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3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§

		財	務	報	告
	. 頁 次	附	註	編	號
一、封 面	1			-	
二、目錄	2		9	_	
三、會計師核閱報告	$3\sim4$		į.	_	
四、合併資產負債表	5		1	-	
五、合併綜合損益表	$6\sim7$		5	2	
六、合併權益變動表	8			-	
七、合併現金流量表	$9 \sim 10$		9		
八、合併財務報告附註					
(一)公司沿革	11		-	_	
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		_	_	
(三) 新發布及修訂準則及解釋之	$11 \sim 17$			=	
適用					
(四) 重大會計政策之彙總說明	$17 \sim 18$		P	9	
(五) 重大會計判斷、估計及假設	18		Æ	5	
不確定性之主要來源					
(六) 重要會計項目之說明	$18 \sim 49$		六~	二八	
(七)關係人交易	$49 \sim 53$		=	九	
(八)質抵押資產	53		Ξ	+	
(九) 重大或有負債及未認列之合	$53 \sim 54$		三	_	
約承諾					
(十) 重大之災害損失	, - ,			-	
(十一) 重大之期後事項	1-0			-	
(十二) 具重大影響之外幣資產及負	$54 \sim 56$		Ξ	_	
債資訊					
(十三) 附註揭露事項					
1. 重大交易事項相關資訊	$56 \cdot 59 \sim 67$		三	Ξ	
2. 轉投資事業相關資訊	56 · 59~67		Ξ	Ξ	
3. 大陸投資資訊	$56\sim57\cdot68\sim70$		三	三	
(十四) 部門資訊	$57 \sim 58$		三.	四	

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:

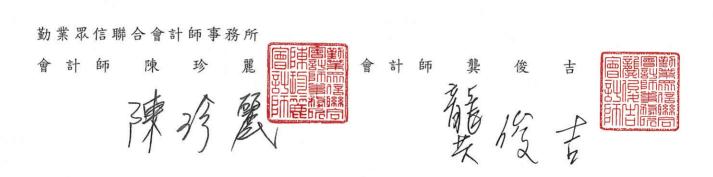
華立企業股份有限公司(華立企業公司)及其子公司民國 106 年及 105年9月 30日之合併資產負債表,暨民國 106及 105年7月1日至9月 30日,以及民國 106及 105年1月1日至9月 30日之合併綜合損益表、民國 106及 105年1月1日至9月 30日之合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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十一所述,列入第一段合併財務報表之非重要子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日資產總額分別為新台幣(以下同)6,165,183 千元及 5,519,735 千元,分別占合併資產總額之 24%及 22%;負債總額分別為 2,652,711 千元及 2,001,854 千元,分別占合併負債總額之 18%及 14%;暨民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨利分別為 146,741 千元、46,149 千元、230,284 千元及 183,576 千元,分別占合併綜合淨利之 26%、82%、24%及 38%,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十二所述,華立企業公司及其子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日部分採用權益法之投資餘額分別為 2,018,521 千元及 2,407,551 千元,暨其民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9

額分別為 72,231 千元、48,058 千元、156,209 千元及 120,217 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。

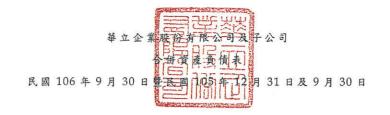
依本會計師核閱結果,除上段所述該等非重要子公司及部分採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。



金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1010028123 號

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 106 年 11 月 9 日



單位:新台幣千元

111		106年9月30 E				Contract the second						105年12月31		105年9月30日	
代码	流動資產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	代码		金額	%	金 額	%	金 額	%
1100	现金及約當現金(附註六)	\$ 1,887,593	7	\$ 2,465,568	10	\$ 2,339,920	9	2100	流動負債	6 0440 000					
1125	備供出售金融資産ー流動(附註七)	82,995	-	285,731	10	\$ 2,339,920 287,197	9	2100 2110	短期借款 (附註十五及三十) 應付短期票券 (附註十六)	\$ 3,118,239	12	\$ 2,133,852	9	\$ 2,726,798	11
1150	應收票據 (附註八)	1.312.440	5	1.243.859	5		5			50,000	-	-	-		-
1170	應收帳款淨額 (附註八)	10,405,371	40	77 T. S.	38	1,194,526	37	2150 2160	應付票據(附註十七)	444,845	2	583,182	2	420,471	2
1180	應收帳款一關係人(附註八及二九)	110,405,371	40	9,558,550 131,701	38	9,412,212 123,552	075	2170	應付票據一關係人(附註十七及二九)	281,624	1	276,403	1	257,412	1
1200	其他應收款	97,054	1	44,578		47,560	1		應付帳款 (附註十七)	5,404,962	20	5,204,673	21	4,829,770	19
1210	其他應收款一關係人 (附註二九)	3,274	-		-		-	2180	應付帳款一關係人(附註十七及二九)	236,070	1	271,234	1	312,673	1
130X	存货(附註九)	3,662,060		21,850	-	2,024	-	2219	其他應付款 (附註二十及二九)	783,144	3	887,348	4	770,769	3
1410	預付款項及其他		14	3,173,030	13	3,361,241	13	2230	本期所得稅負債	165,029	1	130,342	1	110,037	
1476	其他金融資產一流動(附註十)	1,014,186	4	407,653	2	509,938	2	2250	負債準備一流動	197,690	1	166,485	1	126,261	1
11XX	,	24,682		83,154	70	25,385		2320	一年內到期長期負債(附註十八、十九及三十)	32,283	5	1,044,391	4	1,062,505	4
11//	派別員在総計	18,599,815	71	17,415,674	70	<u>17,303,555</u>	68	2399	其他流動負債	268,517	1	117,509		224,941	1
	非流動資產							21XX	流動負債總計	10,982,403	42	10,815,419	44	10,841,637	43
1523	非孤幼貝在 倘供出售金融資產—非流動 (附註七)	450 F15	•				7-7		THE SECRETARIAN						
1550	術 供出售金融員產一非流動 (附註七) 採用權益法之投資(附註十二)	658,717	3	551,062	2	545,069	2	0540	非流動負債	127022 712			0.2	27722	
1600	林州權益法之投資(附註十二) 不動產、廠房及設備(附註十三、三十及三一)	4,257,698	16	4,219,655	17	4,304,490	17	2540	長期借款(附註十八及三十)	2,689,603	10	2,073,211	8	2,650,221	11
1760	个 切	1,846,382	7	2,322,312	9	2,533,006	10	2550	負債準備一非流動	14,760		14,760		14,760	-
1805	报責任不助在淨頭(附近四、十四及三十) 商 娶	424,854	2	-	-		-	2640	淨確定福利負債—非流動	330,160	1	345,804	2	344,293	1
1801	電腦軟體	57,196	-	58,587	-	58,031	0.00	2645	存入保證金	420		425		424	-
1840	他胸状脑 遞延所得稅資產	4,724	120	2,762	-	4,053		2570	遞延所得稅負債	887,687	4	830,550	3	809,936	3
1915		228,332	1	198,277	1	219,077	1	25XX	非流動負債總計	3,922,630	15	3,264,750	13	3,819,634	15
1915	預付設備款	8,939	-	808	-	172,927	1		A WWW.						
1920	存出保證金(附註二六)	77,193	-	86,952	1	87,459	1	2XXX	負債總計	14,905,033	57	14,080,169	57	14,661,271	58
15XX	其他非流動資產	57,590		62,328		53,162									
1588	非流動資產總計	7,621,625		7,502,743	30	7,977,274	32		歸屬於本公司業主之權益(附註二二)						
								3100	普 通 股	2,313,901	9	2,313,901	9	2,313,901	<u>9</u> <u>5</u>
								3200	资本公積	1,428,041	5	1,378,680	6	1,371,209	5
								2222	保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	1,809,112	7	1,704,573	7	1,704,573	7
								3320	特別盈餘公積	197,138	1	72,302	- 5	72,302	-
								3350	未分配盈餘	4,690,238	18	4,541,549	18	4,305,022	17
								3300	保留盈餘總計	6,696,488	26	6,318,424	25	6,081,897	24
								3400	其他權益	(153,549)	$(\underline{}1)$	(124,837)	$(\underline{}1)$	(100,812)	
								31XX	本公司業主之權益總計	10,284,881	39	9,886,168	39	9,666,195	38
								36XX	非控制權益 (附註二二)	1,031,526	4	952,080	4	953,363	4
								3XXX	椎益總計	11,316,407	43	10,838,248	43	_10,619,558	42
1XXX	資產總計	\$ 26,221,440	_100	\$24,918,417	100	\$ 25,280,829	_100		負債及權益總計	\$ 26,221,440	100	\$24,918,417	_100	\$ 25,280,829	_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11月9日核閱報告)

董事長:張瑞欽



經理人:張尊賢



會計主管:李國屏





民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

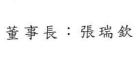
單位:新台幣千元,惟 每股盈餘為元

		106年7月1日至9	9月30日	105年7月1日3	至9月30日	106年1月1日至	9月30日	105年1月1日至	9月30日
代 碼		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
41.00	營業收入(附註二九)					(A)			
4100	銷貨收入淨額	\$11,630,374	99	\$10,043,422	99	\$30,750,314	99	\$28,959,452	99
4800 4000	其他營業收入淨額	80,656	1	109,455	1	264,294	1	231,796	1
4000	營業收入合計	11,711,030	100	10,152,877	100	31,014,608	100	29,191,248	100
	營業成本 (附註九及二九)								
5110	銷貨成本	10,606,545	91	9,164,031	90	28,033,971	91	26,385,373	91
5800	其他營業成本	29,939	-	3,790		83,533		13,816	- 91
5000	營業成本合計	10,636,484	91	9,167,821	90	28,117,504	91	26,399,189	91
5900	營業毛利	1,074,546	9	985,056	_10	2,897,104	9	2,792,059	9
	營業費用(附註二一及二三)								
6100	推銷費用	530,039	4	519,560	5	1,482,814	5	1 465 000	_
6200	管理費用	111,826	1	94,009	1	311,739	1	1,465,292 282,474	5
6000	營業費用合計	641,865	5	613,569	6	1,794,553	$\frac{1}{6}$	1,747,766	$\frac{1}{6}$
6900	營業利益	432,681	4	371,487	4	1,102,551	3	1,044,293	3
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二三及								
	二九)	28,665		46,878		57,932	_	105,784	
7020	其他利益及損失 (附註			20,0,0		07,752		105,764	1-
	==)	5,686	-	(53,761)	(1)	(35,036)	-	(93,920)	-
7050	財務成本 (附註二三)	(25,263)	5 50	(29,536)	-	(69,808)	=	(83,246)	_
7060	採用權益法之關聯企業			305M 9897 140A				(55/225)	
5 000	損益份額	126,358	1	71,718	1	360,208	1	242,290	1
7000	營業外收入及支出								
	合計	135,446	1	35,299		313,296	1	170,908	1
7900	稅前淨利	568,127	5	406,786	4	1,415,847	4	1,215,201	4
7950	所得稅費用(附註四及二四)	113,664	1	101,641	1	339,470	-1	999 400	22
	711, 1921, 1, 1, 11, 11, 11, 11, 11, 11, 11, 11			101,041		339,470	_1	332,109	1
8200	本期淨利	454,463	4	305,145	3	1,076,377	3	883,092	3
	其他綜合損益 (附註二二及								
	二四)								
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	61,274	1	(198,825)	(2)	(186,709)	2	(361,264)	(1)
								is 6 6	

