

華立企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國104及103年第2季

地址：801高雄市前金區中正四路235號10樓

電話：(07)216-4311

§ 目 錄 §

項	目	頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、	封 面	1	-
二、	目 錄	2	-
三、	會計師核閱報告	3~4	-
四、	合併資產負債表	5	-
五、	合併綜合損益表	6~7	-
六、	合併權益變動表	8	-
七、	合併現金流量表	9~10	-
八、	合併財務報告附註		
	(一) 公司沿革及營業	11	一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~23	三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	23~24	四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25	五
	(六) 重要會計項目之說明	25~61	六~二八
	(七) 關係人交易	61~64	二九
	(八) 質抵押資產	64	三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64~66	三一
	(十) 重大之災害損失	-	-
	(十一) 重大之期後事項	-	-
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	66~68	三二
	(十三) 附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	68~69、73~82	三三
	2. 轉投資事業相關資訊	68~69、73~82	三三
	3. 大陸投資資訊	69~71、83~84	三三
	(十四) 部門資訊	71~72	三四

會計師核閱報告

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 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十二所述，列入第一段合併財務報表之非重要子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日資產總額分別為新台幣（以下同）4,544,762 千元及 3,764,645 千元，分別占合併資產總額之 18%及 15%；負債總額分別為 1,773,277 千元及 1,227,907 千元，分別占合併負債總額之 12%及 8%；暨民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合淨利分別為 37,505 千元、48,704 千元、64,598 千元及 61,080 千元，分別占合併綜合淨利之 25%、30%、18%及 14%，暨合併財務報告附註三三及三四所揭露子公司有關資訊，係依據該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。另如合併財務報告附註十三所述，華立企業公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資餘額分別為 2,046,461 千元及 2,203,733 千元，暨其民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30

日以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列關聯企業收益之份額分別為 29,245 千元、43,310 千元、76,988 千元及 71,441 千元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司及部分採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註三所述，華立企業公司及其子公司自民國 104 年起開始適用修正後之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之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 江 佳 玲



江佳玲

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 104 年 8 月 10 日

華立企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	104 年 6 月 30 日 (經核閱)		103 年 12 月 31 日 (重編後並經查核)		103 年 6 月 30 日 (重編後並經核閱)		103 年 1 月 1 日 (重編後並經查核)		代 碼	負 債 及 權 益	104 年 6 月 30 日 (經核閱)		103 年 12 月 31 日 (重編後並經查核)		103 年 6 月 30 日 (重編後並經核閱)		103 年 1 月 1 日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產									2100	流動負債								
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,973,617	12	\$ 2,486,882	9	\$ 2,605,317	11	\$ 2,984,593	13	2110	短期借款 (附註十五及三十)	\$ 3,585,732	14	\$ 5,285,762	20	\$ 4,220,035	17	\$ 3,992,832	17
	透過損益按公平價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	352	-	-	-	-	-	-	-	2120	應付短期票券 (附註十六)	-	-	150,000	1	250,000	1	150,000	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	269,202	1	242,795	1	373,192	2	354,353	2		應付票據 (附註十七)	424,153	2	453,583	2	443,799	2	418,486	2
1150	應收票據 (附註九及二九)	1,532,829	6	1,468,807	6	1,096,222	5	1,009,772	5	2160	應付票據—關係人 (附註十七及二九)	215,366	1	232,594	1	264,961	1	232,194	1
1170	應收帳款淨額 (附註九)	8,386,716	33	9,592,901	36	9,191,907	37	8,402,465	36	2170	應付帳款 (附註十七)	4,970,930	20	4,965,799	19	4,900,942	20	4,810,764	21
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二九)	66,260	-	86,071	-	104,665	-	60,485	-	2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二九)	253,866	1	229,312	1	235,140	1	233,949	1
1200	其他應收款	92,318	-	31,038	-	36,473	-	37,905	-	2216	應付股利 (附註二二)	765,236	3	1,649	-	695,819	3	1,648	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	78,255	-	3,552	-	69,743	-	2,949	-	2219	其他應付款 (附註二十)	840,826	3	856,017	3	810,666	3	689,071	3
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	-	-	1,382	-	2230	本期所得稅負債	135,122	1	147,820	-	142,222	1	170,787	1
130X	存貨 (附註十)	3,694,437	15	3,567,309	14	3,230,613	13	3,081,312	13	2250	負債準備—流動	64,751	-	47,016	-	86,925	-	24,630	-
1410	預付款項及其他	416,673	2	422,061	2	345,620	1	205,557	1	2320	一年內到期之長期借款 (附註十八及三十)	22,134	-	19,475	-	14,455	-	13,830	-
1476	其他金融資產—流動 (附註十一)	478,895	2	1,305,206	5	884,124	4	932,945	4	2399	其他流動負債	281,693	1	113,718	-	112,801	1	55,148	-
11XX	流動資產總計	17,989,554	71	19,206,622	73	17,937,876	73	17,073,718	74	21XX	流動負債總計	11,559,809	46	12,504,506	47	12,177,765	50	10,793,339	46
	非流動資產										非流動負債								
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	412,491	2	533,400	2	512,775	2	245,325	1	2540	長期借款 (附註十八及三十)	1,458,815	6	1,311,694	5	2,083,114	8	1,799,640	8
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	4,411,683	18	4,300,428	16	3,997,337	16	4,007,683	17	2530	應付公司債 (附註十九)	984,969	4	977,877	4	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三十)	2,030,924	8	1,800,118	7	1,613,469	7	1,344,208	6	2550	負債準備—非流動	14,760	-	14,760	-	14,760	-	14,760	-
1805	商 譽	32,322	-	32,810	-	31,703	-	31,654	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註三及二一)	327,832	1	329,448	1	328,613	1	329,483	1
1801	電腦軟體	14,507	-	18,616	-	30,505	-	29,233	-	2645	存入保證金	461	-	461	-	460	-	701	-
1840	遞延所得稅資產 (附註三)	185,011	1	171,618	1	182,618	1	162,576	1	2570	遞延所得稅負債	719,835	3	712,705	3	615,628	3	594,356	3
1915	預付設備款	4,513	-	112,225	1	128,352	1	128,754	1	25XX	非流動負債總計	3,506,672	14	3,346,945	13	3,042,575	12	2,738,940	12
1920	存出保證金 (附註二六)	71,333	-	108,243	-	108,324	-	86,714	-	2XXX	負債總計	15,066,481	60	15,851,451	60	15,220,340	62	13,532,279	58
1960	預付投資款	-	-	3,000	-	-	-	-	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註三及二二)								
1990	其他非流動資產	14,416	-	31,113	-	29,110	-	27,527	-	3110	股本	2,313,901	9	2,313,901	9	2,313,901	9	2,313,901	10
15XX	非流動資產總計	7,177,200	29	7,111,571	27	6,634,193	27	6,063,674	26	3200	資本公積	1,356,142	6	1,326,412	5	1,259,555	5	1,259,555	5
1XXX	資產總計	\$ 25,166,754	100	\$ 26,318,193	100	\$ 24,572,069	100	\$ 23,137,392	100		保留盈餘								
										3310	法定盈餘公積	1,591,558	6	1,464,197	6	1,464,197	6	1,348,252	6
										3320	特別盈餘公積	72,302	-	72,302	-	72,302	-	72,302	-
										3350	未分配盈餘	3,657,993	15	4,022,963	15	3,330,675	14	3,558,226	16
										3300	保留盈餘總計	5,321,853	21	5,559,462	21	4,867,174	20	4,978,780	22
										3400	其他權益	263,896	1	444,472	2	178,089	1	343,111	2
										31XX	本公司業主之權益總計	9,255,792	37	9,644,247	37	8,618,719	35	8,895,347	39
										36XX	非控制權益 (附註二二)	844,481	3	822,495	3	733,010	3	709,766	3
										3XXX	權益總計	10,100,273	40	10,466,742	40	9,351,729	38	9,605,113	42
											負債及權益總計	\$ 25,166,754	100	\$ 26,318,193	100	\$ 24,572,069	100	\$ 23,137,392	100

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 104 年 8 月 10 日核閱報告)

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

董事長：張瑞欽

華立企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (重編後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二九)								
4100	銷貨收入淨額	\$ 9,372,423	100	\$10,078,580	100	\$18,413,786	100	\$18,922,136	100
4614	佣金收入淨額	13,581	-	19,314	-	47,890	-	36,706	-
4800	其他營業收入淨額	23,804	-	32,221	-	50,386	-	42,193	-
4000	營業收入合計	9,409,808	100	10,130,115	100	18,512,062	100	19,001,035	100
	營業成本 (附註十及二九)								
5110	銷貨成本	8,546,421	91	9,244,090	91	16,790,864	91	17,315,561	91
5800	其他營業成本	10,516	-	8,338	-	21,471	-	15,275	-
5000	營業成本合計	8,556,937	91	9,252,428	91	16,812,335	91	17,330,836	91
5900	營業毛利	852,871	9	877,687	9	1,699,727	9	1,670,199	9
	營業費用 (附註三、二一及二三)								
6100	推銷費用	477,283	5	471,555	5	913,674	5	887,280	5
6200	管理費用	94,679	1	93,582	1	196,741	1	183,044	1
6000	營業費用合計	571,962	6	565,137	6	1,110,415	6	1,070,324	6
6900	營業利益	280,909	3	312,550	3	589,312	3	599,875	3
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二三)	23,562	-	38,283	-	56,215	-	75,995	-
7020	其他利益及損失 (附註二三)	(96,227)	(1)	42,140	-	(97,478)	(1)	24,684	-
7050	財務成本 (附註二三)	(22,406)	-	(27,619)	-	(50,616)	-	(50,529)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	213,513	2	72,983	1	280,851	2	154,635	1
7000	營業外收入及支出合計	118,442	1	125,787	1	188,972	1	204,785	1
7900	稅前淨利	399,351	4	438,337	4	778,284	4	804,660	4
7950	所得稅費用 (附註三、四及二四)	119,852	1	123,313	1	208,536	1	186,079	1
8000	繼續營業單位本期淨利	279,499	3	315,024	3	569,748	3	618,581	3
	其他綜合損益 (附註二二及二四)								

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (重編後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 91,387)	(1)	(\$ 85,952)	(1)	(\$ 149,674)	(1)	(\$ 95,650)	(1)
8325	備供出售金融資產未實現損失	(31,123)	-	(38,511)	-	(37,388)	-	(77,312)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(17,596)	-	(45,031)	-	(35,112)	-	(23,657)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>11,939</u>	<u>-</u>	<u>17,682</u>	<u>-</u>	<u>19,814</u>	<u>-</u>	<u>18,825</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(128,167)</u>	<u>(1)</u>	<u>(151,812)</u>	<u>(1)</u>	<u>(202,360)</u>	<u>(1)</u>	<u>(177,794)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合利益總額	<u>\$ 151,332</u>	<u>2</u>	<u>\$ 163,212</u>	<u>2</u>	<u>\$ 367,388</u>	<u>2</u>	<u>\$ 440,787</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 257,704		\$ 292,076		\$ 525,978		\$ 582,565	
8620	非控制權益	<u>21,795</u>		<u>22,948</u>		<u>43,770</u>		<u>36,016</u>	
8600		<u>\$ 279,499</u>		<u>\$ 315,024</u>		<u>\$ 569,748</u>		<u>\$ 618,581</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 143,131		\$ 152,334		\$ 345,402		\$ 417,543	
8720	非控制權益	<u>8,201</u>		<u>10,878</u>		<u>21,986</u>		<u>23,244</u>	
8700		<u>\$ 151,332</u>		<u>\$ 163,212</u>		<u>\$ 367,388</u>		<u>\$ 440,787</u>	
	每股盈餘(附註二五)								
	繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 1.11		\$ 1.26		\$ 2.27		\$ 2.52	
9810	稀 釋	1.04		1.24		2.11		2.47	

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 104 年 8 月 10 日核閱報告)

