

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一〇八年度年報

中華民國一〇九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：台中市西屯區工業一路 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：吳秋燕會計師、陳珍麗會計師

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、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、總經理及副總經理酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	46
八、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	46
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	48
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.....	49
肆、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債.....	54
三、特別股.....	54
四、海外存託憑證.....	54
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
七、資金運用計畫.....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工.....	79
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	80
六、重要契約.....	82
陸、財務概況.....	85
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.....	85
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	92
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	93
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.....	93
七、其他揭露事項.....	93

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況.....	94
二、財務績效.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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	95
六、風險管理之分析評估.....	97
七、風險事項之分析評估.....	98
八、其他重要事項.....	102
捌、特別記載事項.....	103
一、關係企業相關資料.....	103
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 108 年締造了兩項紀錄；第一、華立的合併營收創造了歷史新高，108 年的合併營收達到新台幣 546.7 億元；過去 10 年的合併營收年複合成長率(CAGR)為 11.34%，也就是過去十年來，公司營收規模以每年平均約 11%的增長率在成長，從民國 98 年當時的合併營收約 180 億元的規模成長到 108 年的 546 億元，公司的經營規模日益成長茁壯。公司的營業毛利金額達到 41.8 億元，營業淨利則達到 15.7 億元的規模，再加上去年的權益法轉投資公司獲利良好，貢獻業外轉投資收益豐厚，使得合併稅前淨利達到 19.7 億元，第二項紀錄是公司 108 年的稅後淨利與每股盈餘達到了近十年來的新高，稅後淨利為 15.59 億元，每股盈餘為 6.12 元，較前一年度成長了 5.2%。在財務指標方面，108 年度華立的合併流動、速動比率各為 161%及 126%，現金週轉天數較前一年略增 8 天，同時 108 年的股東權益報酬率為 12%，來自營業活動的現金流入金額高達新台幣 17.98 億元，各項財務指標均維持良好。這些成就都要歸功於公司跟上科技的脈動，抓住了主流產業的浪潮，與全體員工的努力不懈，華立始終能扮演著關鍵原材料，產業整合者與技術提供者的角色，在此，我們感謝股東長期以來對公司的支持，使得我們一起與供應商及客戶創造了一波接著一波的營運高峰。

雖然今年大環境充滿挑戰，不過華立在各主流產業深耕五十餘年，掌握了各項關鍵原材料與設備的商機，我們對於公司的前景仍然深具信心，以下是各個產業產品商機的亮點介紹：

華立堪稱為原材料產業界的航空母艦，我們的事業佈局完整：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原材料、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；華立的半導體產品在高階製程上持續領先，電子級化學品、原件、氣體等耗材的使用量隨著高階製程的不斷演進而日趨提升，半導體產業的營收持續成長；華立 PCB 產品的強項在於高階的乾膜及銅箔基板等耗材，隨著 5G 通訊、雲端計算、高頻傳輸、智能手機、車用電子等高階應用的時代來臨，讓我們抓住了機會，顯現在近年來快速的成長；光電應用隨著產業在化學品耗材、光學板材、電子原件需求逐步提升，再加上我們開拓次世代電子產品在歐美及印度市場拓展有成，光電產業業績節節高升；再者，近年來政府積極推動綠能產業的發展，本公司提供原材料及設備以及在上下游做系統整合，在台灣建立太陽能電廠，為公司帶來穩定的收益，同時也塑造了 300 個大安森林公園的綠色生活環境，善盡企業社會責任，造福社會大眾。展望來年，雖然大環境充滿挑戰，公司管理團隊及全體員工將做好風險管控，完備了具體的營業計畫，我們將秉持華立一向穩健經營的傳統，謹慎樂觀的耕耘下一世代的市場，包括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，都是華立未來持續成長的基礎，在逆勢環境中開拓一條穩健成長之路。

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：

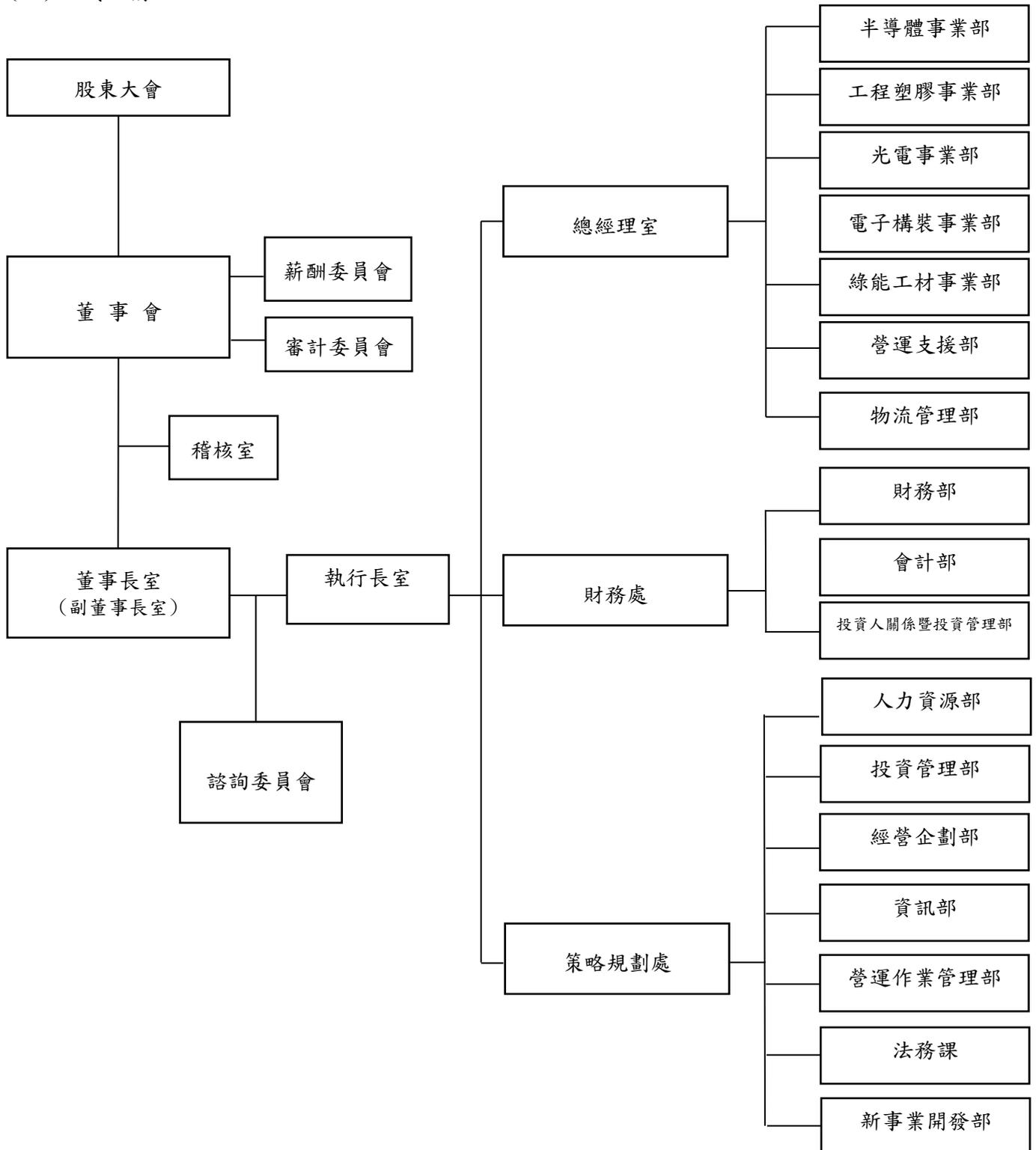
- 57 年：創始於高雄，登記資本額為新台幣 50 萬元，從事化學品銷售工作。
- 59 年：成立複合材料部，銷售 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂。
- 61 年：成立工業材料部，銷售 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板。
- 62 年：成立塑膠材料部，銷售 GE 工程塑膠及旭化成產品。
- 64 年：成立台北分公司。
- 65 年：成立機械部，銷售日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備。
- 67 年：成立台中分公司。
- 70 年：成立開發部，銷售半導體製程用材料。
- 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。
- 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。
- 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 合同會社及所持有太陽能電站。
轉投資全順物流股份有限公司。
- 107年：轉投資泰國 Wah Tech Industrial Co., Ltd.，強化東南亞布局。
出售日本岡山合同會社持有之太陽能電廠並清算公司。
公司成立 50 周年慶祝酒會。
- 108年：轉投資國軒科技股份有限公司，布局太陽能電站。
成立 Wah Lee Philippines 子公司。

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』、『投資管理』、『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
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
投資管理部	1. 各項轉投資策略方向之研擬規劃及評估未來發展 2. 擬定及執行公司轉投資策略專案
經營企劃部	1. 擬定及推動落實公司營運策略，以及新事業發展計劃 2. 剖析產業環境及發展趨勢 3. 經營績效管理暨預算編制
資訊部	3. 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 4. 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	4. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 5. 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 6. 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料

董事資料(1)

109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			備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長	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%	14,579,155	6.30%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	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 永俊國際有限公司董事長 富旺鴻有限公司董事長	副董事長 董事 執行長	陳俊英 林淑貞 張尊賢	姻親 配偶 父子	註1
副董事長	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 華立企業(股)公司 副執行長	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	董事長 董事 副總經理	張瑞欽 林淑貞 陳致遠	姻親 姻親 父子	無
董事	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%	14,579,155	6.30%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	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	美國南加州大學 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華立企業(股)公司執行長兼總經理 長華電材(股)公司董事 華宏新技(股)公司董事 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	註1
董事	中華民國	林知海	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 毅豐橡膠工業(股)公司董事 知慧科技(股)公司董事	德亞樹脂(股)公司董事長 明台化工(股)公司董事 毅豐橡膠工業(股)公司董事 知慧科技(股)公司董事	無	無	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)公司董事	無	無	無	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	張瑞欽 陳俊英 張尊賢	配偶 姻親 母子	無

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%	1,298,985	0.56%	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 大立高分子工業(股)公司董事 金泰順(股)公司董事 Wah Ma Technology 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	無	無	無	無
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	政治大學金融系兼任教授 經國管理暨健康學院講座教授 厚德生醫創業投資公司董事長 厚德管理顧問(股)公司董事長 嘉威生活(股)公司獨立董事 合庫人壽獨立董事	無	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	中興大學都市計劃研究所法學碩士 經濟部商業司司長 經濟部工業局局長 經濟部中小企業處處長 全國工業總會秘書長 財團法人紡織產業綜合研究所董事長	中華民國全國工業總會顧問 行政院公共工程委員會評審專家 財團法人紡織產業綜合研究所顧問 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 偉全(股)公司董事 儒鴻企業(股)公司獨立董事 豐興鋼鐵(股)公司獨立董事	無	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博士 中山大學財務管理系教授	德明財經科技大學教授兼校長	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖互為一親等，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，未來為落實公司治理，已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以提升董事會暨功能性委員會之運作效能目標。

目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務金融、法律及產業發展領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

109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

109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%)

董事資料 (2)

姓名 (註 1)	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 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 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 須 之 國 家 考 試 及 證 書 領 有 之 專 門 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		11	12
康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽			✓						✓	✓	✓	✓			✓		無
陳俊英			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢			✓			✓			✓	✓	✓	✓			✓		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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
徐守德	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長兼總經理	中華民國	張尊賢	男	105.09.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	長華電材(股)公司董事 華宏新技(股)公司董事 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	無	無	無	(註1)
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 廈門華晟達物流有限公司董事長 廣州杏賢醫療管理顧問公司董事長	無	無	無	無
執行長室副總經理	中華民國	葉清文	男	107.07.01	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 WL Philippines International Corp.董事長 WL Philippines Inc.董事長	無	無	無	無
執行長室副總經理	中華民國	張瑞森	男	108.07.01	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	協理	林芳夙	配偶	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	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	

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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
工程塑膠事業部副總經理	中華民國	蘇育良	男	108.07.01	94,504	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	南開商工機械製圖科	無	無	無	無	無
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	無
執行長室資深協理	中華民國	余璟佃	男	108.04.09	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	上海怡康化工材料有限公司營運長	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	32,044	0.01%	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	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	無
工程塑膠事業部專案協理	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	無
半導體事業部專案協理	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	無
半導體事業部權任資深協理	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	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) Pte.Ltd.董事	無	無	無	無
半導體業務部協理	中華民國	陳懋華	男	108.07.01	447	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學化學工程學系	無	無	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	國軒科技股份有限公司董事長 富鈞能源股份有限公司董事長 詠佳科技股份有限公司董事長	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	無
綠能工材事業部資深協理	中華民國	邵光暉	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	無	無	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	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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	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 倍力恩企管執行董事	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	副總經理	張瑞森	配偶	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	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	無	無	無	無	無
會計部協理	中華民國	蔡淑芬	女	108.07.01	100,280	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	成大空中商專會計科 誠信會計師事務所會計人員	無	無	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 華港工業物品(香港)有限公司董事	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖互為一親等，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，未來為落實公司治理，已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以提升董事會暨功能性委員會之運作效能目標。

目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務金融、法律及產業發展領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 108年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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)				薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		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	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		本公司	財務報告內所有公司			
一般董事	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	0	0	0	0	17,413	17,413	320	320	1.25%	1.25%	18,616	18,616	529	529	16,898	0	16,898	0	3.80%	3.80%	11,904
	陳俊英																					
	康泰投資(股)公司代表人：張尊賢																					
	林知海																					
獨立董事	寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞	0	0	0	0	3,600	3,600	380	380	0.28%	0.28%	0	0	0	0	0	0	0	0.28%	0.28%	0	
	葉清彬																					
	朱浩民																					
	汪雅康																					
	徐守德																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金，依據本公司章程第19條之規定，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，另依第20條之規定分配酬勞。
2. 除上表揭露外，108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			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	—	—	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	一般董事： 陳俊英、康泰投資(股)公司代表人：張尊賢、林知海、林淑貞、葉清彬 獨立董事： 朱浩民、汪雅康、徐守德	一般董事： 陳俊英、康泰投資(股)公司代表人：張尊賢、林知海、林淑貞、葉清彬 獨立董事： 朱浩民、汪雅康、徐守德	一般董事： 林知海、葉清彬 獨立董事： 朱浩民、汪雅康、徐守德	一般董事： 林知海 獨立董事： 朱浩民、汪雅康、徐守德
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	一般董事： 林淑貞	一般董事： 林淑貞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢、葉清彬
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽、陳俊英	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽、陳俊英
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	9	9	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108年度董事酬勞金額。

註3：係指108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108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 108 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 108 年度之稅後純益。

註 7：係指 108 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 8：(1)公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(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；% 108 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)		母公司及所有 轉投資事業 (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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長兼 總經理	張尊賢	15,526	22,300	639	639	9,658	15,368	31,129	0	31,129	0	4.02%	4.90%	30
副總經理	盧瑞明													
副總經理(註 7)	吳東霖													
副總經理	陳啟星													
副總經理	陳致遠													
副總經理	劉鳳榮													
副總經理(註 8)	葉清文													
副總經理(註 8)	張瑞森													
副總經理(註 8)	蘇育良													

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 1,000,000 元	吳東霖	吳東霖
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	盧瑞明、張瑞森、蘇育良	蘇育良
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳啟星、陳致遠、劉鳳榮、葉清文	盧瑞明、陳啟星、劉鳳榮、葉清文、張瑞森
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	張尊賢	張尊賢、陳致遠
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	9	9

註 1：係 108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註 2：108 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 108 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 108 年度之稅後純益。

註 5：係指 108 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：(1)公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註7：108年4月退休

註8：108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	
	107 年度	108 年度	107 年度	108 年度
董 事	4.68%	4.08%	4.68%	4.08%
監察人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	3.91%	4.02%	4.80%	4.90%

註：108 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，依據本公司經理人敘薪標準核薪。

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：

1.108 年度董事及員工酬金比率較 107 年度減少，主因係 108 年度稅前淨利較 107 年度減少，並無不合理之情事。

2.108 年度總經理及副總經理酬金比率較 107 年度增加，主係因 108 年新增二位高階主管，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；% 108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	65,208	65,208	4.61%
	副總經理(註3)	吳東霖				
	副總經理(註4)	陳啟星				
	副總經理	陳致遠				
	副總經理	盧瑞明				
	副總經理	劉鳳榮				
	副總經理	葉清文				
	副總經理(註2)	蘇育良				
	副總經理(註2)	張瑞森				
	協理	張瑞育				
	協理(註3)	陳崑鐘				
	協理	林立章				
	協理	劉宗銘				
	協理(註4)	吳錫麟				
	協理	林芳夙				
	協理	吳修儀				
	協理	張有文				
	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(註4)	翁振倉				
	協理	邵光暉				
	協理	張志安				
	協理	汪時民				
	協理(註2)	蔡淑芬				
	協理(註2)	陳懋華				
協理(註3)	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2：108年度晉升或新任

註3：108年度退休或離職解任

註4：109年度退休解任

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 108 年度董事會開會 6 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	6	0	100%	
副董事長	陳俊英	5	1	83%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	5	1	83%	
董事	林知海	5	1	83%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	5	1	83%	
董事	葉清彬	6	0	100%	
獨立董事	朱浩民	6	0	100%	
獨立董事	汪雅康	6	0	100%	
獨立董事	徐守德	6	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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、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)108 年 5 月 10 日董事會通過為全體董事及經理人購買責任保險，保險期間 108 年 6 月 19 日至 109 年 6 月 18 日。

2. 108 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

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

3.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
尚未執行				

註：本公司 109 年 3 月 25 日董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，將於 109 年底開始執行績效評估。

本公司 108 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	獨立董事意見	意見處理
108.02.25	第一次	本公司 108 年度與銀行往來業務之授權。	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 1,060 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 310 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 810 萬元。	無異議照案通過	不適用
108.03.22	第二次	107 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		擬訂 107 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 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過	不適用
		擬訂本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度董事酬勞及員工酬勞預提比率。	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 350 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 770 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 36,000 萬元及購料保證新台幣 1.3 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「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文	無異議照案通過	不適用		
擬出具本公司 107 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用		
108.05.10	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
		修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文。	無異議照案通過	不適用
		訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。	無異議照案通過	不適用
108.05.30	第四次	107 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供擔保品背書保證新台幣 166,320,000 元。	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
108.08.12	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
		擬繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證案 THB568,000 仟元。	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向日商 JSR 公司購料提供背書保證案美金 320 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. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證案美金 800 萬元。	無異議照案通過	不適用
108.11.11	第六次	擬向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過	不適用
		擬取消為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證案美金 300 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		本公司簽證會計師之委任及報酬暨變更會計師案。	無異議照案通過	不適用
		本公司 109 年度稽核計劃案。	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：

108 年度審計委員會開會 6 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	6	0	100%	
獨立董事	朱浩民	6	0	100%	
獨立董事	汪雅康	6	0	100%	

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、108 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
108.03.22	會計師針對「108 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
108.02.25	107 年 11 月至 108 年 2 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
108.03.22	108 年 3 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
108.05.10	108 年 4 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
108.05.10	1. 對外申報執行情形彙總。 2. 彙報 107 年度稽核執行重點摘要及改善情形。 3. 108 年將更重視營運流程改善，著重於防範重複問題發生，從根本解決。 4. 推展稽核作業 E 化。 5. 獨立董事指示： (1) 將 108 上半年稽核執行彙總及改善情形，一併提供資料於股東會進行報告。 (2) 針對風險值及影響規模進行數據分析並適時提出解決方案。 (3)留意美中貿易之影響。	良好
108.05.30	108 年 5 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
108.08.12	108 年 6 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
108.11.11	108 年 8 月至 10 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好

本公司 108 年證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
108.02.25	第一次	本公司 108 年度與銀行往來業務之授權。	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 1,060 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 310 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 810 萬元。	無異議照案通過	不適用
108.03.22	第二次	107 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 107 年度盈餘分配。	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 350 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 770	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
		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 36,000 萬元及購料保證新台幣 1.3 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
		擬修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		擬出具本公司 107 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
108.05.10	第三次	108 年第一季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		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
		修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文。	無異議照案通過	不適用
		訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。	無異議照案通過	不適用
108.05.30	第四次	107 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
		擬為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供擔保品背書保證新台幣 166,320,000 元。	無異議照案通過	不適用
108.08.12	第五次	108 年第二季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		擬繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證 THB568,000 仟元。	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向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 320 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. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證美金 800 萬元。	無異議照案通過	不適用
108.11.11	第六次	108 年第三季合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		擬向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過	不適用
		擬取消為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證美金 300 萬元。	無異議照案通過	不適用
		擬修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		本公司簽證會計師之委任及報酬暨變更會計師案。	無異議照案通過	不適用
		本公司 109 年度稽核計劃案。	無異議照案通過	不適用

(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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司已於105年11月8日董事會通過訂定「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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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？	✓		(一)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、股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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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？	✓		(二)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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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？	✓		(三)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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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？	✓		(四)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為。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於公司章程規定，董事採候選人提名制度，並於106年5月26日股東會中選出三位獨立董事(具備商業管理、產業技術專才)，強化董事會職能。 本公司董事會專業性、獨立性及多元化政策及落實情形，請詳年報第27頁至第28頁。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司於109年3月25日董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，將於109年底開始進行績效評估，並於110年第一季向董事會報告績效評估結果。</p> <p>(四) 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。108年度評估簽證會計師獨立性之評估報告，已呈報109年2月21日董事會。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>未來將依法令規定，訂定相關辦法。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>		<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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？	✓		(一)本公司透過公司(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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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)？	✓		(二)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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司係按法令規範期限，申報年度財務報告，及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)?	✓		<ol style="list-style-type: none"> 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. 董事進修之情形：全體董監事於108年度共進修31小時。詳請參閱下表「108年本公司董事進修情形」。 3. 本公司董事出席列席董事會之狀況：本公司全體董事於108年度出席董事會之出席率為93%，董事出席及列席狀況良好。 4. 本公司106年5月26日股東會後成立審計委員會以取代監察人之職能。 5. 108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：詳請參閱本年報第82頁「108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97頁至第98頁「風險管理之分析評估」說明。 	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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。				<p>本公司107年度(第五屆)公司治理評鑑結果列為36%至50%之上市公司，在強化董事會結構與運作構面，本公司已成立審計委員會且運作情形良好，本公司已於109年3月25日董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，將於109年底開始進行績效評估；在落實企業社會責任構面，本公司依循責任商業聯盟(Responsible Business Alliance，簡稱RBA)行為準則之規範，認同並倡議落實各項勞工、健康與安全、環境、道德、管理系統政策，從而確保工作環境的安全、員工受到尊重並富有尊嚴、商業營運環保並遵守道德操守，並連年入列台灣證券交易所「臺灣高薪100指數」成分股。未來本公司擬制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，持續強化企業社會責任。</p>

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、工業及管理領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			獨立董事任期年資			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		✓		✓					✓	✓	✓				✓	

108年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳俊英	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第49期)-剖析危機管理策略和發言技巧	6小時
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第41期)-新版公司治理藍圖重大改革及因應	
董事	葉清彬	台灣投資人關係協會	公司法修法解析	6小時
		台灣投資人關係協會	員工獎酬策略與工具運用探討	
獨立董事	汪雅康	社團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續發展	6小時
		社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	
獨立董事	朱浩民	社團法人中華公司治理協會	董事財報不實爭議案例解析	6小時

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
		社團法人中華公司治理協會	內線交易與操縱股價	
獨立董事	徐守德	臺灣證券交易所	ESG 投資論壇	7小時
		臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	
		台灣上市櫃公司協會	2020 國內外經濟情勢展望	

(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

身分別 (註1)	姓名	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 員會成 員家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 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	具有商 務、法 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	9	10			
獨立董事	朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	陳義明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)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，108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	2	0	100%	
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：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.22	第一次	107 年經理人薪酬報告	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
		擬訂本公司 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派案	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
		擬訂本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞比率預提案	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
108.08.12	第二次	本公司 107 年度經理人員工酬勞分配及 108 年度經理人薪資報酬案	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	摘要說明(註 2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	✓		本公司秉持「誠信、熱忱、尊重、傳承、創新」經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
二、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？		✓	本公司推動企業社會責任是由董事長室、執行長室、財務處、人力資源部、營運支援部及物流管理部等單位共同推動執行企業社會責任。另外，本公司董事會尚未授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。	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。

<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 承續公司提高加值服務，造福員工、客戶及股東的經營理念，除以環境保護、污染預防及持續改善為環境管理系統核心價值外，並自2003年取得英國UKAS的ISO14001環境管理系統認證，維續至今。</p> <p>(二) 本公司致力於營運行為的節能、減碳、減廢等環保活動，如照明設備改善、資源回收再利用並主動執行內部外購電力的溫室氣排放盤查，更且列購電力的溫室氣體排放減量為年度環境目標，持續宣導、追蹤，並對外(如SGS、客戶、利害相關者)，對內(如ISO管理審查會)揭露運作實績，同時應客戶(如TSMC、UMC…)要求，協調供應商配合執行溫室氣體盤查活動等，以降低對環境負荷衝擊。</p> <p>(三) 伴隨地球暖化、氣候變遷對生態與生理環境造成改變影響，如熱效應、極端氣候事件、空氣汙染及傳染性疾病。本司為產品銷售服務業除自2003年通過ISO14001環境管理系統認證，據環境考量風險評估作業檢視氣候變遷對銷售運作潛在的風險與機會，並透過相關營銷活動引導客戶識別，促進綠色產品的推廣和銷售。</p>	<p>(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>
---	----------------------------	--	--	---

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>		<p>(四) 本公司依循環境保護、持續改善環境政策，108 年度本公司外購電力溫室氣體排放量因排放係數自 107 年的 0.53 提高到 108 年的 0.544，增加 4.53%，使得 108 年統計外購電力溫室氣體排放量 455.88 公噸 CO₂e 較 107 年 452.89 公噸增加約 3 公噸 CO₂(約 0.66%)，但實際減少約 3.7% 用電量。</p>	<p>(四) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 1. 本公司遵守勞動基準法、性別工作平等法等勞動法規，制定各項管理辦法，並致力使公司內部各項運作制度化；同時參考國際人權公約之員工政策，明訂不僱用未滿十八歲之青年勞工及童工從事工作，在雇用政策上亦無差別待遇。</p> <p>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。</p> <p>3. 投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。</p> <p>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。</p> <p>(二) 本公司致力於兼顧薪酬之內外部公平，長期參加並參照同產業薪酬調研，期能維持公司獎酬競爭力。在員工福利部</p>	<p>(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>

<p>(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？</p>	<p>✓</p>		<p>份，除依法令提供休假，並給予年度不扣薪事、病假額度，且提供各項多元及彈性之福利措施。</p> <p>(三) 1.本公司提供良好工作環境，每年定期實施員工健康檢查，並請專業醫師提供報告諮詢和安全衛生教育訓練。除此之外，已依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」定期到公司進行臨場健康管理服務。 2.為提供友善之職場環境，並體恤女性同仁哺育幼兒集乳所需，本公司特於高雄、新竹及台北三地區設置「哺(集)乳室」。</p>	<p>(三) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p>		<p>(四) 本公司每年定期舉辦員工說明會，建立公司與員工溝通及政策宣導說明之機制。</p>	<p>(四) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p>		<p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循本公司客戶及供應商之當地相關法規與國際準則之規範。</p>	<p>(五) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p>		<p>(六) 本公司依 ISO9001 的供應商審核規定，訂定「供應、協力商管理程序」，以選擇、評鑑、再評核供應商及協力商以滿足客戶對銷售料品的品質、交期、價格、服務、安全、環境要求及期許。訂有「供應商評鑑表」及「協力商基本資料評鑑表」，並且持續與供應商及協</p>	<p>(六) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>

			力商合作共同善盡企業社會責任，必要時提供協助進行改善。本公司於每年進行供應商及協力商評鑑考核時，將供應商及協力商於環保、職業安全衛生、勞動人權等環境及社會面向之風險及改善情況納入評鑑項目及稽核計畫進行查核，如有為違反，本公司得隨時停止、中止或解除交易關係。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關訊息供大眾參閱。	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(1)108 年度共捐助社會公益團體、改善在地小學教學環境設備合計約新台幣 732,950 元。				
(2)108 年度共捐助藝文活動、文教文創發法合計約新台幣 1,808,000 元。				
(3)108 年度共捐助清寒弱勢學生獎助學金合計約新台幣 900,000 元。				
(4)108 年度共捐助大專院校專題研究經費、畢業展覽贊助金合計約新台幣 1,268,000 元。				
(5)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.性別工作平等法規定：訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。				
(6)利害關係人之權利：				
本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司制定「誠信經營守則」，其中明訂董事、監察人、經理人、員工及具有實質控制能力之人應遵守法令規定。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。</p> <p>(二) 為提倡與宣導誠信行為，本公司已訂有「誠信經營守則」及相關規範，亦置放於公司內部網頁查詢並遵守。對於違反者，本公司亦明訂依法追究責任。</p> <p>(三) 為防範不誠信行為，本公司除要求董事、監察人、經理人及受僱人執行商業活動的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。本公司所有同仁和董事會成員均嚴守其規範。</p>	<p>(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>		<p>(一) 與本公司往來之客戶及供應商多為知名公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業契約，於契約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p>	<p>(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p>

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	
(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) 本公司已設置專職推行委員會負責及監督執行,視情況向董事會報告辦理情形。	(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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) 本公司已執行相關規範及員工相關簽署文件中即明訂避免個人利益衝突並不得洩露;並建置電子信箱等檢舉管道提供申訴檢舉。	(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) 本公司訂有會計制度及內部控制制度,並因應環境及相關法令變更進行修訂,以確保制度持續有效。稽核室直接隸屬董事會,以確保稽核業務執行之獨立性及客觀性,每年評估風險擬定稽核計畫,並依計劃執行相關查核,定期向董事會報告查核結果,讓管理階層瞭解制度之執行狀況。	(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) 為提倡及宣導誠信行為,本公司已向全體員工進行宣導,並將相關規範置於本公司內部網頁供同仁隨時查閱。	(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) 本公司設有檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度,並遵法個資保密,及嚴禁對舉報同仁從事報復行為;對於舉報資料由公司指定人員親自處理。	(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) 本公司之「誠信經營守則」訂有調查處理準則,相關人員應保密,對於受理案件依本規定辦理。	(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	摘要說明	
(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) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司誠信經營守則相關規定於公司網站、年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。	(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
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事發生。				
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 23 頁至第 26 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。

華立企業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年03月25日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 03 月 25 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：張浩欽 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
108 年股東常會 (108.05.30)	一、通過 107 年度營業報告書及財務報表。 二、通過 107 年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發 3.2 元。 三、通過修訂「公司章程」部分條文。 四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 五、通過修訂「背書保證作業程序」部分條文。 六、通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。

2.董事會之重要決議

會議名稱（日期）	重要決議
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、繼續為子公司東莞華港國際貿易公司背書保證美金 1,060 萬元。 四、通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證美金 310 萬元。 五、通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證美金 810 萬元。 六、通過召開 108 年股東常會開會日期及地點。
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。(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 年度董事酬勞及員工酬勞比率預提。 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)有限公司提供購料履約保證金新台幣 12,000 萬元。 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美金 350 萬元。 七、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 770 萬元。 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新台幣 36,000 萬元及購料保證新台幣 1.3 億元。 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美金 1,770 萬元及購料保證美金 700 萬元。 十、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。

