

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一〇七年度年報

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

臺灣證券交易所網址：<http://www.twse.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.wahlee.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：黃露慧

職稱：董事長特別助理

電話：(02)2715-2087

電子郵件信箱：service@wahlee.com

代理發言人：

姓名：林仁智

職稱：財務部協理

電話：(07)216-4311

電子郵件信箱：service@wahlee.com

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 樓及 12 樓

電話：(02) 2715-2087

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

機構：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02) 2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳珍麗會計師、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市成功二路 88 號 3 樓

電話：(07) 530-1888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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

六、公司網址：<http://www.wahlee.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、公司組織.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	42
七、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.....	43
八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	43
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	45
十、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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債.....	50
三、特別股.....	50
四、海外存託憑證.....	50
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	50
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
七、資金運用計畫.....	50
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	83
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	83
二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	90
四、最近年度財務報告.....	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	91
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.....	91
七、其他揭露事項.....	91

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	92
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
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.....	93
六、風險管理之分析評估.....	95
七、風險事項之分析評估.....	96
八、其他重要事項.....	104
捌、特別記載事項.....	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、私募有價證券辦理情形.....	112
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	112

壹、致股東報告書

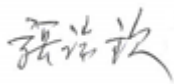
各位股東女士、先生：

華立在 107 年邁向了兩個重要的里程碑；第一、是華立在 10 月份的時候，歡慶公司成立 50 周年，這 50 年來，華立在台灣的工業暨科技產業的發展歷程，建樹了重要的里程碑，從扮演著關鍵原材料，產業整合者與技術提供者的角色，我們與供應商及客戶一起創造了一波接著一波的營運高峰。第二個里程碑，是華立在 107 年締造了營收突破新台幣 500 億的新記錄，107 年全年的合併營收達到 529 億元，較前一年度相比，整整成長了 100 億元，營收的年成長率高達 23%，單月營收數字在 12 個月內共締造 4 次歷史新高，這是華立歷年來第二高的年成長率，107 年可以說是營業規模擴展成果相當豐碩的一年。在獲利方面，因為費用控管得當，營業淨利達到了 17.47 億元，較前一年成長了 20%；加上業外轉投資的收益貢獻，合併稅前淨利達到 20.30 億元，合併稅後淨利為 14.89 億元，歸屬本公司股東的本期淨利為 13.46 億元，每股稅後盈餘達到 5.82 元，每股獲利持續維持高檔，這是我們對股東的回報。展望來年，雖然大環境充滿挑戰，然而公司管理團隊及全體員工仍深具信心，也有具體的營業計畫，期待能夠突破逆境，在今年度再次繳出一張亮麗的成績單。

華立目前的事業佈局完整，在兩岸三地的大中華地區、近年來蓬勃發展的東南亞區域市場、甚至北美洲、歐盟地區，我們各銷售據點的業績大幅擴充。華立提供產品與服務的產業報告如下：在資通訊所需的高機能工程塑膠居於領導地位，持續成功切入光學鏡頭組件、智慧手機的天線模組、取代金屬的汽車的零組件、自動駕駛的鏡頭模組、以及醫療器材；半導體產品銷售持續在高階製程上發酵，加上大陸大幅擴展半導體製造業，華立的電子級化學品、原件、氣體等耗材的使用量日趨提升，半導體產業的營收持續成長；PCB 產業受惠到來自於更高階的載板 PCB，使得我們的乾膜及銅箔基板等耗材銷售量大幅成長；5G 通訊、雲端計算、高頻傳輸、智慧手機、車用電子等相關 PCB 材料，將持續帶動未來成長動能；面板產業也因為大陸大規模投資進入量產期，對於我們的耗材、光學板材、電子原件需求大幅提升，再加上我們在開拓次世代電子產品在北美洲及歐盟市場拓展有成，面板產業呈現爆發性的成長；近年來政府積極推動的綠能產業的發展，本公司提供原材料及設備以及在上下游做系統整合，一直到新興的生技醫療產業、潔淨環保事業、5G 通訊市場、AI 人工智慧、IOT 互聯網、EV 電動車及自駕車等等，都是華立重點耕耘的市場，也會是華立未來持續成長的基礎。

以上是我們對於華立在各個重點產業上的發展方向與未來布局的介紹，希望能讓各位股東進一步了解華立的運作及成長方向，並且認同華立的未來是具有相當美好的前景。最後，在這裡對於各位股東一直以來的支持致上最誠摯的謝意，華立將會更加努力，以更好的成績表現來回饋給股東，謝謝各位股東！

董事長：張瑞欽



副董事長：陳俊英



執行長：張尊賢



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：

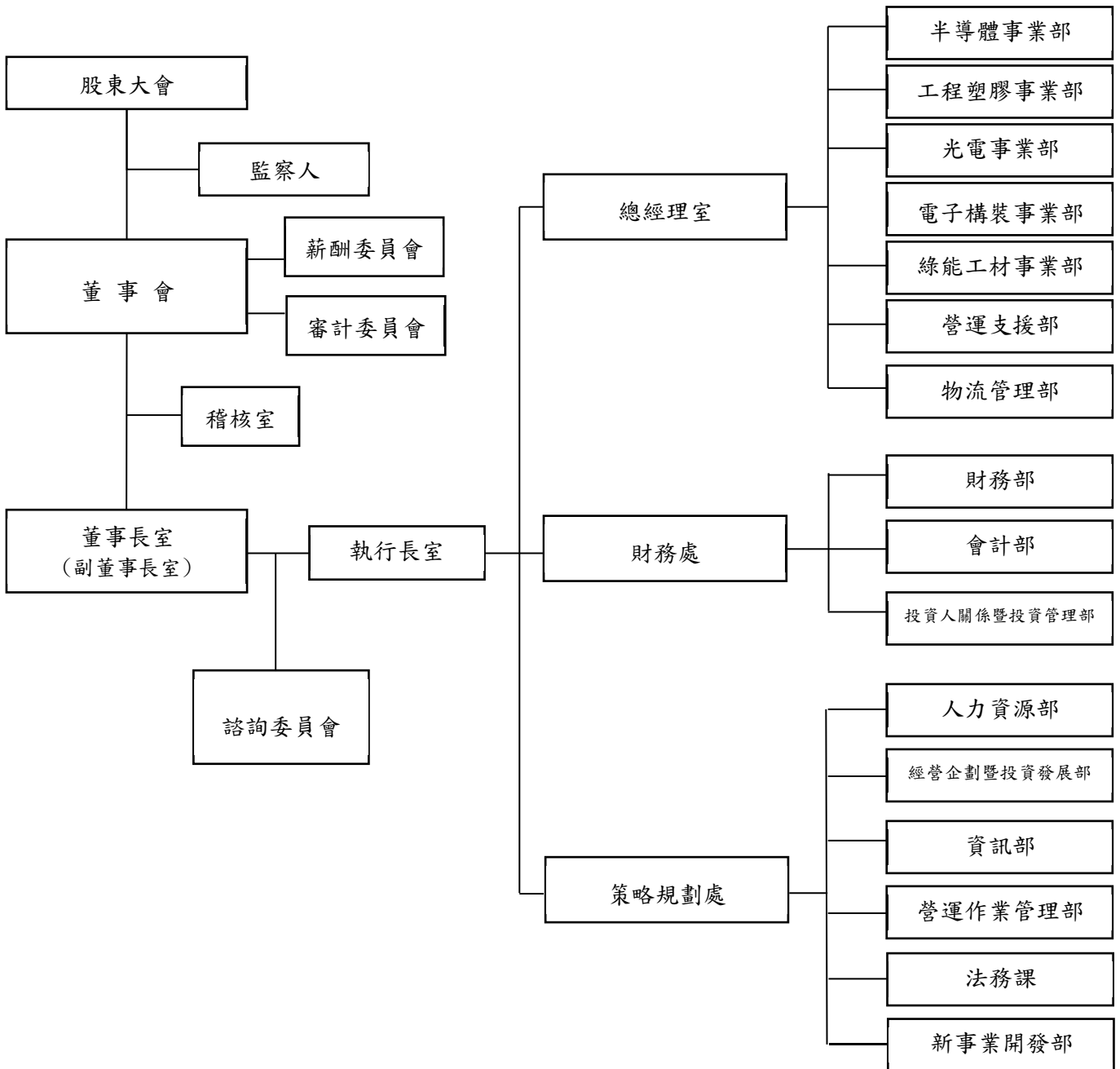
- 57 年：創始於高雄，登記資本額為新台幣 50 萬元，從事化學品銷售工作。
- 59 年：成立複合材料部，銷售 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂。
- 61 年：成立工業材料部，銷售 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板。
- 62 年：成立塑膠材料部，銷售 GE 工程塑膠及旭化成產品。
- 64 年：成立台北分公司。
- 65 年：成立機械部，銷售日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備。
- 67 年：成立台中分公司。
- 70 年：成立開發部，銷售半導體製程用材料。
- 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。
- 77 年：開發部更名為電子材料部。
- 78 年：與長瀨產業會社合資成立長華電材(股)公司。
- 79 年：與長瀨產業會社合資成立長華塑膠(股)公司。
購買高雄市中正四路 10 樓，作為總公司辦公場所。
- 86 年：與日本旭化成公司合資成立華旭科技(股)公司。
- 88 年：將銷售事業部更名為半導體材料事業部，電子機械事業部，工程塑膠事業部，新材料事業部，複合材料事業部及光電事業部。
- 89 年：證券主管機關核准於 9 月 19 日股票掛牌上櫃。
- 90 年：取得華港工業物品(香港)有限公司多數股權。
成立華立日本股份有限公司。
- 91 年：成立華富國際貿易(深圳)有限公司。
證券主管機關核准民國 91 年 7 月 22 日股票轉上市。
購置台北保富辦公大樓 12 樓。
- 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。
與日商長瀨株式會社合作投資上海華長貿易有限公司。
- 93 年：轉投資上海怡康化工材料有限公司。
整合原新材料事業部及電子機械事業部轄下 PCB 業務部為印刷電路板事業部。
- 94 年：轉投資公司華宏新技(股)公司於 6 月 23 日上櫃掛牌。
複合材料事業部更名為複合工材事業部。
台北及台中辦公室通過 ISO9001 及 14001 認證。
- 95 年：轉投資新加坡 Wah Lee Tech (Singapore) Ptd, Ltd.。
上海怡康公司成立蘇州分公司。
- 96 年：成立東莞華港國際貿易有限公司。
導入 SAP ERP 作業系統。
東莞華港公司成立廈門分公司。

- 97 年：購買新竹縣竹北市自強南路辦公室。
- 98 年：成立綠能光電事業部。
- 99 年：華富國際貿易(深圳)有限公司辦理清算，並將相關業務併入東莞華港國際貿易有限公司。
成立華立韓國子公司。
東莞華港公司成立廣東中山分公司。
- 100 年：調整大陸投資架構，將上海怡康化工材料有限公司之股權轉由華港工業物品(香港)有限公司持有。
印刷電路板事業部更名為電子構裝事業部。
東莞華港公司成立重慶分公司。
上海怡康公司成立天津分公司。
- 101 年：成立 Skypower 合同會社，投資日本太陽能電廠。
上海怡康公司成立武漢分公司。
- 102 年：整合工業材料事業部及綠能光電事業部，更名為綠能工材事業部；原綠能光電事業部更名為光電事業部。
- 103 年：成立岡山、櫻川及宮崎三家合同會社，投資日本太陽能電廠。
- 104 年：成立子公司華盈供應鏈管理(深圳)有限公司、PT. Wah Lee Indonesia 及 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd。
轉投資香港美地投資控股有限公司。
- 105 年：張尊賢先生接任執行長兼任總經理。
- 106 年：因應主管機關公司治理規定，成立審計委員會。
出售日本 Skypower 合同會社。
轉投資全順物流股份有限公司。
- 107 年：上海怡康轉投資亞狄國際貿易(上海)有限公司。
轉投資泰國子子公司 Wah Tech Industrial Co., Ltd.。
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司轉投資廈門華晟達物流有限公司。

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
董事長室	1. 發展、規劃與執行公司中、長期營運策略 2. 經營管理公司形象及企業關係
諮詢委員會	1. 提供建議公司長期營運方向與管理方針諮詢 2. 提供建議相關投資方向與個案議題諮詢
執行長室	1. 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
稽 核 室	1. 發展並執行內部稽核計劃 2. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效 3. 建立/管理與監察人及相關人員之關係
總經理室	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目標 3. 管理與督導事業單位營運績效 4. 經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理
財務處	1. 規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略 2. 建立及管理對外發言機制與投資人關係並規劃與執行公司對外募資計劃 3. 提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估 4. 管理與督導財會系統之運作成效
策略規劃處	1. 協助擬定公司與集團之經營與發展策略、人資策略及規劃投資方案，並規劃與建構公司整體資訊科技架構 2. 管理與督導『人資』、『資訊』、『法務』、『經營企劃暨投資發展』、『營運作業管理』及『新事業開發』等單位之營運
各事業部門	1. 市場開發及銷售 2. 營業商品採購 3. 客戶各項服務及諮詢 4. 營業資源規劃、管理及運用 5. 國際市場拓展及經貿事務往來
營運支援部	1. 環境管理、資產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與效率之管控與檢討
財 務 部	1. 財務政策推動 2. 股務作業執行 3. 資金籌措與調度 4. 執行企業籌資的評估與規劃 5. 客戶信用徵信、調查、控制
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
投資人關係暨投資管理部	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. 統籌轉投資公司之管理

部 門	主 要 職 務
	3. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度及系統 4. 規劃及執行各轉投資公司之預算及營運績效評估
經營企劃暨 投資發展部	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 4. 各項轉投資策略方向之研擬規劃、評估未來發展 5. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 6. 經營績效暨預算編制
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
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
新事業開發部	1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃
營運作業管理部	1. 統籌管理營業交易作業規範 2. 優化及整合交易系統作業流程
法務課	1. 法務諮詢及法律事項處理 2. 公司所有契約、涉訟等法律相關事務之審核、規劃、處理與執行

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

董事及監察人資料 (1)

108 年 3 月 31 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			
	中 華 民 國	康泰投資(股)公司	NA	106.05.26	3 年	94.06.07	14,414,155	6.23%	14,414,155	6.23%	0	0	0	0	無	無	無
董事長	中 華 民 國	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	男	106.05.26	3 年	60.05.26	14,910,397	6.44%	14,910,397	6.44%	1,689,656	0.73%	0	0	中山大學名譽工學 博士 成功大學名譽工學 博士 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 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 Wah Hong Development Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 成大創業投資(股)公司董事長 永俊國際有限公司董事長 富旺鴻有限公司董事長	姻親 配偶 父子
	中 華 民 國	陳俊英	男	106.05.26	3 年	79.09.07	4,137,014	1.79%	3,796,014	1.64%	104,089	0.04%	0	0	日本早稻田大學大 學院專攻/金屬系 裕隆汽車(股)公司 主任 台灣製鋼(股)公司 廠長 華立企業(股)公司 副執行長	長華電材(股)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 華展光電(股)公司董事 華旭科技(股)公司董事 昕豪(股)公司董事 上海長華新技電材有限公司董事長 WSP-Electromaterials Ltd 董事	姻親 姻親 父子
董事	中 華 民 國	林如海	男	106.05.26	3 年	58.09.17	2,609,959	1.13%	2,609,959	1.13%	0	0	0	0	成功大學化工系 德亞樹脂(股)公司董 事長	無	無
董事	中 華 民 國	寶廣投資(股)公司	NA	106.05.26	3 年	97.06.18	1,971,873	0.85%	1,971,873	0.85%	0	0	0	0	無	華宏新技(股)公司監察人	無
	中 華 民 國	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	女	106.05.26	3 年	101.12.01	1,689,656	0.73%	1,689,656	0.73%	14,910,397	6.44%	0	0	高雄商職會計科 台灣中小企業銀行 經理	華立企業(股)高級顧問 寶廣投資(股)公司董事長	董事長 副董事長 執行長
	中 華 民 國	康泰投資(股)公司	NA	106.05.26	3 年	94.06.07	14,414,155	6.23%	14,414,155	6.23%	0	0	0	0	無	無	無
董事	中 華 民 國	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	男	106.05.26	3 年	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	華港工業物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 上海華長貿易有限公司董事 東莞華港國際貿易有限公司董事長 華展光電(股)公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事長 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 Wah Tech Industrial Co., Ltd 董事	董事長 董事	張瑞欽 林淑貞 父子 母子

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	葉清彬	男	106.05.26	3 年	79.09.07	3,356,263	1.45%	3,356,263	1.45%	1,408,519	0.61%	0	0	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司 資深副總經理	華宏新技(股)公司董事兼總經理 金泰順企業(股)公司董事 Wah Ma Chemical Sdn, Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事 世德工業(股)公司獨立董事 大立高分子工業(股)公司董事	副總經理	葉清文	兄弟
獨立 董事	中 華 民 國	朱浩民	男	106.05.26	3 年	91.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國布朗大學經濟 學博士 政治大學金融學系 主任 興國管理學院校長	德明財經科技大學講座教授 第一金融控股公司獨立董事 第一銀行獨立董事 嘉威光電(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	汪雅康	男	106.05.26	3 年	97.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	中華民國全國工業總會顧問 行政院公共工程委員會評審專家 財團法人紡織產業綜合研究所顧問 成大產業發展基金會知服中心主任 喬山健康科技(股)公司董事 興采實業(股)公司董事 儒鴻企業(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	徐守德	男	106.05.26	3 年	106.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國阿拉巴馬大學 財務金融碩士 中山大學財務管理 系教授	智冠科技(股)公司獨立董事 德明財經科技大學教授兼校長	無	無	無

法人股東之主要股東

108 年 3 月 31 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(93.09%)、德衛投資(股)公司(5.72%)、寶廣投資(股)公司(1.03%)、林淑貞(0.16%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(98.99%)、林淑貞(1.01%)

主要股東為法人者其主要股東

108 年 3 月 31 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.05%)、晶贊投資(股)公司(1.1%)、德衛投資(股)公司(0.85%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(95.67%)、瑞康投資(股)公司(4.33%)

董事及監察人資料 (2)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務、財務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽				✓					✓		✓		✓		無
陳俊英				✓					✓		✓		✓	✓	無
林知海				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞				✓			✓		✓	✓	✓		✓		無
葉清彬				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	1
朱浩民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
汪雅康				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

108年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係
執行長兼總經理	中華民國	張尊賢	男	105.09.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University of Southern California 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華港工業物品(香港)有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 華展光電(股)公司董事 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事長 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事	無	無	無
執行長室 副總經理	中華民國	吳東霖	男	95.07.01	880,034	0.38%	123,390	0.05%	0	0.00%	中原大學工業工程系	華港工業物品(香港)有限公司董事兼總經理	無	無	無
執行長室 副總經理	中華民國	陳啟星	男	98.07.01	101,840	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專工業工程科 三森技協(股)公司課長	上海怡康化工材料有限公司董事	無	無	無
執行長室 副總經理	中華民國	盧瑞明	男	106.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理(學)系 Chem One Holdings SENIOR VP 新日光(旺能)業務(執行)副總	華港工業物品(香港)有限公司副董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事兼總經理 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事長兼總經理	無	無	無
執行長室 副總經理	中華民國	葉清文	男	107.06.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北工業專科學校 機械工程科 長華塑膠股份有限公司業務資深經理	Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事 Wah Lee Vietnam Co., Ltd. 董事	無	無	無
半導體事業部 副總經理	中華民國	陳致遠	男	105.07.01	103,233	0.04%	23,439	0.01%	0	0.00%	Columbia University 心理科系 宏碁電腦人力資源部規劃主任	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事兼總經理 昕豪(股)公司董事長	無	無	無
光電事業部 副總經理	中華民國	劉鳳榮	男	107.07.01	4,466	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學電子工程系 誠洲電子開發處 OEM 部經理 亞全科技行銷企劃暨業務處協理	無	無	無	無
執行長室 資深協理	中華民國	張瑞森	男	105.07.01	265,525	0.11%	168,457	0.07%	0	0.00%	中原大學醫學工程科系	上海怡康化工材料有限公司董事兼總經理 上海長華新技電材有限公司董事 華港工業物品(香港)有限公司董事	協理	林芳夙	配偶
工程塑膠事業部 資深協理兼 台中分公司主管	中華民國	張瑞育	男	85.07.01	1,002,765	0.43%	174,546	0.08%	0	0.00%	東海大學企管系	無	無	無	無
工程塑膠事業部 資深協理	中華民國	吳錫麟	男	96.03.01	83,896	0.04%	25,396	0.01%	0	0.00%	高雄工商專校化學科	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	蘇育良	男	103.07.01	94,504	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	南開商工機械製圖科	無	無	無	無
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	楊震銘	男	103.07.01	42,044	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學化學工程學系 長春人造樹脂公司研發工程師	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	中華民國	陳意仁	男	103.07.01	131	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	產能大學經營決策學系	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	中華民國	潘青峰	男	103.07.01	954	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化學工程學系 台精化學研發工程師	無	無	無	無
工程塑膠事業部協理	中華民國	陳崑鐘	男	91.07.01	89,594	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	南台工專電機工程科	無	無	無	無
半導體材料事業部協理	中華民國	吳修儀	男	96.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學化學系 工業技術研究院研究員	無	無	無	無
半導體事業部協理	中華民國	楊政儒	男	103.07.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學化學工程學系 工研院化工所助理研究員	無	無	無	無
半導體事業部協理	中華民國	翁振倉	男	103.07.07	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學材料科技研究所 寶正行油莊機械零件(股)公司 業務工程師	無	無	無	無
半導體事業部協理	中華民國	張志安	男	105.07.01	6,988	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程(學)系 台灣櫻花(股)公司研發工程師	Wah Lee Tech(Singapore) Pre.Ltd 董事	無	無	無
電子構裝事業部協理	中華民國	汪時民	男	107.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Eindhoven University of Technology / Netherlands 電子工程(學)系 Navitas Semiconductor 納微半 導體 SR.DIRECTOR Power Integrations 台灣區總經理 旺能光電(股)公司處長	無	無	無	無
電子構裝事業部協理	中華民國	蔡肯堂	男	103.07.01	0	0.00%	1,075	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化學工程學系 花王(股)有限公司材料開發工程師	華展光電(股)公司監察人	無	無	無
綠能工材事業部資深協理	中華民國	邵光緯	男	104.04.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	光武工商專科學校 化學工程科	華軒綠能(股)公司董事	無	無	無
綠能工材事業部資深協理	中華民國	林立章	男	96.07.01	81,984	0.04%	119,836	0.05%	0	0.00%	高雄高工	無	無	無	無
綠能工材事業部資深協理	中華民國	張有文	男	99.07.01	71,204	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學化學工程學系 欣崙電子(股)公司經理	香港美地投資控股有限公司董事	無	無	無
綠能工材事業部協理	中華民國	余璟佃	男	101.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專紡織工程科 紡拓會研究助理	無	無	無	無
策略規劃處協理	中華民國	劉宗銘	男	95.06.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學企研所 倍力思企管執行董事	無	無	無	無
策略規劃處協理	中華民國	林芳夙	女	99.07.01	168,457	0.07%	265,525	0.11%	0	0.00%	銘傳商專國際貿易科	無	協理	張瑞森	配偶

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
策略規劃處協理	中華民國	游復興	男	106.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學高階企業經營碩士在職專班 崇越科技股份有限公司營運管理本部總經理 新聯大投資總經理	東莞華港國際貿易有限公司監事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司監事 亞狄國際貿易(上海)有限公司董事長 晶連(股)公司董事	無	無	無
資訊部協理	中華民國	施青弦	男	103.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學資訊管理(學)系 毅嘉科技股份有限公司資訊處資深經理	無	無	無	無
財務部協理	中華民國	林仁智	男	97.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學產業經濟研究所 建弘證券(股)公司專案經理	華港工業物品(香港)有限公司董事	無	無	無
會計部協理	中華民國	李國屏	男	102.07.01	25,865	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系 楠梓電子(股)公司財務處經理	東莞華港國際貿易有限公司董事	無	無	無

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；% 107年12月31日

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註8)		
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)		退職退休金(F)(註7)	員工酬勞(G)(註5)						
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司
董事長	康泰投資(股)公司：代表人：張瑞欽														
副董事長	陳復英														
董事	林和海														
董事	寶廣投資(股)公司：代表人：林淑貞	0	0	21,760	790			732	21,448	0					9,743
董事	康泰投資(股)公司：代表人：張尊賢														
董事	張清彬														
獨立董事	朱浩民														
獨立董事	汪雅康														
獨立董事	徐守德														
*除上表揭露外，107年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。															

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司		本公司	
	陳俊英、林和海、林淑貞、張尊賢、葉清彬、朱浩民、汪雅康、徐守德		林知海、葉清彬、朱浩民、汪雅康、徐守德	
低於 2,000,000 元	—		—	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—		—	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—		—	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	張瑞欽		張瑞欽、陳俊英	
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	9		9	

註 1：係包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註 2：係經董事會通過分派之 107 年度董事酬勞金額。

註 3：係指 107 年度董事之業務執行費用(包括車馬費、擔任薪酬委員報酬)。

註 4：係指 107 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係指 107 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工現金酬勞者，董事會通過分派員工酬勞金額，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 6：稅後純益係指 107 年度之稅後純益。

註 7：係指 107 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 8：係指 107 年度擔任所有轉投資事業之董監事所領取之酬金，惟董監酬勞尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

(二)監察人之酬金：106 年 5 月 26 日股東會後，成立審計委員會取代監察人之職能。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 107 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 5)		獎金及 特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例 (%) (註 4)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 6)
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
執行長兼 總經理(註 7)	張 尊 賢	12,769	18,602	1,284	1,284	9,905	16,183	28,603	0	28,603	0	3.91%	4.80%	0
副總經理	盧 瑞 明													
副總經理	吳 東 霖													
副總經理	陳 啟 星													
副總經理	陳 致 遠													
副總經理(註 7)	劉 鳳 榮													
副總經理(註 7)	葉 清 文													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳東霖、盧瑞明	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	張尊賢、陳致遠、劉鳳榮、葉清文	張尊賢、吳東霖、盧瑞明、劉鳳榮、葉清文
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	陳啟星	陳啟星、陳致遠
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	7	7

註 1：係 107 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註 2：107 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註 3：董事會通過分派之 107 年度員工酬勞金額，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 4：稅後純益係指 107 年度之稅後純益。

註 5：係指 107 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：係指 107 年度擔任所有轉投資事業之董監事所領取之酬金，惟董監酬勞尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註 7：107 年 7 月晉升

(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個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	本公司		合併報表	
	106 年度	107 年度	106 年度	107 年度
董 事	4.84%	4.68%	4.84%	4.68%
監察人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	2.84%	3.91%	3.32%	4.80%

註：107 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)本公司及其子公司給付予董事酬金內容包含董事會車馬費及酬勞，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工酬勞。本公司及其子公司給付總經理及副總經理的酬金包含薪資、獎金以及員工酬勞。

(2)本公司及其子公司董事、監察人執行本公司職務時，依公司章程第 19 條規定，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 20 條之規定分配酬勞；本公司及其子公司經理人之報酬，依據本公司經理人敍薪標準核薪。

本公司章程第 20 條規定：

本公司年度如有獲利，應提撥 9%~13%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(3)本公司及其子公司給付予董事酬金，除車馬費外，主要係董事會通過分派之董事酬勞；總經理及副總經理酬金除固定薪資外，主要也來自於員工酬勞；因此本公司給付酬金主要與當年度本公司及其子公司經營績效關聯性高。

(4)最近二年度變動分析：

107 年度董事酬金比率較 106 年度增加，主因係 107 年度稅前淨利較 106 年度增加，但包含兼任員工領取相關酬金比率較 106 年度減少，主因係減少一位兼任員工之董事薪酬，並無不合理之情事。

107 年度總經理及副總經理酬金比率較 106 年度增加，主係因 107 年度三位高階主管晉升，致使整體酬金佔稅後純益比例增加，並無不合理之情事。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；% 107年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	執行長兼總經理	張尊賢	0	66,980,739	66,980,739	4.98%
	副總經理(註 2)	盧瑞明				
	副總經理	吳東霖				
	副總經理	陳啟星				
	副總經理	陳致遠				
	副總經理(註 2)	劉鳳榮				
	副總經理(註 2)	葉清文				
	協理	張瑞育				
	協理	陳崑鐘				
	協理	林立章				
	協理	張瑞森				
	協理	劉宗銘				
	協理	吳錫麟				
	協理	蘇育良				
	協理	林芳夙				
	協理	吳修儀				
	協理	張有文				
	協理(註 2)	汪時民				
	協理	楊震銘				
	協理	余璟佃				
	協理	施青弦				
	協理	蔡肯堂				
	協理	陳意仁				
	協理	潘青峰				
	協理	楊政儒				
	協理	翁振倉				
	協理	邵光曄				
	協理	張志安				
	協理	游復興				
	協理	林仁智				
	協理	李國屏				

註 1：係經董事會通過分派經理人之員工現金酬勞金額，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：107 年度新任。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 107 年度董事會開會 7 次(A)，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】(註 1)	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	7	0	100%	
副董事長	陳俊英	7	0	100%	
董事	林知海	6	1	86%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	7	0	100%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	6	1	86%	
董事	葉清彬	7	0	100%	
獨立董事	朱浩民	7	0	100%	
獨立董事	汪雅康	5	2	71%	
獨立董事	徐守德	7	0	100%	

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

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1).證券交易法第 14 條之 3 所列事項如下：

詳請參閱下表「本公司 106 年證券交易法第 14 條之 3 所列事項」。

(2).除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)稽核報告：

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

(2)提昇資訊透明度：

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

(3)107 年 5 月 9 日董事會通過為全體董事、監察人及經理人購買責任保險，保險期間 107 年 6 月 19 日至 108 年 6 月 18 日。

2. 107 年度各次董事會獨立董事出席情形：

◎：親自出席；★：委託出席；×：未出席；N/A：不適用

107 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
朱浩民	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
汪雅康	◎	◎	◎	◎	★	★	◎
徐守德	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

本公司 107 年證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
107.01.22	第一次	本公司 107 年度與銀行往來業務之授權。	無異議照案通過	不適用
		本公司 107 年營運計畫。		
		擬取消為 Skypower 合同會社背書保證日幣 644,000,000 元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 1,350 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 450 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證美金 150 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證美金 300 萬元。	無異議照案通過	不適用
		召開 107 年股東常會開會日期及地點。		
107.03.26	第二次	106 年度營業報告書、個體財產務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		擬訂 106 年度盈餘分配。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司薪資報酬委員會審議之 106 年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「董事、監察人薪酬管理辦法」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司及其子公司新光工業(杭州)有限公司提供購料履約保證新台幣 12,000 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 370 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.,Ltd 背書保證美金 1,050 萬元及提供 JSR 購料背書保證美金 750 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 28,000 萬元及購料保證新台幣 1.5 億元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證美金 1,770 萬元及購料保證美金 700 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 25,194,000 元。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文	無異議照案通過	不適用
		擬出具本公司 106 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂「職務授權及核決權限辦法」及授權修訂權限。	無異議照案通過	不適用
		修改 107 年股東常會議案。		
107.05.09	第三次	擬為本公司董事及經理人購買責任保險。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司東莞華港國際貿易有限公司向台灣玻璃工業(股)公司及台嘉玻璃纖維有限公司提供購料履約保證新台幣 1,500 萬元。	無異議照案通過	不適用
107.05.30	第四次	106 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
		擬取消對子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證討論美金 450 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬投資泰國 Wah Tech Industrial Company Limited 股權新台幣 2 億元。	無異議照案通過	不適用
107.08.07	第五次	本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬。	無異議照案通過	不適用
		擬向日商瑞穗銀行申請中期週轉金貸款。	無異議照案通過	不適用
		擬向銀行申請短期週轉金貸款。	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
		擬新增為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO.,LTD. 背書保證泰幣 4 億及美金 9 千萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬新增為宮崎 Solar 合同會社背書保證日幣 1,141,000 仟元。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 390 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.,Ltd 向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 850 萬元。	無異議照案通過	不適用
107.11.12	第六次	擬向銀行申請中長期聯貸新台幣 30 億元。	無異議照案通過	不適用
		擬向銀行申請中期週轉金貸款(台北富邦新台幣 2 億)。	無異議照案通過	不適用
		擬新增為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co.,Ltd 背書保證美金 300 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 160 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬討論子公司華港工業物品(香港)有限公司對東莞華港國際貿易有限公司增資港幣 1 億元。	無異議照案通過	不適用
107.12.26	第一次 (臨會)	擬投資國軒科技股份有限公司股權。	無異議照案通過	不適用

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

107 年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註 1)	備註
獨立董事	徐守德	7	0	100%	
獨立董事	朱浩民	7	0	100%	
獨立董事	汪雅康	5	2	71%	

註 1：獨立董事實際出席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、審計委員會之職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告及半年度財務報告。
- 11.營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 12.其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會之運作情形：

- (1).證券交易法第 14 條之 5 所列事項：
詳請參閱下表「本公司 107 年證券交易法第 14 條之 5 所列事項」。
- (2).除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：
無。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、107 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1).獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝 通 重 點	結 果
107.03.26	會計師針對「107 年度會計師新式查核報告的關鍵查核事項」進行報告。	良好

(2).獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝 通 重 點	結 果
107.01.22	106 年 11 月至 12 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
107.03.26	107 年 1 月至 2 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
107.05.09	107 年 3 月至 4 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
107.05.30	107 年 5 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
107.08.07	107 年 6 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
	1.針對獨立董事指示加強項目，逐一報告執行進度。 2.彙報 2018 上半年度稽核計畫進度表及重點摘要。 3.布局海外稽核人員。 4.2019 年度例行性查核方向，部分項目將由事業部別改成循環別。 5.獨立董事指示： (1) 將缺失所造成公司的損失量化。 (2) 應製作風險矩陣圖，當作查核的依據及頻率。 (3) 查核缺失應與績效做直接連結，加強受查單位對稽核建議的重視程度。 (4) 將良好的制度規範推廣到其他的部門及海外子公司。 (5) 提升查核缺失改善時效，並請受查單位自行提出預計改善日期。 (6) 檢視各單位 SOP 是否仍有需修正之處。	良好
107.11.12	107 年 8 月至 10 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好

本公司 107 年證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
107.01.22	第一次	本公司 107 年度與銀行往來業務之授權。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
		擬取消為 Skypower 合同會社背書保證日幣 644,000,000 元。		
		擬繼續為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 1,350 萬元。		
		擬繼續為子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證美金 450 萬元。		
		擬繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證美金 150 萬元。		
		擬繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證美金 300 萬元。		

審計委員會 日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
107.03.26	第二次	106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 擬訂 106 年度盈餘分配。 擬繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司及其子公司新光工業(杭州)有限公司提供購料履約保證新台幣 12,000 萬元。 擬為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 370 萬元。 擬繼續為子公司 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.,Ltd 背書保證美金 1,050 萬元及提供 JSR 購料背書保證美金 750 萬元。 擬繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 28,000 萬元及購料保證新台幣 1.5 億元。 擬繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證美金 1,770 萬元及購料保證美金 700 萬元。 擬繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 25,194,000 元。 擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 擬出具本公司 106 年度內部控制制度聲明書。 擬修訂「職務授權及核決權限辦法」及授權修訂權限。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
107.05.09	第三次	擬為本公司董事及經理人購買責任保險。 擬為子公司東莞華港國際貿易有限公司向台灣玻璃工業(股)公司及台嘉玻璃纖維有限公司提供購料履約保證新台幣 1,500 萬元。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
107.05.30	第四次	106 年度現金股利發放相關事宜。 擬取消對子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證討論美金 450 萬元。 擬投資泰國 Wah Tech Industrial Company Limited 股權新台幣 2 億元。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
107.08.13	第五次	本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬。 擬向日商瑞穗銀行申請中期週轉金貸款。 擬向銀行申請短期週轉金貸款。 擬新增為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO.,LTD. 背書保證泰幣 4 億及美金 9 千萬元。 擬新增為宮崎 Solar 合同會社背書保證日幣 1,141,000 仟元。 擬為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 390 萬元。 擬為子公司 Wah Lee Tech(Singapore)Pet.,Ltd 向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 850 萬元。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
107.11.12	第六次	擬向銀行申請中長期聯貸新台幣 30 億元。 擬向銀行申請中期週轉金貸款(台北富邦新台幣 2 億)。 擬新增為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co.,Ltd 背書保證美金 300 萬元。 擬為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 160 萬元。 擬討論子公司華港工業物品(香港)有限公司對東莞華港國際貿易有限公司增資港幣 1 億元。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
107.12.26	第一次 (臨會)	擬投資國軒科技股份有限公司股權。	委員會全體成員 同意通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過

(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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」及本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人、專人負責投資人關係、服務單位以及投資人信箱(IR_Relations@wahlee.com)管道，並訂有內部控制辦法規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。
(二) 公司是否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？	✓		本公司已掌握相關名單，並按月申報董監事、經理人及10%大股東之持有股份。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司已於「集團企業及特定公司財務業務往來辦法」、「關係人交易之管理」、「財務報告編製之管理」、「對子公司監控作業辦法」、「子公司職務授權與報表管理辦法」中建立相關之風險控管及防火牆機制；並於內部控制制度年度稽核計畫中列入子公司監控作業查核，針對異常項目提出建議措施並追蹤改善情形。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」及內控辦法的「防範內線交易管理作業程序」，規範禁止內線交易之行爲。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司訂定「公司治理守則」第五點強化董事會職能中，亦有訂定董事會成員組成之專業性、獨立性及多元化，請參閱本年報第26頁「本公司董事會專

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			業性、獨立性及多元化政策及落實情形」。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	本公司依法設置薪資報酬委員會，106年5月26日股東會後成立審計委員會，其他各類功能性委員會尚未設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	✓	本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司要求簽證會計師每年需出具「獨立性聲明書」，並由董事會每年定期評估簽證會計師之合宜性及獨立性。107年度評估簽證會計師獨立性之評估報告，已呈報108年2月25日董事會。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		1. 本公司設有由經營團隊所組成之誠信經營推行委員會，委員會主席由執行長擔任，另設有總幹事定期召集委員會成員，協助推行委員會主席綜理公司所有誠信經營相關事務。 2. 本公司另設有專人負責提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		1. 本公司依日常業務型態，責成相關單位與利害關係人溝通；(1)發言人、投資人關係及股務單位處理外部投資人及股東相關意見，並舉辦法人說明會說明公司營運及發展情況；(2)財務部負責與金融機構溝通；(3)人力資源部及營運支援部負責員工溝通、個人資料保護及敦親睦鄰；(5)各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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			2.本公司在公司網站上設置有投資服務窗口聯絡資訊及信箱(IR_Relations@wahlee.com)、外部溝通信箱-聯絡我們(service@wahlee.com)，做為利害關係人與公司的溝通管道，此溝通信箱設有專責人員管理，並依產品資訊、尋求業務往來、投資人服務、工作機會、企業社會責任等類別分送至業務權責單位進行處理及回應。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已有委託台新國際商業銀行股務代理部辦理股務及股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司透過公司網站(http://www.wahlee.com)，隨時揭露最新財務、業務及公司治理相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。
(二) 公司是否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.本公司已按法令規範，指派專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。 2.本公司已建立發言人、代理發言人制度及專人負責投資人關係業務。 3.本公司已將法人說明會資料放置於網站。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1.本公司各項福利、進修訓練、安全健康等措施：請參閱本年報「勞資關係」說明。 2.董事及監察人進修之情形：全體董監事於107年度共進修30小時。詳請參閱下表「107年本公司董監事進修情形」。 3.本公司董事出席董事會之狀況：本公司全體董監事於107年度出席董事會之出席率為 94%，董事出席狀況良好。 4.本公司106年5月26日股東會後成立審計委員會

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			以取代監察人之職能，本公司審計委員於107年度出席審計委員會之出席率為 90%，審計委員出席狀況良好。 5.107年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形參與公司治理有關之進修與訓練情形：請參閱本年報第79頁「107年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。 6.為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝擊，公司定期舉辦安全、衛生及環境管理相關課程之員工訓練，並依據環保法令相關規定辦理各項作業。 7.本公司已為董事及經理人購買責任保險。 8.本公司風險管理政策：請參閱本年報第95頁至第96頁「風險管理之分析評估」說明。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司106年度(第四屆)公司治理評鑑結果列為21%至35%之上市公司，較105年度(第三屆)公司治理評鑑結果列為36%至50%進步。 106年度公司治理已改善事項：維護股東權益構面，採董事提名制並於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程；平等對待股東構面，增加股東開會通知書及議事手冊英文版、獨立董事席次由2席增加至3席、本公司106年5月26日股東會後成立審計委員會且運作情形良好；提升資訊透明度構面，同步申報英文重大訊息、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露公司網站。 107年度公司治理需改善事項：強化董事會結構與運作構面，已訂定董事會成員多元化政策並將落實情形揭露於公司網站及年報，落實企業社會責任構面，將參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案揭露於公司網站。			

董事會專業性、獨立性及多元化政策及落實情形：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司訂定「公司治理實務守則」第五點第5.1項董事會結構中，說明董事會成員多元化之政策如下：

5.1. 董事會結構

5.1.1. 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，有關公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議事項行使職權。

5.1.2. 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

5.1.3. 董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

5.1.3.1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

5.1.3.2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

5.1.4. 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

5.1.4.1. 營運判斷能力。

5.1.4.2. 會計及財務分析能力。

5.1.4.3. 經營管理能力。

5.1.4.4. 危機處理能力。

5.1.4.5. 產業知識。

5.1.4.6. 國際市場觀。

5.1.4.7. 領導能力。

5.1.4.8. 決策能力。

本公司現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事、1位女性董事，成員具備財金、商務、工業及管理等领域之豐富經驗與專業。

董事會成員落實多元化情形：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成						產學經驗				專業能力							
	國籍	性別	年齡			獨立董事任期			金融	光電	工業	企業管理	學界	財金會計	法律	化工工業	資訊科技	管理
			51至65	61至75	76以上	3年以下	3至9年	9年以上										
張瑞欽	中華民國	男			✓				✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓
陳俊英	中華民國	男			✓				✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓
林知海	中華民國	男			✓					✓		✓			✓	✓	✓	✓
林淑貞	中華民國	女			✓				✓			✓		✓				✓
張尊賢	中華民國	男	✓						✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓
葉清彬	中華民國	男		✓					✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓
朱浩民	中華民國	男		✓				✓					✓	✓			✓	✓
汪雅康	中華民國	男		✓						✓		✓			✓	✓		✓
徐守德	中華民國	男		✓			✓					✓	✓					✓

107年本公司董監事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳俊英	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
獨立董事	朱浩民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理藍圖與強化公司治理機制探討	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司法修法重要議題解析	
獨立董事	汪雅康	中華民國證券商業同業公會	企業如何運用大數據分析提升營運績效	6小時
		中華民國證券商業同業公會	企業併購法令分析與實務研討	
獨立董事	徐守德	財團法人台灣金融研訓院	公司治理第14期-董事會效能評估與提升	12小時
		臺灣證券交易所	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	
		台灣上市櫃公司協會	公司治理在資本市場之角色與功能	
		台灣上市櫃公司協會	利他共好的企業經營	

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
			商務、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領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	朱浩民		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2		
獨立董事	汪雅康				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2		
其他	陳義明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：106年5月26日至109年5月25日，107年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	汪雅康	1	1	50%	
委員	朱浩民	2	0	100%	
委員	陳義明	2	0	100%	

註：薪酬委員之實際出席率(%)，以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。

三、薪酬委員會之討論事由與決議結果：

薪酬委員會日期	期別	議案內容		決議結果	意見處理
107.03.26	第一次	擬訂本公司薪資報酬委員會審議之106年度董事酬勞及員工酬勞分派。	擬訂本公司薪資報酬委員會審議之107年度董事酬勞及員工酬勞分派。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
107.08.13	第二次	本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬。		委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一) 未來將視實際需要研擬訂定「企業社會責任守則」，以及檢討實施成效。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三) 未來將視實際需要由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ ✓	✓		(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ ✓	✓		(二) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ ✓	✓		(三) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ ✓	✓		(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			用政策上亦無差別待遇。 2.成立職工福利委員會，提供員工各項補助(如:婚喪喜慶、教育獎助學金等)、贊助員工社團活動及提供並補助國內外旅遊。 3.投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。 4.實施員工持股信託(ESOP)，幫助同仁長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活之安定，並增進員工對公司之參與感。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？			(八) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九) 已就洽談中之新的供應商契約內，納入供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2)
			的公司治理及重要政策中。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形，並不定期於公司網站更新相關訊息供大眾參閱。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定「企業社會責任守則」，但以成為模範的企業公民為期許，展現企業對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，長期在董事長帶領下與員工熱忱參與，致力於引進產業新技術、新材料、新設備及感心的服務，協助企業成長和成功，同時企業因而創造更多的就業機會，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」的規範。			(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)107 年度共捐助社會公益團體、贊助文教、藝文活動及改善在地小學教學環境設備金額合計約新台幣 1,749,450 元。 (2)107 年度共捐助清寒弱勢學生獎助學金合計約新台幣 1,380,000 元。 (3)107 年度共捐助大專院校專題研究經費、獎助學金、畢業展覽贊助金合計約新台幣 778,000 元。 (4)人權維護： 1.機會平等：秉持機會平等的原則及肯定多元人才的貢獻，招募員工採公開遴選的程序，唯才是用、適才適所，而非依種族性別、年齡、生活型態、宗教、國籍或政治立場。 2.性別工作平等規定：訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。 (5)利害關係人之權利： 本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司以銷售服務為產品，提供客戶前瞻材料、設備與技術，以滿足客戶成長的需求。 為能落實公司運作對社會的責任，同時發展永續經營的環境，並自 2003 年取得英國 UKAS 的 ISO14001 環境管理系統認證，維繫至今。			

