

普通股股票代號 1605



一一二年年報

中華民國一一三年三月二十日刊印

查詢本年報之網址

<https://www.walsin.com>

<https://mops.twse.com.tw>



一、本公司發言人

姓名：文德誠

職稱：董事長室特別助理

電話：02-8726-2211

電子郵件信箱：walsinspk@walsin.com

二、本公司代理發言人

姓名：潘思如

職稱：幕僚長

電話：02-8726-2211

電子郵件信箱：walsinspk@walsin.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：臺北市信義區松智路1號25樓

電話：02-8726-2211

臺中分公司：臺中市梧棲區經三路57號

電話：04-2659-5552

新莊廠：新北市新莊區新樹路397號

電話：02-2202-9121

楊梅廠：桃園市楊梅區高獅路566號

電話：03-478-6171

鹽水廠：臺南市鹽水區洪水里溪州寮12鄰3-10號

電話：06-652-0911

四、股票過戶機構

名稱：華新麗華股份有限公司股務聯辦室

地址：臺北市內湖區行善路398號8樓

電話：02-2790-5885

網址：<https://stock.walsin.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：徐文亞會計師、吳恪昌會計師

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：02-2725-9988

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司海外存託憑證（GDR）在盧森堡證券交易所交易

查詢海外有價證券資訊之方式：<https://mops.twse.com.tw>

七、利害關係人申訴信箱：opinion@walsin.com

八、公司網址：<https://www.walsin.com>



目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、簽證會計師公費資訊.....	75
六、更換會計師資訊.....	76
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業之情形.....	76
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	76
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	77
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，及 合併計算綜合持股比例.....	79
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	80
二、公司債辦理情形.....	84
三、特別股辦理情形.....	84
四、海外存託憑證辦理情形.....	85
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	85
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	85
七、資金運用計畫執行情形.....	85



伍、營運概況

一、業務內容	86
二、市場及產銷概況	92
三、從業員工資料	100
四、環保支出資訊	100
五、勞資關係	107
六、資通安全管理	111
七、重要契約	113

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	116
二、最近五年度財務分析	120
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	123
四、最近年度財務報告	125
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	236
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	301

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	302
二、財務績效	303
三、現金流量	304
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	304
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	305
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險分析及評估	305
七、其他重要事項	307

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	308
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	319
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	319
四、其他必要補充說明事項	319
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	319



壹 致股東報告書

各位股東女士、先生：

近年來，全球經濟環境面臨諸多挑戰，包括地緣政治動盪、供應鏈重組、人工智慧迅速發展，以及再生能源轉型，對企業運營帶來了重大影響和挑戰。華新麗華秉持永續經營理念，透過科技應用、產品與市場結構調整、風險治理等策略，逐步落實產品高值化、進入高端市場、並投入新能源領域，帶動了公司的重新定位。

112 年華新麗華與丹麥 NKT 集團合資成立公司，啟動高雄港海底電纜廠建設，跨入風電能源供應鏈，為新能源政策貢獻一己之力。111 年投資的義大利 Cogne 鋼廠，也藉其歐洲不銹鋼供應鏈之關鍵地位，成功收購英國 Special Melted Products (SMP) 100% 股權，引領公司正式進軍航太產業鏈，奠定我們在歐洲不銹鋼與鎳基合金製造的獨特地位。

前一年度營業結果

華新麗華持續優化高值化產能及拓展新產業領域，積極管理庫存與整合業務，降低市場風險衝擊。審視 112 年度營運結果，合併營收連續四年成長，主要來自不銹鋼及資源事業之佈局與併購。相較 111 年度因處分美國子公司太陽能開發部門產生的一次性業外獲利，不銹鋼上游原料及終端產品利潤亦受全球景氣影響，致使營業毛利及稅後淨利下滑。華新麗華 112 年度合併營收新台幣 1,898 億元，合併營業毛利新台幣 144 億元，稅後淨利為新台幣 51 億元，每股盈餘新台幣 1.32 元。

電線電纜事業：

電線電纜整體事業獲利較上一年度成長，主係掌握企業建廠需求、強韌電網建設及產業電纜開發，維持穩定的毛利及獲利。

不銹鋼事業：

不銹鋼整體事業獲利較上一年度衰退，因主要需求市場景氣尚未復甦，供應鏈庫存調整期雖已結束，終端產品價格仍顯疲弱而影響獲利。

資源事業：

資源事業整體獲利較上一年度衰退，導因於不銹鋼市場需求疲弱及電動車鎳用電池需求成長放緩，以致鎳金屬供需不均。惟旭日已於 112 年第一季全產營運，合併華新鎳業，整體名目年產能提升至 9.5 萬鎳噸。

商貿地產事業：

商貿地產事業整體營運現金流較上一年度增加，主因中國大陸南京 AB 地塊二期之一號樓辦公室於 111 年竣工交付後，出租率提升。



本年度營業計畫概要

電線電纜事業：

掌握國內韌性電網商機，積極投入國內、外高壓電力傳輸市場，並開發創新服務模式，提升客戶商業價值。另以產業電纜發展核心技術能力，佈局離岸風電業務，與丹麥 NKT 合作之高雄港建設海底電纜廠，可望如期配合海纜國產化需求。

不銹鋼事業：

致力產品與市場結構調整，擴大高值化產品比例，提升營業額與毛利率；並收購歐洲 Inox、MST，取得上游潔淨材料及延伸下游高端產品應用；同時透過產業鏈整合，發揮產品、設備、認證、通路綜效，成為全球不銹鋼長材市場領先企業。

資源事業：

儘管面臨鎳製品產線持續擴增及印尼鎳資源競爭白熱化，造成生產成本增加及市場價格波動等挑戰，資源事業群專注於生產效能最大及營運成本最佳化。伴隨今年高冰鎳產線之完成，掌握產業需求、提升產品供應彈性、強化價格風險管理及原料採購調節能力，逐步深耕鎳電池供應鏈，擴展銷售渠道，保持產業競爭力。

商貿地產事業：

中國大陸南京商辦符合國際甲級辦公樓標準，具第一梯隊和領導品牌地位，吸引眾多企業總部入駐；並動態調整「華采天地」商場業態組合，創造穩定現金流，推動南京華新城商業聚落穩健發展。

未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 113 年，本公司將持續強化產品與市場結構，增加高端應用以及高附加價值產品佔比，深化新領域與新市場綜效，利用創新科技實現卓越經營管理；同時接軌世界級 ESG 規範，實踐對環境、社會與治理的永續發展目標，確保我們在面對挑戰時能夠穩健成長。在此感謝各位股東一路以來的支持，並期待與所有夥伴們攜手前行，迎向新的篇章！

董事長

鍾佑倫 



公司簡介

一、設立日期：中華民國 55 年 12 月 2 日

二、公司沿革

民國 55 年 華新電線電纜股份有限公司成立。

民國 58 年 華新與麗華兩公司合併，更名為華新麗華電線電纜股份有限公司。

民國 59 年 與美國西電及日本藤倉技術合作，開始生產塑膠絕緣阿爾派斯電話電纜。

民國 61 年 開始生產 EP 橡膠高壓電纜。

公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。

民國 66 年 完成新莊 SCR 連續銅條建廠，年產五萬噸低氧銅條。

民國 71 年 擴充 SCR 銅條生產設備，年產十萬噸低氧銅條。

民國 76 年 楊梅廠建廠完成。

投資華邦電子公司及華友材料公司，轉投資半導體 IC 產業；其後十年間陸續進入被動元件、液晶面板、PCB 薄板等產業。

民國 80 年 投資設立印尼華新力寶公司，鉛線事業拓展至東南亞市場。

民國 81 年 公司更名為華新麗華股份有限公司。

原電子事業部與併購之萬邦電子公司合併，投資成立華新科技股份有限公司。

於上海與江陰設立電力電纜廠與鋼纜廠，展開中國投資佈局。

民國 82 年 與美國卡本特科技公司合資成立華新卡本特特殊鋼股份有限公司，進入不銹鋼產業。

於武漢設立電線電纜廠，生產光通信線纜。

民國 84 年 成立華新（中國）投資有限公司，並於杭州、上海、南京等地增設四處營運據點，生產電力電纜、裸銅線與光纖光纜。

民國 86 年 於常熟及上海白鶴成立特殊鋼廠，生產銷售無縫鋼管與直棒鋼。

成立瀚宇博德公司，轉投資 PCB 印刷電路板產業。

民國 87 年 購入華新卡本特公司資產，整合為公司旗下事業部。

進行企業再造工程，全面導入 SAP 企業資源管理系統。

成立瀚宇彩晶股份有限公司，轉投資跨入 TFT-LCD 產業。

民國 89 年 於東莞設立裸銅線廠。

民國 91 年 鹽水特殊鋼廠進行擴建計畫，增建扁鋼胚煉鋼設備。

民國 92 年 鹽水特殊鋼廠扁鋼胚投產，展開佈局不銹鋼板材市場。

民國 94 年 於南京、常熟、江陰設立新廠，生產銅材、不銹鋼無縫鋼管、鋼絞線產品。

上海與杭州電力電纜廠完成廠房擴建與產能提昇，並開始量產 220KV 超高壓電纜。

鹽水特殊鋼廠擴建完成第三道小鋼胚連續鑄造。



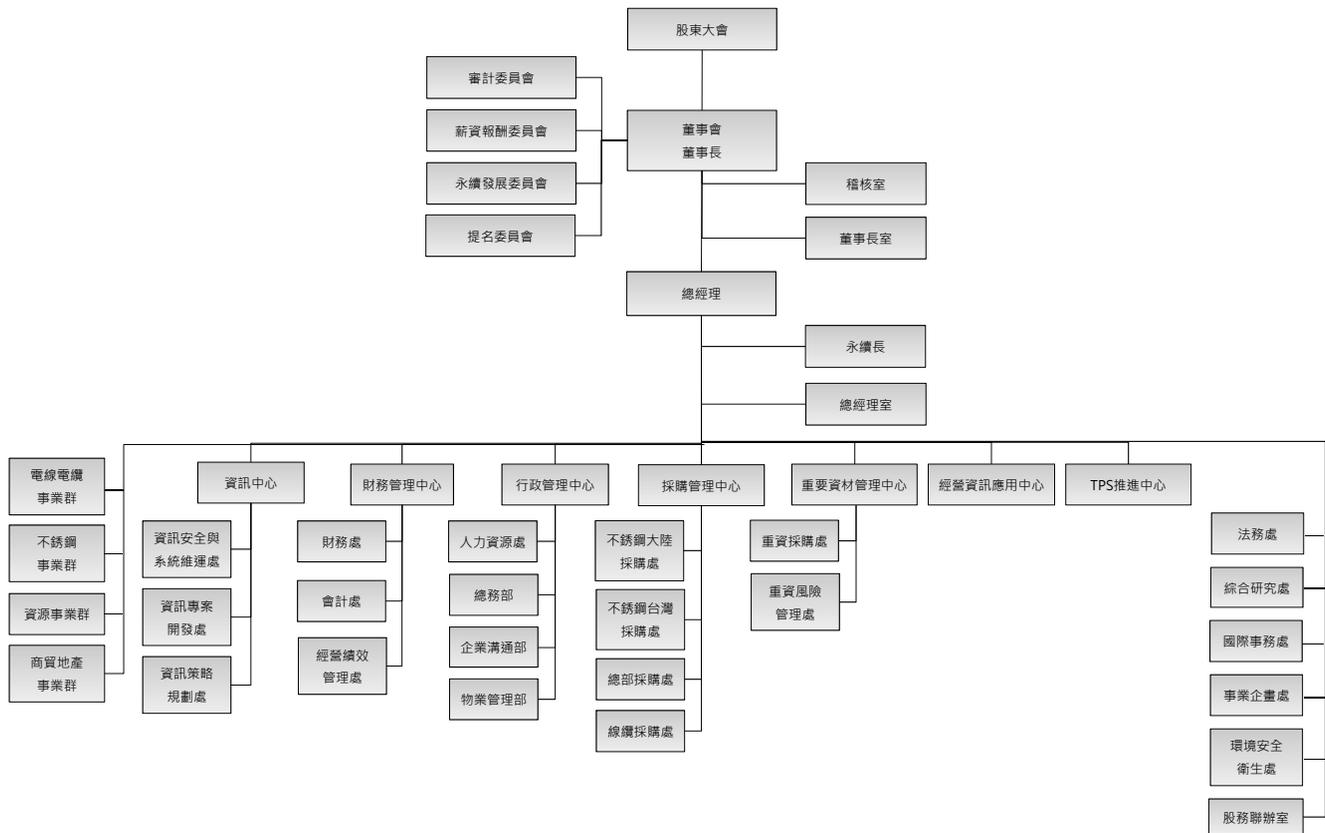
- 民國 95 年 南京銅材新廠完工投產，年產 25 萬噸銅材。銅材總產量由 40 萬噸增加至 65 萬噸。
杭州電力廠投入 500KV 超高壓電纜研製並取得認證。
公司合併營收突破仟億。
- 民國 96 年 擴充煉鋼產能，購入煙台黃海鋼鐵有限公司股權。
常熟特殊鋼廠通過國家核電安全局審核，取得核電廠銷售認證資格。
杭州電力電纜廠啟動擴能建設，增建第二座 VCV 工藝塔樓，增加高壓電纜生產線。
- 民國 97 年 煙台廠進行不銹鋼製程擴建，新增不銹鋼胚產品。
- 民國 98 年 煙台不銹鋼廠完成不銹鋼製程改造，新增不銹鋼與高級合金鋼產品。
常熟無縫鋼管廠啟動二期擴建工程，提昇產能。
華新麗華信義計畫區 A6 大樓落成，完成總部搬遷。
- 民國 99 年 南京華新城於南京河西新區正式動工，分階段開發百萬平方米複合式商業中心。
與南京市政府合作，共同打造南京台灣名品城，建立兩岸商貿交易平台。
- 民國 101 年 南京華新城 C1 地塊兩棟辦公大樓完工，出售予國家開發銀行江蘇分行及廣發銀行南京分行。
- 民國 102 年 台中港不銹鋼鋼捲廠正式投產，生產冷軋不銹鋼鋼捲。
- 民國 103 年 南京華新城 C2 地塊首批高級住宅交屋，D 及 AB 地塊依規劃分批開發。
- 民國 105 年 公司成立 50 週年。
- 民國 106 年 台灣及大陸地區整體煉鋼量持續成長，年產 71 萬噸。
- 民國 107 年 鹽水廠粗軋機上線，提升產品品質及良率。
南京華新城 AB 地塊第一期辦公樓與 D 地塊第二期住宅交屋。
- 民國 108 年 南京「華采天地」開幕營運，為華新麗華進軍商場代表作。
- 民國 109 年 成立華新鍊業公司，延伸至不銹鋼上游原料生產銷售。
- 民國 110 年 印尼鍊生鐵廠產線完成建設，生產不銹鋼原料鍊金屬。
- 民國 111 年 投資義大利 Cogne 公司，拓展不銹鋼全球市場。
投資印尼旭日公司，建設冰鍊廠跨足電池用鍊市場。
煙台軋鋼廠試車，邁向智能製造里程碑。
- 民國 112 年 收購英國 SMP 擴大不銹鋼高端應用市場。
與丹麥 NKT 簽署合作，啟動海底電纜事業。



公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織架構(113/03/20)





(二)各部門主要業務

部門	職掌及功能
審計委員會	協助董事會決策並監督公司財務報表允當表達、簽證會計師選(解)任及獨立性與績效、內部控制、法令遵循與風險管控等事項。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
永續發展委員會	制定企業永續發展願景與策略，透過定期會議，檢視集團整體及各推動中心的運作方向並督導執行成效，年度永續實踐成果於次一年度向董事會呈報。
提名委員會	協助董事會制定及覓尋董事會成員及高階經理人之候選人及其獨立性標準、訂定並定期檢討進修暨繼任計畫，及確保公司遵循公司治理守則經營。
不銹鋼事業群	產品種類：不銹鋼胚(錠)、熱軋鋼捲、冷軋鋼捲、熱軋棒與冷精直棒、不銹鋼無縫管與合金鋼管，包含一般流體管、熱交換管、鍋爐管、儀表管、預應力混凝土用鋼絲、鋼絞線，橋梁纜索用鍍鋅鋼絲、鍍鋅鋼絞線、橋樑拉索用 PE、環氧塗層鋼絞線等。 整合各事業處之業務、技術、製造、運籌及行政等功能。 事業群經理人負責事業群的盈虧，提升長期競爭力與執行公司策略。
電線電纜事業群	產品種類：銅條銅線等電線電纜行業作為導體的基礎原料及低、中、高壓各式 PVC 電纜、交聯 PE 電力電纜、耐火耐燃、低煙無鹵、不同產業專業的特種電纜、橡膠電纜、通信電纜、電纜絕緣相關材料及其他塑膠配件。 整合各事業處之業務、技術、製造等功能。 事業群經理人負責事業群的盈虧，提升長期競爭力與執行公司策略。
資源事業群	產品種類：鎳生鐵和冰鎳之生產以及不銹鋼半成品之代理銷售。 整合轄下印尼子公司之技術、製造、運籌、代理銷售及行政等功能。 事業群經理人負責事業群的盈虧，提升長期競爭力與執行公司策略。
商貿地產事業群	營業項目：發展綜合式商業地產、物業管理等相關事業。 事業群經理人負責事業群的盈虧，提升長期競爭力與執行公司策略。
稽核室	負責內部稽核制度之規劃、稽核作業。
資訊中心	負責建構以工業 4.0 為基礎的企業營運資訊架構，建構可靠/安全的資訊系統環境，實現雲端資訊服務平台與構建大數據分析能力。
行政管理中心	負責人力資源、採購、媒體及總務等相關事宜。
財務管理中心	負責財務會計系統的運行，參與經營與決策。
經營資訊應用中心	負責資料運用指標設計和行動方案規畫執行、資料分析與建模、資料管理與資訊安全、內外部相關資源整合和管理。
採購管理中心	負責制定採購政策與標準，執行採購功能，包含資本支出、工程及維修、物料備品、委外代工等非重要材質之採購項目。
重要資材管理中心	負責重要原料採購交易及原料價格風險控管。
TPS 推進中心	1. 由 OJT 的方式打造出全員參與(做中學、學中做)的學習型組織 2. 向 TPS 學習從(現地現物現時)中訓練出適合集團所用傑出的 T 型幹部 3. 透過 TPS 改善活動，強化集團內部精實優質的有機基因(DNA) 4. 實踐(自己的城自己守)的培養人才機制、促進企業永續經營的理念
法務處	負責公司法律風險控管及各類契約之研擬與管理、法律爭議、訴訟或非訴訟案件等相關事宜。

部門	職掌及功能
綜合研究處	1. 針對未來 5 至 10 年國際市場機會與趨勢進行研究，並提供創新解決方案，達成企業永續經營目標 2. 與事業單位協作，協助事業單位推動日常改良改善，瞭解客戶未來需求並提供適切地解決方案
國際事務處	1. 接洽海外辦公室代表人及其他相關人員 2. 海外法令遵行事務及外部專業人員委任 3. 接待海外參訪人員並提供行程安排之協助 4. 海外辦公室預算控管與執行 5. 海外辦公室行政等一般性事務支援
事業企畫處	負責公司策略相關之投資規劃及執行。
環境安全衛生處	負責公司環保、職業安全衛生管理等相關事宜，並推動及執行全公司環安衛、能源與碳管理業務策略計畫。
股務聯辦室	負責公司股務作業規劃與執行及其行政管理相關事宜。



二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	中華民國	焦佑倫	男 61~70歲	112/05/19	3年	70/04/10	50,460,440	1.35%	50,460,440	1.25%	21,011,889	0.52%
副董事長	中華民國	焦佑慧	女 61~70歲	112/05/19	3年	94/05/31 (註2)	109,085,587	2.92%	109,085,587	2.71%	0	0.00%
董事	中華民國	焦佑鈞	男 61~70歲	112/05/19	3年	70/04/10	41,001,551	1.10%	41,001,551	1.02%	19,502,428	0.48%
董事	中華民國	焦佑衡	男 61~70歲	112/05/19	3年	79/04/18	65,343,810	1.75%	65,343,810	1.62%	4,324,192	0.11%
董事	中華民國	焦佑麒	男 51~60歲	112/05/19	3年	79/04/18 (註3)	51,635,470	1.38%	52,285,470	1.30%	244,033	0.01%
董事	中華民國	夏立言	男 71~80歲	112/05/19	3年	109/05/29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

112年12月31日

	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (註1)
	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
	0	0.00%	美國華盛頓大學企管系；曾任本公司總經理、副董事長。	漢友創業投資(股)公司、華新能源電纜系統(股)公司董事長；華東科技(股)公司董事及華新麗華(股)公司所屬之子公司董事/Vice President Commissioner。	副董事長 董事 董事 董事	焦佑慧 焦佑鈞 焦佑衡 馬維欣	妹 兄 弟 弟媳	無
	0	0.00%	College of Notre Dame 企管碩士；曾任本公司投資事業部協理、金融事業部協理、金融投資事業部部長、重要資材管理中心暨財務投資管理中心協理、電線電纜事業群總經理。	佑祥投資(股)公司、慶安投資(股)公司、華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控股有限公司、華新特殊鋼有限公司、Joint Success Enterprises Limited 董事；金鑫投資(股)公司總經理。	董事長 董事 董事 董事	焦佑倫 焦佑鈞 焦佑衡 馬維欣	兄 兄 弟 弟媳	無
	0	0.00%	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究；曾任本公司董事長。	華邦電子(股)公司董事長兼執行長；金鑫投資(股)公司、澄和投資股份有限公司董事長；華新科技(股)公司、新唐科技(股)公司、金澄建設(股)公司、聯亞科技(股)公司、神達投資控股(股)公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Winbond Electronics Corporation America、Marketplace Management Limited、Nuvoton Investment Holding Ltd.、松勇投資(股)公司董事；Goldbond LLC 經理人；台灣水泥(股)公司獨立董事、審計委員會、提名委員會委員及薪資報酬委員會召集人。	董事長 副董事長 董事 董事	焦佑倫 焦佑慧 焦佑衡 馬維欣	弟 妹 弟 弟媳	無
	0	0.00%	美國金門大學企業管理碩士；曾任本公司副總經理、副董事長。	華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、閎暉實業(股)公司董事長；嘉聯益科技(股)公司副董事長；佳邦科技(股)公司董事。	董事長 副董事長 董事 董事	焦佑倫 焦佑慧 焦佑鈞 馬維欣	兄 姐 兄 弟媳	無
	0	0.00%	香港城市大學管理學博士、上海復旦大學管理學博士班結業；華新麗華(股)公司總經理、華邦電子(股)公司監察人、瀚宇博德(股)公司董事、和鑫光電(現：精金科技)(股)公司董事長。	瀚宇彩晶(股)公司董事長兼總經理；華俐投資(股)公司、瞳彩投資(股)公司、彤欣投資(股)公司董事長；精金科技(股)公司、中強光電(股)公司、Bradford、HannSpirit (BVI) Holding、光博資源有限公司、Hannspree International Holdings 法人代表人董事；火炬投資(股)公司監察人。	董事長 副董事長 董事 董事	焦佑倫 焦佑慧 焦佑鈞 焦佑衡	兄 姐 兄 兄	無
	0	0.00%	私立輔仁大學法律系學士；國立政治大學外交研究所碩士；英國牛津大學法律研究所畢業(M.Litt)；中華民國駐美國代表處政治組組長、中華民國駐加拿大代表處副代表、中華民國駐紐約辦事處處長、中華民國駐印度代表、外交部政務次長、中華民國駐印尼代表、國防部副部長、行政院大陸委員會主任委員。	富美鑫控股集團副總裁暨發言人；中央貿易開發股份有限公司Chief Representative。	無	無	無	無



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事	中華民國	金鑫投資股份有限公司 代表人： 顧立荊	男 61~70歲	112/05/19	3年	法人： 94/05/31 (註4) 代表人： 112/05/19	247,399,375	6.63%	248,002,375	6.15%	-	-
獨立董事	中華民國	薛明玲	男 61~70歲	112/05/19	3年	103/06/11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	胡富雄	男 61~70歲	112/05/19	3年	109/05/29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	杜紫軍	男 61~70歲	112/05/19	3年	112/05/19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	高渭川	男 61~70歲	112/05/19	3年	112/05/19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

註 2：焦佑慧女士擔任本公司董事期間自 94 年 5 月 31 日至 103 年 6 月 10 日及自 105 年 5 月 25 日至 113 年 3 月 11 日。

註 3：焦佑麒先生擔任本公司董事期間自 79 年 4 月 18 日至 103 年 6 月 10 日及自 112 年 5 月 19 日至今。

註 4：金鑫投資股份有限公司擔任本公司董事期間自 94 年 5 月 31 日至 103 年 6 月 10 日及自 106 年 5 月 26 日至今。

註 5：於 112 年 5 月 19 日任期屆滿解任董事：馬維欣女士、金鑫投資股份有限公司代表人陳沛銘先生；獨立董事：杜金陵先生、陳翔中先生。

註 6：持股比率之計算四捨五入至小數點第二位。

期後備註：副董事長焦佑慧女士已於 113 年 3 月 11 日辭任。

112年12月31日

	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (註1)
	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
	-	-	中原大學工業工程學系；華新科技(股)公司協理、副總、總經理。	華新科技(股)公司副董事長。	無	無	無	無
	0	0.00%	私立東吳大學會計學碩士、美國賓州州立 Bloomsburg 大學企業管理碩士；資誠聯合會計師事務所所長、中華公司治理協會常務理事、國立清華大學科技管理學院兼任教授、國立台灣科技大學管理學院兼任教授。	元大金融控股暨元大商業銀行(股)公司、台灣東洋藥品工業(股)公司、光寶科技(股)公司獨立董事；台灣東華書局(股)公司董事。	無	無	無	無
	0	0.00%	台灣大學商學研究所碩士；中央信託局常務董事、兆豐銀行董事、行政院經濟能源農業處長、農委會副主委、中央畜產會、動物科技研究所、財團法人金融聯合徵信中心董事長、合作金庫證券(股)公司董事長。	王道商業銀行獨立常務董事。	無	無	無	無
	0	0.00%	國立台灣大學森林學研究所博士；經濟部商業司司長、經濟部技術處處長、經濟部工業局局長、經濟部部長、國家發展委員會主任委員、行政院副院長、桃園市工商發展投資策進會執行長。	台灣區電機電子工業同業公會策顧問；台灣區車輛工業同業公會、中華民國全國工業總會最高顧問；桃園市工商發展投資策進會委員；財團法人善科教育基金會副董事長；財團法人長風文教基金會董事；台灣聚合化學品(股)公司、中華開發金融控股暨中華開發資本(股)公司、旺宏電子(股)公司獨立董事。	無	無	無	無
	0	0.00%	中國人民大學商學院會計學博士、美國紐約市立大學 Baruch College 企管碩士 NYU/Coopers & Lybrand 電腦稽核聯合課程文憑畢業、台灣大學商學系會計組學士；安侯建業投資控股(股)公司副董事長、安侯建業聯合會計師事務所執行董事、KPMG 台灣所國際保險事業負責人、安侯建業聯合會計師事務所審計部執業會計師及顧問、Maxpro Capital Acquisition Corp. 董事兼財務長、綠環科(股)公司顧問。	傳智合署會計師事務所會計師、安碩投資(股)公司董事長、三商餐飲(股)公司獨立董事。	無	無	無	無



1. 法人股東之主要股東

112年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東 (註)	持股比例
金鑫投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司	37.69%
	華新麗華股份有限公司	36.99%
	華徠投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72%

註 1：持股比例占前十名股東名稱。

註 2：持股比例之計算四捨五入至小數點第二位。

2. 前表主要股東為法人者其主要股東

112年12月31日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
華邦電子股份有限公司	華新麗華股份有限公司	21.99%
	金鑫投資股份有限公司	6.22%
	新制勞工退休基金	1.84%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1.76%
	焦佑鈞	1.64%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.14%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.01%
	洪白雲	0.99%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.99%
	焦佑慧	0.92%
	華徠投資股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	100%

113年3月19日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
華新麗華股份有限公司	金鑫投資股份有限公司	6.15%
	華邦電子股份有限公司	6.14%
	東元電機股份有限公司	5.22%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	4.54%
	榮江股份有限公司	4.27%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	3.31%
	焦佑慧	2.71%
	華徠投資股份有限公司	2.65%
	中華郵政股份有限公司	1.89%
	焦佑衡	1.62%

112 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
華新科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.74%
	精成科技股份有限公司	3.39%
	華東科技股份有限公司	2.74%
	焦佑衡	2.65%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來亞銀行證券私人有限公司-內部 交易平台-客戶帳戶投資專戶	2.33%
	智嘉投資股份有限公司	1.37%
	金鑫投資股份有限公司	1.27%
	采邑股份有限公司	1.10%
	華邦電子股份有限公司	1.09%
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	20.32%
	華新麗華股份有限公司	12.06%
	嘉聯益科技股份有限公司	5.44%
	金鑫投資股份有限公司	3.55%
	焦佑衡	2.19%
	洪白雲	1.86%
	行行投資股份有限公司	1.59%
	元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶	1.56%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優惠 ETF 證券投資信託基金專戶	1.43%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	1.07%
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司	43.13%
	華東科技股份有限公司	0.75%
	焦佑衡	0.62%
	達和航運股份有限公司	0.55%
	千如電機工業股份有限公司	0.47%
	沈文哲	0.44%
	廖盛琪	0.36%
	黃宗元	0.30%
	蘇煥煥	0.24%
	語岳股份有限公司	0.17%

註 1：持股比例占前十名股東名稱。

註 2：持股比例之計算四捨五入至小數點第二位。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
焦佑倫	焦佑倫先生自 1983 年進入華新麗華，先後擔任副總經理、總經理、副董事長、執行長，並於 1996 年接任董事長迄今。焦董事長專注公司經營管理，嫻熟於電線電纜、不銹鋼、電子科技、商貿地產等產業，帶領公司持續成長有良好的成效。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
焦佑慧	焦佑慧副董事長自 1981 年加入本公司，曾任財務部副理、總經理特別助理、重要資材管理中心暨財務投資管理中心協理、副總經理、銅材事業群總經理及電線電纜事業群總經理，並於 2016 年擔任副董事長迄今。熟悉本公司組織與業務運作，具備管理、投資判斷與人力資源等專業知識及經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0



姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
焦佑鈞		焦佑鈞董事曾於 1986~1994 年擔任本公司董事長。現任華邦電子(股)公司董事長暨執行長、台灣水泥(股)公司獨立董事、華新科技(股)公司董事。曾任新唐科技(股)公司董事長、台灣區電機電子工業同業公會理事長等職務；獲得 ERSO Award 及當選工研院第八屆院士。具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	1
焦佑衡		焦佑衡董事曾於 1990~1996 年擔任本公司副總經理及副董事長，現任華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司及闊暉實業(股)公司董事長。具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
焦佑麒		焦佑麒董事曾擔任本公司董事、總經理，現任瀚宇彩晶(股)公司董事長兼總經理；華俐投資(股)公司、瞳彩投資(股)公司、彤欣投資(股)公司董事長。具備經營管理、商務及本公司業務發展所需之工作經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
夏立言		夏立言董事現任富美鑫控股集團副總裁暨發言人，並擔任中央貿易開發(股)公司 Chief Representative。曾任我國外交官、大陸委員會主任委員、國防部軍政副部長、駐印尼代表、外交部政務次長等職務。具備法律、外交專業知識之背景及國際視野，嫻熟東南亞區域經濟與市場。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
金鑫投資股份有限公司代表人：顧立荊		顧立荊董事現任華新科技(股)公司副董事長。曾任華新科技(股)公司協理、副總、總經理。工作經歷則專注以於被動元件產業，熟悉被動元件產業製造銷售，具備營運管理之經驗及專業。且未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
薛明玲		薛明玲獨立董事曾任資誠聯合會計師事務所所長；現任元大金控暨元大商業銀行(股)公司、光寶科技(股)公司及台灣東洋藥品工業(股)公司獨立董事，以及台灣東華書局(股)股份有限公司董事；且為國立清華大學科技管理學院、國立台灣科技大學管理學院兼任教授及中華公司治理協會常務理事。具備財務、會計及公司治理之專業知識和背景。且未有公司法第 30 條各款情事。	薛明玲獨立董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項所規定之情事發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	3
胡富雄		胡富雄獨立董事曾任行政院農業委員會副主任委員、行政院經濟能源農業處長、行政院院長辦公室主任；金融聯合徵信中心、合庫證券(股)公司及中央畜產會董事長；兆豐國際商業銀行暨合作金庫銀行董事、中央信託局常務董事、海峽交流基金會董事；現任王道商業銀行獨立常務董事。具備經建行政、金融證券、信用資訊之專業知識和背景。且未有公司法第 30 條各款情事。	胡富雄獨立董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項所規定之情事發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
杜紫軍		杜紫軍獨立董事曾任經濟部商業司司長、經濟部技術處處長、經濟部工業局局長、經濟部部長、國家發展委員會主任委員、行政院副院長等職務，行政管理資歷逾 15 年。現任台灣區電機電子工業同業公會策策顧問、中華開發金融控股暨中華開發資本(股)公司獨立董事等職務。熟悉工商產業概況及經濟發展動向；具備金控、政府與公共部門、資訊科技暨資安、國際經驗之專業與經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	杜紫軍獨立董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項所規定之情事發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	3
高渭川		高渭川獨立董事曾任安侯建業投資控股(股)公司副董事長、安侯建業聯合會計師事務所執行董事；現任傳智合署會計師事務所會計師、安碩投資(股)公司董事長、三商餐飲(股)公司獨立董事。具備會計審計、風險管理及資訊科技等經歷、專業能力暨實務經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。	高渭川獨立董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項所規定之情事發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	1

註：本公司全體獨立董事並未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；且最近 2 年並未因提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

期後備註：副董事長焦佑慧女士已於 113 年 3 月 11 日辭任。

4. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條及「董事會成員及經理人選任原則暨進修及繼任計畫方針」，以落實董事會成員所需之專業知識、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之目標，未來將因應公司發展策略及內外環境變化，將依以上目標持續邀約適當人選加入董事會，以強化董事會之平衡。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員分別來自經營團隊、相關業界之管理者以及具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責，該職責包括建立並維護公司願景及價值理念、協助推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計劃之執行，並負責公司於經濟面、社會面及環境面等整體之營運狀況，以利害關係人之觀點出發，提升公司治理水準與企業價值。

本公司專注在電線電纜、不銹鋼、資源及商貿地產領域中厚植實力，朝向製造服務業，成為企業經營的卓越典範。第二十屆董事席次計十一人，焦佑倫董事長長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；焦佑鈞董事、焦佑衡董事及焦佑麒董事曾加入本公司經營團隊，熟悉本公司組織與業務運作，且擅長於營運管理及投資判斷；夏立言董事出身於外交體系，具有國際視野，對於東南亞市場狀態多有掌握，可充分協助公司進行相關投資決策；顧立荊董事熟悉被動元件產業製造銷售，具備營運管理之經驗及專業；女性成員中，焦佑慧董事擅長於營運管理、投資判斷與人力資源。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，其中獨立董事薛明玲擅長於財務、會計與公司治理；獨立董事胡富雄則兼備經建行政、金融證券、信用資訊專長及經驗；獨立董事杜紫軍熟悉工商產業概況及經濟發展動向；獨立董事高渭川則具備會計審計及資訊科技等專業能力。

(2) 董事會獨立性：

為維持董事會之獨立性，獨立董事席次目標為依法應設置 3 人，本公司獨立董事為 4 人，超過法定目標，佔全體董事比例 36%；全體獨立董事均未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，以健全公司經營發展及公司治理實務運作。



(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期(註 1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
總經理兼任 商質地產業群 總經理	中華民國	潘文虎	男	96/07/16	500,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
執行副總經理兼 任財務部門主管	中華民國	陳震強	男	99/05/01	356,209	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
電線電纜事業群 總經理	中華民國	呂錦任	男	103/08/13	180,900	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%
不銹鋼事業群 總經理	中華民國	牛繼聖	男	106/12/04	200,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
資源事業群 總經理	中華民國	賈齊	男	108/06/13	49,000	0.00%	1,559	0.00%	0	0.00%
公司治理主管	中華民國	羅慧萍	女	110/01/22	90,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
會計部門主管	中華民國	劉冠麟	女	112/11/03	5,699	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

註 1：選(就)任日期係指初次擔任本公司經理人日期。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無此情形。

註 3：吳欽生先生自 112 年 11 月 3 日起職務異動，會計部門主管一職改由劉冠麟女士擔任。

註 4：持股比率之計算四捨五入至小數點第二位。

112年12月31日

主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
		職稱	姓名	關係	
美國杜蘭大學企管碩士；曾任荷商飛利浦公司台灣地區半導體部行銷業務部財務長、荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部財務長；本公司會計處處長、幕僚長、副總經理兼商貿地產事業部部長。	華新(南京)置業開發有限公司副董事長；華邦電子(股)公司、南京華新物業管理有限公司、華新國際投資有限公司、Joint Success Enterprises Limited 董事；金澄建設(股)公司、華新(中國)投資有限公司董事兼總經理。	無	無	無	無
台灣大學會研所碩士；曾任眾信聯合會計師事務所審計組長、天曜聯合會計師事務所合夥會計師、本公司財務服務中心績效分析部經理、財務管理中心處長、會計處處長、大陸管理處處長、特殊鋼事業群副總經理、煙台事業部部長、特鋼事業部部長、副總經理、資源事業群總經理。	Walsin Singapore Pte. Ltd. 董事長；華新電通股份有限公司、PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia、PT. Sunny Metal Industry、PT. Westrong Metal Industry Indonesia、PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia、PT. Walhsu Metal Industry、PT. CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia、Innovation West Mantewe、華新國際投資有限公司、Walsin Lihwa Europe S.à r.l. 董事；PT. Sultra Sarana Bumi、華新(中國)投資有限公司監事。	無	無	無	無
元智大學電機工程碩士；曾任本公司光通信製造部/通信技術部副理、通信技術部/品保技術部、電力製造部/通信業務部經理、新莊事業處處長、電線電纜事業群副總經理、線纜事業部部長。	華新能源電纜系統(股)公司、上海華新麗華電力電纜有限公司、台灣大電力研究試驗中心董事。	無	無	無	無
美國卡內基梅隆大學(CMU)物理博士；曾任美國 Provident Capital Management 計量分析師、中時網路科技執行長特別助理、元大證券金融交易部副理、中國信託商業銀行證券部副總經理、凱基證券衍生性商品部副總經理、本公司行銷長兼重要資材管理中心主管。	煙台華新不銹鋼有限公司董事長；Cogne Acciai Speciali S.p.A. 董事。	無	無	無	無
紐約大學 (NYU) 公共事務研究所金融碩士 (MPA in Finance)、台灣大學會計研究所碩士、台灣大學會計系學士；渣打銀行財務處資產負債管理部主管/績效管理部主管/企業金融財務部主管、渣打銀行財務處執行副總裁暨會計長、富邦華一銀行會計部副總裁；本公司總經理室專案處長、財務處處長、財務管理中心副總經理。	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia、PT. Sunny Metal Industry、PT. Walhsu Metal Industry 董事長；華新精密科技股份有限公司、Walsin Singapore Pte. Ltd.、PT. Westrong Metal Industry Indonesia、PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia、PT. Anugerah Barokah Cakrawala、PT. CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia、PT. Sultra Sarana Bumi、Innovation West Mantewe、PT. Transcoal Minergy 董事。	無	無	無	無
國立台灣大學商學碩士；曾任合庫證券副總經理、凱基商銀協理、中華開發金控協理。	瀚宇彩晶(股)公司、環宇投資(股)公司、PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia、Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.、Walsin America, LLC 董事；PT. Westrong Metal Industry 監察人。	無	無	無	無
California State Polytechnic University Pomona 企管碩士；曾任資誠聯合會計師事務所領組、本公司會計管理師、會計部經理。	無。	無	無	無	無



三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金							
		報酬(A) (註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D) (註 3)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 6)
董事	董事長 焦佑倫	34,910,000	34,910,000	0	0	22,000,000	24,544,000	4,635,434	4,659,434
	副董事長 焦佑慧								
	董事 焦佑鈞								
	董事 焦佑衡								
	董事 馬維欣(註 9)								
	法人董事及代表人 金鑫投資(股)公司 代表人：顧立荊(註 10)								
	董事 夏立言								
董事 焦佑麒(註 11)									
獨立 董事	獨立董事 薛明玲	2,988,500	2,988,500	0	0	8,000,000	8,000,000	6,284,664	6,284,664
	獨立董事 杜金陵(註 12)								
	獨立董事 陳翔中(註 13)								
	獨立董事 胡富雄								
	獨立董事 杜紫軍(註 14)								
獨立董事 高渭川(註 15)									

1.為利本公司董事、功能性委員會委員酬金給付管理之遵循，本公司訂有「董事及功能性委員酬金給付辦法」，明確規範獨立董事之酬金給付標準，並依其個別專業投入與績效表現，同時考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性給付酬金。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於1,000,000元	馬維欣	馬維欣	馬維欣	馬維欣
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	焦佑麒、杜金陵、 陳翔中	焦佑麒、杜金陵、 陳翔中	焦佑麒、杜金陵、 陳翔中	焦佑麒、杜金陵、 陳翔中
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	焦佑鈞、夏立言、 焦佑衡、金鑫投資 (股)公司、杜紫軍、 高渭川	焦佑鈞、夏立言、 焦佑衡、金鑫投資 (股)公司、杜紫軍、 高渭川	焦佑鈞、夏立言、 焦佑衡、金鑫投資 (股)公司、杜紫軍、 高渭川	焦佑鈞、夏立言、 焦佑衡、金鑫投資 (股)公司、杜紫軍、 高渭川
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	薛明玲、胡富雄	薛明玲、胡富雄	薛明玲、胡富雄	薛明玲、胡富雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	焦佑倫、焦佑慧	焦佑慧	焦佑倫、焦佑慧	焦佑慧
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		焦佑倫		焦佑倫
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	11	11	11	11

單位：新台幣元

A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註8)
		薪資、獎金及特支費等 (E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註5)						
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司					財務報告內所有公司(註6)		本公司	財務報告內所有公司 (註6)
現金金額	股票金額							現金金額	股票金額			
61,545,434 1.1987	64,113,434 1.2487	0	0	0	0	0	0	0	0	61,545,434 1.1987	64,113,434 1.2487	101,605,054
17,273,164 0.3364	17,273,164 0.3364	0	0	0	0	0	0	0	0	17,273,164 0.3364	17,273,164 0.3364	2,580,000

註1：本公司獨立董事、經董事會授權經常性參與公司營運事務之董事，得支領報酬；其數額由薪資報酬委員會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準審議後，由董事會議決。

註2：係填列112年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指112年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、出席費、特支費、各種津貼等）。

註4：係指112年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、庫藏股價差、配車車輛租金、特支費、各種津貼、及依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等。另本公司給付司機報酬總金額為2,470,821元/年。

註5：係指112年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，112年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註6：係揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：稅後純益係指112年度個體財務報告之稅後純益，金額為新台幣5,134,316千元。

註8：a.係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註9：馬維欣女士於112年5月19日解任。

註10：金鑫投資(股)公司於112年5月19日變更代表人為顧立荊先生。

註11：焦佑麒先生於112年5月19日新任。

註12：杜金陵先生於112年5月19日解任。

註13：陳翔中先生於112年5月19日解任。

註14：杜紫軍先生於112年5月19日新任。

註15：高渭川先生於112年5月19日新任。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



(二)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所有公司 (註4)
總經理兼任商貿地產事業群總經理	潘文虎	26,936,783	26,936,783	1,301,208	1,301,208	29,440,800	29,464,800
執行副總	陳震強						
不銹鋼事業群總經理	牛繼聖						
電線電纜事業群總經理	呂錦任						
資源事業群總經理	賈齊						

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	陳震強、呂錦任、牛繼聖	陳震強、呂錦任
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	賈齊	賈齊、牛繼聖
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	潘文虎	潘文虎
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

註1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列 112 年度副總經理以上之各種獎金、獎勵金、配車車輛租金、車輛津貼、特支費、及依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等。另本公司給付司機酬金總計 1,032,874 元/年。

註3：係填列 112 年度經董事會通過分派副總經理以上之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註4：係揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司副總經理以上各項酬金之總額。

註5：a.係填列公司副總經理以上領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.酬金係指本公司副總經理以上擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註6：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益，金額為新台幣 5,134,316 仟元。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

單位：新台幣元

	員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 6)		領取來自子公司以外 轉投資事業或母公司酬金(註 5)
	本公司		財務報告內所有公司 (註 4)		本公司	財務報告內所有公司 (註 4)	
	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
	2,062,500	0	3,419,300	0	59,741,291 1.1636	61,122,091 1.1905	702,000

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 3 月 10 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理兼任商貿地產事業群總經理	潘文虎	0	2,342,100 元	2,342,100 元	0.0456
	執行副總兼任財務部門主管	陳震強				
	不銹鋼事業群總經理	牛繼聖				
	電線電纜事業群總經理	呂錦任				
	資源事業群總經理	賈齊				
	副總經理兼公司治理主管	羅慧萍				
	會計部門主管	劉冠麟				

※本表係填列 112 年底在任之經理人，並以彙總方式揭露 112 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額。

※稅後純益係指 112 年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(四)最近兩年度支付董事、總經理、副總經理及其他經理人等之酬金總額占個體財務報告稅後純益之分析，及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近兩年度支付董事、總經理、副總經理及其他經理人等之酬金總額占個體財務報告稅後純益之分析：

職稱	酬金總額占稅後純益比率(%)			
	112年		111年	
	本公司	合併報表公司	本公司	合併報表公司
董事	1.54	1.59	0.99	0.99
總經理、副總經理及其他經理人	1.16	1.19	0.46	0.46

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司給付董事之酬金政策，係依據公司法及本公司章程規定，得按不超過當年度獲利 1% 額度內，做為當年度董事之酬勞。另依本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」規定，參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，以及個別董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(如擔任功能性委員會委員或受邀出席重要業務會議等)，給予合理報酬，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。



(2)為確保經理人之績效與公司策略密切連結，並具有競爭力之整體薪資報酬，本公司訂有「經理人績效評估及薪資報酬管理辦法」，以作為經理人績效考核及酬金給付之依據，前揭辦法包含經理人之績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。經理人酬金包含薪資及獎金，薪資係參酌公司經營策略及獲利狀況，並考量經理人個人專業能力、職責範圍及市場競爭力等因素；獎金則考量個人績效評估結果、公司經營績效及未來風險之關連合理性等，惟若有重大風險事件足以影響公司商譽、內部管理失當、人員弊端等風險事件之發生，獎金將予以核減或不予發放。經理人績效評估結構包含「成果考核」及「職能考核」，於年初進行目標設定後，每季度進行經營績效檢討，每半年進行績效評核。評核之考量面向包含獲利目標達成度、組織決策及執行能力是否提升、幹部培養情形、CSR 及公司治理落實狀況等，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險於適當時機調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本屆董事會於 112 年共開會 9 次。

1.董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率%	備註
董事長	焦佑倫	9	0	100%	無
副董事長	焦佑慧	9	0	100%	無
董事	焦佑鈞	9	0	100%	無
董事	焦佑衡	5	4	55%	無
董事	焦佑麒	4	1	80%	註 2
董事	夏立言	9	0	100%	無
董事	馬維欣	4	0	100%	註 1
董事	金鑫投資股份有限公司 代表人：陳沛銘	4	0	100%	註 1
董事	金鑫投資股份有限公司 代表人：顧立荊	5	0	100%	註 2
獨立董事	薛明玲	9	0	100%	無
獨立董事	杜金陵	4	0	100%	註 1
獨立董事	陳翔中	4	0	100%	註 1
獨立董事	胡富雄	9	0	100%	無
獨立董事	杜紫軍	5	0	100%	註 2
獨立董事	高渭川	5	0	100%	註 2

註 1：馬維欣董事、陳沛銘董事、杜金陵獨立董事以及陳翔中獨立董事於 112 年 5 月 19 日解任。

註 2：焦佑麒董事、顧立荊董事、杜紫軍獨立董事以及高渭川獨立董事為 20 屆新選任。

2.獨立董事出席各次董事會情形如下：

✓：親自出席；◎：委託出席；×：請假

第十九屆	第二十二次 112/01/10	第二十三次 112/02/24	第二十四次 112/03/24	第二十五次 112/05/05
薛明玲	✓	✓	✓	✓
杜金陵	✓	✓	✓	✓
陳翔中	✓	✓	✓	✓
胡富雄	✓	✓	✓	✓

第二十屆	第一次 112/05/19	第二次 112/05/29	第三次 112/08/11	第四次 112/11/03	第五次 112/12/13
薛明玲	✓	✓	✓	✓	✓
胡富雄	✓	✓	✓	✓	✓
杜紫軍	✓	✓	✓	✓	✓
高渭川	✓	✓	✓	✓	✓

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情事之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

112 年 12 月 31 日

董事會	議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理	獨董持反對或保 留意見且有紀錄 或書面聲明
第十九屆 第二十二次 112/01/10	案由：本公司為子公司 Borrego Energy, LLC 提供 背書保證，提請 追認案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬具本公司一一二年度營業計劃，提請 核 議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司簽證會計師獨立性、適任性及其會計 師事務所與個案層級審計品質評估及會計師 事務所年度報酬，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：煙台華新不銹鋼有限公司熱軋廠及冷精棒 廠，因自動化設備投資，擬更新投資計劃及 金額，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程 序」，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」， 提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：華新國際投資有限公司擬對本公司及中國大 陸子公司間資金貸與，合計美金十億元及人 民幣十四億八千萬元，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司一一一年度經理人績效評估暨獎金報 酬審議，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司一一一年度董事長及副董事長績效獎 金建議，提請 核議案。 決議：照案通過。 迴避：焦佑倫、焦佑慧。	無	無	無
	第十九屆 第二十三次 112/02/24	案由：本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞(含經 理人)分派建議，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
案由：擬具本公司一一一年度內部控制制度聲明 書，提請 核議案。 決議：照案通過。		無	無	無



董事會	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	案由：擬修訂本公司章程部分條文，提請核議案。照案通過。	無	無	無
	案由：本公司及子公司華新能源電纜系統股份有限公司擬與丹麥 NKT Cables Group A/S 持股百分之百子公司瑞典 NKT HV Cables AB 簽訂合資合約、技術諮詢合約以及技術授權合約，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司擬以新台幣二十六億九千九百萬元參與子公司華新能源電纜系統股份有限公司之現金增資，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：印尼 PT. Sunny Metal Industry 擬於印尼 PT. Indonesia Weda Bay Industrial Park 進行冰鍊產線升級，擬投資美金九千三百萬元，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：煙台華新不銹鋼有限公司因應營運需求，購入專家房及人才房，擬投資人民幣一億七千八百萬元，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司擬發行新台幣一百億元內之國內普通公司債，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金二千七百五十萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之美國子公司 Borrego Energy, LLC 擬出售其太陽能及儲能採購交易平台部門之業務，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司內部控制制度部分條文，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請核議案。 決議：照案通過。 迴避：焦佑倫、焦佑鈞、焦佑衡、夏立言、薛明玲	無	無	無
第十九屆 第二十四次 112/03/24	案由：本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股，提請核議案。 決議：案由文字修正為「本公司擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或以詢價圈購之方式辦理現金增資發行普通股」，經主席徵詢全體出席董事決議，餘照案通過。	無	無	無

董事會	議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理	獨董持反對或保 留意見且有紀錄 或書面聲明
	案由：本公司擬以美金四千五百萬元增資百分之百持股之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT.Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：華新國際投資有限公司擬資金貸與印尼 PT.Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第十九屆 第二十五次 112/05/05	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬向本公司取得高雄港 A6-A 土地共同使用權，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬投資新台幣一百零七億元設立海纜生產廠房及設備，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.為業務發展所需，擬取得英國 Special Melted Products Limited 百分之百股權，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：因應本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. (以下簡稱 CAS)業務發展資金需求歐元兩億元，本公司擬依持股比例注資 CAS 不超過歐元一億四千萬，並依持股架構先增資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.後，再透過其子公司 MEG S.A.現金增資 CAS，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第二十屆 第一次 112/05/19	案由：擬委任本公司第二屆提名委員會委員，提請核議案。 決議：照案通過。 迴避：焦佑倫、薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川	無	無	無
	案由：擬請董事會建議第三屆審計委員會召集人，提請 核議案。 決議：照案通過。 迴避：胡富雄	無	無	無
	案由：擬委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員並建議召集人，提請 核議案。 決議：照案通過。 迴避：薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川	無	無	無



董事會	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	案由：擬委任本公司第三屆永續發展委員會委員並建議召集人，提請核議案。 決議：照案通過。 焦佑倫、焦佑慧、薛明玲、胡富雄、杜紫迴避：軍、高渭川	無	無	無
	案由：本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第二十屆第二次 112/05/29	案由：印尼 PT. Sunny Metal Industry 及新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Walsin Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd.非循環額度美金二千零五十萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，基於建廠營運之需，於一一二年十月二十六日向本公司取得高雄港 A62 之土地共同使用權，提請追認案。 決議：追認通過。	無	無	無
	案由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 非循環額度歐元一千萬元，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第二十屆第三次 112/08/11	案由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與英國 Special Melted Products Limited 非循環額度歐元一千二百萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.擬處分印尼 PT. Westrong Metal Industry 全數股權，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.擬取得香港 Berg Holding Limited 公司百分之七十五股權，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之大陸子公司煙台華新不銹鋼有限公司，因應資本支出所需，擬向金融機構辦理中期貸款，並由本公司提供背書保證，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無

董事會	議案內容及決議結果	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理	獨董持反對或保 留意見且有紀錄 或書面聲明
	案由：因應本公司增持印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry(以下簡稱旭日)股權乙案，擬辦理新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd.(以下簡稱 WLS)資金貸與旭日額度美金七千萬整；並註銷 WLS 對印尼 PT. Walhsu Metal Industry 及印尼 PT. Westrong Metal Industry 資金貸與額度合計美金六千一百零九萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：擬修訂本公司內部控制制度，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司非循環額度人民幣八千萬元，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，基於建廠營運之需，於一二年十月二十六日向本公司取得高雄港 A62 之土地共同使用權，提請 追認案。 決議：追認通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬由本公司與臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司簽訂高雄港 A6 碼頭及後線場地租賃暨經營商港設施契約，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司會計主管暨經理人職務異動，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第二十屆 第四次 112/11/03	案由：本公司擬參與認購華邦電子股份有限公司一二年現金增資發行新股，提請 核議案。 決議：照案通過。 迴避：焦佑倫、焦佑慧、焦佑鈞、焦佑衡、焦佑麒	無	無	無
	案由：本公司之子公司江陰華新鋼纜有限公司擬將其所持有之廠房與辦公室售予本公司之子公司江陰華新特殊合金材料有限公司，交易價格為人民幣六千二百一十九萬元，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司擬資金貸與美國子公司 Borrego Energy Holdings, LLC 及其子公司 Borrego Energy, LLC 非循環額度合計美金五千萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新電通股份有限公司擬資金貸與本公司非循環額度新台幣一億元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	無	無



董事會	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨董持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
	案由：本公司之大陸子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與大陸西安華新金屬製品有限公司非循環額度人民幣一億九千萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與其印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬為其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 提供背書保證，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與其英國子公司 Special Melted Products Limited 非循環額度英鎊一百九十二萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
第二十屆第五次 112/12/13	案由：本公司之子公司東莞華新電線電纜有限公司擬取得杭州華新電力線纜有限公司百分之六十股權，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無
	案由：本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司循環額度人民幣八千萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	無	無

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項：無此情形。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，共 7 次：

112 年 12 月 31 日

項目	日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	第十九屆第二十二次 112/01/10	焦佑倫 焦佑慧	本公司一一一年度董事長及副董事長績效獎金建議。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
2	第十九屆第二十三次 112/02/24	焦佑倫 焦佑鈞 焦佑衡 夏立言 薛明玲	擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
3	第二十屆第一次 112/05/19	焦佑倫 薛明玲 胡富雄 杜紫軍 高渭川	擬委任本公司第二屆提名委員會委員。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
4		胡富雄	擬請董事會建議第三屆審計委員會召集人。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
5		薛明玲 胡富雄 杜紫軍 高渭川	擬委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員並建議召集人。	個人利害關係	依法表決權行使迴避

112年12月31日

項目	日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
6		焦佑倫 焦佑慧 薛明玲 胡富雄 杜紫軍 高渭川	擬委任本公司第三屆永續發展委員會委員並建議召集人。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
7	第二十屆 第四次 112/11/03	焦佑倫 焦佑慧 焦佑鈞 焦佑衡 焦佑麒	本公司擬參與認購華邦電子股份有限公司一一二年現金增資發行新股。	個人利害關係	依法表決權行使迴避

期後備註：副董事長焦佑慧女士已於113年3月11日辭任。

3.董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/01/01~ 112/12/31	董事會	董事會內部 自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
每年執行一次	112/01/01~ 112/12/31	功能委員會(含薪資報酬委員會、審計委員會、永續發展委員會及提名委員會)	功能委員會 內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制
每年執行一次	112/01/01~ 112/12/31	個別董事	董事成員(自我或同儕)績 效評估	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
每三年執行一次	109/10/01~ 110/09/30	董事會及各功能 委員會	外部機構評 估	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內控及風險管理、自律及其他等 8 項構面

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1)訂定公司治理相關規章：本公司除於公司章程明定董事會職權外，並訂有「董事會議事規範」、「董事及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工道德行為準則」、「利害關係人建言及申訴辦法」及「企業社會責任實務守則」等規範，以強化董事會之運作及公司治理。
- (2)董事會績效評估：為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司「董事會績效評估辦法」，適用全體董事會、各功能性委員會及個別董事。本公司「董事會績效評估辦法」訂於民國104年10月28日，最近期修訂業經111年1月11日董事會決議通過，並於當年度實行。董事會及各功能委員會之內部自評方式為各議事單位應於每年12月間提供問卷供董事成員填寫；並提供董事會議事單位已填妥之附件及與績效評估相關之資訊，供董事成員參考。



A.外部評估部分：

本公司於 107 年及 110 年委任具獨立性且無業務往來之中華公司治理協會進行董事會效能評估，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律，以及內部控制及風險管理等 8 項構面，以問卷及實地訪談方式評估董事會之運作績效。藉由專業機構之審視，透過評估委員之指導及交流，獲得專業而客觀的評估結果及建議；並已依據評估結果，作為未來持續精進董事會職能之參考，持續精進與優化議事品質。

針對 110 年外部評估機構評鑑建議事項因應措施如下：

外部專業獨立機構評鑑建議事項		因應措施
強化吹哨者機制	設置獨立董事可同步接收之舉報管道，或委託外部機構作為通報受理窗口。	獨立董事已同步接收稽核單位所設置之申訴信箱郵件，以利申訴人或吹哨者直接舉報，強化並確保吹哨者機制有效運作。
持續精進內控機制	訂定如每五年，對公司整體內控機制做全面性檢視。	本公司「內部控制制度」業已明定；及時因應環境改變，調整內控制度之設計與執行；且每年均依循辦理。自 112 年起，於董事自評問卷增訂：公司每年自行檢查內部控制制度設計與執行的有效性，並經董事會通過後出具內部控制制度聲明書。
提升財報審計品質	選任簽證會計師時預先向其取得 AQI 資訊，做為評估參考。以客觀評估其能力及承諾，提升審計品質。	本公司每年度均對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估。自 111 年起，已進一步參採金管會 110.8.19 發布 AQI 揭露架構資訊做為評估參考依據；將結果提報審計委員會及董事會做聘任之參考。 本公司「公司治理實務守則」最新一次於 112 年 2 月 24 日修訂通過，將審計品質指標 (AQI) 納入評估聘任會計師之獨立性及適任性之標準。

B.112 年度內部評估部分，本公司 112 年度董事會績效評估結果如下：

(a)董事會績效自評整體平均分數：4.83 分(滿分 5 分)

(b)董事會成員自評整體平均分數：4.85 分(滿分 5 分)

本公司係於 112 年 12 月間依據董事會績效評估辦法之評估指標及評估程序，對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會執行內部年度董事會績效評估，於問卷回收後進行資料彙整及評分，並提出改善建議。本年度已就董事對公司營運參與程度等面向提出改善建議，併同 110 年外部評估機構建議事項之追蹤情形，彙整報告 113 年 1 月 19 日提名委員會及 113 年 1 月 26 日董事會，並將其詳細內容揭露於本公司網站。

(3)落實功能性委員會績效評估：本公司功能性委員會成員參照主管機關公布之最新版本所訂定之「董事會績效評估辦法」，於每年 12 月依評鑑指標自行評估，以衡量在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作績效，以增益股東長期價值。

(4)積極參與公司治理：

公司近年積極參與提升公司治理與資訊揭露透明度，於 106 年至 111 年連續五屆獲公司治理評鑑結果最優之前 5%；公司亦榮獲「台灣百大永續典範企業獎」、「資訊安全領袖獎」、「傳統製造業永續報告書白金獎」以及「英文永續報告書銅獎」等四項嘉績，未來將持續爭取能維持名列最優之列。本公司亦針對公司治理評鑑積極參與，並形成專案進行公司治理項目改善，提升公司治理能力。

本公司致力於提升資訊透明度，除依規公告財務資訊外，也舉辦一年四次定期法說會。112 年度獲得中華信評授予長期信用評等「twA-」，及短期信用評等「twA-2」，評等展望「穩定」之評分；首度主動填答 DJSI，並獲得 57 分(為同產業 ELQ Electrical Components & Equipment 排名 7/共 188 名)，由外部機構認證公司財務結構，同時也透過信用評等的對外發佈，加強對利害關係人的資訊揭露。

- 
- (5)強化董事會職能及決策品質：本公司為發揮董事會職能及決策品質，除定期召開策略會使董事瞭解公司財務、業務狀況及重大經營策略之擬定及相關計畫之執行情形外；另亦於每季召開營運會，透過經營單位彙報之方式達到理解營運內容以提高董事會決策績效，同時在過程當中亦藉由董事之專業及經驗給予經營單位十分有效之指導。
- (6)高度借重獨立董事功能：授權獨立董事發揮自有專長，經常參與公司投資評估專案及公司治理項目。自 106 年 5 月 26 日股東會後由全體獨立董事正式成立審計委員會，於 112 年 5 月 19 日由全體獨立董事組成第三屆審計委員會；自 112 年 5 月 19 日委任全體獨立董事擔任第五屆薪資報酬委員會委員；自 112 年 5 月 19 日委任董事長、副董事長及全體獨立董事擔任本公司第三屆永續發展委員會委員；自 112 年 5 月 19 日委任董事長及全體獨立董事擔任本公司第二屆提名委員會委員；透過該四個功能性委員會持續協助董事會履行監督職責。
- (7)提昇公司資訊透明度：公司網站及公開資訊觀測站自願揭露本公司遵循之相關法規、董事會重大決議等相關資訊，以利股東瞭解公司動態，提昇公司資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會審議事項主要包括：

- (1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性及適任性之評估。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- (11)其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2.審計委員會年度工作重點：

- (1)議事安排(審計委員會、溝通會議)
- (2)依法辦理審計委員會之會議相關事宜(會議通知、議事錄)
- (3)審計委員會要求改善事項之追蹤與執行
- (4)提供獨立董事所需之公司資料以協助其充分行使職權
- (5)審計委員會之年度自評作業
- (6)建立與修訂組織規程及相關作業辦法
- (7)依法公告申報審計委員會相關事項(組織規程、運作情形)
- (8)全體員工、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- (9)利害關係人建言及申訴
- (10)利匯率風險管理
- (11)資訊安全
- (12)工安環保及法令遵循



3.第 2 屆審計委員會任期自 109 年 5 月 29 日至 112 年 5 月 28 日，112 年度共計已開會 5 次，112 年度各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	薛明玲	5	0	100%	無
委員	杜金陵	5	0	100%	無
委員	陳翔中	5	0	100%	無
委員	胡富雄	5	0	100%	無

第 3 屆審計委員會任期自 112 年 5 月 19 日至 115 年 5 月 18 日，112 年度共計已開會 5 次，112 年度各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	胡富雄	5	0	100%	無
委員	薛明玲	5	0	100%	無
委員	杜紫軍	5	0	100%	無
委員	高渭川	5	0	100%	無

4.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
第二屆 第二十五次 112/01/06	第十九屆 第二十二次 112/01/10	案 由：擬具本公司一一二年度營業計劃，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司簽證會計師獨立性、適任性及其會計師事務所與個案層級審計品質評估及會計師事務所年度報酬，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：煙台華新不銹鋼有限公司熱軋廠及冷精棒廠，因自動化設備投資，擬更新投資計劃及金額，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：華新國際投資有限公司擬對本公司及中國大陸子公司間資金貸與，合計美金十億元及人民幣十四億八千萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。

審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
第二屆 第二十六次 112/02/20	第十九屆 第二十三次 112/02/24	案 由：擬具本公司一一一年度營業報告書及財務報告，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬具本公司一一一年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報告，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬具本公司一一一年度盈餘分配表，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬具本公司一一一年度內部控制制度聲明書，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬修訂本公司章程部分條文，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司及子公司華新能源電纜系統股份有限公司擬與丹麥 NKT Cables Group A/S 持股百分之百子公司瑞典 NKT HV Cables AB 簽訂合資合約、技術諮詢合約以及技術授權合約，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司擬以新台幣二十六億九千九百萬元參與子公司華新能源電纜系統股份有限公司之現金增資，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：印尼 PT. Sunny Metal Industry 擬於印尼 PT. Indonesia Weda Bay Industrial Park 進行冰鍊產線升級，擬投資美金九千三百萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：煙台華新不銹鋼有限公司因應營運需求，購入專家房及人才房，擬投資人民幣一億七千八百萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司擬發行新台幣一百億元內之國內普通公司債，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
案 由：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。		
案 由：新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與印尼 PT.	無	全體出席董事同意通過。		



審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
第二屆 第二十六次 112/02/20	第十九屆 第二十三次 112/02/24	Westrong Metal Industry 非循環額度美金二千七百五十萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。		
		案 由：為提升資金使用效率，擬分別辦理華新國際投資有限公司及華新麗華控股有限公司減資，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之美國子公司 Borrego Energy, LLC 擬出售其太陽能及儲能採購交易平台部門之業務，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬修訂本公司內部控制制度部分條文，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請 核議案。 決議：照案通過。 迴避：薛明玲。	無	除獨立董事薛明玲先生因個人利害關係予以迴避，其他出席委員均同意通過。
		案 由：本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第二屆 第二十七次 112/03/24	第十九屆 第二十四次 112/03/24	案 由：本公司擬以美金四千五百萬元增資百分之十持股之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：華新國際投資有限公司擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請 核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬向本公司承租高雄港 A6-A 土地，提請 核議案。 決議：經主席徵詢出席委員意見，全體決議提案說明修正緩議至下次審計委員會討論。	無	提案說明修正緩議至下次審計委員會討論。
第二屆 第二十八次 112/04/28	第十九屆 第二十五次 112/05/05	案 由：本公司之子公司華新能源電纜系	無	全體出席董事同

審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
		統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬投資新台幣一百零七億元設立海纜生產廠房及設備，提請核議案。 決議：照案通過。		意通過。
第二屆 第二十九次 112/05/05	第十九屆 第二十五次 112/05/05	案由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬向本公司取得高雄港 A6-A 土地共同使用權，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 為業務發展所需，擬取得英國 Special Melted Products Limited 百分之百股權，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：因應本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. (以下簡稱 CAS) 業務發展資金需求歐元兩億元，本公司擬依持股比例注資 CAS 不超過歐元一億四千萬元，並依持股架構先增資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 後，再透過其子公司 MEG S.A. 現金增資 CAS，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第三屆 第一次 112/05/29	第二十屆 第二次 112/05/29	案由：本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司之子公司印尼 PT. Sunny Metal Industry 及新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與印尼 PT. Walhsu Metal Industry 非循環額度共美金七千五百萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司之子公司新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd. 非循環額度美金二千零五十萬元整，提請核議案。 決議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。



審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
第三屆 第二次 112/08/04	第二十屆 第三次 112/08/11	案 由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬為其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 提供背書保證，提請 追認案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 非循環額度歐元一千萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與英國 Special Melted Products Limited 非循環額度歐元一千二百萬元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬修訂本公司內部控制制度，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之大陸子公司煙台華新不銹鋼有限公司，因應資本支出所需，擬向金融機構辦理中期貸款，並由本公司提供背書保證，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.擬處分印尼 PT. Westrong Metal Industry 全數股權，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.擬取得香港 Berg Holding Limited 公司百分之七十五股權，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：因應本公司增持印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry(以下簡稱 旭日)股權乙案，擬辦理新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd.(以下簡稱 WLS)資金貸與旭日額度美金七千萬元整；並註銷 WLS 對印尼 PT. Walhsu Metal Industry 及印尼 PT. Westrong Metal Industry 資金貸與額度合計美金六千一百零九萬元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第三屆 第三次 112/08/11	第二十屆 第三次 112/08/11	案 由：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與英國 Special Melted Products	無	全體出席董事同意通過。

審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理 項目內容
第三屆 第三次 112/08/11	第二十屆 第三次 112/08/11	Limited 非循環額度英鎊一千二百萬元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。		
		案 由：本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司非循環額度人民幣八千萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第三屆 第四次 112/10/27	第二十屆 第四次 112/11/03	案 由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，基於建廠營運之需，於一十二年十月二十六日向本公司取得高雄港 A62 之土地共同使用權，提請 追認案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬由本公司與臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司簽訂高雄港 A6 碼頭及後線場地租賃暨經營商港設施契約，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：擬訂一一三年度稽核計劃，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司會計主管暨經理人職務異動，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司擬參與認購華邦電子股份有限公司一一二年現金增資發行新股，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之子公司江陰華新鋼纜有限公司擬將其所持有之廠房與辦公室售予本公司之子公司江陰華新特殊合金材料有限公司，交易價格為人民幣六千二百一十九萬元，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司擬資金貸與美國子公司 Borrego Energy Holdings, LLC 及其子公司 Borrego Energy, LLC 非循環額度合計美金五千萬美元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之子公司華新電通股份有限公司擬資金貸與本公司非循環額度新台幣一億元整，提請 核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。



審計委員會 期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	公司對審計委員 會意見之處理
第三屆 第四次 112/10/27	第二十屆 第四次 112/11/03	案 由：本公司之大陸子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與大陸西安華新金屬製品有限公司非循環額度人民幣一億九千萬元整，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與其印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬為其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 提供背書保證，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與其英國子公司 Special Melted Products Limited 非循環額度英鎊一百九十二萬元整，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
第三屆 第五次 112/12/13	第二十屆 第五次 112/12/13	案 由：本公司之子公司東莞華新電線電纜有限公司擬取得杭州華新電力線纜有限公司百分之六十股權，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。
		案 由：本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司循環額度人民幣八千萬元整，提請核議案。 決 議：照案通過。	無	全體出席董事同意通過。

B.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

112年12月31日

項目	屆次日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
1	第二屆 第二十六次 112/02/20	薛明玲	擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制。	個人利害關係	依法表決權行使迴避

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- (A)每年至少二次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。
- (B)必要時隨時與會計師召開溝通會議。
- (C)內部稽核主管與獨立董事透過審計委員會至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- (D)除前述定期會議外，審計委員會召集人每季不定期與內部稽核主管就內控運作情形進行討論。

B. 112 年度獨立董事會與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

日期	溝通重點	董事建議	處理執行結果
112/02/20 審計委員會	會計師就一一一年度個體與合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。	無。	一一一年度個體與合併財務報告，經審計委員會通過，並提 112 年 2 月 24 日第十九屆第二十三次董事會討論。
112/08/04 審計委員會	會計師就一一二年第二季合併財務報告核閱結果進行說明。	無。	一一二年第二季合併財務報告，經審計委員會通過，並提 112 年 8 月 11 日第二十屆第三次董事會討論。
112/12/22 單獨溝通會議	會計師說明一一二年度查核範圍、方法及發現，並針對關鍵查核事項與審計委員會進行溝通與討論。	無。	1.確認一一二年度財務報告關鍵查核事項。 2.會計師年度委任及評估提 113 年 1 月 19 日第三屆第六次審計委員會討論。

C.112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	獨立董事建議	處理執行結果
112/02/20 審計委員會	一一一年第四季稽核業務執行情形報告。	無。	一一一年第四季稽核業務執行情形報告，經審計委員會通過，提董事會報告。
112/04/28 審計委員會	一一二年第一季稽核業務執行情形報告。	無。	一一二年第一季稽核業務執行情形報告，經審計委員會通過，提董事會報告。
112/08/04 審計委員會	一一二年第二季稽核業務執行情形報告。	無。	一一二年第二季稽核業務執行情形報告，經審計委員會通過，提董事會報告。
112/10/27 審計委員會	1.一一二年第三季稽核業務執行情形報告。 2.討論一一三年稽核計劃。	1.無。 2.無。	1.一一二年第三季稽核業務執行情形報告，經審計委員會通過，提董事會報告。 2.一一三年稽核計劃，經審計委員會通過，提董事會討論。
112/12/22 內部稽核主管與獨立董事單獨會議	1.一一二年主要工作成果。 2.一一三年工作目標與重點。 3.電腦稽核專案推動進度報告。	1.無。 2.無。 3.專案推動與去年相較進步甚多故給予肯定，後續加強電腦稽核工具使用以提升稽核價值。	1.無。 2.無。 3.持續按規劃進度執行專案推進並深化電腦稽核工具之應用。



(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司 治理實務守則訂定並揭 露公司治理實務守則？	是		與上市上櫃公司 治理實務守則相 符
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業 程序處理股東建議、疑 義、糾紛及訴訟事宜， 並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制 公司之主要股東及主要 股東之最終控制者名 單？ (三)公司是否建立、執行與 關係企業間之風險控管 及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規 範，禁止公司內部人利 用市場上未公開資訊買 賣有價證券？	是 是 是 是	<p>(一)公司股務聯辦室專責處理各項股東建議、疑義及糾紛事項。公司亦於網站、年報設置相關連絡資訊及利害關係人申訴信箱，收納各項提問或建議。</p> <p>(二)公司依法規規定定期揭露主要股東之最終控制名單。</p> <p>(三)1.本公司已制定子公司監理辦法，並經董事會通過。 2.本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股50%以上之子公司；本公司與關係企業有業務往來者，均視為獨立第三人辦理。 3.本公司對關係企業之資金貸與、背書保證、取處及衍生性商品交易管理均訂有嚴格之作業辦法。</p> <p>(四)為建立公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，防範內線交易，已制定「內部重大資訊處理作業程序」，最近一次修訂於111年11月4日，且更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，強化防範內線交易之企業文化及內部人股票交易控管措施。 本公司亦於109年8月4日修訂「董事及經理人道德行為準則」。上述皆要求遵守公司內部及證券交易法有關禁止內線交易之規定，相關規章皆已置於公司內部規章辦法電子佈告欄供相關人員隨時參閱。 本公司定期對內辦理誠信經營(反貪腐)、防範內線交易等教育訓練，向董事及員工宣導相關政策並傳遞誠信與遵法之重要性；且於本公司內部教育訓練平台「華新麗華學院」，刊登法規遵循禁止內線交易法規的教育宣導文章，讓所有主管職均能閱讀及了解誠信經營相關資訊。 詳細內容揭露於公司網站(風險管理_防範內線交易) https://www.walsin.com/investors/corporate-governance/#pills-information-security</p>	與上市上櫃公司 治理實務守則相 符
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成 擬訂多元化政策、具體 管理目標及落實執行？	是		與上市上櫃公司 治理實務守則相 符

