆理事 長	許仲川建築師事務所負責人 統聯工程顧問有限公司董事長	無	無	無
監察人	黃明煌	94.06.07	3	79.09.07	623,763	0.36%	835,309	0.40%	90,507	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	無
獨立 監察人	徐守德	94.06.07	3	91.05.30	—	—	—	—	—	—	—	—	阿拉巴馬大學博士 中山大學財務管理系 所教授	雷科(股)公司獨立監察人 智冠科技(股)公司獨立董事	無	無	無

法人股東之主要股東

96年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
康泰投資股份有限公司	張尊賢
富世投資股份有限公司	瑞康投資(股)公司

主要股東為法人者其主要股東

96年4月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
瑞康投資(股)公司	英屬維京群島霖睿投資(股)公司

董事及監察人資料 (2)

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

96年4月30日

職稱 (註1)	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(註2)	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	11,427,388	5.46%	2,194,939	1.05%	—	—	成功大學化工系 中國石油(股)公司高雄煉油廠 工程師	華宏新技(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 長華電材(股)公司董事 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 蘇州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 LIMITED 董事長 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 董事長 WAH LEE HOLDING LIMITED 董事長 SHC HOLDING LIMITED 董事長 GLOBAL SYK HOLDING LIMITED 董事長 WAH LEE MACHINERY TRADING LIMITED 董事長 Univision Technology Holding (Cayman)董事 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	2,801,061	1.34%	234,097	0.11%	—	—	日本早稻田大學大學院金屬工學專攻 成功大學礦冶系 裕隆汽車(股)公司鑄工廠副主任 台灣製鋼(股)公司廠長	長華電材(股)公司董事長 長華塑膠(股)公司董事 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 投資管理部協理	張瑞欽 張美惠 林淑貞 陳致遠 郭錫英	姻親 配偶 姻親 父子 姻親
資深副總經理	林淑貞	87.10.01	2,194,939	1.05%	11,427,388	5.46%	—	—	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	664,628	0.32%	—	—	—	—	逢甲大學紡織系	華錦光電科技(股)公司董事長 長華電材(股)公司監察人 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	2,569,490	1.23%	242,633	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	719,006	0.34%	180,663	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	無	無	無

職稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
										華富國際貿易(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			
副總經理	張瑞定	95.07.01	689,465	0.33%	18,610	0.01%	—	—	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 擔任副總經理	陳啟星	95.07.01	419,460	0.20%	—	—	—	—	台北工專工業工程科 三森技協股份有限公司業務部課長	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
工程塑膠部事業 協理	林志道	93.01.16	291,767	0.14%	27,118	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
工程塑膠部 資深協理	吳錫麟	96.03.01	100,493	0.05%	23,576	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	1,478,720	0.71%	295,005	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	95,770	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	64,014	0.03%	—	—	—	—	南台工專電機工程科	日製鋼塑膠機械(股)董事	無	無	無
半導體材料事業 部資深協理	柯燦塗	95.07.01	51,660	0.02%	16,640	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 啟成科技(股)公司董事	無	無	無
半導體材料事業 部協理	張福成	92.03.01	89,269	0.04%	6,804	—	—	—	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	123,620	0.06%	—	—	—	—	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	葉明和	83.06.01	154,772	0.07%	3,140	—	—	—	輔仁大學化學系	華慶科技(股)公司董事長	無	無	無
印刷電路版事業 部協理	朱家裕	93.01.05	77,120	0.04%	—	—	—	—	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 協理	林立章	92.07.01	309,620	0.15%	117,910	0.06%	—	—	高雄高工	無	無	無	無
工業材料事業部 協理	黃勝榮	82.07.01	204,698	0.10%	51,280	0.02%	—	—	空中大學商業經營科系	無	無	無	無
營運支援部協理	張美惠	79.04.01	234,097	0.11%	2,801,061	1.34%	—	—	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	張瑞欽 陳俊英 林淑貞	兄妹 配偶 姻親

職稱 (註1)	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(註2)	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
											策略規劃處協理 投資管理部協理	陳致遠 郭絹英	母子 姻親
策略規劃處協理	湯慶堂	96.04.01	389,422	0.19%	—	—	—	—	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
投資管理部協理	張財發	91.09.01	62,607	0.03%	295	—	—	—	育達高商	東莞耐力光電有限公司董事兼總經理 華港工業物品(香港)有限公司董事兼資深副總經理	無	無	無
投資管理部協理	陳淑香	94.08.01	68,295	0.03%	—	—	—	—	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
投資管理部 權任協理	黃振益	91.07.01	57,000	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
投資管理部協理	郭絹英	95.07.01	55,061	0.03%	388	—	—	—	政治大學經濟學科系	華錦光電科技(股)公司董事	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
投資管理部協理	張瑞森	95.07.01	148,004	0.07%	322,794	0.15%	—	—	中原大學醫學工程科系	無	無	無	無
策略規劃處協理	陳致遠	95.07.01	183,926	0.09%	7,400	—	—	—	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	95.06.09	—	—	—	—	—	—	中山大學企研所 倍力恩企管執行董事	無	無	無	無
經營企劃室 權任協理	江國仁	95.11.20	—	—	—	—	—	—	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	148,787	0.07%	20,257	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	133,005	0.06%	—	—	—	—	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	資訊室協理	吳金柱	姻親
會計部經理	李國屏	94.11.11	3,000	—	—	—	—	—	中原大學會計系 楠梓電子(股)公司財務處經理	無	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 95年12月31日

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註6)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D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)		本公司	合併報表內 所有公司	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	本公司	合併報表內 所有公司			本公司	合併報表內 所有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報表內 所有公司			
董事長	康泰投資 (股)公司 代表人： 張瑞欽																			
副董事長	陳俊英																			
董事	林知海	-	-	21,893	21,893	816	816	1.66%	1.62%	13,197	13,197	-	21,871	-	21,871	-	-	4.23%	4.11%	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	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	5	5	4	4
2,000,000元(含)~5,000,000元	1	1	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	1	1
15,000,000元(含)~30,000,000元	1	1	2	2
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

註1：係包括董事薪資、職務加給、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。

註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、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：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，董事會通過擬議配發員工紅利金額，尚未經股東會決議，係依前一年度實際配發比例估計今年度擬議配發數，並依95年12月31日收盤價66.6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；% 95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)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	黃明煌									
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	—	—	2,700	2,700	360	360	0.22%	0.22%	有
獨立監察人	徐守德									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	3	3
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；% 95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	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
						現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
執行長	張瑞欽	20,064	22,088	4,690	4,732	307	47,672	797	47,672	5.32%	5.36%	—	—	有
副執行長	陳俊英													
總經理	陳秉宏													
資深副總經理	林淑貞													
資深副總經理	楊本亨													
副總經理	吳東霖													
副總經理	張瑞定													
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	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	6	6
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	1	1
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	1	1
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，並依95年12月31日收盤價66.6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	
	94 年度	95 年度	94 年度	95 年度
董 事	4.83%	4.23%	5.02%	4.11%
監察人	0.25%	0.22%	0.17%	0.22%
總經理及副總經理	4.79%	5.30%	3.72%	5.36%

註：95 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，依據本公司經理人核薪標準核薪。
- (3)本公司給付予董事、監察人酬金，除車馬費外，主要係盈餘分配之董監酬勞；總經理及副總經理酬金除固定薪資外，主要也來自盈餘分配之員工紅利；因此本公司給付酬金主要與當年度本公司經營績效關聯性高。

(五)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；% 95年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註)	現金紅利 金額(註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	執行長	張瑞欽	97,720	8,486	106,206	7.77%
	副執行長	陳俊英				
	總經理	陳秉宏				
	資深副總經理	林淑貞				
	資深副總經理	楊本亨				
	副總經理	張瑞定				
	副總經理	吳東霖				
	副總經理	陳啟星				
	協理	張瑞育				
	協理	陳崑鐘				
	協理	黃振益				
	協理	吳金柱				
	協理	林立章				
	協理	林志道				
	協理	張美惠				
	協理	葉明和				
	協理	張福成				
	協理	湯慶堂				
	協理	張財發				
	協理	黃勝榮				
	協理	朱健琳				
	協理	朱家裕				
	協理	鄭子立				
	協理	陳淑香				
	協理	郭絹英				
	協理	柯燦塗				
協理	陳致遠					
協理	張瑞森					
協理	劉宗銘					
協理	江國仁					
財務經理	林仁智					
會計經理	李國屏					

註：95年度盈餘分配案係經董事會通過，尚未經股東會決議，上述資料係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額係95年12月31日收盤價66.6元計算之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

A. 95 年度董事會開會 8 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	7	1	87.5%	
副董事長	陳俊英	7	0	87.5%	
董事	林知海	6	0	75%	
董事	葉清彬	7	0	87.5%	
董事	陳秉宏	8	0	100%	
獨立董事	劉煥文	8	0	100%	
獨立董事	朱浩民	8	0	100%	
監察人	黃明煌	5	0	62.5%	
監察人	富世投資(股)公司 代表人：許仲川	8	0	100%	
獨立 監察人	徐守德	7	0	87.5%	

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。

(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、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。	無
(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
(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
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
(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
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
(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

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
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
(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
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	無。	目前未設立，未來將視治理情形，若有需求將循相關法令執行。
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 58 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) 榮獲第二屆遠見雜誌「企業社會責任獎」(95 年)：</p> <p>評分分成七大構面「企業社會政策與管理系統」、「財務管理與透明度面」、「環境政策面」、「公平競爭」、「勞資關係與員工福利」、「社會參與」、「消費權益」進行問卷調查，經評審審查為科技 B 組之楷模獎。</p> <p>(二) 人權維護：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 機會平等：秉持機會平等的原則及肯定多元人才的貢獻，招募員工採公開遴選的程序，唯才是用、適才適所，而非依種族性別、年齡、生活型態、宗教、國籍或政治立場。 2. 兩性工作平等法規定：訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。 3. 依勞基法工作規範精神，訂定員工管理上有關獎勵、懲處、申訴、離職、上下班規定等員工守則。 <p>(三) 員工權益：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 按時提撥員工退休準備金及發放薪資措施。 3. 成立福利職工委員會。 4. 投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。 <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																									
<p>(七) 工作環境與員工人身安全保護措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 規定員工於客戶端工作，必須按客戶端工作環境規定需要，採取相關工作要求的保護措施，以確保員工人身工作安全。 2. 透過 ISO14001 實施，落實每年舉辦一次消防演練，讓員工熟悉消防器材使用及火災發生時如何應變，以確保員工人身安全。 3. 本公司除特定地點可吸煙外，其它地方一律禁煙，並在吸煙區做好相關設施。 4. 每年皆定期舉辦員工健康檢查，並辦理員工健康諮詢，以協助員工做好個人健康管理。 5. 本公司於營運活動展開時，凡涉及法令規定皆依法令規定辦理。 6. 每年定期清理空調設備，及實施垃圾分類等措施，以確保工作環境品質。 																											
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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95年度共進修15小時。 <table border="1" data-bbox="231 590 1911 831"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉煥文</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事因應新公報之審閱財報要點</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>朱浩民</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市櫃公司財務報表常見問題及法律責任</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>法人監察人 代表人</td> <td>許仲川</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>以董監事觀點解析財會第34號公報</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>獨立監察人</td> <td>徐守德</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>預算編制與預算管理制度實務研習班</td> <td>6小時</td> </tr> </tbody> </table> 2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司全體董事於95年出席董事會之平均出席率為92.86%。另監察人列席董事會之平均列席率為83.33%，董事及監察人出席及列席狀況良好。 3. 風險管理政策(詳本年報第148頁) <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。 			職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	劉煥文	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事因應新公報之審閱財報要點	3小時	獨立董事	朱浩民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司財務報表常見問題及法律責任	3小時	法人監察人 代表人	許仲川	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以董監事觀點解析財會第34號公報	3小時	獨立監察人	徐守德	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	預算編制與預算管理制度實務研習班	6小時
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																							
獨立董事	劉煥文	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事因應新公報之審閱財報要點	3小時																							
獨立董事	朱浩民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司財務報表常見問題及法律責任	3小時																							
法人監察人 代表人	許仲川	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以董監事觀點解析財會第34號公報	3小時																							
獨立監察人	徐守德	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	預算編制與預算管理制度實務研習班	6小時																							
<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

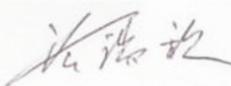
日期：96年04月17日

本公司民國95年01月01日至95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96年04月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華立企業股份有限公司

董事長：





總經理：





2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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
95 年第一次董事會 (95.02.09)	<p>一、通過因業務需要，擬繼續為長華塑膠(股)公司背書保證新台幣 360,000,000 元及上海華長貿易有限公司背書保證美金 10,000,000 元。</p> <p>二、通過本公司 95 年度與銀行往來業務之授權。</p> <p>三、通過參與華宏新技(股)公司現金增資案。</p> <p>四、通過修訂內部控制制度之「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。</p> <p>五、通過變更公司債可轉換股份股數由 40,000,000 股減少至 33,500,000 股。</p> <p>六、決議於 95 年 5 月 24 日假高雄圓山聯誼會召開 95 年股東常會。</p>
95 年第二次董事會 (95.04.12)	<p>一、通過擬 94 年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、擬訂 94 年度盈餘分配案，提撥股東股票紅利每股配發 0.4 元，現金股利每股配發 3.6 元；另員工紅利新台幣 50,000,000 元以股票發放，新台幣 72,485,467 元以現金發放。</p> <p>三、擬議 94 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 78,598,020 元及員工紅利新台幣 50,000,000 元，總計新台幣 128,598,020 元，擬增資發行新股 12,859,802 股。</p> <p>四、通過 94 年度簡式財務預測。</p> <p>五、通過 94 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>六、依據公司法第 18 條、第 179 條，第 192 條之 1、第 196 條等相關法令規定，通過擬修訂本公司章程部份條文案。</p> <p>七、通過修訂「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」、「長、短期投資管理辦法」、「董事會議事辦法」及「董事及監察人選舉辦法」。</p> <p>八、通過因業務需要，繼續為上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 1,000 萬元、華港工業物品(香港)有限公司背書保證美金 1,080 萬元、華旭科技(股)公司背書保證新台幣 6,976,800 元及華富國際貿易(深圳)有限公司背書保證美金 3,000,000 元。</p> <p>九、通過 95 年股東常會議案。</p>
95 年股東常會 (95.05.24)	<p>一、通過本公司 94 年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、通過 94 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 78,598,020 元及員工紅利新台幣 50,000,000 元，總計新台幣 128,598,020 元，轉增資發行新股 12,859,802 股，每股面額新台幣壹拾元整。</p> <p>三、依據公司法第 18 條、第 179 條、第 192 條之 1 及第 196 條相關法令規定，通過修訂本公司章程部份條文。</p> <p>四、通過修訂「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」。</p>
95 年第三次董事會 (95.05.24)	<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、擬議 94 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 78,598,020 元及員工紅利 50,000,000 元，總計新台幣</p>

會議名稱 (日期)	重要決議
	128,598,020 元，擬轉增資發行新股 12,859,802 股。 三、通過主管晉升案。 四、通過因應組織晉升，修改「職務授權辦法及核決權限表」。 五、通過追認本公司持有之悠景科技(股)公司普通股，全數轉換為 Univision Technology Holding (Cayman) 之普通股。
95 年第四次董事會 (95.06.30)	通過由陳秉宏資深副總經理晉升為總經理，並自 95 年 7 月 1 日生效。
95 年第五次董事會 (95.08.23)	一、承認本公司 95 年上半年度財務報告。 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。 三、通過因業務需要，繼續為子公司華立日本(股)公司背書保證日幣 20,000,000 元。 四、通過因業務需要，為子公司 Cogent Tech Co. (新加坡) 公司背書保證美金 1,500,000 元。 五、通過解除經理人競業禁止。 六、通過追認經理人晉升案。 七、通過本公司位於台中市北區乾溝子段，認列資產減損損失新台幣 14,000 千元。
95 年第六次董事會 (95.09.27)	通過購買「高爾夫球俱樂部團體會員證」總價為新台幣 2,200 萬元。
95 年第七次董事會 (95.10.30)	一、通過投資啟成科技(股)公司現金增資 9,000 萬元。 二、通過因業務需要，繼續為華新工業有限公司(新加坡)背書保證美金 500,000 元。
95 年第八次董事會 (95.12.15)	一、通過因業務需要，繼續為轉投資公司長華塑膠(股)公司背書保證新台幣 360,000,000 元。 二、通過因業務需要，繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證美金 10,000,000 元。 三、通過因業務需要，繼續與大眾銀行承做中華映管(股)公司應收帳款轉讓業務額度新台幣 6 億元。 四、通過本公司 96 年度稽核計劃。
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、通過 96 年股東常會議案及擬定 96 年 6 月 13 日假高雄圓山聯誼會舉行股東常會。
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。

會議名稱 (日期)	重要決議
	二、通過 95 年度營業報告書及財務報表。 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。 四、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」。 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，通過擬修訂本公司章程部份條文案。 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」。 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。

(八)股東會決議事項執行情形之檢討：

95 年股東常會決議事項 (95.05.24)	執行情形結果
1. 94 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。	95 年 5 月 24 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 95 年 6 月 30 日為增資基準日辦理完成。
2. 修訂公司章程部份條文案。	依公司章程第 5 條規定，業經經濟部 95 年 7 月 24 日經授商字第 09501154580 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：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表 95 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副執行長 兼總經理	陳俊英	79.08.01	95.06.30 解除總經理職務	因公司業務需要調整，免兼總經理一職，仍擔任副執行長。
總經理 兼營運長	陳秉宏	95.07.01		陳秉宏原任資深副總經理，經 95 年度第 4 次董事會決議晉升為總經理兼營運長。

四、會計師公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容；非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (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	九十四年六月七日董事會決議		
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楊碧雲會計師，由於內部組織調整變動，自九十四年上半年度起財務報表改由勤業眾信會計師事務所吳秋燕會計師及郭麗園會計師負責簽證。		
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		
	說明	不適用	
其他揭露事項 (本準則第二十條之二第二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	吳秋燕會計師、郭麗園會計師
委任之日期	九十四年六月七日經董事會決議
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	95年度		96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	514,624	—	—	—
副董事長	陳俊英	322,156	—	—	—
董事	林知海	93,182	—	—	—
董事	葉清彬	58,222	—	—	—
董事	陳秉宏	65,851	—	—	—
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	365,902	—	—	—
監察人	黃明煌	101,358	—	—	—
獨立監察人	徐守德	—	—	—	—
資深副總經理	林淑貞	(2,204,618)	—	(540,000)	—
資深副總經理	楊本亨	168,749	—	—	—
副總經理	吳東霖	96,884	—	—	—
副總經理	張瑞定	111,008	—	—	—
權任副總經理	陳啟星	123,825	—	—	—
協理	張福成	17,856	—	—	—
協理	張瑞育	105,912	—	—	—
協理	葉明和	30,318	—	(10,000)	—
協理	陳崑鐘	(5,077)	—	—	—
協理	張美惠	17,849	—	(10,000)	—
協理	湯慶堂	58,535	—	—	—
協理	張財發	16,638	—	—	—
權任協理	黃振益	(27,404)	—	—	—
協理	吳金柱	(30,028)	—	(5,000)	—
協理	林立章	54,216	—	—	—
協理	黃勝榮	41,526	—	—	—
協理	朱健琳	9,716	—	—	—
協理	林志道	54,779	—	—	—
協理	朱家裕	44,620	—	(18,000)	—
協理	鄭子立	12,760	—	(3,000)	—
協理	陳淑香	22,972	—	(54,000)	—
協理(註1)	郭綢英	—	—	—	—
協理(註1)	柯燦塗	—	—	—	—
協理(註1)	張瑞森	—	—	—	—
協理(註1)	陳致遠	—	—	(15,000)	—
協理(註2)	劉宗銘	—	—	—	—
權任協理(註2)	江國仁	—	—	—	—
協理(註3)	吳錫麟	—	—	—	—
協理(註4)	許志強	(9,000)	—	—	—
協理(註4)	蔡忠貴	11,264	—	—	—
協理(註4)	徐瑞隆	25,600	—	—	—
協理(註4)	蘇慶飛	38,714	—	—	—
協理(註4)	許經偉	(281)	—	—	—
財務經理	林仁智	40,307	—	—	—
會計經理	李國屏	3,000	—	—	—

註1：於95年度始列入經理人申報。

註2：於95年度新任。

註3：於96年3月新任。

註4：於95年度解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	13,380,246	6.39%	—	—	—	—	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	11,427,388	5.45%	2,734,939	1.31%	—	—	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	9,513,466	4.54%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為富世公司之董事	
中信局保管王者資產艾肯國際基金投資專戶	7,280,000	3.47%	—	—	—	—	無	無	
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管WF亞洲小型公司基金有限公司投資專戶	5,216,840	2.49%	—	—	—	—	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	4,936,939	2.35%	—	—	—	—	張尊怡	德衛公司之董事	
張尊怡	4,734,625	2.26%	—	—	—	—	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	
匯豐銀行託管WF亞洲基金有限公司專戶	3,192,960	1.52%	—	—	—	—	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	3,079,983	1.47%	—	—	—	—	康泰投資(股)公司	康泰公司之董事長為晶贊公司之董事	
大通託管億順亞洲股權核心基金投資專戶	2,948,160	1.40%	—	—	—	—	無	無	

九、綜合持股比例：

96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	2,592,082	5.22	797,366	1.61	3,389,448	6.83
中興電工(股)公司	12,380	—	—	—	12,380	—
長華電材(股)公司	16,194,988	29.59	489,722	0.89	16,684,710	30.48
長華塑膠(股)公司	4,000,000	40.00	—	—	4,000,000	40.00
華宏新技(股)公司	11,124,365	16.48	2,839,231	4.21	13,992,835	20.73
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	55,410,000	98.95	170,000	0.30	55,580,000	99.25
華立日本有限公司	2,000	100.00	—	—	2,000	100.00
Wah Lee Holding	12,570,000	100.00	—	—	12,570,000	100.00
華旭科技(股)公司	9,400	19.38	—	—	9,400	19.38
鎮宇通訊(股)公司	266,811	2.92	—	—	266,811	2.92
宏葉新技(股)公司	7,929,212	17.14	6,976,040	15.08	14,905,252	32.22
DiCon	285,715	0.26	—	—	285,715	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	17.86	—	—	1,250,000	17.86
啟成科技(股)公司	9,000,000	18.52	—	—	9,000,000	18.52
Univison Technology	38,794,190	9.10	13,934,105	3.27	52,728,295	12.37

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

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
91.08	10元	240,000,000	2,400,000,000	136,501,654	1,365,016,540	盈餘轉增資 204,132,590元	無	91年8月1日 台財證一字 第0910143019號 核准
91.09	10元	240,000,000	2,400,000,000	146,501,654	1,465,016,540	現金增資 100,000,000元	無	91年9月16日 台財證一字 第0910148746號 核准
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
95.07	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7月24日 經授商字 第09501154580號 核准

96年4月15日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	209,354,864	90,645,136	300,000,000	—