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

合併權益變動表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益									
		保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目		權 益		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益			
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,259,555	\$ 1,348,252	\$ 72,302	\$ 3,608,841	\$ 83,152	\$ 259,959	\$ 8,945,962	\$ 709,766	\$ 9,655,728
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數 (附 註 三)	-	-	-	-	(50,615)	-	-	(50,615)	-	(50,615)
A5	103 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	2,313,901	1,259,555	1,348,252	72,302	3,558,226	83,152	259,959	8,895,347	709,766	9,605,113
	102 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	115,945	-	(115,945)	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利 - 30 %	-	-	-	-	(694,171)	-	-	(694,171)	-	(694,171)
		-	-	115,945	-	(810,116)	-	-	(694,171)	-	(694,171)
D1	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	582,565	-	-	582,565	36,016	618,581
D3	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	(82,774)	(82,248)	(165,022)	(12,772)	(177,794)
D5	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	582,565	(82,774)	(82,248)	417,543	23,244	440,787
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,259,555	\$ 1,464,197	\$ 72,302	\$ 3,330,675	\$ 378	\$ 177,711	\$ 8,618,719	\$ 733,010	\$ 9,351,729
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,326,412	\$ 1,464,197	\$ 72,302	\$ 4,069,357	\$ 294,094	\$ 150,378	\$ 9,690,641	\$ 822,495	\$ 10,513,136
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數 (附 註 三)	-	-	-	-	(46,394)	-	-	(46,394)	-	(46,394)
A5	104 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	2,313,901	1,326,412	1,464,197	72,302	4,022,963	294,094	150,378	9,644,247	822,495	10,466,742
	103 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	127,361	-	(127,361)	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利 - 33 %	-	-	-	-	(763,587)	-	-	(763,587)	-	(763,587)
		-	-	127,361	-	(890,948)	-	-	(763,587)	-	(763,587)
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 權 益 之 資 本 公 積 變 動 數	-	29,730	-	-	-	-	-	29,730	-	29,730
D1	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	525,978	-	-	525,978	43,770	569,748
D3	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	(151,804)	(28,772)	(180,576)	(21,784)	(202,360)
D5	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	525,978	(151,804)	(28,772)	345,402	21,986	367,388
Z1	104 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,313,901	\$ 1,356,142	\$ 1,591,558	\$ 72,302	\$ 3,657,993	\$ 142,290	\$ 121,606	\$ 9,255,792	\$ 844,481	\$ 10,100,273

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 104 年 8 月 10 日核閱報告)
經理人：陳俊英 會計主管：李國屏

董事長：張瑞欽

華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 778,284	\$ 804,660
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,954	38,711
A20200	攤銷費用	6,295	7,208
A20300	呆帳費用	65,946	12,365
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品之淨利益	(3,647)	-
A20900	財務成本	50,616	50,529
A21200	利息收入	(38,898)	(59,183)
A21300	股利收入	(340)	(381)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(280,851)	(154,635)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(831)	134
A23100	處分投資利益	(2,060)	(92,323)
A23500	備供出售金融資產減損損失	98,631	-
A29900	存貨損失	45,300	41,885
A24100	未實現外幣兌換利益	(13,158)	(20,818)
A29900	其他	6,364	6,302
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	1,534	-
A31130	應收票據	(64,022)	(86,450)
A31150	應收帳款	1,146,024	(801,062)
A31160	應收帳款－關係人	19,811	(44,180)
A31180	其他應收款	(61,280)	1,432
A31190	其他應收款－關係人	2,259	(66,794)
A31200	存 貨	(169,929)	(189,646)
A31230	預付款項及其他流動資產	5,388	(138,681)
A32130	應付票據	(29,430)	25,313
A32140	應付票據－關係人	(17,228)	32,767
A32150	應付帳款	(16,299)	90,178
A32160	應付帳款－關係人	45,984	1,191
A32180	其他應付款項	(24,481)	121,880
A32200	負債準備	17,735	62,295
A32230	其他流動負債	167,975	57,653
A32240	淨確定福利負債	(1,324)	(899)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (重編後)
A33000	營運產生之現金流入(出)	\$ 1,773,322	(\$ 300,549)
A33100	收取之利息	38,898	59,183
A33200	收取之股利	70,640	59,381
A33300	支付之利息	(43,985)	(50,615)
A33500	支付之所得稅	(208,029)	(195,013)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,630,846</u>	<u>(427,613)</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(154,121)	(411,638)
B00400	出售備供出售金融資產價款	119,072	140,360
B02700	取得不動產、廠房及設備	(187,113)	(296,757)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,196	110
B03700	存出保證金增加	(125,447)	(42,115)
B03800	存出保證金減少	160,137	20,126
B04500	取得無形資產	(2,258)	(8,567)
B06600	其他金融資產減少	826,311	48,821
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>9,792</u>	<u>(7,824)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>647,569</u>	<u>(557,484)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,572,644	7,598,416
C00200	短期借款減少	(8,139,769)	(7,349,140)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(150,000)	100,000
C01600	舉借長期借款	1,190,797	278,955
C01700	償還長期借款	(1,029,124)	(4,517)
C03100	存入保證金減少	<u>-</u>	<u>(241)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,555,452)</u>	<u>623,473</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(236,228)</u>	<u>(17,652)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	486,735	(379,276)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,486,882</u>	<u>2,984,593</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,973,617</u>	<u>\$ 2,605,317</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 104 年 8 月 10 日查核閱報告)

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

合併財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 57 年 10 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 104 年 8 月 10 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號函及金管審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二八。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數份額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數及採用權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數份額外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

6. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並規定前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期之影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104 年 6 月 30 日
資 產	
遞延所得稅資產增加	\$ 9,503

（接次頁）

(承 前 頁)

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104 年 6 月 30 日	
負 債		
淨確定福利負債－非流動增加		\$ 53,356
權 益		
未分配盈餘減少		(\$ 43,853)
綜 合 損 益 之 影 響	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業費用減少	(\$ 1,271)	(\$ 2,541)
本期淨利增加	\$ 1,271	\$ 2,541
淨利增加歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,271	\$ 2,541
非控制權益	-	-
	\$ 1,271	\$ 2,541
每股盈餘之影響		
基本每股盈餘增加	\$ -	\$ 0.01
稀釋每股盈餘增加	\$ -	\$ 0.01

前 期 影 響 彙 總 如 下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	首 次 適 用		
	重 編 前 金 額	之 調 整	重 編 後 金 額
103 年 12 月 31 日			
資 產			
遞延所得稅資產	\$ 162,115	\$ 9,503	\$ 171,618
負 債			
淨確定福利負債－非流動	\$ 273,551	\$ 55,897	\$ 329,448
權 益			
未分配盈餘	\$ 4,069,357	(\$ 46,394)	\$ 4,022,963
103 年 6 月 30 日			
資 產			
遞延所得稅資產	\$ 172,683	\$ 9,935	\$ 182,618
負 債			
淨確定福利負債－非流動	\$ 270,172	\$ 58,441	\$ 328,613
權 益			
未分配盈餘	\$ 3,379,181	(\$ 48,506)	\$ 3,330,675
103 年 1 月 1 日			
資 產			
遞延所得稅資產	\$ 152,209	\$ 10,367	\$ 162,576

(接 次 頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
負債			
應計退休金負債	\$ 268,501	\$ 60,982	\$ 329,483
權益			
未分配盈餘	\$3,608,841	(\$ 50,615)	\$3,558,226
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
營業費用	\$ 566,408	(\$ 1,271)	\$ 565,137
稅前淨利	\$ 437,066	\$ 1,271	\$ 438,337
所得稅費用	123,097	216	123,313
本期淨利	313,969	1,055	315,024
其他綜合損益	(151,812)	-	(151,812)
本期綜合利益總額	\$ 162,157	\$ 1,055	\$ 163,212
淨利影響歸屬於：			
本公司業主			\$ 1,055
非控制權益			-
			\$ 1,055
每股盈餘之影響			
基本每股盈餘			\$ -
稀釋每股盈餘			\$ -
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
營業費用	\$1,072,865	(\$ 2,541)	\$1,070,324
稅前淨利	\$ 802,119	\$ 2,541	\$ 804,660
所得稅費用	185,647	432	186,079
本期淨利	616,472	2,109	618,581
其他綜合損益	(177,794)	-	(177,794)
本期綜合利益總額	\$ 438,678	\$ 2,109	\$ 440,787
淨利影響歸屬於：			
本公司業主			\$ 2,109
非控制權益			-
			\$ 2,109
每股盈餘之影響			
基本每股盈餘			\$ 0.01
稀釋每股盈餘			\$ 0.01

7. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

8. 「2009～2011 週期之年度改善」

2009～2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前期期初之資產負債表，但無須提供前期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

由於首次適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及 2013 年版 IFRSs 對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，合併公司業已依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日（註 4）
IFRS 10、IFRS12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收

入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011～2013 週期之年度改善

2011～2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. 2012～2014 週期之年度改善

2012～2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

10. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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）合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七。

（四）其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 4,654	\$ 4,204	\$ 4,096
銀行活期存款	2,228,820	1,224,138	1,145,566
銀行支票存款	2,038	2,038	2,110
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	738,105	1,256,502	1,453,545
	<u>\$ 2,973,617</u>	<u>\$ 2,486,882</u>	<u>\$ 2,605,317</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款（%）	0.42~4.56	0.5~5.2	0.45~5.3

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—僅 104 年 6 月 30 日及 103 年 12 月 31 日

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日
<u>持有供交易之金融資產—流動</u>		
<u>衍生工具（未指定避險）</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 352</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易之金融負債—流動</u>		
<u>衍生工具（未指定避險）</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,761</u>

合併公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	千	元	)
104 年 6 月 30 日														
預售遠期外匯	日	幣	兌	新	台	幣	104.08	~	104.10	JPY341,952	/	NTD87,267		
103 年 12 月 31 日														
預售遠期外匯	日	幣	兌	新	台	幣	104.04	~	104.06	JPY341,952	/	NTD88,859		

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之損益參閱附註二三。

八、備供出售金融資產

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
國內投資			
上市（櫃）公司股票	\$ 76,426	\$124,584	\$156,908
興櫃公司股票	10,397	14,081	15,531
未上市（櫃）公司股票	281,202	374,201	355,342
基金受益憑證	<u>207,967</u>	<u>135,354</u>	<u>236,164</u>
	<u>575,992</u>	<u>648,220</u>	<u>763,945</u>
國外投資			
上市公司股票	21,793	43,945	40,961
未上市公司股票	<u>83,908</u>	<u>84,030</u>	<u>81,061</u>
	<u>105,701</u>	<u>127,975</u>	<u>122,022</u>
	<u>\$681,693</u>	<u>\$776,195</u>	<u>\$885,967</u>
流 動	\$269,202	\$242,795	\$373,192
非 流 動	<u>412,491</u>	<u>533,400</u>	<u>512,775</u>
	<u>\$681,693</u>	<u>\$776,195</u>	<u>\$885,967</u>

合併公司經評估部分未上市（櫃）公司股票及興櫃公司股票已產生持久性跌價損失，於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日認列 98,631 千元之減損損失，參閱附註二三。

九、應收票據及應收帳款淨額

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$1,532,829</u>	<u>\$1,468,807</u>	<u>\$1,096,222</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應收帳款－非關係人			
應收帳款	\$ 8,452,778	\$ 9,621,958	\$ 9,242,216
減：備抵呆帳	<u>66,062</u>	<u>29,057</u>	<u>50,309</u>
	<u>8,386,716</u>	<u>9,592,901</u>	<u>9,191,907</u>
應收帳款－關係人（附註二九）			
應收帳款	<u>66,260</u>	<u>86,071</u>	<u>104,665</u>
	<u>\$ 8,452,976</u>	<u>\$ 9,678,972</u>	<u>\$ 9,296,572</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為 30～180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司對客戶之信用額度係定期檢視，其中未逾期亦未減損之應收票據及應收帳款依合併公司評估結果信用等級良好。