會議名稱 (日期)	重要決議
	十一、通過修訂本公司「公司章程」部分條文。 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。
108 年第三次董事會 (108.05.10)	一、提報 108 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、通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文。 四、通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
108 年第四次董事會 (108.05.30)	一、通過 107 年度現金股利發放相關事宜。 二、通過擬為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供擔保品背書保證。(擔保金額新台幣 166,320,000 元)
108 年第五次董事會 (108.08.12)	一、提報 108 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、通過新增為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO.,LTD.背書保證 THB568,000 仟元。 四、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 320 萬元。 五、通過為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pet., Ltd.向日商 JSR 公司購料背書保證美金 800 萬元。
108 年第六次董事會 (108.11.11)	一、提報 108 年第三季合併財務報告。 二、通過向銀行申請中期週轉金貸款。 三、通過取消為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.背書保證。 四、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 五、通過本公司簽證會計師之委任及報酬暨變更會計師。 六、通過本公司 109 年度稽核計劃。
109 年第一次董事會 (109.02.21)	一、通過本公司 109 年度營運計劃。 二、通過本公司 109 年度與銀行往來業務之授權。 三、通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證美金 310 萬元。 四、通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證美金 810 萬元。 五、通過續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證新台幣 25,194,000。 六、通過續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證新台幣 36,000 萬元及購料保證新台幣 1.2 億元。 七、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。 八、通過增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。

會議名稱 (日期)	重要決議
	<p>九、通過修訂本公司「審計委員會議事運作管理作業程序」部分條文。</p> <p>十、通過修改 109 年稽核計畫。</p> <p>十一、通過全面改選董事討論。</p> <p>十二、通過召開 109 年股東常會開會日期及地點討論案。</p> <p>十三、通過 108 年股東常會開會日期及地點。</p>
109 年第二次董事會 (109.03.25)	<p>一、通過 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。</p> <p>二、通過 108 年度盈餘分配，分配股東紅利新台幣 763,587,456 元，以現金發放(每股現金股利 3.3 元)。</p> <p>三、通過本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派。</p> <p>四、通過本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞分派。</p> <p>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)公司提供購料履約保證新台幣 12,000 萬元。</p> <p>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美金 520 萬元。</p> <p>七、通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證美金 750 萬元及提供 JSR 購料背書保證美金 740 萬元。</p> <p>八、通過修訂本公司「公司章程」部分條文。</p> <p>九、通過修訂「背書保證作業程序」部分條文。</p> <p>十、通過修訂「股東會議事規則」部分條文。</p> <p>十一、擬訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>十二、通過出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>十三、通過公司提名暨審查董事及獨立董事候選人討論案。</p> <p>十四、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。</p> <p>十五、通過變更 109 年股東常會開會場所及修改股東會議案。</p>

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

108 年股東常會決議事項 (108.05.30)	執行情形結果
通過 107 年度盈餘分配案	經 108 年 5 月 30 日董事會決議通過，訂定 108 年 7 月 8 日為除息基準日，並於 108 年 7 月 26 日發放股東現金股利新台幣 740,448,442 元。
通過修訂「公司章程」部分條文討論案	業經經濟部 108 年 6 月 21 日經授商字第 10801072090 號函核准登記在案。
通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」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	吳秋燕	陳珍麗	108.01.01~108.12.31	

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						108.01.01~108.12.31	移轉訂價 410 千元
	陳珍麗				510	510	107.01.01~107.12.31	非主管員工薪資申報查核公費 50 千元
	吳秋燕						108.01.01~108.12.31	非主管員工薪資申報查核公費 50 千元

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	一〇八年十一月十一日董事會決議		
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 陳珍麗會計師及龔俊吉會計師，由於內部組織調整變動，自一〇八年第四季起財務報表改由勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及陳珍麗會計師負責簽證。		
說 明 係 委 任 人 情 況 或 會 計 師 終 止 委 任 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	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	吳秋燕會計師、陳珍麗會計師
委 任 之 日 期	一〇八年十一月十一日經董事會決議
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、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	108 年度		109 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	165,000	0
董事長代表人	張瑞欽	0	0	0	0
副 董 事 長	陳俊英	0	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 2)	吳東霖	0	0	不適用	不適用
副 總 經 理 (註 3)	陳啟星	0	0	不適用	不適用
副 總 經 理	陳致遠	0	0	0	0
副 總 經 理	劉鳳榮	0	0	0	0
副 總 經 理	葉清文	0	0	0	0
副 總 經 理	盧瑞明	0	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	蘇育良	0	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	張瑞森	0	0	0	0
協 理	張瑞育	0	0	0	0
協 理(註 2)	陳崑鐘	0	0	不適用	不適用
協 理	林立章	0	0	0	0
協 理	劉宗銘	0	0	0	0
協 理(註 3)	吳錫麟	0	0	不適用	不適用
協 理	吳修儀	0	0	0	0

職 稱	姓 名	108 年度		109 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	楊震銘	(10,000)	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
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(註 3)	翁振倉	29,409	0	不適用	不適用
協 理	邵光暉	0	0	0	0
協 理	張志安	0	0	0	0
協 理(註 2)	游復興	0	0	不適用	不適用
協 理	汪時民	0	0	0	0
協 理(註 1)	蔡淑芬	0	0	0	0
協 理(註 1)	陳懋華	0	0	0	0
協 理	林仁智	0	0	0	0
協 理	李國屏	0	0	0	0

註 1：108 年度晉升。

註 2：108 年度解任。

註 3：109 年度解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(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：

109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、二親等內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
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	14,579,155	6.30%	0	0.00%	0	0.00%	德衛公司	康泰監察人為德衛公司董事長	
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	
富世投資(股)公司	12,082,583	5.22%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊公司	富世董事長配偶為晶贊公司監察人	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	0	0	0	0.00%	0	0.00%	晶贊公司	配偶為晶贊公司監察人	
臺銀保管艾德伯森 亞洲股票信託投資 專戶	11,663,525	5.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司	11,017,422	4.76%	0	0.00%	0	0.00%	康泰公司	德衛董事長為康泰公司監察人	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	61	0	0	0.00%	0	0.00%	康泰公司	為康泰公司監察人	
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	5,811,882	2.51%	0	0.00%	0	0.00%	富世投資	晶贊監察人配偶為富世董事長	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	富世投資	監察人配偶為富世董事長	
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	4,441,122	1.92%	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	4,220,555	1.82%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
臺灣銀行受託保管 埃德巴斯頓亞洲股 票(澤西)信託投 資專戶	3,913,000	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、綜合持股比例：

109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%	730,325	1.14%	20,520,543	32.12%
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	26,058,978	26.61%	5,862,977	5.90%	31,921,955	32.51%
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%
國軒科技公司	16,632,000	51.00%	0	0.00%	16,632,000	51.00%
詠佳科技公司	0	00.00%	2,500,000	100.00%	2,500,000	100.00%
富鈞能源公司	0	00.00%	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
華軒綠能公司	500,000	25.00%	1,020,000	51.00%	1,520,000	76.00%
智捷能源公司	8,000,000	20.00%	8,000,000	20.00%	16,000,000	40.00%
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%	(註2)	100.00%	(註2)	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)	49.00% (註3)	- (註2)	49.00% (註3)
上海俐皇 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	48.98%	- (註2)	48.98%
梅州佰倫 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	51.00%	- (註2)	51.00%
廣州杏賢 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
WT Industrial	7,650	51.00%	0	0.00%	7,650	51.00%

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
WT Indonesia	0	00.00%	18,150	66.00%	18,150	66.00%
Gishine Tech	- (註2)	00.00%	- (註2)	49.00%	- (註2)	49.00%
Wah Lee Philippines International Corp.	127,495	99.99%	1	0.00%	127,496	99.99%
Wah Lee Philippines Inc.	126,997	99.99%	1	0.00%	126,998	99.99%
廈門華晟達物流有限公司	-	0.00%	(註2)	70%	(註2)	70%
廈門建源榮物流有限公司	-	0.00%	(註2)	30%	(註2)	30%
廈門佳盛源商貿發展有限 公司	-	0.00%	(註2)	30%	(註2)	30%

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70%，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49%。

註4：詳本年報第234頁至第236頁。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 1.股本來源

109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

109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

109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	12	122	16,219	167
持有股數	427,047	14,083,480	60,499,194	102,913,558	53,466,859	231,390,138
持股比例	0.18%	6.09%	26.15%	44.48%	23.11%	100.00%

(三)股權分散

		每股面額十元		109年3月31日	
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至	999	8,342	526,413	0.23%	
1,000 至	5,000	5,698	11,956,793	5.17%	
5,001 至	10,000	1,081	8,102,464	3.50%	
10,001 至	15,000	428	5,303,655	2.29%	
15,001 至	20,000	231	4,160,694	1.80%	
20,001 至	30,000	227	5,642,368	2.44%	
30,001 至	40,000	122	4,258,006	1.84%	
40,001 至	50,000	79	3,558,808	1.54%	
50,001 至	100,000	140	9,977,494	4.31%	
100,001 至	200,000	80	11,128,859	4.81%	
200,001 至	400,000	34	9,971,532	4.31%	
400,001 至	600,000	19	9,289,717	4.01%	
600,001 至	800,000	3	2,045,743	0.88%	
800,001 至	1,000,000	5	4,615,797	1.99%	
1,000,001 以上		33	140,851,795	60.87%	
合	計	16,522	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

		109年3月31日	
主要股東名稱	股 份	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		14,579,155	6.30%
富世投資股份有限公司		12,082,583	5.22%
臺銀保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶		11,663,525	5.04%
德衛投資股份有限公司		11,017,422	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		5,811,882	2.51%
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		4,441,122	1.92%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資 專戶		4,220,555	1.82%
臺灣銀行受託保管埃德巴斯頓亞洲股票(澤西)信託 投資專戶		3,913,000	1.69%

(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		107 年	108 年	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日
	每股市價 (註1)	最 高		60.30	58.40
最 低			47.45	49.00	41.60
平 均			54.52	53.64	53.62
每股淨值 (註2)	分 配 前		47.82	49.48	不適用
	分 配 後		47.83	(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	5.82	6.12	不適用
		調 整 後	5.82	(註7)	不適用
每股股利	現 金 股 利		3.2	3.3(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)		9.37	8.76(註7)	不適用
	本利比(註5)		17.04	16.25(註7)	不適用
	現金股利殖利率(註6)		5.87%	6.15%(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 3.3 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 108 年度分派員工、董事酬勞金額分別為 200,997,000 元及 21,013,000 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 108 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 108 年度分派員工、董事及監察人酬勞金額分別為 200,997,000 元及 21,013,000 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 107 年度盈餘經 108 年 3 月 22 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額 208,144,000 元及董監事酬勞金額 21,760,000 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	108年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	18,842,403	34.5%
平面顯示器產業	15,103,754	27.6%
半導體產業	10,717,080	19.6%
印刷電路板／主機板產業	5,359,587	9.8%
綠能產業	2,078,534	3.8%
其他	2,580,471	4.7%
合計	54,681,829	100.0%

3、公司目前之產品

本公司係以引進全球關鍵或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市場為經營重心，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, 高速傳輸伺服器、5G 行動裝置、雲端計算、物聯網相關、汽車影像及雷達、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、機台設備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異質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 5G 相關應用、醫療包裝、車載/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 5G 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, 扮演重要的整合及推手的角色, 成為各產業全球資源整合及創新技術推動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，聚酯彈性體工程塑膠(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 銅箔基板 /FCCL/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、LCP 快速壓合機、檢查機、V 槽裁切與自動 CCD 對位 CCL 剪磨邊機、非接觸電性檢查機、功率模組自動化封裝設備等。
- D、功率模組封裝材料：導熱厚銅基板、絕緣材、燒結膠材。

隨著資/通訊技術及基礎架構的突破(例如 5G)，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、時序控制 IC、電源管理 IC 與設備、觸控面板用材料與設備、平面顯示器及觸控面板應用整體解決方案...等。說明如下：

- 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、離型膜、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、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、高精密度乾膜、高感度光阻(YPI、CPI)。

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：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、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、TV 主板、電子白板。

(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，銀漿、鋁漿、EVA、背板、Ribbon、矽膠墊、太陽能電池芯、電池模組、屋頂型/地面型太陽能發電站。

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、鋰電池組阻熱防火材、電池芯極片塗佈與卷繞設備。

D、電動大巴及儲能電池相關產品：電動大巴電池、工業用大型及社區、家用小型儲能系統、儲能用鋰電池與模組相關材料。

E、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、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. 矽粉、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，廢液氨氮濃縮回收處理、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，以稱職扮演產業整合及 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； 車用車載電裝、3C 應用：Pulley、Water Pump、Piston、Gasket、LIB Separator Film (鋰電池隔離膜)、車載鏡頭； 太陽能：太陽能連接器； 民生消費品：行李箱、Glasses frame； 3C、家電：TAFK PE Maskings； 食品包裝、民生用品及醫療器材方面的新興應用； PCB/主機板/電子構裝：HDI 細線路銅箔基板/FCCL/IC 載板/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

產業別	新產品代理或經銷之開發
	(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、LCP 快速壓合機、3D 檢查機、非接觸式電性檢測機、V 槽裁切與自動 CCD 對位 CCL 剪磨邊機、新世代 5G 通訊相關高頻材料。
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、電鑄印刷鋼板、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、二手機台。
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、高感度光阻劑、離型膜、YPI、CPI、TV 主板、電子白板。
綠能、節能及儲能	Sapphire Substrate、LED Lighting Fixtures and Solutions、OLED Lighting、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、太陽能模組、設備及電站、風電用材料、模組及設備、儲能系統、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

CES 2019 廠商參展重點為人工智慧(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、機器人技術與數位醫療等相關應用。2019 年是 5G 網路技術意義非凡的一年，美、中、韓等國的電信業者，都在今年陸續提供 5G 網路服務，許多廠商也紛紛推出支援產品，如華為 Mate 20X、三星 Galaxy Note 10。

(2) 半導體產業

雖然在 2019 來自庫存積壓與美中、日韓貿易戰的影響，去年下半年的市場相對

疲軟，但可以觀察到去年半導體銷售數字的跌幅比預期中低，其中以智慧型手機的表現超乎預期！

(3) FPD 產業

面板價格暴跌，面板廠普遍陷入虧損，部分面板廠調降產能利用率，甚至新廠延後投產，但也有面板廠選擇減少生產沒有利潤的電視面板，轉而增加 IT 面板產量。然而 NB、監視器面板市場都已成熟、甚至小幅衰退，隨著面板供給增加，IHS Markit 預估 2020 年 IT 面板將陷入嚴重供過於求。

主要製造商紛紛啟動減產，包括京東方、華星光電、惠科等大陸指標廠，以及南韓樂金顯示器、三星，日商松下，和台灣群創、友達，使得面板供給獲得控制。

隨著大廠減產有效舒緩供給大增壓力、美中貿易談判釋出樂觀訊息，歐美傳統消費性電子旺季狀況佳，加上印度等新興市場備貨需求，在市場機制運作下，近期面板廠與下游客戶開始談明年首季報價，拋出「要漲到現金成本之上」的訊息。

(4) PCB 產業

台灣電路板協會（TPCA）整理關鍵議題之後，提出雖然 2019 年全球 PCB 預估微幅衰退 1.7%；到了 2020 年，受惠於 5G 周邊產品應運而生，對高頻高速產品的應用增加，預估全球 PCB 產業將有 3% 的成長，主要推力將來自 HDI 板、載板及軟板。預測 2020 年 PCB（印刷電路板）充滿挑戰，但仍然充滿希望，主要是 5G 無疑是下個階段各產業成長的關鍵及商機，另外也提出高頻高速與智慧升級是無可避免的競局，產業持續精進核心技術，如何在循環經濟、全球化競局中精準掌握，看到更遠的機會，將是考驗經營者一項課題。

回顧 2019 年台商兩岸全年表現，根據 TPCA（台灣電路板協會）發布的報告指出，2019 年度台商兩岸 PCB 產業產值達新台幣 6624 億元，較 2018 年的 6514 億元微幅成長 1.7%，產值續創歷史新高。

TPCA 表示，2019 年成長動能來自下半年度終端需求好轉，尤其在智慧手機部分，2019 年全球出貨量年衰退幅度縮小至 0.9%，同時藍牙耳機需求、手機鏡頭由「雙」轉往「三（以上）」發展趨勢，帶動軟硬結合板 40.4% 的年成長率，IC 載板則隨著半導體景氣復甦，高階運算應用（如：5G 基地台布建、人工智慧、GPU 等）持續發酵，ABF 載板需求增加，再加上下半年智慧手機銷售表現需求止跌不再下探，全年 IC 載板產值成長 4.1%。

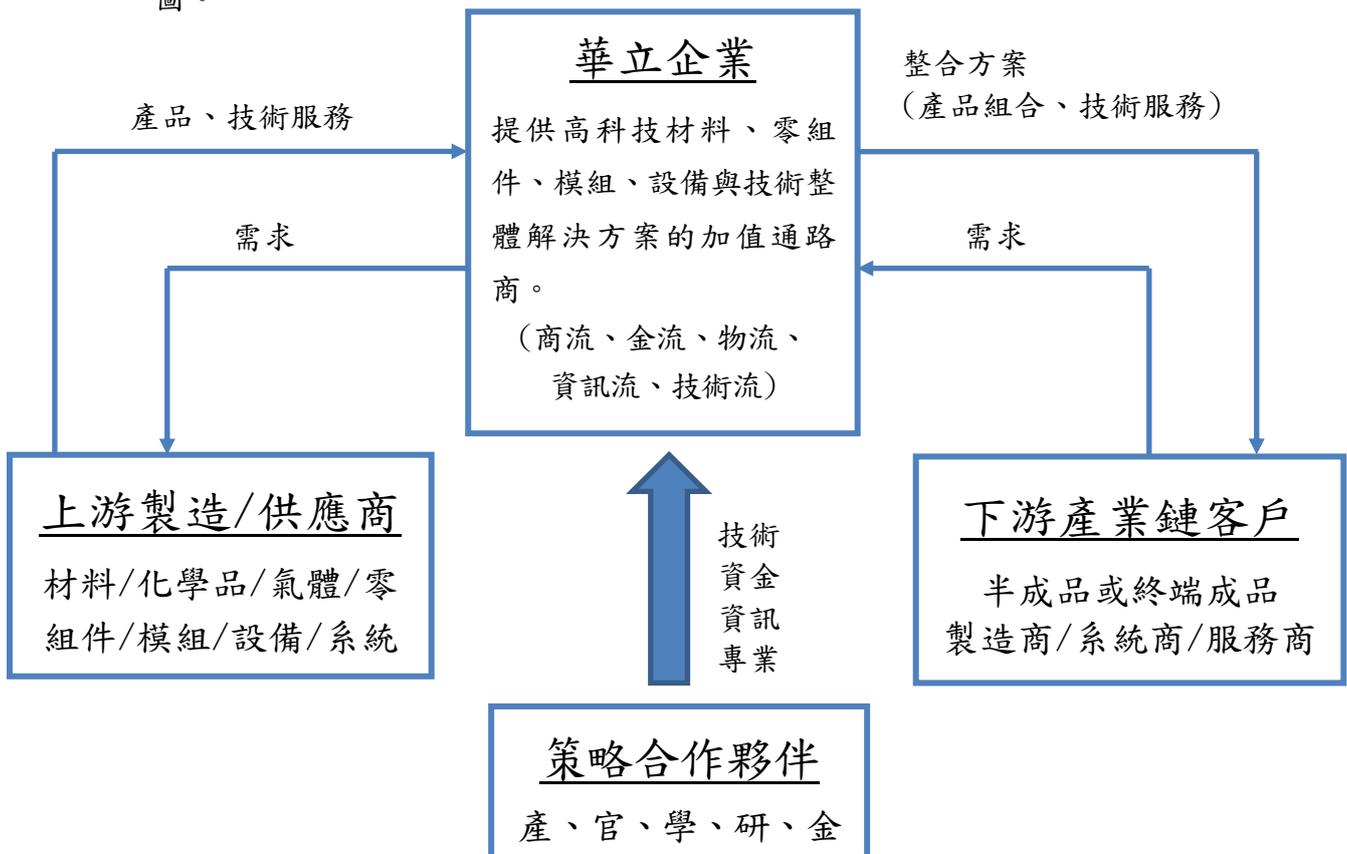
(5) 綠能產業

全球綠能發展備受矚目，2019 年再生能源占全球電力來源 8%，預估能在 2030 年達 25%，其中太陽能與風力發電為綠能發展主力，在台灣也是如此，只不過面對貿易戰以及中國等國的強大競爭，台廠該如何應對？

國際上對減碳降溫的意識持續高漲，綠能的運用一直是重要解決方案之一，也因此創造許多新興的產業，進而改變人類對能源的使用習慣。然而，綠能產業之技術難度較低，資金密集、政策引導、因地制宜等產業特性更拉高市場進入之門檻。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司為位居產業中、上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 CCL 銅箔基板、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，配合我國晶圓產業的啟航，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、新興能源，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，並加快腳步佈局相關材料領域，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。

綜上所述，本公司在資通訊產業所需的高機能工程塑膠仍居於領導地位，持續成功切入光學鏡頭原材料、智慧手機的天線模組、取代金屬的汽車零組件、自動駕駛的鏡頭模組、以及醫療器材；半導體產業則在高階製程上持續保持領先，提供高階電子級化學品、原件、氣體等耗材，以期半導體產業的營收持續成長；華立在 PCB 產業的強項在於提供高階的乾膜及銅箔基板等耗材，隨著 5G 通訊、雲端計算、高頻傳輸、智能手機、車用電子等高階應用的時代來臨，我們將提供相對應之原材料耗材及設備，緊抓住 PCB 產業在 5G 應用的快速成長；光電產品則隨著產業在化學品耗材、光學板材、電子原件的需求逐步提升，再加上我們開拓次世代電子產品在歐美及印度市場拓展有成，光電產業業績能夠節節高升；再者，近年來政府積極推動綠能產業的發展，本公司提供原材料及設備以及在上下游做系統整合，在台灣建立太陽能電廠，為公司帶來穩定的收益，同時也塑造了 300 個大安森林公園的綠色生活環境，善盡企業社會責任，造福社會大眾。

我們將秉持一向穩健經營的傳統，謹慎樂觀的耕耘下一世代的市場，包括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，這些都會是本公司未來持續成長的基礎，相信會在逆勢環境中開拓一條穩健成長之路。

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及東南亞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六百七十多個品類，單一品類於 2019 年度集團營收超過新台幣一億者約有九十類；超過新台幣一千萬者則約二百四十類。客戶則約六千家，其中採購本公司產品超過新台幣一千萬者近六百家。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佔有率。因本公司產品品類及客戶繁多且分散在各產業，甚至在各客戶的佔有率不一，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營收成長率均能高於產業平均成長率。本公司係代理全球關鍵廠商之高階半導體製程化學品、氣體及材料、設備，往往受邀參與客戶的共同研發，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、半導體等市場外，也跨入新世代電子貨幣、雲端運算市場、新世代高頻通訊/5G 等新興開發應用，因而造就相關 PCB 材料及設備的營收，在 2019 年高度成長。

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，當地廠商的崛起且技術不斷提升，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，本公司亦積極與原廠合作，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，例如成大國際產學聯盟)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行銷企劃組、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。2019 年度來自近三年引進的新品類營收便近新台幣 30 億元。

綜觀上述，若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、成大國際產學聯盟會員費、新事業開發部費用及新事業開發獎酬、市場調查費用作為本公司研發費用的粗略估算基準，2019 年實際費用約為新台幣 4,500 萬元，較 2018 年度成長 25%。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。2020 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、2019 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、5G 相關塑料、PVC、XLPE、稀土氧化物/金屬/鈹鐵硼磁材、SiC 功率半導體、5G 高頻低損耗應用 Ultra Low Dk & Df 各類有機樹酯、無機 filler 填充材、提升電性化學品、LCP FCCL(液晶高分子軟性銅箔基板)、新一代超高解析直接成像乾膜光阻、卷式 LDI 設備、非接觸式電測機、LCP 高速壓合機、IC 載板 solder mask UV 保護膜。
半導體	先進製程材料(含 PR、Slurry)、IC Bumping Chemical、電鑄印刷鋼板、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、電子紙。
綠能、節能及儲能	太陽能板玻璃、高效太陽能矽晶圓/電池/模組、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、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。

F、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。

(2)產品發展策略

A、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。

B、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		106 年度		107 年度		108 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		14,686,454	34.2	15,442,928	29.2	14,823,120	27.1
外 銷	亞洲	26,764,792	62.4	34,213,346	64.6	35,868,372	65.6
	美洲	459,338	1.1	1,219,132	2.3	1,938,248	3.5
	歐洲	946,028	2.2	1,972,066	3.7	1,909,887	3.5
	其他	59,308	0.1	87,544	0.2	142,202	0.3
合 計		28,229,466	65.8	37,492,088	70.8	39,858,709	72.9
合 計		42,915,920	100.0	52,935,016	100.0	54,681,829	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：

CES 在美國時間 1 月 7 日至 10 日間於拉斯維加斯盛大展開。CES 2020 展示一系列變革性科技，這些科技將重新定義市場並改變商業模式，包括：

1. 人工智慧

人工智慧(AI)主導整個展區，將在未來十年成為「主要成分科技」。Brunswick、斗山集團(Doosan)、強鹿(John Deere)和京瓷(Kyocera)等公司分別推出最新的 AI 解決方案。

2. 5G 和行動連接

CES 是唯一聚集整個 5G 生態系統（連接、運輸、擴增實境和虛擬實境、數位健康等的支柱）的展覽會。Verizon、Sprint、AT&T、諾基亞(Nokia)和愛立信(Ericsson)等網路營運商和行動營運商展示了 5G 速度、可靠性和效率方面的最新進步。

3. 非傳統科技公司在 CES 亮相

非傳統公司利用 CES 2020 平臺推出產品。Impossible Foods 重返 CES 2020，首次推出 Impossible Pork；強鹿是 AI 和機器人市場的亮點，而貝爾(Bell)、達美航空(Delta Airlines)、萊雅(L'Oreal)、NBC 環球(NBCUniversal)和寶僑(Proctor & Gamble)等其他公司也展示了他們如何透過科技進行業務轉型。

4. 科技向善(Tech for Good)

在 CES 上推出的創新科技將改變生活並改善我們的世界。數位醫療科技是主要主題，隨著數位醫療解決鴉片類藥物依賴、精神疾病和慢性病等現實世界問題，數位療法、穿戴式裝置和遠距病患監護方面均取得進步。健康與保健類別增加了近 25%，超過 135 家參展公司在 CES 2020 亮相，包括 Humetrix 和 InBody。

智慧城市展覽面積比 2019 年擴大了近 25%，美國交通運輸部(Department of Transportation)、日立(Hitachi)和西門子(Siemens)等公司和組織重點展示了將振興經濟並有助於社區生存和繁榮的產品。

CTA 還在 CES 2020 上與世界銀行集團(World Bank Group)合作舉辦全球科技挑戰賽(Global Tech Challenge)，呼籲全球企業針對以下三大重要領域打造解決方案：健康、性別不平等以及使社區有韌性的科技。「健康科技挑戰」(Health Tech Challenge)類別正在接受報名(截止日期為 2 月 25 日)，使創新者能與東非的醫療提供商建立聯繫。

5. 尤里卡公園(Eureka Park)

CES 2020 也是全球最大的創業盛會，來自 46 個國家的 1,200 多家公司齊聚尤里卡公園，不僅帶來顛覆性創新，而且吸引投資者和大品牌的眼光。在尤里卡公園展出的科技包括：Oval Home 智慧感測器，可以分析屋內的溫度、光線、濕度和活動情況；Yoganotch，採用動作捕捉技術來幫助用戶改善姿勢；以及帶有追蹤動作和模式的感測器的 Caregiver Smart Solutions，不僅可讓看護者安心無憂，並讓病患在家中更加獨立。

ID8 Innovation 共同創辦人兼執行長、CTA 業界領袖委員會成員 Mara Lewis 表示：「CES 具有讓初創企業和年輕公司接觸全球主要品牌的獨特能力。這裡的創業籌資和成長機會令人難以置信。CES 2020 多元化與包容性會議專題令人振奮！」

6. 多元化和包容性

透過新的計畫和合作關係，CES 2020 將重點主要放在多元化和包容性上。「人人享有創新」(Innovation for All)會議活動邀請了博世(Bosch)、惠普(HP)和沃爾瑪(Walmart)的多元化長和領導人，共同探討多元化和包容性有助於獲利、改變文化、聘用不同性別的員工和投資多元化的包容性方式。

7. 旅行和觀光

達美航空是首個在 CES 上發表主題演講的航空公司。演講中，達美航空執行長 Ed Bastian 描繪了未來的旅行世界，隨著旅行變得更加客製化，該領域將透過 AI、擴增實境(AR)、生物辨識安全、智慧型獎勵計畫以及新的 Parallel Reality (平行實境)體驗等科技實現。

8. 運輸和車輛科技

汽車領域在 CES 2020 上重點展示了未來運輸。奧迪(Audi)、BMW、戴姆勒(梅賽德斯)(Daimler (Mercedes))、飛雅特克萊斯勒(FCA)、福特(Ford)、本田(Honda)、現代(Hyundai)、日產(Nissan)和豐田(Toyota)等 9 家全球首屈一指的汽車製造商，以及 150 多家汽車科技參展商，展示了最新的聯網汽車、自動駕駛車輛和概念車。產品包括梅賽德斯 Vision AVTR 概念車、奧迪的 AI:ME 和 Sony VisionS。

B、半導體產業

SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸回顧今年 CES 上觀察到爆發成長的三大科技趨勢，包含智慧汽車、智聯網、數位健康。CES 將近 23 % 成長，都是跟智聯網與智慧醫療有關，而受到汽車與電子的跨界興起，如今甚至有車商取消參加傳統車展參加 CES，今年總體看來 AI +5G 少量多樣的應用百花齊放將結合半導體技術，持續提升產業效益。去年車廠福斯，奧迪等參加 SEMI 成為會員，而 SEMI 也成立全球車用電子諮詢委員會（GAAC），在 SEMICON Taiwan 奧迪與 BMW 最新電動車也首次參展，SEMI 希望在今年能持續串連汽車上下游產業鏈開創智慧運輸市場。

除此之外，也會在混合電子、智慧醫療、智慧數據等橫向發展半導體應用，經營製造業、綠色製造社群，曹世綸表示半導體好的產業制度不該獨善其身，目前 SEMI 制定超過 1000 項產業標準，如今台灣政府希望企業採用綠電的規範，台灣製造產業的客戶包含蘋果、Google 等希望台灣廠商也要使用綠能，因此綠色製造也是今年在台灣需努力的目標。

目前新冠肺炎疫情衝擊半導體銷售，半導體產業協會(SIA)最新統計指出，今年2月全球半導體銷售額較1月減少2.4%，尤其中國大陸受創較深，月減7.5%。SIA總裁兼執行長John Neuffer示警，目前的銷售數字尚無法反映病毒大流行對全球市場的影響。我國IC產業佈局以臺灣為主，占比高達91%，在中國大陸佈局僅占5%，其他海外地區為4%。短期會對於中國內需市場有所衝擊，且中國市場需求存在不確定性。但預估整體產業趨勢不變，需求轉為遞延，遞延的訂單有機會在第二季補回。



