

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一一一年度年報

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

臺灣證券交易所網址：<https://www.twse.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://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：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電話：(02) 2586-5859

網址：<https://www.yuanta.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、許瑞軒會計師

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：<https://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：<https://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.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	62
六、更換會計師資訊.....	62
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.....	63
八、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	63
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	65
十、公司、公司之董事、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.....	66
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債.....	71
三、特別股.....	72
四、海外存託憑證.....	72
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	72
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	72
七、資金運用計畫.....	72
伍、營運概況.....	73
一、業務內容.....	73
二、市場及產銷概況.....	82
三、從業員工.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	91
六、資通安全管理.....	95
七、重要契約.....	97
陸、財務概況.....	100
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.....	100
二、最近五年度財務分析.....	104
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	107
四、最近年度財務報告.....	108
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	108
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.....	108

七、其他揭露事項.....	108
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	110
一、財務狀況.....	110
二、財務績效.....	110
三、現金流量.....	111
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	111
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.....	112
六、風險管理之分析評估.....	113
七、風險事項之分析評估.....	114
八、其他重要事項.....	118
捌、特別記載事項.....	120
一、關係企業相關資料.....	120
二、私募有價證券辦理情形.....	131
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	132

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

2022 年因缺工缺料以及俄烏戰爭引起的大宗商品匱乏，人力及原物料成本大幅攀升，各國央行出手急升利率。客戶端過多的庫存以及升息引起的需求衰退，因此 2022 年各月的營收逐步下滑。儘管如此，華立在 2022 年的營收仍然創下歷史新高，達到 735.7 億元，顯示華立一直以來，掌握產業成長趨勢以及多角化經營，展現出亮麗的成效。

展望今年，由於客戶今年上半年仍有庫存壓力，各國央行仍採取緊縮貨幣政策，客戶資本支出陸續有延緩現象，不過，隨著新冠疫情趨緩，各國國境開放，需求可望逐步回溫。然而，全球景氣不確定性因素仍多，今年需觀察各主要出口市場是否陷入低成長伴隨高通膨或經濟衰退。雖然前景充滿挑戰，華立仍有信心藉由獨特的產業布局以及高效率的營銷通路能力，保持成長，再創佳績。

以下針對 2022 年財務業務上的表現，做一簡明報告：2022 年的合併營收達到新台幣 735.7 億元，年成長率 4.3%。合併營業毛利金額達到 56 億元，合併營業淨利則達到 26 億。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，使得合併稅前淨利來到 35 億元，稅後淨利則達到新台幣 27 億元，每股盈餘為 10.53 元，在景氣下滑及高庫存、高利率的環境之下，華立去年的獲利表現仍超越一個股本。在財務指標方面，2022 年華立的合併流動、速動比率各為 163%及 124%，現金週轉天數為 76 天，同時本年度的股東權益報酬率為 15%，依然為股東創造了優良的報酬。來自營業活動的合併現金流入約為新台幣 38 億元，顯示華立健全的財務體質，各項財務指標也都表現亮麗。

今年國際 CPU 前二大廠陸續推出新伺服器平台，這些需求勢必帶動高階 PCB 板材及 IC 載板的大幅成長。高效能運算(HPC)、資料中心、以及 5G 通訊的應用，都需要高階伺服器、路由器、交換機、天線模組，以及通訊器材等尖端設備，這類的基礎建設，儘管在大環境逆風的時代，仍然將維持具有韌性的企業資本支出，華立所銷售的高階及 5G 印刷電路板相關材料，包括低介電值的 5G 高頻銅箔基板、高階製程用的直接成像 DI 高解析電鍍乾膜、PCB 設備、高頻連接器材料、電子元件及 IC 將持續成長。華立在低軌道衛星通訊也有佈局，將有能力分享這塊非常具有潛力的終端應用市場。

車用市場在景氣低迷的情況下仍是少數高成長的亮點，華立所供應的高階工程塑料汽車部品，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及傳輸用的連接器，以及充電樁，華立都已成功供應。另外，本公司在重要的次世代半導體材料已經成功引進能夠耐受高電壓的氮化鎵(GaN)及碳化矽(SiC)等第三代化合物半導體元器件，電動車內部的高壓元件，以及快充設施均有大量需求，在未來電動車及替代能源發電機將越來越普及的時代，勢必將佔有一席之地。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，華立提供最齊全的高強度汽車結構材料，其塑料已攻佔數百項零件市場。

近年來環保意識抬頭，世界級塑料大廠已開始供應回收級塑料 PCR (Post Consumer Recycle)，華立也已經取得多家 PCR 的供應權，需求增長的趨勢還會加速擴充，並對地球的永續環境更盡一份心力。

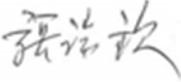
在半導體行業全球化擴展的趨勢下，華立領先同行在全球化的廣度及速度，華立在美國、日本、韓國、大陸及東南亞均早有遍佈營運，也正在佈局歐洲及印度市場，能取得先驅者的優勢。半導體主力客戶的製程發展迅速，對於各項先進製程的原材料需求殷切，華立做為各主要半導體客戶耗材類的最大供應商，包括電子級化學品、光阻液、去光阻液、CMP 研磨液、特殊氣體、設備的零組件耗材以及晶圓，在全球晶片長期需求仍然穩定成長及技術不斷升級的推動下，將維持成長動能。

台灣的缺電需求日漸迫切，世界碳中和的需求也大幅倍增，華立在各科技產業的客戶大廠對綠電憑證及綠能發電的需求都需要在 2025 年前取得，華立綠能發電由於發展較早，經驗豐富，更曾榮獲總統親自頒發對高品質太陽能發電的光鐸獎，預計到今年底上線發電的太陽能發電產能將達 80MW，並建立了與國際級大型基金及產壽險業者合作投資的平台。華立可提供客戶全方位的解決方案，包括綠電憑證，碳權交易，及生產材料與服務，使客戶符合國際碳中和的要求，並與華立的供貨需求關係將更加深化。也強化了華立在 ESG 上所投入的表現，彰顯華立在企業社會公民責任上的貢獻。

台灣的科技業物流在未來五年會大幅的供不應求，基於華立全方位解決方案的經營理念，將建置台灣最大的高科技專業物流中心，解決部分台灣嚴重的物流服務短缺問題，因此華立持續強化本身核心競爭優勢，去年華立董事會通過投資成立南部物流中心，南部半導體與高科技產業客戶的需求將快速追上中北部物流之需求，此舉將進一步鞏固華立在物流運籌中心的領先地位，並提高華立對客戶服務的附加價值。華立在大陸各地已展開物流系統之運作，也正隨著客戶擴充到世界各地。

隨著各國的公司外移到東南亞的加速佈局，華立在這些地區的早期佈局已取得先驅者的優勢，首先取得多家外移客戶訂單，華立在越南、泰國、馬來西亞、印尼、菲律賓、新加坡早已經建立成功的營銷據點，並且在各地市場穩定的供應當地生產廠商所需的各項關鍵原物料以及技術服務等全方位解決方案，在今年更積極成立印度據點並進一步擴充其他東南亞據點，也加強了多元化在地人才的運用，未來在降低地緣政治風險以及牢牢掌握印太地區供應鏈的崛起將扮演舉足輕重的角色。隨著華立國際化的靈活運作，降低了個別兩國之間的政治及經濟風險。

最後，我們未來仍將持續加速佈局高效能運算、5G 通訊、資料中心、AIOT、元宇宙、物聯網、生醫、電動車等新興熱門產業，及擴大國際化經營，華立將朝向成為世界科技應用整合方案領導者及優良 ESG 企業的目標邁進。再次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。

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：

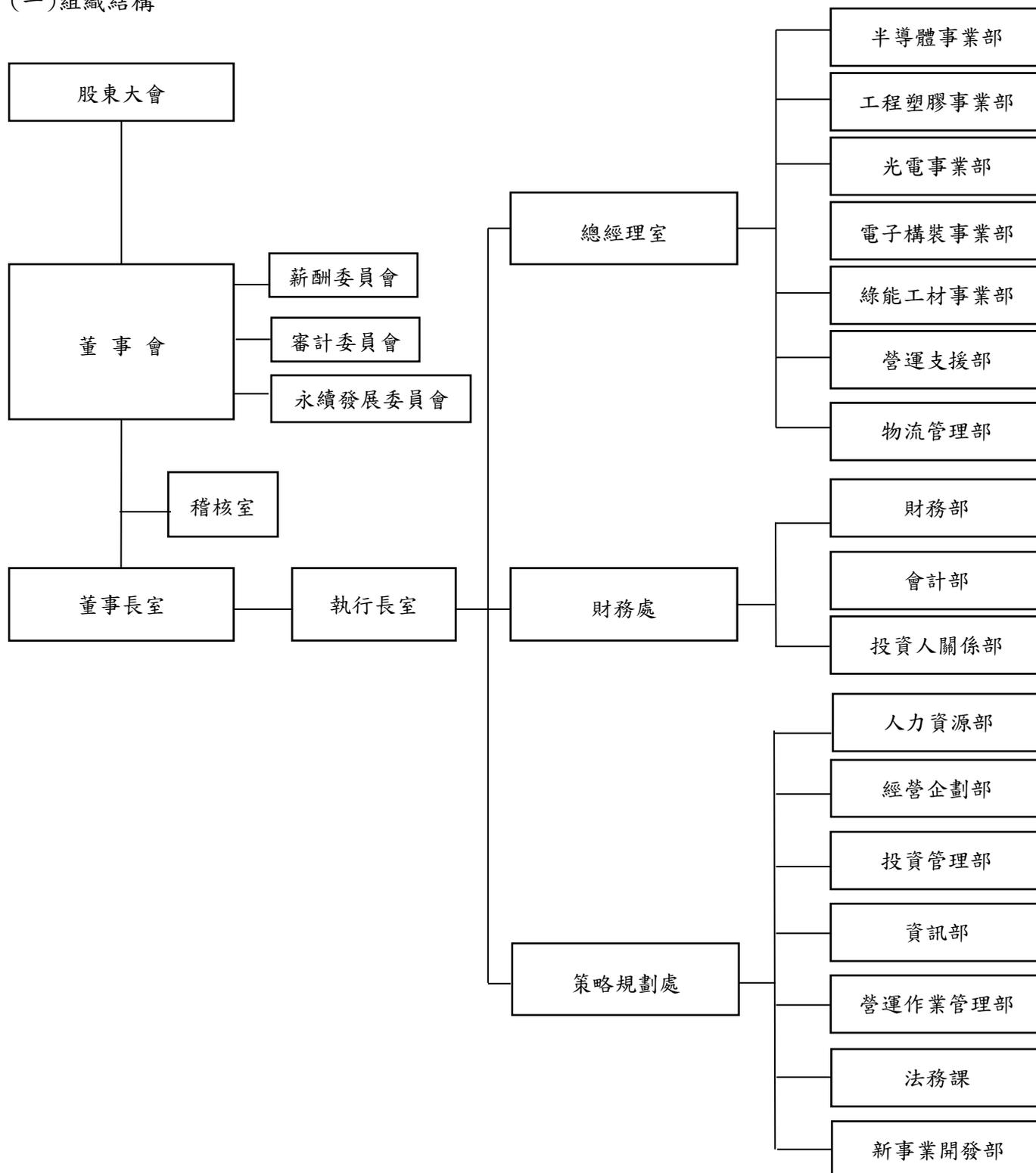
- 57 年：創始於高雄，登記資本額為新台幣 50 萬元，從事化學品銷售工作。
- 59 年：成立複合材料部，銷售 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂。
- 61 年：成立工業材料部，銷售 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板。
- 62 年：成立塑膠材料部，銷售 GE 工程塑膠及旭化成產品。
- 64 年：成立台北分公司。
- 65 年：成立機械部，銷售日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備。
- 67 年：成立台中分公司。
- 70 年：成立開發部，銷售半導體製程用材料。
- 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。
- 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
- 110年：獨家贊助中國材料科學學會舉辦全國大專盃「華立創新材料大賽」。
- 子公司國軒科技榮獲國家級 PV(太陽光電系統)最高榮譽光鐸獎殊榮肯定。
- 發行第三次國內無擔保轉換公司債新台幣 20.5 億元。
- 111年：成立永續發展委員會及發行首發永續報告書。
- 取得南部物流中心用地。
- 轉投資馬來西亞 Hightech Polymer Sdn Bhd，強化東南亞布局。
- 調整新加坡投資架構，將 Wah Lee Tech (Singapore) Ptd, Ltd. 之股權轉由母公司持有。
- 完成公司首宗永續連結聯貸新台幣 50 億元。

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
執行長室	1. 發展、規劃與執行公司短、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. 發展、規劃與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. 協助擬訂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. 環境安全衛生規範遵循與管理、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
投資人關係部	1. 建立與投資人暢通之溝通管道，強化投資人對公司完整認知及未來發展認同度 2. 建立並投入媒體與公共關係的經營，以提昇企業形象 3. 主導永續報告書編纂並協助永續發展委員會運作，以落實 ESG 相關政策

部 門	主 要 職 務
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 確立公司人才資產策略，有效監督選、用、育、留制度的執行 2. 規劃與推動整合性人才資產管理與發展計劃 3. 規劃與執行組織診斷及發展 4. 人力資源規劃與執行
投資管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌國內外地區投資公司之管理 2. 各項轉投資策略方向之研擬規劃及評估未來發展 3. 擬定及執行公司轉投資策略專案 4. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度及系統
經營企劃部	<ol style="list-style-type: none"> 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 4. 執行與推動公司策略相關之各項專案
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司整體資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理及電腦化推動 2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核
新事業開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃
營運作業管理部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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)

112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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	—	109.05.28	3年	94.06.07	14,439,155	6.24%	19,868,338	8.42%	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 81~90歲	109.05.28	3年	60.05.26	14,910,397	6.44%	6,137,364	2.60%	728,569	0.31%	8,188,320	3.47%	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 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 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰伍創新創業投資股份有限公司 董事長 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司 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2
副董事長	中華民國	陳俊英	男 81~90歲	109.05.28	3年	79.09.07	3,796,014	1.64%	3,417,934	1.45%	55,170	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 華展電機(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	張瑞欽 林淑貞	姻親 姻親	無
董事	中華民國	康泰投資(股)公司	—	109.05.28	3年	94.06.07	14,439,155	6.24%	19,868,338	8.42%	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 51~60歲	109.05.28	3年	106.05.26	0	0.00%	1,011,200	0.43%	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 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd.董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd.董事長 長華電材(股)公司董事 華宏新技(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機股份有限公司董事 長華塑膠股份有限公司董事	董事長 董事	張瑞欽 林淑貞	父子 母子	註2

董事	中華民國	林知海	男 81~90 歲	109.05.28	3年	58.09.17	2,609,959	1.13%	2,662,158	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)公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	寶廣投資(股)公司	—	109.05.28	3年	97.06.18	1,971,873	0.85%	2,666,310	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	華宏新技(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞 (註2)	女 81~90 歲	109.05.28	3年	101.12.01	1,689,656	0.73%	728,569	0.31%	6,137,364	2.60%	8,188,320	3.47%	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 71~80 歲	109.05.28	3年	79.09.07	3,356,263	1.45%	3,423,388	1.45%	921,397	0.39%	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 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	汪雅康	男 71~80 歲	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	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 喬山健康科技(股)公司董事 興采實業(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 61~70 歲	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	嘉威生活(股)公司獨立董事 智冠科技(股)公司獨立董事 世紀民生科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事 (註1)	中華民國	陳如中	男 51~60 歲	111.05.27	1年	111.05.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國柏魯克學院理學 碩士 美國北卡羅來納大學 夏洛特分校工商管理 碩士 第一金投信總經理	中華財經發展協會理事長	無	無	無	無

註1：111年5月27日股東會補選新任獨立董事陳如中，於111年11月25日因個人生涯規劃辭任。

註2：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.現任二席獨立董事分別在財務、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。
- 5.112年股東會全面改選董事，並選任四席獨董。

法人股東之主要股東

112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

112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(1.10%)
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)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 張瑞欽		畢業於成功大學化學工程系，並於民國 104 年獲頒中山大學名譽工學博士及民國 105 年獲頒成功大學名譽工學博士，本公司創辦人，現任本公司董事長及華宏新技(股)公司等多家公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於高科技材料、設備產業相關領域 50 年，擁有專業領導、營運管理、策略規劃及維護企業形象與強化公共關係之能力，帶領公司成為產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
副董事長 陳俊英		畢業於日本早稻田大學大學院專攻/金屬系，現任本公司副董事長及長華塑膠(股)公司等多家法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，領導各單位落實營運策略，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 張尊賢		畢業於美國南加州大學電機工程(學)系及生物醫學工程(學)系，現任本公司執行長兼總經理及長華電材(股)公司等多家上市櫃公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，管理與指導事業單位及營運支援單位績效，達成事業單位年度預算及財測，並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，具有全球化專業市場競爭判斷、經營決策及創新領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 林知海		畢業於成功大學化學工程系，現任德亞樹脂(股)公司董事長及明台化工(股)公司等多家公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於化工產業相關領域近 50 餘年，具有豐富經驗及業界人脈。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 林淑貞		畢業於高雄商職會計科，曾任台灣中小企業銀行經理及本公司財務副總經理，現任本公司高級顧問，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於企業財務金融及會計事務，對財務具豐富規劃經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 葉清彬		畢業於中山大學 EMBA，現任華宏新技公司(股)公司董事兼總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於光電產業相關領域近 30 餘年，具有豐富經驗及業界人脈。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
獨立董事 汪雅康		畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任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，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，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)、	3
獨立董事 徐守德		畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。		3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 陳如中 (註 1)	畢業於美國柏魯克學院理學碩士及美國北卡羅來納大學夏洛特分校工商管理碩士，為本公司審計委員會委員，曾任第一金投信總經理，現任中華財經發展協會理事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務金融、經濟專業領域。	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證券交易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。	無	

註 1：111 年 5 月 27 日股東會補選新任獨立董事陳如中，於 111 年 11 月 25 日因個人生涯規劃辭任。

2. 董事會多元化及獨立性：

依本公司「公司治理實務守則」5.1. 董事會結構之第 5.1.3. 項及 5.1.4. 項，董事會成員組成應考量多元化及董事會整體應具備之能力如下：

5.1. 董事會結構

- 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。

本公司董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事、1 位女性董事，具員工身分之董事比率 44%、獨立董事比率為 33%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 11%，成員具備財金、資訊科技、行銷及管理領域之豐富經驗與專業。落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成									兼任員工	多元化核心能力							
	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資				銀行/財務	經營管理	業務行銷	研發	會計及財務分析	專業能力	資訊科技	風險管理
			51至60歲	61至70歲	71至80歲	81歲以上	3年以下	3至9年	9年以上									
張瑞欽	董事長	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳俊英	副董事長	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林知海	董事	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林淑貞	董事	女				✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
張尊賢	董事	男	✓							✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
葉清彬	董事	男			✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓	
汪雅康	獨立董事	男			✓				✓			✓	✓		✓	✓	✓	
徐守德	獨立董事	男		✓					✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	
陳如中(註 1)	獨立董事	男	✓					✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：111 年 5 月 27 日股東會補選新任獨立董事陳如中，於 111 年 11 月 25 日因個人生涯規劃辭任。

3. 董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆	陳如中獨立董事於 111 年 11 月 25 日辭任，將於 112 年股東會全面改選董事，獨立董事會再增加席次，由原來的 3 席增加至 4 席。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112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	1,011,200	0.43%	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 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd.董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd.董事長 長華電材(股)公司董事 華宏新技(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機股份有限公司董事 長華塑膠股份有限公司董事	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%	政治大學企業管理研究所 新日光(旺能)業務(執行)副總 美商奇異國際(股)公司消費電子大中華區總經理	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 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 Hightech Polymer Sdn.Bhd.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	4,555	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學電子工程(學)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	
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	1,022,820	0.43%	178,036	0.08%	0	0.00%	東海大學企管(學)系 省合庫南投支庫職員	無	無	無	無	
執行長室資深協理	中華民國	余環佃	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	32,684	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	
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	陳意仁	男	110.07.01	133	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	產能大學經營決策(學)系	無	無	無	無	
半導體事業部資深協理	中華民國	楊政儒	男	110.07.03	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	

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	
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	563	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學化學工程研究所 勝華科技股份有限公司工程師	無	無	無	無	
電子構裝事業部資深協理	中華民國	尚之豪	男	111.02.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	George Washington University 系統工程研究所 美商宜普電源股份有限公司業務副總	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%	1,096	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
電子構裝事業部協理	中華民國	李其尚	男	110.07.01	6,573	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	高苑工商專科學校應用外語科	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 東泰容股份有限公司副總經理	國軒科技(股)公司董事兼總經理	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%	中山大學企管研究所 倍力恩企管執行董事	無	無	無	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(學)系 鴻海精密工業(股)公司處長	無	無	無	無	
稽核室協理	中華民國	楊子廣	男	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Centenary College 企業管理研究所 鴻準精密(股)公司經營管理部部長	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%	元智大學資訊管理研究所 毅嘉科技(股)公司資訊處資深經理	無	無	無	無	
財務部資深協理	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	長華塑膠股份有限公司監察人 上海怡康化工材料有限公司董事 上海華長有限公司董事	無	無	無	無
財務處協理	中華民國	蔡淑芬	女	108.07.01	102,285	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
會計部資深協理	中華民國	李國屏	男	102.07.01	26,382	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計(學)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
物流管理部協理	中華民國	石嘉聖	男	110.07.01	0	0.00%	1,020	0.00%	0	0.00%	淡江大學資訊管理(學)系 華錦光電科技股份有限公司製造部副理	全順物流(股)公司董事長 廈門華晟達物流有限公司董事長	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. 現任二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。
5. 112年股東會全面改選董事，並選任四席獨董。

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；% 111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等七項總額及占稅後純益之比例(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等四項總額及占稅後純益之比例(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
一般董事	康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	0	0	0	0	32,306	32,306	410	410	32,716 1.32%	32,716 1.32%	22,858	22,858	379	379	21,150	0	21,150	0	77,103 3.10%	77,103 3.10%	17,713
	陳俊英																					
	康泰投資(股)公司代表人：張尊賢																					
	林知海																					
獨立董事	寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞	0	0	0	0	5,000	5,000	400	400	5,400 0.21%	5,400 0.21%	0	0	0	0	0	0	0	5,400 0.21%	5,400 0.21%	0	
	葉清彬																					
	汪雅康、徐守德																					
1. 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條之規定辦理，由薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度審視酬金制度，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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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(I)
低於1,000,000元	—	—	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	獨立董事： 陳如中	獨立董事： 陳如中	獨立董事： 陳如中	獨立董事： 陳如中
2,000,000元(含)~3,500,000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、寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞、葉清彬 獨立董事： 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、寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德	一般董事： 林知海、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德	一般董事： 林知海 獨立董事： 汪雅康、徐守德
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	一般董事： 寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞	一般董事： 寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞
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	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： 陳俊英	一般董事： 陳俊英
30,000,000元(含)~50,000,000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
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111年度董事酬勞金額。

註3：係指111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111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111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：稅後純益係指本公司111年度之稅後純益。

註7：係指111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。

註9：111年11月25日辭任。

(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；% 111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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註6)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								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	13,013	15,779	243	243	9,700	13,671	21,400	0	21,400	0	44,356 1.79%	51,093 2.06%	2,006
副總經理	盧瑞明													
副總經理(註7)	陳致遠													
副總經理	劉鳳榮													
副總經理(註7)	葉清文													
副總經理(註7)	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)	陳致遠	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	陳致遠
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	張尊賢、盧瑞明、劉鳳榮、葉清文、蘇育良	劉鳳榮、葉清文、蘇育良
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	張尊賢、盧瑞明
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	6	6

註1：係111年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：111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111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：稅後純益係指本公司111年度之稅後純益。

註5：係指111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：陳致遠副總111年4月退休、蘇育良副總111年12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、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

1. 本公司董事、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：

職 稱	酬金總額佔稅後純益比例				增(減)比例	
	110 年度		111 年度			
	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
董 事	3.11%	3.11%	3.32%	3.32%	(0.21%)	(0.21%)
總經理及 副總經理	1.96%	2.30%	1.79%	2.06%	(0.17%)	(0.24%)

註：111 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。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 董事酬金

A. 董事酬勞：本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，不高於 2% 為董事酬勞。

B. 董事車馬費：依其出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

C. 另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工酬勞。

(2) 總經理及副總經理酬金

A. 本公司經理人薪酬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。為達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。固定薪酬為每月發放薪資及年終獎金，激勵報酬為績效獎金及員工酬勞，福利/間接報償包括員工持股信託、團體保險、健康檢查等。

B. 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。

3. 訂定酬金之程序：

(1) 本公司經理人固定薪酬參考其學經歷、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。

(2) 本公司經理人激勵報酬，由執行長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、風險管理等)提出，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，並送交董事會決議。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報次一年董事會報告，做為檢討、改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。

(2) 董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，持續進修及衡量其他特殊貢獻，並連結公司績效及個人績效，做為給付酬金之計算標準。

(3) 公司並隨時檢視未來營運風險，環保及企業社會責任，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(4) 最近二年度變動分析：

1. 111 年度董事及員工酬金比率較 110 年度減少，主因係 111 年度稅前淨利較 110 年度減少，並無不合理之情事。

2. 111 年度總經理及副總經理酬金比率較 110 年度減少，主因係 111 年度稅前淨利較 110 年度減少，且 111 年減少一位高階主管，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；% 111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	58,980	58,980	2.37%
	副總經理(註2)	陳致遠				
	副總經理	盧瑞明				
	副總經理	劉鳳榮				
	副總經理	葉清文				
	副總經理(註2)	蘇育良				
	協理	張瑞育				
	協理(註2)	林立章				
	協理	劉宗銘				
	協理(註2)	吳修儀				
	協理(註4)	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	楊政儒				
	協理	邵光暉				
	協理	張志安				
	協理	蔡淑芬				
	協理	陳懋華				
	協理(註4)	張子成				
	協理	姜國瑞				
	協理	李其尚				
	協理	石嘉聖				
	協理	楊于廣				
協理	林仁智					
協理	李國屏					
協理(註3)	尚之豪					

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2：111年度解任

註3：111年度新任

註4：112年度解任

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 111 年度董事會開會 7 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	7	0	100%	
副董事長	陳俊英	7	0	100%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	7	0	100%	
董事	林知海	6	1	86%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	7	0	100%	
董事	葉清彬	7	0	100%	
獨立董事	陳如中	3	0	100%	註 2
獨立董事	汪雅康	7	0	100%	
獨立董事	徐守德	7	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。

註 2：111 年 5 月 27 日股東會補選新任獨立董事陳如中，於 111 年 11 月 25 日因個人生涯規劃辭任。

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 111 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、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，詳請參閱下表「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)111 年 5 月 27 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 111 年 6 月 19 日至 112 年 6 月 18 日。

(4)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次，111 年度評估結果已提報 112 年 3 月 16 日董事會報告。

2. 111 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

111 年度	第一次臨時	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
陳如中	N/A	N/A	N/A	N/A	◎	◎	◎
汪雅康	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
徐守德	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

3. 本公司 111 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
111.01.25	第一次臨時	通過以新台幣 12 億元(含)以下購置南部物流中心用地討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過向土地銀行申請南部物流中心土地長期擔保借款額度討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過子公司國軒電力取得太陽能發電設備工程一討論案。	無異議照案通過	不適用
111.02.17	第一次	通過本公司 111 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 110 年度第四季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 111 年度與銀行往來業務之授權討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過向銀行申請中期週轉金貸款討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證討論案。(新台幣 25,194,000 元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證討論案。(新台幣 64,000 萬元及購料保證新台幣 1.5 億元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證討論案。(美金 2,220 萬元及購料保證美金 950 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證討論案。(美金 1,360 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「處理董事要求之標準作業程序」部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過補選獨立董事討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過召開 111 年股東常會開會日期及地點討論案。	無異議照案通過	不適用
111.03.22	第二次	通過 110 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	不適用
		通過 110 年度盈餘分配案討論案。(每股現金股利 6.8 元)	無異議照案通過	不適用
		通過分配本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	無異議照案通過	不適用
		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討論案。(新台幣 120,000 千元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證討論案。(美金 1,050 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過為子公司國軒科技(股)公司提供資金貸與討論案。(新台幣 1.5 億元)	無異議照案通過	不適用

		通過修訂「公司章程」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「財務報表編製流程之管理」辦法部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司提名暨審查獨立董事候選人討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修改 111 年股東常會議討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司制訂智慧財產管理計畫討論案。	無異議照案通過	不適用
111.05.10	第三次	通過 111 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司第一季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「公司治理實務守則」部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過解除為子公司上海怡康化工材料有限公司及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.向日商 JSR 公司購料提供背書保證討論案。	無異議照案通過	不適用
111.05.27	第四次	通過 110 年度現金股利發放相關事宜討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過為本公司董事及經理人購買責任保險討論案。(保險額度美金 500 萬元)(111.06.18 到期)	無異議照案通過	不適用
		通過向銀行申請中長期聯貸案討論案。	無異議照案通過	不適用
111.08.09	第五次	通過 111 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD.背書保證討論案。(THB300,000 仟元 USD6,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		通過本公司擬發行第一次國內有擔保普通公司債討論案。	無異議照案通過	不適用
111.11.09	第六次	通過 111 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED(永俊國際有限公司)背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過為子公司 Wah Lee Philippines International Corp.背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證討論案。(美金 310 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過本公司擬向子公司 Wah Lee Holding Ltd 取得 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.全部股權討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 112 年度稽核計劃討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過訂定本公司「永續發展實務守則」討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過聘請第一屆永續發展委員討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「防範內線交易管理作業程序」並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」討論案。	無異議照案通過	不適用

	通過訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過更換本公司股務代理機構討論案。	無異議照案通過	不適用

4.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：

序號	評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果	備註
1	<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	<input checked="" type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年1月1日 迄：111年12月31日	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，董事成員共8位，部分成員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89%。	
2	<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	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年1月1日 迄：111年12月31日	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，部分董事未達成每年至少宜進修6小時，改善計畫會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81%。	
3	<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	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input checked="" type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年1月1日 迄：111年12月31日	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3位委員績效考核自評問卷評鑑結果為特優98%。 •附表四：審計委員會2位績效考核自評問卷評鑑結果為特優100%。	

(二)審計委員會運作情形：

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

1.審計委員會成員專業資格及經驗：

成員	專業資格與經驗
獨立董事 汪雅康	畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任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，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。
獨立董事 徐守德	畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。
獨立董事 陳如中 (註1)	畢業於美國柏魯克學院理學碩士及美國北卡羅來納大學夏洛特分校工商管理碩士，為本公司審計委員會委員，曾任第一金投信總經理，現任中華財經發展協會理事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務金融、經濟專業領域。

註1：111年5月27日股東會補選新任獨立董事陳如中，於111年11月25日因個人生涯規劃辭任。

2.工作重點

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。
- 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。

111年度審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註1)	備註
獨立董事	徐守德	7	0	100%	
獨立董事	汪雅康	7	0	100%	
獨立董事	陳如中	3	0	100%	註2

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。
註2：111年5月27日股東會補選新任獨立董事陳如中，於111年11月25日因個人生涯規劃辭任。

其他應記載事項：

一、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111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。

二、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。

三、111 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
111.03.22	【審計委員會報告】會計師與公司治理單位溝通 110 年度財務報表關鍵查核報告	良好
111.11.09	【審計委員會報告】會計師與公司治理單位溝通 111 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
111.02.17	【董事會報告】110 年 10 月至 111 年 1 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
111.03.22	【董事會報告】111 年 2 月至 3 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
111.05.10	【董事會報告】111 年 4 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
111.05.27	【董事會報告】111 年 5 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
111.08.09	【董事會報告】111 年 6 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
111.11.09	【董事會報告】111 年 8 月至 10 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
111.11.09	【座談會重點摘錄】 1. 前期指示事項追蹤。 2. 111 年稽核計畫執行進行暨查核發現統計。 3. 112 年度稽核計畫編製說明。 4. 獨立董事建議事項： (1)建議補足稽核人力，蒐集同業稽核部門人數，供決策者參考。 (2)為提升公司治理評鑑排名，建議評鑑報告用字精準，且請權責單位積極改善。 (3)應加強子公司監督，並請管理層落實管理。	良好

3. 本公司 111 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
111.01.25	第一次臨時	通過以新台幣 12 億元(含)以下購置南部物流中心用地討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過向土地銀行申請南部物流中心土地長期擔保借款額度討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過子公司國軒電力取得太陽能發電設備工程一案。	無異議照案通過	不適用
111.02.17	第一次	通過本公司 111 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 110 年度第四季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司 111 年度與銀行往來業務之授權討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過向銀行申請中期週轉金貸款討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證討論案。(新台幣 25,194,000 元)	無異議照案通過	不適用

		通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證討論案。(新台幣 64,000 萬元及購料保證 1.5 億元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證討論案。(美金 2,220 萬元及購料保證 950 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 Wah Lee Vietnam Co., Ltd 背書保證討論案。(美金 1,360 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「處理董事要求之標準作業程序」部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過補選獨立董事討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過召開 111 年股東常會開會日期及地點討論案。	無異議照案通過	不適用
111.03.22	第二次	通過 110 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	不適用
		通過 110 年度盈餘分配案討論案。(每股現金股利 6.8 元)	無異議照案通過	不適用
		通過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討論案。(新台幣 120,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 背書保證案討論案。(美金 1,050 萬元)	無異議照案通過	不適用
		通過為子公司國軒科技(股)公司提供資金貸與討論案。(新台幣 1.5 億元)	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「公司章程」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「財務報表編製流程之管理」辦法部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬案討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司提名暨審查獨立董事候選人案討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修改 111 年股東常會議討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司制訂智慧財產管理計畫討論案。	無異議照案通過	不適用
111.05.10	第三次	通過 111 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司第一季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過修訂「公司治理實務守則」部份條文討論案	無異議照案通過	不適用
111.05.27	第四次	通過解除為子公司上海怡康化工材料有限公司及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過為本公司董事及經理人購買責任保險討論案。(保險額度美金 500 萬元)(111.06.18 到期)	無異議照案通過	不適用
111.08.09	第五次	通過向銀行申請中長期聯貸案討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過 111 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證討論案。(THB 300,000 仟元、USD 6,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
111.11.09	第六次	通過本公司擬發行第一次國內有擔保普通公司債討論案。	無異議照案通過	不適用
		通過 111 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用

	通過為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
	通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
	通過為子公司 Wah Lee Philippines International Corp.背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
	通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證討論案。(美金 310 萬元)	無異議照案通過	不適用
	通過本公司擬向子公司 Wah Lee Holding Ltd 取得 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.全部股權討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過本公司 112 年度稽核計劃討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過修訂「防範內線交易管理作業程序」並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案。	無異議照案通過	不適用
	通過更換本公司股務代理機構討論案。	無異議照案通過	不適用

4. 本公司 111 年度公司治理主管與獨立董事溝通情形：

日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
111.11.25	第一次	公司治理評鑑報告。	希望可以提高公司評鑑的得分及級距。	111 年有著手各項目改善，並已於 9 月發行永續報告書，應可以提高得分及級距。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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解運作情形，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、股務單位以及專人負責投資人關係，並提供投資人信箱(IR_Relations@wahlee.com)溝通管道，且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，並按月申報董事、獨立董事、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「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)本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之	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			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>行為，並不定期做作內部教育宣導落實內部規則之具體情形：</p> <p>1.董事 董事就任時，公司提供董事法規宣導手冊，不定期寄送法令資訊給董事知悉。</p> <p>2.經理人/員工 經理人就任內部人職務時，公司提供內部人股權異動、內線交易及短線交易等相關法令規範，也會不定期寄送法令資訊給經理人，新任員工也適時提供教育宣導。 公司發佈重訊後並知會給經理人，以避免任何可能涉及內線交易之情事。</p> <p>本公司於 111 年 11 月 9 日董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並對現任董事 9 人實施 1 小時宣導，說明前述作業程序，並提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司在公開市場買賣之股票或其他具股票性質之有價證券。</p> <p>本公司 111 年 12 月 20 日對現任經理人及員工計 199 人次進行 2 小時教育宣導，受訓總時數為 398 小時，同步提醒不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司在公開市場買賣之股票或其他具股票性質之有價證券。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理</p>	✓		<p>(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會</p>	與上市上櫃公司治理實務

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
目標及落實執行？			成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報第10頁至第13頁「董事多元化及獨立性」。	守則規定無顯著差異。
(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？	✓		(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於111年11月9日董事會通過成立永續發展委員會。	同摘要說明。
(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？	✓		(三) 本公司於111年執行董事會績效評估，針對整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會每年定期進行績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據。評估作業採用問卷方式自評。本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 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。 個別董事會成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 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。	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			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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>薪資報酬委員會及審計委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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的選任。 5.內部控制。 <p>本公司已完成 111 年度董事會績效自評，評估結果並提送 112 年 3 月 16 日董事會報告，做為檢討及改進之依據。</p> <p>董事會績效自評整體結果為特優 89%，個別董事成員績效自評整體結果為特優 81%，顯示整體董事會運作良好；薪資報酬委員會自評整體結果為特優 98%，另審計委員會績效自評整體結果為特優 100%，顯示薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。</p> <p>(四) 本公司每年定期(至少一年一次) 評估簽證會計師獨立性及適任性報告並要求簽證會計師每年需出具「獨立性聲明書」，111 年度簽證會計師獨立性評估報告已於 112 年 3 月 16 日提報董事會參考審計品質指標(AQI)評估簽證會計師獨立性及適任性，AQI 指標評估結果如下：</p> <p>【AQI 指標 3-1】非審計服務-非審計服務公費佔比：13.9%，低於歐盟規範標準。</p> <p>【AQI 指標 3-2】客戶熟悉度-勤業眾信會計師</p>	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			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	
			事務所累計簽證年數雖已達24年，惟簽證會計師歷經輪調，已適度降低獨立性風險。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司經109年8月12日董事會決議通過，指定林仁智資深協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。林仁智資深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、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果等。 111年度業務執行情形，請參閱本年報第34頁至第35頁說明。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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?	✓		本公司網站設有「ESG專區」及「利害關係人專區」，做為溝通管道，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內的相關議題。	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?	✓		本公司已有委託元大證券股份有限公司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) 本公司透過公司網站(https://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. 本公司已架設英文網站且按法令規範，指派專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。	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			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>2.本公司已建立發言人、代理發言人制度及專人負責投資人關係業務。</p> <p>3.本公司已將法人說明會資料放置於公司網站。</p> <p>(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月公告並申報年度財務報告，但已於期限內公告並申報年度財報。第一、二、三季財務報告業經董事會決議通過，與各月份營運情形，皆於規定期限前公告申報，相關資訊亦揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站。</p>	同摘要說明。
<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111年度共進修48小時。詳請參閱本年報第36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111年度出席董事會之出席率為98%，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. 111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92頁至93頁「111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113頁至</p>	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			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	
			第118頁「風險管理之分析評估」說明。 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37頁說明。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
	項目	評鑑指標	改善情形	
已改善事項		2.14	增加設置功能性委員會，本公司111年11月9日董事會通過成立永續發展委員會。	
		2.27	本公司111年3月22日董事會通過訂定「智慧財產管理計畫」，並於111年11月9日董事會報告執行情形。	
		3.20	本公司111年度皆每季召開法人說明會，共召開5場法說會。	
		4.4	本公司依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，並於111年9月27日上傳永續報告書至公開資訊觀測站及公司網站。	
優先加強事項		2.22	本公司111年11月9日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，並於112年起向董事會報告執行情形。	
		3.6	本公司112年起上傳英文版期中財務報告。	
		4.1	本公司111年11月9日董事會通過成立永續發展委員會，永續發展運作執行情形定期向董事會報告並揭露於公司網站及年報。	
		4.2	本公司已訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站及年報。	

公司治理主管 111 年度業務執行情形：

本公司經 109 年 8 月 12 日董事會決議通過，任命林仁智協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。

林仁智協理已具備公開發行公司從事財務及股務之主管職務經驗達三年以上。

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之財務業務需要時，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。

5. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。

6. 辦理董事異動相關事宜。

111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				
111.06.10	111.06.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3小時	18小時
111.10.05	111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時	
111.10.07	111.10.07	臺灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3小時	
111.11.13	111.11.14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時	
111.11.15	111.11.15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3小時	

111 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	台灣董事學會	創造永續的企業競爭力	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	
董事	張尊賢	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	
董事	葉清彬	臺灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	6小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
獨立董事	汪雅康	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	18小時
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	資訊安全與個人隱私法遵防弊實務	
		財團法人台灣金融研訓院	公關危機處理與應變機制	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	
		財團法人台灣金融研訓院	受控外國公司制度(CFC)之解析與影響	
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	大數據分析與企業舞弊偵防	
獨立董事	陳如中	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	董監事智財相關法律義務與責任	3小時
獨立董事	徐守德	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	集團稅務治理的觀念、實務與工具	9小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	

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：

依據本公司薪酬委員會組織規程，薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數三人，委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事兼召集人	汪雅康	參閱第 11 頁附表一董事資料(一)相關內容	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。	3
獨立董事	徐守德			3

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
其他	陳義明	畢業於政治大學企業管理學系，為本公司薪資報酬委員會委員，現任陳義明會計師事務所執業會計師，具有五年以上之商務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於會計專業領域。	<p>(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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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。</p> <p>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11)未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>(12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	2

(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，111年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

註1：薪酬委員之實際出席率(%), 以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

- 一、 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。

三、薪資報酬委員會主要職責：

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、111 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
111.03.22	第一次	通過分配本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	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
		通過訂本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	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
111.08.09	第二次	通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬討論案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會運作情形：

