

華立企業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十六日(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 215,694,564 股(其中以電子方式出席行使表決權者 58,700,461 股)，占本公司已發行股份總數 259,436,817 股之 83.13%。

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、古源光獨立董事、張吉男獨立董事

共 5 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、吳致頤律師

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、114 年度營業報告。(詳附件一)(無股東提問，洽悉)

二、114 年度審計委員會查核報告書。(詳附件二)(無股東提問，洽悉)

三、114 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、114 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)

肆、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1.本公司 114 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。

2.114 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，請參閱附件一及附件三。

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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：203,118,751 權	94.16%
反對權數：21,110 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,554,703 權	5.82%

本案照案表決通過。

第二案 (董事會 提)

案由：114 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 114 年度可供分配盈餘，以目前流通在外股數 259,436,817 股計算，擬分配股東現金紅利每股配發新台幣 5.3 元，普通股現金股利金額新台幣 1,375,015,131 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。

4.114 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：203,279,650 權	94.24%
反對權數：23,346 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,391,568 權	5.74%

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.為修訂部份文字調整及配合建置南部物流中心後的營運規劃，需新增營業項目，修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：203,277,641 權	94.24%
反對權數：21,230 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,395,693 權	5.74%

本案照案表決通過。

(董事會 提)

案由二：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 公決。

說明：1.為配合公司營收成長及實際需要，原訂衍生性商品避險性交易額度-個別契約餘額美金 200 萬元提高至美金 500 萬元，修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

3.修訂前「取得或處分資產處理程序」，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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：203,275,428 權	94.24%
反對權數：29,803 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,389,333 權	5.74%

本案照案表決通過。

(董事會 提)

案由三：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，敬請 公決。

說明：1.為調整條文編排序號，修訂本公司「背書保證作業程序」第四條及第十條部分條文。

2.「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

3.修訂前「背書保證作業程序」，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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：203,275,388 權	94.24%
反對權數：32,456 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：12,386,720 權	5.74%

本案照案表決通過。

陸、選舉事項

(董事會 提)

案由：全面改選董事案，敬請 選舉。

說明：1.本公司現任董事任期將於 115 年 5 月 29 日屆滿，依公司法規定於本次股東常會全面改選之。

2.依本公司章程第 13 條規定及 115 年 2 月 5 日及 115 年 3 月 11 日董事會決議，應選董事 9 人(含獨立董事 4 人)，採候選人提名制度，新任董事任期三年，自 115 年 5 月 26 日起至 118 年 5 月 25 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

3.本公司董事會於 115 年 3 月 11 日決議，董事及獨立董事候選人名單如下：

董事 候選人姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股份 (單位:股)
康泰投資股份有限公司 代表人： 張尊賢	美國南加州大學 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華立企業股份有限公司 執行長兼總經理	華立企業(股)公司董事長兼執行長兼總經理 華宏新技股份有限公司董事長兼策略長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長	20,011,338

董事 候選人姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有股份 (單位:股)
			Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠股份有限公司 董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Limited(Mauritius) 董事長 錠寶股份有限公司 董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司 董事 上海華長貿易有限公司 董事 華展光電股份有限公司 董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司 董事 華展電機股份有限公司 董事 永俊國際有限公司 董事	
康泰投資股份有限公司 代表人： 黃露慧	洛杉磯加利福尼亞大學 (UCLA) 企業管理(學) 系碩士	華立企業股份有限公司 董事長特助	華立企業(股)公司 董事 華宏新技(股)公司 董事 長華電材(股)公司 董事 上海華長貿易有限公司 董事 上海怡康化工材料有限公司 監事	20,011,338
康泰投資股份有限公司 代表人： 黃其光	美東密西根大學企業管理系 美東密西根大學榮譽商業博士 國立台北科技大學名譽管理博士	台灣新光保全股份有限公司 董事長 台灣新光健康管理事業股份有限公司 董事長	財團法人黃秉心保險獎學金基金會 董事長 財團法人台新銀行公益慈善基金會 董事 和安保險代理人股份有限公司 顧問	20,011,338
葉清彬	中山大學 EMBA	華宏新技(股)公司總經理	華立企業(股)公司 董事 華宏新技(股)公司 董事 金泰順(股)公司 董事	3,423,388
林有志	東海大學環境科學系 New Jersey Institute of Technology Master of Science / Environmental Science	德亞樹脂(股)公司 總經理 台灣合成樹脂接著劑同業公會 理事長	華立企業(股)公司 董事 德亞樹脂(股)公司 董事長兼總經理	2,118,625

獨立董事 候選人姓名	主要學歷	主要經歷	現職	持有 股份	已連續擔任三 屆獨立董事繼 續提名理由
古源光	台灣大學化學 工程學系 台灣大學食品 工程碩士 美國康乃爾大 學食品工程博 士	國立屏東科技大 學校長及教授 國立屏東大學校 長 屏東縣副縣長 國立屏東大學名 譽講座教授 美和科技大學講 座教授	華立企業(股)公司獨立 董事 義守大學校長	0	無
張吉男	國立陽明交通 大學高階主管 管理碩士 美國加州西海 岸大學工程管理 研究所環境 工程管理學碩 士 中山醫科大學 口腔科學研究 所博士	吉祥資源科技 (股)公司董事長 及總經理 祥璟科技(股)公 司董事長及總經 理 吉立投資(股)公 司董事長及總經 理 藍德斯醫療器械 (股)公司董事長 及總經理	華立企業(股)公司獨立 董事 祥璟科技(股)公司董事 長兼總經理 吉祥資源科技(股)公司 董事長兼總經理 郁傑科技(股)公司董事 長兼總經理 吉立投資(股)公司董事 長兼總經理 藍德斯醫療器材有限公 司董事長兼總經理 元億投資(股)公司董事 長兼總經理 錦祥投資(股)公司董事 長兼總經理 信美國際投資(股)公司 董事 兆銘投資(股)公司監察 人 台南市柳營科技環保園 區廠商協進會理事長 台中市廢棄物清除處理 商業同業公會常務理事 雲林縣廢棄物清除處理 商業同業公會理事 台北市醫療廢棄物清除 設備利用合作社理事	102,030	無
朱浩民	國立台灣大學 經濟學碩士 美國布朗大學 經濟學博士	國立政治大學金 融學系教授 經國管理暨健康 學院講座教授	兆豐票券金融(股)公司 獨立董事 嘉威生活股份有限公司 顧問	0	無