合併公司之客戶群廣大，故信用風險之集中程度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 27,650 千元、31,134 千元及 28,822 千元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
90 天以下	\$ 6,258,153	\$ 7,991,115	\$ 7,438,022
91 至 150 天	1,559,775	1,475,097	1,389,082
151 至 180 天	228,814	102,899	171,574
181 天以上	<u>472,296</u>	<u>138,918</u>	<u>348,203</u>
合 計	<u>\$ 8,519,038</u>	<u>\$ 9,708,029</u>	<u>\$ 9,346,881</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
90 天以下	\$ 11,236	\$ 6,980	\$ 3,556
91 至 150 天	12,455	21,786	18,042
151 至 180 天	1,979	1,915	5,190
181 天以上	<u>1,980</u>	<u>453</u>	<u>2,034</u>
合 計	<u>\$ 27,650</u>	<u>\$ 31,134</u>	<u>\$ 28,822</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

個別評估之應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 29,057	\$ 39,890
加：本期提列呆帳損失	65,946	12,365
減：本期實際沖銷	(23,156)	(1,201)
外幣換算差額	(<u>5,785</u>)	(<u>745</u>)
期末餘額	<u>\$ 66,062</u>	<u>\$ 50,309</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
90 天以下	\$ 12,017	\$ 24,068	\$ 20,754
91 至 150 天	52,038	280,094	59,383
151 至 180 天	46,074	37,530	3,832
180 天以上	<u>373,487</u>	<u>137,216</u>	<u>74,144</u>
合 計	<u>\$ 483,616</u>	<u>\$ 478,908</u>	<u>\$ 158,113</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以立帳日為基準進行帳齡分析。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註三十。

十、存 貨

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
商 品	\$ 3,684,825	\$ 3,545,653	\$ 3,193,275
在途商品	<u>9,612</u>	<u>21,656</u>	<u>37,338</u>
	<u>\$ 3,694,437</u>	<u>\$ 3,567,309</u>	<u>\$ 3,230,613</u>

104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之存貨帳面金額分別已減除跌價損失列為成本之減項分別為 194,185 千元、151,614 千元及 207,592 千元。

104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 8,546,421 千元、9,244,090 千元、16,790,864 千元及 17,315,561 千元，其中包含：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
存貨跌價損失	\$ 26,962	\$ 14,900	\$ 45,070	\$ 26,816
存貨盤（盈）虧	(8)	(2)	(19)	105
存貨報廢損失	162	13,660	249	14,964
	<u>\$ 27,116</u>	<u>\$ 28,558</u>	<u>\$ 45,300</u>	<u>\$ 41,885</u>

十一、其他金融資產－流動

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 478,895</u>	<u>\$ 1,305,206</u>	<u>\$ 884,124</u>
年利率（%）	0.5~4.5	0.75~6	3~6

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
			104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日	
本 公 司	Wah Lee Holding Ltd.	國際投資業務	100	100	100	設立於英屬維京群島（註 1）
	華港工業物品（香港）有限公司（香港華港）	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	53.69	設立於香港
	華立日本公司（華立日本）	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	83.33	83.33	83.33	設立於日本（註 1）
	Wah Lee Korea Ltd.	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	94.87	94.87	94.87	設立於韓國（註 1）
	Skypower 合同會社（Skypower）	太陽能材料及設備之銷售	70	70	70	設立於日本（註 1）
	岡山 Solar 合同會社（岡山 Solar）	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	-	設立於日本（註 1 及註 2）

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日	
Wah Lee Holding Ltd.	櫻川 Solar 合同會社 (櫻川 Solar)	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	-	設立於日本 (註 1 及 註 2)
	宮崎 Solar 合同會社 (宮崎 Solar)	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	-	設立於日本 (註 1 及 註 2)
	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100	100	100	設立於模里 西斯 (註 1)
	Global SYK Holding Ltd.	國際投資業務	-	- (已清算)	100	設立於模里 西斯 (註 1)
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. (Wah Lee Tech)	半導體材料及設備代理 銷售	100	100	100	設立於新加 坡 (註 1)
	Wah Lee Machinery Trading Limited	國際貿易業務	100	100	100	設立於英屬 維京群島 (註 1)
	華港工業物品 (香港) 有限公司 (香港華 港)	工程塑膠原料、高效能複 合材料、工業材料及設 備之銷售	46.31	46.31	46.31	設立於香港
	永俊國際 (香港) 有限 公司 (永俊)	工程塑膠原料、高效能複 合材料、工業材料及設 備之銷售	100	100	100	設立於香港 (註 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 (東莞華港)	100	100	100	設立於東莞 (註 1)
	上海怡康化工材料有 限公司 (上海怡康)	買賣工業材料及貿易	70	70	70	設立於上海
	華盈供應鏈管理 (深 圳) 有限公司 (華 盈)	工業原材料之銷售	100	-	-	設立於深圳 (註 1 及 3)

註 1：104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係非重要子公司，其同期間財務報表未經會計師核閱。

註 2：本公司於 103 年 12 月分別新增投資設立於日本之岡山 Solar、櫻川 Solar 及宮崎 Solar，主要經營太陽能發電之電廠，登記資本額均為日圓 10,000 元，本公司出資均為日圓 9,900 元，並依日本法令分別與岡山 Solar、櫻川 Solar 及宮崎 Solar 簽立隱名合夥契約，約定由本公司分別出資 63,739 千元 (日圓 237,126 千元)、42,456 千元 (日圓 159,132 千元) 及 50,245 千元 (日圓 186,787 千元)，截至 104 年 6 月底，本公司對岡山 Solar、櫻川 Solar 及宮崎 Solar 之持股比例均為 99.99%。

註3：華港工業物品（香港）有限公司於104年4月新增投資設立華盈，主要經營工業原材料之銷售，登記資本為港幣7,000千元，截至104年6月底，本公司對華盈之持股比率為100%。

上述非重要子公司104年及103年6月30日之資產總額中分別為4,544,762千元及3,764,645千元，負債總額分別為1,773,277千元及1,227,907千元，暨其104及103年1月1日至6月30日之綜合淨利分別為64,598千元及61,080千元，暨合併財務報告附註三三及三四所揭露子公司有關資訊，係依據該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。

十三、採用權益法之投資

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
投 資 關 聯 企 業			
具重大性之關聯企業			
長華電材公司	\$ 1,593,912	\$ 1,417,278	\$ 1,276,993
華宏新技公司	1,262,367	1,292,799	1,256,860
個別不重大之關聯企業	<u>1,555,404</u>	<u>1,590,351</u>	<u>1,463,484</u>
	<u>\$ 4,411,683</u>	<u>\$ 4,300,428</u>	<u>\$ 3,997,337</u>

(一) 重大性之關聯企業

公 司 名 稱	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
長華電材公司	28.57%	28.51%	27.69%
華宏新技公司	25.96%	25.96%	25.96%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司相關資訊」。

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	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
長華電材公司	\$ 2,128,548	\$ 1,539,239	\$ 1,748,136
華宏新技公司	<u>567,291</u>	<u>851,586</u>	<u>937,263</u>
	<u>\$ 2,695,839</u>	<u>\$ 2,390,825</u>	<u>\$ 2,685,399</u>

合併公司對上述關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊系以各關聯企業 IFRSs 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。

長華電材

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 7,593,489	\$ 8,440,618	\$ 8,107,488
非流動資產	6,037,746	5,899,853	5,481,333
流動負債	(4,605,337)	(5,657,582)	(6,261,211)
非流動負債	(2,005,806)	(2,426,231)	(1,846,956)
權益	7,020,092	6,256,658	5,480,654
非控制權益	(1,676,303)	(1,547,214)	(1,112,255)
	<u>\$ 5,343,789</u>	<u>\$ 4,709,444</u>	<u>\$ 4,368,399</u>
合併公司持股比例 (%)	28.57	28.51	27.69
合併公司享有之權益	\$ 1,526,485	\$ 1,349,851	\$ 1,209,566
商譽	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>	<u>67,427</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,593,912</u>	<u>\$ 1,417,278</u>	<u>\$ 1,276,993</u>

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$3,852,301</u>	<u>\$4,464,373</u>	<u>\$7,929,802</u>	<u>\$8,281,038</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 680,361	\$ 29,895	\$ 904,025	\$ 142,677
停業單位損失	(11)	(9,515)	(17)	(12,984)
本期淨利	680,350	20,380	904,008	129,693
其他綜合損益	(29,615)	(99,697)	(5,877)	(35,102)
綜合損益總額	<u>\$ 650,735</u>	<u>(\$ 79,317)</u>	<u>\$ 898,131</u>	<u>\$ 94,591</u>

華宏新技

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 6,054,515	\$ 7,619,699	\$ 8,181,427
非流動資產	3,082,639	3,193,644	3,207,741
流動負債	(2,817,742)	(3,998,305)	(4,917,042)
非流動負債	(1,648,336)	(1,907,581)	(1,801,128)
權益	4,671,076	4,907,457	4,670,998
非控制權益	(36,803)	(35,963)	(37,938)
	<u>\$ 4,634,273</u>	<u>\$ 4,871,494</u>	<u>\$ 4,633,060</u>
合併公司持股比例 (%)	25.96	25.96	25.96

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
合併公司享有之權益	\$ 1,234,297	\$ 1,264,729	\$ 1,228,790
商 譽	<u>28,070</u>	<u>28,070</u>	<u>28,070</u>
投資帳面金額	<u>\$ 1,262,367</u>	<u>\$ 1,292,799</u>	<u>\$ 1,256,860</u>

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$2,247,680</u>	<u>\$3,244,392</u>	<u>\$4,637,052</u>	<u>\$6,077,613</u>
本期淨利 (損)	(\$ 46,763)	\$ 75,562	(\$ 35,655)	\$ 151,901
其他綜合損益	(30,164)	(55,990)	(80,721)	(18,506)
綜合損益總額	<u>(\$ 76,927)</u>	<u>\$ 19,572</u>	<u>(\$ 116,376)</u>	<u>\$ 133,395</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
本公司享有之份額				
繼續營業單位本期淨 利及綜合損益總額	<u>\$ 34,577</u>	<u>\$ 33,825</u>	<u>\$ 61,046</u>	<u>\$ 63,861</u>

合併公司對上述採用權益法之被投資公司所享有之損益及其他綜合損益份額，除長華電材及華宏新技之財務報表經會計師核閱出具部分採用權益法之被投資公司財務報表未經核閱之保留式核閱報告，是以按合併公司持股比例區分經會計師核閱與未核閱之部分外，其餘係按未經會計師核閱之財務報表計算之，104 年及 103 年 6 月 30 日其投資餘額分別為 2,046,461 千元及 2,203,733 千元，暨 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列關聯企業收益之份額分別為 29,245 千元、43,310 千元、76,988 千元及 71,441 千元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

十四、不動產、廠房及設備

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財及雜項設備	租賃改良	未完工程	合計
成本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 769,338	\$ 710,349	\$ 318,593	\$ 50,449	\$ 393,735	\$ 53,635	\$ 95,542	\$ 2,391,641
增添	-	120,824	163	5,139	26,654	-	153,716	306,496
處分	-	-	-	(3,407)	(15,418)	(26,459)	-	(45,284)
淨兌換差額	(4,039)	(11,333)	(14,639)	(382)	(1,444)	(64)	(9,469)	(41,370)
104 年 6 月 30 日餘額	\$ 765,299	\$ 819,840	\$ 304,117	\$ 51,799	\$ 403,527	\$ 27,112	\$ 239,789	\$ 2,611,483
累計折舊								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 187,580	\$ 22,015	\$ 42,649	\$ 288,345	\$ 50,934	\$ -	\$ 591,523
處分	-	-	-	(3,342)	(15,118)	(26,459)	-	(44,919)
折舊費用	-	11,482	9,486	2,051	15,493	442	-	38,954
淨兌換差額	-	(2,281)	(1,245)	(226)	(1,231)	(16)	-	(4,999)
104 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 196,781	\$ 30,256	\$ 41,132	\$ 287,489	\$ 24,901	\$ -	\$ 580,559
103 年 12 月 31 日 (104 年 1 月 1 日)								
淨額	\$ 769,338	\$ 522,769	\$ 296,578	\$ 7,800	\$ 105,390	\$ 2,701	\$ 95,542	\$ 1,800,118
104 年 6 月 30 日淨額	\$ 765,299	\$ 623,059	\$ 273,861	\$ 10,667	\$ 116,038	\$ 2,211	\$ 239,789	\$ 2,030,924

