

華立企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十八及九十七年度

地址：高雄市前金區中正四路二三五號十樓

電話：(○七) 二一六四三一

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~8		-
七、合併股東權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19~20		三
(四) 重要會計科目之說明	20~40		四~二二
(五) 重大關係人交易	40~43		二三
(六) 質抵押之資產	43		二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	44		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44~45、47~55		二六
2. 轉投資事業相關資訊	44~45、47~55		二六
3. 大陸投資資訊	45~46、56		二六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	46、57~60		二六
(十二) 部門別財務資訊	46、61~62		二七

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華立企業股份有限公司

董事長：張 瑞 欽

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 七 日

## 會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 以及部份採權益法評價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表所表示之意見，有關該子公司及該等被投資公司財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）241,877 千元及 142,900 千元，分別占合併資產總額 2% 及 1%，民國九十八及九十七年度之營業收入淨額分別為 478,083 千元及 369,775 千元，均占合併營業收入淨額之 2%；民國九十八年及九十七年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為 1,028,135 千元及 967,689 千元，均占各年底合併資產總額之 7%，民國九十八及九十七年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 100,181 千元及 82,861 千元，分別占各年度合併稅前淨利之 10% 及 7%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨

評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，華立企業公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 七 日

華立企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金 (附註四)	\$ 2,086,812	14	\$ 1,543,536	11	2100	流動負債	\$ 2,144,075	14	\$ 3,860,069	28
1320	備供出售金融商品 (附註二及五)	449,647	3	-	-	2110	短期借款 (附註十二及二四)	-	-	250,000	2
1120	應收票據 (附註二及二三)	446,075	3	402,711	3	2120	應付短期票券 (附註十三)	-	-	417,233	3
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	5,115,981	34	4,410,878	31	2130	應付票據	454,780	3	178,041	1
1150	應收帳款淨額－關係人 (附註二及二三)	39,980	-	53,179	-	2140	應付票據－關係人 (附註二三)	173,364	1	178,041	1
1160	其他應收款 (附註二三)	27,528	-	78,306	1	2150	應付帳款	2,599,360	17	1,526,629	11
1200	存貨 (附註二、三及七)	2,456,240	16	3,545,647	25	2160	應付帳款－關係人 (附註二三)	283,984	2	159,535	1
1260	預付款項及其他	257,671	2	169,632	1	2170	應付所得稅	131,846	1	119,777	1
1286	遞延所得稅資產 (附註十九)	78,359	1	102,810	1	2210	應付費用 (附註十四)	460,958	3	353,123	3
11XX	流動資產合計	10,958,293	73	10,306,699	73	2272	其他應付款	59,754	1	54,329	-
						2280	一年內到期長期借款 (附註十五及二四)	9,034	-	40,387	-
1450	長期投資 (附註二、五、八及九)					21XX	其他	58,855	1	44,564	-
1480	備供出售金融資產	150,770	1	57,310	-	21XX	流動負債合計	6,376,010	43	7,003,687	50
1421	以成本衡量之金融資產	126,529	1	125,122	1	2420	長期借款 (附註十五及二四)	1,048,926	7	165,983	1
14XX	採權益法之長期股權投資	2,461,272	16	2,184,111	16	2510	土地增值稅準備 (附註十)	13,713	-	13,713	-
14XX	長期投資合計	2,738,571	18	2,366,543	17		其他負債				
1501	固定資產 (附註二、十及二四)					2810	應計退休金負債 (附註十六)	86,852	-	39,505	-
1521	土地	312,698	2	315,645	2	2820	存入保證金	4,855	-	2,230	-
1531	房屋及建築	516,088	4	412,977	3	2860	遞延所得稅負債 (附註十九)	253,421	2	258,446	2
1551	機器設備	6,862	-	14,392	-	28XX	其他負債合計	345,128	2	300,181	2
1551	運輸設備	89,850	1	95,320	1	2XXX	負債合計	7,783,777	52	7,483,564	53
1561	生財及雜項設備	209,201	1	194,144	1		母公司股東權益				
1631	租賃改良	54,908	-	74,566	1	3110	普通股股本－每股面額10元，額定300,000千股，九十八年及九十七年底發行分別為234,409千股及230,134千股	2,344,091	16	2,301,340	16
15X1	成本合計	1,189,607	8	1,107,044	8		資本公積 (附註十七)				
1508	土地重估增值	39,290	-	39,290	-	3210	發行股票溢價	1,175,661	8	1,158,727	8
15XY	成本及重估增值	1,228,897	8	1,146,334	8	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
15X9	減：累計折舊	310,719	2	271,281	2	3260	長期投資	112,121	1	111,007	1
1599	累計減損	3,985	-	6,461	-	32XX	資本公積合計	1,299,649	9	1,281,601	9
1670	預付設備款	1,436	-	126,388	1	3310	保留盈餘 (附註十七)	932,960	6	860,113	6
15XX	固定資產淨額	915,629	6	994,980	7	3350	法定盈餘公積	2,126,487	14	1,775,516	13
						33XX	未分配盈餘	3,059,447	20	2,635,629	19
1760	無形資產						股東權益其他項目 (附註二、十、十六、十七及十八)				
1770	合併商譽 (附註二及九)	34,160	-	34,991	-	3420	累積換算調整數	207,207	1	265,154	2
17XX	遞延退休金成本 (附註二及十六)	11,038	-	12,878	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 51,001 )	-	( 6,785 )	-
17XX	無形資產合計	45,198	-	47,869	-	3450	金融商品未實現利益 (損失)	219,985	1	( 8,887 )	-
						3460	未實現重估增值	9,338	-	9,338	-
1800	其他資產					3510	庫藏股票－3,019千股	( 202,660 )	( 1 )	( 202,660 )	( 1 )
1820	出租資產 (附註二、十一及二四)	121,797	1	116,781	1	34XX	股東權益其他項目合計	182,869	1	56,160	1
1830	存出保證金 (附註二五)	63,979	1	71,369	1		母公司股東權益合計	6,886,056	46	6,274,730	45
1860	遞延費用 (附註二)	170,277	1	187,701	1	3610	少數股權	356,095	2	335,721	2
1887	遞延所得稅資產 (附註十九)	-	-	1,753	-	3XXX	股東權益合計	7,242,151	48	6,610,451	47
18XX	受限制資產 (附註二四)	12,184	-	320	-		負債及股東權益總計	\$ 15,025,928	100	\$ 14,094,015	100
18XX	其他資產合計	368,237	3	377,924	3						
1XXX	資產總計	\$ 15,025,928	100	\$ 14,094,015	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入（附註二及二三）					
4100	\$ 18,740,800	98		\$ 23,707,067	98	
4614	275,821	1		464,900	2	
4800	209,319	1		93,111	-	
4000	<u>19,225,940</u>	<u>100</u>		<u>24,265,078</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註三、七、二十及二三）					
5110	16,734,992	87		21,182,167	87	
5800	175,010	1		89,418	-	
5000	<u>16,910,002</u>	<u>88</u>		<u>21,271,585</u>	<u>87</u>	
5910	<u>2,315,938</u>	<u>12</u>		<u>2,993,493</u>	<u>13</u>	
	營業費用（附註十及二十）					
6100	1,297,551	7		1,456,348	6	
6200	340,984	2		481,155	2	
6000	<u>1,638,535</u>	<u>9</u>		<u>1,937,503</u>	<u>8</u>	
6900	<u>677,403</u>	<u>3</u>		<u>1,055,990</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及利益					
7110	7,483	-		6,184	-	
7121	274,487	2		173,436	1	
7160	-	-		85,805	-	
7210	13,354	-		13,748	-	
7250	130,451	1		-	-	
7480	59,688	-		45,609	-	
7100	<u>485,463</u>	<u>3</u>		<u>324,782</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	73,678	1	\$	155,470	1
7530		8,332	-		838	-
7560		16,484	-		-	-
7630		4,128	-		91,352	-
7880		13,036	-		12,971	-
7500		<u>115,658</u>	<u>1</u>		<u>260,631</u>	<u>1</u>
7900		1,047,208	5		1,120,141	5
8110		<u>203,986</u>	<u>1</u>		<u>348,560</u>	<u>2</u>
9600	\$	<u>843,222</u>	<u>4</u>	\$	<u>771,581</u>	<u>3</u>
	歸屬予：					
9601	\$	809,914		\$	728,477	
9602		<u>33,308</u>			<u>43,104</u>	
	\$	<u>843,222</u>		\$	<u>771,581</u>	