		中央存款保險公司董事長			
劉惠雯	美國南加州大學 商學院會計學士 美國南加州大學 會計學院會計系碩士	安永聯合會計師事務所執業會計師 安永聯合會計師事務所稅務服務部營運長	無	0	無

4. 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」辦理，請參閱議事手冊。

選舉結果：無股東提問，當選名單如下：

身分別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
董 事	120	康泰投資股份有限公司 代表人：張尊賢	315,614,336
董 事	120	康泰投資股份有限公司 代表人：黃露慧	209,286,391
董 事	120	康泰投資股份有限公司 代表人：黃其光	208,450,357
董 事	14	葉清彬	207,461,878
董 事	10	林有志	206,486,827
獨立董事	T1017*****	古源光	177,104,672
獨立董事	14141	張吉男	160,332,766
獨立董事	R1203*****	朱浩民	152,886,918
獨立董事	A2230*****	劉惠雯	149,286,777

柒：其他事項

(董事會 提)

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 公決。

說 明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益，擬提請同意解除新任之董事及其代表人競業禁止之限制，其兼任情形請參閱議事手冊附件八。

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：215,694,564 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：201,973,258 權	93.63%
反對權數：277,269 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：13,444,037 權	6.23%

本案照案表決通過。

捌、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散 會

同日上午 10 點 05 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

一一四年度營業報告書

華立一一四年度：逆風飛揚，開創 AI 領航新紀元

一一四年，全球經貿格局在美國對等關稅政策的變革中初嘗逆風。面對總體經濟的環境影響，華立展現出電子材料通路領航者的韌性，在 AI 大科技趨勢的強力帶動下，精準掌握台灣作為全球算力核心的利基點，成功化挑戰為機遇。

營運實績：質與量的穩健並進

- **營收表現亮眼：**憑藉對 AI 伺服器、高階晶圓代工及先進封裝材料的深耕，華立 114 年度的總合併營收達到 **782 億元** 的穩健水準。在相關材料銷售強勁需求的支撐下，公司在波動的市場中站穩腳跟。
- **本業獲利重質增長：**華立持續優化產品組合，我們在高階、高毛利材料市場的滲透率大幅提升。這項策略轉型結出了豐碩果實，帶動本業獲利實現驚人的**雙位數成長**，績效表現令業界刮目相看。
- **AI 戰略投資：**我們積極佈局未來，開始針對 AI 相關產業進行戰略性投資，透過上下游資源整合，構築更具競爭力的產業生態系。

「即使在關稅政策的影響之下，華立依然憑藉 AI 高階材料的強勁動能，實現了質的躍進。我們不只在因應變革，更在變革中為下一波爆發積蓄力量。」

以下僅就一一四年度營業成果、一一五年度營業計畫概要、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、一一四年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	78,189,260	80,030,914	(1,841,654)	(2.3%)
營業成本	71,874,551	74,072,856	(2,198,305)	(3%)
營業毛利	6,314,709	5,958,058	356,651	6%
營業費用	3,198,497	3,291,834	(93,337)	(2.8%)
營業淨利	3,116,212	2,666,224	449,988	16.9%
營業外收入及支出	335,352	607,846	(272,494)	(44.8%)
稅前淨利	3,451,564	3,274,070	177,494	5.4%
所得稅費用	850,799	734,219	116,580	15.9%
本年度淨利	2,600,765	2,539,851	60,914	2.4%

回顧過去一年，全球經貿局勢劇烈變動，尤以關稅及區域經濟成長放緩及產業鏈供需失衡最為顯著。面對外部環境帶來的價格競爭與信用風險挑戰，本公司不盲目追求規模擴張，而是果斷採取『價值導向』的策略轉型。

透過主動優化客戶結構與嚴謹的風險預警機制，我們精準調整營收配置，將資源集中於具備高附加價值的核心業務。此項策略轉型已初見成效：在有效降低收款風險、確保經營穩健的同時，本業獲利更實現了兩位數的強勁成長。這不僅展現了公司在變局中靈活應變的韌性，更證明我們已建構出更具抗壓性與獲利能力的商業模式，持續為股東創造長期、穩定的價值回報。

(二)預算執行情形： 本公司一一四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				
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
獲利能力	資產報酬率(%)	7.7	6.3	5.4	5.6	5.2
	權益報酬率(%)	19.1	15.0	11.9	11.3	10.3
	稅前純益占實收資本額比率(%)	170.2	149.8	130.3	126.2	133
	純益率(%)	4.4	3.7	3.5	3.2	3.3
	每股盈餘(元)	12.05	10.53	8.96	8.89	8.84

(四)財務收支情形

本公司一一四年度營業收入新台幣 78,189,260 千元，營業毛利新台幣 6,314,709 千元，營業費用新台幣 3,198,497 千元，營業淨利新台幣 3,116,212 千元，營業外收入及支出新台幣 335,352 千元，稅前淨利新台幣 3,451,564 千元，稅後淨利新台幣 2,600,765 千元。

(五)研究發展狀況

(1)一一四年度研究發展支出

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

科技日新月異，華立始終秉持「前瞻材料、科技領航」的核心理念，持續探索並開發新世代關鍵技術。我們關注的不僅是現有市場需求，更積極挖掘尚未被滿足的潛在機會。未來，華立將專注於 AI 伺服器與高效能運算、5G/6G 通訊、高階半導體、高階載板、高端顯示器、新能源車、低軌衛星通訊、智能工業自動化生產線、綠能循環經濟、生技醫療等高潛力領域，持續推動創新材料與設備的發展。我們的目標不僅是滿足客戶需求，而是成為推動技術突破的關鍵夥伴。我們開始產出高純度氖氣，並且擴大一些氣體公司的投資，納入標準氣體高市佔率的產品，再增加相關技術人員的開發。高門檻的南部物流中心也已經接近建置完成。