103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財及雜項設備	租賃改良	未完工程	合計
成本								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 455,198	\$ 605,695	\$ 135,342	\$ 51,547	\$ 359,539	\$ 52,334	\$ 208,755	\$ 1,868,410
增添	252,392	4,614	6	-	15,594	290	24,664	297,560
處分	-	(143)	-	(467)	(3,270)	(1,352)	-	(5,232)
完工結轉	-	27,266	213,874	-	-	-	(241,140)	-
淨兌換差額	974	(4,447)	5,120	(214)	(1,060)	15	7,721	8,109
103 年 6 月 30 日餘額	\$ 708,564	\$ 632,985	\$ 354,342	\$ 50,866	\$ 370,803	\$ 51,287	\$ -	\$ 2,168,847
累計折舊								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 167,625	\$ 4,025	\$ 39,266	\$ 261,855	\$ 51,431	\$ -	\$ 524,202
處分	-	-	-	(403)	(3,233)	(1,352)	-	(4,988)
折舊費用	-	11,655	9,524	3,080	14,209	243	-	38,711
淨兌換差額	-	(1,632)	103	(143)	(890)	15	-	(2,547)
103 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 177,648	\$ 13,652	\$ 41,800	\$ 271,941	\$ 50,337	\$ -	\$ 555,378
103 年 6 月 30 日淨額	\$ 708,564	\$ 455,337	\$ 340,690	\$ 9,066	\$ 98,862	\$ 950	\$ -	\$ 1,613,469

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$306,496	\$297,560
預付設備款轉列不動產、廠房及設備數	(107,712)	(401)
應付設備款增加	(11,671)	(402)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	\$187,113	\$296,757

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
辦公室	20 至 63 年
辦公室整修工程	5 至 11 年
機器設備	3 至 17 年
運輸設備	1 至 9 年
生財及雜項設備	
消防設備及監視系統	4 至 6 年
鋼 瓶	5 至 9 年
升 降 機	11 至 16 年
其 他	1 至 8 年
租賃改良	1 至 10 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、短期借款

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
擔保借款（附註三十）			
銀行借款	\$ 250,396	\$ 189,934	\$ 251,398
無擔保借款			
銀行購料借款	2,409,489	2,349,696	1,667,388
銀行信用借款	925,847	2,746,132	2,301,249
	<u>3,335,336</u>	<u>5,095,828</u>	<u>3,968,637</u>
	<u>\$ 3,585,732</u>	<u>\$ 5,285,762</u>	<u>\$ 4,220,035</u>
年利率（%）	0.79~2.19	0.72~2.36	0.83~2.52

十六、應付短期票券—僅 103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間 (%)
103 年 12 月 31 日				
中華票券公司	\$100,000	\$ -	\$100,000	0.72~0.73
國際票券公司	50,000	-	50,000	1.26
	<u>\$150,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$150,000</u>	

（接次頁）

(承前頁)

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)
103年6月30日				
中華票券公司	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	0.66
國際票券公司	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	0.74~1.022
	<u>\$250,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$250,000</u>	

上述應付商業本票係屬期間 3 個月以內之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

十七、應付票據及應付帳款

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應付票據（含關係人）			
因營業而發生	\$ 632,580	\$ 679,461	\$ 701,646
非因營業而發生	<u>6,939</u>	<u>6,716</u>	<u>7,114</u>
	<u>\$ 639,519</u>	<u>\$ 686,177</u>	<u>\$ 708,760</u>
應付票據			
非關係人	\$ 424,153	\$ 453,583	\$ 443,799
關係人	<u>215,366</u>	<u>232,594</u>	<u>264,961</u>
	<u>\$ 639,519</u>	<u>\$ 686,177</u>	<u>\$ 708,760</u>
應付帳款（含關係人）			
因營業而發生	<u>\$ 5,224,796</u>	<u>\$ 5,195,111</u>	<u>\$ 5,136,082</u>
應付帳款			
非關係人	\$ 4,970,930	\$ 4,965,799	\$ 4,900,942
關係人	<u>253,866</u>	<u>229,312</u>	<u>235,140</u>
	<u>\$ 5,224,796</u>	<u>\$ 5,195,111</u>	<u>\$ 5,136,082</u>

購買商品之賒帳期間為 30~120 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、長期借款

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
銀行團聯貸－華南銀行等 17 家新台幣			
聯貸(一)	\$ -	\$ 1,020,000	\$ 1,680,000
減：聯貸主辦費	-	1,200	1,800
	-	1,018,800	1,678,200
銀行團聯貸－合庫銀行等 9 家新台幣			
聯貸(二)	1,020,000	-	-
減：聯貸主辦費	6,480	-	-
	1,013,520	-	-
抵押借款			
華南銀行(三)	-	-	120,456
華南銀行－新加坡(四)	75,939	78,674	27,881
中國信託(五)	213,632	233,695	271,032
中國信託(六)	84,107	-	-
中國信託(七)	38,567	-	-
中國信託(八)	55,184	-	-
	467,429	312,369	419,369
減：一年內到期部分	22,134	19,475	14,455
	445,295	292,894	404,914
	<u>\$ 1,458,815</u>	<u>\$ 1,311,694</u>	<u>\$ 2,083,114</u>

(一) 本公司於 100 年 1 月與華南銀行等 17 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

1. 聯貸總額度 24 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算 5 年止，首次動用日起算屆滿 3 年後，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期遞減授信額度，前 4 期每期各遞減 3.6 億元，第五期遞減 9.6 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用，得選擇 90 或 180 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 3 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。
103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為
1.5592%~1.5613%及 1.5539%~1.5592%。

2. 聯貸合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

- (1) 流動比率不得低於 100%。
- (2) 負債比率不得高於 150%。
- (3) 利息保障倍數應不得低於 800%。
- (4) 有形淨值應不得低於新台幣 60 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合併財務報表及核閱之 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報表為準，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。

本公司已於 104 年 1 月以新取得聯貸案之款項用以提前清償上述 100 年聯貸案債務。

(二) 本公司於 103 年 12 月與合庫銀行等 9 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

- 1. 聯貸總額度 30 億元，係中期循環性放款（聯貸期間自首次動用日起算 5 年止，首次動用日起算屆滿 3 年後，以每 6 個月為 1 期，共分 5 期遞減授信額度，前 4 期每期各遞減 4.5 億元，第 5 期遞減 12 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用，各筆借款承作期間不得超過 180 天，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 3 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。
104 年 6 月 30 日止，年利率為 1.7977%。

2. 聯貸合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

- (1) 流動比率不得低於 100%。
- (2) 負債比率不得高於 180%。
- (3) 利息保障倍數應不得低於 800%。
- (4) 有形淨值應不得低於新台幣 80 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合併財務報告為準，供授信銀行查核受檢。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) 華南銀行抵押借款自 98 年 12 月起至 116 年 10 月止，每月為 1 期，共分 214 期，每期平均攤還本金 753 千元業已於 103 年 8 月提前全數還清，年利率 103 年 6 月 30 日為 1.87%。

(四) 子公司 Wah Lee Tech 於 102 年 4 月與華南銀行新加坡分行簽訂房屋貸款之合約，貸款額度新加坡幣 3,754 千元，係長期性放款，依房屋建構進度分次放款，於完工後將設定質押予銀行後開始攤還本金，年利率 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.21%、1.75%~1.8%及 1.75%。

(五) 子公司 Skypower 於 102 年 6 月與中國信託東京分行簽訂建設廠房及購置設備之貸款合約，貸款額度日幣 920,000 千元，103 年 7 月前得分次動用，首次動用日起算屆滿 1 年後共分 25 期攤還本金，年利率 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.83%、1.87%及 1.87%。

(六) 子公司岡山 Solar 於 104 年 5 月與中國信託東京分行簽訂建設廠房及購置設備之貸款合約，貸款額度日幣 640,000 千元，105 年

5 月前得分次動用，首次動用日起算屆滿 1 年後共分 25 期攤還本金，年利率 104 年 6 月 30 日為 1.89%。

(七) 子公司櫻川 Solar 於 104 年 5 月與中國信託東京分行簽訂建設廠房及購置設備之貸款合約，貸款額度日幣 578,000 千元，105 年 5 月前得分次動用，首次動用日起算屆滿 1 年後共分 25 期攤還本金，年利率 104 年 6 月 30 日為 1.89%。

(八) 子公司宮崎 Solar 於 104 年 5 月與中國信託東京分行簽訂建設廠房及購置設備之貸款合約，貸款額度日幣 624,000 千元，105 年 5 月前得分次動用，首次動用日起算屆滿 1 年後共分 25 期攤還本金，年利率 104 年 6 月 30 日為 1.89%。

十九、應付公司債—僅 104 年 6 月 30 日及 103 年 12 月 31 日

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日
(一) 負債組成要素		
應付可轉換公司債		
發行面額	\$1,000,000	\$1,000,000
應付利息	15,075	15,075
減：應付公司債折價	37,575	37,575
發行成本－應		
付公司債	5,494	5,494
原始認列攤銷後成		
本	972,006	972,006
加：折價攤銷	12,963	5,871
	<u>\$ 984,969</u>	<u>\$ 977,877</u>
(二) 權益組成要素		
普通股認股權	\$ 22,500	\$ 22,500
減：發行成本－認股權	126	126
資本公積－認股權	<u>\$ 22,374</u>	<u>\$ 22,374</u>

本公司於 103 年 8 月發行國內第 2 次無擔保可轉換公司債 10 億元，每張面額為 10 萬元，發行張數計 1 萬張，依票面金額十足發行，票面利率為 0%，發行期間 3 年，自 103 年 8 月至 106 年 8 月。依規定將該轉換權與負債分離，分別認列為負債及資本公積－認股權；非屬衍生性商品之負債組成要素－公司債（含屬公司債之發行成本及應付利息補償金）部分係以利息法（有效利率為 1.446%）之攤銷後成本衡量，相關之折價攤提認列為當期損益。其轉換辦法規定如下：

(一) 轉 換 權

債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日止，得依規定請求轉換為本公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。發行時之轉換價格為每股 69 元，嗣後除本公司發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份外，當本公司遇有已發行普通股股份增加、配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，該轉換價格應依規定重新計算調整及公告。104 年 7 月 26 日調整現金股利影響數後為 64.7 元。

(二) 買 回 權

本可轉換公司債自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或本可轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，本公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。

(三) 還本日期及方式

除債券持有人依轉換辦法執行轉換權，或本公司依轉換辦法規定提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本轉換公司債到期時按債券面額加計利息補償金（到期時之利息補償金為債券面額之 1.5075%，實質年收益率 0.5%），以現金一次償還。

截至 104 年 6 月底止，上述無擔保可轉換公司債未有債權人執行轉換及本公司執行買回權之情事。

二十、其他應付款

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應付薪資及獎金	\$355,652	\$402,774	\$331,109
應付員工紅利及董監酬勞	297,784	210,735	293,733

（接次頁）

(承前頁)

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應付佣金	\$ 35,269	\$ 29,185	\$ 34,638
應付休假給付	21,569	21,641	21,476
應付運費	34,823	17,660	15,071
應付保險費	17,825	19,089	16,651
應付營業稅	12,238	49,114	9,198
應付利息	5,207	7,588	6,224
應付設備款	11,898	227	718
其 他	48,561	98,004	81,848
	<u>\$840,826</u>	<u>\$856,017</u>	<u>\$810,666</u>

二一、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。

子公司香港華港、上海怡康、東莞華港及 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 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

本公司部分員工依我國「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，並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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	103 年 12 月 31 日
確定福利義務之現值	\$430,082
計畫資產之公允價值	(100,634)
淨確定福利負債	<u>\$329,448</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103 年 1 月 1 日	<u>\$435,936</u>	<u>(\$106,453)</u>	<u>\$329,483</u>
服務成本			
當期服務成本	5,282	-	5,282
利息費用（收入）	<u>7,065</u>	<u>(1,699)</u>	<u>5,366</u>
認列於損益	<u>12,347</u>	<u>(1,699)</u>	<u>10,648</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,187)	(1,187)
精算損失－人口統計假 設變動	184	-	184
精算損失－經驗調整	<u>2,175</u>	<u>-</u>	<u>2,175</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,359</u>	<u>(1,187)</u>	<u>1,172</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,547)</u>	<u>(12,547)</u>
福利支付	<u>(21,252)</u>	<u>21,252</u>	<u>-</u>
兌換差額	<u>692</u>	<u>-</u>	<u>692</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$430,082</u>	<u>(\$100,634)</u>	<u>\$329,448</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併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