本公司於民國 111 年 11 月 9 日董事會通過成立永續發展委員會，人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，並由董事長擔任召集人及會議主席，運作方式依本公司永續發展委員會組織規程辦理，主要職責範圍如下：

- 一、推動及強化公司治理與誠信經營制度。
- 二、推動及發展企業永續相關事項。
- 三、審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能，提出必要之改善建議，並向董事會報告。
- 四、督導其他經董事會決議之永續相關工作事項。

1.永續發展委員會成員專業資格及經驗：

成員	專業資格與經驗
董事長 張瑞欽	畢業於成功大學化學工程系，並於民國 104 年獲頒中山大學名譽工學博士及民國 105 年獲頒成功大學名譽工學博士，本公司創辦人，現任本公司董事長及華宏新技(股)公司等家公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於高科技材料、設備產業相關領域 50 年，擁有專業領導、營運管理、策略規劃及維護企業形象與強化公共關係之能力，帶領公司成為產業領導先驅，邁向永續經營。
獨立董事 汪雅康	畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任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，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。
獨立董事 徐守德	畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。

2.永續發展委員會運作情形：

本委員會下設各功能小組，包括：公司治理組、經營與環境永續組、企業社會責任組等，功能小組因應需求改變得經委員會同意進行調整，本委員會應至少每年召開一次，並得視需要隨時召開會議，於民國 112 年開始運作。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司於 111 年 11 月 9 日董事會通過成立「永續發展委員會」，由董事長及兩位獨立董事擔任永續發展委員會委員，並由董事長擔任召集人及會議主席。</p> <p>董事會下放權限給永續發展委員會審議各功能小組 ESG 發展目標，執行長擔當決議事項執行單位最高主管，督導各功能小組負責人目標訂定及計畫執行。</p> <p>永續發展委員會下設各功能小組，包括：公司治理組、環境永續組、企業社會責任組等，各功能小組可視需要召開工作會議，討論各組執行情形，並應於每年年初提出當年度執行計畫，定期提出執行成果報告。</p> <p>各功能小組負責人每年定期向執行長報告，再由執行長向永續發展委員會說明年度執行計畫及執行成果報告，經審議後重點提報董事會。</p> <p>提交至董事會核示之報告重點，包含政策目標、永續重點計畫與績效成果，及透過利害關係人議合，與鑑別重大關注主題，和回應聯合國永續發展目標 SDGs(Sustainable Development Goals)。</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
二、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？	✓		<p>1.本揭露資料涵蓋公司於 111 年 1 月至 111 年 12 月期間在台灣各主要營運據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以台灣華立、全順物流、國軒科技為主，財報資料則有將海內外子公司納入範疇。</p> <p>2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並經由專家意見的建議，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<p>定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <p>有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊</p> <p>1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。</p> <p>2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。</p> <p>3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。</p> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <p>1. 每年開辦健康講座，及每月定期發佈健康電子報。</p> <p>2. 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舉辦安全衛生教育訓練。</p> <p>3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	<p>有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊</p> <p>1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。</p> <p>2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。</p> <p>3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。</p>	社會	職業安全	<p>1. 每年開辦健康講座，及每月定期發佈健康電子報。</p> <p>2. 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舉辦安全衛生教育訓練。</p> <p>3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並</p>	
重大議題	風險評估項目	說明											
環境	環境衝擊及管理	<p>有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊</p> <p>1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。</p> <p>2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。</p> <p>3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。</p>											
社會	職業安全	<p>1. 每年開辦健康講座，及每月定期發佈健康電子報。</p> <p>2. 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舉辦安全衛生教育訓練。</p> <p>3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並</p>											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td> <p>依勞工健康保護法定定期到公司進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 取得「健康職場認證-健康啟動標章」。</p> <p>5. 每年定期舉行消防演練。</p> </td> </tr> <tr> <td>產品安全</td> <td>本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到安全之承諾。</td> </tr> <tr> <td>公司 治理</td> <td> <p>法令遵循</p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> </td> </tr> <tr> <td>強化董事 職能</td> <td>1. 提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，111 年度全體董事進修時數共 48</td> </tr> </table>		<p>依勞工健康保護法定定期到公司進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 取得「健康職場認證-健康啟動標章」。</p> <p>5. 每年定期舉行消防演練。</p>	產品安全	本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到安全之承諾。	公司 治理	<p>法令遵循</p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	強化董事 職能	1. 提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，111 年度全體董事進修時數共 48	
	<p>依勞工健康保護法定定期到公司進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 取得「健康職場認證-健康啟動標章」。</p> <p>5. 每年定期舉行消防演練。</p>											
產品安全	本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到安全之承諾。											
公司 治理	<p>法令遵循</p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>											
強化董事 職能	1. 提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，111 年度全體董事進修時數共 48											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>小時。</p> <p>2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>利害人關係人溝通</p> <p>1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。並設立投資人信箱，由發言人及代理人處理並負責回應。</p> <p>3.111 年度法人說明會共召開 5 場。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>本公司為促進企業之永續經營及社會發展，本公司視環境保護為責無旁貸的責任，以綠色企業為目標，持續的向前邁進。為能徹底的確保環境品質，本公司積極的實施並落實ISO14001管理系統，並促進環境安全衛生管理，以達環境高度綠化、污染預防、資源善用、及符合相關環保法規。並承諾以「環境保護、污染預防、持續改善」之精神，推行下列工作：</p> <p>1.實施並落實ISO 14001環境管理系統。 (證書編號：TW03/00393；有效期限：110/09/25~113/09/25)</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2.持續推行節省能源，並進行資源回收。</p> <p>3.持續改善，預防污染產生，使公司意外事件對環境衝擊減至最低。</p> <p>4.教育員工，提升全體員工環境安全意識與能力，致力成為綠色企業。</p> <p>5.因應環境需求，制定及審查環境目標和標的。</p> <p>6.符合政府環保法令，建立合法、有效之環境管理制度公司。</p>	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>本公司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；建立合適之環境管理制度，並確實執行與維護，以達到節能減碳及溫室氣體減量。</p> <p>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，及主動執行內部外購電力的溫室氣體排放盤查，並且列購電力的溫室氣體排放減量為年度環境目標，持續宣導追蹤，並設定112年溫室氣體排放減量目標較111年降低0.2%，並以112年為溫室氣體排放盤查基準年。積極因應國際溫室氣體減量趨勢，引進生質塑膠材料及回收再生塑料(PCR, Post Consumer Recycle)銷售客戶，同時導入ISO14064-1溫室氣體盤查制度，以提升降低對環境衝擊技能及善盡公司社會責任。同步對外如SGS、BV、客戶等利害關係者，及對內在ISO管理審查揭露運作實績，並因應客戶要求，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>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
(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，並採取相關之因應措施？	✓		<p>本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。已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，說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險 (潛在財務影響)</th> <th>機會 (潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>客戶為增加長期氣候韌性，對低碳產品與服務的需求增加，將可能轉向更低碳的服務，影響營收。營運據點需因應再生能源發展條例修正方向，增加再生能源裝置容量建置及綠色電力憑證認購等成本。</td> <td>我國能源轉型以減煤、增氣、展綠、非核之潔淨能源發展為原則，確保電力供應穩定，兼顧降低空污及減碳。而展綠即為擴大再生能源推廣，經濟部訂定2025年再生能源發電占比20%目標。現正積極推動太陽光電及風力發電，預計2025年合計裝置容量達25.7GW以上。</td> <td>華立集團除原先在綠電、儲能提前佈局之外，更透過內部結構調整，深化多元的綠能解決方案。太陽能產業一條龍營運：包含案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、維運等。儲能系統推廣：期盼透過太陽能的布局站穩台灣綠能供應鏈的重要角色，並藉此切入儲能領域。</td> </tr> </tbody> </table>	風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施	客戶為增加長期氣候韌性，對低碳產品與服務的需求增加，將可能轉向更低碳的服務，影響營收。營運據點需因應再生能源發展條例修正方向，增加再生能源裝置容量建置及綠色電力憑證認購等成本。	我國能源轉型以減煤、增氣、展綠、非核之潔淨能源發展為原則，確保電力供應穩定，兼顧降低空污及減碳。而展綠即為擴大再生能源推廣，經濟部訂定2025年再生能源發電占比20%目標。現正積極推動太陽光電及風力發電，預計2025年合計裝置容量達25.7GW以上。	華立集團除原先在綠電、儲能提前佈局之外，更透過內部結構調整，深化多元的綠能解決方案。太陽能產業一條龍營運：包含案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、維運等。儲能系統推廣：期盼透過太陽能的布局站穩台灣綠能供應鏈的重要角色，並藉此切入儲能領域。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施								
客戶為增加長期氣候韌性，對低碳產品與服務的需求增加，將可能轉向更低碳的服務，影響營收。營運據點需因應再生能源發展條例修正方向，增加再生能源裝置容量建置及綠色電力憑證認購等成本。	我國能源轉型以減煤、增氣、展綠、非核之潔淨能源發展為原則，確保電力供應穩定，兼顧降低空污及減碳。而展綠即為擴大再生能源推廣，經濟部訂定2025年再生能源發電占比20%目標。現正積極推動太陽光電及風力發電，預計2025年合計裝置容量達25.7GW以上。	華立集團除原先在綠電、儲能提前佈局之外，更透過內部結構調整，深化多元的綠能解決方案。太陽能產業一條龍營運：包含案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、維運等。儲能系統推廣：期盼透過太陽能的布局站穩台灣綠能供應鏈的重要角色，並藉此切入儲能領域。								
(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，並制定溫室氣體	✓		1.本公司以「環境保護、污染預防、持續改善」精神，推動持續推行節省能源、資源回收、持續改	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>善，預防污染，環境衝擊減至最低、教育員工，提升員工環境安全意識與能力等管理政策。</p> <p>(1)最近2年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇1：直接溫室氣體排放(KgCO₂e)</td> <td>1,443,178.93</td> <td>1,634,843.21</td> </tr> <tr> <td>範疇2：間接溫室氣體排放(KgCO₂e)</td> <td>1,102,760.72</td> <td>1,163,448.79</td> </tr> <tr> <td>總排放量=範疇1+範疇2(KgCO₂e)</td> <td>2,545,939.64</td> <td>2,798,292.00</td> </tr> <tr> <td>組織特定度量(仟萬元)</td> <td>3,929</td> <td>4,187</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放強度(KgCO₂e/仟萬元營收)</td> <td>647.9867</td> <td>668.3286</td> </tr> </tbody> </table> <p>註： 1.排放源型式為固定式燃燒排放、移動式燃燒排放、製程排放、逸散排放與能源輸入等類型。 2.範疇一：直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有或控制之排放源。 3.範疇二：能源間接排放源，係指來自於輸入電力、熱或蒸汽而造成間接之溫室氣體排放。 4.組織特定度量為溫室氣體排放強度之分母，為華立及全順當年度營業額(仟萬元)</p>	項目	110年	111年	範疇1：直接溫室氣體排放(KgCO ₂ e)	1,443,178.93	1,634,843.21	範疇2：間接溫室氣體排放(KgCO ₂ e)	1,102,760.72	1,163,448.79	總排放量=範疇1+範疇2(KgCO ₂ e)	2,545,939.64	2,798,292.00	組織特定度量(仟萬元)	3,929	4,187	溫室氣體排放強度(KgCO ₂ e/仟萬元營收)	647.9867	668.3286	
項目	110年	111年																				
範疇1：直接溫室氣體排放(KgCO ₂ e)	1,443,178.93	1,634,843.21																				
範疇2：間接溫室氣體排放(KgCO ₂ e)	1,102,760.72	1,163,448.79																				
總排放量=範疇1+範疇2(KgCO ₂ e)	2,545,939.64	2,798,292.00																				
組織特定度量(仟萬元)	3,929	4,187																				
溫室氣體排放強度(KgCO ₂ e/仟萬元營收)	647.9867	668.3286																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>5.溫室氣體種類包含一氧化二氮 N₂O、甲烷 CH₄、二氧化碳 CO₂、氫氟化物 HFCs、全氟碳化物 PFCs、六氟化硫 SF₆、三氟化氮 NF₃ 等。</p> <p>6.彙整溫室氣體量的方法：營運控制權法。</p> <p>本公司 111 年仍使用電力計算的方法，得出外購電力溫室氣體的排放量，和溫室氣體排放強度。由於排放源許多是由其他公司所擁有或控制的，本公司無法掌控其活動及溫室氣體排放，故在溫室氣體盤查中只進行排放源鑑別之工作，不予以量化(不包含範疇三)。</p> <p>111 年柴油使用量較 110 年增加近 12.7%，原因在於子公司全順物流營收成長超過 22%，其中需使用到柴油的運輸業務大幅增長 39%，為改善空氣品質並達到碳排放減量之目標，近年已逐步淘換舊車，逾九成的運輸車輛已陸續更換為環保的五、六期車，同步要求協力廠商儘速更換環保車款，共同減輕車輛廢氣排放所致的空氣污染以及溫室效應。</p> <p>111 年用電度數也較 110 年成長 5.5%，除華立新竹辦公室為增加使用坪效，將部份空間出租予業界，使得當地電力消耗成長，已與承租戶主動協調各項節能措施；加上子公司全順物流在倉儲業務也成長近 1 成，及增設觀音倉服務客戶，都造成外購電力增長，未來將規劃在新設的台南大型物流中心建置屋頂太陽能板，透過新能源的運用減少對傳統能源的依賴。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明																																	
			<p>(2)最近 2 年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水量 (百萬公升)</td> <td>5.89</td> <td>4.85</td> </tr> <tr> <td>組織特定度量 (單位)</td> <td>營收(仟萬元)</td> <td>營收(仟萬元)</td> </tr> <tr> <td>組織特定度量值</td> <td>3,929</td> <td>4,187</td> </tr> <tr> <td>用水密度</td> <td>0.0015</td> <td>0.0012</td> </tr> </tbody> </table> <p>註： 1.取水量=排水量=耗水量。 2.組織特定度量的「營收」為華立、全順總和。 3.用水密集度計算方式為：取水量(百萬公升)/組織特定度量值。</p> <p>本公司並不是製造廠商非高耗水之事業體，公司的水資源使用主要為自來水，供應一般辦公室員工生活用水或部分空調設備，但本公司仍全面落實水資源管理，辦公室員工生活用水以基礎設施檢修與改善為主，除加裝節水器外，亦持續督導員工節水環境教育宣導，力行節約用水，降低對水資源及環境的衝擊，111 年較 110 年減少取水量 17.7%。</p> <p>(3)最近 2 年廢棄物產出量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">生活廢棄物統計表</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">年 度</th> <th rowspan="2">廢棄物組 成成分項目</th> <th rowspan="2">有害/ 非有害</th> <th colspan="2">離場</th> </tr> <tr> <th>廢棄物 的產生 (噸)</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>紙類</td> <td>非有害</td> <td>5</td> <td>焚化(含能</td> </tr> </tbody> </table>	年度	110 年	111 年	取水量 (百萬公升)	5.89	4.85	組織特定度量 (單位)	營收(仟萬元)	營收(仟萬元)	組織特定度量值	3,929	4,187	用水密度	0.0015	0.0012	生活廢棄物統計表					年 度	廢棄物組 成成分項目	有害/ 非有害	離場		廢棄物 的產生 (噸)	處理方式	110	紙類	非有害	5	焚化(含能	
年度	110 年	111 年																																		
取水量 (百萬公升)	5.89	4.85																																		
組織特定度量 (單位)	營收(仟萬元)	營收(仟萬元)																																		
組織特定度量值	3,929	4,187																																		
用水密度	0.0015	0.0012																																		
生活廢棄物統計表																																				
年 度	廢棄物組 成成分項目	有害/ 非有害	離場																																	
			廢棄物 的產生 (噸)	處理方式																																
110	紙類	非有害	5	焚化(含能																																

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明					
			年			源回收)		
			111年	紙類	非有害	3	焚化(含能源回收)	
			<p>本公司之營運場所都在辦公大樓，產生的廢棄物均為一般生活廢棄物，無有害廢棄物之產生。本公司對於辦公所產生之生活廢棄物，會先進行回收分類，必要時委託外部合格資質廠商清運；一般生活垃圾則委託大樓管理委員會辦理，由垃圾車進行載運；IT 設備則交由資訊部協助進行回收，故未對環境造成重大之影響。</p> <p>關於離場的紙類文件除焚化外，為落實循環經濟之永續目標，利用大型裁切機將廢紙裁切至約 1 cm² 紙塊，透過設備壓製成紙磚，而後將紙磚送至造紙廠，經由文件加水的水銷過程，即運用紙漿機高速渦輪攪碎成紙漿，最後作成再生紙供二次使用，111 年較 110 年減少廢棄物產出量 40%。</p> <p>2.本公司111年推動及取得BV驗證的ISCC PLUS國際永續發展與碳驗證制度(證書編號：ISCC-PLUS-Cert-PL214-31827212；有效期限：112/02/17~113/02/16)及導入ISO14064-1溫室氣體盤查制度，以因應氣候變遷的影響。</p> <p>顧及公司社會責任和環境保護政策，在 112 年結合溫室氣體盤查管理制度導入，以相關性、完整性、一致性、準確性及透明度 5 大原則，建立組織溫室氣體排放減量基準年資訊，並計畫在 113 年接受第三方驗證公司查證，後續將再行推展到子公司，以加強企業社會責任。</p> <p>同時找出節省能源、改善方式的可能性，提供數</p>					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			據資訊，有效將對環境的不利衝擊風險降至最低，並進而提升公司的形象、增加投資者的獲利和提供金融市場和保險公司可靠的資訊。	
<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>1. 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，明訂不僱用未滿十五歲童工從事工作，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. 本公司尊重員工於法律上所賦予之集會結社自由與權利，並致力於提供暢通的勞資溝通管道，包括勞資會議、職業安全衛生委員會議等，以期能整合所有資源，戮力齊心，朝向共同追求的目標。</p> <p>3. 本公司辦理相關教育訓練強化員工了解人權議題，除新進人員訓練的性別化與性別平等、性騷擾防治、勞工法令及勞動基準法章節，亦對員工職場安全健康、最高職場道德標準、避免身體或精神的不法侵害，進行宣導。</p> <p>4. 本公司111年度人權受訓總人次為402人次，受訓總時數為561小時。</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
<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</p>	✓		<p>1. 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，經營績效、成</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			<p>果可適當反映於員工薪酬。</p> <p>2. 本公司所有員工之薪酬標準不分性別、種族、國籍、年齡等條件，於聘僱相同職務、職等之女男員工時，基本薪資比均為 1:1，長期參加並參照同產業薪酬調研，提供合理且具競爭力的薪酬制度，以維持整體薪酬競爭力，並連年入列台灣證券交易所「臺灣高薪 100 指數」成分股迄今。</p> <p>3. 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>4. 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>5. 實施員工持股信託(ESOP)，幫助同仁長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活之安定，並增進員工對公司之參與感。</p>	
(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>1. 本公司提供良好工作環境，每年開辦健康講座，及每月定期發佈健康電子報，讓員工能輕鬆掌握健康脈動。</p> <p>2. 每年定期實施員工健康檢查，及考量員工身體之狀況，依性別、年齡規劃最適檢項目，並請專業醫師提供報告諮詢和安全衛生教育訓練。</p> <p>3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並依勞工健康保護法定期到公司進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 提供女性同仁哺育幼兒集乳所需，特於高雄、新竹及台北辦公室設置「哺(集)乳室」。</p> <p>5. 致力推動職場菸害防制暨健康促進，並取得「健康職場認證-健康啟動標章」，以創造幸福企業優</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			質健康職場環境。 6. 111 年未發生職災，但仍持續關注相關話題。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司每年依訓練計劃辦理員工教育訓練，包括新進人員訓練、基礎通識發展、管理職能與專業發展，培訓員工職務所需知識與工作技能以勝任所擔任之工作，並提升工作績效與持續發展人才能力。(請參閱本年報第伍章「五、勞資關係」說明) 本公司111年度受訓總人次為3,256人次，參訓總時數為4,889小時。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到安全之承諾。 對於資訊安全則訂有管理機制並設有「個人資料保護管理辦法」，且配置專責人員管理及維護資訊安全。透過內外部稽核及教育訓練確保客戶資料等各項資訊之安全性。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
(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？	✓		已取得 ISO9001 認證，依該國際標準制定『供應協力商管理程序』，對新供應商選擇評估，以列入合格供應商，每年再對合格供應商進行再評估，目前並未發生不合格事件。 目前供應商評估側重在環保，職業安全衛生或勞動人權等相關層面尚未納入評鑑範疇。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依據國際通用之GRI(全球倡儀報告)準則編製報告書，揭露公司非財務資訊。報告書於董事會報告後發行，並上傳至主管機關及官網，提供利害關係人更完整之訊息。 惟 111 年永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 111 年 11 月 9 日董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」，以企業永續發展為宗旨，並期許成為模範的企業公民，展現企業對				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，長期在董事長及執行長帶領下，全體員工致力為高科技產業引進新材料、新技術及新設備，並提供感心的服務，帶給企業持續成長和協助客戶邁向成功，同時創造更多的就業機會。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(1) 在太陽能電站深耕多年，除企業廠房、學校機關屋頂實績外，在大型地面電站開發也持續開花結果。111 年底集團持有之太陽能電站約 54MW，年度貢獻減碳排放量約 32,000 公噸，達 3,190 頃的造林效益，以每公頃種 1,000 棵樹計算，約等於為這塊土地種下 319 萬顆樹，並提供約 17,500 戶家庭年用電量；從節能角度切入，相較節省 1.5 萬公秉燃油、2.3 萬公噸燃煤、1 萬公噸燃氣。</p> <p>(2) 華立創新材料大賽緊扣科技發展脈動：111 年度贊助 188 萬舉辦經費，與中國材料科學學會及工研院材化所合力舉辦全國大專院校(含碩/博士生)材料大賽，邀請各頂尖大學及科技大學由教授領軍組隊參加，帶動高等教育前瞻材料創新應用之風氣；本屆參賽作品創歷年之冠，共有來自全國 21 所大專院校、67 件由指導教授及學生共同參與研究的創新作品，透過書面嚴謹審查，遴選出 10 件入選作品及 12 組團隊入圍決賽，競賽作品的主題與時俱進，去年金銀銅獎橫跨目前最夯的三大領域半導體、循環經濟、生醫，為產業注入技術創新的來源。</p> <p>(3) 參與中山大學醫學大樓捐贈：為解決長期南北醫療資源失衡，高屏澎醫療人力不足問題，111 年度投入 320 萬支持中山大學以「AI 人工智慧遠距及預防醫學」為願景新設醫學院，三年來挹注千萬元協助建置，除成為大高雄地區第一所國立醫學院，更結合校內既有科系的研究能量，培養「醫學科學家」，發展不同於傳統醫學院的跨域醫學人才，奠立拓展醫學領域的基石。並在公共衛生方面，包含偏鄉、山地、海邊的醫療資源及教學質量的增程，透過中山大學培育跨域良醫，確保基層人民健康保障與弱勢族群健康服務的權益。</p> <p>(4) 「希恩之家」搶救生命為愛築家：希恩主要安置 0-2 歲嬰幼兒的照顧服務，提供「家庭式」的照顧環境，幫助院童重建安全感與健康的依附關係。而全國安置機構多以照顧 6 歲孩童以上居多，2 歲以下的機構，只有希恩在內的 3 家。機構原房舍為租賃，因為老舊、屋況不佳、山上潮溼，且為了接回在養護中心的幼兒，並擴大照顧 0-6 歲身心障礙暨發展遲緩的幼童及家庭，開始有築家夢想。111 年度捐助 300 萬認養希恩之家新建案一樓空間，命名為「華立快樂康復成長中心」，提供院童進行日常復健，及弱勢家庭親職活動使用，估計每年可以提供 1,000 人次服務。</p> <p>(5) 多年捐助大學院校獎助學金，資助清寒優秀學生安心求學：111 年度捐助 245 萬予成大化工文教基金會及校友會、中山大學工學院及材光所、台中二中家長會及校友會，關懷教育弱勢助其完成學業，並協助推動校務發展，為師生形塑更優質的學習及教學環境。</p> <p>(6) 持續贊助慈善基金會及社會團體，攜手為地區的社會公益盡心盡力：111 年度捐助 16.5 萬予基督教福澤慈善事業、慈愛社福基金會，協助辦理文化慈善活動，帶動社會善良風氣。並捐款海巡之友總會，以促進政府與民眾強化海洋環境保護與生態保育。</p> <p>(7) 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：111 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。</p> <p>(8) 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：111 年度投入 90 萬參與國際半導體協會、太陽光電產業永續發展協會、先進電池材料產業聯盟、電路板協會、顯示器暨應用產業協會、電子連接產業協會等公協會運作，集結產學研力量，促進產業升級，打造國家聯盟，進軍國際市場。</p>			

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(一)本公司制定「誠信經營守則」，其中明訂董事、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。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		(一) 為防範不誠信行為，本公司除要求董事、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。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		(一)為提倡與宣導誠信行為，本公司已訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，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。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		(一)與本公司往來之客戶及供應商多為知名公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司規劃將推動企業誠信經營專責單位併入永續發展委員會轄下的公司治理組，統籌負責及監督執行，依照永續發展委員會之運作定期向董事會報告辦理情形。	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？	✓		本公司已執行相關規範及員工簽署相關文件中即明訂避免個人利益衝突並不得洩露執行業務範圍；並建置電子信箱等檢舉管道提供申訴檢舉。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		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。	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？	✓		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。	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？	✓		本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」建立並公告獨立檢舉信箱，供內部及外部人員使用。 檢舉信箱：suggestion@wahlee.com.	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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。	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？	✓		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。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成	✓		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	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
效？			站更新相關推動成效。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。</p>			
<p>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。</p>			

(八)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」、「內部重大資訊處理暨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」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「董事會績效評估辦法」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」、「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「風險管理政策與程序」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。

(九)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 28 頁至第 35 頁。

(十)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：112年03月16日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 03 月 16 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華立企業股份有限公司

董事長：張瑞欽 簽章



總經理：張尊賢 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。

(十一)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。

(十二)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
111年股東常會 (111.05.27)	一、通過110年度營業報告書及財務報表。 二、通過110年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發6.8元。 三、通過修訂「公司章程」部分條文案。 四、通過補選獨立董事案。

2.董事會之重要決議

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見
111.01.25	第一次 臨時	通過以新台幣12億元(含)以下購置南部物流中心用地討論案。	無異議照案通過
		通過向土地銀行申請南部物流中心土地長期擔保借款額度討論案。	無異議照案通過
		通過子公司國軒電力取得太陽能發電設備工程一討論案。	無異議照案通過
111.02.17	第一次	通過本公司111年度營運計劃討論案。	無異議照案通過
		通過本公司110年度第四季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過
		通過本公司111年度與銀行往來業務之授權討論案。	無異議照案通過
		通過向銀行申請中期週轉金貸款討論案。	無異議照案通過
		通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證討論案。(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討論案。(新台幣64,000萬元及購料保證新台幣1.5億元)	無異議照案通過
		通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證討論案。(美金2,220萬元及購料保證美金950萬元)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd背書保證討論案。(美金1,360萬元)	無異議照案通過
		通過修訂「處理董事要求之標準作業程序」部份條文討論案。	無異議照案通過
		通過補選獨立董事討論案。	無異議照案通過
111.03.22	第二次	通過召開111年股東常會開會日期及地點討論案。	無異議照案通過
		通過110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110年度盈餘分配案討論案。(每股現金股利6.8元)	無異議照案通過
		通過分配本公司110年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	無異議照案通過
		通過本公司111年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	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討論案。(新台幣120,000千元)	無異議照案通過
通過繼續為子公司Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.背書保證討論案。(美金1,050萬元)	無異議照案通過		

		通過為子公司國軒科技(股)公司提供資金貸與討論案。(新台幣 1.5 億元)	無異議照案通過
		通過修訂「公司章程」部分條文討論案。	無異議照案通過
		通過修訂「財務報表編製流程之管理」辦法部份條文討論案。	無異議照案通過
		通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過
		通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬討論案。	無異議照案通過
		通過本公司提名暨審查獨立董事候選人討論案。	無異議照案通過
		通過修改 111 年股東常會議討論案。	無異議照案通過
		通過本公司制訂智慧財產管理計畫討論案。	無異議照案通過
111.05.10	第三次	通過 111 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		通過本公司第一季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過
		通過修訂「公司治理實務守則」部份條文討論案。	無異議照案通過
		通過解除為子公司上海怡康化工材料有限公司及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 向日商 JSR 公司購料提供背書保證討論案。	無異議照案通過
111.05.27	第四次	通過 110 年度現金股利發放相關事宜討論案。	無異議照案通過
		通過為本公司董事及經理人購買責任保險討論案。(保險額度美金 500 萬元)(111.06.18 到期)	無異議照案通過
		通過向銀行申請中長期聯貸案討論案。	無異議照案通過
111.08.09	第五次	通過 111 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬討論案。	無異議照案通過
		通過本公司第二季逾期應收帳款是否須列為資金貸與討論案。	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 WAH TECH INDUSTRIAL CO., LTD. 背書保證討論案。(THB300,000 仟元 USD6,000 仟元)	無異議照案通過
		通過本公司擬發行第一次國內有擔保普通公司債討論案。	無異議照案通過
111.11.09	第六次	通過 111 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		通過為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc. 背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過
		通過為子公司 Wah Lee Philippines International Corp. 背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證討論案。(美金 310 萬元)	無異議照案通過
		通過本公司擬向子公司 Wah Lee Holding Ltd 取得 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 全部股權討論案。	無異議照案通過
		通過本公司 112 年度稽核計劃討論案。	無異議照案通過
		通過訂定本公司「永續發展實務守則」討論案。	無異議照案通過
		通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」討論案。	無異議照案通過
		通過聘請第一屆永續發展委員討論案。	無異議照案通過
		通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」討論案。	無異議照案通過
		通過修訂「防範內線交易管理作業程序」並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」討論案。	無異議照案通過
		通過訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案。	無異議照案通過
		通過更換本公司股務代理機構討論案。	無異議照案通過
112.01.05	第一次	通過本公司 112 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過
		通過向銀行申請中期週轉金貸款。	無異議照案通過
		通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。	無異議照案通過
		通過全面改選董事。	無異議照案通過

		通過召開 112 年股東常會開會日期及地點。	無異議照案通過
112.03.16	第二次	通過本公司 112 年度營運計劃。	無異議照案通過
		通過本公司第四季逾期應收帳款是否須列為資金貸與。	無異議照案通過
		通過 111 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
		通過 111 年度盈餘分配。(每股現金股利 6.1 元)	無異議照案通過
		通過分配本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞。	無異議照案通過
		通過本公司 112 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 150,000 千元)	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 NT\$ 75,582 仟元。	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 64,000 萬元及購料保證新台幣 1.5 億元)	無異議照案通過
		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 2,670 萬元及購料保證美金 1,000 萬元)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證。(美金 1,640 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)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過
		通過繼續為子公司 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 背書保證案。(新台幣 400 萬元)	無異議照案通過
		通過修訂本公司「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」部分條文。	無異議照案通過
		通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過
		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
		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
通過修改 111 年股東常會議。	無異議照案通過		

(十三)股東會決議事項執行情形之檢討：

111 年股東常會決議事項 (111.05.27)	執行情形結果
通過 110 年度盈餘分配	經 111 年 5 月 27 日董事會決議通過，訂定 111 年 7 月 3 日為除息基準日，並於 111 年 7 月 21 日發放股東現金股利新台幣 1,604,921,999 元。
通過修訂「公司章程」部分條文	業經濟部 111 年 6 月 13 日經授商字第 11101101950 號函核准登記在案。
通過補選獨立董事案。	補選 1 位獨立董事，業經濟部 111 年 6 月 13 日經授商字第 11101101950 號函核准登記在案。

(十四)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。

(十五)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：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	111.01.01-111.12.31	5,640	250	5,890	非主管員工薪資申報 5 萬, 其他 20 萬
	許瑞軒					
	賴永發	111.01.01-111.12.31	-	720	720	稅務簽證 31 萬及其他 41 萬

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	一一一年三月二十二日董事會決議		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及陳珍麗會計師，由於內部組織調整變動，自一一一年第一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許瑞軒會計師負責簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
說明	不適用		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕會計師、許瑞軒會計師
委任之日期	一一一年三月二十二日經董事會決議
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	111年度		112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	369,000	0	0	0
董事長代表人	張瑞欽	(313,000)	0	0	0
副董事長	陳俊英	(324,000)	0	(130,000)	0
董事	林知海	0	0	0	0
董事代表人	張尊賢	313,000	0	0	0
董事	寶廣投資(股)公司	503,000	0	0	0
董事代表人	林淑貞	(313,000)	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(註2)	陳如中	0	0	不適用	不適用
獨立董事	徐守德	0	0	0	0
執行長兼 總經理	張尊賢	313,000	0	0	0
副總經理(註2)	陳致遠	0	0	不適用	不適用
副總經理	劉鳳榮	0	0	0	0
副總經理	葉清文	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		112 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
副 總 經 理	盧瑞明	0	0	0	0
副總經理(註 2)	蘇育良	0	0	不適用	不適用
協 理	張瑞育	0	0	0	0
協 理(註 2)	林立章	0	0	不適用	不適用
協 理	劉宗銘	0	0	0	0
協 理(註 2)	吳修儀	0	0	不適用	不適用
協 理	楊震銘	0	0	0	0
協 理(註 3)	張有文	0	0	不適用	不適用
協 理	余璟佃	0	0	0	0
協 理	蔡肯堂	0	0	0	0
協 理	陳意仁	0	0	0	0
協 理	施青弦	0	0	0	0
協 理	楊政儒	0	0	0	0
協 理	邵光暉	0	0	0	0
協 理	張志安	0	0	0	0
協 理	蔡淑芬	0	0	0	0
協 理	陳懋華	108	0	0	0
協 理(註 3)	張子成	0	0	不適用	不適用
協 理	姜國瑞	0	0	0	0
協 理	李其尚	0	0	0	0
協 理	石嘉聖	0	0	0	0
協 理	楊于廣	0	0	0	0
協 理(註 1)	尚之豪	0	0	0	0
協 理	林仁智	0	0	0	0
協 理	李國屏	0	0	0	0

註 1：111 年度新任。

註 2：111 年度解任。

註 3：112 年度解任。

(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	111.10.24	張尊賢	父子	313,000	79.8
林淑貞	贈與	111.10.24	張尊怡	母子	313,000	79.8

(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：

112年3月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司	19,868,338	8.42%	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	102,285	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富世投資(股)公司	15,996,494	6.78%	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	12,666,950	5.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	62	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
錠寶(股)公司	8,188,320	3.47%	0	0.00%	0	0.00%	張瑞欽	為錠寶之董事長	
錠寶(股)公司 代表人：張瑞欽	6,137,364	2.60%	728,569	0.31%	8,188,320	3.47%	華宏公司	為華宏之董事長	
晶贊投資(股)公司	7,010,579	2.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	34,560	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華宏新技(股)公司	6,212,559	2.63%	0	0.00%	0	0.00%	張瑞欽	為華宏之董事長	
華宏新技(股)公司 代表人：張瑞欽	6,137,364	2.60%	728,569	0.31%	8,188,320	3.47%	錠寶公司	為張瑞欽利用他人名義持有	
張瑞欽	6,137,364	2.60%	728,569	0.31%	8,188,320	3.47%	華宏公司及錠寶公司	為華宏之董事長及為錠寶之董事長張瑞欽利用他人名義持有	
謝金言	5,585,000	2.37%	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	5,287,616	2.24%	0	0.00%	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		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
葉清彬	3,423,388	1.45%	921,397	0.39%	0	0.00%	華宏公司	為華宏公司之總經理	

十、綜合持股比例：

111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	29.17%	8,131,150	1.20%	206,033,330	30.37%
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	26,129,978	26.52%	6,420,780	6.52%	32,550,758	33.04%
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	40.00%	0	0.00%	400,000	40.00%
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%	5,500,000	100.00%	5,500,000	100.00%
華恆能源公司	9,000,000	100.00%	0	0.00%	9,000,000	100.00%
富綠新能源公司	5,000,000	100.00%	0	0.00%	5,000,000	100.00%
國軒科技公司	27,708,077	78.67%	0	0.00%	27,708,077	78.67%
國軒電力公司	0	0.00%	12,700,000	100.00%	12,700,000	100.00%
詠佳科技公司	0	0.00%	6,130,000	100.00%	6,130,000	100.00%
富鈞能源公司	0	0.00%	5,113,000	100.00%	5,113,000	100.00%
嘉秀科技公司	0	0.00%	5,400,000	100.00%	5,400,000	100.00%
華暄綠能公司	0	0.00%	4,482,000	5.71%	4,482,000	5.71%
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2)	99.99%	- (註2)	0.00%	- (註2)	99.99%
宮崎 Solar 合同會社	- (註2)	99.99%	- (註2)	0.00%	- (註2)	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%	10,000	100.00%	10,000	100.00%
東莞華港國際貿易有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
上海怡康化工材料有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	70.00%	- (註2)	70.00%
SHC Holding Ltd.	0	0.00%	1,290,000	100.00%	1,290,000	100.00%

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 Tech (Singapore) Pte. Ltd.	1,600,000	100.00%	-	0.00%	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3)	- (註2)	48.98% (註3)
廣州杏賢有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
鳳凰杏華守正有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	52.50%	- (註2)	52.50% (註3)
安化慧馨康有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
開平華馨康有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	90.00%	- (註2)	90.00%
WT Industrial	7,650	51.00%	0	0.00%	7,650	51.00%
WT Indonesia	0	00.00%	18,150	66.00%	18,150	66.00%
Hightech Polymer	7,650,000	51.00%	0	0.00%	7,650,000	51.00%
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)	70.00%	- (註2)	70.00%
廈門建源榮物流有限公司	-	0.00%	- (註2)	30.00%	- (註2)	30.00%
廈門佳盛源商貿發展有限公司	-	0.00%	- (註2)	30.00%	- (註2)	30.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係屬有限公司型態，並無股份。

註3：本公司與100%持股子公司-Wah Lee Holding Ltd.合計持有華港工業物品（香港）有限公司100%

，華港工業物品（香港）有限公司持有上海怡康化工材料有限公司70%，上海怡康化工材料有限公司分別持亞狄國際貿易(上海)有限公司70%、上海俐皇有限公司69.97%及鳳凰杏華守正有限公司75%，故本公司對亞狄國際貿易(上海)有限公司、上海俐皇有限公司及鳳凰杏華守正有限公司綜合持股分別為49%、48.98%及52.5%。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 1.股本來源

112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
110.10	10元	500,000,000	5,000,000,000	236,017,941	2,360,179,410	資本公積轉增資 46,278,030元	無	110年10月7日 經授商字第 11001180610號 變更登記

112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	236,017,941	263,982,059	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

112年3月31日

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	9	247	27,047	155	27,460
持有股數	786,147	4,738,360	93,337,070	112,173,731	24,982,633	236,017,941
持股比例	0.33%	2.01%	39.54%	47.54%	10.58%	100.00%

(三)股權分散

		每股面額十元		112年3月31日	
持 股 分 級		股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1 至	999	15,401	767,274	0.33%	
1,000 至	5,000	8,926	16,864,333	7.15%	
5,001 至	10,000	1,476	10,160,718	4.31%	
10,001 至	15,000	597	7,018,771	2.97%	
15,001 至	20,000	225	3,929,060	1.66%	
20,001 至	30,000	291	7,000,258	2.97%	
30,001 至	40,000	116	3,974,347	1.68%	
40,001 至	50,000	96	4,286,322	1.82%	
50,001 至	100,000	158	10,842,105	4.59%	
100,001 至	200,000	75	10,471,590	4.44%	
200,001 至	400,000	42	11,779,831	4.99%	
400,001 至	600,000	11	5,385,112	2.28%	
600,001 至	800,000	9	6,259,025	2.65%	
800,001 至	1,000,000	9	8,072,503	3.42%	
1,000,001 以上		28	129,206,692	54.74%	
合	計	27,460	236,017,941	100.00%	

特別股：無。

(四)主要股東名單

		112年3月31日	
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		19,868,338	8.42%
富世投資股份有限公司		15,996,494	6.78%
德衛投資股份有限公司		12,666,950	5.37%
錠寶股份有限公司		8,188,320	3.47%
晶贊投資股份有限公司		7,010,579	2.97%
華宏新技股份有限公司		6,212,559	2.63%
張瑞欽		6,137,364	2.60%
謝金言		5,585,000	2.37%
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		5,287,616	2.24%
葉清彬		3,423,388	1.45%

(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		110 年	111 年	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
	每股市價 (註1)	最 高		111.50	115.50
最 低			71.20	76.50	82.80
平 均			83.30	94.45	86.80
每股淨值 (註2)	分 配 前		66.51	70.99	不適用
	分 配 後		59.71	64.89 (註7)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		236,017,941	236,017,941	不適用
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	12.05	10.53	不適用
		調 整 後	12.05	10.53	不適用
每股股利	現 金 股 利		6.8	6.1 (註7)	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	無	無	不適用
		資 本 公 積 配 股	無	無	不適用
	累 積 未 付 股 利		無	無	不適用
投資報酬分析	本 益 比(註4)		6.91	8.97	不適用
	本 利 比(註5)		12.25	15.48	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註6)		8.16%	6.46%	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董事會或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：係民國112年3月16日董事會決議之金額。

(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，就其餘額於依本公司章程第五條之一規定分派特別股息後，再予分派普通股股利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

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. 本次董事會決議股利分派情形：本次董事會決議分派現金股利每股 6.1 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：無。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之有關資訊：

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。

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 111 年度分派員工、董事酬勞金額分別為幣 291,956,000 元及 37,306,000 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，於次一年度調整入帳。

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 111 年度分派員工、董事酬勞金額分別為 291,956,000 元及 37,306,000 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 110 年度盈餘經 111 年 3 月 22 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額 329,953,000 元及董監事酬勞金額 42,161,000 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保公司債
發 行 日 期	民國 110 年 8 月 24 日
面 額	每張面額新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心
發 行 價 格	新台幣 100.25 元(溢價發行)
總 額	新台幣 2,000,000,000 元整
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：113 年 8 月 24 日
保 證 機 構	無
受 託 人	華南商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	元大證券股份有限公司
簽 證 律 師	立勤國際法律事務所

		黃沛聲、陳群志律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、陳珍麗會計師
償還方法		除提前轉換或本公司提前收回外， 到期時以現金一次償還。
未償還本金		新台幣 2,000,000,000 元整
贖回或提前清償之條款		詳本公司債發行及轉換辦法
限制條款		詳本公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		假設該轉換公司債權人全數依目前轉換價格 91.7 元請求轉換時，最大稀釋比率約 9.24%，稀釋效果應屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第 3 次無擔保轉換公司債	
年度		111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
項目	最高	127.00	112.00
	轉債市價 公司	最低	102.00
平均		115.45	107.52
轉換價格		91.7	91.7
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：110 年 8 月 24 日 發行時轉換價格：105.30 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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)電子材料批發業。
- (3)電池批發業。
- (4)電信器材批發業。
- (5)電器零售業。
- (6)醫療器材批發業。
- (7)工業助劑批發業。
- (8)污染防治設備批發業。
- (9)耐火材料批發業。
- (10)其他化學製品批發業。
- (11)精密儀器批發業。
- (12)飼料批發業。
- (13)飼料零售業。
- (14)再生能源自用發電設備業。
- (15)電器承裝業。
- (16)能源技術服務業。
- (17)資訊軟體服務業。
- (18)資料處理服務業。
- (19)廢棄物處理業。
- (20)廢(污)水處理業。
- (21)資源回收業。
- (22)水器材料批發業。
- (23)家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- (24)陶瓷玻璃器皿批發業。
- (25)化學原料批發業。
- (26)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	111 年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	21,722,131	30%
平面顯示器產業	20,273,854	28%
半導體產業	18,614,568	25%
印刷電路板／主機板產業	6,965,753	9%
綠能產業	2,574,136	3%
其他	3,419,854	5%
合計	73,570,296	100%

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、氣體、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、(2)半導體、(3)光電、光通訊及平面顯示器、(4)綠能、節能與儲能及(5)環保、生醫及其它等五大類別產業為主要經營範疇。各產業領域及經營範疇相關產品類別如下表所示：

產業別	主要產品類別
資/通訊及電子構裝	高機能工程塑膠、熱硬化工程塑膠、泛用工程塑膠、薄膜&板材、玻纖。Dry Film、基板、曝光機及零組件、離型膜、其它 PCB 構裝材料化學品及設備、高頻應用材料、外觀檢查機、二次電池相關事業、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片.....
半導體	製程用光阻、電子級特用氣體、IC Chemical、Remover、矽晶圓、先進封裝材料、Slurry、Developer、Spare Parts、Polyimide、靶材、.....
光電、光通訊及平面顯示器	平面顯示器終端系統產品、系統光電顯示晶片、材料及設備、光電設備/零件、OLED 材料及零組件、光通訊用材料、電視主板及控制晶片、Mini LED 應用方案/半成品....
綠能、節能與儲能	太陽能電池材料、太陽能電池、太陽能模組/系統/設備、太陽能水地上/屋頂型電廠、太陽能系統工程、儲能裝置、節電設備、風電葉片用材料、二次電池材料及鋰電池.....
環保、生醫及其它	船舶用引擎及零組件、冷媒及發泡劑、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、其它生技產品、抗體相關產品...

