

華立企業股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

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

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~37		四~二一
(五) 重大關係人交易	37~42		二二
(六) 抵質押資產	42		二三
(七) 重大承諾及或有事項	42~43		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	43~56		二五
2. 轉投資事業相關資訊	43~56		二五
3. 大陸投資資訊	44, 55~56		二五
(十一) 營運部門資訊	44		二六
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	45		二七
九、重要會計科目明細表	57~80		-

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 5,253,503 千元及 4,505,259 千元，民國一〇一及一〇〇年上半年度認列相關投資收益淨額分別為 213,810 千元及 289,196 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查核之財務報表評價與揭露。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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

編製，足以允當表達華立企業公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

華立企業公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告，備供參考。

華立企業公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 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六月三十日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 853,139	5	\$ 452,694	3	2100	短期借款(附註十三及二三)	\$ 1,626,294	10	\$ 2,169,034	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	10,260	-	10,890	-	2120	應付票據	442,121	3	556,978	4
1320	備供出售金融資產(附註二及六)	468,576	3	735,192	5	2130	應付票據-關係人(附註二二)	180,792	1	211,857	1
1120	應收票據(附註二及三)	410,683	3	472,561	3	2140	應付帳款	3,037,152	19	2,305,429	14
1130	應收票據-關係人(附註二、三及二二)	597	-	268	-	2150	應付帳款-關係人(附註二二)	161,707	1	173,773	1
1140	應收帳款淨額(附註二、三及七)	5,135,066	32	5,071,216	32	2160	應付所得稅	82,561	-	137,051	1
1150	應收帳款淨額-關係人(附註二、三、七及二二)	783,360	5	873,676	5	2170	應付費用(附註十四及二二)	468,996	3	663,220	4
1160	其他應收款	26,608	-	17,431	-	2216	應付股利(附註十七)	533,846	3	811,514	5
1180	其他應收款-關係人(附註二二)	166,358	1	85,021	1	2228	其他應付款	15,022	-	3,444	-
1200	商品存貨(附註二及八)	1,049,162	6	1,681,089	10	2270	一年內到期之長期借款(附註十五及二二)	9,034	-	9,034	-
1260	預付款項及其他	197,449	1	150,525	1	2298	其他(附註二二)	62,823	-	132,180	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十八)	55,332	-	69,015	-	21XX	流動負債合計	<u>6,620,348</u>	<u>40</u>	<u>7,173,514</u>	<u>45</u>
11XX	流動資產合計	<u>9,156,590</u>	<u>56</u>	<u>9,619,578</u>	<u>60</u>	2420	長期借款(附註十五及二三)	<u>1,565,290</u>	<u>10</u>	<u>1,033,124</u>	<u>7</u>
	長期投資(附註二、五、六、九及十)					2510	土地增值稅準備(附註十一)	<u>8,894</u>	<u>-</u>	<u>4,259</u>	<u>-</u>
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	92,700	1	102,870	1		其他負債				
1450	備供出售金融資產	77,766	-	101,912	-	2810	應計退休金負債	239,263	2	212,472	1
1480	以成本衡量之金融資產	108,981	1	120,481	1	2860	遞延所得稅負債(附註二及十八)	394,110	2	334,894	2
1421	採權益法之長期股權投資	5,928,198	36	5,099,404	32	2820	存入保證金	683	-	1,228	-
14XX	長期投資合計	<u>6,207,645</u>	<u>38</u>	<u>5,424,667</u>	<u>34</u>	28XX	其他負債合計	<u>634,056</u>	<u>4</u>	<u>548,594</u>	<u>3</u>
	固定資產(附註二、十一及二三)					2XXX	負債合計	<u>8,828,588</u>	<u>54</u>	<u>8,759,491</u>	<u>55</u>
1501	土地	383,045	2	383,045	2	3110	普通股股本-每股面額10元,額定300,000千股,發行231,390千股	<u>2,313,901</u>	<u>14</u>	<u>2,313,901</u>	<u>14</u>
1521	房屋及建築	270,022	2	269,640	2		資本公積(附註十七)				
1531	機器設備	365	-	365	-	3211	發行股票溢價	1,160,519	7	1,160,519	7
1551	運輸設備	65,070	1	68,320	1	3252	受贈資產	11,867	-	11,867	-
1561	生財及雜項設備	179,116	1	168,658	1	3260	長期投資	95,759	1	144,315	1
1631	租賃改良	53,102	-	53,102	-	32XX	資本公積合計	<u>1,268,145</u>	<u>8</u>	<u>1,316,701</u>	<u>8</u>
15X1	成本合計	950,720	6	943,130	6		保留盈餘(附註十七)				
1508	土地重估增值	27,352	-	12,029	-	3310	法定盈餘公積	1,250,139	8	1,154,916	7
15XY	成本及重估增值	978,072	6	955,159	6	3350	未分配盈餘	2,601,451	16	2,513,329	16
15X9	減:累計折舊	328,131	2	298,352	2	33XX	保留盈餘合計	<u>3,851,590</u>	<u>24</u>	<u>3,668,245</u>	<u>23</u>
1672	預付設備款	3,686	-	239	-		股東權益其他項目(附註二、十一及十七)				
15XX	固定資產淨額	<u>653,627</u>	<u>4</u>	<u>657,046</u>	<u>4</u>	3420	累積換算調整數	133,250	1	(75,717)	-
	無形資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	(60,452)	(1)	(37,892)	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	80,332	1	87,323	1	3450	金融商品未實現(損)益	(15,095)	-	52,252	-
	其他資產					3460	未實現重估增值	13,649	-	2,961	-
1800	出租資產(附註二、十二及二三)	30,275	-	30,574	-	34XX	股東權益其他項目合計	<u>71,352</u>	<u>-</u>	<u>(58,396)</u>	<u>-</u>
1820	存出保證金(附註二四)	60,896	-	70,419	-	3XXX	股東權益合計	<u>7,504,988</u>	<u>46</u>	<u>7,240,451</u>	<u>45</u>
1830	遞延費用(附註二)	143,891	1	110,015	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 16,333,576</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,999,942</u>	<u>100</u>
1887	受限制資產(附註二三)	320	-	320	-						
18XX	其他資產合計	<u>235,382</u>	<u>1</u>	<u>211,328</u>	<u>1</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 16,333,576</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,999,942</u>	<u>100</u>						

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八月二十三日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二二）			
4100	\$11,757,748	99	\$12,322,911	99
4614	72,958	1	149,806	1
4800	3,756	-	37,952	-
4000	<u>11,834,462</u>	<u>100</u>	<u>12,510,669</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註八及二二）			
5110	10,971,769	93	11,338,867	91
5800	1,991	-	38,283	-
5000	<u>10,973,760</u>	<u>93</u>	<u>11,377,150</u>	<u>91</u>
5910	860,702	7	1,133,519	9
5920	12,910	-	(13,365)	-
	<u>873,612</u>	<u>7</u>	<u>1,120,154</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十九及二二）			
6100	489,812	4	560,234	5
6200	132,458	1	142,922	1
6000	<u>622,270</u>	<u>5</u>	<u>703,156</u>	<u>6</u>
6900	<u>251,342</u>	<u>2</u>	<u>416,998</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益			
7110	789	-	518	-
7121	287,416	2	350,053	3
7310	1,555	-	-	-
7160	-	-	24,605	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7250	呆帳迴轉利益(附註七)	\$	-	-	\$ 17,597	-	
7140	處分投資利益(附註十七)		4,004	-	22,788	-	
7480	其他(附註十二及二二)		<u>61,522</u>	<u>1</u>	<u>53,051</u>	<u>1</u>	
7100	合計		<u>355,286</u>	<u>3</u>	<u>468,612</u>	<u>4</u>	
	營業外費用及損失						
7510	利息費用		22,708	-	18,217	-	
7560	兌換損失淨額		4,503	-	-	-	
7630	減損損失(附註二及九)		6,000	-	-	-	
7640	金融資產評價損失淨額(附註二及五)		-	-	3,540	-	
7880	其他		<u>636</u>	-	<u>1,126</u>	-	
7500	合計		<u>33,847</u>	-	<u>22,883</u>	-	
7900	稅前淨利		572,781	5	862,727	7	
8110	所得稅(附註二及十八)		<u>110,922</u>	<u>1</u>	<u>164,178</u>	<u>1</u>	
9600	本期淨利	\$	<u>461,859</u>	<u>4</u>	\$ <u>698,549</u>	<u>6</u>	
代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		稅	前 稅 後	稅	前 稅 後		
	每股盈餘(附註二十)						
9750	基本每股盈餘	\$	2.48	\$	2.00	\$ 3.73	\$ 3.02
9850	稀釋每股盈餘		2.41		1.95	3.63	2.94

