

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一一二年度年報

中 華 民 國 一 一 三 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：財務部資深協理

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.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、公司組織.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	74
六、更換會計師資訊.....	75
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.....	76
八、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	76
九、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	78
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.....	79
肆、募資情形.....	81
一、資本及股份.....	81
二、公司債.....	85
三、特別股.....	86
四、海外存託憑證.....	86
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	86
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	86
七、資金運用計畫.....	86
伍、營運概況.....	87
一、業務內容.....	87
二、市場及產銷概況.....	95
三、從業員工.....	103
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	104
六、資通安全管理.....	108
七、重要契約.....	111
陸、財務概況.....	114
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.....	114
二、最近五年度財務分析.....	118
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	121
四、最近年度財務報告.....	122
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	122
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.....	122

七、其他揭露事項.....	122
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	124
一、財務狀況.....	124
二、財務績效.....	124
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
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.....	126
六、風險管理之分析評估.....	128
七、風險事項之分析評估.....	129
八、其他重要事項.....	134
捌、特別記載事項.....	136
一、關係企業相關資料.....	136
二、私募有價證券辦理情形.....	147
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	147
四、其他必要補充說明事項.....	147
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	148

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

112 年度受到總體經濟景氣低迷以及客戶持續去化庫存的影响，華立企業 112 年度合併總營收為新台幣(以下同)667.8 億元，雖然較上一個年度略微衰退約 9.2%，然而本業的營業淨利為 25.02 億元，較上一個年度僅微幅衰退 5.4%，在整體電子通路產業的本業營業淨利衰退幅度範圍在 10%~30%之間的情況下，華立的獲利表現相對穩定，112 年度的每股盈餘(EPS)達到了 8.96 元，接近一個股本。展望未來，華立對於今年營收再次成長懷抱了高度的信心。以下綜述一一二年度營業成果以及一一三年度營業計畫概要。

在 112 年度財務狀況方面，合併負債比率為 59%，合併流動、速動比率各為 151% 及 122%，有形淨值為 200.8 億元，股東權益報酬率為 11.89%，現金週轉天數為 82 天，年度合併營業活動的淨現金流入為 31.7 億元，顯示華立健全的財務體質，整體財務結構及償債能力維持穩定健康的狀況。

以下僅就一一二年度營業成果、一一三年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、一一二年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	66,782,410	73,570,296	(6,787,886)	(9.2%)
營業成本	61,256,065	68,003,687	(6,747,622)	(9.9%)
營業毛利	5,526,345	5,566,609	(40,264)	(0.7%)
營業費用	3,024,790	2,923,174	101,616	3.5%
營業淨利	2,501,555	2,643,435	(141,880)	(5.4%)
營業外收入及支出	577,057	892,154	(315,097)	(35.3%)
稅前淨利	3,078,612	3,535,589	(456,977)	(12.9%)
所得稅費用	762,437	809,317	(46,880)	(5.8%)
本年度淨利	2,316,175	2,726,272	(410,097)	(15.0%)

(二) 預算執行情形：本公司一一二年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
獲利能力	資產報酬率(%)	5.35	6.01	7.66	6.29	5.35
	權益報酬率(%)	12.14	14.52	19.06	15.04	11.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	84.97	113.90	170.16	149.80	130.32
	純益率(%)	2.85	3.46	4.41	3.71	3.47
	每股盈餘(元)	6.12	7.88	12.05	10.53	8.96

(四) 財務收支情形

本公司一一二年度營業收入新台幣 66,782,410 千元，營業毛利新台幣 5,526,345 千元，營業費用新台幣 3,024,790 千元，營業淨利新台幣 2,501,555 千元，營業外收入及支出新台幣 577,057 千元，稅前淨利新台幣 3,078,612 千元，稅後淨利新台幣 2,316,175 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 一一二年度研究發展支出

因本公司為銷售通路商，主要研究發展活動均發生在供應商端，本公司按照會計原則並無認列研究發展支出。

(2) 未來產品開發方向

隨著社會文明科技不斷的演進，以及環境保護日益重要，華立始終秉持著「前瞻材料、科技領航」(Material Pioneer, Technology Navigator)的創業初衷，持續發展下一世代的材料與設備，每年都有固定的產出，對客戶來說都有突破性的需求，供應商也持續地在研發能力上擴大領導優勢。在未來，5G 通訊、AI 伺服器/高效能運算、高階半導體、高階載板、高端顯示器、新能源/電動車、低軌衛星通訊、綠能循環經濟、生技醫療等各個未來主流產業發展方向所需的各項高階材料、設備、與整體解決方案，華立將持續發展並滿足客戶之所需。

二、一一三年營業計畫概要

(一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

(1) 外部競爭環境

華立所代理銷售之產品範圍極廣，市場上並沒有直接的競爭對手，但是有個別領域的競爭者。展望 113 年，華立除了持續拓展現有產品的各項新興應用與新興區域市場，也將持續開發新的供應商以及新的產品領域。面對外部的競爭，華立將持續發展高門檻的下世代產品，增加競爭者的進入門檻，並發展更多的加值服務，並藉由伸往各產業及地域的觸角建立強大的綜效性。

(2) 法規環境

現今全球貿易環境丕變，世界各主流國家市場莫不倡議 RE100 的訴求，有關冷媒及塑料的使用，以及節能減碳的要求，華立均已導入完全符合要求之全方位產品供應。另外，全球化已經逐步走向區域化，未來可能發展為 G2 兩大貿易堡壘，華立在中國佈局完整，已經建立起大陸在地的供應鏈及出口，並且早已經在東南亞市場深耕茁壯，近年來也進入印度、日本、美洲，以及歐洲市場，將在未來日趨嚴格的法規環境中持續保持法規遵循之優良競爭能力。

(3) 總體經濟環境

華立所著重的市場都是復甦比較快的重要市場，例如大陸市場，根據國家統計局 112 年的 GDP 成長率為 5.2%，113 年預計成長率為 5.3%；又如東南亞(東協)市場，113 年整體 GDP 成長預期為 4.9%，印度市場 113 年的 GDP 更是上看 7% 的成長率，美國、日本、墨西哥、以及歐洲等大型市場也都預期有不錯的成長率，華立計畫在這些市場積極的擴大銷售佔有率。

(二) 預期銷售數量及重要之產銷政策

(1) 預期銷售數量

本公司並無公告財務預測，各事業單位的產品單位各不相同無法提供預期銷售數量。雖然並無本公司銷售數量之預估，不過可以提供幾項大產業區塊之成長方向：113 年智慧型手機預估成長 3%，NB、PC 市場預計成長 3~5%，111-115 年全球 AI 伺服器出貨量平均將以 45% 之速度成長。

(2) 重要產銷政策

華立的供應商專注於研發與生產，華立與供應商保持定期產銷協調會議發展個別產業，並期望能有突破性的應用市場區隔，以擴大華立與供應商共同的銷售契機。

(三) 具體的經營方針與發展策略

如前所述，這幾年 AI 伺服器的年平均成長率將達到 45% 以上，這些新伺服器平台的需求勢必帶動高階 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，也都需要高階伺服器、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，將更具成長性。華立所銷售低介電值的 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 設備等材料與設備將持續成長。隨著許多的 PCB 廠商轉移生產基地到東南亞市場，華立也早已在東南亞各國家設立完整的營銷物流體系，就近的供應高階材料與設備予 PCB 客戶群。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。

車用市場在今後將是高成長的亮點之一，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，電動車市場將在 119 年以前，以每年 17.3% 的年均複合成長率快速成長，華立相關材料的銷售必當乘勢起飛。另外，華立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，112 年第三代半導體相關的產品營收較前一年度成長了 46%。電動車內部的高壓元件，以及快充電設施均有大量需求，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。

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。華立在 112 年度共計銷售 66 噸的 PCR 塑料，貢獻約計新台幣 500 萬元的營收，較前一年度成長 3.53 倍。

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，主力客戶對於 113 年度的營收成長預估為 20%~25%，預估晶圓代工行業的成長率為 20%，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。近年來在供應鏈區域化的趨勢下，華立也已經取得日本與美國的半導體訂單，加上近期 AI 應用需求的大爆發，相關的半導體材料銷售勢必火紅。

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，因為綠電及綠電憑證的需求加速，華立的太陽能發電產能也將從 112 年底的 65MW 加速成長，可提供給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。

台灣的科技業物流在未來五年會持續大幅的供不應求，基於華立全方位解決方案的經營理念，正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，將投資成立南部物流中心，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。華立在大陸各地已擴大物流系統營收規模，也正隨著客戶擴充到世界各地。

以上報告華立 112 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將致力於健全的公司治理、遵循法令規定、善盡社會責任、落實環境保護及兼顧獲利成長的目標，以確保公司的創新、永續發展並提升股東價值。最後，感謝所有股東對於華立長期的信任與支持。

董事長：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：

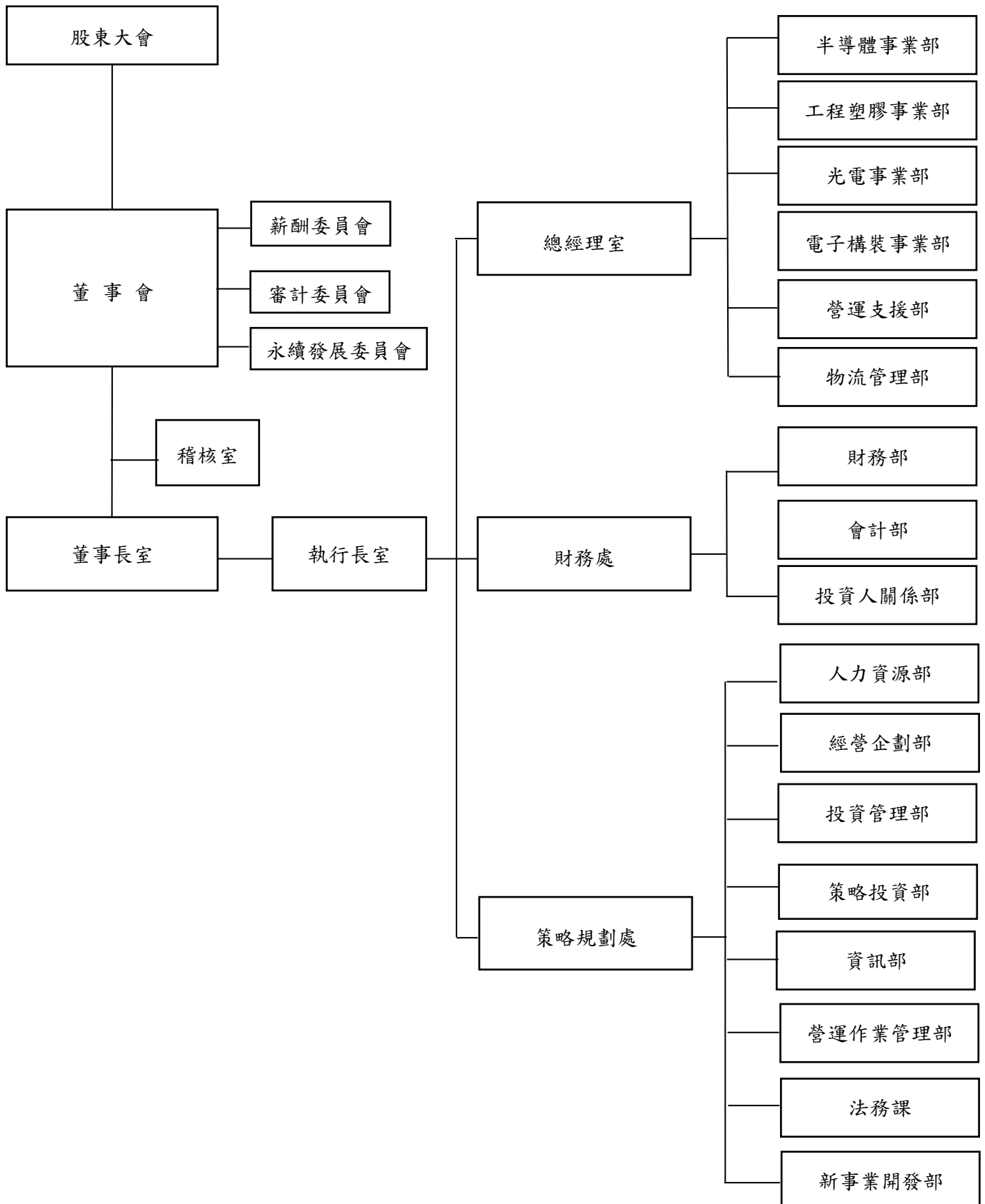
- 57 年：創始於高雄，登記資本額為新台幣 50 萬元，從事化學品銷售工作。
- 59 年：成立複合材料部，銷售 Asahi Fiber Glass 玻璃纖維與日本觸媒化學之聚酯樹脂。
- 61 年：成立工業材料部，銷售 Toray Polyester Film 與住友電木印刷電路板。
- 62 年：成立塑膠材料部，銷售 GE 工程塑膠及旭化成產品。
- 64 年：成立台北分公司。
- 65 年：成立機械部，銷售日本製鋼射出機與印刷電路板製程用曝光機等設備。
- 67 年：成立台中分公司。
- 70 年：成立開發部，銷售半導體製程用材料。
- 76 年：購買台北保富大樓 11F 之 1，並遷入新址擴大營業。
- 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。
- 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。
- 112 年：張尊賢先生當選為董事長。
成立印度子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited.
成立美國子公司 Advance Hightech Solutions Inc.
成立 Raycong (Vietnam) Company Limited，擴大越南市場佔有率。

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/管理與審計委員會及相關人員之關係
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. 資金管理 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	1. 確立公司人才資產策略，有效監督選、用、育、留制度的執行 2. 規劃與推動整合性人才資產管理與發展計劃 3. 規劃與執行組織診斷及發展 4. 人力資源規劃與執行
投資管理部	1. 統籌國內外地區投資公司之管理 2. 協助各轉投資公司落實公司之各項制度及系統
策略投資部	1. 各項轉投資策略方向之研擬規劃及評估未來發展 2. 擬定及執行公司轉投資策略專案
經營企劃部	1. 擬定及推動落實公司營運策略，以及新事業發展計劃 2. 剖析產業環境及發展趨勢 3. 經營績效管理暨預算編制 4. 執行與推動公司策略相關之各項專案
資訊部	1. 公司整體資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理及電腦化推動 2. 監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核 3. 資通安全之風險管理，並訂定相關政策及目標
新事業開發部	1. 擬定並執行公司新事業的策略性發展計劃 2. 建立最新產業發展趨勢之市場研究機制與新產業優質供應商之合作計劃 3. 尋求適當策略聯盟對象並擬定策略聯盟計劃
營運作業管理部	1. 統籌管理營業交易作業規範 2. 優化及整合交易系統作業流程
法務課	1. 法務諮詢及法律事項處理 2. 公司所有契約、涉訟等法律相關事務之審核、規劃、處理與執行

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料

董事資料(1)

113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	—	112.05.30	3 年	94.06.07	19,868,338	8.42%	20,011,338	7.98%	0	0.00%	0	0.00%	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	112.05.30	3 年	106.05.26	1,011,200	0.43%	1,284,200	0.51%	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 Wah Lee Holding Limited(BVI)董 事 長 華宏新技(股)公司董事長 長華電材(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)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 永俊國際有限公司董事 Advance Hightech Solutions Inc. 董事	董事 董事	張瑞欽 林淑貞	父子 母子	註 2
董事	中華民國	康泰投資(股)公司	—	112.05.30	3 年	94.06.07	19,868,338	8.42%	20,011,338	7.98%	0	0.00%	0	0.00%	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	112.05.30	3 年	60.05.26	6,137,364	2.60%	5,762,364	2.30%	455,569	0.18%	8,314,320	3.32%	中山大學名譽工學博 士 成功大學名譽工學博 士 華立企業(股)公司 執行長 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 SHC Holding Ltd.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)公司董 事 長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事	董事 董事 董事長	陳俊英 林淑貞 張尊賢	姻親 配偶 父子	註 2	
董事 (註 1)	中華民國	陳俊英	男 81~90 歲	112.05.30	3 年	79.09.07	3,417,934	1.45%	2,529,934	1.01%	25,170	0.01%	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	董事 董事	張瑞欽 林淑貞	姻親 姻親	無

																昕豪(股)公司董事				
董事	中華民國	林有志	男 61~70 歲	112.05.30	3 年	112.05.30	2,118,625	0.90%	2,118,625	0.84%	0	0.00%	0	0.00%	New Jersey Institute of Technology Master of Science / Environmental Science 德亞樹脂(股)公司 總經理	德亞樹脂(股)公司董事及總經理 工業總會理事	無	無	無	無
董事	中華民國	葉清彬	男 71~80 歲	112.05.30	3 年	79.09.07	3,423,388	1.45%	3,423,388	1.37%	921,397	0.37%	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	112.05.30	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 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	112.05.30	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	中華民國	古源光	男 61~70 歲	112.05.30	3 年	112.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學食品 工程博士 國立屏東科技大學校 長及教授 國立屏東大學校長	義守大學校長	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張吉男	男 51~60 歲	112.05.30	3 年	112.05.30	102,030	0.04%	102,030	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	國立陽明交通大學高 階主管管理碩士 中山醫科大學口腔科 學研究所博士候選人 美國加州西海岸大學 環境工程管理學碩士/ 工程管理研究所 吉祥資源科技(股)公 司董事長及總經理	吉祥資源科技(股)公司董事長及總 經理 祥環科技(股)公司董事長及總經理 古立投資(股)公司董事長及總經理 藍德斯醫療器械(股)公司董事長及 總經理 郁傑科技(股)公司董事長	無	無	無	無

註 1：112 年 9 月 1 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為同一人，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，超出權限時需經董事會通過，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，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 4 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，並佔全體董事席次 44%。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。

3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

113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

113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，現任本公司董事長及長華電材(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，管理與督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，領導公司更上一層樓，邁向永續經營。	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 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。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 陳俊英 (註 1)	畢業於日本早稻田大學大學院專攻/金屬系，曾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 林有志	畢業於東海大學環境科學系及 New Jersey Institute of Technology Master of Science / Environmental Science，現任德亞樹脂(股)公司董事及總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於化工及環境產業相關領域，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 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。	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 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。	(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)。	3
獨立董事 古源光		畢業於台灣大學化學工程學系學士及美國康乃爾大學食品工程博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，現任為義守大學校長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於化學工程及食品工程等專業領域。	(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)、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)。	無
獨立董事 張吉男		畢業於國立陽明交通大學高階主管管理碩士，中山醫科大學口腔科學研究所博士候選人及美國加州西海岸大學環境工程管理學碩士/工程管理研究所，為本公司審計委員會委員，現任為吉祥資源科技(股)公司等家公司董事長及總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於企業管理、環境工程及醫療科學等專業領域。	(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 1：112 年 9 月 1 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 4 位獨立董事，具員工身分之董事比率 22%、獨立董事比率為 44%，本公司亦注意董事會成員組成之多元化，成員具備財金、資訊科技、行銷、化學、環境、食品工程及管理等领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	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								
張尊賢	董事長	男	✓							✓		✓	✓	✓	✓	✓	
張瑞欽	董事	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	
陳俊英(註 1)	董事	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	

董事姓名	多元化核心項目	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	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
林有志	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		✓				✓			✓	✓			✓	✓	✓	
古源光	獨立董事	男		✓				✓				✓	✓		✓	✓	✓	
張吉男	獨立董事	男	✓					✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：112年9月1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三分之一	兼任公司經理人之董事佔全體董事席次 11%。
有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆	本公司於 112 年股東會全面改選董事，選任 4 位獨立董事，其中有 3 位獨立董事連續任期不超過三屆。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 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	1,284,200	0.51%	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 Wah Lee Holding Limited(BVI)董事長 華宏新技(股)公司董事長 長華電材(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)公司董事 長華塑膠(股)公司董事 永俊國際有限公司董事 Advance Hightech Solutions Inc.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%	國立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 長華塑膠(股)公司董事	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)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 Wahlee Innovation Materials Private Limited 董事	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	無
工程塑膠事業部資深協理兼台分分公司主管	中華民國	張瑞育	男	85.07.01	964,820	0.38%	178,036	0.07%	0	0.00%	東海大學企管(學)系 省合庫南投支庫職員	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長室資深協理	中華民國	余璟佃	男	108.04.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專紡織工程科 紡拓會研究助理	上海怡康化工材料有限公司董事兼總經理	無	無	無	無
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	楊震銘	男	103.07.01	32,684	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	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%	日本產能大學經營決策(學)系	無	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	無
半導體事業部協理	中華民國	張志安	男	105.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程(學)系 台灣櫻花(股)公司研發工程師	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd. 董事	無	無	無	無
半導體業務部協理	中華民國	陳懋華	男	108.07.01	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)公司工程師	無	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%	美國喬治華盛頓大學系統工程研究所 美商宜普電源股份有限公司業務副總	無	無	無	無	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 雄港企業有限公司業務開發副理	無	無	無	無	無
半導體事業部協理	中華民國	林韋志	男	112.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學營建工程研究所 華邦電子(股)公司採購	無	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	恆源新能(股)公司董事長 詠恆新能(股)公司董事長 恆昇能源(股)公司董事長 詠佳科技(股)公司董事長 華恆能源(股)公司董事長	無	無	無	無
策略規劃處協理	中華民國	楊于廣	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	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	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%	國立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)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 華科工業(股)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 華科工業(股)公司董事 Raycong(Vietnam) Company Ltd. 董事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
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)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為同一人，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，超出權限時需經董事會通過，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，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4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，並佔全體董事席次44%。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例(註 6)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占 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)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註 4)		退職退休金(F) (註 7)		員工酬勞(G)(註 5)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
一般董事	康泰投資(股)公司： 代 表 人：張 尊 賢	0	0	0	0	23,731	23,731	290	290	24,021 1.14%	24,021 1.14%	17,768	17,768	40,573	40,573	15,859	0	15,859	0	98,221 4.65%	98,221 4.65%	15,420
	康泰投資(股)公司： 代 表 人：張 瑞 欽																					
	陳 俊 英 (註 1 0)																					
	林 有 志																					
	葉 清 彬																					
	寶廣投資(股)公司： 代 表 人：林 淑 貞 (註 9)																					
	林 知 海 (註 9)																					
獨立董事	汪 雅 康	0	0	0	0	8,000	8,000	390	390	8,390 0.40%	8,390 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	8,390 0.40%	8,390 0.40%	0
	徐 守 德																					
	古 源 光																					
	張 吉 男																					
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	一般董事： 陳俊英、林知海、寶廣投資(股)公司代 表人：林淑貞	一般董事： 陳俊英、林知海、寶廣投資(股)公司代 表人：林淑貞	一般董事： 林知海	一般董事： 林知海
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	一般董事： 林有志、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男	一般董事： 林有志、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男	一般董事： 林有志、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、古源光、張吉男	一般董事： 林有志、寶廣投資(股)公司代表人：林淑貞 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男
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： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽		—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）			—	一般董事： 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：張尊賢、 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢、 康泰投資(股)公司代表人：張瑞欽
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	一般董事： 陳俊英	一般董事： 陳俊英
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	11	11	11	11

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 112 年度董事酬勞金額。

註 3：係指 112 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 112 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 112 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 112 年度之稅後純益。

註 7：係指 112 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 9：112 年 5 月 30 日改選解任。

註 10：112 年 9 月 1 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；% 112 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 副總經理	張 尊 賢	10,500	13,345	183	183	6,454	8,878	16,248	0	16,248	0	33,386 1. 58%	38,655 1.83%	2,418	
副總經理	盧 瑞 明														
副總經理	劉 鳳 榮														
副總經理	葉 清 文														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	盧瑞明、劉鳳榮、葉清文	劉鳳榮、葉清文
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	張尊賢	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	4	4

註 1：係 112 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註 2：112 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 112 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 112 年度之稅後純益。

註 5：係指 112 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。

(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	
	111 年度		112 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	3.32%	3.32%	5.05%	5.05%	1.73%	1.73%
總經理及 副總經理	1.79%	2.06%	1.58%	1.83%	(0.21%)	(0.23%)

註：112 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. 本公司經理人薪酬均經薪酬委員會及董事會每年定期評估及審核，應符合公司經營策略，報酬與公司成長指標、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. 112 年度董事及員工酬金比率較 111 年度微幅增加，主因係 112 年度給付董事兼任員工之退職退休金所致，並無不合理之情事。

2. 112 年度總經理及副總經理酬金比率較 111 年度減少，主因係 112 年度稅前淨利較 111 年度減少，且 112 年減少二位高階主管，並無不合理之情事。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 112 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	6	0	100%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：張瑞欽	4	2	67%	
副董事長	陳俊英	4	1	80%	註 2
董事	林知海	3	0	100%	註 3
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	3	0	100%	註 3
董事	葉清彬	6	0	100%	
董事	林有志	3	0	100%	註 4
獨立董事	汪雅康	5	1	83.33%	
獨立董事	徐守德	6	0	100%	
獨立董事	古源光	3	0	100%	註 4
獨立董事	張吉男	3	0	100%	註 4

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 2：112 年 9 月 1 日因個人生涯規劃辭任。

註 3：112 年 5 月 30 日股東常會改選後解任。

註 4：112 年 5 月 30 日股東常會改選後新任。

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 112 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：

董事會 日期	期別	議案內容	利益迴避及表決情形
112.05.30	第一次 臨時	討論案第二案:聘請第五屆薪資報酬委員會委員討論案。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事汪雅康、董事徐守德及董事古源光)無異議照案通過。
		討論案第三案:聘請第二屆永續發展委員討論案。	主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事汪雅康、董事徐守德)無異議照案通過。

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)為提升企業永續經營之整體實踐，本公司於 111 年 11 月 9 日董事會決議通過設置直屬董事會之「永續發展委員會」，負責建立永續相關程序，並將企業永續發展工作納入公司營運與發展方向，制定企業永續發展政策、制度或相關管理方針等相關作業。

(4)不定期提供董事進修課程資訊，亦定期安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能。

(5)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，112 年度評估結果已提報 113 年 1 月 31 日董事會報告。

2. 112 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

112 年度	第一次	第二次	第三次	第一次臨時	第四次	第五次
汪雅康	◎	◎	★	◎	◎	◎
徐守德	◎	◎	◎	◎	◎	◎
古源光	N/A	N/A	N/A	◎	◎	◎
張吉男	N/A	N/A	N/A	◎	◎	◎

3. 本公司 112 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
112.01.05	第一次	1.通過本公司 112 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
		2.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
		3.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過全面改選董事討論案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過召開 112 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
112.03.16	第二次	1.通過本公司 112 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 111 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
		3.通過 111 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
		4.通過 111 年度盈餘分配討論案。(每股現金股利 6.1 元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過分配本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	無異議照案通過	不適用
		6.通過本公司 112 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
		7.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 150,000 千元)	無異議照案通過	不適用
		8.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 75,582 仟元)	無異議照案通過	不適用
		9.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
		10.通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背	無異議照案通過	不適用

		書保證討論案。(美金 2,670 萬元及購料保證美金 1,000 萬元)		
		11.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證討論案。(美金 1,640 萬元)	無異議照案通過	不適用
		12.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
		13.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證討論案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		14.通過繼續為子公司 Wah Tech Industrial Co.,Ltd.背書保證討論案。(新台幣 400 萬元)	無異議照案通過	不適用
		15.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		16.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		17.通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過	不適用
		18.通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人討論案。	無異議照案通過	不適用
		19.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。	無異議照案通過	不適用
		20.通過修改 111 年股東常會議討論案。	無異議照案通過	不適用
112.05.08	第三次	1.通過 112 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.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
		3.通過 112 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.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)(112.06.18~113.06.18)	無異議照案通過	不適用
		5.通過為子公司國軒科技(股)公司及其子公司富鈞能源(股)公司向永豐銀行申請中期自貸額度案提供支持函，並解除華立持有國軒股權及國軒持有子公司股權設質討論案。	無異議照案通過	不適用
112.05.30	第一次臨時	1.通過選舉董事長案。	全體出席董事無異議通過由張尊賢董事擔任本公司董事長	不適用
		2.通過聘請第五屆薪資報酬委員會委員討論案	無異議照案通過	不適用
		3.通過聘請第二屆永續發展委員討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過 111 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
112.08.09	第四次	1.通過 112 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.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
		3.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
		4.通過本公司台北分公司經理人變更案討論案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過新增為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證討論案。(USD 2,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用

		9.通過本公司南部物流中心資本支出預算討論案。	無異議照案通過	不適用
		10.通過本公司南部物流中心倉庫新建工程討論案。	無異議照案通過	不適用
		11.通過向土地銀行申請南部物流中心專案貸款新台幣8億4仟萬元討論案。	無異議照案通過	不適用
112.11.10	第五次	1.通過 112 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司第三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
		3. 通 過 繼 續 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 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines International Corp.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過向匯豐銀行及瑞穗銀行開立新加坡銀行帳戶討論案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		9.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日討論案。	無異議照案通過	不適用
		10.通過修訂內部控制制度「資訊循環」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		11.通過本公司 113 年度稽核計劃討論案。	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	☒ 整體董事會 ☐ 個別董事成員 ☐ 各功能性委員會	☒ 董事會內部自評 ☐ 董事自評 ☐ 同儕評估 ☐ 外部評估	起：112 年 1 月 1 日 迄：112 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	均達成考核項目規範。 整體董事會績效評鑑結果為特優佔 95%。	
2	☐ 整體董事會 ☒ 個別董事成員 ☐ 各功能性委員會	☐ 董事會內部自評 ☒ 董事自評 ☐ 同儕評估 ☐ 外部評估	起：112 年 1 月 1 日 迄：112 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	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	☐ 整體董事會	☐ 董事會內部自評	起：112 年 1 月 1 日	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知	均符合各項考核項目之要求。	

	☐ 個別董事成員 ☒ 各功能性委員會	☐ 董事自評 ☒ 同儕評估 ☐ 外部評估	迄：112 年 12 月 31 日	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	•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 82%。 •附表四：審計委員會 2 位委員績效考核自評問卷評鑑結果為特優 87%。	
--	--	--	-------------------	--	--	--

(二)審計委員會運作情形：

1. 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，其專業資格及經驗請參閱第 11 頁附表。

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。

112 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)(註 1)	備註
獨立董事	徐守德	6	0	100%	
獨立董事	汪雅康	5	1	83.33%	
獨立董事	古源光	3	0	100%	註 2
獨立董事	張吉男	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 2：112 年 5 月 30 日股東常會改選後新任。

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 112 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、112 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
112.03.16	【審計委員會報告】會計師與公司治理單位溝通 111 年度財務報表關鍵查核報告	良好
112.11.10	【審計委員會報告】會計師與公司治理單位溝通 112 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
112.01.05	【審計委員會報告】111 年 11 月至 111 年 12 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
112.03.16	【審計委員會報告】112 年 1 月至 3 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
112.05.08	【審計委員會報告】112 年 4 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
112.08.08	【審計委員會報告】112 年 5 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
112.11.10	【審計委員會報告】112 年 8 月至 10 月稽核暨追蹤報告彙總表	良好
112.11.10	【座談會重點摘錄】 1. 前期指示事項追蹤。 2. 112 年稽核計畫執行進行暨查核發現統計。 3. 113 年度稽核計畫編製說明。 4. 112 年證交所實審結果。 5. 112 年內控自評優化。 6. 獨立董事建議事項： (1) 公司治理評鑑進步予以肯定，公司治理評分應再爭取提升，建議另召開討論會。 (2) 自評優化鼓勵同仁自行提供題目，可以增加參與感。 (3) 對於歸責與獎勵制度建議應明確，並訂定於公司規範。 (4) 有關華東子公司之營運改善對策，需注意其名下醫療資質存續問題。 (5) 華南子公司之銷貨未即時過帳改善措施，建議要同步修訂作業辦法。	良好

3. 本公司 112 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
112.01.05	第一次	1.通過本公司 112 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
		2.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
		3.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過全面改選董事討論案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過召開 112 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
112.03.16	第二次	1.通過本公司 112 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過	不適用

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見 處理
		2.通過本公司 111 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
		3.通過 111 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
		4.通過 111 年度盈餘分配討論案。(每股現金股利 6.1 元)	無異議照案通過	不適用
		5.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 150,000 千元)	無異議照案通過	不適用
		6.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 75,582 仟元)	無異議照案通過	不適用
		7.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
		8.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 2,670 萬元及購料保證美金 1,000 萬元)	無異議照案通過	不適用
		9.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證討論案。(美金 1,640 萬元)	無異議照案通過	不適用
		10.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
		11.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證討論案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		12.通過繼續為子公司 Wah Tech Industrial Co.,Ltd.背書保證討論案。(新台幣 400 萬元)	無異議照案通過	不適用
		13.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		14.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		15.通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過	不適用
		16.通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人討論案。	無異議照案通過	不適用
		17.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。	無異議照案通過	不適用
112.05.09	第三次	1.通過 112 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.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
		3.通過 112 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.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)(112.06.18~113.06.18)	無異議照案通過	不適用
		5.通過為子公司國軒科技(股)公司及其子公司富鈞能源(股)公司向永豐銀行申請中期自貸額度案提供支持函，並解除華立持有國軒股權及國軒持有子公司股權設質討論案。	無異議照案通過	不適用
112.05.30	第一次 臨時	1.通過推選審計委員會之召集人案。	經審計委員討論無異議通過推舉徐守德委員擔任本委員會召集人及會議主	不適用

審計委員會 日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見 處理
			席	
112.08.08	第四次	1.通過 112 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.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
		3.通過本公司台北分公司經理人變更案討論案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過新增為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證討論案。(USD 2,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		6.通過本公司南部物流中心資本支出預算討論案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過本公司南部物流中心倉庫新建工程討論案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過向土地銀行申請南部物流中心專案貸款新台幣 8 億 4 仟萬元討論案。	無異議照案通過	不適用
112.11.10	第五次	1.通過 112 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司第三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
		3.通過繼續為子公司 Regent King International Limited (永俊國際有限公司)背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines International Corp.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為子公司 PT. ah Lee Indonesia 背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過向匯豐銀行及瑞穗銀行開立新加坡銀行帳戶討論案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日討論案。	無異議照案通過	不適用
		9.通過修訂內部控制制度「資訊循環」部分條文討論案。	無異議照案通過	不適用
		10.通過本公司 113 年度稽核計劃討論案。	無異議照案通過	不適用

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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	
			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： 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。 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。 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」，並於 112 年 11 月 10 日對現任董事 8 人共 1 小時宣導說明其內容，說明前述作業程序，並提醒董事及經理人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。 本公司 112 年 10 月 16 日對現任經理人及員工計 163 人次進行 2 小時教育宣導，受訓總時數為 326 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。	

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	
			本公司在 113 年 1 月 23 日年度的啟動會議中對經理人及主管實施 0.5 小時的公司治理宣導，議題包括：推動永續發展的現況、說明誠信經營之重要、檢舉非法與不道德或不誠信的行為、內部重大資訊處理暨員工防範內線交易，共有 54 人次參與。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，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15頁至第16頁「董事多元化及獨立性」。	與上市上櫃公司治理實務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 112 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	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？	✓		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。 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： 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。 本公司已完成 112 年度董事會績效自評，評估結果並提送 113 年 1 月 31 日董事會報告，做為檢討及改進之依據。 董事會績效自評整體結果為特優 95%，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 82%，另審計委員會績效自評整體結果為特優 87%，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。 (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」，112 年度簽證會	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	
			計師獨立性評估報告已於 113 年 1 月 31 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： 【AQI 指標 3-1】非審計服務-非審計服務公費佔比：10.5%，低於歐盟規範標準。 【AQI指標3-2】客戶熟悉度-勤業眾信會計師事務所累計簽證年數雖已達25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。 112年度業務執行情形，請參閱本年報第39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「公司治理專區」，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。