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘 (附註二一)					
9750	\$	4.17	\$ 3.51	\$	4.39	\$ 3.16
9850		4.11	3.46		4.26	3.06

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 項 目						
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	\$ 2,196,355	\$ 1,300,048	\$ 714,910	\$ 2,183,820	\$ 124,799	(\$ 146)	\$ 41,211	\$ 9,338	(\$ 202,660)	\$ 284,073	\$ 6,651,748
九十六年度盈餘分配 (附註十七)											
法定盈餘公積	-	-	145,203	( 145,203 )	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	( 23,232 )	-	-	-	-	-	-	( 23,232 )
員工紅利—現金	-	-	-	( 105,203 )	-	-	-	-	-	-	( 105,203 )
員工紅利—股票	40,000	-	-	( 40,000 )	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利—35%	-	-	-	( 758,158 )	-	-	-	-	-	-	( 758,158 )
股東股票股利—3%	64,985	-	-	( 64,985 )	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	( 18,447 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,447 )
換算調整數之變動	-	-	-	-	140,355	-	-	-	-	-	140,355
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 6,639 )	-	-	-	-	( 6,639 )
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	( 50,098 )	-	-	-	( 50,098 )
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,544	8,544
九十七年度合併總淨利	-	-	-	728,477	-	-	-	-	-	43,104	771,581
九十七年十二月三十一日餘額	2,301,340	1,281,601	860,113	1,775,516	265,154	( 6,785 )	( 8,887 )	9,338	( 202,660 )	335,721	6,610,451
九十七年度盈餘分配 (附註十七)											
法定盈餘公積	-	-	72,847	( 72,847 )	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	8,684	16,934	-	-	-	-	-	-	-	-	25,618
股東現金股利—15.5%	-	-	-	( 352,029 )	-	-	-	-	-	-	( 352,029 )
股東股票股利—1.5%	34,067	-	-	( 34,067 )	-	-	-	-	-	-	-
對被投資公司持股比例變動之調整	-	1,114	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114
換算調整數之變動	-	-	-	-	( 57,947 )	-	-	-	-	-	( 57,947 )
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 44,216 )	-	-	-	-	( 44,216 )
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	228,872	-	-	-	228,872
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,934 )	( 12,934 )
九十八年度合併總淨利	-	-	-	809,914	-	-	-	-	-	33,308	843,222
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,344,091</u>	<u>\$ 1,299,649</u>	<u>\$ 932,960</u>	<u>\$ 2,126,487</u>	<u>\$ 207,207</u>	<u>(\$ 51,001)</u>	<u>\$ 219,985</u>	<u>\$ 9,338</u>	<u>(\$ 202,660)</u>	<u>\$ 356,095</u>	<u>\$ 7,242,151</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 843,222	\$ 771,581
調整項目		
呆帳（轉回利益）	( 130,451)	146,022
折舊	68,371	65,026
攤銷	38,889	31,031
存貨跌價損失（回升利益）	( 13,974)	141,317
存貨損失	21,887	27,753
處分固定資產損失	8,332	838
遞延所得稅費用	21,565	16,632
採權益法之被投資公司配發之 現金股利	110,431	169,417
權益法認列之投資收益	( 274,487)	( 173,436)
減損損失	4,128	91,352
退休金	5,268	11,551
其他	1,014	( 4)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據（含關係人）	( 43,364)	106,249
應收帳款（含關係人）	( 559,159)	1,077,860
其他應收款	50,778	21,822
存貨	1,081,494	( 72,989)
預付款項及其他流動資產	( 88,039)	48,227
應付票據（含關係人）	32,870	( 79,073)
應付帳款（含關係人）	1,197,180	( 1,626,456)
應付所得稅	12,069	( 118,903)
應付費用	133,453	97,621
其他應付款	3,979	( 21,330)
其他流動負債	14,291	( 95,408)
營業活動之淨現金流入	<u>2,539,747</u>	<u>636,700</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 500,038)	( 67,598)
處分備供出售金融資產價款	50,037	18,004
增加採權益法之長期股權投資	-	( 12,138)
取得以成本衡量之金融資產	( 1,735)	( 71,604)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	71,604
購置固定資產	( 15,911)	( 80,623)
出售固定資產價款	11,407	3,160
遞延費用增加	( 13,134)	( 137,517)
受限制資產增加	( 11,864)	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
其他	(\$ 1,610)	(\$ 4,684)
投資活動之淨現金流出	( 482,848)	( 281,396)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 1,715,994)	858,291
應付短期票券增加(減少)	( 250,000)	200,000
舉借長期借款	1,156,910	-
償還長期借款	( 306,370)	( 13,216)
存入保證金增加	2,625	191
發放董監事酬勞	-	( 23,232)
發放員工紅利	-	( 105,203)
發放股東紅利	( 352,029)	( 758,158)
少數股權增加(減少)	( 12,934)	8,544
融資活動之淨現金流入(出)	( 1,477,792)	167,217
匯率影響數	( 35,831)	61,055
現金及約當現金淨增加金額	543,276	583,576
年初現金及約當現金餘額	1,543,536	959,960
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,086,812</u>	<u>\$ 1,543,536</u>
補充資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 79,274	\$ 153,674
支付所得稅	170,738	450,831
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 40,387
固定資產轉列出租資產	5,723	22,828
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 17,357	\$ 80,154
應付設備款減少	( 1,446)	469
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 15,911</u>	<u>\$ 80,623</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十七日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

華立企業股份有限公司(以下稱本公司)創立於五十七年十月。目前主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。

本公司股票於九十一年七月二十二日在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數合計分別為 894 人及 1,027 人。

子公司之相關資訊分述如下：

(一) 華港工業物品(香港)有限公司(華港公司，持股 100%)，設立於九十年七月，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。華港公司另轉投資下列子公司：

1. 九十一年三月於大陸深圳投資設立華富國際貿易(深圳)有限公司(華富公司，持股 100%)，主要經營工業原材料之銷售。為簡化集團組織架構，於九十七年十一月經董事會決議解散清算，並於九十八年五月經主管機關核准，截至九十八年底止，尚未清算完結。
2. 九十五年二月於大陸東莞投資設立東莞耐力光電有限公司(東莞耐力公司，持股 100%)，主要經營工程塑膠裁切及銷售。為簡化集團組織架構，於九十八年五月經董事會決議解散清算，並於九十八年七月經主管機關核准，截至九十八年底止，尚未清算完結。

3. 九十六年二月於大陸東莞投資設立東莞華港國際貿易有限公司（東莞華港公司，持股 100%），主要經營工業原材料之銷售。

(二) Wah Lee Holding Ltd.（設立於英屬維京群島，持股 100%），主要經營國際投資業務。Wah Lee Holding Ltd.另轉投資下列子公司：

1. 九十二年十二月於模里西斯投資設立 SHC Holding Ltd.（持股 100%），主要經營國際投資業務。
2. 九十三年十一月於模里西斯投資設立 Global SYK Holding Ltd.（持股 100%），再轉投資上海怡康化工材料有限公司（上海怡康，持股 70%），主要從事買賣工業材料及貿易業務。
3. 九十五年九月分別於英屬維京群島設立 Wah Lee Machinery Trading Limited（持股 100%），主要從事國際貿易業務，及於新加坡投資 Wah Lee Tech（Singapore）Pte.,Ltd.（持股 100%），主要從事半導體材料及設備代理銷售。

(三) 華立日本公司（持股 100%），設立於九十年四月，主要係經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨損失、折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

## 合併財務報表之編製

本合併財務報表之編製個體，包括本公司與附註一所述之所有子公司。編製合併報表時，所有合併公司間重要之交易及其餘額業已銷除。投資成本高於被投資公司股權淨值之差額列為合併商譽。

## 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

## 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司於成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。佣金收入係依佣金合約，於貨物交運後依約定比例認列。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳按應收款項收回可能性予以評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。備抵銷貨折讓係依據以往經驗估列之。