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八月二十三日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益		其 他 項 目		股東權益合計
				法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品未實現 利益(損失)	未 實 現 重 估 增 值	
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,268,203	\$ 1,154,916	\$ 2,767,012	\$ 189,980	(\$ 60,452)	(\$ 38,828)	\$ 13,649	\$7,608,381
	一〇〇年度盈餘分配(附註十七)									
N1	法定盈餘公積	-	-	95,223	(95,223)	-	-	-	-	-
P1	股東現金股利-23%	-	-	-	(532,197)	-	-	-	-	(532,197)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整	-	(58)	-	-	-	-	17,409	-	17,351
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(56,730)	-	-	-	(56,730)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十七)	-	-	-	-	-	-	6,324	-	6,324
M1	一〇一年上半年度淨利	-	-	-	461,859	-	-	-	-	461,859
Z1	一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 1,268,145</u>	<u>\$ 1,250,139</u>	<u>\$ 2,601,451</u>	<u>\$ 133,250</u>	<u>(\$ 60,452)</u>	<u>(\$ 15,095)</u>	<u>\$ 13,649</u>	<u>\$7,504,988</u>
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,313,901	\$ 1,319,336	\$ 1,013,952	\$ 2,765,609	(\$ 70,222)	(\$ 37,892)	\$ 107,053	\$ 2,961	\$7,414,698
	九十九年度盈餘分配(附註十七)									
N1	法定盈餘公積	-	-	140,964	(140,964)	-	-	-	-	-
P1	股東現金股利-35%	-	-	-	(809,865)	-	-	-	-	(809,865)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整	-	(2,635)	-	-	-	-	(32,431)	-	(35,066)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(5,495)	-	-	-	(5,495)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十七)	-	-	-	-	-	-	(22,370)	-	(22,370)
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	698,549	-	-	-	-	698,549
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$ 1,316,701</u>	<u>\$ 1,154,916</u>	<u>\$ 2,513,329</u>	<u>(\$ 75,717)</u>	<u>(\$ 37,892)</u>	<u>\$ 52,252</u>	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$7,240,451</u>

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八月二十三日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 461,859	\$ 698,549
	調整項目		
A20500	呆帳（轉回利益）	1,276	(17,597)
A20300	折 舊	16,520	20,546
A20400	攤 銷	21,934	16,943
A22200	沖減備抵存貨跌價損失淨額	(40,562)	(17,314)
A22300	存貨盤盈	(108)	(413)
A24200	未（已）實現銷貨毛利	(12,910)	13,365
A24800	遞延所得稅費用	30,638	26,032
A22400	權益法認列之投資收益	(287,416)	(350,053)
A23300	處分投資利益	(4,004)	(22,788)
A23600	金融資產評價損失（利益）	(1,555)	3,540
A23700	金融資產減損損失	6,000	-
A22500	採權益法評價之被投資公司配 發之現金股利	80,000	64,000
A22000	退 休 金	7,413	7,075
A29900	其 他	595	(3,718)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(62,013)	(105,613)
A31130	應收票據－關係人	(433)	(268)
A31140	應收帳款	(607,948)	(852,589)
A31150	應收帳款－關係人	(282,148)	(140,837)
A31160	其他應收款	(277)	4,862
A31170	其他應收款－關係人	(31,324)	(35,888)
A31180	商品存貨	271,722	(242,854)
A31210	預付款項及其他流動資產	(57,732)	48,877
A32120	應付票據	(142,991)	90,797
A32130	應付票據－關係人	(19,604)	12,650
A32140	應付帳款	688,446	(174,171)
A32150	應付帳款－關係人	4,961	(19,925)
A32160	應付所得稅	(11,159)	17,029
A32170	應付費用	48,861	165,226

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
A32180	其他應付款	\$ 7,593	\$ 2,762
A32212	其他流動負債	(43,236)	27,794
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>42,398</u>	(<u>763,981</u>)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(125,644)	(634,353)
B00400	處分備供出售金融資產價款	14,644	377,347
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(8,826)	(58,777)
B01900	購置固定資產	(4,505)	(3,469)
B02000	處分固定資產價款	5	67
B02500	存出保證金增加(減少)	13,461	(9,511)
B02600	遞延費用增加	(<u>1,470</u>)	(<u>3,276</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>112,335</u>)	(<u>331,972</u>)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	251,624	859,154
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	(4,517)	(904,517)
C01600	存入保證金減少	(<u>770</u>)	(<u>145</u>)
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>196,337</u>	<u>854,492</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	126,400	(241,461)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>726,739</u>	<u>694,155</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 853,139</u>	<u>\$ 452,694</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 22,985	\$ 14,857
F00400	支付所得稅	91,443	121,117
	不影響現金流量之融資活動		
G03300	應付股東現金股利	\$ 532,197	\$ 809,865
G00300	一年內到期之長期借款	4,517	4,517
G02100	出租資產轉列固定資產	-	4,508

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 4,768	\$ 3,630
H00500	應付設備款(列入其他應付款)增加	(<u>263</u>)	(<u>161</u>)
H00800	支付現金數	<u>\$ 4,505</u>	<u>\$ 3,469</u>

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八月二十三日查核報告)

董事長：張瑞欽

經理人：陳俊英

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票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六月三十日止，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非貨幣性資產或負債(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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(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之。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」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。客觀之減損證據可能包含：

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。應收款帳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衡量，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數繼續提列折舊。

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期淨退休金成本。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。

(十九) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

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，使一〇〇年上半年度本期淨利增加 22,334 千元，稅後基本盈餘增加 0.1 元。

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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 743	\$ 751
支票及活期存款	326,411	336,000
外幣定期存款	236,210	-
外幣活期存款	140,187	115,943
約當現金—三個月內到期之商業 本票	149,588	-
	<u>\$853,139</u>	<u>\$452,694</u>

一〇一年及一〇〇年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
香港地區（一〇一年六月底美金 1千元及人民幣55,371千元， 一〇〇年六月底美金1千元及 人民幣2千元）	\$261,609	\$ 39
大陸地區（一〇一年六月底人民 幣2,713千元，一〇〇年六月 底人民幣3,226千元）	<u>12,816</u>	<u>14,318</u>
	<u>\$274,425</u>	<u>\$14,357</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>指定以公平價值變動 列入損益之金融資產</u>		
國內可轉換公司債	\$102,960	\$113,760
減：列為流動資產	<u>10,260</u>	<u>10,890</u>
列為非流動資產	<u>\$ 92,700</u>	<u>\$102,870</u>

一〇一及一〇〇年上半年度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1,555千元及淨損失3,540千元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	\$ 67,781	\$ 38,454
基金受益憑證	451,790	706,323
國外上市股票	<u>49,598</u>	<u>49,598</u>
	569,169	794,375
評價調整	(22,827)	<u>42,729</u>
	546,342	837,104
減：列為流動資產	<u>468,576</u>	<u>735,192</u>
列為非流動資產	<u>\$ 77,766</u>	<u>\$101,912</u>

七、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款—非關係人	\$5,151,548	\$5,108,980
減：備抵呆帳	2,802	934
備抵銷貨折讓	13,680	36,830
	<u>\$5,135,066</u>	<u>\$5,071,216</u>
應收帳款—關係人	\$ 783,750	\$ 873,704
減：備抵呆帳	390	28
	<u>\$ 783,360</u>	<u>\$ 873,676</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 1,916	\$19,269
加（減）：本期提列（迴轉）	1,276	(17,597)
減：本期沖銷	-	710
期末餘額	<u>\$ 3,192</u>	<u>\$ 962</u>