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	
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？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 2. 本公司已建立發言人、代理發言人制度及專人負責投資人關係業務。 3. 本公司已將法人說明會資料放置於公司網站。 (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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。 同摘要說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 本公司各項福利、進修訓練、安全健康等措施：請參閱本年報「勞資關係」說明。 2. 董事進修之情形：全體董事於112年度共進修93小時。詳請參閱本年報第40頁至41頁說明。 3. 本公司董事出席列席董事會之狀況： 本公司全體董事於112年度出席董事會之出席率為94%，董事出席及列席狀況良好。 4. 本公司106年5月26日股東會後成立審計委員會以取代監察人之職能。 5. 112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：	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	
			詳請參閱本年報第105頁至106頁「112年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。 6.為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝擊，公司定期舉辦安全、衛生及環境管理相關課程之員工訓練，並依據環保法令相關規定辦理各項作業。 7.本公司已為董事及經理人購買責任保險。 8.本公司風險管理政策：請參閱本年報第128頁至第129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42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	2.7	本公司已設置獨立董事4席，已達全體董事9席之席次三分之一以上。		
	2.8	本公司有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆。		
	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。		
優先加強事項	4.18	本公司將依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊於永續報告書。		
	4.2	本公司預計設置誠信經營小組及 112 年度執行情形並提報董事會。		

公司治理主管 112 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。

112年公司治理主管進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度總時數
林仁智	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	27
	112/5/30		聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
	112/06/26	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3	
	112/06/26		氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會	3	
	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
	112/10/26~10/27	社團法人中華公司治理協會	碳治理及永續生態圈	9	
	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3	

112 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度總時數
董事長	張尊賢	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	9
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
		112/11/16	台北金融研究基金會	財富傳承之重要稅法策略與運用解析	3	
董事	張瑞欽	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	6
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
董事	陳俊英 (註)	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	3
董事	葉清彬	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	6
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
董事	林有志	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	18
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
		112/6/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰會論壇	3	
		112/6/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
		112/7/4	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
獨立董事	汪雅康	112/02/15	財團法人台北金融研究發展基金會	永續發展與永續治理趨勢	3	14
		112/03/13	財團法人台北金融研究發展基金會	氣候變遷韌性調適路徑規劃	2	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度總時數
		112/04/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫	3	
		112/05/04	財團法人會計研究發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣之稅制改革及企業稅務治理	3	
		112/05/08	財團法人台北金融研究發展基金會	永續社會-地方創生與循環經濟	3	
獨立董事	徐守德	112/02/15	財團法人台北金融研究發展基金會	永續發展與永續治理趨勢	3	9
		112/03/27	財團法人台北金融研究發展基金會	低碳轉型路徑規劃-碳權與碳定價	3	
		112/5/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
獨立董事	張吉男	112/5/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3	15
		112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
		112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6	
獨立董事	古源光	112/5/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	13
		112/5/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
		112/6/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰會論壇	3	
		112/7/3	台北金融研究基金會	CDP-ClimateChange 氣候變遷	2	
		112/7/10	台北金融研究基金會	CDP-Water 水揭露	2	

註：陳俊英董事 112/9/1 解任。

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。

本公司於 112 年 5 月 30 日董事會推選張尊賢先生接任董事長，並帶領公司朝永續經營的方向前進。

(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：

一、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	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
獨立董事	徐守德		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)、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。	3
獨立董事	古源光			0
獨立董事	張吉男			0

二、薪資報酬委員會運作情形

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.本屆委員任期：112年5月30日至115年5月29日，112年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A) (註1)	備註
召集人	汪雅康	3	0	100%	(註2)
委員	徐守德	3	0	100%	(註2)
委員	陳義明	1	0	100%	(註3)
委員	古源光	2	0	100%	(註4)
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。 註2：112年5月30日續任。 註3：112年5月30日解任。 註4：112年5月30日新任。 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、112 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
112.03.16	第一次	通過分配本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞。	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 112 年度董事酬勞及員工酬勞比率。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.05.30	第一次 臨時	推選薪資報酬委員會之召集人。	經薪酬委員討論無異議通過 推舉汪雅康委員擔任本委員會召集人及會議主席。	無
112.08.08	第二次	通過本公司 111 年度經理人薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會之組成、職責及運作情形：

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，

一、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，現任本公司董事長及長華電材(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，管理與督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，領導公司更上一層樓，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。

二、永續發展委員會運作情形：

1.本公司之永續發展委員會於 111 年 11 月 9 日成立，委員計 3 人。

2.本屆委員任期：112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日，112 年度永續委員會開會 1 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	張瑞欽	0	0	0%	(註 2)
召集人	張尊賢	0	0	0%	(註 4)
委員	汪雅康	1	0	100%	(註 3)
委員	徐守德	1	0	100%	(註 3)
註 1：永續委員之實際出席率(%），以其在職期間永續委員會開會次數及實際出席次數計算之。 註 2：112 年 5 月 30 日解任。 註 3：112 年 5 月 30 日續任。 註 4：112 年 5 月 30 日新任。 其他應記載事項： 一、董事會不採納或修正永續委員會之建議事項：無。 二、永續委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。					

三、永續發展委員會主要職責：

1.推動及強化公司治理與誠信經營制度。

2.推動及發展企業永續相關事項。

3.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。

4.督導其他經董事會決議之永續相關工作事項。

四、112 年度永續發展委員會運作情形：

永續發展委員會日期	報告事項
112.05.08	一、本公司永續發展政策、制度、相關管理方針及永續發展目標暨 112 年度計畫及 111 年永續報告書、利害關係人溝通報告。
	二、本公司及子公司 112 年第二季溫室氣體盤查及確信執行情形報告。
	三、本公司 111 年度風險管理運作情形報告。

(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？	✓		本公司於 111 年 11 月成立永續專責單位，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。 委員會轄下的功能小組有公司治理組、環境永續組、企業社會責任組等，各功能小組在研討公司 ESG 各層面的議題時，將視議題之重大性，擇期向委員會或董事會進行報告，並將相關決議列入會議記錄，由委員會的議事單位進行追蹤，並提報下次委員會且送董事會報告。 永續發展推動小組於每年第四季召開當年度永續報告書編纂的啟始會議，各部門的種子人員及主管受邀出席會議，討論報告書的重大主題及利害關係人，會後並提供會議記錄予高層確認當年度的重大議題，後續依此記錄展開資料蒐集及內容撰寫，本報告書依據公司永續報告書編製及驗證之作業程序編纂。 112 年 5 月 8 日召開首次的永續發展委員會議，就公司的永續發展政策、制度、相關管理方針及永續發展目標，暨 112 年度計畫、111 年永續報告書及利害關係人溝通進行報告，並提供詳細資料予出席委員參酌。於永續發展委員會報告後，續提報董事會報告，永續報告書也在向董事會報告後再行發行。	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？	✓		1.本揭露資料涵蓋公司於 112 年 1 月至 112 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。	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												
			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。												
			3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：												
			<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td rowspan="2">環境衝擊及管理</td><td>有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。 3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。</td></tr><tr><td></td></tr><tr><td rowspan="2">社會</td><td rowspan="2">職業安全</td><td>1. 每月定期發佈健康電子報，每年開辦健康講座，112 年有 229 人次參與講座。 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</td></tr><tr><td></td></tr></table>		重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。 3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。		社會	職業安全	1. 每月定期發佈健康電子報，每年開辦健康講座，112 年有 229 人次參與講座。 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	
			重大議題		風險評估項目	說明									
環境	環境衝擊及管理	有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 推動及取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度。 3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並以 112 年為基準年。													
社會	職業安全	1. 每月定期發佈健康電子報，每年開辦健康講座，112 年有 229 人次參與講座。 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													

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			
					練。 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。 4. 台北及新竹已取得衛福部「健康職場認證-健康啟動標章」。 5. 每年定期舉行消防演練。	
				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	法令遵循	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。	

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			
				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，112 年度全體董事進修時數共 93 小時。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	
				利害人關 係人溝通	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。 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。 3.112 年度法人說明會共召開 4 場。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為促進企業之永續經營及社會發展，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、			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	
			污染預防、持續改善」之精神，推行下列工作： 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) 2.持續推行節省能源，並進行資源回收。 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。 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。 5.因應環境需求，制定及審查環境目標和標的。 6.符合政府環保法令，建立合法、有效之環境管理制度公司。	
(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？	✓		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。 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，近年投入塑膠再生料(PCR, Post Consumer Recycle)的開發，112年已銷售約66公噸，較前一年成長6.5倍銷量，攜手客戶共創更加乾淨、永續的地球家園。並從國外進口已回收純化的再生冷媒，四年來已銷售63公噸的再生冷媒，透過回收純化讓冷媒進入循環經濟，減少溫室氣體的排放，以降低對環境負荷衝擊。	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？	✓		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： <table><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><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>華立集團除原先在太陽能電站的經營外，更透過內部結構調整，提供上下游的綠能整合解決方案。以太陽能產業為例，採用一條龍的營運模式，從案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、到維運等。期盼透過以上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></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。	華立集團除原先在太陽能電站的經營外，更透過內部結構調整，提供上下游的綠能整合解決方案。以太陽能產業為例，採用一條龍的營運模式，從案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、到維運等。期盼透過以上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。	華立集團除原先在太陽能電站的經營外，更透過內部結構調整，提供上下游的綠能整合解決方案。以太陽能產業為例，採用一條龍的營運模式，從案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、到維運等。期盼透過以上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。								

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																
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		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。 (1)最近 2 年溫室氣體排放量： 請參閱本年報第 64 頁至第 66 頁 (2)最近 2 年用水量： <table><tr><th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th></tr><tr><td>取水量 (百萬公升)</td><td>4.85</td><td>6.78</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>4,187</td><td>3,817</td></tr><tr><td>用水密度</td><td>0.0012</td><td>0.0018</td></tr></table> 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、國軒總和。 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。 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。112 年取水量較基期成長 39.8%有兩個原因，其一是為配合公司導入 ISO 14064-1 溫室氣體	年度	111 年	112 年	取水量 (百萬公升)	4.85	6.78	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	4,187	3,817	用水密度	0.0012	0.0018	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
年度	111 年	112 年																	
取水量 (百萬公升)	4.85	6.78																	
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	4,187	3,817																	
用水密度	0.0012	0.0018																	

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																							
			查機制，新竹、台南辦公地點於去年設立獨立水表，其二是為將子公司國軒納入溫盤統計範疇。 (3)最近 2 年廢棄物產出量： <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>111 年</td><td>紙類</td><td>非有害</td><td>3</td><td>焚化(含能 源回收)</td></tr> <tr> <td>112 年</td><td>紙類</td><td>非有害</td><td>1.1</td><td>焚化(含能 源回收)</td></tr> </tbody> </table> 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。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。 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，112 年較 111 年減少廢棄物產出量 63%。 2. 本公司 111 年推動及持續取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度(證書編號：	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	111 年	紙類	非有害	3	焚化(含能 源回收)	112 年	紙類	非有害	1.1	焚化(含能 源回收)	
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																						
111 年	紙類	非有害	3	焚化(含能 源回收)																						
112 年	紙類	非有害	1.1	焚化(含能 源回收)																						

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	
			ISCC-PLUS-Cert-PL214-21233871；有效期限：113/02/17~114/02/16)及導入ISO14064-1溫室氣體盤查制度，以因應氣候變遷的影響。 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，以落實溫室氣體排放減量之目標。	
四、社會議題 (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？	✓		1. 遵守勞動基準法、性別平等工作法等勞動法規，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。 2. 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。 3. 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。 4. 為落實人權相關議題，在新人訓練特別實施人	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	
			權相關課程，其中包含性騷擾防治、性別平等、勞工法令及勞動基準法等內容，並且對全員宣導職場安全健康、最高職場道德標準，避免不法侵害，造成人權問題。 5.本公司112年度人權受訓總人次為450人次，受訓總時數為854小時。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		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、成果可適當反映於員工薪酬。 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。 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，像政府彈休日，員工可選擇出勤工作或由公司統一扣福利假，在事業、家庭與生活平衡中更具彈性。 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。 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。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		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。	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	
			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。 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。 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」。 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」，以創造幸福企業優質健康職場環境。 6. 112 年未發生職災，但仍持續關注相關議題。 7. 112 年未發生火災，本公司非常關心員工工作環境安全，員工安全之保護措施請詳年報第 107 頁說明。	
(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112年度受訓總人次為1,777人次，參訓總時數為4,018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	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	
			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。	
(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』，合格供應商需通過此管理程序之評鑑，每年再對合格供應商進行再評估，評核以交貨的品質(Q)、期限(D)和服務(S)三構面為主，目前並未發生不合格事件。 公司計劃於 113 年與前十大供應商簽署「RBA(責任商業聯盟)行為準則」，透過準則要求供應商在環境、勞工、管理體系、道德規範及安全衛生上的責任，聯手供應商共同打造吻合 ESG 精神的永續企業。	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 112 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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1) 華立創新材料大賽緊扣科技發展脈動：連續三年每年贊助 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 19 所大學院校、70 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、健康醫療、淨零碳排，為產業				

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	
注入技術創新的來源。				
(2)捐助 120 萬予「成大化工文教基金會」推動教學活動：				
A.育才獎助學金及優秀學生獎學金：112 年共有四位家境清寒學生獲得「育才獎助學金」、另有十位學業成績優良學生獲得「優秀學生獎學金」；前者獎助學金成立目的為支持有心向學的清寒子弟即使家境貧困，仍不折不撓追求理想實踐自我；後者獎學金成立宗旨則除獎勵優秀學生就讀成大化工外，也盼獲獎同學飲水思源，將來事業有成之日不忘回饋母校。				
B.華立系列講座共舉辦 3 場，講題及主講人分別如下：(每場次都有 250~300 位的師生與會，場場滿座反應熱烈)				
a.煉化產業淨零時代之因應作為：中油煉製研究所蔡銘璋所長、與會人數 297 位。				
b.半導體技術發展與產業趨勢：台積電陳俊郎副處長、與會人數 299 位。				
c.影響我一生工作的 3.5 個關鍵抉擇：國家同步輻射研究中心李志甫研究員、與會人數 253 位。				
C.促進國際交流，分為贊助國際研討會與邀請海外學者來台訪問，說明如下：				
a.2023 台灣國際催化研討會：有來自日、韓、越、雙印及東歐等國學者前來參與，提昇台灣觸媒界對減碳、氫能、循環經濟的貢獻，與會者約有 300 位。				
b.第 28 屆生物技術暨生物工程國際研討會暨成果發表會：以「創新生化及生醫技術迎接零碳經濟時代」為主題，並廣邀國內外學界、產業界專家學者分享、討論相關議題，以推動台灣生物科技與生物醫學相關之產業發展，出席人數達 400 名。				
c.以木質素合成含氮炭材為電極材料之研究，與立陶宛及拉脫維亞展開實體會議(參加會議人數大約有 20 人)，進行催化成果發表研討會。				
d.另邀請美國新墨西哥大學前研究副校長及德國慕尼黑大學教授來訪進行國際學術交流，前者演講主題為「基因工程的內在無序蛋白質於核酸之萃取」與會人數 31 位、後者演講主題「熱應答聚合物溶液在快速壓力跳躍後，中球體的形成及崩解動力學研究」與會人數高達 286 位。				
(3)「希恩之家_華立親子成長中心」捐助案：希恩之家以「幫助母親、拯救嬰兒」為設立初衷，96 年至今已協助約六十位危機懷孕婦女得到庇護，並幫助超過一百五十位失依孩童重獲新生；原租賃房屋老舊，於 107 年啟動「築家計畫」，華立於 111 年捐助 300 萬認養親子成長中心，歷經多年的努力終於完工，並於 112 年 11 月舉辦啟用儀式。新院舍是南台灣第一座提供跨國界的「婦嬰綜合福利大樓」，除提供 24 床給 0 至六歲失依嬰幼兒安置照顧外，並為移工懷孕婦女提供諮詢。				
華立認養希恩之家新院舍一樓「華立親子成長中心」，空間分為建構區、懸吊區、學習區、功能區，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。				
華立企業攜手社福、企業及政府機關各界夥伴出錢出力，興建希恩之家燕巢新館， 打造無國界婦嬰綜合服務中心，共同看顧新生在愛裡重生。				
(4)多年捐助大學院校獎助學金，資助清寒優秀學生安心求學：112 年度捐助 105 萬予成大校友文教基金會、中山大學工學院及材光所，關懷教育弱勢助其完成學業，及頒發獎學金獎勵優秀學生，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。				

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	
(5)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：112 年度捐助予基督教福澤慈善事業、永安兒童之家、再興高中第四屆同學社會關懷協會，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。				
(6)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：112 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。				

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊：

(1) 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司風險管理架構在永續發展委員會的指導下，責成公司治理組成立風險管理小組，針對氣候變遷議題經由功能小組負責人及成員協同營支部環安衛管理課共同負責管理與評估相關因應減緩與調適方案，並將會議討論結果向永續發展委員會呈報說明氣候變遷相關風險與機會之管理(治理)情形，使永續發展委員會瞭解與監督公司面臨之風險議題，將審議結果重點提報董事會。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	一、轉型風險： (1)政策／法規的風險：若未全盤了解各國碳稅制度，可能錯失稅負減免機會或面臨裁罰與訴訟的風險。 (2)技術風險：企業為因應政策與法規，會進行技術改良或創新，逐漸轉型低碳、高效能源的經濟模式。若能掌握產品回收的技術，將更能控管營運成本及切入循環經濟的商機。 (3)市場風險：在低碳經濟轉型的過程中，以市場的角度來衡量，消費者偏好的改變，或是廢棄物的產出都會導致營運成本上升，供應鏈生態也會發生變化，進而影響營運收入。 二、實體風險： (1)立即性： A.土地建物耗損：強烈的氣候變遷，可能導致土地建物或固定資產更易耗損，需花費更多經費維護與整修。 B.暫時性電力中斷：夏季用電高峰，易發生暫時性的電力中斷，可能造成供應商供貨中斷，影響產品交件時間。 (2)長期性： A.固定資產耐用年限縮短：極端氣候造成固定資產耐用年限縮短，需投入額外的維護與修復成本，導致營運成本增加。 B.供應鏈中斷或運輸條件改變：供應鏈中斷或運輸條件改變等，亦會造成營運中成本增加，導致利潤減少。 三、機會 (1)營運據點透過導入再生能源、節能設備，降低營運期間外購電力及水的使用成

	本，同步減少溫室氣體的產生。 (2)符合政策與法規要求，並進行綠色採購，以滿足客戶需求，並能提昇公司形象及客戶滿意度。 (3)透過開發及推廣低碳、新能源、再生能源、永續循環等產品或服務，除了符合客戶期待，也藉此增加營業收入。 四、因應策略 (1)短期策略： 加速公司於各式辦公設備如燈具、空調、飲水機、咖啡機及各項事務機具上，加裝節能裝置及開啟省電模式，並逐步汰換老舊耗能設備及綠化辦公環境，以有效降低能源成本。同時機房備有 UPS 不斷電系統，以防資料毀損或遺失，並於 2023 年完成數據中心異地備份儲存系統建置。 (2)中長期策略： 配合政府綠能政策，提前於太陽能、離岸風電、儲能與再生能源等佈局，並設立以下策略目標。 A.在零碳趨勢下，再生能源已成為不可逆的趨勢。公司除原先在綠電、儲能提前佈局之外，更透過內部結構調整，在現有基礎上深化多元的綠能解決方案，包含太陽能產業一條龍營運，即從案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、到維運等。並進行儲能系統推廣，期能透過上述布局站穩台灣綠能供應鏈的重要角色。 B.公司亦投入提供廢晶圓回收與再生與二手機台買賣的服務，為產業循環，永續環境發展盡力。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	將極端氣候事件納入風險管理計畫中，經由策略評估模式，如「脆弱性評估」來瞭解極端氣候事件對於自身企業影響最鉅之處，或者是透過「情境分析」設想不同情境對企業的潛在威脅，並超前部署擬定行動方案，減緩對公司財務面的衝擊，並可降低企業成長的阻礙。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	參考 TCFD 建議，依照氣候變遷風險管理流程，短期目標以系統性透過風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應與風險報告與揭露等，將風險管理納入內部控制制度；中長期目標，各單位持續對中長期內外部變化進行風險預判、評估、並出具因應對策。每年依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或因應措施，提報永續發展委員會及董事會。

5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司參考國內外知名機構出具之產業風險評估、經濟情勢分析等報告進行分析評估面對氣候變遷相關風險。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	公司的產品銷售服務依據環境考量風險評估作業，檢視氣候變遷對銷售運作潛在的風險與機會，並透過相關營銷活動引導客戶識別，促進綠色產品的推廣和銷售。 推動的環境管理系統以環境保護、污染預防及持續改善為核心價值，並設有專責組織及人員依循環境政策，督導、落實環境管理系統運作，以符合國際標準的要求，且自 92 年即取得英國 UKAS 的 ISO 14001 環境管理系統認證維續至今。 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。同時為符合公司 ISO 14001 環境管理系統的運作及要求，外購電力溫室氣體排放減量以 0.2%為環境目標，積極宣導、追蹤執行績效，水資源部分配合溫室氣體盤查導入，也同步宣導及追蹤，以訂定基準年，為後續減碳作業的依據。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司112年度無使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	因應政府機關要求及內部 ESG 的期許，自 112 年起導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查機制，建立集團內各公司的溫室氣體排放的基準年及作業標準。內部並已著手建置溫室氣體排放盤查登錄平台，預計於 113 年第一季正式上線，用以追蹤各子公司作業的落實及完成度。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	已委託第三方驗證公司進行溫室氣體盤查及確信，預計於 113 年第二季完成溫室氣體盤查報告書，並於第三季通過第三方確信取得盤查聲明書。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☐ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☒ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

近兩年溫室氣體排放情形				
2022年溫室氣體總排放量 (報導期間：2022年1月1日至 2022年12月31日)	範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	華立、全順	1,634.84	44,629	0.0366
	範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	華立、全順	1,163.45	44,629	0.0261
2023年溫室氣體總排放量 (報導期間：2023年1月1日至 2023年12月31日)	範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	華立	49.1818	39,228	0.0013
	全順	2,683.8843	619	4.3358
	國軒	53.2910	210	0.2538
	合計	2,786.3571	40,057	0.0696
	範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	華立	449.0263	39,228	0.0114
	全順	771.1560	619	1.2458
	國軒	28.4650	210	0.1355
	合計	1,248.6473	40,057	0.0312
	範疇三	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	華立	285.0470	39,228	0.0073
	全順	662.6874	619	1.0706
	國軒	25.5467	210	0.1217
	合計	973.2811	40,057	0.0243

- 註1 直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註2 直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」(下稱本作業辦法)第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註3 溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1 。
- 註4 溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。
- 註5 組織特定度量的「營業額」：
2023年華立 (台灣) 營收392.28億、全順營收6.19億、國軒營收2.10億，合計共 400.57億。
2022年華立 (台灣) 營收440.38億、全順營收5.91億，合計共446.29億。
2021年華立 (台灣) 營收428.82億、全順營收4.86億，合計共433.68億。
- 註6 三年涵蓋範疇：
2023年：華立 (台灣) 、全順、國軒。
2021年、2022年：華立 (台灣) 、全順。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司於 2023 年底導入溫室氣體盤查 ISO 14064-1 機制，預計於 2024 年完成台灣主要營運據點及全順物流、國軒科技兩家子公司的盤查，於 2024 年第三季取得母公司台灣的第三方確信。由於溫室氣體確信時間可能無法與永續報告書同步，我們將在確信聲明書提供後，在公司官網上進行相應的揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量策略與目標

本公司將鑑別後的風險與機會訂定短期與中長期策略行動，期望能藉由這些管理辦法以有效達成設立的減碳目標。以下為短期與中長期策略。

一、短期策略：

加速公司於各式辦公設備如燈具、空調、飲水機、咖啡機及各項事務機具上加裝節能裝置及開啟省電模式等，並逐步汰換老舊耗能設備及綠化辦公環境，以有效降低能源成本。同時，機房備有 UPS 不斷電系統，以防資料毀損或遺失，並於 2023 年完成數據中心異地備份儲存系統建置。

二、中長期策略：

配合政府綠能政策，提前於太陽能、離岸風電、儲能與再生能源等佈局，並設立以下策略目標：

- (1).在零碳趨勢下，再生能源已成為不可逆的趨勢。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，將在現有基礎上深化多元的綠能解決方案，包含太陽能產業一條龍營運，如案場開發、工程承攬、模組及材料銷售、維運等。進行儲能系統推廣，期能透過上述布局站穩台灣綠能供應鏈的重要角色。

(2).集團亦投入提供廢晶圓回收與再生與二手機台買賣的服務，為產業循環，永續環境發展盡力。

2023 年減量達成情形

能源及溫室氣排放減量

- 2023 年已設置電站容量累計為 69,554.79 KW(其中 13,962.71 KW 已出售予其他公司)。
- 2023 年預估發電量達 76,733,514 度，減碳排量約 3.25 萬公噸(相較節省 1.92 萬公秉燃油；2.84 萬公噸燃煤；1.27 萬公噸燃氣)，造林效益 3,286 公頃，並可供 2.13 萬戶年用電。
- 本公司 2023 年導入 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查標準之規範，盤查範疇包含華立、國軒、全順等營運據點。因溫室氣體確信時間在 2024 年第三季，下方數據目前為自主盤查結果，確信後的數據與聲明書後續將放置於官網，並於來年的報告書中做更新與說明。
2023 年溫室氣體自主盤查排放量(公噸 CO₂e)如下：
範疇一：2,786.3571 公噸 CO₂e
範疇二：1,248.6473 公噸 CO₂e
範疇三：973.2811 公噸 CO₂e
總排放量=範疇一+範疇二+範疇三：5,008.2855 公噸 CO₂e

註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 4 項規定所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本作業辦法第 4 條之 1 第 2 項規定，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(八)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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	✓		(一)本公司「誠信經營守則」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。 (二)本公司之「推動誠信經營工作小組」由公司治理組及企業社會責任組共同組成，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，由執行長擔任執行單位之最高主管，確保誠信經營守則之落實。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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？	✓		(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。
(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？	✓		(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。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)與本公司往來之客戶及供應商多為知名公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。	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「推動誠信經營工作小組」於112年11月8日向董事會報告「112年度落實誠信經營執行情形」，其中包含112年度推動誠信經營執行成果與113年度執行計畫及112年度檢舉事項與處理結果。	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，並依計劃執行相關查核，定期向董事會報告查核結果，讓管理階層瞭解制度之執行狀況。	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？	✓		為落實誠信經營，公司針對經理人及員工辦理內部相關課程宣導與教育訓練，參與人數及訓練時數如下：	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。		
			課程名稱		上課人次	上課總時數(人次*小時)
			營業秘密保護與交易契約風險課程		120	180
			健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」新竹場		88	132
			健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」台北場		115	230
			資訊安全教育訓練		158	158
			永續發展、內線交易及公司治理訓練		163	326
			新進人員訓練-人權政策		34	11
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。		

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效？	✓		本公司誠信經營守則相關規定於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露，並不定期於公司網站更新相關推動成效。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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。				
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。 本公司於112年8月8日董事會通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，修訂內容主要包含增修不同檢舉對象之受理層級、實名檢舉與匿名檢舉之處理流程、資料保存機制與年限、懲處。				

(九)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。

(十)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 32 頁至第 41 頁。

(十一)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：113 年 03 月 14 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 14 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(兼總經理)：

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。

(十二)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。

(十三)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.股東會之重要決議及執行情形

會議名稱日期	重要決議	執行情形
112 年股東常會 (112.05.30)	一、通過 111 年度營業報告書及財務報表。	決議通過。
	二、通過 111 年度盈餘分配，提撥股東現金股利每股配發 6.1 元。	經 112 年 5 月 30 日董事會決議通過，訂定 112 年 6 月 29 日為除息基準日，並於 112 年 7 月 21 日發放股東現金股利新台幣 1,439,709,441 元
	三、通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	經 112 年 5 月 30 日股東會決議通過後適用。
	四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	經 112 年 5 月 30 日股東會決議通過後適用。
	五、通過全面改選董事案。	選出董事 9 人(含獨立董事 4 人)，業經經濟部 112 年 6 月 20 日經授商字第 11230107110 號函核准登記在案。
	六、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	經 112 年 5 月 30 日股東會決議通過後適用。

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
112.01.05	第一次	1.通過本公司 112 年度與銀行往來業務之授權討論案。	無異議照案通過
		2.通過向銀行申請中期週轉金貸款討論案。	無異議照案通過
		3.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。	無異議照案通過
		4.通過全面改選董事討論案。	無異議照案通過
		5.通過召開 112 年股東常會開會日期及地點討論案。	無異議照案通過
112.03.16	第二次	1.通過本公司 112 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過
		2.通過本公司 111 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
		3.通過 111 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
		4.通過 111 年度盈餘分配討論案。(每股現金股利 6.1 元)	無異議照案通過
		5.通過分配本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	無異議照案通過
		6.通過本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	無異議照案通過
		7.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	無異議照案通過

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事意見
		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 150,000 千元)	
		8.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 75,582 仟元)	無異議照案通過
		9.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
		10.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 2,670 萬元及購料保證美金 1,000 萬元)	無異議照案通過
		11.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證討論案。(美金 1,640 萬元)	無異議照案通過
		12.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
		13.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證討論案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過
		14.通過繼續為子公司 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 背書保證討論案。(新台幣 400 萬元)	無異議照案通過
		15.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文討論案。	無異議照案通過
		16.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文討論案。	無異議照案通過
		17.通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過
		18.通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人討論案。	無異議照案通過
		19.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。	無異議照案通過
		20.通過修改 111 年股東常會議討論案。	無異議照案通過
112.05.09	第三次	1.通過 112 年第一季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		2.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
		3.通過 112 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬討論案。	無異議照案通過
		4.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)(112.06.18~113.06.18)	無異議照案通過
		5.通過為子公司國軒科技(股)公司及其子公司富鈞能源(股)公司向永豐銀行申請中期自貸額度案提供支持函，並解除華立持有國軒股權及國軒持有子公司股權設質討論案。	無異議照案通過
112.05.30	第一次 臨時	1.通過選舉董事長案。	全體出席董事無異議通過由張尊賢董事擔任本公司董事長
		2.通過聘請第五屆薪資報酬委員會委員討論案	無異議照案通過
		3.通過聘請第二屆永續發展委員討論案。	無異議照案通過
		4.通過 111 年度現金股利發放相關事宜討論案。	無異議照案通過
112.08.08	第四次	1.通過 112 年第二季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		2.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
		3.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
		4.通過本公司台北分公司經理人變更案討論案。	無異議照案通過
		5.通過新增為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證討論案。(USD 2,000 仟元)	無異議照案通過
		6.通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」部分條文討論案。	無異議照案通過
		7.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文討論案。	無異議照案通過

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見
		8.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文討論案。	無異議照案通過
		9.通過本公司南部物流中心資本支出預算討論案。	無異議照案通過
		10.通過本公司南部物流中心倉庫新建工程討論案。	無異議照案通過
		11.通過向土地銀行申請南部物流中心專案貸款新台幣 8 億 4 仟萬元討論案。	無異議照案通過
112.11.10	第五次	1.通過 112 年第三季合併財務報告討論案。	無異議照案通過
		2.通過本公司第三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
		3.通過繼續為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過
		4.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines International Corp.背書保證討論案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過
		6.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證討論案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過
		7.通過向匯豐銀行及瑞穗銀行開立新加坡銀行帳戶討論案。	無異議照案通過
		8.通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文討論案。	無異議照案通過
		9.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日討論案。	無異議照案通過
		10.通過修訂內部控制制度「資訊循環」部分條文討論案。	無異議照案通過
		11.通過本公司 113 年度稽核計劃討論案。	無異議照案通過
113.01.31	第一次	1.通過本公司 112 年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
		2.通過本公司 113 年度營運計劃討論案。	無異議照案通過
		3.通過本公司 113 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款討論案。	無異議照案通過
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證討論案。	無異議照案通過
		6.通過 113 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬討論案。	無異議照案通過
		7.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債 112 年第四季轉換普通股之發行新股基準日討論案。	無異議照案通過
		8.通過修訂「職務授權管理辦法」部分條文討論案。	無異議照案通過
		9.通過召開 113 年股東常會開會日期及地點討論案。	無異議照案通過
		10.通過本公司內部稽核主管人事異動討論案。	無異議照案通過
113.03.14	第二次	1.通過 112 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
		2.通過 112 年度盈餘分配討論案。	無異議照案通過
		3.通過分配本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	無異議照案通過
		4.通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	無異議照案通過
		5.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 150,000 千元)	無異議照案通過
		6.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 仟元)	無異議照案通過
		7.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 40,000 萬元及購料保證新台幣 0.67 億元)	無異議照案通過

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事意見
		8.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 2,280 萬元及購料保證美金 600 萬元)	無異議照案通過
		9.通過修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。	無異議照案通過
		10.通過出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議照案通過

(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：

職稱	姓名	解任日期	新任	說明
董事長	張瑞欽	112.05.30	張尊賢	112 年 5 月 30 日董事全面改選，董事會推舉張尊賢董事擔任本公司之董事長。
內部稽核主管	楊于廣	113.02.01	韋麗君	因公司內部職務調派之需要，稽核室主管由韋麗君資深副理接任，原稽核室主管楊于廣協理調派管理集團事務，並於 113 年 2 月 1 日生效。

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	112.01.01- 112.12.31	5,655	220	5,875	非主管員工薪資申報 5 萬，其他 17 萬
	許瑞軒					
	賴永發	112.01.01- 112.12.31	-	885	885	稅務簽證 41 萬及其他 47.5 萬
	張惟桔	112.01.01- 112.12.31	-	97	97	董事改選、負責人及 經理人變更，可轉債 轉換普通股變更登記

(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	112 年度		113 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
法 人 董 事	康泰投資(股)公司	35,000	0	108,000	0
法人董事代表人 兼 董 事 長 兼 總 經 理 兼 執 行 長	張尊賢	273,000	0	0	0
法人董事代表人	張瑞欽	(273,000)	0	(102,000)	0
董 事	葉清彬	0	0	0	0
董 事	林有志	0	0	0	0
獨 立 董 事	汪雅康	0	0	0	0
獨 立 董 事	徐守德	0	0	0	0
獨 立 董 事	古源光	0	0	0	0
獨 立 董 事	張吉男	0	0	0	0
副 總 經 理	劉鳳榮	0	0	0	0
副 總 經 理	葉清文	0	0	0	0
副 總 經 理	盧瑞明	0	0	0	0
協 理	張瑞育	(22,000)	0	(36,000)	0
協 理	楊震銘	0	0	0	0
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	張志安	0	0	0	0
協 理	蔡淑芬	0	0	0	0
協 理	陳懋華	0	0	0	0
協 理	林韋志	0	0	0	0
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	尚之豪	0	0	0	0

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協 理 兼 財 務 主 管 兼 公 司 治 理 主 管	林仁智	0	0	0	0
協 理 兼 會 計 主 管	李國屏	0	0	0	0

註：係年報刊印日止在任者。

(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	112.10.17	張尊賢	父子	273,000	91.5
林淑貞	贈與	112.10.17	張尊怡	母子	273,000	91.5
張瑞育	贈與	112.12.21	張真瑋	父女	22,000	99.3

(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：

113 年 3 月 30 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司	20,011,338	7.98%	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	6.38%	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	12,749,950	5.08%	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	8,314,320	3.32%	0	0.00%	0	0.00%	張瑞欽	為錠寶公司之董事長	
錠寶(股)公司 代表人：張瑞欽	5,762,364	2.30%	455,569	0.18%	8,314,320	3.32%	無	無	
晶贊投資(股)公司	7,010,579	2.80%	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	6,312,559	2.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華宏新技(股)公司 代表人：張尊賢	1,284,200	0.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
點將家投資(股)公司	5,804,260	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
點將家投資(股)公司 代表人：陳景松	2,486,640	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
張瑞欽	5,762,364	2.30%	455,569	0.18%	8,314,320	3.32%	錠寶公司	錠寶為張瑞欽利用他人名義持有	
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	5,755,151	2.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	3,431,046	1.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、綜合持股比例：