與此同時，華立的技術團隊與供應商保持緊密合作，積極開發高技術門檻且難以取代的產品，建立更強的產業競爭壁壘，確保在全球市場中的領導地位。

二、一一五年營業計畫概要

(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

在全球供應鏈重新洗牌的趨勢下，市場競爭日益激烈。然而，憑藉獨特的市場定位與多元化產品組合，華立能夠靈活應對競爭者的挑戰。目前，公司在整體市場上雖無直接競爭對手，但在個別產業領域仍然面臨激烈競爭。為了進一步拉開差距，華立正持續朝向高技術門檻、差異化服務與全球市場擴展的方向發展。

技術研發方面，我們不斷投入資源，與供應商合作專注於開發難以取代的高階產品，透過技術領先優勢提高市場進入門檻。市場拓展上，華立不斷發掘新的供應商與產品領域，並積極向東南亞、印度、美洲與歐洲市場擴展，打造國際級的供應鏈競爭力。此外，公司更強化加值服務，透過整合解決方案與智能製造，為客戶提供更具附加價值的產品與服務。華立不僅是市場的參與者，更將持續引領產業發展，在全球競爭格局中穩占優勢。

(2) 法規環境

當前國際法規環境快速變遷，從 RE100 減碳承諾、冷媒與塑料法規、全球節能減碳要求，到各國貿易政策的變動，企業經營的挑戰日益增加。然而，華立早已洞察趨勢，並積極佈局應對，確保企業能夠在永續發展的道路上持續前進。同時，我們推動供應鏈在地化策略，在中國市場擁有完整布局，並拓展至東南亞、印度、日本、美洲及歐洲，以確保在貿易區塊化趨勢下仍保有競爭優勢。此外，針對不同市場的法規變遷，華立靈活調整供應鏈與產品組合，確保始終保持合規與競爭力。

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 114 年度共計銷售 609 公噸的 PCR 塑料，貢獻約計新台幣 6,290 萬元的營收，較前一年度成長 88.5%。

(3) 總體經濟環境

根據國際貨幣基金 (IMF) 預測，115 年度全球經濟成長率將達 3.3%。其中，華立所關注的市場更是全球經濟成長的亮點。中國市場 GDP 預計成長 4.5%，科技與製造業仍具強勁動能；東南亞 (東協) 市場整體 GDP 成長率為 4.0%，區域供應鏈優勢持續擴大；印度市場則預計成長 6.4%，成為全球最具潛力的新興市場之一。此外，美國、日本、及歐洲等主要市場經濟穩步成長，帶來穩定的產業需求。面對這些成長機會，華立將充分發揮自身優勢，積極擴大市場占有率，並在全球經濟發展的浪潮中掌握更多成長動能。

(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：111-115 年全球 AI 伺服器出貨量平均將以 45% 之速度成長。半導體產業以及 PCB 印刷電路板產業也都會因 AI 高階算力中心、高階通訊設備、低軌衛星通訊軌道端及地面端的設備需求，呈現高雙位數的成長力道。以地域別來說，東南亞地區如越南的半導體、泰國的 PCB 印刷電路板產業、馬來西亞的 IC 封裝測試產

業都會是驅動來年大幅成長的動力來源。

(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

115 年具體的營業成長與發展策略擬訂如下：

1. **敏捷因應產業趨勢：**建立專責市場監測系統，聚焦 AI、永續發展及數位轉型動態。透過與供應商協作的敏捷開發模式加速產品上市，並經由每季策略回顧彈性調整資源配置，確保業務方向與全球科技脈動精準同步。
2. **深化地緣政治韌性：**積極開發多元供應來源以降低地緣風險。推動關鍵供應商建立異地備援生產基地（如東協或台灣），並透過具彈性的長期供貨合約，確保在不可抗力或市場波動下，仍能維持穩定的物資流動。
3. **整合全球國家競爭優勢：**採取「優勢取向」的國際貿易策略，精確識別各國最具競爭力的科技領域與特長項目，將其核心技術、材料或設備引進並出口至目標市場。藉由扮演全球科技資源的最適配置者，將各國技術強項與華立供應鏈結合，轉化為具溢價優勢的國際貿易方案。
4. **建構完整供需體系：**與供應商共同研發核心材料與技術，掌握競爭力關鍵。透過策略聯盟或投資加強與上游夥伴的垂直整合，並導入即時供應鏈風險管理系統，強化整體的營運韌性與控制力。
5. **精準驅動資本佈局：**運用企業創投與策略性併購（如錦德氣體模式），快速切入新興產業並取得關鍵技術或獨家銷售權。同時建立明確的投資回報與退場機制，確保資本運用在符合長遠策略目標下，極大化財務與策略效益。

邁向未來，共創輝煌

展望 115 年度，我們將以堅定不移的決心，挑戰營收成長新高峰！秉持「前瞻材料、科技領航」的核心精神，加速深化技術研發，強力拓展全球市場版圖，為股東開創更廣闊、更輝煌的未來價值！

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 114 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 5 年 3 月 1 1 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 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）738,341 千元及 726,265 千元，皆占各年底資產總額之 2%，民國 114 及 113 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 74,614 千元及利益 67,319 千元，皆占各年度稅前淨利之 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 114 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