一〇一年六月底本公司無讓售應收帳款。

一〇〇年六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）
一〇〇年上半年度						
永豐銀行	大立光電	\$ 126,799	\$ 126,799	\$ -	-	\$ 1.5

上述額度係循環使用。

一〇〇年六月底本公司讓售予各銀行之應收帳款為 126,799 千元。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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$1,013,596	\$1,637,969
在途商品	35,566	43,120
	<u>\$1,049,162</u>	<u>\$1,681,089</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為164,978千元及108,529千元，已列入各類存貨之減項。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為10,971,769千元及11,338,867千元，其中分別包括：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
沖減備抵存貨跌價損失	(\$50,731)	(\$21,545)
存貨盤盈	(108)	(413)
存貨報廢損失	1,284	4,219
其他	8,885	12
	<u>(\$40,670)</u>	<u>(\$17,727)</u>

九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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
	<u>\$108,981</u>		<u>\$120,481</u>	

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，是以於一〇一年上半年度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

按 權 益 法 評 價	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
財務報表經會計師查核				
長華電材公司 (長華電材)	\$ 458,583	30.07	\$ 524,620	28.98
華宏新技公司 (華宏新技)	216,112	24.44	69,525	16.98
	<u>674,695</u>		<u>594,145</u>	

(接次頁)

(承前頁)

按權益法評價 財務報表未經會計師查核	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	股權%	金額	股權%
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee Holding)	\$ 1,839,752	100.00	\$ 1,589,874	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(香港華港)	1,357,181	53.69	1,193,823	53.69
長華塑膠公司(長華塑膠)	609,667	40.00	578,355	40.00
華展光電公司(華展)	179,269	35.00	172,208	35.00
華立日本公司(華立日本)	8,292	83.33	14,026	83.33
Wah Lee Korea	4,363	94.87	4,465	96.10
長華電材之長期股權投資	445,100	30.07	479,602	28.98
華宏新技之長期股權投資	809,879	24.44	472,906	16.98
	<u>5,253,503</u>		<u>4,505,259</u>	
	<u>\$ 5,928,198</u>		<u>\$ 5,099,404</u>	

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六月底股票收盤價計算市價資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
長華電材	\$1,237,367	\$2,230,442
華宏新技	<u>962,790</u>	<u>905,118</u>
	<u>\$2,200,157</u>	<u>\$3,135,560</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇一及一〇〇年上半年度增減變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$129,260	\$43,865
本期取得被投資公司認列金額	(890)	33,039
匯率影響數	(<u>372</u>)	(<u>439</u>)
期末餘額	<u>\$127,998</u>	<u>\$76,465</u>

一〇一及一〇〇年上半年度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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
財務報表經會計師查核		
長華電材	\$ 61,093	\$ 57,214
華宏新技	<u>12,513</u>	<u>3,643</u>
	<u>73,606</u>	<u>60,857</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
財務報表未經會計師查核		
長華塑膠	\$ 37,072	\$ 44,791
香港華港	62,784	100,153
華立日本	(5,959)	(1,423)
Wah Lee Korea	(2,941)	(2,410)
華 展	6,767	4,672
Wah Lee Holding	90,373	102,016
長華電材之長期股權投資	1,742	11,857
華宏新技之長期股權投資	<u>23,972</u>	<u>29,540</u>
	<u>213,810</u>	<u>289,196</u>
	<u>\$287,416</u>	<u>\$350,053</u>

長華電材及華宏新技之財務報表經會計師查核結果出具部分採權益法評價之被投資公司財務報表未經查核之保留意見查核報告，是以按本公司持股比例區分經會計師查核與未查核之部分。

各項長期股權投資簡述詳見附表六；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(韓圓 185,000 千元)及 5,041 千元(韓圓 185,000 千元)，致投資比例上升為 94.87%。截至一〇一年六月底，本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額為 15,003 千元(韓圓 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%，截至一〇一年六月底，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%。截至一〇一年六月底，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%，截至一〇一年六月底，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上半年度合併財務報表之主體。

十一、固定資產

(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六月三十日其內容如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地重估增值	\$27,352	\$12,029
減：土地增值稅準備	<u>8,894</u>	<u>4,259</u>
增值淨額列入未實現重估增值	18,458	7,770
減：轉增資金額	<u>4,809</u>	<u>4,809</u>
未實現重估增值（列入股東權益其他項目）	<u>\$13,649</u>	<u>\$ 2,961</u>

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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
房屋及建築	\$ 77,741	\$ 70,072
機器設備	365	358
運輸設備	53,926	51,364
生財及雜項設備	145,867	128,882
租賃改良	<u>50,232</u>	<u>47,676</u>
	<u>\$328,131</u>	<u>\$298,352</u>

十二、出租資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$18,966	\$18,966
房屋及建築	<u>15,229</u>	<u>15,229</u>
	34,195	34,195
減：累計折舊	<u>3,920</u>	<u>3,621</u>
	<u>\$30,275</u>	<u>\$30,574</u>

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，一〇一及一〇〇年上半年度之租金收入分別為3,349千元及4,369千元，列為營業外收入及租金支出之減項項下。

十三、短期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國外購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為1.13%及0.85%~0.98%	\$ 71,981	\$ 218,200
國內購料借款，年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為1.43%~1.53%及1.45%	32,375	5,231
外幣借款，年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為0.92%~1.29%及0.76%~1.00%	<u>1,521,938</u>	<u>1,945,603</u>
	<u>\$1,626,294</u>	<u>\$2,169,034</u>

十四、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付薪資及獎金	\$158,383	\$208,617
應付員工紅利及董監酬勞—本期	81,027	129,972
應付員工紅利及董監酬勞—上期	167,112	261,495
應付佣金	29,692	21,223
其他	<u>32,782</u>	<u>41,913</u>
	<u>\$468,996</u>	<u>\$663,220</u>

十五、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
銀行團聯貸—華南銀行等十七家 新台幣聯貸授信	\$1,440,000	\$ 900,000
減：聯貸主辦費	<u>4,200</u>	<u>5,400</u>
	<u>1,435,800</u>	<u>894,600</u>
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。 平均攤還本金 753 千元， 年利率一〇一年及一〇〇 年六月底分別為 1.67% 及 1.79%	138,524	147,558
減：一年內到期部分	<u>9,034</u>	<u>9,034</u>
	<u>129,490</u>	<u>138,524</u>
	<u>\$1,565,290</u>	<u>\$1,033,124</u>

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六月底之年利率分別為 1.6004% 及 1.4905%。

(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。

本公司一〇一年上半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，係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上半年度認列之退休金成本分別為 7,611 千元及 7,342 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付。本公司按員工每月薪資總額百分之八提撥退休準備金，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

一〇一及一〇〇年上半年度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為 15,362 千元及 15,009 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，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。受贈資產之資本公積僅得彌補虧損，而採權益法之長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

(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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額分別為 73,872 千元及 119,106 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 7,155 千元及 10,866 千元，係依 1.55% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	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	<u>532,197</u>	<u>809,865</u>	<u>2.3</u>	<u>3.5</u>
	<u>\$ 627,420</u>	<u>\$ 950,829</u>	<u>\$2.3</u>	<u>\$3.5</u>

本公司一〇一年及一〇〇年六月之股東常會分別決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	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	(<u>152,356</u>)	(<u>14,756</u>)	(<u>239,634</u>)	(<u>21,861</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，上述兩年度之現金股利分別為 532,197 千元及 809,865 千元尚未發放，另包含以前年度未支付之股利均為 1,649 千元，列入應付股利項下。

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配情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 股東權益其他項目