### 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- (一) 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- (二) 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
- (三) 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
  1. 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
  2. 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用或損失。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品，九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨除華

富、東莞耐力、華立日本及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 以加權平均成本計價外，餘係平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資（為未上市（櫃）股票），以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，分五年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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長期投資；前項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。



## 固定資產

土地以成本加重估增值計價，其他固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五年至六十三年；機器設備，三年至十年；運輸設備，一年至八年；生財及雜項設備，一年至八年；租賃改良，三年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年限繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

## 出租資產

出租資產按成本或成本減累計折舊之淨額與該資產可回收金額孰低計價。房屋及建築折舊係按直線法以五十年計提。

以營業租賃方式出租之資產，其租金收入列為營業外收入及利益。

## 遞延費用

遞延費用包括電話裝置費及電腦軟體等支出，分二至八年攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、採權益法之長期股權投資及合併商譽）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其退休金成本於減除提撥退休準備金之餘額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，其對方科目為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份列為「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，作為股東權益之減項。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係分別以各該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表換算如下：

資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財產報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益；資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 重分類

九十七年度合併財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且採逐項比較之；(二)存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總淨利減少 16,875 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。本公司及子公司亦重分類九十七年度合併營業外損失 169,070 千元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總淨利減少 108,269 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.47 元。

#### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 10,722	\$ 39,934
支票存款	72,490	10,816
活期存款	1,012,284	961,081
定期存款	487,441	4,614
外幣存款	204,234	527,091
約當現金－三個月內到期之商業本票	299,641	-
	<u>\$ 2,086,812</u>	<u>\$ 1,543,536</u>

#### 五、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）證券	\$ 15,630	\$ 15,630
基金受益憑證	450,038	-
國外上市股票	49,598	49,598
	515,266	65,228
評價調整	85,151	( 7,918)
	600,417	57,310
減：列為流動資產	449,647	-
列為非流動資產	<u>\$ 150,770</u>	<u>\$ 57,310</u>

#### 六、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 5,200,579	\$ 4,638,174
減：備抵呆帳	57,872	209,395
備抵銷貨折讓	26,726	17,901
	<u>\$ 5,115,981</u>	<u>\$ 4,410,878</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度	九十七年度	九十六年度
	應收帳款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$209,395	\$ 110,716	\$ 4,592
加(減)：本年度提列(迴轉)	( 130,451 )	146,022	-
減：本年度沖銷	18,778	52,715	4,592
匯率影響數	( 2,294 )	5,372	-
年底餘額	<u>\$ 57,872</u>	<u>\$ 209,395</u>	<u>\$ -</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售標的	期 末 期	末 期	末 已預支金額	已預支金額	年利率(%)	額 度(億元)
		讓售金額	除列金額	已預支金額			
九十八年度							
永豐銀行	大立光電	\$ 87,049	\$ 87,049	\$ -	-	-	\$ 1.5
台新銀行	和鑫光電	1,394	1,394	-	-	-	0.4
中國信託	欣興電子	193,703	193,703	-	-	-	2.5
九十七年度							
大眾銀行	中華映管	130,840	130,840	5,069	2.94~3.5	-	6
台新銀行	和鑫光電	2,702	2,702	-	-	-	0.4
台北富邦	茂德、力晶	606,245	606,245	106,729	2.8192~	5.4037	8

上述額度係循環使用。

九十八年及九十七年底本公司讓售予各銀行之應收帳款分別為282,146千元及739,787千元，其中對大眾銀行及台新銀行提供等額之保證本票（詳附註二五），係銀行於交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示，要求損害賠償；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額交付，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

## 七、存 貨

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
原 料	\$ -	\$ 62,791
製 成 品	-	23
商 品	2,393,691	3,430,564
在途商品	<u>62,549</u>	<u>52,269</u>
	<u>\$ 2,456,240</u>	<u>\$ 3,545,647</u>

九十八年及九十七年十二月三十日之備抵存貨跌價損失分別為184,184千元及202,422千元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,734,992 千元及 21,182,167 千元，其中包括：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨跌價損失（沖銷備抵存貨跌價損失）	(\$ 13,974)	\$141,317
存貨盤損	1,090	673
存貨報廢損失	20,786	27,080
其 他	11	-
	<u>\$ 7,913</u>	<u>\$169,070</u>

#### 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Wah Yuen Technology Holding Limited (Wan Yuen)	\$ 71,604	1.80	\$ 71,604	3.63
晶宜科技公司（晶宜）	14,778	16.95	14,778	17.04
聯勝光電股份有限公司	11,735	0.59	10,000	0.60
華旭科技公司（華旭）	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司（悅城）	10,000	14.24	10,000	14.24
Selvac Co., Ltd.	6,944	16.67	7,272	16.67
台灣精材科技公司（台灣精材，原啟成科技）	-	8.21	-	18.52
	<u>\$ 126,529</u>		<u>\$ 125,122</u>	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以成本衡量。

本公司於九十七年度評估投資悅城科技公司及台灣精材公司（原名啟成科技公司於九十八年四月更名為台灣精材公司）已產生減損，且回復機會甚小，是以九十七年度分別認列持久性跌價損失 15,000 千元及 70,000 千元。

九、採權益法之長期股權投資及合併商譽

採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
長華電材公司（長華電材）	\$ 863,404	28.33	\$ 654,630	28.33
長華塑膠公司（長華塑膠）	557,887	40.00	528,995	40.00
華宏新技公司（華宏）	470,248	16.99	438,694	16.99
華展光電公司（華展）	164,439	35.00	159,101	35.00
上海華長貿易有限公司（上海華長）	344,293	30.00	325,845	30.00
上海長華新技電材有限公司（上海長華）	61,001	30.63	76,846	30.63
合 計	<u>\$2,461,272</u>		<u>\$2,184,111</u>	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票依九十八年及九十七年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
長華電材	\$ 2,942,177		\$ 674,970	
華 宏	945,756		166,005	
	<u>\$ 3,887,933</u>		<u>\$ 840,975</u>	

對被投資公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 12,639	\$ 5,836
本年度增加	-	6,803
年底餘額	<u>\$ 12,639</u>	<u>\$ 12,639</u>

九十八及九十七年度分別依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，採權益法認列投資收益如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
長華電材	\$ 122,161	\$ 13,476
長華塑膠	59,813	80,994
華 宏	40,368	1,867
華 展	8,488	20,665

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
上海華長	\$ 32,298	\$ 46,467
上海長華	<u>11,359</u>	<u>9,967</u>
	<u>\$ 274,487</u>	<u>\$ 173,436</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表七，本年度變動說明如下：

- (一) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。九十七年二月增加投資 12,138 千元，截至九十八年底，本公司對長華電材之投資額為 211,974 千元。
- (二) 本公司於八十九年六月投資華宏，主要經營 LCD 材料、BMC(揉團成型)材料及成型品製造等，截至九十八年底，本公司對華宏之投資金額為 273,322 千元，本公司投資華宏持股比例雖未達百分之二十，惟本公司指派人員獲選為華宏董事長且對其具重大影響力，因是採權益法評價。

#### 合併商譽

係取得子公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十八及九十七年度增減變動如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
年初餘額	\$ 34,991	\$ 30,438
本年度取得子公司認列金額	-	4,221
換算調整數	( <u>831</u> )	<u>332</u>
年底餘額	<u>\$ 34,160</u>	<u>\$ 34,991</u>

#### 十、固定資產

(一) 八十六年九月本公司辦理土地重估增值，其內容如下：

土地重估增值	\$ 39,290
減：土地增值稅準備	<u>13,713</u>
增值淨額列入未實現重估增值	25,577
減：轉增資金額	<u>16,239</u>
未實現重估增值(列入股東權益其他項目)	<u>\$ 9,338</u>



(二) 累計折舊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 99,938	\$ 85,796
機器設備	1,559	3,295
運輸設備	56,591	52,368
生財及雜項設備	116,948	97,761
租賃改良	<u>35,683</u>	<u>32,061</u>
	<u>\$ 310,719</u>	<u>\$ 271,281</u>

(三) 累計減損

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
機器設備	\$ 3,985	\$ -
生財及雜項設備	-	4,059
租賃改良	<u>-</u>	<u>2,402</u>
	<u>\$ 3,985</u>	<u>\$ 6,461</u>