(六)落實誠信經營情形：

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭	✓		(一)與上市上櫃誠信經營守則

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？			報及公開資訊觀測站等處揭露，並不定期於公司網站更新相關推動成效。	規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌金管會「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定本公司「誠信經營守則」，並遵循該守則運作，並未有運作與守則差異或不符之情形發生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 誠信為本公司文化的核心價值之首，本公司一向以承諾、互信、互惠的態度，堅持最高度的職業操守與道德從事所有業務活動。配合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，本公司已於105年1月27日完成「誠信經營守則」之制定與公告執行。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

(1)本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「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」、「董事進修推行辦法」、「董事及經理人道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司章程」等規章。

(2)相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.wahlee.com>) 查閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳本年報第 22 頁至第 27 頁。

(九)內部控制制度執行狀況應揭應下列事項：

1.內部控制聲明書：

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。



日期：108 年 03 月 22 日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 107 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 108 年 03 月 22 日董事會通過，出席董事 9 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：張瑞政 簽章



總經理：張尊賢 簽章



(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

會議名稱（日期）	重要決議
107 年股東常會 （107.05.30）	一、通過 106 年度營業報告書及財務報表。 二、通過 106 年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發 3.3 元。 三、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.董事會之重要決議

會議名稱（日期）	重要決議
107 年第一次董事會 （107.01.22）	一、通過本公司 107 年度營運計劃。 二、通過本公司 107 年度與銀行往來業務之授權。 三、通過擬取消為 Skypower 合同會社背書保證日幣 644,000,000 元。 四、通過繼續為子公司東莞華港國際貿易公司背書保證美金 1,350 萬元。 五、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 450 萬元。 六、通過繼續為子公司 PT. Wah Lee Indonesia 背書保證美金 150 萬元。 七、通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證美金 300 萬元。 八、通過召開 107 年股東常會開會日期及地點。
107 年第二次董事會 （107.03.26）	一、通過 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 二、通過 106 年度盈餘分配。(每股現金股利 3.3 元) 三、通過本公司薪資報酬委員會審議之 106 年度董事酬勞及員工酬勞分派。 四、通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派。 五、通過修訂「董事、監察人薪酬管理辦法」部分條文。 六、通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司及其子公司新光工業(杭州)有限公司提供購料履約保證金新台幣 12,000 萬元。 七、通過為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 370 萬元。 八、通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore)Pte.,Ltd.背書保證美金 1,050 萬元及提供 JSR 購料背書保證美金 750 萬元。 九、通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 28,000 萬元及購料保證新台幣 1.5 億元。 十、通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證美金 1,770 萬元及購料保證美金 700 萬元。 十一、通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 25,194,000 元。 十二、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。

會議名稱（日期）	重要決議
	十三、通過出具本公司 106 年度內部控制制度聲明書。 十四、通過修訂「職務授權及核決權限辦法」及授權修訂權限。 十五、通過修改 107 年股東常會議案。
107 年第三次董事會 （107.05.09）	一、提報 107 年第一季合併財務報告。 二、通過為本公司董事及經理人購買責任保險(保險額度美金 500 萬元)。 三、通過為子公司東莞華港國際貿易有限公司向台灣玻璃工業(股)公司及台嘉玻璃纖維有限公司提供購料履約保證金新台幣 1,500 萬元。。
107 年第四次董事會 （107.05.30）	一、通過 106 年度現金股利發放相關事宜。 二、通過取消對子公司上海怡康化工材料有限公司背書保證討論美金 450 萬元。 三、通過投資泰國 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 股權新台幣 2 億元。
107 年第五次董事會 （107.08.07）	一、提報 107 年第二季合併財務報告。 二、通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬。 三、通過向日商瑞穗銀行申請中期週轉金貸款。 四、通過向銀行申請短期週轉金貸款。 五、通過新增為子公司 Wah Tech Industrial Co.,Ltd.背書保證泰幣 4 億元及美金 9 千萬元。 六、通過新增為宮崎 Solar 合同會社背書保證日幣 1,141,000 仟元。 七、通過為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 390 萬元。 八、通過為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.向日商 JSR 公司購料背書保證美金 850 萬元。
107 年第六次董事會 （107.11.12）	一、提報 107 年第三季合併財務報告。 二、通過向銀行申請中長期聯貸新台幣 30 億元。 三、通過向銀行申請中期週轉金貸款(台北富邦 2 億元)。 四、通過新增為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd.背書保證美金 300 萬元。 四、通過為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證美金 160 萬元。 五、通過子公司華港工業物品(香港)有限公司對東莞華港國際貿易有限公司增資港幣 1 億元。
107 年第一次臨時 董事會 （107.12.26）	一、通過投資國軒科技有限公司股權。
108 年第一次董事會 （108.02.25）	一、通過本公司 108 年度營運計劃。 二、通過本公司 108 年度與銀行往來業務之授權。 三、通過繼續為子公司東莞華港國際貿易有限公司背書保證。 四、通過繼續為子公司 PT. Wah Lee Indonesia 背書保證。 五、通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證案。 六、通過 108 年股東常會開會日期及地點。

會議名稱（日期）	重要決議
108 年第二次董事會 （108.03.22）	一、通過 107 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 二、通過 107 年度盈餘分配，分配股東紅利新台幣 740,448,442 元，以現金發放(每股現金股利 3.2 元)。 三、通過本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度董監事酬勞及員工酬勞分派。 四、通過本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度董監事酬勞及員工酬勞分派。 五、通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司及其子公司新光工業(杭州)公司提供購料履約保證。 六、通過為子公司上海怡康化工材料有限公司向日商 JSR 公司購料提供背書保證案。 七、通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證案。 八、通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。 九、通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。 十、通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證。 十一、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 十二、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 十三、通過修訂「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文。 十四、通過出具本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 十五、通過修改 108 年股東常會議案。

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

107 年股東常會決議事項 （107.05.30）	執行情形結果
通過 106 年度盈餘分配案	經 107 年 5 月 30 日董事會決議通過，訂定 107 年 7 月 4 日為除息基準日，並於 107 年 7 月 26 日發放股東現金股利新台幣 763,587,456 元。
通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	已依修訂後程序辦理。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	陳珍麗	龔俊吉	107.01.01~107.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元			
3	4,000 千元（含）~6,000 千元	✓		
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			✓
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(一)非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

(四)給付同一簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費：

單位：新台幣千元

會計師 事務所 名 稱	會計師 姓 名	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
		制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
勤業眾信 聯合會計 師事務所	賴永發				1,340	1,340	107.01.01~ 107.12.31	移轉訂價 410 千 元
							106.01.01~ 106.12.31	集團主檔報告 公費 900 千元
	張惟桔							東莞華港增資 「財務狀況表」 CPA 表示意見 公費 30 千元

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	一〇六年二月二十二日董事會決議			
更 換 原 因 及 說 明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師，由於內部組織調整變動，自一〇五年第四季起財務報表改由勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師及龔俊吉會計師負責簽證。			
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當事人		會計師	委任人
	主 動 終 止 委 任		不 適 用	
	不 再 接 受（繼續）委 任			
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不 適 用			
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無			
	說明	不 適 用		
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳珍麗會計師、龔俊吉會計師
委 任 之 日 期	一〇六年二月二十二日經董事會決議
委 任 前 就 特 定 交 易 之 會 計 處 理 方 法 或 會 計 原 則 及 對 財 務 報 告 可 能 簽 發 之 意 見 諮 詢 事 項 及 結 果	不 適 用
繼 任 會 計 師 對 前 任 會 計 師 不 同 意 見 事 項 之 書 面 意 見	不 適 用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無此情事。

七、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。

八、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	107 年度		108 年度截至 3 月 31 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	0	0	0	0
董事長代表人	張瑞欽	0	0	0	0
副 董 事 長	陳俊英	(40,000)	0	0	0
董 事	林知海	0	0	0	0
董事代表人	張尊賢	0	0	0	0
董 事	寶廣投資(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	林淑貞	0	0	0	0
董 事	葉清彬	0	0	0	0
獨 立 董 事	汪雅康	0	0	0	0
獨 立 董 事	朱浩民	0	0	0	0
獨 立 董 事	徐守德	0	0	0	0
執行長兼 總 經 理	張尊賢	0	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	盧瑞明	0	0	0	0
副 總 經 理	吳東霖	(40,000)	0	0	0
副 總 經 理	陳啟星	0	0	0	0
副 總 經 理	陳致遠	0	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	劉鳳榮	0	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	葉清文	0	0	0	0
協 理	張瑞育	(45,000)	0	0	0
協 理	陳崑鐘	0	0	0	0
協 理(註 2)	張財發	0	0	不適用	不適用
協 理	林立章	0	0	0	0
協 理	張瑞森	(2,000)	0	0	0
協 理	劉宗銘	0	0	0	0
協 理	吳錫麟	0	0	0	0
協 理	蘇育良	0	0	0	0
協 理	吳修儀	0	0	0	0
協 理	楊震銘	0	0	0	0
協 理	張有文	0	0	0	0
協 理	林芳夙	0	0	0	0
協 理	余璟佃	0	0	0	0
協 理	潘青峰	0	0	0	0

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 3 月 31 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
協理	蔡肯堂	0	0	0	0
協理	陳意仁	0	0	0	0
協理	施青弦	0	0	0	0
協理	楊政儒	0	0	0	0
協理	翁振倉	0	0	0	0
協理	邵光暉	0	0	0	0
協理	張志安	0	0	0	0
協理	游復興	0	0	0	0
協理 (註 1)	汪時民	0	0	0	0
協理	林仁智	0	0	0	0
協理	李國屏	0	0	0	0

註 1：107 年度晉升或新任。

註 2：107 年度解任。

(二)股權移轉資訊：

108 年 3 月 31 日

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十 股東之關係	股 數	交易價格
吳東霖	贈與	107.10.11	吳家進	父子	40,000	55

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

108 年 3 月 31 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具 有財務會計準則公報 第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓 名)	關係	
張瑞欽	14,910,397	6.44%	1,689,656	0.73%	0	0.00%	無	無	
康泰投資(股)公司	14,414,155	6.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	100,280	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
臺銀保管艾德伯森 亞洲股票信託投資 專戶	14,059,525	6.08%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富世投資(股)公司	11,375,583	4.92%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	61	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司	11,007,422	4.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
國泰人壽保險(股) 公司	7,182,000	3.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司	5,591,882	2.42%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打銀行受託保管 富達基金投資專戶	4,376,000	1.89%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
中國信託商業銀行 受華立企業股份有 限公司員工持股會 信託財產專戶	4,366,846	1.89%	0	0.01%	0	0.00%	無	無	
花旗(台灣)商業銀 行受託保管挪威中 央銀行投資專戶	4,140,555	1.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、綜合持股比例：

108 年 3 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (註 1)	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
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	100.00%	0	0.00%	13,070,000	100.00%
華港工業物品(香港) 有限公司	56,000,000	53.69%	48,296,655	46.31%	104,296,655	100.00%
長華電材公司	19,790,218	30.98%	724,004	1.13%	20,514,222	32.11%
長華塑膠公司	4,000,000	40.00%	0	0.00%	4,000,000	40.00%
華宏新技公司	25,962,978	26.12%	4,187,810	4.19%	30,150,788	30.15%
華展光電公司	600,000	35.00%	0	0.00%	600,000	35.00%
全順物流公司	9,500,000	63.33%	0	0.00%	9,500,000	63.33%
華軒綠能公司	500,000	25.00%	0	0.00%	500,000	25.00%
智捷能源公司	8,000,000	58.61%	0	0.00%	8,000,000	58.61%
華立日本公司	1,500	83.33%	0	0.00%	1,500	83.33%
Wah Lee Korea Ltd.	147,000	100.00%	0	0.00%	147,000	100.00%
櫻川 Solar 合同會社	- (註 4)	99.99%	- (註 4)	0.00%	- (註 4)	99.99%
宮崎 Solar 合同會社	- (註 4)	99.99%	- (註 4)	0.00%	- (註 4)	99.99%
華盈供應鏈管理(深圳)有 限公司	- (註 2)	0.00%	- (註 2)	100.00%	- (註 2)	100.00%
PT. Wah Lee Indonesia	486,000	60.00%	0	0.00%	486,000	60.00%
香港美地投資(控股) 有限公司	143	80.00%	0	0.00%	143	80.00%
Wah Lee Vietnam Co., Ltd.	-	100.00%	0	0.00%	-	100.00%
永俊國際有限公司	-	0.00%	10,000	100.00%	10,000	100.00%
東莞華港國際貿易 有限公司	- (註 2)	0.00%	- (註 2)	100.00%	- (註 2)	100.00%
上海怡康化工材料 有限公司	- (註 2)	0.00%	- (註 2)	70.00%	- (註 2)	70.00%
SHC Holding Ltd.	0	0.00%	1,290,000	100.00%	1,290,000	100.00%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	0	0.00%	1,600,000	100.00%	1,600,000	100.00%
上海華長貿易 有限公司	- (註 2)	0.00%	- (註 2)	30.00%	- (註 2)	30.00%
上海長華新技電材 有限公司	- (註 2)	0.00%	- (註 2)	21.44% (註 3)	- (註 2)	21.44% (註 3)
亞狄國際貿易(上海) 有限公司	(註 2)	0.00%	(註 2)	70.00% (註 3)	(註 2)	100.00%
岡山 Solar 合同會社	- (註 4)	99.99%	- (註 4)	0.00%	- (註 4)	99.99%
WT Industrial	7,650	51.00%	0	0.00%	7,650	51.00%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：係屬有限公司型態，並無股份。

註 3：本公司與 100%持股子公司-Wah Lee Holding Ltd.合計持有華港工業物品（香港）有限公司 100%，華港工業物品（香港）有限公司持有上海怡康化工材料有限公司 70%，上海怡康化工材料有限公司持有上海長華新技電材有限公司 30.63%及亞狄國際貿易(上海) 有限公司 100%，故本公司對上海長華新技電材有限公司綜合持股為 21.44%及對亞狄國際貿易(上海) 有限公司綜合持股為 70%。

註 4：詳本年報第 244 頁至第 246 頁。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 1.股本來源

108 年 3 月 31 日；單位：股/新台幣元

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
95.02	10 元	240,000,000	2,400,000,000	196,495,062	1,964,950,620	公司債轉換股份 7,667,270 元	無	95 年 2 月 20 日 經授商字第 09501028140 號 核准
95.06	10 元	300,000,000	3,000,000,000	209,354,864	2,093,548,640	盈餘轉增資 128,598,020 元	無	95 年 6 月 6 日 金管證一字 第 0950122737 號 核准
96.06	10 元	300,000,000	3,000,000,000	219,635,510	2,196,355,100	盈餘轉增資 102,806,460 元	無	96 年 6 月 28 日 金管證一字 第 0960032751 號 核准
97.08	10 元	300,000,000	3,000,000,000	230,134,006	2,301,340,060	盈餘轉增資 104,984,960 元	無	97 年 8 月 6 日 金管證一字 第 0970039612 號 核准
98.06	10 元	300,000,000	3,000,000,000	234,409,138	2,344,091,380	盈餘轉增資 42,751,320 元	無	98 年 6 月 23 日 金管證發字 第 0980031087 號 核准
99.06	10 元	300,000,000	3,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380	註銷庫藏股 30,190,000 元	無	99 年 6 月 30 日 經授商字第 09901134430 號 變更登記

108 年 3 月 31 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	231,390,138	68,609,862	300,000,000	屬上市股票

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

108 年 3 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	2	11	84	15,335	153	15,585
持 有 股 數	368,047	13,000,204	55,295,160	101,579,210	61,147,517	231,390,138
持 股 比 例	0.16%	5.62%	23.90%	43.90%	26.42%	100.00%

(三)股權分散

每股面額十元		108年3月31日		
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至 999	7,702	539,718	0.23%	
1,000 至 5,000	5,481	11,410,771	4.93%	
5,001 至 10,000	1,056	7,898,166	3.41%	
10,001 至 15,000	414	5,132,628	2.22%	
15,001 至 20,000	228	4,135,342	1.79%	
20,001 至 30,000	217	5,334,210	2.31%	
30,001 至 40,000	104	3,701,257	1.60%	
40,001 至 50,000	78	3,513,427	1.52%	
50,001 至 100,000	118	8,589,650	3.71%	
100,001 至 200,000	92	12,390,643	5.35%	
200,001 至 400,000	36	10,678,163	4.61%	
400,001 至 600,000	15	7,518,459	3.25%	
600,001 至 800,000	5	3,503,900	1.51%	
800,001 至 1,000,000	7	6,330,831	2.74%	
1,000,001 以上	32	140,712,973	60.82%	
合 計	15,585	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

股份		108年3月31日	
主要股東名稱	持有股數	持股比例	
張瑞欽	14,910,397	6.44%	
康泰投資股份有限公司	14,414,155	6.23%	
臺銀保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶	14,059,525	6.08%	
富世投資股份有限公司	11,375,583	4.92%	
德衛投資股份有限公司	11,007,422	4.76%	
國泰人壽保險股份有限公司	7,182,000	3.10%	
晶贊投資股份有限公司	5,591,882	2.42%	
渣打銀行受託保管富達基金投資專戶	4,376,000	1.89%	
中國信託商業銀行受華立企業股份有限公司員工 持股會信託財產專戶	4,366,846	1.89%	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資 專戶	4,140,555	1.79%	

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

項 目	年 度		106 年	107 年	當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高		58.60	60.30	54.00
	最 低		45.60	47.45	49.00
	平 均		50.87	54.52	51.25
每股淨值 (註2)	分 配 前		46.62	47.82	不適用
	分 配 後		46.62	(註 7)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		231,390,138	231,390,138	不適用
	每股盈餘 (註3)	調整前	6.09	5.82	不適用
		調整後	6.09	(註 7)	不適用
每股股利	現 金 股 利		3.3	3.2(註 7)	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	無	無	不適用
		資本公積配股	無	無	不適用
	累積未付股利		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比(註4)		8.35	9.37(註 7)	不適用
	本利比(註5)		15.42	17.04(註 7)	不適用
	現金股利殖利率(註6)		6.49%	5.87%(註 7)	不適用

註 1：資料來源為臺灣證券交易所網站。

註 2：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 3：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 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：截至年報刊印日止，107 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

2.本次股東會擬議股利分派情形：本次股東會擬議分派現金股利每股 3.2 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之有關資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥 9%~13% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 107 年度分派員工、董事酬勞金額分別為 208,144,000 元及 21,760,000 元，係依據公司章程第 20 條規定提撥。若董事會決議實際分派金額與提列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 107 年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會通過 107 年度分派員工、董事及監察人酬勞金額分別為 208,144,000 元及 21,760,000 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 106 年度盈餘經 107 年 3 月 26 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額 207,579,000 元及董監事酬勞金額 21,701,000 元。

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計畫：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營事業之主要內容

- (1)國際貿易業。
- (2)精密化學材料批發業。
- (3)塑膠原料批發業。
- (4)電子材料批發業。
- (5)電池批發業。
- (6)電信器材批發業。
- (7)電器零售業。
- (8)醫療器材批發業。
- (9)合成樹脂批發業。
- (10)合成橡膠批發業。
- (11)工業助劑批發業。
- (12)污染防治設備批發業。
- (13)耐火材料批發業。
- (14)其他化學製品批發業(光阻液、去光阻液、金屬氧化物及氧化矽研磨液、碳化矽爐管、玻璃基材、導電玻璃、液晶、乾膜光阻、發泡劑、冷凍冷媒、空調冷媒、汽車及冰箱用冷媒、彈性纖維、玻璃纖維、碳纖維、硼纖維、聚乙烯纖維)。
- (15)精密儀器批發業。
- (16)飼料批發業。
- (17)飼料零售業。
- (18)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

產 品 項 目	106 年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	18,415,238	34.7%
半導體產業	10,577,033	20.0%
平面顯示器產業	13,694,392	25.9%
綠能產業	3,176,817	6.0%
印刷電路板／主機板產業	4,793,708	9.1%
其他	2,277,828	4.3%
合 計	52,935,016	100.0%

3、公司目前之產品

本公司係以引進全球關鍵與趨勢產業之前瞻材料、元件、系統、設備、技術及整合服務，並推廣至大中華及東南亞地區為經營重心，以滿足高科技、重大及明星產業鏈客戶一次購足（One Stop Shopping）的需求。目前的業務發展重點，係以(1)

資/通訊及電子構裝(包括，印刷電路板/主機板、行動裝置、雲端計算、物聯網相關、電子電力功率模組...等)、(2)半導體、(3)光電、光通訊及平面顯示器(材料/IC/零組件/模組/系統)(4)綠能、節能與儲能(例如，新能源、LED、儲能系統...)及(5)其它(包括，環保/循環經濟、生技醫療、食物/品添加劑及包材、先進製造材料...)等五大類別產業為主要經營範疇。其中，半導體產業的重點產品為光阻液、去光阻液、化學機械研磨液及清洗液、相關耗材、廢晶圓回收再生及各項製程相關化學品與特化氣體....等，近期更積極開發半導體先進封裝及第三代寬能隙半導體(Wide Bandgap power semiconductor)材料；資/通訊產業的重點產品則為高端與環保類高階工程塑膠粒及膜片，主要應用在資/通訊相關產品的機殼、連接器、鏡頭、各類顯示器相關膜片、LED...等資/通訊相關產品的零組件及成品上，近期更積極開發食品、醫療包裝、電動車及民生所需塑膠零組件及成品應用市場。此外，在電子構裝、印刷電路板(PCB)、主機板應用市場上，則朝輕、薄、短、小、高頻、高速的微型化電子構裝趨勢演化，提供高階產品的乾膜光阻、銅箔基板、導電銀膠、屏蔽薄膜及耐高溫氟素離型膜、FPC 積層壓合離型膜及 LCP Film(液晶高分子薄膜)、電鍍銅製程用無氧純銅塊、磷銅球、氧化銅粉等材料及 PCB 產業用各式載板及研磨製程設備與檢測設備，近期更積極開發新世代通訊市場的高階應用、功率模組封裝材料...等；光電、光通訊及平面顯示器產業係以光學板材、製程用化學品、電子級特用氣體、時序控制 IC、FLASH、觸控面板相關元件與材料、OLED 材料/drivers 及平面顯示器產業用設備等產品為主，近期更跨足下游的模組及應用系統(例如，電子白板)，並積極投資開發下世代明星產品，例如先進顯示技術(3D、flexible、transparent、QD..)、光通訊相關材料、元件及模組、成品等；而在綠能、節能與儲能產業的發展則以新能源或節能、儲能相關產品為主，例如，固態照明(LED)、太陽能光電、二次電池材料、模組及系統、成品、風電用材料/模組/系統、沼氣發電、儲能模組及系統....等，在此產業的發展係本公司未來重要的成長動能之一。除經營上述產業之外，本公司亦是大中華地區工業用材料、精緻/特用化學品、先進製造相關材料及冷媒相關產品的重要供應商。除此之外，有鑑於對醫療保健、環境保護的需求日益強烈，本公司更已跨足生醫、環保(例如，水、空氣及各類廢棄物回收再生)、食物...等與民生福祉及循環經濟相關領域發展，在不久的將來亦將為這些產業的蓬勃發展及進步帶來重大的貢獻。

在大中華地區各產業的發展上，本公司不僅掌握了產業技術及市場需求的脈動，一再創造營運的高峰，同時，也在各產業轉型的過程裡，扮演重要的 2.5 代推手的角色，成為扮演各產業的全球資源整合者及創新技術推動者的關鍵通路及整合商。現階段，我們除了持續強化對現有市場客戶的服務外，更積極致力於新興產業的耕耘及整合，稱職扮演各產業鏈關鍵的價值創造者，期能永續創造榮景。

茲將本公司在這些產業上的主要產品及開發中項目分別敘述如下：

(1)資/通訊及電子構裝產業

本公司在資/通訊產業之主要產品項目為資/通訊用高階工程塑膠，包括電腦及電器外觀件塑膠材料(ex. PC、PC/ABS、PPO、FR-ABS)、TFT- LCD 產業塑膠材料及光學膜(ex. PC、PMMA、COC)、電子連接器高溫工程塑膠(ex. PA9T、PPS、PA66、PBT、PET)、電子電器機構件高機能工程塑膠(ex. PA9T、LCP、

PHENOLIC、PEI)、光學元件塑膠材料(ex. OKP4、COC、PMMA、PC)、電子電器絕緣及功能性塑膠薄膜(ex. PC、PBT、PET、PEN、PPS、NYLON FILM)。

其它包括，聚脂彈性體工程塑膠(TPE)、尼龍(NYLON 6)、NYLON12、光學用高分子(ARTON)、聚縮醛(POM)、PCT、DAP、PES、PEEK、POM、SBS、EVOH、GP-PS、MODIFY PP、K-RESIN、AS、PE、PP、硬化、防眩、抗反射、表面特殊處理薄膜及板材、台玻 C.S.、Fuji-Silysia 硅粉、H.C. PET for ITO Film、H.C. PET for Cover Lens Film、各種基材 Film: PEI、ARTON、PPE、PP、PS。

此外在電子構裝、PCB/主機板相關應用領域之主要銷售產品，則涵蓋該產業的主要基材、製程材料及設備，簡要說明如下：

- A、印刷電路板用主要基材: HDI/FPC/IC 載板(IC Substrate)/Rigid-Flex 用 low flow PP、高頻低損耗應用 Ultra Low Dk & Df 銅箔基板
- B、印刷電路板用製程材料：高解析與直接成像乾膜光阻、離型膜、電鍍銅材(純銅塊、磷銅球、氧化銅粉)、導電銀漿、灌孔銅膏、LCP FILM(液晶高分子薄膜)。
- C、印刷電路板製程設備：曝光機、自動貼合機、檢查機、V 槽裁切與自動 CCD 對位 CCL 剪磨邊機、功率模組自動化封裝設備等。
- D、功率模組封裝材料：導熱材、絕緣材

隨著資/通訊技術及基礎架構的突破(例如五 G)，行動裝置、雲端計算及物聯網已對各產業產生創新性甚至破壞性的影響，本公司亦積極整合集團內相關產品及資源，並與相關廠商進行策略聯盟，未來在這些劃時代創新應用領域上亦將推動相關產品及解決方案。

(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產業用化學品、材料及設備，包括矽晶片、光阻液、顯影液、去光阻液、銅/低介電材料清洗液、IC 製程用化學品與特殊氣體、擴散及 CVD 製程用化學品、聚亞醯胺、化學機械研磨液及清洗液，另外尚有單/多晶矽、石英、碳化矽及精細陶瓷組件、半導體製程尾氣處理設備、廢晶圓回收再生及封裝用蝕刻電鍍化學品與電鍍製程的液態光阻等。

(3) 光電、光通訊及平面顯示器產業

本公司在光電、光通訊及平面顯示器產業之主要產品為光纖收發模組、平面顯示器用材料、控制 IC、電源管理 IC 與設備、觸控面板用材料、控制 IC 與設備、平面顯示器及觸控面板應用整體解決方案...等。

- A、光纖收發模組：100GBASE-SR4 /SR4 AOC/LR/PSM4/CWDM4、40GBASE-SR4 /SR4 AOC、25GBASE-SR /SR AOC、10GBASE-SR/LR/ER/ZR
- B、平面顯示器用材料、控制 IC、電源管理 IC 與設備：液晶、配向膜、製程用氣體與化學品、TFT 用正型光阻、蝕刻液、剝離液、洗邊劑、黑色樹脂型矩陣材、R.G.B 三色彩色光阻、各型 CF 間隙材(Photo spacer)、玻璃洗淨劑、光阻專用顯影劑、LED 背光模組、偏光板、(導光板)、有機激光材料、ITO 玻璃、液態乾燥材、封止玻璃膠、防水阻氣膜(基材)、塗佈型低電阻導電膜、封裝與填充材、TFT 用正型有機絕緣層光阻、TFT 用負型有機絕緣層光阻、熱塑型 over coat 光阻、光塑型 over coat 光阻、聚醯亞胺膜與溶液。LCM 時序控制 IC、電視系統解調、壓縮、掃描整體解決(含掃描壓縮及聲頻擴大器晶片)、WiFi 及

PC line 整體方案。邊緣曝光機、導光板射出機、配向機、液晶脫泡機、真空加壓裝置、液晶注入機、封口機、壓力釜、UV 壓合機、烤爐、UV 清洗機、Excimer 清洗機、氣體(H₂,NH₃,N₂)純化設備、氣體燃燒器、廢液處理系統、量產封裝設備、Flexible 貼合設備、常溫貼合設備、Mura 檢查改善機。白光 LED、電源供應器/變壓器/電池模組、顯示器(P-Gamma、LED Driver、MOS、LDO 與 OP)、消費性移動通訊產品、電信/網路系統 與 PC/NB/VGA/Server。反及匣快閃記憶體控制晶片、嵌入式多媒體記憶卡快閃記憶體、固態硬碟、安全數位存儲卡、金屬光罩。

- C、觸控面板用材料、控制 IC 與設備：光學 PET、防水阻氣膜、OGS 用黑色樹脂型矩陣材、熱塑型 OVER COAT 光阻、光塑型 OVER COAT 光阻、聚醯亞胺膜與溶液。電容式多點觸控 IC、烤爐。
- D、平面顯示器及觸控面板應用整體解決方案：數位電視、車用電視、全球定位系統、手機等周邊系統及設計、LCD 時序控制板、TFT-LCD 面板、顯示器模組、LCD A/D 驅動板、觸控面板、開放式觸控螢幕、全透式液晶顯示模組、光學貼合、提供整合方案、面板系統整合、高亮度客製化面板、廣告面板、工業用個人電腦完整方案、車載顯示面板方案。

(4)綠能、節能及儲能產業

本公司在綠能、節能及儲能產業主要產品包括：

- A、太陽能電池與模組材料及系統、電站開發，例如，切割鋼線、單晶/多晶太陽能晶片、銀漿、鋁漿、EVA、背板、Ribbon、矽膠墊、太陽能電池芯、電池模組、製程用氣體及化學品、屋頂型/地面型太陽能發電系統、太陽能電站。
- B、LED 製程、封裝材料、元件及模組，例如，藍寶石晶圓、螢光粉、矽膠、導線架、LED 銀膠、LED 散熱基板、LED 背光源、交流 LED、LED 光源/散熱/電源模組、LED 增亮光膜、SMD LED 光源、大功率 LED 光源、多晶封裝 LED 光源模組。
- C、二次電池材料、電池芯、模組與設備，例如，鋰電池磷酸鋰鐵正極材料、鋰電池 NMC 三元正極材料、鋰電池天然石墨、硬碳負極材料、鋰電池隔離膜材料、鋰電池電解液、鋰電池奈米碳纖維助導劑、電動車及儲能用電池芯/模組/系統、電池芯極片塗佈與卷繞設備。
- D、電力事業，例如，沼氣發電設備/應用、分佈式發電、區域電網組件/系統、風力發電用材料(例如，芯材)/模組/系統，以及其它環保能源及節能產業產品。

(5)其它

除了上述四大類產業產品外，為充分滿足各產業發展及市場所需，本公司亦代理銷售傳統工業及先進製造產業用相關材料，並積極發展生技醫療產業、環保、物聯網及下世代通訊相關產品及方案。

- A. 生醫產業：本公司在生醫產業的佈局，已在下述領域逐漸發酵：製藥(ex. 賦形劑)、生化(ex. 生化原料、飼料用原料)、醫材(ex. 塑膠原料及膠材、一、二級醫材、手術器材、醫療服務器材)、保健食品(ex. 保健食品及其原料)、抗

體開發、試劑、試藥、酵素應用、醫療食品包裝材/生質材料、生物可分解材、血液透析器及洗腎相關設備、耗材...等，未來亦將跨足終端醫療服務。

- B. 傳統工業用及先進製造其他相關材料則包括，碳纖、塑膠加工用機械及周邊設備、複合材料(玻璃纖維、芯材、樹脂)、船用引擎(遊艇用柴油引擎及發電機)及其它船舶用材料與設備、防彈、防火材料、高強力纖維、摩擦及研磨材料、功能性化工材料、絕緣材料、電動車矽膠材料、鈹材、散熱材、HFC、HCFC 冷媒及發泡劑等、特用化學品(ex. 硅粉、抗靜電劑)、離型劑、防腐蝕/防鏽塗料、石墨烯及相關製品。
- C. 此外，因應全球環保需求及排放、清運標準日益提高，本公司亦積極跨入如空氣、水等天然資源的淨化及處理回收產業，引進相關環境淨化、廢棄物回收與資源再利用器材及解決方案，正式經營循環經濟產業。在水資源方面，本公司跨入廢水處理相關服務，例如，廢液氮氮濃縮回收處理、廢液零排、汙水分離銅、鎳、鋅、錫等重金屬回收，汙泥減量及固化；空氣環保產業方面，則因應全球日益重視空氣品質的趨勢，引進如光觸媒及黃煙回收等材料及設備，協同環保相關公司進行廢水減量、廢氣回收及減排、空氣淨化相關方案及市場的推動。
- D. 行動/穿戴裝置、物聯網、雲端計算及新世代通訊相關 Sensors、MEMS、模組、系統及解決方案。

4、積極開發中之新產品

本公司係以滿足及推動大中華地區與東南亞產業發展及市場需求為主要經營理念，因此對於相關產業之動向與市場需求均保持嚴密注意，並適時尋求、與供應商協同研發及引進最新產品與技術，以提供產業製造及市場客戶所需的高品質、高效能與合理價格的材料、元件、模組與設備/耗材，並協同相關廠商進行整合方案的研發及提供，以稱職扮演 2.5 代產業及 Total Solution Provider 的角色。茲將本公司在五大產業積極開發的新產品列示如下：

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊及電子構裝	NB、Smart Phone：High Stiffness Computer Case(高剛性外殼)、 新型 USB Type C 連接器與 DDR4、DDR5 等應用；<u>車用車載電裝</u>、 3C 應用：Pulley、Water Pump、Piston、Gasket、LIB Separator Film (鋰電池隔離膜)、車載鏡頭；<u>太陽能</u>:太陽能連接器；<u>民生消費品</u>:行李 箱、Glasses frame；<u>3C、家電</u>：TAFK PE Maskings；<u>食品包裝、民生</u> <u>用品及醫療器材</u>方面的新興應用；PCB/主機板/電子構裝： HDI/FPC/ICS/Rigid-Flex 用 low flow PP、高頻低損耗應用 Ultra Low Dk & Df 銅箔基板及 LCP Film(液晶高分子薄膜)、電鍍銅材(純銅塊、 磷銅球、氧化銅粉)、導電銀漿、灌孔銅膏、新一代超高解析直接成像 乾膜光阻、離型膜、曝光機、自動貼合機、檢查機、V 槽裁切與自動 CCD 對位 CCL 剪磨邊機、新世代通訊用材料、IC 及模組。

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
半導體	次世代 EUV 光阻、3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品、高頻所需的 Low Dk&Df 材料、電鑄印刷銅板、電子級特殊氣體(NF ₃ 、WF ₆ 、TCS、DCS、CO、HCL、CO ₂ 、SO ₂ 、C ₃ H ₆ 、Si ₂ H ₆ 、CF ₄)、雷射氣體、Coolant、廢晶圓回收再生、CVD SiC 耗材。
光電、光通訊及平面顯示器	新製程/技術光學膜、層間絕緣膜(PFA)、OC(Over Coat)、3D 影像製程設備、光罩、W 光阻、OLED 面板相關材料與設備、有機發光材料及封裝材料、Touch Panel Controller、Power Management Unit、Timing Controller Board Solution、ITO 導電膜、FLASH、DisplayPort IC(NB、TV、Smart Phone)、公共資訊顯示器(PID, Public Information Display)、光通訊晶片、模組、合金線封裝材料、生物辨識晶片及模組
綠能、節能及儲能	Sapphire Substrate、LED Lighting Fixtures and Solutions、OLED Lighting、黑硅、新型 PERC 電池、高效/雙波/疊瓦模組、二次鋰電池相關材料與生產設備、Diamond Wire、太陽能電廠、風電用材料、模組及設備、LED Wafer & Chip、LED Cover、LED Epi Wafer、各項綠能成品、分佈式能源之燃氣發電機組、沼氣發電設備、大型燃氣機組。
環保、生醫及其它	製藥原物料(賦形劑、添加劑)、生化應用(生化原料)、醫療器材(塑膠原料、膠材、一/二級醫材、醫美材、設備物件、手術器材、醫療服務醫材、終端醫療服務、保健食品及其原物料(例如蝦紅素)、動物用飼料、船舶用引擎/發電機組、相關設備及塗料、3D 列印、物聯網及行動裝置相關產品與整合方案、石墨稀及相關產品、奈米材料及相關應用、各項環保型成品、空汙、廢水處理相關技術與材料、太陽能廠黃煙尾氣處理設備。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)消費性電子

拓墾報告表示，美國消費電子展(Consumer Electronic Show, CES)於 2019 年 1 月 8~11 日在拉斯維加斯(Las Vegas)開幕，CES 創始於 1967 年，迄今已有 50 年歷史，根據主辦單位美國消費者技術協會(Consumer Technology Association, CTA)統計，2018 年共有 4,000 家廠商參展和 18.4 萬名參觀者，使得 CES 成為全球最大消費電子展。

CES 2019 廠商參展重點為人工智慧(Artificial intelligence, AI)、5G 行動網路、自駕車、語音助理、8K 超高解析度電視、折疊式手機、擴增實境、虛擬實境、智慧城市、智慧家庭、機棄人技術與數位醫療等相關應用。根據 CTA 報告，預估 2019 年美國消費電子產品營收(包括串流媒體服務收入)達 3980 億美元，2018 年為 3830 億美元，年成長率為 3.9%。

(2) 半導體產業

根據WSTS統計，2018年全球半導體市場全年總銷售值達4,688億美元，較2017年成長13.7%；2018年總銷售量達10,045億顆，較2017年成長7.4%；2018年ASP為0.467美元，較2017年成長5.9%。

2018年美國半導體市場總銷售值達1,030億美元，較2017年成長16.4%；日本半導體市場銷售值達400億美元，較2017年成長9.2%；歐洲半導體市場銷售值達430億美元，較2017年成長12.1%；亞洲區半導體市場銷售值達2,829億美元，較2017年成長13.7%。其中，中國大陸市場銷售值達1,584億美元，較2017年成長6.1%。2018年全球半導體市場全年總銷售值達4,688億美元，較2017年成長13.7%。

展望2019全年IC設計業，除了智慧型手機需求持續走弱，再者系統廠強化在晶片的研發恐壓縮IC設計業的發展空間。另外在自駕車、電動車等新趨勢帶動下，國內IC設計業者紛紛朝向車用電子進行發展，推出車用電子相關產品，另一方面，2019年台系顯示驅動IC晶片出貨量仍可成長，矽智財IP族群等廠商已經切入AI、深度學習及車用等矽智財市場。預估台灣IC設計業2019年的產值預計將達新台幣6,675億元，較2018全年成長4.1%。

(3) FPD產業

回顧2018年TV產業，多數品牌廠商趁著電視面板價額下跌之際，透過低價策略增加出貨量，希望藉此奪回2017年失去的市佔率但隨著4K電視逐漸普及，各廠商在硬體規格上並未有太大差異性，廠商為了增加競爭力轉往軟體發展，因而發展出人工智慧電視，在多重助力下，推升2018年TV出貨量達2.17億台。

展望2019年，隨著8.5代和10.5代面板廠陸續開出，面板價格持續下滑，給予電視品牌廠商降價空間，但TV整體市場已趨近飽和，加上2018年景氣的不確定性使消費者趨於保守，能推升的TV出貨量有限，因此預估2019年TV出貨量為2.21億台，年成長僅1.3%

(4) PCB產業

目前台灣PCB產業全球市占率高達31.3%，根據台灣電路板協會資料，2017年兩岸台商PCB產值為6192億元，年成長9.2%，約佔台灣GDP 3.5%，估計2018年成長5%。沒有PCB，空有電子零件，也無法展現電子產品的功效，雖然PCB是個老行業，猶如小兵般不起眼，卻持續扮演電子科技業重要的基礎角色。

展望2019年，5G建置將帶動PCB產業成長，PCB板作為「電子產品之母」，下游應用涵蓋通訊、手機、電腦、汽車等電子產品，5G技術發展對PCB影響為正，終端與基地台需求總量增加，加上單位終端、基地台所用PCB面積成長，隨之帶動PCB整體產業需求提升。根據國際電路板研究機構Prismark估計，2017年全球PCB產值達588億美元，2022年將增加到688億美元，年複合成長率4%，仍然維持成長趨勢不變。

(5) 綠能產業

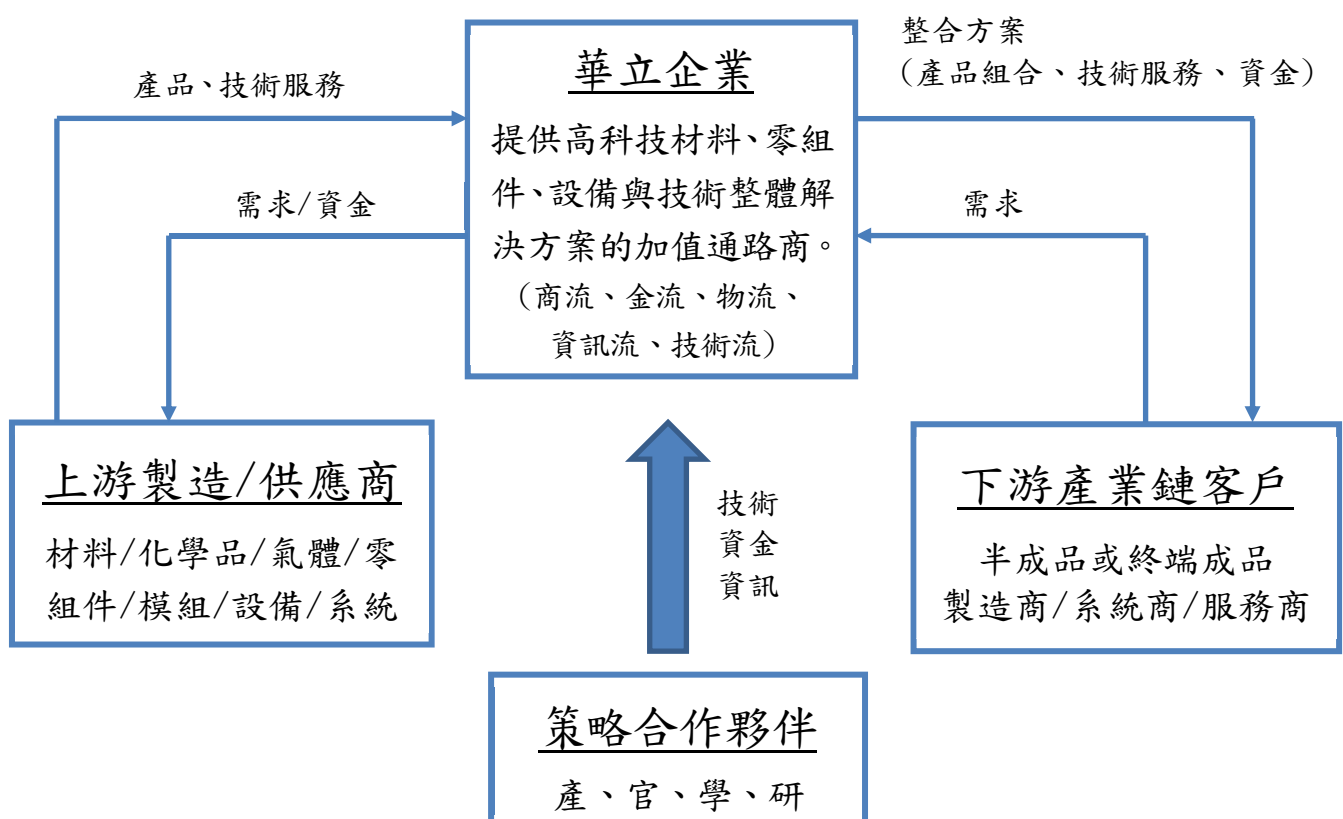
我國太陽光電產業自1999年開始發展，2005年起受惠於德國為主的歐洲市場快速起飛，在2011~2012年歷經產業谷底，歐洲製造商破產重整或將生產轉移海外，也由此奠定亞洲(中國大陸、台灣)成為太陽光電生產中心。2012年下半年至2014年

上半年，因日本市場起飛、歐盟和美國第一次雙反，我國廠商承接不少日本代工訂單和中國大陸代工轉單，產值呈現復甦狀態。2015年開始美國第二次雙反範圍納入我國廠商，至2016年底產業鏈將產線外移海外第三地，以及設法分散出口市場。2017年市場呈現太陽光電系統集中式和分散式兩股勢力並重，太陽光電系統應用分眾化。至2018年太陽光電中上游製造業者往下游模組、系統端發展趨勢明顯，由於系統端獲利空間相對較高並且能夠帶動自身產品需求。

2018年第一季美國201條款公布後，廠商採取觀望態度而使需求減緩。中國大陸於5/31發布太陽能發電有關事項的通知，宣布將凍結一般大型電站補助及分散式補助限制10GW等，大幅影響全球太陽能市場需求，在預期太陽光電產品供過於求狀況下，產品價格再度快速下滑，我國製造廠商至2018下半年紛紛採取減產和優化組織因應，預估2018全年產值下滑至新台幣1,166億元，相較2017年衰退26.9%。因應全球市場需求趨緩以及保護主義興起之影響，我國太陽能廠商經過2018年的產能調整和轉型，預期2019年我國太陽能產品出口方向將更分散與靈活。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司為位居產業中游的專業高科技材料、化學品、氣體、零組件、模組、設備、技術支援服務與整合方案提供/通路商，而所服務客戶跨足相當多產業，主要包含資通訊及電子構裝產業、半導體產業、光電、光通訊及平面顯示器產業、綠能、節能及儲能產業、生技醫療產業、民生/環保產業、材料與化工產業.....等。本公司上游主要為上述各產業之國內、外製造商/供應商，下游則為上述各產業之終端成品或半成品製造商/系統商/服務商。本公司除了代理/經銷上游製造商/供應商的產品/服務給下游客戶並提供相關整合技術服務外，更串聯及整合供應商、客戶以及產、官、學、研各機構共同進行研發與投資。茲將上、中、下游產業之關聯性列示如下圖。



