股票代碼:3010

華立企業股份有限公司

財務報告 民國一〇一年度 (內附會計師查核報告)

地址:八○一高雄市前金區中正四路二三五號十樓

電話:(○七)二一六四三一一

§目 錄§

		財	務	報	表
<u>項</u>	且 頁 次	<u>附</u>	註	編	號
一、封 面	1			-	
二、目 錄	2			-	
三、會計師查核報告	$3 \sim 4$			-	
四、資產負債表	5			-	
五、損 益 表	$6 \sim 7$			-	
六、股東權益變動表	8			-	
七、現金流量表	$9 \sim 11$			-	
八、財務報表附註					
(一) 公司沿革及營業	12		-	_	
(二) 重要會計政策之彙總說明	$12\sim18$			_	
(三) 會計變動之理由及其影響	18		3	=	
(四) 重要會計科目之說明	$18 \sim 37$		四~	ニニ	-
(五) 重大關係人交易	$38 \sim 43$		二	三	
(六)抵質押資產	43		二	四	
(七) 重大承諾及或有事項	44		二	五	
(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	$44 \sim 45 \cdot 47 \sim 56$		=	六	
2. 轉投資事業相關資訊	$44 \sim 45 \cdot 47 \sim 56$		二	六	
3. 大陸投資資訊	$45 \sim 46 \cdot 57 \sim 58$		=	六	
(十一) 營運部門資訊	46		=	ナ	
(十二)外幣金融資產及負債之匯	.率 46		=	八	
資 訊					
九、重要會計科目明細表	$59 \sim 81$			_	

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○一年及一○○年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一○一及一○○年一月一日至十二月三十一日之損益表、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未示意見。列入上開財務報表中,部份採權益法評價之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見,有關該等被投資公司財務報表所列之金額及揭露之資訊,係依據其他會計師之查核報告。民國一○一年及一○○年十二月三十一日對該等被投資公司長期股權投資餘額分別為新台幣(以下同)819,688 千元及 823,958千元,均占各年底資產總額之 5%,民國一○一及一○○年度認列該等被投資公司之投資收益分別為 97,449 千元及 127,000 千元,分別占各年度稅前淨利之 8%及 11%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報 告,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十二 月三十一日之財務狀況,暨民國一○一及一○○年一月一日至十二月三十一 日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度之合併財務報 表,並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告,備供參考。

華立企業公司民國一○一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

民 國 一○二 年 Ξ 二十一 中 月

華立企業股份有限公司

資產負債表

民國一○一年及一○○年十二月三十一日

單位:新台幣千元,惟每 股面額為新台幣元

	-62	一〇一年十二月	三十一日	一〇〇年十二月.	三十一日		. As the man man de the total	一〇一年十二月	三十一日	一〇〇年十二月	三十一日
代 碼	<u>資</u> 流動資產	<u>金 額</u>	<u></u> %	<u>金 額</u>	<u></u>	代 碼	<u>負債及股東權益</u>	<u>金 額</u>	<u></u>	金額	<u></u> %
1100 1310	流動貧產 現金(附註二及四) 公平價值變動列入損益之金融資 產一流動(附註二及五)	\$ 981,280	6	\$ 726,739 10,055	5	2100 2110 2120	- 流動負債 短期借款(附註十三及二四) 應付短期票券(附註十四) 應付票據	\$ 1,733,418 327,099	11	\$ 1,374,670 50,000 585,112	9
1320 1120	備供出售金融資產(附註二及六) 應收票據(附註二、三及二三)	162,914 372,200	1 2	348,591 348,834	2 2	2130 2140	應付票據-關係人(附註二三) 應付帳款	201,807 3,150,817	1 19	200,396 2,348,706	1 16
1140 1150	應收帳款淨額(附註二、三及七) 應收帳款淨額一關係人(附註二 、三、七及二三)	5,206,016 602,998	32 4	4,528,394 501,212	30 3	2150 2160 2170	應付帳款-關係人(附註二三) 應付所得稅 應付費用(附註十五及二三)	211,942 29,594 375,251	1	156,746 93,720 420,135	1 1
1178 1180	其他應收款 其他應收款-關係人(附註二三)	17,927 152,486	4 - 1	26,331 135,034	3 - 1	2210 2210 2272	應刊買用 (附註十五及一三) 其他應付款 一年內到期之長期借款 (附註十	14,716	-	8,815	- -
1200 1260 1286	商品存貨(附註二及八) 預付款項及其他 遞延所得稅資產(附註二及十九)	1,132,744 93,469 47,352	7 1	1,280,214 139,717 62,705	9 1	2298 21XX	六及二四) 其他 (附註二三) 流動負債合計	9,034 <u>57,055</u> 6,110,733	$\frac{1}{37}$	9,034 <u>118,969</u> 5,366,303	$\frac{1}{36}$
11XX	流動資產合計	8,769,386	54	8,107,826	53		長期負債				
1430	長期投資(附註二、五、六、九及十) 公平價值變動列入損益之金融資 產一非流動	93,285	1	91,350	1	2420 2510	長期借款(附註十六及二四) 土地增值稅準備(附註十一)	<u>1,561,373</u> 8,894	<u>10</u>	<u>1,569,207</u> <u>8,894</u>	<u>10</u>
1450 1480	備供出售金融資產 以成本衡量之金融資產	82,886 98,981	<u>-</u> 1	76,423 114,981	1		其他負債		<u></u>		<u></u>
1421 14XX	採權益法之長期股權投資 長期投資合計	6,408,281 6,683,433	$\frac{39}{41}$	5,764,629 6,047,383	$\frac{38}{40}$	2810 2820 2860	應計退休金負債(附註二及十七) 存入保證金 遞延所得稅負債(附註二及十九)	245,453 684 421,552	1 - 3	231,850 1,453 384,139	1 - 3
1501	固定資產 (附註二、十一及二四) 土 地	383,045	2	383,045	3	28XX	其他負債合計	667,689	$\frac{3}{4}$	617,442	$\frac{3}{4}$
1521 1531 1551	房屋及建築 機器設備 運輸設備	270,316 365 64,295	2 - 1	269,640 365 65,070	2 -	2XXX 3110	負債合計 普通股股本—每股面額 10 元,額定	8,348,689	<u>51</u>	<u>7,561,846</u>	<u>50</u>
1561 1631	生財及雜項設備 租賃改良	182,787 53,102	1 	178,528 53,102	1 	3110	300,000 千股,發行 231,390 千股	2,313,901	<u>14</u>	2,313,901	<u>15</u>
15X1 1508 15XY	成本合計 土地重估增值 成本及重估增值	953,910 27,352 981,262	6 	949,750 27,352 977,102	6 	3210 3252	資本公積(附註十八) 發行股票溢價 受贈資產	1,160,519 11,867	7	1,160,519 11,867	8
15X9	減:累計折舊	342,830 638,432	$\frac{2}{4}$	312,136 664,966	$\frac{2}{4}$	3260 32XX	長期投資 長期投資 資本公積合計	131,434 1,303,820	<u>1</u> 8	95,817 1,268,203	<u>-</u> 8
1672 15XX	預付設備款 固定資產淨額	9,062 647,494	$\frac{1}{4}$	239 665,205	$\frac{1}{4}$	3310	保留盈餘 (附註十八) 法定盈餘公積	1,250,139	8	1,154,916	8
1770	無形資產 遞延退休金成本(附註二及十七)	73,340	- _	80,332	1	3350 33XX	未分配盈餘 保留盈餘合計	3,120,719 4,370,858	<u>19</u> <u>27</u>	2,767,012 3,921,928	$\frac{18}{26}$
1800 1820 1830 1887	其他資產 出租資產(附註二、十二及二四) 存出保證金(附註二五) 遞延費用(附註二) 受限制資產(附註二四)	30,126 61,736 123,200 320 215,382	- - 1 	30,449 74,357 164,355 320	- 1 1 	3420 3430 3450	股東權益其他項目(附註二、十一、 十七及十八) 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)	45,709 (66,882) 59,291	- - -	189,980 (60,452) (38,828)	1 - -
18XX	其他資產合計	<u>215,382</u>	1	<u>269,481</u>	<u>2</u>	3460 34XX 3XXX	未實現重估增值 股東權益其他項目合計 股東權益合計	13,649 51,767 8,040,346	<u></u> <u>49</u>	13,649 104,349 7,608,381	$\frac{\frac{1}{1}}{50}$
1XXX	資產總計	\$ 16,389,035	<u>100</u>	\$ 15,170,227	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 16,389,035</u>	100	<u>\$ 15,170,227</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○二年三月二十一日查核報告)

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十二月三十一日

單位:新台幣千元,惟每

股盈餘為新台幣元

		- 0 -	年 度	- 0 0	年 度
代碼		金 額	%	金額	%
	營業收入 (附註二及二三)				
4100	銷貨收入淨額	\$ 22,970,219	99	\$ 22,246,388	99
4614	佣金收入淨額	149,431	1	215,115	1
4800	其他營業收入淨額	7,931	-	43,168	<u>-</u>
4000	合 計	23,127,581	100	22,504,671	100
	營業成本 (附註八及二三)				
5110	銷貨成本	21,423,828	92	20,741,059	92
5800	其他營業成本	<u>7,115</u>		40,285	
5000	合 計	21,430,943	<u>92</u>	20,781,344	92
F010	数 坐 T T.I	1 (0((20	0	1 500 005	0
5910	營業毛利	1,696,638	8	1,723,327	8
5920	加:已實現銷貨毛利	9,130	_	6,470	_
0,20	76 · C 真 90 sq Q C 91	<u> </u>			
	已實現營業毛利	1,705,768	8	1,729,797	8
	20 - 2 - 00				
	營業費用(附註二十及二三)				
6100	推銷費用	1,046,997	5	954,316	4
6200	管理費用	268,178	<u> </u>	279,592	2
6000	合 計	1,315,175	6	1,233,908	6
6900	營業淨利	390,593	2	495,889	2
	# # # # # # # # # # # # # # # # # # #				
5 440	營業外收入及利益	2 120		000	
7110	利息收入	3,438	-	982	-
7121	權益法認列之投資收益	5 04 225	•	400 (00	2
7100	(附註十)	701,227	3	490,600	2
7130	處分固定資產利益	160	-	363	-
7140	處分投資利益 (附註十	4 4 0 4		24.025	
	及十八)	4,101	-	34,035	-

(接次頁)

(承前頁)