政府公債／公司債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。

合併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：

	103 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.75
薪資預期增加率 (%)	2.00
死亡率	0.0003~0.0149
離職率	0~0.139
確定福利義務平均到期期間	10 年

子公司香港華港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。

104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,484 千元、4,283 千元、4,967 千元及 7,879 千元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>231,390</u>	<u>231,390</u>	<u>231,390</u>
已發行股本	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 2,313,901</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
股票發行溢價	<u>\$ 1,160,519</u>	<u>\$ 1,160,519</u>	<u>\$ 1,160,519</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數	\$ 161,382	\$ 131,652	\$ 87,169
發行可轉換公司債認列之資 本公積(附註十九)	22,374	22,374	-
受贈資產	<u>11,867</u>	<u>11,867</u>	<u>11,867</u>
	<u>\$ 1,356,142</u>	<u>\$ 1,326,412</u>	<u>\$ 1,259,555</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，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。受贈資產之資本公積僅得彌補虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積及因可轉換公司債產生之認股權資本公積不得作任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後，提列 10% 為法定盈餘公積（提撥至其餘額達公司實收股本時，不在此限），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 3% 作為董監酬勞，員工紅利不得少於分配金額之 1%。

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的 50%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二三（繼續營業單位淨利）之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證字第 1010047496 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時得就迴轉部份分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

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。

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 17 日經股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$127,361	\$115,945		
現金股利	<u>763,587</u>	<u>694,171</u>	\$ 3.3	\$ 3.0
	<u>\$890,948</u>	<u>\$810,116</u>		

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 13,649 千元及 189,980 千元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足

提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 72,302 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$294,094	\$ 83,152
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(127,890)	(82,878)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(43,728)	(18,721)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	<u>19,814</u>	<u>18,825</u>
期末餘額	<u>\$142,290</u>	<u>\$ 378</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$150,378	\$259,959
備供出售金融資產未實現損益	(37,959)	15,011
備供出售金融資產減損之重分類調整	2,631	-
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(2,060)	(92,323)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>8,616</u>	(<u>4,936</u>)
期末餘額	<u>\$121,606</u>	<u>\$177,711</u>

(六) 非控制權益

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$822,495	\$709,766
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	43,770	36,016

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 21,784)	(\$ 12,772)
期末餘額	<u>\$844,481</u>	<u>\$733,010</u>

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
租金收入	\$ 1,446	\$ 1,458	\$ 2,849	\$ 3,311
銀行存款利息收入	15,358	31,060	38,898	59,183
其 他	<u>6,758</u>	<u>5,765</u>	<u>14,468</u>	<u>13,501</u>
	<u>\$23,562</u>	<u>\$38,283</u>	<u>\$56,215</u>	<u>\$75,995</u>

(二) 其他利益及損失

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	(\$ 50)	(\$ 134)	\$ 831	(\$ 134)
處分備供出售金融資產利 益	2,055	47,452	2,060	92,323
淨外幣兌換（損）益	(1,071)	(1,503)	(3,939)	(60,481)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	2,399	-	3,647	-
減損損失	(98,631)	-	(98,631)	-
什項支出	<u>(929)</u>	<u>(3,675)</u>	<u>(1,446)</u>	<u>(7,024)</u>
	<u>(\$96,227)</u>	<u>\$42,140</u>	<u>(\$97,478)</u>	<u>\$24,684</u>

(三) 財務成本

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 14,550	\$ 26,502	\$ 32,508	\$ 48,725
聯貸案主辦費用攤銷	360	300	1,920	600
應付公司債折價攤銷	3,552	-	7,092	-
其 他	<u>3,944</u>	<u>817</u>	<u>9,096</u>	<u>1,204</u>
	<u>\$ 22,406</u>	<u>\$ 27,619</u>	<u>\$ 50,616</u>	<u>\$ 50,529</u>

(四) 折舊及攤銷（列入營業費用）

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$19,707	\$19,195	\$38,954	\$38,711
無形資產	<u>3,505</u>	<u>4,107</u>	<u>6,295</u>	<u>7,208</u>
	<u>\$23,212</u>	<u>\$23,302</u>	<u>\$45,249</u>	<u>\$45,919</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 136	\$ -	\$ 204	\$ -
營業費用	<u>19,571</u>	<u>19,195</u>	<u>38,750</u>	<u>38,711</u>
	<u>\$19,707</u>	<u>\$19,195</u>	<u>\$38,954</u>	<u>\$38,711</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 4,107</u>	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 7,208</u>

(五) 員工福利費用（列入營業費用）

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$280,444</u>	<u>\$288,992</u>	<u>\$539,605</u>	<u>\$563,638</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	10,225	8,403	20,020	17,667
確定福利計畫	<u>2,484</u>	<u>3,012</u>	<u>4,967</u>	<u>5,338</u>
	<u>12,709</u>	<u>11,415</u>	<u>24,987</u>	<u>23,005</u>
員工福利費用合計	<u>\$293,153</u>	<u>\$300,407</u>	<u>\$564,592</u>	<u>\$586,643</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上

述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額)之 15%及 16%計算，董監酬勞則係依 1.55%計算，估列金額如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
員工紅利	\$38,938	\$47,191	\$78,892	\$92,853
董監事酬勞	4,026	4,570	8,157	8,993

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。若股東常會決議以股票發放員工分紅，按決議金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$191,041	\$173,907
董監事酬勞	19,694	17,980

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，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

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 89,391	\$ 71,226	\$153,234	\$122,190
未分配盈餘加徵 10%	37,968	34,934	37,968	34,934
以前年度之調整	3,110	9,324	3,110	9,324
其 他	939	-	1,019	-
	<u>131,408</u>	<u>115,484</u>	<u>195,331</u>	<u>166,448</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(11,556)	7,829	13,205	19,631
認列於損益之所得稅費用	<u>\$119,852</u>	<u>\$123,313</u>	<u>\$208,536</u>	<u>\$186,079</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
遞延所得稅利益（費用）				
認列於其他綜合損益				
國外營運機構財				
務報表換算	<u>\$11,939</u>	<u>\$17,682</u>	<u>\$19,814</u>	<u>\$18,825</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司之未分配盈餘均屬 87 年度以後之盈餘。

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$708,187</u>	<u>\$591,056</u>	<u>\$677,649</u>

103 年預計及 102 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.72% 及 18.78%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 103 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。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度之所得稅申報案，業經稽徵機關核定。

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) 歸屬本公司業主淨利

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$257,704	\$292,076	\$525,978	\$582,565
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	<u>3,552</u>	<u>-</u>	<u>7,092</u>	<u>-</u>
稀釋每股盈餘本期淨利	<u>\$261,256</u>	<u>\$292,076</u>	<u>\$533,070</u>	<u>\$582,565</u>

(二) 分母一股數（千股）

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
普通股已發行加權平均股數	231,390	231,390	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通股				
可轉換公司債	15,456	-	15,456	-
員工紅利	<u>5,092</u>	<u>4,278</u>	<u>5,348</u>	<u>4,535</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>251,938</u>	<u>235,668</u>	<u>252,194</u>	<u>235,925</u>

本公司計算稀釋每股盈餘時，除列入具稀釋作用之本公司所發行之可轉換公司債外，若合併公司得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工紅利將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工紅利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、營業租賃協議

營業租賃係承租倉庫，租賃期間為 10 年，原租賃期間至 104 年 3 月底，新簽訂租賃期間至 106 年 3 月底。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金均為 3,500 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
1 年 內	\$ 15,860	\$ 14,539	\$ 10,573
超過 1 年但不超過 5 年	<u>11,895</u>	<u>19,825</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,755</u>	<u>\$ 34,364</u>	<u>\$ 10,573</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
最低租賃給付	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 3,777</u>	<u>\$ 6,294</u>	<u>\$ 7,553</u>

二七、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

合併公司資本結構係由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。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，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其公允價值。

1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債

	帳 面 價 值	公 允 價 值
104 年 6 月 30 日		
金融負債－以攤銷後成本衡量之金融負債		
可轉換公司債	\$984,969	\$992,200
103 年 12 月 31 日		
金融負債－以攤銷後成本衡量之金融負債		
可轉換公司債	\$977,877	\$985,300

2. 公允價值衡量層級

上述可轉換公司債之公允價值衡量層級係屬第 3 級。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
104 年 6 月 30 日				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 76,426	\$ -	\$ -	\$ 76,426
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	10,397	365,110	375,507
基金受益憑證	207,967	-	-	207,967
國外上市公司有價證券	21,793	-	-	21,793
合 計	\$ 306,186	\$ 10,397	\$ 365,110	\$ 681,693
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之衍生工具(未指定避險)	\$ -	\$ 352	\$ -	\$ 352

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 124,584	\$ -	\$ -	\$ 124,584
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	14,081	458,231	472,312
基金受益憑證	135,354	-	-	135,354
國外上市公司有價證券	<u>43,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,945</u>
合 計	<u>\$ 303,883</u>	<u>\$ 14,081</u>	<u>\$ 458,231</u>	<u>\$ 776,195</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之衍生工具(未指定避險)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,761</u>
<u>103 年 6 月 30 日</u>				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 156,908	\$ -	\$ -	\$ 156,908
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	15,531	436,403	451,934
基金受益憑證	236,164	-	-	236,164
國外上市公司有價證券	<u>40,961</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,961</u>
合 計	<u>\$ 434,033</u>	<u>\$ 15,531</u>	<u>\$ 436,403</u>	<u>\$ 885,967</u>

104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
備 供 出 售		
無公開報價權益工具投資		
資		
期初餘額	\$458,231	\$160,263
認列於損益	(96,000)	(4,479)
認列於其他綜合損益	(121)	10,619
購 買	<u>3,000</u>	<u>270,000</u>
期末餘額	<u>\$365,110</u>	<u>\$436,403</u>

3. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末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。
興櫃有價證券	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) 無公開報價之金融資產

合併公司持有之以公允價值衡量之無公開報價未上市（櫃）股票，其公允價值係參考被投資公司最近期淨值估算。

(2) 可轉換公司債

可轉換公司債負債組成部分之公允價值，係採用二元樹可轉債評價模型之股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等參數估計。

(三) 金融工具之種類

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
放款及應收款（註 1）	\$ 13,680,223	\$ 15,082,700	\$ 14,096,775
透過損益按公允價值衡量—持 有供交易	352	-	-
備供出售金融資產	681,693	776,195	885,967
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量—持 有供交易	-	1,761	-
以攤銷後成本衡量（註 2）	13,522,488	14,484,223	13,919,391

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、應付股利、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）、應付公司債及存

入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、其他金融資產、應付短期票券、應付票據及帳款、應付公司債及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由風險程度評估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（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險如下：

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣（參閱附註三二）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括外部存款、借款、應收款項及應付款項。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金及人民幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於美金及人民幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	外 幣 之 影 響	
	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
美 金	\$ 8,060	\$ 1,019
人 民 幣	(3,186)	(15,194)

(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來管理利率風險。

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：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$3,092,216	\$2,866,694	\$2,322,093
金融負債	3,365,146	4,695,497	3,952,105

合併公司持有固定利率之定期存款、短期借款及應付公司債其公允價值風險並不重大。

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

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 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,365 千元及 8,150 千元。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內外權益證券投資及基金受益憑證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台灣證券交易所上市之科技產業。

敏感度分析

下列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%，104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 6,817 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%。103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 8,860 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團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。銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源之一。

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 4,521,759 千元、3,900,371 千元及 3,730,248 千元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