112 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%
富綠新能源公司	13,000,000	100.00%	0	0.00%	13,000,000	100.00%
汎暉開發公司	0	0.00%	4,500,000	100.00%	4,500,000	100.00%
汎晟開發公司	0	0.00%	3,200,000	100.00%	3,200,000	100.00%
華科工業公司	9,000,000	60.00%	0	0.00%	9,000,000	60.00%
國軒科技公司	33,346,604	94.68%	0	0.00%	33,346,604	94.68%
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%
華立日本公司	1,500	83.33%	0	0.00%	1,500	83.33%
恆源新能公司	2,400,000	12.00%	0	0.00%	2,400,000	12.00%
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%
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%
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%
SHC Holding Ltd.	0	0.00%	1,290,000	100.00%	1,290,000	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%

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
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%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	1,600,000	100.00%	-	0.00%	1,600,000	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%	- (註2)	0.00%	-	100.00%
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%
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%
Wahlee Innovation Materials Private Limited (India)	3,861,000	99.00%	39,000	1.00%	3,900,000	100.00%
Advance Hightech Solutions Inc.(U.S.A.)	1,200,000	100.00%	0	0.00%	1,200,000	100.00%

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

113 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
112.12	10元	500,000,000	5,000,000,000	236,239,248	2,362,392,480	公司債轉換股份 2,213,070 元	無	113 年 3 月 1 日 經授商字第 11330029000 號 變更登記
113.03	10元	500,000,000	5,000,000,000	250,767,117	2,507,671,170	公司債轉換股份 145,278,690 元	無	尚未辦理變更登記

113 年 3 月 30 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	250,767,117	249,232,883	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

113 年 3 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	2	11	295	38,004	184	38,496
持 有 股 數	1,060,147	2,369,805	98,707,748	117,156,050	31,473,367	250,767,117
持 股 比 例	0.42%	0.95%	39.36%	46.72%	12.55%	100.00%

(三)股權分散

每股面額十元

113 年 3 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	23,011	1,006,060	0.4%
1,000 至 5,000	12,164	22,177,987	8.84%
5,001 至 10,000	1,559	11,193,601	4.46%
10,001 至 15,000	585	7,039,058	2.81%
15,001 至 20,000	275	4,922,077	1.96%
20,001 至 30,000	320	7,816,083	3.12%
30,001 至 40,000	135	4,685,357	1.87%
40,001 至 50,000	97	4,376,953	1.75%
50,001 至 100,000	165	11,850,648	4.73%
100,001 至 200,000	78	10,754,049	4.29%
200,001 至 400,000	43	11,822,903	4.71%
400,001 至 600,000	14	6,722,160	2.68%
600,001 至 800,000	13	9,134,671	3.64%
800,001 至 1,000,000	6	5,405,117	2.16%
1,000,001 以上	31	131,860,393	52.58%
合 計	38,496	250,767,117	100.00%

特別股：無。

(四)主要股東名單

113 年 3 月 30 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
康泰投資股份有限公司	20,011,338	7.98%
富世投資股份有限公司	15,996,494	6.38%
德衛投資股份有限公司	12,749,950	5.08%
錠寶股份有限公司	8,314,320	3.32%
晶贊投資股份有限公司	7,010,579	2.80%
華宏新技股份有限公司	6,312,559	2.52%
點將家投資股份有限公司	5,804,260	2.31%

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
張瑞欽		5,762,364	2.30%
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		5,755,151	2.30%
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		3,431,046	1.37%

(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		111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高		115.50	103.00	116.00
	最 低		76.50	79.40	94.30
	平 均		94.45	89.73	104.78
每股淨值 (註2)	分 配 前		70.99	78.70	不適用
	分 配 後		64.89	73.50(註7)	不適用
每股盈餘 (註3)	加權平均股數		236,017,941	236,037,195	不適用
	每股盈餘	調整前	10.53	8.96	不適用
		調整後	10.53	8.96	不適用
每股股利	現 金 股 利		6.1	5.2 (註7)	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	無	無	不適用
		資本公積配股	無	無	不適用
	累積未付股利		無	無	不適用
投資報酬分析	本益比(註4)		8.97	10.01	不適用
	本利比(註5)		15.48	17.26 (註7)	不適用
	現金股利殖利率(註6)		6.46%	5.80% (註7)	不適用

註1：資料來源為臺灣證券交易所網站。

註2：以年底已發行之股數為依據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：民國 112 年度之分派情形，係依據 113 年 3 月 14 日董事會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，就其餘額於依本公司章程第五

條之一規定分派特別股股息後，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：

(1) 民國 113 年 3 月 14 日董事會決議分派普通股現金股利金額新台幣 1,284,309,780 元(每股現金股利 5.2 元)。

(2) 嗣後如因本公司流通在外股數變動，致股東每股配息比率因此發生變動而須修訂時，授權董事長依分配總額按配息基準日本公司實際流通在外股份數量調整分配比率。

(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 112 年度分派員工、董事酬勞金額分別為新台幣 248,332,000 元及 31,731,000 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酬勞金額：

本公司董事會通過 112 年度分派員工、董事酬勞金額分別為新台幣 248,332,000 元及 31,731,000 元，與 112 年度認列員工及董事費用金額無差異。

(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. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 111 年度盈餘經 112 年 3 月 16 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額新台幣 291,956,000 元及董事酬勞金額 37,306,000 元，112 年實際分派金額與 111 年度認列金額無差異。

(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		國內第三次無擔保轉換公司債
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 740,400,000 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	截至 113 年 3 月 31 日止已轉換普通股之金額 147,491,760 元。
	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		轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。若就尚未償還公司債金額按目前轉換價格 85.4 元全數轉換後，預計股本膨脹率約為 3.34%，對股東權益影響有限。
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		112 年	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
項 目	最 高	120.80	134.00
	最 低	103.35	112.20
	平 均	113.11	125.27
	轉 換 價 格	85.4	85.4
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	112 年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	19,119,118	28.6
平面顯示器產業	19,212,160	28.8
半導體產業	17,148,976	25.7
印刷電路板／主機板產業	6,017,479	9.0
綠能產業	1,480,853	2.2
其他	3,803,824	5.7
合 計	66,782,410	100.0

3、公司目前之產品

本公司係以引進全球關鍵或趨勢產業之前瞻材料、元件、系統、設備、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。2023 年度新代理或經銷產品類別包括，綠色/環保/循環經濟、熱管理、光電系統、光電電子化學及光學材料、半導體前端材料、被動與磁性元器件、寬能隙化合物功率元件、電池與儲能、光通訊模塊、半導體先進封裝、大宗民生物資、環保船舶動力.....等。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)整體產業發展

2023年，全球迎來後疫情、力拚復甦的時代，但美國聯準會對抗通膨的升息決策，讓投資市場動盪不安，此外，中美兩大強權點燃的 AI 晶片戰、地緣政治緊張的如影隨形，以及大陸房企爆雷對金融系統壓力的挑戰，都如同蝴蝶效應般，撥動全世界的敏感神經。俄羅斯2022年2月入侵烏克蘭，至今戰爭已經超過22個月。自2022年秋天烏克蘭反攻，意外奪回東北部和南部領土後，戰事就陷入膠著至今。2023年10月又爆發以巴衝突，都為全球產業經濟增添不確定因素。整體而言2023年受全球需求疲弱、國際訂單下滑影響，台灣製造業面臨庫存調整的衰退，根據世界半導體貿易統計組織（WSTS）2023年11月底發布最新預測顯示，2023年全球半導體市場估值約為5,200億美元，較去年衰退9.4%。儘管如此，本公司在2023年的營收仍然力求穩定，最後達到新台幣667.8億元，顯示本公司一直以來，掌握產業成長趨勢以及多角化經營，降低外在環境波動的影響。展望2024年，客戶庫存去化調整結束，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，全球景氣復甦仍略顯蹣跚。惟電子相關產品需求回溫。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

2023年台商電子構裝產業全球產值衰退約15.8%，。就產品面來看，與半導體高度連動的 IC 載板年衰退34.3%；多層板年衰退6.8%；軟板部分，儘管智慧型手機銷售已改善，但庫存仍在消化，且受到主要筆電客戶表現不佳的影響，產值年衰退22.8%。本公司電子構裝事業部除原既有事業外，亦積極開發新產品及新事業範疇(例如，自動化設備、第三類半導體、半導體先進封裝材質)已陸續看見成效，預期在2024年貢獻營收。

展望2024年，AI 看起來仍是相當重要的產業趨勢，生成式 AI 將貫串2024年全球資通訊暨軟體產業發展，其已逐步落地至更多終端裝置，預期2024年 AI PC 與 AI 手機將成為終端消費市場成長新動力。生成式 AI 的高速發展也帶動新一波 AI 推論伺服器需求。也由於 AI 會追求更快的傳輸速度、更低的損耗，因此對 PCB 材質進行更動自然也成為產業趨勢，且隨著消費性電子回溫，電動車、衛星通訊等新應用帶來的成長動能，全球電子構裝及資通訊產業2024年成長也頗受期待。此外因通膨與庫存壓力趨緩、終端需求回升、先進封裝亦開始快速成長，台灣電子構裝產業將成長7.6%。隨著先進封裝內高功率模組的增加、電動車的持續成長、化合物半導體基板及模塊之日漸普及與高頻材料、高效高密電源及無線高速連網需求的飛升，電子構裝部可望回復成長趨勢。

(3) 半導體產業

在終端電子產品市場低靡之際，2023年全球半導體市場規模年衰退10.9%，但本公司半導體事業部仍維持2022年營收水準。展望2024年，隨著庫存調節趨緩、消費市場回暖，半導體產業可望恢復成長。根據IDC最新研究顯示，隨著全球人工智慧、高效能運算需求爆發式提升，加上智慧型手機、個人電腦（Notebook & PC）、伺服器、汽車等市場需求回穩，半導體產業預期將迎來新一輪成長浪潮。半導體產品涵蓋邏輯晶片、類比晶片、微元件與記憶體等，記憶體原廠嚴控供給產出推升價格，加上AI 整合到所有應用的需求之下，將驅動2024年整體半導體銷售市場復甦，而半導體供應鏈包括設計、製造、封測等產業，也即將揮別低迷的2023年。本公司

半導體事業部目標營收將較2023年度微幅成長。

(4)光電、光通訊及平面顯示器產業

2023年面板價格已脫離雖下跌陰霾，但電子產品需求仍然疲弱，產值難有亮眼表現，IEK 預估全球顯示器產業規模微幅衰退3.6%。此外大陸面板廠在大陸政府重金扶植下，以價格戰積極搶市，也造成整體產業環境的經營困難。未來光電事業部將朝向四大方向發展，分別為：晶片、系統、材料、設備，除晶片外，系統產品應用的擴充設備產品的轉型及材料產品的穩定均有成長。

車用面板在2023年突破2億片大關，為成長最穩定的市場，預計2024年將維持溫和增長。面板尺寸將持續放大，且面板廠將為車用面板持續增加更多附加價值，以滿足客人需求。LCD 搭載 MiniLED BLU 在車用市場的接受度將明顯提升，AMOLED 面板則鎖定高階車款，預期滲透率將緩步攀升。在新型顯示技術中，最先具備規模的是 MiniLED 背光，現已形成覆蓋設備、材料、晶片、器件、模組、面板等相對完整的產業鏈。這些年來，在品牌和產業鏈的大力推動下，MiniLED 背光產品開拓了豐富的應用場景，包含 TV、Monitor、筆電、平板、車載顯示及 VR 智慧穿戴設備等消費電子、IT 產品，這些都是台灣面板廠的機會點。展望2024年，由於面板庫存消化已近尾聲、品牌廠加強促銷力道，與大陸四大面板廠一同減產等因素，可預期面板產業景氣回溫，光電事業部目標年營收將重回成長趨勢。

受惠 AI 浪潮的興起，各家資料中心業者紛紛投入生成式人工智慧軍備競賽中，然為了 AI 訓練所需要用到的計算量每年都會有約十倍的成長，AI 模型的高留量更需要使用高寬頻來進行傳輸，此時效率就會相當重要，不但要符合商轉的成本，也要具備高速的特性，為此研調機構也預估，在2023年全球光收發模組產值約為50億美元，但到了2028年光收發模組產值將會來到110億美元，AI 占比也會接近四成，說明 AI 對於推升光收發模組的成長力道將遠大於其他應用市場。而5G 技術才逐漸普及，6G 發展願景和應用情境就已紛紛出爐，低軌衛星、雲端運算、人工智慧、物聯網等技術的結合，讓全球光通訊產業邁入下一個快速發展的時代。預估2024年全球光通訊產業年成長率更進一步推升達7.2%，產值為2.49兆美元。

(5)綠能、節能及儲能產業

綜觀2023年全球太陽能市場，雖然供應鏈價格下跌有助提升需求，仍須注意去年市場大量拉貨造成的庫存問題。此外，整體供應鏈短期內可能面臨階段性產能過剩問題，但全球再生能源轉型趨勢已定，未來長期需求仍有望增長。

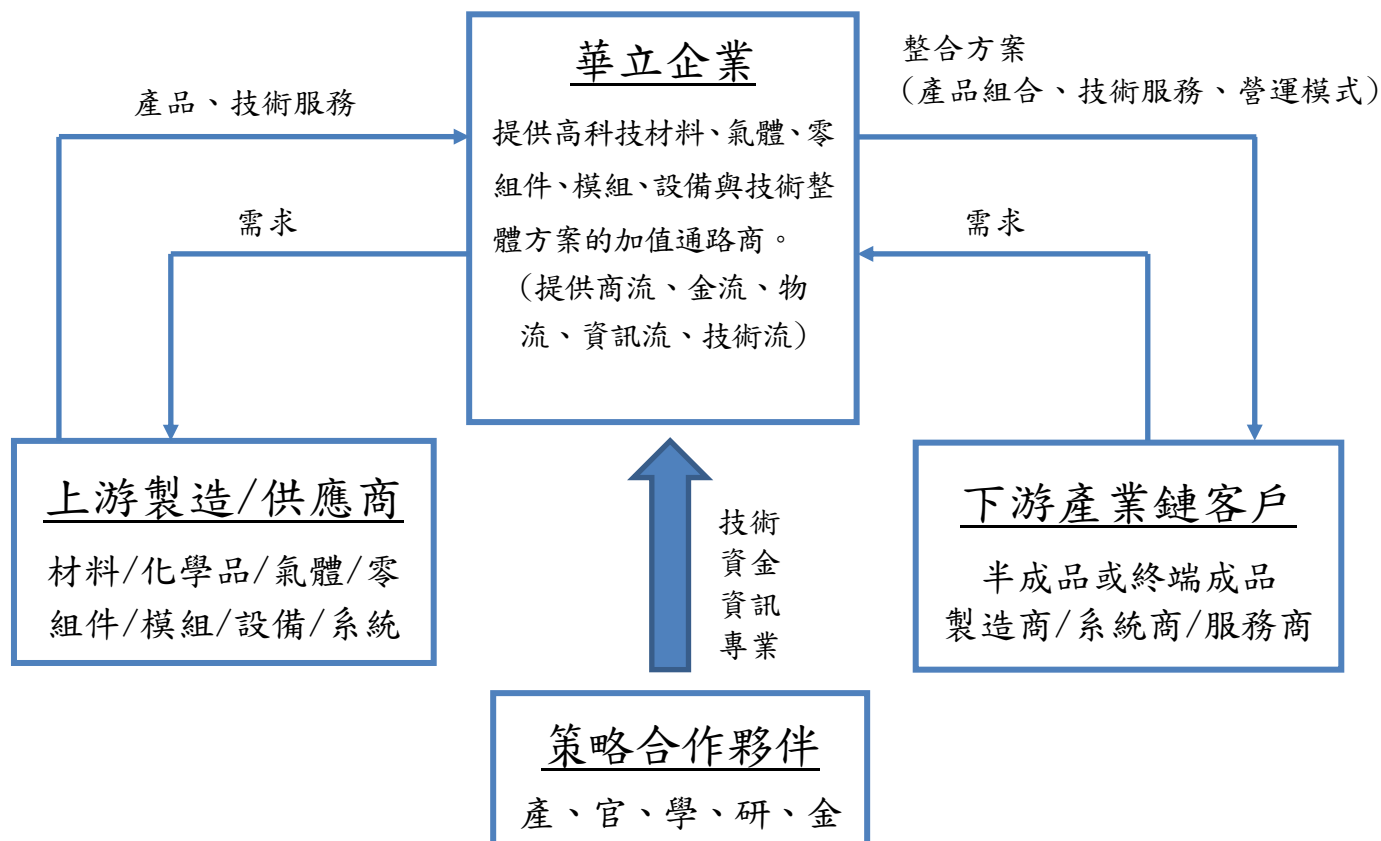
台灣太陽光電裝置在用電大戶因應再生能源法規限制、國際供應鏈要求、國際供應鏈帶動自願使用者、強制新建物屋頂設太陽光電的趨勢下，預期會有中長期的成長動能。集團2022年已完工掛表案場容量達58.34MW，2023年成長到65.06MW。

未來淨零碳排的目標在能源轉型的趨勢下越來越顯著，同時也吸引儲能系統的整合及響應，華立集團也會朝向光電+儲能+電力交易的方向規劃。未來針對綠能循環產業的發展，除了持續發展地面型、屋頂型太陽能案場、相關材料、零組件、模組銷售外，亦積極評估發展氫能、小水力發電等新方向。

中國雙碳政策引導下，環境友好型技術方案也持續受關注。平價的可再生能源系統配備充足的儲能為中國實現能源自給的長期解決方案。對於中國來說，在過去十年中已經做了許多工作來使相關基礎到位，最顯而易見的成果即在橫跨光伏、陸域風力和鋰電池的產業上中下游價值鏈取得全球領先地位，使得中國在部署光伏、風力和電化學儲能系統的成本持續大幅下降，InfoLink預估到2025年電化學儲能(ESS)實際安裝量幾乎是政府機構目標量的接近3倍。如此樂觀預期的主要原因來自於中國更快的電氣化使得對電力的依賴程度將越來越高，且大量的間歇性的可再生能源改變了電網的常規調度，像是光伏和風力都對電網的穩定性構成挑戰，更加需要儲能實現電力系統的平衡以保持電力供應和負載的穩定。根據中國電力系統的需求，我們預估中國電力系統在2030年需要累積460GW的儲能，其中350GW來自電池和其它電化學儲能形式，其餘110GW來自抽蓄水力。

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 2023 年度集團營收超過新台幣一億者有 103 個；超過新台幣一千萬者則有 161 個。客戶則近 5,400 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與市場特性，針對不同產品進行市場區隔，並選擇最具競爭優勢的目標市場。本公司目標市場及客戶多以中、高端為主，並在各目標客戶中取得相當程度的佔有率。因本公司產品品類及客戶繁多且分散在各

產業，甚至在各客戶的佔有率不一，因此，僅列舉部分在目標市場佔有率為前三大之產品類別如下：工程塑膠、平面顯示器相關材料、IC 及設備、冷媒、光阻、去光阻液、顯影劑、CVD Precursor、Bulk Chemical、乾膜光阻、船舶用引擎…等。茲說明如下：

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

本公司深耕半導體產業多年，為兩岸半導體產業重要的供應商，每年來自半導體產業之營收成長皆能有相當不錯的表現。本公司係代理全球關鍵廠商之高階半導體製程化學品、氣體及材料、設備，往往受邀參與客戶的共同研發，故每當客戶在高階製程上有所成長時便會因此受惠。

本公司深耕 PCB/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，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。2023 年度新事業開發的集團未沖銷營收超過新台幣 102 億元，略較 2022 年度衰退約 3%、達成率則約為 103%。因本公司重視開發案風險預測，故已預期 2023 年度整體產業較為低迷，增加新事業開發難度，然因本公司新事業開發相關機制發揮成效，故已盡量控制風險並維持過往開發營收水準。

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，2023 年費用約略新台幣 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。2024 年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

2023 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	. 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 . 輕量化鋁基複合材料
半導體	. 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 . 半導體用耗材 . 光刻膠用樹脂
光電、光通 訊及平面顯 示器	. 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、電子白板產品、Mini LED 直顯應用 . 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	. 電池與儲能相關材料、系統，例如，正負極原材料、電解液 . 太陽能電廠所需零組件，例如，元件、支架、逆變器 . 太陽能電廠設計、建置、維運評估，售電代操、綠電採購交易服務 . 儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐 . 高端導電碳黑產品 . 廢氣處理催化劑載體
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、電動船動力及監控系統 . 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、血液透析相關設備及耗材、類器官、化妝品添加物 . 回收碳纖維材料

(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	110 年度		111 年度		112 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷	18,790,135	26.6	19,519,742	26.5	17,494,320	26.2

年度 銷售地區		110 年度		111 年度		112 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
外 銷	亞洲	43,209,939	61.3	44,413,608	60.4	40,986,980	61.4
	美洲	4,475,673	6.3	5,878,156	8.0	4,143,519	6.2
	歐洲	3,715,886	5.3	3,628,106	4.9	3,915,379	5.9
	其他	323,670	0.5	130,684	0.2	242,212	0.4
	合計	51,725,168	73.4	54,050,554	73.5	49,288,090	73.8
合 計		70,515,303	100.0	73,570,296	100%	66,782,410	100.0

2、主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

本公司代理銷售產品以中、上游材料與設備為主，近期更積極提供技術加值之整合服務，並積極垂直整合產業鏈，甚至跨足投資終端出海口，例如日本、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；只有大聯大、益登、至上、崇越、同益實業等公司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 2023 年相較 2022 年度的營收、毛利成長率觀之，本公司則處於領先群，僅次於同益及崇越。

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

全球經濟逐漸回溫，地緣政治與戰爭雖持續影響終端消費性電子需求，然庫存去化已近尾聲，AI 相關需求亦開始發酵，在 CES 展會上大放異彩，並帶動相關產業成長。2024 年將會較 2023 年樂觀，伺服器、汽車電子、5G(邁向 6G)等主流應用伴隨 AI 技術，將持續引領著資通訊、電子構裝與半導體產業向前邁進。

依據 ASML Annual Report[2023] 中對半導體應用市場的預估(如下圖)，消費性電子產品、汽車電子、工業用電子、無線通訊……等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	
							
Key driver Continued refresh of all semiconductor content including image sensors and edge AI processors	High-end compute and Memory, fast conversion to solid-state drive (SSD), edge AI processors	Both low-power and high-bandwidth connectivity, sensors	Strong IC content growth: graphics processing unit (GPU), sensors, vehicle-to-everything (V2X) communication sensing	Connectivity, edge processors, sensors	High-bandwidth connectivity, edge processors	High processor and Memory growth, hardware accelerations including GPU for AI applications	
2020 market size (\$bn)							Total
117	100	50	40	51	38	76	471
2023 market size (\$bn)							
104	89	60	79	74	50	78	534
2025 market opportunity (\$bn)							
146	107	74	104	94	60	136	721
Outlook CAGR 2020-2025 (%)							
5%	2%	8%	21%	14%	10%	12%	9%

茲將與本公司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：

- 2023年小晶片封裝市場規模約為31億美金(約新台幣959億元)，到2033年將擴大至1,070億美金(約新台幣3.31兆元)，市場需求龐大，複合成長率達42.5%，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。
- 根據 IDC 預測，2024年全球半導體市場將開始復甦，年成長率達20%。
- 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。其中，伺服器 CPU 需求仍持續顯著成長，預計到2025年時，銷量將接近2022年的100倍。
- SEMI 全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 中預估晶圓廠產能將於2024年提升8%，而擴廠投資額將達1,075億美元，較2023年增加6.5%。
- 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/通訊終端需求緩步回升，但回升速度不如預期，景氣指標僅較2023年略為樂觀。工研院預估2024年臺灣資/通訊產業產值約成長1.9%。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。

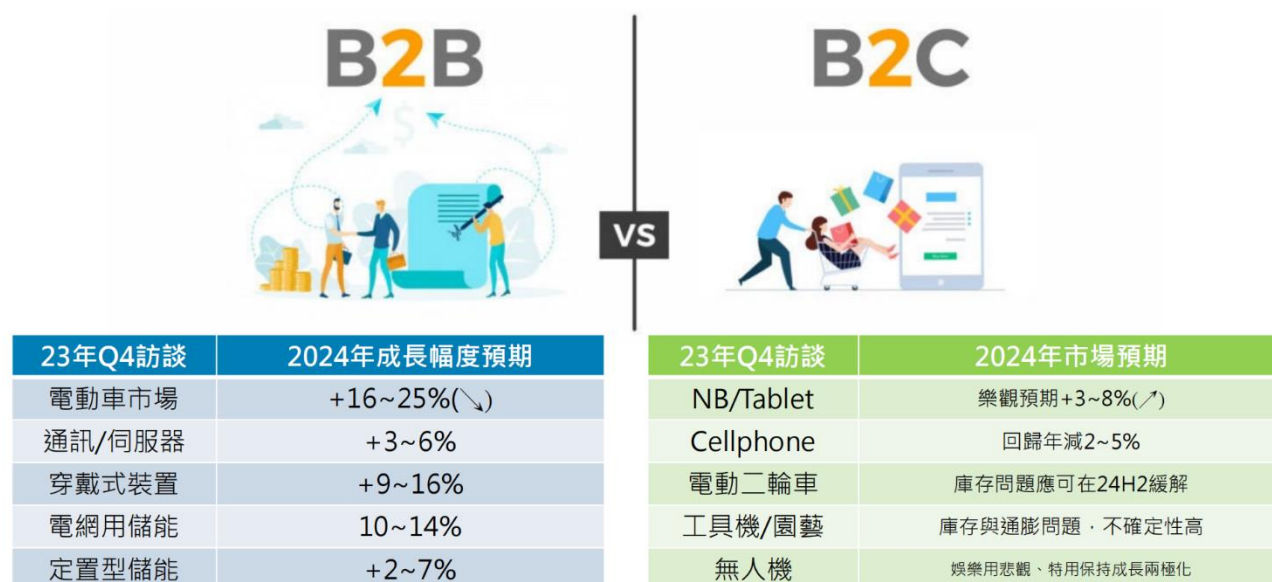
C、台灣太陽光電

目前我國太陽光電產業發展方向如下：

- 歷經2018-2019年的陣痛期後，我國太陽能產業逐漸穩定，國內企業多從自家廠商、倉庫內建置太陽光電場域，以符合RE100國際供應鏈的再生能源使用目標。在各國淨零碳排放策略頒布後，我國政策亦朝向潔淨能源發展，並設立2025年太陽能發電達20GW之近程目標，此趨勢將有助於帶動太陽能電池、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[2024/1/3]的分析報告，2023電池應用市場反饋：B2C應用除PC外多呈負面，僅有B2B與電動車、穿戴式裝置穩定正面。如下圖所示。



- 2023年全球通訊產業市場可達2.32兆美元，年成長5.08%。主要成長動能來自於疫情催化企業數位轉型、企業內資料中心由本地轉往雲端，以及部份企業推出雲端原生新應用服務。通訊設備產品於2023年多為正成長，如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。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2024年全球通訊產業將成長7.2%，達2.49兆美元。其中，5G、LEO、毫米波、6G等新興技術將快速拓展家用/商用/校園/基建等市場，而高頻元件必成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旺盛。

- d. 2023年電動機車預估突破450萬輛，市占率提升至7.8%，主要市場為亞洲，佔比90%。各國皆分別對電動機車提出補助方案，而針對每輛電動機車，我國亦會補助1.1萬元的金額。此市場將於2024年持續成長，並帶動電池需求增長。

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	<u>環保事業</u>：廢水、空汙等環境淨化器材及材料，例如，廢水氨氮處理、水處理膜、汙泥乾化機。 <u>工業材料</u>：(1)複合材料-玻璃纖維、芯材及樹脂(2)船用引擎-遊艇用柴油引擎急發電機(3)防彈纖維、碳纖維、高強力纖維、磨擦材料(4)環保冷媒(5)特用化學品-硅粉、抗靜電劑等材料(6)其它工業產品(例如，石墨烯、奈米材料)。 <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。	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	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 EKC Technology Inc.	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 三星(無錫)電子材料有限公司 奇美實業股份有限公司 視源(香港)有限公司 廣州視琨電子科技有限公司	良好
電子構裝/印刷電路 板產業材料、零組件、設備	ORC MANUFACTURING CO., LTD. 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

主要產品類別	主要供應商(依首字筆劃順序)	供應狀況
綠能、節能及儲能產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	晶澳太陽能國際有限公司	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. 南通住友電木有限公司 浙江瑞特良微电子材料有限公司	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	111 年度				112 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	8,502,894	13%	無	甲公司	6,968,890	12%	無
2	乙公司	8,371,998	12%	無	乙公司	3,406,740	6%	無
3	其他	51,001,423	75%		其他	48,543,853	82%	
4	進貨淨額	67,876,315	100%		進貨淨額	58,919,483	100%	

配合客戶整體需求下降，向供應商進貨金額減少。

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 \ 年度	111 年度			112 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	20,064,457	1,820,585	19,901,546	16,231,601	1,253,484	17,865,634
半導體產業	18,201,823	1,854,202	18,419,652	14,557,688	9,569,168	7,579,808
平面顯示器產業	19,072,314	10,523,084	8,091,484	19,040,191	2,007,132	17,205,028
綠能產業	2,181,817	3,403,176	3,562,577	2,674,039	1,005,763	475,090
印刷電路板／主機板產業	6,249,797	1,020,892	1,553,244	5,270,456	2,776,694	3,240,785
其他	2,106,107	897,803	2,522,051	1,145,509	882,079	2,921,745
合計	67,876,315	19,519,742	54,050,554	58,919,484	17,494,320	49,288,090

三、從業員工：

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	823	824	818
	行政人員	276	285	279
	合計	1,099	1,109	1,097
平均年歲		40.39	40.95	41.11
平均服務年資		9.10	9.31	9.51
學 歷 分 布 比 率	博士	0.09%	0.09%	0.09%
	碩士	9.19%	9.74%	9.57%
	大專	77.16%	75.65%	75.75%
	高中	11.56%	12.26%	12.31%
	高中以下	2.00%	2.25%	2.28%

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	900 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	
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，同時加入業界相關聯防組織以符合法規及安全規定	
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	
2-17	各營運據點室內空氣品質委外檢測	
2-18	建置溫室氣體盤查線上登錄平台	

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：

本公司榮譽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) 112 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
129 堂	1,777 人次	4,018 小時

(5-2) 112 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
42 堂	133 人次	310 小時

(5-3) 112 年度經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	劉鳳榮	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理訓練	2
副總經理	盧瑞明	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
資深協理	李國屏	大陸委員會\經濟部\財團法人海峽交流基金會	中國大陸『金稅四期』對台商的影響及因應	4
		大陸委員會\經濟部\財團法人海峽交流基金會	大陸台商股權轉讓及處分不動產應注意事項	4
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
		華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	營業秘密保護與交易契約風險課程	1.5
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理訓練	2
資深協理	尚之豪	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
資深協理	林仁智	中華公司治理協會、成功大學會計系	112 度公司治理實務研討進修班	6
		交易所及中華治理協會	淨零永續人才育成班	9
		華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	營業秘密保護與交易契約風險課程	1.5
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理訓練	2

資深協理	姜國瑞	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
資深協理	張瑞育	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	營業秘密保護與交易契約風險課程	1.5
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理訓練	2
資深協理	楊政儒	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
資深協理	楊震銘	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
協理	石嘉聖	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	差勤宣導教育訓練	1
協理	林韋志	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
協理	施青弦	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
協理	張志安	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
協理	陳懋華	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	差勤宣導教育訓練	1
協理	楊于廣	中華民國稽核協會	如何防制重大金融弊案(掏空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6
		中華民國稽核協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	6
		華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	營業秘密保護與交易契約風險課程	1.5
		華立企業股份有限公司	差勤宣導教育訓練	1
協理	蔡肯堂	華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
協理	蔡淑芬	精博國際顧問股份有限公司	境外股權規劃與資產傳承的稅務問題	4
		會計研究月刊基金會	會計研究月刊基金會	14
		華立企業股份有限公司	2023 年啟動會議-ESG 宣導	0.5
		華立企業股份有限公司	資訊安全教育訓練	1
		華立企業股份有限公司	差勤宣導教育訓練	1

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：

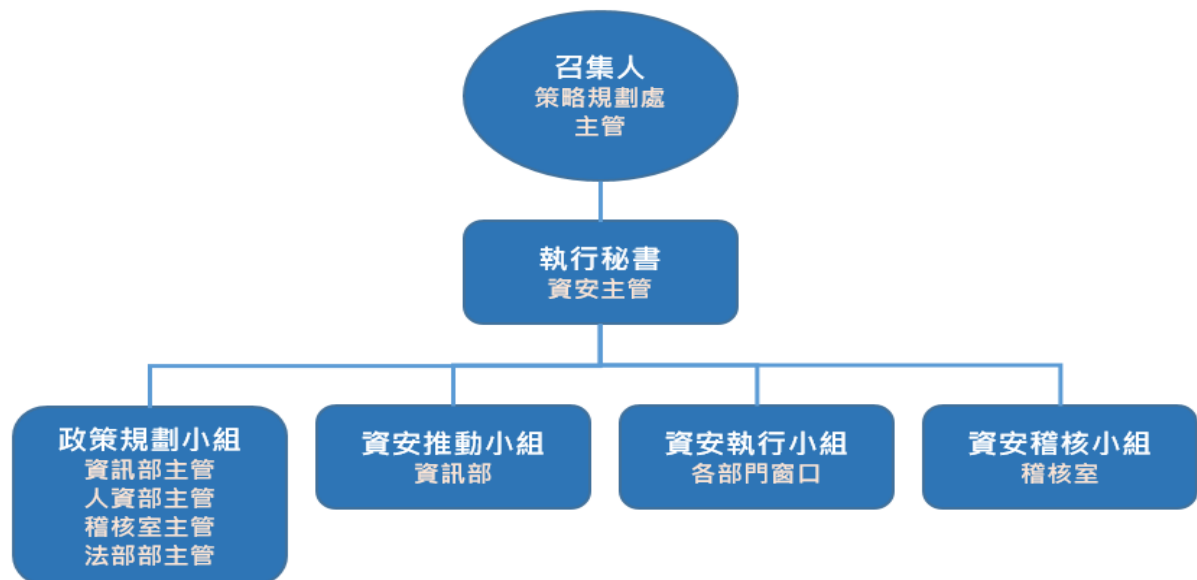
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

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網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道。
- (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。並導入網頁應用系統專用防火牆，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，華立企業公司持續進行檢討並持續導入相關資安系統，以強化整體資訊安全，包含「延伸式端點偵測與回應系統(XDR)」、「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。目前也已經規畫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。