4、積極開發中之新產品

本公司係以推動及滿足大中華地區、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、氣體與設備/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，未來仍將持續加速佈局高效能運算、5G 通訊、資料中心、AIOT、元宇宙、物聯網、生醫、電動車等新興熱門產業，及擴大國際化經營。2022 年度新代理或經銷產品類別包括，汽車、半導體產業應用產品、環保、回收材、自動化設備及方案、寬能隙化合物半導體及功率模組封裝材料、5G 高頻應用材料、新一代半導體前端材料、先進封裝材料、循環經濟類產品、光電、平面顯示器及通訊用設備、晶片、系統產品、電子化學及光學材料、電池與儲能相關材料、系統、太陽能電廠所需零組件、能源管理服務方案、太陽能電廠評估、設計、建置、維運、儲能系統/電廠...等。

產業別	新產品代理或經銷之開發
資 / 通訊及電子構裝	<ol style="list-style-type: none"> 1. PCB 軟硬板高頻材料、自動化設備、5G、伺服器、HPC 應用相關材料、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片、物聯網及行動裝置產品與方案、低軌道衛星通訊市場。 2. 車用市場：高階工程塑料汽車部品，例如電動車 ECU(行車電腦主機板)連接器、車用導航及時速表、車用攝像頭及傳輸用的連接器，以及充電樁。 3. 電動車及替代能源發電機:氮化鎵(GaN)及碳化矽(SiC)等第三代化合物半導體元器件，電動車內部高壓元件，以及快充電設施。 4. 車輛輕量化，以塑膠取代金屬：高強度汽車結構塑料 5. 回收級 PCR (Post Consumer Recycle)、生物基工程塑料。 6. 針對以下應用市場，持續開發並引進新產品及供應商：手持裝置、NB、手機、車載電裝、3C 應用、太陽能、民生消費品、食品包裝、民生用品及醫療器材方面的新興應用。
半導體	<p>次世代 EUV 光阻、3D IC Package Material、IC Bumping 用化學品、高頻所需的 Low Dk&Df 材料、電鑄印刷鋼板、電子級特殊氣體(NF₃、WF₆、TCS、DCS、CO、HCL、CO₂、SO₂、C₃H₆、Si₂H₆、CF₄....)、雷射氣體、Coolant、矽晶圓、廢晶圓回收再生、CVD SiC 耗材、二手機台。</p>
光電、光通訊及平面顯示器	<p>光電顯示及半導體封裝相關材料與設備、電視主板及控制晶片、PLP 封測材料及半導體等級的光學材料 Color Dispersion、整合方案(AI、Display、智慧健康產品)、電競顯示器材料、有機發光材料及封裝材料、Timing Controller Board Solution、Display Port IC、光通訊晶片、模組、Mini LED。</p>
綠能、節能與儲能	<ol style="list-style-type: none"> 1. 鋰電池相關事業、綠電憑證，碳權交易相關生產材料與服務，包括，水面型、地面型、屋頂型太陽能案場、相關材料、零組件、模組，例如，高效/雙波/疊瓦模組、燃料電池芯材料、慢/快充充電槍、太陽能水面型浮台、儲能系統、能源管理服務。 2. 評估發展農電及漁電案場、低溫熱裂解、生質能、氫能、地熱、再生燃料棒、綠電轉供/憑證等綠能循環產業。
環保、生醫及其它	<p>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、各項環保型成品、空汙、廢水處理相關技術與材料、石墨稀及相關產品與應用、新一代環保冷媒。</p>

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 整體產業發展

2022年時疫情趨緩且各國陸續解封邊境、國際貨幣政策轉變、俄烏戰爭推升全球通膨，而因缺工缺料以及俄烏戰爭引起的大宗商品匱乏，人力及原物料成本大幅攀升，各國央行出手急升利率，產業鏈過多的庫存以及升息引起的需求衰退，都為

全球產業經濟增添不確定因素。儘管如此，本公司在2022年的營收仍然創下歷史新高，達到新台幣735.7億元，顯示本公司一直以來，掌握產業成長趨勢以及多角化經營，展現出亮麗的成效。展望2023年，由於客戶今年上半年仍有庫存壓力，各國央行仍採取緊縮貨幣政策，客戶資本支出陸續有延緩現象，不過，隨著新冠疫情趨緩，各國國境開放，需求可望逐步回溫。然而，全球景氣不確定性因素仍多，國際機構預估2023年經濟成長動能將較2022年減緩，主要經濟體動能多呈停滯，2023年下半年全球景氣可望逐漸回升，惟力道仍偏低緩。今年需觀察各主要出口市場是否陷入低成長伴隨高通膨或經濟衰退。雖然前景充滿挑戰，本公司仍有信心藉由獨特的產業布局以及高效率的營銷通路能力，保持成長，再創佳績。

(2) 資/通訊及電子構裝產業發展

2022年台灣電路板產業約成長13.4%，但僅IC載板顯著成長，一般多層板則呈現衰退；電池元件成長5.7%；感測元件則衰退6.9%。本公司電子構裝事業部因主力產品仍持續成長，加上新事業(例如，電池金屬回收、自動化設備)挹注，2022年度營收仍成長22.7%。

國際CPU前二大廠陸續推出新伺服器平台，這些需求勢必帶動高階PCB板材及IC載板的大幅成長。高效能運算(HPC)、資料中心、以及5G通訊的應用，都需要高階伺服器、路由器、交換機、天線模組，以及通訊器材、低軌道衛星等尖端設備，這類的基礎建設，儘管在大環境逆風的時代，仍然將維持具有韌性的企業資本支出。

車用市場在景氣低迷的情況下仍是少數高成長的亮點，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及傳輸用的連接器，以及充電樁，都將快速成長，同時帶動本公司工程塑膠類產品的成長動能。另外，重要的次世代半導體材料，例如能夠耐受高電壓的氮化鎵(GaN)及碳化矽(SiC)等第三代化合物半導體元器件、電動車內部的高壓元件，以及快充電設施等均有大量需求，在未來電動車及替代能源發電機將越來越普及的時代，勢必將佔有一席之地。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，本公司提供最齊全的高強度汽車結構材料，其塑料已攻佔數百項零件市場。近年來環保意識抬頭，世界級塑料大廠亦已開始供應回收級塑料PCR(Post Consumer Recycle)，本公司亦爭取到多項產品代理。

展望2023年度，對我有利因素為載板廠新產能開出、先進封裝高功率模組應用增加、電動車持續增加、伺服器持續成長、化合物半導體基板及模塊日漸普及、高頻材料、高效高密電源及無線高速連網的市場需求增加等；而面臨風險則為資通訊消費市場需求疲弱、庫存壓力、供過於求價格下滑、電路板業資本支出減少、半導體零組件持續缺料、地緣政治與美中科技衝突造成國際局勢不穩定等。取決於能否有效控制通膨，以及供應鏈庫存調整的速度。若美國經濟持續嚴重的衰退或停滯性通膨，則半導體產業及資通訊系統產業，將無可避免再次衰退。此外，若能有效在上半年即完成供應鏈上、下游(含半導體)的庫存調整，則下半年資通訊電子產業的景氣仍有回復的契機。

(3) 半導體產業

2022年半導體產業，因高效能運算、5G、物聯網和車用電子等需求成長，且

各類終端應用的半導體含量持續增加，同時美國快速升息帶動臺幣貶值，有效拉升臺灣IC產業2022年成長15.6%。晶圓代工及封裝業則因3奈米製程開出，同時異質整合需求上升，加以匯率貶值影響。本公司半導體事業部2022年度乘風加速成長，年營收成長31%。

展望2023年，半導體市場規模縮小，半導體庫存累積帶來減產壓力。仍受通膨控制及庫存調整的有效與否，以及美國禁令、先進製程進程延後影響而充滿不確定性。雖然產業分析機構預估全球半導體市場將衰退3.5%~5%，但本公司半導體事業部目標營收仍較2022年度微幅成長。

(4) 光電、光通訊及平面顯示器產業

2022年部分TV面板價格跌入歷史低點，台灣面板業全年獲利表現面臨虧損，IEK預估台灣面板產業產值衰退22.3%。本公司光電事業部2022年度年營收亦因而衰退5.5%。

自2022年起，因市場飽和使得TV、IT面板產值成長趨緩，顯示器設備市場縮減，全球經濟在俄烏衝突及中國大陸疫情封控影響下，較前一年減少超過10%。未來較具成長動力之面板應用需求市場為車用面板。隨著智慧座艙之發展，車用面板之成長需求將可期待。預估至2025年，車用面板年複合成長率為8.1%，為各類面板應用中成長性最高的。直下式Mini LED背光顯示器有較側向背光LCD更高之亮度，及較OLED更佳之產品可靠度，於車用面板應用具有競爭優勢。預期Mini LED高成長之需求量將帶動設備需求之成長，而微小化、產量大之趨勢，對設備之精度、產速、良率之要求，均是待克服之挑戰。

依據IEK研究，2022年全球通訊產業市場可達2.19兆美元，疫情催化企業數位轉型，企業內資料中心也逐漸由本地轉往雲端，或推出雲端原生新應用服務，使得2022年總體市場成長3.7%。在通訊設備產品方面，包含5G電信局端、雲端高速交換設備、商用廣域/區域網路、無線區域網路、DSL及光纖寬頻網路等應用產品，2022年均為正成長。預估2023年，在低軌衛星通訊題材以及5G專網、雲端應用等議題發酵下，全年全球通訊產業年成長率為4.5%，達約2.29兆美元。

(5) 綠能、節能及儲能產業

環保淨零的議題持續發酵，全球加速淨零碳排，歐盟即將試行碳關稅，因此環保綠能訴求及企業永續發展議題，已成為各產業發展的關鍵因素。近年來企業永續議題已經是全球性公司必須面對的挑戰，現在最大的議題是如何多用綠電，本集團從2018年至2022年已完工掛表案場容量達58.34MW。但根據TrendForce最新報告，2021至2022年疫情持續衝擊太陽能供應鏈，矽料供不應求、導致太陽能板價格水位較高、模組缺貨、缺工，裝機需求遞延至2023年，導致本公司2022年度相關太陽能模組及材料、零組件的銷售，以及建造系統工程的收入皆因而不如預期。

全球再生能源趨勢興起，台灣太陽能產業2023年展望持續看好，隨著選舉落幕，不少太陽能案場重啟興建，並且有加速建置腳步的跡象。隨著矽料新增產能大規模釋放，產業鏈各環節價格回歸正常水位，有助於太陽能裝機量快速成長，2023年全球太陽能裝機量可望達351GW規模，將增加53.4%，主要受惠裝機需求遞延效

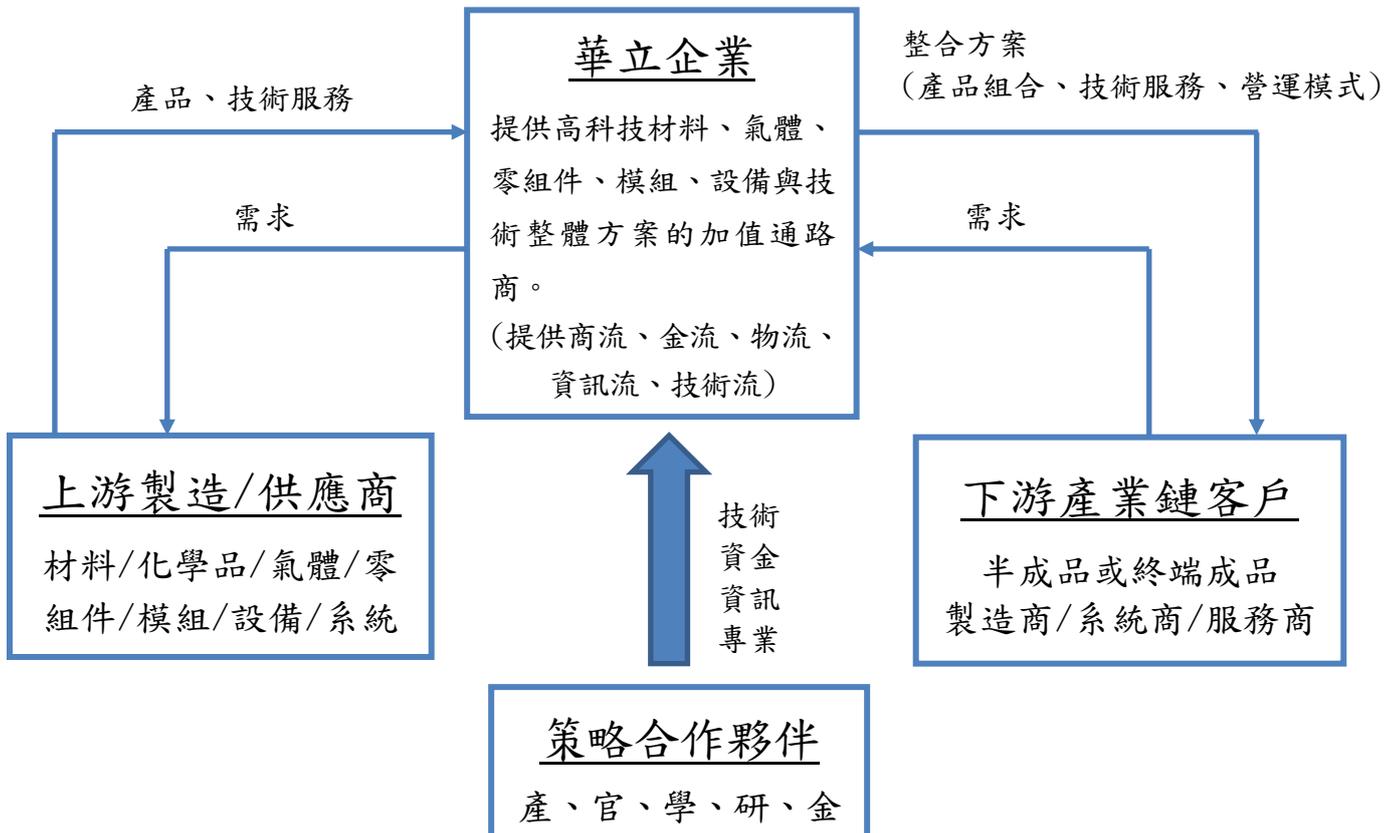
應。

隨著需求增加，本集團今年度目標簽約容量為61.9MW，但仍面臨通膨、升息、人力短缺、政府審核作業延遲、競爭激烈等風險，恐導致IRR、簽約量及完工量不如預期。我們將結合集團力量及策略聯盟共同開發案源及資金，同時開發多供應商取得同值低價的材料及模組，並確保貨源無虞。

中國大陸政府明確將CO2減排/再生能源轉換作為整個國家目標，同時帶動ESS(儲能系統)市場起飛。地方政府實施具體的ESS導入法規/義務和補貼政策。截至2021年6月底，已有25個省級行政區強制要求新能源電廠必須安裝ESS。「棄光、棄風」問題居各省份之冠，風力及光電穩定性不及燃煤發電，併網側消納難度較高的解方之一是藉由風能、光電設施搭配ESS解決「棄光、棄風」問題，故積極鼓勵或要求各省份增加更多再生能源電廠配建ESS的建設。Wood Mackenzie 預估2025年中國ESS裝置容量達到194.3GWh，2021-2025年CAGR為84%

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、金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、綠色能源、環境安全、醫療照護、再生醫療、製劑、生活品質、工業在地化、生產智慧化/自動化、高效能運算、5G 通訊、資料中心、AIOT、元宇宙、物聯網、生醫、電動車等新興熱門產業，及擴大國際化經營等早已關注，並加快腳步佈局相關產品領域，且已逐步產生成效。

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，近年來更新增代理生物基工程塑料，以因應環保節能減碳及碳中和議題，並申請國際永續發展與碳驗證 ISCC+(International Sustainability & Carbon Certification)認證；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、元件、氣體等耗材，以期半導體產業的營收持續成長；本公司在 PCB/電子構裝產業的強項在於提供高階的乾膜及銅箔基板等耗材，隨著 5G 通訊、雲端計算、高頻傳輸、智能手機、車用電子等高階應用時代的來臨，我們將提供相對應之原材料、耗材及設備，緊抓住電子構裝產業在 5G 應用及第三類化合物半導體的快速成長；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創造源源不絕的新事業，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

本集團所銷售產品超過 700 個品類，單一品類於 2022 年度集團營收超過新台幣一億者約有 100 個；超過新台幣一千萬者則約 270 個，皆較 2021 年度增加。客戶則近 5,500 家，其中採購本公司產品超過新台幣一千萬者超過 650 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，

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/電子構裝產業逾 40 年，應用領域除傳統通訊、伺服器、半導體等市場外，也跨入新世代雲端運算市場、新世代高頻通訊/5G、功率模組、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片、物聯網及行動裝置產品與整合方案等新興開發應用，近幾年更積極朝相關上下游發展，因而造就相關電子構裝事業部的營收持續成長。

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，本公司及原廠所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、價格及售後服務的競爭優勢。

(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及商機充分的掌握，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及供應商需求及研發藍圖，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，更透過設立集團及事業部層級之新事業開發部，以及各事業部的經營企劃/行銷人員來強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業。並設立新事業開發獎酬以與開發基金。2022 年的新事業開發(含新品類及新應用)集團未沖銷營收超過新台幣 120 億元，年成長率超過 40%。足見本公司在新事業開發的相關機制已發揮成效，將會加速運作及帶來起飛的營收貢獻。

綜觀上述，若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部營業費用及新事業開發獎酬作為本公司研發費用的粗略估算基準，2022 年實際費用超過新台幣 6,000 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。

2023 年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

2、2022 年開發成果：僅列出主要的全新產品類別，不包括新規格、新應用及新供應商。

產業別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊及電子構裝	<ul style="list-style-type: none"> . 汽車、半導體產業應用產品，例如，發泡 mPPE、絕緣紙 . 環保、回收材，例如，PCR、PBS . 自動化設備及方案，例如，提升機、AGV . 寬能系化合物半導體及功率模組封裝材料，例如，SiC . 5G 高頻應用材料，例如，LCP
半導體	<ul style="list-style-type: none"> . 新一代半導體前端材料，例如，EUV 光阻、PDMAT . 先進封裝材料，例如，Stripper & Cu&Ti Etchant . 循環經濟類產品，例如回收再生晶圓
光電、光通訊及平面顯示器	<ul style="list-style-type: none"> . 設備，例如，自動化設備 . 晶片，例如，MCU 及 ASIC IC . 系統產品、材料及零組件，例如，PID、電子紙 . 電子化學及光學材料，例如，黑色感光間隙材料、RGB 光阻
綠能、節能與儲能	<ul style="list-style-type: none"> . 電池與儲能相關材料、系統，例如，正極材料原材料 . 太陽能電廠所需零組件，例如，逆變器 . 能源管理服務方案 . 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/水面型太陽能電站、 . 儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐。
環保、生醫及其它	<ul style="list-style-type: none"> . 熱管理材料，例如納米碳管 . 汙水處理設備、汙泥乾化機 . 船用柴油掛機、發動機及零配件 . 自動化設備及零組件，例如，氣動/傳動元件 . 細胞 CPC 量產耗材、抗體開發、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、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，並落實在地服務。
- 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、協調供應商合力開發指標型客戶。

(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，並開發新技術及應用。
- 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、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，引領產業進步。
- 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、氣體。

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。
- B、持續強化集團之技術含量及整合能力，持續提供高附加價值服務及整合方案。
- C、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及銷售管道。
- E、積極開發新產業、新應用及新營運模式，並強化策略投資及聯盟。

(2)產品發展策略

- A、密切注意及開發未來主流產業相關材料、氣體、零組件、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、兼顧主力業績、創新開發及成長開發，並持續擴大開發營收佔比。

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		109 年度		110 年度		111 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		17,279,051	29.2	18,790,135	26.6	19,519,742	26.5
外 銷	亞洲	37,379,654	63.3	43,209,939	61.3	44,413,608	60.4
	美洲	1,908,834	3.2	4,475,673	6.3	5,878,156	8.0
	歐洲	2,344,155	4.0	3,715,886	5.3	3,628,106	4.9
	其他	169,226	0.3	323,670	0.5	130,684	0.2
合 計		41,801,869	70.8	51,725,168	73.4	54,050,554	73.5
合 計		59,080,920	100.0	70,515,303	100.0	73,570,296	100%

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、台灣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；只有文晔、大聯大、益登、崇越、同益實業等公司及長華塑膠之營業項目與本公司光電、半導體及工程塑膠事業部的部分產品較為類似，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 2022 年相較 2021 年度的營收、毛利成長率觀之，本公司則處於領先群，僅次於文晔及崇越。

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下游及終端產業興衰息息相關；茲就本公司經銷代理產品之主要資通訊/電子構裝、半導體、綠能產業與市場變化情形來掌握本公司所經營市場之未來成長性。(註:年代以西元為單位)

A、資通訊/電子構裝與半導體產業

全球經濟趨勢降溫，地緣政治、戰爭、通膨、封控、升息等因素持續影響著終端消費性電子需求；晶圓代工則面臨客戶端庫存水位較高的影響。因應伺服器、汽車電子、HPC 等高速應用需求對高階晶片市場有所支撐，預估在 5G/B5G 時代，這些主流應用將持續主導半導體材料與電子構裝材料的發展趨勢。展望 2023 年，因應全球經濟情勢下，仍可能存在庫存調整需求，惟全球晶圓製造大廠持續研發先進節點製程，可望因高階晶片導入新製程節點高毛利產品而維持成長能量。

依據 IEK[2022/11/7]的簡報，下圖商品未來將仍然有大幅度的市場需求，而這也是本公司工程塑膠、半導體及電子構裝事業部產品的主要應用市場，隨著產業技術的演進，本公司亦積極導入相應甚至領先的材料與技術。

依據 ASML Annual Report[2022]中對半導體市場的預估(如下圖)，這些應用領域未來仍然有大幅度的市場需求，而這也是本公司工程塑膠、半導體及電子構裝事業部產品的主要應用市場，隨著產業技術的演進，本公司亦積極導入相應甚至領先的材料與技術。

Smartphone	Personal computing	Consumer electronics	Automotive	Industrial electronics	Wired and wireless infrastructure	Servers, data centers and storage	Total
							
Key driver Continued refresh of all semiconductor content including image sensors	High-end compute and Memory, fast conversion to SSD	Legacy products and packaged ICs, advanced ICs in add-ons	Strong IC content growth: GPU, sensors, V2X communication sensing	High-end compute for AI on big data and sensors	Devices for fast data processing, modem, base-station infrastructure refresh	High processor and Memory growth, hardware accelerations including GPU	
2020 market size (\$bn)							
117	100	50	40	51	38	76	471
2022 market size (\$bn)							
144	115	71	63	73	53	100	618
2025 market opportunity (\$bn)							
150	124	79	93	93	62	136	737
2030 market opportunity (\$bn)							
213	131	114	149	160	82	249	1,098
Outlook CAGR 2020-2030 (%)							
6%	3%	9%	14%	12%	8%	13%	9%

Source: ASML's Investor Day presentation (November 2022). Please note rounding differences may exist.

茲將 IEK[2022/11/7]所指出跟本公司較為相關的產業趨勢列示如下，其中大部分產品，本公司皆有代理銷售：

- 2020年小晶片封裝市場規模約為33億美金，到2024年將擴大至505億美金，市場需求龐大，每年近翻倍成長，主要應用為伺服器、高階智慧型手機、筆記型電腦市場。高階運算產品多採用 ABF 載板為封裝用載板，將進一步帶動 ABF 載板的使用量。
- 因應國際經濟情勢，已下修全球半導體市場2023年成長率，由13.6%下修至7.4%。
- 2025年全球半導體產業之矽晶圓需求量預估為14,800,000 m²。2022年起，由於先進技術中從 ArF 浸潤式光阻劑走向 EUV 光阻劑進展，預計市場成長率將持續提高，市場可望擴大。部分晶片生產預估將從 KrF 光阻劑轉向 ArF。
- 因為2.5D Package 是低成本技術，故主要應用為伺服器和網通設備的高階運算晶片。預估從2023年起，伺服器 CPU 需求可望顯著成長。到2025年，預估銷量將接近 2022年的100倍。
- SEMI 全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 仍看好12吋晶圓產能，在2022年及2023年將分別上升11%和8%；而8吋產能在2022年和2023年則各有5%和3%的增幅。
2022年即將起建的28座量產晶圓廠中，包含23家12吋晶圓廠以及5家8吋(及以下)晶圓廠。
- 持續研發 Low Dk、Low Df、Low CTE 性能，並同時考量封裝技術中，各材料相互之間的匹配性，是高階晶片之構裝材料不變的研發方向。持續研發環保與高值化材料可能是維持產業競爭力的解方之一。

B、資/通訊產業零碳商機

資/通訊終端需求下滑，景氣指標多轉向保守。2023年臺灣資/通訊產業產值預測成長2.1~3.5%。半導體先進製程領先，新產能持續開出，產值持續看好。電動車、低

軌衛星、元宇宙等應用成為新成長動能。因應5G、AI等應用，帶動高規高值電子產品成長，取代既有產品。跨產業運用 AIoT 與數據賦能技術，是2050淨零排放目標實現關鍵，也是ICT產業下一波成長動力所在。

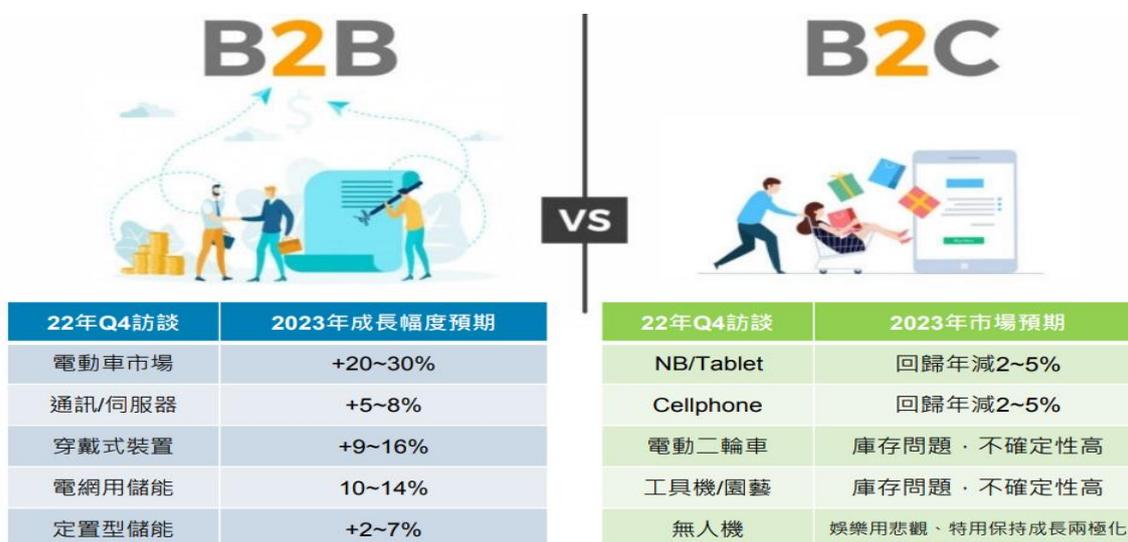
C、台灣太陽光電

依據 IEK[2022/8/8]研究指出，2022年後我國太陽光電產業發展方向如下：

- 歷經2018-2019年太陽光電產業的陣痛期後，我國太陽能政策2025年20GW目標之下，以及各國淨零碳目標頒布後，且我國企業在RE100國際供應鏈的再生能源使用目標要求下，國內企業以自家廠商、倉庫建置太陽光電場域的方式，達成目標的方式也越來越普及，將有助於帶動我國電池、模組需求成長。
- 上游多晶矽、矽晶片與原物料銀、銅價格持續上漲，衝擊業者獲利
- 從國外太陽光電在地製造、淨零碳需求趨勢思考潛在商機。

D. 電池應用及主要終端產品發展

依據 IEK[2022/1/4]的分析報告，2023電池應用市場反饋：B2C 應用多呈負面，僅有 B2B 與電動車、穿戴式裝置穩定正面。如下圖所示。



產業科技國際策略發展所 資料來源：工研院產科國際所

工業技術研究院 Industrial Technology Research Institute

- 2022年全球通訊產業市場可達2.19兆美元，疫情催化企業數位轉型，企業內資料中心也逐漸由本地轉往雲端，或推出雲端原生新應用服務，使得2022年總體市場成長3.7%。在通訊設備產品方面，包含5G電信局端、雲端高速交換設備、商用廣域/區域網路、無線區域網路、DSL及光纖寬頻網路等應用產品，2022年均為正成長。在低軌衛星通訊題材以及5G專網、雲端應用等議題發酵下，預估2023年全球通訊產業年成長率為4.5%，達約2.29兆美元。5G、LEO、毫米波、6G等新興技術將快速拓展家用/商用/校園/基建市場。先進高頻元件為新無線網路技術的發展關鍵。
- 全球淨零排放與碳中和趨勢驅使運具電動化、能源及供應鏈轉型成為國際目標
- 電動工具機與園藝工具中長期電池需求強旺
- 2021年電動機車市場達195.2萬輛，主要市場亞洲佔比88.6%。2022年全球機車市場規模有望達5,718萬輛，電動機車市占率提升至5.2%。2023年預估提升至8.8%。帶動電池需求大增。

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、互惠的三贏夥伴。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、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。
- E、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。
- F、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)在客戶端設據點，穩固合作關係並就近銷售服務客戶。
- (b)就近提供產品資訊與技術支援，並整合物流體系與維修諮詢，同時開發加值服務，造就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。
- (f)持續開發能夠充分發揮通路商價值的市場、產業以及相應的客戶與供應商。

- 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) 擴大終端市場需求，開發不同應用，創建所代理材料之持續發展優勢。
- (d) 適時引進符合公司發展及產業所需的新團隊

C. 未來走向『微利時代』，對於組織經營績效挑戰甚鉅。

因應措施：

- (a) 開發加值服務及組合式銷售，並持續開發獨特性、高價值、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) 組織優化，強化人員的適任性及貢獻度。
- (d) 持續強化客戶信用風險調查及控管，並確實做好應收/應付帳款管理。

D. 大環境變化(例如，疫情、貿易戰、戰爭)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。
- (c) 充分發揮大型國際化通路商全球互通有無的功能及價值，積極掌握及開拓市場需求與供應源，不但確保現有客戶的供應無虞，並抓取供需失衡的商機，增加新客戶、新品項及新營運模式與附加價值。

(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	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、玻纖。Dry Film、基板、曝光機及零組件、離型膜、其它 PCB 構裝材料化學品及設備、高頻應用材料、外觀檢查機、二次電池相關事業、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片……	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	製程用光阻、電子級特用氣體、IC Chemical、Remover、矽晶圓、先進封裝材料、Slurry、Developer、Spare Parts、Polyimide、靶材、……	半導體晶圓製造、先進封測業。
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	平面顯示器終端系統產品、系統光電顯示晶片、材料及設備、光電設備/零件、OLED 材料及零組件、& 玻璃薄化；光通訊用材料、電視主板及控制晶片、Mini LED 應用方案/半成品…	液晶顯示器、觸控面板及 OLED 面板製造業用。平面顯示器相關終端應用市場、光通訊市場。

主要產品類別	主要產品	應用範圍
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	太陽能電池材料、太陽能電池、太陽能模組/系統/設備、太陽能系統工程、儲能裝置、二次電池材料及鋰電池……	太陽能、儲能系統、LED、風電、鋰電池製造用。
環保及其他產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	<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，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	主要供應廠商(依首字筆劃順序)	供應狀況
資/通訊產業材料 (工程塑膠類)	SUMIDUREZ SINGAPORE PTE., LTD. 台灣明寶塑膠股份有限公司 住化電子管理(上海)有限公司 奇美實業股份有限公司 萬華化學(煙臺)銷售有限公司	良好
半導體製造、封測業 用材料及製程用化學品、氣體、設備	Dupont Electronics Industrial. JSR CORPORATION 日商捷時雅股份有限公司台灣分公司 台灣三菱化學股份有限公司 安徽中科昊海氣體科技有限公司	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	DB HITEK CO., LTD LX SEMICON CO.,LTD 天鈺科技股份有限公司 奇美實業股份有限公司 視源(香港)有限公司	良好

主要產品類別	主要供應廠商(依首字筆劃順序)	供應狀況
	廣州視琨電子科技有限公司	
電子構裝/印刷電路板產業材料、零組件、設備	ORC MANUFACTURING CO., LTD. 上饒市鼎鑫金屬化工有限公司 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 華旭科技股份有限公司	良好
綠能、節能及儲能產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	江蘇海四達電源有限公司 泓筌科技股份有限公司 茂迪股份有限公司園區分公司 陽光電源股份有限公司 聯合再生能源股份有限公司	良好
環保及其他產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	YANMAR ENGINE (SHANGHAI) CO.,LTD. 東莞市立景新材料科技有限公司 南通住友電木有限公司 浙江瑞特良微電子材料有限公司 廣州亦盛環保科技有限公司	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：

單位：新台幣千元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	5,807,071	9.0%	無	甲公司	8,502,894	13.0%	無
2	乙公司	7,960,022	12.0%	無	乙公司	8,371,998	12.0%	無
3	其他	51,204,294	79.0%		其他	51,001,423	75.0%	
4	進貨淨額	64,971,387	100.0%		進貨淨額	67,876,315	100.0%	

應用於半導體產業的銷售需求增加，向甲公司進貨金額增加。

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：

主要產品項目	110 年度		111 年度			
	進值	銷值		進值	銷值	
		內銷	外銷		內銷	外銷
電子資通訊產業	21,596,851	2,259,224	21,051,099	20,064,457	1,820,585	19,901,546
半導體產業	12,530,147	8,767,311	5,257,647	18,201,823	1,854,202	18,419,652
平面顯示器產業	21,167,273	2,310,708	19,102,424	19,072,314	10,523,084	8,091,484
綠能產業	1,884,777	822,509	1,073,044	2,181,817	3,403,176	3,562,577
印刷電路板／主機板產業	6,106,641	3,632,217	3,201,102	6,249,797	1,020,892	1,553,244
其他	1,685,698	998,166	2,039,852	2,106,107	897,803	2,522,051
合計	64,971,387	18,790,135	51,725,168	67,876,315	19,519,742	54,050,554

三、從業員工：

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	730	823	826
	行政人員	312	276	273
	合計	1,042	1,099	1,099
平均年歲		40.19	40.39	40.52
平均服務年資		9.07	9.10	9.20
學 歷 分 布 比 率	博士	0.10%	0.09%	0.09%
	碩士	10.56%	9.19%	9.19%
	大專	76.20%	77.16%	77.16%
	高中	10.27%	11.56%	11.46%
	高中以下	2.88%	2.00%	2.09%

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	800 萬
2-1	SGS 年度驗證 ISO14001 環境管理系統	
2-2	BV 年度驗證 ISCC PLUS 生質材料國際可持續發展和碳認證	
2-3	ISO14064-1 溫室氣體盤查管理制度導入	

No.	項目	金額(元)
2-4	工作環境持續綠化	
2-5	照明設備維護(T-5 省電燈管)	
2-6	垃圾分類、回收再利用	
2-7	環保省電電器購置	
2-8	外購電力溫室氣體排放減量	
2-9	水資源耗用溫室氣體排放減量	
2-10	節能、減碳、減廢持續宣導	
2-11	公務車輛汰舊、換新	
2-12	廢棄物委託合格清理廠商處理	
2-13	銷售貨物(毒性及關注化學物質、既有&新化學物質)申報，同時加入業界相關組織以符合法規規定	
2-14	參與供應商、客戶對氣候變遷因應方案	
2-15	強化內部標準文件網路資訊以達文件無紙化的改善方向	
2-16	延續 E(環境)S(社會責任)G(公司治理)活動	

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：

本公司所有員工之薪酬標準不分性別、種族、國籍、年齡等條件，於聘僱相同職務、職等之男女員工時，基本薪資比均為 1:1，並逐年因工作表現、專長技能等條件調薪及晉升給予相對應之薪酬。

長期參加並參照同產業薪酬調研，提供合理且具競爭力的薪酬制度，以維持整體薪酬競爭力，並連年入列台灣證券交易所「臺灣高薪 100 指數」成分股迄今。

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。
- (16)提供哺集乳室及相關器材設備。
- (17)員工子女托育機構優惠補助。

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：

訓練權責單位依據不同階層管理者執行職務所需之公司治理素養及各項企業管理職能，擬訂基層主管、中階主管及高階主管對應之年度培訓計畫與相關研習活動。

(2)專業發展：

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：

企業核心價值深化、國貿實務、資訊安全實務守則、遵法概論、勞工安全衛生、環境社會責任...等員工普遍應具備之觀念或能力，進行主題訓練。

(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經營團隊介紹、人事行政規範與員工福利、人權政策與職場保護；另依不同職系職能需求，進行信用管理系統說明、國貿流程概述等等，並搭配單位在職訓練計畫，協助新進人員快速展現績效。