		_	\bigcirc	_	年	度	_	\bigcirc	\bigcirc	年	度
代碼		金		額	9	<u>ó</u>	金		額	%	ó
7160	兌換利益淨額	\$		122		_	\$	51	,996		_
7250	呆帳迴轉利益(附註七)			-		-		16	6,642		-
7310	金融資產評價利益淨額										
	(附註二及五)		2	,182		-			-		-
7480	其他(附註十二及二三)		110	<u>,876</u>				141	,480		<u>1</u>
7100	合 計		822	<u>,106</u>		3		736	5 <u>,098</u>		3
	營業外費用及損失										
7510	利息費用			,859		-			,885		-
7630	減損損失(附註二及九)		16	,000		-		5	5,500		-
7640	金融資產評價損失淨額										
	(附註二及五)			-		-			,895		-
7880	其他			<u>,352</u>		<u>-</u>			<u>,797</u>		<u>-</u>
7500	合 計		63	<u>,211</u>		<u>-</u>		65	<u>,077</u>		<u>-</u>
7000	40 Y 15 41		4 4 4 0	100		_		444	. 04.0		_
7900	稅前淨利		1,149	,488		5		1,166	,910		5
8110	所得稅(附註二及十九)		160	261		1		21/	1 670		1
0110	州付仇(附註—及「儿)		100	<u>,361</u>		<u>1</u>		214	<u>,678</u>		1
9600	本期淨利	\$	981	,127		4	\$	952	2,232		4
, , ,	34.74.44	Ψ	701	<u>/12/</u>	===	<u> </u>	Ψ	<u> </u>	<u>,,202</u>		=
					Æ	应				Æ	咗
化证		<u>—</u>	0	— 	年		144	<u> </u>	<u> </u>	年	<u>度</u> 後
代碼	台 III	稅)	前 稅		後	稅		前 稅		(发
0750	每股盈餘(附註二一)	φ	4.07		ተ 1 2	1	Φ	F 04		ተ 11	,
9750	基本每股盈餘	Þ	4.97		\$ 4.2		Þ	5.04		\$ 4.12	
9850	稀釋每股盈餘		4.84		4.1	3		4.90		4.00	J

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○二年三月二十一日查核報告)

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○一及一○○年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

						股 東	權益	其 他	項 目	
				保留	盈 餘	累積換算	未認列為退休金	金融商品未實現	未 實 現	
代碼		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	調整數	成本之淨損失	利益(損失)	重估增值	股東權益合計
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(附註十八)									
N1	法定盈餘公積	-	-	140,964	(140,964)	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-35%	-	-	-	(809,865)	-	-	-	-	(809,865)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整(附註									
	十八)	-	(51,133)	-	-	-	(3,152)	(51,631)	-	(105,916)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	260,202	-	-	-	260,202
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(19,408)	-	-	(19,408)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附									
	註十八)	-	-	-	-	-	-	(94,250)	-	(94,250)
Q3	辦理土地重估未實現重估增值增加(附註									
	+-)	-	-	-	-	-	-	-	10,688	10,688
M1	一○○年度淨利	_		_	952,232	_	_	_	_	952,232
Z 1	一○○年十二月三十一日餘額	2,313,901	1,268,203	1,154,916	2,767,012	189,980	(60,452)	(38,828)	13,649	7,608,381
	一○○年度盈餘分配(附註十八)									
N1	法定盈餘公積	-	-	95,223	(95,223)	-	-	-	-	-
P1	股東現金紅利-23%	-	-	-	(532,197)	-	-	-	-	(532,197)
S5	對被投資公司持股比例變動之調整(附註									
	十八)	-	35,617	-	-	-	(631)	65,672	-	100,658
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	(144,271)	-	-	-	(144,271)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(5,799)	-	-	(5,799)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動(附									
	註十八)	-	-	-	-	-	-	32,447	-	32,447
M1	一〇一年度淨利	_		<u>-</u>	981,127	-	<u>-</u>		_	981,127
Z 1	一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,313,901</u>	<u>\$1,303,820</u>	<u>\$1,250,139</u>	<u>\$3,120,719</u>	<u>\$ 45,709</u>	(<u>\$ 66,882</u>)	<u>\$ 59,291</u>	<u>\$ 13,649</u>	<u>\$ 8,040,346</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○二年三月二十一日查核報告)

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

代 碼		— (○一年度	– (○○年度
	營業活動之現金流量				
A10000	本期淨利	\$	981,127	\$	952,232
	調整項目		,		•
A20300	折 舊		32,148		37,855
A20400	攤 銷		44,679		37,313
A20500	呆帳 (轉回利益)		5,541	(16,642)
A22000	退 休 金		14,796	•	14,036
A22200	存貨損失		37,692		95,356
A22300	存貨盤虧(盈)		272	(340)
A22400	權益法認列之投資收益	(701,227)	(490,600)
A22500	採權益法評價之被投資公司配				
	發之現金股利		152,140		280,623
A22600	處分固定資產利益淨額	(160)	(361)
A23300	處分投資利益	(4,101)	(34,035)
A23600	金融資產評價損失(利益)	(2,182)		15,895
A23700	金融資產減損損失		16,000		5,500
A24200	已實現銷貨毛利	(9,130)	(6,470)
A24800	遞延所得稅費用		73,502		47,907
A29900	其 他		1,200		2,950
	營業資產及負債之淨變動				
A31120	應收票據	(23,443)		17,938
A31130	應收票據一關係人		77		176
A31140	應收帳款	(683,163)	(310,317)
A31150	應收帳款—關係人	(101,786)		231,222
A31160	其他應收款		8,404	(4,038)
A31170	其他應收款一關係人	(17,452)	(85,901)
A31180	商品存貨		109,506		45,278
A31210	預付款項及其他流動資產		46,248		59,685
A32120	應付票據	(258,013)		118,931
A32130	應付票據-關係人		1,411		1,189
A32140	應付帳款		802,111	(130,894)
A32150	應付帳款-關係人		55,196	(36,952)
A32160	應付所得稅	(64,126)	(26,302)
A32170	應付費用	(44,884)	(77,859)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
A32180	其他應付款	\$ 5,651	\$ 6,735
A32212	其他流動負債	(52,784)	34,418
AAAA	營業活動之淨現金流入	425,250	784,528
	11. 次汇到 2. 円 人 达 旦		
P00200	投資活動之現金流量		
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之	10.000	
B00200	金融資產價款	10,302	((02 000)
B00300	取得備供出售金融資產	(165,575)	(682,900)
B00400	處分備供出售金融資產價款	372,823	777,351
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(169,510)	(571,551)
B01500	處分長期股權投資價款	19,110	-
B01900	購置固定資產	(13,864)	(13,742)
B02000	處分固定資產價款	160	363
B02500	存出保證金增加(減少)	12,621	(13,449)
B02600	遞延費用增加	$(\underline{}3,524)$	(<u>77,986</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	62,543	(581,914)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	358,748	64,790
C00200	應付短期票券增加(減少)	(50,000)	50,000
C00900	舉借長期借款	(30,000)	1,434,000
C01000	償還長期借款	(9,034)	(909,035)
C01600	存入保證金增加(減少)	(769)	80
C02100	發放股東紅利	,	
CCCC	融資活動之淨現金流出	(<u>532,197</u>)	(<u>809,865</u>)
cccc	附具石助人伊克亚加山	(<u>233,252</u>)	(<u>170,030</u>)
EEEE	現金淨增加金額	254,541	32,584
E00100	年初現金餘額	726,739	694,155
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 981,280</u>	<u>\$ 726,739</u>
	归人头目次归人让土旧 牵		
E00100	現金流量資訊之補充揭露	Ф 4404	ф 05475
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 44,965	\$ 37,167
F00400	支付所得稅	158,985	193,073
	不影響現金流量之融資活動		
G00300	一年內到期之長期借款	\$ 9,034	\$ 9,034
G02100	出租資產轉列固定資產	-	4,508

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 ○ 一 年 度	一〇〇年度
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 14,114	\$ 13,652
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少(増加)	(250)	90
H00800	支付現金數	<u>\$ 13,864</u>	<u>\$ 13,742</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○二年三月二十一日查核報告)

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○一及一○○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十二月三十一日止,本公司員工人數分 別為 467 人及 477 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,作為當年度損益。

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,兌換差額列為當年度損益。

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,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)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,交易成本列為當年度費用,續後評價時,以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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。

(五) 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,列入當年度損益。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。

(六) 以成本衡量之金融資產

無活絡市場公開報價之權益商品投資(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。

(七)應收帳款之減損評估

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年度損益。

(八) 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。

(九) 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)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;前項調整如應減列資本公積,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。

(十一) 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該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年度費用。

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,列為當年度之營業外利益或損失。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四)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年度費用。

(十五) 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,列入當年度之所得稅。

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。

(十六) 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,使一〇〇年度淨利增加17,539千元,稅後基本盈餘增加0.08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

	一 	- U U F
	十二月三十一日	十二月三十一日
庫存現金	\$ 855	\$ 719
支票存款	865	2,277
活期存款	279,170	468,790
外幣定期存款	139,950	-
外幣活期存款	560,440	254,953
	<u>\$981,280</u>	<u>\$726,739</u>

一○一年及一○○年十二月底,國外存款之相關資訊如下:

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
香港地區(一○一年十二月底美		
金 3 千元及人民幣 54,532 千		
元,一○○年十二月底美金 1		
千元及人民幣 3,273 千元)	\$254,486	\$ 15,756
大陸地區(一○一年及一○○年		
十二月底分别為人民幣 5,067		
千元及 22,668 千元)	23,640	108,916
	<u>\$278,126</u>	<u>\$124,672</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一 ○ 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
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	\$ 93,285	\$101,405
減:列為流動資產	_	10,055
列為非流動資產	<u>\$93,285</u>	<u>\$ 91,350</u>
滅:列為流動資產	<u> </u>	10,055

一○一及一○○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 2,182 千元及淨損失 15,895 千元。

六、備供出售金融資產

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
國內上市(櫃)證券	\$ 67,681	\$ 67,825
基金受益憑證	125,224	336,741
國外上市股票	49,599	49,599
	242,504	454,165
評價調整	<u>3,296</u>	(<u>29,151</u>)
	245,800	425,014
減:列為流動資產	162,914	348,591
列為非流動資產	<u>\$ 82,886</u>	<u>\$ 76,423</u>

七、應收帳款淨額

	一 ○ 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應收帳款一非關係人	\$5,229,262	\$4,538,633
減:備抵呆帳	5,395	1,594
備抵銷貨折讓	<u>17,851</u>	8,645
	<u>\$5,206,016</u>	<u>\$4,528,394</u>
應收帳款-關係人	\$ 603,337	\$ 501,534
減:備抵呆帳	• • •	· ·
風・角な木木	339	322
	<u>\$ 602,998</u>	<u>\$ 501,212</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下:

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
年初餘額	\$ 1,916	\$19,269
本年度提列(轉回)	5,541	(16,642)
本年度沖銷	(<u>1,723</u>)	(711)
年底餘額	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 1,916</u>

八、商品存貨

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
商 品	\$1,103,742	\$1,275,924
在途商品	29,002	4,290
	<u>\$1,132,744</u>	<u>\$1,280,214</u>

一○一年及一○○年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 124,433 千元及 215,708 千元,已列入各類存貨之減項。

一○一及一○○年度與存貨相關之銷貨成本分別為 21,423,828 千元及 20,741,059 千元,其中分別包括:

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
存貨跌價損失	\$ -	\$85,634
存貨盤損(盈)	272	(340)
存貨報廢損失	17,868	9,710
其 他	19,824	12
	<u>\$37,964</u>	<u>\$95,016</u>