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

96年4月15日

股東結構數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	2	18	52	13,760	60	13,892
持有股數	2,519,205	9,283,215	36,000,679	116,983,532	44,568,233	209,354,864
持股比例	1.20%	4.43%	17.20%	55.88%	21.29%	100%

(三)股權分散

每股面額十元		95年4月15日	
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,571	965,790	0.46%
1,000 至 5,000	6,486	13,784,452	6.58%
5,001 至 10,000	1,378	10,144,146	4.84%
10,001 至 15,000	483	5,773,526	2.76%
15,001 至 20,000	233	4,268,853	2.04%
20,001 至 30,000	249	6,064,736	2.90%
30,001 至 50,000	186	7,463,028	3.57%
50,001 至 100,000	126	9,011,145	4.30%
100,001 至 200,000	78	10,545,759	5.04%
200,001 至 400,000	34	9,438,832	4.51%
400,001 至 600,000	14	7,286,740	3.48%
600,001 至 800,000	13	8,763,492	4.19%
800,001 至 1,000,000	8	7,430,745	3.55%
1,000,001 以上	33	108,413,620	51.78%
合 計	13,892	209,354,864	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		13,380,246	6.39%
張瑞欽		11,427,388	5.45%
富世投資股份有限公司		9,513,466	4.54%
中信局保管王者資產艾肯國際基金投資專戶		7,280,000	3.47%
香港上海滙豐銀行台北分行受託保管 WF 亞洲 小型公司基金有限公司投資專戶		5,216,840	2.49%
德衛投資股份有限公司		4,936,939	2.35%
張尊怡		4,734,625	2.26%
滙豐銀行託管 WF 亞洲基金有限公司專戶		3,192,960	1.52%
晶贊投資股份有限公司		3,079,983	1.47%
大通託管億順亞洲股權核心基金投資專戶		2,948,160	1.40%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

項	年		94年	95年	當年度截至 96年3月31日
	度				
目					
每股市價	最	高	72.70	77.70	70.00
	最	低	39.70	54.80	64.00
	平	均	52.33	66.28	66.56
每股淨值 (註1)	分配前		26.73	28.91	30.57 (註7)
	分配後		22.65	27.56(註6)	—
每股盈餘	加權平均股數		190,713,470	209,354,864	209,354,864
	每股盈餘 (註2)	調整前	6.42	6.53	1.67 (註7)
		調整後	6.02	6.22(註6)	—
每股股利	現金股利		3.6	3.80(註6)	—
	無償 配股	盈餘配股	0.4	0.30(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)		8.15	10.15	—
	本利比(註4)		14.54	17.44(註6)	—
	現金股利殖利率(註5)		6.88%	5.73%(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，95年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註7：截至96年3月31日之每股淨值及96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之百分之五十為原則。

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3.8元，股票股利每股0.3元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司民國九十六年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 23 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 96,626,856 元、股票紅利 40,000,000 元及董監事酬勞 24,592,834 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 38.91%。

(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 5.76 元。

(4) 本公司 96 年度預計發放員工紅利 4,000,000 股，依 95 年 12 月本公司平均收盤價每股新台幣 66.11 元計算之市值為新台幣 264,440,000 元，加計員工現金紅利新台幣 96,626,856 元，員工紅利發放總額為新台幣 361,066,856 元，員工分紅市值佔稅後純益之比例為 26.43%，擬議配發員工紅利予費用化後，設算每股盈餘為 4.80 元。

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	72,485,467 元	72,485,467 元	無	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	5,000,000 股	5,000,000 股	無	-
(2) 金額	50,000,000 元	50,000,000 元	無	-
(3) 占當年底流通在外 股數之比例	2.54%	2.54%	無	-
3. 董監事酬勞	22,047,384 元	22,047,384 元	無	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	6.42	6.42	無	-
2. 設算每股盈餘	4.38	4.38	無	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計畫：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1)一般進出口貿易及其他代理業務(許可業務除外)。
- (2)塑膠原料、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、電池及電子材料零組件(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	95年度營業收入	營業比率(%)
IT/IA 製程材料與設備	3,928,888	29.60%
半導體製程材料與設備	4,644,218	34.99%
FPD 製程材料與設備	2,412,022	18.17%
PCB/MB 製程材料與設備	1,338,397	10.08%
光電材料與系統開發	59,997	0.45%
其他	889,291	6.71%
合計	13,272,813	100.00%

3、公司目前之商品

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、手機用元件、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、特殊氣體、填充系統及供酸系統、CVD 製程用化學品、去光阻液、光阻液、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、彩色濾光片製程用設備及耗材、OLED 用玻璃基板及乾燥劑、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加工用設備和相關耗材、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

本公司在光電產業的主要銷售產品為光纖通訊用元件、模組與設備、光學讀取頭用元件、投影機用光學零組件與設備、平面波導模組相關零件、背投電視鏡頭組等。

4、計劃開發之新商品

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、Consuming Components for IC、MCC Ti/Al etchant for QDI
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	Panasonic 軟板、coverlay R-CAES、RCC、鏡頭 LENS 組裝機
光電材料與系統開發	薄化用自動封膠機、MEMS 貼合機、Coater、Linear servo motor
其他	藍寶石 (Sapphire ingot)、無機防銹漆、抗靜電液、NANO POWDER

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

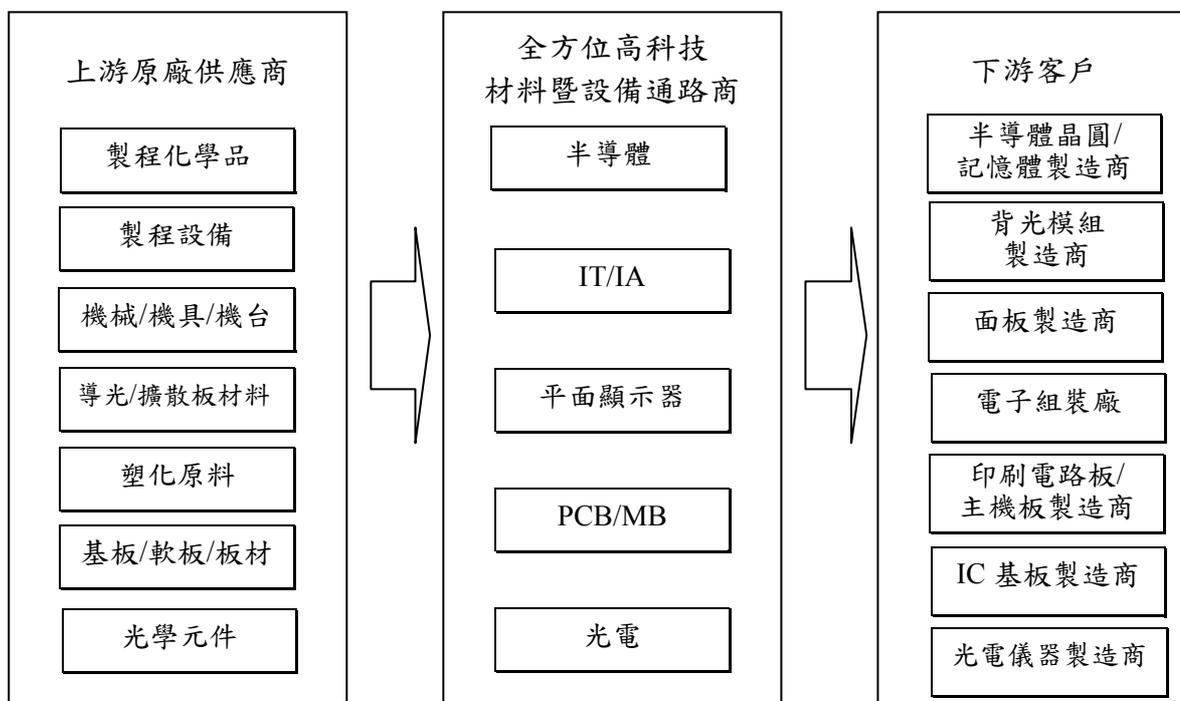
本公司為高科技材料及設備之代理商，其所代理之產品種類繁多，業務之發展與我國高科技產業成長過程息息相關。隨著我國工業的發展，華立於 1970 年引進了 FRP 材料，以供應遊艇、浴缸之生產需求。隨後，又引進了碳纖維、Aramid、Spectra 纖維，以供應運動器材及防彈裝備之製造需求，並啟動了我國的複合材料工業之發展。1973 年起，為了配合我國電視機工業的發展，引進了 GE 的工程塑膠，爾後，又

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

就 NB 方面，延續 2006 年成長趨勢，在 INTEL 積極推動雙核心 CPU 平台成為市場主流，2006 年下半年已經帶動一波換機潮。而在 NB 與 Desktop 二者價格逐漸縮小及微軟公司推出 Vista 跨世紀產品等因素影響下，未來四年 NB 的銷售情形仍可維持二位數的成長空間。

而就手機方面，2006 年在各手機大廠不斷在功能上推陳出新來刺激市場需求下，2006 年全球手機出貨量達 10 億支；而展望 2007 年，在照相手機畫素不斷提升，及智慧型手機、3G 手機與超薄手機等帶動下，預估全球銷售成長可達到 11 億支，成長率為 10%。

B、半導體產業

根據 TSIA 2006 年調查結果，2006 年台灣 IC 總體產業產值(含設計、製造、封裝、測試)為 13,933 億新台幣，較 2005 年成長 24.6%。與全球半導體市場相比，2006 年台灣 IC 產業年成長率為 24.6%，優於全球的 8.9%，主要是台灣 IC 產業火車頭，即 IC 製造業的二大支柱，包括晶圓代工成長 17.2%及 DRAM 成長 53.8%的雙重帶動下，使得 2006 年台灣 IC 製造業的產值呈現 30.5%的大幅成長。

展望 2007 年，受惠於晶圓代工廠下遊客戶庫存調整完成，以及 IDM 委外代工之釋單趨勢不變及 90 奈米製程出貨快速增加，與預估今年資訊、通訊應用的半導體市場仍會較去年成長，整體產業展望佳。TSIA 預估台灣整體 IC 產業產值可達 15,535 億新台幣，較 2006 年成長 11.5%。其中設計業產值為 3,697 億新台幣，較 2006 年成長 14.3%；製造業為 8,350 億新台幣，較 2006 年成長 8.9%；封裝業為 2,459 億新台幣，較 2006 年成長 16.7%；測試業為 1,029 億新台幣，較 2006 年成長 11.4%。

C、FPD 產業

由於友達、奇美已經宣布投入次世代生產線設廠生產，將可望掀起一波平面顯示器次世代產線投資潮；尤其在 7.5 代線設廠方面，在奇美、友達進入量產階段後，台灣廠商仍可確保產業競爭力與全球平面顯示器產業第二之地位，估計台灣平面顯示器產業(含面板與關鍵零組件)產值，將持續保持成長，年複合成長率(2004~2008)將高達 23.6%。

在大尺寸 TFT-LCD 方面，由於台灣廠商產能已與韓國廠商相當，產品組合已逐漸由資訊用產品調整至消費性產品，未來隨著監視器、NB 以及液晶電視等市場發展，台灣廠商產值將進一步提升，尤其各國數位化進程加速加上類比頻道停播，液晶電視在全球電視市場滲透率將由 2005 年 10%提升至 2009 年 30%，估計 2004~2008 年 TFT-LCD 大尺寸面板產值年複合成長率將達 20.7%。

D、PCB 產業

觀察代表 PCB 產業景氣分析指標之一的北美 PCB B/B 值近兩年走勢，2004 年上半年市場需求強勁，下半年開始出現降溫現象，2005 年上半年景氣波動明顯，第二季後，市場進入旺季而呈現需求拉動供給之熱絡現象。

整體而言，全球 PCB 產業在終端市場輪番帶動之下，根據 IEK 的調查統計結果，2006 年全球 PCB 產值約可達 415 億美元，相較 2006 年約有 7% 的成長幅度，市場規模穩定成長。PCB 市場在車用電子、遊戲機及行動電話等需求刺激下，預估 2007 年仍可有 7.5% 的穩健成長。

E、光電產業

光電產業，主要為光學元件雷射、光通訊、光儲存、光輸出、光電顯示器及光電元件等項應用領域，其中光電顯示器及光儲存為主要產品；近年來，由於油價急速飆高，太陽能電池已連續三年成為台灣高成長的產業與產品，隨著廠商積極投入擴產，太陽能光電可望成為台灣未來重點產業。

由於台灣光電產業在整體電子科技產業所佔的比重逐年增加，且許多電子資訊產品也都必需應用到光電技術；因此，PIDA 表示未來幾年台灣的光電產業仍可維持 13% 的成長率，預估至 2008 年時將可達新台幣 15,000 億元之規模。

(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、95 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、O-Ring
FPD 製程材料與設備	PMDSA
PCB/MB 製程材料與設備	SHODA V-槽切割機
光電材料與系統開發	光學透鏡
其他	抗靜電劑

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1) 行銷策略

- 增加新產品線之代理及銷售，擴大市場占有率。
- 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。
- 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

- 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. 發展手機材料及零組件、無機防銹漆等等。

(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、燃料電池、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

年 度 銷售地區	93 年度		94 年度		95 年度		
	銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%	
內 銷	7,630,629	80.38	9,274,029	81.70	11,015,984	82.99	
外 銷	亞洲	1,807,233	19.04	2,016,314	17.76	2,178,744	16.42
	美洲	37,487	0.39	50,471	0.44	73,122	0.55
	其他	17,775	0.19	10,224	0.10	4,964	0.04
合 計	1,862,495	19.62	2,077,009	18.30	2,256,830	17.01	
合 計	9,493,124	100.00	11,351,038	100.00	13,272,814	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。

依據中華徵信所 2006 年對台灣地區集團企業研究，華立集團在所有集團中排名第 90 名；而倘以資訊、通訊及 IC 通路集團來區分，華立集團則位居第四名，僅次於宏碁、大聯大控股及燦坤；另依 2006 / 5 / 3 天下雜誌之 500 大服務業排行榜知，本公司名列第 52 名，而稅後純益排名第 22 名；且成長最快的公司排名第 41 名，顯見本公司除對台灣經濟與產業發展作出積極貢獻，更成為台灣經濟成長的幕後推手。

(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。

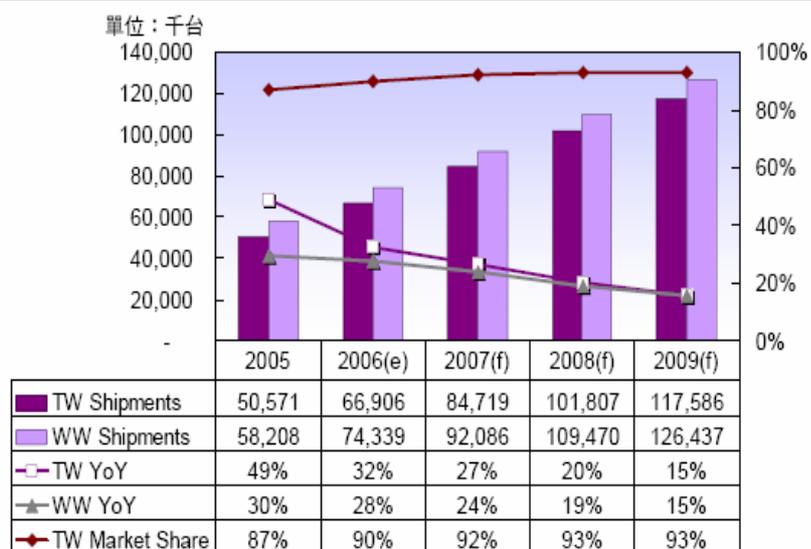
A、IT/IA 產業：

茲分成 PC / NB 及手機二項說明如后：

(a)、PC/NB：

2006 年 NB 出貨量較 2005 年成長 28%，達到 7,434 萬台，未來則因 NB 與 Desktop 價差持續縮小，無線網路的普及，Intel 雙核心 CPU 的推出與微軟 Vista 跨世紀產品等因素影響下，未來 NB 的銷售的情形仍然呈現穩定成長。

2005~2009年台廠及全球NB出貨量變化與預測



資料來源：DigiTimes Research，2007/1

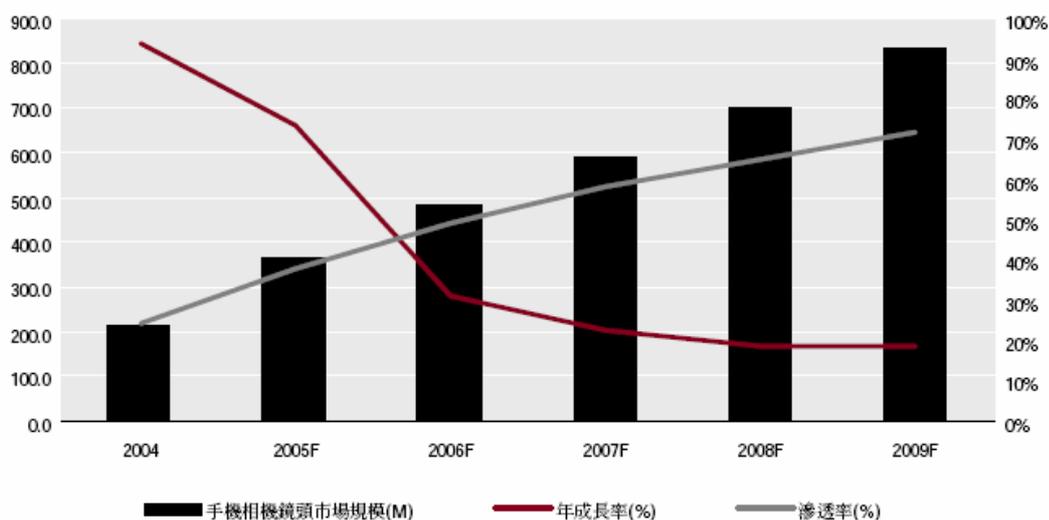
(b)、手機：

由於手機價格快速下滑，與 MP3 手機的普及的刺激下，全球手機出貨方面仍舊保持成長態勢。其中照相手機在未來的四年維持約 26%之複合成長，將是

手機成長之主要動力；2006 年起已超過整體手機出貨量的 50% 以上。再加上未來 3G 手機的推廣，與 Sony、Samsung、Motorola 與 Nokia 等手機大廠搶奪市場而引發的價格戰，將進一步刺激未來全球手機市場的成長。

2004 至 2009 年全球照相手機市場規模預估

手機相機鏡頭市場規模

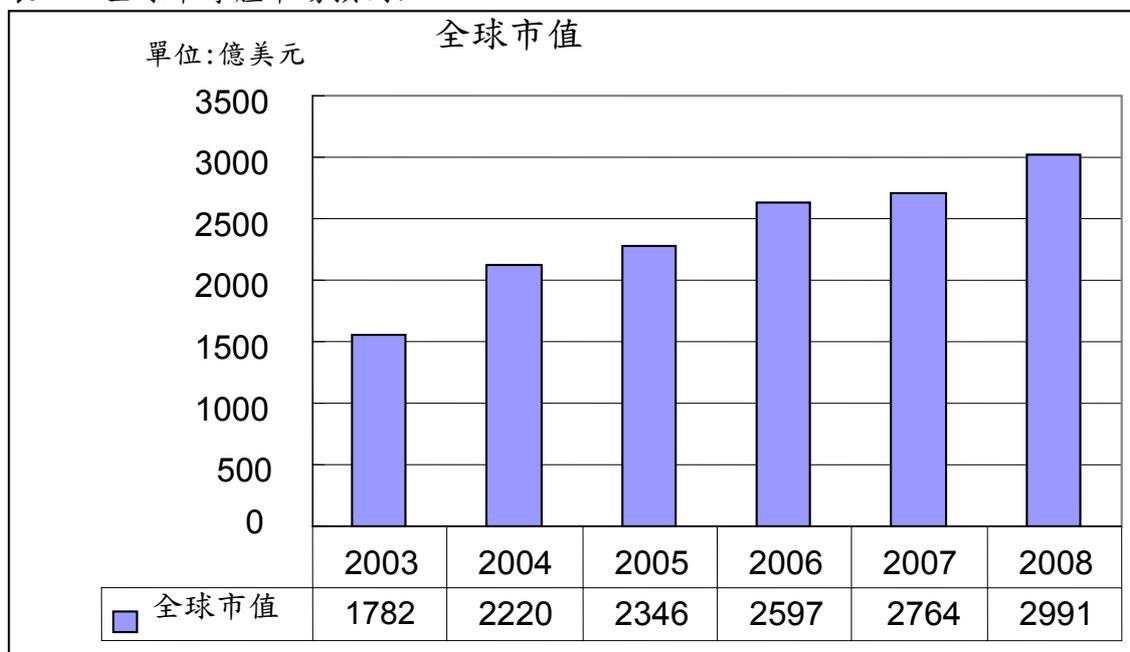


資料來源：Gartner Dataquest

B、半導體產業：

根據 Dataquest 的預測，2007 年全球半導體市場銷售值估計可達 2,764 億美元，與 2006 年相比成長 6.4%，且在未來消費性電子及手機需求持續加溫下，預計未來三年半導體市場每年平均仍有 6% 的成長率。

表一、全球半導體市場預測：



資料來源：Dataquest；工研院 IEK(2007/03)

與全球半導體市場相比，2006 年台灣 IC 產業年成長率為 24.6%，優於全球的 8.9%，主要是台灣 IC 產業火車頭，即 IC 製造業的二十大支柱，包括晶圓代工成長 17.2%

及 DRAM 成長 53.8% 的雙重帶動下，使得 2006 年台灣 IC 製造業的產值呈現 30.5% 的大幅成長。

展望 2007 年，TSIA 預估台灣整體 IC 產業產值可達 15,535 億新台幣，較 2006 年成長 11.5%。其中設計業產值為 3,697 億新台幣，較 2006 年成長 14.3%；製造業為 8,350 億新台幣，較 2006 年成長 8.9%；封裝業為 2,459 億新台幣，較 2006 年成長 16.7%；測試業為 1,029 億新台幣，較 2006 年成長 11.4%。