3、產品發展趨勢

本公司為高科技材料、化學品、氣體、零組件、模組及設備之產品與整體方案供應商，所代理之產品種類繁多，各業務及產品之發展皆與大中華地區及東南亞高科技產業成長過程及市場需求演變息息相關。

隨著我國工業的發展，本公司於 1970 年引進了 FRP 材料，以供應遊艇、浴缸之生產需求。隨後，又引進了碳纖維、Aramid、Spectra 纖維，以供應運動器材及防彈裝備之製造需求，並啟動了我國的複合材料工業之發展。1973 年起，為了配合我國電視機工業的發展，引進了 GE 的工程塑膠，爾後，又陸續引進旭化成、三菱化學、住友電木、住友化學、Kuraray、Toray 等工程塑膠，以及日本製鋼所的射出成型機，以充份供應我國資訊 / 通訊產業快速成長的需求。1976 年，因應我國電子工業發展的整體性經營策略，我們引進了住友電木與 GE 的印刷電路板、ORC 之曝光機與 JUKI 之置放機，開啟了本公司在印刷電路板與主機板產業的全方位服務。1981 年，本公司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，本公司引進了晶圓、光阻/去光阻液、製程化學品，以提供半導體供應鏈之完整服務，近年來更引進特殊氣體及石英、矽環、精細陶瓷組件，產品線更趨完整。1992 年，隨著我國光電產業的發展，我們先後開發有線電視傳送設備與 LED 材料及光電組件之供應。時至 2000 年，我國液晶平面顯示器興起後，我們亦充分供應導光板與擴散板，與面板生產所需的材料及設備，近期更跨入 IC 的供應鏈，引進時序控制 IC、觸控相關 IC 及電源管理單元，為我國的平面顯示器及光電產業注入源源不絕的動力。時至 2010 年代，隨著全世界對環保、綠能、節能與儲能的重視，在秉持引領產業需求與脈動及善盡社會責任之一貫原則下，積極跨入相關產業，包括 LED 光源、照明、電動車、太陽能、風力發電、儲能裝置及其它替代性能源，例如，電動車及 3C 用鋰電池領域、畜牧業沼氣發電設備，持續為產業的發展及地球新能源與環保節能提供強而有力的支援。另外，隨著後 PC 時代的來臨，手持式裝置及人機介面革命的到來，本公司亦掌握相關產業脈動及材料趨勢，針對觸控領域的最新技術提供相關膜片及 IC，未來隨著 OLED、量子點及 Mini/Micro LED 等新技術與應用之發展，亦將積極提供相關材料以支應產業發展之需求。而 2012 年起隨著全球高齡社會的到來及醫療保健需求的快速成長，本公司亦積極跨入生技醫療領域，期望將來亦能對大中華地區的生醫產業有舉足輕重的貢獻。此外，2015 年起更隨著地球公民責任意識的抬頭，積極佈局環境資源(空汙、水汙)、循環經濟及食物相關產業，以奠立本公司永續發展的基礎。

本公司對於未來需求趨勢，包括，民生消費、能源消耗、環境安全、醫療照護、生活品質、工業在地化、生產智慧化等早已關注，並加快腳步佈局以下材料領域，且已逐步產生成效：碳纖維、石墨烯、智慧包裝、奈米塗料、抗腐蝕塗料、輕量化材料、生物質材料、自我修復材料、量子點、水處理膜材...等。

另外，為滿足客戶一次購足的需求，亦積極提升技術含量，並積極與相關世界大廠、產業界、學術界及研究機構進行策略聯盟，希冀能成為具備高附加價值的整合廠商，因此，本公司獲選為「2025 臺灣產業前瞻研究計畫」中「全球資源整合者」及「產業技術領導者」的代表性公司。

回顧本公司的發展歷程，就猶如同見證我國乃至大中華地區的產業發展史。除了材料通路本業的發展外，為使開發成熟的產品在國內生根蓬勃發展，本公司也努力透過供應鏈的垂直整合及出海口建立，務使本公司每年有更多的產品銷售動力，以確保為本業帶來高績效的成長，並持續扮演引領大中華地區產業不斷創新及蓬勃發展的重要推手。

4、產品之競爭情形

本集團所銷售產品多達七百五十多個品項，單一品項於 2018 年度集團營收超過新台幣一億者約有九十項；超過新台幣一千萬者則約二百五十項。客戶則超過七千家，其中採購本公司產品超過新台幣一千萬者近七百家。足見本公司所代理銷售產品及所提供服務在市場上有極高的競爭力與接受度。

此外，本公司亦會依據所代理產品屬性及市場特性，針對不同產品進行市場區隔，並選擇最具競爭優勢的目標市場。本公司目標市場及客戶多以中、高端為主，並在各目標客戶中取得相當程度的市佔率。因本公司產品品項及客戶繁多且在各產業，甚至各客戶的市佔率不一，因此，僅列舉部分在目標市場佔有率為前三大之產品類別如下：工程塑膠、平面顯示器相關材料、IC 及設備、冷媒、光阻、去光阻液、顯影劑、CVD Precursor、Bulk Chemical、乾膜光阻、船舶用引擎…等。茲說明如下：

本公司經營高階工程塑膠市場長期以來均居於市場領導地位，可以廣泛的應用在 IT/IA 產品、行動/穿戴式裝置、汽車零組件、醫療器材、以及食品包材等用途，並順利切入電動汽車充電樁的零組件供應及智慧型手機無線充電座的應用。近幾年，高階工程塑膠多有二位數的成長率。由此可見本公司在高階工程塑膠已建立穩固的領導地位。

本公司深耕半導體產業多年，為兩岸半導體產業重要的供應商，每年來自半導體產業之成長率均能高於產業平均成長率。本公司係代理關鍵日商之高階半導體製程化學品、氣體及耗材，往往受邀參與客戶的研發，故每當客戶在高階製程上有所擴充時便會因此受惠。

本公司深耕 PCB 產業逾 40 年，應用領域除傳統通訊、伺服器、半導體等市場，也跨入新世代電子貨幣、雲端運算市場、新世代高頻通訊等新興開發應用，因而造就相關 PCB 材料及設備的營收，在 2018 年較前一年呈現高度的成長。

本公司目標市場仍以台灣及大陸為主，但亦已逐步在東南亞市場佔有一席之地，影響力逐年提高。隨著兩岸政府皆積極鼓勵材料及設備在地化，當地廠商的崛起與技術不斷提升，本公司及原廠面臨當地廠商的低價競爭持續加劇。為此，本公司除了持續透過整合服務及提升技術含量以增加附加價值外，亦隨時掌握最新技術趨勢以及客戶創新需求，結合原廠製造商/供應商以及產、學、研機構，持續開發新一代材料、設備及整體解決方案，以強化競爭優勢。此外，本公司積極與原廠合作，並引進新發展領域的技術團隊、配合在地化生產潮流及所在國家的貿易經濟政策，共同尋求當地策略夥伴在地設廠研發製造，以降低製造及運輸成本，串聯當地產業鏈，引領當地產業創新及強化，使本公司所代理產品兼具技術、品質、服務、價格及維護的競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1、研發費用

本公司在產業鏈中係扮演通路角色，故未如製造業般正式設有研發單位。然而本公司透過對產業及市場趨勢的掌握(例如，加入產業智庫付費會員、與產官學研界密切交流合作)以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，並與客戶與供應商密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。除全員皆視引進新產品、新技術為重要工作外，更透過各事業部編制經營企劃人員及設立集團層級之新事業開發部，來強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業，以加速新產品及新技術的開發。此外，更導入PMI(美國專案管理學會)所倡導之專案管理觀念及手法，並設立新事業開發獎酬以及開發基金，來協助及激勵全公司的開發活動，故能有效提升新產品開發專案的效能，使得新事業開發更快更穩。2018年度近三年引進的新產品營收便超過新台幣200億元。

綜觀上述，若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部費用及新事業獎酬、市場調查費用作為本公司研發費用的粗略估算基準，2018年實際費用約為新台幣3,600萬元，較2017年度成長20%。但實際用於開創新事業及新產品相關費用與投資則遠高於此金額。2019年度除編列約略同等費用外，亦將擴大新事業開發基金規模，且視需求投入更多資源。

2、2018年開發成果：

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊(工程塑膠)及電子構裝	醫療及食品、化妝品相關容器及包裝材用塑膠、民生及家電用品用塑膠、車輛用塑膠、LDS材料、PVC、XLPE、HDI/FPC/ICS/Rigid-Flex用low flow PP、高頻低損耗應用Ultra Low Dk & Df銅箔基板及LCP Film(液晶高分子薄膜)、電鍍銅材(純銅塊、磷銅球、氧化銅粉)、導電銀漿、灌孔銅膏、新一代超高解析直接成像乾膜光阻、卷式LDI設備、OHT電測機、PCB襯墊用離型膜。
半導體	先進製程材料(含PR、Slurry)、IC Bumping Chemical、電鑄印刷銅板、電子級特殊氣體(NF ₃ 、WF ₆ 、TCS、DCS、CO、HCL、CO ₂ 、SO ₂ 、C ₃ H ₆ 、Si ₂ H ₆ 、CF ₄ ...)、雷射氣體、Coolant、廢晶圓回收再生、CVD SiC耗材。
光電、光通訊與FPD相關應用	有機發光面板相關設備、製程相關化學品與耗材、Power Management Unit、行動及穿戴裝置與網路解決方案、GPS Module、光通訊發射、接收晶片及模組、電子白板、OLED相關材料(例如，Driver IC、石英振盪片、發光材、NOR Flash..)、FPD用Black Column Spacer、電視主板/電源板、PEDOT。
綠能、節能及儲能	太陽能板玻璃、銅線、鑽石線、高效太陽能矽晶圓/電池芯/模組、氣體純化設備、屋頂/地面型太陽能電站、鋰電池相關材料、硬碳負極材料、快充電池負極、安全性隔離膜、儲能系統、繼電器

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
環保及其它	環境淨化材料及器材、抗體開發、廢水處理材料、水過濾膜、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、環保冷媒、鎢鋼銑刀、三甲基鋁(TMA)、化妝品容器用塑料、汙泥乾化設備、血液透析相關設備及耗材。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1)行銷策略

- A、深耕關鍵客戶，增加產品組合，擴大現有市場/客戶之整合方案及市佔率，並落實貼心的在地服務，跟隨客戶腳步設立新據點。
- B、積極爭取現有供應商新產品之代理權，以求最佳的產品組合。
- C、透過產品組合與價格策略之調整，並發掘現有產品之新應用以打進新客戶。
- D、以明星終端產品為主軸，整合及開發產業鏈相關產品。
- E、協調供應商以專案方式合力開發指標型客戶，並透過及時回饋供應商市場需求，以協同供應商開發新規格，創造新應用。

(2)產品發展策略

- A、將工程塑膠產品的應用面，擴展到家電、醫療、食品包裝、容器、民生消費品、電動車、照明、3C、太陽能、通訊應用...等領域，並開發新技術，例如高剛性外殼、NMT 或 NMT-like 開發。
- B、在光電及平面顯示器產業，持續引進現有及新世代平面顯示器相關材料、IC、零組件、模組及設備，並與終端應用相關廠商合作，共同開發相關方案並引進所需材料、零組件及系統。
- C、持續開發綠色新能源、節能、環保(水處理及空氣淨化)、生技醫療、行動裝置、雲端計算與物聯網、新世代通訊...等產業相關產品與方案。
- D、半導體產業則配合客戶新世代產線，共同研發並持續引進相應之新材料。

(3)管理策略

- A、持續加強員工之教育訓練及技術含量，使其持續增加工作效率及專業度。
- B、持續強化全方位績效導向文化，提昇整體服務及溝通效率。
- C、整合海外子公司營業、財務、人資獎酬策略與制度化績效管理。
- D、密切監管重點轉投資公司營運，提高轉投資效益。
- E、持續引進 PMI(美國專案管理學會)專案管理手法，強化全員專案管理觀念及能力，並有效整合公司資源及力量，充分發揮組織效益。
- F、與外部產學研機構合作，進行市場調查及共同開發。
- G、持續推動新事業開發獎酬機制，獎勵開發案前期及過程的努力，鼓勵同仁勇於開發。
- H、強化開發基金，積極投入新事業開發所需資源。

2、中、長期發展計劃

(1)行銷策略

- A、整合大中華地區資源，擴大大陸、東南亞及東北亞市場之銷售量及市場佔有率，並經營歐美市場，以持續擴大經濟規模，並優化與原廠供應商的合作條件，合理化採購及銷售成本，以期在低利時代，創造最佳之銷售利潤。
- B、持續強化集團之技術含量及全方位整合能力，持續提供高附加價值服務及整合方案，以鞏固 2.5 代產業之功能與角色。
- C、利用海峽兩岸長期發展優勢及與海外客戶的優良關係，並持續在新興市場設點，以爭取原廠更多的海外代理權、獨家代理權及長期供貨承諾。
- D、積極進行供應鏈綜效性策略投資，以取得優質與優先的採購來源與銷售管道。
- E、積極開發新產業、新應用及新營運模式，並透過策略投資及聯盟以加速產品線及技術的擴充。

(2)產品發展策略

- 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、密切注意及開發半導體新技術/製程、新人機介面技術、新世代顯示器、太陽能、二次電池、綠色能源、新能源、節能、儲能、生醫、軟性電子、智慧城市、生技醫療、環保(水處理、廢棄物處理、空汙防治)、雲端計算、穿戴式裝置及物聯網、新世代通訊等未來主流產業相關材料、設備與方案開發。
- C、重點開發高附加價值產品及政府獎勵投資之高科技產業。

(3)管理策略

- A、持續推動組織優化，強化全員核心知識、專業技能、關鍵能力之發展。
- B、持續強化全方位績效管理制度，深植員工除財務之外，對顧客/供應商、內部流程與學習成長等構面亦能長期關注與改善的組織氣候。
- C、強調部門專業分工，同時維持組織彈性與機動性，持續強化專案的管理哲學及文化，持續提高團隊運作能力及全員生產力，務求達到群策群力，發揮最大綜效。
- D、持續培訓同仁新事業開發的規劃及專案控管能力，並持續強化獎酬與新事業開發成果的連結。

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：新台幣千元

年度 銷售地區		105 年度		106 年度		107 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		13,743,175	34.8	14,686,454	34.2	15,442,928	29.2
外 銷	亞洲	25,457,243	64.4	26,764,792	62.4	34,213,346	64.6
	美洲	151,376	0.4	459,338	1.1	1,219,132	2.3
	其他	190,007	0.4	1,005,336	2.3	2,059,610	3.9
	合計	25,798,626	65.2	28,229,466	65.8	37,492,088	70.8
合 計		39,541,801	100.0	42,915,920	100.0	52,935,016	100.0

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，代理銷售產品及方案所涉足產業更橫跨資通訊、電子構裝、半導體、光電、光通訊相關及平面顯示器、綠能、節能、儲能、工業用複合材料、傳統及民生產業.....等，近期更積極發展雲端運算、穿戴裝置、物聯網、生技醫療、環保(水處理、空汙處理)、包裝容器、新世代通訊、電動車、循環經濟...等明星產業。

本公司代理銷售產品以上游材料與設備為主，近期更積極提供技術加值之整合服務，並積極垂直整合產業鏈，甚至跨足投資終端出海口，例如日本太陽能電廠的設立及營運，以及投資太陽能電廠及廢水處理 EPC 公司等，故與目前上市、櫃的資訊、通訊、IC 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、佶優公司及長華塑膠之營業項目與本公司半導體事業部及工程塑膠事業部部分產品較為類似，但因產品項目多樣及不同，且所設定目標應用市場不盡相同，故無法針對市佔率進行估算及比較，但若以 2018 年度合併營收觀之，本公司則處於領先地位。

顯見本公司不但積極達成讓股東獲利之企業最大使命，更積極隨著產業及企業發展之所需，引進及提供更完整的產品及整體解決方案，對台灣經濟與產業發展有著積極且顯著之貢獻，而隨著營收及獲利的持續攀升，在台灣傳統及高科技產業的價值鏈中亦已佔有不可或缺且引領的地位。

由於本公司所橫跨產業眾多且掌握新產業發展浪頭，無形中已具備相當雄厚的整合能力，為製造業及服務業的重要橋樑，對於產業鏈整合，提供了彌足珍貴的附加價值，而對帶動整體產業發展的重要性更是與日俱增，因此被天下雜誌視為 2.5 代產業的代表性公司，及經濟部「2025 臺灣產業前瞻研究」中「資源整合者」的代表公司，此種核心競爭力，絕非一般通路商可輕易超越。

未來將更積極運用產、官、學、研的力量，透過引進新產品、策略投資及策略聯盟等方式，橫向擴充產業別並發展多元經營型態及營運模式，以及垂直整合方式，跨足產業鏈多個環節，不斷持續累積技術含量，此種競爭優勢及經營型態已具相當獨特性。

(2)市場未來之供需狀況及成長性

由於本公司主要市場之未來成長與其所涉及之終端產業興衰息息相關；茲就本公司經銷代理產品之主要終端產業與市場變化情形來分析本公司所經營市場之未來成長性。(註:年代以西元為單位)

A、消費性電子

茲將該產業主要終端產品趨勢說明如下：

美國消費電子展(Consumer Electronic Show, CES)於 2019 年 1 月 8~11 日在拉斯維加斯(Las Vegas)開幕，CES 2019 廠商參展重點為人工智慧(Artificial intelligence, AI)、5G 行動網路、自駕車、語音助理、8K 超高解析度電視、折疊式手機、擴增實境、虛擬實境、智慧城市、智慧家庭、機棄人技術與數位醫療等相關應用。

【5G 技術與新手機應用發展】隨著各國 5G 商轉時間陸續確定，5G 幾乎成為 2019 年科技界最重要的發展項目。行動處理器大廠高通 (Qualcomm) 在 2018 年底推出第一款用於 5G 終端的 SoC 晶片，讓終端在 5G 時代為用戶提供比 4G 速度快上數倍到數十倍的行動通訊體驗。也因上游晶片商產品推出後，意味著下游終端產品廠商始有大規模發展空間。CES 2019 或許就是 5G 行動終端裝置爆發的場所。

【8K 電視與 OLED 技術的全新演進】顯示技術邁向 8K 發展同時，OLED 技術發展也是關鍵。OLED 相較傳統 LCD 具更高畫質、更鮮豔色彩、更省電、體積更薄等優點，因此三星也會加強量子點技術發展。過去由韓系品牌主導的 OLED 電視市場，也將在中國品牌陸續加入競爭後，掀起更大的波濤，讓本屆 CES 在 OLED 產品發展更有看頭。

【人工智慧全面進入智慧家庭】2018 年可看作人工智慧 (AI) 元年，各類 AI 遍地開花，雖然智慧程度或許與我們心中真正的「智慧」仍相去甚遠，但絲毫不影響 AI 成為終端產品，尤其是家電產品的重要賣點之一。有消息表示，三星有可能在冰箱等家電加入 Bixby，方便使用者以自然語言控制各類電器。

【硬體邁向 7 奈米里程發展】近幾年來各項市場調查數據報告都顯示，PC 市場的確不景氣。即便產業整體依舊低迷，但硬體廠商卻沒有絲毫鬆懈。英特爾 (Intel) 方面，有消息指出，已在準備 Coffee Lake Refresh 系列新品。競爭對手 AMD 也已備好產品應對，包括第 3 代桌面型 Ryzen 處理器、低電壓 Ryzen APU 及 7 奈米製程 GPU 等，似乎已準備就緒。

【汽車科技應用更上層樓】近來無論電動車、自駕車、車聯網或其他汽車輔助駕駛系統等領域，汽車廠商皆付出極大投資。自 2016 年開始，汽車相關應用就一直都是 CES 離不開的話題。根據最新消息，NVIDIA 將推出適用自動駕駛技術的 NVIDIA Xavier 系統級晶片。同時 BMW、AUDI 等傳統汽車廠商，也會相繼帶來自動駕駛方面的新進展。

根據 CTA 報告，預估 2019 年美國消費電子產品營收(包括串流媒體服務收入)達 3980 億美元，2018 年為 3830 億美元，年成長率為 3.9%。

B、半導體產業

IEK 報告指出，根據 WSTS 統計，2018 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,688 億美元，較 2017 年成長 13.7%；2018 年總銷售量達 10,045 億顆，較 2017 年成長 7.4%；2018 年 ASP 為 0.467 美元，較 2017 年成長 5.9%。

2018 年美國半導體市場總銷售值達 1,030 億美元，較 2017 年成長 16.4%；日本半導體市場銷售值達 400 億美元，較 2017 年成長 9.2%；歐洲半導體市場銷售值達 430 億美元，較 2017 年成長 12.1%；亞洲區半導體市場銷售值達 2,829 億美元，較 2017 年成長 13.7%。其中，中國大陸市場銷售值達 1,584 億美元，較 2017 年成長 6.1%。2018 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,688 億美元，較 2017 年成長 13.7%。

工研院產科國際所預估 2019 年台灣 IC 產業產值達新台幣 26,445 億元，較 2018 年成長 0.9%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,675 億元，較 2018 年成長 4.1%；IC 製造業為新台幣 14,820 億元，較 2018 年衰退 0.2%，其中晶圓代工為新台幣 12,943 億元，較 2018 年成長 0.7%，記憶體與其他製造為新台幣 1,877 億元，較 2018 年滑落 6.4%；IC 封裝業為新台幣 3,460 元，較 2018 年成長 0.4%；IC 測試業為新台幣 1,490 億元，較 2018 年成長 0.3%。



展望 2019 全年 IC 製造業，預估台灣的 IC 製造產業為新臺幣 14,820 億元，較 2018 年微幅衰退 0.2%。其中晶圓代工產業產值僅微幅成長 0.2%，達到新台幣 12,943 億元。產值變動的因素在於智慧型手機出貨以及虛擬貨幣對挖礦機高速運算晶片需求呈現停滯，AI 和 5G 是先進製程的兩大動能，但在 2019 年將處於醞釀的局面，預計 2020 年才可能有顯著成長。而在記憶體的部分，受到全球經濟放緩、美中貿易紛爭、關稅提供所造成的影響下，造成供應鏈調整及處理器短缺的問題，2019 年上半年市況的壓力仍大，市場需求處於觀望態度，因此記憶體市場在 2019 年的市況將是十分保守的態勢，預估 2019 年的記憶體相關產品產值將衰退 6.4%，達到新台幣 1,877 億元的規模。

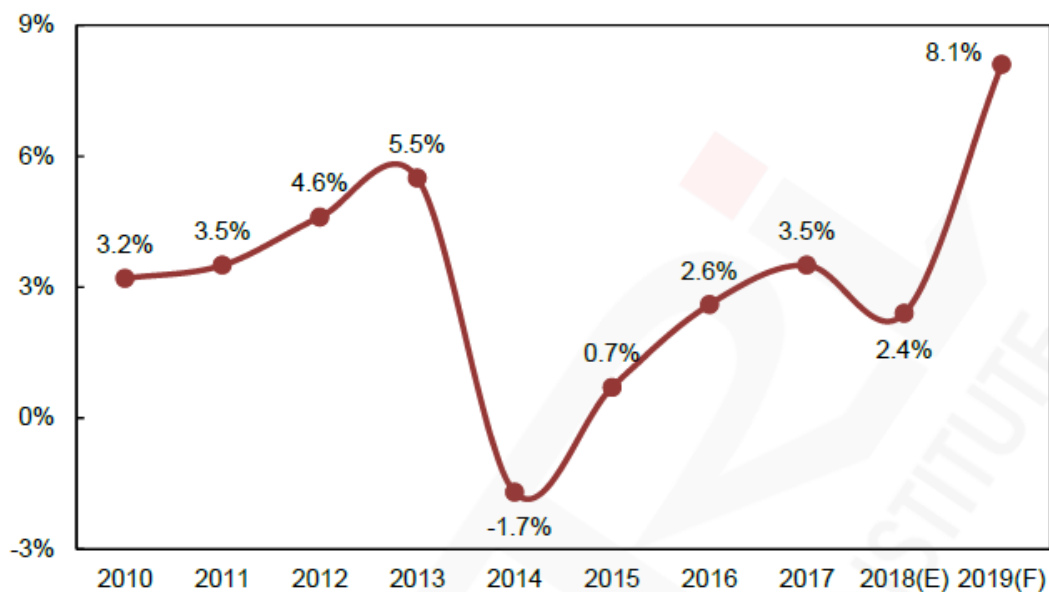
展望 2019 全年 IC 封測業，全球總經於 2019 年呈現反轉向下趨勢，加以貿易戰影響美國消費市場信心及中國製造業雙雙滑落趨勢影響下。預期 2019 年半導體封測產業成長動能不足，故整體而言，台灣 IC 封測業 2019 年的產值預計將達新台幣 4,950 億元，較 2018 全年成長 0.4%。

C、顯示器產業

液晶面板產能持續擴充似乎早已是業界習以為常的現象，但在電視、監視器與 NB 等終端應用需求量放緩，同時尺寸成長停滯的當前，市場對新產能於 2019 年產業供需帶來的衝擊效應，自然不敢等閒視之。根據拓璞產業研

究院預測，在不考慮任何主動或被動減產和產能退出的前提，2019 年大尺寸液晶面板供需比可能來到 8.1%。回顧過去 9 年歷史，供需比最糟的情況發生在 2013 年，當時產能調整後供需比為 5.5%換言之，2019 年整體供需失衡情況恐將是 10 年來最嚴峻的一年，尤其 2019 上半年在淡季衝擊下，拓璞模擬的供需比高達 12%，失衡情況更是前所未見。

2010~2019 年大尺寸面板供需比



Source：拓璞產業研究院 2018/11

在此擔憂下，近期面板廠已開始針對 2019 年產能因應方式做出各種可能模擬，甚至韓國面板廠也開始傳出可能關閉旗下產線的消極應對方式。

眾所周知，中國面板廠一直以來由於享有來自於政府的大規模投資補貼，除了有量產初期快速拉升稼動率的操作手法外，淡季產能降載一事過去也鮮少發生；但 2019 年供過於求最大原因，充其量還是因中國面板廠無限制擴張，除了造成韓國和台灣等對手的痛苦指數升高，中國面板廠在晉升為產能一哥後，這把供過於求的烈燄恐怕也功將燒到中國面板廠自己身上。

此外，在面板產能過剩從雜音變成現實、中國高新科技發展趨緩與中美貿易戰的持續壓迫中，中國政府減少對面板廠營運補貼說法也甚囂塵上。雖然現階段還無法確認中國面板廠是否將被迫以減產方式渡過 2019 上半年供需失衡寒冬，但至少中國面板廠在面對即將到來的淡季，絕對需採取比過去更謹慎因應方式。

拓璞認為，2019 年在可預期的產能調整下，上半年恐怕還是得在供過於求下度過，但第二季產能退出將增加市場對供需反轉的疑慮，可能促使品牌端提早進行面板備貨，因此 2019Q2~Q3 供需狀況應有機會出現短暫但強有力的反彈。

D、PCB 產業

拓璞報告表示，2017 年全球 PCB 產值 58,843 百萬美元，2018 產值年來到 61,099 百萬美元。通訊領域產值比重約 30%，以市場參與者來說，有臻鼎、欣興、華通、健鼎等台廠；在通信領域具備較強競爭力 PCB 廠商則有 Mektron、Sumitomo、Fujikura、Ibiden、TTM、SEMCO、ISU PETASYS、Sanmina 等。

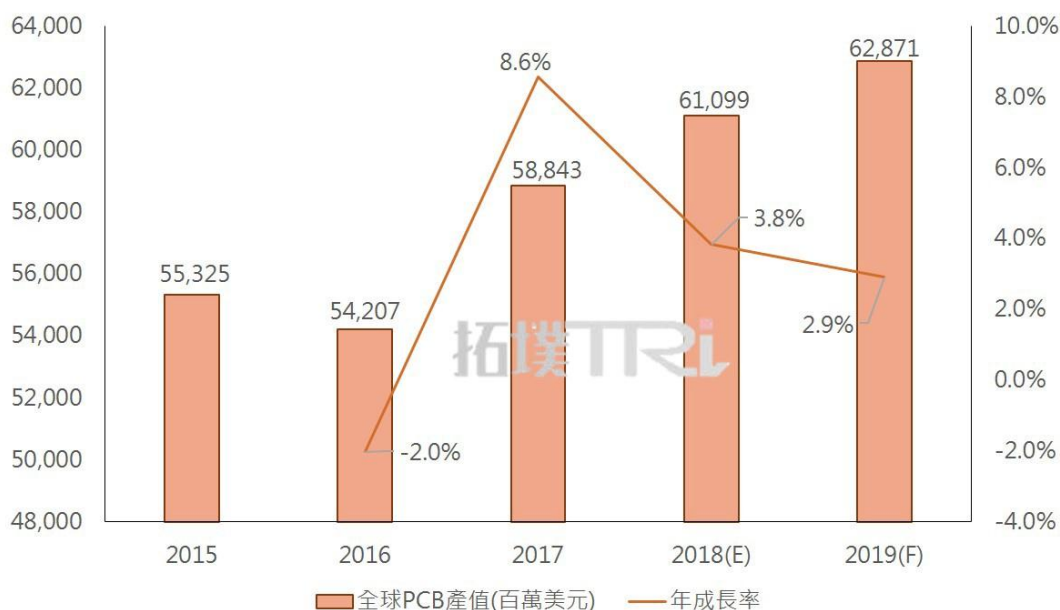
目前全球 IC 載板廠商主要集中日本、韓國與台灣等國，且多數廠商在中國設有生產基地。

觀察整體產業發展趨勢，全球 PCB 產業朝高密度、高精度和高可靠性方向前進，不斷減少成本、提高性能、縮小體積、輕量薄型、提高生產率並降低環境影響，以適應下游各電子終端設備產業發展，其中 HDI(High Density Interconnect)、FPC(Flexible Printed Circuit)、剛撓結合板及 IC 載板等將成為未來發展重點。

隨著 5G 時代的來臨，未來 5G 建置可預見將帶動 PCB 產業成長，PCB 板作為「電子產品之母」，下游應用涵蓋通訊、手機、電腦、汽車等電子產品，5G 技術發展對 PCB 影響為正，終端與基地台需求總量增加，加上單位終端、基地台所用 PCB 面積成長，隨之帶動 PCB 整體產業需求提升。

展望 2019 年，全球 PCB 產業將持續成長，隨著 5G、車用、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)等新應用蓬勃發展，將迎來更多市場機會與挑戰。其中高頻 PCB 為剛性需求，PCB 實現高頻關鍵在於高頻的覆銅板材料(如聚四氟乙烯(Polytetrafluoroethylene, PTFE)、碳氫(Hydrocarbon)等和 PCB 廠商自身製程。PCB 產業挑戰則為原材料供應趨緊、環保政策日益趨嚴，使得 PCB 產業門檻逐漸變高，產業集中度正逐步擴大。

2015 ~ 2019 年全球 PCB 產值預估



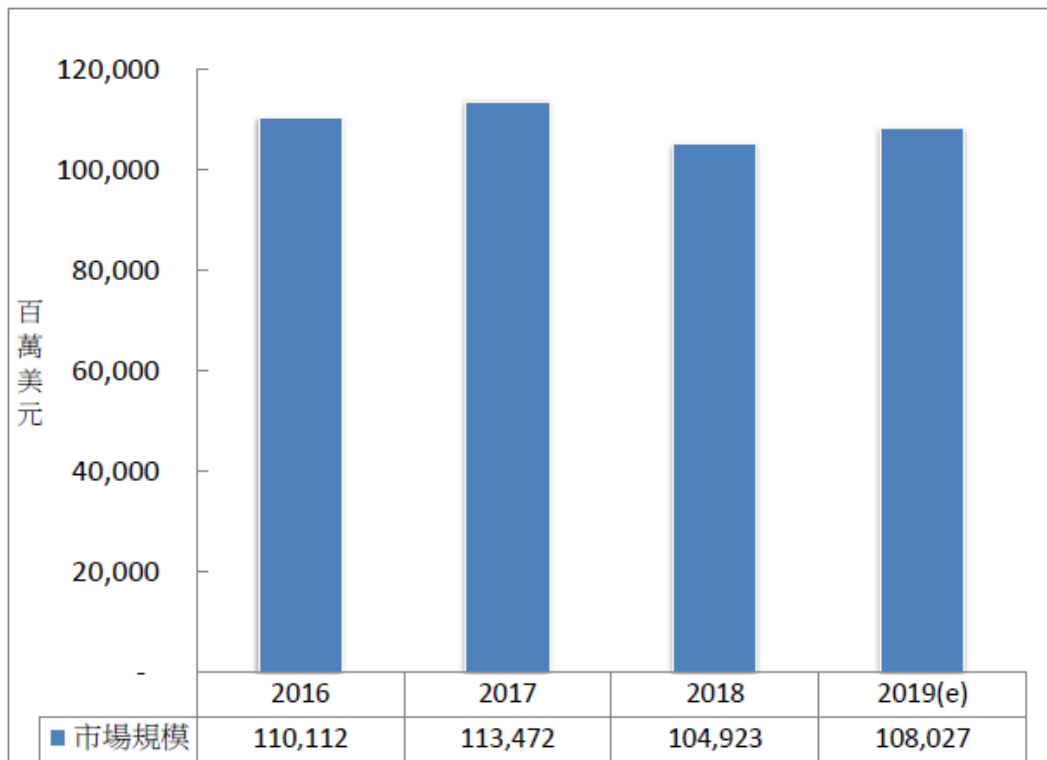
E、綠能產業

2018 年太陽光電系統新增安裝量達 103.9GW，單年設置量超乎預期再度創高，由於中國大陸補貼截止日前的趕工潮，以及印度和歐洲市場成長所推動。市場佔比由中國大陸獨大逐漸轉向分散化，僅次於中國大陸的市場美國、印度維持穩定成長，而歐洲、南美洲、中東市場則是有崛起的態勢。

由市場值來觀察，自 2014 年以來的成長趨勢於 2018 年出現緩步下降。雖然 2018 年太陽光電裝置量仍然呈現成長，但是受到全球太陽能產品供過於求影響系統價格持續下調，並且在當年中國大陸發布 531 管制政策通知，市場預期供應鏈產能過剩影響，使得產品價格快速大幅下降。2018 年市場雖量

增但是價跌幅度更大，整體市場規模趨緩下降。

2016~2019 全球太陽光電市場規模



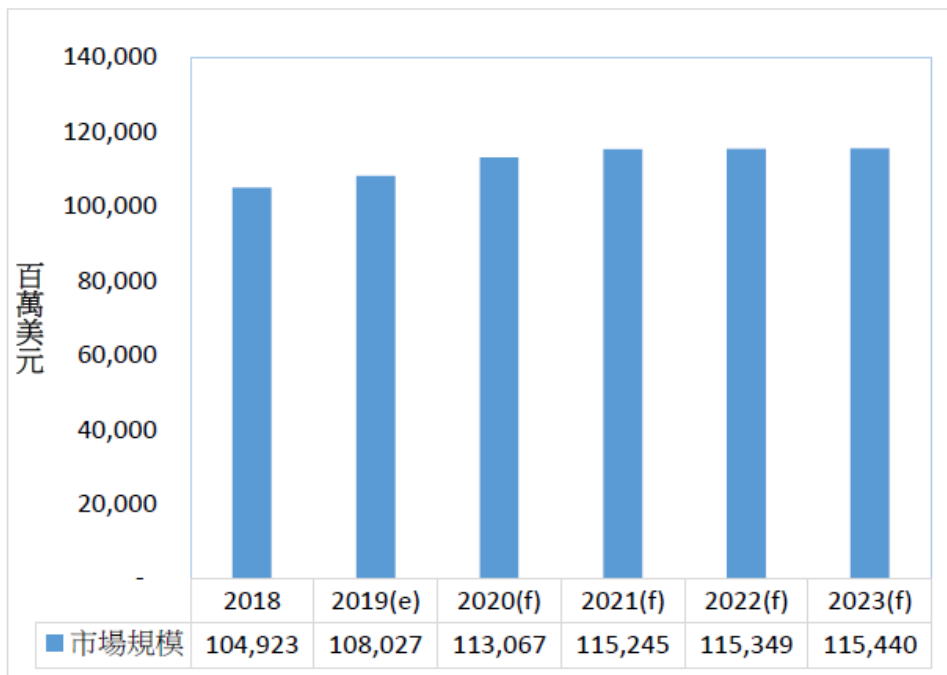
資料來源：工研院 IEK Consulting (2019/02)

2018 年全球太陽光電新增裝置量未如原先預期下滑，主要是中國大陸市場在 6、7 月仍有補貼截止日前的趕工潮，以及扶貧項目和領跑者項目支持，使得裝置量下降幅度較緩和；加上印度、歐洲等市場持續成長，抵銷中國大陸的下滑幅度也帶動整體太陽能裝置量再創新高。

然而 2019 年全球太陽光電市場將隨著中國大陸政策影響，地區需求將更趨於分散化。中國大陸政府對於補助進行管制後，雖然推出無補貼平價上網專案，但是在市場調整陣痛期間，太陽能供應鏈資金吃緊，以及無補貼平價項目有兩年的申請期，對於 2019 年需求成長有限。

美國、印度市場的穩定成長以及歐洲市場崛起，成為 2019 年太陽能市場的重要動力。歐盟取消對中國大陸的反傾銷稅，也代表歐盟市場表示準備迎來復甦力道，其中包括西班牙政府在 2018 年正式取消“太陽能稅”，可望帶來明顯的太陽能裝置需求成長；法國政府也推出新計畫要動員持有土地的企業發展太陽能，以及荷蘭政府提出新的減碳目標以及再生能源補助，預期將帶動整體歐洲市場及整體市場規模。

2018~2023 年全球市場規模預測

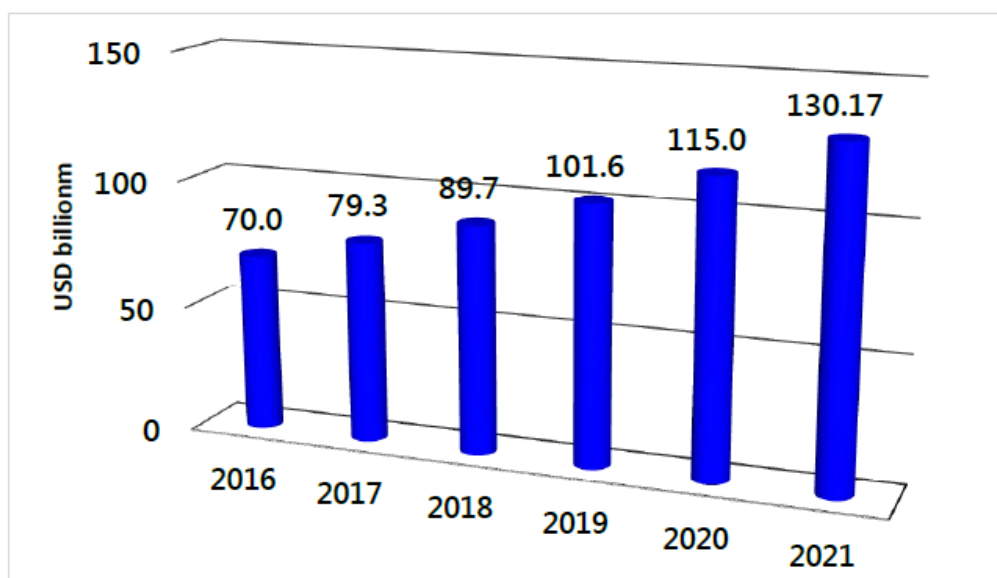


資料來源：工研院 IEK Consulting (2019/02)

F、生醫產業

隨著生醫材料領域受到各國政府支持發展研究補助，醫療技術提升植入式設備增加，加上高齡者及心血管、骨科患者疾病需求快速成長，醫療美容及重視健康有品質的生活，一起帶動整體生醫材料市場產值。根據 Mordor Intelligence 於西元 2017 年 12 月的商業分析，西元 2016 年全球市場規模約 700 億美金，預估在西元 2021 年將達到 1300 億美金，其年複合成長率(CAGR)為 13.2%，算是每年穩定成長的產業。(如圖一所示，橫軸是年份，縱軸為十億美元單位)

全球生醫材料市場規模



資料來源：Mordor Intelligence(2017/12)，筆者繪製(2018/9)

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、五十年來誠信、全方位、前瞻領導的公司文化及品牌形象。
- B、與客戶及供應商長期互信、互助、互惠的雙贏策略夥伴關係。長期耕耘關鍵客戶，依據客戶需求，發展高彈性、客製化的感心整合服務，提供完整的產品線及優越的技術服務能力、全方位解決方案與高附加價值服務。充分扮演上下游的樞紐，具備產業鏈整合者角色及功能，並與供應商及客戶共創出海口。
- C、洞燭機先，有效引進中美日等國家最新產品、科技資訊、技術及潛在商情，取得市場先機，領先業界推出最新材料、設備與技術，成功引導供應商與客戶需求及設計研發動機，並強化本身技術整合能力，為 2.5 代產業及全球資源整合者之典範。
- D、資金籌措能力強，有利開發新事業及擴張企業規模。
- E、積極佈局大中華地區、東南亞及東北亞，並有效延伸區域代理權。
- F、完整且多角化的產業佈局，涵蓋範圍深廣而完整，滿足客戶 One Stop Shopping 之需求，並藉此平衡經營及產業景氣循環風險。
- G、堅強的技術團隊與全球化優秀行銷及市場開發團隊。

(2)有利因素

- A、大中華市場景氣及產業發展，以及全球大環境變革趨勢，與本公司開發產業/產品的方向與步調一致。
- B、隨著產業西進及東協國家興起，本公司長期佈局中國及東南亞市場，以及積極拓展大陸內地、韓國及日本市場，深化客戶服務，強化客戶關係的策略，已日漸成效、開花結果。
- C、高科技廠商多元投資經營的趨勢與集團採購的需求，對於提供整合性產品及服務的策略性供應商，需求殷切。因此突顯本公司為全方位代理商、全球資源整合者及2.5代產業的優勢及價值。

(3)不利因素

- A. 如同所有通路商皆面臨供應商直銷，直接設立據點介入市場競爭的可能風險。
因應措施：
 - (a)與供應商合資在客戶端設廠，穩固合作關係並就近銷售服務客戶。
 - (b)利用在地化深耕優勢，提供產品資訊與技術支援，並整合物流體系與維修諮詢，強化自身技術及整合能力，並開發加值服務，充分滿足客戶及供應商需求，造就對手及供應商難以取代的競爭優勢及利基。
 - (c)聚焦全方位解決方案，開發整合型產品優勢，滿足客戶一次購足需求，並藉由提供套裝服務及解決方案，較各產品分開銷售更具優勢及不可取代性。
 - (d)強化財務體質，準備充足營運資金，以強化及凸顯通路商金流及運籌上之附加價值。
 - (e)秉持誠信原則與感心的服務，成為客戶及供應商重要的策略夥伴。
- 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，建立全員行銷的能力與文化，以強化對市場變動的敏銳度及因應效能。
- (b) 加強與外部產研機構及學術單位之合作，廣泛蒐集產業資訊，建立完整產業智庫，並提升相關人員產業分析能力，以正確解讀與判斷景氣變化與產業趨勢，及早發展潛力產品及相關技術，開發相關新代理線，並且透過投資及聯盟，迅速掌握產業脈動及發展新產品、技術、服務與營運模式。
- (c) 強化專案管理能力、新事業開發獎酬及開發基金，有效整合公司資源，持續提升新產品開發專案之效能及成功機率。

C. 未來走向『微利時代』，對於組織經營績效挑戰甚鉅。

因應措施：

- (a) 開發加值服務及組合式銷售，並持續開發獨特性、高價值之高獲利產品。
提高整體解決方案價值與獲利。
- (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) 利用各種集資管道及適當之財務運作，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，提升經營績效及效能，持續費用合理化。
- (f) 持續強化客戶信用風險調查及控管，並確實做好應收帳款管理。

(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 產 品	應 用 範 圍
資/通訊/電子構裝/印刷電路板產業材料、零組件、設備	<u>ICT 工程塑膠</u> ：(1)電腦及電器外觀件塑膠材料、(2)TFT LCD 產業塑膠材料及光學膜、(3)電子連接器高溫工程塑膠、(4)電子電器機構件高機能工程塑膠、(5)光學元件塑膠材料、(6)電子電器絕緣及功能性塑膠薄膜、(7))其它塑膠。 <u>電子構裝材料</u> ：印刷電路板、半導體封裝用製程材料、主要基材、製程設備、高頻通訊用材、電力電子功率模組及相關材料	3C 產品、穿戴式裝置、電腦外殼、連接器、光碟、印刷電路板、主機板、電器產品零件、FPD 產業用各類膜片/板基材、汽車產業、民生用品、醫療、包裝材等產業生產用。
半導體業用材料及製程用化學品、氣體、設備。	(1)光阻液及顯影液、(2)光阻去除劑、乾蝕刻後殘留物去除劑、(3)IC 製程用化學品與特殊氣體、(4)化學機械研磨液、清洗液(5)石英、矽環及精細陶瓷組件、(6)矽晶圓(7)高階半導體封裝材	半導體晶圓製造、封測業
光電、光通訊與平面顯示器產業材料、設備、零組件、模組、系統及	<u>平面顯示器及觸控面板應用整體解決方案</u> ：(1)觸控面板用材料、IC(例如，時序控制 IC、Touch Panel Controller、Driver IC、電源管理)、與設備。(2)	液晶顯示器、觸控面板及 OLED 面板製造業用。平面顯示器相關終端應用市場、光通訊市場