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	否	<p>化董事會之平衡。為達到公司治理之理想目標，本公司董事會成員分別來自經營團隊、相關業界之管理者以及具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責，該職責包括建立並維護公司願景及價值理念、協助推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計劃之執行，並負責公司於經濟面、社會面及環境面等整體之營運狀況，以利害關係人之觀點出發，提升公司治理水準與企業價值。</p> <p>本公司注重董事成員組成之多元性，第二十屆董事席次計十一人，含女性董事席次一人；獨立董事席次依章程應設置三人，本公司注重公司治理，獨立董事多設一人為四人，超過法定目標，占全體董事36%；董事年齡70歲以上1人、65~69歲4人、60~64歲6人。</p> <p>本公司專注在電線電纜、不銹鋼、資源及商貿地產領域中厚植實力，朝向製造服務業，成為企業經營的卓越典範。衡諸第二十屆董事成員名單，焦佑倫董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；焦佑鈞董事、焦佑衡董事及焦佑麒董事曾加入本公司經營團隊，熟悉本公司組織與業務運作，且擅長於營運管理及投資判斷；夏立言董事出身於外交體系，具有國際視野，對於東南亞市場狀態多有掌握，可充分協助公司進行相關投資決策；顧立荊董事熟悉被動元件產業製造銷售，具備營運管理之經驗及專業；女性成員中，焦佑慧董事擅長於營運管理、投資判斷與人力資源。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，其中獨立董事薛明玲擅長於財務、會計與公司治理；獨立董事胡富雄則兼備經建行政、金融證券、信用資訊專長及經驗；獨立董事杜紫軍熟悉工商產業概況及經濟發展動向；獨立董事高渭川則具備會計審計及資訊科技等專業能力。本公司所選出的產業菁英董事依其專業參與本公司營業相關之重大投資專案、協助本公司財務、會計及公司治理等相關業務，透過成員不同的經驗產生廣泛及專業的意見，協助公司做出有利的決定。</p> <p>董事會成員多元化落實情形說明如註2。</p> <p>董事會成員組成多元化政策揭露於公司網站(https://www.walsin.com/investors/corporate-governance/#pills-board-of-directors)。</p> <p>(二)除依法設置之委員會外，本公司亦設置永續發展委員會及提名委員會。</p> <p>1. 永續發展委員會於108年11月1日第18屆第17次董事會決議設置，112年5月19日由董事會委任第三屆永續發展委員會委員六人，由杜紫軍獨立董事擔任召集人，其轄下設立誠信經營、環安衛管理、綠色營運、客戶服務與供應商管理、員工關係與社會關懷推動中心，由永續發展委員會審核各推動中心之年度計畫、監督與追蹤各推動中心之執行成果及本組織規程之修</p>



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是	<p>正等事項。</p> <p>2.提名委員會於110年8月6日決議設置，由胡富雄獨立董事擔任召集人，112年5月19日由董事會委任第二屆提名委員會委員五人，由高渭川獨立董事擔任召集人，職掌包含制定董事會成員所需之專業知識、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以尋覓、審核及提名董事候選人等。</p> <p>(三)為完善公司治理，本公司「董事會績效評估辦法」規定，董事會每年應至少執行一次績效評估，採用問卷方式進行自評，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估，以衡量在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作狀況，以提供董事會績效並增加股東長期價值。</p> <p>本公司於110年9月第二次委任中華公司治理協會對董事會之效能進行外部評估，藉由專業機構之審視，透過評估委員之指導及交流，使本公司獲得專業而客觀的評估結果及建議，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。本公司112年內部自行評估，於112年12月辦理，並於113年1月26日向董事會報告，結果已揭露於公司網站。該等評估結果作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考，持續精進與優化董事會議事功能。</p> <p>(註3)</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	<p>(四)本公司每年於選任會計師前，需先經審計委員會及董事會審查其獨立性及適任性並決議。此外並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，方進行會計師之聘任及費用之審議，最近一年度評估結果業經 113年1月19日審計委員會討論通過後，並提報113年1月26日董事會決議通過會計師獨立性及適任性評估項目如註4。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是	<p>1.本公司於108年6月12日董事會決議通過設置公司治理主管一職，依法辦理董事會議相關事宜、製作董事會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等。</p> <p>2.本公司現任公司治理主管由羅慧萍副總經理擔任，其具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上，符合公司治理主管之法定資格。</p> <p>3.本公司依規於108年6月12日由董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，最近一次修訂於110年4月9日，透過該作業程序之制定，亦使公司治理主管提供董事執行業務所需之資料有合宜的作業處理規範。</p> <p>4.112年度公司治理主管業務執行情形說明如下： (1)辦理董事會及相關委員會之議事作業，強化議事程序及</p>	與上市上櫃公司 治理實務守則相 符

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		
		<p>利益迴避事宜。</p> <p>(2)於法定期限內提供董事執行業務所需之資料，提醒董事於執行業務或董事會決議時(後)應遵守之相關法規；並於會後針對董事建議或意見，追蹤後續處理情形及進度。</p> <p>(3)配合公司經營領域及公司治理相關之最新法令，辦理本公司重要規範之研修調整。</p> <p>(4)依照公司產業特性，辦理董事進修相關事宜，並定期轉知相關外部進修課程訊息，協助董事踐行多元進修機制。</p> <p>(5)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢，並協助安排獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通會議，以利獨立董事執行業務。</p> <p>(6)辦理董事會暨功能性委員會績效評估相關作業。</p> <p>(7)評估購買合宜之「董監事及重要職員責任保險」。</p> <p>(8)針對公司治理領域之國際趨勢與最新法令規章修訂發展，定期呈閱董事會成員。</p> <p>(9)舉辦初任董事講習，透過與本公司各單位主管面談，介紹公司產業、運作情形、職務內容及其他應注意事項。</p>		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	<p>本公司與利害關係人，包括客戶、股東往來銀行、員工、供應商、社區、主管機關或其他與公司利益相關者，均保持暢通之溝通管道。本公司內外部網站及年報均設有相關連繫窗口，於了解利害關係人關切之企業社會責任議題後予以妥適回應。</p> <p>本公司於109年修訂「利害關係人建言及投訴辦法」，透過該辦法規定，利害關係人可以直接與公司監理單位溝通，提出建言及申訴。</p> <p>本公司於公司網站公告「各利害關係人之特定」聯絡方式，且於員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員對公司建言及申訴的管道，由稽核室負責處理。</p> <p>本公司於108年起，每年度定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。112年度溝通情形於112年5月5日董事會報告，詳細內容揭露於公司網站：https://www.walsin.com/wp-content/uploads/2023/09/Communication_with_Stakeholders_TC2023v2.pdf</p>	與上市上櫃公司 治理實務守則相 符	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		否	<p>本公司股務自82年3月起公司自辦至今。</p> <p>本公司股務自辦。股東會相關事宜皆遵循公司章程及法令等辦理，股東會均於合法、有效、安全之前提下召開。</p>	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	(一)詳參閱華新麗華公司中、英文網站： https://www.walsin.com	與上市上櫃公司 治理實務守則相 符	



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	是	(二)本公司有專責單位負責蒐集公司資訊,定期更新公司網站。本公司落實發言人制度,設有一人以上之代理發言人;亦訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」要求管理階層與員工保守財務業務機密。並遵守「公司治理實務守則」,遇發言人或代理發言人異動時,立即辦理資訊公開事宜。公司網站針對重大訊息公告、重大關係人交易及法人說明會訊息定期揭露如下網址: https://www.walsin.com/investors/shareholder/#pills-important-announcement	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	是	(三)1.本公司為利投資人即時取得充分且正確之財務資訊,年度財務報告於年度終了後兩個月內提請審計委員會及董事會同意,並於董事會通過當日於公開資訊觀測站公告財務報告;第一、二、三季財務報告於法定公告期限一週前提報審計委員會及董事會同意,並於董事會提報日當日於公開資訊觀測站公告財務報告。 2.本公司各月份之營運情形,亦於法定期限前充分揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是	1.本公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利及客戶政策之執行情形,請參閱本年報「參、公司治理報告 四、公司治理運作情形 (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」及「(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因」。 2.董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形,請參閱本年報「參、公司治理報告 四、公司治理運作情形 (八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊」及「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 六;風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項」。 3.公司為董事及監察人購買責任保險之情形已揭露至公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司 治理實務守則相 符
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1.依據一一一年公司治理評鑑結果,於一一二年已改善事項:推動ISO 27001資訊安全管理系統(ISMS)並已完成SGS第3方的驗證。 2.優先加強事項與措施:修訂「風險管理政策與程序辦法」,明確規範風險管理目標、管理程序及管控機制;同時將新興風險納入風險管理制度中,關注全球環境變化與發展趨勢,綜合考量本公司業務發展與未來前景規劃,每年定期鑑別新興風險。			

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

註2：董事會成員多元化落實情形

職稱	姓名	性別	多元化項目										
			經營管理	領導決策	產業知識	財會法律	產業技術	市場行銷	採購	國際商貿	資訊科技	綠能環保	風險管理
董事長	焦佑倫	男	√	√	√	√	√	√					
副董事長	焦佑慧	女	√	√	√			√	√				
董事	焦佑鈞	男	√	√	√	√	√				√	√	
董事	焦佑衡	男	√	√	√	√	√				√		
董事	焦佑麒	男	√	√	√		√	√			√		
董事	夏立言	男	√	√	√	√					√		
董事	顧立荊	男	√	√	√	√	√	√			√	√	
獨立董事	薛明玲	男	√	√	√	√					√	√	
獨立董事	胡富雄	男	√	√	√	√					√	√	
獨立董事	杜紫軍	男	√	√	√		√				√	√	√
獨立董事	高渭川	男	√	√	√	√					√	√	√

註3：本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第25條之1規定，得按不超過當年度獲利百分之一額度內，作為當年度董事及經理人酬勞。為定期評估董事及經理人薪資報酬，董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並依本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」、「經理人績效評估及薪資報酬管理辦法」，就辦法內評估項目如：董事個別專業投入與績效表現、經理人依據公司整理經營策略及中長期策略計劃，並結合當年度營運目標展開各層級之方針計畫與績效指標等，綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

註4：會計師獨立評估項目

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師及其家屬未持有本公司直接或間接重大財務利益	是	是
2.會計師及其家屬與本公司或本公司董事未有融資或保證行為	是	是
3.會計師及其家屬與本公司或本公司董事、經理人間，未有影響獨立性之商業關係	是	是
4.會計師目前或最近二年未擔任本公司董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事	是	是
5.於審計期間，會計師之家屬未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是
6.於審計期間，會計師之直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	是	是
7.會計師未收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	是	是
8.會計師之審計小組已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未有違反獨立性情事或未解決之利益衝突	是	是

註：家屬：係指配偶（同居人）及未成年子女或受扶養親屬。

審計期間：常始於審計小組成員開始執行審計服務，並結束於審計報告發出日。若審計案件具有循環性，循環期間皆屬於審計期間。

審計品質指標評估項目

五大構面	AQI指標	衡量重點	是否符合適任性或獨立性
專業性	查核經驗	會計師及理級以上查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	是
	訓練時數	會計師及理級以上查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	是
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源	是
	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊。	是



五大構面	AQI指標	衡量重點	是否符合適任性或獨立性
品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否過重	是
	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當	是
	案件品質管制複核情形	案件品質管制複核(EQCR)會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	是
	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	是
獨立性	非審計服務	事務所及其關聯事業非審計服務公費占比對獨立性之影響	是
	客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響	是
監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	是
	主管機關發函改善		是
創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃	是

註5：獨立董事與一般董事進修情形揭露於本年報「(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊」。期後備註：副董事長焦佑慧女士已於113年3月11日辭任。

(四)薪酬委員會及提名委員會組成、職責及運作情形：

1.薪酬委員會

本公司於 100 年 9 月 27 日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。第四屆薪資報酬委員會共有四名成員，由四名獨立董事組成，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事 (召集人)	薛明玲	參閱第 13 至 15 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。			3
獨立董事	胡富雄				1
獨立董事	杜紫軍				3
獨立董事	高渭川				1

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司薪酬委員會運作方式係依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次常會。

B.本公司薪資報酬委員會委員計 4 人。

C.第四屆委員任期自 109 年 8 月 4 日至 112 年 5 月 18 日；第五屆委員任期：自 112 年 5 月 19 日至 115 年 5 月 18 日，112 年度共計開會 3 次，112 年度各委員出席情形如下：

	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)
第四屆	召集人	杜金陵	2	0	100%
	委員	薛明玲	2	0	100%
	委員	陳翔中	2	0	100%
	委員	胡富雄	2	0	100%
第五屆	召集人	薛明玲	1	0	100%
	委員	胡富雄	1	0	100%
	委員	杜紫軍	1	0	100%
	委員	高渭川	1	0	100%

D. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪酬委員會 期別 開會日期	董事會 期別 開會日期	議案內容	決議結果
第四屆 第九次 112/01/06	第十九屆 第二十二次 112/01/10	本公司一一一年度經理人績效評估暨獎金報酬建議 本公司一一一年度董事長及副董事長績效獎金建議 本公司經理人一一二年度目標訂定	薪酬委員會： 相關議案均經全體出席委員同意通過，並提交董事會決議。
第四屆 第十次 112/02/20	第十九屆 第二十三次 112/02/24	本公司一一一年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派建議	
第五屆 第一次 112/05/29	第二十屆 第三次 112/08/11	第五屆薪資報酬委員會召集人推選案	
			董事會： 經全體出席董事同意通過。

(3) 其他應記載事項：

薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(4) 薪資報酬委員會職權範圍

A. 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (A) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (B) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (C) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。年報中依規定揭露董事及經理人之酬金。

B. 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (A) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (B) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
- (C) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (D) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (E) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- (F) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
- (G) 本委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明，如有害於公司利益之虞時，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他成員行使其表決權。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。



2.提名委員會

- (1)本委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。
- (2)本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 - A.制定董事會成員及經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核、提名董事及經理人候選人。
 - B.建構各功能性委員會之組織架構並審議各功能性委員會組織規程之訂定及修正。
 - C.訂定並定期檢討董事進修計畫、董事及經理人之繼任計畫。
 - D.審議本公司之公司治理及董事會運作相關規章之訂定及修正。
 - E.其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。
- (3)提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

本公司本屆之提名委員會委員計 5 人。任期自 112 年 5 月 19 日至 115 年 5 月 18 日。本屆委員專業資格與經驗請參閱第 13 至 15 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。112 年度提名委員會開會 5 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註 1
召集人	高渭川	2	0	100%	註 1
委員	焦佑倫	5	0	100%	連任
委員	薛明玲	5	0	100%	連任
委員	胡富雄	5	0	100%	連任
委員	杜紫軍	2	0	100%	註 1
委員	杜金陵	3	0	100%	註 2
委員	陳翔中	3	0	100%	註 2

註 1：高渭川獨立董事及杜紫軍獨立董事為 20 屆新選任。

註 2：杜金陵獨立董事及陳翔中獨立董事於 112 年 5 月 19 日解任。

(4)其他應記載事項：

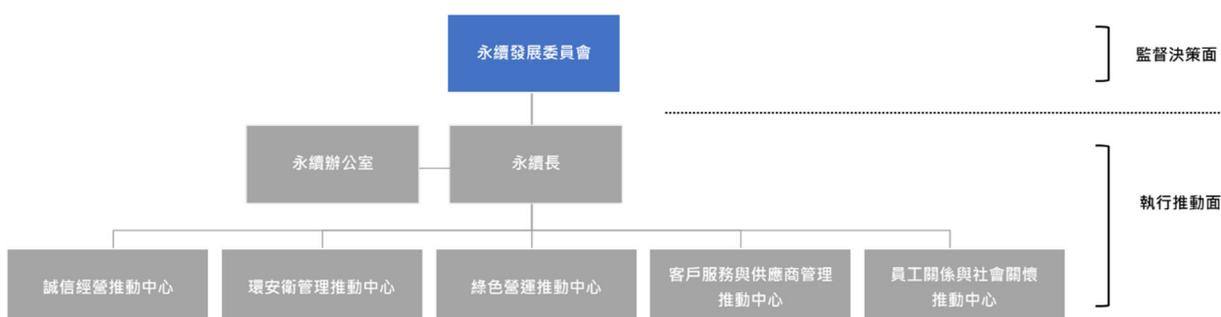
112 年度提名委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

提名委員會期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	公司對提名委員會 意見之處理
第一屆 第六次 112/01/06	第十九屆 第二十二次 112/01/10	報告事項 案由：本公司一一一年度董事會暨功能性委員會績效自評報告，報請 鑒核。 (全體出席董事洽悉。)	全體出席董事洽悉。
		案由：擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，提請 核議案。 決議：照案通過，並送董事會決議。	全體出席董事同意通過。
第一屆 第七次 112/02/20	第十九屆 第二十三次 112/02/24	案由：選舉本公司第二十屆董事案，提請 核議案。 決議：照案通過，並送董事會決議。	全體出席董事同意通過。
		案由：本公司第二十屆董事候選人提名，提請 核議案。 決議：照案通過，並送董事會決議。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬修訂本公司「公司治理實務守則」，提請 核議案。 決議：照案通過，並送董事會決議。	全體出席董事同意通過。

提名委員會期別 開會日期	董事會期別 開會日期	議案內容及決議情形	公司對提名委員會 意見之處理
第一屆 第八次 112/05/05	第十九屆 第二十四次 112/05/05	報告事項 案由：本公司一一一年度公司治理評鑑結果及一一二年度改善計畫報告，報請鑒核。 (全體出席董事洽悉。)	全體出席董事洽悉。
第二屆 第一次 112/05/19	第二十屆 第一次 112/05/19	案由：擬推選第二屆提名委員會召集人。 決議：由高渭川先生當選第二屆提名委員會召集人。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬建議本公司第三屆審計委員會召集人，提請核議案。 決議：建議胡富雄先生擔任第三屆審計委員會召集人，並提交董事會決議。	全體出席董事同意通過。
		案由：擬建議本公司第五屆薪資報酬委員會委員及召集人，提請核議案。 決議：建議獨立董事薛明玲先生、胡富雄先生、杜紫軍先生、高渭川先生四人為本公司第五屆薪資報酬委員會委員，並由薛明玲先生擔任第五屆薪資報酬委員會召集人，並提交董事會決議。	全體出席董事同意通過。
第二屆 第二次 112/11/03	第二十屆 第四次 112/11/03	案由：擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」相關附表，提請核議案。 決議：照案通過，並送董事會決議。	全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形

本公司於 108 年 11 月 01 日第 18 屆第 17 次董事會決議設立「永續發展委員會」，並於同日訂定「永續發展委員會組織規程」，本委員會設置委員四至七人，其中至少應有半數為獨立董事，並由委員互推一人為召集人；本屆成員六人，且於 112 年 06 月 01 日新設永續長，帶領永續辦公室及各推動中心之運作，相關掌理事項及組織架構如下：





委員會職責：

部門	職掌及功能
永續發展委員會	為華新企業永續組織的最高層級，係由獨立董事擔任召集人之功能性委員會，負責擬定企業永續相關政策、策略、目標或管理方針，且審核各推動中心之年度計畫、監督與追蹤各推動中心之執行進度、成果及相關事項，並定期向董事會報告。同時關注各利害關係人所關切之重大議題及督導溝通計畫、審定永續報告書之內容，並依循企業風險管理架構，辨識永續相關風險及機會，定期監督及管控各類重要風險。
誠信經營推動中心	負責擬定及推動誠信經營相關政策、制度，將誠信與道德價值融入公司經營策略，並監督及回報執行績效，查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。
環安衛管理推動中心	負責擬定華新環境保護(含綠色能源、永續生態環境)、安全衛生、能源與碳管理之政策與推行計畫，且與人資處協作落實母性保護與不法侵害之相關措施，並監督及回報執行績效，就相關議題進行跨部門的整合及執行推動。
綠色營運推動中心	負責擬定綠色營運策略，推動循環經濟，優化綠色製程，研議具未來價值之綠色產品與服務，並監督及回報執行績效，就相關議題進行跨部門整合及執行推動。
客戶服務與供應商管理推動中心	負責擬定客戶服務優質化與供應商管理之政策與推行計畫，並監督及回報執行績效，就相關議題進行跨部門的整合及執行推動。
員工關係與社會關懷推動中心	負責推動與建構員工安全健康的工作環境、得以充分發揮才能的空間，以及合理的報酬與福利，且推動並深化公益影響力，主動投入企業公民、弱勢照顧、環境保育及鄰里促進四大面向，以具體、持續的行動力回饋社會。
永續辦公室	負責委員會議事工作、年度永續報告書架構擬訂及彙整編製、鑑別需關注的永續議題與擬定因應行動方案。同時協助永續發展策略規劃及執行、各推動中心有關事項之聯繫、協調及作業整合，且管理與追蹤各面向永續議題的實踐績效，建立持續改善計畫，並向委員會報告執行成果與工作計畫。

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是		<p>1.本公司於 104 年 4 月 29 日第十七屆第七次董事會通過設立「企業社會責任委員會」；108 年 11 月 1 日第十八屆第十七次董事會通過「永續發展委員會」之設立及組織規程，合併原有「企業社會責任委員會」及「誠信經營委員會」。永續發展委員會之設立與委員之任用皆經董事會通過，委員會負責制訂企業永續策略與願景，以推動企業社會責任相關工作與管理。</p> <p>2.本委員會設置六位委員，並由獨立董事擔任召集人，轄下設置誠信經營推動中心、環安衛管理推動中心、綠色營運推動中心、客戶服務與供應商管理推動中心及員工關係與社會關懷推動中心等五個推動中心。</p> <p>3.董事會每年定期聽取營運、財務、公司治理、永續議題等相關報告，透過成員不同的經驗產生廣泛及專業的意見，協助公司做出適當的決策並指引公司明確的策略方向；112 年共召開 3 次永續發展委員會會議，且 112 年上半年執行進度於 112 年 8 月 4 日報告，112 年度執行成果與 113 年度執行計畫於 112 年 12 月 22 日決議通過。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)	是		<p>1.本公司參照 AA1000 SES 利害關係人議合標準的五大原則，包含責任、影響力、張力、多元觀點與依賴性，鑑別與排序利害關係人之關係程度。重大主題參酌國際永續標準與規範、國際永續評比、聯合國永續發展目標、產業趨勢，並透過與利害關係人互動溝通，由高階主管基於雙重大性原則，依據「經濟、環境、人群(包含其人權)的正向及負面的衝擊程度」和「衝擊事件發生的可能性」繪製重大關注議題矩陣圖，並參考外部各類利害關係人意見，鑑別重大永續主題，經永續發展委員會核定。納入公司營運及推動永續發展藍圖之參考，並適時採取相對應必要措施，強化各面向議題風險評估與資訊揭露，同時整合至公司整體風險管理。</p> <p>2.為確保公司之穩健經營與永續發展，本公司已訂定「風險管理政策與程序辦法」，以建立整體風險管理制度，由本公司之董事會、審計委員會、稽核室、總經理及總經理室、各風險管理單位、各單位及子公司共同參與推動執行相關風險管理措施。</p> <p>3.於 113 年 1 月 26 日董事會決議通過修訂「風險管理政策與程序辦法」，明確規範風險管理目標、管理程序及管控機制；同時將新興風險納入風險管理制度中，關注全球環境變化與發展趨勢，綜合考量本公司業務發展與未來前景規劃，每年定期鑑別新興風險。</p> <p>4.本公司治理單位與各風險管理相關單位，為降低內外部風險帶來的衝擊與影響，依重大性原則、公司業務及經營特性，辨識營運相關之環境、社會及公司治理議題風險，規劃相關管理及監控措施。風險評鑑之結果(含各風險類別管理政策、策略或機制)彙總如註 2。</p> <p>5.每年度定期持續以縝密且系統化的方式進行風險識別，針對已辨識之風險項目，由各風險管理單位進行衡量與監控，112 年運作情形已於 112 年 11 月 3 日向董事會報告 (報告內容請參閱 https://www.walsin.com/wp-content/uploads/2023/12/2023RiskManagement.pdf) 。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		<p>(一)1.本公司由永續發展委員會下轄之環安衛管理推動中心依循「華新麗華環安衛政策」，訂定節能減碳、水資源管理及廢棄物再利用目標，包括114年較103年減碳10%，119年較103年用水降低15%，及資本支出汰換生產設備，開發綠色製程，推動源頭改善等各項計畫。相關具體成效參閱112年度永續報告書第1章氣候行動與環境管理或公司網站企業永續專區「氣候行動與環境管理」網頁(https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。</p> <p>2.本公司海內外廠區環境管理均按照政府法規規定辦理及配合國際環保公約，台灣(新莊一廠、新莊二廠、楊梅廠、台中廠、鹽水廠)及大陸(上海廠、江陰廠、煙台廠、常熟廠)廠區均取得「環境管理系統」認證 (ISO 14001:2015) ；並持續改善精進，逐步提昇各項環境管理績效。相關驗證標準請參閱公司網站-文件中心-環安衛政策及相關證書 (https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document) 。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否		摘要說明																		
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		<p>(二)1.華新致力朝環境共融的永續企業發展，逐年增加節能減碳及資源循環之軟硬體投資。如「管控合理單位產品能耗」、「設備能效管理與改良改善」、「降低冶煉製程能耗與碳排」、「廢熱回收及製程技術改良」(如純氧燃燒技術、產率提升)·及「綠電設置」(如太陽能)等。</p> <p>2.本公司主要生產電線電纜及不銹鋼，這二類產品在歷經生產、使用、廢棄等階段後，可透過回收及再生利用之方式，重新回歸生命週期，符合循環經濟，再造產品生命理念。在原料及包裝材使用上，持續提高回收廢不銹鋼、廢碳鋼等原料使用比率，大量使用回收再利用的棧板、鐵架、鐵(木)軸、木盤、鐵盤等做為銅線材及電線電纜包裝材。112年線纜事業群產品，可再利用原料使用佔比約92.09%，回收包材使用比例約54.69%；不銹鋼事業群產品，廢鋼類回收原料使用佔比約39.92%，可再利用原料使用佔比約60.08%。相關具體成效請參閱112年度永續報告書第4章高值轉型與智慧製造或公司網站企業永續專區「高值轉型與智慧製造」網頁(https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/creative/green)。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合																		
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	是		<p>(三)本公司已訂定「風險管理政策與程序辦法」，依本公司營運業務及經營特性將「氣候變遷與環境風險」納入管理，並導入氣候變遷相關財務揭露(TCFD)，以建立氣候變遷相關風險與機會的管理框架。112年依據氣候相關財務揭露(TCFD)建議，設定不同的氣候情境，評估可能的氣候相關風險與機會並蒐研國際氣候變遷趨勢及產業相關趨勢，並評估內外部利害關係人態度，據以鑑別華新麗華的氣候相關風險與機會。</p> <p>相關內容請參閱112年度永續報告書第1章節氣候行動與環境管理或公司網站企業永續專區「氣候行動與環境管理」網頁。 (https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合																		
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是		<p>(四)1.本公司節能減碳策略為落實精實生產管理、管控合理單位產品能耗、設備能效管理與改良改善及降低冶煉製程能耗與碳排。並逐年增加節能減碳及資源循環之軟硬體投資，舉凡綠色原材料、廢料再利用/再生(如再利用廢棄金屬取代自然礦產開採、廢塑膠再生塑膠粒、廢酸再生)、水資源循環(如製程冷卻水循環使用、中水回用)、能源循環(如廢熱回收)及製程技術改良(如純氧燃燒技術、產率提升)·乃至末端再利用處置(如爐碴)及投資綠電設置(如太陽能)等。</p> <p>2.本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，112年溫室氣體排放總量530,610.58公噸CO₂e，用水總量14,125百萬公升，廢棄物總量248,175.66公噸，分別較111年下降14.67%、上升0.7%及上升6%。</p> <p>(1).最近2年溫室氣體排放量(台灣、大陸及馬來西亞廠區)</p> <p style="text-align: right;">單位：CO₂e(噸)/產品(噸)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>銅線材單位 產品排放量</th> <th>電線電纜單位 產品排放量</th> <th>不銹鋼單位 產品排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>194,649.63</td> <td>427,116.80</td> <td>0.13</td> <td>0.35</td> <td>0.58</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>203,986.19</td> <td>326,624.40</td> <td>0.13</td> <td>0.35</td> <td>0.58</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇一	範疇二	銅線材單位 產品排放量	電線電纜單位 產品排放量	不銹鋼單位 產品排放量	111	194,649.63	427,116.80	0.13	0.35	0.58	112	203,986.19	326,624.40	0.13	0.35	0.58	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合
年度	範疇一	範疇二	銅線材單位 產品排放量	電線電纜單位 產品排放量	不銹鋼單位 產品排放量																	
111	194,649.63	427,116.80	0.13	0.35	0.58																	
112	203,986.19	326,624.40	0.13	0.35	0.58																	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
			<p>(2).最近 2 年用水量(台灣、大陸及馬來西亞廠區) 單位：百萬公升/產品(噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>單位產品用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>14,027</td> <td>11.01</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>14,125</td> <td>13.76</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3).最近 2 年廢棄物產出量(台灣、大陸及馬來西亞廠區) 單位：噸/產品(噸)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>單位產品產出量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>73,718</td> <td>160,539</td> <td>0.18</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>72,668</td> <td>175,507</td> <td>0.24</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.本公司台灣廠區皆已取得 ISO 14064-1:2018、ISO 50001 驗證通過及海外廠區 ISO 50001(煙台華新、上海華新及義大利(CAS))驗證通過及 ISO 14067:2018(新莊廠)，相關驗證標準請參閱公司網站-文件中心-環安衛政策及相關證書 (https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document)。</p>	年度	總用水量	單位產品用水量	111	14,027	11.01	112	14,125	13.76	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	單位產品產出量	111	73,718	160,539	0.18	112	72,668	175,507	0.24
年度	總用水量	單位產品用水量																						
111	14,027	11.01																						
112	14,125	13.76																						
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	單位產品產出量																					
111	73,718	160,539	0.18																					
112	72,668	175,507	0.24																					
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是		<p>1.落實性別工作平等：遵循性別工作平等法，以保障性別工作權之平等。本公司於辦理招募、甄試、進用、分發、考績、升遷、教育訓練、福利措施等，不因性別而有差別待遇，但若該職務僅適合特定性別者，不在此限。</p> <p>2.雇用身心障礙者：保障身心障礙者就業機會，提供優於身心障礙者權益保障法及原住民族工作權保障法之定額雇用規定。</p> <p>3.營造多元與包容性文化：尊重國際公認的基本人權，不因性別、種族、年齡、婚姻、政治立場、宗教信仰、國籍等而有差別待遇，鼓勵意見上的交流，重視團隊成員，讓成員感受到善意及尊重，積極打造多元與具包容性的工作場所。</p> <p>4.建立申訴管道：本公司由稽核室設立申訴電子信箱並由專人受理；針對性騷擾防治，訂有「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒要點」，維護性別工作平等及提供員工與前來洽公人員免遭受性騷擾之工作環境，倘若發生性騷擾時，被害人或其代理人得以言詞或書面向性騷擾申訴處理委員會提出申訴，另在保障員工人權上，於公司內部文件制定相關規定並設有申訴管道，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用。</p>																					
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是		<p>1.本公司重視員工的身心健康，不定期舉辦讀書會、講座及活動競賽，以增加同仁間交流，並達工作生活之平衡；亦提供完善的多元化福利措施，成立職工福利委員會，辦理各項福利事項，包含婚喪喜慶、生育、旅遊、社團補助、三節/五一勞動節/生日禮金、子女獎助學金、各項無息貸款及住院慰問金等。為提升公司整體營運績效，訂有工作規則及管理規章，內容涵蓋員工基本工資、工作時數、優於勞基法之特休假、伙食/交通/通訊等津貼，亦提供團體保險、健康檢查、員工餐廳、宿舍、交通車、停車位等相關辦法。</p> <p>本公司主要業務為電線電纜及不銹鋼製造，為勞動密集產業，現場操作工作以男性員工為主要人力，故男性員工比例高於女性，在 112 年女性員工占比 13.6%，女性管理職占比為 16.1%。</p>																					



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			2.本公司透過定期的市場薪資調查，確保整體薪酬架構具競爭力；並依據公司營運績效、團隊目標達成及個人績效表現發放績效獎金及生產獎金，同時按不低於當年度獲利1%額度發給員工酬勞，以激勵工作表現優異的同仁。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是		<p>(三)1.為守護員工健康與安全，除依法培訓外，依據部門營運、現場工種及事業單位年度進行安全培訓計畫。在112年執行「新進人員」(1,840人次)、「在職人員(內部/外部)」(26,535人次/2,430人次)、「承攬商進廠前培訓」(11,349人次/545場次)培訓。並針對安環專責、特殊有害作業及急救人員等訂有定期培訓規劃，建置完整證照系統管理環安外訓取證，即時掌握各場證照動向與需求。</p> <p>2.本公司職業安全衛生管理系統(ISO 45001)適用涵蓋台灣廠區(新莊、楊梅、台中、鹽水)、大陸廠區(上海華新、東莞華新、江陰華新、江陰合金、常熟華新、煙台華新)、印尼華新鍊業及義大利CAS之所有工作者(員工、承攬商及訪客)，整體場域覆蓋率員工89.63%，非員工(承攬商)97.59%(台北總部、南京置業、馬來西亞華新精密尚未通過第三方驗證)。請參閱公司網站-文件中心-環安衛政策及相關證書 (https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document)。</p> <p>3.112年廠內員工工傷事故共84件(含輕傷害，但不包含義大利CAS可記錄工傷19件與輕傷害31件)，可記錄之災害比例0.55%(工傷事故人數占員工總數比)，以基層技術操作人員發生例最高(91.18%)，主要類型為夾捲傷害(26.32%)，相關災害事故風險及缺失，已立即透過硬體防護及管理措施完成改善，並規劃113年透過設備安全與作業安全，鑑別高風險的作業，透過「KYT(危險預知訓練)」手法提升「基層員工」危害意識，與機械設備(TPM)全員生產管理改良改善，以降低傷害發生。</p> <p>4.112年員零火災事故，無化學品洩漏事故，無死亡工傷。</p>
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		<p>公司依各專業及層別制定訓練體系，推展職場內訓練(OJT)、職場外訓練(Off-JT)、自我啟發支援(SD)三類訓練方式以支援公司人才發展，讓同仁在能力提升及跨域學習上有所依循，以持續保有市場競爭力；公司每年視員工各階段工作需求及職涯能力發展需要，發展知識/技能領域以及學習藍圖，提供如新人教育訓練、基礎/進階內部知識分享、科學工具應用(數據分析、影像辨識等)、工作技能、領導培力、產業趨勢等多元訓練資源，並依知識與技能的應用層面，規劃線上知識課程、線下共學社群、混層教室課程/工作坊等形式，112年員工教育訓練支出費用總計新台幣21,109千元，總訓練人次72,202人，訓練總時數232,358.45小時。平均每人受訓時數為43.79小時；同時每年上、下半年在實施績效考核時，除主管與同仁共同進行年度工作達成的檢視外，另由主管依同仁工作執行情形，了解同仁的潛力、專業及能力待提升之處，共同制定培訓、輪調、參與專案之發展計畫。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是		<p>(五)1.本公司產品及服務之行銷與標示，皆遵循本國及銷售地法規及國際準則或依循客戶要求明確標示。基於保護營業資訊及客戶隱私，訂定「員工道德行為準則」、「資訊安全政策」及關聯規章(註 3)等規範，避免未經授權的存取、擅改或不當揭露，侵害客戶隱私及權益。公司網頁提供企業最新訊息、產品資訊、各項業務主要負責人之電話、電子郵件外，設有利害關係人申訴及溝通管道。公司收到利害關係人提供的資訊後，會轉專責人員進行確認或處理，並於時限內回覆利害關係人。</p> <p>2.112 年本公司無違反有關顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等產品與服務相關法規之情事。</p> <p>3.公司最新資訊、產品資訊、各項業務連絡電話及電子郵件請參閱公司網站。</p> <p>https://www.walsin.com/our-business/ https://www.walsin.com/about-us/contact-us/</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是		<p>(六)1.為強化並落實供應商永續管理，本公司訂定「永續採購管理辦法」、「供應商企業社會責任績效評估原則」，並於採購單及合約上要求供應商遵循環保、職業安全衛生或勞動人權等相關規範。關鍵供應商及新供應商除簽回「供應商經營管理承諾書」外，也進行關鍵供應商永續評估問卷自評，評估項目包括環境面(管理系統、溫室氣體、空氣污染、水資源管理、廢棄物管理)、社會面(人權、健康與安全)、治理面(永續治理、供應商管理、營業秘密保護)，鑑別各關鍵供應商永續風險程度，與合作之供應商共同遵守企業社會責任相關規範，確保供應商實踐企業社會責任之承諾，落實供應商企業社會責任績效評選原則。</p> <p>2.112年總部、電線電纜、不銹鋼、商貿地產事業群及華新精密科技關鍵供應商共156家，153家完成風險評鑑，其中18家屬高風險供應商、59家中風險、76家低風險。112年持續進行高風險關鍵供應商實地稽核、訪談與輔導，預防及降低風險發生機會。後續將持續針對高風險關鍵供應商進行實地查核與輔導。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是		<p>1.本公司自 103 年度起即參考「全球報告倡議組織 (GRI) G4 準則」編製永續報告書(註 4)，106 年度起，報告書內容架構依循最新版「永續報導準則 (GRI Standards)」編製；109 年度導入永續會計準則委員會 SASB 行業準則及氣候相關財務揭露(TCFD)框架，提供利害關係人更完整與透明之 ESG 資訊。</p> <p>2.自 104 年度起，委託勤業眾信聯合會計師事務所進行報告書第三方確信查證，每年皆取得會計師有限確信報告聲明，報告書第三方確信查證係依據確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之標準。截至刊印日，112 年度永續報告書由勤業眾信聯合會計師事務所進行確信查證中，預計 113 年 4 月取得確信聲明。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			<p>本公司於 103 年 12 月依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」(註 4)訂定本公司「永續發展實務守則」並由董事會決議通過生效；配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂，董事會於 107 年 1 月、109 年 4 月、111 年 1 月及 112 年 2 月修正實務守則條文內容，做為公司在公司治理、環安衛管理、客戶服務與供應商管理、綠色營運、員工關係與社會關懷等相關制度訂定及執行之規範，實際之運作與守則規定並無差異。</p>
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			<p>(一)發展永續環境之情況，請參閱本年報「伍、營運概況 四、環保支出資訊」。</p> <p>(二)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益及提供員工安全與健康工作環境之情況，請參閱本年報「伍、營運概況 五、勞資關係」。</p> <p>(三)「與在地社區共進共融」是華新關懷社會所秉持的理念，從「企業公民」、「弱勢照顧」、「環境保育」及「鄰里促進」四個面向持續推動各項計畫。112 年成果摘要如下：</p> <p>1.支持台灣原創藝文團體</p> <p>(1)2023 華新麗華家庭日 大放藝彩</p> <p>華新麗華支持台灣表演藝術，促進藝術文化相關團體永續發展。為鼓勵同仁接觸文化藝術活動，112 年家庭日透過與藝文表演結合，分別於桃園、雲林舉行四場「華新奇幻馬戲派對」藝術嘉年華。邀請台北總公司、新莊廠、楊梅廠、台中廠、鹽水廠同仁及眷屬與北台南家扶基金會約 120 位大小朋友，超過 4,500 人共襄盛舉。期待透過家庭日與藝文表演的結合，給予藝術團體實質鼓勵、支持台灣藝文的社會價值。</p> <p># 贊助團隊 - FOCA 福爾摩沙馬戲團# 演出地點 - 桃園展演中心、雲泰表演廳</p> <p>(2)《BIG》電影欣賞會</p> <p>華新麗華支持台灣優秀文化藝術工作，2023 年 11 月包場欣賞魏德聖導演最新力作電影《BIG》，共有鹽水廠 130 餘位同仁及親友到場觀看。</p> <p>#贊助團隊-米倉影業、魏德聖導演 #播映地點-嘉義秀泰影城</p> <p>(3)《在梅邊-天上人間》傳統京劇</p> <p>傳統戲曲是當代認識古代的橋樑，也是一門不易完整保存的表演藝術，為支持文化傳承。華新贊助魏海敏京劇藝術文教基金會《在梅邊-天上人間》傳統京劇製作，支持京劇傳統文化保存，使更多人可以了解戲曲藝術之美。</p> <p>#贊助團隊-魏海敏京劇藝術 #演出地點/日期-台灣戲曲中心大表演廳/113 年 3 月</p> <p>2.「點亮台灣的角落」計畫：</p> <p>為回饋社會，本公司在 105 年底啟動「點亮台灣的角落」贊助計畫，幫助台灣偏鄉 5 所資源相對貧乏國中小學，提供學子有更完善師資環境與設備，發展具特色之體育與音樂教育。112 年持續與既有 5 所學校合作，持續深化各項培育計畫。</p> <p>3.長期關懷學童教育：</p> <p>公司及同仁定期贊助台灣世界展望會、家扶中心、後壁區蓮心園啟智育幼園、中華育幼兒童關懷協會等 12 所兒童福利機構。</p> <p>4.台灣原生植物資源保種計畫：</p> <p>為推動「台灣原生植物資源保種蒐集暨管理人才培育」，華新集團藉由與中興大學農資學院合作，設置育苗網室和露天苗圃，培育植樹造林應用、環境教育及保育推廣需求的苗木，保護台灣多樣性的保育類動植物資源。107 年起本公司與華邦電子合作成立華寶保種育種(股)公司，專責推動台灣森林種源保護以及原生植物復育工程，112 年完成第一階段 24 種台灣茶科品種蒐集，並持續執行相關軟硬體建置及培育技術訓練計畫。</p> <p>5.支持在地農業</p> <p>(1)有機奇異果契作：</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>為支持環境生態保育及有機農業發展，110 年起與「將豪農場青年農家」合作，認養契作有機栽植有利水土保持的台灣奇異果。112 年製作與發佈《奇異果的選擇題》影片紀錄與數位專題，透過奇異果友善耕作的歷程紀錄，探討在地生產如何增進永續生產，減少浪費，降低碳排放，並透過媒體專題曝光，喚起更多人對這塊土地農業的關注與了解。</p> <p>《奇異果的選擇題》影片：https://esg.walsin.com/zh_TW/event/180</p> <p>《遇上奇異果的人》專題報導：https://esg.walsin.com/kiwi</p> <p>(2)支持台灣在地農民與社會企業： 華新公司職工福利委員會每年以「直接與小農買」的概念，做為同仁年節禮品，112 年端午節及中秋節向台灣在地藕農、茶農及喜憨兒烘焙坊採購產品作為同仁的節慶禮品，支持在地企業！</p> <p>6.「國中小讀報計畫」： (1)自 103 年起與國語日報合作，贊助台灣廠區所在地縣市國中小學讀報教育，由學校老師帶領學生認識報紙報導主題，並透過互動討論，擴展孩子視野，奠基語文能力。112 年期間贊助新北市、桃園市、台中市、台南市及高雄市共 17 校 78 班，受益 1,218 名學生；自 108 年起，華新與華科基金會、國語日報共同啟動國中雙語閱讀教育計畫，112 年期間在桃園市、高雄市共 36 所國中推動此項計畫，受益學生達 540 班 14,090 名，藉由國語日報「中學生報」中英文對照的優勢，提升學生中、英文聽、說、讀、寫能力，打開對世界及閱讀的興趣。</p> <p>(2)112 年 4 月及 12 月，與台中市梧棲國小及台南市歡雅國小合作辦理讀報闖關活動，由同仁擔任志工與學童互動，透過遊戲了解生活中會碰到的各種生活知識，將知識具象化，啟發孩子的學習興趣。</p> <p>7.廠區鄰里發展促進： 各廠區持續關注與評估所在地社區面臨之社會、環境風險/機會，透過支持在地文化、地方活動，並關懷社區弱勢，有效運用廠區資源促進鄰里發展，在 112 年持續贊助台南鹽水地區 5 所國小課輔計畫；參與鄰里在地民防、文化、民俗、敬老、婦幼關懷及環境清潔活動共 111 項及長期認養 12 處廠區所在地道路、公園清潔綠化。</p> <p>(四)本公司獲 112 年度台灣證交所第十屆「公司治理評鑑」前 5%績優公司、「點亮台灣的角落」計畫獲宜蘭縣政府頒發「捐資興學楷模」；ESG 績效及永續報告書分別獲 112 年台灣企業永續獎-百大永續典範企業獎、資訊安全獎、永續報告書白金獎及全球企業永續獎-英文版永續報告書銅獎。</p> <p>(五)其他有關本公司永續發展詳細執行情形，請參閱本公司網站企業永續專區(https://esg.walsin.com/zh_TW)及 112 年永續報告書。</p>

註 1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 2：各風險類別管理政策、策略或機制彙總：

議題	風險類別	管理政策、策略或機制
公司治理及經濟面	<ul style="list-style-type: none"> 策略及營運 法律 資本支出 資訊安全 利率變動 匯率變動 	<ul style="list-style-type: none"> 經營單位定期向董事報告策略議題，藉由董事成員參與、建議、監督，降低策略風險。 「誠信經營」是本公司重要文化，強調一切經營活動，皆必須符合營業活動當地之相關法令規章。並要求同仁恪遵法令、公司規章與程序，透過宣導教育、內稽、內控等管理措施，引導同仁行為符合法令及道德標準。 重大資本支出須提報審計委員會及董事會審議。 持續導入先進資訊安全解決方案，建置資料保護機制，舉辦教育訓練，宣導資訊安全新知，提高員工資訊安全意識。 監控利率市場變化，控管現有長短期借款部位，適時利用市場工具鎖定利率成本。 擬定避險策略，搭配現匯買賣以及遠期匯率等相關避險工具進行匯率避險操作。對造成外幣部位變動的的重大資本支出以及資金轉移，進行外幣匯率風險控管以及相關避險操作。



議題	風險類別	管理政策、策略或機制
	<ul style="list-style-type: none"> 原料價格與供應鏈 科技風險 	<ul style="list-style-type: none"> 對公司原料相關的營運活動進行市場風險管理。審慎評估並積極開發新料源，避免被少數供應商壟斷。建立原料安全庫存及部份原料以現貨採購，以彈性應變。 深入了解與掌握客戶、終端應用需求，並加速產品材料、製程與應用等技術發展，厚實技術能力以因應外在環境快速變化。
環境面	<ul style="list-style-type: none"> 氣候變遷與環境風險 新興風險 	<ul style="list-style-type: none"> 本公司環安衛暨能源政策為「綠色製造、幸福企業與永續經營」並承諾以「遵循法規、控制風險、污染預防、節能減廢及提昇績效」為依歸。 推動能源管理系統建立能源管理績效指標，以利長期能效控管。投資設置綠色電力、逐步建立產品碳足跡，以提升減碳績效並提前準備碳權經營。持續找尋及研發廢棄物再利用技術，提升資源循環利用率。 每年參酌全球環境變化與發展趨勢及世界經濟論壇（WEF）所公布之全球風險報告，綜合考量本公司業務發展與未來前景規劃，辨識長期應關注之新興風險。
社會面	<ul style="list-style-type: none"> 人力管理風險 職業安全風險 企業形象風險 	<ul style="list-style-type: none"> 員工是華新最重要的資產，也是推動華新最主要的力量，華新關懷員工與其家庭和生活，傾聽員工的聲音，強化勞資溝通管道以促進和諧關係。並確保人力資源現有之管理程序及相關行政作業符合法令規定。 透過環安衛職能教育訓練維持各廠環安衛管理制度一致性，執行作業風險因子檢查與規範，降低職安事故發生率。要求承攬商須簽署環安衛政策承諾書，共同遵循環安衛法令要求及降低職安災害。 針對可能影響公司形象的營運風險，平時建立良好危機處理應變機制並模擬可能發生事件，可在第一時間立即啟動應變系統，由發言人體系統一擔任對外發言，或藉由重大訊息平台澄清不實訊息，以維護公司形象，並善盡與各利害關係人之溝通。

註 3：「員工道德行為準則」及關連規章，包括「員工道德行為準則」、「利害關係人建言及投訴辦法」、「資訊安全政策」及關連規章，包括「資訊安全政策」、「資訊安全管理內部查核作業」、「資訊安全風險管理辦法」、「資訊安全事件管理辦法」、「資訊安全組織管理辦法」、「服務資訊安全政策制定標準」、「資訊作業委外管理辦法」、「遵循性管理辦法」、「人員安全管理辦法」、「網路設備維運標準」、「通訊作業管理辦法」、「存取控制管理辦法」、「帳號權限管理標準」、「資訊資產管理辦法」、「電腦機房維運管理標準」、「系統管理員密碼管理標準」、「實體與環境安全管理辦法」、「營運持續管理辦法」、「資訊系統獲取、開發及維護管理標準」。

註 4：110 年 12 月 7 日「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」名稱修正為「上市上櫃公司永續發展實務守則」；「企業社會責任報告書」名稱修正為「永續報告書」。

氣候相關資訊

一、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	華新麗華的氣候變遷治理與管理架構由董事會負責最終監督氣候相關重大風險及目標達成情況，並指導管理策略及重要行動計畫。設有功能委員會「永續發展委員會」，負責制訂企業永續策略與願景，以推動永續發展相關工作與管理，並定期向董事會報告包含氣候變遷議題之永續發展執行情況，本屆委員會設置委員六人，並由獨立董事擔任召集人。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>氣候風險</p> <p>(1)氣候極端變化影響上下游供應鏈及運輸（短中期風險）</p> <ul style="list-style-type: none"> 極端氣候變化增加運輸成本。 極端氣候導致產品交期延宕或斷鏈，導致收入減少。 <p>(2)低碳技術轉型的成本（中期風險）</p> <ul style="list-style-type: none"> 跨足低碳市場，增加資本支出。

項目	執行情形
	<p>為研發並生產符合客戶需求的綠色產品，需投入研發量能，增加營業費用。</p> <p>(3)政策法規增加溫室氣體排放成本（中期風險） 溫室氣體排放成本增加，營業成本及費用增加。</p> <p>氣候機會</p> <p>(1)使用更高效能的生產和配銷流程（短期機會） 建立高效工廠，設置自動化設備，降低營運成本。 能源使用效率提升，減少營運成本。</p> <p>(2)進入新市場（短期機會） 進入風電、太陽能、電動車充電電纜等潔淨科技市場，增加營收。</p> <p>(3)使用新能源新技術（中期機會） 使用可再生低碳能源，降低溫室氣體排放風險，降低產品的碳足跡，提升產品在市場上的競爭力，增加營收。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	財務影響請參閱 112 年度永續報告書第 1 章氣候行動與環境管理或公司網站企業永續專區「氣候行動與環境管理」網頁 (https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司將氣候變遷與環境風險納入企業風險管理，由永續辦公室主導，持續監控對營運的影響，如國際法規和極端氣候，並評估財務衝擊，調整管理機制，提出因應策略以增強營運韌性。各部門協作評估氣候風險對業務流程的衝擊，透過培訓提升員工對氣候變遷的認知，辨認風險與機會。高層管理層參與策略會議，對重大風險制定管理決策和應對策略。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>以四種情境進行實體及轉型風險及機會模擬：</p> <p>(1)NDC：中華民國國家自定預期貢獻</p> <p>(2)IEA NZE 2050：國際能源署（International Energy Agency, IEA）全球能源展望（World Energy Outlook, WEO）中全球升溫 1.5° C 路徑</p> <p>(3)IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化情境 SSP 3 - 7.0</p> <p>(4)IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化情境 SSP 5 - 8.5</p> <p>主要財務影響請參閱 112 年度永續報告書第 1 章氣候行動與環境管理或公司網站企業永續專區「氣候行動與環境管理」網頁 (https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>氣候相關風險之轉型計畫</p> <p>(1)綠色產品與潔淨科技 華新麗華投入綠色產品及潔淨科技的發展，並致力產品高值化，建立資源化產業鏈。持續提升潔淨科技產品占比，打造與客戶的共享價值，建立永續商業模式。</p> <p>(2)智慧製造 在製造過程中，採用智能技術實施綠色製造，透過智慧製造達到即時監控、效率提升、品質保障和材料節約等多重效益，進一步提升營運效能。</p> <p>(3)能源與溫室氣體管理： ·推行節能措施，減少電力消耗。 ·規劃使用再生能源，以降低對傳統能源的依賴。 ·實施溫室氣體管理流程，有效監控和減少排放。</p> <p>氣候相關管理指標與目標</p> <p>·氣候災害造成營運中斷（天數）：0 天 ·111 年起每年節電與減碳 1.5%。（基準年：110 年） ·119 年再生能源綠電購置。</p>



項目	執行情形
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	持續研擬內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>氣候相關目標之活動</p> <p>增加潔淨科技及綠色產品銷售。</p> <p>智慧製造提升能源效率。</p> <p>淨零排放路徑</p> <p>應用科學方法進行減量目標訂定並採取措施。</p> <p>結合外部供應鏈共同推動能源管理、碳管理。</p> <p>請參閱下表 2 及 112 年度永續報告書第 1 章氣候行動與環境管理或公司網站企業永續專區「氣候行動與環境管理」網頁 (https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。</p>
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請參閱下表 1 及表 2。

1. 最近二年度溫室氣體盤查及確信資訊

類別	年度	111 年				112 年				
	包含個體	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	確信機構	確信情形說明	包含個體 ^{註2}	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	確信機構	確信情形說明
範疇一 ^{註1}	華新麗華股份有限公司	142,129.42	1.44	TÜV 台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司	已完成第三方驗證，請參見官網(文件中中心) https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document	華新麗華股份有限公司	135,284.04	1.66	TÜV 台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司	113/3/31 完成第三方驗證，完整確信資訊將於永續報告書揭露。
	子公司合併 (包括東莞華新、上海華新、江陰華新、江陰合金、煙台華新、常熟華新、華新精密)	56,109.63	1.29	-	-	子公司合併 (包括上海華新、江陰合金、煙台華新、常熟華新、華新精密)	68,702.15	2.84	上海華新：北京中質晟檢測認證有限公司 江陰合金：北京歐亞普信國際認證中心 煙台華新：山東利安捷國際認證服務有限公司 常熟華新：山東利安捷國際認證服務有限公司 華新精密：BSI 英國標準協會	113/4/10 完成第三方驗證，完整確信資訊將於永續報告書揭露。
	合計	198,239.05	1.40			合計	203,986.19	1.93		
範疇二 ^{註1}	華新麗華股份有限公司	206,358.99	2.10	TÜV 台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司	已完成第三方驗證，請參見官網(文件中中心) https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document	華新麗華股份有限公司	191,192.18	2.35	TÜV 台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司	113/3/31 完成第三方驗證，完整確信資訊將於永續報告書揭露。

類別	年度	111 年				112 年				
	包含個體	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/營 業額新臺 幣百萬元)	確信機構	確信情形說明	包含個體 ^{註 2}	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/ 營業額 新臺幣 百萬元)	確信機構	確信情形 說明
	子公司合併 (包括東莞 華新、上海 華新、江陰 華新、江陰 合金、煙台 華新、常熟 華新、華新 精密)	214,969.79	4.94		-	子公司合併 (包括上海華 新、江陰合 金、煙台華 新、常熟華 新、華新精 密)	135,432.21	5.59	上海華新：北 京中質晟檢測 認證有限公司 江陰合金：北 京歐亞普信國 際認證中心 煙台華新：山 東利安捷國際 認證服務有限 公司 常熟華新：山 東利安捷國際 認證服務有限 公司 華新精密： BSI 英國標準 協會	113/4/10 完 成第三方驗 證，完整確 信資訊將於 永續報告書 揭露。
	合計	427,116.80	3.01			合計	326,625.01	3.09		
範疇三 ^{註 1}	(不適用)					華新麗華股 份有限公司	2,212,164.16	27.23	TÜV 台灣德 國萊因技術監 護顧問股份 有限公司	113/3/31 完 成第三方驗 證，完整確 信資訊將於 永續報告書 揭露。
	(不適用)					子公司合併 (包括上海華 新、江陰合 金、煙台華 新、常熟華 新、華新精 密)	2,110,482.66	87.13	上海華新：北 京中質晟檢測 認證有限公司 江陰合金：北 京歐亞普信國 際認證中心 煙台華新：山 東利安捷國際 認證服務有限 公司 常熟華新：山 東利安捷國際 認證服務有限 公司 華新精密： BSI 英國標準 協會	113/4/10 完 成第三方驗 證，完整確 信資訊將於 永續報告書 揭露。
	合計					合計	4,322,646.82	40.98		

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。112 年起揭露範疇三數據。

註 2：112 年東莞華新及江陰華新調整營運，不併入計算。



2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

減量目標	短期：有效管理能源使用效率，111 年起設定每年持續節電及減碳 1.5%目標。(溫室氣體減量基準年：110 年) 中長期：透過盤查與節能、創能、綠能交易、新技術低碳生產、低碳技術外部化，達成 2050 淨零碳排目標。
策略	1.導入氣候相關財務揭露評估框架(TCFD)，參考兩種以上氣候變遷情境，完成氣候相關風險與機會鑑別。 2.導入能源管理系統及碳盤查。 3.推動減碳管理，包括「落實精實生產管理」、「管控合理單位產品能耗」、「設備能效管理與改良改善」、「降低冶煉製程能耗與碳排」。
具體行動計畫	1.111 年起導入氣候相關財務揭露評估框架(TCFD)，每年定期檢視氣候相關風險與機會鑑別及因應作為。 2.導入能源管理系統及碳盤查： 107 年導入 ISO 50001 能源管理系統，108-109 年完成自行規劃與建置 ISO 50001 能源管理資訊系統，提升能源管理的即時性。112 年台灣及大陸廠區皆通過 ISO 50001:2018 認證。 109 年台灣廠區執行主要產品之單位產品能耗與碳排盤查，111 年取得台灣廠區主要產品之單位產品能耗與碳排(14067 碳足跡盤查(B2B))。 自 103 年起啟動各廠區碳盤查及第三方驗證，112 年台灣及大陸廠區已完成碳盤查及通過第三方驗證。 3.每年持續透過「落實精實生產管理」、「管控合理單位產品能耗」、「設備能效管理與改良改善」、「降低冶煉製程能耗與碳排」，藉由工程控制與行政管理達到提高能源使用效率及減少碳排放目標。 4.104 年起各廠區成立節能減碳管理組織，訂定年度目標及各項節能減碳措施，定期召開會議檢討與建置能源管理系統以進行即時管理。在 112 年台灣及海外廠區共提出 133 個減碳方案，總節電率 1.64%，減碳總量 10,089.7 公噸 CO ₂ e/年。 5.110 年規劃建置可再生能源(太陽能)自發自用 5.5 MWp，已於 112 年建置完成 4.9 MWp，併網發電 1,054,868 度電。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		(一)本公司一向秉持誠信經營原則，遵守政府法令、落實公司治理、善盡企業責任，由董事會決議通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為本公司之誠信經營政策，並將內文以電子檔方式揭露於本公司網站，以承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行；董事與高階主管簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，展現誠信經營決心，同時於企業網站與內部網站發布誠信經營相關資訊，提供予董事參閱，以傳遞誠信經營之重要性，與積極落實及監督誠信經營政策之執行。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方	是		(二)1.本公司「誠信經營守則」第6條防範方案及範圍，已具體涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第7條第2項各款或具較高不誠信行為風險之營業活動，透過內部規章制度及作業辦法建立、教育訓練及日常宣

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		<p>導、契約約定及員工績效考核連結等方式，加強相關防範措施。</p> <p>2.本公司建立不誠信行為風險評估機制，以「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第2項所列七大不誠信行為作為評估範圍，推展不誠信行為評估，並依據評估結果擬定防範處理計畫。</p> <p>3.本公司為貫徹企業永續經營理念，落實推動公司治理，爰設置永續發展委員會，其中轄下「誠信經營推動中心」負責本公司誠信經營之管理並實踐企業社會責任，協助將誠信經營融入公司經營策略、配合法令制定確保誠信經營之相關措施、監督誠信經營之執行並評估其成效等；永續發展委員會112年召開兩次會議審定誠信經營推動中心年度計畫及執行成果，112年度執行成果於113年1月26日向董事會呈報。</p> <p>4.本公司於109年2月27日經董事會通過訂定「風險管理政策與規程辦法」，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司將每年定期評估風險，並針對各項風險擬定管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬以及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。</p> <p>5.本公司風險管理除由各風險管理單位、稽核單位進行風險環境管理，以及因應措施，並由總經理統籌且監督整理風險管理之執行與協調運作，且遇重大風險事件向董事會報告所採行的風險控制措施與風險管理運作情形，112年度風險管理運作情形於112年11月3日向董事會呈報。</p> <p>(三)1.依本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，除明定防範不誠信行為方案之作業程序、行為指南及教育訓練，規範員工在執行業務時，對公司、客戶、競爭對手及供應商均不得接受賄賂或其他不當利益，並且不得違背職務行賄他人等，亦訂定檢舉制度及違規懲戒與申訴制度，並與員工績效考核作連結。</p> <p>2.透過公司內部教育訓練及日常宣導、契約約定及員工績效考核連結等方式落地，並經由定期檢討與修正，以加強落實相關防範方案。</p> <p>3.持續穩健執行不誠信行為風險評估，112年度以資料為驅動，貫穿企業的管理層至基層，以期發現業務流程中內部控制的漏洞或弱點，並據此擬訂因應措施及改善作業流程。</p>
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		<p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。</p> <p>(一)1.避免與具有不誠信紀錄對象交易： (1)本公司進行採購選商之前，會檢視廠商過去交易時機與信用紀錄。投標議比價時，亦會向廠商說明公平公開透明之選商原則。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		(2)銷售對象：除政府採購外，本公司對經銷商會長期追蹤信管資料，新廠商則透過徵信與業界聲譽徵詢。 2.商業契約中明訂誠信條款之情形： (1)採購契約：目前均加入誠信經營相關約款，或由供應商以個別書面方式聲明遵守誠信經營政策。 (2)銷售契約：目前均加入誠信經營條款約定。 3.本公司亦不定期對不同廠區之供應商召開供應商大會，對供應商進行誠信經營之宣導。112年台北總部、電線電纜事業群東莞廠、上海廠、新莊廠和楊梅廠、不銹鋼事業群煙台廠、江陰合金廠、常熟廠、台中廠和鹽水廠，共計186家廠商與會。 (二)本公司於104年4月29日第十七屆第七次董事會通過設立「企業社會責任委員會」；108年11月1日第十八屆第十七次董事會通過「永續發展委員會」之設立及組織規程，合併原有「企業社會責任委員會」及「誠信經營委員會」。永續發展委員會負責制訂企業永續策略與願景，以推動企業永續經營相關工作與管理。本委員會由獨立董事擔任召集人、董事長、副董事長及全體獨立董事擔任委員，轄下設置誠信經營、環安衛管理、綠色營運、客戶服務與供應商管理及員工關係與社會關懷等五個推動中心。本公司誠信經營推動中心為誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行之專責單位，並於113年1月26日向董事會報告112年度執行情況與113年度執行計畫。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，規範董事、經理人及員工對公司之義務、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。並於公司網站設置「申訴信箱(違反誠信經營及性騷擾)」聯絡方式，獨立董事可同步接收之舉報管道；員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員對公司建言及申訴的管道，由稽核室負責處理。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		(四)公司積極落實誠信經營，由稽核室(必要時委託會計師)依會計制度、內控制度及相關規章，定期查核實際遵循情形，並向董事會報告稽核結果。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五)新進人員訓練時會特別聲明公司誠信經營的原則，並定期舉辦公司治理及誠信經營之課程。公司採購部門亦不定期向供應商宣導本公司誠信經營之原則，以杜絕不誠信之商業行為。 1.本公司於每年度定期舉辦誠信經營(含反貪腐)、法遵等教育訓練，並揭露於當年度之永續報告書及年報中。 2.本公司透過公開承諾、資訊宣達及教育訓練等方

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			式，深化誠信經營之經營理念，由上而下形塑誠信經營之企業文化；112年度為董事舉辦誠信經營相關課程，以提升董事專業知能，並透過實施誠信經營(含反貪腐)暨法遵教育訓練，建立良好誠信經營文化以及強化遵循從業道德規範的承諾。 3.112年度對內推展誠信經營、專利教育及TIPS制度等課程，誠信經營(含反貪腐)、營業秘密宣導和智慧財產權(含TIPS)宣導的總完訓人數分別達1,353位、1,146位和1,083位；外部宣導則對主要供應商進行邀約，共計186家廠商。
三、公司檢舉制度之運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		(一)公司網站設置「申訴信箱(違反誠信經營及性騷擾)」聯絡方式，獨立董事可同步接收之舉報管道；員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員舉報任何違反誠信規定的行為，由稽核室負責處理相關意見反應，查證屬實將依公司規定予以懲處。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		(二)公司已制訂「利害關係人建言及投訴辦法」及「調查事件作業規範」，建立調查作業程序及處理制度，並對檢舉人或投訴人等相關人士之身份及資料予以保密。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(三)對任何檢舉案件均以密件方式建檔專案處理，並指派專責人員處理，確保利害關係人之隱私，避免遭受不公平之報復或對待。
四、加強資訊揭露			與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊；並於每年度的永續報告書揭露執行情形及推動成效；於公開資訊觀測站揭露本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；與「上市上櫃公司誠信經營守則」相符合。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
為透過智慧財產權制度，鼓勵研發、保護技術與研發成果，進行製程優化，促進產品創新、升級以及智慧製造，達成公司成長之高值化轉型策略，本公司於109年起導入臺灣智慧財產管理制度(TIPS)且於當年度通過驗證，後續於110年獲臺灣智慧財產管理系統(TIPS A 級)再驗證通過，並於112年第三次通過TIPS A 級再驗證，本次證書有效期至114年12月31日。112年因應組織調整，將採購管理中心納入TIPS智慧財產權管理制度執行範圍，並規劃營業秘密的管理制度與系統設計，結合111年導入之系統化電子文件機密標示，藉以逐步提升機密資訊保護強度。遵循TIPS規範，訂定出當年度之智慧財產管理政策及其目標，並於112年11月3日董事會報告執行情形與年度計畫。(註1)			

註1：本公司智慧財產權管理運作情形：

<https://www.walsin.com/investors/corporate-governance/#pills-information-security>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司治理守則及相關規章，請至本公司網站查詢 <https://www.walsin.com/investors/corporate-governance/#pills-major-internal-policies>。



(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司董事 112 年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			當次	年度合計
董事長	焦佑倫	112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望—中美競逐與兩岸關係	3	6
		112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
副董事長	焦佑慧	112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望—中美競逐與兩岸關係	3	6
		112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
董事	焦佑鈞	112/02/23	112/02/23	社團法人中華公司治理協會	Lesson Learned in Amazon;AI 智慧營運管理及其應用	3	13.5
		112/07/13	112/07/13	社團法人中華公司治理協會	(2050 碳中和)從寶山計畫講起;全球多極化發展下的政經局勢與金融	3	
		112/07/13	112/07/13	社團法人中華公司治理協會	運用政策資源與在地社區連結達到 CSR;國際淨零新科技發展與挑戰	3	
		112/10/26	112/10/26	社團法人中華公司治理協會	地緣政治風險、區域經濟韌性與各方經略政策的角力	1.5	
		112/10/26	112/10/26	社團法人中華公司治理協會	當代建築的文化共融與社會創新;國際碳邊境調整機制之發展與意涵	3	
董事	焦佑衡	112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望—中美競逐與兩岸關係	3	12
		112/11/03	112/11/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場·邁向企業永續研討會	3	
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	1.5	
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	1.5	
董事	焦佑麒	112/06/17	112/06/17	台北金融研究發展基金會	公司治理-ESG 永續專案工作坊-供應鏈整合	6	12
		112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	6	
董事	夏立言	112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	6
		112/11/22	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
法人董事代表人	顧立荊	112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	9
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	1.5	
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	1.5	
		112/11/06	112/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
獨立董事	薛明玲	112/03/10	112/03/10	社團法人中華公司治理協會	詭異的 2023 全球經濟情勢	1	17
		112/03/16	112/03/16	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3	
		112/05/18	112/05/18	證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3	
		112/05/25	112/05/25	社團法人中華公司治理協會	從董事會強化驅動 ESG--高階主管薪酬與 ESG 績效連結案例分享	1	
		112/07/27	112/07/27	社團法人中華公司治理協會	財務決策於企業經營之角色	1	
		112/09/01	112/09/01	社團法人中華公司治理協會	以興利思維發揮獨立董事專業職能	1	
		112/09/07	112/09/07	中華民國證券商業同業公會	新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3	
		112/10/13	112/10/13	社團法人中華民國公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	
獨立董事	胡富雄	112/12/28	112/12/28	社團法人中華公司治理協會	王道會計與公司治理	1	14
		112/05/03	112/05/03	社團法人中華公司治理協會	從科技趨勢與資安事件看公司治理因應作為	1	
		112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望—中美競逐與兩岸關係	3	
		112/08/21	112/08/21	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制暨企業風險管理	2	
		112/09/28	112/09/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析	3	
112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	破權交易機制與企業管理應用	3			

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			當次	年度合計
		112/11/01	112/11/01	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與公平待客	2	
獨立董事	杜紫軍	112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	9
		112/10/17	112/10/17	財團法台北金融研究發展基金會	公司治理-金融服務業公平待客原則	3	
		112/10/24	112/10/24	社團法人中華民國公司治理協會	資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險	3	
		112/06/02	112/06/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
獨立董事	高湧川	112/07/14	112/07/14	中華民國工商協進會	營業秘密訴訟實務、競業禁止條款與案例	3	18
		112/07/18	112/07/18	中華民國工商協進會	熱潮下的使命：生成式人工智慧與負責任的創新	3	
		112/08/07	112/08/07	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續治理-永續發展與永續治理趨勢	3	
		112/09/04	112/09/04	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續環境破管理篇-低碳轉型路徑規劃-碳盤查	3	
		112/09/18	112/09/18	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-低碳轉型路徑規劃-碳權與碳定價	3	
		112/07/11	112/07/11	[會計師進修] 專教會核可之講習座談會	氣候相關對財報之影響	3	
		112/08/02	112/08/02	[會計師進修] 專教會核可之講習座談會	新興科技洗錢風險因應	3	21
		112/10/11	112/10/11	[會計師進修] 全聯會專教會講習會	提升資訊安全素養	3	
		112/10/23	112/10/23	[會計師進修] 全聯會專教會講習會	最新洗錢防制趨勢	3	
		112/10/23	112/10/23	[會計師進修] 全聯會專教會講習會	房地合一 2.0	3	
		112/11/16	112/11/16	[會計師進修] 專教會核可之講習座談會	企業會計準則公報修正	3	
		112/11/21	112/11/21	[會計師進修] 全聯會專教會講習會	ESG 報導現況	3	

期後備註：副董事長焦佑慧女士已於 113 年 3 月 11 日辭任。

2.董事出席董事會狀況，請參閱本年報「參、公司治理報告 四、公司治理運作情形」。

3.本公司經理人（包括總經理、副總經理、事業群總經理、會計主管、財務主管等）112 年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄			當次	年度合計
總經理兼任商 貿地產業群 總經理	潘文虎	112/02/23	112/02/23	社團法人中華公司治理協會	Lesson Learned in Amazon;AI 智慧營運管理 及其應用	3	6
		112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望-中美競逐與兩岸關係	3	
公司治理主管	羅慧萍	112/04/20	112/04/20	財團法人台灣永續能源研究 基金會	第三十二次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂	2	21
		112/05/05	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	全球政經新趨勢與展望—中美競逐與兩岸關係	3	
		112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
		112/07/13	112/07/13	社團法人中華公司治理協會	第三十三次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂	2	
		112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	
		112/10/26	112/10/26	社團法人中華公司治理協會	第三十四次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂	2	
會計部門主管	劉冠麟	112/11/22	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明 會	3	12
		112/11/20	112/11/21	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修 班	12	



(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

華新麗華股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年2月23日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 2 月 23 日董事會通過，出席董事十一人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華新麗華股份有限公司



董事長：焦佑倫



簽章

總經理：潘文虎



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

本公司一一二年股東常會於 112 年 5 月 19 日假台北市內湖區行善路 168 巷 15 號 1 樓多功能集會廳舉行，決議事項及執行情形如下：

承認、討論及選舉事項：

第一案

案由：謹造具本公司一一一年度營業報告書及財務報告，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。

第二案

案由：謹造具本公司一一一年度盈餘分配表，提請承認案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：112 年 6 月 12 日為分配基準日，於 112 年 7 月 6 日發放完畢。(每股配發現金股利 1.8 元)

第三案

案由：本公司擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及 / 或以詢價圈購之方式辦理現金增資發行普通股，提請核議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：以現金增資發行普通股 300,000,000 股參與發行海外存託憑證，業經金融監督管理委員會 112 年 6 月 26 日金管證發字第 1120345884 號函核准申報生效，海外存託憑證發行價格每股折合新台幣 40.22 元，發行日期 112 年 6 月 30 日。

第四案

案由：擬修訂本公司章程，提請核議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：依法辦理公司變更登記，業經經濟部 112 年 5 月 31 日經授商字第 11230094560 號函核准，修正後條文揭露於公司網站。

第五案

案由：擬修訂本公司資金貸與他人管理辦法，提請核議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：依修正後管理辦法辦理相關作業，修正後條文揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

第六案

案由：擬修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序，提請核議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：依修正後管理辦法辦理相關作業，修正後條文揭露於公司網站。

第七案

案由：選舉本公司第二十屆董事案。

選舉結果：董事：焦佑倫、焦佑慧、焦佑鈞、焦佑衡、焦佑麒、夏立言、金鑫投資股份有限公司，計 7 人。

獨立董事：薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川，計 4 人。

執行情形：股東會當日重大訊息公告選舉結果；董事變更登記業經經濟部 112 年 5 月 31 日經授商字第 11230094560 號函核准。



第八案

案由：擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請 核議案。

決議：經票決結果，同意權數超過法定數額，照案通過。

執行情形：股東會當日重大訊息公告完成。

一一二年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

112/01/10 (第 19 屆第 22 次)

重要決議：本公司為子公司 Borrego Energy, LLC 提供背書保證，提請 追認案。

結果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一二年度營業計劃，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司簽證會計師獨立性、適任性及其會計師事務所與個案層級審計品質評估及會計師事務所年度報酬，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：煙台華新不銹鋼有限公司熱軋廠及冷精棒廠，因自動化設備投資，擬更新投資計劃及金額，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：華新國際投資有限公司擬對本公司及中國大陸子公司間資金貸與，合計美金十億元及人民

幣十四億八千萬元，提請 核議案。

照案通過。

重要決議：擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請 核議案。

結果：照案通過

重要決議：本公司一一一年度經理人績效評估暨獎金報酬審議，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司一一一年度董事長及副董事長績效獎金建議，提請 核議案。

結果：照案通過。

迴避：焦佑倫、焦佑慧。

112/02/24(第 19 屆第 23 次)

重要決議：本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞(含經理人)分派建議，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一一年度盈餘分配表，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一一年度內部控制制度聲明書，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司章程部分條文，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司及子公司華新能源電纜系統股份有限公司擬與丹麥 NKT Cables Group A/S 持股百分之百子公司瑞典 NKT HV Cables AB 簽訂合資合約、技術諮詢合約以及技術授權合約，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：本公司擬以新台幣二十六億九千九百萬元參與子公司華新能源電纜系統股份有限公司之現金增資，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：	印尼 PT. Sunny Metal Industry 擬於印尼 PT. Indonesia Weda Bay Industrial Park 進行冰鍊產線升級，擬投資美金九千三百萬元，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	煙台華新不銹鋼有限公司因應營運需求，購入專家房及人才房，擬投資人民幣一億七千八百萬元，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司擬發行新台幣一百億元內之國內普通公司債，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金二千七百五十萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之美國子公司 Borrego Energy, LLC 擬出售其太陽能及儲能採購交易平台部門之業務，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬修訂本公司內部控制制度部分條文，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬修訂本公司「永續發展實務守則」，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬修訂本公司「公司治理實務守則」，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司第二十屆董事候選人提名，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
迴 避：	當事人各自依利害關係予以迴避。
重要決議：	為定期召開本公司一一二年股東常會並擬以視訊輔助方式召開，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請 核議案。
結 果：	照案通過。

112/03/24 (第 19 屆第 24 次)

重要決議：	本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股，提請 核議案。
結 果：	案由文字修正為「本公司擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或以詢價圈購之方式辦理現金增資發行普通股」，經主席徵詢全體出席董事決議，餘照案通過。
重要決議：	擬增列本公司一一二年股東常會召集事項，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司擬以美金四千五百萬元增資百分之百持股之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT.Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	華新國際投資有限公司擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。

112/05/05 (第 19 屆第 25 次)

重要決議：	本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬向本公司取得高雄港 A6-A 土地共同使用權，提請 核議案。
結 果：	照案通過。



重要決議：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬投資新台幣一百零七億元設立海纜生產廠房及設備，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 為業務發展所需，擬取得英國 Special Melted Products Limited 百分之百股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：因應本公司間接持股百分之七十之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. (以下簡稱 CAS) 業務發展資金需求歐元兩億元，本公司擬依持股比例注資 CAS 不超過歐元一億四千萬，並依持股架構先增資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a.r.l. 後，再透過其子公司 MEG S.A. 現金增資 CAS，提請 核議案。

