

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一〇九年度年報

中 華 民 國 一 一 〇 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) 3703-1530

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.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、公司組織.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	25
五、會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	49
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.....	50
八、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	50
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	52
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.....	54
肆、募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債.....	59
三、特別股.....	59
四、海外存託憑證.....	59
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
七、資金運用計畫.....	59
伍、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工.....	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	84
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.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	91
四、最近年度財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	92
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.....	92
七、其他揭露事項.....	92

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	93
一、財務狀況.....	93
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
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	94
六、風險管理之分析評估.....	96
七、風險事項之分析評估.....	97
八、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
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：

2020 是一個充滿驚濤駭浪的一年；中美之間不只繼續存在著貿易戰，又再新增了科技戰、金融戰、及地緣政治戰，使得台灣在世界經濟舞台上的地位愈發重要，而華立持續在大中華及亞洲地區扮演關鍵全方位解決方案提供者的角色，未來更將朝向世界級的解決方案提供者的目標邁進。二來是新冠肺炎持續肆虐，全世界嚴重的疫情導致全球經濟陷於困境，美國 2020 年的 GDP 是負成長 3.5%，創下二次世界大戰後迄今最糟的經濟狀況。而台灣因防疫有成，2020 年 GDP 成長率 2.98%，在世界各主要經濟體中表現最佳，也在這一年當中凸顯了台灣科技產業在全球供應鏈上的關鍵地位。

儘管世界經濟情勢嚴峻，華立仍然在這一年當中再次繳出了亮麗的成績單；109 年的合併營收創造了歷史新高，達到新台幣 590.8 億元，跨過了 20 億美金的門檻，公司的經營規模繼續成長茁壯。合併營業毛利金額達到 48 億元，合併營業淨利則達到 21.1 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 26.4 億元，公司 109 年的稅後淨利與每股盈餘，更是創下了公司上市以來的最高點，合併稅後淨利為 20.5 億元，每股盈餘為 8.03 元，較前一年度成長了 31.2%。在財務指標方面，109 年度華立的合併流動、速動比率各為 158%及 125%，現金週轉天數較前一年減少了 4 天，為 86 天，同時 109 年的股東權益報酬率為 15%，也是創造了近年來的新高。來自營業活動的合併現金流入為新台幣 12.1 億元，各項財務指標均表現亮麗。

半導體主力客戶的先進製程發展迅速，產能供不應求，華立被稱為全球領導晶圓代工廠概念股是因為華立是耗材類的最大供應商，包括光阻液、電子級化學品及特殊氣體、去光阻液、CMP 研磨液、設備的零組件耗材，在全球晶片缺貨及技術升級的推動下快速成長。

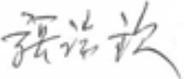
5G 的應用，包括高階伺服器、路由器、交換機、天線模組，以及通訊設備需求倍增，帶動 PCB 各廠及載板廠大幅擴充，使得華立所銷售的 5G 印刷電路板相關材料，包括低介電值的 5G 高頻銅箔基板、製程用 DI 高解析電鍍乾膜、PCB 設備、高頻連接器、電子元件及 IC 快速成長。

車用市場近年已成為工程塑料最具發展潛力的產業，塑料已攻佔車用的內裝材料市場，在外裝零件的應用也與日俱增，要求高強度的汽車結構零件市場成為兵家必爭之地。因各國對排氣法規日趨嚴苛，一般車廠在研發新車時首重輕量化，以塑膠取代金屬至為關鍵。華立所供應的高階工程塑料，多年來積極耕耘傳統汽車部品，也跨入電動車的車載電裝市場，不論是電動車 ECU(行車電腦主機板)連接器、車用導航及時速表乃至車用攝像頭等傳輸用的連接器，華立都已成功供應。

去年至今因疫情促成的在家辦公、線上學習零接觸商機，市場對 PC、NB、伺服器及 5G 手機需求激增，帶動華立耐高溫尼龍材料訂單需求暢旺及華立光電部門所提供的平面顯示器上下游產品、視訊相關電子產品、驅動 IC、電子元器件、自動化設備成長迅速，並順勢擴充電子產品海外市場的銷售。

華立在先進材料業界向來有航空母艦之稱，成立 50 多年來，始終能跟上科技的脈動，抓住主流產業的浪潮，創造出一波接著一波的營運高峰。華立精確抓住全球經濟發展趨勢，舉凡 5G、高效能運算(HPC)、人工智慧與萬物聯網(AIOT)、電動車、潔淨環保綠色能源、生技醫療、及工業 4.0 時代(工業自動化與智慧工廠)，我們都已經有所佈局，並且在各重要科技產業的材料及設備供應上居於領先地位，我們有信心能掌握各主流產業的發展趨勢，持續創造華立下一個 50 年的成長動能。

最後，我們要感謝股東長期以來對公司的支持以及全體員工的努力不懈，華立將朝向成為世界科技應用整合方案的領導者的目標邁進。

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：

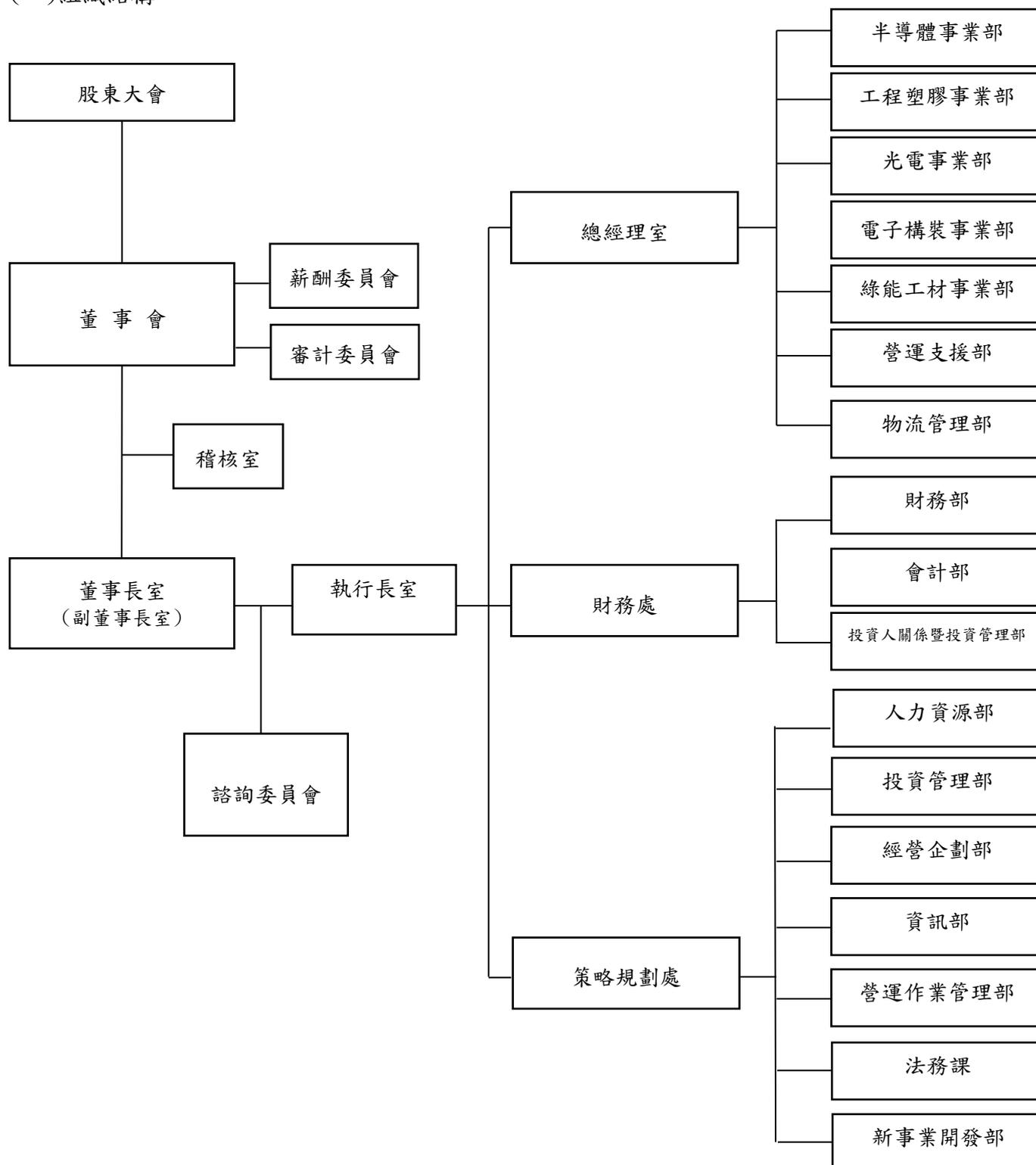
- 57 年：創始於高雄，登記資本額為新台幣 50 萬元，從事化學品銷售工作。
- 59 年：成立複合材料部，銷售 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂。
- 61 年：成立工業材料部，銷售 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板。
- 62 年：成立塑膠材料部，銷售 GE 工程塑膠及旭化成產品。
- 64 年：成立台北分公司。
- 65 年：成立機械部，銷售日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備。
- 67 年：成立台中分公司。
- 70 年：成立開發部，銷售半導體製程用材料。
- 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。
- 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 235 號 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。
高雄及台南辦公室通過 ISO9001 及 14001 認證。
- 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。
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。
轉投資廣州杏賢醫療管理顧問有限公司，布局生技醫療產業。
轉投資全誠物流股份有限公司，擴大布局物流產業。
- 109年：轉投資華恆能源股份有限公司

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 務
董事長室	1. 發展、規劃與執行公司中、長期營運策略 2. 經營管理公司形象及企業關係
諮詢委員會	1. 提供建議公司長期營運方向與管理方針諮詢 2. 提供建議相關投資方向與個案議題諮詢
執行長室	1. 規劃與執行公司中、長期營運策略 2. 領導各單位落實營運策略以達成公司年度預算及財測目標 3. 規劃公司重大投資案之決策與開發新事業版圖
稽 核 室	1. 發展並執行內部稽核計劃 2. 向董事會呈報稽核報告並追蹤改善成效 3. 建立/管理與監察人及相關人員之關係
總經理室	1. 規劃及執行公司事業單位短、中、長期營運計劃 2. 達成事業單位年度預算及財測目標 3. 管理與督導事業單位營運績效 4. 經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理
財務處	1. 規劃及訂定公司短、中、長期財務及投資策略 2. 建立及管理對外發言機制與投資人關係並規劃與執行公司對外募資計劃 3. 提供高階主管財務諮詢與投資計劃財務風險評估 4. 管理與督導財會系統之運作成效
策略規劃處	1. 協助擬定公司與集團之經營與發展策略、人資策略及規劃投資方案，並規劃與建構公司整體資訊科技架構 2. 管理與督導『人資』、『資訊』、『法務』、『經營企劃』、『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	1. 公司整體資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理及電腦化推動 2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核
新事業開發部	1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃
營運作業管理部	1. 統籌管理營業交易作業規範 2. 優化及整合交易系統作業流程
法務課	1. 法務諮詢及法律事項處理 2. 公司所有契約、涉訟等法律相關事務之審核、規劃、處理與執行

二、董事、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)

110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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	康泰投資(股)公司	NA	109.05.28	3年	94.06.07	14,439,155	6.24%	16,660,155	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	男	109.05.28	3年	60.05.26	14,910,397	6.44%	6,598,397	2.85%	1,295,656	0.56%	7,300,000	3.15%	中山大學名譽工學學博士 成功大學名譽工學學博士 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	109.05.28	3年	79.09.07	3,796,014	1.64%	3,796,014	1.64%	54,089	0.02%	0	0.00%	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	109.05.28	3年	94.06.07	14,439,155	6.24%	16,660,155	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	男	109.05.28	3年	106.05.26	0	0.00%	410,000	0.18%	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	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	109.05.28	3年	58.09.17	2,609,959	1.13%	2,609,959	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學化工系 德亞樹脂(股)公司董事 長	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	109.05.28	3年	97.06.18	1,971,873	0.85%	1,971,873	0.85%	0	0.00%	0	0.00%	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 (註2)	女	109.05.28	3年	101.12.01	1,689,656	0.73%	1,295,656	0.56%	6,598,397	2.85%	7,300,000	3.15%	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	109.05.28	3年	79.09.07	3,356,263	1.45%	3,356,263	1.45%	1,298,985	0.56%	0	0.00%	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	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	朱浩民	男	109.05.28	3年	91.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國布朗大學經濟學 博士 政治大學金融學系主任 興國管理學院院長	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 中央存款保險(股)公司董事 旭昶生物科技(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	汪雅康	男	109.05.28	3年	97.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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 偉全實業(股)公司獨立董事 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	109.05.28	3年	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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。

註2：為配偶之利用他人名義持有股份

本公司董事為法人者

110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(94.28%)、德衛投資(股)公司(5.72%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(100%)

主要股東為法人者其主要股東

110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(98.90%)、晶贊投資(股)公司(1.1%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(100%)

董事資料 (2)

姓名 (註 1)	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 系之 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 領有 證 書 之專 門 業 及 技 術 人 員	商務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	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			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
朱浩民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
汪雅康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
徐守德	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

110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	410,000	0.18%	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 Wah Lee Philippines International Corp.董事長 Wah Lee 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	無	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.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	無
工程塑膠事業部副總經理	中華民國	蘇育良	男	108.07.01	0	0.00%	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

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	
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董事兼總經理	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	
工程塑膠事業部協理	中華民國	陳意仁	男	103.07.01	131	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	產能大學經營決策學系	無	無	無	無	
工程塑膠事業部專案協理	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	
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	
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	
半導體事業部協理	中華民國	張志安	男	105.07.01	0	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	
半導體業務部協理	中華民國	張子成	男	109.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University of Massachusetts Lowell 化學工程學系 塑網科技/副總經理	台灣精材(股)公司董事	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	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	國軒科技(股)公司董事	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%	94,936	0.04%	0	0.00%	高雄高工	無	無	無	無	
策略規劃處資深協理	中華民國	張有文	男	99.07.01	53,204	0.02%	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	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 借力思企管執行董事	無	無	無	無	
策略規劃處協理	中華民國	林芳夙	女	99.07.01	168,457	0.07%	265,525	0.11%	0	0.00%	銘傳商專國際貿易科	無	副總經理	張瑞森	配偶	無
策略規劃處資深協理	中華民國	姜國瑞	男	110.03.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化學系 鴻海精密工業(股)公司處長	無	無	無	無	
資訊部協理	中華民國	施青弦	男	103.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學資訊管理(學)系 毅嘉科技股份有限公司資訊處資深經理	無	無	無	無	

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	
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	
財務處協理	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	康泰投資(股)公司董事長	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；% 109年12月31日

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F) (註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				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			
一般董事	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	0	0	0	0	23,335	23,335	350	350	1.27%	1.27%	19,831	19,831	328	328	14,500	0	14,500	0	3.14%	3.14%	14,941
	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	3,600	3,600	380	380	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	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，109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)	—	—	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢	—
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	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、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109年度董事酬勞金額。

註3：係指109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109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109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109年度之稅後純益。

註7：係指109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；% 109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	14,775	21,202	485	485	12,741	20,537	21,466	0	21,466	0	2.66%	3.43%	1,830
副總經理	盧瑞明													
副總經理(註7)	陳啟星													
副總經理	陳致遠													
副總經理	劉鳳榮													
副總經理	葉清文													
副總經理	張瑞森													
副總經理	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	母公司及所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳啟星	陳啟星
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	盧瑞明	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	張尊賢、陳致遠、劉鳳榮、葉清文、張瑞森、蘇育良	張尊賢、盧瑞明、陳致遠、劉鳳榮、葉清文、張瑞森、蘇育良
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
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	8	8

註1：係109年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：109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109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109年度之稅後純益。

註5：係指109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7：109年2月退休。

(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	
	108 年度	109 年度	108 年度	109 年度
董 事	4.08%	3.35%	4.08%	3.35%
監察人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	4.02%	2.66%	4.90%	3.43%

註：109 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)董事及經理人績效評估與酬金之依據：

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。

本公司及其子公司給付經理人的酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考其學經歷、專業能力、管理範疇及同業水準等核定職等級，依職等級核予每月固定薪資。

評核工作績效，對公司之貢獻、管理職能、未來潛力等，依公司年度調薪及晉升計畫，核定晉升之職級職等。

獎金係考量經理人各項績效評定項目，包含財務性指標(如營收及獲利達成率)，以及非財務性指標(如創新與整合、風險與資安管理等)，由薪酬委員會參酌其所擔任之職位、權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度，並參考公司年度經營績效提案審議之，並送交薪資報酬委員會及董事會決議。

(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：

1.109 年度董事及員工酬金比率較 108 年度減少，主因係 109 年度稅前淨利較 108 年度增加及 109 年度降低分配員工酬勞比率，並無不合理之情事。

2.109 年度總經理及副總經理酬金比率較 108 年度減少，主係因 109 年減少一位高階主管及 109 年度降低分配員工酬勞比率，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；% 109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	54,597	54,597	2.94%
	副總經理(註2)	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	蘇育良				
	副總經理	張瑞森				
	協理	張瑞育				
	協理	林立章				
	協理	劉宗銘				
	協理(註2)	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2)	翁振倉				
	協理	邵光暉				
	協理	張志安				
	協理	汪時民				
	協理	蔡淑芬				
	協理	陳懋華				
協理(註3)	張子成					
協理(註4)	姜國瑞					
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2：109年度退休

註3：109年度晉升

註4：110年度新任

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 109 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

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	6	0	100%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	5	1	83%	
董事	林知海	6	0	100%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	6	0	100%	
董事	葉清彬	6	0	100%	
獨立董事	朱浩民	5	1	83%	
獨立董事	汪雅康	6	0	100%	
獨立董事	徐守德	6	0	100%	

註 1：董事之實際出(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 109 年度董事會運作情形」。

(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)109 年 5 月 8 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 109 年 6 月 19 日至 110 年 6 月 18 日。

2. 109 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

109 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：

依本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定，每年年度結束時，由各執行單位收集董事會與董事成員活動相關資訊，並分發填寫附表一「董事會績效考核自評問卷」、附表二「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」、附表三「薪酬委員會自評問卷」和附表四「審計委員會自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一彙整，針對第8條評估指標之評分制定，彙整評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

本公司據此報告董事會績效評估結果如下：

評估方式 <註一>	評估期間 <註二>	評估範圍 <可複選>	評估內容 <註三>	評估結果 <註四>
<input checked="" type="checkbox"/> 董事會 內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕自評 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：109年 1月1日 迄：109年 12月31日	<input checked="" type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制	待改善項目，董事成員部分未達成任期中每年至少宜進修6小時，改善計畫會再不定時提供進修課程。其餘均達成考核項目規範。整體董事會績效評鑑結果為特優佔92.95%。
<input type="checkbox"/> 董事會 內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕自評 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：109年 1月1日 迄：109年 12月31日	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input checked="" type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	待改善項目，3位未達成每年至少宜進修6小時，改善計畫會再不定時提供進修課程。其餘均符合各項考核項目之要求。個別董事成員績效評鑑結果為特優佔90.40%。
<input type="checkbox"/> 董事會 內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input checked="" type="checkbox"/> 同儕自評 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：109年 1月1日 迄：109年 12月31日	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會的決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	均符合各項考核項目之要求。 •附表三：薪資報酬委員會績效考核自評問卷彙整共53個特優及4個優。 •附表四：審計委員會績效考核自評問卷彙整共59個特優及4個優。

註一：評估之方式包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註二：係填列董事會評鑑之涵蓋起訖期間。另評估期間未滿一年者，請於備註欄說明原因(如：董事改選)

註三：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註四：摘要說明董事會績效評估結果，如：待改善面向/項目、改善建議、或改善計畫等。

本公司 109 年度董事會運作情形：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
109.02.21	第一次	109 年度營運計劃。	無異議照案通過	不適用
		本公司 109 年度與銀行往來業務之授權。	無異議照案通過	不適用
		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
		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
		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
		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 1.2 億元。	無異議照案通過	不適用
		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
		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」。	無異議照案通過	不適用
		修訂本公司「審計委員會議事運作管理作業程序」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		修改 109 年稽核計畫。	無異議照案通過	不適用
		全面改選董事。	無異議照案通過	不適用
		召開 109 年股東常會開會日期及地點。	無異議照案通過	不適用
109.03.25	第二次	108 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
		108 年度盈餘分配。	無異議照案通過	不適用
		本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過	不適用
		本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過	不適用
		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
		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。	無異議照案通過	不適用
		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。	無異議照案通過	不適用
		修訂「背書保證作業程序」、「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。	無異議照案通過	不適用
		出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
		本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人。	無異議照案通過	不適用
		解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。	無異議照案通過	不適用
變更 109 年股東常會開會場所及修改股東會議案。	無異議照案通過	不適用		
109.05.08	第三次	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
		子公司國軒科技(股)公司土地出售案。	無異議照案通過	不適用
		向銀行申請中期週轉金貸款。	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
109.05.28	第四次	選舉董事長及副董事長案。	無異議照案通過 由張瑞欽董事(係康泰投資股份有限公司代表人)擔任本公司董事長,陳俊英董事擔任副董事長	不適用
		聘請第四屆薪資報酬委員會委員。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事汪雅康及董事朱浩民)無異議照案通過。	不適用
		108 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用
109.08.12	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
		調整本公司 109 年度員工酬勞分派比率。	無異議照案通過	不適用
		本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過	不適用
		繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證案 THB468,000 仟元。	無異議照案通過	不適用
		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 670 萬元。	無異議照案通過	不適用
		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 770 萬元。	無異議照案通過	不適用
		新增為子公司 Wah Lee Philippines Inc. 背書保證案美金 200 萬元。	無異議照案通過	不適用
109.11.12	第六次	設置本公司公司治理主管。	無異議照案通過	不適用
		新增為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供股票股利擔保品背書保證。	無異議照案通過	不適用
		向華展光電股份有限公司購置內湖辦公室。	無異議照案通過	不適用
		本公司第三季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過	不適用
		本公司 110 年度稽核計劃。	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：

109 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 109 年度審計委員會之運作情形」。

- (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、109 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
109.08.12	【審計委員會報告】109 年度第 2 季核閱彙總報告	良好
109.11.12	【審計委員會報告】109 年度財務報表查核規劃	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
109.03.25	【董事會報告】109 年 2 月至 3 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
109.05.08	【董事會報告】109 年 4 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
109.05.08	<p>【座談會重點摘錄】</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.前期指示事項追蹤。 2.稽核計畫執行進度暨缺失改善情形。 3.獨立董事指示： <ol style="list-style-type: none"> (1)請針對主要廠商(Key Account)進行三年度的毛利率分析，以提供高階主管決策參考。 (2)開發的資訊系統應針對異常項目，設定警示訊息，防範於未然。 (3)將過去發現問題 By 法人、部門，從制度面、管理面、系統面進行分析檢討，並與其績效連結。 (4)108 公司治理評鑑結果，華立落在 36%~50%區間，請在權責範圍內協助公司提升排名。 	良好
109.05.28	【董事會報告】109 年 5 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
109.08.12	【董事會報告】109 年 6 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
109.11.12	【董事會報告】109 年 8 月至 9 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好

本公司 109 年度審計委員會運作情形：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
109.02.21	第一次	109 年度營運計劃。	無異議照案通過	不適用
		本公司 109 年度與銀行往來業務之授權。	無異議照案通過	不適用
		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
		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
		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
		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 1.2 億元。	無異議照案通過	不適用
		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
		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」。	無異議照案通過	不適用
		修訂本公司「審計委員會議事運作管理作業程序」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		修改 109 年稽核計畫。	無異議照案通過	不適用
		全面改選董事。	無異議照案通過	不適用
		召開 109 年股東常會開會日期及地點。	無異議照案通過	不適用
		109.03.25	第二次	108 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
108 年度盈餘分配。	無異議照案通過			不適用
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
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。	無異議照案通過			不適用
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。	無異議照案通過			不適用
修訂「背書保證作業程序」、「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。	無異議照案通過			不適用
訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。	無異議照案通過			不適用
出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過			不適用
本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人。	無異議照案通過			不適用
解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。	無異議照案通過			不適用
變更 109 年股東常會開會場所及修改股東會議案。	無異議照案通過	不適用		
109.05.08	第三次	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
		子公司國軒科技(股)公司土地出售案。	無異議照案通過	不適用
		向銀行申請中期週轉金貸款。	無異議照案通過	不適用
109.05.28	第一次臨時	推選審計委員會之召集人。	經審計委員討論無異議通過推舉徐守德委員擔任本委員會召集人及會議主席。	不適用

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見 處理
109.08.12	第四次	本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過	不適用
		繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證案 THB468,000 仟元。	無異議照案通過	不適用
		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 670 萬元。	無異議照案通過	不適用
		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 770 萬元。	無異議照案通過	不適用
		新增為子公司 Wah Lee Philippines Inc. 背書保證案美金 200 萬元。	無異議照案通過	不適用
		設置本公司公司治理主管。	無異議照案通過	不適用
109.11.12	第五次	新增為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供股票股利擔保品背書保證。	無異議照案通過	不適用
		向華展光電股份有限公司購置內湖辦公室。	無異議照案通過	不適用
		本公司第三季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過	不適用
		本公司 110 年度稽核計劃。	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>✓</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109年5月28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29頁至第30頁。</p> <p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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1月26日向董事會報告績效評估結果。</p> <p>(四) 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模與聲譽、並提供最近二年度審計及非審計服務之性質、金額的比較，本公司要求簽證會計師每年需出具「獨立性聲明書」，由董事會每年定期評估簽證會計師之合宜性及獨立性，最近二年度評估結果分別於109年2月21日及110年1月26日完成。</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</p>	<p>✓</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。 2. 本公司經109年8月12日董事會決議通過，指定林仁智協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強</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	
等)?			化董事會職能。林仁智協理已具備公開發行公司從事財務及股務主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄，協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 109度業務執行情形，請參閱本年報第30頁說明。	
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(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	✓		(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	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>說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(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？</p>		✓	<p>專人負責投資人關係業務。</p> <p>3. 本公司已將法人說明會資料放置於網站。</p> <p>(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。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>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)？</p>	✓		<p>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。</p> <p>2. 董事進修之情形：全體董事於109年度共進修42.5小時。詳請參閱本年報第31頁說明。</p> <p>3. 本公司董事出席列席董事會之狀況：本公司全體董事於109年度出席董事會之出席率為96%，董事出席及列席狀況良好。</p> <p>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。</p> <p>5. 109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80頁「109年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。</p> <p>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。</p> <p>7. 本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p> <p>8. 本公司風險管理政策：請參閱本年報第96頁「風險管理之分析評估」說明。</p> <p>9. 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃：請參閱本年報第32頁說明。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
<p>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> <p>本公司108年度(第六屆)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</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	
				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。

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。

本公司注重董事會成員的獨立性及多元化，尤其注重董事會成員的專業知識與技能，本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含具員工身份之董事佔比 44%、獨立董事佔比 33%、女性董事佔比 11%，成員具備財金、電機、化工及管理領域之豐富經驗與專業。董

事成員中，董事長張瑞欽、副董事長陳俊英、董事林知海、張尊賢、葉清彬具有產業知識且專長於化工、電機工程及管理，董事林淑貞及獨立董事朱浩民、徐守德具有金融財務及會計專才，獨立董事汪雅康具有企管及法律專才，3位獨立董事亦具備學術專業背景。董事會成員具備產業、學術及知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見以提升公司管理效率及經營績效。

公司治理主管 109 年度業務執行情形：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
 - (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。
 - (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
 - (3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。
 - (4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
 - (1)向董事會及審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。
 - (2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。
 - (3)會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
3. 擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

109年公司治理主管進修情形：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
109/09/02	109/09/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3小時	18小時
109/09/04	109/09/04		員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3小時	
109/09/24	109/09/24		從近來經營權爭奪個案談公司如何規劃股權及董事會、股東會攻防策略	3小時	
109/10/06	109/10/06		從企業舞弊防制談董事會職能	3小時	
109/10/14	109/10/14		從證券市場不法案例談董監事責任	3小時	
109/10/21	109/10/21		企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3小時	

109 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	台灣電路板協會	標竿論壇-疫情過後世界的變與不變	7.5小時
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-公司法與稅務治理實務	
		社團法人中華公司治理協會	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理	
董事	張尊賢	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	9小時
		社團法人中華公司治理協會	從公司治理觀點看經營權爭奪戰	
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-全球政經情勢及對企業經營風險	
董事	葉清彬	臺灣證券交易所	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	6小時
		台灣董事學會	2020策略轉折年-尋找成長新動能	
獨立董事	汪雅康	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-全球政經情勢及對企業經營風險	6小時
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-風險導向洗錢防制趨勢與影響	
獨立董事	朱浩民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	
獨立董事	徐守德	台灣上市櫃公司協會	公司治理常見弊端	8小時
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-從商譽風險管理看企業誠信價值	
		臺灣證券交易所股份有限公司	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	

董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，為使董事會成員提升專業、不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業性質相關之財務、業務、法務、風險管理、企業經營及公司治理等相關課程，並培育公司內部高階經理人於 106 年 5 月進入董事會，使其熟悉董事會運作至今。

本公司規劃重要管理階層接班計畫中，接班人必需具備公司的核心職能以及管理職能，高階管理階層的培訓共分為管理能力、專業能力及個人發展計畫等，其內容包括了人力資源、財務風險、風險管理、業務發展及策略規劃等，並與其他公司高階主管交流，每一階段培訓規劃為期 3~5 年，透過專業能力訓練及實務操作，逐步培養高階管理人的決策判斷能力。

本公司於 105 年 6 月 17 日董事會通過，為使公司經營年輕化，聘任張尊賢先生接任執行長兼任總經理，原執行長張瑞欽先生免兼執行長，專任董事長，並持續本著公司核心價值「誠信、熱忱、尊重、傳承、創新」的經營理念執行。

(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、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：109 年 5 月 28 日至 112 年 5 月 27 日，109 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	0	100%	
委員	朱浩民	3	0	100%	
委員	陳義明	3	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、定期檢討薪資報酬：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

1.本公司薪資報酬委員會職權

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2.本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之

(1)董事（審計委員會成員）及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

四、109 年度薪資報酬委員會運作情形：

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
109.03.25	第一次	訂定本公司 108 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，並提股東會報告
		訂定本公司 109 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
109.05.28	第一次 (臨會)	推選薪資報酬委員會之召集人	委員會全體成員無異議通過推舉汪雅康委員擔任本委員會召集人及會議主席。	
109.08.12	第二次	本公司 108 年度經理人員工酬勞分配及 109 年度經理人薪資報酬	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		調整本公司 109 年度員工酬勞分派比率	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。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(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，維繫至今。	(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
(二) 公司是否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？	✓		(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，	(二) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。

<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>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>(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，109年度本公司外購電力溫室氣體排放量因排放係數自108年的0.533降低到109年的0.509，降低4.5%，使得109年統計外購電力溫室氣體排放量454.97公噸CO₂e較108年455.88公噸減少約0.91公噸CO₂排放量(約0.2%)。</p> <p>用水量109年以108年的0.15的排放係數統計為0.9113公噸CO₂e，而此亦設定為本公司的用水溫室氣體排放的基準年，後續本公司將依政策持續追蹤、統計、改善。</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>✓</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「員工工作規則」、「工作場所性騷擾案件申訴及處理辦法」、「預防職場暴力之書面聲明」等各項管理政策及程序，並致力使公司內部各項運作制度化，營造優質工作環境，以保障員工權益及福利；同時遵循國際人權公約聯合國世界人權宣言原則，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，不因人種、膚色、年齡、性別、種族或國籍、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、婚姻狀況等而有差別待遇或任何形式之歧視，共同營造一個有尊嚴、安全、平等、免於騷擾的工作環境。</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>(一) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</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>(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>(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>(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>(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、</p>	<p>(六) 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。</p>