子公司華富因預計九十八年度進行解散清算，經參考市場行情報價，是以按淨公平價值為可回收金額，經參考市場行情報價，於九十七年底認列固定資產減損損失 6,352 千元，華富已於九十八年度處分該等固定資產。

子公司東莞耐力因九十八年度進行解散清算，是以按淨公平價值為可回收金額，經參考市場行情報價，於九十八年度認列固定資產減損損失 4,128 千元。

(四) 子公司華港、華富、東莞耐力、東莞華港、華立日本及 Wah Lee Tech (Singapore) 營業處所係以營業租賃方式租用，租期陸續至一〇〇年三月，期滿得續約。九十八及九十七年度租金支出分別為 8,936 千元及 9,755 千元。

十一、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土 地	\$ 89,545	\$ 86,598
房屋及建築	<u>38,051</u>	<u>34,591</u>
	127,596	121,189
減：累計折舊	<u>5,799</u>	<u>4,408</u>
	<u>\$ 121,797</u>	<u>\$ 116,781</u>

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至九十九年三月底止，租金係參考市場行情決定，九十八及九十七年度之租金收入分別為11,132千元及10,923千元，列為營業外收入。

## 十二、短期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
外幣借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.81% ~ 2.71%及 1.29%~5.93%	\$ 868,784	\$ 1,275,391
購料借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 0.47373% ~ 2%及 1.35%~5.95%	324,248	494,313
信用借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.2%~1.5%及 1.6%~6.6024%	112,187	1,400,394
抵押借款，年利率九十八年及九十七年底分別為 1.145% ~ 4.86%及 2.7%~5%	<u>838,856</u>	<u>689,971</u>
	<u>\$ 2,144,075</u>	<u>\$ 3,860,069</u>

## 十三、應付短期票券—僅九十七年底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票，年利率為 1.45% ~ 2.072%。

## 十四、應付費用

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付薪資及獎金	\$219,927	\$109,260
應付員工紅利及董監酬勞	140,099	136,869
應付佣金	21,333	35,965
應付租金	1,217	9,721
其 他	<u>78,382</u>	<u>61,308</u>
	<u>\$460,958</u>	<u>\$353,123</u>

## 十五、長期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
銀行團聯貸—永豐銀行等七家新 台幣聯貸授信	\$ 900,000	\$ -
減：聯貸主辦費	<u>3,150</u>	<u>-</u>
	<u>896,850</u>	<u>-</u>
蘇州市商業銀行 已於九十八年度提前償還完 畢，年利率為 7.653%	-	14,703
華南銀行 抵押借款，已於九十八年度 提前清償完畢，年利率為 2.045%~2.095%	-	191,667
抵押借款，自九十八年十二 月起至一一六年十月，每 月為一期，共二一四期。 每期平均攤還本金 753 千 元，年利率為 1.53%	161,110	-
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>40,387</u>
	<u>152,076</u>	<u>165,983</u>
	<u>\$ 1,048,926</u>	<u>\$ 165,983</u>

本公司於九十八年四月與永豐銀行等七家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- (一) 授信總額度 14 億元，係中期循環性放款（授信期間自首次動用日起算三年止，首次動用日起算屆滿二年後，以每六個月為一期，共分三期遞減授信額度，前二期每期各遞減 5 億元，第三期遞減 4 億元或其尚未清餘額孰高者），得分次動用，在借款額度內得循環使用，得選擇九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約定之屆滿日清償各該筆動用額度之全部借款，惟在未發生任何違約情事時，得以於各該筆借款屆滿之日五個營業日前通知管理銀行，按合約之各項授信條件出具用款申請書，以新動用之借款直接清償原已到期之各該筆借款本金，就金額相同部分，無須另為資金匯入匯出程序，即視為已收受該筆撥貸款項。九十八年度之年利率

為 1.685%。

(二) 聯合授信合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比例不得低於 100%。
2. 負債比例不得高於 175%。
3. 利息保障係數應不得低於 800%。
4. 有形淨值應不得低於新台幣 57.5 億元（係股東權益減除無形資產後金額計算）。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度及上半年度合併財務報表為準，並需提供年度及上半年度之合併財務報告供授信銀行每半年查核受檢乙次。本公司若不符上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依本合約或依授信銀行團多數決議結果，得暫停、取消授信額度全部或一部之權利及宣告已動用未清償之借款到期，並得提出付款之請求等處理措施。

(三) 本公司九十八年度合併財務報表之財務比率並未違反上述聯合授信合約之規定。

## 十六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 13,683 千元及 14,318 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休前六個月平均工資計付。本公司按員工每月薪資總額 8% 提撥員工退休基金，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。本公司九十八及九十七年度本公司依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 22,066 千元及 31,055 千元。

子公司華港依當地政府規定繳付強制性公積金，九十八及九十七年度分別為 758 千元及 792 千元。

子公司上海怡康、華富、東莞耐力及東莞華港依當地政府規定繳付養老保險金，九十八及九十七年度分別為 14,410 千元及 12,578 千元。

子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 依當地政府繳付之退休保險金，九十八及九十七年度分別為 1,097 千元及 1,190 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 13,777	\$ 17,277
利息成本	7,714	10,842
退休基金資產預期報酬	( 4,853)	( 4,839)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,840	1,840
退休金損失攤銷數	<u>3,588</u>	<u>5,935</u>
淨退休金成本	<u>\$ 22,066</u>	<u>\$ 31,055</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 128,971	\$ 139,889
非既得給付義務	<u>126,939</u>	<u>107,917</u>
累積給付義務	255,910	247,806
未來薪資增加之影響數	<u>104,239</u>	<u>83,782</u>
預計給付義務	360,149	331,588
退休基金資產公平價值	( <u>169,058</u> )	( <u>208,301</u> )
提撥狀況	191,091	123,287
未認列過渡性淨給付義務	( 11,038 )	( 12,878 )
退休金損失未攤銷餘額	( 154,943 )	( 90,567 )
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	11,038	12,878
未認列為退休金成本之淨損失	<u>50,704</u>	<u>6,785</u>
應計退休金負債	<u>\$ 86,852</u>	<u>\$ 39,505</u>
既得給付	\$ 147,970	\$ 159,269

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
(三) 精算假設		
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%
	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
(四) 提撥至退休金準備金金額	\$ 16,800	\$ 19,503
(五) 由退休準備金支付金額	57,135	7,683

## 十七、股東權益

### (一) 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額（包括轉換公司債轉換溢價），除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以實收股本之一定比例為限。其他受贈資產產生之資本公積僅得彌補累積虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

### (二) 股東權益其他項目

未實現重估增值依法不得作其他用途。

### (三) 盈餘分配及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，所餘盈餘不高於百分之三作為董監酬勞，員工紅利不得少於分配金額之百分之一。

本公司配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額之百分之五十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額併入可分配盈餘。

依照公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積，得用以彌補虧損；且當其餘額已達股本總額百分之五十，在無盈餘時得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為126,971千元及125,618千元；應付董監酬勞之估列金額分別為13,128千元及11,251千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之15%及1.55%（本公司考量股東權益及員工福利，於九十八年五月予以調降員工紅利估列比率）以及17.3%及1.55%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日

之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十八年及九十七年六月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 72,847	\$ 145,203	\$ -	\$ -
現金股利	352,029	758,158	1.55	3.50
股票股利	34,067	64,985	0.15	0.30
員工紅利—現金	-	105,203	-	-
員工紅利—股票	-	40,000	-	-
董監事酬勞	-	23,232	-	-
	<u>\$ 458,943</u>	<u>\$ 1,136,781</u>	<u>\$ 1.70</u>	<u>\$ 3.80</u>

九十八年六月三日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 125,618 千元及 11,251 千元。員工紅利包含現金紅利 100,000 千元及股票紅利 25,618 千元，員工股票紅利股數 868 千股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

本公司盈餘分配案，有關本公司董事會擬議及股東會決議盈餘、員工紅利及董監酬勞分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 金融商品未實現利益（損失）