九、以成本衡量之金融資產

	- 0	一 年	- 0	〇 年
	十二月三	十一日	十二月三	十一日
	金 額	股權%	金 額	股權%
Wah Yuen Technology Holding				
Limited (Wah Yuen)	\$60,104	0.75	\$ 66,104	0.75
晶宜科技公司	14,778	16.94	14,778	16.95
聯勝光電公司(聯勝)	2,631	0.36	12,631	0.40
華旭科技公司	11,468	19.38	11,468	19.38
悦城科技公司	10,000	5.94	10,000	6.27
	<u>\$98,981</u>		<u>\$114,981</u>	

本公司所持有之上述未上市 (櫃)公司股票投資,因無活絡市場公開報價,是以按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 及聯勝之 投資已產生減損,且回復之機會甚小,是以於一〇一及一〇〇年度分 別認列持久性跌價損失 16,000 千元及 5,500 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月	三十一日	一〇〇年十二月	三十一日
	金 額	股權%	金 額	股權%
Wah Lee Holding Ltd. (Wah Lee				
Holding)	\$ 1,909,281	100.00	\$ 1,775,844	100.00
華港工業物品(香港)有限公司(香港華				
港)	1,435,100	53.69	1,313,676	53.69
長華電材公司(長華電材)	1,162,882	28.04	835,791	30.07
長華塑膠公司(長華塑膠)	646,991	40.00	659,773	40.00
華宏新技公司(華宏新技)	990,074	24.44	989,787	24.32
華展光電公司(華展)	177,529	35.00	172,503	35.00
華立日本公司(華立日本)	7,380	83.33	14,893	83.33
Wah Lee Korea	7,295	94.87	2,362	96.10
Skypower 合同會社(Skypower)	71,749	69.77	_	-
	\$ 6,408,281		\$ 5,764,629	

採權益法之上市(櫃)被投資公司股票依一○一年及一○○年十二月底股票收盤價計算市價資訊如下:

	一 ○ 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
長華電材	\$1,861,863	\$1,108,711
華宏新技	<u>895,280</u>	<u>785,428</u>
	<u>\$2,757,143</u>	<u>\$1,894,139</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者,一〇一及一〇〇年度增減 變動如下:

	<u>-</u> ○ - 年 度	一 ○ ○ 年 度
年初餘額	\$129,260	\$ 43,865
本年度處分被投資公司	(462)	84,211
匯率影響數	(<u>1,224</u>)	1,184
年底餘額	<i>\$127,574</i>	<u>\$129,260</u>

一○一及一○○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 ○ 一 年 度	- ○ ○ 年 度
Wah Lee Holding	\$202,863	\$170,443
香港華港	164,115	132,752
長華電材	184,926	5,364
長華塑膠	78,200	99,962
華宏新技	71,531	80,243
華展	9,729	8,182
華立日本	(6,017)	(1,896)
Wah Lee Korea	(4,043)	(4,450)
Skypower	(77)	<u>-</u> _
	<u>\$701,227</u>	<u>\$490,600</u>

各項長期股權投資簡述詳見附表七,本年度變動說明如下:

(一)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減為53.69%。截至一〇一年十二月底,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)。

- (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○○年二月至八月間本公司增加投資款 111,442 千元,致使持股比例增加至 30.07%,一○一年十一月長華電材辦理現金增資 600,000 千元,本公司參與認購增加投資款 80,000 千元,另一○一年十月及十二月出售部分持股,沖減投資成本 10,596 千元,計產生處分投資利益 8,514 千元,致使持股比例減至 28.04%,截至一○一年十二月底,本公司對長華電材之投資額為 392,820 千元。
- (三)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○一及一○○年度分別增加投資款 3,898 千元及 455,068 千元,致使持股比例增加至 24.44%,截至一○一年十二月底,本公司對華宏新技之投資金額為 732,288 千元。
- (四)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○一及一○○年度分別辦理現金增資韓園 350,000 千元及韓園 185,000 千元,本公司未按持股比例認購,分別增加投資款 8,768 千元(韓園 327,305 千元)及 5,041 千元(韓園 185,000 千元),致投資比例減為 94.87%。截至一○一年十二月底,本公司對 Wah Lee Korea 之投資金額為 18,843 千元(韓園 697,305 千元)。
- (五)本公司於一○一年八月新增投資設立於日本之 Skypower 1,329 千元(日圓 3,500 千元,持股比例 70%),主要經營太陽能材料 及設備之銷售,一○一年十一月該公司辦理現金增資日圓 301,000 千元,本公司參與認購增加投資款 75,515 千元(日圓 210,000 千元),致使持股比例減至 69.77%,截至一○一年十

二月底,本公司對 Skypower 之投資金額為 76,844 千元。

(六)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、Wah Lee Korea 及 Skypower 納入編製一○一及一○○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○○年十二月及八十六年九月辦理土地重估增值,一○一年及一○○年十二月三十一日其內容均如下:

土地重估增值	\$ 27,352
減:土地增值稅準備	8,894
增值淨額列入未實現重	
估增值	18,458
減:轉增資金額	4,809
未實現重估增值(列入股	
東權益其他項目)	<u>\$13,649</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	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
房屋及建築	\$ 81,557	\$ 73,931
機器設備	365	365
運輸設備	55,639	51,216
生財及雜項設備	153,835	137,653
租賃改良	51,434	48,971
	<u>\$342,830</u>	<u>\$312,136</u>

十二、出租資產

	- U - F	- U U F
	十二月三十一日	十二月三十一日
土 地	\$18,966	\$18,966
房屋及建築	<u> 15,229</u>	15,229
	34,195	34,195
減:累計折舊	4,069	<u>3,746</u>
	<u>\$30,126</u>	<u>\$30,449</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,一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為6,697千元及6,728千元,列為營業外收入項下。

十三、短期借款

	一 ○ 一 年十二月三十一日	一 ○ ○ 年十二月三十一日
國內購料借款,年利率一○一年 及一○○年底分別為 1.53%及		
1.45% 外幣借款,年利率一〇一年及一	\$ 21,941	\$ 14,263
○○年底分別為 0.76% ~		
1.15%及 0.87%~1.83%	1,711,477 \$1,733,418	1,360,407 \$1,374,670

十四、應付短期票券—僅一○○年十二月底

係中華票券公司保證及承兌之商業本票,年利率為 0.88%。

十五、應付費用

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$124,879	\$159,129
應付員工紅利及董監酬勞	172,195	167,112
應付佣金	38,046	23,826
應付遞延費用	150	27,851
其 他	39,981	42,217
	<u>\$375,251</u>	<u>\$420,135</u>

十六、長期借款

	一 () 一 年	一 () 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
銀行團聯貸—華南銀行等十七家		
新台幣聯貸	\$1,440,000	\$1,440,000
減:聯貸主辦費	3,600	4,800
	1,436,400	1,435,200

(接次頁)

(承前頁)

一 ○ 一 年 一 ○ ○ 年十二月三十一日

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,一〇一年及一〇〇年 底年利率分別為 1.87%及 1.67%

減:一年內到期部分

 \$ 134,007
 \$ 143,041

 9,034
 9,034

 124,973
 134,007

南銀行等十七家金融機構簽訂之聯貸

\$1,569,207

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:

\$1,561,373

- (一)聯貸總額度 24 億元,係中期循環性放款(聯貸期間自首次動用日起算五年止,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○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○一年及一○○年十二月底之年利率分別為 1.6237%及 1.5328%。
- (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○一及一○○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。

十七、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度認列之退休金成本分別為 15,443 千元及 14,848 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,係根據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度依退休金精算報告認列之退休金成本分別為30,724千元及30,017千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下:

(一) 淨退休金成本組成項目

	<u>- ○ - 年 度</u>	<u>- ○ ○ 年 度</u>
服務成本	\$12,591	\$12,588
利息成本	9,472	9,720
退休基金資產預期報酬	(3,281)	(3,105)
過渡性淨給付義務攤銷		
數	1,755	1,755
前期服務成本攤銷數	5,236	5,236

(接次頁)

(承前頁)

退休金損失攤銷數淨退休金成本	<u>- ○ - 年 度</u> <u>\$ 4,951</u> <u>\$30,724</u>	<u>- ○ ○ 年 度</u> \$ 3,823 \$30,017
(二) 退休基金提撥狀況與帳載	え應計退休金負債之 詞	周 節
	一 ○ 一 年十二月三十一日	一 ○ ○ 年十二月三十一日
給付義務	1 74 - 1	1 74 - 1
既得給付義務	\$150,705	\$141,372
非既得給付義務	256,479	<u>250,508</u>
累積給付義務	407,184	391,880
未來薪資增加之影		
響數	91,100	90,587
預計給付義務	498,284	482,467
退休基金資產公平價值	(_161,732)	(160,030)
提撥狀況	336,552	322,437
前期服務成本之未攤銷		
餘額	(68,075)	(73,312)
未認列過渡性淨給付義		
務	(5,265)	(7,020)
退休金損失未攤銷餘額	(153,569)	(147,258)
補列最低退休金負債		
遞延退休金成本	73,340	80,332
未認列為退休金成		
本之淨損失	62,470	<u> 56,671</u>
應計退休金負債	<u>\$245,453</u>	<u>\$231,850</u>
既得給付	\$165,868	\$159,982
(三) 精算假設		
折 現 率 未來薪資水準增加率 退休基金資產預期投資	一 〇 一 年 十二月三十一日 1.75% 2.00%	2.00% 2.00%
報酬率	1.75%	2.00%

一〇一年度 一〇〇年度

(四) 提撥至退休金準備金金 額

\$15,928

\$15,980

(五) 由退休準備金支付金額

15,829

12,872

十八、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(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. 决定最佳之資本預算。
- 2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- 3. 决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○一及一○○年度應付員工紅利之估列金額分別為 156,990千元及152,356千元;應付董監酬勞之估列金額分別為 15,205千元及14,756千元。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○一年及一○○年六月決議通過 一○○及九十九年度盈餘分配案如下:

	盈餘	分配 案	每股股利	钊 (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	<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: <u>一</u> 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

各年度財務報表認列金額

本公司於一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈 餘分配案及每股股利如下:

法定盈餘公積 現金股利

2.5

有關一○一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待 預計於一○二年六月三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○一及一○○年度金融商品未實現損益之變動如下:

長期股權 備 供 出 售 投資依持股 金融資產比例認列合 計 年初餘額 (\$ 29,151) (\$ 9,677) (\$ 38,828) 直接認列為股東權益調 整項目 28,034 65,672 93,706 轉列損益項目 4,413 4,413 年底餘額 3,296 55,995 59,291 年初餘額 \$ 65,099 \$ 41,954 \$ 107,053 直接認列為股東權益調 整項目 60,215) 51,631) (111,846)轉列損益項目 34,035) 34,035) 年底餘額 (<u>\$ 29,151</u>) (\$ 9,677)(\$ 38,828)