除了投入硬體設備外，華立企業公司也積極招募資訊安全專業人才，以進一步完善企

業資訊安全架構、政策制度，並符合主管機關的法規要求。目前，公司已配置了資訊安全專責主管及資訊安全專責人員並具備國際資訊安全專業證照。這些專業人才將負責規劃、實施和監督企業的資訊安全策略，以確保企業的資訊資產得到適當的保護。華立企業公司也會持續培訓企業內的資訊人員，讓他們參與資訊安全課程訓練。透過這些培訓，我們的團隊將能夠更好地落實符合國際標準的資安規範文件，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：
2023 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	2021.9.1~2025.12.31	雷神薄膜板材代理經銷	地區：台灣、香港及大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區：大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠	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	
銷售基本合同	住化電子管理(上海)有限公司	2023.7.1~2024.6.30	LCP、PES 等	
經銷合約	Victrex Manufacturing Limited.	2020.6.1~2022.5.31 (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	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區：台灣
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一
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~	大宗化學品銷售	
經銷合約	JSR Corporation	2024.1.1~2026.12.31	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 (可自動展期)	Gases、PVSA Gas Generator 等銷售	
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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	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 (可自動展期)	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
經銷商合約書	禹创半导体(深圳)有限公司及关联企业	2024.2.1~2025.1.31	代理銷售顯示驅動及電源供應器	地區：台灣、中國、香港、澳門
代理授權證書	光鼎電子股份有限公司	2023.12.1-2025.11.30	代理銷售功率半導體及各種封裝形式產品	地區：全球
授權代理證書	上海晨啟半導體有限公司	2023.8.19-2025.12.31	代理銷售半導體分離器件及保護器件	地區：亞太區域
獨家採購協議書	追日潤股份有限公司	2022.6.1-2023.5.31 (可自動展期)	代理銷售記憶體模組	地區：台灣、中國
代理商合約書	鐸德科技股份有限公司	2023.8.1~	代理銷售氮化鎵元件、同步整流 SR、PCBA 模組、帶有 ID 之充電頭成品	地區：全球
代理商合約書	江蘇吉富科技電子有限公司	2023.5.3~	代理銷售功率電感產品	地區：台灣、中國
代理證明	LAN Technical Service Ltd.	2002.1.1~ (可自動展期)	OLED 用設備代理銷售	奇美除外
代理合約	Megachips Taiwan Corporation (Kawasaki Microelectronics, Inc.)	2010.6.15~	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	2022.7.1~2025.7.31	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 (可自動展期)	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 (可自動展期)	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 (可自動展期)	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
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%。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
				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。

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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		10,496,154	11,918,175	16,185,823	14,813,485	14,137,455
不動產、廠房及設備		1,165,900	1,147,658	1,318,180	2,808,584	2,932,587
無 形 資 產		24,539	23,619	17,020	11,002	8,899
其 他 資 產		12,410,025	13,768,174	16,297,402	18,434,525	20,104,643
資 產 總 額		24,096,618	26,857,626	33,818,425	36,067,596	37,183,584
流動 負債	分 配 前	8,036,523	9,707,477	12,215,212	11,854,605	13,499,991
	分 配 後	8,800,110	10,725,594	13,820,134	13,294,314	14,784,301 (註 2)
非 流 動 負 債		4,615,198	4,272,140	5,904,914	7,457,207	5,108,575
負債 總額	分 配 前	12,651,721	13,979,617	18,120,126	19,311,812	18,608,566
	分 配 後	13,415,308	14,997,734	19,725,048	20,751,521	19,892,876 (註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784	18,575,018
預 收 股 本		-	-	-	-	2,190
股 本		2,313,901	2,313,901	2,360,179	2,360,179	2,360,203
資 本 公 積		1,318,065	1,331,725	1,690,292	2,036,714	2,092,166
保留 盈餘	分 配 前	8,793,018	9,869,001	11,832,451	12,807,450	13,483,197
	分 配 後	8,029,431	8,850,884	10,227,529	11,367,741	12,198,887 (註 2)
其 他 權 益		(980,087)	(636,618)	(184,623)	(448,559)	637,262
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權益 總額	分 配 前	11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784	18,575,018
	分 配 後	10,681,310	11,859,892	14,093,377	15,316,075	17,290,708 (註 2)

註 1：108 年度至 112 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 113 年 3 月 14 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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		24,422,954	27,941,304	32,846,480	34,342,348	34,731,916
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,800,494	3,785,578	4,740,804	6,356,350	5,982,073
無 形 資 產		343,275	317,216	319,502	403,880	338,927
其 他 資 產		5,844,151	6,710,871	7,980,184	8,065,979	9,128,395
資 產 總 額		34,410,874	38,754,969	45,886,970	49,168,557	50,181,311
流 動 負 債	分 配 前	15,114,050	17,658,921	20,407,008	21,021,741	22,939,213
	分 配 後	15,877,637	18,677,038	22,011,930	22,461,450	24,223,523 (註 2)
非 流 動 負 債		6,012,221	6,187,588	7,763,144	9,606,164	6,818,483
負 債 總 額	分 配 前	21,126,271	23,846,509	28,170,152	30,627,905	29,757,696
	分 配 後	21,889,858	24,864,626	29,775,074	32,067,614	31,042,006 (註 2)
歸屬於母公司業主之權益		11,444,897	12,878,009	15,698,299	16,755,784	18,575,018
股 本		2,313,901	2,313,901	2,360,179	2,360,179	2,360,203
預 收 股 本		-	-	-	-	2,190
資 本 公 積		1,318,065	1,331,725	1,690,292	2,036,714	2,092,166
保 留 盈 餘	分 配 前	8,793,018	9,869,001	11,832,451	12,807,450	13,483,197
	分 配 後	8,029,431	8,850,884	10,227,529	11,367,741	12,198,887 (註 2)
其 他 權 益		(980,087)	(636,618)	(184,623)	(448,559)	637,262
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		1,839,706	2,030,451	2,018,519	1,784,868	1,848,597
權 益 總 額	分 配 前	13,284,603	14,908,460	17,716,818	18,540,652	20,423,615
	分 配 後	12,521,016	13,890,343	16,111,896	17,100,943	19,139,305 (註 2)

註 1：108 年度至 112 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 113 年 3 月 14 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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	29,225,800	33,236,491	42,882,108	44,038,316	39,227,864
營 業 毛 利	1,976,531	2,269,072	2,981,371	2,800,504	2,838,246
營 業 損 益	479,573	640,341	1,134,683	947,881	992,292
營業外收入及支出	1,125,665	1,464,128	2,159,352	1,966,816	1,486,889
稅 前 淨 利	1,605,238	2,104,469	3,294,035	2,914,697	2,479,181
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800	2,113,717
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800	2,113,717
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(274,267)	374,301	720,578	(168,815)	1,128,661
本期綜合損益總額	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985	3,242,378
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800	2,113,717
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985	3,242,378
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	6.00	7.88	12.05	10.53	8.96

註：108 年度至 112 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：108 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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	54,681,829	59,080,920	70,515,303	73,570,296	66,782,410
營 業 毛 利	4,184,691	4,800,690	5,982,686	5,566,609	5,526,345
營 業 損 益	1,574,435	2,107,915	3,072,710	2,643,435	2,501,555
營業外收入及支出	391,729	527,720	943,273	892,154	577,057
稅 前 淨 利	1,966,164	2,635,635	4,015,983	3,535,589	3,078,612
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,559,081	2,046,116	3,109,172	2,726,272	2,316,175
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,559,081	2,046,116	3,109,172	2,726,272	2,316,175
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(310,875)	372,397	690,684	(101,052)	1,090,603
本期綜合損益總額	1,248,206	2,418,513	3,799,856	2,625,220	3,406,778
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,415,822	1,859,120	2,843,277	2,484,800	2,113,717
淨利歸屬於非控制 權 益	143,259	186,996	265,895	241,472	202,458
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	1,141,555	2,233,421	3,563,855	2,315,985	3,242,378
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	106,651	185,092	236,001	309,235	164,400
每 股 盈 餘	6.00	7.88	12.05	10.53	8.96

註：108 年度至 112 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：108 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
一一二年度	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 \ 年 度		最近五年度財務資料(註)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.5	52.05	53.58	53.54	50.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,377.48	1,494.36	1,638.87	862.11	807.60
償債能力 (%)	流動比率	130.61	122.77	132.51	124.96	104.72
	速動比率	99.05	93.51	100.21	86.27	76.59
	利息保障倍數	13.79	28.18	47.72	16.03	7.74
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.31	4.68	4.83	4.79	4.77
	平均收現日數	84.7	78.0	75.6	76.2	76.51
	存貨週轉率 (次)	13.52	15.97	19.14	13.73	11.77
	應付款項週轉率 (次)	6.91	8.40	8.71	8.26	8.28
	平均銷貨日數	27.0	22.9	19.1	26.6	31.01
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	25.01	28.73	34.78	21.34	13.67
	總資產週轉率 (次)	1.23	1.30	1.41	1.26	1.07
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.41	7.57	9.57	7.58	6.63
	權益報酬率 (%)	12.58	15.29	19.90	15.31	11.97
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	69.37	90.95	139.57	123.49	104.94
	純益率 (%)	4.84	5.59	6.63	5.64	5.39
	每股盈餘 (元)	6.00	7.88	12.05	10.53	8.96
現金流量	現金流量比率 (%)	0.82	6.86	(3.61)	20.32	13.62
	現金流量允當比率 (%)	39.83	39.02	1.40	20.73	39.72
	現金再投資比率 (%)	(4.06)	(0.55)	(6.57)	3.23	1.64
槓桿度	營運槓桿度	1.69	1.57	1.39	1.40	1.43
	財務槓桿度	1.35	1.14	1.07	1.26	1.59

最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：

1. 整體獲利較上年度減少，致利息保障倍數及權益報酬率下降。
2. 配合營運發展需求，持續投資建置發電與物流儲運設備，因資本支出持續增加，致不動產廠房與設備週轉率、現金流量允當比率，及現金再投資比率下降。
3. 本年度整體獲利較前一年度減少，致權益報酬率下降。
4. 因可轉換公司債將於一年內到期而轉列流動負債，致現金流量比率下降。

註：108 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 \ 年 度		最近五年度財務資料(註)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.39	61.53	61.39	62.29	59.3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	507.75	557.27	537.46	442.81	455.40
償債能力 (%)	流動比率	161.59	158.23	160.96	163.37	151.41
	速動比率	126.85	124.85	123.50	124.04	122.43
	利息保障倍數	8.31	14.37	24.70	11.34	7.79
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.54	3.52	3.83	4.09	3.74
	平均收現日數	103.1	103.7	95.3	89.2	97.6
	存貨週轉率 (次)	10.81	12.58	12.91	10.8	10.20
	應付款項週轉率 (次)	7.83	7.88	7.80	7.79	7.1
	平均銷貨日數	33.8	29.0	28.3	33.8	35.8
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	18.85	15.58	16.54	13.26	10.83
	總資產週轉率 (次)	1.65	1.61	1.67	1.55	1.34
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.35	6.01	7.66	6.29	5.35
	權益報酬率 (%)	12.14	14.52	19.06	15.04	11.89
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註)	84.97	113.90	170.16	149.80	130.32
	純益率 (%)	2.85	3.46	4.41	3.71	3.47
	每股盈餘 (元)	6.00	7.88	12.05	10.53	8.96
現金流量	現金流量比率 (%)	11.90	6.84	11.35	17.98	13.81
	現金流量允當比率 (%)	37.32	38.33	26.10	54.02	92.63
	現金再投資比率 (%)	5.21	2	4.84	7.30	5.95
槓桿度	營運槓桿度	1.38	1.30	1.21	1.22	1.31
	財務槓桿度	1.21	1.10	1.06	1.15	1.22
最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：						
1. 整體獲利較上年度減少，致利息保障倍數及權益報酬率下降 2. 因可轉換公司債將於一年內到期而轉列流動負債，致現金流量比率下降。 3. 配合營運發展需求，持續投資建置發電與物流儲運設備，因資本支出持續增加，致現金流量允當比率下降。						
註：108 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 112 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吳秋燕會計師及許瑞軒會計師查核完竣，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 3 年 3 月 1 4 日

四、最近年度財務報告：詳本年報第 149 頁至第 242 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 243 頁至第 337 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。

2.112 年度財會、稽核人員進修訓練：

財務部	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
	財務協理/ 林仁智	上市櫃公司治理主管持續進修	27 小時

會計部	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
	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

稽核室	職稱/姓名	訓練課程	進修時數
	稽核協理/ 楊于廣	如何防治重大金融弊案(掏空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6 小時
		由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	6 小時
	稽核人員/ 韋麗君	風險導向內部稽核方法與實務	6 小時
		如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	6 小時
		內部稽核數位轉型與新興科技應用	6 小時
		由財務報表解析企業經營績效及風險之預防	6 小時
		董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6 小時
		企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
	稽核人員/ 蔡坤樵	稽核人員應知的企業舞弊案例手法大揭密	6 小時
		舞弊稽核實務以採購為例	6 小時

	稽核人員/ 林佑達	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6 小時
		舞弊稽核實務以採購為例	6 小時
		自行評估實務篇	6 小時
	稽核人員/ 王姿仁	資訊系統與通信傳輸查核	6 小時
		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
		舞弊稽核實務以採購為例	6 小時
	稽核人員/ 陳芯茹	法令規章遵循之內控設計及法遵稽核技巧	6 小時
		子公司稽核實務	6 小時
		自行評估實務篇	6 小時
	稽核人員/ 呂伊庭	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6 小時
		數位時代的採購流程控管與查核實務	6 小時
		如何稽核 ESG 風險並提出有效稽核報告	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	111 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	34,342,348	34,731,916	389,568	1
不動產、廠房及設備	6,356,350	5,982,073	(374,277)	(6)
其他資產	8,469,859	9,467,322	997,463	12
資產總額	49,168,557	50,181,311	1,012,754	2
流動負債	21,021,741	22,939,213	1,917,472	9
長期負債	9,606,164	6,818,483	(2,787,681)	(29)
負債總額	30,627,905	29,757,696	(870,209)	(3)
股本	2,360,179	2,362,393	2,214	-
資本公積	2,036,714	2,092,166	55,452	3
保留盈餘	12,807,450	13,483,197	675,747	5
股東權益總額	18,540,652	20,423,615	1,882,963	10
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 長期負債減少，主要係可轉換公司債將於一年內到期，轉列流動負債所致。				
2. 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫： 最近二年度並無重大變動。本公司仍會持續營運發展需求，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	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	73,570,296	66,782,410	(6,787,886)	(9)
營業成本	68,003,687	61,256,065	(6,747,622)	(10)
營業毛利	5,566,609	5,526,345	(40,264)	(1)
營業費用	2,923,174	3,024,790	101,616	3
營業利益	2,643,435	2,501,555	(141,880)	(5)
營業外收入及利益	1,123,548	905,778	(217,770)	(19)
營業外費用及損失	231,394	328,721	97,327	42
繼續營業部門稅前淨利	3,535,589	3,078,612	(456,977)	(13)
所得稅費用	809,317	762,437	(46,880)	(6)
繼續營業部門稅後淨利	2,726,272	2,316,175	(410,097)	(15)
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 營業外費用及損失增加，主係利息費用增加所致。				
2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。				

三、現金流量：

(一)、112 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
1,713,281	1,839,209	(1,849,481)	1,703,009	-	-

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，及配合業務推展需求增加轉投資股權所致。

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)、112 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
6,715,280	3,168,869	(3,427,635)	6,456,514	-	-

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，及配合營運發展需求購入物流運輸及生財設備所致。

2、合併現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年合併現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度重大資本支出，主係投資建置太陽能發電設備，及配合營運發展需求購入物流運輸及生財設備，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、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，將本業延伸大陸及香港地區。	為控股公司，認列旗下公司投資收益，主要負責中國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，除華展光電公司業務已全數移轉給華展電機公司，並預計辦理清算外，其餘轉投資公司，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		持續藉投資電廠掌握太陽能材料最終出口，並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擲節開支。	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	持續受業務開拓，帶動物流營收明顯成長，但也相對受擴大業務規模後，使得人事行政成本	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
		值。	增加，獲利較上一年略有減少。但在新業務發展持續增長，營收大幅增長的情況下，獲利能力已明顯改善，全順與全誠合併經營損益已呈現穩定獲利。		
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。	112 年受到中國經濟下滑影響，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。	預期營收可望回穩，也積極拓展其他產業之物流服務	無
Wah Tech Industrial Co. Ltd.(泰國) Hightech Polymer Sdn Bhd (馬來西亞) Wah Lee Vietnam(越南) WL Indonesia(印尼) WLPI&WLPIC(菲律賓) WL Tech(新加坡) WL India(印度)		透過 泰國、馬來西亞、越南、印尼、菲律賓、新加坡及印度當地業務的經營，可積極布局東南亞及南亞的業務發展。	主要負責泰國、馬來西亞、越南、印度、印尼、菲律賓及新加坡地區工業材料買賣之業務，因經營控管得宜，除越南、印尼、菲律賓及印度公司業務尚處拓展階段，公司獲利尚未穩定外，其餘轉投資公司整體均持續維持穩定獲利。	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。

(三)風險管理流程：

風險管理流程包括：風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應與風險報告與揭露等。



風險類別

資訊安全風險：係指企業之資訊資產可能遭受不可承受的風險，而無法確保資訊之機密性、完整性與可用性，包括未經授權者，仍可存取資訊、無法確保資訊內容及資訊處理方法為正確而且完整、經授權的使用者當需要時，無法及時存取資訊及使用相關的資產等，而造成可能之損失。

危害風險：係指天然或人為重大危害事件發生機率與損失的風險。

環境風險：係指整體經濟、政治或社會環境等重大變遷，導致各項經營策略出現負面影響的風險。

營運風險：係指公司經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，包括但不限於銷售風險、供應鏈風險、勞資關係風險及企業形象之塑造與維護等風險。

財務風險：係指市場風險、匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險、作業風險。

法律風險：係指未能遵循主管機關相關法規，以及所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成之可能損失。

其他風險：除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

(四)運作情形：

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。

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：

本公司合併公司內之個體公司主要借款幣別為新台幣、美元、日幣及人民幣，受美元持續升息影響，因而產生利率曝險。本公司會隨時評估借款利率走勢，並適時調整借款幣別來管理利率風險。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112及111年度之稅前淨利將分別減少／增加51,386千元及75,602千元。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司112年度兌換利益為新台幣15,948千元，占稅前淨利之比例為0.52%。由於本公司進口主要以美金和日幣計價，銷售部份，出口主要以美金、日幣報價，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112及111年度稅前淨利將分別增加（減少）43,414千元及16,207千元。

整體而言，本公司曝露在外之部位在進出口互抵後曝險部位或缺口不高，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，依本公司「取得或處分資產處理程序」評估購買各種可有效降低匯率風險之衍生性金融商品，並由權責主管嚴格控管避險部位，避免不當之交易，以降低匯率風險所帶來之兌換損失。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為電子材料通路商，與供應商及客戶維持良好關係，並持續降低庫存天數，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

(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、背書保證均依本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」辦理，並依法令公告，同時建立備查簿，定期審視，以控管風險。
- 3.本公司所承做之衍生性商品交易，均依本公司之「取得或處分資產處理程序」辦理，主要承做係因公司業務產生之外幣交易及需求，屬避險性之交易，不作投機之交易。

(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。112 年度新事業開發的集團未沖銷營收超過新台幣 102 億元，略較 111 年度衰退約 3%、達成率則約為 103%。因本公司重視開發案風險預測，故已預期 112 年度整體產業較為低迷，增加新事業開發難度，然因本公司新事業開發相關機制發揮成效，故已盡量控制風險並維持過往開發營收水準。

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，112 年費用約略新台幣 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。113 年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

112 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	. 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 . 輕量化鋁基複合材料

產 業 別	新產品代理或經銷之開發
半導體	．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 ．半導體用耗材 ．光刻膠用樹脂
光電、光通訊及平面顯示器	．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、電子白板產品、Mini LED 直顯應用 ．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	．電池與儲能相關材料、系統，例如，正負極原材料、電解液 ．太陽能電廠所需零組件，例如，元件、支架、逆變器 ．太陽能電廠設計、建置、維運評估，售電代操、綠電採購交易服務 ．儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐 ．高端導電碳黑產品 ．廢氣處理催化劑載體
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、電動船動力及監控系統 ．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、血液透析相關設備及耗材、類器官、化妝品添加物 ．回收碳纖維材料

(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：

根據《勞工保險條例》第 13 條，自 98 年起採「費率自動調整機制」，由 7.5% 逐步微調至上限 13% ，而 112 年的費率由現行 11.5% 調整為 12%，因此漲幅約 4.35%，約佔整體薪資比率 0.005%。

(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 112 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 111 年度的合併未沖銷營收變化約略幅度為：112 年資/通訊及電子構裝產業衰退約 14.4%；半導體產業衰退 7.4%；光電、光通訊及平面顯示器產業衰退 6.3%；綠能、節能及儲能產業衰退約 41.2%，幾乎所有產業皆呈現衰退，主因整體經濟環境及產業鏈的庫存過多，以及綠能、節能及儲能產業面臨嚴峻競爭及價格下滑所致。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：

112 年，全球迎來後疫情、力拚復甦的時代，但美國聯準會對抗通膨的升息決策，讓投資市場動盪不安，此外，中美兩大強權點燃的 AI 晶片戰、地緣政治緊張的如影隨形，以及大陸房企爆雷對金融系統壓力的挑戰，都如同蝴蝶效應般，撥動全世界的敏感神經。俄羅斯 111 年 2 月入侵烏克蘭，至今戰爭已經超過 22 個月。112 年 10 月又爆發以巴衝突，都為全球產業經濟增添不確定因素。整體而言 112 年受全球需求疲弱、國際訂單下滑影響，台灣製造業面臨庫存調整的衰退。展望 113 年，客戶庫存去化調整結束，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，全球景氣復甦仍略顯蹣跚。惟電子相關產品需求回溫。AI 看起來仍是相當重要的產業趨勢，生成式 AI 將貫串 113 年全球資通訊暨軟體產業發展，其已逐步落地至更多終端裝置，預期 113 年 AI PC 與 AI 手機將成為終端消費市場成長新動力。生成式 AI 的高速發展也帶動新一波 AI 推論伺服器需求。也由於 AI 會追求更快的傳輸速度、更低的損耗，因此對 PCB 材質進行更動自然也成為產業趨勢，且隨著消費性電子回溫，電動車、衛星通訊等新應用帶來的成長動能，半導體產業也可望恢復成長。根據 IDC 最新研究顯示，隨著全球人工智慧、高效能運算需求爆發式提升，加上智慧型手機、個人電腦(Notebook & PC)、伺服器、汽車等市場需求回穩，半導體產業預期將迎來新一輪成長浪潮。惟中美兩大強權互相競爭態勢仍會持續，受地緣政治影響，全球產業鏈正在區域化中。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. 加速全球佈局(韓國、美國、日本、東南亞、印度、中美洲、東歐)。
 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。而長久以來多角化及快速變化的經營策略，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：

隨著科技不斷進步，資通訊技術更新迭代，企業運作日益依賴數位科技。因此，資訊安全已成為各國政府與企業關注的重要議題。而企業營運之供應鏈攻擊不斷演變，若未加以適當控制，可能對企業造成巨大經濟損失與無形商譽嚴重損害，主要威脅包括：

- 1.機密性風險：未經授權的資訊存取可能導致敏感資訊外洩，損害企業形象和競爭力。
- 2.完整性風險：資料篡改或損毀可能導致誤導決策，影響業務運作和信譽。
- 3.可用性風險：系統遭受攻擊或故障可能導致業務中斷，影響生產力和客戶服務。
- 4.社交工程風險：透過欺詐手段取得資訊可能導致財務損失和法律風險。
- 5.內部威脅風險：員工不當行為可能導致資訊外洩或系統損壞，對企業造成損害。

為有效防範資訊安全風險，企業可採取以下措施：

- 1.制定綜合資訊安全策略(包括技術和政策)以因應不斷變化的威脅環境。
- 2.持續加強資訊安全意識培訓。
- 3.強化安全技術防護和監控措施。
- 4.建立有效的應變機制，確保企業資訊安全韌性。

(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，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。

112 年度有進貨超過 10%的供應商僅有 1 家，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。該訴訟業於 112 年 5 月經一審判決國軒科技公司勝訴，乙公司提起二審上訴審理中。

(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，並於特別重要區域，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 112 年 11 月 10 日。

112 年辦理台灣商標延展 1 件，期限至 122/6/30。

112 年辦理大陸商標延展 1 件，期限至 123/3/13。

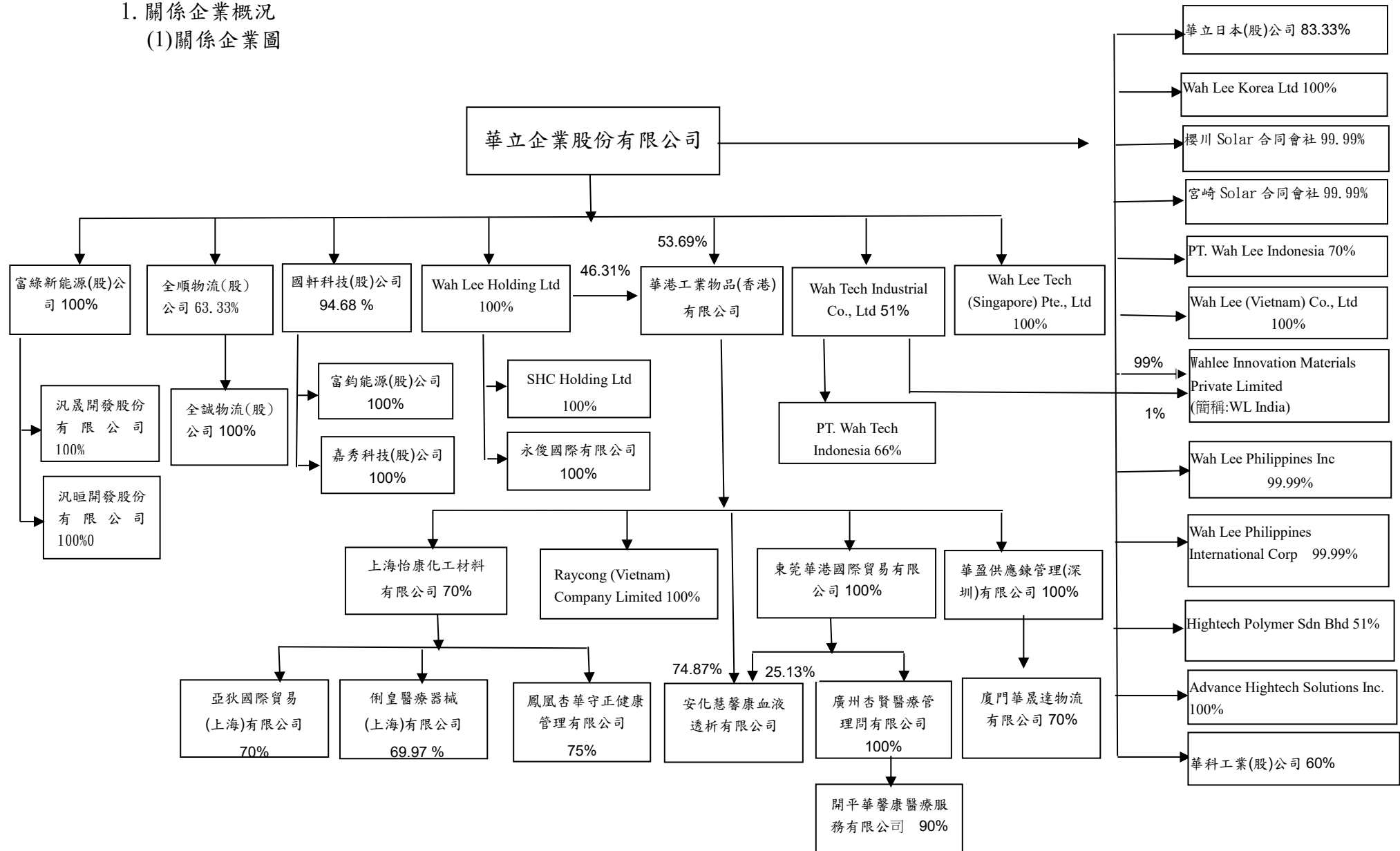
捌、特別記載事項

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
華立日本(股)公司	2001.05.01	4F Kyobashi 3 Chome Bldg.,3-1-3 Kyobashi, Chuo-ku,Tokyo 104-0031,JAPAN	JPY	90,000,000	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
Wah Lee Korea Ltd.	2010.08.26	#208, Hyoseong Intellian, 1594-1, Gwanyang-dong, Dongan-gu, Anyang-si, Gyeonggi-do, 431-060, Kroeae.	KRW	735,000,000	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
櫻川 Solar 合同會社	2014.11.7	大阪府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	大阪府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
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	2003.10.04	60 PAYA LEBAR, #07-17, SINGAPORE 409051	SGD	1,600,000	半導體材料及設備代理銷售
PT. Wah Lee Indonesia	2015.6.11	Jl. Cakung Industri I No. 12 Kawasan Industri Cakung, Jakarta Utara, 14140	USD	2,300,000	工業原材料之貿易
Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd	2015.6.24	27th Floor, Worc@Q2 office building, 21 Vo Truong Toan, Thao Dien Ward, Thu Duc City, Ho Chi Minh City, Vietnam	USD	500,000	工業原材料之貿易
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

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
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	貨運業及租賃業
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	經營太陽能發電之業務
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
華科工業股份有限公司	2023.09.20	高雄市大寮區裕民街 26 號	NTD	150,000,000	化學材料製造業
WL Philippines International Corp	2019.9.28	122 East Science Drive, Laguna Technopark-sez, Binan, Laguna, Philippines	PHP	12,750,000	工業原材料之貿易
WL Philippines Inc.	2019.11.8	Unit 1 21st Floor Ibp Tower, Julia Vargas Ave., Ortigas Center, San Ntonio, Pasig City, Philippines	PHP	12,700,000	工業原材料之貿易
Hightech Polymer Sdn Bhd	1990.06.23	Lot 2969, Mukim 16, kawasan Perusahaan ACKU, Seberang Perai Utara, 13400 Butterworth, Penang	RM	15,000,000	工業原材料之貿易
Wahlee Innovation Materials Private Limited (簡稱:WL India)	2023.03.28	Plot No. 42, Thirugnana Sambandar Street, Srinivasa Nagar, Madipakkam, Madipakkam, Saidapet, Kanxhipuram-600091, Tami Nadu	INR	39,000,000	工業原材料之貿易
Advance Hightech Solutions Inc.	2023.04.26	24301 Southland Drive, #B9 Hayward, CA 94545	USD	1,200,000	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	貨運業及租賃業
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	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	經營太陽能發電之業務
汎暉開發股份有限公司	2019.05.04	高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 3	NTD	45,000,000	經營太陽能發電之業務
汎晟開發股份有限公司	2019.05.03	高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 3	NTD	32,000,000	經營太陽能發電之業務

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
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	Soho @Podomoro City, 36th Floor, Suite 3605 Jl. Letjen S. Parman Kav. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, DKI Jakarta 11470	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)自由貿易試驗區英輪路 38 號六層 604 室	USD	30,200,000	國際貿易及貿易諮詢 保稅區企業間的貿易 及區內貿易代理
東莞華港國際貿易有限公司	2007.01.31	東莞市長安鎮長青路地王廣場寫字樓 23 樓	HKD	300,000,000	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	2015.2.9	深圳市前海深港合作區南山街道臨海大道 59 號海運中心口岸樓 0702-B059。	HKD	7,000,000	供應鏈管理及諮詢服務
亞狄國際貿易(上海)有限公司	2013.8.1	上海市嘉定區安亭鎮園區路 350 號 5 幢 2 層 203 室	CNY	3,000,000	貨物及技術進出口業務
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
廣州杏賢醫療管裡顧問有限公司	2019.8.1	廣州市海珠區江南大道中 180 號 1808 房	CNY	5,000,000	醫療顧問業
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
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	3,980,000	醫療服務

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
Raycong (Vietnam) Company Limited	2023.10.05	22nd Floor, PVI Tower, Pham Van Bach, Yen Hoa, CauGiay, Ha Noi。	USD	200,000	工業原材料之貿易

(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、韓國、美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、Advance Hightech Solutions Inc.，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、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、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、印度設立了 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、Wahlee Innovation Materials Private Limited 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、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、廣州杏賢醫療管理顧問有限公司、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	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	張尊賢	華立持有 56,000,000 股	100%
	董事	盧瑞明	Wah Lee Holding 持有 48,296,655 股	
	董事	李國屏		
華立日本(股)公司	董事長	葉怡琳	華立持有 1,500 股	83.33%
	董事	林振全		
	董事	高勛軒		
	監察人	王一文		
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	張尊賢	華立持有 1,600,000 股	100%
	董事	張志安		
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	葉清文	-	華立持有 100%
	監事	馬偉倫		
Wah Tech Industrial Co., Ltd	董事	張尊賢	華立持有 7,650 股	51%
	董事	葉清文		
全順物流(股)有限公司	董事長	石嘉聖(華立企業(股)公司代表)	華立持有 9,500,000 股	63.33%
	監察人	蔡忠珉		
全誠物流(股)有限公司	董事長	周天行(全順物流(股)公司代表)	華立持有 5,500,000 股	100%
	監察人	蔡忠珉(全順物流(股)公司代表)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
國軒科技股份有限公司	董事長	王一文(華立企業(股)公司代表)	華立持有 33,346,604 股	94.68%
	董事	陳以華(華立企業(股)公司代表)		
	監察人	蕭翰嶽		
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%
華科工業公司	董事長	林振全(華立企業(股)公司代表)	華立持有 9,000,000 股	60.00%
	董事	林仁智(華立企業(股)公司代表)		
	董事	李國屏(華立企業(股)公司代表)		
	監察人	陳以華		
WL Philippines International Corp	董事長	葉清文	華立持有 127,495 股	99.99%
	董事	王一文		
	董事	林振全		
	董事	李如恩		
	董事	Yannawit Chanpirom		
WL Philippines Inc.	董事長	葉清文	華立持有 126,997 股	99.99%
	董事	王一文		
	董事	Yannawit Chanpirom		
Hightech Polymer SDN. BHD.	董事	林立益	華立持有 7,650,000 股	51%
	董事	李明漢		
	董事	葉清文		
WL India	董事	葉清文	華立持有 3,861,000 股	99.51%
	董事	簡百邑	Wah Tech Industrial 持有 39,000 股	
	董事	Mr. Yannawit Chanpirom		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Advance Hightech Solutions Inc.	董事	張尊賢	華立持有 1,200,000 股	100%
富鈞能源股份有限公司	董事長	王一文(國軒科技(股)公司代表)	國軒持有 5,113,000 股	100%
	監察人	蕭翰嶽(國軒科技(股)公司代表)		
嘉秀科技股份有限公司	董事長	王一文(國軒科技(股)公司代表)	國軒持有 5,400,000 股	100%
	監察人	蕭翰嶽(國軒科技(股)公司代表)		
汎暄開發公司	董事長	簡百邑(富綠新能源(股)公司代表)	富綠新能源持有 4,500,000 股	100%
汎晟開發公司	董事長	簡百邑(富綠新能源(股)公司代表)	富綠新能源持有 3,200,000 股	100%
SHC Holding Limited(Mauritius)	董事	張瑞欽	Wah Lee Holding 持有 1,290,000 股	100%
永俊國際有限公司	董事	張尊賢	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	張尊賢	-	香港華港持有 70%
	董事兼總經理	余景佃		
	董事	林仁智		
	監事	黃露慧		
東莞華港國際貿易有限公司	董事長	張尊賢	-	香港華港持有 100%
	董事	盧瑞明		
	董事	李國屏		
	監事	蔡湘育		
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	董事長	盧瑞明	-	香港華港持有 100%
	董事	張尊賢		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
亞狄國際貿易(上海)有限公司	董事	石嘉聖		
	監事	蔡湘育		
	董事	任友明		
亞狄國際貿易(上海)有限公司	董事兼總經理	趙國賓	-	上海怡康持有 70%
	董事	吳志隆		趙國賓持有 30%
	監事	黃良饒		
	董事	任友明		
俐皇醫療器械(上海)有限公司	董事	趙國賓	-	上海怡康持有 69.97%
	董事	吳志隆		趙國賓持有 30.03%
	監事	黃良饒		
	董事	任友明		
鳳凰杏華守正健康管理有限公司	董事兼總經理	任友明	-	上海怡康持有 75%
	監事	陳苒		
廈門華晟達物流有限公司	執行董事兼總經理	石嘉聖	-	華盈供應鏈持有 70%
	監事	李 平		李平持有 10%
廣州杏賢醫療管理顧問有限公司	執行董事兼總經理	盧瑞明	-	東莞華港持有 100%
	監事	林龍邦		
開平華馨康醫療服務有限公司	董事(法人代表)	任友明	-	廣州杏賢持有 90%
	監事	薛蔚		
安化慧馨康血液透析有限公司	董事(法人代表)	任友明	-	香港華港持有 74.87%
	監事	丁顯倩		東莞華港持有 25.13%
Raycong (Vietnam) Company Limited	董事 (法人代表)	李國屏	-	香港華港持有 100%