			<p>服務、安全、環境要求及期許。</p> <p>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。</p>	
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？		✓	<p>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。</p>	與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符。
<p>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。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)參與中山大學醫學大樓捐贈，嘉惠高屏東澎民眾的醫療福祉，平衡南北醫療資源：南台灣已近 40 年未申設公立醫學院系，109 年度投入 340 萬協助中山大學培養偏鄉、離島及原住民地區所需的公費醫師科學家，拉近南北醫療資源的差距；未來將朝 AI 的遠距醫療、經濟醫療、生態圈醫療、精準及預防醫療等方向發展，帶動高屏澎東地方發展的競爭力，打造「智慧醫療」人才。</p> <p>(2)捐贈公共圖書館行動通閱書車，挹注偏鄉學子圖書資源，落實閱讀平權：捐贈二代通閱書車予高市圖，市區偏鄉零距離共享資源，讓大高雄每一個角落讀者，都可透過通閱書車，共享 600 萬冊書籍；第二代行動書車彩繪結合書香與童趣，繽紛多彩外型成為孩童期待的嬌客，盼藉此提昇高雄地區閱讀能量。</p> <p>(3)多年捐助大學院校獎助學金，資助清寒優秀學生安心求學：109 年度捐助 210 萬予成大化工文教基金會、中山大學、德明科大，關懷教育弱勢；高層參與成大菁英論壇，與學生分享創業歷程及人生經驗。</p>				

- (4)持續贊助外部的文教、慈善基金會，攜手為地區的文化教育及社會公益盡心盡力：109 年度捐助 29 萬予基督教福澤慈善事業、基督教門諾會、學學文化創意基金會、台灣閱讀文化基金會，協助辦理文化慈善活動，帶動社會善良風氣。
- (5)不間斷贊助音樂性樂團，支持音樂家的演出，全面提昇當地的藝文水平：109 年度贊助 10 萬予巴洛克獨奏家樂團，力挺藝術工作者，形塑真善美的生活場域。
- (6)積極加入各協會、公會及聯盟，為產業的技術提升及市場開拓投入心力，共同打造具競爭力的國家隊：109 年度贊助 43 萬予產業科技推動協會、複合材料工業同業公會、國際創新發明聯盟總會、台灣電路板協會，促進產業升級。
- (7)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。
- (8)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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(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。	(一) 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	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二) 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。	(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 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。	(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 與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，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。	(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 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。

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	
(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，並依計畫執行相關查核，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。
(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。

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
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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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106年8月9日董事會通過「誠信經營守則」之修訂與公告執行。			

(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」、「董事進修辦法」、「華立道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」、「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」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」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 25 頁至第 29 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：

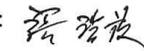
華立企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年03月26日

本公司民國109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109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110年03月26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：  簽章



總經理：  簽章



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。

(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。

公司已訂定相關制度並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉。

(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
109年股東常會 (109.05.28)	一、通過108年度營業報告書及財務報表。 二、通過108年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發3.3元。 三、通過修訂「公司章程」部分條文。 四、通過修訂「背書保證作業程序」部分條文。 五、通過修訂「股東會議事規則」部分條文。 六、通過全面改選董事。(董事9人含獨立董事3人) 七、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

2.董事會之重要決議

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
109.02.21	第一次	109年度營運計劃。	無異議照案通過
		本公司109年度與銀行往來業務之授權。	無異議照案通過
		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
		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
		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
		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1.2億元。	無異議照案通過
		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。	無異議照案通過
		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」。	無異議照案通過
		修訂本公司「審計委員會議事運作管理作業程序」部分條文。	無異議照案通過
		修改109年稽核計畫。	無異議照案通過
		全面改選董事。	無異議照案通過
召開109年股東常會開會日期及地點。	無異議照案通過		
109.03.25	第二次	108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
		108年度盈餘分配。	無異議照案通過
		本公司108年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過
		本公司109年度董事酬勞及員工酬勞分派。	無異議照案通過
		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新台幣12,000萬元。	無異議照案通過

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		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。	無異議照案通過
		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。	無異議照案通過
		修訂「背書保證作業程序」、「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。	無異議照案通過
		訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。	無異議照案通過
		出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過
		本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人。	無異議照案通過
		解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。	無異議照案通過
		變更 109 年股東常會開會場所及修改股東會議案。	無異議照案通過
109.05.08	第三次	為本公司董事及經理人購買責任保險。	無異議照案通過
		子公司國軒科技(股)公司土地出售案。	無異議照案通過
		向銀行申請中期週轉金貸款。	無異議照案通過
109.05.28	第四次	選舉董事長及副董事長案。	無異議照案通過 由張瑞欽董事(係康泰投資股份有限公司代表人)擔任本公司董事長,陳俊英董事擔任副董事長
		聘請第四屆薪資報酬委員會委員。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事汪雅康及董事朱浩民)無異議照案通過。
		108 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過
109.08.12	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
		調整本公司 109 年度員工酬勞分派比率。	無異議照案通過
		本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過
		繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證案 THB468,000 仟元。	無異議照案通過
		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 670 萬元。	無異議照案通過
		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 770 萬元。	無異議照案通過
		新增為子公司 Wah Lee Philippines Inc. 背書保證案美金 200 萬元。	無異議照案通過
		設置本公司公司治理主管。	無異議照案通過
109.11.12	第六次	新增為子公司國軒科技(股)公司聯貸案提供股票股利擔保品背書保證。	無異議照案通過
		向華展光電股份有限公司購置內湖辦公室。	無異議照案通過
		本公司第三季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過
		本公司 110 年度稽核計劃。	無異議照案通過
110.01.07	第一次臨時	通過參與樂迦再生科技(股)公司現金增資投資案。	無異議照案通過
110.01.26	第一次	通過本公司 110 年度與銀行往來業務之授權。	無異議照案通過
		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。	無異議照案通過
		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 48,000 萬元及購料保證新台幣 1.2 億元。	無異議照案通過

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		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 1,920 萬元及購料保證美金 900 萬元。	無異議照案通過
		通過召開 110 年股東常會開會日期及地點。	無異議照案通過
		通過本公司擬投資華暄能源股份有限公司。	無異議照案通過
110.03.26	第二次	通過 109 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		通過 109 年度盈餘分配，分配股東紅利新台幣 925,560,552 元，以現金發放(每股現金股利 4 元)。	無異議照案通過
		通過本公司資本公積轉增資發行新股案。	無異議照案通過
		通過分配本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞。	無異議照案通過
		通過訂定本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞比率。	無異議照案通過
		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&新纖應用材料(江蘇)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
		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討論美金 540 萬元。	無異議照案通過
		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 840 萬元。	無異議照案通過
		通過為子公司國軒科技(股)公司提供資金貸與案。	無異議照案通過
		通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過
		通過修訂「公司章程」部分條文。	無異議照案通過
		通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。	無異議照案通過
		通過修訂「股東會議事規則」部分條文。	無異議照案通過
		通過出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過
通過修改 110 年股東常會議案。	無異議照案通過		

(十二)股東會決議事項執行情形之檢討：

109 年股東常會決議事項 (109.05.28)	執行情形結果
通過 108 年度盈餘分配	經 109 年 5 月 28 日董事會決議通過，訂定 109 年 7 月 8 日為除息基準日，並於 109 年 7 月 29 日發放股東現金股利新台幣 763,587,456 元。
通過修訂「公司章程」部分條文	業經濟部 109 年 6 月 24 日經授商字第 10901106060 號函核准登記在案。
通過修訂「背書保證作業程序」及「股東會議事規則」部份條文	已依修訂後程序辦理。
通過全面改選董事	選出董事 9 人(含獨立董事 3 人)，業經濟部 109 年 6 月 24 日經授商字第 10901106060 號函核准登記在案。

(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	109.01.01~109.12.31	

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				410	410	109 年度	移轉訂價等
	吳秋燕				50	50	109 年度	非主管員工薪資申報查核公費等
	張惟桔		18			18		修章, 改選及增加營業項目變更登記等

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 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任 情 況	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	109 年度		110 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	1,960,000	0	286,000	0
董事長代表人	張瑞欽	(8,302,000)	0	(10,000)	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	410,000	0	0	0
董 事	寶廣投資(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	林淑貞	(394,000)	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	410,000	0	0	0
副 總 經 理 (註 1)	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	蘇育良	0	0	(94,504)	0
副 總 經 理	張瑞森	0	0	0	0
協 理	張瑞育	0	0	0	0
協 理	林立章	0	0	0	0
協 理	劉宗銘	0	0	0	0
協 理(註1)	吳錫麟	0	0	不適用	不適用
協 理	吳修儀	0	0	0	0
協 理	楊震銘	0	0	0	0
協 理	張有文	(18,000)	0	0	0
協 理	林芳夙	0	0	0	0
協 理	余璟佃	0	0	0	0
協 理	潘青峰	0	0	0	0

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協 理	蔡肯堂	0	0	0	0
協 理	陳意仁	0	0	0	0
協 理	施青弦	0	0	0	0
協 理	楊政儒	0	0	0	0
協 理(註1)	翁振倉	0	0	不適用	不適用
協 理	邵光暉	0	0	0	0
協 理	張志安	(6,988)	0	0	0
協 理	汪時民	0	0	0	0
協 理	蔡淑芬	0	0	0	0
協 理	陳懋華	0	0	0	0
協 理(註2)	張子成	不適用	不適用	0	0
協 理(註2)	姜國瑞	不適用	不適用	0	0
協 理	林仁智	0	0	0	0
協 理	李國屏	0	0	0	0

註 1：109 年度解任。

註 2：110 年度就任。

(二)股權移轉資訊：

單位：股；元

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與 公司、董事、 監察人、經理人 及持股比例超過 百分之十股東之 關係	股數	交易 價格
張瑞欽	贈與	109.11.26	張尊賢	父子	213,000	58.6
張瑞欽	贈與	109.12.08	張尊賢	父子	197,000	63.3
林淑貞	贈與	109.12.08	張尊怡	母子	394,000	63.3
張瑞欽	洽特定人	109.12.09	錠寶股份有限 公司籌備處 代表人張瑞欽	利用他人名義	7,300,000	75.0

(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：

110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		前十大股東相互間會計第六或等關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司	16,660,155	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	富世投資	本公司之母公司	
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	13,246,583	5.72%	0	0.00%	0	0.00%	康泰投資	本公司之子公司	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	0	0.00%	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%	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	1,061	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
錠寶(股)公司	7,300,000	3.15%	0	0.00%	0	0.00%	張瑞欽	為錠寶公司之董事長	
錠寶(股)公司 代表人：張瑞欽	6,598,397	2.85%	1,295,656	0.56%	7,300,000	3.15%	錠寶公司	為張瑞欽利用他人名義持有	
國泰人壽保險(股)公司	7,182,000	3.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
國泰人壽保險(股)公司 代表人：黃調貴	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
張瑞欽	6,598,397	2.85%	1,295,656	0.56%	7,300,000	3.15%	陳俊英及錠寶公司	二親等以內親屬及為張瑞欽利用他人名義持有	
晶贊投資(股)公司	5,984,882	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	33,883	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
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	4,687,486	2.03%	0	0.01%	0	0.00%	無	無	

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		前十大股東具有財務報表關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳俊英	3,796,014	1.64%	54,089	0.02%	0	0.00%	張瑞欽	二親等以內親屬	
長華電材(股)公司	3,490,000	1.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
長華電材(股)公司 代表人：黃嘉能	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、綜合持股比例：

109年12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	197,902,180	30.98%	10,456,100	1.64%	208,358,280	32.62%
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	26,118,978	26.67%	6,420,780	6.56%	32,539,758	33.23%
華展光電公司	600,000	35.00%	0	0.00%	600,000	35.00%
華展電機公司	400,000	100.00%	0	0.00%	400,000	100.00%
全順物流公司	9,500,000	63.33%	0	0.00%	9,500,000	63.33%
全誠物流公司	0	0.00%	2,500,000	100.00%	2,500,000	100.00%
華恆能源公司	3,000,000	100.00%	0	0.00%	3,000,000	100.00%
國軒科技公司	17,962,577	51.00%	0	0.00%	17,962,577	51.00%
國軒電力公司	0	0.00%	6,700,000	100.00%	6,700,000	100.00%
詠佳科技公司	0	00.00%	6,130,000	100.00%	6,130,000	100.00%
富鈞能源公司	0	00.00%	1,113,000	100.00%	1,113,000	100.00%
華軒綠能公司(解散)	200,000	25.00%	432,000	51.00%	643,000	76.00%
智捷能源公司	8,000,000	20.00%	8,000,000	20.00%	16,000,000	40.00%
嘉秀科技公司	0	00.00%	100,000	100.00%	100,000	100.00%
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	1,610,000	70.00%	0	0.00%	1,610,000	70.00%
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%
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%
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亞狄國際貿易(上海)有限公司70%，故本公司對亞狄國際貿易(上海)有限公司綜合持股為49%。

註4：詳本年報第235頁至第236頁。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 1.股本來源

110年3月31日；單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.02	10元	240,000,000	2,400,000,000	196,495,062	1,964,950,620	公司債轉換股份 7,667,270元	無	95年2月20日 經授商字第 09501028140號 核准
95.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	209,354,864	2,093,548,640	盈餘轉增資 128,598,020元	無	95年6月6日 金管證一字 第0950122737號 核准
96.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	219,635,510	2,196,355,100	盈餘轉增資 102,806,460元	無	96年6月28日 金管證一字 第0960032751號 核准
97.08	10元	300,000,000	3,000,000,000	230,134,006	2,301,340,060	盈餘轉增資 104,984,960元	無	97年8月6日 金管證一字 第0970039612號 核准
98.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	234,409,138	2,344,091,380	盈餘轉增資 42,751,320元	無	98年6月23日 金管證發字 第0980031087號 核准
99.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380	註銷庫藏股 30,190,000元	無	99年6月30日 經授商字第 09901134430號 變更登記
108.06	10元	500,000,000	5,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380		無	108年6月21日 經授商字第 10801072090號 變更登記

110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	268,609,862	500,000,000	屬上市股票

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

110年3月31日

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	20	166	21,280	170	21,638
持有股數	583,047	16,148,844	72,380,544	106,180,087	36,097,616	231,390,138
持股比例	0.25%	6.98%	31.28%	45.89%	15.60%	100.00%

(三)股權分散

		每股面額十元		110年3月31日	
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至	999	10,358	562,357	0.24%	
1,000 至	5,000	8,473	16,970,263	7.33%	
5,001 至	10,000	1,294	10,099,282	4.36%	
10,001 至	15,000	458	5,813,308	2.51%	
15,001 至	20,000	244	4,453,126	1.92%	
20,001 至	30,000	245	6,176,191	2.67%	
30,001 至	40,000	129	4,583,811	1.98%	
40,001 至	50,000	77	3,556,285	1.54%	
50,001 至	100,000	154	10,889,669	4.71%	
100,001 至	200,000	100	14,053,676	6.07%	
200,001 至	400,000	37	11,226,316	4.85%	
400,001 至	600,000	21	10,300,202	4.45%	
600,001 至	800,000	10	6,938,358	3.00%	
800,001 至	1,000,000	5	4,507,337	1.95%	
1,000,001 以上		33	121,259,917	52.40%	
合	計	21,638	231,390,138	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

		110年3月31日	
主要股東名稱		持 有 股 數	持 股 比 例
康泰投資股份有限公司		16,660,155	7.20%
富世投資股份有限公司		13,246,583	5.72%
德衛投資股份有限公司		11,017,422	4.76%
錠寶股份有限公司		7,300,000	3.15%
國泰人壽保險股份有限公司		7,182,000	3.10%
張瑞欽		6,598,397	2.85%
晶贊投資股份有限公司		5,984,882	2.59%
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		4,687,486	2.03%
陳俊英		3,796,014	1.64%
長華電材股份有限公司		3,490,000	1.51%

(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		108 年	109 年	當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日
	每股市價 (註1)	最 高		58.40	79.80	86.50
最 低			49.00	41.60	72.50
平 均			53.64	58.32	79.50
每股淨值 (註2)	分 配 前		49.48	55.65	不適用
	分 配 後		49.48	(註7)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		231,390,138	231,390,138	不適用
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	6.12	8.03	不適用
		調 整 後	6.12	(註7)	不適用
每股股利	現 金 股 利		3.3	4 (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	0.2	不適用
	累 積 未 付 股 利		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比(註4)		8.76	7.26 (註7)	不適用
	本利比(註5)		16.25	14.58 (註7)	不適用
	現金股利殖利率(註6)		6.15%	6.86% (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，109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 4 元，股票股利 0.2 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議以資本公積無償配股 0.2 元，對本公司股本增加 2%，故對公司營業績效及每股盈餘之影響約 2%。

(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 109 年度分派員工、董事酬勞金額分別為 210,798,000 元及 26,935,000 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 109 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 109 年度分派員工、董事及監察人酬勞金額分別為 210,798,000 元及 26,935,000 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 108 年度盈餘經 109 年 3 月 25 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額 200,997,000 元及董監事酬勞金額 21,013,000 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)再生能源自用發電設備業。
- (19)電器承裝業。
- (20)能源技術服務業。
- (21)資訊軟體服務業。
- (22)資料處理服務業。
- (23)廢棄物處理業。
- (24)廢(污)水處理業。
- (25)廢棄物資源回收業。
- (26)水器材料批發業。
- (27)家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- (28)陶瓷玻璃器皿批發業。
- (29)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	109 年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	20,224,937	34.2%
平面顯示器產業	16,249,182	27.5%
半導體產業	12,129,747	20.5%
印刷電路板／主機板產業	6,369,176	10.8%
綠能產業	1,640,036	2.8%
其他	2,467,842	4.2%
合計	59,080,920	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、東南亞及全球市場為經營重心，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 行動裝置及材料、AI 人工智能裝置、雲端計算、人工智慧物聯網(AIoT)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(太陽能、風電、水力、生質能、沼氣等新能源)、節能與儲能(例如，LED、儲能設備、充電設備…)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。各領域相關產品類別如下表所示：

產業別	主要產品類別
資/通訊電子構裝	高機能工程塑膠、熱硬化工程塑膠、泛用工程塑膠、塑膠薄膜 & 板材、Dry Film、基板、曝光機及零組件、銅球/銅線、離型膜、其它 PCB 構裝材料及設備、高頻應用材料、外觀檢查機、……
半導體	製程用光阻、電子級特用氣體、半導體封裝材料、Slurry、Developer、Spare Parts、Polyimide、靶材、……
光電、光通訊及平面顯示器	光顯示材料設備:顯示器系統與材料、T-Con IC、IC Chemical、偏光板、FPD Material、Non T-Con IC、光電設備/零件、OLED 材料及零組件、LCM Panel & 玻璃薄化;光通訊用材料; ……
綠能(太陽能、風電、水力、生質能、沼氣等新能源)、節能與儲能	光電 LED 成品/半成品/封裝材料、太陽能電池材料、太陽能電池、太陽能系統/設備、太陽能系統工程、儲能裝置、風電葉片用材料、二次電池材料……
其它	船舶用引擎及零組件、冷媒及發泡劑、玻纖、碳纖、樹脂、芯材、機能材、特用化學品、硅粉、自動化設備及控制元件、其它工業用材料…

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、東南亞甚至全球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	Handheld Device、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、5G 天線基站、微型基地台、家用 WiFi、機上盒…等智能家居相關應用； <u>太陽能</u> :太陽能連接器； <u>民生消費品</u> :行李箱、Glasses frame； <u>3C、家電</u> ：TAFK PE Maskings； <u>食品包裝、民生用品及醫療器材方面的新興應用</u> ； <u>PCB/主機板/電子構裝</u> ：HDI 細線路銅箔基板/軟性銅箔基板/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)、新一代超高解析直接成像乾膜光阻、3D 檢查機、非接觸式電性檢測機、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、電鑄印刷銅板、電子級特殊氣體(NF ₃ 、WF ₆ 、TCS、DCS、CO、HCL、CO ₂ 、SO ₂ 、C ₃ H ₆ 、Si ₂ H ₆ 、CF ₄....)、雷射氣體、Coolant、廢晶圓回收再生、CVD SiC 耗材、二手機台。
光電、光通訊及平面顯示器	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、DisplayPort IC(NB、TV、Smart Phone)、公共資訊顯示器(PID, Public Information Display)、光通訊晶片、模組、YPI、CPI。
綠能、節能及儲能	OLED Lighting、高效/雙波/疊瓦模組、燃料電池芯材料、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)、生技應用(生技原料)、一/二級醫材、醫美材、終端醫療服務、船舶用引擎/發電機組、相關設備及塗料、物聯網及行動裝置相關產品與整合方案、石墨稀及相關產品及應用、各項環保型成品、空汙、廢水處理相關技術與材料

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)整體產業發展

CES 2021縱使在一開始仍強調會以實體會場舉行，但因為疫情的關係，最後成就了首次的線上 CES 展。此次的重點則開始聚焦在後防疫時代的常態需求，例如：在個人注重個人化的防疫與精準健康、居家則希望朝向工作與生活的總部、在城市則強調公共衛生與零接觸商機。而這些都需建立在完整的通訊與應用平台。而離開概念後回到實際的討論項目仍是落在大家所熟知的 AIOT、5G、自駕車等等。

(2) 半導體產業

由於中美貿易戰，加上新冠疫情的影響！各終端3C品牌大廠，開始對於晶片需求overbooking，整體從前端的代工設計到後端的封裝幾乎產能滿載。2020全年，台灣半導體產值成長20.7%。

而2021年產能的議題，保守估計將一路滿到2021的Q3。所以需要注意的反而是到Q4時，會不會有過多產能閒置的可能。但整體來說，2021對於半導體產業來說仍是可樂觀以待。

(3) FPD產業

在後疫情得時代下，在2020的Q1大眾對於家庭影音到遠距教學的需求加劇，也直接反映到顯示器的需求，目前2020年70吋以上的銷售成長近6%。

但對於製造商來說，由於目前韓、日廠慢慢地退出面板製造，對於主要生產大國-陸廠來說，生產判斷方式需要更謹慎。從2020年初的疫情影響製造的人力需求到後面影音需求暴增。致使主要生產商，包括京東方、華星光電、惠科等大陸指標廠，從積極減產到開始逆轉式的回復常態的生產量能，但整體來說2020仍處於少量的供過於求。眺望2021，目前預期疫情的特殊需求將減緩，供過於求以及價格的續跌可能在2021Q3再次發生。

(4) PCB產業

根據台灣電路板協會(TPCA)資料彙整後，台灣的PCB產業可能是這波疫情，逆勢成長最漂亮的產業。預估在2021年將是2001年台灣PCB產業最好的榮景。儘管在疫情的影響下，除了中國外5G的佈建大多趨緩，但手機、伺服器的需求卻意外地上揚。其他IC載板、高階的HDI都有不小的需求。在高階的HDI板方面，華通、健鼎、臻鼎、定穎等在2020、2021都有擴產的動作。預計2016年至2021年台灣封裝基板產值年複合增長率約為3.55%，而全球平均水準僅為0.14%

(5) 綠能產業

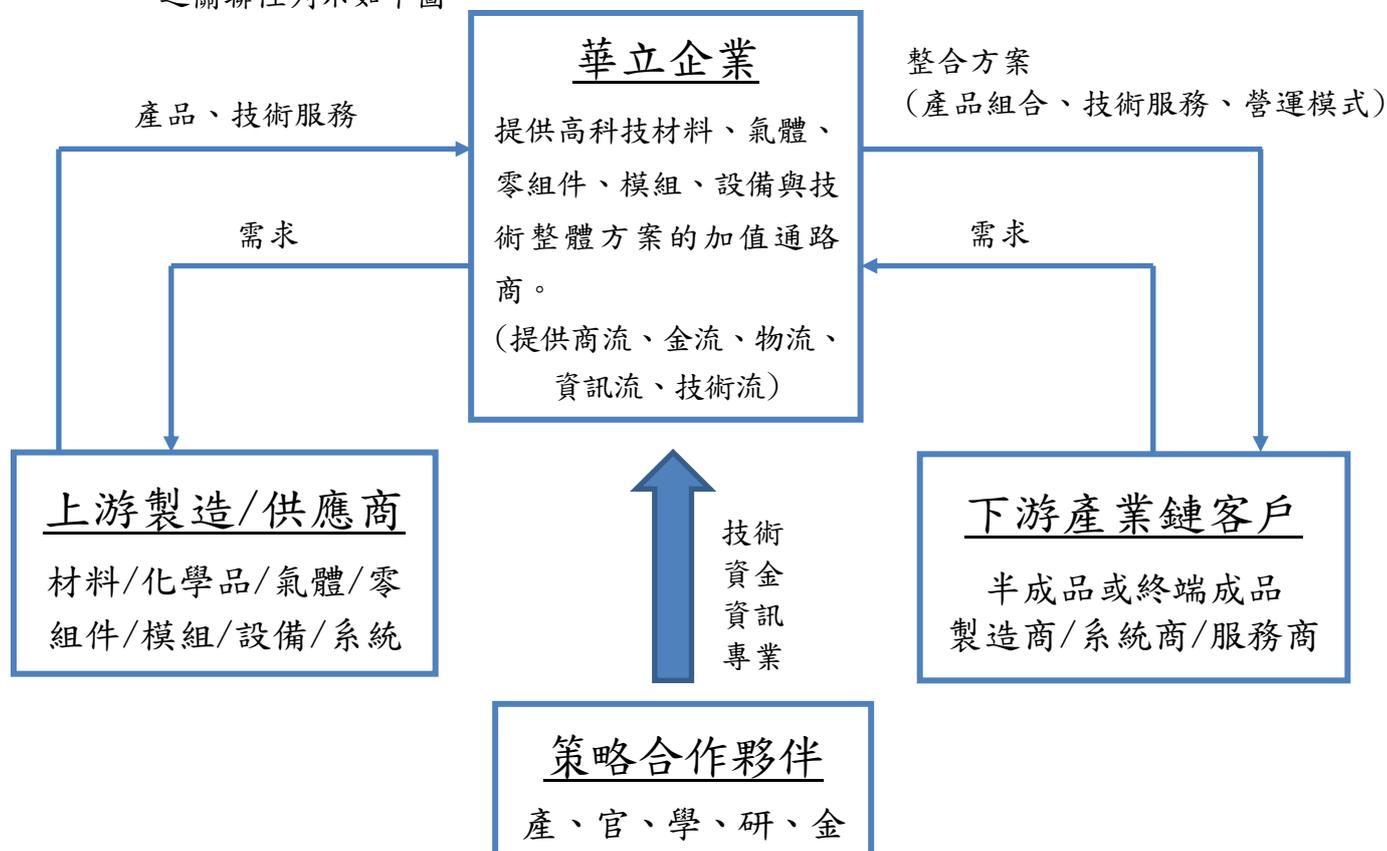
全球綠能在疫情的影響下，綠能發展大多呈現趨緩的態勢，其中風電與太陽能仍是綠電的發展主力，但發展的狀況卻呈現極端的兩樣情，以台灣來說，風電屬於新興產業且政府大力支持，在2020年除大力的開放新案場的環評，也積極鼓勵在第三期的案場開發議定。而在風電相對成熟的區域，德、英等國家則大幅的延後了佈建的時程。整體來說，對於台灣風電乃至於太陽能對比於資通訊產業。受疫情的影響程度相對低不少。全球風電市場在2021年預估將成長，17%。

而在美中貿易戰的議題下，綠能也是主要延燒的主戰場，目前中國仍持續風電案場的佈建但補助不若2019年底的強烈。在美國的部分，則因為疫情已大大的影響發展的程度。但簡單來說，離岸風電、電動車等議題，仍持續地向前精進中。

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，並創新營運模式。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、東南亞乃至全球高科技產業成長過程及市場需求演變息息相關。

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。

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、智慧手機、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、電子元件的需求逐步提升，再加上我們開拓次世代電子產品及系統在歐美及印度市場拓展有成，光電產業業績持續節節高升；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，併購了太陽能電廠 EPC，並在台灣積極建立太陽能電廠，投資風電相關公司，為公司帶來穩定的收益，同時善盡企業社會責任，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，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，乃至全球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六百二十多個品類，單一品類於 2020 年度集團營收超過新台幣一億者約有九十個；超過新台幣一千萬者則約二百四十個。客戶則近六千家，其中採購本公司產品超過新台幣一千萬者超過六百家。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。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皆能有相當不錯的表現。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成長時便會因此受惠。

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，近幾年更積極朝相關上下游發展，因而造就相關 PCB 材料及設備的營收，在 2020 年高度成長。

隨著兩岸政府皆積極鼓勵材料及設備在地化，當地廠商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因而持續加劇。為此，本公司除了透過整合服務及提升技術含量以增加附加價值外，亦持續開發新一代材料、設備及整體解決方案。此外，本公司亦積極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，例如成大產學創新總中心)以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，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。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。2020 年度來自近三年引進的新品類營收便超過新台幣 40 億元。

綜觀上述，若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、成大產學創新總中心會員費、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，2020 年實際費用約為新台幣 3,800 萬元。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。2021 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聘請更多新事業開發相關人員，並視需求投入更多資源。

2、2020 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	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、OLED 相關材料(例如，Driver IC、石英振盪片、發光材、NOR Flash..)、FPD 用 Black Column Spacer、電子紙。

產業別	新產品代理或經銷之開發
綠能、節能及儲能	太陽能電廠評估、設計、建置、維運，以及高效太陽能矽晶圓/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、電束、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、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、環保冷媒、血液透析相關設備及耗材。

(四)長、中、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/客戶之整合方案及佔有率，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。

1、導入重要經理人 KPI 考核與獎酬制度，強化幹部的競爭力。

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，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。
- 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、智慧城市、生技醫療、環保(水處理、廢棄物處理、空汙防治)、雲端計算、穿戴式裝置及物聯網、新世代通訊等未來主流產業相關材料、設備與方案開發。
- 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。
- C、兼顧創新型開發及維護型開發，並持續擴大創新型開發營收佔比。

(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，以及解決問題速度。
- 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		107 年度		108 年度		109 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		15,442,928	29.2	14,823,120	27.1	17,279,051	29.2
外 銷	亞洲	34,213,346	64.6	35,868,372	65.6	37,379,654	63.3
	美洲	1,219,132	2.3	1,938,248	3.5	1,908,834	3.2
	歐洲	1,972,066	3.7	1,909,887	3.5	2,344,155	4.0
	其他	87,544	0.2	142,202	0.3	169,226	0.3
合 計		37,492,088	70.8	39,858,709	72.9	41,801,869	70.8
合 計		52,935,016	100.0	54,681,829	100.0	59,080,920	100.0

2、主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

本公司代理銷售產品以中、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 2020 年度合併營收觀之，本公司則處於領先地位。

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，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」及「技術創新」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、金的力量，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大趨勢說明如下：

