股票代碼：3010

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106及105年第1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　　次	財務報告附註編號
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	6～8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10～11	-
八、合併財務報告附註		
(一)公司沿革及營業	12	一
(二)通過財務報告之日期及程序	12	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12～17	三
(四)重大會計政策之彙總說明	17～18	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18	五
(六)重要會計項目之說明	18～47	六～二六
(七)關係人交易	47～50	二七
(八)質抵押資產	50～51	二八
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	51	二九
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	-	-
(十二)具重大影響之外幣資產及負債資訊	52～53	三十
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	53～54、57～66	三一
2.轉投資事業相關資訊	53～54、57～66	三一
3.大陸投資資訊	54～55、67～69	三一
(十四)部門資訊	55～56	三一

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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十一所述，列入第一段合併財務報告之非重要子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日資產總額分別為新台幣（以下同）5,341,386 千元及 5,552,733 千元，皆占合併資產總額之 22%；負債總額分別為 1,589,951 千元及 2,349,231 千元，分別占合併負債總額之 12%及 16%；暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨利分別為 9,199 千元及 70,409 千元，分別占合併綜合淨利之 20%及 21%，暨合併財務報告附註三一及三二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十二所述，華立企業公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日部分採用權益法之投資餘額分別為 2,044,410 千元及 2,064,943 千元，暨其民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之關聯企業收益之份額分別為 36,577 千元及 26,237 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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳　珍　麗　　會計師　龔　俊　吉

金融監督管理委員會核准文號　　證券暨期貨管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號　　台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　106　年　5　月　11　日

華立企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年3月31日（經核閱）金額	%	105年12月31日（經查核）金額	%	105年3月31日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 2,494,134	10	$ 2,465,568	10	$ 2,308,797	9
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	316,553	1	285,731	1	333,433	1
1150	應收票據（附註八、二六及二八）	1,310,187	5	1,243,859	5	1,873,686	7
1170	應收帳款淨額（附註八）	8,159,220	34	9,558,550	38	8,034,804	32
1180	應收帳款－關係人（附註八及二七）	120,933	1	131,701	1	88,266	-
1200	其他應收款	69,301	-	44,578	-	48,108	-
1210	其他應收款－關係人（附註二七）	20,495	-	21,850	-	4,945	-
130X	存貨（附註九）	3,578,432	15	3,173,030	13	3,798,788	15
1410	預付款項及其他	435,977	2	407,653	2	430,516	2
1476	其他金融資產－流動（附註十）	24,619	-	83,154	-	496,945	2
11XX	流動資產總計	16,529,851	68	17,415,674	70	17,418,288	68
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註七）	623,915	3	551,062	2	543,558	2
1550	採用權益法之投資（附註十二）	4,306,543	18	4,219,655	17	4,578,020	18
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二八）	2,271,500	10	2,322,312	9	2,485,889	10
1805	商　譽	57,348	-	58,587	-	96,643	-
1801	電腦軟體	4,539	-	2,762	-	7,482	-
1840	遞延所得稅資產	254,812	1	198,277	1	210,171	1
1915	預付設備款	101	-	808	-	26,379	-
1920	存出保證金（附註二四）	83,602	-	86,952	1	106,334	1
1990	其他非流動資產	58,013	-	62,328	-	48,001	-
15XX	非流動資產總計	7,660,373	32	7,502,743	30	8,102,477	32
1XXX	資產總計	$24,190,224	100	$24,918,417	100	$25,520,765	100

代碼	負債及權益	106年3月31日（經核閱）金額	%	105年12月31日（經查核）金額	%	105年3月31日（經核閱）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二八）	$ 2,293,367	9	$ 2,133,852	9	$ 3,104,487	12
2150	應付票據（附註十五）	355,381	1	583,182	2	382,689	2
2160	應付票據－關係人（附註十五及二七）	242,766	1	276,403	1	204,034	1
2170	應付帳款（附註十五）	4,720,830	20	5,204,673	21	4,458,272	17
2180	應付帳款－關係人（附註十五及二七）	299,956	1	271,234	1	271,659	1
2200	其他應付款（附註十八及二七）	779,660	3	887,348	4	755,996	3
2230	本期所得稅負債	122,666	1	130,342	1	171,406	1
2250	負債準備－流動	198,798	1	166,485	1	82,494	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十六、十七及二八）	1,038,446	4	1,044,391	4	64,535	-
2399	其他流動負債	198,130	1	117,509	-	220,320	1
21XX	流動負債總計	10,250,000	42	10,815,419	44	9,715,892	38
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及二八）	1,805,156	8	2,073,211	8	2,570,848	10
2530	應付公司債（附註十七）	-	-	-	-	995,703	4
2550	負債準備－非流動	14,760	-	14,760	-	14,760	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十九）	344,010	1	345,804	2	346,532	2
2645	存入保證金	425	-	425	-	424	-
2570	遞延所得稅負債	842,797	4	830,550	3	810,344	3
25XX	非流動負債總計	3,007,148	13	3,264,750	13	4,738,611	19
2XXX	負債總計	13,257,148	55	14,080,169	57	14,454,503	57
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）						
3110	普通股股本	2,313,901	10	2,313,901	9	2,313,901	9
3200	資本公積	1,426,835	6	1,378,680	6	1,334,823	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,704,573	7	1,704,573	7	1,591,558	6
3320	特別盈餘公積	72,302	-	72,302	-	72,302	-
3350	未分配盈餘	4,834,068	20	4,541,549	18	4,578,103	18
3300	保留盈餘總計	6,610,943	27	6,318,424	25	6,241,963	24
3400	其他權益	(348,168)	(2)	(124,837)	(1)	227,526	1
31XX	本公司業主之權益總計	10,003,511	41	9,886,168	39	10,118,213	39
36XX	非控制權益（附註二十）	929,565	4	952,080	4	948,049	4
3XXX	權益總計	10,933,076	45	10,838,248	43	11,066,262	43
	負債及權益總計	$24,190,224	100	$24,918,417	100	$25,520,765	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 106 年 5 月 11 日核閱報告）

董事長：張瑞欽　　經理人：張尊賢　　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106年1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
	營業收入（附註二七）				
4100	銷貨收入淨額	$9,102,240	99	$8,849,339	100
4614	佣金收入淨額	29,677	-	28,486	-
4800	其他營業收入淨額	56,553	1	24,960	-
4000	營業收入合計	9,188,470	100	8,902,785	100
	營業成本（附註九、二一及二七）				
5110	銷貨成本	8,272,849	90	8,016,108	90
5800	其他營業成本	25,248	-	7,158	-
5000	營業成本合計	8,298,097	90	8,023,266	90
5900	營業毛利	890,373	10	879,519	10
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	472,614	5	473,412	6
6200	管理費用	91,928	1	97,000	1
6000	營業費用合計	564,542	6	570,412	7
6900	營業利益	325,831	4	309,107	3
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二七）	11,005	-	32,573	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	(52,509)	(1)	(11,883)	-
7050	財務成本（附註二一）	(22,419)	-	(27,924)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	141,999	2	143,111	2
7000	營業外收入及支出合計	78,076	1	135,877	2

（接次頁）

（承前頁）

代碼		106年1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
7900	稅前淨利	$ 403,907	5	$ 444,984	5
7950	所得稅費用（附註四及二二）	87,431	1	86,642	1
8200	本期淨利	316,476	4	358,342	4
	其他綜合損益（附註二十及二二）				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(340,680)	(4)	(78,544)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現利益	77,993	1	66,562	1
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(69,850)	(1)	(20,811)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	62,734	1	12,694	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(269,803)	(3)	(20,099)	-
8500	本期綜合利益總額	$ 46,673	1	$ 338,243	4
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 292,519		$ 336,627	
8620	非控制權益	23,957		21,715	
8600		$ 316,476		$ 358,342	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 69,188		$ 325,665	
8720	非控制權益	(22,515)		12,578	
8700		$ 46,673		$ 338,243	

（接次頁）

（承前頁）

代碼		106年1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基本	$ 1.26		$ 1.45	
9850	稀釋	1.18		1.35	

