股票代碼：3010

華立企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：八〇一高雄市前金區中正四路二三五號十樓

電話：（〇七）二一六四三一一

§目　　錄§

項目	頁次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3～4	-
四、資產負債表	5	-
五、損　益　表	6～7	-
六、股東權益變動表	-	-
七、現金流量表	8～9	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～16	二
(三) 會計變動之理由及其影響	17	三
(四) 重要會計科目之說明	17～35	四～二一
(五) 重大關係人交易	35～39	二二
(六) 抵質押資產	40	二三
(七) 重大承諾及或有事項	40～41	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	41、44～52	二五
2. 轉投資事業相關資訊	41、44～52	二五
3. 大陸投資資訊	41～42、53～54	二五
(十一) 營運部門資訊	42	二六
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	42～43	二七

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）民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開財務報表中，採權益法評價之華宏新技公司之民國一〇〇年第一季財務報表係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開財務報表所出具之核閱報告，有關該被投資公司民國一〇〇年第一季之財務報表所列之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇〇年三月三十一日對該被投資公司長期股權投資之餘額為新台幣（以下同）533,034 千元，占資產總額之 3%，民國一〇〇年一月一日至三月三十一日認列投資收益為 18,591 千元，占稅前淨利之 4%。

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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十所述，華立企業公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日部分採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 4,714,355 千元及 4,506,576 千元，民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日認列相關投資收益淨額分別為 98,853 千元及 148,317 千元，暨財務報表附註二五揭露之轉投資事業相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

華立企業公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年第一季之合併財務報表，並經本會計師核閱及出具保留式核閱報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　吳　秋　燕　　會計師　龔　俊　吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號　　財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號　　台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇一　年　四　月　二十五　日

華立企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一年三月三十一日 金額	%	一〇〇年三月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 839,872	5	$ 765,149	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	10,300	-	11,255	-
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	454,077	3	605,735	4
1120	應收票據（附註二、三及二二）	375,626	2	410,917	3
1130	應收票據－關係人（附註二、三及二二）	27	-	9	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三及七）	4,994,214	31	4,965,245	32
1150	應收帳款淨額－關係人（附註二、三、七及二二）	588,061	4	888,682	6
1160	其他應收款	29,048	-	18,417	-
1180	其他應收款－關係人（附註二二）	149,203	1	65,506	-
1200	商品存貨（附註二及八）	1,109,915	7	1,358,410	9
1260	預付款項及其他	208,877	1	212,663	1
1286	遞延所得稅資產（附註二及十八）	59,664	1	59,319	-
11XX	流動資產合計	8,818,884	55	9,361,307	60
	長期投資（附註二、五、六、九及十）				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	95,400	1	103,950	-
1450	備供出售金融資產	94,636	-	111,805	1
1480	以成本衡量之金融資產	108,981	1	120,481	1
1421	採權益法之長期股權投資	5,825,837	36	5,084,361	32
14XX	長期投資合計	6,124,854	38	5,420,597	34
	固定資產（附註二、十一及二三）				
1501	土　地	383,045	2	383,045	2
1521	房屋及建築	269,872	2	269,640	2
1531	機器設備	365	-	365	-
1551	運輸設備	65,070	1	70,220	1
1561	生財及雜項設備	179,265	1	167,980	1
1631	租賃改良	53,102	-	53,102	-
15X1	成本合計	950,719	6	944,352	6
1508	土地重估增值	27,352	-	12,029	-
15XY	成本及重估增值	978,071	6	956,381	6
15X9	減：累計折舊	320,386	2	290,415	2
		657,685	4	665,966	4
1672	預付設備款	2,457	-	-	-
15XX	固定資產淨額	660,142	4	665,966	4
	無形資產				
1770	遞延退休金成本（附註二）	80,332	1	87,323	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二、十二及二三）	30,350	-	30,648	-
1820	存出保證金（附註二四）	65,572	1	65,004	-
1830	遞延費用（附註二）	153,407	1	115,713	1
1887	受限制資產（附註二三 ）	320	-	320	-
18XX	其他資產合計	249,649	2	211,685	1
1XXX	資產總計	$ 15,933,861	100	$ 15,746,878	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年三月三十一日 金額	%	一〇〇年三月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二三）	$ 1,502,916	9	$ 1,910,749	12
2120	應付票據	567,506	4	509,370	3
2130	應付票據－關係人（附註二二）	170,307	1	200,156	1
2140	應付帳款	2,913,926	18	2,702,981	17
2150	應付帳款－關係人（附註二二）	149,399	1	203,186	1
2160	應付所得稅	119,115	1	154,902	1
2170	應付費用（附註十四）	427,059	3	548,123	4
2210	其他應付款	5,233	-	2,602	-
2270	一年內到期之長期借款（附註十五及二三）	9,034	-	9,034	-
2298	其他（附註二二）	69,071	-	91,187	1
21XX	流動負債合計	5,933,566	37	6,332,290	40
2420	長期借款（附註十五及二三）	1,567,249	10	1,035,083	7
2510	土地增值稅準備（附註十一）	8,894	-	4,259	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債	235,601	2	209,037	1
2820	存入保證金	1,414	-	1,191	-
2860	遞延所得稅負債（附註二及十八）	380,611	2	320,890	2
28XX	其他負債合計	617,626	4	531,118	3
2XXX	負債合計	8,127,335	51	7,902,750	50
3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定為 300,000 千股，發行 231,390 千股	2,313,901	15	2,313,901	15
	資本公積（附註十七）				
3210	發行股票溢價	1,160,519	7	1,160,519	7
3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
3260	長期投資	95,759	1	272,321	2
32XX	資本公積合計	1,268,145	8	1,444,707	9
	保留盈餘（附註十七）				
3310	法定盈餘公積	1,154,916	7	1,013,952	6
3350	未分配盈餘	2,767,012	17	2,765,609	18
3353	第一季淨利	241,195	2	364,299	2
33XX	保留盈餘合計	4,163,123	26	4,143,860	26
	股東權益其他項目（附註二、十一及十七）				
3420	累積換算調整數	98,144	-	(152,141)	(1)
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(60,452)	-	(37,892)	-
3450	金融商品未實現利益	10,016	-	128,732	1
3460	未實現重估增值	13,649	-	2,961	-
34XX	股東權益其他項目合計	61,357	-	(58,340)	-
3XXX	股東權益合計	7,806,526	49	7,844,128	50
	負債及股東權益總計	$ 15,933,861	100	$ 15,746,878	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日核閱報告）