2.各關係企業營運概況

112 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	5,434,052	0	5,434,052	0	(140)	449,223	34.37
華港工業物品(香港)有限公司	409,782	9,224,551	747,850	8,476,701	2,815,578	5,170	772,827	7.41
Wah Lee Korea Ltd.	17,574	5,823	2,424	3,399	0	(105)	(43)	(0.29)
櫻川 Solar 合同會社	37,454	111,556	25,784	85,772	15,267	1,687	3,321	-
宮崎 Solar 合同會社	65,594	185,026	144,488	40,538	21,738	6,597	3,614	-
Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	31,062	870,964	387,634	483,330	1,776,554	74,639	55,743	34.84
PT. Wah Lee Indonesia	60,136	42,578	4,283	38,295	76,307	(8,783)	(9,418)	(4.09)
Wah Lee Vietnam Co.,Ltd	13,988	131,321	90,485	40,836	325,203	2,268	827	-
Wah Tech Industrial Co., Ltd.	13,526	582,798	106,345	476,453	1,283,596	101,965	77,720	5181.36
全順物流股份有限公司	150,000	570,211	284,902	285,309	618,660	34,624	28,385	1.89
全誠物流股份有限公司	55,000	111,065	68,422	42,643	119,205	3,568	2,543	0.46
國軒科技股份有限公司	352,188	2,545,393	1,832,284	713,108	209,505	9,903	73,951	2.10
富綠新能源股份有限公司	130,000	128,528	5,573	122,955	0	(6,845)	(4,807)	(0.37)
華科工業公司	150,000	150,109	60	150,049	0	(124)	49	0.00
Wah Lee Philippines International Corp	7,070	5,692	31	5,661	0	(712)	(565)	(4.43)
Wah Lee Philippines Inc.	7,042	22,301	13,444	8,856	49,766	5,003	3,619	28.50
Hightech Polymer Sdn Bhd	96,165	373,590	127,958	245,632	724,166	52,221	40,402	2.69

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 (元)(稅後)
							(稅後)	
WL India	14,382	14,102	2,435	11,667	0	(3,062)	(2,776)	(0.71)
Advance Hightech Solutions Inc.	36,846	34,655	855	33,800	988	(3,136)	(3,136)	(2.61)
華立日本(股)公司	19,548	4,550	0	4,550	0	(44)	(3)	(23.98)
富鈞能源股份有限公司	51,130	111,852	59,514	52,338	7,461	1,844	483	0.09
嘉秀科技股份有限公司	54,000	2,563	0	2,563	0	(1)	(47,701)	(8.83)
汎暄開發公司	45,000	68,558	23,831	44,726	0	(148)	(99)	(0.02)
汎晟開發公司	32,000	49,445	17,729	31,716	0	(145)	(96)	(0.03)
SHC Holding Limited(Mauritius)	34,700	694,842	0	694,842	0	(192)	72,311	56.06
永俊國際有限公司	35	4,493	143	4,350	0	(112)	940	94.01
PT. WAH TECH INDONESIA	5,445	12,284	7,880	4,404	3,147	24	(1,900)	(69.10)
上海怡康化工材料有限公司	981,504	7,708,460	3,552,325	4,156,135	12,110,243	695,813	522,105	-
東莞華港國際貿易有限公司	1,126,595	6,703,403	4,302,646	2,400,757	9,895,375	401,659	304,209	-
華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	23,860	203,481	27,239	176,242	105,921	(1,967)	(887)	-
亞狄國際貿易(上海)有限公司	12,963	137,998	119,535	18,463	86,413	(15,230)	(18,693)	-
鳳凰杏華守正健康管理有限公 司	21,606	37,024	29,667	7,357	0	(7,743)	(8,174)	-
俐皇醫療器械(上海)有限公司	14,389	2,528	10,445	(7,917)	328	(5,762)	(5,609)	-
廈門華晟達物流有限公司	12,963	24,539	19,221	5,318	61,807	(3,043)	(3,443)	-
廣州杏賢醫療管理顧問有限公 司	21,606	152,268	99,908	52,359	102,526	2,986	(976)	-
開平華馨康醫療服務有限公司	0	0	0	0	0	0	0	-
安化慧馨康血液透析有限公司	17,198	36,203	22,492	13,712	0	(2,265)	(2,932)	-

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)
Raycong (Vietnam) Company Limited	6,098	9,323	3,987	5,336	0	(740)	(780)	-

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 30.705、人民幣對台幣兌換率為 4.3211、日幣對台幣兌換率為 0.2172、港幣對台幣兌換率為 3.929、新加坡幣對台幣兌換率為 23.29、韓國對台幣兌換率為 0.02391、印尼盾對台幣兌換率為 0.00198、越南盾對台幣兌換率為 0.00125、泰銖對台幣兌換率為 0.9017。

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) 關係企業合併財務報表：詳第 149 頁。

(三) 關係報告書：不適用。

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 112 年度（自 112 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 尊 賢



中 華 民 國 113 年 3 月 14 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入重大且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。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 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 112 及 111 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 112 年及 111 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）686,672 千元及 735,824 千元，皆占各年底合併資產總額之 1%，民國 112 及 111 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 57,386 千元及利益 83,373 千元，皆占各年度合併稅前淨利之 2%。

華立企業公司業已編製民國 112 及 111 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



吳秋燕

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

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 113 年 3 月 14 日

華立企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	6,456,514	13	\$	6,715,280	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		878,614	2		623,022	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）		167,000	-		148,500	-
1150	應收票據（附註九及三一）		2,750,341	6		2,240,943	5
1170	應收帳款淨額（附註五及九）		15,522,445	31		14,497,896	30
1180	應收帳款－關係人（附註五、九及三十）		125,448	-		97,642	-
1200	其他應收款		94,777	-		66,041	-
1210	其他應收款－關係人（附註三十）		110,161	-		149,529	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）		1,395	-		-	-
130X	商品存貨（附註四、五及十）		4,695,049	9		6,428,237	13
1421	預付貨款		1,779,384	4		1,643,719	3
1476	其他金融資產－流動（附註十一及三一）		1,976,879	4		1,537,457	3
1479	其他流動資產		173,909	-		194,082	1
11XX	流動資產總計		<u>34,731,916</u>	<u>69</u>		<u>34,342,348</u>	<u>70</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）		42,453	-		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）		825,350	2		594,342	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		7,145,056	14		6,125,003	12
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三一及三二）		5,982,073	12		6,356,350	13
1755	使用權資產（附註四及十五）		510,217	1		564,165	1
1805	商譽（附註四及二六）		177,013	1		177,057	-
1822	其他無形資產		161,914	-		226,823	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		366,325	1		430,175	1
1915	預付設備款		53,925	-		10,212	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十一及三一）		159,174	-		268,762	1
1990	其他非流動資產		25,895	-		29,841	-
15XX	非流動資產總計		<u>15,449,395</u>	<u>31</u>		<u>14,826,209</u>	<u>30</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>50,181,311</u>	<u>100</u>	\$	<u>49,168,557</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	9,296,291	19	\$	9,767,290	20
2110	應付短期票券（附註十六）		-	-		29,970	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		419	-		3,672	-
2130	合約負債－流動（附註二二）		550,887	1		350,115	1
2150	應付票據（附註十八）		1,237,384	2		511,712	1
2170	應付帳款（附註十八）		7,218,821	14		7,507,703	15
2180	應付帳款－關係人（附註十八及三十）		340,676	1		430,025	1
2219	其他應付款（附註十九）		1,313,781	3		1,376,972	3
2220	其他應付款－關係人（附註三十）		917	-		138	-
2230	本期所得稅負債（附註二四）		268,235	1		337,138	1
2250	負債準備－流動（附註四及三二）		50,363	-		87,157	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		93,090	-		98,005	-
2321	一年內到期之公司債（附註四及十七）		1,996,598	4		-	-
2322	一年內到期之長期負債（附註十六）		171,081	-		193,522	-
2365	退款負債－流動		365,130	1		298,028	1
2399	其他流動負債		35,540	-		30,294	-
21XX	流動負債總計		<u>22,939,213</u>	<u>46</u>		<u>21,021,741</u>	<u>43</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十七）		-	-		1,994,084	4
2540	長期借款（附註十六）		4,711,028	9		5,429,566	11
2550	負債準備－非流動（附註四）		59,369	-		66,223	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		449,617	1		500,877	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）		254,666	-		266,512	-
2645	存入保證金		3,172	-		2,803	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		1,340,631	3		1,346,099	3
25XX	非流動負債總計		<u>6,818,483</u>	<u>13</u>		<u>9,606,164</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>29,757,696</u>	<u>59</u>		<u>30,627,905</u>	<u>62</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）						
	股 本						
3110	普通股股本		2,360,203	5		2,360,179	5
3140	預收股本（附註十七）		2,190	-		-	-
3100	股本總計		<u>2,362,393</u>	<u>5</u>		<u>2,360,179</u>	<u>5</u>
3200	資本公積		<u>2,092,166</u>	<u>4</u>		<u>2,036,714</u>	<u>4</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,968,189	6		2,710,197	6
3320	特別盈餘公積		448,559	1		184,623	-
3350	未分配盈餘		10,066,449	20		9,912,630	20
3300	保留盈餘總計		<u>13,483,197</u>	<u>27</u>		<u>12,807,450</u>	<u>26</u>
3400	其他權益		<u>637,262</u>	<u>1</u>	(	<u>448,559</u>)	(<u>1</u>)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>18,575,018</u>	<u>37</u>		<u>16,755,784</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益（附註二一）		<u>1,848,597</u>	<u>4</u>		<u>1,784,868</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計		<u>20,423,615</u>	<u>41</u>		<u>18,540,652</u>	<u>38</u>
	負債及權益總計	\$	<u>50,181,311</u>	<u>100</u>	\$	<u>49,168,557</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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 66,782,410	100	\$ 73,570,296	100
5000	營業成本（附註十、二三及三十）	<u>61,256,065</u>	<u>92</u>	<u>68,003,687</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>5,526,345</u>	<u>8</u>	<u>5,566,609</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、二三及三十）				
6100	推銷費用	2,259,583	4	2,341,164	3
6200	管理費用	642,186	1	617,524	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>123,021</u>	<u>-</u>	<u>(35,514)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,024,790</u>	<u>5</u>	<u>2,923,174</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>2,501,555</u>	<u>3</u>	<u>2,643,435</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	172,514	-	110,130	-
7010	其他收入	113,659	-	133,274	-
7020	其他利益及損失	125,011	-	110,511	-
7050	財務成本	<u>(453,732)</u>	<u>-</u>	<u>(341,905)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>619,605</u>	<u>1</u>	<u>880,144</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>577,057</u>	<u>1</u>	<u>892,154</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	3,078,612	4	3,535,589	5
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>762,437</u>	<u>1</u>	<u>809,317</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 2,316,175</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,726,272</u>	<u>4</u>
	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	7,660	-	21,868	-
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	253,282	-	(200,999)	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	1,094,617	2	(322,129)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(11,627)	-	(2,127)	-
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	(214,402)	-	360,124	1
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	(57,276)	-	83,095	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>18,349</u>	<u>-</u>	<u>(40,884)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>1,090,603</u>	<u>2</u>	<u>(101,052)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 3,406,778</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,113,717	3	\$ 2,484,800	4
8620	非控制權益	<u>202,458</u>	<u>-</u>	<u>241,472</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,316,175</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,726,272</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,242,378	5	\$ 2,315,985	3

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8720	非控制權益	\$ 164,400	-	\$ 309,235	1
8700		<u>\$ 3,406,778</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>
每股盈餘 (附註二五)					
9750	基 本	<u>\$ 8.96</u>		<u>\$ 10.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.13</u>		<u>\$ 9.62</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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益				
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
A1	111 年 1 月 1 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
	110 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-	-	-
B3	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)	-	(1,604,922)
		-	-	-	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
	111 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	257,992	-	(257,992)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	263,936	(263,936)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,439,709)	-	-	-	(1,439,709)	-	(1,439,709)
		-	-	-	257,992	263,936	(1,961,637)	-	-	-	(1,439,709)	-	(1,439,709)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	20,516	-	-	(41,101)	-	-	-	(20,585)	-	(20,585)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	2,113,717	-	-	-	2,113,717	202,458	2,316,175
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,219	(215,271)	1,337,713	1,122,442	1,128,661	(38,058)	1,090,603
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,119,936	(215,271)	1,337,713	1,122,442	3,242,378	164,400	3,406,778
I1	可轉換公司債轉換	24	2,190	16,801	-	-	-	-	-	-	19,015	-	19,015
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註十二）	-	-	18,135	-	-	-	-	-	-	18,135	(120,474)	(102,339)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,197)	(40,197)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	36,621	-	(36,621)	(36,621)	-	-	-
O1	非控制權益增加（附註二一）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	60,000
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,360,203	\$ 2,190	\$ 2,092,166	\$ 2,968,189	\$ 448,559	\$ 10,066,449	(\$ 559,328)	\$ 1,196,590	\$ 637,262	\$ 18,575,018	\$ 1,848,597	\$ 20,423,615

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：張尊賢



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$3,078,612	\$3,535,589
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	408,101	407,807
A20200	攤銷費用	47,860	47,444
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	123,021	(35,514)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益	(15,789)	(2,614)
A20900	財務成本	453,732	341,905
A21200	利息收入	(172,514)	(110,130)
A21300	股利收入	(13,231)	(12,956)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(619,605)	(880,144)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	47,137	17,184
A23200	處分子公司、採用權益法之投資利益	(160,945)	(4,590)
A23700	存貨減損損失（回升利益）	(234,848)	342,699
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(67,916)	(60,274)
A22900	提列損失準備	1,587	19,711
A29900	租賃修改利益	(2,342)	(13,706)
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	7,187	26,415
A31130	應收票據	(509,484)	(453,876)
A31150	應收帳款	(1,148,255)	2,498,932
A31160	應收帳款－關係人	(27,765)	20,694
A31180	其他應收款	(9,930)	12,584
A31190	其他應收款－關係人	332	8,226
A31200	商品存貨	1,975,005	(1,430,175)
A31230	預付貨款	(135,665)	646,369
A31240	其他流動資產	10,698	(32,045)
A32110	持有供交易之金融負債	(7,726)	(23,726)
A32125	合約負債	200,772	(212,799)
A32130	應付票據	725,672	121,031

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A32150	應付帳款	(\$ 288,882)	(\$ 588,253)
A32160	應付帳款－關係人	(89,349)	(145,782)
A32180	其他應付款	(73,757)	(18,582)
A32190	其他應付款－關係人	5,313	(2,739)
A32200	負債準備	(38,380)	(13,004)
A32200	退款負債	67,102	119,252
A32230	其他流動負債	5,246	3,988
A32240	淨確定福利負債	(4,216)	(8,498)
A33000	營運產生之現金	3,536,778	4,120,423
A33100	收取之利息	153,708	115,752
A33200	收取之股利	686,768	721,213
A33300	支付之利息	(444,319)	(281,891)
A33500	支付之所得稅	(764,066)	(896,830)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,168,869</u>	<u>3,778,667</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	(15,369)	(5,000)
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	185	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	18,714	5,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,797,576)	(1,080,596)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	1,538,054	629,294
B01800	取得關聯企業	(24,000)	(191)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(120,694)
B02300	處分子公司之淨現金流入	344,271	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(587,379)	(1,891,339)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,541	59,012
B04500	取得其他無形資產	(15,547)	(5,385)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(380,491)	<u>1,154,553</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(912,597)</u>	<u>(1,254,858)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	158,916	1,199,864
C00500	應付短期票券減少	(30,000)	(30,000)
C01600	舉借長期借款	1,542,381	3,862,555

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
C01700	償還長期借款	(\$2,273,397)	(\$2,174,931)
C03000	存入保證金增加(減少)	369	(158)
C04020	租賃本金償還	(102,141)	(102,056)
C04500	發放現金股利	(1,439,709)	(1,604,922)
C05800	非控制權益變動	(82,536)	(678,721)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,226,117)	471,631
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(288,921)	444,503
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(258,766)	3,439,943
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,715,280	3,275,337
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$6,456,514	\$6,715,280

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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 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 113 年 3 月 14 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. 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」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

2. IAS 12 之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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 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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報表通過日止，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 IFRS 會計準則

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

（接次頁）

(承前頁)

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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

截至本合併財務報表通過日止，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 IFRS 會計準則編製。

(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六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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值變動之影響。

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中介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列收入。其他勞務收入係於滿足履約義務時認列收入。

(十五) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

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。

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。

(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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 1,052	\$ 1,239
銀行活期存款	5,291,761	3,876,747
銀行支票存款	40,494	37,808
約當現金－原始到期日在 3 個月 以內之銀行定期存款	<u>1,123,207</u> <u>\$6,456,514</u>	<u>2,799,486</u> <u>\$6,715,280</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行定期存款（%）	1.55~6.73	0.10~4.30

(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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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)	\$799,406	\$549,458
非衍生金融資產－基金受益憑證	<u>79,208</u>	<u>73,564</u>
	<u>\$878,614</u>	<u>\$623,022</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>\$ 42,453</u>	<u>\$ 43,479</u>
<u>金 融 負 債 — 流 動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）(二)		
遠期外匯合約	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 3,672</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：

112 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
Buy USD/Sell RMB	113.01	USD1,401/RMB10,000
Buy USD/Sell MYR	113.01~113.02	USD200/MYR935

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流 動		
國內權益工具投資		
上櫃股票	<u>\$167,000</u>	<u>\$148,500</u>
非 流 動		
國內權益工具投資		
上櫃及興櫃股票	\$368,401	\$ 87,318
未上市（櫃）股票	<u>315,647</u>	<u>418,212</u>
	<u>684,048</u>	<u>505,530</u>
國外權益工具投資		
上市股票	18,886	20,128
未上市股票	<u>122,416</u>	<u>68,684</u>
	<u>141,302</u>	<u>88,812</u>
	<u>\$825,350</u>	<u>\$594,342</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據－非關係人		
因營業而發生	\$ 2,750,427	\$ 2,240,943
減：備抵損失	<u>86</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,750,341</u>	<u>\$ 2,240,943</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 15,760,854	\$ 14,679,062
減：備抵損失	<u>238,409</u>	<u>181,166</u>
	<u>\$ 15,522,445</u>	<u>\$ 14,497,896</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 125,950	\$ 98,185
減：備抵損失	<u>502</u>	<u>543</u>
	<u>\$ 125,448</u>	<u>\$ 97,642</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二九及三一。

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：

112 年 12 月 31 日

	交易對象未逾約跡象					交易對象已有違約跡象合	計
	未逾	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	逾期 181 天以上		
成本							
預期信用損失率(%)	0.01~3	0.5~20	5~40	40~50	50~100		
總帳面金額	\$ 17,211,350	\$ 1,024,945	\$ 174,331	\$ 80,696	\$ 145,909	\$ 18,637,231	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(20,245)	(18,433)	(20,817)	(46,488)	(133,014)	(238,997)	
攤銷後成本	\$ 17,191,105	\$ 1,006,512	\$ 153,514	\$ 34,208	\$ 12,895	\$ 18,398,234	

111 年 12 月 31 日

	交易對象未逾約跡象					交易對象已有違約跡象合	計
	未逾	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181 天以上	逾期 181 天以上		
成本							
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	\$ 15,322,360	\$ 1,282,289	\$ 206,727	\$ 25,105	\$ -	\$ 16,836,481	

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$181,709	\$232,702
因購入子公司取得	-	985
本年度提列（迴轉）	123,021	(35,514)
本年度沖銷	(60,656)	(23,004)
外幣換算差額	(5,077)	6,540
年底餘額	<u>\$238,997</u>	<u>\$181,709</u>

十、商品存貨

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 60,022,011 千元及 66,896,953 千元，其中分別包含：

	112 年度	111 年度
存貨減損損失（回升利益）	<u>(\$234,848)</u>	<u>\$342,699</u>

112 年度之存貨跌價回升利益主係存貨去化所致。

十一、其他金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$1,060,733	\$ 483,893
結構式存款	821,012	969,878
質押存款	95,098	81,355
存出保證金	36	2,331
	<u>\$1,976,879</u>	<u>\$1,537,457</u>
非流動		
質押存款	\$ 59,165	\$ 151,646
存出保證金	100,009	117,116
	<u>\$ 159,174</u>	<u>\$ 268,762</u>

(一) 其他金融資產於資產負債表日之年利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行存款（%）	0.48~6.00	0.19~4.50

(二) 合併公司銀行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，請參閱附註三一。

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
			112 年 12 月 31 日	111 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	
	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	94.68	78.67	註 1
	華恆能源公司	經營太陽能發電之業務	-	100.00	附註二七
	富綠新能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	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)	工業原材料之貿易	51.00	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	100.00	
	Wah Lee Innovation Materials Private Limited (WL India)	工業原材料之貿易	99.00	-	112 年 5 月新增設立
	Advance Hightech Solutions Inc. (Advance Hightech)	工程塑膠原材料、高效能複合材料、工業材料、半導體材料及設備之銷售	100.00	-	112 年 9 月新增設立
	華科工業公司	化學材料製造業	60.00	-	112 年 9 月新增設立
	富綠新能源公司	汎暉開發公司	100.00	-	註 2
		汎晟開發公司	100.00	-	註 2
	Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	100.00	100.00	
		香港華港公司	46.31	46.31	
		永俊國際有限公司(永俊國際公司)	100.00	100.00	

(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 (%)		明
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
香港華港公司	東莞華港國際貿易有限公司(東莞華港公司)	銷售工業原材料	100.00	100.00	
	上海怡康化工材料有限公司(上海怡康公司)	買賣工業材料及貿易	70.00	70.00	
	華盈供應鏈管理(深圳)有限公司(深圳華盈公司)	供應鏈管理及諮詢服務	100.00	100.00	
	Raycong (Vietnam) Company Limited (RC Vietnam)	工業原材料之貿易	100.00	-	112 年 11 月新增設立
	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	74.87	-	註 3
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	
	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	
	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	
	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	25.13	100.00	111 年 7 月新增設立；註 3
	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	
廣州杏賢公司	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	附註二七
	富鈞能源公司	經營太陽能發電之業務	100.00	100.00	
	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	註 4
WT Industrial	P.T. Wah Tech Indonesia (WT Indonesia)	工業原材料之貿易	66.00	66.00	
	Wah Lee Innovation Materials Private Limited (WL India)	工業原材料之貿易	1.00	-	112 年 5 月新增設立
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 112 年 8 月以現金 102,339 千元向非關係人購買國軒科技 16.01% 股權，致持股比例上升至 94.68%。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 18,135 千元。

註 2：富綠新能源公司為取得售電合約，於 112 年 7 月 21 日分別以現金 125 千元及 112 千元為對價，收購汎晷開發公司及汎晟開發

公司 100% 股權，該取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。

於取得日衡量所取得之資產及承擔之負債暨相關淨現金流出資訊彙總如下：

取得之資產

	汎 暉 開 發 公 司	汎 晟 開 發 公 司
現 金	<u>\$125</u>	<u>\$112</u>

取得子公司之淨現金流出

	汎 暉 開 發 公 司	汎 晟 開 發 公 司
現金支付之對價	\$125	\$112
減：取得之現金餘額	(<u>125</u>)	(<u>112</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註 3：安化慧馨康公司於 112 年 11 月由香港華港公司增資人民幣 5,000 千元，增資後香港華港公司及東莞華港公司分別持有安化慧馨康公司 74.87% 及 25.13% 股權。

註 4：國軒科技公司及國軒電力公司基於企業整合因應未來產業發展暨提昇公司競爭力之目的，業已以 112 年 3 月 29 日為合併基準日辦理簡易合併，合併後國軒科技公司為存續公司，國軒電力公司為消滅公司，其資產與負債由國軒科技公司概括承受。

十三、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>投 資 關 聯 企 業</u>		
具重大性之關聯企業		
長華電材公司	\$4,501,055	\$3,445,921
個別不重大之關聯企業	<u>2,591,457</u>	<u>2,640,236</u>
	<u>7,092,512</u>	<u>6,086,157</u>
<u>投 資 合 資</u>		
個別不重大之合資	<u>52,544</u>	<u>38,846</u>
	<u>\$7,145,056</u>	<u>\$6,125,003</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
長華電材公司	29.54%	29.17%

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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$6,906,786</u>	<u>\$5,996,436</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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 15,661,938	\$ 15,937,010
非流動資產	20,604,238	17,184,256
流動負債	(9,936,473)	(9,299,580)
非流動負債	(<u>6,790,647</u>)	(<u>7,434,740</u>)
權 益	19,539,056	16,386,946
非控制權益	(<u>4,528,075</u>)	(<u>4,805,267</u>)
	<u>\$ 15,010,981</u>	<u>\$ 11,581,679</u>
本公司持股比例 (%)	29.45	29.17
本公司享有之權益	\$ 4,433,628	\$ 3,378,494
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 4,501,055</u>	<u>\$ 3,445,921</u>
	112 年度	111 年度
營業收入	<u>\$ 16,490,002</u>	<u>\$ 21,858,509</u>
本年度淨利	\$ 2,248,755	\$ 3,572,984
其他綜合損益	<u>3,724,543</u>	(<u>861,497</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 5,973,298</u>	<u>\$ 2,711,487</u>
收取股利	<u>\$ 500,693</u>	<u>\$ 395,805</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司尚未收取之股利分別為 106,950 千元及 144,469 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

	112 年度	111 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$186,279	\$255,748
其他綜合損益	(27,128)	15,578
綜合損益總額	<u>\$159,151</u>	<u>\$271,326</u>

(三) 投資關聯企業及合資變動資訊

1. 本公司於 112 年 3 月投資設立恆源新能公司，投資額 24,000 千元，持股比率 12%，因本公司取得 2 席董事，評估對其具有重大影響力，是以列為採用權益法之投資。
2. 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，致持股比例由 64.99% 股權下降至 5.71%，於 111 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。
3. 本公司於 111 年度以現金 191 千元自公開市場購入華宏新技公司 7 千股，致持股比例增加至 26.52%。

十四、不動產、廠房及設備

112 年度

	未完工程及 他待驗設備合					
成	土	地房屋及建築	發電設備	其		計
本						
112年1月1日餘額	\$ 2,084,047	\$ 1,091,245	\$ 3,017,220	\$ 1,130,815	\$ 645,149	\$ 7,968,476
處分子公司（附註二七）	-	-	(577,275)	-	(69,430)	(646,705)
增 添	-	393	142,784	73,155	367,686	584,018
處 分	-	(369)	(19,513)	(15,813)	(47,750)	(83,445)
重 分 類	-	1,634	118,772	5,675	(126,081)	-
淨兌換差額	(3,437)	(13,618)	(20,106)	(6,755)	(898)	(44,814)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,080,610</u>	<u>\$ 1,079,285</u>	<u>\$ 2,661,882</u>	<u>\$ 1,187,077</u>	<u>\$ 768,676</u>	<u>\$ 7,777,530</u>
累 計 折 舊						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 395,992	\$ 425,575	\$ 790,559	\$ -	\$ 1,612,126
處分子公司（附註二七）	-	-	(71,327)	-	-	(71,327)
折舊費用	-	28,220	162,182	109,947	-	300,349
處 分	-	(369)	(17,493)	(11,905)	-	(29,767)
淨兌換差額	-	(6,176)	(6,097)	(3,651)	-	(15,924)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 417,667</u>	<u>\$ 492,840</u>	<u>\$ 884,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,795,457</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,080,610</u>	<u>\$ 661,618</u>	<u>\$ 2,169,042</u>	<u>\$ 302,127</u>	<u>\$ 768,676</u>	<u>\$ 5,982,073</u>

111 年度

	土	地房屋及建築	發 電 設 備 其	他	未完工程及 待 驗 設 備 合	計
成 本						
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>

(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：

	112 年度	111 年度
增 添 數	\$ 584,018	\$ 1,916,490
利息及折舊資本化	(12,882)	(8,945)
預付設備款增加 (減少)	43,713	(20,515)
應付設備款減少 (增加)	(21,311)	18,525
負債準備增加	(6,159)	(14,216)
支付現金數	<u>\$ 587,379</u>	<u>\$ 1,891,339</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，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

112 年度

	土	地	房 及 建 築	屋 其 他 設 備	合 計
年初帳面金額	\$ 63,168	\$477,285	\$ 23,712	\$564,165	
處分子公司（附註二七）	(10,542)	(84,722)	-	(95,264)	
增 添	43,040	124,200	15,043	182,283	
折舊費用	(4,681)	(92,105)	(12,020)	(108,806)	
租賃修改	(1,929)	(28,044)	(915)	(30,888)	
淨兌換差額	7,200	(7,217)	(1,256)	(1,273)	
年底帳面金額	<u>\$ 96,256</u>	<u>\$389,397</u>	<u>\$ 24,564</u>	<u>\$510,217</u>	

111 年度

	土	地	房 及 建 築	屋 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>	

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 93,090</u>	<u>\$ 98,005</u>
非 流 動	<u>\$449,617</u>	<u>\$500,877</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土 地	1.85~2.50	1.85
建 築 物	1.10~5.67	1.10~5.67
其他設備	1.43~4.30	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 113 年 2 月至 134 年 4 月到期。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之標的部分具有優先承租權，惟均無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$162,317</u>	<u>\$138,293</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 3,419</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 11,065</u>	<u>\$ 7,428</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$291,418</u>	<u>\$265,036</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（附註三一）	\$ 742,776	\$1,269,351
銀行無擔保借款	<u>8,553,515</u>	<u>8,497,939</u>
	<u>\$9,296,291</u>	<u>\$9,767,290</u>
年利率（%）	0.59~7.25	0.59~11.50

(二) 應付短期票券—僅 111 年 12 月 31 日

	金 額
應付商業本票	
中華票券公司	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	<u>30</u>
	<u>\$ 29,970</u>
年利率（%）	2.21

(三) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行團聯貸（註 1）	\$2,000,000	\$2,000,000
減：聯貸主辦費	<u>3,583</u>	<u>4,583</u>
	1,996,417	1,995,417
銀行借款（註 2）	<u>400,000</u>	<u>700,000</u>
	<u>2,396,417</u>	<u>2,695,417</u>
擔保借款（附註三一）		
銀行團聯貸（註 3）	-	1,582,420
銀行借款（註 2）	2,485,692	1,349,369
減：額度管理費	<u>-</u>	<u>4,118</u>
	<u>2,485,692</u>	<u>2,927,671</u>
減：一年內到期部分	<u>171,081</u>	<u>193,522</u>
	<u>\$4,711,028</u>	<u>\$5,429,566</u>
年利率（%）		
銀行團聯貸	2.03	1.80～2.34
銀行借款	1.22～2.67	1.05～2.58
到期期間		
銀行團聯貸	116.08	113.10～116.08
銀行借款	113.02～126.06	113.06～126.06

註 1：本公司於 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之年度合併財務報告之財務比率應符合特定限制。本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

註 2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告，及子公司以經會計師查核之年度個體或個別財務報告為基礎，應維持特定財務比率。本公司及子公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

註 3：該聯貸契約已於 112 年 3 月提前全數清償。

十七、應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國內第三次無擔保轉換公司債	\$1,996,598	\$1,994,084
減：一年內到期部分	<u>1,996,598</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,994,084</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，112 年 12 月 31 日轉換價格為 85.4 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%。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
年初負債組成部分	\$1,994,084	\$1,972,752
以有效利率計算之利息	21,529	21,332
減：應付公司債轉換為普通股	19,015	-
年底負債組成部分	<u>\$1,996,598</u>	<u>\$1,994,084</u>

截至 112 年 12 月 31 日，上述無擔保可轉換公司債計有面額 18,900 千元申請轉換為本公司普通股 221 千股，其中 219 千股增資基準日為 113 年 2 月 5 日，是以列入預收股本項下。

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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 641,817	\$ 662,772
應付員工及董事酬勞	280,063	329,262
應付運費	43,383	39,042
應付佣金	36,535	38,211
應付利息	50,508	55,944
應付設備款	58,477	37,166
其 他	202,998	214,575
	<u>\$1,313,781</u>	<u>\$1,376,972</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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務之現值	\$320,227	\$346,115
計畫資產之公允價值	(65,561)	(79,603)
淨確定福利負債	<u>\$254,666</u>	<u>\$266,512</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利計畫資產淨 義務現值	公允價值	淨確定 福利負債
111 年 1 月 1 日	<u>\$383,468</u>	(\$ 87,890)	<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>
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>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>10,815</u>)	(<u>10,815</u>)
福利支付	(<u>27,718</u>)	<u>26,850</u>	(<u>868</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債		
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>
服務成本			
當期服務成本	4,552	-	4,552
前期服務成本	(1,355)	-	(1,355)
利息費用 (收入)	<u>4,011</u>	(<u>1,047</u>)	<u>2,964</u>
認列於損益	<u>7,208</u>	(<u>1,047</u>)	<u>6,161</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(547)	(547)
精算損失－財務假設變 動	1,112	-	1,112
精算利益－人口假設變 動	(2)	-	(2)
精算利益－經驗調整	(<u>8,223</u>)	-	(<u>8,223</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>7,113</u>)	(<u>547</u>)	(<u>7,660</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>10,270</u>)	(<u>10,270</u>)
福利支付	(<u>26,013</u>)	<u>25,906</u>	(<u>107</u>)
兌換差額	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>30</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 320,227</u>	(<u>\$ 65,561</u>)	<u>\$ 254,666</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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.20	1.25
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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 5,455)	(\$ 6,139)
減少 0.25%	<u>\$ 5,616</u>	<u>\$ 6,328</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 6,265</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 5,426)</u>	<u>(\$ 6,110)</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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 27,784</u>	<u>\$ 27,551</u>
確定福利義務平均到期期間	7 年	7 年

二一、權 益

(一) 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>236,020</u>	<u>236,018</u>
已發行股本	<u>\$2,360,203</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$1,131,365	\$1,114,241
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額	56,059	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	395,476	403,129
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	441,148	412,979
不得作為任何用途 認股權	<u>33,877</u>	<u>34,200</u>
	<u>\$2,092,166</u>	<u>\$2,036,714</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 111 年 5 月 27 日修訂後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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。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（IFRS 會計準則）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 IFRS 會計準則時，已就因轉換採用 IFRS 會計準則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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 257,992</u>	<u>\$ 298,157</u>		
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 263,936</u>	<u>(\$ 451,995)</u>		
現金股利	<u>\$1,439,709</u>	<u>\$1,604,922</u>	<u>\$ 6.1</u>	<u>\$ 6.8</u>

上述 111 年度之現金股利已於 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，111 年度其餘盈餘分配項目及 110 年度盈餘分配案已分別經 112 年 5 月 30 日及 111 年 6 月 30 日股東常會決議。

本公司董事會於 113 年 3 月 14 日擬議 112 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>\$ 211,546</u>	
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 376,257</u>	
現金股利	<u>\$1,284,310</u>	<u>\$ 5.2</u>

有關 112 年度除現金股利外之盈餘分配案，尚待 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$344,057)</u>	<u>(\$678,629)</u>
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	(176,344)	292,361
採用權益法之關聯企業之份額	(57,276)	83,095
所得稅影響數	<u>18,349</u>	<u>(40,884)</u>
年底餘額	<u>(\$559,328)</u>	<u>(\$344,057)</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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$ 104,502)</u>	<u>\$ 494,006</u>
當年度產生		
未實現損益－權益工具	253,282	(200,999)