主要產品類別	主 要 產 品	應 用 範 圍
方案	液晶顯示器相關材料/零組件/ IC/製程設備與耗材/製程用化學材及氣體。(3) 新型顯示器(例如，Rigid/Flexible AM OLED、Mini LED、Micro LED、QD)材料、IC、模組及設備。(4)顯示器相關終端應用產品(例如，PID(公共資訊顯示器)、電子白板、GPS 模組)(5)光通訊元件及模組	
綠色能源、節能及儲能產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	(1)太陽能電池用硅片、電池、銀鋁漿及加工用原材料、太陽能模組與組裝用材料，如玻璃、EVA、Junction Box(2)發電事業(如太陽能電站)、區域電網、環保能源及節能系統。(3)電動車及儲能用電池材料、模組及系統。(4)風電用材料。(5)LED 相關產品(例如，Sapphire Ingot、Substrate、Epi Wafer、LED 製程及封裝材料、元件與模組	太陽能、LED、風電、鋰電池製造用
環保及其他產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	<u>環保事業</u> ：廢水、空汙等環境淨化器材及材料，例如，廢水氨氮處理、水處理膜、汙泥乾化機 <u>工業材料</u> ：(1)複合材料-玻璃纖維、芯材及樹脂(2)船用引擎-遊艇用柴油引擎急發電機(3)防彈纖維、碳纖維、高強力纖維、磨擦材料(4)環保冷媒(5)特用化學品-硅粉、抗靜電劑等材料(6)其它工業產品(例如，3D 列印、石墨烯、奈米材料) <u>其它事業</u> ：(1)生化材料(2)抗體開發、試劑、試藥(3)醫療器材(4)酵素應用(5)醫療食品包裝材/生質材料、生物可分解材(6)血液透析材料、設備及事業。	塑膠、民生家電、冷凍、漆料、散熱、航太產品、國防、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、船舶、生醫、模型、包材、環保產業、先進製造用。

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)主要產品之供應狀況

主要產品類別	主 要 供 應 商(依比劃順序)	供應狀況
資/通訊/電子構裝/印刷電路板產業材料、零組件、設備	AIRTECH INTERNATIONAL, INC. ASAHI GLASS CO., LTD. ASAHI KASEI CORPORATION	良好

主要產品類別	主 要 供 應 商(依比劃順序)	供應狀況
	DSM ENGINEERING PLASTICS(JIANGSU) CO. FUJI-SILYSIA CHEMICAL LTD. JSR CORPORATION KURARAY CO., LTD. MITSUBISHI ENGINEERING-PLASTICS CO. MSK CO., LTD NAGASE & CO.,LTD. NIPPON SHOKUBAI KAGAKU KOGYO CO., LTD. ORC MANUFACTURING CO., LTD. OSAKA GAS CHEMICALS CO., LTD. PANASONIC CORPORATION SEHO ROBOT INDUSTRIES CO., LTD. SUMIDUREZ SINGAPORE PTE., LTD. SUMITOMO CHEMICAL CO., LTD. SUMITOMO BAKELITE CO., LTD. TORAY INTERNATIONAL, INC. TOYOCEM CO., LTD. 台灣玻璃工業股份有限公司 奇美實業股份有限公司 香港商沙特基礎工業有限公司台灣分公司 南亞塑膠工業股份有限公司 新光合成纖維股份有限公司 華宏新技股份有限公司 華旭科技股份有限公司	
半導體製造、封測業 用材料及製程用化學品、氣體、設備	AGNOS CHEMICAL PTE LTD. DS Techno Co.,Ltd. DU PONT ELECTRONIC TECHNOLOGIES JSR CORPORATION MITSUBISHI CHEMICAL CORPORATION NAGASE & Co.,Ltd. SUMITOMO BAKELITE CO., LTD. TRI CHEMICAL LABORATORIES INC. 太洋新技股份有限公司 立豐炭酸股份有限公司 台灣住精科技股份有限公司 台灣科慕股份有限公司 台灣精材股份有限公司 多聯科技股份有限公司 利紳科技股份有限公司	良好

主要產品類別	主 要 供 應 商(依比劃順序)	供應狀況
	昆山美微電子科技有限公司 邯鄲淨化設備研究所 南美特科技股份有限公司 福州盛隆氣體有限公司 福建德爾科技有限公司 實聯精密化學股份有限公司	
光電、光通訊及平面顯示器產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	CLEAN TECHNOLOGY CO., LTD. Doosn Corporation. FUJIFILM CORPORATION. GEOMATEC CO., LTD KOLON INDUSTRIES, INC. KURARAY CO., LTD. LANTECHNICAL SERVICE CO.,LTD. MITSUBISHI CHEMICAL CORPORATION NEWLONG SEIMITSU KOGYO CO.,LTD. ORC MANUFACTURING CO.,LTD. SAMSUNG SDI CO., LTD. SUMITOMO BAKELITE CO., LTD. 天鈺科技股份有限公司 友達光電股份有限公司 住華科技股份有限公司 昆山矽格瑪材料有限公司 奇美實業股份有限公司 信芯股份有限公司 星晶科技有限公司 視源香港有限公司 晶連股份有限公司 晶豪科技股份有限公司 達運精密工業股份有限公司 群聯電子股份有限公司 瑞鼎科技股份有限公司 輔訊光電工業(蘇州)有限公司 廣州華欣電子科技有限公司 廣州視源電子科技股份有限公司 廣州視睿電子科技有限公司	良好
綠能、節能及儲能產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	JSR CORPORATION MITSUBISHI CHEMICAL CORPORATION SEOUL SEMICONDUCTOR CO., LTD 天津中環半導體股份有限公司	良好

主要產品類別	主 要 供 應 商(依比劃順序)	供應狀況
	元晶太陽能科技股份有限公司 中鋼碳素化學股份有限公司 東麗國際貿易(中國)有限公司 協鑫太陽能電力(蘇州)有限公司 協鑫集成科技股份有限公司 茂迪股份有限公司 高佳太陽能股份有限公司 晶澳太陽能有限公司 隆基綠能科技股份有限公司 新永裕應用科技材料股份有限公司 榮創能源科技股份有限公司 碩禾電子材料股份有限公司 銻德科技股份有限公司 戴鉑複合材料科技(昆山)有限公司 蘇州晶櫻光電科技股份有限公司	
環保及其他產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	HONEYWELL INTERNATIONAL INC. ORC MANUFACTURING CO., LTD. SUMITOMO BAKELITE (NANTONG) CO.,LTD. TEIJIN FRONTIER CO.,LTD. YANMAR ENGINE (SHANGHAI) CO.,LTD. 大立高分子工業股份有限公司 台灣玻璃工業股份有限公司 奇美實業股份有限公司 浙江藍天環保高科技股份有限公司	良好

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

- 1.最近二年度主要供應商資料：本公司並無曾經占本公司合併進貨總額百分之十以上之客戶。
- 2.最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司並無曾經占本公司合併銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值及銷售量值：

本公司因非屬製造業，故無產能、產量可供分析，茲以進貨值代替產值以供分析，另因本公司商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售額表示。

單位：新台幣千元

年度 主要產品項目	106 年度			107 年度		
	進值	銷值		進值	銷值	
		內銷	外銷		內銷	外銷
電子資通訊產業	14,473,426	2,171,197	13,343,734	17,192,393	2,384,721	16,030,517
半導體產業	9,375,814	7,074,502	3,085,843	9,703,219	7,131,639	3,445,394
平面顯示器產業	7,564,202	1,567,254	6,208,561	13,204,950	1,690,470	12,003,922
綠能產業	2,741,806	458,374	2,595,117	3,038,067	560,081	2,616,736
印刷電路板／主機板產業	3,914,082	2,573,001	1,832,635	4,304,516	2,595,074	2,198,634
其他	1,792,181	841,991	1,163,711	1,985,363	1,080,943	1,196,885
合計	39,861,511	14,686,319	28,229,601	49,428,508	15,442,928	37,492,088

三、從業員工：

年度		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	614	618	614
	行政人員	254	253	252
	合計	868	871	866
平均年歲		38.26	38.34	38.60
平均服務年資		8.06	7.25	7.67
學 歷 分 布 比 率	博士	0.11%	0.11%	0.12%
	碩士	11.87%	12.63%	12.69%
	大專	79.38%	79.10%	79.12%
	高中	7.83%	5.97%	5.88%
	高中以下	0.81%	2.18%	2.19%

四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊登日止，有關環境支出：

No.	項目	金額(元)
1	污染環境所受損失(包括賠償)處分	0
2	維實環境管理系統的運作	550 萬
2-1	SGS 年度驗證 ISO14001 環境管理系統	
2-2	環境持續綠化	
2-3	照明設備維護(改採 T-5 省電燈管)	
2-4	垃圾分類、回收再利用	
2-5	環保省電電器購置	
2-6	外購電力溫室氣體排放減量	
2-7	節能、減碳宣導	
2-8	運輸車輛汰舊、換新	
2-9	廢棄物委託合格清除廠商辦理	

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與勞退提撥外，另有團體保險與持股信託補助，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)公務筆記型電腦配給。
- (12)員工持股信託獎勵金。
- (13)事、病假於寬限額度內不扣薪。
- (14)傑出團隊表揚。
- (15)教育獎助學金。

3.多元的人才培育規劃：

公司每年依據職位階層或職能規劃人才培育發展計劃，持續強化同仁的專業以實踐公司的顧客價值主張－提供顧客全方位問題解決方案、落實感心的服務，並展現卓越的營運效能。人才培育發展主要區分為以下四大面向：

(1)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，發展基層主管、中階主管及高階主管對應之相關研習活動。

(2)專業職能發展：

依據各功能別所需之學養、技能，規劃並安排同仁接受專業領域培訓，主題涵蓋但不限於銷售、客服、資訊服務、人力資源、財務會計、法務、信用管理、物流...等。

(3)基礎通識發展：

國貿實務、資訊系統研習、遵法概論及勞工安全衛生...等普遍性課程。

(4)新進人員訓練：

針對新進人員規劃訓練課程，內容包括公司概況及人事行政作業規範介紹、信用管理系統說明、國貿流程概述、產品及產業發展介紹、物流系統介紹、中高階主管談話及團隊建構等活動。

(5-1) 107 年度員工培育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	場次	參加人次
資訊科技	SAP TM 標準功能教育訓練	資訊部同仁	6	2	5
	深入淺出 Vue. js	資訊部同仁	3	5	11
基礎通識	員工道德行為宣導 (性騷擾防治、職場禮儀(服儀篇)、道安規範(酒後代駕))	全體員工	0.5	1	212
基礎通識	合約審查單使用宣導	全體員工	0.5	1	212
基礎通識	資通安全管理說明	全體員工	0.5	1	212
基礎通識	電子發票實施宣導	客服/ 會計同仁	1	1	92
管理職能	Mind-Training 心智力訓練	中高階主管	1.5	2	5
業務職能	徹底擺脫價格競爭的業務開發密笈	營業同仁	6	1	3

(5-2) 107 年度經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
資深協理	蘇育良	內部訓練	資通安全管理說明	1
			性騷擾防治與管理	
協理	陳崑鐘	內部訓練	資通安全管理說明	1
			性騷擾防治與管理	
協理	李國屏	內部訓練	資通安全管理說明	1
			性騷擾防治與管理	
		會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12

4.無慮的退休制度：

本公司依勞基法規定設立有勞工退休準備金監督委員會。目前每月按薪資總額百分之八提撥退休準備金儲存於台灣銀行信託部退休金專戶，並於九十四年七月一日起配合勞退新制之施行，按月提繳不低於其每月工資 6%至勞保局勞工退休金個人專戶。公司充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

5.順暢的勞資溝通管道：

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

6.其他員工權益維護措施：

近年來及截至年報刊印日止，各項員工權益維護措施均獲得妥善之處理，除保持勞資正式溝通管道暢通外，人資單位已執行 AO(account officer)機制多年，專責與各單位同仁互動並提供服務，以了解各單位組織相關議題，並予以彙整、追蹤處理或改善，進而維護員工之權益。

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

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

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
代理經銷合約	Sabic Innovative Plastics Hong Kong Limited	2018.9.1~2021.8.31	雷神薄膜板材代理經銷	地區：台灣、香港及大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區：大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠及 JSW 自動射出機代理銷售	地區：台灣
代理銷售合約	Sumidurez Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區：台灣
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 PET 塑料	地區：大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區(台灣以外)
經銷合約	長華塑膠股份有限公司	89.1.1~92.12.31 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
買賣合約	台灣帝人化成股份有限公司	2007.9.10~2008.9.9 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
販售合約	住化電子材料科技(上海)(香港)(無錫)有限公司	2008~(可自動展期)	偏光板/位相差板 擴散板/LCP、PES、電子材料	大陸
經銷合約	Victrex Manufacturing Limited.	2018.1.1-2019.12.31	PEEK 原料經銷	台灣、大陸
交易基本合約	太洋新技股份有限公司	88.6.1~(未載明期限)	大宗化學品	
代理合約	JSR Corp	2007.12.1~(未載明期限)	半導體用光阻、CMP Slurries、PCMP	
代理合約	Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.	2007.11.1~2012.10.31	Gases、PVSA Gas Generator 等	到期六個月前若無異議則自動展期一年

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	實聯能源科技股份有限公司	2014.12.3~2019.12.2	特殊氣體(矽甲烷、乙矽烷、二氯矽烷、三氯矽甲烷，其他新增產品或服務)	
代理銷售合約	Asahi Chemical Industry Co., Ltd.	1997.8.1~1998.7.31 (可自動展期)	代理銷售乾膜產品	地區：台灣、中國
代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Company Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售離型膜產品	地區：台灣、中國
代理合約	Seho Robot Ind. Co., Ltd.	2008.11.1-2010.10.30 (可自動展期)	代理銷售軟板自動化設備	地區：台灣、中國
代理合約	JSW(株式會社日本製鋼所)	2004~(可自動展期)	射出成型機等	
代理銷售合約	華宏新技股份有限公司	91.12.1~96.11.30 (可自動展期)	代理銷售自動化取出機等	售後服務及市場開發由本公司協助負責獨家代理
代理證明	LAN Technical Service Ltd.	2002.1.1~ (可自動展期)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外
代理合約	Megachips Taiwan Corporation	2010.6.15~ (可自動展期)	時序控制 IC 代理銷售	
代理合約	Power & Energy Inc	2010.1.29~2012.1.29 (可自動展期)	氣體純化器設備	地區：台灣、中國
代理合約	Mitsubishi Chemical Corporation	2011.1.1~ (可自動展期)	代理販售彩色光阻產品	地區：台灣、中國部份區域
經銷合約書	台灣科慕股份有限公司	2019.1.1~2019.12.31	環保冷媒等代理銷售	地區：台灣
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地 區：台 灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	OG Corporation	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠 (Synthetic Rubber)	地區：台灣
代理銷售合約	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區：台灣
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一
太陽光電模組購案採購契約	中華電信股份有限公司 臺灣南區電信分公司	2018.4.1~2019.3.31	太陽光電模組供應	地 區：台 灣 本契約尚有交易金額空間，繼續延長有效期至總價用罄。
中長期聯貸合約	台灣銀行、合作金庫、華南銀行、臺灣土地銀行、兆豐銀行、第一銀行、中國信託銀行、玉	107.12~112.12	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金。	本公司財務比率應符合下列限制： 1.流動比率(流

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	山銀行、永豐銀行、匯豐銀行、台新銀行			動資產／流動負債)：≥100%。 2.負債比率(負債總額／有形淨值)：≤200%。 3.利息保障倍數(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用：≥6倍。 4.有形淨值總額(權益－無形資產)：≥新臺幣捌拾億元。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名查核意見：

(一)簡明資產負債表

1-1.採用國際財務報告準則-個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
流 動 資 產		10,307,238	10,378,175	9,026,423	9,746,180	10,597,321
不動產、廠房及設備		974,850	1,024,677	1,162,604	1,165,000	1,171,401
無 形 資 產		16,292	8,329	2,713	7,933	15,576
其 他 資 產		9,307,851	9,971,448	10,060,593	10,850,800	11,712,414
資 產 總 額		20,606,231	21,382,629	20,252,333	21,769,913	23,496,712
流動 負債	分 配 前	7,954,188	7,691,265	7,721,120	7,554,178	8,775,118
	分 配 後	8,717,775	8,316,018	8,322,735	8,317,765	(註 2)
非 流 動 負 債		3,007,796	3,902,071	2,645,045	3,429,481	3,655,940
負債 總額	分 配 前	10,961,984	11,593,336	10,366,165	10,983,659	12,431,058
	分 配 後	11,725,571	12,218,089	10,967,780	11,747,246	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		9,644,247	9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,326,412	1,331,568	1,378,680	1,440,508	1,331,880
保留 盈餘	分 配 前	5,559,462	5,905,336	6,318,424	7,110,005	8,099,220
	分 配 後	4,795,875	5,280,583	5,716,809	6,346,418	(註 2)
其 他 權 益		444,472	238,488	(124,837)	(78,160)	(679,347)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權益 總額	分 配 前	9,644,247	9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654
	分 配 後	8,880,660	9,164,540	9,284,553	10,022,667	(註 2)

註 1：103 年度至 107 年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。

註 2：107 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議通過。

1-2.採用國際財務報告準則-合併

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
流 動 資 產		19,206,622	18,857,357	17,415,674	19,842,854	24,210,165
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,800,118	2,481,713	2,322,312	1,983,218	2,000,855
無 形 資 產		51,426	106,532	61,349	65,474	117,518
其 他 資 產		5,260,027	5,285,763	5,119,082	5,440,881	5,507,174
資 產 總 額		26,318,193	26,731,365	24,918,417	27,332,427	31,835,712
流 動 負 債	分 配 前	12,504,506	11,295,396	10,815,419	11,680,056	15,396,929
	分 配 後	13,268,093	11,920,149	11,417,034	12,443,643	(註 2)
非 流 動 負 債		3,346,945	4,711,205	3,264,750	3,810,980	4,029,848
負 債 總 額	分 配 前	15,851,451	16,006,601	14,080,169	15,491,036	19,426,777
	分 配 後	16,615,038	16,631,354	14,681,784	16,254,623	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		9,644,247	9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,326,412	1,331,568	1,378,680	1,440,508	1,331,880
保 留 盈 餘	分 配 前	5,559,462	5,905,336	6,318,424	7,110,005	8,099,220
	分 配 後	4,795,875	5,280,583	5,716,809	6,346,418	(註 2)
其 他 權 益		444,472	238,488	(124,837)	(78,160)	(679,347)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		822,495	935,471	952,080	1,055,137	1,343,281
權 益 總 額	分 配 前	10,466,742	10,724,764	10,838,248	11,841,391	12,408,935
	分 配 後	9,703,155	10,100,011	10,236,633	11,077,804	(註 2)

註 1：103 年度至 107 年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：107 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議通過。

(二)綜合損益表

1-1.綜合損益表-採用國際財務報告準則-個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
營 業 收 入	28,465,190	27,522,179	24,758,119	26,391,454	29,844,070
營 業 毛 利	1,946,781	1,904,238	1,754,529	1,924,545	2,046,929
營 業 損 益	509,060	461,060	529,754	439,242	573,758
營業外收入及支出	996,125	888,342	752,657	1,218,566	1,088,558
稅 前 淨 利	1,505,185	1,349,402	1,282,411	1,657,808	1,662,316
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,277,828	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,277,828	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	98,386	(226,673)	(370,874)	30,367	(194,344)
本期綜合損益總額	1,376,214	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,277,828	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	1,376,214	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	5.52	4.88	4.52	6.09	5.82

註：103 年度至 107 年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。

1-2.採用國際財務報告準則-合併

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
營 業 收 入	39,900,750	40,043,665	39,541,801	42,915,920	52,935,016
營 業 毛 利	3,573,906	3,661,447	3,754,379	3,916,941	4,210,352
營 業 損 益	1,269,123	1,341,782	1,439,386	1,459,896	1,747,290
營業外收入及支出	499,286	312,827	132,282	510,311	282,848
稅 前 淨 利	1,768,409	1,654,609	1,571,668	1,970,207	2,030,138
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,368,268	1,228,353	1,145,917	1,538,006	1,489,361
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	1,368,268	1,228,353	1,145,917	1,538,006	1,489,361
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	120,675	(226,653)	(445,940)	18,840	(219,216)
本期綜合損益總額	1,488,943	1,001,700	699,977	1,556,846	1,270,145
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,277,828	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959
淨利歸屬於非控制 權 益	90,440	98,203	100,527	128,500	143,402
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	1,376,214	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	112,729	98,223	25,461	116,973	118,530
每 股 盈 餘	5.52	4.88	4.52	6.09	5.82

註：103 年度至 107 年度財務資料，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。

(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
一〇三年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、江佳玲	修正式無保留意見
一〇四年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、江佳玲	修正式無保留意見
一〇五年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、龔俊吉	無保留意見加其他事項段
一〇六年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、龔俊吉	無保留意見
一〇七年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、龔俊吉	無保留意見加其他事項段

二、最近五年度財務分析：

1-1.採用國際財務報告準則-個體

度 分析項目 年		最近五年度財務資料(註)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	53.20	54.22	51.19	50.45	52.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,297.85	1,336.16	1,077.86	1,220.23	1,256.75
償債能力(%)	流動比率	129.58	134.93	116.91	129.02	120.77
	速動比率	107.03	107.66	96.93	103.07	93.12
	利息保障倍數	28.74	26.37	24.7	29.99	15.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.31	3.97	3.85	4.23	4.49
	平均收現日數	85	92	95	86	81
	存貨週轉率(次)	17.21	14.16	13.56	15.73	14.88
	應付款項週轉率(次)	6.42	5.85	5.25	5.54	6.24
	平均銷貨日數	21	26	27	23	25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	33.50	27.53	22.64	22.68	25.55
	總資產週轉率(次)	1.47	1.31	1.19	1.26	1.32
獲利能力	資產報酬率(%)	6.85	5.60	5.23	6.94	6.36
	權益報酬率(%)	13.78	11.63	10.63	13.64	12.32
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	65.05	58.32	55.42	71.65	71.84
	純益率(%)	4.49	4.11	4.22	5.34	4.51
	每股盈餘(元)	5.52	4.88	4.52	6.09	5.82
現金流量	現金流量比率(%)	(0.17)	11.63	22.01	2.48	(4.36)
	現金流量允當比率(%)	34.28	46.05	67.77	60.79	37.12
	現金再投資比率(%)	(5.41)	0.93	8.28	(2.82)	(7.53)
槓桿度	營運槓桿度	1.54	1.62	1.48	1.72	1.55
	財務槓桿度	1.12	1.13	1.11	1.15	1.25
最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：						
1. 利息保障倍數下降，主要係因本年度合併營收增加，營運資金需求隨之成長，致使借款利息費用較上年度增加所致所致。 2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主要係本年度營收成長，致本年度來自營業活動的淨現金流入較上年度減少所致。						

1-2.採用國際財務報告準則-合併

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務資料(註)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.23	59.88	56.51	56.68	61.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	767.38	621.99	607.28	789.24	821.59
償債能力 (%)	流動比率	153.60	166.95	161.03	169.89	157.24
	速動比率	121.78	127.09	127.92	130.81	117.36
	利息保障倍數	18.90	19.42	18.09	21.13	9.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.85	3.57	3.56	3.64	3.81
	平均收現日數	95	102	103	100	96
	存貨週轉率(次)	10.40	9.20	9.56	10.73	10.64
	應付款項週轉率(次)	6.28	5.97	5.66	6.16	7.50
	平均銷貨日數	35	40	38	34	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	25.38	18.7	16.46	19.94	26.57
	總資產週轉率(次)	1.61	1.51	1.53	1.64	1.79
獲利能力	資產報酬率(%)	5.84	4.88	4.70	6.18	5.62
	權益報酬率(%)	13.63	11.59	10.63	13.56	12.28
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	76.43	71.51	67.92	85.15	87.74
	純益率(%)	3.43	3.07	2.90	3.58	2.81
	每股盈餘(元)	5.52	4.88	4.52	6.09	5.82
現金流量	現金流量比率(%)	(4.41)	12.09	23.76	(7.68)	(12.41)
	現金流量允當比率(%)	26.22	46.12	75.8	41.11	6.85
	現金再投資比率(%)	(8.65)	3.75	13.15	(9.16)	(15.49)
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.28	1.27	1.29	1.28
	財務槓桿度	1.08	1.07	1.07	1.07	1.16

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 利息保障倍數下降，主要係因本年度合併營收增加，營運資金需求隨之成長，致使借款利息費用較上年度增加所致所致。
2. 應付款項周轉率增加，主要係因本年度合併營收增加，部分交易約定採購付款條件，較整體平均付款天數短所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率增加，主要係因本年度合併營收增加所致。
4. 純益率降低，主要係本年度營業外淨利較上年度減少，及因稅改調整而認列的所得稅費用增加，致整體稅後損益略微減少所致。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主要係本年度營收成長，致本年度來自營業活動的淨現金流入較上年度減少所致。

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審計委員會查核報告書：

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

華立企業股份有限公司

審計委員會召集人：徐守德



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

四、最近年度財務報告：詳本年報第 113 頁至第 207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳本年報第 208 頁至第 306 頁。

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

七、其他揭露事項：

財會、稽核人員取得相關證照及訓練：

1.與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照：

記帳士 2 人、乙級會計事務技術士 3 人、丙級會計事務技術士 13 人、中華民國內部稽核師 1 人、國際內部稽核師 1 人、國際內控自評師 1 人、國際專案管理師(PMP)1 人。

2.107 年度財會、稽核人員進修訓練：

會計部	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
	會計經理/ 李國屏	主管機關辦理之導入 IFRS 宣導說明會 上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班	3 小時 12 小時
	全體 會計人員	參加每季稅務、證管及會審法令更新研討會	12 小時
		參加國稅局每季舉辦之租稅講習	12 小時

稽核室	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
	稽核資深經理/ 楊于廣	「應用資通安全管理法」、「貪腐暨賄賂」之風險管理與稽核實務 契約的一般條款與執行-以授權契約為例	6 小時 6 小時
	稽核人員/ 郭淑真	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令、風險趨勢、態樣與案例分析 「應用資通安全管理法」、「貪腐暨賄賂」之風險管理與稽核實務	6 小時 6 小時
		如何使用 Excel 函數提升稽核、財務效率實務研習班	6 小時
	稽核人員/ 邵美卿	重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易等)與法律風險	6 小時
		法律自保之道-如何面對偵查審判程序	6 小時
	稽核人員/ 蔡坤樵	稽核人員的統計抽樣與非統計抽樣的技術	6 小時
		查核技巧實務篇	6 小時
	稽核人員/ 林佑達	子公司稽核實務	6 小時
		子公司稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 韋麗君	從 ISO 新版制度運作談內控經營管理	6 小時
		ERP 系統控制測試與稽核	6 小時
	稽核人員/ 邱國維	由公司治理及內部稽核角度看吹哨者保護制度對於財經犯罪預防之關聯	6 小時
		子公司稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 陳志興	內部稽核關鍵實務架構 - 談稽核專案之規劃與執行	6 小時
		自行評估實務	6 小時
		銷貨及採購循環稽核實務研習班	6 小時
		子公司稽核實務	6 小時

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益變動比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$ 19,842,854	24,210,165	4,367,311	22
不動產、廠房及設備	1,983,218	2,000,855	17,637	1
其他資產	5,440,881	5,507,174	66,293	1
資產總額	27,332,427	31,835,712	4,503,285	16
流動負債	11,680,056	15,396,929	3,716,873	32
長期負債	3,810,980	4,029,848	218,868	6
負債總額	15,491,036	19,426,777	3,935,741	25
股 本	2,313,901	2,313,901	-	-
資本公積	1,440,508	1,331,880	(108,628)	(8)
保留盈餘	7,110,005	8,099,220	989,215	14
股東權益總額	11,841,391	12,408,935	567,544	5
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 流動資產、流動負債，及負債總額皆較上年度增加，主係因為本年度合併營收成長，除應收帳款及存貨增加外，營運資金需求也隨之成長，致使借款金額較上年度增加所致。				
2. 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫： 本公司將視營運及資金需求，以自有資金搭配銀行融資因應，對公司營運尚無重大影響。				

二、財務績效：

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	\$42,915,920	52,935,016	10,019,096	23
營業成本	38,998,979	48,724,664	9,725,685	25
營業毛利	3,916,941	4,210,352	293,411	7
營業費用	2,457,045	2,463,062	6,017	-
營業利益	1,459,896	1,747,290	287,394	20
營業外收入及利益	673,536	562,213	(111,323)	(17)
營業外費用及損失	163,225	279,365	116,140	71
繼續營業部門稅前淨利	1,970,207	2,030,138	59,931	3
所得稅費用	432,201	540,777	108,576	25
繼續營業部門稅後淨利	1,538,006	1,489,361	(48,645)	(3)
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： (1) 營業收入淨額、營業成本，及營業利益增加，主要係因本年度應用於平面顯示器產業、電子通訊產業的產品銷售成長所致。 (2) 營業外費用及損失增加，主要係因本年度營收成長，營運資金需求增加，致借款的財務成本較上年度成長所致。 (3) 所得稅費用增加，主要係因本年度稅改調增營利事業所得稅率所致。				
2. 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)、107 年度財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流(出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,140,629	(382,894)	169,952	927,687	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

- (1) 因本公司營收成長，營運資金需求增加，致全年來自營業活動為淨現金流出。
- (2) 全年現金流入量，主要係配合營收成長的資金需求，增加銀行融資所致。

2、現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年現金流動性分析：不適用。

(二)、107 年度合併財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初合併現金 餘額	全年來自 營業活動 合併淨現金流量	全年合併現金 流(出)入量	合併現金剩餘 (不足)數額	合併現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,450,213	(1,910,135)	2,001,773	2,541,851	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

- (1) 因本公司營收成長，營運資金需求增加，致全年來自營業活動為淨現金流出。
- (2) 全年現金流入量，主要係配合營收成長的資金需求，增加銀行融資所致。

2、合併現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年合併現金流動性分析：不適用。

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

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

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Wah Lee Holding (包括上海怡康、上海華長、Wah Lee Tech (Singapore)、華港工業(包含東莞華港、華盈供應鏈公司)、永俊國際有限公司)		配合客戶的外移，將本業延伸大陸、香港及東南亞地區。	雖市場需求略有趨緩，加上市場激烈競爭等因素影響，使得獲利較上一年度略有增減。	加強對客戶的服務與開發新產品。	視海外市場發展需求再做評估。
長華塑膠(股)公司 華展光電(股)公司		強化與日本供應商之合作關係，並追求股利的回饋。	雖市場需求略有趨緩，但受日幣升值、及市場激烈競爭等不利因素影響，致獲	加強對客戶的服務與開發新產品。	視公司營運需求再做評估。

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
			利較上一年度略有增減。		
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	雖轉投資公司獲利持續轉佳，但受去年會計帳上認列一次性投資利益影響，但整體獲利仍較上一年度略有增加。	尋找可發展的新產品、新業務。	視公司營運需求再做評估。
華宏新技(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	持續受大陸紅色供應鏈衝擊影響獲利，但受會計帳上認列一次性投資利益影響，使得公司今年整體轉虧為盈。	尋找可發展的新產品、新業務。	視公司營運需求再做評估。
華立日本(股)公司		蒐集商情，開發新代理權。	目前業務縮減，但仍有固定支出的費用，故虧損。	尋找可發展的新產品、新業務。	無
華立韓國(股)公司		開發新代理權及開發新業務。	目前業務縮減，但仍有固定支出的費用，故虧損。	尋找可發展的新產品、新業務。	無
岡山 Solar 合同會社、櫻川 Solar 合同會社、宮崎 Solar 合同會社		藉投資電廠掌握太陽能最終出海口，拓展太陽能業務發展。	岡山電廠資產已於105年出售，僅餘固定費用支出；而櫻川電廠已順利發電並穩定獲利；宮崎電廠仍處建置中，故尚未營運獲利，預計108年Q2可以完成建置及併網發電。	無	無
亞狄國際貿易(上海)有限公司		發展醫療業，增加長期營運動能。	因為業務在發展中，但固定的營業費用仍須支出，故呈現小幅虧損。	積極並迅速地拓展業務。	視公司營運需求再做評估。
廈門華晟達物流有限公司		依公司策略佈局，拓展在大陸物流市場之業務。	107年度成立，年底前尚未開始營業，主要虧損為設立公司所需之開辦費用。	108年已開始營業，並預期本年度可達到損益兩平。	無
Wah Tech Industrial Company Limited		透過 Wah Tech 當地業務的經營，可積極布局東南亞的業務	雖營收仍維持穩定成長，但獲利受市場高度競爭影響，其中毛利率較去年同期	加強對客戶的服務與開發新產品。	視海外市場發展需求再做評估。

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
		發展。	略為下滑，加上，營業費用增加，使得公司今年整體獲利較去年同期略為下降。		
華軒綠能科技(股)公司		藉投資太陽能電廠工程公司，拓展太陽能業務。	市場競爭使得工程量不如原先預期，但公司整體仍為獲利。	積極開發新的工程業務。	無
智捷能源(股)公司		開發及拓展儲能業務。	公司成立初期處於小虧狀態。	積極開發儲能業務。	視公司營運需求再做評估。
香港美地投資(控股)有限公司		(註 1)	無	無	無

註 1：目前辦理清算作業中。

六、風險管理分析評估：

(一)風險管理政策：

- 1.持續推動以風險為導向之經營模式。
- 2.建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- 3.架構全公司整體化之風險管理體系，將風險控制於可接受或管制範圍之內。

(二)風險管理之組織架構：

本公司董事會幫助公司辨認及管理經濟等之風險，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分述如下：

- 1.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。
- 2.資安管理委員會：負責資訊安全政策之制定、審核及其管理制度之推動，確保來自公司內外部資料、系統等之安全，以降低資安風險。
- 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.執行長室：定期檢討公司營運目標及財務資金控管等之可能風險並確認公司政策與未來營運方向，以降低營運風險。
- 6.總經理室：規劃及執行公司事業單位短、中長期營運計劃，管理與督導事業單位及營運支援、物流單位績效，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，以降低本公司客戶業務方面之營運風險。
- 7.策規處：擬訂公司之經營策略、人資策略及規劃投資方案與策略，並規劃與建構公司整體資訊科技架構，以降低策略性風險。

- 8.財務處：規劃及訂定公司短、中、長期財務策略，提供高階主管財務諮詢與投資計劃之財務風險評估。
- 9.稽核室：運用風險評估查核模式，檢視其影響目標達成之風險程度；對高風險項目，瞭解其內控制度之充分性及有效性，並追蹤改善成效，以增加組織價值並改善營運及管理風險。

七、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：

單位：新台幣千元

107年度	金額
利息支出淨額	235,174
兌換損益淨額	-257
利息支出淨額占營收淨額比率	0.44%
利息支出淨額占稅前淨利比率	12%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-0.01%

(1)最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 107 年度利息支出為新台幣 235,174 千元，占稅前淨利之 12%，較 106 年度利息支出 97,866 千元增加 140%。若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少／增加 37,065 千元及 24,902 千元，主係因合併公司之變動利率存款及借款之暴險，本公司將視情況採取下列因應措施：

- 健全財務結構：本公司為改善財務結構、充實中長期營運資金，於107年12月完成5年期新台幣36億元聯合貸款，用於償還現有聯貸及未來的資本支出。
- 增加籌資管道：發行可轉換公司債或是現金增資，增加直接融資機會，並強化財務結構。
- 本公司會隨時評估利率走勢，並與銀行密切聯繫以爭取優惠借款利率。
- 本次新增新台幣36億元聯合貸款包含發行商業本票保證，發行成本優於新台幣週轉金利率，可以有效降低利息費用。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 107 年度外匯兌換損失為新台幣 257 千元，占稅前淨利之比例為(0.1%)。由於本公司進口佔全部進貨超過一半，主要以美金和日幣計價，銷售部份，出口主要以美金、日幣和人民幣報價，因本公司主要受美金匯率波動影響，敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。當資產負債表日新台幣相對於美元貶值 1%時，合併公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別增加 5,465 千元及 6,702 千元。整體而言，本公司曝露在外之部位或缺口不高，因此公司匯率政策採自然避險為主，必要時透過衍生性金融商品或是改變報價幣別來規避匯率變動風險。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司從事代理銷售高科技材料及設備，交易週期短，因此通貨膨脹對本公司營運及獲利並無重大影響。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，並無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆經過謹慎評估後執行。

(2)本公司資金貸與他人，背書保證及衍生性金融商品交易均依本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。最近年度並無上述事項而遭受損失。

3.未來研發計畫及預計投入研發費用：

本公司在產業鏈中係扮演通路角色，故未如製造業般正式設有研發單位。然而本公司透過對產業及市場趨勢的掌握(例如，加入產業智庫付費會員、與產官學研界密切交流合作)以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，並與客戶與供應商密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。除全員皆視引進新產品、新技術為重要工作外，更透過各事業部編制經營企劃人員及設立集團層級之新事業開發部，來強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業，以加速新產品及新技術的開發。此外，更導入 PMI(美國專案管理學會)所倡導之專案管理觀念及手法，並設立新事業開發獎酬以及開發基金，來協助及激勵全公司的開發活動，故能有效提升新產品開發專案的效能，使得新事業開發更快更穩。2018 年度近三年引進的新產品營收便超過新台幣 200 億元。

綜上所述，在研發費用預算的編製上已與現有業務推廣共同考量及運用，以求產生綜效，加上本公司係通路業，非屬製造業，故並未獨立編列研發費用。若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部費用及新事業獎酬、市場調查費用作為本公司研發費用的粗略估算基準，2018 年實際費用約為新台幣 3,600 萬元，較 2017 年度成長 20%。但實際用於開創新事業及新產品相關費用與投資則遠高於此金額。2019 年度除編列約略同等費用外，亦將擴大新事業開發基金規模，且視需求投入更多資源。2018 年度開發成果如下：

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊(工程塑膠)及電子構裝	醫療及食品、化妝品相關容器及包裝材用塑膠、民生及家電用品用塑膠、車輛用塑膠、LDS 材料、PVC、XLPE、HDI/FPC/ICS/Rigid-Flex 用 low flow PP、高頻低損耗應用 Ultra Low Dk & Df 銅箔基板及 LCP Film (液晶高分子薄膜)、電鍍銅材(純銅塊、磷銅球、氧化銅粉)、導電銀漿、灌孔銅膏、新一代超高解析直接成像乾膜光阻、卷式 LDI 設備、OHT 電測機、PCB 襯墊用離型膜。
半導體	先進製程材料(含 PR、Slurry)、IC Bumping Chemical、電鑄印刷銅板、電子級特殊氣體(NF ₃ 、WF ₆ 、TCS、DCS、CO、HCL、CO ₂ 、SO ₂ 、C ₃ H ₆ 、Si ₂ H ₆ 、CF ₄ ...)、雷射氣體、Coolant、廢晶圓回收再生、CVD SiC 耗材。

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
光電、光通訊與 FPD 相關應用	有機發光面板相關設備、製程相關化學品與耗材、Power Management Unit、行動及穿戴裝置與網路解決方案、GPS Module、光通訊發射、接收晶片及模組、電子白板、OLED 相關材料(例如, Driver IC、石英振盪片、發光材、NOR Flash..)、FPD 用 Black Column Spacer、電視主板/電源板、PEDOT。
綠能、節能及儲能	太陽能板玻璃、銅線、鑽石線、高效太陽能矽晶圓/電池芯/模組、氣體純化設備、屋頂/地面型太陽能電站、鋰電池相關材料、硬碳負極材料、快充電池負極、安全性隔離膜、儲能系統、繼電器。
環保及其它	環境淨化材料及器材、抗體開發、廢水處理材料、水過濾膜、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、環保冷媒、鎢鋼銑刀、三甲基鋁(TMA)、化妝品容器用塑料、汙泥乾化設備、血液透析相關設備及耗材。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)勞健保費率影響：

本年度新竹/台北地區之勞保行業別災害費率調降 0.01%，調降後費率為 0.08%→0.07%，降幅約 0.02%，約佔整體薪資比率 0.09%。

(2)勞基法修法影響：

本年度勞動法令修改，開放特別休假經勞雇雙方協商得遞延至次一年度實施以及期限內未休畢之加班補休，需依原加班費率結算加班費，故發放金額約佔整體薪資比率 0.38%。

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：

就本公司 2018 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 2017 年度的合併未沖銷營收變化約略幅度為：資/通訊及電子構裝產業約 +8%；半導體產業約 +5%；光電、光通訊及平面顯示器產業約+69%；綠能、節能及儲能產業約 -9%；其它產業及新開發約+16%。茲將主要科技改變及產業變化與本公司因應措施說明如下：

日本於前幾年歷經一場空前的世紀震災與核災，引發世人對節能、新能源、再生能源等綠能產業的重視，本公司在綠能產業的供應，如多晶矽及矽晶圓、太陽能電池模組材料、太陽能電池/模組、太陽能電廠、LED 相關應用與材料及替代能源材料、鋰電池相關材料、風電用材料等項目，皆有相當成果，也為營收帶來巨大貢獻。雖然在太陽能產業發展上因全球政府補助緊縮及主要產品供應不足而短暫受到影響，但畢竟推動綠能、節能及儲能已成為各國政府不可忽視且必行的政策，因此，本公司仍將持續推廣相關事業，並引進新綠能事業，例如，畜牧沼氣發電，另外亦已跨入電站建置等出海口事業，預估 2019 年度營收將有突破性的大躍進。

全球公民與環保意識的抬頭以及老人化世代的來臨，也讓本公司積極投入生醫、長期照護及環保、水資源、空汙防治、危險廢棄物處理及回收相關循環經濟產業，另外，食物的短缺議題也開始受到世人關注，本公司也透過轉投資跨足動物飼料及人用營養品領域，以及有助於減碳、更智慧的新型包材及技術(例如 100%可分解材)，相信在本公司努力耕耘後，不久的將來，來自這些產業的營收獲利亦將佔相當比重。

此外，隨著科技的日新月異及製程技術的演進，本公司皆及時引進相對應的新材料，例如，OLED 產業的崛起、半導體製程的演進、先進半導體封裝、3C 產品的輕薄化趨勢、觸控面板結構的改變、電動車、新世代通訊(例如，五 G)以及石墨稀及奈米材料等新材料應用.....等，本公司皆能掌握技術演進的脈絡，透過與現有供應商合作開發、代理新供應商產品及投資併購等方式，不斷開發現有產品新應用及引進新產品，適時提供市場客戶所需材料及技術，正因如此，本公司也成為客戶開發新技術/新應用的最佳合作夥伴，與客戶的關係更加牢不可破。

隨著資通訊技術的大幅躍進，以及科技人性化運用的潮流，行動裝置及物聯網相關應用已成為新興明星產業，市場需求更是與日俱增，本公司作為「前瞻材料、科技領航」的全球資源整合通路商，自會積極開發並提供該產業所需之材料、設備及解決方案。目前我們積極與客戶、供應商及相關產、官、學、研進行聯盟合作及投資，並培養相關技術團隊及所應用產業之相關人才，相信本公司在該領域亦將成為重要的全球資源整合通路商。

我們不斷走在新興產業及市場需求的前端，及時甚至領先導入相關材料、元件、模組、系統及設備，因此，營收持續甚至大幅增長。而長久以來多角化經營的策略，也讓我們將產業消長間的不利影響降到最低，並迎風成長!