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 5 年 3 月 1 1 日

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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）	\$ 2,260,476	5	\$ 2,207,121	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	223,500	1	167,000	-
1150	應收票據（附註四及九）	105,744	-	88,649	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及九）	9,953,753	22	9,346,344	22
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九及二七）	520,163	1	413,061	1
1200	其他應收款	30,982	-	41,048	-
1210	其他應收款－關係人（附註二七）	249,504	1	282,321	1
130X	商品存貨（附註四、五及十）	2,817,119	6	2,743,531	7
1421	預付貨款	1,403,005	3	1,492,529	4
1470	其他流動資產	89,024	-	52,446	-
11XX	流動資產總計	<u>17,653,270</u>	<u>39</u>	<u>16,834,050</u>	<u>40</u>
	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）	18,562	-	12,947	-
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）	780,081	2	654,354	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十一及二七）	22,622,362	50	21,189,142	50
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	3,374,301	7	2,868,015	7
1755	使用權資產（附註四及十三）	40,288	-	58,003	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及二八）	432,423	1	436,220	1
1822	無形資產	5,717	-	6,690	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	228,903	1	223,211	-
1915	預付設備款	-	-	2,237	-
1920	存出保證金	48,893	-	49,926	-
15XX	非流動資產總計	<u>27,551,530</u>	<u>61</u>	<u>25,500,745</u>	<u>60</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 45,204,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,334,795</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 6,383,140	14	\$ 3,748,741	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-	19,437	-
2130	合約負債－流動（附註二一及二七）	453,422	1	350,614	1
2150	應付票據（附註十七）	6,061	-	13,022	-
2170	應付帳款（附註十七）	4,798,082	10	4,182,468	10
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二七）	456,842	1	292,179	1
2200	其他應付款（附註十八）	737,213	2	788,553	2
2220	其他應付款－關係人（附註二七）	1,752,474	4	4,453,910	10
2230	本期所得稅負債（附註二三）	411,803	1	93,109	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	18,280	-	18,017	-
2322	一年內到期之長期負債（附註十五）	22,062	-	21,558	-
2365	退款負債－流動	486,081	1	365,914	1
2399	其他流動負債	18,807	-	18,654	-
21XX	流動負債總計	<u>15,544,267</u>	<u>34</u>	<u>14,366,176</u>	<u>34</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、七及十一）	112,200	-	-	-
2540	長期借款（附註十五）	3,978,733	9	3,628,470	9
2550	負債準備－非流動（附註四）	21,552	-	18,230	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	1,515,309	4	1,587,241	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	28,041	-	45,941	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	123,443	-	147,275	-
2645	存入保證金	3,683	-	3,655	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,782,961</u>	<u>13</u>	<u>5,430,812</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>21,327,228</u>	<u>47</u>	<u>19,796,988</u>	<u>47</u>
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	2,594,368	6	2,594,368	6
3200	資本公積	3,847,560	8	3,905,495	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,432,369	8	3,179,735	8
3320	特別盈餘公積	72,302	-	72,302	-
3351	未分配盈餘	12,229,491	27	11,473,192	27
3300	保留盈餘總計	<u>15,734,162</u>	<u>35</u>	<u>14,725,229</u>	<u>35</u>
3400	其他權益	1,701,482	4	1,312,715	3
3XXX	權益總計	<u>23,877,572</u>	<u>53</u>	<u>22,537,807</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 45,204,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,334,795</u>	<u>100</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 115 年 3 月 11 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 114 及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二七）	\$ 47,656,331	100	\$ 46,818,059	100
5000	營業成本（附註九、二二及二七）	<u>44,347,709</u>	<u>93</u>	<u>43,931,412</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	3,308,622	7	2,886,647	6
5910	與子公司之未實現利益	(5,536)	-	(7,103)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>7,103</u>	<u>-</u>	<u>4,896</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>3,310,189</u>	<u>7</u>	<u>2,884,440</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註九、二二及二七）				
6100	推銷費用	1,603,251	3	1,483,590	3
6200	管理費用	382,087	1	431,222	1
6450	預期信用減損損失	<u>2,444</u>	<u>-</u>	<u>22,609</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,987,782</u>	<u>4</u>	<u>1,937,421</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>1,322,407</u>	<u>3</u>	<u>947,019</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二七）				
7100	利息收入	82,002	-	53,181	-
7010	其他收入	183,153	1	240,200	1
7020	其他利益及損失	(38,560)	-	21,427	-
7050	財務成本	(352,167)	(1)	(426,615)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>1,495,317</u>	<u>3</u>	<u>1,732,604</u>	<u>4</u>
7000	合 計	<u>1,369,745</u>	<u>3</u>	<u>1,620,797</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,692,152	6	\$ 2,567,816	6
7950	所得稅費用（附註四及二 三）	<u>398,429</u>	<u>1</u>	<u>314,912</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,293,723</u>	<u>5</u>	<u>2,252,904</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益（附註二十及 二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	17,103	-	38,142	-
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	162,528	-	(150,599)	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益之 份額	526,660	1	451,926	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,104	-	3,382	-
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 其他綜合損益之 份額	(268,813)	-	726,056	1
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>45,513</u>	<u>-</u>	<u>(120,016)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>485,095</u>	<u>1</u>	<u>948,891</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 2,778,818</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,201,795</u>	<u>7</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 8.84</u>		<u>\$ 8.89</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.74</u>		<u>\$ 8.62</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 115 年 3 月 11 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 114 及 113 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			權 益 總 額
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	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	
A1	113 年 1 月 1 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
B1	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	211,546	-	(211,546)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(376,257)	376,257	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,284,310)	-	-	-	(1,284,310)
		-	-	-	211,546	(376,257)	(1,119,599)	-	-	-	(1,284,310)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	34,921	-	-	99,423	-	(99,423)	(99,423)	34,921
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	2,252,904	-	-	-	2,252,904
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	32,153	606,040	310,698	916,738	948,891
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,285,057	606,040	310,698	916,738	3,201,795
I1	可轉換公司債轉換	234,165	(2,190)	1,769,241	-	-	-	-	-	-	2,001,216
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額（附註十一）	-	-	9,167	-	-	-	-	-	-	9,167
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	-	-	-	-	-	141,862	-	(141,862)	(141,862)	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,594,368	-	3,905,495	3,179,735	72,302	11,473,192	46,712	1,266,003	1,312,715	22,537,807
B1	113 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	252,634	-	(252,634)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,375,015)	-	-	-	(1,375,015)
		-	-	-	252,634	-	(1,627,649)	-	-	-	(1,375,015)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	(57,270)	-	-	-	-	-	-	(57,270)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	2,293,723	-	-	-	2,293,723
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,661	(223,300)	696,734	473,434	485,095
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,305,384	(223,300)	696,734	473,434	2,778,818
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額（附註十一）	-	-	(665)	-	-	-	-	-	-	(665)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(6,103)	-	-	-	(6,103)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	84,667	-	(84,667)	(84,667)	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,594,368	\$ -	\$ 3,847,560	\$ 3,432,369	\$ 72,302	\$12,229,491	(\$ 176,588)	\$ 1,878,070	\$ 1,701,482	\$23,877,572