C、FPD 產業：

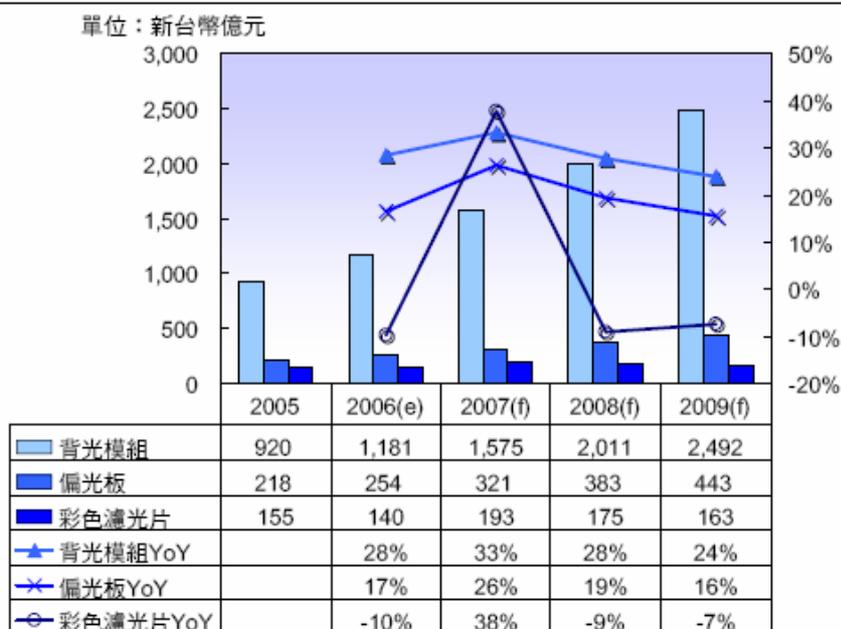
台灣平面顯示器面板產值趨勢（單位：億新台幣）

	2004	2005	2006	2007	2008
PDP	49	13.5	0.6	0	0
TFT (>10")	4,408	5,692	7,755	8,429	9,364
TFT (<10")	412	680	1,103	1,213	1,324
TN/STN	488	619	770	747	710
OLED	30	46	50	58	65
Micro display	2	2.1	1.7	1.2	0.8
others	8.2	8.7	5	4.8	4.5
TOTAL	5,397	7,061	9,686	10,453	11,469

資料來源：IEK（2006/03）

TFT LCD 的關鍵材料或零組件包括彩色濾光片，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的提升，未來市場年成長情形預估如下表：

2005~2009年台灣TFT LCD關鍵零組件廠產值變化及預測



資料來源：DigiTimes Research，2007/1

在平面顯示器方面，其包括 TFT LCD、STN-LCD、PDP、LED 及 OLED 等產品，其中

以 TFT LCD 為大宗；依 IEK 報告指出，2006 年台灣平面顯示器之總產值高達新台幣 9,686 億元，其中 TFT LCD 產值達新台幣 8,857 億元，為主要產品大宗；至 2008 年止，其預估產值為新台幣 10,688 億元，近三年均維持二位數成長率。

茲就 FPD 產業各分項產業現況說明如下：

(A) 彩色濾光片：

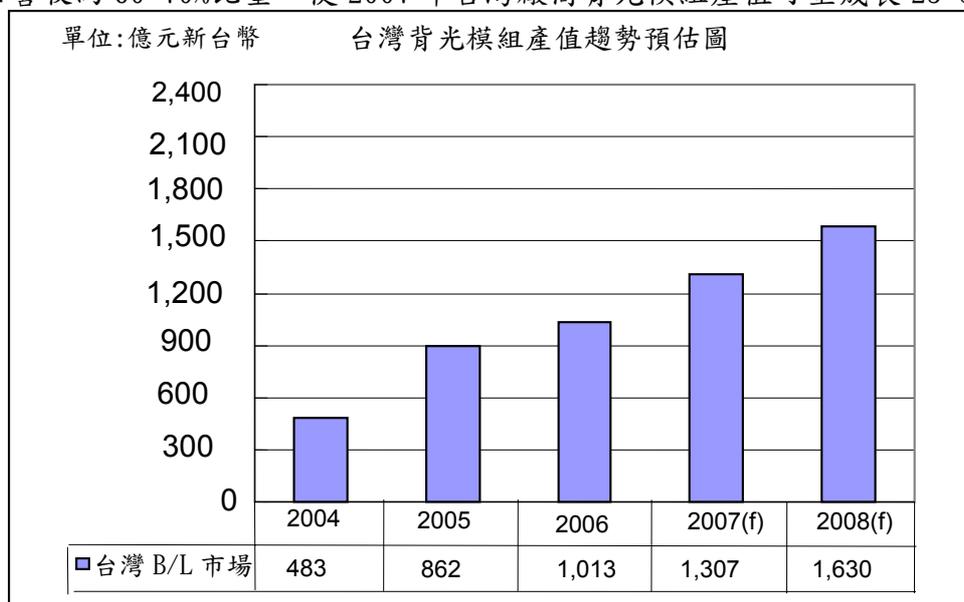
展望 2007 年，台灣 4.5 代線以下 CF 外售市場競爭，在友達入主台灣凸版之後，更形激烈，而 5 代 CF 方面，在大陸面板廠 5 代線產能開出之際，應可順利消化台灣專業外售廠產能，預期 2007 年台灣廠商 CF 產值將較 2006 年成長約 38%。

(B) 偏光板產業：

2007 年台灣偏光板產業將加入友達旗下的達信科技，以及奇美集團扶植的奇美材料，與華威創投集資成立的晶威科技。因面板廠在偏光板的佈局，初期將以 PC 用為主，因此，迫使偏光板專業廠商將重心轉移至技術要求較高的 TV 用偏光板。預期 2007 年台灣廠商 CF 產值將較 2006 年成長 26%。

(C) 背光模組：

2007 年台灣廠商 TV 面板用背光模組出貨量將隨台灣廠商 TV 面板出貨量逐步增加而提升，成為台灣背光模組廠商營收成長最大動力，可達 25~30% 出貨量比例，佔營收約 60~70% 比重，使 2007 年台灣廠商背光模組產值可望成長 25~30%。



資料來源：Digitimes Research (2007 / 01)

由於面板尺寸越大，背光模組佔成本比重越高，在持續降低成本以及整合上游零組件之趨勢下，面板廠已經開始佈局背光模組自製。雖然短期內，面板廠在對材料採購、存貨處理以及生產作業尚不熟悉的情況下，投入自製的效益不見得比直接向專業廠商採購背光模組為佳，且面板廠投入自製亦是作為與背光模組廠議價的談判籌碼，在面板廠未來仍期望提高自製比重的可能性下，背光模組廠商將考慮可行的應變策略。

未來背光模組廠商將不限於銷售背光模組成品，也可能將各關鍵零組件分開出售，尤其是面板廠尚無法掌握的零組件技術與材料部分，產品組合將更多元化。

D、PCB 產業

觀察代表 PCB 產業景氣分析指標之一的北美 PCB B/B 值近兩年走勢，2004 年上半年市場需求強勁，下半年開始出現降溫現象，2005 年上半年景氣波動明顯，第二季後，市場進入旺季而呈現需求拉動供給之熱絡現象。

整體而言，全球 PCB 產業在終端市場輪番帶動之下，根據 IEK 的調查統計結果，2006 年全球 PCB 產值約可達 415 億美元，相較 2006 年約有 7% 的成長幅度，市場規模穩定成長。PCB 市場在車用電子、遊戲機及行動電話等需求刺激下，預估 2007 年仍可有 7.5% 的穩健成長。

E、光電產業

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。

根據 IEK 的統計指出，2006 年的台灣光電產業總產值已達到 1 兆 1,799 億台幣，佔全球光電總產值的 16%。然而，相較於 2006 年的 10,689 億台幣，其成長率為 10%。由於台灣光電產業自 2000 年以來在顯示器產業蓬勃發展帶動下，每年都有三成以上的成長；近來在顯示器市場漸趨成熟下，整體光電產業成長率也將趨於穩定。

就台灣光電產業產值分析，以佔光電產業六成以上的顯示器產業為例，2006 年的台灣顯示器產業產值為 9,686 億台幣，2007 年約可成長至 10,452 億元，其中主要以 TFT LCD 面板為主，顯示器市場整體規模仍將持續成長，但以往 60% 的高成長時代已近尾聲，未來將維持在 20% 的穩定成長。

白光 LED 發光效率每年皆呈現直線成長態勢，具有高發光效率的高亮度白光 LED 應用範疇亦持續擴大，成為驅動 LED 市場成長的最主要動力。市調機構 Strategies Unlimited 預計，2007 年高亮度 LED 市場產值可達 49 億美元，至 2010 年更向上攀升至 83 億美元，後市潛力看好。

由於台灣光電產業在整體電子科技產業所佔用的比重逐年增加，且許多電子資訊類產品也都必需應用到光電技術；因此，PIDA 表示未來幾年台灣的光電產業仍可維持 13% 的成長率，預估至 2008 年時將可達到 1 兆 5,000 億台幣的規模。

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，開發增值服務，造就對手難以複製的競爭優勢。
- (d)提升人員專業素養，建立服務品質口碑，創造服務價值。
- (e)聚焦全方位解決方案，開發整合型產品優勢。
- (f)加速因應市場效能，利用在地長期耕耘的優勢，塑造對手難以超越的利基。

- B. 快速更替的產業產品與技術發展對通路商之嚴格考驗。

因應措施

- (a)加強人員專業訓練，培養對市場變動的敏銳感及因應效能。
- (b)廣泛蒐集產業資訊，正確解讀與判斷景氣變化以及產業趨勢。
- (c)密切觀察產品現況與未來發展，及早發展潛力產品，並開發相關新代理線。

- C. 未來走向『微利時代』，對於組織經營績效挑戰甚巨。

因應措施

- (a)開發週邊服務增值性，提高產品整體價值。
- (b)加強產品之進貨、銷貨、存貨控管，提高庫存週轉次數，降低呆滯存貨。
- (c)利用各種集資管道，有效減低企業擴張的資金成本。
- (d)組織優化，強化人員的適任性及貢獻度。
- (e)加強管理功能，提升管理績效，合理化經營達成節流之目的。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品類別	主要商品	應用範圍
IT/IA 產業	耐力珞塑膠 (Noryl)、聚碳酸酯樹脂 (PC)、聚醚亞胺 (PEI)、聚酯彈性體工程塑膠 (TPE)、工程塑膠合金 (XENOY)、尼龍 (NYLON 6) 及尼龍 66 (NYLON 66)、光學用高分子 (ARTON)、液晶高分子 (LCP)、聚縮醛 (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、	半導體製造業原料及製程用化學品與氣體。

主要產品類別	主要商品	應用範圍
	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。	
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。
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。	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. 新光合纖股份有限公司 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	良好
半導體製程用材料與設備	Dupont-EKC Technology, Inc. JSR Corporation. Linde Specialty Gases (Suzhou) Siltronic AG	良好

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
	多聯科技股份有限公司 啓成科技股份有限公司 Green, Tweed & Co. Pte Ltd. Ensinger GmbH 太洋新技股份有限公司(註一)	
FPD 製程材料與設備	Asahi Kasei Corp. Teijin Limited (帝人株式會社) JSW System Engineering Co., Ltd. 華宏新技股份有限公司 Lan Technical Service Co., Ltd. 開物科技股份有限公司 奇美實業股份有限公司 臺灣帝人化成股份有限公司	良好
PCB/MB 製程材料與設備	W. L. Gore & Associates Inc. 華旭科技股份有限公司 (註二) 臺灣松電工多層材料股份有限公司 Asahi Kasei Corp. Nagase & Co., Ltd ROKU-ROKU Sangyo Ltd Tokyo Juki International Trading(Shanghai) Shoda Techtron Co., Ltd Sumitomo Bakelite Co., Ltd. N. I. Teijin Shoji Co., Ltd Asahi Glass Co., Ltd Sumitomo Heavy Industries Co., Ltd.	良好
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

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

94 年度			95 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	994,665	10.07%	A 公司	1,132,936	10.02%
B 公司	988,498	10.01%			
其他	7,894,377	79.92%	其他	10,174,952	89.98%
總進貨淨額	9,877,540	100.00%	總進貨淨額	11,307,888	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

94 年度			95 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	1,173,649	10.34%	甲客戶	1,712,176	12.90%
乙客戶	1,118,057	9.85%	乙客戶	1,274,438	9.60%
其他	9,059,332	79.81%	其他	10,286,200	77.50%
總銷貨淨額	11,351,038	100.00%	總銷貨淨額	13,272,814	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	94 年度		95 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	3,173,991	2,123,704	1,476,684	3,439,555	2,211,128	1,717,760
半導體製程材料與設備	3,070,245	3,350,646	63,842	3,548,246	3,893,366	91,793
FPD 製程材料與設備	2,013,487	1,979,492	379,391	2,493,306	2,873,591	197,491
PCB/MB 製程材料與設備	886,284	1,005,560	90,903	1,175,457	1,128,874	209,524
光電材料與系統開發	48,872	38,533	13,591	54,421	53,711	6,287
其他	624,061	776,094	52,598	639,623	854,914	34,377
合計	9,816,940	9,274,029	2,077,009	11,350,608	11,015,583	2,257,230

三、從業員工：

年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 4 月 30 日
員 工 人 數	營業人員	259	276	282
	行政人員	163	178	188
	合 計	422	454	470
平均年歲		37.3	37.7	37.6
平均服務年資		8.4	8.5	8.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	12.1%	12.7%	12.4%
	大 專	72.8%	73.9%	74.5%
	高 中	12.1%	10.8%	10.6%
	高中以下	2.8%	2.4%	2.3%

四、環保支出資訊：

- (一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額為 0。
- (二)本公司自 2003 年起，即取得 UKAS 得 ISO14001 環境管理系統的驗證證書，同時在 2006 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)。
- (三)歐盟環境指令(ROHS)自 2006 年 7 月正式執行，本公司除積極蒐集相關資訊外，並與供應商、客戶維持聯繫管道，以符合及掌握客戶對 ROHS 指令的要求，所以因 ROHS 所受損失(包括賠償)及處分之總額為 0。

五、勞資關係：

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

1. 合宜的薪酬制度：

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

2. 完善的員工福利：

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

列舉公司主要福利措施如下：

- (1)社團及休閒活動辦理贊助。
- (2)團體保險及旅遊平安保險。
- (3)節慶之禮券、禮金發放。

- (4)資深服務員工之表揚獎勵。
- (5)節日與年度尾牙之摸彩聚餐。
- (6)年終獎金及盈餘分紅。
- (7)國內外旅遊補助。
- (8)公傷、傷病慰問及急難救助。
- (9)婚喪喜慶及生育補助金。
- (10)年度員工健康檢查。
- (11)業務人員購車貸款。
- (12)員工持股信託獎勵金。
- (13)事、病假於寬限額度內不扣薪。
- (14)推動員工協助方案。
- (15)傑出團隊表揚。

3. 多元的教育訓練：

公司依據「人才訓練與發展體系」圖，每年按階層及職能分別規劃完善的訓練發展計劃，以實踐公司的顧客價值主張，即提供尖端創新的產品、落實感心的服務及展現卓越的營運效能，訓練發展可區分以下六大類別：

(1)關鍵能力發展：

根據公司六項關鍵能力，且依不同階層的行為準則發展對應之訓練課程。

(2)管理職能發展：

依據不同階層管理者執行職務所需之各項管理職能，發展基層、中階主管及高階主管對應之相關課程。

(3)專業職能發展：

依據各功能別所需之技能、知識規劃一系列訓練，細分為營業、客服、資訊科技、人力資源、財務會計、法務信用、物流…等。

(4)基礎通識發展：

國貿管理相關知識、新資訊系統研習及自我成長軟性課程。

(5)新進人員訓練：

針對新進人員規劃訓練課程，內容包容公司概况及人資管理系統介紹、信用管理系統說明、國貿流程概述、產品及產業發展介紹、物流現場參觀、商務簡報技巧演練、高階主管談話及團隊建構等活動。

(6)碩士學分學位任職進修：

鼓勵同仁就職務相關範疇至各大學院校進修，公司給予學雜費之補助。

(7)95 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	商務簡報企劃與技巧演練	基層主管及資深專業人員	7hr	87
	創新領導研討會	基層主管及中階主管	7hr	52
	創新學習研討會	基層人員及資深專業人員	3hr	65
	心智圖法與工作運用	基層人員及資深專業人員	3.5hr	78
管理職能	專案管理觀念介紹與工具運用	基層主管及資深專業人員	6hr	97
	管理高爾夫-向下管理	基層主管	16hr	28

自我成長	輕鬆減壓活力營	中階主管	3hr	26
	人際衝突處理	全員	2hr	100
	掌握情緒快樂工作	全員	2.5hr	41
國貿知識	進出口作業-通關篇	新進營業人員	3hr	51
	三角貿易之信用狀交易	客服人員	3hr	30
新人訓練	新進人員實務訓練	新進人員	11hr/14hr	30/26

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，均經勞資雙方充分溝通協議後才定案，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，並透過人資相關單位執行「各單位組織氣候暨相關議題」之彙整、追蹤處理或改善。此外公司亦提供「員工意見箱」、「提案制度」、「各項制度辦法之員工說明會」等管道以期與員工充份互動溝通，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	GE Plastics Hong Kong Ltd.	2007.3.15~2008.3.14	GE Lexan Sheet and Film 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
代理銷售合約	Yamaha-Olin Metal Corporation	2003.1.8~ (未載明期限)	Olin Copper Alloy 代理銷售	地區:台灣

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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	
代理合約	Linde Electronic & Specialty Gases (Suzhou) Ltd.	2006.3.21~2011.3.20	電子級特殊氣體、大宗氣體及設備	
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.	2006.9.1~2007.8.31	印刷電路板用機械代理銷售與服務	地區:台灣
代理銷售	Honeywell International Inc.	2000.1.1~	Genetron refrigerants, Genesolv solvents 等代理銷售	
代理銷售證明	JUKI Corporation	2007.1.1~2008.12.31	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
代理證明	KOYSIN	2002.5.1~2003.4.30 (可自動展期)	TFT-LCD 用設備代理銷售	
獨家買賣合約	Selvac Corporation	2004.5.11~2010.5.10	Plasma CVD, Sputtering, Dry Etching, Panel Electric Inspection Machine and the other products manufactured by Selvac.	
代理合約	悅城科技股份有限公司	2005.10.1~2007.9.30	TFT-LCD 玻璃薄化及 OLED 蓋板玻璃蝕刻	
代理合約	Mitsubishi Chemical Corporation	2003.12.1~2004.11.30 (可自動展期)	半導體用光阻(color resist and black resist)	
代理銷售合約	Divinycell International Pty Ltd.	1998.8.1~2000.7.31 (可自動展期)	代理銷售 Klegecell and Probalsa Core Materials	地區:台灣

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	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
代理銷售合約	Yanmar Asia (Singapore)Corporation Pte Ltd.	2007.1.1~2007.12.31	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	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一

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 96年3月31日 財務資料
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	
流動資產		3,986,543	4,761,330	4,806,980	5,856,174	5,921,172	6,294,156
基金及投資		1,457,972	1,639,243	2,038,430	2,591,178	3,467,526	3,609,487
固定資產		399,247	387,370	390,959	416,579	466,626	478,621
無形資產		6,809	12,145	15,120	17,709	8,303	8,303
其他資產		157,616	187,932	171,054	166,648	181,830	191,553
資產總額		6,008,187	6,988,020	7,422,543	9,048,288	10,045,457	10,582,120
流動負債	分配前	2,180,247	2,697,488	3,304,315	3,688,897	3,831,832	3,995,121
	分配後	2,516,197	3,149,616	3,899,844	4,490,811	(註2)	不適用
長期負債		456,631	479,407	23,051	-	-	-
其他負債		41,254	39,972	35,852	92,761	146,917	173,903
負債總額	分配前	2,678,132	3,216,867	3,363,218	3,795,371	3,992,462	4,182,737
	分配後	3,014,082	3,668,995	3,958,747	4,597,285	(註2)	不適用
股本		1,465,017	1,646,519	1,737,519	1,964,950	2,093,548	2,093,548
資本公積		846,867	846,867	825,427	1,235,167	1,268,316	1,268,316
保留盈餘	分配前	1,001,452	1,262,562	1,534,070	2,030,520	2,466,276	2,816,421
	分配後	484,000	673,644	805,665	1,100,008	(註2)	不適用
金融商品未實現損益		-	-	-	-	178,569	143,367
累積換算調整數		16,936	15,578	(37,691)	12,942	36,948	68,393
未認列為退休金成本之淨損失		(217)	(373)	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	3,330,055	3,771,153	4,059,325	5,252,917	6,052,995	6,399,383
	分配後	2,994,105	3,319,025	3,463,796	4,451,003	(註2)	不適用

註1：最近五年度及九十六年第一季財務資料，業經勤業眾信會計師事務所查核簽證或核閱。

註2：九十五年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日，尚未經股東會決議通過。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月31日 財務資料
	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	
營業收入	7,346,139	7,992,040	9,493,124	11,351,038	13,272,814	3,314,159
營業毛利	1,360,050	1,305,243	1,525,925	1,682,777	1,891,450	437,329
營業損益	745,422	645,826	790,330	867,703	969,037	219,522
營業外收入 及利益	153,409	361,271	552,031	753,035	900,057	217,904
營業外費用 及損失	58,586	63,106	132,812	113,740	202,896	17,292
繼續營業部門 稅前損益	840,245	943,991	1,209,549	1,506,998	1,666,198	420,134
繼續營業部門 損益	649,549	791,367	1,002,270	1,224,855	1,366,268	350,145
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	649,549	791,367	1,002,270	1,224,855	1,366,268	350,145
每股盈餘 (單位:新台幣元)	3.34	3.87	4.96	6.02	6.53	1.67

註1：最近五年度及九十六年第一季財務資料，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
九十一年度	眾信聯合會計師事務所	陳義明、王茂霖	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析：

(一)最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 96年第一季
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.57	46.03	45.31	41.95	39.74	39.53	
	長期資金占固定資產比率	948.46	1,097.29	1,044.20	1,264.26	1,300.12	1,339.91	
償債能力 (%)	流動比率	182.85	176.51	145.48	158.75	154.53	157.55	
	速動比率	139.55	140.14	106.99	120.81	122.43	119.20	
	利息保障倍數(次)	27.86	29.17	31.41	33.48	29.35	31.05	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.75	3.25	3.35	3.57	3.80	3.83	
	平均收現日數	97	112	109	102	96	95	
	存貨週轉率(次)	6.91	7.09	7.58	7.88	9.04	8.52	
	應付款項週轉率(次)	4.49	4.04	4.42	4.39	4.73	4.92	
	平均銷貨日數	53	51	48	46	40	43	
	固定資產週轉率(次)	18.40	20.63	24.28	27.25	28.44	27.70	
	總資產週轉率(次)	1.22	1.14	1.28	1.25	1.32	1.25	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.69	12.57	14.32	15.30	14.77	13.99	
	股東權益報酬率(%)	22.62	22.29	25.60	26.31	24.17	22.49	
	占實收資本比率(%)	營業利益	50.88	39.22	45.49	44.16	46.29	10.49
		稅前純益	57.35	57.33	69.61	76.69	79.59	20.07
	純益率(%)	8.84	9.90	10.56	10.79	10.29	10.57	
	基本每股盈餘(元)	3.34	3.87	4.96	6.02	6.53	1.67	
現金流量	現金流量比率(%)	26.27	3.01	15.59	28.32	14.22	7.63	
	現金流量允當比率(%)	70.64	50.35	33.35	49.03	43.76	62.62	
	現金再投資比率(%)	10.25	(4.84)	2.86	9.61	-	4.54	
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.33	1.25	1.24	1.24	1.31	
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.05	1.06	1.06	1.07	
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者) 現金再投資比率降低，主係95年度支付之現金股利增加所致。								