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 107 年 5 月 30 日董事會通過，投資持有 Wah Tech Industrial Company Limited 51%股權，進入泰國市場布局東南亞，進而形成代理銷售網絡，增加業務發展機會，預期投資效益 EPS 未來每年都可貢獻至少 TWD 0.115。

預期可能風險為取得經營權後是否能有效營運與管理及未來營收表現不如預期，本公司已指派專業經理人管理並依內控辦法規定定期回報母公司，未來可視當地市場需求引進華立代理之其他產品，增加營收動能，同時也能尋找當地合適之製造商尋求代理外銷之機會。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- (1)本公司進、銷貨均衡分散於五大產業中，最近二年度並無銷貨佔合併營收 10%以上之客戶；在進貨方面，最近二年度並無佔合併進貨 10%以上的廠商。
- (2)若適逢單一產業週期性的消長變動，因本公司的營運係分散於多個產業組合，且銷貨及進貨對象並未集中於特定公司，因此對本公司的整體營運及獲利狀況，影響力相對較低。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13.其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理及組織架構

(1)主旨依據：

維護本公司整體資訊安全，強化各項資訊資產之安全理，確保其具機密性、完整性、可用性，以因應業務正常運作整體需要之目標，依循各項產業、個人等資訊安全管理實施要則訂定此政策，公司所有同仁均有責任義務協助推動資訊安全政策，以確保公司有關資料、 資訊系統、設備及網路之安全。

政策法令依據：

甲、ISO17799(2000 版)：資訊技術-資訊安全管理實施要則。

乙、CNS17800：資訊技術-資訊安全管理規範。

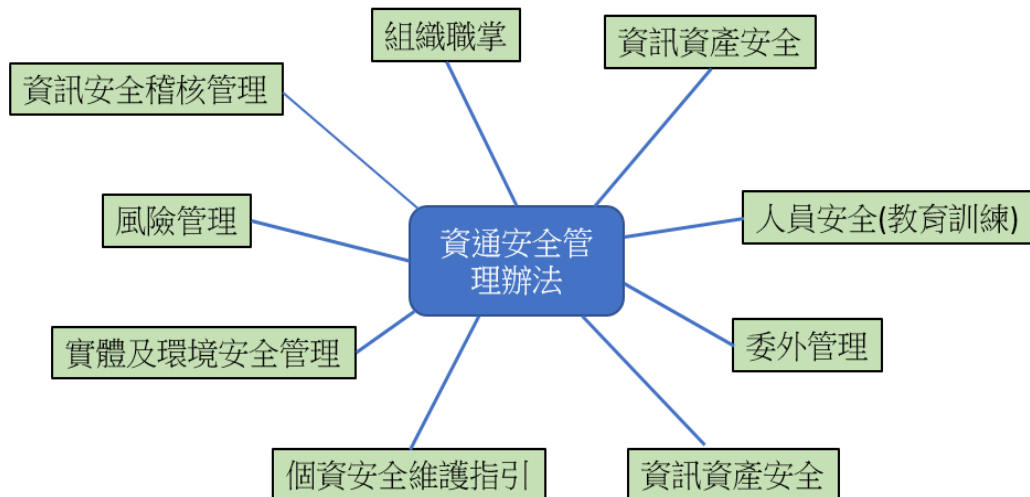
丙、經濟部工業局：產業個資保護

丁、法務部：個人資料保護政策

戊、行政院及所屬各機關資訊安全管理規範。

(2)資安政策

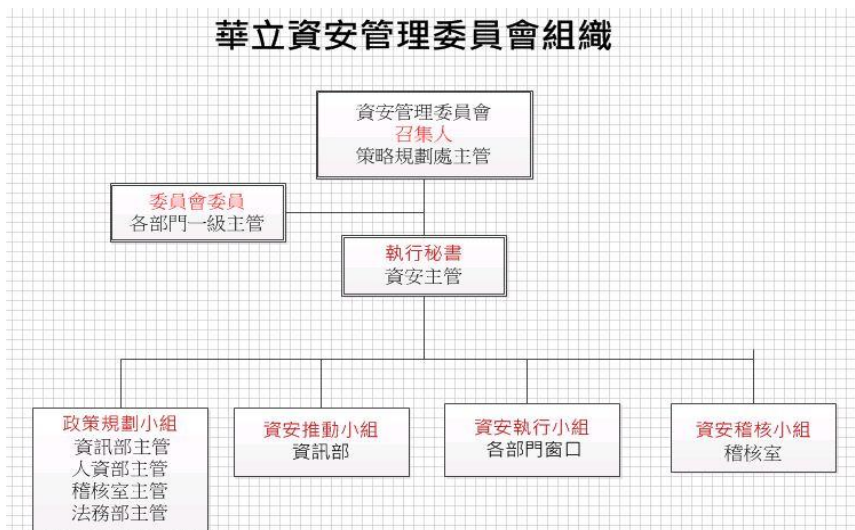
建立『資通安全管理辦法』定義並規範各項資安管理作業政策



①管理組織架構(資安管理委員會)：

為落實資訊安全管理，應成立跨單位資安管理委員會，負責本政策之審核及資訊安全管理制度之推動事宜。

華立資安管理委員會組織



② 資安組織與職掌分配：

- 2.1 委員會下設置有：政策規劃、資安推動、資安稽核、資安執行 4 個小組
- 2.2 負責統籌各項作業原則規劃、資訊安全指導、資訊安全稽核、以及協助處理資安事宜。
- 2.3 資訊安全委員會每半年至少開會一次進行資安工作會報與資安檢討

工作小組	任務職掌
召集人	◆主持所有資安相關事務
委員會委員	◆協助召集人督導所有資安相關事務
執行秘書(資安主管, 資訊部主管兼任)	◆協助召集人綜理所有資安相關事務
政策規劃小組	◆建立與維護檢討資安政策 ◆建立維護檢討資安標準以及程序 ◆界定與檢討資訊安全管理系統的範圍與控制措施 ◆建立與維護業務持續運作計劃
資安推動小組	◆指導各單位資訊安全活動，以確認符合資訊安全政策與程序 ◆辦理安全認知與教育訓練計劃 ◆執行資訊安全管理系統及所有控制措施。
資安執行小組	◆遵行資安政策指導所屬單位內資訊安全活動 ◆協助執行所屬單位之教育訓練 ◆協助執行第一線資訊安全事件回應。
資安稽核小組	◆檢查資訊安全管理系統及所有控制措施之管理 ◆規劃執行資安稽核計劃，提出稽核報告，追蹤改善情形 ◆稽核檢查小組可採任務編組

③ 資訊資產安全：

- 3.1 為保護資訊資產安全，應建立資訊資產清冊加以分類分級，並訂定相對應之管制措施。
- 3.2 資訊資產分為資訊類資產(如檔案資料、系統文件、資料庫等)、實體類資產(如電腦硬體、通訊設備等)、軟體類資產(如應用軟體、系統軟體等)、服務類資

產（如電源、空調等）。

3.3 資訊資產清冊內容應註明資訊資產類別、資產編號、擁有者、使用者及機密等級。

3.4 訂定資訊資產分類分級作業原則，說明以下事項：

3.4.1 資訊資產分類原則。

3.4.2 資訊資產分級原則。

3.4.3 資訊資產管控措施。

④人員安全：

為降低內部人為因素對資訊安全之影響，各單位應考量人力與工作職掌，實行分工及輪調措施。同時應視需要人員安全評估及管理、員工維護資訊安全及公務機密責任及資訊安全教育訓練，以提高人員對資訊安全之認知。

⑤委外管理：

5.1 為提高委外作業之安全，應要求廠商簽署保密協議書，並管理專案人員及駐點人員之各項資訊資產存取權限。

5.2 公司應訂定委外管理作業原則，說明以下事項：

5.2.1 規範保密協定。

5.2.2 委外廠商駐點人員管理。

5.2.3 委外人員存取規範。

5.3 關於資訊作業委外服務之安全管理

5.3.1 資訊作業委外時，應於事前評估潛在風險（如帳號或密碼遭破解、系統被破壞或資料被竊取等），與業者簽訂適當的資訊安全協定，賦與相關的安全管理責任，並納入契約條款。

5.3.2 資訊委外服務契約應註明事項如下：

a. 涉及機密性、敏感性或關鍵性的應用系統之機密等級。

b. 須經核准方得執行的事項。

c. 業者應遵守的資訊安全規範及標準，評鑑業者的項目及程序。

d. 業者處理及通報事件的責任及程序。

e. 業者應配合事項。

⑥實體及環境安全管理：

實體及環境安全管理，需涵蓋主機系統、應用系統、網路及存取等各項安全，訂定細部安全管理規範，以確保實體及環境之安全。

⑦個資安全維護指引：

7.1 為規範本公司員工個人資料之蒐集、處理、利用，避免個人資料外洩致使其權益受損害，並促進個人資之合理利用，特訂定本指引，作為依循之準則。

7.2 本公司之個人資料適用作業項目如下：

7.2.1 招募任用作業（新進員工基本資料）

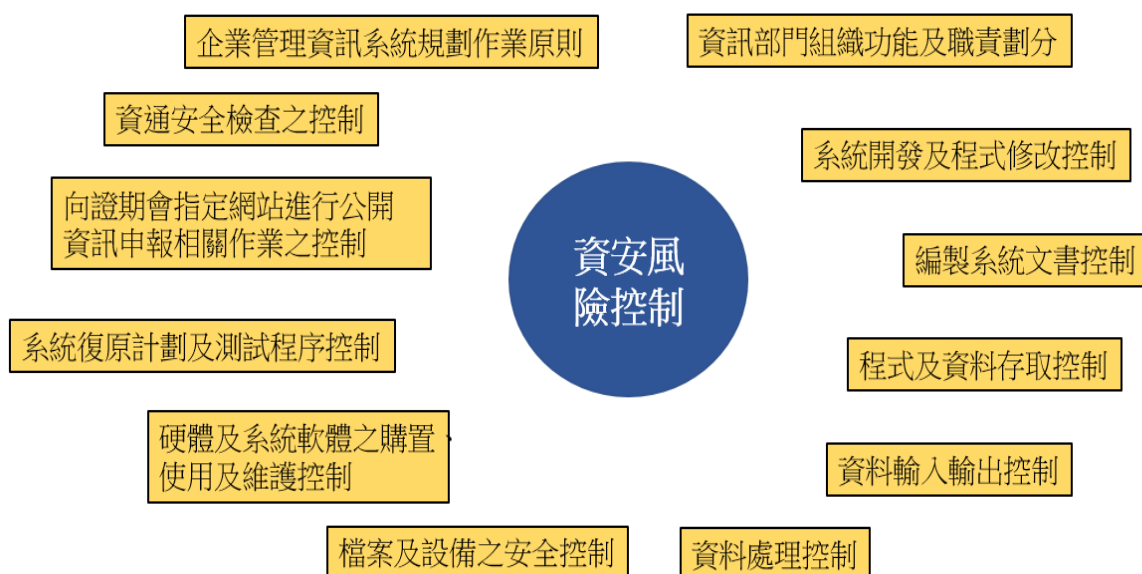
7.2.2 保險作業（加退保及補助金申請，含生日、身分證統一編號、住址及家屬資料）

7.2.3 薪資作業

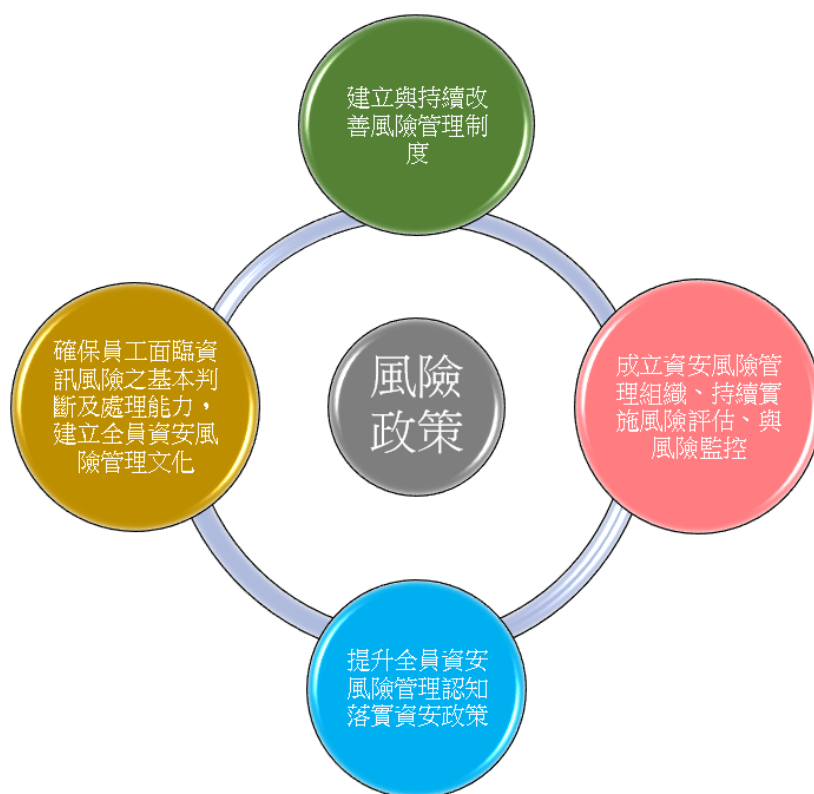
7.2.4 育嬰留職停薪等離職復職作業（戶籍謄本、配偶工作證明）

7.2.5 法院扣款作業

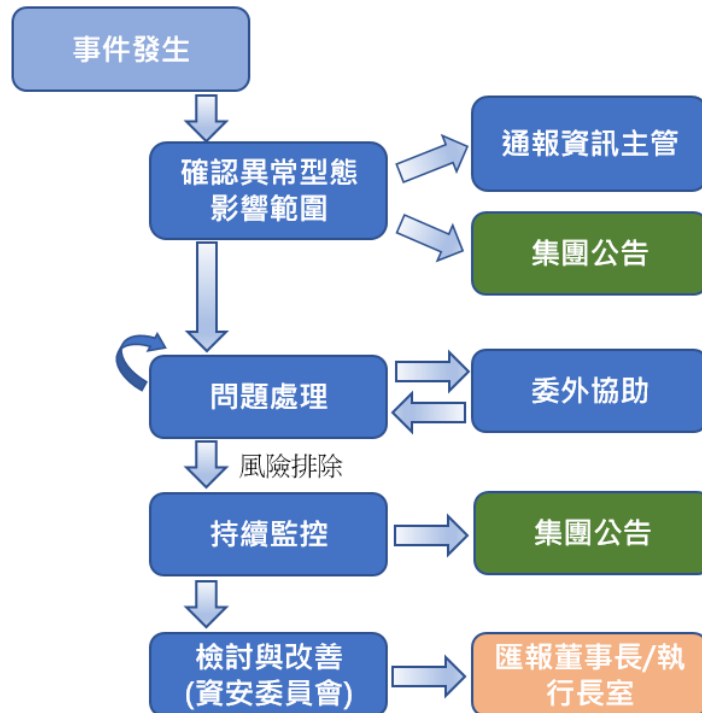
⑧稽核管理(內控)：依資安風險控制建立主要 12 項之內控項目。



⑨風險管理政策：建立及落實以公司內部四大風險政策。



(3) 資安異常事件處理流程：



(4) 已發生資安事件之影響及因應措施

案例說明：2016 年 6 月某日晚上系統管理人員連續接收到數台被公司主機服務異常並由監控透過郵件自動回報有主機服務異常狀況，系統管理人員發現後立即連線回公司系統進行了解發現主機系統正遭入侵操作，遂請網管人員立即將該主機對外網路阻隔與後續對應處理。發現該入侵選擇於周五連休假前入侵，所幸系統人員當下發現與危機處理得宜，使得入侵行為以及該主機非公司重要業務主機，因此未造成損失。

案件檢討：被入侵主機為提供遠端管理人員由網際網路及時取得資料而開啟部分服務埠可由外部網路登入，但遭透過 Windows 漏洞入侵。

案件對策：安裝 Windows 修補程式並將該主機對外連線一律關閉，未來企業內部主機及其網路皆須透過 VPN 撥入公司網路才可使用公司系統服務以將資安對外風險降到最低。

八、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料：



(2) 關係企業基本資料

單位:元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wah Lee Holding Limited	2003.12.05	Jipfa Building, 3 rd Floor, Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 13,070,000	國際投資業務
華港工業物品(香港)有限公司	1990.06.08	香港葵涌興芳路新都會廣場第二座十樓 1008-1011 室	HKD 104,296,655	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華立日本(股)公司	2001.05.01	4F Kyobashi 3 Chome Bldg., 3-1-3 Kyobashi, Chuo-ku, Tokyo 104-0031, JAPAN	JPY 90,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
SHC Holding Limited	2003.12.17	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 1,290,000	國際投資業務
上海怡康化工材料有限公司	1993.10.09	中國(上海)自由貿易試驗區楊高北路 2001 號 1 幢 4 部位二層 204C 室	USD 30,200,000	國際貿易及貿易諮詢保稅區企業間的貿易及區內貿易代理
東莞華港國際貿易有限公司	2007.01.31	東莞市長安鎮長青路地王廣場寫字樓 23 樓	HKD 300,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	2003.10.04	20 Science Park Road, Teletech Park, #01-03A, Singapore 117674	SGD 1,600,000	半導體材料及設備代理銷售
Wah Lee Korea Ltd.	2010.08.26	#208, Hyoseong Intellian, 1594-1, Gwanyang-dong, Dongan-gu, Anyang-si, Gyeonggi-do, 431-060, Kroea.	KRW 735,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
永俊國際有限公司	2013.5.10	Room 803, Tung Hip Commercial Building, 248 Des Voeux Road Central, Hong Kong	HKD 10,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	2015.2.9	深圳市前海深港合作區前灣一路 1 號 A 棟 201 室	HKD 7,000,000	供應鏈管理及諮詢服務、工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備等之銷售
岡山 Solar 合同會社	2014.9.19	大阪市中央區高麗橋四丁目 3 番 7 號	JPY 10,000	經營太陽能發電之業務
櫻川 Solar 合同會社	2014.11.7	大阪市中央區高麗橋四丁目 3 番 7 號	JPY 10,000	經營太陽能發電之業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
宮崎 Solar 合同會社	2014.11.7	大阪市中央區高麗橋四丁目 3 番 7 號	JPY 10,000	經營太陽能發電之業務
PT. Wah Lee Indonesia	2015.6.11	Jl. Cakung Industri I No. 12 Kawasan Industri Cakung, Jakarta Utara, 14140	USD 810,000	國際貿易業務
Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd	2015.6.24	5 th Floor, Petroland Tower, 12 Tan Trao, Tan Phu Ward, District 7, Ho Chi Minh City, Vietnam	USD 500,000	國際貿易業務
香港美地投資（控股）有限公司	2014.3.3	Unit 1008, 10 th Floor, Tower II Metroplaza, Hing Fong Road, Kwai Chung, N.T., Hong Kong	HKD 178	國際投資業務
全順物流股份有限公司	2012.2.22	高雄市中正四路 235 號 11 樓之 2	NTD 150,000,000	汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、國際貿易、倉儲業等業務
亞狄國際貿易(上海)有限公司	2013.8.1	上海市嘉定區安亭鎮園區路 350 號 5 幢 2 層 203 室	CNY 1,000,000	從事貨物及技術的進出口、醫療器械技術、生物技術領域內的技術服務等業務
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	1989.8.21	141/21-22 Skulthai Surawongse Tower, 18F, Surawongse Rd., Bangrak, Bangkok 10500	THB 15,000,000	工業原材料之貿易
廈門華晟達物流有限公司	2018.3.2	福建自由貿易試驗區廈門片區(保稅區)象嶼路 88 號保稅市場大廈第三層 21 之二單元	CNY 2,100,000	倉儲物流業

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業

高科技材料及設備之代理銷售，涵蓋行業有半導體材料、半導體封裝產業、TFT-LCD、OLED、印刷電路板、光纖通訊產業、太陽能發電事業等。

B.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(A)為強化與日本及韓國供應商與客戶之合作關係而成立華立日本、華立韓國公司，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。另日本太陽能電廠市場成為全球首屈一指的投資地區，吸引中國、台灣以及歐美機構投資人陸續進入，本公司亦於日本成立岡山 Solar 合同會社、櫻川 Solar 合同會社、宮崎 Solar 合同會社，經營太陽能發電之業務。

(B)隨著客戶外移至東南亞及大陸地區，而將銷售及生產據點延伸至海外，並透過第三地進入大陸市場，因而設立華港工業物品(香港)有限公司、上海怡康化工材料有限公司、Wah Lee Holding Limited(BVI)、SHC Holding Limited(Mauritius)、東莞華港國際貿易有限公司、Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.、永俊國際有限公司、華盈供應鏈管理(深圳)有限公司、PT. WAH LEE INDONESIA、Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd、香港美地投資（控股）有限公司、亞狄國際貿易(上海)有限公司、Wah Tech Industrial Co., Ltd.、廈門華晟達物流有限公司。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董 事 長	張瑞欽	13,070,000	100%
華港工業物品(香港)有限公司	董 事 長	張尊賢	104,296,655	100%
	董 事	吳東霖		
	董 事	張瑞森		
	董 事	林仁智		
	董 事	盧瑞明		
華立日本(股)公司	董 事 長	中澤哲三	1,500	83.33 %
	董 事	林振全		
	監 察 人	胡肅苹		
SHC Holding Limited(Mauritius)	董 事 長	張瑞欽	1,290,000	100%
上海怡康化工材料有限公司	董 事 長	張尊賢	-	70%
	董 事	張瑞森		
	董 事	陳啟星		
	監 事	黃露慧		
東莞華港國際貿易有限公司	董 事 長	吳東霖	-	100%
	董 事	張尊賢		
	董 事	盧瑞明		
	監 事	游復興		
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	董 事 長	張尊賢	1,600,000	100%
	董 事	張志安		
	董 事	陳致遠		
	董 事	陳以華		
Wah Lee Korea Ltd.	董 事 長	胡肅苹	147,000	100%
岡山 Solar 合同會社	董 事	安田佑一郎	-	99.99%
櫻川 Solar 合同會社	董 事	安田佑一郎	-	99.99%
宮崎 Solar 合同會社	董 事	安田佑一郎	-	99.99%
永俊國際有限公司	董 事	張瑞欽	10,000	100%
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	董 事 長	吳東霖	-	100%
	董 事	張尊賢		
	董 事	盧瑞明		
	監 事	游復興		
PT. Wah Lee Indonesia	董 事	游凱元	486,000	60%
	董 事	詹勝文		
Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd	董 事	葉清文	500,000	100%
	監 事	張鈺典		
香港美地投資(控股)有限公司	董 事	張有文	142	80%
全順物流(股)有限公司	董 事 長	石嘉聖	9,500,000	63.33%
	董 事	趙廣祺		
	董 事	高勛軒		
	監 察 人	蔡忠珉		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞狄國際貿易(上海)有限公司	董 事 長	游復興	-	100%
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	董 事	張尊賢	7,650	51%
	董 事	葉清文		
廈門華晟達物流有限公司	執 行 董 事	石嘉聖	-	70%
	監 事	李 平		

2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

	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	430,666	3,604,622	0	3,604,622	0	-73	323,992	24.79
華港工業	408,947	6,383,737	1,007,470	5,376,267	3,769,045	133,775	561,753	5.39
華立日本	25,038	6,122	1	6,121	0	-66	-66	(36.86)
SHC Holding	35,873	695,162	0	695,162	0	-38	37,815	29.31
上海怡康化工材料	1,014,681	6,530,351	2,890,248	3,640,103	12,716,111	585,758	448,813	-
東莞華港國際貿易	1,164,676	5,066,587	3,133,128	1,933,459	8,817,374	195,138	77,707	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	31,072	729,206	419,601	309,604	1,245,219	36,374	28,687	17.93
Wah Lee Korea	20,396	266	2,838	-2,572	0	-121	-121	(0.82)
岡山 Solar 合同會社	71,368	107,758	512	107,246	0	-2,698	24,723	-
櫻川 Solar 合同會社	47,973	218,367	147,969	70,397	24,987	11,086	9,193	-
宮崎 Solar 合同會社	84,016	204,210	172,903	31,307	0	-4,303	-6,408	-
永俊國際有限公司	36	44,598	34,618	9,981	213,628	-3,540	-2,669	(267)
PT. WAH LEE INDONESIA	22,783	68,765	54,860	13,904	185,785	382	-5,339	(18)
Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd	13,428	123,033	95,269	27,763	255,085	7,702	4,873	0
香港美地投資（控股）有限公司	1	0	0	0	0	0	-1	0
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	24,666	203,383	17,815	185,569	132,503	69,307	59,214	-
全順物流(股)有限公司	150,000	252,954	68,913	184,041	240,862	24,626	18,880	1.26
亞狄國際貿易(上海)有限公司	4,467	35,188	37,665	-2,477	44,219	998	-217	-
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	14,298	693,745	399,760	293,985	852,508	30,504	16,046	1.07
廈門華晟達物流有限公司	9,381	11,015	2,231	8,784	0	-598	-598	-

註：1.報告之美元對台幣兌換率為30.715、日幣對台幣兌換率為0.2782、港幣對台幣兌換率為3.921、新加坡幣對換台幣兌換率為22.48、韓圀

對台幣兌換率為0.02775、印尼盾對台幣兌換率為0.00213、越南盾對台幣兌換率為0.0012。

2.華立日本公司每股面額為日幣50,000元、華立韓國公司每股面額為韓元5,000元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三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。

四、最近年度財務報告：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）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國際財務報導準則第 10 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



負責人：張 瑞 欽



中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華立企業股份有限公司（華立企業公司）及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華立企業公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華立企業公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華立企業公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之收現性評估

華立企業公司及其子公司民國 107 年 12 月 31 日之應收帳款為新台幣(以下同) 13,331,880 千元，佔總資產 42%，本會計師認為應收帳款之收現性為關鍵查核事項之一。

華立企業公司及其子公司定期針對應收帳款之收現情形進行檢討，針對逾期帳齡或收回有疑慮之個別應收帳款進行評估，再依客戶產業群組提列備抵損失。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、抽查華立企業公司及其子公司應收帳款餘額之存在性，包含於資產負債表日之應收帳款餘額明細中抽樣發函詢證、核對至期後收款情形及出貨報關單或交貨等紀錄；
- 二、取得應收帳款帳齡分析表，並向管理階層查詢逾期帳齡原因。覆核管理階層就特定逾期帳齡或收回有疑慮之個別應收帳款之評估文件，評估管理階層對該逾期應收帳款備抵損失提列金額是否合理。

存貨減損評估

華立企業公司及其子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，該估計係依目前市場狀況及類似產品銷售經驗評估，產業市場情況的改變可能重大影響淨變現價值之評估，是以本會計師關注存貨減損之評估是否合理。

本會計師除了解管理階層已依不同產業及存貨產品分項評估存貨減損外，另執行以下主要查核程序，包括：

- 一、取得存貨料號別之庫齡表，抽核存貨庫齡分類是否允當；
- 二、自上述存貨料號中抽核是否依照庫齡及產業別分別適當估計其淨變現價值，並核對至存貨淨變現價值中有關銷售價格之支持文件；
- 三、核算已產生減損之存貨項目是否依淨變現價值衡量，以評估存貨減損金額是否允當。

其他事項

華立企業公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關該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 107 年 12 月 31 日對該被投資公司之投資餘額為 667,677 千元，占該年底合併資產總額之 2%，民國 107 年度認列該被投資公司損益之份額為利益 50,516 千元，占該年度合併稅前淨利之 2%。

華立企業公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華立企業公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華立企業公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華立企業公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華立企業公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華立企業公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華立企業公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於華立企業公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華立企業公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華立企業公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

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 108 年 3 月 22 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款 (附註十六及三二)	\$ 6,899,446	22	\$ 3,700,990	13
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,541,851	8	\$ 2,450,213	9	2110	應付短期票券 (附註十六)	100,000	-	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註三、四及七)	155,165	-	-	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註三、四及七)	4,359	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註三、四及八)	62,804	-	-	-	2130	合約負債—流動 (附註三及二二)	151,748	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註三、四及九)	-	-	-	-	2150	應付票據 (附註十八)	530,814	2	551,080	2
1150	應收票據淨額 (附註四、十、三及三二)	-	-	127,446	1	2160	應付票據—關係人 (附註十八及三二)	1,548	-	321,117	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	1,823,042	6	1,789,902	7	2170	應付帳款 (附註十八)	5,742,826	18	5,178,939	19
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、十及三二)	13,162,764	41	10,718,844	39	2180	應付帳款—關係人 (附註十八及三二)	402,394	1	272,859	1
1200	其他應收款	169,116	1	96,598	-	2200	其他應付款 (附註十九及三一)	951,674	3	1,059,547	4
1210	其他應收款—關係人 (附註三一)	51,595	-	41,985	-	2250	本期所得稅負債 (附註四及二四)	202,016	1	219,788	1
130X	存貨 (附註四、五及十一)	9,802	-	7,396	-	2320	負債準備—流動 (附註三)	-	-	172,248	1
1421	預付貨款 (附註三一)	5,012,116	16	3,811,771	14	2365	一年內到期之長期負債 (附註十六及三二)	257,960	1	31,908	-
1476	其他金融資產—流動 (附註十二及三二)	871,358	3	568,485	2	2399	退款負債—流動 (附註三)	132,323	-	-	-
1479	其他流動資產	93,311	-	46,458	-	21XX	其他流動負債 (附註三)	19,821	-	171,580	1
11XX	其他流動資產總計	257,241	1	183,756	-		流動負債總計	15,396,929	48	11,680,056	43
		24,210,165	76	19,842,854	73						
1517	非流動資產					2540	非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註三、四及八)	698,149	2	-	-	2551	長期借款 (附註十六及三二)	2,615,954	8	2,555,689	10
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註三、四及九)	-	-	-	-	2640	員工福利負債準備—非流動	14,760	-	14,760	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	-	-	670,850	3	2645	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	339,236	1	341,217	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三二)	4,388,440	14	4,372,941	16	2570	存入保證金	419	-	3,020	-
1805	商譽 (附註四)	2,000,855	7	1,983,218	7	25XX	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	1,059,479	4	896,294	3
1822	其他無形資產	32,035	-	56,874	-		非流動負債總計	4,029,848	13	3,810,980	14
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	273,991	1	237,775	1		負債總計	19,426,777	61	15,491,036	57
1915	預付設備款	14,400	-	15,513	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)				
1920	存出保證金	76,313	-	84,265	-	3110	普通股股本	2,313,901	7	2,313,901	8
1990	其他非流動資產	55,881	-	59,537	-	3200	資本公積	1,331,880	4	1,440,508	5
15XX	非流動資產總計	7,625,547	24	7,489,573	27	3310	保留盈餘	1,950,063	6	1,809,112	6
						3320	法定盈餘公積	78,160	1	197,138	1
						3350	特別盈餘公積	6,070,997	19	5,103,755	19
						3300	未分配盈餘	8,099,220	26	7,110,005	26
						3400	保留盈餘總計	(679,347)	(2)	(78,160)	-
						31XX	其他權益	11,065,654	35	10,786,254	39
							本公司業主之權益總計				
						36XX	非控制權益 (附註二一、二六及二七)	1,343,281	4	1,055,137	4
						3XXX	權益總計	12,408,935	39	11,841,391	43
1XXX	資產總計	\$ 31,835,712	100	\$ 27,332,427	100		負債及權益總計	\$ 31,835,712	100	\$ 27,332,427	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱 勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)

經理人：張尊賢

董事長：張瑞欽

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 52,935,016	100	\$ 42,915,920	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三一）	<u>48,724,664</u>	<u>92</u>	<u>38,998,979</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>4,210,352</u>	<u>8</u>	<u>3,916,941</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十及二三）				
6100	推銷費用	1,978,226	4	2,030,762	4
6200	管理費用	481,854	1	426,283	1
6450	預期信用減損損失	<u>2,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,463,062</u>	<u>5</u>	<u>2,457,045</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>1,747,290</u>	<u>3</u>	<u>1,459,896</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二三及三一）	141,000	-	85,690	-
7140	廉價購買利益（附註二六）	-	-	10,953	-
7020	其他利益及損失（附註二三）	(42,007)	-	67,740	-
7050	財務成本（附註二三）	(236,954)	-	(107,919)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>420,809</u>	<u>1</u>	<u>453,847</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>282,848</u>	<u>1</u>	<u>510,311</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,030,138	4	1,970,207	5
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>540,777</u>	<u>1</u>	<u>432,201</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,489,361</u>	<u>3</u>	<u>1,538,006</u>	<u>4</u>
	（接次頁）				

(承 前 頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 十）	\$	698 -	(\$	16,136) -
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(	97,200) (1)	-	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	(	22,311) -	(	2,917) -
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二四）	(	3,794) -		2,743 -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註二一）	(	94,225) -	(	150,381) -
8362	備供出售金融資產 未實現損益（附 註二一）		- -		154,582 -
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額（附 註二一）	(	18,854) -		9,414 -
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註二 四）		<u>16,470</u> -		<u>21,535</u> -
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(	<u>219,216</u>) (<u>1</u>)		<u>18,840</u> -
8500	本年度綜合利益總額	\$	<u><u>1,270,145</u></u> <u>2</u>	\$	<u><u>1,556,846</u></u> <u>4</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,345,959	3	\$ 1,409,506	3
8620	非控制權益	<u>143,402</u>	<u>-</u>	<u>128,500</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,489,361</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,538,006</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,151,615	2	\$ 1,439,873	4
8720	非控制權益	<u>118,530</u>	<u>-</u>	<u>116,973</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,270,145</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,556,846</u>	<u>4</u>
	每股盈餘－歸屬於本公司業 主（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 5.82</u>		<u>\$ 6.09</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.69</u>		<u>\$ 5.78</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 務 主 權 之 益	其 他 業 務 主 權 之 益									
			普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 未 分 配	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 工 具 投 資	金 融 工 具 投 資	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,378,680	\$ 1,704,573	\$ 772,302	\$ 4,541,549	\$ -	\$ -	\$ 213	\$ 22,265	\$ 9,886,168	\$ 10,838,248
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	104,539	-	(104,539)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	124,836	(124,836)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(601,615)	-	-	-	-	(601,615)	(601,615)
	股東現金股利	-	-	104,539	124,836	(830,990)	-	-	-	-	(601,615)	(601,615)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	61,828	-	-	-	-	-	-	-	61,828	61,828
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	1,409,506	-	-	-	-	1,409,506	1,538,006
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(16,310)	-	213	183,799	30,367	11,527	18,840
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,393,196	-	213	183,799	46,677	1,439,873	1,556,846
M3	處分子公司 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,258)	(75,258)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,342	61,342
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	2,313,901	1,440,508	1,809,112	197,138	5,103,755	(284,224)	-	-	206,064	10,786,254	11,841,391
A3	追溯適用之影響數 (附註三)	-	-	-	-	397,489	(191,425)	-	-	(206,064)	(397,489)	-
A5	107 年 1 月 1 日 調 整 後 餘 額	2,313,901	1,440,508	1,809,112	197,138	5,501,244	(284,224)	-	-	-	10,786,254	11,841,391
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	140,951	-	(140,951)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(118,978)	118,978	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(763,587)	-	-	-	-	(763,587)	(763,587)
	股東現金股利	-	-	140,951	(118,978)	(785,560)	-	-	-	-	(763,587)	(763,587)
C7	採用權益法認列關聯企業變動數	-	(108,628)	-	-	-	-	-	-	-	(108,628)	(108,628)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	1,345,959	-	-	-	-	1,345,959	1,489,361
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,441	(125,100)	-	-	(196,785)	(194,344)	(219,216)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,348,400	(125,100)	-	-	(196,785)	1,151,615	1,270,145
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118,530	118,530
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量的權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,699)	(20,699)
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量的權益工具投資	-	-	-	-	1,971	(1,971)	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	4,942	(4,942)	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	2,313,901	1,331,880	1,950,063	78,160	6,070,997	(323,438)	-	-	\$ -	\$ 11,065,654	\$ 12,408,933

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽

經理人：張尊賢

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 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,030,138	\$ 1,970,207
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	113,209	108,593
A20200	攤銷費用	11,253	2,133
A20300	預期信用減損損失	2,982	-
A20300	呆帳費用	-	4,613
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失	5,300	-
A20900	財務成本	236,954	107,919
A21200	利息收入	(9,675)	(9,701)
A21300	股利收入	(7,445)	(10,830)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(420,809)	(453,847)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	(404)	460
A23100	處分投資利益	-	(10,469)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(112,577)
A23700	非金融資產減損損失	64,737	56,808
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(9,186)	40,841
A29900	其 他	4,038	(2,469)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(33,150)	(531,423)
A31150	應收帳款	(2,174,176)	(1,229,064)
A31160	應收帳款－關係人	(72,518)	35,103
A31180	其他應收款	(2,681)	(12,111)
A31190	其他應收款－關係人	(2,406)	14,434
A31200	存 貨	(1,054,802)	(693,979)
A31230	預付貨款	(285,568)	(374,999)
A31240	其他流動資產	(55,744)	29,627
A31250	合約負債	(5,407)	-
A32110	持有供交易之金融負債	483	-
A32130	應付票據	(20,266)	(46,073)
A32140	應付票據－關係人	(319,569)	44,714
A32150	應付帳款	469,593	9,476
A32160	應付帳款－關係人	129,535	12,848

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A32180	其他應付款	(\$ 142,701)	\$ 126,113
A32200	退款準備／負債準備	(39,925)	6,892
A32230	其他流動負債	(1,912)	45,238
A32240	淨確定福利負債	(4,596)	(19,699)
A33000	營運產生之現金流出	(1,594,718)	(891,222)
A33100	收取之利息	9,675	9,701
A33200	收取之股利	341,902	370,584
A33300	支付之利息	(233,133)	(94,011)
A33500	支付之所得稅	(433,861)	(292,214)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,910,135)	(897,162)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(155,970)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	19,597	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	489	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,344)	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(85,025)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	285,531
B01800	取得採用權益法之投資	(91,263)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入（出）（附註二六）	(102,645)	21,812
B02300	處分子公司之淨現金流入（附註二七）	-	267,706
B02700	取得不動產、廠房及設備	(105,566)	(80,710)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	990	211
B03700	存出保證金增加	(11,834)	(22,468)
B03800	存出保證金減少	20,472	32,961
B04500	取得無形資產	(12,505)	(7,983)
B06500	其他金融資產增加	(109,095)	(70,680)
B06600	其他金融資產減少	165,747	105,089
B06700	其他非流動資產增加	(39)	(8,227)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(470,966)	438,217
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	20,799,969	12,088,235
C00200	短期借款減少	(17,777,178)	(10,462,548)
C00500	應付短期票券增加	100,000	-
C01300	償還公司債	-	(1,015,075)
C01600	舉借長期借款	4,300,000	5,500,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
C01700	償還長期借款	(\$ 4,032,260)	(\$ 4,882,800)
C03000	存入保證金增加	-	2,595
C03100	存入保證金減少	(2,601)	-
C04500	發放現金股利	(763,587)	(601,615)
C05800	非控制權益變動	(14,731)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,609,612</u>	<u>628,792</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(136,873)	(185,202)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	91,638	(15,355)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,450,213</u>	<u>2,465,568</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,541,851</u>	<u>\$ 2,450,213</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華立企業股份有限公司（以下稱本公司）創立於 57 年 10 月。目前主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。

本公司股票自 91 年 7 月 22 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇

不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 2,450,213	\$ 2,450,213	(1)
應收票據、應收帳款淨額 (含關係人)及其他應收款 (含關係人)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	12,654,725	12,654,725	(1)
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	46,458	46,458	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	84,265	84,265	(1)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	731,051	731,051	(2)
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	67,245	67,245	(3)

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I A S 3 9)		107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I F R S 9)		107 年 1 月 1 日 保 留 盈 餘 其 他 權 益		說 明
	重 分 類		重 分 類		影 響 數	影 響 數	
按攤銷後成本衡量 之金融資產							
自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	\$ -	\$15,235,661	\$15,235,661	\$ -	\$ -		(1)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產							
自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	67,245	67,245	5,326	(5,326)		(4)
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產							
權益工具							
自備供出售金融 資產 (IAS 39) 重分類	-	731,051	731,051	376,262	(376,262)		(2)
	<u>-</u>	<u>16,033,957</u>	<u>16,033,957</u>	<u>381,588</u>	<u>(381,588)</u>		
採用權益法之投資	<u>4,372,941</u>	<u>-</u>	<u>4,372,941</u>	<u>15,901</u>	<u>(15,901)</u>		(3)
	<u>\$ 4,372,941</u>	<u>\$16,033,957</u>	<u>\$20,406,898</u>	<u>\$ 397,489</u>	<u>(\$ 397,489)</u>		

(1) 原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資因非持有供交易，依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現利益 155,274 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

原依 IAS 39 認列備供出售之股票投資減損損失已累積於保留盈餘，因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 376,262 千元，保留盈餘調整增加 376,262 千元。

(3) 因採用權益法之被投資公司追溯適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現利益調整減少 45,464 千元；其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 29,563 千元；保留盈餘調整增加 15,901 千元。

(4) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，因此依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現利益調整減少 5,326 千元，保留盈餘調整增加 5,326 千元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關影響數調整如下，未影響保留盈餘。

負債項目之本期影響

	1 0 7 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 7 年 1 月 1 日 重編後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 151,208	\$ 151,208
負債準備	172,248	(172,248)	-
退款負債	-	172,248	172,248
其他流動負債	171,580	(151,208)	20,372
負債影響	<u>\$ 343,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,828</u>

合併公司若於 107 年繼續採 IAS 18 處理，其與採 IFRS 15 處理之差異僅資產負債項目之表達有所不同，對於權益項目及綜合損益表項目無影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「2015～2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

3. 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響

	1 0 7 年 12 月 31 日 首 次 適 用 帳 面 金 額 之 調 整		108 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
其他非流動資產	\$ 55,881	(\$ 3,649)	\$ 52,232
使用權資產	-	133,613	133,613
資產影響	<u>\$ 55,881</u>	<u>\$129,964</u>	<u>\$185,845</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 44,089	\$ 44,089
租賃負債—非流動	-	85,875	85,875
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$129,964</u>	<u>\$129,964</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影

響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或處分日止之營業損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值及被收購者之非控制權益金額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價及被收購者之非控制權益之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

商品存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

合併公司於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估

計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

107 年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106 年

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料等產品之銷售，依合約約定，當產品於起運或運抵客戶指定地時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

佣金收入係合併公司以代理人身分替客戶提供商品中介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列收入。其他勞務收入係於滿足履約義務時認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

佣金收入係依佣金合約，於貨物交運後依約定比例認列，其他勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為出租人時，營業租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

合併公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 應收帳款之估計減損

107 年

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設，合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

106 年

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除銷售費用後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 9,178	\$ 23,809
銀行活期存款	2,225,484	2,259,316
銀行支票存款	210,170	103,793
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	97,019	63,295
	<u>\$2,541,851</u>	<u>\$2,450,213</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行定期存款 (%)	2.25~2.85	1.00~1.10

(二) 合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

				107 年 12 月 31 日
金	融	資	產	
強制透過損益按公允價值衡量				
混合金融資產－結構式存款(一)				\$ 89,344
非衍生金融資產－基金受益憑證				<u>65,821</u>
				<u>\$155,165</u>
金	融	負	債	
持有供交易				
衍生工具（未指定避險）－遠期外匯合約(二)				<u>\$ 4,359</u>

(一) 107 年度合併公司與銀行簽訂之人民幣結構式定期存款合約，依 IFRS 9 因其合約現金流量並非完全支付本金及流通在外本金金額之利息，故強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。於 107 年 12 月 31 日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	人民幣	對美元	108.01	~	108.04		RMB106,408/USD15,500
買入遠期外匯	印尼盾	兌美元	108.01	~	108.03		IDR4,329,809/USD300

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

				107 年 12 月 31 日
流			動	
國內權益工具投資				
上市（櫃）股票				<u>\$ 62,804</u>
非	流		動	
國內權益工具投資				
上市（櫃）股票				\$ 42,873
未上市（櫃）股票				<u>474,535</u>
				<u>517,408</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日
國外權益工具投資	
上市股票	\$ 85,983
未上市股票	<u>94,758</u>
	<u>180,741</u>
	<u>\$698,149</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

子公司香港美地公司於 107 年 3 月依合約約定比例將持有之全數武漢凱迪水務有限公司普通股轉換為 Darco Water Technologies Ltd. (Darco 公司) 普通股予本公司，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 13,768 千元轉入保留盈餘，本公司則依持股比例認列子公司保留盈餘調整數 11,014 千元。

合併公司於 107 年度取得長華科技公司、晶連科技公司、台灣精材公司及銘安科技公司普通股共 155,970 千元暨前述換股取得之 Darco 公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 107 年度調整投資部位以分散風險，而按公允價值出售大立高分子公司、臻鼎公司、達輝光電公司及五鼎生物公司普通股共 19,597 千元，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 9,043 千元則轉入保留盈餘。

合併公司於 107 年度認列股利收入為 7,445 千元，均與 107 年 12 月 31 日仍持有者有關。

九、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日
國內投資	
上市（櫃）公司股票	\$113,938
興櫃公司股票	3,721
未上市（櫃）公司股票	420,384
基金受益憑證	<u>67,245</u>
	<u>605,288</u>
國外投資	
上市公司股票	60,281
未上市公司股票	<u>132,727</u>
	<u>193,008</u>
	<u>\$798,296</u>
流動	\$127,446
非流動	<u>670,850</u>
	<u>\$798,296</u>

十、應收票據及應收帳款淨額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	\$ 1,823,083	\$ 1,789,933
減：備抵損失	<u>41</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 1,823,042</u>	<u>\$ 1,789,902</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,177,471	\$ 10,729,301
減：備抵損失	<u>14,707</u>	<u>10,457</u>
	<u>\$13,162,764</u>	<u>\$10,718,844</u>
應收帳款－關係人（附註三一）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 169,116</u>	<u>\$ 96,598</u>

（一）應收票據

合併公司讓售應收票據並設定質押作為借款擔保之金額與
相關條款，參閱附註三二。

(二) 應收帳款

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。合併公司之預期信用損失率係以分客戶產業群訂定。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	交易對象未違約跡象						交易對象已有違約跡象		合計
	平面顯示器產業	電子資訊產業	通訊／主機板	印刷電路板	半導體產業	綠能產業	綜合業別		
成本									
預期信用損失率（%）	0.02~0.06	0.04~0.44	0.04~2.00	0.0027	0.12~0.21	0.04~0.13	50~100		
總帳面金額	\$ 1,335,018	\$ 1,035,341	\$ 843,455	\$ 1,581,663	\$ 416,175	\$ 8,130,015	\$ 4,920	\$13,346,587	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(664)	(1,372)	(314)	(33)	(285)	(8,385)	(3,654)	(14,707)	
攤銷後成本	\$ 1,334,354	\$ 1,033,969	\$ 843,141	\$ 1,581,630	\$ 415,890	\$ 8,121,630	\$ 1,266	\$13,331,880	

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	107 年 12 月 31 日
90 天以下	\$ 11,850,075
91 至 150 天	2,760,190
151 至 180 天	224,167
181 天以上	335,238
	<u>\$15,169,670</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額 (IAS 39)	\$ 31	\$ 10,457
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-
期初餘額 (IFRS 9)	31	10,457
由企業合併取得	-	1,791
本期提列	10	2,972
本期沖銷	-	(321)
外幣換算差額	-	(192)
期末餘額	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 14,707</u>

106 年度

合併公司 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司對客戶之信用額度係定期檢視，其中未逾期亦未減損之應收票據及應收帳款依合併公司評估結果信用等級良好。

合併公司之客戶群廣大，故信用風險之集中程度有限。

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
90 天以下	\$ 9,979,241
91 至 150 天	2,159,565
151 至 180 天	162,350
181 天以上	<u>314,676</u>
	<u>\$ 12,615,832</u>

合併公司於 106 年 12 月 31 日無已逾期但未認列減損之應收帳款，另已個別減損應收帳款之金額為 6,058 千元，其帳齡為 181 天以上。

應收款項備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,042	\$ 21,207	\$ 30,249
本年度提列	873	3,740	4,613
新增合併子公司轉入	-	411	411
本年度沖銷	(4,177)	(19,894)	(24,071)
外幣換算差額	(89)	(625)	(714)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,649</u>	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 10,488</u>

十一、存 貨

存貨均屬商品，107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 48,360,091 千元及 38,844,755 千元，其中分別包含：

	107 年度	106 年度
提列存貨跌價損失	\$ 21,757	\$ 31,758
存貨報廢損失	17,584	25,006
存貨盤虧（盈）	(85)	44
其 他	(1,988)	-
	<u>\$ 37,268</u>	<u>\$ 56,808</u>