2. 未實現重估增值依法不得作任何用途。

十九、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 ○ 一 年 度	- ○ ○ 年 度					
税前淨利依法定稅率計							
算之所得稅費用	\$195,413	\$198,375					
永久性差異							
採權益法認列之國							
內投資收益	(58,546)	(32,938)					
已實現呆帳損失	(6,355)	-					
減損損失	1,700	-					
處分國內投資利益	(697)	(5,786)					
其 他	(<u>2,079</u>)	609					
	(65,977)	(38,115)					
暫時性差異	,	,					
存貨跌價損失(回升							
利益)	(15,517)	14,558					
採權益法認列之國	· · · · · ·						
外投資收益	(60,663)	(50,464)					
已實現銷貨毛利	(1,552)	(1,100)					
未(已)實現銷貨折							
讓	1,565	(712)					
未實現兌換損失(利							
益)	5,807	(9,554)					
已給付獎金	(5,790)	(3,019)					
未提撥退休金	2,515	2,386					
其 他	1,153	933					
	(<u>72,482</u>)	(<u>46,972</u>)					
按課稅所得額估計之稅							
額	56,954	113,288					
未分配盈餘加徵 10%	32,481	45,881					
其 他	_	<u> 18</u>					
當年度應納所得稅	<u>89,435</u>	<u> 159,187</u>					
遞延所得稅費用							
暫時性差異	72,482	46,972					
備抵評價調整	1,020	935					
N to be a series of the	<u>73,502</u>	47,907					
以前年度所得稅調整	5,424	<u>7,584</u>					
	<u>\$168,361</u>	<u>\$214,678</u>					

(二) 遞延所得稅資產(負債)之內容如下:

	一 ○ 一 年十二月三十一日	一 ○ ○ 年十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動 未實現存貨跌價損		
失	\$ 21,153	\$ 36,670
備抵銷貨折讓 未給付獎金	3,035 16,814	1,470 22,604
未實現聯屬公司間 利益	5,846	7,398
其 他	504 47,352	132 68,274
遞延所得稅負債—流動 未實現兌換利益		(5,569)
淨遞延所得稅資產—流 動	47,352	62,705
遞延所得稅資產—非流 動		
未實現國外長期投 資跌價損失 退休金費用	29,524 16,203	28,504 13,688
其 他	<u>192</u> 45,919	<u>193</u> 42,385
減:備抵評價	(<u>29,524</u>) <u>16,395</u>	(<u>28,504</u>) <u>13,881</u>
遞延所得稅負債—非流 動		
權益法認列之國外 投資收益	(425,003)	(364,340)
權益法認列海外公	,	,
司換算調整數	(<u>12,944</u>) (<u>437,947</u>)	(<u>33,680</u>) (<u>398,020</u>)
淨遞延所得稅負債—非 流動	(421,552)	(384,139)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$374,200</u>)	(\$321,434)

- (三)本公司截至九十九年度之所得稅申報案,業經稽徵機關核定在 案。
- (四) 兩稅合一相關資訊如下:

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 562,945 千元及 507,763 千元。一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為18.99%及 22.39%。

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,因此本公司預計一〇一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。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	列 入 營	業 費 用					
	一〇一年度	一〇〇年度					
用人費用							
薪資	\$711,547	\$646,821					
勞 健 保	32,141	30,621					
退休金	46,167	44,865					
其 他	22,341	22,679					
	<u>\$812,196</u>	<u>\$744,986</u>					
折舊	\$ 31,849	\$ 37,582					
攤 銷	44,679	37,313					

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。

二一、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
 一
 千
 度

 稅
 前
 稅
 後

 稅
 前
 稅
 前
 稅
 前
 稅
 後

 基本每股盈餘
 屬於普通股股東之淨利
 \$1,149,488
 \$ 981,127
 \$1,166,910
 \$ 952,232

(二) 分母一股數(千股)

一 ○ 一 年 度一 ○ 年 度一 ○ 年 度普通股已發行加權平均
股數231,390231,390加:具稀釋作用之潛在普
通股一員工分紅6,047
237,4376,575
237,965

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。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

								一〇一年十二月三十一日							- (\circ	年	+ =	_ 月	트ㅓ	- -	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	損益さ	と金融	k資產		\$	93,2	85	\$	9	93,28	5	\$	10	1,40	5	\$	10	1,40	5
	備供出售金融資產					245,800 245,800			425,014					425,014								
	以成本衡量之金融資產				98,981 -			-	114,981				-									
	存出	保證	金						61,7	36		(61,73	6		7	74,35	7		7	4,35	7
負	債																					
	長期	借款	(含·	一年户	內到期	目部分)		1,570,4	07		1,57	70,40	7		1,57	78,24	1		1,57	8,24	1
	存入	保證	金						6	84			68	4			1,45	3			1,45	3

- (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:
 - 上述金融商品不包括現金、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 短期票券、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。
 - 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。
 - 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○一年及一○○年十二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839,930千元及724,063千元,金融 負債分別為2,058,334千元及1,894,068千元。
- (四)本公司一○一及一○○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 3,438 千元 及 982 千元,利息費用分別為 45,859 千元及 41,885 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%,將使一〇一年底上述投資之公平價值變動3,391千元。

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(詳附註二八)同時各貶值1%,將使一〇一年底淨 資產公平價值減少8,625千元。

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:

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 非前述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20,583千元。

二三、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

睛	係	人	之	名	稱	與	本	公	司	之	腡	係
	電材公					<u>- ' '</u>				資公		
	科技公		. , 5,,	, ,				之子公		. ,	•	
	塑膠公		華塑膠	!)						資公	司	
	新技公							, .		資公	-	
	工業園				限公			之子公		. ,	•	
司	,,,,,	_ ,		, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		,	, ,,,	•	•			
蘇州	工業園	區長均	貿易有	限公司	司	華宏	新技-	之子公	、司			
•	光電(•			之子公	-			
	長宏光				寧波	華宏	新技-	之子么	一司			
長	宏)		•									
廈門,	廣宏光	電有限	公司			華宏	新技-	之子公	一司			
青島	長宏光	電科技	有限公	司		華宏	新技-	之子公	一司			
華展	光電公	司(華	展)			採權	益法	評價さ	之被投	資公:	司	
華港	工業物	品(香	港)有	限公司	(香	子公	司					
港	華港)											
東莞	華港國	際貿易	有限分	公司(東莞	子公	司					
華	港)											
華立	日本公	司(華	立日本	()		子公	司					
Wah	Lee I	Korea	Ltd. (Wah	Lee	子公	司					
Ko	orea)											
Wah	Lee H	[olding	g Ltd.	(Wah	Lee	子公	司					
H	olding)										
	Holdi	_				子公	•					
	華長貿				を長)	SHC	之採	權益注	法評價	買之被	投資	公司
	Lee M			_		子公	司					
	mited (-							
	Lee Te			e) Pte.	•	子公	司					
	d. (Wa		Tech									
•	ngapoi	•	т. 1	1		7 .	-					
	al SYK		_		1 1/2	子公	-					
-	怡康化	工材 和	十有限2	公司(上冯	十公	可					
	康)	人曰人	ar (C1.		o#)	マハ	- 7					
	ower 含 高分子			ypow	er)	子公	•	トハミ	1 华亩	長之.	一妇学	r
	向分丁 con Ind			Parico	n)	/ / / /	•	•	. — •	·衣之- ·長之-		
	M技公			Kay Co.	11)	/ / / /	•	•	. — •	人董		-
	行权公 科技公					•			-	人董	•	
	行权公 精材公	-	灣糕村	F)		•			-	人董	•	
-	桐柯公 投資公	-	与州化	1 /			-	吸公 法人董		八里	1	
貝/侽*	汉只公	~1				イム	-1 -	ムノへ生	£ F			

(二)與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進 貨

一○一及一○○年度向關係人進貨金額分別為 1,069,833千元(5%)及1,260,722千元(6%),其個別關係 人交易之金額未達本公司進貨金額之10%。除上海怡康及香港華港進貨價格與一般廠商相較並無重大差異外,其餘因 未向非關係人購買同類商品,致無法比較交易價格。付款 條件與一般廠商並無重大差異。

2. 銷 貨

一○一及一○○年度銷貨予關係人金額分別計 3,101,667元(14%)及3,428,639元(15%),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,收款條件除華港係採月結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

							佔	佣金					佔佣	金
			佣	金	收	λ	收	入 %	佣	金	支	出	支出	%
_ 0	年	度												
上海怡康				\$	971			1		\$ 22,	.021		4	10
華宏新技					275			-			-			-
香港華港					26			-		3,	.064			6
Raycon					-			-		2,	174			3
其 他					78		_							_
				<u>\$1,</u>	<u>350</u>		=	1	<u>:</u>	\$ 27	<u>.259</u>		4	<u>19</u>
- 0 0	年	度												
上海怡康				\$1,	280			1	:	\$ 26,	847		5	50
華宏新技				1,	093			-			-			-
香港華港					19			-		3,	638			6
Raycon					7			-		2,	.663			5
其 他					80		_							_
				<u>\$2,</u>	<u>479</u>		=	1	<u>!</u>	\$ 33,	.148		6	<u>51</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:

	一〇一年度	- ○ ○ 年 度
上海怡康	\$29,305	\$47,734
香港華港	23,450	30,713
Wah Lee Tech		
(Singapore)	2,498	1,252
華宏新技	1,589	2,311
其 他	<u>2,257</u>	<u> 1,565</u>
	<u>\$59,099</u>	<u>\$83,575</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八月底止,電腦軟硬體租約至一〇二年十二月底止,一〇一及一〇〇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 年 度	<u>- ○ ○ 年 度</u>
華宏新技	\$ 2,256	\$ 1,923
華展	2,040	2,040
其 他	24	24
	<u>\$ 4,320</u>	<u>\$ 3,987</u>

6. 其 他

(1) 本公司一○一年度資金融通予關係人情形如下:



(2) 本公司為關係人背書保證如下:

	- 〇 - 年	- 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
長華塑膠	\$ 500,000	\$ 500,000
華 旭	19,380	9,690
華立日本	-	15,624
		(JPY 40,000 千元)
香港華港	313,632	326,970
	(USD10,800 千元)	(USD10,800 千元)
上海怡康	549,630	554,930
	(USD18,927 千元)	(USD18,330 千元)
東莞華港	479,160	454,125
	(USD16,500 千元)	(USD15,000 千元)
香港華港/上海怡	120,000	90,000
康/東莞華港		
(共同額度)		
上海華長	-	170,000
上海華長	638,880	272,475
	(USD22,000 千元)	(USD 9,000 千元)
Wah Lee Tech	322,344	316,374
(Singapore)	(USD11,100 千元)	(USD10,450 千元)
Wah Lee Korea	11,616	-
	(USD 400 千元)	
Skypower	216,642	-
	(<u>JPY644,000 千元</u>)	
	<u>\$ 3,171,284</u>	<u>\$ 2,710,188</u>