C、顯示器產業

中國新冠肺炎 COVID-19（武漢肺炎，2019 新型冠狀病毒）疫情蔓延全球，南韓肺炎疫情緊跟中國腳步大爆發。由於中國已躍居全球 TFT LCD 液晶面板生產大國，但封城管制及隔離檢疫等防疫措施導致部分零件供給緊俏、工廠人力恢復緩慢。

近期已有品牌客戶積極重新評估零組件產地、供應商是否有過度集中的風險，其中，在 TFT LCD 液晶面板方面，已有客戶開始醞釀轉單計畫，並且以電視面板案子較多，對台灣面板大廠友達光電、群創光電有利，至於 IT 應用面板及中小尺寸面板，還需要進一步觀察。儘管中國、南韓、台灣等各大面板廠的面板產線，基本上幾乎完全沒有直接受到這次肺炎疫情衝擊，以 Open cell 來說，甚至都可正常供應。但後段液晶面板模組因為部分零組件短期供給吃緊，影響了部分應用產品出貨情況。整個供應鏈出現的變數，帶動 3 月份面板報價略調漲。台灣面板供應鏈來看，由於產業聚落完整、各段零組件齊全，從 Open cell、偏光片、導光板、PCB、驅動 IC、玻璃基板 / 加工、光學膜、背光模組、LED 背光源，到後段 LCM 液晶模組，基本上可以一條龍生產出貨。

友達、群創就已紛紛在台灣重新啟動後段製程相關布局。儘管東南亞勞力工資較低，但台灣具備完整供應鏈及地理優勢條件，可節省許多貨物運輸時間，並透過自動化生產及可有效降低人工成本。

D、PCB 產業

疫情干擾 2 月起的生產，TPCA 保守預估，台商 PCB 兩岸海內外第一季產值為新台幣 1312 億元，下半年有望受惠遞延效應、旺季更旺，2020 年預估整體產值可達 6811 億元，續創新高。TPCA 認為，中美貿易戰及 5G 商轉，各國電子大廠對海外布局調整、5G 產品比氣長、手機產品新亮點、兩個標準三個藍圖，以及大陸促進 PCB 產業升級等議題及趨勢將左右 2020 年台灣 PCB 產業發展。

PCBECI 設備通訊協定標準及 PCB 設備安全標準兩個標準，以及新版技術藍圖、智慧製造藍圖、PCB 循環經濟藍圖等三個藍圖，可望加速 PCB 高值化、智動化、綠色生產。

大陸工信部在 2019 年初發布《印製電路板行業規範條件》，規章明確量化了產業布局和項目建設、生產規模工藝技術、質量管理、智能製造、綠色製造、節能節電、資源綜合利用和環境保護、安全生產、職業衛生、社會責任的八項標準。發布之初引起產業界熱烈討論相關因應對策，業界普遍認為規範有助於中國大陸 PCB 行業的佈局優化和結構調整。

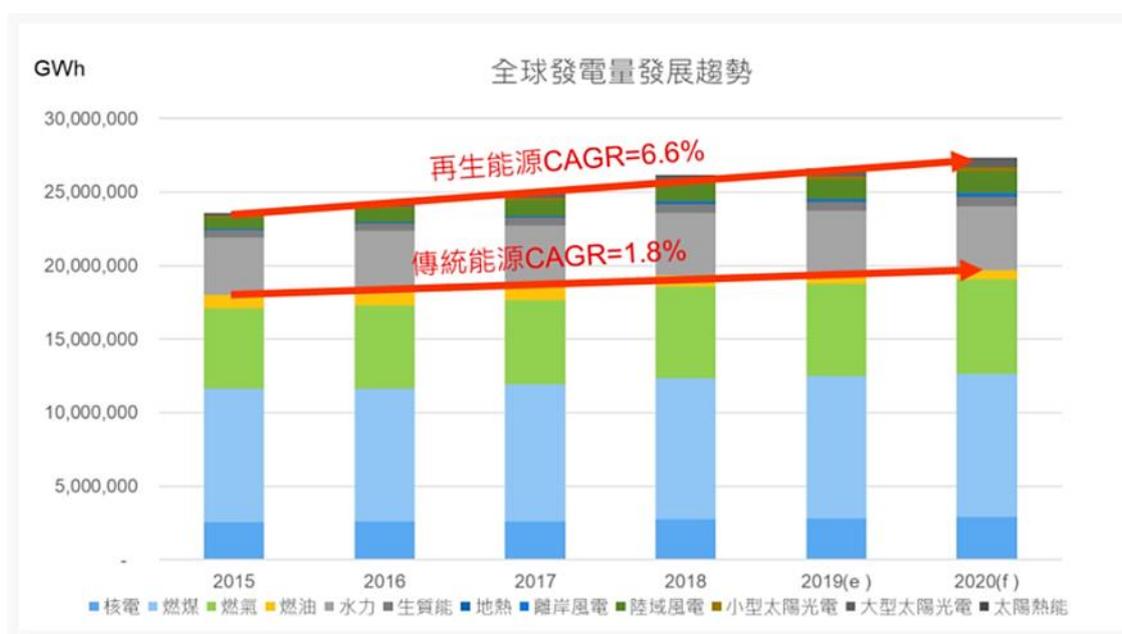
E、綠能產業

使用端觀察，節省能源使用可說是綠能導入的行為基礎，家電產品、工業設施、甚至是電力系統，都具備節能的潛力。隨著數位科技的快速發展，智慧化節能管理成為重要的著墨點。將複雜的能效管理智慧化，使得節能效果擴大到整個電力市場，成為發展再生能源的堅強後盾。

供給端觀察，以太陽能、風力發電為首的創能產業，在近年大量導入下，無論是技術成熟度與發電成本都有明顯的進步。然各地投資逐漸飽和，各國政府態度逐漸由補助鼓勵轉向市場經濟，使得各種再生能源技術逐漸被放在同一平台上競爭，進而使投資者重新審視各種再生能源的發展機會。

電力供需之間，儲能技術也扮演了調和與穩定的角色。隨著各國政府對創、節能政策的調整，對儲能運用政策的推陳出新，各式新型態商業模式也試圖衝撞市場，期望能夠成為電力市場的 Game Changer。然在具擴散性的鼓勵政策尚未形成的狀況下，產業之商品化進程也隨著政府政策觀望前進，使儲能產業仍充斥相當的風險。

目前全球能源結構正在改變，再生能源儼然成為多國當紅炸子雞，雖說開發中國家面對快速成長的用電需求，還是以火力發電為主，但開發中國家更加偏好再生能源，因此在 2015 年到 2020 年全球再生能源的複合成長率 (CAGR) 已達 6.6%，相較之下傳統的化石燃料 CAGR 僅 1.8%，傳統能源的發電占比也在這幾年間下降 4.4%。



工研院分析師指出，太陽能電池產業排名一直在變動，許多廠商在沒有賺錢的狀況下會逐漸退場，而新進廠商在無過去設備包袱下，又會以新技術及製程補足空缺。畢竟各國的經濟環境、政策都在變化，如今全球太陽能電池發產已然成熟，就要考量供貨管道、人力、設廠成本與關稅等更多事物。

工研院認為，未來再生能源發展將由高價商品轉型為日常必需品，因此創能產業除了快速掌握高附加價值的區塊外，尋求新的技術機會也是重要的課題。

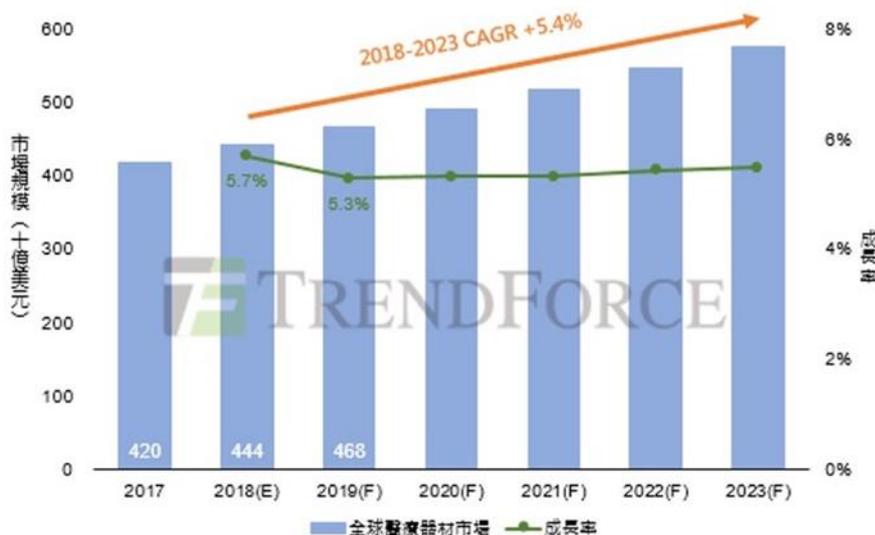
F、生醫產業

2020 上半年新型冠狀病毒(COVID-19)疫情延燒並衝擊全球產業，對醫療體系帶來嚴峻的人力、成本、與時間壓力。值此人與人接觸風險提升之際，數位科技在防疫中扮演重要角色。如線上看板更新疫情幫助決策、手機 App 推送正確防疫知識、穿戴裝置即時監控隔離、遠距醫療讓防疫資源到達偏鄉等，全球生醫領域正展現科技提升醫療成效與幫助決策之成果。

2020 年全球生技醫療產業將更加深入檢視產品給付方式、商業模式、數據分析、以及組織人才策略。全球生技醫療領袖認為，使用者參與醫療產業的模式愈來愈成熟，比起交給醫院或國家健保，民眾更願意主動對自己的健康負責。新的數位健康商業模式將幫助使用者掌握自己的健康數據、獲知健康促進的方法、做出更好的健康與財務決策，其中四種應用類型已受到市場矚目：

1. 健康數據探勘
2. 獎勵數據分享
3. 數據一站整合
4. 互動服務平台

依據衛福部陳時中部長於 2019 年 12 月 27 日公布 2030 全人精準健康照護體系，布局精準醫療、智慧健康、健保策略三大方向，以建構基因資料庫、導入真實世界數據應用、啟動 5G 遠距和 AI 醫療應用、並使 AI 結合健保開創新商業模式。再加上基因與細胞治療、精準醫療、創新智慧醫材、以及 AI 智慧醫材等產品與服務法規加速建置完善，期待迎接數位健康創利契機。



資料來源：TrendForce，2019/01

2017-2023全球醫材市場成長趨勢圖

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，並開發增值服務，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) 開發增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。

D. 大環境變化(例如，疫情或貿易戰)所帶來的衝擊

因應措施：

(a) 密切注意客戶收款情況，並輔以完整且即時的客戶信用分析，以降低風險。

(b) 擲節支出，控制營業費用，但用於所當用，每一分錢都要花在刀口上。營業單位仍需每月檢討當月預算目標達成與否及對應之行動方案，環境在變，但營業單位仍以達成預算目標為使命。加強供應商及客戶上下游之聯繫，控管庫存在最適狀態，勿有缺料或庫存過剩之情形。

(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	<p><u>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。</p> <p><u>電子構裝材料</u>：印刷電路板上游銅箔基板、半導體封裝用製程基料/輔材、製程設備、5G 高頻通訊基材、電力電子功率模組封材、大容量快充鋰電池材料</p>	3C 產品、穿戴式裝置、電腦外殼、連接器、遊戲機、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	<p><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</p>	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

主要產品類別	主要產品	應用範圍
件、模組、系統及方案	、Driver IC、電源管理)、與設備。(2)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	市場、光通訊市場
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、儲能系統、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/通訊產業材料 (工程塑膠類)	MITSUBISHI ENGINEERING-PLASTICS CO. MITSUBISHI GAS CHEMICAL COMPANY INC. SUMITOMO CHEMICAL CO. LTD. TORAY INTERNATIONAL, INC. 奇美實業股份有限公司	良好
半導體製造、封測業 用材料及製程用化 學品、氣體、設備	DU PONT ELECTRONIC TECHNOLOGIES JSR CORPORATION 台灣三菱化學股份有限公司 多聯科技股份有限公司 邯鄲淨化設備研究所	良好
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	信芯股份有限公司 達運精密工業股份有限公司 廣州視琨電子科技有限公司 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
電子構裝/印刷電路 板產業材料、零組 件、設備	AGC Chemicals ORC MANUFACTURING CO., LTD. PANASONIC CORPORATION 台灣松下多層材料股份有限公司 旭化成電子材料(蘇州)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	KURARAY CO., LTD. SEOUL SEMICONDUCTOR CO., LTD 光明半导体(天津)有限公司 高佳太阳能股份有限公司 浙江宝利特新能源股份有限公司	良好
環保及其他產業材 料、設備、零組件、 模組、系統及方案	BELL POLYESTER PRODUCTS, INC. 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 台灣塑膠工業股份有限公司	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。

年度 主要產品項目	107 年度			108 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	17,192,393	2,384,721	16,030,517	16,209,690	1,789,429	17,052,974
半導體產業	9,703,219	7,131,639	3,445,394	9,707,526	7,189,094	3,527,986
平面顯示器產業	13,204,950	1,690,470	12,003,922	14,707,772	1,732,842	13,370,912
綠能產業	3,038,067	560,081	2,616,736	1,879,887	394,166	1,684,368
印刷電路板／主機板產業	4,304,516	2,595,074	2,198,634	4,799,612	2,671,673	2,687,914
其他	1,985,363	1,080,943	1,196,885	1,634,777	1,045,915	1,534,556
合計	49,428,508	15,442,928	37,492,088	48,939,264	14,823,119	39,858,710

三、從業員工：

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	618	688	694
	行政人員	253	291	286
	合計	871	979	980
平均年歲		38.34	38.06	38.03
平均服務年資		7.25	6.39	6.60
學 歷 分 布 比 率	博士	0.11%	0.20%	0.20%
	碩士	12.63%	11.75%	11.43%
	大專	79.11%	77.63%	76.22%
	高中	5.97%	7.76%	9.39%
	高中以下	2.18%	2.66%	2.76%

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	450 萬
2-1	SGS 年度驗證 ISO14001 環境管理系統	
2-2	工作環境持續綠化	
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	水資源耗用溫室氣體排放減量	
2-8	節能、減碳、減費持續宣導	
2-9	公務車輛汰舊、換新	
2-10	廢棄物委託合格清理廠商辦理	

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並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) 108 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
基礎通識	PORTAL 服務系統 2.0 上線教學	全體員工	1	1	107
基礎通識	資通安全說明	各部門代表	2	2	36
管理職能	工作分析與職位評價	事業部同仁	6	3	29
資訊科技	SAP HR OM 模組功能操作訓練	人資部同仁	2	1	7
業務職能	FLEX Taiwan 2019 軟性混合電子國際論壇	事業部同仁	10	2	3
業務職能	勞動法令實施宣導	人資部同仁	30	5	5
業務職能	稽核人員法規訓練	稽核室同仁	30	12	6
專業職能	問題分析與解決	事業部同仁 策規處同仁	48	8	8

(5-2) 108 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
副總經理	蘇育良	內部訓練	資通安全管理說明	1
協理	林仁智	內部訓練	資通安全管理說明	1
協理	施青弦	內部訓練	資通安全管理說明	1
協理	李國屏	內部訓練	資通安全管理說明	1
		會計研究發展基金會	會計主管持續進修	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)	工程塑膠代理銷售	地區：台灣
代理銷售合約	Sumidurez Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區：台灣

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 PET 塑料	地區:大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區(台灣以外)
經銷合約	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
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	2020.1.1~2020.12.31	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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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	109.1.20~110.1.19 (最多可展延12個月)	太陽光電模組供應	地區：台灣 本約不限制採購金額上限
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、玉山銀行、永豐銀行、匯豐銀行、台新銀行	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)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流 動 資 產		10,378,175	9,026,423	9,746,180	10,597,321	10,496,154
不動產、廠房及設備		1,024,677	1,162,604	1,165,000	1,171,401	1,165,900
無 形 資 產		8,329	2,713	7,933	15,576	24,539
其 他 資 產		9,971,448	10,060,593	10,850,800	11,712,414	12,410,025
資 產 總 額		21,382,629	20,252,333	21,769,913	23,496,712	24,096,618
流 動 負 債	分 配 前	7,691,265	7,721,120	7,554,178	8,775,118	8,036,523
	分 配 後	8,316,018	8,322,735	8,317,765	9,515,566	(註 2)
非 流 動 負 債		3,902,071	2,645,045	3,429,481	3,655,940	4,615,198
負 債 總 額	分 配 前	11,593,336	10,366,165	10,983,659	12,431,058	12,651,721
	分 配 後	12,218,089	10,967,780	11,747,246	13,171,506	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,331,568	1,378,680	1,440,508	1,331,880	1,318,065
保 留 盈 餘	分 配 前	5,905,336	6,318,424	7,110,005	8,099,220	8,793,018
	分 配 後	5,280,583	5,716,809	6,346,418	7,358,772	(註 2)
其 他 權 益		238,488	(124,837)	(78,160)	(679,347)	(980,087)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897
	分 配 後	9,164,540	9,284,553	10,022,667	10,325,206	(註 2)

註 1：104 年度至 108 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 2：108 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		最近五年度財務資料(註1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
項 目						
流 動 資 產		18,857,357	17,415,674	19,842,854	24,210,165	24,422,954
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,481,713	2,322,312	1,983,218	2,000,855	3,800,494
無 形 資 產		106,532	61,349	65,474	117,518	343,275
其 他 資 產		5,285,763	5,119,082	5,440,881	5,507,174	5,844,151
資 產 總 額		26,731,365	24,918,417	27,332,427	31,835,712	34,410,874
流 動 負 債	分 配 前	11,295,396	10,815,419	11,680,056	15,396,929	15,114,050
	分 配 後	11,920,149	11,417,034	12,443,643	16,137,377	(註 2)
非 流 動 負 債		4,711,205	3,264,750	3,810,980	4,029,848	6,012,221
負 債 總 額	分 配 前	16,006,601	14,080,169	15,491,036	19,426,777	21,126,271
	分 配 後	16,631,354	14,681,784	16,254,623	20,167,225	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		9,789,293	9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,331,568	1,378,680	1,440,508	1,331,880	1,318,065
保 留 盈 餘	分 配 前	5,905,336	6,318,424	7,110,005	8,099,220	8,793,018
	分 配 後	5,280,583	5,716,809	6,346,418	7,358,772	(註 2)
其 他 權 益		238,488	(124,837)	(78,160)	(679,347)	(980,087)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		935,471	952,080	1,055,137	1,343,281	1,839,706
權 益 總 額	分 配 前	10,724,764	10,838,248	11,841,391	12,408,935	13,284,603
	分 配 後	10,100,011	10,236,633	11,077,804	11,668,487	(註 2)

註 1：104 年度至 108 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 2：108 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)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	27,522,179	24,758,119	26,391,454	29,844,070	29,225,800
營業毛利	1,904,238	1,754,529	1,924,545	2,046,929	1,976,531
營業損益	461,060	529,754	439,242	573,758	479,573
營業外收入及支出	888,342	752,657	1,218,566	1,088,558	1,125,665
稅前淨利	1,349,402	1,282,411	1,657,808	1,662,316	1,605,238
繼續營業單位 本期淨利	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(226,673)	(370,874)	30,367	(194,344)	(274,267)
本期綜合損益總額	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555
淨利歸屬於 母公司業主	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	4.88	4.52	6.09	5.82	6.12

註：104 年度至 108 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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	40,043,665	39,541,801	42,915,920	52,935,016	54,681,829
營業毛利	3,661,447	3,754,379	3,916,941	4,210,352	4,184,691
營業損益	1,341,782	1,439,386	1,459,896	1,747,290	1,574,435
營業外收入及支出	312,827	132,282	510,311	282,848	391,729
稅前淨利	1,654,609	1,571,668	1,970,207	2,030,138	1,966,164
繼續營業單位 本期淨利	1,228,353	1,145,917	1,538,006	1,489,361	1,559,081
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,228,353	1,145,917	1,538,006	1,489,361	1,559,081
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(226,653)	(445,940)	18,840	(219,216)	(310,875)
本期綜合損益總額	1,001,700	699,977	1,556,846	1,270,145	1,248,206
淨利歸屬於 母公司業主	1,130,150	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822
淨利歸屬於非控制 權益	98,203	100,527	128,500	143,402	143,259
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	903,477	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	98,223	25,461	116,973	118,530	106,651
每股盈餘	4.88	4.52	6.09	5.82	6.12

註：104 年度至 108 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
一〇八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	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

分析項目		最近五年度財務資料(註)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.22	51.19	50.45	52.91	52.5
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,336.16	1,077.86	1,220.23	1,256.75	1,377.48
償債能力 (%)	流動比率	134.93	116.91	129.02	120.77	130.61
	速動比率	107.66	96.93	103.07	93.12	99.05
	利息保障倍數	26.37	24.7	29.99	15.35	13.79
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.97	3.85	4.23	4.49	4.31
	平均收現日數	92	95	86	81	85
	存貨週轉率 (次)	14.16	13.56	15.73	14.88	13.52
	應付款項週轉率 (次)	5.85	5.25	5.54	6.24	6.91
	平均銷貨日數	26	27	23	25	27
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	27.53	22.64	22.68	25.55	25.01
	總資產週轉率 (次)	1.31	1.19	1.26	1.32	1.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.60	5.23	6.94	6.36	6.41
	權益報酬率 (%)	11.63	10.63	13.64	12.32	12.58
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	58.32	55.42	71.65	71.84	69.37
	純益率 (%)	4.11	4.22	5.34	4.51	4.84
	每股盈餘 (元)	4.88	4.52	6.09	5.82	6.12
現金流量	現金流量比率 (%)	11.63	22.01	2.48	(4.36)	0.82
	現金流量允當比率 (%)	46.05	67.77	60.79	37.12	39.83
	現金再投資比率 (%)	0.93	8.28	(2.82)	(7.53)	(4.06)
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.48	1.72	1.55	1.69
	財務槓桿度	1.13	1.11	1.15	1.25	1.35
最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係本年度來自營業活動的淨現金流入較上年度增加所致。						

1-2.採用國際財務報告準則-合併

分析項目		最近五年度財務資料(註)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.88	56.51	56.68	61.02	61.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	621.99	607.28	789.24	821.59	507.75
償債能力 (%)	流動比率	166.95	161.03	169.89	157.24	161.59
	速動比率	127.09	127.92	130.81	117.36	126.85
	利息保障倍數	19.42	18.09	21.13	9.63	8.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.57	3.56	3.64	3.81	3.54
	平均收現日數	102	103	100	96	103
	存貨週轉率(次)	9.20	9.56	10.73	10.64	10.81
	應付款項週轉率(次)	5.97	5.66	6.16	7.50	7.83
	平均銷貨日數	40	38	34	34	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.7	16.46	19.94	26.57	18.85
	總資產週轉率(次)	1.51	1.53	1.64	1.79	1.65
獲利能力	資產報酬率(%)	4.88	4.70	6.18	5.62	5.35
	權益報酬率(%)	11.59	10.63	13.56	12.28	12.14
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	71.51	67.92	85.15	87.74	84.97
	純益率(%)	3.07	2.90	3.58	2.81	2.85
	每股盈餘(元)	4.88	4.52	6.09	5.82	6.12
現金流量	現金流量比率(%)	12.09	23.76	(7.68)	(12.41)	11.90
	現金流量允當比率(%)	46.12	75.8	41.11	6.85	37.32
	現金再投資比率(%)	3.75	13.15	(9.16)	(15.49)	5.21
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.27	1.29	1.28	1.38
	財務槓桿度	1.07	1.07	1.07	1.16	1.21

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率，及不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係本年度增加太陽能發電設備的建置，致合併固定資產金額增加所致。
2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主要係本年度來自營業活動的合併淨現金流入較上年度增加所致。

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 108 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 9 年 3 月 2 7 日

四、最近年度財務報告：詳本年報第 113 頁至第 205 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 206 頁至第 298 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 2 人、國際內控自評師 1 人、國際專案管理師(PMP)1 人。

2.108 年度財會、稽核人員進修訓練：

	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
會計部	會計經理/ 李國屏	主管機關辦理之導入 IFRS 宣導說明會	6 小時
		上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班	12 小時
	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

	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
稽核室	稽核資深經理/ 楊于廣	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6 小時
		企業發展@數位技術時應注意之個資保護 - 從歐盟個資保護法 (GDPR)談起	6 小時
	稽核人員/ 郭淑真	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	6 小時
		公司治理新規範與趨勢-公司治理藍圖暨公司治理人員職能	6 小時
	稽核人員/ 蔡坤樵	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
		融資及不動產、廠房及設備循環稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 林佑達	如何使用 Excel 函數提升稽核、財務效率實務研習班	6 小時
		銷售收款及採購付款循環稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 韋麗君	公司法修正對內稽內控實務之影響與因應	6 小時
		舞弊風險稽核實務與管理	6 小時
		稽核作業實演及道德倫理之研討	6 小時
	稽核人員/ 張勁皓	查核技巧實務篇	6 小時
		自行評估實務篇	6 小時
	稽核人員/ 陳志興	財務舞弊的防範與財務鑑識技巧	6 小時
		集團企業(含海外轉投資事業)之財務規劃暨監督管理稽核實務	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	107 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$ 24,210,165	24,422,954	212,789	1
不動產、廠房及設備		2,000,855	3,800,494	1,799,639	90
其他資產		5,507,174	5,844,151	336,977	6
資產總額		31,835,712	34,410,874	2,575,162	8
流動負債		15,396,929	15,114,050	(282,879)	(2)
長期負債		4,029,848	6,012,221	1,982,373	49
負債總額		19,426,777	21,126,271	1,699,494	9
股 本		2,313,901	2,313,901	-	-
資本公積		1,331,880	1,318,065	(13,815)	(1)
保留盈餘		8,099,220	8,793,018	693,798	9
股東權益總額		12,408,935	13,284,603	875,668	7
<p>1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 不動產、廠房及設備，及長期負債增加，主要係本年度購入子公司，新增長期借款以因應太陽能發電設備的建置需求，致合併固定資產金額增加。</p> <p>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。</p>					

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	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	48,724,664	50,497,138	1,772,474	4	
營業毛利	4,210,352	4,184,691	(25,661)	(1)	
營業費用	2,463,062	2,610,256	147,194	6	
營業利益	1,747,290	1,574,435	(172,855)	(10)	
營業外收入及利益	561,809	695,244	133,435	24	
營業外費用及損失	278,961	303,515	24,554	9	
繼續營業部門稅前淨利	2,030,138	1,966,164	(63,974)	(3)	
所得稅費用	540,777	407,083	(133,694)	(25)	
繼續營業部門稅後淨利	1,489,361	1,559,081	69,720	5	
<p>1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 所得稅費用減少，主要係上年度稅改調增營利事業所得稅率，認列遞延所得稅負債增加所致。</p> <p>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。</p>					

三、現金流量：

(一)、108 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
927,687	65,811	(200,713)	792,785	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

本年度個體報表營業活動為淨現金流入，現金流出部份主要為發放現金股利及取得採權益法之投資所致。

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)、108 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
2,541,851	1,798,024	(1,991,349)	2,348,526	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

本年度合併報表營業活動為淨現金流入；現金流出部份主要為發放現金股利、取得子公司與超過3個月之定期存款，及增加太陽能發電設備所致。

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)、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。	雖市場需求受中美貿易戰等略有趨緩，及對於競爭市場等因應調整得宜，使得公司整體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。	雖市場需求受中美貿易戰等略有趨緩，但受日幣升值及毛利提升等因素影響，致公司整體獲利	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
			較上一年度增加。		
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	持續受轉投資公司整體的獲利轉佳，及會計帳上認列一次性投資利益影響，使得公司整體獲利較上一年度增加。	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。	受新產品發酵帶動營收及獲利成長，加上併購效益的影響，使得公司整體獲利較上一年度增加。	尋找可發展的新產品、新業務。	視公司營運需求再做評估。
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。	櫻川電廠已順利發電並穩定獲利；宮崎電廠已於 108 年 6/15 併網發電並穩定獲利。	無	無
亞狄國際貿易(上海)有限公司		發展醫療產業，增加長期營運動能。	因為業務在發展中，但有固定的營業費用，故呈現虧損。	積極拓展業務。	視公司營運需求再做評估。
全順物流股份有限公司		滿足現有客戶物流需求，縮短流通速度、降低流通成本與創造服務附加價值。	隨著業務持續開拓，物流營收穩定成長，108 年因為擴大規模，人事行政成本增加，獲利減少。	持續拓展業務，擴大市場佔有率。	視公司營運需求再做評估。
廈門華晟達物流有限公司、深圳華盈供應鏈公司		依公司策略佈局，拓展在大陸物流市場之業務。	107 年度成立，正式開始營運較預期晚，使得公司全年處於虧損狀態。	108 年下半年度已開始獲利，預期本年度可達到損益兩平。	無
Wah Tech Industrial Co. Ltd.(泰國)		透過泰國 Wah Tech 當地業務的經營，可積極布局東南亞的業務發展。	雖市場需求受中美貿易戰等略有趨緩，但毛利有效提升等因素影響，致公司整體獲利較上一年度增加。	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
國軒科技股份有限公司		投資國內太陽能電站，賺取穩定電費收入，並可拓展太陽能相關業務。	隨著已簽約之太陽能電站陸續建置完工，電費收入持續增加中。	持續建置已簽約之太陽能電站，並開發新的案件。	視公司營運需求再做評估。
智捷能源(股)公司		開發及拓展儲能業務。	積極推廣儲能設備業務並獲得相關訂單，本年度獲利較上一年度改善。	持續開發儲能相關業務。	視公司營運需求再做評估。

六、風險管理之分析評估：

(一)風險管理政策：

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

(二)風險管理之組織架構：

本公司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：

(1)利率變動：

本公司利率風險主來自變動利率金融資產及金融負債，以資產負債表日之部位為計算基礎，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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 50,495 千元及 37,065 千元，主係因合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

為降低利率風險，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利率條件。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 108 年度外匯兌換損失為新台幣 5,502 千元，占稅前淨利之比例為(0.27%)。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。當資產負債表日功能性貨幣相對於美元貶（升）值 1%時，合併公司 108 及 107 年度稅前淨利將分別增加（減少）6,252 千元及 5,465 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、成大國際產學聯盟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、行銷企劃組，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。2019 年度近三年引進的新產品類別營收便超過新台幣 30 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、成大國際產學聯盟會員費、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，2019年實際費用約為新台幣4,500萬元，較2018年度成長約25%，逐年攀升。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。

2020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。2019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、5G相關塑料、PVC、XLPE、稀土氧化物/金屬/鈹鐵硼磁材、SiC功率半導體、5G高頻低損耗應用 Ultra Low Dk & Df 各類有機樹酯、無機 filler 填充材、提升電性化學品、LCP FCCL(液晶高分子軟性銅箔基板)、新一代超高解析直接成像乾膜光阻、卷式 LDI 設備、非接觸式電測機、LCP 高速壓合機、IC 載板 solder mask UV 保護膜。
半導體	先進製程材料(含 PR、Slurry)、IC Bumping Chemical、電鑄印刷鋼板、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、電子紙。
綠能、節能及儲能	太陽能板玻璃、高效太陽能矽晶圓/電池/模組、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、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：

本年度高雄/台南、台中、新竹/台北地區之勞保行業別災害費率分別調降 0.01%/0.02%/0.01%，然勞保普通事故費率均調漲 0.5%，因此整體漲幅約 4.55%，約佔整體薪資比率 0.18%。

(2)勞基法修法影響：

因應勞動法令修改，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，得以原加班費率結算加班費；107 年度特休遞延時數溢增 108 年度特休總額度，致整體使用率下修，進而影響未休假代金及未補休加班費比例略增，佔整體薪資比率約 0.58%。