1. 金融商品未實現利益（損失）

一〇一及一〇〇年上半年度金融商品未實現損益之變動如下：

	長期股權		合計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
<u>一〇一年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 29,151)	(\$ 9,677)	(\$ 38,828)
直接認列為股東權益調整項目	10,328	17,409	27,737
轉列損益項目	(<u>4,004</u>)	-	(<u>4,004</u>)
期末餘額	<u>(\$ 22,827)</u>	<u>\$ 7,732</u>	<u>(\$ 15,095)</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 65,099	\$ 41,954	\$ 107,053
直接認列為股東權益調整項目	418	(32,431)	(32,013)
轉列損益項目	(<u>22,788</u>)	-	(<u>22,788</u>)
期末餘額	<u>\$ 42,729</u>	<u>\$ 9,523</u>	<u>\$ 52,252</u>

2. 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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 97,373	\$146,664
永久性差異		
採權益法認列之國內投資收益	(24,337)	(25,792)
處分投資利益	(681)	(3,874)
其他	(358)	1,028
	(25,376)	(28,638)
暫時性差異		
存貨跌價回升利益	(8,624)	(3,663)
採權益法認列之國外投資收益	(24,524)	(33,717)
未(已)實現銷貨毛利	(2,195)	2,272
未實現銷貨折讓	856	4,079
未實現兌換損失(利益)	2,765	(1,499)
未(已)給付獎金	(176)	5,293
未提撥退休金	1,260	1,203
其他	1,020	-
	(29,618)	(26,032)
按課稅所得額估計之稅額	42,379	91,994
未分配盈餘加徵 10%	32,481	45,881
以前年度所得稅調整	5,424	253
其他	-	18
當期所得稅	80,284	138,146
遞延所得稅費用		
暫時性差異	30,638	26,032
	<u>\$110,922</u>	<u>\$164,178</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 28,046	\$ 18,450

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
備抵銷貨折讓	\$ 2,326	\$ 6,261
未給付獎金	22,428	30,916
未實現聯屬公司間 利益	5,203	10,770
其他	<u>133</u>	<u>2,618</u>
	58,136	69,015
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(2,804)	(-)
淨遞延所得稅資產—流 動	<u>55,332</u>	<u>69,015</u>
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	29,524	27,569
退休金費用	14,948	12,504
其他	<u>192</u>	<u>194</u>
	44,664	40,267
減：備抵評價	(29,524)	(27,569)
	15,140	12,698
遞延所得稅負債—非流 動		
權益法認列之國外 投資收益	(388,864)	(347,592)
權益法認列海外公 司換算調整數	(20,386)	-
	(409,250)	(347,592)
淨遞延所得稅負債—非 流動	(394,110)	(334,894)
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$338,778)</u>	<u>(\$265,879)</u>

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案，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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>\$2,601,451</u>	<u>\$2,513,329</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司股東可扣抵稅額餘額分別為 619,430 千元及 582,716 千元。一〇〇及九十九年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 22.39% 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。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	列 入 營 業 費 用	
	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
用人費用		
薪 資	\$343,978	\$412,488
勞 健 保	16,009	15,113
退 休 金	22,973	22,351
其 他	11,271	11,655
	<u>\$394,231</u>	<u>\$461,607</u>
折 舊	\$ 16,370	\$ 20,397
攤 銷	21,934	16,943

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

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子—本期淨利

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 572,781</u>	<u>\$ 461,859</u>	<u>\$ 862,727</u>	<u>\$ 698,549</u>

(二) 分母—股數（千股）

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
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	5,899	6,167
	<u>237,289</u>	<u>237,557</u>

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

非衍生性金融商品 資產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值列入損益之金融 資產（流動及非流動）	\$ 102,960	\$ 102,960	\$ 113,760	\$ 113,760
備供出售金融資產	546,342	546,342	837,104	837,104
以成本衡量之金融資產	108,981	-	120,481	-
存出保證金	60,896	60,896	70,419	70,419
負債				
長期借款（含一年內到期 部分）	1,574,324	1,574,324	1,042,158	1,042,158
存入保證金	683	683	1,228	1,228

(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、應付股利及其他應付款。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資產及備供出售金融資產有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，是以帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

5. 長期借款以其預期現金流量之折現估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（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) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列利益 1,555 千元及損失 3,540 千元。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 703,128 千元及 450,378 千元，金融負債分別為 1,887,809 千元及 1,550,948 千元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 789 千元及 518 千元，利息費用分別為 22,708 千元及 18,217 千元。

(六) 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%，將使股票投資之公平價值變動約6,493千元。

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8,008千元。

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：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ -	\$ 2,980,777	\$ -	\$ 2,366,217

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）公司股票及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分短期借款，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%，將增加本公司現金流出金額一年增加約18,878千元。

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
蘇州工業園區長均貿易有限公司	華宏新技之子公司
盛宏光電（惠州）有限公司	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	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

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 之 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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 Ltd.	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
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd (Wah Lee Tech (Singapore))	子公司
Global SYK Holding Ltd.	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(晶宜科技)	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

一〇一及一〇〇年上半年度向關係人進貨金額分別為506,142千元(5%)及711,999千元(6%)，其個別關係人交易之金額未達本公司進貨金額之10%，進貨價格及付款條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

一〇一及一〇〇年上半年度銷貨予關係人金額分別計1,541,077千元(13%)及2,037,390千元(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. 佣金收入及佣金支出

	估佣金		估佣金	
	佣金收入	收入%	佣金支出	支出%
<u>一〇一年上半年度</u>				
上海怡康	\$ 383	1	\$14,136	43
東莞華港	78	-	-	-
香港華港	21	-	1,535	5
其他	184	-	1,078	3
	<u>\$ 666</u>	<u>1</u>	<u>\$16,749</u>	<u>51</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>				
上海怡康	\$1,259	1	\$14,150	49
華宏新技	734	-	-	-
Raycon	7	-	1,473	5
其他	41	-	947	3
	<u>\$2,041</u>	<u>1</u>	<u>\$16,570</u>	<u>57</u>

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，一〇一及一〇〇年上半年度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：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
上海怡康	\$23,430	\$22,282
香港華港	15,093	14,321
Wah Lee Tech (Singapore)	632	627
華宏新技	927	1,288
其他	114	42
	<u>\$40,196</u>	<u>\$38,560</u>

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至一〇二年四月止，電腦軟硬體

租約至一〇一年十二月底止，一〇一及一〇〇年上半年度向關係人收取之租金收入，列入營業外收入（什項收入）及租金支出之減項項下，其明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
華宏新技	\$ 1,070	\$ 826
華 展	1,020	1,020
其 他	<u>24</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 1,858</u>

6. 其 他

(1) 本公司為關係人背書保證如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 500,000
華 旭	19,380	9,690
華立日本	-	14,292
		(JPY 40,000 千元)
香港華港	322,704	310,230
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
上海怡康	545,609	315,879
	(USD18,260 千元)	(USD10,997 千元)
香港華港／上海怡 康／東莞華港 (共用額度)	120,000	90,000
上海華長	-	170,000
上海華長	657,360	258,525
	(USD22,000 千元)	(USD 9,000 千元)
東莞華港	493,020	373,425
	(USD16,500 千元)	(USD13,000 千元)
東莞華港	-	24,000
Wah Lee Korea	11,952	-
	(USD 400 千元)	
Wah Lee Tech (Singapore)	310,752	300,176
	(USD10,400 千元)	(USD10,450 千元)
合 計	<u>\$ 2,980,777</u>	<u>\$ 2,366,217</u>