1. AIOT

AIOT 這名詞最早自2018年問世後，開始對AI可能運作的商業模式提供了，比較可行的方案。但發展至今，"碎片化"的問題一直存在。大多呈現的都是量下質精的商業架構。真的量體比較大的市場幾乎都已經被大的平台廠商所壟斷(EX: Google 等)。在疫情的影響下，雖然大幅的衰減了資通訊的發展，但一些後疫情時代的需求，例如：遠距醫療等等卻反而對 AIOT 是很好的助益。例如：中國這次的疫情下開通了近500個醫療平台供民眾就醫使用。另外，在 IOT 化的部分，雖然仍在持續發展中。但真的大宗的新興商業模式仍未出現。

而再從前段去討論 Sensor 的應用部份，整體來說未來三年的成長趨勢仍聚焦在手機的臉孔辨識及電動車(自駕車)的鏡頭與辨識的需求。ToF 等等的臉部辨識技術及 CMOS 的影像模組，未來將是在感測器的發展重點。預估在 2018~2023年感測器的 CAGR 將達14.5%，2023年市場值達800億美元。

2. 5G 和行動連接

5G 的議題在2019年底被討論到最高峰，本想藉此開啟全球的巨幅跨動。但一場疫情的影響。各國開始專注在減輕 疫情相關的經濟影響。以國家推動的力道來說，中國仍是主要的5G 佈建國。時至2018年底中國4G 基站數量，中國移動241萬個、中國電信138萬個、中國聯通99萬個，合計478萬個。而5G 基站的布建雖然已經大幅從200萬個開始下修，但也將近佈建了近65萬個。這個數量，在其他各國都是遠遠超過的。

目前就除5G 基站外，由於 mmwave 有其天生的限制，在前期基站佈建仍未完整下，大家開始將資源先轉回 Sub 6 GHz 的用途。因此，主要的終端伺服器及5G 手機等，開始會多注意 Sub 6 GHz 的應用。在伺服器方面，更高階的 RF 等功能與結構件。都會跟著伺服器主晶片開發商往前佈建相關的材料項。而在5G 手機的部份，真的有含 mmwave 功能的手機不多，大多仍以 Sub 6 GHz 應用為主。與其說因為5G 造成5G 手機的需求，其實比較像是疫情下的報復性消費行為。

3. 運輸和車輛科技

在車輛運輸方面，自駕車的發展由於仍需要大量的實測數據，加上疫情的影響基本還是落在緩步進行。而電動車，雖然中國在鋰鐵電池的補助開始縮減，也確定了三元在動力鋰電池的地位。但使得大眾將更多的關注落在 TESLA 身上，預計在2020年 TESLA 總共銷售了49萬輛電動車，市佔率達18%。如果在純電動車的領域，更是達26%。

目前 Tesla 持續地降低車價，主要的目地便是希望能將 Tesla 以平台的方式來經營，最終的銷售目的其實是--自駕車服務。這個推動的邏輯，也大大的影響大型的潛在進入者的思維，因此未來在電動車的領域中，跟主要的平台合作，將是重要的關鍵。近期鴻海所提出的 MIH 電動車開放系統，舊式台灣廠商很好切入的一個試點。而目前 MIH 仍聚焦在鋰電池等相關系統，這也是台廠所熟悉的領域。

B、半導體產業

在 COVID-19 的影響下，雖然對於包括汽車行業在內的全球經濟帶來急遽惡化的影響，但是，相對於全球其他的產業，半導體市場呈現出逆勢成長，這可歸因於 5G 智慧手機以及中美貿易戰等議題的出現，帶動市場需求增加。另一方面，後疫情時代，由於人們生活方式出現了形態上的改變，例如遠距辦公和線上課程的趨勢激增，這使得包括 PC、數據中心相關設備等，因為「宅消費」突然變成龐大的商機。簡單的來說，2020 年全球半導體市場正從 2019 年初的低迷中復甦過來。

舉例來說，全球半導體出貨量在 2020 年 9 月為 418.4 億美元。與 2019 年同期相比，美洲市場的銷售規模增長了 21.3%。這都是遠距辦公、數據中心等所帶動的。而在中國地區，在 2020 年 9 月的銷售額比去年同期成長了 8.5%，這和 8 月份的 2~3% 的成長率相較有顯著的回升。

在個別公司方面，TSMC 在先進製程，3~5 奈米仍在跟三星競爭中，但一般預估 TSMC 勝出的機會很大。而 Intel 將 2020 年的資本支出從 170 億美元減少至 144.145 億美元，並且把大部分 NAND 業務出售給 SK 海力士，更將 7nm 生產線的建設時間推遲兩年。因此可以判斷，英特爾目前可能會專注於開發 10nm 生產線。預估未來，Intel 先進製程(10nm 以上)委託 TSMC 的機會很高。

	10nm (Limited)	2016	2017	2018	2019	2020	2021
主要晶圓廠的製程技術現況							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INTEL		14nm+	10nm (Limited) 14nm++		10nm	10nm+	7nm (EUV) 10nm++
SAMSUNG	28nm (FD SOI)	10nm		8nm	7nm (EUV) 6nm (EUV)	18nm (FD SOI) 5nm	4nm
TSMC	18nm+ (FinFET)	10nm	7nm 12nm		7nm+ (EUV)	5nm 6nm	5nm+
Global Foundries	14nm (FinFET)			22nm 12nm (FD SOI) (FinFET)		12nm (FD SOI)	12nm+ (FinFET)
SMIC	28nm				14nm (FinFET)	12nm (FinFET)	
UMC			14nm (FinFET)			22nm (Planar)	

最後，根據 WSTS 的報告指出，在經歷 2020Q3 全球半導體市場優異的表現下，上修了 2020 全年的成長率達 5.1%。而展望 2021 年，應該可以擺脫 2019 的低迷，成長率達 8.4%。

C、顯示器產業

新冠肺炎 COVID-19 疫情蔓延全球，南韓的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迫、工廠人力在 2020 年初復甦的比預期好很多。也帶出了額外的商機需求。

在全球大規模居家工作與遠距教學的需求大幅成長下，桌上型顯示器及 NB 在 2020 年表現相當好。桌上型顯示器成長 7.1% 達到 1.5 億台。NB 成長幅

度更是驚人達22%，出貨量2億台。這都是歷史新高。

在個別廠商方面，在日韓相繼退出液晶面板製造後。京東方、友達、群創、LGD 等四大面板廠，在 NB 的供應商中穩定的占有86%的出貨量。前四大面板廠年出貨成長率又以 LGD25%與群創23.1%表現最為出色。前者主要受惠 Macbook 暢旺的銷售與新處理器 M1 導入後的備貨需求，後者則如前述。群創2020年將 NB 的面板列為發展核心，也恰巧發展出驚人的表現。

展望2021年，疫情的部分雖有多國開始接種疫苗，但在疫苗覆蓋率笛聲牛步和病毒變種等新威脅下，預期新冠肺炎疫情在未來半年仍處於相對活躍狀態。因此對 IT 等遠距使用的資通訊產品來說，仍是加分的效益。根據拓璞預估，2021在面板產業的成長率仍須關注在桌上型顯示器與 NB 兩者，目前預估2021年出貨量分別是1.52億台及2.17億台。

D、PCB 產業

台灣電路板協會 (TPCA) 評點持續影響 PCB 產業的關鍵發展，包括疫情變化、貿易競局、數位化加速、推升智慧製造浪潮等，而5G的發展則不受限疫情限制，可望持續帶動需求與投資熱潮。

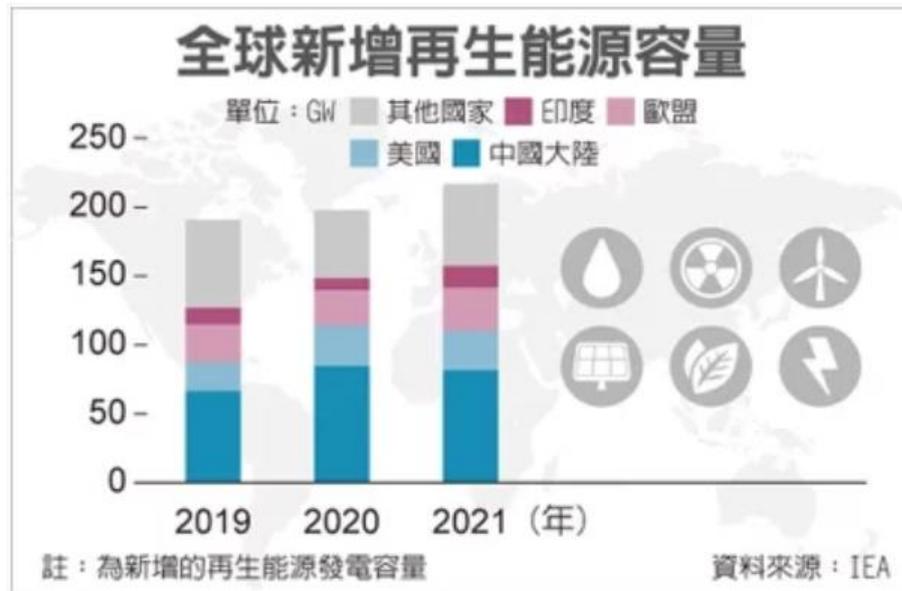
疫情變化來說，國際在2020Q4~2021Q1再度傳出 COVID-19變種病毒在各地發現，儘管已有疫苗問世，也讓終結疫情的時間點再度成為一個未知數，在全球化與疫情必須共存的時空。目前預估在2021年底各國可能有商務旅遊的開放。

在貿易競局的部分，中美貿易戰在拜登當選後。兩強緊張的關係一般預期將會趨緩。但對於產業界來說，逐漸從全球供應鏈轉到區域供應鏈的概念。因此開始設想東南亞會不會是下一個可能的生產基地。但對於 PCB 廠來說，2020年的 PCB 急單上揚，致使台灣 PCB 廠，最終還是選擇以台灣當作主要擴產的地點。華通、健鼎、臻鼎、定穎等，幾乎都是在台灣或中國設廠。南向的 PCB 發展，短期內可能不會發生。

展望2021年，遠據相關需求，NB、伺服器、5G 手機。仍是 PCB 的發展重點，預估成長率 應該會延續2020的模式。而在各產品類別中，高階 HDI 及 IC 載板還是發展主流，甚至可能有稍稍供給不及的可能性。預估2021年，全球 PCB 市場值將有6%的成長幅度。

E、綠能產業

雖然在疫情的影響下，全球2020年綠能產業的發展有趨緩的狀況但相對於其他產業來說，綠能產業還是展現出政策支持下的發展韌性。根據國際能源總署(IEA)指出，2020年全球新增的再生能源發電容量創新高，全球新增的電力有將近90%來自再生能源，僅10%來自天然氣與燃煤。這項趨勢顯示，到2025年時綠電將取代燃煤50年來的霸主地位，成為最大的電力來源。



由於全球愈來愈認同綠能的重要性，使再生能源對投資人的吸引力與日俱增。IEA 指出，在全球資金市場中，再生能源設備製造及電力開發相關類股的表現，都優於大盤。相對的石化相關則受到疫情封鎖相關措施影響，表現相對的疲軟。因此，IEA 預估到2025年時，再生能源有可能成為全世界最主要的電力來源。約達三分之一的電力。太陽能可能還是綠電的主流。

IEA 並預測，2020年全球再生能源新產能將達創紀錄的200GW，主要是中國及美國相關開發商搶在補助計畫到期之前能加大安裝量。展望2021年成長可能更強，因為印度及歐盟也將加速擴張。根據 IEA，2021年再生能源新增的發電容量預估將增加近10%。短期看來，仍不易受疫情影響。

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、五十餘年來誠信、全方位、前瞻領導的公司文化及品牌形象。
- B、為客戶及供應商長期互信、互惠的雙贏夥伴。依據需求，發展高彈性、客製化的感心整合服務，提供完整產品線及優越技術服務能力、全方位方案與價值服務。具備產業鏈整合功能，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，取得先機，領先推出最新材料、設備與技術，成功引導供應商與客戶需求及研發動機，並強化技術整合能力，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、東北亞及歐美市場，並有效延伸區域代理權。
- F、完整且多角化的產業佈局，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，並積極拓展大陸內地、韓國及日本市場，強化客戶關係已日漸成效，成功承接現有客戶移轉新區域市場的商機。
- C、高科技廠商多元經營趨勢與集團採購需求，對於整合性產品及服務的供應商，需求殷切。突顯本公司為全方位代理商、全球資源整合者的優勢及價值。

(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，並開發增值服務，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，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)強化財務及倉儲物流體質，準備充足營運資金，以強化及凸顯通路商金流、物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，以及早發展潛力產品及相關技術，開發新代理線，並透過投資及聯盟，迅速發展新產品、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、高技術門檻之高獲利產品，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。營業單位每月檢討當月預算目標達成與否及對應之行動方案。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、網路資通及新世代電子電器塑膠材料、(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裝材、大容量快充鋰電池材料</p>	3C 產品、手持及穿戴式裝置、電腦外殼、連接器、天線基地台、數據機、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、零組件、模組、系統及方案	<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、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 AMOLED、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。</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。	太陽能、儲能系統、LED、風電、鋰電池製造用

主要產品類別	主要產品	應用範圍
	(5)LED 相關產品(製程及封裝材料、元件與模組)	
環保及其他產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	<p><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。</p> <p><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)</p> <p><u>其它事業</u>：(1)生技材料(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。</p>	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	前五供應廠商(依首字比劃順序)	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	天鈺科技股份有限公司 信芯股份有限公司 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	良好

主要產品類別	前五供應廠商(依首字比劃順序)	供應狀況
	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	
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 茂迪股份有限公司 元晶太陽能科技(股)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	108 年度			109 年度		
	進值	銷值		進值	銷值	
		內銷	外銷		內銷	外銷
主要產品項目						
電子資通訊產業	16,209,690	1,789,429	17,052,974	18,414,616	1,946,529	18,278,408
半導體產業	9,707,526	7,189,094	3,527,986	11,108,066	8,158,828	3,970,919
平面顯示器產業	14,707,772	1,732,842	13,370,912	15,705,068	2,482,461	13,766,721
綠能產業	1,879,887	394,166	1,684,368	1,427,298	520,192	1,119,844
印刷電路板／主機板產業	4,799,612	2,671,673	2,687,914	5,679,505	3,275,004	3,094,172
其他	1,634,777	1,045,915	1,534,556	1,558,415	896,037	1,571,805
合計	48,939,264	14,823,119	39,858,710	53,892,968	17,279,051	41,801,869

三、從業員工：

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	689	701	701
	行政人員	290	289	296
	合計	979	990	997
平均年歲		38.34	39.77	39.89
平均服務年資		7.25	8.79	8.80
學 歷 分 布 比 率	博士	0.20%	0.10%	0.20%
	碩士	11.75%	11.21%	11.43%
	大專	77.63%	76.26%	76.22%
	高中	7.76%	9.50%	9.39%
	高中以下	2.66%	2.93%	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) 109 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	2020 年度資訊安全&系統改版說明會	全體同仁	3	1	138
基礎通識	點對點視訊設備教育訓練	相關同仁	1	1	13
基礎通識	職業醫護臨場健康說明會	新竹、台北	1	2	18

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	健康講座(新竹場)	新竹同仁	1	1	12
專業職能	品牌深化訓練課程	物流同仁	7	2	36
業務職能	電構業務訓練	事業部同仁	7	1	36
業務職能	工塑新產品市場/知識訓練	事業部同仁	63	21	40
業務職能	國貿/成本計算基本概念及公司相關流程說明	事業部同仁	2	1	15
資訊科技	資訊技能/技術課程	資訊部同仁	3	6	29
業務職能	稽核人員法規訓練	稽核室同仁	8	18	7

(5-2) 109 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
協理	李國屏	中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修	12
協理	林仁智	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	18
協理	施青弦	恆逸資訊	EC-Council CEH 駭客技術專家認證課程	40
			ITIL® 4 Foundation 認證課程	28

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。

7.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁及監視系統，訪客抵達公司，需登記訪客資料後再請員工帶入。 2.設置臉部辨識主機(員工差勤確認與門禁管制)、設置公司與大樓各一套保全主機、設置自動警報主機(緊急聯絡電話為大樓管理室與公司主要同仁)、公司下班後可將整層電梯鎖定。
消防設備維護與檢查	1.乾粉/泡沫滅火器，每月定檢一次： 1.1 確認安全插銷、噴嘴有無脫落或損傷。 1.2 確認壓力指示器是否正常。 1.3 確認藥劑期限。 1.4 確認滅火器周圍有無堆放雜物。 2. 公司內部設置偵煙設備，每年檢測一次主機、感測器與警報是否正常。 3.配合大樓進行消防演練(每年至少一次)。 4.緊急逃生指示燈，每三個月進行電池充放電一次，確認電池是否正常。 5. 大廳增設防火門與設置排煙空間。
生理衛生	1.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.每日清潔人員清潔廁所、整理辦公環境及垃圾。

(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
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)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	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	<i>Victrex Manufacturing Limited.</i>	2020.6.1-2021.5.31	PEEK 原料經銷	台灣、東南亞
交易基本合約	台灣三菱化學股份有限公司(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	<i>JSR Corp</i>	2007.12.1~(未載明期限)	半導體用光阻、CMP <i>Slurries</i> 、 <i>PCMP</i>	
代理合約	<i>Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.</i>	2007.11.1~2012.10.31	<i>Gases</i> 、 <i>PVSA Gas Generator</i> 等	到期六個月前若無異議則自動展期一年
代理銷售合約	<i>Asahi Kasei Corporation (Asahi Chemical Industry Co., Ltd.)</i>	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	<i>Sumitomo Bakelite Company Ltd.</i>	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售離型膜產品	地區：台灣、中國
代理合約	<i>Seho Robot Ind. Co., Ltd.</i>	2008.11.1-2010.10.30 (可自動展期)	代理銷售軟板自動化設備	地區：台灣、中國
代理證明	<i>LAN Technical Service Ltd.</i>	2002.1.1~ (可自動展期)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外
代理合約	<i>Megachips Taiwan Corporation</i>	2010.6.15~ (可自動展期)	時序控制 IC 代理銷售	
代理合約	<i>Mitsubishi Chemical Corporation</i>	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	<i>Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.</i>	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	<i>OG Corporation</i>	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠 (<i>Synthetic Rubber</i>)	地區：台灣
代理銷售合約	<i>Teijin Shoji</i>	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 <i>TeijinConex Fiber</i> 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	2020.01.20~2022.01.19	太陽光電模組供應	地區：台灣
經銷合約書	傑明新能源股份有限公司	2020.3.13~2023.3.12	儲能系統(包含商用/家用)	地區：台灣
經銷合約書	起而行綠能股份有限公司	2020.7.28-2021.7.31	全系列之電動汽機車充電樁	地區：台灣
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。
國軒-中長期聯貸合約	永豐銀行、華南銀行、中國信託商業銀行、兆豐銀行、彰化銀行	108/09/06~113/09/30	支應建置太陽能電廠所需之資金及償還既有金融機構借款	本公司財務比率應符合下列限制： 1.負債比率：金融機構之借款餘額/自有資金(股東權益加關聯企業之借款)：≤400%。 2.利息保障倍數：維持1.1倍。

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)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流 動 資 產		9,026,423	9,746,180	10,597,321	10,496,154	11,918,175
不動產、廠房及設備		1,162,604	1,165,000	1,171,401	1,165,900	1,147,658
無 形 資 產		2,713	7,933	15,576	24,539	23,619
其 他 資 產		10,060,593	10,850,800	11,712,414	12,410,025	13,768,174
資 產 總 額		20,252,333	21,769,913	23,496,712	24,096,618	26,857,626
流 動 負 債	分 配 前	7,721,120	7,554,178	8,775,118	8,036,523	9,707,477
	分 配 後	8,322,735	8,317,765	9,515,566	8,800,110	(註 2)
非 流 動 負 債		2,645,045	3,429,481	3,655,940	4,615,198	4,272,140
負 債 總 額	分 配 前	10,366,165	10,983,659	12,431,058	12,651,721	13,979,617
	分 配 後	10,967,780	11,747,246	13,171,506	13,415,308	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897	12,878,009
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,378,680	1,440,508	1,331,880	1,318,065	1,331,725
保 留 盈 餘	分 配 前	6,318,424	7,110,005	8,099,220	8,793,018	9,869,001
	分 配 後	5,716,809	6,346,418	7,358,772	8,029,431	(註 2)
其 他 權 益		(124,837)	(78,160)	(679,347)	(980,087)	(636,618)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897	12,878,009
	分 配 後	9,284,553	10,022,667	10,325,206	10,681,310	(註 2)

註 1：105 年度至 109 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 2：109 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)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
項 目						
流 動 資 產		17,415,674	19,842,854	24,210,165	24,422,954	27,941,304
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,322,312	1,983,218	2,000,855	3,800,494	3,785,578
無 形 資 產		61,349	65,474	117,518	343,275	317,216
其 他 資 產		5,119,082	5,440,881	5,507,174	5,844,151	6,710,871
資 產 總 額		24,918,417	27,332,427	31,835,712	34,410,874	38,754,969
流 動 負 債	分 配 前	10,815,419	11,680,056	15,396,929	15,114,050	17,658,921
	分 配 後	11,417,034	12,443,643	16,137,377	15,877,637	(註 2)
非 流 動 負 債		3,264,750	3,810,980	4,029,848	6,012,221	6,187,588
負 債 總 額	分 配 前	14,080,169	15,491,036	19,426,777	21,126,271	23,846,509
	分 配 後	14,681,784	16,254,623	20,167,225	21,889,858	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		9,886,168	10,786,254	11,065,654	11,444,897	12,878,009
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,313,901
資 本 公 積		1,378,680	1,440,508	1,331,880	1,318,065	1,331,725
保 留 盈 餘	分 配 前	6,318,424	7,110,005	8,099,220	8,793,018	9,869,001
	分 配 後	5,716,809	6,346,418	7,358,772	8,029,431	(註 2)
其 他 權 益		(124,837)	(78,160)	(679,347)	(980,087)	(636,618)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	
非 控 制 權 益		952,080	1,055,137	1,343,281	1,839,706	2,030,451
權 益 總 額	分 配 前	10,838,248	11,841,391	12,408,935	13,284,603	14,908,460
	分 配 後	10,236,633	11,077,804	11,668,487	12,521,016	(註 2)

註 1：105 年度至 109 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 2：109 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)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	24,758,119	26,391,454	29,844,070	29,225,800	33,236,491
營業毛利	1,754,529	1,924,545	2,046,929	1,976,531	2,269,072
營業損益	529,754	439,242	573,758	479,573	640,341
營業外收入及支出	752,657	1,218,566	1,088,558	1,125,665	1,464,128
稅前淨利	1,282,411	1,657,808	1,662,316	1,605,238	2,104,469
繼續營業單位 本期淨利	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822	1,859,120
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822	1,859,120
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(370,874)	30,367	(194,344)	(274,267)	374,301
本期綜合損益總額	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555	2,233,421
淨利歸屬於 母公司業主	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822	1,859,120
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555	2,233,421
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	4.52	6.09	5.82	6.12	8.03

註：105 年度至 109 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)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	39,541,801	42,915,920	52,935,016	54,681,829	59,080,920
營業毛利	3,754,379	3,916,941	4,210,352	4,184,691	4,800,690
營業損益	1,439,386	1,459,896	1,747,290	1,574,435	2,107,915
營業外收入及支出	132,282	510,311	282,848	391,729	527,720
稅前淨利	1,571,668	1,970,207	2,030,138	1,966,164	2,635,635
繼續營業單位 本期淨利	1,145,917	1,538,006	1,489,361	1,559,081	2,046,116
停業單位損失	-	-			
本期淨利(損)	1,145,917	1,538,006	1,489,361	1,559,081	2,046,116
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(445,940)	18,840	(219,216)	(310,875)	372,397
本期綜合損益總額	699,977	1,556,846	1,270,145	1,248,206	2,418,513
淨利歸屬於 母公司業主	1,045,390	1,409,506	1,345,959	1,415,822	1,859,120
淨利歸屬於非控制 權益	100,527	128,500	143,402	143,259	186,996
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	674,516	1,439,873	1,151,615	1,141,555	2,233,421
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	25,461	116,973	118,530	106,651	185,092
每股盈餘	4.52	6.09	5.82	6.12	8.03

註：105 年度至 109 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
一〇九年度	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)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.19	50.45	52.91	52.5	52.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,077.86	1,220.23	1,256.75	1,377.48	1,494.36
償債能力 (%)	流動比率	116.91	129.02	120.77	130.61	122.77
	速動比率	96.93	103.07	93.12	99.05	93.51
	利息保障倍數	24.7	29.99	15.35	13.79	28.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.85	4.23	4.49	4.31	4.68
	平均收現日數	95	86	81	85	78
	存貨週轉率(次)	13.56	15.73	14.88	13.52	15.97
	應付款項週轉率(次)	5.25	5.54	6.24	6.91	8.40
	平均銷貨日數	27	23	25	27	23
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	22.64	22.68	25.55	25.01	28.73
	總資產週轉率(次)	1.19	1.26	1.32	1.23	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	5.23	6.94	6.36	6.41	7.57
	權益報酬率(%)	10.63	13.64	12.32	12.58	15.29
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	55.42	71.65	71.84	69.37	90.95
	純益率(%)	4.22	5.34	4.51	4.84	5.59
	每股盈餘(元)	4.52	6.09	5.82	6.12	8.03
現金流量	現金流量比率(%)	22.01	2.48	(4.36)	0.82	6.86
	現金流量允當比率(%)	67.77	60.79	37.12	39.83	39.02
	現金再投資比率(%)	8.28	(2.82)	(7.53)	(4.06)	(0.55)
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.72	1.55	1.69	1.57
	財務槓桿度	1.11	1.15	1.25	1.35	1.14
最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：						
1. 因本年度獲利成長，致個體財務報表利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘，皆較上年度增加。						
2. 配合營運的產品採購付款需求，個體財務報表應付款項週轉率較上年度增加。						
3. 因本年度來自營業活動的淨現金流入較上年度增加，致個體財務報表的現金流量比率及現金再投資比率增加。						

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)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.51	56.68	61.02	61.39	61.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	607.28	789.24	821.59	507.75	557.27
償債能力 (%)	流動比率	161.03	169.89	157.24	161.59	158.23
	速動比率	127.92	130.81	117.36	126.85	124.85
	利息保障倍數	18.09	21.13	9.63	8.31	14.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.56	3.64	3.81	3.54	3.52
	平均收現日數	103	100	96	103	104
	存貨週轉率(次)	9.56	10.73	10.64	10.81	12.58
	應付款項週轉率(次)	5.66	6.16	7.50	7.83	7.88
	平均銷貨日數	38	34	34	34	29
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.46	19.94	26.57	18.85	15.58
	總資產週轉率(次)	1.53	1.64	1.79	1.65	1.61
獲利能力	資產報酬率(%)	4.70	6.18	5.62	5.35	6.01
	權益報酬率(%)	10.63	13.56	12.28	12.14	14.52
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	67.92	85.15	87.74	84.97	113.90
	純益率(%)	2.90	3.58	2.81	2.85	3.46
	每股盈餘(元)	4.52	6.09	5.82	6.12	8.03
現金流量	現金流量比率(%)	23.76	(7.68)	(12.41)	11.90	6.84
	現金流量允當比率(%)	75.8	41.11	6.85	37.32	38.33
	現金再投資比率(%)	13.15	(9.16)	(15.49)	5.21	2
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.29	1.28	1.38	1.30
	財務槓桿度	1.07	1.07	1.16	1.21	1.10

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 因本年度獲利成長，致合併財務報表利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘，皆較上年度增加。
2. 因營運成長的資金需求，本年度來自營業活動的合併現金流入較上年度減少，合併流動負債增加，致合併現金流量比率較上年度減少。
3. 因本年度來自營業活動的合併現金流入較上年度減少，致現金再投資比率較上年度減少。

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 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，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、財務報表及盈餘分配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 1 0 年 3 月 2 9 日

四、最近年度財務報告：詳本年報第 113 頁至第 207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳本年報第 208 頁至第 300 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、
國際內部稽核師 1 人。

2.109 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	會計協理/ 李國屏	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	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令、風險趨勢、態樣與案例分析	6 小時
		公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	6 小時
	稽核人員/ 蔡坤樵	企業經營管理的法律風險與內部稽核人員因應之道	6 小時
		商務合約管理與稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 林佑達	子公司稽核實務	6 小時
		銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6 小時
	稽核人員/ 韋麗君	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6 小時
		如何防制重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6 小時
		資訊業務查核實務研習班	6 小時
		企業成本與價值創造之稽核實務研討	6 小時
	稽核人員/ 王姿仁	法令規章遵循之內部稽核要領	6 小時
		企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
	稽核人員/ 王藝霖	自行評估實務篇	6 小時
		企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 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	108 年度	109 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$24,422,954	27,941,304	3,518,350	14
不動產、廠房及設備		3,800,494	3,785,578	(14,916)	-
其他資產		5,844,151	6,710,871	866,720	15
資產總額		34,410,874	38,754,969	4,344,095	13
流動負債		15,114,050	17,658,921	2,544,871	17
長期負債		6,012,221	6,187,588	175,367	3
負債總額		21,126,271	23,846,509	2,720,238	13
股 本		2,313,901	2,313,901	-	-
資本公積		1,318,065	1,331,725	13,660	1
保留盈餘		8,793,018	9,869,001	1,075,983	12
股東權益總額		13,284,603	14,908,460	1,623,857	12
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：無重大變動。					
2. 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：無重大變動。					

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	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	50,497,138	54,280,230	3,783,092	7	
營業毛利	4,184,691	4,800,690	615,999	15	
營業費用	2,610,256	2,692,775	82,519	3	
營業利益	1,574,435	2,107,915	533,480	34	
營業外收入及利益	695,244	783,818	88,574	13	
營業外費用及損失	303,515	256,098	(47,417)	(16)	
繼續營業部門稅前淨利	1,966,164	2,635,635	669,471	34	
所得稅費用	407,083	589,519	182,436	45	
繼續營業部門稅後淨利	1,559,081	2,046,116	487,035	31	
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 因客戶需求成長，整體營收及毛利較前一年度增加，加上受新冠疫情影響及公司持續進行支出的控管，營業費用僅小幅增加，致營業利益及繼續營業部門稅前淨利，皆較上年度成長。 繼續營業部門稅前淨利增加，整體所得稅費用及繼續營業部門稅後淨利，皆較上年度成長。					
2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。					

三、現金流量：

(一)、109 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
792,785	666,069	(264,150)	1,194,704	-	-

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)、109 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
2,348,526	1,208,075	(503,419)	3,053,182	-	-

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及取得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。	雖受新冠肺炎疫情的影響，但市場需求因中美貿易戰較為趨緩，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。	受逐漸擺脫中美貿易戰的影響，加上市場需求持續增溫等因素影響，致公司整體獲利較上一年度有所增減。	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
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	雖受半導體市場需求的增加，但因上一年度會計帳上認列一次性投資利益的影響，使得公司整體獲利較略減。	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。	受新冠肺炎疫情影響宅經濟市場需求的增加，加上，新產品持續發酵帶動營收及獲利的成長，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，增加長期營運能動能。	業務持續發展中，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。	因受到新冠肺炎疫情影響，全球及中國物流服務需求大幅衰退；下半年物流需求雖有回溫，但又受到全球貨櫃不足導致營收無法提升是主要虧損原因。	預期疫情緩和後營收可望回穩，本年度可望轉虧為盈。	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。	雖受新冠肺炎疫情的影響，但因公司管理階層積極控管費用得宜，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，穩定的 產生電費收入。	持續建置已簽 約之太陽能電 站，並開發新 的案件。	將持續開 發新的案 件，並進 行相關的 投資。
智捷能源(股)公司		開發及拓展儲 能和能源相關 業務。	積極推廣儲能並 擴展至其他能 源業務(如：太 陽能及相關工 程)，本年度獲 利較上一年度 改善。	持續推動儲能 及太陽能相關 業務。	將持續開 發新的案 件，並進 行相關的 投資。