結 果：照案通過。

112/05/19 (第 20 屆第 1 次)

重要決議：擬請董事會推選本公司董事長及副董事長，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬委任本公司第二屆提名委員會委員，提請 核議案。

結 果：照案通過。

迴 避：焦佑倫、薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川

重要決議：擬請董事會建議第三屆審計委員會召集人，提請 核議案。

結 果：照案通過。

迴 避：胡富雄

重要決議：擬委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員並建議召集人，提請 核議案。

結 果：照案通過。

迴 避：薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川

重要決議：擬委任本公司第三屆永續發展委員會委員並建議召集人，提請 核議案。

結 果：照案通過。

迴 避：焦佑倫、焦佑慧、薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川

112/05/29 (第 20 屆第 2 次)

重要決議：本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：印尼 PT. Sunny Metal Industry 及新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與印尼 PT. Walhsu Metal Industry 非循環額度共美金七千五百萬元整，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬資金貸與新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd. 非循環額度美金二千零五十萬元整，提請 核議案。

結 果：照案通過。

112/08/11 (第 20 屆第 3 次)

重要決議：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，基於建廠營運之需，於一一二年十月二十六日向本公司取得高雄港 A62 之土地共同使用權，提請 追認

結 果：案。

追認通過。

重要決議：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 擬資金貸與其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 非循環額度歐元一千萬元，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 擬資金貸與英國 Special Melted Products Limited 非循環額度歐元一千二百萬元整，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬處分印尼 PT. Westrong Metal Industry 全數股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd. 擬取得香港 Berg Holding Limited 公司百分之七十五股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：	擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之大陸子公司煙台華新不銹鋼有限公司，因應資本支出所需，擬向金融機構辦理中期貸款，並由本公司提供背書保證，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	因應本公司增持印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry(以下簡稱旭日)股權乙案，擬辦理新加坡 Walsin Singapore Pte. Ltd.(以下簡稱 WLS)資金貸與旭日額度美金七千萬元整；並註銷 WLS 對印尼 PT. Walhsu Metal Industry 及印尼 PT. Westrong Metal Industry 資金貸與額度合計美金六千一百零九萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬修訂本公司內部控制制度，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司非循環額度人民幣八千萬元，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
112/11/03 (第 20 屆第 4 次)	
重要決議：	本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，基於建廠營運之需，於一一二年十月二十六日向本公司取得高雄港 A62 之土地共同使用權，提請 追認案。
結 果：	追認通過。
重要決議：	本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，為發展海底電纜事業，擬由本公司與臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司簽訂高雄港 A6 碼頭及後線場地租賃暨經營商港設施契約，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	擬訂定本公司「關係人相互間財務業務管理辦法」，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司會計主管暨經理人職務異動，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司擬參與認購華邦電子股份有限公司一一二年現金增資發行新股，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
迴 避：	焦佑倫、焦佑慧、焦佑鈞、焦佑衡、焦佑麒
重要決議：	本公司之子公司江陰華新鋼纜有限公司擬將其所持有之廠房與辦公室售予本公司之子公司江陰華新特殊合金材料有限公司，交易價格為人民幣六千二百一十九萬元，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司擬資金貸與美國子公司 Borrego Energy Holdings, LLC 及其子公司 Borrego Energy, LLC 非循環額度合計美金五千萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之子公司華新電通股份有限公司擬資金貸與本公司非循環額度新台幣一億元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之大陸子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與大陸西安華新金屬製品有限公司非循環額度人民幣一億九千萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司之新加坡子公司 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與其印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金七千五百萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬為其瑞典子公司 Degerfors Long Products AB 提供背書保證，提請 核議案。
結 果：	照案通過。
重要決議：	本公司義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬資金貸與其英國子公司 Special Melted Products Limited 非循環額度英鎊一百九十二萬元整，提請 核議案。
結 果：	照案通過。



112/12/13 (第 20 屆第 5 次)

重要決議：本公司之子公司東莞華新電線電纜有限公司擬取得杭州華新電力線纜有限公司百分之六十股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之子公司華新(中國)投資有限公司擬資金貸與杭州華新電力線纜有限公司循環額度人民幣八千萬元整，提請 核議案。

結 果：照案通過。

113/01/26 (第 20 屆第 6 次)

重要決議：擬具本公司一一三年度營業計劃，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司簽證會計師獨立性、適任性及其會計師事務所與個案層級審計品質評估及會計師事務所年度報酬，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司電線電纜事業群為擴充新莊廠高壓電纜產製量能，並提高檢測設備的電壓等級，擴增業務，擬增設檢測與生產設備，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬更新本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司(以下簡稱華纜系統)設立海纜生產廠房及設備投資計畫及投資金額，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬取得義大利 Com. Steel Inox S.p.A.百分之六十五股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之印尼子公司 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 擬資金貸與本公司及本公司新加坡子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd. 額度合計美金一億元整，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之香港子公司華新國際投資有限公司擬對本公司資金貸與美金二億元，以及對本公司之中國大陸子公司華新(中國)投資有限公司資金貸與美金三億二千萬元(或等值人民幣二十二億二千萬元)及人民幣十七億八千萬元，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「風險管理政策與程序辦法」，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司一一二年度經理人績效評估暨獎金報酬審議，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司一一二年度董事長及副董事長績效獎金建議，提請 核議案。

結 果：照案通過。

迴 避：焦佑倫、焦佑慧

113/02/19(第 20 屆第 7 次)

重要決議：本公司之義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.擬取得德國 Mannesmann Stainless Tubes GmbH 百分之百股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

113/02/23(第 20 屆第 8 次)

重要決議：本公司一一二年度董事酬勞及員工酬勞(含經理人)分派建議，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一二年度盈餘分配表，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一二年度內部控制制度聲明書，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「內部控制制度」部分條文，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司之印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry 及 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 擬增資印尼子公司 PT. Walhsu Metal Industry，以支應其高冰鎳產線建設，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司章程，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：本公司擬發行國內普通公司債，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：本公司之子公司華新能源電纜系統股份有限公司，因應建廠資金需求向金融機構辦理融資，擬請本公司提供背書保證，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：新加坡 Walsin Singapore Pte.Ltd.擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額，度美金一億七千五百七十五萬元整，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「審計委員會組織規程」，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請核議案。
結果：照案通過。

迴避：高渭川。

重要決議：為定期召開本公司一一三年股東常會並擬以視訊輔助方式召開，提請核議案。
結果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請核議案。
結果：照案通過。

113/03/11(第 20 屆第 9 次)

重要決議：擬選舉本公司一席董事，並擬增列本公司一一三年股東常會召集事項，提請核議案。
結果：照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄及或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：

113 年 3 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	吳欽生	107/03/01	112/11/03	職務異動
副董事長	焦佑慧	70/06/01	113/03/11	辭職

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	徐文亞 吳格昌	112/01/01~ 112/12/31	20,410	25,412	45,822	非審計公費主係稅務簽證、投資專案稅務分析建議及盡職調查、永續報告書諮詢與確信及發行海外存託憑證服務。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用。



六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 3 月 19 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	焦佑倫	0	0	0	0
副董事長	焦佑慧(註 5)	0	0	0	0
董事	焦佑鈞	0	0	0	0
董事	焦佑衡	0	0	0	0
董事	焦佑麒(註 1)	650,000	0	0	0
董事	夏立言	0	0	0	0
董事	馬維欣(註 2)	0	0	0	0
董事	金鑫投資(股)公司	603,000	(33,000,000)	0	33,000,000
	代表人：顧立荊(註 1)	0	0	0	0
	代表人：陳沛銘(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	薛明玲	0	0	0	0
獨立董事	胡富雄	0	0	0	0
獨立董事	杜紫軍(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	高渭川(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	杜金陵(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	陳翔中(註 2)	0	0	0	0
總經理兼任 商貿地產事業群總經理	潘文虎	(114,804)	0	0	0
執行副總經理兼任 財務部門主管	陳震強	(216,000)	(500,000)	0	0
電線電纜事業群總經理	呂錦任	0	0	0	0
不銹鋼事業群總經理	牛繼聖	(100,000)	(100,000)	0	0
資源事業群總經理	賈齊	(151,000)	0	0	0
公司治理主管	羅慧萍	(140,000)	0	0	0
會計部門主管	吳欽生(註 3)	(324,000)	0	0	0
會計部門主管	劉冠麟(註 4)	0	0	0	0
持股 10%以上大股東	無	-	-	-	-

註 1：自 112 年 5 月 19 日起改選新任，股權變動情形自該日起算。
 註 2：於 112 年 5 月 19 日任期屆滿解任，股權變動情形結算至該日。
 註 3：自 112 年 11 月 3 日起職務調整，股權變動情形結算至該日。
 註 4：自 112 年 11 月 3 日起新任，股權變動情形自該日起算。
 註 5：自 113 年 3 月 11 日辭任，股權變動情形結算至該日。

(二)股權移轉資訊：

113年3月19日

姓名	股權轉移原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
焦佑麒	取得：贈與	112/6/8	焦子瀚	子	650,000	45

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年3月19日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註1)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
金鑫投資股份有限公司	248,002,375	6.15%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為同一人	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦佑鈞	41,001,551	1.02%	19,502,428	0.48%	-	-	華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為同一人	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	
華邦電子股份有限公司	247,527,493	6.14%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為同一人	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	41,001,551	1.02%	19,502,428	0.48%	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為同一人	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	



姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 1)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
東元電機股份有限公司	210,332,690	5.22%	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	183,213,000	4.54%	-	-	-	-	-	-	註 2
榮江股份有限公司	171,993,651	4.27%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	133,328,512	3.31%	-	-	-	-	-	-	-
焦佑慧	109,085,587	2.71%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-
							焦佑衡	二親等關係	-
華俐投資股份有限公司	106,994,366	2.65%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	-
華俐投資股份有限公司 代表人：焦佑麒	52,285,470	1.30%	244,033	0.01%	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							焦佑慧	與該法人股東之董事長為二親等關係	-
							焦佑衡	與該法人股東之董事長為二親等關係	-
中華郵政股份有限公司	76,000,981	1.89%	-	-	-	-	-	-	-
焦佑衡	65,343,810	1.62%	4,324,192	0.11%	-	-	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-
							焦佑慧	二親等關係	-
							華俐投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	-

註 1：依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註 2：該股東係屬外資基金專戶，經詢問其代表人及相關資料：無。

註 3：持股比率之計算四捨五入至小數點第二位。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WALSIN LIHWA HOLDINGS LIMITED	2,730,393	100.00	-	-	2,730,393	100.00
CONCORD INDUSTRIES LTD.	297,498,375	100.00	-	-	297,498,375	100.00
Ace Result Global Limited	44,739,988	100.00	-	-	44,739,988	100.00
銘懋工業股份有限公司	34,837,100	100.00	-	-	34,837,100	100.00
華拓綠資源股份有限公司	1,828,287	100.00	-	-	1,828,287	100.00
金澄建設股份有限公司	529,955,805	99.22	-	-	529,955,805	99.22
華新電通股份有限公司	29,854,246	99.51	-	-	29,854,246	99.51
華新力寶工業公司	10,500	70.00	-	-	10,500	70.00
PT. Walsin Lippo Kabel	2,999,500	70.00	-	-	2,999,500	70.00
Joint Success Enterprises Limited	21,344,562	49.05	22,175,438	50.95	43,520,000	100.00
金鑫投資股份有限公司	179,468,270	37.00	64,579,708	13.31	244,047,978	50.31
采邑股份有限公司	49,831,505	33.97	12,070,677	8.23	61,902,182	42.20
漢友創業投資股份有限公司	26,670,699	26.67	1,934,486	1.94	28,605,185	28.61
華邦電子股份有限公司	919,380,016	21.99	403,096,476	9.65	1,322,476,492	31.64
華東科技股份有限公司	109,628,376	21.17	16,047,253	3.10	125,675,629	24.27
華新科技股份有限公司	88,902,325	18.30	135,818,629	27.96	224,720,954	46.26
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	500,000	50.00	420,000	42.00	920,000	92.00
華新精密科技有限公司	32,178,385	100.00	-	-	32,178,385	100.00
Walsin Singapore Pte. Ltd.	733,000,000	100.00	-	-	733,000,000	100.00
華新能源電纜系統股份有限公司	270,000,000	90.00	-	-	270,000,000	90.00
Walsin Europe S.a r.l.	12,000	100.00	-	-	12,000	100.00
PT Walsin Research Innovation Indonesia	13,930	99.50	70	0.50	14,000	100.00
Walsin America, LLC	(註 2)	100.00	-	-	(註 2)	100.00
PT CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia	140,651	29.17	-	-	140,651	29.17
Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	40	40.00	-	-	40	40.00
PT CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia	22,257	29.17	-	-	22,257	29.17

註 1：係公司採用權益法之投資

註 2：Walsin America, LLC 為非股份制，該公司實收資本額 USD81,302,107，為本公司 100% 出資。

肆 募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1. 歷年股本來源

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91/11	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,512,976,276	35,129,762,760	庫藏股減資 100,000,000 股	無	註 1
92/06	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,412,976,276	34,129,762,760	庫藏股減資 100,000,000 股	無	註 2
92/11	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,366,067,276	33,660,672,760	庫藏股減資 46,909,000 股	無	註 3
93/01	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,266,067,276	32,660,672,760	庫藏股減資 100,000,000 股	無	註 4
93/04	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,174,491,276	31,744,912,760	庫藏股減資 91,576,000 股	無	註 5
93/07	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,078,236,276	30,782,362,760	庫藏股減資 96,255,000 股	無	註 6
93/08	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,079,012,601	30,790,126,010	債券換股權利證書換發普通股	無	無
94/05	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,006,294,601	30,062,946,010	庫藏股減資 72,718,000 股	無	註 7
94/08	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,310,913,261	33,109,132,610	盈餘轉增資 304,618,660 股	無	註 8
95/04	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,244,314,261	32,443,142,610	庫藏股減資 66,599,000 股	無	註 9
97/11	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,194,314,261	31,943,142,610	庫藏股減資 50,000,000 股	無	註 10
98/02	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,179,200,422	31,792,004,220	庫藏股減資 27,124,000 股及海外可轉債轉換普通股 12,010,161 股	無	註 11
98/09	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,119,200,422	31,192,004,220	庫藏股減資 60,000,000 股	無	註 12
98/11	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,069,200,422	30,692,004,220	庫藏股減資 50,000,000 股	無	註 13
99/12	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,609,200,422	36,092,004,220	現金增資 540,000,000 股	無	註 14
100/01	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,614,890,804	36,148,908,040	海外可轉債轉換普通股 5,690,382 股	無	無
100/04	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,616,000,258	36,160,002,580	海外可轉債轉換普通股 1,109,454 股	無	無
102/06	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,576,000,258	35,760,002,580	庫藏股減資 40,000,000 股	無	註 15
105/05	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,516,000,258	35,160,002,580	庫藏股減資 60,000,000 股	無	註 16
105/10	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,396,000,258	33,960,002,580	庫藏股減資 120,000,000 股	無	註 17
106/06	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,366,000,258	33,660,002,580	庫藏股減資 30,000,000 股	無	註 18
107/08	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,326,000,258	33,260,002,580	庫藏股減資 40,000,000 股	無	註 19
109/09	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,286,000,258	32,860,002,580	庫藏股減資 40,000,000 股	無	註 20
109/12	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,226,000,258	32,260,002,580	庫藏股減資 60,000,000 股	無	註 21
110/01	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,431,332,948	34,313,329,480	股份交換 205,332,690 股	無	註 22
111/09	10	6,500,000,000	65,000,000,000	3,731,332,948	37,313,329,480	現金增資 300,000,000 股	無	註 23
112/07	10	6,500,000,000	65,000,000,000	4,031,332,948	40,313,329,480	現金增資 300,000,000 股	無	註 24

註 1：91.10.16 台財證三字第 0910155823 號核准函
 註 2：92.03.25 台財證三字第 0920110106 號核准函
 註 3：90.02.08(90)台財證(三)第 101196 號核准函
 註 4：92.12.15 台財證三字第 0920159026 號核准函
 註 5：93.03.24 台財證三字第 0930110000 號核准函
 註 6：93.06.03 台財證三字第 0930125152 號核准函
 註 7：94.03.30 金管證三字第 0940110778 號核准函
 註 8：94.06.16 金管證一字第 0940124111 號核准函
 註 9：95.02.20 金管證三字第 0950105881 號核准函
 註 10：97.09.24 金管證三字第 09700511511 號函
 註 11：97.11.28 金管證三字第 0970065169 號函
 註 12：98.06.06 金管證交字第 0980027679 號函

註 13：98.09.21 金管證交字第 0980050862 號函
 註 14：99.09.28 金管證發字第 0990051578 號函
 註 15：99.05.12 金管證交字第 0990025440 號函
 註 16：105.05.27 金管證交字第 1050021717 號函
 註 17：105.10.03 金管證交字第 1050040371 號函
 註 18：103.04.17 金管證交字第 1030014322 號函
 註 19：104.07.08 金管證交字第 1040026231 號函
 註 20：109.05.05 金管證交字第 1090341078 號函
 註 21：109.09.29 金管證交字第 1090359858 號函
 註 22：109.12.16 金管證發字第 1090377120 號函
 註 23：111.03.11 金管證發字第 1110334063 號函
 註 24：112.06.26 金管證發字第 1120345884 號函

2. 股份種類

113年3月19日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註 1)	未發行股份	合計	
普通股	4,031,332,948	2,468,667,052	6,500,000,000	(註 2)

註 1：屬上市股票。

註 2：前項資本額中於新台幣捌拾億元整範圍內得供發行認股權憑證、附認股權公司債或附認股權特別股，共計捌億股，每股新台幣壹拾元，得分次發行。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113年3月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	7	37	458	237,075	630	238,207
持有股數	117,056,795	43,782,424	1,427,247,828	1,733,713,554	709,532,347	4,031,332,948
持股比例	2.90%	1.09%	35.40%	43.01%	17.60%	100%

註1：本公司陸資持股比例：0%。

註2：持股比例之計算四捨五入至小數點第二位。

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形：

113年3月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	75,458	14,855,704	0.37%
1,000 至 5,000	117,888	258,842,710	6.42%
5,001 至 10,000	23,335	181,640,699	4.51%
10,001 至 15,000	7,378	93,722,619	2.33%
15,001 至 20,000	4,593	84,718,476	2.10%
20,001 至 30,000	3,730	94,966,647	2.36%
30,001 至 40,000	1,594	57,027,724	1.41%
40,001 至 50,000	1,027	47,514,949	1.18%
50,001 至 100,000	1,817	128,191,747	3.18%
100,001 至 200,000	687	96,121,170	2.38%
200,001 至 400,000	329	91,696,388	2.27%
400,001 至 600,000	103	50,796,351	1.26%
600,001 至 800,000	41	28,890,554	0.72%
800,001 至 1,000,000	31	27,900,377	0.69%
1,000,001 以上	196	2,774,446,833	68.82%
合計	238,207	4,031,332,948	100%

註：持股比例之計算四捨五入至小數點第二位。

2.特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單

113年3月19日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
金鑫投資股份有限公司		248,002,375	6.15%
華邦電子股份有限公司		247,527,493	6.14%
東元電機股份有限公司		210,332,690	5.22%
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行（新加坡）有限公司投資專戶		183,213,000	4.54%
榮江股份有限公司		171,993,651	4.27%
中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶		133,328,512	3.31%
焦佑慧		109,085,587	2.71%
華利投資股份有限公司		106,994,366	2.65%
中華郵政股份有限公司		76,000,981	1.89%
焦佑衡		65,343,810	1.62%

註：持股比例之計算四捨五入至小數點第二位。



(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊

項目		年度			
		111 年	112 年	當年度截至 113.3.20	
每股市價 (註 1)	最高	49.85	59.40	36.95	
	最低	25.10	33.80	36.15	
	平均	40.91	45.97	36.55	
每股淨值 (註 2)	分配前	33.12	34.93	-	
	分配後	31.32	33.83	-	
每股盈餘	加權平均股數	3,549,689,000	3,883,388,000	-	
	每股盈餘 (註 3)	5.45	1.32	-	
每股股利	現金股利	1.80	1.10	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註 4)	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比 (註 5)	6.77	32.78	-	
	本利比 (註 6)	20.48	39.34	-	
	現金股利殖利率 (註 7)	0.05	0.03	-	

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第廿八條：

本公司年度決算有盈餘時，除依法彌補歷年虧損，並提繳所得稅外，應先提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。前述計算剩餘之數額加計前期未分配盈餘後，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。

前項盈餘分配以現金分派者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，以及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本條第一項法定盈餘公積之提列，應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」為基礎。

本公司章程第廿八條之一：

本公司基於永續經營發展，股利政策採穩健原則分派。本公司年度決算有盈餘時，依第廿八條規定彌補虧損、提繳所得稅、提撥法定盈餘公積及調整累積其他權益減項淨額之特別盈餘公積後剩餘之數額，減扣採用權益法認列之關聯企業利益之份額，再加計採用權益法認列之關聯企業所配發予本公司之現金股利後，提撥不低於百分之四十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之七十。

基於公司財務結構穩定及股利衡平原則，本公司如當年度無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額顯著低於本公司先前實際分派之盈餘時，得將公積或前期未分配盈餘之全部或一部份，依法令或主管機關規定

予以分派。如當年度之盈餘有非經常性之重大收益時，得將該收益之全部或一部份予以保留，不適用本條第一項分派比例限制。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

依本公司第二十屆第八次董事會決議，112 年度盈餘擬分配股東現金紅利計新台幣 4,434,466,243 元，每股現金紅利 1.1 元。(係以本公司已發行流通在外之普通股 4,031,332,948 股設算。)

本項分配經董事會決議通過後，授權董事長另訂分配基準日及發放日；嗣後如遇本公司發行、買回股份等情形，致影響流通在外股份數額，股東每股可配發金額因此發生變動時，亦授權董事長按除息基準日依實際流通在外股份數額調整之。

現金股利之分派計算至元為止，元以下全捨，不足一元之畸零款合計數，由本公司轉列其它收入。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第廿五條之一：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之一為董事酬勞，其實際提撥數額由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。

本公司執行庫藏股以轉讓於員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股及發行限制員工權利新股等之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：係以截至當期止之稅前淨利，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用

(3) 與估列數有差異時之會計處理：相關會計處理原則請參閱本年報「陸、財務概況 四、最近年度財務報告 二三、繼續營業單位淨利」之說明。

3. 董事會通過之分派員工酬勞等資訊

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：董事會通過 112 年度分派員工現金酬勞新台幣 70,700 仟元、董事酬勞新台幣 30,000 仟元。

(2) 與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：無差異。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：本公司 111 年度分派員工現金酬勞新台幣 252,000 仟元、董事酬勞新台幣 100,050 仟元。

(2) 與認列員工酬勞及董事酬勞之差異數、原因及處理情形：無差異。

(3) 相關會計處理原則請參閱本年報「陸、財務概況 四、最近年度財務報告 二三、繼續營業單位淨利」之說明。

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢者：無。
2. 尚在執行中：無。



二、公司債辦理情形：

公司債種類	110年度第1次無擔保普通公司債	112年度第1次無擔保普通公司債
發行(辦理)日期	110/10/08	112/04/11
面額	10,000,000	10,000,000
發行價格	依面額發行	依面額發行
總額	7,500,000,000	5,300,000,000
利率(年息)	0.70%	甲類券：1.70% 乙類券：2.10%
期限	5年期； 到期日：115/10/08	甲類券5年期； 到期日：117/04/11 乙類券10年期； 到期日：122/04/11
保證機構	無	無
受託人	華南商業銀行股份有限公司	華南商業銀行股份有限公司
承銷機構(主辦承銷商)	凱基證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司
簽證律師	一誠聯合法律事務所	一誠聯合法律事務所
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
償還方法	到期一次還本	到期一次還本
未償還本金	7,500,000,000	5,300,000,000
贖回或提前清償之條款	無	無
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	評等機構：中華信用評等(股)公司 評等結果：TwA- 評等日期：110/08/06	評等機構：中華信用評等(股)公司 評等結果：TwA- 評等日期：111/08/09
附其他權利	已轉換普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	無
交換標的委託保管機構名稱	無	無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形

項 目		發行日期		
		84 年 10 月 3 日	99 年 11 月 9 日	112 年 6 月 30 日
發行及交易地點		全球發行，盧森堡證券交易所		
發行總金額		美金 121,800,000 元	美金 290,313,085 元	美金 389,100,000 元
單位發行價格		美金 12.18 元	美金 5.38 元	美金 12.97 元
發行單位總數		10,000,000 單位	53,961,540 單位	30,000,000 單位
表彰有價證券之來源		現金增資發行普通股	現金增資發行普通股	現金增資發行普通股
表彰有價證券之數額		普通股 100,000,000 股	普通股 539,615,400 股	普通股 300,000,000 股
存託憑證持有人的權利與義務		依中華民國法律及存託契約規定辦理，存託契約主要約定事項請詳存託契約約定事項		
受託人		無	無	無
存託機構		德意志銀行	美商花旗銀行	美商花旗銀行
保管機構		兆豐國際商業銀行	花旗(台灣)銀行	花旗(台灣)銀行
未兌回餘額		海外存託憑證 21,224 單位，所表彰有價證券 212,248 股		
發行及存續期間相關費用之分攤方式		1.發行費用：全部由發行公司負擔 2.存續期間費用：由發行公司負擔		
存託契約及保管契約之重要約定事項		略		
(單位：美元)	112 年	最高	19.00	
		最低	10.50	
		平均	14.02	
	當年度截至 113 年 3 月 20 日	最高	12.43	
		最低	10.98	
		平均	11.46	

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

前各次發行資金運用計劃尚未完成，或最近三年度已完成且計劃效益尚未顯現者：無。



伍 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容、主要商品項目及營收比重

事業單位	業務內容	商品項目	營收比重	
			本公司暨合併子公司	
			金額 (新台幣佰萬元)	%
電線電纜	裸銅條線、各式電線電纜及接續材料、配件之製造與銷售、高壓電纜工程承攬與施作	裸銅條、銅線、銅絞線、電力線纜、高壓接頭及其附件、通信銅/光纜、產業電纜	45,293	23.9
不銹鋼	不銹鋼冶煉、加工及銷售	小鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼捲、冷軋鋼捲、盤元、熱軋棒、冷精棒、鋼錠、鍛棒、無縫鋼管、荒管、鋼絞線、鋼筋、閥門鋼、機械加工轉軸半成品、客製化工程組件	94,543	49.8
資源	不銹鋼上游原料鎳生鐵之生產與銷售、電池用鎳原料冰鎳之生產與銷售、不銹鋼半成品之代理銷售	鎳生鐵、冰鎳、小鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼捲	41,556	21.9
商貿地產	地產	住宅及車位出售、商業與辦公大樓租售	2,130	1.1
其他	太陽能工程等		6,318	3.3

2.計劃開發之新商品

事業單位	計劃開發之新商品
電線電纜	(1)工業 4.0 應用電纜 (2)大型離岸風機塔內高壓電纜 (3)離岸風電海底電纜 (4)新能源車快速電能補充系統
不銹鋼	(1)各類型鋼種、尺寸規格、狀態與產品型態之不銹鋼及鎳基合金。 (2)研發具高強度、高耐熱性、快削性、軟磁性與高附加價值不銹鋼及鎳基合金。 (3)拓展開發應用於航太、油氣、核能、車業、船舶、機械設備、化學和石化業、建築、能源、消費性電子、醫療等各個工業領域之不銹鋼及鎳基合金。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

(1)電線電纜事業

根據國際銅業研究組織 (ICSG) 統計預測報告，112 年精煉銅產量同比增加 5.5%，其中初次生產 (礦石電解) 增加 5%，二次生產 (廢銅) 增長 7%，推估全年產量將達 2,678 萬噸。112 年精煉銅消費量，主要得益於中國大陸市場的增長，同比增加 4.0%，全年推估為 2,687 萬噸，供需缺口 9 萬

噸。中國大陸持續擴大銅冶煉產能，精煉銅產量持續增長，官方預估 112 年精煉銅產量增長約 13%，精煉銅淨進口量下降約 5%。

依國際鍛造銅協會 (IWCC) 公佈的統計分析報告，中國大陸為全球最大的銅消費國，112 年中國大陸銅桿銷量達 943 萬噸，年增 2.2%。台灣銅桿年銷量，持續兩年呈現下滑趨勢，112 年上半年銷量同比減少 11.6%，推估 112 年銷量約 31 萬噸。

線纜市場以電力領域企業的採購量為最大宗，中國大陸電力線纜產業，近年受益於新基建投資持續推進、能源轉型加速進行、特高壓建設穩步推進，支撐了線纜產業的穩定發展。據經濟部統計處公開數據，台灣電力線纜內銷量 112 年同比增長約 6.6%，近六年來呈現持續增長態勢，112 年台灣電力線纜市場成長動能，主要來自於政府綠能政策及台電強韌電網計畫，藉助於此可望讓電力線纜產業營運保持審慎樂觀。

(2) 不銹鋼事業

據市調機構 SMR 推估 112 年全球不銹鋼粗鋼產量 5,835 萬噸，其中產量最大區域為中國大陸，不銹鋼粗鋼產量高達 3,520 萬噸，較 111 年(3,235)增加 8.8%，印尼產量 402.5 萬噸較 111 年減少 21.0%，其他國家產量 1,912.5 萬噸較 111 年減少 1.3%。以不銹鋼產品結構來看，112 年平板類產品產量占總量 85%，其中熱軋占 18%、冷軋占 82%；長條類產品產量占 15%，其中熱軋棒占長條類產品 42%、盤元占 34%與小鋼胚占 25%。

不銹鋼終端應用約 48%用於消費性耐久財、25%用於工業生產(例如機加工零件)、17%用於結構體、10%用於交通運輸。全球產量前五大長條類不銹鋼公司，依產量排序依序為江蘇德龍、青山、華新麗華、Viraj、永興材料。(引用市調機構 SMR112 年統計報告)

鋼鐵業面臨產能過剩，競價情形嚴重，除部份鋼廠選擇退出外，亦有鋼廠藉整併重組並淘汰落後產能來改善營運效率。近年國際上陸續形成幾家不銹鋼集團後(如青山、寶武太、Outokumpu 等)，各集團發展模式也作出區隔，規模相對大並以通用材銷售為主之業者(如中國大陸、印尼)，選擇掌握上游原料藉以降低成本；規模相對小之業者，則選擇往高獲利產品、應用產業發展。

(3) 資源事業

全球鎳生鐵產能主要集中於中國大陸及印尼，109 年起隨著印尼禁礦出口，鎳生鐵產業鏈加速自中國大陸轉移至印尼，印尼成為全球最大鎳生鐵產出國。112 年中國大陸及印尼之高鎳生鐵總產能達 273 萬鎳噸，產量 168 萬鎳噸，產能較 111 年增加 16%，產量較 111 年增加 14%。其中，中國大陸高鎳生鐵總產量為 31 萬鎳噸，較 111 年下滑 7%，主要受到原料供應限制與高生產成本，使整體競爭性持續下降；印尼高鎳生鐵總產量為 137 萬鎳噸，較 111 年增加 19%。113 年預計中國大陸鎳生鐵產量將持續受限於進口鎳礦品位下滑、菲律賓出口政策變化及其他相關輔料造成的生產不經濟性，而印尼雖仍有新產線規劃，但產線增數減少，且受高品位礦日漸稀缺影響，預計新增產能投放將持續，但增速將持續放緩。

因應綠能轉型、新能源產業鏈下游蓬勃發展，109 年起大量資本湧入印尼布局，電池用鎳之中間品，如冰鎳、氫氧化鎳鈦(MHP)等，產能自 110 年開始釋放，111 年至 112 年快速增長，112 年印尼 MHP 產量 16 萬鎳噸，較 111 年增加 86%；高冰鎳產量 24 萬鎳噸，較 111 年增加 18%。後續數年印尼仍有大量中間品產能規劃，預計 113 年新增產能將持續開出，且整體產業鏈逐步往下游拓展延伸。112 年底美國財政部針對通膨削減法案(Inflation Reduction Act)中的受關注外國實體(Foreign Entity of Concern, FEOC)條款提供產業指引，自 113 年起，在美國銷售電動車之上游電池產業鏈將積極尋求非 FEOC 企業所產製之原料，以享有前述法案規範之稅收抵免優惠。

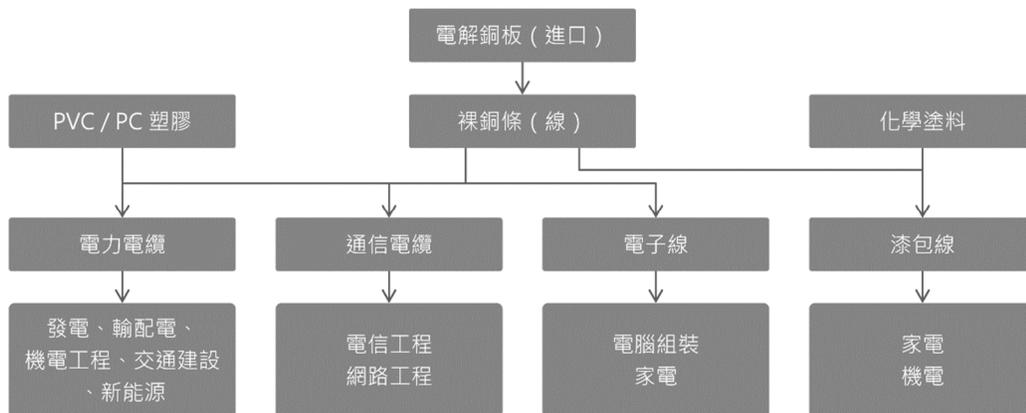
(4) 商貿地產事業

112 年南京寫字樓市場租賃需求動能逐步釋放，第四季度淨吸納量環比上漲 21.4%，同時全市空置率環比下降 0.4%，城市核心區的高品質樓宇佔據競爭優勢，租賃市場成交主力為金融行業和專業服務業，市場表現堅挺，保持穩定的租賃流速。112 年南京零售市場平穩恢復，購物中心空置率環比下降 0.3%，餐飲業成為主要推動力位列所有業態首位，避險類產品消費需求旺盛，日常需求類消費穩定，南京致力於塑造特色消費場景，有效地激發了市場活力。

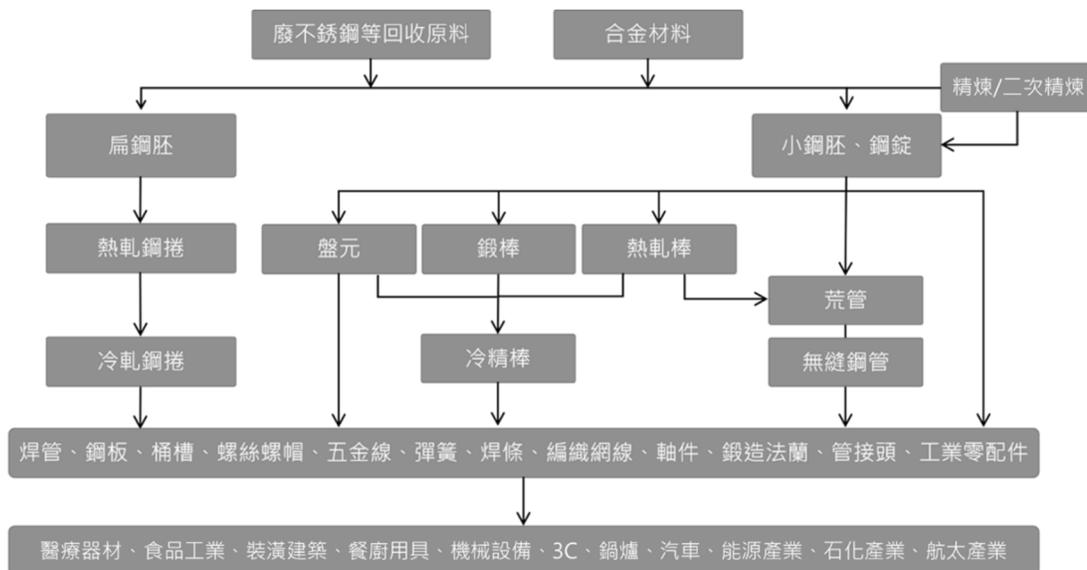


2. 產業上、中、下游之關聯性：

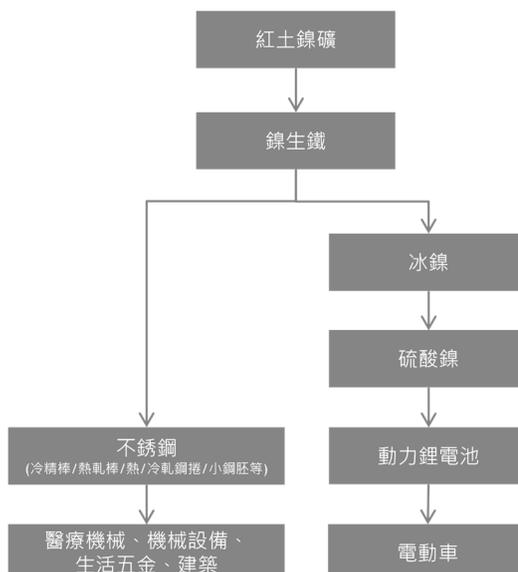
(1) 電線電纜事業



(2) 不銹鋼事業



(3) 資源事業



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 電線電纜事業

發展趨勢：電線電纜產品除了傳統的建築用線及基礎建設用線纜外，因應全球淨零轉型的發展趨勢，應運而生許多綠能相關應用產品，諸如在「創能及運能」領域上，需要防止紫外線劣化的太陽能電纜、能夠承受惡劣環境的風機電纜、以及將離岸風機電能傳輸回陸地或國與國之間跨界電能輸送的海底電纜，都是全球主要電纜廠積極佈局的產品。另外在「儲能及用能」方面，運具的電動化及智慧電力調配，使用在電能補充系統的線纜組，以及儲能設備專用電纜等，都是線纜業競相發展的新產品。

競爭情形：由台灣電力電纜市場歷年產量觀之，整體線纜市場產能仍供過於求，競爭相對激烈，惟受惠於區域供應鏈整合，台商回流而帶動擴廠需求，再加上政府積極推動綠能政策，台電強韌電網計畫加速區域電網布建，不同的產品需求出現，將進入一種新的競爭態勢。

(2) 不銹鋼事業

發展趨勢：在產品發展方面，各大不銹鋼廠除積極發展無鎳鋼種外，並針對特定應用開發功能性不銹鋼，例如順應自動化需求，耐磨耗、高精度、零缺陷材料的需求增加，過去關鍵技術掌握在日、歐等國，亞洲鋼廠近年來也持續投入研發，並精進自主技術能力。隨著環保意識抬頭，不銹鋼更廣泛的應用在各領域，在建築、交通運輸等產業，更不乏以不銹鋼取代碳鋼的案例；而在新能源產業，太陽能板、風電機組、新能源車也都能見到不銹鋼製零組件的身影。

競爭情形：印尼鋼廠具低原料成本的優勢，主導亞洲市場；中國大陸推動政策限制產能擴張，鋼鐵業從增量轉為增值，有規模化的鋼廠，開始汰弱留強的策略聯盟整併；其餘歐、美、日、韓鋼廠則著眼特定認證門檻高的利基型產業應用鋼種，從終端用途之差異化來為產品加值，專精開發特殊型鋼材應用。此外，因應淨零碳排趨勢，歐洲主要鋼廠已開始著重於提供低碳排或更具永續意義的產品。

(3) 資源事業

發展趨勢：中國大陸及印尼不銹鋼廠皆持續擴充產能，對鎳生鐵及廢鋼的需求將持續上升，而印尼鎳生鐵存在成本優勢，對於下游鋼廠而言經濟性佳，接續幾年陸續仍有新廠家進入印尼投資設立 RKEF 產線。此外，因應新能源產業鏈持續成長，部分 RKEF 產線已於 111 年開始更改製程使其產出更具彈性，可於鎳生鐵與冰鎳間靈活轉換，「冰鎳-硫酸鎳-純鎳」製程興起。不同鎳產品間的價差，使銷售的選擇將可更多樣化，整體鎳市場供需亦可達動態平衡。

競爭情形：印尼 RKEF 產線自 110 年大幅增長且後續產能將持續大幅開出，除將持續提供印尼不銹鋼新增產能使用，亦同時補足中國大陸鎳生鐵供應下滑之缺口。此外，因應新能源產業鏈持續成長，部分 RKEF 產線已於 111 年開始更改製程使其產出更具彈性，可於鎳生鐵與冰鎳間靈活轉換。

(4) 商貿地產業

發展趨勢：南京作為長三角都市集群三大城市之一，112 年地區生產總值 1.75 萬億元人民幣，穩列全國前十位，因其人口持續流入，經濟基礎雄厚，是中國地產重點開發的核心城市之一。南京甲級寫字樓市場新增供應充裕，持續有利於租戶方升級擴張，隨著非銀金融和互聯網行業的回暖，奠定了寫字樓市場租賃需求擴張的基礎，城市核心商務區仍然是最具韌性的發展區域。南京零售市場的租賃需求在「首店經濟」、「假日經濟」等一系列政策推進下逐步抬升，居民消費信心進一步改善，運動戶外和餐飲持續引領購物中心租賃需求，線下門店成為沉浸式消費的重要場景。

競爭情形：甲級寫字樓供應量增加，未來將有多個優質項目入市，優質客戶將成為核心競爭資源。零售市場對購物中心在品牌個性化、主題化方面的要求提高，同時區域內的非標物業也形成了有力的競爭。



(三)技術及研發概況

1.投入之研發費用與研發成果

研發費用	112年1月1日至113年3月20日止，研發費用約為新台幣4億元
(一)技術研發	
(1) 開發 CCS1/CCS2 80A~300A 全系列充電槍線組 (2)開發 14MW 離岸風機高壓電纜 (3)開發帶光纜港機用吊具電纜(spreader basket cable) (4)擴大開發不銹鋼之供料種類、尺寸規格、狀態與產品型態。 (5)創新研發具高強度、高耐熱性、易車削特性等特色之功能性不銹鋼，提升附加價值。 (6)持續投入車用零組件不銹鋼開發，邁向節能環保與高效率為目標，滿足市場需求。 (7)深化焊接用不銹鋼研究，增進材料在耐高溫、耐腐蝕與耐高溫強度等嚴苛環境的使用壽命。 (8)結合國內大學與研究機構共同推動各項產學合作與委外研究計畫，藉由理論學識與實務經驗結合，同時擴展製程技術之深度與廣度，增進研究發展量能。 (9)航空航太材料用途之實驗室設備。 (10)特殊品質檢驗技術	
(二)智能製造	
(1)智慧用電： 收集並分析設備用電數據，提高用電估算準確度，減少用電虛耗。 (2)智能天車自動倉儲系統開發： 採用全新智能天車，建立鋼胚自動搬運倉儲系統，提高空間運用率，協助優化工廠來料庫存管理，全自動派貨上料不間斷，提高生產效率，避免人員作業及改善工安。 (3)自動化物流搬運系統(AGV)建立： 採複合自動導引系統，克服戶外氣候，實現戶外無人化自動跨廠搬運，提高搬運效率，減少叉車作業與操作人力。 (4) 自動化集裁線系統建立，無人化理揀貨系統建置。	
(三)能源環保	
(1)汰換傳統預熱器： 以純氧預熱器替代傳統預熱器，減少燃料消耗、提高燃燒效率、降低溫室氣體排放量。 (2)爐渣資源化： 將煉鋼電爐產生的副產物爐渣，分級篩選後，可轉製為多種高值再生產品，如低碳混凝土、建材紅磚、透水瀝青等。 (3)新熱處理技術：以較低溫度運行熱處理爐，降低溫室氣體排放量 (4)建置鑄鐵段-布袋除塵系統： 以布袋集塵器收集煙氣澆鑄過程中產生之煙塵與水氣，降低排放之氣體與危害物質。 (5)改善煙氣排放系統： 提高煙囪高度，以利煙氣在大氣中擴散。 (6)建置濕礦棚-洗車台： 運輸車輪胎易夾帶淤泥，增設洗車台清洗輪胎改善道路環境，以避免汙染道路路面。 (7)建置立磨煤棚與濕礦棚-沉澱池： 為避免部分原料流失，建置煤棚與礦棚之沉澱池，以提高回收生產使用效率。	

2.目前及未來研發計畫暨預計投入研發費用

最近年度計畫	目前進度	完成量產時間	未來研發得以成功主要因素
預計投入之研發費用約新台幣 21.3 仟萬元。			
新能源車用線及電能補充系統之線束組	(1)CCS1/CCS2 全系列充電槍線組開發完成，取得 VPC/UL/CE 認證 (2)液冷電纜設計開發完成	113 年	(1)國內唯一具備完整的動態電纜的開發及檢測能量 (2)已完成 UL/IEC 全系列充電線認證完成 (3)具備材料自主開發及驗證能力

最近年度計畫	目前進度	完成量產時間	未來研發得以成功主要因素
風機塔內高壓電纜開發	(1)完成離岸 14MW 風機塔內電纜開發 (2)通過離岸風機電纜低溫扭轉試驗	113 年	(1)國內唯一具備完整的動態電纜的開發及檢測能量 (2)具備材料評估及驗證能力
低碳足跡、環境友善的環保包裝材	確認技術合作來源，驗證廢塑料可應用於再生製作包裝材	114 年	(1)具備完善且全面的電纜檢測驗證的能力與設備 (2)具備材料自主開發及驗證能力 (3)具備商業服務模式與資訊系統客製化開發能力
快削性軟磁不銹鋼	試製階段	113 年	熱軋製程參數設定、熱處理參數設定
汽車零組件用高耐熱不銹鋼	試製階段	113 年	熱軋製程參數設定、熱處理參數設定
高焊接性與高耐熱不銹鋼	試製階段	113 年	熱軋製程參數設定、熱處理參數設定
不銹鋼暨鎳基合金真空熔煉、重熔技術	試製階段	113 下半年至 114 年	合金元素成分、重熔、熱軋暨熱處理參數設定
無縫鋼管用改良機械加工品質不銹鋼	概念驗證	114 年	合金元素成分、熱軋暨熱處理參數設定

(四)長、短期業務發展計劃

1.電線電纜事業

短期：針對建築終端客戶需求，應用智慧製造提供的精準供貨能力，以細緻服務提升客戶滿意度，改變營運模式，提升市場占有率，帶動永續經營；響應政府對離岸風電核心零組件國產化要求，台灣獨家研製 14MW 以上大容量離岸風機電纜，佈建海底電纜產製能力；緊跟全球普及電動車與加快建置配套基礎設施之步調，佈局發展符合全球規範的新能源車用線及電能補充系統之線束組。

長期：抓住全球智慧電網、新能源產業帶來的發展契機，進軍海內外高壓市場，擴大 Energy Solution 事業版圖。

2.不銹鋼事業

短期：台灣：順應高值市場少量多樣化趨勢，華新調整方向，逐步建置可滿足不同客群需求之產品及服務能力；盤元隨市況積極拓展利基鋼種銷售組合，擴大有利鋼種接單量，同時持續研發與投入資本支出以增加新鋼種、新產業應用，並穩定產品品質；冷精棒著重開發產業直接客戶等通路以及擴充可供應規格，藉以提升佔有率；板材以數位化分析輔助備料、生產排程，使交期能貼近客戶期望，並啟用電子偕同系統，滿足客戶對訂單需求的掌握，提升客戶黏著度。

中國大陸：新建智能化熱軋棒材/盤元生產線投產，運用先進工藝製程及智能生產，供應高精度、高質量不銹鋼產品，將有效實現進口替代，提高市場份額，達成全產全銷。熱軋棒、無縫鋼管持續進行開發高值鋼種開發，期能提高附加價值。冷精棒提升直接客戶下單量，並強化行銷/技術/業務之間協作之服務客戶模式，確保完成整合材料應用供應鏈，使上下游更緊密合作。

歐洲：義大利子公司 Cogne Acciai Speciali 於 2023 年收購瑞典軋鋼廠 Degerfors Long Products 及英國不銹鋼暨鎳基合金領導材料廠商 Special Melted Products，此二併購可提高 CAS 鍊鋼稼動率，同時擴張華新在高端產業(如航太、油氣及新能源)份額，並拓展銷售網絡。

長期：台灣：掌握上游原料以提升華新不銹鋼產品的競爭力，板材除穩固需求高之主力客戶外，積極開發新客戶來源、拓展合適外銷市場。冷精棒除持續強化一貫化生產優勢外，同時亦將增加深加工產品品質及產量。盤元以提高利基鋼種銷售組合占比為長期發展目標；營運方面則藉內部加速流程改善及工業 4.0 自動化專案的推進，強化競爭力。

中國大陸：配合國產化政策及產業發展潛力，將交通、石化、鍋爐、核電、食品等認證應用市場作為重點開發產業，並深化技術服務能量與市場經營，冀望以此提升產品及品牌之附加價值。於主要市場設置發貨中心，以快速物流配送強化各區域市場滲透率。



歐洲：在歐洲建立一個垂直整合的供應商，擁有永續的產品組合和在高端產品領域的穩定市佔。此外，透過精實製造及敏捷管理實現成本卓越。並透過平衡有機成長和併購策略，不懈地推動歐洲區域的永續成長。

3. 資源事業

短期：華新鍊業之鍊生鐵產線於 111 年全線達產，將持續確保稼動穩定，全產營運，強化不銹鋼上游原物料穩定，提升公司競爭力。於 111 年下半年取得之旭日冰鍊產線，並於 112 年第一季全產營運，透過冰鍊產線取得，將跨入電池鍊供應鏈，開啟動力電池材料市場契機，展開新能源布局。代理服務考量全球市場與國際政經情勢競合等不確定性因素，持續與印尼供應商協商，爭取具競爭力之原料，包含在成本、穩定供應且交期準確等面向，以滿足客戶需求，強化台灣業者與上游供應商之合作關係，藉此提升台灣不銹鋼業者在國際市場的競爭力與進一步提升本公司代理服務接單量；此外，搭配印尼子公司產線 112 年均進入量產，除鎖定不銹鋼生產原料需求外，亦延伸至新能源產業供應鏈，力求鍊生鐵、高冰鍊品項業務穩定發展。

長期：因應氣候變遷和永續發展趨勢，持續關注環保政策發展變化及業界動向，除持續推進鍊資源產品生產製造外，亦將確保資源有效利用，開發綠色循環項目，創造經濟與環保雙贏。代理服務發揮代理優勢，穩定供應台灣不銹鋼市場需求，提供具成本競爭力之穩定料源、避免價格波動風險及降低庫存資金壓力等加值服務，進而促進台灣不銹鋼產業價值鏈整體效益、力求達成代理接單量與台灣不銹鋼業者量價同步增長之長期目標；穩定鍊鐵、冰鍊銷售渠道增加業務產品多元性。

4. 商貿地產事業

短期：本公司地產事業 AB 地塊二期陸號樓近滿租運營，1~4 樓商業部持續運營為高端餐飲，形成穩定租金收益。國際甲級辦公樓標準的一號樓，現已完成 2.6 萬平方米的租賃簽約，持續新增有效租金收益。

長期：華新城綜合住宅、商業與辦公等各種業態，具有互補互利的關係，透過整合行銷提升整體品牌之價值，並創造規模經濟優勢。高端住宅為商業帶來品牌口碑與市場影響力，高品質的商業又為辦公帶來配套與服務，地標性甲級辦公樓又進一步提升商業與住宅的品牌地位，為商業帶來豐富的人流與消費。每一個新業態的成熟，都在鞏固現有業態的競爭優勢、提升現有業態的價值。經過十多年的持續開發，華新城已經成為南京的城市地標，華新城專案也成為南京商業開發的成功範本，市場影響力與品牌口碑持續擴張，商業與商務價值持續上漲。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區及市場佔有率

(1) 電線電纜事業

本公司專注於電線電纜領域耕耘，從上游的裸銅線、銅條製造，到電力電纜、通信銅纜、光纖電纜、產業電纜、海底電纜等各式線纜之研發製造，提供一次購足的完整產品系列。主要銷售區域包括台灣、中國大陸，112 年電力電纜產品銷售值約新台幣 182 億元，裸銅線約新台幣 263 億元。本公司台灣電力電纜市場市佔率及台灣銅條市場市佔率維持領先地位。

(2) 不銹鋼事業

本公司為國際級不銹鋼材大廠，生產產品包括不銹鋼鋼胚、冷熱軋鋼捲、盤元、冷精棒、無縫鋼管、及精密軋延薄板等不銹鋼產品。主要銷售區域包括台灣、中國大陸、日本、韓國、東南亞、澳洲、歐洲、北美及南美等地區。不銹鋼盤元、冷精棒在全球佔有一席之地，生產營業據點分佈兩岸，整合上下游供應鏈，一貫化製程作業，提供客戶最佳交期及服務。

本公司 112 年不銹鋼產品台灣市佔率盤元達 70%、熱軋鋼捲 30%、冷軋鋼捲 20% 及冷精棒 30%；中國大陸地區市佔率熱軋棒 9%、冷精棒 9%；全球市佔率分別約為盤元 7%、熱軋鋼捲 7% 及冷精棒 2%；歐洲地區市佔率汽車產業 20%、油氣產業 22%。

備註：市佔僅針對本公司銷售區域以及可供應規格估算。

(3)資源事業

華新鍊業生產之鍊生鐵乃不銹鋼製造上游原料，主要提供給印尼當地鋼廠冶煉不銹鋼使用。112 年鍊生鐵銷售量為 38 萬噸，全產全銷。旭日主要生產冰鍊供下游電池原料廠使用，另產線具備彈性，亦可視市場狀況生產鍊生鐵。112 年冰鍊銷售量為 3.3 萬噸、鍊生鐵銷售量 1.7 萬噸，全產全銷。本公司 112 年鍊生鐵生產量約佔印尼總生產量 4%；112 年印尼高冰鍊產量 24 萬噸，本公司冰鍊使用占比約 12.7%。

代理服務方面，本公司自 109 年 5 月開始代理印尼青山銷售業務，代理產品主要為不銹鋼鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼捲等不銹鋼產品。主要銷售對象為台灣，為維持台灣不銹鋼平板產品國際競爭力、促進不銹鋼產業價值鏈整體效益。本公司 109 年度接單量約 68 萬噸、110 年度接單量約 98 萬噸、111 與 112 年度接單量均超過 80 萬噸，已穩定佔台灣 300 系熱軋不銹鋼進口量之 8 成以上。

(4)商貿地產事業

112 年南京經營性土地交易量為 410.1 萬平方米，較 111 年降低約 18%，成交總金額 1,047.3 億元人民幣，較 111 年減少 22%，供銷持續下降已完成築底。華新城於南京河西開發規模超 100 萬平方米，精裝住宅已銷售完畢，商業購物中心已成功開業營運，目前主要產品為一號辦公樓的招租運營及三期地塊的設計規劃。

2.未來之供需狀況與成長性

(1)電線電纜事業

根據國際銅業研究組織(ICSG)對全球銅產量預測，113 年全球銅礦供應成長約 3.7%左右。精煉銅產量方面，113 年預估將增長 4.6%。在精煉銅消費方面，儘管全球經濟前景充滿挑戰，但製造業活動的預期改善，持續的能源轉型，以及各國於新半導體產能的開發，有望支持精煉銅消費量的增長，113 年精煉銅消費量預計成長 2.7%。主要國家的基礎建設發展，以及清潔能源和電動車發展的全球趨勢，預期將繼續支撐銅需求之長期增長。

中國大陸持續推動基礎工程建設，電源電網工程投資漲幅依然可期，國家電網於年度工作會議上透露，將持續加大智能化堅強電網的建設、促進能源綠色低碳轉型、推動特高壓工程開工建設，預計 113 年投資總額將超過五千億人民幣。另隨著汽車行業發展規模的持續擴大，新能源車內銷與外銷同比均呈兩位數增長，預期 113 年應能保持增長態勢。房地產行業方面，中國大陸對於房地產相關政策持續放鬆，預期房地產行業可能緩慢企穩。綜合而言，從銅終端產品需求來看，上述行業的發展，應可帶動銅消費需求，支撐銅價，並讓線纜相關產品的產銷有望穩中求進。

台灣鑒於全球供應鏈轉移、區域化情勢轉變等因素，台商回流建廠持續增加中，行政院核定延長歡迎臺商回臺投資行動方案受理期間至 113 年，以維持民間投資力道。此外，根據經濟部預估，110~139 年電力消費年均成長 2.5%，至 139 年全國用電量將達 5,731 億度電，民眾的用電需求將與日俱增。故 303、517 等全台大停電後，輿論興起對停電危機的擔憂，驅使經濟部宣布推出台電「強化電網韌性建設計畫」，目標 10 年內投入 5,645 億元，聚焦分散電網、強固電網及防衛電網三大主軸。台電身肩能源轉型及穩定供電重責大任，近年大舉投資在電廠更新、水力、離岸風電、太陽光電、輸變電計畫建設上，112 年資本支出約達 853 億元，113 年資本支出更高達 1,309 億元，年增 54%，推升相關業者的在手訂單及營收，電線電纜產業為最大受惠者之一。於政府多項計畫同步催生需求下，線纜未來訂單能見度佳。

(2)不銹鋼事業

全球不銹鋼粗鋼產能擴充已進入高原期，中國大陸在管控碳排放政策影響下，將以產能置換取代新設；歐美鋼廠歷經多年整合已停止增加產能的腳步，將重心移轉至高端產業應用及鍊基合金生產；印尼亦放緩產能投資腳步，其餘各國則僅透過煉鋼技術發展，使既有產能得以小幅提升，過往每年動輒雙位數以上的產能成長已不復見。

在需求端，國際不銹鋼論壇(Worldstainless)預估全球不銹鋼消費量 113 年將成長 3.4%，維持正向增長；唯考量當前全球經濟存不確定性的影響，評估增長或受限。不銹鋼消費量增減雖易受當年度景氣變化而波動，但近 10 年消費量年複合增長率約在 2~3%間，預期未來幾年將維持此趨勢。



而需求增長也因產品型態而有所差異，平板類產品佔不銹鋼整體用量 80%以上，其廣泛應用各終端領域，需求量增減與經濟景氣連動性高；長條類產品應用產業具特定性，隨近年交通、新能源、半導體...等領域的旺盛發展，帶動長條類產品之需求，使其在未來幾年增幅高於平板類。

(3)資源事業

根據 SMM 調研報告推估，112 年印尼鎳生鐵產量增加 23.13 萬噸鎳金屬，中國大陸鎳生鐵冶煉廠則因利潤因素及印尼回流補給，112 年鎳生鐵產量減產 5.21%，預期 113 年將小幅下降或持平。就需求面而言，不銹鋼廠使用鎳生鐵相較廢鋼仍具經濟性，預期中國大陸使用鎳生鐵生產不銹鋼的比例仍會不斷提升，日本、韓國、印度等國也增加印尼鎳生鐵使用量的可能，累加鎳生鐵轉冰鎳生產線轉置順利，預計鎳生鐵供需將處於動態平衡。因應綠能轉型、新能源產業鏈下游蓬勃發展，電池用鎳之中間品，包含冰鎳，產能自 110 年開始釋放，111 年至 112 年快速增長，112 年印尼高冰鎳產量 24 萬噸，較 111 年增加 18%。後續數年印尼仍有大量中間品產能規劃，預計 113 年新增產能將持續開出，且整體產業鏈逐步往下游拓展延伸。

代理服務方面，111 年起供應鏈回歸常態，112 年台灣 300 系熱軋不銹鋼進口總量約莫 90~95 萬噸與前期數量相當，該數量為台灣市場之剛性需求量。但考量近期對印尼不銹鋼半成品原料之貿易壁壘與反規避調查，預估 113 年台對印尼不銹鋼進口量持平。

(4)商貿地產事業

南京建鄴區正以地鐵元通站為中心構建元通商圈，打造「國際消費中心城市示範區」，元通正在成為南京配置標準最高、新專案數量最多的商務辦公中心，建鄴區與河西商務中心區在南京城市格局中的地位也更加穩固。元通核心區也將繼金融中心之後，成為南京商務辦公中心和商業消費中心。展望華新城發展，一號和陸號辦公樓的持續運營，已確立華新在南京優質商務辦公業態第一梯隊和領導品牌的地位。未來眾多總部型辦公企業的入駐，在提供穩定租金收益的同時，也將給華采天地購物中心帶來充足客流與穩定消費，推動房地產板塊繼續保持穩健發展。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

電線電纜事業	
競爭利基	(1)具有銅金屬重要原料內部穩定供貨優勢，充分發揮上下游整合效益。 (2)長期提供專案工程需求相關產品及服務，累積豐富供應經驗並形成品牌優勢。 (3)在地供料、品牌等優勢，有助進入太陽能、離岸風電、港機等產業線纜領域。
有利因素	(1)品質、服務、交期之表現深獲客戶滿意，在台灣工程市場具有品牌力。 (2)台電啟動「強化電網韌性建設計畫」，公營市場高壓需求可望穩健增長。 (3)台商回流投資持續增加，帶動擴廠、商辦與住宅之用線需求。
不利因素	(1)房地產受到景氣衰退、通膨升息、股市震盪、材料高漲及缺工等因素影響，加上政府落實打炒房政策，市場觀望氣氛濃厚，遞延買氣的回流，需求的波動加劇且不易預測。 (2)民間市場處於供過於求狀態，價格競爭。
因應對策	(1)鑽研科技應用與服務本質的改變，服務導向，透過工業 4.0，產銷智能化，提高效率及服務能量。 (2)圍繞政府淨零碳排政策，技術導向，深耕再生能源、新能源車與電網更新擴建等基建商機。

不銹鋼事業	
競爭利基	(1)長條類擁有台灣、中國大陸、義大利、英國、瑞典等生產據點，品質、交期穩定，可就近供應各市場，並相互支應不足之產品。 (2)平板材有短交期之優勢；並與東盟開發合作代工，擴充可供應規格。 (3)投資上游原料於印尼建設鎳生鐵廠，提高不銹鋼國際競爭力，並增加原料端的避險能量。 (4)具備真空熔煉、重熔技術並於高端市場擁有穩健市佔。

不銹鋼事業	
有利因素	(1)台灣冷軋鋼捲受反傾銷稅保護。 (2)中國大陸政策面調控，限制粗鋼產能擴張。 (3)貿易戰、區域經濟、地緣政治...等因引發去全球化/短鏈之影響，產業更重視在地供應料源。 (4)高端市場(如航太、油氣及新能源)之成長潛能。
不利因素	(1)陸系鋼廠在中國大陸、印尼設置鍊原料到產品一貫化生產線，大幅降低生產成本，使通用品市場淪為純粹價格競爭。 (2)全球貿易保護主義，反傾銷案件頻傳、歐盟鋼鐵防衛措施、中國大陸/印尼鋼品擴張出口，影響全球鋼鐵流通性，壓縮本公司出口量。 (3)環保意識日益高漲，各國推動或研擬碳費、碳關稅，增加鋼鐵業營運成本及壓縮獲利空間。
因應對策	(1)除持續強化一貫化生產優勢外，逐步開發產品規格、高附加價值鋼種，積極拓展利基鋼種銷售量，同時亦將增加深加工產品品質。 (2)穩固主力客戶，積極開發新客戶來源、拓展合適外銷市場。 (3)內部持續流程改善及工業 4.0 自動化專案的推進，提升效率降低成本。 (4)發揮各廠間水平整合綜效，擴大銷售規模及效率、促進產品定位高值化，增加整體競爭力。 (5)積極投入節能、環保設備與佈局綠電，提升環保成本競爭力。 (6)營運垂直整合以控制價值鏈及成本競爭優勢。 (7)透過縝密的整合計畫、清晰的溝通、勤奮的工作和無縫的團隊協作，最大化銷售和營運綜效。 (8)重視 ESG 永續發展，積極投入節能、環保設備與佈局綠電，提升環保成本競爭力。此外，積極監測員工工作環境以確保員工安全及健康。

資源事業	
競爭利基	(1)鍊生鐵及冰鍊產線設在印尼，印尼為全球鍊礦主要產出國，原料價格與生產成本具優勢。 (2)產線自配電廠，供電全產無虞。
有利因素	(1)中國大陸鍊生鐵產量因生產成本不利持續萎縮，印尼鍊生鐵補足中國大陸減產缺口；中國大陸取消出口退稅，出口成本增加，代理服務代理印青鋼捲具成本優勢。 (2)印尼政府持續禁止鍊礦出口，當地原料取得具成本優勢；印尼政府後續可能將限制火法冶煉執照的核發，相對後到競爭者進入門檻將提高。
不利因素	環保意識日益增強，減碳已成為世界共通議題，全球各國及經濟體持續在政策面加強環境管制及減碳力道，預期相關稅賦規費等支出難以避免。
因應對策	除穩定生產稼働並精進生產計畫，且為因應美國歐盟等國際減碳政策趨勢及要求，本公司已開始執行整廠的碳排盤查及來源歸類，並研議各類減碳對策，提前進行減碳效益的評估及佈局準備。

商貿地產事業	
競爭利基	(1)華新城處於南京河西新城核心地段，含辦公樓、商業中心、品質住宅等多種產品類型，開發規模達到 100 萬平方米以上，成為南京的地標性項目，具備地段、業態及規模優勢。 (2)一號辦公樓應市場需求的新趨勢，廣泛運用節能環保的新材料、新技術，從細節上注重設計的人性化和產品的耐用性、維護性，通過 LEED&WELL 雙金級國際認證，使得產品獲得競爭優勢。 (3)一號辦公樓在入市的兩年裡，高品質的樓宇形象、高標準的營運服務、優秀的租賃表現已成為南京高端辦公行業標桿，已確立華新城在南京優質商務辦公行業的領導地位。
有利因素	(1)大陸政府推動的經濟多年來持續發展，中心城市具巨大的經濟推動與控制能力，使高端辦公樓市場長期保持穩定，需求增長可期。 (2)隨著本專案周邊住宅項目的交付，常駐人口快速增長；交通設施、公共配套服務已經建



商貿地產事業	
	成，市場已完全成熟，商業需求持續穩定增長。 (3)商務核心區的開發已近尾聲，河西中部區域高端辦公樓的需求將進一步聚集，領跑南京。
不利因素	甲級辦公樓市場供應量增大，政府自建項目優先強勢導入，導致客戶資源搶奪更加嚴峻，樓宇間競爭進一步擴大。
因應對策	及時跟蹤政府相關行業管理部門的政策動向，提前應對，並根據市場變化及時抓住租賃銷售的最佳時點，大力拓展客戶資源。

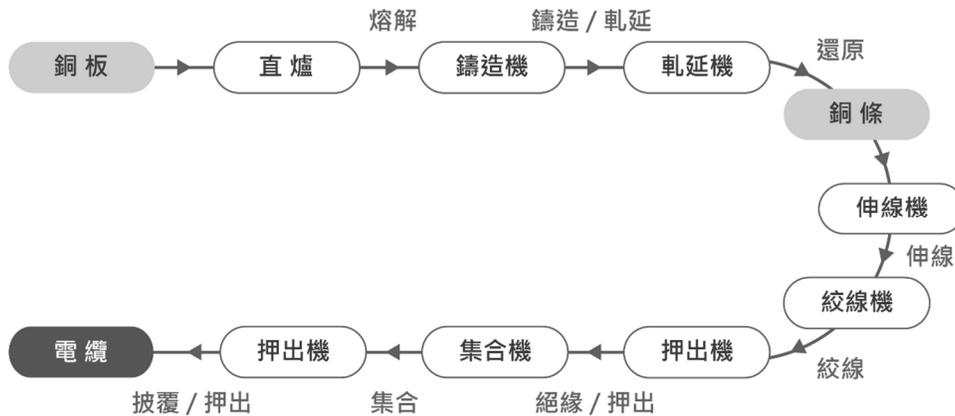
(二)主要產品重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途

主要產品	產品重要用途
銅材	電線電纜導體、家電、機電、電子器材、變壓器等
電力電纜	主要用於電廠、電力輸配、廠房設施、交通建設、建築配線等之電力傳輸
小鋼胚	熱軋盤元、熱軋直棒、法蘭、無縫鋼管等
扁胚	熱軋鋼捲、熱軋鋼板、大鍛件等
盤元	螺絲螺帽、彈簧、焊條、鋼纜、編織網線、五金線等
熱軋鋼捲(平板類)	化學桶槽、工業與建築配管、石化工業配管
冷軋鋼捲(平板類)	建築裝潢、餐廚用具、電器、醫療器材、電子通訊、化學桶槽、鋼管
削皮直棒	鍛造用料、車削用件、電器機械配品等
冷精直棒	各式軸件、醫療器材、傢俱裝飾件、車削零件、電器機械配品等
不銹鋼無縫鋼管	石油化工熱交換器、流體配管及儀表用管、電站鍋爐用管、核能電站用管、船用流體用管及儀表用管、車削用管、汽車用管
機械加工轉軸半成品	飛機引擎、油氣泥漿引擎、鑽鉋等
工程組件	客製化
鍊生鐵	主要供給鋼廠冶煉不銹鋼使用，加工製成小鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼捲、熱軋直棒等不銹鋼半成品
冰鍊	主要供給硫酸鍊工廠加工成硫酸鍊，硫酸鍊可以繼續往下游生產電解鍊或是電池用三元正極材料
商貿地產	住宅、辦公樓、商場

2.產製過程

(1)電線電纜事業





(三)主要原料之供應狀況

事業單位	主要原料	供應狀況說明
電線電纜	銅板	主要貨源來自日本、澳洲、智利及東南亞，簽訂年度長約為主，現貨採購為輔，供應穩定。
	聚乙稀	通過季度議價的方式採購，以中東、歐洲及日本進口為主。
	其它化學材料	通過月/季度量進行議價的方式，料源以當地取得為主。
不銹鋼	純鎳、高碳鎳鐵、高碳鉻鐵、廢不銹鋼、一級廢鋼、鉬鐵等	尋求具規模且有信用之供應商，建立長期夥伴關係，並適當配置貨源比例以分散風險，提升供應鏈韌性。貨源除台灣本地外，主要來自印尼、日本、澳洲、新喀里多尼亞、南非、歐洲、美國、中國大陸等地。
資源	紅土鎳礦	鎳生鐵與冰鎳原料之紅土鎳礦皆來自印尼當地供應商，供應穩定。
商貿地產	土地	依據公司房地產的發展策略，透過參與政府招標拍賣之土地市場，進行土地儲備。
	營造工程及材料	公司進一步加強降本增效，透過招投標選擇優質的施工企業和材料設備供應商。
	商家	依據公司對一號辦公樓的項目定位、經營目標與發展構想，整合資源，進一步發揮品質高、服務優的優勢，做好高端企業及行業優質客戶的辦公需求積累與招商簽約工作。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	111年				112年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	甲供應商	20,022,193	12.4	-	-	-	-	-
	其他(註)	141,099,498	87.6	-	其他(註)	156,291,794	100	-
	進貨淨額	161,121,691	100	-	進貨淨額	156,291,794	100	-

變動原因: 111年考量供應商提供的優勢，致對單一廠商採購比率達10%

註：無占進貨總額百分之十以上之供應商。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	111年				112年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	銷貨淨額	180,400,719	100	-	銷貨淨額	189,839,626	100	-

註：無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值。

數量單位：公噸
貨幣單位：新台幣仟元

年度	111年			112年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值/ 主要商品						
裸銅線	252,000	165,794	43,760,292	252,000	119,047	26,672,388
電線電纜	58,920	45,537	14,640,970	52,920	36,848	12,099,505
鋼絞線	81,200	66,806	1,836,131	76,800	41,456	1,174,289
不銹鋼條棒	615,742	532,241	44,569,930	881,643	631,142	63,783,575
不銹鋼鋼捲	300,000	287,058	24,837,187	300,000	303,817	23,659,505
無縫鋼管	14,400	14,093	3,193,241	16,130	15,838	4,218,551
鑲生鐵	40,956	40,956	12,118,333	89,406	89,406	31,759,542
合計			144,956,084			163,367,355

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在日常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值。

數量單位：公噸
貨幣單位：新台幣仟元

年度	111年				112年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品值/ 銷售量值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
主要商品								
裸銅線	96,909	19,904,276	64,331	17,370,198	63,131	11,823,845	52,347	14,275,532
電線電纜	48,167	18,671,101	2,643	753,425	38,459	15,548,660	1,844	569,334
鋼絞線	64,299	1,939,353	2,956	80,766	36,549	1,068,625	3,470	88,666
不銹鋼條棒	350,619	30,734,171	116,776	14,527,314	461,470	47,225,699	144,823	17,843,316
不銹鋼鋼捲	213,100	18,563,523	100,498	9,259,867	238,684	18,360,341	66,046	5,148,862
無縫鋼管	7,120	1,877,398	7,263	1,748,933	7,675	2,084,293	8,928	2,341,972
鑲生鐵	40,956	22,086,992	-	-	65,996	27,945,666	23,410	11,133,380
其他(註1)	-	22,134,155	-	749,247	-	12,443,612	-	1,937,823
合計		135,910,969		44,489,750		136,500,741		53,338,885

註1：其他係包含銷售非核心事業產品、地產收入、租賃收入及工程收入。



三、從業員工資料

(一)華新麗華集團員工資料：

113年3月20日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113年3月20日
員 工 人 數		9,691	10,508	10,476
平 均 年 歲		37.1	36.8	29.1
平 均 服 務 年 資		6.9	7.3	6.7
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.3	0.3	0.3
	碩 士	6.3	6.9	6.8
	大 專	37.6	31.9	31.9
	高 中	39.8	43.5	43.6
	高 中 以 下	16.0	17.4	17.4

註：華新麗華集團含蓋範圍包含各事業部子公司

(二)華新麗華個體員工資料：

113年3月20日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113年3月20日
員 工 人 數		2,981	2,992	2,960
平 均 年 歲		39.0	39.4	39.5
平 均 服 務 年 資		9.6	9.9	10.1
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	1.0	1.0	0.9
	碩 士	18.7	19.8	19.5
	大 專	42.8	42.5	42.8
	高 中	23.6	22.5	22.5
	高 中 以 下	14.0	14.2	14.3

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司 2023 年無任何重大環保罰鍰(註)。

註：重大裁罰揭露標準為新臺幣 10 萬元/人民幣 2.2 萬元

華新麗華將會持續強化廠區環保管理，並透過內控方式、環境教育訓練及年度 KPI 考核制度等預防違反法規之情形發生。

(二)未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出

華新集團歷年來在環保工作上雖竭盡所能投入大量人力、物力及財力，期達到國際標準水準，但仍有污染受罰情事。為妥善控管污染事件之發生，除要求海內、外各廠處加強自主管理以避免人為之失誤，並進行經濟可行之環境管理方案外，亦透過內部稽查、環境教育訓練(含法規鑑別)等，並且協助各廠區強化自主管控及水平展開之功能。各項環保投資計劃及管理措施如下：

1.取得 ISO-14001 認證系統管理：

配合國際環保公約等，位於台灣(新莊一廠、新莊二廠、楊梅廠、台中廠及鹽水廠)及大陸(上海電力廠、南京廠、江陰廠、煙台廠及常熟廠)的廠區均取得「環境管理系統」認證，為求華新環保管理系統運作之有效性，106 年聘請專業顧問團隊，針對海內外 10 個廠區進行 ISO 14001:2015 轉版輔導，並先期導入 ISO 45001 基礎運作，將環境保護及職業安全衛生管理系統以全集團之統一運作模式進行整合及臨場輔導，要求其文件一致性及系統運作之穩健；透過各廠區教育訓練，由條文解釋到實際運作進行多次培訓，將管理系統之精神深耕於工廠實際運作中；並以積極之態度，持續改善整體環境保護及職業安全衛生體質，加強環境績效，降低環境損失，提高企業形象，增加國際競爭力；華新已於 107 年完成海內外各廠區管理系統之整合及轉版，其證書有效期為三年，相關證書文件皆放置於華新麗華網站文件管理區。