本公司一〇一年上半年度向上列關係人計收背書保證手續費收入為 3,616 千元。

(2) 一〇一年及一〇〇年六月底本公司為香港華港代收貨款餘額分別為 730 千元及 6,585 千元，列入其他流動負債項下。

期末餘額

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據－關係人				
華宏新技	\$ 210	-	\$ 210	-
長華塑膠	387	-	58	-
	<u>\$ 597</u>	<u>-</u>	<u>\$ 268</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
上海怡康	\$372,039	6	\$568,839	10
香港華港	259,774	4	205,003	3
東莞華港	111,520	2	27,916	-
華宏新技	24,346	1	19,551	-
長華電材	1,809	-	5,612	-
蘇州長宏	-	-	32,734	1
其 他	14,262	-	14,049	-
	<u>783,750</u>	<u>13</u>	<u>873,704</u>	<u>14</u>
減：備抵呆帳	390	-	28	-
	<u>\$783,360</u>	<u>13</u>	<u>\$873,676</u>	<u>14</u>
其他應收款（含股利）－ 關係人				
上海怡康	\$115,760	60	\$ 66,267	35
香港華港	44,379	23	14,326	8
東莞華港	2,642	1	-	-
華宏新技	1,197	1	920	-
晶宜科技	1,041	-	1,992	1
其 他	1,339	1	1,516	1
	<u>\$166,358</u>	<u>86</u>	<u>\$ 85,021</u>	<u>45</u>
應付票據－關係人				
華 旭	\$180,586	29	\$211,473	28
長華塑膠	206	-	384	-
	<u>\$180,792</u>	<u>29</u>	<u>\$211,857</u>	<u>28</u>
應付帳款－關係人				
華 旭	\$ 58,438	2	\$ 69,698	3
華宏新技	55,611	2	63,648	3
大 立	30,264	1	29,304	1
台灣精材	12,808	-	5,656	-
上海怡康	3,355	-	3,321	-
其 他	1,231	-	2,146	-
	<u>\$161,707</u>	<u>5</u>	<u>\$173,773</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	%	金	%
應付費用—關係人				
上海怡康	\$ 4,742	1	\$ 4,824	1
RAYCON	1,023	-	1,148	-
其 他	1,169	-	1,668	-
	<u>\$ 6,934</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,640</u>	<u>1</u>
代收款 (列入其他流動負債)				
香港華港	\$ 730	10	\$ 6,585	53

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 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產		
土 地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	<u>180,358</u>	<u>187,654</u>
	<u>413,175</u>	<u>420,471</u>
出租資產		
土 地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,309</u>	<u>11,607</u>
	<u>27,329</u>	<u>27,627</u>
受限制資產		
質押定期存款	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$440,824</u>	<u>\$448,418</u>

二四、截至一〇一年六月三十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	一〇一年上半年 度 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	\$ 7,553

截至一〇一年六月底，未來應付租金情形如下，另支付存
出保證金 3,500 千元：

年	度	金	額
一〇一		\$	7,930
一〇二			15,860
一〇三			15,860
一〇四			<u>2,644</u>
			<u>\$42,294</u>

(二) 本公司為進品商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 3,453 千
元、日幣 41,400 千元及新台幣 82,829 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（部分被投資公司相關資
訊未經會計師查核）

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	估進貨 貨 %	應付帳款	估應付 帳款 %
上海怡康	<u>\$17,516</u>	<u>-</u>	<u>\$3,355</u>	<u>-</u>

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	銷	估銷貨 貨 %	應收帳款	估應收 帳款 %
上海怡康	\$683,907	6	\$372,039	6
東莞華港	<u>98,012</u>	<u>1</u>	<u>111,520</u>	<u>2</u>
	<u>\$781,919</u>	<u>7</u>	<u>\$483,559</u>	<u>8</u>

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註二二及附表一。
- (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上半年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊，單一財務報表得不予揭露。

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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	原	幣匯	率新	原	幣匯	率新
<u>金 融 資 產</u>						
貨幣性項目						
美 元	\$	146,451	29.88	\$	4,375,959	\$ 129,165 28.725 \$ 3,710,263
日 圓		657,916	0.3754		246,982	511,611 0.3573 182,799
人 民 幣		90,203	4.7242		426,136	22,794 4.4655 101,786
採權益法之長期股權投資						
美 元		61,571	29.88		1,839,752	55,348 28.725 1,589,874
日 圓		22,089	0.3754		8,292	39,254 0.3573 14,026
港 幣		352,240	3.853		1,357,181	323,442 3.691 1,193,823
韓 圓		166,267	0.02624		4,363	164,769 0.0271 4,465
<u>金 融 負 債</u>						
貨幣性項目						
美 元		132,018	29.88		3,944,693	127,702 28.725 3,668,226
日 圓		808,801	0.3754		303,624	752,622 0.3573 268,912
人 民 幣		1	4.7242		6	30 4.4655 132

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

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	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	\$ 1,500,998	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 243,199	\$ -	6.7	\$ 3,752,494
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	1,500,998	19,380	19,380	-	-	0.26	3,752,494
0		華港工業物品(香港)有限公司	本公司之子公司	1,500,998	367,704 (USD10,800千元; NTD45,000千元)	360,204 (USD10,800千元; NTD37,500千元)	358,555	-	4.80	3,752,494
0		上海怡康化工材料有限公司	本公司之子公司	1,500,998	592,700 (USD18,330千元; NTD45,000千元)	583,109 (USD18,260千元; NTD37,500千元)	522,026	-	7.77	3,752,494
0		華立日本公司	本公司之子公司	1,500,998	15,016 (JPY 40,000千元)	-	-	-	-	3,752,494
0		東莞華港國際貿易有限公司	本公司之子公司	1,500,998	538,020 (USD16,500千元; NTD45,000千元)	538,020 (USD16,500千元; NTD45,000千元)	424,463	-	7.17	3,752,494
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	1,500,998	657,360 (USD22,000千元)	657,360 (USD22,000千元)	582,877	-	8.76	3,752,494
0		Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	1,500,998	312,246 (USD10,450千元)	310,752 (USD10,400千元)	158,354	-	4.14	3,752,494
0		Wah Lee Korea Ltd.	本公司之子公司	1,500,998	11,952 (USD 400千元)	11,952 (USD 400千元)	-	-	0.16	3,752,494

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=\$29.88 換算；日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3754 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
 民國一〇一年六月三十日

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				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
華立企業公司	可轉換公司債							
	奇 鉉 一	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	100,000	\$ 10,260	-	\$ 10,260	
	華 宏 一	-	公平價值變動列入損益之 金融資產—非流動	900,000	\$ 92,700	-	\$ 92,700	
	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	\$ 13,420	-	\$ 13,420	
	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	28,916	-	28,916	
	復華全球債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	3,146,450	40,180	-	40,180	
	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產—流動	5,965,971	68,489	-	68,489	
	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	39,316	-	39,316	
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產—流動	1,833,750	20,703	-	20,703	
	復華全能基金	-	備供出售金融資產—流動	8,000,000	66,720	-	66,720	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,325	-	3,325	
	國泰東風債券組合基金	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	19,970	-	19,970	
	第一金全球高收益債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,914,017	50,744	-	50,744	
	摩根亞洲總合高收益債券基金	-	備供出售金融資產—流動	4,737,226	50,853	-	50,853	
	保德信好時債組合基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	5,034	-	5,034	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金	-	備供出售金融資產—流動	1,000,000	10,000	-	10,000	
					\$ 417,670		\$ 417,670	
	股 票							
	台灣 50	-	備供出售金融資產—流動	500,000	\$ 25,100	-	\$ 25,100	
	寶富櫃	-	備供出售金融資產—流動	666,000	7,046	-	7,046	
	中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	9,400	-	9,400	
	臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	100,000	9,360	-	9,360	
				\$ 50,906		\$ 50,906		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
	大立高子公司	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	\$ 36,532	3.23	\$ 36,532	
	JSR Corp.	-	備供出售金融資產—非流動	80,000	41,234	0.03	41,234	
					<u>\$ 77,766</u>		<u>\$ 77,766</u>	
	Wah Yuen Technology Holding Limited	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 60,104	0.75	\$ 60,689	
	晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,521,000	14,778	16.95	18,045	
	聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	12,631	0.40	5,416	
	華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	25,280	
	悅城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,642,387	10,000	6.27	46,756	
	台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	15,882	
	Univision Technology Holdings	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
	鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,822	
	Kotura, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	295	-	-	-	註一
	Dicon Corp.	-	以成本衡量之金融資產	57,143	-	0.28	-	註一
	悠景科技公司	-	以成本衡量之金融資產	400	-	-	-	註一
					<u>\$ 108,981</u>		<u>\$ 173,890</u>	
	Wah Lee Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,839,752	100.00	\$ 1,839,752	
	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	1,357,181	53.69	1,359,199	
	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	903,683	30.07	1,237,367	
	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	609,667	40.00	609,667	
	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	1,025,991	24.44	962,790	
	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	179,269	35.00	179,269	
	華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	8,292	83.33	8,292	
	Wah Lee Korea Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	111,000	4,363	94.87	4,363	
					<u>\$ 5,928,198</u>		<u>\$ 6,200,699</u>	
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	-	\$ 4,159	100	\$ 4,159	
	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	-	621,261	100	621,261	
	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	-	1,201,758	70	1,182,960	
					<u>\$ 1,827,178</u>		<u>\$ 1,808,380</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(股權淨值)	
Wah Lee Holding Ltd.	股票							
	SHC Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,290,000	\$ 493,828	100	\$ 493,828	
	Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	968,311	100	968,311	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,644	100	2,644	
	Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	173,066	100	161,170	
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	1,169,326	46.31	1,172,228		
							<u>\$ 2,807,175</u>	<u>\$ 2,798,181</u>
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 456,664	30.00	\$ 456,664	
	廣州悠廣光電科技有限公司	-	以成本衡量之金融資產		14,940	12.82	8,514	
							<u>\$ 471,604</u>	<u>\$ 465,178</u>
華立日本公司	股票							
	Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	\$ 7,508	16.67	\$ 7,910	註二
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	-	\$ 89,371	30.63	\$ 89,371	