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 115 年 3 月 11 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

合併現金流量表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,692,152	\$2,567,816
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	91,569	86,362
A20200	攤銷費用	2,587	3,679
A20300	預期信用減損損失	2,444	22,609
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失（利益）	(11,937)	19,330
A20900	財務成本	352,167	426,615
A21200	利息收入	(82,002)	(53,181)
A21300	股利收入	(12,711)	(19,588)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,495,317)	(1,732,604)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(624)	(5,390)
A23700	存貨減損損失	9,697	30,257
A23900	與子公司之未實現利益	5,536	7,103
A24000	與子公司之已實現利益	(7,103)	(4,896)
A24100	外幣未實現兌換損失	19,517	207,056
A22900	其 他	(351)	(20)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(17,095)	14,706
A31150	應收帳款	(607,954)	(1,615,336)
A31160	應收帳款－關係人	(109,001)	(34,883)
A31180	其他應收款	7,421	(3,480)
A31190	其他應收款－關係人	34,996	(50,613)
A31200	商品存貨	(83,285)	(451,473)
A31230	預付貨款	89,524	(52,108)
A31240	其他流動資產	(36,578)	(17,650)
A32110	持有供交易之金融負債	(8,615)	-
A32125	合約負債	102,808	(60,222)
A32130	應付票據	(6,961)	(2,333)
A32150	應付帳款	615,614	431,270
A32160	應付帳款－關係人	164,663	(1,273)
A32180	其他應付款	(39,581)	(3,586)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		114 年度	113 年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 15,338	(\$ 10,388)
A32200	退款負債	120,167	6,100
A32230	其他流動負債	153	(6,164)
A32240	淨確定福利負債	(6,729)	(50,309)
A33000	營運產生(使用)之現金	1,800,509	(352,594)
A33100	收取之利息	82,504	52,444
A33200	收取之股利	1,145,217	825,956
A33300	支付之利息	(353,823)	(442,353)
A33500	支付之所得稅	(108,216)	(328,703)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,566,191</u>	<u>(245,250)</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	(30,000)	-
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	7,764	-
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	2,535	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,500)	(12,840)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(58,739)
B02200	取得子公司	(702,240)	(30,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	12,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(587,409)	(420,862)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,010	20,556
B03700	存出保證金減少(增加)	1,033	(204)
B04500	取得其他無形資產	(1,614)	(1,470)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,300,421)</u>	<u>(503,559)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	2,600,052	(1,987,450)
C01600	舉借長期借款	573,140	269,150
C01700	償還長期借款	(223,373)	(21,107)
C03000	存入保證金增加	28	452
C03700	其他應付款－關係人增加(減少)	(2,695,750)	4,325,030
C04020	租賃本金償還	(17,695)	(17,599)
C04500	發放現金股利	(1,375,015)	(1,284,310)
C05400	取得子公司股權	(73,802)	(31,236)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
C09900	其他籌資活動	\$ -	(\$ 9)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>1,212,415</u>)	<u>1,252,921</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	53,355	504,112
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,207,121</u>	<u>1,703,009</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,260,476</u>	<u>\$2,207,121</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 115 年 3 月 11 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 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）738,341 千元及 726,265 千元，皆占各年底合併資產總額之 1%，民國 114 及 113 年度認列該被投資公司損益之份額分別為利益 74,614 千元及利益 67,319 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 114 及 113 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 114 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