註1：最近五年度及九十六年第一季財務資料，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 96年第一季
		91年度	92年度	93年度	94年度	95年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.75	51.57	50.17	51.31	48.62	46.50	
	長期資金占固定資產比率	930.50	887.31	878.51	450.64	1,000.28	1,031.83	
償債能力 (%)	流動比率	147.31	145.56	148.77	148.66	156.87	158.44	
	速動比率	122.65	128.12	102.86	116.83	110.24	111.68	
	利息保障倍數(次)	24.13	25.08	25.92	28.06	16.14	15.12	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.35	3.56	3.72	4.18	3.55	3.92	
	平均收現日數	109	102	98	87	102	93	
	存貨週轉率(次)	5.75	6.52	6.87	7.09	6.31	6.12	
	應付款項週轉率(次)	4.02	4.21	4.93	5.54	5.08	5.60	
	平均銷貨日數	64	56	53	51	58	60	
	固定資產週轉率(次)	20.80	21.37	27.20	12.66	30.68	29.04	
	總資產週轉率(次)	1.29	1.31	1.54	1.41	1.58	1.52	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.13	11.64	13.46	17.13	11.52	12.64	
	股東權益報酬率(%)	21.64	22.48	26.34	33.63	21.62	22.48	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	54.00	44.36	54.79	103.28	63.70	58.92
		稅前純益	58.02	59.36	74.19	120.69	83.99	84.6
	純益率(%)	7.73	7.77	8.23	9.41	7.27	7.74	
	基本每股盈餘(元)	3.59	4.14	4.96	6.02	6.53	1.67	
現金流量	現金流量比率(%)	19.90	0.43	2.57	17.81	4.20	7.14	
	現金流量允當比率(%)	97.19	53.75	27.13	59.29	46.00	47.61	
	現金再投資比率(%)	9.22	-	-	8.72	-	5.70	
槓桿度	營運槓桿度	1.25	1.34	1.29	1.23	1.25	1.28	
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.06	1.05	1.10	1.11	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 1、長期資金占固定資產比率、固定資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、現金流量比率、營運槓桿度：其最近二年度變動主要係因合併個體變動所致。
- 2、現金流量允當比率、現金再投資比率：除最近二年度變動主要係因合併個體變動外，主係95年度支付之現金股利增加所致。

註1：除九十六年第一季為依自行編制之合併財務資料計算外，其餘最近五年度財務資料，業經勤業眾信會計師事務所查核簽證。

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

董事會造送本公司九十五年年度財務報表，業經委託勤業眾信會計師事務所吳秋燕、郭麗園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九十六年股東常會

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 六 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四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（詳附註九）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。民國九十五年及九十四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）868,591千元及612,383千元，分別占資產總額之8.63%及6.77%，民國九十五及九十四年度認列該等被投資公司之投資收益分別為207,548千元及275,632千元，分別占稅前淨利之12.46%及18.29%。

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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

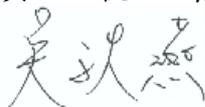
如財務報表附註三所述，華立企業公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

華立企業公司已編製民國九十五及九十四年度與其子公司之合併財務報表，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。

華立企業公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，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 吳 秋 燕



會計師 郭 麗 園



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 六 年 二 月 十 六 日

華立企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,085,797	11	\$ 921,438	10	2100	短期借款(附註十二及二十)	\$ 1,282,279	13	\$ 691,908	8
1320	備供出售金融資產(附註二、三及五)	-	-	50,000	1	2120	應付票據	659,434	6	672,031	7
1120	應收票據(附註二及十九)	539,296	5	554,913	6	2130	應付票據一關係人(附註十九)	89,831	1	79,841	1
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	2,458,315	25	2,474,828	28	2140	應付帳款	1,376,242	14	1,864,212	21
1150	應收帳款淨額一關係人(附註二、六及十九)	474,075	5	418,731	5	2150	應付帳款一關係人(附註十九)	31,372	-	27,988	-
1160	其他應收款	19,554	-	10,489	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	152,490	1	121,298	1
1200	商品存貨(附註二及七)	1,198,162	12	1,264,142	14	2170	應付費用	157,326	2	145,745	2
1260	預付款項及其他(附註二)	116,513	1	120,397	1	2298	其 他	82,858	1	85,874	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十五)	28,960	-	27,886	-	21XX	流動負債合計	<u>3,831,832</u>	<u>38</u>	<u>3,688,897</u>	<u>41</u>
1291	受限制資產(附註二十)	500	-	13,350	-	2510	土地增值稅準備(附註十)	13,713	-	13,713	-
11XX	流動資產合計	<u>5,921,172</u>	<u>59</u>	<u>5,856,174</u>	<u>65</u>		其他負債				
	長期投資(附註二、三、五、八及九)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	15,999	-	29,971	-
1421	採權益法之長期股權投資	3,029,914	30	2,467,586	28	2860	遞延所得稅負債(附註二及十五)	112,703	1	60,962	1
1450	備供出售金融資產	191,347	2	13,969	-	2880	其 他	18,215	1	1,828	-
1480	以成本衡量之金融資產	246,265	2	109,623	1	28XX	其他負債合計	<u>146,917</u>	<u>2</u>	<u>92,761</u>	<u>1</u>
14XX	長期投資合計	<u>3,467,526</u>	<u>34</u>	<u>2,591,178</u>	<u>29</u>	2XXX	負債合計	<u>3,992,462</u>	<u>40</u>	<u>3,795,371</u>	<u>42</u>
	固定資產(附註二、十及二十)					3110	普通股股本—每股面額10元，九十五年及九十四年十二月底額定分別為300,000千股及240,000千股，發行分別為209,355千股及196,495千股(附註十四)	2,093,548	21	1,964,950	22
1501	土 地	180,907	2	179,452	2		資本公積(附註十四)				
1521	房屋及建築	164,015	2	161,993	2	3210	發行股票溢價	813,560	8	813,560	9
1531	機器設備	290	-	861	-	3240	轉換公司債轉換溢價	345,167	4	345,167	4
1551	運輸設備	48,375	-	43,690	-	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1561	生財及雜項設備	105,536	1	71,053	1	3260	長期投資	97,722	1	64,573	1
1631	租賃改良	28,184	-	19,834	-	32XX	資本公積合計	<u>1,268,316</u>	<u>13</u>	<u>1,235,167</u>	<u>14</u>
15X1	成本合計	527,307	5	476,883	5		保留盈餘(附註十四)				
1508	土地重估增值	39,290	1	39,290	-	3310	法定盈餘公積	578,283	5	455,797	5
15XY	成本及重估增值	566,597	6	516,173	5	3320	特別盈餘公積	-	-	37,691	-
15X9	減：累積折舊	127,372	1	103,994	1	3350	未分配盈餘	1,887,993	19	1,537,032	17
		439,225	5	412,179	4	33XX	保留盈餘合計	<u>2,466,276</u>	<u>24</u>	<u>2,030,520</u>	<u>22</u>
1672	預付設備款	27,401	-	4,400	-		股東權益其他項目(附註二、十及十四)				
15XX	固定資產淨額	<u>466,626</u>	<u>5</u>	<u>416,579</u>	<u>4</u>	3420	累積換算調整數	36,948	-	12,942	-
	無形資產					3450	金融商品未實現利益	178,569	2	-	-
1770	遞延退休金成本(附註十三)	8,303	-	17,709	-	3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	<u>224,855</u>	<u>2</u>	<u>22,280</u>	<u>-</u>
1800	出租資產(附註二、十一及二十)	94,919	1	121,849	1	3XXX	股東權益合計	<u>6,052,995</u>	<u>60</u>	<u>5,252,917</u>	<u>58</u>
1820	存出保證金(附註二十一)	56,350	1	33,019	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 10,045,457</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,048,288</u>	<u>100</u>
1830	遞延費用(附註二)	30,561	-	11,780	-						
18XX	其他資產合計	<u>181,830</u>	<u>2</u>	<u>166,648</u>	<u>2</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 10,045,457</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,048,288</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

損益表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註二及十九）					
	\$13,272,814	100		\$11,351,038	100	
5110	營業成本（附註十九）					
	<u>11,364,840</u>	<u>86</u>		<u>9,668,261</u>	<u>85</u>	
5910	營業毛利					
	1,907,974	14		1,682,777	15	
5920	聯屬公司間未實現利益					
	<u>16,524</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	已實現營業毛利					
	<u>1,891,450</u>	<u>14</u>		<u>1,682,777</u>	<u>15</u>	
	營業費用（附註十六）					
6100	推銷費用					
	711,047	5		606,459	5	
6200	管理費用					
	<u>211,366</u>	<u>2</u>		<u>208,615</u>	<u>2</u>	
6000	合 計					
	<u>922,413</u>	<u>7</u>		<u>815,074</u>	<u>7</u>	
6900	營業淨利					
	<u>969,037</u>	<u>7</u>		<u>867,703</u>	<u>8</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入					
	5,333	-		4,017	-	
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及九）					
	620,824	5		563,629	5	
7140	處分投資利益（附註八 及九）					
	210,202	2		141,721	1	
7160	兌換利益（附註二）					
	26,760	-		7,372	-	
7480	其他（附註十一及十九）					
	<u>36,938</u>	<u>-</u>		<u>36,296</u>	<u>-</u>	
7100	合 計					
	<u>900,057</u>	<u>7</u>		<u>753,035</u>	<u>6</u>	
	營業外費用及損失					
7510	利息費用					
	58,769	1		46,404	-	
7522	其他投資損失（附註二 及八）					
	86,001	1		51,441	1	
7880	其 他					
	<u>58,126</u>	<u>-</u>		<u>15,895</u>	<u>-</u>	
7500	合 計					
	<u>202,896</u>	<u>2</u>		<u>113,740</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 1,666,198	12	\$ 1,506,998	13
8110 所得稅 (附註二及十五)	299,930	2	282,143	2
9600 本期淨利	<u>\$ 1,366,268</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,224,855</u>	<u>11</u>
每股盈餘 (附註十七)				
9750 基本每股盈餘				
稅 前	\$ 7.96		\$ 7.40	
稅 後	6.53		6.02	
9850 稀釋每股盈餘				
稅 前	\$ 7.96		\$ 7.27	
稅 後	6.53		5.91	

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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積 (附註十四)	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品 未實現利益	未實現重估增值	
九十四年一月一日餘額	\$ 1,737,519	\$ 825,427	\$ 356,980	\$ -	\$ 1,177,090	(\$ 37,691)	\$ -	\$ -	\$ 4,059,325
土地增值稅準備轉回(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	9,338	9,338
九十三年度盈餘分配(附註十四)									
法定盈餘公積	-	-	98,817	-	(98,817)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	37,691	(37,691)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(20,046)	-	-	-	(20,046)
員工紅利-現金	-	-	-	-	(54,227)	-	-	-	(54,227)
員工紅利-股票	46,000	-	-	-	(46,000)	-	-	-	-
股東現金股利-30%	-	-	-	-	(521,256)	-	-	-	(521,256)
股東股票股利-5%	86,876	-	-	-	(86,876)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	94,555	345,167	-	-	-	-	-	-	439,722
對被投資公司持股比例變動之調整(附註九)	-	64,573	-	-	-	-	-	-	64,573
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	50,633	-	-	50,633
九十四年度淨利	-	-	-	-	1,224,855	-	-	-	1,224,855
九十四年十二月三十一日餘額	1,964,950	1,235,167	455,797	37,691	1,537,032	12,942	-	9,338	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	-	15,369
九十四年度盈餘分配(附註十四)									
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	(37,691)	37,691	-	-	-	-
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
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	24,006	-	-	24,006
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十四)	-	-	-	-	-	-	163,200	-	163,200
九十五年度淨利	-	-	-	-	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	\$ 178,569	\$ 9,338	\$ 6,052,995

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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,366,268	\$ 1,224,855
調整項目		
呆帳	47,898	18,456
折舊	24,377	19,684
各項攤提	4,914	3,740
存貨報廢損失	27,284	13,194
提列存貨跌價損失	8,433	242
處分固定及出租資產損失	16,423	1,635
處分投資利益	(210,202)	(141,721)
未實現銷貨毛利	16,524	-
遞延所得稅費用	50,667	58,231
退休金	(4,566)	(6,642)
可轉換公司債利息補償金	-	14,274
採權益法之長期股權投資收取 之現金股利	223,199	172,667
採權益法認列之投資收益	(620,824)	(563,629)
其他投資損失	86,001	51,441
其他	850	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	15,617	(172,204)
應收帳款(含關係人)	(86,729)	(430,153)
其他應收款	(9,065)	6,123
商品存貨	29,864	(129,782)
預付款項及其他流動資產	3,884	(5,515)
應付票據(含關係人)	(2,607)	229,158
應付帳款(含關係人)	(484,586)	608,942
應付所得稅	31,192	10,805
應付費用	11,581	27,309
其他流動負債	(1,479)	33,679
營業活動之淨現金流入	<u>544,918</u>	<u>1,044,789</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(250,000)	(50,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
處分備供出售金融資產價款	\$ 301,996	\$ 151,216
增加採權益法之長期股權投資	(189,474)	(173,294)
處分長期股權投資價款	116,383	215,234
購買以成本衡量之金融資產	(231,383)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	183,681	544
購置固定資產	(70,949)	(43,596)
出售固定資產價款	-	2,147
出售出租資產價款	10,078	-
受限制資產減少	12,850	100,000
存出保證金增加	(23,331)	(2,487)
遞延費用增加	(23,695)	(3,442)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(163,844)</u>	<u>196,322</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	590,371	(89,194)
應付可轉換公司債贖回	-	(14,383)
其他流動負債—應付設備款減少	(5,035)	(1,321)
發放董監事酬勞	(22,047)	(20,046)
發放員工紅利	(72,485)	(54,227)
發放股東紅利	(707,382)	(521,256)
存入保證金減少	(137)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(216,715)</u>	<u>(700,427)</u>
現金及約當現金淨增加金額	164,359	540,684
年初現金及約當現金餘額	<u>921,438</u>	<u>380,754</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,085,797</u>	<u>\$ 921,438</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 54,877	\$ 29,846
支付所得稅	218,071	213,107
僅有部份現金支付之投資活動		
購置固定資產	\$ 74,447	\$ 48,631
減：期末其他流動負債—應付設備款	(3,498)	(5,035)
支付現金	<u>\$ 70,949</u>	<u>\$ 43,596</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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏




華立企業股份有限公司
財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(金額除另為註明外，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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 462 人及 422 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、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理假設之估計金額，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、主要為交易目的而持有之資產，以及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，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

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。

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。

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，列入當期營業外費用或損失。

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、信用情形及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

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。現金股利於除息日（無除息日者，則以股東會決議日）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。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。

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；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

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積折舊計價。固定資產構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。重大之增置與改良列為固定資產，定期之維護及經常修理支出列為當年度費用。

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，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，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

出租資產除土地按成本計價外，餘依成本減累積折舊之帳面價值與淨變現價值孰低評價。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評價之長期股權投資）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。

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。

資本支出與收益之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

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；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度財務報表若干項目經予重分類，以配合九十五年度財務報表之表達，詳附註三。

三. 會計變動之理由及其影響

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。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會 基秘字第〇一六號函規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 短期投資

短期投資係投資開放型基金受益憑證，以加權平均成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價係按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在已提列之範圍內沖減評價科目。市價為期末淨資產價值。

2. 長期股權投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

3. 按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

資 產 負 債 表	重 分 類 前	重 分 類 後
短期投資	\$ 50,000	\$ -
採成本法之長期投資	123,592	-
備供出售金融資產—流動	-	50,000
備供出售金融資產—非流動	-	13,969
以成本衡量之金融資產	-	109,623

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。

(三)配合商業會計法修改

配合九十五年五月二十四日商業會計法第五十二條修改，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
資本公積—資產重估增值	\$ 9,338	\$ -
未實現重估增值	-	9,338

四.現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 397	\$ 402
支票存款	236,079	236,677
活期存款	319,413	247,585
外幣存款	230,869	137,734
約當現金—三個月內到期之商業本票	<u>299,039</u>	<u>299,040</u>
	<u>\$ 1,085,797</u>	<u>\$ 921,438</u>

五.備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 191,347	\$ 13,969
基金受益憑證	-	50,000
	191,347	63,969
減：列為流動資產	-	50,000
列為非流動資產	<u>\$ 191,347</u>	<u>\$ 13,969</u>

六. 應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 2,505,692	\$ 2,500,075
減：備抵呆帳（附註二）	<u>47,377</u>	<u>25,247</u>
	<u>\$ 2,458,315</u>	<u>\$ 2,474,828</u>
應收帳款－關係人（附註十九）	\$ 474,968	\$ 419,694
減：備抵呆帳（附註二）	<u>893</u>	<u>963</u>
	<u>\$ 474,075</u>	<u>\$ 418,731</u>

本公司九十五年度讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	已預支金額	已預支金額 年利率（%）	額度（億元）
大眾銀行	\$ 1,276,818	\$ 1,149,136	2.12~2.28	\$ 6

本公司對讓售予大眾銀行之應收帳款提供等額之之保證本票（詳附註二十一），係做為交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，銀行方能提示，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，本公司無須承擔應收款項無法收回之風險。

七. 商品存貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,058,793	\$ 1,119,626
在途商品	<u>169,101</u>	<u>165,815</u>
	1,227,894	1,285,441
減：備抵存貨跌價損失（附註二）	<u>29,732</u>	<u>21,299</u>
	<u>\$ 1,198,162</u>	<u>\$ 1,264,142</u>

八. 以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
宏葉新技公司（宏葉）	\$ 74,636	17.14	\$ 74,636	17.14
悅城科技公司（悅城）	25,000	17.86	-	-
晶宜科技公司（晶宜）	14,778	17.11	14,778	17.23
華旭科技公司（華旭）	11,468	19.38	11,468	19.38
悠立半導體公司（悠立）	-	-	8,741	12.06
鎮宇通訊公司（鎮宇通訊）	-	2.92	-	2.92
DiCon Corp.（DiCon）	-	0.26	-	0.26
Univision Technology Holdings（Univision）	30,383	9.10	-	-
啓成科技公司（啓成）	<u>90,000</u>	18.52	<u>-</u>	-
	<u>\$ 246,265</u>		<u>\$ 109,623</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，故以成本衡量。

本公司於八十八年六月投資悠立，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：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
Univision	\$ 86,000	\$ -
悠景科技	1	-
悠 立	-	42,000
鎮宇通訊	-	5,468
Di Con	-	3,973
	<u>\$ 86,001</u>	<u>\$ 51,441</u>

九. 採權益法之長期股權投資

	<u>九 十 五 年 九 十 四 年</u>		<u>九 十 四 年</u>	
	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>		<u>十 二 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>股 權 %</u>	<u>金 額</u>	<u>股 權 %</u>
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 708,422	100.00	\$ 523,997	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(華港)	667,988	98.95	514,603	98.95
長華電材公司(長華電材)	635,613	29.59	546,626	32.02
華宏新技公司(華宏)	471,410	16.48	264,481	16.85
長華塑膠公司(長華塑膠)	397,181	40.00	347,902	40.00
華展光電公司(華展)	121,549	35.00	108,705	40.00
華立日本公司(華立日本)	27,751	100.00	28,614	92.00
悠景科技公司(悠景)	-	-	132,658	21.55
合 計	<u>\$ 3,029,914</u>		<u>\$ 2,467,586</u>	

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依九十五年十二月底股票收盤價及九十四年十二月份股票平均收盤價計算市價資訊如下：

	<u>九 十 五 年</u>	<u>九 十 四 年</u>
	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>
長華電材	\$ 2,502,126	\$ 1,925,142
華 宏	1,763,212	1,633,122

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生，九十五年初餘額為 30,182 千元，本年度出售悠景股份致其商譽 4,926 千元已全數轉銷及透過 Wah Lee Holding 新增投資 Cogent Technologies Pte., Ltd. (已於九十六年一月起更名為 Wah Lee Tech (Singapore) Ptd., Ltd.) 產生投資成本與股權淨值差額 8,782 千元外，餘未有增減變動，九十五年十二月底餘額為 34,038 千元。

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 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
Wah Lee Holding	\$ 138,658	\$ 104,986
華 港	152,377	88,048

長華電材	136,851	152,598
長華塑膠	108,230	150,933
華宏	99,318	124,699
華展	37,495	32,059
華立日本	(2,564)	4,014
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)	(101,879)
華旭(自九十四年三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)	-	8,171
	<u>\$620,824</u>	<u>\$563,629</u>

本公司採權益法評價之華宏公司及長華塑膠公司財務報表係由其他會計師查核,九十五年及九十四年十二月三十一日之其長期股權投資餘額分別為868,591千元及612,383千元,九十五及九十四年度認列之投資收益分別為207,548千元及275,632千元。

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)九十五及九十四年度處分投資利益(損失)如下:

	九十五年	九十四年
長華電材	\$ -	\$ 77,044
華宏	-	63,483
悠立	174,940	-
悠景	33,266	-
華旭	-	(22)
	<u>\$208,206</u>	<u>\$140,505</u>

九十五及九十四年度損益表之處分投資利益尚包括處分備供出售金融資產利益各為1,996千元及1,216千元。

(二)本公司於八十六年五月間投資華旭,截至九十五年十二月底,本公司對華旭之投資額為9,218千元。華旭之會計年度為四月制,本公司原採權益法評價,以延後一年認列投資損益。自九十四年三月本公司因持股比例下降,喪失重大影響力,是以變更為以成本衡量之金融資產。九十四年第一季並已依該公司同期間之報表認列投資損益,是項會計變動之投資損益累積影響數對本公司九十四年度財務報表並無重大影響。

(三)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,本公司以持有悠景之股份38,794千股出售予Univision,用以認購Univision發行之股份。截至九十五年十二月底,本公司對Univision之投資額為116,383千元,列為以成本衡量之金融資產。

(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款計2,211千元,截至九十五年十二月底,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,截至九十五年十二月底,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 6,500 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 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。

(六)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，九十五年二月增加投資 156,926 千元，截至九十五年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 269,975 千元，九十五年十二月底投資於華宏之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。

(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：

	九 十 五 年 底	九 十 四 年 底
長華電材	\$ 47,724	\$ 55,460
悠 景	-	10,845
華 宏	(3,817)	(1,732)
華 展	(10,758)	-
	<u>\$ 33,149</u>	<u>\$ 64,573</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，本公司九十四年度已將具有控制能力之子公司 Wah Lee Holding、華港、華立日本及華宏納入編製合併財務報表之主體。因自九十五年一月起對華宏喪失實質控制力，是以未納入編製九十五年度合併財務報表之主體。

十. 固定資產

(一)八十六年九月本公司辦理土地重估增值，其內容如下：

土地重估增值	\$ 39,290
減：土地增值稅準備	<u>23,051</u>
增值淨額列入未實現重估增值	16,239
減：轉增資金額	<u>16,239</u>
	-
加：土地增值稅準備因稅率調降轉列未實現重估增值	<u>9,338</u>

未實現重估增值

\$ 9,338

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 9,338 千元，將之轉列未實現重估增值。

(二) 累積折舊

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 44,239	\$ 39,960
機器設備	213	758
運輸設備	33,135	28,029
生財及雜項設備	44,078	32,154
租賃改良	5,707	3,093
	<u>\$ 127,372</u>	<u>\$ 103,994</u>