		106	年7月1日至9	9月30日	105	年7月1日至	-7月1日至9月30日 106年1月1日至9月30日					105年1月1日至9月30日		
代 碼		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
8362	備供出售金融資產 未實現利益(損 失) 採用權益法認列之	\$	22,429	-	(\$	7,649)	-	\$	112,695	-	\$	31,075	-	
8399	採用作血広 配列之 關聯企業及其他 綜合損益之份額 與可能重分類之項		31,285	=	(72,926)	(1)		1,044	-	(121,390)	-	
8399	目相關之所得稅	(8,234)			30,627	1	-	27,006		_	57,245		
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)		106,754	1	(248,773)	(_2)	(45,964)		(394,334)	(_1)	
8500	本期綜合利益總額	<u>\$</u>	561,217	5	\$	56,372	_1	\$	1,030,413	3	\$	488,758	2	
8610 8620 8600	淨利歸屬於: 本公司業主 非控制權益	\$ <u>\$</u>	416,504 37,959 454,463		\$	265,470 39,675 305,145		\$	979,679 96,698 1,076,377		\$ <u>\$</u>	801,314 81,778 883,092		
8710 8720 8700	綜合損益總額歸屬於: 本公司業主 非控制權益	\$ \$	510,598 50,619 561,217		\$	45,369 11,003 56,372		\$ <u>\$</u>	950,967 79,446 1,030,413		\$ <u>\$</u>	462,014 26,744 488,758		
9710 9810	每股盈餘(附註二五) 繼續營業單位 基 本 稀 釋	\$	1.80 1.74		\$	1.15 1.07		\$	4.23 3.99		\$	3.46 3.23		

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 11 月 9 日核閱報告)





經理人:張尊賢



會計主管:李國屏





單位:新台幣千元

		」 /	岛 於	本	公	司	業	主	之	雚 益		
							其 他	椎 益	項 目			
							國外營運機構		備供出售			
				保	留至	餘	財務報表換算		金融資產			
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	之兒換差額	現金流量避險	未實現損益	總 計	非控制權益	椎益總額
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
	105 年度盈餘分配(附註二二)						A Description of the last of t	,	·	-		
B1	法定盈餘公積	<u> </u>	-	104,539	_	(104,539)	19 0	18	-	i e	3 # 3	
В3	特別盈餘公積	Ę	·=	-	124,836	(124,836)	=	-	-	19	20	: <u>-</u>
B5	本公司股東現金股利-26%		<u> </u>			(601,615)	_		-	(601,615)	<u>-</u>	(601,615)
			-	104,539	124,836	(830,990)	-			(601,615)		(601,615)
C7	採用權益法認列關聯企業權益之資									· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,
	本公積變動數		49,361			-	_	-		49,361	-	49,361
D1	106年1月1日至9月30日淨利	2	-		-	979,679	.			979,679	96,698	1,076,377
D3	106年1月1日至9月30日稅後其											
	他綜合損益	-		-			(163,138)	213	134,213	$(\underline{28,712})$	$(\underline{17,252})$	(45,964)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損									•	,	
	益總額					979,679	(163,138)	213	134,213	950,967	79,446	1,030,413
Z1	106年9月30日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,428,041	\$ 1,809,112	\$ 197,138	\$ 4,690,238	(\$ 310.027)	\$	\$ 156,478	\$ 10,284,881	\$ 1,031,526	\$ 11,316,407
9727												
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
7.4	104年度盈餘分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	113,015	2	(113,015)	2	2	-	127 va	=	-
B5	本公司股東現金股利-27%					(624,753)		-		$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$		(624,753)
C7	Lie CD 142 26 14 Am T-1 110 mile A alle 142 15 1 150			113,015		(737,768)				$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$		$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$
C	採用權益法認列關聯企業權益之資 本公積變動數											
D1	本公積變助數 105年1月1日至9月30日淨利		39,641		,—— <u> </u>					39,641	-	39,641
D3	The second secon	-	=		=	801,314	7.20	-	(#)	801,314	81,778	883,092
DS	105年1月1日至9月30日稅後其 他綜合損益								1176			
D5		<u>-</u>	_	-	-		(365,803)		26,503	(339,300)	(55,034)	(394,334)
DS	105年1月1日至9月30日綜合損益總額					204 04 :				Week name		
O1	非控制權益減少					801,314	(365,803)		26,503	462,014	26,744	488,758
Z1	非控制權 益减少 105 年 9 月 30 日 餘額	e 2 212 001	e 1 071 000	d 1 504 550	- FO 000	<u> </u>	· · · · · · · · · · · · · ·	<u> </u>	- 10.000	<u> </u>	(8,852)	(8,852)
21	100 平 9 月 30 日 1年初	\$ 2,313,901	\$ 1,371,209	\$ 1,704,573	\$ 72,302	\$ 4,305,022	(\$ 81,952)	<u>5 -</u>	(\$ 18,860)	\$ 9,666,195	<u>\$ 953,363</u>	\$ 10,619,558

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11月9日核閱報告)

董事長:張瑞欽



經理人:張尊賢



會計主管: 李國月





單位:新台幣千元

		106	年1月1日	105	年1月1日
代碼		至	9月30日	至	9月30日
	營業活動之現金流量			11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-11-	
A10000	本期稅前淨利	\$	1,415,847	\$	1,215,201
A20010	收益費損項目				
A20100	折舊費用		81,220		74,177
A20200	攤銷費用		1,456		5,572
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(5,076)		2,286
A20900	財務成本	3.3.7	69,808		83,246
A21200	利息收入	(6,426)	(19,800)
A21300	股利收入	(10,604)	Ì.	5,713)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份				,
	額	(360,208)	(242,290)
A23100	處分投資利益	(11,896)	Ì	22,884)
A23700	非金融資產減損損失		7,831	,	37,152
A23800	非金融資產減損迴轉利益		-	(4,067)
A24100	未實現外幣兌換損失		41,950		15,544
A29900	其 他		8,268		16,918
A30000	營業資產及負債之淨變動數				
A31130	應收票據	(68,581)		567,084
A31150	應收帳款	(885,598)	(271,941)
A31160	應收帳款一關係人	3237.0	21,541	Ì.	23,086)
A31180	其他應收款	(61,019)	Ì	6,603)
A31190	其他應收款一關係人	8073	18,478		3,248
A31200	存 貨	(496,957)		678,250
A31230	預付款項及其他流動資產	(606,533)	(39,223)
A32130	應付票據	(138,337)		8,597
A32140	應付票據一關係人		5,221		7,132
A32150	應付帳款		215,024	(563,490)
A32160	應付帳款一關係人	(35,155)		46,640
A32180	其他應付款項	(107,343)	(19,180)
A32200	負債準備		31,205		64,313
A32230	其他流動負債		151,008		27,940
A32240	淨確定福利負債	(14,882)	(3,203)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(739,758)		1,631,820
A33100	收取之利息	27	6,426		19,800

ルンで		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
代 碼	收取之股利	\$ 370,358	\$ 228,319
A33200 A33300	支付之利息	(57,645)	(71,445)
		(251,179)	(325,271)
A33500	支付之所得稅 營業活動之淨現金流入(出)	$(\underline{}231,179)$	1,483,223
AAAA	官耒沽期之序坑金加八(山)	$\left(\begin{array}{c} 0/1,7/0 \end{array}\right)$	_1,400,220
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(45,025)	(50,048)
B00400	出售備供出售金融資產價款	262,221	95,719
B02400	採用權益法之關聯企業減資退回股款	-	21,989
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,898)	(281,471)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	264	32,685
B03700	存出保證金增加	(16,964)	(15,578)
B03800	存出保證金減少	25,572	32,744
B04500	取得無形資產	(3,420)	(213)
B06500	其他金融資產增加	(49,931)	(54,903)
B06600	其他金融資產減少	105,089	848,581
B06700	其他非流動資產增加	$(\underline{2,526})$	$(\underline{}7,019)$
BBBB	投資活動之淨現金流入	206,382	622,486
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	7,416,880	8,087,732
C00200	短期借款減少	(6,391,436)	(8,958,928)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C01300	償還公司債	(1,015,075)	Economic Section 1
C01600	舉借長期借款	4,500,000	20,964
C01700	償還長期借款	(3,878,345)	(23,909)
C03100	存入保證金減少	(5)	.
C03000	存入保證金增加	=	3
C04500	發放現金股利	$(\underline{601,615})$	$(\underline{624,753})$
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	80,404	(<u>1,498,891</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(192,963)	(367,111)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(577,975)	239,707
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	<u>\$1,887,593</u>	\$2,339,920

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 11月 9日核閱報告)

董事長:張瑞欽

經理人:張尊賢

會計主管:李國屏 國



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 9 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

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11月9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 參閱附註二九。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

	IASB 發布之
新發布/修正/修訂準則及解釋	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 4 之修正「於 IFRS 4 『保險合約』下 IFRS 9	2018年1月1日
『金融工具』之適用」	
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 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
IAS7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	2017年1月1日
認列」	
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」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況,初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變:

(1)分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票與 未上市(櫃)股票投資,依 IFRS 9 選擇指定為透過其 他綜合損益按公允價值衡量,公允價值變動係累計於 其他權益,於投資處分時不再重分類至損益,而將直 接轉入保留盈餘。

另外,以成本衡量之未上市(櫃)股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2)分類為備供出售金融資產之基金受益憑證,因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息,且非屬權益工具,依IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

IFRS 9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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、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的約,應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加,則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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,則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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,後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法,以 存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認 列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊,首次適用之累積影響數將認列於首次適用日,並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外,合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理,其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. 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。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15,相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外,合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計 處理,其與適用 IFRS 15 之差異說明。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋 IFRS 9之修正「具補償之提前還款特性」 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」

IFRS 16「租賃」

IFRS 17「保險合約」

IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

I A S B 發 布 之 生 效 日 (註) 2019年1月1日 未 定

2019年1月1日

2021年1月1日

2019年1月1日

2019年1月1日

註: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。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入」

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。

2. 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,除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租赁處理外,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。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時,合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查,若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受,合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理,合併公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變,合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊,或將首次適用之累積影響 數認列於首次適用日。

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:

- 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)。
- 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,參閱附註十一及附表七。

(四) 其他重大會計政策說明

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. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而 持有之不動產。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量,後 續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投 資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額 間之差額係認列於損益。

2. 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。

3. 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	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
庫存現金	\$ 3,704	\$ 96,433	\$ 6,165
銀行活期存款	1,634,924	2,033,959	2,218,701
銀行支票存款	20,814	5,655	2,035
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	228,151	329,521	113,019
	<u>\$1,887,593</u>	<u>\$ 2,465,568</u>	<u>\$ 2,339,920</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下:

	106 年 9月30日	105 年 12 月 31 日	105 年 9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(%)	1.00~4.80	0.30~4.80	0.30~6.50
七、備供出售金融資產			
	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
國內投資			
上市(櫃)公司股票	\$ 74,214	\$ 41,405	\$ 45,739
興櫃公司股票	3,621	4,697	5,290
未上市(櫃)公司股票	384,723	341,505	338,019
基金受益憑證	66,464 520,022	<u>266,394</u>	<u>266,367</u>
	529,022	654,001	655,415
國外投資			
上市公司股票	86,415	60,166	55,960
未上市公司股票	126,275	122,626	120,891
	212,690	182,792	176,851
	<u>\$741,712</u>	<u>\$836,793</u>	<u>\$832,266</u>
流動	\$ 82,995	\$285,731	\$287,197
非 流 動	658,717	551,062	545,069
	<u>\$741,712</u>	<u>\$836,793</u>	<u>\$832,266</u>
八、應收票據及應收帳款淨額			
	106 年	105 年	105 年
5 U 7 U	9月30日	12月31日	9月30日
應收票據 因營業而發生	<u>\$ 1,312,440</u>	<u>\$ 1,243,859</u>	<u>\$ 1,194,526</u>
應收帳款一非關係人			
應收帳款	\$10,425,221	\$ 9,588,524	\$ 9,584,868
減:備抵呆帳	19,850 \$10,405,371	29,974 \$ 9,558,550	172,656 \$ 9,412,212
	<u>Ψ10/100/0/11</u>	<u> </u>	<u>Ψ / / 114/414</u>
應收帳款一關係人			
應收帳款(附註二九)	\$ 110,160	\$ 131,976	\$ 123,552
減:備抵呆帳	\$ 110,160	275 \$ 131,701	\$ 123,552
		<u> </u>	

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	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
90 天以下	\$ 8,695,815	\$ 7,641,213	\$ 7,279,820
91 至 150 天	1,453,570	1,637,152	1,937,201
151 至 180 天	80,061	186,177	130,005
181 天以上	305,935	255,958	361,394
合 計	<u>\$10,535,381</u>	<u>\$ 9,720,500</u>	<u>\$ 9,708,420</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:

106年105年105年9月30日12月31日9月30日181天以上\$ 26,143\$ 334\$ 16,370

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:

 個別評估群組評估

 減損損失減損損失
 減損損失

 106年1月1日餘額
 \$ 9,042

 加:本期提列(迴轉)
 (7,230)

 (接次頁)

	個 別	評	估	群	組	評	估		
	減 損	損	失	減	損	損	失	合	計
減:本期沖銷	(\$	20))	(\$	4	1,681	L)	(\$	4,701)
外幣換算差額	(211	<u>l</u>)	(_		411	<u>l</u>)	(<u>622</u>)
106年9月30日餘額	<u>\$</u>	1,581	1	\$	18	3,269)	\$	19,850
105 年 1 月 1 日 餘額	\$15	2,682	2	\$	21	,338	3	\$1	74,020
加:本期提列(迴轉)	(7,524	1)		9	,810)		2,286
減:本期沖銷	(815	5)				-	(815)
外幣換算差額	(1,006	<u>(6</u>)	(_	1	,829	<u>)</u>)	(2,835)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$14</u>	3,337	7	\$	29	9,319	2	<u>\$1</u>	72,656

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下:

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
90 天以下	\$ -	\$ 2,319	\$ 728
91 至 150 天	-	227	869
151 至 180 天	_	209	-
181 天以上	1,581	13,011	144,501
合 計	<u>\$ 1,581</u>	<u>\$ 15,766</u>	<u>\$146,098</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。 九、<u>存</u>貨

存貨均屬商品 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 10,606,545 千元、9,164,031 千元、28,033,971 千元及 26,385,373 千元,其中包含:

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
提列(沖減)存貨跌價損失	(\$11,349)	\$14,567	\$ 7,831	(\$ 4,067)
存貨盤虧(盈)	21	(86)	16	(83)
存貨報廢損失(賠償收入)淨額	<u>451</u>	(<u>184</u>)	<u>1,795</u>	<u>11,151</u>
	(<u>\$ 10,877</u>)	<u>\$14,297</u>	<u>\$ 9,642</u>	<u>\$ 7,001</u>

十、其他金融資產 - 流動

106年
9月30日105年
12月31日105年
9月30日原始到期日超過3個月之定期存款\$24,682\$83,154\$25,385年利率(%)1.150.50~2.800.55

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:

			所 持 股	權 百 分 比 105 年	(%)	
			106 年	105 年	105 年	='
投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	9月30日	12月31日 100.00	9月30日	說 明
本公司	Wah Lee Holding	國際投資業務	100.00	100.00	100.00	設立於英屬
	Ltd.					維京群島
						(註1)
		工程塑膠原料、高效能複		53.69	53.69	設立於香港
	有限公司	合材料、工業材料及設				
	# > ~ 1 > ~	備之銷售	00.00	00.00	00.00	
	華立日本公司	合成樹脂、工業用塑膠、	83.33	83.33	83.33	設立於日本 (註1)
		模具機器設備及電子 機器零件等之進出口				(註1)
		微命令什哥之进山口 貿易				
	Wah Lee Korea Ltd.	合成樹脂、工業用塑膠、	100.00	100.00	100.00	設立於韓國
	Wall Bee Rolea Bla.	模具機器設備及電子	100.00	100.00	100.00	(註1)
		機器零件等之進出口				(= 1)
		貿易				
	Skypower 合同會社	太陽能材料及設備之銷	70.00	70.00	70.00	設立於日本
	**	售				(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
		and the second second second second				(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
	PT. Wah Lee	一半四儿树上初日	60.00	60.00	(0.00	(註1)
	Indonesia (Wah	工業原材料之貿易	60.00	60.00	60.00	設立於印尼 (註1)
	Lee Indonesia)					(註1)
	香港美地投資(控股)	國際投資業務	80.00	80.00	80.00	設立於香港
	有限公司(香港美	四	00.00	00.00	00.00	(註1)
	地)					
	Wah Lee Vietnam	工業原材料之貿易	100.00	100.00	100.00	設立於越南
	Co., Ltd. (Wah Lee					(註1)
	Vietnam)					
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	國際投資業務	100.00	100.00	100.00	設立於模里
Ltd.						西斯(註
		1. 3% and 1.1.1.1 as				1)
	Wah Lee Tech	半導體材料及設備代理	100.00	100.00	100.00	設立於新加
	(Singapore) Pte. Ltd. (Wah Lee	銷售				坡(註1)
	Tech)					
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	工程塑膠原料、高效能複	46.31	46.31	46.31	設立於香港
	有限公司	合材料、工業材料及設		10.01	10.01	
	74 17 ET 4	備之銷售				
	永俊國際(香港)有限	工程塑膠原料、高效能複	100.00	100.00	100.00	設立於香港
	公司	合材料、工業材料及設				(註1)
		備之銷售				
\						

			所持股	權百分比	(%)	_
			106 年	105 年	105 年	_
投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	9月30日	12月31日	9月30日	說 明
華港工業物品(香港)	東莞華港國際貿易有	銷售工業原材料及設備	100.00	100.00	100.00	設立於東莞
有限公司	限公司					(註1)
	上海怡康化工材料有	買賣工業材料及貿易	70.00	70.00	70.00	設立於上海
	限公司					
	華盈供應鏈管理(深	工業原材料之銷售	100.00	100.00	100.00	設立於深圳
	圳)有限公司					(註1)
上海怡康化工材料有	亞狄國際貿易 (上海)	貨物及技術之進出口業	100.00	=	-	設立於上海
限公司	有限公司(亞狄國	務				(註1及
	際)					2)

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: 本公司於 106 年 7 月新增投資設立於上海之亞狄國際 455 千元 (人民幣 100 千元),主要經營貨物及技術之進出口業務,截 至 106 年 9 月底,本公司對亞狄國際貿易之持股比例為 100%。

十二、採用權益法之投資

長華電材公司

					106 年 9月30日	105 年 12 月 31 日	105 年 9月30日					
投	資	關	聯 企	業								
具重大性之關聯企業												
-	長華電材	才公司			\$ 1,792,189	\$ 1,686,935	\$ 1,644,144					
個別:	不重大さ	と 關聯企	業		2,465,509	2,532,720	2,660,346					
					<u>\$4,257,698</u>	<u>\$ 4,219,655</u>	<u>\$ 4,304,490</u>					
(-	(一) 重大性之關聯企業											
					106 年	105 年	105 年					
	公	司	名	稱	9月30日	12月31日	9月30日					

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」。

30.98%

30.98%

30.98%

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下:

				106 年	105 年	105 年
公	司	名	稱	9月30日	12月31日	9月30日
長華電	電材公司			\$ 2,740,945	\$ 2,651,889	\$ 2,879,477

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

		年 0 日		05 年 月 31 日	ç	105年
流動資產	\$ 8,538			261,814	-	4,832,184
非流動資產	6,653	3,138	4,	176,607		4,402,795
流動負債	(4,336	5,505)	(2,	938,086)	(3,332,091)
非流動負債	(_3,870),1 <u>53</u>)	(633,531)	(_	183,315)
權 益	6,985	5,455	5,	866,804		5,719,573
非控制權益	(_1,418	3 <u>,174</u>)	(639 <u>,269</u>)	(_	630,162)
	<u>\$ 5,567</u>	7 <u>,281</u>	\$ 5,	<u>227,535</u>	\$	5,089,411
合併公司持股比例(%)	S	30.98		30.98		30.98
合併公司享有之權益	\$ 1,724	1,762	\$1,	619,508	\$	1,576,717
商譽	67	7,427		67,427		67,427
投資帳面金額	<u>\$ 1,792</u>	<u>2,189</u>	<u>\$ 1,</u>	<u>686,935</u>	\$	1,644,144
	106 年	105	年	106 年		105 年
	7月1日	7月1	日	1月1日		1月1日
	至9月30日	至9月	30 日	至9月30	日	至9月30日
營業收入	<u>\$3,829,697</u>	<u>\$2,434</u>	<u>,179</u>	\$10,219,9	<u>60</u>	<u>\$8,273,565</u>
本期淨利 其他綜合損益 綜合損益總額	\$ 310,667 <u>43,920</u> \$ 354,587		,775 ,034) ,741	\$ 896,25 61,81 \$ 958,06	0	\$ 709,479 (<u>142,342</u>) <u>\$ 567,137</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

106年 105年 106年 105年 7月1日至7月1日至1月1日至1月1日至 9月30日 9月30日 9月30日

合併公司享有之份額 繼續營業單位本期淨 利及其他綜合損益

總額 \$ 74,849 (\$ 30,526) \$104,932 (\$ 49,430)

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 9 月 30 日其投資餘額分別為 2,018,521 元及 2,407,551 千元,暨 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列關聯企業收益之份額分別為 72,231 千元、48,058 千元、156,209 千元及 120,217 千元。