本公司一〇一及一〇〇年度向上列關係人計收背書保證手續費收入分別為 7,383 千元及 6,512 千元。

- (3) 一〇一年及一〇〇年底本公司為香港華港代收貨款餘額分別為1,198千元及2,106千元,列入其他流動負債項下。
- 7. 對關係人之增資,詳附註十之說明。

年底餘額

	- 0 -	- 年	- 0 () 年
	十二月三十金額	<u> </u>	十二月三十金 額	- 一 日 %
應收票據	並	/0	並	/0
華宏新技	\$ 84	_	\$ 84	_
長華塑膠	3	_	80	_
K + E//	<u>\$ 87</u>		<u>\$ 164</u>	
陈小L hE th 用化 1				
應收帳款-關係人 上海怡康	¢ 2// 2/2	E	Ф ЭЭ О (14	F
工 <i>海</i> 伯禄 香港華港	\$266,862	5 4	\$228,614	5
東莞華港	247,279	4 1	135,109	3 2
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	29,360 27,821	1	93,919 6,333	2
其 他	27,831 32,005	-	6,555 37,559	-
兵 他	603,337		501,534	- 10
減:備抵呆帳	339		322	-
/% 1用1位/11区	\$602,998	<u>-</u> 10	\$501,212	
	<u>φ σσ2/</u> 2/20		<u> </u>	<u> </u>
其他應收款-關係人				
上海怡康	\$ 91,268	54	\$ 95,270	59
香港華港	51,480	30	30,699	19
東莞華港	3,504	2	2,090	1
Wah Lee Tech	2,819	2	2,364	1
華宏新技	2,353	1	2,708	1
其 他	1,062		1,903	3
	<u>\$152,486</u>	<u>89</u>	<u>\$135,034</u>	84
應付票據-關係人				
華旭	\$201,523	38	\$199,807	26
長華塑膠	284	_	589	_
	\$201,807	38	\$200,396	26
應付帳款-關係人				
華宏新技	\$ 86,313	3	\$ 51,090	2
華 旭	68,511	2	62,785	3
大 立	41,428	1	34,767	1
其 他	<u>15,690</u>		8,104	
	\$211,942	6	\$156,746	6

(接次頁)

(承前頁)

	_		一 年	_	\bigcirc	〇 年
	+ =	二月三	十一日	+ =	二月三	十一日
	金	額	%	金	額	%
應付費用-關係人						
上海怡康	\$	5,581	1	\$	5,640	1
香港華港		1,007	-		155	-
其 他		720			1,967	
	\$	7,308	1	\$	7,762	1
代收款(列入其他流動負						
債)						
香港華港	\$	1,198	12	\$	2,106	26

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

	_ ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
薪資及獎金	\$34,956	\$34,957
特支費	440	450
紅利及董監酬勞	41,187	41,936
	<u>\$76,583</u>	\$77,343

二四、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 ○ 一 年	- () 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$232,817	\$232,817
房屋及建築	177,023	<u> 184,001</u>
	409,840	416,818
出租資產		
土 地	16,020	16,020
房屋及建築	<u>11,159</u>	<u>11,458</u>
	27,179	27,478
受限制資產(質押定期存款)	320	320
	<u>\$437,339</u>	<u>\$444,616</u>

二五、截至一○一年十二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
 租
 租
 金
 支
 出

 泓祥公司
 倉
 庫
 租期九十四年十二月
 \$15,105

 一日至一〇四年三月
 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

截至一〇一年底止,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
-0=		\$15,860	
一〇三		15,860	
一〇四		2,644	
		<u>\$34,364</u>	

- (二)本公司為進口商品而開立之信用狀未使用餘額為美金 3,000 千元、日幣 16,740 千元及新台幣 56,852 千元。
- (三) 本公司背書保證情形詳附註二三及附表二。

二六、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:詳附表一。
 - 2. 為他人背書保證者:詳附表二。
 - 3. 期末持有有價證券情形:詳附表三。
 - 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。
 - 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。

- 期關係人進、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:詳附表四。
- 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:詳附表五。
- 9. 從事衍生性商品交易:詳附表六。
- 10. 被投資公司之相關資訊:詳附表七。

(二) 大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴陸地區投資限額:詳附表八。
- 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

			佔進貨					佔	應	付
	進	貨	%	應	付	帳	款	帳	款	%
上海怡康	\$32,839		_		\$6,	780				_
東莞華港	804		<u>-</u>			<u> 157</u>		_		_
	<u>\$33,643</u>				<u>\$6,</u>	<u>937</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

		佔銷貨					佔	應收
	銷	貨 %	應	收	帳	款	帳	款 %
上海怡康	\$1,336,915	6	\$	266	5,862	2		5
東莞華港	132,808	1		29	9,360	0		1
寧波長宏	4	<u> </u>	_			<u>-</u>	_	<u> </u>
	<u>\$1,469,727</u>		\$	296	5,222	2	=	<u>6</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 附註二三及附表二。

- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利 息總額: 附註二三及附表一。
- (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:詳附註二三。

二七、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 一及一〇〇年度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。

二八、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

				_	○ - 年	+	二月	Ξ	十一日	_	〇 〇 年	十二月	Ξ	+ -	日
				原	幣	淮	率	新	台 幣	原	幣	匯 率	新	台	幣
金	融	資	產												
貨幣	生項目														
美	元			\$	155,291		29.04	\$	4,509,707	\$	109,390	30.275	\$	3,311,79	94
日	圓				1,148,739		0.3364		386,436		378,409	0.3906		147,80)7
人民	、幣				95,697		4.665		446,426		38,333	4.805		184,18	39
採權	益法之	長期股權	 投資												
美	元				65,747		29.04		1,909,281		58,657	30.275		1,775,84	44
日	圓				235,222		0.3364		79,129		38,129	0.3906		14,89	93
港	幣				383,000		3.747		1,435,100		337,099	3.897		1,313,67	76
韓	瞏				266,927	(0.02733		7,295		89,772	0.02631		2,36	52
金	融	負	債												
貨幣	生項目		,												
美	元				139,932		29.04		4,063,612		95,176	30.275		2,881,46	58
日	圓				1,237,731		0.3364		416,421		620,398	0.3906		242,32	28

華立企業股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一○一年度

附表一

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

															本	期重	号 高 戲	余 額											1	提 列	併	1 抵	擔		保	1	品對	個別對象資金	資 金 貸 與
編	號 1	貸 出	資	金之	公公	司貸		與	對		象往	- 5	來	科	目 (註	_) ;	期末餘	額(註一)	實際	動支	金額	利率區	間(%)	資 金	貸與原	页 因	呆 帳	. 金	額	名		稱價	,	值貸	與限額(註二)	總限額(註三)
0	į	華立企業	ド股份有	限公司	司	東亨	莞華港	國際有	限公司]	其	-他應收	文款—	關係人	\$ (R	RMB 24	114,2 4,500 ↑	293 ·元)	\$ (RMB	11 24,500	.4,293 (千元)	\$		-		-	短期	營運週轉	相	\$		-		-		\$ -		\$ 804,035	\$ 1,608,069

註一:人民幣按即期匯率 RMB\$1=4.665 換算。

註二:對個別對象資金貸與限額:本公司為不超過本公司淨值百分之十。

註三:資金貸與總限額:本公司為不超過本公司淨值百分之二十。

華立企業股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一○一年度

附表二

單位:新台幣千元 (除另予註明者外)

																					累計背書係		
		.,	ale.	-b-		7	alch	že.	對單		業本	<u>.</u>	期	1100	L .	rtus.			-1 -t 1/2		額佔最		医牡丹 100 日 上
/4 UE	北井川城中八司为份	被		書	稱陽	器證	對			書保	證最	高		期。北井	末								背書保證最高
編號	背書保證者公司名稱	公	可	名	神	Ŋ		15	作 額	(註一) 保	證	餘 額	万 青 1;	未 證 餘 額	買除里	助支金名	領 万	善 侨 證	金額	之比平(%) r	艮額 (註二)
0	華立企業公司	長華塑膠	廖公司		Ð	日共同投資關係 持股比率對	《由各出資股 其背書之公司		\$	1,608,069	\$	5	500,000	\$	500,000	\$	110,706		\$	-	6		\$ 4,020,173
0		華旭科技	支公司		Ð	日共同投資關何 持股比率對	条由各出資股	東依其		1,608,069			19,380		19,380		-			-	-		4,020,173
0		華港工業	紫物品 (香港)有限	公司 才	公司之子公司	7			1,608,069			313,632 00 千元)	(USD10	313,632 0,800 千元)		313,632			-	4		4,020,173
0		上海怡康	康化工材 ;	料有限公司	4	公司之子公司	7			1,608,069			549,630 27 千元)	(USD18	549,630 3,927 千元)		488,510			-	7		4,020,173
0		東莞華港	基國際貿	易有限公司	4	公司之子公司	7			1,608,069			179,160 00 千元)	(USD16	479,160 6,500 千元)		368,462			-	6		4,020,173
0		上海	冶康化エ	香港)有限公 L材料有限 國際貿易有	公司	(公司之子公)	7			1,608,069		1	20,000		120,000		65,754			-	1		4,020,173
0		上海華長	長貿易有!	限公司	Ð	月共同投資關何 持股比率對				1,608,069			538,880 00 千元)	(USD22	638,880 2,000 千元)		501,673			-	8		4,020,173
0		Wah Lee Ltd.	e Tech (S	Singapore)	Pte. 4	公司之子公司	7			1,608,069			322,344 00 千元)	(USD11	322,344 1,100 千元)		147,814			-	4		4,020,173
0		Wah Lee	e Korea l	Ltd.	4	公司之子公司	7			1,608,069			11,616 00 千元)	(USD	11,616 400 千元)		-			-	-		4,020,173
0		Skypow	er 合同 f	會社	4	《公司之子公》	7			1,608,069			216,642 ,000 元)	(JPY 6	216,642 644,000 元)		-			-	3		4,020,173

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=\$29.04 換算; 日幣按即期匯率 JPY\$1=\$0.3364 換算。