2.空氣污染管理：

配合兩岸環保機關之空氣污染防治法規定，及陸續公告之應申請許可證固定(大氣)污染源範圍，台灣及大陸各廠均已取得各製程及設施之操作(排汙)許可證，並減量排入大氣。

3.溫室氣體排放並推動減量：

對抗氣候變遷與全球暖化，溫室氣體減量為必要的措施，而透過溫室氣體盤查，則可做為溫室氣體減量之依循。

華新麗華公司自 104 年起，建置「安環資訊平台-溫室氣體盤查與計算產品碳盤查的能力」定期收集海內外自主盤查溫室氣體排放量，透過每年持續檢討及系統智能化管理，以持續進行溫室氣體盤查優化。透過 E 化系統，可掌握當年度季排放情形以及與去年同期進行比較，並可以進一步呈現趨勢圖，以作為環安衛管理委員會季會之定期檢討碳排放情形之資料，藉以有效進行公司碳排放檢討與管理。此外，為完善全公司於溫室氣體管控之體系運行，亦有計畫地推動各廠區導入 ISO 14064-1 之建置(104 年臺灣廠區臺中廠及鹽水廠已取得 ISO 14064-1 驗證)，每年八月定期於公司 CSR 網上放入最新驗證通過證書及標註證書有效期限，110 年新莊廠、楊梅廠、台中廠及鹽水廠皆取得 ISO14064:2018 新版驗證，同時規劃推動海外廠區導入 ISO 14064-1 於 112 年完成建置及通過第三方驗證。於此同時，我們也積極於海外地區參與碳排放權交易，融入大陸碳交易市場運作，不僅確保公司未來有充分碳配額量，更將大力推動先進技術節能等措施，為公司未來長遠營運發展奠定良好契機。

安環資訊平台

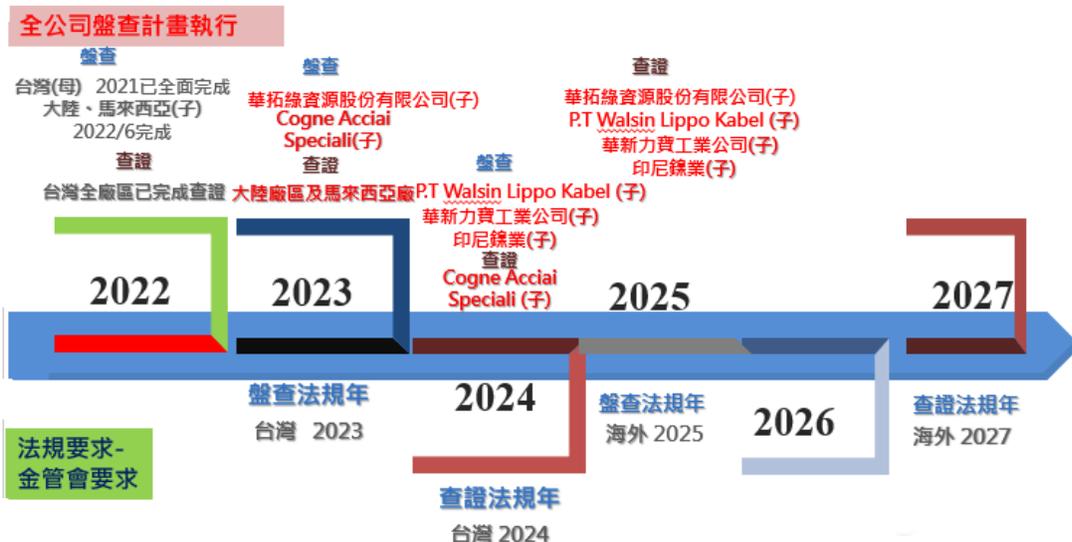
2015 年起建置並持續優化『安環資訊平台-溫室氣體盤查與計算產品碳盤查』，收集各廠區溫室氣體排放量，並由環安衛管理委員會每季檢視管理溫室氣體排放情形。

ISO 50001 (能源管理系統)	ISO 14064-1 (溫室氣體查證標準)	ISO 14067 (產品碳足跡國際標準)
2018 年起，臺灣廠區及大陸廠區在 ISO 50001 基礎上，推動能源管理五年計畫(2022-2027 年)，每年依各廠狀況滾動式檢討	2015 年起推動各廠區導入 ISO 14064-1、臺中廠及鹽水廠通過 ISO 14064-1 驗證； 2020 年新莊廠及楊梅廠、2022 年海外廠區導入 ISO 14064-1:2018 標準，進行內部溫室氣體排放量盤查； 2022 年~2023 年臺灣地區四個廠區持續通過 ISO 14064-1:2018 驗證， 2023 年海外廠區通過 ISO 14064-1:2018 驗證。	臺灣廠四個廠區完成 ISO 14067:2018 產品碳足跡盤查，新莊廠通過第三方產品碳足跡驗證。

此外，華新持續關注碳排放權交易發展、歐盟邊境稅、臺灣碳費及內部碳定價制定，參與大陸碳交易市場運作以確保未來碳配額量及公司永續營運發展

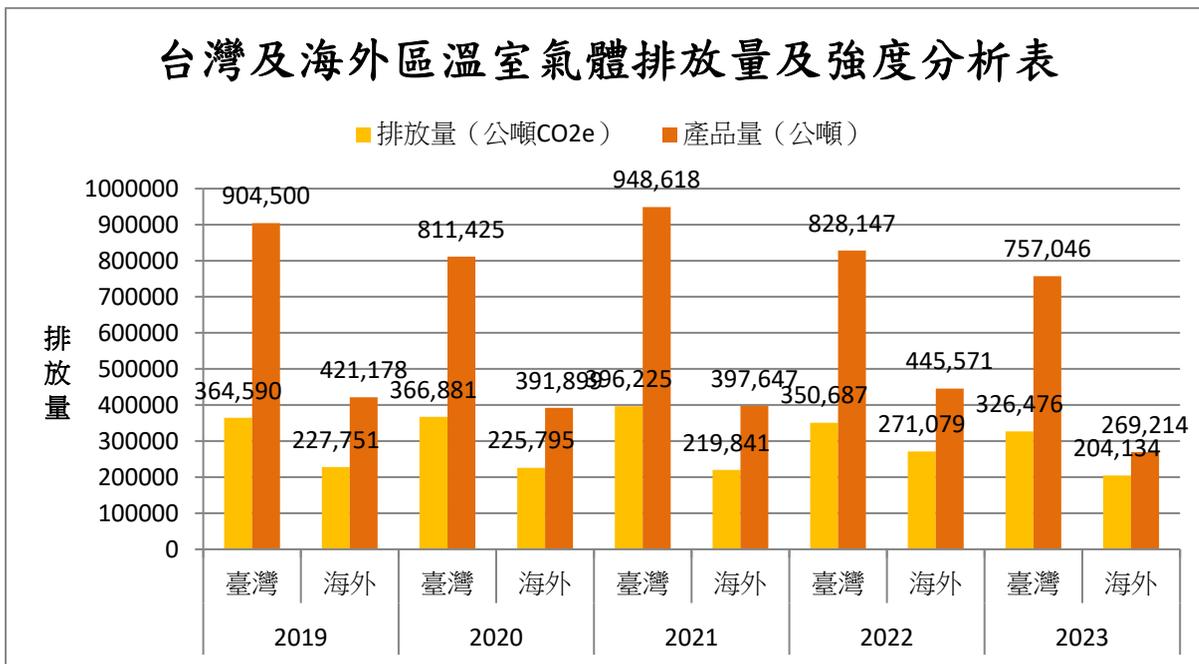


全公司碳揭露時程規畫

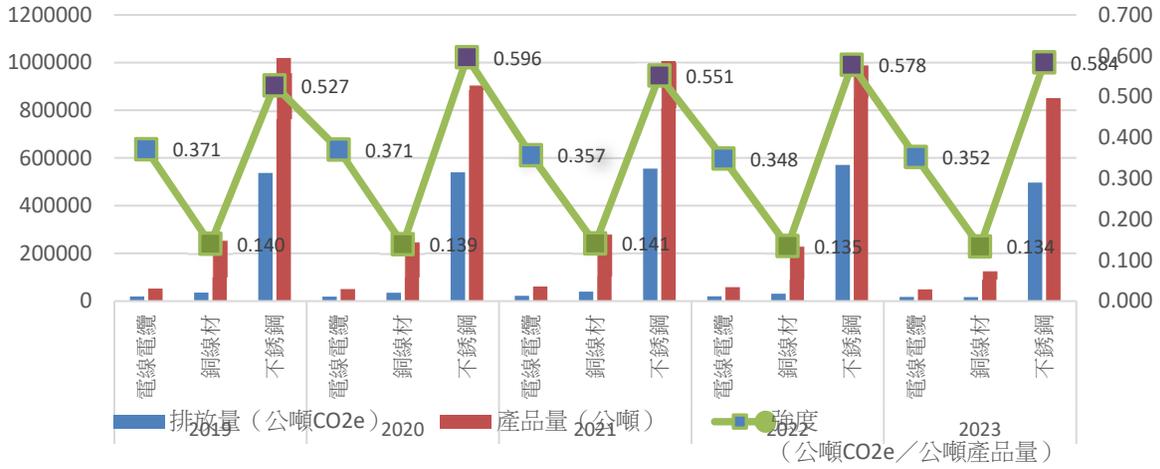


(1)溫室氣體價值鏈盤查 (GHG 範疇 1~2)

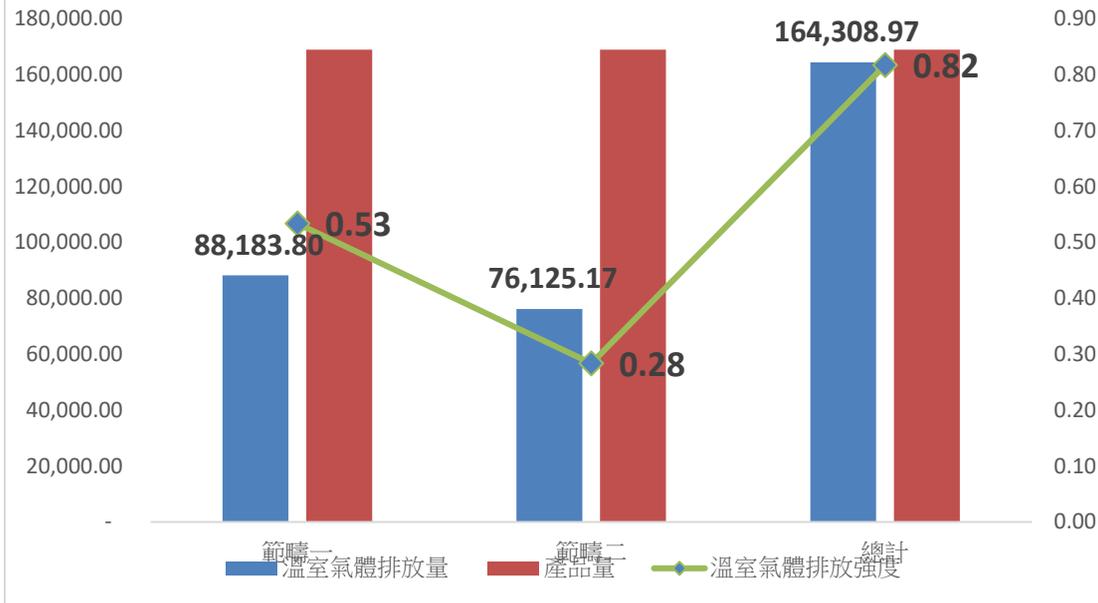
台灣及海外區溫室氣體排放量及強度分析表



台灣及海外廠區各項產品溫室氣體排放強度



2023年義大利(CAS)溫室氣體排放量



(2)溫室氣體價值鏈盤查 (GHG 範疇 3)

華新麗華為了創造更大的氣候影響力及提升產品價值鏈最高價值，除自身營運的溫室氣體排放外，參考 ISO 14064:2018 及 GHG Protocol 標準，並透過第三方驗證及揭露，將華新的碳管理計畫依循排放熱點擴展至價值鏈夥伴鑑別價值鏈中排放最為密集的活動，做為減排策略提供精準的指引，也能藉此發掘更多轉型的機會，在行動方案中 2023 年我們成立低碳聯盟、推動永續供應鏈，偕同價值鏈夥伴共同打造永續發展商業模式。

在 2023 年溫室氣體盤查之範疇 3 的項目中，我們採用重大性鑑別標準準則，考量排放量、改善潛力、量化方法等評估因子，鑑別購買產品與服務之上游原物料排放量、燃料與能源相關活動上游排放量、於範疇 3/ 類別 3 至 4 的項目中揭露共 12 項，華新持續透過於產品綠色設計等策略，與價值鏈夥伴共同合作開發低碳產品，與價值鏈夥伴共同對抗氣候變遷與全球暖化。



	GHG Protocol	ISO 14064-1:2018	台灣廠區排放量 (公噸 CO2e)	海外廠區(亞洲區) (公噸 CO2e)
範疇 3	類別 4：上游運輸和配送產生的排放類別 類別 7：員工通勤產生的排放 類別 9：下游運輸和配送產生的排放	類別 3：運輸之間接 溫室氣體排放	109,684.67	74,840.48
	類別 3：與燃料和能源相關活動的排放(未涵蓋在範疇一或範疇二) 類別 5：營運產生廢棄物的處置與處理的排放類別	類別 4：由組織使用的 產品所產生之間接溫 室氣體排放	2,102,479.49	2,035,642.18

- 註：1. 範疇一：為直接能源、範疇二及範疇三為間接能源，溫室氣體排放源包含 CO₂、N₂O、CH₄、HFCs、SF₆
2. 臺灣區：楊梅廠、新莊廠、鹽水廠、臺中廠
 3. 海外區(亞洲區)：江陰合金、上海華新、煙台華新、常熟華新、華新精密
 4. 海外區(歐洲區)：義大利(CAS)
 5. 排放量單位：公噸 CO₂e；強度單位：公噸 CO₂e/公噸產品
 6. 排放係數採用環保署公告溫室氣體排放係數管理表 6.02 版，GWP 以 IPCC 第 6 次評估報告(2021)之數值；溫室氣體彙整方式採取營運控制法
 7. 本公司以 2014 年為執行節能方案起始年
 8. 範疇二依據地點基礎方法計算排放量

4. 廢水處理：

華新麗華各廠區廢水，皆經由廠內之廢水處理設施妥善處理後排放，並定期實施廢水水質檢測，避免廢水排放對環境造成影響；節水首重源頭管理，依據水質特性設計處理程序與回收單元廢水處理完成後，依規定排放至附近的河川或納管處理為了有效利用有限的水資源，各廠區均透過調整設備製程用水量及改善廢水回收系統，致力提升製程用水回收率。

112 年各廠放流口廢水排放之污染物排放平均濃度皆符合放流水標準；台灣廠區回收率高達 90% 以上。

5. 嚴密事業廢棄物管制：

華新以環保 4R(Reduce、Reuse、Recycle、Recovery) 做為廢棄物產出及管制基礎，2023 年銅線材、電線電纜及不銹鋼整體廢棄物回收再利用率達 95.61%，非有害廢棄物再利用率為 97.20%~98.89%；有害廢棄物 55.9%~99.55%。產出廢棄物除部分自行回收再利用外，皆委由合格廠商清除處理或再利用，臺灣廠區及海外廠區廢棄物產出量較 2022 年增加 6% (主要為增加煙台軋鋼廠)；臺灣廠區整體廢棄物再利用率較 2022 年提高 1.82%，主因鹽水廠廢酸全數運至臺中廠進行廢酸處理再利用及製程改善調整，進而減少集塵灰及污泥產出，達成臺灣及海外地區掩埋率 < 1% 目標。

本公司持續推動源頭減量及廠內廢棄物回收再利用，並借同供應鏈的力量，降低原物料用量及減少生產對環境負荷，對於廢棄物流向及合格廠商篩選皆有建立嚴格管控及稽核機制，以確保廢棄物流向妥善合法。

112 年度臺灣廠區及海外廠區事業廢棄物產出與處理情形(單位：噸)：

地區	臺灣			海外(大陸及馬來西亞)			海外(歐洲地區)		
	非有害	有害	總計	非有害	有害	總計	非有害	有害	總計
回收 (再生利用)	112,956.74	57,188.39	170,145.14	58,631.75	8,509.45	67,141.20	15,343.21	4,520.58	19,863.79
焚化	699.80	4.92	704.72	339.10	5,686.07	6,025.17	0	0.052	0.052
掩埋	27.71	249.13	276.84	321.99	409.36	731.35	57,201.61	0	57,201.61
其他 處理方式	2,530.30	4.00	2,534.30	0	616.95	616.95	96.08	6,326.84	6,422.92
總計	116,214.55	57,446.44	173,660.99	59,292.84	15,221.83	74,514.67	72,640.90	10,847.47	83,488.38
回收率	97.20%	99.55%	97.98%	98.89%	55.90%	90.10%	21.12%	41.67%	23.97%
焚化率	0.60%	0.01%	0.41%	0.57%	37.35%	8.09%	0.00%	0.00%	0.00%
掩埋率	0.02%	0.43%	0.16%	0.54%	2.69%	0.98%	78.75%	0.00%	68.51%
其他 處理方式	2.18%	0.01%	1.46%	0.00%	4.05%	0.83%	0.13%	58.33%	7.69%

註：1. 臺灣及亞洲地區除鹽水廠集塵灰有害廢棄物進行廠內回爐及臺中廠廢酸廠內自行處理回收外(共計 29,744.27 噸)，其餘有害及非有害廢棄物皆離廠處理。

2. 歐洲地區廠內非有害廢棄物自行處理回收共計 10,064.82 噸，其餘其餘有害及非有害廢棄物皆離廠處理。

6. 提高能源使用效率：

華新麗華秉持「綠色製造、幸福企業與永續經營」經營理念，除致力於品質管理及污染防治、環境保護、安全衛生外，以「提高能源效率，推動清淨能源」作為能源管理方針，推展節能減碳之工作善盡社會責任。我們積極導入節能設備、高效率技術、友善環境設施、環保設計及綠色流程，推動源頭設計提升能源效率，並配合政府能源政策及措施的推行，教育全體同仁節能的觀念與認知，藉由使用設備、設施的能源耗用盤查，鑑別出改善能源績效的機會並有效執行節能方案。

7. 節能減碳

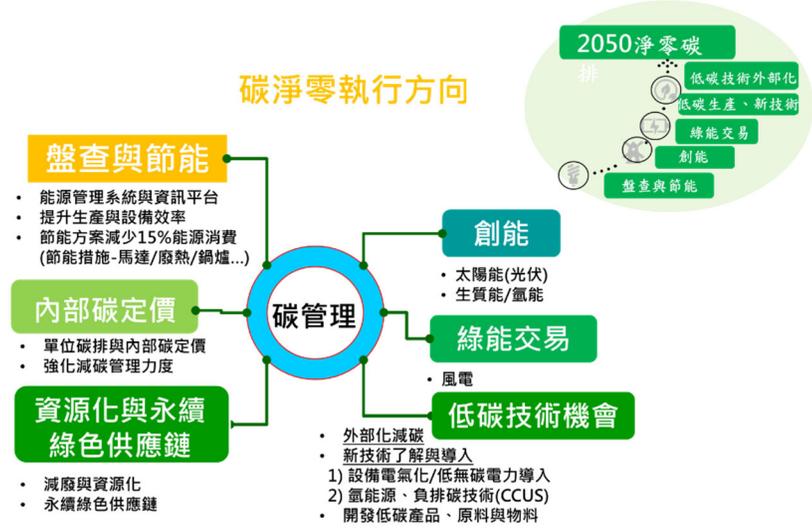
2015 年起各廠區成立節能減碳管理組織，訂定年度目標及各項節能減碳措施，定期召開會議檢討與建置能源管理 E 化系統以進行即時管理。

2023 年臺灣 4 個廠區皆達到經濟部能源局年度節電率 1% 要求，平均節電率 1.54%。臺灣及海外廠區共提出 133 個減碳方案，總節電率 1.64%，減碳總量 10,089.7 公噸 CO₂e/年；歐洲地區總減碳量 2,405 公噸 CO₂e/年(4 個減碳方案)。

2022 年環安衛管理委員會滾動式調整五年能源管理計畫，設定每年節電及減碳 1.5% 目標。

2021 年規劃建置可再生能源(太陽能)自發自用 5.5 MWp，已於 2023 年建置完成 4.9 MWp 並併網共發 1,054,868 度電；剩餘 0.6 MWp 太陽能自發自用預計 2024 年建置完成。

此外，為有效管理能源使用效率，環安衛管理委員會自 109 年制定五年能源管理計畫，目標每年持續節電及減碳 1%，並期許有效降低環境污染、減少溫室氣體排放，能源可合理且最有效率的被利用，以因應氣候變遷的挑戰。



2015年~2023年減碳成效(單位:CO₂e 噸)

2023年節能計畫

廠區	方案類型	節能類型	計畫數量	節約量	減少耗能 (百萬焦耳)	減碳量 (CO ₂ e 噸)	減碳金額(元)
臺灣	製程節能/ 辦公室節能	電力(千度)	93	5,884	50,978,976	2,965	新臺幣 166,313,141
		天然氣(千立方公尺)	11	379	14,276,930	1,880	
		其他(噸)	2	-	-	1,104	
	總計			106	-	65,255,906	5,949
海外(大 陸、馬 來西亞)	製程節能	電力(千度)	18	4,195	36,345,480	2,713	人民幣 15,144,679
		天然氣(千立方公尺)	8	632	14,276,930	1,309	馬來西亞幣 34,526
		蒸氣(立方公尺)	1	488	1,344,928	118	合計折合新臺幣
總計			27	-	51,967,338	4,140	233,664,074
海外(歐 洲地區 (CAS))	製程節能	電力(千度)	2	2,568	9,245	1,153	歐元 144,318
		天然氣(千立方公尺)	2	630	22,227,030	1,252	折合新台幣 4,862,073
總計			4	-	22,236,275	2,405	

總減碳金額新台幣為 238,526,147

8.2023年環保投入

華新積極導入先進的再生設備，並結合多項管理系統與方法以降低生產活動對環境的不良影響，包括減排和提升循環利用率，導入完整的環境監控系統，盤查潛在的污染區域，並提前採取預防和改善措施。2023年環保設備及費用支出總額新臺幣 1,465,410,511 元。

2023年華新環保投入

環保成本分類	臺灣 (新臺幣元)		大陸 (人民幣元)		馬來西亞 (馬幣元)	
	金額	%	金額	%	金額	%
環境設備費	82,159,000	14%	157,414,508	80%	0.0	0%
環保相關管理費	497,770,177	83%	26,134,407	13%	17,335.2	51%
其他環保相關費	17,151,988	3%	13,300,429	7%	16,462.5	49%
合計	597,081,165	100%	196,849,344	100%	33,797.7	100%

五、勞資關係

(一)勞資關係及福利

追求卓越、創新學習與友善環境是華新麗華永續經營的基礎，華新麗華對「人」的尊重與珍視，展現在人力資源管理機制及各項勞資關係措施，說明如下：

1.暢通的勞資溝通管道

- (1)民國 65 年開始，本公司成立產業工會，舉凡政策之宣導，員工心聲與建議均透過勞資雙方雙向直接溝通方式進行。
- (2)每季定期舉辦工會代表勞資溝通協調會議，每年召開工會代表會議，搭建勞資雙方良好溝通的橋樑。華新公司未與產業工會簽訂團體協約，本公司雖有成立企業工會，惟因工會迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求，迄未簽訂團體協約。
- (3)發行『華新人電子報』，定期分享企業重要營運及管理資訊；同時建置企業內部溝通平台，不定期舉辦線上活動及意見調查，促進員工意見分享與交流。

2.本公司薪資報酬以能吸引及留任人才為原則，規劃如下：

- (1)薪資：每年均透過定期的市場薪資調查，確保公司整體薪酬具市場競爭力。本公司薪酬政策係依據下列原則制定：
 - 依各專業功能之市場價值及員工所擔當之職責貢獻為基礎，支付合理且具競爭力之整體薪酬。
 - 依公司營運績效、團隊目標達成及員工個人職務貢獻及績效表現發放獎金。
 - 員工薪資及報酬係依據其學經歷、專業知識技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況或隸屬工會而有差別待遇。
 - 社會新鮮人及外籍勞工之起薪標準符合當地法令規定。
 - 遵循當地的相關法令，在法律規範內創造和諧勞資關係。

- (2)獎金與酬勞：華新麗華提供的獎酬制度，激勵工作表現優秀的同仁。依據公司營運績效、團隊目標達成及個人績效表現發放績效獎金及生產獎金，並視獲利狀況發給員工酬勞。

3.提供多元的福利制度，包括：

各項保險與保障	各項補助	其他福利
<ul style="list-style-type: none"> •勞工保險 •全民健康保險 •團體保險(包壽險、意外傷害險、住院醫療險、癌症險等) •海外差旅及駐外保險 •全員定期健康檢查 •每月提繳退休金 •退職金、撫恤金 	<ul style="list-style-type: none"> •旅遊補助 •社團活動補助 •婚喪喜慶補助 •生育補助 •主管健檢補助 •住院慰問金 •員工本人及子女教育獎助學金 •各項無息貸款(急難貸款、員工子女教育貸款、購屋貸款) 	<ul style="list-style-type: none"> •生日禮券 •三節禮金(券) •五一勞動節紀念品 •員工宿舍(部分廠區) •上下班交通車(廠區) •優於法令的特休制度，員工到職即可依比例享有特別休假 •邀請專家學者提供同仁優質的生活、心靈、理財、及旅遊講座 •簽訂特約廠商合約，員工享有優惠折扣 •資深員工金質獎牌 •按摩小棧

4.在完整的「華新麗華員工學習發展體系」下，依據每位員工能力現況、工作績效、職涯發展，結合公司營運策略、方針目標，使員工、工作績效、組織充份結合，以達到訓用合一之員工學習發展的綜效，體系內容為：

- (1)各階層專業人才訓練
- (2)管理人才訓練



- (3) 新人導引學程
- (4) 全員通識別學程
- (5) 自我啟發學程
- (6) 品質與安全意識學程

華新麗華 112 年度員工教育訓練支出費用總計新台幣 21,109 仟元，執行狀況如下：

總訓練人次	總訓練時數	每人平均受訓時數
72,202	232,358.45	43.79

以上華新麗華集團訓練相關數據包含台灣、大陸子公司。

5. 退休制度：

為提供員工安全無慮的工作保障，本公司依據法令規定，有關退休制度建立，具體措施如下：

- (1) 民國 75 年成立「退休金監督委員會」，每月提撥職工退休準備金於台灣銀行退休金專戶中。
- (2) 自民國 83 年起每年委託外部顧問公司進行退休準備金精算，依據精算報告結果按月提列退休準備金，以滿足符合退休資格員工之退休金申請。
- (3) 配合民國 94 年開始因應勞退新制的實施，依據法令對選擇舊制同仁，維持上述原則繼續提撥退休準備金；對於選擇新制同仁，按月依勞工退休金月提繳工資每月提撥 6% 退休金至同仁勞保局個人帳戶中；員工亦可依個人需求，在 6% 範圍內彈性自願提繳，以滿足員工自行規劃退休準備之需求。112 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已分別於合併綜合損益表認列，費用為新臺幣 114,765 仟元。
- (4) 依據民國 104 年勞動基準法修正條文，每年年終定期檢視勞工退休準備金專戶提撥狀況，估算次一年度內符合法定退休條件勞工之退休金所需，並於次年度 3 月底前補足勞工退休準備金差額。
- (5) 除前述相關退休法令遵循外，為表彰退休員工的貢獻，本公司另製發退休紀念金牌乙面，以茲留念；同時，職工福利委員會及工會亦發給退休紀念品，充分體現本公司對於退休員工的感念之意。
- (6) 大陸地區由子公司依當地法令為員工投保養老保險，依所在地政府規定按月提存養老保險金，以期同仁於退休後享有安心的保障。

6. 員工行為規範：

為使員工在執行業務時，對公司、客戶、競爭對手、供應商之義務有所遵循，本公司訂定員工執行業務規則以規範員工行為，重點摘要如下：

- (1) 對公司的義務：凡本公司員工應盡忠職守，認真工作，遵守本公司一切規章，確保業務上之機密。
- (2) 對客戶的義務：代表公司對外接洽業務時，態度應謙和，不得驕縱傲慢，損及公司形象。
- (3) 對競爭對手的義務：本公司員工得在合法、正當、公開的原則下蒐集競爭對手資料，以為公司決策之參考。
- (4) 對供應商的義務：本公司員工與供應商談判及交易時，應秉持公正合理互惠原則，以達成雙贏之目標。

為導引本公司員工之行為符合道德標準，健全公司治理，本公司另訂定員工道德行為準則，以資遵循，重點摘要如下：

- (1) 防止利益衝突
- (2) 避免圖私利之機會
- (3) 保密責任
- (4) 公平交易
- (5) 保護並適當使用公司資產
- (6) 遵循法令規章
- (7) 餽贈、賄賂或不正當利益之禁止

- (8)禁止對外部散播對公司不利之訊息
- (9)平等任用及禁止歧視原則
- (10)健康與安全之工作環境
- (11)文書資料之正確製作及保存義務
- (12)尊重他人智慧財產權

(二)工作環境與員工人身安全的保護措施

華新麗華的環安衛暨能源政策為「綠色製造、幸福企業與永續經營」；安全衛生制度及管理措施如下：

1.為提升職業安全衛生管理(含消防安全管理)，全面落實職業安全衛生管理系統(ISO 45001)適用涵蓋臺灣各廠區(新莊、楊梅、臺中、鹽水)、大陸各廠區(上海華新、東莞華新、江陰華新、江陰合金、常熟華新、煙台華新)、印尼華新鍊業與 CSA 之所有工作者(員工、承攬商及訪客)，整體場域覆蓋率員工占 89.63%，非員工(承攬商)占 97.59% (臺北總部、南京置業、馬來西亞華新精密尚未通過驗證)。全公司持續以 PDCA 動態檢討改善與預防再發生管理手法、內部稽核操演，年度職業安全衛生績效指標設定與追蹤等管理機制，提升同仁工作安全，建立全方位安全及友善職場。在安全與衛生績效指標方面，包括重點體系推動、各廠區高層支持、管理體系揭露等主動式指標；工傷事故、主管機關懲處等被動式指標；及一般(特殊)健檢頻率與檢測項目等指標，在消防安全績效管理，各廠在消防管理人員足額配置(防火人員/保安監督人/消防設備區域自主管理專責人員)，落實消防設備維護管理，與定期全員消防逃生演練及消防自衛編組演練。

2.公司安全衛生、環境管理專責單位或人員之設立情形

華新麗華海內外各廠區亦有各自職業安全衛生(臺)/安全生產(陸)委員會，都有勞工代表參與研討職業安全衛生事務，台灣廠區依法設置安全衛生委員會，其勞工代表人數均符合法規要求，並每季召開會議，除實際經驗傳承，與傳播職業安全方面的道德原則外，提供專屬環安衛會議紀錄系統平台，與每季會議結果電子簽呈系統，通過內部網路，與主題相關的電子郵件，發送內部通訊分享經驗轉達。

廠區	一般委員	勞工代表	會議次數
台灣地區	97	63	34
大陸地區	79	65	14
馬來西亞地區	22	21	1
印尼地區	13	11	2
義大利地區	15	4	1

註：Cogne 至少每年組織一次企業安全會議（根據意大利 2008 年法令第 81 號），以討論和更新，並由工人健康與安全代表（RLS）參加。也根據 RLS 和/或工人的要求進行調查和專門會議。RLS 也被邀請參加與職業衛生醫生一起對工作場所進行的訪問（根據意大利 2008 年法令第 81 號）。

3.工作環境安全與友善管理

今年(2023)啟動危害鑑別風險評估強化專案，台灣大陸各廠在原有 SJP-風險管理系統，重新檢視三大面向：人員作業安全、設備安全，及環境安全；共有 11 廠(場)域，檢討 147 個單位，共檢視 1816 項作業型態，鑑別出 381 項危害因子；其中物理性風險占 84.9%、化學性占 11.2%、人因性與其他類占 1.9%、生物性危害占 0.1%，為了避免高風險低估，2024 年將結合 2023 年災害案件(共 84 工作者職災事件(含輕傷害註 1，不包含 CAS)及 205 件虛驚事件(虛驚事故率 238.98%註 2，不包含 CAS)、透過承攬商手機 APP 巡檢系統_走動式管理手段，預知危險指認呼喚(KYT)活動，調整現有肇災機率、嚴重度、作業頻率、風險等級，以形塑全員安全認知，達零工傷目標。

註 1：輕傷害=係指非暫時全失能狀態：受傷當日不能工作，但隔日能恢復正常作業。

註 2：工作相關的虛驚事故率 (near miss frequency rate, NMFR) = 虛驚事件數*200000/總經歷工時。

4.有關職業安全衛生之工作者訓練

依法規實施培訓外，根據部門營運及現場工種，及事業單位年度安全培訓計畫需求辦理必要培訓。並



對安環專責、消防逃生演練、特種作業人員、及緊急應變事故演練皆訂有定期培訓規劃外，建置完整環安證照系統，即時掌握各場證照動向與需求。

職業安全衛生教育訓練	新進人員培訓	在職人員培訓 (內部教育訓練)		在職人員培訓 (外部培訓，含取證)		外包承攬商 進場前培訓	
		場次	人次	場次	人次	場次	人次
地區	人次						
台灣區	616	498	8,590	176	382	243	1,836
大陸區	764	375	7,556	206	943	110	5,220
馬來西亞區	31	21	309	3	3	0	0
印尼區	338	215	3,926	24	80	184	3,664
義大利區	91	804	6,154	263	1,022	8	629
小計	1,840	1,913	26,535	672	2,430	545	11,349

5. 優化承攬管理

2023 年並無承攬商在我司工作環境發生火災，各廠皆落實《華新麗華承攬商管理原則》，所有承攬商皆須簽署《環安衛承諾書》及遵守『承攬須知』(涵蓋率 100%)，定期召開開工會與承攬商協議會議，所有承攬商都需要經過相關承攬商培訓後，方能取得入場(廠)資格。華新自 2020 年建置啟用「承攬管理系統」迄今已邁入第 4 年，2023 年承攬商進廠家次數累積為 27,324 家次、總工時累積為 1,381,069 小時，華新各廠區持續落實《華新麗華承攬商安衛管理藍皮書》、《承攬商安衛管理規章標準化》及《承攬商保險規範》及門禁管制等，統計共開出 724 張缺失通知改善單，開出違規處份罰單共 98 張，今年煙台發生 2 件工傷，相關缺失已立即改善，重點關注是項已完成宣導，持續朝零工傷目標邁進。

承接 2023 年策略方針-健全環安衛智能管理體系，推動執行零工傷目標，持續執行承攬商安衛管理專案-承攬管理效果確認及新廠區納管，並善用 PDCA 手法永續經營。持續追蹤各製造廠區系統運作狀況，一發現廠區系統當機即提報查修恢復系統運作，並於系統運作發生缺陷時即著手進行優化改善。2023/12/01 完成煙台軋鋼廠新廠系統建置納管啟用，落實廠區承攬商安衛管理，降低施工危害風險，確保所有工作者健康與安全。

6. 職業安全衛生法規遵循

2023 年臺灣違反重大註職業安全衛生法規共 5 件，裁罰新臺幣 60 萬元。(大陸、東南亞地區無違反事項)

將持續進行每一事故與裁罰事件檢討，對於高風險危害作業與設備、高頻率虛驚事件，及聚焦隱患，以專案方式並透過資訊系統協助，逐步改善人員安全意識、即時掌握機械設備、管制(原)物料與化學品狀況，並逐步建置法規雲資訊系統，優化職安衛管理系統。

2023 年本公司無任何火災爆炸與化學品洩漏狀況發生。註：重大裁罰揭露標準為新臺幣 10 萬元/人民幣 2.2 萬元。

7. 推行健康促進建置友善安全健康職場

(1) 職業安全衛生重點活動

員工是企业最珍貴的資產，華新麗華每年設計可行的員工健康促進計劃。依據風險管理及廠內危害作業、特殊作業檢查族群(噪音、游離輻射、粉塵、高溫、鉛、錳、鎳、正己烷作業)，辦理健康檢查及結果分析，訂定危害性作業的健康保護計畫，保障同仁有良好工作環境，避免職業病產生。

2023 年共計有 8 名女性懷孕員工接受母性勞工健康保護。同時透過舉辦健康促進講座及活動，提高同仁的健康意識，以正面積極的推動並引導員工改變個人的健康行為與習慣、增加正確的衛生知識、自我效能的概念於健康信念模式，2023 年一共辦理相關衛教講座共計 115 場次，合計 4,142 人次，同仁參與相當踴躍。

(2)健康促進活動成效

健康促進	場次	人次
健康促進-動態活動	16	1,002 人
健康議題-靜態講座	30	718 人
安全救護教育訓練	60	1,777 人
熱心公益 捐血救人	9	645 人次(1,054 袋)

(3)112 年健康職場推動優良事蹟

- 臺北總部 榮獲 112 年國民健康署頒發績優健康職場-活力躍動獎
- 臺北總部 榮獲 112 年健康職場認證-健康促進標章
- 臺北總部 榮獲榮獲台北市政府衛生局優良哺(集)乳室 特優認證
- 新莊廠 榮獲 112 年安心場所認證

(三)最近年度及截至年報刊印日止發生之勞資糾紛損失及因應措施：無。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

華新麗華資安專責團隊致力於強化企業整體資訊安全防護能力，以提昇企業資安評級，滿足客戶對資安的要求，實踐對客戶、股東與所有利害關係人的資訊安全目標的承諾。我們從 IT 治理、人員/裝置保護、網路/系統管控與邊境防護之四個面向逐年強化資安。我們強化了高權限帳號的管理、主機安全監控與安全檢測、應用程式安全強化、外網服務弱點改善、網路安全區隔、導入資訊安全監控機制(SOC)、強化雲端資訊安全管理以及提昇同仁資安意識。

1.建置資訊安全風險管理架構

為了建構「數位永續」的資訊系統架構，推動「數位轉型」的企業目標，華新麗華已推動以「強化資安韌性」為主軸的資訊安全策略方案，建置整體資安防護平台，完善資訊安全技術防護措施，發揮即時主動防禦能力，奠定數位永續的基石，以符合政府推動的「資安即國安」的政策目標。

以專責資安組織、高階主管參與、接軌國際資安標準為資訊安全風險管理架構，明訂相關的資訊安全政策與規範，落實資訊安全管理。

- **專責資安組織**：因應企業轉型暨提升資訊安全管理，華新麗華成立專責資訊安全組織-「資訊安全與系統維運處」，2022 年設立資訊安全長(CISO)，一名資安主管與二名以上專責資安人員，負責製修資安政策，規劃、協調與執行資訊安全防護措施，執行資訊安全風險評鑑與管理，擬定完整的資訊安全計畫，並逐年推動資訊安全管理與解決方案。
- **高階主管參與**：資訊技術督導委員會(IT Steering Committee)，為總公司與事業單位資訊安全管理與決策組織，負責審查與決議資訊安全管理相關事項。董事會亦有多名資訊安全相關背景成員於審計委員會監督及審核資訊安全政策推動工作。
- **落實資訊安全管理**：華新麗華於 2022 年導入 ISO 27001 資訊安全管理系統(ISMS)並取得第 3 方驗證機構認證，以 PDCA 落實資訊安全的管理。全面性建構企業組織的資訊安全管理體系的機密性、完整性及可用性，並依「事前預防」、「事中監控」、「事後應變」等不同面向的管理規劃，協助企業持續強化資訊安全管理。

2.資訊安全政策與目標

華新公司資訊安全目標為維護本公司客戶資料與營業資訊等機敏性資料之機密性、完整性與可用性，藉由全體同仁、內外部 資訊服務使用者與第三方委外服務提供者，共同努力來達成下列政策與目標：

- 依循各項法令法規要求，保護本公司之資料機密，避免未經授權的存取、擅改、破壞或不當揭露。(依循內外部規範)
- 保護本公司營業活動資訊，避免未經授權的存取或揭露，並確保各項營業資訊之正確性。(保護營業機密)
- 建立完整之營運持續計畫及資訊安全事件管理程序，以確保事件妥善回應、控制與處理，並定期演練。

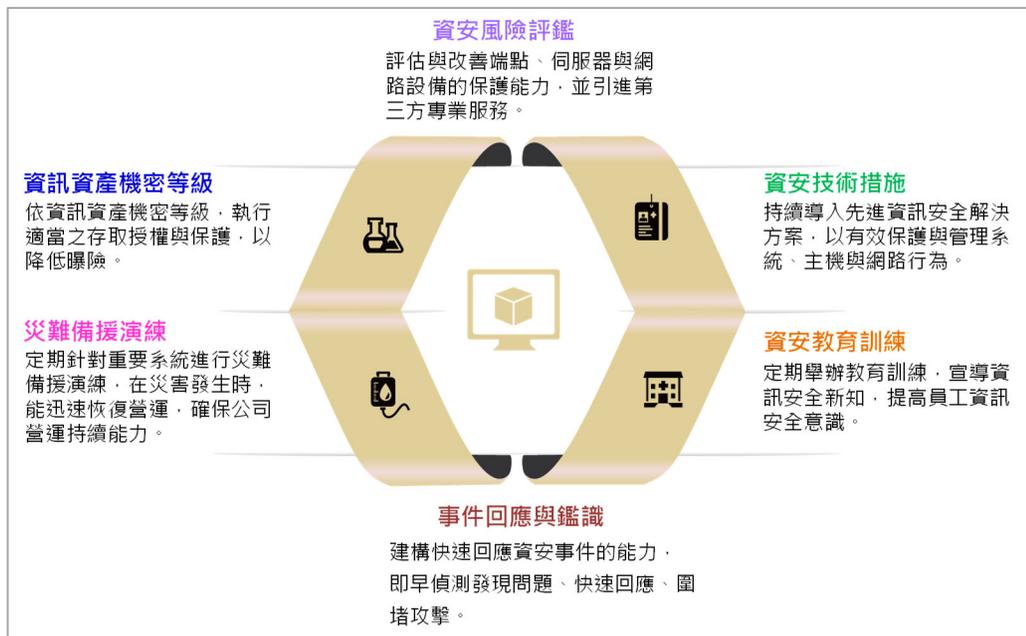


以確保資訊系統或資訊服務持續運作。

- 依據個人資料保護法與智慧財產法之國內外相關規定，審慎處理及保護個人資訊與智慧財產權。(智慧財產)
- 定期執行資訊安全遵循性審查作業，檢視資訊安全管理制度之落實。(PDCA)
- 全體員工隨時保持高度資訊安全意識，各級主管應負起資訊安全監督管理與訓練之最終責任，並透過管理審查、風險評鑑、內部稽核、教育訓練與資訊安全演練等各項活動，達成降低資訊使用風險之目標。(全員參與)
- 本公司所有同仁均須遵循資訊安全政策、管理辦法及標準程序，違反資訊安全政策與相關規範，依相關法規或本公司規定辦理。(全員參與)

3.建構企業資安韌性，落實資安制度管理

- 擬定資安計畫以逐年推動資訊安全政策，導入資訊安全制度與流程規範，並持續架構完整資訊安全技术防護措施。
- 具體管理方案以「內外區隔」、「強身健體」、「見微知著」、「智慧安防」、「行為分析」5個進程，「IT治理」、「資料與設備防護」、「網路與系統管控」、「邊界防禦」4個構面，逐步達成。
- 具體管理方案：
 1. 規劃與建置資料保護機制，降低機密資料外洩的風險。
 2. 持續導入先進資訊安全解決方案，以有效保護與管理系統、主機與網路行為。
 3. 強化對外資訊服務保護，提昇阻擋駭客攻擊的能力。
 4. 定期舉辦教育訓練，宣導資訊安全新知，提高員工資訊安全意識。
 5. 定期針對重要系統進行災難備援演練，在災害發生時，能迅速恢復營運，確保公司營運持續能力。
 6. 導入端點防護機制(EDR)，改善端點、伺服器與網路設備的保護能力。
 7. 導入資訊安全監控機制(SOC)，建立有效即時事件處理及反應能力。
 8. 華新麗華於2022年導入ISO 27001資訊安全管理系統(ISMS)並取得第3方驗證機構認證，以PDCA落實資訊安全管理。全面性建構企業組織的資訊安全管理體系的機密性、完整性及可用性，並依「事前預防」、「事中監控」、「事後應變」等不同面向的管理規劃，協助企業持續強化資訊安全管理。
 9. 強化雲端資訊安全管理，透過ZeroTrust實現ESG數位永續目的。



4.投入資通安全管理資源

- 對應資安管理事項及投入之資源方案概述如下：
 1. 重大議題：2023 年「資訊安全管理」列入公司永續報告書的「重大議題」之一。
 2. 專責組織：專責資訊安全組織-「資訊安全與系統維運處」，設立資訊安全長(CISO)、一名資安主管與二名以上專責資安人員，負責製修資安政策，規劃、協調與執行資訊安全防護措施。
 3. 管理審查：資訊技術督導委員每年至少召開一次管理審查會議，審核資訊安全政策及其執行與落實情形，以確保資訊安全之標準化政策之有效性和適宜性，以符合相關法令及主管機關的要求。
 4. 資安認證：持續每年通過 ISO27001 資訊安全管理系統(ISMS)認證，相關資安稽核亦無重大缺失。
 5. 關係人議題：2023 年未發生重大資通安全事件與機密資料外洩情事，也未造成公司及客戶的損失。
 6. 宣議與訓練：企業內部持續每年推動為期一個月的資安月宣導活動，以及執行全員資安教育訓練必修課程，2023 年修習人數已超過 2500 人次。2023 年已執行 2 次電子郵件社交工程演練，演練人數超過 5000 人，並對未通過社交工程演練的同仁，要求參與線上資安課程並完成測驗。
 7. 資安規範：除 2022 年修訂全部資訊安全規章外，2023 年再修訂資訊安全規章 3 份，以符合國內外法規要求及因應外在環境的變遷。
 8. 資安檢測：2023 年進行 3 次第三方資訊安全風險檢測作業。

(二)112 年度未發生重大資通安全事件與機密資料外洩情事，也未造成公司及客戶的損失。

七、重要契約

(一)華新麗華股份有限公司

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合約	星展銀行	109/03/23簽約，借款最終到期日為114/04/15	額度美金3億元，五年期。	1.流動比率>=100% 2.負債比率<=120% (淨負債/有形淨值) 3.利息覆蓋率>=150% 4.有形淨值>=NT\$550億元
保證協議	人民幣銀團定期貸款銀行團：中國信託銀行(主辦行)、兆豐銀行、第一銀行、彰化銀行	113/02/06簽約，借款最終到期日為118/02/07	額度人民幣8億元，五年期。	1.流動比率>=100% 2.負債比率<=120% (淨負債/有形淨值) 3.利息覆蓋率>=300% 4.有形淨值>=NT\$800億元
土地租賃契約	臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司	111年3月21日起；開始營運日起20年	1.承租高雄港洲際貨櫃中心第一期後線A6土地共約18.38公頃； 2.每年租金新臺幣(下同)1,397萬1738元；每年固定管理費1,397萬1738元	非經出租人同意，不得轉讓權利。
工程合約	中鹿營造股份有限公司	110/07/05-112/05/15	3,249,750 仟元	無
土地租賃契約	臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司	112年11月3日起；自點交日起20年	1.承租高雄港洲際貨櫃中心第一期計畫A6碼頭及後線場地土地使用權共約3,76公頃； 2.每年租金新臺幣(下同)8,150元；每年固定管理費850萬元	非經出租人同意，不得轉讓權利。



(二)華新(南京)置業開發有限公司

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	南京市建築設計研究院 有限責任公司等 38 家 廠商	111/01/06- 117/06/30	1. 華新城 AB 地塊二、三期之設計、 諮詢及建築工程等。 2. 累積金額人民幣 50,250 仟元。	無

(三)煙台華新不銹鋼有限公司

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
不動產買賣	招商局地產(煙台)有 限公司	112 年 4 月 27 日	1. 購置不動產 2. 金額:約人民幣 129,765 仟元	無
工程契約	中建八局第一建設有限 公司等 25 家 廠商	111/01/12- 112/12/31	1. 煙台廠房土木工程 2. 累積金額: 人民幣 689,879 仟元。	無
借款協議	人民幣銀團定期貸款銀 行團:中國信託銀行 (主辦行)、兆豐銀行、 第一銀行、彰化銀行	113/02/06 簽約· 借款最終到期日為 118/02/07	額度人民幣 8 億元·五年期。	股東權益與股東或 關聯公司借款金額 的總和不得低於人 民幣 18 億元。

(四)東莞華新電線電纜有限公司

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
股權買賣	杭州富通集團有限公司	113/02 取得控制 力	1.東莞華新電線電纜有限公司取得杭州 華新電力線纜有限公司 60%股權。 2.取得價金: 人民幣約 301,864 仟元。	無

(五)華新能源電纜系統股份有限公司

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合資合約	華新麗華股份有限公司 NKT HV Cables AB	112 年 3 月 1 日起	為共同發展海底電纜事業·華新麗華股份 有限公司與 NKT HV Cables AB 共同合資 華新能源電纜系統。	無
技術諮詢合 約與技術授 權合約	NKT HV Cables AB	112 年 3 月 1 日起	為共同發展海底電纜事業·由 NKT HV Cables AB 提供技術諮詢與技術授權給華 新能源電纜系統股份有限公司。	無
土地轉租合 約	華新麗華股份有限公司	112 年 5 月 5 日 起;開始營運日起 20 年	1.為發展海底電纜事業·向母公司華新麗 華股份有限公司轉承租高雄港洲際貨櫃 中心第一期後線 A6 土地共約 18.38 公 頃; 2.每年租金新臺幣(下同)1,397 萬 1738 元;每年固定管理費 1,397 萬 1738 元	經出租人同意轉 租。
工程契約	中鹿營造股份有限公司	1.112 年 7 月 17 日起至 112 年 11 月 23 日止	1.為發展海底電纜事業·委建廠房土建工 程。 2.累計土木工程金額: 新台幣 4,664,625 仟元。	無

(六) Borrego Energy, LLC

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
股權買賣	Anza RE Buyer, LLC	112年2月24日	1. Borrego Energy, LLC 以其太陽能及儲能採購交易平台部門之業務成立全資子公司 Anza RE, LLC，並透過出售 Anza RE, LLC 之權益完成對太陽能及儲能採購交易平台部門業務之處分。 2. 處分價金: 美金 26,740 仟元。	無

(七) Cogne Acciai Speciali S.p.A

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
股權買賣	MUTARES HOLDING-33 GMBH	112年5月5日	1. Cogne Acciai Speciali S.p.A 取得英國 Special Melted Products Limited 100% 股權。(透過本公司對 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 投資架構，華新麗華股份有限公司最終對 Special Melted Products Limited 綜合持股為 70%) 2. 取得價金: 英鎊 142,165,394 元。	無
股權買賣	Com.Steel S.p.A.	113年1月26日	1. Cogne Acciai Speciali S.p.A 取得義大利 Com.Steel Inox S.p.A. 65% 股權。 2. 取得價金: 不超過歐元 28,000,000 元。	無

(八) Walsin Singapore Pte. Ltd.

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
股權買賣	PT. Harum Nickel Industry	112年10月26日	1. 處分印尼 PT. Westrong Metal Industry 29.5% 股權 2. 處分價金: 美金 146,000 仟元。	無
股權買賣	Indigo International Investment Limited	112年10月26日	1. 取得香港 Berg Holding Limited 75% 股權。 2. 取得價金: 美金 118,500 仟元。	無

(九) PT. WALHSU METAL INDUSTRY

契約性質	當事人 (對方簽約主體)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程契約	PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	112年6月26日-113年9月19日	1. 土地委建 2. 金額: 美金 37,400 仟元。	無
設備買賣	Eternal Tsingshan Group Limited	112年6月26日	1. 高冰鍊轉爐設備採購。 2. 金額: 美金 49,330 仟元。	無



陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		60,789,794	56,176,808	69,320,640	92,707,385	78,751,988
不動產、廠房及設備		27,845,109	34,294,221	41,474,488	65,656,466	78,154,936
無形資產		168,134	175,000	173,430	9,339,422	12,155,696
其他資產		49,263,365	60,917,977	72,066,340	89,194,468	97,307,411
資產總額		138,066,402	151,564,006	183,034,898	256,897,741	266,370,031
流動負債	分配前	40,743,553	31,458,157	38,852,513	60,869,368	50,759,328
	分配後	42,406,553	34,546,357	44,342,646	67,585,767	55,193,794
非流動負債		18,756,735	32,825,019	36,236,117	61,819,250	61,161,390
負債總額	分配前	59,500,288	64,283,176	75,088,630	122,688,618	111,920,718
	分配後	61,163,288	67,371,376	80,578,763	129,405,017	116,355,184
歸屬於母公司業主之權益		77,384,341	84,468,235	105,883,524	123,580,876	140,810,315
股本		33,260,002	32,260,002	34,313,329	37,313,329	40,313,329
資本公積		16,055,238	15,690,406	18,440,875	24,672,454	33,624,917
保留盈餘	分配前	31,179,511	36,330,187	47,787,207	62,038,398	60,590,617
	分配後	29,516,511	33,241,987	42,297,074	55,321,999	56,156,151
其他權益		(3,110,410)	187,640	5,342,113	(443,305)	6,281,452
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		1,181,773	2,812,595	2,062,744	10,628,247	13,638,998
權益總額	分配前	78,566,114	87,280,830	107,946,268	134,209,123	154,449,313
	分配後	76,903,114	84,192,630	102,456,135	127,492,724	150,014,847

(二)採用國際財務報導準則之個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		16,615,466	18,421,337	28,943,268	37,348,050	20,943,624
不動產、廠房及設備		17,621,858	17,493,296	17,411,273	18,760,190	20,828,266
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		86,140,209	104,556,223	118,325,438	144,973,880	161,093,192
資產總額		120,377,533	140,470,856	164,679,979	201,082,120	202,865,082
流動負債	分配前	25,700,349	24,192,375	23,762,737	23,723,277	11,474,045
	分配後	27,363,349	27,280,575	29,252,870	30,439,676	15,908,511
非流動負債		17,292,843	31,810,246	35,033,718	53,777,967	50,580,722
負債總額	分配前	42,993,192	56,002,621	58,796,455	77,501,244	62,054,767
	分配後	44,656,192	59,090,821	64,286,588	84,217,643	66,489,233
股本		33,260,002	32,260,002	34,313,329	37,313,329	40,313,329
資本公積		16,055,238	15,690,406	18,440,875	24,672,454	33,624,917
保留盈餘	分配前	31,179,511	36,330,187	47,787,207	62,038,398	60,590,617
	分配後	29,516,511	33,241,987	42,297,074	55,321,999	56,156,151
其他權益		(3,110,410)	187,640	5,342,113	(443,305)	6,281,452
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	77,384,341	84,468,235	105,883,524	123,580,876	140,810,315
	分配後	75,721,341	81,380,035	100,393,391	116,864,477	136,375,849



(三)採用國際財務報導準則之合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元/每股盈餘以元為單位

項目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	134,804,405	112,546,603	156,664,766	180,400,719	189,839,626
營業毛利	9,390,566	12,468,338	19,809,465	17,346,305	14,443,612
營業損益	4,059,474	7,385,062	13,345,552	9,498,714	6,240,766
營業外收入及支出	680,793	1,865,603	5,776,946	13,903,299	1,197,632
稅前淨利	4,740,267	9,250,665	19,122,498	23,402,013	7,438,398
繼續營業單位本期淨利	3,783,324	7,005,801	15,257,314	19,140,076	5,941,250
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	3,783,324	7,005,801	15,257,314	19,140,076	5,941,250
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	915,620	3,338,209	5,113,693	(2,768,002)	6,665,891
本期綜合損益總額	4,698,944	10,344,010	20,371,007	16,372,074	12,607,141
淨利歸屬於母公司業主	3,149,679	6,691,149	14,642,629	19,352,097	5,134,316
淨利歸屬於非控制權益	633,645	314,652	614,685	(212,021)	806,934
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	4,082,661	10,114,207	19,791,160	16,639,046	11,993,418
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	616,283	229,803	579,847	(266,972)	613,723
每股盈餘	0.95	2.04	4.27	5.45	1.32

(四)採用國際財務報導準則之個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元/每股盈餘以元為單位

項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	71,596,648	64,097,690	97,789,648	98,420,045	83,321,352
營業毛利	4,155,851	4,457,566	12,894,560	11,207,400	6,758,790
營業損益	2,445,178	2,681,141	10,197,929	7,741,047	4,041,947
營業外收入及支出	644,517	3,982,969	8,195,530	16,915,494	2,909,936
稅前淨利	3,089,695	6,664,110	18,393,459	24,656,541	6,951,883
繼續營業單位本期淨利	3,149,679	6,691,149	14,642,629	19,352,097	5,134,316
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	3,149,679	6,691,149	14,642,629	19,352,097	5,134,316
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	932,982	3,423,058	5,148,531	(2,713,051)	6,859,102
本期綜合損益總額	4,082,661	10,114,207	19,791,160	16,639,046	11,993,418
每股盈餘	0.95	2.04	4.27	5.45	1.32

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所 徐文亞及賴冠仲	無保留意見附加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所 徐文亞及賴冠仲	無保留意見附加其他事項段落
110	勤業眾信聯合會計師事務所 徐文亞及吳格昌	無保留意見附加其他事項段落
111	勤業眾信聯合會計師事務所 徐文亞及吳格昌	無保留意見附加其他事項段落
112	勤業眾信聯合會計師事務所 徐文亞及吳格昌	無保留意見附加其他事項段落



二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則之合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)					
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率	43.09	42.41	41.02	48.59	42.01	
	%	長期資金占不動產、廠房及設備比率	349.51	350.22	347.64	291.90	275.87
償債能力	流動比率	149.20	178.57	178.41	152.30	155.14	
	%	速動比率	89.96	93.29	81.52	79.25	76.59
		利息保障倍數	947.08	1,813.14	4,675.29	2,927.30	448.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.06	10.35	12.95	10.16	10.05	
	平均收現日數	36.28	35.26	28.18	35.92	36.31	
	存貨週轉率(次)	5.21	4.64	5.18	4.81	5.02	
	應付款項週轉率(次)	15.32	13.30	16.51	12.10	10.08	
	平均銷貨日數	70.05	78.66	70.46	75.88	72.70	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.09	3.62	4.13	3.36	2.64	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.77	0.93	0.82	0.72	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.12	5.12	9.31	9.09	2.92	
	權益報酬率(%)	4.79	8.44	15.63	16.09	4.11	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.25	28.67	55.72	62.71	18.45	
	純益率(%)	2.80	6.22	9.73	10.60	3.12	
	每股盈餘(虧損)(元)	0.95	2.04	4.27	5.45	1.32	
現金流量	現金流量比率(%)	21.17	22.99	3.37	22.77	44.81	
	現金流量允當比率(%)	72.07	68.21	45.50	42.45	56.72	
	現金再投資比率(%)	4.51	4.65	0.00	4.39	7.71	
槓桿度	營運槓桿度	2.93	2.06	1.72	2.27	3.26	
	財務槓桿度	1.15	1.07	1.03	1.09	1.52	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 112年利息保障倍數較111年減少，主係稅前利益減少所致。
2. 112年不動產、廠房及設備週轉率較111年減少，主係銷貨淨額增加幅度低於平均不動產、廠房及設備淨額增加幅度所致。
3. 112年資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘及純益率較111年減少，主係稅後利益減少所致。
4. 112年稅前純益占實收資本額比率較111年減少，主係稅前利益減少所致。
5. 112年現金流量比率及現金再投資比率較111年增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。
6. 112年現金流量允當比率較111年增加，主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
7. 112年營運槓桿度較111年增加，主係營業利益減少所致。
8. 112年財務槓桿度較111年增加，主係利息費用增加所致。

註：計算公式列式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額。

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。



(二)採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註)					
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率	35.71	39.86	35.70	38.54	30.58	
	%	長期資金占不動產、廠房及設備比率	537.27	664.70	809.34	945.40	918.90
償債能力	流動比率	64.65	76.14	121.80	157.43	182.53	
	%	速動比率	26.77	31.25	47.99	99.09	82.86
		利息保障倍數	676.50	1,571.22	4,424.13	3,488.06	962.04
經營能力	應收款項週轉率(次)	32.56	32.75	28.78	23.99	28.66	
		平均收現日數	11.21	11.14	12.68	15.21	12.73
		存貨週轉率(次)	6.53	6.67	7.05	6.36	6.67
		應付款項週轉率(次)	21.25	23.75	30.51	27.83	22.27
		平均銷貨日數	55.89	54.72	51.77	57.38	54.72
		不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.20	3.65	5.60	5.44	4.20
		總資產週轉率(次)	0.59	0.49	0.64	0.53	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	3.08	5.47	9.81	10.89	2.83	
		權益報酬率(%)	4.07	8.26	15.38	16.86	3.88
		稅前純益占實收資本額比率(%)	9.28	20.65	53.60	66.07	17.24
		純益率(%)	4.39	10.43	14.97	19.66	6.16
		每股盈餘(虧損)(元)	0.95	2.04	4.27	5.45	1.32
現金流量	現金流量比率(%)	18.90	16.56	14.67	62.53	95.69	
		現金流量允當比率(%)	46.95	46.03	36.66	41.69	41.86
		現金再投資比率(%)	0.89	15.61	19.14	5.39	2.32
槓桿度	營運槓桿度	2.63	2.52	1.48	1.73	2.30	
		財務槓桿度	1.28	1.20	1.04	1.10	1.24

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 112年負債占資產比率較111年減少，主係借款減少所致。
2. 112年利息保障倍數較111年減少，主係稅前利益減少所致。
3. 112年不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較111年減少，主係銷貨淨額減少所致。
4. 112年資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘及純益率較111年減少，主係稅後利益減少所致。
5. 112年稅前純益占實收資本額比率較111年減少，主係稅前利益減少所致。
6. 112年現金流量比率較111年增加，主係短期借款減少所致。
7. 112年現金流量再投資比率較111年減少，主係營業活動淨現金流量減少及非流動資產增加所致。
8. 112年營運槓桿度較111年增加，主係營業利益減少所致。

註：計算公式同表(一)。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及吳恪昌會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，敬請 鑒核。

華新麗華股份有限公司

審計委員會召集人：

胡富雄

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日



四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度 (自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：華新麗華股份有限公司

負責人：焦 佑 倫



中 華 民 國 113 年 2 月 23 日

會計師查核報告

華新麗華股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 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，以及合併財務報表附註（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），上開合併財務報表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，足以允當表達華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 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表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，與華新麗華股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年度電線電纜部門主要銷售產品包括裸銅線及電線電纜等。裸銅線售價常因原物料價格而波動，部分銷售價格係依出貨時合約約定之市場價格而訂。管理階層針對點價交易係仰賴實際出貨及市價調整所編製報表作為收入認列之依據。因交易筆數眾多且各交易客戶之約定之市場價格亦不同，相關報表資訊之處理、記錄及維護主要仰賴人工作業，且其金額對財務報表影響重大，故本會計師將裸銅線點價交易銷售收入之正確性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列之相關會計政策及揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及附註二八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為瞭解及測試裸銅線點價交易銷售收入認列政策及內部控制程序之合理性，並評估與測試其相關之內部控制有效性，包括抽查點價交易月報表資訊中價格與數量項目核至合約內容相符，以及約定市價調整之正確性，再針對管理階層用以認列收入之月報表資訊進行驗算其收入計算之正確性，並確認與帳載收入相符。

強調事項

如合併財務報表附註二十所述，華新麗華股份有限公司及子公司於民國 111 年 9 月 23 日取得 PT. Sunny Metal Industry 之 50.10% 股權，因於民國 112 年度始完成評價報告，故依規定調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並追溯重編比較資訊，本會計師未因此而修正查核意見。



其他事項

列入華新麗華股份有限公司及子公司合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 38,396,983 仟元及 27,113,218 仟元，佔各資產負債表日合併資產總額之 14.41% 及 10.55%；另，上述子公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 34,331,965 仟元及 3,409,851 仟元，佔各該年度合併營業收入淨額之 18.08% 及 1.89%。

另上開合併財務報告中，民國 111 年度採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 111 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列投資金額為新台幣 4,869,105 仟元，佔合併資產總額之 1.90%；另上述被投資公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因採權益法認列之投資損失金額為新台幣 313 仟元，佔該年度合併稅前淨利之(0.00)%。

華新麗華股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華新麗華股份有限公司及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新麗華股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新麗華股份有限公司及子公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對華新麗華股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使華新麗華股份有限公司及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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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新麗華股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對華新麗華股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項。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 徐 文 亞



徐文亞

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 吳 恪 昌



吳恪昌

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日



華新麗華股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元
111年12月31日(重編後)

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金 (附註三、四及六)	\$ 16,347,012	6	\$ 19,438,759	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)	1,508,943	1	7,631	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動 (附註四及八)	727	-	2,202	-
1139	避險之金融資產 - 流動 (附註四及九)	346,441	-	20,615	-
1140	合約資產 - 流動 (附註四及十)	996,025	-	3,022,237	1
1150	應收票據淨額 (附註四、十一、三八及三九)	920,752	-	4,537,322	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一、三八及三九)	14,991,531	6	17,294,990	7
1197	應收融資租賃款淨額 (附註四、十二及三九)	62,067	-	60,020	-
1200	其他應收款 (附註三八)	3,707,450	2	3,857,091	1
130X	存貨 (附註四及十三)	33,704,296	13	36,080,291	14
1476	其他金融資產 - 流動 (附註三、六及三九)	788,894	-	505,340	-
1479	其他流動資產 - 其他 (附註二二)	5,377,850	2	7,880,887	3
11XX	流動資產總計	78,751,988	30	92,707,385	36
1510	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)	1,263,649	-	2,639,755	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及十四)	18,823,172	7	12,342,232	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	184,613	-	189,242	-
1538	避險之金融資產 - 非流動 (附註四及九)	53,439	-	144,404	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十六)	49,640,171	19	46,189,399	18
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十七及三九)	78,154,936	29	65,656,466	26
1755	使用權資產 (附註四及十八)	4,719,043	2	4,309,355	2
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十九)	15,514,751	6	16,123,806	6
1805	商譽 (附註四及二十)	4,157,877	1	286,139	-
1821	其他無形資產淨額 (附註四、二十及二一)	7,997,819	3	9,053,283	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及三十)	4,234,852	2	3,448,277	1
1920	存出保證金 (附註六及三九)	158,940	-	288,948	-
194D	長期應收融資租賃款淨額 (附註四、十二及三九)	540,456	-	602,523	-
1990	其他非流動資產 - 其他 (附註六、二二及三九)	2,174,325	1	2,916,527	1
15XX	非流動資產總計	187,618,043	70	164,190,356	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 266,370,031	100	\$ 256,897,741	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款 (附註二三)	\$ 11,508,074	4	\$ 17,120,571	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)	22,746	-	64,772	-
2126	避險之金融負債 - 流動 (附註四及九)	5,878	-	222,272	-
2130	合約負債 - 流動	13,828	-	6,014	-
2150	應付票據 (附註三八)	317,865	-	591,536	-
2170	應付帳款 (附註三八)	16,390,669	6	17,497,315	7
2219	其他應付款 - 其他 (附註二五)	12,069,796	5	15,315,705	6
2230	本期所得稅負債 (附註四及三十)	5,861,143	2	6,103,462	2
2280	租賃負債 - 流動 (附註四及十八)	257,859	-	245,223	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註二三及二四)	1,640,420	1	1,207,209	1
2399	其他流動負債 - 其他	2,671,050	1	2,495,289	1
21XX	流動負債總計	50,759,328	19	60,869,368	24
2500	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 (附註四及七)	484,429	-	363,192	-
2511	避險之金融負債 - 非流動 (附註四及九)	2,705	-	-	-
2530	應付公司債 (附註二四)	12,951,405	5	7,742,955	3
2541	銀行長期借款 (附註二三)	31,924,532	12	40,820,860	16
2542	長期應付票券 (附註二三)	2,998,822	1	1,497,914	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四、二十及三十)	6,587,732	3	5,782,915	2
2580	租賃負債 - 非流動 (附註四及十八)	2,765,167	1	2,309,732	1
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及二六)	349,381	-	348,779	-
2670	其他非流動負債 - 其他 (附註三五)	3,097,217	1	2,952,903	1
25XX	非流動負債總計	61,161,390	23	61,819,250	24
2XXX	負債總計	111,920,718	42	122,688,618	48
3110	歸屬於母公司業主之權益 (附註二七)				
3110	普通股股本	40,313,329	15	37,313,329	14
3200	資本公積	33,624,917	13	24,672,454	10
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,538,222	4	7,564,090	3
3320	特別盈餘公積	2,712,250	1	2,712,250	1
3350	未分配盈餘	48,340,145	18	51,762,058	20
3300	保留盈餘總計	60,590,617	23	62,038,398	24
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,947,475)	(2)	(4,256,774)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	14,068,677	5	6,693,877	3
3450	避險工具之損益	(65,100)	-	(105,801)	-
3490	其他權益 - 其他	(2,774,650)	(1)	(2,774,607)	(1)
3400	其他權益總計	6,281,452	2	443,305	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	140,810,315	53	123,580,876	48
36XX	非控制權益	13,638,998	5	10,628,247	4
3XXX	權益總計	154,449,313	58	134,209,123	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 266,370,031	100	\$ 256,897,741	100

董事長：焦佑倫



後附之附註係本報財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年2月23日查核報告)

經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟



華新麗華股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四及二八)	\$189,839,626	100	\$180,400,719	100
5000	營業成本(附註十三)	(175,396,014)	(93)	(163,054,414)	(91)
5900	營業毛利	14,443,612	7	17,346,305	9
	營業費用				
6100	推銷費用	2,166,373	1	2,880,008	1
6200	管理費用	5,742,908	3	4,748,280	3
6300	研究發展費用	293,565	-	219,303	-
6000	營業費用合計	8,202,846	4	7,847,591	4
6900	營業利益	6,240,766	3	9,498,714	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	541,506	-	240,793	-
7130	股利收入	513,679	-	766,857	-
7190	其他收入(附註二九)	1,763,119	1	1,130,256	1
7210	處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(11,472)	-	68,051	-
7225	處分投資利益(附註二九)	965,914	1	7,210,043	4
7230	外幣兌換(損失)利益	(240,593)	-	1,748,708	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	169,525	-	265,134	-
7590	什項支出	(909,612)	-	(305,781)	-
7670	減損迴轉利益(損失)(附註二九)	12,427	-	(87)	-
7510	利息費用	(2,135,730)	(1)	(827,715)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	528,869	-	3,607,040	2
7000	營業外收入及支出合計	1,197,632	1	13,903,299	8
7900	稅前利益	7,438,398	4	23,402,013	13
7950	所得稅費用(附註四及三十)	(1,497,148)	(1)	(4,261,937)	(2)
8200	本期淨利	5,941,250	3	19,140,076	11
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 109,805)	-	\$ 260,538	-
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	6,307,904	3	(4,067,542)	(2)
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	1,288,908	1	(644,358)	(1)
8310		7,487,007	4	(4,451,362)	(3)
	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	(833,485)	-	1,609,132	1
8368	避險工具之損益	60,360	-	(105,801)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(47,991)	-	180,029	-
8360		(821,116)	-	1,683,360	1
8300	本期其他綜合損益合計	6,665,891	4	(2,768,002)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 12,607,141	7	\$ 16,372,074	9
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 5,134,316	3	\$ 19,352,097	11
8620	非控制權益	806,934	-	(212,021)	-
		\$ 5,941,250	3	\$ 19,140,076	11
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 11,993,418	6	\$ 16,639,046	9
8720	非控制權益	613,723	1	(266,972)	-
		\$ 12,607,141	7	\$ 16,372,074	9
	每股盈餘(附註三一)				
9750	基 本	\$ 1.32		\$ 5.45	
9850	稀 釋	\$ 1.32		\$ 5.44	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑倫

經理人：潘文虎

會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 母 公 司

代碼		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
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$34,313,329	\$ 18,440,875	\$ 6,109,568	\$ 2,712,250	\$ 38,965,389
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二七)					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,454,522	-	(1,454,522)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(5,490,133)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(994)	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,589)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	887	-	-	79,546
E1	現金增資	3,000,000	6,000,000	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	19,352,097
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	313,270
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	19,665,367
N1	股份基礎給付交易 (附註三二)	-	225,000	-	-	-
T1	其 他	-	6,686	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額 (重編後)	37,313,329	24,672,454	7,564,090	2,712,250	51,762,058
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二七)					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,974,132	-	(1,974,132)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(6,716,399)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(6,932)	-	-	204,652
M7	對子公司所有權權益變動	-	26,730	-	-	-
E1	現金增資	3,000,000	8,923,497	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	5,134,316
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(70,350)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,063,966
T1	其 他	-	9,168	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$40,313,329</u>	<u>\$ 33,624,917</u>	<u>\$ 9,538,222</u>	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 48,340,145</u>

單位：新台幣仟元

業 主 之 權 益		其 他 權 益		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
其 他	主 權	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (損) 益	避 險 工 具 損 益	其 他 合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	權 益 總 額
(\$ 6,100,687)	\$ 11,534,267	\$ -	(\$ 91,467)	\$ 105,883,524	\$ 2,062,744	\$ 107,946,268	
-	-	-	-	(5,490,133)	-	(5,490,133)	
-	-	-	(2,683,140)	(2,683,140)	-	(2,683,140)	
-	-	-	-	(994)	-	(994)	
-	3,589	-	-	-	-	-	
-	(79,546)	-	-	887	-	887	
-	-	-	-	9,000,000	-	9,000,000	
-	-	-	-	19,352,097	(212,021)	19,140,076	
<u>1,843,913</u>	<u>(4,764,433)</u>	<u>(105,801)</u>	<u>-</u>	<u>(2,713,051)</u>	<u>(54,951)</u>	<u>(2,768,002)</u>	
<u>1,843,913</u>	<u>(4,764,433)</u>	<u>(105,801)</u>	<u>-</u>	<u>16,639,046</u>	<u>(266,972)</u>	<u>16,372,074</u>	
-	-	-	-	225,000	-	225,000	
-	-	-	-	6,686	-	6,686	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,832,475</u>	<u>8,832,475</u>	
(4,256,774)	6,693,877	(105,801)	(2,774,607)	123,580,876	10,628,247	134,209,123	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(6,716,399)	-	(6,716,399)	
-	(204,652)	-	-	(6,932)	-	(6,932)	
-	-	-	-	26,730	(26,730)	-	
-	-	-	-	11,923,497	-	11,923,497	
-	-	-	-	5,134,316	806,934	5,941,250	
(<u>690,701</u>)	<u>7,579,452</u>	<u>40,701</u>	<u>-</u>	<u>6,859,102</u>	<u>(193,211)</u>	<u>6,665,891</u>	
(<u>690,701</u>)	<u>7,579,452</u>	<u>40,701</u>	<u>-</u>	<u>11,993,418</u>	<u>613,723</u>	<u>12,607,141</u>	
-	-	-	(43)	9,125	-	9,125	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,423,758</u>	<u>2,423,758</u>	
(<u>\$ 4,947,475</u>)	<u>\$ 14,068,677</u>	<u>(\$ 65,100)</u>	<u>(\$ 2,774,650)</u>	<u>\$ 140,810,315</u>	<u>\$ 13,638,998</u>	<u>\$ 154,449,313</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年2月23日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 7,438,398	\$ 23,402,013
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,016,106	4,385,647
A20200	攤銷費用	1,192,166	65,655
A20300	預期信用減損損失	412,281	105,680
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(169,525)	(265,134)
A20900	利息費用	2,135,730	827,715
A21200	利息收入	(541,506)	(240,793)
A21300	股利收入	(513,679)	(766,857)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	233,077
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(528,869)	(3,607,040)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益)	11,472	(68,051)
A22900	處分其他資產利益	(121,938)	-
A23100	處分投資利益	(965,914)	(7,210,043)
A23700	非金融資產 (迴轉利益) 減損損失	(12,427)	87
A24100	未實現外幣兌換 (利益) 損失	(63,228)	183,114
A29900	廉價購買利益	(1,168,686)	(339,526)
A29900	租賃修改損失	1,045	6
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產減少 (增加)	1,618,550	(581,544)
A31130	應收票據減少 (增加)	3,616,570	(1,909,911)
A31150	應收帳款減少	3,675,874	100,992
A31180	其他應收款增加	(1,487,488)	(1,225,918)
A31200	存貨減少 (增加)	3,312,465	(2,101,272)
A31240	其他流動資產減少	914,699	631,447
A31250	其他金融資產增加	(242,768)	(55,183)
A31990	其他營業資產減少 (增加)	68,712	(446,591)
A32110	持有供交易之金融負債增加 (減少)	973,916	(823,192)
A32125	合約負債增加	5,480	-
A32130	應付票據 (減少) 增加	(273,671)	244,589
A32150	應付帳款 (減少) 增加	(701,919)	3,673,923
A32180	其他應付款 (減少) 增加	(1,677,792)	1,094,617
A32230	其他流動負債增加	2,377	273,773
A32240	淨確定福利負債增加 (減少)	602	(211,583)
A32990	其他營業負債增加 (減少)	54,659	(556,293)
A33000	營運產生之現金流入	23,981,692	14,813,404
A33100	收取之利息	493,679	357,042
A33200	收取之股利	1,888,623	2,166,803
A33300	支付之利息	(1,926,395)	(740,191)
A33500	支付之所得稅	(1,689,669)	(2,731,958)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>22,747,930</u>	<u>13,865,100</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	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	(\$ 173,986)	(\$ 140,417)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	24,004
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(183,665)
B01500	取得避險之金融資產	(342,786)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,077,128)	(4,980,030)
B02000	預付投資款增加	(1,334,026)	(2,204,073)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(5,856,439)	(11,037,204)
B02300	處分子公司	-	9,242,576
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,512,380)	(15,499,282)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	32,361	154,162
B02900	預收款項增加	1,779,516	-
B03700	存出保證金減少(增加)	126,456	(68,728)
B04500	取得無形資產	(37,277)	(141,056)
B05400	取得投資性不動產	-	(182)
B05350	取得使用權資產	-	(283,745)
B09900	其他投資活動	<u>1,894,919</u>	(<u>1,228,906</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>21,500,770</u>)	(<u>26,346,546</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(\$ 6,499,696)	\$ 7,713,149
C01200	發行公司債	5,300,000	-
C01300	償還公司債	(100,066)	(46,684)
C01600	舉借長期借款	13,383,126	21,755,400
C01700	償還長期借款	(22,027,953)	(19,732,834)
C01800	應付長期票券增加	1,500,908	1,497,914
C03700	其他應付款(減少)增加	(2,780,037)	5,375,736
C04020	租賃本金償還	(308,747)	(120,625)
C04500	發放現金股利	(6,716,022)	(5,489,781)
C04600	發行本公司新股	11,923,497	9,000,000
C05800	非控制權益變動	2,355,894	359,522
C09900	其他籌資活動	<u>9,168</u>	<u>6,685</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>3,959,928</u>)	<u>20,318,482</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>378,979</u>)	<u>1,133,649</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,091,747)	8,970,685
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>19,438,759</u>	<u>10,468,074</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,347,012</u>	<u>\$ 19,438,759</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年2月23日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新麗華股份有限公司(以下簡稱華新麗華公司或本公司)，於 55 年 12 月設立，並於同年 12 月開始營業，為追求多角化經營，自 73 年起陸續轉投資建築、電子、材料科技及房地產開發等行業，目前所營業務主要為電線電纜、不銹鋼、資源事業及商貿地產等。