十二、其他金融資產－流動

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 58,356	\$ 45,158
質押存款（附註三二）	<u>34,955</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 93,311</u>	<u>\$ 46,458</u>

（一）其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行定期存款（%）	0.85~2.75	1.06~1.20

（二）合併公司定期存款之交易對象係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，是以評估無預期信用損失。

（三）其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

			所持股權百分比（%）			
			107 年	106 年		
投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	12 月 31 日	12 月 31 日	說 明	
本 公 司	Wah Lee Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00		
	華港工業物品（香港）有限公司（香港華港公司）	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	53.69	53.69		
	華立日本公司	合成樹脂、工業用塑膠、模具機器設備及電子機器零件等之進出口貿易	83.33	83.33	註 1	
	Wah Lee Korea Ltd.（WL Korea）	合成樹脂、工業用塑膠、模具機器設備及電子機器零件等之進出口貿易	100.00	100.00	註 1	
	Skypower 合同會社	經營太陽能發電之業務	-	-	請參閱附註二七	
	岡山 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	註 1	
	櫻川 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	註 1	
	宮崎 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	註 1 及 4	
	PT. Wah Lee Indonesia（WL Indonesia）	工業原材料之貿易	60.00	60.00	註 1 及 3	
	香港美地投資（控股）有限公司（香港美地公司）	國際投資業務	80.00	80.00	註 1 及 6	
	Wah Lee Vietnam Co., Ltd.（WL Vietnam）	工業原材料之貿易	100.00	100.00	註 1	
	全順物流股份有限公司（全順物流公司）	貨運業及租賃業	63.33	63.33	請參閱附註二六	
	Wah Tech Industrial Co., Ltd.（WT Industrial）	工業原材料之貿易	51.00	-	請參閱附註二六	
	Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	註 1
		WL Singapore	半導體材料及設備代理銷售	100.00	100.00	註 1
香港華港公司		工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	46.31	46.31		
永俊國際（香港）有限公司（香港永俊公司）		工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	100.00	100.00	註 1	
香港華港公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業原材料	100.00	100.00		
	上海怡康化工材料有限公司	買賣工業材料及貿易	70.00	70.00		
	華盈供應鏈管理（深圳）有限公司（深圳華盈公司）	銷售工業原材料	100.00	100.00	註 1	
上海怡康公司	亞狄國際貿易（上海）有限公司（上海亞狄公司）	貨物及技術之進出口業務	100.00	100.00	註 1 及 2	
深圳華盈公司	廈門華晟達物流有限公司（廈門華晟達公司）	貨 運 業	70.00	-	註 1 及 5	

註 1：係非重要子公司，依自結之財務報表編製，惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註 2：上海怡康公司於 106 年 7 月新增投資設立於中國之上海亞狄公司 455 千元（人民幣 100 千元）。

註 3：本公司於 107 年 1 月按持股比例參與 WL Indonesia 現金增資案，投資金額為 8,952 千元（美金 306 千元）。

註 4：本公司於 107 年 8 月新增投資宮崎 Solar 合同會社，投資金額為 27,800 千元（日幣 100,000 千元）。

註 5：深圳華盈公司於 107 年 12 月新增投資設立於中國之廈門華晟達公司 9,381 千元（人民幣 2,100 千元）。

註 6：香港美地公司於 107 年 3 月減資 86%，並經評估其商譽已產生減損，是以 107 年度認列 25,396 千元之商譽減損損失。

十四、採用權益法之投資

	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
投 資 關 聯 企 業		
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$1,774,121	\$1,847,075
個別不重大之關聯企業	<u>2,614,319</u>	<u>2,525,866</u>
	<u>\$4,388,440</u>	<u>\$4,372,941</u>

(一) 具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例
公 司 名 稱	<u>107 年 12 月 31 日</u> <u>106 年 12 月 31 日</u>
長華電材公司	30.98% 30.98%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
長華電材公司	<u>\$2,681,575</u>	<u>\$2,849,791</u>

以下彙總性財務資訊係以長華電材公司 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動資產	\$8,573,425	\$9,008,597
非流動資產	7,343,877	6,962,211
流動負債	(5,063,389)	(4,897,902)
非流動負債	(2,698,306)	(2,499,423)
權 益	8,155,607	8,573,483
非控制權益	(2,646,648)	(2,829,039)
	<u>\$5,508,959</u>	<u>\$5,744,444</u>
合併公司持股比例 (%)	30.98	30.98
合併公司享有之權益	\$1,706,694	\$1,779,648
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$1,774,121</u>	<u>\$1,847,075</u>
	107 年度	106 年度
營業收入	<u>\$ 15,756,626</u>	<u>\$ 14,130,623</u>
本年度淨利	\$ 1,316,458	\$ 1,113,022
本年度其他綜合損益	(27,653)	52,078
本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,288,805</u>	<u>\$ 1,165,100</u>
本年度收取股利及減資 退回款	<u>\$ 217,692</u>	<u>\$ 197,902</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107 年度	106 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$153,785	\$183,853
其他綜合損益	(42,110)	(22,248)
綜合損益總額	<u>\$111,675</u>	<u>\$161,605</u>

本公司於 107 年 3 月新增投資設立於台灣之華軒綠能科技公司 5,000 千元；於 107 年 12 月新增投資設立於台灣之智捷能源公司 80,000 千元；另於 107 年第 2 季因合併子公司 WT Industrial 而取得 P.T. Wah Tech Indonesia (WT Indonesia) 普通股計 2,279 千元，有關取得 WT Industrial 之說明，請參閱附註二六。

深圳華盈公司於 107 年 12 月分別以 5,458 千元（人民幣 1,220 千元）及 805 千元（人民幣 180 千元）新增投資設立於中國之建源榮物流有限公司及廈門市佳盛源商貿易發展有限公司。

本公司對智捷能源公司持股比例超過 50%，惟經評估本公司未控制該公司董事會，僅具有重大影響力，故將其列為本公司之關聯企業。

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，除部分公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

十五、不動產、廠房及設備

107 年度

	生 財 及						
	土	地 房 屋 及 建 築	機 器 設 備	什 項 設 備	其 他	未 完 工 程	合 計
成 本							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 736,708	\$ 1,041,193	\$ 255,171	\$ 503,384	\$ 155,997	\$ 8,678	\$ 2,701,131
增 添	2,270	367	10,508	68,413	17,460	13,931	112,949
處 分	-	-	(34)	(15,702)	(681)	-	(16,417)
由企業合併取得	-	-	232	2,224	13,822	-	16,278
淨兌換差額	2,938	(6,582)	12,765	(1,119)	255	471	8,728
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 741,916</u>	<u>\$ 1,034,978</u>	<u>\$ 278,642</u>	<u>\$ 557,200</u>	<u>\$ 186,853</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 2,822,669</u>
累 計 折 舊							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 244,182	\$ 17,752	\$ 351,278	\$ 104,701	\$ -	\$ 717,913
折舊費用	-	30,353	10,209	51,041	21,606	-	112,909
處 分	-	-	(34)	(15,116)	(681)	-	(15,831)
由企業合併取得	-	-	98	1,060	7,918	-	9,076
淨兌換差額	-	(2,700)	916	(982)	213	-	(2,553)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271,835</u>	<u>\$ 28,941</u>	<u>\$ 387,281</u>	<u>\$ 133,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 821,814</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 741,916</u>	<u>\$ 763,143</u>	<u>\$ 249,701</u>	<u>\$ 169,919</u>	<u>\$ 53,096</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 2,000,855</u>

106 年度

	生 財 及							
成	土	地 房 屋 及 建 築	機 器 設 備	什 項 設 備	其	他	未 完 工 程	合 計
本								
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 764,161	\$ 947,774	\$ 591,252	\$ 476,949	\$ 77,394	\$ 160,617	\$ 3,018,147	
增 添	-	174,481	4,414	40,346	3,086	(155,666)	66,661	
處 分	-	-	(305)	(26,995)	(10,856)	-	(38,156)	
由 企 業 合 併 取 得	-	-	-	16,352	87,302	3,924	107,578	
處 分 子 公 司	(24,315)	(62,789)	(319,473)	(2,103)	-	-	(408,680)	
淨 兌 換 差 額	(3,138)	(18,273)	(20,717)	(1,165)	(929)	(197)	(44,419)	
106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 736,708	\$ 1,041,193	\$ 255,171	\$ 503,384	\$ 155,997	\$ 8,678	\$ 2,701,131	

（接次頁）

(承前頁)

累 計 折 舊	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 及 什 項 設 備	其 他 未 完 工 程	合 計
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 231,045	\$ 69,899	\$ 327,785	\$ 67,106	\$ 695,835
折舊費用	-	32,490	26,741	44,789	4,573	108,593
處 分	-	-	-	(26,895)	(10,590)	(37,485)
由企業合併取得	-	-	-	7,306	44,207	51,513
處分子公司	-	(17,408)	(76,192)	(673)	-	(94,273)
淨兌換差額	-	(1,945)	(2,696)	(1,034)	(595)	(6,270)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,182</u>	<u>\$ 17,752</u>	<u>\$ 351,278</u>	<u>\$ 104,701</u>	<u>\$ 717,913</u>
106 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 736,708</u>	<u>\$ 797,011</u>	<u>\$ 237,419</u>	<u>\$ 152,106</u>	<u>\$ 51,296</u>	<u>\$ 1,983,218</u>

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$112,949	\$ 66,661
預付設備款增加（減少）數	(1,113)	14,705
應付設備款增加數	(6,270)	(656)
支付現金數	<u>\$105,566</u>	<u>\$ 80,710</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
辦 公 室	20 至 63 年
辦公室整修工程	5 至 11 年
機器設備	3 至 17 年
生財及什項設備	
消防設備及監視系統	4 至 6 年
鋼 瓶	3 至 9 年
貨櫃倉儲	8 年
其 他	3 至 15 年
其 他	3 至 11 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十六、借 款

(一) 短期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（附註三二）	\$ 669,793	\$ 57,374
銀行無擔保借款	<u>6,229,653</u>	<u>3,643,616</u>
	<u>\$6,899,446</u>	<u>\$3,700,990</u>
年利率（%）	0.53~4.90	0.93~5.13

(二) 應付短期票券

	107 年 12 月 31 日
應付商業本票 中華票券公司	<u>\$100,000</u>
年利率（%）	0.93

(三) 長期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行團聯貸（註 1）	\$1,000,000	\$1,000,000
減：聯貸主辦費	<u>1,440</u>	<u>2,880</u>
	998,560	997,120
銀行借款（註 2）	<u>1,219,990</u>	<u>917,204</u>
	<u>2,218,550</u>	<u>1,914,324</u>
擔保借款（附註三二）		
銀行借款（註 2）	649,160	663,988
其他借款	<u>6,204</u>	<u>9,285</u>
	<u>655,364</u>	<u>673,273</u>
	2,873,914	2,587,597
減：一年內到期部分	<u>257,960</u>	<u>31,908</u>
	<u>\$2,615,954</u>	<u>\$2,555,689</u>
年利率（%）		
銀行團聯貸	1.80	1.80
銀行借款	1.06~3.30	1.00~2.91
其他借款	3.00	3.00

註 1：本公司於 103 年 12 月與合庫銀行等 9 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- (1) 聯貸總額度 30 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算 5 年止，首次動用日起算屆滿 3 年後，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期遞減授信額度，前 4 期每期各遞減 4.5 億元，第 5 期遞減 12 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用。
- (2) 聯貸合約規定本公司經會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率應符合特定限制，本公司 107 及 106 年度合併財務報告之財務比率均符合合約之規定。

註 2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核簽證年度合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司 107 及 106 年度合併財務報告之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

十七、應付公司債—僅 106 年度

本公司於 103 年 8 月發行國內第 2 次無擔保可轉換公司債 10 億元，每張面額為 10 萬元，發行張數計 1 萬張，依票面金額十足發行，票面利率為 0%，發行期間 3 年，自 103 年 8 月至 106 年 8 月。106 年度負債組成要素之變動情形如下：

	發 行 面 額	應 付 利 息	折 價 (含 發 行 成 本 5,494 千元)	合 計
年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 12,092	(\$ 5,538)	\$ 1,006,554
本年度攤銷	-	2,983	5,538	8,521
本年度清償	(1,000,000)	(15,075)	-	(1,015,075)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述可轉換公司債均未轉換為普通股，並已於 106 年 8 月到期清償 1,015,075 千元，可轉換公司債產生之「資本公積－認股權」22,374 千元則因失效已全額轉列「資本公積－其他」。

十八、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）主係因營業而發生，交易條件係分別議定。另合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十九、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 459,816	\$ 451,061
應付員工及董事酬勞	229,904	229,295
應付運費	42,712	58,953
應付佣金	49,036	56,587
應付營業稅	34,965	47,793
應付保險費	25,317	20,766
其 他	109,924	195,092
	<u>\$ 951,674</u>	<u>\$1,059,547</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

國外子公司依當地政府規定分別繳付強制性公積金、養老保險金及退休保險金，係屬確定提撥計畫。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 8% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

子公司香港華港公司及 WT Industrial 依據公司退休金制度，應支付退休金予符合資格之員工，係屬確定福利計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
已提撥確定福利義務之		
現值	\$456,907	\$451,363
計畫資產之公允價值	(117,671)	(110,146)
淨確定福利負債	<u>\$339,236</u>	<u>\$341,217</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106 年 1 月 1 日	<u>\$455,649</u>	<u>(\$109,845)</u>	<u>\$345,804</u>
服務成本			
當期服務成本	3,905	-	3,905
利息費用（收入）	<u>5,335</u>	<u>(1,315)</u>	<u>4,020</u>
認列於損益	<u>9,240</u>	<u>(1,315)</u>	<u>7,925</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	254	254
精算損失－人口統計假 設變動	17	-	17
精算損失－財務假設變 動	10,238	-	10,238
精算損失－經驗調整	<u>5,627</u>	<u>-</u>	<u>5,627</u>
認列於其他綜合損益	<u>15,882</u>	<u>254</u>	<u>16,136</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,485)</u>	<u>(12,485)</u>
福利支付	<u>(28,384)</u>	<u>13,245</u>	<u>(15,139)</u>
兌換差額	<u>(1,024)</u>	<u>-</u>	<u>(1,024)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>451,363</u>	<u>(110,146)</u>	<u>341,217</u>
由企業合併取得	<u>2,943</u>	<u>-</u>	<u>2,943</u>
服務成本			
當期服務成本	4,503	-	4,503
利息費用（收入）	<u>4,245</u>	<u>(1,075)</u>	<u>3,170</u>
認列於損益	<u>8,748</u>	<u>(1,075)</u>	<u>7,673</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 3,442)	(\$ 3,442)
精算損失－財務假設變 動	9,854	-	9,854
精算利益－經驗調整	(<u>7,110</u>)	<u>-</u>	(<u>7,110</u>)
認列於其他綜合損益	<u>2,744</u>	(<u>3,442</u>)	(<u>698</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>12,275</u>)	(<u>12,275</u>)
福利支付	(<u>9,267</u>)	<u>9,267</u>	<u>-</u>
兌換差額	<u>376</u>	<u>-</u>	<u>376</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$456,907</u>	(<u>\$117,671</u>)	<u>\$339,236</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率 (%)	0.75~2.00	1.00~1.75
薪資預期增加率 (%)	2.00~2.50	2.00

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$10,120)	(\$10,513)
減少 0.25%	<u>\$10,482</u>	<u>\$10,905</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$10,062</u>	<u>\$10,481</u>
減少 0.25%	(\$ 9,770)	(\$10,162)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$27,404</u>	<u>\$26,178</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	9 年

二一、權 益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>231,390</u>	<u>231,390</u>
已發行股本	<u>\$2,313,901</u>	<u>\$2,313,901</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$1,160,519	\$1,160,519
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	29	29
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
受贈資產	11,867	11,867
失效認股權（附註十七）	22,374	22,374
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業之份額	137,091	245,719
	<u>\$1,331,880</u>	<u>\$1,440,508</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 5 月 30 日及 106 年 5 月 26 日經股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$140,951	\$104,539		
特別盈餘公積	-	124,836		
現金股利	<u>763,587</u>	<u>601,615</u>	\$ 3.3	\$ 2.6
	<u>\$904,538</u>	<u>\$830,990</u>		

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	\$ 134,596	
特別盈餘公積	601,187	
現金股利	<u>740,448</u>	\$ 3.2
	<u>\$1,476,231</u>	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

（四）特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，僅就因轉換採用 IFRS 產生之保留盈餘增加數 72,302 千元予以提列特別盈餘公積。

107 年及 106 年 5 月分別經股東會決議迴轉及提列特別盈餘公積 118,978 千元及 124,836 千元，是以 107 年及 106 年 12 月 31 日特別盈餘公積餘額分別為 78,160 千元及 197,138 千元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107 年度	106 年度
年初餘額	(\$284,224)	(\$146,889)
稅率變動	2,610	-
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	(69,301)	(168,489)
採用權益法之關聯企業之份額	(18,854)	(21,439)
所得稅影響數	13,860	21,535
重分類調整		
處分國外營運機構	-	31,058
年底餘額	<u>(\$355,909)</u>	<u>(\$284,224)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$206,064
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(206,064)
年初餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>
	106 年度
年初餘額	\$ 22,265
當年度產生	
未實現損益	163,628
採用權益法之關聯企業之份額	30,640
重分類調整	
處分備供出售金融資產	(10,469)
年底餘額	<u>\$206,064</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(191,425)
年初餘額 (IFRS 9)	(191,425)
稅率變動	1,008
當年度產生	
未實現損益－權益工具	(97,252)
採用權益法之關聯企業之份額	(21,258)
所得稅影響數	(7,598)

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	
合併公司權益工具	(\$ 1,971)
採用權益法之關聯企業之份額	(4,942)
年底餘額	<u>(\$323,438)</u>

4. 現金流量避險

	106 年度
年初餘額	(\$213)
採用權益法之關聯企業之份額	213
年底餘額	<u>\$ -</u>

非控制權益

	107 年度	106 年度
年初餘額	\$1,055,137	\$ 952,080
本年度其他綜合損益		
本年度淨利	143,402	128,500
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實		
現損益	52	-
備供出售金融資產		
未實現損益	-	1,423
國外營運機構之兌		
換差額	(24,924)	(12,950)
子公司現金增資所增加		
之非控制權益	5,968	-
子公司減資所減少之非		
控制權益	(7,812)	-
取得子公司所增加之非		
控制權益（附註二六）	192,157	61,342
處分子公司所減少之非		
控制權益（附註二七）	-	(75,258)
發放予非控制權益之現		
金股利	(20,699)	-
年底餘額	<u>\$1,343,281</u>	<u>\$1,055,137</u>

二二、收 入

	107 年度	106 年度
客戶合約收入（附註四）		
商品銷貨收入	\$ 52,431,497	\$ 42,558,439
其他營業收入	<u>503,519</u>	<u>357,481</u>
	<u>\$ 52,935,016</u>	<u>\$ 42,915,920</u>

（一）合約餘額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據（附註十）	\$ 1,823,042	\$ 1,789,902
應收帳款淨額（含關係人）（附註十）	<u>13,331,880</u>	<u>10,815,442</u>
	<u>\$ 15,154,922</u>	<u>\$ 12,605,344</u>

	107 年 12 月 31 日
合約負債	
商品銷貨	<u>\$151,748</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，107 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	107 年度
商品銷貨	<u>\$151,208</u>

（二）客戶合約收入之細分

收入細分及應報導部門內之收入資訊請參閱附註三七。

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

（一）其他收入

	107 年度	106 年度
利息收入	\$ 9,675	\$ 9,701
租金收入	13,849	13,948
股利收入	7,445	10,830
其他（附註三一）	<u>110,031</u>	<u>51,211</u>
	<u>\$141,000</u>	<u>\$ 85,690</u>

(二) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
處分不動產、廠房及設備 利益 (損失)	\$ 404	(\$ 460)
透過損益按公允價值衡 量之金融工具損失	(5,300)	-
處分備供出售金融資產 利益	-	10,469
淨外幣兌換損失	(257)	(41,315)
減損損失 (附註十三)	(25,396)	-
處分採用權益法之投資 利益	-	112,577
其 他	(11,458)	(13,531)
	<u>(\$ 42,007)</u>	<u>\$ 67,740</u>

(三) 財務成本

	107 年度	106 年度
銀行借款利息	\$235,174	\$ 97,866
聯貸案主辦費用攤銷	1,440	1,440
應付公司債折價攤銷	-	8,521
其 他	340	92
	<u>\$236,954</u>	<u>\$107,919</u>

(四) 折舊及攤銷

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備	\$113,209	\$108,593
無形資產	<u>11,253</u>	<u>2,133</u>
	<u>\$124,462</u>	<u>\$110,726</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,760	\$ 588
營業費用	<u>93,449</u>	<u>108,005</u>
	<u>\$113,209</u>	<u>\$108,593</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 2,133</u>

(五) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利	<u>\$1,322,365</u>	<u>\$1,256,833</u>
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	51,019	45,162
確定福利計畫	<u>7,673</u>	<u>7,925</u>
	<u>58,692</u>	<u>53,087</u>
	<u>\$1,381,057</u>	<u>\$1,309,920</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,950	\$ 4,820
營業費用	<u>1,336,107</u>	<u>1,305,100</u>
	<u>\$1,381,057</u>	<u>\$1,309,920</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 9~13% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 26 日經董事會決議，均按前述稅前利益之 11% 及 1.15% 提撥員工酬勞及董事酬勞，金額如下：

	107 年度	106 年度
以現金發放員工酬勞	\$208,144	\$207,579
以現金發放董事酬勞	21,760	21,701

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$356,318	\$354,395
未分配盈餘加徵稅額	53,533	27,915
以前年度之調整	(7,282)	(650)
	<u>402,569</u>	<u>381,660</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	5,146	50,541
稅率變動	<u>133,062</u>	<u>-</u>
	<u>138,208</u>	<u>50,541</u>
	<u>\$540,777</u>	<u>\$432,201</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$2,030,138</u>	<u>\$1,970,207</u>
稅前淨利按相關國家所得所適用之法定稅率計算之稅額	\$ 413,918	\$ 356,755
稅上不可減除之費損	5,853	9,924
稅上不用加計之利益	(82,200)	(73,819)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	21,397	116,027
其他調整項目	1,192	(3,951)
未分配盈餘加徵稅額	53,533	27,915
以前年度之調整	(7,282)	(650)
稅率變動	133,062	-
不得抵扣之扣繳稅款	<u>1,304</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 540,777</u>	<u>\$ 432,201</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國子公司

所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 6,553	\$ -
本年度產生		
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實現損益	(7,598)	-
確定福利計畫再衡量數	(139)	2,743
國外營運機構換算	13,860	21,535
	<u>\$12,676</u>	<u>\$24,278</u>

(三) 本期所得稅負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$202,016</u>	<u>\$219,788</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他綜合損益	新增子公司	兌換差額	年 底 餘 額
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 28,504	\$ 10,229	\$ -	\$ -	(\$ 633)	\$ 38,100
未給付獎金	48,999	5,864	-	-	(378)	54,485
退款負債	29,282	(3,123)	-	-	-	26,159
未實現管理諮詢費用	21,111	7,109	-	-	(640)	27,580
確定福利退休計畫	57,953	5,863	2,796	-	55	66,667
國外投資損失及兌換差額	20,505	27,132	(18,232)	-	-	29,405
其 他	31,421	15	-	5	154	31,595
	<u>\$ 237,775</u>	<u>\$ 53,089</u>	<u>(\$ 15,436)</u>	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 1,442)</u>	<u>\$ 273,991</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
國外投資收益及兌換差額	\$ 886,921	\$ 188,177	(\$ 28,112)	\$ -	\$ -	\$1,046,986
其 他	9,373	3,120	-	-	-	12,493
	<u>\$ 896,294</u>	<u>\$ 191,297</u>	<u>(\$ 28,112)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,059,479</u>

106 年度

遞延所得稅資產	認列於其他					
	年 初 餘 額	認列於損益	綜 合 損 益	新增子公司	兌換差額	年 底 餘 額
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 22,705	\$ 5,834	\$ -	\$ -	(\$ 35)	\$ 28,504
未給付獎金	42,295	6,857	-	-	(153)	48,999
未實現管理諮詢費用	14,067	7,117	-	-	(73)	21,111
負債準備	30,811	980	-	-	-	31,791
確定福利退休計畫	58,728	(3,349)	2,743	-	(169)	57,953
國外投資損失及兌換差額	5,713	-	14,792	-	-	20,505
其 他	23,958	5,132	-	192	(370)	28,912
	<u>\$ 198,277</u>	<u>\$ 22,571</u>	<u>\$ 17,535</u>	<u>\$ 192</u>	<u>(\$ 800)</u>	<u>\$ 237,775</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
國外投資收益及兌換差額	\$ 817,795	\$ 76,494	(\$ 6,743)	\$ -	(\$ 625)	\$ 886,921
其 他	12,755	(3,382)	-	-	-	9,373
	<u>\$ 830,550</u>	<u>\$ 73,112</u>	<u>(\$ 6,743)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 625)</u>	<u>\$ 896,294</u>

(五) 未於合併資產負債中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$127,883</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異為 561,753 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司以及國內子公司全順物流公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

二五、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 歸屬於本公司業主之淨利

	107 年度	106 年度
計算基本每股盈餘之淨利	\$1,345,959	\$1,409,506
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債	-	8,521
稀釋每股盈餘本年度淨利	<u>\$1,345,959</u>	<u>\$1,418,027</u>

(二) 股數 (千股)

	107 年度	106 年度
普通股加權平均股數	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通 股		
可轉換公司債	-	9,567
員工酬勞	4,981	4,425
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>236,371</u>	<u>245,382</u>

合併公司計算稀釋每股盈餘時，除列入具稀釋作用之本公司所發行之可轉換公司債外，若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權 之所有權 權 益 / 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
WT Industrial	工業原材料之貿易	107.06.01	51.00	<u>\$200,000</u>
全順物流公司	物流及倉儲服務	106.11.27	63.33	<u>\$ 95,000</u>

合併公司分別於 107 及 106 年度收購 WT Industrial 及全順物流公司，係為繼續擴充合併公司之營運。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	WT Industrial	全 順 物 流 公 司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 97,355	\$116,812
應收票據	-	14,626
應收帳款	272,524	38,384

(接 次 頁)

(承前頁)

	WT Industrial	全 順 物 流 公 司
其他應收款	\$ 6,929	\$ 2,731
存 貨	181,866	-
其他金融資產－流 動	104,484	1,300
預付貨款	17,305	-
其他流動資產	17,741	10,694
非流動資產		
採用權益法之投資	2,279	-
不動產、廠房及設備	7,202	56,065
其他無形資產	75,540	-
其他非流動資產	842	7,781
流動負債		
短期借款	(247,668)	-
合約負債－流動	(5,947)	-
應付票據	-	(13,971)
應付帳款	(94,294)	(6,880)
其他應付款	(26,177)	(41,906)
本期所得稅負債	(13,520)	-
其他流動負債	(1,361)	(8,833)
非流動負債		
長期借款(含一年內 到期)	-	(9,508)
淨確定福利負債－ 非流動	(2,943)	-
	<u>\$392,157</u>	<u>\$167,295</u>

(三) 因收購產生之商譽

	WT Industrial
移轉對價	\$200,000
加：非控制權益(49%所有權權益)	192,157
減：所取得可辨認淨資產之帳面價值	(392,157)
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	全 順 物 流 公 司
移轉對價	\$ 95,000
加：非控制權益(36.67%所有權權益)	61,342
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(167,295)
因收購產生之廉價購買利益	<u>(\$ 10,953)</u>

收購全順物流公司產生之廉價購買利益，主要係來自引入策略投資人之折價。

(五) 取得子公司之淨現金流出（入）

	WT Industrial	全 順 物 流 公 司
現金支付之對價	\$200,000	\$ 95,000
減：取得之現金及約當現金餘額	(97,355)	(116,812)
	<u>\$102,645</u>	<u>(\$ 21,812)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	WT Industrial	全 順 物 流 公 司
營業收入	<u>\$852,508</u>	<u>\$ 11,147</u>
本年度淨利	<u>\$ 16,046</u>	<u>(\$ 2,134)</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，107 及 106 年度合併公司擬制營業收入分別為 53,482,980 千元及 43,017,025 千元，107 及 106 年度擬制淨利分別為 1,506,777 千元及 1,552,360 千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二七、處分子公司

合併公司於 106 年 11 月 29 日以 319,237 千元（日幣約 1,194,750 千元）出售子公司 Skypower 合同會社全數持股予非關係人，並對子公司喪失控制。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	金 額
流動資產	
現金	\$ 51,531
其他應收款	5,681
預付款項及其他	11,478
非流動資產	
不動產、廠房及設備	314,407
其他資產	534

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
非流動負債		
長期借款（含一年內到期）		(\$132,771)
處分之淨資產		<u>\$250,860</u>
 (二) 處分子公司之利益		
	金	額
收取之對價		\$319,237
處分之淨資產		(250,860)
非控制權益		75,258
喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積 兌換差額		(_ 31,058)
處分利益		<u>\$112,577</u>
 (三) 處分子公司之淨現金流入		
	金	額
以現金及約當現金收取之對價		\$319,237
減：處分之現金餘額		<u>51,531</u>
		<u>\$267,706</u>

二八、營業租賃協議

合併公司為承租人之營業租賃主係承租倉庫等資產。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 50,245	\$ 21,706
1~5 年	77,672	26,347
5 年以上	15,668	-
	<u>\$143,585</u>	<u>\$ 48,053</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	107 年度	106 年度
最低租賃給付	<u>\$173,011</u>	<u>\$168,222</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

除附註十六外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融資產

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 65,821	\$ -	\$ -	\$ 65,821
結構式存款	-	89,344	-	89,344
	<u>\$ 65,821</u>	<u>\$ 89,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,165</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 105,677	\$ -	\$ -	\$ 105,677
未上市(櫃)股票	-	-	569,293	569,293
國外上市股票	85,983	-	-	85,983
	<u>\$ 191,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,293</u>	<u>\$ 760,953</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,359	\$ -	\$ 4,359

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票				
票	\$ 113,938	\$ -	\$ -	\$ 113,938
國內興櫃股票	-	3,721	-	3,721
未上市(櫃)股票	-	-	553,111	553,111
基金受益憑證	67,245	-	-	67,245
國外上市股票	60,281	-	-	60,281
	<u>\$ 241,464</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 553,111</u>	<u>\$ 798,296</u>

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

	金 額
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具	
年初餘額	\$553,111
購買	116,552
認列於其他綜合損益	(61,310)
處分	(39,060)
年底餘額	<u>\$569,293</u>

106 年度

	金 額
備供出售金融資產－權益工具	
年初餘額	\$464,131
認列於其他綜合損益	<u>88,980</u>
年底餘額	<u>\$553,111</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 國內興櫃股票係參考可觀察市價佐證之交易價格評估。
- (2) 結構式定期存款係以金融機構提供之金融商品資訊為依據，其評價方法為以存款本金及其連結標的所推倒之收益率衡量。

(3) 衍生工具係按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之未上市（櫃）股票，其公允價值係採市場法參考公開市場同業可類比公司股價淨值比資訊或最近期淨值估算。

(二) 金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 155,165	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	760,953	-
備供出售金融資產	-	798,296
放款及應收款（註 1）	-	15,235,661
按攤銷後成本衡量（註 1）	17,927,794	-
<u>金 融 負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	4,359	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	17,503,035	13,675,149

註 1：係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產及存出保證金等。

註 2：係短期借款、應付短期票券、應付票據及應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業

務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險如下：

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。當資產負債表日新台幣相對於美元貶值 1%時，合併公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別增加 5,465 千元及 6,702 千元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 190,330	\$ 109,753
金融負債	3,844,367	1,539,060
具現金流量利率風 險		
金融資產	2,322,503	2,259,316
金融負債	6,028,994	4,749,527

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之敏感度比率為 1%，若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少／增加 37,065 千元及 24,902 千元，主係因合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於無公開市場報價未上市（櫃）股票之權益工具。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 658 千元；107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產

之公允價值上升／下跌而增加／減少 7,610 千元；106 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值上升／下跌而增加／減少 7,983 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

	3 個 月 內	3 至 12 個 月	1 至 3 年	3 年 以 上	合 計
107 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 6,921,413	\$ 707,843	\$ 419	\$ -	\$ 7,629,675
浮動利率工具	3,042,374	701,688	1,347,937	864,077	5,956,076
固定利率工具	3,366,889	189,689	506,988	-	4,063,566
財務保證負債	811,403	35,276	-	-	846,679
	<u>\$ 14,142,079</u>	<u>\$ 1,634,496</u>	<u>\$ 1,855,344</u>	<u>\$ 864,077</u>	<u>\$ 18,495,996</u>
106 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 6,732,302	\$ 648,487	\$ 1,624	\$ -	\$ 7,382,413
浮動利率工具	2,129,840	271,986	1,553,426	916,703	4,871,955
固定利率工具	1,146,921	296,869	208,673	978	1,653,441
財務保證負債	-	789,472	-	-	789,472
	<u>\$ 10,009,063</u>	<u>\$ 2,006,814</u>	<u>\$ 1,763,723</u>	<u>\$ 917,681</u>	<u>\$ 14,697,281</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，合併公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依財務資產負債表日之預期，合併公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(四) 金融資產移轉資訊

107 及 106 年度合併公司與銀行簽訂讓售應收票據合約約定，若應收票據到期時無法收回，銀行有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收票據之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收票據並將該已移轉之應收票據作為借款之擔保品。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收票據及相關負債之帳面金額分別為 669,793 千元及 57,374 千元。

三一、關係人交易

合併公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
長華電材公司	關聯企業
長華塑膠公司	關聯企業
華宏新技公司	關聯企業
華展光電公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
上海華長貿易有限公司	關聯企業
上海長華新技電材有限公司	關聯企業
WT Indonesia	關聯企業
華軒綠能科技公司	關聯企業
長華科技公司	關聯企業之子公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	關聯企業之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司	關聯企業之子公司
廈門廣宏光電有限公司	關聯企業之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
青島長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
Wah Ma Chemical Sdn. Bhd.	關聯企業之子公司
大立高分子工業公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
Raycon Industries Inc.	實質關係人（負責人為本公司董事 長之一親等）
華旭科技公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
晶宜科技公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
實聯精密公司	實質關係人（本公司至 107 年 9 月 止為該公司之法人董事）
台灣精材公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
寶廣投資公司	實質關係人（本公司之法人董事）
台菌生技公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人監察人）
昕豪公司	實質關係人（該公司負責人為合併 公司董事）
晶連科技公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）

(二) 營業交易

1. 銷 貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
關聯企業及其子公司	\$494,951	\$434,740
實質關係人	41,342	12,013
	<u>\$536,293</u>	<u>\$446,753</u>

合併公司銷貨予關係人之銷售價格及交易條件與非關係人並無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
關聯企業及其子公司	\$ 444,754	\$ 446,741
實質關係人	<u>1,335,141</u>	<u>1,453,424</u>
	<u>\$1,779,895</u>	<u>\$1,900,165</u>

合併公司向關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品，致無法比較價格，付款條件與一般廠商並無重大差異。

3. 佣金支出

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
實質關係人	<u>\$193</u>	<u>\$293</u>

4. 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
關聯企業及其子公司		
司	\$145,097	\$ 95,341
實質關係人	<u>24,019</u>	<u>1,257</u>
	<u>\$169,116</u>	<u>\$ 96,598</u>
其他應收款－關係人		
關聯企業及其子公司		
司		
華宏新技公司	\$ 8,921	\$ 7,175
其 他	195	122
實質關係人	<u>686</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 9,802</u>	<u>\$ 7,396</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

5. 應付關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據－關係人		
關聯企業及其子公司		
司	\$ 1,548	\$ 904
實質關係人		
華旭科技	<u>-</u>	<u>320,213</u>
	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$321,117</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人		
關聯企業及其子公司		
司	\$ 92,415	\$ 94,114
實質關係人	<u>309,979</u>	<u>178,745</u>
	<u>\$402,394</u>	<u>\$272,859</u>
其他應付款		
關聯企業及其子公司		
司	\$ -	\$ 127
實質關係人	<u>225</u>	<u>275</u>
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 402</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

6. 預付貨款

關係人類別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
關聯企業及其子公司	\$ 30,237	\$ 315
實質關係人	<u>-</u>	<u>34,822</u>
	<u>\$30,237</u>	<u>\$35,137</u>

(三) 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢、委任管理等服務，合約期間至 107 年 12 月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，107 及 106 年度向關係人收取之服務收入，列入其他收入項下，其明細如下：

關係人類別	107 年度	106 年度
關聯企業及其子公司	<u>\$ 8,192</u>	<u>\$10,768</u>

(四) 租金收入

本公司出租與關係人部分房屋及建築以及電腦軟硬體。107 及 106 年度按月向關係人收取之租金收入，其明細如下：

關係人類別	107 年度	106 年度
關聯企業	\$ 2,205	\$ 2,801
實質關係人	<u>48</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 2,849</u>

(五) 背書保證及背書保證手續費收入

1. 為他人背書保證

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
關聯企業及其子公司		
保證金額	<u>\$1,241,337</u>	<u>\$1,059,118</u>
實際動支金額	<u>\$ 846,679</u>	<u>\$ 773,968</u>
實質關係人		
保證金額	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,504</u>

2. 背書保證手續費收入

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
關聯企業	\$ 603	\$ 498
實質關係人	<u>28</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 534</u>

(六) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 131,085	\$ 128,294
退職後福利	<u>1,859</u>	<u>1,873</u>
	<u>\$ 132,944</u>	<u>\$ 130,167</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

三二、質抵押資產

合併公司提供下列資產作為借款、廠商履約保證及進口關稅等之擔保品：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 669,793	\$ 57,374
其他金融資產－流動	34,955	1,300
不動產、廠房及設備		
自有土地	501,229	501,229
房屋及建築	452,449	464,948
什項設備	<u>9,563</u>	<u>17,004</u>
	<u>\$ 1,667,989</u>	<u>\$ 1,041,855</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因購買商品已開立未使用之信用狀金額分別為 342,140 千元及 225,819 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$48,000</u>	<u>\$32,748</u>

(三) 截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司因進貨已開立保證票據為 89,344 千元（人民幣 20,000 千元）。

三四、重大之期後事項

本公司為增加投資收益，於 107 年 12 月 26 日經董事會決議，預計以現金 468,384 千元向非關係人購買或參與現金增資以取得國軒科技股份有限公司 51% 股權，截至董事會通過合併財務報告日止，本公司業已支付 268,170 千元並已取得 29% 之股權。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣資產及負債資訊如下：

	外	幣 匯	率 帳	面 金 額
107 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 172,108	30,715	(美元：新台幣)	\$ 5,286,298
美 元	30,005	7,8335	(美元：港幣)	921,610
美 元	41,520	6.8757	(美元：人民幣)	1,275,275
美 元	2,722	32.22	(美元：泰銖)	83,605
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美 元	10,080	30.715	(美元：新台幣)	309,604
人 民 幣	157,850	4.4672	(人民幣：新台幣)	705,143
人 民 幣	1,044,753	1.1393	(人民幣：港幣)	4,667,099
日 幣	769,413	0.2782	(日幣：新台幣)	241,051
港 幣	1,371,147	3.921	(港幣：新台幣)	5,376,267
泰 銖	157,294	0.9532	(泰銖：新台幣)	149,932

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融負債								
美 元	\$	162,870	30.715	(美元：新台幣)		\$	5,002,559	
美 元		23,767	7.8335	(美元：港幣)			729,998	
美 元		36,672	6.8757	(美元：人民幣)			1,126,377	
美 元		3,180	25,595.83	(美元：越南盾)			97,682	
美 元		2,075	32.22	(美元：泰銖)			63,720	
106 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		151,279	29.76	(美元：新台幣)			4,502,073	
美 元		32,236	7.82	(美元：港幣)			959,332	
美 元		22,256	6.5058	(美元：人民幣)			662,338	
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
美 元		9,128	29.76	(美元：新台幣)			271,661	
人 民 幣		150,107	4.5744	(人民幣：新台幣)			686,646	
人 民 幣		858,310	1.2016	(人民幣：港幣)			3,926,237	
日 幣		569,427	0.2642	(日幣：新台幣)			150,443	
港 幣		1,196,917	3.807	(港幣：新台幣)			4,556,664	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		130,228	29.76	(美元：新台幣)			3,875,582	
美 元		12,338	7.82	(美元：港幣)			367,173	
美 元		40,719	6.5058	(美元：人民幣)			1,211,788	
美 元		2,083	25,008	(美元：越南盾)			61,980	

合併公司於 107 及 106 年度外幣淨兌換損失（含已實現及未實現）分別為 257 千元及 41,315 千元，由於外幣交易集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另合併公司於 107 年度承作遠期外匯交易產生淨損失 3,876 千元，交易金額並非重大。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：本公司於 107 年度向上海怡康公司及東莞華港公司進貨總額為 18,626 千元，交易金額並非重大。
 - (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：附表八。
 - (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：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

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

本公司於 107 年度及 107 年 12 月 31 日與大陸被投資公司之其他重大交易事項如下：

帳 列 項 目	交 易 對 象	金 額
管理諮詢服務收入	上海怡康公司	\$ 37,880
背書保證手續費收入	上海怡康公司	1,233
背書保證手續費收入	上海華長公司	377
佣金支出	上海怡康公司	91,003
其他應收款	上海怡康公司	120,288
其他應付款	上海怡康公司	25,422

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，合併公司係以營運地區及提供產品或勞務種類作為辨認營運部門因素。合併公司之應報導部門如下：

- 本公司－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。
- 香港華港公司及子公司東莞華港公司（華港公司）－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。
- 上海怡康公司－主要從事買賣工業材料及貿易業務。
- 其他－以合併個體之子公司為營運部門，請參閱附註十一說明，因未達量化門檻而未列為應報導部門。

部門收入與營運結果

(一) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	本 公 司	華 港 公 司	上 海 怡 康 公 司	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
107 年度						
來自外部客戶收入	\$ 25,848,598	\$ 11,806,557	\$ 12,582,011	\$ 2,697,850	\$ -	\$ 52,935,016
來自部門間收入	3,995,472	34,220	178,319	320,223	(4,528,234)	-
部門收入	<u>\$ 29,844,070</u>	<u>\$ 11,840,777</u>	<u>\$ 12,760,330</u>	<u>\$ 3,018,073</u>	<u>(\$ 4,528,234)</u>	<u>\$ 52,935,016</u>
部門利益	\$ 573,758	\$ 397,622	\$ 586,756	\$ 99,833	\$ 89,321	\$ 1,747,290
其他收入	148,902	20,285	38,747	38,540	(105,474)	141,000
其他利益及損失	7,929	(25,694)	(27,201)	(4,941)	7,900	(42,007)
財務成本	(117,627)	(88,619)	(12,776)	(19,152)	1,220	(236,954)
部門稅前淨利	612,962	303,594	585,526	114,280	(7,033)	1,609,329

(接次頁)

(承前頁)

	本公司	華港公司	上海怡康公司	其他	調整及銷除	合計
所得稅費用	<u>(\$ 316,357)</u>	<u>(\$ 56,407)</u>	<u>(\$ 146,063)</u>	<u>(\$ 21,391)</u>	<u>(\$ 559)</u>	<u>(\$ 540,777)</u>
部門稅後淨利	<u>\$ 296,605</u>	<u>\$ 247,187</u>	<u>\$ 439,463</u>	<u>\$ 92,889</u>	<u>(\$ 7,592)</u>	1,068,552
採用權益法之關聯企業損益份額						420,809
合併淨利						<u>\$ 1,489,361</u>
可辨認資產	<u>\$12,742,954</u>	<u>\$ 6,837,051</u>	<u>\$ 6,494,335</u>	<u>\$ 2,664,959</u>	<u>(\$ 1,324,062)</u>	\$27,415,237
商譽						32,035
採用權益法之投資						<u>4,388,440</u>
資產合計						<u>\$31,835,712</u>
106 年度						
來自外部客戶收入	\$22,232,972	\$ 8,421,123	\$ 9,775,526	\$ 2,486,299	\$ -	\$42,915,920
來自部門間收入	<u>4,158,482</u>	<u>920,543</u>	<u>195,408</u>	<u>442,453</u>	<u>(5,716,886)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$26,391,454</u>	<u>\$ 9,341,666</u>	<u>\$ 9,970,934</u>	<u>\$ 2,928,752</u>	<u>(\$ 5,716,886)</u>	<u>\$42,915,920</u>
部門利益	\$ 521,221	\$ 414,626	\$ 433,567	\$ 90,482	\$ -	\$ 1,459,896
其他收入	57,392	8,013	14,260	6,025	-	85,690
其他利益及損失	74,552	19,474	4,394	(30,680)	-	67,740
財務成本	<u>(67,222)</u>	<u>(26,856)</u>	<u>(13)</u>	<u>(13,828)</u>	<u>-</u>	<u>(107,919)</u>
部門稅前淨利	585,943	415,257	452,208	51,999	-	1,505,407
所得稅費用	<u>(248,302)</u>	<u>(78,263)</u>	<u>(90,778)</u>	<u>(14,858)</u>	<u>-</u>	<u>(432,201)</u>
部門稅後淨利	<u>\$ 337,641</u>	<u>\$ 336,994</u>	<u>\$ 361,430</u>	<u>\$ 37,141</u>	<u>\$ -</u>	1,073,206
採用權益法之關聯企業損益份額						453,847
廉價購買利益						<u>10,953</u>
合併淨利						<u>\$ 1,538,006</u>
可辨認資產	<u>\$11,785,822</u>	<u>\$ 5,535,831</u>	<u>\$ 5,057,397</u>	<u>\$ 1,899,306</u>	<u>(\$ 1,375,744)</u>	\$22,902,612
商譽						56,874
採用權益法之投資						<u>4,372,941</u>
資產合計						<u>\$27,332,427</u>

部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額及廉價購買利益。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予各部門及評量其績效。