董事長：張瑞欽　　經理人：陳俊英　　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

損　益　表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		一〇一年第一季 金額	一〇一年第一季 %	一〇〇年第一季 金額	一〇〇年第一季 %
	營業收入（附註二及二二）				
4100	銷貨收入淨額	$5,603,863	99	$6,339,346	98
4614	佣金收入淨額	37,999	1	77,643	1
4800	其他營業收入淨額	1,869	-	30,398	1
4000	合　計	5,643,731	100	6,447,387	100
	營業成本（附註八及二二）				
5110	銷貨成本	5,238,705	93	5,856,449	91
5800	其他營業成本	1,570	-	28,016	-
5000	合　計	5,240,275	93	5,884,465	91
5910	營業毛利	403,456	7	562,922	9
5920	加（減）：已（未）實現銷貨毛利	13,697	-	(4,468)	-
	已實現營業毛利	417,153	7	558,454	9
	營業費用(附註十九及二二)				
6100	推銷費用	226,491	4	283,972	5
6200	管理費用	65,081	1	72,881	1
6000	合　計	291,572	5	356,853	6
6900	營業淨利	125,581	2	201,601	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	184	-	229	-
7121	權益法認列之投資收益（附註十）	146,004	3	190,276	3

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年第一季 金額	一〇一年第一季 %	一〇〇年第一季 金額	一〇〇年第一季 %
7140	處分投資利益（附註十七）	$ 4,004	-	$ 6,101	-
7160	兌換利益淨額	-	-	12,014	-
7310	金融資產評價利益淨額（附註五）	4,295	-	-	-
7480	其他(附註十二及二二)	30,713	-	25,701	1
7100	合　　計	185,200	3	234,321	4
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,395	-	9,276	-
7560	兌換損失淨額	10,598	-	-	-
7630	減損損失(附註二及九)	6,000	-	-	-
7640	金融資產評價損失（附註五）	-	-	2,095	-
7880	其他（附註十九）	378	-	660	-
7500	合　　計	28,371	-	12,031	-
7900	稅前淨利	282,410	5	423,891	7
8110	所得稅（附註二及十八）	41,215	1	59,592	1
9600	本期淨利	$ 241,195	4	$ 364,299	6

代碼		一〇一年第一季 稅前	一〇一年第一季 稅後	一〇〇年第一季 稅前	一〇〇年第一季 稅後
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.22	$ 1.04	$ 1.83	$ 1.57
9850	稀釋每股盈餘	1.20	1.02	1.79	1.54

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日核閱報告）

董事長：張瑞欽　　經理人：陳俊英　　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

現 金 流 量 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至三月三十一日

（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		一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	$ 241,195	$ 364,299
	調整項目		
A20300	折舊	8,451	10,635
A20400	攤銷	10,947	8,499
A22200	存貨回升利益淨額	(23,473)	(4,849)
A22300	存貨盤盈	(102)	(220)
A24200	未（已）實現銷貨毛利	(13,697)	4,468
A24800	遞延所得稅費用	15,796	21,724
A22400	權益法認列之投資收益	(146,004)	(190,276)
A23300	處分投資利益	(4,004)	(6,101)
A23600	金融資產評價損失（利益）	(4,295)	2,095
A23700	金融資產減損損失	6,000	-
A22000	退休金	3,751	3,640
A29900	其他	282	2,050
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(26,956)	(44,309)
A31130	應收票據－關係人	137	331
A31140	應收帳款	(465,806)	(763,810)
A31150	應收帳款－關係人	(86,849)	(156,248)
A31160	其他應收款	(2,717)	3,876
A31170	其他應收款－關係人	(14,169)	(16,373)
A31180	商品存貨	193,874	67,167
A31210	預付款項及其他流動資產	(69,160)	(19,261)
A32120	應付票據	(17,606)	43,189
A32130	應付票據－關係人	(30,089)	949
A32140	應付帳款	565,220	223,381
A32150	應付帳款－關係人	(7,347)	9,488
A32160	應付所得稅	25,395	34,880
A32170	應付費用	6,924	50,129
A32180	其他應付款	(3,826)	522
A32212	其他流動負債	(36,201)	(4,302)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	125,671	(354,427)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	($ 100,050)	($ 188,410)
B00400	處分備供出售金融資產價款	14,644	64,731
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(8,826)	(41,899)
B01900	購置固定資產	(3,045)	(2,803)
B02000	處分固定資產價款	5	-
B02500	存出保證金減少（增加）	8,785	(4,096)
B02600	遞延費用增加	-	(530)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(88,487)	(173,007)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	128,246	600,869
C00200	應付短期票券減少	(50,000)	-
C00900	舉借長期借款	-	900,000
C01000	償還長期借款	(2,258)	(902,259)
C01600	存入保證金減少	(39)	(182)
CCCC	融資活動之淨現金流入	75,949	598,428
EEEE	現金及約當現金淨增加金額	113,133	70,994
E00100	期初現金及約當現金餘額	726,739	694,155
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 839,872	$ 765,149
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息（不含資本化利息）	$ 12,047	$ 6,582
F00400	支付所得稅	24	2,988
	不影響現金流量之融資活動		
G00300	一年內到期之長期借款	$ 2,258	$ 2,259
G02100	出租資產轉列固定資產	-	4,508
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	$ 3,289	$ 2,713
H00500	應付設備款（列入其他應付款）減少（增加）	(244)	90
H00800	支付現金數	$ 3,045	$ 2,803

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日核閱報告）

董事長：張瑞欽　　經理人：陳俊英　　會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自九十一年七月二十二日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司員工人數均約為 480 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅、退休金以及員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，故於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

公平價值之基礎：上櫃公司國內可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。

(六) 備供出售金融資產

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

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

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

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

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

(七) 以成本衡量之金融資產

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

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款之帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事

件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調減。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當期損益。

(九) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

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

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

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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

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

(十一) 商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十二) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減列保留盈餘。

(十三) 固定資產

土地以成本加重估增值計價，其他固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產構建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊按直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，四年至六十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，四年至九年；生財及雜項設備，一年至十五年；租賃改良，一年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計尚可使用年限繼續提列折舊。

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

(十四) 出租資產

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

以營業租賃方式出租之資產，其租金收入列為營業外收入及利益。

(十五) 遞延費用

遞延費用包括鋼瓶、水電佈線工程及電腦軟體等支出，分一至九年攤銷。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其退休金成本於減除提撥退休準備金之餘額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均

剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，其對方科目為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份列為「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

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

(十七) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期之所得稅。

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

(十八) 收入之認列

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

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
庫存現金	$ 908	$ 885
支票存款	2,556	1,872
活期存款	483,394	452,189
外幣存款	212,362	260,236
定期存款	140,652	-
約當現金－三個月內到期之商業本票	-	49,967
	$839,872	$765,149