會計師 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 115 年 3 月 11 日

華立企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	114年12月31日			113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）	\$	7,333,786	13	\$	4,666,206	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		1,008,317	2		651,731	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）		223,500	1		167,000	-
1150	應收票據（附註九及三一）		2,448,139	4		3,052,721	6
1170	應收帳款淨額（附註五及九）		17,949,474	32		18,282,520	35
1180	應收帳款－關係人（附註五、九及三十）		174,449	-		140,852	-
1197	應收融資租賃款－流動（附註四及十）		21,275	-		6,722	-
1200	其他應收款		123,274	-		79,957	-
1210	其他應收款－關係人（附註三十）		145,260	-		149,095	-
1220	本期所得稅資產（附註二五）		7,462	-		2,818	-
130X	商品存貨（附註四、五及十一）		5,796,737	10		5,717,740	11
1421	預付貨款		1,794,170	3		2,092,020	4
1476	其他金融資產－流動（附註十二及三一）		790,374	1		734,779	2
1479	其他流動資產		258,881	1		181,964	1
11XX	流動資產總計		38,075,098	67		35,926,125	69
	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）		65,916	-		57,815	-
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）		788,678	1		663,704	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		8,139,244	14		7,893,447	15
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、三十、三一及三二）		7,530,451	13		6,254,491	12
1755	使用權資產（附註四及十六）		609,008	1		507,976	1
1805	商譽（附註四）		624,188	1		178,443	1
1822	其他無形資產		290,726	1		133,929	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		434,702	1		398,916	1
1915	預付設備款		1,637	-		159,303	-
1940	應收融資租賃款－非流動（附註四及十）		45,374	-		18,168	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十二及三一）		253,758	1		160,444	-
1990	其他非流動資產		20,346	-		23,089	-
15XX	非流動資產總計		18,804,028	33		16,449,725	31
1XXX	資產總計	\$	56,879,126	100	\$	52,375,850	100
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	8,451,641	15	\$	7,815,694	15
2110	應付短期票券（附註十七）		84,776	-		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		-	-		20,218	-
2130	合約負債－流動（附註二三）		479,839	1		458,873	1
2150	應付票據（附註十九）		1,515,853	3		1,689,445	3
2170	應付帳款（附註十九）		9,086,128	16		8,168,135	16
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）		510,555	1		363,749	1
2219	其他應付款（附註二十）		1,371,042	2		1,293,340	3
2220	其他應付款－關係人（附註三十）		2,751	-		4,778	-
2230	本期所得稅負債（附註二五）		632,250	1		244,620	-
2250	負債準備－流動（附註四及三一）		64,649	-		65,413	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）		99,536	-		86,849	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十七）		206,635	-		174,984	-
2365	退款負債－流動		489,960	1		403,170	1
2399	其他流動負債		29,275	-		31,880	-
21XX	流動負債總計		23,024,890	40		20,821,148	40
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、七及二七）		112,200	-		-	-
2540	長期借款（附註十七）		5,540,853	10		4,886,594	9
2550	負債準備－非流動（附註四）		70,494	-		58,880	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）		552,548	1		455,825	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）		145,949	-		167,797	-
2645	存入保證金		3,685	-		4,048	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		1,394,340	3		1,466,031	3
25XX	非流動負債總計		7,820,069	14		7,039,175	13
2XXX	負債總計		30,844,959	54		27,860,323	53
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）						
3110	普通股股本		2,594,368	4		2,594,368	5
3200	資本公積		3,847,560	7		3,905,495	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		3,432,369	6		3,179,735	6
3320	特別盈餘公積		72,302	-		72,302	-
3350	未分配盈餘		12,229,491	22		11,473,192	22
3300	保留盈餘總計		15,734,162	28		14,725,229	28
3400	其他權益		1,701,482	3		1,312,715	3
31XX	本公司業主之權益總計		23,877,572	42		22,537,807	43
36XX	非控制權益（附註二二）		2,156,595	4		1,977,720	4
3XXX	權益總計		26,034,167	46		24,515,527	47
	負債及權益總計	\$	56,879,126	100	\$	52,375,850	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 115 年 3 月 11 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 114 及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 78,189,260	100	\$ 80,030,914	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）	<u>71,874,551</u>	<u>92</u>	<u>74,072,856</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>6,314,709</u>	<u>8</u>	<u>5,958,058</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註九、二四及三十）				
6100	推銷費用	2,448,350	3	2,488,296	3
6200	管理費用	591,541	1	636,897	1
6450	預期信用減損損失	<u>158,606</u>	<u>-</u>	<u>166,641</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,198,497</u>	<u>4</u>	<u>3,291,834</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>3,116,212</u>	<u>4</u>	<u>2,666,224</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二四及三十）				
7100	利息收入	139,117	-	140,489	-
7010	其他收入	146,981	-	170,275	-
7020	其他利益及損失	(25,190)	-	39,523	-
7050	財務成本	(340,321)	-	(445,635)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>414,765</u>	<u>-</u>	<u>703,194</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>335,352</u>	<u>-</u>	<u>607,846</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	3,451,564	4	3,274,070	4
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>850,799</u>	<u>1</u>	<u>734,219</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 2,600,765</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,539,851</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益（附註二二及二五）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	17,103	-	38,142	-
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	161,811	-	(164,820)	-
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	527,377	1	466,147	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,104	-	3,382	-
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	(206,300)	-	652,166	1
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	(41,600)	-	153,342	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>45,513</u>	<u>-</u>	<u>(120,016)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>506,008</u>	<u>1</u>	<u>1,028,343</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 3,106,773</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,568,194</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,293,723	3	\$ 2,252,904	3
8620	非控制權益	<u>307,042</u>	<u>-</u>	<u>286,947</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,600,765</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,539,851</u>	<u>3</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,778,818	4	\$ 3,201,795	4
8720	非控制權益	<u>327,955</u>	<u>-</u>	<u>366,399</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 3,106,773</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,568,194</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	<u>\$ 8.84</u>		<u>\$ 8.89</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.74</u>		<u>\$ 8.62</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 115 年 3 月 11 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 114 及 113 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											非 控 制 權 益		權 益 總 額	
		其 他 權 益							總 計		總 計					
		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產							合 計		總 計					
		股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額				
A1	113 年 1 月 1 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			
	112 年度盈餘指撥及分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	211,546	-	(211,546)	-	-	-	-	-	-			
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(376,257)	376,257	-	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,284,310)	-	-	-	(1,284,310)	-	(1,284,310)			
		-	-	-	211,546	(376,257)	(1,119,599)	-	-	-	(1,284,310)	-	(1,284,310)			
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	34,921	-	-	99,423	-	(99,423)	(99,423)	34,921	-	34,921			
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	2,252,904	-	-	-	2,252,904	286,947	2,539,851			
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	32,153	606,040	310,698	916,738	948,891	79,452	1,028,343			
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,285,057	606,040	310,698	916,738	3,201,795	366,399	3,568,194			
I1	可轉換公司債轉換	234,165	(2,190)	1,769,241	-	-	-	-	-	-	2,001,216	-	2,001,216			
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額（附註十三）	-	-	9,167	-	-	-	-	-	-	9,167	(40,175)	(31,008)			
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(219,319)	(219,319)			
O1	非控制權益增加（附註二二）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,218	22,218			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	-	141,862	-	(141,862)	(141,862)	-	-	-			
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,594,368	-	3,905,495	3,179,735	72,302	11,473,192	46,712	1,266,003	1,312,715	22,537,807	1,977,720	24,515,527			
	113 年度盈餘指撥及分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	252,634	-	(252,634)	-	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,375,015)	-	-	-	(1,375,015)	-	(1,375,015)			
		-	-	-	252,634	-	(1,627,649)	-	-	-	(1,375,015)	-	(1,375,015)			
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	(57,270)	-	-	-	-	-	-	(57,270)	-	(57,270)			
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	2,293,723	-	-	-	2,293,723	307,042	2,600,765			
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,661	(223,300)	696,734	473,434	485,095	20,913	506,008			
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,305,384	(223,300)	696,734	473,434	2,778,818	327,955	3,106,773			
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額（附註十三）	-	-	(665)	-	-	-	-	-	-	(665)	-	(665)			
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(6,103)	-	-	-	(6,103)	8,294	2,191			
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(267,247)	(267,247)			
O1	非控制權益增加（附註二二）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,873	109,873			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	-	84,667	-	(84,667)	(84,667)	-	-	-			
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,594,368	\$ -	\$ 3,847,560	\$ 3,432,369	\$ 72,302	\$ 12,229,491	(\$ 176,588)	\$ 1,878,070	\$ 1,701,482	\$ 23,877,572	\$ 2,156,595	\$ 26,034,167			