十一. 出租資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土 地	\$ 75,729	\$ 100,735
房屋及建築	<u>21,316</u>	<u>23,406</u>
成本合計	97,045	124,141
減：累積折舊（附註二）	<u>2,126</u>	<u>2,292</u>
	<u>\$ 94,919</u>	<u>\$ 121,849</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，九十五及九十四年度之租金收入分別為 8,392 千元及 8,444 千元，列為營業外收入（什項收入）。

十二. 短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國外購料借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 0.9% ~ 6.29% 及 0.6151% ~ 5.37%	\$ 115,426	\$ 109,576
外幣借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 5.856% ~ 6.43% 及 0.7% ~ 5.23%	1,161,459	542,711
國內購料借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 2.226% 及 2.042% ~ 2.088%	5,394	9,621
信用借款，年利率 2%	-	30,000
	<u>\$ 1,282,279</u>	<u>\$ 691,908</u>

十三. 退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司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，或選擇適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

依「勞工退休金條例」辦理之員工退休辦法，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。本公司九十五及九十四年度認列此項退休金成本分別為 10,887 千元及 4,880 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支出，係按服務年資及退休前六個月平均經常性薪資計付。本公司依照勞基法規定原按月依薪資總額 12% 提撥退休準備金，自九十四年八月起調整為 8% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶存於中央信託局。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 13,309	\$ 15,347
利息成本	7,493	7,055
退休基金資產預期報酬	(4,099)	(3,705)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,867	1,889
退休金損失攤銷數	924	530
縮減或清償損(益)	(2,643)	1,590
淨退休金成本	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ 22,706</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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 92,745	\$ 86,958
非既得給付義務	<u>94,092</u>	<u>94,914</u>
累積給付義務	186,837	181,872
未來薪資增加之影響數	<u>54,759</u>	<u>35,655</u>
預計給付義務	241,596	217,527
退休基金資產公平價值	(<u>170,837</u>)	(<u>151,901</u>)
提撥狀況	70,759	65,626
未認列過渡性淨給付義務	(16,558)	(18,670)
退休金損失未攤銷餘額	(46,505)	(34,694)
補列之退休金負債	<u>8,303</u>	<u>17,709</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,999</u>	<u>\$ 29,971</u>
既得給付	\$ 109,121	\$ 103,299

(三) 退休金給付之假設

折現率	3.50%	3.50%
-----	-------	-------

未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

十四. 股東權益

(一) 股本

九十五年五月本公司決議以股東紅利及員工紅利轉增資發行新股 12,860 股，是項增資案業已辦妥變更登記，截至九十五年十二月底之實收股本為 2,093,548 千元。

(二) 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額（包括轉換公司債轉換溢價），除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以一定比例為限。受贈資產之資本公積僅得彌補累積虧損，而長期投資產生之資本公積不得作任何用途。

(三) 股東權益其他項目

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至九十五年十二月底止，本公司股東權益項下之重估增值未用於彌補虧損。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，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。

依公司法規定，法定公積餘額已達實收股本之百分之五十，在公司無盈餘時，得以其（50%）超過部份派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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（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九十五年五月及九十四年六月決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 122,486	\$ 98,817		
特別盈餘公積	-	37,691		
董監事酬勞	22,047	20,046		
員工紅利—股票	50,000	46,000		

員工紅利－現金	72,485	54,227		
現金股利	707,382	521,256	\$ 3.6	\$ 3.0
股票股利	<u>78,598</u>	<u>86,876</u>	<u>0.4</u>	<u>0.5</u>
	<u>\$ 1,052,998</u>	<u>\$ 864,913</u>	<u>\$ 4.0</u>	<u>\$ 3.5</u>

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞係於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯之加權流通在外股數計算）將分別由 6.02 元及 5.30 元減少為 5.31 元及 4.66 元。

上述九十四及九十三年度配發員工股票股利之股數分別為 5,000 千股及 4,600 千股，各占本公司九十四年及九十三年年底流通在外股數之比例 2.54% 及 2.65%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 金融商品未實現利益

九十五年度屬備供出售金融資產之金融商品未實現利益，其變動組成項目如下：

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
直接認列為股東權益調整項目	164,005
轉列損益項目	(<u>1,996</u>)
	177,378
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現利益	<u>1,191</u>
年底餘額	<u>\$ 178,569</u>

(六) 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。九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 23.02% 及 21.89%。

截至九十五年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額餘額為 281,248 千元。

截至九十五年十二月底止，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。

十五. 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) 所得稅計算如下：

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
依法定稅率（25%）計算之所得稅	\$ 416,540	\$ 376,739

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(\$ 83,088)	(\$ 91,645)
處分投資利益	(52,550)	(35,430)
認列國內長期投資持久性跌價損失	-	11,867
其他	<u>1,470</u>	<u>(1,536)</u>
	<u>(134,168)</u>	<u>(116,744)</u>
暫時性差異		
兌換損益	(10,128)	5,843
呆帳超限	4,404	-
認列國外長期投資持久性跌價損失	21,500	993
公司債利息補償金	-	2,923
採權益法認列之國外投資收益	(72,118)	(49,262)
其他	<u>5,676</u>	<u>4,719</u>
	<u>(50,666)</u>	<u>(34,784)</u>
按課稅所得額估計之稅額	231,706	225,211
未分配盈餘加徵 10% 稅額	20,954	-
投資抵減	(2,060)	(13,212)
短期票券分離課稅之所得稅	-	440
以前年度所得稅調整	<u>(1,337)</u>	<u>11,473</u>
當年度應納所得稅	<u>\$ 249,263</u>	<u>\$ 223,912</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
當年度應納所得稅	\$ 249,263	\$ 223,912
遞延所得稅費用	<u>50,667</u>	<u>58,231</u>
	<u>\$ 299,930</u>	<u>\$ 282,143</u>

(三) 應付所得稅變動如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
年初餘額	\$ 121,298	\$ 110,493
當年度應納所得稅	249,263	223,912
當年度支付稅額	<u>(218,071)</u>	<u>(213,107)</u>
年底餘額	<u>\$ 152,490</u>	<u>\$ 121,298</u>

(四)遞延所得稅資產(負債)之內容如下:

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ -	\$ 2,838
呆帳超限	4,404	-
未實現存貨跌價損失	7,433	5,325
未給付年終獎金	16,543	17,670
其他	<u>8,040</u>	<u>2,053</u>
	<u>36,420</u>	<u>27,886</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(7,290)	-
其他	(<u>170</u>)	-
	(<u>7,460</u>)	-
淨遞延所得稅資產—流動	<u>28,960</u>	<u>27,886</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	32,946	11,446
其他	<u>294</u>	<u>296</u>
	<u>33,240</u>	<u>11,742</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收 益	(142,988)	(70,870)
其他	(<u>2,955</u>)	(<u>1,834</u>)
	(<u>145,943</u>)	(<u>72,704</u>)
淨遞延所得稅負債—非流動	(<u>112,703</u>)	(<u>60,962</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$ 83,743</u>)	(<u>\$ 33,076</u>)

(四)本公司截至九十一年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

十六. 用人費用、折舊及攤銷

	列 入 營 業 費 用 九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
用人費用		
薪 資	\$ 400,114	\$ 385,012
勞 健 保	24,087	21,911
退 休 金	27,738	27,586
其 他	<u>25,546</u>	<u>17,035</u>
	<u>\$ 477,485</u>	<u>\$ 451,544</u>
折 舊	\$ 24,377	\$ 19,684
攤 銷	4,914	3,740

十七. 每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之純益	\$ 1,666,198	\$ 1,366,268	\$ 1,506,998	\$ 1,224,855
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	-	-	14,274	11,602
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,666,198</u>	<u>\$ 1,366,268</u>	<u>\$ 1,521,272</u>	<u>\$ 1,236,457</u>

(二) 分母－股數（千股）

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
普通股已發行加權平均股數		209,355		187,039
加：九十四年盈餘轉增資股數追溯調整		-		12,860
轉換公司債轉換後加權平均股數		-		3,674
		<u>209,355</u>		<u>203,573</u>
具稀釋作用之可轉換公司債轉換之加權平均股數		-		5,782
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數		<u>209,355</u>		<u>209,355</u>

計算九十四年基本每股盈餘時，九十五年度辦理九十四年盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 7.90 元及 6.42 元減少為 7.40 元及 6.02 元。

十八. 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 資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
備供出售金融資產	\$ 191,347	\$ 191,347	\$ 63,969	\$ 77,432
以成本衡量之金融資產	246,265	-	109,623	-
存出保證金	56,350	56,350	33,019	33,019
負 債				
存入保證金（列入其他負債）	1,691	1,691	1,828	1,828

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(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。

(三) 本公司九十五年及九十四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 550,782 千元及 398,669 千元，金融負債分別為 1,282,279 千元及 691,908 千元。

(四) 本公司九十五及九十四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，其利息收入總額分別為 5,333 千元及 4,017 千元，利息費用總額分別為 58,769 千元及 46,404 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。本公司從事國內上市（櫃）公司股票之投資，因市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，市場價格每下跌1%，將使股票投資之公平價值下降1,913千元。

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。

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$1,604,551	\$ -	\$1,407,205

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。本公司投資之權益商品（以成本衡量之金融資產）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、短期借款，係屬浮動利率之存款或債務，故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%，將增加本公司現金流出金額為 7,315 千元。

十九. 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 29.59%
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 16.48%
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，且已無重大影響力。

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華旭科技公司 (華旭)	被投資公司—持股 19.38% (自九十四年三月起因持股比例變動, 且已無重大影響力。)
華港工業物品 (香港) 有限公司 (華港)	子公司—持股 98.95%
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
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
Cogent Technologies Pte. Ltd. (Cogent) — 已於九十六年一月起更名為 Wah Lee Tech (Singapore) Ptd., Ltd.	Wah Lee Holding 之子公司
Global SYK Holding Ltd. (SYK)	Wah Lee Holding 之子公司
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%
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

- 九十五及九十四年度向關係人進貨金額分別為 444,952 千元 (4%) 及 455,082 千元 (4%)，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。
- 九十五及九十四年度銷貨予關係人款項分別計 842,189 千元 (6%) 及 867,399 千元 (8%)，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 %
九十五年度				
Raycon	\$ 23,504	5	\$ -	-
上海怡康	22,773	5	35,036	57
其他	19,995	4	7,194	11
	<u>\$ 66,272</u>	<u>14</u>	<u>\$ 42,230</u>	<u>68</u>
九十四年度				
Raycon	\$ 23,293	6	\$ -	-
上海怡康	14,550	3	20,074	59
其他	19,243	5	2,206	6
	<u>\$ 57,086</u>	<u>14</u>	<u>\$ 22,100</u>	<u>65</u>

4. 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，九十五及九十四年度分別收取諮詢費 9,928 千元及 9,631 千元（分別為美金 305,238 元及 300,000 元），列入營業外收入。

年底餘額

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 總 額 %	金 額	估 總 額 %
應收票據				
華 宏	\$ 32,726	6	\$ 32,808	6
其 他	<u>1,591</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,317</u>	<u>6</u>	<u>\$ 32,828</u>	<u>6</u>
應收帳款—關係人				
上海怡康	\$ 337,158	11	\$ 213,260	7
華 港	104,794	4	101,274	3
Raycon	22,131	1	45,727	2
悠 景	-	-	37,613	1
其 他	<u>10,885</u>	<u>-</u>	<u>21,820</u>	<u>1</u>
	474,968	16	419,694	14
減：備抵呆帳淨額	(<u>893</u>)	<u>-</u>	(<u>963</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 474,075</u>	<u>16</u>	<u>\$ 418,731</u>	<u>14</u>
應付票據—關係人				
大 立	\$ 49,425	7	\$ 46,318	6
華 宏	30,363	4	19,386	3
長華塑膠	<u>10,043</u>	<u>1</u>	<u>14,137</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 89,831</u>	<u>12</u>	<u>\$ 79,841</u>	<u>11</u>
應付帳款—關係人				
華 宏	\$ 12,807	1	\$ 11,302	1
其 他	<u>18,565</u>	<u>1</u>	<u>16,686</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,372</u>	<u>2</u>	<u>\$ 27,988</u>	<u>1</u>

其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
華 港	352,026	354,780
	(USD 10,800 千元)	(USD 10,800 千元)
華立日本	5,482	12,023
	(JPY 20,000 千元)	(JPY 43,000 千元)
上海怡康	325,950	328,500
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
上海華長	325,950	328,500
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
華 富	97,785 (USD 3,000 千元)	-
Wah Lee Machinery	65,190 (USD 2,000 千元)	-
Cogent	48,893 (USD 1,500 千元)	-
	<u>\$ 1,581,276</u>	<u>\$ 1,383,803</u>

二十. 抵質押資產

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

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土 地	\$ 124,089	\$ 178,339
房屋及建築物	106,509	108,461
出租資產		
土 地	6,635	71,221
建 物	19,189	19,608
受限制資產（質押定期存款）	500	13,350
	<u>\$ 256,922</u>	<u>\$ 390,979</u>

二十一. 截至九十五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 五 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>

於九十五年十二月底，未來應付租金情形如下：

年 度	金 額
九十六	\$ 15,860
九十七	15,860
九十八	15,860
以後年度	<u>83,266</u>
	<u>\$ 130,846</u>

本公司就九十五年十二月至九十六年十一月三十日之應付租金簽發未到期票據存於出租人之金額為 15,860 千元，另支付存出保證金 3,500 千元。

(二) 本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 2,917 千元、日幣 217,496 千圓及新台幣 205,020 千元。

(三)本公司背書保證情形詳附註十九及附表一。

(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，詳附註六，期末未到期應收帳款為 372,132 千元。

二十二. 附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
9. 從事衍生性商品交易：子公司華立日本公司為規避外幣債務匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約。截至九十五年底止，尚未到期之遠期外匯合約為美金 63 千元。
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：詳附註十九。
 - (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：詳附註十九。
 - (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：詳附註十九及附表一。
 - (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：詳附註十九。

二十三. 部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司為從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務等產業。

(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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
亞 洲	\$ 2,191,650	17	\$ 2,016,314	18
其他地區	65,180	-	60,695	-
外銷收入總額	<u>\$ 2,256,830</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,077,009</u>	<u>18</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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額 %	金 額	佔銷貨 淨額 %
甲 客 戶	\$ 1,712,176	13	\$ 1,118,057	10
乙 客 戶	1,274,438	10	1,173,649	10
	<u>\$ 2,986,614</u>	<u>23</u>	<u>\$ 2,291,706</u>	<u>20</u>

華立企業股份有限公司及被投資公司

為他人背書保證

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期 最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比率對其背書之公司	\$ 1,210,599	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ -	6	\$ 3,026,498
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比率對其背書之公司	1,210,599	6,977	6,977	-	-	3,026,498
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,210,599	352,026 (USD10,800千元)	352,026 (USD10,800千元)	-	6	3,026,498
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,210,599	11,786 (JPY 43,000千元)	5,482 (JPY 20,000千元)	-	-	3,026,498
0		Wah Sin Industrial Pte. Ltd.	業務往來之公司	1,210,599	16,298 (USD 500千元)	16,298 (USD 500千元)	-	-	3,026,498
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,210,599	325,950 (USD10,000千元)	325,950 (USD10,000千元)	-	6	3,026,498
0		華富國際貿易(深圳)有限公司	本公司之子公司	1,210,599	97,785 (USD 3,000千元)	97,785 (USD 3,000千元)	-	2	3,026,498
0		上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比率對其背書之公司	1,210,599	325,950 (USD10,000千元)	325,950 (USD10,000千元)	-	6	3,026,498
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,210,599	65,190 (USD 2,000千元)	65,190 (USD 2,000千元)	-	1	3,026,498
0		Cogent Technologies	本公司之子公司	1,210,599	48,893 (USD 1,500千元)	48,893 (USD 1,500千元)	-	1	3,026,498

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：截至九十五年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為136,800千元，華港工業物品(香港)有限公司為352,026千元，華立日本公司為2,741千元，上海怡康化工材料有限公司為283,016千元，上海華長貿易有限公司為309,653千元，華旭科技公司為969千元，華富國際貿易(深圳)有限公司為48,893千元，Wah Lee Machinery Trading Limited為22,990千元，Cogent Technologies為48,071千元。

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

民國九十五年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華立企業公司	股票							
	大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	備供出售金融資產	3,462,082	\$ 191,107	6.98	\$ 191,107	
	中興電工公司	—	備供出售金融資產	12,380	240	-	240	
					<u>\$ 191,347</u>		<u>\$ 191,347</u>	
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,194,988	\$ 635,613	29.59	\$ 2,502,126	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	397,181	40.00	399,115	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,124,365	471,410	16.48	1,763,212	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	121,549	35.00	123,031	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	55,410,000	667,988	98.95	666,639	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	27,751	100.00	27,751	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	12,570,000	708,422	100.00	708,422	
					<u>\$ 3,029,914</u>		<u>\$ 6,190,296</u>	
	華旭科技公司	—	以成本衡量之金融資產	9,400	\$ 11,468	19.38	\$ 16,991	
	鎮宇通訊公司	—	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	2,710	
	宏葉新技公司	—	以成本衡量之金融資產	7,929,212	74,636	17.14	70,370	
	DiCon Corp.	—	以成本衡量之金融資產	285,715	-	0.26	-	
	Kotura, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
	晶宜科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,480,000	\$ 14,778	17.11	\$ 15,219	
	悠景科技公司	—	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	
	悅城科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,250,000	25,000	17.86	11,680	
	啟成科技公司	—	以成本衡量之金融資產	9,000,000	90,000	18.52	81,586	
	Univision Technology Holdings	—	以成本衡量之金融資產	38,794,190	30,383	9.10	94,674	
					<u>\$ 246,265</u>		<u>\$ 293,230</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 167,847	100.00	\$ 167,847	
	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	36,675	100.00	36,675	
					<u>\$ 204,522</u>		<u>\$ 204,522</u>	
Wah Lee Holding	股票 SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 173,245	100.00	\$ 173,245	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	496,662	100.00	496,662	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	929	100.00	929	
	Cogent Technologies Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,280,000	37,257	80.00	28,475	
					<u>\$ 708,093</u>		<u>\$ 699,311</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>\$ 173,141</u>	30.00	<u>\$ 174,547</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>\$ 494,485</u>	70.00	<u>\$ 474,024</u>	
華立日本公司	股票 Selvac Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 5,482</u>	16.67	<u>\$ 5,891</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>\$ 48,659</u>	30.63	<u>\$ 48,659</u>	

華立企業股份有限公司及被投資公司
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表
民國九十五年度

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
華立企業公司	股票 悠立半導體公司	以成本衡量之金融資產	-	-	15,679,547	\$ 8,741	-	\$ -	15,679,547	\$ 183,681	\$ 8,741	\$ 174,940	-	\$ -
	華宏新技公司 (註一)	採權益法之長期股權投資	-	-	8,762,323	264,481	2,362,042	156,926	-	-	-	-	11,124,365	471,410
	悠景科技公司 (註二)	採權益法之長期股權投資	-	-	38,794,590	132,658	-	-	38,794,190	116,383	83,116	33,266	400	-
	Univision Technology Holdings (註二)	以成本衡量之金融資產	-	-	-	-	38,794,190	116,383	-	-	-	-	38,794,190	30,383

註一：華宏期初及期末金額包括按權益法認列之投資損益及累積換算調整數；買入股數包括現金增資認購股及收到被投資公司發放之股票股利。

註二：悠景科技及悠景控股期末金額已扣除本期提列之持久性跌價損失。

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

民國九十五年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 282,814)	(2)	月結 30~90 天	\$ -	-	\$ 104,794	4	
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	(374,340)	(3)	月結 60~120 天	-	-	337,158	11	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(136,719)	(1)	月結 30 天	-	-	38,238	1	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進貨	119,849	1	月結 60~120 天	-	-	(43,170)	(2)	
華立企業公司	大立高分子公司	該公司負責人為本公司董事長之二等親	進貨	168,140	2	月結 90~120 天	-	-	(53,689)	(2)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	732,545	23	月結 30~90 天	-	-	(94,836)	(23)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,052,998	42	月結 60~120 天	-	-	(311,267)	(62)	

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

民國九十五年度

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 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 337,158	3.88	\$ -	-	\$ 159,496	\$ 515
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	104,794	7.10	-	-	62,641	-

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

民國九十五年度

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 x 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額				股票股利(千股)	現金股利	
華立企業公司	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	16,194,988	29.59	\$ 635,613	\$ 635,090	\$ 484,136	\$ 136,851	1,088	\$ 97,576	
	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	40.00	397,181	399,115	268,710	108,230	1,920	62,400	
	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	25,319	2,000	100.00	27,751	27,751	(4,113)	(2,564)	-	-	
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	296,797	296,797	55,410,000	98.95	667,988	666,639	149,478	152,377	-	-	
	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	35.00	121,549	123,031	101,331	37,495	-	14,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC(揉團成型) 材料及成型品製造	269,975	113,049	11,124,365	16.48	471,410	468,308	627,426	99,318	1,280	49,223	
	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	415,520	385,183	12,570,000	100.00	708,422	708,422	138,658	138,658	-	-	
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	深圳	銷售工業原材料	102,451	102,451	-	100.00	167,847	167,847	37,521	37,521	-	-	
	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	-	-	100.00	36,675	36,675	(5,514)	(5,514)	-	-	
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100.00	173,245	173,245	50,502	50,502	-	6,986	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100.00	496,662	496,662	86,589	86,589	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	-	10,000	100.00	929	929	602	602	-	-	
	Cogent Technologies Trading Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	36,493	-	1,280,000	80.00	37,257	28,475	5,507	1,101	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			持股比例 × 被投資公司 被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註		
				本期	期末	上期	期末	股數		比率 %	帳面金額		期末淨值	本期(損)益
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	國際貿易及貿易諮詢 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	-	30.00	\$ 173,141	\$ 174,547	\$ 166,041	\$ 50,513	\$ -	\$ 7,059	
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	-	70.00	494,485	474,024	111,612	86,606	-	-	
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	48,659	48,659	19,086	8,104	-	-	

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

民國九十五年度

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期末止 已匯回台灣之 投資收益
					自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積 投資金額				
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	美金3,100,000元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	\$ 34,461	\$ -	\$ -	\$ 34,461	98.95	\$ 37,127	\$ 166,085	\$ -
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金1,260,000元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	-	-	-	-	98.95	(5,456)	36,290	-
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易 諮詢 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	-	-	43,714	30	50,513	173,141	-
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	銷售工業材料	美金 13,200,000元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	340,629	-	-	340,629	70	86,606	494,485	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	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	\$418,804 (美金 12,630 千元)	\$582,799 (美金 17,880 千元)	\$2,315,899

註：本公司赴大陸投資限額計算如下：

$$\$5,000,000 \times 40\% + (\$6,052,995 - \$5,000,000) \times 30\% = \$2,315,899$$