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
國內可轉換公司債	$105,700	$115,205
減：列為流動資產	10,300	11,255
列為非流動資產	$ 95,400	$103,950

一〇一及一〇〇年第一季指定以公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨利益 4,295 千元及淨損失 2,095 千元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
國內上市（櫃）證券	$ 57,185	$ 19,741
基金受益憑證	436,791	575,021
國外上市股票	49,599	49,599
	543,575	644,361
評價調整	5,138	73,179
	548,713	717,540
減：列為流動資產	454,077	605,735
列為非流動資產	$ 94,636	$111,805

七、應收帳款淨額

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
應收帳款－非關係人	$5,006,465	$5,018,154
減：備抵呆帳	1,573	18,126
備抵銷貨折讓	10,678	34,783
	$4,994,214	$4,965,245
應收帳款－關係人（附註二二）	$ 588,390	$ 889,114
減：備抵呆帳	329	432
	$ 588,061	$ 888,682

一〇一年三月底本公司無讓售應收帳款。

一〇〇年三月底本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售標的	期末讓售金額	期末除列金額	期末已預支金額	已預支金額年利率（%）	額度（億元）
一〇〇年第一季						
永豐銀行	大立光電	$ 116,967	$ 116,967	$ -	-	$ 1.5

上述額度係循環使用。

一〇〇年三月底本公司讓售予銀行之應收帳款為 116,967 千元，並提供等額之保證本票。銀行於交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示，要求損害賠償；本公司對讓售予銀行應收帳款於扣除相關費用後之金額收取，本公司無須承擔該應收款項無法收回之風險。

八、商品存貨

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
商　　品	$1,070,450	$1,353,146
在途商品	39,465	5,264
	$1,109,915	$1,358,410

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 187,297 千元及 124,304 千元，已列入各類存貨之減項。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 5,238,705 千元及 5,856,449 千元，其中分別包括：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
存貨回升利益	($28,411)	($ 4,860)
存貨盤盈	(102)	(220)
存貨報廢損失	203	-
其　　他	4,735	11
	($23,575)	($ 5,069)

九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
Wah Yuen Technology Holding Limited（Wah Yuen）	$ 60,104	0.75	$ 71,604	1.24
晶宜科技公司	14,778	16.95	14,778	16.95
聯勝光電公司	12,631	0.40	12,631	0.40
華旭科技公司	11,468	19.38	11,468	19.38
悅城科技公司	10,000	6.27	10,000	6.27
	$108,981		$120,481	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，是以原始認列之成本衡量。

本公司評估以成本衡量之金融資產，其中對 Wah Yuen 之投資已產生減損，且回復之機會甚小，是以於一〇一第一季及一〇〇年底分別認列持久性跌價損失 6,000 千元及 5,500 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
財務報表經會計師核閱				
長華電材公司（長華電材）	$ 527,663	30.07	$ 485,728	28.83
華宏新技公司（華宏新技）	583,819	24.44	92,057	16.99
	1,111,482		577,785	
財務報表未經會計師核閱				
Wah Lee Holding Ltd.（Wah Lee Holding）	1,781,006	100.00	1,563,665	100.00
華港工業物品（香港）有限公司（香港華港）	1,314,510	53.69	1,174,101	53.69
長華塑膠公司（長華塑膠）	662,385	40.00	621,440	40.00
華展光電公司（華展）	176,577	35.00	169,039	35.00
華立日本公司（華立日本）	12,113	83.33	13,902	83.33
Wah Lee Korea	6,123	94.87	979	92.50
長華電材之長期股權投資	339,150	30.07	522,473	28.83
華宏新技之長期股權投資	422,491	24.44	440,977	16.99
	4,714,355		4,506,576	
	$5,825,837		$5,084,361	

採權益法之上市（櫃）被投資公司股票分別依一〇一年及一〇〇年三月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
長華電材	$1,663,066	$2,395,085
華宏新技	1,167,396	870,637
	$2,830,462	$3,265,722

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年第一季增減變動如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	$129,260	$43,865
本期減少	(890)	-
匯率影響數	(769)	276
期末餘額	$127,601	$44,141

一〇一及一〇〇年第一季分別依據被投資公司同期間之財務報表，採權益法認列之投資收益（損失）如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
財務報表經會計師核閱		
長華電材	$ 34,399	$ 35,330
華宏新技	12,752	6,629
	47,151	41,959
財務報表未經會計師核閱		
Wah Lee Holding	48,727	52,420
長華塑膠	11,208	23,876
香港華港	32,891	62,667
華　　展	4,075	1,503
華立日本	(1,656)	(1,461)
Wah Lee Korea	(1,184)	(1,104)
長華電材之長期股權投資	(3,019)	(1,546)
華宏新技之長期股權投資	7,811	11,962
	98,853	148,317
	$146,004	$190,276

長華電材及華宏新技之財務報表經會計師核閱結果出具部分採權益法評價之被投資公司財務報表未經核閱之保留式核閱報告，是以按本公司持股比例區分經會計師核閱與未核閱之部分。

各項長期股權投資簡述詳見附表七，兩期變動說明如下：

(一) 本公司於九十九年八月間投資 Wah Lee Korea，主要經營合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等進出口貿易。一〇一年三月及一〇〇年六月間分別增加投資款 4,928 千元(韓圜 185,000 千元)及 5,041 元（韓圜 185,000 千元），致持股比例上升為 94.87%。截至一〇一年三月底，本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額為 15,003 千元（韓圜 555,000 千元）。

(二) 本公司於七十八年五月間投資長華電材，主要從事 IC 封裝材料及設備之代理等業務。一〇〇年二月及八月間增加投資 111,442 千元，致使持股比例增加至 30.07%，截至一〇一年三月底，本公司對長華電材之投資額為 323,416 千元。

(三) 本公司於九十年七月間投資香港華港（持股比例 100%），主要經營工程塑膠原料、高效能複合材料、工業材料及設備之銷售。本公司於九十二年十二月投資 Wah Lee Holding（設立於英屬維京群島，持股 100%），主要經營國際投資業務。Wah Lee Holding 另於九十三年十一月於模里西斯投資設立 Global SYK Holding Ltd.（SYK，持股 100%），再轉投資上海怡康化工材料有限公司（上海怡康，持股 70%），主要從事買賣工業材料及貿易業務。

本公司為提升投資管理績效，於一〇〇年一月間調整投資架構，將 SYK 持有之上海怡康全部股份轉讓予香港華港，是以香港華港取得上海怡康 70%股權。另香港華港再增資發行新股港幣 251,645 千元由 Wah Lee Holding 全額認購後取得香港華港 46.31%股權，致本公司對香港華港直接持股比例下降為 53.69%。截至一〇一年三月底，本公司及 Wah Lee Holding 對華港之投資額為 1,247,277 千元（港幣 307,645 千元）。

