

華立企業股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一三年五月二十八日(星期二)上午九點三十分

地 點：高雄市前金區中正四路 211 號 5 樓(兆豐銀行南區員工訓練中心)

出 席：出席及委託出席所代表之股數計 203,980,550 股(其中以電子方式出席行使表決權者 33,547,161 股)，占本公司已發行股份總數 250,767,117 股之 81.34%。

出席人員：康泰投資(股)公司代表人張尊賢董事長、葉清彬董事、林有志董事、徐守德獨立董事(審計委員會召集人)、汪雅康獨立董事、古源光獨立董事、張吉男獨立董事

共 7 席出席董事已超過董事席次 8 席之半數

列席人員：吳秋燕會計師、張志明律師

主 席：張尊賢董事長

記 錄：劉俐媛

召開方式：實體股東會

壹、宣布開會(出席股數已達法定數額，主席宣布開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、112 年度營業報告。(詳附件一)(無股東提問，洽悉)
- 二、112 年度審計委員會查核報告書。(詳附件二)(無股東提問，洽悉)
- 三、112 年度員工及董事酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 四、112 年度盈餘分配現金股利情形報告。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 五、112 年度背書保證情形。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 六、112 年度資金貸與他人情形。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 七、112 年度大陸投資概況。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)

肆、承認事項

第一案(董事會 提)

案 由：112 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說 明：1.本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告已編造完成，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及許瑞軒會計師查核完竣。
2.112 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及會計師查核報告書，請詳附件一及附件三。

決 議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：203,977,549 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：196,926,977 權	96.54%
反對權數：5,775 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：7,044,797 權	3.46%

本案照案表決通過。

第二案 (董事會 提)

案 由：112 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：1.本次盈餘分配案，係分配民國 112 年度可供分配盈餘，以 113 年 3 月 13 日流通在外股數 246,982,650 股計算，擬分配股東現金紅利每股配發新台幣 5.2 元，普通股現金股利金額新台幣 1,284,309,780 元。

2.現金股利按分配比例計算至元，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總數。

3.嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東每股配息率因此發生變動而須修訂時，授權董事長全權處理。

4.112 年度盈餘分配表，請詳附件四。

決 議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：203,977,549 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：197,205,797 權	96.68%
反對權數：6,077 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：6,765,675 權	3.32%

本案照案表決通過。

伍、討論事項

(董事會 提)

案由一：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

說 明：1.為考量公司實際需要，調整員工酬勞比例，修訂本公司「公司章程」。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳附件五。

3.修訂前「公司章程」，請參閱議事手冊。

決 議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：203,977,549 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：196,098,315 權	96.14%
反對權數：32,812 權	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：7,846,422 權	3.84%

本案照案表決通過。

陸、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散 會

同日上午 10 點 03 分，主席宣布議畢散會。

* 本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

華立企業股份有限公司
一一二年度營業報告書

112 年度受到總體經濟景氣低迷以及客戶持續去化庫存的影响，華立企業 112 年度合併總營收為新台幣(以下同)667.8 億元，雖然較上一個年度略微衰退約 9.2%，然而本業的營業淨利為 25.02 億元，較上一個年度僅微幅衰退 5.4%，在整體電子通路產業的本業營業淨利衰退幅度範圍在 10%~30%之間的情況下，華立的獲利表現相對穩定，112 年度的每股盈餘(EPS)達到了 8.96 元，接近一個股本。展望未來，華立對於今年營收再次成長懷抱了高度的信心。以下綜述一一二年度營業成果以及一一三年度營業計畫概要。

在 112 年度財務狀況方面，合併負債比率為 59%，合併流動、速動比率各為 151% 及 122%，有形淨值為 200.8 億元，股東權益報酬率為 11.89%，現金週轉天數為 82 天，年度合併營業活動的淨現金流入為 31.7 億元，顯示華立健全的財務體質，整體財務結構及償債能力維持穩定健康的狀況。

以下僅就一一二年度營業成果、一一三年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、一一二年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	66,782,410	73,570,296	(6,787,886)	(9.2%)
營業成本	61,256,065	68,003,687	(6,747,622)	(9.9%)
營業毛利	5,526,345	5,566,609	(40,264)	(0.7%)
營業費用	3,024,790	2,923,174	101,616	3.5%
營業淨利	2,501,555	2,643,435	(141,880)	(5.4%)
營業外收入及支出	577,057	892,154	(315,097)	(35.3%)
稅前淨利	3,078,612	3,535,589	(456,977)	(12.9%)
所得稅費用	762,437	809,317	(46,880)	(5.8%)
本年度淨利	2,316,175	2,726,272	(410,097)	(15.0%)