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）及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五及九十四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（詳附註九）之財務報表係由其他會計師查核，民國九十五年及九十四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）868,591千元及347,902千元，各占合併總資產之7%及3%，民國九十五及九十四年度認列該等被投資公司之投資收益分別為207,548千元及150,933千元，各占合併稅前淨利之12%及6%。另列入上開民國九十四年度合併財務報表之子公司，華宏新技公司之財務報表亦由其他會計師查核，其民國九十四年十二月三十一日之資產總額為3,530,360千元，占合併資產總額之26%，民國九十四年度之營業收入淨額為3,949,118千元，占合併營業收入淨額之20%。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及民國九十四年度合併財務報表所列華宏新技公司之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。

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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五及九十四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。

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九十四年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將具有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 郭 麗 園



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 六 年

二

月

十 六

日

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

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,390,443	11	\$ 1,685,166	12	2100	短期借款 (附註十二及二十二)	\$ 2,391,362	20	\$ 1,785,555	13
1320	備供出售金融資產 (附註二、三及五)	-	-	50,000	-	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	339,383	2
1120	應收票據淨額 (附註二、二十及二十一)	552,230	5	648,301	5	2120	應付票據	660,095	5	783,443	6
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	4,256,680	35	5,124,714	37	2130	應付票據—關係人 (附註二十一)	89,831	1	60,455	-
1150	應收帳款淨額—關係人 (附註二、六及二十一)	33,494	-	89,768	1	2140	應付帳款	1,926,258	16	2,749,874	20
1160	其他應收款	81,489	1	98,919	1	2150	應付帳款—關係人 (附註二十一)	144,514	1	145,427	1
1200	存貨 (附註二及七)	2,546,423	21	2,618,622	19	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	173,769	2	210,373	2
1260	預付款項及其他	141,444	1	168,331	1	2170	應付費用	204,051	2	308,576	2
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十七)	38,235	-	42,495	-	2272	一年內到期長期借款 (附註十四及二十二)	5,345	-	70,814	1
1291	受限制資產 (附註二十二)	1,591	-	14,463	-	2280	其他 (附註二及二十)	168,676	1	157,398	1
11XX	流動資產合計	9,042,029	74	10,540,779	76	21XX	流動負債合計	5,763,901	48	6,611,298	48
	長期投資 (附註二、三、五、八及九)					2420	長期借款 (附註十四及二十二)	18,408	-	180,707	1
1450	備供出售金融資產—非流動	191,347	2	13,969	-	2510	土地增值稅準備 (附註十)	13,713	-	33,991	-
1480	以成本衡量之金融資產	251,747	2	115,215	1		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	1,847,553	15	1,304,187	9	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	15,999	-	48,867	-
14XX	長期投資合計	2,290,647	19	1,433,371	10	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十七)	114,379	1	213,461	2
	固定資產 (附註二、十及二十二)					2880	其他	6,580	-	2,247	-
1501	土地	180,907	2	305,387	2	28XX	其他負債合計	136,958	1	264,575	2
1521	房屋及建築物	295,238	2	556,787	4	2XXX	負債合計	5,932,980	49	7,090,571	51
1531	機器設備	7,630	-	470,783	3		母公司股東權益 (附註二、三、十及十六)				
1551	運輸設備	71,915	1	75,894	1	3110	普通股股本—每股面額10元，九十五年及九十四年十二月底額定分別為300,000千股及240,000千股，發行分別為209,355千股及196,495千股	2,093,548	17	1,964,950	14
1561	生財及雜項設備	132,143	1	156,426	1		資本公積				
1631	租賃改良	34,660	-	23,271	-	3210	發行股票溢價	813,560	6	813,560	6
15X1	成本合計	722,493	6	1,588,548	11	3240	轉換公司債轉換溢價	345,167	3	345,167	3
1508	土地重估增值	39,290	-	96,717	1	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
15XY	成本及重估增值	761,783	6	1,685,265	12	3260	長期投資	97,722	1	64,573	-
15X9	減：累積折舊	163,436	1	375,474	3	32XX	資本公積合計	1,268,316	10	1,235,167	9
1670	未完工程及預付設備款	598,347	5	1,309,791	9		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	31,721	-	223,533	2	3310	法定盈餘公積	578,283	5	455,797	4
	無形資產					3320	特別盈餘公積	-	-	37,691	-
1760	合併商譽 (附註二)	30,587	-	25,114	-	3350	未分配盈餘	1,887,993	15	1,537,032	11
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	8,303	-	17,709	-	33XX	保留盈餘合計	2,466,276	20	2,030,520	15
1780	土地使用權 (附註二)	-	-	38,373	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	38,890	-	81,196	1	3420	累積換算調整數	36,948	-	12,942	-
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	178,569	2	-	-
1800	出租資產 (附註二、十一及二十二)	94,919	1	153,440	1	3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
1820	存出保證金	69,958	1	56,706	1		母公司股東權益合計	6,052,995	49	5,252,917	38
1830	遞延費用 (附註二)	36,802	-	20,890	-	3610	少數股權	217,338	2	1,476,218	11
18XX	其他資產合計	201,679	2	231,036	2	3XXX	股東權益合計	6,270,333	51	6,729,135	49
1XXX	資產總計	\$ 12,203,313	100	\$ 13,819,706	100		負債及股東權益總計	\$ 12,203,313	100	\$ 13,819,706	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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度			
	金 額	%	金 額	%		
4100	營業收入淨額 (附註二及二十一)		\$ 19,332,562	100	\$ 19,418,914	100
5110	營業成本 (附註十八及二十一)		<u>16,646,389</u>	<u>86</u>	<u>16,026,519</u>	<u>83</u>
5910	營業毛利		<u>2,686,173</u>	<u>14</u>	<u>3,392,395</u>	<u>17</u>
	營業費用 (附註十八)					
6100	推銷費用		1,020,173	5	889,375	5
6200	管理費用		332,467	2	418,119	2
6300	研發費用		-	-	55,467	-
6000	合 計		<u>1,352,640</u>	<u>7</u>	<u>1,362,961</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利		<u>1,333,533</u>	<u>7</u>	<u>2,029,434</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		7,201	-	6,583	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及九)		390,970	2	301,269	2
7140	處分投資利益 (附註八 及九)		210,202	1	139,435	1
7160	兌換利益		46,262	-	75,334	-
7480	其他 (附註十一)		35,158	-	46,667	-
7100	合 計		<u>689,793</u>	<u>3</u>	<u>569,288</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		116,134	1	87,634	-
7522	其他投資損失 (附註二 及八)		86,001	-	51,441	-
7880	其 他		62,801	-	88,123	1
7500	合 計		<u>264,936</u>	<u>1</u>	<u>227,198</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	\$ 1,758,390	9	\$ 2,371,524	12
8110 所得稅 (附註二及十七)	352,887	2	543,306	3
9600 合併總淨利	<u>\$ 1,405,503</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,828,218</u>	<u>9</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東淨利	\$ 1,366,268	7	\$ 1,224,855	6
9602 少數股權淨利	39,235	-	603,363	3
	<u>\$ 1,405,503</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,828,218</u>	<u>9</u>
9750 基本每股盈餘 (附註十九)				
稅 前	\$ 7.96		\$ 7.40	
稅 後	6.53		6.02	
9850 稀釋每股盈餘 (附註十九)				
稅 前	\$ 7.96		\$ 7.27	
稅 後	6.53		5.91	

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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積 (附註十六)	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	未 實 現 重 估 增 值		
九十四年一月一日餘額	\$ 1,737,519	\$ 825,427	\$ 356,980	\$ -	\$ 1,177,090	(\$ 37,691)	\$ -	\$ -	\$ 83,184	\$ 4,142,509
子公司首次併入影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	762,287	762,287
土地增值稅準備轉回(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	9,338	-	9,338
九十三年度盈餘分配(附註十六)										
法定盈餘公積	-	-	98,817	-	(98,817)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	37,691	(37,691)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(20,046)	-	-	-	-	(20,046)
員工紅利—現金	-	-	-	-	(54,227)	-	-	-	-	(54,227)
員工紅利—股票	46,000	-	-	-	(46,000)	-	-	-	-	-
股東現金股利—30%	-	-	-	-	(521,256)	-	-	-	-	(521,256)
股東股票股利—5%	86,876	-	-	-	(86,876)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	94,555	345,167	-	-	-	-	-	-	-	439,722
對被投資公司持股比例變動之調整(附註九)	-	64,573	-	-	-	-	-	-	-	64,573
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	50,633	-	-	-	50,633
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	27,384	27,384
九十四年度合併總淨利	-	-	-	-	1,224,855	-	-	-	603,363	1,828,218
九十四年十二月三十一日餘額	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第三十四號所產生之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	15,369	-	-	15,369
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	-	-	-	-	-
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
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	163,200	-	-	163,200
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	24,006	-	-	-	24,006
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,504	3,504
九十五年度合併總淨利	-	-	-	-	1,366,268	-	-	-	39,235	1,405,503
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	\$ 178,569	\$ 9,338	\$ 217,338	\$ 6,270,333

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九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 1,405,503	\$ 1,828,218
調整項目		
呆 帳	76,105	73,219
折 舊	36,878	82,850
各項攤提	6,030	9,658
提列存貨跌價損失	11,254	29,047
處分投資利益	(210,202)	(139,435)
處分固定及出租資產損(益)	16,755	(10,165)
遞延所得稅費用	46,550	148,738
退 休 金	(4,566)	29,227
可轉換公司債利息補償金	-	14,274
採權益法之長期股權投資收取 之現金股利	223,199	148,770
權益法認列之投資收益	(390,970)	(301,269)
其他投資損失	86,001	51,441
其 他	(359)	835
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(含關係人)	9,680	(226,156)
應收帳款(含關係人)	(479,655)	(1,494,566)
其他應收款	(4,077)	(56,323)
存 貨	(323,934)	(451,645)
預付款項及其他流動資產	8,310	10,301
應付票據(含關係人)	(3,337)	263,386
應付帳款(含關係人)	(346,624)	1,013,937
應付所得稅	38,841	38,604
應付費用	8,171	90,728
其他流動負債	32,814	23,956
營業活動之淨現金流入	<u>242,367</u>	<u>1,177,630</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(250,000)	(50,000)
處分備供出售金融資產價款	301,996	151,216
增加採權益法之長期股權投資	(156,926)	(88,142)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
處分長期股權投資價款	\$ 116,383	\$ 215,234
購買以成本衡量之金融資產	(231,383)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	183,681	14,198
購置固定資產	(104,175)	(466,902)
出售固定資產價款	144	28,615
出售出租資產價款	10,078	-
受限制資產減少	12,872	144,958
無形資產及其他資產增加	(55,356)	(67,524)
投資活動之淨現金流出	<u>(172,686)</u>	<u>(118,347)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	955,138	225,424
應付短期票券增加	-	249,583
其他流動負債－應付設備款減少	(5,035)	(1,322)
舉借長期借款	-	228,087
償還長期借款	(5,055)	(76,607)
其他負債－存入保證金減少	(137)	(71,549)
應付可轉換公司債贖回	-	(14,383)
發放董監事酬勞	(22,047)	(20,046)
發放員工紅利	(72,485)	(54,227)
發放股東紅利	(707,382)	(521,256)
少數股權增加	<u>3,504</u>	<u>27,384</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>146,501</u>	<u>(28,912)</u>
匯率影響數	<u>13,689</u>	<u>23,166</u>
子公司首次併入(合併子公司減少)影響數(附註三)	<u>(524,594)</u>	<u>105,824</u>
現金及約當現金淨增加(減少)金額	(294,723)	1,159,361
年初現金及約當現金餘額	<u>1,685,166</u>	<u>525,805</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,390,443</u>	<u>\$ 1,685,166</u>
補充資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 112,949	\$ 68,322
支付所得稅	267,496	355,378

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 5,345	\$ 70,814
僅有部份現金支付之投資活動		
購置固定資產	\$ 107,673	\$ 518,342
減：期末應付設備款（列入其他流動負債）	(<u>3,498</u>)	(<u>51,440</u>)
支付現金	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 466,902</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月十六日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：陳俊英



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(金額除另為註明外，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。

截至九十五年及九十四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 861 人及 1,859 人。

(一) 九十五年度子公司之相關資訊分述如下：

1. 華港工業物品（香港）有限公司（華港公司，持股 98.95%），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。九十一年三月華港公司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。九十五年二月華港公司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。

2. 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。該公司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。Wah Lee Holding Ltd. 於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 Wah Lee Holding Ltd. 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。

3. 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) 九十四年度子公司資訊除前段所述九十四年已取得之子公司外，尚包括：

華宏新技公司（華宏，八十九年六月投資，持股 16.85%），主要經營 LCD 材料（擴散膜、反射片等）、BMC 材料及成型品等之製造及買賣。華宏並透過 100% 投資設立之控股公司 Wah Hong Holding Limited 分別轉投資 Wah Hong Technology Limited（持股 100%）、Wah Hong International Limited（持股 100%）及 Granite International Limited（持股 100%，主要業務為從事國際貿易買賣業務），Wah Hong Technology Limited 並於大陸地區蘇州工業園區投資設立長宏光電科技有限公司（持股 100%），Wah Hong International Limited 則於大陸地區投資設立盛宏光電（惠州）有限公司（持股 100%），其主要業務均為 LCD

材料（擴散膜及反射片等）、BMC材料及成型品之製造及買賣。

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

如附註三所述，本合併財務報表之編製個體，九十四年度包括本公司與附註一(一)所述九十四年度已取得之所有子公司，九十五年度則未將已喪失實質控制力之華宏公司編入合併財務報表。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、主要為交易目的而持有之資產，以及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。依慣例交易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，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入依銷售合約，於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

佣金收入係於貨物運交後，依約定比率認列。

營業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；惟營業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之收回可能性評估提列。本公司及子公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析、歷史收款經驗、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料，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：商品、製成品及在製品為淨變現價值，原料為重置成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資（為未上市（櫃）股票），以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（無除息日者，則以股東會決議日）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。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。

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；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

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積折舊計價。固定資產構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。重大之增置與改良列為固定資產，定期之維護及經常修理支出列為當年度費用。

折舊除子公司華港公司係採定率遞減法外，餘按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築物，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，一年至十五年；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，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，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。

土地使用權

土地使用權係使用土地所支付之權利金，按使用期限五十年攤提。

出租資產

出租資產除土地按成本計價外，餘依成本減累積折舊之帳面價值與淨變現價值孰低評價。折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築物，五十年；生財及雜項設備，三至十年。

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。

退休金

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

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

資本支出與收益之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

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；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，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以其功能性貨幣為記帳貨幣。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目則按當期加權平均匯率換算、換算後所產生之差額列入股東權益項下之「累積換算調整數」。

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入帳。

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，兌換差額列為當期損益。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計價者，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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度合併財務報表若干項目經予重分類，以配合九十五年度合併財務報表之表達，詳附註三。

三.會計變動之理由及其影響

(一)自九十四年一月一日起，依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，本公司將持有表決權股份未達百分之五十而具有實質控制力之被投資公司華宏視為子公司，是以華宏暨其子公司及依原規定得免編製合併財務報表之子公司華立日本（總資產或營業收入未達編製門檻）自九十四年度起首次納入合併財務報表之編製個體。

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及九十四年度第一段所述子公司首次編製合併財務報表之影響數如下：

	九十五年一月一日	九十四年一月一日
現金	\$ 524,594	\$ 105,824
現金以外之資產	<u>3,001,332</u>	<u>2,080,450</u>
總資產	3,525,926	2,186,274
負債	(<u>1,962,928</u>)	(<u>1,206,187</u>)
股東權益	<u>\$1,562,998</u>	<u>\$ 980,087</u>
歸屬予：		
少數股權	\$1,301,619	\$ 762,287
母公司股東權益(沖減母 公司之長期投資餘額)	264,481	225,034
合併商譽	(<u>3,102</u>)	(<u>7,234</u>)
	<u>\$1,562,998</u>	<u>\$ 980,087</u>

(二)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。

1. 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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。

2. 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九四)基秘字第○一六號函規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度合併財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

(1)短期投資

短期投資係投資開放型基金受益憑證，以加權平均成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價係按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在已提列之範圍內沖減評價科目。市價為期末淨資產價值。

(2)長期股權投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

(3)按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

(4)遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂

約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額帳列其他金融資產或其他應付款項。

配合本公司及子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

資 產 負 債 表	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
短期投資	\$ 50,000	\$ -
採成本法之長期投資	129,184	-
備供出售金融資產—流動	-	50,000
備供出售金融資產—非流動	-	13,969
以成本衡量之金融資產	-	115,215

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) 配合商業會計法修改

配合九十五年五月二十四日商業會計法第 52 條修改，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
資本公積—資產重估增值	\$ 9,338	\$ -
未實現重估增值	-	9,338

四. 現金及約當現金

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
庫存現金	\$ 11,325	\$ 14,349
支票存款	316,729	285,940
活期存款	368,281	523,812
外幣存款	395,069	363,709
定期存款	-	198,316
約當現金—三個月內到期之商業本票	299,039	299,040
	<u>\$ 1,390,443</u>	<u>\$ 1,685,166</u>

五. 備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 191,347	\$ 13,969
基金受益憑證	-	50,000
	191,347	63,969
減：列為流動資產	-	50,000
列為非流動資產	\$ 191,347	\$ 13,969

六. 應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 4,352,930	\$ 5,219,072
減：備抵呆帳(附註二)	96,250	94,358
	\$ 4,256,680	\$ 5,124,714
應收帳款—關係人(附註二十一)	\$ 33,494	\$ 90,731
減：備抵呆帳(附註二)	-	963
	\$ 33,494	\$ 89,768

本公司九十五年讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額度(億元)
大眾銀行	\$1,276,818	\$1,149,136	2.12~2.28	\$ 6

本公司對讓售予大眾銀行之應收帳款提供等額之保證本票(詳附註二十三)，係做為交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，銀行方能提示，求損害賠償；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額交付，本公司無須承擔應收款項無法收回之風險。

七. 存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
原 料	\$ 10,520	\$ 261,364
在 製 品	-	23,342
製 成 品	449	140,544
商 品	2,368,340	2,086,870
在途商品	207,954	172,930
	2,587,263	2,685,050
減：備抵存貨跌價損失(附註二)	40,840	66,428
	\$ 2,546,423	\$ 2,618,622

八. 以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
宏葉新技公司 (宏葉)	\$ 74,636	17.14	\$ 74,636	17.14
悅城科技公司 (悅城)	25,000	17.86	-	-
晶宜科技公司 (晶宜)	14,778	17.11	14,778	17.23
華旭科技公司 (華旭)	11,468	19.38	11,468	19.38
悠立半導體公司 (悠立)	-	-	8,741	12.06
鎮宇通訊公司 (鎮宇通訊)	-	2.92	-	2.92
DiCon Corp. (DiCon)	-	0.26	-	0.26
Univision Technology Holdings (Univision)	30,383	9.10	-	-
Selvac Co., Ltd.	5,482	16.67	5,592	16.67
啟成科技公司 (啟成)	90,000	18.52	-	-
	<u>\$ 251,747</u>		<u>\$ 115,215</u>	

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

本公司於八十八年六月投資悠立，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 五 年 度	九 十 四 年 度
Univision	\$ 86,000	\$ -
悠景科技	1	-
悠 立	-	42,000
鎮宇通訊	-	5,468
DiCon	-	3,973
	<u>\$ 86,001</u>	<u>\$ 51,441</u>

九. 採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
長華電材公司 (長華電材)	\$ 635,613	29.59	\$ 546,626	32.02
華宏新技公司 (華宏)	471,410	16.48	-	-
長華塑膠公司 (長華塑膠)	397,181	40.00	347,902	40.00
華展光電公司 (華展)	121,549	35.00	108,705	40.00
悠景科技公司 (悠景)	-	-	132,658	21.55
上海華長貿易有限公司 (上海華長)	173,141	30.00	125,397	30.00
上海長華新技電材有限公司 (上海長華)	48,659	30.63	42,899	49.00
合 計	<u>\$ 1,847,553</u>		<u>\$ 1,304,187</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十五年十二月底股票收盤價及九十四年十二月份股票平均收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
長華電材	\$ 2,502,126	\$ 1,925,142
華 宏	1,763,212	-

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生，九十五年初餘額為 30,182 千元，本年度出售悠景股份致其商譽 4,926 千元全數轉銷及透過 Wah Lee Holding Ltd. 新增投資 Cogent Technologies Pte., Ltd.（已於九十六年一月起更名為 Wah Lee Tech (Singapore) Ptd., Ltd.）產生投資成本與股權淨值差額 8,782 千元外，餘未有增減變動，九十五年十二月底餘額為 34,038 千元。

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 五 年 度	九 十 四 年 度
長華電材	\$ 136,851	\$ 152,598
長華塑膠	108,230	150,933
華 宏	99,318	-
華 展	37,495	32,059
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)	(\$ 101,879)
華旭（自九十四年三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）	-	8,171
上海華長	50,513	57,476
上海長華	<u>8,104</u>	<u>1,911</u>
	<u>\$ 390,970</u>	<u>\$ 301,269</u>

本公司九十五年度採權益法評價之華宏公司及長華塑膠公司，九十四年度採權益法評價之長華塑膠公司，其財務報表係由其他會計師查核，九十五年及九十四年十二月三十一日其長期股權投資餘額分別為 868,591 千元及 347,902 千元，九十五及九十四年度認列之投資收益分別為 207,548 千元及 150,933 千元。

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）九十五及九十四年度處分投資利益（損失）如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
長華電材	\$ -	\$ 77,044
華 宏	-	63,483
悠 立	174,940	-
悠 景	33,266	-
華 旭	-	(22)
眾 華	-	(2,286)
	<u>\$ 208,206</u>	<u>\$ 138,219</u>

九十五及九十四年度損益表之處分投資利益尚包括處分備供出售金融資產利益各為 1,996 千元及 1,216 千元。

- (二) 本公司於八十六年五月間投資華旭，截至九十五年十二月底，本公司對華旭之投資額為 9,218 千元。華旭之會計年度為四月制，本公司原採權益法評價，以延後一年認列投資損益。自九十四年三月本公司因持股比例下降，喪失重大影響力，是以變更為以成本衡量之金融資產。九十四年第一季並已依該公司同期間之報表認列投資損益，是項會計變動之投資損益累積影響數對本公司九十四年度合併財務報表並無重大影響。
- (三) 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，本公司以持有悠景之股份 38,794 千股出售予 Univision，用以認購 Univision 發行之股份。截至九十五年十二月底，本公司對 Univision 之投資額為 116,383 千元，列為以成本衡量之金融資產。
- (四) 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，九十五年二月增加投資 156,926 千元，截至九十五年十二月底，本公司對華宏之投資金額為 269,975 千元，九十五年十二月底投資於華宏之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。
- (五) 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。
- (六) 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。
- (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>九十五年底</u>	<u>九十四年底</u>
長華電材	\$ 47,724	\$ 55,460
悠景	-	10,845
華宏	(3,817)	(1,732)
華展	<u>(10,758)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,149</u>	<u>\$ 64,573</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 9,338 千元，將之轉列未實現重估增值。