(5-1) 111 年度員工培育發展執行狀況：

訓練課程數	訓練總人次	訓練總人次時數
145 堂	3,256 人次	4,889 小時

(5-2) 111 年度經理人參與公司訓練情形：

訓練總課堂數	訓練總人次	訓練總人次時數
96 堂	406 人次	601 小時

(5-3) 111 年度經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
資深協理	林仁智	證券暨期貨發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
		臺灣證券交易所股份有限公司	111年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司 內部人股權交	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
			股權交易法律遵循宣導說明會	
		臺灣證券交易所股份有限公司 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 社團法人中華公司治理協會	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		國泰金控暨各子公司 臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		華立企業股份有限公司	2022年度永續發展及公司治理-內部宣導課程	1
		中華公司治理協會	董事、公司治理主管訓練	3
協理	蔡淑芬	會計研究月刊基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	14
		華立企業股份有限公司	2022年度永續發展及公司治理-內部宣導課程	2
資深協理	李國屏	勤業眾信聯合會計師事務所	營利事業受控外國企業(CFC)制度研討會	2.5
		會計主管持續進修班	會計主管持續進修班	12
		華立企業股份有限公司	2022年度永續發展及公司治理-內部宣導課程	2
協理	楊于廣	中華民國內部稽核協會	內稽內控個資法實戰作業	6
		中華民國稽核協會	「公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務」及「我國內線交易最新實務發展」	6
		華立企業股份有限公司	2022年度永續發展及公司治理-內部宣導課程	2
資深協理	邵光暉			2
資深協理	張瑞育			2
協理	施青弦	華立企業股份有限公司	2022年度永續發展及公司治理-內部宣導課程	2
協理	石嘉聖			2
協理	張子成			2

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。另外，本公司實施員工持股信託，為員工建立退休的第三支柱。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。
衛生保健	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、資通安全管理：

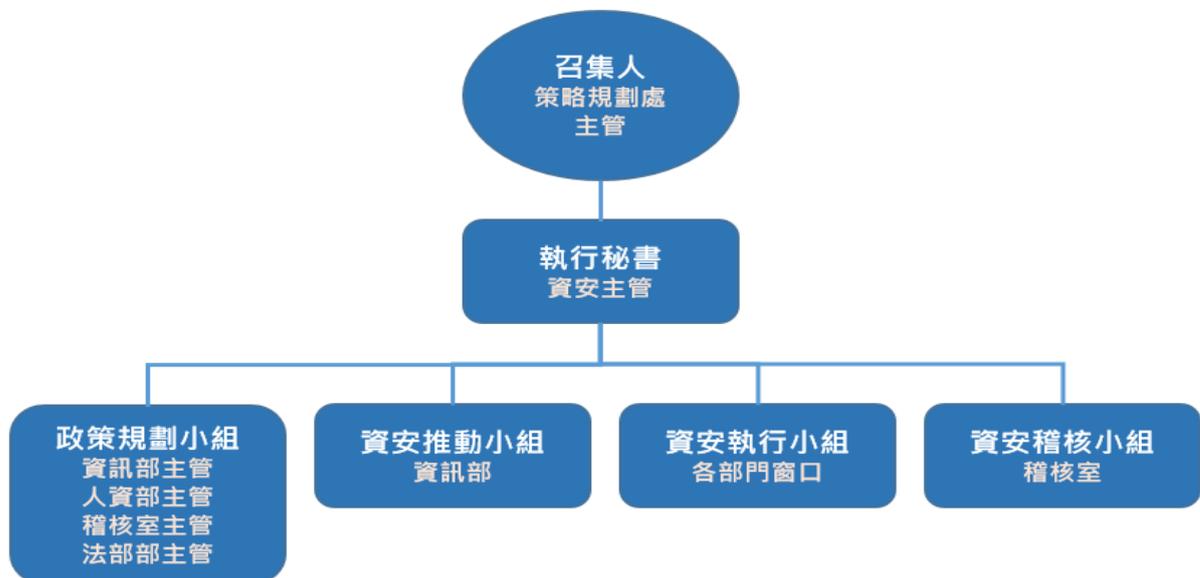
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資訊安全風險管理架構：

為落實資訊安全及風險管理政策之建立，確保公司重要無形資產以及供應商及客戶資料得到保護。華立企業公司於2015年籌畫並成立跨單位名為『資安管理委員會』，負責統籌制定、審核各資訊安全風險管理制度與推動事宜，並由策略規劃處最高主管總經理擔任召集人，執行秘書為資訊部主管擔任。

華立企業公司資安管理委員會依任務分工，設有『政策規劃小組』、『資安推動小組』、『資安稽核小組』及『資安執行小組』四個小組，分別負責統籌各項作業原則規劃、資訊安全指導、資訊安全稽核、以及協助處理資安事宜。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。

華立資安管理委員會組織



2. 資通安全政策

華立企業公司資通安全管理政策，各資安管理委員會下各小組也按照「規劃」、「推動」、「稽核」、「執行」之PDCA(Plan、Do、Check、Act)循環流程機制分工運作。

『政策規劃』遵循國際資安標準及法規要求，用於相關完整風險管理制度建立，其涉層面系統、技術、程序、客戶等層面進行各項評估。『資安推動』透過各資安技術建構包含硬體、網路、應用系統、與資料安全等多層次資安控管，持續維運、監控與安全防禦，確保達到機密資料之完整防護。『資安稽核』專責檢查資訊安全管理系統及所有控制措施之管理，每年定期執行資安稽核工作，提出稽核報告，並追蹤改善情形。『資安執行』落實遵循資安政策指導所屬單位內資訊安全活動、協助執行所屬單位之教育訓練、協助執行第一線資訊安全事件回應。(如人員違反資安規範時，依情節重大程度進行人事處分，或必要所採取之法律行動。)



3. 網路資安風險管理具體方案及執行情形

- (1) 網路安全：華立企業公司海內外包含台灣、中國大陸及東南亞等各地區事業辦公室，目前已於各點分別設置內部用進階式次世代防火牆，防止病毒透過任一地辦公室進行攻擊入侵並持續對其他地區試圖進行持續性攻擊行為。也為預防電腦遭駭客攻擊或中毒事件，已於各海外重點地區分別佈署深層網路偵測、與國防等級網路安全偵防系統，使能於病毒尚未完成攻擊與入侵前找出已知或最新攻擊行為並進行警告與阻擋。除網路外，華立企業公司也已完成海內外各地包含主機監測、電子郵件過濾等系統。已具備有效防堵網路木馬、蠕蟲、病毒及釣魚式電子郵件等惡意程式防護能力。
- (2) 裝置安全：針對海內外個人電腦系統安裝端點防毒及個人防火牆，強化及防堵惡意攻擊行為識別能力也導入手機防護機制，以防止越來越多以手機裝置駭入公司系統的通通。
- (3) 電子郵件安全：透過已導入電子郵件防護系統，可針對最新垃圾郵件、釣魚郵件等攻擊郵件進行沙箱模擬機制的預防措施，以及病毒監控及篩選。
- (4) 應用程式安全：具備應用程式開發流程、測試及上版等安全執行。並規劃購入網頁應用系統專用防火牆，預期能夠防止駭客透過所開發網頁程式碼或系統漏洞進行攻擊，並植入惡意軟體。

4. 投入資通安全管理之資源

儘管如此，對於到目前全世界仍不斷遭受到最新攻擊或勒索病毒而困擾下，也無法確保公司內部網路及電腦完全受到保護。因此華立企業公司持續檢討並對尚待導入的有關資安系統導入已編列入 2022 年預算，包含「點對點電腦軟體與連線行為偵測系統 (MDR)」、「MFA 多因素驗證系統」、「弱點掃描系統」、「特權帳號管理系統」以及「網頁應用系統防火牆(WAF)」…等等，預計投入約 NTD 新台幣 4,000 萬做上述資訊安全補強。目前也規畫預計投入更多金額將目前公司各地區使用已久，無法有效做安全管理之全球各地辦公室網路設備進行更換。

除硬體設備投入外，為更健全資安架構及政策制度面配合，華立企業公司也積極培養資訊安全認證資格專業人員，目前透過外訓已有2位人員完成訓練且已取得ISO 27001資訊安全稽核師(主導稽核員)之證照。未來也將會有更多人員投入資訊安全課程訓練，整合已具合格人力與系統資源，更專注於為華立企業公司建立更完整且符合國際標準之資安規範文件，以及各項資安作業辦法，全面提升華立企業公司資訊安全管理能力。為的就是持續不斷透過檢視與改善，降低資安所造成公司的營運風險，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。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

2022年無重大資通安全事件發生。

七、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	2021.9.1~2024.8.31	雷神薄膜板材代理經銷	地區:台灣、香港、大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區:大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠及JSW自動射出機代理銷售	地區:台灣
代理銷售合約	Sumidurez, Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售PET塑料	地區:大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區(台灣以外)
經銷合約	長華塑膠股份有限公司	89.1.1~92.12.31 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
買賣合約	台灣帝人化成股份有限公司	2007.9.10~2008.9.9 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
販售合約	住化電子材料科技(上海)(香港)(無錫)有限公司	2008~(可自動展期)	偏光板/位相差板 擴散板/LCP、PES、電子材料	大陸
經銷合約	Victrex Manufacturing Limited.	2020.6.1-2021.5.31 (可自動展期)	PEEK原料經銷	台灣、東南亞
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地區:台灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	OG Corporation	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售合成橡膠 (Synthetic Rubber)	地區:台灣
代理銷售合約	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區:台灣

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
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 銷售	
代理合約	JSR Corp	2007.12.1~ (未載明期限)	代理銷售半導體用光阻、CMP Slurries、PCMP	
代理合約	Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.	2007.11.1~2012.10.31	Gases、PVSA Gas Generator 等銷售	到期六個月前若無異議則自動展期一年
代理銷售合約	Asahi Kasei Corporation (Asahi Chemical Industry Co.,Ltd.)	1997.8.1~1998.7.31 (可自動展期)	代理銷售乾膜產品	地區：台灣、中國
代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Company Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售離型膜產品	地區：台灣、中國
代理合約	Seho Robot Ind. Co., Ltd.	2008.11.1-2010.10.30 (可自動展期)	代理銷售軟板自動化設備	地區：台灣、中國
代理銷售合約	Panasonic Corporation	2014.10.1~ (可自動展期)	代理銷售銅箔基板&膠片	地區：台灣、中國
代理經銷合約	Cambridge GaN Devices	2022.8.15~2023.8.14	代理銷售高壓氮化鎵場效應電源器件	地區：APAC、JAPAN
代理經銷合約	強弦科技股份有限公司	2022.4.1~2025.3.31 (可自動展期)	代理銷售高壓氮化鎵合封電源芯片	地區：大中華區、東南亞、印度
代理經銷合約	賽米微爾半導體(上海)有限公司	2022.10.11~2023.10.10	代理銷售保護元件	地區：大中華區
代理證明	LAN Technical Service Ltd.	2002.1.1~ (可自動展期)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外
代理合約	Megachips Taiwan Corporation	2010.6.15~ (可自動展期)	時序控制 IC 代理銷售	
代理合約	Mitsubishi Chemical Corporation	2011.1.1~ (可自動展期)	代理販售彩色光阻產品	地區：台灣、中國部份區域
經銷合約書	SUNGROW 陽光電源股份有限公司	2022.7.1~2025.6.30	太陽光電相關產品販售	地區：台灣
經銷合約書	長園科技實業股份有限公司	2022.1.1~2023.12.31	長園現有規格品及 BESS(電池儲能系統)相關事業	
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	2022.8.1~2023.7.31	全系列之電動汽機車充電樁 銷售	地區：台灣，如有海外跨國銷售情形，應先事前書面通知

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約書	滾動綠自然科技股份有限公司	2022.4.6~2023.4.5 (續約中)	滾動綠富農系列(友善環境輔助肥料)銷售	採客戶報備制
採購商授權書	富士物產株式會社	2022.1.19~2025.1.18	車用光學膜、再生塑料等產品銷售	
中長期聯貸合約	兆豐銀行、臺灣土地銀行、華南銀行、合作金庫、玉山銀行、永豐銀行、第一銀行	111.8~116.8	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)：≥新臺幣壹佰億元。
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)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		10,597,321	10,496,154	11,918,175	16,185,823	14,813,485
不動產、廠房及設備		1,171,401	1,165,900	1,147,658	1,318,180	2,808,584
無 形 資 產		15,576	24,539	23,619	17,020	11,002
其 他 資 產		11,712,414	12,410,025	13,768,174	16,297,402	18,434,525
資 產 總 額		23,496,712	24,096,618	26,857,626	33,818,425	36,067,596
流 動 負 債	分 配 前	8,775,118	8,036,523	9,707,477	12,215,212	11,854,605
	分 配 後	9,515,566	8,800,110	10,725,594	13,820,134	13,294,314 (註2)
非 流 動 負 債		3,655,940	4,615,198	4,272,140	5,904,914	7,457,207
負 債 總 額	分 配 前	12,431,058	12,651,721	13,979,617	18,120,126	19,311,812
	分 配 後	13,171,506	13,415,308	14,997,734	19,725,048	20,751,521 (註2)
歸屬於母公司業主之 權 益		11,065,654	11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784
股 本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,360,179	2,360,179
資 本 公 積		1,331,880	1,318,065	1,331,725	1,690,292	2,036,714
保 留 盈 餘	分 配 前	8,099,220	8,793,018	9,869,001	11,832,451	12,807,450
	分 配 後	7,358,772	8,029,431	8,850,884	10,227,529	11,367,741 (註2)
其 他 權 益		(679,347)	(980,087)	(636,618)	(184,623)	(448,559)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	11,065,654	11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784
	分 配 後	10,325,206	10,681,310	11,859,892	14,093,377	15,316,075 (註2)

註1：107年度至111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：係民國112年3月16日董事會決議之金額。

1-2.採用國際財務報告準則-合併

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		24,210,165	24,422,954	27,941,304	32,846,480	34,342,348
不動產、廠房及設備		2,000,855	3,800,494	3,785,578	4,740,804	6,356,350
無形資產		117,518	343,275	317,216	319,502	403,880
其他資產		5,507,174	5,844,151	6,710,871	7,980,184	8,065,979
資產總額		31,835,712	34,410,874	38,754,969	45,886,970	49,168,557
流動負債	分配前	15,396,929	15,114,050	17,658,921	20,407,008	21,021,741
	分配後	16,137,377	15,877,637	18,677,038	22,011,930	22,461,450 (註2)
非流動負債		4,029,848	6,012,221	6,187,588	7,763,144	9,606,164
負債總額	分配前	19,426,777	21,126,271	23,846,509	28,170,152	30,627,905
	分配後	20,167,225	21,889,858	24,864,626	29,775,074	32,067,614 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		11,065,654	11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784
股本		2,313,901	2,313,901	2,313,901	2,360,179	2,360,179
資本公積		1,331,880	1,318,065	1,331,725	1,690,292	2,036,714
保留盈餘	分配前	8,099,220	8,793,018	9,869,001	11,832,451	12,807,450
	分配後	7,358,772	8,029,431	8,850,884	10,227,529	11,367,741 (註2)
其他權益		(679,347)	(980,087)	(636,618)	(184,623)	(448,559)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		1,343,281	1,839,706	2,030,451	2,018,519	1,784,868
權益總額	分配前	12,408,935	13,284,603	14,908,460	17,716,818	18,540,652
	分配後	11,668,487	12,521,016	13,890,343	16,111,896	17,100,943 (註2)

註1：107年度至111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：係民國112年3月16日董事會決議之金額。

(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)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	29,844,070	29,225,800	33,236,491	42,882,108	44,038,316
營業毛利	2,046,929	1,976,531	2,269,072	2,981,371	2,800,504
營業損益	573,758	479,573	640,341	1,134,683	947,881
營業外收入及支出	1,088,558	1,125,665	1,464,128	2,159,352	1,966,816
稅前淨利	1,662,316	1,605,238	2,104,469	3,294,035	2,914,697
繼續營業單位 本期淨利	1,345,959	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,345,959	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(194,344)	(274,267)	374,301	720,578	(168,815)
本期綜合損益總額	1,151,615	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985
淨利歸屬於 母公司業主	1,345,959	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,151,615	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	5.70	6.00	7.88	12.05	10.53

註：107 年度至 111 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：107 年度至 109 年度計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

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)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	52,935,016	54,681,829	59,080,920	70,515,303	73,570,296
營業毛利	4,210,352	4,184,691	4,800,690	5,982,686	5,566,609
營業損益	1,747,290	1,574,435	2,107,915	3,072,710	2,643,435
營業外收入及支出	282,848	391,729	527,720	943,273	892,154
稅前淨利	2,030,138	1,966,164	2,635,635	4,015,983	3,535,589
繼續營業單位 本期淨利	1,489,361	1,559,081	2,046,116	3,109,172	2,726,272
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,489,361	1,559,081	2,046,116	3,109,172	2,726,272
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(219,216)	(310,875)	372,397	690,684	(101,052)
本期綜合損益總額	1,270,145	1,248,206	2,418,513	3,799,856	2,625,220
淨利歸屬於 母公司業主	1,345,959	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800
淨利歸屬於非控制 權益	143,402	143,259	186,996	265,895	241,472
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,151,615	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	118,530	106,651	185,092	236,001	309,235
每股盈餘	5.70	6.00	7.88	12.05	10.53

註：107 年度至 111 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：107 年度至 109 年度計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

(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
一一〇年度	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
一一一年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、許瑞軒	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)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.91	52.5	52.05	53.58	53.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,256.75	1,377.48	1,494.36	1,638.87	862.11
償債能力 (%)	流動比率	120.77	130.61	122.77	132.51	124.96
	速動比率	93.12	99.05	93.51	100.21	86.27
	利息保障倍數	15.35	13.79	28.18	47.72	16.03
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.49	4.31	4.68	4.83	4.79
	平均收現日數	81.3	84.7	78.0	75.6	76.2
	存貨週轉率 (次)	14.88	13.52	15.97	19.14	13.73
	應付款項週轉率 (次)	6.24	6.91	8.40	8.71	8.26
	平均銷貨日數	24.5	27.0	22.9	19.1	26.6
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	25.55	25.01	28.73	34.78	21.34
	總資產週轉率 (次)	1.32	1.23	1.30	1.41	1.26
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.36	6.41	7.57	9.57	7.58
	權益報酬率 (%)	12.32	12.58	15.29	19.90	15.31
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	71.84	69.37	90.95	139.57	123.49
	純益率 (%)	4.51	4.84	5.59	6.63	5.64
	每股盈餘 (元)	5.70	6.00	7.88	12.05	10.53
現金流量	現金流量比率 (%)	(4.36)	0.82	6.86	(3.61)	20.32
	現金流量允當比率 (%)	37.12	39.83	39.02	1.40	20.73
	現金再投資比率 (%)	(7.53)	(4.06)	(0.55)	(6.57)	3.23
槓桿度	營運槓桿度	1.55	1.69	1.57	1.39	1.40
	財務槓桿度	1.25	1.35	1.14	1.07	1.26

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 配合營運發展需求，投資建置太陽能電站，及購入建置南部物流中心用土地，致長期資金占不動產廠房與設備比率，及不動產廠房與設備週轉率下降。
2. 客戶生產需求下降，及適逢 112 年 1 月的春節假期，客戶提貨減少，致存貨週轉率下降，平均銷貨日數增加。
3. 獲利較上年度減少，致利息保障倍數、資產報酬率，及權益報酬率，較上年度下降。
4. 來自營業活動現金流入增加，致現金流量比率、現金流量允當比率，及現金再投資比率成長。

註：107 年度至 109 年度計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

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)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.02	61.39	61.53	61.39	62.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	821.59	507.75	557.27	537.46	442.81
償債能力 (%)	流動比率	157.24	161.59	158.23	160.96	163.37
	速動比率	117.36	126.85	124.85	123.50	124.04
	利息保障倍數	9.63	8.31	14.37	24.70	11.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.81	3.54	3.52	3.83	4.09
	平均收現日數	95.8	103.1	103.7	95.3	89.2
	存貨週轉率(次)	10.64	10.81	12.58	12.91	10.8
	應付款項週轉率(次)	7.50	7.83	7.88	7.80	7.79
	平均銷貨日數	34.3	33.8	29.0	28.3	33.8
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	26.57	18.85	15.58	16.54	13.26
	總資產週轉率(次)	1.79	1.65	1.61	1.67	1.55
獲利能力	資產報酬率(%)	5.62	5.35	6.01	7.66	6.29
	權益報酬率(%)	12.28	12.14	14.52	19.06	15.04
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註)	87.74	84.97	113.90	170.16	149.80
	純益率(%)	2.81	2.85	3.46	4.41	3.71
	每股盈餘(元)	5.70	6.00	7.88	12.05	10.53
現金流量	現金流量比率(%)	(12.41)	11.90	6.84	11.35	17.98
	現金流量允當比率(%)	6.85	37.32	38.33	26.10	54.02
	現金再投資比率(%)	(15.49)	5.21	2	4.84	7.30
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.38	1.30	1.21	1.22
	財務槓桿度	1.16	1.21	1.10	1.06	1.15

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 配合營運發展需求，投資建置太陽能電站，及購入建置南部物流中心用土地，致不動產廠房與設備週轉率下降。
2. 獲利較上年度減少，致利息保障倍數，及權益報酬率，較上年度下降。
3. 來自營業活動現金流入增加，致現金流量比率、現金流量允當比率，及現金再投資比率成長。

註：107 年度至 109 年度計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

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

華立企業股份有限公司

審計委員會召集人：徐守德



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

四、最近年度財務報告：詳本年報第 133 頁至第 226 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 227 頁至第 324 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。

2.111 年度財會、稽核人員進修訓練：

	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
財務部	財務協理/ 林仁智	上市櫃公司治理主管持續進修	18 小時

	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	稽核協理/ 楊于廣	內稽內控個資法實戰作業	6 小時
		公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務及我國內線交易最新實務發展	6 小時
	稽核人員/ 蔡坤樵	各級主管必備之勞動法知識：招募面試、勞工在職之一般管理及特殊管理、績效考評	6 小時
		九大營運循環法遵稽核	6 小時
	稽核人員/ 林佑達	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	6 小時
		子公司稽核實務	6 小時
	稽核人員/ 韋麗君	企業永續 ESG 法律遵循-再生能源與投資綠能	6 小時
		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6 小時
		兩岸稅務查核與法規解析實務	6 小時
		如何運用數位科技，探勘與改善營運流程及舞弊偵測--稽核實務探討	6 小時

		資訊業務查核實務研習班	6 小時
		「內線交易」與「財報不實」實務探討與因應之道	6 小時
稽核人員/ 王姿仁		內稽人員核心知識技能系列：內部稽核本質	18 小時
		內稽人員核心知識技能系列：內部稽核之業務知識	24 小時
		九大營運循環之法遵稽核	6 小時
稽核人員/ 陳芯茹		資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6 小時
		面對 ESG 浪潮下，探究 ESG 風險對企業內部控制制度之影響及因應措施	6 小時
		透視財務報表舞弊手法實務研習班	6 小時

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益變動比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		32,846,480	34,342,348	1,495,868	5
不動產、廠房及設備		4,740,804	6,356,350	1,615,546	34
其他資產		8,299,686	8,469,859	170,173	2
資產總額		45,886,970	49,168,557	3,281,587	7
流動負債		20,407,008	21,021,741	614,733	3
長期負債		7,763,144	9,606,164	1,843,020	24
負債總額		28,170,152	30,627,905	2,457,753	9
股 本		2,360,179	2,360,179	-	-
資本公積		1,690,292	2,036,714	346,422	20
保留盈餘		11,832,451	12,807,450	974,999	8
股東權益總額		17,716,818	18,540,652	823,834	5

1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

(1). 不動產、廠房及設備增加，主要是投資建置太陽能電站，及配合營運發展需求購入建置南部物流中心用土地所致。

(2). 長期負債增加，主要係配合營運發展需求，增加長期借款充實營運資金所致。

(3). 資本公積增加，主要係按持股比例認列採權益法認列關聯企業之資本公積變動數所致。

2. 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：

配合營運發展需求規劃，持續關注市場及客戶需求，適時調整採購及銷售相關策略，並注意營運資金之管理。

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	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	64,532,617	68,003,687	3,471,070	5	
營業毛利	5,982,686	5,566,609	(416,077)	(7)	
營業費用	2,909,976	2,923,174	13,198	-	
營業利益	3,072,710	2,643,435	(429,275)	(14)	
營業外收入及利益	1,185,961	1,123,548	(62,413)	(5)	
營業外費用及損失	242,688	231,394	(11,294)	(5)	
繼續營業部門稅前淨利	4,015,983	3,535,589	(480,394)	(12)	
所得稅費用	906,811	809,317	(97,494)	(11)	
繼續營業部門稅後淨利	3,109,172	2,726,272	(382,900)	(12)	

1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：無此情事。

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)、111 年度個體財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流(出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,656,213	2,408,317	(2,351,249)	1,713,281	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

(1)本年度個體財務報表營業活動為淨現金流入。

(2)現金流出部份主要為發放現金股利、建置太陽能發電設備、購入建置南部物流中心用土地，及配合東南亞地區的業務推展取得子公司股權所致。

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)、111 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
3,275,337	3,778,667	(338,724)	6,715,280	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

(1)本年度合併財務報表營業活動為淨現金流入。

(2)現金流出部份主要為發放現金股利、建置太陽能發電設備，及購入建置南部物流中心用土地所致。

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：

最近年度重大資本支出，係投資建置太陽能電站，及配合營運發展需求購入建置南部物流中心用土地，資金來源主要以自有資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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。	為控股公司，認列旗下公司投資收益，主要負責中國及新加坡地區材料買賣之業務，因經營控管得宜，包括旗下公司整體持續維持穩定獲利。	無	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 華展電機(股)公司		強化與日本供應商之合作關係，並追求股利的回饋。	主要負責合成塑酯、曝光機及零件買賣之業務，因經營控管得宜，公司整體持續維持穩定的獲利。	無	視公司營運需求再做評估。
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	主要負責半導體封測材料及設備買賣之業務，因半導體產業穩定，公司整體持續維持獲利。	無	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。	主要負責LCD材料製造及買賣之業務，因經營控管得宜，公司整體持續維持穩定的獲利。	無	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。	櫻川及宮崎電廠均已穩定發電並持續維持穩定獲利。	無	無
亞狄國際貿易(上海)有限公司 廣州杏賢有限公司		發展醫療產業，增加長期營運動能。	醫療產業多年發展已具成效。但因受到大陸地區新冠疫情封控影響到業務活動及整體醫療產業的資源配置不均，對公司業績造成不利影響，總體小幅虧損。	持續積極拓展業務及擰節開支。	視公司營運需求再做評估。
全順物流股份有限公司 全誠物流股份有限公司		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。	持續受業務開拓，帶動物流營收明顯的成長，但也相對受擴大業務規模後，使得人事行政成本增加，獲利較上一年略有增減。但在新業務發展持續增長，在營收大幅增長的情況下，獲	無	視公司營運需求再做評估。

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
			利能力已明顯改善，全順與全誠合併經營損益後已呈現穩定獲利。		
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。	2022年受到新冠肺炎疫情持續影響，尤其是中國華南區地疫情未見緩和，中國國內物流服務需求未見回穩，又受到全球貨櫃不足導致營收無法提升，造成廈門華晟達有小幅虧損。但合併深圳華盈達總體仍是呈現獲利。	預期疫情緩和後營收可望回穩，也積極拓展其他產業之物流服務，增加公司營收，可望在本年度轉虧為盈。	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。	主要負責泰國地區材料買賣之業務，因經營控管得宜，公司整體持續維持穩定的獲利。	無	視海外市場發展需求再做評估。
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，並穩定獲利。	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。

六、風險管理之分析評估：

(一)風險管理政策：

本公司及所屬子公司風險管理政策係依照公司整體營運方針定義各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

(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.董事會：為公司風險管理之最高單位，以遵循法令為目標，監督各相關風管單位推動及落實公司整體風險管理，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性。
- 2.公司治理組：董事會下設置永續發展委員會，並於其下公司治理組設置風險管理小組，

召集人由執行長或其指派之。風險管理小組為執行風險管理之權責單位，負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督，定期向公司治理組報告執行情形。公司治理組負責監督及確保風險管理之執行符合董事會所訂政策，每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。

- 3.稽核室：為隸屬於董事會之獨立部門，負責實施內部稽核，以協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果、效率，並適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，和作為檢討修正內部控制制度之依據。
- 4.業務執行單位：各業務執行單位應於日常作業中擔負第一線風險管理之責任，業務執行單位主管負有風險管理責任，負責監督及管控所屬單位內相關風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關風險。

七、風險事項之分析評估：

(一)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，以及利率快速上升，因而產生利率暴險。本公司會隨時評估利率走勢，藉由維持一適當之固定及浮動利率組合、調整借款幣別等管理利率風險。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，公司2022及2021年度之稅前淨利將分別減少／增加75,602千元及45,620千元，主係因公司之變動利率存款及借款之暴險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司2022年度外匯兌換利益為新台幣139,547千元，占稅前淨利之比例為3.95%。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，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2022及2021年度稅前淨利將分別增加（減少）16,207千元及2,574千元。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：

2022年因缺工缺料以及俄烏戰爭引起的大宗商品匱乏，人力及原物料成本大幅攀升，導致物價大幅上揚，各國央行出手急升利率。客戶端過多的庫存以及升息引起的需求衰退，儘管如此，華立在2022年的營收仍然創下歷史新高。

雖然通貨膨脹影響仍然存在，本公司有信心藉由獨特的產業布局以及高效率的營銷通路能力保持成長，再創佳績。

(二)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。

(三)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，透過各種管道對產業及市場趨勢及商機充分掌握，例如，加入產業智庫付費會員、成為大專院校產創中心策略合作夥伴，並與產、官、學、研、金界密切交流合作。以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，並與客戶及供應商密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。除全員皆視引進新產品、新技術為重要工作外，更透過設立集團及事業部層級之新事業開發單位及各事業部行銷/經企人員，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，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。2022年的新事業開發的集團未沖銷營收超過新台幣120億元，年成長率超過40%。足見本公司在新事業開發的相關機制已發揮成效，將會加速運作及帶來起飛的營收貢獻。

綜觀上述，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，故並未獨立編列研發費用。若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部營業費用及新事業開發獎酬作為本公司研發費用的粗略估算基準，2022年實際費用超過新台幣6,000萬元。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。2023年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

2022年開發成果如下：(僅列出主要的全新產品類別，不包括新規格、新應用及新供應商)。

產業別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊及電子構裝	<ul style="list-style-type: none"> . 汽車、半導體產業應用產品，例如，發泡 mPPE、絕緣紙 . 環保、回收材，例如，PCR、PBS . 自動化設備及方案，例如，提升機、AGV . 寬能系化合物半導體及功率模組封裝材料，例如，SiC . 5G 高頻應用材料，例如，LCP
半導體	<ul style="list-style-type: none"> . 新一代半導體前端材料，例如，EUV 光阻、PDMAT . 先進封裝材料，例如，Stripper & Cu&Ti Etchant . 循環經濟類產品，例如回收再生晶圓
光電、光通訊及平面顯示器	<ul style="list-style-type: none"> . 設備，例如，自動化設備 . 晶片，例如，MCU 及 ASIC IC . 系統產品、材料及零組件，例如，PID、電子紙 . 電子化學及光學材料，例如，黑色感光間隙材料、RGB 光阻
綠能、節能與儲能	<ul style="list-style-type: none"> . 電池與儲能相關材料、系統，例如，正極材料原材料 . 太陽能電廠所需零組件，例如，逆變器 . 能源管理服務方案 . 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/水面型太陽能電站、 . 儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐。

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
環保、生醫 及其它	. 熱管理材料，例如納米碳管 . 汙水處理設備，汙泥乾化機 . 船用柴油掛機、發動機及零配件 . 自動化設備及零組件，例如，氣動/傳動元件 . 細胞 CPC 量產耗材、抗體開發、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)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：

《勞工職業災害保險與保護法》自 2022 年 5 月 1 日修法且施行，調高職災保險的投保薪資，漲幅 0.5%，費用增加佔整體薪資約 0.023%。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

就本公司 2022 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 2021 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-9.18%；電子構裝產業約+1.73.00%；半導體產業約+32.80%；光電、光通訊及平面顯示器產業約-8.67%；綠能、節能及儲能產業約+17.31%；其它產業約+11.96%。除了資/通訊用工程塑膠及光通訊及平面顯示器產業呈現衰退外，其餘仍持續成長。而這二個產業的衰退，主因整體經濟環境及產業鏈的衰退所致。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：

2022 年時疫情趨緩且各國陸續解封邊境、國際貨幣政策轉變、俄烏戰爭推升全球通膨，而因缺工缺料以及俄烏戰爭引起的大宗商品匱乏，人力及原物料成本大幅攀升，各國央行出手急升利率，產業鏈過多的庫存以及升息引起的需求衰退，都為全球產業經濟增添不確定因素，而 2022 年部分 TV 面板價格跌入歷史低點，台灣面板業全年獲利表現面臨虧損，IEK 預估台灣面板產業產值衰退 22.3%。展望 2023 年，由於客戶今年上半年仍有庫存壓力，各國央行仍採取緊縮貨幣政策，客戶資本支出陸續有延緩現象，不過，隨著新冠疫情趨緩，各國國境開放，需求可望逐步回溫。然而，全球景氣不確定性因素仍多，國際機構預估 2023 年經濟成長動能將較 2022 年減緩，主要經濟體動能多呈停滯，2023 年下半年全球景氣可望逐漸回升，惟力道仍偏低緩。2023 年的風險及觀察重點在於，能否有效控制通膨，以及供應鏈庫存調整的速度。若美國經濟持續嚴重的衰退或停滯性通膨，則半導體產業及資通訊系統產業，將無可避免再次衰退。此外，若能有效在上半年即完成供應鏈上、下游(含半導體)的庫存調整，則下半年資通訊電子產業的景氣仍有回復的契機。茲將本公司主要的因應對策列示如下：

1. 因應產業趨勢，發展新事業、新產品、新應用、新地域、新供應商。
2. 強化集團內部成功實務的移轉及擴張。
3. 針對競爭力下降的市場，尋求現有/新供應商的支援，持續提高市佔率。
4. 優化營運資產管理(應收、應付帳款、採購及庫存策略與管理)，務必大幅降低因環境風險所造成的庫存損失。
5. 全球佈局(韓國、美國、日本、越南、印度)。
6. 提供附加價值(例如氣體分裝、純化、倉儲物流)及整合方案。
7. 將更多的營運能量延伸到產業鏈的上下游。
8. 本公司積極調整產品組合，汰除規模過小或利潤過低產品。未來將協同現有或新供應商開發更具價格競爭力及規模較大之產品。
9. 積極調整管銷費用，讓費用及人力運用的邊際效益極大化。

本公司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！

資通安全風險：

資訊安全問題將給企業帶來巨大的危害，企業將蒙受巨大的經濟損失，降低生產率，並喪失業務機會。另外，企業還必須花鉅資挽回損失，安全問題對企業的威脅包括：

- 1、損失客戶收入
- 2、中斷合作夥伴的交易處理
- 3、降低客戶滿意度
- 4、因欺詐而承擔法律責任

資訊安全風險防範：

- 1、加大資訊安全投入
- 2、應對高級可持續威脅防護能力
- 3、加強資訊系統的審計與風險控制
- 4、採用自主可控的產品和技術
- 5、基於大數據與雲計算的解決方案

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)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。而且本公司持續拓展其他客戶，尚無銷貨過度集中之風險；

進貨方面，本公司與主要產品供應商間皆維持穩定的合作關係，進貨情形尚屬穩定。111 年度有進貨超過 10% 的供應尚有二家，主要是因應客戶需求成長，進貨金額增加所致。惟因個別進貨金額佔比皆約 12%，尚無進貨過度集中之風險。

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。

(十)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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)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，並於 110 年度估列相關損失及負債準備 50,363 千元。截至合併財務報告通過發布日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。

- 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电站租賃合約，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於109年度轉列損失外，並已提起訴訟，是以財務報表未估列相關違約金損失。
- 3.丙公司與本公司合約糾紛，丙公司向法院提起訴訟並請求損害賠償人民幣7,146千元及支付利息。業於111年12月經一審判決丙公司勝訴，本公司不服已依法提起上訴，並於111年度估列相關損失及負債準備36,793千元。截至合併財務報告通過發布日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：

本公司111年3月22日董事會通過制訂「智慧財產管理計畫」，為保護公司智慧財產權及確保永續經營，本公司持續推展智慧財產管理。

(一)保護措施：

1.專利

- (1)定期維護檢討：檢視已獲證專利之使用情形及與產品的關聯程度，以評估繼續維護的必要性。
- (2)專利觀念宣導：採專題模式。增強同仁對專利的認識，及對專利權的尊重，以理解產品銷售的合法界線。

2.商標

- (1)商標申請：本公司的商標申請，經過多年努力，涉及各類重要產品，就主要銷售國家/地區(包括台灣及大陸等)，進行註冊。
- (2)定期維護檢討：檢視已註冊商標之使用情形，以評估繼續維護的必要性；觀察企業未來規劃發展，提前進行新商標註冊申請。

3.著作權

- (1)內部管理系統：本公司建置資訊團隊，自行開發管理系統專屬提供予內部使用，功能上可較為貼近實際需求。
- (2)其他應用軟體：取得軟體合法授權。
- (3)定期維護檢討：檢視被授權著作之使用情形及未來運用規劃，以評估繼續取得授權的必要性。

4.營業秘密保護

- (1)門禁安全管理：本公司各地設有門禁系統，員工須以指紋或臉部辨識後始得進出，並於特別重要的區，僅有部分授權員工取得進出權限，並每次進出時需進行登錄目的；非本公司員工，進入參訪時應進行身分登記，並限定活動範圍於一定公共空間，且全程皆須有本公司員工陪同。
- (2)資訊安全管理：本公司所有電腦設備，皆以員工個人帳號密碼進行登入識別，且密碼須定期更換。
- (3)部門專屬空間：本公司為各部門配置其自有的實體及虛擬檔案置放空間，由各部門對之進行獨立地規劃及使用。實體空間，須妥善保管鑰匙；虛擬空間，則會設定讀寫權限。

(4)保密觀念宣導：採專題模式。確保所有人員對營業秘密有所認識，以有效推動法治意識的建立。

(二)執行情形：

本公司定期於每年第 4 季將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次向董事會報告日期為 111 年 11 月 9 日。

111 年 3 月制定「智慧財產管理計畫」。

111 年製作及更新官網「智慧財產管理計畫」頁面。

2021 年辦理大陸商標延展至 2031 年。

2022 年辦理日本及大陸專利繳費及延展各 4 件，共 8 件。

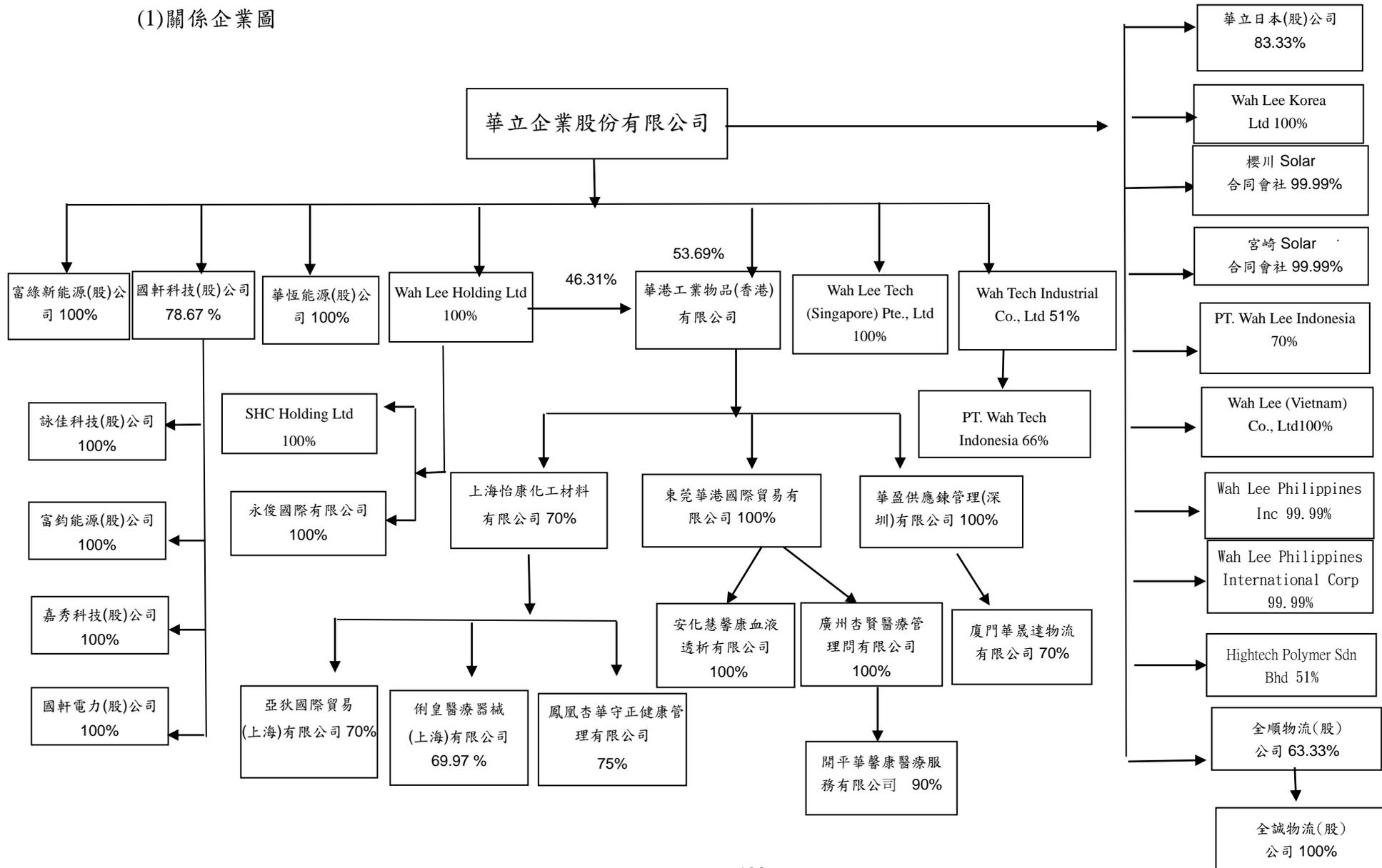
捌、特別記載事項

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	No. 401-39, Giantcube Ansan Center, 50-3, Gangdeok 2nd Rd., Danwon Gu, Ansan, Korea.	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	Level 27, Worc@Q2 Office Building, No. 21, Vo Truong Toan Street, Thao Dien Ward, Thu Duc City, 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)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
WL Philippines International Corp	2019.9.28	122 East Science Drive, Laguna Technopark - SEZ, Binan(Poblacion), CITY OF BinAN, REGION IV-A, LAGUNA, Philippines	PHP	12,750,000	工業原材料之貿易