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106年5月11日核閱報告）

董事長：張瑞欽 經理人：張尊賢 會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		歸屬於本公司業主之權益										
		普通股股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	現金流量避險	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
A1	106 年 1 月 1 日餘額	$ 2,313,901	$ 1,378,680	$ 1,704,573	$ 72,302	$ 4,541,549	($ 146,889)	($ 213)	$ 22,265	$ 9,886,168	$ 952,080	$10,838,248
C7	採用權益法認列關聯企業權益之資本公積變動數	-	48,155	-	-	-	-	-	-	48,155	-	48,155
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	292,519	-	-	-	292,519	23,957	316,476
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(305,210)	213	81,666	(223,331)	(46,472)	(269,803)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	292,519	(305,210)	213	81,666	69,188	(22,515)	46,673
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	$ 2,313,901	$ 1,426,835	$ 1,704,573	$ 72,302	$ 4,834,068	($ 452,099)	$ -	$ 103,931	$10,003,511	$ 929,565	$10,933,076
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,313,901	$ 1,331,568	$ 1,591,558	$ 72,302	$ 4,241,476	$ 283,851	$ -	($ 45,363)	$ 9,789,293	$ 935,471	$10,724,764
C7	採用權益法認列關聯企業權益之資本公積變動數	-	3,255	-	-	-	-	-	-	3,255	-	3,255
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	336,627	-	-	-	336,627	21,715	358,342
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(80,254)	-	69,292	(10,962)	(9,137)	(20,099)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	336,627	(80,254)	-	69,292	325,665	12,578	338,243
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	$ 2,313,901	$ 1,334,823	$ 1,591,558	$ 72,302	$ 4,578,103	$ 203,597	$ -	$ 23,929	$10,118,213	$ 948,049	$11,066,262

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 106 年 5 月 11 日核閱報告）

董事長：張瑞欽　　經理人：張尊賢　　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 403,907	$ 444,984
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,660	22,307
A20200	攤銷費用	505	2,191
A20300	呆帳費用	765	12,488
A20900	財務成本	22,419	27,924
A21200	利息收入	(2,160)	(10,396)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(141,999)	(143,111)
A23100	處分投資利益	(1,194)	(7,660)
A29900	存貨損失	1,412	2,819
A24100	未實現外幣兌換利益（損失）	55,693	(29,040)
A29900	其　　他	3,325	3,531
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(66,328)	(112,076)
A31150	應收帳款	1,247,427	1,026,166
A31160	應收帳款－關係人	10,768	11,259
A31180	其他應收款	(33,817)	(1,994)
A31190	其他應收款－關係人	1,257	284
A31200	存　　貨	(403,653)	241,296
A31230	預付款項及其他流動資產	(28,324)	40,926
A32130	應付票據	(227,801)	(29,185)
A32140	應付票據－關係人	(33,637)	(46,246)
A32150	應付帳款	(418,024)	(856,920)
A32160	應付帳款－關係人	30,378	10,039
A32180	其他應付款	(111,702)	(46,655)
A32200	負債準備	32,313	20,546
A32230	其他流動負債	80,621	23,319
A32240	淨確定福利負債	(1,053)	(938)
A33000	營運產生之現金流入	447,758	605,858
A33100	收取之利息	2,160	10,396
A33300	支付之利息	(18,397)	(23,878)
A33500	支付之所得稅	(77,741)	(51,977)
AAAA	營業活動之淨現金流入	353,780	540,399

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	($ 45,025)	($ 20,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	16,476	14,023
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,003)	(26,609)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17	-
B03700	存出保證金增加	(6,047)	(9,513)
B03800	存出保證金減少	7,566	9,864
B04500	取得無形資產	(2,285)	(213)
B06500	其他金融資產增加	(25,240)	(54,903)
B06600	其他金融資產減少	80,521	393,268
B06700	其他非流動資產增加	(237)	(1,662)
BBBB	投資活動之淨現金流入	19,743	304,255
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,657,202	3,088,891
C00200	短期借款減少	(2,399,165)	(3,589,067)
C01600	舉借長期借款	1,300,000	-
C01700	償還長期借款	(1,564,080)	(11,785)
C03000	存入保證金增加	-	3
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(6,043)	(511,958)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(338,914)	(124,112)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	28,566	208,584
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,465,568	2,100,213
E00200	期末現金及約當現金餘額	$2,494,134	$2,308,797

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106年5月11日核閱報告）

董事長：張瑞欽　經理人：張尊賢　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

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 106 年 5 月 11 日提報董事會後發布。

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」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) 國際會計準則理事會（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提報董事會日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2014～2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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」	未　定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成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「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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. 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（或合資），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（或聯合控制），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（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）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（或聯合控制），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（或合資）

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。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時，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。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記

錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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並發布生效之 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、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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

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，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、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請參閱 105 年度合併財務報告。

六、 現金及約當現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金	$ 4,707	$ 96,433	$ 5,144
銀行活期存款	2,323,445	2,033,959	2,194,884
銀行支票存款	12,601	5,655	2,038
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	153,381	329,521	106,731
	$ 2,494,134	$ 2,465,568	$ 2,308,797

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款（%）	0.65～2.80	0.30～4.80	0.30～3.00

七、備供出售金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內投資			
上市（櫃）公司股票	$ 71,785	$ 41,405	$ 63,846
興櫃公司股票	6,120	4,697	5,536
未上市（櫃）公司股票	380,395	341,505	330,949
基金受益憑證	295,493	266,394	287,852
	753,793	654,001	688,183
國外投資			
上市公司股票	70,141	60,166	18,483
未上市公司股票	116,534	122,626	170,325
	186,675	182,792	188,808
	$940,468	$836,793	$876,991
流　　動	$316,553	$285,731	$333,433
非 流 動	623,915	551,062	543,558
	$940,468	$836,793	$876,991

八、應收票據及應收帳款淨額

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收票據			
因營業而發生	$1,310,187	$1,243,859	$1,873,686
應收帳款－非關係人			
應收帳款	$8,187,329	$9,588,524	$8,220,765
減：備抵呆帳	28,109	29,974	185,961
	$8,159,220	$9,558,550	$8,034,804
應收帳款－關係人			
應收帳款（附註二七）	$ 121,223	$ 131,976	$ 88,266
減：備抵呆帳	290	275	-
	$ 120,933	$ 131,701	$ 88,266

(一) 應收票據

截至105年3月31日止，合併公司讓售部分應收票據並設定質押作為借款擔保之金額與相關條款，參閱附註二八。

(二) 應收帳款

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，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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
90 天以下	$ 6,444,511	$ 7,641,213	$ 6,197,520
91 至 150 天	1,479,756	1,637,152	1,549,461
151 至 180 天	95,112	186,177	210,611
181 天以上	289,173	255,958	351,439
合　　計	$ 8,308,552	$ 9,720,500	$ 8,309,031

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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
181 天以上	$149	$344	$ -

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
106年1月1日餘額	$ 9,042	$ 21,207	$ 30,249
加：本期提列	626	139	765
減：本期沖銷	(990)	(209)	(1,199)
外幣換算差額	(372)	(1,044)	(1,416)
106年3月31日餘額	$ 8,306	$ 20,093	$ 28,399
105年1月1日餘額	$152,682	$ 21,338	$174,020
加：本期提列	3,622	8,866	12,488
外幣換算差額	(185)	(362)	(547)
105年3月31日餘額	$156,119	$ 29,842	$185,961

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
90天以下	$ -	$ 2,319	$ 593
91至150天	398	227	317
151至180天	412	209	-
181天以上	10,891	13,011	185,087
合計	$ 11,701	$ 15,766	$185,997

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。

九、存貨

存貨均屬商品，106及105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為8,272,849千元及8,016,108千元，其中包含：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
存貨跌價損失	$ 1,356	$ 1,025
存貨盤虧	5	5
存貨報廢損失	51	1,789
	$ 1,412	$ 2,819

十、其他金融資產－流動

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	$ 24,619	$ 83,154	$496,945
年利率（%）	0.65～1.00	0.50～2.80	0.55～3.80