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。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109及108年度之稅前淨利將分別減少／增加37,118千元及50,495千元，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109年度外匯兌換損失為新台幣31,107千元，占稅前淨利之比例為(1.18%)。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、人民幣報價，因本公司從事外幣計價之交易，合併公司主要受到美元匯率波動之影響，因而使合併公司產生匯率變動暴險。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109及108年度稅前淨利將分別增加(減少)3,837千元及6,252千元。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、成大產學創新總中心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。近三年度引進的新產品類別營收在 2020 年便超過新台幣 40 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、成大產學創新中心會員費、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，2020 年實際費用約為新台幣 3,800 萬元。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。

2021 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。2020 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	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 各類有機樹脂、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、OLED 相關材料(例如，Driver IC、石英振盪片、發光材、NOR Flash..)、FPD 用 Black Column Spacer、電子紙。
綠能、節能及儲能	太陽能電廠評估、設計、建置、維運，以及高效太陽能矽晶圓/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、電束、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、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、環保冷媒、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：

本年度勞保費率未調整，僅健保平均眷口數自 1.61% 下修為 1.58%，約佔整體薪資比率 0.05%。

(2) 勞基法修法影響：

近年勞基法修訂特別休假經勞雇雙方協商得遞延至次一年度實施，及期限內未休畢之加班補休，得以原加班費率結算加班費；除了 108 年度特休遞延時數溢增 109 年

度特休總額度，另因 COVID-19 疫情影響同仁特休時數使用，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上揚，佔整體薪資比率約 0.81%。

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 2020 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 2019 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+8%；電子構裝產業約+19%；半導體產業約+13%；光電、光通訊及平面顯示器產業約+4.6%；綠能、節能及儲能產業約-21%；其它產業約-6.7%。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，及主要產品當地廠商崛起、我方原有供應商競爭力不足，以及電站建置時程與政府綠能政策延後而短暫受到影響，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，風電、節能裝置、畜牧沼氣發電，另外亦已跨入電站建置等出海口事業。

另外，針對其它產業的微幅衰退主因部分產品(如樹脂、玻纖、冷媒)因低價競爭而影響，以及公司積極調整產品組合，汰除規模過小或利潤過低產品所致。未來將協同現有供應商或新供應商開發更具價格競爭力及規模較大之產品。

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，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、AIOT、生技醫療……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。

面臨 2020 年初開始的肺炎疫情，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，讓費用及人力運用的邊際效益極大化，並積極開創新事業，將不利影響降到最低，因此，營收獲利更逆勢成長。

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，也讓我們將大環境及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：

- (1)甲公司因子公司國軒科技公司不履行供貨合約之下單採購義務，而向台北地方法院提起訴訟並請求損害賠償 50,363 千元。業於 109 年 10 月經一審判決甲公司勝訴，國軒科技公司不服已依法提起上訴。合併公司認為原告請求無據，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性，是以財務報表未認列相關損失。
- (2)乙公司於 109 年 11 月發函子公司國軒科技公司解除雙方之某太陽能電站租賃合約，要求國軒科技公司給付違約金 41,704 千元，並將履約保證金沒收。國軒科技公司參酌律師意見，認為有相關不可歸責事由而可免除有關違約金之認定，是以除已將上項履約保證金及相關未完工程成本轉列損失外，並已提起訴訟，是以財務報表未估列相關違約金損失。

13.其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管理及政策

＞資訊安全管理架構：

華立企業公司依政策法令已成立包含有：政策規劃、資安推動、資安執行與資安稽核等由公司跨部門單位之資安管理委員會，並定期每半年針對公司與集團之資安政策以及重大資安風險議題進行討論改善並制定相應策略與持續推動，並將進度呈報策略規劃處最高長官及執行長及董事長。

＞資安政策

依據制定資通安全管理辦法，除持續由稽核單位定期實施內控稽核評估整體風險，集團公司員工資安教育訓練、郵件宣導落實個人資安保密以降低風險外，也持續藉由不斷與時俱進加強規劃更為嚴謹之系統權限及連線管理政策以降低管理風險，資訊實體機房環境控制與監控安全管理措施也列為改善重點，以提供系統更加穩定的系統環境和確保公司業務持續穩健運作。

＞網路資安風險管理

2020 年全球雖受 Covid' 19 影響各個產業業務及生產，但資訊網路病毒攻擊仍未因此減緩，仍持續肆虐國際間持續傳出企業遭受災情之中。華立企業公司也因 108 年公司所發生之同仁電腦遭受病毒攻擊零星災情影響後相當重視網路資訊安全防護。目前已陸續完成外部弱點改善、集團海內外包含台灣、中國大陸及東南亞辦公室間進階網路防火牆、網路弱點威脅以及攻擊行為偵測、多因子驗證及個人行動裝置防護等機制，有計劃性的建立起多層次網路資安防護架構，使華立企業公司目前已漸漸

具備有效防堵網路木馬、蠕蟲、病毒及釣魚等惡意程式防護能力。

華立企業公司面對外部資安環境風險各項挑戰，仍不斷持續，也仰賴華立企業集團海內外各公司據點投入資源協同建立防護網。不過面對不斷日新月異產生的各種攻擊行為及威脅下，並無法保證網路風險持續且滴水不漏的安全防護。但華立企業公司仍將持續不斷透過檢視與改善，降低資安所造成公司營運風險，以持續站穩大中華地區提供跨產業關鍵設備、材料與零組件供應商的重要角色，並維護華立企業合作夥伴及投資關係人最大利益為目標。

八、其他重要事項：無。

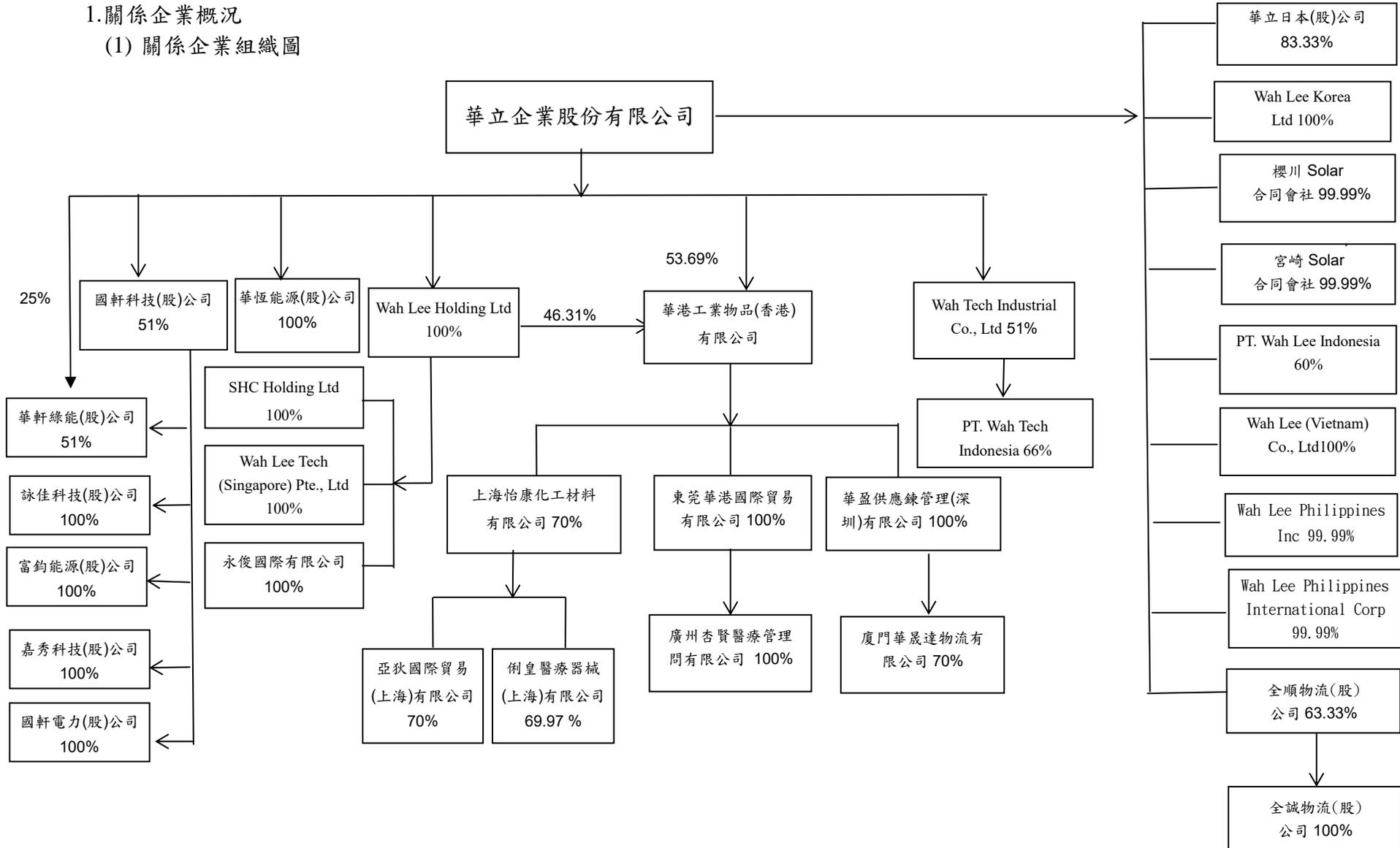
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位:元

企業名稱	設立日期	地 址	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	2,300,000	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	新竹市東區東光路55號8樓之2	NTD	352,188,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
華恆能源股份有限公司	2020.7.13	新竹市東區東光路55號8樓之2	NTD	90,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
Wah Lee 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
Wah Lee Philippines Inc.	2019.11.8	123 East Science Drive, Laguna Technopark - SEZ, Binan(Poblacion), CITY OF BinAN, REGION IV-A, LAGUNA, Philippines	PHP	12,700,000	工業原材料之貿易
華立日本股份有限公司	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
全誠物流股份有限公司	2017.08.31	高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 2	NTD	25,000,000	汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、國際貿易、倉儲業等業務
詠佳科技股份有限公司	2016.12.26	新竹市東區東光路 55 號 8 樓之 2	NTD	61,300,000	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	新竹市東區東光路 55 號 8 樓之 2	NTD	11,130,000	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)	2018.3.16	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
嘉秀科技股份有限公司	2020.06.30	新竹市東光路 55 號 8 樓之 2	NTD	1,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
國軒電力股份有限公司	2020.11.03	彰化縣彰化市中正路二段 666 巷 11 號	NTD	67,000,000	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,Teletech 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	2013.5.10	Room 803,Tung Hip Commercial Building, 248 Des Voeux Road Central, Hong Kong	HKD	10,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
PT. Wah Tech Indonesia	2015.11.6	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

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
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	2015.2.9	深圳市前海深港合作區前灣一路1號A棟201室	HKD	7,000,000	供應鏈管理及諮詢服務、工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備等之銷售
亞狄國際貿易(上海)有限公司	2013.8.1	上海市嘉定區安亭鎮園區路350號5幢2層203室	CNY	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	2014.1.22	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	2018.3.2	福建自由貿易試驗區廈門片區(保稅區)象嶼路88號保稅市場大廈第三層21之二單元	CNY	3,000,000	倉儲物流業
廣州杏賢醫療管裡顧問有限公司	2019.8.1	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、SHC Holding Limited、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	王一文	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	游凱元	華立持有 1,610,000 股	70%
Wah Lee Vietnam Co.,Ltd	董事 監事	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%
全順物流股份有限公司	董事長 董事	石嘉聖(華立企業(股)公司代表) 趙廣祺(華立企業(股)公司代表)	華立持有 9,500,000 股	63.33%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事 監察人	高勳軻(華立企業(股)公司代表) 蔡忠珉		
全誠物流股份有限公司	董事長 監察人	石嘉聖(全順物流(股)公司代表) 蔡忠珉(全順物流(股)公司代表)	全順持有 2,500,000 股	100%
國軒科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	蔡昀叡(華立企業(股)公司代表) 邵光暉(華立企業(股)公司代表) 石東益(祥晉新能源有限公司代表) 蕭翰嶽	華立持有 17,962,577 股 祥晉持有 7,562,276 股	51% 21.47%
國軒電力股份有限公司	董事長 監察人	蔡昀叡(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 6,700,000 股	100%
Wah Lee Philippines International Corp	董事長 董事 董事 董事 董事	葉清文 王一文 林振全 蔡昀叡 Darren Lim Jee Heng	華立持有 127,495 股	99.99%
Wah Lee Philippines Inc.	董事長 董事 董事	葉清文 王一文 林振全	華立持有 126,997 股	99.99%
華立日本(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	葉怡琳 林振全 高勳軻 王一文	華立持有 1,500 股	83.33%
華恆能源股份有限公司	董事長 監察人	蔡昀叡(華立企業(股)公司代表) 蕭翰嶽(華立企業(股)公司代表)	華立持有 9,000,000 股	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	蔡昀叡(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 6,130,000 股	100%
富鈞能源股份有限公司	董事長 監察人	蔡昀叡(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 1,113,000 股	100%
嘉秀科技股份有限公司	董事長 監察人	蔡昀叡(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 100,000 股	100%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd	董事長 董事	張尊賢 張志安	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 董事兼總經理	張尊賢 余景佃	-	香港華港持有 70%
	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 監事	張尊賢 盧瑞明 李國屏 蔡昀叡	-	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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	監事	蔡昀睿		
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%
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	執行董事兼總經理	盧瑞明	-	東莞華港持有 100%

2.各關係企業營運概況

109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	每股盈餘
							(稅後)	(元)(稅後)
Wah Lee Holding Limited(BVI)	430,665,850	4,186,005,180	0	4,186,005,180	-	(91,558)	430,778,696	32.96
華港工業物品(香港)有限公司	383,081,614	7,139,369,540	707,183,578	6,432,185,962	3,554,943,192	63,370,369	741,375,807	7.11
Wah Lee Korea Ltd.	19,433,400	3,401,719	2,703,613	698,106	-	(501,038)	1,847,555	12.57
櫻川 Solar 合同會社	47,645,715	178,248,811	91,672,497	86,576,314	22,842,987	8,915,224	7,661,970	-
宮崎 Solar 合同會社	83,441,748	290,350,215	252,910,535	37,439,680	26,845,366	6,743,819	4,278,748	-
PT. Wah Lee Indonesia	61,654,145	55,569,305	2,504,369	53,064,936	109,216,675	(5,438,576)	(7,867,731)	(9.71)
Wah Lee Vietnam Co.,Ltd	12,420,900	252,411,525	216,278,876	36,132,649	488,725,999	13,010,962	9,401,509	-
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	14,334,000	517,001,301	167,310,946	349,690,355	1,033,569,271	73,612,858	52,414,622	3,494.31
全順物流股份有限公司	150,000,000	464,365,570	270,992,337	193,373,233	377,695,142	34,838,884	25,214,370	1.68
全誠物流股份有限公司	25,000,000	13,776,576	2,375,841	11,400,735	8,438,198	(570,765)	(569,516)	(0.23)
國軒科技股份有限公司	352,188,000	2,231,941,825	1,535,665,062	696,276,763	189,965,135	40,633,580	26,464,313	0.81
華恆能源股份有限公司	30,000,000	30,030,721	129,383	29,901,338	-	(127,613)	(98,662)	(0.03)
Wah Lee Philippines International Corp	7,472,775	7,669,686	205,244	7,464,442	-	(29,739)	(8,030)	-
Wah Lee Philippines Inc.	7,443,470	7,102,375	629,414	6,472,961	-	(929,723)	(973,043)	-
華立日本(股)公司	24,867,000	5,959,871	903	5,958,968	-	(68,799)	(69,215)	(38.45)
華軒綠能股份有限公司	8,000,000	4,823,811	169,588	4,654,223	-	30,733	(184,561)	(0.09)
詠佳科技股份有限公司	61,300,000	307,628,293	238,949,759	68,678,534	23,042,325	11,263,969	6,668,379	1.09
富鈞能源股份有限公司	11,130,000	42,875,477	30,228,095	12,647,382	4,768,330	2,371,666	1,390,706	1.25
嘉秀科技股份有限公司	1,000,000	112,963,826	112,046,920	916,906	-	(104,023)	(83,094)	(0.83)

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	每股盈餘
							(稅後)	(元)(稅後)
國軒電力股份有限公司	67,000,000	90,734,251	23,927,315	66,806,936	-	(210,350)	(193,064)	(0.03)
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	28,810,846	777,917,648	441,691,699	336,225,949	1,158,062,368	40,968,314	34,963,429	21.85
SHC Holding Limited(Mauritius)	35,026,449	763,090,263	-	763,090,263	-	(90,590)	53,095,471	41.16
永俊國際有限公司	34,938	4,053,292	1,745,908	2,307,384	6,778,369	1,514,445	1,064,830	106.48
PT. WAH TECH INDONESIA	5,582,500	34,566,749	31,714,097	2,852,652	112,014,552	(3,482,750)	(3,224,592)	(117.26)
上海怡康化工材料有限公司	990,731,212	8,520,021,913	4,090,622,487	4,429,399,426	12,745,909,094	638,596,605	503,201,031	-
東莞華港國際貿易有限公司	1,137,186,415	4,982,731,332	2,652,249,295	2,330,482,037	9,959,825,842	446,750,313	317,690,899	-
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	24,084,105	253,748,466	45,881,422	207,867,044	62,272,999	7,785,233	8,597,325	-
亞狄國際貿易(上海)有限公司	13,085,229	95,101,193	57,628,402	37,472,791	76,424,719	(6,328,441)	(6,354,711)	-
俐皇醫療器械(上海)有限公司	14,524,604	3,941,550	4,031,635	(90,085)	14,182,707	861,763	919,046	-
廈門華晟達物流有限公司	13,085,229	30,061,419	19,359,755	10,701,664	30,409,450	(139,579)	(238,539)	-
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	21,808,715	149,485,946	105,153,124	44,332,822	121,495,862	18,609,121	12,216,469	-

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 28.48、日幣對台幣兌換率為 0.2763、港幣對台幣兌換率為 3.673、新加坡幣對換台幣兌換率為 21.56、韓圓對台幣兌換率為 0.02644、印尼盾對台幣兌換率為 0.00203、越南盾對台幣兌換率為 0.00111。

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。

五、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 109 年度（自 109 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 110 年 3 月 26 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。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 109 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 109 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 109 年度營業收入淨額為 59,080,920 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入及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，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，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 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）728,537 千元及 675,514 千元，皆占各年底合併資產總額之 2%，民國 109 及 108 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 111,793 千元及利益 69,036 千元，皆占各年度合併稅前淨利之 4%。

華立企業公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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



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 110 年 3 月 26 日

華立企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,053,182	8	\$ 2,348,526	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	211,665	1	172,741	1
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)	119,600	-	68,900	-
1150	應收票據(附註九、二八及三十)	2,399,770	6	1,972,660	6
1160	應收票據—關係人(附註九及二九)	6,925	-	15,538	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	15,111,761	39	13,482,001	39
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二九)	113,442	-	105,120	-
1200	其他應收款	132,686	-	65,284	-
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	59,752	-	83,571	-
1220	本期所得稅資產(附註二三)	114	-	-	-
130X	商品存貨(附註四、五及十)	4,286,609	11	3,935,974	11
1421	預付貨款	1,398,090	4	1,018,095	3
1476	其他金融資產—流動(附註十一及三十)	838,212	2	858,536	3
1479	其他流動資產	209,496	1	296,008	1
11XX	流動資產總計	<u>27,941,304</u>	<u>72</u>	<u>24,422,954</u>	<u>71</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)	634,098	2	572,981	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	4,826,082	12	4,555,030	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二九及三十)	3,785,578	10	3,800,494	11
1755	使用權資產(附註四及十五)	624,245	2	147,846	-
1805	商譽(附註四及二五)	111,809	-	112,668	-
1822	其他無形資產	205,407	1	230,607	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	345,131	1	325,649	1
1915	預付設備款	20,663	-	1,706	-
1960	預付投資款	10,000	-	-	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十一及三十)	196,403	-	188,572	1
1990	其他非流動資產	54,249	-	52,367	-
15XX	非流動資產總計	<u>10,813,665</u>	<u>28</u>	<u>9,987,920</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 38,754,969</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,410,874</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二九)	\$ 7,400,936	19	\$ 6,790,253	20
2110	應付短期票券(附註十六)	59,917	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	280	-	1,372	-
2130	合約負債—流動(附註二一及二九)	345,351	1	289,480	1
2150	應付票據(附註十七)	102,174	-	335,214	1
2160	應付票據—關係人(附註十七及二九)	1,261	-	201	-
2170	應付帳款(附註十七)	7,066,208	18	5,532,981	16
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二九)	378,004	1	354,710	1
2216	應付股利	1,400	-	10,352	-
2219	其他應付款(附註十八及二九)	1,223,813	3	1,118,228	3
2230	本期所得稅負債(附註二三)	272,968	1	221,112	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	64,747	-	32,649	-
2320	一年內到期之長期負債(附註十六)	538,534	2	250,456	1
2365	退款負債—流動	174,275	1	161,493	-
2399	其他流動負債	29,053	-	15,549	-
21XX	流動負債總計	<u>17,658,921</u>	<u>46</u>	<u>15,114,050</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六)	4,107,003	11	4,510,009	13
2550	負債準備—非流動(附註四)	41,875	-	14,760	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	566,902	1	109,532	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	314,840	1	320,668	1
2645	存入保證金	1,616	-	419	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,155,352	3	1,056,833	3
25XX	非流動負債總計	<u>6,187,588</u>	<u>16</u>	<u>6,012,221</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>23,846,509</u>	<u>62</u>	<u>21,126,271</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	6	2,313,901	7
3200	資本公積	1,331,725	3	1,318,065	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,228,083	6	2,084,659	6
3320	特別盈餘公積	980,087	3	679,347	2
3350	未分配盈餘	6,660,831	17	6,029,012	17
3300	保留盈餘總計	<u>9,869,001</u>	<u>26</u>	<u>8,793,018</u>	<u>25</u>
3400	其他權益	(636,618)	(2)	(980,087)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>12,878,009</u>	<u>33</u>	<u>11,444,897</u>	<u>33</u>
36XX	非控制權益(附註二十及二五)	<u>2,030,451</u>	<u>5</u>	<u>1,839,706</u>	<u>6</u>
3XXX	權益總計	<u>14,908,460</u>	<u>38</u>	<u>13,284,603</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 38,754,969</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,410,874</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 110 年 3 月 26 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 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 59,080,920	100	\$ 54,681,829	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>54,280,230</u>	<u>92</u>	<u>50,497,138</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>4,800,690</u>	<u>8</u>	<u>4,184,691</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	2,051,331	4	2,015,201	4
6200	管理費用	531,187	1	505,988	1
6450	預期信用減損損失	<u>110,257</u>	<u>-</u>	<u>89,067</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,692,775</u>	<u>5</u>	<u>2,610,256</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>2,107,915</u>	<u>3</u>	<u>1,574,435</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	52,018	-	14,879	-
7010	其他收入（附註二二及二九）	151,737	-	149,958	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	(51,449)	-	(29,489)	-
7050	財務成本（附註二二及二九）	(204,649)	-	(274,026)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>580,063</u>	<u>1</u>	<u>530,407</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>527,720</u>	<u>1</u>	<u>391,729</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,635,635	4	1,966,164	4
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>589,519</u>	<u>1</u>	<u>407,083</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 2,046,116</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,559,081</u>	<u>3</u>
	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	(4,470)	-	9,375	-
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	110,390	-	(114,290)	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	236,698	1	72,454	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	7,804	-	9,797	-
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	16,626	-	(240,268)	(1)
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	9,920	-	(93,657)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(4,571)	-	45,714	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>372,397</u>	<u>1</u>	<u>(310,875)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,418,513</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,248,206</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,859,120	3	\$ 1,415,822	3
8620	非控制權益	<u>186,996</u>	<u>-</u>	<u>143,259</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,046,116</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,559,081</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,233,421	4	\$ 1,141,555	2
8720	非控制權益	<u>185,092</u>	<u>-</u>	<u>106,651</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 2,418,513</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,248,206</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 8.03</u>		<u>\$ 6.12</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.81</u>		<u>\$ 5.93</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 110 年 3 月 26 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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司	業主之權益					其他權益		合計	總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保盈餘	留盈餘	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				
A1	108年1月1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	-	-	134,596	-	(134,596)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	601,187	(601,187)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(740,448)	-	-	-	(740,448)	-	(740,448)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(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
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	143,424	-	(143,424)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	300,740	(300,740)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(763,587)	-	-	-	(763,587)	-	(763,587)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,207,751)	-	-	-	(763,587)	-	(763,587)
M7	對子公司所有權權益變動(附註十二)	-	(846)	-	-	-	-	-	-	(846)	846	-
C7	採用權益法認列關聯企業變動數	-	14,506	-	-	(50,382)	-	-	-	(35,876)	-	(35,876)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,859,120	-	-	-	1,859,120	186,996	2,046,116
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,328)	23,879	352,750	376,629	374,301	(1,904)	372,397
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,856,792	23,879	352,750	376,629	2,233,421	185,092	2,418,513
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,196)	(3,196)
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)	-	-	-	-	18,567	-	(18,567)	(18,567)	-	-	-
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)	-	-	-	-	14,593	-	(14,593)	(14,593)	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,003	8,003
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,331,725	\$ 2,228,083	\$ 980,087	\$ 6,660,831	(\$ 583,633)	(\$ 52,985)	(\$ 636,618)	\$ 12,878,009	\$ 2,030,451	\$ 14,908,460

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110年3月26日核閱報告)
 經理人：張尊賢

董事長：張瑞欽



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,635,635	\$1,966,164
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	277,884	214,504
A20200	攤銷費用	41,073	31,815
A20300	預期信用減損損失	110,257	89,067
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具淨損失	6,464	4,814
A20900	財務成本	204,649	274,026
A21200	利息收入	(52,018)	(14,879)
A21300	股利收入	(16,696)	(12,714)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(580,063)	(530,407)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(24,182)	(1,189)
A23700	非金融資產減損損失(回升利益)	(9,074)	53,689
A24100	外幣兌換利益	38,430	(87,709)
A29900	其 他	8,059	(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	778	9,650
A31130	應收票據	(427,110)	(149,619)
A31140	應收票據－關係人	8,613	(15,496)
A31150	應收帳款	(1,739,094)	(329,574)
A31160	應收帳款－關係人	(9,033)	63,701
A31180	其他應收款	(10,692)	(6,490)
A31190	其他應收款－關係人	(5,746)	18,924
A31200	商品存貨	(340,836)	1,039,205
A31230	預付貨款	(379,995)	(117,963)
A31240	其他流動資產	86,540	(8,369)
A32110	持有供交易之金融負債	(9,837)	(19,023)
A32125	合約負債	55,871	107,283
A32130	應付票據	(233,040)	(195,890)
A32140	應付票據－關係人	1,060	(1,347)
A32150	應付帳款	1,533,227	(376,444)
A32160	應付帳款－關係人	23,294	(57,542)
A32180	其他應付款	117,421	151,966

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A32200	退款準備	\$ 12,782	\$ 29,170
A32230	其他流動負債	13,504	(4,777)
A32240	淨確定福利負債	(9,540)	(9,222)
A33000	營運產生之現金	1,328,585	2,115,257
A33100	收取之利息	51,433	14,879
A33200	收取之股利	485,434	335,880
A33300	支付之利息	(202,930)	(269,021)
A33500	支付之所得稅	(454,447)	(398,971)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,208,075</u>	<u>1,798,024</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	(50,000)	-
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	47,285	4,782
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	1,288	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(478,692)	(304,141)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	443,877	291,853
B01800	取得採用權益法之投資	(7,005)	(7,310)
B01900	處分採用權益法之投資價款	82,897	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二五及二六)	(3,000)	(401,261)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(348,003)	(430,499)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	137,265	3,373
B04500	取得其他無形資產	(5,850)	(13,776)
B06500	其他金融資產減少(增加)	12,493	(776,529)
B06700	其他非流動資產增加	(9,031)	(4,168)
B07300	預付投資款	(10,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(186,476)</u>	<u>(1,637,676)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	551,400	(114,677)
C00500	應付短期票券增加(減少)	59,840	(100,000)
C01600	舉借長期借款	8,147,702	5,575,433
C01700	償還長期借款	(8,264,918)	(4,588,851)
C03100	存入保證金減少	1,197	-
C04020	租賃本金償還	(66,892)	(54,833)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
C04500	發放現金股利	(\$ 763,587)	(\$ 740,448)
C05800	非控制權益變動	(4,145)	(13,651)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(339,403)	(37,027)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	22,460	(316,646)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	704,656	(193,325)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,348,526	2,541,851
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$3,053,182</u>	<u>\$2,348,526</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 110 年 3 月 26 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 109 及 108 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 110 年 3 月 26 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 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日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，合併公司評估上述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	I A S B 發 布 之 生效日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述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六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值及被收購者之非控制權益金額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘

於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價及被收購者之非控制權益之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

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

(六) 取得非為一項業務之子公司

合併公司於取得不構成業務之子公司時，辨認並認列所取得之個別可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債，將交易價格分攤至個別可辨認資產及負債。分攤時，對於非按成本原始衡量之所有可辨認資產或負債，依所適用準則中明定之金額原始衡量該資產或負債，交易價格減除前述已分攤金額後之餘額，以購買日相對公允價值為基礎，分攤至尚未分攤之可辨認資產及負債（即按成本原始衡量者）。

(七) 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。

(八) 商品存貨

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。

(九) 投資關聯企業及合資

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之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資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及合資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及合資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。

關聯企業及合資發行新股時，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及合資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及合資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及該合資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及合資若直接處分

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。

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及合資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及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。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（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 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二八。

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、其他應收款及其他金融資產）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。

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 180 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。

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。

(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

合併公司所持有除衍生工具外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。

(十四) 負債準備

認列為負債準備（包括政府依法徵收之各類款項）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十五) 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。

(十六) 租賃

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自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（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。若該利率並不容易確定，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。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得或建造符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

(十九) 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（含當期及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時

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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(二十) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 1,702	\$ 2,742
銀行活期存款	2,865,503	1,939,221
銀行支票存款	17,702	214,936
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	168,275	191,627
	<u>\$3,053,182</u>	<u>\$2,348,526</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行定期存款(%)	0.20~1.10	0.85~1.97

(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

	109年12月31日	108年12月31日
<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)	\$139,576	\$ 99,007
非衍生金融資產		
基金受益憑證	72,066	72,611
衍生工具(未指定避險)(二)		
遠期外匯合約	23	-
外匯選擇權合約	-	1,123
	<u>\$211,665</u>	<u>\$172,741</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)	\$ 280	\$ 1,372

- (一) 合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估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。

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

109 年 12 月 31 日

幣別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
Buy USD/Sell RMB	110.01~110.02	USD2,000/RMB13,147
Buy JPY/Sell RMB	110.01	JPY50,000/RMB3,163

108 年 12 月 31 日

幣別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
Buy RMB/Sell USD	109.01~109.03	RMB21,243/USD3,000
Buy THB/Sell USD	109.01~109.02	THB9,055/USD300
Buy IDR/Sell USD	109.01	IDR1,404,500/USD100