十三、不動產、廠房及設備

106年1月1日至9月30日

							生	財及					
	土	地	房	屋及建築	機	器設備	什	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		-		174,481		3,027		38,602		910	(155,667)	61,353
處 分		-		-		-	(27,216)	(10,856)		-	(38,072)
重分類至投資性不動產	(252,392)	(173,307)		-		-		-		-	(425,699)
淨兌換差額	(1,945)	(18,361)	(13,869)	(1,379)	(809)	(108)	(36,471)
106年9月30日餘額	\$	509,824	\$	930,587	\$	580,410	\$	486,956	\$	66,639	\$	4,842	<u>\$2,579,258</u>
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		-		23,319		21,319		33,301		2,436		-	80,375
處 分		-		-		-	(26,750)	(10,590)		-	(37,340)
淨兌換差額			(2,353)	(1,926)	(1,212)	(503)	_	<u>-</u>	(5,994)
106 年 9 月 30 日餘額	\$		\$	252,011	\$	89,292	\$	333,124	\$	58,449	\$		<u>\$ 732,876</u>
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9月30日淨額	\$	509,824	\$	678,576	\$	491,118	\$	153,832	\$	8,190	\$	4,842	<u>\$1,846,382</u>

105年1月1日至9月30日

							生	財及						
	土	地	房	屋及建築	機	器設備	雜	項設備	其	他	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	\$	537,366	\$3	3,079,642
增添		-		93,422		156,481		32,269		899	(133,291)		149,780
處 分		-	(279)	(32,345)	(5,385)	(913)		-	(38,922)
重分類至其他流動資產		-		-		-		-		-	(10,874)	(10,874)
重分類至其他非流動資														
產		-	(1,916)		-		-		-	(31,911)	(33,827)
淨兌換差額		20,606	(<u>22,556</u>)	_	60,429	(3,876)	(907)	_	60,437	_	114,133
105 年 9 月 30 日餘額	\$	849,460	\$	908,150	\$	542,408	\$	459,712	\$	78,475	\$	421,727	\$3	3,259,932
累計折舊及減損														
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	211,941	\$	42,414	\$	302,769	\$	68,452	\$	-	\$	625,576
折舊費用		-		20,243		21,779		29,618		2,537		-		74,177
處 分		-	(279)		-	(5,374)	(913)		-	(6,566)
減損損失		-		-		-		-		-		37,152		37,152
重分類至其他非流動資														
產		-	(192)		-		-		-		-	(192)
淨兌換差額			(5,498)	_	6,385	(3,542)	(<u>566</u>)	_	_	(3,221)
105 年 9 月 30 日餘額	\$		\$	226,215	\$	70,578	\$	323,471	\$	69,510	\$	37,152	\$	726,926
105 年 9 月 30 日淨額	\$	849,460	\$	681,935	\$	471,830	\$	136,241	\$	8,965	\$	384,575	\$2	<u>2,533,006</u>

105年第3季子公司宮崎 Solar 合同會社之未完工程因部分管線遭毀損,是以其帳面價值全數提列減損損失37,152千元。

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	105年1月1日
	至 9 月 30 日	至9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	\$ 61,353	\$149,780
預付設備款增加數	8,131	121,185
應付設備款減少(增加)數	(586)	10,506
購置不動產、廠房及設備支付現		
金數	<u>\$ 68,898</u>	<u>\$281,471</u>

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

· • —			
\$	辨公室		20至63年
ŧ	辨公室	整修工程	5至11年
機器語	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
3	鋼	瓶	5至9年
3	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。

十四、投資性不動產一僅106年9月30日

		土	地	房屋及	. 建築	合	計
成	本						
	106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$	-
	由不動產、廠房及設備轉入	252	,392	_173,	<u> 307</u>	425	,699
	106年9月30日餘額	<u>\$ 252</u>	,392	<u>\$173</u> ,	307	<u>\$425</u>	<u>,699</u>

	土	地	房屋	及建築	合	計
累計折舊及減損						
106年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$	-
折舊費用		<u>-</u>		845		845
106年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u> </u>	<u>\$</u>	845	<u>\$</u>	845
106年9月30日淨額	<u>\$ 252</u>	<u>,392</u>	<u>\$17</u>	<u>2,462</u>	<u>\$42</u>	<u>4,854</u>

上項投資性不動產係將成功段之土地及房屋出租予非關係人使用,租賃情形請參閱附註二六。

合併公司之投資性不動產皆係自有權益,房屋及建築係以直線基礎按耐用年數 51 年計提折舊。設定作為借款擔保之投資性不動產金額,請參閱附註三十。

合併公司之投資性不動產於 106 年 9 月 30 日公允價值為 5.3 億元。 其中土地之公允價值係於 103 年購入土地時由不動產估價師執行評價,該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法進行評價,經合併公司評估 103 年至 106 年 9 月 30 日之公允價值無重大變動;房屋及建築公允價值未經獨立評價人員評價,僅由合併公司參考類似不動產之重置成本進行公允價值估計。

十五、短期借款

	106 年 9月30日	105 年 12 月 31 日	105 年 9月30日
擔保借款(附註三十) 銀行借款	<u>\$</u> _	<u>\$</u> -	\$ 112,896
無擔保借款			
銀行購料借款	1,826,993	1,411,147	1,994,254
銀行信用借款	1,206,521	722,705	619,648
銀行透支	84,725	<u>-</u>	
	3,118,239	2,133,852	2,613,902
	<u>\$ 3,118,239</u>	<u>\$ 2,133,852</u>	<u>\$ 2,726,798</u>
年利率(%)	$0.60 \sim 4.50$	$0.25 \sim 4.575$	0.49~3.92

十六、應付短期票券-僅106年9月30日

尚未到期之應付商業本票如下:

 保證/承兌機構
 票面金額
 折價金額
 帳面金額
 年利率(%)

 中華票券公司
 \$50,000
 \$_____
 \$50,000
 0.53

上述之應付商業本票係屬付息且期限 1 個月之應付短期票券,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

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
應付票據(含關係人)			
因營業而發生	\$ 713,455	\$ 844,142	\$ 673,078
非因營業而發生	13,014	15,443	4,805
	<u>\$ 726,469</u>	<u>\$ 859,585</u>	<u>\$ 677,883</u>
應付票據			
非關係人	\$ 444,845	\$ 583,182	\$ 420,471
關係人(附註二九)	281,624	276,403	257,412
	\$ 726,469	<u>\$ 859,585</u>	<u>\$ 677,883</u>
應付帳款(含關係人)			
因營業而發生	\$5,641,032	\$ 5,475,907	\$5,142,443
應付帳款			
非關係人	\$ 5,404,962	\$ 5,204,673	\$ 4,829,770
關係人(附註二九)	236,070	271,234	312,673
	<u>\$5,641,032</u>	<u>\$ 5,475,907</u>	<u>\$ 5,142,443</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

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
銀行團聯貸一合庫銀行等 9 家新台幣			
聯貸(一)	\$ 1,000,000	\$ 1,500,000	\$ 1,800,000
減:聯貸主辦費	3,240	4,320	4,680
	996,760	1,495,680	1,795,320

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
其他銀行借款(二)	\$ 1,725,126	\$ 615,368	\$ 914,482
	2,721,886	2,111,048	2,709,802
減:一年內到期部分	32,283	37,837	59,581
	<u>\$ 2,689,603</u>	<u>\$ 2,073,211</u>	\$ 2,650,221

- (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 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 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(%)		105 年 12 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。				\$ 68,294
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。	1.46~1.78	133,715	202,841	234,543
	已於105年12月提前清 償。	1.78	-	-	236,360
	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。	1.21~1.78	159,376	173,644	195,885
	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。	1.21~1.78	167,102	171,138	179,400
匯豐銀行	本金於 109 年 6 月到期 日一次還清。	1.058	200,000	-	-
土地銀行	自 107 年 7 月至 126 年 6 月,每月為一期, 共分 240 期,每期還 本息約 1,794 千元。	1.68	350,000	-	-
土地銀行	自 107 年 10 月至 121 年 9 月,每月為一 期,共分 180 期,每 期還本息約 1,671 千 元。	1.68	250,000	-	-
富邦銀行	本金於 108 年 8 月到期 日一次還清。	1.15	200,000	-	-
三菱東京銀行	本金於 108 年 8 月到期 日一次還清。	1.00	200,000	-	-
銀行借款總額	日一大政府		\$1,725,126	\$ 615,368	\$ 914,482

匯豐銀行、富邦銀行及三菱東京銀行要求本公司之財務比率應符合同前述(一) 2. 聯貸合約之規定限制,該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。

十九、應付公司債

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一認股權;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。其變動情形如下:

(一) 負債組成要素

		發行面額	頁應	付 利	發	價 (含 行 成 本 14 千元)		計
	106年1月1日							
	至9月30日	-						
	期初餘額	\$ 1,000,000	\$	12,09	2 (\$	5,538)	\$1,006	,554
	本期攤銷	-		2,98	3	5,538	8	,521
	本期清償	(1,000,000)	(15,07	<u>′5</u>)		(1,015)	<u>,075</u>)
	期末餘額	<u>\$</u> _	<u>\$</u>		<u>-</u> <u>\$</u>	-	\$	<u> </u>
	105年1月1日							
	至9月30日							
	期初餘額	\$ 1,000,000	\$	7,03	7 (\$	14,925)	\$ 992	,112
	本期攤銷			3,78	<u>.</u>	7,027	10	,812
	期末餘額	<u>\$1,000,000</u>	\$	10,82	<u>22</u> (<u>\$</u>	<u>7,898</u>)	\$1,002	<u>,924</u>
			1	06 5	1	0F &	105	Fr
				.06年		05年	105	
, ,	11. W 1 N T +		9)	月 30 日		月 31 日	9月30) 日
(二)	權益組成要素							
	普通股認股權		\$	-	\$ 2	22,500	\$ 22,5	
	減:發行成本一言			<u>-</u>		<u>126</u>		<u> 26</u>
	資本公積一認股	權	<u>\$</u>		<u>\$ '</u>	<u>22,374</u>	<u>\$ 22,3</u>	<u>74</u>

本公司發行可轉換公司債皆未轉換為普通股,並已於 106 年 8 月 到期清償 1,015,075 千元,可轉換公司債產生之「資本公積 — 認股權」 22,374 千元則失效等額轉列「資本公積 — 其他」。

二十、其他應付款

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
應付薪資及獎金	\$345,863	\$386,602	\$399,923
應付員工及董監事酬勞	155,938	177,362	135,296
(接次頁)			

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
應付佣金	\$ 62,522	\$ 59,258	\$ 41,719
應付營業稅	39,351	55,139	13,159
應付休假給付	29,724	30,058	21,458
應付運費	26,011	24,638	35,617
應付保險費	17,284	19,199	15,361
應付利息	6,468	-	6,420
其 他	99,983	135,092	101,816
	<u>\$783,144</u>	<u>\$887,348</u>	<u>\$770,769</u>

二一、退職後福利計畫

106及105年7月1日至9月30日以及106及105年1月1日至9月30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、2,153千元、6,232千元及6,461千元。

二二、權 益

(一) 普通股股本

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
額定股數(千股)	300,000	300,000	300,000
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)	231,390	231,390	231,390
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

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30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

	106 年 9月30日	105 年 12 月 31 日	105 年 9月30日
僅得用以彌補虧損受贈資產	\$ 11,867	\$ 11,867	\$ 11,867
其他一失效認股權(附註十九)	22,374	-	-
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 認股權—可轉換公司債中之	233,252	183,891	176,420
權益組成要素(附註十九)	<u>-</u> \$ 1,428,041	22,374 \$1,378,680	22,374 \$1,371,209