(二) 預算執行情形：本公司一一二年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
獲利能力	資產報酬率(%)	5.35	6.01	7.66	6.29	5.35
	權益報酬率(%)	12.14	14.52	19.06	15.04	11.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	84.97	113.90	170.16	149.80	130.32
	純益率(%)	2.85	3.46	4.41	3.71	3.47
	每股盈餘(元)	6.12	7.88	12.05	10.53	8.96

(四) 財務收支情形

本公司一一二年度營業收入新台幣 66,782,410 千元，營業毛利新台幣 5,526,345 千元，營業費用新台幣 3,024,790 千元，營業淨利新台幣 2,501,555 千元，營業外收入及支出新台幣 577,057 千元，稅前淨利新台幣 3,078,612 千元，稅後淨利新台幣 2,316,175 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 一一二年度研究發展支出

因本公司為銷售通路商，主要研究發展活動均發生在供應商端，本公司按照會計原則並無認列研究發展支出。

(2) 未來產品開發方向

隨著社會文明科技不斷的演進，以及環境保護日益重要，華立始終秉持著「前瞻材料、科技領航」(Material Pioneer, Technology Navigator)的創業初衷，持續發展下一世代的材料與設備，每年都有固定的產出，對客戶來說都有突破性的需求，供應商也持續地在研發能力上擴大領導優勢。在未來，5G 通訊、AI 伺服器/高效能運算、高階半導體、高階載板、高端顯示器、新能源/電動車、低軌衛星通訊、綠能循環經濟、生技醫療等各個未來主流產業發展方向所需的各項高階材料、設備、與整體解決方案，華立將持續發展並滿足客戶之所需。

二、一一三年營業計畫概要

(一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

(1) 外部競爭環境

華立所代理銷售之產品範圍極廣，市場上並沒有直接的競爭對手，但是有個別領域的競爭者。展望 113 年，華立除了持續拓展現有產品的各項新興應用與新興區域市場，也將持續開發新的供應商以及新的產品領域。面對外部的競爭，華立將持續發展高門檻的下世代產品，增加競爭者的進入門檻，並發展更多的加值服務，並藉由伸往各產業及地域的觸角建立強大的綜效性。

(2) 法規環境

現今全球貿易環境丕變，世界各主流國家市場莫不倡議 RE100 的訴求，有關冷媒及塑料的使用，以及節能減碳的要求，華立均已導入完全符合要求之全方位產品供應。另外，全球化已經逐步走向區域化，未來可能發展為 G2 兩大貿易堡壘，華立在中國佈局完整，已經建立起大陸在地的供應鏈及出口，並且早已經在東南亞市場深耕茁壯，近年來也進入印度、日本、美洲，以及歐洲市場，將在未來日趨嚴格的法規環境中持續保持法規遵循之優良競爭能力。

(3) 總體經濟環境

華立所著重的市場都是復甦比較快的重要市場，例如大陸市場，根據國家統計局 112 年的 GDP 成長率為 5.2%，113 年預計成長率為 5.3%；又如東南亞(東協)市場，113 年整體 GDP 成長預期為 4.9%，印度市場 113 年的 GDP 更是上看 7% 的成長率，美國、日本、墨西哥、以及歐洲等大型市場也都預期有不錯的成長率，華立計畫在這些市場積極的擴大銷售佔有率。

(二) 預期銷售數量及重要之產銷政策

(1) 預期銷售數量

本公司並無公告財務預測，各事業單位的產品單位各不相同無法提供預期銷售數量。雖然並無本公司銷售數量之預估，不過可以提供幾項大產業區塊之成長方向：113 年智慧型手機預估成長 3%，NB、PC 市場預計成長 3~5%，111-115 年全球 AI 伺服器出貨量平均將以 45% 之速度成長。

(2) 重要產銷政策

華立的供應商專注於研發與生產，華立與供應商保持定期產銷協調會議發展個別產業，並期望能有突破性的應用市場區隔，以擴大華立與供應商共同的銷售契機。

(三) 具體的經營方針與發展策略

如前所述，這幾年 AI 伺服器的年平均成長率將達到 45% 以上，這些新伺服器平台的需求勢必帶動高階 PCB 板材及 IC 載板的大幅成長。高效能運算(HPC)、資料中心、以及 5G 通訊的應用，也都需要高階伺服器、路由器、交換機、天線模組，以及通訊器材等尖端設備，這類的基礎建設，將更具成長性。華立所銷售低介電值的 5G 高頻銅箔基板、高階製程用的直接成像 DI 高解析電鍍乾膜、PCB 設備等材料與設備將持續成長。隨著許多的 PCB 廠商轉移生產基地到東南亞市場，華立也早已在東南亞各國家設立完整的營銷物流體系，就近的供應高階材料與設備予 PCB 客戶群。華立在低軌道衛星通訊也有佈局，將有能力分享這塊非常具有潛力的終端應用市場。