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)
Buy RMB/Sell USD	109.01~109.04	RMB17,630/USD2,500
Buy RMB/Sell JPY	109.01~109.02	RMB6,470/JPY100,000

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃股票	<u>\$119,600</u>	<u>\$ 68,900</u>
<u>非 流 動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃及興櫃股票	\$109,962	\$ 30,808
未上市(櫃)股票	<u>426,667</u>	<u>419,792</u>
	<u>536,629</u>	<u>450,600</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國外權益工具投資		
上市股票	\$ 19,956	\$ 30,679
未上市股票	<u>77,513</u>	<u>91,702</u>
	<u>97,469</u>	<u>122,381</u>
	<u>\$634,098</u>	<u>\$572,981</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 109 及 108 年度調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 47,285 千元及 4,782 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益分別為利益 26,285 千元及損失 4,652 千元則轉入保留盈餘。

被投資公司鎮宇通訊公司於 109 年度清算完結，退回合併公司股款 1,288 千元，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轉入保留盈餘 7,718 千元。

合併公司於 109 及 108 年度認列股利收入分別為 16,696 千元及 12,714 千元，均與 109 年及 108 年 12 月 31 日仍持有者有關。

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據—非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 2,399,770</u>	<u>\$ 1,972,660</u>
應收票據—關係人		
因營業而發生	<u>\$ 6,925</u>	<u>\$ 15,538</u>
應收帳款—非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 15,327,728	\$ 13,596,297
減：備抵損失	<u>215,967</u>	<u>114,296</u>
	<u>\$15,111,761</u>	<u>\$13,482,001</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 114,448	\$ 105,415
減：備抵損失	<u>1,006</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 113,442</u>	<u>\$ 105,120</u>

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，參閱附註二八及三十。

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 60~90 天，應收款項不予計息。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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失率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，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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 109 年 12 月 31 日應收款項之備抵損失如下：

	交易對象未有違約跡象					交易對象已有 違約跡象	合計
	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	逾期 90 天以上		
成							
本							
預期信用損失率(%)	0.01~1	1~10	10~100	50~100	100		
總帳面金額	\$ 17,029,388	\$ 550,724	\$ 69,676	\$ 85,484	\$ 113,599	\$ 17,848,871	
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	(26,308)	(15,840)	(17,301)	(45,615)	(111,909)	(216,973)	
攤銷後成本	<u>\$ 17,003,080</u>	<u>\$ 534,884</u>	<u>\$ 52,375</u>	<u>\$ 39,869</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 17,631,898</u>	

合併公司以客戶產業群衡量 108 年 12 月 31 日應收帳款之備抵損失如下：

成	交易對象							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	電路板	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>	

108 年 12 月 31 日應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	金	額
90 天以下	\$ 12,418,582	
91 至 150 天	2,381,209	
151 至 180 天	156,880	
181 天以上	733,239	
	<u>\$ 15,689,910</u>	

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$114,591	\$ 14,748
由企業合併取得	-	12,040
本年度提列	110,257	89,067
本年度沖銷	(7,663)	(896)
外幣換算差額	(212)	(368)
年底餘額	<u>\$216,973</u>	<u>\$114,591</u>

十、商品存貨

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 53,661,734 千元及 49,952,454 千元，其中分別包含：

	109 年度	108 年度
存貨跌價損失(回升利益)	<u>(\$ 9,074)</u>	<u>\$53,689</u>

十一、其他金融資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
流動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 63,055	\$ 66,044

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
結構式存款	\$767,667	\$791,147
質押存款	1,300	1,345
存出保證金	<u>6,190</u>	<u>-</u>
	<u>\$838,212</u>	<u>\$858,536</u>
<u>非 流 動</u>		
質押存款	\$ 89,330	\$ 79,673
存出保證金	<u>107,073</u>	<u>108,899</u>
	<u>\$196,403</u>	<u>\$188,572</u>

(一) 其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行定期存款(%)	0.25~3.58	1.00~3.80

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

(三) 其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。

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 (%)		說 明
			109年 12月31日	108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	
	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	
	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	
	岡山 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	-	-	註 1
	櫻川 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	
	宮崎 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	
	PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	工業原材料之貿易	70.00	60.00	註 2
	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	註 3

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	工業原材料之貿易	100.00	100.00	
	全順物流公司	貨運業及租賃業	63.33	63.33	
	Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	工業原材料之貿易	51.00	51.00	
	國軒科技公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	51.00	51.00	註4
	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4
	Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	工業原材料之貿易	99.99	99.99	註5
	Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	工業原材料之貿易	99.99	99.99	註6
	華恆能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	-	註7
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (WL Singapore)	半導體材料及設備代理銷售	100.00	100.00	
	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	
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	
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	70.00	註8
	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	69.97	請參閱附註二五
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9
	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	100.00	註10
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	
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	100.00	註4
	富鈞能源公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	100.00	100.00	註4
	華軒綠能公司	電池製造業、再生能源自用發電設備業	51.00	51.00	註4
	嘉秀科技公司	經營太陽能發電之業務	100.00	-	註11
	國軒電力公司	經營太陽能發電之業務	100.00	-	註12
WT Industrial	P.T. Wah Tech Indonesia (WT Indonesia)	工業原材料之貿易	66.00	66.00	請參閱附註二五
全順物流公司	全誠物流公司	貨運業及租賃業	100.00	-	請參閱附註二六

- 註 1： 岡山 Solar 合同會社已於 108 年 7 月清算完結。
- 註 2： 本公司於 109 年 6 月未按持股比例認購 WL Indonesia 現金增資股權，致持股比例上升至 70%。由於上述交易並未改變合併公司對 WL Indonesia 之控制，本公司係採權益交易處理並調減資本公積 846 千元。
- 註 3： 香港美地已於 109 年 5 月清算完結。
- 註 4： 本公司以 108 年 5 月 1 日為基準日收購國軒科技公司及其子公司，取得其 51% 股權，請參閱附註二五說明。另，華軒綠能公司目前已辦理清算中。
- 註 5： 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 6： 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 7： 本公司於 109 年 7 月新增投資設立於台灣之華恆能源公司，投資金額為 30,000 千元。
- 註 8： 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 9： 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），惟梅州佰倫公司已於 109 年 4 月清算完結。
- 註 10： 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 11： 國軒科技公司於 109 年 6 月投資設立於台灣之嘉秀科技公司，投資金額為 1,000 千元。
- 註 12： 國軒科技公司於 109 年 11 月投資設立於台灣之國軒電力公司，截至 109 年 12 月 31 日，投資金額為 67,000 千元。

十三、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資關聯企業		
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$2,080,267	\$1,799,523
個別不重大之關聯企業	<u>2,741,815</u>	<u>2,755,507</u>
	<u>4,822,082</u>	<u>4,555,030</u>
投資合資		
個別不重大之合資	<u>4,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,826,082</u>	<u>\$4,555,030</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

(一) 具重大性之關聯企業

公司名稱	所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
長華電材公司	30.98%	30.98%

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公司名稱	109年12月31日	108年12月31日
長華電材公司	<u>\$6,065,702</u>	<u>\$3,532,554</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。

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$11,117,986	\$10,022,351
非流動資產	12,201,685	7,993,130
流動負債	(6,282,083)	(5,883,765)
非流動負債	(8,122,048)	(4,084,782)
權益	8,915,540	8,046,934
非控制權益	(2,418,385)	(2,455,979)
	<u>\$ 6,497,155</u>	<u>\$ 5,590,955</u>
合併公司持股比例(%)	30.98	30.98
合併公司享有之權益	\$ 2,012,840	\$ 1,732,096
商譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 2,080,267</u>	<u>\$ 1,799,523</u>

	109 年度	108 年度
營業收入	<u>\$ 16,424,018</u>	<u>\$ 15,464,381</u>
本年度淨利	\$ 1,362,120	\$ 1,405,855
其他綜合損益	<u>744,564</u>	<u>101,575</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,106,684</u>	<u>\$ 1,507,430</u>
收取股利	<u>\$ 249,302</u>	<u>\$ 237,483</u>

109 年及 108 年 12 月 31 日長華電材公司已宣告，惟本公司尚未收取之股利分別為 51,455 千元及 81,140 千元。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109 年度	108 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$271,096	\$190,198
其他綜合損益	<u>19,293</u>	<u>(65,782)</u>
綜合損益總額	<u>\$290,389</u>	<u>\$124,416</u>

(三) 投資關聯企業及合資異動資訊

1. 本公司於 109 年度以 3,005 千元自公開市場購入華宏新技公司 156 千股，致持股比例自 26.11% 增加至 26.67%。
2. 上海怡康公司於 109 年 6 月以 82,897 千元（人民幣 19,729 千元）將上海長華新技電材公司（上海長華公司）之全數股權出售予長華電材公司，並產生處分投資損失 4,688 千元。
3. 深圳華盈公司於 108 年 1 月按持股比例參與建源榮物流有限公司之現金增資，投資金額為 5,391 千元（人民幣 1,180 千元）。
4. 深圳華盈公司於 108 年 1 月按持股比例參與佳盛源商貿發展有限公司之現金增資，投資金額為 1,919 千元（人民幣 420 千元）。
5. 本公司於 109 年 12 月與某日商簽訂合資協議共同設立華展電機股份有限公司，依據合資協議，本公司出資 4,000 千元取得 40% 股權，並由出資雙方共同主導該公司相關營運活動。

十四、不動產、廠房及設備

109 年度

成	土	地房屋及建築	發電設備	其	他未完工程	合	計
109年1月1日餘額	\$ 895,247	\$ 1,042,511	\$ 1,786,703	\$ 818,826	\$ 244,465	\$ 4,787,752	
由企業合併取得	-	-	-	4,275	-	4,275	
增 添	-	1,574	28,516	91,151	230,358	351,599	
處 分	(151,085)	-	(10,556)	(25,217)	(3,009)	(189,867)	
重 分 類	-	-	168,622	-	(168,622)	-	
淨兌換差額	68	(68)	395	5,156	-	5,551	
109年12月31日餘額	<u>\$ 744,230</u>	<u>\$ 1,044,017</u>	<u>\$ 1,973,680</u>	<u>\$ 894,191</u>	<u>\$ 303,192</u>	<u>\$ 4,959,310</u>	
累 計 折 舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 295,986	\$ 122,637	\$ 568,635	\$ -	\$ 987,258	
由企業合併取得	-	-	-	2,280	-	2,280	
折舊費用	-	29,123	96,441	78,188	-	203,752	
處 分	-	-	(10,556)	(10,103)	-	(20,659)	
淨兌換差額	-	1,427	-	(326)	-	1,101	
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326,536</u>	<u>\$ 208,522</u>	<u>\$ 638,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,173,732</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 744,230</u>	<u>\$ 717,481</u>	<u>\$ 1,765,158</u>	<u>\$ 255,517</u>	<u>\$ 303,192</u>	<u>\$ 3,785,578</u>	

108 年度

成	土	地房屋及建築	發電設備	其	他未完工程	合	計
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>	

(一) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	109 年度	108 年度
增 添 數	\$351,599	\$462,648
利息及折舊資本化	(12,644)	(2,304)
預付設備款增加(減少)		
數	18,957	(12,694)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
應付設備款減少(增加)		
數	\$ 17,206	(\$ 17,151)
負債準備增加	(<u>27,115</u>)	<u>-</u>
支付現金數	<u>\$348,003</u>	<u>\$430,499</u>

(二) 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	7 至 20 年
其他	2 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，
請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

109 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房</u>	<u>屋</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
	<u>地</u>	<u>及</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	<u>計</u>
年初帳面金額	\$ 3,317	\$ 135,470	\$ 9,059	\$ 147,846			
增 添	28,884	524,091	2,771	555,746			
折舊費用	(2,029)	(74,617)	(3,352)	(79,998)			
淨兌換差額	<u>44</u>	<u>607</u>	<u>-</u>	<u>651</u>			
年底帳面金額	<u>\$ 30,216</u>	<u>\$585,551</u>	<u>\$ 8,478</u>	<u>\$624,245</u>			

108 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房</u>	<u>屋</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
	<u>地</u>	<u>及</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	<u>計</u>
109 年 1 月 1 日帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
追溯適用 IFRS 16 之影響							
數	<u>3,649</u>	<u>129,964</u>	<u>-</u>	<u>133,613</u>			
年初帳面金額	3,649	129,964	-	133,613			

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房	屋	運輸設備	合	計
由企業合併取得	\$	-	\$	35,563	\$	2,471	\$ 38,034
增 添		-		28,725		8,737	37,462
折舊費用	(	200)	(	50,416)	(	2,139)	(52,755)
租賃修改		-	(	5,506)		-	(5,506)
淨兌換差額	(	132)	(	2,860)	(	10)	(3,002)
年底帳面金額	\$	<u>3,317</u>	\$	<u>135,470</u>	\$	<u>9,059</u>	<u>\$147,846</u>

(二) 租賃負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 64,747</u>	<u>\$ 32,649</u>
非 流 動	<u>\$566,902</u>	<u>\$109,532</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.85	-
建 築 物	1.50~4.80	1.80~4.80
什項設備	0.98~4.80	1.80~4.80

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租上述標的主係作為辦公室、倉庫、裝設太陽能發電設備及公務車使用，租賃期間為 1 至 20 年，將陸續於 110 年 2 月至 132 年 12 月到期。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

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	<u>\$107,978</u>	<u>\$126,200</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,757</u>	<u>\$ 3,843</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 6,897</u>	<u>\$ 15,372</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$197,727</u>	<u>\$204,023</u>

合併公司選擇對符合短期及低價資產租賃之若干租賃標的適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、借 款

(一) 短期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行擔保借款 (附註三十)	\$ 709,245	\$1,046,567
銀行無擔保借款	6,691,691	5,720,686
其他借款 (附註二九)	-	23,000
	<u>\$7,400,936</u>	<u>\$6,790,253</u>
年利率 (%)	0.50~3.70	0.43~3.92

(二) 應付短期票券—僅 109 年 12 月 31 日

	金 額
應付商業本票	
中華票券公司	\$ 30,000
兆豐票券公司	<u>30,000</u>
	60,000
減：應付短期票券折價	<u>83</u>
	<u>\$59,917</u>
年利率 (%)	1.64~1.79

(三) 長期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行團聯貸 (註 1)	\$1,799,823	\$1,799,438
減：聯貸主辦費	<u>4,320</u>	<u>5,760</u>
	1,795,503	1,793,678
銀行借款 (註 2)	<u>1,240,707</u>	<u>1,265,830</u>
	<u>3,036,210</u>	<u>3,059,508</u>
擔保借款 (附註三十)		
銀行團聯貸 (註 3)	1,080,081	998,755
減：聯貸案主辦費	<u>11,822</u>	<u>7,513</u>
	1,068,259	991,242
銀行借款	540,149	706,625
其他借款	<u>919</u>	<u>3,090</u>
	<u>1,609,327</u>	<u>1,700,957</u>
減：一年內到期部分	<u>538,534</u>	<u>250,456</u>
	<u>\$4,107,003</u>	<u>\$4,510,009</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
年利率(%)		
銀行團聯貸	0.66~1.85	0.66~1.90
銀行借款	0.87~2.07	0.94~3.16
其他借款	3.00	3.00
到期期間		
銀行團聯貸	112年1月~113年 10月	112年1月~113年 10月
銀行借款	110年2月~126年 6月	109年6月~126年 6月
其他借款	110年8月	110年8月

註1：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109年及108年12月31日之財務比率均符合聯貸契約之約定。

註2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核簽證年度合併財務報告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109年及108年12月31日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

註3：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) 聯貸合約規定各借款個體於合約存續期間內，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。各借款個體於 109 年及 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>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 673,642	\$ 524,065
應付員工及董事酬勞	237,733	222,010
應付佣金	28,960	18,366
應付運費	26,010	22,970
應付保險費	22,861	18,042
應付營業稅	40,832	83,861
應付設備款	6,871	24,077
其他	186,904	204,837
	<u>\$1,223,813</u>	<u>\$1,118,228</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「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>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務之現值	\$414,688	\$431,598
計畫資產之公允價值	<u>(99,848)</u>	<u>(110,930)</u>
淨確定福利負債	<u>\$314,840</u>	<u>\$320,668</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>
108 年 1 月 1 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	<u>(566)</u>	-	<u>(566)</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
利息費用(收入)	\$ 3,241	(\$ 915)	\$ 2,326
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	(8,758)	-	(8,758)
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>(28,202)</u>	<u>24,004</u>	<u>(4,198)</u>
兌換差額	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>29</u>
108年12月31日	<u>431,598</u>	<u>(110,930)</u>	<u>320,668</u>
服務成本			
當期服務成本	2,370	-	2,370
前期服務成本	(42)	-	(42)
利息費用(收入)	<u>2,623</u>	<u>(741)</u>	<u>1,882</u>
認列於損益	<u>4,951</u>	<u>(741)</u>	<u>4,210</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,873)	(3,873)
精算損失—財務假設變 動	11,720	-	11,720
精算利益—經驗調整	(3,377)	-	(3,377)
認列於其他綜合損益	<u>8,343</u>	<u>(3,873)</u>	<u>4,470</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(11,508)</u>	<u>(11,508)</u>
福利支付	<u>(29,446)</u>	<u>27,204</u>	<u>(2,242)</u>
兌換差額	<u>(758)</u>	<u>-</u>	<u>(758)</u>
109年12月31日	<u>\$414,688</u>	<u>(\$ 99,848)</u>	<u>\$314,840</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率(%)	0.30	0.65
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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	(<u>\$ 8,425</u>)	(<u>\$ 9,008</u>)
減少0.25%	<u>\$ 8,711</u>	<u>\$ 9,319</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 8,542</u>	<u>\$ 9,170</u>
減少0.25%	(<u>\$ 8,307</u>)	(<u>\$ 8,913</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。

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 26,354</u>	<u>\$ 27,009</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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
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。另依本公司章程規定，額定股本部分得為特別股。

(二) 資本公積

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$ 1,160,519	\$ 1,160,519
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	29
僅得用以彌補虧損		
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	21,755	22,572
不得作為任何用途		
採權益法認列關聯企業之份額	<u>115,210</u>	<u>100,704</u>
	<u>\$ 1,331,725</u>	<u>\$ 1,318,065</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。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、金管證發字第 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 109 年及 108 年 5 月經股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 143,424	\$ 134,596		
特別盈餘公積	300,740	601,187		
現金股利	<u>763,587</u>	<u>740,448</u>	\$ 3.3	\$ 3.2
	<u>\$1,207,751</u>	<u>\$1,476,231</u>		

本公司董事會於 110 年 3 月 26 日擬議 109 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	<u>\$183,957</u>	
特別盈餘公積	<u>(\$343,469)</u>	
現金股利	<u>\$925,561</u>	\$ 4.0

另，本公司於同次董事會提議以資本公積 46,278 千元轉增資發行新股，每股擬無償配發股票股利 0.2 元，轉增資發行新股計 4,628 千股。

有關 109 年度之盈餘分配及資本公積轉增資發行新股案，尚待 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>(\$607,512)</u>	<u>(\$355,909)</u>
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	15,159	(202,505)
採用權益法之關聯企業之份額	9,920	(93,657)
所得稅影響數	(4,571)	45,714
重分類調整		
處分國外營運機構	<u>3,371</u>	<u>(1,155)</u>
年底餘額	<u>(\$583,633)</u>	<u>(\$607,512)</u>

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

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>(\$372,575)</u>	<u>(\$323,438)</u>
當年度產生		
未實現損益－權益工具	110,390	(114,290)

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
採用權益法之關聯		
企業之份額	\$235,449	\$ 72,404
所得稅影響數	6,911	11,672
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	(18,567)	4,652
採用權益法之關聯		
企業之份額	(14,593)	(23,575)
年底餘額	(\$ 52,985)	(\$372,575)

(五) 非控制權益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$1,839,706	\$1,343,281
本年度其他綜合損益		
本年度淨利	186,996	143,259
國外營運機構之兌		
換差額	(1,904)	(36,608)
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	11,729	16,736
取得子公司所增加之非		
控制權益(附註二五)	-	386,043
發放予非控制權益之現		
金股利	(3,196)	(20,328)
子公司退回股款	(2,880)	-
	<u>\$2,030,451</u>	<u>\$1,839,706</u>

二一、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 58,183,071	\$ 53,969,523
其他營業收入	897,849	712,306
	<u>\$59,080,920</u>	<u>\$54,681,829</u>

(一) 合約餘額

	109年 12月31日	108年 12月31日	108年 1月1日
應收票據(含關係人)	\$ 2,406,695	\$ 1,988,198	\$ 1,823,042
應收帳款淨額(含關係人)	<u>15,225,203</u>	<u>13,587,121</u>	<u>13,331,880</u>
	<u>\$17,631,898</u>	<u>\$15,575,319</u>	<u>\$15,154,922</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 345,351</u>	<u>\$ 289,480</u>	<u>\$ 151,748</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，除於108年度因企業合併取得30,449千元外，109及108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：

	109年度	108年度
商品銷貨	<u>\$286,976</u>	<u>\$151,748</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三四。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入(附註二九)

	109年度	108年度
租金收入	\$ 25,068	\$ 21,213
股利收入	16,696	12,714
管理諮詢收入	38,551	16,963
補貼收入	31,625	50,497
其他	<u>39,797</u>	<u>48,571</u>
	<u>\$151,737</u>	<u>\$149,958</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨損失	(\$ 6,464)	(\$ 4,814)
淨外幣兌換損失	(31,107)	(5,502)

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
處分不動產、廠房及設備		
利益	\$ 24,182	\$ 1,189
其他	(38,060)	(20,362)
	<u>(\$ 51,449)</u>	<u>(\$ 29,489)</u>

(三) 財務成本

	109 年度	108 年度
借款利息	\$197,174	\$269,138
聯貸案主辦費用攤銷	3,050	3,417
租賃負債之利息	11,203	3,775
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>6,778</u>	<u>2,304</u>
	<u>\$204,649</u>	<u>\$274,026</u>
利息資本化利率 (%)	1.85	1.90

(四) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$203,752	\$161,749
使用權資產	79,998	52,755
無形資產	33,750	26,781
其他非流動資產	7,323	5,034
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>5,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$318,957</u>	<u>\$246,319</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$166,101	\$ 92,986
營業費用	<u>111,783</u>	<u>121,518</u>
	<u>\$277,884</u>	<u>\$214,504</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,700	\$ 4,145
營業費用	<u>31,373</u>	<u>27,670</u>
	<u>\$ 41,073</u>	<u>\$ 31,815</u>

(五) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$1,566,685</u>	<u>\$1,406,989</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	39,632	54,178
確定福利計畫(附註十九)	<u>4,210</u>	<u>7,069</u>
	<u>43,842</u>	<u>61,247</u>
	<u>\$1,610,527</u>	<u>\$1,468,236</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 87,960	\$ 58,611
營業費用	<u>1,522,567</u>	<u>1,409,625</u>
	<u>\$1,610,527</u>	<u>\$1,468,236</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酬勞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。本公司董事會分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 3 月 25 日通過 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109 年度		108 年度	
	提撥比例 (%)	金 額	提撥比例 (%)	金 額
以現金發放員工酬勞	9	\$210,798	11	\$200,997
以現金發放董事酬勞	1.15	26,935	1.15	21,013

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$494,473	\$385,625
未分配盈餘加徵	11,325	13,869
以前年度之調整	391	7,702
	<u>506,189</u>	<u>407,196</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	83,330	(113)
	<u>\$589,519</u>	<u>\$407,083</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$2,635,635</u>	<u>\$1,966,164</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	\$ 573,250	\$ 418,251
稅上不可減除之費損	6,972	5,219
國內投資收益	(113,398)	(103,673)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	99,715	64,196
其他調整項目	6,912	(4,849)
未分配盈餘加徵稅額	11,325	13,869
以前年度之調整	391	7,702
國外不得抵扣之扣繳稅款	4,352	6,368
	<u>\$ 589,519</u>	<u>\$ 407,083</u>

我國營利事業所得稅稅率為 20%；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 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 109 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利益—僅 108 年度

	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅		
處分子公司部分權益		<u>\$ 2,012</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
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	\$ 6,911	\$ 11,672
確定福利之再衡量數	893	(1,875)
國外營運機構換算	(4,571)	45,714
	<u>\$ 3,233</u>	<u>\$ 55,511</u>

(四) 本期所得稅資產與負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產	<u>\$ 114</u>	<u>\$ -</u>
應付所得稅	<u>\$ 272,968</u>	<u>\$ 221,112</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：

109 年度

			認列於其他		
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 42,769	(\$ 7,995)	\$ -	\$ 557	\$ 35,331
未給付獎金	67,470	20,544	-	368	88,382
退款負債	32,164	2,627	-	-	34,791
未實現管理諮詢費用	27,248	237	-	369	27,854
確定福利退休計畫	62,456	(3,347)	893	-	60,002
國外投資損失及兌換差額	36,511	(4,655)	3,987	-	35,843
其他	57,031	4,109	1,929	(234)	62,835
	<u>325,649</u>	<u>11,520</u>	<u>6,809</u>	<u>1,060</u>	<u>345,038</u>
虧損扣抵	-	93	-	-	93
	<u>\$ 325,649</u>	<u>\$ 11,613</u>	<u>\$ 6,809</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 345,131</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
國外投資收益及兌換差額	\$1,046,988	\$ 95,044	\$ 3,576	\$ -	\$1,145,608
其他	9,845	(101)	-	-	9,744
	<u>\$1,056,833</u>	<u>\$ 94,943</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,155,352</u>

108 年度

遞延所得稅資產	認列於其他認列於由企業						年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	保留盈餘	合併取得	兌換差額	
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>

(六) 未於合併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

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

(七) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 467</u>	119

(八) 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 109 年及 108 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 1,173,920 千元及 803,232 千元。

(九) 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 107 年度。

子公司上海怡康公司及東莞華港公司截至 108 年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

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

	109 年度	108 年度
計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$1,859,120</u>	<u>\$1,415,822</u>

(二) 股數 (千股)

	109 年度	108 年度
普通股加權平均股數	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	<u>6,768</u>	<u>7,503</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>238,158</u>	<u>238,893</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	具表決權之 所有權權益/收 購比例 (%)	移轉對價—現金
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	<u>\$ 468,384</u>
上海俐皇公司	醫療器械設備	108 年 6 月 30 日	70	<u>\$ 14,518</u>
WT Indonesia	工業原材料之貿易	108 年 10 月 31 日	66	<u>\$ 2,020</u>

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

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	國軒科技 公 司	上海俐皇 公 司	WT Indonesia
流動資產			
現金及約當現金	\$ 67,714	\$ 6,980	\$ 8,967
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	7,648	-	-
應收帳款	32,420	158	45,530
其他應收款	2,585	150	4,484
當期所得稅資產	28	-	-
存 貨	11,891	3,761	-
預付貨款	28,774	-	-
其他流動資產	29,989	69	340
非流動資產			
採用權益法之投資	79,989	-	-
不動產、廠房及設備	1,520,801	-	-
使用權資產	36,588	1,446	-
其他無形資產	138,062	20,574	-
其他金融資產—非流動	79,607	-	-
遞延所得稅資產	1,404	-	147
存出保證金	21,301	-	47
流動負債			
短期借款	(160,510)	-	-
合約負債—流動	(29,514)	(935)	-
應付款項	(115,060)	(10,008)	(51,679)
其他應付款	(2,347)	-	(653)
本期所得稅負債	(10,892)	-	(7)
其他流動負債	(505)	-	-
非流動負債			
長期借款	(932,345)	-	-
租賃負債—非流動	(36,588)	(1,446)	-
遞延所得稅負債	(1,404)	-	-
	<u>\$ 769,636</u>	<u>\$ 20,749</u>	<u>\$ 7,176</u>

(三) 因收購產生之商譽

	國軒科技 公 司	上海俐皇 公 司	WT Indonesia
移轉對價	\$468,384	\$ 14,518	\$ 2,020
加：合併公司原持有之權益於 收購日之公允價值	5,136	-	2,444
加：非控制權益	377,101	6,231	2,712

(接次頁)

(承前頁)

	國軒科技 公 司	上海俐皇 公 司	WT Indonesia
減：所取得可辨認淨資產之帳 面價值	(\$769,636)	(\$ 20,749)	(\$ 7,176)
因收購產生之商譽	<u>\$ 80,985</u>	<u>\$ -</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、上海俐皇公司及 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)

	國軒科技 公 司	上海俐皇 公 司	WT Indonesia
現金支付之對價	\$468,384	\$ 14,518	\$ 2,020
減：取得之現金及約當現金餘 額	(<u>67,714</u>)	(<u>6,980</u>)	(<u>8,967</u>)
	<u>\$400,670</u>	<u>\$ 7,538</u>	<u>(\$ 6,947)</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：

	國軒科技 公 司	上海俐皇 公 司	WT Indonesia
營業收入	<u>\$154,231</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 21,380</u>
本期淨利 (損)	<u>\$ 25,725</u>	<u>(\$ 1,185)</u>	<u>(\$ 585)</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 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 54,917,757 千元及 1,540,832 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、取得非為一項業務之子公司

合併公司為取得物流運輸營業執照，於 109 年 4 月 30 日以現金 12,947 千元為對價收購全誠物流公司 100% 股權。前述取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。

於取得日衡量所取得之資產及承擔之負債暨相關淨現金流出資訊彙總如下：

(一) 取得之資產

	<u>金</u>	<u>額</u>
流動資產		
現金及約當現金	\$ 9,947	
其他流動資產		28
非流動資產		
不動產、廠房及設備		1,995
其他無形資產		<u>977</u>
		<u>\$ 12,947</u>

(二) 取得子公司之淨現金流出

	<u>金</u>	<u>額</u>
本年度已支付之現金對價		\$ 12,947
減：取得之現金及約當現金餘額		<u>(9,947)</u>
		<u>\$ 3,000</u>

二七、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。

二八、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

109 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	\$ 72,066	\$ -	\$ -	\$ 72,066
結構式存款	-	139,576	-	139,576
遠期外匯合約	-	23	-	23
	<u>\$ 72,066</u>	<u>\$ 139,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,665</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				
國內上櫃及興櫃				
股票	\$ 154,071	\$ 75,491	\$ -	\$ 229,562
未上市(櫃)股票	-	-	504,180	504,180
國外上市股票	19,956	-	-	19,956
	<u>\$ 174,027</u>	<u>\$ 75,491</u>	<u>\$ 504,180</u>	<u>\$ 753,698</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	\$ -	\$ 280	\$ -	\$ 280

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>

(接次頁)

(承前頁)

	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>
透過損益按公允 價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,372</u>

109 及 108 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>\$511,494</u>	<u>\$569,293</u>
處分	(1,288)	-
認列於其他綜合損益	(<u>6,026</u>)	(<u>57,799</u>)
年底餘額	<u>\$504,180</u>	<u>\$511,494</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。
- (3) 本公司持有之國內興櫃股票，其公允價值係參考可觀察市價佐證之交易價格評估。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	\$ 211,665	\$ 172,741
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	753,698	641,881
按攤銷後成本衡量(註1)	21,912,133	19,119,808
<u>金 融 負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	280	1,372
按攤銷後成本衡量(註2)	20,879,466	18,902,823

註1：係包含現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及其他金融資產等。

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），請參閱附註三二。

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 109 及 108 年度稅前淨利將分別增加（減少）3,837 千元及 6,252 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>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$1,025,233	\$1,127,532
金融負債	6,096,367	4,701,852