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

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位:新台幣千元

				期			末	
	-	與 有 價 證 ;	券		持			
持有之公司有價	實證券種類及名稱			1股數或單位的	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		股權淨值)	備註
	換公司債						- 1, 1	
	華宏一	-	公平價值變動列入損益之金	900,000	\$ 93,285	-	\$ 93,285	
			融資產一非流動					
基	金							
	復華大中華中小策略基	-	備供出售金融資產-流動	2,000,000	\$ 14,940	-	\$ 14,940	
	金							
	復華新興債股動力組合	-	備供出售金融資產-流動	2,993,370	31,101	-	31,101	
	基金							
	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產-流動	1,833,750	22,280	-	22,280	
	國泰全球資源基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,425	-	3,425	
	第一金全球企業企業社	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	20,084	-	20,084	
	會責任投資等級債券基							
	金							
	摩根新興龍虎企業債券	-	備供出售金融資產—流動	2,000,000	20,493	-	20,493	
	基金				<u> </u>			
					<u>\$ 112,323</u>		<u>\$ 112,323</u>	
pn	Th.							
股	票 台灣 50		性似山在人司次文 法 和	F00,000	\$ 26,900		\$ 26,900	
	•	-	備供出售金融資產—流動 供出售公司资文 范围	500,000 666,000	\$ 26,900 6,733	-	\$ 26,900 6,733	
	寶富櫃 中華電信公司	-	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動	100,000	9,450	-	6,733 9,450	
	平華电信公司 臻鼎科技公司	-	備供出售金融資產—流動	105,000	7,508	-	7,508	
,	垛	-	開供山岳並熙貝座—加勤	105,000	\$ 50,591	-	\$ 50,591	
					<u>\$ 50,591</u>		<u>Ψ 50,591</u>	
	大立高分子公司	该公司負責人為華立公司董	 備供出售金融資產—非流動	2,084,776	\$ 38,777	3.23	\$ 38,777	
	× 114 /4 4 44 4	事長之二等姻親	70000000000000000000000000000000000000	_,,,,,,,,	÷ 55,	5. <u>-</u> 5		
	JSR Corp.	- 4 M. A. M.	 備供出售金融資產—非流動	80,000	44,109	0.03	44,109	
	, r				\$ 82,886		\$ 82,886	

(接次頁)

(承前頁)

			期			末	
	車 有 價 證	券			持股比率	市 價	
持 有 之 公 司有價證券種類及名稱於	餐行人之關	係帳 列 科	目股數或單位	帳面金客	頁 (%)	(股權淨值)	苗 註
Wah Yuen Technology	-	以成本衡量之金融資產	1,968,180	\$ 60,104	0.75	\$ 62,327	註三
Holding Limited							
晶宜科技公司	-	以成本衡量之金融資產	1,590,306	14,778	16.94	17,862	註三
聯勝光電公司	-	以成本衡量之金融資產	679,913	2,631	0.36	1,580	註三
華旭科技公司	-	以成本衡量之金融資產	9,497	11,468	19.38	28,118	註三
悦城科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,463,580	10,000	5.94	233,646	註二
台灣精材科技公司	-	以成本衡量之金融資產	2,214,306	-	8.21	12,824	註三
Univision Technology	-	以成本衡量之金融資產	38,794,190	-	9.10	-	註一
Holdings			244.044				
鎮宇通訊公司	-	以成本衡量之金融資產	266,811	-	2.92	1,731	
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	<u>-</u>	-	<u>-</u>	註一
				<u>\$ 98,981</u>		<u>\$ 358,088</u>	
Wah Lee Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	13,070,000	\$ 1,909,281	100.00	\$ 1,909,281	
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	1,435,100	53.69	1,433,758	
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	20,259,658	1,162,882	28.04	1,861,863	
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	646,991	40.00	646,991	
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	990,074	24.44	895,280	
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	177,529	35.00	177,529	
華立日本公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	7,380	83.33	7,380	
Wah Lee Korea	子公司	採權益法之長期股權投資	139,461	7,295	94.87	7,295	
Skypower 合同會社	子公司	採權益法之長期股權投資	21,350	71,749	69.77	<u>71,749</u>	
				<u>\$ 6,408,281</u>		<u>\$ 7,011,126</u>	
華港工業物品(香港)有限公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	_	\$ 639,122	100	\$ 639,122	
司 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	-	1,283,638	70	1,265,356	
				\$ 1,922,760		<u>\$ 1,904,478</u>	
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	\$ 507,708	100	\$ 507,708	
Global SYK Holding Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,350,000	941,089	100	941,089	

(接次頁)

(承前頁)

				期		末
		與 有 價 證	券 《 LE	口叩事之四人	持股上	
持 有 之 公 司]有價證券種類及名稱 Wah Lee Machinery	發 行 人 之 關子公司	係帳 列 科 採權益法之長期股權投資	目股 數 或 單 位 10,000	帳 面 金額 (%) \$ 2,246 100	
	Trading Limited	1 4 1	作作业10 (10,000		
	Wah Lee Tech.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	172,697 100	161,135
	(Singapore) Pte. Ltd. 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	1,225,767 46.31	1,225,767
	IN A J				\$ 2,849,507	<u>\$ 2,837,945</u>
SHC Holding Ltd.	上海華長貿易有限公司	採權益法之被投資公司		-	\$ 454,181 30	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	廣州悠廣光電科技有限公司	-	以成本衡量之金融資產		4,530 12.82 \$ 458,711	4,530 <u>\$ 458,711</u>
華立日本公司	股票					
	Selvac Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產	40	<u>\$ 6,728</u> 16.67	\$ 6,728
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	-	<u>\$ 95,264</u> 30.63	<u>\$ 95,264</u>

註一:未取得該被投資公司報表。

註二:該被投資公司之市價係依其一〇一年底與櫃成交價計算與揭露。 註三:該被投資公司之股權淨值係依其一〇一年底自結報表計算與揭露。

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○一年度

附表四

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

												應收	(付)票	據、帳	款
			交		易		1	情		形				佔 總 應	收
							佔總進			交易條件與一				(付 好 」)
進(銷)貨之公	 	象關係	進(自	銷)貿	宣金	額		比 率 %)		之 情 形 間 單	及 原 因 投 信 期 間	餘	安百	票據、帳 之比率(%	
是 (朔) 頁 之 公		3 m	, <u>te</u> (;		4 <u>x</u>	199		/0 /	12 10 50	10 十	11文 旧	M.	494	~ h+ ()	7
華立企業公司	上海怡康化工材料有限公司	子公司	銷	貨	(\$	1,336,915)	(6)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	\$	266,862	5	
	華港工業物品(香港)有限公司	子公司	銷	貨	(1,454,929)	(6)	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天		247,279	4	
	東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷	貨	(132,808)	(1)	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天		29,360	1	
	華旭科技公司	為該公司之法人董監事	進	貨		713,590		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	(270,034)	(2)
	華宏新技公司	採權益法評價之被投資公司	進	貨		146,053		1	月結 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	(86,313)	(3)
	大立高分子公司	負責人為華立公司董事長之二親 等	進	化貝		111,004		1	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	(41,428)	(1)
華港工業物品(香港)? 限公司	有東莞華港國際貿易有限公司	子公司	銷	貨	(653,207)	(17)	月結 60 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天		269,770	29	
	華立企業公司	母公司	進	貨		1,454,929		42	月結 30~120 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	(247,279)	(55)
	長華塑膠公司	聯屬公司	進	化貝		195,781		6	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	(28,912)	(6)
上海怡康化工材料有 [公司	限華立企業公司	母公司	進	作貝		1,336,915		30	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	(266,862)	(33)
東莞華港國際貿易有F 公司	限華港工業物品 (香港) 有限公司	母公司	進	貨		653,207		35	月結 90 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	(269,770)	(60)
~ 4	華立企業公司	母公司	進	貨		132,808		7	月結 60~90 天	一般交易條件	一般交易條件為 月結 60~90 天	(29,360)	(7)

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○一年十二月三十一日

附表五

單位:新台幣千元

帳列應收款項之公司	交 易 對	象 關		週 轉 率 <u>逾 期</u> i(次)金	應 收 關額	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	\$ 358,130 (註一及三)	5.40 \$	-	-	\$ 84,402	\$ 98
	華港工業物品(香港)有限公	司 子公司	298,759 (註二及三)	7.61	-	-	148,058	-
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	269,770	2.98	-	-	-	-

註一:包含應收帳款 266,862 千元及其他應收款 91,268 千元。

註二:包含應收帳款 247,279 千元及其他應收款 51,480 千元。

註三:其他應收款主要係向關係人收取之服務收入。

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○一年度

附表六

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。截至一〇一年十二月三十一日止,均已全部交割或結清。

一〇一年度交易目的之金融商品產生淨利益 939 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○一年度

單位:新台幣千元

附表七

有 持股比例 x 被投被投资公司本期認列之本期被投资公司股利分派情形 始 投 金 額期 投資公司名稱被投資公司名稱所在地區主要營業項目本 面 金 額資公司期末淨值本期 (損)益投資(損)益股票股利(千股)現 金 股 利 備 期 期 期 初股 數比率 %帳 註 華立企業公司 Wah Lee Holding Ltd. 13,070,000 \$ 1,909,281 \$ 1,909,281 202,863 202,863 維京群島 430,666 430,666 100 國際投資業務 華港工業物品(香港) 304,113 304,113 56,000,000 53.69 港 工程塑膠原料、高效能 1,435,100 1,433,758 305,655 164,115 有限公司 複合材料、工業材料 及設備之銷售 長華電材公司 高雄市 IC 封裝材料及設備之 392,820 323,416 20,259,658 28.04 1,162,882 1,095,454 614,315 184,926 549 11,352 代理等業務 4,000,000 40 長華塑膠公司 20,810 20,810 646,991 646,991 192,757 78,200 80,000 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 高雄市 華宏新技公司 LCD 材料、BMC(揉 732,288 728,390 20,772,164 24.44 990,074 962,004 292,722 71.531 56,085 團成型)材料及成型 品製造 35 華展光電公司 6,000 6,000 600,000 177,529 177,529 24,299 9,729 4,703 台北市 曝光機及其零件之銷售 與服務 合成樹脂、工業用塑 華立日本公司 21,490 21,490 1,500 83.33 7,380 7,380 7,220) 6,017) 日本東京 膠、玻璃纖維、非鐵 金屬、模具機器設 備、電子機器零件, 辨公室自動化設 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 Wah Lee Korea Ltd. 18,843 94.87 7,295 合成樹脂、工業用塑 10,075 139,461 7,295 4,243) 4,043) 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 21,350 69.77 71.749 Skypower 合同會社 日本東京 太陽能材料及設備之銷 76,844 71.749 110) 77) 華港工業物品(香港)東莞華港國際貿易有限 東 莞 銷售工業原材料 373,660 373,660 100 639,122 639,122 49,979 49,979 有限公司 公司 上海怡康化工材料有限 上海市 1.化工材料脫膜蠟加工 943,164 943,164 70 1,283,638 1,265,356 198,529 138,970 及銷售 公司 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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	听在地區	直主 要 營 業 項 目	本 期 期 末	資金額本期初	股 數比	七 率 %	帳面金額				本期被投資公司 股票股利(千股)		肯
Vah Lee Holding		模里西斯	國際投資業務	\$ 43,892	\$ 43,892	1,290,000	100		\$ 507,708	\$ 46,373	\$ 46,373	-	\$ -	-
Ltd.														
	Global SYK Holding Ltd.	模里西斯	國際投資業務	340,960	340,960	10,350,000	100	941,089	941,089	-	-	-	-	
	Wah Lee Machinery Trading Limited	維京群島	國際貿易業務	331	331	10,000	100	2,246	2,246	(480)	(480)	-	-	
	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	172,697	161,135	15,515	15,515	-	-	
	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	48,296,655	46.31	1,225,767	1,225,767	305,655	141,395	-	-	
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	-	30	454,181	454,181	198,548	59,564	-	30,606	
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	95,264	95,264	44,381	13,592	-	-	