(二)九十四年度合併財務報表之子公司土地重估資訊：

八十六年十一月子公司華宏辦理土地重估，截至九十四年十二月三十一日土地重估增值為 57,427 千元，土地增值稅準備為 20,278 千元。

(三)累積折舊

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
房屋及建築物	\$ 59,512	\$ 120,122
機器設備	859	152,193
運輸設備	40,030	37,701
生財及雜項設備	55,777	61,681
租賃改良	7,258	3,777
	<u>\$ 163,436</u>	<u>\$ 375,474</u>

十一. 出租資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土 地	\$ 75,729	\$ 120,833
房屋及建築	21,316	35,062
生財及雜項設備	-	2,581
成本合計	97,045	158,476
減：累積折舊（附註二）	2,126	5,036
	<u>\$ 94,919</u>	<u>\$ 153,440</u>

合併公司將部分土地、房屋及建築與生財及雜項設備出租，租期至九十八年五月底止，租金係參考市場行情決定，九十五及九十四年度租金收入分別為 8,392 千元及 12,212 千元，列為營業外收入（什項收入）。

十二. 短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
購料借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 0.9%~6.77%及 0.6151%~6.0616%	\$ 607,033	\$ 581,383
外幣借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 1.0238%~6.43%及 0.7%~5.23%	1,170,107	559,581
信用借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 4.25%~7.375%及 1.98%~6.33%	183,885	376,685
抵押借款，年利率九十五年及九十四年十二月底分別為 6.31%~6.55%及 4.775%~5.24%	430,337	267,906
	<u>\$ 2,391,362</u>	<u>\$ 1,785,555</u>

十三. 應付短期票券—九十四年十二月三十一日

應付短期票券	
年底利率為 1.23%~1.5%	\$ 340,000
減：未攤銷折價	<u>617</u>
	<u>\$ 339,383</u>

十四. 長期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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，年利率九十五年及九十四年十二月分別為 5.94% 及 5.36%	\$ 23,753	\$ 28,087
華南銀行		
自九十四年四月起至九十八年三月止，每月為一期，平均攤還本金，年利率為 3.45%	-	68,334
自九十一年八月起至九十六年二月止，每半年為一期，平均攤還本金，年利率為 5.135%	-	5,100
台新銀行		
九十六年四月到期一次攤還，年利率為 2.8%	-	50,000
大眾銀行		
自九十五年三月起至九十七年六月止，每三個月為一期，平均攤還本金，年利率為 2.9%	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	23,753	251,521
減：一年內到期部份	<u>5,345</u>	<u>70,814</u>
	<u>\$ 18,408</u>	<u>\$ 180,707</u>

十五. 退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司及國內子公司在職員工於六月三十日以前受聘雇者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

依「勞工退休金條例」辦理之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本公司及子公司華宏自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提

撥存勞工保險局之個人退休金專戶，九十五年度本公司及九十四年下半年度本公司及子公司華宏認列確定提撥之退休金成本分別為 10,887 千元及 10,092 千元。

子公司華港公司依當地政府規定繳付強制性公積金，九十五及九十四年度分別為 863 千元及 784 千元。子公司上海怡康公司、華富公司及東莞耐力公司依當地政府規定繳付養老保險金，九十五及九十四年度分別為 4,612 千元及 3,467 千元。九十五年度子公司 Cogent 依當地政府繳付之退休保險金為 795 千元。

本公司及華宏原依勞動基準法訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月平均經常性薪資計付。本公司依照勞基法規定原按月依薪資總額 12% 提撥退休準備金，自九十四年八月起調整為 8%，華宏則依薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶存於中央信託局。

九十五年度本公司及九十四年度本公司暨華宏公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 13,309	\$ 18,384
利息成本	7,493	9,054
退休基金資產預期報酬	(4,099)	(4,446)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,867	2,838
退休金損失攤銷數	924	620
縮減或清償損 (益)	(2,643)	1,590
淨退休金成本	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ 28,040</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 92,745	\$ 92,993
非既得給付義務	<u>94,092</u>	<u>133,253</u>
累積給付義務	186,837	226,246
未來薪資增加之影響數	<u>\$ 54,759</u>	<u>\$ 60,223</u>
預計給付義務	241,596	286,469
退休基金資產公平價值	(<u>170,837</u>)	(<u>180,806</u>)
提撥狀況	70,759	105,663
未認列過渡性淨給付義務	(16,558)	(33,611)
退休金損失未攤銷餘額	(46,505)	(40,894)
補列之退休金負債	<u>8,303</u>	<u>17,709</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,999</u>	<u>\$ 48,867</u>
既得給付	\$ 109,121	\$ 110,124

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之精算假設為：

折現率	3.50%	3%~3.5%
未來薪資水準增加率	3.00%	2%~3%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.5%~3%

十六. 股東權益

(一) 股本

九十五年五月本公司決議以股東紅利及員工紅利轉增資發行新股 12,860 股，是項增資案業已辦妥變更登記，截至九十五年十二月底之實收股本為 2,093,548 千元。

(二) 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額（包括轉換公司債轉換溢價），除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以一定比例為限。受贈資產之資本公積僅得彌補累積虧損，而長期投資產生之資本公積不得作任何用途。

(三) 股東權益其他項目

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至九十五年十二月底止，本公司股東權益項下之重估增值未用於彌補虧損。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，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。

依公司法規定，法定公積餘額已達實收股本之百分之五十，在公司無盈餘時，得以其（50%）超過部份派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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（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九十五年五月及九十四年六月決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 122,486	\$ 98,817		
特別盈餘公積	-	37,691		
董監事酬勞	22,047	20,046		

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
員工紅利—股票	\$ 50,000	\$ 46,000		
員工紅利—現金	72,485	54,227		
現金股利	707,382	521,256	\$ 3.6	\$ 3.0
股票股利	<u>78,598</u>	<u>86,876</u>	<u>0.4</u>	<u>0.5</u>
	<u>\$1,052,998</u>	<u>\$864,913</u>	<u>\$ 4.0</u>	<u>\$ 3.5</u>

倘上述配發員工紅利及董監事酬勞係於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯之加權流通在外股數計算）將分別由 6.02 元及 5.30 元減少為 5.31 元及 4.66 元。

上述九十四及九十三年度配發員工股票股利之股數分別為 5,000 千股及 4,600 千股，各占本公司九十四年及九十三年底流通在外股數之比例 2.54% 及 2.65%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 金融商品未實現利益

九十五年度屬備供出售金融資產之金融商品未實現利益，其變動組成項目如下：

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

直接認列為股東權益調整項目

164,005

轉列損益項目

(1,996)

177,378

依持股比例認列被投資公司

金融商品未實現利益

1,191

年底餘額

\$ 178,569

(六) 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。九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 23.02% 及 21.89%。

截至九十五年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額餘額為 281,248 千元。

截至九十五年十二月底止，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。

十七. 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) 所得稅計算如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
本公司及子公司依法定稅率 計算之所得稅	\$ 473,341	\$ 677,302
永久性差異		
依權益法認列之國內投 資收益	(89,110)	(93,371)
處分投資利益	(52,550)	(35,430)
認列國內長期投資持久 性跌價損失	-	11,867
其 他	<u>2,535</u>	<u>510</u>
	(<u>139,125</u>)	(<u>116,424</u>)
暫時性差異		
兌換利益淨額	(10,128)	(973)
認列國外長期投資持久 性跌價損失	21,500	993
呆 帳	7,896	5,652
公司債利息補償金	\$ -	\$ 2,923
依權益法認列之國外投 資收益	(73,334)	(136,463)
國外投資損失準備	-	(6,191)
存貨跌價損失	144	4,044
其 他	<u>7,287</u>	<u>6,867</u>
	(<u>46,635</u>)	(<u>123,148</u>)
按課稅所得額估計之稅額	287,581	437,730
未分配盈餘加徵 10% 稅額	20,954	-
投資抵減	(2,060)	(57,252)
短期票券分離課稅之所得稅	-	440
以前年度所得稅估計調整	(<u>138</u>)	<u>13,650</u>
當年度應納所得稅	<u>\$ 306,337</u>	<u>\$ 394,568</u>

國外子公司華港、華富、東莞耐力、上海怡康、Cogent 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%、24%、15%、20% 及 42%。

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
當年度應納所得稅	\$ 306,337	\$ 394,568
遞延所得稅費用	<u>46,550</u>	<u>148,738</u>
	<u>\$ 352,887</u>	<u>\$ 543,306</u>

(三)應付所得稅變動如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
年初餘額	\$ 210,373	\$ 121,253
子公司首次併入影響數	(75,445)	49,930
當年度應納所得稅	306,337	394,568
當年度支付稅額	(267,496)	(355,378)
年底餘額	<u>\$ 173,769</u>	<u>\$ 210,373</u>

(四)遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ -	\$ 2,838
未實現存貨跌價損失	7,932	11,424
未給付年終獎金	16,543	17,670
呆 帳	11,402	8,113
其 他	<u>9,818</u>	<u>5,454</u>
	45,695	45,499
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(7,290)	(3,004)
其 他	<u>(170)</u>	<u>-</u>
	(7,460)	(3,004)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 38,235</u>	<u>\$ 42,495</u>
遞延所得稅資產—非流動		
認列國外長期投資持久性 跌價損失	\$ 32,946	\$ 11,446
其 他	<u>294</u>	<u>7,470</u>
	33,240	18,916
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列國外投資收益	(144,537)	(205,679)
國外投資損失準備	-	(17,525)
其 他	<u>(3,082)</u>	<u>(9,173)</u>
	(147,619)	(232,377)
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>(114,379)</u>	<u>(213,461)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 76,144)</u>	<u>(\$ 170,966)</u>

(四)本公司截至九十一年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

十八. 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 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	\$ 388	\$540,935	\$541,323	\$195,609	\$576,857	\$772,466
勞 健 保	-	32,601	32,601	12,292	35,286	47,578
退 休 金	-	27,738	27,738	6,204	31,928	38,132
其 他	<u>-</u>	<u>34,273</u>	<u>34,273</u>	<u>13,414</u>	<u>31,079</u>	<u>44,493</u>
	<u>\$ 388</u>	<u>\$635,547</u>	<u>\$635,935</u>	<u>\$227,519</u>	<u>\$675,150</u>	<u>\$902,669</u>
折 舊	\$ 281	\$ 36,597	\$ 36,878	\$ 46,821	\$ 36,029	\$ 82,850
攤 銷	-	6,030	6,030	2,555	7,103	9,658

十九. 每股盈餘

(一) 分子－歸屬母公司

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$1,666,198	\$1,366,268	\$1,506,998	\$1,224,855
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	-	-	14,274	11,602
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,666,198</u>	<u>\$1,366,268</u>	<u>\$1,521,272</u>	<u>\$1,236,457</u>

(二) 分母－股數 (千股)

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
普通股已發行加權平均股數	209,355	187,039
加：九十四年盈餘轉增資股數追溯調整	-	12,860
轉換公司債轉換後加權平均股數	-	3,674
	<u>209,355</u>	<u>203,573</u>
具稀釋作用之可轉換公司債轉換之加權平均股數	-	5,782
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>209,355</u>	<u>209,355</u>

計算九十四年度基本每股盈餘時，九十五年度辦理九十四年盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年度本公司稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 7.90 元及 6.42 元減少為 7.40 元及 6.02 元。

二十. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 191,347	\$ 191,347	\$ 63,969	\$ 77,432
以成本衡量之金融資產	251,747	-	115,215	-
存出保證金	69,958	69,958	56,706	56,706
<u>負 債</u>				
長期借款 (含一年內到期)	\$ 23,753	\$ 23,753	\$ 251,521	\$ 251,521
存入保證金 (列入其他負債)	1,691	1,691	1,828	1,828
<u>衍生性金融商品 (非本國)</u>				
<u>公平價值變動列入損益之金融負債 (列入其他流動負債)</u>				
遠期外匯合約	25	25	181	181

合併公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 合併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、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、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. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併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。合併公司之長期借款利率屬浮利利率，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) 合併公司九十五年及九十四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 764,941 千元及 1,100,300 千元，金融負債分別為 2,415,115 千元及 2,037,076 千元。

(四) 合併公司九十五及九十四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，其利息收入總額分別為 7,201 千元及 6,583 千元，利息費用總額分別為 116,134 千元及 87,634 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司之金融商品，並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。

九十五年十二月底合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金升值一分對其公平價值變動影響並不重大。

合併公司從事國內上市（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，市場價格每下跌1%，將使股票投資之公平價值下降1,913千元。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併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，合併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。

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ 709,225	\$ -	\$ 711,902

3. 流動性風險

合併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。另九十五年十二月底子公司華立日本從事遠期外匯合約預計於九十六年一月二十五日產生美金63千元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

合併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。合併公司投資之權益商品（以成本衡量之金融資產）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

合併公司從事之活期及質押定期存款、短期借款及長期借款，係屬浮動利率之存款或債務，故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%，將增加合併公司現金流出金額為16,502千元。

(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，合併公司評估該風險可能重大，故先行預購遠期外匯進行避險。

	指 定 之 避 險 工 具	
	公 平 價 值	
	指 定 為 避 險 工 具	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
	之 金 融 商 品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
外幣購料借款	預購遠期外匯	(\$ 25) (\$ 181)

二十一. 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 29.59%
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 16.48%
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，且已無重大影響 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

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

合併公司九十五及九十四年度向關係人進貨金額分別為848,605千元及765,547千元（各占合併進貨淨額5%及3%），個別關係人交易金額均未達合併公司進貨淨額10%。

進貨價格除未向非關係人購買同類產品致無法比較外，付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

合併公司九十五及九十四年度銷貨予關係人金額分別為186,158千元及189,293千元（均佔合併營業收入淨額1%），且每一個關係人之交易金額未達合併公司營業收入10%。

銷貨價格及收款條件與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入

合併公司九十五及九十四年度向關係人收取之佣金收入分別為32,558千元及23,321千元（各佔合併佣金收入7%及6%）。

年底餘額

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日	%	十二月三十一日	%
應收票據				
華 宏	\$ 32,726	6	\$ -	-
其 他	<u>1,591</u>	<u>-</u>	<u>352</u>	<u>-</u>
	34,317	6	352	-
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,317</u>	<u>6</u>	<u>\$ 332</u>	<u>-</u>
應收帳款—關係人				
Raycon	\$ 22,131	-	\$ 45,744	1
悠 景	-	-	37,613	1
其 他	<u>11,363</u>	<u>-</u>	<u>7,374</u>	<u>-</u>
	33,494	-	90,731	2
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>963</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,494</u>	<u>-</u>	<u>\$ 89,768</u>	<u>2</u>
應付票據—關係人				
大 立	\$ 49,425	7	\$ 46,318	5
長華塑膠	10,043	1	14,137	2
華 宏	<u>30,363</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 89,831</u>	<u>12</u>	<u>\$ 60,455</u>	<u>7</u>
應付帳款—關係人				
長華塑膠	\$ 90,152	4	\$ 109,898	4
華 展	25,463	1	22,919	-
華 宏	24,002	1	-	-
其 他	<u>4,897</u>	<u>-</u>	<u>12,610</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 144,514</u>	<u>6</u>	<u>\$ 145,427</u>	<u>4</u>

其他

合併公司為關係人背書保證如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
長華塑膠	\$ 360,000	\$ 360,000
上海華長	325,950	328,500
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
	<u>\$ 685,950</u>	<u>\$ 688,500</u>

二十二. 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借款額度及廠商履約保證等之擔保品：

	帳面價值 九十五年 十二月三十一日	帳面價值 九十四年 十二月三十一日
土地	\$ 124,089	\$ 251,029
房屋及建築物	161,867	350,642
機器設備	-	15,961
出租資產		
土地	6,635	91,319
建築物	19,189	29,283
生財及雜項設備	-	1,818
受限制資產	<u>1,591</u>	<u>14,463</u>
	<u>\$ 313,371</u>	<u>\$ 754,515</u>

二十三. 截至九十五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	九十五年度 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>

於九十五年十二月底，未來應付租金情形如下：

年	度	金	額
九十六		\$	15,860
九十七			15,860
九十八			15,860
以後年度			<u>83,266</u>
			<u>\$ 130,846</u>

本公司就九十五年十二月至九十六年十一月三十日之應付租金簽發未到期票據存於出租人之金額為 15,860 千元，另支付存出保證金 3,500 千元。

- (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 7,279 千元、日幣 255,567 千圓及台幣 205,020 千元。
- (三)本公司背書保證情形詳附表一。
- (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，詳附註六，期末未到期應收帳款為 372,132 千元。

二十四. 附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- 1. 資金貸與他人：無。
- 2. 為他人背書保證者：詳附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- 9. 從事衍生性商品交易：附註二十。
- 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：詳附表四。
 - (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：詳附表四。
 - (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：詳附註二十一及附表一。
 - (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：附表八。

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八及附表九。

二十五. 部門別財務資訊

(一)產業別資訊

九十五年度合併公司主係經營工業及電子材料及設備等買賣及貿易業務之單一產業。因該產業之收入、損益及所使用之可辨認資

產均佔本公司所有產業各該項合計數之百分之九十以上，故九十五年無須揭露產業別財務資訊。

九十四年度合併公司中，除子公司華宏主要經營 LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造及買賣等，九十四年度產業別資訊詳附表十。

(二)地區別財務資訊

詳附表十。

(三)外銷銷貨資訊

外銷地區	九十五年		九十四年	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
亞洲	\$ 8,251,398	43	\$ 8,336,455	43
其他地區	65,180	-	64,669	-
外銷收入總額	<u>\$ 8,316,578</u>	<u>43</u>	<u>\$ 8,401,124</u>	<u>43</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

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證 關係 限額(註一)	本期 最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)	
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	\$ 1,210,599	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ -	6	\$ 3,026,498
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	1,210,599	6,977	6,977	-	-	3,026,498
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,210,599	352,026 (USD10,800千元)	352,026 (USD10,800千元)	-	6	3,026,498
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,210,599	11,786 (JPY 43,000千元)	5,482 (JPY 20,000千元)	-	-	3,026,498
0		Wah Sin Industrial Pte. Ltd.	業務往來之公司	1,210,599	16,298 (USD 500千元)	16,298 (USD 500千元)	-	-	3,026,498
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,210,599	325,950 (USD10,000千元)	325,950 (USD10,000千元)	-	6	3,026,498
0		華富國際貿易(深圳)有限公司	本公司之子公司	1,210,599	97,785 (USD 3,000千元)	97,785 (USD 3,000千元)	-	2	3,026,498
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	1,210,599	325,950 (USD10,000千元)	325,950 (USD10,000千元)	-	6	3,026,498
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,210,599	65,190 (USD 2,000千元)	65,190 (USD 2,000千元)	-	1	3,026,498
0		Cogent Technologies	本公司之子公司	1,210,599	48,893 (USD 1,500千元)	48,893 (USD 1,500千元)	-	1	3,026,498

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：截至九十五年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為 136,800 千元，華港工業物品(香港)有限公司為 352,026 千元，華立日本公司為 2,741 千元，上海怡康化工材料有限公司為 283,016 千元，上海華長貿易有限公司為 309,653 千元，華旭科技公司為 969 千元，華富國際貿易(深圳)有限公司為 48,893 千元，Wah Lee Machinery Trading Limited 為 22,990 千元，Cogent Technologies 為 48,071 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

民國九十五年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華立企業公司	股票							
	大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	備供出售金融資產	3,462,082	\$ 191,107	6.98	\$ 191,107	
	中興電工公司	—	備供出售金融資產	12,380	240	-	240	
					<u>\$ 191,347</u>		<u>\$ 191,347</u>	
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,194,988	\$ 635,613	29.59	\$ 2,502,126	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	397,181	40.00	399,115	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,124,365	471,410	16.48	1,763,212	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	121,549	35.00	123,031	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	55,410,000	667,988	98.95	666,639	註
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	27,751	100.00	27,751	註
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	12,570,000	708,422	100.00	708,422	註
					<u>\$ 3,029,914</u>		<u>\$ 6,190,296</u>	
	華旭科技公司	—	以成本衡量之金融資產	9,400	\$ 11,468	19.38	\$ 16,991	
	鎮宇通訊公司	—	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	2,710	
	宏葉新技公司	—	以成本衡量之金融資產	7,929,212	74,636	17.14	70,370	
	DiCon	—	以成本衡量之金融資產	285,715	-	0.26	-	
	Kotura, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
	晶宜科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,480,000	\$ 14,778	17.11	\$ 15,219	
	悠景科技公司	—	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	
	悅城科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,250,000	25,000	17.86	11,680	
	啟成科技公司	—	以成本衡量之金融資產	9,000,000	90,000	18.52	81,586	
	悠景控股公司	—	以成本衡量之金融資產	38,794,190	30,383	9.10	94,674	
					<u>\$ 246,265</u>		<u>\$ 293,230</u>	
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 167,847	100.00	\$ 167,847	註
	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	36,675	100.00	36,675	註
					<u>\$ 204,522</u>		<u>\$ 204,522</u>	
Wah Lee Holding	股票 SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 173,245	100.00	\$ 173,245	註
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	496,662	100.00	496,662	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	929	100.00	929	註
	Cogent Technologies Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,280,000	37,257	80.00	28,475	註
					<u>\$ 708,093</u>		<u>\$ 699,311</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>\$ 173,141</u>	30.00	<u>\$ 174,547</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>\$ 494,485</u>	70.00	<u>\$ 474,024</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>\$ 5,482</u>	16.67	<u>\$ 5,891</u>	註
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 48,659</u>	30.63	<u>\$ 48,659</u>	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表
民國九十五年度

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
華立企業公司	股票 悠立半導體公司	以成本衡量之金融資產	-	-	15,679,547	\$ 8,741	-	\$ -	15,679,547	\$ 183,681	\$ 8,741	\$ 174,940	-	\$ -
	華宏新技公司 (註一)	採權益法之長期股權投資	-	-	8,762,323	264,481	2,362,042	156,926	-	-	-	-	11,124,365	471,410
	悠景科技公司 (註二)	採權益法之長期股權投資	-	-	38,794,590	132,658	-	-	38,794,190	116,383	83,116	33,266	400	-
	Univision Technology (Holdings) (註二)	以成本衡量之金融資產	-	-	-	-	38,794,190	116,383	-	-	-	-	38,794,190	30,383

註一：華宏期初及期末金額包括按權益法認列之投資損益及累積換算調整數；買入股數包括現金增資認購股及收到被投資公司發放之股票股利。

註二：悠景科技及 Univision Technology (Holdings) 期末金額已扣除本期提列之持久性跌價損失。

華立企業股份有限公司及子公司
與關係人重大進、銷貨明細表
民國九十五年度

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 282,814)	(2)	月結 30~90 天	-	-	\$ 104,794	4	註
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	(374,340)	(3)	月結 60~120 天	-	-	337,158	11	註
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(136,719)	(1)	月結 30 天	-	-	38,238	1	
華立企業公司	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	進貨	119,849	1	月結 60~120 天	-	-	(43,170)	(2)	
華立企業公司	大立高分子公司	該公司負責人為本公司董事長之二等親	進貨	168,140	2	月結 90~120 天	-	-	(53,689)	(2)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	732,545	23	月結 30~90 天	-	-	(94,836)	(23)	註
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,052,998	42	月結 60~120 天	-	-	(311,267)	(62)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司
重大應收關係人款項明細表
民國九十五年度