十一、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（%） 106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日	說明
本公司	Wah Lee Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	100.00	設立於英屬維京群島（註 1）
	華港工業物品（香港）有限公司	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	53.69	53.69	53.69	設立於香港
	華立日本公司	合成樹脂、工業用塑膠、模具機器設備及電子機器零件等之進出口貿易	83.33	83.33	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	100.00	100.00	100.00	設立於韓國（註 1）
	Skypower 合同會社	太陽能材料及設備之銷售	70.00	70.00	70.00	設立於日本（註 1）
	岡山 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	99.99	設立於日本（註 1）
	櫻川 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	99.99	設立於日本（註 1）
	宮崎 Solar 合同會社	經營太陽能發電之業務	99.99	99.99	99.99	設立於日本（註 1）
	PT. Wah Lee Indonesia	工業原材料之貿易	60.00	60.00	60.00	設立於印尼（註 1）
	香港美地投資（控股）有限公司（香港美地）	國際投資業務	80.00	80.00	80.00	設立於香港（註 1 及註 2）
	Wah Lee Vietnam Co., Ltd.	工業原材料之貿易	100.00	100.00	100.00	設立於越南（註 1）
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	100.00	設立於模里西斯（註 1）
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	半導體材料及設備代理銷售	100.00	100.00	100.00	設立於新加坡（註 1）
	Wah Lee Machinery Trading Limited	國際貿易業務	-	-	100.00	設立於英屬維京群島（註 1 及註 3）
	華港工業物品（香港）有限公司	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	46.31	46.31	46.31	設立於香港

（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（%）106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	說明
	永俊國際（香港）有限公司	工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售	100.00	100.00	100.00	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	銷售工業原材料	100.00	100.00	100.00	設立於東莞（註1）
	上海怡康化工材料有限公司	買賣工業材料及貿易	70.00	70.00	70.00	設立於上海
	華盈供應鏈管理（深圳）有限公司	銷售工業原材料	100.00	100.00	100.00	設立於深圳（註1）

註1：係非重要子公司，其同期間財務報表未經會計師核閱。

註2：香港美地公司於105年4月減資60%，是以截至106年3月底，本公司對香港美地之投資額為49,001千元。

註3：Wah Lee Machinery Trading Limited已於105年8月辦理清算。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具重大性之關聯企業			
長華電材公司	$1,829,119	$1,686,935	$1,741,632
個別不重大之關聯企業	2,477,424	2,532,720	2,836,388
	$4,306,543	$4,219,655	$4,578,020

(一) 具重大性之關聯企業

公司名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
長華電材公司	30.98%	30.98%	30.98%

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	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
長華電材公司	$3,225,805	$2,651,889	$2,012,005

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係以各關聯企業 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

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流動資產	$ 9,238,208	$ 5,261,814	$ 5,999,268
非流動資產	6,515,265	4,176,607	4,785,004
流動負債	(5,277,420)	(2,938,086)	(3,353,915)
非流動負債	(3,416,524)	(633,531)	(889,554)
權　　益	7,059,529	5,866,804	6,540,803
非控制權益	(1,373,043)	(639,269)	(1,136,714)
	$ 5,686,486	$ 5,227,535	$ 5,404,089
合併公司持股比例（%）	30.98	30.98	30.98
合併公司享有之權益	$ 1,761,692	$ 1,619,508	$ 1,674,205
商　　譽	67,427	67,427	67,427
投資帳面金額	$ 1,829,119	$ 1,686,935	$ 1,741,632

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業收入	$2,517,624	$3,165,690
本期淨利	$ 337,584	$ 461,490
其他綜合損益	(39,083)	(24,808)
綜合損益總額	$ 298,501	$ 436,682

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利及綜合損益總額	($ 22,565)	($ 7,377)

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，106 年及 105 年 3 月 31 日之投資餘額分別為 2,044,410 千元及 2,064,943 千元，暨 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之關聯企業收益之份額分別為 36,577 千元及 26,237 千元。

十三、不動產、廠房及設備

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	自有土地	房屋及建築	機器設備	生財及雜項設備	其他	未完工程	合計
成本							
106 年 1 月 1 日餘額	$ 764,161	$ 947,774	$ 591,252	$ 476,949	$ 77,394	$ 160,617	$ 3,018,147
增添	-	555	30	3,684	-	8,092	12,361
處分	-	-	-	(10,895)	-	-	(10,895)
淨兌換差額	(1,287)	(31,801)	(9,301)	(3,050)	(925)	(66)	(46,430)
106 年 3 月 31 日餘額	$ 762,874	$ 916,528	$ 581,981	$ 466,688	$ 76,469	$ 168,643	$ 2,973,183
累計折舊							
106 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 231,045	$ 69,899	$ 327,785	$ 67,106	$ -	$ 695,835
折舊費用	-	7,765	7,106	10,979	810	-	26,660
處分	-	-	-	(10,878)	-	-	(10,878)
淨兌換差額	-	(5,486)	(1,207)	(2,621)	(620)	-	(9,934)
106 年 3 月 31 日餘額	$ -	$ 233,324	$ 75,798	$ 325,265	$ 67,296	$ -	$ 701,683
105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額	$ 764,161	$ 716,729	$ 521,353	$ 149,164	$ 10,288	$ 160,617	$ 2,322,312
106 年 3 月 31 日淨額	$ 762,874	$ 683,204	$ 506,183	$ 141,423	$ 9,173	$ 168,643	$ 2,271,500

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	自有土地	房屋及建築	機器設備	生財及雜項設備	租賃改良	未完工程	合計
成本							
105 年 1 月 1 日餘額	$ 828,854	$ 839,479	$ 357,843	$ 436,704	$ 79,396	$ 565,013	$ 3,107,289
增添	-	-	63	18,550	200	5,650	24,463
處分	-	-	-	(1,424)	-	-	(1,424)
完工結轉	-	-	136,072	-	-	(136,072)	-
重分類	-	(1,916)	-	-	-	(42,785)	(44,701)
淨兌換差額	7,336	(4,121)	17,263	(804)	(291)	27,358	46,741
105 年 3 月 31 日餘額	$ 836,190	$ 833,442	$ 511,241	$ 453,026	$ 79,305	$ 419,164	$ 3,132,368
累計折舊							
105 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 211,941	$ 42,414	$ 302,769	$ 68,452	$ -	$ 625,576
折舊費用	-	6,646	5,839	8,899	923	-	22,307
處分	-	-	-	(1,424)	-	-	(1,424)
重分類	-	(128)	-	-	-	-	(128)
淨兌換差額	-	(897)	1,999	(776)	(178)	-	148
105 年 3 月 31 日餘額	$ -	$ 217,562	$ 50,252	$ 309,468	$ 69,197	$ -	$ 646,479
105 年 3 月 31 日淨額	$ 836,190	$ 615,880	$ 460,989	$ 143,558	$ 10,108	$ 419,164	$ 2,485,889

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：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31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	$12,361	$24,463
預付設備款減少數	(707)	-
應付設備款減少（增加）數	(5,651)	2,146
購置不動產、廠房及設備支付現金數	$ 6,003	$26,609

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
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15年
其　　他	1至11年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、短期借款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
擔保借款（附註二八）			
銀行借款	$ -	$ -	$ 170,787
無擔保借款			
銀行購料借款	1,461,054	1,411,147	2,099,092
銀行信用借款	832,313	722,705	834,608
	2,293,367	2,133,852	2,933,700
	$2,293,367	$2,133,852	$3,104,487
年利率（%）	0.63～4.57	0.25～4.575	0.52～3.12

十五、應付票據及應付帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付票據（含關係人）			
因營業而發生	$ 589,884	$ 844,142	$ 581,564
非因營業而發生	8,263	15,443	5,159
	$ 598,147	$ 859,585	$ 586,723
應付票據			
非關係人	$ 355,381	$ 583,182	$ 382,689
關係人（附註二七）	242,766	276,403	204,034
	$ 598,147	$ 859,585	$ 586,723
應付帳款（含關係人）			
因營業而發生	$ 5,020,786	$ 5,475,907	$ 4,729,931
應付帳款			
非關係人	$ 4,720,830	$ 5,204,673	$ 4,458,272
關係人（附註二七）	299,956	271,234	271,659
	$ 5,020,786	$ 5,475,907	$ 4,729,931