	3 個 月 內	3 至 12 個月	1 至 3 年	3 年 以 上	合 計
<u>104 年 6 月 30 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 6,541,802	\$ 928,575	\$ -	\$ -	\$ 7,470,377
浮動利率工具	2,290,072	668,492	369,355	75,939	3,403,858
固定利率工具	1,502,611	190,922	1,000,000	-	2,693,533
財務保證負債	730,326	-	-	-	730,326
	<u>\$ 11,064,811</u>	<u>\$ 1,787,989</u>	<u>\$ 1,369,355</u>	<u>\$ 75,939</u>	<u>\$ 14,298,094</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 5,781,083	\$ 957,871	\$ -	\$ -	\$ 6,738,954
浮動利率工具	3,810,799	679,889	214,220	-	4,704,908
固定利率工具	1,822,796	101,847	1,000,000	-	2,924,643
財務保證負債	852,402	-	-	-	852,402
	<u>\$ 12,267,080</u>	<u>\$ 1,739,607</u>	<u>\$ 1,214,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,220,907</u>
<u>103 年 6 月 30 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 6,419,838	\$ 931,489	\$ -	\$ -	\$ 7,351,327
浮動利率工具	1,030,507	1,253,363	1,626,467	100,063	4,010,400
固定利率工具	2,017,681	352,282	-	-	2,369,963
財務保證負債	-	814,674	-	-	814,674
	<u>\$ 9,468,026</u>	<u>\$ 3,351,808</u>	<u>\$ 1,626,467</u>	<u>\$ 100,063</u>	<u>\$ 14,546,364</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。惟依財務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。

二九、關係人交易

合併公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）營業交易

1. 銷 貨

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
關聯企業及其子公 司	\$ 58,810	\$ 80,814	\$120,445	\$136,960
其他關係人	<u>2,599</u>	<u>10,839</u>	<u>6,847</u>	<u>26,528</u>
	<u>\$ 61,409</u>	<u>\$ 91,653</u>	<u>\$127,292</u>	<u>\$163,488</u>

上述其他關係人包含該公司負責人為本公司董事長之二親等及本公司為該公司之法人董事。

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

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
關聯企業及其子公 司	\$147,907	\$125,924	\$325,707	\$236,231
其他關係人	<u>257,247</u>	<u>300,086</u>	<u>490,354</u>	<u>567,135</u>
	<u>\$405,154</u>	<u>\$426,010</u>	<u>\$816,061</u>	<u>\$803,366</u>

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

3. 佣金收入及支出

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
<u>佣 金 收 入</u>				
關聯企業	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 3,823</u>
<u>佣 金 支 出</u>				
其他關係人	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 1,092</u>

4. 應收關係人款項

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
<u>應 收 票 據</u>			
關聯企業及其子公司	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 1,163</u>
<u>應 收 帳 款 — 關 係 人</u>			
關聯企業及其子公司	\$ 63,641	\$ 79,692	\$ 92,684
其他關係人	<u>2,619</u>	<u>6,379</u>	<u>11,981</u>
	<u>\$ 66,260</u>	<u>\$ 86,071</u>	<u>\$ 104,665</u>
<u>其他應收款 — 關係人</u>			
關聯企業及其子公司	\$ 78,248	\$ 3,531	\$ 69,735
其他關係人	<u>7</u>	<u>21</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 78,255</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 69,743</u>

104 年及 103 年 6 月 30 日其他應收款 — 關係人分別包含應收股利 76,962 千元及 68,166 千元。

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

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
<u>應 付 票 據 — 關 係 人</u>			
關聯企業及其子公司	\$ 1,046	\$ 288	\$ 911
其他關係人	<u>214,320</u>	<u>232,306</u>	<u>264,050</u>
	<u>\$ 215,366</u>	<u>\$ 232,594</u>	<u>\$ 264,961</u>
<u>應 付 帳 款 — 關 係 人</u>			
關聯企業及其子公司	\$ 130,014	\$ 103,938	\$ 109,783
其他關係人	<u>123,852</u>	<u>125,374</u>	<u>125,357</u>
	<u>\$ 253,866</u>	<u>\$ 229,312</u>	<u>\$ 235,140</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。

(二) 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢、委任管理服務及 SAP 導入合約，合約期間至 104 年 12 月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向關係人收取之服務收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
關聯企業及其子公司	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 2,336</u>	<u>\$ 3,243</u>

(三) 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至 104 年 8 月止，電腦軟硬體租約至 104 年 12 月止，104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日按月向關係人收取之租金收入，其明細如下：

關 係 人 類 別	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
關聯企業	\$ 1,181	\$ 1,143	\$ 2,361	\$ 2,325
其他關係人	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>36</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 2,349</u>

(四) 背書保證及背書保證手續費收入

1. 背書保證

關 係 人 類 別	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
關聯企業及其子公司	\$ 1,143,039	\$ 1,037,835	\$ 1,002,313
其他關係人	<u>25,194</u>	<u>25,194</u>	<u>25,194</u>
	<u>\$ 1,168,233</u>	<u>\$ 1,063,029</u>	<u>\$ 1,027,507</u>

2. 背書保證手續費收入

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
關聯企業	\$ 26	\$ 39	\$ 49	\$133
其他關係人	<u>3</u>	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$141</u>

(五) 對主要管理階層之薪酬

104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	\$19,014	\$21,911	\$41,383	\$44,523
退職後福利	537	792	1,073	1,585
其他長期員工福利	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>296</u>	<u>296</u>
	<u>\$19,551</u>	<u>\$22,721</u>	<u>\$42,752</u>	<u>\$46,404</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

三十、質抵押資產

合併公司提供下列資產作為部分短期借款、長期借款、廠商履約保證及進口關稅等之擔保品：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
其他金融資產（列入其他非流動資產）			
質押定期存款	\$ -	\$ 11,223	\$ 320
不動產廠房及設備			
自有土地	126,198	127,309	275,646
房屋及建築	174,400	188,990	283,226
機器設備	272,835	295,354	339,500
應收票據	<u>-</u>	<u>95,636</u>	<u>-</u>
	<u>\$573,433</u>	<u>\$718,512</u>	<u>\$898,692</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司因購買商品已開立未使用之信用狀金額如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
美 金	\$ 6,437	\$ 23,563	\$ 15,145
日 幣	-	25,560	-
新 台 幣	60,426	82,323	67,742
歐 元	-	-	24

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$258,211</u>	<u>\$308,932</u>	<u>\$ 56,761</u>

104 年 6 月 30 日包含購置土地及建物合約如下：

子公司櫻川 Solar 於 103 年 12 月與非關係人簽訂購置座落於日本之土地合約及建造太陽能發電廠合約，合約總價款合計 154,787 千元（日圓 613,259 千元），截至 104 年 6 月 30 日，已支付價款 61,915 千元（日圓 245,304 千元），列入未完工程。未來價款依合約訂定之工程進度給付，工程預計完成日為 105 年 3 月。

子公司岡山 Solar 於 103 年 12 月與非關係人簽訂購置座落於日本之土地合約及建造太陽能發電廠合約，合約總價款合計 169,648 千元（日圓 672,140 千元），截至 104 年 6 月 30 日，已支付價款 80,126 千元（日圓 317,457 千元），列入未完工程。未來價款依合約訂定之工程進度給付，工程預計完成日 105 年 3 月。

子公司宮崎 Solar 於 104 年 1 月 20 日與非關係人簽訂購置座落於日本之土地合約及建造太陽能發電廠合約，合約總價款 172,437 千元（日圓 683,189 千元），截至 104 年 6 月 30 日，已支付價款 97,748 千元（日圓 387,278 千元），列入未完工程。未來價款依合約訂定之工程進度給付，工程預計完成日為 105 年 3 月。

(三) 截至 104 年 6 月 30 日止，合併公司因進貨已開立保證票據為 199,084 千元（人民幣 40,000 千元）。

(四) 本公司背書保證情形附註二九及詳附表二。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之功能性貨幣以外之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
104 年 6 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 金	\$	162,969	30.86	(美金：新台幣)		\$	5,029,238	
美 金		31,888	7.8	(美金：港幣)			984,056	
美 金		24,284	6.2004	(美金：人民幣)			749,414	
人 民 幣		53,887	4.9771	(人民幣：新台幣)			268,202	
人 民 幣		13,775	1.2505	(人民幣：港幣)			68,559	
日 幣		1,233,184	0.2524	(日幣：新台幣)			311,256	
日 幣		299,642	0.0634	(日幣：港幣)			75,630	
日 幣		589,158	0.0507	(日幣：人民幣)			148,703	
港 幣		63	0.7997	(港幣：人民幣)			251	
貨幣性項目之金融負債								
美 金		154,294	30.86	(美金：新台幣)			4,761,502	
美 金		12,120	7.8	(美金：港幣)			374,031	
美 金		78,846	6.2004	(美金：人民幣)			2,433,199	
人 民 幣		41	4.9771	(人民幣：新台幣)			206	
人 民 幣		3,612	1.2505	(人民幣：港幣)			17,979	
日 幣		1,402,518	0.2524	(日幣：新台幣)			353,996	
日 幣		340,525	0.0634	(日幣：港幣)			85,948	
日 幣		634,688	0.0507	(日幣：人民幣)			160,195	
港 幣		167	3.98	(港幣：新台幣)			665	
港 幣		67	0.7997	(港幣：人民幣)			266	
103 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 金		168,317	31.65	(美金：新台幣)			5,327,248	
美 金		31,290	7.8	(美金：港幣)			990,337	
美 金		18,619	6.204	(美金：人民幣)			589,297	
人 民 幣		127,548	5.1015	(人民幣：新台幣)			650,685	
人 民 幣		69,111	1.25031	(人民幣：港幣)			352,568	
日 幣		875,285	0.2646	(日幣：新台幣)			231,600	
日 幣		394,516	0.0648	(日幣：港幣)			104,389	
日 幣		106,619	0.05189	(日幣：人民幣)			28,211	
港 幣		190	0.7998	(港幣：人民幣)			776	

(接次頁)

(承前頁)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融負債									
美	金	\$	167,428	31.65	(美金：新台幣)			\$	5,299,083
美	金		20,995	7.8	(美金：港幣)				664,476
美	金		93,627	6.204	(美金：人民幣)				2,963,301
人	民		5,107	1.25031	(人民幣：港幣)				26,053
日	幣		1,294,914	0.2646	(日幣：新台幣)				342,634
日	幣		278,664	0.0648	(日幣：港幣)				73,735
日	幣		149,343	0.05189	(日幣：人民幣)				39,516
港	幣		5	0.7998	(港幣：人民幣)				22

103年6月30日

貨幣性項目之金融資產									
美	金		172,887	29.865	(美金：新台幣)				5,163,270
美	金		44,102	7.7511	(美金：港幣)				1,317,106
美	金		22,643	6.2005	(美金：人民幣)				676,247
人	民		176,659	4.8165	(人民幣：新台幣)				850,878
人	民		143,262	1.2501	(人民幣：港幣)				690,021
日	幣		1,005,213	0.2946	(日幣：新台幣)				296,136
日	幣		165,400	0.0765	(日幣：港幣)				48,727
日	幣		253,568	0.0612	(日幣：人民幣)				74,701
港	幣		190	0.80	(港幣：人民幣)				733

貨幣性項目之金融負債									
美	金		161,928	29.865	(美金：新台幣)				4,835,980
美	金		27,516	7.7511	(美金：港幣)				821,765
美	金		53,601	6.2005	(美金：人民幣)				1,600,792
人	民		4,458	1.2501	(人民幣：港幣)				21,472
日	幣		1,427,013	0.2946	(日幣：新台幣)				420,398
日	幣		99,108	0.0765	(日幣：港幣)				29,197
日	幣		70,412	0.0612	(日幣：人民幣)				20,743
港	幣		186	3.853	(港幣：新台幣)				717
港	幣		169,997	0.80	(港幣：人民幣)				655,000

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功	能	性	貨	幣	功	能	性	貨	幣	兌	表	達	貨	幣	淨	兌	換	(	損	)	益
104年4月1日至6月30日																					
	美		金							30.835		(美金：新台幣)			\$		615				
	人		民	幣						4.9707		(人民幣：新台幣)			(		1,990)				

(接次頁)

(承前頁)