車用市場在今後將是高成長的亮點之一，華立所供應的高階工程塑料汽車部品，不論是電動車 ECU(行車電腦主機板)連接器、車用導航及時速表乃至車用攝像頭及傳輸用的連接器，以及充電樁，華立都已成功供應，電動車市場將在 119 年以前，以每年 17.3% 的年均複合成長率快速成長，華立相關材料的銷售必當乘勢起飛。另外，華立在重要的次世代半導體材料已經成功引進能夠耐受高電壓的氮化鎵(GaN)及碳化矽(SiC)等第三代化合物半導體元器件，112 年第三代半導體相關的產品營收較前一年度成長了 46%。電動車內部的高壓元件，以及快充電設施均有大量需求，在未來電動車及替代能源發電機將越來越普及的時代，勢必將佔有一席之地。

近年來環保意識抬頭，世界級塑料大廠已開始供應回收級塑料 PCR (Post Consumer Recycle)，華立也已經取得多家 PCR 的供應權，需求增長的趨勢還會加速擴充，並對地球的永續環境更盡一份心力。華立在 112 年度共計銷售 66 噸的 PCR 塑料，貢獻約計新台幣 500 萬元的營收，較前一年度成長 3.53 倍。

在半導體行業全球化擴展的趨勢下，華立領先同行在全球化的廣度及速度，華立在美國、日本、韓國、大陸及東南亞均早有遍佈營運，也正在佈局歐洲及印度市場，能取得先驅者的優勢。半導體主力客戶的製程發展迅速，對於各項先進製程的原材料需求殷切，主力客戶對於 113 年度的營收成長預估為 20%~25%，預估晶圓代工行業的成長率為 20%，華立做為各主要半導體客戶耗材類的最大供應商，包括電

子級化學品、光阻液、去光阻液、CMP 研磨液、特殊氣體、設備的零組件耗材以及晶圓，在全球晶片長期需求仍然穩定成長及技術不斷升級的推動下，將維持成長動能。近年來在供應鏈區域化的趨勢下，華立也已經取得日本與美國的半導體訂單，加上近期 AI 應用需求的大爆發，相關的半導體材料銷售勢必火紅。

華立綠能發電由於發展較早，經驗豐富，更曾榮獲總統親自頒發對高品質太陽能發電的光鐸獎，因為綠電及綠電憑證的需求加速，華立的太陽能發電產能也將從 112 年底的 65MW 加速成長，可提供給客戶全方位的解決方案，包括綠電憑證，碳權交易，及生產材料與服務，使客戶符合國際碳中和的要求。

台灣的科技業物流在未來五年會持續大幅的供不應求，基於華立全方位解決方案的經營理念，正建置台灣最大的高科技專業物流中心，解決部分台灣嚴重的物流服務短缺問題，因此華立持續強化本身核心競爭優勢，將投資成立南部物流中心，此舉將進一步鞏固華立在物流運籌中心的領先地位，並提高華立對客戶服務的附加價值。華立在大陸各地已擴大物流系統營收規模，也正隨著客戶擴充到世界各地。

以上報告華立 112 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將致力於健全的公司治理、遵循法令規定、善盡社會責任、落實環境保護及兼顧獲利成長的目標，以確保公司的創新、永續發展並提升股東價值。最後，感謝所有股東對於華立長期的信任與支持。

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏

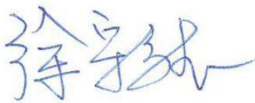


審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及許瑞軒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

華立企業股份有限公司

審計委員會召集人：徐守德



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華立企業股份有限公司（華立企業公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華立企業公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華立企業公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華立企業公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華立企業公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶銷貨收入之真實性

華立企業公司民國 112 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入重大且增加金額或幅度較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之出貨及入帳作業等相關內部控制程序是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選樣本，檢視出貨文件及收款文件等，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

華立企業公司民國 112 及 111 年度個體財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關該被投資公司財務報告所列金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣(以下同)686,672 千元及 735,824 千元，皆占各年底資產總額之 2%，民國 112 及 111 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 57,386 千元及利益 83,373 千元，分別占各年度稅前淨利之 2% 及 3%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華立企業公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華立企業公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華立企業公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華立企業公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華立企業公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致華立企業公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於華立企業公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執

行，並負責形成華立企業公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華立企業公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