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。

十六、長期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行團聯貸－合庫銀行等9家新台幣聯貸(一)	$ 1,300,000	$ 1,500,000	$ 1,800,000
減：聯貸主辦費	3,960	4,320	5,400
	1,296,040	1,495,680	1,794,600
其他銀行借款(二)	537,365	615,368	840,783
	1,833,405	2,111,048	2,635,383
減：一年內到期部分	28,249	37,837	64,535
	$ 1,805,156	$ 2,073,211	$ 2,570,848

(一) 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。106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，年利率均為1.797%。

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。

合併公司105及104年度合併財務報告之財務比率並未違反上述聯合授信合約之規定。

(二) 合併公司其他借款如下：

銀行名稱	到期日及重大條件	年利率（%）	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
華南銀行	自104年7月至114年6月，每月為1期，每月還本新加坡幣14千元，最後一期還本新加坡幣1,656千元。	2.21～2.61	$ 60,955	$ 67,745	$ 70,981
中國信託銀行	自103年7月至109年7月，每3個月為一期，每期還本日幣10,352千元，最後一期還本日幣383,024千元。	1.72～1.83	140,425	202,841	226,521
	已於105年12月提前清償。	1.89	-	-	217,658
	自106年3月至111年6月，每3個月為一期，共分22期，每期還本日幣12,601千元，最後一期還本日幣365,434千元。	1.76～1.77	167,516	173,644	160,419
	自108年9月至111年6月，每3個月為一期，共分12期，每期還本日幣9,314千元，最後一期還本日幣518,506千元。	1.76～1.77	168,469	171,138	165,204
銀行借款總額			$537,365	$615,368	$840,783

十七、應付公司債

(一) 負債組成要素

	發行面額	應付利息	折價（含發行成本5,494千元）	合計
106年1月1日至3月31日				
期初餘額	$1,000,000	$ 12,092	($ 5,538)	$1,006,554
本期攤銷	-	1,275	2,368	3,643
期末餘額	$1,000,000	$ 13,367	($ 3,170)	$1,010,197
105年1月1日至3月31日				
期初餘額	$1,000,000	$ 7,037	($ 14,925)	$ 992,112
本期攤銷	-	1,257	2,334	3,591
期末餘額	$1,000,000	$ 8,294	($ 12,591)	$ 995,703

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
(二) 權益組成要素			
普通股認股權	$22,500	$22,500	$22,500
減：發行成本－認股權	126	126	126
資本公積－認股權	$22,374	$22,374	$22,374

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。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，調整後之轉換價格分別為 61 元、61 元及 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 106 年 3 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。該公司債將於 106 年 8 月到期，是以 106 年 3 月 31 日及 105 年 12 月 31 日已轉列一年內到期之長期負債項下。

十八、其他應付款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	$384,043	$386,602	$354,280
應付員工、及董監酬勞	220,215	177,362	238,975
應付佣金	53,863	59,258	30,940
應付休假給付	29,910	30,058	21,603

（接次頁）

（承前頁）

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付運費	$ 24,222	$ 24,638	$ 29,548
應付保險費	13,561	19,199	14,455
應付營業稅	6,842	55,139	465
其　　他	47,004	135,092	65,730
	$779,660	$887,348	$755,996

十九、退職後福利計畫

106及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為2,077千元及2,154千元。

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數（千股）	300,000	300,000	300,000
額定股本	$3,000,000	$3,000,000	$3,000,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	231,390	231,390	231,390
已發行股本	$2,313,901	$2,313,901	$2,313,901

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

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	$1,160,519	$1,160,519	$1,160,519
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	29	29	29

（接次頁）

（承前頁）

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
僅得用以彌補虧損			
受贈資產	$ 11,867	$ 11,867	$ 11,867
不得作為任何用途			
採權益法認列關聯企業之資本公積份額	232,046	183,891	140,034
發行可轉換公司債認列之資本公積（附註十七）	22,374	22,374	22,374
	$1,426,835	$1,378,680	$1,334,823

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依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。本公司已於105年6月17日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證字第 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」等規定提列特別盈餘公積。

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 106 年 3 月 22 日經董事會擬議及 105 年 6 月 17 日經股東常會決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	$104,539	$113,015		
特別盈餘公積	124,837	-		
現金股利	601,614	624,753	$ 2.6	$ 2.7
	$830,990	$737,768		

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

(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

	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
期初餘額	($146,889)	$283,851
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(294,318)	(69,407)

（接次頁）

（承前頁）

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	($ 73,626)	($ 23,541)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	62,734	12,694
期末餘額	($452,099)	$203,597

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	$ 22,265	($ 45,363)
備供出售金融資產未實現損益	79,297	74,222
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(1,194)	(7,660)
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	3,563	2,730
期末餘額	$103,931	$ 23,929

3. 現金流量避險－僅106年1月1日至3月31日

	金額
期初餘額	($213)
採用權益法之關聯企業現金流量避險	213
期末餘額	$ -

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	$952,080	$935,471
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	23,957	21,715
備供出售金融資產未實現損益	(110)	-

（接次頁）

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	($ 46,362)	($ 9,137)
期末餘額	$929,565	$948,049

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入	$ 2,160	$10,396
租金收入	2,010	1,507
其　　他	6,835	20,670
	$11,005	$32,573

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分備供出售金融資產利益	$ 1,194	$ 7,660
淨外幣兌換損失	(52,574)	(18,892)
什項支出	(1,129)	(651)
	($52,509)	($11,883)

(三) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	$18,415	$23,972
聯貸案主辦費用攤銷	360	360
應付公司債折價攤銷	3,643	3,591
其　　他	1	1
	$22,419	$27,924

(四) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	$26,660	$22,307
無形資產	505	2,191
	$27,165	$24,498
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 71	$ -
營業費用	26,589	22,307
	$26,660	$22,307
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 505	$ 2,191

(五) 員工福利費用（列入營業費用）

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	$285,974	$298,159
退職後福利		
確定提撥計畫	11,023	11,368
確定福利計畫(附註十九)	2,077	2,154
	13,100	13,522
員工福利費用合計	$299,074	$311,681

(六) 員工及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於9%～13及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106及105年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
估列比例		
員工酬勞（%）	10.65	11
董監事酬勞（%）	1.11	1.15

（接次頁）

（承前頁）

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
金　　額		
員工酬勞	$39,447	$47,180
董監事酬勞	$ 4,124	$ 4,932

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。

本公司於106年3月22日及105年3月23日舉行董事會，分別決議通過105及104年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度	104年度
以現金發放員工酬勞	$160,575	$168,963
以現金發放董監事酬勞	16,787	17,664

105及104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105及104年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	$154,961	$326,851
外幣兌換損失總額	(207,535)	(345,743)
淨 損 益	($ 52,574)	($ 18,892)

二二、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	$70,065	$60,345
遞延所得稅		
本期產生者	17,366	26,297
認列於損益之所得稅費用	$87,431	$86,642

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅利益		
國外營運機構財務報表換算之差額	$62,734	$12,694

(三) 兩稅合一相關資訊

截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，本公司之未分配盈餘均屬87年度以後之盈餘。

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$697,546	$697,546	$612,371

	105年度（預計）	104年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率（%）	16.24	18.03

(四) 所得稅核定情形

本公司截至103年度以前之所得稅申報案，業經稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一) 歸屬本公司業主淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
屬於普通股股東之淨利	$292,519	$336,627
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債	3,643	3,591
稀釋每股盈餘本期淨利	$296,162	$340,218

(二) 分母－股數（千股）

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
普通股已發行加權平均股數	231,390	231,390
具稀釋作用之潛在普通股		
可轉換公司債	16,393	15,456
員工酬勞	3,668	4,772
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	251,451	251,618

合併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酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

營業租賃係承租倉庫，租賃期間至107年11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106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金均為5,500千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1年內	$ 9,000	$12,776	$24,105
超過1年但不超過5年	6,000	8,250	15,000
	$15,000	$21,026	$39,105

認列為費用之租賃給付如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
最低租賃給付	$ 6,026	$ 6,026