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 2019 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 2018 年度的合併未沖銷營收變化約略幅度為：資/通訊用工程塑膠產業約為-4.1%；電子構裝產業約+11.4%；半導體產業約+1.4%；光電、光通訊及平面顯示器產業約+8%；綠能、節能及儲能產業約-37.8%；其它產業及新開發約+4.8%。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，也曾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，特別是儲能系統及風電產業已有相當佈局，待政府相關政策完善後，將為集團帶進可觀營收。此外，亦積極引進新綠能事業，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 2020 年度營收將有突破性的發展。

工程塑膠事業方面，2019 年度則因中美貿易戰、當地廠商崛起低價競爭及全球性塑料跌價，導致營收微幅下跌，因此，我們積極合理化庫存、開發新應用並取得當地製造商代理，且積極開拓東南亞市場，相信在 2020 年度將再重回榮景。

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，5G)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。

面臨 2020 年初的肺炎疫情，我們除在跨足多元化產業的基礎下降低風險外，亦積極調整管銷費用，務必讓費用及人力運用的邊際效益極大化，並積極開創新事業。

相信會將不利影響降到最低。

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，並順勢甚至逆風成長！

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：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(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政策

華立企業身為跨產業重要關鍵材料及零組件供應商，為建立與維持公司資訊及網路安全，訂有符合 ISO 資訊安全一致性規範之「華立資訊安全政策」文件作為華立企業公司由內而外對於資訊安全的防護準則外，並成立跨公司經營高層以及包括資訊、稽核、總務、法務等部會之資訊安全委員會，藉由定期召開資訊安全委員會議掌握公司內部資訊安全狀況與相對性資安策略上的調整。

期確保由外部合作夥伴以至於公司內部資源、財務與個人重要資料的保護。不過面對日新月異的各種網路及駭客攻擊持續所造成的資安問題，即便是透過制度、流程與設備管控等安全措施，華立企業公司也無法保證對於各種透過外部惡意攻擊與釣魚網站及惡意郵件訊息等資安破壞行為達到滴水不漏的防堵。

目前除透過網路攻擊癱瘓手法或是透過釣魚程式取得公司及個人資料等常見資安危害外，勒索病毒成為近年全球最受重視之資安危害之一。其主要行為為先針對企業特定弱點掃描並攻擊藉以取得系統最高權限並對所有遭受攻擊之系統植入惡意加密程式，待準備完成後同時對各系統主機發起資料加密行為並藉以要求支付高額贖金。遭加密系統因所有資料遭加密無法讀取，其影響將由個人電腦資料損失乃至於企業整體營運癱瘓其影響甚大。

華立企業公司為保全集團組織資訊安全透過軟體與硬體等資安導入措施運作，仍能無法避免遭到可種可能的滲透與網路攻擊。華立企業公司於 108 年中因零星出現部分同仁個人電腦遭勒索病毒入侵情形，從第一例發現後資訊單位隨即進行一連串各項網路安全檢查。最終透過請

求國內知名資安軟體大廠協助調查後發現，網路黑客疑似藉由網路攻擊入侵海外地區辦公室後，對內部網路進行掃描與攻擊。所幸及早發現狀況並做相關緊急措施以防堵進一步損失的擴大，並將相關調查與改善措施面報公司最高長官。

若未盡速完成有效防堵與加強資安措施，嚴重的話可能將使華立企業公司營運停擺及公司企業形象受損。為避免致此，華立企業公司除提出包含內部資安管理改善措施外，分別提出於109年及110年度針對集團海內外包含台灣、中國大陸及東南亞辦公室資訊安全改善規劃做預算編列且已將資通安全檢查列入本公司年度稽核計畫之稽核項目。除了海外辦公室對外資安設備更新外，主要仍以華立總公司資訊安全結構上進行改善為主，除更新功能更強防火牆作為華立總公司與海內外各地辦公室內部網路進行管控外，增加伺服器主動式防護軟體、網路異常行為偵測及多因子驗證系統等重要資訊安全方面的改善措施外，更對重要系資料備份及備援進行改善與規劃。

以上所有措施即是為了能夠提供進一步提供更加安全資訊環境，並進一步更強化華立企業公司營運、合作夥伴關係人、企業本身與員工同仁資料的保全。

八、其他重要事項：無。

(2)關係企業基本資料

單位:元

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	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
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
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
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
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
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
國軒科技股份有限公司	2010.11.8	苗栗縣竹南鎮大厝里真如路 251 號 2 樓	NTD	326,100,000	電池製造業、再生能源自用發電設 備業
WL Philippines International Corp	2019.9.28	122 East Science Drive, Laguna Technopark - SEZ, Binan(Poblacion), CITY OF BlnAN, REGION IV-A, LAGUNA, Philippines	PHP	12,750,000	工業原材料之貿易

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
WL Philippines Inc.	2019.11.8	123 East Science Drive, Laguna Technopark - SEZ, Binan(Poblacion), CITY OF BlnAN, REGION IV-A, LAGUNA, Philippines	PHP	12,700,000	工業原材料之貿易
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
香港美地投資(控股)有限公司	2014.03.03	Unit 1008, 10 th Floor, Tower Metroplaza, Hing Fong Road, Kwai Chung, N.T., Hong Kong	HKD	178	國際投資業務
詠佳科技股份有限公司	2016.12.26	苗栗縣竹南鎮大厝里真如路 251 號 2 樓	NTD	25,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
富鈞能源股份有限公司	2015.11.17	苗栗縣竹南鎮大厝里真如路 251 號 2 樓	NTD	10,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
華軒綠能股份有限公司 (解散清算中)	2018.03.16	新北市新店區安祥路 69 巷 23 號	NTD	20,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd	2003.10.04	20 Science Park Road, Teletch Park, #01-03A, Singapore 117674 #208, Hyoseong Intellian, 1594-1, Gwanyang-dong,	SGD	1,600,000	半導體材料及設備代理銷售
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
永俊國際有限公司	2013.05.10	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
PT. Wah Tech Indonesia	2015.11.06	Jl. Cakung Industri I No. 12 Kawasan Industri Cakung, Jakarta Utara, 14140	RP	2,750,000,000	工業原材料之貿易
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
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	2015.02.09	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

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
亞狄國際貿易(上海)有限公司	2013.08.01	上海市嘉定區安亭鎮園區路 350 號 5 幢 2 層 203 室	CNY	3,000,000	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
俐皇醫療器械(上海)有限公司	2014.01.22	上海市嘉定區安亭鎮園區路 350 號 5 幢 2 層 205 室	CNY	3,330,000	銷售醫療器械設備
廈門華晟達物流有限公司	2018.03.02	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	3,000,000	倉儲物流業
梅州百倫血液透析有限公司	2019.06.13	五華縣水寨鎮水寨大道五華大橋南引橋西側 1-3 樓(泰安公寓旁)	CNY	1,000,000	血液透析及檢驗
廣州杏賢醫療管裡顧問有限公司	2019.08.01	廣州市海珠區江南大道中 180 號 1808 房	CNY	1,000,000	醫院管理、醫療設備維修、醫療用品批發及銷售

(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、香港美地投資(控股)有限公司、亞狄國際貿易(上海)有限公司、永俊國際有限公司、華盈供應鏈管理(深圳)有限公司、廈門華晟達物流有限公司。另隨著政府新南向政策，海外投資往東南亞轉移，公司亦於新加坡、泰國、印尼、越南設立了 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd、Wah Tech Industrial Co., Ltd、PT. Wah Tech Indonesia、Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd、WL Philippines 等公司。

(C)政府以 2025 年非核家園為目標，太陽能產業成為政府綠能科技項目之一，公司也積極佈局並投資國軒科技股份有限公司，藉以維繫目前事業之競爭優勢，並拓展太陽能市場。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wah Lee Holding Limited(BVI)	董事長	張瑞欽	華立持有 13,070,000 股	100%
華港工業物品(香港)有限公司	董事長 董事 董事	張尊賢 盧瑞明 李國屏	華立持有 56,000,000 股 Wah Lee Holding 持有 48,296,655 股	100%
Wah Lee Korea Ltd.	董事長	胡肅革	華立持有 147,000 股	100%
櫻川 Solar 合同會社	董事	安田佑一郎	-	華立持有 99.99%
宮崎 Solar 合同會社	董事	安田佑一郎	-	華立持有 99.99%
PT. Wah Lee Indonesia	董事 董事	游凱元 詹勝文	華立持有 486,000 股	60%
Wah Lee Vietnam Co.,Ltd	董事 監察	葉清文 張鈺典	-	華立持有 100%
Wah Tech Industrial Co., Ltd	董事 董事	張尊賢 葉清文	華立持有 7,650 股	51%
全順物流(股)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	石嘉聖(華立企業(股)公司代表) 趙廣祺(華立企業(股)公司代表) 高勳軒(華立企業(股)公司代表) 蔡忠珉	華立持有 9,500,000 股	63.33%
國軒科技股份有限公司	董事長	汪時民(華立企業(股)公司代表)	華立持有 16,632,000 股	51%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	陳右承(華立企業(股)公司代表)		
	董事	黃帥凱	55,947 股	0.17%
	監察人	蕭翰嶽		
WL Philippines International Corp	董事長 董事 董事 董事 董事	葉清文 陳志興 林振全 蔡昫叡 Darren Lim Jee Heng	華立持有 127,495 股	99.99%
WL Philippines Inc.	董事長 董事 董事	葉清文 陳志興 林振全	華立持有 126,997 股	99.99%
香港美地投資(控股)有限公司	董事	張有文	華立持有 142 股	80%
華立日本(股)公司	董事長 董事 監察人	中澤哲三 林振全 胡肅革	華立持有 1,500 股	83.33%
華軒綠能股份有限公司(解散清算中)	監察人	陳右承	華立持有 500,000 股 國軒持有 1,020,000 股	25% 51%
詠佳科技股份有限公司	董事長 監察人	汪時民(國軒科技(股)公司代表) 蕭翰嶽(國軒科技(股)公司代表)	國軒持有 2,500,000 股	100%
富鈞能源股份有限公司	董事長 監察人	汪時民(國軒科技(股)公司代表) 蕭翰嶽(國軒科技(股)公司代表)	國軒持有 1,000,000 股	100%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd	董事長 董事 董事 董事	張尊賢 張志安 陳致遠 陳以華	Wah Lee Holding 持有 1,600,000 股	100%
SHC Holding Limited(Mauritius)	董事長	張瑞欽	Wah Lee Holding 持有 1,290,000 股	100%
永俊國際有限公司	董事	張瑞欽	Wah Lee Holding 持有 10,000 股	100%
PT. Wah Tech Indonesia	董事	游凱元	Wah Tech 持有 18,150 股	66%
上海怡康化工材料有限公司	董事長	張尊賢	-	香港華港持有 70%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事兼總經理	張瑞森		
	董事 監事	陳啟星 黃露慧		
東莞華港國際貿易有限公司	董事長 董事 董事	張尊賢 盧瑞明 李國屏	-	香港華港持有 100%
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	盧瑞明 張尊賢 石嘉聖	-	香港華港持有 100%
亞狄國際貿易(上海)有限公司	董事長 董事兼總經理 董事 監事	任友明 趙國賓 吳志隆 黃良饒	-	上海怡康持有 70% 趙國賓持有 30%
俐皇醫療器械(上海)有限公司	董事長 董事 董事 監事	任友明 趙國賓 吳志隆 黃良饒	-	上海怡康持有 69.97% 趙國賓持有 30.03%
廈門華晟達物流有限公司	執行董事兼總經理 監事	石嘉聖 李平	-	華盈供應鏈持有 70% 李平持有 10%
梅州百倫血液透析有限公司	執行董事 監事	喬欣榮 薛蔚	-	東莞華港持有 51%
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	執行董事兼總經理 監事	盧瑞明 林龍邦	-	東莞華港持有 100%

2.各關係企業營運概況

108年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Wah Lee Holding Limited(BVI)	430,666	3,743,898	0	3,743,898	0	(73)	270,809	20.72
華港工業物品(香港)有限公司	401,438	6,318,661	669,335	5,649,326	3,361,794	96,139	483,064	4.63
Wah Lee Korea Ltd.	19,235	1,428	2,676	(1,248)	0	(133)	1,184	8.06
櫻川 Solar 合同會社	47,594	184,127	105,259	78,867	25,171	11,164	9,321	註1
宮崎 Solar 合同會社	83,351	294,791	261,626	33,164	13,009	5,211	2,212	註1
PT. Wah Lee Indonesia	23,317	83,349	63,752	19,597	165,878	5,787	5,460	6.74
Wah Lee Vietnam Co.,Ltd	13,092	152,455	124,142	28,312	310,721	3,257	1,288	註1
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	15,147	529,502	194,408	335,095	1,202,069	60,127	44,445	2,962.99
全順物流(股)有限公司	150,000	257,736	89,577	168,159	296,909	15,138	11,118	0.74
國軒科技股份有限公司	326,100	1,976,517	1,300,183	676,334	162,571	26,085	19,469	0.60
WL Philippines International Corp	7,755	7,755	0	7,755	0	0	0	-
WL Philippines Inc.	7,747	7,747	0	7,747	0	0	0	-
華立日本(股)公司	24,840	6,021	0	6,021	0	(52)	(52)	(28.94)
華軒綠能股份有限公司	20,000	38,138	21,300	16,839	11,838	(3,609)	(3,715)	(1.86)
詠佳科技股份有限公司	25,000	177,639	145,629	32,010	14,858	6,551	3,340	1.34
富鈞能源股份有限公司	10,000	43,875	32,619	11,257	4,709	2,284	1,373	1.37
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	30,328	661,682	343,095	318,587	1,184,644	24,778	16,885	10.55
SHC Holding Limited(Mauritius)	34,568	700,421	0	700,421	0	(78)	31,632	24.52

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
永俊國際有限公司	34	12,168	10,794	1,374	37,451	(8,187)	(8,546)	(854.63)
PT. WAH TECH INDONESIA	5,995	50,467	43,874	6,593	21,380	(596)	(585)	(21.27)
上海怡康化工材料有限公司	977,758	8,008,362	4,144,032	3,864,330	13,494,098	490,702	385,931	註1
東莞華港國際貿易有限公司	1,122,295	4,532,714	2,552,231	1,980,483	9,203,248	236,700	121,622	註1
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	23,769	255,252	58,699	196,553	51,072	23,914	18,183	註1
亞狄國際貿易(上海)有限公司	12,914	108,123	64,753	43,371	95,290	(4,974)	(6,074)	註1
俐皇醫療器械(上海)有限公司	14,334	3,053	4,050	(998)	4,104	(1,086)	(1,185)	註1
廈門華晟達物流有限公司	12,914	15,980	5,164	10,816	8,372	(1,440)	(1,606)	註1
梅州百倫血液透析有限公司	4,305	2,962	86	2,875	0	(1,436)	(1,435)	註1
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	4,305	71,812	57,612	14,200	40,957	11,015	10,008	註1

註：1.有限公司未發行股份，不適用。

2.報告之美元對台幣兌換率為 29.98、日幣對台幣兌換率為 0.2760、港幣對台幣兌換率為 3.849、新加坡幣對換台幣兌換率為 22.28、韓圓對台幣兌換率為 0.02617、印尼盾對台幣兌換率為 0.002183、越南盾對台幣兌換率為 0.00117。

3.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、華立菲律賓公司每股面額披索 1,000 元、華立泰國公司每股面額 1,000 元、華泰印尼公司每股面額 10,000 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 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 25 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

華立企業公司及其子公司民國 108 年度營業收入淨額為 54,681,829 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入或毛利金額較前一年度有顯著增加之變化，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之出貨及入帳作業等相關內部控制程序是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨文件及收款文件等，以確認收入真實發生。

其他事項

華立企業公司及其子公司民國 108 及 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 108 年及 107 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）675,514 千元及 667,677 千元，分別占各年底合併資產總額之 2%，民國 108 及 107 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 69,036 千元及利益 50,516 千元，分別占各年度合併稅前淨利之 4% 及 2%。

華立企業公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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）。

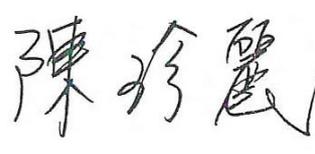
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 108 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 吳 秋 燕

會計師 陳 珍 麗



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,348,526	7	\$ 2,541,851	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	172,741	1	155,165	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	68,900	-	62,804	-
1150	應收票據(附註九、二七及二九)	1,988,198	6	1,823,042	6
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	13,482,001	39	13,162,764	41
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二八)	105,120	-	169,116	1
1200	其他應收款	65,284	-	51,595	-
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	83,571	-	9,802	-
130X	存貨(附註四、五及十)	3,935,974	11	5,012,116	16
1421	預付貨款(附註二八)	1,018,095	3	871,358	3
1476	其他金融資產—流動(附註十一及二九)	858,536	3	93,311	-
1479	其他流動資產	296,008	1	257,241	1
11XX	流動資產總計	<u>24,422,954</u>	<u>71</u>	<u>24,210,165</u>	<u>76</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	572,981	2	698,149	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	4,555,030	13	4,388,440	14
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二八及二九)	3,800,494	11	2,000,855	7
1755	使用權資產(附註三及十五)	147,846	1	-	-
1805	商譽(附註四及二五)	112,668	-	32,035	-
1822	其他無形資產(附註二五)	230,607	1	85,483	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	325,649	1	273,991	1
1915	預付設備款	1,706	-	14,400	-
1920	存出保證金	108,899	-	76,313	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十一及二九)	79,673	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註三)	52,367	-	55,881	-
15XX	非流動資產總計	<u>9,987,920</u>	<u>29</u>	<u>7,625,547</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 34,410,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,835,712</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二八及二九)	\$ 6,790,253	20	\$ 6,899,446	22
2110	應付短期票券(附註十六)	-	-	100,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	1,372	-	4,359	-
2130	合約負債—流動(附註二一)	289,480	1	151,748	-
2150	應付票據(附註十七)	335,214	1	530,814	2
2160	應付票據—關係人(附註十七及二八)	201	-	1,548	-
2170	應付帳款(附註十七)	5,532,981	16	5,742,826	18
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二八)	354,710	1	402,394	1
2200	其他應付款(附註十八及二八)	1,128,580	3	951,674	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	221,112	1	202,016	1
2280	租賃負債—流動(附註三及十五)	32,649	-	-	-
2320	一年內到期之長期負債(附註十六及二九)	250,456	1	257,960	1
2365	退款負債—流動	161,493	-	132,323	-
2399	其他流動負債	15,549	-	19,821	-
21XX	流動負債總計	<u>15,114,050</u>	<u>44</u>	<u>15,396,929</u>	<u>48</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二九)	4,510,009	13	2,615,954	8
2551	員工福利負債準備—非流動	14,760	-	14,760	-
2580	租賃負債—非流動(附註三及十五)	109,532	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	320,668	1	339,236	1
2645	存入保證金	419	-	419	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,056,833	3	1,059,479	4
25XX	非流動負債總計	<u>6,012,221</u>	<u>17</u>	<u>4,029,848</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>21,126,271</u>	<u>61</u>	<u>19,426,777</u>	<u>61</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	2,313,901	7	2,313,901	7
3200	資本公積	1,318,065	4	1,331,880	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,084,659	6	1,950,063	6
3320	特別盈餘公積	679,347	2	78,160	1
3350	未分配盈餘	6,029,012	17	6,070,997	19
3300	保留盈餘總計	8,793,018	25	8,099,220	26
3400	其他權益	(980,087)	(3)	(679,347)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>11,444,897</u>	<u>33</u>	<u>11,065,654</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益(附註二十及二五)	1,839,706	6	1,343,281	4
3XXX	權益總計	<u>13,284,603</u>	<u>39</u>	<u>12,408,935</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 34,410,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,835,712</u>	<u>100</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 109 年 3 月 25 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

合併綜合損益表

民國 108 及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 54,681,829	100	\$ 52,935,016	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>50,497,138</u>	<u>92</u>	<u>48,724,664</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>4,184,691</u>	<u>8</u>	<u>4,210,352</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	2,015,201	4	1,978,226	4
6200	管理費用	505,988	1	481,854	1
6450	預期信用減損損失	<u>89,067</u>	<u>-</u>	<u>2,982</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,610,256</u>	<u>5</u>	<u>2,463,062</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>1,574,435</u>	<u>3</u>	<u>1,747,290</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二二及二八）	164,837	-	141,000	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	(29,489)	-	(42,007)	-
7050	財務成本（附註二二及二八）	(274,026)	-	(236,954)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>530,407</u>	<u>1</u>	<u>420,809</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>391,729</u>	<u>1</u>	<u>282,848</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,966,164	4	2,030,138	4
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>407,083</u>	<u>1</u>	<u>540,777</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,559,081</u>	<u>3</u>	<u>1,489,361</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 9,375	-	\$ 698	-
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	(114,290)	-	(97,200)	(1)
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	72,454	-	(22,311)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	9,797	-	(3,794)	-
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	(240,268)	(1)	(94,225)	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	(93,657)	-	(18,854)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>45,714</u>	<u>-</u>	<u>16,470</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(310,875)</u>	<u>(1)</u>	<u>(219,216)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,248,206</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,270,145</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,415,822	3	\$ 1,345,959	3
8620	非控制權益	<u>143,259</u>	<u>-</u>	<u>143,402</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,559,081</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,489,361</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,141,555	2	\$ 1,151,615	2
8720	非控制權益	<u>106,651</u>	<u>-</u>	<u>118,530</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,248,206</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,270,145</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 6.12		\$ 5.82	
9850	稀 釋	\$ 5.93		\$ 5.69	

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 109 年 3 月 25 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
合併權益變動表
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	歸屬於本公司業主之權益	其					他		權		總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保	留	盈	餘	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資產未實現損益	備供出售金融資產未實現利益			
A1	107年1月1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	\$ 1,055,137	\$ 11,841,391
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	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	1,055,137	11,841,391
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	140,951	-	(140,951)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(118,978)	118,978	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(763,587)	-	-	-	-	(763,587)	-	(763,587)
B5		-	-	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	143,402	1,489,361
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,441	(71,685)	(125,100)	-	(196,785)	(194,344)	(24,872)	(219,216)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,348,400	(71,685)	(125,100)	-	(196,785)	1,151,615	118,530	1,270,145
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,699)	(20,699)
Q1	合併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(附註八及二十)	-	-	-	-	1,971	-	(1,971)	-	(1,971)	-	-	-
Q1	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(附註二十)	-	-	-	-	4,942	-	(4,942)	-	(4,942)	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,313	190,313
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)	(323,438)	-	(679,347)	11,065,654	1,343,281	12,408,935
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	134,596	-	(134,596)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	601,187	(601,187)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(740,448)	-	-	-	-	(740,448)	-	(740,448)
B5		-	-	134,596	601,187	(1,476,231)	-	-	-	-	(740,448)	-	(740,448)
M7	對子公司所有權權益變動(附註十二及二三)	-	-	-	-	(8,049)	-	-	-	-	(8,049)	-	(8,049)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(13,815)	-	-	-	-	-	-	-	(13,815)	-	(13,815)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,415,822	-	-	-	-	1,415,822	143,259	1,559,081
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,550	(251,603)	(30,214)	-	(281,817)	(274,267)	(36,608)	(310,875)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,423,372	(251,603)	(30,214)	-	(281,817)	1,141,555	106,651	1,248,206
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,328)	(20,328)
Q1	合併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(附註八及二十)	-	-	-	-	(4,652)	-	4,652	-	4,652	-	-	-
Q1	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(附註二十)	-	-	-	-	23,575	-	(23,575)	-	(23,575)	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410,102	410,102
Z1	108年12月31日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,318,065	\$ 2,084,659	\$ 679,347	\$ 6,029,012	(\$ 607,512)	(\$ 372,575)	\$ -	(\$ 980,087)	\$ 11,444,897	\$ 1,839,706	\$ 13,284,603

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 109 年 3 月 25 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

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,966,164	\$ 2,030,138
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	214,504	113,209
A20200	攤銷費用	31,815	17,364
A20300	預期信用減損損失	89,067	2,982
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具淨損失	4,814	5,300
A20900	財務成本	274,026	236,954
A21200	利息收入	(14,879)	(9,675)
A21300	股利收入	(12,714)	(7,445)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(530,407)	(420,809)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,189)	(404)
A23700	非金融資產減損損失	53,689	64,652
A24100	外幣兌換利益	(87,709)	(9,186)
A29900	其 他	(67)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	9,650	-
A31130	應收票據	(149,619)	(33,150)
A31140	應收票據－關係人	(15,496)	-
A31150	應收帳款	(329,574)	(2,174,176)
A31160	應收帳款－關係人	63,701	(72,518)
A31180	其他應收款	(6,490)	(2,681)
A31190	其他應收款－關係人	18,924	(2,406)
A31200	存 貨	1,039,205	(1,056,790)
A31230	預付貨款	(117,963)	(285,568)
A31240	其他流動資產	(8,369)	(55,744)
A32110	持有供交易之金融負債	(19,023)	483
A32125	合約負債	107,283	(5,407)
A32130	應付票據	(195,890)	(20,266)
A32140	應付票據－關係人	(1,347)	(319,569)
A32150	應付帳款	(376,444)	469,593
A32160	應付帳款－關係人	(57,542)	129,535
A32180	其他應付款	151,966	(142,701)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A32200	退款準備	\$ 29,170	(\$ 39,925)
A32230	其他流動負債	(4,777)	(1,912)
A32240	淨確定福利負債	(9,222)	(4,596)
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,115,257	(1,594,718)
A33100	收取之利息	14,879	9,675
A33200	收取之股利	335,880	341,902
A33300	支付之利息	(269,021)	(233,133)
A33500	支付之所得稅	(398,971)	(433,861)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,798,024</u>	<u>(1,910,135)</u>
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	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,782	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	(304,141)	(89,344)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	291,853	-
B01800	取得採用權益法之投資	(7,310)	(91,263)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二五)	(401,261)	(102,645)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(430,499)	(105,566)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,373	990
B03800	存出保證金減少(增加)	(11,238)	8,638
B04500	取得其他無形資產	(13,776)	(12,505)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(765,291)	56,652
B06700	其他非流動資產增加	(4,168)	(39)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,637,676)</u>	<u>(470,966)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(114,677)	3,022,791
C00500	應付短期票券增加(減少)	(100,000)	100,000
C01600	舉借長期借款	5,575,433	4,300,000
C01700	償還長期借款	(4,588,851)	(4,032,260)
C03100	存入保證金減少	-	(2,601)
C04020	租賃本金償還	(54,833)	-
C04500	發放現金股利	(740,448)	(763,587)
C05800	非控制權益變動	(13,651)	(14,731)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(37,027)</u>	<u>2,609,612</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 316,646)</u>	<u>(\$ 136,873)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(193,325)	91,638
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,541,851</u>	<u>2,450,213</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,348,526</u>	<u>\$ 2,541,851</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 109 年 3 月 25 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 108 及 107 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，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 109 年 3 月 25 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：
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。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已

依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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，為取得中國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。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債，不重編比較資訊。

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 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。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.04%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$143,585
減：適用豁免之短期租賃	(<u>3,285</u>)
108年1月1日未折現總額	<u>\$140,300</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$129,964</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$129,964</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年 1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年 1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$133,613	\$133,613
其他非流動資產	<u>55,881</u>	(<u>3,649</u>)	<u>52,232</u>
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	<u>-</u>	<u>85,875</u>	<u>85,875</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$129,964</u>	<u>\$129,964</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 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，合併公司評估準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
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
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估準則及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) 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，參閱附註十二及附表七及八。

(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時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；前項調整如應借調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

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順逆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之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

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二七。

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、應收帳款、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。

(2) 金融資產之減損

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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

(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。

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。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。

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. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外匯選擇權合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 收入認列

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、半導體製程材料等商品之銷售，依合約約定，當商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。

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎按租賃期間提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

107 年

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。

估計及假設不確定性之主要來源包括：

(一) 應收帳款之估計減損

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。

(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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 2,742	\$ 9,178
銀行活期存款	1,939,221	2,225,484
銀行支票存款	214,936	210,170
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>191,627</u>	<u>97,019</u>
	<u>\$2,348,526</u>	<u>\$2,541,851</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行定期存款(%)	0.85~1.97	2.25~2.85

(二) 合併公司與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
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)	\$ 99,007	\$ 89,344
非衍生金融資產		
基金受益憑證	72,611	65,821

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
衍生工具(未指定避險)		
外匯選擇權合約(二)	\$ <u>1,123</u>	\$ <u>-</u>
	<u>\$172,741</u>	<u>\$155,165</u>
<u>金 融 負 債</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
遠期外匯合約(二)	\$ <u>1,372</u>	\$ <u>4,359</u>

(一) 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及外匯選擇權交易之目的，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 108 年 12 月 31 日尚未到期之外匯選擇權合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
買入外匯選擇權	人民幣兌美元	109.01~109.04	RMB17,630/USD2,500
買入外匯選擇權	人民幣兌日幣	109.01~109.02	RMB6,470/JPY100,000

於資產負債表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)
<u>108年12月31日</u>			
買入遠期外匯合約	人民幣兌美元	109.01~109.03	RMB21,243/USD3,000
買入遠期外匯合約	泰銖兌美元	109.01~109.02	THB9,055/USD300
買入遠期外匯合約	印尼盾兌美元	109.01	IDR1,404,500/USD100
<u>107年12月31日</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美元	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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內權益工具投資		
上市(櫃)股票	\$ <u>68,900</u>	\$ <u>62,804</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非		
流		
動		
國內權益工具投資		
上櫃股票	\$ 30,808	\$ 42,873
未上市(櫃)股票	<u>419,792</u>	<u>474,535</u>
	<u>450,600</u>	<u>517,408</u>
國外權益工具投資		
上市股票	30,679	85,983
未上市股票	<u>91,702</u>	<u>94,758</u>
	<u>122,381</u>	<u>180,741</u>
	<u>\$572,981</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。

合併公司於 108 及 107 年度調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 4,782 千元及 19,597 千元出售部分股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失分別為 4,652 千元及 9,043 千元則轉入保留盈餘。

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. 普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 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 108 及 107 年度認列股利收入分別為 12,714 千元及 7,445 千元，均與 108 年及 107 年 12 月 31 日仍持有者有關。

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據—非關係人		
因營業而發生	\$ 1,988,198	\$ 1,823,083
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 1,988,198</u>	<u>\$ 1,823,042</u>
應收帳款—非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,596,297	\$ 13,177,471
減：備抵損失	<u>114,296</u>	<u>14,707</u>
	<u>\$ 13,482,001</u>	<u>\$ 13,162,764</u>
應收帳款—關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 105,415	\$ 169,116
減：備抵損失	<u>295</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 105,120</u>	<u>\$ 169,116</u>

(一) 應收票據

合併公司讓售部分應收票據並設定質押作為借款擔保之金額等相關條款，參閱附註二七及二九。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收票據及帳款不予計息。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，合併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：