企業名稱	設立日期	地 址	幣 別	實收資本額	主要營業或生產項目
WL Philippines Inc.	2019.11.8	123 East Science Drive, Laguna Technopark - SEZ, Binan(Poblacion), CITY OF BinAN, REGION IV-A, LAGUNA, Philippines	PHP	12,700,000	工業原材料之貿易
Hightech Polymer Sdn Bhd	1990.06.23	9--1,9TH FLOOR, WISMA PENANG GARDEN,42, JALAN SULTAN AHMAD SHAH, GEORGETOWN PULAU PINANG	RM	15,000,000	工業原材料之貿易
華立日本(股)公司	2001.05.01	825-7, Kamonomiya, Odawara Shi, Kanagawa Ken, 250-0874, 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)有限公司	2017.08.31	高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 2	NTD	55,000,000	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	51,130,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
富綠新能源股份有限公司	2021.12.30	新竹市東區東光路 55 號 8 樓之 2	NTD	50,000,000	經營太陽能發電之業務
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	54,000,000	電池製造業、再生能源自用發電設備業
國軒電力(股)公司	2020.11.03	彰化縣彰化市中正路二段 666 巷 11 號	NTD	127,000,000	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	60 Paya Lebar Road, #07-17, Paya Lebar Square, Singapore 409051	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
東莞華港國際貿易有限公司	2007.01.31	東莞市長安鎮長青路地王廣場寫字樓 23 樓	HKD	300,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	2015.2.9	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
鳳凰杏華守正健康管理有限公司	2020.7.14	湖南省湘西土家苗族苗族自治州鳳凰縣沱江鎮度田村二組	CNY	3,750,000	醫療器械製造技術開發及諮詢等業務
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
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	2019.8.1	廣州市海珠區江南大道中 180 號 1808 房	CNY	5,000,000	醫院管理、醫療設備維修、醫療用品批發及銷售
開平華馨康醫療服務有限公司	2021.3.24	開平市三埠街道辦事處新昌潭江西路 15 號第 2、3 層	CNY	100	醫療服務業
安化慧馨康血液透析有限公司	2022.07.06	湖南省益陽市安化縣東坪鎮成南區茶香小區 1 棟 3 樓	CNY	1,000,000	醫療服務業

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

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業

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

B.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(A)為強化與日本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。

(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、永俊國際有限公司。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、菲律賓、馬來西亞設立了 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd、Wah Tech Industrial Co., Ltd、PT. Wah Tech Indonesia、Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd、WL Philippines、Hightech Polymer Sdn Bhd 等公司。

(C)為永續環境盡一分心力，並響應政府以 2025 年非核家園為目標，投資太陽能電站，陸續投資日本太陽能電廠櫻川 Solar 合同會社、宮崎 Solar 合同會社；以及投資國軒科技股份有限公司及其子公司、華恆能源股份有限公司、富綠新能源股份有限公司，藉以維繫目前事業之競爭優勢，並拓展太陽能市場。

(D)為增加附加價值及厚植本公司競爭力投資全順物流股份有限公司、全誠物流股份有限公司、華盈供應鏈管理(深圳)有限公司、廈門華晟達物流有限公司等物流及倉儲公司。

(E)拓展新事業而著墨在健康醫療產業，投資亞狄國際貿易(上海)有限公司、廣州杏賢醫療管裡顧問有限公司、鳳凰杏華守正健康管理有限公司、安化慧馨康血液透析有限公司等公司。

(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%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd	董事長 董事	張尊賢 張志安	華立持有 1,600,000 股	100%
PT. Wah Lee Indonesia	董事	張俊偉	華立持有 1,610,000 股	70%
Wah Lee Vietnam Co., Ltd	董事 監事	葉清文 詹勝文	-	華立持有 100%
Wah Tech Industrial Co., Ltd	董事 董事	張尊賢 葉清文	華立持有 7,650 股	51%
全順物流(股)有限公司	董事長 監察人	石嘉聖(華立企業(股)公司代表) 蔡忠珉	華立持有 9,500,000 股	63.33%
全誠物流(股)有限公司	董事長 監察人	周天行(全順物流(股)公司代表) 蔡忠珉(全順物流(股)公司代表)	華立持有 5,500,000 股	100%
國軒科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	王一文(華立企業(股)公司代表) 邵光暉(華立企業(股)公司代表) 高勳軻(華立企業(股)公司代表) 蕭翰嶽	華立持有 27,708,077 股	78.67%
華恆能源股份有限公司	董事長 監察人	王一文(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
WL Philippines International Corp	董事長 董事 董事 董事 董事	葉清文 王一文 林振全 李如恩 Yannawit Chanpirom	華立持有 127,495 股	99.99%
WL Philippines Inc.	董事長 董事 董事	葉清文 王一文 Yannawit Chanpirom	華立持有 126,997 股	99.99%
Hightech Polymer SDN. BHD.	董事 董事 董事	林立益 李明漢 葉清文	華立持有 7,650,000 股	51%
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%
詠佳科技股份有限公司	董事長 監察人	王一文(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	王一文(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 5,113,000 股	100%
富綠新能源股份有限公司	董事長	簡百邑(華立企業(股)公司代表)	華立持有 5,000,000 股	100%
嘉秀科技股份有限公司	董事長 監察人	王一文(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 5,400,000 股	100%
國軒電力股份有限公司	董事長 監察人	王一文(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 12,700,000 股	100%
SHC Holding Limited(Mauritius)	董事長	張瑞欽	Wah Lee Holding 持有 1,290,000 股	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	張俊偉	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 董事 監事	張尊賢 余景佃 林仁智 黃露慧	-	香港華港持有 70%
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 蔡湘育	-	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 監事	盧瑞明 張尊賢 石嘉聖 蔡湘育	-	香港華港持有 100%
亞狄國際貿易(上海)有限公司	董事長 董事兼總經理 董事 監事	任友明 趙國賓 吳志隆 黃良饒	-	上海怡康持有 70% 趙國賓持有 30%
俐皇醫療器械(上海)有限公司	董事長 董事 董事 監事	任友明 趙國賓 吳志隆 黃良饒	-	上海怡康持有 69.97% 趙國賓持有 30.03%
鳳凰杏華守正健康管理有限公司	董事兼總經理 監事	任友明 陳苒	-	上海怡康持有 75%
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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	執行董事兼總經理 監事	盧瑞明 林龍邦	-	東莞華港持有 100%
開平華馨康醫療服務有限公司	董事(法人代表) 監事	任友明 薛蔚		廣州杏賢持有 90% 馬冬梅持有 10%
安化慧馨康血液透析有限公司	董事(法人代表) 監事	任友明 林子筑		東莞華港持有 100%

2.各關係企業營運概況

111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	430,666	5,401,215	0	5,401,215	0	-95	481,793	36.86
華港工業物品(香港)有限公司	410,720	9,193,745	842,815	8,350,930	4,168,702	106,402	723,613	6.94
Wah Lee Korea Ltd.	18,059	6,029	2,491	3,538	0	-390	1,191	8.10
櫻川 Solar 合同會社	40,076	142,099	53,740	88,360	19,575	8,452	8,050	註 1
宮崎 Solar 合同會社	70,184	223,760	184,215	39,546	23,073	7,482	4,179	註 1
PT. Wah Lee Indonesia	60,136	63,541	16,263	47,278	94,367	-2,966	-4,235	-1.84
Wah Lee Vietnam Co., Ltd	14,435	260,969	219,575	41,394	652,951	-5,795	-22,267	註 1
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	13,412	660,136	187,089	473,047	1,592,650	96,271	78,397	5,226.49
全順物流股份有限公司	150,000	524,121	267,197	256,924	591,435	49,964	37,374	2.49
全誠物流股份有限公司	55,000	114,019	73,920	40,099	84,894	1,082	42	0.01
國軒科技股份有限公司	352,188	2,443,123	1,803,966	639,158	198,680	30,776	10,288	0.29
華恆能源股份有限公司	90,000	137,941	45,460	92,480	11,902	3,677	2,154	0.24
富綠新能源股份有限公司	50,000	48,381	619	47,762	0	-2,843	-2,238	-0.45
Wah Lee Philippines International Corp	6,940	6,231	122	6,109	0	-326	-259	-2.03
Wah Lee Philippines Inc.	6,913	30,600	25,405	5,195	65,226	3,184	1,409	11.09
Hightech Polymer Sdn Bhd	100,485	459,052	239,989	219,063	294,731	-5,021	-6,211	-0.41
華立日本(股)公司	20,916	4,914	1	4,913	0	-57	-56	-31.22
詠佳科技股份有限公司	61,300	572,654	500,709	71,945	28,572	9,259	3,869	0.63

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)
富鈞能源股份有限公司	51,130	68,666	16,812	51,854	2,713	849	367	0.07
嘉秀科技股份有限公司	54,000	50,434	170	50,264	0	-151	-3,307	-0.61
國軒電力股份有限公司	127,000	656,329	521,647	134,683	53,199	20,316	8,903	0.70
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	31,067	912,695	483,648	429,047	1,804,182	45,518	33,785	21.12
SHC Holding Limited(Mauritius)	35,727	754,343	0	754,343	0	-116	102,142	79.18
永俊國際有限公司	36	4,602	1,080	3,523	813	68	347	34.67
PT. WAH TECH INDONESIA	5,445	41,048	34,832	6,216	96,854	270	383	13.93
上海怡康化工材料有限公司	1,010,547	7,522,192	3,772,173	3,750,018	14,109,964	866,171	690,669	註1
東莞華港國際貿易有限公司	1,159,932	5,566,206	2,960,474	2,605,732	9,374,094	327,614	247,457	註1
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	24,566	251,889	26,470	225,420	76,013	2,022	7,827	註1
亞狄國際貿易(上海)有限公司	13,347	140,213	102,239	37,974	77,494	814	-3,492	註1
鳳凰杏華守正健康管理有限公司	22,245	32,510	16,646	15,864	0	-4,493	-4,628	註1
俐皇醫療器械(上海)有限公司	14,815	6,260	8,734	-2,474	3,073	-5,298	-5,366	註1
廈門華晟達物流有限公司	13,347	32,525	23,554	8,971	62,474	63	-145	註1
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	22,245	160,812	105,944	54,868	96,411	5,585	2,699	註1
開平華馨康醫療服務有限公司	0	0	0	0	0	0	0	註1
安化慧馨康血液透析有限公司	4,449	11,843	8,013	3,830	0	-573	-611	註1

註：1.有限公司未發行股份，不適用。

2.報告之美元對台幣兌換率為 30.71、人民幣對台幣兌換率為 4.4489、日幣對台幣兌換率為 0.2324、港幣對台幣兌換率為 3.938、新加坡幣對台幣兌換率為 22.88、韓圓對台幣兌換率為 0.02457、印尼盾對台幣兌換率為 0.00198、越南盾對台幣兌換率為 0.00129、泰銖對台幣兌換率為 0.8941。

3.華立日本公司每股面額為日幣 50,000 元、華立韓國公司每股面額為韓元 5,000 元、華立菲律賓公司每股面額披索 1,000 元、華立泰國公司每股面額 1,000 元、華泰印尼公司每股面額 10,000 元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

四、最近年度財務報告：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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告之公司均相同，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告中均已揭露，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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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 111 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入及毛利其增加金額或幅度較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之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。

本會計師對上述敘明之特定客戶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 111 及 110 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金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 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）735,824 千元及 811,217 千元，分別占各年底合併資產總額之 1%及 2%，民國 111 及 110 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 83,373 千元及利益 188,987 千元，分別占各年度合併稅前淨利之 2%及 5%。

華立企業公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責集團查核案件之指導、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 111 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 許 瑞 軒



吳秋燕



許瑞軒

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 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)		\$ 6,715,280	14	\$ 3,275,337	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)		623,022	1	163,804	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)		148,500	-	209,000	1
1150	應收票據 (附註九、二八及三十)		2,240,943	5	1,787,044	4
1170	應收帳款淨額 (附註五及九)		14,497,896	30	16,754,286	37
1180	應收帳款—關係人 (附註五、九及二九)		97,642	-	117,195	-
1200	其他應收款		66,041	-	140,043	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)		149,529	-	86,298	-
1220	本期所得稅資產 (附註二四)		-	-	7	-
130X	商品存貨 (附註四、五及十)		6,428,237	13	5,194,090	11
1421	預付貨款		1,643,719	3	2,289,881	5
1476	其他金融資產—流動 (附註十一及三十)		1,537,457	3	2,668,676	6
1479	其他流動資產		194,082	1	160,819	-
11XX	流動資產總計		<u>34,342,348</u>	<u>70</u>	<u>32,846,480</u>	<u>72</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)		43,479	-	-	-
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)		594,342	1	735,329	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		6,125,003	12	5,956,734	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二九及三十)		6,356,350	13	4,740,804	10
1755	使用權資產 (附註四及十五)		564,165	1	657,852	1
1805	商譽 (附註四及二六)		177,057	-	111,203	-
1822	其他無形資產		226,823	1	208,299	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		430,175	1	348,894	1
1915	預付設備款		10,212	-	30,727	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及三十)		268,762	1	217,564	1
1990	其他非流動資產		29,841	-	33,084	-
15XX	非流動資產總計		<u>14,826,209</u>	<u>30</u>	<u>13,040,490</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 49,168,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,886,970</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款 (附註十六)		\$ 9,767,290	20	\$ 8,286,959	18
2110	應付短期票券 (附註十六)		29,970	-	59,822	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)		3,672	-	127	-
2130	合約負債—流動 (附註二二)		350,115	1	562,914	1
2150	應付票據 (附註十八)		511,712	1	390,681	1
2170	應付帳款 (附註十八)		7,507,703	15	8,045,912	18
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及二九)		430,025	1	567,881	1
2219	其他應付款 (附註十九)		1,376,972	3	1,361,035	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二九)		138	-	2,877	-
2230	本期所得稅負債 (附註二四)		337,138	1	371,005	1
2250	負債準備—流動 (附註四及三一)		87,157	-	80,450	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)		98,005	-	95,358	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十六)		193,522	-	376,940	1
2365	退款負債—流動		298,028	1	178,776	-
2399	其他流動負債		30,294	-	26,271	-
21XX	流動負債總計		<u>21,021,741</u>	<u>43</u>	<u>20,407,008</u>	<u>44</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債 (附註四及十七)		1,994,084	4	1,972,752	4
2540	長期借款 (附註十六)		5,429,566	11	3,562,794	8
2550	負債準備—非流動 (附註四)		66,223	-	52,007	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)		500,877	1	595,710	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)		266,512	-	295,578	1
2645	存入保證金		2,803	-	2,634	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)		1,346,099	3	1,281,669	3
25XX	非流動負債總計		<u>9,606,164</u>	<u>19</u>	<u>7,763,144</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>30,627,905</u>	<u>62</u>	<u>28,170,152</u>	<u>61</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)					
3110	普通股股本		2,360,179	5	2,360,179	5
3200	資本公積		2,036,714	4	1,690,292	4
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		2,710,197	6	2,412,040	5
3320	特別盈餘公積		184,623	-	636,618	2
3350	未分配盈餘		9,912,630	20	8,783,793	19
3300	保留盈餘總計		<u>12,807,450</u>	<u>26</u>	<u>11,832,451</u>	<u>26</u>
3400	其他權益		(448,559)	(1)	(184,623)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>16,755,784</u>	<u>34</u>	<u>15,698,299</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益 (附註二一)		1,784,868	4	2,018,519	5
3XXX	權益總計		<u>18,540,652</u>	<u>38</u>	<u>17,716,818</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 49,168,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,886,970</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 112 年 3 月 16 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 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及二九）	\$ 73,570,296	100	\$ 70,515,303	100
5000	營業成本（附註十、二三及二九）	<u>68,003,687</u>	<u>92</u>	<u>64,532,617</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>5,566,609</u>	<u>8</u>	<u>5,982,686</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、二三及二九）				
6100	推銷費用	2,341,164	3	2,272,525	3
6200	管理費用	617,524	1	591,317	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>35,514</u>)	<u>-</u>	<u>46,134</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,923,174</u>	<u>4</u>	<u>2,909,976</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>2,643,435</u>	<u>4</u>	<u>3,072,710</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	110,130	-	49,554	-
7010	其他收入	133,274	-	155,584	-
7020	其他利益及損失	110,511	-	(73,245)	-
7050	財務成本	(341,905)	-	(169,443)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	<u>880,144</u>	<u>1</u>	<u>980,823</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>892,154</u>	<u>1</u>	<u>943,273</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	3,535,589	5	4,015,983	5
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>809,317</u>	<u>1</u>	<u>906,811</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,726,272</u>	<u>4</u>	<u>3,109,172</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 21,868	-	\$ 8,080	-
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	(200,999)	-	135,795	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	(322,129)	(1)	677,658	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,127)	-	(2,131)	-
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	360,124	1	(130,195)	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	83,095	-	(18,985)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(40,884)	-	20,462	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(101,052)	-	690,684	1
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,799,856</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,484,800	4	\$ 2,843,277	4
8620	非控制權益	<u>241,472</u>	-	<u>265,895</u>	-
8600		<u>\$ 2,726,272</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,109,172</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,315,985	3	\$ 3,563,855	5
8720	非控制權益	<u>309,235</u>	<u>1</u>	<u>236,001</u>	-
8700		<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,799,856</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 10.53		\$ 12.05	
9850	稀 釋	\$ 9.62		\$ 11.64	

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 112 年 3 月 16 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 111 及 110 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	本公司					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	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	110年1月1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
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	183,957	-	(183,957)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(343,469)	343,469	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,018,117)	-	-	-	(1,018,117)	-	(1,018,117)
B5	本公司股東現金股利	-	-	183,957	(343,469)	(858,605)	-	-	-	(1,018,117)	-	(1,018,117)
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目(附註十七)	-	34,200	-	-	-	-	-	-	34,200	-	34,200
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	359,432	-	-	(98,681)	3,828	(35,031)	(31,203)	229,548	-	229,548
C13	資本公積配發股票股利	46,278	(46,278)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	2,843,277	-	-	-	2,843,277	265,895	3,109,172
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	6,441	(98,824)	812,961	714,137	720,578	(29,894)	690,684
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,849,718	(98,824)	812,961	714,137	3,563,855	236,001	3,799,856
M3	處分採用權益法之投資	-	(26,711)	-	-	-	-	-	-	(26,711)	(3,189)	(29,900)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註十二)	-	37,924	-	-	(409)	-	-	-	37,515	(232,104)	(194,589)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,070)	(18,070)
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	-	-	-	-	230,939	-	(230,939)	(230,939)	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,430	5,430
Z1	110年12月31日餘額	2,360,179	1,690,292	2,412,040	636,618	8,783,793	(678,629)	494,006	(184,623)	15,698,299	2,018,519	17,716,818
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	298,157	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(451,995)	451,995	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(1,604,922)	-	-	-	(1,604,922)	-	(1,604,922)
B5	本公司股東現金股利	-	-	298,157	(451,995)	(1,451,084)	-	-	-	(1,604,922)	-	(1,604,922)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	346,422	-	-	-	-	-	-	346,422	-	346,422
D1	111年度淨利	-	-	-	-	2,484,800	-	-	-	2,484,800	241,472	2,726,272
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	18,662	334,572	(522,049)	(187,477)	(168,815)	67,763	(101,052)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,503,462	334,572	(522,049)	(187,477)	2,315,985	309,235	2,625,220
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(678,721)	(678,721)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	76,459	-	(76,459)	(76,459)	-	-	-
O1	非控制權益增加(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,835	135,835
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,360,179	\$ 2,036,714	\$ 2,710,197	\$ 184,623	\$ 9,912,630	(\$ 344,057)	(\$ 104,502)	(\$ 448,559)	\$ 16,755,784	\$ 1,784,868	\$ 18,540,652

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 112 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$3,535,589	\$4,015,983
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	407,807	320,581
A20200	攤銷費用	47,444	43,168
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(35,514)	46,134
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具淨利益	(2,614)	(980)
A20900	財務成本	341,905	169,443
A21200	利息收入	(110,130)	(49,554)
A21300	股利收入	(12,956)	(23,888)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益之份額	(880,144)	(980,823)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	17,184	1,389
A23200	處分採用權益法之投資利益	(4,590)	(20,810)
A23700	存貨減損損失	342,699	153,553
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(60,274)	1,058
A22900	提列損失準備	19,711	80,450
A29900	其 他	(13,706)	(102)
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	26,415	1,811
A31130	應收票據	(453,876)	612,703
A31140	應收票據－關係人	-	6,925
A31150	應收帳款	2,498,932	(1,686,879)
A31160	應收帳款－關係人	20,694	(2,885)
A31180	其他應收款	12,584	6,359
A31190	其他應收款－關係人	8,226	(2,241)
A31200	商品存貨	(1,430,175)	(1,059,294)
A31230	預付貨款	646,369	(891,791)
A31240	其他流動資產	(32,045)	48,677
A32110	持有供交易之金融負債	(23,726)	(9,537)
A32125	合約負債	(212,799)	217,563
A32130	應付票據	121,031	288,507

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A32140	應付票據－關係人	\$ -	(\$ 1,261)
A32150	應付帳款	(588,253)	979,704
A32160	應付帳款－關係人	(145,782)	189,877
A32180	其他應付款	(18,582)	97,138
A32190	其他應付款－關係人	(2,739)	(5,476)
A32200	負債準備	(13,004)	-
A32200	退款負債	119,252	4,501
A32230	其他流動負債	3,988	(2,782)
A32240	淨確定福利負債	(8,498)	(10,100)
A33000	營運產生之現金	4,120,423	2,537,121
A33100	收取之利息	115,752	35,838
A33200	收取之股利	721,213	578,130
A33300	支付之利息	(281,891)	(166,721)
A33500	支付之所得稅	(896,830)	(668,330)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,778,667</u>	<u>2,316,038</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	(5,000)	(59,836)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	488	-
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	5,000	15,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,080,596)	(408,641)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	629,294	466,128
B01800	取得採用權益法之投資	(191)	(44,926)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	195,680
B02200	取得子公司之淨現金流出	(120,694)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,891,339)	(1,169,347)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	59,012	7,701
B04500	取得其他無形資產	(5,385)	(37,667)
B06500	其他金融資產減少(增加)	<u>1,154,553</u>	<u>(1,851,625)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,254,858)</u>	<u>(2,887,533)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,199,864	901,982
C00500	應付短期票券減少	(30,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
C01200	發行可轉換公司債	\$ -	\$1,999,693
C01600	舉借長期借款	3,862,555	1,372,954
C01700	償還長期借款	(2,174,931)	(2,039,534)
C03000	存入保證金增加(減少)	(158)	1,018
C04020	租賃本金償還	(102,056)	(75,770)
C04500	發放現金股利	(1,604,922)	(1,018,117)
C05800	非控制權益變動	(678,721)	(208,629)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>471,631</u>	<u>933,597</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>444,503</u>	(<u>139,947</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	3,439,943	222,155
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,275,337</u>	<u>3,053,182</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$6,715,280</u>	<u>\$3,275,337</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 112 年 3 月 16 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 111 及 110 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 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

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 未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。

- (二) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過日止，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至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八及九。

(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期列為費用。

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，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

(六) 外 幣

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

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

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

(七) 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。

(八) 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。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，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。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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。

(九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

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

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

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

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

(十一) 不動產、廠房及設備與使用權資產之減損

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、廠房及設備與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。

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資

產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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係認列於損益。

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及附買回債券，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

合併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。

合併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。

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. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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，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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響及市場利率波動納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。此外，因新型冠狀病毒肺炎疫情及市場利率波動所造成之影響之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

(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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 1,239	\$ 1,291
銀行活期存款	3,876,747	2,946,410
銀行支票存款	37,808	10,359

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	\$2,799,486	\$ 178,853
附買回債券	<u>-</u>	<u>138,424</u>
	<u>\$6,715,280</u>	<u>\$3,275,337</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款(%)	0.10~4.30	0.10~2.03

(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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</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)	\$549,458	\$ 86,867
非衍生金融資產		
基金受益憑證	73,564	75,401
衍生工具(未指定避險)(二)		
遠期外匯合約	-	336
可轉換公司債贖回權	<u>-</u>	<u>1,200</u>
	<u>\$623,022</u>	<u>\$163,804</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 43,479</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)(二)		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 127</u>

(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：

111 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額 (千元)
Buy USD/Sell RMB	112.01~112.03	USD1,500/RMB10,596
Buy USD/Sell THB	112.01	USD300/THB10,659
Buy USD/Sell MYR	112.01~112.03	USD2,200/MYR10,061

110 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額 (千元)
Buy USD/Sell RMB	111.01~111.02	USD4,500/RMB28,784
Buy USD/Sell THB	111.01~111.03	USD1,450/THB48,466

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>流動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃股票	<u>\$148,500</u>	<u>\$209,000</u>
<u>非流動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃及興櫃股票	\$ 87,318	\$119,445
未上市(櫃)股票	<u>418,212</u>	<u>515,838</u>
	<u>505,530</u>	<u>635,283</u>
國外權益工具投資		
上市股票	20,128	23,477
未上市股票	<u>68,684</u>	<u>76,569</u>
	<u>88,812</u>	<u>100,046</u>
	<u>\$594,342</u>	<u>\$735,329</u>

合併公司依中長期策略目的投資上列公司普通股股票，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。

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據－非關係人		
因營業而發生	\$ 2,240,943	\$ 1,787,067
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 2,240,943</u>	<u>\$ 1,787,044</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,679,062	\$ 16,986,827
減：備抵損失	<u>181,166</u>	<u>232,541</u>
	<u>\$ 14,497,896</u>	<u>\$ 16,754,286</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 98,185	\$ 117,333
減：備抵損失	<u>543</u>	<u>138</u>
	<u>\$ 97,642</u>	<u>\$ 117,195</u>

合併公司讓售部分應收票據並設定質押作為借款擔保，相關資訊請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應收款項之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

成	本	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	逾期 181 天以上			
預期信用損失率 (%)		0.02~1	0.35~20	1~40	40~50	100			
總帳面金額		\$ 15,339,454	\$ 1,317,685	\$ 240,273	\$ 37,472	\$ 83,306	\$ 17,018,190		
備抵損失(存續期間預期信用 損失)		(17,094)	(35,396)	(33,546)	(12,367)	(83,306)	(181,709)		
攤銷後成本		<u>\$ 15,322,360</u>	<u>\$ 1,282,289</u>	<u>\$ 206,727</u>	<u>\$ 25,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,836,481</u>		

110 年 12 月 31 日

成	本	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	逾期 181 天以上			
預期信用損失率 (%)		0.1~1	1~10	10~100	50~100	100			
總帳面金額		\$ 17,467,568	\$ 1,100,652	\$ 143,045	\$ 87,847	\$ 92,115	\$ 18,891,227		
備抵損失(存續期間預期信用 損失)		(25,142)	(36,621)	(31,943)	(46,881)	(92,115)	(232,702)		
攤銷後成本		<u>\$ 17,442,426</u>	<u>\$ 1,064,031</u>	<u>\$ 111,102</u>	<u>\$ 40,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,658,525</u>		

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$232,702	\$216,973
因購入子公司取得	985	-
本年度提列(迴轉)	(35,514)	46,134
本年度沖銷	(23,004)	(27,780)
外幣換算差額	6,540	(2,625)
年底餘額	<u>\$181,709</u>	<u>\$232,702</u>

十、商品存貨

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 66,896,953 千元及 63,614,582 千元，其中分別包含：

	111 年度	110 年度
存貨減損損失	<u>\$342,699</u>	<u>\$153,553</u>

十一、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 483,893	\$ 234,015
結構式存款	969,878	2,423,574
質押存款	81,355	2,000
存出保證金	<u>2,331</u>	<u>9,087</u>
	<u>\$1,537,457</u>	<u>\$2,668,676</u>
<u>非流動</u>		
質押存款	\$ 151,646	\$ 109,392
存出保證金	<u>117,116</u>	<u>108,172</u>
	<u>\$ 268,762</u>	<u>\$ 217,564</u>

(一) 其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款(%)	0.19~4.50	0.09~3.55

(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
			111年12月31日	110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	
	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	70.00	

(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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
Wah Lee Holding Ltd.	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	經營太陽能發電之業務	78.67	78.67	註1
	華軒綠能公司	再生能源自用發電設備業	-	-	註2
	華恆能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	富綠新能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	110年12月新增設立
	Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	工業原材料之貿易	99.99	99.99	
	Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	工業原材料之貿易	99.99	99.99	
	Hightech Polymer SDN. BHD. (Hightech)	工業材料之貿易	51.00	-	附註二六
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (WL Singapore)	半導體材料及設備代理銷售	100.00	-	註3
	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	註3
	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	
	永俊國際有限公司(永俊國際公司)	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	銷售工業原材料	100.00	100.00	
	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
上海怡康公司	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	
上海怡康公司	鳳凰杏華守正健康管理有限公司(鳳凰杏華守正公司)	醫療器械製造技術開發、諮詢	75.00	75.00	110年1月新增設立
東莞華港公司	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	
東莞華港公司	安化慧馨康血液透析有限公司(安化慧馨康公司)	醫療服務業	100.00	-	111年7月新增設立
廣州杏賢公司	開平華馨康醫療服務有限公司(開平華馨康公司)	醫療服務業	90.00	90.00	110年3月新增設立

(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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	富鈞能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	華軒綠能公司	再生能源自用發電設備業	-	-	註2
	嘉秀科技公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	國軒電力公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
WT Industrial	P.T. Wah Tech Indonesia (WT Indonesia)	工業原材料之貿易	66.00	66.00	
全順物流公司	全誠物流公司	貨運業及租賃業	100.00	100.00	

註1：本公司於110年9月以現金192,669千元向非關係人購入國軒科技公司27.67%股權，致持股比例上升至78.67%。由於上述交易並未改變合併公司對國軒科技公司之控制，本公司係採權益交易處理並調增資本公積37,924千元。

註2：國軒科技公司於110年1月以現金1,920千元向非關係人購入華軒綠能公司25%股權，由於上述交易並未改變合併公司對華軒綠能公司之控制，合併公司係採權益交易處理並調減保留盈餘409千元。華軒綠能已於110年4月清算完結。

註3：本公司為營運發展需求調整投資架構，於111年11月經董事會決議向Wah Lee Holding Ltd.收購WL Singapore 100%股權，係屬共同控制下之組織調整。

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110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	\$3,445,921	\$3,194,774
個別不重大之關聯企業	<u>2,640,236</u>	<u>2,746,022</u>
	<u>6,086,157</u>	<u>5,940,796</u>
投資合資		
個別不重大之合資	<u>38,846</u>	<u>15,938</u>
	<u>\$6,125,003</u>	<u>\$5,956,734</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，請參閱附表八及九。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
長華電材公司	29.17%	28.71%

長華電材公司之無擔保轉換公司債債券持有人於 110 年度轉換成普通股致使流通在外股數發生變動，因本公司未按持股比例認購或取得，致使對其所有權權益增加而調增資本公積 153,237 千元，另將與該所有權權益變動有關之先前已認列於其他綜合損益金額，依持股減少比例分別重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 35,107 千元至保留盈餘及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3,338 千元至處分採用權益法之投資損失。

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$5,996,436</u>	<u>\$7,698,395</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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 15,826,129	\$ 14,718,903
非流動資產	17,295,137	15,589,692
流動負債	(9,299,580)	(8,323,087)
非流動負債	(<u>7,434,740</u>)	(<u>7,264,541</u>)
權 益	16,386,946	14,720,967
非控制權益	(<u>4,805,267</u>)	(<u>3,826,423</u>)
	<u>\$ 11,581,679</u>	<u>\$ 10,894,544</u>
本公司持股比例 (%)	29.17	28.71
本公司享有之權益	\$ 3,378,494	\$ 3,127,347
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,445,921</u>	<u>\$ 3,194,774</u>

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
營業收入	<u>\$ 21,858,509</u>	<u>\$ 20,670,509</u>
本年度淨利	\$ 3,572,984	\$ 2,488,063
其他綜合損益	(<u>861,497</u>)	<u>2,309,626</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,711,487</u>	<u>\$ 4,797,689</u>
收取股利	<u>\$ 395,805</u>	<u>\$ 252,785</u>

截至 111 年及 110 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 144,469 千元及 75,203 千元，列入其他應收款－關係人項下。

(二) 個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$255,748	\$477,954
其他綜合損益	<u>15,578</u>	(<u>4,952</u>)
綜合損益總額	<u>\$271,326</u>	<u>\$473,002</u>

(三) 投資關聯企業及合資變動資訊

1. 國軒科技公司於 110 年 5 月以 44,820 千元投資設立華暄綠能公司，截至 110 年 12 月 31 日持有華暄綠能公司 64.99% 股權，惟合併公司經評估對該公司並無控制力，故將其列為合併公司之關聯企業。另，國軒科技公司因未按持股比例參與華暄綠能公司 111 年度現金增資案，致使持股比例下降至 5.71%，於同年 10 月喪失重大影響力，是以停止採用權益法，將該投資轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動項下及認列處分投資利益 4,590 千元。
2. 本公司於 110 年 9 月以 97,840 千元將智捷能源公司股權全數出售予非關係人，於沖轉長期股權投資產生之資本公積 14,950 千元後，產生處分利益 12,319 千元。
3. 國軒科技公司於 110 年 9 月以 97,840 千元將智捷能源公司股權全數出售予其關係人祥晉新能源公司，於沖轉長期股權投資產生之資本公積 14,950 千元後，產生處分利益 12,319 千元。

4. 華宏新技公司於 110 年 8 月將庫藏股票轉讓予員工，致使本公司持股比例下降至 26.51%，本公司因此對其所有權益減少而調減資本公積 635 千元，並將先前已認列於其他綜合損益之金額，依持股減少比例分別重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 76 千元至保留盈餘，及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 490 千元至處分採用權益法之投資損失。本公司嗣分別於 111 及 110 年度以現金 191 千元及 106 千元自公開市場購入華宏新技公司 7 千股及 4 千股，致 111 年 12 月 31 日持股比例增加至 26.52%。

十四、不動產、廠房及設備

111 年度

成	本	未完工程及					計
		土	地房屋及建築	發電設備	其	他待驗設備	
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 840,140	\$ 1,068,002	\$ 2,186,906	\$ 1,054,623	\$ 943,161	\$ 6,092,832
因合併取得		-	-	-	3,322	-	3,322
增 添		1,245,739	-	35,375	90,774	544,602	1,916,490
處 分		-	-	(30,677)	(15,764)	(16,891)	(63,332)
重 分 類		-	-	836,330	(9,893)	(826,437)	-
淨兌換差額		(1,832)	23,243	(10,714)	7,753	714	19,164
111 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 2,084,047</u>	<u>\$ 1,091,245</u>	<u>\$ 3,017,220</u>	<u>\$ 1,130,815</u>	<u>\$ 645,149</u>	<u>\$ 7,968,476</u>
累 計 折 舊							
111 年 1 月 1 日餘額		\$ -	\$ 358,728	\$ 296,830	\$ 696,470	\$ -	\$ 1,352,028
因合併取得		-	-	-	2,759	-	2,759
折舊費用		-	30,907	155,362	105,299	-	291,568
處 分		-	-	(29,399)	(13,862)	-	(43,261)
重 分 類		-	-	4,808	(4,808)	-	-
淨兌換差額		-	6,357	(2,026)	4,701	-	9,032
111 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,992</u>	<u>\$ 425,575</u>	<u>\$ 790,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,612,126</u>
111 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 2,084,047</u>	<u>\$ 695,253</u>	<u>\$ 2,591,645</u>	<u>\$ 340,256</u>	<u>\$ 645,149</u>	<u>\$ 6,356,350</u>

110 年度

成	本	未完工程及					計
		土	地房屋及建築	發電設備	其	他待驗設備	
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 744,230	\$ 1,044,017	\$ 1,973,680	\$ 894,191	\$ 303,192	\$ 4,959,310
增 添		104,005	23,430	13,770	186,230	904,106	1,231,541
處 分		-	-	(10,556)	(31,253)	(6,566)	(48,375)
重 分 類		-	5,982	257,366	8,421	(257,637)	14,132
淨兌換差額		(8,095)	(5,427)	(47,354)	(2,966)	66	(63,776)
110 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 840,140</u>	<u>\$ 1,068,002</u>	<u>\$ 2,186,906</u>	<u>\$ 1,054,623</u>	<u>\$ 943,161</u>	<u>\$ 6,092,832</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 折 舊	未完工程及					計
	土 地	房 屋 及 建 築	發 電 設 備	其 他	待 驗 設 備	
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 326,536	\$ 208,522	\$ 638,674	\$ -	\$ 1,173,732
折舊費用	-	30,341	107,894	86,584	-	224,819
處 分	-	-	(10,556)	(28,729)	-	(39,285)
重 分 類	-	3,022	-	2,711	-	5,733
淨兌換差額	-	(1,171)	(9,030)	(2,770)	-	(12,971)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358,728</u>	<u>\$ 296,830</u>	<u>\$ 696,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,352,028</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 840,140</u>	<u>\$ 709,274</u>	<u>\$ 1,890,076</u>	<u>\$ 358,153</u>	<u>\$ 943,161</u>	<u>\$ 4,740,804</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：

	111 年度	110 年度
增 添 數	\$1,916,490	\$1,231,541
利息及折舊資本化	(8,945)	(13,306)
預付設備款增加(減少)	(20,515)	10,064
應付設備款減少(增加)	18,525	(48,820)
負債準備增加	(14,216)	(10,132)
支付現金數	<u>\$1,891,339</u>	<u>\$1,169,347</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 年
發電設備	7 至 20 年
其 他	2 至 15 年

(三) 本公司於 111 年 1 月經董事會通過向非關係人購入坐落於臺南市佳里區子龍段土地以作為興建南部物流中心之用，合約價款 12 億元，並已於 111 年 5 月完成過戶登記，惟其中部分為農牧用地，因法令限制，該農地係登記於關係人張尊賢名下，惟合併公司已與當事人簽訂契約，同意日後無償協助配合辦理移轉登記於合併公司或所指定之個人名下，並設定最高限額抵押權 2 億元予合併公司。

(四) 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

111 年度

	土 地	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	合 計
年初帳面金額	\$ 41,098	\$599,828	\$ 16,926	\$657,852
增 添	24,311	102,749	19,075	146,135
折舊費用	(2,261)	(103,528)	(11,980)	(117,769)
租賃修改	-	(123,512)	(449)	(123,961)
淨兌換差額	20	1,748	140	1,908
年底帳面金額	<u>\$ 63,168</u>	<u>\$477,285</u>	<u>\$ 23,712</u>	<u>\$564,165</u>

110 年度

	土 地	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	合 計
年初帳面金額	\$ 30,216	\$585,551	\$ 8,478	\$624,245
增 添	13,478	104,781	17,335	135,594
折舊費用	(2,583)	(90,159)	(8,886)	(101,628)
租賃修改	-	298	-	298
淨兌換差額	(13)	(643)	(1)	(657)
年底帳面金額	<u>\$ 41,098</u>	<u>\$599,828</u>	<u>\$ 16,926</u>	<u>\$657,852</u>

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 98,005</u>	<u>\$ 95,358</u>
非 流 動	<u>\$500,877</u>	<u>\$595,710</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	1.85	1.85
建 築 物	1.10~5.67	1.10~4.80
其 他 設 備	0.98~4.80	0.98~4.80

(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，租賃期間將陸續於 112 年 2 月至 131 年 5 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

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	<u>\$138,293</u>	<u>\$123,234</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 2,906</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 7,428</u>	<u>\$ 6,786</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$265,036</u>	<u>\$224,025</u>

合併公司選擇對符合短期或低價值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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（附註三十）	\$1,269,351	\$ 996,221
銀行無擔保借款	<u>8,497,939</u>	<u>7,290,738</u>
	<u>\$9,767,290</u>	<u>\$8,286,959</u>
年利率（%）	0.59~11.5	0.53~3.85

(二) 應付短期票券

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付商業本票		
中華票券公司	\$ 30,000	\$ 30,000
兆豐票券公司	<u>-</u>	<u>30,000</u>
	30,000	60,000
減：應付短期票券折價	<u>30</u>	<u>178</u>
	<u>\$29,970</u>	<u>\$59,822</u>
年利率（%）	2.21	1.64~1.79