功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 218)
港 幣	3.977 (港幣：新台幣)	871
韓 圓	0.0283 (韓圓：新台幣)	(<u>349</u>)
		(\$ <u>1,071</u>)
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
美 金	31.179 (美金：新台幣)	\$ 1,093
人 民 幣	5.013 (人民幣：新台幣)	(4,706)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(1,742)
港 幣	4.021 (港幣：新台幣)	1,628
韓 圓	0.02859 (韓圓：新台幣)	(<u>212</u>)
		(\$ <u>3,939</u>)
103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		
美 金	30.105 (美金：新台幣)	(\$ 96)
人 民 幣	4.8326 (人民幣：新台幣)	8,675
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(12,017)
港 幣	3.883 (港幣：新台幣)	1,193
韓 圓	0.02948 (韓圓：新台幣)	<u>742</u>
		(\$ <u>1,503</u>)
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
美 金	30.187 (美金：新台幣)	\$ 6
人 民 幣	4.8965 (人民幣：新台幣)	(46,338)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(5,033)
港 幣	3.892 (港幣：新台幣)	(9,870)
韓 圓	0.029 (韓圓：新台幣)	<u>754</u>
		(\$ <u>60,481</u>)

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	\$8,519	-	\$2,798	-
寧波長宏	112	-	-	-
東莞華港	4	-	4	-
	<u>\$8,635</u>	<u>-</u>	<u>\$2,802</u>	<u>-</u>

本公司向大陸被投資公司進貨，因未向其他供應商購買同類產品，致無法比較價格，付款條件與一般廠商並無重大差異。

(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	貨	佔銷貨 %	應收帳款	佔應收 帳款%
上海怡康	\$	918,202	7	\$ 689,913	11
東莞華港		<u>142,410</u>	<u>1</u>	<u>63,162</u>	<u>1</u>
	\$	<u>1,060,612</u>	<u>8</u>	<u>\$ 753,075</u>	<u>12</u>

本公司銷貨予大陸被投資公司之銷售價格及交易條件與其他客戶並無重大差異。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：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。

本公司與關係人簽定產業諮詢合約，合約期間至104年12月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，104年1月1日至6月30日收取之服務收入及104年6月30日其他應收款如下：

	服 務 收 入	其 他 應 收 款
上海怡康	\$17,611	\$72,567
蘇州長宏	189	-
盛宏光電	132	-
廈門廣宏	84	-
寧波長宏	68	-
青島長宏	<u>56</u>	<u>-</u>
	<u>\$18,140</u>	<u>\$72,567</u>

本公司替上海怡康背書保證，104年1月1日至6月30日收取之手續費收入分別為772千元。

本公司104年1月1日至6月30日對上海怡康之佣金支出為32,030千元。

本公司截至 104 年 6 月 30 日對上海怡康之其他應付款為 22,210 千元。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，合併公司係以營運地區及提供產品或勞務種類作為辨認營運部門因素。合併公司之應報導部門如下：

- 華立企業（華立）－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。
- 香港華港及子公司東莞華港（華港）－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－主要從事買賣工業材料及貿易業務。
- 其他－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

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	華	立	港	上	海	怡	康	其	他	調	整	及	銷	除	合	計
104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日																
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 10,895,504	\$ 3,192,550	\$ 3,824,526	\$ 599,482	\$ -	\$ 18,512,062										
來自母公司及合併從屬公司之收入	1,920,262	54,736	67,346	213,682	(2,256,026)	-										
收入合計	<u>\$ 12,815,766</u>	<u>\$ 3,247,286</u>	<u>\$ 3,891,872</u>	<u>\$ 813,164</u>	<u>(\$ 2,256,026)</u>	<u>\$ 18,512,062</u>										
部門營業利益	\$ 207,873	\$ 158,427	\$ 212,534	\$ 10,478	\$ -	\$ 589,312										
其他收入	20,203	12,418	22,630	964	-	56,215										
其他利益及損失	(98,541)	157	(3,486)	4,392	-	(97,478)										
財務成本	(30,811)	(9,101)	(6,038)	(4,666)	-	(50,616)										
營運部門稅前淨利	98,724	161,901	225,640	11,168	-	497,433										
所得稅費用	(119,291)	(32,494)	(54,059)	(2,692)	-	(208,536)										
營運部門稅後淨利（損）	<u>(\$ 20,567)</u>	<u>\$ 129,407</u>	<u>\$ 171,581</u>	<u>\$ 8,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>288,897</u>										
採用權益法之關聯企業損益份額						280,851										
合併淨利						<u>\$ 569,748</u>										
可辨認資產	<u>\$ 11,724,418</u>	<u>\$ 4,223,603</u>	<u>\$ 4,847,483</u>	<u>\$ 1,588,815</u>	<u>(\$ 1,661,570)</u>	<u>\$ 20,722,749</u>										
商譽						32,322										
採權益法之長期股權投資						4,411,683										
資產合計						<u>\$ 25,166,754</u>										
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日																
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 12,067,407	\$ 3,219,858	\$ 3,199,758	\$ 514,012	\$ -	\$ 19,001,035										
來自母公司及合併從屬公司之收入	1,682,151	25,017	65,823	184,917	(1,957,908)	-										
收入合計	<u>\$ 13,749,558</u>	<u>\$ 3,244,875</u>	<u>\$ 3,265,581</u>	<u>\$ 698,929</u>	<u>(\$ 1,957,908)</u>	<u>\$ 19,001,035</u>										
部門營業利益	\$ 233,099	\$ 172,073	\$ 172,288	\$ 22,415	\$ -	\$ 599,875										
其他收入	22,923	16,914	35,234	924	-	75,995										
其他利益及損失	86,362	(36,770)	(25,226)	318	-	24,684										
財務成本	(28,426)	(9,811)	(8,575)	(3,717)	-	(50,529)										
營運部門稅前淨利	313,958	142,406	173,721	19,940	-	650,025										
所得稅費用	(117,223)	(21,891)	(45,529)	(1,436)	-	(186,079)										
營運部門稅後淨利	<u>\$ 196,735</u>	<u>\$ 120,515</u>	<u>\$ 128,192</u>	<u>\$ 18,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>463,946</u>										

（接次頁）

(承 前 頁)

	華	立 華	港 上 海 怡 康 其	他 調 整 及 銷 除	合 計
採用權益法之關聯企業損益份額					\$ 154,635
合併淨利					<u>\$ 618,581</u>
可辨認資產	<u>\$ 12,207,880</u>	<u>\$ 4,196,204</u>	<u>\$ 4,418,822</u>	<u>\$ 1,243,604</u>	<u>(\$ 1,523,481)</u>
商 譽					31,703
採權益法之長期股權投資					<u>3,997,337</u>
資產合計					<u>\$ 24,572,069</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

華立企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

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 (註 1)	實 際 動 支 金 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 備 抵 擔 帳 金 額	保 品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與		資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)	
					(註 1)			(%)					稱 價 值	貸 與 限 額 (註 2)		
0	華立企業股份有限公司	Wah Lee Korea Ltd.	其他應收款－關係人	是	\$ 9,258 (USD 300 千元)	\$ 9,258 (USD 300 千元)	\$ -	-	短期營運週轉用	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 462,790	\$ 1,851,158

註 1：美金按即期匯率 US\$1=\$30.86 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額：本公司為不超過本公司淨值百分之五。

註 3：資金貸與總限額：本公司為不超過本公司淨值百分之二十。

華立企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註4)	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(註3)	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	
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率對其背書之公司	\$1,851,158 (註1)	\$ 476,000	\$ 476,000	\$ 270,975	\$ -	5	\$ 6,479,054	N	N	N
		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,851,158 (註1)	25,194	25,194	-	-	-	6,479,054	N	N	N
		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	2,776,738 (註2)	626,458 (USD 20,300 千元)	626,458 (USD 20,300 千元)	224,482	-	7	6,479,054	Y	N	N
		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,851,158 (註1)	944,933 (USD 30,620 千元)	474,010 (USD 15,360 千元)	234,403	-	5	6,479,054	Y	N	Y
		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	2,776,738 (註2)	1,465,850 (USD 47,500 千元)	1,095,530 (USD 35,500 千元)	493,760	-	12	6,479,054	Y	N	Y
		華港工業物品(香港)有限公司、上海怡康化工材料有限公司及東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	2,776,738 (註2)	155,000	130,000	20,589	-	1	6,479,054	Y	N	Y
		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率對其背書之公司	1,851,158 (註1)	614,114 (USD 19,900 千元)	614,114 (USD 19,900 千元)	450,577	-	7	6,479,054	N	N	Y
		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	2,776,738 (註2)	836,306 (USD 27,100 千元)	697,436 (USD 22,600 千元)	382,651	-	8	6,479,054	Y	N	N
		Skypower 合同會社	本公司之子公司	1,851,158 (註1)	204,949 (JPY 812,000 千元)	204,949 (JPY 812,000 千元)	149,542	-	2	6,479,054	Y	N	N
		岡山 Solar 合同會社	本公司之子公司	1,851,158 (註1)	219,588 (JPY 870,000 千元)	219,588 (JPY 870,000 千元)	84,107	-	2	6,479,054	Y	N	N
		櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	1,851,158 (註1)	147,402 (JPY 584,000 千元)	145,887 (JPY 578,000 千元)	38,567	-	2	6,479,054	Y	N	N
		宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	1,851,158 (註1)	171,380 (JPY 679,000 千元)	171,380 (JPY 679,000 千元)	55,184	-	2	6,479,054	Y	N	N
1	上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	528,732 (註1)	52,925 (USD 1,715 千元)	52,925 (USD 1,715 千元)	8,774	-	-	1,321,829	N	N	Y

註 1：對單一企業保證之限額為背書保證者公司業主權益淨值×20%。

註 2：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背書保證者公司業主權益淨值×30%。

註 3：本公司背書保證最高限額為本公司業主權益淨值×70%，上海怡康公司背書保證最高限額為上海怡康公司業主權益淨值×50%。

註 4：美金按即期匯率 US\$1=\$30.86 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2524 換算；人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.9771 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 104 年 6 月 30 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	
華立企業公司	基 金		備供出售金融資產－流動	2,061,776	\$ 20,989	-	\$ 20,989	
	復華全球戰略配置強基金		備供出售金融資產－流動	390,000	21,646	-	21,646	
	匯豐中國多元資產入息平衡基金－人民幣不配息		備供出售金融資產－流動	1,386,206	15,007	-	15,007	
	國泰中國新興債券基金		備供出售金融資產－流動	1,729,535	22,196	-	22,196	
	摩根亞太高息平衡基金累積型		備供出售金融資產－流動	850,771	11,205	-	11,205	
	復華奧林匹克優勢組合基金		備供出售金融資產－流動	812,678	21,243		21,243	
	摩根平衡基金		備供出售金融資產－流動	2,347,837	24,511		24,511	
	摩根多元入息成長基金－累積型		備供出售金融資產－流動	1,000,000	9,585		9,585	
	摩根興雙利平衡基金累積型				<u>\$146,382</u>		<u>\$146,382</u>	
	股 票	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－流動	100,000	\$ 9,840	-	\$ 9,840	註 2
	中華電信公司		備供出售金融資產－流動	912,000	10,397	-	10,397	
	達輝光電公司		備供出售金融資產－流動	1,182,491	31,868	-	31,868	
	悅城科技公司		備供出售金融資產－流動	200,000	<u>9,130</u>	-	<u>9,130</u>	
	五鼎生物公司				<u>\$ 61,235</u>		<u>\$ 61,235</u>	
	大立高分子公司		備供出售金融資產－非流動	2,254,423	\$ 25,588	3.23	\$ 25,588	
	JSR Corp.		備供出售金融資產－非流動	39,900	21,793	0.03	21,793	
	Wah Yuen Technology Holding Limited		備供出售金融資產－非流動	1,968,180	81,384	0.75	80,614	
	晶宜科技公司		備供出售金融資產－非流動	1,590,306	\$ 19,242	16.94	\$ 18,717	
	聯勝光電公司		備供出售金融資產－非流動	679,913	-	0.36	-	