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$2,929,897	\$1,941,525
金融負債	6,641,672	6,991,047

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 37,118 千元及 50,495 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%，109 及 108 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 721 千元及 726 千元；109 及 108 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／下跌分別增加／減少 7,537 千元及 6,419 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。

非衍生之金融負債之流動性

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負債，係列於下表最早之期間內，不考慮交易對方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。

	1	年	內	1	至	5	年	5	至	10	年	10	至	20	年	合	計
109年12月31日																	
無附息負債	\$	8,772,860		\$	1,616		\$	-		\$	-		\$	-		\$	8,774,476
浮動利率工具		4,816,721			988,769			600,451			385,440						6,791,381
租賃負債		84,622			253,293			170,577			233,857						742,349
固定利率工具		3,715,747			1,818,464			-			-						5,534,211
財務保證負債		<u>1,160,995</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>						<u>1,160,995</u>
		<u>\$ 18,550,945</u>			<u>\$ 3,062,142</u>			<u>\$ 771,028</u>			<u>\$ 619,297</u>						<u>\$ 23,003,412</u>
108年12月31日																	
無附息負債	\$	7,351,686		\$	419		\$	-		\$	-		\$	-		\$	7,352,105
浮動利率工具		4,641,911			2,270,688			234,972			216,833						7,364,404
租賃負債		37,408			94,547			11,077			7,749						150,781
固定利率工具		2,611,089			2,071,983			-			-						4,683,072
財務保證負債		<u>777,098</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>						<u>777,098</u>
		<u>\$ 15,419,192</u>			<u>\$ 4,437,637</u>			<u>\$ 246,049</u>			<u>\$ 224,582</u>						<u>\$ 20,327,460</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：

	109年12月31日	108年12月31日
讓售銀行	<u>\$ 709,245</u>	<u>\$1,046,567</u>
背書轉讓予供應商	<u>\$ 413,991</u>	<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 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別為 390,423 千元及 39,687 千元，該等票據將分別於資產負債表日後 1~6 個月及 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 109 及 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。

二九、關係人交易

合併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 合 併 公 司 之 關 係
長華電材公司	關聯企業
長華塑膠公司	關聯企業
華宏新技公司	關聯企業
華展光電公司	關聯企業
上海華長貿易有限公司	關聯企業
廈門建源榮物流有限公司	關聯企業
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
祥晉新能源公司	關聯企業（對子公司採權益法之投資公司）
悠技實業公司	關聯企業（對子公司採權益法之投資公司）
上海長華公司	關聯企業之子公司
長華國際貿易（深圳）有限公司	關聯企業之子公司
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

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
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
Wah Ma Chemical Sdn. Bhd.	關聯企業之子公司
PT. Wah Hong Indonesia	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)
寶廣投資公司	主要管理階層 (本公司之法人董事)
大立高分子工業公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事)
Raycon Industries Inc.	其他關係人 (負責人為本公司董事長之一親等)
華旭科技公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事)
晶宜科技公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事)
台灣精材公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事)
台菌生技公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人監察人)
銘安科技公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事)
昕豪公司	其他關係人 (該公司負責人為本公司董事)
晶連公司	其他關係人 (本公司為該公司之法人董事，惟該公司已於 109 年 4 月解散)

(二) 營業交易

1. 銷 貨

關係人類別	109 年度	108 年度
關聯企業及其子公司	\$401,212	\$489,260
其他關係人	24,902	17,811
	<u>\$426,114</u>	<u>\$507,071</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	109 年度	108 年度
關聯企業及其子公司	\$ 576,889	\$ 398,884
其他關係人	<u>1,348,756</u>	<u>1,258,097</u>
	<u>\$1,925,645</u>	<u>\$1,656,981</u>

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

3. 佣金支出

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
關聯企業	\$608	\$ -
其他關係人	<u>154</u>	<u>241</u>
	<u>\$762</u>	<u>\$241</u>

4. 應收關係人款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>應收票據－關係人</u>		
關聯企業	<u>\$ 6,925</u>	<u>\$ 15,538</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$110,179	\$ 98,237
其他關係人	<u>4,269</u>	<u>7,178</u>
	114,448	105,415
減：備抵損失	<u>1,006</u>	<u>295</u>
	<u>\$113,442</u>	<u>\$105,120</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司		
長華電材	\$ 51,455	\$ 81,140
其 他	7,998	2,077
其他關係人	<u>299</u>	<u>354</u>
	<u>\$ 59,752</u>	<u>\$ 83,571</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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>應付票據－關係人</u>		
關聯企業	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 201</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$127,555	\$108,081
其他關係人	<u>250,449</u>	<u>246,629</u>
	<u>\$378,004</u>	<u>\$354,710</u>
<u>其他應付款</u>		
關聯企業及其子公司	\$ 7,686	\$ 5
其他關係人	<u>667</u>	<u>329</u>
	<u>\$ 8,353</u>	<u>\$ 334</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

6. 合約負債

<u>關係人類別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$27,872</u>	<u>\$ -</u>

(三) 向關係人借款 (帳列短期借款項下)

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業		
智捷能源公司	<u>\$ -</u>	<u>\$23,000</u>

利息費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業		
智捷能源公司	<u>(\$ 78)</u>	<u>\$1,290</u>

合併公司向關係人借款並未提供擔保，借款利率為 1.75%。

108 年度高估之利息費用 149 千元認列於 109 年度利息費用之調整。

(四) 取得不動產、廠房及設備

<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業	<u>\$114,606</u>	<u>\$68,762</u>

(五) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分損益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ 9,181</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 57</u>

(六) 處分採用權益法之投資－109年度

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分損失
關聯企業					
長華電材公司	採用權益法之投資	<u>1,225,000</u>	上海長華公司股權	<u>\$ 82,897</u>	<u>(\$ 4,688)</u>

(七) 其他收入

關係人類別／名稱	109年度	108年度
關聯企業及其子公司		
華宏新技公司	\$ 25,059	\$ 7,230
其他	<u>8,173</u>	<u>10,106</u>
	33,232	17,336
其他關係人	3,425	3,408
主要管理階層	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 36,681</u>	<u>\$ 20,768</u>

其他收入為向關係人收取之租金收入、管理諮詢服務收入及背書保證收入等。

(八) 承租協議

關係人類別／名稱	109年度	108年度
租賃費用		
關聯企業	\$ 35	\$ -
其他關係人	<u>279</u>	<u>331</u>
	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 331</u>

(九) 為他人背書保證

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業及其子公司		
保證金額	<u>\$ 1,183,456</u>	<u>\$ 1,281,922</u>
實際動支金額	<u>\$ 770,572</u>	<u>\$ 737,411</u>
其他關係人		
保證金額	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 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：

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$128,143	\$126,146
退職後福利	909	1,169
	<u>\$129,052</u>	<u>\$127,315</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

三十、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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據	\$1,123,236	\$1,249,826
其他金融資產—流動	1,300	1,345
其他金融資產—非流動	89,330	79,673
不動產、廠房及設備		
自有土地	457,022	608,107
房屋及建築	410,439	426,129
發電設備	1,460,394	1,338,092
其他	1,260	4,694
	<u>\$3,452,981</u>	<u>\$3,707,866</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。

三一、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 109 年 12 月 31 日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 合併公司因購買商品已開立未使用之信用狀金額為 557,592 千元。
- (二) 合併公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾金額為 209,168 千元。
- (三) 甲公司因子公司國軒科技公司不履行供貨合約之下單採購義務，而向台北地方法院提起訴訟並請求損害賠償 50,363 千元。業於 109 年 10 月經一審判決甲公司勝訴，國軒科技公司不服已

依法提起上訴。合併公司認為原告請求無據，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性，是以財務報表未認列相關損失。

(四) 乙公司於 109 年 11 月發函子公司國軒科技公司解除雙方之某太陽能電站租賃合約，要求國軒科技公司給付違約金 41,704 千元，並將履約保證金沒收。國軒科技公司參酌律師意見，認為有相關不可歸責事由而可免除有關違約金之認定，是以除已將上項履約保證金及相關未完工程成本轉列損失外，並已提起訴訟，是以財務報表未估列相關違約金損失。

三二、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
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 216,737	28.48	(美元：新台幣)	\$ 6,172,663
美 元	33,776	7.7539	(美元：港幣)	961,941
美 元	22,747	6.5295	(美元：人民幣)	647,823
美 元	2,191	25,657.66	(美元：越南盾)	62,406
美 元	1,011	29.8	(美元：泰銖)	28,790
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美 元	11,806	28.48	(美元：新台幣)	336,226
人 民 幣	175,480	4.3617	(人民幣：新台幣)	765,397
人 民 幣	1,293,025	1.1875	(人民幣：港幣)	5,638,929
日 幣	466,818	0.2763	(日幣：新台幣)	128,982
港 幣	1,751,208	3.6730	(港幣：新台幣)	6,432,186
泰 銖	186,628	0.9556	(泰銖：新台幣)	178,342
披 索	23,780	0.5861	(披索：新台幣)	13,937
貨幣性項目之金融負債				
美 元	211,176	28.48	(美元：新台幣)	6,014,305
美 元	16,090	7.7539	(美元：港幣)	458,256
美 元	26,858	6.5295	(美元：人民幣)	764,904
美 元	7,511	25,657.66	(美元：越南盾)	213,921
美 元	1,355	29.8	(美元：泰銖)	38,580
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	174,296	29.98	(美元：新台幣)	5,225,386
美 元	30,100	7.7890	(美元：港幣)	902,400

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融資產								
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	

合併公司於 109 及 108 年度外幣淨兌換損失（含已實現及未實現）分別為 31,107 千元及 5,502 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。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另合併公司於 109 年度承作衍生性商品交易產生淨損失 9,066 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：附表九。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

本公司於 109 年度及 109 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	其他收入	\$ 29,158
上海怡康公司	佣金支出	111,499
上海怡康公司	其他應收款	107,472
上海怡康公司	其他應付款	26,915
上海華長公司	其他收入	369
上海亞狄公司	其他應收款	2,022
上海亞狄公司	其他收入	2,059

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

三四、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：

109 年度	本公司	華港公司	上海怡康公司	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$30,162,503	\$12,929,949	\$12,626,605	\$ 3,361,863	\$ -	\$59,080,920
來自部門間收入	<u>3,073,988</u>	<u>63,123</u>	<u>206,832</u>	<u>200,102</u>	<u>(3,544,045)</u>	-
部門收入	<u>\$33,236,491</u>	<u>\$12,993,072</u>	<u>\$12,833,437</u>	<u>\$ 3,561,965</u>	<u>(\$ 3,544,045)</u>	<u>\$59,080,920</u>
部門利益	\$ 640,341	\$ 535,813	\$ 629,162	\$ 222,259	\$ 80,340	\$ 2,107,915
利息收入	709	2,261	46,104	2,944	-	52,018
其他收入	189,594	13,449	44,430	9,307	(105,043)	151,737
其他利益及損失	(49,813)	9,463	(17,844)	(8,981)	15,726	(51,449)
財務成本	(79,298)	(48,207)	(37,670)	(40,584)	1,110	(204,649)
部門稅前淨利	701,533	512,779	664,182	184,945	(7,867)	2,055,572
所得稅費用	(245,349)	(125,229)	(171,269)	(46,932)	(740)	(589,519)
部門稅後淨利	<u>\$ 456,184</u>	<u>\$ 387,550</u>	<u>\$ 492,913</u>	<u>\$ 138,013</u>	<u>(\$ 8,607)</u>	1,466,053
採用權益法之關聯企業損益份額						580,063
合併淨利						<u>\$ 2,046,116</u>

(接次頁)

(承前頁)

	本	公	司	華	港	公	司	上	海	怡	康	公	司	其	他	調	整	及	銷	除	合	計	
109年12月31日																							
可辨認資產	\$	14,045,546		\$	6,738,647			\$	8,596,468			\$	5,416,032			(\$	979,615)					\$33,817,078	
商譽																						111,809	
採用權益法之投資																						4,826,082	
資產合計																						<u>\$38,754,969</u>	
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	
利息收入		1,274			1,685				6,460				5,460				-					14,879	
其他收入		183,140			8,462				63,403				10,393				(115,440)					149,958	
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>					1,028,674	
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	\$	12,563,868		\$	6,115,190			\$	7,995,336			\$	4,573,669			(\$	1,504,887)					\$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>	

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：

	109年度	108年度
電子資通訊產業	\$ 20,224,937	\$ 18,842,403
平面顯示器產業	16,249,182	15,103,754
半導體產業	12,129,747	10,717,080
印刷電路板／主機板產業	6,369,176	5,359,587
綠能產業	1,640,036	2,078,534
其他	2,467,842	2,580,471
	<u>\$ 59,080,920</u>	<u>\$ 54,681,829</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	
	109 年度	108 年度	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
	台 灣	\$17,279,050	\$14,823,120	\$ 3,687,029	$ 3,186,812
中 國	32,094,120	30,554,546	438,468	437,545
其 他	<u>9,707,750</u>	<u>9,304,163</u>	<u>564,645</u>	<u>608,663</u>
	<u>\$59,080,920</u>	<u>\$54,681,829</u>	<u>\$ 4,690,142</u>	<u>\$ 4,233,020</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

109 及 108 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 109 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 3)	利率區間 (%)	資金業 務與性質	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	上海亞狄公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 64,863	\$ -	\$ -	-	短期營運週 轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,328,820	\$ 1,328,820	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	17,515	8,723	6,979	4.77	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	62,360	62,360	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	39,408	39,255	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	699,145	699,145	
3	東莞華港公司	梅州佰倫公司	其他應收款— 關係人	是	19,891	-	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	699,145	699,145	
4	國軒科技公司	詠佳科技公司	其他應收款— 關係人	是	30,000	30,000	10,000	2.00	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	208,883	208,883	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.3617 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額及總額皆為不超過資金貸出之公司淨值 30%。

註 3：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 109 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	對單一企業 背書保證關係 (註 1~8)	背書保證限額 (註 1~8)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 8)	實際動支金額 (註 8)	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 1~8)	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	\$ 2,575,602	\$ 970,000	\$ 480,000	\$ 307,229	\$ -	3.73	\$12,878,009	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	2,575,602	50,388	25,194	-	-	0.20	12,878,009	N	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	2,575,602	197,583	190,816	106,277	-	1.48	12,878,009	Y	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	本公司之子公司	3,863,403	368,318	256,320	256,320	-	1.99	12,878,009	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	2,575,602	120,000	120,000	71,830	-	0.93	12,878,009	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	2,575,602	1,494,350	703,456	463,343	-	5.46	12,878,009	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	3,863,403	677,040	432,896	294,186	-	3.36	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,575,602	178,414	174,621	90,748	-	1.36	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,575,602	322,104	315,258	249,958	-	2.45	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	2,575,602	187,550	88,288	-	-	0.69	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	3,863,403	490,050	230,688	155,840	-	1.79	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	2,575,602	986,272	447,221	55,279	-	3.47	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	Wah Lee Philippines Inc.	本公司之子公司	2,575,602	58,980	56,960	-	-	0.44	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	2,575,602	179,626	179,626	179,626	179,626	1.39	12,878,009	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	-	51,879	-	-	-	-	-	N	N	Y	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	885,880	122,128	122,128	29,996	-	2.76	2,214,700	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	176,094	1,382	1,382	1,353	-	0.20	352,188	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	1,760,940	100,000	100,000	28,891	10,000	14.36	2,817,504	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	1,760,940	400,000	400,000	125,172	25,000	57.45	2,817,504	Y	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	6,130,000	100,000	100,000	28,891	-	145.60	9,195,000	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	6,130,000	1,800,000	1,800,000	926,018	-	2,620.89	9,195,000	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	2,226,000	400,000	400,000	125,172	-	3,162.81	4,452,000	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1~8)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註8)	實際動支金額 (註8)	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1~8)	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	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	\$ 2,226,000	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000	\$ 926,018	\$ -	14,232.62	\$ 4,452,000	N	Y	N	
5	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	699,145	177,035	177,035	87,593	-	7.60	1,165,241	Y	N	Y	
6	香港華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	1,286,437	30,020	28,480	5,683	-	0.44	3,216,093	Y	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×100%。

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×30%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註4：香港華港公司對單一企業之限額為其其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註5：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5倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額8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6：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7：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8：美金按即期匯率 US\$1=\$28.48；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2763；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3617；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9556 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 109 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	與發行人之關係	有價證券帳列科目	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	\$119,600	-	\$119,600	
	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	\$ 34,471	3.02	\$ 34,471	
	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	77,513	0.75	77,513	
	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	55,014	16.94	55,014	
	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	85,891	19.38	85,891	
	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	56,581	8.83	56,581	
	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	-	
	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	82,160	9.27	82,160	
	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	11,037	6.57	11,037	
	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	81,890	4.57	81,890	
	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	54,094	2.86	54,094	
	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	19,956	8.15	19,956	
	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	-	
	天力離岸風電公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	828,572	75,491	1.51	75,491	
					<u>\$634,098</u>		<u>\$634,098</u>	

(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 率 (%)	公 允 價 值	
SHC Holding Ltd.	廣州悠廣光電科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ -	12.82	\$ -	
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	\$ 45,265	-	\$ 45,265	
	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	28,629	26,801	-	26,801	
					<u>\$ 72,066</u>		<u>\$ 72,066</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大與關係人進、銷貨明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(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	(\$ 834,028)	(3)	月結 30~90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	\$ 196,628	3	
	上海怡康公司	子公司	銷貨	(1,091,538)	(3)	月結 30~120 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	220,188	3	
	東莞華港公司	子公司	銷貨	(757,187)	(2)	月結 30~120 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	190,401	3	
	WL Vietnam	子公司	銷貨	(104,275)	-	月結 90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	30,827	-	
	長華塑膠公司	採用權益法之關聯企業	進貨	122,831	1	月結 60~90 天	一般交易條件	與一般供應商並無重大差異	(5,288)	-	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	1,205,245	4	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般供應商並無重大差異	(226,047)	(6)	
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	(255,686)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	67,565	1	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	(671,140)	(19)	月結 30~180 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	77,962	9	
上海怡康公司	上海華長公司	採用權益法之關聯企業之子公司	進貨	193,496	2	月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般供應商並無重大差異	(35,982)	(2)	
上海怡康公司	本公司	母公司	銷貨	(119,910)	(1)	月結 120 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般客戶並無重大差異	25,955	-	
WL Indonesia	WT Indonesia	關聯企業	銷貨	(109,217)	(100)	月結 60 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般客戶並無重大差異	31,290	100	

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 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	\$ 327,660	2.01	\$ -	-	\$ 161,033	\$ -
	香港華港公司	子公司	250,646	3.62	-	-	98,242	-
	東莞華港公司	子公司	192,763	5.20	-	-	175,344	-
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	119,020	1.86	-	-	67,565	-

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及股利。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	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(註1及2)	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	\$ 4,184,973	\$ 430,779	\$ 430,436	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	3,453,779	741,376	397,670	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	197,902,180	30.98	2,080,267	997,299	308,967	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	728,537	279,524	111,793	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	942,926	939,921	26,118,978	26.67	1,023,436	215,794	57,502	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	170,408	73,647	25,777	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	4,966	(69)	(58)	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	698	1,848	1,848	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	86,576	7,662	7,662	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	37,440	4,279	4,279	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	48,262	14,840	1,610,000	70.00	37,145	(7,868)	(5,200)	子公司
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	-	17,753	-	-	-	-	-	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	36,133	9,402	9,402	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	122,470	25,214	15,969	子公司
本公司	華軒綠能公司	台灣	再生能源自用發電設備業	2,000	5,000	200,000	25.00	1,164	(185)	(46)	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	197,605	52,415	19,027	子公司
本公司	智捷能源公司	台灣	再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	97,878	14,115	2,855	關聯企業
本公司	國軒科技公司	台灣	再生能源自用發電設備業	468,384	468,384	17,962,577	51.00	500,767	26,464	16,133	子公司
本公司	WL Philippines Corp.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,755	7,755	127,495	99.99	7,464	(8)	(8)	子公司
本公司	WL Philippines Inc.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,747	7,747	126,997	99.99	6,473	(973)	(973)	子公司
本公司	華恆能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	30,000	-	3,000,000	100.00	29,901	(99)	(99)	子公司
本公司	華展電機公司	台灣	工業原材料之貿易	4,000	-	400,000	40.00	4,000	-	-	合資
全順物流公司	全誠物流公司	台灣	貨運業、租賃業	12,947	-	25,000	100.00	12,248	(570)	(700)	子公司
國軒科技公司	詠佳科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	55,000	25,000	6,130,000	100.00	68,679	6,668	6,668	子公司
國軒科技公司	富鈞能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	10,000	10,000	1,113,000	100.00	12,647	1,391	1,391	子公司
國軒科技公司	華軒綠能公司	台灣	經營太陽能發電之業務	4,320	10,200	432,000	51.00	2,374	(185)	(94)	子公司
國軒科技公司	智捷能源公司	台灣	再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	97,878	14,115	2,855	關聯企業
國軒科技公司	嘉秀科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	1,000	-	100,000	100.00	917	(83)	(83)	子公司
國軒科技公司	國軒電力公司	台灣	經營太陽能發電之業務	67,000	-	6,700,000	100.00	66,807	(193)	(193)	子公司
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	763,090	53,095	53,095	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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 (註 1 及 2)	備註
				本年年底	上年年底						
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	\$ 347,788	\$ 34,963	\$ 34,963	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	2,978,553	741,376	343,309	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	2,307	1,065	1,065	子公司
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	3,953	3,953	18,150	66.00	1,883	(3,225)	(2,128)	子公司
WL Singapore	Gishine Tech Pte. Ltd.	新加坡	環保與清潔技術之研發	-	-	-	49.00	-	-	-	關聯企業

註 1：本年度認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：子公司於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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 1)	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	\$ 1,137,186	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 317,691	100.00	\$ 317,691	\$ 2,325,413	\$ -
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	990,731	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	503,201	70.00	352,241	3,118,401	-
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	24,084	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	8,597	100.00	8,597	207,867	-
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	68,352	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	212,717	30.00	63,816	611,292	-
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	113,920	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	24,255	-	7,428	-	-
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	13,085	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(6,355)	49.00	(3,114)	18,362	-
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,525	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	919	48.98	(1,492)	6,759	-
梅州佰倫公司	血液透析及檢驗	-	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(562)	-	(287)	-	-
廣州杏賢公司	醫療顧問業	21,809	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	12,216	100.00	12,216	44,333	-
廈門華晟達公司	倉儲物流業	13,085	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(239)	70.00	(167)	7,491	-
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,894	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(3,047)	30.00	(910)	9,396	-
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,723	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(53)	30.00	(20)	2,990	-

投資公司名稱	本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	\$ 2,480,528	\$ -

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 2,096,185 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 111,175 千元(美金 3,572 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	\$ 1,091,538	3	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 220,188	3	\$ 554	註
	上海怡康公司	進貨	(119,910)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(25,955)	(1)	-	註
	東莞華港公司	銷貨	757,187	2	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	190,401	3	436	註
	上海亞狄公司	銷貨	27,571	-	一般交易條件	月結 90 天	與一般客戶並無重大差異	6,392	-	-	註
	上海俐皇公司	銷貨	10,675	-	一般交易條件	月結 90 天	與一般客戶並無重大差異	3,190	-	-	註
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	671,140	19	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般客戶並無重大差異	77,962	9	5,069	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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 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	\$ 1,091,538	依照合約規定	2.00
0	本公司	上海怡康公司	母公司對子公司	應收帳款	220,188	依照合約規定	1.00
0	本公司	上海怡康公司	母公司對子公司	其他收入	29,158	依照合約規定	-
0	本公司	上海怡康公司	母公司對子公司	其他應收款	107,472	依照合約規定	-
0	本公司	香港華港公司	母公司對子公司	營業收入	834,028	依照合約規定	1.00
0	本公司	香港華港公司	母公司對子公司	應收帳款	196,628	依照合約規定	1.00
0	本公司	香港華港公司	母公司對子公司	其他收入	38,766	依照合約規定	-
0	本公司	香港華港公司	母公司對子公司	其他應收款	54,018	依照合約規定	-
0	本公司	東莞華港公司	母公司對子公司	營業收入	757,187	依照合約規定	1.00
0	本公司	東莞華港公司	母公司對子公司	應收帳款	190,401	依照合約規定	-
0	本公司	東莞華港公司	母公司對子公司	其他應收款	2,362	依照合約規定	-
0	本公司	WT Industrial	母公司對子公司	營業收入	93,963	依照合約規定	-
0	本公司	WT Industrial	母公司對子公司	應收帳款	10,427	依照合約規定	-
0	本公司	WT Industrial	母公司對子公司	其他收入	13,278	依照合約規定	-
0	本公司	WT Industrial	母公司對子公司	其他應收款	11,958	依照合約規定	-
0	本公司	WL Vietnam	母公司對子公司	營業收入	104,275	依照合約規定	-
0	本公司	WL Vietnam	母公司對子公司	應收帳款	30,827	依照合約規定	-
0	本公司	WL Vietnam	母公司對子公司	其他收入	1,108	依照合約規定	-
0	本公司	WL Vietnam	母公司對子公司	其他應收款	316	依照合約規定	-
0	本公司	國軒科技公司	母公司對子公司	營業收入	70,919	依照合約規定	-
0	本公司	國軒科技公司	母公司對子公司	應收帳款	24,454	依照合約規定	-
0	本公司	國軒科技公司	母公司對子公司	其他收入	5,955	依照合約規定	-
0	本公司	國軒科技公司	母公司對子公司	其他應收款	1,187	依照合約規定	-
0	本公司	國軒科技公司	母公司對子公司	合約負債	77,113	依照合約規定	-
0	本公司	WL Singapore	母公司對子公司	營業收入	62,988	依照合約規定	-
0	本公司	WL Singapore	母公司對子公司	應收帳款	13,930	依照合約規定	-
0	本公司	WL Singapore	母公司對子公司	其他收入	6,572	依照合約規定	-
0	本公司	WL Singapore	母公司對子公司	其他應收款	13,483	依照合約規定	-
0	本公司	上海亞狄公司	母公司對子公司	營業收入	27,571	依照合約規定	-
0	本公司	上海亞狄公司	母公司對子公司	應收帳款	6,392	依照合約規定	-
0	本公司	上海亞狄公司	母公司對子公司	其他收入	2,059	依照合約規定	-
0	本公司	上海亞狄公司	母公司對子公司	其他應收款	2,022	依照合約規定	-
0	本公司	全順物流公司	母公司對子公司	其他收入	17,947	依照合約規定	-
0	本公司	全順物流公司	母公司對子公司	其他應收款	5,798	依照合約規定	-
0	本公司	上海俐皇公司	母公司對子公司	營業收入	10,675	依照合約規定	-
0	本公司	上海俐皇公司	母公司對子公司	應收帳款	3,190	依照合約規定	-

(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			佔 合 併 總 資 產 ／ 總 營 收 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	本公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 17,128	依照合約規定	-
0	本公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	應收帳款	23,903	依照合約規定	-
0	本公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	合約負債	9,473	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	119,910	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	25,955	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港公司	子公司對子公司	營業收入	69,761	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港公司	子公司對子公司	應收帳款	7,335	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	香港華港公司	子公司對母公司	營業收入	12,050	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	香港華港公司	子公司對母公司	應收帳款	3,133	依照合約規定	-
2	香港華港公司	東莞華港公司	母公司對子公司	營業收入	671,140	依照合約規定	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	77,962	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對子公司	營業收入	47,536	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對子公司	應收帳款	11,381	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對子公司	其他收入	27	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對子公司	其他應收款	28	依照合約規定	-
4	全順物流公司	本公司	子公司對母公司	營業收入	82,090	依照合約規定	-
4	全順物流公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	24,293	依照合約規定	-
4	全順物流公司	本公司	子公司對母公司	其他應收款	6	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	東莞華港公司	子公司對子公司	營業收入	56,396	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	東莞華港公司	子公司對子公司	應收帳款	10,744	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	母公司對子公司	其他應收款	8,723	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	母公司對子公司	利息收入	227	依照合約規定	-
6	WL Indonesia	WT Indonesia	子公司對子公司	營業收入	109,217	依照合約規定	-
6	WL Indonesia	WT Indonesia	子公司對子公司	應收帳款	31,390	依照合約規定	-
7	國軒科技公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	其他應收款	17,628	依照合約規定	-
7	國軒科技公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	營業收入	3,762	依照合約規定	-
7	國軒科技公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	利息收入	153	依照合約規定	-

華立企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
康泰投資股份有限公司	16,374,155	7.07
富世投資股份有限公司	13,188,583	5.69

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

六、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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。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 109 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 109 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 109 年度營業收入淨額為 33,236,491 千元，其中來自特定客戶之銷貨收入及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，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

華立企業公司民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）728,537 千元及 675,514 千元，皆占各年底資產總額之 3%，民國 109 及 108 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 111,793 千元及利益 69,036 千元，分別占各年度稅前淨利之 5% 及 4%。

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 109 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