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○一年度

附表八

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

				本 期 期 初			本期期末自	本公司直接或			截至本期末止
				自台灣匯出	本期匯出或日	女回投資金額	台灣匯出累積	間接投資之	本期 認 列	期末投資	已匯回台灣之
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	累積投資金額	匯 出	收 回	投資金額	持股比例	投資(損)益	帳 面 價 值	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 -	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	_	-	-	-	100	-	-	-
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130,000,000 元	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	_	-	-	-	100	49,979	639,122	-
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	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	138,970	1,283,638	(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	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	59,564	454,181	(註一)
	廣州悠廣光電科技有限公司	燈箱、LED光電原件及照明 美金 3,898,900 元 產品之生產組裝	透過轉投資第三地區現有公 司再投資大陸公司	_	-	-	-	12.82	-	4,530	-
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)		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	-	-	-

	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	本公司赴大陸地區
投資公司名稱	赴大陸地區投資金額(註三)	核准投資金額(註四)	投資限額(註五)
華立企業股份有限公司	\$461,448	\$1,606,271 (美金 38,950 千元 及港幣 90,000 千元)	\$ -

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○一年十二月底均未匯回台灣。另東莞耐力光電有限公司於一○一年八月已辦理清算。

(接次頁)

(承前頁)

- 註二:依經濟部投審會一○○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 1,144,823 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 636,502 千元(美金 3,735 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 3,542 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。

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

項	目	金	額
庫存現金		\$ 8	55
銀行存款			
支票存款		8	65
活期存款		279,1	70
外幣定期存款			
人民幣 30,000,000 元		139,9	50
外幣活期存款			
美金 11,353,109 元		329,6	95
日幣 275,464,204 圓		92,6	66
人民幣 29,598,962 元		_138,0	<u>79</u>
		<u>\$981,2</u>	80

註: 美金按匯率 US\$1=\$29.04 换算。

日幣按匯率 JPY\$1=\$0.3364 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1=\$4.665 換算。

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○一年十二月三十一日

明細表二

單位:新台幣千元 (除另予註明者外)

											公	平	價	值	(註)
基	金	名	稱	單	位	數	取	得	成	本	單價	ŧ (元)	終	3	金	額
股	票																
	中華電信	公司			100,	000	\$		9,45	9	\$	94	1.50		\$	9,4	50
	台灣 50				500,	000		2	28,61	5		53	3.80			26,9	00
	寶富櫃				666,	000			9,83	3		10).11			6,7	33
	臻鼎科技	公司			105,	000	_	1	0,49	<u>5</u>		71	.50			7,5	
								5	8,40	<u>2</u>						50,5	<u>91</u>
基	金																
	復華大中	華中小	策略														
	基金				2,000,	000		2	20,02	0		7	7.47			14,9	40
	復華新興	債股動	力組														
	合基金				2,993,	370		3	30,15	2		10).39			31,1	01
	復華華人	世紀基	金		1,833,	750		3	80,00	7		12	2.15			22,2	.80
	國泰全球	資源基	金		500,	000			5,01	5		6	5.85			3,4	25
	第一金全:	球企業	社會														
	責任投	資等級	債券														
	基金				2,000,	000		2	20,01	0		10.0	422			20,0	84
	摩根新興	龍虎企	業債														
	券基金				2,000,	000	_	2	20,02	0		10.2	465			20,4	93
							_	12	5,22	<u>4</u>						11 2, 3	<u>23</u>
								18	3,62	6							
加:	評價調整						(_	2	20,71	<u>2</u>)							
							\$	16	2,91	<u>4</u>					\$	162,9	<u>14</u>

註:上市櫃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。

應收票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位:新台幣千元

客	户	名	稱	摘		要	金		額
關係	、人								
	華宏新技				銷貨款		\$	84	
-	長華塑膠				銷貨款		_	3	
							_	87	
非關	係人								
3	迎輝科技				銷貨款			73,767	
	華邦電子				銷貨款			22,585	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	其他(註)				銷貨款		_	275,761	
							_	372,113	
							<u>\$</u>	372,200	

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位:新台幣千元

客	户	名	稱	摘		要	金		額	逾期一	年以上
關	係人										
	上海怡康				銷貨款		\$	266,86	2	\$	-
	香港華港				銷貨款			247,27	9		-
	東莞華港				銷貨款			29,36	0		-
	長華電材				銷貨款			27,83	1		-
	其他(註	.)			銷貨款			32,00	<u>5</u>		-
								603,33	7		
	減:備抵	呆帳						33	9		
	應收	帳款-	關係								
	人	淨額						602,99	<u>8</u>		
非	關係人										
	鴻海精密				銷貨款			530,26	3		-
	玉晶光電	(廈門)			銷貨款			310,79	5		-
	其他(註	.)			銷貨款			4,388,20	<u>4</u>	8	,947
							Ţ	5,229,26	2		
	減:備抵	呆帳						5,39	5		
	備抵	銷貨折讓	旻					17,85	<u>1</u>		
	應收	張款 —	非關								
	係	人淨額						5,206,01	<u>6</u>		
							<u>\$ 5</u>	5,809,01	<u>4</u>		

其他應收款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位:新台幣千元

項	目	金	額
關係人(註一)			
管理諮詢收入		\$142,776	
背書保證手續費收入		6,032	
墊付費用		1,784	
其 他		<u>1,894</u>	
		152,486	
非關係人			
預收貨款		12,061	
墊付費用		565	
其他 (註二)		<u>5,301</u>	
		<u> 17,927</u>	
		<u>\$170,413</u>	

註一:對象別詳附註二三。

商品存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位:新台幣千元

		金									額
項	目	帳	面	金	額		市	價	(註)
商品			\$1,10	03,742	2			\$1,	,273	,658	
在途商品	29,002								29	,002	
			<u>\$1,13</u>	32,744	<u>1</u>			<u>\$1</u> ,	302	<u>,660</u>	

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○一年十二月三十一日

項	目	金	額
預付貨款		\$ 42,757	
應收退稅款		32,400	
留抵稅額		7,832	
預付費用		5,797	
其他(註)		4,683	
		<u>\$ 93,469</u>	

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○一年度

明細表八

單位:新台幣千元 (惟單價為新台幣元)

		年	;	初	餘	額	本	年 度	增	加	(註)	本	年	度	Ę	減	少	年		,	底	餘	額	提	是供擔係	民或
名	稱	單	位	數	金	額	單	位	數	金		額	單	位	數	金		額	單	位	數	單價 (元)	金	額	質	押情	形
可轉換公司債												<u>.</u>															
華宏一			900,0	000	<u>\$ 91,3</u>	<u> 350</u>			-	<u>\$</u>	1,935				-	<u>\$</u>)	<u>-</u>		900,00	00	\$ 103.7		<u>\$ 93,285</u>		無	

註:本期增加係未實現利益評價調整 1,935 千元。

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一○一年度

明細表九

單位:新台幣千元

	年	初	餘	額る	上 年	度 增	加	(註) 2	本 年	度	減 リ) (註) 左	车 底	餘	額	提 供	擔保
名	稱 股	數	金	額月	殳	數	金		額月	设		數 金	<u>.</u>		額月	ひ 數	金	額	或 質:	押情形
股票							<u> </u>													
大立高分子公司	1,	.948,389	\$ 32,051		136	5,387	9	\$6,726			-		\$	-		2,084,776	\$ 38	3,777		無
JSR Corp.		80,000	44,372			-	_	<u> </u>			_			263		80,000	44	1 ,109		無
_			<u>\$ 76,423</u>				9	\$6,726					\$	263			\$ 82	<u> 2,886</u>		

註:本年度增加及減少金額係未實現損益評價調整;本期增加股數係獲配股票股利。

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國一○一年度

明細表十

單位:新台幣千元

	年 初	餘額	本年度增加	(註一) 本	年度減少(註二)	年 底	餘額	提供擔保或
	股數	金額	股 數	金 額 股	. 數金	額	股 數	金額	質 押 情 形
Wah Yuen Technology Holding Limited	1,968,180	\$ 66,104	-	\$ -	-	\$ 6,000	1,968,180	\$ 60,104	無
晶宜科技	1,521,000	14,778	69,306	-	-	-	1,590,306	14,778	無
聯勝光電	679,913	12,631	-	-	-	10,000	679,913	2,631	無
華旭科技	9,497	11,468	-	-	-	-	9,497	11,468	無
悦城科技	1,642,387	10,000	821,193	-	-	-	2,463,580	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>		\$ 16,000		<u>\$ 98,981</u>	

註一:本年度增加係獲配股票股利。

註二:本年度減少係提列持久性跌價損失 16,000 千元。

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一○一年度

明細表十一

單位:新台幣千元

(除單價為元外)

	年 初	餘 額	本年度增加	加(註一)	本年度減少	(註二)	年 万	底 飽	徐 額	市價或股權	爭值(註三)	提供擔保或
	股 數	金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單價(元)	總 金 額	質 押 情 形
Wah Lee Holding	13,070,000	\$ 1,775,844	-	\$ 202,863	-	\$ 69,426	13,070,000	100.00	\$ 1,909,281	\$ 146.08	\$ 1,909,281	無
香港華港	56,000,000	1,313,676	-	164,115	-	42,691	56,000,000	53.69	1,435,100	25.60	1,433,758	無
長華電材	18,919,979	835,791	1,548,679	360,877	209,000	33,786	20,259,658	28.04	1,162,882	91.90	1,861,863	無
長華塑膠	4,000,000	659,773	-	78,200	-	90,982	4,000,000	40.00	646,991	161.75	646,991	無
華宏新技	20,669,164	989,787	103,000	80,674	-	80,387	20,772,164	24.44	990,074	43.10	895,280	無
華展	600,000	172,503	-	9,729	-	4,703	600,000	35.00	177,529	295.88	177,529	無
華立日本	1,500	14,893	-	-	-	7,513	1,500	83.33	7,380	4,920	7,380	無
Skypower 合同會社	-	-	21,350	76,845	-	5,096	21,350	69.77	71,749	3,360.61	71,749	無
Wah Lee Korea	74,000	2,362	65,641	8,976	-	4,043	139,641	94.87	7,295	52.24	7,295	無
		<u>\$ 5,764,629</u>		\$ 982,279		<u>\$ 338,627</u>			<u>\$ 6,408,281</u>		<u>\$ 7,011,126</u>	

註一:本年度增加係包含投資收益 711,364 千元、外幣換算調整數增加 104 千元、現金投資 169,510 千元、認列子公司備供出售金融資產未實現利益 65,672 千元及對被投資公司持股比例變動調整增加資本公積 35,629 千元。

註二:本年度減少係包含出售沖減投資成本 10,596 千元、被投資公司發放現金股利 152,140 千元、投資損失 10,137 千元、外幣換算調整數減少 165,111 千元、對被投資公司持股比例變動調整減少資本公積 12 千元及認列子公司未認列為退休金成本之淨損失 631 千元。