會計師 許 瑞 軒



吳秋燕



許瑞軒

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

華立企業股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 1,703,009	5	\$ 1,713,281	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	167,000	-	148,500	-
1150	應收票據（附註四及八）	103,355	-	106,006	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	7,751,764	21	7,572,241	21
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二六）	380,031	1	435,034	1
1200	其他應收款	34,688	-	23,148	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	200,076	1	229,100	1
130X	商品存貨（附註四、五及九）	2,322,315	6	3,455,972	10
1421	預付貨款	1,440,421	4	1,093,884	3
1470	其他流動資產	34,796	-	36,319	-
11XX	流動資產總計	14,137,455	38	14,813,485	41
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	808,840	2	594,342	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二七）	18,952,956	51	17,451,656	48
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二六及二七）	2,492,567	7	2,379,243	7
1755	使用權資產（附註四及十二）	60,384	-	60,505	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十三及二七）	440,020	1	429,341	1
1822	無形資產	8,899	-	11,002	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	232,741	1	274,434	1
1920	存出保證金	49,722	-	53,588	-
15XX	非流動資產總計	23,046,129	62	21,254,111	59
1XXX	資產總計	\$ 37,183,584	100	\$ 36,067,596	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 5,549,045	15	\$ 5,288,387	15
2130	合約負債－流動（附註二十及二六）	410,836	1	295,004	1
2150	應付票據（附註十六）	15,355	-	23,079	-
2170	應付帳款（附註十六）	3,751,198	10	4,335,276	12
2180	應付帳款－關係人（附註十六及二六）	293,452	1	366,352	1
2200	其他應付款（附註十七及二六）	786,644	2	823,816	2
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	110,515	-	105,336	-
2230	本期所得稅負債（附註二二）	165,585	1	228,842	1
2250	負債準備－流動（附註四及二八）	-	-	36,793	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	14,937	-	17,742	-
2321	一年內到期之公司債	1,996,598	5	-	-
2322	一年內到期之長期負債（附註十四）	21,194	-	21,003	-
2365	退款負債－流動	359,814	1	294,362	1
2399	其他流動負債	24,818	-	18,613	-
21XX	流動負債總計	13,499,991	36	11,854,605	33
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十五）	-	-	1,994,084	6
2540	長期借款（附註十四）	3,379,791	9	3,699,765	10
2550	負債準備－非流動	17,200	-	15,311	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	1,421,452	4	1,446,269	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	51,203	-	47,880	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	235,726	1	250,925	1
2645	存入保證金	3,203	-	2,973	-
25XX	非流動負債總計	5,108,575	14	7,457,207	21
2XXX	負債總計	18,608,566	50	19,311,812	54
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	2,360,203	6	2,360,179	6
3140	預收股本（附註十五）	2,190	-	-	-
3100	股本總計	2,362,393	6	2,360,179	6
3200	資本公積	2,092,166	6	2,036,714	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,968,189	8	2,710,197	8
3320	特別盈餘公積	448,559	1	184,623	-
3351	未分配盈餘	10,066,449	27	9,912,630	27
3300	保留盈餘總計	13,483,197	36	12,807,450	35
3400	其他權益	637,262	2	(448,559)	(1)
3XXX	權益總計	18,575,018	50	16,755,784	46
	負債及權益總計	\$ 37,183,584	100	\$ 36,067,596	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 39,227,864	100	\$ 44,038,316	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>36,389,618</u>	<u>93</u>	<u>41,237,812</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	2,838,246	7	2,800,504	6
5910	與子公司之未實現利益	(4,896)	-	(2,867)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,867</u>	<u>-</u>	<u>6,949</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,836,217</u>	<u>7</u>	<u>2,804,586</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註八、二一及二六）				
6100	推銷費用	1,414,709	4	1,473,177	3
6200	管理費用	421,560	1	416,753	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>7,656</u>	<u>-</u>	<u>(33,225)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,843,925</u>	<u>5</u>	<u>1,856,705</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>992,292</u>	<u>2</u>	<u>947,881</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7100	利息收入	25,130	-	3,012	-
7010	其他收入	207,443	1	219,026	1
7020	其他利益及損失	45,089	-	139,331	-
7050	財務成本	(367,918)	(1)	(193,940)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>1,577,145</u>	<u>4</u>	<u>1,799,387</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,486,889</u>	<u>4</u>	<u>1,966,816</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,479,181	6	\$ 2,914,697	7
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>365,464</u>	<u>1</u>	<u>429,897</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,113,717</u>	<u>5</u>	<u>2,484,800</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益（附註十九及二二）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	7,660	-	21,868	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	251,897	-	(200,999)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	1,096,002	3	(322,129)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(11,627)	-	(2,127)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(233,620)	-	375,456	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>18,349</u>	<u>-</u>	<u>(40,884)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>1,128,661</u>	<u>3</u>	<u>(168,815)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 3,242,378</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,315,985</u>	<u>5</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 8.96</u>		<u>\$ 10.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.13</u>		<u>\$ 9.62</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告）
 董事長：張尊賢 經理人：張尊賢 會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		股 份						其 他 權 益 項 目			
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產 未實現損益	總 計	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,360,179	\$ -	\$ 1,690,292	\$ 2,412,040	\$ 636,618	\$ 8,783,793	(\$ 678,629)	\$ 494,006	(\$ 184,623)	\$ 15,698,299
B1	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(451,995)	451,995	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,604,922)	-	-	-	(1,604,922)
		-	-	-	298,157	(451,995)	(1,451,084)	-	-	-	(1,604,922)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	346,422	-	-	-	-	-	-	346,422
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	2,484,800	-	-	-	2,484,800
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,662	334,572	(522,049)	(187,477)	(168,815)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,503,462	334,572	(522,049)	(187,477)	2,315,985
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	76,459	-	(76,459)	(76,459)	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,360,179	-	2,036,714	2,710,197	184,623	9,912,630	(344,057)	(104,502)	(448,559)	16,755,784
B1	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	257,992	-	(257,992)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	263,936	(263,936)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,439,709)	-	-	-	(1,439,709)
		-	-	-	257,992	263,936	(1,961,637)	-	-	-	(1,439,709)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	20,516	-	-	(41,101)	-	-	-	(20,585)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	2,113,717	-	-	-	2,113,717
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,219	(215,271)	1,337,713	1,122,442	1,128,661
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,119,936	(215,271)	1,337,713	1,122,442	3,242,378
I1	可轉換公司債轉換	24	2,190	16,801	-	-	-	-	-	-	19,015
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額（附註十）	-	-	18,135	-	-	-	-	-	-	18,135
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	36,621	-	(36,621)	(36,621)	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,360,203	\$ 2,190	\$ 2,092,166	\$ 2,968,189	\$ 448,559	\$ 10,066,449	(\$ 559,328)	\$ 1,196,590	\$ 637,262	\$ 18,575,018