108年12月31日

成	交易對象未 有違約跡象							交易對象已有 違約跡象	合 計
	平面顯示器 產	電子資訊 業	通訊 業	印刷電路板 / 主機板	半導體產業	綠能產業	綜合業別		
預期信用損失率(%)	0.01~0.26	0.01~3.80	0.01~0.15	0.01~0.50	0.01~0.21	0.01~1.21	30~100		
總帳面金額	\$ 2,896,513	\$ 2,709,290	\$ 1,405,816	\$ 1,674,667	\$ 361,551	\$ 4,550,129	\$ 103,746	\$ 13,701,712	
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(1,850)	(11,572)	(597)	(546)	(109)	(3,406)	(96,511)	(114,591)	
攤銷後成本	<u>\$ 2,894,663</u>	<u>\$ 2,697,718</u>	<u>\$ 1,405,219</u>	<u>\$ 1,674,121</u>	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 4,546,723</u>	<u>\$ 7,235</u>	<u>\$ 13,587,121</u>	

107年12月31日

成	交易對象未 有違約跡象							交易對象已有 違約跡象	合 計
	平面顯示器 產	電子資訊 業	通訊 業	印刷電路板 / 主機板	半導體產業	綠能產業	綜合業別		
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	<u>\$ 1,334,354</u>	<u>\$ 1,033,969</u>	<u>\$ 843,141</u>	<u>\$ 1,581,630</u>	<u>\$ 415,890</u>	<u>\$ 8,121,630</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 13,331,880</u>	

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
90天以下	\$ 12,418,582	\$ 11,850,075
91至150天	2,381,209	2,760,190
151至180天	156,880	224,167
181天以上	733,239	335,238
	<u>\$ 15,689,910</u>	<u>\$ 15,169,670</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 14,748	\$ 10,488
由企業合併取得	12,040	1,791
本年度提列	89,067	2,982
本年度沖銷	(896)	(321)
外幣換算差額	(368)	(192)
年底餘額	<u>\$ 114,591</u>	<u>\$ 14,748</u>

十、存 貨

存貨均屬商品，108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 49,952,454 千元及 48,360,091 千元，其中分別包含：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
存貨跌價損失	\$ 40,756	\$ 21,757
存貨報廢損失	12,913	17,584
存貨盤虧（盈）	<u>20</u>	<u>(85)</u>
	<u>\$ 53,689</u>	<u>\$ 39,256</u>

十一、其他金融資產

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$857,191	\$ 58,356
質押存款	<u>1,345</u>	<u>34,955</u>
	<u>\$858,536</u>	<u>\$ 93,311</u>
<u>非 流 動</u>		
質押存款	<u>\$ 79,673</u>	<u>\$ -</u>

(一) 其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行存款（%）	1.00~3.80	0.85~2.75

(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，請參閱附註二九。

十二、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：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		明 說
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	
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	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
	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
	岡山 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	-	99.99	註1及2
	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3
	PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	工業原材料之貿易	60.00	60.00	註1及4
	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5
	Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	工業原材料之貿易	100.00	100.00	註1
	全順物流公司	貨運業及租賃業	63.33	63.33	註1
	Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	工業原材料之貿易	51.00	51.00	請參閱附註二五
	國軒科技公司	電池製造業、再生能源自 用發電設備業	51.00	-	請參閱附註二五
	華軒綠能公司	電池製造業、再生能源自 用發電設備業	25.00	25.00	註1及6
	Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	工業原材料之貿易	99.99	-	註1及7
	Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	工業原材料之貿易	99.99	-	註1及8
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	註1
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (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(東莞華港公司)	銷售工業原材料	100.00	100.00	
	上海怡康化工材料有限 公司(上海怡康公司)	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)	供應鏈管理及諮詢服務	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	70.00	100.00	註1及9
	俐皇醫療器械(上海)有 限公司(上海俐皇公 司)	銷售醫療器械設備	69.97	-	註1及請參閱附 註二五

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
東莞華港公司	梅州佰倫血液透析有限公司(梅州佰倫公司)	血液透析及檢驗	51.00	-	註1及10
	廣州杏賢醫療管理顧問有限公司(廣州杏賢公司)	醫療顧問業	100.00	-	註1及11
深圳華盈公司	廈門華晟達物流有限公司(廈門華晟達公司)	倉儲物流業	70.00	70.00	註1及12
國軒科技公司	詠佳科技公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	100.00	-	請參閱附註二五
	富鈞能源公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	100.00	-	請參閱附註二五
	華軒綠能公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	51.00	-	註1及6
WT Industrial	P.T. Wah Tech Indonesia (WT Indonesia)	工業原材料之貿易	66.00	33.00	註1及13

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：岡山 Solar 合同會社已於 108 年 7 月清算完結。

註3：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4：本公司於 107 年 1 月按持股比例參與 WL Indonesia 現金增資，投資金額為 8,952 千元（美金 306 千元）。

註5：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。

註6：本公司於 107 年 3 月新增投資設立於台灣之華軒綠能公司 5,000 千元，取得 25% 股權，嗣於 108 年第 2 季因合併子公司國軒科技公司，致合併公司綜合持股比例增加為 76%。

註7：本公司於 108 年 9 月新增投資設立於菲律賓之 WL Philippines Corp.，投資金額為 7,755 千元（菲律賓披索 12,750 千元）。

註8：本公司於 108 年 10 月新增投資設立於菲律賓之 WL Philippines Inc.，投資金額為 7,747 千元（菲律賓披索 12,700 千元）。

- 註 9：上海怡康公司於 108 年 2 月出售部分上海亞狄公司股權予非關係人，並於 108 年 6 月因未按持股比例認購上海亞狄公司現金增資股權，致持股比例下降至 70%。由於上述交易並未改變合併公司對上海亞狄公司之控制，合併公司係採權益交易處理並調減未分配盈餘 8,049 千元。
- 註 10：東莞華港公司於 108 年 6 月新增投資設立於中國之梅州佰倫公司，投資金額為 2,228 千元（人民幣 510 千元）。
- 註 11：東莞華港公司於 108 年 9 月新增投資設立於中國之廣州杏賢公司，投資金額為 4,368 千元（人民幣 1,000 千元）。
- 註 12：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，投資金額為 9,381 千元（人民幣 2,100 千元）。
- 註 13：本公司於 107 年 6 月因合併子公司 WT Industrial 而取得 WT Indonesia 33% 股權，列入採用權益法之投資，另 WT Industrial 嗣於 108 年 10 月以 2,020 千元向非關係人收購 33% 股權，致截止 108 年 12 月 31 日止，合併公司對 WT Indonesia 之持股比例為 66%。

十三、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>投 資 關 聯 企 業</u>		
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$1,799,523	\$1,774,121
個別不重大之關聯企業	<u>2,755,507</u>	<u>2,614,319</u>
	<u>\$4,555,030</u>	<u>\$4,388,440</u>

關聯企業之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表七及八。

(一) 具重大性之關聯企業

<u>公 司 名 稱</u>	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
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：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
長華電材公司	<u>\$3,532,554</u>	<u>\$2,681,575</u>

以下彙總性財務資訊係以長華電材公司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。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 10,022,351	\$ 8,573,425
非流動資產	7,993,130	7,343,877
流動負債	(5,883,765)	(5,063,389)
非流動負債	(4,084,782)	(2,698,306)
權益	8,046,934	8,155,607
非控制權益	(2,455,979)	(2,646,648)
	<u>\$ 5,590,955</u>	<u>\$ 5,508,959</u>
合併公司持股比例 (%)	30.98	30.98
合併公司享有之權益	\$ 1,732,096	\$ 1,706,694
商譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,799,523</u>	<u>\$ 1,774,121</u>
	108 年度	107 年度
營業收入	<u>\$ 15,464,381</u>	<u>\$ 15,756,626</u>
本年度淨利	\$ 1,405,855	\$ 1,316,458
其他綜合損益	<u>101,575</u>	(27,653)
綜合損益總額	<u>\$ 1,507,430</u>	<u>\$ 1,288,805</u>
收取股利	<u>\$ 318,623</u>	<u>\$ 217,692</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108 年度	107 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$190,198	\$153,785
其他綜合損益	(65,782)	(42,110)
綜合損益總額	<u>\$124,416</u>	<u>\$111,675</u>

(三) 投資關聯企業異動資訊

1. 本公司於 107 年 6 月因合併子公司 WT Industrial 而取得 WT Indonesia 普通股計 2,279 千元。
2. 本公司於 107 年 12 月新增投資設立於台灣之智捷能源公司 80,000 千元，並取得 58.61% 股權，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。另本公司於 108 年第二季因合併子公司國軒科技公司而再取得智捷能源公司普通股 80,000 千元。惟合併公司未參與智捷能源公司 108 年辦理之現金增資，致截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司對智捷能源公司之持股比例為 40%。

3. 深圳華盈公司於 107 年 12 月以 5,458 千元（人民幣 1,220 千元）新增投資設立於中國之建源榮物流有限公司。嗣於 108 年 1 月按持股比例參與現金增資，投資金額為 5,391 千元（人民幣 1,180 千元）。
4. 深圳華盈公司於 107 年 12 月以 805 千元（人民幣 180 千元）新增投資設立於中國之廈門市佳盛源商貿發展有限公司。嗣於 108 年 1 月按持股比例參與現金增資，投資金額為 1,919 千元（人民幣 420 千元）。

(四) 108 及 107 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。

十四、不動產、廠房及設備

108 年度

	土	地房屋及建築	發 電 設 備 其	他 未 完 工 程 合	計	
成						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,916	\$ 1,034,978	\$ 261,451	\$ 761,244	\$ 23,080	\$ 2,822,669
由企業合併取得	151,085	-	1,199,144	7,479	204,475	1,562,183
增 添	2,868	27,456	42,491	84,668	305,165	462,648
處 分	-	(185)	-	(31,646)	-	(31,831)
重 分 類	-	-	291,335	-	(291,335)	-
淨兌換差額	(622)	(19,738)	(7,718)	(2,919)	3,080	(27,917)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 895,247</u>	<u>\$ 1,042,511</u>	<u>\$ 1,786,703</u>	<u>\$ 818,826</u>	<u>\$ 244,465</u>	<u>\$ 4,787,752</u>
累 計 折 舊						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 271,835	\$ 25,181	\$ 524,798	\$ -	\$ 821,814
由企業合併取得	-	-	39,845	1,537	-	41,382
折舊費用	-	29,908	58,221	73,620	-	161,749
處 分	-	(185)	-	(29,462)	-	(29,647)
淨兌換差額	-	(5,572)	(610)	(1,858)	-	(8,040)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,986</u>	<u>\$ 122,637</u>	<u>\$ 568,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 987,258</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 895,247</u>	<u>\$ 746,525</u>	<u>\$ 1,664,066</u>	<u>\$ 250,191</u>	<u>\$ 244,465</u>	<u>\$ 3,800,494</u>

107 年度

	土	地房屋及建築	發電設備	其	他未完工程	合計
成						
107年1月1日餘額	\$ 736,708	\$ 1,041,193	\$ 248,348	\$ 666,204	\$ 8,678	\$ 2,701,131
由企業合併取得	-	-	-	16,278	-	16,278
增添	2,270	367	-	96,381	13,931	112,949
處分	-	-	-	(16,417)	-	(16,417)
淨兌換差額	2,938	(6,582)	13,103	(1,202)	471	8,728
107年12月31日餘額	<u>\$ 741,916</u>	<u>\$ 1,034,978</u>	<u>\$ 261,451</u>	<u>\$ 761,244</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 2,822,669</u>
累 計 折 舊						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 244,182	\$ 15,473	\$ 458,258	\$ -	\$ 717,913
由企業合併取得	-	-	-	9,076	-	9,076
折舊費用	-	30,353	8,721	74,135	-	113,209
處分	-	-	-	(15,831)	-	(15,831)
淨兌換差額	-	(2,700)	987	(840)	-	(2,553)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271,835</u>	<u>\$ 25,181</u>	<u>\$ 524,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 821,814</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 741,916</u>	<u>\$ 763,143</u>	<u>\$ 236,270</u>	<u>\$ 236,446</u>	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 2,000,855</u>

(一) 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：

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$462,648	\$112,949
利息資本化	(2,304)	-
預付設備款減少數	(12,694)	(1,113)
應付設備款增加數	(17,151)	(6,270)
支付現金數	<u>\$430,499</u>	<u>\$105,566</u>

(二) 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
發電設備	17 至 20 年
其他	3 至 15 年

(三) 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，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	土	地	房 及 建 築	屋 運 輸 設 備	合 計
成					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	3,649	129,964	-	-	133,613
108 年 1 月 1 日餘額 (調整後)	3,649	129,964	-	-	133,613
增 添	-	28,725	8,737	-	37,462
由企業合併取得	-	35,563	2,471	-	38,034
租賃修改	-	(6,981)	-	-	(6,981)
淨兌換差額	(133)	(2,939)	(11)	-	(3,083)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,516	\$ 184,332	\$ 11,197	\$ -	\$ 199,045
累 計 折 舊					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	200	50,416	2,139	-	52,755
租賃修改	-	(1,475)	-	-	(1,475)
淨兌換差額	(1)	(79)	(1)	-	(81)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 199	\$ 48,862	\$ 2,138	\$ -	\$ 51,199
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 3,317	\$ 135,470	\$ 9,059	\$ -	\$ 147,846

(二) 租賃負債－108 年

	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 32,649
非 流 動	\$ 109,532

租賃負債之折現率 (%) 區間如下：

	108 年 12 月 31 日
建 築 物	1.80~4.80
運 輸 設 備	1.80~4.80

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備主係作為辦公室、倉庫、裝設太陽能發電設備及公務車使用，剩餘租賃期間為 1

至 19 年，陸續至 127 年 3 月止。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$126,200</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 3,843</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 15,372</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$204,023</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之宿舍、倉庫、公務車及符合低價資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
1 年內	\$ 50,245
超過 1 年但不超過 5 年	77,672
5 年以上	<u>15,668</u>
	<u>\$143,585</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款（附註二 九）	\$1,046,567	\$ 669,793
銀行無擔保借款	5,720,686	6,229,653
其他借款（附註二八）	<u>23,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$6,790,253</u>	<u>\$6,899,446</u>
年利率（%）	0.43~3.92	0.53~4.90

(二) 應付短期票券－僅 107 年 12 月 31 日

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
無擔保借款		
銀行團聯貸(註 1 及 2)	\$1,799,438	\$1,000,000
減：聯貸主辦費	<u>5,760</u>	<u>1,440</u>
	1,793,678	998,560
銀行借款(註 3)	<u>1,265,830</u>	<u>1,219,990</u>
	<u>3,059,508</u>	<u>2,218,550</u>
擔保借款(附註二九)		
銀行團聯貸(註 4)	998,755	-
減：聯貸案主辦費	<u>7,513</u>	<u>-</u>
	991,242	-
銀行借款	706,625	649,160
其他借款	<u>3,090</u>	<u>6,204</u>
	<u>1,700,957</u>	<u>655,364</u>
減：一年內到期部分	<u>250,456</u>	<u>257,960</u>
	<u>\$4,510,009</u>	<u>\$2,615,954</u>
年利率 (%)		
銀行團聯貸	0.66~1.90	1.80
銀行借款	0.94~3.16	1.06~3.30
其他借款	3.00	3.00
到期期間		
銀行團聯貸	112 年 1 月~123 年 7 月	109 年 1 月
銀行借款	109 年 5 月~126 年 6 月	108 年 8 月~126 年 6 月
其他借款	110 年 8 月	110 年 8 月

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。本公司於 107 年 12 月 31 日之財務比率符合聯貸契約之規定。

(3) 本公司已於 108 年 1 月提前清償此聯貸案。

註 2：本公司於 107 年 12 月與臺灣銀行等 11 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(1) 聯貸總額度 36 億元，包含中期放款及商業本票發行保證額度，自首次動用日（108 年 1 月）起算 5 年，得在聯貸額度內分次循環動用。

(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。本公司於 108 年 12 月 31 日之財務比率符合聯貸契約之規定。

註 3：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或核閱之半年度之合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

註 4：子公司國軒科技公司、詠佳科技公司及富鈞能源公司於 108 年 9 月與永豐銀行等 5 家金融機構共同簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(1) 授信總額度為 40 億元，依放款性質區分為甲項、乙項及丙項授信，首次動用應以甲項額度或丙項額度為限。甲項、乙項及丙項授信額度於償還後，即不得循環使用。

A. 甲項授信額度 26.28 億，於首次動用款項屆滿 36 個月之日一次清償借款餘額。

B. 乙項授信額度 26.28 億，之貸款本金自首次動用款項屆滿 6 個月之日起，每 3 個月為 1 期，共分 19 期攤還，第 1 期至 19 期平均各攤還本金 34%，第 19 期償還剩餘本金 66%，到期得申請展延。

C. 丙項授信額度 17.15 億，貸款本金自首次動用款項屆滿 3 個月之日起，每 3 個月為 1 期，共分 20 期攤還，第 1 期至 20 期平均各攤還本金 36%，第 20 期償還剩餘本金 64%，到期可申請展延。

(2) 聯貸合約規定子公司國軒科技公司、詠佳科技公司及富鈞能源公司於合約存續期間內，經會計師查核簽證之年度個體或個別財務報表及未經會計師核閱之半年度個體或個別財務報表之財務比率應符合特定限制。子公司國軒科技公司、詠佳科技公司及富鈞能源公司於 108 年 12 月 31 日之財務比率均符合聯貸契約之規定。

十七、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。

十八、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 524,065	\$ 459,816
應付員工及董事酬勞	222,011	229,904
應付佣金	18,366	49,036
應付運費	22,970	42,712
應付保險費	18,042	25,317
應付營業稅	83,861	34,965
應付設備款	24,077	6,926
其 他	<u>215,188</u>	<u>102,998</u>
	<u>\$1,128,580</u>	<u>\$ 951,674</u>

十九、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：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
已提撥確定福利義務之		
現值	\$431,598	\$456,907
計畫資產之公允價值	(<u>110,930</u>)	(<u>117,671</u>)
淨確定福利負債	<u>\$320,668</u>	<u>\$339,236</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利計畫資產淨</u>	<u>確定</u>
	<u>義務現值</u>	<u>福利負債</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$451,363</u>	<u>(\$110,146)</u>
由企業合併取得	<u>2,943</u>	<u>2,943</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨福利 負債
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>
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>
服務成本			
當期服務成本	5,309	-	5,309
前期服務成本	(566)	-	(566)
利息費用(收入)	<u>3,241</u>	<u>(915)</u>	<u>2,326</u>
認列於損益	<u>7,984</u>	<u>(915)</u>	<u>7,069</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(4,255)	(4,255)
精算損失—財務假設變 動	3,650	-	3,650
精算利益—人口假設變 動	(12)	-	(12)
精算利益—經驗調整	<u>(8,758)</u>	<u>-</u>	<u>(8,758)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(5,120)</u>	<u>(4,255)</u>	<u>(9,375)</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
雇主提撥	\$ -	(\$ 12,093)	(\$ 12,093)
福利支付	(28,202)	24,004	(4,198)
兌換差額	29	-	29
108年12月31日	<u>\$431,598</u>	<u>(\$110,930)</u>	<u>\$320,668</u>

合併公司因「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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	0.65	0.75~2.00
薪資預期增加率(%)	2.00	2.00~2.50

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,008)	(\$10,120)
減少 0.25%	<u>\$ 9,319</u>	<u>\$10,482</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 9,170</u>	<u>\$10,062</u>
減少 0.25%	(\$ 8,913)	(\$ 9,770)

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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$27,009</u>	<u>\$27,404</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</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。依108年5月股東常會決議，額定股本部分得為特別股。

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<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	22,374	22,374
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	22,572	-
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業之份額	<u>100,704</u>	<u>137,091</u>
	<u>\$1,318,065</u>	<u>\$1,331,880</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。依 108 年 5 月股東常會決議修改之章程，普通股股利將依章程規定分配特別股股息後再予分派。

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。本公司於首次採用 IFRSs 時，已就因轉換採用 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。

本公司分別於 108 年及 107 年 5 月經股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 134,596	\$ 140,951		
特別盈餘公積	601,187	-		
現金股利	<u>740,448</u>	<u>763,587</u>	\$ 3.2	\$ 3.3
	<u>\$1,476,231</u>	<u>\$ 904,538</u>		

107 年 5 月股東常會亦決議迴轉特別盈餘公積 118,978 千元。

本公司董事會於 109 年 3 月 25 日擬議 108 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	\$ 143,425	
特別盈餘公積	300,740	
現金股利	<u>763,587</u>	\$ 3.3
	<u>\$1,207,752</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$355,909)	(\$284,224)
稅率變動	-	2,610
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	(202,505)	(69,301)
採用權益法之關聯企業之份額	(93,657)	(18,854)
所得稅影響數	45,714	13,860
重分類調整		
處分國外營運機構	(1,155)	-
年底餘額	(\$607,512)	(\$355,909)

2. 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$323,438)	(\$191,425)
稅率變動	-	1,008
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(114,290)	(97,252)
採用權益法之關聯企業之份額	72,404	(21,258)
所得稅影響數	11,672	(7,598)
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	4,652	(1,971)
採用權益法之關聯企業之份額	(23,575)	(4,942)
年底餘額	(\$372,575)	(\$323,438)

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$1,343,281	\$1,055,137
本年度其他綜合損益		
本年度淨利	143,259	143,402

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
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
國外營運機構之兌換 差額	(36,608)	(24,924)
採用權益法之關聯企業 資本公積變動之調整	7,323	-
子公司現金增資所增加 之非控制權益	16,736	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(附註二五)	386,043	192,157
發放予非控制權益之現 金股利	(20,328)	(20,699)
	<u>\$1,839,706</u>	<u>\$1,343,281</u>

二一、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 53,969,523	\$ 52,431,497
其他營業收入	<u>712,306</u>	<u>503,519</u>
	<u>\$ 54,681,829</u>	<u>\$ 52,935,016</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據(含關係人)	\$ 1,988,198	\$ 1,823,042	\$ 1,789,902
應收帳款淨額(含關係人)	<u>13,587,121</u>	<u>13,331,880</u>	<u>10,815,442</u>
	<u>\$15,575,319</u>	<u>\$15,154,922</u>	<u>\$12,605,344</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 289,480</u>	<u>\$ 151,748</u>	<u>\$ 151,208</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，除於 108 年度因企業合併取得 30,449 千元外，108 及 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：

	108 年度	107 年度
商品銷貨	<u>\$151,748</u>	<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三三。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 14,879	\$ 9,675
股利收入	12,714	7,445
管理諮詢服務收入(附註二八)	16,936	14,551
其他(附註二八)	<u>120,308</u>	<u>109,329</u>
	<u>\$164,837</u>	<u>\$141,000</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡量之金融工具損失	(\$ 4,814)	(\$ 5,300)
淨外幣兌換損失	(5,502)	(257)
減損損失(附註十二)	-	(25,396)
其他	<u>(19,173)</u>	<u>(11,054)</u>
	<u>(\$29,489)</u>	<u>(\$42,007)</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
借款利息	\$269,138	\$235,174
聯貸案主辦費用攤銷	3,417	1,440
租賃負債之利息	3,775	340
減：列入符合要件資產成本中之金額	<u>2,304</u>	<u>-</u>
	<u>\$274,026</u>	<u>\$236,954</u>

108 年度利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額（列入不動產、廠房及設備）	<u>108 年度</u> \$ 2,304
利息資本化利率（%）	1.90

(四) 折舊及攤銷

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$161,749	\$113,209
使用權資產	52,755	-
無形資產	26,781	11,253
其他非流動資產	<u>5,034</u>	<u>6,111</u>
	<u>\$246,319</u>	<u>\$130,573</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 92,986	\$ 19,760
營業費用	<u>121,518</u>	<u>93,449</u>
	<u>\$214,504</u>	<u>\$113,209</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,145	\$ -
營業費用	<u>27,670</u>	<u>17,364</u>
	<u>\$ 31,815</u>	<u>\$ 17,364</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利	<u>\$1,406,989</u>	<u>\$1,322,365</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	54,178	51,019
確定福利計畫(附註十九)	<u>7,069</u>	<u>7,673</u>
	<u>61,247</u>	<u>58,692</u>
	<u>\$1,468,236</u>	<u>\$1,381,057</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,611	\$ 44,950
營業費用	<u>1,409,625</u>	<u>1,336,107</u>
	<u>\$1,468,236</u>	<u>\$1,381,057</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。108 及 107 年度員工及董事酬勞均分別按前述稅前利益之 11% 及 1.15% 提撥，並分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過，金額如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
以現金發放員工酬勞	\$200,997	\$208,144
以現金發放董事酬勞	21,013	21,760

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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、三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$385,625	\$356,318
未分配盈餘加徵	13,869	53,533
以前年度之調整	<u>7,702</u>	<u>(7,282)</u>
	<u>407,196</u>	<u>402,569</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(113)	5,146
稅率變動	<u>-</u>	<u>133,062</u>
	<u>(113)</u>	<u>138,208</u>
	<u>\$407,083</u>	<u>\$540,777</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利	<u>\$1,966,164</u>	<u>\$2,030,138</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	\$ 418,251	\$ 426,252
稅上不可減除之費損	5,219	5,853
國內投資收益	(103,673)	(82,200)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	64,196	9,063
其他調整項目	(4,849)	1,192
未分配盈餘加徵稅額	13,869	53,533
以前年度之調整	7,702	(7,282)
稅率變動	-	133,062
國外不得抵扣之扣繳稅款	<u>6,368</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 407,083</u>	<u>\$ 540,777</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；中國子公司所適用之稅率為 25%；新加坡子公司所適用之稅率為 17%；泰國子公司所適用之稅率為 20%；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 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 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) 直接認列於權益之所得稅

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅利益		
處分子公司部分權益	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅利益		
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	11,672	(7,598)
確定福利計畫再衡		
量數	(1,875)	(139)
國外營運機構換算	45,714	13,860
	<u>\$55,511</u>	<u>\$12,676</u>

(四) 本期所得稅負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$221,112</u>	<u>\$202,016</u>

(五) 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：

108 年度

遞延所得稅資產	認列於其他綜合損益						年初餘額	年底餘額
	認列於損益	綜合損益	保留盈餘	合併取得	交換差額	交換差額		
暫時性差異								
存貨跌價損失	\$ 38,100	\$ 5,401	\$ -	\$ -	\$ 112	(\$ 844)	\$ 42,769	
未給付獎金	54,485	13,635	-	-	-	(650)	67,470	
退款負債	26,159	6,005	-	-	-	-	32,164	
未實現管理諮詢費用	27,580	702	-	-	-	(1,034)	27,248	
確定福利退休計畫	66,667	(2,301)	(1,875)	-	-	(35)	62,456	
國外投資損失及兌換差額	29,405	(2,147)	9,253	-	-	-	36,511	
其他	31,595	24,913	-	-	1,439	(916)	57,031	
	<u>\$ 273,991</u>	<u>\$ 46,208</u>	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>(\$ 3,479)</u>	<u>\$ 325,649</u>	
遞延所得稅負債								
暫時性差異								
國外投資收益及兌換差額	\$ 1,046,986	\$ 50,147	(\$ 48,133)	(\$ 2,012)	\$ -	\$ -	\$ 1,046,988	
其他	12,493	(4,052)	-	-	1,404	-	9,845	
	<u>\$ 1,059,479</u>	<u>\$ 46,095</u>	<u>(\$ 48,133)</u>	<u>(\$ 2,012)</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,056,833</u>	

107 年度

遞延所得稅資產	認列於其他綜合損益						年初餘額	年底餘額
	認列於損益	綜合損益	保留盈餘	合併取得	交換差額	交換差額		
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>\$ -</u>	<u>\$ 273,991</u>	

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他由企業					年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	合併取得	兌換差額	
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	<u>9,373</u>	<u>3,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,493</u>
	<u>\$ 896,294</u>	<u>\$ 191,297</u>	<u>(\$ 28,112)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,059,479</u>

(六) 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

	108年12月31日	107年12月31日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$116,383</u>

(七) 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108年及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分別為803,232千元及561,753千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至106或107年度。

二四、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

	108年度	107年度
計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$1,415,822</u>	<u>\$1,345,959</u>

(二) 股數(千股)

	108年度	107年度
普通股加權平均股數	<u>231,390</u>	<u>231,390</u>
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	<u>7,503</u>	<u>4,981</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>238,893</u>	<u>236,371</u>

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，於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。於次年度董事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。

二五、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動收	購 日	收購後具表	
			權權益(%)	現 金
WT Industrial	工業原材料之貿易	107年6月1日	51	\$ 200,000
國軒科技公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	108年5月1日	51	\$ 468,384
上海俐皇公司	醫療器械設備	108年6月30日	70	\$ 14,518
WT Indonesia	工業原材料之貿易	108年10月31日	66	\$ 2,020

合併公司為繼續擴充營運，分別於108及107年度收購國軒科技公司、上海俐皇公司、WT Industrial及WT Indonesia。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	108 年度			107 年度
	WT Indonesia	上海 俐 皇 公 司	國 軒 科 技 公 司	WT Industrial
流動資產				
現金及約當現金	\$ 8,967	\$ 6,980	\$ 67,714	\$ 97,355
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	7,648	-
應收帳款	45,530	158	32,420	272,524
其他應收款	4,484	150	2,585	-
本期所得稅資產	-	-	28	-
存 貨	-	3,761	11,891	181,866
預付貨款	-	-	28,774	-
其他金融資產—流動	-	-	-	104,484
其他流動資產	340	69	29,989	41,975
非流動資產				
採用權益法之投資	-	-	79,989	2,279
不動產、廠房及設備	-	-	1,520,801	7,202
使用權資產	-	1,446	36,588	-
其他無形資產	-	20,574	138,062	75,540

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度			107 年度
	WT Indonesia	上海 例皇 公司	國軒 科技 公司	WT Industrial
遞延所得稅資產	\$ 147	\$ -	\$ 1,404	\$ -
其他金融資產—非流動	-	-	79,607	-
存出保證金	47	-	21,301	-
其他非流動資產	-	-	-	842
流動負債				
短期借款	-	-	(160,510)	(247,668)
合約負債—流動	-	(935)	(29,514)	(5,947)
應付票據及帳款	(51,679)	(10,008)	(115,060)	(94,294)
其他應付款	(653)	-	(2,347)	(26,177)
本期所得稅負債	(7)	-	(10,892)	(13,520)
其他流動負債	-	-	(505)	(1,361)
非流動負債				
長期借款	-	-	(932,345)	-
租賃負債—非流動	-	(1,446)	(36,588)	-
遞延所得稅負債	-	-	(1,404)	-
淨確定福利負債—非流動	-	-	-	(2,943)
	<u>\$ 7,176</u>	<u>\$ 20,749</u>	<u>\$ 769,636</u>	<u>\$ 392,157</u>

(三) 因收購產生之商譽

	108 年度			107 年度
	WT Indonesia	上海 例皇 公司	國軒 科技 公司	WT Industrial
移轉對價	\$ 2,020	\$ 14,518	\$ 468,384	\$ 200,000
加：合併公司原持有之權益於 收購日之公允價值	2,444	-	5,137	-
加：非控制權益	2,712	6,231	377,100	192,157
減：所取得可辨認淨資產之公 允價值	(7,176)	(20,749)	(769,636)	(392,157)
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,985</u>	<u>\$ -</u>

收購產生之商譽主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，是以不單獨認列。

(四) 非控制權益

國軒科技公司、上海例皇公司、WT Industrial 及 WT Indonesia 之非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。

(五) 取得子公司之淨現金流出 (入)