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動：

九 十 八 年 度	長 期 股 權		合 計
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	
年初餘額	(\$ 7,918)	(\$ 969)	(\$ 8,887)
直接認列為股東權益調整 項目	93,106	135,803	228,909
轉列損益項目	( 37)	-	( 37)
年底餘額	<u>\$ 85,151</u>	<u>\$ 134,834</u>	<u>\$ 219,985</u>
九 十 七 年 度			
年初餘額	\$ 40,597	\$ 614	\$ 41,211
直接認列為股東權益調整 項目	( 48,511)	( 1,583)	( 50,094)
轉列損益項目	( 4)	-	( 4)
年底餘額	<u>(\$ 7,918)</u>	<u>(\$ 969)</u>	<u>(\$ 8,887)</u>



## 十八、庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工於九十六年度買回本公司普通股 3,019 千股，買回成本 202,660 千元。截至九十八年底止，尚未轉讓予員工。

依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司買回公司股票，符合上述規定。又依上述法令規定，為轉讓員工之庫藏股票，應於買回之日起三年內轉讓予員工，逾訂定之轉讓期間未轉讓，應辦理消除股份減資之變更登記，另為維護股東權益之庫藏股應於買回之日起第六個月內辦理變更登記。

依證券交易法規定本公司持有之庫藏股票不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
本公司及子公司依法定稅率計算之所得稅	\$ 286,722	\$ 299,855
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	( 57,290)	( 26,199)
減損損失	-	21,250
已實現投資損失	( 16,964)	-
其他	<u>1,959</u>	<u>11,425</u>
	( <u>72,295</u> )	( <u>6,476</u> )
暫時性差異		
存貨跌價(回升利益)	( 6,526)	30,182
呆帳超限(限額回轉)	( 31,916)	23,051
採權益法認列之投資收益	( 56,305)	( 61,331)
未給付年終獎金	29,379	( 7,789)
其他	( <u>188</u> )	<u>4,019</u>
	( <u>65,556</u> )	( <u>11,868</u> )

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
按課稅所得額估計之稅額	\$ 148,871	\$ 294,463
當年度抵用之投資抵減	( 3,049)	( 2,006)
未分配盈餘加徵 10%	26,953	31,525
提列備抵評價金額	9,841	4,709
其他	<u>3,662</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	<u>186,278</u>	<u>328,691</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異	63,094	11,790
虧損扣抵	( 9,841)	( 4,709)
備抵評價調整	9,111	9,551
因稅法改變產生之變動影響	<u>( 40,799)</u>	<u>-</u>
	<u>21,565</u>	<u>16,632</u>
以前年度所得稅調整	<u>( 3,857)</u>	<u>3,237</u>
	<u>\$ 203,986</u>	<u>\$ 348,560</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

國外子公司係依當地政府規定之稅率繳納，所得稅率列示如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
華 港	16.5%	16.5%
上海怡康	20%	18%
東莞耐力	25%	25%
東莞華港	25%	25%
華 富	25%	25%
華立日本	40.87%	42%
Wah Lee Tech (Singapore)	17%	18%

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 30,807	\$ 43,216
未給付年終獎金	32,248	10,931
呆帳損失	8,327	40,084
備抵銷貨折讓	5,345	-
未實現聯屬公司間利益	5,790	8,775
其 他	<u>370</u>	<u>5,406</u>
	82,887	108,412
減：備抵評價	<u>( 2,325)</u>	<u>( 3,227)</u>
	<u>80,562</u>	<u>105,185</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	( 2,203)	( 2,225)
其 他	<u>-</u>	<u>( 150)</u>
	<u>( 2,203)</u>	<u>( 2,375)</u>
淨遞延所得稅資產—流動	<u>78,359</u>	<u>102,810</u>
遞延所得稅資產—非流動		
認列國外長期投資		
持久性跌價損失	32,434	40,542
虧損扣抵	14,550	4,709
其 他	<u>3,083</u>	<u>3,769</u>
	50,067	49,020
減：備抵評價	<u>( 16,337)</u>	<u>( 6,324)</u>
	<u>33,730</u>	<u>42,696</u>
遞延所得稅負債—非流動		
權益法認列之投資		
收益	( 286,730)	( 299,248)
其 他	<u>( 421)</u>	<u>( 141)</u>
	<u>( 287,151)</u>	<u>( 299,389)</u>
淨遞延所得稅負債—非流動	<u>( 253,421)</u>	<u>( 256,693)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 175,062)</u>	<u>(\$ 153,883)</u>

上述遞延所得稅負債淨額列入資產負債表之明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
流    動	\$ 78,359	\$102,810
非流動	-	1,753
遞延所得稅負債		
非流動	( 253,421 )	( 258,446 )
	( \$175,062 )	( \$153,883 )

(三) 截至九十八年底止，子公司華立日本及東莞耐力之虧損扣抵相關資訊如下：

最 後 扣 抵 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額
一〇二	3,350
一〇三	<u>31,555</u>
	<u>\$34,905</u>

(四) 本公司截至九十五年度止之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 3,808	\$ 3,808
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>2,122,679</u>	<u>1,771,708</u>
	<u>\$2,126,487</u>	<u>\$1,775,516</u>

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 459,890 千元及 458,080 千元。九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 27.16% 及 33.49%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預

計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度	九	十	七	年	度
	營業費用	營業成本	營業費用	合	計	
用人費用						
薪    資	\$818,414	\$ 1,359	\$804,564			\$805,923
保  險  費	32,785	-	34,054			34,054
退  休  金	52,014	-	59,933			59,933
其    他	<u>23,349</u>	<u>-</u>	<u>42,232</u>			<u>42,232</u>
	<u>\$926,562</u>	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$940,783</u>			<u>\$942,142</u>
折    舊	\$ 67,664	\$ 1,288	\$ 63,190			\$ 64,478
攤    銷	38,889	-	31,031			31,031

上述折舊與現金流量表之差異，係出租資產折舊（列入營業外費用及損失項下）所致。

## 二一、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露：

### (一) 分子－歸屬母公司

	九    十    八    年    度	九    十    七    年    度
	稅    前    稅    後	稅    前    稅    後
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 963,708</u>	<u>\$ 809,914</u>
	<u>\$1,012,851</u>	<u>\$ 728,477</u>

### (二) 分母－股數（千股）

	九    十    八    年    度	九    十    七    年    度
普通股已發行加權平均 股數	230,134	230,134
加：追溯調整盈餘轉增資 股數	3,407	3,407
九十七年度員工股 票分紅	506	-
減：買回庫藏股	<u>3,019</u>	<u>3,019</u>
計算基本每股盈餘之股 數	231,028	230,522
加：具稀釋作用之潛在普 通股－員工分紅	<u>3,369</u>	<u>7,477</u>
	<u>234,397</u>	<u>237,999</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.21 元及 3.11 元減少為 3.16 元及 3.06 元。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 600,417	\$ 600,417	\$ 57,310	\$ 57,310
以成本衡量之金融資產	126,529	-	125,122	-
存出保證金	63,979	63,979	71,369	71,369
負債				
長期借款(含一年內到期)	1,057,960	1,057,960	206,370	206,370
存入保證金	4,855	4,855	2,230	2,230

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用與其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，是以帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本公司及子公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司及子公司九十八年及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,228,702 千元及 1,438,777 千元，金融負債分別為 2,131,283 千元及 2,123,950 千元。

(四) 本公司及子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 7,483 千元及 6,184 千元，利息費用分別為 73,678 千元及 155,470 千元。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司及子公司之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。本公司及子公司從事國內外上市（櫃）公司及基金受益憑證之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每下跌1%，將使上項投資之公平價值變動減少 6,004 千元。

##### 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，本公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面金額	最大信用 暴險金額	帳面金額	最大信用 暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$ 677,705	\$ -	\$ 739,452

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市（櫃）公司及國外上市公司股票以及基金受益憑證具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司及子公司投資非前述權益商品因無活絡市場，預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之活期存款、部分短期借款及長期借款，係屬浮動利率之存款或債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司及子公司現金流出一年增加9,026千元。