華新麗華公司股票自 61 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。華新麗華公司並於 84 年 10 月、99 年 11 月及 112 年 6 月以增資發行新股方式在海外公開發行海外存託憑證 (GDR)，並在盧森堡證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 111 年 1 月 1 日保留盈餘。

4. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意



於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，合併公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對合併公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 - 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四) 表達重分類

合併公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，合併公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於 112 年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，112 年及 111 年 12 月 31 日將其其他金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 23,380 千元及 40,786 千元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調 整 數
營業活動淨現金流出	(\$ 39,707)
現金及約當現金淨減少	(\$ 39,707)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含華新麗華公司及由華新麗華公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1) 所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2) 前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五及附表八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨



額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。或有對價於後續資產負債表日依公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外 幣

編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣以外之外幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

營建業之存貨包括營建用地及在建工程等存貨，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為其建造成本之一部分。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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，採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎

相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一)商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組(簡稱「現金產生單位」)。

受攤商譽之現金產生單位每年(及有跡象顯示該單位可能已減損時)藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。



(十二)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十三)不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1.金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1)衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款)於原始認列後,係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量,任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外,利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算:

- a. 購入或創始之信用減損金融資產,利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損,但後續變成信用減損之金融資產,利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起3個月內或自取得日起3至12個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款,係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時,可作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資,指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量,後續公允價值變動列報於其他綜合損益,並累計於其他權益中。於投資處分時,累積損益直接移轉至保留盈餘,並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中,除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業租賃款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加,若未顯著增加,則按12個月預期信用損失認列備抵損失,若已顯著增加,則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失,存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的,在不考量所持有擔保品之前提下,判定下列情況代表金融資產已發生違約:

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過90天,除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效,或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時,其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時,累積損益直接移轉至保留盈餘,並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益



工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。

B. 財務保證合約

合併公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、利率交換，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十五) 避險會計

合併公司指定部分避險工具（包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險或現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

1. 公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具利益及損失，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於合併綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

合併公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。

2. 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

合併公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十六) 公課

政府依法徵收之各類款項（公課）係於應納公課之交易或活動發生時估列為其他負債。隨時間經過而發

生之給付義務係逐期認列其他負債，達到特定門檻始產生之給付義務係於達到門檻時認列其他負債。

(十七)負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十八)收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1.商品及房地產銷售收入

商品及房地產銷售收入來自電線電纜、不銹鋼及房地產之銷售。由於電線電纜及不銹鋼產品係於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

於正常營業範圍內之房地產銷售係分期收取交易價格並認列合約負債，於考量重大財務組成部分後，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

2.其他收入

(1)勞務收入

勞務收入係於勞務提供時認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

(2)工程收入

合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十九)租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1.合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該



利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(二十)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二十二)股份基礎給付協議

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購係確認員工認購股數之日為給與日。

(二十三)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所

得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,613	\$ 4,413
銀行支票及活期存款	13,901,500	15,013,929
約當現金		
銀行定期存款	2,068,397	4,265,727
短期票券	350,122	113,904
境外資金外匯存款專戶	23,380	40,786
	<u>\$ 16,347,012</u>	<u>\$ 19,438,759</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下（除支票存款利率為0%外）：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~2.60%	0.001%~3.80%
定期存款	0.755%~5.60%	0.96%~4.00%
短期票券	0.53%~1.27%	0.4%~0.5%



合併公司另有銀行存款因下列用途已重分類至其他科目：

	用 途	112年12月31日	111年12月31日
其他金融資產 - 流動			
受限制銀行存款	主係工程履約保證金及工程保固金等	\$ 81,640	\$ 34,648
	主係供銀行短期借款授信額度及開立信用狀擔保	25,306	167,546
存出保證金	主係期貨保證金	<u>2,348</u>	<u>303,146</u>
		<u>109,294</u>	<u>505,340</u>
存出保證金			
其他 - 質押定期存款	主係工程履約保證金及工程保固金等	62,080	51,718
	事務押金	-	268
其他非流動資產 - 其他			
受限制銀行存款	主係承建工程而由銀行開立的履約保函	10,838	11,023
質押定期存款	事務押金	<u>1,427</u>	<u>1,439</u>
		<u>74,345</u>	<u>64,448</u>
		<u>\$ 183,510</u>	<u>\$ 569,788</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
衍生工具 (未指定避險)		
金屬期貨合約	\$ 68,624	\$ -
期貨選擇權	10,142	7,629
利率交換合約	-	2
非衍生工具		
或有對價 (附註三四)	2,614,285	2,567,786
國外未上市 (櫃) 股票	<u>79,541</u>	<u>71,969</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 2,772,592</u>	<u>\$ 2,647,386</u>
流 動	\$ 1,508,943	\$ 7,631
非 流 動	<u>1,263,649</u>	<u>2,639,755</u>
	<u>\$ 2,772,592</u>	<u>\$ 2,647,386</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具 (未指定避險)		
金屬期貨合約	\$ -	\$ 21,189
遠期外匯合約	16,041	21,470
匯率交換合約	6,705	22,113
非衍生工具		
或有對價	<u>484,429</u>	<u>363,192</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 507,175</u>	<u>\$ 427,964</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
流 動	\$ 22,746	\$ 64,772
非 流 動	<u>484,429</u>	<u>363,192</u>
	<u>\$ 507,175</u>	<u>\$ 427,964</u>

(一)合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之金屬期貨合約如下：

金 融 商 品	交 易 方 式	數 量 (公噸)	訂 約 日	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)	市 場 成 交 價 (仟 元)	市 價 評 估 淨 (損) 益 (仟 元)
<u>112年12月31日</u>							
金屬期貨 - 銅	買 進	13,300	112.08.21~ 112.12.29	113.01.17~ 113.06.19	USD 110,946	USD 113,261	USD 2,315
金屬期貨 - 鎳	買 進	150	112.11.01~ 112.11.24	113.02.01~ 113.02.23	USD 2,550	USD 2,478	USD (72)
金屬期貨 - 鋅	賣 出	150	112.10.30	113.01.01	RMB 3,176	RMB 3,233	RMB (57)
<u>111年12月31日</u>							
金屬期貨 - 銅	買 進	5,900	111.08.15~ 11.12.30	112.01.08~ 12.06.21	USD 48,178	USD 49,332	USD 1,154
金屬期貨 - 銅	買 進	555	111.11.11~ 11.12.30	112.01.31~ 12.03.31	RMB 36,816	RMB 36,797	RMB (19)
金屬期貨 - 銅	賣 出	25	111.12.02	112.03.02	USD 210	USD 209	USD 1
金屬期貨 - 鎳	賣 出	4,188	111.11.15~ 11.12.30	112.01.18~ 12.03.20	USD 122,940	USD 124,780	USD (1,840)
金屬期貨 - 鋅	買 進	25	111.12.05	112.02.28	RMB 613	RMB 593	RMB (20)

(二)合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>112年12月31日</u>		
賣出遠期外匯	歐元兌美金 113.01.02~113.01.22	EUR 7,572 / USD 8,242
	美金兌人民幣 113.01.02~113.03.04	USD 32,000 / RMB 227,033
	歐元兌馬幣 113.02.02~113.04.19	EUR 510 / MYR 2,583
買入遠期外匯	美金兌人民幣 113.01.02	USD 5,000 / RMB 35,629
	美金兌日幣 113.01.29	USD 3,500 / JPY 495,565
	美金兌印尼盾 113.01.02~113.02.01	USD 78,000 / IDR 1,205,962,000
	美金兌新幣 113.01.16~113.02.27	USD 4,000 / SGD 5,331
	歐元兌英鎊 113.01.31~113.03.28	EUR 9,795 / GBP 8,500
	歐元兌巴西幣 113.01.19~113.04.23	EUR 3,786 / BRL 20,420
	歐元兌韓幣 113.02.29	EUR 128 / KRW 183,000
	歐元兌人民幣 113.03.28	EUR 3,674 / RMB 28,800
	歐元兌瑞典克朗 113.01.31~113.04.30	EUR 4,177 / SEK 48,100
<u>111年12月31日</u>		
賣出遠期外匯	美金兌人民幣 112.01.31~112.05.05	USD 2,543 / RMB 17,228
	歐元兌馬幣 112.01.31~112.06.30	EUR 1,499 / MYR 7,048
	歐元兌美金 112.01.03~112.01.10	EUR 7,987 / USD 8,500
買入遠期外匯	美金兌印尼盾 112.01.31	USD 91,000 / IDR 1,429,633,100
	美金兌日幣 112.01.05	USD 3,000 / JPY 412,605
	美金兌人民幣 112.01.05	USD 16,571 / RMB 116,504
	歐元兌美金 112.01.05	EUR 15,834 / USD 16,571

(接次頁)



(承前頁)

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額	(仟 元)
美金兌新幣	112.01.30~112.02.01	USD 13,127	/ SGD 17,778
歐元兌韓幣	112.01.31~112.02.28	EUR 434	/ KRW 592,638
歐元兌土耳其幣	112.01.31	EUR 292	/ TRY 6,000
歐元兌南非幣	112.01.18~112.02.17	EUR 710	/ ZAR 12,483
歐元兌英鎊	112.01.31~112.03.31	EUR 4,944	/ GBP 4,340
歐元對巴西幣	112.01.17~112.03.15	EUR 5,485	/ BRL 29,982

(三)合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

幣別	到 期 日	合 約 金 額	(仟 元)
112 年 12 月 31 日			
美金兌人民幣	113.02.07~113.02.27	USD 143,988	/ RMB 1,024,564
美金兌新台幣	113.01.02~113.02.29	USD 118,000	/ NTD 3,649,647
111 年 12 月 31 日			
美金兌人民幣	112.01.18	USD 75,000	/ RMB 516,585
歐元兌美金	112.01.17	EUR 15,955	/ USD 17,000
歐元兌南非幣	112.01.18	EUR 133	/ ZAR 2,390

(四)合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之金屬期貨選擇權合約如下：

112 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	支 付 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 11,241	賣 權	買 方	USD 371	USD 330

111 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	支 付 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 29,118	賣 權	買 方	USD 672	USD 249

(五)合併公司截至 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之利率交換合約如下：

	合 約 金 額 (元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
111 年 12 月 31 日	EUR 19,934	112.02.01	-0.433%	註

註：歐元銀行同業拆借利率 (Euribor) 於發行日前二營業日之三個月期利率。

(六)合併公司 112 及 111 年度從事上述金屬期貨合約、遠期外匯合約、匯率交換合約及利率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因原料價格變動、匯率及利率波動產生之風險。合併公司持有之上述衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(七)金融資產 - 或有對價為合併公司於 111 年 7 月 27 日處分子公司應收買方之應收款項。依據或有對價協議，若出售標的公司之銷售毛利分別自交割日後至 112 年 12 月 31 日及 113 年度毛利金額符合約定，買方須分別額外支付款項予合併公司。

(八)金融負債 - 或有對價依據收購協議，若 Cogne Acciai Speciali S.p.A.之未計利息、所得稅、折舊及攤銷前利潤自交割日後至 114 年度合計數符合合約約定，合併公司須額外支付款項與賣方。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

流 動	112年12月31日	111年12月31日
國外投資		
公司債券	\$ 15	\$ 588
基金受益憑證	712	1,614
	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 2,202</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國外投資		
政府公債	\$ 184,613	\$ 189,242
截至112年及111年12月31日止，合併公司購買之政府公債，年利率皆為4.45%。		

九、避險之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
現金流量避險 - 避險之外幣存款	\$ 346,441	\$ -
現金流量避險 - 利率交換合約	53,439	165,019
	<u>\$ 399,880</u>	<u>\$ 165,019</u>
流動	\$ 346,441	\$ 20,615
非流動	53,439	144,404
	<u>\$ 399,880</u>	<u>\$ 165,019</u>
金融負債		
現金流量避險 - 遠期外匯合約	\$ 4,967	\$ -
現金流量避險 - 天然氣及電力交換合約	3,616	222,272
	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 222,272</u>
流動	\$ 5,878	\$ 222,272
非流動	2,705	-
	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 222,272</u>

(一)合併公司以遠期外匯合約及買入外幣存款規避指定外幣應收付款項所產生之匯率變動風險。前述遠期外匯合約與相關金融資產條件相同，故合併公司管理階層認為可作為高度有效之避險工具。合併公司於資產負債表日匯率避險之相關資訊，請參閱附註三七。

(二)合併公司以利率交換合約將部分已發行浮動利率金融負債由浮動利率轉換為固定利率，以減輕已發行浮動利率金融負債現金流量因利率變動產生之風險。前述利率交換合約與相關金融負債條件相同，故合併公司管理階層認為可作為高度有效之避險工具。合併公司於資產負債表日利率避險之相關資訊，請參閱附註三七。

(三)合併公司營運所需之天然氣及電力，可能因市場價格變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動，並導致風險。合併公司評估該風險可能重大，故另簽訂天然氣及電力價格交換合約以進行避險。112年及111年12月31日之現金流量避險項目及指定避險之衍生金融工具明細如下：

金融商品	交易方式	數量	訂約日	到期日	合約金額 (千元)	市場成交價 (千元)	市價評估 淨(損)益 (千元)
112年12月31日							
天然氣	買進	13,600 公噸	112.12.11	113.01.31~ 113.03.31	EUR 502	EUR 435	EUR (67)
電力	買進	22,000 兆瓦小時	112.12.14	113.01.31~ 113.06.30	EUR 1,857	EUR 1,817	EUR (40)
111年12月31日							
天然氣	買進	139,800 公噸	111.04.22~ 111.12.28	112.01.31~ 112.12.31	EUR 17,700	EUR 10,907	EUR (6,793)

**十、合約資產**

合約資產餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
合約資產		
線纜安裝工程	\$ 735,895	\$ 1,242,468
太陽能設施安裝工程	260,130	1,779,769
減：備抵損失	-	-
合約資產 - 流動	<u>\$ 996,025</u>	<u>\$ 3,022,237</u>

合約資產之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

十一、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
應收票據	<u>\$ 920,752</u>	<u>\$ 4,537,322</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 15,628,930	\$ 17,575,200
減：備抵損失	(<u>637,399</u>)	(<u>280,210</u>)
	<u>\$ 14,991,531</u>	<u>\$ 17,294,990</u>

(一)應收票據

合併公司部分應收票據與金融機構簽訂有追索權之應收票據貼現合約，合併公司雖移轉該等應收票據現金流量合約權利，但依合約約定仍須承擔該等應收票據無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

111年12月31日

讓售對象	已移轉金額		利率區間
	(註)	已預支金額	
上海浦東發展銀行	\$ 1,425,350	\$ 1,425,350	1.25%~2.20%
中國民生銀行	<u>128,663</u>	<u>128,663</u>	1.57%~2.10%
	<u>\$ 1,554,013</u>	<u>\$ 1,554,013</u>	

註：帳列短期銀行借款，短期銀行借款及其相關擔保資訊，請參閱附註二三及三九。

(二)應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 65 天。於決定應收帳款可收回性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。合併公司對於新交易之客戶將先審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，合併公司的不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期				合計
		1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	
預期信用損失率	0%-1%	0%-2%	0%-50%	0%-100%	50%-100%	
總帳面金額	\$11,050,307	\$ 3,109,790	\$ 585,572	\$ 550,249	\$ 333,012	\$15,628,930
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(16,320)	(34,607)	(71,766)	(292,380)	(222,326)	(637,399)
攤銷後成本	<u>\$11,033,987</u>	<u>\$ 3,075,183</u>	<u>\$ 513,806</u>	<u>\$ 257,869</u>	<u>\$ 110,686</u>	<u>\$14,991,531</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期				合計
		1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	
預期信用損失率	0%-1%	0%-2%	0%-50%	0%-100%	50%-100%	
總帳面金額	\$14,708,361	\$ 2,274,401	\$ 255,547	\$ 172,148	\$ 164,743	\$17,575,200
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(8,432)	(31,422)	(26,064)	(71,707)	(142,585)	(280,210)
攤銷後成本	<u>\$14,699,929</u>	<u>\$ 2,242,979</u>	<u>\$ 229,483</u>	<u>\$ 100,441</u>	<u>\$ 22,158</u>	<u>\$17,294,990</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 280,210	\$ 92,903
加：本期提列減損損失	412,281	105,680
加：由合併取得	-	91,508
減：本期實際沖銷	(51,459)	(17,859)
外幣換算差額	(3,633)	7,978
期末餘額	<u>\$ 637,399</u>	<u>\$ 280,210</u>

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二三、三七及三九。

十二、應收融資租賃款

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 81,359	\$ 81,359
第 2 年	81,359	81,359
第 3 年	81,359	81,359
第 4 年	81,359	81,359
第 5 年	81,359	81,359
超過 5 年	<u>287,658</u>	<u>369,017</u>
	694,453	775,812
減：未賺得融資收益	(91,930)	(113,269)
租賃投資淨額(表達為應收融資租賃款)	<u>\$ 602,523</u>	<u>\$ 662,543</u>
流動	\$ 62,067	\$ 60,020
非流動	<u>540,456</u>	<u>602,523</u>
	<u>\$ 602,523</u>	<u>\$ 662,543</u>

(一)合併公司有關太陽能發電設備所簽訂之供電合約，其會計處理以融資租賃方式處理，平均融資租賃期間為 20 年。

(二)整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，112 年及 111 年 12 月 31 日之合約平均有效利率均約為年利率 3.30%。



(三)截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

(四)合併公司設定抵押作為擔保之應收租賃款金額，請參閱附註三九。

十三、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製造及貿易存貨		
原 料	\$ 8,353,682	\$ 7,852,613
在途原物料	2,496,691	1,871,877
物 料	2,017,810	2,256,735
在 製 品	7,900,218	8,652,837
製 成 品	10,441,129	12,807,714
在建工程	<u>227,395</u>	<u>462,456</u>
	<u>31,436,925</u>	<u>33,904,232</u>
營建業存貨		
待開發土地	3,434	3,434
待售房地	174,510	208,551
在建工程	<u>2,089,427</u>	<u>1,964,074</u>
	<u>2,267,371</u>	<u>2,176,059</u>
	<u>\$ 33,704,296</u>	<u>\$ 36,080,291</u>

(一)112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 174,176,304 仟元及 162,026,574 仟元。

(二)112 及 111 年度之銷貨成本分別包含存貨跌價損失 97,969 仟元及 101,667 仟元。

(三)營建業存貨係本公司之子公司華新(南京)置業開發有限公司購入作為未來營建用及建造開發中之建築工程所投入之土地及工程成本。

(四)本公司之子公司華新(南京)置業開發有限公司於 112 及 111 年度出售華新南京城 D 地塊 3 期之部分住宅大樓等予非關係人，總價金分別為人民幣 13,950 仟元及 4,710 仟元，於 112 及 111 年度分別認列房地產銷售收入 58,663 仟元及 19,786 仟元(分別帳列 112 及 111 年度「營業收入」項下)。

十四、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資 - 上市(櫃)及興櫃股票		
瀚宇彩晶公司	\$ 3,550,641	\$ 3,340,899
瀚宇博德公司	3,525,594	2,017,812
東元電機公司	10,815,701	6,348,587
健和興端子公司	10,426	10,179
國內投資 - 非上市(櫃)股票	812,330	564,148
國外投資 - 非上市(櫃)股票	<u>108,480</u>	<u>60,607</u>
	<u>\$ 18,823,172</u>	<u>\$ 12,342,232</u>
非 流 動	<u>\$ 18,823,172</u>	<u>\$ 12,342,232</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內外上市櫃及非上市櫃公司，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司 112 及 111 年度，因前述權益工具投資產生之未實現評價利益(損失)分別為 6,307,904 仟元及(4,067,542)仟元，帳列其他綜合損益項下。

十五、子公司

(一)列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		
			112年 12月31日	111年 12月31日	
華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
	華新特殊鋼控股有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
	Ace Result Global Limited	投資控股	100.00%	100.00%	
	銘懋工業股份有限公司	太陽能發電系統之經營、設計及安裝等	100.00%	100.00%	
	華新電通股份有限公司	機電工程、通訊工程、電力工程	99.51%	99.51%	
	金澄建設股份有限公司	投資興建國民住宅、商業大樓出售、出租設計及承辦室內裝修業務	99.22%	99.22%	
	Joint Success Enterprises Limited	投資業務	49.05%	49.05%	
	華新力寶工業公司	鋼線線材之製造買賣	70.00%	70.00%	
	P.T. Walsin Lippo Kabel	電力電纜	70.00%	70.00%	
	華拓綠資源股份有限公司	廢棄物清理、資源回收與水泥製品	100.00%	100.00%	
	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	鍊生鐵之製造買賣	50.00%	50.00%	
	華新精密科技有限公司	不銹鋼之製造及銷售	100.00%	100.00%	
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	
	Walsin America, LLC	投資控股	100.00%	100.00%	
	Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	投資控股	100.00%	100.00%	
	PT. Walsin Research Innovation Indonesia	諮詢與管理業	99.50%	99.00%	
	華新能源電纜系統股份有限公司	海底電纜	90.00%	-	
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	鍊生鐵之製造買賣	42.00%	42.00%
		PT. Sunny Metal Industry	冰鍊之製造買賣	50.10%	50.10%
華新麗華控股有限公司	華新(中國)投資有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
	江陰華新鋼纜有限公司	鋼纜之製造買賣	100.00%	100.00%	
	上海華新麗華電力電纜有限公司	電力電纜之製造買賣	95.71%	95.71%	
	東莞華新電線電纜有限公司	裸鋼線纜之製造買賣	100.00%	100.00%	
	華新國際投資有限公司	投資	100.00%	100.00%	
	南京台灣名品城管理有限公司	企業、物業管理、各類廣告信息諮詢	100.00%	100.00%	
	江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品之製造買賣	18.37%	18.37%	
華新特殊鋼控股有限公司	華新特殊鋼有限公司	投資控股、特殊鋼管及線材之銷售	100.00%	100.00%	
	常熟華新特殊鋼有限公司	特殊鋼管、鋼棒、鋼纜之製造買賣	100.00%	100.00%	
	煙台華新不銹鋼有限公司	新型合金材料之生產銷售	100.00%	100.00%	

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			112年 12月31日	111年 12月31日
	江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品之製造買賣	81.63%	81.63%
金澄建設股份有限公司	西安華新金屬製品有限公司 Joint Success Enterprises Limited	不銹鋼中厚板之產銷業務 投資業務	100.00%	100.00%
Joint Success Enterprises Limited	華新(南京)置業開發有限公司	大樓及工業廠房興建及租售	100.00%	100.00%
	南京華新物業管理有限公司	物業管理、企業管理諮詢及房屋租賃等	100.00%	100.00%
銘懋工業股份有限公司	PT. Walsin Research Innovation Indonesia	諮詢與管理業	0.50%	1.00%
			(註5)	(註5)
Walsin America, LLC	Borrego Energy Holdings, LLC	投資控股	72.55%	72.55%
				(註1)
Borrego Energy Holdings, LLC	Borrego Energy, LLC	太陽能板電力系統組裝	100.00%	100.00%
				(註1)
	Cleanleaf Energy Holdings, Inc.	投資控股	100.00%	-
			(註13)	
Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	MEG S.A.	投資控股	90.21%	85.03%
			(註2)	(註2)
MEG S.A.	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	不銹鋼之製造買賣	77.60%	82.32%
			(註3)	(註3)
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	Cogne France Société par Actions Simplifiée	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Edelstahl GmbH	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne SG Pte. Ltd.	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Hong Kong Limited	投資控股	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne U.K. Limited	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Stainless Bars SA	不銹鋼之製造買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Mexico Sociedad Anonima de Capital Variable	不銹鋼之製造買賣	82.53%	99.00%
			(註10)	(註4)
	Metalinox Cogne Acos	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Speciality Steel USA, Inc.	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	Cogne Celik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	不銹鋼之買賣	100.00%	100.00%
				(註4)
	東莞珂霓鋼製品有限公司	不銹鋼之製造買賣	100.00%	-
			(註11)	
	Special Melted Products Limited	高質量特殊鋼與鎳基合金之製造買賣	100.00%	-
			(註9)	
	Degerfors Long Products AB	特殊鋼之買賣	100.00%	-
			(註9)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			112年 12月31日	111年 12月31日
Cogne Edelstahl GmbH	EMB GmbH Edelstahl & Metallhandel - Beratung & Service	不銹鋼之買賣	- (註 12)	100.00% (註 4)
Cogne Hong Kong Limited	東莞珂霓鋼製品有限公司	不銹鋼之製造買賣	- (註 11)	100.00% (註 4)
Cogne Stainless Bars SA	Aosta Servizi Generali S.r.l.	機電維修	100.00%	100.00% (註 4)
	Cogne Mexico Sociedad Anonima de Capital Variable	不銹鋼之製造買賣	0.02% (註 10)	1.00% (註 4)
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	PT. Walhsu Metal Industry	冰鍊之製造買賣	0.10% (註 8)	-
PT. Sunny Metal Industry	PT. Walhsu Metal Industry	冰鍊之製造買賣	99.90% (註 8)	-

註 1：合併公司於 111 年 5 月 24 日經董事會決議，設立 Walsin America, LLC，經集團組織架構調整後，取得 Borrego Energy Holdings, LLC 72.55%之股權，並由 Borrego Energy Holdings, LLC 持有 Borrego Energy, LLC 100%之股權。因應集團投資架構調整，Walsin America, LLC 於 111 年 12 月由華新麗華控股有限公司移轉至華新麗華股份有限公司。

註 2：合併公司於 111 年 5 月 31 日經董事會決議，設立 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.，並由 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡 MEG S.A. 85.03%股權。合併公司於 112 年 5 月 5 日經董事會決議通過對 MEG S.A. 進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 8 月 30 日，惟合併公司未按持股比例認購，致使持股比例由 85.03%增加至 90.21%。

註 3：合併公司於 111 年 5 月 31 日經董事會決議，由盧森堡 MEG S.A. 取得 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 82.32%股權。合併公司於 112 年 5 月 5 日經董事會決議通過對 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 9 月 18 日，惟 MEG S.A. 未按持股比例認購，致使持股比例由 82.32%減少至 77.60%。

註 4：Cogne Acciai Speciali S.p.A. 之子公司透過上述企業合併案，於 111 年 11 月併入合併公司。

註 5：合併公司於 111 年 8 月 23 日設立 PT. Walsin Research Innovation Indonesia，並於 111 年 11 月 9 日注資。合併公司於 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過對 PT. Walsin Research Innovation Indonesia 進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 5 月 22 日。

註 6：合併公司於 111 年 9 月 23 日以美金 200,000 仟元向 Ever Rising Limited 及 Berg Holding Limited 取得 PT. Sunny Metal Industry 50.10%之股權，其後於 111 年 11 月 4 日經本公司董事會決議移轉予 Walsin Singapore Pte. Ltd.。

註 7：合併公司於 112 年 2 月 13 日設立華新能源電纜系統股份有限公司。合併公司於 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過對華新能源電纜系統股份有限公司進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 5 月 23 日，惟合併公司未按持股比例認購，致使持股比例由 100.00%減少至 90.00%。

註 8：合併公司於 112 年 5 月 23 日設立 PT. Walhsu Metal Industry，並於 112 年 6 月 5 日注資。

註 9：Cogne Acciai Speciali S.p.A. 於 112 年度取得 Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd. 100.00%股權，請參閱附註三三之說明。

註 10：合併公司於 112 年 4 月 13 日經董事會決議通過對 Cogne Mexico Sociedad Anonima de Capital Variable 進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 8 月 14 日，惟合併公司未按持股比例認購，致使持股比例由 100.00%減少至 82.55%。

註 11：因應集團投資架構調整，於 112 年 5 月由 Cogne Hong Kong Limited 移轉至 Cogne Acciai Speciali S.p.A.。

註 12：Cogne Edelstahl GmbH 於 112 年 1 月吸收合併 EMB GmbH Edelstahl & Metallhandel - Beratung & Service。

註 13：合併公司於 112 年 9 月 14 日設立 Cleanleaf Energy Holdings, Inc.，截至 112 年 12 月 31 日尚未注資。



(二)未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
華新麗華控股有限公司	Walcom Chemicals Industrial Limited	貿易	65.00%	65.00%	(註)

註：Walcom Chemicals Industrial Limited 之資本額為 HKD500 仟元，總資產僅為 HKD1 仟元(不及合併總資產之 1%)，且無營業收入，故未將該公司併入合併財務報表。

列入合併財務報表之子公司中，112 及 111 年度華新力寶工業公司、華新精密科技有限公司、Cogne Acciai Speciali S.p.A.及其子公司暨 Walsin America, LLC 之子公司 Borrego Energy Holdings, LLC 財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，而係以經其他會計師查核之財務報表為依據。112 年及 111 年 12 月 31 日該等經其他會計師查核之子公司其資產總額分別為新台幣 38,396,983 仟元及 27,113,218 仟元；112 及 111 年度該等經其他會計師查核之子公司其營業收入淨額分別為新台幣 34,331,965 仟元及 3,409,851 仟元。

十六、採用權益法之投資

投資關聯企業

被投資公司名稱	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
具重大性之關聯企業				
華邦電子公司	\$ 20,335,573	21.99	\$ 20,953,105	22.21
華東科技公司	2,230,609	21.17	2,109,400	21.01
華新科技公司	8,631,671	18.30	8,147,080	18.30
個別不重大之關聯企業				
其他	18,442,318		14,979,814	
	<u>\$ 49,640,171</u>		<u>\$ 46,189,399</u>	

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

合併公司對上述具重大性之關聯企業之持股比例未達 50% 惟為單一最大股東。經合併公司評估相對於該公司其他股東所持有表決權之多寡及分佈，合併公司尚無法主導該等公司之攸關活動因而不具控制。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
華邦電子公司	<u>\$ 27,995,121</u>	<u>\$ 17,323,429</u>
華東科技公司	<u>\$ 1,671,833</u>	<u>\$ 1,244,282</u>
華新科技公司	<u>\$ 10,934,986</u>	<u>\$ 7,023,284</u>

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

(一)具重大性之關聯企業

112年12月31日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
流動資產	\$ 66,505,389	\$ 5,910,245	\$ 38,015,600
非流動資產	124,282,555	11,394,115	56,427,628
流動負債	(36,032,759)	(3,608,250)	(25,474,021)
非流動負債	(54,295,007)	(3,069,785)	(12,353,431)

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
權益	100,460,178	10,626,325	56,615,776
非控制權益	(8,163,361)	(92,257)	(10,036,131)
	<u>\$ 92,296,817</u>	<u>\$ 10,534,068</u>	<u>\$ 46,579,645</u>
本公司持股比例	21.99%	21.17%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 20,296,070	\$ 2,230,062	\$ 8,524,075
其他調整	<u>39,503</u>	<u>547</u>	<u>107,596</u>
投資帳面金額	<u>\$ 20,335,573</u>	<u>\$ 2,230,609</u>	<u>\$ 8,631,671</u>
營業收入	<u>\$ 75,006,078</u>	<u>\$ 7,276,069</u>	<u>\$ 32,797,671</u>
本期淨利	\$ 34,449	(\$ 112,652)	\$ 2,657,922
其他綜合損益	(1,304,665)	<u>601,516</u>	<u>1,555,362</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 1,270,216)</u>	<u>\$ 488,864</u>	<u>\$ 4,213,284</u>

111年12月31日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
流動資產	\$ 68,537,523	\$ 8,080,399	\$ 42,078,074
非流動資產	115,627,470	11,240,954	49,653,421
流動負債	(27,776,754)	(5,110,938)	(19,230,081)
非流動負債	(53,654,523)	(3,970,323)	(18,917,380)
權益	102,733,716	10,240,092	53,584,034
非控制權益	(8,570,720)	(200,109)	(9,303,110)
	<u>\$ 94,162,996</u>	<u>\$ 10,039,983</u>	<u>\$ 44,280,924</u>
本公司持股比例	22.21%	21.01%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 20,913,601	\$ 2,109,400	\$ 8,103,409
其他調整	<u>39,504</u>	<u>-</u>	<u>43,671</u>
投資帳面金額	<u>\$ 20,953,105</u>	<u>\$ 2,109,400</u>	<u>\$ 8,147,080</u>
營業收入	<u>\$ 94,529,790</u>	<u>\$ 9,506,348</u>	<u>\$ 35,297,163</u>
本期淨利	\$ 14,986,552	\$ 156,098	\$ 2,295,275
其他綜合損益	<u>2,717,903</u>	(<u>1,186,315</u>)	<u>218,387</u>
綜合損益總額	<u>\$ 17,704,455</u>	(<u>\$ 1,030,217</u>)	<u>\$ 2,513,662</u>

(二)個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 361,594	\$ 389,057
其他綜合(損)益	<u>1,059,418</u>	(<u>893,111</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,421,012</u>	(<u>\$ 504,054</u>)

合併公司於112年12月經董事會決議，由子公司東莞華新電線電纜有限公司以人民幣310,864千元為收購對價收購關聯企業杭州華新電力線纜有限公司60%股權。此交易將致使合併公司對杭州華新電力線纜有限公司持股比例由40%增加至100%，由關聯企業成為子公司。截至本合併財務報告通過發布日，該交易尚未完成。



合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經本會計師查核之財務報表認列。合併公司 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 PT. Westrong Metal Industry 及 PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia 之財務報告未經本公司之簽證會計師查核，係由其他會計師查核。111 年 12 月 31 日經其他會計師查核之採用權益法之投資帳面金額為新台幣 4,869,105 仟元，111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列經其他會計師查核之權益法投資損失份額金額為新台幣 313 仟元。

十七、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日				111年12月31日	
	<u>\$ 78,154,936</u>					
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本						
112年1月1日餘額	\$ 3,776,670	\$22,865,186	\$50,428,862	\$ 8,607,005	\$23,862,639	\$ 109,540,362
增 添	207,703	205,834	1,327,378	282,805	15,148,027	17,171,747
處 分	-	(14,619)	(297,804)	(212,726)	(6,215)	(531,364)
由企業合併取得	2,169	1,112,763	664,434	35,147	88,900	1,903,413
重 分 類	12,652	6,328,748	13,345,299	3,423,208	(23,251,543)	(141,636)
重分類至投資性不動產	-	-	-	(4,558)	-	(4,558)
外幣兌換差額之影響	1,191	(229,104)	304,032	(127,037)	105,959	55,041
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,000,385</u>	<u>\$30,268,808</u>	<u>\$65,772,201</u>	<u>\$12,003,844</u>	<u>\$15,947,767</u>	<u>\$127,993,005</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ 8,067	\$ 9,790,075	\$28,172,188	\$ 5,913,566	\$ -	\$ 43,883,896
折舊費用	-	1,215,719	4,262,838	724,009	-	6,202,566
折舊費用資本化	-	-	123	45	-	168
處 分	-	(10,909)	(270,836)	(205,783)	-	(487,528)
重 分 類	-	-	(328)	(19,664)	-	(19,992)
減損損失	-	-	93	43	-	136
外幣兌換差額之影響	-	(11,775)	335,293	(64,695)	-	258,823
112年12月31日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$10,983,110</u>	<u>\$32,499,371</u>	<u>\$ 6,347,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,838,069</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 3,992,318</u>	<u>\$19,285,698</u>	<u>\$33,272,830</u>	<u>\$ 5,656,323</u>	<u>\$15,947,767</u>	<u>\$ 78,154,936</u>
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 3,611,025	\$18,671,274	\$34,969,055	\$ 7,783,638	\$ 6,305,375	\$ 71,340,367
增 添	80,867	38,133	456,243	558,271	12,079,434	13,212,948
處 分	(50,357)	(12,016)	(294,063)	(208,508)	(401)	(565,345)
由企業合併取得	27,303	2,117,040	11,468,941	126,563	8,905,089	22,644,936
重 分 類	107,209	316,857	2,574,412	429,784	(3,428,262)	-
重分類至投資性不動產	-	87,958	-	(100,679)	-	(12,721)
自存貨轉入	-	1,291,378	-	-	-	1,291,378
外幣兌換差額之影響	623	354,562	1,254,274	17,936	1,404	1,628,799
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,776,670</u>	<u>\$22,865,186</u>	<u>\$50,428,862</u>	<u>\$ 8,607,005</u>	<u>\$23,862,639</u>	<u>\$109,540,362</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ 8,067	\$ 7,102,766	\$17,527,744	\$ 5,227,302	\$ -	\$ 29,865,879
折舊費用	-	879,711	2,423,403	589,329	-	3,892,443
處 分	-	(9,863)	(273,116)	(196,262)	-	(479,241)
重 分 類	-	156,976	(344,870)	187,894	-	-
減損損失(迴轉)	-	-	(111)	(44)	-	(155)
重分類至投資性不動產	-	5,223	-	(17,082)	-	(11,859)
由企業合併取得	-	1,566,907	8,513,323	70,907	-	10,151,137
外幣兌換差額之影響	-	88,355	325,815	51,522	-	465,692
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$ 9,790,075</u>	<u>\$28,172,188</u>	<u>\$ 5,913,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,883,896</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,768,603</u>	<u>\$13,075,111</u>	<u>\$22,256,674</u>	<u>\$ 2,693,439</u>	<u>\$23,862,639</u>	<u>\$ 65,656,466</u>

(一)除資源事業部門之機器設備係以加速折舊法按 16 年耐用年數計提折舊外，合併公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	3 至 50 年
機器設備	3 至 20 年
其他設備	3 至 15 年

合併公司房屋及建築物之重大組成部分主要有廠房、商場主建物及機電動力設備，並分別按其耐用年限 20~50 年及 18~20 年予以計提折舊。

(二)合併公司所持有之部分土地，因地目屬農地礙於法令規定無法過戶，而暫以他人名義持有，並以華新麗華公司為設定權利人作為保全措施，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，帳面金額皆為 491,917 仟元。

(三)合併公司經適當評估後，於 112 及 111 年度認列不動產、廠房及設備減損（損失）迴轉利益分別為(136)仟元及 155 仟元，帳列「減損損失」項下。

十八、租賃協議

(一)使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 3,389,816	\$ 3,443,726
建築物	526,343	506,666
機器設備	710,189	263,942
辦公設備	58,177	61,617
運輸設備	<u>34,518</u>	<u>33,404</u>
	<u>\$ 4,719,043</u>	<u>\$ 4,309,355</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 555,761</u>	<u>\$ 1,751,920</u>
企業合併取得	<u>\$ 53,822</u>	<u>\$ 933,182</u>
處分	<u>(\$ 24,196)</u>	<u>(\$ 48,913)</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 157,629	\$ 115,110
建築物	95,885	61,748
機器設備	60,308	3,357
辦公設備	20,217	762
運輸設備	<u>15,382</u>	<u>18,211</u>
	<u>\$ 349,421</u>	<u>\$ 199,188</u>

(二)租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 257,859</u>	<u>\$ 245,223</u>
非流動	<u>\$ 2,765,167</u>	<u>\$ 2,309,732</u>



租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	0.83%~6.123%	0.83%~6.123%
建築物	0.83%~8.76%	1.198%~8.00%
機器設備	3.00%~3.90%	3.00%~3.90%
辦公設備	3.00%~3.90%	3.00%~3.90%
運輸設備	1.964%~3.44%	1.964%~5.75%
(三)其他租賃資訊		
	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 83,990</u>	<u>\$ 52,133</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 936</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 4,992</u>	<u>\$ 9,052</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 398,874)</u>	<u>(\$ 182,746)</u>

十九、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 15,514,751</u>	<u>\$ 16,123,806</u>
		已 完 工 投 資 性 不 動 產
<u>成 本</u>		
112年1月1日餘額		\$ 19,078,843
自不動產、廠房及設備重分類		4,558
重分類至存貨		(34,586)
外幣兌換差額之影響		(140,232)
112年12月31日餘額		<u>\$ 18,908,583</u>
111年1月1日餘額		\$ 12,991,354
增 添		182
自不動產、廠房及設備重分類		12,721
其 他		72,339
自存貨轉入		5,968,587
外幣兌換差額之影響		<u>33,660</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 19,078,843</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
112年1月1日餘額		\$ 2,955,037
折舊費用		464,119
外幣兌換差額之影響		(25,324)
112年12月31日餘額		<u>\$ 3,393,832</u>
111年1月1日餘額		\$ 2,560,291
折舊費用		294,016
自不動產、廠房及設備重分類		11,859
其 他		76,950
外幣兌換差額之影響		<u>11,921</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 2,955,037</u>

(一)上述已完工投資性不動產係以直線法按 20 至 50 年之耐用年限計提折舊。

(二)合併公司之投資性不動產增加主要係因南京置業已完工之商辦大樓因改變使用用途轉列投資性不動產所致。合併公司之投資性不動產主要係華新信義大樓及南京置業已完工之投資性不動產等。該等投資性不動產經委託獨立之評價機構(非關係人)進行價值評估。經評估結果。該等投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公平價值分別為 46,171,839 仟元及 45,032,010 仟元。

二十、商 譽

	112年度	111年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 286,139	\$ 152,771
由企業合併取得	3,900,572	295,178
處分子公司(附註三四)	-	(157,359)
淨兌換差額	(<u>28,834</u>)	(<u>4,451</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,157,877</u>	<u>\$ 286,139</u>
<u>累計減損</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$ 4,157,877</u>	<u>\$ 286,139</u>

合併公司於 112 年 9 月 19 日取得 Special Melted Products Ltd. 控制力，並認列與該公司有關之商譽暫定金額為 3,900,572 仟元。截至合併財務報告發布日止，合併公司尚未取得正式評估報告，待正式評估報告完成後可能有所調整，請參閱附註三三之說明。

合併公司於 111 年 9 月 23 日取得 PT. Sunny Metal Industry 控制力，並認列與該公司有關之商譽 295,178 仟元，請參閱附註三三之說明。合併公司於 112 年度依正式評估報告調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。

合併公司資產負債表相關項目調整如下：

	111年12月31日		
	重 編 前	調 整	重 編 後
商 譽	<u>\$ 83,393</u>	<u>\$ 202,746</u>	<u>\$ 286,139</u>
其他無形資產—供貨合約	<u>\$ 2,734,203</u>	<u>\$ 2,427,687</u>	<u>\$ 5,161,890</u>
其他無形資產—核心技術	<u>\$ 1,922,845</u>	<u>\$ 1,742,455</u>	<u>\$ 3,665,300</u>
遞延所得稅負債	(<u>\$ 5,797,938</u>)	<u>\$ 15,023</u>	(<u>\$ 5,782,915</u>)
非控制權益	(<u>\$ 6,240,336</u>)	(<u>\$ 4,387,911</u>)	(<u>\$ 10,628,247</u>)

合併公司綜合損益表相關項目調整如下：

	111年度		
	重 編 前	調 整	重 編 後
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 1,757,704</u>	(<u>\$ 148,572</u>)	<u>\$ 1,609,132</u>



二一、其他無形資產

	供 貨 合 約	核 心 技 術	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,161,890	\$ 3,665,300	\$ 873,664	\$ 9,700,854
單獨取得	-	-	37,599	37,599
由企業合併取得	-	-	18,820	18,820
淨兌換差額	(840)	(597)	28,610	27,173
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,161,050</u>	<u>\$ 3,664,703</u>	<u>\$ 958,693</u>	<u>\$ 9,784,446</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 647,571	\$ 647,571
攤銷費用	627,287	432,015	72,521	1,131,823
淨兌換差額	(9,041)	(6,226)	22,500	7,233
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 618,246</u>	<u>\$ 425,789</u>	<u>\$ 742,592</u>	<u>\$ 1,786,627</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,542,804</u>	<u>\$ 3,238,914</u>	<u>\$ 216,101</u>	<u>\$ 7,997,819</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 69,229	\$ 69,229
單獨取得	-	-	153,868	153,868
由企業合併所取得	5,336,699	3,789,426	630,172	9,756,297
處 分	-	-	(1,524)	(1,524)
淨兌換差額	(174,809)	(124,126)	21,919	(277,016)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,161,890</u>	<u>\$ 3,665,300</u>	<u>\$ 873,664</u>	<u>\$ 9,700,854</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 48,570	\$ 48,570
攤銷費用	-	-	40,708	40,708
由企業合併所取得	-	-	545,096	545,096
處 分	-	-	(1,524)	(1,524)
淨兌換差額	-	-	14,721	14,721
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 647,571</u>	<u>\$ 647,571</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,161,890</u>	<u>\$ 3,665,300</u>	<u>\$ 226,093</u>	<u>\$ 9,053,283</u>

(一)合併公司於 111 年 9 月 23 日取得 PT. Sunny Metal Industry 控制力，並於 112 年第 3 季依正式評估報告調整並重編比較資訊，認列與該公司有關之供貨合約及核心技術分別為 5,336,699 仟元及 3,789,426 仟元，請參閱附註三三之說明。

(二)除上述說明及認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

(三)合併公司併購之子公司 - PT. Sunny Metal Industry 所產生之供貨合約及核心技術係以加速攤銷法分別按 8 年及 16 年年數合計攤銷。

(四)除上列所述外，合併公司之其他無形資產攤銷費用係以直線基礎按 5 至 18 年計提。

二二、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 3,012,629	\$ 3,694,957
預付費用	669,186	999,406
進項稅額	1,615,043	3,142,781
預付投資款	1,334,026	2,204,073
其 他	<u>921,291</u>	<u>756,197</u>
	<u>\$ 7,552,175</u>	<u>\$ 10,797,414</u>
流 動	\$ 5,377,850	\$ 7,880,887
非 流 動	<u>2,174,325</u>	<u>2,916,527</u>
	<u>\$ 7,552,175</u>	<u>\$ 10,797,414</u>

二三、借 款

	112年12月31日	111年12月31日
短期借款	<u>\$ 11,508,074</u>	<u>\$ 17,120,571</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,538,480</u>	<u>\$ 1,109,049</u>
長期借款	<u>\$ 31,924,532</u>	<u>\$ 40,820,860</u>
長期應付票券	<u>\$ 2,998,822</u>	<u>\$ 1,497,914</u>

(一)合併公司短期借款明細如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
銀行借款	0.86%-7.60%	\$ 11,490,666	0.95%-6.42%	\$ 15,566,558
應收票據貼現(1)	-	-	1.25%-2.20%	1,554,013
應收帳款融資(2)	1.98%	<u>17,408</u>	-	-
		<u>\$ 11,508,074</u>		<u>\$ 17,120,571</u>

1.應收票據融資係以合併公司應收票據辦理貼現借款，合併公司辦理附追索權應收票據貼現金額與相關條款，請參閱附註三八。

2.應收帳款融資係以合併公司部分應收帳款擔保，請參閱附註三九。

3.合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日短期借款所提供之擔保品，請參閱附註六及三九之說明。

(二)合併公司長期借款明細如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	重 大 條 款	金 額	金 額	金 額
長期擔保借款				
國泰世華商業銀行	借款期限為 100.12.15 至 116.09.27，寬限期滿，按月分期償還。	\$ 179,177	\$ 233,439	
台北富邦商業銀行	借款期間為 102.12.25 至 117.10.11，寬限期滿，分期償還。	38,033	67,375	
其他銀行長期擔保借款	借款期間為 108.01.12 至 119.12.18，依合約約定償還。	<u>56,237</u>	<u>78,365</u>	
小 計		<u>273,447</u>	<u>379,179</u>	
(接次頁)				



(承前頁)

	112年12月31日		111年12月31日	
	重	大	金	額
長期信用借款				
中國輸出入銀行	借款期間原為 109.12.04 至 116.12.04，本金自首次撥貸日起屆滿 48 個月之日為第一期，爾後每 6 個月為一期，共分 7 期平均攤還本金。		1,137,770	1,137,770
台灣銀行	借款期限為 109.09.22 至 116.10.04，自第 5 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還，第一期攤還 20% 本金，第二年攤還到期剩餘 80% 本金。		9,000,000	9,000,000
合作金庫銀行	借款期間為 110.06.28 至 115.06.28，自第 48 個月之日償還本金 1,000,000 仟元，剩餘 1,000,000 仟元到期償還。		2,000,000	2,000,000
星展銀行	借款期間為 109.03.30 至 114.04.15，本金到期後償還。		-	7,552,100
華南商業銀行	借款期間為 110.03.29 至 115.03.29，自第 5 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還。		2,000,000	2,000,000
中國信託商業銀行	借款期間為 111.10.04 至 114.10.03，本金到期後償還。		-	1,500,000
合作金庫銀行	借款期間為 111.10.04 至 116.10.04，自第 4 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還，第一期攤還 20% 本金，第二年攤還到期剩餘 80% 本金。		3,000,000	3,000,000
遠東國際商業銀行	借款期間為 111.10.21 至 116.10.14，本金自簽約日起屆滿 48 個月之日為第一期，爾後每 6 個月為一期，共分 3 期平均攤還本金。		2,000,000	500,000
凱基商業銀行	借款期間為 111.10.24 至 116.04.24，本金到期後償還。		-	1,500,000
渣打銀行	借款期間為 111.11.16 至 113.12.31，本金到期後償還。		-	1,555,400
華南商業銀行	借款期間為 111.03.08 至 116.03.08，本金到期後償還。		2,500,000	2,500,000
農業金庫	借款期間為 111.10.31 至 114.10.31，本金到期後償還。		-	1,000,000
彰化商業銀行	借款期限為 111.03.08 至 116.03.08，本金到期後償還。		2,000,000	3,000,000
台灣銀行	借款期限為 112.06.13 至 119.06.13，本金自首次撥貸日起屆滿 36 個月之日為第一期，分 48 期平均攤還。		1,799,194	-
中信銀行	借款期間為 112.08.15 至 115.09.22，本金到期後償還。		134,484	-
義大利聯合聖保羅銀行	借款期間為 108.12.30 至 117.06.30，本金到期後償還。		2,486,656	1,007,776
其他銀行長期信用借款	借款期間為 107.11.01 至 122.11.15，依合約約定償還。		<u>5,131,461</u>	<u>4,297,684</u>
小計			<u>33,189,565</u>	<u>41,550,730</u>
			33,463,012	41,929,909
減：列為一年內到期部分			(<u>1,538,480</u>)	(<u>1,109,049</u>)
			<u>\$31,924,532</u>	<u>\$40,820,860</u>

1. 依星展銀行之借款合同，華新麗華公司應於借款期間內維持下列各項財務比率（依經會計師簽證之年度及半年度合併財務報告，每半年審閱一次）：

- (1) 流動比率（流動資產 / 流動負債）不低於百分之百。
- (2) 負債淨值比率（負債總額扣除帳上現金及約當現金餘額 / 有形淨值）不高於百分之一百二十。
- (3) 利息覆蓋率【（稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用） / 利息費用】不低於百分之一百五十。
- (4) 有形淨值（淨值扣除無形資產）不低於 55,000,000 仟元。

2. 合併公司之長期信用借款，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 0.10%~8.00% 及 0.10%~5.56%；合併公司之長期擔保借款，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.15%~6.20% 及 0.55%~4.70%。

3. 合併公司依借款合同之還款期限，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，屬一年內到期之長期負債分別為 1,538,480 仟元及 1,109,049 仟元，已轉列一年內到期之長期負債。合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務報告有關前述所列之財務比率未有違約之情事。

4. 長期借款之擔保品，請參閱附註三九之說明。

(三) 長期應付票券

112 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、兆豐票券及國際票券	無 擔 保	1.521~1.58	\$ 3,000,000
減：應付長期票券折價			(1,178)
			<u>\$ 2,998,822</u>

111 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券及國際票券	無 擔 保	1.395~1.50	\$ 1,500,000
減：應付長期票券折價			(2,086)
			<u>\$ 1,497,914</u>

二四、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 12,800,000	\$ 7,500,000
海外無擔保公司債	253,345	341,115
減：列為一年內到期部分	(101,940)	(98,160)
	<u>\$ 12,951,405</u>	<u>\$ 7,742,955</u>

本公司於 110 年 10 月 8 日發行 110 年度第 1 次無擔保普通公司債 75 億元，每張面額 1 仟萬元，發行期間為 5 年票面利率 0.7%，到期日 115 年 10 月 8 日，自發行日起，每年付息一次，到期一次還本。

本公司於 112 年 4 月 11 日發行 112 年度第 1 次無擔保普通公司債 53 億元，依發行條件不同分為甲、乙二券，甲券發行金額為 30 億元，發行期間為 5 年期票面利率 1.7%，到期日 117 年 4 月 11 日，乙券發行金額為 23 億元，發行期間為 10 年期票面利率為 2.1%，到期日 122 年 4 月 11 日，自發行日起，兩券均每年付息一次，到期一次還本。

海外無擔保公司債主係企業合併取得，該公司債於 108 年 6 月 24 日發行歐元 15,000 仟元，每張面額歐元 100 仟元，發行期間為 7 年票面年利率 3.5%，到期日 115 年 6 月 24 日，自發行日起半年付息一次，於第 2 年起分 10 期償還本金。

**二五、其他應付款**

	112年12月31日	111年12月31日
應付設備款	\$ 3,436,394	\$ 3,211,232
應付薪資及獎金	1,001,161	968,942
應付股利	3,586	3,209
其他應付費用	4,942,356	5,468,712
其他融資款	2,628,672	5,375,736
其他應付款—其他	57,627	287,874
	<u>\$ 12,069,796</u>	<u>\$ 15,315,705</u>

合併公司之子公司 PT. Sunny Metal Industry 之其他融資款截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 6.83% ~ 7.62% 及 3.38% ~ 5.21%。

二六、退職後福利計畫**(一) 確定提撥計畫**

華新麗華公司及其台灣之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於 112 及 111 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已分別於合併綜合損益表認列費用分別為 114,765 仟元及 109,019 仟元。

(二) 確定福利計畫

華新麗華公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均月薪計算。合併公司每月按給付全體保留舊制年資員工薪資總額 2% 提撥退休基金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司中 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 亦採用確定福利計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 1,293,149	\$ 1,332,167
計畫資產之公允價值	(<u>1,036,090</u>)	(<u>1,060,075</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 257,059</u>	<u>\$ 272,092</u>

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日	\$ 1,487,554	(\$ 1,037,916)	\$ 449,638
服務成本			
當期服務成本	10,455	-	10,455
利息費用 (收入)	9,721	(6,442)	3,279
認列於損益	<u>20,176</u>	(<u>6,442</u>)	<u>13,734</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務	現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 82,973)		(\$ 82,973)
精算利益 - 財務假設變動	(63,850)	-		(63,850)
精算利益 - 經驗調整	(113,715)	-		(113,715)
認列於其他綜合損益	(177,565)	(82,973)		(260,538)
雇主提撥	-	(52,475)		(52,475)
福利支付	(119,731)	119,731		-
合併取得子公司	118,977	-		118,977
兌換差額	2,756	-		2,756
111年12月31日	1,332,167	(1,060,075)		272,092
服務成本				
當期服務成本	120,194	-		120,194
利息費用 (收入)	15,119	(13,317)		1,802
認列於損益	135,313	(13,317)		121,996
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(9,604)		(9,604)
精算損失 - 經驗調整	119,409	-		119,409
認列於其他綜合損益	119,409	(9,604)		109,805
雇主提撥	-	(53,180)		(53,180)
福利支付	(298,379)	100,086		(198,293)
兌換差額	4,639	-		4,639
112年12月31日	\$ 1,293,149	(\$ 1,036,090)		\$ 257,059

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 87,335	\$ 6,982
推銷費用	7,623	914
管理費用	26,923	5,638
研發費用	115	200
	<u>\$ 121,996</u>	<u>\$ 13,734</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。



合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日	112年12月31日	111年12月31日
折現率		1.25%~3.10%	1.25%~3.00%
薪資預期增加率		1.85%~2.25%	2.25%~2.80%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 43,458)	(\$ 47,681)
減少 0.5%	\$ 46,068	\$ 50,683
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 44,682	\$ 49,149
減少 0.5%	(\$ 42,588)	(\$ 46,718)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

二七、權益

	112年12月31日	111年12月31日
股本		
普通股	\$ 40,313,329	\$ 37,313,329
資本公積	33,624,917	24,672,454
保留盈餘	60,590,617	62,038,398
其他權益項目	6,281,452	(443,305)
非控制權益	13,638,998	10,628,247
	<u>\$ 154,449,313</u>	<u>\$ 134,209,123</u>

(一) 股本 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>6,500,000</u>	<u>6,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 65,000,000</u>	<u>\$ 65,000,000</u>
已發行且收足股款之股數 (仟股)	<u>4,031,333</u>	<u>3,731,333</u>
已發行股本	<u>\$ 40,313,329</u>	<u>\$ 37,313,329</u>

華新麗華公司 111 年 1 月 1 日實收資本額為 34,313,329 仟元，分為 3,431,333 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

華新麗華公司於 111 年 6 月 6 日經董事會決議通過以每股 33 元辦理現金增資，111 年 7 月 21 日華新麗華公司董事長業經董事會授權，將現金增資發行價格由每股新台幣 33 元調整為新台幣 30 元，共發行普通股計 300,000 仟股，並訂定 111 年 8 月 10 日為增資基準日。

華新麗華公司於 112 年 5 月 29 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。112 年 6 月 30 日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證 30,000 仟單位，每單位表彰本公司普通股 10 股。

總計表彰普通股 300,000 仟股，每單位美金 12.97 元，募集資金共計美金 389,100 仟元。截至 112 年 12 月 31 日止，實收資本額為 40,313,329 仟元，分為 4,031,333 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

截至 112 年 12 月 31 日止，華新麗華公司所發行海外存託憑證共計 30,002 仟單位，於盧森堡交易所市場掛牌買賣，每單位存託憑證代表 10 股普通股，共代表普通股 300,022 仟股。

(二)資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本 (註)</u>		
股份溢價	\$ 27,787,949	\$ 18,864,452
取得或處分子公司股權價格與帳面價值之		
差額	2,130	2,130
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	434,243	441,175
庫藏股票交易	2,254,074	2,254,074
出售固定資產利益	2,074,231	2,074,231
其 他	1,045,560	1,036,392
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	26,730	-
	<u>\$ 33,624,917</u>	<u>\$ 24,672,454</u>

(註)資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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率為限。採權益法認列關聯企業資本公積之變動、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利政策

華新麗華公司之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘時，除依法彌補歷年虧損，並提繳所得稅外，應先提列 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。前述計算剩餘之數額加計前期未分配盈餘後，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。盈餘分配以現金分派者，由董事會決議辦理，並報告股東會。華新麗華公司年度決算有盈餘時，另除依前述規定，彌補虧損、提繳所得稅、提撥法定盈餘公積及調整累積其他權益減項淨額之特別盈餘公積後剩餘之數額，減扣採用權益法認列之關聯企業利益之份額，再加計採用權益法認列之關聯企業所配發予本公司之現金股利後，提撥不低於 40% 分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之 70%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

華新麗華公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函令、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

華新麗華公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二九。

華新麗華公司於 111 年 5 月 13 日舉行股東常會，決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 1,454,522	\$ -
現金股利	<u>5,490,133</u>	1.6
	<u>\$ 6,944,655</u>	



華新麗華公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 526,862	\$ 1,974,132	\$ -	\$ -
現金股利	<u>4,434,466</u>	<u>6,716,399</u>	1.1	1.8
	<u>\$ 4,961,328</u>	<u>\$ 8,690,531</u>		

上述現金股利已分別於 113 年 2 月 23 日及 112 年 2 月 24 日董事會決議分配。111 年度其餘盈餘分配項目亦於 112 年 5 月 19 日股東常會決議通過。有關 112 年度其餘盈餘分配項目尚待 113 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

	112年12月31日	111年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>

特別盈餘公積 112 及 111 年度並無變動。

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 4,256,774)	(\$ 6,100,687)
子公司及採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(<u>690,701</u>)	<u>1,843,913</u>
期末餘額	(<u>\$ 4,947,475</u>)	(<u>\$ 4,256,774</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 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

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6,693,877	\$ 11,534,267
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	6,307,904	(4,067,542)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	1,271,548	(696,891)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(<u>204,652</u>)	(<u>75,957</u>)
期末餘額	<u>\$ 14,068,677</u>	<u>\$ 6,693,877</u>

3. 避險工具損益

	112年度	111年度
現金流量避險		
期初餘額	(\$ 105,801)	\$ -
避險工具損益	<u>40,701</u>	(<u>105,801</u>)
期末餘額	(<u>\$ 65,100</u>)	(<u>\$ 105,801</u>)

4.其他權益 - 其他

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 2,774,607)	(\$ 91,467)
原始認列收購子公司權益工具賣權所 產生之權益項目	-	(2,683,140)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損 益之份額	(43)	-
期末餘額	<u>(\$ 2,774,650)</u>	<u>(\$ 2,774,607)</u>

二八、營業收入

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 184,438,249	\$ 175,754,340
房地產銷售收入	58,663	19,786
其他收入	<u>5,342,714</u>	<u>4,626,593</u>
	<u>\$ 189,839,626</u>	<u>\$ 180,400,719</u>

二九、繼續營業單位淨利

(一)營業外收入及支出 - 處分投資利益 (損失)

	112年度	111年度
處分投資利益 - 非鐵金屬期貨合約	\$ 799,172	(\$ 646,558)
處分投資 (損失) 利益 - 遠期外匯合約	(89,402)	152,471
處分投資利益 (損失) - 匯率交換合約	300,349	(169,573)
處分投資損失 - 選擇權	(44,205)	(25,673)
處分投資利益 - 子公司	-	7,899,376
	<u>\$ 965,914</u>	<u>\$ 7,210,043</u>

(二)營業外收入及支出 - 減損迴轉利益 (損失)

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備減損迴轉 (損失) 利益	(\$ 136)	\$ 155
其 他	<u>12,563</u>	(<u>242</u>)
	<u>\$ 12,427</u>	(<u>\$ 87</u>)

(三)營業外收入及支出 - 其他收入

合併公司於 112 年度以 816,840 仟元出售其子公司 Borrego Energy, LLC 之太陽能及儲能採購交易平台部門，處分利益 528,226 仟元，扣除相關營運縮減成本 406,288 仟元後共計 121,938 仟元，帳列「其他收入」項下。



(四)員工福利費用、折舊及攤銷費用

	112年度			
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
短期員工福利	\$ 5,273,501	\$ 3,332,057	\$ -	\$ 8,605,558
退職後福利	\$ 294,417	\$ 120,881	\$ -	\$ 415,298
其他員工福利	\$ 975,917	\$ 416,686	\$ -	\$ 1,392,603
折舊費用				
不動產、廠房及設備之 折舊	\$ 5,535,465	\$ 664,425	\$ 2,676	\$ 6,202,566
使用權資產	195,826	153,595	-	349,421
投資性不動產之折舊	461,939	2,180	-	464,119
	\$ 6,193,230	\$ 820,200	\$ 2,676	\$ 7,016,106
攤銷費用	\$ 1,117,481	\$ 74,685	\$ -	\$ 1,192,166

	111年度			
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
短期員工福利	\$ 4,430,500	\$ 2,906,207	\$ -	\$ 7,336,707
退職後福利	\$ 222,785	\$ 108,317	\$ -	\$ 331,102
其他員工福利	\$ 674,335	\$ 811,982	\$ -	\$ 1,486,317
折舊費用				
不動產、廠房及設備之 折舊	\$ 3,458,410	\$ 431,174	\$ 2,859	\$ 3,892,443
使用權資產	44,479	154,709	-	199,188
投資性不動產之折舊	291,837	2,179	-	294,016
	\$ 3,794,726	\$ 588,062	\$ 2,859	\$ 4,385,647
攤銷費用	\$ 23,497	\$ 42,158	\$ -	\$ 65,655

(五)員工酬勞及董事酬勞

華新麗華公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 1%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列員工酬勞分別為 70,700 仟元及 252,000 仟元；112 及 111 年度估列董事酬勞 30,000 仟元及 100,050 仟元，該等金額分別於 113 年 2 月 23 日及 112 年 2 月 24 日董事會決議。

年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

華新麗華公司於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 22 日舉行董事會，分別決議配發 111 及 110 年度之員工酬勞及董事酬勞與 111 及 110 年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

有關華新麗華公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三十、繼續營業單位所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,207,290	\$ 792,895
未分配盈餘	306,498	321,642
以前年度之調整	(37,860)	17,976
土地增值稅	<u>2,978</u>	<u>175,864</u>
	<u>1,478,906</u>	<u>1,308,377</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	24,987	2,916,207
以前年度之調整	(6,745)	<u>37,353</u>
	<u>18,242</u>	<u>2,953,560</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,497,148</u>	<u>\$ 4,261,937</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,438,398</u>	<u>\$ 23,402,013</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 672,957	\$ 4,097,945
採權益法認列之投資損益之份額	670,843	262,151
免稅股利所得	(102,248)	(183,234)
投資損失	-	(2,630)
其他	(41,708)	(58,684)
未認列之虧損扣抵 / 可減除暫時性差異	32,433	(406,446)
以前年度所得稅調整	(44,605)	55,329
未分配盈餘加徵	306,498	321,642
土地增值稅	<u>2,978</u>	<u>175,864</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,497,148</u>	<u>\$ 4,261,937</u>

(二)本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款 (帳列其他流動及其他非流動資產 - 其他)	<u>\$ 304,113</u>	<u>\$ 397,168</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,861,143</u>	<u>\$ 6,103,462</u>

(三)遞延所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 1,863,709	\$ 1,001,877
退休金費用超限數	14,337	23,000
未實現存貨跌價損失	124,673	140,047

(接次頁)



(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
閒置產能損失	21,234	-
閒置資產減損損失	-	15,000
未實現遞延銷貨毛利	3,290	-
長期投資未實現減損損失	7,000	7,000
固定資產折舊財稅差異	3,539	22,149
預提費用	1,170,448	1,165,401
清算投資損失	439,000	591,000
其 他	<u>587,622</u>	<u>482,803</u>
	<u>\$ 4,234,852</u>	<u>\$ 3,448,277</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
固定資產折舊財稅差異	(\$ 66,337)	(\$ 81,836)
土地增值稅準備	(141,238)	(147,215)
未實現投資利益	(6,049,964)	(5,364,542)
其 他	<u>(330,193)</u>	<u>(189,322)</u>
	<u>(\$ 6,587,732)</u>	<u>(\$ 5,782,915)</u>

(四)未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵稅額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
112 年度到期	\$ -	\$ 98
113 年度到期	3,832	3,898
114 年度到期	3,187	3,439
115 年度到期	5,931	6,032
116 年度到期	24,479	24,897
117 年度到期	<u>6,560</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,989</u>	<u>\$ 38,364</u>

(五)截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>最 後 扣 抵 年 度</u>	<u>尚 未 扣 抵 稅 額</u>
113年	\$ 108,466
114年	16,265
115年	196,360
116年	512,688
117年	708,774
118年	-
119年	-
120年	3,342
121年	11,324
122年	12,234
無期限	<u>338,245</u>
	<u>\$ 1,907,698</u>

(六)所得稅核定情況

華新麗華公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

(七) 支柱二所得稅法案

於 112 年 7 及 12 月，華新麗華公司之部分子公司註冊所在之國家英國、盧森堡、德國、法國、義大利、韓國及馬來西亞政府對於支柱二所得稅法案已立法，並自 113 年 1 月 1 日起生效。由於該法案截至報導期間結束日尚未生效，故合併公司尚無相關當期所得稅影響。

依該法案，華新麗華公司之部分子公司須就其各子公司課稅低於有效稅率 15% 之利潤，於英國、盧森堡、德國、法國、義大利、韓國及馬來西亞支付補充稅。截至 112 年 12 月 31 日，尚未有國家對於支柱二所得稅法案生效，故暫未有可能存在對該所得稅暴險之主要轄區。合併公司將持續檢視支柱二所得稅法案對其未來財務績效之影響。

三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	112年度			111年度		
	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)
	歸屬於本公司股東稅後	(仟 股)	歸屬於本公司股東稅後	歸屬於本公司股東稅後	(仟 股)	歸屬於本公司股東稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 5,134,316	3,883,388	\$ 1.32	\$19,352,097	3,549,689	\$ 5.45
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	2,500	-	-	5,690	-
	\$ 5,134,316	3,885,888	\$ 1.32	\$19,352,097	3,555,379	\$ 5.44

三二、股份基礎給付協議

現金增資之員工認股權計畫

本公司於 111 年 3 月 11 日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資 300,000 仟股，依董事會決議保留發行新股總股數之 10% 給員工認購，並於 111 年 6 月 27 日確認員工認購股數及認購價格，本公司於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，並調增資本公積 157,800 仟元。

(一) 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算 111 年 6 月 27 日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

給與日股價 (元)	行使價格 (元)	預期股價波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$ 37.45	\$ 33	52.95%	38日	0.00%	0.52%	\$5.26

(二) 鑒於資本市場環境巨幅變化，為維護股東權益及確保募資完成，本公司董事長業經董事會授權，於 111 年 7 月 21 日將現金增資發行價格由每股新台幣 33 元調整為新台幣 30 元。另因價格調整，相關股份基礎給付協議之酬勞成本增加 67,200 仟元。

本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算 111 年 7 月 21 日為再衡量日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

衡量日股價 (元)	行使價格 (元)	預期股價波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$ 34.05	\$ 30	54.13%	14日	0.00%	0.72%	\$ 2.24



三三、企業合併

(一)收購子公司

	主要營運活動	收購日	收購比例(%)	移轉對價
Degerfors Long Products AB	不銹鋼之製造買賣	112年8月1日	100.00	\$ 182,129
Special Melted Products Ltd.	不銹鋼之製造買賣	112年9月19日	100.00	\$ 5,668,618
PT. Sunny Metal Industry	冰鎳之製造買賣	111年9月23日	50.10	\$ 6,057,005
MEG S.A.	不銹鋼之製造買賣	111年11月30日	85.03	\$ 6,715,504

Cogne Acciai Speciali S.p.A.為結合被收購公司產品、技術及市場優勢，拓展不銹鋼及鎳基合金事業，於112年8月1日及9月19日分別以182,129仟元及5,668,618仟元為對價收購Degerfors Long Products AB及Special Melted Products Ltd.100%股權。

合併公司為布局新能源產業，收購PT. Sunny Metal Industry，增加冰鎳及鎳生鐵產能投資。

合併公司為結合被收購公司產品、技術及市場優勢，拓展不銹鋼事業，於111年11月30日以6,497,972仟元為對價收購MEG S.A.公司85.03%股權並透過MEG S.A.持有義大利Cogne Acciai Speciali S.p.A.82.32%股權，合併公司最終對Cogne Acciai Speciali S.p.A.綜合持股為70%。

(二)移轉對價

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
現金	\$ 182,129	\$ 5,668,618	\$ 6,057,005	\$ 6,497,972
或有對價協議(註1)	-	-	-	355,089
發行選擇權(註2)	-	-	-	(137,557)
合計	\$ 182,129	\$ 5,668,618	\$ 6,057,005	\$ 6,715,504

註1：依據收購協議，若MEG S.A.之未計利息、稅項、折舊及攤銷前利潤自交割日後至114年度合計數超過歐元180,000仟元，合併公司須額外支付賣方歐元15,000仟元。依財務預測之結果合併公司管理階層認為此項支付係很有可能發生。此義務於收購日之公允價值預估為355,089仟元。

註2：依據收購協議，合併公司自交割日後6.5~7年間，有權向少數股東收購剩餘股權，此選擇權於收購日之公允價值預估為137,557仟元。

(三)收購日取得之資產及承擔之負債

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
流動資產				
現金及約當現金	\$ -	\$ 34,513	\$ 103,771	\$ 1,373,797
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	-	-	-	10,456
避險之衍生金融資產 - 流動	-	-	-	175,136
按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	-	-	-	2,153
應收帳款淨額	810,467	1,020,964	-	6,455,973
其他應收款	56,466	104,651	4,904	-

(接次頁)

(承前頁)

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
存 貨	837,726	644,700	29,021	9,550,240
其他流動資產	106,641	72,961	1,603,712	648,923
非流動資產				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產 - 非流動	-	-	-	71,200
不動產、廠房及設備	545,318	1,358,095	7,853,727	4,640,072
使用權資產	4,254	49,568	-	933,182
其他無形資產	-	18,820	9,126,125	85,076
遞延所得稅資產	-	-	-	137,536
其他非流動資產	58	380,560	-	15,494
流動負債				
短期借款	-	(1,003,296)	(587,375)	(1,420,750)
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債 - 流動	-	-	-	(4,909)
避險之衍生金融負債				
- 流動	-	-	-	(42,710)
應付帳款	(442,193)	(565,658)	(232,779)	(5,244,797)
其他應付款	(39,918)	-	(5,610,735)	(3,885)
當期所得稅負債	-	-	-	(617,198)
租賃負債 - 流動	(2,586)	(49,493)	-	(137,417)
其他流動負債	(458,751)	(298,338)	(2,480)	(1,761,848)
非流動負債				
應付公司債	-	-	-	(285,159)
長期借款	-	-	-	(3,347,986)
遞延所得稅負債	(57,607)	-	(118,866)	(112,229)
租賃負債 - 非流動	(1,681)	-	-	(710,774)
淨確定福利負債	-	-	-	(118,977)
其他流動負債	-	-	-	(14,515)
	<u>\$ 1,358,194</u>	<u>\$ 1,768,047</u>	<u>\$ 12,169,025</u>	<u>\$ 10,276,084</u>

Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd. 之會計處理於資產負債表日僅係按該公司所列之金額為暫定金額。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算仍在執行中，嗣後正式出具評估報告時，可能會有所改變。

PT. Sunny Metal Industry 及 MEG S.A. 之會計處理於本合併財務報告通過發布日前，依正式評估報告出具，所需之市場評價及其他計算已完成，因此此係按公允價值入帳作為課稅價值。