註一：未取得該被投資公司報表。

註二：係依該被投資公司一〇〇年底報表按持股比例計算。

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

民國一〇一年上半年度

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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷貨	(\$ 683,907)	(6)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	\$ 372,039	6	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷貨	(695,043)	(6)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	259,774	4	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進貨	329,993	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	(239,024)	(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	(315,226)	(17)	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	212,333	22	
	華立企業公司	母公司	進貨	695,043	38	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(259,774)	(54)	
	長華塑膠公司	聯屬公司	進貨	105,723	6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(44,186)	(9)	
上海怡康化工材料有限公司	華立企業公司	母公司	進貨	683,907	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	(372,039)	(42)	
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	315,226	34	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為月結 60~90 天	(212,333)	(39)	

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

民國一〇一年六月三十日

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
			係款項餘額	週轉率(次)	金額	處理方式		
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	\$ 487,779 (註一及五)	2.28	\$ -	-	\$ 46,184	\$ -
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	304,153 (註二及五)	3.52	-	-	132,757	-
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	114,162 (註三及五)	0.95	-	-	47,058	-
華港工業物品(香港)有限公司	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	212,333	1.68	-	-	59,131	-
	Wah Lee Holding Ltd.	聯屬公司	967,447 (註四)		-	-	-	-
Global SYK Holding Ltd.	華港工業物品(香港)有限公司	聯屬公司	967,447 (註六)		-	-	-	-

註一：包含應收帳款 372,039 千元及其他應收款 115,760 千元。

註二：包含應收帳款 259,774 千元及其他應收款 44,379 千元。

註三：包含應收帳款 111,520 千元及其他應收款 2,642 千元。

註四：係組織架構調整之應收增資股款。

註五：其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

註六：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
民國一〇一年上半年度

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。截至一〇一年六月三十日止，均已全部交割或結清。

一〇一年上半年度交易目的之金融商品產生淨利益 967 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

民國一〇一年上半年度

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		期末持有		持股比例 × 被投資公司 帳面金額	被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期	期末	本期	期初					股數	比率 %	
華立企業公司	Wah Lee Holding Ltd.	維京群島	國際投資業務	\$ 430,666	\$ 430,666	13,070,000	100	\$ 1,839,752	\$ 1,839,752	\$ 90,373	\$ 90,373	-	\$ -	
	華港工業物品(香港)有限公司	香港	工程塑膠原料、高性能複合材料、工業材料及設備之銷售	304,113	304,113	56,000,000	53.69	1,357,181	1,359,199	123,190	62,784	-	-	
	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	903,683	835,793	208,971	62,835	-	-	
	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	609,667	609,667	89,938	37,072	-	80,000	
	華宏新技公司	高雄市	LCD 材料、BMC (揉團成型)材料	732,288	728,390	20,772,164	24.44	1,025,991	997,922	149,306	36,485	-	-	
	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	179,269	179,269	15,834	6,767	-	-	
	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	8,292	8,292	(7,152)	(5,959)	-	-	
	Wah Lee Korea Ltd.	韓國	合成樹脂、工業用塑膠、玻璃纖維、非鐵金屬、模具機器設備、電子機器零件、辦公室自動化設備、光學機器設備、電池、產業用電氣機設備及零件等之進出口貿易	15,003	10,075	111,000	94.87	4,363	4,363	(3,083)	(2,941)	-	-	
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	4,159	4,159	-	-	-	-	
	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	621,261	621,261	24,272	24,272	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例 × 被投資公司 被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形 股票股利(千股) 現金股利	備註			
				本期期末	本期期初	股數	比率 %	帳面金額				期末淨值	本期(損)益	投資(損)益
	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	\$ 1,201,758	\$ 1,182,960	\$ 59,224	\$ 41,457	-	\$ -	
Wah Lee Holding Ltd.	SHC Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	43,892	43,892	1,290,000	100	493,828	493,828	25,450	25,450	-	-	
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	968,311	968,311	-	-	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,644	2,644	(158)	(158)	-	-	
	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	173,066	161,170	10,946	10,946	-	-	
	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	1,169,326	1,172,228	123,190	54,134	-	-	
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	456,664	456,664	84,826	25,448	-	-	
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	89,371	89,371	21,354	6,540	-	-	

華立企業股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

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	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	-	4,159	-
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	24,272	621,261	-
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. 化工材料脫臘加工及銷售 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	41,457	1,201,758	- (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	25,448	456,664	- (註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED光電原件及照明產品之生產組裝	美金 3,898,900元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	12.82	-	14,940	-
Wah Yuen Technology Holding Limited	巨寶精密加工(江蘇)有限公司(原句容華萊新技術有限公司)	鎂合金成型品之產銷	美金 280,000,000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	\$1,595,336 (美金 38,575 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，惟截至一〇一年六月底均未匯回台灣。
- 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 1,133,888 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 59,436 千元（美金 1,847 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、上海華長貿易有限公司美金 1,290 千元、上海怡康化工材料有限公司美金 24,130 千元、巨寶精密加工（江蘇）有限公司美金 3,167 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。

華立企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項	目	年 利 率 %	金 額
庫存現金			\$ 743
銀行存款			
支票及活期存款			326,411
外幣定期存款			
人民幣 50,000,000 元			236,210
外幣活期存款			
美金 1,608,669 元			48,067
日幣 143,665,906 圓			53,933
人民幣 8,083,285 元			38,187
約當現金—三個月內到期之商業本票		0.87	149,588
			\$ 853,139

註：美金按匯率 US\$1 = \$29.88 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.3754 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = \$4.7242 換算。

華立企業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元
 (惟單價為新台幣元)

金融商品名稱	單位數	金額	公平價值 (註)	
			單價 (元)	總金額
可轉換公司債 奇 鉉 一	100,000	\$ <u>10,260</u>	\$102.6	\$ <u>10,260</u>

註：市價之基礎－上櫃公司國內可轉換公司債為一〇一年六月底櫃檯買賣中心之成交價。

華立企業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
			單價(元)	總 金 額
股 票				
中華電信公司	100,000	\$ 9,459	\$94.00	\$ 9,400
台灣 50	500,000	28,615	50.20	25,100
寶 富 櫃	666,000	9,833	10.58	7,046
臻鼎科技公司	100,000	<u>10,595</u>	93.60	<u>9,360</u>
		<u>58,502</u>		<u>50,906</u>
基 金				
復華全球債券組合基金	3,146,450	41,090	12.77	40,180
復華高益策略組合基金	5,965,971	69,181	11.48	68,489
復華奧林匹克全球組合基金	2,953,889	41,095	13.31	39,316
復華華人世紀基金	1,833,750	30,007	11.29	20,703
復華全能基金	8,000,000	80,160	8.34	66,720
復華新興債股動力組合基金	2,993,370	30,152	9.66	28,916
復華大中華中小策略基金	2,000,000	20,020	6.71	13,420
國泰全球資源基金	500,000	5,015	6.65	3,325
國泰東風債券組合基金	2,000,000	20,020	9.98	19,970
第一金全球高收益債券基金	3,914,017	50,000	12.96	50,744
摩根亞洲總合高收益債券基金	4,737,226	50,050	10.73	50,853
保德信好時債組合基金	500,000	5,000	10.07	5,034
富蘭克林華美全球高收益債券基金	1,000,000	<u>10,000</u>	10.00	<u>10,000</u>
		<u>451,790</u>		<u>417,670</u>
加：評價調整		(<u>41,716</u>)		
		<u>\$ 468,576</u>		<u>\$ 468,576</u>