	WT Indonesia	上海例 公	皇國軒科 司公	技 司	WT Industrial
現金支付之對價	\$ 2,020	\$ 14,518	\$ 468,384	\$ 200,000	
減：取得之現金及約當現金餘額	(<u>8,967</u>)	(<u>6,980</u>)	(<u>67,714</u>)	(<u>97,355</u>)	
	<u>(\$ 6,947)</u>	<u>\$ 7,538</u>	<u>\$ 400,670</u>	<u>\$ 102,645</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 Indonesia	上海例 公	皇國軒科 司公	技 司	WT Industrial
營業收入	<u>\$ 21,380</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 154,231</u>	<u>\$ 852,508</u>	
本期淨利 (損)	<u>(\$ 585)</u>	<u>(\$ 1,185)</u>	<u>\$ 25,725</u>	<u>\$ 16,046</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，108及107年度合併公司擬制營業收入分別為54,917,757千元及53,482,980千元，108及107年度擬制淨利分別為1,540,832千元及1,506,777千元。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。

二六、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。

二七、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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 72,611	\$ -	\$ -	\$ 72,611
結構式存款	-	99,007	-	99,007
外匯選擇合約	-	1,123	-	1,123
	<u>\$ 72,611</u>	<u>\$ 100,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,741</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上櫃股票	\$ 99,708	\$ -	\$ -	\$ 99,708
未上市(櫃)股票	-	-	511,494	511,494
國外上市股票	<u>30,679</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,679</u>
	<u>\$ 130,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,494</u>	<u>\$ 641,881</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,372</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
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>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
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>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,359</u>

108 及 107 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$569,293	\$553,111
購 買	-	116,552
認列於其他綜合損益	(57,799)	(61,310)
處 分	-	(39,060)
年底餘額	<u>\$511,494</u>	<u>\$569,293</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 結構式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導之收益率衡量。

(2) 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。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 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	\$ 172,741	\$ 155,165
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	641,881	760,953
按攤銷後成本衡量(註1)	19,119,808	17,927,794

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡 量		
持有供交易	\$ 1,372	\$ 4,359
按攤銷後成本衡量(註2)	18,902,823	17,503,035

註1：係包含現金及約當現金、應收票據、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（含關係人）、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。

(四) 財務風險管理目的與政策

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），請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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。當資產負債表日功能性貨幣相對於美元貶（升）值 1% 時，合併公司 108 及 107 年度稅前淨利將分別增加（減少）6,252 千元及 5,465 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：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$1,127,532	\$ 190,330
金融負債	4,701,852	3,844,367
具現金流量利率風險		
金融資產	1,941,525	2,322,503
金融負債	6,991,047	6,028,994

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。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 50,495 千元及 37,065 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%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值之上升／下跌而分別增加／減少 726 千元及 658 千元；108 及 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之金融資產之公允價值之上升／下跌而分別增加／減少 6,419 千元及 7,610 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
108 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 5,923,820	\$ 1,427,866	\$ 419	\$ -	\$ 7,352,105
浮動利率工具	3,936,446	705,465	1,326,108	1,396,385	7,364,404
租賃負債	10,203	27,205	59,922	53,451	150,781
固定利率工具	1,732,538	878,551	251,629	1,820,354	4,683,072
財務保證負債	<u>777,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>777,098</u>
	<u>\$ 12,380,105</u>	<u>\$ 3,039,087</u>	<u>\$ 1,638,078</u>	<u>\$ 3,270,190</u>	<u>\$ 20,327,460</u>
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	<u>846,679</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>846,679</u>
	<u>\$ 14,177,355</u>	<u>\$ 1,599,220</u>	<u>\$ 1,855,344</u>	<u>\$ 864,077</u>	<u>\$ 18,495,996</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。

(五) 金融資產移轉資訊

1. 未除列之已移轉應收票據

合併公司與銀行簽訂讓售應收承兌匯票合約及將部分於中國之應收承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款，若應收承兌匯票到期時無法收回，受讓人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承兌匯

票之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收承兌匯票並將該已移轉之應收承兌匯票作為借款之擔保品，未除列之已移轉應收承兌匯票之資訊如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
讓售銀行	<u>\$1,046,567</u>	<u>\$ 669,793</u>
背書轉讓予供應商	<u>\$ 203,259</u>	

2. 已除列之已移轉應收票據

合併公司將部分於中國之應收承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之承兌匯票面額，截至 108 年 12 月 31 日止為 39,687 千元，該等票據將於資產負債表日後 1~7 個月內到期。考量已除列承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 108 年度，合併公司於移轉應收承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本年度及累積均未認列任何損益。

二八、關係人交易

合併公司間之交易、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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
上海華長貿易有限公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
上海長華新技電材有限公司	關聯企業
WT Indonesia	關聯企業(自 108 年 10 月起為合併 個體之一)
華軒綠能公司	關聯企業(自 108 年 5 月起為合併 個體之一)
智捷能源公司	關聯企業
國軒科技公司	關聯企業(自 108 年 5 月起為合併 個體之一)
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
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
蘇州山技光電有限公司	關聯企業之子公司(自 108 年 4 月 起為關聯企業)
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)
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)
銘安科技公司	實質關係人(本公司為該公司之法 人董事)
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	108 年度	107 年度
關聯企業及其子公司	\$489,260	\$494,951
實質關係人	<u>17,811</u>	<u>41,342</u>
	<u>\$507,071</u>	<u>\$536,293</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	108 年度	107 年度
關聯企業及其子公司	\$ 398,884	\$ 444,754
實質關係人	<u>1,258,097</u>	<u>1,335,141</u>
	<u>\$1,656,981</u>	<u>\$1,779,895</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. 佣金收入

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
關聯企業	<u>\$ 4,624</u>	<u>\$ -</u>

4. 佣金支出

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
實質關係人	<u>\$241</u>	<u>\$193</u>

5. 應收關係人款項

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>應收帳款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$ 98,237	\$145,097
實質關係人	<u>7,178</u>	<u>24,019</u>
	105,415	169,116
減：備抵損失	<u>295</u>	<u>-</u>
	<u>\$105,120</u>	<u>\$169,116</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司		
長華電材	\$ 81,140	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
其他	\$ 2,077	\$ 9,116
實質關係人	<u>354</u>	<u>686</u>
	<u>\$ 83,571</u>	<u>\$ 9,802</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

6. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據－關係人		
關聯企業	\$ 201	\$ 1,548
應付帳款－關係人		
關聯企業及其子公司	\$108,081	\$ 92,415
實質關係人	<u>246,629</u>	<u>309,979</u>
	<u>\$354,710</u>	<u>\$402,394</u>
其他應付款		
關聯企業及其子公司	\$ 5	\$ -
實質關係人	<u>329</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 225</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

7. 預付貨款

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業及其子公司	<u>\$68,762</u>	<u>\$30,237</u>

(三) 向關係人借款 (帳列短期借款項下)

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業		
智捷能源公司	<u>\$23,000</u>	<u>\$ -</u>
利息費用		
關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
關聯企業		
智捷能源公司	<u>\$1,290</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人借款並未提供擔保，借款利率為 1.75%。

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分損益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>

(五) 管理諮詢服務收入（列入其他收入項下）

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業及其子公司	<u>\$11,937</u>	<u>\$ 8,192</u>

(六) 租金收入（列入其他收入項下）

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業及其子公司	\$ 2,563	\$ 2,205
實質關係人	<u>48</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 2,611</u>	<u>\$ 2,253</u>

(七) 背書保證及背書保證收入

1. 為他人背書保證

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業及其子公司		
保證金額	<u>\$1,281,922</u>	<u>\$1,241,337</u>
實際動支金額	<u>\$ 737,411</u>	<u>\$ 846,679</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>\$ -</u>

2. 背書保證收入（列入其他收入項下）

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業	\$486	\$603
實質關係人	<u>-</u>	<u>28</u>
	<u>\$486</u>	<u>\$631</u>

(八) 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：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$126,146	\$131,085
退職後福利	<u>1,169</u>	<u>1,859</u>
	<u>\$127,315</u>	<u>\$132,944</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。

二九、質抵押資產

合併公司提供下列資產作為部分借款及履約保證等之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$1,249,826	\$ 669,793
其他金融資產—流動	1,345	34,955
其他金融資產—非流動	79,673	-
不動產、廠房及設備		
自有土地	608,107	501,229
房屋及建築	426,129	452,449
發電設備	1,338,092	-
其他	4,694	9,563
	<u>\$3,707,866</u>	<u>\$1,667,989</u>

合併公司除以上述資產作為擔保品外，另以部分子公司之股票作為借款之擔保品。

三十、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 108 年及 107 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 506,260 千元及 342,140 千元。
- (二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$165,327</u>	<u>\$ 48,000</u>

三一、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
108年12月31日							
貨幣性項目之金融資產							
美元	\$ 174,296	29.98				\$ 5,225,386	
美元	30,100	7.7890				902,400	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
美 元	\$	34,298	6.9646	(美元：人民幣)		\$	1,028,265	
美 元		883	25,623.93	(美元：越南盾)			26,461	
美 元		656	29.69	(美元：泰銖)			19,679	
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
美 元		10,627	29.98	(美元：新台幣)			318,587	
人 民 幣		163,033	4.3046	(人民幣：新台幣)			701,794	
人 民 幣		1,134,151	1.118	(人民幣：港幣)			4,882,096	
日 幣		424,092	0.2760	(日幣：新台幣)			117,049	
港 幣		1,467,739	3.849	(港幣：新台幣)			5,649,326	
泰 銖		169,240	1.0098	(泰銖：新台幣)			170,898	
披 索		25,450	0.6091	(披索：新台幣)			15,502	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		163,626	29.98	(美元：新台幣)			4,905,498	
美 元		12,193	7.7890	(美元：港幣)			365,545	
美 元		37,769	6.9646	(美元：人民幣)			1,132,316	
美 元		4,195	25,623.93	(美元：越南盾)			125,773	
美 元		1,595	29.69	(美元：泰銖)			47,816	
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	
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	

合併公司於 108 及 107 年度外幣淨兌換損失（含已實現及未實現）分別為 5,502 千元及 257 千元，由於外幣交易及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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另合併公司於 108 年度承作衍生性商品交易產生淨損失 12,911 千元。
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：附表十。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(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：附表八。
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：無。

- (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：附表九。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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 108 年度及 108 年 12 月 31 日與大陸被投資公司之其他重大交易事項如下：

交 易 對 象	帳 列 項 目	金 額
上海怡康公司	管理諮詢服務收入	\$ 37,141
上海怡康公司	背書保證收入	982
上海怡康公司	佣金支出	111,541
上海怡康公司	其他應收款	113,173
上海怡康公司	其他應付款	26,414
上海華長公司	背書保證收入	199

三三、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：

- 本公司一主要從事複合材料、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）一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。
- 上海怡康公司一主要從事買賣工業材料及貿易業務。
- 其他一以合併個體之子公司為營運部門，請參閱附註十二說明，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
108 年度						
來自外部客戶收入	\$26,044,832	\$11,973,415	\$13,414,743	\$ 3,248,839	\$ -	\$54,681,829
來自部門間收入	<u>3,180,968</u>	<u>63,282</u>	<u>175,391</u>	<u>162,624</u>	<u>(3,582,265)</u>	-
部門收入	<u>\$29,225,800</u>	<u>\$12,036,697</u>	<u>\$13,590,134</u>	<u>\$ 3,411,463</u>	<u>(\$ 3,582,265)</u>	<u>\$54,681,829</u>
部門利益	\$ 479,573	\$ 364,892	\$ 484,643	\$ 158,811	\$ 86,516	\$ 1,574,435
其他收入	184,414	10,147	69,863	15,853	(115,440)	164,837
其他利益及損失	(1,119)	(18,463)	(21,735)	4,122	7,706	(29,489)
財務成本	(128,708)	(82,720)	(27,761)	(35,278)	441	(274,026)
部門稅前淨利	534,160	273,856	505,010	143,508	(20,777)	1,435,757
所得稅費用	(189,416)	(62,251)	(130,616)	(24,766)	(34)	(407,083)
部門稅後淨利	<u>\$ 344,744</u>	<u>\$ 211,605</u>	<u>\$ 374,394</u>	<u>\$ 118,742</u>	<u>(\$ 20,811)</u>	<u>1,028,674</u>
採用權益法之關聯企業損益份額						530,407
合併淨利						<u>\$ 1,559,081</u>
108 年 12 月 31 日						
可辨認資產	<u>\$12,563,868</u>	<u>\$ 6,115,190</u>	<u>\$ 7,995,336</u>	<u>\$ 4,573,669</u>	<u>(\$ 1,504,887)</u>	\$29,743,176
商 譽						112,668
採用權益法之投資						4,555,030
資產合計						<u>\$34,410,874</u>
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	<u>3,995,472</u>	<u>34,220</u>	<u>178,319</u>	<u>320,223</u>	<u>(4,528,234)</u>	-
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
所得稅費用	(316,357)	(56,407)	(146,063)	(21,391)	(559)	(540,777)
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>	<u>1,068,552</u>
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>
107 年 12 月 31 日						
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						4,388,440
資產合計						<u>\$31,835,712</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。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：

	108 年度	107 年度
電子資通訊產業	\$ 18,842,403	\$ 18,415,238
平面顯示器產業	15,103,754	13,694,392

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
半導體產業	\$ 10,717,080	\$ 10,577,033
印刷電路板／主機板產業	5,359,587	4,793,708
綠能產業	2,078,534	3,176,817
其他	<u>2,580,471</u>	<u>2,277,828</u>
	<u>\$ 54,681,829</u>	<u>\$ 52,935,016</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：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			108 年	107 年
	108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 14,823,120	\$ 15,442,928	\$ 3,186,812	\$ 1,257,274
中 國	30,554,546	29,366,275	437,545	344,892
其 他	<u>9,304,163</u>	<u>8,125,813</u>	<u>608,663</u>	<u>554,453</u>
	<u>\$ 54,681,829</u>	<u>\$ 52,935,016</u>	<u>\$ 4,233,020</u>	<u>\$ 2,156,619</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產及商譽。

(四) 重要客戶資訊

108 及 107 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 108 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	年底餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1 及 4)	利率區間 (%)	資金業 務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額(註 3)	資金貸與 總限額(註 2)	備註	
												名稱	價值				
1	上海怡康公司	亞狄國際公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 69,006	\$ 64,569	\$ 27,119	5.07	短期營運週 轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,159,299	\$ 1,159,299	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	9,181	8,609	3,444	4.77	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	58,966	58,966	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	39,076	38,741	37,020	4.77	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	594,145	594,145	
3	東莞華港公司	梅州佰倫公司	其他應收款— 關係人	是	20,804	19,801	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	股權質押	19,801	594,145	594,145	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.3046 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額及總額均為不超過資金貸出之公司淨值 30%。

註 3：佰倫透析連鎖（深圳）有限公司 1.4% 的股權及其派生的權益，共計人民幣 460 萬元。

註 4：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

為他人背書保證

民國 108 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	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
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之公司	\$ 2,288,979	\$ 490,000	\$ 490,000	\$ 284,917	\$ -	4.28	\$ 8,011,428	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之公司	2,288,979	25,194	25,194	-	-	0.22	8,011,428	N	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	2,288,979	120,003	95,936	95,936	-	0.84	8,011,428	Y	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	本公司之子公司	3,433,469	667,324	365,756	269,820	-	3.20	8,011,428	Y	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	3,433,469	120,000	120,000	61,874	-	1.05	8,011,428	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之公司	2,288,979	780,520	740,506	405,953	-	6.47	8,011,428	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	3,433,469	884,534	464,690	239,430	-	4.06	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,288,979	186,250	174,432	104,561	-	1.52	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,288,979	336,253	314,916	261,269	-	2.75	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	2,288,979	145,360	92,938	54,258	-	0.81	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	3,433,469	445,560	242,838	103,749	-	2.12	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	2,288,979	876,447	573,566	60,102	-	5.01	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	2,288,979	166,320	166,320	166,320	166,320	1.45	8,011,428	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之公司	772,866	54,194	51,416	46,541	-	1.33	1,932,165	N	N	Y	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	772,866	60,264	60,264	3,347	-	1.56	1,932,165	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	163,050	1,382	1,382	-	-	0.20	326,100	Y	N	N	
2	國軒科技公司	富鈞能源公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	100,000	100,000	31,133	10,000	14.79	1,630,500	Y	N	N	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	507,876	400,000	80,630	25,000	59.14	1,630,500	Y	N	N	
2	國軒科技公司	祥晉新能源有限公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	51,550	-	-	-	4.66	1,630,500	N	N	N	
3	詠佳科技公司	富鈞能源公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,500,000	100,000	100,000	31,133	-	312.40	3,750,000	N	N	N	
3	詠佳科技公司	國軒科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,500,000	1,871,100	1,800,000	886,992	-	5,623.24	3,750,000	N	Y	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
4	富鈞能源公司	詠佳科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	\$ 2,000,000	\$ 410,000	\$ 400,000	\$ 80,630	-	3,553.34	\$ 4,000,000	N	N	N	
4	富鈞能源公司	國軒科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,000,000	1,820,000	1,800,000	886,992	-	15,990.05	4,000,000	N	Y	N	
5	東莞華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	396,097	30,500	-	-	-	-	990,242	N	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為本公司業主權益淨值×20%，惟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本公司業主權益淨值×30%；本公司對外背書保證最高限額為本公司業主權益淨值×70%。

註 2：上海怡康公司對單一企業保證之限額為其業主權益淨值×20%，惟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其業主權益淨值×30%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 3：東莞華港公司對單一企業保證之限額為其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 4：國軒科技公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 2 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 5 倍為限；其他非因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額之 50%為限，背書保證之總額以不超過實收資本額之 100%為限。

註 5：詠佳科技公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 100 倍為限；背書保證之總額以不超過實收資本額 150 倍為限。

註 6：富鈞能源公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 200 倍為限；背書保證之總額以不超過實收資本額 400 倍為限。

註 7：美金按即期匯率 US\$1=\$29.98；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2760；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3046；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$1.0098 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 108 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	帳列科目	年底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票							
	長華科技公司	關聯企業之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	\$ 68,900	-	\$ 68,900	
	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	\$ 30,808	2.96	\$ 30,808	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	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	91,702	0.75	91,702	
	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	43,409	16.94	43,409	
	聯勝光電公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	67,991	-	0.12	-	
	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	9,497	81,100	19.38	81,100	
	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	2,102,476	45,008	8.85	45,008	
	Univision Technology Holdings	-	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	-	
	鎮宇通訊公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	266,811	898	2.92	898	
	銘安科技公司	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	3,600,000	84,736	9.31	84,736	
	台菌生技公司	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	2,300,000	10,597	6.57	10,597	
	實聯精密公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,871,585	107,110	4.66	107,110	
	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	46,934	2.86	46,934	
	Darco Water Technologies Ltd.	-	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	30,679	8.15	30,679	

(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	年底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
SHC Holding Ltd.	晶連公司	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	1,500,000	\$ -	10.71	\$ -	
	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		<u>\$572,981</u>		<u>\$572,981</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	基金							
	摩根多重收益基金(美金)－A股(累計)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,737	\$ 46,237	-	\$ 46,237	
	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	27,910	26,374	-	26,374	
					<u>\$ 72,611</u>		<u>\$ 72,611</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣		出年		底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額				
本公司	國軒科技公司	採用權益法之投資	祥晉新能源有限公司、怡康投資股份有限公司、其他自然人及現金增資	無	-	\$ -	16,632,000	\$ 468,384	-	\$ -	\$ -	\$ -	16,632,000	\$ 487,944

註 1：採用權益法之投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。

註 2：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
重大與關係人進、銷貨明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	香港華港公司	子公司	銷貨	(\$ 525,245)	(2)	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	\$ 76,562	1	註
	WT Industrial	子公司	銷貨	(105,149)	-	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	25,570	1	註
	長華電材公司	採用權益法之被投資公司	銷貨	(249,238)	(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	75,121	1	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	1,102,436	6	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	(206,985)	(6)	
WL Indonesia	WT Indonesia	子公司	銷貨	(165,787)	-	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	43,487	-	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
重大應收關係人款項明細表
民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1及2)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	上海怡康公司	子公司	\$ 758,733	2.36	\$ -	-	\$ 306,616	\$ -
	香港華港公司	子公司	210,296	2.71	-	-	64,500	-
	長華電材公司	採用權益法之投資公司	156,261	2.25	-	-	156,261	-
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	120,447	5.07	-	-	84,982	-

註 1： 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。

註 2： 對子公司之應收款項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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額(註2)	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益		備註
				本年年底	上年年底					(註1)	(註2)	
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	\$ 3,733,888	\$ 270,809	\$ 270,793	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	56,000,000	53.69	3,023,029	483,064	259,297	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	19,790,218	30.98	1,799,523	1,098,144	340,209	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	4,000,000	40.00	675,514	172,589	69,036	關聯企業	
本公司	華宏新技公司	台灣	LCD 材料、BMC (揉團成型) 材料及成型品製造	939,921	939,921	25,962,978	26.51	987,991	208,498	55,327	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	600,000	35.00	249,632	75,750	26,512	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、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	5,018	(52)	(44)	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、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,856	18,856	147,000	100.00	(1,248)	1,184	1,184	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	-	-	-	(62)	(62)	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	-	99.99	78,867	9,321	9,321	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	-	99.99	33,164	2,212	2,212	子公司	
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	14,840	14,840	486,000	60.00	11,758	5,459	3,275	子公司	
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	17,753	17,753	143	80.00	-	-	-	子公司	
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	28,312	1,288	1,288	子公司	
本公司	全順物流公司	台灣	貨運業、租賃業	95,000	95,000	9,500,000	63.33	106,501	11,118	7,042	子公司	
本公司	華軒綠能公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	5,000	5,000	500,000	25.00	4,210	(4,059)	(1,014)	子公司	
本公司	WT Industrial	泰國	工業原材料之貿易	200,000	200,000	7,650	51.00	197,866	44,445	14,962	子公司	
本公司	智捷能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	95,263	790	(213)	關聯企業	
本公司	國軒科技公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	468,384	-	16,632,000	51.00	487,960	19,469	11,953	子公司	
本公司	WL Philippines Corp.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,755	-	127,495	99.99	7,755	-	-	子公司	
本公司	WL Philippines Inc.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,747	-	126,997	99.99	7,747	-	-	子公司	
國軒科技公司	詠佳科技公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	25,000	-	2,500,000	100.00	32,010	3,340	3,340	子公司	
國軒科技公司	富鈞能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	10,000	-	1,000,000	100.00	11,257	1,373	1,373	子公司	
國軒科技公司	華軒綠能公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	10,200	-	1,020,000	51.00	8,588	(4,059)	(1,895)	子公司	
國軒科技公司	智捷能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	80,000	-	8,000,000	20.00	95,263	790	329	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	1,290,000	100.00	700,421	31,632	31,632	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	1,600,000	100.00	330,149	16,885	16,885	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	48,296,655	46.31	2,616,034	483,064	223,692	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	-	100.00	1,374	(8,546)	(7,999)	子公司	
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	3,953	1,933	18,150	66.00	3,464	(415)	-	子公司	
WL Singapore	Gishine Tech	新加坡	環保與清潔技術之研發	-	-	-	49.00	-	-	-	關聯企業	

註 1：本期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業已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	本年初自台灣		本年度匯出或收回投資金額		本年底自台灣被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資(損)益(註3)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益備註
				匯出累積投資金額	匯入累積投資金額	匯出	匯入					
東莞華港公司	銷售工業材料	\$ 1,122,295	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,622	100.00	\$ 121,622	\$ 1,975,171	\$ -
上海怡康公司	化工材料脫膜蠟加工及銷售；國際貿易；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	977,758	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	385,931	70.00	270,152	2,723,707	-
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	23,769	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	18,183	100.00	18,183	196,553	-
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	71,952	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	92,210	30.00	27,663	556,487	-
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	119,920	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	37,760	21.44	11,564	82,211	-
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	12,914	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(6,074)	49.00	(5,059)	30,360	-
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,334	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(1,185)	48.98	(2,225)	11,633	-
梅州佰倫公司	血液透析及檢驗	4,305	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(1,435)	51.00	(732)	1,466	-
廣州杏賢公司	醫院管理、醫療設備維修、醫療用品批發及銷售	4,305	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	10,008	100.00	10,008	14,200	-
廈門華晟達公司	倉儲物流業	12,914	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(1,606)	70.00	(1,124)	7,571	-
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,437	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(977)	30.00	(293)	10,175	-
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,609	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	1,193	30.00	358	2,971	-

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	本公司赴大陸地區投資限額(註3)
華立企業股份有限公司	\$ 384,343	\$ 2,478,240	\$ -

註 1：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. 其他係未經會計師查核。

註 2：累計自台灣匯出金額與投審會核准金額差異 2,093,897 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)、SHC Holding Ltd.轉投資 14,500 千元(美金 500 千元)、無重大影響力之投資 162,978 千元及已清算但未撤銷核准之投資 34,461 千元。

註 3：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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比				金額	百分比(%)		
本公司	上海怡康公司	銷貨	\$ 1,798,331	6	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	\$ 645,560	8	\$ 15,317	註
	東莞華港公司	銷貨	553,013	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	98,269	1	2,662	註
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	577,747	23	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	120,447	12	5,312	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 資 產 ／ 總 營 收 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	本 公 司	上 海 怡 康 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	\$ 1,798,331	依 合 約 規 定	3.00
0	本 公 司	上 海 怡 康 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	38,123	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	上 海 怡 康 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	645,560	依 合 約 規 定	2.00
0	本 公 司	上 海 怡 康 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	113,173	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	香 港 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	525,245	依 合 約 規 定	1.00
0	本 公 司	香 港 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	41,112	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	香 港 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	76,562	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	香 港 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	133,734	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	東 莞 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	553,013	依 合 約 規 定	1.00
0	本 公 司	東 莞 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	98,269	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WL Singapore	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	63,752	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	香 港 永 俊 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	10,433	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	香 港 永 俊 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	10,043	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WL Vietnam	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	54,449	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WL Vietnam	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	16,597	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	全 順 物 流 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	18,216	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	105,149	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	11,114	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	25,570	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	18,712	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	上 海 亞 狄 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	31,844	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	上 海 亞 狄 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	14,110	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	國 軒 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	3,387	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	國 軒 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	700	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	國 軒 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	佣 金 收 入	1,682	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	國 軒 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	13,642	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	國 軒 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	合 約 負 債	106,748	依 合 約 規 定	-
0	本 公 司	詠 佳 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	合 約 負 債	4,217	依 合 約 規 定	-
1	上 海 怡 康 公 司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	佣 金 收 入	111,541	依 合 約 規 定	-
1	上 海 怡 康 公 司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應 收 帳 款	26,937	依 合 約 規 定	-
1	上 海 怡 康 公 司	東 莞 華 港 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	53,970	依 合 約 規 定	-
2	香 港 華 港 公 司	東 莞 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	577,747	依 合 約 規 定	1.00
2	香 港 華 港 公 司	東 莞 華 港 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	120,447	依 合 約 規 定	-
3	東 莞 華 港 公 司	上 海 怡 康 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	33,875	依 合 約 規 定	-
4	香 港 永 俊 公 司	上 海 怡 康 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	37,451	依 合 約 規 定	-

(接 次 頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 ／ 總 營 收 之 比 率 %
5	全順物流公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	營 業 收 入	\$ 73,802	依 合 約 規 定	-
5	全順物流公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應 收 帳 款	22,267	依 合 約 規 定	-
6	深圳華盈公司	東 莞 華 港 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	45,877	依 合 約 規 定	-
6	深圳華盈公司	東 莞 華 港 公 司	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	28,300	依 合 約 規 定	-
7	華軒綠能公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	營 業 收 入	11,838	依 合 約 規 定	-
8	廣州杏賢公司	上 海 亞 狄 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	10,968	依 合 約 規 定	-
8	廣州杏賢公司	上 海 亞 狄 公 司	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	11,487	依 合 約 規 定	-
9	上海亞狄公司	廣 州 杏 賢 公 司	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	16,223	依 合 約 規 定	-
9	上海亞狄公司	廣 州 杏 賢 公 司	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	18,282	依 合 約 規 定	-
10	WL Indonesia	WT Indonesia	子 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	20,909	依 合 約 規 定	-
10	WL Indonesia	WT Indonesia	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	43,487	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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶銷貨收入之真實性

華立企業公司民國 108 年度營業收入淨額為 29,225,800 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入或毛利金額較前一年度有顯著增加之變化，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之出貨及入帳作業等相關內部控制程序是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨文件及收款文件等，以確認收入真實發生。

其他事項

華立企業公司民國 108 及 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 108 年及 107 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）675,514 千元及 667,677 千元，分別占各年底資產總額之 3%，民國 108 及 107 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 69,036 千元及利益 50,516 千元，分別占各年度稅前淨利之 4% 及 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 108 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 吳 秋 燕

會計師 陳 珍 麗

吳秋燕 

陳珍麗 

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

華立企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 792,785	3	\$ 927,687	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	68,900	-	62,804	-
1150	應收票據 (附註四、八及二五)	155,804	1	230,426	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	5,494,610	23	5,573,438	24
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二五)	1,014,996	4	1,072,778	4
1200	其他應收款	26,171	-	29,579	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二五)	406,900	2	275,028	1
130X	存貨 (附註四、五及九)	1,831,530	8	2,028,077	9
1421	預付貨款 (附註二五)	690,345	3	371,174	2
1470	其他流動資產	14,113	-	26,330	-
11XX	流動資產總計	<u>10,496,154</u>	<u>44</u>	<u>10,597,321</u>	<u>45</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	572,981	2	698,149	3
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二六)	11,532,750	48	10,753,758	46
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二六)	748,692	3	750,795	3
1755	使用權資產 (附註三、四及十二)	27,335	-	-	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十三及二六)	417,208	2	420,606	2
1822	無形資產	24,539	-	15,576	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	227,274	1	195,911	1
1915	預付設備款	109	-	14,400	-
1920	存出保證金	49,576	-	49,768	-
1990	其他非流動資產	-	-	428	-
15XX	非流動資產總計	<u>13,600,464</u>	<u>56</u>	<u>12,899,391</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 24,096,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,496,712</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 3,316,962	14	\$ 3,044,209	13
2110	應付短期票券 (附註十四)	-	-	100,000	-
2130	合約負債—流動 (附註二十及二五)	259,153	1	59,219	-
2150	應付票據 (附註十五)	323,906	1	511,465	2
2160	應付票據—關係人 (附註十五及二五)	201	-	1,548	-
2170	應付帳款 (附註十五)	2,873,629	12	3,546,689	15
2180	應付帳款—關係人 (附註十五及二五)	274,755	1	353,789	2
2200	其他應付款 (附註十六及二五)	687,301	3	671,764	3
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	93,596	-	108,823	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十二)	7,314	-	-	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四)	32,486	-	231,945	1
2365	退款負債—流動	155,819	1	130,796	1
2399	其他流動負債	11,401	-	14,871	-
21XX	流動負債總計	<u>8,036,523</u>	<u>33</u>	<u>8,775,118</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四)	3,217,425	13	2,254,793	10
2551	員工福利負債準備—非流動	14,760	-	14,760	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,056,833	5	1,059,479	5
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十二)	20,154	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	303,006	1	323,888	1
2645	存入保證金	3,020	-	3,020	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,615,198</u>	<u>19</u>	<u>3,655,940</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>12,651,721</u>	<u>52</u>	<u>12,431,058</u>	<u>53</u>
	權益 (附註十八)				
3110	普通股股本	2,313,901	10	2,313,901	10
3200	資本公積	1,318,065	5	1,331,880	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,084,659	9	1,950,063	8
3320	特別盈餘公積	679,347	3	78,160	-
3350	未分配盈餘	6,029,012	25	6,070,997	26
3300	保留盈餘總計	<u>8,793,018</u>	<u>37</u>	<u>8,099,220</u>	<u>34</u>
3400	其他權益	(980,087)	(4)	(679,347)	(3)
3XXX	權益總計	<u>11,444,897</u>	<u>48</u>	<u>11,065,654</u>	<u>47</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 24,096,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,496,712</u>	<u>100</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 109 年 3 月 25 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