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 115 年 3 月 11 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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,451,564	\$ 3,274,070
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	431,511	411,652
A20200	攤銷費用	37,118	41,555
A20300	預期信用減損損失	158,606	166,641
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益	(21,020)	(39,919)
A20900	財務成本	340,321	445,635
A21200	利息收入	(139,117)	(140,489)
A21300	股利收入	(12,711)	(19,588)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(414,765)	(703,194)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	6,633	(4,287)
A22900	提列(迴轉)損失準備	(774)	15,329
A23700	存貨減損損失(回升利益)	(4,826)	40,947
A23800	非金融資產減損損失	-	4,134
A24100	未實現外幣兌換淨損失	31,799	188,088
A29900	租賃修改利益	(6,677)	-
A29900	其他	(341)	(2,127)
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	-	12,414
A31130	應收票據	608,071	(301,042)
A31150	應收帳款	224,576	(2,936,586)
A31160	應收帳款－關係人	(33,050)	(15,677)
A31180	其他應收款	(36,408)	(6,000)
A31190	其他應收款－關係人	6,014	(7,302)
A31200	商品存貨	(57,702)	(1,068,564)
A31230	預付貨款	298,643	(312,636)
A31240	其他流動資產	(14,267)	(7,608)
A31990	應收融資租賃款	(41,759)	(17,621)
A32110	持有供交易之金融負債	(30,969)	(4,840)

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		114 年度	113 年度
A32125	合約負債	\$ 17,553	(\$ 92,014)
A32130	應付票據	(174,601)	452,061
A32150	應付帳款	909,432	949,314
A32160	應付帳款－關係人	146,806	23,073
A32180	其他應付款	8,546	(3,309)
A32190	其他應付款－關係人	(8,855)	3,861
A32200	退款負債	86,790	38,040
A32230	其他流動負債	(3,436)	(4,036)
A32240	淨確定福利負債	(4,570)	(49,998)
A33000	營運產生之現金	5,758,135	329,977
A33100	收取之利息	135,814	163,452
A33200	收取之股利	701,184	654,693
A33300	支付之利息	(342,826)	(473,790)
A33500	支付之所得稅	(529,454)	(777,028)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>5,722,853</u>	<u>(102,696)</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	(30,000)	(6,409)
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	7,764	-
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	2,535	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,747,536)	(2,846,660)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	18,390,062	3,110,561
B01800	取得關聯企業	(137,243)	(59,667)
B02200	取得子公司之淨現金流入 (出)	(560,878)	8,383
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	12,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(839,664)	(656,348)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,712	6,205
B04500	取得其他無形資產	(2,137)	(7,505)
B06500	其他金融資產減少 (增加)	(52,063)	1,240,830
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>(1,953,448)</u>	<u>789,390</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	\$ 676,145	(\$ 1,814,632)
C00500	應付短期票券減少	(6,000)	-
C01600	舉借長期借款	622,624	578,608
C01700	償還長期借款	(411,049)	(394,690)
C03000	存入保證金增加	(993)	728
C04020	租賃本金償還	(98,162)	(100,612)
C04500	發放現金股利	(1,375,015)	(1,284,310)
C05800	非控制權益變動	(267,247)	(250,327)
C09900	其他籌資活動	-	(9)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(859,697)	(3,265,244)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(242,128)	788,242
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	2,667,580	(1,790,308)
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,666,206	6,456,514
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 7,333,786	\$ 4,666,206

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 115 年 3 月 11 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

民國一十四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 9,845,543,254
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	84,667,396	
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	-	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	11,661,852	
減：對子公司所有權權益變動認列於保留盈餘	(6,103,694)	
調整後未分配盈餘		9,935,768,808
加：本年度稅後淨利	2,293,722,323	
減：提列 10%法定盈餘公積	(238,394,788)	
本期可供分配盈餘		11,991,096,343
分配項目：		
股東紅利--現金(每股配發 5.3 元)	(1,375,015,131)	
期末未分配盈餘		\$ 10,616,081,212

註：本次盈餘分配數額以 114 年度盈餘為優先。

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 條	本公司所營事業如下： 一、F401010 國際貿易業。 二、F119010 電子材料批發業。 三、F113110 電池批發業。 四、F113070 電信器材批發業。 五、F213010 電器零售業。 六、F108031 醫療器材批發業。 七、F107170 工業助劑批發業。 八、F113100 污染防治設備批發業。 九、F120010 耐火材料批發業。 十、F107990 其他化學製品批發業。 十一、F113030 精密儀器批發業。 十二、F103010 飼料批發業。 十三、F202010 飼料零售業。 十四、D101060 再生能源自用發電設備業。 十五、E601010 電器承裝業。 十六、IG03010 能源技術服務業。 十七、I301010 資訊軟體服務業。 十八、I301020 資料處理服務業。 十九、J101040 廢棄物處理業。 二十、J101060 廢(污)水處理業。 二十一、J101080 資源回收業。 二十二、F106040 水器材料批發業。 二十三、F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 二十四、F106050 陶瓷玻璃器皿批發業。 二十五、F107200 化學原料批發業。	本公司所營事業如下： 一、F401010 國際貿易業。 二、F119010 電子材料批發業。 三、F113110 電池批發業。 四、F113070 電信器材批發業。 五、F213010 電器零售業。 六、F108031 醫療器材批發業。 七、F107170 工業助劑批發業。 八、F113100 污染防治設備批發業。 九、F120010 耐火材料批發業。 十、F107990 其他化學製品批發業。 十一、F113030 精密儀器批發業。 十二、F103010 飼料批發業。 十三、F202010 飼料零售業。 十四、D101060 再生能源自用發電設備業。 十五、E601010 電器承裝業。 十六、IG03010 能源技術服務業。 十七、I301010 資訊軟體服務業。 十八、I301020 資料處理服務業。 十九、J101040 廢棄物處理業。 二十、J101060 廢(污)水處理業。 二十一、J101080 資源回收業。 二十二、F106040 水器材料批發業。 二十三、F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 二十四、F106050 陶瓷玻璃器皿批發業。 二十五、F107200 化學原料批發業。	為配合建置南部物流中心後的營運規劃，需新增營業項目。