(三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行團聯貸(註1)	\$2,000,000	\$1,298,149
減：聯貸主辦費	<u>4,583</u>	<u>2,880</u>
	1,995,417	1,295,269
銀行借款(註2)	<u>700,000</u>	<u>1,071,676</u>
	<u>2,695,417</u>	<u>2,366,945</u>
擔保借款(附註三十)		
銀行團聯貸(註3)	1,582,420	1,205,724
銀行借款	1,349,369	373,316
減：額度管理費	<u>4,118</u>	<u>6,251</u>
	<u>2,927,671</u>	<u>1,572,789</u>
減：一年內到期部分	<u>193,522</u>	<u>376,940</u>
	<u>\$5,429,566</u>	<u>\$3,562,794</u>
年利率(%)		
銀行團聯貸	1.80~2.34	0.62~1.85
銀行借款	1.05~2.58	0.88~1.69
到期期間		
銀行團聯貸	113.10~116.08	113.01~113.10
銀行借款	113.06~126.06	111.06~126.06

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已於111年8月提前全數清償。本公司另於111年8月與兆豐國際商業銀行等7家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- (1) 授信總額度為50億元，依放款性質區分為甲項、乙項、丙項及丁項授信，其中甲項、乙項及丙項自首次動用日(111年8月)起算5年，得在聯貸額度內分次循環動用，丁項自公司債借款收足日起算最長不超過5年，得一次或分次動用，但不得循環動用。
- (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。

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 111 年及 110 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，並於 110 年 4 月新增借款人子公司國軒電力公司及嘉秀科技公司。另 111 年 4 月經銀行同意取消部分額度，修正前後聯貸契約主要內容如下：

(1) 授信總額度自 40 億元下降為 30.23 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. 甲項授信額度自 26.28 億元下降為 13.08 億元，於首次動用款項屆滿 36 個月之日一次清償借款餘額。

B. 乙項授信額度自 26.28 億元下降為 13.08 億元，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 億元，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務比率均符合聯貸契約之規定。

十七、應付公司債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>\$1,994,084</u>	<u>\$1,972,752</u>

本公司於 110 年 8 月發行國內第三次無擔保轉換公司債 20,000 張，每張面額為 100 千元，依面額之 100.25% 發行，發行總額為 2,005,000 千元，票面利率為 0%，發行期間為 3 年。

每單位公司債持有人有權自發行日後屆滿 3 個月之翌日起至到期日止，除依法令或轉換辦法規定停止過戶期間外，請求按當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為 105.3 元，後續轉換價格遇有發行辦法中之除權或除息者將依發行辦法之規定予以調整，111 年 12 月 31 日轉換價格為 91.7 元。

發行日起滿 3 個月之翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日均超過轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得按面額以現金贖回流通在外之轉換公司債。

可轉換公司債到期時，本公司將依債券面額加計利息補償金 1.5075% 以現金一次償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.08%。

	<u>金</u>	<u>額</u>
發行價款（減除交易成本 5,307 千元）	\$1,999,693	
贖回權	200	
權益組成部分	(34,200)	
發行日負債組成部分	1,965,693	
110 年度以有效利率計算之利息	<u>7,059</u>	
110 年 12 月 31 日負債組成部分	1,972,752	
111 年度以有效利率計算之利息	<u>21,332</u>	
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$1,994,084</u>	

十八、應付票據及應付帳款

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

十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 662,772	\$ 587,407
應付員工及董事酬勞	329,262	372,114
應付利息	55,944	15,425
應付佣金	38,211	98,082
應付設備款	37,166	55,691
其他	<u>253,617</u>	<u>232,316</u>
	<u>\$1,376,972</u>	<u>\$1,361,035</u>

二十、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務之現值	\$346,115	\$383,468
計畫資產之公允價值	(79,603)	(87,890)
淨確定福利負債	<u>\$266,512</u>	<u>\$295,578</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
110年1月1日	<u>\$414,688</u>	(<u>\$ 99,848</u>)	<u>\$314,840</u>
服務成本			
當期服務成本	1,894	-	1,894
前期服務成本	(1,564)	-	(1,564)
利息費用(收入)	<u>1,154</u>	(<u>294</u>)	<u>860</u>
認列於損益	<u>1,484</u>	(<u>294</u>)	<u>1,190</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,447)	(1,447)
精算利益—財務假設變動	(12,248)	-	(12,248)
精算損失—人口假設變動	348	-	348
精算損失—經驗調整	<u>5,267</u>	-	<u>5,267</u>
認列於其他綜合損益	(<u>6,633</u>)	(<u>1,447</u>)	(<u>8,080</u>)
雇主提撥	-	(<u>11,290</u>)	(<u>11,290</u>)
福利支付	(<u>24,989</u>)	<u>24,989</u>	-
兌換差額	(<u>1,082</u>)	-	(<u>1,082</u>)
110年12月31日	<u>383,468</u>	(<u>87,890</u>)	<u>295,578</u>
服務成本			
當期服務成本	2,026	-	2,026
前期服務成本	(813)	-	(813)
利息費用(收入)	<u>2,492</u>	(<u>520</u>)	<u>1,972</u>
認列於損益	<u>3,705</u>	(<u>520</u>)	<u>3,185</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 淨 公 允 價 值	確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 7,228)	(\$ 7,228)
精算利益－財務假設變動	(14,278)	-	(14,278)
精算利益－經驗調整	(362)	-	(362)
認列於其他綜合損益	(14,640)	(7,228)	(21,868)
雇主提撥	-	(10,815)	(10,815)
福利支付	(27,718)	26,850	(868)
兌換差額	1,300	-	1,300
111年12月31日	<u>\$346,115</u>	<u>(\$ 79,603)</u>	<u>\$266,512</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率(%)	1.25	0.70
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 6,139</u>)	(<u>\$ 7,393</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 7,634</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 6,265</u>	<u>\$ 7,517</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 6,110</u>)	(<u>\$ 7,318</u>)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 27,551</u>	<u>\$ 27,107</u>
確定福利義務平均到期期間	7年	8年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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>236,018</u>	<u>236,018</u>
已發行股本	<u>\$ 2,360,179</u>	<u>\$ 2,360,179</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

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$1,114,241	\$1,114,241
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	37,924	37,924
採用權益法認列關聯企業取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	403,129	1,808
失效認股權	22,374	22,374
受贈資產	11,867	11,867
<u>僅得用以彌補虧損採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數</u>	412,979	467,878
<u>不得作為任何用途認股權</u>	<u>34,200</u>	<u>34,200</u>
	<u>\$2,036,714</u>	<u>\$1,690,292</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

依本公司修正前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。

本公司於 111 年 5 月 27 日股東會決議通過修正章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，

以發放現金為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應由股東會決議辦理。

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 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 28 日經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 298,157</u>	<u>\$ 183,957</u>		
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 451,995)</u>	<u>(\$ 343,469)</u>		
現金股利	<u>\$1,604,922</u>	<u>\$1,018,117</u>	<u>\$ 6.8</u>	<u>\$ 4.4</u>

另，本公司於 110 年 7 月 28 日股東會決議以資本公積 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。

本公司董事會於 112 年 3 月 16 日擬議 111 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>\$ 257,992</u>	
提列特別盈餘公積	<u>\$ 263,936</u>	
現金股利	<u>\$1,439,709</u>	<u>\$ 6.1</u>

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待 112 年 5 月 30 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$678,629)	(\$583,633)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	292,361	(100,301)
採用權益法之關聯企業之份額	83,095	(18,985)
所得稅影響數	(40,884)	20,462
重分類調整		
處分採用權益法之關聯企業之份額	-	3,828
年底餘額	<u>(\$344,057)</u>	<u>(\$678,629)</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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$494,006	(\$ 52,985)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(200,999)	135,795
採用權益法之關聯企業之份額	(323,297)	677,681
所得稅影響數	2,247	(515)
重分類調整		
處分採權益法之關聯企業之份額	-	(35,031)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(82)	-
採用權益法之關聯企業之份額	<u>(76,377)</u>	<u>(230,939)</u>
年底餘額	<u>(\$104,502)</u>	<u>\$494,006</u>

(五) 非控制權益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$2,018,519	\$2,030,451
本年度其他綜合損益		
本年度淨利	241,472	265,895
國外營運機構之兌換差額	67,763	(29,894)
取得子公司所增加之非控制權益	135,835	5,430
收購子公司非控制權益	-	(232,104)
處分採用權益法之投資	-	(3,189)
發放予非控制權益之現金股利	(678,721)	(18,070)
	<u>\$1,784,868</u>	<u>\$2,018,519</u>

二二、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 72,192,578	\$ 69,338,021
其他營業收入	<u>1,377,718</u>	<u>1,177,282</u>
	<u>\$ 73,570,296</u>	<u>\$ 70,515,303</u>

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據 (含關係人)	\$ 2,240,943	\$ 1,787,044	\$ 2,406,695
應收帳款淨額 (含關係人)	<u>14,595,538</u>	<u>16,871,481</u>	<u>15,225,203</u>
	<u>\$16,836,481</u>	<u>\$18,658,525</u>	<u>\$17,631,898</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 350,115</u>	<u>\$ 562,914</u>	<u>\$ 345,351</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，111 及 110 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：

	111 年度	110 年度
商品銷貨	<u>\$511,115</u>	<u>\$316,660</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。

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入（附註二九）

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
租金收入	\$ 17,946	\$ 23,444
股利收入	12,956	23,888
管理諮詢收入	15,209	18,323
補助收入	47,328	44,688
其他	<u>39,835</u>	<u>45,241</u>
	<u>\$133,274</u>	<u>\$155,584</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益	\$ 2,614	\$ 980
淨外幣兌換利益	139,547	14,288
處分不動產、廠房及設備損失	(17,184)	(1,389)
處分採用權益法之投資利益（附註十三）	4,590	20,810
提列損失準備（附註三一）	(19,711)	(80,450)
其他	<u>655</u>	<u>(27,484)</u>
	<u>\$110,511</u>	<u>(\$ 73,245)</u>

(三) 財務成本

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
借款利息	\$308,718	\$150,914
借款額度管理費攤銷	5,430	3,581
租賃負債之利息	13,840	15,329
公司債折價攤銷及利息補償金	21,332	7,059
減：列入符合要件資產成本中之金額	<u>(7,415)</u>	<u>(7,440)</u>
	<u>\$341,905</u>	<u>\$169,443</u>
利息資本化利率（%）	1.43~2.34	1.43~1.85

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$291,568	\$224,819
使用權資產	117,769	101,628
無形資產	45,338	40,791
其他非流動資產	2,106	2,377
減：列入符合要件資產成 本中之金額	(1,530)	(5,866)
	<u>\$455,251</u>	<u>\$363,749</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$272,054	\$204,562
營業費用	<u>135,753</u>	<u>116,019</u>
	<u>\$407,807</u>	<u>\$320,581</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,157	\$ 9,579
營業費用	<u>34,287</u>	<u>33,589</u>
	<u>\$ 47,444</u>	<u>\$ 43,168</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利	<u>\$1,666,375</u>	<u>\$1,632,599</u>
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	69,578	52,732
確定福利計畫	<u>3,185</u>	<u>1,190</u>
	<u>72,763</u>	<u>53,922</u>
	<u>\$1,739,138</u>	<u>\$1,686,521</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 130,571	\$ 119,969
營業費用	<u>1,608,567</u>	<u>1,566,552</u>
	<u>\$1,739,138</u>	<u>\$1,686,521</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 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 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 22 日通過 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111 年度		110 年度	
	提撥比例 (%)	金 額	提撥比例 (%)	金 額
以現金發放員工酬勞	9	\$291,956	9	\$329,953
以現金發放董事酬勞	1.15	37,306	1.15	42,161

年度合併財務報告通過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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$786,045	\$704,116
未分配盈餘加徵	81,479	51,567
以前年度之調整	(3,806)	10,791
	<u>863,718</u>	<u>766,474</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(54,401)	140,337
	<u>\$809,317</u>	<u>\$906,811</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$3,535,589</u>	<u>\$4,015,983</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	\$ 746,945	\$ 853,166
稅上不可認列之費損	9,241	6,997
國內投資收益	(163,135)	(178,928)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	112,260	145,240
其他調整項目	6,948	(1,202)
未分配盈餘加徵稅額	81,479	51,567
以前年度之調整	(3,806)	10,791
不得抵扣之扣繳稅款	<u>19,385</u>	<u>19,180</u>
	<u>\$ 809,317</u>	<u>\$ 906,811</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%；馬來西亞子公司所適用之稅率為 24%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	111 年度	110 年度
<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	\$ 2,247	(\$ 515)
確定福利之再衡量數	(4,374)	(1,616)
國外營運機構財務報表換算之差額	(40,884)	20,462
	<u>(\$43,011)</u>	<u>\$18,331</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產	\$ -	\$ 7
應付所得稅	<u>\$337,138</u>	<u>\$371,005</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認列於由企業						年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	合併取得	兌換差額		
暫時性差異							
存貨跌價損失	\$ 63,381	\$ 61,542	\$ -	\$ 333	\$ 772	\$ 126,028	
未給付獎金	67,064	1,046	-	-	494	68,604	
退款負債	35,000	23,872	-	-	-	58,872	
未實現管理諮詢費用	13,616	(6,887)	-	-	332	7,061	
確定福利退休計畫	56,347	(1,788)	(4,374)	-	-	50,185	
國外投資損失及兌換差額	36,094	7,282	(6,465)	-	-	36,911	
其他	<u>76,981</u>	<u>1,443</u>	<u>-</u>	<u>2,106</u>	<u>1,424</u>	<u>81,954</u>	
	348,483	86,510	(10,839)	2,439	3,022	429,615	
虧損扣抵	411	149	-	-	-	560	
	<u>\$ 348,894</u>	<u>\$ 86,659</u>	<u>(\$ 10,839)</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 430,175</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	\$ 1,268,816	\$ 19,372	\$ 32,172	\$ -	\$ -	\$ 1,320,360	
其他	<u>12,853</u>	<u>12,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,739</u>	
	<u>\$ 1,281,669</u>	<u>\$ 32,258</u>	<u>\$ 32,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,346,099</u>	

110 年度

	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	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 35,331	\$ 28,495	\$ -	(\$ 445)	\$ 63,381
未給付獎金	88,382	(22,226)	-	908	67,064
退款負債	34,791	209	-	-	35,000
未實現管理諮詢費用	27,854	(14,108)	-	(130)	13,616
確定福利退休計畫	60,002	(2,039)	(1,616)	-	56,347
國外投資損失及兌換差額	35,843	(5,441)	5,692	-	36,094
其他	62,835	15,027	-	(881)	76,981
	<u>345,038</u>	<u>(83)</u>	<u>4,076</u>	<u>(548)</u>	<u>348,483</u>
虧損扣抵	93	318	-	-	411
	<u>\$ 345,131</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 4,076</u>	<u>(\$ 548)</u>	<u>\$ 348,894</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	\$1,145,608	\$ 137,463	(\$ 14,255)	\$ -	\$1,268,816
其他	9,744	3,109	-	-	12,853
	<u>\$1,155,352</u>	<u>\$ 140,572</u>	<u>(\$ 14,255)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,281,669</u>

(五) 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及虧損扣抵

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$116,383</u>
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ 104	\$ -
120 年度到期	432	-
121 年度到期	<u>3,200</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ -</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 104	119
432	120
<u>5,998</u>	<u>121</u>
<u>\$ 6,534</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 111 年及 110 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 2,090,992 千元及 1,679,101 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

子公司上海怡康公司及東莞華港公司截至 110 年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

二五、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$2,484,800	\$2,843,277
可轉換公司債影響數	<u>22,532</u>	<u>967</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$2,507,332</u>	<u>\$2,844,244</u>

(二) 股數 (千股)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
普通股加權平均股數	236,018	236,018
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	4,153	3,658
可轉換公司債	<u>20,387</u>	<u>4,760</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>260,558</u>	<u>244,436</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。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	主 要 營 運 活 動 收 購 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 ／ 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
Hightech	工 業 原 材 料 111 年 9 月 1 之 貿 易 日	51	<u>\$205,335</u>

本公司為拓展銷售通路，於 111 年 9 月 1 日以 205,335 千元向非關係人購買 Hightech 51% 普通股股權。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金 額
流動資產	
現金及約當現金	\$ 84,641
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	43
應收帳款淨額	213,186
應收帳款－關係人	1,546
其他應收款	329
其他應收款－關係人	48
本期所得稅資產	748
商品存貨	154,915
預付貨款	207
其他金融資產－流動	72,663
其他流動資產	1,218
非流動資產	
不動產、廠房及設備	563
無形資產	57,367
遞延所得稅資產	2,439
其他金融資產－非流動	1,869
流動負債	
短期借款	(243,710)
應付帳款	(50,044)
應付帳款－關係人	(7,926)
其他應付款	(12,525)
其他流動負債	(35)
非流動負債	
存入保證金	(<u>327</u>)
	<u>\$277,215</u>

(三) 非控制權益

Hightech 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。

(四) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$205,335	
加：非控制權益（49%所有權權益）	135,835	
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(277,215)	
因收購產生之商譽	<u>\$ 63,955</u>	

收購 Hightech 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，故不單獨認列。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	金	額
現金支付之對價	\$205,335	
減：取得之現金及約當現金餘額	(84,641)	
	<u>\$120,694</u>	

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自 Hightech 之經營成果如下：

	金	額
營業收入	<u>\$294,731</u>	
本期淨損	<u>(\$ 6,211)</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，111 年度合併公司擬制營業收入為 74,259,576 千元，擬制本年度淨利為 2,744,436 千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二七、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工具

除以按攤銷後成本衡量之應付公司債外，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。

應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
帳面價值	<u>\$1,994,084</u>	<u>\$1,972,752</u>
公允價值	<u>\$1,973,400</u>	<u>\$1,969,200</u>

上述應付公司債之公允價值屬第三等級公允價值衡量，係採用二元樹可轉價評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(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

111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>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 73,564	\$ -	\$ -	\$ 73,564
結構式存款	-	549,458	-	549,458
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 43,479	\$ 43,479
	<u>\$ 73,564</u>	<u>\$549,458</u>	<u>\$ 43,479</u>	<u>\$ 666,501</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				
國內上櫃及興櫃 股票	\$ 180,949	\$ 54,869	\$ -	\$ 235,818
未上市(櫃)股票	-	-	486,896	486,896
國外上市股票	<u>20,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,128</u>
	<u>\$ 201,077</u>	<u>\$ 54,869</u>	<u>\$ 486,896</u>	<u>\$ 742,842</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>\$ 3,672</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,672</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允 價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 75,401	\$ -	\$ -	\$ 75,401
結構式存款	-	86,867	-	86,867
遠期外匯合約	-	336	-	336
可轉換公司債贖回權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u>	<u>1,200</u>
	<u>\$ 75,401</u>	<u>\$ 87,203</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 163,804</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	\$ 241,532	\$ 86,913	\$ -	\$ 328,445
未上市(櫃)股票	-	-	592,407	592,407
國外上市股票	<u>23,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,477</u>
	<u>\$ 265,009</u>	<u>\$ 86,913</u>	<u>\$ 592,407</u>	<u>\$ 944,329</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>\$ 127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127</u>

111 及 110 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$593,607	\$504,180
自採用權益法之投資轉 入	44,378	-
購買	5,000	60,000
減資退回	(5,000)	(15,000)
認列於損益	(2,099)	1,200
認列於其他綜合損益	(105,511)	43,227
年底餘額	<u>\$530,375</u>	<u>\$593,607</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) 國內興櫃股票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

(1) 權益工具投資

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。

(2) 可轉換公司債贖回權

可轉換公司債贖回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 666,501	\$ 163,804
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	742,842	944,329
按攤銷後成本衡量(註1)	25,573,550	25,046,443
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	3,672	127
按攤銷後成本衡量(註2)	27,243,785	24,630,287

註1：係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）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、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）、應付公司債及存入保證金等。

(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市場風險如下：

(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 111 及 110 年度稅前淨利將分別增加（減少）16,207 千元及 2,574 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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 4,363,071	\$ 2,912,045
金融負債	6,453,132	7,267,678
具現金流量利率風險		
金融資產	3,999,934	3,120,623
金融負債	11,560,182	7,682,657

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 75,602 千元及 45,620 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%，111 及 110 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上升／下跌而分別增加／減少 1,170 千元及 754 千元；111 及 110 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上升／下跌分別增加／減少 7,428 千元及 9,443 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				
<u>111年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 9,826,550	\$ 2,803	\$ -	\$ -	\$ 9,829,353
租賃負債	111,321	249,893	140,612	160,188	662,014
浮動利率工具	6,484,782	5,227,365	144,286	24,028	11,880,461
固定利率工具	3,652,815	2,334,828	-	-	5,987,643
財務保證負債	905,691	-	-	-	905,691
	<u>\$ 20,981,159</u>	<u>\$ 7,814,889</u>	<u>\$ 284,898</u>	<u>\$ 184,216</u>	<u>\$ 29,265,162</u>
<u>110年12月31日</u>					
無附息負債	\$ 10,368,386	\$ 2,634	\$ -	\$ -	\$ 10,371,020
租賃負債	107,058	262,270	170,891	241,940	782,159
浮動利率工具	5,758,191	1,890,859	149,835	43,138	7,842,023
固定利率工具	3,042,252	3,630,355	-	-	6,672,607
財務保證負債	1,083,487	-	-	-	1,083,487
	<u>\$ 20,359,374</u>	<u>\$ 5,786,118</u>	<u>\$ 320,726</u>	<u>\$ 285,078</u>	<u>\$ 26,751,296</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擔保品，未除列之已移轉應收承兌匯票之資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行貼現	<u>\$1,006,841</u>	<u>\$ 846,749</u>
背書轉讓予供應商	<u>\$ 181,986</u>	<u>\$ 182,199</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111年及110年12月31日止分別為39,894千元及39,167千元，該等票據將分別於資產負債表日後1~6個月及內到期。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111及110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

除附註十四所述外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
長華電材公司	關聯企業
長華塑膠公司	關聯企業
華宏新技公司	關聯企業
華展光電公司	關聯企業
上海華長貿易有限公司	關聯企業
廈門建源榮物流有限公司	關聯企業
智捷能源公司	關聯企業(110年9月出售持股後已非關係人)
華暄綠能公司	關聯企業(111年10月喪失重大影響力，已非關係人)
華展電機公司	關聯企業(合資)
上海長華新技電材有限公司	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
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
寶廣投資公司	主要管理階層(本公司之法人董事)
祥晉新能源公司	其他關係人(110年9月後已非關係人)
悠技實業公司	其他關係人(對子公司採權益法之投資公司)
大立高分子公司	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)
天力離岸風電公司	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
銘安科技公司	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)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
昕豪公司	其他關係人(負責人為本公司副董事長之一親等)
Raycon Industries Inc.	其他關係人(負責人為本公司董事長之一親等)
陳致遠	其他關係人(本公司副董事長之一親等)

(二) 營業交易

1. 營業收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
商品銷貨收入		
關聯企業及其子公司	\$405,609	\$437,222
其他關係人	<u>7,483</u>	<u>15,475</u>
	<u>\$413,092</u>	<u>\$452,697</u>
其他營業收入		
關聯企業及其子公司	\$ 29,169	\$ 26,638
其他關係人	<u>9,344</u>	<u>30,016</u>
	<u>\$ 38,513</u>	<u>\$ 56,654</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	111 年度	110 年度
關聯企業及其子公司	\$ 631,083	\$ 724,793
其他關係人	<u>1,429,940</u>	<u>1,473,180</u>
	<u>\$2,061,023</u>	<u>\$2,197,973</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. 營業費用

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
佣金支出		
關聯企業	\$ -	\$ 1,418
其他關係人	<u>75</u>	<u>155</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 1,573</u>
勞務費		
其他關係人	<u>\$10,695</u>	<u>\$10,100</u>

4. 應收關係人款項

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
關聯企業及其子公司	\$ 93,792	\$114,154
其他關係人	<u>4,393</u>	<u>3,179</u>
	98,185	117,333
減：備抵損失	<u>543</u>	<u>138</u>
	<u>\$ 97,642</u>	<u>\$117,195</u>
其他應收款－關係人		
關聯企業及其子公司		
長華電材	\$144,499	\$ 75,203
其 他	<u>4,405</u>	<u>10,399</u>
	<u>148,904</u>	<u>85,602</u>
其他關係人	<u>625</u>	<u>696</u>
	<u>\$149,529</u>	<u>\$ 86,298</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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人		
關聯企業及其子公司	\$116,594	\$144,638
其他關係人	<u>313,431</u>	<u>423,243</u>
	<u>\$430,025</u>	<u>\$567,881</u>
其他應付款－關係人		
關聯企業及其子公司	\$ 113	\$ 2,432
其他關係人	<u>25</u>	<u>445</u>
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 2,877</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	111 年度	110 年度
關聯企業	\$ -	\$147,028

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分損益	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
其他關係人	\$ -	\$100	\$ -	\$100

(五) 子公司國軒科技公司處分採用權益法之投資，請參閱附註十三。

(六) 其他收入

關係人類別 / 名稱	111 年度	110 年度
關聯企業及其子公司		
華宏新技公司	\$ 8,233	\$ 13,492
其他	8,546	3,249
	16,779	16,741
其他關係人	10,237	3,627
主要管理階層	24	24
	\$27,040	\$20,392

其他收入為向關係人收取之租金收入、管理諮詢服務收入、背書保證收入及法人董監事酬勞等。

(七) 承租協議

關係人類別	111 年度	110 年度
租賃費用		
關聯企業	\$ 91	\$ -
其他關係人	294	247
	\$385	\$247

(八) 為他人背書保證

關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
關聯企業		
保證金額	\$1,763,507	\$1,422,096
實際動支金額	\$ 865,797	\$1,044,320

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</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>

(九) 對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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$129,371	\$160,036
退職後福利	<u>714</u>	<u>802</u>
	<u>\$130,085</u>	<u>\$160,838</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借款及履約保證等之擔保品：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$1,188,827	\$1,028,948
其他金融資產－流動	81,355	2,000
其他金融資產－非流動	151,646	109,392
不動產、廠房及設備		
自有土地	1,755,309	457,022
房屋及建築	396,034	396,944
發電設備	2,472,625	1,613,580
其他設備	<u>54,903</u>	<u>-</u>
	<u>\$6,100,699</u>	<u>\$3,607,886</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，請參閱附表二。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於 111 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 649,985 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 741,558 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，並於 110 年度估列相關損失及負債準備 50,363 千元。截至合併財務報告通過日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。
- (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於 109 年度轉列損失外，並已提起訴訟，是以財務報表未估列相關違約金損失。
- (五) 丙公司與本公司合約糾紛，故向法院提起訴訟並請求損害賠償人民幣 7,146 千元及支付利息。業於 111 年 12 月經一審判決丙公司勝訴，本公司不服已依法提起上訴，並於 111 年度估列相關損失及負債準備 36,793 千元。截至合併財務報告通過日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。

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
111 年 12 月 31 日					
貨幣性項目之金融資產					
美	元	\$ 226,216	30.71	(美元：新台幣)	\$ 6,947,104
美	元	95,757	7.798	(美元：港幣)	2,940,704
美	元	17,245	6.903	(美元：人民幣)	529,596
美	元	1,552	23,806	(美元：越南盾)	47,667
美	元	1,201	34.35	(美元：泰銖)	36,882
美	元	1,630	4.584	(美元：馬幣)	50,044

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
美 元	\$	13,971		30.71	(美元：新台幣)	\$	429,047	
人 民 幣		170,346		4.449	(人民幣：新台幣)		757,866	
人 民 幣		1,226,385		1.1298	(人民幣：港幣)		5,456,165	
日 幣		567,984		0.2324	(日幣：新台幣)		131,999	
港 幣		2,120,602		3.938	(港幣：新台幣)		8,350,930	
泰 銖		269,829		0.8941	(泰銖：新台幣)		241,254	
馬 幣		16,677		6.699	(馬幣：新台幣)		111,722	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		252,673		30.71	(美元：新台幣)		7,759,576	
美 元		8,123		7.798	(美元：港幣)		249,472	
美 元		20,472		6.903	(美元：人民幣)		628,697	
美 元		4,530		23,806	(美元：越南盾)		139,110	
美 元		1,141		34.35	(美元：泰銖)		35,031	
美 元		3,889		4.584	(美元：馬幣)		119,446	
110年12月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		292,094		27.68	(美元：新台幣)		8,085,151	
美 元		36,294		7.799	(美元：港幣)		1,004,607	
美 元		22,031		6.373	(美元：人民幣)		609,806	
美 元		1,593		23,066	(美元：越南盾)		44,091	
美 元		1,161		33.16	(美元：泰銖)		32,132	
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
美 元		12,820		27.68	(美元：新台幣)		354,854	
人 民 幣		204,192		4.3433	(人民幣：新台幣)		886,869	
人 民 幣		1,509,154		1.2238	(人民幣：港幣)		6,556,083	
日 幣		514,233		0.2405	(日幣：新台幣)		123,673	
港 幣		2,082,458		3.549	(港幣：新台幣)		7,391,983	
泰 銖		223,415		0.8347	(泰銖：新台幣)		186,484	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		290,212		27.68	(美元：新台幣)		8,033,055	
美 元		19,581		7.799	(美元：港幣)		541,991	
美 元		23,049		6.373	(美元：人民幣)		638,007	
美 元		9,090		23,066	(美元：越南盾)		251,602	
美 元		1,940		33.16	(美元：泰銖)		53,705	

合併公司於 111 及 110 年度外幣淨兌換利益 (含已實現及未實現) 分別為 139,547 千元及 14,288 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分別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七，另合併公司於 111 年度承作遠期外匯合約產生淨損失為 1,127 千元。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十一。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(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、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：附表九。
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：附表十。

- (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：附表十。
- (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 111 年度及 111 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	\$ 28,972
上海怡康公司	佣金支出	159,913
上海怡康公司	其他應收款	29,063
上海怡康公司	其他應付款	63,598

- (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：附表十二。

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、東莞華港公司及其子公司（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。
- 上海怡康公司及其子公司一主要從事買賣工業材料及貿易業務。
- 其他一以合併個體之子公司為營運部門，請參閱附註十二說明，因未達量化門檻而未列為應報導部門。

部門收入與營運結果

(一) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	本	公	司	華	港	公	司	上	海	怡	康	公	司	其	他	調	整	及	銷	除	合	計		
111 年度																								
來自外部客戶收入	\$	41,398,923		\$	12,977,953		\$	13,834,520		\$	5,358,900		\$	-		\$	-					\$	73,570,296	
來自部門間收入		<u>2,639,393</u>			<u>98,974</u>			<u>354,790</u>			<u>112,471</u>			<u>(3,205,628)</u>									<u>-</u>	
部門收入		<u>\$44,038,316</u>			<u>\$13,076,927</u>			<u>\$14,189,310</u>			<u>\$ 5,471,371</u>			<u>(\$ 3,205,628)</u>									<u>\$73,570,296</u>	
部門利益	\$	947,881		\$	441,113		\$	857,194		\$	259,409		\$	137,838		\$	137,838						\$ 2,643,435	
利息收入		3,012			22,679			76,177			8,283			(21)									110,130	
其他收入		219,026			6,150			60,556			8,567			(161,025)									133,274	
其他利益及損失		139,331		(11,067)		(19,713)		(24)			1,984									110,511	
財務成本	(<u>193,940</u>)		(<u>27,959</u>)		(<u>48,765</u>)		(<u>72,636</u>)			<u>1,395</u>										<u>(341,905)</u>
部門稅前淨利		1,115,310			430,916			925,449			203,599			(19,829)									2,655,445	
所得稅費用	(<u>429,897</u>)		(<u>199,663</u>)		(<u>238,241</u>)		(<u>41,800</u>)			<u>100,284</u>										<u>(809,317)</u>
部門稅後淨利		<u>\$ 685,413</u>			<u>\$ 231,253</u>			<u>\$ 687,208</u>			<u>\$ 161,799</u>			<u>\$ 80,455</u>									1,846,128	
採用權益法之關聯企業損益份額																							<u>880,144</u>	
合併淨利																							<u>\$ 2,726,272</u>	
111 年 12 月 31 日																								
可辨認資產		<u>\$18,615,940</u>			<u>\$ 9,563,306</u>			<u>\$ 7,574,658</u>			<u>\$ 7,885,434</u>			<u>(\$ 772,841)</u>									\$42,866,497	
商譽																							177,057	
採用權益法之投資																							<u>6,125,003</u>	
資產合計																							<u>\$49,168,557</u>	
110 年度																								
來自外部客戶收入	\$	38,894,325		\$	14,390,533		\$	13,015,416		\$	4,215,029		\$	-		\$	-						\$70,515,303	
來自部門間收入		<u>3,987,783</u>			<u>59,495</u>			<u>283,193</u>			<u>88,779</u>			<u>(4,419,250)</u>									<u>-</u>	
部門收入		<u>\$42,882,108</u>			<u>\$14,450,028</u>			<u>\$13,298,609</u>			<u>\$ 4,303,808</u>			<u>(\$ 4,419,250)</u>									<u>\$70,515,303</u>	
部門利益	\$	1,134,683		\$	652,194		\$	935,840		\$	252,757		\$	97,236		\$	97,236						\$ 3,072,710	
利息收入		602			8,185			39,312			1,636			(181)									49,554	
其他收入		196,524			5,377			62,522			17,636			(126,475)									155,584	
其他利益及損失	(<u>45,560</u>)			6,910		(3,215)		(41,488)			10,108										(73,245)
財務成本	(<u>70,499</u>)		(<u>36,052</u>)		(<u>23,106</u>)		(<u>42,224</u>)			<u>2,438</u>										<u>(169,443)</u>
部門稅前淨利		1,215,750			636,614			1,011,353			188,317			(16,874)									3,035,160	
所得稅費用	(<u>450,758</u>)		(<u>153,820</u>)		(<u>266,550</u>)		(<u>35,535</u>)			<u>(148)</u>										<u>(906,811)</u>
部門稅後淨利		<u>\$ 764,992</u>			<u>\$ 482,794</u>			<u>\$ 744,803</u>			<u>\$ 152,782</u>			<u>(\$ 17,022)</u>									2,128,349	
採用權益法之關聯企業損益份額																							<u>980,823</u>	
合併淨利																							<u>\$ 3,109,172</u>	
110 年 12 月 31 日																								
可辨認資產		<u>\$18,554,900</u>			<u>\$ 7,241,712</u>			<u>\$ 8,799,012</u>			<u>\$ 6,260,154</u>			<u>(\$ 1,036,745)</u>									\$39,819,033	
商譽																							111,203	
採用權益法之投資																							<u>5,956,734</u>	
資產合計																							<u>\$45,886,970</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：

	111 年度	110 年度
電子資通訊產業	\$ 21,722,131	\$ 23,310,323
平面顯示器產業	20,273,854	21,413,132
半導體產業	18,614,568	14,024,958
印刷電路板／主機板產業	6,965,753	6,833,319
綠能產業	2,574,136	1,895,553
其他	3,419,854	3,038,018
	<u>\$ 73,570,296</u>	<u>\$ 70,515,303</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	
			111 年	110 年
	111 年度	110 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 19,519,742	\$ 18,790,135	\$ 6,204,922	\$ 4,702,715
中 國	36,432,429	36,221,219	498,768	504,609
其 他	<u>17,618,125</u>	<u>15,503,949</u>	<u>483,701</u>	<u>463,442</u>
	<u>\$ 73,570,296</u>	<u>\$ 70,515,303</u>	<u>\$ 7,187,391</u>	<u>\$ 5,670,766</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

111 及 110 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 111 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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金業	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	對個別對象 資金貸與限額 (註 2 及 3)	資金貸與總限額 (註 2 及 3)	備註
						(註 1)	(註 1 及 4)	(%)	貸與性質 往來金額						
0	本公司	國軒科技公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	\$ -	\$ 255,663	\$ 1,675,578	
1	上海怡康公司	鳳凰杏華守正公 司	其他應收款— 關係人	是	28,919	28,919	15,572	5.61	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	1,125,006	1,125,006	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	其他應收款— 關係人	是	111,520	111,225	60,062	5.10	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	1,125,006	1,125,006	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	9,030	8,898	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	67,626	67,626	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	22,575	22,245	22,245	4.00	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	781,720	781,720	
3	東莞華港公司	安化慧馨康公司	其他應收款— 關係人	是	22,291	22,245	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	781,720	781,720	
4	國軒科技公司	國軒電力公司	其他應收款— 關係人	是	48,000	48,000	26,000	2.20	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	191,747	191,747	

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4489 換算。

註 2：本公司資金貸與有短期融通資金必要之子公司，貸與總額不得超過本公司淨值 10%，個別對象限額不得超過本公司淨值 5%且融資金額不得超過被貸與公司淨值的 40%。

註 3：資金貸與列入母公司合併財務報表之子公司，資金貸與之個別及總額限額皆不得超過資金貸出公司淨值 30%。

註 4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 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 1~5)	背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註 6)	實際動支金額 (註 6)	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 1~5)	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	WL Singapore	本公司之子公司	\$ 5,026,735	\$ 812,950	\$ 414,585	\$ 168,905	\$ -	2.47	\$ 16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	永俊國際公司	本公司之子公司	5,026,735	61,780	61,420	-	-	0.37	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	5,026,735	505,775	417,656	177,000	-	2.49	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Philippines Inc.	本公司之子公司	3,351,157	123,560	122,840	7,114	-	0.73	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Philippines Corp.	本公司之子公司	3,351,157	61,780	61,420	-	-	0.37	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,351,157	70,683	67,544	52,901	-	0.40	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,351,157	210,261	200,924	183,245	-	1.20	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	3,351,157	277,081	277,081	277,081	277,081	1.65	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	香港華港公司、上海怡康公司、東莞華港公司	本公司之子公司	3,351,157	120,000	120,000	113,214	-	0.72	16,755,784	Y	N	Y	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	3,351,157	191,518	190,402	10,550	-	1.14	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	3,351,157	147,375	-	-	-	-	16,755,784	Y	N	Y	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	3,351,157	839,613	452,490	86,938	-	2.70	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	1,390,000	790,000	304,506	-	4.71	16,755,784	N	N	N	
0	本公司	上海華長貿易公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	1,720,735	973,507	561,291	-	5.81	16,755,784	N	N	Y	
0	本公司	華旭科技公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	50,388	25,194	-	-	0.15	16,755,784	N	N	N	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	750,004	126,420	124,572	35,537	-	3.32	1,875,009	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	500,000	155,698	61,300	78.23	3,521,880	Y	N	N	
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	918	-	0.22	352,188	Y	N	N	
2	國軒科技公司	富鈞能源公司	本公司之子公司	2,113,128	200,000	200,000	15,968	11,130	31.29	3,521,880	Y	N	N	
2	國軒科技公司	嘉秀科技公司	本公司之子公司	2,113,128	1,500,000	1,500,000	-	54,000	234.68	3,521,880	Y	N	N	
2	國軒電力公司	國軒電力公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	500,000	438,251	127,000	78.23	3,521,880	Y	N	N	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	781,720	189,269	185,559	72,750	-	7.12	1,302,866	Y	N	Y	
4	香港華港公司	廈門華農達公司	本公司之子公司	1,670,186	32,215	30,710	10,604	-	0.37	4,175,465	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%；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保證之限額為其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 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 6 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 10 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：美元按即期匯率 USD\$1=\$30.71；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2324；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4489；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.8941；港幣按即期匯率 HKD\$1=3.938 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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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	5,000,000	\$148,500	-	\$148,500	
	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	2,467,564	\$ 32,449	2.96	\$ 32,449	
	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	68,684	0.75	68,684	
	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	73,769	16.94	73,769	
	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	75,773	19.38	75,773	
	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	36,678	8.83	36,678	
	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	58,442	9.17	58,442	
	台菌生技公司	為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,300,000	10,981	6.57	10,981	
	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	44,843	4.57	44,843	
	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	3,000,000	55,529	2.86	55,529	
	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	20,128	8.15	20,128	
	晶連公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500,000	-	10.71	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	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	946,344	\$ 54,869	1.35	\$ 54,869	
	樂迎再生科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000,000	47,852	2.50	47,852	
	鳳凰貳創新創業投資公司	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	1,000,000	9,955	2.34	9,955	
	鴻翊企業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	4,390	16.67	4,390	
					<u>\$594,342</u>		<u>\$594,342</u>	
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	\$ 47,144	-	\$ 47,144	
	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	29,965	26,420	-	26,420	
					<u>\$ 73,564</u>		<u>\$ 73,564</u>	
國軒科技公司	華暄綠能公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融工具—非流動	4,482,000	\$ 43,479	5.71	\$ 43,479	

華立企業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年		底	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
本公司	WL Singapore	採用權益法之投資	WL Holding Ltd.	子公司	-	\$ -	1,600,000	\$ 435,145	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,600,000	\$ 440,609
WL Holding Ltd.	WL Singapore	採用權益法之投資	華立公司	母公司	1,600,000	366,416	-	-	1,600,000	435,145	456,976	-	-	-

註：屬共同控制下之組織調整，WL Holding Ltd. 出售價款 435,145 千元與帳面價值差額 21,831 千元，調整帳列兌換差額 16,471 千元及資本公積 5,360 千元。

華立企業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
本公司	佳里區 13 筆土地	111.01.25	\$ 1,200,000 千元	付訖	自然人	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	依據經會計師覆核之專家估價師鑑價報告	為營運需要建置南部物流中心用地	無