## 二三、重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	採權益法評價之被投資公司
長華塑膠公司（長華塑膠）	採權益法評價之被投資公司
華宏新技公司（華宏）	採權益法評價之被投資公司
華展光電公司（華展）	採權益法評價之被投資公司
上海華長貿易有限公司（上海華長）	採權益法評價之被投資公司
上海長華新技電材有限公司	採權益法評價之被投資公司
長華國際貿易（深圳）有限公司（長華國際）	採權益法評價之被投資公司
大立高分子公司（大立）	負責人為本公司董事長之二親等
Raycon Industrial Co.（Raycon）	負責人為本公司董事長之一親等
成大創業投資公司	董事長同一人
華旭科技公司（華旭）	本公司為該公司之法人董事
晶宜科技（股）公司（晶宜）	本公司為該公司之法人董事

（接次頁）



(承前頁)

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台灣精材公司(台灣精材,原啟成科技於九十八年四月更名)	本公司為該公司之法人董事(原九十七年十二月卸任董事及監察人,復於九十八年六月新任董事)
寶廣投資(股)公司(寶廣)	本公司之法人董事(九十七年六月新任)

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

本公司及子公司九十八及九十七年度向關係人進貨金額分別為1,447,050千元(7%)及1,820,702千元(9%)，因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

本公司及子公司九十八及九十七年度銷貨予關係人款項分別計153,440千元(1%)及316,387千元(1%)，銷貨價格及收款條件與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入

本公司及子公司九十八及九十七年度向關係人收取之佣金收入分別為20,221千元及31,910千元(均占合併佣金收入7%)。

4. 管理諮詢服務收入

本公司與華宏訂立管理諮詢合約，由本公司提供相關之管理諮詢服務，九十八及九十七年度收取之服務收入分別為1,733千元及1,691千元，帳列營業外收入(什項收入)項下。

5. 租金收入

本公司出租與關係人部分房屋及建築以及電腦軟硬體，其中房屋及建築租約分別為九十九年八月至十二月底

止，電腦軟硬體租約至九十九年十二月底止，九十八及九十七年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入項下，其明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
華 展	\$ 2,040	\$ 2,040
華 宏	1,142	1,032
其 他	<u>24</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 3,115</u>

#### 6. 其 他

本公司為關係人背書保證如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
長華塑膠	\$ 320,000	\$ 360,000
上海華長	319,900	328,000
	(USD 10,000 千元)	(USD 10,000 千元)
華 旭	9,690	9,690
長華國際	28,115	25,362
	(RMB 6,000 千元)	(RMB 6,000 千元)
	<u>\$ 677,705</u>	<u>\$ 723,052</u>

#### 年底餘額

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>		<u>九十七年 十二月三十一日</u>	
	估總額		估總額	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
長華塑膠	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
華 宏	\$ 25,265	1	\$ 34,495	1
其 他	<u>14,715</u>	<u>-</u>	<u>18,684</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,980</u>	<u>1</u>	<u>\$ 53,179</u>	<u>1</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$ 169,034	27	\$ 177,035	30
長華塑膠	<u>4,330</u>	<u>1</u>	<u>1,006</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 173,364</u>	<u>28</u>	<u>\$ 178,041</u>	<u>30</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 總 額 %	金 額	佔 總 額 %
應付帳款—關係人				
長華塑膠	\$ 91,587	3	\$ 48,979	3
華 旭	59,844	2	34,325	2
華 宏	47,704	2	33,361	2
大 立	34,902	1	31,263	2
台灣精材	28,727	1	6,298	1
其 他	21,220	1	5,309	-
	<u>\$ 283,984</u>	<u>10</u>	<u>\$ 159,535</u>	<u>10</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
薪資及獎金	\$ 34,651	\$ 37,545
特支費	550	1,176
紅利及董監酬勞	30,648	34,593
	<u>\$ 65,849</u>	<u>\$ 73,314</u>

二四、抵質押資產

下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為本公司及子公司銀行借款額度及廠商履約保證等之擔保品：

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
固定資產		
土 地	\$ 258,827	\$ 258,827
房屋及建築	<u>285,961</u>	<u>304,499</u>
	<u>544,788</u>	<u>563,326</u>
出租資產		
土 地	17,504	17,504
房屋及建築	<u>32,251</u>	<u>30,182</u>
	<u>49,755</u>	<u>47,686</u>
受限制資產		
備償存款	11,864	-
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>12,184</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 606,727</u>	<u>\$ 611,332</u>

## 二五、截至九十八年十二月三十一日之重大承諾及或有事項

(一) 本公司重要營業租賃如下：

出租人標的物	租期及租金支付方式	九十八年度 租金支出
業倉企業公司 (九十七年四月 起變更為弘祥 公司)	倉庫 租期九十四年十二月 一日至一〇四年三 月三十一日，每月租 金1,322千元(含稅)	\$ 15,105

截至九十八年底，未來應付租金情形如下，另支付存出保證金 3,500 千元：

年	度	金	額
	九十九	\$	15,860
	一〇〇		15,860
	一〇一		15,860
	一〇二		15,860
	以後年度		19,826
		\$	<u>83,266</u>

(二) 本公司及子公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 627,467 千元、日幣 6,487,957 千圓及新台幣 107,176 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表二。

(四) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款已開立等額之保證本票 (詳附註六)，年底未到期應收帳款為 1,394 千元。

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表七。

(二) 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陸地區投資限額：詳附表八。
2. 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，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

	進	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	<u>\$16,291</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>-</u>

- (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

	銷	估銷貨 貨 %	應收帳款	估應收 帳款 %
上海怡康	<u>\$1,011,908</u>	<u>8</u>	<u>\$ 235,582</u>	<u>7</u>
東莞華港	<u>27,070</u>	<u>-</u>	<u>11,708</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,038,978</u>	<u>8</u>	<u>\$ 247,290</u>	<u>7</u>

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註二三及附表二。

(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：無。

(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：詳附註二三。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表九及附表十。

## 二七、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司及部分子公司經營工業及電子材料及設備等買賣及貿易業務，子公司東莞耐力經營工程塑膠裁切及銷售，由於該子公司之收入、損益及所使用之可辨認資產均未達所有產業部門各該項合計數 10%，是以無須揭露產業別資訊。

### (二) 地區別財務資訊

詳附表十一。

### (三) 外銷銷貨資訊

外銷地區	九十八年度		九十七年度	
	金額	佔銷貨淨額 %	金額	佔銷貨淨額 %
亞洲	\$ 1,643,027	9	\$ 2,444,529	10
其他地區	<u>100,041</u>	<u>1</u>	<u>280,778</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,743,068</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,725,307</u>	<u>11</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度單一客戶銷貨額均無佔合併營業收入淨額 10% 以上者。

華立企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	備抵擔保名稱	品對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)	
1	華富國際貿易(深圳)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	其他應收款	\$ 113,136 (RMB22,805千元)	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 156,369	\$ 156,369

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過資金貸出之公司淨值之百分之百。

註二：資金貸與總限額為資金貸出之公司淨值之百分之百。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期 最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註二)
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	\$ 1,377,211	\$ 320,000	\$ 320,000	\$ -	5	\$ 3,443,028
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	1,377,211	9,690	9,690	-	-	3,443,028
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,377,211	345,492 (USD10,800千元)	345,492 (USD10,800千元)	-	5	3,443,028
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,377,211	20,832 (JPY 60,000千元)	20,832 (JPY 60,000千元)	-	-	3,443,028
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,377,211	405,207 (USD12,667千元)	277,247 (USD 8,667千元)	-	4	3,443,028
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,377,211	223,930 (USD 7,000千元)	223,930 (USD 7,000千元)	-	3	3,443,028
0		上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	1,377,211	319,900 (USD10,000千元)	319,900 (USD10,000千元)	-	5	3,443,028
0		Wah Lee Machinery Trading Limited	本公司之子公司	1,377,211	127,960 (USD 4,000千元)	127,960 (USD 4,000千元)	-	2	3,443,028
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.	本公司之子公司	1,377,211	134,358 (USD 4,200千元)	134,358 (USD 4,200千元)	-	2	3,443,028
0		東莞耐力光電有限公司	本公司之子公司	1,377,211	63,980 (USD 2,000千元)	-	-	-	3,443,028
0		長華國際貿易(深圳)有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其 持股比例對其背書之公司	1,377,211	28,115 (RMB 6,000千元)	28,115 (RMB 6,000千元)	-	-	3,443,028