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,參閱附註二三之(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 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列特別盈餘公積。

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5月26日及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	1(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	124,836	-		
現金股利	601,615	624,753	\$ 2.6	\$ 2.7
	<u>\$830,990</u>	<u>\$737,768</u>		

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時,僅就因轉換採用 IFRSs 未實現重估增值及累積換算調整數產生之保留盈餘增加數 72,302千元予以提列特別盈餘公積。106年5月經股東會決議提列特別盈餘公積 124,836千元,是以 106年9月30日與105年12月31日及9月30日特別盈餘公積餘額分別為197,138千元、72,302千元及72,302千元。

(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	105年1月1日
	至9月30日	至 9 月 30 日
期初餘額	(\$146,889)	\$283,851

	106年1月1日	105年1月1日
	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
换算國外營運機構淨資	/*	
產所產生之兌換差額	(\$168,789)	(\$306,172)
採用權益法之關聯企業		
之換算差額之份額	(21,355)	(116,876)
換算國外營運機構淨資		
產所產生損益之相關		
所得稅	<u>27,006</u>	57,245
期末餘額	(<u>\$310,027</u>)	(<u>\$ 81,952</u>)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日	105年1月1日	
	至9月30日	至 9 月 30 日	
期初餘額	\$ 22,265	(\$ 45,363)	
備供出售金融資產未實			
現損益	123,923	53,901	
處分備供出售金融資產			
累計損益重分類至損			
益	(11,896)	(22,884)	
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>22,186</u>	$(\underline{4,514})$	
期末餘額	<u>\$156,478</u>	(<u>\$ 18,860</u>)	

3. 現金流量避險一僅106年1月1日至9月30日

	金	額
期初餘額	(\$21	3)
採用權益法之關聯企業現金流量避險	21	3
期末餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>

(六) 非控制權益

	106年1月1日	105年1月1日
	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 952,080	\$ 935,471
歸屬於非控制權益之份		
額		
本期淨利	96,698	81,778

	106年1月1 至9月30日	, , , ,
子公司減資所減少 之非控制權益 備供出售金融資產	\$ -	(\$ 8,852)
未實現損益 國外營運機構財務 報表換算之兌換	668	58
接額 差額 期末餘額	(<u>17,920</u>) \$1,031,526	·/ · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

二三、 稅前淨利

税前淨利係包含以下項目:

(一) 其他收入

什項支出

	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
銀行存款利息收入	\$ 1,895	\$ 3,494	\$ 6,426	\$ 19,800
租金收入	5,950	1,416	9,769	4,152
股利收入	10,371	5,451	10,604	5,713
其 他	10,449	36,517	31,133	76,119
	<u>\$ 28,665</u>	<u>\$ 46,878</u>	<u>\$ 57,932</u>	<u>\$105,784</u>
(二) 其他利益及損失				
	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
處分備供出售金融資產利				
益	\$11,111	\$14,809	\$11,896	\$ 22,884
淨外幣兌換損失	(861)	(31,128)	(39,693)	(70,220)
非金融資產減損損失(附				
註十三)	-	(37,152)	-	(37,152)

(____290)

(\$53,761)

(7,239)

(\$35,036)

 106年
 105年
 106年
 105年

 7月1日至7月1日至1月1日至1月1日至

(4,564)

\$ 5,686

(三) 財務成本

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
銀行借款利息	\$ 23,681	\$ 25,558	\$60,206	\$71,351
聯貸案主辦費用攤銷	360	360	1,080	1,080
應付公司債折價攤銷	1,222	3,617	8,521	10,812
其 他		1	1	3
	<u>\$ 25,263</u>	<u>\$ 29,536</u>	<u>\$ 69,808</u>	<u>\$83,246</u>
(四)折舊及攤銷				
(), ()	106 年	105 年	106 年	105 年
	•	7月1日至	•	•
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 27,254	\$ 26,056	\$80,375	\$74,177
無形資產	483	1,557	1,456	5,572
投資性不動產	845	<u>-</u>	845	<u>-</u>
	<u>\$ 28,582</u>	<u>\$ 27,613</u>	<u>\$82,676</u>	<u>\$79,749</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 27,254	\$ 26,056	\$ 80,375	\$ 74,177
營業外支出	845	-	845	-
	\$ 28,099	<u>\$ 26,056</u>	\$81,220	\$74,177
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 5,572</u>
(T) 日 - に (1 共 m / ロ) **	k 业			
(五) 員工福利費用 (列入	営業 賀用)			
	106 年	105 年	106 年	105 年
		7月1日至		
		9月30日		
短期員工福利	\$334,351	<u>\$309,207</u>	<u>\$908,296</u>	<u>\$892,405</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	11,376	11,308	33,460	34,188
確定福利計畫(附註	•	,	•	,
=-)	2,077	2,153	6,232	6,461
	13,453	13,461	39,692	40,649
員工福利費用合計	<u>\$347,804</u>	<u>\$322,668</u>	<u>\$947,988</u>	<u>\$933,054</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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事酬勞前之稅前利益分別以 9~13%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下:

		106 年	1月1日	105 4	年1月1日
		至9	月 30 日	至 9	9月30日
估 列 比	率				
員工酬勞(%)			11		11
董監事酬勞 (%)		-	1.12		1.15
		106 年	105 年	106 年	105 年
		7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
		9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
金	額				
員工酬勞		<u>\$ 55,791</u>	<u>\$ 36,012</u>	<u>\$141,178</u>	<u>\$122,490</u>
董監事酬勞		<u>\$ 5,833</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 12,806</u>

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 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

(六) 外幣兌換損益

二四、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下:

106年 105年 106年 105 年 7月1日至7月1日至1月1日至1月1日至 9月30日 9月30日 9月30日 9月30日 當期所得稅 \$ 89,137 本期產生者 \$107,803 \$259,172 \$217,310 未分配盈餘加徵 10% 27,915 37,169 以前年度之調整 9,367) (1,221)17,791 98,436 89.137 285.866 272,270 遞延所得稅 本期產生者 15,228 12,504 53,604 59,839 \$339,470 認列於損益之所得稅費用 \$113,664 \$101,641 \$332,109

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

106年105年106年105年7月1日至7月1日至1月1日至1月1日至9月30日9月30日9月30日9月30日

遞延所得稅利益(費用) 國外營運機構財務報表換

算之差額 (\$ 8,234) \$30,627 \$27,006 \$57,245

(三) 兩稅合一相關資訊

截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止,本公司之未分配盈餘均屬87年度以後之盈餘。

106年105年9月30日12月31日9月30日股東可扣抵稅額帳戶餘額\$645,215\$697,546\$631,907

	105 年度	104 年度
盈餘分配之稅額扣抵比		
率(%)	17.39	18.03

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前之所得稅申報案,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

		106 年	105 年	106 年	105 年
		7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
		9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
	基本每股盈餘				
	屬於普通股股東之淨				
	利	\$416,504	\$265,470	\$979,679	\$801,314
	具稀釋作用之潛在普通股				
	之影響				
	可轉換公司債	1,222	3,617	8,521	10,812
	稀釋每股盈餘本期淨利	<u>\$417,726</u>	<u>\$269,087</u>	<u>\$988,200</u>	<u>\$812,126</u>
(二)	分母-股數(千股)				
		106 年	105 年	106 年	105 年
		7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
		9月30日	9月30日	9月30日	9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	5,702	16,393	12,790	16,393
	員工酬勞	2,812	2,695	3,755	3,810
	計算稀釋每股盈餘之加權				
	平均股數	239,904	250,478	247,935	<u>251,593</u>

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。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

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 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止, 合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,000 千元、5,500 千元及 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	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
1 年 內	\$ 9,000	\$12,776	\$ 20,329
超過1年但不超過5年	1,500	8,250	10,500
	<u>\$10,500</u>	<u>\$ 21,026</u>	<u>\$30,829</u>

認列為費用之租賃給付如下:

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
最低租賃給付	\$ 2,250	<u>\$ 6,215</u>	\$10,526	\$18,267

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產,租賃期間至 109 年 6 月底。承租人於租賃期間結束時,對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收入總額如下:

	_ 106 年 9 月 30 日
1 年 內	\$ 15,634
超過1年但不超過5年	<u>27,360</u>
	\$ 42,994

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
 - 1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債—僅 105 年 9 月30日及12月31日

帳 值 面 價 值 公 允 價 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9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

\$1,002,924

\$1,010,500

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)公允價值之資訊一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	2 等級	第3等級	合 計
106年9月30日					
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)有					
價證券	\$ 74,214	\$	-	\$ -	\$ 74,214
未上市(櫃)及興					
櫃有價證券	-		3,621	510,998	514,619
基金受益憑證	66,464		-	-	66,464
國外上市公司有					
價證券	86,415		<u> </u>	<u> </u>	86,415
合 計	<u>\$ 227,093</u>	\$	3,621	<u>\$ 510,998</u>	<u>\$ 741,712</u>
105 5 10 5 01 5					
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			4.60=	464404	460.000
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		<u>-</u>	-	60,166
合 計	<u>\$ 367,965</u>	\$	<u>4,697</u>	<u>\$ 464,131</u>	<u>\$ 836,793</u>
105年9月30日					
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)有					
價證券	\$ 45,739	\$	_	\$ -	\$ 45,739
未上市(櫃)及興	4 -27:07	_		•	7 -27
櫃有價證券	_		5,290	458,910	464,200
基金受益憑證	266,367		-		266,367
國外上市公司有	-,				-,
價證券	55,960		_	_	55,960
合 計	\$ 368,066	\$	5,290	\$ 458,910	\$ 832,266

106及105年1月1日至9月30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 105年1月1日		
				至9月30日	至 9 月 30 日	
備	供	出	售			
無公開	引報價權	益工具	- 上投			
資						
其	明初餘額			\$464,131	\$419,479	
言	忍列於其	他綜合	} 損			
	益			46,867	83,690	
屋	远 分			_	$(\underline{44,259})$	
其	明末餘額			<u>\$510,998</u>	<u>\$458,910</u>	

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 参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

				106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
金	融	資	產			
放款及	應收款(註1)		\$13,917,767	\$13,636,212	\$13,232,638
備供出	售金融資	產		741,712	836,793	832,266
<u>金</u>	融	負	債			
以攤銀	省後成本衡	量(註2)		13,041,190	12,474,719	13,031,043

- 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、應付短期票券、應付票據及應付帳款 (含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含 一年內到期)、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成 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),參閱附註三二。

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	105年1	月1日
		至!	9月30日	1	至9月	30 日
美	金	\$	16,701		\$ 8,2	284

(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	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ -	\$1,006,554	\$1,002,924
具現金流量利率風險			
金融資產	1,634,924	2,091,008	2,218,701
金融負債	3,508,605	2,852,825	3,311,693

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 9 月 30 日之稅前淨利將減少/增加 14,053 千元及 8,197 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及無公開 報價未上市(櫃)股票之權益工具。