個體綜合損益表

民國 108 及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二五）	\$ 29,225,800	100	\$ 29,844,070	100
5000	營業成本（附註九、二十及二五）	<u>27,249,269</u>	<u>93</u>	<u>27,797,141</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	1,976,531	7	2,046,929	7
5910	與子公司之未實現利益	(22,361)	-	(28,199)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>28,199</u>	<u>-</u>	<u>26,782</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,982,369</u>	<u>7</u>	<u>2,045,512</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註八及二十）				
6100	推銷費用	1,166,533	4	1,155,662	4
6200	管理費用	335,182	1	311,253	1
6450	預期信用減損損失	<u>1,081</u>	<u>-</u>	<u>4,839</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,502,796</u>	<u>5</u>	<u>1,471,754</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>479,573</u>	<u>2</u>	<u>573,758</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7190	其他收入	184,414	1	148,902	-
7020	其他利益及損失	(1,119)	-	7,929	-
7050	財務成本	(128,708)	(1)	(117,627)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額	<u>1,071,078</u>	<u>4</u>	<u>1,049,354</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,125,665</u>	<u>4</u>	<u>1,088,558</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	1,605,238	6	1,662,316	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用(附註四及二一)	\$ 189,416	1	\$ 316,357	1
8200	本年度淨利	1,415,822	5	1,345,959	5
	其他綜合損益(附註十八及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	9,375	-	698	-
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	(114,290)	-	(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	72,454	-	(22,102)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	9,797	-	(3,794)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	(297,317)	(1)	(88,155)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	45,714	-	16,470	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(274,267)	(1)	(194,344)	(1)
8500	本年度綜合利益總額	\$ 1,141,555	4	\$ 1,151,615	4
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.12		\$ 5.82	
9850	稀 釋	\$ 5.93		\$ 5.69	

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109年3月25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

個體權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目				總 計 權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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 之金融資產 未實現損益	備供出售 金融資產 未實現利益		
A1	107年1月1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	-	-	-	-	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
	106年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	140,951	-	(140,951)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(118,978)	118,978	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(763,587)	-	-	-	-	(763,587)
		-	-	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(附註七及十八)	-	-	-	-	(9,043)	-	9,043	-	9,043	-
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(附註十八)	-	-	-	-	15,956	-	(15,956)	-	(15,956)	-
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)	(323,438)	-	(679,347)	11,065,654
	107年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	134,596	-	(134,596)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	601,187	(601,187)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(740,448)	-	-	-	-	(740,448)
		-	-	134,596	601,187	(1,476,231)	-	-	-	-	(740,448)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(8,049)	-	-	-	-	(8,049)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(13,815)	-	-	-	-	-	-	-	(13,815)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,415,822	-	-	-	-	1,415,822
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,550	(251,603)	(30,214)	-	(281,817)	(274,267)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,423,372	(251,603)	(30,214)	-	(281,817)	1,141,555
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(附註七及十八)	-	-	-	-	(4,652)	-	4,652	-	4,652	-
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(附註十八)	-	-	-	-	23,575	-	(23,575)	-	(23,575)	-
Z1	108年12月31日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,318,065	\$ 2,084,659	\$ 679,347	\$ 6,029,012	(\$ 607,512)	(\$ 372,575)	\$ -	(\$ 980,087)	\$11,444,897

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109年3月25日查核報告)

經理人：張尊賢

會計主管：李國屏

董事長：張瑞欽

華立企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,605,238	\$1,662,316
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	57,015	55,657
A20200	攤銷費用	4,868	3,337
A20300	預期信用減損損失	1,081	4,839
A20900	財務成本	128,708	117,627
A21200	利息收入	(1,274)	(1,110)
A21300	股利收入	(12,714)	(7,445)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 之損益份額	(1,071,078)	(1,049,354)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(1,155)	-
A23700	非金融資產減損損失	77,316	35,213
A23900	與子公司之未實現利益	22,361	28,199
A24000	與子公司之已實現利益	(28,199)	(26,782)
A24100	外幣未實現兌換利益	(63,486)	(80,484)
A29900	其 他	(1,804)	1,343
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	74,622	2,298
A31150	應收帳款	76,560	(356,715)
A31160	應收帳款－關係人	58,969	(104,307)
A31180	其他應收款	3,408	(16,851)
A31190	其他應收款－關係人	(39,199)	(73,620)
A31200	存 貨	119,231	(440,272)
A31230	預付貨款	(319,171)	(63,629)
A31240	其他流動資產	12,217	28,695
A32125	合約負債	199,934	(82,845)
A32130	應付票據	(187,559)	(19,013)
A32140	應付票據－關係人	(1,347)	(325,979)
A32150	應付帳款	(673,060)	128,111
A32160	應付帳款－關係人	(79,034)	151,819
A32180	其他應付款	13,574	34,372
A32200	退款負債	25,023	(41,452)
A32230	其他流動負債	(3,470)	(2,365)
A32240	淨確定福利負債	(11,507)	(5,522)
A33000	營運產生之現金流出	(13,932)	(443,919)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33100	收取之利息	\$ 1,274	\$ 1,110
A33200	收取之股利	383,463	331,938
A33300	支付之利息	(123,865)	(109,293)
A33500	支付之所得稅	(181,129)	(162,730)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>65,811</u>	<u>(382,894)</u>
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	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,782	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
B01800	取得採用權益法之投資	(483,886)	(321,752)
B02300	處分子公司	70,804	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,754)	(61,250)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,737	310
B03700	存出保證金減少(增加)	192	(1,767)
B04500	取得其他無形資產	(13,403)	(10,980)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(451,528)</u>	<u>(531,323)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	336,239	1,076,684
C00500	應付短期票券增加	-	100,000
C00600	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	6,892,239	4,300,000
C01700	償還長期借款	(6,131,946)	(4,011,822)
C04020	租賃本金償還	(5,269)	-
C04500	發放現金股利	(740,448)	(763,587)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>250,815</u>	<u>701,275</u>
EEEE	現金淨減少數	(134,902)	(212,942)
E00100	年初現金餘額	<u>927,687</u>	<u>1,140,629</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 792,785</u>	<u>\$ 927,687</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109年3月25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 108 及 107 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，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 109 年 3 月 25 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 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。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.80%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最

低租賃給付總額	\$ 9,996
減：適用豁免之短期租賃	(2,896)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 7,100</u>

(接次頁)

(承前頁)

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 6,981</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 6,981</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,981</u>	<u>\$ 6,981</u>
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,981</u>	<u>\$ 6,981</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,509	\$ 3,509
租賃負債—非流動	-	<u>3,472</u>	<u>3,472</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,981</u>	<u>\$ 6,981</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 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，本公司評估準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致造成重大影響。

(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	IASB 發布之生效日 (註)
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
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估準則及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，其產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

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時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；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

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之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

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、應收帳款、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。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

(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。

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。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。

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。

(十二) 收入認列

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、半導體製程材料等商品之銷售，依合約約定，當商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。

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承

租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎按租賃期間提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

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減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司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。

估計及假設不確定性之主要來源包括：

(一) 應收帳款之估計減損

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八。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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 577	\$ 554
銀行活期存款	790,423	925,367
銀行支票存款	<u>1,785</u>	<u>1,766</u>
	<u>\$792,785</u>	<u>\$927,687</u>

本公司與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流</u>		
國內權益工具投資		
上市(櫃)股票	<u>\$ 68,900</u>	<u>\$ 62,804</u>
<u>非</u>		
國內權益工具投資		
上櫃股票	\$ 30,808	\$ 42,873
未上市(櫃)股票	<u>419,792</u>	<u>474,535</u>
	<u>450,600</u>	<u>517,408</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國外權益工具投資		
上市股票	\$ 30,679	\$ 85,983
未上市股票	<u>91,702</u>	<u>94,758</u>
	<u>122,381</u>	<u>180,741</u>
	<u>\$572,981</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。

本公司於 108 及 107 年度調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 4,782 千元及 19,597 千元出售部分股票，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評價損失分別為 4,652 千元及 9,043 千元則轉入保留盈餘。

本公司於 108 及 107 年度認列股利收入分別為 12,714 千元及 7,445 千元，均與 108 年及 107 年 12 月 31 日仍持有者有關。

八、應收票據及應收帳款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 155,804</u>	<u>\$ 230,426</u>
應收帳款—非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$5,502,832	\$5,579,392
減：備抵損失	<u>8,222</u>	<u>5,954</u>
	<u>\$5,494,610</u>	<u>\$5,573,438</u>
應收帳款—關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$1,015,291	\$1,074,260
減：備抵損失	<u>295</u>	<u>1,482</u>
	<u>\$1,014,996</u>	<u>\$1,072,778</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收票據及帳款不予計息。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：

108 年 12 月 31 日

成本	交易對象未約跡象							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	通訊印刷 主機板	印刷電路板 半導體產業	綠能產業	綜合業別	其他		
預期信用損失率(%)	0.0016	0.0016	0.0016	0.0022	0.0016	0.0290	100		
總帳面金額	\$1,500,958	\$ 470,954	\$ 525,042	\$1,356,460	\$ 92,013	\$2,565,799	\$ 6,897	\$6,518,123	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(____24)	(____8)	(____8)	(____30)	(____2)	(____1,548)	(____6,897)	(____8,517)	
攤銷後成本	<u>\$1,500,934</u>	<u>\$ 470,946</u>	<u>\$ 525,034</u>	<u>\$1,356,430</u>	<u>\$ 92,011</u>	<u>\$2,564,251</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$6,509,606</u>	

107 年 12 月 31 日

成本	交易對象未約跡象							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	通訊印刷 主機板	印刷電路板 半導體產業	綠能產業	綜合業別	其他		
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	<u>\$1,194,944</u>	<u>\$ 56,450</u>	<u>\$ 503,130</u>	<u>\$1,232,719</u>	<u>\$ 131,788</u>	<u>\$3,525,919</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$6,646,216</u>	

應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
90 天以下	\$5,402,451	\$5,595,906
91 至 150 天	854,199	1,025,507
151 至 180 天	81,489	34,112
181 天以上	335,788	228,553
	<u>\$6,673,927</u>	<u>\$6,884,078</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 7,436	\$ 2,638
本年度提列	1,081	4,839
本年度沖銷	<u>-</u>	<u>(41)</u>
年底餘額	<u>\$ 8,517</u>	<u>\$ 7,436</u>

九、存 貨

存貨均屬商品，108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 27,244,873 千元及 27,795,311 千元，其中分別包含：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
存貨跌價損失（迴轉利益）	\$ 66,191	(\$ 5,067)
存貨報廢損失	11,125	14,884
其 他	<u>(1,010)</u>	<u>(1,996)</u>
	<u>\$ 76,306</u>	<u>\$ 7,821</u>

十、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$ 7,724,827	\$ 7,013,972
投資關聯企業	<u>3,807,923</u>	<u>3,739,786</u>
	<u>\$ 11,532,750</u>	<u>\$ 10,753,758</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，請參閱附表七及八。

(一) 投資子公司

非上市(櫃)公司	<u>108 年 12 月 31 日</u>		<u>107 年 12 月 31 日</u>	
	帳面金額	股權 %	帳面金額	股權 %
Wah Lee Holding Ltd.	\$ 3,733,888	100.00	\$ 3,591,924	100.00
華港工業物品(香港)有限公司 (香港華港公司)	3,023,029	53.69	2,873,299	53.69
華立日本公司	5,018	83.33	5,101	83.33
Wah Lee Korea Ltd. (WL Korea)	(1,248)	100.00	(2,572)	100.00
岡山 Solar 合同會社	-	-	107,246	99.99
櫻川 Solar 合同會社	78,867	99.99	70,397	99.99
宮崎 Solar 合同會社	33,164	99.99	31,307	99.99

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	\$ 11,758	60.00	\$ 8,343	60.00
香港美地投資(控股)有限公司(香港美地公司)	-	80.00	-	80.00
Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	28,312	100.00	27,763	100.00
全順物流公司	106,501	63.33	116,559	63.33
Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	197,866	51.00	184,605	51.00
國軒科技公司	487,960	51.00	-	-
華軒綠能公司	4,210	25.00	-	25.00
Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	7,755	99.99	-	-
Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	<u>7,747</u>	99.99	<u>-</u>	-
	<u>\$ 7,724,827</u>		<u>\$ 7,013,972</u>	

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

本公司為拓展銷售通路，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108年度合併財務報告附註二五。

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月以其持有之武漢凱迪水務有限公司全數普通股轉換為新加坡上市公司Darco Water Technologies Ltd. (Darco) 普通股(列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動)後，並辦理減資退回股本，以Darco股份作價移轉予本公司，另本公司經評估對香港美地之投資已產生減損，是以於107年度認列25,396千元之減損損失。

本公司為擴充公司之營運，於108年第2季以468,384千元取得國軒科技公司51%普通股股權，有關取得國軒科技公司之

說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二五。

本公司於 107 年 3 月新增投資設立於台灣之華軒綠能公司 5,000 千元，取得 25% 股權，嗣於 108 年第 2 季因取得子公司國軒科技公司，致合併公司綜合持股比例增加為 76%。

岡山 Solar 合同會社於 108 年 2 月減資退回本公司股款 70,804 千元，並已於 108 年 7 月清算完結。

本公司於 108 年 9 月新增投資設立於菲律賓之 WL Philippines Corp.，投資金額為 7,755 千元（菲律賓披索 12,750 千元）。

本公司於 108 年 10 月新增投資設立於菲律賓之 WL Philippines Inc.，投資金額為 7,747 千元（菲律賓披索 12,700 千元）。

108 及 107 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。

以投資子公司設定作為子公司借款擔保之金額，請參閱附註二五（六）及二六。

(二) 投資關聯企業

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$1,799,523	\$1,774,121
個別不重大之關聯企業	<u>2,008,400</u>	<u>1,965,665</u>
	<u>\$3,807,923</u>	<u>\$3,739,786</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	
	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
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	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$3,532,554</u>	<u>\$2,681,575</u>

以下彙總性財務資訊係以長華電材公司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。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 10,022,351	\$ 8,573,425
非流動資產	7,993,130	7,343,877
流動負債	(5,883,765)	(5,063,389)
非流動負債	(4,084,782)	(2,698,306)
權 益	8,046,934	8,155,607
非控制權益	(2,455,979)	(2,646,648)
	<u>\$ 5,590,955</u>	<u>\$ 5,508,959</u>

本公司持股比例 (%) 30.98 30.98

本公司享有之權益	\$ 1,732,096	\$ 1,706,694
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,799,523</u>	<u>\$ 1,774,121</u>

	108 年度	107 年度
營業收入	<u>\$15,464,381</u>	<u>\$15,756,626</u>
本年度淨利	\$ 1,405,855	\$ 1,316,458
其他綜合損益	<u>101,575</u>	(27,653)
綜合損益總額	<u>\$ 1,507,430</u>	<u>\$ 1,288,805</u>
收取股利	<u>\$ 318,623</u>	<u>\$ 217,692</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108 年度	107 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$150,577	\$111,987
其他綜合損益	(40,735)	(27,508)
綜合損益總額	<u>\$109,842</u>	<u>\$ 84,479</u>

3. 投資關聯企業變動資訊

本公司於 107 年 12 月新增投資設立於台灣之智捷能源公司 80,000 千元，並取得 58.61% 股權，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。本公司未參與智捷能源公司 108 年度辦理之現金增資，致截至 108 年 12 月 31 日止，本公司對智捷能源公司之持股比例為 20%。

4. 108 及 107 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。

十一、不動產、廠房及設備

108 年度

成 本	生 財 及				計
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 429,363	\$ 298,371	\$ 479,481	\$ 51,726	\$1,258,941
增 添	-	498	42,792	2,755	46,045
處 分	-	-	(21,546)	(4,886)	(26,432)
108 年 21 月 31 日餘額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 298,869</u>	<u>\$ 500,727</u>	<u>\$ 49,595</u>	<u>\$1,278,554</u>
累 計 折 舊					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 130,290	\$ 329,852	\$ 48,004	\$ 508,146
折舊費用	-	6,059	40,676	1,413	48,148
處 分	-	-	(21,546)	(4,886)	(26,432)
108 年 21 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,349</u>	<u>\$ 348,982</u>	<u>\$ 44,531</u>	<u>\$ 529,862</u>
108 年 21 月 31 日淨額	<u>\$ 429,363</u>	<u>\$ 162,520</u>	<u>\$ 151,745</u>	<u>\$ 5,064</u>	<u>\$ 748,692</u>

107 年度

成 本	生 財 及				計
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	
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 21 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>

(接 次 頁)

(承前頁)

累 計 折 舊	生 財 及				合 計
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	
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21月31日餘額	\$ -	\$ 130,290	\$ 329,852	\$ 48,004	\$ 508,146
107年21月31日淨額	\$ 429,363	\$ 168,081	\$ 149,629	\$ 3,722	\$ 750,795

(一) 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：

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 46,045	\$ 62,363
預付設備款減少數	(14,291)	(1,113)
支付現金數	\$ 31,754	\$ 61,250

(二) 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	
鋼 瓶	5 至 9 年
貨櫃倉儲	8 年
其 他	4 至 15 年
其 他	6 至 11 年

(三) 本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

成 本	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	6,981	-	6,981
108年1月1日餘額(調整後)	6,981	-	6,981

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	運輸設備	合計
增 添	\$ 27,307	\$ 4,022	\$ 31,329
租賃修改	(6,981)	-	(6,981)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 27,307</u>	<u>\$ 4,022</u>	<u>\$ 31,329</u>
累 計 折 舊			
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	5,043	426	5,469
租賃修改	(1,475)	-	(1,475)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 3,994</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 23,739</u>	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ 27,335</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 7,314</u>
非 流 動	<u>\$ 20,154</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	108 年 12 月 31 日
建 築 物	1.80
運 輸 設 備	1.80

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及運輸設備主係作為倉庫及公務車使用，剩餘租賃期間為 2 至 5 年，陸續至 113 年 6 月止。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 52,931</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 911</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 59,443</u>

本公司選擇對符合短期租賃之宿舍、倉庫、公務車及符合低價資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

營業租賃主係承租倉庫等資產。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：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
1 年內	\$ 6,496
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,500</u>
	<u>\$ 9,996</u>

十三、投資性不動產

108 年 12 月 31 日

成	本	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		<u>\$252,392</u>		<u>\$173,307</u>		<u>\$425,699</u>
累	計		折		舊	
108 年 1 月 1 日餘額		\$ -		\$ 5,093		\$ 5,093
折舊費用		<u>-</u>		<u>3,398</u>		<u>3,398</u>
108 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ -</u>		<u>\$ 8,491</u>		<u>\$ 8,491</u>
108 年 12 月 31 日淨額		<u>\$252,392</u>		<u>\$164,816</u>		<u>\$417,208</u>

107 年 12 月 31 日

成	本	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
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>
累	計		折		舊	
107 年 1 月 1 日餘額		\$ -		\$ 1,694		\$ 1,694
折舊費用		<u>-</u>		<u>3,399</u>		<u>3,399</u>
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>

上述投資性不動產係將位於新竹縣之土地及房屋出租予子公司使用，租賃期間至 109 年 6 月底。承租人於租賃期間結束時，對該不動產並無優惠承購權。

不可取消營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
1 年內	\$ 7,818	\$ 15,634
超過 1 年但不超過 5 年	<u>-</u>	<u>7,818</u>
	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 23,452</u>

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，請參閱附註二六。

本公司之投資性不動產於 108 年及 107 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，本公司管理階層評估目前市場價格並無重大異動。另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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
無擔保借款	<u>\$3,316,962</u>	<u>\$3,044,209</u>
年利率 (%)	0.50~2.78	0.53~3.86

(二) 應付短期票券—僅 107 年 12 月 31 日

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行團聯貸(註1及2)	\$1,799,438	\$1,000,000
減：聯貸主辦費	<u>5,760</u>	<u>1,440</u>
	1,793,678	998,560
銀行借款(註3)	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>
	2,693,678	1,898,560
擔保借款(附註二六)		
銀行借款	<u>556,233</u>	<u>588,178</u>
	3,249,911	2,486,738
減：一年內到期部分	<u>32,486</u>	<u>231,945</u>
	<u>\$3,217,425</u>	<u>\$2,254,793</u>
年利率(%)		
銀行團聯貸	0.66	1.80
銀行借款	0.94~1.68	1.06~1.68
到期期間		
銀行團聯貸	112年1月	109年1月
銀行借款	110年3月~126年6月	108年8月~126年6月

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。本公司於107年12月31日之財務比率符合聯貸契約之規定。

(3) 本公司已於108年1月提前清償此聯貸案。

註2：本公司於107年12月與臺灣銀行等11家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(1) 聯貸總額度 36 億元，包含中期放款及商業本票發行保證額度，自首次動用日（108 年 1 月）起算 5 年，得在聯貸額度內分次循環動用。

(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。本公司於 108 年 12 月 31 日之財務比率符合聯貸契約之規定。

註 3：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或核閱之半年度之合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日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、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$306,455	\$248,675
應付員工及董事酬勞	222,010	229,904
應付佣金	48,406	49,036
應付運費	18,173	21,300
應付保險費	17,325	17,824
其他	<u>74,932</u>	<u>105,025</u>
	<u>\$687,301</u>	<u>\$671,764</u>

十七、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：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務之現值	\$413,936	\$441,559
計畫資產之公允價值	(<u>110,930</u>)	(<u>117,671</u>)
淨確定福利負債	<u>\$303,006</u>	<u>\$323,888</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107 年 1 月 1 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>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>
服務成本			
當期服務成本	2,722	-	2,722

(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
前期服務成本	(\$ 566)	\$ -	(\$ 566)
利息費用(收入)	<u>3,241</u>	<u>(915)</u>	<u>2,326</u>
認列於損益	<u>5,397</u>	<u>(915)</u>	<u>4,482</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(4,255)	(4,255)
精算損失—財務假設變 動	3,650	-	3,650
精算利益—人口假設變 動	(12)	-	(12)
精算利益—經驗調整	<u>(8,758)</u>	<u>-</u>	<u>(8,758)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(5,120)</u>	<u>(4,255)</u>	<u>(9,375)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,093)</u>	<u>(12,093)</u>
福利支付	<u>(27,900)</u>	<u>24,004</u>	<u>(3,896)</u>
108年12月31日	<u>\$413,936</u>	<u>(\$110,930)</u>	<u>\$303,006</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率(%)	0.65	0.75
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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	(<u>\$ 9,008</u>)	(<u>\$ 9,854</u>)
減少0.25%	<u>\$ 9,319</u>	<u>\$ 10,203</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 9,170</u>	<u>\$ 10,051</u>
減少0.25%	(<u>\$ 8,913</u>)	(<u>\$ 9,758</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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 27,009</u>	<u>\$ 27,404</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</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。依 108 年 5 月股東常會決議，額定股本部分得為特別股。

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<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	22,374	22,374
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	22,572	-
<u>不得作為任何用途採權益法認列關聯企業之份額</u>	<u>100,704</u>	<u>137,091</u>
	<u>\$1,318,065</u>	<u>\$1,331,880</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。依 108 年 5 月股東常會決議修改之章程，普通股股利將依章程規定分配特別股股息後再予分派。

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。本公司於首次採用 IFRSs 時，已就因轉換採用 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。

本公司分別於 108 年及 107 年 5 月經股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 134,596	\$ 140,951		
特別盈餘公積	601,187	-		
現金股利	<u>740,448</u>	<u>763,587</u>	\$ 3.2	\$ 3.3
	<u>\$1,476,231</u>	<u>\$ 904,538</u>		

107 年 5 月股東常會亦決議迴轉特別盈餘公積 118,978 千元。

本公司董事會於 109 年 3 月 25 日擬議 108 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	\$ 143,425	
特別盈餘公積	300,740	
現金股利	<u>763,587</u>	\$ 3.3
	<u>\$1,207,752</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$355,909)	(\$284,224)
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	(296,162)	(88,155)
所得稅影響數	45,714	13,860
重分類調整		
處分採權益法之子公司	(1,155)	-
年底餘額	(\$607,512)	(\$355,909)

2. 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$323,438)	(\$191,425)
稅率變動	-	1,008
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(114,290)	(97,461)
採用權益法之關聯企業之份額	72,404	(21,049)
所得稅影響數	11,672	(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	4,652	9,043
採用權益法之關聯企業之份額	(23,575)	(15,956)
年底餘額	(\$372,575)	(\$323,438)

十九、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 29,167,524	\$ 29,795,454
其他營業收入	58,276	48,616
	\$ 29,225,800	\$ 29,844,070

合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 155,804	\$ 230,426	\$ 232,724
應收帳款淨額 (含關係人)	<u>6,509,606</u>	<u>6,646,216</u>	<u>6,147,602</u>
	<u>\$ 6,665,410</u>	<u>\$ 6,876,642</u>	<u>\$ 6,380,326</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 259,153</u>	<u>\$ 59,219</u>	<u>\$ 142,064</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，108 及 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：

	108 年度	107 年度
商品銷貨	<u>\$ 59,219</u>	<u>\$142,064</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
租金收入 (附註二五)	\$ 34,084	\$ 26,101
利息收入	1,274	1,110
股利收入	12,714	7,445
管理諮詢收入 (附註二五)	110,241	96,662
其他	<u>26,101</u>	<u>17,584</u>
	<u>\$184,414</u>	<u>\$148,902</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益	\$10,475	\$37,770
採用權益法之投資減損		
損失 (附註十)	-	(25,396)
其他	<u>(11,594)</u>	<u>(4,445)</u>
	<u>(\$ 1,119)</u>	<u>\$ 7,929</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$125,496	\$116,187
聯貸案主辦費用攤銷	2,880	1,440
租賃負債之利息	332	-
	<u>\$128,708</u>	<u>\$117,627</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$ 48,148	\$ 52,258
使用權資產	5,469	-
投資性不動產	3,398	3,399
無形資產	4,868	3,337
	<u>\$ 61,883</u>	<u>\$ 58,994</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 390	\$ 597
營業費用	53,227	51,661
營業外支出	3,398	3,399
	<u>\$ 57,015</u>	<u>\$ 55,657</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 4,868</u>	<u>\$ 3,337</u>
------	-----------------	-----------------

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$817,007</u>	<u>\$791,597</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	18,073	17,407
確定福利計畫	4,482	6,753
	<u>22,555</u>	<u>24,160</u>
	<u>\$839,562</u>	<u>\$815,757</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。108 及 107 年度員工及董事酬勞均分別按前述稅前利益之 11%及 1.15% 提撥，並分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過，金額如下：

	108 年度	107 年度
以現金發放員工酬勞	\$200,997	\$208,144
以現金發放董事酬勞	21,013	21,760

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$147,304	\$114,449
未分配盈餘加徵稅額	13,829	53,533
以前年度之調整	4,769	(1,905)
	<u>165,902</u>	<u>166,077</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	23,514	17,184
稅率變動	-	133,096
	<u>23,514</u>	<u>150,280</u>
	<u>\$189,416</u>	<u>\$316,357</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$1,605,238</u>	<u>\$1,662,316</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 321,048	\$ 332,463
稅上不可減除之費損	24	164
免稅所得	(104,313)	(79,683)

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
未認列投資子公司之應 課稅暫時性差異	(\$ 50,703)	(\$ 122,615)
未分配盈餘加徵稅額	13,829	53,533
稅率變動	-	133,096
以前年度之調整	4,769	(1,905)
國外不得抵扣之扣繳稅 款	<u>4,762</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 189,416</u>	<u>\$ 316,357</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 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) 直接認列於權益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅利益</u>		
處分子公司部分權益	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅利益</u>		
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	11,672	(7,598)
確定福利之再衡量 數	(1,875)	(139)
國外營運機構換算	<u>45,714</u>	<u>13,860</u>
	<u>\$ 55,511</u>	<u>\$ 12,676</u>

(四) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 93,596</u>	<u>\$108,823</u>

(五) 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：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於 保留盈餘	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	\$ 10,486	\$ 13,238	\$ -	\$ -	\$ 23,724
未給付獎金	38,827	11,571	-	-	50,398
退款負債	26,159	5,005	-	-	31,164
確定福利退休計畫	64,777	(2,301)	-	(1,875)	60,601
國外投資損失及兌換差額	29,405	(2,147)	-	9,253	36,511
其他	<u>26,257</u>	<u>(1,381)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,876</u>
	<u>\$ 195,911</u>	<u>\$ 23,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ 227,274</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	\$1,046,986	\$ 50,147	(\$ 2,012)	(\$ 48,133)	\$1,046,988
其他	<u>12,493</u>	<u>(2,648)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,845</u>
	<u>\$1,059,479</u>	<u>\$ 47,499</u>	<u>(\$ 2,012)</u>	<u>(\$ 48,133)</u>	<u>\$1,056,833</u>

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	<u>22,486</u>	<u>3,771</u>	<u>-</u>	<u>26,257</u>
	<u>\$ 170,330</u>	<u>\$ 41,017</u>	<u>(\$ 15,436)</u>	<u>\$ 195,911</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他			年初餘額	認列於損益	綜合損益	年底餘額
	暫時性差異	國外投資收益及兌換差額	其他				
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>

(六) 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

	108年12月31日	107年12月31日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$116,383</u>

(七) 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 108 年及 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分別為 803,232 千元及 561,753 千元。

(八) 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 106 年度。

二二、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) 本年度淨利

	108年度	107年度
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,415,822</u>	<u>\$1,345,959</u>
稀釋每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,415,822</u>	<u>\$1,345,959</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
普通股加權平均股數	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通 股		
員工酬勞	<u>7,503</u>	<u>4,981</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>238,893</u>	<u>236,371</u>

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，於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。於次年度董事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。

二三、資本風險管理

本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。

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。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。

二四、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

108 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				
國內上櫃股票	\$ 99,708	\$ -	\$ -	\$ 99,708
未上市(櫃)股票	-	-	511,494	511,494
國外上市股票	<u>30,679</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,679</u>
	<u>\$ 130,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,494</u>	<u>\$ 641,881</u>

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>

108 及 107 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

	108 年度	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		
年初餘額	\$569,293	\$513,342
購 買	-	116,552
認列於其他綜合損益	(<u>57,799</u>)	(<u>60,601</u>)
年底餘額	<u>\$511,494</u>	<u>\$569,293</u>

3. 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。

(三) 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量		
權益工具投資	\$ 641,881	\$ 760,953
按攤銷後成本衡量(註1)	7,940,842	8,158,704
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	10,729,685	10,719,222

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。

(四) 財務風險管理目的與政策

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，請參閱附註二八。

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。當資產負債表日功能性貨幣相對於美元貶（升）值 1% 時，本公司 108 及 107 年度稅前淨利將分別增加（減少）2,722 千元及 2,603 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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$2,848,992	\$2,422,190
具現金流量利率風險		
金融資產	790,423	925,367
金融負債	3,745,349	3,208,757

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。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 29,549 千元及 22,834 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%，108及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之金融資產之公允價值之上漲／下跌分別增加／減少6,419千元及7,610千元。