條次	內 容		修訂依據及理由
	修訂前條文	修訂後條文	
	<u>二十六、ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	<u>二十六、G801010 倉儲業。</u> <u>二十七、H703100 不動產租賃業。</u> <u>二十八、IZ06010 理貨包裝業。</u> <u>二十九、ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
第二十條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 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。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8% 為基層員工分派酬勞。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。 <u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u>	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 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。<u>員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議行之，並報告股東會。</u> 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8% 為基層員工分派酬勞。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。 <u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u>	文字修訂調整
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，第四十八次修正民國一百一十三年五月二十八日，第四十九次修正民國一百一十四年五月二十七日。	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，第四十八次修正民國一百一十三年五月二十八日，第四十九次修正民國一百一十四年五月二十七日，<u>第五十次修正民國一百一十五年五月二十六日。</u>	增列本次修訂日期及次別。

華立企業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」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 九 條 取得或處 分衍生性 商品之處 理 程 序	一、交易原則與方針 <第一款至第四款未修訂> (五)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 1.1 避險性交易額度 公司於任何時點 整體避險性契約 總餘額，以不超 過一年內因實質 交易衍生之避險 需求為限。個別 契約餘額以美金 <u>貳佰萬</u>或等值外 幣為限。 2.2 投機性交易額度 本公司不從事投 機性交易之操 作。 2.損失上限之訂定 從事衍生性商品交 易，全部或個別契約 損失上限不得逾全 部或個別契約金額 之 20%。 <第二點至第六點未修訂>	一、交易原則與方針 <第一款至第四款未修訂> (五)契約總額及損失上限之訂定 1.契約總額 1.1 避險性交易額度 公司於任何時點 整體避險性契約 總餘額，以不超 過一年內因實質 交易衍生之避險 需求為限。個別 契約餘額以美金 <u>伍佰萬元</u>或等值 外幣為限。 2.2 投機性交易額度 本公司不從事投 機性交易之操 作。 2.損失上限之訂定 從事衍生性商品交 易，全部或個別契約 損失上限不得逾全 部或個別契約金額 之 20%。 <第二點至第六點未修訂>	調整衍生性商品 避險性交易契約 總額

華立企業股份有限公司

「背書保證作業程序」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 四 條 背 書 保 證 對 象	<u>一、</u>與本公司有業務往來關係之公司。 <u>二、</u>本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 <u>三、</u>直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受<u>前二項</u>規定之限制，得為背書保證。 <u>前項</u>所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	<u>一、本公司得對下列公司為背書保證：</u> <u>(一)</u>與本公司有業務往來關係之公司。 <u>(二)</u>本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 <u>(三)</u>直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 <u>二、</u>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 <u>三、</u>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受<u>前二點</u>規定之限制，得為背書保證。 <u>四、上述</u>所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	調整條文編排序號

條 次	內 容		修訂依據及理由
	修 訂 前 條 文	修 訂 後 條 文	
第 十 條 對 子 公 司 辦 理 背 書 保 證 之 控 管 程 序	一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定相關作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。若本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條<u>第二項</u>規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 二、本公司應命子公司自行檢查訂定之作業程序是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及子公司為他人背書保證事項，是否依其所定作業程序辦理。 本公司之子公司若為他人提供背書保證，應定期提供相關資料予本公司查核。 三、本公司稽核應覆核子公司自行檢查報告。 四、子公司應於每月7日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。	一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定相關作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。若本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條<u>第二點</u>規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 二、本公司應命子公司自行檢查訂定之作業程序是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及子公司為他人背書保證事項，是否依其所定作業程序辦理。 本公司之子公司若為他人提供背書保證，應定期提供相關資料予本公司查核。 三、本公司稽核應覆核子公司自行檢查報告。 四、子公司應於每月7日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。	調整條文編排序號

華立企業股份有限公司一一五年股東常會
解除董事及其代表人競業禁止一覽表

職稱	姓名	目前擔任其他公司之職務
法人董事 代表人	康泰投資股份有限公司 代表人：張尊賢	華宏新技股份有限公司董事長兼策略長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI)董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠股份有限公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Limited(Mauritius) 董事長 錠寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電股份有限公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機股份有限公司董事 永俊國際有限公司董事
法人董事 代表人	康泰投資股份有限公司 代表人：黃露慧	華宏新技(股)公司董事 長華電材(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事
董 事	葉清彬	華宏新技股份有限公司董事 金泰順股份有限公司董事
董 事	林有志	德亞樹脂(股)公司董事長兼總經理
獨立董事	張吉男	祥璟科技(股)公司董事長兼總經理 吉祥資源科技(股)公司董事長兼總經理 郁傑科技(股)公司董事長兼總經理 吉立投資(股)公司董事長兼總經理 藍德斯醫療器材有限公司董事長兼總經理 元億投資(股)公司董事長兼總經理 錦祥投資(股)公司董事長兼總經理 信美國際投資(股)公司董事 兆銘投資(股)公司監察人
獨立董事	朱浩民	兆豐票券金融(股)公司獨立董事