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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
106年3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	$1,010,197	$1,013,200
105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	$1,006,554	$1,011,300
105年3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	$ 995,703	$1,005,500

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等級。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
106 年 3 月 31 日				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	$ 71,785	$ -	$ -	$ 71,785
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	6,120	496,929	503,049
基金受益憑證	295,493	-	-	295,493
國外上市公司有價證券	70,141	-	-	70,141
合　　計	$ 437,419	$ 6,120	$ 496,929	$ 940,468
105 年 12 月 31 日				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	$ 41,405	$ -	$ -	$ 41,405
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	4,697	464,131	468,828
基金受益憑證	266,394	-	-	266,394
國外上市公司有價證券	60,166	-	-	60,166
合　　計	$ 367,965	$ 4,697	$ 464,131	$ 836,793
105 年 3 月 31 日				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	$ 63,846	$ -	$ -	$ 63,846
未上市(櫃)及興櫃有價證券	-	5,536	501,274	506,810
基金受益憑證	287,852	-	-	287,852
國外上市公司有價證券	18,483	-	-	18,483
合　　計	$ 370,181	$ 5,536	$ 501,274	$ 876,991

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
備供出售無公開報價權益工具投資		
期初餘額	$464,131	$419,479
認列於其他綜合損益	32,798	81,795
期末餘額	$496,929	$501,274

3. 第 2 等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
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成交價格或最近期淨值估算。

(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

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
金融資產			
放款及應收款（註 1）	$12,282,491	$13,636,212	$12,961,885
備供出售金融資產	940,468	836,793	876,991
金融負債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	11,535,987	12,474,719	12,808,647

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產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、應付票據及應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等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，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（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），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣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（負數）係表示當功能性貨幣相對於外幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於外幣升值 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	
	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
美　金	$13,922	($ 611)

(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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險金融負債			
金融負債	$1,010,197	$1,006,554	$ 995,703
具現金流量利率風險			
金融資產	2,412,822	2,091,008	2,611,011
金融負債	2,738,972	2,852,825	4,300,998

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。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106及105年1月1日至3月31日之稅前淨利將減少／增加815千元及4,225千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因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%，106及105年1月1日至3月31日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少9,405千元及8,770千元。

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約條款之遵循。

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
106 年 3 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 5,699,153	$ 699,440	$ -	$ -	$ 6,398,593
浮動利率工具	754,589	182,671	1,405,343	462,231	2,804,834
固定利率工具	1,154,962	1,246,558	-	-	2,401,520
財務保證負債	-	644,928	-	-	644,928
	$ 7,608,704	$ 2,773,597	$ 1,405,343	$ 462,231	$ 12,249,875
105 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 6,548,003	$ 674,837	$ -	$ -	$ 7,222,840
浮動利率工具	596,672	222,407	1,634,575	517,115	2,970,769
固定利率工具	1,306,710	1,102,661	-	-	2,409,371
財務保證負債	768,261	-	-	-	768,261
	$ 9,219,646	$ 1,999,905	$ 1,634,575	$ 517,115	$ 13,371,241
105 年 3 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	$ 4,997,186	$ 1,075,464	$ -	$ -	$ 6,072,650
浮動利率工具	1,197,861	584,889	2,013,874	578,292	4,374,916
固定利率工具	1,363,931	77,531	1,015,075	-	2,456,537
財務保證負債	-	665,138	-	-	665,138
	$ 7,558,978	$ 2,403,022	$ 3,028,949	$ 578,292	$ 13,569,241

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，合併公司為履行保證義務

可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，合併公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

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

二七、 關係人交易

本公司及子公司（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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
長華電材股份有限公司	關聯企業
長華塑膠股份有限公司	關聯企業
華宏新技股份有限公司	關聯企業
華展光電股份有限公司	關聯企業
上海華長貿易有限公司	關聯企業
上海長華新技電材有限公司	關聯企業
長華科技股份有限公司	關聯企業之子公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司	關聯企業之子公司
廈門廣宏光電有限公司	關聯企業之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
青島長宏光電科技有限公司	關聯企業之子公司
Wah Ma Chemical Sdn. Bhd.	關聯企業之子公司
郡宏光電股份有限公司	關聯企業（關聯企業之關聯企業）
大立高分子工業股份有限公司	實質關係人（負責人為本公司董事長之二親等）
Raycon Industries Inc.	實質關係人（負責人為本公司董事長之一親等）
華旭科技股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法人董事）
晶宜科技股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法人董事）
實聯能源公司	實質關係人（本公司為該公司之法人董事）
台灣精材股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之法人董事）
寶廣投資股份有限公司	實質關係人（本公司之法人董事）
台菌生技股份有限公司	實質關係人（本公司為該公司之監察人）

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
銷貨收入	關聯企業及其子公司	$129,346	$ 78,418
	實質關係人	3,073	6,887
		$132,419	$ 85,305

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。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業及其子公司	$150,912	$121,745
實質關係人	324,539	271,685
	$475,451	$393,430

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。

(四) 佣金支出

關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
實質關係人	$102	$317

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款－關係人	關聯企業及其子公司	$118,218	$126,813	$ 81,578
	實質關係人	3,005	5,163	6,688
		121,223	131,976	88,266
	減：備抵呆帳	290	275	-
		$120,933	$131,701	$ 88,266
其他應收款－關係人	關聯企業及其子公司	$ 1,754	$ 2,981	$ 4,926
	實質關係人	18,741	18,869	19
		$ 20,495	$ 21,850	$ 4,945

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付票據－關係人	關聯企業及其子公司	$ 636	$ 1,760	$ 1,916
	實質關係人			
	華旭科技	242,130	274,643	202,118
		$242,766	$276,403	$204,034
應付帳款－關係人	關聯企業及其子公司	$138,575	$110,323	$105,407
	實質關係人	161,381	160,911	166,252
		$299,956	$271,234	$271,659
其他應付款	關聯企業及其子公司	$ 39	$ 52	$ 39
	實質關係人	729	565	1,078
		$ 768	$ 617	$ 1,117

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。

(七) 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維護合約，合約期間至106年12月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，106及105年1月1日至3月31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：

關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業及其子公司	$ 573	$ 2,691

(八) 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106年6月止，電腦軟硬體租約至106年12月止，106及105年1月1日至3月31日按月向關係人收取之租金收入，其明細如下：

關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業及其子公司	$1,150	$1,120
實質關係人	30	30
	$1,180	$1,150

(九) 背書保證及背書保證手續費收入

為他人背書保證

關係人類別／名稱	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
關聯企業及其子公司			
保證金額	$1,019,765	$1,089,775	$1,143,678
實際動支金額	$ 644,928	$ 743,067	651,960
實質關係人			
保證金額	$ 25,194	$ 25,194	$ 25,194
實際動支金額	$ -	$ 13,566	$ 13,178

背書保證手續費收入

關係人類別／名稱	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業及其子公司	$234	$ 69
實質關係人	5	19
	$239	$ 88

(十) 對主要管理階層之獎酬

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
短期員工福利	$25,286	$25,600
退職後福利	468	492
其他長期員工福利	-	296
	$25,754	$26,388

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌個人績效及市場趨勢訂定標準。

二八、質抵押資產

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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應收票據	$ -	$ -	$ 74,232
不動產廠房及設備			
自有土地	127,918	128,310	129,283
房屋及建築	277,684	290,225	298,700
機器設備	259,773	268,750	325,137
雜項設備	-	1,807	-
	$665,375	$689,092	$827,352

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二四所述者外，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：

（單位：外幣千元）

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
美　　金	$ 5,704	$ 45,342	$ 4,173
日　　幣	6,728	100,585	380,228
人 民 幣	2,750	769	4,118
歐　　元	81	1,108	-

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	$ 35,394	$ 43,066	$263,241

本公司於 104 年度與非關係人簽訂建置座落於新竹之倉庫合約，合約總價款合計 199,427 千元，截至 106 年 3 月 31 日，已支付價款 164,033 千元，列入未完工程下。未來價款依合約訂定之工程進度給付，工程預訂完成日為 106 年 5 月。

(三) 截至 106 年 3 月 31 日止，合併公司因進貨已開立保證票據為 264,168 千元（人民幣 60,000 千元）。

(四) 本公司背書保證情形詳附註二七及附表一。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣資產及負債資訊如下：