另基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的；除採用權益法之投資以外之所有資產均分攤至應報導部門。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	107 年度	106 年度
電子資通訊產業	\$ 18,415,238	\$ 15,514,931
平面顯示器產業	13,694,392	7,775,815
半導體產業	10,577,033	10,160,345
印刷電路板／主機板產業	4,793,708	4,405,636
綠能產業	3,176,817	3,053,491
其他	<u>2,277,828</u>	<u>2,005,702</u>
	<u>\$ 52,935,016</u>	<u>\$ 42,915,920</u>

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產			
		來 自 外 部 客 戶 之 收 入		107 年	106 年
		107 年度	106 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台	灣	\$ 15,442,928	\$ 14,686,320	\$ 1,257,274	\$ 1,244,954
中	國	29,366,275	22,366,255	344,892	483,259
其	他	<u>8,125,813</u>	<u>5,863,345</u>	<u>554,453</u>	<u>338,655</u>
		<u>\$ 52,935,016</u>	<u>\$ 42,915,920</u>	<u>\$ 2,156,619</u>	<u>\$ 2,066,868</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及商譽。

(四) 重要客戶資訊

107 及 106 年度並無來自單一客戶之收入達合併公司營業收入淨額之 10% 以上者。

華立企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高金額	年度終餘額(註1)	實際動支金額(註1)	利率區間(註1)	資金性質	業金業往來	有短期融通資金必要之原	提列損失	備抵金額	擔保稱價	品貸與限額(註2)	資金貸與限額(註3)	備註
1	上海怡康公司	上海亞秋公司	其他應收款—關係人	是	\$ 67,391	\$ 67,008	\$ 34,531	5.83	短期營運週轉用	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,092,031	\$ 1,092,031	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.4672 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額：為不超過上海怡康公司淨值 30%。

註 3：資金貸與總限額：為不超過上海怡康公司淨值 30%。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	保書名稱	保證對象	對單一企業背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 限額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	額以財產擔保 (註 3)	背書保證金額之財產擔保 金額之比率(%)	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	母子公司對母子公司 背書保證	母子公司對子公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證	註
0	本公司	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 對其背書保證之公司	係	\$ 2,213,131	\$ 430,000	\$ 430,000	\$ 306,386	\$ -	-	3.89	\$ 7745,958	N	N	N	
0	本公司	華地科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比例 對其背書保證之公司	係	2,213,131	25,194	25,194	-	-	-	0.23	7745,958	N	N	N	
0	本公司	香港華港公司	本公司之子公司	對其背書保證之公司	3,319,696	189,767	-	-	-	-	-	7745,958	N	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	335,917	119,789	82,503	-	-	1.08	7745,958	N	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	本公司之子公司	對其背書保證之公司	3,319,696	806,510	340,579	331,386	-	-	3.08	7745,958	N	N	Y	
0	本公司	香港華港公司、上海怡康公司及東莞華港公司	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	120,000	120,000	44,354	-	-	1.08	7745,958	N	N	Y	
0	本公司	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 對其背書保證之公司	係	2,213,131	764,589	758,661	505,017	-	-	6.86	7745,958	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	對其背書保證之公司	3,319,696	829,492	583,585	301,769	-	-	5.28	7745,958	N	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	175,822	175,822	147,237	-	-	1.59	7745,958	N	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	317,426	317,426	172,753	-	-	2.87	7745,958	N	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	87,585	46,072	46,072	-	-	0.42	7745,958	N	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	對其背書保證之公司	3,319,696	184,290	184,290	41,491	-	-	1.67	7745,958	N	N	N	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	對其背書保證之公司	2,213,131	657,715	657,715	240,783	-	-	5.94	7745,958	N	N	N	
1	上海怡康公司	上海長華新技電材有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比例 對其背書保證之公司	係	728,021	53,088	52,676	35,276	-	-	1.45	1,820,052	N	N	Y	

註 1：對單一企業保證之限額為背書保證者公司業主權益淨值×20%；保證對象若為本公司直接或間接持有表決權之股份 100%之子公司，對單一企業保證之限額為背書保證者公司業主權益淨值×30%。

註 2：本公司背書保證最高限額為本公司業主權益淨值×70%，上海怡康公司背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=\$30.715；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2782；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4672；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9532 換算。

華立企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年 目	股數或單位	帳面金額	持股比例 (%)	年底	
								公允價值	備註
本公司	股票 五鼎生物公司 長華科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	155,000	\$ 4,604	-	-	\$ 4,604	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200,000	58,200	-	-	58,200	
					<u>\$ 62,804</u>			<u>\$ 62,804</u>	
	大立高分子公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,154,410	\$ 42,873	2.87	2.87	\$ 42,873	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,968,180	94,758	0.75	0.75	94,758	
	Wah Yuen Technology Holding Limited 晶宜科技公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,066,432	62,324	16.94	16.94	62,324	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	67,991	-	0.15	0.15	-	
	聯勝光電公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,497	57,312	19.38	19.38	57,312	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,041,239	30,361	8.85	8.85	30,361	
	華旭科技公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	38,794,190	-	9.10	9.10	-	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	266,811	1,260	2.92	2.92	1,260	
	台灣精材公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,600,000	90,000	14.76	14.76	90,000	
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,300,000	11,179	6.57	6.57	11,179	
	Univision Technology Holdings 鎮宇通訊公司	為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,871,585	163,116	5.05	5.05	163,116	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
SHC Holding Ltd.	中華開發生醫創投公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000,000	\$ 49,963	2.86	\$ 49,963	
	Darco Water Technologies Ltd. 晶連公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,649,782	85,983	8.15	85,983	
		為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500,000	9,020	15.63	9,020	
					<u>\$ 698,149</u>		<u>\$ 698,149</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	廣州悠廣光電科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ -	12.82	\$ -	
	基金 摩根多重收益基金(美金)－A股(累計) 摩根亞太入息基金(美金)－A股(分派)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,737	\$ 41,551		\$ 41,551	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	27,173	24,270		24,270	
					<u>\$ 65,821</u>		<u>\$ 65,821</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大與關係人進、銷貨明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交 往 進（銷）貨	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		估總應收（付）票據、帳款 額之比率（%）備註
				進（銷）貨	金	佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期		單 期	餘	
本公司	香港華港公司		子 公 司	銷 貨	(\$ 823,475)	(3)	月結 30~90 天	一般交易條件	\$ 93,558	1	註
	香港永俊公司		子 公 司	銷 貨	(207,366)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	49,691	1	註
	WL Vietnam		子 公 司	銷 貨	(100,712)	-	月結 45~90 天	一般交易條件	40,726	1	註
	長華電材公司		採用權益法之被投資公司	銷 貨	(238,301)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	64,560	1	
	華旭科技公司		為該公司之法人董事	進 貨	1,049,593	4	月結 105 天	價格無一般交易條件 可資比較	(266,651)	(6)	
	實聯精密公司		為該公司之法人董事	進 貨	123,411	-	月結 90 天	價格無一般交易條件 可資比較	-	-	

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所在地區	主要營業項目	原始年	投資年	金額	股數	比率(%)	帳面金額	投資公司本年度(損)益	本年度認列之(損)益	註
本公司	Wah Lee Holding Ltd.	英屬維京群島	國際投資業務	\$	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100.00	\$ 3,591,924	\$ 323,992	\$ 323,733	子公司
本公司	香港華港公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	304,113	56,000,000	53.69	2,873,299	561,753	301,322	子公司
本公司	長華電材公司	台灣	IC 封裝材料及設備之代理等業務	449,349	449,349	449,349	19,790,218	30.98	1,774,121	856,079	267,024	關聯企業
本公司	長華塑膠公司	台灣	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	20,810	4,000,000	40.00	667,677	126,290	50,516	關聯企業
本公司	華宏新技公司	台灣	LCD 材料、BMC (模塑成型) 材料及成型品製造	939,921	939,921	939,921	25,962,978	26.12	978,031	150,600	39,329	關聯企業
本公司	華展光電公司	台灣	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	6,000	600,000	35.00	234,207	61,120	21,392	關聯企業
本公司	華立日本公司	日本	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、產業用電氣機械設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	21,490	1,500	83.33	5,101	(66)	(56)	子公司
本公司	WL Korea	南韓	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、產業用電氣機械設備及零件等之進出口貿易	18,856	18,856	18,856	147,000	100.00	(2,572)	(121)	(121)	子公司
本公司	岡山 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	68,918	68,918	68,918	-	99.99	107,246	24,723	24,723	子公司
本公司	櫻川 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	46,008	46,008	46,008	-	99.99	70,397	9,193	9,193	子公司
本公司	宮崎 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	82,103	54,303	54,303	-	99.99	31,307	(6,408)	(6,408)	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	14,840	5,888	5,888	486,000	60.00	8,343	(5,339)	(3,203)	子公司
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	17,753	49,001	49,001	143	80.00	-	(1)	(1)	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	16,293	-	100.00	27,763	4,873	4,873	子公司
本公司	智捷能源公司	台灣	貨運業、租賃業	95,000	95,000	95,000	9,500,000	63.33	116,559	18,880	11,957	子公司
本公司	華軒鐵能公司	泰國	電池製造業、再生能源自用發電設備業	5,000	-	-	500,000	25.00	5,224	898	224	關聯企業
本公司	WT Industrial	泰國	工業原材料之貿易	200,000	-	-	7,650	51.00	184,605	16,046	4,331	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	80,000	43,892	43,892	8,000,000	58.61	80,526	897	526	關聯企業
Wah Lee Holding Ltd.	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	51,639	51,639	1,290,000	100.00	695,162	37,815	37,815	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	香港華港公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	943,164	943,164	943,164	1,600,000	100.00	321,166	28,687	28,687	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	香港永俊公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	39	39	39	48,296,655	46.31	2,489,588	561,753	260,131	子公司
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	1,933	-	-	-	100.00	9,434	(2,669)	(2,143)	子公司
							9,075	33.00	2,307	-	-	關聯企業

註 1：本年度認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	額投資	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年底自台灣匯出或收回投資金額	回匯出累積投資金額	本年底自台灣被投資公司	被投資公司間接投資之比例(%)	本年度總(損)益	本年度投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	額投資	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年底自台灣匯出或收回投資金額	回匯出累積投資金額	本年底自台灣被投資公司	被投資公司間接投資之比例(%)	本年度總(損)益	本年度投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益備註
華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	\$ -	透過第三地區香港 華港公司再投資	\$ 34,461	\$ -	\$ -	\$ 34,461	100.00	\$ -	\$ -	註 1
東莞時力光電有限公司	工程塑膠載切及銷售	-	透過第三地區香港 華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	-	-	註 1
東莞華港公司	銷售工業材料	1,164,676	透過第三地區香港 華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	77,707	1,928,048	-
上海怡康公司	化工材料脫膠蠟加工及銷售；國際貿易；保税區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	1,014,681	透過第三地區香港 華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	70.00	314,169	2,567,096	-
深圳華盈公司	銷售工業材料	24,666	透過第三地區香港 華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	59,214	185,569	-
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢；保税區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	73,716	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	30.00	32,226	566,193	-
廣州悠廣光電科技有限公司	LED 光電原件及照明產品之生產組裝	119,755	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	-	-	-	-	12.82	-	-	-
上海長華新技電材有限公司	IC 封裝材料及設備之代理等業務	122,860	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	21.44	6,545	51,577	-
巨寶精密加工(江蘇)有限公司	鍍合金成型品之產銷	12,593,150	透過第三地區 Wah Yuen Technology Holding Limited 再投資	42,644	-	-	42,644	-	-	-	-
和寶電子科技(重慶)有限公司	鍍合金成型品之產銷	1,842,900	透過第三地區 Wah Yuen Technology Holding Limited 再投資	-	-	-	-	-	-	-	-
武漢凱迪水務有限公司	工業水處理、廢水處理及海水淡化等業務	-	透過第三地區香港美地公司再投資	120,334	-	-	120,334	-	-	-	註 2
上海亞秋公司	貨物及技術進出口業務	4,467	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	100.00	(217)	(2,477)	-
廈門華晟達物流有限公司	倉儲物流業	9,381	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	70.00	(598)	8,963	-
廈門捷源泰物流有限公司	倉儲物流業	35,738	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	477	5,593	-
廈門佳盛源商貿易發展有限公司	倉儲物流業	8,934	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	79	883	-

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出經核准投資金額	經濟部投資審議會本公司赴大陸地區投資金額(註 4)	本公司赴大陸地區投資金額(註 5)
本公司	\$ 581,782	\$ 2,478,240	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

註 1：華富國際貿易（深圳）有限公司及東莞耐力光電有限公司分別於 99 年 10 月及 101 年 8 月已辦理清算。

註 2：已於 107 年 3 月交換取得新加坡上市公司 Darco Water Technologies Ltd. 3,059,913 股。

註 3：本年度認列之投資損益揭露依據：

1. 東莞華港公司及上海怡康公司：經台灣母公司簽證會計師查核。
2. 上海華長貿易有限公司：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核。
3. 上海長華新技電材有限公司：經台灣母公司簽證會計師所屬事務所之其他會計師查核。
4. 其他係未經會計師查核。

註 4：累計自台灣匯出金額與投審會核准金額差異 1,896,458 千元，係包含透過香港華港公司轉投資 1,338,686 千元（美金 8,488 千元及港幣 267,000 千元）、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 108,887 千元（美金 3,497 千元）、上海怡康公司盈餘轉增資 434,385 千元（美金 13,790 千元）及 SHC Holding Ltd. 轉投資 14,500 千元（美金 500 千元）。

註 5：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資金額無上限之規定。

華立企業股份有限公司及子公司

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，及其價格、付款條件及未實現損益

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

連銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類別	進金	進、銷		貨比	價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款金額百分比(%)	未實現損益	註
				額	分								
本公司	上海怡康公司	銷貨	\$ 2,069,531		7		一般交易條件	月結 30~120 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		10	\$ 17,350	註
	東莞華港公司	銷貨	653,718		2		一般交易條件	月結 30~120 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		1	3,424	註
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	749,279		8		一般交易條件	月結 60~180 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		3	5,411	註
香港永俊公司	上海怡康公司	銷貨	213,629		100		一般交易條件	月結 60~90 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		100	547	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	交易項目	往來金額	交易條件	情形	
									佔合併總資產／總營業收入之比率	營業收入 %
0	0	本公司	上海怡康公司	本公司對子公司	母子公司	營業收入	\$ 2,070,370	依合約規定	4.00	4.00
0	0	本公司	上海怡康公司	本公司對子公司	母子公司	其他收入	39,113	依合約規定	-	-
0	0	本公司	上海怡康公司	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	680,065	依合約規定	2.00	2.00
0	0	本公司	上海怡康公司	本公司對子公司	母子公司	其他應收款	120,288	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港華港公司	本公司對子公司	母子公司	營業收入	823,475	依合約規定	1.00	1.00
0	0	本公司	香港華港公司	本公司對子公司	母子公司	其他收入	43,496	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港華港公司	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	93,558	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港華港公司	本公司對子公司	母子公司	其他應收款	113,809	依合約規定	-	-
0	0	本公司	東莞華港公司	本公司對子公司	母子公司	營業收入	633,718	依合約規定	1.00	1.00
0	0	本公司	東莞華港公司	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	63,416	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WT Singapore	本公司對子公司	母子公司	營業收入	59,588	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港永俊公司	本公司對子公司	母子公司	營業收入	207,366	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港永俊公司	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	49,691	依合約規定	-	-
0	0	本公司	香港永俊公司	本公司對子公司	母子公司	其他應收款	10,290	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WL Vietnam	本公司對子公司	母子公司	營業收入	100,712	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WL Vietnam	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	40,726	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WL Indonesia	本公司對子公司	母子公司	營業收入	10,130	依合約規定	-	-
0	0	本公司	全順物流公司	本公司對子公司	母子公司	租金收入	15,660	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WT Industrial	本公司對子公司	母子公司	營業收入	52,103	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WT Industrial	本公司對子公司	母子公司	應收帳款	12,757	依合約規定	-	-
0	0	本公司	WT Industrial	本公司對子公司	母子公司	其他應收款	11,524	依合約規定	-	-
0	0	本公司	上海亞淑公司	本公司對子公司	母子公司	營業收入	17,971	依合約規定	-	-
1	1	本公司	本公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	15,902	依合約規定	-	-
1	1	上海怡康公司	本公司	子公司對母子公司	母子公司	佣金收入	91,003	依合約規定	-	-
1	1	上海怡康公司	香港華港公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	12,858	依合約規定	-	-
1	1	上海怡康公司	東莞華港公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	37,388	依合約規定	-	-
2	2	香港華港公司	本公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	13,696	依合約規定	-	-
2	2	香港華港公司	東莞華港公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	749,279	依合約規定	1.00	1.00
2	2	香港華港公司	東莞華港公司	子公司對母子公司	母子公司	應收帳款	107,309	依合約規定	-	-
3	3	東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	13,056	依合約規定	-	-
4	4	深圳華盈公司	東莞華港公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	124,165	依合約規定	-	-
4	4	深圳華盈公司	東莞華港公司	子公司對母子公司	母子公司	應收帳款	19,613	依合約規定	-	-
5	5	香港永俊公司	上海怡康公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	213,629	依合約規定	-	-
5	5	香港永俊公司	上海怡康公司	子公司對母子公司	母子公司	應收帳款	33,460	依合約規定	-	-
6	6	全順物流公司	本公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	83,744	依合約規定	-	-
		Wah Tech Industrial Co., Ltd.	本公司	子公司對母子公司	母子公司	營業收入	14,345	依合約規定	-	-

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告：

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華立企業公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華立企業公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華立企業公司民國 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華立企業公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之收現性評估

華立企業公司民國 107 年 12 月 31 日之應收帳款為新台幣（以下同）6,646,216 千元，佔總資產 28%，本會計師認為應收帳款之收現性為關鍵查核事項之一。

華立企業公司定期針對應收帳款之收現情形進行檢討，針對逾期帳齡或收回有疑慮之個別應收帳款進行評估，再依客戶產業群組提列備抵損失。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、抽查華立企業公司應收帳款餘額之存在性，包含於資產負債表日之應收帳款餘額明細中抽樣發函詢證、核對至期後收款情形及出貨報關單或交貨等紀錄；
- 二、取得應收帳款帳齡分析表，並向管理階層查詢逾期帳齡原因。覆核管理階層就特定逾期帳齡或收回有疑慮之個別應收帳款之評估文件，評估管理階層對該逾期應收帳款備抵損失提列金額是否合理。

存貨減損評估

華立企業公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，該估計係依目前市場狀況及類似產品銷售經驗評估，產業市場情況的改變可能重大影響淨變現價值之評估，是以本會計師關注存貨減損之評估是否合理。

本會計師除了解管理階層已依不同產業及存貨產品分項評估存貨減損外，另執行以下主要查核程序，包括：

- 一、取得存貨料號別之庫齡表，抽核存貨庫齡分類是否允當；
- 二、自上述存貨料號中抽核是否依照庫齡及產業別分別適當估計其淨變現價值，並核對至存貨淨變現價值中有關銷售價格之支持文件；
- 三、核算已產生減損之存貨項目是否依淨變現價值衡量，以評估存貨減損金額是否允當。

其他事項

華立企業公司民國 107 年度個體財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關該被投資公司財務報告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 107 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額為 667,677 千元，占該年底資產總額之 3%，民國 107 年度認列該被投資公司損益之份額為利益 50,516 千元，占該年度稅前淨利之 3%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華立企業公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華立企業公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華立企業公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華立企業公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華立企業公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華立企業公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於華立企業公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華立企業公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華立企業公司民國 107 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

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 108 年 3 月 22 日

華立企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$ 29,844,070	100	\$ 26,391,454	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>27,797,141</u>	<u>93</u>	<u>24,466,909</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	2,046,929	7	1,924,545	7
5910	與子公司之未實現利益	(28,199)	-	(5,795)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>26,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,045,512</u>	<u>7</u>	<u>1,918,750</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	1,155,662	4	1,169,929	4
6200	管理費用	311,253	1	309,579	1
6450	預期信用減損損失	<u>4,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,471,754</u>	<u>5</u>	<u>1,479,508</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>573,758</u>	<u>2</u>	<u>439,242</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二一）	148,902	-	134,711	-
7140	廉價購買利益（附註十一）	-	-	10,953	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	7,929	-	74,552	-
7050	財務成本（附註二一）	(117,627)	-	(67,222)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額	<u>1,049,354</u>	<u>4</u>	<u>1,065,572</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,088,558</u>	<u>4</u>	<u>1,218,566</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,662,316	6	\$ 1,657,808	6
7950	所得稅費用	<u>316,357</u>	<u>1</u>	<u>248,302</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,345,959</u>	<u>5</u>	<u>1,409,506</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十 八）	698	-	(16,136)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(97,461)	(1)	-	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	(22,102)	-	(2,917)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註十九）	(3,794)	-	2,743	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現損益（附 註十九）	-	-	146,090	1
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額（附註十九）	(88,155)	-	(120,948)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅（附註十 九及二二）	<u>16,470</u>	<u>-</u>	<u>21,535</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(<u>194,344</u>)	(<u>1</u>)	<u>30,367</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,151,615</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,439,873</u>	<u>5</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 5.82		\$ 6.09	
9850	稀 釋	\$ 5.69		\$ 5.78	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：張瑞欽

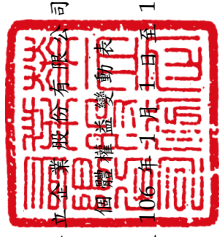


經理人：張尊賢



會計主管：李國屏





華立企業股份有限公司

個體財務報表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	其 他 權 益 項 目	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益									
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	現 金 流 量 避 險	備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 利 益	總 計	權 益 總 額
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,378,680	\$ 1,704,573	\$ 72,302	\$ 4,541,549	(\$ 146,889)	\$ -	(\$ 22,265)	(\$ 124,837)	\$ 9,886,168
B1	105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	104,539	-	(104,539)	-	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	124,836	(124,836)	-	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(601,615)	-	-	-	-	(601,615)
	股 東 現 金 股 利	-	-	104,539	124,836	(830,990)	-	-	-	-	(601,615)
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	61,828	-	-	-	-	-	-	-	61,828
D1	106 年 度 淨 利	-	-	-	-	1,409,506	-	-	-	-	1,409,506
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(16,310)	213	-	183,799	46,677	30,367
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,393,196	(137,335)	-	183,799	46,677	1,439,873
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	2,313,901	1,440,508	1,809,112	197,138	5,103,755	(284,224)	-	206,064	(78,160)	10,786,254
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數 (附 註 三)	-	-	-	-	397,489	-	(191,425)	(206,064)	(397,489)	-
A5	107 年 1 月 1 日 調 整 後 餘 額	2,313,901	1,440,508	1,809,112	197,138	5,501,244	(284,224)	(191,425)	-	(475,649)	10,786,254
B1	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	140,951	-	(140,951)	-	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(118,978)	118,978	-	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(763,587)	-	-	-	-	(763,587)
	股 東 現 金 股 利	-	-	140,951	(118,978)	(785,560)	-	-	-	-	(763,587)
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	(108,628)	-	-	-	-	-	-	-	(108,628)
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	1,345,959	-	-	-	-	1,345,959
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	2,441	(71,685)	(125,100)	-	(196,785)	(194,344)
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,348,400	(71,685)	(125,100)	-	(196,785)	1,151,615
Q1	本 公 司 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	子 公 司 及 關 聯 企 業 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	(9,043)	-	9,043	-	9,043	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,331,880	\$ 1,950,063	\$ 78,160	\$ 6,070,997	(\$ 355,909)	(15,956)	-	(15,956)	\$ 11,065,654

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)



董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,662,316	\$1,657,808
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,657	49,834
A20200	攤銷費用	3,337	2,073
A20300	預期信用減損損失	4,839	-
A20300	呆帳費用	-	1,442
A20900	財務成本	117,627	67,222
A21200	利息收入	(1,110)	(1,331)
A21300	股利收入	(7,445)	(10,830)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 之損益份額	(1,049,354)	(1,065,572)
A23100	處分投資利益	-	(10,878)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(112,577)
A23700	非金融資產減損損失	35,213	15,162
A23900	與子公司之未實現利益	28,199	5,795
A24000	與子公司之已實現利益	(26,782)	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(80,484)	44,996
A29900	其 他	1,343	(8,020)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,298	(17,518)
A31150	應收帳款	(356,715)	(421,046)
A31160	應收帳款－關係人	(104,307)	38,835
A31180	其他應收款	(16,851)	5,002
A31190	其他應收款－關係人	(73,620)	(42,966)
A31200	存 貨	(440,272)	(224,712)
A31230	預付貨款	(63,629)	(215,991)
A31240	其他流動資產	28,695	7,506
A32125	合約負債	(82,845)	-
A32130	應付票據	(19,013)	(46,294)
A32140	應付票據－關係人	(325,979)	44,714
A32150	應付帳款	128,111	180,875
A32160	應付帳款－關係人	151,819	(12,409)
A32180	其他應付款	34,372	75,598

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A32200	退款負債／負債準備	(\$ 41,452)	\$ 5,763
A32230	其他流動負債	(2,365)	67,467
A32240	淨確定福利負債	(5,522)	(19,699)
A33000	營運產生之現金流入 (出)	(443,919)	60,249
A33100	收取之利息	1,110	1,331
A33200	收取之股利	331,938	266,182
A33300	支付之利息	(109,293)	(53,906)
A33500	支付之所得稅	(162,730)	(86,824)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(382,894)	187,032
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(155,970)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	19,597	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	489	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(85,025)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	283,216
B02700	取得不動產、廠房及設備	(61,250)	(67,201)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	310	16
B03700	存出保證金增加	(5,073)	(10,882)
B03800	存出保證金減少	3,306	16,859
B02200	取得採用權益法之投資	(321,752)	(95,000)
B02300	處分採用權益法之投資	-	319,237
B04500	取得無形資產	(10,980)	(7,293)
B06700	其他非流動資產增加	-	(100)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	(531,323)	353,827
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,076,684	8,815,647
C00200	短期借款減少	-	(8,312,919)
C00500	應付短期票券增加	100,000	150,000
C00600	應付短期票券減少	-	(150,000)
C01300	償還公司債	-	(1,015,075)
C01600	舉借長期借款	4,300,000	5,500,000
C01700	償還長期借款	(4,011,822)	(4,800,000)
C03100	存入保證金減少	-	(5)
C03000	存入保證金增加	-	2,600

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
C04500	發放現金股利	(<u>\$ 763,587</u>)	(<u>\$ 601,615</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>701,275</u>	(<u>411,367</u>)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(212,942)	129,492
E00100	年初現金餘額	<u>1,140,629</u>	<u>1,011,137</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 927,687</u>	<u>\$1,140,629</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華立企業股份有限公司（以下稱本公司）創立於 57 年 10 月。目前主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。

本公司股票自 91 年 7 月 22 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不

予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	\$1,140,629	\$1,140,629	(1)
應收票據、應收帳款 淨額（含關係人） 及其他應收款（含 關係人）	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	6,585,166	6,585,166	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	48,001	48,001	(1)
股票投資	備供出售金融 資產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 權益工具投 資	691,282	691,282	(2)
107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39) 重 分 類					
按攤銷後成本衡量 之 金 融 資 產	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)		107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)	107 年 1 月 1 日保留盈餘 1 日其他權益 影響數	107 年 1 月 1 日其他權益 影響數
自放款及應收款 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 7,773,796	\$ 7,773,796	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)		107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)	107 年 1 月 1 日保留盈餘 1 日其他權益 影響數	107 年 1 月 1 日其他權益 影響數
權益工具	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)		107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)	107 年 1 月 1 日保留盈餘 1 日其他權益 影響數	107 年 1 月 1 日其他權益 影響數
自備供出售金 融資產 (IAS 39) 重分類	-	691,282	691,282	365,337	(365,337)
	-	8,465,078	8,465,078	365,337	(365,337)
採用權益法之投資	10,753,758	-	10,753,758	32,152	(32,152)
	\$10,753,758	\$ 8,465,078	\$19,218,836	\$ 397,489	(\$ 397,489)

(1) 原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資因非持有供交易，本公司依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現利益 149,423 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

原依 IAS 39 認列備供出售之股票投資減損損失已累積於保留盈餘，因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 365,337 千元，保留盈餘調整增加 365,337 千元。

(3) 因採用權益法之被投資公司追溯適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現利益調整減少 56,641 千元；其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益調整增加 24,489 千元；保留盈餘調整增加 32,152 千元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關影響數調整如下，未影響保留盈餘。

負債項目之本期影響

	1 0 7 年 1 月 1 日首次適用 重編前金額之調整		1 0 7 年 1 月 1 日 重編後金額
合約負債－流動	\$ -	\$ 142,064	\$ 142,064
負債準備	172,248	(172,248)	-
退款負債	-	172,248	172,248
其他流動負債	159,300	(142,064)	17,236
負債影響	<u>\$ 331,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,548</u>

本公司若於 107 年繼續採 IAS 18 處理，其與採 IFRS 15 處理之差異僅資產負債項目之表達有所不同，對於權益項目及綜合損益表項目無影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日（註 1）
「2015～2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產

負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

3. 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響

	107 年 12 月 31 日 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 6,981	\$ 6,981
資產影響	\$ -	\$ 6,981	\$ 6,981

(接次頁)

(承前頁)

	1 0 7 年 12 月 31 日 首 次 適 用 帳 面 金 額 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
租賃負債－流動	\$ -	\$ 3,509
租賃負債－非流動	-	3,472
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,981</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

商品存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

本公司對投資關聯企業係採用權益法。關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與

利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之順逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

（八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借

款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決

定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收

帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

107 年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重新分類為損益。

106 年

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料等產品之銷售，依合約約定，當產品於起運或運抵客戶指定地時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

佣金收入係本公司以代理人身分替客戶提供商品仲介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列收入。其他勞務收入係於滿足履約義務時認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

佣金收入係依佣金合約，於貨物交運後依約定比例認列，其他勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為出租人時，營業租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

本公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十五）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之

衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 應收帳款之估計減損

107 年

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

106 年

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除銷售費用後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 554	\$ 641
銀行活期存款	925,367	1,138,264
銀行支票存款	1,766	1,724
	<u>\$ 927,687</u>	<u>\$1,140,629</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

		107 年 12 月 31 日
流	動	
國內權益工具投資		
上市（櫃）股票		<u>\$ 62,804</u>
非	流	動
國內權益工具投資		
上市（櫃）股票		\$ 42,873
未上市（櫃）股票		<u>474,535</u>
		<u>517,408</u>
國外權益工具投資		
上市股票		85,983
未上市股票		<u>94,758</u>
		<u>180,741</u>
		<u>\$698,149</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註八。

子公司香港美地投資（控股）公司（香港美地公司）於 107 年 3 月辦理減資退回股本，並以其持有之 Darco Water Technologies Ltd.（Darco 公司）普通股作價移轉予本公司。

本公司於 107 年度取得長華科技公司、晶連科技公司、台灣精材公司及銘安科技公司普通股共 155,970 千元暨前述自香港美地公司減資取得之 Darco 公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 107 年度調整投資部位以分散風險，而按公允價值出售大立高分子公司、臻鼎公司、達輝光電公司及五鼎生物公司普通股共 19,597 千元，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 9,043 千元則轉入保留盈餘。

本公司於 107 年度認列之股利收入為 7,445 千元，均與 107 年 12 月 31 日仍持有者有關。

八、備供出售金融資產

	<u>106 年 12 月 31 日</u>
國內投資	
上市（櫃）公司股票	\$113,938
興櫃公司股票	3,721
未上市（櫃）公司股票	<u>420,384</u>
	<u>538,043</u>
國外投資	
上市公司股票	60,281
未上市公司股票	<u>92,958</u>
	<u>153,239</u>
	<u>\$691,282</u>
流 動	\$ 60,201
非 流 動	<u>631,081</u>
	<u>\$691,282</u>

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 230,426</u>	<u>\$ 232,724</u>
應收票據		
非關係人	\$ 230,426	\$ 227,608
關係人（附註二七）	<u>-</u>	<u>5,116</u>
	<u>\$ 230,426</u>	<u>\$ 232,724</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款—非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$5,579,392	\$5,186,173
減：備抵損失	5,954	1,739
	<u>\$5,573,438</u>	<u>\$5,184,434</u>
應收帳款—關係人（附註二七）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$1,074,260	\$ 964,067
減：備抵損失	1,482	899
	<u>\$1,072,778</u>	<u>\$ 963,168</u>

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收票據及應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。本公司之預期信用損失率係以客戶產業群訂定。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

成 本	交易對象 平面顯示器電子資訊通訊印刷電路板 產業產業／主機板半導體產業綠能產業綜合業別														交易對象已有 違約跡象合		計
預期信用損失率（%）	0.0555	0.0425	0.0425	0.0027	0.2123	0.1329	50~100										
總帳面金額	\$1,195,608	\$ 56,474	\$ 503,343	\$1,232,752	\$ 132,068	\$3,530,679	\$ 2,728	\$6,653,652									
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(664)	(24)	(213)	(33)	(280)	(4,760)	(1,462)	(7,436)									
攤銷後成本	\$1,194,944	\$ 56,450	\$ 503,130	\$1,232,719	\$ 131,788	\$3,525,919	\$ 1,266	\$6,646,216									

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	107 年 12 月 31 日
90 天以下	\$5,595,906
91 至 150 天	1,025,507
151 至 180 天	34,112
181 天以上	<u>228,553</u>
	<u>\$6,884,078</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 2,638
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	<u>2,638</u>
本年度提列	4,839
本年度沖銷	(<u>41</u>)
年底餘額	<u>\$ 7,436</u>

106 年度

本公司 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司對客戶之信用額度係定期檢視，其中未逾期亦未減損之應收票據及應收帳款依本公司評估結果信用等級良好。

本公司之客戶群廣大，故信用風險之集中程度有限。

107 年及 106 年 12 月 31 日本公司皆無已逾期但尚未認列減損之應收帳款。

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
90 天以下	\$5,281,851
91 至 150 天	835,531
151 至 180 天	69,551
181 天以上	<u>196,031</u>
	<u>\$6,382,964</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,212	\$ 123	\$ 1,335
本年度提列（迴轉）	(1,078)	2,520	1,442
本年度沖銷	(134)	(5)	(139)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,638</u>	<u>\$ 2,638</u>

十、存 貨

存貨均屬商品，107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 27,795,311 千元及 24,465,342 千元，其中分別包含：

	107 年度	106 年度
存貨跌價迴轉利益	(\$ 5,067)	(\$ 8,467)
存貨盤（盈）虧	(8)	45
存貨報廢損失	14,884	23,629
其 他	(1,988)	-
	<u>\$ 7,821</u>	<u>\$ 15,207</u>

十一、採用權益法之投資

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 7,013,972	\$ 6,255,573
投資關聯企業	<u>3,739,786</u>	<u>3,728,518</u>
	<u>\$ 10,753,758</u>	<u>\$ 9,984,091</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

（一）投資子公司

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>非上市（櫃）公司</u>		
Wah Lee Holding Ltd.	\$3,591,924	\$3,309,133
華港工業物品（香港）有 限公司（香港華港公 司）	2,873,299	2,610,878
華立日本公司	5,101	4,897
Wah Lee Korea Ltd. （WL Korea）	(2,572)	(2,483)
岡山 Solar 合同會社	107,246	78,065
櫻川 Solar 合同會社	70,397	57,973
宮崎 Solar 合同會社	31,307	9,508

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	\$ 8,343	\$ 3,162
香港美地公司	-	57,212
Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	27,763	22,626
全順物流公司	116,559	104,602
Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	184,605	-
	<u>\$7,013,972</u>	<u>\$6,255,573</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
Wah Lee Holding Ltd.	100.00%	100.00%
香港華港公司	53.69%	53.69%
華立日本公司	83.33%	83.33%
WL Korea	100.00%	100.00%
岡山 Solar 合同會社	99.99%	99.99%
櫻川 Solar 合同會社	99.99%	99.99%
宮崎 Solar 合同會社	99.99%	99.99%
WL Indonesia	60.00%	60.00%
香港美地公司	80.00%	80.00%
WL Vietnam	100.00%	100.00%
全順物流公司	63.33%	63.33%
WT Industrial	51.00%	-

本公司於 106 年 11 月 27 日參與設立於台灣之全順物流公司現金增資，以每股 10 元認購 9,500 千股，計 95,000 千元取得全順物流 63.33% 股權，並產生廉價購買利益 10,953 千元。有關取得全順物流公司之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二六。

本公司於 107 年 5 月 30 日經董事會決議通過，為拓展銷售通路，於 107 年 6 月 1 日（收購日）以 200,000 千元向非關係人

購買 WT Industrial 51% 普通股股權。有關取得 WT Industrial 之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二六。

本公司於 107 年 1 月按持股比例參與 WL Indonesia 現金增資案，投資金額為 8,952 千元（美金 306 千元）。

本公司於 107 年 8 月新增投資宮崎 Solar 合同會社，投資金額為 27,800 千元（日幣 100,000 千元）。

香港美地公司於 107 年 3 月減資 86%，且本公司經評估對其之投資已產生減損，是以於 107 年度認列 25,396 千元之減損損失。

本公司於 106 年 11 月以 319,237 千元（日幣 1,194,750 千元）出售子公司 Skypower 之全部 70% 股權予非關係人，產生處分投資利益 112,577 千元。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除部分非重要之子公司係按自結之財務報表計算外，其餘係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述部分非重要子公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

（二）投資關聯企業

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$1,774,121	\$1,847,075
個別不重大之關聯企業	<u>1,965,665</u>	<u>1,881,443</u>
	<u>\$3,739,786</u>	<u>\$3,728,518</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
長華電材公司	30.98%	30.98%

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$2,681,575</u>	<u>\$2,849,791</u>

以下彙總性財務資訊係以長華電材公司 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動資產	\$8,573,425	\$9,008,597
非流動資產	7,343,877	6,962,211
流動負債	(5,063,389)	(4,897,902)
非流動負債	(<u>2,698,306</u>)	(<u>2,499,423</u>)
權 益	8,155,607	8,573,483
非控制權益	(<u>2,646,648</u>)	(<u>2,829,039</u>)
	<u>\$5,508,959</u>	<u>\$5,744,444</u>

本公司持股比例（％）	30.98	30.98
------------	-------	-------

本公司享有之權益	\$1,706,694	\$1,779,648
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$1,774,121</u>	<u>\$1,847,075</u>

	107 年度	106 年度
營業收入	<u>\$15,756,626</u>	<u>\$14,130,623</u>
本年度淨利	\$ 1,316,458	\$ 1,113,022
本年度其他綜合損益	(<u>27,653</u>)	<u>52,078</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,288,805</u>	<u>\$ 1,165,100</u>

本年度收取之股利及減 資退回款	<u>\$ 217,692</u>	<u>\$ 197,902</u>
--------------------	-------------------	-------------------

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107 年度	106 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$111,987	\$113,690
其他綜合損益	(<u>27,508</u>)	(<u>21,773</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 84,479</u>	<u>\$ 91,917</u>

本公司於 107 年 3 月新增投資設立於台灣之華軒綠能科技公司 5,000 千元；於 107 年 12 月新增投資設立於台灣之智捷能源公司 80,000 千元。

本公司對智捷能源公司持股比例超過 50%，惟經評估本公司未控制該公司董事會，僅具有重大影響力，故將其列為本公司之關聯企業。

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業損益及其他綜合損益份額，除部分公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

107 年度

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	生 財 及 什 項 設 備	其 他	合 計
成 本					
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 429,363	\$ 298,004	\$ 423,861	\$ 51,322	\$1,202,550
增 添	-	367	61,592	404	62,363
處 分	-	-	(5,972)	-	(5,972)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 298,371</u>	<u>\$ 479,481</u>	<u>\$ 51,726</u>	<u>\$1,258,941</u>
累 計 折 舊					
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 123,401	\$ 291,213	\$ 46,941	\$ 461,555
折舊費用	-	6,889	44,306	1,063	52,258
處 分	-	-	(5,667)	-	(5,667)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,290</u>	<u>\$ 329,852</u>	<u>\$ 48,004</u>	<u>\$ 508,146</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 168,081</u>	<u>\$ 149,629</u>	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 750,795</u>

106 年度

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	生 財 及 什 項 設 備	其 他	未 完 工 程	合 計
成 本						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 681,755	\$ 297,384	\$ 415,928	\$ 61,227	\$ 156,361	\$1,612,655
增 添	-	173,927	33,980	950	(156,361)	52,496
處 分	-	-	(26,047)	(10,855)	-	(36,902)
重分類至投資性不動產	(252,392)	(173,307)	-	-	-	(425,699)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 298,004</u>	<u>\$ 423,861</u>	<u>\$ 51,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,202,550</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	生 財 及					
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	未 完 工 程	合 計
累 計 折 舊						
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 116,354	\$ 277,266	\$ 56,431	\$ -	\$ 450,051
折 舊 費 用	-	7,047	39,993	1,100	-	48,140
處 分	-	-	(26,046)	(10,590)	-	(36,636)
106 年 21 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,401</u>	<u>\$ 291,213</u>	<u>\$ 46,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 461,555</u>
106 年 21 月 31 日 淨 額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 174,603</u>	<u>\$ 132,648</u>	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 740,995</u>

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 62,363	\$ 52,496
預付設備款（減少）增加數	(1,113)	14,705
支付現金數	<u>\$ 61,250</u>	<u>\$ 67,201</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
辦公室	41 至 61 年
辦公室整修工程	5 至 6 年
生財及什項設備	
消防設備及監視系統	4 至 6 年
鋼 瓶	3 至 9 年
貨櫃倉儲	8 年
其 他	4 至 15 年
其 他	6 至 11 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、投資性不動產

107 年 12 月 31 日

成	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 252,392</u>	<u>\$ 173,307</u>	<u>\$ 425,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 折 舊	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,694	\$ 1,694
折舊費用	-	3,399	3,399
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,093</u>	<u>\$ 5,093</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 252,392</u>	<u>\$ 168,214</u>	<u>\$ 420,606</u>

106 年 12 月 31 日

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
由不動產、廠房及設備轉入	252,392	173,307	425,699
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 252,392</u>	<u>\$ 173,307</u>	<u>\$ 425,699</u>
累 計 折 舊			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	1,694	1,694
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,694</u>	<u>\$ 1,694</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 252,392</u>	<u>\$ 171,613</u>	<u>\$ 424,005</u>

上述投資性不動產係將成功段之土地及房屋出租予子公司使用，租賃情形請參閱附註二四及二七。

本公司之投資性不動產皆係自有權益，房屋及建築係以直線基礎按耐用年數 51 年計提折舊。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

本公司之投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日公允價值均約為 5.3 億元。其中土地之公允價值係於 103 年購入土地時由不動產估價師執行評價，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法進行評價，房屋及建築公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司參考類似不動產之重置成本進行公允價值估計。

十四、借 款

(一) 短期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保借款	<u>\$3,044,209</u>	<u>\$1,980,893</u>
年利率 (%)	0.53~3.86	0.94~2.75

(二) 應付短期票券—僅 107 年 12 月 31 日

	107 年 12 月 31 日
應付商業本票 中華票券公司	<u>\$100,000</u>
年利率 (%)	0.93

(三) 長期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行團聯貸 (註 1)	\$1,000,000	\$1,000,000
減：聯貸主辦費	<u>1,440</u>	<u>2,880</u>
	998,560	997,120
銀行借款 (註 2)	<u>900,000</u>	<u>600,000</u>
	1,898,560	1,597,120
擔保借款 (附註二八)		
銀行借款 (註 2)	<u>588,178</u>	<u>600,000</u>
	2,486,738	2,197,120
減：一年內到期部分	<u>231,945</u>	<u>11,821</u>
	<u>\$2,254,793</u>	<u>\$2,185,299</u>
年利率 (%)		
銀行團聯貸	1.80	1.80
銀行借款	1.06~1.68	1.06~1.68

註 1：本公司於 103 年 12 月與合庫銀行等 9 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- (1) 聯貸總額度 30 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算 5 年止，首次動用日起算屆滿 3 年後，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期遞減授信額度，前 4 期每期各遞減 4.5 億元，第 5 期遞減 12 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用。

(2) 聯貸合約規定本公司經會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率應符合特定限制，本公司 107 及 106 年度合併財務報告之財務比率均符合合約之規定。

註 2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核簽證年度合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司 107 及 106 年度合併財務報告之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

十五、應付票據及應付帳款

本公司之應付票據及應付帳款（含關係人）主要係營業而發生，交易條件係分別議定。另本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十六、應付公司債—僅 106 年度

本公司於 103 年 8 月發行國內第 2 次無擔保可轉換公司債 10 億元，每張面額為 10 萬元，發行張數計 1 萬張，依票面金額十足發行，票面利率為 0%，發行期間 3 年，自 103 年 8 月至 106 年 8 月。106 年度負債組成要素之變動情形如下：

	發行面額	應付利息	折價（含發行成本）	合計
年初餘額	\$ 1,000,000	\$ 12,092	(\$ 5,538)	\$ 1,006,554
本年度攤銷	-	2,983	5,538	8,521
本年度清償	(1,000,000)	(15,075)	-	(1,015,075)
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上述可轉換公司債均未轉換為普通股，並已於 106 年 8 月到期清償 1,015,075 千元，可轉換公司債產生之「資本公積—認股權」22,374 千元則因失效已全額轉列「資本公積—其他」。

十七、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$248,675	\$242,642
應付員工及董事酬勞	229,904	229,280
應付佣金	49,036	56,587