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估算而得。

	3 個月內	3 至 12 個月	1 至 3 年	3 年 以 上	合 計
108 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 3,531,643	\$ 628,149	\$ 3,020	\$ -	\$ 4,162,812
浮動利率工具	2,150,202	399,212	788,752	507,690	3,845,856
租賃負債	1,934	5,802	14,055	6,630	28,421
固定利率工具	492,613	366,482	250,651	1,820,354	2,930,100
財務保證負債	2,108,189	-	-	-	2,108,189
	<u>\$ 8,284,581</u>	<u>\$ 1,399,645</u>	<u>\$ 1,056,478</u>	<u>\$ 2,334,674</u>	<u>\$ 13,075,378</u>
107 年 12 月 31 日					
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	2,219,751	-	-	-	2,219,751
	<u>\$ 9,463,095</u>	<u>\$ 1,253,570</u>	<u>\$ 1,787,838</u>	<u>\$ 552,736</u>	<u>\$ 13,057,239</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。

二五、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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東莞華港國際貿易有限公司	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
亞狄國際貿易(上海)有限公司	子 公 司
國軒科技公司	子 公 司
詠佳科技公司	子 公 司
華軒綠能公司	子 公 司 (108 年 5 月 前 為 關 聯 企 業)
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
上海華長貿易有限公司	關 聯 企 業
智捷能源公司	關 聯 企 業
長華科技股份有限公司	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
蘇州山技光電有限公司	關 聯 企 業 之 子 公 司 (108 年 4 月 起)
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)
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)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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(該公司負責人為本公司董事)
晶連公司	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	108 年度	107 年度
子 公 司	\$3,178,821	\$3,994,632
關聯企業及其子公司	292,729	338,778
實質關係人	<u>17,811</u>	<u>41,342</u>
	<u>\$3,489,361</u>	<u>\$4,374,752</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	108 年度	107 年度
子 公 司	\$ 28,447	\$ 32,508
關聯企業及其子公司	135,543	117,596
實質關係人	<u>1,250,312</u>	<u>1,317,974</u>
	<u>\$1,414,302</u>	<u>\$1,468,078</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	108 年度	107 年度
佣金收入		
子 公 司	\$ 1,682	\$ -
關聯企業及其子公司	<u>1,155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,837</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
佣金支出		
子公司		
上海怡康公司	\$111,541	\$ 91,003
其他	4,270	4,270
實質關係人	<u>241</u>	<u>193</u>
	<u>\$116,052</u>	<u>\$ 95,466</u>

4. 應收關係人款項

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
子公司		
上海怡康公司	\$ 645,560	\$ 680,065
其他	<u>281,335</u>	<u>269,675</u>
	926,895	949,740
關聯企業及其子公司	82,012	101,835
實質關係人	<u>6,384</u>	<u>22,685</u>
	1,015,291	1,074,260
減：備抵損失	<u>295</u>	<u>1,482</u>
	<u>\$1,014,996</u>	<u>\$1,072,778</u>
其他應收款－關係人		
子公司		
香港華港公司	\$ 133,734	\$ 113,809
上海怡康公司	113,173	120,288
其他	<u>76,422</u>	<u>31,129</u>
	323,329	265,226
關聯企業及其子公司		
長華電材公司	81,140	-
其他	<u>2,077</u>	<u>9,116</u>
	<u>83,217</u>	<u>9,116</u>
實質關係人	<u>354</u>	<u>686</u>
	<u>\$ 406,900</u>	<u>\$ 275,028</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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據－關係人</u>		
關聯企業	\$ 201	\$ 1,548
<u>應付帳款－關係人</u>		
子公司	\$ 1,366	\$ 5,177
關聯企業	27,986	40,015
實質關係人	<u>245,403</u>	<u>308,597</u>
	<u>\$274,755</u>	<u>\$353,789</u>
<u>其他應付款</u>		
子公司	\$ 54,602	\$ 55,127
關聯企業之子公司	5	-
實質關係人	<u>329</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 54,936</u>	<u>\$ 55,352</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

<u>關係人類別</u>	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$68,762</u>	<u>\$30,237</u>

7. 合約負債

<u>關係人類別</u>	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
國軒科技公司	\$106,748	\$ -
其他	<u>4,217</u>	<u>-</u>
	<u>\$110,965</u>	<u>\$ -</u>

(三) 處分不動產、廠房及設備

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>處分價款</u>		<u>處分損益</u>	
	108年度	107年度	108年度	107年度
關聯企業				
華宏新技公司	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>

(四) 管理諮詢服務收入 (列入其他收入項下)

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子 公 司		
香港華港公司	\$ 39,146	\$ 41,159
上海怡康公司	37,141	37,880
其 他	16,991	3,072
關聯企業及其子公司	<u>11,937</u>	<u>8,192</u>
	<u>\$105,215</u>	<u>\$ 90,303</u>

(五) 租金收入 (列入其他收入項下)

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子 公 司		
全順物流公司	\$15,660	\$15,660
其 他	700	-
關聯企業	2,563	2,205
實質關係人	<u>48</u>	<u>48</u>
	<u>\$18,971</u>	<u>\$17,913</u>

(六) 背書保證及背書保證收入

1. 為他人背書保證

關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	<u>\$2,611,392</u>	<u>\$2,545,278</u>
實際動支金額	<u>\$1,417,319</u>	<u>\$1,408,348</u>
關聯企業		
保證金額	<u>\$1,230,506</u>	<u>\$1,188,661</u>
實際動支金額	<u>\$ 690,870</u>	<u>\$ 811,403</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>\$ -</u>

本公司提供持有之國軒科技公司普通股作為子公司國軒科技公司之融資擔保，額度為 166,320 千元。

2. 背書保證收入 (列入其他收入項下)

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
子 公 司	\$ 5,465	\$ 6,456
關聯企業	486	603
實質關係人	<u>-</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 5,951</u>	<u>\$ 7,087</u>

(七) 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：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$107,380	\$109,388
退職後福利	<u>1,017</u>	<u>1,612</u>
	<u>\$108,397</u>	<u>\$111,000</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。

二六、質抵押資產

本公司提供下列資產作為部分長期借款及履約保證之擔保品：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
自有土地	\$204,630	\$248,837
房屋及建築	<u>153,017</u>	<u>157,794</u>
	<u>\$357,647</u>	<u>\$406,631</u>
投資性不動產		
土地	\$252,392	\$252,392
房屋及建築	<u>164,816</u>	<u>168,214</u>
	<u>\$417,208</u>	<u>\$420,606</u>
採用權益法之投資	<u>\$487,960</u>	<u>\$ -</u>

二七、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 108 年及 107 年 12 月 31 日，因購買商品已開立未使用之信用狀金額分別為 139,019 千元及 62,900 千元。

二八、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
108 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 173,523	29.98	(美元：新台幣)	\$ 5,202,210

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目之金融資產 採用權益法之投資 港幣	\$	788,073	3.849	(港幣：新台幣)		\$	3,033,293	
貨幣性項目之金融負債 美元		164,444	29.98	(美元：新台幣)			4,930,035	
<hr/>								
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	

本公司於 108 及 107 年度外幣淨兌換利益 (含已實現及未實現) 分別為 10,475 千元及 37,770 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。

二九、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：附表四。
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：附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
附表六。
9. 從事衍生商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表七。

(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：附表八。
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：無。
 - (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：附表九。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - (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 108 年度及 108 年 12 月 31 日與大陸被投資公司之其他重大交易事項如下：

交 易 對 象	帳 列 項 目	金 額
上海怡康公司	管理諮詢服務收入	\$ 37,141
上海怡康公司	背書保證收入	982
上海怡康公司	佣金支出	111,541
上海怡康公司	其他應收款	113,173
上海怡康公司	其他應付款	26,414
上海華長公司	背書保證收入	199

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 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	年底餘額(註1)	實際動支金額 (註1)	利率區間 (%)	資金業 務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保品(註3) 名稱 價值		對個別對象資金 貸與限額(註2)	資金貸與 總限額(註2)	備註
1	上海怡康公司	亞狄國際公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 69,006	\$ 64,569	\$ 27,119	5.07	短期營運週 轉用	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,159,299	\$ 1,159,299	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	9,181	8,609	3,444	4.77	短期營運週 轉用	營業週轉	-	-	-	58,966	58,966	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	39,076	38,741	37,020	4.77	短期營運週 轉用	營業週轉	-	-	-	594,145	594,145	
4	東莞華港公司	梅州佰倫公司	其他應收款— 關係人	是	20,804	19,801	-	-	短期營運週 轉用	營業週轉	-	股權質押	19,801	594,145	594,145	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.3046 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額及總額均為不超過資金貸出之公司淨值 30%。

註 3：佰倫透析連鎖（深圳）有限公司 1.4% 的股權及其派生的權益，共計人民幣 460 萬元。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 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	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
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之公司	\$ 2,288,979	\$ 490,000	\$ 490,000	\$ 284,917	\$ -	4.28	\$ 8,011,428	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之公司	2,288,979	25,194	25,194	-	-	0.22	8,011,428	N	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	2,288,979	120,003	95,936	95,936	-	0.84	8,011,428	Y	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	本公司之子公司	3,433,469	667,324	365,756	269,820	-	3.20	8,011,428	Y	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	3,433,469	120,000	120,000	61,874	-	1.05	8,011,428	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之公司	2,288,979	780,520	740,506	405,953	-	6.47	8,011,428	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	3,433,469	884,534	464,690	239,430	-	4.06	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,288,979	186,250	174,432	104,561	-	1.52	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,288,979	336,253	314,916	261,269	-	2.75	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	2,288,979	145,360	92,938	54,258	-	0.81	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	3,433,469	445,560	242,838	103,749	-	2.12	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	2,288,979	876,447	573,566	60,102	-	5.01	8,011,428	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	2,288,979	166,320	166,320	166,320	166,320	1.45	8,011,428	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之公司	772,866	54,194	51,416	46,541	-	1.33	1,932,165	N	N	Y	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	772,866	60,264	60,264	3,347	-	1.56	1,932,165	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	163,050	1,382	1,382	-	-	0.20	326,100	Y	N	N	
2	國軒科技公司	富鈞能源公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	100,000	100,000	31,133	10,000	14.79	1,630,500	Y	N	N	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	507,876	400,000	80,630	25,000	59.14	1,630,500	Y	N	N	
2	國軒科技公司	祥晉新能源有限公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	652,200	51,550	-	-	-	4.66	1,630,500	N	N	N	
3	詠佳科技公司	富鈞能源公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,500,000	100,000	100,000	31,133	-	312.40	3,750,000	N	N	N	

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註 2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
3	詠佳科技公司	國軒科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	\$ 2,500,000	\$ 1,871,100	\$ 1,800,000	\$ 886,992	\$ -	5,623.24	\$ 3,750,000	N	Y	N	
4	富鈞能源公司	詠佳科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,000,000	410,000	400,000	80,630	-	3,553.34	4,000,000	N	N	N	
4	富鈞能源公司	國軒科技公司	基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司	2,000,000	1,820,000	1,800,000	886,992	-	15,990.05	4,000,000	N	Y	N	
5	東莞華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	396,097	30,500	-	-	-	-	990,242	N	N	Y	

註 1：本公司對單一企業保證之限額為本公司業主權益淨值×20%，惟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本公司業主權益淨值×30%；本公司對外背書保證最高限額為本公司業主權益淨值×70%。

註 2：上海怡康公司對單一企業保證之限額為其業主權益淨值×20%，惟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其業主權益淨值×30%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 3：東莞華港公司對單一企業保證之限額為其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 4：國軒科技公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 2 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 5 倍為限；其他非因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額之 50%為限，背書保證之總額以不超過實收資本額之 100%為限。

註 5：詠佳科技公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 100 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 150 倍為限。

註 6：富鈞能源公司因承攬工程之背書保證金額，對單一企業以不超過實收資本額 200 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 400 倍為限。

註 7：美金按即期匯率 US\$1=\$29.98；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2760；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3046；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$1.0098 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 108 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	帳列科目	年底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票							
	長華科技公司	關聯企業之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	\$ 68,900	-	\$ 68,900	
	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	\$ 30,808	2.96	\$ 30,808	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	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	91,702	0.75	91,702	
	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	43,409	16.94	43,409	
	聯勝光電公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	67,991	-	0.12	-	
	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	9,497	81,100	19.38	81,100	
	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	2,102,476	45,008	8.85	45,008	
	Univision Technology Holdings	-	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	-	
	鎮宇通訊公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	266,811	898	2.92	898	
	銘安科技公司	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	3,600,000	84,736	9.31	84,736	
	台菌生技公司	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	2,300,000	10,597	6.57	10,597	
	實聯精密公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,871,585	107,110	4.66	107,110	
	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	46,934	2.86	46,934	
	Darco Water Technologies Ltd.	-	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	30,679	8.15	30,679	

(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	年底				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
SHC Holding Ltd.	晶連公司	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	1,500,000	\$ -	10.71	\$ -	
	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		<u>\$ 572,981</u>		<u>\$ 572,981</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	基金							
	摩根多重收益基金(美金)－A股(累計)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,737	\$ 46,237	-	\$ 46,237	
	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	27,910	26,374	-	26,374	
					<u>\$ 72,611</u>		<u>\$ 72,611</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買		入賣		出年		底	
					數	金	額	數	金	額	數	金		
本公司	國軒科技公司	採用權益法之投資	祥晉新能源有限公司、怡康投資股份有限公司、其他自然人及現金增資	無	-	\$ -	16,632,000	\$ 468,384	-	\$ -	\$ -	\$ -	16,632,000	\$ 487,960

註：採用權益法之投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	香港華港公司	子公司	銷貨	(\$ 525,245)	(2)	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	\$ 76,562	1	
	WT Industrial	子公司	銷貨	(105,149)	(-)	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	25,570	1	
	長華電材公司	採用權益法之被投資公司	銷貨	(249,238)	(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	75,121	1	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	1,102,436	6	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	(206,985)	(6)	
WL Indonesia	WT Indonesia	子公司	銷貨	(165,787)	(-)	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	43,487	-	

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 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	上海怡康公司	子公司	\$ 758,733	2.36	\$ -	-	\$ 306,616	\$ -
	香港華港公司	子公司	210,296	2.71	-	-	64,500	-
	長華電材公司	採用權益法之投資公司	156,261	2.25	-	-	156,261	-
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	120,447	5.07	-	-	84,982	-

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及應收股利。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註1)	備註
				本年年底	上年年底						
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	\$ 3,733,888	\$ 270,809	\$ 270,793	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	56,000,000	53.69	3,023,029	483,064	259,297	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	19,790,218	30.98	1,799,523	1,098,144	340,209	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	4,000,000	40.00	675,514	172,589	69,036	關聯企業
本公司	華宏新技公司	台灣	LCD 材料、BMC (揉團成型) 材料及成型品製造	939,921	939,921	25,962,978	26.51	987,991	208,498	55,327	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	600,000	35.00	249,632	75,750	26,512	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、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	5,018	(52)	(44)	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、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,856	18,856	147,000	100.00	(1,248)	1,184	1,184	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	-	-	-	(62)	(62)	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	-	99.99	78,867	9,321	9,321	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	-	99.99	33,164	2,212	2,212	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	14,840	14,840	486,000	60.00	11,758	5,459	3,275	子公司
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	17,753	17,753	143	80.00	-	-	-	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	28,312	1,288	1,288	子公司
本公司	全順物流公司	台灣	貨運業、租賃業	95,000	95,000	9,500,000	63.33	106,501	11,118	7,042	子公司
本公司	華軒綠能公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	5,000	5,000	500,000	25.00	4,210	(4,059)	(1,014)	子公司
本公司	WT Industrial	泰國	工業原材料之貿易	200,000	200,000	7,650	51.00	197,866	44,445	14,962	子公司
本公司	智捷能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	95,263	790	(213)	關聯企業
本公司	國軒科技公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	468,384	-	16,632,000	51.00	487,960	19,469	11,953	子公司
本公司	WL Philippines Corp.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,755	-	127,495	99.99	7,755	-	-	子公司
本公司	WL Philippines Inc.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,747	-	126,997	99.99	7,747	-	-	子公司
國軒科技公司	詠佳科技公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	25,000	-	2,500,000	100.00	32,010	3,340	3,340	子公司
國軒科技公司	富鈞能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	10,000	-	1,000,000	100.00	11,257	1,373	1,373	子公司
國軒科技公司	華軒綠能公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	10,200	-	1,020,000	51.00	8,588	(4,059)	(1,895)	子公司
國軒科技公司	智捷能源公司	台灣	電池製造業、再生能源自用發電設備業	80,000	-	8,000,000	20.00	95,263	790	329	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	1,290,000	100.00	700,421	31,632	31,632	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	1,600,000	100.00	330,149	16,885	16,885	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	48,296,655	46.31	2,616,034	483,064	223,692	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	-	100.00	1,374	(8,546)	(7,999)	子公司
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	3,953	1,933	18,150	66.00	3,464	(415)	-	子公司
WL Singapore	Gishine Tech	新加坡	環保與清潔技術之研發	-	-	-	49.00	-	-	-	關聯企業

註 1：本期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：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	本年初自台灣	本年度匯出或收回投資金額		本年底自台灣	被投資公司間接投資之持股比例%	本公司直接或間接投資之投資(損)益(註 1)	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益備註
				匯出累積投資金額	匯出	匯入	匯出累積投資金額					
東莞華港公司	銷售工業材料	\$ 1,122,295	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 121,622	\$ 121,622	\$ 1,975,171	\$ -
上海怡康公司	化工材料脫膜蠟加工及銷售；國際貿易；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	977,758	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	70.00	385,931	270,152	2,723,707	-
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	23,769	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	18,183	18,183	196,553	-
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	71,952	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	30.00	92,210	27,663	556,487	-
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	119,920	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	21.44	37,760	11,564	82,211	-
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	12,914	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	49.00	(6,074)	(5,059)	30,360	-
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,334	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	48.98	(1,185)	(2,225)	11,633	-
梅州佰倫公司	血液透析及檢驗	4,305	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	51.00	(1,435)	(732)	1,466	-
廣州杏賢公司	醫院管理、醫療設備維修、醫療用品批發及銷售	4,305	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	10,008	10,008	14,200	-
廈門華晟達公司	倉儲物流業	12,914	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	70.00	(1,606)	(1,124)	7,571	-
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,437	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	(977)	(293)	10,175	-
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,609	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	1,193	358	2,971	-

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 3)	經濟部投審會核准投資金額(註 2)	本公司赴大陸地區投資限額(註 3)
華立企業股份有限公司	\$ 384,343	\$ 2,478,240	\$ -

註 1：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. 其他係未經會計師查核。

註 2：累計自台灣匯出金額與投審會核准金額差異 2,093,897 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)、SHC Holding Ltd.轉投資 14,500 千元(美金 500 千元)、無重大影響力之投資 162,978 千元及已清算但未撤銷核准之投資 34,461 千元。

註 3：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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比				金額	百分比(%)		
本公司	上海怡康公司	銷貨	\$ 1,798,331	6	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	\$ 645,560	8	\$ 15,317	
	東莞華港公司	銷貨	553,013	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	98,269	1	2,662	
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	577,747	23	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	120,447	12	5,312	

§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—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	附註十一
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十一
	使用權資產變動明細表	附註十二
	使用權資產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	附註二一
	短期借款明細表	明細表八
	合約負債明細表	明細表九
	應付票據明細表	明細表十
	應付帳款明細表	明細表十一
	其他應付款明細表	附註十六
	長期借款明細表	明細表十二
	租賃負債明細表	附註十二
	遞延所得稅負債明細表	附註二一
損益項目明細表		
	營業收入明細表	明細表十三
	營業成本明細表	明細表十四
	營業費用明細表	明細表十五
	其他收益及費損淨額明細表	附註二十
	本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十六

華立企業股份有限公司

現金明細表

民國 108 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		\$	577
銀行存款			
支票存款			1,785
活期存款			258,510
外幣活期存款			
美元 16,372 千元			490,825
日幣 107,123 千元			29,566
人民幣 2,044 千元			8,798
歐元 81 千元			2,722
港幣 0.4 千元			<u>2</u>
			<u>\$792,785</u>

註：美元按匯率 US\$1 = \$29.98 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.276 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.3046 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$33.59 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = \$3.849 換算。

華立企業股份有限公司
應收票據明細表
民國 108 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					
			先豐通訊公司	\$	9,496
			其他(註)		<u>146,308</u>
					<u>\$155,804</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 108 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	\$ 645,560
其他(註)	<u>369,731</u>
	1,015,291
減：備抵損失	<u>295</u>
	<u>1,014,996</u>
非關係人	
群創光電公司	331,030
其他(註)	<u>5,171,802</u>
	5,502,832
減：備抵損失	<u>8,222</u>
	<u>5,494,610</u>
	<u>\$6,509,606</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 108 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	\$282,920	
	應收股利	92,673	
	其他（註）	<u>31,307</u>	
		<u>406,900</u>	
非關係人			
	其他（註）	<u>26,171</u>	
		<u>\$433,071</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 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金 帳 面 金 額	額 淨 變 現 價 值
商	品	<u>\$1,831,530</u>	<u>\$2,060,119</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 108 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)	本 年 度 減 少 (註)	年 底 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
股 票	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額			
大立高分子公司	2,154,410	\$ 42,873	-	\$ 12,065	2,154,410	\$ 30,808	無
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	94,758	-	3,056	1,968,180	91,702	無
晶宜科技公司	2,066,432	62,324	-	18,915	2,066,432	43,409	無
聯勝光電公司	67,991	-	-	-	67,991	-	無
華旭科技公司	9,497	57,312	-	23,788	9,497	81,100	無
台灣精材公司	2,041,239	30,361	61,237	14,647	2,102,476	45,008	無
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	-	-	38,794,190	-	無
鎮宇通訊公司	266,811	1,260	-	362	266,811	898	無
台菌生技公司	2,300,000	11,179	-	582	2,300,000	10,597	無
實聯精密公司	11,871,585	163,116	-	56,006	11,871,585	107,110	無
中華開發生醫創投公司	5,000,000	49,963	-	3,029	5,000,000	46,934	無
Darco Water Technologies Ltd.	7,649,782	85,983	-	55,304	7,649,782	30,679	無
晶連公司	1,500,000	9,020	-	9,020	1,500,000	-	無
銘安科技公司	3,600,000	90,000	-	5,264	3,600,000	84,736	無
		<u>\$698,149</u>		<u>\$ 38,435</u>		<u>\$163,603</u>	<u>\$572,981</u>

註：係台灣精材公司分配股票股利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 108 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (註 1)		本 年 度 減 少 (註 1)		年 底 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值 (註 2)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價 (元)	總 金 額	
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	\$ 3,591,924	-	\$ 273,497	-	\$ 131,533	13,070,000	100.00	\$ 3,733,888	\$ 286.45	\$ 3,743,898	無
香港華港公司	56,000,000	2,873,299	-	262,431	-	112,701	56,000,000	53.69	3,023,029	54.17	3,033,293	無
長華電材公司	19,790,218	1,774,121	-	413,169	-	387,767	19,790,218	30.98	1,799,523	178.5	3,532,554	無
長華塑膠公司	4,000,000	667,677	-	71,273	-	63,436	4,000,000	40.00	675,514	168.88	675,514	無
華宏新技公司	25,962,978	978,031	-	59,565	-	49,605	25,962,978	26.51	987,991	28.35	736,050	無
華展光電公司	600,000	234,207	-	26,513	-	11,088	600,000	35.00	249,632	416.05	249,632	無
華立日本公司	1,500	5,101	-	-	-	83	1,500	83.33	5,018	3,344.97	5,018	無
WL Korea	147,000	(2,572)	-	1,324	-	-	147,000	100.00	(1,248)	(8.49)	(1,248)	無
岡山 Solar 合同會社	-	107,246	-	-	-	107,246	-	-	-	-	-	無
櫻川 Solar 合同會社	-	70,397	-	9,321	-	851	-	99.99	78,867	-	78,867	無
宮崎 Solar 合同會社	-	31,307	-	2,212	-	355	-	99.99	33,164	-	33,164	無
WL Indonesia	486,000	8,343	-	3,415	-	-	486,000	60.00	11,758	24.19	11,758	無
WL Vietnam	-	27,763	-	1,288	-	739	-	100.00	28,312	-	28,312	無
香港美地公司	143	-	-	-	-	-	143	80.00	-	-	-	無
全順物流公司	9,500,000	116,559	-	7,042	-	17,100	9,500,000	63.33	106,501	11.21	106,501	無
華軒綠能公司	500,000	5,224	-	-	-	1,014	500,000	25.00	4,210	8.42	4,210	無
WT Industrial	7,650	184,605	-	24,115	-	10,854	7,650	51.00	197,866	22,339.64	170,898	無
智捷能源公司	8,000,000	80,526	-	14,737	-	-	8,000,000	20.00	95,263	11.90	95,263	無
國軒科技公司	-	-	16,632,000	487,960	-	-	16,632,000	51.00	487,960	20.74	344,949	註 3
WL Philippines Corp.	-	-	127,495	7,755	-	-	127,495	99.99	7,755	60.82	7,755	無
WL Philippines Inc.	-	-	126,997	7,747	-	-	126,997	99.99	7,747	61.00	7,747	無
		<u>\$10,753,758</u>		<u>\$ 1,673,364</u>		<u>\$ 894,372</u>			<u>\$11,532,750</u>		<u>\$12,864,135</u>	

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。

註 3：本公司質押國軒科技公司股票 16,632,000 股予銀行，以作為國軒科技公司聯貸金額之擔保。

華立企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 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						
匯豐銀行	108.09~109.03	2.33~2.69	\$ 463,560	USD	28,000	無
臺灣土地銀行	108.10~109.03	0.53~2.65	438,299	NTD	800,000	無
瑞穗銀行	108.10~109.03	0.60~2.45	415,519	USD	38,000	無
兆豐銀行	108.07~109.04	2.44~2.78	389,785	NTD	500,000	無
三井住友銀行	108.09~109.06	2.42~2.49	379,429	USD	20,000	無
中國信託銀行	108.10~109.05	2.17~2.59	343,677	NTD	500,000	無
上海商業儲蓄 銀行	108.09~109.03	2.58~2.59	304,634	USD	20,000	無
華南銀行	108.12~109.03	2.49~2.50	137,421	NTD	900,000	無
三菱東京銀行	108.10~109.03	2.57~2.60	117,981	USD	10,000	無
第一銀行	108.10~109.01	2.73	68,923	NTD	500,000	無
臺灣銀行	108.12~109.03	0.90~2.68	67,212	NTD	300,000	無
板信商業銀行	108.11~109.02	2.60	58,743	NTD	100,000	無
臺灣企銀	108.10~109.03	0.53~2.73	50,603	USD	4,500	無
大華銀行	108.11~109.03	2.49~2.53	33,927	USD	10,000	無
國泰世華銀行	108.10~109.01	2.58	17,824	NTD	200,000	無
台北富邦銀行	108.11~109.02	0.50	17,512	NTD	100,000	無
合作金庫銀行	108.10~109.01	2.68	11,913	NTD	200,000	無
			<u>\$ 3,316,962</u>			

華立企業股份有限公司
 合約負債明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
國軒科技公司	\$106,748
其他(註)	<u>4,217</u>
	<u>110,965</u>
非關係人	
Suhara PLC	99,370
其他(註)	<u>48,818</u>
	<u>148,188</u>
	<u>\$259,153</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
應付票據明細表
民國 108 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	
其他（註）	<u>\$ 201</u>
非關係人	
太洋新技公司	308,181
其他（註）	<u>15,725</u>
	<u>323,906</u>
	<u>\$324,107</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 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
華旭科技公司	\$ 206,985
其他(註)	<u>67,770</u>
	<u>274,755</u>
非關係人	
JSR Corp.	688,784
太洋新技公司	284,462
信芯公司	165,987
其他(註)	<u>1,734,396</u>
	<u>2,873,629</u>
	<u>\$3,148,384</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 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年 利率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
銀行團聯貸						
中華票券公司	循環動用至 112 年 1 月	0.66	\$ -	\$1,799,438	\$1,799,438	無
減：聯貸主辦費			-	5,760	5,760	
			-	1,793,678	1,793,678	
信用借款						
匯豐銀行	於 110 年 6 月到期一次清償	0.94	-	200,000	200,000	無
台北富邦銀行	於 110 年 3 月到期一次清償	1.18	-	200,000	200,000	無
三菱東京銀行	於 110 年 8 月到期一次清償	1.10	-	200,000	200,000	無
瑞穗銀行	於 110 年 4 月到期一次清償	1.10	-	300,000	300,000	無
			-	900,000	900,000	
抵押借款						
土地銀行	按月償還至 126 年 6 月	1.68	32,486	523,747	556,233	土地及建築物
			\$ 32,486	\$3,217,425	\$3,249,911	

華立企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目 (註 1)	數 量	金 額
電子資通訊產業	註 2	\$ 5,602,606
平面顯示器產業	註 2	10,577,169
半導體產業	註 2	8,846,787
綠能產業	註 2	522,843
印刷電路板／主機板產業	註 2	2,712,186
其他 (註 3)		<u>964,209</u>
		<u>\$ 29,225,800</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 108 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
	年初存貨	\$ 2,028,077	
	加：本年度進貨	27,075,407	
	減：轉列營業費用	(25,633)	
	轉列其他損失	(386)	
	存貨跌價損失	(66,191)	
	存貨報廢損失	(11,125)	
	存貨盤虧	(52)	
	年底存貨	(<u>1,831,530</u>)	
		27,168,567	
	存貨跌價損失	66,191	
	存貨報廢損失	11,125	
	存貨盤虧	52	
	其 他	(<u>1,062</u>)	
	銷貨成本	<u>27,244,873</u>	
其他營業成本			<u>4,396</u>
			<u>\$ 27,249,269</u>

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
員工福利費用	\$ 621,371	\$ 218,191	\$ 839,562
佣金支出	148,021	-	148,021
運 費	88,173	127	88,300
折舊及攤銷	38,810	19,285	58,095
進出口費用	54,398	-	54,398
租金支出	52,268	1,575	53,843
旅 費	43,993	8,673	52,666
勞 務 費	17,589	21,914	39,503
其 他	<u>101,910</u>	<u>65,417</u>	<u>167,327</u>
	<u>\$1,166,533</u>	<u>\$ 335,182</u>	1,501,715
預期信用減損損失			<u>1,081</u>
			<u>\$1,502,796</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 108 及 107 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

	108 年度				107 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	\$ -	\$ 721,953	\$ -	\$ 721,953	\$ -	\$ 697,874	\$ -	\$ 697,874
勞健保費用	-	40,866	-	40,866	-	38,450	-	38,450
退休金費用	-	22,555	-	22,555	-	24,160	-	24,160
董事酬金	-	21,013	-	21,013	-	21,760	-	21,760
其他員工福利費用	-	33,175	-	33,175	-	33,513	-	33,513
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,757</u>
折舊費用	\$ 390	\$ 53,227	\$ 3,398	\$ 57,015	\$ 597	\$ 51,661	\$ 3,399	\$ 55,657
攤銷費用	-	4,868	-	4,868	-	3,337	-	3,337

註 1：本公司 108 及 107 年度平均員工人數均為 426 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

註 2：本公司平均員工福利費用及薪資費用資訊如下：

1. 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,944 千元 1,886 千元。
2. 108 及 107 年度平均員工薪資費用 1,715 千元及 1,658 千元。
3. 108 年度平均員工薪資費用調整增加約 3%。

華立企業股份有限公司



董事長：張瑞欽