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,479,181	\$2,914,697
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,517	76,544
A20200	攤銷費用	3,983	6,118
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	7,656	(33,225)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	-	1,200
A20900	財務成本	367,918	193,940
A21200	利息收入	(25,130)	(3,012)
A21300	股利收入	(13,231)	(12,956)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	(1,577,145)	(1,799,387)
A23200	處分子公司股權之利益	(13,873)	-
A23700	存貨減損損失（回升利益）	(178,526)	190,518
A23900	與子公司之未實現利益	4,896	2,867
A24000	與子公司之已實現利益	(2,867)	(6,949)
A24100	外幣未實現兌換利益	(59,633)	(67,122)
A22900	提列損失準備	1,587	19,711
A22900	其 他	(201)	(33)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,651	67,339
A31150	應收帳款	(186,813)	1,480,575
A31160	應收帳款－關係人	54,637	519,742
A31180	其他應收款	(11,491)	16,721
A31190	其他應收款－關係人	(9,995)	29,660
A31200	商品存貨	1,312,183	(1,555,851)
A31230	預付貨款	(346,537)	748,107
A31240	其他流動資產	1,523	(24,471)
A32125	合約負債	115,832	(61,216)
A32130	應付票據	(7,724)	(14,917)
A32150	應付帳款	(584,078)	(396,141)
A32160	應付帳款－關係人	(72,900)	(122,385)
A32180	其他應付款	(39,598)	(50,925)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 5,607	\$ 27,926
A32200	負債準備	(38,380)	(13,004)
A32200	退款負債	65,452	119,360
A32230	其他流動負債	6,205	(1,917)
A32240	淨確定福利負債	(7,539)	(8,943)
A33000	營運產生之現金	1,328,167	2,242,571
A33100	收取之利息	25,081	3,012
A33200	收取之股利	1,227,390	646,805
A33300	支付之利息	(342,099)	(149,415)
A33500	支付之所得稅	(399,330)	(334,656)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,839,209</u>	<u>2,408,317</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	185	488
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	18,714	5,000
B01800	取得採用權益法之投資	(24,000)	(191)
B01900	處分採用權益法之投資	116,230	-
B02200	取得子公司	(143,203)	(205,335)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(176,920)	(1,538,742)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	531	-
B03700	存出保證金減少(增加)	3,866	(1,304)
B04500	取得其他無形資產	(1,880)	(100)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(206,477)</u>	<u>(1,745,184)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	320,291	149,152
C01600	舉借長期借款	200,000	3,377,029
C01700	償還長期借款	(520,783)	(2,023,080)
C03000	存入保證金減少	230	(136)
C04020	租賃本金償還	(20,694)	(19,463)
C04500	發放現金股利	(1,439,709)	(1,604,922)
C05400	取得子公司股權	(182,339)	(484,645)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,643,004)</u>	<u>(606,065)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
EEEE	現金淨增加（減少）數	(\$ 10,272)	\$ 57,068
E00100	年初現金餘額	<u>1,713,281</u>	<u>1,656,213</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,703,009</u>	<u>\$1,713,281</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



會計師查核報告

華立企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華立企業股份有限公司（華立企業公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華立企業公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華立企業公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華立企業公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華立企業公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

華立企業公司及其子公司民國 112 年度營業收入淨額中來自特定客戶之銷貨收入重大且增加金額或幅度較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之出貨及入帳作業等相關內部控制程序是否有效。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選樣本，檢視出貨文件及收款文件等，並核對收款對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