(四)因收購產生之(廉價購買利益)商譽

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
移轉對價	\$ 182,129	\$ 5,668,618	\$ 6,057,005	\$ 6,715,504
加：非控制權益	-	-	6,072,344	3,082,995
減：所取得可辨認淨資產之帳 面價值	(1,358,194)	(1,768,047)	(12,169,025)	(10,276,084)
兌換差額	<u>7,379</u>	<u>1</u>	<u>334,854</u>	<u>138,059</u>
因收購產生之(廉價購買利 益)商譽	<u>(\$ 1,168,686)</u>	<u>\$ 3,900,572</u>	<u>\$ 295,178</u>	<u>(\$ 339,526)</u>



因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目；因合併所產生之廉價購買利益，帳列「其他收入」項下。

PT. Sunny Metal Industry 之非控制權益係按收購日非控制權益之公允價值 6,072,344 仟元衡量，此公允價值係採用收購日之可辨認淨資產已認列金額依所享有之比例份額衡量。

MEG S.A. 之非控制權益係按收購日非控制權益之公允價值 3,082,995 仟元衡量，此公允價值係採用收購日之可辨認淨資產已認列金額依所享有之比例份額衡量。

(五)取得子公司之淨現金流出

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
現金支付之對價	\$ 182,129	\$ 5,668,618	\$ 6,057,005	\$ 6,497,972
減：取得之現金及約當現金 餘額	<u>-</u>	<u>(34,513)</u>	<u>(103,771)</u>	<u>(1,373,797)</u>
取得子公司淨現金流出	<u>\$ 182,129</u>	<u>\$ 5,634,105</u>	<u>\$ 5,953,234</u>	<u>\$ 5,124,175</u>

(六)企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	Degerfors Long Products AB	Special Melted Products Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	MEG S.A.
	112年8月1日至 12月31日	112年9月19日至 12月31日	111年9月23日至 12月31日	111年11月30日 至12月31日
營業收入	<u>\$ 1,647,068</u>	<u>\$ 1,147,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,626,172</u>
本期淨利 (損)	<u>\$ 194,352</u>	<u>\$ 327,113</u>	<u>(\$ 14,280)</u>	<u>(\$ 273,406)</u>

倘 112 年 8 月及 9 月收購 Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd. 係發生於 112 年 1 月 1 日，112 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 196,466,052 仟元及 6,059,573 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

倘 111 年 9 月及 11 月分別收購 PT. Sunny Metal Industry 及 MEG S.A. 係發生於 111 年 1 月 1 日，111 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 210,605,160 仟元及 20,786,576 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三四、處分子公司

合併公司於 111 年 5 月與 ECP(非關係人) 簽訂處分子公司 New Leaf Energy, Inc.(公告原名：2022 Solar Development, Inc.) 之協議，並於 111 年 7 月 28 日 (美國當地時間 111 年 7 月 27 日) 完成交易。

(一)收取之對價

	金 額
現金及約當現金	\$ 10,029,371
或有對價 (註)	<u>2,195,677</u>
總收取對價	<u>\$ 12,225,048</u>

註：依據或有對價協議，若出售標的公司之銷售毛利分別自交割日後至 112 年 12 月 31 日及 113 年度毛利金額符合約定，買方須分別額外支付款項予合併公司，此義務於收購日之公允價值預估為 2,195,677 仟元。

(二)於喪失控制力日，對喪失控制之資產及負債如下：

	金	額
流動資產		
現金及約當現金	\$	22,836
合約資產		3,356,257
其他流動資產		59,784
所得稅資產		48,384
非流動資產		
遞延所得稅資產		274,265
商 譽		<u>157,359</u>
資產合計		<u>3,918,885</u>
流動負債		
應付票據及帳款	(	150,190)
其他應付款	(	<u>313,081</u>)
負債合計	(	<u>463,271</u>)
處分之淨資產	\$	<u>3,455,614</u>

(三)處分子公司利益

	金	額
處分股權收取之對價	\$	10,029,371
或有對價		2,195,677
處分日之淨資產價值	(	3,455,614)
處分成本	(	217,679)
非控制權益		905,234
兌換差額		35,417
員工酬勞成本 - 處分相關	(	<u>1,039,328</u>)
處分利益淨額	\$	<u>8,453,078</u>

上述處分股權利益 8,453,078 仟元扣除處分後因應營業縮減產生損失共計 553,702 仟元後餘額 7,899,376 仟元，帳列 111 年度「處分投資利益」項下。

(四)處分子公司之淨現金流入

	金	額
處分股權收取之對價	\$	10,029,371
減：處分日現金及約當現金餘額	(	<u>22,519</u>)
處分子公司淨現金流入		10,006,852
減：支付員工酬勞成本及處分成本	(	<u>764,276</u>)
處分子公司淨現金流入	\$	<u>9,242,576</u>

上述股權交易已於 111 年 7 月 28 日 (美國當地時間 111 年 7 月 27 日) 完成。

三五、營業租賃協議

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 5 至 10 年，並有延展 10 年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包括於承租人行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金 (帳列其他非流動負債) 分別為 361,813 仟元及 339,128 仟元。



截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司不可取消營業租賃應收款之未來最低租賃給付總額如下：

	金 額
113 年度	\$ 1,321,205
114 年度至 117 年度	2,494,094
118 年度之後	<u>247,232</u>
	<u>\$ 4,062,531</u>

三六、資本風險管理

合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金，資本支出、債務償還及股利支出等。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於母公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三七、金融工具

(一)公允價值資訊 - 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

112 年 12 月 31 日

帳 面 金 額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
- 公司債券	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ 15
- 基金受益憑證	712	-	-	712
- 政府公債	<u>184,613</u>	<u>-</u>	<u>184,046</u>	<u>184,046</u>
合 計	<u>\$ 185,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,046</u>	<u>\$ 184,773</u>
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
- 應付公司債	<u>\$13,053,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,656,839</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

帳 面 金 額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
- 公司債券	\$ 588	\$ -	\$ -	\$ 588
- 基金受益憑證	1,614	-	-	1,614
- 政府公債	<u>189,242</u>	<u>-</u>	<u>179,709</u>	<u>179,709</u>
合 計	<u>\$ 191,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,709</u>	<u>\$ 2,202</u>
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
- 應付公司債	<u>\$7,841,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,484,393</u>	<u>\$ -</u>

上述第 2 等級及第 3 等級之公允價值衡量，係依現金流量折現分析決定之交易市場百元價，可觀察之輸入值包括債券存續期間、債券利率及信用評等。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為反映交易對方信用風險之折現率。

(二)公允價值資訊 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1.公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
衍生工具 (未指定避險)	\$ 68,624	\$ 10,142	\$ -	\$ 78,766
國外未上市 (櫃) 股票	-	-	79,541	79,541
或有對價	-	-	2,614,285	2,614,285
避險之衍生性金融資產	-	53,439	-	53,439
合 計	<u>\$ 68,624</u>	<u>\$ 63,581</u>	<u>\$ 2,693,826</u>	<u>\$ 2,826,031</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市 (櫃) 有價證券	\$17,902,362	\$ -	\$ -	\$17,902,362
- 國內外非上市 (櫃) 有價證券	-	-	920,810	920,810
合 計	<u>\$17,902,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 920,810</u>	<u>\$18,823,172</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>負債</u>				
衍生工具 (未指定避險)	\$ -	\$ 22,746	\$ -	\$ 22,746
或有對價	-	-	484,429	484,429
避險之衍生性金融負債	-	8,583	-	8,583
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,329</u>	<u>\$ 484,429</u>	<u>\$ 515,758</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
衍生工具 (未指定避險)	\$ -	\$ 7,631	\$ -	\$ 7,631
國外未上市 (櫃) 股票	-	-	71,969	71,969
或有對價	-	-	2,567,786	2,567,786
避險之衍生性金融資產	-	165,019	-	165,019
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,650</u>	<u>\$ 2,639,755</u>	<u>\$ 2,812,405</u>

(接次頁)



(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市 (櫃) 有價證券	\$11,717,477	\$ -	\$ -	\$11,717,477
- 國內外非上市 (櫃) 有價證券	-	-	624,755	624,755
合 計	<u>\$11,717,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 624,755</u>	<u>\$12,342,232</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>負債</u>				
衍生工具 (未指定避險)	\$ 21,189	\$ 43,583	\$ -	\$ 64,772
或有對價	-	-	363,192	363,192
避險之衍生性金融負債	-	222,272	-	222,272
合 計	<u>\$ 21,189</u>	<u>\$ 265,855</u>	<u>\$ 363,192</u>	<u>\$ 650,236</u>

2.112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級或第 3 等級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節。

112 年度

	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 624,755
本期新增	150,000
認列於其他綜合 (損) 益	147,006
外幣兌換差額之影響	(951)
期末餘額	<u>\$ 920,810</u>

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 工 具 金 融 資 產	金 融 負 債
期初餘額	\$ 2,639,755	\$ 363,192
認列於損益	51,680	106,359
外幣兌換差額之影響	2,391	14,878
期末餘額	<u>\$ 2,693,826</u>	<u>\$ 484,429</u>

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 663,502
本期新增	120,000
減資退回股款	(335)
認列於其他綜合(損)益	(159,580)
外幣兌換差額之影響	<u>1,168</u>
期末餘額	<u>\$ 624,755</u>

	透過損益按公允價值衡量之金融工具	
	金融資產	金融負債
期初餘額	\$ -	\$ -
本期新增	2,267,373	355,089
認列於損益	372,109	-
外幣兌換差額之影響	<u>273</u>	<u>8,103</u>
期末餘額	<u>\$ 2,639,755</u>	<u>\$ 363,192</u>

4.第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具 - 匯率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具 - 利率交換	現金流量折現法：按期末之可觀察浮動利率及合約所訂固定利率估計未來現金流量。
衍生工具 - 選擇權	選擇權訂價模式：採用之重大不可觀察輸入值為金屬商品之市價波動度。
衍生工具 - 天然氣交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期天然氣價格及合約所訂固定天然氣價格估計未來現金流量。
衍生工具 - 電力交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期電力價格及合約所訂固定電力價格估計未來現金流量。

5.第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外非上市(櫃)權益投資	市場法：按期末可觀察類比公司之市場公允價值，並以被投資公司本益比及市價/淨值比予以調整。 淨資產法：按公司淨值作為公允價值。 現金流量折現法：以未來現金流量依照市場殖利率進行折現之現值。
或有對價協議	依協議條件達成機率並按信用風險貼現率等資料折現所評估之公允價值。



(三)金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 16,347,012	\$ 19,438,759
合約資產 - 流動	996,025	3,022,237
應收票據及帳款 (含關係人)	15,912,283	21,832,312
應收融資租賃款 (流動及非流動)	602,523	662,543
其他應收款	3,707,450	3,857,091
其他金融資產	788,894	505,340
存出保證金	158,940	288,948
按攤銷後成本衡量之金融資產 (流動及非流動)	185,340	191,444
避險之衍生性金融資產 (流動及非流動)	399,880	165,019
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (流動及非流動)	2,772,592	2,647,386
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (流動及非流動)	18,823,172	12,342,232
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債 (流動及非流動)	507,175	427,964
避險之衍生性金融負債 (流動及非流動)	8,583	222,272
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	11,508,074	17,120,571
合約負債	13,828	6,014
應付票據及帳款	16,708,534	18,088,851
其他應付款	12,069,796	15,315,705
應付公司債	13,053,345	7,841,115
長期借款 (含一年內到期)	33,463,012	41,929,909
長期應付票券	2,998,822	1,497,914
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	421,207	385,210

(四)財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及投資、借款、應收帳款、應付帳款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

1.市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司以遠期外匯合約及利率交換合約規避因匯率波動以及利率波動產生之風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以極大化避險有效性。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面價值(包含合併財務報告中已沖銷之非功能貨幣計價之貨幣性項目)，請參閱附註四二。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具合約金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 4,421,152	\$ 3,798,744
歐 元	359,254	1,432,653
<u>負 債</u>		
美 金	7,384,553	2,381,338
歐 元	1,384,234	310,405

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率變動1%予以調整。

	美 金 之 影 響	歐 元 之 影 響
	112年度	111年度
損 益	(\$ 7,987)	(\$ 7,848)
損 益	(\$ 4,896)	\$ 23,330

避險會計

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及購入外幣存款之方式，規避特定外幣收支部位及重大資本支出外幣購案之匯率暴險，並指定為現金流量避險。避險調整數係於預期採購交易實際發生時，調整非金融被避險項目之帳面金額。

112年12月31日

避 險 工 具 / 被 避 險 項 目	金 額	資 產 負 債 表	帳 面 金 額	
		單 行 項 目	資 產	負 債
現金流量避險				
遠期外匯合約 / 預期採購設備款	NTD727,420 / EUR21,666	避險之金融負債	\$ -	\$ 4,966
避險之外幣存款 / 預期採購設備款	EUR10,195	避險之金融資產	346,441	-



避險工具 / 被避險項目	當年度評估	當年度評估	其他權益	帳面金額
	避險無效性所採用之避險工具 公允價值變動	避險無效性所採用之被避險 項目價值變動			持續適用避險會計	不再適用避險會計
現金流量避險				
遠期外匯合約 / 預期採購設備款	(\$ 4,966)	\$ 4,966	(\$ 4,966)	\$ -
避險之外幣存款 / 預期採購設備款	3,655	(3,655)	3,655	-

112 年度

綜合損益影響	認列於其他綜合	認列於損益之	自權益重分類至損益	
	損益之避險利益 (損失)	避險無效性利 益 (損失)	認列避險無效 性之單行項目	之金額及其單行項目 因被避險項目 因被避險項目不 已影響損益 再預期發生
現金流量避險				
預期採購	(\$ 1,311)	\$ -	-	\$ - \$ -

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約之主要條款如下：

112 年 12 月 31 日	幣別	到期期間	合約金額
遠期外匯合約	歐元兌新台幣	113.07.31~115.02.26	EUR \$ 21,666 /NTD \$ 727,420

(2) 利率風險

因合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
- 金融資產	\$ 184,613	\$ 189,242
- 金融負債	13,053,345	7,841,115
具現金流量利率風險		
- 金融資產	727	2,202
- 金融負債	50,598,580	65,924,130

敏感度分析

下列敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別減少 506,015 仟元及 660,201 仟元。

避險會計

合併公司簽定利率交換合約以減輕已發行浮動利率債務之現金流量暴險，並指定為現金流量避險。利率交換合約依合約約定交割。利率交換合約之浮動利率為歐元銀行同業差借利率 (Euribor)。固定及浮動利率間利息之差額係進行淨額交割。

合併公司之利率風險避險資訊彙總如下：

112 年度

避險工具	幣別	合約金額	到期日	支 付		收 取 利 率 區 間	資 產 負 債 表 帳 面 金 額	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動			
				利 率 區 間	利 率 區 間			單 行 項 目	資 產	負 債	公 允 價 值 變 動
現金流量避險											
利率交換合約	EUR	\$104,643	113.12.30~ 119.12.18	-0.255%~ 3.803%		註	避險之金融資產	\$ 1,573	\$ -	\$ -	\$ -

111 年度

避險工具	幣別	合約金額	到期日	支 付		收 取 利 率 區 間	資 產 負 債 表 帳 面 金 額	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動			
				利 率 區 間	利 率 區 間			單 行 項 目	資 產	負 債	公 允 價 值 變 動
現金流量避險											
利率交換合約	EUR	\$95,177	112.05.31~ 119.12.18	-0.255%~ 3.120%		註	避險之金融資產	\$ 5,043	\$ -	\$ -	\$ -

註：歐元銀行同業拆借利率 (Euribor) 於發行日前二營業日之三至六個月期利率。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，華新麗華公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

- (1) 合併公司已約定還款期間之非衍生性金融負債預定到期如下：

112 年 12 月 31 日

	1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$15,675,226	\$ 4,932,019	\$27,212,466	\$ 2,778,869	\$50,598,580
租賃負債	303,890	317,576	552,859	2,334,493	3,508,818
固定利率負債	101,940	101,940	10,549,465	2,300,000	13,053,345
無附息負債	26,378,229	61,207	2,744,790	26,885	29,211,111
	<u>\$42,459,285</u>	<u>\$ 5,412,742</u>	<u>\$41,059,580</u>	<u>\$ 7,440,247</u>	<u>\$96,371,854</u>

111 年 12 月 31 日

	1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$23,605,356	\$13,379,779	\$28,258,134	\$ 680,861	\$ 65,924,130
租賃負債	254,655	454,115	617,027	1,939,529	3,265,326
固定利率負債	98,160	98,160	7,644,795	-	7,841,115
無附息負債	28,275,365	75,051	59,111	2,546,847	30,956,374
	<u>\$52,233,536</u>	<u>\$14,007,105</u>	<u>\$36,579,067</u>	<u>\$ 5,167,237</u>	<u>\$107,986,945</u>



(2) 合併公司已約定交割日之衍生性金融工具預定交割日如下：

112 年 12 月 31 日

	需求即付或					合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	
淨額交割						
金屬期貨合約	\$ 27,368	\$ 34,910	\$ 6,346	\$ -	\$ -	\$ 68,624
遠期外匯合約	(13,465)	(2,631)	(2,207)	(2,705)	-	(21,008)
匯率交換合約	4,468	(11,173)	-	-	-	(6,705)
利率交換合約	-	-	-	48,415	5,024	53,439
天然氣交換合約	(1,100)	(1,171)	-	-	-	(2,271)
電力交換合約	(216)	(378)	(751)	-	-	(1,345)
期貨選擇權	-	10,142	-	-	-	10,142
	<u>\$ 17,055</u>	<u>\$ 29,699</u>	<u>\$ 3,388</u>	<u>\$ 45,710</u>	<u>\$ 5,024</u>	<u>\$ 100,876</u>

111 年 12 月 31 日

	需求即付或					合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	
淨額交割						
金屬期貨合約	(\$ 44,810)	\$ 15,096	\$ 8,525	\$ -	\$ -	(\$ 21,189)
遠期外匯合約	(26,741)	6,844	(1,573)	-	-	(21,470)
匯率交換合約	(22,113)	-	-	-	-	(22,113)
利率交換合約	-	2	20,615	116,738	27,666	165,021
天然氣交換合約	(74,893)	(122,352)	(25,027)	-	-	(222,272)
期貨選擇權	-	7,629	-	-	-	7,629
	<u>(\$ 168,557)</u>	<u>(\$ 92,781)</u>	<u>\$ 2,540</u>	<u>\$ 116,738</u>	<u>\$ 27,666</u>	<u>(\$ 114,394)</u>

(五) 金融資產移轉資訊

1. 有附追索權金融資產移轉

於 112 年度，合併公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約之金額為 364,741 仟元。合約約定，若應收帳款到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註二三。

截至 112 年 12 月 31 日，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 67,382 仟元及相關負債之帳面金額為 17,408 仟元。

2. 無附追索權金融資產移轉

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

112 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他		已預支金額	已預支金額 年利率(%)
		應收款金額	尚可預支金額		
中國信託銀行	<u>\$ 144,250</u>	<u>\$ 20,318</u>	<u>US\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>	-

111 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他		已預支金額	已預支金額 年利率(%)
		應收款金額	尚可預支金額		
中國信託銀行	<u>\$ 151,902</u>	<u>\$ 18,449</u>	<u>US\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>	-

三八、關係人交易

華新麗華公司及子公司(係合併公司之關係人)間之交易、客戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下(除其他附註已揭露外)：

(一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華邦電子股份有限公司	關聯企業
華新科技股份有限公司	關聯企業
華東科技股份有限公司	關聯企業
金鑫投資股份有限公司	關聯企業
常州中鋼精密鍛材有限公司	關聯企業
杭州華新電力線纜有限公司	關聯企業
采邑股份有限公司	關聯企業
新唐科技股份有限公司	關聯企業
信昌電子陶瓷股份有限公司	關聯企業
PT. Westrong Metal Industry	關聯企業
Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	關聯企業
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
廣泰金屬工業股份有限公司	實質關係人
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	實質關係人
瀚宇博德股份有限公司	實質關係人
精成科技股份有限公司	實質關係人
台灣精星科技股份有限公司	實質關係人
華寶保種育種股份有限公司	實質關係人
精金科技股份有限公司	實質關係人
台泥儲能科技股份有限公司	實質關係人
Trefilados Inoxidables de Mexico, S.A. De C.V.	實質關係人
Ferriere di Stabio SA	實質關係人
Novametal SA	實質關係人
Novametal do Brasil LTDA	實質關係人
Wire Products Stainless Steel PTY Ltd	實質關係人
T.D.V. Trefileries des Vosges SA	實質關係人
Novametal Europe Srl	實質關係人
Novametal USA	實質關係人
Dongguan Novametal Wire Co., LTD	實質關係人

(二)營業收入

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 635,432	\$ 22,653
其他關係人	<u>4,997,847</u>	<u>1,452,637</u>
	<u>\$ 5,633,279</u>	<u>\$ 1,475,290</u>

(三)租賃收入

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 48,748	\$ 48,329
其他關係人	<u>1,135</u>	<u>1,135</u>
	<u>\$ 49,883</u>	<u>\$ 49,464</u>



(四)進 貨

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 8,479	\$ 58,289
其他關係人	<u>338,496</u>	<u>4,308</u>
	<u>\$ 346,975</u>	<u>\$ 62,597</u>

(五)管理費用

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 15,511	\$ 15,053
其他關係人	<u>15,756</u>	<u>13,630</u>
	<u>\$ 31,267</u>	<u>\$ 28,683</u>

主係華新麗華公司與關聯企業集中辦理股務事宜之股務處理費用分攤，帳列「管理費用」減項。

(六)股利收入

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
瀚宇博德股份有限公司	\$ 153,009	\$ 140,259
瀚宇彩晶股份有限公司	-	298,293
其他關係人	<u>5,779</u>	<u>7,705</u>
	<u>\$ 158,788</u>	<u>\$ 446,257</u>

(七)應收票據

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,892</u>	<u>\$ 9,332</u>

(八)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 111,941	\$ 2,481
其他關係人	<u>497,188</u>	<u>42,651</u>
	<u>\$ 609,129</u>	<u>\$ 45,132</u>

(九)應付票據

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,553</u>

(十)應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ 225
其他關係人	<u>1,161</u>	<u>504</u>
	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 729</u>

(十一)其他應收款 (不含資金貸與)

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 16,089	\$ 13,056
其他關係人	<u>3,698</u>	<u>3,062</u>
	<u>\$ 19,787</u>	<u>\$ 16,118</u>

(十二)資金融通

合併公司資金貸與關係人情形如下：

關 係 人 名 稱	112年度			
	最 高 餘 額	期 末 動 支 餘 額	利 息 收 入	利 率 區 間
杭州華新電力線纜有限公司	\$ 361,396	\$ 346,819	\$ 15,579	4.35%
PT. Westrong Metal Industry	\$ 6,458,450	\$ -	\$ 168,250	7.75%~7.99%
Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	\$ 664,713	\$ 147,384	\$ 1,992	7.99%

關 係 人 名 稱	111年度			
	最 高 餘 額	期 末 動 支 餘 額	利 息 收 入	利 率 區 間
杭州華新電力線纜有限公司	\$ 360,721	\$ 352,747	\$ 15,563	4.35%
PT. Westrong Metal Industry	\$ 2,780,100	\$ 1,228,400	\$ 463	6.79%

(十三)存入保證金

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 7,362	\$ 7,362
其他關係人	282	282
	<u>\$ 7,644</u>	<u>\$ 7,644</u>

(十四)處分不動產、廠房及設備

關 係 人 名 稱	處 分 價 款		處 分 利 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
華寶保種育種股份有限公司	\$ -	\$ 128,800	\$ -	\$ 78,443

上述交易價格之決定係參考鄰近地段類似不動產之交易價格及專業估價報告決定。

(十五)對主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 137,274	\$ 265,970
退職後福利	1,301	1,299
	<u>\$ 138,575</u>	<u>\$ 267,269</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。

三九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供主係向銀行借款之擔保品、工程履約及期貨保證金及進口原物料之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金（帳列其他金融資產 - 流動）	\$ 2,348	\$ 303,146
受限制銀行存款（帳列其他金融資產 - 流動）	106,946	202,194
質押定期存款（帳列其他非流動資產 - 其他）	1,427	1,439
受限制銀行存款（帳列其他非流動資產 - 其他）	10,838	11,023
應收融資租賃款	62,067	60,020
長期應收融資租賃款	540,456	602,523

(接次頁)



(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 62,080	\$ 51,986
應收票據貼現	-	1,554,013
應收帳款	67,382	-
房屋及建築	<u>77,290</u>	<u>79,052</u>
	<u>\$ 930,834</u>	<u>\$ 2,865,396</u>

四十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

單位：各外幣 / 新台幣仟元

(一)截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司已在銀行開立尚未使用之信用狀情形如下：

幣 別	信 用 狀 開 立 總 額 (仟 元)	
	112年12月31日	111年12月31日
美 金	USD 9,130	USD 3,186
日 幣	JPY 107,111	JPY 54,144
歐 元	EUR 12,626	EUR 34,490
人 民 幣	RMB 2,189	RMB 2,189
新 台 幣	NTD 43,944	NTD 20,939

(二)合併公司或有負債之押標金及履約保證開立保證函金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新 台 幣	NTD 846,165	NTD 841,035
美 金	USD 30	USD 30
人 民 幣	RMB 47,586	RMB 16,884

(三)合併公司依關稅相關法規，為進口貨物先放後稅需要，由銀行出具保證函予海關之關稅背書保證金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新 台 幣	NTD 458,000	NTD 496,000

(四)合併公司簽訂之原物料採購合約案，尚未到貨且不可取消之進貨合約如下：

	112年12月31日	111年12月31日
美 金	USD 27,839	USD 43,926
人 民 幣	RMB 133,299	RMB 85,530

(五)合併公司因簽訂自地委建廠房工程合約、購置機器設備合約案及技術與授權合約，未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新 台 幣	NTD 5,844,284	NTD 2,237,159
美 金	USD 33,842	USD 72,295
人 民 幣	RMB 780,991	RMB 780,815
歐 元	EUR 171,579	EUR 70,927
日 幣	JPY -	JPY 11,680
印 尼 盾	IDR 87,029,254	IDR 89,743,621

四一、重大之期後事項

合併公司於 112 年 8 月經董事會決議，以美金 118,500 仟元為對價收購 Berg Holding Limited 共 75% 股權成為子公司，該交易致使合併公司對子公司 PT. Sunny Metal Industry 之持股比例由 50.10% 增加至 79.61%，合併公司於 113 年 1 月完成交易，依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。

合併公司於 112 年 8 月經董事會決議以美金 146,000 仟元為對價處分關聯企業 PT. Westrong Metal Industry 全數 29.5% 股權，並於 113 年 1 月完成交易。

合併公司於 113 年 1 月及 2 月經董事會決議，預計分別以不超過歐元 28,000 仟元及不超過歐元 135,000 仟元為對價，收購 Com.Steel Inox S.p.A. 65% 股權及 Mannesmann Stainless Tubes GmbH 100% 股權。截至本合併財務報告通過發布日尚未完成交易。

四二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

	單位：各外幣 / 新台幣仟元						
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	226,235	30.7050	\$	6,946,546		
日 幣		635,549	0.2172		138,041		
歐 元		16,337	33.98		555,131		
新 幣		2,675	23.2900		62,301		
人 民 幣		2,773	4.33524		12,022		
印 尼 盾		1,439,843,510	0.00198		2,850,890		
韓 幣		983,701	0.02391		23,520		
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金		39,447	30.705		1,211,220		
人 民 幣		6,461	4.33524		28,010		
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		155,735	30.705		4,781,843		
人 民 幣		334,843	4.33524		1,451,625		
印 尼 盾		257,409,522	0.00198		509,671		
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金		1,450	30.705		44,522		



111年12月31日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

金 融 資 產	外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 575,500	30.7100 \$ 17,673,605
日 幣	236,526	0.2324 54,969
歐 元	37,125	32.7200 1,214,730
港 幣	2,505	3.9380 9,865
澳 幣	1,298	20.8300 27,037
新 幣	5,432	22.8800 124,284
印 尼 盾	2,267,040,632	0.00198 4,488,740
人 民 幣	21,137	4.40934 93,200
韓 幣	394,230	0.02457 9,686
土 其 其 幣	6,605	1.643167 10,854
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	645,822	30.7100 19,833,194
歐 元	121	32.7200 3,959
人 民 幣	406,181	4.40934 1,790,990
瑞 士 法 郎	17	33.2050 564
印 尼 盾	300,118,783	0.00198 594,235
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	1,677	30.7100 51,501
人 民 幣	233	4.40934 1,027

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為損失(240,593)仟元及利益 1,748,708 仟元。由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表七
9	從事衍生工具交易。	詳附註七及八
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表八
11	其他：母公司與子公司及各子公司間業務關係及主要交易往來情形金額。	附表十

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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。 (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。 (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (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。 (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。			附表十

(四)主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十一)

四四、部門資訊

(一)營運部門基本資訊

1.營運部門之分類

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(1)電線電纜部門

主要負責生產銅導體、各式電線電纜及接續材料、配件，銷售予電力電纜、通信電纜、電子業、家電業、工程建築業。

(2)不銹鋼部門

主要負責冶煉、軋製、加工不銹鋼、碳鋼、合金鋼管鋼胚、不銹鋼薄片、鋼絞線、不銹鋼鋼線及鍍鋅鋼絲，銷售予扣件業、伸線業、工業零配件業、軸件業、車床業、配管、熱交換器、排水管、石化工業、工程業。

(3)資源事業部門

主要負責生產鍊生鐵，代理不銹鋼產品在台銷售業務，及重要金屬採購及避險。

(4)商貿地產部門

主要負責發展複合式商業地產、不動產管理，部門營運模式為興建住宅、辦公樓、商場及酒店，並提供出租、經營管理及售後服務。

(5)經營管理及投資部門

主要負責總部支援營運及管理其他轉投資事業。

2.營運部門損益、資產及負債之衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四述之重要會計政策均相同。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量。

合併公司並未分攤所得稅費用(利益)、權益法認列之投資損益、兌換損益、投資損益、處分投資損益、金融商品評價損益或非經常發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

3.應報導部門之辨認因素

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。



(二)營運部門財務資訊

1.部門收入及營運狀況如下：

單位：新台幣仟元

	112年度					合計
	電線電纜部門	不銹鋼部門	資源事業部門	商貿地產部門	經營管理及投資部門	
來自外部客戶收入	\$ 45,292,955	\$ 94,542,646	\$ 41,555,782	\$ 2,129,913	\$ 6,318,330	\$ 189,839,626
部門營業利益(損失)	3,207,499	622,917	4,413,465	(54,498)	(1,948,617)	6,240,766
營業外收支淨額：						
利息收(支)淨額						(1,594,224)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額						528,869
股利收入						513,679
處分不動產、廠房及設備損失						(11,472)
處分投資利益						965,914
外幣兌換損失						(240,593)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益						169,525
減損迴轉利益						12,427
雜項收入淨額						853,507
合併稅前利益						<u>\$ 7,438,398</u>

	111年度					合計
	電線電纜部門	不銹鋼部門	資源事業部門	商貿地產部門	經營管理及投資部門	
來自外部客戶收入	\$ 58,861,592	\$ 79,025,174	\$ 23,469,051	\$ 1,972,699	\$ 17,072,203	\$ 180,400,719
部門營業利益(損失)	2,983,318	4,463,460	7,011,709	94,428	(5,054,201)	9,498,714
營業外收支淨額：						
利息收(支)淨額						(586,922)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額						3,607,040
股利收入						766,857
處分不動產、廠房及設備利益						68,051
處分投資利益						7,210,043
外幣兌換利益						1,748,708
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益						265,134
減損損失						(87)
雜項收入淨額						824,475
合併稅前利益						<u>\$ 23,402,013</u>

2.部門資產及負債如下：

	經營管理					合計
	電線電纜部門	不銹鋼部門	資源事業部門	商貿地產部門	及投資部門	
部門資產						
112年12月31日	\$ 9,198,949	\$ 81,818,015	\$ 49,013,066	\$ 29,197,011	\$ 97,142,990	<u>\$ 266,370,031</u>
111年12月31日	9,871,071	45,004,557	43,433,642	30,296,978	128,291,493	<u>\$ 256,897,741</u>
部門負債						
112年12月31日	4,722,379	47,929,981	11,434,154	14,924,345	32,909,859	<u>\$ 111,920,718</u>
111年12月31日	5,690,853	26,924,149	27,486,296	15,638,505	46,948,815	<u>\$ 122,688,618</u>

(三)地區別資訊

合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日位於單一地區之非流動資產 (金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外) 及 112 及 111 年度來自單一地區之收入明細如下：

	來自外部客戶之收入 (註)		非 流 動 資 產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞 洲	\$ 154,395,268	\$ 155,926,113	\$ 97,553,322	\$ 89,595,772
美 洲	9,663,309	18,346,783	50,225	240,378
歐 洲	23,592,668	4,040,919	13,476,703	5,880,861
其 他	<u>2,188,381</u>	<u>2,086,904</u>	-	-
	<u>\$ 189,839,626</u>	<u>\$ 180,400,719</u>	<u>\$ 111,080,250</u>	<u>\$ 95,717,011</u>

註：收入以客戶所在地區為基礎歸類。

(四)重要客戶資訊

合併公司 112 及 111 年度，無單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者。



華新麗華股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實 際 動 支
0	華新麗華股份有限公司	PT. Sunny Metal Industry	其他應收款	是	\$ 7,642,860 (USD 250,750)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)
0	華新麗華股份有限公司	PT. Westrong Metal Industry	其他應收款	是	2,766,600 (USD 90,000)	- (USD -)	- (USD -)
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy Holdings, LLC & Borrego Energy, LLC	其他應收款	是	1,562,750 (USD 50,000)	1,535,250 (USD 50,000)	875,093 (USD 28,500)

註 1：依照華新麗華股份有限公司之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達 100%之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

PT. Sunny Metal Industry · PT. Westrong Metal Industry 及 Borrego Energy Holdings, LLC & Borrego Energy, LLC = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

華新麗華控股有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一之一

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實 際 動 支
1	華新(中國)投資有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	其他應收款	是	\$ 361,396 (RMB 80,000)	\$ 346,819 (RMB 80,000)	\$ 346,819 (RMB 80,000)
1	華新(中國)投資有限公司	華新(南京)置業開發有限公司	其他應收款	是	8,583,155 (RMB 1,900,000)	8,236,956 (RMB 1,900,000)	4,365,140 (RMB 1,006,897)
1	華新(中國)投資有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	其他應收款	是	16,700,430 (USD 320,000) (RMB 1,400,000)	15,894,936 (USD 320,000) (RMB 1,400,000)	5,521,518 (USD 173,922) (RMB 41,807)
1	華新(中國)投資有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	其他應收款	是	1,910,870 (USD 45,000) (RMB 100,000)	1,815,249 (USD 45,000) (RMB 100,000)	1,363,670 (USD 44,412) RMB -
1	華新(中國)投資有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	其他應收款	是	2,524,740 (USD 50,000) (RMB 200,000)	2,402,298 (USD 50,000) (RMB 200,000)	699,368 (USD 22,777) (RMB -)
1	華新(中國)投資有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	其他應收款	是	810,625 (USD 25,000)	767,625 (USD 25,000)	607,683 (USD 19,791)
1	華新(中國)投資有限公司	江陰華新鋼纜有限公司	其他應收款	是	1,453,613 (USD 10,000) (RMB 250,000)	1,390,860 (USD 10,000) (RMB 250,000)	305,882 (USD -) (RMB 70,557)
1	華新(中國)投資有限公司	西安華新金屬製品有限公司	其他應收款	是	836,194 (RMB 190,000)	823,696 (RMB 190,000)	790,917 (RMB 182,439)

(接次頁)

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
-	係營運資金融通	\$ -	購置設備	\$ -	無	\$ -	\$ 56,324,126	\$ 56,324,126
-	係營運資金融通	-	購置設備	-	無	-	56,324,126	56,324,126
6.20%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	本票及貸與對象之資產	1,349,627	56,324,126	56,324,126

(2)資金融通最高限額之計算如下：

華新麗華股份有限公司資金融通最高限額 = \$140,810,315 × 40% = \$56,324,126

註2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註3：112年12月31日美金兌換新台幣為1：30.705。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
4.35%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 402,718 (RMB 92,894)	\$ 402,718 (RMB 92,894)
3.5%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
3.20%~4.82%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
3.20%~4.82%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
3.20%~4.82%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
4.82%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
3.20%~4.82%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
1.35%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126



(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
2	東莞華新電線電纜有限公司	華新(中國)投資有限公司	其他應收款	是	\$ 3,388,088 (RMB 750,000)	\$ 3,251,430 (RMB 750,000)	\$ 1,195,408 (RMB 275,742)
3	華新國際投資有限公司	華新(中國)投資有限公司	其他應收款	是	19,655,826 (USD 400,000)	18,698,155 (USD 400,000)	11,567,051 (USD 274,070)
3	華新國際投資有限公司	華新麗華股份有限公司	其他應收款	是	(RMB 1,480,000) 19,455,000 (USD 600,000)	(RMB 1,480,000) 18,423,000 (USD 600,000)	(RMB 727,000) 3,193,320 (USD 104,000)
3	華新國際投資有限公司	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	其他應收款	是	3,048,000 (USD 100,000)	- (USD -)	- (USD -)
3	華新國際投資有限公司	PT. Sunny Metal Industry	其他應收款	是	2,431,875 (USD 75,000)	1,228,200 (USD 40,000)	1,227,832 (USD 39,988)

註1：依照華新(中國)投資有限公司、東莞華新電線電纜有限公司與華新國際投資有限公司之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為華新麗華股份有限公司合併財務報表中歸屬於母公司權益之40%為限；華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達100%之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之40%為限；個別對象資金貸與限額若為一次動撥，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之40%為限。若為循環動用，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之10%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

江陰華新鋼纜有限公司、華新(中國)投資有限公司、華新麗華股份有限公司、華新(南京)置業開發有限公司、煙台華新不銹鋼有限公司、江陰華新特殊合金材料有限公司、常熟華新特殊鋼有限公司及東莞華新電線電纜有限公司 = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

杭州華新電力線纜有限公司 = RMB928,944×10% = RMB92,894 (402,718)

PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 及 PT. Sunny Metal Industry = RMB3,805,902×40% = RMB1,522,361 (6,599,800)

華新特殊鋼控股有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年度

附表一之二

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
4	常熟華新特殊鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	其他應收款	是	\$ 451,745 (RMB 100,000)	\$ 433,524 (RMB 100,000)	\$ 186,875 (RMB 43,106)
5	江陰華新特殊合金材料有限公司	華新(中國)投資有限公司	其他應收款	是	677,618 (RMB 150,000)	650,286 (RMB 150,000)	550,424 (RMB 126,965)

註1：依照常熟華新特殊鋼有限公司與江陰華新特殊合金材料有限公司之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為華新麗華股份有限公司合併財務報表中歸屬於母公司權益之40%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

華新(中國)投資有限公司 = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

(2)資金融通最高限額之計算如下：

常熟華新特殊鋼有限公司及江陰華新特殊合金材料有限公司資金融通最高限額 = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
2.00%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$ 56,324,126	\$ 56,324,126
2.80%-4.65%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
5.36%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126
-	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	6,599,800 (RMB 1,522,361)	6,599,800 (RMB 1,522,361)
7.09%-7.55%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	6,599,800 (RMB 1,522,361)	6,599,800 (RMB 1,522,361)

(2)資金融通最高限額之計算如下：

華新(中國)投資有限公司、東莞華新電線電纜有限公司資金融通最高限額 = \$140,810,315 × 40% = \$56,324,126

華新(中國)投資有限公司資金融通最高限額 = RMB928,944 × 10% = RMB92,894 (402,718)

華新國際投資有限公司資金融通最高限額 = RMB3,805,902 × 40% = RMB1,522,361 (6,599,800)

註 2：除另予註明美金 (USD) 及人民幣 (RMB) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣、人民幣兌換新台幣、美金兌換人民幣分別為 1：30.705、1：4.33524、1：7.0827。

單位：新台幣仟元 / 人民幣仟元

利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
2.00%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 56,324,126	\$ 56,324,126
2.00%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,324,126	56,324,126

註 2：除另予註明人民幣 (RMB) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日人民幣兌換新台幣為 1：4.33524。



金澄建設股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一之三

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
6	Joint Success Enterprises Limited	華新(南京)置業開發有限公司	其他應收款	是	\$ 858,614 (USD 26,480)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)

註 1：依照 Joint Success Enterprises Limited 之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為華新麗華股份有限公司合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限；華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達 100% 之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限；個別對象資金貸與限額若為一次動撥，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限，若為循環動用，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 10% 為限。

(1) 對單一企業背書保證及資金貸與之最高限額之計算如下：

華新(南京)置業開發有限公司 = \$140,810,315 × 40% = \$56,324,126

華新電通股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一之四

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
7	華新電通股份有限公司	華新麗華股份有限公司	其他應收款	是	\$ 130,000	\$ 100,000	\$ 100,000

註 1：依照華新電通股份有限公司之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為華新麗華股份有限公司合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限；華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達 100% 之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限；個別對象資金貸與限額若為一次動撥，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40% 為限，若為循環動用，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 10% 為限。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
-	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 56,324,126	\$ 56,324,126

(2)資金融通最高限額之計算如下：

Joint Success Enterprises Limited 資金融通最高限額 = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

註 2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.705。

單位：新台幣仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
1.60%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 139,983	\$ 139,983

(1)對單一企業背書保證及資金貸與之最高限額之計算如下：

華新麗華股份有限公司 = \$349,957×40% = \$139,983

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = \$349,957×40% = \$139,983



Walsin Singapore Pte. Ltd.及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一之五

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
8	Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	其他應收款	是	\$ 10,025,041 (USD 320,750)	\$ 9,848,629 (USD 320,750)	\$ 8,503,750 (USD 276,950)
8	Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Westrong Metal Industry	其他應收款	是	3,691,850 (USD 117,500)	- (USD -)	- (USD -)
8	Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Walhsu Metal Industry	其他應收款	是	942,600 (USD 30,000)	- (USD -)	- (USD -)
8	Walsin Singapore Pte. Ltd.	Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	其他應收款	是	664,713 (USD 20,500)	629,453 (USD 20,500)	147,384 USD 4,800)
9	PT. Sunny Metal Industry	PT. Walhsu Metal Industry	其他應收款	是	1,459,125 (USD 45,000)	1,381,725 (USD 45,000)	1,166,790 (USD 38,000)

註 1：依照 Walsin Singapore Pte. Ltd.及 PT. Sunny Metal Industry 之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為華新麗華股份有限公司合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40%為限；華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達 100%之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40%為限；個別對象資金貸與限額若為一次動撥，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40%為限，若為循環動用，則以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 10%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

PT. Sunny Metal Industry、PT. Westrong Metal Industry、PT. Walhsu Metal Industry 及 Innovation West Mantewe Pte. Ltd. = USD913,921×40% = USD365,568 (11,224,765)

PT. Walhsu Metal Industry = USD156,685×40% = USD62,674 (1,924,405)

Cogne Acciai Speciali S.p.A.及子公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一之六

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
10	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	Degerfors Long Products AB	其他應收款	是	\$ 347,100 (EUR 10,000)	\$ - (EUR -)	\$ - (EUR -)
10	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	Special Melted Products Limited	其他應收款	是	552,485 (GBP 13,920)	290,493 (GBP 7,420)	240,851 (GBP 6,152)

註 1：依照 Cogne Acciai Speciali S.p.A.之資金貸與他人管理辦法，對其直接及間接持有表決權股份達 50%以上之子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額，為其最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 20%為限，若為循環動用，則以該公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益 5%為限；對其直接及間接持有表決權股份達 100%國外子公司，資金貸與總限額及個別對象資金貸與限額以該公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 20%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

Degerfors Long Products AB、Special Melted Products Limited = EUR540,989×20% = EUR108,198 (3,676,568)

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
7.11%~7.62%	係營運資金融通	\$ -	購置設備	\$ -	無	\$ -	\$ 11,224,765 (USD 365,568)	\$ 11,224,765 (USD 365,568)
-	係營運資金融通	-	購置設備	-	無	-	11,224,765 (USD 365,568)	11,224,765 (USD 365,568)
-	係營運資金融通	-	建廠、購置設備	-	無	-	11,224,765 (USD 365,568)	11,224,765 (USD 365,568)
7.99%	係營運資金融通	-	建廠、購置設備	-	無	-	11,224,765 (USD 365,568)	11,224,765 (USD 365,568)
7.44%~7.62%	係營運資金融通	-	建廠、購置設備	-	無	-	1,924,405 (USD 62,674)	1,924,405 (USD 62,674)

(2)資金融通最高限額之計算如下：

Walsin Singapore Pte. Ltd. 資金融通最高限額 = USD913,921×40% = USD365,568 (11,224,765)

PT. Sunny Metal Industry 資金融通最高限額 = USD156,685×40% = USD62,674 (1,924,405)

註 2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.705。

單位：新台幣仟元 / 歐元仟元 / 英鎊仟元

利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
-	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,676,568 (EUR 108,198)	\$ 3,676,568 (EUR 108,198)
4.95% ~4.96%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,676,568 (EUR 108,198)	3,676,568 (EUR 108,198)

(2)資金融通最高限額之計算如下：

Cogne Acciai Speciali S.p.A. 資金融通最高限額 = EUR540,989×20% = EUR108,198 (3,676,568)

註 2：除另予註明歐元 (EUR) 及英鎊 (GBP) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日歐元兌換新台幣、英鎊兌換新台幣、英鎊兌換歐元分別為 1：33.98、1：39.15、1：1.1521。



華新麗華股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年度

附表二

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)		
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy, LLC	2	\$ - (USD -)	\$ 365,760 (USD 12,000)
0	華新麗華股份有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	2	6,512,311 (RMB 1,502,180)	4,065,705 (RMB 900,000)

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1)本公司填 0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)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之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

Cogne Acciai Speciali S.p.A.及子公司
為他人背書保證
民國 112 年度

附表二之一

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)		
1	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	Degerfors Long Products AB	2	\$ 1,773,416 (EUR 52,190)	\$ 616,000 (SEK 200,000)

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1)本公司填 0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)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之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 4)	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
\$ - (USD -) 3,901,716 (RMB 900,000)	\$ - (USD -) - (RMB -)	\$ - -	- 2.77%	\$ 140,810,315 140,810,315	是 是	否 否	否 是

註 3：依照本公司背書保證管理辦法規定，背書保證之最高限額係不得超過本公司當期財務報表（含合併報表）權益之 100% 為限，對單一企業背書保證之限額，不得超過該企業權益之 2.5 倍加乘本公司之投資比率為限。

(1)背書保證最高限額之計算如下：

$$\text{NTD} \$ 140,810,315 \times 100\% = \text{NTD} 140,810,315$$

(2)對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

$$\text{Borrego Energy, LLC} : \text{USD} 0 \times 250\% \times 72.55\% = \text{USD} 0$$

$$\text{煙台華新不銹鋼有限公司} : \text{RMB} 600,872 \times 250\% \times 100.00\% = \text{RMB} 1,502,180 (6,512,311)$$

註 4：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣、人民幣兌換新台幣分別為 1：30.705、1：4.33524。

單位：新台幣仟元 / 歐元仟元 / 瑞典克朗

期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 4)	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
\$ 616,000 (SEK 200,000)	\$ - (SEK -)	\$ -	16.75%	\$ 3,676,568 (EUR 108,198)	是	否	否

註 3：依照 Cogne Acciai Speciali S.p.A.背書保證管理辦法規定，背書保證之最高限額係不得超過該公司當期財務報表（含合併報表）權益之 20% 為限，對單一企業背書保證之限額，不得超過該企業權益之 1.25 倍加乘該公司之投資比率為限。

(1)背書保證最高限額之計算如下：

$$\text{EUR} 540,989 \times 20\% = \text{EUR} 108,198 (3,676,568)$$

(2)對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

$$\text{Degerfors Long Products AB} : \text{EUR} 41,752 \times 125\% \times 100\% = \text{EUR} 52,190 (1,773,416)$$

註 4：112 年 12 月 31 日歐元兌換新台幣為 1：33.98、瑞典克朗換新台幣為 1：3.08。



華新麗華股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
華新麗華股份有限公司	股票 瀚宇彩晶股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	瀚宇博德股份有限公司	本公司之董事長與該公司之董事長為二等親	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	東元電機股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	廣泰金屬工業股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	環宇投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	全球創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	華寶保種育種股份有限公司	本公司為該公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	東盟開發實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

華新特殊鋼控股有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三之一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
西安華新金屬製品有限公司	出資證明 陝西天宏硅材料有限責任公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
江陰華新特殊合金材料有限公司	出資證明 陝西電子信息集團光電科技有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

金澄建設股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三之二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
金澄建設股份有限公司	股票 聚昱實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動



單位：新台幣仟元

期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價	未備註
	299,632,180	\$ 3,550,641	10.19	\$ 3,550,641	
	63,753,952	3,525,594	12.06	3,525,594	
	231,104,730	10,815,701	10.81	10,815,701	
	9,631,802	295,107	9.39	295,107	
	5,221,228	64,327	2.97	64,327	
	1,400,000	14,954	1.16	14,954	
	27,000,000	284,474	15.00	284,474	
	14,285,000	84,381	3.43	84,381	

單位：人民幣仟元

期	股數	帳面金額	持股比例 %	公允價	未備註
	N / A	\$ -	19.00	\$ -	
	N / A	18,155	6.02	18,155	

單位：新台幣仟元

期	股數	帳面金額	持股比例 %	公允價	未備註
	270,000	\$ -	2.73	\$ -	



華新電通股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三之三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
華新電通股份有限公司	股票 華貿電機股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	優達科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	思納捷科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	健和興端子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	Landing AI	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

華新力寶工業公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三之四

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
華新力寶工業公司	政府公債 Indonesia Government Bonds	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動

Cogne Acciai Speciali S.p.A.
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三之五

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	股票 Geo Storage	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	Metal Interconnector	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動



單位：新台幣仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	公	允	價	未	備	註
		228,000		\$		2,308			5.43			\$		2,308			
		359,549				30,541			1.03					30,541			
		750,000				36,240			6.60					36,240			
		145,000				10,426			0.09					10,426			
		265,583				29,774			0.54					29,774			

單位：美金仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	公	允	價	未	備	註
		-		\$		6,012			不適用			\$		5,994			

單位：歐元仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	公	允	價	未	備	註
		N/A		\$		2			-			\$		2			
		2,114,787				2,339			1.64					2,339			



華新麗華股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金		額
華新麗華股份有限公司	股票 華新麗華控股有限公司	採用權益法之投資	減 資	本公司之子公司	108,730,393	\$24,073,818	
	華新特殊鋼控股有限公司	採用權益法之投資	減 資	本公司之子公司	308,498,375	5,210,454	
	Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	12,000	4,146,986	
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	422,000,000	19,603,265	
	PT. Westrong Metal Industry	採用權益法之投資	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司之子公司	590,000	4,590,864	
	華新能源電纜系統股份有限公司	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	-	-	
	Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	採用權益法之投資	Glory Merry Limited 及非關係人之自然人	無	-	-	
	華邦電子股份有限公司	採用權益法之投資	投入資本	本公司之關聯企業	883,848,423	20,953,105	
	金澄建設股份有限公司	採用權益法之投資	減 資	本公司之子公司	577,583,403	6,182,490	
	Joint Success Enterprises Limited	採用權益法之投資	減 資	本公司之子公司	36,058,184	5,084,267	

註 1：係包含本期現金減資、認列投資損益及其他權益變動調整等。

註 2：係包含本期現金增資、認列投資損益及其他權益變動調整等。

註 3：係帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

華新麗華控股有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表四之一

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金		額
華新麗華控股有限公司	股票 華新國際投資有限公司	採權益法之投資	減 資	本公司之子公司	4,653,371,702	\$4,441,707	

註 1：係包含本期現金減資及認列投資損益等。

單位：新台幣仟元

買		入		賣		出		期		末									
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
-		\$	-	106,000,000		\$3,214,530		\$3,490,565			(註1)	\$	-			2,730,393		\$20,583,253	
-			-	11,000,000		336,700		1,525,182			(註1)		-			297,498,375		3,685,272	
-		5,519,286				-		-					-			12,000		9,666,272	
311,000,000		11,206,684				-		-					-			733,000,000		30,809,949	
-			-	590,000		4,680,030		4,680,030				89,166				-		-	
270,000,000		2,657,462				-		-					-			270,000,000		2,657,462	
40		2,444,727				-		-					-			40		2,444,727	
35,531,593		(617,532)				-		-					-			919,380,016		20,335,573	
-			-	47,627,598		476,276		720,191			(註1)		-			529,955,805		5,462,298	
-			-	14,713,622		474,294		846,712			(註1)		-			21,344,562		4,237,555	

單位：人民幣仟元

買		入		賣		出		期		末									
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
-		\$	-	851,207,000		\$ 750,438		\$635,805			(註1)	\$	-			3,802,164,702		\$3,805,902	



Walsin Singapore Pte. Ltd.
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 112 年度

附表四之二

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金		額
Walsin Singapore Pte. Ltd.	股票 PT. Westrong Metal Industry	採用權益法之投資	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	-	\$ -	

註 1：係包含本期買入金額、認列投資損益及其他權益變動調整等。

Walsin Lihwa Europe S.a r.l.及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 112 年度

附表四之三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金		額
Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	股票 MEG S.A.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	5,102	\$ 177,148	
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	Special Melted Products Limited	採用權益法之投資	MUTARES HOLDING-33 GMBH	無	-	-	

註 1：係包含本期現金增資、認列投資損益及其他權益變動調整等。

華新麗華股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
 民國 112 年度

附表五

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係
華新麗華股份有限公司	廠房	112/02/04 ~ 112/12/26	\$ 1,130,651	依合約條款支付	中鹿營造股份有限公司	無
煙台華新不銹鋼有限公司	廠房	112/01/01 ~ 112/12/28	RMB 182,764	依合約條款支付	中建八局第一建設有限公司等	無
煙台華新不銹鋼有限公司	宿舍	112/04/27 ~ 112/12/27	RMB 131,248	依合約條款支付	招商局地產(煙台)有限公司	無
PT. Sunny Metal Industry	廠房	112/03/27 ~ 112/09/30	USD 59,368	依合約條款支付	PT. Perintis Makmur Indonesia 等	無
PT. Walhsu Metal Industry	廠房	112/07/07 ~ 112/12/29	USD 23,095	依合約條款支付	PT. Perintis Makmur Indonesia 等	無
華新能源電纜系統股份有限公司	廠房	112/07/17 ~ 112/11/23	872,500	依合約條款支付	中鹿營造股份有限公司	無

單位：美金仟元

買入		賣出					期未	
股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
590,000	\$145,850 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	590,000	\$ 145,850 (註1)	

單位：歐元仟元

買入		賣出					期未	
股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
3,175	\$ 161,606 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	8,277	\$ 338,754 (註1)	
4,199,156	173,702 (註1)	-	-	-	-	4,199,156	173,702 (註1)	

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定	取得目的及	其他約定
所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額	之參考依據	使用情形	事項
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無
不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無



華新麗華股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表六

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 (銷) 貨	金 額
華新麗華股份有限公司	廣泰金屬工業股份有限公司	本公司為該公司董事	銷 貨	(\$ 1,515,412)
	江陰華新特殊合金材料有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(369,262)
	常熟華新特殊鋼有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(491,550)
	Novametal SA	實質關係人	銷 貨	(174,367)
	Trefilados Inoxidables de Mexico, S.A. De C.V.	實質關係人	銷 貨	(101,453)
	Ferriere di Stabio SA	實質關係人	銷 貨	(131,839)
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股 100% 之子公司	進 貨	8,154,060

華新麗華控股有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表六之一

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 (銷) 貨	金 額
上海華新麗華電力電纜有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	為華新麗華股份有限公司之關聯企業	銷 貨	(RMB 139,259)

單位：新台幣仟元

情	形	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
		佔總進(銷) 貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率%
(2)	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	\$ 51,392	2	
-	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	99,469	4	
(1)	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	94,733	4	
-	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	77,568	3	
-	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	22,675	1	
-	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	31,914	1	
10	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	(126,177)	(3)	

單位：人民幣仟元

情	形	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
		佔總進(銷) 貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率%
(22)	依當地市場行情訂定·交易 條件與一般客戶相類似		正 常	正 常	RMB 25,398	30	



華新特殊鋼控股有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表六之二

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 (銷) 貨	金 額
煙台華新不銹鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	銷 貨	(RMB 234,587)
煙台華新不銹鋼有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	銷 貨	(RMB 266,611)
煙台華新不銹鋼有限公司	Cogne Acciai Speciali S.p.a.	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	進 貨	EUR 9,462
煙台華新不銹鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	進 貨	RMB 57,808
煙台華新不銹鋼有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	進 貨	RMB 34,229
煙台華新不銹鋼有限公司	Walsin Singapore Pte. Ltd.	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	進 貨	USD 19,973
江陰華新特殊合金材料有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	銷 貨	(RMB 34,229)
江陰華新特殊合金材料有限公司	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	\$ 369,262
江陰華新特殊合金材料有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	進 貨	RMB 266,611
常熟華新特殊鋼有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	銷 貨	(RMB 57,808)
常熟華新特殊鋼有限公司	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	491,550
常熟華新特殊鋼有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	進 貨	RMB 234,587

Cogne Acciai Speciali S.p.a.及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六之三

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 (銷) 貨	金 額
Cogne Acciai Speciali S.p.a.	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	銷 貨	(EUR 9,462)

單位：新台幣仟元 / 人民幣仟元 / 歐元仟元

情	形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
(6)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	RMB 28,350	5	
(7)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	RMB 26,154	5	
2	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(EUR 9,462)	(16)	
2	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(RMB 4,813)	(1)	
1	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(RMB 534)	(-)	
4	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(USD 15,730)	(24)	
(8)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	RMB 534	-	
21	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(\$ 99,469)	(18)	
67	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(RMB 26,154)	(21)	
(6)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	RMB 4,813	5	
17	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(94,733)	(11)	
34	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	(RMB 28,350)	(14)	

單位：歐元仟元

情	形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
(2)	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	EUR 9,462	5	



Walsin Singapore Pte. Ltd.
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表六之四

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 (銷) 貨 金	額
Walsin Singapore Pte. Ltd.	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	銷 貨	(\$ 8,154,060)
Walsin Singapore Pte. Ltd.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司	銷 貨	(USD 19,973)

華新麗華股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額
華新麗華股份有限公司	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股 100%之子公司	其他應收款 \$ 290,281
華新麗華股份有限公司	Borrego Energy Holdings, LLC.	本公司間接持股 72.55%之子公司	其他應收款 230,405
華新麗華股份有限公司	Borrego Energy, LLC	本公司間接持股 72.55%之子公司	其他應收款 648,967

華新麗華控股有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七之一

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額
華新麗華控股有限公司	華新 (中國) 投資有限公司	直接投資 100%之被投資公司	其他應收款 \$ 230,703
華新麗華控股有限公司	華新國際投資有限公司	直接投資 100%之被投資公司	其他應收款 USD 4,500
華新 (中國) 投資有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 174,630
華新 (中國) 投資有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 181,078
華新 (中國) 投資有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 22,880
華新 (中國) 投資有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 44,596

(接次頁)

單位：新台幣仟元/美金仟元

情 形	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註	
	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間		餘 額	佔 總 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 之 比 率 %
(93)	依當地市場行情訂定，交易 條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	\$ 126,177	21	
(7)	依當地市場行情訂定，交易 條件與一般客戶相類似	正 常	正 常	USD 15,730	79	

單位：新台幣仟元

週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
	金 額	處 理 方 式		
-	\$ -	-	\$ -	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

單位：人民幣仟元 / 美金仟元

週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
	金 額	處 理 方 式		
-	\$ -	-	\$ -	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-



(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
華新(中國)投資有限公司	江陰華新鋼纜有限公司	直接投資 100% 之被投資公司	其他應收款 USD 28 70,686
華新(中國)投資有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	為華新麗華股份有限公司之關聯企業	其他應收款 81,068
華新(中國)投資有限公司	西安華新金屬製品有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 182,651
華新(中國)投資有限公司	南京台灣名品城管理有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 100,866
華新(中國)投資有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	直接投資 100% 之被投資公司	其他應收款 USD 19,881
華新(中國)投資有限公司	華新(南京)置業開發股份有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 1,009,637
華新國際投資有限公司	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	其他應收款 USD 104,077
華新國際投資有限公司	PT. Sunny Metal Industry	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 41,721
華新國際投資有限公司	華新(中國)投資有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 USD 257,578 916,113
東莞華新電線電纜有限公司	華新(中國)投資有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 276,306
上海華新麗華電力電纜有限公司	華新(中國)投資有限公司	本公司之母公司	其他應收款 201,248
上海華新麗華電力電纜有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	為華新麗華股份有限公司之關聯企業	應收帳款 25,398

註：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為人民幣。

華新特殊鋼控股有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七之二

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
煙台華新不銹鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	應收帳款 \$ 28,350
煙台華新不銹鋼有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	應收帳款 26,154
煙台華新不銹鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 139,045
常熟華新不銹鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 43,198
江陰華新不銹鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	其他應收款 127,136

單位：人民幣仟元 / 美金仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
10.97	-	-	-	-

單位：人民幣仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
8.64	\$ -	-	\$ 19,804	\$ -
11.63	-	-	23,105	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-



Walsin Singapore Pte. Ltd.及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七之三

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
Walsin Singapore Pte. Ltd.	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款 \$ 4,109
Walsin Singapore Pte. Ltd.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之子公司	應收帳款 15,730
Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	本公司直接持股 50.1%之子公司	其他應收款 288,902
Walsin Singapore Pte. Ltd.	Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	母公司之關聯企業	其他應收款 4,864
PT. Sunny Metal Industry	PT. Walhsu Metal Industry	本公司直接持股 99.9%之子公司	其他應收款 39,382

華新電通股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七之四

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
華新電通股份有限公司	華新麗華股份有限公司	本公司之母公司	其他應收款 \$ 100,083

Cogne Acciai Speciali S.p.a.
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七之五

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
Cogne Acciai Speciali S.p.a.	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新麗華股份有限公司之海外子公司	應收帳款 \$ 9,462
Cogne Acciai Speciali S.p.a.	Special Melted Products Limited	母公司對子公司	其他應收款 GBP 6,152

註：除另予註明英鎊 (GBP) 外，餘皆為歐元。



單位：美金仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
126.31	\$ -	-	\$ 4,109	\$ -
2.54	-	-	15,730	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

單位：新台幣仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
-	\$ -	-	\$ -	\$ -

單位：歐元仟元 / 英鎊仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
2.00	\$ -	-	\$ -	\$ -
-	-	-	-	-



華新麗華股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年度

附表八

1.本公司及子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目
華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	英屬維京群島	投資控股
	華新特殊鋼控股有限公司	英屬維京群島	投資控股
	Ace Result Global Limited	英屬維京群島	投資控股
	銘懋工業股份有限公司	台 灣	太陽能發電系統之經營、設計及安裝等
	華拓綠資源股份有限公司	台 灣	廢棄物清理、資源回收與水泥製品相關產業
	金澄建設股份有限公司	台 灣	投資興建國民住宅、商業大樓出售、出租設計及承辦室內裝修業務
	華新電通股份有限公司	台 灣	機電工程、通訊工程、電力工程
	華新力寶工業公司	印 尼	銅線線材
	PT. Walsin Lippo Kabel	印 尼	電力電纜
	Joint Success Enterprises Limited	英屬維京群島	投資控股
	金鑫投資股份有限公司	台 灣	一般投資業務
	采邑股份有限公司	台 灣	投資控股及集團企業之管理服務
	漢友創業投資股份有限公司	台 灣	從事創業投資業務、提供企劃、諮詢、參與經營及管理、及其他經政府核准辦理之業務。
	華邦電子股份有限公司	台 灣	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發生產及銷售。
	華東科技股份有限公司	台 灣	半導體之製造、銷售及測試業務
	華新科技股份有限公司	台 灣	生產陶瓷電阻及積層電容，並投入多項新產品之研究開發、如晶片電阻、氧化鋅電阻及負溫度熱敏電阻等。
	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	印 尼	鎳生鐵之製造買賣
	華新精密科技有限公司	馬來西亞	不銹鋼片之製造及銷售
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	新 加 坡	投資控股
	華新能源電纜系統股份有限公司	台 灣	海底電纜
	Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	盧 森 堡	投資控股
	PT. Walsin Research Innovation Indonesia	印 尼	諮詢與管理業
	Walsin America, LLC	美 國	投 資
	PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia	印 尼	投資控股
	PT. Westrong Metal Industry Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	印 尼 新 加 坡	冰鎳之製造買賣 投資控股
	PT CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia	印 尼	投資控股
華新麗華控股有限公司	華新國際投資有限公司	香 港	投 資
	Walcom Chemicals Industrial Limited	香 港	貿 易

(接次頁)

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

	原始投資金額		期末持		有被投資公司		本期認列之	備註
	本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
	\$ 103,022	\$ 3,317,552	2,730,393	100.00%	\$ 20,583,253	\$ 281,244	\$ 74,675	
	13,274,435	13,611,135	297,498,375	100.00%	3,685,272	(1,147,157)	(1,147,157)	
	1,587,416	1,587,416	44,739,988	100.00%	382,041	33,896	33,896	
	180,368	180,368	34,837,100	100.00%	409,853	24,677	21,417	
	10,000	10,000	1,828,287	100.00%	9,251	(8,409)	(8,409)	
	135,412	611,688	529,955,805	99.22%	5,462,298	(179,331)	(177,932)	
	270,034	270,034	29,854,246	99.51%	348,242	4,640	4,618	
	481,663	481,663	10,500	70.00%	980,706	96,593	67,615	
	12,004	11,656	2,999,500	70.00%	11,773	(823)	(576)	
	689,979	1,164,273	21,344,562	49.05%	4,237,555	(388,158)	(308,977)	
	2,237,969	2,237,969	179,468,270	37.00%	8,575,298	778,816	288,162	
	457,610	457,610	49,831,505	33.97%	1,026,607	23,695	8,049	
	257,860	257,860	26,670,699	26.67%	169,753	(16,574)	(4,420)	
	8,211,615	7,429,920	919,380,016	21.99%	20,335,573	(1,146,522)	(253,924)	
	1,185,854	1,185,854	109,628,376	21.17%	2,230,609	(29,495)	(6,244)	
	1,649,039	1,649,039	88,902,325	18.30%	8,631,671	2,325,394	427,443	
	1,509,171	1,509,171	500,000	50.00%	7,269,121	2,855,853	1,458,312	
	434,994	434,994	32,178,385	100.00%	551,918	13,214	13,214	
	26,357,910	16,790,710	733,000,000	100.00%	30,809,949	1,828,395	1,417,688	
	2,700,000	-	270,000,000	90.00%	2,657,462	(45,479)	(41,660)	
	11,560,560	6,692,862	12,000	100.00%	9,666,272	639,873	639,873	
	43,669	22,223	13,930	99.50%	36,315	(5,663)	(5,625)	
	196,654	185,752	非股份制	100.00%	(374,028)	(372,662)	(372,662)	(註4)
	300,000	300,000	140,651	29.17%	280,654	(7,744)	(2,259)	
	-	4,680,030	-	-	-	(12,635)	(504)	(註3)
	2,452,575	-	40	40.00%	2,444,727	(15,981)	(6,392)	
	46,929	-	22,257	29.17%	45,131	(2,832)	(860)	
	HKD3,802,165	HKD4,653,372	3,802,164,702	100.00%	16,499,499	506,162	506,162	
	USD 0.030	USD 0.030	325,000	65.00%	0.828	-	-	



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目
Walsin America, LLC	Borrego Energy Holdings, LLC	美國	投資
Borrego Energy Holdings, LLC	Borrego Energy, LLC	美國	太陽能板電力系統組裝
	Cleanleaf Energy Holdings, Inc	美國	投資
華新特殊鋼控股有限公司	華新特殊鋼有限公司	英屬維京群島	貿易及投資
金澄建設股份有限公司	Joint Success Enterprises Limited	英屬維京群島	投資業務
	頂新開發股份有限公司	台灣	投資房地產及其附屬業務
	漢友創業投資股份有限公司	台灣	從事創業投資業務、提供企劃、諮詢、參與經營及管理、及其他經政府核准辦理之業務。
	金鑫投資股份有限公司	台灣	一般投資業務
Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	印尼	鍊生鐵之製造買賣
	PT. Sunny Metal Industry	印尼	冰鍊之製造買賣
	PT. Westrong Metal Industry	印尼	冰鍊之製造買賣
Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	MEG S.A.	盧森堡	投資控股
MEG S.A.	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	義大利	不銹鋼之製造買賣
PT. Sunny Metal Industry	PT. Walhsu Metal Industry	印尼	冰鍊之製造買賣
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	PT. Walhsu Metal Industry	印尼	冰鍊之製造買賣
銘懋工業股份有限公司	PT. Walsin Research Innovation Indonesia	印尼	諮詢與管理業

註 1：已扣除華新麗華控股有限公司支付 Borrego Energy, LLC 員工酬勞成本 USD10,372 仟元。

註 2：含盈餘轉增資 4,500 仟元。

註 3：為集團投資架構調整，由華新麗華股份有限公司移轉至 Walsin Singapore Pte. Ltd.。

註 4：為集團投資架構調整，由華新麗華控股有限公司移轉至華新麗華股份有限公司。

註 5：截至 112 年 12 月 31 日尚未注資。

註 6：除另予註明美金(USD)、歐元(EUR)及港幣(HKD)外，餘皆為新台幣。

華新麗華股份有限公司及子公司
大陸轉投資事業資訊之彙總揭露
民國 112 年度

附表九

1. 本公司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、投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期	期初	自	本期	匯出或
				匯出	匯出	累積	匯出	
江陰華新鋼纜有限公司	鋼纜	\$ 614,100 (USD 20,000)	(二)	\$ 799,589 (USD 26,041)	\$ - -	投資金額		
上海華新麗華電力電纜有限公司	電力電纜	479,827 (USD 15,627)	(二)	459,224 (USD 14,956)	- -	(註 2)		
杭州華新電力線纜有限公司	電力電纜	5,467,946 (USD 178,080)	(二)	2,590,888 (USD 84,380)	- -	(註 3)		
				(註 4)				

(接次頁)

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

原始投資金額	期 末 持 有 被 投 資 公 司		股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
	本 期 期 末	去 年 年 底						
USD 38,147	USD 38,147		非股份制	72.55%	(\$ 379,651)	(\$ 507,325)	(\$ 368,064)	
USD 52,576 (註1)	USD 52,576		非股份制	100.00%	(524,112)	(507,325)	(507,325)	
USD - (註5)	USD -		100	100.00%	-	-	-	
USD 82,893 (註2)	USD 92,393 (註2)		82,893,195	100.00%	1,344,952	272,968	272,968	
725,493	1,202,993		22,175,438	50.95%	4,341,711	(388,158)	(197,766)	
8,540	8,540		2,119,200	35.32%	37,561	4,158	1,469	
1,603	1,603		172,342	0.17%	1,107	(16,574)	(24)	
54,154	54,154		3,264,092	0.67%	157,192	778,816	5,235	
USD 42,000	USD 42,000		420,000	42.00%	6,278,036	2,855,853	1,199,458	
USD 200,000	USD 200,000		50,100	50.10%	6,405,094	1,792,965	319,574	(註3)
USD 146,000	USD -		590,000	29.50%	4,478,309	(12,635)	(3,210)	(註3)
EUR 347,216	EUR 207,216		8,277	90.21%	11,510,849	906,305	770,559	
EUR 155,988	EUR 15,988		314,705,934	77.60%	14,215,240	1,105,020	909,541	
USD 9,491	USD -		9,490,500	99.90%	249,671	724	723	
USD 9	USD -		9,500	0.10%	292	724	1	
224	224		70	0.50%	187	(5,663)	-	

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

收回投資金額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註17)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
\$ -	\$ 799,589 (USD 26,041) (註2)	(\$ 101,194)	100.00	(\$ 101,194)	\$ 728,251	無
-	459,224 (USD 14,956) (註3)	36,375	95.71	34,816	1,187,786	無
-	2,590,888 (USD 84,380) (註4)	183,365	40.00	66,364	724,089	無



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或	
					匯	出
華新(中國)投資有限公司	投資	\$ 2,413,413 (USD 78,600)	(一)	\$ 2,413,413 (USD 78,600) (註5)	-	-
常熟華新特殊鋼有限公司	特殊鋼管	2,978,385 (USD 97,000)	(一)	2,978,385 (USD 97,000) (註6)	-	-
東莞華新電線電纜有限公司	裸鋼纜、裸銅線	798,330 (USD 26,000)	(一)	798,330 (USD 26,000) (註7)	-	-
江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品	1,504,545 (USD 49,000)	(一)	1,504,545 (USD 49,000) (註8)	-	-
西安華新金屬製品有限公司(註11)	特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售	1,699,522 (USD 55,350)	(一)	925,756 (USD 30,150)	-	-
煙台華新不銹鋼有限公司	電子元器件專用材料、新型合金材料製造及銷售	10,288,171 (USD 335,065) (註9)	(一)	6,537,924 (USD 212,927)	-	-
常州中鋼精密鍛材有限公司	鈦、鎳合金、特殊合金工 模具鋼及有色鍛材等相 關產品	1,338,738 (USD 43,600) (註13)	(一)	401,621 (USD 13,080)	-	-
南京台灣名品城管理 有限公司	企業、物業管理,各類廣告 信息諮詢	30,705 (USD 1,000)	(一)	30,705 (USD 1,000)	-	-
東莞珂露鋼製品有限 公司	不銹鋼製品	784,564 (EUR 23,089)	(一)	- (USD -)	-	-
陝西天宏硅材料有限 責任公司	多晶矽	5,202,288 (RMB 1,200,000)	(一)	- (USD -)	-	-
江蘇台灣名品城開發 有限公司	南京台灣名品城開發項目 及經營管理	43,352 (RMB 10,000)	(一)	9,334 (USD 304)	-	-
陝西電子信息集團光 電科技有限公司 (註12)	通信電子設備及電子元件 材料	674,550 (RMB 155,597)	(一)	- (RMB -)	-	-
華新(南京)置業開 發有限公司	大樓及工業廠房興建及租 售等	1,535,500 (USD 50,000)	(一)	1,529,109 (USD 49,800) (註14)	-	-
南京華新物業管理有 限公司	物業管理、企業管理諮詢 及房屋租賃等	4,335 (RMB 1,000)	(一)	- (RMB -)	-	-

2. 本公司赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額
NT\$18,566,945 仟元 (US\$604,688 仟元)	NT\$18,876,175 仟元 (US\$614,759 仟元)	不適用(註18)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類如下：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD15,000 仟元。

註3：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD14,950 仟元。

註4：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD13,300 仟元、透過 Ace Result Global Limited 之投資 USD53,000 仟元及其受配東莞華新電線電纜有限公司、江陰華新鋼纜有限公司、上海華新麗華電力電纜有限公司及杭州華新電力線纜有限公司股利 USD22,730 仟元投資。

註5：包含華新(中國)投資有限公司應付華新麗華控股有限公司之款項轉增資 USD28,600 仟元。

註6：包含透過華新特殊鋼有限公司之投資 USD20,000 仟元及其受配常熟華新特殊鋼有限公司及上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司股利 USD42,000 仟元投資。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
收	回					
-	\$ 2,413,413	(\$ 208,895)	100.00	(\$ 208,895)	\$ 4,027,195	無
-	(USD 78,600)					
-	(註5)					
-	2,978,385	273,984	100.00	273,984	1,300,217	無
-	(USD 97,000)					
-	(註6)					
-	798,330	(34,993)	100.00	(34,993)	1,426,606	無
-	(USD 26,000)					
-	(註7)					
-	1,504,545	(588,722)	100.00	(588,722)	1,178,882	無
-	(USD 49,000)					
-	(註8)					
-	925,756	(11,931)	100.00	(11,931)	(791,207)	無
-	(USD 30,150)					
-	6,537,924	(1,452,987)	100.00	(1,452,987)	2,604,924	無
-	(USD 212,927)					
-	401,621	69,464	30.00	20,841	492,115	\$ 971,967
-	(USD 13,080)					(USD 31,655)
-	30,705	(8,336)	100.00	(8,336)	(518,360)	無
-	(USD 1,000)					
-	-	(32,133)	70.00	(22,493)	564,831	無
-	(USD -)					
-	-	-	19.00	-	-	無
-	(USD -)					
-	9,334	1,038	20.00	208	9,776	無
-	(USD 304)					
-	-	22,638	6.02	-	78,706	無
-	(RMB -)					
-	1,529,109	(547,393)	99.60	(545,217)	8,542,838	無
-	(USD 49,800)					
-	(註14)					
-	-	(3,962)	99.60	(3,947)	(21,672)	無
-	(RMB -)					