註：上市公司股票及開放型基金之公平價值係分別按資產負債日之收盤價及淨資產價值計算。

華立企業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
長華塑膠	銷 貨 款	\$ 387
華宏新技	租金收入	<u>210</u>
		<u>597</u>
非關係人		
華邦電子	銷 貨 款	24,379
迎輝科技	銷 貨 款	44,864
其他（註）	銷 貨 款	<u>341,440</u>
		<u>410,683</u>
		<u>\$ 411,280</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	逾期一年以上
<u>關 係 人</u>			
上海怡康	銷 貨 款	\$ 372,039	\$ -
香港華港	銷 貨 款	259,774	-
東莞華港	銷 貨 款	111,520	-
其他（註）	銷 貨 款	<u>40,417</u>	508
		783,750	
減：備抵呆帳		<u>390</u>	
應收帳款－關係			
人淨額		<u>783,360</u>	
<u>非關係人</u>			
鴻海精密	銷 貨 款	481,936	262
太極能源	銷 貨 款	288,471	-
其他（註二）	銷 貨 款	<u>4,381,141</u>	3,272
		5,151,548	
減：備抵呆帳		2,802	
備抵銷貨折讓		<u>13,680</u>	
應收帳款－非關			
係人淨額		<u>5,135,066</u>	
		<u>\$ 5,918,426</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關係人（註一）	
管理諮詢收入	\$158,829
背書保證手續費收入	3,616
軟體授權費	1,516
墊付費用	899
其 他	<u>1,498</u>
	<u>166,358</u>
非關係人	
管理諮詢收入	4,183
墊付費用	11,919
其他（註二）	<u>10,506</u>
	<u>26,608</u>
	<u>\$192,966</u>

註一：對象別詳附註二二。

註二：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
 商品存貨明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	金 額	市 價 (註)
商 品	\$1,013,596	\$ 1,214,330
在途商品	35,566	35,566
	\$1,049,162	\$ 1,249,896

註：市價為淨變現價值。

華立企業股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付貨款		\$125,572	
應收退稅款		43,527	
預付費用		12,872	
留抵稅額		11,229	
其他（註）		<u>4,249</u>	
		<u>\$197,449</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表九

單位：新台幣千元
 (惟單價為新台幣元)

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形
	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	單 價 (元) 金 額	
可轉換公司債 華 宏 一	900,000	\$ 91,350	-	\$1,350	-	\$ -	900,000	\$103 \$ 92,700	無

註：本期增加係未實現利益評價調整 1,350 千元。

華立企業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		額	本 期 增 加 (註)		本 期 減 少 (註)		期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
股 票										
大立高分子公司	1,948,389	\$ 32,051		-	\$4,481	-	\$ -	1,948,389	\$ 36,532	無
JSR Corp.	80,000	<u>44,372</u>		-	<u>-</u>	-	<u>3,138</u>	80,000	<u>41,234</u>	無
		<u>\$ 76,423</u>			<u>\$4,481</u>		<u>\$ 3,138</u>		<u>\$ 77,766</u>	

註：本期增加及減少係未實現損益評價調整。

華立企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十一

單位：新台幣千元

	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	(註) 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	\$ 66,104	-	\$ -	-	-	\$ 6,000	1,968,180	\$ 60,104	無
晶 宜	1,521,000	14,778	-	-	-	-	-	1,521,000	14,778	無
聯勝光電	679,913	12,631	-	-	-	-	-	679,913	12,631	無
華 旭	9,497	11,468	-	-	-	-	-	9,497	11,468	無
悅 城	1,642,387	10,000	-	-	-	-	-	1,642,387	10,000	無
台灣精材（原啟成科技）	2,214,306	-	-	-	-	-	-	2,214,306	-	無
Univision Technology Holdings	38,794,190	-	-	-	-	-	-	38,794,190	-	無
鎮宇通訊	266,811	-	-	-	-	-	-	266,811	-	無
Kotura, Inc.	295	-	-	-	-	-	-	295	-	無
Dicon Corp.	57,143	-	-	-	-	-	-	57,143	-	無
悠景科技	400	-	-	-	-	-	-	400	-	無
		<u>\$114,981</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 6,000</u>		<u>\$108,981</u>	

註：本年度減少係提列持久性跌價損失 6,000 千元。

華立企業股份有限公司華立企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十二

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	(註一) 金 額	本 期 減 少 股 數	(註二) 金 額	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	(註三) 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	\$ 1,775,844	-	\$ 90,372	-	\$ 26,464	13,070,000	100.00	\$ 1,839,752	\$ 140.76	\$ 1,839,752	無
華 港	56,000,000	1,313,676	-	62,784	-	19,279	56,000,000	53.69	1,357,181	24.27	1,359,199	無
長華電材	18,919,979	835,791	-	74,999	-	7,107	18,919,979	30.07	903,683	65.40	1,237,367	無
長華塑膠	4,000,000	659,773	-	37,072	-	87,178	4,000,000	40.00	609,667	152.42	609,667	無
華宏新技	20,669,164	989,787	103,000	45,629	-	9,425	20,772,164	24.44	1,025,991	46.35	962,790	無
華 展	600,000	172,503	-	6,766	-	-	600,000	35.00	179,269	298.78	179,269	無
華立日本	1,500	14,893	-	-	-	6,601	1,500	83.33	8,292	5,528.16	8,292	無
Wah Lee Korea Ltd.	74,000	<u>2,362</u>	37,000	<u>4,989</u>	-	<u>2,988</u>	111,000	94.87	<u>4,363</u>	39.31	<u>4,363</u>	無
		<u>\$ 5,764,629</u>		<u>\$ 322,611</u>		<u>\$ 159,042</u>			<u>\$ 5,928,198</u>		<u>\$ 6,200,699</u>	

註一：本期增加係包含投資收益 296,316 千元、外幣換算調整數增加 60 千元、現金投資 8,826 千元及認列子公司備供出售金融資產未實現利益 17,409 千元。

註二：本年度減少係包含被投資公司發放現金股利 80,000 千元、投資損失 8,900 千元、外幣換算調整數減少 70,084 千元及對被投資公司持股比例變動調整減少資本公積 58 千元。

註三：市價係指一〇一年六月底股票收盤價；股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

華立企業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十三

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
		增	加	減	少		
成 本							
土 地	\$ 383,045	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 383,045	註
房屋及建築	269,640	382	-	-	-	270,022	註
機器設備	365	-	-	-	-	365	無
運輸設備	65,070	-	-	-	-	65,070	無
生財及雜項設備	178,528	939	(351)	-	-	179,116	無
租賃改良	53,102	-	-	-	-	53,102	無
預付設備款	239	3,447	-	-	-	3,686	無
	<u>949,989</u>	<u>4,768</u>	<u>(351)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>954,406</u>	
重估增值－土地	<u>27,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,352</u>	註
累計折舊							
房屋及建築	(73,931)	(3,834)	-	-	24	(77,741)	註
機器設備	(365)	-	-	-	-	(365)	
運輸設備	(51,216)	(2,710)	-	-	-	(53,926)	
生財及雜項設備	(137,653)	(8,565)	351	-	-	(145,867)	
租賃改良	(48,971)	(1,261)	-	-	-	(50,232)	
	<u>(312,136)</u>	<u>(16,370)</u>	<u>351</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>(328,131)</u>	
	<u>\$ 665,205</u>	<u>(\$ 11,602)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 653,627</u>	