(四) 本公司於八十九年六月投資華宏新技，主要經營 LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造等。一〇一年一月及一〇〇年七月至十二月間分別增加投資 3,898 千元及 455,068 千元，致使持股比例增加至 24.44%，截至一〇一年三月底，本公司對華宏之投資金額為 732,288 千元。

(五) 本公司已將具有控制能力之子公司 Wah Lee Holding、香港華港、華立日本及 Wah Lee Korea 納入編製一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表之主體。

十一、<u>固定資產</u>

(一) 本公司分別於一〇〇年十二月及八十六年九月辦理土地重估增值，一〇一年及一〇〇年三月三十一日其內容如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
土地重估增值	$27,352	$12,029
減：土地增值稅準備	8,894	4,259
增值淨額列入未實現重估增值	18,458	7,770
減：轉增資金額	4,809	4,809
未實現重估增值（列入股東權益其他項目）	$13,649	$ 2,961

本公司於一〇〇年十二月辦理土地重估，重估增值總額為15,323 千元，扣除土地增值稅準備 4,635 千元後重估淨額為10,688 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(二) 累計折舊

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
房屋及建築	$ 75,823	$ 68,155
機器設備	365	354
運輸設備	52,614	51,635
生財及雜項設備	141,982	124,432
租賃改良	49,602	45,839
	$320,386	$290,415

十二、出租資產

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
土　　地	$18,966	$18,966
房屋及建築	15,229	15,229
	34,195	34,195
減：累計折舊	3,845	3,547
	$30,350	$30,648

本公司將部分土地、房屋及建築出租，租期至一〇二年十二月，租金係參考市場行情決定，一〇一及一〇〇年第一季之租金收入分別為 1,292 千元及 1,961 千元，列為營業外收入。

十三、短期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
國外購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為1.2442%～1.33%及 0.82%～0.97%	$ 110,660	$ 546,435
國內購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為1.452%及1.408%	14,587	62,220
外幣借款，年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為 1.01%～1.55%及0.811%～1%	1,377,669	1,302,094
	$1,502,916	$1,910,749

十四、應付費用

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
應付薪資及獎金	$130,668	$164,608
應付員工紅利及董監酬勞	209,442	329,021
應付遞延費用	24,000	530
應付佣金	23,939	15,392
其　　他	39,010	38,572
	$427,059	$548,123

十五、長期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
銀行團聯貸－華南銀行等十七家新台幣聯貸	$1,440,000	$ 900,000
減：聯貸主辦費	4,500	5,700
	1,435,500	894,300
華南銀行		
抵押借款，自九十八年十二月起至一一六年十月，每月為一期，共二一四期。每期平均攤還本金 753 千元，年利率一〇一年及一〇〇年三月底分別為1.67%及1.70%	140,783	149,817
減：一年內到期部分	9,034	9,034
	131,749	140,783
	$1,567,249	$1,035,083

本公司於一〇〇年一月與華南銀行等十七家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(一) 聯貸總額度 24 億元，係中期循環性放款（授信期間自首次動用日起算五年止，首次動用日起算屆滿三年後，以每六個月為一期，共分五期遞減授信額度，前四期每期各遞減 3.6 億元，第五期遞減 9.6 億元），得分次動用，在借款額度內得循環使用，得選擇九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約定之屆滿日清償各該筆動用額度之全部借款，惟在未發生任何違約情事時，得以於各該筆借款屆滿之日三個營業日前通知管理銀行，按合約之各項授信條件出具用款申請書，以新動用之借款直接清償原已到期之各該筆借款本金，就金額相同部分，無須另為資金匯入匯出程序，即視為已收受該筆撥貸款項。一〇一年及一〇〇年三月底之年利率分別為 1.5423%及 1.3901%。

(二) 聯貸合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：

1. 流動比率不得低於 100%。
2. 負債比率不得高於 150%。
3. 利息保障倍數應不得低於 800%。
4. 有形淨值應不得低於新台幣 60 億元（係股東權益減除無形資產後金額計算）。

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

本公司於一〇〇年度合併財務報表之財務比率並未違反上述聯合授信合約之規定。

十六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 3,771 千元及 3,662 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支出，係按服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之八提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 7,681 千元及 7,579 千元。

十七、股東權益

(一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，且每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。受贈資產之資本公積僅得彌補虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作任何用途。

(二) 盈餘分配及股利政策

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

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

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之五十。

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

依照公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

一〇一及一〇〇年第一季應付員工紅利之估列金額分別為38,592 千元及 61,881 千元；係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 16%及 17%計算，應付董監酬勞之估列金額分別為 3,738 千元及 5,645 千元，係依稅後淨利 1.55%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分別於一〇一年三月經董事會擬議及一〇〇年六月經股東會決議通過之一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 95,223	$ 140,964	$ -	$ -
現金股利	532,197	809,865	2.3	3.5
	$ 627,420	$ 950,829	$ 2.3	$ 3.5

本公司於一〇一年三月董事會擬議及一〇〇年六月股東會決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	$ 152,356	$ 14,756	$ 239,634	$ 21,861
各年度財務報表認列金額	(152,356)	(14,756)	(239,634)	(21,861)
	$ -	$ -	$ -	$ -

本公司一〇〇年度盈餘分配、員工分紅及董監酬勞配發尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議，有關本公司董事會擬議及股東會決議盈餘、員工紅利及董監酬勞分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 股東權益其他項目

1. 累積換算調整數

一〇一及一〇〇年第一季累積換算調整數係外幣財務報表換算所產生之兌換差額，其變動如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	$189,980	($ 70,222)
直接認列為股東權益調整項目	(91,836)	(81,919)
期末餘額	$ 98,144	($152,141)

2. 金融商品未實現利益

一〇一及一〇〇年第一季金融商品未實現利益之變動如下：

	備供出售金融資產	長期股權投資依持股比例認列	合計
一〇一年第一季			
期初餘額	($ 29,151)	($ 9,677)	($ 38,828)
直接認列為股東權益調整項目	38,293	14,555	52,848
轉列損益項目	(4,004)	-	(4,004)
期末餘額	$ 5,138	$ 4,878	$ 10,016
一〇〇年第一季			
期初餘額	$ 65,099	$ 41,954	$ 107,053
直接認列為股東權益調整項目	14,181	13,599	27,780
轉列損益項目	(6,101)	-	(6,101)
期末餘額	$ 73,179	$ 55,553	$ 128,732