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
採用權益法之關聯 企業之份額	\$1,094,526	(\$ 323,297)
所得稅影響數	(10,095)	2,247
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	(62)	(82)
採用權益法之關聯 企業之份額	(<u>36,559</u>)	(<u>76,377</u>)
年底餘額	<u>\$1,196,590</u>	<u>(\$ 104,502)</u>

(五) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$1,784,868	\$2,018,519
本年度其他綜合損益		
本年度淨利	202,458	241,472
國外營運機構之兌 換差額	(38,058)	67,763
發放予非控制權益之現 金股利	(40,197)	(678,721)
收購子公司非控制權益	(120,474)	-
取得子公司所增加之非 控制權益	<u>60,000</u>	<u>135,835</u>
	<u>\$1,848,597</u>	<u>\$1,784,868</u>

二二、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 65,264,988	\$ 72,192,578
其他營業收入	<u>1,517,422</u>	<u>1,377,718</u>
	<u>\$ 66,782,410</u>	<u>\$ 73,570,296</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 2,750,341	\$ 2,240,943	\$ 1,787,044
應收帳款淨額（含關係人）	<u>15,647,893</u>	<u>14,595,538</u>	<u>16,871,481</u>
	<u>\$18,398,234</u>	<u>\$16,836,481</u>	<u>\$18,658,525</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 550,887</u>	<u>\$ 350,115</u>	<u>\$ 562,914</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，112 及 111 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：

	112 年度	111 年度
商品銷貨	<u>\$318,462</u>	<u>\$511,115</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三五。

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入（附註三十）

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 13,364	\$ 17,946
股利收入	13,231	12,956
管理諮詢收入	8,296	15,209
補助收入	36,507	47,328
其他收入	<u>42,261</u>	<u>39,835</u>
	<u>\$113,659</u>	<u>\$133,274</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益	\$ 15,789	\$ 2,614
淨外幣兌換利益	15,948	139,547
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(47,137)	(17,184)

（接次頁）

(承前頁)

	112 年度	111 年度
處分子公司、採用權益法 之投資利益(附註十三 及二七)	\$160,945	\$ 4,590
提列損失準備	(1,587)	(19,711)
租賃修改利益	2,342	13,706
其 他	(21,289)	(13,051)
	<u>\$125,011</u>	<u>\$110,511</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
借款利息	\$425,459	\$308,718
借款額度管理費攤銷	5,118	5,430
租賃負債之利息	13,454	13,840
公司債折價攤銷及利息 補償金	21,529	21,332
減：列入符合要件資產成 本中之金額	(11,828)	(7,415)
	<u>\$453,732</u>	<u>\$341,905</u>
利息資本化利率(%)	1.81~2.62	1.43~2.34

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$300,349	\$291,568
使用權資產	108,806	117,769
無形資產	45,812	45,338
其他非流動資產	2,048	2,106
減：列入符合要件資產成 本中之金額	(1,054)	(1,530)
	<u>\$455,961</u>	<u>\$455,251</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$280,922	\$272,054
營業費用	<u>127,179</u>	<u>135,753</u>
	<u>\$408,101</u>	<u>\$407,807</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,862	\$ 13,157
營業費用	<u>38,998</u>	<u>34,287</u>
	<u>\$ 47,860</u>	<u>\$ 47,444</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$1,636,220</u>	<u>\$1,666,375</u>
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	75,952	69,578
確定福利計畫	<u>6,161</u>	<u>3,185</u>
	<u>82,113</u>	<u>72,763</u>
	<u>\$1,718,333</u>	<u>\$1,739,138</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 141,870	\$ 130,571
營業費用	<u>1,576,463</u>	<u>1,608,567</u>
	<u>\$1,718,333</u>	<u>\$1,739,138</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 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 16 日通過 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	112 年度		111 年度	
	提撥比例 (%)	金 額	提撥比例 (%)	金 額
以現金發放員工酬勞	9	\$248,332	9	\$291,956
以現金發放董事酬勞	1.15	31,731	1.15	37,306

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。

111 及 110 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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$665,763	\$786,045
未分配盈餘加徵	31,575	81,479
以前年度之調整	(1,804)	(3,806)
	<u>695,534</u>	<u>863,718</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>66,903</u>	(54,401)
	<u>\$762,437</u>	<u>\$809,317</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$3,078,612</u>	<u>\$3,535,589</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	\$ 659,360	\$ 746,945
稅上不可認列之費損	10,694	9,241
不計入所得額之投資收益	(149,756)	(163,135)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	143,247	112,260
其他調整項目	27,891	6,948
子公司基本稅額應納差額	22,146	-
未分配盈餘加徵稅額	31,575	81,479
以前年度之調整	(1,804)	(3,806)
不得抵扣之扣繳稅款	<u>19,084</u>	<u>19,385</u>
	<u>\$ 762,437</u>	<u>\$ 809,317</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）

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(\$ 10,095)	\$ 2,247
確定福利之再衡量數	(1,532)	(4,374)
國外營運機構財務報表換算之差額	18,349	(40,884)
	<u>\$ 6,722</u>	<u>(\$ 43,011)</u>

(三) 直接認列於權益之所得稅費用

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
採用權益法之關聯企業之份額	(\$ 5,791)	\$ -

(四) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ -</u>
應付所得稅	<u>\$268,235</u>	<u>\$337,138</u>

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	認 列 於 權 益	處 分 子 公 司	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>							
暫時性差異							
存貨減損損失	\$ 126,028	(\$ 77,592)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,788)	\$ 46,648
未給付獎金	68,604	(1,169)	-	-	-	(870)	66,565
退款負債	58,872	13,091	-	-	-	-	71,963
確定福利退休計畫	50,185	(1,508)	(1,532)	-	-	-	47,145
國外投資損失及兌換差額	36,911	(2,245)	3,731	-	-	-	38,397
其 他	89,015	8,509	-	-	(2,602)	(1,083)	93,839
	429,615	(60,914)	2,199	-	(2,602)	(3,741)	364,557
虧損扣抵	560	1,208	-	-	-	-	1,768
	<u>\$ 430,175</u>	<u>(\$ 59,706)</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,602)</u>	<u>(\$ 3,741)</u>	<u>\$ 366,325</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	\$ 1,320,360	(\$ 2,012)	(\$ 4,523)	(\$ 5,791)	\$ -	\$ -	\$ 1,308,034
其 他	25,739	9,209	-	-	(2,351)	-	32,597
	<u>\$ 1,346,099</u>	<u>\$ 7,197</u>	<u>(\$ 4,523)</u>	<u>(\$ 5,791)</u>	<u>(\$ 2,351)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,340,631</u>

111 年度

遞延所得稅資產	認列於由企業					
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	兌 換 差 額	年 底 餘 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
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>90,597</u>	<u>(5,444)</u>	<u>-</u>	<u>2,106</u>	<u>1,756</u>	<u>89,015</u>
	348,483	86,510	(10,839)	2,439	3,022	429,615
虧損扣抵	<u>411</u>	<u>149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>560</u>
	<u>\$ 348,894</u>	<u>\$ 86,659</u>	<u>(\$ 10,839)</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 430,175</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
國外投資收益及兌換差額	\$ 1,268,816	\$ 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>

(六) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額及虧損扣抵

	112 年 12 月 31 日	111 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	\$ 104
120 年度到期	432	432
121 年度到期	3,200	3,200
122 年度到期	<u>47,701</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,437</u>	<u>\$ 3,736</u>

(七) 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
5,998	121
<u>53,740</u>	122
<u>\$ 60,274</u>	

(八) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 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 2,343,475 千元及 2,090,992 千元。

(九) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

子公司上海怡康公司及東莞華港公司截至 111 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

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$2,113,717	\$2,484,800
可轉換公司債影響數	<u>21,529</u>	<u>22,532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$2,135,246</u>	<u>\$2,507,332</u>

(二) 股數 (千股)

	112 年度	111 年度
普通股加權平均股數	236,037	236,018
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	3,196	4,153
可轉換公司債	<u>23,400</u>	<u>20,387</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>262,633</u>	<u>260,558</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 之 貿 易	111 年 9 月 1 日	51	<u>\$205,335</u>

本公司為拓展銷售通路，於 111 年 9 月 1 日向非關係人購買 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	(	327)
		<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 111 年度 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及淨利分別為 74,259,576 千元及 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、處分子公司

合併公司於 112 年 11 月 1 日將子公司華恆能源公司及詠佳科技公司之 100% 股權全數出售予關係人詠恆新能公司。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	華 恆 能 源 公 司	詠 佳 科 技 公 司	合 計
流動資產			
現金及約當現金	\$ 555	\$ 16,881	\$ 17,436
應收帳款	1,396	4,853	6,249
其他應收款－關係人	-	17	17
其他流動資產	3,361	6,114	9,475
非流動資產			
不動產、廠房及設備	77,753	497,625	575,378

(接次頁)

(承前頁)

	華 恆 能 源 詠 佳 科 技	公 司 公 司 合 計	
使用權資產	\$ 3,101	\$ 92,163	\$ 95,264
無形資產	7,370	26,249	33,619
遞延所得稅資產	400	2,202	2,602
其他金融資產－非流動	14,890	35,767	50,657
流動負債			
短期借款	-	461,129	461,129
其他應付款	647	4,663	5,310
其他應付款－關係人	19	4,515	4,534
本期所得稅負債	341	1,425	1,766
租賃負債－流動	189	5,093	5,282
非流動負債			
租賃負債－非流動	2,932	93,618	96,550
遞延所得稅負債	340	2,011	2,351
負債準備－非流動	2,001	11,012	13,013
處分之淨資產	\$ 102,357	\$ 98,405	\$ 200,762

(二) 處分子公司之利益

	華 恆 能 源 詠 佳 科 技 公 司 公 司 合 計	
收取之對價	\$ 116,230	\$ 245,477
處分之淨資產	(<u>102,357</u>)	(<u>98,405</u>)
處分利益	<u>\$ 13,873</u>	<u>\$ 147,072</u>
		<u>\$ 361,707</u>

上列股權交易之對價係參酌外部專家所出具之股權市場價值評價報告書。

(三) 處分子公司之淨現金流入

	華 恆 能 源 詠 佳 科 技 公 司 公 司 合 計
以現金收取之對價	\$ 116,230 \$ 245,477 \$ 361,707
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>555</u>) (<u>16,881</u>) (<u>17,436</u>)
	<u>\$ 115,675</u> <u>\$ 228,596</u> <u>\$ 344,271</u>

二八、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。

二九、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
帳面價值	<u>\$1,996,598</u>	<u>\$1,994,084</u>
公允價值	<u>\$1,993,977</u>	<u>\$1,973,400</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

112 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	\$ 79,208	\$ -	\$ -	\$ 79,208
結構式存款	-	799,406	-	799,406
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	42,453	42,453
	<u>\$ 79,208</u>	<u>\$ 799,406</u>	<u>\$ 42,453</u>	<u>\$ 921,067</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	\$ 198,955	\$ 336,446	\$ -	\$ 535,401
未上市(櫃)股票	-	-	438,063	438,063
國外上市股票	<u>18,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,886</u>
	<u>\$ 217,841</u>	<u>\$ 336,446</u>	<u>\$ 438,063</u>	<u>\$ 992,350</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>\$ 419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 419</u>

111 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	\$ 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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,479</u>	<u>43,479</u>
	<u>\$ 73,564</u>	<u>\$ 549,458</u>	<u>\$ 43,479</u>	<u>\$ 666,501</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>
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>

112 及 111 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$530,375	\$593,607
自採用權益法之投資轉入	-	44,378
購買	15,369	5,000
自第3等級轉出	(116,443)	-
減資退回	(18,714)	(5,000)
認列於損益	(1,026)	(2,099)
認列於其他綜合損益	71,200	(105,511)
外幣換算差額	(245)	-
年底餘額	<u>\$480,516</u>	<u>\$530,375</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 921,067	\$ 666,501
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	992,350	742,842
按攤銷後成本衡量（註 1）	27,195,739	25,573,550
金 融 負 債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	419	3,672
按攤銷後成本衡量（註 2）	26,289,749	27,243,785

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（含一年內到期）及存入保證金等。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險如下：

(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（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)，請參閱附註三三。

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 112 及 111 年度稅前淨利將分別增加（減少）43,414 千元及 16,207 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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 2,493,393	\$ 4,363,071
金融負債	5,798,113	6,453,132
具現金流量利率風險		
金融資產	5,957,583	3,999,934
金融負債	10,919,592	11,560,182

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 49,620 千元及 75,602 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%，112 及 111 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 1,217 千元及 1,170 千元；112 及 111 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 9,924 千元及 7,428 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，故並無信用風險過度集中之疑慮。

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
112 年 12 月 31 日										
無附息負債	\$ 10,111,579		\$ 3,172		\$ -		\$ -		\$ 10,114,751	
租賃負債	115,634		215,239		145,720		151,635		628,228	
浮動利率工具	6,318,064		4,017,594		860,538		19,011		11,215,207	
固定利率工具	5,289,992		-		-		-		5,289,992	
財務保證負債	544,943		-		-		-		544,943	
	<u>\$ 22,380,212</u>		<u>\$ 4,236,005</u>		<u>\$ 1,006,258</u>		<u>\$ 170,646</u>		<u>\$ 27,793,121</u>	
111 年 12 月 31 日										
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>	

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
讓售銀行	<u>\$ 616,943</u>	<u>\$1,006,841</u>
背書轉讓予供應商	<u>\$ 231,649</u>	<u>\$ 181,986</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 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別為 15,582 千元及 39,894 千元，該等票據將分別於資產負債表日後 1~6 個月內到期。考量已除列承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 112 及 111 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。

三十、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
長華電材公司	關聯企業
長華塑膠公司	關聯企業
華宏新技公司	關聯企業
華展光電公司	關聯企業
上海華長貿易有限公司	關聯企業
廈門建源榮物流有限公司	關聯企業
詠恆新能公司	關聯企業之子公司
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）
詠佳科技公司	關聯企業之子公司（112年10月前為子公司）
華恆能源公司	關聯企業之子公司（112年10月前為子公司）
華展電機公司	合資企業
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
悠技實業公司	其他關係人（對子公司採權益法之投資公司）
大立高分子工業公司	其他關係人（本公司為該公司之法人董事）
華旭科技公司	其他關係人（本公司為該公司之法人董事）
晶宜科技公司	其他關係人（本公司為該公司之法人董事）
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（本公司原為該公司法人董事，112年6月董事改選後已非關係人）
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
寶廣投資公司	其他關係人（負責人為本公司董事長之一親等，112年5月前為本公司之管理階層）
昕豪公司	其他關係人（負責人原為本公司董事之一親等，112年9月董事請辭後已非關係人）
Raycon Industries Inc.	其他關係人（負責人為本公司董事之一親等）
陳致遠	其他關係人（原為本公司董事之一親等，112年9月董事請辭後已非關係人）

(二) 營業交易

1. 營業收入

關 係 人 類 別	112 年度	111 年度
商品銷貨收入		
關聯企業及其子公司	\$360,633	\$405,609
其他關係人	<u>51,590</u>	<u>7,483</u>
	<u>\$412,223</u>	<u>\$413,092</u>
其他營業收入		
關聯企業及其子公司	\$ 19,693	\$ 29,169
其他關係人	<u>6,642</u>	<u>9,344</u>
	<u>\$ 26,335</u>	<u>\$ 38,513</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	112 年度	111 年度
關聯企業及其子公司	\$ 278,732	\$ 631,083
其他關係人	<u>958,338</u>	<u>1,429,940</u>
	<u>\$1,237,070</u>	<u>\$2,061,023</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	112 年度	111 年度
其他關係人	<u>\$ 11,271</u>	<u>\$ 10,987</u>

係包含佣金支出、運費、勞務費及進出口費用等之交易。

4. 應收關係人款項

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應收帳款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$124,054	\$ 93,792
其他關係人	<u>1,896</u>	<u>4,393</u>
	125,950	98,185
減：備抵損失	<u>502</u>	<u>543</u>
	<u>\$125,448</u>	<u>\$ 97,642</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司		
長華電材	\$106,950	\$144,499
其 他	<u>2,696</u>	<u>4,405</u>
	<u>109,646</u>	<u>148,904</u>
其他關係人	<u>515</u>	<u>625</u>
	<u>\$110,161</u>	<u>\$149,529</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。其他應收款主係應收股利。

5. 應付關係人款項

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應付帳款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$ 72,792	\$116,594
其他關係人	<u>267,884</u>	<u>313,431</u>
	<u>\$340,676</u>	<u>\$430,025</u>
<u>其他應付款－關係人</u>		
關聯企業及其子公司	\$ 892	\$ 113
其他關係人	<u>25</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 138</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(三) 處分子公司股權交易，請參閱附註二七。

(四) 其他收入

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
關聯企業及其子公司	\$ 17,175	\$ 16,779
其他關係人	<u>5,680</u>	<u>10,261</u>
	<u>\$ 22,855</u>	<u>\$ 27,040</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事酬勞等。

(五) 承租協議－租金費用

	112 年度	111 年度
關聯企業及其子公司	\$ 194	\$ 91
其他關係人	<u>220</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 385</u>

(六) 為他人背書保證

關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
關聯企業		
保證金額	<u>\$ 1,923,776</u>	<u>\$ 1,763,507</u>
實際動支金額	<u>\$ 529,361</u>	<u>\$ 865,797</u>
其他關係人		
保證金額	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 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：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 99,719	\$ 129,371
退職後福利	<u>40,814</u>	<u>714</u>
	<u>\$ 140,533</u>	<u>\$ 130,085</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。

三一、質抵押資產

合併公司提供下列資產作為銀行借款及履約保證等之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 848,592	\$1,188,827
其他金融資產－流動	95,098	81,355
其他金融資產－非流動	59,165	151,646
不動產、廠房及設備		
自有土地	1,751,872	1,755,309
房屋及建築	385,114	396,034
發電設備	2,049,688	2,472,625
其 他	35,167	54,903
	<u>\$5,224,696</u>	<u>\$6,100,699</u>

合併公司於 111 年 12 月 31 日除以上述資產作為擔保品外，另以部分子公司之股票作為借款之擔保品。

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於 112 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 489,785 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 1,449,270 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。該訴訟業於112年5月經一審判決國軒科技公司勝訴，乙公司提起二審上訴審理中。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣資產及負債資訊如下：

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$ 267,162	30.705 (美元：新台幣)	\$ 8,203,214
美 元	101,765	7.815 (美元：港幣)	3,124,704
美 元	22,162	7.106 (美元：人民幣)	680,495
美 元	737	24,564 (美元：越南盾)	22,641
美 元	1,498	34.052 (美元：泰銖)	45,982
美 元	1,453	4.789 (美元：馬幣)	44,613
非貨幣性項目之金融資產			
採用權益法之投資			
美 元	16,842	30.705 (美元：新台幣)	517,130
人 民 幣	161,809	4.3211 (人民幣：新台幣)	699,192
人 民 幣	1,272,023	1.0998 (人民幣：港幣)	5,496,559
日 幣	598,996	0.2172 (日幣：新台幣)	130,102
港 幣	2,157,470	3.929 (港幣：新台幣)	8,476,701
泰 銖	269,481	0.9017 (泰銖：新台幣)	242,991
馬 幣	19,540	6.411 (馬幣：新台幣)	125,272
貨幣性項目之金融負債			
美 元	222,277	30.705 (美元：新台幣)	6,825,021
美 元	7,227	7.815 (美元：港幣)	221,898
美 元	18,995	7.106 (美元：人民幣)	583,240
美 元	2,541	24,564 (美元：越南盾)	78,028
美 元	1,107	34.052 (美元：泰銖)	33,993
美 元	1,240	4.789 (美元：馬幣)	38,079
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
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
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

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
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

合併公司於 112 及 111 年度外幣淨兌換利益（含已實現及未實現）分別為 15,948 千元及 139,547 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。

三四、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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

9. 從事衍生工具交易：附註七，另合併公司於 112 年度承作衍生性商品交易產生淨利益 2,714 千元。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。

(二)轉投資事業相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊

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

本公司於 112 年度及 112 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	\$ 30,125
上海怡康公司	佣金支出及其他營業費用	171,277
上海怡康公司	其他應收款	28,992
上海怡康公司	其他應付款	62,971

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

三五、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
112 年度						
來自外部客戶收入	\$37,493,837	\$12,295,675	\$11,871,769	\$ 5,121,129	\$ -	\$66,782,410
來自部門間收入	1,734,027	88,681	318,629	144,281	(2,285,618)	-
部門收入	<u>\$39,227,864</u>	<u>\$12,384,356</u>	<u>\$12,190,398</u>	<u>\$ 5,265,410</u>	<u>(\$ 2,285,618)</u>	<u>\$66,782,410</u>
部門營業利益	\$ 992,292	\$ 410,729	\$ 673,655	\$ 295,270	\$ 129,609	\$ 2,501,555
利息收入	25,130	162,545	19,799	43,077	(78,037)	172,514
其他收入	207,443	6,607	52,132	14,791	(167,314)	113,659
其他利益及損失	45,089	4,364	(7,549)	102,893	(19,786)	125,011
財務成本	(367,918)	(52,135)	(28,596)	(84,463)	79,380	(453,732)
部門稅前淨利	902,036	532,110	709,441	371,568	(56,148)	2,459,007
所得稅費用	(365,464)	(124,244)	(193,871)	(79,062)	204	(762,437)
部門稅後淨利	<u>\$ 536,572</u>	<u>\$ 407,866</u>	<u>\$ 515,570</u>	<u>\$ 292,506</u>	<u>(\$ 55,944)</u>	1,696,570
採用權益法之關聯企業損益份額						619,605
合併淨利						<u>\$ 2,316,175</u>
112 年 12 月 31 日						
可辨認資產	<u>\$18,230,628</u>	<u>\$10,632,738</u>	<u>\$ 7,773,471</u>	<u>\$ 6,758,637</u>	<u>(\$ 536,232)</u>	\$42,859,242
商譽						177,013
採用權益法之投資						7,145,056
資產合計						<u>\$50,181,311</u>
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	2,639,393	98,974	354,790	112,471	(3,205,628)	-
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>
部門營業利益	\$ 947,881	\$ 441,113	\$ 857,194	\$ 259,409	\$ 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

(接次頁)

(承前頁)

	本公司	華港公司	上海怡康公司	其他	調整及銷除	合計
其他利益及損失	\$ 139,331	(\$ 11,067)	(\$ 19,713)	(\$ 24)	\$ 1,984	\$ 110,511
財務成本	(193,940)	(27,959)	(48,765)	(72,636)	1,395	(341,905)
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	(429,897)	(199,663)	(238,241)	(41,800)	100,284	(809,317)
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>

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：

	112 年度	111 年度
電子資通訊產業	\$ 19,119,118	\$ 21,722,131
平面顯示器產業	19,212,160	20,273,854
半導體產業	17,148,976	18,614,568
印刷電路板／主機板產業	6,017,479	6,965,753
綠能產業	1,480,853	2,574,136
其他	<u>3,803,824</u>	<u>3,419,854</u>
	<u>\$ 66,782,410</u>	<u>\$ 73,570,296</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	
	112 年度	111 年度	112 年 12月31日	111 年 12月31日
台灣	\$ 17,494,320	\$ 19,519,742	\$ 5,844,565	\$ 6,204,922
中國	33,615,528	36,432,429	455,223	498,768
其他	<u>15,672,562</u>	<u>17,618,125</u>	<u>434,236</u>	<u>483,701</u>
	<u>\$ 66,782,410</u>	<u>\$ 73,570,296</u>	<u>\$ 6,734,024</u>	<u>\$ 7,187,391</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

112 及 111 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 112 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	資金貸與性質	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
						(註 1)							名稱	價值	(註 2 ~ 4)	(註 2 ~ 4)	
0	本公司	國軒科技公司	其他應收款－關係人	是	\$ 150,000	\$ -	\$ -	-	短期營運週轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 285,243	\$ 1,857,502	
1	上海怡康公司	鳳凰杏華守正公司	其他應收款－關係人	是	36,730	36,730	23,766	5.31	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,246,841	1,246,841	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	其他應收款－關係人	是	221,465	108,028	55,742	5.03	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,246,841	1,246,841	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款－關係人	是	8,890	8,642	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	52,873	52,873	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款－關係人	是	22,225	21,606	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	720,227	720,227	
3	東莞華港公司	安化慧馨康公司	其他應收款－關係人	是	22,225	21,606	12,963	4.00	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	720,227	720,227	
4	國軒科技公司	國軒電力公司	其他應收款－關係人	是	48,000	-	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	213,932	213,932	
5	Wah Lee Holding Ltd.	本公司	其他應收款－關係人	是	713,350	675,510	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,630,216	1,630,216	
6	香港華港公司	本公司	其他應收款－關係人	是	972,750	921,150	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	3,390,680	3,390,680	

註 1： 人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3211；港幣按即期匯率 HKD\$1=\$3.929 換算。

註 2： 本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司，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： Wah Lee Holding Ltd.、上海怡康公司、深圳華盈公司、東莞華港公司及國軒科技公司資金貸與母公司及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其業主權益淨值 30%。

註 4： 香港華港公司資金貸與母公司及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其業主權益淨值 40%。

註 5： 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 112 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		對單一企業	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額	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
		公司名稱	關係	背書保證限額					(註1~5)					
0000000000	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	\$ 5,572,505	\$ 411,480	\$ 322,403	\$ 61,410	\$ -	1.74	\$ 18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Vietnam.	本公司之子公司	5,572,505	581,270	503,562	38,308	-	2.71	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	永俊國際公司	本公司之子公司	5,572,505	93,765	92,115	-	-	0.50	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,715,004	67,108	63,126	25,461	-	0.34	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,715,004	199,627	187,783	143,653	-	1.01	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Philippines Inc.	本公司之子公司	3,715,004	120,140	92,115	2,763	-	0.50	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Philippines Corp.	本公司之子公司	3,715,004	64,850	30,705	-	-	0.17	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL India	本公司之子公司	3,715,004	64,850	61,410	-	-	0.33	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	3,715,004	277,081	-	-	-	-	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	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	3,715,004	150,000	150,000	53,743	-	0.81	18,575,018	Y	N	Y	
0000000000	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	3,715,004	186,217	156,595	-	-	0.84	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	3,715,004	470,230	4,000	1,071	-	0.02	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	Hightech	本公司之子公司	3,715,004	356,675	337,755	-	-	1.82	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	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	3,715,004	790,000	790,000	185,375	-	4.25	18,575,018	N	N	N	
0000000000	本公司	上海華長貿易有限公司	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	3,715,004	1,189,998	1,126,874	338,657	-	6.07	18,575,018	N	N	Y	
0000000000	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	3,715,004	75,582	25,194	-	-	0.14	18,575,018	N	N	N	
1222222222	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	831,227	186,606	181,486	54,634	-	4.37	2,078,068	Y	N	Y	
2222222222	國軒科技公司	詠佳科技公司	關聯企業(註6)	2,113,128	500,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	詠佳科技公司	關聯企業(註6)	176,094	6,902	6,902	5,329	-	0.97	352,188	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	富鈞能源公司	本公司之子公司	2,113,128	200,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	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	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	國軒電力公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
3333333333	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	720,227	19,306	182,858	58,831	-	7.62	1,200,379	Y	N	Y	
4444444444	香港華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	1,695,340	32,425	30,705	7,471	-	0.36	4,238,351	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：原為本公司之子公司於 112 年 11 月 1 日出售全數股權後已非子公司，請參閱附註二七。

註 7：美元按即期匯率 USD\$1=\$30.705；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2172；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3211；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9017；港幣按即期匯率 HKD\$1=\$3.929 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 112 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 率 (%)	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	<u>\$167,000</u>	0.53	<u>\$167,000</u>	
	大立高分子公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	2,467,564	\$ 31,955	2.96	\$ 31,955	
	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	105,906	0.75	105,906	
	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	59,044	16.94	59,044	
	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	86,502	19.38	86,502	
	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	2,354,773	131,114	8.35	131,114	
	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	62,007	9.14	62,007	
	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	12,698	6.57	12,698	
	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	25,308	4.57	25,308	
	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	1,128,571	54,760	2.86	54,760	
	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	18,886	8.15	18,886	
	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 率 (%)	公 允 價 值	
	天力離岸風電公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	943,344	\$ 47,932	1.35	\$ 47,932	
	樂迦再生科技公司	-	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	157,400	2.50	157,400	
	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	11,553	2.34	11,553	
	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	3,776	16.67	3,776	
					<u>\$808,841</u>		<u>\$808,841</u>	
深圳華盈公司	上海俊雄物流有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	-	<u>\$ 16,510</u>	19.90	<u>\$ 16,510</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		<u>\$ -</u>	12.82	<u>\$ -</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	基 金							
	摩根多重收益基金（美 金）－A 股（累計）	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	7,737	\$ 51,099		\$ 51,099	
	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	30,802	28,109		28,109	
					<u>\$ 79,208</u>		<u>\$ 79,28</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	<u>\$ 42,453</u>	5.71	<u>\$ 42,453</u>	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：新台幣千元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			（進）銷貨金額	金	佔總（進）銷貨之比率（%）	授信期間			單價	授信期間餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）
本公司	上海怡康公司	子公司	銷貨	\$ 465,380	0.90	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	\$ 81,950	0.40	註
	香港華港公司	子公司	銷貨	393,772	0.80	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	48,740	0.26	註
	東莞華港公司	子公司	銷貨	268,715	0.50	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	47,833	0.26	註
	國軒科技公司	子公司	銷貨	105,997	0.20	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	33,142	0.18	註
	Hightech	子公司	銷貨	198,747	0.40	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	20,763	0.11	註
	WT Industrial	子公司	銷貨	105,382	0.20	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	7,238	-	註
	WL Singapore	子公司	銷貨	116,237	0.20	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	14,893	-	註
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	228,452	0.50	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	71,964	0.39	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	(863,104)	1.46	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	(246,418)	2.80	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	501,571	1.00	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	108,131	0.59	註
上海怡康公司	東莞華港公司	兄弟公司	銷貨	120,073	0.20	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	41,260	0.22	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 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註 1 及 2)	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
本 公 司	上海怡康公司	子 公 司	\$110,942	3.85	\$ -	-	\$ 41,336	\$ -
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	178,914	1.20	-	-	151,110	-
香港華港公司	東莞華港公司	子 公 司	108,958	5.74	-	-	92,601	-

註 1： 係包含應收帳款及其他應收款，另其他應收款主係應收股利。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 2)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資	
				本 年 年 底	去 年 年 底					(損) 益 (註 1 及 2)	備 註
本 公 司	Wah Lee Holding Ltd.	英屬維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100.00	\$ 5,478,251	\$ 449,223	\$ 449,318	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	4,604,001	772,827	415,064	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	29.54	4,501,055	1,477,213	433,326	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	686,672	143,466	57,386	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	943,223	26,129,978	26.52	1,110,342	201,549	53,451	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	68,621	(11,304)	(3,956)	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	3,792	(43)	(36)	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	3,399	(43)	(43)	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	85,772	3,321	3,321	子 公 司
本 公 司	宮崎 Solar 合同會社	日 本	經營太陽能發電之業務	82,103	82,103	-	99.99	40,538	3,614	3,614	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	26,807	(9,418)	(6,593)	子 公 司
本 公 司	WL Vietnam	越 南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	40,836	827	827	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	180,696	28,385	17,977	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	242,991	77,720	35,785	子 公 司
本 公 司	國軒科技公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	763,392	661,053	33,346,604	94.68	824,738	73,951	31,766	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	5,661	(565)	(565)	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	8,856	3,619	3,619	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	-	-	-	-	2,507	註 4
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	52,544	34,246	13,698	合 資
本 公 司	富綠新能源公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	130,000	50,000	13,000,000	100.00	122,955	(4,807)	(4,807)	子 公 司
本 公 司	Hightech	馬來西亞	工業原材料之貿易	205,335	205,335	7,650,000	51.00	210,683	40,402	14,754	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	435,145	1,600,000	100.00	494,891	55,743	55,743	子 公 司
本 公 司	恆源新能公司	台 灣	再生能源自用發電及能源技術服務	24,000	-	2,400,000	12.00	23,475	(4,373)	(525)	關聯企業
本 公 司	WL India	印 度	工業原材料之貿易	14,575	-	3,861,000	99.00	11,551	(2,776)	(2,749)	子 公 司
本 公 司	Advance Hightech	美 國	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	38,628	-	1,200,000	100.00	33,800	(3,136)	(3,136)	子 公 司
本 公 司	華科工業公司	台 灣	化學材料製造業	90,000	-	9,000,000	60.00	90,029	49	29	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	42,903	2,543	2,348	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	-	-	-	-	7,854	註 4
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	51,130	5,113,000	100.00	52,338	483	483	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	54,000	5,400,000	100.00	2,563	(47,701)	(47,701)	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	-	-	-	(2,257)	(2,257)	註 3
富綠新能源公司	汎暄開發公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	44,825	-	4,500,000	100.00	44,726	(99)	(99)	子 公 司
富綠新能源公司	汎晟開發公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	31,812	-	3,200,000	100.00	31,716	(96)	(96)	子 公 司
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100.00	694,842	72,311	72,311	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	3,925,291	772,827	357,873	子 公 司

(接 次 頁)

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣	被投資公司本年度損益	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	匯出	匯入	匯出累積投資金額						
東莞華港公司	銷售工業材料	\$ 1,126,308	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,209	100.00	\$ 304,209	\$ 2,395,335	\$ 425,949	
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	981,504	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	522,105	70.00	365,473	2,928,358	-	
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	23,860	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	(887)	100.00	(887)	176,242	42,174	
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	73,692	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	225,900	30.00	67,770	689,911	56,137	
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	12,963	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(18,693)	49.00	(9,159)	9,047	-	
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,389	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(5,609)	48.98	(4,707)	(2,915)	-	
鳳凰杏華守正公司	醫療器械製造技術開發及諮詢等業務	21,606	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(8,174)	52.50	(4,292)	3,862	-	
廣州杏賢公司	醫療顧問業	21,606	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(976)	100.00	(976)	52,359	-	
安化慧馨康公司	醫療服務業	17,198	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(2,932)	100.00	(2,932)	13,712	-	
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	12,963	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(3,443)	70.00	(2,410)	3,722	-	
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,569	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(5,573)	30.00	(1,672)	9,246	-	
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,642	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	423	30.00	127	3,191	-	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類型	(進)、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比(%)		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比(%)		
本公司	上海怡康公司	銷貨	\$ 465,380	0.90	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 81,950	0.45	\$ 3,427	註
		進貨	(12,291)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(1,112)	-	-	註
	東莞華港公司	銷貨	268,715	0.50	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	47,833	0.26	659	註
		進貨	(21,535)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(2,533)	-	-	註
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	501,571	1.00	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	108,131	0.59	-	註
		進貨	(43,603)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(1,625)	-	-	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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總資產 ／ 總 營 收 之 比 率 %
0	本 公 司	上海怡康公司	母公司對子公司	其他收入	\$ 30,125	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	28,992	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	465,380	依照合約規定	1
0	本 公 司	上海怡康公司	母公司對子公司	應收帳款淨額	81,950	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	268,715	依照合約規定	1
0	本 公 司	東莞華港公司	母公司對子公司	應收帳款淨額	47,833	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	63,199	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	36,507	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	393,772	依照合約規定	1
0	本 公 司	香港華港公司	母公司對子公司	應收帳款淨額	48,740	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	16,303	依照合約規定	-
0	本 公 司	國軒科技公司	母公司對子公司	預收貨款	50,462	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	105,997	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	33,142	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	30,374	依照合約規定	-
0	本 公 司	WT Industrial	母公司對子公司	營業收入	105,382	依照合約規定	-
0	本 公 司	WL Philippines Inc	母公司對子公司	營業收入	29,447	依照合約規定	-
0	本 公 司	WL Vietnam	母公司對子公司	營業收入	44,804	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	19,108	依照合約規定	-
0	本 公 司	WL Singapore	母公司對子公司	營業收入	116,237	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	14,893	依照合約規定	-
0	本 公 司	Hightech	母公司對子公司	營業收入	198,747	依照合約規定	-
0	本 公 司	Hightech	母公司對子公司	應收帳款淨額	20,763	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	本 公 司	子公司對母公司	其他營業收入	171,277	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	12,291	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	64,083	依照合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港公司	子公司對子公司	營業收入	120,073	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	41,260	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	24,079	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	57,320	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			
					項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 ／ 總 營 收 之 比 率 %
2		東莞華港公司	本 公 司	子公司對母公司	營業收入	\$ 21,535	依照合約規定	-
2		東莞華港公司	上海怡康公司	子公司對子公司	營業收入	28,074	依照合約規定	-
2		東莞華港公司	香港華港公司	子公司對母公司	營業收入	43,603	依照合約規定	-
2		東莞華港公司	安化慧馨康公司	母公司對子公司	其他應收款	13,130	依照合約規定	-
3		香港華港公司	本 公 司	子公司對母公司	利息收入	44,487	依照合約規定	-
3		香港華港公司	本 公 司	子公司對母公司	營業收入	12,625	依照合約規定	-
3		香港華港公司	東莞華港公司	母公司對子公司	營業收入	501,571	依照合約規定	1
3		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	108,131	依照合約規定	-
4		全順物流公司	本 公 司	子公司對母公司	其他營業收入	141,093	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	46,727	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	其他營業收入	13,309	依照合約規定	-
6		Wah Lee Holding Ltd.	本 公 司	子公司對母公司	利息收入	33,510	依照合約規定	-