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 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 337,158 (註)	3.88	\$ -	-	\$ 159,496	\$ 515
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	104,794 (註)	7.10	-	-	62,641	-

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

民國九十五年度

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 x 被投資公司 被投資公司 期末淨值	本期認列之 投資(損)益 (註一)	本期被投資公司 股利分派情形		備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額			本期(損)益	股票股利(千股)		現金股利
華立企業公司	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	16,194,988	29.59	\$ 635,613	\$ 635,090	\$ 484,136	\$ 136,851	1,088	\$ 97,576	
	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	40.00	397,181	399,115	268,710	108,230	1,920	62,400	
	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	25,319	2,000	100.00	27,751	27,751	(4,113)	(2,564)	-	-	註二
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	296,797	296,797	55,410,000	98.95	667,988	666,639	149,478	152,377	-	-	註二
	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	35.00	121,549	123,031	101,331	37,495	-	14,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC(揉團成型) 材料及成型品製造	269,975	113,049	11,124,365	16.48	471,410	468,308	627,426	99,318	1,280	49,223	
	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	415,520	385,183	12,570,000	100.00	708,422	708,422	138,658	138,658	-	-	註二
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	深圳	銷售工業原材料	102,451	102,451	-	100.00	167,847	167,847	37,521	37,521	-	-	註二
	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	-	-	100.00	36,675	36,675	(5,514)	(5,514)	-	-	註二
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100.00	173,245	173,245	50,502	50,502	-	6,986	註二
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100.00	496,662	496,662	86,589	86,589	-	-	註二
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	-	10,000	100.00	929	929	602	602	-	-	註二
	Cogent Technologies Trading Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	36,493	-	1,280,000	80.00	37,257	28,475	5,507	1,101	-	-	註二

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			持股比例 × 被投資公司 被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註		
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額		期末淨值	本期(損)益		投資(損)益	股票股利(千股)
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	國際貿易及貿易諮詢 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	-	30.00	\$ 173,141	\$ 174,547	\$ 166,041	\$ 50,513	\$ -	\$ 7,059	
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	-	70.00	494,485	474,024	111,612	86,606	-	-	註二
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	上海市	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	48,659	48,659	19,086	8,104	-	-	

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

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十五年度

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
						匯出	匯回					
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	美金3,100,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 34,461	\$ -	\$ -	\$ 34,461	98.95	\$ 37,127	\$ 166,085	\$ -
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金1,260,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	98.95	(5,456)	36,290	-
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢 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	-	-	43,714	30	50,513	173,141	-
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	銷售工業材料	美金 13,200,000元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629	-	-	340,629	70	86,606	494,485	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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	\$418,804 (美金 12,630 千元)	\$582,799 (美金 17,880 千元)	\$2,315,899

註：本公司赴大陸投資限額計算如下：

$$\$5,000,000 \times 40\% + (\$6,052,995 - \$5,000,000) \times 30\% = \$2,315,899$$

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

附表八

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔合併總資產/總營收之比率%	
				交 易 條 件	金 額		
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 374,340	依合約規定	2
				佣金收入	22,773	依合約規定	-
				應收帳款	337,158		3
0	本公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	282,814	依合約規定	1
				其他收入	9,928	依合約規定	-
				應收帳款	104,794		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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十四年度

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		佔合併總資產/總營收之比率%
				科 目	金 額	
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入 佣金收入 應收帳款	\$ 378,367 14,550 213,260	依合約規定 依合約規定 2
0	本公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入 佣金收入 其他收入 應收帳款	212,111 15,375 9,631 101,274	依合約規定 依合約規定 依合約規定 1
0	本公司	華宏新技公司	母公司對子公司	銷貨收入 應收帳款及票據	114,200 45,261	依合約規定 -
1	華宏新技公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	母公司對子公司	銷貨收入 應收帳款	1,303,673 556,944	依合約規定 4
1	華宏新技公司	盛宏光電(惠州)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入 應收帳款	33,884 33,033	依合約規定 -
1	華宏新技公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入 應收帳款及票據	75,597 30,688	依合約規定 -
2	華立日本公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	86,947	依合約規定 -
3	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	20,074	依合約規定 -
4	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	226	依合約規定 -

華立企業股份有限公司及子公司
產業別及地區別資訊
民國九十五及九十四年度

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

	國 本	公 司	華	內 宏	亞	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九十五年度									
部門收入合計		<u>\$ 13,272,814</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,926,185</u>	<u>(\$ 866,437)</u>		<u>\$ 19,332,562</u>
部門利益		<u>\$ 969,037</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 348,784</u>	<u>\$ 15,712</u>		<u>\$ 1,333,533</u>
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									<u>\$ 1,758,390</u>
可辨認資產		<u>\$ 6,577,931</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,774,353</u>	<u>(\$ 439,618)</u>		<u>\$ 9,912,666</u>
長期投資									2,290,647
資產合計									<u>\$ 12,203,313</u>
九十四年度									
部門收入合計		<u>\$ 11,351,038</u>		<u>\$ 3,949,118</u>		<u>\$ 4,678,107</u>	<u>(\$ 559,349)</u>		<u>\$ 19,418,914</u>
部門利益		<u>\$ 867,703</u>		<u>\$ 936,974</u>		<u>\$ 220,058</u>	<u>(\$ 4,699)</u>		<u>\$ 2,029,434</u>
公司一般收入									128,584
權益法認列之投資收益									301,269
處分投資利益									139,435
公司一般費用									(88,123)
利息費用									(87,634)
其他投資損失									(51,441)
繼續營業部門稅前淨利									<u>\$ 2,371,524</u>
可辨認資產		<u>\$ 6,457,110</u>		<u>\$ 3,530,360</u>		<u>\$ 2,797,629</u>	<u>(\$ 398,764)</u>		<u>\$ 12,386,335</u>
長期投資									1,433,371
資產合計									<u>\$ 13,819,706</u>
折舊費用		<u>\$ 19,684</u>		<u>\$ 54,560</u>		<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 82,850</u>
資本支出金額		<u>\$ 221,653</u>		<u>\$ 360,219</u>		<u>\$ 108,308</u>	<u>(\$ 126,070)</u>		<u>\$ 564,110</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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、信用情形及經濟環境等因素，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。

本公司九十五年底帳列應收帳款餘額為新台幣2,980,660千元，九十五年底備抵呆帳餘額為新台幣48,270千元，雖備抵呆帳餘額較九十四年底增加新台幣22,060千元，然而本公司平均應收帳款收款天數並無重大變動，尚無異常情形。

九十五年底備抵呆帳餘額增加之原因，主要是考量當時客戶的信用情形及付款狀況，針對部份客戶的未收帳款，採保守原則預先提列備抵呆帳所致，尚無異常情形。

2. 備抵存貨跌價損失：

本公司商品存貨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。

本公司備抵存貨跌價損失之提列：

(1)係依過去經驗及各事業部商品特性，並將貨齡依超過一年、超過二年、超過三年方式分別訂定折價比率。

(2)若有確定已成呆滯料的庫存，即依保守原則提列100%的備抵存貨跌價損失。

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。

本公司九十五年底帳列期末存貨餘額為新台幣1,227,894千元，九十五年底備抵存貨跌價損失準備餘額為新台幣29,732千元，備抵存貨跌價損失準備餘額較九十四年底小幅增加新台幣8,433千元，然而本公司平均存貨週轉天數並無重大變動，尚無異常情形。

但本公司為有效執行庫存管理，降低存貨呆滯狀況，仍將持續以下方式處理庫存存貨：

(1)積極尋找客源，消化庫齡已久之存貨。

(2)針對無出售管道及價值之呆滯品做報廢處理。

(3)退回原廠或向原廠爭取索賠。

3. 固定資產、出租資產減損：

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。

針對本公司主要資產，經由上述方式評估，九十五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，則以此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，九十五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」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，於九十五年度對該金融資產評估認列減損損失新台幣86,000千元。

(3) 採權益法之長期股權投資：

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

九十五年度經評估並未發現有減損之客觀證據。因此針對採權益法之長期股權投資，九十五年度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) 95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. 參加財會公報第三十七號研習：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：

1. 會計研究發展基金會-實用內部稽核工作技巧暨法令遵循作法研討班：陳瑞賢、林金慧
2. 證基會-企業內部控制制度在職訓練研習班-財務報表與財務稽核篇：陳瑞賢
3. 證基會-企業內部控制制度在職訓練研習班-運用報表分析查核篇：郭淑真
4. 證基會-企業內部控制制度在職訓練研習班-關係人交易之管理及財務報表編製流程之管理篇：李書婷

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	94 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 5,921,172	\$ 5,856,174	\$ 64,998	1
固定資產	466,626	416,579	50,047	12
其他資產	181,830	166,648	15,182	9
資產總額	10,045,457	9,048,288	997,169	11
流動負債	3,831,832	3,688,897	142,935	4
長期負債	-	-	-	-
負債總額	3,992,462	3,795,371	197,091	5
股 本	2,093,548	1,964,950	128,598	7
資本公積	1,268,316	1,235,167	33,149	3
保留盈餘	2,466,276	2,030,520	435,756	21
股東權益總額	6,052,995	5,252,917	800,078	15

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

保留盈餘增加，主因 95 年度獲利成長，故本公司保留盈餘金額較 94 年度增加。

(二)最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：

保留盈餘增加，係配合營運所需持續穩定增加，並無異常情形。本公司未來會持續資產、負債及股東權益變動情形。截至目前尚無其他不利之影響。

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	94 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	\$ 13,272,814	\$ 11,351,038	1,921,776	17%
營業成本	(11,364,840)	(9,668,261)	1,696,579	18%
營業毛利	1,891,450	1,682,777	208,673	12%
營業費用	(922,413)	(815,074)	107,339	13%
營業利益	969,037	867,703	101,334	12%
營業外收入及利益	900,057	753,035	147,022	20%
營業外費用及損失	(202,896)	(113,740)	89,156	78%
繼續營業部門稅前淨利	1,666,198	1,506,998	159,200	11%
所得稅(費用)利益	(299,930)	(282,143)	17,787	6%
繼續營業部門稅後淨利	\$ 1,366,268	\$ 1,224,855	141,413	12%

(一)最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 95 年度營業外收入及利益增加，主要係 95 年度權益法投資收益及出售長期投資利益增加所致。

2. 95 年度營業外費用及損失增加，主要係 95 年度認列以成本衡量之金融資產減損損失增加所致。

(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：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

三、現金流量：

(一)九十五年度現金流量變動情形分析(單位：新台幣千元)

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 921, 438	\$ 544, 918	\$1, 022, 926	\$443, 430	-	-

現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動之淨現金流入，主要來自於九十五年度之營業利益。
2. 全年現金流出，主要係之發放董監事酬勞、員工紅利及股東紅利，及增加資本支出所致。
3. 綜合上述，本公司九十五年度尚無現金不足之情形。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

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		
				95 年度	96 年度	97 年度以後
華宏科技(股) 公司	自有資金	95.02	156, 926	156, 926	-	截至目前， 97 年度以後 尚無其他重 大資本支出 計畫。
啟成(股)公司	自有資金	95.12	90, 000	90, 000	-	
Wah Lee Tech (Singapore)	自有資金	95.10	30, 337	30, 337	-	
購置辦公室	自有資金	96.12	60, 000	-	60, 000	
ERP 導入軟硬體	自有資金	96.12	16, 331	-	16, 831	

2. 預計可能產生效益(單位：新台幣千元)

公司名稱	96 年度
華宏科技(股)公司	115, 000
Wah Lee Tech (Singapore)	19, 000

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：

項目	說明 金額(註)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫	未來其它 投資情形
投資 悠景控股公司	新台幣 116, 383 仟 元	藉由投資未來明星產業，了解該產品未來之發展趨勢，爭取新產品、新材料及新設備之代理權，擴大大本公司之營業規模。	OLED 在技術、研發方面，在 95 年都面臨空前惡劣的競爭，LCD 中小尺寸面板快速跌價，使得整體 OLED 市場在平均售價快速滑落虧損連連。三洋、友達、光磊、聯宗等	(略)	將視產業前景及公司營運情況再做評估。

說明 項目	金額(註)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫	未來其它 投資情形
		轉投資公司悠景科技(股)公司之股份依照投審會審查實務,無法直接與悠景控股進行股份轉換,因此以買賣方式轉換為悠景控股公司之股份。	OLED 廠因無法承擔持續的虧損而鳴金收兵。儘管如此,整體 OLED 市場仍由三星 SDI、銻寶、悠景等廠商努力支撐,期望在產業成熟度增加、同業競爭減緩及擴大應用範圍下較強勁成長。		
投資 華宏新技股份 有限公司	新台幣 156,926 仟 元	秉持「引進及發展前瞻材料、設備與技術,提供高價值服務,以造福員工、客戶及股東」之公司使命,透過轉投資方式參與兩兆雙星--明星產業,配合產業發展脈動以及極大化投資收益。	95 年認列投資華宏之投資收益,約為新台幣 99,318 仟元。	(略)	將視公司營運情況再做評估

註：本年度投資金額超過本公司實收資本額百分之五者。

六、風險管理：

(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，據以擬定風險導向之年度稽核計劃，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、中長期營運計劃，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：擬定公司之經營策略、人資策略及規劃投資方案，並規劃與建構公司整體資訊科技架構，以降低策略性風險。
7. 財務處：規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略，提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估。
8. 稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，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) 本公司九十五年度利息支出為新台幣 58,769 千元，占稅前淨利之 3.53%，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) 本公司九十五年度外匯兌換利益為新台幣 26,760 千元，占營業收入之比例為 0.2%，占營業利益之比例為 2.76%，占稅前淨利之比例為 1.61%，其對本公司損益影響不大。另由於本公司進口佔全部進貨約 50%，主要以美金和日幣計價，銷貨部份，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部位調整，曝露在外之淨部位為原則，必要時調整借款幣別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，交易周期短且民國 95 年台灣地區的通貨膨脹率約 2.2%，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	Speciality Gas、Consuming Components for IC、MCC Ti/Al etchant for QDI
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	Panasonic 軟板、coverlay R-CAES、RCC、鏡頭 LENS 組裝機
光電材料與系統開發	薄化用自動封膠機、MEMS 貼合機、Coater、Linear

	servo motor
其他	藍寶石 (Sapphire ingot)、無機防銹漆、抗靜電液、NANO POWDER

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：無。

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，又把「兩兆雙星」列為重要政策推動重點，其中半導體產值於 2006 年達 1.39 兆新台幣，而今年更可望增至 1.54 兆元，至於彩色平面顯示器產業的產值則成長快速，二者成為台灣產主流，除此之外，數位內容、奈米科技、生技產業與 RFID 亦成為具發展潛力與積極推動的產業，台灣產業發展延續不斷。

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，及漸嶄露頭角的平面顯示器與光電產業，和深耕開發中的奈米產業、燃料電池等，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，故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；相信未來的產業發展中，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及可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益及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 2006 年營運觀之，在營收成長下，銷貨佔營收 10% 以上者，僅台積電一家，顯見本公司之銷貨對象極為分散；而在進貨方面，只有 JSR 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及風險及因應措施：無。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：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。

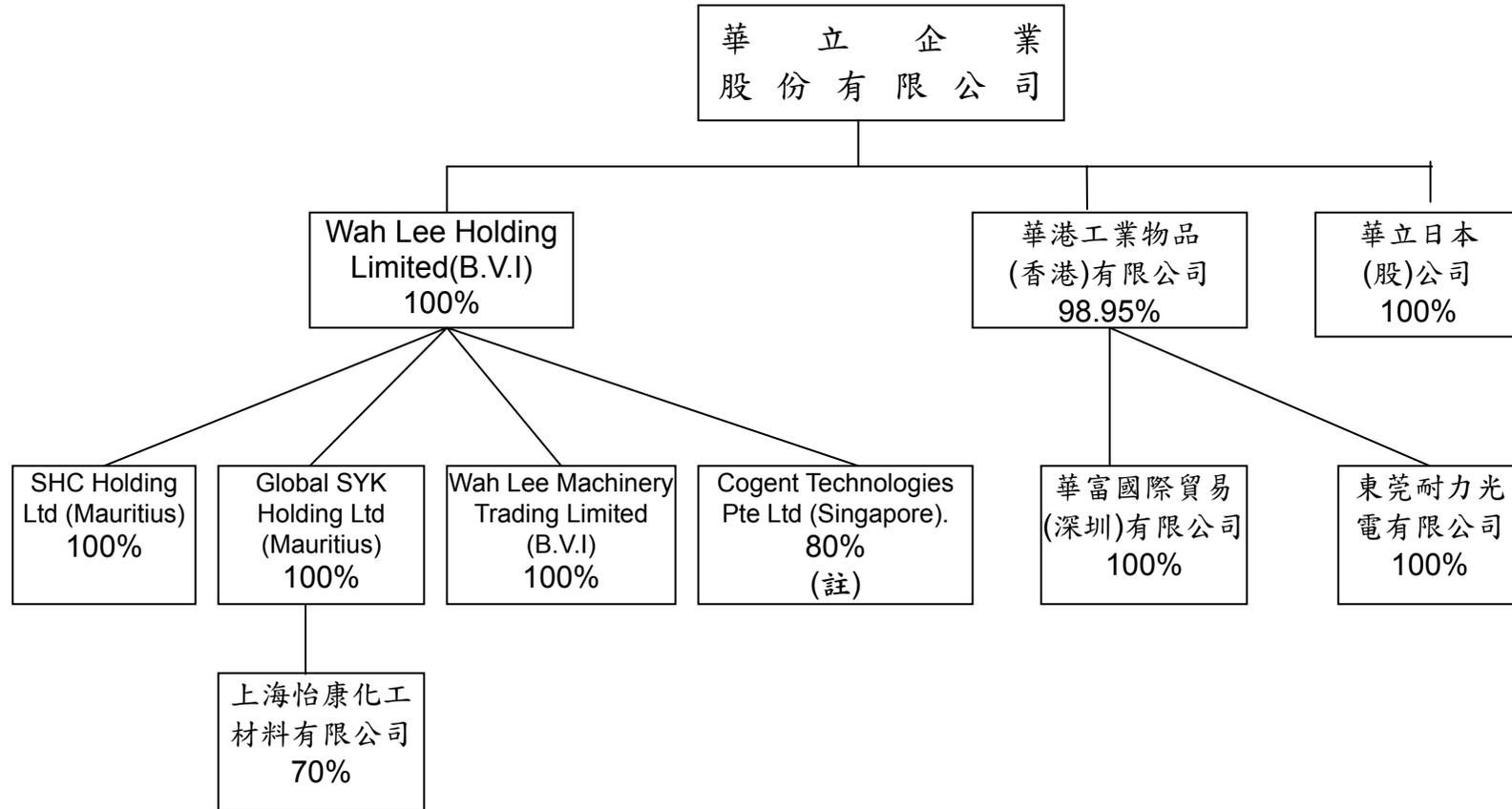
捌、特別記載事項

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



註:自 96 年 1 月更名為 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.

(2)關係企業基本資料

單位:新加坡幣仟元;日幣仟元;港幣仟元;美金元,

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)	2003.12.5	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	HK 56,000	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	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易
SHC Holding Limited(Mauritius)	2003.12.17	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	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 13,200,000	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
Cogent Technologies 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 32.595，日幣對台幣兌換率為 0.2741，港幣對台幣兌換率為 4.192，人民幣對台幣兌換率為 4.176，新加坡幣對台幣兌換率為 21.27。

(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

(A)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) LCD 材料製造。

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)本公司為加強與供應商之合作關係，從事 IC 封裝材料、工程塑膠以及電子材料及機械之代理銷售。

(B)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。

(C)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、以及 Cogent Technologies Pte Ltd。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股;%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董 事 長	華立企業代表人:張瑞欽	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:湯慶堂	55,410,000	98.95 %
	董 事 長	華立企業代表人:吳東霖		
	董 事	華立企業代表人:林志道		
	董 事	華立企業代表人:張尊賢		
	董 事	華立企業代表人:張財發		
華 立 日 本 (股) 公 司	董 事 長	谷下喬一	0	0%
	董 事	華立企業代表人:葉清彬	2,000	100.00 %
	董 事	華立企業代表人:陳秉宏		
	監 察 人	華立企業代表人:張尊賢		
SHC Holding Limited (Mauritius)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited:張瑞欽	1,290,000	100.00%
Wah Lee Machinery Trading Limited (B.V.I)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited:張瑞欽	10,000	100.00%
Global SYK Holding Ltd (Mauritius)	董 事 長	Wah Lee Holding Limited : 張瑞欽	10,350,000	100.00%
上海怡康化工材料有限公司	董 事 長	Global SYK Holding Ltd 代表人:張瑞定	—	70.00%
	董 事	Global SYK Holding Ltd 代表人:張尊賢		
	董 事	Global SYK Holding Ltd 代表人:陳啟星		
華富國際貿易(深圳)有限公司	董 事 長	華港工業物品(香港)有限公司代表人:吳東霖	—	100.00%
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人:林志道		
	董 事	華港工業物品(香港)有限公司代表人:鄭子立		
東莞耐力光電有限公司	董 事 長	華港工業物品(香港)有限公司代表人:吳東霖	—	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Cogent Technologies Pte. Ltd.	董事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：張財發	1,280,000	80.00%
	董事	華港工業物品(香港)有限公司代表人：黃振益		
	董事長	Wah Lee Holding Limited 代表人：陳秉宏		
	董事	Wah Lee Holding Limited 代表人：黃露慧		
	董事	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	409,719	708,422	-	708,422	-	(165)	138,658	11.03
華港工業	234,752	1,775,232	1,101,519	673,713	3,468,381	168,994	149,478	2.67
華立日本	27,410	54,954	27,203	27,751	226,360	(4,511)	(4,113)	(2,056.56)
SHC Holding	42,048	173,245	-	173,245	-	(27)	50,502	39.15
Wah Lee Machinery Trading Limited	326	24,218	23,289	929	3,248	562	602	60.20
Global SYK Holding	337,358	496,662	-	496,662	-	(27)	86,589	8.37
上海怡康化工材料	430,254	1,681,018	1,003,734	677,284	2,600,387	126,991	111,615	-
華富國際貿易	101,045	327,580	159,733	167,847	642,194	44,384	37,521	-
東莞耐力光電	41,070	58,371	21,696	36,675	35,333	(6,233)	(5,514)	-
Cogent Technologies Pte. Ltd.	34,032	137,062	101,468	35,594	118,368	7,202	5,507	3.44

註：1.報告之美元對台幣兌換率為 32.595，日幣對台幣兌換率為 0.2741，港幣對台幣兌換率為 4.192，人民幣對台幣兌換率為 4.176，新加坡幣對台幣兌換率為 21.27。

2.華立日本公司每股面額為日幣 50,000 元。

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十五年依「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 六 年 二 月 十 六 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