華立企業公司及其子公司民國 112 及 111 年度合併財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關該被投資公司財務報告所列金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）686,672 千元及 735,824 千元，皆占各年底合併資產總額之 1%，民國 112 及 111 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 57,386 千元及利益 83,373 千元，皆占各年度合併稅前淨利之 2%。

華立企業公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華立企業公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華立企業公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華立企業公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華立企業公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華立企業公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致華立企業公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於華立企業公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華立企業公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華立企業公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

華立企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 6,456,514	13	\$ 6,715,280	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	878,614	2	623,022	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	167,000	-	148,500	-
1150	應收票據（附註九及三一）	2,750,341	6	2,240,943	5
1170	應收帳款淨額（附註五及九）	15,522,445	31	14,497,896	30
1180	應收帳款－關係人（附註五、九及三十）	125,448	-	97,642	-
1200	其他應收款	94,777	-	66,041	-
1210	其他應收款－關係人（附註三十）	110,161	-	149,529	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	1,395	-	-	-
130X	商品存貨（附註四、五及十）	4,695,049	9	6,428,237	13
1421	預付貨款	1,779,384	4	1,643,719	3
1476	其他金融資產－流動（附註十一及三一）	1,976,879	4	1,537,457	3
1479	其他流動資產	173,909	-	194,082	1
11XX	流動資產總計	34,731,916	69	34,342,348	70
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	42,453	-	43,479	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	825,350	2	594,342	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	7,145,056	14	6,125,003	12
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三一及三二）	5,982,073	12	6,356,350	13
1755	使用權資產（附註四及十五）	510,217	1	564,165	1
1805	商譽（附註四及二六）	177,013	1	177,057	-
1822	其他無形資產	161,914	-	226,823	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	366,325	1	430,175	1
1915	預付設備款	53,925	-	10,212	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十一及三一）	159,174	-	268,762	1
1990	其他非流動資產	25,895	-	29,841	-
15XX	非流動資產總計	15,449,395	31	14,826,209	30
1XXX	資產總計	\$ 50,181,311	100	\$ 49,168,557	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 9,296,291	19	\$ 9,767,290	20
2110	應付短期票券（附註十六）	-	-	29,970	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	419	-	3,672	-
2130	合約負債－流動（附註二二）	550,887	1	350,115	1
2150	應付票據（附註十八）	1,237,384	2	511,712	1
2170	應付帳款（附註十八）	7,218,821	14	7,507,703	15
2180	應付帳款－關係人（附註十八及三十）	340,676	1	430,025	1
2219	其他應付款（附註十九）	1,313,781	3	1,376,972	3
2220	其他應付款－關係人（附註三十）	917	-	138	-
2230	本期所得稅負債（附註二四）	268,235	1	337,138	1
2250	負債準備－流動（附註四及三二）	50,363	-	87,157	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	93,090	-	98,005	-
2321	一年內到期之公司債（附註四及十七）	1,996,598	4	-	-
2322	一年內到期之長期負債（附註十六）	171,081	-	193,522	-
2365	退款負債－流動	365,130	1	298,028	1
2399	其他流動負債	35,540	-	30,294	-
21XX	流動負債總計	22,939,213	46	21,021,741	43
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	-	-	1,994,084	4
2540	長期借款（附註十六）	4,711,028	9	5,429,566	11
2550	負債準備－非流動（附註四）	59,369	-	66,223	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	449,617	1	500,877	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	254,666	-	266,512	-
2645	存入保證金	3,172	-	2,803	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	1,340,631	3	1,346,099	3
25XX	非流動負債總計	6,818,483	13	9,606,164	19
2XXX	負債總計	29,757,696	59	30,627,905	62
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
	股 本				
3110	普通股股本	2,360,203	5	2,360,179	5
3140	預收股本（附註十七）	2,190	-	-	-
3100	股本總計	2,362,393	5	2,360,179	5
3200	資本公積	2,092,166	4	2,036,714	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,968,189	6	2,710,197	6
3320	特別盈餘公積	448,559	1	184,623	-
3350	未分配盈餘	10,066,449	20	9,912,630	20
3300	保留盈餘總計	13,483,197	27	12,807,450	26
3400	其他權益	637,262	1	(448,559)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	18,575,018	37	16,755,784	34
36XX	非控制權益（附註二一）	1,848,597	4	1,784,868	4
3XXX	權益總計	20,423,615	41	18,540,652	38
	負債及權益總計	\$ 50,181,311	100	\$ 49,168,557	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢

經理人：張尊賢

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 66,782,410	100	\$ 73,570,296	100
5000	營業成本（附註十、二三及三十）	<u>61,256,065</u>	<u>92</u>	<u>68,003,687</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>5,526,345</u>	<u>8</u>	<u>5,566,609</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、二三及三十）				
6100	推銷費用	2,259,583	4	2,341,164	3
6200	管理費用	642,186	1	617,524	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>123,021</u>	<u>-</u>	<u>(35,514)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,024,790</u>	<u>5</u>	<u>2,923,174</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>2,501,555</u>	<u>3</u>	<u>2,643,435</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	172,514	-	110,130	-
7010	其他收入	113,659	-	133,274	-
7020	其他利益及損失	125,011	-	110,511	-
7050	財務成本	<u>(453,732)</u>	<u>-</u>	<u>(341,905)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>619,605</u>	<u>1</u>	<u>880,144</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>577,057</u>	<u>1</u>	<u>892,154</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	3,078,612	4	3,535,589	5
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>762,437</u>	<u>1</u>	<u>809,317</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 2,316,175</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,726,272</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益（附註二一及二四）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	7,660	-	21,868	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	253,282	-	(200,999)	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	1,094,617	2	(322,129)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(11,627)	-	(2,127)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(214,402)	-	360,124	1
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	(57,276)	-	83,095	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>18,349</u>	<u>-</u>	(<u>40,884</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>1,090,603</u>	<u>2</u>	(<u>101,052</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 3,406,778</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,113,717	3	\$ 2,484,800	4
8620	非控制權益	<u>202,458</u>	<u>-</u>	<u>241,472</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,316,175</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,726,272</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,242,378	5	\$ 2,315,985	3

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8720	非控制權益	\$ 164,400	-	\$ 309,235	1
8700		<u>\$ 3,406,778</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,625,220</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 8.96</u>		<u>\$ 10.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.13</u>		<u>\$ 9.62</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益				
		普 通 股 股 本 預 收 股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘							透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益				
									合 計				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,360,179	\$ -	\$ 1,690,292	\$ 2,412,040	\$ 636,618	\$ 8,783,793	(\$ 678,629)	\$ 494,006	(\$ 184,623)	\$ 15,698,299	\$ 2,018,519	\$ 17,716,818
	110 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	298,157	-	(298,157)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(451,995)	451,995	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,604,922)	-	-	-	(1,604,922)	-	(1,604,922)
		-	-	-	298,157	(451,995)	(1,451,084)	-	-	-	(1,604,922)	-	(1,604,922)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	346,422	-	-	-	-	-	-	346,422	-	346,422
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	2,484,800	-	-	-	2,484,800	241,472	2,726,272
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,662	334,572	(522,049)	(187,477)	(168,815)	67,763	(101,052)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,503,462	334,572	(522,049)	(187,477)	2,315,985	309,235	2,625,220
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(678,721)	(678,721)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	76,459	-	(76,459)	(76,459)	-	-	-
O1	非控制權益增加（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,835	135,835
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,360,179	-	2,036,714	2,710,197	184,623	9,912,630	(344,057)	(104,502)	(448,559)	16,755,784	1,784,868	18,540,652
	111 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	257,992	-	(257,992)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	263,936	(263,936)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,439,709)	-	-	-	(1,439,709)	-	(1,439,709)
		-	-	-	257,992	263,936	(1,961,637)	-	-	-	(1,439,709)	-	(1,439,709)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	20,516	-	-	(41,101)	-	-	-	(20,585)	-	(20,585)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	2,113,717	-	-	-	2,113,717	202,458	2,316,175
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,219	(215,271)	1,337,713	1,122,442	1,128,661	(38,058)	1,090,603
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,119,936	(215,271)	1,337,713	1,122,442	3,242,378	164,400	3,406,778
I1	可轉換公司債轉換	24	2,190	16,801	-	-	-	-	-	-	19,015	-	19,015
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註十二）	-	-	18,135	-	-	-	-	-	-	18,135	(120,474)	(102,339)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,197)	(40,197)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	36,621	-	(36,621)	(36,621)	-	-	-
O1	非控制權益增加（附註二一）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000	60,000
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,360,203	\$ 2,190	\$ 2,092,166	\$ 2,968,189	\$ 448,559	\$ 10,066,449	(\$ 559,328)	\$ 1,196,590	\$ 637,262	\$ 18,575,018	\$ 1,848,597	\$ 20,423,615

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢

經理人：張尊賢

會計主管：李國屏

華立企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$3,078,612	\$3,535,589
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	408,101	407,807
A20200	攤銷費用	47,860	47,444
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	123,021	(35,514)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益	(15,789)	(2,614)
A20900	財務成本	453,732	341,905
A21200	利息收入	(172,514)	(110,130)
A21300	股利收入	(13,231)	(12,956)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(619,605)	(880,144)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	47,137	17,184
A23200	處分子公司、採用權益法之投資利益	(160,945)	(4,590)
A23700	存貨減損損失（回升利益）	(234,848)	342,699
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(67,916)	(60,274)
A22900	提列損失準備	1,587	19,711
A29900	租賃修改利益	(2,342)	(13,706)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,187	26,415
A31130	應收票據	(509,484)	(453,876)
A31150	應收帳款	(1,148,255)	2,498,932
A31160	應收帳款－關係人	(27,765)	20,694
A31180	其他應收款	(9,930)	12,584
A31190	其他應收款－關係人	332	8,226
A31200	商品存貨	1,975,005	(1,430,175)
A31230	預付貨款	(135,665)	646,369
A31240	其他流動資產	10,698	(32,045)
A32110	持有供交易之金融負債	(7,726)	(23,726)
A32125	合約負債	200,772	(212,799)
A32130	應付票據	725,672	121,031