註：帳面價值 413,175 千元，已提供作為銀行借款及廠商履約保證之擔保品。

華立企業股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
俱樂部保證金		\$	34,440
租賃保證金			14,200
關稅局押款			9,878
其他（註）			<u>2,378</u>
		\$	<u>60,896</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
遞延費用明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
ERP 專案軟體		\$ 34,990	
電腦軟體		23,172	
空 鋼 瓶		79,026	
其他 (註)		<u>6,703</u>	
		<u>\$143,891</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
外幣借款					
上海銀行	101.5.15~101.9.21	1.11~1.12	\$ 148,872	USD700 萬(綜合額度)	無
中國信託銀行	101.2.24~101.8.21	1.04	33,344	NTD16,000 萬(綜合額度)	無
三井住友銀行	101.6.20~101.7.20	1.21	14,208	USD300 萬(綜合額度)	無
台北富邦銀行	101.6.25~101.7.25	1.07	36,362	NTD10,000 萬(綜合額度)	無
玉山銀行	101.5.25~101.8.23	1.04	75,376	NTD20,000 萬(綜合額度)	無
兆豐銀行	101.5.25~101.8.23	1.08	101,804	NTD25,000 萬(綜合額度)	無
合作金庫銀行	101.6.15~101.9.13	1.07	131,657	NTD20,000 萬(綜合額度)	無
板信銀行	101.5.7~101.7.20	0.92~1.09	25,787	NTD10,000 萬(綜合額度)	無
星辰銀行	101.4.25~101.7.24	1.29	58,479	USD500 萬(綜合額度)	無
匯豐銀行	101.6.21~101.10.19	1.14	67,526	USD1,450 萬(綜合額度)	無
高雄銀行	101.6.11~101.8.25	1.11~1.14	28,213	USD350 萬(綜合額度)	無
第一銀行	101.5.25~101.9.23	1.13	135,551	NTD35,000 萬(綜合額度)	無
華南銀行	101.4.20~101.9.10	1.03~1.13	182,762	NTD72,000 萬(綜合額度)	無
土地銀行	101.5.21~101.8.21	1.02~1.04	339,489	NTD60,000 萬(綜合額度)	無
台企銀行	101.5.18~101.8.16	1.03	34,716	NTD15,000 萬(綜合額度)	無
澳盛銀行	101.5.28~101.9.26	1.10	<u>107,792</u>	USD800 萬(綜合額度)	無
			<u>1,521,938</u>		
國外購料借款					
第一銀行	101.6.25~101.9.18	1.13	<u>71,981</u>	NTD35,000 萬(綜合額度)	無
國內購料借款					
華南銀行	101.6.25~101.7.5	1.43	25,773	NTD72,000 萬(綜合額度)	無
土地銀行	101.6.26~101.7.3	1.53	<u>6,602</u>	NTD60,000 萬(綜合額度)	無
			<u>32,375</u>		
			<u>\$1,626,294</u>		

華立企業股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
華 旭	\$180,586
長華塑膠	<u>206</u>
	<u>180,792</u>
非關係人	
太洋新技	290,979
台灣玻璃	99,843
其他（註）	<u>51,299</u>
	<u>442,121</u>
	<u>\$622,913</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
華 旭	\$ 58,438
華宏新技	55,611
大 立	30,264
台灣精材	12,808
其他(註)	<u>4,586</u>
	<u>161,707</u>
非關係人	
協鑫太陽能電力有限公司	637,276
日商川崎微電子	329,656
太洋新技	216,037
Kuraray Trading Co., Ltd.	213,227
JSR Corp.	210,354
Asahi Kasei Cammerce Co., Ltd.	154,112
其他(註)	<u>1,206,986</u>
	<u>2,967,648</u>
	<u>\$ 3,129,355</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
遞延貸項－聯屬公司間利益		\$ 30,607	
預收貨款		23,238	
代收款		7,631	
其他		<u>1,347</u>	
		<u>\$ 62,823</u>	

華立企業股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金			額計	抵押或擔保
			一年內到期	一年後到期	合		
華南銀行	自九十八年十二月起至一一六年十月止，每個月為一期，分二一四期平均攤還本金	1.67	\$ 9,034	\$ 129,490	\$ 138,524		土地、房屋及建築
國內銀行團聯貸							
永豐銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
玉山商業銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
中國信託商業銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
台灣中小企業銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
元大商業銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
台新商業銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
高雄銀行	註	1.6004	-	36,000	36,000		無
中華工銀	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
兆豐商業銀行	註	1.6004	-	44,400	44,400		無
台灣銀行	註	1.6004	-	36,000	36,000		無
華南銀行	註	1.6004	-	99,000	99,000		無
台北富邦銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
第一銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
土地銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
匯豐(台灣)商銀	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
大眾銀行	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
台灣工業	註	1.6004	-	94,200	94,200		無
			-	1,440,000	1,440,000		
減：聯貸主辦費			-	4,200	4,200		
			-	1,435,800	1,435,800		
			<u>\$ 9,034</u>	<u>\$ 1,565,290</u>	<u>\$ 1,574,324</u>		

註：借款期限及償還辦法參閱附註十五說明。

華立企業股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	IT 電子通訊業		註一	\$	3,575,719
	光電產業		註一		2,638,291
	FPD 產業		註一		2,438,551
	半導體產業		註一		2,076,218
	PCB／主機板業		註一		630,270
	其他（註二）				475,413
					<u>\$ 11,834,462</u>

註一：因銷售項目繁多，且單位均不同，因此未列示數量，僅以產業別彙列營業收入淨額。

註二：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之十。

華立企業股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
	期初存貨(成本 1,495,922 千元減備抵存貨跌價損失 215,708 千元之淨額)	\$	1,280,214
	加：本年度進貨		10,752,711
	存貨盤盈		108
	存貨跌價回升利益		50,731
	減：轉列營業費用	(11,949)
	轉列其他營業成本	(8,885)
	其他損失	(45)
	報廢損失	(1,284)
	期末存貨	(1,049,162)
			<u>11,012,439</u>
銷貨成本調整			
	存貨盤盈	(108)
	存貨跌價回升利益	(50,731)
	存貨報廢損失		1,284
	其他		8,885
		(<u>40,670)</u>
	銷貨成本		10,971,769
維修成本			145
勞務成本			102
其他			<u>1,744</u>
			<u>\$ 10,973,760</u>

華立企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出		\$ 270,176	\$ 73,802	\$ 343,978
佣金支出		32,763	857	33,620
退 休 金		13,290	9,683	22,973
租金支出		21,614	1,149	22,763
各項攤提		13,154	8,780	21,934
旅 費		17,311	2,763	20,074
保 險 費		12,724	5,524	18,248
折 舊		9,712	6,658	16,370
進出口費用		15,142	-	15,142
運 費		15,090	35	15,125
交際費		14,281	763	15,044
勞務費		7,667	5,204	12,871
廣告費		12,609	111	12,720
職工福利		4,270	1,685	5,955
伙食費		3,609	1,462	5,071
郵電費		3,759	1,086	4,845
管理事務費		3,484	-	3,484
水電瓦斯費		2,470	723	3,193
軟體購置費		-	3,086	3,086
管理清潔費		922	1,435	2,357
修繕費		1,440	872	2,312
保全費		2,079	36	2,115
網路服務費		735	1,283	2,018
捐 贈		-	1,483	1,483
車輛費用		1,278	105	1,383
銀行手續費		1,292	23	1,315
什項購置		855	203	1,058
其 他		8,086	3,647	11,733
		<u>\$ 489,812</u>	<u>\$ 132,458</u>	<u>\$ 622,270</u>

華立企業股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
權益法認列之投資收益	\$ 287,416
管理諮詢服務收入	44,089
處分投資利益	4,004
背書保證手續費收入	3,616
租金收入	3,258
管理事務費收入	2,419
金融資產評價利益	1,555
股利收入	1,490
利息收入	789
其 他	<u>6,650</u>
	<u>\$ 355,286</u>