註三:市價係指一○一年十二月底股票收盤價;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○一年度

明細表十二

單位:新台幣千元

		本	年		度	變	動		提供擔保
	年初餘額	增	加	減	少	重	分 類	年底餘額	或質押情形
成本									
土 地	\$ 383,045	\$	-	\$	-	\$	_	\$ 383,045	註
房屋及建築	269,640		676		-		-	270,316	註
機器設備	365		-		-		-	365	無
運輸設備	65,070		-	(775)		-	64,295	無
生財及雜項設備	178,528		4,615	(356)		-	182,787	無
租賃改良	53,102		-		-		-	53,102	無
預付設備款	239		8,823				_	9,062	無
	949,989	1	<u>14,114</u>	(1,131)	_	<u>-</u>	962,972	
重估增值—土地	27,352		-	_	<u>-</u>		<u> </u>	27,352	註
累計折舊									
房屋及建築	(73,931)	(7,650)		-		24	(81,557)	註
機器設備	(365)		-		-		-	(365)	
運輸設備	(51,216)	(5,198)		775		-	(55,639)	
生財及雜項設備	(137,653)	(1	16,538)		356		-	(153,835)	
租賃改良	$(\underline{48,971})$	(2,463)		<u>-</u>			(51,434)	
	(<u>312,136</u>)	(_3	31,849)	_	1,131	_	24	(<u>342,830</u>)	
	<u>\$ 665,205</u>	(\$ 1	1 <i>7,7</i> 35)	\$	<u>-</u>	\$	24	<u>\$ 647,494</u>	

註:帳面價值 409,840 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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位:新台幣千元

項	目	金	額
俱樂部保證金		\$ 34,440	
關稅局押款		10,935	
租賃保證金		6,932	
其他(註)		9,429	
		<u>\$ 61,736</u>	

遞延費用明細表

民國一○一年十二月三十一日

明細表十四

單位:新台幣千元

項	目	金	額
空 鋼 瓶		\$ 68,128	
電腦軟體		26,268	
ERP 專案軟體		22,474	
其他(註)		6,330	
		<u>\$123,200</u>	

短期借款明細表

民國一○一年十二月三十一日

明細表十五

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	抵押或擔任	保
外幣借款														
澳盛銀行	101.1	1.20~	-102.0	5.17	1.00~	1.05	\$	76,010	USD8	00 萬(約	宗合額	度)	無	
第一銀行	101.1	10.15~	-102.0	2.13	0.91~0).93		250,646	NTD3	35,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
上海銀行	101.1	0.11~	-102.0	2.27	1.01~1	.045		120,591	USD7	00 萬(約	宗合額	度)	無	
兆豐銀行	101.1	2.10~	-102.0	6.19	0.9~1	.00		60,323	NTD2	25,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
土地銀行	101.1	0.22~	-102.03	3.20	0.86)		406,619	NTDe	000,00	萬(綜合	額度)	無	
中國信託銀行	101.1	1.23~	-102.03	3.22	0.82	<u>.</u>		108,211		6,000 ‡		,	無	
三井住友銀行	101.0	9.17~	-102.03	3.15	1.15	;		7,105	USD3	00 萬(約	宗合額	度)	無	
玉山銀行	101.1	0.25~	-102.03	3.25	0.96~0).97		79,703	NTD2	20,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
台企銀行	101.1	1.20~	-102.0	2.18	1.07	,		6,914	NTD1	5,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
合作金庫銀行	101.1	0.25~	-102.0	1.23	0.92	<u>.</u>		65,509	NTD2	20,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
台北富邦銀行	101.1	0.15~	-102.0	4.23	0.92~0).93		48,110	NTD1	0,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
華南銀行	101.1	1.20~	-102.0	2.18	0.97	,		89,571	NTD7	72,000	萬(綜合	額度)	無	
匯豐商銀	101.1	0.15~	-102.0	4.12	0.92~	1.00		248,492	USD1	,450 萬	(綜合審	頁度)	無	
板信銀行	101.1	1.26~	-102.0	2.26	0.90~0).93		42,987	NTD1	0,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
永豐銀行	101.1	1.30~	-102.03	3.05	0.93	,		26,567	NTD1	0,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
高雄銀行	101.1	2.25~	-102.03	3.25	0.761	.1		65,547	USD3	50 萬(約	宗合額	度)	無	
台灣銀行	101.1	2.25~	-102.03	3.25	1.02	<u>.</u>		8,572	NTD2	20,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	
							_1	,711,477						
國內購料借款														
土地銀行	101.1	2.28~	-102.0	1.04	1.53	;	<u>\$1</u>	21,941 .733,418	NTD6	50,000 ‡	萬(綜合	額度)	無	

應付票據明細表

民國一○一年十二月三十一日

明細表十六

單位:新台幣千元

供	應	商	名	稱	金	額
關係	人					
華	旭				\$201,523	
長	華塑膠				284	
					201,807	
非關係	人					
太	洋新技				234,585	
台	灣玻璃				49,886	
其	他(註)				42,628	
					327,099	
					<u>\$528,906</u>	

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位:新台幣千元

供	應	商	名	稱	金	額
關係	人				·	
	革宏新技				\$ 8	86,313
<u>.</u>	華 旭				(68,511
7	大 立				4	41,428
-	其他(註)					15,690
					2	11,942
非關何	系人					
I	日商川崎微電子				54	41,869
J	SR Corp.				28	86,516
7	Toyota Tsusho C	Corp.			24	41,205
ŀ	Kuraray Trading	g Co., Ltd.			23	31,755
7	太洋新技				18	86,750
P	Asahi Kasei Can	nmerce Co.,	Ltd.		18	85,132
<u> </u>	其他(註)				1,47	77,590
					_3,15	50,817
					\$3.30	62,75 <u>9</u>

華立企業股份有限公司 其他流動負債明細表 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位:新台幣千元

項	且	金	額
遞延貸項—聯屬公司間利益		\$ 34,3	387
預收貨款		11,8	813
代收款		10,3	318
其他(註)			<u>537</u>
		<u>\$ 57,0</u>	<u>055</u>

長期借款明細表

民國一○一年十二月三十一日

明細表十九

單位:新台幣千元

			金		額	
債 權 銀 行	期限及償還辦法	年利率(%)	一年內到期	一年後到期	合 計	抵押或擔保
華南銀行	自九十八年十二月起至一一六年十月止,每個	1.87	\$ 9,034	\$ 124,973	\$ 134,007	土地、房屋及建築
	月為一期,分二一四期分期平均攤還本金					
	753 千元					
因由在信用吸送						
國內銀行團聯貸	註	1.6237		04.200	04.200	50
永豐銀行			-	94,200	94,200	無
玉山商業銀行	主	1.6237	-	94,200	94,200	無
中國信託商業銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
台灣中小企業銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	<u></u>
元大商業銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
台新商業銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
高雄銀行	註	1.6237	-	36,000	36,000	m
中華工銀	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
兆豐商業銀行	註	1.6237	-	44,400	44,400	無
台灣銀行	註	1.6237	-	36,000	36,000	無
華南銀行	註	1.6237	-	99,000	99,000	無
台北富邦銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
第一銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
土地銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
匯豐商銀	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
大眾銀行	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
台灣工業	註	1.6237	-	94,200	94,200	無
·				1,440,000	1,440,000	
減:聯貸主辦費			_	3,600	3,600	
//【· 19]						
				1,436,400	1,436,400	
			<u>\$ 9,034</u>	<u>\$ 1,561,373</u>	<u>\$1,570,407</u>	

註:借款期限及償還辦法參閱附註十六說明。

營業收入明細表

民國一○一年度

明細表二十

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		\$	7,400,279
FPD 產業		註一			5,701,253
半導體業		註一			4,215,851
光 電 業		註一			3,519,731
PCB/主機板業		註一			1,374,573
其他 (註二)					915,894
				<u>\$ 2</u>	<u>23,127,581</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 彙列收入。

營業成本明細表

民國一○一年度

明細表二十一

單位:新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
年初存貨(成本1,495,922千元減備抵存	貨跌價損		
失 215,708 千元之淨額)		\$ 1,2	280,214
加:本年度進貨		21,3	310,076
減:轉列營業費用		(37,280)
轉列其他營業成本		(16,126)
存貨報廢損失		(17,868)
存貨盤虧		(272)
其他損失		(136)
年底存貨		$(_{1}, _{1}, _{2})$	132,744)
		21,3	<u> 385,864</u>
銷貨成本調整			
存貨盤虧			272
存貨報廢損失			17,868
其 他			19,824
			37,964
銷貨成本		_ 21,4	<u>423,828</u>
其他營業成本			
維修成本			565
勞務成本			102
其 他		_	6,448
			7,115
		\$ 21,4	430,943

營業費用明細表

民國一○一年度

明細表二十二

單位:新台幣千元

項	且	推	銷	費	用	管	理	費	用	合	計
薪資支出		\$	5 56	50,92	4		\$150	,623		\$	711,547
佣金支出			7	75,30	0			857			76,157
旅費			4	11,68	5		5	5,049			46,734
退休金			2	26,76	2		19	,405			46,167
租金支出			4	13,32	2		2	2,378			45,700
各項攤提			2	27,11	5		17	,564			44,679
廣告費			3	38,96	1			174			39,135
進出口費用			3	38,68	5			-			38,685
保 險 費			2	25,46	0		11	,131			36,591
交際費			3	33,75	5		1	,510			35,265
折舊			1	18,84	4		13	3,005			31,849
運費			3	30,72	8			121			30,849
勞務費			1	15,56	3		10	,309			25,872
職工福利				8,32	3		3	3,309			11,632
伙 食 費				7,15	4		2	2,950			10,104
郵 電 費				7,05	9		2	2,665			9,724
軟體購置費					-		Ģ	9,080			9,080
水電瓦斯費				6,01	7		1	,704			7,721
管理事務費				6,04	7			-			6,047
修 繕 費				4,27	5		1	,371			5,646
呆帳損失				5,54	1			-			5,541
管理清潔費				1,82	5		2	2,659			4,484
網路服務費				1,71	7		2	2,655			4,372
保全費				4,15	5			72			4,227
稅 捐				3,30	2			889			4,191
車輛費用				2,68	7			245			2,932
捐贈				3	0		2	2,672			2,702
什項購置				1,45	1		1	,066			2,517
銀行手續費				2,35	3			51			2,404
其 他		_		7,95	<u>7</u>			<u>,664</u>			12,621
		<u>\$</u>	5 1,04	16,99	<u>7</u>		\$268	<u>3,178</u>		\$ 1	<u>1,315,175</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○一年度

明細表二十三

單位:新台幣千元

項	目	金	額
權益法認列之投資收益		\$701,227	
管理諮詢服務收入		67,985	
股利收入		12,181	
背書保證手續費收入		7,383	
租金收入		6,402	
管理及服務事務收入		4,822	
處分投資收益		4,101	
利息收入		3,438	
金融資產評價利益		2,182	
兌換利益淨額		122	
其 他		12,263	
		<u>\$822,106</u>	