3. 未實現重估增值依法不得作其他用途。

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$48,010	$72,061
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(11,428)	(13,218)
減損損失	1,020	-
其　　他	(1,387)	730
	(11,795)	(12,488)
暫時性差異		
存貨回升利益	(4,830)	(981)
未實現兌換損失(利益)	8,648	(4,869)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
採權益法認列之國外投資收益	($13,392)	($19,129)
已給付獎金	(4,877)	(1,854)
未（已）實現銷貨毛利	(2,328)	760
其　　他	983	4,349
	(15,796)	(21,724)
按課稅所得額估計之稅額	20,419	37,849
其　　他	-	19
當期應納所得稅	20,419	37,868
遞延所得稅費用		
暫時性差異	15,796	21,724
以前年度所得稅調整	5,000	-
	$41,215	$59,592

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
未實現存貨跌價損失	$ 31,840	$ 21,132
未給付獎金	17,727	23,769
未實現聯屬公司間利益	5,070	9,257
未實現兌換損失	3,079	-
備抵銷貨折讓	1,815	5,913
其　　他	133	133
	59,664	60,204
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	-	(885)
淨遞延所得稅資產－流動	59,664	59,319
遞延所得稅資產－非流動		
未實現國外長期投資持久性跌價損失	27,569	27,569

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
退休金費用	$ 14,325	$ 11,920
其　　他	193	194
	42,087	39,683
減：備抵評價	(27,569)	(27,569)
	14,518	12,114
遞延所得稅負債－非流動		
權益法認列之國外投資收益	(377,732)	(333,004)
權益法認列海外公司換算調整數	(17,397)	-
	(395,129)	(333,004)
淨遞延所得稅負債－非流動	(380,611)	(320,890)
遞延所得稅負債淨額	($320,947)	($261,571)

(三) 本公司截至九十九年度止（除九十七年度尚未核定外）之所得稅申報案，業經稽徵機關核定在案。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	$3,008,207	$3,129,908

截至一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 507,763 千元及 445,911 千元。一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.74%及 21.07%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十九、用人費用、折舊及攤銷

	列入營業費用	
	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
用人費用		
薪資	$166,921	$218,463
勞健保	7,876	7,537
退休金	11,452	11,241
其他	5,470	5,853
	$191,719	$243,094
折舊	$ 8,376	$ 10,560
攤銷	10,947	8,499

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

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	$ 282,410	$ 241,195	$ 423,891	$ 364,299

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
普通股已發行加權平均股數	231,390	231,390
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	4,845	5,610
	236,235	237,000

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表

日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　產				
公平價值列入損益之金融資產	$ 105,700	$ 105,700	$ 115,205	$ 115,205
備供出售金融資產	548,713	548,713	717,540	717,540
以成本衡量之金融資產	108,981	-	120,481	-
存出保證金	65,572	65,572	65,004	65,004
負　債				
長期借款（含一年內到期部分）	1,576,283	1,576,283	1,044,117	1,044,117
存入保證金	1,414	1,414	1,191	1,191

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融商品有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，是以帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面

價值即為公平價值。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 696,076 千元及 712,745 千元，金融負債分別為 2,036,720 千元及 1,553,332 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 184 千元及 229 千元，利息費用分別為 11,395 千元及 9,276 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內外上市（櫃）公司股票及基金受益憑證以及可轉換公司債之投資，因市場價格變動將使投資之公平價值隨之變動，市場價格每變動1%，將使上項投資之公平價值變動6,544千元。

本公司持有之外幣金融商品受市場匯率變動之影響，其外幣（詳附註二七）同時各貶值1%，將使淨資產公平價值減少6,912千元。

本公司之金融商品因市場利率變動使其公平價值變動之影響金額並不重大。

2. 信用風險

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

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	$ -	$ 2,925,215	$ -	$ 1,884,542

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內外上市（櫃）公司股票、基金受益憑證以及可轉換公司債均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資前述以外之權益商品因無活絡市場，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款及部份短期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出金額一年增加20,367千元。

二二、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
長華電材公司（長華電材）	採權益法評價之被投資公司
長華科技公司	長華電材之子公司
長華塑膠公司（長華塑膠）	採權益法評價之被投資公司
華宏新技公司（華宏新技）	採權益法評價之被投資公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司（蘇州長宏）	華宏新技之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司（盛宏光電）	華宏新技之子公司
寧波長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
廈門廣宏光電有限公司（廈門廣宏）	華宏新技之子公司
青島長宏光電科技有限公司	華宏新技之子公司
華展光電公司（華展）	採權益法評價之被投資公司
華港工業物品（香港）有限公司（香港華港）	子公司
東莞華港國際貿易有限公司（東莞華港）	子公司
華立日本公司（華立日本）	子公司
Wah Lee Korea	子公司
Wah Lee Holding Ltd.（Wah Lee Holding）	子公司
SHC Holding Ltd.（SHC）	子公司
上海華長貿易有限公司（上海華長）	SHC之採權益法評價之被投資公司
Wah Lee Machinery Trading Limited（Wah Lee Machinery）	子公司

（接次頁）

（承前頁）

關係人之名稱	與本公司之關係
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.（Wah Lee Tech (Singapore)）	子公司
Global SYK Holding Ltd.（SYK）	子公司
上海怡康化工材料有限公司（上海怡康）	子公司
大立高分子公司（大立）	負責人為本公司董事長之二親等
Raycon Industrial Co.（Raycon）	負責人為本公司董事長之一親等
昕豪股份有限公司	負責人為本公司副董事長之一親等
華旭科技公司（華旭）	本公司為該公司之法人董事
晶宜科技公司	本公司為該公司之法人董事
台灣精材公司（台灣精材）	本公司為該公司之法人董事
寶廣投資公司	本公司之法人董事
張 尊 賢	本公司董事長之一親等

(二) 與關係人間之重大交易事項

當期交易

1. 進　　貨

一〇一及一〇〇年第一季向關係人進貨金額分別為233,513千元（5%）及342,688千元（6%），其個別關係人交易之金額未達本公司進貨金額之10%。因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷　　貨

一〇一及一〇〇年第一季銷貨予關係人金額分別計625,970千元（11%）及1,077,388千元（17%），其個別關係人交易之金額未達本公司銷貨金額之10%，銷貨價格與其他客戶並無重大差異，收款條件除華港採月結30～120天外，其餘關係人與其他客戶並無重大差異。