吳秋燕

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

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 110 年 3 月 26 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	109年12月31日		108年12月31日	
			金	%	金	%
	流動資產					
1100	現金 (附註六)		\$ 1,194,704	4	\$ 792,785	3
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)		119,600	-	68,900	-
1150	應收票據 (附註四及八)		131,614	1	155,804	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)		6,534,683	24	5,494,610	23
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二五)		800,694	3	1,014,996	4
1200	其他應收款		42,422	-	26,171	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二五)		253,266	1	406,900	2
130X	商品存貨 (附註四、五及九)		1,824,901	7	1,831,530	8
1421	預付貨款 (附註二五)		1,004,155	4	690,345	3
1470	其他流動資產		12,136	-	14,113	-
11XX	流動資產總計		<u>11,918,175</u>	<u>44</u>	<u>10,496,154</u>	<u>44</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)		634,098	2	572,981	2
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二六)		12,812,080	48	11,532,750	48
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二六)		711,059	3	748,692	3
1755	使用權資產 (附註四及十二)		21,427	-	27,335	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十三及二六)		436,599	2	417,208	2
1822	無形資產		23,619	-	24,539	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)		236,455	1	227,274	1
1915	預付設備款		-	-	109	-
1920	存出保證金		54,114	-	49,576	-
1960	預付投資款		10,000	-	-	-
15XX	非流動資產總計		<u>14,939,451</u>	<u>56</u>	<u>13,600,464</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 26,857,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,096,618</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款 (附註十四)		\$ 4,013,494	15	\$ 3,316,962	14
2130	合約負債—流動 (附註二十及二五)		305,104	1	259,153	1
2150	應付票據 (附註十五)		29,219	-	323,906	1
2160	應付票據—關係人 (附註十五及二五)		938	-	201	-
2170	應付帳款 (附註十五)		3,602,416	13	2,873,629	12
2180	應付帳款—關係人 (附註十五及二五)		271,663	1	274,755	1
2200	其他應付款 (附註十六及二五)		771,384	3	687,301	3
2230	本期所得稅負債 (附註二一)		82,325	-	93,596	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)		8,043	-	7,314	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四)		433,577	2	32,486	-
2365	退款負債—流動		173,956	1	155,819	1
2399	其他流動負債		15,358	-	11,401	-
21XX	流動負債總計		<u>9,707,477</u>	<u>36</u>	<u>8,036,523</u>	<u>33</u>
	非流動負債					
2540	長期借款 (附註十四)		2,785,247	11	3,217,425	13
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)		1,155,352	4	1,056,833	5
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)		13,663	-	20,154	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)		300,009	1	303,006	1
2645	存入保證金		3,109	-	3,020	-
25XX	非流動負債總計		<u>4,272,140</u>	<u>16</u>	<u>4,615,198</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>13,979,617</u>	<u>52</u>	<u>12,651,721</u>	<u>52</u>
	權益 (附註十八)					
3110	普通股股本		2,313,901	8	2,313,901	10
3200	資本公積		1,331,725	5	1,318,065	5
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		2,228,083	8	2,084,659	9
3320	特別盈餘公積		980,087	4	679,347	3
3351	未分配盈餘		6,660,831	25	6,029,012	25
3300	保留盈餘總計		<u>9,869,001</u>	<u>37</u>	<u>8,793,018</u>	<u>37</u>
3400	其他權益		(636,618)	(2)	(980,087)	(4)
3XXX	權益總計		<u>12,878,009</u>	<u>48</u>	<u>11,444,897</u>	<u>48</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 26,857,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,096,618</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 110 年 3 月 26 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 109 及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十九及二五）	\$ 33,236,491	100	\$ 29,225,800	100
5000	營業成本（附註九、二十及二五）	<u>30,967,419</u>	<u>93</u>	<u>27,249,269</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	2,269,072	7	1,976,531	7
5910	與子公司之未實現利益	(2,234)	-	(22,361)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>22,361</u>	<u>-</u>	<u>28,199</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,289,199</u>	<u>7</u>	<u>1,982,369</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註八、二十及二五）				
6100	推銷費用	1,265,698	4	1,166,533	4
6200	管理費用	344,463	1	335,182	1
6450	預期信用減損損失	<u>38,697</u>	<u>-</u>	<u>1,081</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,648,858</u>	<u>5</u>	<u>1,502,796</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>640,341</u>	<u>2</u>	<u>479,573</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二五）				
7100	利息收入	709	-	1,274	-
7010	其他收入	189,594	1	183,140	1
7020	其他利益及損失	(49,813)	-	(1,119)	-
7050	財務成本	(79,298)	-	(128,708)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>1,402,936</u>	<u>4</u>	<u>1,071,078</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,464,128</u>	<u>5</u>	<u>1,125,665</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,104,469	7	\$ 1,605,238	6
7950	所得稅費用(附註四及二一)	245,349	1	189,416	1
8200	本年度淨利	1,859,120	6	1,415,822	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	(4,470)	-	9,375	-
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	110,390	-	(114,290)	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	236,698	1	72,454	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	7,804	-	9,797	-
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	28,450	-	(297,317)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(4,571)	-	45,714	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	374,301	1	(274,267)	(1)
8500	本年度綜合利益總額	\$ 2,233,421	7	\$ 1,141,555	4
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 8.03		\$ 6.12	
9850	稀 釋	\$ 7.81		\$ 5.93	

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110年3月26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 109 及 108 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		
A1	108年1月1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
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	134,596	-	(134,596)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(601,187)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	601,187	(740,448)	-	-	-	(740,448)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,476,231)	-	-	-	(740,448)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	134,596	601,187	(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
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	143,424	-	(143,424)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(300,740)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	300,740	(763,587)	-	-	-	(763,587)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,207,751)	-	-	-	(763,587)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(846)	-	-	-	-	-	-	(846)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	14,506	-	-	(50,382)	-	-	-	(35,876)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,859,120	-	-	-	1,859,120
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,328)	23,879	352,750	376,629	374,301
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,856,792	23,879	352,750	376,629	2,233,421
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)	-	-	-	-	18,567	-	(18,567)	(18,567)	-
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)	-	-	-	-	14,593	-	(14,593)	(14,593)	-
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,331,725	\$ 2,228,083	\$ 980,087	\$ 6,660,831	(\$ 583,633)	(\$ 52,985)	(\$ 636,618)	\$12,878,009

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110年3月26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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,104,469	\$1,605,238
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,658	57,015
A20200	攤銷費用	6,770	4,868
A20300	預期信用減損損失	38,697	1,081
A20900	財務成本	79,298	128,708
A21200	利息收入	(709)	(1,274)
A21300	股利收入	(16,696)	(12,714)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 之損益份額	(1,402,936)	(1,071,078)
A23200	處分採用權益法之投資損失(利 益)	3,371	(1,155)
A23700	非金融資產減損損失	3,785	77,316
A23900	與子公司之未實現利益	2,234	22,361
A24000	與子公司之已實現利益	(22,361)	(28,199)
A24100	外幣未實現兌換損失(利益)	37,629	(63,486)
A29900	其 他	(2,375)	(1,804)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	24,190	74,622
A31150	應收帳款	(1,078,059)	76,560
A31160	應收帳款－關係人	213,591	58,969
A31180	其他應收款	(16,251)	3,408
A31190	其他應收款－關係人	113,216	(39,199)
A31200	商品存貨	2,844	119,231
A31230	預付貨款	(313,810)	(319,171)
A31240	其他流動資產	1,977	12,217
A32125	合約負債	45,951	199,934
A32130	應付票據	(294,687)	(187,559)
A32140	應付票據－關係人	737	(1,347)
A32150	應付帳款	728,787	(673,060)
A32160	應付帳款－關係人	(3,092)	(79,034)
A32180	其他應付款	93,135	13,574
A32200	退款負債	18,137	25,023
A32230	其他流動負債	3,957	(3,470)
A32240	淨確定福利負債	(7,467)	(11,507)
A33000	營運產生之現金流入(出)	422,990	(13,932)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33100	收取之利息	\$ 709	\$ 1,274
A33200	收取之股利	493,329	383,463
A33300	支付之利息	(86,910)	(123,865)
A33500	支付之所得稅	(164,049)	(181,129)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>666,069</u>	<u>65,811</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	(50,000)	-
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	47,285	4,782
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	1,288	-
B01800	取得採用權益法之投資	(37,005)	(483,886)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	3,000	70,804
B02700	取得不動產、廠房及設備	(47,420)	(31,754)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,194	1,737
B03700	存出保證金減少(增加)	(4,538)	192
B04500	取得其他無形資產	(5,850)	(13,403)
B07300	預付投資款	(10,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(86,046)</u>	<u>(451,528)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	658,903	336,239
C00600	應付短期票券減少	-	(100,000)
C01600	舉借長期借款	8,000,385	6,892,239
C01700	償還長期借款	(8,032,912)	(6,131,946)
C03000	存入保證金增加	89	-
C04020	租賃本金償還	(7,560)	(5,269)
C04500	發放現金股利	(763,587)	(740,448)
C05400	取得子公司股權	(33,422)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(178,104)</u>	<u>250,815</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	401,919	(134,902)
E00100	年初現金餘額	<u>792,785</u>	<u>927,687</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,194,704</u>	<u>\$ 792,785</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110年3月26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 109 及 108 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 110 年 3 月 26 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」）

適用修正後之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。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日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，本公司評估上述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 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述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、關聯企業或合資係採權益法處理。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」及「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（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（營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

(五) 商品存貨

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構成業務之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構成業務之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) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資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及合資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及合資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。

關聯企業及合資發行新股時，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及合資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及合資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及該合資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及合資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。

本公司與關聯企業及合資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及對合資權益無關之範圍內，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) 不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備與投資性不動產可能已減損。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。

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 180 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。

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。

(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

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自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（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。

(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（含當期及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時

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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(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

本公司依我國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 538	\$ 577
銀行活期存款	1,192,420	790,423
銀行支票存款	<u>1,746</u>	<u>1,785</u>
	<u>\$1,194,704</u>	<u>\$ 792,785</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃股票	<u>\$119,600</u>	<u>\$ 68,900</u>
<u>非流動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃及興櫃股票	\$109,962	\$ 30,808
未上市(櫃)股票	<u>426,667</u>	<u>419,792</u>
	<u>536,629</u>	<u>450,600</u>
國外權益工具投資		
上市股票	19,956	30,679
未上市股票	<u>77,513</u>	<u>91,702</u>
	<u>97,469</u>	<u>122,381</u>
	<u>\$634,098</u>	<u>\$572,981</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 109 及 108 年度調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 47,285 千元及 4,782 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益分別為利益 26,285 千元及損失 4,652 千元則轉入保留盈餘。

被投資公司鎮宇通訊公司於 109 年度清算完結，退回本公司股款 1,288 千元，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轉入保留盈餘 7,718 千元。

本公司於 109 及 108 年度認列股利收入分別為 16,696 千元及 12,714 千元，均與 109 年及 108 年 12 月 31 日仍持有者有關。

八、應收票據及應收帳款淨額

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 131,614</u>	<u>\$ 155,804</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$6,577,457	\$5,502,832
減：備抵損失	<u>42,774</u>	<u>8,222</u>
	<u>\$6,534,683</u>	<u>\$5,494,610</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 801,700	\$1,015,291
減：備抵損失	<u>1,006</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 800,694</u>	<u>\$1,014,996</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為 60~90 天，應收款項不予計息。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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失率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，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

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 109 年 12 月 31 日應收款項之備抵損失如下：

預期信用損失率(%)	交易對象未有違約跡象					交易對象已有違約跡象合計
	未逾期	逾期1~60天	逾期61~180天	逾期181天以上	逾期	
	0.1	1~5	10~35	50	100	
總帳面金額	\$ 7,143,434	\$ 293,031	\$ 17,925	\$ 52,895	\$ 3,486	\$ 7,510,771
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>7,648</u>)	(<u>3,470</u>)	(<u>2,729</u>)	(<u>26,447</u>)	(<u>3,486</u>)	(<u>43,780</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 7,135,786</u>	<u>\$ 289,561</u>	<u>\$ 15,196</u>	<u>\$ 26,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,466,991</u>

本公司以客戶產業群衡量 108 年 12 月 31 日應收帳款之備抵損失如下：

預期信用損失率(%)	交易對象未有違約跡象						交易對象已有違約跡象合計
	平面顯示器產業	電子資訊業	通訊印刷電路板/主機板	半導體產業	綠能產業	綜合業別	
	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
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>24</u>)	(<u>8</u>)	(<u>8</u>)	(<u>30</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,548</u>)	(<u>6,897</u>)
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>

108 年 12 月 31 日應收票據及帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	金額
90 天以下	\$5,402,451
91 至 150 天	854,199
151 至 180 天	81,489
181 天以上	335,788
	<u>\$6,673,927</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 8,517	\$ 7,436
本年度提列	38,697	1,081
本年度沖銷	(<u>3,434</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 43,780</u>	<u>\$ 8,517</u>

九、商品存貨

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 30,963,508 千元及 27,244,873 千元，其中分別包含：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
存貨跌價損失	\$ 3,785	\$ 77,316
其他	<u>581</u>	<u>(1,010)</u>
	<u>\$ 4,366</u>	<u>\$ 76,306</u>

十、採用權益法之投資

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$ 8,707,554	\$ 7,724,827
投資關聯企業	4,100,526	3,807,923
投資合資	<u>4,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,812,080</u>	<u>\$ 11,532,750</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

(一) 投資子公司

	<u>109 年 12 月 31 日</u>		<u>108 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>股 權 %</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>股 權 %</u>
<u>非 上 市 (櫃) 公 司</u>				
Wah Lee Holding Ltd.	\$ 4,184,973	100.00	\$ 3,733,888	100.00
華港工業物品(香港)有限公司 (香港華港公司)	3,453,779	53.69	3,023,029	53.69
華立日本公司	4,966	83.33	5,018	83.33
Wah Lee Korea Ltd. (WL Korea)	698	100.00	(1,248)	100.00
岡山 Solar 合同會社	-	-	-	-
櫻川 Solar 合同會社	86,576	99.99	78,867	99.99
宮崎 Solar 合同會社	37,440	99.99	33,164	99.99
PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	37,145	70.00	11,758	60.00
香港美地投資(控股)有限公司 (香港美地公司)	-	-	-	80.00
Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	36,133	100.00	28,312	100.00
全順物流公司	122,470	63.33	106,501	63.33
Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	197,605	51.00	197,866	51.00
國軒科技公司	500,767	51.00	487,960	51.00
華軒綠能公司	1,164	25.00	4,210	25.00
華恆能源公司	29,901	100.00	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	\$ 7,464	99.99	\$ 7,755	99.99
Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	<u>6,473</u>	99.99	<u>7,747</u>	99.99
	<u>\$ 8,707,554</u>		<u>\$ 7,724,827</u>	

1. 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，並於 108 年 7 月清算完結。
2. 本公司於 109 年 6 月以 33,422 千元未按持股比例認購 WL Indonesia 現金增資股權，至持股比例上升至 70%。由於上述交易並未改變合併公司對 WL Indonesia 之控制，本公司係採權益交易處理並調減資本公積 846 千元。
3. 香港美地已於 109 年 5 月清算完結。
4. 本公司為擴充公司之營運，於 108 年 5 月以 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 109 年度合併財務報告附註二五。
5. 華軒綠能公司於 108 年 11 月經股東會決議通過解散，並於 109 年 9 月減資退回本公司股款 3,000 千元，截至本個體財務報告通過發布日止尚未清算完結。
6. 本公司於 109 年 7 月新增投資設立於台灣之華恆能源公司，投資金額為 30,000 千元。
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）。
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）。
9. 以投資子公司設定作為子公司借款擔保之金額，請參閱附註二六。

(二) 投資關聯企業

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$2,080,267	\$1,799,523
個別不重大之關聯企業	<u>2,020,259</u>	<u>2,008,400</u>
	<u>\$4,100,526</u>	<u>\$3,807,923</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>109年12月31日</u>	<u>108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	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
長華電材公司	<u>\$6,065,702</u>	<u>\$3,532,554</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。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 11,117,986	\$ 10,022,351
非流動資產	12,201,685	7,993,130
流動負債	(6,282,083)	(5,883,765)
非流動負債	(8,122,048)	(4,084,782)
權 益	8,915,540	8,046,934
非控制權益	(2,418,385)	(2,455,979)
	<u>\$ 6,497,155</u>	<u>\$ 5,590,955</u>

本公司持股比例(%) 30.98 30.98

本公司享有之權益	\$ 2,012,840	\$ 1,732,096
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 2,080,267</u>	<u>\$ 1,799,523</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$16,424,018</u>	<u>\$15,464,381</u>

本年度淨利	\$ 1,362,120	\$ 1,405,855
其他綜合損益	<u>744,564</u>	<u>101,575</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,106,684</u>	<u>\$ 1,507,430</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
收取股利	\$ 249,357	\$ 237,483

109 年及 108 年 12 月 31 日長華電材公司已宣告，惟本公司尚未收取之股利分別為 51,455 千元及 81,140 千元。

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$197,927	\$150,577
其他綜合損益	<u>14,121</u>	(40,735)
綜合損益總額	<u>\$212,048</u>	<u>\$109,842</u>

3. 本公司於 109 年度以 3,005 千元自公開市場購入華宏新技公司 156 千股，致持股比例自 26.11% 增加至 26.67%。

(三) 投資合資－僅 109 年 12 月 31 日

	<u>金 額</u>
個別不重大之合資	<u>\$ 4,000</u>

本公司於 109 年 12 月與某日商簽訂合資協議共同設立華展電機股份有限公司，依據合資協議，本公司出資 4,000 千元取得 40% 股權，並由出資雙方共同主導該公司相關營運活動。

十一、不動產、廠房及設備

109 年度

	<u>生 財 及</u>					
	<u>自 有 土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>什 項 設 備</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>	
<u>成 本</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 429,363	\$ 298,869	\$ 500,727	\$ 49,595	\$1,278,554	
增 添	-	1,575	45,954	-	47,529	
重分類至投資性不動產處分	(16,020)	(11,769)	-	-	(27,789)	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 413,343</u>	<u>\$ 288,675</u>	<u>\$ 526,703</u>	<u>\$ 49,046</u>	<u>\$1,277,767</u>	
<u>累 計 折 舊</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 136,349	\$ 348,982	\$ 44,531	\$ 529,862	
折舊費用	-	5,392	40,521	1,526	47,439	

(接次頁)

(承前頁)

	生 財 及				
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	合 計
重分類至投資性不動產	\$ -	(\$ 4,885)	\$ -	\$ -	(\$ 4,885)
處 分	-	-	(5,159)	(549)	(5,708)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 136,856	\$ 384,344	\$ 45,508	\$ 566,708
109年12月31日淨額	\$ 413,343	\$ 151,819	\$ 142,359	\$ 3,538	\$ 711,059

108 年度

	生 財 及				
	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	什 項 設 備	其 他	合 計
成 本					
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12月31日餘額	\$ 429,363	\$ 298,869	\$ 500,727	\$ 49,595	\$ 1,278,554
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12月31日餘額	\$ -	\$ 136,349	\$ 348,982	\$ 44,531	\$ 529,862
108年12月31日淨額	\$ 429,363	\$ 162,520	\$ 151,745	\$ 5,064	\$ 748,692

(一) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	109 年度	108 年度
增 添 數	\$ 47,529	\$ 46,045
預付設備款減少數	(109)	(14,291)
支付現金數	\$ 47,420	\$ 31,754

(二) 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

109 年度

成 本	房屋及建築	運輸設備	合計
109年1月1日餘額	\$ 27,307	\$ 4,022	\$ 31,329
增 添	-	1,798	1,798
109年12月31日餘額	<u>\$ 27,307</u>	<u>\$ 5,820</u>	<u>\$ 33,127</u>
累 計 折 舊			
109年1月1日餘額	\$ 3,568	\$ 426	\$ 3,994
折舊費用	6,116	1,590	7,706
109年12月31日餘額	<u>\$ 9,684</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 11,700</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 17,623</u>	<u>\$ 3,804</u>	<u>\$ 21,427</u>

108 年度

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
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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 7,314</u>
非流動	<u>\$13,663</u>	<u>\$20,154</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.80	1.80
運輸設備	0.98~1.80	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4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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$55,007</u>	<u>\$52,931</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 911</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$64,873</u>	<u>\$59,443</u>

本公司選擇對符合短期及低價資產租賃之若干租賃標的認列之豁免，不對該等租賃標的認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

109年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成					本
109年1月1日	\$252,392		\$173,307		\$425,699
不動產、廠房及設備重分類	<u>16,020</u>		<u>11,769</u>		<u>27,789</u>
109年12月31日餘額	<u>\$268,412</u>		<u>\$185,076</u>		<u>\$453,488</u>
累					計
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 8,491		\$ 8,491
折舊費用	-		3,513		3,513
不動產、廠房及設備重分類	-		<u>4,885</u>		<u>4,885</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,889</u>		<u>\$ 16,889</u>
109年12月31日淨額	<u>\$268,412</u>		<u>\$168,187</u>		<u>\$436,599</u>

108 年度

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
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>

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，租賃期間將於 110 年 6 月底至 114 年 6 月陸續到期。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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
1 年 內	<u>\$ 8,384</u>	<u>\$ 7,818</u>
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,004</u>	<u>-</u>
	<u>\$11,388</u>	<u>\$ 7,818</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 109 年及 108 年 12 月 31 日公允價值均約為 5 億元。土地、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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行無擔保借款	<u>\$4,013,494</u>	<u>\$3,316,962</u>
年利率 (%)	0.50~2.67	0.50~2.78

(二) 長期借款

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
無擔保借款		
銀行團聯貸（註 1）	\$1,799,823	\$1,799,438
減：聯貸主辦費	<u>4,320</u>	<u>5,760</u>
	1,795,503	1,793,678
銀行借款（註 2）	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>
	2,695,503	2,693,678
擔保借款（附註二六）		
銀行借款	<u>523,321</u>	<u>556,233</u>
	3,218,824	3,249,911
減：一年內到期部分	<u>433,577</u>	<u>32,486</u>
	<u>\$2,785,247</u>	<u>\$3,217,425</u>
年利率（%）		
銀行團聯貸	0.66	0.66
銀行借款	0.87~1.43	0.94~1.68
到期期間		
銀行團聯貸	113 年 1 月	113 年 1 月
銀行借款	110 年 2 月~126 年 6 月	110 年 3 月~126 年 6 月

註 1：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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務比率均符合聯貸契約之約定。

註 2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核簽證之年度合併財務報告或核閱之半年度合併財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司於 109 年及 108 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

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$378,312	\$306,455
應付員工及董事酬勞	237,733	222,010
應付佣金	53,074	48,406
應付運費	20,036	18,173
應付保險費	19,287	17,325
其他	62,942	74,932
	<u>\$771,384</u>	<u>\$687,301</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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$399,857	\$413,936
計畫資產之公允價值	(<u>99,848</u>)	(<u>110,930</u>)
淨確定福利負債	<u>\$300,009</u>	<u>\$303,006</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年1月1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
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>
服務成本			
當期服務成本	2,201	-	2,201
前期服務成本	(42)	-	(42)
利息費用(收入)	<u>2,623</u>	<u>(741)</u>	<u>1,882</u>
認列於損益	<u>4,782</u>	<u>(741)</u>	<u>4,041</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,873)	(3,873)
精算損失—財務假設變 動	11,720	-	11,720
精算利益—經驗調整	<u>(3,377)</u>	<u>-</u>	<u>(3,377)</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,343</u>	<u>(3,873)</u>	<u>4,470</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(11,508)</u>	<u>(11,508)</u>
福利支付	<u>(27,204)</u>	<u>27,204</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$399,857</u>	<u>(\$ 99,848)</u>	<u>\$300,009</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率(%)	0.30	0.65
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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 8,425</u>)	(<u>\$ 9,008</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 8,711</u>	<u>\$ 9,319</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 8,542</u>	<u>\$ 9,170</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 8,307</u>)	(<u>\$ 8,913</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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$26,354</u>	<u>\$27,009</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

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$5,000,000</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。另依本公司章程規定，額定股本部分得為特別股。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$1,160,519	\$1,160,519
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	29
<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	21,755	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>115,210</u>	<u>100,704</u>
	<u>\$1,331,725</u>	<u>\$1,318,065</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。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、金管證發字第 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 109 年及 108 年 5 月經股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 143,424	\$ 134,596		
特別盈餘公積	300,740	601,187		
現金股利	<u>763,587</u>	<u>740,448</u>	\$ 3.3	\$ 3.2
	<u>\$1,207,751</u>	<u>\$1,476,231</u>		

本公司董事會於 110 年 3 月 26 日擬議 109 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	<u>\$183,957</u>	
特別盈餘公積	<u>(\$343,469)</u>	
現金股利	<u>\$925,561</u>	\$ 4.0

另，本公司於同次董事會提議以資本公積 46,278 千元轉增資發行新股，每股擬無償配發股票股利 0.2 元，轉增資發行新股計 4,628 千股。

有關 109 年度之盈餘分配及資本公積轉增資發行新股案，尚待 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	<u>(\$607,512)</u>	<u>(\$355,909)</u>
當年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	25,079	(296,162)
所得稅影響數	(4,571)	45,714
重分類調整		
處分採權益法之子公司	<u>3,371</u>	<u>(1,155)</u>
年底餘額	<u>(\$583,633)</u>	<u>(\$607,512)</u>

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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$372,575)	(\$323,438)
當年度產生		
未實現損益－權益		
工具	110,390	(114,290)
採用權益法之關聯		
企業之份額	235,449	72,404
所得稅影響數	6,911	11,672
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘		
本公司權益工具	(18,567)	4,652
採用權益法之關聯		
企業之份額	(14,593)	(23,575)
年底餘額	(\$ 52,985)	(\$372,575)

十九、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 33,183,310	\$ 29,167,524
其他營業收入	53,181	58,276
	<u>\$ 33,236,491</u>	<u>\$ 29,225,800</u>

合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 131,614	\$ 155,804	\$ 230,426
應收帳款淨額 (含關係人)	<u>7,335,377</u>	<u>6,509,606</u>	<u>6,646,216</u>
	<u>\$ 7,466,991</u>	<u>\$ 6,665,410</u>	<u>\$ 6,876,642</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 305,104</u>	<u>\$ 259,153</u>	<u>\$ 59,219</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，109 及 108 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：

	109 年度	108 年度
商品銷貨	<u>\$257,919</u>	<u>\$ 59,219</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入 (附註二五)

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
租金收入	\$ 39,300	\$ 34,084
股利收入	16,696	12,714
管理諮詢收入	118,243	110,241
其 他	<u>15,355</u>	<u>26,101</u>
	<u>\$189,594</u>	<u>\$183,140</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
淨外幣兌換利益 (損失)	(\$ 33,407)	\$ 10,475
其 他	<u>(16,406)</u>	<u>(11,594)</u>
	<u>(\$49,813)</u>	<u>(\$ 1,119)</u>

(三) 財務成本

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
銀行借款利息	\$ 77,429	\$125,496
聯貸案主辦費用攤銷	1,440	2,880
租賃負債之利息	<u>429</u>	<u>332</u>
	<u>\$ 79,298</u>	<u>\$128,708</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 47,439	\$ 48,148
使用權資產	7,706	5,469
投資性不動產	3,513	3,398
無形資產	<u>6,770</u>	<u>4,868</u>
	<u>\$65,428</u>	<u>\$61,883</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 632	\$ 390
營業費用	54,513	53,227
營業外支出	<u>3,513</u>	<u>3,398</u>
	<u>\$58,658</u>	<u>\$57,015</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 6,770</u>	<u>\$ 4,868</u>
------	-----------------	-----------------

(五) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$881,204</u>	<u>\$817,007</u>
退職後福利 (附註十七)		
確定提撥計畫	18,239	18,073
確定福利計畫	<u>4,041</u>	<u>4,482</u>
	<u>22,280</u>	<u>22,555</u>
	<u>\$903,484</u>	<u>\$839,562</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酬勞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。本公司董事會分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 3 月 25 日通過 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109 年度		108 年度	
	提撥比例 (%)	金 額	提撥比例 (%)	金 額
以現金發放員工酬勞	9	\$210,798	11	\$200,997
以現金發放董事酬勞	1.15	26,935	1.15	21,013

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$145,955	\$147,304
未分配盈餘加徵稅額	11,325	13,829

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
以前年度之調整	(<u>\$ 4,502</u>)	<u>\$ 4,769</u>
	152,778	165,902
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>92,571</u>	<u>23,514</u>
	<u>\$245,349</u>	<u>\$189,416</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$2,104,469</u>	<u>\$1,605,238</u>
稅前淨利按法定稅率 20%計算之所得稅費用	\$ 420,894	\$ 321,048
稅上不可減除之費損	199	24
國內投資收益	(111,110)	(104,313)
未認列投資子公司之應 課稅暫時性差異	(74,138)	(50,703)
未分配盈餘加徵稅額	11,325	13,829
以前年度之調整	(4,502)	4,769
國外不得抵扣之扣繳稅 款	<u>2,681</u>	<u>4,762</u>
	<u>\$ 245,349</u>	<u>\$ 189,416</u>

由於 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 109 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利益—僅 108 年度

	金	額
遞延所得稅		
處分子公司部分權益		<u>\$ 2,012</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
遞延所得稅		
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	\$ 6,911	\$ 11,672
確定福利之再衡量數	893	(1,875)
國外營運機構換算	(4,571)	45,714
	<u>\$ 3,233</u>	<u>\$ 55,511</u>

(四) 本期所得稅負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應付所得稅	<u>\$ 82,325</u>	<u>\$ 93,596</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：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 保 留 盈 餘</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 23,724	(3,302)	\$ -	\$ -	\$ 20,422
未給付獎金	50,398	14,034	-	-	64,432
退款負債	31,164	3,627	-	-	34,791
確定福利退休計畫	60,601	(1,492)	-	893	60,002
國外投資損失及兌換差額	36,511	(4,655)	-	3,987	35,843
其 他	<u>24,876</u>	<u>(5,840)</u>	<u>-</u>	<u>1,929</u>	<u>20,965</u>
	<u>\$ 227,274</u>	<u>\$ 2,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,809</u>	<u>\$ 236,455</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	\$ 1,046,988	\$ 95,044	\$ -	\$ 3,576	\$ 1,145,608
其 他	<u>9,845</u>	<u>(101)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,744</u>
	<u>\$ 1,056,833</u>	<u>\$ 94,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>\$ 1,155,352</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於		認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	保 留 盈 餘	綜 合 損 益		
<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	26,257	(1,381)	-	-	-	24,876
	<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	12,493	(2,648)	-	-	-	9,845
	<u>\$1,059,479</u>	<u>\$ 47,499</u>	<u>(\$ 2,012)</u>	<u>(\$ 48,133)</u>		<u>\$1,056,833</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

	109 年 12 月 31 日	108 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 109 年及 108 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 1,173,920 千元及 803,232 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 107 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

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$1,859,120</u>	<u>\$1,415,822</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>109 年度</u>	<u>108 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>6,768</u>	<u>7,503</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>238,158</u>	<u>238,893</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

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上櫃及興櫃 股票	\$ 154,071	\$ 75,491	\$ -	\$ 229,562
未上市(櫃)股票	-	-	504,180	504,180
國外上市股票	<u>19,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,956</u>
	<u>\$ 174,027</u>	<u>\$ 75,491</u>	<u>\$ 504,180</u>	<u>\$ 753,698</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上櫃股票	\$ 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>

109 及 108 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

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
年初餘額	\$511,494	\$569,293
處分	(1,288)	-
認列於其他綜合損益	(6,026)	(57,799)
年底餘額	<u>\$504,180</u>	<u>\$511,494</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之國內興櫃股票，其公允價值係參考可觀察市價佐證之交易價格評估。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 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	\$ 753,698	\$ 641,881
按攤銷後成本衡量(註1)	9,011,497	7,940,842
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	11,911,047	10,729,685

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 109 及 108 年度稅前淨利將分別增加（減少）1,362 千元及 2,722 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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$3,871,566	\$2,848,992
具現金流量利率風險		
金融資產	1,192,420	790,423
金融負債	3,382,458	3,745,349

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 109 及 108 年度之稅前淨利將減少／增加 21,900 千元及 29,549 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，若權益價格上升／下跌1%，109及108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／下跌分別增加／減少7,537千元及6,419千元。

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負債，係列於下表最早之期間內，不考慮交易對方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。

	1 年	內 1 至 5 年	5 至 10 年	10 至 20 年	合 計
109 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 4,675,620	\$ 3,109	\$ -	\$ -	\$ 4,678,729
浮動利率工具	2,902,529	163,362	204,203	171,651	3,441,745
租賃負債	8,344	13,911	-	-	22,255
固定利率工具	2,079,165	1,818,464	-	-	3,897,629
財務保證負債	<u>2,230,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,230,636</u>
	<u>\$ 11,896,294</u>	<u>\$ 1,998,846</u>	<u>\$ 204,203</u>	<u>\$ 171,651</u>	<u>\$ 14,270,994</u>
108 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 4,159,792	\$ 3,020	\$ -	\$ -	\$ 4,162,812
浮動利率工具	2,549,414	868,960	210,865	216,617	3,845,856
租賃負債	7,736	20,685	-	-	28,421
固定利率工具	859,095	2,071,005	-	-	2,930,100
財務保證負債	<u>2,108,189</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,108,189</u>
	<u>\$ 9,684,226</u>	<u>\$ 2,963,670</u>	<u>\$ 210,865</u>	<u>\$ 216,617</u>	<u>\$ 13,075,378</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
東莞華港國際貿易有限公司	子 公 司
全順物流公司	子 公 司
WL Indonesia	子 公 司
WL Vietnam	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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
俐皇醫療器械(上海)有限公司	子公司
廈門華晟達物流有限公司	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
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
盛宏光電(惠州)有限公司	關聯企業之子公司
廈門廣宏光電有限公司	關聯企業之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
青島長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
Wah Ma Chemical Sdn. Bhd.	關聯企業之子公司
PT.Wah Hong Indonesia	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)
寶廣投資公司	主要管理階層(本公司之法人董事)
大立高分子工業公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
華旭科技公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
晶宜科技公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
台灣精材公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
晶連公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事,惟該公司已於109年4月解散)
台菌生技公司	其他關係人(本公司為該公司之法人監察人)