註一：對單一企業保證之限額為股東權益淨值×20%。

註二：背書保證最高限額為股東權益淨值×50%。

註三：截至九十八年十二月三十一日止，實際動用額度長華塑膠公司為 21,200 千元，華港工業物品(香港)有限公司為 270,708 千元，華立日本公司為 9,374 千元，上海怡康化工材料有限公司為 277,247 千元，上海華長貿易有限公司為 223,930 千元，Wah Lee Machinery Trading Limited 為 28,669 千元，Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd. 為 86,420 千元，東莞華港國際貿易有限公司為 204,558 千元，長華國際貿易(深圳)有限公司為 28,115 千元。

註四：美金按即期匯率 USD\$1=\$31.99 換算；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.6858 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3472 換算。



華立企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)		
華立企業公司	基金								
	華南永昌－麒麟	-	備供出售金融資產－流動	4,363,725	\$ 50,053	-	\$ 50,053		
	華南永昌－鳳翔	-	備供出售金融資產－流動	3,213,925	50,060	-	50,060		
	保誠債券精選組合基金	-	備供出售金融資產－流動	4,571,850	49,435	-	49,435		
	新光投信－吉星	-	備供出售金融資產－流動	3,378,511	50,043	-	50,043		
	兆豐國際－寶鑽	-	備供出售金融資產－流動	4,195,229	50,054	-	50,054		
	國泰債券	-	備供出售金融資產－流動	4,182,386	50,001	-	50,001		
	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產－流動	6,911,137	100,001	-	100,001		
	台灣工銀大眾債券基金	-	備供出售金融資產－流動	3,690,200	50,000	-	50,000		
					<u>\$ 449,647</u>		<u>\$ 449,647</u>		
	股票								
	大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親		備供出售金融資產－非流動	2,874,293	\$ 98,301	5.35	\$ 98,301	
	中興電工公司	-		備供出售金融資產－非流動	12,380	250	-	250	
	JSR Corp.	-		備供出售金融資產－非流動	80,000	52,219	-	52,219	
						<u>\$ 150,770</u>		<u>\$ 150,770</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-		以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 71,604	1.80	\$ 56,020	
	晶宜科技公司	-		以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	17,395	
	聯勝光電公司	-		以成本衡量之金融資產	613,433	11,735	0.59	7,807	
	華旭科技公司	-		以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,918	
	悅城科技公司	-		以成本衡量之金融資產	1,250,000	10,000	14.24	16,165	
	台灣精材科技公司	-		以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	19,732	
	Univision Technology Holdings	-		以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
	鎮宇通訊公司	-		以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,908	
	Kotura, Inc.	-		以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註一
	Dicon Corp.	-		以成本衡量之金融資產	57,143	-	0.28	-	註一
	悠景科技公司	-		以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註一
					<u>\$ 119,585</u>		<u>\$ 147,945</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華港工業物品(香港)有限公司	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,342,575	100.00	\$ 1,342,575	註二
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	56,000,000	996,587	100.00	995,245	註二
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,306,922	863,404	28.33	2,942,177	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	557,887	40.00	559,587	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,314,525	470,248	16.99	945,756	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	164,439	35.00	164,439	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	20,601	100.00	20,601	註二
					<u>\$ 4,415,741</u>		<u>\$ 6,970,380</u>	
	華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 156,369	100	\$ 156,369	註二
	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,126	100	6,126	註二
東莞華港國際貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>180,430</u>	100	<u>180,430</u>	註二	
				<u>\$ 342,925</u>		<u>\$ 342,925</u>		
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 353,095	100	\$ 353,095	註二
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	885,026	100	885,026	註二
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	1,124	100	1,124	註二
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	103,203	100	90,467	註二
					<u>\$ 1,342,448</u>		<u>\$ 1,329,712</u>	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 344,293</u>	30	<u>\$ 344,293</u>	
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 850,969</u>	70	<u>\$ 830,887</u>	註二
華立日本公司	股票							
	Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 6,944</u>	16.67	<u>\$ 6,944</u>	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>\$ 61,001</u>	30.63	<u>\$ 61,001</u>	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表  
民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額(註)	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額(註)
本公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	\$ -	6,911,137	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,911,137	\$ 100,001

註：包括期末以公平價值衡量之評價調整數。

華立企業股份有限公司及子公司  
重大與關係人進、銷貨明細表  
民國九十八年度

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華立企業公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 657,182)	( 5)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 155,620	4	註
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	( 1,011,908)	( 8)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件	235,582	6	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	598,971	6	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 228,878)	( 9)	
	大立高分子股份有限公司	負責人為本公司董事長之二親等	進貨	124,425	1	月結 90~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 33,453)	( 1)	
	華宏新技股份有限公司	子公司	進貨	118,263	1	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為預付~月結 150 天	( 28,727)	( 1)	
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	( 260,510)	( 8)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	89,213	11	註
	華立企業公司	母公司	進貨	787,022	30	月結 30~120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 30~90 天	( 156,538)	( 32)	註
	長華塑膠公司	母公司之採權益法之被投資公司	進貨	257,430	10	月結 90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 30~90 天	( 88,948)	( 18)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	1,199,116	37	月結 60~90 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件	( 235,529)	( 40)	註
東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	母公司	進貨	( 267,233)	( 33)	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 30~90 天	( 86,849)	( 54)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
 重大應收關係人款項明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			款項餘額	週轉率(次)	金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 261,219 (註一)	7.89	-	-	\$ 228,369	\$ 23
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	175,724 (註二)	7.38	-	-	143,756	41

註一：包含應收帳款 235,582 千元及其他應收款 25,637 千元。

註二：包含應收帳款 155,620 千元及其他應收款 20,104 千元。

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 × 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形	備註		
				本期	期末	本期	期初	股數				比率 %	帳面金額	股票股利(千股)
華立企業公司	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,342,575	\$ 1,342,575	\$ 134,007	\$ 134,007	-	\$ -	註
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	100	996,587	995,245	90,674	90,674	-	-	註
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	211,974	211,974	17,306,922	28.33	863,404	856,083	431,260	122,161	-	34,614	
	長華塑膠公司	台北市	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	557,887	559,587	147,308	59,813	-	40,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC(揉團成型)材料及成型品製造	273,322	273,322	12,314,525	16.99	470,248	464,934	237,643	40,368	241	3,622	
	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35	164,439	164,439	24,252	8,488	-	3,150	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	27,530	27,530	2,000	100	20,601	20,601	( 11,147 )	( 8,547 )	-	-	註
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	深圳	銷售工業原材料	102,451	102,451	-	100	156,369	156,369	4,735	4,735	-	-	註
	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	6,126	6,126	( 26,277 )	( 26,277 )	-	-	註
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	164,644	164,644	-	100	180,430	180,430	19,012	19,012	-	-	註
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	353,095	353,095	31,792	31,792	-	-	註
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	885,026	885,026	77,166	77,166	-	-	註
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	1,124	1,124	( 386 )	( 386 )	-	-	註
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	半導體材料及設備代理銷售	51,639	51,639	1,600,000	100	103,203	90,467	25,487	25,487	-	-	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 × 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	本期期初	股數	比率 %	帳面金額				股票股利(千股)	現金股利	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	1.國際貿易及貿易諮詢 2.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	\$ 43,714	\$ 43,714	-	30	\$ 344,293	\$ 344,293	\$ 107,661	\$ 32,298	-	\$ 4,725	
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	上海市	1.化工材料脫膜蠟加工及銷售 2.國際貿易 3.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	340,629	340,629	-	70	850,969	830,887	111,028	77,720	-	-	註
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	上海市	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	61,001	61,001	37,090	11,359	-	28,284	

註：於編製合併報表時業已沖銷。

華立企業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年度

附表八

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
華港工業物品(香港)有限公司	華富國際貿易(深圳)有限公司	銷售工業材料	美金 3,100,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 34,461 (USD 1,000 千元)	\$ -	\$ 34,461 (USD 1,000 千元)	100	\$ 4,735	\$ 156,369	\$ - (註一)
華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠 FILM 裁切及銷售	美金 1,260,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	( 26,277 )	6,126	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業原材料	港幣 40,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	100	19,012	180,430	-
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1.國際貿易及貿易諮詢 2.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	美金 2,400,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714 (USD 1,290 千元)	-	43,714 (USD 1,290 千元)	30	32,298	344,293	- (註一)
Global SYK Holding Ltd.	上海怡康化工材料有限公司	1.化工材料脫膜蠟加工及銷售 2.國際貿易 3.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	美金 18,200,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD 10,340 千元)	-	340,629 (USD 10,340 千元)	70	77,720	850,969	- (註一)
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華葉新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 140,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,964 (USD 1,320 千元)	-	43,964 (USD 1,320 千元)	1.8	-	-	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	本公司赴大陸地區投資限額(註四)
華立企業股份有限公司	\$939,261 (美金 23,511 千元及港幣 40,000 千元)	\$939,261 (美金 28,639 千元)	\$ -