3. 佣金收入及支出

	佣金收入	佔佣金收入%	佣金支出	佔佣金支出%
一〇一年第一季				
華宏新技	$ 112	1	$ -	-
上海怡康	67	-	6,964	60
Raycon	-	-	585	5
其　他	13	-	-	-
	$ 192	1	$7,549	65
一〇〇年第一季				
上海怡康	$1,008	1	$5,706	43
Raycon	9	-	557	4
其　他	400	1	47	-
	$1,417	2	$6,310	47

4. 管理諮詢服務收入

本公司與關係人簽定產業諮詢、委任管理服務及SAP導入合約，合約期間至一〇三年十二月底，約定由本公司提供相關之管理諮詢服務，一〇一及一〇〇年第一季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：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
上海怡康	$14,346	$11,044
香港華港	7,848	7,178
Wah Lee Tech	343	334
華宏新技	210	798
其　他	2,361	-
	$25,108	$19,354

5. 租金收入

本公司出租與關係人部分房屋及建築以及電腦軟硬體，其中房屋及建築租約分別為一〇一年四月及一〇一年十二月底止，電腦軟硬體租約至一〇一年十二月底止，一〇一及一〇〇年第一季向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）項下，其明細如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
華　　展	$ 510	$ 510
華宏新技	536	397
其　　他	6	6
	$ 1,052	$ 913

6. 其　　他

(1) 本公司為關係人背書保證如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
長華塑膠	$ 500,000	$ 240,000
華　　旭	19,380	9,690
香港華港	318,708 (USD 10,800 千元)	317,520 (USD 10,800 千元)
上海怡康	538,843 (USD 18,260 千元)	264,502 (USD 8,997 千元)
東莞華港	472,160 (USD 16,000 千元)	294,000 (USD 10,000 千元)
東莞華港	-	24,000
香港華港／上海怡康／東莞華港(共同額度)	120,000	90,000
上海華長	649,220 (USD 22,000 千元)	264,600 (USD 9,000 千元)
Wah Lee Tech. (Singapore)	306,904 (USD 10,400 千元)	307,230 (USD 10,450 千元)
華立日本	-	14,200 (JPY 40,000 千元)
Wah Lee Machinery	-	58,800 (USD 2,000 千元)
	$ 2,925,215	$ 1,884,542

(2) 一〇一年及一〇〇年三月底本公司為香港華港代收貨款餘額分別為 5,632 元及 6,603 千元，列入其他流動負債項下。

期末餘額

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
應收票據－關係人				
長華塑膠	$ 27	-	$ 9	-
應收帳款－關係人				
上海怡康	$283,283	5	$483,260	8
香港華港	169,488	3	234,605	4
東莞華港	90,711	2	34,568	1
華宏新技	24,392	1	42,850	1
蘇州長宏	-	-	55,071	1
其　　他	20,516	-	38,760	
	588,390	11	889,114	15
減：備抵呆帳	329	-	432	-
	$588,061	11	$888,682	15
其他應收款－關係人				
上海怡康	$106,664	60	$ 56,278	67
香港華港	36,356	20	7,187	9
蘇州長宏	657	1	267	-
盛宏光電	-	-	249	-
其　　他	5,526	3	1,525	2
	$149,203	84	$ 65,506	78
應付票據－關係人				
華　　旭	$169,910	23	$200,003	28
長華塑膠	397	-	153	-
	$170,307	23	$200,156	28
應付帳款－關係人				
華　　旭	$ 63,787	2	$ 73,545	3
大　　立	39,222	2	30,281	1
華宏新技	32,690	1	39,799	1
台灣精材	6,579	-	8,921	-
上海怡康	5,165	-	9,175	-
Raycon	1,334	-	38,062	1
其　　他	622	-	3,403	-
	$149,399	5	$203,186	6
代收款（列入其他流動負債）				
香港華港	$ 5,632	47	$ 6,603	51

二三、抵質押資產

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

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
固定資產		
土　地	$232,817	$232,817
房屋及建築	182,178	189,481
	414,995	422,298
出租資產		
土　地	16,020	16,020
房屋及建築	11,383	11,682
	27,403	27,702
受限制資產（質押定期存款）	320	320
	$442,718	$450,320

二四、截至一〇一年三月三十一日之重大承諾及或有事項

(一) 本公司重要營業租賃如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	一〇一年第一季租金支出
泓祥公司	倉庫	租期九十四年十二月一日至一〇四年三月三十一日，每月租金1,322千元(含稅）；九十九年十二月及一〇四年三月各減收一個月租金	$ 3,776

截至一〇一年三月底止，未來應付租金情形如下，另支付存出保證金3,500千元：

年度	金額
一〇一	$12,084
一〇二	15,860
一〇三	15,860
一〇四	2,644
	$46,448

(二) 本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 8,732 千元及新台幣 106,767 千元。

(三) 本公司背書保證情形詳附註二二及附表一。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
9. 從事衍生性商品交易：詳附註五及附表五。
10. 被投資公司之相關資訊：詳附表六。

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進貨	佔進貨%	應付帳款	佔應付帳款%
上海怡康	$ 9,129	-	$5,165	-

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷貨	佔銷貨%	應收帳款	佔應收帳款%
上海怡康	$287,584	5	$283,283	5
東莞華港	39,946	1	90,711	2
	$327,530	6	$373,994	7

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註二二及附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二二。

二六、營運部門資訊

營運部門資訊係提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年第一季之合併財務報表中揭露營運部門資訊，單一財務報表即不予揭露。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	原幣	匯率	新台幣	原幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	$ 144,599	29.51	$ 4,267,131	$ 125,966	29.4	$ 3,703,403
日圓	375,245	0.3592	134,787	696,549	0.355	247,275
人民幣	59,282	4.6884	277,937	7,385	4.4840	33,113
採權益法之長期股權投資						
美元	60,353	29.51	1,781,006	53,186	29.4	1,563,665
日圓	33,724	0.3592	12,113	39,160	0.355	13,902
港幣	345,742	3.802	1,314,510	310,844	3.777	1,174,101
韓元	233,426	0.02623	6,123	36,245	0.02702	979
金融負債						
貨幣性項目						
美元	129,143	29.51	3,810,994	128,579	29.4	3,780,234
日圓	495,867	0.3592	178,115	707,508	0.355	251,165