	外幣	匯率		帳面金額
106年3月31日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	$ 135,357	30.33	（美金：新台幣）	$ 4,105,378
美金	33,199	7.77	（美金：港幣）	1,006,938
美金	39,000	6.889	（美金：人民幣）	1,182,875
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美金	8,620	30.33	（美金：新台幣）	261,452
人民幣	140,997	4.4028	（人民幣：新台幣）	620,782
人民幣	770,622	1.1278	（人民幣：港幣）	3,392,894
日幣	1,215,698	0.2713	（日幣：新台幣）	329,819
港幣	1,101,506	3.904	（港幣：新台幣）	4,300,152
貨幣性項目之金融負債				
美金	107,946	30.33	（美金：新台幣）	3,274,014
美金	13,468	7.77	（美金：港幣）	408,473
美金	40,242	6.889	（美金：人民幣）	1,220,533
105年12月31日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	137,038	32.25	（美金：新台幣）	4,419,464
美金	42,656	7.76	（美金：港幣）	1,375,653
美金	21,870	6.953	（美金：人民幣）	705,304
美金	40	25,000	（美金：越南盾）	1,286
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美金	8,316	32.25	（美金：新台幣）	268,191
人民幣	138,102	4.6381	（人民幣：新台幣）	640,528
人民幣	747,635	1.1155	（人民幣：港幣）	3,467,719
日幣	1,156,270	0.2756	（日幣：新台幣）	318,668
港幣	1,076,968	4.158	（港幣：新台幣）	4,478,032
貨幣性項目之金融負債				
美金	105,731	32.25	（美金：新台幣）	3,409,822
美金	21,954	7.76	（美金：港幣）	708,018
美金	50,708	6.953	（美金：人民幣）	1,635,326
美金	1,595	25,000	（美金：越南盾）	51,451
105年3月31日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	139,667	32.185	（美金：新台幣）	4,495,196
美金	33,833	7.75	（美金：港幣）	1,088,930
美金	21,758	6.456	（美金：人民幣）	700,267

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率		帳面金額
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美金	$ 7,562	32.185	（美金：新台幣）	$ 243,381
人民幣	127,643	4.9851	（人民幣：新台幣）	636,318
人民幣	634,410	1.2012	（人民幣：港幣）	3,162,616
日幣	1,109,002	0.2863	（日幣：新台幣）	317,507
港幣	1,050,106	4.15	（港幣：新台幣）	4,357,940
貨幣性項目之金融負債				
美金	121,416	32.185	（美金：新台幣）	3,907,776
美金	15,337	7.75	（美金：港幣）	493,616
美金	59,216	6.456	（美金：人民幣）	1,905,875
美金	1,187	24,382.58	（美金：越南盾）	38,198

合併公司於106及105年1月1日至3月31日之外幣兌換損失(含已實現及未實現）分別為52,574千元及18,892千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、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：附表五。

9. 從事衍生性商品交易：無。

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：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表九。

(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 106 年 12 月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收取之服務收入及 106 年 3 月 31 日其他應收款如下：

	服務收入	其他應收款
上海怡康	$ 9,448	$67,618

本公司替上海怡康背書保證，106年1月1日至3月31日收取之手續費收入分別為372千元。

本公司106年1月1日至3月31日對上海怡康之佣金支出為15,414千元。

本公司截至106年3月31日對上海怡康之其他應付款為19,439千元。

三二、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，請參閱附註十一說明，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：

106年1月1日至3月31日	華立	華港	上海怡康	其他	調整及銷除	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 4,893,012	$ 1,787,079	$ 2,074,482	$ 433,897	$ -	$ 9,188,470
來自母公司及合併從屬公司之收入	901,483	27,924	48,957	107,619	(1,085,983)	-
收入合計	$ 5,794,495	$ 1,815,003	$ 2,123,439	$ 541,516	($ 1,085,983)	$ 9,188,470
部門營業利益	$ 103,185	$ 87,238	$ 117,176	$ 18,232	$ -	$ 325,831
其他收入	5,127	1,390	3,558	930	-	11,005
其他利益及損失	(56,574)	4,436	1,921	(2,292)	-	(52,509)
財務成本	(16,163)	(2,682)	-	(3,574)	-	(22,419)
營運部門稅前淨利	35,575	90,382	122,655	13,296	-	261,908
所得稅費用	(34,180)	(16,168)	(29,489)	(7,594)	-	(87,431)
營運部門稅後淨利	$ 1,395	$ 74,214	$ 93,166	$ 5,702	$ -	174,477
採用權益法之關聯企業損益份額						141,999
合併淨利						$ 316,476
可辨認資產	$10,552,872	$ 4,385,405	$ 4,291,060	$ 2,111,631	($ 1,514,635)	$19,826,333
商譽						57,348
採權益法之長期股權投資						4,306,543
資產合計						$24,190,224

（接次頁）

（承前頁）

105年1月1日至3月31日	華立	華港	上海怡康	其他	調整及銷除	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 4,413,949	$ 1,951,379	$ 2,187,573	$ 349,884	$ -	$ 8,902,785
來自母公司及合併從屬公司之收入	1,216,849	70,229	49,035	131,512	(1,467,625)	-
收入合計	$ 5,630,798	$ 2,021,608	$ 2,236,608	$ 481,396	($ 1,467,625)	$ 8,902,785
部門營業利益	$ 91,372	$ 97,190	$ 107,508	$ 13,037	$ -	$ 309,107
其他收入	18,247	2,471	8,539	3,316	-	32,573
其他利益及損失	(8,451)	3,633	(6,137)	(928)	-	(11,883)
財務成本	(19,144)	(3,236)	(1,002)	(4,542)	-	(27,924)
營運部門稅前淨利	82,024	100,058	108,908	10,883	-	301,873
所得稅費用	(40,273)	(19,747)	(25,190)	(1,432)	-	(86,642)
營運部門稅後淨利	$ 41,751	$ 80,311	$ 83,718	$ 9,451	$ -	215,231
採用權益法之關聯企業損益份額						143,111
合併淨利						$ 358,342
可辨認資產	$10,953,161	$ 4,677,496	$ 4,765,046	$ 2,186,857	($ 1,736,458)	$20,846,102
商譽						96,643
採權益法之長期股權投資						4,578,020
資產合計						$25,520,765

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額（註 1）	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註 2）	資金貸與總限額（註 3）	備註
1	上海怡康化工材料有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	其他應收款－關係人	是	$ 273,108	$ 264,168	$ 264,168	3.574	短期營運週轉用	$ -	營業週轉	$ -	-	$ -	$ 852,300	$ 852,300	

註 1：人民幣按即期匯率 CNY$1＝$4.4028 換算。

註 2：對個別對象資金貸與限額：為不超過資金貸與公司上海怡康淨值百分之三十。

註 3：資金貸與總限額：為不超過資金貸與公司上海怡康淨值百分之三十。

華立企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
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	$ 2,000,702	$ 448,000	$ 398,000	$ 225,402	$ -	3.98	$ 7,002,458	N	N	N	註 1 及註 3
0	華立企業公司	華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	2,000,702	25,194	25,194	-	-	0.25	7,002,458	N	N	N	註 1 及註 3
0	華立企業公司	華港工業物品（香港）有限公司	本公司之子公司	3,001,053	530,775	530,775	106,155	-	5.31	7,002,458	Y	N	N	註 2、註 3 及註 4
0	華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	2,000,702	511,032	388,978	17,523	-	3.89	7,002,458	Y	N	Y	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	3,001,053	1,246,000	1,051,220	240,667	-	10.51	7,002,458	Y	N	Y	註 2、註 3 及註 4
0	華立企業公司	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	3,001,053	120,000	120,000	42,068	-	1.20	7,002,458	Y	N	Y	註 2、註 3
0	華立企業公司	上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	2,000,702	623,766	621,765	396,916	-	6.22	7,002,458	N	N	Y	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	3,001,053	746,118	746,118	409,455	-	7.46	7,002,458	Y	N	N	註 2、註 3 及註 4
0	華立企業公司	Skypower 合同會社	本公司之子公司	2,000,702	177,486	174,717	98,297	-	1.75	7,002,458	Y	N	N	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	岡山 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,000,702	261,544	-	-	-	-	7,002,458	Y	N	N	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	櫻川 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,000,702	174,179	171,462	167,516	-	1.71	7,002,458	Y	N	N	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	宮崎 Solar 合同會社	本公司之子公司	2,000,702	204,220	201,033	168,468	-	2.01	7,002,458	Y	N	N	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	PT. Wah Lee Indonesia	本公司之子公司	2,000,702	75,825	75,825	20,212	-	0.76	7,002,458	Y	N	N	註 1、註 3 及註 4
0	華立企業公司	Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd.	本公司之子公司	3,001,053	60,660	60,660	11,833	-	0.61	7,002,458	Y	N	N	註 2、註 3 及註 4
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	568,200	53,757	52,016	22,610	-	1.83	1,420,500	N	N	Y	註 1、註 3 及註 4
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	本公司之子公司	1,293,730	15,673	15,165	2,561	-	0.35	2,156,217	Y	N	Y	註 1、註 3 及註 4