(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	
SHC Holding Ltd.	華旭科技公司		備供出售金融資產－非流動	9,497	\$ 30,818	19.38	\$ 32,849	註 2
	台灣精材公司		備供出售金融資產－非流動	1,463,632	15,187	8.08	15,586	註 2
	Univision Technology Holdings		備供出售金融資產－非流動	38,794,190	-	9.10	-	註 1
	鎮宇通訊公司		備供出售金融資產－非流動	266,811	1,319	2.92	1,030	註 2
	悠景科技公司		備供出售金融資產－非流動	400	-	-	-	註 1
	台菌生技公司		備供出售金融資產－非流動	2,300,000	15,636	6.67	14,861	註 2
	實聯能源公司		備供出售金融資產－非流動	6,000,000	174,000	2.7	174,000	註 3
	中華開發生醫創投公司		備供出售金融資產－非流動	2,500,000	25,000		24,169	註 2
					<u>\$409,967</u>		<u>\$409,207</u>	
	廣州悠廣光電科技有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	\$ -	12.82	\$ -	
華立日本公司	股 票 Selvac Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	20	\$ 2,524	16.67	\$ 2,524	
Wah Lee Holding Ltd.	基 金							
	摩根多重收益基金（累計）（美元）		備供出售金融資產－流動	7,737	\$ 38,605	-	\$ 38,605	
	摩根亞太入息基金（分派）（美元）		備供出售金融資產－流動	24,208	22,980		22,980	
					<u>\$ 61,585</u>		<u>\$ 61,585</u>	

註 1： 未取得該被投資公司報表。

註 2： 係依該被投資公司 104 年 6 月 30 日自結報表按持股比例計算之股權淨值。

註 3： 係依對被投資公司 104 年 6 月 30 日評估之公允價值。

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 額	估總進（銷）貨之比率（％）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收（ 付 ）票 據、帳 款 之 比 率（％）	
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 918,202)	(7)	月結 60～90 天	一般交易條件	同一般交易條件	\$ 689,913	11	註
	華港工業物品（香港）有限公司	子 公 司	銷 貨	(646,900)	(5)	月結 30～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	192,962	3	註
	永俊國際有限公司	子 公 司	銷 貨	(210,968)	(2)	月結 60～90 天	一般交易條件	同一般交易條件	72,034	1	註
	東莞華港國際貿易有限公司	子 公 司	銷 貨	(142,410)	(1)	月結 60～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	63,162	1	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進 貨	400,672	3	月結 90～120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60～90 天	(292,520)	(7)	
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	(345,379)	(20)	月結 60～120 天	一般交易條件	同一般交易條件	349,889	36	註
永俊國際（香港）有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子 公 司	銷 貨	(213,682)	(99)	月結 60～90 天	一般交易條件	同一般交易條件	45,806	96	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 104 年 6 月 30 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 人	應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註 5)	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 呆 帳 金 額
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子 公 司	\$ 762,480 (註 1 及 3)	1.74	\$ -	-	\$ 66,979	\$ -
	華港工業物品（香港）有限公司	子 公 司	252,442 (註 2 及 3)	3.39	-	-	89,267	-
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	349,889	1.02	-	-	-	-

註 1： 包含應收帳款 689,913 千元及其他應收款 72,567 千元。
註 2： 包含應收帳款 192,962 千元及其他應收款 59,480 千元。
註 3： 其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。
註 4： 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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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	
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 總 營 收 之 比 率 %
0	本 公 司	上海怡康化工材料有限公	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	\$ 918,202	依 合 約 規 定	5
				其 他 收 入	18,383	依 合 約 規 定	-
				應 收 帳 款	689,913	依 合 約 規 定	3
				其 他 應 收 款	72,567	依 合 約 規 定	-
		華 港 工 業 物 品 (香 港) 有 限	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	646,900	依 合 約 規 定	3
				其 他 收 入	17,426	依 合 約 規 定	-
				應 收 帳 款	192,962	依 合 約 規 定	1
				其 他 應 收 款	59,480	依 合 約 規 定	-
		東 莞 華 港 國 際 貿 易 有 限 公	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	142,410	依 合 約 規 定	1
				應 收 帳 款	63,162	依 合 約 規 定	-
		Wah Lee Tech (Singapore)	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	54	依 合 約 規 定	-
				其 他 收 入	2,459	依 合 約 規 定	-
				其 他 應 收 款	2,623	依 合 約 規 定	-
		Wah Lee Korea	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	1,728	依 合 約 規 定	-
		Skypower 合 同 會 社	母 公 司 對 子 公 司	其 他 收 入	245	依 合 約 規 定	-
				其 他 應 收 款	40	依 合 約 規 定	-
		永 俊 國 際 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨 收 入	210,968	依 合 約 規 定	1
				其 他 收 入	5,125	依 合 約 規 定	-
				應 收 帳 款	72,034	依 合 約 規 定	-
				其 他 應 收 款	15,245	依 合 約 規 定	-
1	上 海 怡 康 公 司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	銷 貨 收 入	8,519	依 合 約 規 定	-
				佣 金 收 入	32,030	依 合 約 規 定	-
				應 收 帳 款	25,008	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	10,881	依 合 約 規 定	-
				應 收 帳 款	1,464	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	
2	華港工業物品（香港）有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	\$ 15,916	依合約規定	-
					應收帳款	2,777	依合約規定	-
		本公司	子公司對母公司		銷貨收入	38,157	依合約規定	-
					佣金收入	2,592	依合約規定	-
3	東莞華港國際貿易有限公司				應收帳款	12,960	依合約規定	-
					其他應收款	2,983	母公司代收款項	-
		上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	1,439	依合約規定	-
					應收帳款	1,699	依合約規定	-
4	永俊國際有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	345,379	依合約規定	2
					應收帳款	349,889	依合約規定	1
		本公司	子公司對母公司		銷貨收入	4	依合約規定	-
					其他應收款	4	依合約規定	-
4		上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	12,544	依合約規定	-
					應收帳款	6,486	依合約規定	-
4		上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司		銷貨收入	213,682	依合約規定	1
					應收帳款	45,806	依合約規定	-

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本期認列之投資 (損) 益 (註 1)	本期被投資公司股利分派情形		備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %			帳 面 金 額	本 期 (損) 益		股票股利 (千股)
華立企業公司	Wah Lee Holding Ltd.	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100.00	\$ 2,703,610	\$ 142,457	\$ 142,778	-	\$ -	子公司 (註 2)
	華港工業物品 (香港) 有限公司	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	2,081,736	220,138	118,571	-	-	子公司 (註 2)
	長華電材公司	高 雄 市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	471,338	471,338	21,989,131	28.57	1,593,912	821,798	230,230	-	76,962	關聯企業
	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	40.00	662,942	67,683	27,073	-	64,000	關聯企業
	華宏新技公司	高 雄 市	LCD 材料、BMC (揉圓成型) 材料及成型品製造	939,921	939,921	25,962,978	25.96	1,262,367	(40,156)	(10,425)	-	-	關聯企業
	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	35.00	192,806	12,939	4,529	-	6,300	關聯企業
	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	21,490	21,490	1,500	83.33	5,463	-	-	-	-	子公司 (註 2)
	Wah Lee Korea Ltd.	韓 國	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,843	18,843	139,461	94.87	729	3,967	3,763	-	-	子公司 (註 2)
	Skypower 合同會社	日 本	經營太陽能材料及設備之銷售	147,149	147,149	45,150	70.00	117,463	(13,025)	(9,117)	-	-	子公司 (註 2)
	岡山 Solar 合同會社	日 本	經營太陽能發電之業務	63,742	63,742	99	99.99	58,017	(1,532)	(1,532)	-	-	子公司 (註 2)
	櫻川 Solar 合同會社	日 本	經營太陽能發電之業務	42,459	42,459	99	99.99	39,017	(1,131)	(1,131)	-	-	子公司 (註 2)
	宮崎 Solar 合同會社	日 本	經營太陽能發電之業務	50,248	50,248	99	99.99	45,987	(1,139)	(1,139)	-	-	子公司 (註 2)
華港工業物品 (香港) 有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	東 莞	銷售工業原材料	373,660	373,660	-	100.00	1,013,340	72,761	72,761	-	-	子公司 (註 2)
	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	943,164	943,164	-	70.00	1,869,238	157,862	110,503	-	-	子公司 (註 2)
	華盈供應鏈管理 (深圳) 有限公司	深 圳 市	銷售工業原材料	27,860	-	-	100.00	27,860	-	-	-	-	子公司 (註 2)

（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 被 投 資 公 司		本期認列之投資		本期被投資公司股利分派情形		備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	(損) 益 (註 1)	股票股利 (千股)		現 金 股 利
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	\$ 593,546	\$ 24,112	\$ 24,112	-	\$	子公司 (註 2)
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100.00	1,578	(59)	(59)	-	-	子公司 (註 2)
	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	100.00	228,520	11,848	11,848	-	-	子公司 (註 2)
	華港工業物品 (香港) 有限公司	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	1,811,377	220,138	101,939	-	-	子公司 (註 2)
	永俊國際有限公司	香 港	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	39	39	-	100	2,665	932	1,021	-	-	子公司 (註 2)
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	-	30.00	564,988	80,031	24,009	-	-	關聯企業
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	134,668	18,227	5,435	-	-	關聯企業

註 1： 本期認列之投資損益包含順、逆流交易產生之未實現收益以及集團公司間未實現銷貨依買方稅率之調整。

註 2： 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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 匯 出 累 積 台 灣 匯 出 累 積 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 回 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	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	\$ (註1)	- 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	\$ -	\$ -	\$ - (註1)
	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	(註1)	- 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100	-	-	-
	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣130,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	72,761	100	72,761	1,013,340	-
	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 30,200,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD10,340 千元) (註2)	-	-	340,629 (USD10,340 千元)	157,862	70	110,503	1,869,238	- (註1)
	華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	銷售工業材料	港幣 7,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100	-	27,860	-
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)	80,031	30	24,009	564,988	- (註1)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED 光電原件及照明產品之生產組裝	美金 3,898,900 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	12.82	-	-	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華葉新技有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金380,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	42,644 (USD 1,320 千元)	-	-	42,644 (USD 1,320 千元)	-	0.75	-	-	-
	昶寶電子科技(重慶)有限公司	鎂鋁合金成型品之產銷	美金 60,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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3)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 4)	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
華立企業股份有限公司	\$461,448	\$1,665,812 (美金 40,000 千元 及港幣 97,000 千元)	註5

(接次頁)

（承前頁）

註 1：上海華長貿易有限公司於 95、96、98、99、100、101、102 及 103 年共計發放盈餘美金 4,674 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於 94、96、97 及 99 年共計發放盈餘人民幣 101,880 千元（現金美金 486 千元；盈轉美金 13,790 千元）予 Global SYK Holding Ltd.，華富國際貿易（深圳）有限公司於 96 年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於 99 年 7 月辦理清算退回盈餘及股款美金 4,942 千元予華港工業物品（香港）有限公司，SHC Holding Ltd.於 102 及 103 年共計發放盈餘美金 2,602 千元予 Wah Lee Holding Ltd.，惟截至 104 年 6 月底均未匯回台灣。另東莞耐力光電有限公司於 101 年 8 月已辦理清算。

註 2：依經濟部投審會 100 年 1 月 18 日經審二字第 09900572160 號函間接將 Global SYK Holding Ltd.持有之上海怡康化工材料有限公司全部股份轉讓予華港工業物品（香港）有限公司，是以華港工業物品（香港）有限公司取得上海怡康化工材料有限公司 70%股權。

註 3：與投審會核准金額差異 1,204,364 千元，係依投審會相關規定，將透過子公司華港工業物品（香港）有限公司轉投資 653,833 千元（美金 8,488 千元及港幣 97,000 千元）、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 101,646 千元（美金 3,272 千元）、上海怡康化工材料有限公司盈餘轉增資 434,385 千元（美金 13,790 千元）及 SHC Holding Ltd.轉投資廣州悠廣光電科技有限公司 14,500 千元（美金 500 千元）列入申報所致。

註 4：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 千元及港幣 90,000 千元、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 24,130 千元、巨寶精密加工（江蘇）有限公司美金 3,917 千元、廣州悠廣光電科技有限公司美金 500 千元、華盈供應鏈管理（深圳）有限公司港幣 7,000 千元及昶寶電子科技（重慶）有限公司美金 675 千元（惟截至 104 年 6 月底尚未實際投資）。

註 5：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。