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

[illegible]

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入重大且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。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 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 112 及 111 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 112 年及 111 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）686,672 千元及 735,824 千元，皆占各年底資產總額之 2%，民國 112 及 111 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 57,386 千元及利益 83,373 千元，分別占各年度稅前淨利之 2% 及 3%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

華立企業公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 112 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 113 年 3 月 14 日

華立企業股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$	1,703,009	5	\$	1,713,281	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		167,000	-		148,500	-
1150	應收票據（附註四及八）		103,355	-		106,006	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）		7,751,764	21		7,572,241	21
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二六）		380,031	1		435,034	1
1200	其他應收款		34,688	-		23,148	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）		200,076	1		229,100	1
130X	商品存貨（附註四、五及九）		2,322,315	6		3,455,972	10
1421	預付貨款		1,440,421	4		1,093,884	3
1470	其他流動資產		34,796	-		36,319	-
11XX	流動資產總計		<u>14,137,455</u>	<u>38</u>		<u>14,813,485</u>	<u>41</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		808,840	2		594,342	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二七）		18,952,956	51		17,451,656	48
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二六及二七）		2,492,567	7		2,379,243	7
1755	使用權資產（附註四及十二）		60,384	-		60,505	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十三及二七）		440,020	1		429,341	1
1822	無形資產		8,899	-		11,002	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		232,741	1		274,434	1
1920	存出保證金		49,722	-		53,588	-
15XX	非流動資產總計		<u>23,046,129</u>	<u>62</u>		<u>21,254,111</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 37,183,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,067,596</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四）	\$	5,549,045	15	\$	5,288,387	15
2130	合約負債－流動（附註二十及二六）		410,836	1		295,004	1
2150	應付票據（附註十六）		15,355	-		23,079	-
2170	應付帳款（附註十六）		3,751,198	10		4,335,276	12
2180	應付帳款－關係人（附註十六及二六）		293,452	1		366,352	1
2200	其他應付款（附註十七及二六）		786,644	2		823,816	2
2220	其他應付款－關係人（附註二六）		110,515	-		105,336	-
2230	本期所得稅負債（附註二二）		165,585	1		228,842	1
2250	負債準備－流動（附註四及二八）		-	-		36,793	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）		14,937	-		17,742	-
2321	一年內到期之公司債		1,996,598	5		-	-
2322	一年內到期之長期負債（附註十四）		21,194	-		21,003	-
2365	退款負債－流動		359,814	1		294,362	1
2399	其他流動負債		24,818	-		18,613	-
21XX	流動負債總計		<u>13,499,991</u>	<u>36</u>		<u>11,854,605</u>	<u>33</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十五）		-	-		1,994,084	6
2540	長期借款（附註十四）		3,379,791	9		3,699,765	10
2550	負債準備－非流動		17,200	-		15,311	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		1,421,452	4		1,446,269	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）		51,203	-		47,880	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）		235,726	1		250,925	1
2645	存入保證金		3,203	-		2,973	-
25XX	非流動負債總計		<u>5,108,575</u>	<u>14</u>		<u>7,457,207</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>18,608,566</u>	<u>50</u>		<u>19,311,812</u>	<u>54</u>
	權益（附註十九）						
3110	普通股股本		2,360,203	6		2,360,179	6
3140	預收股本（附註十五）		2,190	-		-	-
3100	股本總計		<u>2,362,393</u>	<u>6</u>		<u>2,360,179</u>	<u>6</u>
3200	資本公積		<u>2,092,166</u>	<u>6</u>		<u>2,036,714</u>	<u>6</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,968,189	8		2,710,197	8
3320	特別盈餘公積		448,559	1		184,623	-
3351	未分配盈餘		<u>10,066,449</u>	<u>27</u>		<u>9,912,630</u>	<u>27</u>
3300	保留盈餘總計		<u>13,483,197</u>	<u>36</u>		<u>12,807,450</u>	<u>35</u>
3400	其他權益		<u>637,262</u>	<u>2</u>		<u>(448,559)</u>	<u>(1)</u>
3XXX	權益總計		<u>18,575,018</u>	<u>50</u>		<u>16,755,784</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 37,183,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,067,596</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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：張尊賢



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 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 39,227,864	100	\$ 44,038,316	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>36,389,618</u>	<u>93</u>	<u>41,237,812</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	2,838,246	7	2,800,504	6
5910	與子公司之未實現利益	(4,896)	-	(2,867)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,867</u>	<u>-</u>	<u>6,949</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,836,217</u>	<u>7</u>	<u>2,804,586</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註八、二一及二六）				
6100	推銷費用	1,414,709	4	1,473,177	3
6200	管理費用	421,560	1	416,753	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>7,656</u>	<u>-</u>	<u>(33,225)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,843,925</u>	<u>5</u>	<u>1,856,705</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>992,292</u>	<u>2</u>	<u>947,881</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7100	利息收入	25,130	-	3,012	-
7010	其他收入	207,443	1	219,026	1
7020	其他利益及損失	45,089	-	139,331	-
7050	財務成本	(367,918)	(1)	(193,940)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>1,577,145</u>	<u>4</u>	<u>1,799,387</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,486,889</u>	<u>4</u>	<u>1,966,816</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,479,181	6	\$ 2,914,697	7
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>365,464</u>	<u>1</u>	<u>429,897</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,113,717</u>	<u>5</u>	<u>2,484,800</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	7,660	-	21,868	-
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	251,897	-	(200,999)	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	1,096,002	3	(322,129)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(11,627)	-	(2,127)	-
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	(233,620)	-	375,456	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>18,349</u>	<u>-</u>	<u>(40,884)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>1,128,661</u>	<u>3</u>	<u>(168,815)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 3,242,378</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,315,985</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 8.96</u>		<u>\$ 10.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.13</u>		<u>\$ 9.62</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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		其 他 權 益 項 目									
		保 留 盈 餘					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
代 碼		股 本	預 收 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	價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	總 計	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 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
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-
B3	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)
		-	-	-	298,157	(451,995)	(1,451,084)	-	-	-	(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
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	257,992	-	(257,992)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	263,936	(263,936)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,439,709)	-	-	-	(1,439,709)
		-	-	-	257,992	263,936	(1,961,637)	-	-	-	(1,439,709)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	20,516	-	-	(41,101)	-	-	-	(20,585)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	2,113,717	-	-	-	2,113,717
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,219	(215,271)	1,337,713	1,122,442	1,128,661
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,119,936	(215,271)	1,337,713	1,122,442	3,242,378
I1	可轉換公司債轉換	24	2,190	16,801	-	-	-	-	-	-	19,015
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註十）	-	-	18,135	-	-	-	-	-	-	18,135
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	36,621	-	(36,621)	(36,621)	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,360,203	\$ 2,190	\$ 2,092,166	\$ 2,968,189	\$ 448,559	\$10,066,449	(\$ 559,328)	\$ 1,196,590	\$ 637,262	\$18,575,018

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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,479,181	\$2,914,697
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,517	76,544
A20200	攤銷費用	3,983	6,118
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	7,656	(33,225)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	-	1,200
A20900	財務成本	367,918	193,940
A21200	利息收入	(25,130)	(3,012)
A21300	股利收入	(13,231)	(12,956)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	(1,577,145)	(1,799,387)
A23200	處分子公司股權之利益	(13,873)	-
A23700	存貨減損損失（回升利益）	(178,526)	190,518
A23900	與子公司之未實現利益	4,896	2,867
A24000	與子公司之已實現利益	(2,867)	(6,949)
A24100	外幣未實現兌換利益	(59,633)	(67,122)
A22900	提列損失準備	1,587	19,711
A22900	其 他	(201)	(33)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,651	67,339
A31150	應收帳款	(186,813)	1,480,575
A31160	應收帳款－關係人	54,637	519,742
A31180	其他應收款	(11,491)	16,721
A31190	其他應收款－關係人	(9,995)	29,660
A31200	商品存貨	1,312,183	(1,555,851)
A31230	預付貨款	(346,537)	748,107
A31240	其他流動資產	1,523	(24,471)
A32125	合約負債	115,832	(61,216)
A32130	應付票據	(7,724)	(14,917)
A32150	應付帳款	(584,078)	(396,141)
A32160	應付帳款－關係人	(72,900)	(122,385)
A32180	其他應付款	(39,598)	(50,925)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 5,607	\$ 27,926
A32200	負債準備	(38,380)	(13,004)
A32200	退款負債	65,452	119,360
A32230	其他流動負債	6,205	(1,917)
A32240	淨確定福利負債	(7,539)	(8,943)
A33000	營運產生之現金	1,328,167	2,242,571
A33100	收取之利息	25,081	3,012
A33200	收取之股利	1,227,390	646,805
A33300	支付之利息	(342,099)	(149,415)
A33500	支付之所得稅	(399,330)	(334,656)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,839,209</u>	<u>2,408,317</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)
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	185	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	18,714	5,000
B01800	取得採用權益法之投資	(24,000)	(191)
B01900	處分採用權益法之投資	116,230	-
B02200	取得子公司	(143,203)	(205,335)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(176,920)	(1,538,742)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	531	-
B03700	存出保證金減少(增加)	3,866	(1,304)
B04500	取得其他無形資產	(1,880)	(100)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(206,477)</u>	<u>(1,745,184)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	320,291	149,152
C01600	舉借長期借款	200,000	3,377,029
C01700	償還長期借款	(520,783)	(2,023,080)
C03000	存入保證金減少	230	(136)
C04020	租賃本金償還	(20,694)	(19,463)
C04500	發放現金股利	(1,439,709)	(1,604,922)
C05400	取得子公司股權	(182,339)	(484,645)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,643,004)</u>	<u>(606,065)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
EEEE	現金淨增加 (減少) 數	(\$ 10,272)	\$ 57,068
E00100	年初現金餘額	<u>1,713,281</u>	<u>1,656,213</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,703,009</u>	<u>\$1,713,281</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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



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 112 及 111 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 113 年 3 月 14 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 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」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

2. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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 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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

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

（接次頁）

(承前頁)

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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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。

當本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與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。

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值變動之影響。

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。

本公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

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。

估計及假設不確定性之主要來源包括：

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，

以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 223	\$ 254
銀行活期存款	1,700,994	1,711,129
銀行支票存款	<u>1,792</u>	<u>1,898</u>
	<u>\$1,703,009</u>	<u>\$1,713,281</u>

本公司與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃股票	<u>\$167,000</u>	<u>\$148,500</u>
<u>非 流 動</u>		
國內權益工具投資		
上櫃及興櫃股票	\$368,401	\$ 87,318
未上市（櫃）股票	<u>315,647</u>	<u>418,212</u>
	<u>684,048</u>	<u>505,530</u>
國外權益工具投資		
上市股票	18,886	20,128
未上市股票	<u>105,906</u>	<u>68,684</u>
	<u>124,792</u>	<u>88,812</u>
	<u>\$808,840</u>	<u>\$594,342</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。

八、應收票據及應收帳款淨額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據－非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 103,355</u>	<u>\$ 106,006</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$7,789,850	\$7,603,037
減：備抵損失	<u>38,086</u>	<u>30,796</u>
	<u>\$7,751,764</u>	<u>\$7,572,241</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 381,096	\$ 435,733
減：備抵損失	<u>1,065</u>	<u>699</u>
	<u>\$ 380,031</u>	<u>\$ 435,034</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為 30～120 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：

112 年 12 月 31 日

	交	易	對	象	未	有	違	約	跡	象		
	本	未	逾	期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上	期	交易對象已有			
成	本	未	逾	期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上	期	交易對象已有			
預期信用損失率(%)			0.01		1~5	10~40	50		100			
總帳面金額		\$ 7,707,699		\$ 504,009		\$ 12,994	\$ 49,342		\$ 257		\$ 8,274,301	
備抵損失(存續期間預期信用損失)		(<u>6,179</u>)		(<u>6,061</u>)		(<u>1,983</u>)	(<u>24,671</u>)		(<u>257</u>)		(<u>39,151</u>)	
攤銷後成本		<u>\$ 7,701,520</u>		<u>\$ 497,948</u>		<u>\$ 11,011</u>	<u>\$ 24,671</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 8,235,150</u>	

111 年 12 月 31 日

	交	易	對	象	未	有	違	約	跡	象		
	本	未	逾	期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上	期	交易對象已有			
成	本	未	逾	期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上	期	交易對象已有			
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)		(<u>9,532</u>)		(<u>5,474</u>)		(<u>15,135</u>)	(<u>506</u>)		(<u>848</u>)		(<u>31,495</u>)	
攤銷後成本		<u>\$ 7,364,749</u>		<u>\$ 646,780</u>		<u>\$ 101,246</u>	<u>\$ 506</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 8,113,281</u>	

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 31,495	\$ 68,253
本年度提列(迴轉)	7,656	(33,225)
本年度沖銷	-	(3,533)
年底餘額	<u>\$ 39,151</u>	<u>\$ 31,495</u>

九、商品存貨

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 36,379,121 千元及 41,229,214 千元，其中分別包含：

	112 年度	111 年度
存貨減損損失(回升利益)	(\$178,526)	\$190,518
其他	(<u>40,540</u>)	(<u>8,030</u>)
	<u>(\$219,066)</u>	<u>\$182,488</u>

112 年度之存貨跌價回升利益主係存貨去化所致。

十、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 12,510,247	\$ 12,069,183
投資關聯企業	6,390,165	5,343,627
投資合資	<u>52,544</u>	<u>38,846</u>
	<u>\$ 18,952,956</u>	<u>\$ 17,451,656</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

(一) 投資子公司

非上市(櫃)公司	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
Wah Lee Holding Ltd.	\$ 5,478,251	100.00	\$ 5,446,260	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(香港華港公司)	4,604,001	53.69	4,537,436	53.69
華立日本公司	3,792	83.33	4,093	83.33
Wah Lee Korea Ltd. (WL Korea)	3,399	100.00	3,538	100.00
櫻川 Solar 合同會社	85,772	99.99	88,360	99.99
宮崎 Solar 合同會社	40,538	99.99	39,546	99.99
PT. Wah Lee Indonesia (WL Indonesia)	26,807	70.00	33,094	70.00
Wah Lee Vietnam Co., Ltd. (WL Vietnam)	40,836	100.00	41,394	100.00
全順物流公司	180,696	63.33	162,719	63.33
Wah Tech Industrial Co., Ltd. (WT Industrial)	242,991	51.00	245,107	51.00
國軒科技公司	824,738	94.68	672,498	78.67
華恆能源公司	-	-	92,480	100.00
富綠新能源公司	122,955	100.00	47,762	100.00
Wah Lee Philippines International Corp. (WL Philippines Corp.)	5,661	99.99	6,108	99.99
Wah Lee Philippines Inc. (WL Philippines Inc.)	8,856	99.99	5,195	99.99
Hightech Polymer Sdn. Bhd. (Hightech)	210,683	51.00	202,984	51.00
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (WL Singapore)	494,891	100.00	440,609	100.00
華科工業公司	90,029	60.00	-	-
Advance Hightech Solutions Inc. (Advance Hightech)	33,800	100.00	-	-
Wah Lee Innovation Materials Private Limited (WL India)	11,551	99.00	-	-
	<u>\$ 12,510,247</u>		<u>\$ 12,069,183</u>	

1. 本公司於112年11月1日以現金116,230千元將持有之華恆能源公司100%股權全數出售予關係人詠恆新能公司，並產生處分投資利益13,873千元，請參閱本公司112年度合併財務報告附註二七。

2. 本公司於 112 年 9 月新增投資設立台灣之華科工業，投資金額為 90,000 千元。
3. 本公司於 112 年 9 月新增投資設立美國之 Advance Hightech，投資金額為 38,628 千元（美金 1,200 千元）。
4. 本公司於 112 年 5 月新增投資設立印度之 WL India，投資金額為 14,575 千元（美金 474 千元）。
5. 本公司於 112 年 8 月以現金 102,339 千元向非關係人購買國軒科技 16.01% 股權，致持股比例上升至 94.68%。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 18,135 千元。
6. 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。
7. 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 112 年度合併財務報告附註二六。
8. 為配合營運計畫，子公司富綠新能源公司分別於 112 年及 111 年 5 月辦理現金增資 80,000 千元及 49,500 千元，由本公司全額認購。
9. 111 年 12 月 31 日以投資子公司股票設定作為子公司借款擔保之金額，請參閱附註二七。

(二) 投資關聯企業及合資

	112 年 12 月 31 日	111 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	\$4,501,055	\$3,445,921
個別不重大之關聯企業	<u>1,889,110</u>	<u>1,897,706</u>
	6,390,165	5,343,627

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投 資 合 資		
個別不重大之合資	\$ 52,544	\$ 38,846
	<u>\$6,442,709</u>	<u>\$5,382,473</u>

採用權益法之被投資公司之業務性質及註冊國家等資訊，請參閱附表六及七。

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
長華電材公司	29.54%	29.17%

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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
長華電材公司	<u>\$6,906,786</u>	<u>\$5,996,436</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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 15,661,938	\$ 15,937,010
非流動資產	20,604,238	17,184,256
流動負債	(9,936,473)	(9,299,580)
非流動負債	(6,790,647)	(7,434,740)
權 益	19,539,056	16,386,946
非控制權益	(4,528,075)	(4,805,267)
	<u>\$ 15,010,981</u>	<u>\$ 11,581,679</u>
本公司持股比例 (%)	29.54	29.17
本公司享有之權益	\$ 4,433,628	\$ 3,378,494
商 譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 4,501,055</u>	<u>\$ 3,445,921</u>
營業收入	<u>\$ 16,490,002</u>	<u>\$ 21,858,509</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本年度淨利	\$ 2,248,755	\$ 3,572,984
其他綜合損益	3,724,543	(861,497)
綜合損益總額	<u>\$ 5,973,298</u>	<u>\$ 2,711,487</u>
收取股利	<u>\$ 500,693</u>	<u>\$ 395,805</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司尚未收取之股利分別為 106,950 千元及 144,469 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

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$120,054	\$175,547
其他綜合損益	(6,197)	(2,142)
綜合損益總額	<u>\$113,857</u>	<u>\$173,405</u>

3. 投資關聯企業及合資變動資訊

(1) 本公司於 112 年 3 月投資設立恆源新能公司，投資額 24,000 千元，持股比率 12%，因本公司取得 2 席董事，評估對其具有重大影響力，是以列為採用權益法之投資。

(2) 本公司於 111 年度以現金 191 千元自公開市場購入華宏新技公司 7 千股，致持股比例增加至 26.52%。

十一、不動產、廠房及設備

112 年度

成本	土 地	房屋及建築	發 電 設 備	其 他	未完工程及 待 驗 設 備	合 計
年初餘額	\$ 1,763,087	\$ 311,978	\$ 104,465	\$ 578,816	\$ 250,932	\$ 3,009,278
增 添	-	393	4,069	5,826	167,229	177,517
處 分	-	(369)	(85)	(1,276)	-	(1,730)
重 分 類	(10,345)	(7,611)	23,697	1,233	(26,564)	(19,590)
年底餘額	<u>\$ 1,752,742</u>	<u>\$ 304,391</u>	<u>\$ 132,146</u>	<u>\$ 584,599</u>	<u>\$ 391,597</u>	<u>\$ 3,165,475</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地房屋及建築	發電設備	其他	未完工程及待驗設備	合計
累 計 折 舊						
年初餘額	\$ -	\$ 147,789	\$ 8,260	\$ 473,986	\$ -	\$ 630,035
折舊費用	-	5,521	4,540	39,293	-	49,354
處 分	-	(369)	(7)	(994)	-	(1,370)
重 分 類	-	(5,111)	-	-	-	(5,111)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,830</u>	<u>\$ 12,793</u>	<u>\$ 512,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 672,908</u>
年底淨額	<u>\$ 1,752,742</u>	<u>\$ 156,561</u>	<u>\$ 119,353</u>	<u>\$ 72,314</u>	<u>\$ 391,597</u>	<u>\$ 2,492,567</u>

111 年度

	土	地房屋及建築	發電設備	其他	未完工程及待驗設備	合計
成 本						
年初餘額	\$ 517,348	\$ 311,978	\$ -	\$ 568,334	\$ 77,246	\$ 1,474,906
增 添	1,245,739	-	15,658	28,669	252,600	1,542,666
處 分	-	-	-	(8,294)	-	(8,294)
重 分 類	-	-	88,807	(9,893)	(78,914)	-
年底餘額	<u>\$ 1,763,087</u>	<u>\$ 311,978</u>	<u>\$ 104,465</u>	<u>\$ 578,816</u>	<u>\$ 250,932</u>	<u>\$ 3,009,278</u>
累 計 折 舊						
年初餘額	\$ -	\$ 142,237	\$ -	\$ 447,459	\$ -	\$ 589,696
折舊費用	-	5,552	3,452	39,629	-	48,633
處 分	-	-	-	(8,294)	-	(8,294)
重 分 類	-	-	4,808	(4,808)	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,789</u>	<u>\$ 8,260</u>	<u>\$ 473,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,035</u>
年底淨額	<u>\$ 1,763,087</u>	<u>\$ 164,189</u>	<u>\$ 96,205</u>	<u>\$ 104,830</u>	<u>\$ 250,932</u>	<u>\$ 2,379,243</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：

	112 年度	111 年度
增 添 數	\$ 177,517	\$1,542,666
利息資本化	(5,869)	(4,577)
應付設備款減少	6,733	1,204
應付設備款－關係人減少	428	-
負債準備增加	(1,889)	(551)
支付現金數	<u>\$ 176,920</u>	<u>\$1,538,742</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)

(承前頁)

其 他	
鋼 瓶	5 至 9 年
貨櫃倉儲	8 年
其 他	2 至 11 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，惟本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本公司或所指定之個人名下，並設定最高限額抵押權 2 億元予本公司。

(四) 本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

112 年度

	房屋及建築	其 他 設 備	合 計
成 本			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 81,819	\$ 26,542	\$108,361
增 添	22,336	3,619	25,955
除 列	(4,751)	(1,348)	(6,099)
租賃修改	(4,713)	-	(4,713)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 94,691</u>	<u>\$ 28,813</u>	<u>\$123,504</u>
累 計 折 舊			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,633	\$ 11,223	\$ 47,856
折舊費用	15,627	5,736	21,363
除 列	(4,751)	(1,348)	(6,099)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 47,509</u>	<u>\$ 15,611</u>	<u>\$ 63,120</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 47,182</u>	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 60,384</u>

111 年度

	房屋及建築	其他設備	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,530	\$ 9,392	\$ 42,922
增 添	54,104	17,600	71,704
租賃修改	(5,815)	(450)	(6,265)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 81,819</u>	<u>\$ 26,542</u>	<u>\$108,361</u>
累 計 折 舊			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,393	\$ 5,181	\$ 23,574
折舊費用	<u>18,240</u>	<u>6,042</u>	<u>24,282</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 11,223</u>	<u>\$ 47,856</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 45,186</u>	<u>\$ 15,319</u>	<u>\$ 60,505</u>

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$14,937</u>	<u>\$17,742</u>
非 流 動	<u>\$51,203</u>	<u>\$47,880</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
建 築 物	1.43~2.03	1.43~1.80
其他設備	1.43~1.92	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 6 月至 134 年 4 月到期。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之標的部分具有優先承租權，惟均無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 88,282</u>	<u>\$72,096</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 2,094</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 1,093</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$113,229</u>	<u>\$95,901</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。

十三、投資性不動產

112 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成	本				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 268,412		\$ 185,076		\$ 453,488
重 分 類	<u>10,345</u>		<u>9,245</u>		<u>19,590</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 278,757</u>		<u>\$ 194,321</u>		<u>\$ 473,078</u>
累	計				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 24,147		\$ 24,147
重 分 類	-		5,111		5,111
折舊費用	<u>-</u>		<u>3,800</u>		<u>3,800</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 33,058</u>		<u>\$ 33,058</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 278,757</u>		<u>\$ 161,263</u>		<u>\$ 440,020</u>

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				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 20,518		\$ 20,518
折舊費用	<u>-</u>		<u>3,629</u>		<u>3,629</u>
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>

上述投資性不動產主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 113 年 6 月至 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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 9,226	\$ 8,632
超過 1 年但不超過 5 年	<u>533</u>	<u>1,511</u>
	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 10,143</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，請參閱附註二七。

本公司之投資性不動產於 112 年及 111 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。

十四、借 款

(一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行無擔保借款	<u>\$5,549,045</u>	<u>\$5,288,387</u>
年利率（%）	0.59~6.56	0.59~6.01

(二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保借款		
銀行團聯貸（註 1）	\$2,000,000	\$2,000,000
減：聯貸主辦費	<u>3,583</u>	<u>4,583</u>
	1,996,417	1,995,417
銀行借款（註 2）	<u>400,000</u>	<u>700,000</u>
	2,396,417	2,695,417
擔保借款（附註二七）		
銀行借款	<u>1,004,568</u>	<u>1,025,351</u>
	3,400,985	3,720,768
減：一年內到期部分	<u>21,194</u>	<u>21,003</u>
	<u>\$3,379,791</u>	<u>\$3,699,765</u>
年利率（%）		
銀行團聯貸	2.03	1.80
銀行借款	1.68~2.22	1.05~1.96

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
到期期間		
銀行團聯貸	116.08	116.08
銀行借款	114.04~126.06	113.06~126.06

註 1：本公司於 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。本公司於 112 及 111 年 12 月 31 日之財務比率符合銀行融資合約之規定。

註 2：部分銀行借款合同要求本公司以經會計師查核簽證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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務比率均符合銀行融資合約之規定。

十五、應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國內第三次無擔保轉換公司債	\$1,996,598	\$1,994,084
減：一年內到期部分	<u>1,996,598</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,994,084</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，112 年 12 月 31 日轉換價格為 85.4 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%。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
年初負債組成部分	\$1,994,084	\$1,972,752
以有效利率計算之利息	21,529	21,332
減：應付公司債轉換為普通股	19,015	-
年底負債組成部分	<u>\$1,996,598</u>	<u>\$1,994,084</u>

截至 112 年 12 月 31 日，上述無擔保可轉換公司債計有面額 18,900 千元申請轉換為本公司普通股 221 千股，其中 219 千股增資基準日為 113 年 2 月 5 日，是以列入預收股本項下。

十六、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）主係因營業而發生，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。

十七、其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$273,576	\$306,102
應付員工及董事酬勞	280,063	329,262
應付佣金	35,154	37,457
應付利息	40,055	30,896
其他	157,796	120,099
	<u>\$786,644</u>	<u>\$823,816</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務之現值	\$301,287	\$330,528
計畫資產之公允價值	(65,561)	(79,603)
淨確定福利負債	<u>\$235,726</u>	<u>\$250,925</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利計畫資產淨義務現值	公允價值	淨確定福利負債
111 年 1 月 1 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)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債		
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	(27,500)	26,850	(650)
111 年 12 月 31 日	330,528	(79,603)	250,925
服務成本			
當期服務成本	1,122	-	1,122
前期服務成本	(1,355)	-	(1,355)
利息費用 (收入)	4,011	(1,047)	2,964
認列於損益	3,778	(1,047)	2,731
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(547)	(547)
精算損失－財務假設變動	1,112	-	1,112
精算利益－人口假設變動	(2)	-	(2)
精算利益－經驗調整	(8,223)	-	(8,223)
認列於其他綜合損益	(7,113)	(547)	(7,660)
雇主提撥	-	(10,270)	(10,270)
福利支付	(25,906)	25,906	-
112 年 12 月 31 日	\$ 301,287	(\$ 65,561)	\$ 235,726

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率(%)	1.20	1.25
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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$ 5,455)</u>	<u>(\$ 6,139)</u>
減少0.25%	<u>\$ 5,616</u>	<u>\$ 6,328</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 6,265</u>
減少0.25%	<u>(\$ 5,426)</u>	<u>(\$ 6,110)</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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$27,784</u>	<u>\$27,551</u>
確定福利義務平均到期期間	7年	7年

十九、權 益

(一) 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>236,020</u>	<u>236,018</u>
已發行股本	<u>\$2,360,203</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$1,131,365	\$1,114,241
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額	56,059	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	395,476	403,129
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	441,148	412,979
不得作為任何用途 認股權	<u>33,877</u>	<u>34,200</u>
	<u>\$2,092,166</u>	<u>\$2,036,714</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 111 年 5 月 27 日修訂後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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。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（IFRS 會計準則）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 IFRS 會計準則時，已就因轉換採用 IFRS 會計準則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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 257,992</u>	<u>\$ 298,157</u>		
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 263,936</u>	<u>(\$ 451,995)</u>		
現金股利	<u>\$1,439,709</u>	<u>\$1,604,922</u>	<u>\$ 6.1</u>	<u>\$ 6.8</u>

上述 111 年度之現金股利已於 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，111 年度其餘盈餘分配項目及 110 年度盈餘分配案已分別經 112 年 5 月 30 日及 111 年 6 月 30 日股東常會決議。

本公司董事會於 113 年 3 月 14 日擬議 112 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>\$ 211,546</u>	
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 376,257</u>	
現金股利	<u>\$1,284,310</u>	<u>\$ 5.2</u>

有關 112 年度除現金股利外之盈餘分配案，尚待 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$344,057)</u>	<u>(\$678,629)</u>
當年度產生		
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(233,620)	375,456
所得稅影響數	<u>18,349</u>	<u>(40,884)</u>
年底餘額	<u>(\$559,328)</u>	<u>(\$344,057)</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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$ 104,502)</u>	<u>\$ 494,006</u>
當年度產生		
未實現損益－權益工具	251,897	(200,999)

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
採用權益法之關聯 企業之份額	\$1,095,911	(\$ 323,297)
所得稅影響數	(10,095)	2,247
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	(62)	(82)
採用權益法之關聯 企業之份額	(<u>36,559</u>)	(<u>76,377</u>)
年底餘額	<u>\$1,196,590</u>	<u>(\$ 104,502)</u>

二十、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 39,149,913	\$ 43,960,927
其他營業收入	<u>77,951</u>	<u>77,389</u>
	<u>\$ 39,227,864</u>	<u>\$ 44,038,316</u>

合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 103,355	\$ 106,006	\$ 173,345
應收帳款淨額(含關係人)	<u>8,131,795</u>	<u>8,007,275</u>	<u>9,974,367</u>
	<u>\$ 8,235,150</u>	<u>\$ 8,113,281</u>	<u>\$ 10,147,712</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 410,836</u>	<u>\$ 295,004</u>	<u>\$ 356,220</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，112 及 111 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：

	112 年度	111 年度
商品銷貨	<u>\$257,488</u>	<u>\$326,776</u>

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入（附註二六）

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 29,358	\$ 33,677
股利收入	13,231	12,956
管理諮詢收入	149,191	151,490
其 他	<u>15,663</u>	<u>20,903</u>
	<u>\$207,443</u>	<u>\$219,026</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	\$ -	(\$ 1,200)
處分子公司股權之利益 （附註十）	13,873	-
淨外幣兌換利益	36,753	162,966
提列損失準備	(1,587)	(19,711)
其 他	<u>(3,950)</u>	<u>(2,724)</u>
	<u>\$ 45,089</u>	<u>\$139,331</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
借款利息	\$271,993	\$172,733
向關係人融資利息（附註 二六）	77,997	-
聯貸案主辦費用攤銷	1,000	3,297
租賃負債之利息	1,268	1,155
公司債折價攤銷及利息 補償金	21,529	21,332
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>(5,869)</u>	<u>(4,577)</u>
	<u>\$367,918</u>	<u>\$193,940</u>
利息資本化利率（%）	1.81~2.18	1.43~1.81

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 49,354	\$ 48,633
使用權資產	21,363	24,282
投資性不動產	3,800	3,629
無形資產	<u>3,983</u>	<u>6,118</u>
	<u>\$ 78,500</u>	<u>\$ 82,662</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,240	\$ 3,452
營業費用	65,477	69,463
營業外支出	<u>3,800</u>	<u>3,629</u>
	<u>\$ 74,517</u>	<u>\$ 76,544</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,983</u>	<u>\$ 6,118</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$867,331</u>	<u>\$900,400</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	19,293	18,713
確定福利計畫	<u>2,731</u>	<u>2,522</u>
	<u>22,024</u>	<u>21,235</u>
	<u>\$889,355</u>	<u>\$921,635</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$889,355</u>	<u>\$921,635</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 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 16 日通過 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	112 年度		111 年度	
	提撥比例	金額	提撥比例	金額
	(%)		(%)	
以現金發放員工酬勞	9	\$248,332	9	\$291,956
以現金發放董事酬勞	1.15	31,731	1.15	37,306

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。

111 及 110 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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$309,820	\$274,213
未分配盈餘加徵	30,914	81,479
以前年度之調整	(4,659)	134
	<u>336,075</u>	<u>355,826</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>29,389</u>	<u>74,071</u>
	<u>\$365,464</u>	<u>\$429,897</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$2,479,181</u>	<u>\$2,914,697</u>
稅前淨利按法定稅率 20%計算之所得稅費用	\$ 495,836	\$ 582,939
稅上不可認列之費損	11,586	3,897
國內投資收益	(126,844)	(167,808)
未認列投資子公司之應 課稅暫時性差異	(47,294)	(82,401)

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
未分配盈餘加徵稅額	\$ 30,914	\$ 81,479
以前年度之調整	(4,659)	134
不得抵扣之扣繳稅款	5,925	11,657
	<u>\$ 365,464</u>	<u>\$ 429,897</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(\$ 10,095)	\$ 2,247
確定福利之再衡量數	(1,532)	(4,374)
國外營運機構財務報告換算之差額	18,349	(40,884)
	<u>\$ 6,722</u>	<u>(\$ 43,011)</u>

(三) 直接認列於權益之所得稅費用

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
採用權益法之關聯企業之份額	(\$ 5,791)	\$ -

(四) 本期所得稅負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$165,585</u>	<u>\$228,842</u>

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
存貨減損損失	\$ 61,413	(\$ 42,015)	\$ -	\$ -	\$ 19,398
未給付獎金	38,321	4,352	-	-	42,673
退款負債	58,872	13,091	-	-	71,963