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年第一季

附表一

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（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	期末實際動支金額	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表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註二）
0	華立企業公司	長華塑膠公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	$ 1,561,305	$ 500,000	$ 500,000	$ 288,928	$ -	6	$ 3,903,263
0		華旭科技公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,561,305	19,380	19,380	-	-	-	3,903,263
0		華港工業物品（香港）有限公司	本公司之子公司	1,561,305	363,708 (USD10,800 千元；NTD45,000 千元)	356,208 (USD10,800 千元；NTD37,500 千元) (註四)	276,904	-	5	3,903,263
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,561,305	585,918 (USD18,330 千元；NTD45,000 千元)	576,343 (USD18,260 千元；NTD37,500 千元) (註四)	564,845	-	7	3,903,263
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,561,305	517,160 (USD16,000 千元；NTD45,000 千元)	517,160 (USD16,000 千元；NTD45,000 千元) (註四)	414,193	-	7	3,903,263
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,561,305	14,368 (JPY 40,000 千元)	-	-	-	-	3,903,263
0		上海華長貿易有限公司	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書之公司	1,561,305	649,220 (USD22,000 千元)	649,220 (USD22,000 千元)	551,941	-	8	3,903,263
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,561,305	308,380 (USD10,450 千元)	306,904 (USD10,400 千元)	192,962	-	4	3,903,263

註一：對單一企業保證之限額為股東權益淨值×20%。

註二：背書保證最高限額為股東權益淨值×50%。

註三：美金按即期匯率 US$1=$29.51 換算；日幣按即期匯率 JPY$1=$0.3592 換算。

註四：共用購料保證金額為新台幣 120,000 千元。

華立企業股份有限公司及被投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年三月三十一日

附表二

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 持股比例（%）	期末 市價（股權淨值）	備註
華立企業公司	可轉換公司債							
	奇鋐一	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	100,000	$ 10,300	-	$ 10,300	
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	900,000	$ 95,400	-	$ 95,400	
	基金							
	復華大中華中小策略基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	$ 14,920	-	$ 14,920	
	復華新興債股動力組合基金	-	備供出售金融資產－流動	2,993,370	29,485	-	29,485	
	復華全球債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	3,146,450	40,684	-	40,684	
	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產－流動	5,965,971	68,907	-	68,907	
	復華奧林匹克全球組合基金	-	備供出售金融資產－流動	2,953,889	39,375	-	39,375	
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產－流動	1,833,750	22,463	-	22,463	
	復華全能基金	-	備供出售金融資產－流動	8,000,000	70,400	-	70,400	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	3,850	-	3,850	
	國泰東風債券組合基金	-	備供出售金融資產－流動	2,000,000	20,035	-	20,035	
	第一金全球高收益債券基金Ａ	-	備供出售金融資產－流動	3,914,017	50,038	-	50,038	
	摩根亞洲總合高收益債券基金－累積型	-	備供出售金融資產－流動	4,737,226	49,934	-	49,934	
					$ 410,091		$ 410,091	
	股票							
	台灣 50	-	備供出售金融資產－流動	500,000	$ 27,450	-	$ 27,450	
	寶富櫃	-	備供出售金融資產－流動	666,000	7,446	-	7,446	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產－流動	100,000	9,090	-	9,090	
					$ 43,986		$ 43,986	

（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	期末 帳面金額	期末 持股比例（%）	期末 市價（股權淨值）	備註
	大立高分子公司	該公司負責人為華立公司董事長之二等姻親	備供出售金融資產－非流動	1,948,389	$ 46,762	3.23	$ 46,762	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產－非流動	80,000	47,874	0.03	47,874	
					$ 94,636		$ 94,636	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	$ 60,104	0.75	$ 59,437	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	17,738	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	6,412	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	31,113	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,642,387	10,000	6.27	41,103	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	16,042	
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,849	
	Kotura, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註
	Dicon Corp.	-	以成本衡量之金融資產	57,143	-	-	-	註
	悠景科技公司	-	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註
					$ 108,981		$ 173,694	
	Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	$ 1,781,006	100.00	$ 1,781,006	
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	56,000,000	1,314,510	53.69	1,315,248	
	長華電材公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,919,979	866,813	30.07	1,663,066	
	長華塑膠公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	662,385	40.00	662,385	
	華宏新技公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,772,164	1,006,310	24.44	1,167,396	
	華展光電公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	176,577	35.00	176,577	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	12,113	83.33	12,113	
	Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	111,000	6,123	94.87	6,123	
					$ 5,825,837		$ 6,783,914	
華港工業物品（香港）有限公司	東莞耐力光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	$ 4,127	100.00	$ 4,127	
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	492,877	100.00	492,877	
	上海怡康化工材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,172,293	70.00	1,153,743	
					$ 1,669,297		$ 1,650,747	

（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	期末 帳面金額	期末 持股比例（%）	期末 市價（股權淨值）	備註
Wah Lee Holding	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	$ 476,346	100.00	$ 476,346	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	956,320	100.00	956,320	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,464	100.00	2,464	
	Wah Lee Tech. (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	166,996	100.00	155,247	
	華港工業物品（香港）有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	48,296,655	1,132,526	46.31	1,134,323	
					$ 2,734,652		$ 2,724,700	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資		$ 439,644	30.00	$ 439,644	
	廣州悠廣光電科技有限公司	-	以成本衡量之金融資產		14,755	12.82	14,755	註
					$ 454,399		$ 454,399	
華立日本公司	股票							
	Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	$ 7,184	16.67	$ 7,184	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資		$ 84,358	30.63	$ 84,358	

註：未取得該被投資公司報表。

華立企業股份有限公司及被投資公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國一〇一年第一季

附表三

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形：進（銷）貨	交易情形：金額	交易情形：佔總進（銷）貨之比率%	交易情形：授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因：單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因：授信期間	應收（付）票據、帳款：餘額	應收（付）票據、帳款：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	($ 287,584)	(5)	月結 60～90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	$ 283,283	5	
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	銷貨	(268,685)	(5)	月結 30～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	169,488	3	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	162,941	3	月結 90～120 天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結 60～90 天	(233,697)	(6)	
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	(133,268)	(16)	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	195,946	23	
	華立企業公司	母公司	進貨	268,685	39	月結 30～120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	(169,488)	(46)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	287,584	27	月結 60～90 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	(283,283)	(39)	
東莞華港國際貿易有限公司	華港工業物品（香港）有限公司	母公司	進貨	133,268	26	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60～90 天	(195,946)	(24)	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

重大應收關係人款項明細表

民國一〇一年三月三十一日

附表四

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	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	$ 389,947 (註一及四)	1.12	$ -	-	$ 206,709	$ -
	華港工業物品（香港）有限公司	子公司	205,844 (註二及四)	1.76	-	-	125,116	-
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	195,946	0.74	-	-	-	-
	Wah Lee Holding	聯屬公司	955,467 (註三)	-	-	-	-	-
Global SYK Holding Ltd.	華港工業物品（香港）有限公司	聯屬公司	955,467 (註五)	-	-	-	-	-