註 7：係透過華新(中國)投資有限公司之投資。

註 8：係透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD4,500 仟元及以華新(中國)投資有限公司之自有資金投資 USD4,500 仟元。

註 9：包含以上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司、常州武進大眾鋼鐵有限公司及常熟華新特殊鋼有限公司之自有資金投資 RMB578,796 仟元及透過常州武進大眾鋼鐵有限公司之投資 RMB3,750 仟元。另再與煙台黃海鋼鐵有限公司、煙台大眾資源再生有限公司合併後之投資 USD32,927 仟元。

註 10：係以西安綠晶科技有限公司之自有資金投資 RMB228,000 仟元及公允價值調整。

註 11：係西安華新金屬製品有限公司吸收合併西安綠晶科技有限公司及西安華新光電有限公司。

註 12：自陝西光電科技有限公司更名為陝西電子信息集團光電科技有限公司。

註 13：含盈餘轉增資 USD7,280 仟元。

註 14：係透過子公司 Joint Success Enterprises Limited 歷年經核准投資相關之金額。

註 15：除另予註明美金(USD)、人民幣(RMB)、歐元(EUR)外，餘皆為新台幣。

註 16：112 年 12 月 31 日美金、人民幣、歐元兌換新台幣分別為 1：30.705、1：4.33524、1：33.98；112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日美金、人民幣、歐元兌換新台幣之平均匯率分別為 1：31.154、1：4.41546、1：33.69722。

註 17：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。

註 18：赴大陸地區投資限額：

本公司已取得經濟部工業局核准之營運總部證明文件，不受「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限制。



金澄建設股份有限公司
大陸轉投資事業資訊之彙總揭露
民國 112 年度

附表九之一

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 匯出
華新(南京)置業開發有限公司	大樓及工業廠房興建及 租售等	USD 50,000	註 1	USD 25,475	\$ -
南京華新物業管理有限公司	物業管理、企業管理諮詢及房屋租賃等	1,000	註 1	-	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD\$ 25,475 仟元	USD\$ 25,475 仟元	NTD 3,294,097仟元 (註 3)

註 1：透過第三地區公司再投資大陸公司。

註 2：本期認列投資損益基礎為經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註 3：赴大陸地區投資限額：

NTD5,490,161×60% = 3,294,097 仟元

註 4：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為人民幣。

華新麗華股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間業務關係及主要交易往來情形金額
民國 112 年度

附表十

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
0	華新麗華股份有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	Walsin Singapore Pte. Ltd.	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy Holdings, LLC	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy, LLC	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	華新(中國)投資有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	華新國際投資有限公司	母公司對子公司
2	華新(中國)投資有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	江陰華新鋼纜有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	華新(南京)置業開發股份有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	西安華新金屬製品有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	南京台灣名品城管理有限公司	同集團之海外子公司
2	華新(中國)投資有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	同集團之海外子公司
3	華新國際投資有限公司	華新麗華股份有限公司	子公司對母公司
3	華新國際投資有限公司	PT. Sunny Metal Industry	同集團之海外子公司
3	華新國際投資有限公司	華新(中國)投資有限公司	同集團之海外子公司

(接次頁)

單位：美金仟元 / 人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期 末 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
\$ -	USD 25,475	(\$ 123,972)	50.95	(\$ 63,164)	\$ 1,008,005	無
-	-	(897)	50.95	(457)	(2,557)	無

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元 / 歐元仟元 / 英鎊仟元

科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 %	
				交	往	來	情	形
銷貨收入	\$ 491,550	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-	
銷貨收入	369,262	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-	
其他應收款	290,281	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	230,405	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	648,967	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	RMB 230,703	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 4,500	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 174,630	依資金需求狀況調度	2	
	RMB 181,078			
其他應收款	USD 44,596	依資金需求狀況調度	1	
其他應收款	USD 28	依資金需求狀況調度	-	
	RMB 70,686			
其他應收款	USD 22,880	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	RMB 1,009,637	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	RMB 182,651	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	RMB 100,866	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 19,881	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 104,077	依資金需求狀況調度	1	
其他應收款	USD 41,721	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 257,578	依資金需求狀況調度	4	
	RMB 916,113			



(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
4	煙台華新不銹鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
4	煙台華新不銹鋼有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	子公司對子公司
4	煙台華新不銹鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
4	煙台華新不銹鋼有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	子公司對子公司
4	煙台華新不銹鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	同集團之海外子公司
5	江陰華新特殊合金材料有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	子公司對子公司
5	江陰華新特殊合金材料有限公司	華新(中國)投資有限公司	同集團之海外子公司
6	常熟華新特殊鋼有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	子公司對子公司
6	常熟華新特殊鋼有限公司	華新(中國)投資有限公司	同集團之海外子公司
7	上海華新麗華電力電纜有限公司	華新(中國)投資有限公司	同集團之海外子公司
8	東莞華新電線電纜有限公司	華新(中國)投資有限公司	子公司對母公司
9	Walsin Singapore Pte. Ltd.	華新麗華股份有限公司	子公司對母公司
9	Walsin Singapore Pte. Ltd.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司
9	Walsin Singapore Pte. Ltd.	華新麗華股份有限公司	子公司對母公司
9	Walsin Singapore Pte. Ltd.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司
9	Walsin Singapore Pte. Ltd.	PT. Sunny Metal Industry	母公司對子公司
10	PT. Sunny Metal Industry	PT. Walhsu Metal Industry	母公司對子公司
11	華新電通股份有限公司	華新麗華股份有限公司	子公司對母公司
12	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司
12	Cogne Acciai Speciali S.p.A.	煙台華新不銹鋼有限公司	同集團之海外子公司
12	Cogne Acciai Speciali S.p.a.	Special Melted Products Limited	母公司對子公司

華新麗華股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
金鑫投資股份有限公司	248,002,375	6.15%
華邦電子股份有限公司	247,527,493	6.14%
東元電機	210,332,690	5.22%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元 / 歐元仟元 / 英鎊仟元

科目	易往來		情形	佔合併總營收或總資產之比率 %
	金額	交易條件		
應收帳款	RMB	28,350	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
應收帳款	RMB	26,154	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
銷貨收入	RMB	234,587	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	1
銷貨收入	RMB	266,611	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	1
其他應收款	RMB	139,045	依資金需求狀況調度	-
銷貨收入	RMB	34,229	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
其他應收款	RMB	127,136	依資金需求狀況調度	-
銷貨收入	RMB	57,808	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
其他應收款	RMB	43,198	依資金需求狀況調度	-
其他應收款	RMB	201,248	依資金需求狀況調度	-
其他應收款	RMB	276,306	依資金需求狀況調度	1
應收帳款	USD	4,109	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
應收帳款	USD	15,730	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
銷貨收入	USD	259,494	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	4
銷貨收入	USD	19,973	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
其他應收款	USD	288,902	依資金需求狀況調度	3
其他應收款	USD	39,382	依資金需求狀況調度	-
其他應收款		100,083	依資金需求狀況調度	-
應收帳款	EUR	9,462	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
銷貨收入	EUR	9,462	依當地市場行情訂定·交易條件與一般客戶相類似	-
其他應收款	GBP	6,152	依資金需求狀況調度	-



五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

華新麗華股份有限公司 公鑒：

查核意見

華新麗華股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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），上開個體財務報表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，足以允當表達華新麗華股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 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表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，與華新麗華股份有限公司保持超然獨立，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，對華新麗華股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對華新麗華股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

華新麗華股份有限公司民國 112 年度電線電纜部門主要銷售產品包括裸銅線及電線電纜等。裸銅線售價常因原物料價格而波動，部分銷售價格係依出貨時合約約定之市場價格而訂。管理階層針對點價交易係仰賴實際出貨及市價調整所編製報表作為收入認列之依據。因交易筆數眾多且各交易客戶之約定之市場價格亦不同，相關報表資訊之處理、記錄及維護主要仰賴人工作業，且其金額對財務報表影響重大，故本會計師將裸銅線點價交易銷售收入之正確性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列之相關會計政策及揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及附註二二。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為瞭解及測試裸銅線點價交易銷售收入認列政策及內部控制程序之合理性，並評估與測試其相關之內部控制有效性，包括抽查點價交易月報表資訊中價格與數量項目核至合約內容相符，以及約定市價調整之正確性，再針對管理階層用以認列收入之月報表資訊進行驗算其收入計算之正確性，並確認與帳載收入相符。

其他事項

上開民國 112 及 111 年度之個體財務報表中採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關採權益法處理之部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列採用權益法之投資金額分別為新台幣 14,356,192 千元及 14,685,608 千元，各佔資產總額之 7.08% 及 7.30%；民國 112 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列其他非流動負債之採用權益法投資貸餘金額為新台幣 374,028 千元，佔資產總額之 0.18%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）金額分別為新台幣 486,243 千元及(118,414)千元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華新麗華股份有限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新麗華股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新麗華股份有限公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對華新麗華股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使華新麗華股份有限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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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新麗華股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華新麗華股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新麗華股份有限公司查核意見。

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，決定對華新麗華股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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 徐文亞



徐文亞

會計師 吳恪昌



吳恪昌

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 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日




 華新麗華股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	112年12月31日			111年12月31日 (重編後)				
		金	額	%	金	額	%		
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註三、四及六)	\$	3,530,594	2	\$	10,997,025	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)		1,499,047	1		-	-		
1140	合約資產 - 流動 (附註四及八)		175,083	-		267,147	-		
1150	應收票據淨額 (附註四、九及三二)		15,863	-		25,058	-		
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)		2,119,899	1		3,652,066	2		
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、九及三二)		438,177	-		296,053	-		
1197	應收融資租賃款淨額 (附註四、十及三二)		9,068	-		-	-		
1200	其他應收款 (附註三二)		1,720,601	1		8,272,172	4		
130X	存貨 (附註四及十一)		11,120,657	5		11,819,088	6		
1479	其他流動資產 - 其他 (附註三、六、十七及三三)		314,635	-		2,019,441	1		
11XX	流動資產總計		<u>20,943,624</u>	<u>10</u>		<u>37,348,050</u>	<u>19</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)		1,184,108	1		2,567,786	1		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及十二)		18,635,179	9		12,206,200	6		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		130,841,304	65		117,556,202	59		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)		20,828,266	10		18,760,190	9		
1755	使用權資產 (附註四及十五)		75,711	-		1,459,994	1		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十六)		8,099,078	4		8,170,554	4		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		680,501	-		700,710	-		
1920	存出保證金		25,700	-		31,197	-		
194D	長期應收融資租賃款淨額 (附註四、十及三二)		1,517,217	1		-	-		
1990	其他非流動資產 - 其他 (附註六、十七及三三)		34,394	-		2,281,237	1		
15XX	非流動資產總計		<u>181,921,458</u>	<u>90</u>		<u>163,734,070</u>	<u>81</u>		
1XXX	資產總計		<u>\$202,865,082</u>	<u>100</u>		<u>\$201,082,120</u>	<u>100</u>		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十八)	\$	504,234	-	\$	6,600,565	3		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)		44,519	-		51,505	-		
2170	應付帳款 (附註三二)		3,648,025	2		3,226,544	2		
2219	其他應付款 - 其他		2,163,348	1		2,884,659	1		
2220	其他應付款 - 關係人 (附註三二)		3,308,150	2		9,273,554	5		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)		1,361,449	1		1,420,015	1		
2280	租賃負債 - 流動 (附註四及十五)		37,025	-		38,519	-		
2399	其他流動負債 - 其他		407,295	-		227,916	-		
21XX	流動負債總計		<u>11,474,045</u>	<u>6</u>		<u>23,723,277</u>	<u>12</u>		
非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十九)		12,800,000	6		7,500,000	4		
2541	銀行長期借款 (附註十八)		26,446,398	13		37,445,270	18		
2542	長期應付票券 (附註十八)		2,998,822	2		1,497,914	1		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)		5,974,347	3		5,495,675	3		
2580	租賃負債 - 非流動 (附註四及十五)		1,675,034	1		1,498,347	1		
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及二十)		137,005	-		147,420	-		
2670	其他非流動負債 - 其他 (附註二九及三二)		549,116	-		193,341	-		
25XX	非流動負債總計		<u>50,580,722</u>	<u>25</u>		<u>53,777,967</u>	<u>27</u>		
2XXX	負債總計		<u>62,054,767</u>	<u>31</u>		<u>77,501,244</u>	<u>39</u>		
權益 (附註二一)									
3110	普通股股本		40,313,329	20		37,313,329	18		
3200	資本公積		33,624,917	16		24,672,454	12		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		9,538,222	5		7,564,090	4		
3320	特別盈餘公積		2,712,250	1		2,712,250	1		
3350	未分配盈餘		48,340,145	24		51,762,058	26		
3300	保留盈餘總計		<u>60,590,617</u>	<u>30</u>		<u>62,038,398</u>	<u>31</u>		
其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,947,475)	(3)	(4,256,774)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		14,068,677	7		6,693,877	3		
3450	避險工具之損益	(	65,100)	-	(	105,801)	-
3490	其他權益 - 其他	(2,774,650)	(1)	(2,774,607)	(1)
3400	其他權益總計		6,281,452	3		443,305	-		
3XXX	權益總計		<u>140,810,315</u>	<u>69</u>		<u>123,580,876</u>	<u>61</u>		
負債與權益總計			<u>\$202,865,082</u>	<u>100</u>		<u>\$201,082,120</u>	<u>100</u>		

董事長：焦佑倫



後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年2月23日查核報告)

經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟



華新麗華股份有限公司
個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股純益為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二二)	\$ 83,321,352	100	\$ 98,420,045	100
5000	營業成本 (附註十一)	(76,550,777)	(92)	(87,224,447)	(89)
5910	(未)已實現利益	(11,785)	-	11,802	-
5900	營業毛利	6,758,790	8	11,207,400	11
	營業費用				
6100	推銷費用	845,777	1	1,431,892	1
6200	管理費用	1,659,411	2	1,833,812	2
6300	研究發展費用	211,655	-	200,649	-
6000	營業費用合計	2,716,843	3	3,466,353	3
6900	營業利益	4,041,947	5	7,741,047	8
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	254,125	-	119,155	-
7130	股利收入	510,707	1	764,885	1
7190	其他收入 - 其他	58,360	-	405,699	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	430	-	78,846	-
7230	外幣兌換利益	102,135	-	1,732,956	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 (損失)	122,354	-	(165,235)	-
7590	什項支出	(76,810)	-	(124,715)	-
7625	處分投資利益 (損失) (附註二三)	1,085,948	1	(597,501)	(1)
7510	利息費用	(806,443)	(1)	(727,747)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	1,659,130	2	15,429,151	16
7000	營業外收入及支出合計	2,909,936	3	16,915,494	17
7900	稅前利益	6,951,883	8	24,656,541	25
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(1,817,567)	(2)	(5,304,444)	(5)
8200	本期淨利	5,134,316	6	19,352,097	20
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二十)	(34,728)	-	260,538	-
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	6,254,992	7	(4,022,988)	(4)
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	1,288,838	2	(688,713)	(1)
8310		7,509,102	9	(4,451,163)	(5)
	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	(642,710)	(1)	1,663,884	2
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(7,290)	-	74,228	-
8360		(650,000)	(1)	1,738,112	2
8300	本期其他綜合損益合計	6,859,102	8	(2,713,051)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 11,993,418	14	\$ 16,639,046	17
	每股純益 (附註二五)				
9750	基 本	\$ 1.32		\$ 5.45	
9850	稀 釋	\$ 1.32		\$ 5.44	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代碼		股本		保		留	
		股	資	法	特	定	別
		本	本	盈	盈	盈	盈
		公	公	餘	餘	餘	餘
		積	積	公	公	公	公
				積	積	積	積
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,313,329	\$ 18,440,875	\$ 6,109,568	\$ 2,712,250		
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,454,522	-		
B5	普通股現金股利	-	-	-	-		
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(994)	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-		
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	887	-	-		
E1	現金增資	3,000,000	6,000,000	-	-		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-		
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-		
N1	股份基礎給付交易 (附註二六)	-	225,000	-	-		
T1	其 他	-	6,686	-	-		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	37,313,329	24,672,454	7,564,090	2,712,250		
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,974,132	-		
B5	普通股現金股利	-	-	-	-		
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(6,932)	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動	-	26,730	-	-		
E1	現金增資	3,000,000	8,923,497	-	-		
D1	112 年度淨利	-	-	-	-		
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-		
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-		
T1	其 他	-	9,168	-	-		
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 40,313,329	\$ 33,624,917	\$ 9,538,222	\$ 2,712,250		

單位：新台幣仟元

盈餘未分配	其 他 權 益				總額
	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 未實現評價(損)益	避險工具損益	其 他 權 益	
\$ 38,965,389	(\$ 6,100,687)	\$ 11,534,267	\$ -	(\$ 91,467)	\$ 105,883,524
(1,454,522)	-	-	-	-	-
(5,490,133)	-	-	-	-	(5,490,133)
-	-	-	-	-	(994)
-	-	-	-	(2,683,140)	(2,683,140)
(3,589)	-	3,589	-	-	-
79,546	-	(79,546)	-	-	887
-	-	-	-	-	9,000,000
19,352,097	-	-	-	-	19,352,097
<u>313,270</u>	<u>1,843,913</u>	(<u>4,764,433</u>)	(<u>105,801</u>)	<u>-</u>	(<u>2,713,051</u>)
<u>19,665,367</u>	<u>1,843,913</u>	(<u>4,764,433</u>)	(<u>105,801</u>)	<u>-</u>	<u>16,639,046</u>
-	-	-	-	-	225,000
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,686</u>
51,762,058	(4,256,774)	6,693,877	(105,801)	(2,774,607)	123,580,876
(1,974,132)	-	-	-	-	-
(6,716,399)	-	-	-	-	(6,716,399)
204,652	-	(204,652)	-	-	(6,932)
-	-	-	-	-	26,730
-	-	-	-	-	11,923,497
5,134,316	-	-	-	-	5,134,316
(<u>70,350</u>)	(<u>690,701</u>)	<u>7,579,452</u>	<u>40,701</u>	<u>-</u>	<u>6,859,102</u>
<u>5,063,966</u>	(<u>690,701</u>)	<u>7,579,452</u>	<u>40,701</u>	<u>-</u>	<u>11,993,418</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>43</u>)	<u>9,125</u>
<u>\$ 48,340,145</u>	(<u>\$ 4,947,475</u>)	<u>\$ 14,068,677</u>	(<u>\$ 65,100</u>)	(<u>\$ 2,774,650</u>)	<u>\$ 140,810,315</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 6,951,883	\$ 24,656,541
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,408,723	1,422,173
A20200	攤銷費用	28,191	11,750
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨 (利益)損失	(122,354)	165,235
A20900	利息費用	806,443	727,747
A21200	利息收入	(254,125)	(119,155)
A21300	股利收入	(510,707)	(764,885)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	225,000
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,659,130)	(15,429,151)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(430)	(78,846)
A23100	處分投資 (利益) 損失	(1,085,948)	597,501
A24000	聯屬公司間未 (已) 實現銷貨利益	11,785	(11,802)
A24100	未實現外幣兌換損失	424	7,352
A29900	租賃修改損失	8	6
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減少 (增加)	1,084,190	(555,033)
A31125	合約資產減少 (增加)	92,064	(116,082)
A31130	應收票據減少	9,195	11,935
A31150	應收帳款減少	1,390,043	1,170,524
A31180	其他應收款減少 (增加)	694,938	(625,476)
A31200	存貨減少	698,431	3,748,184
A31240	其他流動資產減少	1,427,973	232,752
A31250	其他金融資產減少 (增加)	280,997	(280,997)
A31990	其他營業資產 (增加) 減少	(2)	93,091
A32150	應付帳款增加	421,481	186,320
A32180	其他應付款項 (減少) 增加	(866,064)	146,827
A32230	其他流動負債增加 (減少)	167,594	(133,155)
A32240	淨確定福利負債減少	(45,143)	(43,738)
A32990	其他營業負債減少	(766)	(50,009)
A33000	營運產生之現金流入	10,929,694	15,194,609
A33100	收取之利息	232,104	118,408
A33200	收取之股利	1,874,051	2,161,080
A33300	支付之利息	(706,048)	(649,093)
A33500	支付之所得稅	(1,349,412)	(1,989,646)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,980,389</u>	<u>14,835,358</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	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	(173,987)	(90,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	335
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,686,100)
B01800	取得採用權益法之投資	(19,529,179)	(17,718,066)
B02000	預付長期投資款增加	(17,423)	(2,204,073)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	4,501,800	11,178,225
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,507,223)	(2,467,304)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	430	129,210
B03800	存出保證金減少 (增加)	5,497	(3,650)
B04100	其他應收款減少 (增加)	5,831,227	(6,710,599)
B05400	取得投資性不動產	-	(183)
B06000	應收租賃款減少	7,475	-
B09900	其他投資活動	(458,231)	(524,195)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,339,614)	(21,096,400)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款 (減少) 增加	(6,096,337)	1,518,581
C01200	發行公司債	5,300,000	-
C01600	舉借長期借款	13,246,152	21,755,400
C01700	償還長期借款	(24,245,024)	(19,450,144)
C01800	長期應付票券增加	1,500,908	1,497,914
C03700	其他應付款 - 關係人增加	13,634	3,345,925
C04020	租賃本金償還	(43,182)	(30,665)
C04500	發放現金股利	(6,716,022)	(5,489,781)
C04600	現金增資	11,923,497	9,000,000
C09900	其他籌資活動	9,168	6,685
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(5,107,206)	12,153,915
EEEE	本期現金及約當現金淨 (減少) 增加數	(7,466,431)	5,892,873
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,997,025	5,104,152
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,530,594	\$ 10,997,025

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：潘文虎



會計主管：劉冠麟





華新麗華股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華新麗華股份有限公司(以下簡稱華新麗華公司或本公司)，於 55 年 12 月設立，並於同年 12 月開始營業，為追求多角化經營，自 73 年起陸續轉投資建築、電子、材料科技及房地產開發等行業，目前所營業務主要為電線電纜、不銹鋼、資源事業及商貿地產等。

華新麗華公司股票自 61 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。華新麗華公司並於 84 年 10 月、99 年 11 月及 112 年 6 月以增資發行新股方式在海外公開發行海外存託憑證(GDR)，並在盧森堡證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1)本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2)本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3)因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4)本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5)涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，本公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 111 年 1 月 1 日保留盈餘。

4. IAS 12 之修正「國際租稅變革 - 支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。



除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 - 比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於 112 年改變個體資產負債表及個體現金流量表之表達，112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日將其他流動資產 - 其他重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 23,380 仟元及 40,786 仟元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調 整 數
營業活動淨現金流出	(\$ 39,707)
現金及約當現金淨減少	(\$ 39,707)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司之個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。



1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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。採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業之逆流、順流及測流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。



1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利率法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內或自取得日起 3 至 12 個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收營業租賃款、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業租賃款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融

工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 財務保證合約

本公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、利率交換，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 避險會計

本公司指定部分避險工具（包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險及現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。



1.公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具利益及損失，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於個體綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。

2.現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於個體綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十三)公 課

政府依法徵收之各類款項（公課）係於應納公課之交易或活動發生時估列為其他負債。隨時間經過而發生之給付義務係逐期認列其他負債，達到特定門檻始產生之給付義務係於達到門檻時認列其他負債。

(十四)負債準備

認為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十五)收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1.商品銷售收入

商品銷售收入來自電線電纜及不銹鋼等。由於電線電纜及不銹鋼產品係於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2.其他收入

(1)勞務收入

勞務收入係於勞務提供時認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

(2)工程收入

本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十六)租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1.本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付租金致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。



(十九)股份基礎給付協議

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積 - 員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購係確認員工認購股數之日為給與日。

(二十)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

本公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

3.當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,000	\$ 1,050
銀行支票及活期存款	3,506,214	7,423,539
約當現金		
銀行定期存款	-	3,531,650
境外資金外匯存款專戶	<u>23,380</u>	<u>40,786</u>
	<u>\$ 3,530,594</u>	<u>\$ 10,997,025</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下 (除支票存款利率為 0%外):

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~2.6%	0.001%~3.8%
定期存款	-	1.035%

本公司另有銀行存款因下列用途已重分類至其他科目:

	用 途	112年12月31日	111年12月31日
其他流動資產 - 流動			
存出保證金	主係期貨保證金	\$ -	\$ 280,997
其他非流動資產 - 其他			
質押定期存款	事務押金	<u>600</u>	<u>600</u>
		<u>\$ 600</u>	<u>\$ 281,597</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
衍生工具 (未指定避險)		
金屬期貨合約	\$ 68,870	\$ -
非衍生工具		
或有對價	<u>2,614,285</u>	<u>2,567,786</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 2,683,155</u>	<u>\$ 2,567,786</u>
流 動	\$ 1,499,047	\$ -
非 流 動	<u>1,184,108</u>	<u>2,567,786</u>
	<u>\$ 2,683,155</u>	<u>\$ 2,567,786</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具 (未指定避險)		
金屬期貨合約	\$ -	\$ 21,017
遠期外匯合約	9,807	30,488
匯率交換合約	<u>34,712</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 44,519</u>	<u>\$ 51,505</u>
流 動	\$ 44,519	\$ 51,505
非 流 動	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,519</u>	<u>\$ 51,505</u>



(一)本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之金屬期貨合約如下：

金融商品	交易方式	數量 (公噸)	訂約日	到期日	合約金額 (仟元)	市場成交價 (仟元)	市價評估 淨(損)益 (仟元)
<u>112年12月31日</u>							
金屬期貨 - 銅	買進	13,300	112.08.31~ 112.12.29	113.01.17~ 113.06.19	USD110,946	USD113,261	USD 2,315
金屬期貨 - 鎳	買進	150	112.11.01~ 112.11.24	113.02.01~ 113.02.23	USD 2,550	USD 2,478	(USD 72)
<u>111年12月31日</u>							
金屬期貨 - 銅	買進	5,900	111.08.15~ 111.12.30	112.01.18~ 112.06.21	USD 48,178	USD 49,332	USD 1,154
金屬期貨 - 銅	賣出	25	111.12.02	112.03.02	USD 210	USD 209	USD 1
金屬期貨 - 鎳	賣出	4,188	111.11.15~ 111.12.30	112.01.18~ 112.03.20	USD122,940	USD124,780	(USD 1,840)

(二)本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到	期	期	間	合約金額	(仟元)
<u>112年12月31日</u>							
買入遠期外匯	美金兌印尼盾	113.01.02~	113.02.01	USD	78,000 / IDR	1,205,962,000	
	美金兌日圓	113.01.29		USD	3,500 / JPY	495,565	
賣出遠期外匯	歐元兌美金	113.01.16~	113.01.22	EUR	4,000 / USD	4,342	
<u>111年12月31日</u>							
買入遠期外匯	美金兌印尼盾	112.01.31		USD	91,000 / IDR	1,429,633,100	
	美金兌日圓	112.01.05		USD	3,000 / JPY	412,605	

(三)本公司截至 112 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

	幣別	到	期	期	間	合約金額	(仟元)
112年12月31日	美金兌新台幣	113.01.02~	113.02.29	USD	118,000 / NTD	3,649,647	

(四)本公司 112 及 111 年度從事上述金屬期貨合約、遠期外匯合約及匯率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因原料價格變動及匯率波動產生之風險。本公司持有上述之衍生金融工具因未指定避險，故不適用避險會計。

(五)金融資產 - 或有對價為本公司於 111 年 7 月 27 日處分子公司應收買方之應收款項。依據或有對價協議，若出售標的公司之銷售毛利分別自交割日後至 112 年 12 月 31 日及 113 年度毛利金額符合約定，買方須分別額外支付款項予本公司。

八、合約資產

合約餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
合約資產		
線纜安裝工程	\$ 175,083	\$ 267,147
減：備抵損失	-	-
合約資產 - 流動	<u>\$ 175,083</u>	<u>\$ 267,147</u>

合約資產之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

九、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 12,877	\$ 24,016
<u>非與營業性質相關之應收票據</u>		
應收票據	1,940	-
應收票據 - 關係人	<u>1,046</u>	<u>1,042</u>
	<u>\$ 15,863</u>	<u>\$ 25,058</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 2,119,899	\$ 3,652,066
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	2,119,899	3,652,066
應收帳款 - 關係人	<u>438,177</u>	<u>296,053</u>
	<u>\$ 2,558,076</u>	<u>\$ 3,948,119</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。於決定應收帳款可收回性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。本公司對於新交易之客戶將先審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，本公司之不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期				合計
		1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	超過 365 天	
預期信用損失率	0%	0%~2%	0%~50%	0%~100%	50%~100%	
總帳面金額	\$2,499,599	\$ 58,477	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,558,076
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$2,499,599</u>	<u>\$ 58,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,558,076</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期				合計
		1 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	超過 365 天	
預期信用損失率	0%	0%~2%	0%~50%	0%~100%	50%~100%	
總帳面金額	\$3,763,039	\$ 24,816	\$ 126,508	\$ 33,756	\$ -	\$3,948,119
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$3,763,039</u>	<u>\$ 24,816</u>	<u>\$ 126,508</u>	<u>\$ 33,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,948,119</u>

**十、應收融資租賃款**

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 17,793	\$ -
第 2 年	17,793	-
第 3 年	107,457	-
第 4 年	107,457	-
第 5 年	107,457	-
超過 5 年	<u>1,829,733</u>	<u>-</u>
	2,187,690	-
減：未賺得融資收益	(\$ 661,405)	\$ -
租賃投資淨額 (表達為應收融資租賃款)	<u>\$ 1,526,285</u>	<u>\$ -</u>
流 動	\$ 9,068	\$ -
非 流 動	<u>1,517,217</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,526,285</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於 112 年 7 月及 10 月將所承租位於高雄港洲際貨櫃中心之土地轉租給關係人，每年收取租賃給付及管理費，平均融資租賃期間為 22 年，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃，請參閱附註三二。

(二)整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至 112 年 12 月 31 日止，租賃合約平均隱含利率約為年利率 2.83%~3.20%。

(三)截至 112 年 12 月 31 日止，應收融資租賃款並未逾期亦未減損。

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 2,138,339	\$ 1,905,546
在途原物料	1,935,674	1,488,842
物 料	1,015,358	1,208,541
在 製 品	1,679,293	1,746,284
製 成 品	4,245,700	5,251,659
在建工程	<u>106,293</u>	<u>218,216</u>
	<u>\$ 11,120,657</u>	<u>\$ 11,819,088</u>

(一)112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 75,130,774 仟元及 86,967,000 仟元。

(二)112 及 111 年度之銷貨成本包含存貨跌價損失分別為 89,173 仟元及 74,230 仟元。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產**權益工具投資**

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資 - 上市 (櫃) 股票		
瀚宇彩晶公司	\$ 3,550,641	\$ 3,340,899
瀚宇博德公司	3,525,594	2,017,812
東元電機公司	10,815,701	6,348,587
(接次頁)		

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資 - 非上市 (櫃) 股票	<u>743,243</u>	<u>498,902</u>
	<u>\$ 18,635,179</u>	<u>\$ 12,206,200</u>
流 動	\$ -	\$ -
非 流 動	<u>18,635,179</u>	<u>12,206,200</u>
	<u>\$ 18,635,179</u>	<u>\$ 12,206,200</u>

本公司依中長期策略目的投資國內外上市櫃及非上市櫃公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司 112 及 111 年度，因前述權益工具投資產生之未實現評價利益 (損失) 分別為 6,254,992 仟元及(4,022,988)仟元，帳列其他綜合損益項下。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 87,101,281	\$ 72,758,665
投資關聯企業	<u>43,740,023</u>	<u>44,797,537</u>
	<u>\$ 130,841,304</u>	<u>\$ 117,556,202</u>

(一)投資子公司

被 投 資 公 司 名 稱	112年12月31日		111年12月31日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
<u>非上市 (櫃) 公司</u>				
華新麗華控股有限公司	\$ 20,583,253	100.00	\$ 24,073,818	100.00
華新特殊鋼控股有限公司	3,685,272	100.00	5,210,454	100.00
華新精密科技有限公司	551,918	100.00	563,204	100.00
銘懋工業股份有限公司	409,853	100.00	388,436	100.00
Ace Result Limited	382,041	100.00	354,722	100.00
華新電通股份有限公司	348,242	99.51	314,008	99.51
金澄建設股份有限公司	5,462,298	99.22	6,182,490	99.22
華新力寶工業公司	980,706	70.00	953,239	70.00
Joint Success Enterprises Limited	4,237,555	49.05	5,084,267	49.05
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	7,269,121	50.00	5,832,774	50.00
Walsin Singapore Pte. Ltd.	30,809,949	100.00	19,603,265	100.00
Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	9,666,272	100.00	4,146,986	100.00
Walsin America, LLC	-	100.00	-	100.00
PT. Sunny Metal Industry	-	-	-	-
華新能源電纜系統股份有限公司	2,657,462	90.00	-	-
其 他	<u>57,339</u>	(註 4)	<u>51,002</u>	(註 1)
	<u>\$ 87,101,281</u>		<u>\$ 72,758,665</u>	(註 2)



註 1：因應集團投資架構調整，於 111 年 12 月由華新麗華控股有限公司移轉至華新麗華股份有限公司。

註 2：本公司於 111 年 9 月 23 日以美金 200,000 仟元向 Ever Rising Limited 及 Berg Holding Limited 取得 PT. Sunny Metal Industry 50.10% 之股權。於 111 年 11 月 4 日經本公司董事會決議移轉予 Walsin Singapore Pte. Ltd.。

註 3：本公司於 111 年 5 月 31 日經董事會決議，設立 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.，並由 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡 MEG S.A. 85.03% 股權。本公司於 112 年 5 月 5 日經董事會決議通過對 MEG S.A. 進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 8 月 30 日，惟 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 未按持股比例認購，致使持股比例由 85.03% 增加至 90.21%。

註 4：本公司於 112 年 2 月 13 日設立華新能源電纜系統股份有限公司，持股比例 100.00%。本公司於 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過對華新能源電纜系統股份有限公司進行現金增資議案，增資基準日為 112 年 5 月 23 日，惟本公司未按持股比例認購，致使持股比例由 100.00% 減少至 90.00%。

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日止，因對 Walsin America, LLC 之帳面價值已為負數，故分別將差額 374,028 仟元及 17,487 仟元轉列至「其他非流動負債」。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	股權 %	帳面金額	股權 %
<u>具重大性之關聯企業</u>				
華邦電子公司	\$ 20,335,573	21.99	\$ 20,953,105	22.21
華東科技公司	2,230,609	21.17	2,109,400	21.01
華新科技公司	8,631,671	18.30	8,147,080	18.30
<u>個別不重大之關聯企業</u>				
其他	12,542,170		13,587,952	
	<u>\$ 43,740,023</u>		<u>\$ 44,797,537</u>	

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

本公司對上述具重大性之關聯企業之持股比例未達 50% 惟為單一最大股東。經本公司評估相對於該公司其他股東所持有表決權之多寡及分佈，本公司尚無法主導該等公司之攸關活動因而不具控制。關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
華邦電子公司	<u>\$ 27,995,121</u>	<u>\$ 17,323,429</u>
華東科技公司	<u>\$ 1,671,833</u>	<u>\$ 1,244,282</u>
華新科技公司	<u>\$ 10,934,986</u>	<u>\$ 7,023,284</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

1. 具重大性之關聯企業

112 年 12 月 31 日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
流動資產	\$ 66,505,389	\$ 5,910,245	\$ 38,015,600
非流動資產	124,282,555	11,394,115	56,427,628
流動負債	(36,032,759)	(3,608,250)	(25,474,021)

(接次頁)

(承前頁)

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
非流動負債	(54,295,007)	(3,069,785)	(12,353,431)
權益	100,460,178	10,626,325	56,615,776
非控制權益	(8,163,361)	(92,257)	(10,036,131)
	<u>\$ 92,296,817</u>	<u>\$ 10,534,068</u>	<u>\$ 46,579,645</u>
本公司持股比例	21.99%	21.17%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 20,296,070	\$ 2,230,062	\$ 8,524,075
其他調整	39,503	547	107,596
投資帳面金額	<u>\$ 20,335,573</u>	<u>\$ 2,230,609</u>	<u>\$ 8,631,671</u>
營業收入	<u>\$ 75,006,078</u>	<u>\$ 7,276,069</u>	<u>\$ 32,797,671</u>
本期淨利 (損)	\$ 34,449	(\$ 112,652)	\$ 2,657,922
其他綜合損益	(1,304,665)	601,516	1,555,362
綜合損益總額	(\$ 1,270,216)	\$ 488,864	\$ 4,213,284

111年12月31日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
流動資產	\$ 68,537,523	\$ 8,080,399	\$ 42,078,074
非流動資產	115,627,470	11,240,954	49,653,421
流動負債	(27,776,754)	(5,110,938)	(19,230,081)
非流動負債	(53,654,523)	(3,970,323)	(18,917,380)
權益	102,733,716	10,240,092	53,584,034
非控制權益	(8,570,720)	(200,109)	(9,303,110)
	<u>\$ 94,162,996</u>	<u>\$ 10,039,983</u>	<u>\$ 44,280,924</u>
本公司持股比例	22.21%	21.01%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 20,913,601	\$ 2,109,400	\$ 8,103,409
其他調整	39,504	-	43,671
投資帳面金額	<u>\$ 20,953,105</u>	<u>\$ 2,109,400</u>	<u>\$ 8,147,080</u>
營業收入	<u>\$ 94,529,790</u>	<u>\$ 9,506,348</u>	<u>\$ 35,297,163</u>
本期淨利	\$ 14,986,552	\$ 156,098	\$ 2,295,275
其他綜合損益	2,717,903	(1,186,315)	218,387
綜合損益總額	<u>\$ 17,704,455</u>	<u>(\$ 1,030,217)</u>	<u>\$ 2,513,662</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 281,776	\$ 366,767
其他綜合 (損) 益	<u>1,066,695</u>	(<u>901,548</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,348,471</u>	(<u>\$ 534,781</u>)

本公司於 112 及 111 年度認列採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。其中部分採權益法之子公司及關聯企業財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，而係以經其他會計師查核之財務報表為依據。上述被投資公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之帳列採用權益法之投資金額分別為 14,356,192 仟元及 14,685,608 仟元，以及 112



年 12 月 31 日帳列其他非流動負債之採用權益法投資貸餘金額為 374,028 仟元；112 及 111 年度採權益法認列之投資利益 (損失) 金額分別為 486,243 仟元及(118,414)仟元。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,748,745		\$ 7,348,401	\$21,165,234	\$ 4,475,494	\$ 3,105,197	\$39,843,071
增 添	207,703		67,000	80,539	154,557	2,842,575	3,352,374
處 分	-	(4,385)	(4,385)	(56,376)	(59,206)	-	(119,967)
重 分 類	12,652		12,448	177,078	39,670	(241,848)	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,969,100</u>		<u>\$ 7,423,464</u>	<u>\$21,366,475</u>	<u>\$ 4,610,515</u>	<u>\$ 5,705,924</u>	<u>\$43,075,478</u>
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,067		\$ 4,545,423	\$13,470,602	\$ 3,058,789	\$ -	\$21,082,881
處 分	-	(4,385)	(4,385)	(56,376)	(59,206)	-	(119,967)
折舊費用	-		183,088	798,711	302,499	-	1,284,298
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,067</u>		<u>\$ 4,724,126</u>	<u>\$14,212,937</u>	<u>\$ 3,302,082</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,247,212</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,961,033</u>		<u>\$ 2,699,338</u>	<u>\$ 7,153,538</u>	<u>\$ 1,308,433</u>	<u>\$ 5,705,924</u>	<u>\$20,828,266</u>
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,611,025		\$ 7,219,012	\$20,438,380	\$ 4,282,943	\$ 1,779,489	\$37,330,849
增 添	80,867		29,938	258,714	126,330	2,180,778	2,676,627
處 分	(50,356)	(4,979)	(4,979)	(78,137)	(30,930)	(3)	(164,405)
重 分 類	107,209		104,430	546,277	97,151	(855,067)	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,748,745</u>		<u>\$ 7,348,401</u>	<u>\$21,165,234</u>	<u>\$ 4,475,494</u>	<u>\$ 3,105,197</u>	<u>\$39,843,071</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,067		\$ 4,365,668	\$12,751,878	\$ 2,793,963	\$ -	\$19,919,576
處 分	-	(4,980)	(4,980)	(78,137)	(30,924)	-	(114,041)
折舊費用	-		184,735	796,861	295,750	-	1,277,346
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,067</u>		<u>\$ 4,545,423</u>	<u>\$13,470,602</u>	<u>\$ 3,058,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$21,082,881</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,740,678</u>		<u>\$ 2,802,978</u>	<u>\$ 7,694,632</u>	<u>\$ 1,416,705</u>	<u>\$ 3,105,197</u>	<u>\$18,760,190</u>

(一)本公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	3 至 50 年
機器設備	3 至 20 年
其他設備	3 至 15 年

本公司房屋及建築物之重大組成部分主要有廠房、辦公大樓主建物及機電動力設備，並分別按其耐用年限 50 年及 20 年計提折舊。

(二)本公司所持有之部分土地，因地目屬農地礙於法令規定無法過戶，而暫以他人名義持有，並以本公司為設定權利人作為保全措施，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，帳面金額皆為 491,917 仟元。

十五、租賃協議

(一)使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 41,463	\$ 1,423,924
建築物	279	2,666
運輸設備	<u>33,969</u>	<u>33,404</u>
	<u>\$ 75,711</u>	<u>\$ 1,459,994</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 15,910</u>	<u>\$ 1,450,985</u>
處分	(<u>\$ 1,267</u>)	(<u>\$ 511</u>)
轉租 (附註十)	(<u>\$ 1,345,977</u>)	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 35,957	\$ 56,047
建築物	1,647	1,714
運輸設備	<u>15,345</u>	<u>13,769</u>
	<u>\$ 52,949</u>	<u>\$ 71,530</u>

(二)租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 37,025</u>	<u>\$ 38,519</u>
非流動	<u>\$ 1,675,034</u>	<u>\$ 1,498,347</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	2.05%-3.759%	2.05%-3.759%
建築物	1.198%	1.198%
運輸設備	1.964%-3.44%	1.964%-3.038%

(三)其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 16,436</u>	<u>\$ 19,512</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 108</u>
租賃之現金 (流出) 總額	(<u>\$ 59,861</u>)	(<u>\$ 50,285</u>)

十六、投資性不動產

	112年12月31日	111年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 8,099,078</u>	<u>\$ 8,170,554</u>



	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 9,977,685
增 添	<u>-</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 9,977,685</u>
111年1月1日餘額	\$ 9,977,502
增 添	<u>183</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,977,685</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日餘額	\$ 1,807,131
折舊費用	<u>71,476</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,878,607</u>
111年1月1日餘額	\$ 1,733,834
折舊費用	<u>73,297</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,807,131</u>

(一)上述已完工投資性不動產係以直線法按 20 至 50 年之耐用年限計提折舊。

(二)本公司之投資性不動產主要係華新信義大樓及其他已完工之不動產等。該等投資性不動產經委託獨立之評價機構(非關係人)進行價值評估。經評估結果,該等投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公平價值分別為 32,102,265 仟元及 30,844,090 仟元。

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 74,732	\$ 1,390,831
預付費用	198,207	348,419
留抵稅額	37,717	-
存出保證金	-	280,997
預付投資款	17,423	2,204,073
其 他	<u>20,950</u>	<u>76,358</u>
	<u>\$ 349,029</u>	<u>\$ 4,300,678</u>
流 動	\$ 314,635	\$ 2,019,441
非 流 動	<u>34,394</u>	<u>2,281,237</u>
	<u>\$ 349,029</u>	<u>\$ 4,300,678</u>

十八、借 款

	112年12月31日	111年12月31日
短期借款	<u>\$ 504,234</u>	<u>\$ 6,600,565</u>
長期借款	<u>\$ 26,446,398</u>	<u>\$ 37,445,270</u>
長期應付票券	<u>\$ 2,998,822</u>	<u>\$ 1,497,914</u>

(一)本公司短期借款明細如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付銀行結匯款	0.86%-1.00%	\$ 4,234	-	\$ -
銀行信用借款	1.60%	<u>500,000</u>	0.95%~1.62%	<u>6,600,565</u>
		<u>\$ 504,234</u>		<u>\$ 6,600,565</u>

(二)本公司長期借款明細如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	重 大 條 款	金 額	金 額	金 額
長期信用借款				
中國輸出入銀行	借款期間原為 109.12.04 至 116.12.04，本金自首次撥貸日起屆滿 48 個月之日為第一期，爾後每 6 個月為一期，共分 7 期平均攤還本金。	\$ 1,137,770	\$ 1,137,770	
台灣銀行	借款期限為 109.09.22 至 116.10.04，自第 5 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還，第一期攤還 20% 本金，第二年攤還到期剩餘 80% 本金。	9,000,000	9,000,000	
合作金庫銀行	借款期間為 110.06.28 至 115.06.28，自第 48 個月之日償還本金 1,000,000 仟元，剩餘 1,000,000 仟元到期償還。	2,000,000	2,000,000	
星展銀行	借款期間為 109.03.30 至 114.04.15，本金到期後償還。	-	7,552,100	
華南商業銀行	借款期間為 110.03.29 至 115.03.29，自第 5 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還。	2,000,000	2,000,000	
中國信託商業銀行	借款期間為 111.10.04 至 114.10.03，本金到期後償還。	-	1,500,000	
合作金庫銀行	借款期間為 111.10.04 至 116.10.04，自第 4 年以 6 個月為一期，本金分二期攤還，第一期攤還 20% 本金，第二年攤還到期剩餘 80% 本金。	3,000,000	3,000,000	
遠東國際商業銀行	借款期間為 111.10.21 至 116.10.14，本金自簽約日起屆滿 48 個月之日為第一期，爾後每 6 個月為一期，共分 3 期平均攤還本金。	2,000,000	500,000	
凱基商業銀行	借款期間為 111.10.24 至 116.04.24，本金到期後償還。	-	1,500,000	
渣打銀行	借款期間為 111.11.16 至 113.12.31，本金到期後償還。	-	1,555,400	
華南商業銀行	借款期間為 111.03.08 至 116.03.08，本金到期後償還。	2,500,000	2,500,000	
農業金庫	借款期間為 111.10.31 至 114.10.31，本金到期後償還。	-	1,000,000	
彰化商業銀行	借款期限為 111.03.08 至 116.03.08，本金到期後償還。	2,000,000	3,000,000	
台灣銀行	借款期限為 112.06.13 至 119.06.13，本金自首次撥貸日起屆滿 36 個月之日為第一期，分 48 期平均攤還。	1,799,194	-	
其他銀行長期信用借款	借款期間為 111.09.22 至 122.11.15，依合約約定償還。	<u>1,009,434</u>	<u>1,200,000</u>	
小 計		<u>26,446,398</u>	<u>37,445,270</u>	
減：列為一年內到期部分		-	-	
		<u>\$26,446,398</u>	<u>\$37,445,270</u>	



1. 上述長期借款均為信用借款。
2. 依星展銀行之借款合同，本公司應於借款期間內維持下列各項財務比率（依經會計師簽證之年度及半年度合併財務報告，每半年審閱一次）：
 - (1) 流動比率（流動資產 / 流動負債）不低於百分之百。
 - (2) 負債淨值比率（負債總額扣除帳上現金及約當現金餘額 / 有形淨值）不高於百分之一百二十。
 - (3) 利息保障倍數【（稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用） / 利息費用】不低於百分之一百五十。
 - (4) 有形淨值（淨值扣除無形資產）不低於新台幣 55,000,000 仟元。
3. 本公司 111 年 12 月 31 日之合併財務報表有關前述所列之財務比率未有違約之情事。

(三) 長期應付票券

112 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、兆豐票券及國際票券	無 擔 保	1.521~1.58	\$ 3,000,000
減：應付長期票券折價			(1,178)
			<u>\$ 2,998,822</u>

111 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券及國際票券	無 擔 保	1.395~1.50	\$ 1,500,000
減：應付長期票券折價			(2,086)
			<u>\$ 1,497,914</u>

十九、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債	<u>\$ 12,800,000</u>	<u>\$ 7,500,000</u>

本公司於民國 110 年 10 月 8 日發行 110 年度第 1 次無擔保普通公司債 75 億元，每張面額 1 仟萬元，發行期間為 5 年，到期日 115 年 10 月 8 日。發行票面年利率 0.7%，自發行日起，每年付息一次，到期一次還本。

本公司於 112 年 4 月 11 日發行 112 年度第 1 次無擔保普通公司債 53 億元，依發行條件不同分為甲、乙二券，甲券發行金額為 30 億元，發行期間為 5 年期，票面利率 1.7%，到期日 117 年 4 月 11 日，乙券發行金額為 23 億元，發行期間為 10 年期，票面利率為 2.1%，到期日 122 年 4 月 11 日，自發行日起，兩券均每年付息一次，到期一次還本。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 112 及 111 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 114,765 仟元及 109,019 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均月薪計算。本公司每月按給付全體保留舊制年資員工薪資總額 2% 提撥退休基金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,175,002	\$ 1,209,509
計畫資產之公允價值	(1,036,090)	(1,060,075)
淨確定福利負債	<u>\$ 138,912</u>	<u>\$ 149,434</u>

上表所列 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨確定福利負債中，分別有 1,907 仟元及 2,014 仟元，係帳列「其他應付款 - 應付費用」項下。

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 (資 產)	公 允 價 值	負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日	\$ 1,482,158	(\$ 1,028,335)	\$ 453,823
服務成本			
當期服務成本	10,007	-	10,007
利息費用 (收入)	9,244	(6,442)	2,802
認列於損益	<u>19,251</u>	<u>(6,442)</u>	<u>12,809</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(82,973)	(82,973)
精算利益 - 財務假設變動	(63,850)	-	(63,850)
精算利益 - 經驗調整	(113,715)	-	(113,715)
認列於其他綜合損益	<u>(177,565)</u>	<u>(82,973)</u>	<u>(260,538)</u>
雇主提撥	-	(56,660)	(56,660)
福利支付	<u>(114,335)</u>	<u>114,335</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>1,209,509</u>	<u>(1,060,075)</u>	<u>149,434</u>
服務成本			
當期服務成本	6,128	-	6,128
利息費用 (收入)	15,119	(13,317)	1,802
認列於損益	<u>21,247</u>	<u>(13,317)</u>	<u>7,930</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(9,604)	(9,604)
精算損失 - 經驗調整	44,332	-	44,332
認列於其他綜合損益	<u>44,332</u>	<u>(9,604)</u>	<u>34,728</u>
雇主提撥	-	(53,180)	(53,180)
福利支付	<u>(100,086)</u>	<u>100,086</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,175,002</u>	<u>(\$ 1,036,090)</u>	<u>\$ 138,912</u>

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,178	\$ 6,638
推銷費用	791	894
管理費用	2,846	5,077
研發費用	115	200
	<u>\$ 7,930</u>	<u>\$ 12,809</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。



2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日	112年12月31日	111年12月31日
折現率		1.25%	1.25%
薪資預期增加率		2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 43,458)	(\$ 47,681)
減少 0.5%	\$ 46,068	\$ 50,683
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 44,682	\$ 49,149
減少 0.5%	(\$ 42,588)	(\$ 46,718)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

二一、權益

	112年12月31日	111年12月31日
股本		
普通股	\$ 40,313,329	\$ 37,313,329
資本公積	33,624,917	24,672,454
保留盈餘	60,590,617	62,038,398
其他權益項目	6,281,452	(443,305)
	<u>\$ 140,810,315</u>	<u>\$ 123,580,876</u>
(一)股本		
普通股		
	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>6,500,000</u>	<u>6,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 65,000,000</u>	<u>\$ 65,000,000</u>
已發行且收足股款之股數（仟股）	<u>4,031,333</u>	<u>3,731,333</u>
已發行股本	<u>\$ 40,313,329</u>	<u>\$ 37,313,329</u>

本公司 111 年 1 月 1 日實收資本額為 34,313,329 仟元，分為 3,431,333 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司於 111 年 6 月 6 日經董事會決議通過以每股 33 元辦理現金增資，111 年 7 月 21 日本公司董事長業經董事會授權，將現金增資發行價格由每股新台幣 33 元調整為新台幣 30 元，共發行普通股計 300,000 仟股，並訂定 111 年 8 月 10 日為增資基準日。

本公司於 112 年 5 月 29 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。112 年

6月30日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證30,000仟單位，每單位表彰本公司普通股10股，總計表彰普通股300,000仟股，每單位美金12.97元，募集資金共計美金389,100仟元。截至112年12月31日止，實收資本額為40,313,329仟元，分為4,031,333仟股，每股面額10元，均為普通股。

截至112年12月31日止，本公司所發行海外存託憑證共計30,002仟單位，於盧森堡交易市場掛牌買賣，每單位存託憑證代表10股普通股，共代表普通股300,022仟股。

(二)資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股份溢價	\$ 27,787,949	\$ 18,864,452
取得或處分子公司股權價格與帳面價值之 差額	2,130	2,130
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	434,243	441,175
庫藏股票交易	2,254,074	2,254,074
出售固定資產利益	2,074,231	2,074,231
其他	1,045,560	1,036,392
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>26,730</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,624,917</u>	<u>\$ 24,672,454</u>

(註)資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，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率為限。採權益法認列關聯企業資本公積之變動、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利政策

本公司之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘時，除依法彌補歷年虧損，並提繳所得稅外，應先提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。前述計算剩餘之數額加計前期未分配盈餘後，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股利。盈餘分配以現金分派者，由董事會決議辦理，並報告股東會。本公司年度決算有盈餘時，另除依前述規定，彌補虧損、提繳所得稅、提撥法定盈餘公積及調整累積其他權益減項淨額之特別盈餘公積後剩餘之數額，減扣採用權益法認列之關聯企業利益之份額，再加計採用權益法認列之關聯企業所配發予本公司之現金股利後，提撥不低於40%分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之70%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函令、金管證發字第1030006415號及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二三。

本公司於111年5月13日舉行股東常會，決議通過110年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,454,522	\$ -
現金股利	<u>5,490,133</u>	1.6
	<u>\$ 6,944,655</u>	



本公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 526,862	\$ 1,974,132	\$ -	\$ -
現金股利	<u>4,434,466</u>	<u>6,716,399</u>	1.1	1.8
	<u>\$ 4,961,328</u>	<u>\$ 8,690,531</u>		

上述現金股利已分別於 113 年 2 月 23 日及 112 年 2 月 24 日董事會決議分配。111 年度其餘盈餘分配項目亦於 112 年 5 月 19 日股東常會決議通過。有關 112 年度其餘盈餘分配項目尚待 113 年 5 月 17 日召開之股東常會決議。

(四)特別盈餘公積

	112年度	111年度
特別盈餘公積	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>

特別盈餘公積 112 及 111 年度並無變動。

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 4,256,774)	(\$ 6,100,687)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(<u>690,701</u>)	<u>1,843,913</u>
期末餘額	(<u>\$ 4,947,475</u>)	(<u>\$ 4,256,774</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 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

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6,693,877	\$ 11,534,267
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	6,254,992	(4,022,988)
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	1,324,460	(741,445)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(<u>204,652</u>)	(<u>75,957</u>)
期末餘額	<u>\$ 14,068,677</u>	<u>\$ 6,693,877</u>

3. 避險工具損益

	112年度	111年度
<u>現金流量避險</u>		
期初餘額	(\$ 105,801)	\$ -
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>40,701</u>	(<u>105,801</u>)
期末餘額	(<u>\$ 65,100</u>)	(<u>\$ 105,801</u>)

4.其他權益 - 其他

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 2,774,607)	(\$ 91,467)
原始認列收購子公司權益工具買賣權所 產生之權益項目	-	(2,683,140)
採用權益法之子公司之其他綜合損益之 份額	(43)	-
期末餘額	(\$ 2,774,650)	(\$ 2,774,607)

二二、營業收入

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 80,859,850	\$ 95,624,880
其他收入	2,461,502	2,795,165
	<u>\$ 83,321,352</u>	<u>\$ 98,420,045</u>

二三、繼續營業單位淨利

營業外收入及支出 - 處分投資利益 (損失)

	112年度	111年度
處分投資利益 (損失) - 非鐵金屬期貨合約	\$ 787,980	(\$ 640,987)
處分投資 (損失) 利益 - 遠期外匯合約	(56,354)	259,332
處分投資利益 (損失) - 匯率交換合約	354,322	(215,846)
	<u>\$ 1,085,948</u>	<u>(\$ 597,501)</u>

員工福利費用、折舊及攤銷費用

	112年度			
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
短期員工福利	\$ 1,733,457	\$ 1,526,618	\$ -	\$ 3,260,075
退職後福利	\$ 70,182	\$ 52,513	\$ -	\$ 122,695
其他員工福利	\$ 167,052	\$ 100,329	\$ -	\$ 267,381
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 1,096,208	\$ 188,090	\$ -	\$ 1,284,298
使用權資產	7,123	45,826	-	52,949
投資性不動產之折舊	69,296	2,180	-	71,476
	<u>\$ 1,172,627</u>	<u>\$ 236,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,408,723</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,191</u>

	111年度			
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
短期員工福利	\$ 1,960,313	\$ 1,745,879	\$ -	\$ 3,706,192
退職後福利	\$ 70,683	\$ 51,145	\$ -	\$ 121,828
其他員工福利	\$ 169,398	\$ 100,287	\$ -	\$ 269,685
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 1,103,944	\$ 173,402	\$ -	\$ 1,277,346
使用權資產	5,508	66,022	-	71,530

(接次頁)



(承前頁)

	111年度			計
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費用及損失者	
投資性不動產之折舊	71,118	2,179	-	73,297
	<u>\$ 1,180,570</u>	<u>\$ 241,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,422,173</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,750</u>

本公司按章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列員工酬勞分別為 70,700 仟元及 252,000 仟元，估列董事酬勞 30,000 仟元及 100,050 仟元，該等金額分別於 113 年 2 月 23 日及 112 年 2 月 24 日經董事會決議。

年度個體財務報告通過發布日前經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，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 22 日舉行董事會，分別決議配發 111 及 110 年度之員工酬勞及董事酬勞，與 111 及 110 年度個體財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,030,748	\$ 1,059,128
未分配盈餘加徵	306,493	321,642
以前年度之調整	(18,555)	(11,548)
土地增值稅	-	248
	<u>1,318,686</u>	<u>1,369,470</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	513,036	3,898,110
以前年度之調整	(14,155)	36,864
	<u>498,881</u>	<u>3,934,974</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,817,567</u>	<u>\$ 5,304,444</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 6,951,883</u>	<u>\$ 24,656,541</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,390,377	\$ 4,931,308
採權益法認列之投資損益之份額	313,200	153,441
免稅股利收入	(102,141)	(152,977)
投資損失	-	(2,630)
其 他	(57,652)	28,096
土地增值稅	-	248
未分配盈餘加徵	306,493	321,642
以前年度所得稅調整	(32,710)	25,316
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,817,567</u>	<u>\$ 5,304,444</u>

(二)本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他流動及其他非流動資產-其他)	\$ 4,166	\$ 32,006
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 1,361,449	\$ 1,420,015

(三)遞延所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅資產		
退休金費用超限數	\$ 14,337	\$ 23,000
長期投資未實現減損損失	7,000	7,000
存貨未實現跌價損失	57,183	39,000
閒置產能損失	21,234	5,000
閒置資產減損損失	-	15,000
清算投資損失	439,000	591,000
不動產、廠房及設備減損損失	110,982	16,000
其他	30,765	4,710
	\$ 680,501	\$ 700,710
遞延所得稅負債		
土地增值稅準備	(\$ 131,132)	(\$ 131,132)
未實現投資利益	(5,843,215)	(5,364,543)
	(\$ 5,974,347)	(\$ 5,495,675)

(四)所得稅核定情形

本公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	112年度		每股盈餘 (元)	111年度		每股盈餘 (元)
	金額(分子) 歸屬於本公司 股東稅後	股數(分母) (仟股)		金額(分子) 歸屬於本公司 股東稅後	股數(分母) (仟股)	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 5,134,316	3,883,388	\$ 1.32	\$ 19,352,097	3,549,689	\$ 5.45
具稀釋作用潛在普通股 之影響						
員工酬勞	-	2,500	-	-	5,690	-
	\$ 5,134,316	3,885,888	\$ 1.32	\$ 19,352,097	3,555,379	\$ 5.44

二六、股份基礎給付協議

現金增資之員工認股權計畫

本公司於 111 年 3 月 11 日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資 300,000 仟股，依董事會決議保留發行新股總股數之 10% 給員工認購，並於 111 年 6 月 27 日確認員工認購股數及認購價格，本公司於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，並調增資本公積 157,800 仟元。



(一)本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算 111 年 6 月 27 日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

給與日股價 (元)	行使價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允 價值(元)
\$ 37.45	\$ 33	52.95%	38日	0.00%	0.52%	\$5.26

(二)鑒於資本市場環境巨幅變化，為維護股東權益及確保募資完成，本公司董事長業經董事會授權，於 111 年 7 月 21 日將現金增資發行價格由每股新台幣 33 元調整為新台幣 30 元。另因價格調整，相關股份基礎給付協議之酬勞成本增加 67,200 仟元。

本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算 111 年 7 月 21 日為再衡量日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

衡量日股價 (元)	行使價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允 價值(元)
\$34.05	\$30	54.13%	14日	0.00%	0.72%	\$ 2.24

二七、取得投資子公司 - 取得非為一項業務之控制

本公司為布局新能源產業，增加冰鍊及鍊生鐵產能投資，於 111 年 9 月 23 日以 6,057,005 仟元為對價收購 PT. Sunny Metal Industry 公司 50.10% 股權。

本公司為結合被收購公司產品、技術及市場優勢，拓展不銹鋼及鍊基金事業，於 111 年 11 月 30 日以 6,497,972 仟元為對價收購 MEG S.A. 公司 85.032% 股權。另於 112 年 8 月 1 日及 9 月 19 日分別以 182,129 仟元及 5,668,618 仟元為對價收購 Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd. 100% 股權。

上述取得股權之交易依 IFRS 3「企業合併」判斷非為一項業務，應以取得資產之方式處理。取得投資子公司之說明請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三三。

二八、處分投資子公司 - 喪失控制

本公司於 111 年 5 月與 ECP (非關係人) 簽訂處分子公司 New Leaf Energy, Inc. (公告原名：2022 Solar Development, Inc.) 之協議，並於 111 年 7 月 28 日 (美國當地時間 111 年 7 月 27 日) 完成交易。處分投資子公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三四。

二九、營業租賃協議

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 5 至 10 年，並有延展 10 年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包括於承租人行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金 (帳列其他非流動負債) 分別為 171,003 仟元及 159,118 仟元。

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司不可取消營業租賃應收款之未來最低租賃給付總額如下：

	金	額
113 年度	\$	655,201
114 年度至 117 年度		1,062,343
118 年度之後		21,156
	\$	<u>1,738,700</u>

三十、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金，資本支出、債務償還及股利支出等。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一)公允價值資訊 - 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

112 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計	
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級		
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
- 應付公司債	\$12,800,000	\$ -	\$12,403,494	\$ -	\$12,403,494

111 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計	
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級		
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
- 應付公司債	\$ 7,500,000	\$ -	\$ 7,143,278	\$ -	\$ 7,143,278

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依現金流量折現分析決定之交易市場百元價，可觀察之輸入值包括債券存續期間、債券利率及信用評等。

(二)公允價值資訊 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1.公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
或有對價	\$ -	\$ -	\$ 2,614,285	\$ 2,614,285
衍生工具 (未指定避險)	68,870	-	-	68,870
合計	\$ 68,870	\$ -	\$ 2,614,285	\$ 2,683,155

(接次頁)



(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市 (櫃) 有價證券	\$17,891,936	\$ -	\$ -	\$ 17,891,936
- 國內非上市 (櫃) 有價證券	\$ -	\$ -	\$ 743,243	\$ 743,243
合 計	<u>\$17,891,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 743,243</u>	<u>\$ 18,635,179</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>負債</u>				
衍生工具 (未指定避險)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,519</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
或有對價	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,567,786</u>	<u>\$ 2,567,786</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
- 國內上市 (櫃) 有價證券	\$11,707,298	\$ -	\$ -	\$ 11,707,298
- 國內非上市 (櫃) 有價證券	-	-	498,902	498,902
合 計	<u>\$11,707,298</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 498,902</u>	<u>\$ 12,206,200</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融</u>				
<u>負債</u>				
衍生工具 (未指定避險)	<u>\$ 21,017</u>	<u>\$ 30,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,505</u>

1.112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級或第 3 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節。

112 年度

	透過損益按公允價值衡 量之金融資產 金 融 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 2,567,786	\$ 498,902
本期新增	-	150,000
認列於其他綜合 (損) 益	-	94,341
認列於 (損) 益	46,499	-
期末餘額	<u>\$ 2,614,285</u>	<u>\$ 743,243</u>

111 年度

	透過損益按公允價值衡 量之金融資產 金融工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
期初餘額	\$ -	\$ 528,367
本期新增	2,686,100	90,000
本期處分	-	(335)
認列於其他綜合 (損) 益	-	(119,130)
認列於 (損) 益	(118,314)	-
期末餘額	\$ 2,567,786	\$ 498,902

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具 - 匯率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外非上市 (櫃) 權益投資	市場法：按期末可觀察類比公司之市場公允價值，並以被投資公司本益比及市價 / 淨值比予以調整。 淨資產法：按公司淨值作為公允價值。 現金流量折現法：以未來現金流量依照市場殖利率進行折現之現值。
或有對價協議	依協議條件達成機率並按信用風險貼現率等資料折現所評估之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 3,530,594	\$ 10,997,025
合約資產 - 流動	175,083	267,147
應收票據及帳款 (含關係人)	2,573,939	3,973,177
應收融資租賃款 (流動及非流動)	1,526,285	-
其他應收款	1,720,601	8,272,172
存出保證金	25,700	31,197
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (流動及非流動)	2,683,155	2,567,786
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產 (流動及非流動)	18,635,179	12,206,200

(接次頁)



(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債 (流動及非流動)	44,519	51,505
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	504,234	6,600,565
應付票據及帳款	3,648,025	3,226,544
其他應付款	5,471,498	12,158,213
應付公司債	12,800,000	7,500,000
長期借款	26,446,398	37,445,270
長期應付票券	2,998,822	1,497,914
存入保證金(帳列其他非流動負債)	175,088	175,854

(四)財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及投資、借款、應收帳款、應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

1.市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約及利率交換合約規避因匯率波動以及利率波動產生之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

(1)匯率風險

本公司從事外幣交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以極大化避險有效性。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面價值，請參閱附註三六。

本公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具合約金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>		
美 金	6,125,648	2,886,740
歐 元	135,920	-

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分

析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率變動 1% 予以調整。

損 益	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
	(\$ 81,249)	(\$ 7,084)

(2)利率風險

因本公司利率風險主要來自固定及浮動利率借款。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
- 金融負債	\$ 12,800,000	\$ 7,500,000
具現金流量利率風險		
- 金融負債	\$ 29,949,454	\$ 45,543,749

敏感度分析

下列敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別減少 299,495 仟元及 455,437 仟元。

2.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1)個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2)本公司提供財務保證而可能須支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1)本公司已約定還款期間之非衍生性金融負債預定到期如下：

112年12月31日

	1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 3,800,013	\$ 3,000,000	\$ 25,644,810	\$ 800,410	\$ 33,245,233
租賃負債	36,274	32,125	313,986	1,656,268	2,038,653
固定利率工具	-	-	10,500,000	2,300,000	12,800,000
無附息負債	5,894,405	20,654	69,121	14,652	5,998,832
	\$ 9,730,692	\$ 3,052,779	\$ 36,527,917	\$ 4,771,330	\$ 54,082,718



111年12月31日

	1年	1至2年	2至5年	5年以上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$10,076,552	\$12,307,500	\$26,135,684	\$ 500,000	\$49,019,736
租賃負債	33,771	31,007	234,683	1,752,617	2,052,078
固定利率工具	-	-	7,500,000	-	7,500,000
無附息負債	<u>11,945,959</u>	<u>75,051</u>	<u>59,111</u>	<u>4,503</u>	<u>12,084,624</u>
	<u>\$22,056,282</u>	<u>\$12,413,558</u>	<u>\$33,929,478</u>	<u>\$ 2,257,120</u>	<u>\$70,656,438</u>

(2)本公司已約定交割日之衍生性金融工具預定交割日如下：

112年12月31日

	需求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	合 計
淨額交割					
金屬期貨合約	\$ 27,614	\$ 34,910	\$ 6,346	\$ -	\$ 68,870
遠期外匯合約	(9,371)	(436)	-	-	(9,807)
匯率交換合約	<u>4,467</u>	<u>(39,179)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,712)</u>
	<u>\$ 22,710</u>	<u>(\$ 4,705)</u>	<u>\$ 6,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,351</u>

111年12月31日

	需求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	合 計
淨額交割					
金屬期貨合約	(\$ 44,748)	\$ 15,206	\$ 8,525	\$ -	(\$ 21,017)
遠期外匯合約	<u>(30,488)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30,488)</u>
	<u>(\$ 75,236)</u>	<u>\$ 15,206</u>	<u>\$ 8,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 51,505)</u>

(五)金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

112年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他應 收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
中國信託銀行	<u>\$ 144,250</u>	<u>\$ 20,318</u>	<u>US\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>	-

111年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他應 收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
中國信託銀行	<u>\$ 151,902</u>	<u>\$ 18,449</u>	<u>US\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>	-

三二、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新麗華控股有限公司	子 公 司
華新電通股份有限公司	子 公 司
金澄建設股份有限公司	子 公 司
銘懋工業股份有限公司	子 公 司
東莞華新電線電纜有限公司	子 公 司

(接次頁)



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
江陰華新特殊合金材料有限公司	子 公 司
常熟華新特殊鋼有限公司	子 公 司
上海華新麗華電力電纜有限公司	子 公 司
煙台華新不銹鋼有限公司	子 公 司
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	子 公 司
華新國際投資有限公司	子 公 司
Borrego Energy Holdings, LLC	子 公 司
Borrego Energy, LLC	子 公 司
華拓綠資源股份有限公司	子 公 司
PT. Sunny Metal Industry	子 公 司
Walsin Singapore Pte. Ltd.	子 公 司
華新能源電纜系統股份有限公司	子 公 司
PT. Walsin Lippo Industries	子 公 司
Metalinox Cogne Acos Inoxidaveis Especiais Ltda	子 公 司
東莞珂露鋼製品有限公司	子 公 司
Cogne Celik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	子 公 司
Cogne Edilstahl GmbH	子 公 司
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	子 公 司
Cogne U.K. Limited	子 公 司
Cogne France Société par Actions Simplifiée	子 公 司
華新科技股份有限公司	關聯企業
華東科技股份有限公司	關聯企業
金鑫投資股份有限公司	關聯企業
采邑股份有限公司	關聯企業
華邦電子股份有限公司	關聯企業
信昌電子陶瓷股份有限公司	關聯企業
PT. Westrong Metal Industry	關聯企業
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
廣泰金屬工業股份有限公司	實質關係人
瀚宇博德股份有限公司	實質關係人
精成科技股份有限公司	實質關係人
台灣精星科技股份有限公司	實質關係人
華寶保種育種股份有限公司	實質關係人
精金科技股份有限公司	實質關係人
台泥儲能科技股份有限公司	實質關係人
T.D.V. Trefferies des Vosges SA	實質關係人
Novametal SA	實質關係人
Trefilados Inoxidables de Mexico, S.A. DE C.V.	實質關係人
Novametal do Brasil LTDA	實質關係人
Ferriere di Stabio SA	實質關係人
Wire Products Stainless Steel PTY Ltd	實質關係人



(二)營業收入

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 1,002,325	\$ 835,245
其他關係人	<u>2,032,889</u>	<u>1,447,563</u>
	<u>\$ 3,035,214</u>	<u>\$ 2,282,808</u>

(三)租賃收入

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 7,501	\$ 6,480
關聯企業	37,349	36,930
其他關係人	<u>1,135</u>	<u>1,135</u>
	<u>\$ 45,985</u>	<u>\$ 44,545</u>

(四)進 貨

	112年度	111年度
子 公 司		
Walsin Singapore Pte. Ltd.	\$ 8,154,060	\$ -
其 他	38,796	5,898
其他關係人	<u>3,239</u>	<u>4,308</u>
	<u>\$ 8,196,095</u>	<u>\$ 10,206</u>

(五)管理費用

	112年度	111年度
子 公 司	\$ 390	\$ 391
關聯企業	15,511	15,053
其他關係人	<u>15,756</u>	<u>13,630</u>
	<u>\$ 31,657</u>	<u>\$ 29,074</u>

係本公司與關係企業集中辦理股務事宜之股務處理費用分攤，帳列「管理費用」減項。

(六)股利收入

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
瀚宇彩晶股份有限公司	\$ -	\$ 298,293
瀚宇博德股份有限公司	153,009	140,259
其他關係人	<u>5,779</u>	<u>7,705</u>
	<u>\$ 158,788</u>	<u>\$ 446,257</u>

(七)應收票據

非由營業活動所產生

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ 1,042</u>

(八)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 223,026	\$ 253,402
其他關係人	<u>215,151</u>	<u>42,651</u>
	<u>\$ 438,177</u>	<u>\$ 296,053</u>

(九)應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 137,857	\$ 11,605
其他關係人	-	504
	<u>\$ 137,857</u>	<u>\$ 12,109</u>

(十)其他應收款 (不含資金貸與)

	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
Walsin Singapore Pte. Ltd.	\$ 290,281	\$ -
其 他	6,968	36,471
關聯企業	16,090	13,056
其他關係人	<u>3,698</u>	<u>3,062</u>
	<u>\$ 317,037</u>	<u>\$ 52,589</u>

(十一)其他應付款 (不含向關係人借款)

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 12,371	\$ 5,521,658
其他關係人	-	275,909
	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ 5,797,567</u>

(十二)取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 名 稱	取 得 價 款	
	112年度	111年度
銘懋工業股份有限公司	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ -</u>

(十三)處分不動產、廠房及設備

關 係 人 名 稱	處 分 價 款		處 分 利 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
華寶保種育種股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,443</u>

上述交易價格之決定係參考鄰近地段類似不動產之交易價格及專業估價報告決定。

(十四)承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
利息費用	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>
租賃費用	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,169</u>

(十五)轉租協議

融資租賃轉租

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收融資租賃款	子公司 / 華新能源電纜系統股份有限公司	<u>\$ 1,526,285</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
利息收入	子公司 / 華新能源電纜系統股份有限公司	<u>\$ 22,839</u>	<u>\$ -</u>



(十六)存入保證金

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業	\$ 7,362	\$ 7,362
其他關係人	<u>282</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 7,644</u>	<u>\$ 7,644</u>

(十七)對關係人放款 (含應收利息)

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
Borrego Energy, LLC	\$ 648,967	\$ -
Borrego Energy Holdings, LLC	230,405	-
PT. Sunny Metal Industry	<u>-</u>	<u>5,481,736</u>
	<u>\$ 879,372</u>	<u>\$ 5,481,736</u>

關聯企業		
PT. Westrong Metal Industry	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,228,863</u>

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
------------	-------	-------

子公司		
PT. Sunny Metal Industry	\$ 75,231	\$ 84,453
其他	<u>4,279</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 79,510</u>	<u>\$ 84,453</u>
關聯企業		
PT. Westrong Metal Industry	<u>\$ 73,636</u>	<u>\$ 463</u>

本公司對上述關係人放款利率與市場利率相當。

(十八)向關係人借款 (含應付利息)

關係人名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
華新國際投資有限公司	\$ 3,195,696	\$ 3,475,987
華新電通股份有限公司	<u>100,083</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,295,779</u>	<u>\$ 3,475,987</u>