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 9 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 7,417 千元及 8,323 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 户進行評估。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 3	12	個月	1	至	3	年 3	年	- 以	上	合		計
106年9月30日																	
非衍生金融負債																	
無附息負債	\$	6,5	26,07	70	\$	624	,575	\$			- 5	5		-	\$	7,150	.645
浮動利率工具		1,8	67,29	96		269	,813		1,1	91,78	5		338,5	45		3,667	439
固定利率工具		9	84,10	00		144	,361		6	95,76	4		601,2	49		2,425	474
財務保證負債	_					799	,360				<u> </u>					799	360
	\$	9,3	77,46	<u> 66</u>	\$	1,838	3,109	\$	1,8	87,54	9 9	5	939,7	94	\$:	14,042	918
105 年 12 月 31 日																	
非衍生金融負債	_																
無附息負債	\$	6.5	48,00	าว	\$	67/	.837	\$			_ (5		_	\$	7,222	840
浮動利率工具	Ψ		96,67		Ψ		2,407	Ψ	16	34,57		-	517,1	15	Ψ	2,970	
固定利率工具			06,71			1,102	•		1,0	01,01	_		J17,1	-		2,409	
財務保證負債			68,26			1,102	-,001				_			_			.261
AT AN ARCE & IX	\$		19,64		\$	1,999	9,905	\$	1,6	34,57	5 5	5	517,1	15	\$	13,371	
	_	-	-	_				_							-		
105 年 9 月 30 日																	
非衍生金融負債																	
無附息負債	\$	5,8	48,35	54	\$	742	,741	\$			- 5	5		_	\$	6,591	.095
浮動利率工具		5	40,80)7		145	,760		2,0	31,06	3		651,1	80		3,368	.810
固定利率工具		1,8	81,83	33		1,262	,485				-			-		3,144	318
財務保證負債				_		801	,856				_					801	856
	\$	8,2	70,99	94	\$	2,952	,842	\$	2,0	31,06	3 5	5	651,1	80	\$:	13,906	.079

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) 關係人名稱及其關係

關	係	人	名	稱	與	合	併	公	司	之	嗣	係
長華	電材股份	有限公司	<u> </u>		關聯	企業	-					
長華	塑膠股份	有限公司	ij		關聯	企業	<u>.</u>					
華宏	新技股份	有限公司	ij		關聯	企業	.					
華展	光電股份	有限公司	司		關聯	企業	<u>-</u>					
上海	華長貿易	有限公司	司		關聯	企業	<u>-</u>					
上海	長華新技	電材有門	艮公司		關聯	企業	.					
長華	科技股份	有限公司	1		關聯	企業	之子	公司				
蘇州	工業園區	長宏光	電科技有	限公	關聯	企業	之子	公司				
司												
盛宏	光電(惠	州)有門	艮公司		關聯	企業	之子	公司				
廈門.	廣宏光電	有限公司	司		關聯	企業	之子	公司				
寧波	長宏光電	科技有阿	艮公司		關聯	企業	之子	公司				
青島	長宏光電	科技有阿	艮公司		關聯	企業	之子	公司				
Wah	Ma Che	mical Sd	ln. Bhd.		關聯	企業	之子	公司				
郡宏	光電股份	有限公司	司		實質	5關係	:人(負責	人為	本公	司董	事)
大立	高分子工	業股份有	肯限公司		實質	5關係	人((負責	人為	る本々	公司章	董事
					ł	長之二	二親等	拿)				
Rayo	on Indus	stries Inc	Ξ.		實質	5關係	人((負責	人為	る本々	公司章	董事
					ł	長之一	-親急	拿)				
華旭	科技股份	有限公司	司		實質	5 關係	人((本公	司為	も該2	3司2	之法
)	(董事	¥)					
晶宜	科技股份	有限公司	司		實質	5關係	人((本公	一司為	易該な	公司之	之法
)	く董事	至)					
實聯	精密化學	股份有門	艮公司		實質	5關係	人人	(本公	司為	多該な	入司 之	之法
)	く 董事	至)					

(接次頁)

(承前頁)

 關係
 人名稱
 與合併公司之關係

 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)

 實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

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

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
關係人類別				
關聯企業及其子公司	\$ 93,653	\$ 140,893	\$ 347,732	\$ 428,904
實質關係人	367,555	336,769	1,037,574	903,310
	<u>\$ 461,208</u>	<u>\$ 477,662</u>	<u>\$1,385,306</u>	\$1,332,214

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

 106年
 105年

 106年
 105年

 7月1日至
 7月1日至

 9月30日
 9月30日

 9月30日<

(五)應收關係人款項

106年 105年 105 年 目關係人類別/名稱9月30日12月31日9月30日 應收帳款-關係人 關聯企業及其子公 \$108,840 \$126,813 司 實質關係人 1,320 5,163 3,387 110,160 131,976 123,552 減:備抵呆帳 275 \$110,160 \$131,701 \$123,552 其他應收款-關係關聯企業及其子公 \$ 3,254 \$ 2,981 \$ 1,760 司 人 實質關係人 20 __18,869 264 \$ 21,850 3,274 2,024

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

								10	6年	1	.05 年	1	05 年
帳	列	項	目	關係	人類	别/	名稱	9月	30日	12	月 31 日	9月	30日
應付	-票據-	- 關	係人	關聯		及其	子公	\$	641	\$	1,760	\$	2,669
				實質	關係	人							
					華旭	科技		_28	0,983	_2	274,643	2	54,743
								<u>\$28</u>	1,624	<u>\$2</u>	276,403	<u>\$2</u>	57,412
應付	-帳款-	- 關/	係人	關聯		及其	子公	\$ 8	3,039	\$1	.07,584	\$1	33,829
				實質	關係	人		<u>15</u>	3,031	_1	63,650	1	78,844
								<u>\$23</u>	66,070	<u>\$2</u>	<u>271,234</u>	<u>\$3</u>	<u>12,673</u>
其他	心應付 素	欠		關聯	企業]	及其	子公	\$	127	\$	52	\$	39
				實質	關係	人			156		<u>565</u>		1,541
								\$	283	\$	617	\$	<u>1,580</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。

(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 服務 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,列入營業外收入(什項收入)項下,其明細如下:

 106 年
 105 年
 106 年
 105 年

 7月1日至 7月1日至 1月1日至 1月1日至
 1月1日至 1月1日至

 關係人類別/名稱
 9月30日
 9月30日
 9月30日
 9月30日

 關聯企業及其子公司
 \$2,517
 \$667
 \$5,008
 \$4,080

(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 107 年 8 月止,電腦軟硬體租約至 107 年 12 月止,按月向關係人收取之租金收入,其明細如下:

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
關係人類別/名稱	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
關聯企業	\$ 550	\$1,120	\$ 2,251	\$3,361
其他關係人	6	6	42	42
	<u>\$ 556</u>	<u>\$1,126</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$3,403</u>

(九) 背書保證及背書保證手續費收入

1. 背書保證

	106 年	105 年	105 年
關係人類別/名稱	9月30日	12月31日	9月30日
關聯企業及其子公司			
保證金額	\$1,070,226	<u>\$1,089,775</u>	\$1,125,846
實際動支金額	<u>\$ 784,825</u>	<u>\$ 754,695</u>	<u>\$ 787,321</u>
實質關係人			
保證金額	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>	<u>\$ 25,194</u>
實際動支金額	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 13,566</u>	<u>\$ 14,535</u>

2. 背書保證手續費收入

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
關係人類別/名稱	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
關聯企業及其子公				
司	\$204	\$223	\$470	\$484
實質關係人	-	<u>17</u>	5	<u>49</u>
	<u>\$204</u>	<u>\$240</u>	<u>\$475</u>	<u>\$533</u>

(十) 對主要管理階層之薪酬

	106 年	105 年	106 年	105 年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
短期員工福利	\$33,864	\$26,900	\$80,891	\$72,085
退職後福利	491	491	1,474	1,474
其他長期員工福利	<u>-</u>			296
	<u>\$34,355</u>	<u>\$ 27,391</u>	<u>\$82,365</u>	<u>\$73,855</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:

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
不動產、廠房及設備			
自有土地	\$ 273,325	\$ 128,310	\$ 131,522
房屋及建築	344,669	290,225	296,712
機器設備	248,175	268,750	308,656
雜項設備	-	1,807	2,141
投資性不動產			
土地	252,392	-	-
房屋及建築	<u>172,462</u>		
	<u>\$1,291,023</u>	\$ 689,092	<u>\$ 739,031</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二六所述者外,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	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
美 金	\$ 5,666	\$ 45,342	\$ 3,898
日 幣	1,290	100,585	149,300
人民幣	-	769	3,566
歐元	-	1,108	-

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下:

	106 年	105 年	105 年
	9月30日	12月31日	9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 14,919	\$ 43,066	\$178,016

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,是項工程已於 106 年 7 月竣工並驗收完成。

- (三)截至 106 年 9 月 30 日止,合併公司因進貨已開立保證票據為 90,962 千元 (人民幣 20,000 千元)。
- (四) 本公司背書保證情形詳附註二九及附表二。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣金融資產及負債資 訊如下:

	外	消	各匯			率 帳	面	金	額
106年9月30日									
貨幣性項目之金融資產	=								
美 金	\$	150,473		30.26	(美金:新台幣)		\$ 4,55	53,32	5
美 金		53,019		7.8131	(美金:港幣)		1,60	04,34	1
美 金		27,735		6.6533	(美金:人民幣)		83	39,26	1
非貨幣性項目之金融資產 採用權益法之投資									
美 金		8,972		30.26	(美金:新台幣)		26	65,56	0
人民幣		147,452		4.5481	(人民幣:新台幣)		64	48,63	1
人民幣		827,350		1.1743	(人民幣:港幣)		3,76	62,88	5
日 幣		1,221,327		0.2691	(日幣:新台幣)		32	28,65	9
港幣		1,136,588		3.873	(港幣:新台幣)		4,40	02,00	5

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯		率帳 面 金 額
貨幣性項目之金融負債	= <u>·</u>	<u> </u>		<u>-ii</u>
美 金	\$ 127,310	30.26	(美金:新台幣)	\$ 3,852,386
美 金	12,033	7.8131	(美金:港幣)	364,117
美 金	31,770	6.6533	(美金:人民幣)	961,375
美 金	2,963	13,570	(美金:印尼盾)	89,657
美 金	1,959	25,008	(美金:越南盾)	59,265
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
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9月30日				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	146,504	31.36	(美金:新台幣)	4,594,366
美 金	42,228	7.75	(美金:港幣)	1,324,264
美 金	25,232	6.6736	(美金:人民幣)	791,291
非貨幣性項目之金融資產				
採用權益法之投資				
美 金	8,110	31.36	(美金:新台幣)	254,330
人民幣	134,479	4.6991	(人民幣:新台幣)	631,934
人民幣	731,274	1.1620	(人民幣:港幣)	3,436,340
日幣	1,071,887	0.3109	(日幣:新台幣)	333,249
港幣	1,079,342	4.044	(港幣:新台幣)	4,367,906
貨幣性項目之金融負債				
美 金	118,550	31.36	(美金:新台幣)	3,717,734
美 金	24,567	7.75	(美金:港幣)	770,409
美 金	43,385	6.6736	(美金:人民幣)	1,360,547
美 金	1,047	24,500	(美金:越南盾)	32,832