華立企業股份有限公司及子公司
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
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款金額	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	\$ 558,902	1	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	\$ 64,651	1	註
	上海怡康公司	子公司	銷貨	850,489	2	月結 30~120 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	101,656	1	註
	國軒科技公司	子公司	銷貨	126,633	-	月結 14~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	34,249	-	註
	東莞華港公司	子公司	銷貨	554,600	1	月結 30~120 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	49,755	1	註
	WT Industrial	子公司	銷貨	122,251	-	月結 30~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	10,274	-	註
	WL Singapore	子公司	銷貨	132,427	-	月結 30~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	6,515	-	註
	WL Vietnam	子公司	銷貨	129,999	-	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	11,661	-	註
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	258,489	1	月結 90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	57,095	1	
	長華塑膠公司	採用權益法之關聯企業	進貨	(228,584)	(1)	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(42,100)	-	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	(1,269,475)	(3)	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(286,204)	(1)	
	台灣精材公司	為該公司之法人董事	進貨	(102,068)	-	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(14,175)	-	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	603,597	15	月結 30~180 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	65,773	6	註
上海怡康公司	上海華長貿易公司	關聯企業	進貨	(148,174)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	付款條件與一般供應商並無重大差異	(18,520)	(1)	
	東莞華港公司	兄弟公司	銷貨	137,931	1	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	15,609	-	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
 應收關係人款項金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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	\$130,719	4.98	\$ -	-	\$ 73,262	\$ -
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	201,594	1.49	-	-	81,651	-
國軒科技公司	詠佳科技公司	子公司	176,007	-	-	-	-	-

註 1：係包含應收帳款及其他應收款，另其他應收款主係向關係人收取之服務收入、出售不動產、廠房及設備價款及股利等。

註 2：子公司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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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)	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1及2)	備註
				本年	去年底						
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	\$ 5,446,260	\$ 481,793	\$ 528,232	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	4,537,436	723,613	442,375	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	29.17	3,445,921	2,163,818	624,396	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	735,824	203,762	83,373	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	943,223	943,032	26,129,978	26.52	1,089,305	276,315	73,279	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	72,577	(11,802)	(4,013)	關聯企業
本公司	華立日本公司	日本	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	21,490	21,490	1,500	83.33	4,093	(56)	(47)	子公司
本公司	WL Korea	南韓	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	18,856	18,856	147,000	100.00	3,538	1,191	1,191	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	88,360	8,050	8,050	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	39,546	4,179	4,179	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	48,261	48,261	1,610,000	70.00	33,094	(4,235)	(2,965)	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	41,394	(22,267)	(22,267)	子公司
本公司	全順物流公司	台灣	貨運業及租賃業	95,000	95,000	9,500,000	63.33	162,719	37,374	23,670	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	245,107	78,397	32,278	子公司
本公司	國軒科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	661,053	661,053	27,708,077	78.67	672,498	10,288	2,553	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	6,108	(259)	(259)	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	5,195	1,409	1,409	子公司
本公司	華恆能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	90,000	90,000	9,000,000	100.00	92,480	2,154	2,154	子公司
本公司	華展電機公司	台灣	工業原材料之貿易	4,000	4,000	400,000	40.00	38,846	60,625	22,908	合資公司
本公司	富綠新能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	50,000	500	5,000,000	100.00	47,762	(2,238)	(2,238)	子公司
本公司	Hightech	馬來西亞	工業原材料之貿易	205,335	-	7,650,000	51.00	202,984	(6,211)	(5,118)	子公司
本公司	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	435,145	-	1,600,000	100.00	440,609	33,785	(13,753)	子公司
全順物流公司	全誠物流公司	台灣	貨運業及租賃業	42,947	42,947	5,500,000	100.00	40,555	42	(154)	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	55,000	6,130,000	100.00	68,895	3,869	3,869	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	51,130	11,130	5,113,000	100.00	51,854	367	367	子公司
國軒科技公司	嘉秀科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	54,000	1,000	5,400,000	100.00	50,264	(3,307)	(3,307)	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	127,000	67,000	12,700,000	100.00	134,683	8,903	8,903	子公司
國軒科技公司	華暄綠能公司	台灣	經營太陽能發電之業務	-	44,820	-	-	-	(4,502)	(2,926)	註4
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	754,343	102,142	102,142	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	-	51,639	-	-	-	33,785	47,538	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	3,867,065	723,613	335,084	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	永俊國際公司	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	10,000	100.00	3,523	347	347	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	4,102	383	253	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：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：子公司於編製合併報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 4：111 年度因未依持股比例參與增資案，致持股比例下降，並於同年 10 月喪失重大影響力，已將該投資轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動，請參閱附註十二及附表三。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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	本年年初自台灣		本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣被投資公司	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	截至本年底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	\$ 1,159,932	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 247,457	100.00	\$ 247,457	\$ 2,600,298	\$ -
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	1,010,547	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	690,669	70.00	483,468	2,644,120	-
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	24,566	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	7,827	100.00	7,827	225,420	-
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	73,704	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	271,193	30.00	81,358	728,184	-
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	13,347	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(3,492)	49.00	(1,711)	18,607	-
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,815	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(5,366)	48.98	(4,601)	1,762	-
鳳凰杏華守正公司	醫療器械製造技術開發及諮詢等業務	22,245	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(4,628)	52.50	(2,430)	8,329	-
廣州杏賢公司	醫療顧問業	22,245	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	2,699	100.00	2,699	54,868	-
安化慧馨康公司	醫療服務業	4,449	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(611)	100.00	(611)	3,830	-
開平華馨康公司	醫療服務業	1	透過大陸公司廣州杏賢公司再投資	-	-	-	-	-	90.00	-	-	-
廈門華晟達公司	倉儲物流業	13,347	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(145)	70.00	(102)	6,280	-
廈門建源榮公司	倉儲物流業	35,592	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	5,497	30.00	1,649	11,194	-
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,898	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	400	30.00	120	3,152	-

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(美元 8,488 千元及港幣 267,000 千元)、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 111,175 千元(美元 3,572 千元)、上海怡康公司盈餘轉增資 434,385 千元(美元 13,790 千元)、SHC Holding Ltd.轉投資 14,500 千元(美元 500 千元)、無重大影響力之投資 42,644 千元及已清算但未撤銷核准之投資 154,795 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

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	\$ 850,489	2	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 101,656	1	\$ 582	註
		進貨	(51,906)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(5,187)	-	-	註
	東莞華港公司	銷貨	554,600	1	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	49,755	1	267	註
		進貨	(5,043)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(10)	-	-	註
香港華港公司	上海華長貿易公司	銷貨	2,972	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般客戶並無重大差異	-	-	-	
	東莞華港公司	銷貨	603,597	15	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般客戶並無重大差異	65,773	6	-	註
		進貨	(44,841)	-	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般供應商並無重大差異	(11,015)	(1)	-	註
	上海怡康公司	進貨	(5,042)	-	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般供應商並無重大差異	-	-	-	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
 母子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

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	其 他 收 入	\$ 28,972	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	29,063	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	上 海 怡 康 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	850,489	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	應 收 帳 款 淨 額	101,656	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 收 入	59,155	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	29,060	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	558,902	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 淨 額	64,651	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	554,600	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 淨 額	49,755	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	740	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	41,905	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	126,633	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 淨 額	57,607	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	13,075	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	詠 佳 科 技 公 司	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	55,961	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 淨 額	34,025	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	19,751	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	12,421	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	122,251	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WT Industrial	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款 淨 額	10,274	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Singapore	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	132,427	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Singapore	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款 淨 額	6,515	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Vietnam	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	129,999	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Vietnam	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款 淨 額	11,661	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Philippines Inc	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	41,101	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	WL Philippines Inc	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款 淨 額	2,660	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	Hightech	母 公 司 對 子 公 司	營 業 收 入	61,261	依 照 合 約 規 定	-
0		本 公 司	Hightech	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款 淨 額	28,798	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	29,248	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	211,819	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 淨 額	68,785	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	
1	上海怡康公司	東莞華港公司	子公司對子公司	營業收入	\$137,931	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	應收帳款淨額	15,609	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	杏華守正公司	母公司對子公司	其他應收款	15,615	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	母公司對子公司	其他應收款	62,637	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	603,597	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	應收帳款淨額	65,773	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	62,951	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	應收帳款淨額	13,800	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	香港華港公司	子公司對母公司	營業收入	44,841	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	香港華港公司	子公司對母公司	應收帳款淨額	11,015	依照合約規定	-
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	母公司對子公司	其他應收款	22,497	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	107,587	依照合約規定	-
4	全順物流公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款淨額	40,742	依照合約規定	-
4	全順物流公司	全誠物流公司	母公司對子公司	營業收入	11,449	依照合約規定	-
4	全順物流公司	全誠物流公司	母公司對子公司	應收帳款淨額	1,668	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	上海怡康公司	子公司對子公司	營業收入	16,167	依照合約規定	-
5	深圳華盈公司	上海怡康公司	子公司對子公司	應收帳款淨額	4,112	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	46,215	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	應收帳款淨額	3,332	依照合約規定	-
6	國軒科技公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	不動產、廠房及設備出售價款	173,443	依照合約規定	-
6	國軒科技公司	詠佳科技公司	母公司對子公司	其他應收款	176,007	依照合約規定	-
6	國軒科技公司	國軒電力公司	母公司對子公司	其他應收款	41,282	依照合約規定	-
7	WL Indonesia	WT Indonesia	子公司對子公司	營業收入	94,367	依照合約規定	-
7	WL Indonesia	WT Indonesia	子公司對子公司	應收帳款淨額	23,534	依照合約規定	-
8	WT Industrial	WL Vietnam	子公司對子公司	營業收入	22,667	依照合約規定	-

華立企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十二

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	19,868,338	8.41
富世投資股份有限公司	15,912,494	6.74
德衛投資股份有限公司	12,666,950	5.36

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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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 111 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入及毛利其增加金額或幅度較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之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。

本會計師對上述敘明之特定客戶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 111 及 110 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金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 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）735,824 千元及 811,217 千元，皆占各年底資產總額之 2%，民國 111 及 110 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 83,373 千元及利益 188,987 千元，分別占各年度稅前淨利之 3% 及 6%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 許 瑞 軒


吳秋燕


許瑞軒

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 1020025513 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

華立企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$	1,713,281	5	\$	1,656,213	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		-	-		1,200	-
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)		148,500	-		209,000	1
1150	應收票據 (附註四及九)		106,006	-		173,345	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及九)		7,572,241	21		9,019,030	27
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、九及二七)		435,034	1		955,337	3
1200	其他應收款		23,148	-		39,869	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二七)		229,100	1		187,351	1
130X	商品存貨 (附註四、五及十)		3,455,972	10		2,090,639	6
1421	預付貨款		1,093,884	3		1,841,991	5
1470	其他流動資產		36,319	-		11,848	-
11XX	流動資產總計		<u>14,813,485</u>	<u>41</u>		<u>16,185,823</u>	<u>48</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)		594,342	2		735,329	2
1550	採用權益法之投資 (附註四、十一及二八)		17,451,656	48		15,263,525	45
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二七及二八)		2,379,243	7		885,210	3
1755	使用權資產 (附註四及十三)		60,505	-		19,348	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十四及二八)		429,341	1		432,970	1
1822	無形資產		11,002	-		17,020	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		274,434	1		226,916	1
1920	存出保證金		53,588	-		52,284	-
15XX	非流動資產總計		<u>21,254,111</u>	<u>59</u>		<u>17,632,602</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 36,067,596</u>	<u>100</u>		<u>\$ 33,818,425</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五)	\$	5,288,387	15	\$	5,206,357	15
2130	合約負債—流動 (附註二一及二七)		295,004	1		356,220	1
2150	應付票據 (附註十七)		23,079	-		37,996	-
2170	應付帳款 (附註十七)		4,335,276	12		4,731,417	14
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二七)		366,352	1		488,737	1
2200	其他應付款 (附註十八及二七)		823,816	2		851,900	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二七)		105,336	-		76,982	-
2230	本期所得稅負債 (附註二三)		228,842	1		207,672	1
2250	負債準備—流動 (附註四及二九)		36,793	-		30,086	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)		17,742	-		11,110	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十五)		21,003	-		21,203	-
2365	退款負債—流動		294,362	1		175,002	1
2399	其他流動負債		18,613	-		20,530	-
21XX	流動負債總計		<u>11,854,605</u>	<u>33</u>		<u>12,215,212</u>	<u>36</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十六)		1,994,084	6		1,972,752	6
2540	長期借款 (附註十五)		3,699,765	10		2,342,319	7
2550	負債準備—非流動		15,311	-		14,760	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		1,446,269	4		1,281,669	4
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)		47,880	-		8,569	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)		250,925	1		281,736	1
2645	存入保證金		2,973	-		3,109	-
25XX	非流動負債總計		<u>7,457,207</u>	<u>21</u>		<u>5,904,914</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>19,311,812</u>	<u>54</u>		<u>18,120,126</u>	<u>54</u>
	權益 (附註二十)						
3110	普通股股本		2,360,179	6		2,360,179	7
3200	資本公積		2,036,714	6		1,690,292	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,710,197	8		2,412,040	7
3320	特別盈餘公積		184,623	-		636,618	2
3351	未分配盈餘		9,912,630	27		8,783,793	26
3300	保留盈餘總計		<u>12,807,450</u>	<u>35</u>		<u>11,832,451</u>	<u>35</u>
3400	其他權益		(448,559)	(1)		(184,623)	(1)
3XXX	權益總計		<u>16,755,784</u>	<u>46</u>		<u>15,698,299</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 36,067,596</u>	<u>100</u>		<u>\$ 33,818,425</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 112 年 3 月 16 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 111 及 110 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	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二一及二七）	\$ 44,038,316	100	\$ 42,882,108	100
5000	營業成本（附註十、二二及二七）	<u>41,237,812</u>	<u>94</u>	<u>39,900,737</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	2,800,504	6	2,981,371	7
5910	與子公司之未實現利益	(2,867)	-	(6,949)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>6,949</u>	<u>-</u>	<u>2,234</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,804,586</u>	<u>6</u>	<u>2,976,656</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註九、二二及二七）				
6100	推銷費用	1,473,177	3	1,406,309	4
6200	管理費用	416,753	1	407,557	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>33,225</u>)	<u>-</u>	<u>28,107</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,856,705</u>	<u>4</u>	<u>1,841,973</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>947,881</u>	<u>2</u>	<u>1,134,683</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二七）				
7100	利息收入	3,012	-	602	-
7010	其他收入	219,026	1	196,524	-
7020	其他利益及損失	139,331	-	(45,560)	-
7050	財務成本	(193,940)	-	(70,499)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>1,799,387</u>	<u>4</u>	<u>2,078,285</u>	<u>5</u>
7000	合 計	<u>1,966,816</u>	<u>5</u>	<u>2,159,352</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,914,697	7	\$ 3,294,035	7
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>429,897</u>	<u>1</u>	<u>450,758</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,484,800</u>	<u>6</u>	<u>2,843,277</u>	<u>6</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	21,868	-	8,080	-
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	(200,999)	-	135,795	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	(322,129)	(1)	677,658	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,127)	-	(2,131)	-
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	375,456	-	(119,286)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(40,884)	-	20,462	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(168,815)	(1)	720,578	2
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,315,985</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,563,855</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 10.53</u>		<u>\$ 12.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.62</u>		<u>\$ 11.64</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112年3月16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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	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	110年1月1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
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	183,957	-	(183,957)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(343,469)	343,469	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,018,117)	-	-	-	(1,018,117)
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目 (附註十六)	-	34,200	-	-	-	-	-	-	34,200
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	359,432	-	-	(98,681)	3,828	(35,031)	(31,203)	229,548
C13	資本公積配發股票股利	46,278	(46,278)	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	2,843,277	-	-	-	2,843,277
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	6,441	(98,824)	812,961	714,137	720,578
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,849,718	(98,824)	812,961	714,137	3,563,855
M3	處分採用權益法之投資	-	(26,711)	-	-	-	-	-	-	(26,711)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額(附註十一)	-	37,924	-	-	(409)	-	-	-	37,515
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	-	-	-	-	230,939	-	(230,939)	(230,939)	-
Z1	110年12月31日餘額	2,360,179	1,690,292	2,412,040	636,618	8,783,793	(678,629)	494,006	(184,623)	15,698,299
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(451,995)	451,995	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,604,922)	-	-	-	(1,604,922)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	346,422	-	-	-	-	-	-	346,422
D1	111年度淨利	-	-	-	-	2,484,800	-	-	-	2,484,800
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	18,662	334,572	(522,049)	(187,477)	(168,815)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,503,462	334,572	(522,049)	(187,477)	2,315,985
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	76,459	-	(76,459)	(76,459)	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,360,179	\$ 2,036,714	\$ 2,710,197	\$ 184,623	\$ 9,912,630	(\$ 344,057)	(\$ 104,502)	(\$ 448,559)	\$16,755,784

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112年3月16日查核報告)

董事長：張瑞欽



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,914,697	\$3,294,035
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,544	58,199
A20200	攤銷費用	6,118	6,977
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(33,225)	28,107
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失（利益）	1,200	(1,000)
A20900	財務成本	193,940	70,499
A21200	利息收入	(3,012)	(602)
A21300	股利收入	(12,956)	(23,888)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	(1,799,387)	(2,078,285)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(8,491)
A23700	存貨減損損失	190,518	55,979
A23900	與子公司之未實現利益	2,867	6,949
A24000	與子公司之已實現利益	(6,949)	(2,234)
A24100	外幣未實現兌換損失（利益）	(67,122)	1,066
A22900	提列損失準備	19,711	30,086
A22900	其 他	(33)	(30)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	67,339	(41,731)
A31150	應收帳款	1,480,575	(2,513,322)
A31160	應收帳款－關係人	519,742	(153,775)
A31180	其他應收款	16,721	2,553
A31190	其他應收款－關係人	29,660	90,220
A31200	商品存貨	(1,555,851)	(321,717)
A31230	預付貨款	748,107	(837,836)
A31240	其他流動資產	(24,471)	288
A32125	合約負債	(61,216)	51,116
A32130	應付票據	(14,917)	7,839
A32150	應付帳款	(396,141)	1,129,001
A32160	應付帳款－關係人	(122,385)	217,074
A32180	其他應付款	(50,925)	120,349

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 27,926	\$ 23,977
A32200	負債準備	(13,004)	-
A32200	退款負債	119,360	1,046
A32230	其他流動負債	(1,917)	5,172
A32240	淨確定福利負債	(8,943)	(10,193)
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,242,571	(792,572)
A33100	收取之利息	3,012	602
A33200	收取之股利	646,805	583,655
A33300	支付之利息	(149,415)	(61,313)
A33500	支付之所得稅	(334,656)	(171,220)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,408,317</u>	<u>(440,848)</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	(5,000)	(59,836)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	488	-
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	5,000	15,000
B01800	取得採用權益法之投資	(191)	(106)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	97,840
B02200	取得子公司	(205,335)	(500)
B02300	子公司清算退回股款	-	700
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,538,742)	(204,362)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	30
B03700	存出保證金減少(增加)	(1,304)	1,830
B04500	取得其他無形資產	(100)	(378)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,745,184)</u>	<u>(149,782)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	149,152	1,191,797
C01200	發行可轉換公司債	-	1,999,693
C01600	舉借長期借款	3,377,029	1,000,000
C01700	償還長期借款	(2,023,080)	(1,856,743)
C03000	存入保證金減少	(136)	-
C04020	租賃本金償還	(19,463)	(11,822)
C04500	發放現金股利	(1,604,922)	(1,018,117)
C05400	取得子公司股權	(484,645)	(252,669)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(606,065)</u>	<u>1,052,139</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
EEEE	現金淨增加數	\$ 57,068	\$ 461,509
E00100	年初現金餘額	<u>1,656,213</u>	<u>1,194,704</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,713,281</u>	<u>\$1,656,213</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 112 年 3 月 16 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 111 及 110 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 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

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 未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過日止，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、關聯企業及合資之損益份額」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資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) 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期列為費用。

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，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

當本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。投資帳面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。

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。

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。

(八) 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。

本公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，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。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成

為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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。

(九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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。

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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。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

本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，係衍生工具。

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係認列於損益。

B. 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。

C. 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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十三) 負債準備

認列為負債準備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。

(十四) 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。

(十五) 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。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴

轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響及市場利率波動納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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，

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國外權益工具投資		
上市股票	\$ 20,128	\$ 23,477
未上市股票	<u>68,684</u>	<u>76,569</u>
	<u>88,812</u>	<u>100,046</u>
	<u>\$594,342</u>	<u>\$735,329</u>

本公司依中長期策略目的投資上列公司普通股股票，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。

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 106,006</u>	<u>\$ 173,345</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$7,603,037	\$9,087,145
減：備抵損失	<u>30,796</u>	<u>68,115</u>
	<u>\$7,572,241</u>	<u>\$9,019,030</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 435,733	\$ 955,475
減：備抵損失	<u>699</u>	<u>138</u>
	<u>\$ 435,034</u>	<u>\$ 955,337</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應收款項之備抵損失如下：

111年12月31日

	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		
預期信用損失率(%)	0.1	0.5~3	12~30	50	100		
總帳面金額	\$ 7,374,281	\$ 652,254	\$ 116,381	\$ 1,012	\$ 848	\$ 8,144,776	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9,532)	(5,474)	(15,135)	(506)	(848)	(31,495)	
攤銷後成本	\$ 7,364,749	\$ 646,780	\$ 101,246	\$ 506	\$ -	\$ 8,113,281	

110年12月31日

	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		
預期信用損失率(%)	0.1	1~5	10~35	50	100	
總帳面金額	\$ 9,473,806	\$ 627,446	\$ 49,865	\$ 63,453	\$ 1,395	\$ 10,215,965
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(10,529)	(15,596)	(9,007)	(31,726)	(1,395)	(68,253)
攤銷後成本	\$ 9,463,277	\$ 611,850	\$ 40,858	\$ 31,727	\$ -	\$ 10,147,712

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 68,253	\$ 43,780
本年度提列(迴轉)	(33,225)	28,107
本年度沖銷	(3,533)	(3,634)
年底餘額	\$ 31,495	\$ 68,253

十、商品存貨

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為41,229,214千元及39,884,548千元，其中分別包含：

	111年度	110年度
存貨減損損失	\$ 190,518	\$ 55,979
其他	(8,030)	(2,573)
	\$ 182,488	\$ 53,406

十一、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資子公司	\$ 12,069,183	\$ 10,068,477
投資關聯企業	5,343,627	5,179,110
投資合資	<u>38,846</u>	<u>15,938</u>
	<u>\$ 17,451,656</u>	<u>\$ 15,263,525</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，請參閱附表八及九。

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
Wah Lee Holding Ltd.	\$ 5,446,260	100.00	\$ 4,769,943	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(香港華港公司)	4,537,436	53.69	3,966,512	53.69
華立日本公司	4,093	83.33	4,285	83.33
Wah Lee Korea Ltd. (WL Korea)	3,538	100.00	2,214	100.00
櫻川 Solar 合同會社	88,360	99.99	82,913	99.99
宮崎 Solar 合同會社	39,546	99.99	36,475	99.99
PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	33,094	70.00	36,017	70.00
Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	41,394	100.00	59,395	100.00
全順物流公司	162,719	63.33	139,048	63.33
Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	245,107	51.00	198,042	51.00
國軒科技公司	672,498	78.67	669,945	78.67
華恆能源公司	92,480	100.00	93,206	100.00
富綠新能源公司	47,762	100.00	500	100.00
Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	6,108	99.99	6,263	99.99
Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	5,195	99.99	3,719	99.99
Hightech Polymer SDN. BHD. (Hightech)	202,984	51.00	-	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (WL Singapore)	<u>440,609</u>	100.00	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,069,183</u>		<u>\$ 10,068,477</u>	

1. 本公司為營運發展需求調整投資架構，於111年11月經董事會決議向 Wah Lee Holding Ltd. 收購取得其持有 WL

Singapore 100% 股權，係屬共同控制下之組織調整，取得價款為 435,145 千元。

2. 本公司為拓展銷售通路，於 111 年 9 月以現金 205,335 千元向非關係人購買 Hightech 51% 普通股股權。有關取得 Hightech 之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二六。
3. 本公司於 110 年 12 月新增投資設立於台灣之富綠新能源公司，投資金額為 500 千元。本公司嗣於 111 年 6 月按持股比例參與富綠新能源公司之現金增資，投資金額為 49,500 千元。
4. 本公司於 110 年 9 月以現金 192,669 千元向非關係人購入國軒科技公司 27.67% 股權，致持股比例增加至 78.67%。由於上述交易並未改變本公司對國軒科技公司之控制，本公司係採權益交易處理並調增資本公積 37,924 千元。
5. 華軒綠能公司於 110 年 4 月清算完結並退回本公司股款 700 千元。
6. 以投資子公司股票設定作為子公司借款擔保之金額，請參閱附註二八。

(二) 投資關聯企業及合資

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$3,445,921	\$3,194,774
個別不重大之關聯企業	<u>1,897,706</u>	<u>1,984,336</u>
	5,343,627	5,179,110
<u>投資合資</u>		
個別不重大之合資	<u>38,846</u>	<u>15,938</u>
	<u>\$5,382,473</u>	<u>\$5,195,048</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，請參閱附表八及九。

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
長華電材公司	29.17%	28.71%

長華電材公司之無擔保轉換公司債債券持有人於 110 年度轉換成普通股致使流通在外股數發生變動，因本公司未按持股比例認購或取得，致使對其所有權權益增加而調增資本公積 153,237 千元，另將與該所有權權益變動有關之先前已認列於其他綜合損益金額，依持股減少比例分別重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 35,107 千元至保留盈餘及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3,338 千元至處分採用權益法之投資損失。

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$5,996,436</u>	<u>\$7,698,395</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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 15,826,129	\$ 14,718,903
非流動資產	17,295,137	15,589,692
流動負債	(9,299,580)	(8,323,087)
非流動負債	(<u>7,434,740</u>)	(<u>7,264,541</u>)
權 益	16,386,946	14,720,967
非控制權益	(<u>4,805,267</u>)	(<u>3,826,423</u>)
	<u>\$11,581,679</u>	<u>\$10,894,544</u>
本公司持股比例 (%)	29.17	28.71
本公司享有之權益	\$ 3,378,494	\$ 3,127,347
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,445,921</u>	<u>\$ 3,194,774</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
營業收入	<u>\$ 21,858,509</u>	<u>\$ 20,670,509</u>
本年度淨利	\$ 3,572,984	\$ 2,488,063
其他綜合損益	(<u>861,497</u>)	<u>2,309,626</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,711,487</u>	<u>\$ 4,797,689</u>
收取股利	<u>\$ 395,805</u>	<u>\$ 252,785</u>

截至 111 年及 110 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 144,469 千元及 75,203 千元，列入其他應收款－關係人項下。

2. 個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$175,547	\$346,300
其他綜合損益	(<u>2,142</u>)	(<u>2,251</u>)
綜合損益總額	<u>\$173,405</u>	<u>\$344,049</u>

3. 投資關聯企業及合資變動資訊

(1) 本公司於 110 年 9 月以 97,840 千元將智捷能源公司股權全數出售予非關係人，於沖轉長期股權投資產生之資本公積 14,950 千元後，產生處分利益 12,319 千元。

(2) 華宏新技公司於 110 年 8 月將庫藏股票轉讓予員工，致使本公司持股比例下降至 26.51%，本公司因此對其所有權權益減少而調減資本公積 635 千元，並將先前已認列於其他綜合損益之金額，依持股減少比例分別重分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 76 千元至保留盈餘，及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 490 千元至處分採用權益法之投資損失。本公司嗣分別於 111 及 110 年度以現金 191 千元及 106 千元自公開市場購入華宏新技公司 7 千股及 4 千股，致 111 年 12 月 31 日持股比例增加至 26.52%。

十二、不動產、廠房及設備

111 年度

成	生 財 及					未完工程及		計
	自有土地	房屋及建築	發電設備	什項設備	其	他	待驗設備	
111年1月1日餘額	\$ 517,348	\$ 311,978	\$ -	\$ 518,535	\$ 49,799	\$ 77,246	\$ 1,474,906	
增 添	1,245,739	-	15,658	28,669	-	252,600	1,542,666	
處 分	-	-	-	(7,790)	(504)	-	(8,294)	
重 分 類	-	-	88,807	(9,893)	-	(78,914)	-	
111年12月31日餘額	<u>\$1,763,087</u>	<u>\$ 311,978</u>	<u>\$ 104,465</u>	<u>\$ 529,521</u>	<u>\$ 49,295</u>	<u>\$ 250,932</u>	<u>\$3,009,278</u>	
累 計 折 舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 142,237	\$ -	\$ 400,894	\$ 46,565	\$ -	\$ 589,696	
折舊費用	-	5,552	3,452	38,719	910	-	48,633	
處 分	-	-	-	(7,790)	(504)	-	(8,294)	
重 分 類	-	-	4,808	(4,808)	-	-	-	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,789</u>	<u>\$ 8,260</u>	<u>\$ 427,015</u>	<u>\$ 46,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,035</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$1,763,087</u>	<u>\$ 164,189</u>	<u>\$ 96,205</u>	<u>\$ 102,506</u>	<u>\$ 2,324</u>	<u>\$ 250,932</u>	<u>\$2,379,243</u>	

110 年度

成	生 財 及					未完工程及		計
	自有土地	房屋及建築	發電設備	什項設備	其	他	待驗設備	
110年1月1日餘額	\$ 413,343	\$ 288,675	\$ 526,703	\$ 49,046	\$ -	\$ -	\$ 1,277,767	
增 添	104,005	23,303	11,540	753	77,246	-	216,847	
處 分	-	-	(19,708)	-	-	(19,708)	-	
110年12月31日餘額	<u>\$ 517,348</u>	<u>\$ 311,978</u>	<u>\$ 518,535</u>	<u>\$ 49,799</u>	<u>\$ 77,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,474,906</u>	
累 計 折 舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 136,856	\$ 384,344	\$ 45,508	\$ -	\$ -	\$ 566,708	
折舊費用	-	5,381	36,258	1,057	-	-	42,696	
處 分	-	-	(19,708)	-	-	-	(19,708)	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,237</u>	<u>\$ 400,894</u>	<u>\$ 46,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,696</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 517,348</u>	<u>\$ 169,741</u>	<u>\$ 117,641</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 77,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 885,210</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：

	111 年度	110 年度
增添數	\$1,542,666	\$ 216,847
利息資本化	(4,577)	(182)
應付設備款減少(增加)	1,204	(12,303)
負債準備增加	(551)	-
支付現金數	<u>\$1,538,742</u>	<u>\$ 204,362</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	41 至 61 年
辦公室整修工程	5 年
發電設備	7 至 20 年

(接次頁)

110 年度

	房屋及建築	其他設備	合計
成本			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,307	\$ 5,820	\$ 33,127
增 添	<u>6,223</u>	<u>3,572</u>	<u>9,795</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,530</u>	<u>\$ 9,392</u>	<u>\$ 42,922</u>
累計折舊			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,684	\$ 2,016	\$ 11,700
折舊費用	<u>8,709</u>	<u>3,165</u>	<u>11,874</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,393</u>	<u>\$ 5,181</u>	<u>\$ 23,574</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 15,137</u>	<u>\$ 4,211</u>	<u>\$ 19,348</u>

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 17,742</u>	<u>\$ 11,110</u>
非流動	<u>\$ 47,880</u>	<u>\$ 8,569</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
建築物	1.43~1.80	1.43~1.80
其他設備	0.98~1.80	0.98~1.80

(三) 重要承租活動及條款

本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，租賃期間將陸續於 113 年 2 月至 118 年 12 月到期。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

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	<u>\$ 72,096</u>	<u>\$ 67,302</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 882</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 95,901</u>	<u>\$ 80,406</u>

本公司選擇對符合短期或低價值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。

十四、投資性不動產

111 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日 餘額	<u>\$268,412</u>	<u>\$185,076</u>	<u>\$453,488</u>
累 計 折 舊			
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 20,518	\$ 20,518
折舊費用	-	3,629	3,629
111 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,147</u>	<u>\$ 24,147</u>
111 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$268,412</u>	<u>\$160,929</u>	<u>\$429,341</u>

110 年度

	土	地 房屋及建築	合 計
成 本			
110 年 1 月 1 日及 12 月 31 日 餘額	<u>\$268,412</u>	<u>\$185,076</u>	<u>\$453,488</u>
累 計 折 舊			
110 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 16,889	\$ 16,889
折舊費用	-	3,629	3,629
110 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,518</u>	<u>\$ 20,518</u>
110 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$268,412</u>	<u>\$164,558</u>	<u>\$432,970</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 112 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 8,632	\$ 8,496
超過 1 年但不超過 5 年	1,511	2,325
	<u>\$10,143</u>	<u>\$10,821</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，請參閱附註二八。

本公司之投資性不動產於 111 年及 110 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，僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據衡量。

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
銀行無擔保借款	<u>\$5,288,387</u>	<u>\$5,206,357</u>
年利率(%)	0.59~6.01	0.53~0.91

(二) 長期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
無擔保借款		
銀行團聯貸(註1)	\$2,000,000	\$1,298,149
減：聯貸主辦費	<u>4,583</u>	<u>2,880</u>
	1,995,417	1,295,269
銀行借款(註2)	<u>700,000</u>	<u>800,000</u>
	2,695,417	2,095,269
擔保借款(附註二八)		
銀行借款	<u>1,025,351</u>	<u>268,253</u>
	3,720,768	2,363,522
減：一年內到期部分	<u>21,003</u>	<u>21,203</u>
	<u>\$3,699,765</u>	<u>\$2,342,319</u>
年利率(%)		
銀行團聯貸	1.80	0.62
銀行借款	1.05~1.96	0.88~1.43
到期期間		
銀行團聯貸	116.08	113.01
銀行借款	113.06~126.06	112.04~126.06

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已於 111 年 8 月提前全數清償。本公司另於

111年8月與兆豐國際商業銀行等7家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(1) 授信總額度為50億元，依放款性質區分為甲項、乙項、丙項及丁項授信，其中甲項、乙項及丙項自首次動用日（111年8月）起算5年，得在聯貸額度內分次循環動用，丁項自公司債債款收足日起算最長不超過5年，得一次或分次動用，但不得循環動用。

(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。

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111年及110年12月31日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

十六、應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>\$1,994,084</u>	<u>\$1,972,752</u>

本公司於110年8月發行國內第三次無擔保轉換公司債20,000張，每張面額為100千元，依面額之100.25%發行，發行總額為2,005,000千元，票面利率為0%，發行期間為3年。

每單位公司債持有人有權自發行日後屆滿3個月之翌日起至到期日止，除依法令或轉換辦法規定停止過戶期間外，請求按當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為105.3元，後續轉換價格遇有發行辦法中之除權或除息者將依發行辦法之規定予以調整，111年12月31日轉換價格為91.7元。

發行日起滿3個月之翌日起至到期日前40日止，如本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價格連續30個營業日均超過轉換價格30%以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得按面額以現金贖回流通在外之轉換公司債。

可轉換公司債到期時，本公司將依債券面額加計利息補償金 1.5075% 以現金一次償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.08%。

	金 額
發行價款（減除交易成本 5,307 千元）	\$1,999,693
贖回權	200
權益組成部分	(34,200)
發行日負債組成部分	1,965,693
110 年度以有效利率計算之利息	7,059
110 年 12 月 31 日負債組成部分	1,972,752
111 年度以有效利率計算之利息	21,332
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$1,994,084</u>

十七、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。

十八、其他應付款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$306,102	\$265,165
應付員工及董事酬勞	329,262	372,114
應付佣金	37,457	93,481
應付利息	30,896	6,423
其他	<u>120,099</u>	<u>114,717</u>
	<u>\$823,816</u>	<u>\$851,900</u>

十九、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務之現值	\$330,528	\$369,626
計畫資產之公允價值	(79,603)	(87,890)
淨確定福利負債	<u>\$250,925</u>	<u>\$281,736</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>
110 年 1 月 1 日	<u>\$399,857</u>	<u>(\$ 99,848)</u>	<u>\$300,009</u>
服務成本			
當期服務成本	1,801	-	1,801
前期服務成本	(1,564)	-	(1,564)
利息費用 (收入)	<u>1,154</u>	<u>(294)</u>	<u>860</u>
認列於損益	<u>1,391</u>	<u>(294)</u>	<u>1,097</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(1,447)	(1,447)
精算利益—財務假設變動	(12,248)	-	(12,248)
精算損失—人口假設變動	348	-	348
精算損失—經驗調整	<u>5,267</u>	<u>-</u>	<u>5,267</u>
認列於其他綜合損益	<u>(6,633)</u>	<u>(1,447)</u>	<u>(8,080)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(11,290)</u>	<u>(11,290)</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
福利支付	<u>(\$ 24,989)</u>	<u>\$ 24,989</u>	<u>\$ -</u>
110年12月31日	<u>369,626</u>	<u>(87,890)</u>	<u>281,736</u>
服務成本			
當期服務成本	1,363	-	1,363
前期服務成本	(813)	-	(813)
利息費用(收入)	<u>2,492</u>	<u>(520)</u>	<u>1,972</u>
認列於損益	<u>3,042</u>	<u>(520)</u>	<u>2,522</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(7,228)	(7,228)
精算利益－財務假設變 動	(14,278)	-	(14,278)
精算利益－經驗調整	<u>(362)</u>	<u>-</u>	<u>(362)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(14,640)</u>	<u>(7,228)</u>	<u>(21,868)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(10,815)</u>	<u>(10,815)</u>
福利支付	<u>(27,500)</u>	<u>26,850</u>	<u>(650)</u>
111年12月31日	<u>\$330,528</u>	<u>(\$ 79,603)</u>	<u>\$250,925</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率(%)	1.25	0.70
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$ 6,139)</u>	<u>(\$ 7,393)</u>
減少0.25%	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 7,634</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 6,265</u>	<u>\$ 7,517</u>
減少0.25%	<u>(\$ 6,110)</u>	<u>(\$ 7,318)</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 27,551</u>	<u>\$ 27,107</u>
確定福利義務平均到期期間	7年	8年

二十、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>236,018</u>	<u>236,018</u>
已發行股本	<u>\$2,360,179</u>	<u>\$2,360,179</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$1,114,241	\$1,114,241
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額	37,924	37,924
採用權益法認列關聯企 業取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	403,129	1,808
失效認股權	22,374	22,374
受贈資產	11,867	11,867
僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	412,979	467,878
不得作為任何用途 認股權	<u>34,200</u>	<u>34,200</u>
	<u>\$2,036,714</u>	<u>\$1,690,292</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

依本公司修正前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。

本公司於 111 年 5 月 27 日股東會決議通過修正章程，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應由股東會決議辦理。

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 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 28 日經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 298,157</u>	<u>\$ 183,957</u>		
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 451,995)</u>	<u>(\$ 343,469)</u>		
現金股利	<u>\$1,604,922</u>	<u>\$1,018,117</u>	<u>\$ 6.8</u>	<u>\$ 4.4</u>

另，本公司於 110 年 7 月 28 日股東會決議以資本公積 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。

本公司董事會於 112 年 3 月 16 日擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 257,992</u>	
提列特別盈餘公積	<u>\$ 263,936</u>	
現金股利	<u>\$1,439,709</u>	<u>\$ 6.1</u>

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待 112 年 5 月 30 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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	(\$678,629)	(\$583,633)
當年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	375,456	(119,286)
所得稅影響數	(40,884)	20,462
重分類調整		
處分採權益法之子公司及關聯企業之份額	-	<u>3,828</u>
年底餘額	<u>(\$344,057)</u>	<u>(\$678,629)</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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	\$494,006	(\$ 52,985)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(200,999)	135,795
採用權益法之關聯企業之份額	(323,297)	677,681
所得稅影響數	2,247	(515)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
重分類調整		
處分採權益法之關 聯企業之份額	\$ -	(\$ 35,031)
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘		
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資	(82)	-
採用權益法之關聯 企業之份額	(<u>76,377</u>)	(<u>230,939</u>)
年底餘額	(<u>\$104,502</u>)	(<u>\$494,006</u>)

二一、收 入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>	
客戶合約收入			
商品銷貨收入	\$ 43,960,927	\$ 42,798,007	
其他營業收入	<u>77,389</u>	<u>84,101</u>	
	<u>\$ 44,038,316</u>	<u>\$ 42,882,108</u>	
<u>合約餘額</u>			
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 106,006	\$ 173,345	\$ 131,614
應收帳款淨額 (含關係人)	<u>8,007,275</u>	<u>9,974,367</u>	<u>7,335,377</u>
	<u>\$ 8,113,281</u>	<u>\$ 10,147,712</u>	<u>\$ 7,466,991</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 295,004</u>	<u>\$ 356,220</u>	<u>\$ 305,104</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，111 及 110 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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
商品銷貨	<u>\$326,776</u>	<u>\$277,082</u>

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入 (附註二七)

	111 年度	110 年度
租金收入	\$ 33,677	\$ 38,257
股利收入	12,956	23,888
管理諮詢收入	151,490	108,878
其他	<u>20,903</u>	<u>25,501</u>
	<u>\$219,026</u>	<u>\$196,524</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(\$ 1,200)	\$ 1,000
處分採用權益法之投資利益 (附註十一)	-	8,491
淨外幣兌換利益 (損失)	162,966	(6,703)
提列損失準備	(19,711)	(30,086)
其他	<u>(2,724)</u>	<u>(18,262)</u>
	<u>\$ 139,331</u>	<u>(\$ 45,560)</u>

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
借款利息	\$172,733	\$ 61,782
聯貸案主辦費用攤銷	3,297	1,440
租賃負債之利息	1,155	400
公司債折價攤銷及利息補償金	21,332	7,059
減：列入符合要件資產成本中之金額	<u>(4,577)</u>	<u>(182)</u>
	<u>\$193,940</u>	<u>\$ 70,499</u>
利息資本化利率 (%)	1.43~1.81	1.43