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
銘安科技公司	其他關係人(本公司為該公司之法人監察人)
昕豪公司	其他關係人(該公司負責人為本公司董事)
Raycon Industries Inc.	其他關係人(負責人為本公司董事長之一親等)

(二) 營業交易

1. 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司	\$3,069,435	\$3,178,821
關聯企業及其子公司	328,342	292,729
其他關係人	15,580	17,811
	<u>\$3,413,357</u>	<u>\$3,489,361</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司	\$ 26,525	\$ 28,447
關聯企業及其子公司	149,208	135,543
其他關係人	1,339,653	1,250,312
	<u>\$1,515,386</u>	<u>\$1,414,302</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(列入營業收入)

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司	\$ 4,271	\$ 1,682
關聯企業及其子公司	-	1,155
	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 2,837</u>

4. 營業費用

關係人類別 / 名稱	109 年度	108 年度
佣金支出		
子公司		
上海怡康公司	\$111,499	\$111,541
其他	2,655	4,270
關聯企業及其子公司		
司	608	-
其他關係人	154	241
	<u>\$114,916</u>	<u>\$116,052</u>
運費		
子公司		
全順物流公司	\$ 47,683	\$ 45,110
其他	-	51
	<u>\$ 47,683</u>	<u>\$ 45,161</u>

5. 應收關係人款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
子公司		
上海怡康公司	\$ 220,188	\$ 645,560
其他	500,152	281,335
	720,340	926,895
關聯企業及其子公司	77,950	82,012
其他關係人	3,410	6,384
	801,700	1,015,291
減：備抵損失	1,006	295
	<u>\$ 800,694</u>	<u>\$1,014,996</u>
其他應收款－關係人		
子公司		
香港華港公司	\$ 54,018	\$ 133,734
上海怡康公司	107,472	113,173
其他	37,146	76,422
	<u>198,636</u>	<u>323,329</u>
關聯企業及其子公司		
長華電材公司	51,455	81,140
其他	2,876	2,077
	<u>54,331</u>	<u>83,217</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 354</u>
	<u>\$ 253,266</u>	<u>\$ 406,900</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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據－關係人</u>		
關聯企業	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 201</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
子公司	\$ 6,244	\$ 1,366
關聯企業	14,970	27,986
其他關係人	<u>250,449</u>	<u>245,403</u>
	<u>\$271,663</u>	<u>\$274,755</u>
<u>其他應付款</u>		
子公司	\$ 52,338	\$ 54,602
關聯企業之子公司	-	5
其他關係人	<u>667</u>	<u>329</u>
	<u>\$ 53,005</u>	<u>\$ 54,936</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。

7. 預付貨款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	<u>\$ 60,573</u>	<u>\$ 68,762</u>

8. 合約負債

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
<u>子公司</u>		
國軒科技公司	\$ 77,113	\$106,748
其他	<u>9,473</u>	<u>4,217</u>
	86,586	110,965
<u>關聯企業</u>	<u>27,872</u>	-
	<u>\$114,458</u>	<u>\$110,965</u>

(三) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分損益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
子公司	\$ 7,047	\$ -	\$ 1,035	\$ -
關聯企業	<u>9,181</u>	<u>57</u>	<u>1,208</u>	<u>57</u>
	<u>\$ 16,228</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2,243</u>	<u>\$ 57</u>

(四) 其他收入

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
子公司		
香港華港公司	\$ 38,766	\$ 41,116
上海怡康公司	29,158	38,303
全順物流公司	17,947	18,216
其他	<u>19,146</u>	<u>17,856</u>
	<u>105,017</u>	<u>115,491</u>
關聯企業及其子公司		
華宏新技公司	25,059	7,230
其他	<u>8,173</u>	<u>10,106</u>
	<u>33,232</u>	<u>17,336</u>
其他關係人	<u>3,425</u>	<u>3,408</u>
主要管理階層	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$141,698</u>	<u>\$136,259</u>

其他收入為向關係人收取之租金收入、管理諮詢服務收入及背書保證收入等。

(五) 承租協議

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
租賃費用		
子公司		
全順物流公司	\$ 28,145	\$ 32,843
其他	<u>31</u>	<u>88</u>
	<u>28,176</u>	<u>32,931</u>
其他關係人	<u>279</u>	<u>331</u>
	<u>\$ 28,455</u>	<u>\$ 33,262</u>

(六) 為他人背書保證

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
保證金額	<u>\$2,492,694</u>	<u>\$2,611,392</u>
實際動支金額	<u>\$1,460,064</u>	<u>\$1,417,319</u>
關聯企業		
保證金額	<u>\$1,183,456</u>	<u>\$1,230,506</u>
實際動支金額	<u>\$ 770,572</u>	<u>\$ 690,870</u>
其他關係人		
保證金額	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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：

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 93,192</u>	<u>\$107,380</u>
退職後福利	<u>411</u>	<u>1,017</u>
	<u>\$ 93,603</u>	<u>\$108,397</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：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備		
自有土地	<u>\$188,610</u>	<u>\$204,630</u>
房屋及建築	<u>142,680</u>	<u>153,017</u>
	<u>\$331,290</u>	<u>\$357,647</u>
投資性不動產		
土地	<u>\$268,412</u>	<u>\$252,392</u>
房屋及建築	<u>168,187</u>	<u>164,816</u>
	<u>\$436,599</u>	<u>\$417,208</u>
採用權益法之投資	<u>\$500,767</u>	<u>\$487,960</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 109 年 12 月 31 日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 本公司因購買商品已開立未使用之信用狀金額為 247,543 千元。
- (二) 本公司之子公司國軒科技公司之訴訟事項，請參照本公司及子公司 109 年度合併財務報告附註三一。

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
<u>109 年 12 月 31 日</u>						
貨幣性項目之金融資產						
美 元	\$ 215,959	28.48	(美元：新台幣)			\$ 6,150,510
非貨幣性項目之金融資產						
採用權益法之投資						
港 幣	940,276	3.6730	(港幣：新台幣)			3,453,634
貨幣性項目之金融負債						
美 元	211,176	28.48	(美元：新台幣)			6,014,305
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
貨幣性項目之金融資產						
美 元	173,523	29.98	(美元：新台幣)			5,202,210
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

本公司於 109 及 108 年度外幣淨兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失 33,407 千元及利益 10,475 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

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

本公司於 109 年度及 109 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	其他收入	\$ 29,158
上海怡康公司	佣金支出	111,499
上海怡康公司	其他應收款	107,472
上海怡康公司	其他應付款	26,915
上海華長公司	其他收入	367
上海亞狄公司	其他應收款	2,022
上海亞狄公司	其他收入	2,059

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 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	實際動支金額	利率區間	資金業	有短期融通 務資金必要 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2)	資金貸與 總限額(註2)	備註	
						(註1)	(註1)	(%)	貸與性質			往來金額	名稱				價值
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 64,863	\$ -	\$ -	-	短期營運週 轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,328,820	\$ 1,328,820	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	17,515	8,723	6,979	4.77	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	62,360	62,360	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	39,408	39,255	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	699,145	699,145	
3	東莞華港公司	梅州佰倫公司	其他應收款— 關係人	是	19,891	-	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	699,145	699,145	
4	國軒科技公司	詠佳科技公司	其他應收款— 關係人	是	30,000	30,000	10,000	2.00	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	-	-	208,883	208,883	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.3617 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額及總額皆為不超過資金貸出之公司淨值 30%。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 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	對單一企業 背書保證關係 (註 1~8)	背書保證限額 (註 1~8)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 8)	實際動支金額 (註 8)	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 1~8)	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	\$ 2,575,602	\$ 970,000	\$ 480,000	\$ 307,229	\$ -	3.73	\$12,878,009	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	2,575,602	50,388	25,194	-	-	0.20	12,878,009	N	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	2,575,602	197,583	190,816	106,277	-	1.48	12,878,009	Y	N	Y	
0	本公司	東莞華港公司	本公司之子公司	3,863,403	368,318	256,320	256,320	-	1.99	12,878,009	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	2,575,602	120,000	120,000	71,830	-	0.93	12,878,009	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	2,575,602	1,494,350	703,456	463,343	-	5.46	12,878,009	N	N	Y	
0	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	3,863,403	677,040	432,896	294,186	-	3.36	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,575,602	178,414	174,621	90,748	-	1.36	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,575,602	322,104	315,258	249,958	-	2.45	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	2,575,602	187,550	88,288	-	-	0.69	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	3,863,403	490,050	230,688	155,840	-	1.79	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	2,575,602	986,272	447,221	55,279	-	3.47	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	Wah Lee Philippines Inc.	本公司之子公司	2,575,602	58,980	56,960	-	-	0.44	12,878,009	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	2,575,602	179,626	179,626	179,626	179,626	1.39	12,878,009	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	-	51,879	-	-	-	-	-	N	N	Y	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	885,880	122,128	122,128	29,996	-	2.76	2,214,700	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	176,094	1,382	1,382	1,353	-	0.20	352,188	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	1,760,940	100,000	100,000	28,891	10,000	14.36	2,817,504	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	1,760,940	400,000	400,000	125,172	25,000	57.45	2,817,504	Y	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	6,130,000	100,000	100,000	28,891	-	145.60	9,195,000	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	6,130,000	1,800,000	1,800,000	926,018	-	2,620.89	9,195,000	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	2,226,000	400,000	400,000	125,172	-	3,162.81	4,452,000	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1~8)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註8)	實際動支金額 (註8)	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1~8)	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	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	\$ 2,226,000	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000	\$ 926,018	\$ -	14,232.62	\$ 4,452,000	N	Y	N	
5	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	699,145	177,035	177,035	87,593	-	7.60	1,165,241	Y	N	Y	
6	香港華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	1,286,437	30,020	28,480	5,683	-	0.44	3,216,093	Y	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×100%。

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×30%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註4：香港華港公司對單一企業之限額為其其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註5：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5倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額8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6：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7：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8：美金按即期匯率 US\$1=\$28.48；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2763；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3617；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9556 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 109 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	與發行人之關係	有價證券帳列科目	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	\$119,600	-	\$119,600	
	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	\$ 34,471	3.02	\$ 34,471	
	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	77,513	0.75	77,513	
	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	55,014	16.94	55,014	
	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	85,891	19.38	85,891	
	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	56,581	8.83	56,581	
	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	-	
	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	82,160	9.27	82,160	
	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	11,037	6.57	11,037	
	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	81,890	4.57	81,890	
	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	54,094	2.86	54,094	
	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	19,956	8.15	19,956	
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	-		
天力離岸風電公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	828,572	75,491	1.51	75,491		
					\$634,098		\$634,098	

(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.	廣州悠廣光電科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ -	12.82	\$ -	
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	\$ 45,265	-	\$ 45,265	
	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	28,629	26,801	-	26,801	
					<u>\$ 72,066</u>		<u>\$ 72,066</u>	

華立企業股份有限公司及子公司
重大與關係人進、銷貨明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	(\$ 834,028)	(3)	月結 30~90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	\$ 196,628	3	
	上海怡康公司	子公司	銷貨	(1,091,538)	(3)	月結 30~120 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	220,188	3	
	東莞華港公司	子公司	銷貨	(757,187)	(2)	月結 30~120 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	190,401	3	
	WL Vietnam	子公司	銷貨	(104,275)	-	月結 90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	30,827	-	
	長華塑膠公司	採用權益法之關聯企業	進貨	122,831	1	月結 60~90 天	一般交易條件	與一般供應商並無重大差異	(5,288)	-	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	1,205,245	4	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般供應商並無重大差異	(226,047)	(6)	
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	(255,686)	(1)	月結 90 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	67,565	1	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	(671,140)	(19)	月結 30~180 天	一般交易條件	與一般客戶並無重大差異	77,962	9	
上海怡康公司	上海華長公司	採用權益法之關聯企業之子公司	進貨	193,496	2	月結 30 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般供應商並無重大差異	(35,982)	(2)	
	本公司	母公司	銷貨	(119,910)	(1)	月結 120 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般客戶並無重大差異	25,955	-	
WL Indonesia	WT Indonesia	關聯企業	銷貨	(109,217)	(100)	月結 60 天	價格無一般交易條件可資比較	與一般客戶並無重大差異	31,290	100	

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 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	\$ 327,660	2.01	\$ -	-	\$ 161,033	\$ -
	香港華港公司	子公司	250,646	3.62	-	-	98,242	-
	東莞華港公司	子公司	192,763	5.20	-	-	175,344	-
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	119,020	1.86	-	-	67,565	-

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	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	\$ 4,184,973	\$ 430,779	\$ 430,436	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	3,453,779	741,376	397,670	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	197,902,180	30.98	2,080,267	997,299	308,967	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	728,537	279,524	111,793	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	942,926	939,921	26,118,978	26.67	1,023,436	215,794	57,502	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	170,408	73,647	25,777	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	4,966	(69)	(58)	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	698	1,848	1,848	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	86,576	7,662	7,662	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	37,440	4,279	4,279	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	48,262	14,840	1,610,000	70.00	37,145	(7,868)	(5,200)	子公司
本公司	香港美地公司	香港	國際投資業務	-	17,753	-	-	-	-	-	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	36,133	9,402	9,402	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	122,470	25,214	15,969	子公司
本公司	華軒綠能公司	台灣	再生能源自用發電設備業	2,000	5,000	200,000	25.00	1,164	(185)	(46)	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	197,605	52,415	19,027	子公司
本公司	智捷能源公司	台灣	再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	97,878	14,115	2,855	關聯企業
本公司	國軒科技公司	台灣	再生能源自用發電設備業	468,384	468,384	17,962,577	51.00	500,767	26,464	16,133	子公司
本公司	WL Philippines Corp.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,755	7,755	127,495	99.99	7,464	(8)	(8)	子公司
本公司	WL Philippines Inc.	菲律賓	工業原材料之貿易	7,747	7,747	126,997	99.99	6,473	(973)	(973)	子公司
本公司	華恆能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	30,000	-	3,000,000	100.00	29,901	(99)	(99)	子公司
本公司	華展電機公司	台灣	工業原材料之貿易	4,000	-	400,000	40.00	4,000	-	-	合資
全順物流公司	全誠物流公司	台灣	貨運業、租賃業	12,947	-	25,000	100.00	12,248	(570)	(700)	子公司
國軒科技公司	詠佳科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	55,000	25,000	6,130,000	100.00	68,679	6,668	6,668	子公司
國軒科技公司	富鈞能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	10,000	10,000	1,113,000	100.00	12,647	1,391	1,391	子公司
國軒科技公司	華軒綠能公司	台灣	經營太陽能發電之業務	4,320	10,200	432,000	51.00	2,374	(185)	(94)	子公司
國軒科技公司	智捷能源公司	台灣	再生能源自用發電設備業	80,000	80,000	8,000,000	20.00	97,878	14,115	2,855	關聯企業
國軒科技公司	嘉秀科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	1,000	-	100,000	100.00	917	(83)	(83)	子公司
國軒科技公司	國軒電力公司	台灣	經營太陽能發電之業務	67,000	-	6,700,000	100.00	66,807	(193)	(193)	子公司
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	763,090	53,095	53,095	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率 (%)	帳面金額	被投資公司投資(損)益		備註
				本年年底	上年年底				本年度(損)益	(註1)	
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	\$ 347,788	\$ 34,963	\$ 34,963	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	2,978,553	741,376	343,309	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	2,307	1,065	1,065	子公司
WT Industrial	WT Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	3,953	3,953	18,150	66.00	1,883	(3,225)	(2,128)	子公司
WL Singapore	Gishine Tech Pte. Ltd.	新加坡	環保與清潔技術之研發	-	-	-	49.00	-	-	-	關聯企業

註 1：本年度認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註 1)	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	\$ 1,137,186	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 317,691	\$ 317,691	\$ 2,325,413	\$ -
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	990,731	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	70.00	352,241	3,118,401	-	-
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	24,084	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	8,597	207,867	-	-
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	68,352	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	30.00	63,816	611,292	-	-
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	113,920	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	-	7,428	-	-	-
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	13,085	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	49.00	(3,114)	18,362	-	-
上海術皇公司	銷售醫療器械設備	14,525	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	48.98	(1,492)	6,759	-	-
梅州佰倫公司	血液透析及檢驗	-	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	-	(287)	-	-	-
廣州杏賢公司	醫療顧問業	21,809	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	100.00	12,216	44,333	-	-
廈門華晟達公司	倉儲物流業	13,085	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	70.00	(167)	7,491	-	-
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,894	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	(910)	9,396	-	-
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,723	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	30.00	(20)	2,990	-	-

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	\$ 2,480,528	\$ -

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 2,096,185 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 111,175 千元(美金 3,572 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	\$ 1,091,538	3	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 220,188	3	\$ 554	
	上海怡康公司	進貨	(119,910)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(25,955)	(1)	-	
	東莞華港公司	銷貨	757,187	2	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	190,401	3	436	
	上海亞狄公司	銷貨	27,571	-	一般交易條件	月結 90 天	與一般客戶並無重大差異	6,392	-	-	
	上海俐皇公司	銷貨	10,675	-	一般交易條件	月結 90 天	與一般客戶並無重大差異	3,190	-	-	
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	671,140	19	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般客戶並無重大差異	77,962	9	5,069	

華立企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
康泰投資股份有限公司	16,374,155	7.07
富世投資股份有限公司	13,188,583	5.69

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

§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 109 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		\$	538
銀行存款			
支票存款			1,746
活期存款			561,497
外幣活期存款			
美元 20,839 千元			593,502
日幣 92,443 千元			25,542
人民幣 565 千元			2,464
歐元 269 千元			9,413
港幣 0.4 千元			<u>2</u>
			<u>\$1,194,704</u>

註：美元按匯率 US\$1 = \$28.48 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = 0.2763 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.3617 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$35.02 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = \$3.673 換算。

華立企業股份有限公司
應收票據明細表
民國 109 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					
			金準工業公司	\$	9,017
			其他(註)		<u>122,597</u>
					<u>\$131,614</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 109 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（註）	\$ 801,700
減：備抵損失	<u>1,006</u>
	<u>800,694</u>
非關係人	
群創光電公司	507,745
其他（註）	<u>6,069,712</u>
	6,577,457
減：備抵損失	<u>42,774</u>
	<u>6,534,683</u>
	<u>\$7,335,377</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 109 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	\$185,122	
	應收股利	52,255	
	其他（註）	<u>15,889</u>	
		<u>253,266</u>	
非關係人			
	應收退稅款	15,534	
	其他（註）	<u>26,888</u>	
		<u>42,422</u>	
		<u>\$295,688</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 109 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>\$1,824,901</u>	<u>\$2,062,067</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 109 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 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額			
股 票							
大立高分子公司	2,154,410	\$ 30,808	-	\$ -	2,154,410	\$ 34,471	無
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	91,702	-	-	1,968,180	77,513	無
晶宜科技公司	2,066,432	43,409	-	11,605	2,066,432	55,014	無
聯勝光電公司	67,991	-	-	-	67,991	-	無
華旭科技公司	9,497	81,100	-	4,791	9,497	85,891	無
台灣精材公司	2,102,476	45,008	-	11,573	2,102,476	56,581	無
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	-	-	38,794,190	-	無
鎮宇通訊公司	266,811	898	-	-	266,811	898	無
台菌生技公司	2,300,000	10,597	-	440	2,300,000	11,037	無
實聯精密公司	11,871,585	107,110	-	-	11,871,585	81,890	無
中華開發生醫創投公司	5,000,000	46,934	-	7,160	5,000,000	54,094	無
Darco Water Technologies Ltd.	7,649,782	30,679	-	-	7,649,782	19,956	無
晶連公司	1,500,000	-	-	-	1,500,000	-	無
銘安科技公司	3,600,000	84,736	-	-	3,600,000	82,160	無
天力離岸風電公司	-	-	1,428,572	96,491	600,000	21,000	無
		<u>\$572,981</u>		<u>\$135,723</u>		<u>\$ 74,606</u>	<u>\$634,098</u>

註：係鎮宇通訊公司清算完結、購買及出售天力離岸風電公司股票及公允價值評價調整。

華立企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

	年 初		本 年 度 增 加 (註 1)		本 年 度 減 少 (註 1)		年 底		市 價 或 股 權 淨 值 (註 2)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	單 價 (元)	總 金 額		
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	\$ 3,733,888	-	\$ 451,085	-	\$ -	13,070,000	100.00	\$ 4,184,973	\$ 320.20	\$ 4,186,005	無
香港華港公司	56,000,000	3,023,029	-	430,750	-	-	56,000,000	53.69	3,453,779	61.67	3,453,634	無
長華電材公司	19,790,218	1,799,523	178,111,962	559,488	-	278,744	197,902,180	30.98	2,080,267	30.65	6,065,702	無
長華塑膠公司	4,000,000	675,514	-	117,023	-	64,000	4,000,000	40.00	728,537	182.13	728,537	無
華宏新技公司	25,962,978	987,991	156,000	69,967	-	34,522	26,118,978	26.67	1,023,436	35.40	924,612	無
華展光電公司	600,000	249,632	-	25,776	-	105,000	600,000	35.00	170,408	284.01	170,408	無
華立日本公司	1,500	5,018	-	6	-	58	1,500	83.33	4,966	3,310.54	4,966	無
WL Korea	147,000	(1,248)	-	1,946	-	-	147,000	100.00	698	4.75	698	無
櫻川 Solar 合同會社	-	78,867	-	7,709	-	-	-	99.99	86,576	-	86,576	無
宮崎 Solar 合同會社	-	33,164	-	4,279	-	3	-	99.99	37,440	-	37,440	無
WL Indonesia	486,000	11,758	1,124,000	33,422	-	8,035	1,610,000	70.00	37,145	23.07	37,145	無
WL Vietnam	-	28,312	-	9,402	-	1,581	-	100.00	36,133	-	36,133	無
香港美地公司	143	-	-	-	143	-	-	-	-	-	-	無
全順物流公司	9,500,000	106,501	-	15,969	-	-	9,500,000	63.33	122,470	12.89	122,470	無
華軒綠能公司	500,000	4,210	-	-	300,000	3,046	200,000	25.00	1,164	2.33	1,164	無
WT Industrial	7,650	197,866	-	19,026	-	19,287	7,650	51.00	197,605	25,830.70	197,605	無
智捷能源公司	8,000,000	95,263	-	2,855	-	240	8,000,000	20.00	97,878	12.23	97,878	無
國軒科技公司	16,632,000	487,960	1,330,577	16,133	-	3,326	17,962,577	51.00	500,767	27.88	500,767	註 3
WL Philippines Corp.	127,495	7,755	-	-	-	291	127,495	99.99	7,464	58.54	7,464	無
WL Philippines Inc.	126,997	7,747	-	-	-	1,274	126,997	99.99	6,473	50.97	6,473	無
華恆能源公司	-	-	3,000,000	30,000	-	99	3,000,000	100.00	29,901	9.97	29,901	無
華展電機公司	-	-	400,000	4,000	-	-	400,000	40.00	4,000	10.00	4,000	無
		<u>\$ 11,532,750</u>		<u>\$ 1,798,836</u>		<u>\$ 519,506</u>			<u>\$ 12,812,080</u>		<u>\$ 16,699,578</u>	

註 1：本年度變動包含新增投資、獲配被投資公司現金及股票股利、減資退回股款、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 17,962,577 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 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	契約期限	年利率(%)	餘額	融資額	度	抵押或擔保
信用借款						
匯豐銀行	109.09~110.04	0.90	\$ 415,496	\$ 786,000		無
臺灣土地銀行	109.10~110.03	0.55~0.77	521,524	800,000		無
瑞穗銀行	109.10~110.03	0.90	580,875	1,067,800		無
兆豐銀行	109.10~110.03	0.70~0.90	308,945	500,000		無
三井住友銀行	109.07~110.06	0.92~0.94	174,536	562,000		無
中國信託銀行	109.09~110.05	0.81~0.97	245,887	500,000		無
上海商業儲蓄銀行	109.10~110.03	0.77	225,727	562,000		無
華南銀行	109.10~110.03	0.88~0.90	139,235	900,000		無
三菱東京銀行	109.11~110.03	0.88	160,944	500,000		無
第一銀行	109.10~110.03	0.80~0.92	296,332	500,000		無
臺灣銀行	109.02~110.02	2.67	354,650	500,000		無
板信商業銀行	109.10~110.01	0.93	9,126	100,000		無
臺灣企銀	109.12~110.03	0.76	97,336	129,260		無
大華銀行	109.02~110.01	0.83	193,040	281,000		無
國泰世華銀行	109.11~110.01	0.88	60,754	200,000		無
台北富邦銀行	109.10~110.03	0.50~0.97	67,297	100,000		無
台新銀行	109.10~110.03	0.85~0.89	37,166	100,000		無
玉山銀行	109.11~110.03	0.82	124,624	300,000		無
			<u>\$ 4,013,494</u>			

華立企業股份有限公司

合約負債明細表

民國 109 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	\$ 77,113
智捷能源公司	27,872
其他（註）	<u>9,473</u>
	<u>114,458</u>
非關係人	
Sahara Presentation Systems Ltd	50,652
Clevertouch B.V.	44,657
聯華電子公司	27,720
台灣積體電路公司	27,561
其他（註）	<u>40,056</u>
	<u>190,646</u>
	<u>\$305,104</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 109 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>\$ 938</u>
非關係人	
新光合成纖維公司	16,014
益明精密科技公司	6,180
政揚通運公司	1,890
南亞塑膠工業公司	1,797
其他（註）	<u>3,338</u>
	<u>29,219</u>
	<u>\$ 30,157</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 109 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	\$ 226,047
其他（註）	<u>45,616</u>
	<u>271,663</u>
非關係人	
JSR Corp.	637,963
台灣三菱化學公司	531,755
奇美實業公司	274,863
Clean Technology Co., Ltd.	274,179
天鈺科技公司	202,003
其他（註）	<u>1,681,653</u>
	<u>3,602,416</u>
	<u>\$3,874,079</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 109 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 113 年 1 月	0.66	\$ -	\$1,799,823	\$1,799,823	無
減：聯貸主辦費			-	4,320	4,320	
			-	1,795,503	1,795,503	
信用借款						
匯豐銀行	於 110 年 6 月到期一次清償	0.87	200,000	-	200,000	無
台北富邦銀行	於 110 年 3 月到期一次清償	0.98	200,000	-	200,000	無
三菱東京銀行	於 111 年 8 月到期一次清償	0.98	-	200,000	200,000	無
瑞穗銀行	於 111 年 8 月到期一次清償	0.98	-	300,000	300,000	無
			400,000	500,000	900,000	
抵押借款						
土地銀行	按月償還至 126 年 6 月	1.43	33,577	489,744	523,321	土地及建築物
			\$ 433,577	\$2,785,247	\$3,218,824	

華立企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目 (註 1)	數 量	金 額
平面顯示器產業	註 2	\$ 12,319,174
半導體產業	註 2	10,014,620
電子資通訊產業	註 2	6,251,442
印刷電路板／主機板產業	註 2	3,415,563
綠能產業	註 2	375,229
其他 (註 3)		<u>860,463</u>
		<u>\$ 33,236,491</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 109 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	\$ 1,831,530	
	加：本年度進貨	30,974,309	
	減：轉列營業費用	(17,824)	
	轉列其他損失	(187)	
	存貨跌價損失	(3,785)	
	年底存貨	(<u>1,824,901</u>)	
		30,959,142	
	存貨跌價損失	3,785	
	其 他	<u>581</u>	
	銷貨成本	<u>30,963,508</u>	
其他營業成本		<u>3,911</u>	
		<u>\$ 30,967,419</u>	

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 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		\$ 675,966	\$ 227,518	\$ 903,484
佣金支出		172,771	-	172,771
進出口費用		103,839	-	103,839
運 費		89,858	136	89,994
折舊及攤銷		38,181	23,102	61,283
租金支出		55,465	1,419	56,884
什項購置		3,231	47,759	50,990
勞 務 費		16,861	11,546	28,407
其 他		<u>109,526</u>	<u>32,983</u>	<u>142,509</u>
		<u>\$1,265,698</u>	<u>\$ 344,463</u>	1,610,161
預期信用減損損失				<u>38,697</u>
				<u>\$1,648,858</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 109 及 108 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

	109 年度				108 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	\$ -	\$ 777,655	\$ -	\$ 777,655	\$ -	\$ 721,953	\$ -	\$ 721,953
勞健保費用	-	39,764	-	39,764	-	40,866	-	40,866
退休金費用	-	22,280	-	22,280	-	22,555	-	22,555
董事酬金	-	26,935	-	26,935	-	21,013	-	21,013
其他員工福利費用	-	36,850	-	36,850	-	33,175	-	33,175
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839,562</u>
折舊費用	\$ 632	\$ 54,513	\$ 3,513	\$ 58,658	\$ 390	\$ 53,227	\$ 3,398	\$ 57,015
攤銷費用	-	6,770	-	6,770	-	4,868	-	4,868

註 1：本公司 109 及 108 年度平均員工人數分別為 419 人及 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. 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 2,117 千元 1,944 千元。
2. 109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 1,878 千元及 1,715 千元。
3. 109 年度平均員工薪資費用調整增加約 10%。
4. 本公司已設置審計委員會，無監察人。
5. 本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）如下：

(1) 董事薪資報酬政策

依本公司章程及薪資報酬委員會組織規程、董事薪酬管理辦法規定辦理，經薪資報酬委員會建議，提交董事會決議。

A. 董事酬金：本公司章程第 20 條：「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。」

B. 車馬費：董事薪酬管理辦法第四條：「一、董事出席董事會車馬費每人每次 10 千元。二、未親自出席董事會之董事不得領取車馬費。三、車馬費金額之調整，由薪酬委員會建議，董事會核准之。」

(接次頁)

(承前頁)

- C. 其他報酬：依公司章程第 19 條規定，董事參與公司日常營運之報酬，應依據對公司營運參與程度及貢獻之價值給予，其數額應由薪酬委員會建議，並提報董事會同意。

(2) 經理人薪資報酬政策

依本公司章程及薪資報酬委員會組織規程、經理人薪酬管理辦法規定辦理，經薪資報酬委員會建議，提交董事會決議。

- A. 經理人薪資報酬制度為具外部市場競爭力之目標，將整體獎酬分為固定薪酬、激勵報酬、及福利／間接報償。
- B. 經理人薪資報酬制度應符合公司經營策略，經理人薪酬應與公司成長指標、生產力指標及股東獲利指標呈顯著相關性。

(3) 員工薪資報酬政策

- A. 員工薪資報酬包含各項現金報酬（固定薪資、獎金、酬勞）、認股權、分紅入股、退休福利、離職給付、各項津貼、其他具有實質獎勵之措施等。
- B. 薪資為依據員工所擔任職等及公司政策敘薪。

本公司章程第 20 條：「本公司年度如有獲利，應提撥 9%～13% 為員工酬勞…」，獎金及員工酬勞，為依據本公司員工之職稱職能、個人績效表現與其對公司整體貢獻度而分配發給。

華立企業股份有限公司



董事長：張瑞欽