註一：包含應收帳款 283,283 千元及其他應收款 106,664 千元。

註二：包含應收帳款 169,488 千元及其他應收款 36,356 千元。

註三：係組織架構調整之應收增資股款。

註四：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註五：係組織架構調整出售上海怡康股權之應收價款。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇一年第一季

附表五

未符合避險會計

華港工業物品（香港）有限公司從事衍生性金融商品，其交易之目的主要係為規避因匯率波動所產生之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融商品。一〇一年三月三十一日尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額（千元）	到期日	支付利率（%）	收取利率（%）
USD150／CNY938	101.04.11	1.45	2.45
USD150／CNY939	101.04.13	1.45	2.5
USD150／CNY936	101.04.20	1.45	2.5
USD130／CNY808	101.04.27	1.45	2.5

一〇一年第一季交易目的之金融商品產生淨利益 33 千元。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年第一季

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 本期期初	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	本期被投資公司股利分派情形 股票股利（千股）	本期被投資公司股利分派情形 現金股利	備註
華立企業公司	Wah Lee Holding	維京群島	國際投資業務	$ 430,666	$ 430,666	13,070,000	100	$ 1,781,006	$ 1,781,006	$ 48,727	$ 48,727	-	$ -	
	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	1,314,510	1,315,248	65,131	32,891	-	-	
	長華電材公司	高雄市	IC 封裝材料及設備之代理等業務	323,416	323,416	18,919,979	30.07	866,813	798,923	104,360	31,380	-	-	
	長華塑膠公司	台北市	合成樹脂製品及其相關原料產品之進出口貿易業務、代理國內外產品之經銷報價及投標業務	20,810	20,810	4,000,000	40	662,385	662,385	25,279	11,208	-	-	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC（揉團成型）材料及成型品製造	732,288	728,390	20,772,164	24.44	1,006,310	978,241	84,151	20,563	-	-	
	華展光電公司	台北市	曝光機及其零件之銷售與服務	6,000	6,000	600,000	35	176,577	176,577	8,142	4,075	-	-	
	華立日本公司	日本東京	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機械設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	21,490	21,490	1,500	83.33	12,113	12,113	(1,987)	(1,656)	-	-	
	Wah Lee Korea	韓國	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	15,003	10,075	111,000	94.87	6,123	6,123	(1,251)	(1,184)	-	-	
華港工業物品（香港）有限公司	東莞耐力光電有限公司	東莞	工程塑膠 FILM 裁切銷售	41,120	41,120	-	100	4,127	4,127	-	-	-	-	
	東莞華港國際貿易有限公司	東莞	銷售工業原材料	373,660	373,660	-	100	492,877	492,877	15,325	15,325	-	-	

（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 本期期初	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	本期被投資公司股利分派情形 股票股利（千股）	本期被投資公司股利分派情形 現金股利	備註
	上海怡康化工材料有限公司	上海市	1.化工材料脫膜蠟加工及銷售 2.國際貿易 3.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	$ 943,164	$ 943,164	-	70	$ 1,172,293	$ 1,153,743	$ 30,245	$ 21,172	-	$ -	
Wah Lee Holding	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	476,346	476,346	11,867	11,867	-	-	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	956,320	956,320	-	-	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,464	2,464	(305)	(305)	-	-	
	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	166,996	155,247	7,004	7,004	-	-	
	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	1,132,526	1,134,323	65,131	28,351	-	-	
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	上海市	1.國際貿易及貿易諮詢 2.保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	43,714	43,714	-	30	439,644	439,644	39,558	11,867	-	-	
上海怡康化工材料有限公司	上海長華新技電材有限公司	上海市	半導體封裝材料及設備銷售通路	40,241	40,241	-	30.63	84,358	84,358	7,169	2,196	-	-	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年第一季

附表七

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
華港工業物品（香港）有限公司	華富國際貿易（深圳）有限公司	銷售工業材料	$ -	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ 34,461 (USD 1,000 千元)	$ -	$ -	$ 34,461 (USD 1,000 千元)	100	$ -	$ -	$ - (註一)
華港工業物品（香港）有限公司	東莞耐力光電有限公司	工程塑膠裁切及銷售	美金 1,260,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	-	4,127	-
華港工業物品（香港）有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	銷售工業材料	港幣 100,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	15,325	492,877	-
華港工業物品（香港）有限公司	上海怡康化工材料有限公司	1. 化工材料脫膜蠟加工及銷售 2. 國際貿易 3. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及倉儲業務	美金 30,200,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	340,629 (USD10,340 千元) (註二)	-	-	340,629 (USD10,340 千元)	70	21,172	1,172,293	- (註一)
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	1. 國際貿易及貿易諮詢 2. 保稅區企業間之貿易、區內貿易代理及區內商業性簡單加工	美金 2,400,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	43,714 (USD 1,290 千元)	-	-	43,714 (USD 1,290 千元)	30	11,867	439,644	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED光電元件及照明產品之生產組裝	美金 3,898,900 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	12.82	-	14,755	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工（江蘇）有限公司（原句容華葉新技有限公司）	鎂合金成型品之產銷	美金 230,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	42,644 (USD 1,320 千元)	-	-	42,644 (USD 1,320 千元)	0.75	-	-	-

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（註三）	經濟部投審會核准投資金額（註四）	本公司赴大陸地區投資限額（註五）
華立企業股份有限公司	$461,448	$1,588,688 (美金 38,350 千元及港幣 90,000 千元)	$ -

（接次頁）

（承前頁）

註一：上海華長貿易有限公司於九十六、九十八及九十九年共計發放盈餘美金 678 千元予 SHC Holding Ltd.及上海怡康化工材料有限公司於九十四、九十六、九十七及九十九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）有限公司於九十六年發放盈餘人民幣 12,800 千元並於九十九年七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，惟截至一〇一年三月底均未匯回台灣。

註二：依經濟部投審會一〇〇年一月十八日經審二字第 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。

註三：與投審會核准金額差異 1,127,240 千元，係依投審會相關規定，將子公司華港工業物品（香港）有限公司及 Wah Yuen Technology Holding Limited 匯出投資款分別為 625,567 千元(美金 3,360 千元及港幣 130,000 千元)及 52,788 千元(美金 1,622 千元)、子公司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）及透過 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。

註四：包含經濟部投審會核准本公司投資華富國際貿易（深圳）有限公司美金 3,100 千元、東莞耐力光電有限公司美金 1,260 千元、東莞華港國際貿易有限公司美金 5,128 千元及港幣 90,000 千元（其中港幣 30,000 千元尚未匯出投資額)、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 2,942 千元及廣州悠廣光電科技有限公司美金 500 千元。

註五：依經濟部九十七年八月二十九日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點修正案，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。