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x20%。

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x30%。

註 3：本公司背書保證最高限額為本公司業主權益淨值x70%，上海怡康公司及香港華港公司背書保證最高限額為背書保證者公司業主權益淨值x50%。

註 4：美金按即期匯率 US$1=$30.33；日幣按即期匯率 JPY$1=$0.2713 換算。

華立企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數或單位	期末 帳面金額	期末 持股比率（%）	期末 公允價值	備註
華立企業公司	基金							
	復華全球戰略配置強基金	-	備供出售金融資產－流動	2,061,776	$ 20,638	-	$ 20,638	
	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	390,000	19,236	-	19,236	
	國泰中國新興債券基金	-	備供出售金融資產－流動	1,386,206	13,563	-	13,563	
	復華奧林匹克全球優勢組合基金	-	備供出售金融資產－流動	850,771	10,958	-	10,958	
	摩根多元入息成長基金－累積型	-	備供出售金融資產－流動	2,347,837	25,752	-	25,752	
	摩根中國雙息平衡基金－累積型	-	備供出售金融資產－流動	3,882,424	40,993	-	40,993	
	國泰中國高收益債券基金－不配息	-	備供出售金融資產－流動	1,000,000	9,806	-	9,806	
	柏瑞環球多元資產基金－不配息	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,823	-	20,823	
	元大全球美元公司債券基金－不配息 A	-	備供出售金融資產－流動	2,014,931	18,902	-	18,902	
	上海銀行受託中美動態策略組合基金集合帳戶	-	備供出售金融資產－流動	500,000	5,090	-	5,090	
	摩根亞太高息平衡基金－累積型	-	備供出售金融資產－流動	1,557,754	20,460	-	20,460	
	柏瑞特別股息收益基金 A－累積型	-	備供出售金融資產－流動	2,004,008	19,880	-	19,880	
	中國信託全球短期高收益債券基金 A	-	備供出售金融資產－流動	501,057	4,919	-	4,919	
					$231,020		$231,020	
	股票							
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產－流動	100,000	$ 7,130	-	$ 7,130	
	達輝光電公司	-	備供出售金融資產－流動	912,000	6,120	-	6,120	
	五鼎生物公司	-	備供出售金融資產－流動	200,000	7,810	-	7,810	
					$ 21,060		$ 21,060	

（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 股數或單位	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	大立高分子公司	本公司負責人為該公司董事	備供出售金融資產－非流動	2,368,552	$ 56,845	3.18	$ 56,845	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產－非流動	39,900	20,318	0.02	20,318	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	備供出售金融資產－非流動	1,968,180	80,891	0.75	80,891	註2
	晶宜科技公司	為該公司法人董事	備供出售金融資產－非流動	1,590,306	139,828	16.94	139,828	註2
	聯勝光電公司	-	備供出售金融資產－非流動	67,991	-	0.18	-	註2
	華旭科技公司	為該公司法人董事	備供出售金融資產－非流動	9,497	43,172	19.38	43,172	註2
	台灣精材公司	為該公司法人董事	備供出售金融資產－非流動	1,463,632	15,817	8.08	15,817	註2
	Univision Technology Holdings	-	備供出售金融資產－非流動	38,794,190	-	9.1	-	註1
	鎮宇通訊公司	-	備供出售金融資產－非流動	266,811	1,427	2.92	1,427	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	為該公司法人監察人	備供出售金融資產－非流動	2,300,000	12,855	6.57	12,855	註2
	實聯精密公司	為該公司法人董事	備供出售金融資產－非流動	11,871,585	118,716	6.12	118,716	註3
	中華開發生醫創投公司	-	備供出售金融資產－非流動	5,000,000	48,580	2.86	48,580	註2
	Darco Water Technologies Ltd.	-	備供出售金融資產－非流動	4,589,869	49,823	8.77	49,823	
					$588,272		$588,272	
SHC Holding Ltd.	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	$ -	註1
華立日本公司	股　票							
	Selvac Co., Ltd.	-	備供出售金融資產－非流動	20	$ 2,713	16.67	$ 2,713	註1
Wah Lee Holding Ltd.	基　金							
	摩根多重收益基金（美金）－A股（累計）	-	備供出售金融資產－流動	7,737	$ 40,664	-	$ 40,664	
	摩根亞太入息基金（美金）－A股（分派）	-	備供出售金融資產－流動	25,873	23,809	-	23,809	
					$ 64,473		$ 64,473	
香港美地公司	武漢凱迪水務有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	-	$ 32,930	12.00	$ 32,930	註2

註1：未取得該被投資公司報表。

註2：係依該被投資公司106年3月31日自結報表按持股比率計算之股權淨值。

註3：係依對被投資公司106年3月31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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，係新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形						應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因 授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	備註
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	($303,922)	(5)	月結 60～180 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	$360,958	7	註
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	銷貨	(287,128)	(5)	月結 30～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	157,931	3	註
	永俊國際（香港）有限公司	子公司	銷貨	(116,940)	(2)	月結 60～90 天	一般交易條件	同一般交易條件	83,667	2	註
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷貨	(154,074)	(3)	月結 60～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	118,200	2	註
	華旭科技公司	為該公司之法人董事	進貨	225,559	4	月結 90～105 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	(328,410)	(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	(196,337)	(23)	月結 60～180 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	212,625	23	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	(107,619)	(100)	月結 60～90 天	一般交易條件	同一般交易條件	46,047	100	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 106 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註 5）	週轉率（次）	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	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	$ 428,949 (註 1 及 4)	0.67	$ -	-	$ 83,641	$ -
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	220,797 (註 2 及 4)	1.16	-	-	108,612	-
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	118,200	2.52	-	-	64,962	-
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	212,625	1.02	-	-	164,951	-
上海怡康化工材料有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	269,528 (註 3)	-	-	-	5,033	-