合併公司於 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為 861 千元、31,128 千元、39,693 千元及 70,220 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。
 - 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。
 - 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: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

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。

- 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9月30日收取之服務收入及106年9月30日其他應收款如下:

本公司替上海怡康背書保證,106年1月1日至9 月30日收取之手續費收入分別為752千元。

本公司106年1月1日至9月30日對上海怡康之佣金支出為63,540千元。

本公司截至106年9月30日對上海怡康之其他應付款為39,684千元。

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)一主要從事複合材料、工程及機能塑膠、半導體製程材料、印刷電路板製程設備、光電產品及工業材料等各項產品進出口貿易與代理業務。
- 香港華港及子公司東莞華港(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。
- 其他一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:

	華	立	華	港	上	海怡易	東	他	調	整及銷除	合 計
106年1月1日至9月30日										<u>.</u>	
來自母公司及合併子公司以外客戶之											
收入	\$ 1	16,221,369	\$	5,813,607	\$	7,045,143	\$	1,934,489	\$	-	\$ 31,014,608
來自母公司及合併從屬公司之收入		2,971,306		695,077		153,388	_	324,533	(_	4,144,304)	_
收入合計	\$	19,192,675	\$	6,508,684	\$	7,198,531	\$	2,259,022	(\$	4,144,304)	<u>\$ 31,014,608</u>
部門營業利益	\$	392,866	\$	289,475	\$	343,807	\$	76,403	\$		\$ 1,102,551
其他收入	Φ	38,332	Ф	5,921	Φ	8,647	Ф	5,032	φ	-	57,932
其他利益及損失	(30,712)		14,985	(5,305) (14,004)		-	(35,036)
財務成本	(47,683)	(11,500)	(20	/ (10,605)		-	(69,808)
	(352,803	(298,881	(347,129) (_	56,826	_		1,055,639
所得稅費用	(178,493)	(56,009)	(91,984) (12,984)		-	(339,470)
營運部門稅後淨利	\	174,310	(_	242,872	\$	255,145) (_ \$		\$		716,169
採用權益法之關聯企業損益份額	Φ	174,310	Φ	242,072	Φ	233,143	<u> </u>	43,042	Φ		360,208
合併稅後淨利											\$ 1,076,377
古 所 机设 行 不											<u>\$ 1,070,377</u>
可辨認資產	\$	11,063,898	\$	5,145,035	\$	4,979,064	Ф	2,090,725	(\$	1,372,176)	\$ 21,906,546
商譽	Ψ	11,000,000	Ψ	0,110,000	Ψ	1,777,001	<u> </u>	2,000,120	(9	1,072,170)	57,196
採權益法之長期股權投資											4,257,698
資產合計											\$ 26,221,440
X.Z1											<u> </u>
105年1月1日至9月30日											
來自母公司及合併子公司以外客戶之											
收入	\$:	15,131,208	\$	7,166,441	\$	6,751,837	\$	141,762	\$	_	\$ 29,191,248
來自母公司及合併從屬公司之收入		3,080,377		147,768		144,481		372,324	(3,744,950)	-
收入合計	\$	18,211,585	\$	7,314,209	\$	6,896,318	\$	514,086	(\$	3,744,950)	\$ 29,191,248
	_		_				_		`-		
部門營業利益	\$	305,041	\$	332,750	\$	335,032	\$	71,470	\$	-	\$ 1,044,293
其他收入		47,093		5,999		38,576		14,116		-	105,784
其他利益及損失	(22,299)	(17,909)	(22,920) (30,792)		-	(93,920)
財務成本	(52,694)	(14,808)	(1,926) (_	13,818)	_		(83,246)
營運部門稅前淨利		277,141		306,032		348,762		40,976		-	972,911
所得稅費用	(187,036)	(55,027)	(_	81,207) (_	<u>8,839</u>)	_	_	(332,109)
營運部門稅後淨利	\$	90,105	\$	251,005	\$	267,555	\$	32,137	\$		640,802
採用權益法之關聯企業損益份額											242,290
合併稅後淨利											\$ 883,092
可辨認資產	¢.	10,932,172	¢	4,611,928	¢	4,489,110	Ф	2,398,369	(¢	1,513,271)	\$ 20,918,308
商譽	Ψ	10,700,116	Ψ	±10111720	Ψ	1,102,110	Φ.	<u> </u>	(9	<u> 1 121011</u>)	58,031
採權益法之長期股權投資											4,304,490
济惟 血 本 之 下 州 成 惟 权 貝 資 產 合 計											\$ 25,280,829
スなり。											<u> </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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位:新台幣千元

							利率區間]資 金		有短期融通資 金 必 要	提列備担	擔	保	品對個別對象資金	資 金 貸 與	
編號	賃出資金之公司貸 與 對 象	往來科目	是否為關係	人本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	(%)	貸與性質	往來金額	之原因	呆帳金額	名和	賃價	值貸與限額(註2)	總限額(註 3)	備 註
1	上海怡康化工材料 東莞華港國際貿	其他應收款-	是	\$ 273,108	\$ -	\$ -	-	短期營運週	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 946,649	\$ 946,649	
	有限公司 易有限公司	關係人						轉用								
1	上海怡康化工材料 亞狄國際貿易(上	其他應收款-	是	45,781	45,481	1,046	5.72	短期營運週	-	營業週轉	-	-	-	946,649	946,649	
	有限公司 海)有限公司	關係人						轉用								

註 1: 人民幣按即期匯率 CNY\$1=\$4.5481 换算。

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 9 月 30 日

附表二

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

									累計背書保證 金額佔最近期					
		被背書	保證 對 象對	計單一企業	本期最高背書			以財產擔保			屬母公司對子公司	屬子公司對母公司	屬對大陸地區	1
編 易	焼背 書保 證 者 公 司 名		關係	1 1 1/1 0 1/2 1/2 0/3		期末背書保證餘額	實際動支金額	頁背 書 保 證 金	額之比率(%)	背書保證最高限額	頁背 書 保 證	背書保證	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	\$ 2,056,976	\$ 448,000	\$ 398,000	\$ 228,954	\$ -	3.87	\$ 7,199,417	N	N	N	註1及註3
0	華立企業公司	華旭科技公司	到共月音之公可 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	2,056,976	25,194	25,194	14,535	-	0.24	7,199,417	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		3,085,464	532,350	257,210	51,407	-	2.50	7,199,417	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	2,056,976	511,032	212,584	66,572	-	2.07	7,199,417	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	3,085,464	1,246,000	519,290	347,291	-	5.05	7,199,417	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		3,085,464	120,000	120,000	47,745	-	1.17	7,199,417	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	2,056,976	623,766	620,330	525,280	-	6.03	7,199,417	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	3,085,464	746,118	571,914	362,200	-	5.56	7,199,417	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	2,056,976	177,486	173,300	93,600	-	1.68	7,199,417	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	2,056,976	261,544	-	-	-	-	7,199,417	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	2,056,976	174,179	170,071	162,767	-	1.65	7,199,417	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	2,056,976	204,220	199,403	167,102	-	1.94	7,199,417	Y	N	N	註1、註3 及註4
0	華立企業公司	PT. Wah Lee Indonesia		2,056,976	75,825	45,390	44,662	-	0.44	7,199,417	Y	N	N	註1、註3 及註4
0	華立企業公司	Wah Lee Vietnam Co., Ltd.		3,085,464	60,840	60,520	28,440	-	0.59	7,199,417	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	631,100	53,757	51,896	30,591	-	1.64	1,577,749	N	N	Y	註1、註3 及註4
2	華港工業物品(香港)有 司	限公 東莞華港國際貿易有限 公司		1,416,400	15,673	-	-	-	-	2,360,667	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×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×50%。

註 4: 美金按即期匯率 US\$1=\$30.26 换算;日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.2691 换算;人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.5481 换算。

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 9 月 30 日

附表三

單位:新台幣千元

				期				末
		與 有 價 證 券				持股比率		
持 有 之 公	司有價證券種類及名稱	發行人之關係	帳 列 科 目	股數或單位	帳面金額	頁(%)	公 允 價	值備 註
華立企業公司	股 票							
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	\$ 6,210	-	\$ 6,210	
	達輝光電公司	-	備供出售金融資產—流動	912,000	3,621	-	3,621	
	五鼎生物公司	-	備供出售金融資產—流動	200,000	6,700	-	6,700	
					<u>\$ 16,531</u>		<u>\$ 16,531</u>	
	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	2,404,080	\$ 61,304	3.23	\$ 61,304	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產-非流動	39,900	22,956	0.02	22,956	
	Wah Yuen Technology	-	備供出售金融資產-非流動	1,968,180	89,717	0.75	89,717	註 2
	Holding Limited							
	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	1,693,797	142,904	16.94	142,904	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	45,045	19.38	45,045	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	16,070	8.08	16,070	註2
	Univision Technology	-	備供出售金融資產-非流動	38,794,190	-	9.1	-	註1
	Holdings							
	鎮宇通訊公司	-	備供出售金融資產—非流動	266,811	1,450	2.92	1,450	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	12,287	6.57	12,287	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	48,251	2.86	48,251	註 2
	Darco Water	-	備供出售金融資產—非流動	4,589,869	63,459	8.01	63,459	
	Technologies Ltd.							
					<u>\$622,159</u>		<u>\$622,159</u>	
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	-	<u>\$</u>	12.82	<u>\$</u>	註 2
Wah Lee Holding Ltd.	基金							
want Lee Holding Lta.	型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型 型	_	備供出售金融資產-流動	7,737	\$ 41,886	_	\$ 41,886	
	金) - A 股(累計)		佣队山台亚松 兵	1,131	Ψ 41,000		Ψ 41,000	
	摩根亞太入息基金(美	_	備供出售金融資產—流動	26,517	24,578	_	24,578	
	金) - A 股(分派)	<u>-</u>	一两八四日亚麻县庄 机到	20,017	2-1,570		24,070	
	Ψ / 11 /X (// // //)				\$ 66,464		\$ 66,464	
					ψ 00,101		ψ 00,101	
(

(接次頁)

(承前頁)

																	其	 蚏								末		
										與	有	價	證	券	-								持股比率					
持	オ	有 之	· -	公	司有	可 價 證	券	種 類)	及名	稱發	行	人之	と關	係	帳 列	科	目月	足數 或	單位	長 面	金	額	(%)	公	允 價	值1		註
香油	巷美坛	也公司			Ī	弋漢凱迪	水務	有限公司	司			-			備供出售金融	資產-非流動	h		-	<u>\$ 3</u>	<u>6,558</u>		12.00		<u>\$ 36,558</u>		1	注 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 9 月 30 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9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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位:除另註明者外,係新台幣千元