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付保險費	\$ 17,824	\$ 17,037
應付運費	21,300	14,856
其 他	<u>105,025</u>	<u>70,602</u>
	<u>\$671,764</u>	<u>\$631,004</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 8% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
確定福利義務之現值	\$441,559	\$440,254
計畫資產之公允價值	(<u>117,671</u>)	(<u>110,146</u>)
淨確定福利負債	<u>\$323,888</u>	<u>\$330,108</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債	
106 年 1 月 1 日	<u>\$443,516</u>	(<u>\$109,845</u>) <u>\$333,671</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 3,905	\$ -	\$ 3,905
利息費用 (收入)	<u>5,335</u>	<u>(1,315)</u>	<u>4,020</u>
認列於損益	<u>9,240</u>	<u>(1,315)</u>	<u>7,925</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	254	254
精算損失－人口統計假 設變動	17	-	17
精算損失－財務假設變 動	10,238	-	10,238
精算損失－經驗調整	<u>5,627</u>	<u>-</u>	<u>5,627</u>
認列於其他綜合損益	<u>15,882</u>	<u>254</u>	<u>16,136</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,485)</u>	<u>(12,485)</u>
福利支付	<u>(28,384)</u>	<u>13,245</u>	<u>(15,139)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>440,254</u>	<u>(110,146)</u>	<u>330,108</u>
服務成本			
當期服務成本	3,583	-	3,583
利息費用 (收入)	<u>4,245</u>	<u>(1,075)</u>	<u>3,170</u>
認列於損益	<u>7,828</u>	<u>(1,075)</u>	<u>6,753</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,442)	(3,442)
精算損失－財務假設變 動	9,854	-	9,854
精算利益－經驗調整	<u>(7,110)</u>	<u>-</u>	<u>(7,110)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,744</u>	<u>(3,442)</u>	<u>(698)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,275)</u>	<u>(12,275)</u>
福利支付	<u>(9,267)</u>	<u>9,267</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$441,559</u>	<u>(\$117,671)</u>	<u>\$323,888</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率（%）	0.75	1.00
薪資預期增加率（%）	2.00	2.00

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 9,854)</u>	<u>(\$ 10,224)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 10,203</u>	<u>\$ 10,603</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ 10,471</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 9,758)</u>	<u>(\$ 10,150)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 27,404</u>	<u>\$ 26,178</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	9 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>231,390</u>	<u>231,390</u>
已發行股本	<u>\$2,313,901</u>	<u>\$2,313,901</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$1,160,519	\$1,160,519
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	29	29
僅得用以彌補虧損		
受贈資產	11,867	11,867
失效認股權（附註十六）	22,374	22,374
不得作為任何用途		
採權益法認列關聯企業之份額	<u>137,091</u>	<u>245,719</u>
	<u>\$1,331,880</u>	<u>\$1,440,508</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 5 月 30 日及 106 年 5 月 26 日經股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$140,951	\$104,539		
特別盈餘公積	-	124,836		
現金股利	<u>763,587</u>	<u>601,615</u>	\$ 3.3	\$ 2.6
	<u>\$904,538</u>	<u>\$830,990</u>		

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 134,596	
特別盈餘公積	601,187	
現金股利	<u>740,448</u>	\$ 3.2
	<u>\$1,476,231</u>	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 72,302 千元予以提列特別盈餘公積。

107 年及 106 年 5 月分別經股東會決議迴轉及提列特別盈餘公積 118,978 千元及 124,836 千元，是以 107 年及 106 年 12 月 31 日特別盈餘公積餘額分別為 78,160 千元及 197,138 千元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107 年度	106 年度
年初餘額	(\$284,224)	(\$146,889)
稅率變動	2,610	-
當年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(88,155)	(189,928)
所得稅影響數	13,860	21,535
重分類調整		
處分採權益法之子公司	-	31,058
年底餘額	<u>(\$355,909)</u>	<u>(\$284,224)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$206,064
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(206,064)
年初餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

	106 年度
年初餘額	\$ 22,265
當年度產生	
未實現損益	156,968
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	37,709
重分類至損益	
處分備供出售金融資產	(10,878)
年底餘額	<u>\$206,064</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(191,425)
年初餘額 (IFRS 9)	(191,425)
稅率變動	1,008
當年度產生	
未實現損益－權益工具	(97,461)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(21,049)
所得稅影響數	(7,598)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	
本公司權益工具	9,043
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(15,956)
年底餘額	<u>(\$323,438)</u>

4. 現金流量避險

	106 年度
年初餘額	(\$213)
採用權益法之關聯企業之份額	<u>213</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>

二十、收 入

	107 年度	106 年度
客戶合約收入 (附註四)		
商品銷貨收入	\$ 29,795,454	\$ 26,332,635
其他營業收入	<u>48,616</u>	<u>58,819</u>
	<u>\$ 29,844,070</u>	<u>\$ 26,391,454</u>

合約餘額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據（附註九）	\$ 230,426	\$ 232,724
應收帳款淨額（含關係人）（附註九）	<u>6,646,216</u>	<u>6,147,602</u>
	<u>\$6,876,642</u>	<u>\$6,380,326</u>

	107 年 12 月 31 日
合約負債	
商品銷貨	<u>\$59,219</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，107 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於 107 年度認列為收入之金額為 142,064 千元。

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107 年度	106 年度
租金收入（附註二七）	\$ 26,101	\$ 12,427
利息收入	1,110	1,331
股利收入	7,445	10,830
管理諮詢收入（附註二七）	96,662	93,662
其 他	<u>17,584</u>	<u>16,461</u>
	<u>\$148,902</u>	<u>\$134,711</u>

(二) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
處分採用權益法之投資利益（附註十一）	\$ -	\$112,577
處分備供出售金融資產利益	-	10,878
淨外幣兌換利益（損失）	37,770	(43,455)
採用權益法之投資減損損失（附註十一）	(25,396)	-
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	5	(250)
其 他	<u>(4,450)</u>	<u>(5,198)</u>
	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 74,552</u>

(三) 財務成本

	107 年度	106 年度
銀行借款利息	\$115,847	\$ 57,190
聯貸案主辦費用攤銷	1,440	1,440
應付公司債折價攤銷	-	8,521
其 他	340	71
	<u>\$117,627</u>	<u>\$ 67,222</u>

(四) 折舊及攤銷

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備	\$ 52,258	\$ 48,140
投資性不動產	3,399	1,694
無形資產	<u>3,337</u>	<u>2,073</u>
	<u>\$58,994</u>	<u>\$51,907</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 597	\$ 588
營業費用	51,661	47,552
營業外支出	<u>3,399</u>	<u>1,694</u>
	<u>\$55,657</u>	<u>\$49,834</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,337</u>	<u>\$ 2,073</u>

(五) 員工福利費用（列入營業費用）

	107 年度	106 年度
短期員工福利	<u>\$791,597</u>	<u>\$821,420</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	17,407	16,633
確定福利計畫	<u>6,753</u>	<u>7,925</u>
	<u>24,160</u>	<u>24,558</u>
	<u>\$815,757</u>	<u>\$845,978</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 9%~13%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年

3 月 26 日經董事會決議，均按前述稅前利益之 11% 及 1.15% 提撥員工酬勞及董事酬勞，金額如下：

	107 年度	106 年度
以現金發放員工酬勞	\$208,144	\$207,579
以現金發放董事酬勞	21,760	21,701

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$114,449	\$116,080
未分配盈餘加徵稅額	53,533	27,915
以前年度之調整	(1,905)	8,146
	<u>166,077</u>	<u>152,141</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	17,184	96,161
稅率變動	133,096	-
	<u>150,280</u>	<u>96,161</u>
	<u>\$316,357</u>	<u>\$248,302</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$1,662,316</u>	<u>\$1,657,808</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 332,463	\$ 281,827
稅上不可減除之費損	164	1,158
免稅所得	(79,683)	(70,744)
未認列投資子公司之應課稅暫時性差異	(122,615)	-

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 年度
未分配盈餘加徵稅額	\$ 53,533	\$ 27,915
稅率變動	133,096	-
以前年度之調整	(1,905)	8,146
不得抵扣之扣繳稅款	<u>1,304</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 316,357</u>	<u>\$ 248,302</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 6,553	\$ -
本年度產生		
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實現損益	(7,598)	-
確定福利之再衡量數	(139)	2,743
國外營運機構換算	<u>13,860</u>	<u>21,535</u>
	<u>\$12,676</u>	<u>\$24,278</u>

(三) 本期所得稅負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$108,823</u>	<u>\$105,476</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 9,774	\$ 712	\$ -	\$ 10,486
未給付獎金	32,165	6,662	-	38,827
退款負債	29,282	(3,123)	-	26,159
確定福利退休計畫	56,118	5,863	2,796	64,777
國外投資損失及兌換差額	20,505	27,132	(18,232)	29,405
其 他	22,486	3,771	-	26,257
	<u>\$ 170,330</u>	<u>\$ 41,017</u>	<u>(\$ 15,436)</u>	<u>\$ 195,911</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外投資收益及兌換差額	\$ 886,921	\$ 188,177	(\$ 28,112)	\$1,046,986
其 他	9,373	3,120	-	12,493
	<u>\$ 896,294</u>	<u>\$ 191,297</u>	<u>(\$ 28,112)</u>	<u>\$1,059,479</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 11,214	(\$ 1,440)	\$ -	\$ 9,774
未給付獎金	27,936	4,229	-	32,165
負債準備	30,811	980	-	31,791
確定福利退休計畫	56,724	(3,349)	2,743	56,118
國外投資損失及兌換 差額	5,713	-	14,792	20,505
其 他	14,030	5,947	-	19,977
	<u>\$146,428</u>	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 17,535</u>	<u>\$170,330</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外投資收益及兌換 差額	\$787,754	\$105,910	(\$ 6,743)	\$886,921
其 他	12,755	(3,382)	-	9,373
	<u>\$800,509</u>	<u>\$102,528</u>	<u>(\$ 6,743)</u>	<u>\$896,294</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$127,883</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異為 561,753 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 分子－本年度淨利

	107 年度	106 年度
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	\$1,345,959	\$1,409,506
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債	-	8,521
稀釋每股盈餘本年度淨利	<u>\$1,345,959</u>	<u>\$1,418,027</u>

(二) 分母－股數（千股）

	107 年度	106 年度
普通股加權平均股數	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通股		
可轉換公司債	-	9,567
員工酬勞	4,981	4,425
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>236,371</u>	<u>245,382</u>

本公司計算稀釋每股盈餘時，除列入具稀釋作用之本公司所發行之可轉換公司債外，若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則

計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃主係承租倉庫。於租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 6,496	\$ 6,072
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,500</u>	<u>2,896</u>
	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 8,968</u>

107 及 106 年度認列為費用之租賃給付分別為 57,362 千元及 45,151 千元。

(二) 本公司為出租人

營業租賃主係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間至 109 年 6 月底。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收入總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 15,634	\$ 15,634
超過 1 年但不超過 5 年	<u>7,818</u>	<u>23,452</u>
	<u>\$ 23,452</u>	<u>\$ 39,086</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各部門能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司主要管理階層定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將

藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

除附註十四外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融資產

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 105,677	\$ -	\$ -	\$ 105,677
未上市(櫃)股票	-	-	569,293	569,293
國外上市股票	<u>85,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,983</u>
	<u>\$ 191,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,293</u>	<u>\$ 760,953</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 113,938	\$ -	\$ -	\$ 113,938
國內興櫃股票	-	3,721	-	3,721
未上市(櫃)股票	-	-	513,342	513,342
國外上市股票	<u>60,281</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,281</u>
	<u>\$ 174,219</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 513,342</u>	<u>\$ 691,282</u>

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具	金	額
年初餘額	\$513,342	
購買	116,552	
認列於其他綜合損益	(60,601)	
年底餘額	<u>\$569,293</u>	

106 年度

備供出售金融資產－權益工具	金	額
年初餘額	\$425,716	
認列於其他綜合損益	87,626	
年底餘額	<u>\$513,342</u>	

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內興櫃股票	參考可觀察市價佐證之交易價格評估。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之未上市（櫃）股票，其公允價值係採市場法參考公開市場同業可類比公司股價淨值比資訊或最近期淨值估算。

(二) 金融工具之種類

	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
備供出售金融資產	\$ -	\$ 691,282
放款及應收款（註 1）	-	7,773,796
透過其他綜合損益按公 允價值衡量		
權益工具投資	760,953	-
按攤銷後成本衡量（註 1）	8,158,704	-
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	10,719,222	9,305,473

註 1：係包含現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等。

註 2：係短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等。

（三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及借款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險如下：

（1）匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。當資產負債表日新台幣相對於美元貶值 1% 時，本公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別增加 2,603 千元及 6,040 千元。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$2,422,190	\$1,475,326
具現金流量利率風險		
金融資產	925,367	1,138,264
金融負債	3,208,757	2,702,687

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之敏感度比率為 1%，若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將減少／增加 22,834 千元及 15,644 千元，主係因本公司之變動利率存款及借款之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於無公開市場報價未上市（櫃）股票之權益工具。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，107 及 106 年度稅前其他綜合損益將分別因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產之公允價值之上漲／下跌分別增加／減少 7,610 千元及 6,913 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。本公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率而得。

	3 個 月 內	3 至 12 個 月	1 至 3 年	3 年 以 上	合 計
107 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 4,526,930	\$ 558,325	\$ 3,020	\$ -	\$ 5,088,275
浮動利率工具	720,095	554,288	1,281,151	552,736	3,108,270
固定利率工具	1,996,319	140,957	503,667	-	2,640,943
財務保證負債	<u>902,472</u>	<u>1,011,312</u>	<u>43,593</u>	<u>262,374</u>	<u>2,219,751</u>
	<u>\$ 8,145,816</u>	<u>\$ 2,264,882</u>	<u>\$ 1,831,431</u>	<u>\$ 815,110</u>	<u>\$ 13,057,239</u>
106 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 4,491,197	\$ 631,620	\$ 1,623	\$ -	\$ 5,124,440
浮動利率工具	447,409	255,071	1,494,407	590,853	2,787,740
固定利率工具	1,077,606	254,665	203,000	-	1,535,271
財務保證負債	<u>1,367,197</u>	<u>342,165</u>	<u>26,634</u>	<u>277,253</u>	<u>2,013,249</u>
	<u>\$ 7,383,409</u>	<u>\$ 1,483,521</u>	<u>\$ 1,725,664</u>	<u>\$ 868,106</u>	<u>\$ 11,460,700</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
香港華港公司	子 公 司
上海怡康化工材料有限公司（上海怡康公司）	子 公 司
東莞華港國際貿易有限公司（東莞華港公司）	子 公 司
全順物流公司	子 公 司
櫻川 Solar 合同會社	子 公 司
宮崎 Solar 合同會社	子 公 司
WL Indonesia	子 公 司
WL Vietnam	子 公 司
WT Industrial	子 公 司
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	子 公 司
永俊國際（香港）有限公司	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞狄國際貿易（上海）有限公司	子 公 司
長華電材股份有限公司	關聯企業
長華塑膠股份有限公司	關聯企業
華宏新技股份有限公司	關聯企業
華展光電股份有限公司	關聯企業
上海華長貿易有限公司	關聯企業
上海長華新技電材有限公司	關聯企業
WT Indonesia	關聯企業
華軒綠能科技股份有限公司	關聯企業
長華科技股份有限公司	關聯企業之子公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	關聯企業之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司	關聯企業之子公司
廈門廣宏光電有限公司	關聯企業之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
青島長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
Wah Ma Chemical Sdn. Bhd.	關聯企業之子公司
大立高分子工業股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
Raycon Industries Inc.	實質關係人（負責人為本公司董事 長之一親等）
華旭科技股份有限公司（華旭科技 公司）	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
晶宜科技股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
實聯精密化學股份有限公司	實質關係人（本公司至 107 年 9 月 止為該公司之法人董事）
台灣精材股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）
寶廣投資股份有限公司	實質關係人（本公司之法人董事）
台菌生技股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人監察人）
昕豪股份有限公司	實質關係人（該公司負責人為合併 公司董事）
晶連股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法 人董事）

(二) 營業交易

1. 銷 貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
子 公 司	\$3,994,632	\$4,156,104
關聯企業及其子公司	338,778	364,316
實質關係人	<u>41,342</u>	<u>12,013</u>
	<u>\$4,374,752</u>	<u>\$4,532,433</u>

本公司銷貨予關係人之銷售價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
子 公 司	\$ 32,508	\$ 57,553
關聯企業及其子公司	117,596	80,803
實質關係人	<u>1,317,974</u>	<u>1,426,086</u>
	<u>\$1,468,078</u>	<u>\$1,564,442</u>

本公司向關係人進貨，除部分品項與關係人進貨之價格與非關係人並無重大差異，其餘因未向非關係人購買同類產品，致無法比較價格，付款條件與一般廠商並無重大差異。

3. 佣金收入及支出

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年度	106 年度
佣金收入		
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,373</u>
佣金支出		
子 公 司		
上海怡康公司	\$ 91,003	\$ 98,567
其 他	4,270	359
實質關係人	<u>193</u>	<u>293</u>
	<u>\$95,466</u>	<u>\$99,219</u>

4. 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據—關係人		
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,116</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
子 公 司		
上海怡康公司	\$ 680,065	\$ 457,418
其 他	<u>269,675</u>	<u>416,976</u>
	949,740	874,394
關聯企業及其子公		
司	101,835	88,416
實質關係人	<u>22,685</u>	<u>1,257</u>
	1,074,260	964,067
減：備抵損失	<u>1,482</u>	<u>899</u>
	<u>\$1,072,778</u>	<u>\$ 963,168</u>
其他應收款－關係人		
子 公 司		
上海怡康公司	\$ 120,288	\$ 85,775
香港華港公司	113,809	77,309
其 他	<u>31,129</u>	<u>21,054</u>
	265,226	184,138
關聯企業及其子公		
司	9,116	7,395
實質關係人	<u>686</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 275,028</u>	<u>\$ 191,632</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

5. 應付關係人款項

關係人類別／名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據－關係人		
子 公 司	\$ -	\$ 6,410
關聯企業	1,548	904
實質關係人		
華旭科技公司	<u>-</u>	<u>320,213</u>
	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$327,527</u>
應付帳款－關係人		
子 公 司	\$ 5,177	\$ 5,164
關聯企業及其子公		
司	40,015	25,838
實質關係人	<u>308,597</u>	<u>171,279</u>
	<u>\$353,789</u>	<u>\$202,281</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應付款		
子公司	\$ 55,127	\$ 53,459
關聯企業及其子公司	-	127
實質關係人	225	275
	<u>\$ 55,352</u>	<u>\$ 53,861</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

6. 預付貨款

關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
關聯企業及其子公司	\$ 30,237	\$ 315
實質關係人	-	34,822
	<u>\$ 30,237</u>	<u>\$ 35,137</u>

(三) 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢及委任管理等服務，合約期間至 107 年 12 月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，107 及 106 年度向關係人收取之服務收入，列入其他收入項下，其明細如下：

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
子公司		
香港華港公司	\$ 41,159	\$ 33,154
上海怡康公司	37,880	35,921
其他	3,072	4,014
關聯企業及其子公司	<u>8,192</u>	<u>10,768</u>
	<u>\$ 90,303</u>	<u>\$ 83,857</u>

(四) 租金收入

本公司出租予關係人部分房屋及建築、投資性不動產以及電腦軟硬體，107 及 106 年度向關係人收取之租金收入，其明細如下：

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
子公司－全順物流公司	\$ 15,660	\$ 1,305
關聯企業	2,205	2,801
實質關係人	48	48
	<u>\$17,913</u>	<u>\$ 4,154</u>

上述租金係經雙方議價決定，並依照合約條件按月收取，合約價格則與當地一般租金相當。

(五) 背書保證及背書保證手續費收入

1. 為他人背書保證

關係人類別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子公司	\$2,545,278	\$2,143,869
關聯企業	1,188,661	1,008,080
實質關係人	25,194	25,194
	<u>\$3,759,133</u>	<u>\$3,177,143</u>

2. 背書保證手續費收入

關係人類別	107 年度	106 年度
子公司	\$ 6,456	\$ 5,811
關聯企業	603	498
實質關係人	28	36
	<u>\$ 7,087</u>	<u>\$ 6,345</u>

(六) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$109,388	\$ 90,914
退職後福利	1,612	1,449
	<u>\$111,000</u>	<u>\$ 92,363</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

二八、質抵押資產

本公司提供下列資產作為部分長期借款及廠商履約保證之擔保品：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
自有土地	\$248,837	\$248,837
房屋及建築	<u>157,794</u>	<u>164,231</u>
	<u>\$406,631</u>	<u>\$413,068</u>
投資性不動產		
土 地	\$252,392	\$252,392
房屋及建築	<u>168,214</u>	<u>171,613</u>
	<u>\$420,606</u>	<u>\$424,005</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因購買商品已開立未使用之信用狀金額分別約為 62,900 千元及 48,400 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
購買不動產、廠房及設備	<u>\$48,000</u>	<u>\$32,748</u>

三十、重大之期後事項

本公司為增加投資收益，於 107 年 12 月 26 日經董事會決議，預計以現金 468,384 千元向非關係人購買或參與現金增資以取得國軒科技股份有限公司 51% 股權，截至董事會通過個體財務報告日止，本公司業已支付 268,170 千元並已取得 29% 之股權。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外 幣 匯			率 帳 面 金 額
107 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 171,345	30.715	(美元：新台幣)	\$ 5,262,847
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
港 幣	736,210	3.921	(港幣：新台幣)	2,886,679
貨幣性項目之金融負債				
美 元	162,870	30.715	(美元：新台幣)	5,002,559

(接次頁)

(承前頁)

106年12月31日	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融資產								
美元	\$	150,522	29.76	(美元：新台幣)		\$	4,479,549	
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
港幣		602,618	3.807	(港幣：新台幣)			2,294,160	
貨幣性項目之金融負債								
美元		130,228	29.76	(美元：新台幣)			3,875,582	

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為淨利益 37,770 千元及淨損失 43,455 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：本公司於 107 年度向上海怡康公司及東莞華港公司進貨總額為 18,626 千元，交易金額並非重大。
 - (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：附表八。
 - (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：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

本公司於 107 年度及 107 年 12 月 31 日與大陸被投資公司之其他重大交易事項如下：

帳 列 項 目	交 易 對 象	金 額
管理諮詢服務收入	上海怡康公司	\$ 37,880
背書保證手續費收入	上海怡康公司	1,233
背書保證手續費收入	上海華長公司	377
佣金支出	上海怡康公司	91,003
其他應收款	上海怡康公司	120,288
其他應付款	上海怡康公司	25,422

華立企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高金額	實際動支金額(註1)	利率區間(註1)	資金性質	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註2)	資金總限額(註3)	備註
1	上海怡康公司	上海亞秋公司	其他應收款—關係人	是	\$ 67,391	\$ 67,008	5.83	短期營運週轉用	-	\$ -	-	-	-	\$ 1,092,031	\$ 1,092,031	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.4672 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額：為不超過上海怡康公司淨值 30%。

註 3：資金貸與總限額：為不超過上海怡康公司淨值 30%。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證關係	對象	單一公業 背書保證限額 (註 1)	保額	本年度最高背書 金額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際支金額以 (註 3)	背書保證金額	原計畫書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	背書保證 書	屬子公司對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證	註
0	本公司	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 對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	\$ 2,213,131	\$ 430,000	\$ 430,000	\$ 430,000	\$ 306,386	\$ -	3.89	\$ 7,745,958	N	N	N	
0	本公司	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 對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	25,194	25,194	25,194	-	-	0.23	7,745,958	N	N	N	
0	本公司	香港華港公司	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	3,319,696	189,767	189,767	-	-	-	-	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	335,917	335,917	119,789	82,503	-	1.08	7,745,958	Y	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	3,319,696	806,510	806,510	340,579	331,386	-	3.08	7,745,958	Y	N	Y	
0	本公司	香港華港公司、上海怡康公司	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	120,000	120,000	120,000	44,354	-	1.08	7,745,958	Y	N	Y	
0	本公司	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 對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	764,589	764,589	758,661	505,017	-	6.86	7,745,958	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	3,319,696	829,492	829,492	583,585	301,769	-	5.28	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	175,822	175,822	175,822	147,237	-	1.59	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	317,426	317,426	317,426	172,753	-	2.87	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	87,585	87,585	46,072	46,072	-	0.42	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	3,319,696	184,290	184,290	184,290	41,491	-	1.67	7,745,958	Y	N	N	
0	本公司	WT Industrial	對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	2,213,131	657,715	657,715	657,715	240,783	-	5.94	7,745,958	Y	N	N	
1	上海怡康公司	上海長華新技電材有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比例 對其背書保證之公司	係屬本公司之子公司	728,021	53,088	53,088	52,676	35,276	-	1.45	1,820,052	N	N	Y	

註 1：對單一企業保證之限額為背書保證者公司業主權益淨值×20%；保證對象若為本公司直接或間接持有表決權之股份 100%之子公司，對單一企業保證之限額為背書保證者公司業主權益淨值×30%。

註 2：本公司背書保證最高限額為本公司業主權益淨值×70%，上海怡康公司背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=\$30.715；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2782；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4672；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9532 換算。

華立企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年 目	股數或單位帳	面 帳 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
本公司	股票 五鼎生物公司 長華科技公司	- -	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	155,000 200,000	\$ 4,604 58,200	- -	- -	\$ 4,604 58,200	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		<u>\$ 62,804</u>			<u>\$ 62,804</u>	
	大立高分子公司 Wah Yuen Technology Holding Limited 晶宜科技公司 聯勝光電公司 華旭科技公司 台灣精材公司	為該公司法人董事 - 為該公司法人董事 - 為該公司法人董事 為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,154,410 1,968,180 2,066,432 67,991 9,497	\$ 42,873 94,758 62,324 - 57,312	2.87 0.75 16.94 0.15 19.38		\$ 42,873 94,758 62,324 - 57,312	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動						
	Univision Technology Holdings 鎮宇通訊公司 銘安科技公司 台菌生技公司 實聯精密公司	- - - 為該公司法人監察人 -	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,041,239 38,794,190 266,811 3,600,000 2,300,000 11,871,585	30,361 - 1,260 90,000 11,179 163,116	8.85 9.10 2.92 14.76 6.57 5.05		30,361 - 1,260 90,000 11,179 163,116	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動						

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
SHC Holding Ltd.	中華開發生醫創投公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000,000	\$ 49,963	2.86	\$ 49,963	
	Darco Water Technologies Ltd. 晶連公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,649,782	85,983	8.15	85,983	
		為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500,000	9,020	15.63	9,020	
					<u>\$698,149</u>		<u>\$698,149</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	廣州悠廣光電科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ -	12.82	\$ -	
	基金 摩根多利收益基金(美金)－A股(累計) 摩根亞太入息基金(美金)－A股(分派)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,737	\$ 41,551		\$ 41,551	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	27,173	24,270		24,270	
					<u>\$ 65,821</u>		<u>\$ 65,821</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大與關係人進、銷貨明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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		註
			進（銷）	貨金	額貨之比率（%）	估總進（銷）	信 期	單 價	授 信 期	餘 額	估總應收（付）票據、帳款額之比率（%）	
本公司	香港華港公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 823,475)	(3)	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	1	\$ 93,558	1	
	香港永俊公司	子 公 司	銷 貨	(207,366)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	1	49,691	1	
	WL Vietnam	子 公 司	銷 貨	(100,712)	-	月結 45~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	1	40,726	1	
	長華電材公司	採用權益法之被投資公司	銷 貨	(238,301)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	1	64,560	1	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進 貨	1,049,593	4	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般廠商並無重大差異	(6)	(266,651)	(6)	
	實聯精密公司	為該公司之法人董事	進 貨	123,411	-	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般廠商並無重大差異	-	-	-	

華立企業股份有限公司及子公司
重大應收關係人款項明細表
民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	應收關係人(註)	週轉率(次)	逾()金	應收應收額	關係人款處	應收關係人款方式	應收後收回金額	項額提列備抵損失金額
本公司	上海怡康公司 香港華港公司	子公司 子公司	3.14 4.10	\$	- -	- -	- -	\$ 350,758 85,030	\$ - -
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	6.08		-	-	-	106,093	-

註：係包含應收帳款及其他應收款，另其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所在地區	主要營業項目	原始年	投資年	金額	股數	比率(%)	帳面金額	投資公司本年度(損)益	本年度認列之(損)益	註
本公司	Wah Lee Holding Ltd.	英屬維京群島	國際投資業務	\$	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100.00	\$ 3,591,924	\$ 323,992	\$ 323,733	子公司
本公司	香港華港公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料	304,113	304,113	304,113	56,000,000	53.69	2,873,299	561,753	301,322	子公司
本公司	長華電材公司	台灣	材料之銷售	449,349	449,349	449,349	19,790,218	30.98	1,774,121	856,079	267,024	關聯企業
本公司	長華塑膠公司	台灣	IC 封裝材料及其相關原料產品之進口貿易業務、代理國內外產品之經銷	20,810	20,810	20,810	4,000,000	40.00	667,677	126,290	50,516	關聯企業
本公司	華宏新技公司	台灣	報價及投標業務	939,921	939,921	939,921	25,962,978	26.12	978,031	150,600	39,329	關聯企業
本公司	華展光電公司	台灣	LCD 材料、BMC (模塑成型) 材料及成型品製造	6,000	6,000	6,000	600,000	35.00	234,207	61,120	21,392	關聯企業
本公司	華立日本公司	日本	曝光機及其零件之銷售與服務	21,490	21,490	21,490	1,500	83.33	5,101	(66)	(56)	子公司
本公司	WL Korea	南韓	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非織金屬、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、產業用電氣機械設備及零件等之進出口貿易	18,856	18,856	18,856	147,000	100.00	(2,572)	(121)	(121)	子公司
本公司	岡山 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	68,918	68,918	68,918	-	99.99	107,246	24,723	24,723	子公司
本公司	櫻川 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	46,008	46,008	46,008	-	99.99	70,397	9,193	9,193	子公司
本公司	宮崎 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	82,103	82,103	54,303	-	99.99	31,307	(6,408)	(6,408)	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	14,840	5,888	5,888	486,000	60.00	8,343	(5,339)	(3,203)	子公司
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	17,753	49,001	49,001	143	80.00	-	(1)	(1)	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	16,293	-	100.00	27,763	4,873	4,873	子公司
本公司	智捷能源公司	台灣	貨運業、租賃業	95,000	95,000	95,000	9,500,000	63.33	116,559	18,880	11,957	子公司
本公司	華軒綠能公司	台灣	電池製造業、再生能源	5,000	-	-	500,000	25.00	5,224	898	224	關聯企業
本公司	WT Industrial	泰國	工業原材料之貿易	200,000	-	-	7,650	51.00	184,605	16,046	4,331	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	智捷能源公司	泰國	電池製造業、再生能源	80,000	-	-	8,000,000	58.61	695,526	897	526	關聯企業
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	43,892	1,290,000	100.00	695,162	37,815	37,815	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	51,639	51,639	1,600,000	100.00	321,166	28,687	28,687	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	香港華港公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料之銷售	943,164	943,164	943,164	48,296,655	46.31	2,489,588	561,753	260,131	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	香港永俊公司	香港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料之銷售	39	39	39	-	100.00	9,434	(2,669)	(2,143)	子公司
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	1,933	1,933	-	9,075	33.00	2,307	-	-	關聯企業

註 1：本年度認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	額投資	方	式匯出累積投資金額	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	回匯出累積投資金額	本年底自台灣被投資公司間接投資之比例(%)	本公司直接或間接投資之投資(損)益	年度(損)益	列(註3)	本年度投資帳面價值已匯回投資收益備	截止本年度止	註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	額投資	方	式匯出累積投資金額	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	回匯出累積投資金額	本年底自台灣被投資公司間接投資之比例(%)	本公司直接或間接投資之投資(損)益	年度(損)益	列(註3)	本年度投資帳面價值已匯回投資收益備	截止本年度止	註
華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	\$ -	-	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ 34,461	\$ 34,461	-	-	100.00	\$ -	-	-	\$ -	-	註 1
東莞耐力光電有限公司	工程塑膠載切及銷售	-	-	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	-	-	-	-	-	註 1
東莞華港公司	銷售工業材料	1,164,681	-	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	77,707	77,707	-	1,928,048	-	-
上海怡康公司	化工材料脫膠蠟加工及銷售；國際貿易；保税區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	1,014,685	-	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	340,629	-	-	70.00	448,813	314,169	-	2,567,096	-	-
深圳華盈公司	銷售工業材料	24,666	-	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	59,214	59,214	-	185,569	-	-
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢；保税區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	73,716	-	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	43,714	-	-	30.00	107,500	32,226	-	566,193	-	-
廣州悠廣光電科技有限公司	LED 封裝材料之生產細裝	119,755	-	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	-	-	-	-	12.82	-	-	-	-	-	-
上海長華新技電材有限公司	IC 封裝材料及設備之代理等業務	122,860	-	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	21.44	30,532	6,545	-	51,577	-	-
巨寶精密加工(江蘇)有限公司	鍍合金成型品之產銷	12,593,150	-	透過第三地區 Wah Yuen Technology Holding Limited 再投資	42,644	42,644	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和寶電子科技(重慶)有限公司	鍍合金成型品之產銷	1,842,900	-	透過第三地區 Wah Yuen Technology Holding Limited 再投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
武漢凱迪水務有限公司	工業水處理、廢水處理及海水淡化等業務	-	-	透過第三地區香港美地公司再投資	120,334	120,334	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
上海亞秋公司	貨物及技術進出口業務	4,467	-	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	100.00	(217)	(217)	(217)	(2,477)	-	-
廈門市華晟達物流有限公司	倉儲物流業	9,381	-	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	70.00	(598)	(419)	(419)	8,963	-	-
廈門市建源泰物流有限公司	倉儲物流業	35,738	-	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	477	143	143	5,593	-	-
廈門市佳盛源商貿易發展有限公司	倉儲物流業	8,934	-	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	263	79	79	883	-	-

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出經核准投資金額	經濟部投資審議會本公司赴大陸地區投資金額(註4)	本公司赴大陸地區投資金額(註5)
本公司	\$ 581,782	\$ 2,478,240	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

註 1：華富國際貿易（深圳）有限公司及東莞耐力光電有限公司分別於 99 年 10 月及 101 年 8 月已辦理清算。

註 2：已於 107 年 3 月交換取得新加坡上市公司 Darco Water Technologies Ltd. 3,059,913 股。

註 3：本年度認列之投資損益揭露依據：

1. 東莞華港公司及上海怡康公司：經台灣母公司簽證會計師查核。
2. 上海華長貿易有限公司：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核。
3. 上海長華新技電材有限公司：經台灣母公司簽證會計師所屬事務所之其他會計師查核。
4. 其他係未經會計師查核。

註 4：累計自台灣匯出金額與投審會核准金額差異 1,896,458 千元，係包含透過香港華港公司轉投資 1,338,686 千元（美金 8,488 千元及港幣 267,000 千元）、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 108,887 千元（美金 3,497 千元）、上海怡康公司盈餘轉增資 434,385 千元（美金 13,790 千元）及 SHC Holding Ltd. 轉投資 14,500 千元（美金 500 千元）。

註 5：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資金額無上限之規定。

華立企業股份有限公司及子公司

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，及其價格、付款條件及未實現損益

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

連銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類別	進金	進、銷、額		貨比	價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款額百分比(%)	未實現損益	註
				進	銷									
本公司	上海怡康公司	銷貨		\$ 2,069,531		7	一般交易條件	月結 30~120 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		\$ 680,065	10	\$ 17,350	
	東莞華港公司	銷貨		653,718		2	一般交易條件	月結 30~120 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		63,416	1	3,424	
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨		749,279		8	一般交易條件	月結 60~180 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		107,309	3	5,411	
香港永俊公司	上海怡康公司	銷貨		213,629		100	一般交易條件	月結 60~90 天	收款條件與一般客戶並無重大差異		33,460	100	547	

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流 動明細表		附表三
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動變動明細表		明細表六
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產成本變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表八
應付短期票券		附註十四
應付票據明細表		明細表九
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註十七
長期借款明細表		明細表十一
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
營業費用明細表		明細表十四
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十五

華立企業股份有限公司

現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項	目	金	額
庫存現金		\$	554
銀行存款			
支票存款			1,766
活期存款			513,005
外幣活期存款			
美元 11,475 千元			352,440
日幣 138,115 千元			38,424
人民幣 3,805 千元			16,998
歐元 128 千元			<u>4,500</u>
			<u>\$927,687</u>

註：美元按匯率 US\$1 = \$30.715 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.2782 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.4672 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$35.20 換算。

華立企業股份有限公司

應收票據明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
其他（註）	<u>\$230,426</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

華立企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
上海怡康公司	\$ 680,065
其他（註）	<u>394,195</u>
	1,074,260
減：備抵損失	<u>1,482</u>
	<u>1,072,778</u>
非關係人	
群創光電公司	352,691
其他（註）	<u>5,226,701</u>
	5,579,392
減：備抵損失	<u>5,954</u>
	<u>5,573,438</u>
	<u><u>\$6,646,216</u></u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

華立企業股份有限公司
其他應收款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關 係 人	
管理諮詢收入	\$269,884
其他（註）	<u>5,144</u>
	<u>275,028</u>
非關係人	
其他（註）	<u>29,579</u>
	<u><u>\$304,607</u></u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

華立企業股份有限公司

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金	額
	帳 面 金 額	淨 變 現 價 值
商 品	<u>\$2,028,077</u>	<u>\$2,296,256</u>

華立企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 107 年度

明細表六

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 (註) 金 數	本 年 度 減 少 (註) 金 數	年 終 餘 額	年 終 底 數	額	提 或	擔 押	保 形
大立高子公司	2,404,080	21,330	271,000	\$ 14,585	2,154,410	\$ 42,873	無		
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	-	-	1,800	1,968,180	94,758	無		
晶宜科技公司	1,693,797	372,635	-	-	2,066,432	62,324	無		
聯勝光電公司	67,991	-	-	-	67,991	-	無		
華旭科技公司	9,497	-	-	7,460	9,497	57,312	無		
台灣精材公司	1,463,632	577,607	-	13,838	2,041,239	30,361	無		
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	-	-	38,794,190	-	無		
鎮宇通訊公司	266,811	-	-	-	266,811	1,260	無		
台菌生技公司	2,300,000	-	-	-	2,300,000	11,179	無		
實聯精密公司	11,871,585	-	-	-	11,871,585	163,116	無		
中華開發生醫創投公司	5,000,000	-	-	2,023	5,000,000	49,963	無		
Darco Water Technologies Ltd.	4,589,869	3,059,913	-	31,248	7,649,782	85,983	無		
晶連公司	-	1,500,000	-	15,000	1,500,000	9,020	無		
銘安科技公司	-	3,600,000	-	90,000	3,600,000	90,000	無		
	\$631,081	\$161,369	-	\$ 94,301		\$698,149			

註：係新增投資台灣精材公司、晶連公司及銘安科技公司，處分大立高子公司、子公司分配 Darco Water Technologies Ltd.股票及公允價值評價調整。

華立企業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

年	初	餘	額	額	本	年	度	增	加	(註 1)	額	股	本	年	度	減	少	(註 1)	額	年	股	持	底	餘	額	額	市	價	或	股	權	淨	值	(註 2)	總	金	額	提	供	擔	保	或	質	押	情	形																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	13,070,000	\$ 3,309,133			-	-	-	-	\$ 323,733									\$ 40,942		13,070,000	56,000,000	100.00			\$ 3,591,924		\$ 275.79		\$ 3,604,622																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

註 1：本 年 度 變 動 包 含 新 增 投 資、獲 配 被 投 資 公 司 現 金 股 利、對 被 投 資 公 司 持 股 比 例 變 動 之 調 整、採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 份 額、其 他 綜 合 損 益 份 額 及 順 流 交 易 未 實 現 損 益 調 整。

註 2：市 價 係 資 產 負 債 表 日 股 票 收 盤 價；股 權 淨 值 係 依 據 各 被 投 資 公 司 之 財 務 報 表 及 本 公 司 持 股 比 例 計 算。

華立企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元／美元千元

借款種類及債權人	借 款 期 間	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
上海商業儲蓄銀行	107.10~108.03	3.53	\$ 96,093	USD10,000	無
兆豐銀行	107.10~108.03	3.23~3.70	185,066	NTD250,000	無
臺灣銀行	107.11~108.04	0.83~3.57	49,948	NTD300,000	無
玉山銀行	107.12~108.02	0.95~3.44	120,923	NTD200,000	無
高雄銀行	107.11~108.02	0.63~3.86	65,645	USD3,000	無
第一銀行	107.12~108.06	0.90~3.65	221,789	NTD350,000	無
華南銀行	107.11~108.03	0.90~3.62	337,705	NTD900,000	無
匯豐銀行	107.09~108.05	0.90~3.18	466,050	USD25,000	無
瑞穗銀行	107.10~108.03	3.55~3.69	308,242	USD20,000	無
三井住友銀行	107.10~108.04	3.17~3.35	267,451	USD10,000	無
台北富邦銀行	107.11~108.02	3.03	26,780	NTD100,000	無
臺灣土地銀行	107.10~108.03	3.18~3.58	580,625	NTD800,000	無
合作金庫銀行	107.10~108.03	3.21~3.61	48,230	NTD200,000	無
臺灣企銀	107.11~108.03	0.53~3.53	89,750	USD4,600	無
中國信託銀行	107.08~108.06	2.75~3.65	25,816	NTD300,000	無
三菱東京銀行	107.12~108.03	3.62~3.63	104,096	USD10,000	無
永豐銀行	107.12~108.01	0.95	50,000	NTD150,000	無
			<u>\$ 3,044,209</u>		

華立企業股份有限公司

應付票據明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
其他（註）	\$ 1,548
非關係人	
太洋新技公司	472,464
其他（註）	<u>39,001</u>
	<u>511,465</u>
	<u>\$513,013</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

華立企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
華旭科技公司	\$ 266,651
其他（註）	<u>87,138</u>
	<u>353,789</u>
非關係人	
JSR Corp.	561,140
奇美實業公司	314,341
達運公司	295,296
太洋新技公司	268,384
信芯公司	214,591
其他（註）	<u>1,892,937</u>
	<u>3,546,689</u>
	<u>\$3,900,478</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

華立企業股份有限公司

長期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

債權	銀 行	期 限	及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金			額		
					一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	抵 押	或 擔 保	
國內銀行團聯貸	合作金庫銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80	\$	-	\$ 180,000	\$ 180,000		無
	台灣銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	180,000	180,000		無
	第一銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	120,000	120,000		無
	匯豐商銀	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	120,000	120,000		無
	玉山銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	120,000	120,000		無
	台北富邦銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	100,000	100,000		無
	華南銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	60,000	60,000		無
	元大銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	60,000	60,000		無
	永豐銀行	於 109 年 1 月到期一次清償		1.80		-	60,000	60,000		無
						-	1,000,000	1,000,000		
減：聯貸主辦費						-	1,440	1,440		
					-		998,560	998,560		
信用借款	匯豐銀行	於 109 年 6 月到期一次清償		1.06		-	200,000	200,000		無
	台北富邦銀行	於 108 年 8 月到期一次清償		1.15	200,000	-	-	200,000		無
	三菱東京銀行	於 109 年 8 月到期一次清償		1.00		-	200,000	200,000		無
	瑞穗銀行	於 109 年 2 月到期一次清償		1.10		-	300,000	300,000		無
						200,000	700,000	900,000		
抵押借款	土地銀行	106 年 9 月起，按月償還至 126 年 6 月		1.68	31,945		556,233	588,178		土地及建築物
					\$ 231,945		\$ 2,254,793	\$ 2,486,738		

土地及建築物

華立企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 107 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目 (註 1)	數 量	金 額
電子資通訊產業	註 2	\$ 6,278,454
平面顯示器產業	註 2	10,124,041
半導體產業	註 2	8,691,532
綠能產業	註 2	922,697
印刷電路板／主機板產業	註 2	2,712,709
其他 (註 2)		<u>1,114,637</u>
		<u>\$ 29,844,070</u>

註 1：營業收入項目係以銷售品項之終端應用所屬產業區分。

註 2：因銷售項目繁多，且單位均不同，因此未列示數量，僅以產業別彙列收入。

註 3：各項餘額皆未超過本項目金額之 10%。

華立企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 107 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
年初存貨		\$	1,597,614
加：本年度進貨			28,264,491
減：轉列營業費用		(	36,613)
轉列其他損失		(	116)
存貨報廢損失		(	14,884)
存貨盤盈			8
存貨跌價迴轉利益			5,067
年底存貨		(	<u>2,028,077</u>)
			27,787,490
存貨報廢損失			14,884
存貨盤盈		(	8)
存貨跌價迴轉利益		(	5,067)
其 他		(	<u>1,988</u>)
銷貨成本			27,795,311
其他營業成本			<u>1,830</u>
			<u>\$ 27,797,141</u>

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出	\$ 545,077	\$ 174,557	\$ 719,634
佣金支出	150,252	-	150,252
運 費	94,731	129	94,860
租金支出	56,292	1,070	57,362
折 舊	36,835	14,826	51,661
旅 費	41,190	9,174	50,364
進出口費用	49,020	-	49,020
勞 務 費	15,832	26,546	42,378
其 他	<u>166,433</u>	<u>84,951</u>	<u>251,384</u>
	<u>\$1,155,662</u>	<u>\$ 311,253</u>	1,466,915
預期信用減損損失			<u>4,839</u>
			<u>\$1,471,754</u>

華立企業股份有限公司

本期發生員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 107 及 106 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

	107 年度				106 年度			
	營業成本	營業費用	營業外支出	合計	營業成本	營業費用	營業外支出	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$ -	\$ 697,084	\$ -	\$ 697,084	\$ -	\$ 738,450	\$ -	\$ 738,450
勞健保費用	-	38,450	-	38,450	-	35,627	-	35,627
退休金費用	-	24,160	-	24,160	-	24,558	-	24,558
董事酬金	-	22,550	-	22,550	-	21,701	-	21,701
其他員工福利費用	-	33,513	-	33,513	-	25,642	-	25,642
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 845,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 845,978</u>
折舊費用	\$ 597	\$ 51,661	\$ 3,399	\$ 55,657	\$ 588	\$ 47,552	\$ 1,694	\$ 49,834
攤銷費用	-	3,337	-	3,337	-	2,073	-	2,073

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 432 人及 426 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。

華立企業股份有限公司



董事長：張瑞欽