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$48,633	\$42,696
使用權資產	24,282	11,874
投資性不動產	3,629	3,629
無形資產	<u>6,118</u>	<u>6,977</u>
	<u>\$82,662</u>	<u>\$65,176</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,452	\$ 632
營業費用	69,463	53,938
營業外支出	<u>3,629</u>	<u>3,629</u>
	<u>\$76,544</u>	<u>\$58,199</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 6,977</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	<u>\$900,400</u>	<u>\$895,101</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	18,713	18,519
確定福利計畫	<u>2,522</u>	<u>1,097</u>
	<u>21,235</u>	<u>19,616</u>
	<u>\$921,635</u>	<u>\$914,717</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$921,635</u>	<u>\$914,717</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 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 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 22 日通過 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	<u>111 年度</u>		<u>110 年度</u>	
	提撥比例 (%)	金 額	提撥比例 (%)	金 額
以現金發放員工酬勞	9	\$291,956	9	\$329,953
以現金發放董事酬勞	1.15	37,306	1.15	42,161

年度個體財務報告通過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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$274,213	\$244,496
未分配盈餘加徵	81,479	51,567
以前年度之調整	<u>134</u>	<u>508</u>
	<u>355,826</u>	<u>296,571</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	74,071	154,584
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>(397)</u>
	<u>74,071</u>	<u>154,187</u>
	<u>\$429,897</u>	<u>\$450,758</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨利	<u>\$2,914,697</u>	<u>\$3,294,035</u>
稅前淨利按法定稅率 20%計算之所得稅費用	\$ 582,939	\$ 658,807
稅上不可認列之費損	3,897	2,097
國內投資收益	(167,808)	(176,652)
未認列投資子公司之應 課稅暫時性差異	(82,401)	(101,036)
未分配盈餘加徵稅額	81,479	51,567
以前年度之調整	134	111
不得抵扣之扣繳稅款	<u>11,657</u>	<u>15,864</u>
	<u>\$ 429,897</u>	<u>\$ 450,758</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	<u>111 年度</u>	<u>110 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	\$ 2,247	(\$ 515)
確定福利之再衡量數	(4,374)	(1,616)
國外營運機構財務報告換算之差額	(40,884)	20,462
	<u>(\$43,011)</u>	<u>\$18,331</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應付所得稅	<u>\$228,842</u>	<u>\$207,672</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</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				
存貨減損損失	\$ 30,187	\$ 31,226	\$ -	\$ 61,413
未給付獎金	41,878	(3,557)	-	38,321
退款負債	35,000	23,872	-	58,872
確定福利退休計畫	56,347	(1,788)	(4,374)	50,185
國外投資損失及兌換差額	36,094	7,282	(6,465)	36,911
其 他	27,410	1,322	-	28,732
	<u>\$ 226,916</u>	<u>\$ 58,357</u>	<u>(\$ 10,839)</u>	<u>\$ 274,434</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	\$1,268,816	\$ 119,542	\$ 32,172	\$1,420,530
其 他	12,853	12,886	-	25,739
	<u>\$1,281,669</u>	<u>\$ 132,428</u>	<u>\$ 32,172</u>	<u>\$1,446,269</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
存貨減損損失	\$ 20,422	\$ 9,765	\$ -	\$ 30,187
未給付獎金	64,432	(22,554)	-	41,878
退款負債	34,791	209	-	35,000
確定福利退休計畫	60,002	(2,039)	(1,616)	56,347
國外投資損失及兌換差額	35,843	(5,441)	5,692	36,094
其他	20,965	6,445	-	27,410
	<u>\$ 236,455</u>	<u>(\$ 13,615)</u>	<u>\$ 4,076</u>	<u>\$ 226,916</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外投資收益及兌換差額	\$1,145,608	\$ 137,463	(\$ 14,255)	\$1,268,816
其他	9,744	3,109	-	12,853
	<u>\$1,155,352</u>	<u>\$ 140,572</u>	<u>(\$ 14,255)</u>	<u>\$1,281,669</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國外投資評價損失	<u>\$116,383</u>	<u>\$116,383</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 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 2,090,992 千元及 1,679,101 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二四、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利

	111 年度	110 年度
計算基本每股盈餘之淨利	\$2,484,800	\$2,843,277
可轉換公司債影響數	<u>22,532</u>	<u>967</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$2,507,332</u>	<u>\$2,844,244</u>

(二) 股數 (千股)

	111 年度	110 年度
普通股加權平均股數	236,018	236,018
具稀釋作用之潛在普通 股		
員工酬勞	4,153	3,658
可轉換公司債	20,387	4,760
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>260,558</u>	<u>244,436</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、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。

除附註十五外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以按攤銷後成本衡量之應付公司債外，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。

應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
帳面價值	<u>\$1,994,084</u>	<u>\$1,972,752</u>
公允價值	<u>\$1,973,400</u>	<u>\$1,969,200</u>

上述應付公司債之公允價值屬第三等級公允價值衡量，係採用二元樹可轉價評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(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

111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	\$ 180,949	\$ 54,869	\$ -	\$ 235,818
未上市(櫃)股票	-	-	486,896	486,896
國外上市股票	<u>20,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,128</u>
	<u>\$ 201,077</u>	<u>\$ 54,869</u>	<u>\$ 486,896</u>	<u>\$ 742,842</u>

110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>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</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	\$ 241,532	\$ 86,913	\$ -	\$ 328,445
未上市(櫃)股票	-	-	592,407	592,407
國外上市股票	<u>23,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,477</u>
	<u>\$ 265,009</u>	<u>\$ 86,913</u>	<u>\$ 592,407</u>	<u>\$ 944,329</u>

111及110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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$593,607	\$504,180
購 買	5,000	60,000
減資退回	(5,000)	(15,000)
認列於損益	(1,200)	1,200
認列於其他綜合損益	(105,511)	43,227
年底餘額	<u>\$486,896</u>	<u>\$593,607</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

(1) 權益工具投資

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。

(2) 可轉換公司債贖回權

可轉換公司債贖回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(三) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 1,200
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	742,842	944,329
按攤銷後成本衡量(註1)	10,132,398	12,083,429
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	16,660,071	15,732,772

註 1：係包含現金、應收票據、應付帳款（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（含關係人）、長期借款（含一年內到期）、應付公司債及存入保證金等。

(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市場風險如下：

(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，於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

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值 1% 時，本公司 111 及 110 年度稅前淨利將分別減少 8,444 千元及增加 306 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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風 險		
金融負債	\$3,748,034	\$4,826,943
具現金流量利率風 險		
金融資產	1,711,129	1,653,944
金融負債	7,320,827	4,735,367

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 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 56,097 千元及 30,814 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%，111 及 110 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 7,428 千元及 9,443 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。

111年12月31日	1年	內1至5年	5至10年	10至20年	合計
無附息負債	\$ 5,653,859	\$ 2,973	\$ -	\$ -	\$ 5,656,832
租賃負債	18,570	42,594	6,720	-	67,884
浮動利率工具	3,983,811	3,345,590	122,897	24,028	7,476,326
固定利率工具	1,400,867	2,334,828	-	-	3,735,695
財務保證負債	1,942,745	-	-	-	1,942,745
	<u>\$ 12,999,852</u>	<u>\$ 5,725,985</u>	<u>\$ 129,617</u>	<u>\$ 24,028</u>	<u>\$ 18,879,482</u>

(接次頁)

(承前頁)

110年12月31日	1 年 內 1 至 5 年 5 至 10 年 10 至 20 年 合 計				
無附息負債	\$ 6,187,032	\$ 3,109	\$ -	\$ -	\$ 6,190,141
租賃負債	11,331	8,656	-	-	19,987
浮動利率工具	3,998,590	608,062	124,501	43,138	4,774,291
固定利率工具	1,257,093	3,630,355	-	-	4,887,448
財務保證負債	<u>2,309,705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,309,705</u>
	<u>\$ 13,763,751</u>	<u>\$ 4,250,182</u>	<u>\$ 124,501</u>	<u>\$ 43,138</u>	<u>\$ 18,181,572</u>

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

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

二七、關係人交易

除附註十二所述外，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
上海怡康公司	子 公 司
東莞華港公司	子 公 司
全順物流公司	子 公 司
WL Indonesia	子 公 司
WL Vietnam	子 公 司
WT Industrial	子 公 司
WL Singapore	子 公 司
WL Korea	子 公 司
永俊國際公司	子 公 司
上海亞狄公司	子 公 司
上海俐皇公司	子 公 司
廈門華晟達公司	子 公 司
國軒科技公司	子 公 司
詠佳科技公司	子 公 司
國軒電力公司	子 公 司
櫻川 Solar 合同會社	子 公 司
宮崎 Solar 合同會社	子 公 司
全誠物流公司	子 公 司
WL Philippines Inc.	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Hightech	子 公 司
富綠新能源公司	子 公 司
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(110年9月出售持股後已 非關係人)
華暄綠能公司	關聯企業(111年10月喪失重大影 響力,已非關係人)
華展電機公司	關聯企業(合資)
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
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
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)
銘安科技公司	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)
天力離岸風電公司	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)
昕豪公司	其他關係人(負責人為本公司副董 事長之一親等)
Raycon Industries Inc.	其他關係人(負責人為本公司董事 長之一親等)
陳致遠	其他關係人(本公司副董事長之一 親等)

(二) 營業交易

1. 營業收入

關係人類別	111 年度	110 年度
商品銷售收入		
子公司	\$2,633,628	\$3,978,489
關聯企業及其子公司	298,855	341,200
其他關係人	<u>7,483</u>	<u>15,475</u>
	<u>\$2,939,966</u>	<u>\$4,335,164</u>
其他營業收入		
子公司	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 9,294</u>

本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	111 年度	110 年度
子公司	\$ 60,775	\$ 71,679
關聯企業	253,806	241,054
其他關係人	<u>1,418,607</u>	<u>1,467,170</u>
	<u>\$1,733,188</u>	<u>\$1,779,903</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. 營業費用

關係人類別 / 名稱	111 年度	110 年度
佣金支出		
子公司		
上海怡康公司	\$159,913	\$139,854
其他	242	337
關聯企業	-	1,418
其他關係人	<u>75</u>	<u>155</u>
	<u>\$160,230</u>	<u>\$141,764</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	111 年度	110 年度
運費		
子公司		
全順物流公司	\$ 61,818	\$ 46,091
其他	-	173
	<u>\$ 61,818</u>	<u>\$ 46,264</u>
勞務費		
其他關係人	<u>\$ 10,695</u>	<u>\$ 10,100</u>

4. 應收關係人款項

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應收帳款－關係人</u>		
子公司	\$367,602	\$860,516
關聯企業及其子公司	65,177	93,624
其他關係人	<u>2,954</u>	<u>1,335</u>
	435,733	955,475
減：備抵損失	<u>699</u>	<u>138</u>
	<u>\$435,034</u>	<u>\$955,337</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
子公司		
香港華港公司	\$ 29,060	\$ 24,569
上海怡康公司	29,063	52,394
其他	<u>21,448</u>	<u>24,124</u>
	<u>79,571</u>	<u>101,087</u>
關聯企業及其子公司		
長華電材公司	144,499	75,203
其他	<u>4,405</u>	<u>10,368</u>
	<u>148,904</u>	<u>85,571</u>
其他關係人	<u>625</u>	<u>693</u>
	<u>\$229,100</u>	<u>\$187,351</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
子公司	\$ 5,273	\$ 2,476
關聯企業	49,372	63,446
其他關係人	<u>311,707</u>	<u>422,815</u>
	<u>\$366,352</u>	<u>\$488,737</u>
<u>其他應付款</u>		
子公司		
上海怡康公司	\$ 63,598	\$ 46,212
其他	<u>41,738</u>	<u>29,127</u>
	105,336	75,339
關聯企業	-	1,198
其他關係人	<u>-</u>	<u>445</u>
	<u>\$105,336</u>	<u>\$ 76,982</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

6. 合約負債

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	<u>\$54,980</u>	<u>\$24,446</u>

(三) 取得之不動產、廠房及設備－僅110年度

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
關聯企業		
華展光電		<u>\$127,104</u>

(四) 其他收入

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
香港華港公司	\$ 59,155	\$ 37,378
上海怡康公司	28,972	28,030
全順物流公司	29,248	18,896
其他	<u>42,755</u>	<u>33,418</u>
	<u>160,130</u>	<u>117,722</u>
關聯企業及其子公司	16,779	16,711
其他關係人	10,237	3,627
主要管理階層	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$187,170</u>	<u>\$138,084</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、背書保證收入及法人董監事酬勞等。

(五) 承租協議

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
租賃費用		
子公司		
全順物流公司	\$45,769	\$35,570
關聯企業	39	-
其他關係人	<u>222</u>	<u>175</u>
	<u>\$46,030</u>	<u>\$35,745</u>

(六) 關係人借款（含本金及利息）－僅 110 年度

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>金 額</u>
子公司	
國軒科技公司	<u>\$177</u>

本公司提供借款予關係人並未收取保證，借款利率為 2%。

(七) 為他人背書保證

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
子公司		
保證金額	<u>\$2,386,362</u>	<u>\$2,192,121</u>
實際動支金額	<u>\$1,076,948</u>	<u>\$1,265,385</u>
關聯企業		
保證金額	<u>\$1,763,507</u>	<u>\$1,422,096</u>
實際動支金額	<u>\$ 865,797</u>	<u>\$1,044,320</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>

(八) 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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$115,753	\$139,764
退職後福利	<u>507</u>	<u>607</u>
	<u>\$116,260</u>	<u>\$140,371</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

二八、質抵押資產

本公司提供下列資產作為長期借款及履約保證等之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
自有土地	\$1,434,349	\$ 188,610
房屋及建築	<u>133,440</u>	<u>138,181</u>
	<u>\$1,567,789</u>	<u>\$ 326,791</u>
投資性不動產		
土地	\$ 268,412	\$ 268,412
房屋及建築	<u>160,929</u>	<u>164,558</u>
	<u>\$ 429,341</u>	<u>\$ 432,970</u>
採用權益法之投資	<u>\$ 672,498</u>	<u>\$ 669,945</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於111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49,135千元。
- (二) 本公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾金額為186,492千元。
- (三) 甲公司因與本公司合約糾紛，故向法院提起訴訟並請求損害賠償人民幣7,146千元及支付利息。業於111年12月經一審判決甲公司勝訴，本公司不服已依法提起上訴，並於111年度估列相關損失及負債準備36,793千元。截至個體財務報告通過日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。
- (四) 本公司之子公司國軒科技公司之訴訟事項，請參閱本公司111年度合併財務報告附註三一。

三十、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>111年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美元	\$ 225,176	30.71	(美元：新台幣)	\$ 6,915,153
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
港幣	1,138,615	3.938	(港幣：新台幣)	4,483,865
貨幣性項目之金融負債				
美元	252,673	30.71	(美元：新台幣)	7,759,576
<u>110年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美元	291,316	27.68	(美元：新台幣)	8,063,627
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
港幣	1,118,337	3.5490	(港幣：新台幣)	3,968,978
貨幣性項目之金融負債				
美元	290,212	27.68	(美元：新台幣)	8,033,068

本公司於 111 及 110 年度外幣淨兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益 162,966 千元及損失 6,703 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分別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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：附表十。
 - (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：附表十。
 - (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 111 年度及 111 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	\$ 28,972
上海怡康公司	佣金支出	159,913
上海怡康公司	其他應收款	29,063
上海怡康公司	其他應付款	63,598

(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：附表十一。

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金業	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	對個別對象 資金貸與限額 (註 2 及 3)	資金貸與總限額 (註 2 及 3)	備註
						(註 1)	(註 1)	(%)	貸與性質						
0	本公司	國軒科技公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	\$ -	\$ 255,663	\$ 1,675,578	
1	上海怡康公司	鳳凰杏華守正公 司	其他應收款— 關係人	是	28,919	28,919	15,572	5.61	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	1,125,006	1,125,006	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	其他應收款— 關係人	是	111,520	111,225	60,062	5.10	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	1,125,006	1,125,006	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款— 關係人	是	9,030	8,898	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	67,626	67,626	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款— 關係人	是	22,575	22,245	22,245	4.00	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	781,720	781,720	
3	東莞華港公司	安化慧馨康公司	其他應收款— 關係人	是	22,291	22,245	-	-	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	781,720	781,720	
4	國軒科技公司	國軒電力公司	其他應收款— 關係人	是	48,000	48,000	26,000	2.20	短期營運週 轉用	-	營業週轉	-	191,747	191,747	

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4489 換算。

註 2：本公司資金貸與有短期融通資金必要之子公司，貸與總額不得超過本公司淨值 10%，個別對象限額不得超過本公司淨值 5%且融資金額不得超過被貸與公司淨值的 40%。

註 3：資金貸與列入母公司合併財務報表之子公司，資金貸與之個別及總額限額皆不得超過資金貸出公司淨值 30%。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 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 ~ 5)	背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註 6)	實際動支金額 (註 6)	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 ~ 5)	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	WL Singapore	本公司之子公司	\$ 5,026,735	\$ 812,950	\$ 414,585	\$ 168,905	\$ -	2.47	\$ 16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	永俊國際公司	本公司之子公司	5,026,735	61,780	61,420	-	-	0.37	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Vietnam	本公司之子公司	5,026,735	505,775	417,656	177,000	-	2.49	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Philippines Inc.	本公司之子公司	3,351,157	123,560	122,840	7,114	-	0.73	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	WL Philippines Corp.	本公司之子公司	3,351,157	61,780	61,420	-	-	0.37	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,351,157	70,683	67,544	52,901	-	0.40	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,351,157	210,261	200,924	183,245	-	1.20	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	3,351,157	277,081	277,081	277,081	277,081	1.65	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	香港華港公司、上海怡康公司、東莞華港公司	本公司之子公司	3,351,157	120,000	120,000	113,214	-	0.72	16,755,784	Y	N	Y	
0	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	3,351,157	191,518	190,402	10,550	-	1.14	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	上海怡康公司	本公司之子公司	3,351,157	147,375	-	-	-	-	16,755,784	Y	N	Y	
0	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	3,351,157	839,613	452,490	86,938	-	2.70	16,755,784	Y	N	N	
0	本公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	1,390,000	790,000	304,506	-	4.71	16,755,784	N	N	N	
0	本公司	上海華長貿易公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	1,720,735	973,507	561,291	-	5.81	16,755,784	N	N	Y	
0	本公司	華旭科技公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司	3,351,157	50,388	25,194	-	-	0.15	16,755,784	N	N	N	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	750,004	126,420	124,572	35,537	-	3.32	1,875,009	Y	N	Y	
2	國軒科技公司	詠佳科技公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	500,000	155,698	61,300	78.23	3,521,880	Y	N	N	
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	918	-	0.22	352,188	Y	N	N	
2	國軒科技公司	富鈞能源公司	本公司之子公司	2,113,128	200,000	200,000	15,968	11,130	31.29	3,521,880	Y	N	N	
2	國軒科技公司	嘉秀科技公司	本公司之子公司	2,113,128	1,500,000	1,500,000	-	54,000	234.68	3,521,880	Y	N	N	
2	國軒電力公司	國軒電力公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	500,000	438,251	127,000	78.23	3,521,880	Y	N	N	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	781,720	189,269	185,559	72,750	-	7.12	1,302,866	Y	N	Y	
4	香港華港公司	廈門華農達公司	本公司之子公司	1,670,186	32,215	30,710	10,604	-	0.37	4,175,465	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%；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保證之限額為其業主權益淨值×20%；對外背書保證最高限額為其業主權益淨值×50%。

註 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 6 倍為限，背書保證之總額以不超過實收資本額 10 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：美元按即期匯率 USD\$1=\$30.71；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2324；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.4489；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.8941；港幣按即期匯率 HKD\$1=3.938 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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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	5,000,000	\$148,500	-	\$148,500	
	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	2,467,564	\$ 32,449	2.96	\$ 32,449	
	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	68,684	0.75	68,684	
	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	73,769	16.94	73,769	
	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	75,773	19.38	75,773	
	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	36,678	8.83	36,678	
	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	58,442	9.17	58,442	
	台菌生技公司	為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,300,000	10,981	6.57	10,981	
	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	44,843	4.57	44,843	
	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	3,000,000	55,529	2.86	55,529	
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	20,128	8.15	20,128		
晶連公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,500,000	-	10.71	-		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	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	946,344	\$ 54,869	1.35	\$ 54,869	
	樂迎再生科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000,000	47,852	2.50	47,852	
	鳳凰貳創新創業投資公司	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	1,000,000	9,955	2.34	9,955	
	鴻翊企業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	4,390	16.67	4,390	
					<u>\$594,342</u>		<u>\$594,342</u>	
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	\$ 47,144	-	\$ 47,144	
	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	29,965	26,420	-	26,420	
					<u>\$ 73,564</u>		<u>\$ 73,564</u>	
國軒科技公司	華暄綠能公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融工具—非流動	4,482,000	\$ 43,479	5.71	\$ 43,479	

華立企業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買		入賣		出		年	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
本公司	WL Singapore	採用權益法之投資	WL Holding Ltd.	子公司	-	\$ -	1,600,000	\$ 435,145	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,600,000	\$ 440,609
WL Holding Ltd.	WL Singapore	採用權益法之投資	華立公司	母公司	1,600,000	366,416	-	-	1,600,000	435,145	456,976	-	-	-

註：屬共同控制下之組織調整，WL Holding Ltd.出售價款 435,145 千元與帳面價值差額 21,831 千元，調整帳列兌換差額 16,471 千元及資本公積 5,360 千元。

華立企業股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							與發行人之關係	移轉日期	金額				
本公司	佳里區 13 筆土地	111.01.25	\$ 1,200,000 千元	付訖	自然人	非關係人	不適用	不適用	不適用	\$ -	依據經會計師覆核之專家估價師鑑價報告	為營運需要建置南部物流中心用地	無

華立企業股份有限公司及子公司
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
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款金額	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	\$ 558,902	1	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	\$ 64,651	1	
	上海怡康公司	子公司	銷貨	850,489	2	月結 30~120 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	101,656	1	
	國軒科技公司	子公司	銷貨	126,633	-	月結 14~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	34,249	-	
	東莞華港公司	子公司	銷貨	554,600	1	月結 30~120 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	49,755	1	
	WT Industrial	子公司	銷貨	122,251	-	月結 30~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	10,274	-	
	WL Singapore	子公司	銷貨	132,427	-	月結 30~60 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	6,515	-	
	WL Vietnam	子公司	銷貨	129,999	-	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	11,661	-	
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	258,489	1	月結 90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	57,095	1	
	長華塑膠公司	採用權益法之關聯企業	進貨	(228,584)	(1)	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(42,100)	-	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	(1,269,475)	(3)	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(286,204)	(1)	
	台灣精材公司	為該公司之法人董事	進貨	(102,068)	-	月結 105 天	價格無一般交易條件可資比較	付款條件與一般供應商並無重大差異	(14,175)	-	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	603,597	15	月結 30~180 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	65,773	6	
上海怡康公司	上海華長貿易公司	關聯企業	進貨	(148,174)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	付款條件與一般供應商並無重大差異	(18,520)	(1)	
	東莞華港公司	兄弟公司	銷貨	137,931	1	月結 30~90 天	一般交易條件	收款條件與一般客戶並無重大差異	15,609	-	

華立企業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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 金額	處理方式	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
本公司	上海怡康公司	子公司	\$130,719	4.98	\$ -	-	\$ 73,262	\$ -
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	201,594	1.49	-	-	81,651	-
國軒科技公司	詠佳科技公司	子公司	176,007	-	-	-	-	-

註：係包含應收帳款及其他應收款，另其他應收款主係向關係人收取之服務收入、出售不動產、廠房及設備價款及股利等。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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)	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1及2)	備註
				本年底	去年底						
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	\$ 5,446,260	\$ 481,793	\$ 528,232	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	4,537,436	723,613	442,375	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	29.17	3,445,921	2,163,818	624,396	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	735,824	203,762	83,373	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	943,223	943,032	26,129,978	26.52	1,089,305	276,315	73,279	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	72,577	(11,802)	(4,013)	關聯企業
本公司	華立日本公司	日本	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	21,490	21,490	1,500	83.33	4,093	(56)	(47)	子公司
本公司	WL Korea	南韓	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	18,856	18,856	147,000	100.00	3,538	1,191	1,191	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	88,360	8,050	8,050	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	39,546	4,179	4,179	子公司
本公司	WL Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	48,261	48,261	1,610,000	70.00	33,094	(4,235)	(2,965)	子公司
本公司	WL Vietnam	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	41,394	(22,267)	(22,267)	子公司
本公司	全順物流公司	台灣	貨運業及租賃業	95,000	95,000	9,500,000	63.33	162,719	37,374	23,670	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	245,107	78,397	32,278	子公司
本公司	國軒科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	661,053	661,053	27,708,077	78.67	672,498	10,288	2,553	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	6,108	(259)	(259)	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	5,195	1,409	1,409	子公司
本公司	華恆能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	90,000	90,000	9,000,000	100.00	92,480	2,154	2,154	子公司
本公司	華展電機公司	台灣	工業原材料之貿易	4,000	4,000	400,000	40.00	38,846	60,625	22,908	合資公司
本公司	富綠新能源公司	台灣	經營太陽能發電之業務	50,000	500	5,000,000	100.00	47,762	(2,238)	(2,238)	子公司
本公司	Hightech	馬來西亞	工業原材料之貿易	205,335	-	7,650,000	51.00	202,984	(6,211)	(5,118)	子公司
本公司	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	435,145	-	1,600,000	100.00	440,609	33,785	(13,753)	子公司
全順物流公司	全誠物流公司	台灣	貨運業及租賃業	42,947	42,947	5,500,000	100.00	40,555	42	(154)	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	55,000	6,130,000	100.00	68,895	3,869	3,869	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	51,130	11,130	5,113,000	100.00	51,854	367	367	子公司
國軒科技公司	嘉秀科技公司	台灣	經營太陽能發電之業務	54,000	1,000	5,400,000	100.00	50,264	(3,307)	(3,307)	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	127,000	67,000	12,700,000	100.00	134,683	8,903	8,903	子公司
國軒科技公司	華暄綠能公司	台灣	經營太陽能發電之業務	-	44,820	-	-	-	(4,502)	(2,926)	註4
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	754,343	102,142	102,142	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	WL Singapore	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	-	51,639	-	-	-	33,785	47,538	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	3,867,065	723,613	335,084	子公司
Wah Lee Holding Ltd.	永俊國際公司	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	10,000	100.00	3,523	347	347	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	4,102	383	253	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：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除及投資溢價之攤銷。

註 2：子公司於編製合併報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 4：111 年度因未依持股比例參與增資案，致持股比例下降，並於同年 10 月喪失重大影響力，已將該投資轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註十二及附表三。

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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	本年年初自台灣		本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣	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	截至本年底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	\$ 1,159,932	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 247,457	100.00	\$ 247,457	\$ 2,600,298	\$ -
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	1,010,547	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	690,669	70.00	483,468	2,644,120	-	
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	24,566	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	7,827	100.00	7,827	225,420	-	
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	73,704	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	271,193	30.00	81,358	728,184	-	
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	13,347	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(3,492)	49.00	(1,711)	18,607	-	
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,815	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(5,366)	48.98	(4,601)	1,762	-	
鳳凰杏華守正公司	醫療器械製造技術開發及諮詢等業務	22,245	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(4,628)	52.50	(2,430)	8,329	-	
廣州杏賢公司	醫療顧問業	22,245	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	2,699	100.00	2,699	54,868	-	
安化慧馨康公司	醫療服務業	4,449	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(611)	100.00	(611)	3,830	-	
開平華馨康公司	醫療服務業	1	透過大陸公司廣州杏賢公司再投資	-	-	-	-	-	90.00	-	-	-	
廈門華晟達公司	倉儲物流業	13,347	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(145)	70.00	(102)	6,280	-	
廈門建源榮公司	倉儲物流業	35,592	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	5,497	30.00	1,649	11,194	-	
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,898	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	400	30.00	120	3,152	-	

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(美元 8,488 千元及港幣 267,000 千元)、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 111,175 千元(美元 3,572 千元)、上海怡康公司盈餘轉增資 434,385 千元(美元 13,790 千元)、SHC Holding Ltd.轉投資 14,500 千元(美元 500 千元)、無重大影響力之投資 42,644 千元及已清算但未撤銷核准之投資 154,795 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

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	\$ 850,489	2	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 101,656	1	\$ 582	
		進貨	(51,906)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(5,187)	-	-	
	東莞華港公司	銷貨	554,600	1	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	49,755	1	267	
		進貨	(5,043)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(10)	-	-	
香港華港公司	上海華長貿易公司	銷貨	2,972	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般客戶並無重大差異	-	-	-	
	東莞華港公司	銷貨	603,597	15	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般客戶並無重大差異	65,773	6	-	
		進貨	(44,841)	-	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般供應商並無重大差異	(11,015)	(1)	-	
	上海怡康公司	進貨	(5,042)	-	一般交易條件	月結 30~180 天	與一般供應商並無重大差異	-	-	-	

華立企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十一

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	19,868,338	8.41
富世投資股份有限公司	15,912,494	6.74
德衛投資股份有限公司	12,666,950	5.36

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	附註十二
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十二
	使用權資產變動明細表	附註十三
	使用權資產累計折舊變動明細表	附註十三
	投資性不動產成本變動明細表	附註十四
	投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十四
	遞延所得稅資產明細表	附註二三
	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	附註十八及二七
	長期借款明細表	明細表十二
	遞延所得稅負債明細表	附註二三
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	附註二二
	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 111 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		\$	254
銀行存款			
支票存款			1,898
活期存款			874,599
外幣活期存款			
美元 25,491 千元			782,835
日幣 166,438 千元			38,680
人民幣 954 千元			4,246
歐元 329 千元			10,768
港幣 0.4 千元			<u>1</u>
			<u>\$1,713,281</u>

註：美元按匯率 US\$1 = \$30.71 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.2324 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.4489 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$32.72 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = \$3.938 換算。

華立企業股份有限公司
應收票據明細表
民國 111 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					
			唯益企業	\$	6,178
			其他(註)		<u>99,828</u>
					<u>\$106,006</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 111 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）	\$ 435,733
減：備抵損失	<u>699</u>
	<u>435,034</u>
非關係人	
台灣積體電路公司	638,380
其他（註）	<u>6,964,657</u>
	7,603,037
減：備抵損失	<u>30,796</u>
	<u>7,572,241</u>
	<u>\$8,007,275</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 111 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	\$ 74,526
應收股利	147,969
其他（註）	<u>6,605</u>
	<u>229,100</u>
非關係人	
應收退稅款	12,798
其他（註）	<u>10,350</u>
	<u>23,148</u>
	<u>\$252,248</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 111 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>\$3,455,972</u>	<u>\$3,899,752</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 111 年度

明細表六

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 (註)	本 年 度 減 少 (註)	年 底 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形				
股 票	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額					
大立高分子公司	2,154,410	\$ 32,532	313,154	\$ -	-	\$ 83	2,467,564	\$ 32,449	無
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	76,569	-	-	-	7,885	1,968,180	68,684	無
晶宜科技公司	2,066,432	106,833	-	-	-	33,064	2,066,432	73,769	無
聯勝光電公司	67,991	-	-	-	-	-	67,991	-	無
華旭科技公司	9,497	90,752	-	-	-	14,979	9,497	75,773	無
台灣精材公司	2,102,476	56,557	-	-	-	19,879	2,102,476	36,678	無
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	-	-	-	-	38,794,190	-	無
銘安科技公司	3,600,000	66,223	-	-	-	7,781	3,600,000	58,442	無
台菌生技公司	2,300,000	11,883	-	-	-	902	2,300,000	10,981	無
實聯精密公司	11,871,585	79,046	-	-	-	34,203	11,871,585	44,843	無
中華開發生醫創投公司	3,500,000	44,544	-	15,985	500,000	5,000	3,000,000	55,529	無
Darco Water Technologies Ltd.	7,649,782	23,477	-	-	-	3,349	7,649,782	20,128	無
晶連公司	1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000	-	無
天力離岸風電公司	956,344	86,913	-	-	10,000	32,044	946,344	54,869	無
樂迦再生科技公司	5,000,000	50,000	-	-	-	2,148	5,000,000	47,852	無
鳳凰貳創新創業投資公司	1,000,000	10,000	-	-	-	45	1,000,000	9,955	無
鴻翊企業公司	-	-	500,000	5,000	-	610	500,000	4,390	無
		<u>\$ 735,329</u>		<u>\$ 20,985</u>		<u>\$ 161,972</u>		<u>\$ 594,342</u>	

註：係新增投資款、減資退回股款、出售天力離岸風電公司股票及公允價值評價調整等。

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 111 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	\$ 4,769,943	-	\$ 1,133,293	-	\$ 456,976	13,070,000	100.00	\$ 5,446,260	413.25	\$ 5,401,215	無
香港華港公司	56,000,000	3,966,512	-	570,924	-	-	56,000,000	53.69	4,537,436	80.07	4,483,865	無
長華電材公司	197,902,180	3,194,774	-	251,147	-	-	197,902,180	29.17	3,445,921	30.30	5,996,436	無
長華塑膠公司	4,000,000	811,217	-	-	-	75,393	4,000,000	40.00	735,824	183.96	735,824	無
華宏新技公司	26,122,978	1,096,529	7,000	191	-	7,415	26,129,978	26.52	1,089,305	28.80	752,543	無
華展光電公司	600,000	76,590	-	-	-	4,013	600,000	35.00	72,577	127.63	76,577	無
華立日本公司	1,500	4,285	-	-	-	192	1,500	83.33	4,093	2,729.33	4,093	無
WL Korea	147,000	2,214	-	1,324	-	-	147,000	100.00	3,538	24.07	3,538	無
櫻川 Solar 合同會社	-	82,913	-	5,447	-	-	-	99.99	88,360	-	88,360	無
宮崎 Solar 合同會社	-	36,475	-	3,071	-	-	-	99.99	39,546	-	39,546	無
WL Indonesia	1,610,000	36,017	-	-	-	2,923	1,610,000	70.00	33,094	20.56	33,094	無
WL Vietnam	-	59,395	-	-	-	18,001	-	100.00	41,394	-	41,394	無
全順物流公司	9,500,000	139,048	-	23,671	-	-	9,500,000	63.33	162,719	17.13	162,719	無
WT Industrial	7,650	198,042	-	47,065	-	-	7,650	51.00	245,107	31,536.47	241,254	無
國軒科技公司	27,708,077	669,945	-	2,553	-	-	27,708,077	78.67	672,498	18.15	502,852	註 3
WL Philippines Corp.	127,495	6,263	-	-	-	155	127,495	99.99	6,108	47.91	6,108	無
WL Philippines Inc.	126,977	3,719	-	1,476	-	-	126,977	99.99	5,195	40.91	5,195	無
華恆能源公司	9,000,000	93,206	-	-	-	726	9,000,000	100.00	92,480	10.28	92,480	無
華展電機公司	400,000	15,938	-	22,908	-	-	400,000	40.00	38,846	97.12	38,846	無
富綠新能源公司	50,000	500	4,950,000	49,500	-	2,238	5,000,000	100.00	47,762	9.55	47,762	無
Hightech	-	-	7,650,000	205,335	-	2,351	7,650,000	51.00	202,984	14.60	111,722	無
WL Singapore	-	-	1,600,000	456,976	-	16,367	1,600,000	100.00	440,609	268.15	429,047	無
		<u>\$ 15,263,525</u>		<u>\$ 2,774,881</u>		<u>\$ 586,750</u>			<u>\$ 17,451,656</u>		<u>\$ 19,294,471</u>	

註 1：本年度變動包含新增或處分投資、獲配被投資公司現金股利、對被投資公司持股比例變動之調整、採用權益法認列之子公司及關聯企業及合資損益份額、其他綜合損益份額及未實現損益調整。

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 27,708,077 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 111 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						
上海商業儲蓄銀行	111.10~112.03	5.43	\$ 511,565	\$ 921,300		無
中國信託商業銀行	111.09~112.06	5.13~5.31	521,254	800,000		無
日商三井住友銀行	111.11~112.05	5.27~5.31	36,668	614,200		無
日商三菱東京日聯銀行	111.12~112.01	5.34	30,260	500,000		無
日商瑞穗實業銀行	111.09~112.06	5.41	1,138,899	1,535,500		無
台北富邦銀行	111.10~112.03	5.26~5.32	165,769	300,000		無
台新國際商業銀行	111.10~112.01	5.02~5.19	50,383	100,000		無
玉山銀行	111.10~112.03	0.6~5.39	199,380	500,000		無
兆豐國際商業銀行	111.10~112.03	5.55	406,201	800,000		無
香港上海匯豐銀行	111.09~112.04	1.55~5.32	487,514	859,880		無
國泰世華商業銀行	111.10~112.01	4.98~5.12	139,807	500,000		無
第一商業銀行	111.09~112.03	5.01~5.78	289,506	600,000		無
新加坡商大華銀行	111.12~112.01	5.29~5.31	118,791	307,100		無
臺灣土地銀行	111.10~112.03	0.59~6.01	550,206	1,000,000		無
臺灣企銀	111.11~112.03	5.72~5.93	281,581	522,070		無
臺灣銀行	111.02~112.04	5.16~5.93	260,603	500,000		無
中國輸出入銀行	111.03~112.07	1.44	100,000	200,000		無
			<u>\$ 5,288,387</u>			

華立企業股份有限公司

合約負債明細表

民國 111 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	\$ 41,905
詠佳科技公司	<u>13,075</u>
	<u>54,980</u>
非關係人	
智捷能源公司	27,872
台灣積體電路公司	27,477
盟立自動化公司	25,789
聯華電子公司	22,067
海利普電子公司	20,707
Fewm Co., Ltd.	19,312
Wouarf Sarl Company	17,725
Clevertouch B.V.	17,456
其他（註）	<u>61,619</u>
	<u>240,024</u>
	<u>\$295,004</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 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人			
	新光合成纖維公司		\$ 13,991
	政揚通運公司		4,164
	笙揚汽車貨運公司		2,503
	南亞塑膠工業公司		1,961
	其他（註）		<u>460</u>
			<u>\$ 23,079</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

應付帳款明細表

民國 111 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	\$ 286,204
其他（註）	<u>80,148</u>
	<u>366,352</u>
非關係人	
JSR Corp.	1,053,530
台灣三菱化學公司	738,557
奇美實業公司	519,821
其他（註）	<u>2,023,368</u>
	<u>4,335,276</u>
	<u>\$4,701,628</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 111 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						
兆豐國際商業銀行	循環動用至 116 年 8 月	1.80	\$ -	\$2,000,000	\$2,000,000	無
減：聯貸主辦費			-	4,583	4,583	
			-	1,995,417	1,995,417	
信用借款						
匯豐銀行	循環動用至 113 年 10 月到期一次清償	1.55	-	200,000	200,000	無
三菱日聯銀行	於 113 年 6 月到期一次清償	1.05	-	300,000	300,000	無
台北富邦銀行	於 113 年 12 月到期一次清償	1.91	-	200,000	200,000	無
			-	700,000	700,000	
抵押借款						
土地銀行	按月償還至 126 年 6 月	1.93	4,073	63,414	67,487	土地及建築物
土地銀行	按月償還至 121 年 9 月	1.93	16,930	162,934	179,864	土地及建築物
土地銀行	於 116 年 5 月到期一次清償	1.96	-	778,000	778,000	土地及建築物
			21,003	1,004,348	1,025,351	
			\$ 21,003	\$3,699,765	\$3,720,768	

華立企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 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	\$ 17,282,629
半導體產業	註 2	15,034,212
電子資通訊產業	註 2	6,133,787
其他 (註 3)		<u>5,587,688</u>
		<u>\$ 44,038,316</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 111 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
	年初存貨	\$ 2,090,639	
	加：本年度進貨	42,639,927	
	減：轉列營業費用	37,296	
	轉列其他損失	(54)	
	存貨減損損失	(190,518)	
	年底存貨	(3,455,972)	
		41,046,726	
	存貨減損損失	190,518	
	其 他	(8,030)	
	銷貨成本	41,229,214	
其他營業成本		8,598	
		<u>\$ 41,237,812</u>	

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 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		\$ 678,561	\$ 243,074	\$ 921,635
佣金支出		253,476	-	253,476
進出口費用		132,998	-	132,998
運 費		123,216	129	123,345
什項購置		1,535	83,262	84,797
折舊及攤銷		49,849	25,732	75,581
租金支出		72,896	1,288	74,184
其 他		160,646	63,268	223,914
		<u>\$1,473,177</u>	<u>\$ 416,753</u>	1,889,930
預期信用減損迴轉利益				(33,225)
				<u>\$1,856,705</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 111 及 110 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

	111 年度				110 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	\$ -	\$ 776,798	\$ -	\$ 776,798	\$ -	\$ 767,396	\$ -	\$ 767,396
勞健保費用	-	43,704	-	43,704	-	42,862	-	42,862
退休金費用	-	21,235	-	21,235	-	19,616	-	19,616
董事酬金	-	37,306	-	37,306	-	42,161	-	42,161
其他員工福利費用	-	42,592	-	42,592	-	42,682	-	42,682
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 914,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 914,717</u>
折舊費用	\$ 3,452	\$ 69,463	\$ 3,629	\$ 76,544	\$ 632	\$ 53,938	\$ 3,629	\$ 58,199
攤銷費用	-	6,118	-	6,118	-	6,977	-	6,977

註 1：本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 412 人及 421 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。

註 2：本公司平均員工福利費用及薪資費用資訊如下：

1. 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 2,173 千元及 2,092 千元。
2. 111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 1,909 千元及 1,840 千元。
3. 111 年度平均員工薪資費用調整增加約 4%。
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