利息費用	112年度	111年度
子公司	<u>\$ 73,603</u>	<u>\$ 6,535</u>

(十九)背書保證

為他人背書保證	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
保證金額	<u>\$ 3,901,716</u>	<u>\$ 368,520</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十)對主要管理階層之獎勵

112 及 111 年度，本公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 137,226	\$ 265,922
退職後福利	<u>1,301</u>	<u>1,299</u>
	<u>\$ 138,527</u>	<u>\$ 267,221</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。

三三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為期貨保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金(帳列其他金融資產-流動)	\$ -	\$ 280,997
質押定期存款(帳列其他非流動資產-其他)	600	600
	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 281,597</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

單位：各外幣/新台幣仟元

(一)截至112年及111年12月31日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀情形如下：

幣別	信用狀開立總額(仟元)	
	112年12月31日	111年12月31日
新台幣	NTD 43,944	NTD 20,939
美金	USD 9,130	USD 3,186
人民幣	RMB 2,189	RMB 2,189
日幣	JPY 107,111	JPY 54,144
歐元	EUR 12,626	EUR 34,490

(二)本公司或有負債之押標金及履約保證開立保證函金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新台幣	NTD 846,165	NTD 841,035
美金	USD 30	USD 30

(三)本公司依關稅相關法規，為進口貨物先放後稅需要，由銀行出具保證函予海關之關稅背書保證金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
新台幣	NTD 458,000	NTD 496,000

(四)本公司簽訂之原物料採購合約案，尚未到貨且不可取消之進貨合約如下：

	112年12月31日	111年12月31日
美金	USD 27,839	USD 43,926

(五)本公司因簽訂自地委建廠房工程合約案，未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
美金	USD 238	USD 18
日幣	JPY -	JPY 11,680
歐元	EUR 35,830	EUR 39,064
新台幣	NTD 2,193,920	NTD 2,237,157

三五、重大之期後事項

有關本公司收購子公司及處分關聯企業之期後事項說明，請參閱本公司112年度合併財務報告附註四一。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：



112年12月31日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

金 融 資 產	外 幣 匯 率		新 台 幣	
	外	幣	匯	率
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	67,802	30.7050	\$ 2,081,860
日 幣		635,549	0.2172	138,041
歐 元		15,846	33.9800	538,447
港 幣		1,005	3.9290	3,949
澳 幣		306	20.9800	6,420
新 幣		154	23.2900	3,587
<u>採用權益法之投資</u>				
美 金		1,259,917	30.7050	38,685,751
人 民 幣		6,663,558	4.33524	28,888,123
印 尼 盾		1,423,535,240	0.00198	2,818,600
歐 元		284,469	33.9800	9,666,272
馬 幣		86,089	6.4110	551,917

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>				
美 金		132,912	30.7050	4,081,063
歐 元		581	33.9800	19,742
瑞士法郎		17	36.4850	620
日 幣		31,554	0.2172	6,854

111年12月31日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

金 融 資 產	外 幣 匯 率		新 台 幣	
	外	幣	匯	率
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	382,488	30.7100	\$ 11,746,208
日 幣		236,526	0.2324	54,969
歐 元		35,095	32.7200	1,148,296
港 幣		1,027	3.9380	4,043
澳 幣		1,298	20.8300	27,031
<u>採用權益法之投資</u>				
美 金		884,702	30.7100	27,169,195
人 民 幣		7,874,934	4.40934	34,723,262
印 尼 盾		2,475,983,068	0.0020	4,902,446
歐 元		131,042	32.7200	4,287,682
馬 幣		84,073	6.6990	563,204

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
金 融 負 債							
貨幣性項目							
美 金	311,554			30.7100			9,567,835
歐 元	121			32.7200			3,973
瑞士法郎	17			33.2050			564

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 102,135 仟元及 1,732,956 仟元。由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表七
9	從事衍生工具交易。	詳附註七
10	被投資公司資訊。	附表八

(三)大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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。 (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。 (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (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。 (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。	附表九

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十)

三八、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。



華新麗華股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支
0	華新麗華股份有限公司	PT. Sunny Metal Industry	其他應收款	是	\$ 7,642,860 (USD 250,750)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)
0	華新麗華股份有限公司	PT. Westrong Metal Industry	其他應收款	是	2,766,600 (USD 90,000)	- (USD -)	- (USD -)
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy Holdings, LLC & Borrego Energy, LLC	其他應收款	是	1,562,750 (USD 50,000)	1,535,250 (USD 50,000)	875,093 (USD 28,500)

註 1：依照華新麗華股份有限公司之資金貸與他人管理辦法，對華新麗華股份有限公司其直接及間接持有表決權股份未達 100%之子公司，資金貸與總限額以貸出公司最近期合併財務報表中歸屬於母公司權益之 40%為限。

(1)對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

PT. Sunny Metal Industry、PT. Westrong Metal Industry 及 Borrego Energy Holdings, LLC & Borrego Energy, LLC = \$140,810,315×40% = \$56,324,126

華新麗華股份有限公司
為他人背書保證
民國 112 年度

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註 3)	本期最高背書保證餘額
		公司名稱	關係 (註 2)		
0	華新麗華股份有限公司	Borrego Energy, LLC	2	\$ - (USD -)	\$ 365,760 (USD 12,000)
0	華新麗華股份有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	2	6,512,311 (RMB 1,502,180)	4,065,705 (RMB 900,000)

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5)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之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
					名稱	價值		
-	係營運資金融通	-	購置設備	-	無	-	\$56,324,126	\$56,324,126
-	係營運資金融通	-	購置設備	-	無	-	56,324,126	56,324,126
6.20%	係營運資金融通	-	營運週轉	-	本票及貸與對象之資產	1,349,627	56,324,126	56,324,126

(2)資金融通最高限額之計算如下：

華新麗華股份有限公司資金融通最高限額 = \$140,810,315 × 40% = \$56,324,126

註 2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註 3：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.705。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

期末背書保證餘額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註 3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
\$ - (USD -) 3,901,716 (RMB 900,000)	\$ - (USD -) -	\$ - -	- 2.77%	\$ 140,810,315 140,810,315	是 是	否 否	否 是

註 3：依照本公司背書保證管理辦法規定，背書保證之最高限額係不得超過本公司當期財務報表 (含合併報表) 權益之 100% 為限，對單一企業背書保證之限額，不得超過該企業權益之 2.5 倍加乘本公司之投資比率為限。

(1)背書保證最高限額之計算如下：

NTD140,810,315 × 100% = 140,810,315

(2)對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

Borrego Energy, LLC：USD0 × 250% × 72.55% = USD0

煙台華新不銹鋼有限公司：RMB600,872 × 250% × 100.00% = RMB1,502,180

註 4：112 年 12 月 31 日美金兌換新台幣、人民幣兌換新台幣分別為 1：30.705、1：4.33524。



華新麗華股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
華新麗華股份有限公司	股票 瀚宇彩晶股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	瀚宇博德股份有限公司	本公司之董事長與該公司之董事長為二等親	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	東元電機股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	廣泰金屬工業股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	環宇投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	全球創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	華寶保種育種股份有限公司	本公司為該公司監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動
	東盟開發實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

華新麗華股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年度

附表四

買、賣之公司	有及價證券種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金		額
華新麗華股份有限公司	股票 華新麗華控股有限公司	採用權益法之投資	減資	本公司之子公司	108,730,393	\$	24,073,818
	華新特殊鋼控股有限公司	採用權益法之投資	減資	本公司之子公司	308,498,375		5,210,454
	Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	12,000		4,146,986
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	422,000,000		19,603,265
	PT. Westrong Metal Industry	採用權益法之投資	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司之子公司	590,000		4,590,864
	華新能源電纜系統股份有限公司	採用權益法之投資	投入資本	本公司之子公司	-		-
	Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	採用權益法之投資	Glory Merry Limited 及非關係人之自然人	無	-		-

(接次頁)

單位：新台幣仟元

期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價	未備註
	299,632,180	\$ 3,550,641	10.19	\$ 3,550,641	
	63,753,952	3,525,594	12.06	3,525,594	
	231,104,730	10,815,701	10.81	10,815,701	
	9,631,802	295,107	9.39	295,107	
	5,221,228	64,327	2.97	64,327	
	1,400,000	14,954	1.16	14,954	
	27,000,000	284,474	15.00	284,474	
	14,285,000	84,381	3.43	84,381	

單位：新台幣仟元

買股數	金	入賣股數	售	價	帳面成本	處分損益	出期股數	金	未備註
-	\$ -	106,000,000	\$ 3,214,530	\$3,490,565	(註1)	\$ -	2,730,393	\$20,583,253	
-	-	11,000,000	336,700	1,525,182	(註1)	-	297,498,375	3,685,272	
-	5,519,286	-	-	-	-	-	12,000	9,666,272	
311,000,000	11,206,684	-	-	-	-	-	733,000,000	30,809,949	
-	-	590,000	4,680,030	4,680,030	-	89,166	-	-	
270,000,000	2,657,462	-	-	-	-	(註3)	270,000,000	2,657,462	
40	2,444,727	-	-	-	-	-	40	2,444,727	



(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		
					股數	金額	
	華邦電子股份有限公司.	採用權益法之投資	投入資本	本公司之關聯企業	883,848,423	\$20,953,105	
	金澄建設股份有限公司.	採用權益法之投資	減資	本公司之子公司	577,583,403	6,182,490	
	Joint Success Enterprises Limited	採用權益法之投資	減資	本公司之子公司	36,058,184	5,084,267	

註 1：係包含本期現金減資、認列投資損益及其他權益變動調整等。

註 2：係包含本期現金增資、認列投資損益及其他權益變動調整等。

註 3：係帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

華新麗華股份有限公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表五

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係
華新麗華股份有限公司	廠房	112/02/04 ~ 112/12/26	\$ 1,130,651	依合約條款支付	中鹿營造股份有限公司	無

華新麗華股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表六

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易	
			進（銷）貨	金額
華新麗華股份有限公司	廣泰金屬工業股份有限公司	本公司為該公司董事	銷貨	(\$ 1,515,412)
	江陰華新特殊合金材料有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	銷貨	(369,262)
	常熟華新特殊鋼有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	銷貨	(491,550)
	Novametal SA	實質關係人	銷貨	(174,367)
	Trefilados Inoxidables de Mexico, S.A. De C.V.	實質關係人	銷貨	(101,453)
	Ferriere di Stabio SA	實質關係人	銷貨	(131,839)
	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股 100%之子公司	進貨	8,154,060

單位：新台幣仟元

買		入		賣		出		期		末	
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	處	分
	35,531,593	(\$ 617,532	-	-	-	-	-	-	-	919,380,016	20,335,573
	-	(註 2)	-	47,627,598	476,276	720,192	-	529,955,805	5,462,298		
	-		-	14,713,622	474,294	846,712	-	21,344,562	4,237,555		
						(註 1)					
						(註 1)					

單位：新台幣仟元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定	取得目的及	其他約定	
所	有	與	發	之	參	考	依
人	之	發	行	移	據	據	據
不	適	發	人	轉	之	使	其
用	用	之	係	日	參	用	他
		關	係	期	考	情	約
		係	係	金	依	形	定
				額	據	事	項
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	依市場行情	供生產及營業使用	無

單位：新台幣仟元

情		交易條件與一般交易不同		應收(付)票據、帳款		備註
形		之情形及原因		餘額		
佔總進(銷)	授	單	授	餘	佔總應收(付)	
貨之比率%	信	價	信	額	票據、帳款	
	期		期		之比率%	
	間		間			
(2)	依當地市場行情訂定·交易	正	正	\$ 51,392	2	
-	條件與一般客戶相類似	常	常	99,469	4	
(1)	依當地市場行情訂定·交易	正	正	94,733	4	
-	條件與一般客戶相類似	常	常	77,568	3	
-	依當地市場行情訂定·交易	正	正	22,675	1	
-	條件與一般客戶相類似	常	常	31,914	1	
10	依當地市場行情訂定·交易	正	正	(126,177)	(3)	
	條件與一般客戶相類似	常	常			



華新麗華股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表七

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額
華新麗華股份有限公司	Walsin Singapore Pte. Ltd.	本公司直接持股 100%之子公司	其他應收款 \$ 290,281
華新麗華股份有限公司	Borrego Energy Holdings, LLC.	本公司間接持股 72.55%之子公司	其他應收款 230,405
華新麗華股份有限公司	Borrego Energy, LLC	本公司間接持股 72.55%之子公司	其他應收款 648,967

華新麗華股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年度

附表八

1. 本公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目
華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	英屬維京群島	投資控股
	華新特殊鋼控股有限公司	英屬維京群島	投資控股
	Ace Result Global Limited	英屬維京群島	投資控股
	銘懋工業股份有限公司	台灣	太陽能發電系統之經營、設計及安裝等
	華拓綠資源股份有限公司	台灣	廢棄物清理、資源回收與水泥製品相關產業
	金澄建設股份有限公司	台灣	投資興建國民住宅、商業大樓出售、出租設計及承辦室內裝修業務
	華新電通股份有限公司	台灣	機電工程、通訊工程、電力工程
	華新力寶工業公司	印尼	銅線線材
	PT. Walsin Lippo Kabel	印尼	電力電纜
	Joint Success Enterprises Limited	英屬維京群島	投資控股
	金鑫投資股份有限公司	台灣	一般投資業務
	采邑股份有限公司	台灣	投資控股及集團企業之管理服務
	漢友創業投資股份有限公司	台灣	從事創業投資業務、提供企劃、諮詢、參與經營及管理、及其他經政府核准辦理之業務。
	華邦電子股份有限公司	台灣	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發生產及銷售。
	華東科技股份有限公司	台灣	半導體之製造、銷售及測試業務
	華新科技股份有限公司	台灣	生產陶瓷電阻及積層電容，並投入多項新產品之研究開發、如晶片電阻、氧化鋅電阻及負溫度熱敏電阻等。
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia	印尼	鍊生鐵之製造買賣	
華新精密科技有限公司	馬來西亞	不銹鋼片之製造及銷售	
Walsin Singapore Pte. Ltd.	新加坡	投資控股	

(接次頁)

單位：新台幣仟元

週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
	金額	處理方式		
-	\$ -	-	\$ -	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

單位：新台幣仟元

原始投資金額	期 末 持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註			
					本期期末	去年年底	股數	比率%
\$ 103,022	\$ 3,317,552	2,730,393	100.00%	\$20,583,253	\$ 281,244	\$ 74,675	
13,274,435	13,611,135	297,498,375	100.00%	3,685,272	(1,147,157)	(1,147,157)	
1,587,416	1,587,416	44,739,988	100.00%	382,041	33,896	33,896	
180,368	180,368	34,837,100	100.00%	409,853	24,677	21,417	
10,000	10,000	1,828,287	100.00%	9,251	(8,409)	(8,409)	
135,412	611,688	529,955,805	99.22%	5,462,298	(179,331)	(177,932)	
270,034	270,034	29,854,246	99.51%	348,242	4,640	4,618	
481,663	481,663	10,500	70.00%	980,706	96,593	67,615	
12,004	11,656	2,999,500	70.00%	11,773	(823)	(576)	
689,979	1,164,273	21,344,562	49.05%	4,237,555	(388,158)	(308,977)	
2,237,969	2,237,969	179,468,270	37.00%	8,575,298	778,816	288,162	
457,610	457,610	49,831,505	33.97%	1,026,607	23,695	8,049	
257,860	257,860	26,670,699	26.67%	169,753	(16,574)	(4,420)	
8,211,615	7,429,920	919,380,016	21.99%	20,335,573	(1,146,522)	(253,924)	
1,185,854	1,185,854	109,628,376	21.17%	2,230,609	(29,495)	(6,244)	
1,649,039	1,649,039	88,902,325	18.30%	8,631,671	2,325,394	427,443	
1,509,171	1,509,171	500,000	50.00%	7,269,121	2,855,853	1,458,312	
434,994	434,994	32,178,385	100.00%	551,918	13,214	13,214	
26,357,910	16,790,710	733,000,000	100.00%	30,809,949	1,828,395	1,417,688	



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目
	華新能源電纜系統股份有限公司	台灣	海底電纜
	Walsin Lihwa Europe S.a r.l.	盧森堡	投資控股
	PT. Walsin Research Innovation Indonesia	印尼	諮詢與管理業
	Walsin America, LLC	美國	投資
	PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia	印尼	投資控股
	PT. Westrong Metal Industry Innovation West Mantewe Pte. Ltd.	印尼 新加坡	冰鍊之製造買賣 投資控股
	PT CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia	印尼	投資控股

註 1：為集團投資架構調整，由華新麗華股份有限公司移轉至 Walsin Singapore Pte. Ltd.。

註 2：為集團投資架構調整，由華新麗華控股有限公司移轉至華新麗華股份有限公司。

華新麗華股份有限公司
大陸轉投資事業資訊之彙總揭露
民國 112 年度

附表九

1. 本公司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、投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 匯出
江陰華新鋼纜有限公司	鋼纜	\$ 614,100 (USD 20,000)	(二)	\$ 799,589 (USD 26,041) (註 2)	\$ - -
上海華新麗華電力電纜有限公司	電力電纜	479,827 (USD 15,627)	(二)	459,224 (USD 14,956) (註 3)	- -
杭州華新電力線纜有限公司	電力電纜	5,467,946 (USD 178,080)	(二)	2,590,888 (USD 84,380) (註 4)	- -
華新(中國)投資有限公司	投資	2,413,413 (USD 78,600)	(二)	2,413,413 (USD 78,600) (註 5)	- -
常熟華新特殊鋼有限公司	特殊鋼管	2,978,385 (USD 97,000)	(二)	2,978,385 (USD 97,000) (註 6)	- -
東莞華新電線電纜有限公司	裸銅纜、裸銅線	798,330 (USD 26,000)	(二)	798,330 (USD 26,000) (註 7)	- -
江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品	1,504,545 (USD 49,000)	(二)	1,504,545 (USD 49,000) (註 8)	- -

(接次頁)

單位：新台幣仟元

	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
	本期期末	去年年底	股數	比率%				帳面金額
	\$ 2,700,000	\$ -	270,000,000	90.00%	\$ 2,657,462	(\$ 45,479)	(\$ 41,660)	
	11,560,560	6,692,862	12,000	100.00%	9,666,272	639,873	639,873	
	43,669	22,223	13,930	99.50%	36,315	(5,663)	(5,625)	
	196,654	185,752	非股份制	100.00%	(374,028)	(372,662)	(372,662)	(註2)
	300,000	300,000	140,651	29.17%	280,654	(7,744)	(2,259)	
	-	4,680,030	-	-	-	(12,635)	(504)	(註1)
	2,452,575	-	40	40.00%	2,444,727	(15,981)	(6,392)	
	46,929	-	22,257	29.17%	45,131	(2,832)	(860)	

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
\$ -	\$ 799,589	(\$ 101,194)	100.00	(\$ 101,194)	\$ 728,251	無
-	(USD 26,041)					
-	(註2)					
-	459,224	36,375	95.71	34,816	1,187,786	無
-	(USD 14,956)					
-	(註3)					
-	2,590,888	183,365	40.00	66,364	724,089	無
-	(USD 84,380)					
-	(註4)					
-	2,413,413	(208,895)	100.00	(208,895)	4,027,195	無
-	(USD 78,600)					
-	(註5)					
-	2,978,385	273,984	100.00	273,984	1,300,217	無
-	(USD 97,000)					
-	(註6)					
-	798,330	(34,993)	100.00	(34,993)	1,426,606	無
-	(USD 26,000)					
-	(註7)					
-	1,504,545	(588,722)	100.00	(588,722)	1,178,882	無
-	(USD 49,000)					
-	(註8)					



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 匯出
西安華新金屬製品有限公司(註11)	特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售	\$ 1,699,522 (USD 55,350)	(二)	\$ 925,756 (USD 30,150)	\$ -
煙台華新不銹鋼有限公司	電子元器件專用材料、新型合金材料製造及銷售	10,288,171 (USD 335,065) (註9)	(二)	6,537,924 (USD 212,927)	-
常州中鋼精密鍛材有限公司	鈦、鎳合金、特殊合金工模具鋼及有色鍛材等相關產品	1,338,738 (USD 43,600) (註13)	(二)	401,621 (USD 13,080)	-
南京台灣名品城管理有限公司	企業、物業管理,各類廣告信息諮詢	30,705 (USD 1,000)	(二)	30,705 (USD 1,000)	-
東莞珂露鋼製品有限公司	不銹鋼製品	784,564 (EUR 23,089)	(二)	- (USD -)	-
陝西天宏硅材料有限公司	多晶矽	5,202,288 (RMB 1,200,000)	(二)	- (USD -)	-
江蘇台灣名品城開發有限公司	南京台灣名品城開發項目及經營管理	43,352 (RMB 10,000)	(二)	9,334 (USD 304)	-
陝西電子信息集團光電科技有限公司(註12)	通信電子設備及電子元件材料	674,550 (RMB 155,597)	(二)	- (RMB -)	-
華新(南京)置業開發有限公司	大樓及工業廠房興建及租售等	1,535,500 (USD 50,000)	(二)	1,529,109 (USD 49,800) (註14)	-
南京華新物業管理有限公司	物業管理、企業管理諮詢及房屋租賃等	4,335 (RMB 1,000)	(二)	- (RMB -)	-

2.本公司赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
NT\$18,566,945 仟元 (US\$604,688 仟元)	NT\$18,876,175 仟元 (US\$614,759 仟元)	不適用(註18)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類如下：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD15,000 仟元。

註3：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD14,950 仟元。

註4：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD13,300 仟元、透過 Ace Result Global Limited 之投資 USD53,000 仟元及其受配東莞華新電線電纜有限公司、江陰華新鋼纜有限公司、上海華新麗華電力電纜有限公司及杭州華新電力線纜有限公司股利 USD22,730 仟元投資。

註5：包含華新(中國)投資有限公司應付華新麗華控股有限公司之款項轉增資 USD28,600 仟元。

註6：包含透過華新特殊鋼有限公司之投資 USD20,000 仟元及其受配常熟華新特殊鋼有限公司及上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司股利 USD42,000 仟元投資。

註7：係透過華新(中國)投資有限公司之投資。

註8：係透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD4,500 仟元及以華新(中國)投資有限公司之自有資金投資 USD4,500 仟元。

註9：包含以上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司、常州武進大眾鋼鐵有限公司及常熟華新特殊鋼有限公司之自有資金投資 RMB578,796 仟元及透過常州武進大眾鋼鐵有限公司之投資 RMB3,750 仟元。另再與煙台黃海鋼鐵有限公司、煙台大眾資源再生有限公司合併後之投資 USD32,927 仟元。

註10：係以西安綠晶科技有限公司之自有資金投資 RMB228,000 仟元及公允價值調整。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
-	\$ 925,756	(\$ 11,931)	100.00	(\$ 11,931)	(\$ 791,207)	無
-	(USD 30,150)					
-	6,537,924	(1,452,987)	100.00	(1,452,987)	2,604,924	無
-	(USD 212,927)					
-	401,621	69,464	30.00	20,841	492,115	\$ 971,967
-	(USD 13,080)					(USD 31,655)
-	30,705	(8,336)	100.00	(8,336)	(518,360)	無
-	(USD 1,000)					
-	-	(32,133)	70.00	(22,493)	564,831	無
-	(USD -)					
-	-	-	19.00	-	-	無
-	(USD -)				(註10)	
-	9,334	1,038	20.00	208	9,776	無
-	(USD 304)					
-	-	22,638	6.02	-	78,706	無
-	(RMB -)					
-	1,529,109	(547,393)	99.60	(545,217)	8,542,838	無
-	(USD 49,800)					
-	(註14)					
-	-	(3,962)	99.60	(3,947)	(21,672)	無
-	(RMB -)					

註 11：係西安華新金屬製品有限公司吸收合併西安綠晶科技有限公司及西安華新光電有限公司。

註 12：自陝西光電科技有限公司更名為陝西電子信息集團光電科技有限公司。

註 13：含盈餘轉增資 USD7,280 仟元。

註 14：係透過子公司 Joint Success Enterprises Limited 歷年經核准投資相關之金額。

註 15：除另予註明美金 (USD)、人民幣 (RMB)、歐元 (EUR) 外，餘皆為新台幣。

註 16：112 年 12 月 31 日美金、人民幣、歐元兌換新台幣分別為 1：30.705、1：4.33524、1：33.98；112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日美金、人民幣、歐元兌換新台幣之平均匯率分別為 1：31.154、1：4.41546、1：33.69722。

註 17：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。

註 18：赴大陸地區投資限額：

本公司已取得經濟部工業局核准之營運總部證明文件，不受「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限制。



3. 本公司與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔進、銷貨科目百分比%
江陰華新特殊合金材料有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	銷貨	(\$ 369,262)	-
常熟華新特殊鋼有限公司	本公司間接持股 100%之子公司	銷貨	(491,550)	1

華新麗華股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	247,527,493	6.14%
金鑫投資股份有限公司	248,002,375	6.15%
東元電機	210,332,690	5.22%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

單位：新台幣仟元

	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損(益)
	價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比%	
	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	類似	\$ 99,469	4	(\$ 402)
	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	類似	94,733	4	(16,047)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無



柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年	112 年	差 異	
				增(減)金額	變動比例%
流動資產		92,707,385	78,751,988	(13,955,397)	(15.05)
不動產、廠房及設備		65,656,466	78,154,936	12,498,470	19.04
無形資產		9,339,422	12,155,696	2,816,274	30.15
其他資產		89,194,468	97,307,411	8,112,943	9.10
資產總額		256,897,741	266,370,031	9,472,290	3.69
流動負債		60,869,368	50,759,328	(10,110,040)	(16.61)
非流動負債		61,819,250	61,161,390	(657,860)	(1.06)
負債總額		122,688,618	111,920,718	(10,767,900)	(8.78)
股本		37,313,329	40,313,329	3,000,000	8.04
資本公積		24,672,454	33,624,917	8,952,463	36.29
保留盈餘		62,038,398	60,590,617	(1,447,781)	(2.33)

註：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

1.原因：

(1)112年無形資產較111年增加，主係因112年9月取得 Special Melted Products Ltd.控制力，並認列與該公司有關之商譽所致。

(2)112年資本公積較111年增加，主係現金增資股份溢價所致。

2.影響：無。

3.未來因應計畫：繼續強化管理營運資金及資產負債結構。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	差 異													
				增(減)金額	變動比例%												
營 業 收 入		180,400,719	189,839,626	9,438,907	5.23												
營 業 成 本		163,054,414	175,396,014	12,341,600	7.57												
營 業 毛 利		17,346,305	14,443,612	(2,902,693)	(16.73)												
營 業 費 用		7,847,591	8,202,846	355,255	4.53												
營 業 利 益		9,498,714	6,240,766	(3,257,948)	(34.30)												
營業外收入及支出		13,903,299	1,197,632	(12,705,667)	(91.39)												
稅 前 淨 利 (損)		23,402,013	7,438,398	(15,963,615)	(68.21)												
所 得 稅 費 用		4,261,937	1,497,148	(2,764,789)	(64.87)												
本 期 淨 利 (損)		19,140,076	5,941,250	(13,198,826)	(68.96)												
<p>一、最近二年度增減比例變動分析說明 (增減變動達百分之二十以上者)</p> <p>1.112 年度營業外收支減少，係因 111 年度處分美國子公司太陽能開發部門利益及 112 年採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額減少所致。</p> <p>2.112 年度所得稅費用減少，係因受整體市場景氣影響今年獲利較去年減少所致。</p> <p>二、公司主要營業內容改變之原因：無。</p> <p>三、預期未來一年度銷售數量及其依據與預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：</p> <p>(1)預期未來一年度銷售數量：</p> <p>113 年主要產品的預估銷量(單位:公噸)</p> <table border="0"> <tr> <td>裸銅線</td> <td>72,663</td> </tr> <tr> <td>電線電纜</td> <td>57,666</td> </tr> <tr> <td>不銹鋼條棒</td> <td>731,786</td> </tr> <tr> <td>不銹鋼鋼卷</td> <td>300,000</td> </tr> <tr> <td>無縫鋼管</td> <td>18,000</td> </tr> <tr> <td>鍍生鐵</td> <td>90,000</td> </tr> </table> <p>(2)預期未來一年度銷售數量之依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>參閱本年報伍-營運概況的內容說明</p>						裸銅線	72,663	電線電纜	57,666	不銹鋼條棒	731,786	不銹鋼鋼卷	300,000	無縫鋼管	18,000	鍍生鐵	90,000
裸銅線	72,663																
電線電纜	57,666																
不銹鋼條棒	731,786																
不銹鋼鋼卷	300,000																
無縫鋼管	18,000																
鍍生鐵	90,000																



三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活動 淨現金流量	全年來自籌資活動 淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘(不足) 數額	備註
19,438,759	22,747,930	(21,500,770)	(3,959,928)	(378,979)	16,347,012	
本期現金流量變動情形分析：						
1.營運活動現金流入，主要係應收帳款減少所致。						
2.投資活動現金流出，主要係購置不動產、廠房及設備所致。						
3.籌資活動現金流出，主要係償還借款所致。						
4.全年淨流出 3,091,747 仟元，期末現金餘額 16,347,012 仟元。						

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活 動淨現金流量	全年來自籌資活 動淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘 (不足)數額	備註
16,347,012	10,303,844	(12,032,507)	512,684	0	15,131,033	
112 年度現金流量變動情形分析：						
1.營業活動現金流入，主係本業預估獲利流入。						
2.投資活動現金流出，主係策略專案投資項目，與例行性設備汰舊換新。						
3.籌資活動現金流入，主係增加借款。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣佰萬元

計劃項目	資金來源	實際或預計 完工日期	投資額	實際或預定資金運用情形							
				108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年	115 年
1.煙台熱軋案	營運資金	113 年 9 月	9,128	53	594	1,525	3,848	1,048	1,112	881	66
2.煙台冷精案	營運資金	113 年 12 月	3,264	-	-	83	690	1,388	308	795	-
3.鍊業建廠案	營運資金	110 年 12 月	9,667	-	6,851	2,576	240	-	-	-	-
4.高效工廠建廠案	營運資金	113 年 9 月	5,407	-	17	565	1,410	2,339	1,076	-	-
5.華新能源電纜案	營運資金	114 年 12 月	13,800	-	-	-	-	1,248	6,264	6,288	-
6.印尼冰鍊廠	營運資金	113 年 6 月	2,883	-	-	-	-	2,228	655	-	-

(二)預期可產生收益：

- 1.建置煙台軋鋼及冷精廠，有助於擴大規模經濟，並提升產品品質以符合高端客戶需求。
- 2.於印尼投資興建鍊生鐵廠及配套電廠，規劃每月達產 3,000 噸鍊金屬，可讓本公司穩定掌握上游原料供應，並為本公司挹注獲利。

3. 建置高效工廠，透過智慧製造、先進倉儲物流，以深化製造服務價值一體化整合製造系統，藉以打造難以模仿的競爭力。
4. 華新能源電纜系統，以對標國際的海纜廠房規劃，先進的海纜設計、製造、檢測與連接技術，成為台灣與亞太區域離岸風電的關鍵供應商。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策及獲利或虧損情形：

1. 合併公司現有轉投資範圍主要為 DRAM、面板、被動原件等產業。
2. 合併公司 112 年度認列採權益法之關聯企業利益約新台幣 5.29 億元，因所屬半導體產業下游需求不振，採權益法認列之關聯企業獲利較 111 年度衰退。

(二)獲利主要原因：

主要來自於認列華新科技股份有限公司等公司之利益。

(三)未來一年投資計畫：

持續聚焦核心事業之上下游整合，並審慎評估投資計劃。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

影響項目	影響	因應措施
利率變動	112 年淨利息費用(利息費用減利息收入)約為新台幣 15.94 億元，佔營業收入淨額 0.84%，占比不高，故利率變動對本公司及子公司損益尚不致有重大影響。	公司依據業務發展及需求，規劃並執行資金來源及成本之計畫。
匯率變動	112 年匯兌損失約為新台幣 2.4 億元。(含外匯衍生性商品交易損益)	公司針對外幣部位將利用市場工具(例如遠期外匯合約等)進行避險。
通貨膨脹	公司產品非為一般民生消費性產品，因此並無具體影響，惟可能提高本公司營運資金需求。	嚴格控管營運週轉天數，並隨時掌握資金來源與運用。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

項目	政策	獲利或虧損主要原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	公司不從事高風險、高槓桿投資操作。	無	無
資金貸與他人	依公司「資金貸與他人管理辦法」執行	無	無
背書保證	依公司「背書保證管理辦法」執行	無	無
衍生性商品交易	本公司從事衍生性商品主要以營運及投資活動相關(外匯、非鐵金屬)之避險性交易為主，非鐵金屬為因應原物料價格波動之特性，得於授權部位及風險管控下進行非避險交易。其授權依公司「衍生性商品交易處理程序」辦理。	無	無

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：各事業群之研發計劃已於營運概況中之業務內容陳述說明，風險屬低度，請參閱本年報「伍、營運概況 一、業務內容 (三)技術及研發概況」。



(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為達成智能製造的目標，華新已開始推動新的製造執行系統(MES: Manufacturing Execution System) 與企業資源規劃 (ERP: Enterprise Resource Planning) ，朝虛實整合系統(CPS: Cyber-Physical System)邁進。透過雲端化、元件化、參數化的設計來保有彈性與速度，以確保未來與供應鏈整合的能力。

全球防疫讓“遠距工作”成為“新常態”，因此形成駭客攻擊的新管道，為防範公司敏感資料遭到竊取與破壞，造成產業生產力受到影響且損害企業形象，華新因應此新型態風險已加強“遠距工作”身份認證機制及強化企業對外服務的保護。

針對駭客的攻擊手機與步驟，以「Cyber Kill Chain」的模式所對應的防護措施，建立防守方的防禦能力，建置“盤點”、“防堵”、“偵測”、“回應”、“復原”各項資安科技產品以因應各項資安風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

- 1.本公司 112 年 05 月 05 日第 19 屆第 25 次董事會決議經由義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.取得英國 Special Melted Products Limited 100%股權，本公司最終對 Special Melted Products Limited 綜合持股為 70%，已於同年 09 月完成交割；併購後可拓展不銹鋼及鎳基金產品，躋身航太等高端產品市場。
- 2.本公司 112 年 08 月 11 日第 20 屆第 03 次董事會決議經由新加坡子公司 Walsin Singapore Pte.Ltd.取得香港 Berg Holding Limited 75%股權，間接提升本公司對印尼子公司 PT. Sunny Metal Industry 之綜合持股至 79.61%，已於 2024 年 01 月完成交割；併購後可強化公司治理、集中管理資源、並提升投資效益。
- 3.本公司 113 年 01 月 26 日第 20 屆第 06 次董事會決議經由義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.取得義大利 Com.Steel Inox S.p.A. 65%股權，本公司最終對 Com.Steel Inox S.p.A.綜合持股為 45.5%，於同年 03 月經台灣公平會核准，刻正由義大利投資審議會審核中；預期併購後可鞏固不銹鋼製程之關鍵料源，建構廢不銹鋼管理知識中心。
- 4.本公司 113 年 02 月 20 日第 20 屆第 07 次董事會決議經由義大利子公司 Cogne Acciai Speciali S.p.A.取得德國 Mannesmann Stainless Tubes GmbH 100%股權，本公司最終對 Mannesmann Stainless Tubes GmbH 綜合持股為 70%，尚在各國反壟斷監管機構及投資審議會申報階段；預期併購後可整合下游產業鏈、提升煉鋼產能利用率，並延伸航太、油氣、新能源等高階市場布局與銷售網絡。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：華新與集團公司之廠房擴充皆經過審慎的評估過程，重大資本支出亦需提報董事會審議，已考量投資效益與可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

從屬公司名稱	主要涉訟當事人	訴訟開始日期	訴訟系爭事實	目前處理情形
Borrego Energy, LLC	Blue Harvest Solar Park LLC & Timber Road Solar LLC (collectively, "EDPR")	112年7月28日	1. Borrego 提起仲裁，請求對方支付因變更訂單所造成的工程延遲和冬季工地狀況延誤而產生的費用。 2. 金額：逾美金 2,500 萬元。	仲裁進行中
Borrego Energy, LLC	Blacksmith Road Solar 1, LLC	112年12月19日	1. Blacksmith Road Solar 1, LLC 向 Borrego 索賠遲延損害賠償。 2. 金額：約美金 360 萬元。	仲裁進行中

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 本公司之關鍵績效指標：

(1) 財務指標：企業財務結構之最適化及銀行融資合約限制之控管

比率	公式	目標 KPI	112 年度	111 年度
流動比率	流動資產 / 流動負債	>=100%	155.15%	152.30%
負債淨值比率	淨負債(總負債-現金及約當現金) / 有形淨值	<=120%	67.17%	82.74%
利息覆蓋率	(稅前損益+折舊+攤銷+利息費用) / 利息費用	>=300%	832.61%	3,465.09%
有形淨值	股東權益-無形資產	>=新台幣 800 億元	新台幣 1,423 億元	新台幣 1,249 億元

(2) 績效指標：股東權益報酬率及未計利息、稅項、折舊及攤銷前的利潤

比率	公式	112 年	111 年
權益報酬率	稅後損益 / 平均權益總額	3.56%	16.28%
未計利息、稅項、折舊及攤銷前的利潤	息稅前利潤+折舊攤銷+利息費用	17,241	28,681

七、其他重要事項：無

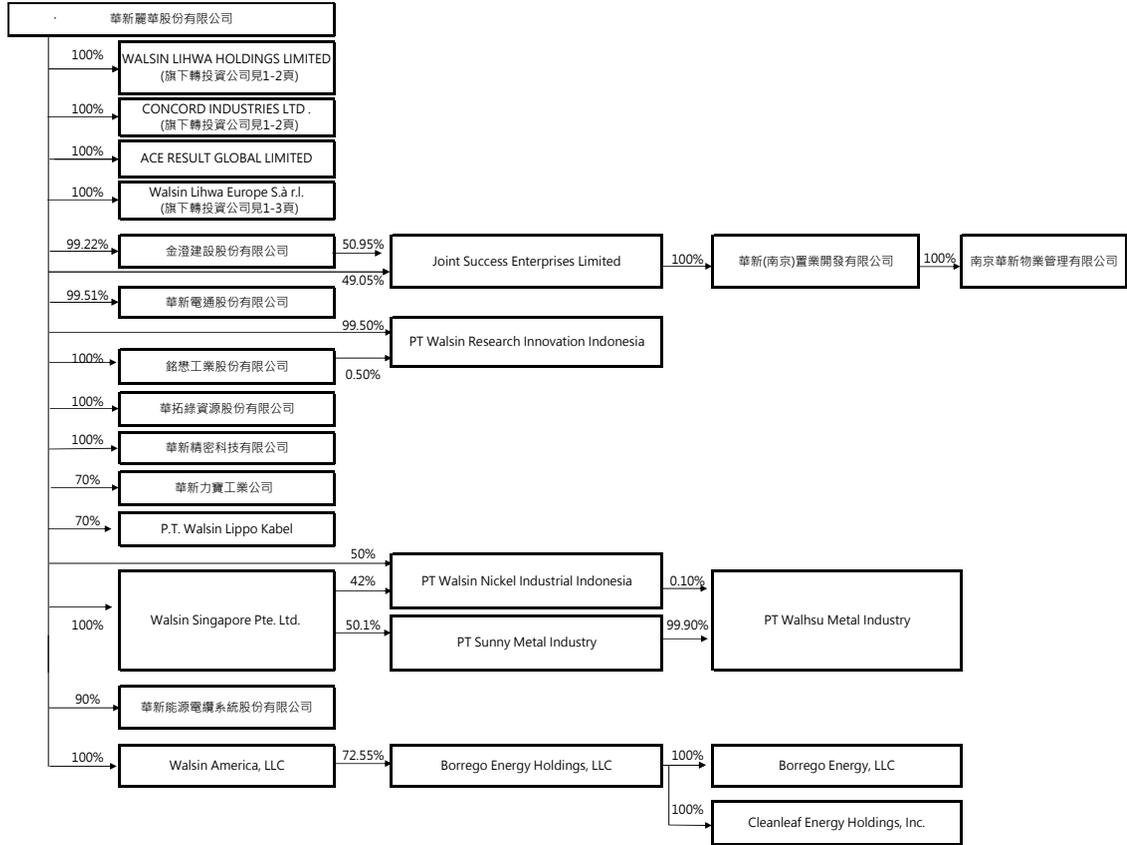


捌 特別記載事項

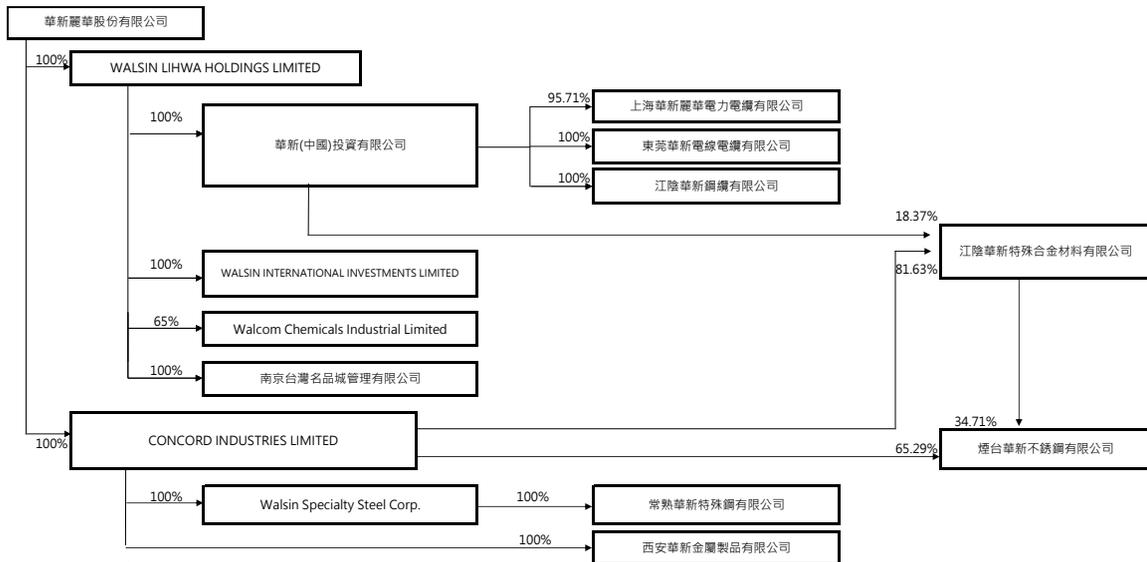
一、關係企業相關資料

(一)關係企業

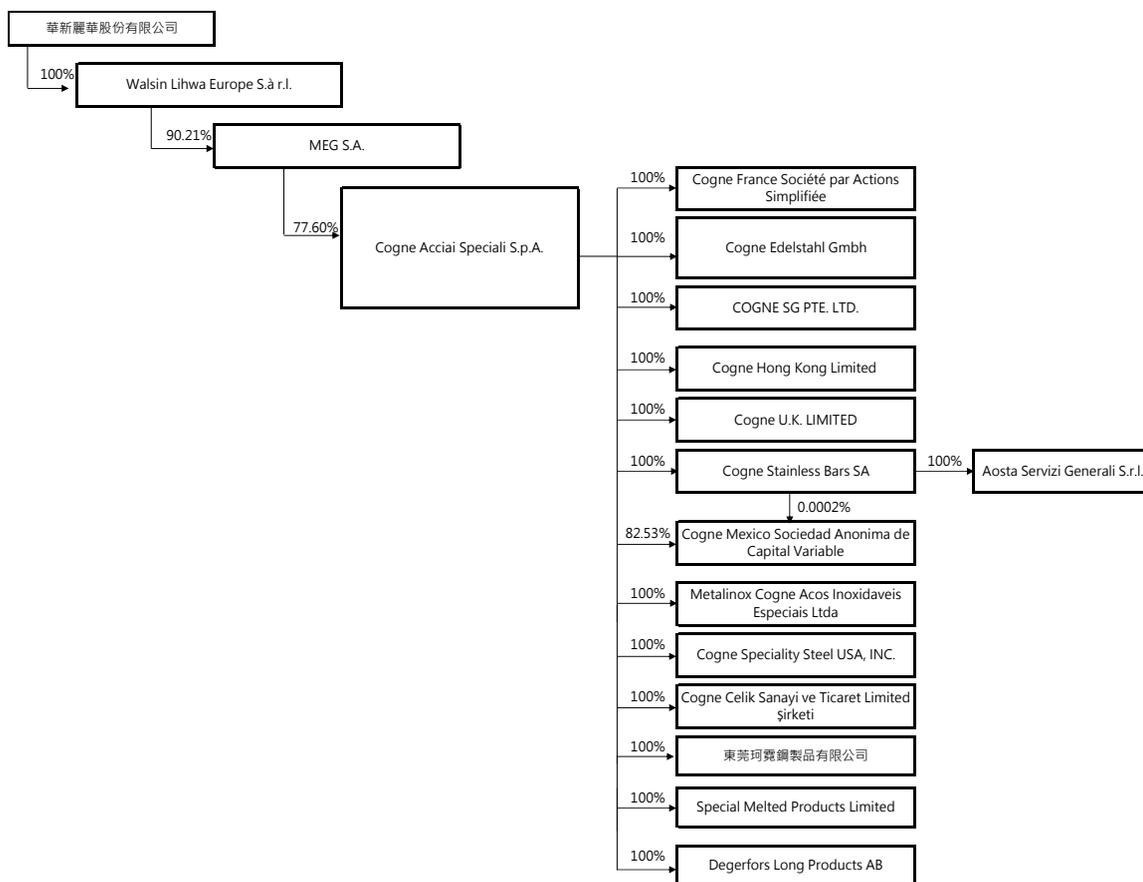
1. 華新麗華股份有限公司之關係企業圖(112/12/31)



2. 華新麗華控股有限公司及華新特殊鋼控股有限公司之關係企業圖(112/12/31)



3. 華新麗華股份有限公司之關係企業圖(112/12/31)



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/美金仟元或其他外幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
華新麗華控股有限公司	1992/7/15	Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	USD	2,730,393.00	投資控股
華新(中國)投資有限公司	1995/11/2	上海市延安西路 2299 號世貿商城塔樓 28F 2804 室	USD	78,600,000.00	投資控股
上海華新麗華電力電纜有限公司	1995/3/21	上海市嘉定區南翔鎮瀏翔路 1128 號	USD	15,627,056.00	電力電纜
東莞華新電線電纜有限公司	2000/1/26	廣東省東莞市大朗鎮美景西路 680 號	USD	26,000,000.00	裸銅線、纜
江陰華新鋼纜有限公司	1992/12/16	江蘇省江陰市濱江西路 679 號	USD	20,000,000.00	預應力鋼絲和鋼絞線
華新國際投資有限公司	1993/12/2	Room 1102, Level 11, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	HKD	3,802,164,817.00	投 資
Walcom Chemicals Industrial Limited	1988/12/29	Unit 714, 7/F, Miramar Tower, 1-23 Kimberley Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	HKD	500,000	貿易
南京台灣名品城管理有限公司	2010/4/14	江蘇省南京市河西大街 230 號	USD	1,000,000.00	企業管理、物業管理、營銷策劃、各類廣告信息諮詢；市場設施租賃及市場經營管理；電子、機械、農副產品、紡織品、工藝品的進出口、佣金代理(拍賣除外)
華新特殊鋼控股有限公司	1992/8/25	Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	USD	297,498,375.00	投資控股
華新特殊鋼有限公司	1997/8/7	Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	USD	82,893,195.00	投資控股
常熟華新特殊鋼有限公司	1997/12/24	江蘇省常熟市海虞鎮海陽路 2 號	USD	97,000,000.00	生產銷售特殊鋼管、棒、絲、不銹鋼製管、建築家用五金及暖氣設備
煙台華新不銹鋼有限公司	2007/3/19	山東省煙台經濟技術開發區五指山路 2 號	USD	335,065,300.00	研製、生產新型合金材料、碳素鋼、合金鋼、不銹鋼、鋼胚、各類鋼材及鋼鐵製品、銷售公司自產產品；從事新型合金材料、碳素鋼、合金鋼、不銹鋼、鋼胚、各類鋼材及鋼鐵製品的批發業務；從事鋼鐵製品及相關技術進出口。從事廢舊物資的回收、批發業務
江陰華新特殊合金材料有限公司	2005/3/10	江蘇省江陰市濱江西路 677 號	USD	49,000,000.00	冷軋不銹鋼及扁軋製品
西安華新金屬製品有限公司	2008/6/20	陝西省西安市高新區錦業一路 29 號龍旗科技園區 A 座 1 層 105 室	USD	55,350,000.00	金屬制品銷售；金屬制品研發；金屬材料銷售；金屬材料製造。
ACE RESULT GLOBAL LIMITED	2014/10/8	Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	USD	44,739,988.00	投資控股
Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.	2022/10/24	16, rue Eugène Ruppert, L-2453, Luxembourg	EUR	12,000.00	投資控股
MEG S.A.	1995/1/27	16, rue Eugène Ruppert, L-2453, Luxembourg	EUR	91,750.00	投資控股
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	1991/10/24	VIA PARAVERA 16 AOSTA9AO) CAP 11100	EUR	405,563,167.00	不銹鋼產品的生產、銷售和分銷

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Cogne France Société par Actions Simplifiée	1997/5/26	16 Rue de la Patelle 95613 Cergy Pontoise Cedex BP 80119 - France	EUR	6,068,446.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
Cogne Edelstahl GmbH	1997/10/16	Carl-Schurz-Str. 2 41460 Neuss - Germany	EUR	3,328,000.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
COGNE SG PTE. LTD.	2022/7/13	160 Robinson Road, #14-04, SBF Center Singapore - 068914	SGD	139,562.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
Cogne Hong Kong Limited	2003/12/12	5/F, Manulife Place, 348 Kwun Tong Road, Hong Kong	USD	28,580,000.00	投資控股
Cogne U.K. LIMITED	1996/12/31	Uniformity Steel Works Don Road Newhall Sheffield S92UD	GBP	3,000,000.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
Cogne Stainless Bars SA	2015/12/21	Via Laveggio 6a 6855 Stabio - Svizzera	CHF	1,000,000.00	不銹鋼產品的生產、銷售和分銷
Aosta Servizi Generali S.r.l.	2007/4/26	Via Nazionale per Carema 40 - 11026 Pont-Saint-Martin (AO) - Italy	EUR	200,000.00	機電維修服務和一般服務
Cogne Mexico Sociedad Anonima de Capital Variable	2014/10/10	Av. Otomies no sin numero int. 1 - CD industrial Xicohtencatl II Huamantla - 90500 Tlaxcala - Mexico	MXN	55,025,139.00	不銹鋼產品的生產、銷售和分銷
Metalinox Cogne Acos Inoxidaveis Especiais Ltda	1977/7/5	Avenida Presidente Wilson. 4382 Upiranga - Sao Paulo/SP CEP 04220-001 Brazil	R\$	76,501,990.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
Cogne Specialty Steel USA, INC.	1995/8/16	277 Fairfield Road _STE 315. Fairfiled, NJ 07004	USD	6,849,800.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
Cogne Celik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	2010/5/20	Sultan Orhan Mah Keresteciler San. Sit. 2003ada 1Parsel Gebze Kocaeli Türkiye	TL	23,952,125.00	不銹鋼產品的銷售和分銷
DongGuan Cogne Steel Products Co.,Ltd. (東莞珂露鋼製品有限公司)	2005/1/21	Building 1, No. 27, Weijian Road, industrial park of ChaShan, ChaShan town, DongGuan city, GuangDong province, China	USD	27,200,000.00	不銹鋼產品的生產、銷售和分銷
Special Melted Products Limited	1985/6/5	President Way Works, President Way, Sheffield, S4 7UR	GBP	4,199,157.00	高質量特殊鋼與鎳基合金之生產與銷售
Degerfors Long Products AB	2021/8/24	Bruksparken 2, 693 81 DEGERFORS	SEK	25,000.00	特殊鋼產品之銷售
金澄建設股份有限公司	1973/6/28	台北市中山區敬業一路 192 號 5 樓	NTD	5,340,994,320.00	投資興建國民住宅、商業大樓出售、出租設計及承辦室內裝修業務。
JOINT SUCCESS ENTERPRISES LIMITED	2004/1/8	Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	USD	43,520,000.00	投資控股
華新(南京)置業開發有限公司	2005/8/9	江蘇省南京市江東中路 236 號	USD	50,000,000.00	從事房地產開發、銷售、租賃、售後服務、物業管理；從事酒店及酒店式公寓管理、諮詢、零售量販、餐飲服務管理諮詢
南京華新物業管理有限公司	2013/1/30	江蘇省南京市江東中路 236 號負一層 3 室管理用房	RMB	1,000,000.00	物業管理、停車場管理服務、企業營銷策劃、管理諮詢、自有房屋租賃、建築安裝、裝飾工程、園林綠化設計、施工等
華新電通股份有限公司	1995/6/21	台北市信義區松智路 1 號 25 樓	NTD	300,000,000.00	太陽能工程、機電工程、電力工程



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目
銘懋工業股份有限公司	1980/10/17	台北市信義區松智路 1 號 25 樓	NTD	348,371,000.00	太陽能板電力系統組裝
PT Walsin Research Innovation Indonesia	2022/8/23	Gold Coast Office Eiffel Tower Lt. 23 Unit OTA23WF, Jl. Pantai Indah Kapuk, Desa/Kelurahan Kamal Muara, Kec. Penjaringan, Kota Adm. Jakarta Utara, Provinsi DKI Jakarta	USD	1,400,000.00	其他類諮詢與管理業
華拓綠資源股份有限公司	2018/6/6	台南市鹽水區八德路 47 號	NTD	18,282,870.00	廢棄物清理、資源回收及水泥、混凝土相關產業
華新精密科技有限公司	2000/3/15	2115-1,Kawasan Perindustrian air Keroh, Fasa IV, Air Keroh, 75450 Melaka, Malaysia	USD	8,470,000.00	不銹鋼壓延薄片
華新力寶工業公司	1991/4/29	Jl. MH. Thamrin Blok A1-1, Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550, Indonesia	USD	15,000,000	電力電纜
P.T. Walsin Lippo Kabel	1997/12/29	Jl. MH. Thamrin Blok A1-1, Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550, Indonesia	USD	4,285,000	電力電纜
Walsin Singapore Pte. Ltd.	2019/12/3	9 BATTERY ROAD #06-106 MYP CENTRE SINGAPORE (049910)	USD	733,000,000	投資控股·金屬和金屬礦石(例如鋼管)批發
PT Walsin Nickel Industrial Indonesia	2019/12/19	Gedung IMIP, Jalan Batu Mulia 8, RT. 007 RW. 007, Meruya Utara Kembangan, Kota Adm. Jakarta Barat DKI Jakarta 11620, Indonesia	USD	100,000,000	非鐵基本金屬(鎳生鐵)製造業及發電廠等
PT Sunny Metal Industry	2021/8/13	Sopo Del Office Tower A Lantai 21 Jalan Mega Kuningan Barat III Lot 10 1-6, Kel. Kuningan Timur, Kec. Setiabudi, Kota Adm. Jakarta Selatan, Provinsi DKI Jakarta, Indonesia	USD	100,000,000	冰鍊之製造買賣
PT Walhsu Metal Industry	2023/5/22	Sopo Del Office Tower A Lantai 21 Jalan Mega Kuningan Barat III Lot 10 1-6, Desa/Kelurahan Kuningan Timur, Kec. Setiabudi, Kota Adm. Jakarta Selatan, Provinsi DKI Jakarta,	USD	9,500,000	冰鍊之製造買賣
華新能源電纜系統股份有限公司	2023/2/13	臺北市信義區松智路 1 號 25 樓	NTD	3,000,000,000	海底電纜
Walsin America, LLC	2022/7/1	1209 Orange Street, Wilmington, New Castle Country, DE 19801, USA	USD	81,302,107.00	投資控股
Borrego Energy Holdings, LLC	2022/4/8	1455 Frazee Rd.#500 San Diego, California 92108	USD	63,208,688.00	Solar EPC and O&M Services
Borrego Energy, LLC	2022/4/8	1455 Frazee Rd.#500 San Diego, California 92108	USD	63,208,688.00	Solar EPC and O&M Services
Cleanleaf Energy Holdings, Inc.	2023/9/14	222 SEVERN AVE SUITE 17 BLDG 7-6 ANNAPOLIS, MD 21403	USD	0	投資控股

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

- 1.電線電纜業。
- 2.不銹鋼業。
- 3.商貿地產業。
- 4.太陽能發電系統之建置與開發。
- 5.有色金屬之生產與銷售。
- 6.一般投資業。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料一覽表所示。

關係企業間業務往來分工情形：

各關係企業之業務係各自獨立運作，惟部分關係企業間或有採購、銷售、工程承包及行銷代理服務等交易項目。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料(112/12/31)

股數：股；人民幣仟元/美金仟元/歐元仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
華新麗華控股有限公司	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫、焦佑慧、潘思如	2,730,393	100.00%
華新(中國)投資有限公司	董事長	曹建華	USD 0	0.00%
	總經理	潘文虎	USD 0	0.00%
	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：曹建華、陳震強、潘文虎	USD 78,600	100.00%
	監事	華新麗華控股有限公司 代表人：吳欽生	USD 78,600	100.00%
上海華新麗華電力電纜有限公司	董事長	廖志誠	USD 0	0.00%
	副董事長	張建明	USD 0	0.00%
	總經理	黃仁展	USD 0	0.00%
	董事	上海南翔工業開發區實業有限公司 代表人：張建明、周智敏	USD 671	4.29%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：廖志誠、呂錦任、胡為之、楊祥鑫、黃仁展	USD 14,956	95.71%
	監事	華新(中國)投資有限公司 代表人：吳欽生	USD 14,956	95.71%
東莞華新電線電纜有限公司	董事長	廖志誠	USD 0	0.00%
	總經理	吳昌明	USD 0	0.00%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：廖志誠、吳昌明、蘭奇威	USD 26,000	100.00%
	監事	華新(中國)投資有限公司 代表人：吳欽生	USD 26,000	100.00%
江陰華新鋼纜有限公司	董事長	廖志誠	USD 0	0.00%
	總經理	路璐	USD 0	0.00%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：廖志誠、鄭朝陽、何心怡	USD 20,000	100.00%
	監事	華新(中國)投資有限公司 代表人：吳欽生	USD 20,000	100.00%
華新國際投資有限公司	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：陳震強、潘文虎	3,802,164,817	100.00%
	總經理	焦子頤	0	0.00%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
Walcom Chemicals Industrial Limited	董事	池豪	174,999	35.00%
	董事	梁綺瑩	1	0.00%
	董事	陳永泰	0	0.00%
南京台灣名品城管理有限公司	董事長	周敏	USD 0	0.00%
	總經理	周敏	USD 0	0.00%
	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：周敏、吳學武、蘭奇威	USD 1,000	100.00%
	監事	華新麗華控股有限公司 代表人：吳欽生	USD 1,000	100.00%
華新特殊鋼控股有限公司	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫、焦佑慧、潘思如	297,498,375	100.00%
華新特殊鋼有限公司	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫、焦佑慧、文德誠	82,893,195	100.00%
常熟華新特殊鋼有限公司	董事長	廖志誠	USD 0	0.00%
	總經理	陳信宏	USD 0	0.00%
	董事	華新特殊鋼有限公司代表人：廖志誠、陳貽忠、李沛軒	USD 97,000	100.00%
	監事	華新特殊鋼有限公司代表人：吳欽生	USD 97,000	100.00%
煙台華新不銹鋼有限公司	董事長	牛繼聖	USD0	0.00%
	總經理	林淑婷	USD0	0.00%
	董事	江陰華新特殊合金材料有限公司 代表人：牛繼聖、林淑婷	USD116,312.7	34.71%
	董事	華新特鋼控股有限公司 代表人：楊祥鑫	USD218,752.6	65.29%
	監事	江陰華新特殊合金材料有限公司 代表人：吳欽生	USD116,313	34.71%
江陰華新特殊合金材料有限公司	董事長	鄭朝陽	USD 0	0.00%
	總經理	路璐	USD 0	0.00%
	董事	華新特鋼控股有限公司/華新(中國)投資有限公司 代表人：鄭朝陽、廖志誠、何心怡	USD 49,000	100.00%
	監事	華新特鋼控股有限公司/華新(中國)投資有限公司 代表人：吳欽生	USD 49,000	100.00%
西安華新金屬製品有限公司	執行董事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：楊祥鑫	USD55,350	100.00%
	監事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：潘思如	USD55,350	100.00%
ACE RESULT GLOBAL LIMITED	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：文德誠、潘思如	44,739,988	100.00%
金澄建設股份有限公司	金澄建設股份有限公司	洪武雄	403,620	0.08%
	總經理	潘文虎	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑鈞、焦佑倫、潘文虎、文德誠	529,955,805	99.22%
	監察人	吳欽生	0	0.00%
Joint Success Enterprises Limited	董事	金澄建設股份有限公司 代表人：潘文虎、潘思如、焦佑慧	22,175,438	50.95%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
華新(南京)置業開發有限公司	董事長	曹建華	USD0	0.00%
	副董事長	潘文虎	USD0	0.00%
	總經理	王維熊	USD0	0.00%
	董事	Joint Success Enterprises Limited 代表人：曹建華、焦佑倫、潘文虎	USD50,000	100.00%
	監事	Joint Success Enterprises Limited 代表人：吳欽生	USD50,000	100.00%
南京華新物業管理有限公司	南京華新物業管理有限公司	焦子頤	RMB0	0.00%
	總經理	陳林	RMB0	0.00%
	董事	華新(南京)置業開發有限公司 代表人：焦子頤、潘文虎、蘭奇威	RMB1,000	100.00%
	監事	華新(南京)置業開發有限公司 代表人：吳欽生	RMB1,000	100.00%
華新電通股份有限公司	董事長	文德誠	0	0.00%
	總經理	文德誠	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：文德誠、陳震強、何心怡	29,854,246	99.51%
	監察人	吳欽生	0	0.00%
銘懋工業股份有限公司	董事長	文德誠	0	0.00%
	總經理	文德誠	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：文德誠、潘思如、楊祥鑫	34,837,100	100.00%
	監察人	華新麗華股份有限公司 代表人：吳欽生	34,837,100	100.00%
PT Walsin Research Innovation Indonesia	董事長	何心怡	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：何心怡、林存政、Ardinand Roynald P	13,930	99.50%
	監察人	華新麗華股份有限公司 代表人：吳欽生	13,930	99.50%
華拓綠資源股份有限公司	董事長	文德誠	0	0.00%
	總經理	陳國輝	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：文德誠、陳國輝、楊祥鑫	1,828,287	100.00%
	監察人	華新麗華股份有限公司 代表人：吳欽生	1,828,287	100.00%
華新精密科技有限公司	董事長	陳瑞隆	0	0.00%
	總經理	Pang Boon Wah	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：陳瑞隆、Pang Boon Wah、賈齊、Goh Lay Hong	32,178,385	100.00%
華新力寶工業公司	President Commissioner	P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk 代表人：Agus Arismunandar	4,500	30.00%
	Vice President Commissioner	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	10,500	70.00%
	President Director	華新麗華股份有限公司 代表人：胡為之	10,500	70.00%
	Vice President Director	P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk 代表人：Herry Senjaya	4,500	30.00%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
	Director	華新麗華股份有限公司 代表人：潘思如、David Karman、Ardinand Roynald P、Andre Kelsen, Foe	10,500	70.00%
P.T. Walsin Lippo Kabel	President Commissioner	PT. MULTI USAHA WISESA 代表人：Agus Arismunandar	1,285,500	30.00%
	Vice President Commissioner	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	2,999,500	70.00%
	President Director	華新麗華股份有限公司 代表人：胡為之	2,999,500	70.00%
	Vice President Director	PT. MULTI USAHA WISESA 代表人：Herry Senjaya	1,285,500	30.00%
	Director	華新麗華股份有限公司 代表人：潘思如、David Karman、Ardinand Roynald P、Andre Kelsen, Foe	2,999,500	70.00%
Walsin Singapore Pte. Ltd.	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：陳震強、陳振揚、王維熊、賈齊、SUO SAW WAN	733,000,000	100.00%
PT Walsin Nickel Industrial Indonesia	President Commissioner	華新麗華股份有限公司 代表人：何心怡	500,000	50.00%
	Commissioner	Perlux Investment Pte. Ltd. 代表人：梅雄峰	80,000	8.00%
	President Director	華新麗華股份有限公司 代表人：賈齊	500,000	50.00%
	Director	Perlux Investment Pte. Ltd. 代表人：林吉群	80,000	8.00%
	Director	Walsin Singapore Pte. Ltd. 代表人：羅慧萍	420,000	42.00%
PT Sunny Metal Industry	Director	華新麗華股份有限公司 代表人：陳震強、Ardinand Roynald P.	500,000	50.00%
	董事長	Walsin Singapore Pte. Ltd. 代表人：賈齊	50,100	50.10%
	董事	Walsin Singapore Pte. Ltd. 代表人：陳震強、何心怡	50,100	50.10%
	董事	Berg Holding Limited 代表人：項炳和、葉長青	49,900	49.90%
	監察長	Berg Holding Limited 代表人：林吉群	49,900	49.90%
PT Walhsu Metal Industry	監察人	Walsin Singapore Pte. Ltd. 代表人：吳欽生	50,100	50.10%
	董事長	PT Sunny Metal Industry：賈齊	9,490,500	99.90%
	董事	PT Sunny Metal Industry：陳震強、何心怡	9,490,500	99.90%
	董事	PT Sunny Metal Industry：項炳和、葉長青	9,490,500	99.90%
	監事長	PT Sunny Metal Industry：林吉群	9,490,500	99.90%
Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.	監事	PT Sunny Metal Industry：吳欽生	9,490,500	99.90%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：陳震強、何心怡、羅慧萍	12,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
MEG S.A.	董事	Walsin Lihwa Europe S.A.R.L. 代表人：何心怡、王維熊	8,277	90.21%
	董事	Eugenio Marzorati	470	5.12%
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	董事	MEG S.A. 代表人：焦佑倫、牛繼聖、何心怡、焦子謙、Ono Motoo、Massimiliano Burelli	314,705,934	77.60%
	董事	REM HOLDING S.A. 代表人：Eugenio Marzorati, Roberto Marzorati, Monica Pirovano	90,857,233	22.40%
Cogne France Société par Actions Simplifiée	總經理	HESPEL Davi	0	0.00%
	監事	Monica Pirovano	0	0.00%
Cogne Edelstahl Gmbh	CEO	Bernd Grotenburg	0	0.00%
	董事	Bernd Grotenburg, Ralf Schmitz, Roberto Marzorati	0	0.00%
	監事	Eugenio Marzorati, Monica Pirovano, Emilio Giacomazzi	0	0.00%
COGNE SG PTE. LTD.	董事	Sidhu Kamaljit Singh, Monica Pirovano, Giacomazzi Emilio	0	0.00%
Cogne Hong Kong Limited	董事	Monica Pirovano	0	0.00%
Cogne U.K. LIMITED	董事	Eugenio Marzorati, Monica Pirovano, Jonathan Smit	0	0.00%
Cogne Stainless Bars SA	董事	Margherita Marzorati	0	0.00%
Aosta Servizi Generali S.r.l.	總經理	Francesco Turcato	0	0.00%
	董事	Francesco Turcato, Alessandra Perlo	0	0.00%
Cogne Mexico Sociedad Anonima de Capital Variable	董事	Sergio Ramos Vazquez	0	0.00%
Metalinox Cogne Acos Inoxidaveis Especiais Ltda	董事	Gilberto Sanches Gonzales	0	0.00%
Cogne Specialty Steel USA, INC.	CEO	Jean Paul Betemps	0	0.00%
	總經理	Giulio Girivetto	0	0.00%
	董事	Monica Pirovano	0	0.00%
Cogne Celik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	董事	Monica Pirovano	0	0.00%
DongGuan Cogne Steel Products Co., Ltd. (東莞珂露鋼製品有限公司)	董事長	Monica Pirovano	0	0.00%
	總經理	Monica Pirovano	0	0.00%
	副董事長	Roberto Marzorati	0	0.00%
	副總經理	Roberto Marzorati	0	0.00%
	董事	Emillio Giacomzzi	0	0.00%
監事	Eugenio Marzorati	0	0.00%	



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
Special Melted Products Limited	董事	Massimiliano Burelli, Monica Pirovano, Andy Richardson, Victoria Brown	0	0.00%
	監事	Steve Hall	0	0.00%
Degerfors Long Products AB	董事	Monica Pirovano, Emilio Giacomazzi, 何心怡, Sara Randstroem, Mikael Lija, Ann-Sofie Larsson	0	0.00%
華新能源電纜系統股份有限公司	董事長	焦佑倫	0	0.00%
	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫、何心怡、王維熊、呂錦任	270,000,000	90.00%
	董事	瑞典商 NKT HV Cables AB 代表人：Michael Francis Yong Montejo	30,000,000	10.00%
	監察人	王懷宇	0	0.00%
Walsin America, LLC	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：羅慧萍、焦子瑋、潘思如	USD81,652	100.00%
Borrego Energy Holdings, LLC	Director	Walsin America, LLC 代表人：焦佑倫、王維熊、潘思如	USD 1,460	72.55%
	Director	Michael Adam Hall	USD 123	6.09%
	Director	Aaron Stephen Hall	USD 154	7.66%
Borrego Energy, LLC	NA	BE, LLC is member-managed (it does not have directors)	NA	NA
Cleanleaf Energy Holdings, Inc.	Director	Borrego Energy Holdings, LLC：巫宜芳	100 股	100.00%
	Director	Andrew Hall	0 股	0.00%
	Director	Mikael Backman	0 股	0.00%

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益	每股盈虧(元)	
華新麗華股份有限公司	40,313,329	202,865,082	62,054,767	140,810,315	83,321,352	4,041,947	5,134,316	1.32	
華新麗華控股有限公司(註1)	83,825	23,951,702	3,112,737	20,838,965	10,995,096	(377,222)	281,243	N/A	
華新麗華控股有限公司之子公司	華新(中國)投資有限公司	2,413,413	20,398,163	16,370,967	4,027,196	35,796	(83,858)	(208,895)	N/A
	上海華新麗華電力電纜有限公司	479,827	1,638,387	397,364	1,241,023	2,841,247	6,133	36,375	N/A
	東莞華新電纜電纜有限公司	798,330	2,137,048	710,437	1,426,611	6,966,982	(80,388)	(34,993)	N/A
	江陰華新鋼纜有限公司	614,100	1,687,913	959,662	728,251	1,159,827	(184,319)	(101,194)	N/A
	華新國際投資有限公司	14,938,706	16,698,486	198,988	16,499,498	0	(30,842)	506,162	N/A
	南京台灣名品城有限公司	30,705	4,049	522,409	(518,360)	1,877	(2,813)	(8,336)	N/A
Walcom Chemicals Industrial Limited	1,965	1	68,701	(68,700)	0	0	0	N/A	
華新特殊鋼控股有限公司(註2)	9,134,676	29,288,465	25,386,632	3,901,833	20,728,108	(945,920)	(1,147,159)	N/A	
華新特殊鋼控股有限公司之子公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	1,504,545	3,184,351	2,005,473	1,178,878	2,014,743	14,359	(588,722)	N/A
	華新特殊鋼有限公司	2,545,230	1,345,602	650	1,344,952	0	(71)	272,968	N/A
	常熟華新特殊鋼有限公司	2,978,385	3,391,424	2,091,207	1,300,217	4,427,943	374,025	273,984	N/A
	煙台華新不銹鋼有限公司	10,288,171	23,387,194	20,782,274	2,604,920	16,525,301	(1,339,805)	(1,452,987)	N/A
	西安華新金屬製品有限公司	1,699,522	819	792,027	(791,208)	0	(905)	(11,931)	N/A
Walsin America, LLC(註3)	2,496,378	1,780,176	2,298,073	(517,897)	5,037,005	(177,897)	(372,662)	N/A	
Walsin America, LLC之子公司	Borrego Energy Holdings, LLC	1,940,832	0	524,112	(524,112)	0	0	(507,325)	N/A
	Borrego Energy, LLC	1,940,832	1,773,961	2,298,073	(524,112)	5,037,005	(173,345)	(507,325)	N/A
	Cleanleaf Energy Holdings, Inc.	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Ace Result Limited	1,373,742	2,705,878	0	2,705,878	0	(498)	239,169	N/A	
P.T Walsin Lippo Kabel	131,571	18,465	1,647	16,818	0	(2,288)	(823)	N/A	
Walsin Singapore Pte. Ltd.(註4)	22,506,765	44,965,354	10,676,712	34,288,642	31,605,016	1,851,825	1,828,397	N/A	

企業名稱		資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益	每股盈虧(元)
Walsin Singapore Pte. Ltd.之子公司	PT Sunny Metal Industry	3,070,500	20,209,877	15,398,865	4,811,012	22,898,502	2,851,152	1,792,975	N/A
	PT Walsu Metal Industry	291,698	2,786,878	2,494,474	292,404	0	(436)	717	N/A
	PT Walsin Research Innovation Indonesia	42,987	46,413	9,911	36,502	4,038	(5,718)	(5,663)	N/A
華新能源電纜系統股份有限公司		3,000,000	4,554,488	1,601,279	2,953,209	0	(55,486)	(45,479)	-0.21
華新電通股份有限公司		300,000	350,133	171	349,962	0	(566)	4,645	0.15
華新力實工業公司		460,575	1,540,961	139,953	1,401,008	986,055	99,070	95,216	N/A
金澄建設股份有限公司(註5)		5,340,994	20,078,921	10,393,794	9,685,127	1,309,421	(432,587)	(179,331)	N/A
金澄建設之子公司	Joint Success Enterprises Limited	1,336,282	8,579,310	57,711	8,521,599	0	(1,413)	(388,159)	N/A
	華新(南京)置業開發有限公司	1,535,250	18,920,470	10,343,544	8,576,926	1,197,711	(558,534)	(547,393)	N/A
	南京華新物業管理有限公司	4,335	38,679	60,438	(21,759)	160,895	(3,886)	(3,961)	N/A
銘懋工業股份有限公司		348,371	729,532	316,419	413,113	56,570	37,069	24,677	N/A
華拓綠資源股份有限公司		18,283	16,374	7,122	9,252	12,309	(10,532)	(8,409)	-4.60
PT Walsin Nickel Industrial Indonesia		3,070,500	15,675,087	727,401	14,947,685	17,654,006	2,995,395	2,855,856	N/A
華新精密科技股份有限公司		260,071	605,089	53,173	551,917	636,456	9,771	13,211	N/A
Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.(註6)		408	34,429,281	19,220,979	15,208,302	27,672,463	200,275	639,873	N/A
Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.之子公司	MEG S.A.	3,126	14,215,395	2,159	14,213,236	0	(3,066)	906,305	N/A
	Cogne Acciai Speciali S.p.A.(註7)	13,781,031	34,476,966	16,094,145	18,382,821	27,672,463	227,664	1,105,020	N/A

註1：華新麗華控股有限公司之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註2：華新特殊鋼控股有限公司之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註3：Walsin America, LLC之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註4：Walsin Singapore Pte. Ltd.之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註5：金澄建設股份有限公司之損益已包括子公司之損益。

註6：Walsin Lihwa Europe S.A.R.L.之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註7：Cogne Acciai Speciali S.p.A.之資產、負債及損益已包括子公司之資產、負債及損益。

註8：外幣兌換率如下：2023/12/31 美元/新台幣=1：30.705 (損益科目兌換率：美元/新台幣1：31.154)

2023/12/31 人民幣/新台幣=1：4.33524 (損益科目兌換率：人民幣/新台幣=1：4.41546)

2023/12/31 歐元/新台幣=1：33.98 (損益科目兌換率：歐元/新台幣=1：33.69722)

2023/12/31 港幣/新台幣=1：3.929

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

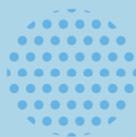
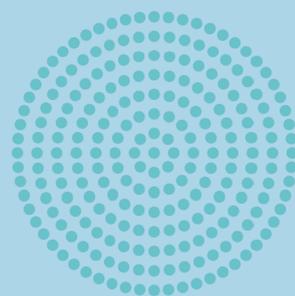
最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華新麗華股份有限公司



負責人：焦佑倫





- 電話 02-8726-2211
- 傳真 02-2720-2234
- 網址 www.walsin.com

為地球盡一份心力

本印刷品用紙符合FSC環保認證  | 大豆環保油墨印製