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認列於其他			年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	認列於權益	
確定福利退休計畫	\$ 50,185	(\$ 1,508)	(\$ 1,532)	\$ -	\$ 47,145
國外投資損失及兌換差額	36,911	(2,245)	3,731	-	38,397
其 他	28,732	(15,567)	-	-	13,165
	<u>\$ 274,434</u>	<u>(\$ 43,892)</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,741</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	\$ 1,420,530	(\$ 2,012)	(\$ 4,523)	(\$ 5,791)	\$ 1,408,204
其 他	25,739	(12,491)	-	-	13,248
	<u>\$ 1,446,269</u>	<u>(\$ 14,503)</u>	<u>(\$ 4,523)</u>	<u>(\$ 5,791)</u>	<u>\$ 1,421,452</u>

111 年度

	認列於其他			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
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>
遞 延 所 得 稅 負 債				
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>

(六) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

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

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 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 2,343,475 千元及 2,090,992 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 本年度淨利

	112 年度	111 年度
計算基本每股盈餘之淨利	\$2,113,717	\$2,484,800
可轉換公司債影響數	<u>21,529</u>	<u>22,532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$2,135,246</u>	<u>\$2,507,332</u>

(二) 股數（千股）

	112 年度	111 年度
普通股加權平均股數	236,037	236,018
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	3,196	4,153
可轉換公司債	<u>23,400</u>	<u>20,387</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>262,633</u>	<u>260,558</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。

二四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將

藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。除附註十四外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
帳面價值	<u>\$1,996,598</u>	<u>\$1,994,084</u>
公允價值	<u>\$1,993,977</u>	<u>\$1,973,400</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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上櫃及興櫃				
股票	\$ 198,955	\$ 336,446	\$ -	\$ 535,401
未上市(櫃)股票	-	-	421,553	421,553
國外上市股票	<u>18,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,886</u>
	<u>\$ 217,841</u>	<u>\$ 336,446</u>	<u>\$ 421,553</u>	<u>\$ 975,840</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上櫃及興櫃				
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>

112 及 111 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$486,896	\$593,607
購 買	-	5,000
自第 3 等級轉出	(116,443)	-
減資退回	(18,714)	(5,000)
認列於損益	-	(1,200)
認列於其他綜合損益	<u>69,814</u>	<u>(105,511)</u>
年底餘額	<u>\$421,553</u>	<u>\$486,896</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之國內興櫃股票，其公允價值係參考可觀察市價佐證之交易價格評估。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量		
權益工具投資	\$ 975,840	\$ 742,842

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 10,222,645	\$ 10,132,398
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註2)	15,906,995	16,660,071

註 1：係包含現金、應收票據、應收帳款（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（含一年內到期）及存入保證金等。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險如下：

(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，請參閱附註二九。

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 112 及 111 年度稅前淨利將分別增加 6,476 千元及減少 8,444 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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$3,776,963	\$3,748,034
具現金流量利率風險		
金融資產	1,700,994	1,711,129
金融負債	7,235,805	7,320,827

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 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加 55,348 千元及 56,097 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%，112 及 111 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9,758千元及7,428千元。

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，故並無信用風險過度集中之疑慮。

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。

	1	年	內	1	至	5	年	5	至	10	年	10	至	20	年	合	計
112 年 12 月 31 日																	
無附息負債	\$	4,957,164		\$	3,203			\$	-			\$	-			\$	4,960,367
租賃負債		15,877			36,645				8,562				9,445				70,529
浮動利率工具		3,918,288			3,331,872				103,998				19,011				7,373,169
固定利率工具		3,739,077			-				-				-				3,739,077
財務保證負債		850,441			-				-				-				850,441
		<u>\$ 13,480,847</u>			<u>\$ 3,371,720</u>				<u>\$ 112,560</u>				<u>\$ 28,456</u>				<u>\$ 16,993,583</u>
111 年 12 月 31 日																	
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>

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。

二六、關係人交易

除附註十一所述外，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
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

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
WL Philippines Inc.	子 公 司
Hightech	子 公 司
富綠新能源公司	子 公 司
Advance Hightech	子 公 司
深圳華盈公司	子 公 司
詠恆新能公司	關聯企業之子公司
詠佳科技公司	關聯企業之子公司 (111 年 10 月前 為子公司)
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
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	合資企業
長華科技公司	關聯企業之子公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公 司	關聯企業之子公司
盛宏光電 (惠州) 有限公司	關聯企業之子公司
寶廣投資公司	其他關係人 (負責人為本公司董事 長之一親等，112 年 5 月前為本 公司之管理階層)
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 (本公司原為該公司法 人董事，112 年 6 月董事改選後 已非關係人)
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 本 公 司 之 關 係
昕豪公司	其他關係人（負責人原為本公司董事之一親等，112年9月董事請辭後已非關係人）
Raycon Industries Inc.	其他關係人（負責人為本公司董事之一親等）
陳致遠	其他關係人（原為本公司董事之一親等，112年9月董事請辭後已非關係人）

(二) 營業交易

1. 營業收入

關 係 人 類 別	112 年度	111 年度
商品銷售收入		
子 公 司	\$1,733,971	\$2,633,628
關聯企業及其子公 司	267,770	298,855
其他關係人	<u>51,590</u>	<u>7,483</u>
	<u>\$2,053,331</u>	<u>\$2,939,966</u>
其他營業收入		
子 公 司	\$ 55	\$ 5,765
關聯企業及其子公 司	<u>1,039</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,094</u>	<u>\$ 5,765</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	112 年度	111 年度
子 公 司	\$ 49,371	\$ 60,775
關聯企業及其子公司	78,341	253,806
其他關係人	<u>943,419</u>	<u>1,418,607</u>
	<u>\$1,071,131</u>	<u>\$1,733,188</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	112 年度	111 年度
佣金支出		
子公司		
上海怡康公司	\$158,709	\$159,913
其他	237	242
其他關係人	-	75
	<u>\$158,946</u>	<u>\$160,230</u>
其他		
子公司	\$ 93,516	\$ 74,526
其他關係人	<u>11,271</u>	<u>10,912</u>
	<u>\$104,787</u>	<u>\$ 85,438</u>

其他係包含運費、勞務費、進出口費等之交易。

4. 應收關係人款項

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人		
子公司	\$276,950	\$367,602
關聯企業及其子公司	103,443	65,177
其他關係人	<u>703</u>	<u>2,954</u>
	381,096	435,733
減：備抵損失	<u>1,065</u>	<u>699</u>
	<u>\$380,031</u>	<u>\$435,034</u>
其他應收款－關係人		
子公司		
香港華港公司	\$ 36,507	\$ 29,060
上海怡康公司	28,992	29,063
其他	<u>24,416</u>	<u>21,448</u>
	<u>89,915</u>	<u>79,571</u>
關聯企業及其子公司		
長華電材公司	106,950	144,499
其他	<u>2,696</u>	<u>4,405</u>
	<u>109,646</u>	<u>148,904</u>
其他關係人	<u>515</u>	<u>625</u>
	<u>\$200,076</u>	<u>\$229,100</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人		
子公司	\$ 7,713	\$ 5,273
關聯企業及其子公司	19,813	49,372
其他關係人	<u>265,926</u>	<u>311,707</u>
	<u>\$293,452</u>	<u>\$366,352</u>
其他應付款		
子公司	<u>\$110,515</u>	<u>\$105,336</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

關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
子公司	\$ 51,665	\$ 54,980
關聯企業及其子公司	<u>20,978</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,643</u>	<u>\$ 54,980</u>

(三) 處分子公司股權交易，請參閱附註十。

(四) 其他收入

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
子公司		
香港華港公司	\$ 63,199	\$ 59,155
上海怡康公司	30,125	28,972
全順物流公司	30,374	29,248
其他	<u>39,049</u>	<u>42,755</u>
	162,747	160,130
關聯企業及其子公司	17,325	16,779
其他關係人	<u>5,680</u>	<u>10,261</u>
	<u>\$185,752</u>	<u>\$187,170</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事酬勞等。

(五) 承租協議

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
租賃費用		
子 公 司		
全順物流公司	\$ 56,223	\$ 45,769
其 他	<u>20</u>	<u>-</u>
	56,243	45,769
關聯企業及其子公		
司	37	39
其他關係人	<u>148</u>	<u>222</u>
	<u>\$ 56,428</u>	<u>\$ 46,030</u>

(六) 向關係人借款－僅 112 年度

利息費用

關係人類別／名稱	金 額
子 公 司	
Wah Lee Holding	\$ 33,510
香港華港公司	<u>44,487</u>
	<u>\$ 77,997</u>

本公司於 112 年 1 月向關係人貸入短期無擔保借款，並約定借款利率為 5%，該借款已於 112 年 12 月全數清償。

(七) 為他人背書保證

關 係 人 類 別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 2,001,569</u>	<u>\$ 2,386,362</u>
實際動支金額	<u>\$ 326,409</u>	<u>\$ 1,076,948</u>
關聯企業		
保證金額	<u>\$ 1,916,874</u>	<u>\$ 1,763,507</u>
實際動支金額	<u>\$ 524,032</u>	<u>\$ 865,797</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：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 86,974	\$115,753
退職後福利	<u>40,579</u>	<u>507</u>
	<u>\$127,553</u>	<u>\$116,260</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。

二七、質抵押資產

本公司提供下列資產作為銀行借款及履約保證等之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
土地	\$1,434,349	\$1,434,349
房屋及建築	<u>124,797</u>	<u>133,440</u>
	<u>\$1,559,146</u>	<u>\$1,567,789</u>
投資性不動產		
土地	\$ 268,412	\$ 268,412
房屋及建築	<u>161,219</u>	<u>160,929</u>
	<u>\$ 429,631</u>	<u>\$ 429,341</u>
採用權益法之投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 672,498</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 112 年 12 月 31 日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾金額為 900,362 千元。

(二) 本公司之子公司國軒科技公司之訴訟事項，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三二。

二九、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
112 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	243,369	30.705	(美元：新台幣)			\$	7,472,649
非貨幣性項目之金融資產								
採用權益法之投資								
港 幣		1,158,411	3.929	(港幣：新台幣)				4,551,410
貨幣性項目之金融負債								
美 元		222,277	30.705	(美元：新台幣)				6,825,021
111 年 12 月 31 日								
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

本公司於 112 及 111 年度外幣淨兌換利益（含已實現及未實現）分別為 36,753 千元及 162,966 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。

三十、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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

附表五。

9. 從事衍生商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

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

本公司於 112 年度及 112 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	\$ 30,125
上海怡康公司	佣金支出及其他營業費用	171,277
上海怡康公司	其他應收款	28,992
上海怡康公司	其他應付款	62,971

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

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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 務	有短期融通	提 列 備 抵 擔	保 品	對 個 別 對 象	資 金 貸 與 總 限 額	備 註		
						((註 1))	((註 1))	(%)	貸 與 性 質	往 來 金 額			資 金 必 要 之 原 因			損 失 金 額	稱 價 值
0	本 公 司	國軒科技公司	其他應收款－關係人	是	\$ 150,000	\$ -	\$ -	-	短期營運週轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 285,243	\$ 1,857,502	
1	上海怡康公司	鳳凰杏華守正公司	其他應收款－關係人	是	36,730	36,730	23,766	5.31	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,246,841	1,246,841	
1	上海怡康公司	上海亞狄公司	其他應收款－關係人	是	221,465	108,028	55,742	5.03	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,246,841	1,246,841	
2	深圳華盈公司	廈門華晟達公司	其他應收款－關係人	是	8,890	8,642	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	52,873	52,873	
3	東莞華港公司	廣州杏賢公司	其他應收款－關係人	是	22,225	21,606	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	720,227	720,227	
3	東莞華港公司	安化慧馨康公司	其他應收款－關係人	是	22,225	21,606	12,963	4.00	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	720,227	720,227	
4	國軒科技公司	國軒電力公司	其他應收款－關係人	是	48,000	-	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	213,932	213,932	
5	Wah Lee Holding Ltd.	本 公 司	其他應收款－關係人	是	713,350	675,510	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	1,630,216	1,630,216	
6	香港華港公司	本 公 司	其他應收款－關係人	是	972,750	921,150	-	-	短期營運週轉用	-	營業週轉	-	-	-	3,390,680	3,390,680	

註 1： 人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3211；港幣按即期匯率 HKD\$1=\$3.929 換算。

註 2： 本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司，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： Wah Lee Holding Ltd.、上海怡康公司、深圳華盈公司、東莞華港公司及國軒科技公司資金貸與母公司及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其業主權益淨值 30%。

註 4： 香港華港公司資金貸與母公司及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其業主權益淨值 40%。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 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		對單一企業	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額	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
		公司名稱	關係	背書保證限額					(註1~5)					
0000000000	本公司	WL Singapore	本公司之子公司	\$ 5,572,505	\$ 411,480	\$ 322,403	\$ 61,410	\$ -	1.74	\$ 18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Vietnam.	本公司之子公司	5,572,505	581,270	503,562	38,308	-	2.71	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	永俊國際公司	本公司之子公司	5,572,505	93,765	92,115	-	-	0.50	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,715,004	67,108	63,126	25,461	-	0.34	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	3,715,004	199,627	187,783	143,653	-	1.01	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Philippines Inc.	本公司之子公司	3,715,004	120,140	92,115	2,763	-	0.50	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL Philippines Corp.	本公司之子公司	3,715,004	64,850	30,705	-	-	0.17	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WL India	本公司之子公司	3,715,004	64,850	61,410	-	-	0.33	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	國軒科技公司	本公司之子公司	3,715,004	277,081	-	-	-	-	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	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	3,715,004	150,000	150,000	53,743	-	0.81	18,575,018	Y	N	Y	
0000000000	本公司	WL Indonesia	本公司之子公司	3,715,004	186,217	156,595	-	-	0.84	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	WT Industrial	本公司之子公司	3,715,004	470,230	4,000	1,071	-	0.02	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	本公司	Hightech	本公司之子公司	3,715,004	356,675	337,755	-	-	1.82	18,575,018	Y	N	N	
0000000000	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	3,715,004	790,000	790,000	185,375	-	4.25	18,575,018	N	N	N	
0000000000	本公司	上海華長貿易有限公司	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	3,715,004	1,189,998	1,126,874	338,657	-	6.07	18,575,018	N	N	Y	
0000000000	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	3,715,004	75,582	25,194	-	-	0.14	18,575,018	N	N	N	
1222222222	上海怡康公司	上海亞狄公司	本公司之子公司	831,227	186,606	181,486	54,634	-	4.37	2,078,068	Y	N	Y	
2222222222	國軒科技公司	詠佳科技公司	關聯企業（註6）	2,113,128	500,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	詠佳科技公司	關聯企業（註6）	176,094	6,902	6,902	5,329	-	0.97	352,188	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	富鈞能源公司	本公司之子公司	2,113,128	200,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	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	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
2222222222	國軒科技公司	國軒電力公司	本公司之子公司	2,113,128	500,000	-	-	-	-	3,521,880	Y	N	N	
3333333333	東莞華港公司	廣州杏賢公司	本公司之子公司	720,227	19,306	182,858	58,831	-	7.62	1,200,379	Y	N	Y	
4444444444	香港華港公司	廈門華晟達公司	本公司之子公司	1,695,340	32,425	30,705	7,471	-	0.36	4,238,351	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：原為本公司之子公司於 112 年 11 月 1 日出售全數股權後已非子公司，請參閱附註二七。

註 7：美元按即期匯率 USD\$1=\$30.705；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2172；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.3211；泰銖按即期匯率 THB\$1=\$0.9017；港幣按即期匯率 HKD\$1=\$3.929 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 112 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 率 (%)	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	<u>\$167,000</u>	0.53	<u>\$167,000</u>	
	大立高分子公司	為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	2,467,564	\$ 31,955	2.96	\$ 31,955	
	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	105,906	0.75	105,906	
	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	59,044	16.94	59,044	
	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	86,502	19.38	86,502	
	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	2,354,773	131,114	8.35	131,114	
	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	62,007	9.14	62,007	
	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	12,698	6.57	12,698	
	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	25,308	4.57	25,308	
	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	1,128,571	54,760	2.86	54,760	
	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	18,886	8.15	18,886	
	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	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	943,344	\$ 47,932	1.35	\$ 47,932	
	樂迦再生科技公司	-	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	157,400	2.50	157,400	
	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	11,553	2.34	11,553	
	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	3,775	16.67	3,775	
					<u>\$808,840</u>		<u>\$808,840</u>	
深圳華盈公司	上海俊雄物流有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	<u>\$ 16,510</u>	19.90	<u>\$ 16,510</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		<u>\$ -</u>	12.82	<u>\$ -</u>	
Wah Lee Holding Ltd.	基金							
	摩根多重收益基金（美金）－A股（累計）	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,737	\$ 51,099		\$ 51,099	
	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	30,802	28,109		28,109	
					<u>\$ 79,208</u>		<u>\$ 79,208</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	<u>\$ 42,453</u>	5.71	<u>\$ 42,453</u>	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			（進）銷貨金額	金	佔總（進）銷貨之比率（%）	授信期間			票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
本公司	上海怡康公司	子公司	銷貨	\$ 465,380	0.90	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	\$ 81,950	0.40	
	香港華港公司	子公司	銷貨	393,772	0.80	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	48,740	0.26	
	東莞華港公司	子公司	銷貨	268,715	0.50	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	47,833	0.26	
	國軒科技公司	子公司	銷貨	105,997	0.20	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	33,142	0.18	
	Hightech	子公司	銷貨	198,747	0.40	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	20,763	0.11	
	WT Industrial	子公司	銷貨	105,382	0.20	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	7,238	-	
	WL Singapore	子公司	銷貨	116,237	0.20	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	14,893	-	
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	銷貨	228,452	0.50	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	71,964	0.39	
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	(863,104)	1.46	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	(246,418)	2.80	
香港華港公司	東莞華港公司	子公司	銷貨	501,571	1.00	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	108,131	0.59	
上海怡康公司	東莞華港公司	兄弟公司	銷貨	120,073	0.20	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	41,260	0.22	

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 112 年 12 月 31 日

附表五單位：新台幣千元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 係 餘 額 (註)	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	應 收 關 係 人 款 項 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	\$110,942	3.85	\$ -	-	\$ 41,336	\$ -
	長華電材公司	採用權益法之關聯企業	178,914	1.20	-	-	151,110	-
香港華港公司	東莞華港公司	子 公 司	108,958	5.74	-	-	92,601	-

註：係包含應收帳款及其他應收款，另其他應收款主係應收股利。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資		備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底					(損) 益 (註 1)		
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	\$ 5,478,251	\$ 449,223	\$ 449,318	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	4,604,001	772,827	415,064	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	29.54	4,501,055	1,477,213	433,326	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	686,672	143,466	57,386	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	943,223	26,129,978	26.52	1,110,342	201,549	53,451	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	68,621	(11,304)	(3,956)	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	3,792	(43)	(36)	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	3,399	(43)	(43)	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	85,772	3,321	3,321	子 公 司	
本 公 司	宮崎 Solar 合同會社	日 本	經營太陽能發電之業務	82,103	82,103	-	99.99	40,538	3,614	3,614	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	26,807	(9,418)	(6,593)	子 公 司	
本 公 司	WL Vietnam	越 南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	40,836	827	827	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	180,696	28,385	17,977	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	242,991	77,720	35,785	子 公 司	
本 公 司	國軒科技公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	763,392	661,053	33,346,604	94.68	824,738	73,951	31,766	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	5,661	(565)	(565)	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	8,856	3,619	3,619	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	-	-	-	-	2,507	註 3	
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	52,544	34,246	13,698	合 資	
本 公 司	富綠新能源公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	130,000	50,000	13,000,000	100.00	122,955	(4,807)	(4,807)	子 公 司	
本 公 司	Hightech	馬來西亞	工業原材料之貿易	205,335	205,335	7,650,000	51.00	210,683	40,402	14,754	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	435,145	1,600,000	100.00	494,891	55,743	55,743	子 公 司	
本 公 司	恆源新能公司	台 灣	再生能源自用發電及能源技術服務	24,000	-	2,400,000	12.00	23,475	(4,373)	(525)	關聯企業	
本 公 司	WL India	印 度	工業原材料之貿易	14,575	-	3,861,000	99.00	11,551	(2,776)	(2,749)	子 公 司	
本 公 司	Advance Hightech	美 國	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	38,628	-	1,200,000	100.00	33,800	(3,136)	(3,136)	子 公 司	
本 公 司	華科工業公司	台 灣	化學材料製造業	90,000	-	9,000,000	60.00	90,029	49	29	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	42,903	2,543	2,348	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	-	-	-	-	7,854	註 3	
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	51,130	5,113,000	100.00	52,338	483	483	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	54,000	5,400,000	100.00	2,563	(47,701)	(47,701)	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	-	-	-	(2,257)	(2,257)	註 2	
富綠新能源公司	汎暄開發公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	44,825	-	4,500,000	100.00	44,726	(99)	(99)	子 公 司	
富綠新能源公司	汎晟開發公司	台 灣	經營太陽能發電之業務	31,812	-	3,200,000	100.00	31,716	(96)	(96)	子 公 司	
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100.00	694,842	72,311	72,311	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	3,925,291	772,827	357,873	子 公 司	

(接 次 頁)

華立企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣	被投資公司本年度損益	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	匯出	匯入	匯出累積投資金額						
東莞華港公司	銷售工業材料	\$ 1,126,308	透過第三地區香港華港公司再投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,209	100.00	\$ 304,209	\$ 2,395,335	\$ 399,132	
上海怡康公司	買賣工業材料及貿易	981,504	透過第三地區香港華港公司再投資	340,629	-	-	340,629	522,105	70.00	365,473	2,928,358	-	
深圳華盈公司	供應鏈管理及諮詢服務	23,860	透過第三地區香港華港公司再投資	-	-	-	-	(887)	100.00	(887)	176,242	39,913	
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	73,692	透過第三地區 SHC Holding Ltd.再投資	43,714	-	-	43,714	225,900	30.00	67,770	689,911	72,125	
上海亞狄公司	貨物及技術進出口業務	12,963	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(18,693)	49.00	(9,159)	9,047	-	
上海俐皇公司	銷售醫療器械設備	14,389	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(5,609)	48.98	(4,707)	(2,915)	-	
鳳凰杏華守正公司	醫療器械製造技術開發及諮詢等業務	21,606	透過大陸公司上海怡康公司再投資	-	-	-	-	(8,174)	52.50	(4,292)	3,862	-	
廣州杏賢公司	醫療顧問業	21,606	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(976)	100.00	(976)	52,359	-	
安化慧馨康公司	醫療服務業	17,198	透過大陸公司東莞華港公司再投資	-	-	-	-	(2,932)	100.00	(2,932)	13,712	-	
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	12,963	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(3,443)	70.00	(2,410)	3,722	-	
廈門建源榮公司	倉儲物流業	34,569	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	(5,573)	30.00	(1,672)	9,246	-	
廈門佳盛源公司	倉儲物流業	8,642	透過大陸公司深圳華盈公司再投資	-	-	-	-	423	30.00	127	3,190	-	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

進銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類型	(進)、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比(%)		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比(%)		
本公司	上海怡康公司	銷貨	\$ 465,380	0.90	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	\$ 81,950	0.45	\$ 3,427	
		進貨	(12,291)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(1,112)	-	-	
	東莞華港公司	銷貨	268,715	0.50	一般交易條件	月結 30~120 天	與一般客戶並無重大差異	47,833	0.26	659	
		進貨	(21,535)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(2,533)	-	-	
香港華港公司	東莞華港公司	銷貨	501,571	1.00	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	108,131	0.59	-	
		進貨	(43,603)	-	一般交易條件	月結 120 天	與一般供應商並無重大差異	(1,625)	-	-	

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

[illegible]

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一流動明細表		附表三
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
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		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		附註十二
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產成本變動明細表		附註十三
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表七
合約負債明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十七及二八
長期借款明細表		明細表十
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
本期發生員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十四

華立企業股份有限公司

現金明細表

民國 112 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		\$	223
銀行存款			
支票存款			1,792
活期存款			677,470
外幣活期存款			
美元 31,926 千元			980,301
日幣 177,324 千元			38,515
人民幣 126 千元			542
歐元 123 千元			4,164
港幣 0.4 千元			<u>2</u>
			<u>\$1,703,009</u>

註：美元按匯率 US\$1 = \$30.705 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.2172 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.3211 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = \$33.98 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = \$3.929 換算。

華立企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關係人（註）	\$ 381,096
減：備抵損失	<u>1,065</u>
	<u>380,031</u>
非關係人	
台灣積體電路公司	428,108
其他（註）	<u>7,361,742</u>
	7,789,850
減：備抵損失	<u>38,086</u>
	<u>7,751,764</u>
	<u>\$8,131,795</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 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關 係 人	
管理諮詢收入	\$ 83,585
應收股利	108,950
其他（註）	<u>7,541</u>
	<u>200,076</u>
非關係人	
應收退稅款	14,011
其他（註）	<u>20,677</u>
	<u>34,688</u>
	<u>\$234,764</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 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金	額
	帳 面 金 額	淨 變 現 價 值
商 品	<u>\$2,322,315</u>	<u>\$2,419,309</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 112 年度

明細表五

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		
股 票	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 金 額	或 質 押 情 形		
大立高分子公司	2,467,564	\$ 32,449	- \$ -	2,467,564	\$ 31,955	無	
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	68,684	- 37,222	1,968,180	105,906	無	
晶宜科技公司	2,066,432	73,769	- -	2,066,432	59,044	無	
聯勝光電公司	67,991	-	- -	67,991	-	無	
華旭科技公司	9,497	75,773	- 10,729	9,497	86,502	無	
台灣精材公司	2,102,476	36,678	252,297 94,436	2,354,773	131,114	無	
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	- -	38,794,190	-	無	
銘安科技公司	3,600,000	58,442	- 3,565	3,600,000	62,007	無	
台菌生技公司	2,300,000	10,981	- 1,717	2,300,000	12,698	無	
實聯精密公司	11,871,585	44,843	- -	11,871,585	25,308	無	
中華開發生醫創投公司	3,000,000	55,529	- 17,945	1,871,429 18,714	1,128,571	54,760	無
Darco Water Technologies Ltd.	7,649,782	20,128	- -	1,242	7,649,782	18,886	無
晶連公司	1,500,000	-	- -	-	1,500,000	-	無
天力離岸風電公司	946,344	54,869	- -	3,000 6,937	943,344	47,932	無
樂迦再生科技公司	5,000,000	47,852	- 109,548	-	5,000,000	157,400	無
鳳凰貳創新創業投資公司	1,000,000	9,955	- 1,598	-	1,000,000	11,553	無
鴻翊企業公司	500,000	4,390	- -	615	500,000	3,775	無
		\$ 594,342	\$ 276,760	\$ 62,262	\$ 808,840		

註：係減資退回股款、出售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 112 年度

明細表六

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

	年 初 股 數	餘 額 金	本 年 度 增 加 (註 1) 股 數 金	本 年 度 減 少 (註 1) 股 數 金	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金	市 價 或 股 權 淨 值 (註 2) 單 價 (元) 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	\$ 5,446,260	-	\$ 31,991	-	-	\$ 5,478,251	\$ 415.77 \$ 5,434,052	無
香港華港公司	56,000,000	4,537,436	-	66,565	-	-	4,604,001	81.28 4,551,410	無
長華電材公司	197,902,180	3,445,921	-	1,055,134	-	-	4,501,055	34.90 6,906,786	無
長華塑膠公司	4,000,000	735,824	-	-	-	49,152	4,000,000	171.67 686,672	無
華宏新技公司	26,129,978	1,089,305	-	21,036	-	-	26,129,978	34.85 910,630	無
華展光電公司	600,000	72,577	-	-	-	3,956	600,000	114.37 68,621	無
華立日本公司	1,500	4,093	-	-	-	301	1,500	2,528.00 3,792	無
WL Korea	147,000	3,538	-	-	-	138	147,000	23.12 3,400	無
櫻川 Solar 合同會社	-	88,360	-	-	-	2,588	-	- 85,772	無
宮崎 Solar 合同會社	-	39,546	-	992	-	-	-	- 40,538	無
WL Indonesia	1,610,000	33,094	-	-	-	6,287	1,610,000	16.65 26,807	無
WL Vietnam	-	41,394	-	-	-	558	-	- 40,836	無
全順物流公司	9,500,000	162,719	-	17,977	-	-	9,500,000	19.02 180,696	無
WT Industrial	7,650	245,107	-	-	-	2,116	7,650	31,763.51 242,991	無
國軒科技公司	27,708,077	672,498	5,638,527	152,240	-	-	33,346,604	20.25 675,200	無
WL Philippines Corp.	127,495	6,108	-	-	-	447	127,495	44.40 5,661	無
WL Philippines Inc.	126,977	5,195	-	3,661	-	-	126,977	69.74 8,856	無
華恆能源公司	9,000,000	92,480	-	2,507	9,000,000	94,987	-	- -	無
華展電機公司	400,000	38,846	-	13,698	-	-	400,000	131.36 52,544	無
富綠新能源公司	5,000,000	47,762	8,000,000	80,000	-	4,807	13,000,000	9.46 122,955	無
Hightech	7,650,000	202,984	-	7,699	-	-	7,650,000	16.38 125,272	無
WL Singapore	1,600,000	440,609	-	54,282	-	-	1,600,000	302.08 483,330	無
恆源新能公司	-	-	2,400,000	24,000	-	525	2,400,000	9.78 23,475	無
WL India	-	-	3,861,000	14,575	-	3,024	3,861,000	2.99 11,551	無
Advance Hightech	-	-	1,200,000	38,628	-	4,828	1,200,000	28.17 33,800	無
華科工業公司	-	-	9,000,000	90,029	-	-	9,000,000	10.00 90,029	無
		<u>\$ 17,451,656</u>		<u>\$ 1,675,014</u>		<u>\$ 173,714</u>	<u>\$ 18,952,956</u>	<u>\$ 20,815,676</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。

華立企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

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	112.10~113.02	6.15	\$ 498,865	\$ 921,150		無
中國信託商業銀行	112.08~113.02	1.75	100,000	800,000		無
日商三井住友銀行	112.07~113.04	6.35~6.41	141,697	767,625		無
日商瑞穗實業銀行	112.09~113.06	0.60~6.34	1,329,735	1,535,250		無
台北富邦銀行	112.10~113.03	6.24~6.56	102,039	200,000		無
台新國際商業銀行	112.11~113.03	6.28~6.41	63,551	200,000		無
玉山銀行	112.12~113.01	1.73	50,000	880,000		無
兆豐國際商業銀行	112.10~113.06	6.26~6.56	352,492	800,000		無
香港上海匯豐銀行	112.09~113.04	1.65~6.25	656,827	951,855		無
國泰世華商業銀行	112.10~113.03	6.22~6.26	305,938	500,000		無
臺灣土地銀行	112.10~113.03	0.59~3.35	303,007	1,000,000		無
臺灣企銀	112.10~113.03	6.15~6.31	436,168	500,000		無
臺灣銀行	112.11~113.06	1.75~6.49	165,336	500,000		無
中國輸出入銀行	112.03~113.06	1.79	300,000	300,000		無
元大商業銀行	112.11~113.02	6.39	90,181	200,000		無
合作金庫銀行	112.07~113.07	1.80	50,000	400,000		無
花旗商業銀行	112.12~113.03	6.26	115,342	200,000		無
華南商業銀行	112.07~113.03	0.60~6.40	487,867	1,200,000		無
			<u>\$ 5,549,045</u>			

華立企業股份有限公司

合約負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
國軒科技公司	\$ 50,462
詠佳科技公司	20,978
其他（註）	<u>1,203</u>
	<u>72,643</u>
非關係人	
海利普電子公司	63,736
Clear Touch Interactive, Inc.	48,293
智捷能源公司	27,872
泓筌科技公司	24,680
BoxLight Inc.	29,498
鵬芯微集成電路製造公司	26,375
其他（註）	<u>117,739</u>
	<u>338,193</u>
	<u>\$410,836</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 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
華旭科技公司	\$ 246,418
其他（註）	<u>47,034</u>
	<u>293,452</u>
非關係人	
JSR Corp.	1,164,426
台灣三菱化學公司	413,568
奇美實業公司	301,540
台灣捷時雅公司	287,624
其他（註）	<u>1,584,040</u>
	<u>3,751,198</u>
	<u>\$4,044,650</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 112 年 12 月 31 日

明細表十

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	2.03	\$ -	\$2,000,000	\$2,000,000	無
減：聯貸主辦費			-	3,583	3,583	
			-	1,996,417	1,996,417	
信用借款						
匯豐銀行	循環動用至 114 年 12 月到期一次清償	1.68	-	200,000	200,000	無
日商瑞穗銀行	循環動用至 114 年 4 月到期一次清償	1.83	-	200,000	200,000	無
			-	400,000	400,000	
抵押借款						
土地銀行	按月償還至 126 年 6 月	2.18	4,089	59,384	63,473	土地及建築物
土地銀行	按月償還至 121 年 9 月	2.18	17,105	145,990	163,095	土地及建築物
土地銀行	於 116 年 5 月到期一次清償	2.22	-	778,000	778,000	土地及建築物
			21,194	983,374	1,004,568	
			\$ 21,194	\$3,379,791	\$3,400,985	

華立企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目 (註 1)	數 量	金 額
平面顯示器產業	註 2	\$ 16,823,356
半導體產業	註 2	13,780,929
電子資通訊產業	註 2	4,194,508
其他 (註 3)		<u>4,429,071</u>
		<u>\$ 39,227,864</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 112 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
銷貨成本	
年初存貨	\$ 3,455,972
加：本年度進貨	35,311,568
減：轉列營業費用	(25,402)
轉列其他損失	(162)
存貨減損回升利益	178,526
年底存貨	(2,322,315)
	36,598,187
存貨減損回升利益	(178,526)
其 他	(40,540)
銷貨成本	<u>36,379,121</u>
其他營業成本	<u>10,497</u>
	<u>\$ 36,389,618</u>

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十三

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	\$ 644,954	\$ 244,401	\$ 889,355
佣金支出	211,431	-	211,431
進出口費用	114,309	-	114,309
運 費	132,735	133	132,868
租金支出	87,626	1,563	89,189
折舊及攤銷	46,168	23,292	69,460
勞 務 費	17,640	28,493	46,133
軟體購置維護費	169	81,839	82,008
其 他	<u>159,677</u>	<u>41,839</u>	<u>201,516</u>
	<u>\$1,414,709</u>	<u>\$ 421,560</u>	<u>1,836,269</u>
預期信用減損損失			<u>7,656</u>
			<u>\$1,843,925</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 112 及 111 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

	112 年度				111 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	\$ -	\$ 755,999	\$ -	\$ 755,999	\$ -	\$ 776,798	\$ -	\$ 776,798
勞健保費用	-	42,916	-	42,916	-	43,704	-	43,704
退休金費用	-	22,024	-	22,024	-	21,235	-	21,235
董事酬勞	-	31,731	-	31,731	-	37,306	-	37,306
其他員工福利費用	-	36,685	-	36,685	-	42,592	-	42,592
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 889,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 889,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,635</u>
折舊費用	\$ 5,240	\$ 65,477	\$ 3,800	\$ 74,517	\$ 3,452	\$ 69,463	\$ 3,629	\$ 76,544
攤銷費用	-	3,983	-	3,983	-	6,118	-	6,118

註 1：本公司 112 及 111 年度平均員工人數分別為 411 人及 412 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

註 2：本公司平均員工福利費用及薪資費用資訊如下：

1. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 2,118 千元及 2,173 千元。
2. 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 1,867 千元及 1,909 千元。
3. 112 年度平均員工薪資費用調整減少約 2%。
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、獎金及酬勞）、認股權、分紅入股、退休福利、離職給付、各項津貼及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：張尊賢