註 1： 包含應收帳款 360,958 千元及其他應收款 67,991 千元。

註 2： 包含應收帳款 157,931 千元及其他應收款 62,866 千元。

註 3： 包含應收帳款 5,266 千元及其他應收款 264,262 千元，其中其他應收款係向關係人之資金貸與及利息。

註 4： 其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註 5： 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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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			
				項目	金額	交易條件	佔合併總資產／總營收之比率%
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	$ 303,922	依合約規定	3.00
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	佣金收入	906	依合約規定	-
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	其他收入	9,820	依合約規定	-
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	應收帳款	360,958	依合約規定	1.00
0	本公司	上海怡康化工材料有限公司	母公司對子公司	其他應收款	67,991	依合約規定	-
0	本公司	華港工業物品（香港）有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	287,128	依合約規定	3.00
0	本公司	華港工業物品（香港）有限公司	母公司對子公司	其他收入	9,757	依合約規定	-
0	本公司	華港工業物品（香港）有限公司	母公司對子公司	應收帳款	157,931	依合約規定	1.00
0	本公司	華港工業物品（香港）有限公司	母公司對子公司	其他應收款	62,866	依合約規定	-
0	本公司	東莞華港國際貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	154,074	依合約規定	2.00
0	本公司	東莞華港國際貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	118,200	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	21,318	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	其他收入	1,622	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	應收帳款	19,956	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	其他應收款	8,205	依合約規定	-
0	本公司	永俊國際有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	116,940	依合約規定	1.00
0	本公司	永俊國際有限公司	母公司對子公司	應收帳款	83,667	依合約規定	-
0	本公司	永俊國際有限公司	母公司對子公司	其他應收款	10,161	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Vietnam	母公司對子公司	銷貨收入	17,609	依合約規定	-
0	本公司	Wah Lee Vietnam	母公司對子公司	應收帳款	26,421	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	24,572	依合約規定	-
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入	15,414	依合約規定	-
1	上海怡康公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	21,315	依合約規定	-
1	上海怡康公司	華港工業物品（香港）有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	8,718	依合約規定	-
1	上海怡康公司	華港工業物品（香港）有限公司	子公司對子公司	應收帳款	3,651	依合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	15,667	依合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	應收帳款	5,266	依合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	利息收入	2,413	依合約規定	-
1	上海怡康公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司對子公司	其他應收款	264,262	依合約規定	1.00
2	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	15,396	依合約規定	-
2	華港工業物品（香港）有限公司	本公司	子公司對母公司	佣金收入	65	依合約規定	-
2	華港工業物品（香港）有限公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	9,023	依合約規定	-
2	華港工業物品（香港）有限公司	本公司	子公司對母公司	其他應收款	1,648	依合約規定	-
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	196,337	依合約規定	2.00

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總資產／總營收之比率%
2	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	應收帳款	$ 212,625	依合約規定	1.00
3	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	12,528	依合約規定	-
3	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	應收帳款	3,285	依合約規定	-
4	永俊國際有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	107,619	依合約規定	1.00
4	永俊國際有限公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司對子公司	應收帳款	46,047	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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 本期期末	原始投資金額 去年年底	股數	比率（%）	帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
華立企業股份有限公司	Wah Lee Holding Ltd.	英屬維京群島	國際投資業務	$ 430,666	$ 430,666	13,070,000	100.00	$ 2,965,943	$ 79,078	$ 79,142	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	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	2,303,967	125,461	67,438	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	長華電材公司	台灣	IC 封裝材料及設備之代理等業務	449,349	449,349	19,790,218	30.98	1,829,119	333,601	103,350	關聯企業
華立企業股份有限公司	長華塑膠公司	台灣	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	40.00	669,366	48,532	19,413	關聯企業
華立企業股份有限公司	華宏新技公司	台灣	LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造	939,921	939,921	25,962,978	26.12	922,221	1,914	497	關聯企業
華立企業股份有限公司	華展光電公司	台灣	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35.00	217,091	8,595	3,008	關聯企業
華立企業股份有限公司	華立日本公司	日本	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	3,178	(43)	(36)	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	Wah Lee Korea Ltd.	南韓	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	18,856	18,856	147,000	100.00	(2,165)	(16)	(16)	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	Skypower 合同會社	日本	經營太陽能材料及設備之銷售	147,149	147,149	-	70.00	158,613	(6,406)	(4,484)	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	岡山 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	68,918	68,918	-	99.99	81,773	(583)	(583)	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	櫻川 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	46,008	46,008	-	99.99	53,510	2,845	2,845	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	宮崎 Solar 合同會社	日本	經營太陽能發電之業務	54,303	54,303	-	99.99	13,068	(1,326)	(1,326)	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	PT. Wah Lee Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	5,888	5,888	180,000	60.00	4,719	1,643	986	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	香港美地投資（控股）有限公司	香港	國際投資業務	49,001	49,001	4,091,041	80.00	51,741	-	-	子公司(註2)
華立企業股份有限公司	Wah Lee Vietnam Co., Ltd.	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	19,877	(438)	(438)	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	中國大陸	銷售工業原材料	664,790	664,790	-	100.00	1,319,251	30,624	30,937	子公司(註2)
華港工業物品(香港)有限公司	上海怡康化工材料有限公司	中國大陸	化工材料脫膜蠟加工及銷售；國際貿易；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	2,008,292	87,788	62,119	子公司(註2)
華港工業物品(香港)有限公司	華盈供應鏈管理（深圳）有限公司	中國大陸	銷售工業原材料	27,860	27,860	-	100.00	79,983	11,364	11,490	子公司(註2)
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	609,920	12,864	12,864	子公司(註2)
Wah Lee Holding Ltd.	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	261,452	9,460	9,460	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 本期期末	原始投資金額 去年年底	股數	比率（%）	帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註1）	備註
Wah Lee Holding Ltd.	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	$ 1,996,959	$ 125,461	$ 58,097	子公司(註2)
Wah Lee Holding Ltd.	永俊國際(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	39	39	-	100.00	9,757	166	87	子公司(註2)
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	中國大陸	國際貿易及貿易諮詢；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	43,714	43,714	-	30.00	535,416	44,812	13,444	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	中國大陸	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	133,330	7,467	2,287	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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期止已匯回投資收益	備註
華富國際貿易（深圳）有限公司	銷售工業材料	$ -	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ 34,461	$ -	$ -	$ 34,461	$ -	100.00	$ -	$ -	$ -	註 1
東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	-	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	
東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	831,600	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	30,624	100.00	30,937	1,319,251	-	
上海怡康化工材料有限公司	化工材料脫膜蠟加工及銷售；國際貿易；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	973,950	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629	-	-	340,629	87,788	70.00	62,119	2,008,292	-	註 1 及註 2
華盈供應鏈管理（深圳）有限公司	銷售工業材料	29,106	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	11,364	100.00	11,490	79,983	-	
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢；保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	77,400	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714	-	-	43,714	44,812	30.00	13,444	535,416	-	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	125,740	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	12.82	-	-	-	
上海長華新技電材有限公司	IC 封裝材料及設備之代理等業務	129,000	透過轉投資大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	7,467	30.63	2,287	133,330	-	
巨寶精密加工（江蘇）有限公司（原台容華業新技有限公司）	鎂合金成型品之產銷	13,222,500	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	42,644	-	-	42,644	-	0.75	-	-	-	
昶寶電子科技（重慶）有限公司	鎂鋁合金成型品之產銷	1,935,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
武漢凱迪水務有限公司	工業水處理、廢水處理及海水淡化等業務	231,904	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	120,334	-	-	120,334	-	12.00	-	32,930	-	註 4

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（註 5）
華立企業股份有限公司	$ 581,782	$ 2,086,687	$ -

（接次頁）

註 1：上海華長貿易有限公司於 95、96、98、99、100、101、102、103、104 及 105 年共計發放盈餘美金 6,354 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 106 年 3 月底均未匯回台灣。另華富國際貿易（深圳）有限公司及東莞耐力光電有限公司分別於 99 年 10 月及 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 1,504,905 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 947,133 千元（美金 8,488 千元及港幣 167,000 千元）、Wah Yuen Technology Holding Limited 轉投資 108,887 千元（美金 3,497 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 160,000 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 4,142 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、昶寶電子科技（重慶）有限公司美金 675 千元及武漢凱迪水務有限公司人民幣 24,144 千元（依經濟部投審會 105 年 7 月 19 日經審二字第 10500160180 號將 60%資金交換取得新加坡上市公司 Darco Water Technologies Ltd. 8.8%股權）。

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。

華立企業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件及未實現損益

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

進銷貨之公司	大陸被投資公司	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比（%）		
本公司	上海怡康化工材料有限公司	銷貨	$ 303,922	5	一般交易條件	月結 60～180 天	一般交易條件為月結 60～90 天	$ 360,958	1	$ 11,097	註
	東莞華港國際貿易有限公司	銷貨	154,074	3	一般交易條件	月結 30～120 天	一般交易條件為月結 60～90 天	118,200	-	4,786	註
華港工業物品（香港）有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷貨	196,337	23	一般交易條件	月結 60～180 天	一般交易條件為月結 60～90 天	212,625	1	5,388	註
永俊國際（香港）有限公司	上海怡康化工材料有限公司	銷貨	107,619	100	一般交易條件	月結 60～90 天	同一般交易條件	46,047	-	1,105	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。