										_										應收	(付)	票據、		
					3	Ž.			1	易		1.,	情			Ŧ		1 to 11 to					應收	
													進(銷						一般交易不同				付)	
海 (M) 化 + 八 =	11 🕁 📙	과 L	各 日	4	12 1	4± (A:A) 1	'L A		rizo		と比り		仁 #	-n 8	之 間 單	情 形	及 原 因	4			、帳款	÷+
進(銷)貨之公司] 交 易	對	象關		1余工	焦 (剱	<i>)</i> j	資金		額	₹ (%) 授	信其	·月 「i	11年		價授 信 期 間	餘		額之比:	率 (%)備	註
華立企業公司	上海怡康化工材	才料有限公司]	子公司		銀	Í	化貝	(:	\$ 1,0)23,780)	(5))	月結 60~1	80 天	一般交	易條件	一般交易條件為月結 60~90		440,420		7	註
	華港工業物品	(香港) 有限	及公司	子公司		邽	í	化貝	(9	01,361)	(5))	月結 30~1	20 天	一般交	易條件	天 一般交易條件為 月結 60~90 天		146,829		2	註
	永俊國際(香港	长) 有限公司	1	子公司		鉗	í	貨	(3	16,473)	(2)		月結 60~9	90 X	一船交	易條件	同一般交易條件		79,760		1	註
	東莞華港國際貿			子公司		釺		只 化貝	(09,219)	(3)		月結 30~9		l l	易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	,	147,450		2	註
	長華電材股份有	下限公司		採用權益法之投資公司		銀	Í	化貝	(1	79,631)	(1)		月結 90	夭	一般交	易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天		74,064		1	
	華旭科技公司			為該公司之法人董事		進	Ē	貨		7	758,933		4)	月結 90~1	20 天		:一般交易 資比較	條 一般交易條件為 月結 60~90 天	,	384,932)	(9)	
	實聯精密化學歷	设份有限公 司		為該公司之法人董事		進		作貝		1	37,530		1		月結 90	夭	一般交	易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	`	8,478)		-	
華港工業物品(香港) 有限公司	東莞華港國際貿	贸易有限公司]	子公司		銀	í	作	(6	27,220)	(22)	J	月結 60~1	80 天	一般交	易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天		162,933		18	註
永俊國際(香港)有限 公司	人上海怡康化工村	才 料有限公司]	子公司		釕	Í	貨	(3	24,533)	(100)		月結 60~9	90 天	一般交	易條件	同一般交易條件		54,149		99	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 9 月 30 日

單位:新台幣千元

附表五

應收關係人週轉率逾期應收關係人款項應收關係人款項 額處 理 方 式期後收回金額提列備抵呆帳金額 係款項餘額(註4)(象關 次) 金 帳列應收款項之公司交 對 上海怡康化工材料有限公司 華立企業公司 \$ 520,934 2.04 \$ 92,453 子公司 (註1及3) 華港工業物品(香港)有限公司 子公司 219,506 3.64 108,169 (註2及3) 東莞華港國際貿易有限公司 子公司 96,582 147,450 5.12 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 162,933 3.73 76,470

註 1: 包含應收帳款 440,420 千元及其他應收款 80,514 千元。

註 2: 包含應收帳款 146,829 千元及其他應收款 72,677 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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位:新台幣千元

					交易	往	來	情	形
								12	占合併總資產
								/	/ 總 營 收
編	<u> </u>	號	爾交 易往來對 第	與交易人之關	係項目	金	額交易	條件之	乙比率%
	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	\$ 1,023,780	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	其他收入	27,522	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	440,420	依合約規定		2.00
	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	80,514	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	901,361	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	25,457	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	146,829	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	72,677	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	609,219	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	147,450	依合約規定		1.00
	0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	銷貨收入	68,453	依合約規定		-
	0	本公司	Wah Lee Tech (Singapore)	母公司對子公司	應收帳款	16,404	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	316,473	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	79,760	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	10,137	依合約規定		-
	0	本公司	Wah Lee Vietnam	母公司對子公司	銷貨收入	44,243	依合約規定		-
	0	本公司	Wah Lee Vietnam	母公司對子公司	應收帳款	20,831	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	19,831	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	63,540	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	40,889	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	22,008	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	48,009	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	銷貨收入	29,105	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	627,220	依合約規定		2.00
	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	162,933	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	38,010	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	22,236	依合約規定		-
	3	東莞華港國際貿易有限公司	華盈供應鏈管理(深圳)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	17,762	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	324,533	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	54,149	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 9 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〔	国主 要 營 業 項 目z	<u> </u>	<u> </u>	<u>額</u> 底股 數	比 率	帳面金額	被担		司本 期 益投資(認 列 損)益(註	之 1)備 註
華立企業公司	Wah Lee Holding Ltd.		3. 國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100.00	\$ 3,216,605	\$			257,978	子公司(註
華立企業公司	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	2,522,745		426,157		228,933	2) 子公司(註 2)
華立企業公司	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	1,792,189		752,049		232,987	關聯企業
華立企業公司	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	683,192		167,649		67,059	關聯企業
華立企業公司	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	938,183	(31,594)	(8,286)	關聯企業
華立企業公司	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	217,055		35,490		12,421	關聯企業
華立企業公司	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	4,988		2,189		1,824	子公司(註2)
華立企業公司	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	(2,175)	(82)	(82)	子公司(註2)
華立企業公司	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	173,564		17,088		11,962	子公司(註 2)
華立企業公司	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	80,157	(1,548)	(1,548)	子公司(註
華立企業公司	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	59,429		9,279		9,279	2) 子公司(註
華立企業公司	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	10,521	(3,798)	(3,798)	2) 子公司(註
華立企業公司	PT. Wah Lee Indonesia	印尼	工業原材料之貿易	5,888	5,888	180,000	60.00	3,275	(489)	(293)	2) 子公司(註
華立企業公司	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	54,644		-		-	2) 子公司(註
華立企業公司	Wah Lee Vietnam Co., Ltd.	越南	工業原材料之貿易	16,293	16,293	-	100.00	23,040		2,725		2,725	2) 子公司(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	中國大陸	銷售工業原材料	664,790	664,790	-	100.00	1,366,742		103,215		103,226	2) 子公司(註
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	943,164	943,164	-	70.00	2,116,935		304,805		213,387	2) 子公司(註 2)
華港工業物品(香港)有限公司	華盈供應鍵管理(深圳)有限公司	中國大陸	代理及倉儲業務 銷售工業原材料	27,860	27,860	-	100.00	108,201		41,238		41,243	子公司(註
Wah Lee Holding Ltd.	গ SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100.00	659,413		41,702		41,702	2) 子公司(註
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	283,047		20,098		20,098	2) 子公司(註 2)

(接次頁)

(承前頁)

				原 始 投	資 金 額	į	比 率		被投資公	同本期認列之	2
投資公司名	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	(%)	長 面 金	額本期(損)	益投資(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	\$ 943,164	\$ 943,164	48,296,655	46.31	\$ 2,186,308	\$ 426,157	\$ 197,340	子公司(註
			材料及設備之銷售								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	39	39	-	100.00	10,261	139	208	子公司(註
			材料及設備之銷售								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		43,714	-	30.00	562,748	158,527	47,558	關聯企業
			貿易、區內貿易代理及區內商業性簡								
			單加工								
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	64,331	24,404	8,469	關聯企業
上海怡康化工材料有限公司	亞狄國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	貨物及技術進出口業務	455	-	-	100.00	(1,257)	(2,347)	(1,707)	子公司(註
											2)

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 9 月 30 日

附表八

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

									本 公 司				
									直接或				
				本期期初自台灣					間接投資之			截至本期止	
大陸被投資公司名和				匯出累積投資金額			回匯 出累積投資金額		益持股比例%			i已匯回投資收益	
華富國際貿易(深圳)有限公司	司 銷售工業材料	\$ -	透過轉投資第三地		\$ -	\$ -	\$ 34,461	\$ -	100.00	\$ -	\$ -	\$ -	註 1
			區現有公司再投										
	and a second above a second above		資大陸公司						100.00				
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		-	-	-	=	100.00	-	=	=	
			區現有公司再投										
+ + + + m m m m n n - m .) コ	No 42 - 46 11 Jul	921 (00	資大陸公司					103,215	100.00	103,226	1,366,742		
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		-	-	_	103,215	100.00	103,226	1,366,742	-	
			區現有公司再投 資大陸公司										
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	973,950	透過轉投資第三地	340,629	_		340,629	304,805	70.00	213,387	2.116.935		註1及註2
上海临康化工材料有限公司	化工材料脫誤蠟加工及銷售,國 際貿易;保稅區企業間之貿	973,930	透 週 特 投 貝 市 三 地	,	-	-	340,029	304,003	70.00	213,367	2,110,933	-	註1及註2
	易、區內貿易代理及倉儲業務		世										
華盈供應鏈管理(深圳)有限公		29.106	透過轉投資第三地	_	_	_	_	41,238	100.00	41.243	108.201	_	
司	3 5 4 未初 4 1	27,100	區現有公司再投					11,230	100.00	41,240	100,201		
			資大陸公司										
上海華長貿易有限公司	國際貿易及貿易諮詢;保稅區企	77,400	透過轉投資第三地	43.714	_	_	43.714	158,527	30.00	47,558	562,748	_	註 1
14 + K + K + S / 1 K 2	業間之貿易、區內貿易代理及	11,200	區現有公司再投	- /						=:,,,,,,			u= 1
	區內商業性簡單加工		資大陸公司										
廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED 光電原件及照明產品	125,740	透過轉投資第三地	-	-	-	_	-	12.82	-	-	-	
	之生產組裝		區現有公司再投										
			資大陸公司										
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	129,000	透過轉投資大陸公	-	-	-	_	24,404	30.63	8,469	64,331	-	
	務		司再投資大陸公										
			司										
巨寶精密加工(江蘇)有限公司		13,222,500	透過轉投資第三地	42,644	-	-	42,644	=	0.75	-	=	=	
(原句容華業新技有限公司)			區現有公司再投										
			資大陸公司										
昶寶電子科技(重慶)有限公司	引 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	231,904	透過轉投資第三地		-	-	120,334	-	12.00	-	36,558	-	
	化等業務		區現有公司再投										
			資大陸公司					,	100.5	,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		
亞狄國際貿易(上海)有限公司	貨物及技術進出口業務	4,638	透過轉投資大陸公		-	-	-	(2,347)	100.00	(1,707)	(1,257)	-	
			司再投資大陸公										
			司										

投	資	公	司	名				自 台 金額	-		液.	•	部資金		投 額 (審註	會 本) 投	公資	司限	赴額	大 (陸 註	地 5	區
華立	企業股	2份有	限公司			\$	581	,782				\$	2,	.086	6,687				\$			-		

(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、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9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 9 月 30 日

附表九

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

			進、、	銷 貨		交易		應收(付)票	據、帳款		
進銷貨之公司	大陸被投資公司交	易類類	型金 額		價格	交 易 付款條	件與一般交易之比較		百分比(%)	未實現損益	備註
本公司	上海怡康化工材料有限公司	銷貨	\$ 1,023,780	5	一般交易條件	月結 60~180 天	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 440,420	7	\$ 10,577	註
	東莞華港國際貿易有限公 司	銷貨	609,219	3	一般交易條件	月結 30~90 天	一般交易條件為月 結 60~90 天	147,450	2	6,322	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	627,220	22	一般交易條件	月結 60~180 天	一般交易條件為月 結 60~90 天	162,933	18	5,345	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	324,533	100	一般交易條件	月結 60~90 天	同一般交易條件	54,149	99	4,353	註

註:於編製合併報表時業已沖銷。