- 註一：華富國際貿易(深圳)有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元予華港工業物品(香港)有限公司，上海華長貿易有限公司於九十六及九十八年共計發放盈餘美金 288 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六及九十七年共計發放盈餘人民幣 45,696 千元(現金美金 486 千元；盈轉美金 5,390 千元)予 Global SYK Holding Ltd.，惟截至九十八年十二月底均未匯回台灣。
- 註二：與上表自台灣匯出累積投資金額差異 476,493 千元，係依投審會限額計算相關規定，將子公司華港工業物品(香港)有限公司及 Wah Yuen Technology Holding Limited 匯出投資款分別為 276,497 千元(美金 3,360 千元及港幣 40,000 千元)及 26,191 千元(美金 811 千元)及子公司上海怡康化工材料有限公司盈餘轉增資 173,805 千元(美金 5,390 千元)列入所致。
- 註三：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易(深圳)有限公司美金 3,100 千元、東莞耐力光電有限公司美金 1,260 千元、東莞華港國際貿易有限公司美金 5,128 千元及上海華長貿易有限公司美金 1,290 千元、上海怡康化工材料有限公司美金 15,730 千元及巨寶精密加工(江蘇)有限公司美金 2,131 千元。
- 註四：依經濟部九十七年八月二十九日經審字第 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」第參點修正案，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無上限之規定。



華立企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十八年度

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總資產／總營收之比率 %
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,011,908	依合約規定	5
				佣金收入	6,759	依合約規定	-
				其他收入	30,127	依合約規定	-
				應收帳款	235,582	依合約規定	2
				其他應收款	25,637	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	657,182	依合約規定	3
				佣金收入	2,428	依合約規定	-
				其他收入	19,551	依合約規定	-
				應收帳款	155,620	依合約規定	1
				其他應收款	20,104	依合約規定	-
		Wah Lee Machinery Trading Limited	母公司對子公司	佣金收入	17,979	依合約規定	-
				應收帳款	5,385	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	27,070	依合約規定	-
				應收帳款	11,708	依合約規定	-
		Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	1,488	依合約規定	-
1	華立日本公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	5,200	依合約規定	-
2	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	16,291	依合約規定	-
				佣金收入	19,373	依合約規定	-
				應收帳款	6,439	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	31,336	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	38,742	依合約規定	-
				應收帳款	1,506	依合約規定	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %
					科 目	金 額	交 易 條 件	
3		華港工業物品(香港)有限公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	\$ 10,977	依合約規定	-
					佣金收入	546	依合約規定	-
					應收帳款	2,333	依合約規定	-
					其他應收款	17,085	母公司代收款項	-
4		東莞華港國際貿易有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	40,557	依合約規定	-
					應收帳款	1,408	依合約規定	-
					銷貨收入	260,510	依合約規定	1
					應收帳款	89,213	依合約規定	1
4		東莞華港國際貿易有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	32,657	依合約規定	-
					應收帳款	1,041	依合約規定	-
5		東莞耐力光電有限公司	華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	佣金收入	12,890	依合約規定	-
					應收帳款	12,226	依合約規定	-
5		東莞耐力光電有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	63,376	依合約規定	-

華立企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十七年度

附表十

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 資 產 / 總 營 收 之 比 率 %	
				科 目	金 額		
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 738,701	依合約規定	3
				佣金收入	13,021	依合約規定	-
				其他收入	1,240	依合約規定	-
				應收帳款	84,171	依合約規定	1
		華港工業物品(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	605,707	依合約規定	2
				佣金收入	8,800	依合約規定	-
				其他收入	16,573	依合約規定	-
				應收帳款	54,409	依合約規定	-
		Wah Lee Machinery	母公司對子公司	佣金收入	11,291	依合約規定	-
				應收帳款	18,604	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	9,956	依合約規定	-
				應收帳款	2,107	依合約規定	-
華富國際貿易(深圳)有限公司	母公司對子公司	佣金收入	684	依合約規定	-		
1	華立日本公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	274,124	依合約規定	1
2	上海怡康化工材料有限公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入	28,963	依合約規定	-
				銷貨收入	13,327	依合約規定	-
				其他應收款	4,283	依合約規定	-
				應收帳款	2,730	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	31,171	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	28,251	依合約規定	-
華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	3,976	依合約規定	-		

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		
					科目	金額	佔合併總資產/ 總營收之比率 %
3	華港工業物品(香港)有限公司	東莞耐力光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 4,883	依合約規定	-
		本公司	子公司對母公司	銷貨收入	9,863	依合約規定	-
				其他應收款	33,492	母公司代收款項	-
				應收帳款	1,466	依合約規定	-
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	14,553	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	119,609	依合約規定	-
4	華富國際貿易(深圳)有限公司	本公司	子公司對子公司	應收帳款	86,758	依合約規定	-
		東莞耐力光電有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	39,317	依合約規定	-
				應收帳款	11,827	依合約規定	-
		華富國際貿易(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	32,763	依合約規定	-
		本公司	子公司對母公司	佣金收入	1,677	依合約規定	-
		東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	86,350	依合約規定	-
5	東莞華港國際貿易有限公司	本公司	子公司對子公司	應收帳款	105,224	依合約規定	1
				其他應收款	38,456	依合約規定	-
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	4,946	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	佣金收入	1,894	依合約規定	-
		上海怡康公司	子公司對子公司	銷貨收入	12,456	依合約規定	-
				應收帳款	1,846	依合約規定	-
		華港工業物品(香港)有限公司	子公司對子公司	佣金收入	11,450	依合約規定	-
				應收帳款	9,178	依合約規定	-

華立企業股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十八及九十七年度

附表十一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

	國 本 公 司	亞 洲	調 整 及 沖 銷	合 併
九十八年度				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 11,418,645	\$ 8,010,788	\$ -	\$ 19,429,433
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>1,774,492</u>	<u>195,679</u>	( <u>1,970,171</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 13,193,137</u>	<u>\$ 8,206,467</u>	( <u>\$ 1,970,171</u> )	<u>\$ 19,429,433</u>
部門利益	<u>\$ 556,131</u>	<u>\$ 282,785</u>	<u>\$ -</u>	\$ 838,916
利息收入				7,483
權益法認列之投資收益				274,487
利息費用				( <u>73,678</u> )
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 1,047,208</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,129,257</u>	<u>\$ 4,919,247</u>	( <u>\$ 483,848</u> )	\$ 12,564,656
採權益法之長期股權投資				<u>2,461,272</u>
資產合計				<u>\$ 15,025,928</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國 本	內 公	亞	洲	調 整 及 沖 銷	合	併
九十七年度							
來自母公司及合併子公司以 外客戶之收入	\$	16,100,212	\$	8,310,028	\$	-	\$ 24,410,240
來自母公司及合併從屬公司 之收入		<u>1,405,973</u>		<u>428,190</u>	(	<u>1,834,163</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	\$	<u>17,506,185</u>	\$	<u>8,738,218</u>	(	<u>1,834,163</u> )	<u>\$ 24,410,240</u>
部門利益	\$	<u>747,650</u>	\$	<u>348,341</u>	\$	<u>-</u>	\$ 1,095,991
利息收入							6,184
權益法認列之投資收益							173,436
利息費用							( <u>155,470</u> )
繼續營業部門稅前淨利							<u>\$ 1,120,141</u>
可辨認資產	\$	<u>7,439,169</u>	\$	<u>4,688,958</u>	(	<u>218,223</u> )	\$ 11,909,904
採權益法之長期股權投資							<u>2,184,111</u>
資產合計							<u>\$ 14,094,015</u>