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A32150	應付帳款	(\$ 288,882)	(\$ 588,253)
A32160	應付帳款－關係人	(89,349)	(145,782)
A32180	其他應付款	(73,757)	(18,582)
A32190	其他應付款－關係人	5,313	(2,739)
A32200	負債準備	(38,380)	(13,004)
A32200	退款負債	67,102	119,252
A32230	其他流動負債	5,246	3,988
A32240	淨確定福利負債	(<u>4,216</u>)	(<u>8,498</u>)
A33000	營運產生之現金	3,536,778	4,120,423
A33100	收取之利息	153,708	115,752
A33200	收取之股利	686,768	721,213
A33300	支付之利息	(444,319)	(281,891)
A33500	支付之所得稅	(<u>764,066</u>)	(<u>896,830</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,168,869</u>	<u>3,778,667</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(15,369)	(5,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	185	488
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	18,714	5,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,797,576)	(1,080,596)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	1,538,054	629,294
B01800	取得關聯企業	(24,000)	(191)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(120,694)
B02300	處分子公司之淨現金流入	344,271	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(587,379)	(1,891,339)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,541	59,012
B04500	取得其他無形資產	(15,547)	(5,385)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(<u>380,491</u>)	<u>1,154,553</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>912,597</u>)	(<u>1,254,858</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	158,916	1,199,864
C00500	應付短期票券減少	(30,000)	(30,000)
C01600	舉借長期借款	1,542,381	3,862,555

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
C01700	償還長期借款	(\$2,273,397)	(\$2,174,931)
C03000	存入保證金增加(減少)	369	(158)
C04020	租賃本金償還	(102,141)	(102,056)
C04500	發放現金股利	(1,439,709)	(1,604,922)
C05800	非控制權益變動	(82,536)	(678,721)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,226,117)	471,631
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(288,921)	444,503
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(258,766)	3,439,943
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,715,280	3,275,337
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$6,456,514	\$6,715,280

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 7,950,992,798
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	36,620,972	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(41,100,702)	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	6,220,225	
減：對子公司所有權權益變動認列於保留盈餘	-	
調整後未分配盈餘		7,952,733,293
加：本年度稅後淨利	2,113,716,232	
減：提列 10%法定盈餘公積	(211,545,673)	
加：迴轉特別盈餘公積	376,258,275	
本期可供分配盈餘		10,231,162,127
分配項目：		
股東紅利--現金(每股配發 5.2 元)	(1,284,309,780)	
期末未分配盈餘		8,946,852,347

註 1：本次盈餘分配數額以 112 年度盈餘為優先。

註 2：此股東配息率係以截至本公司 113 年 3 月 13 日流通在外股數 246,982,650 股計算，嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致每股配息率因此發生變動而須修訂時，授權董事長全權處理。

董事長：張尊賢



經理人：張尊賢



會計主管：李國屏



華立企業股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條 次	內 容		修訂依據及理由
	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	
第二十條	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>9%~13%</u> 為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>不低於 2%</u> 為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	為考量公司實際需要，調整員工酬勞比例。
第廿四條	本章程訂立於民國五十七年八月廿二日，第一次修正民國六十三年七月十三日，.....，第四十次修正民國九十九年六月八日，第四十一次修正民國一百零二年六月三日，第四十二次修正民國一百零五年六月十七日，第四十三次修正民國一百零六年五月二十六日，第四十四次修正民國一百零八年五月三十日，第四十五次修正民國一百零九年五月二十八日，第四十六次修正民國一百一十年七月二十八日，第四十七次修正民國一百一十一年五月二十七日。	本章程訂立於民國五十七年八月廿二日，第一次修正民國六十三年七月十三日，.....，第四十次修正民國九十九年六月八日，第四十一次修正民國一百零二年六月三日，第四十二次修正民國一百零五年六月十七日，第四十三次修正民國一百零六年五月二十六日，第四十四次修正民國一百零八年五月三十日，第四十五次修正民國一百零九年五月二十八日，第四十六次修正民國一百一十年七月二十八日，第四十七次修正民國一百一十一年五月二十七日， <u>第四十八次修正民國一百一十三年五月二十八日。</u>	增列本次修訂日期及次別。