普通股股票代號1605

華新麗華

# 一一一年年報

中華民國一一二年三月二十一日刊印

查詢本年報之網址

http://www.walsin.com

http://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：臺南市鹽水區洴水里溪州寮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：http://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：http://mops.twse.com.tw

七、利害關係人申訴信箱：opinion@walsin.com

八、公司網址：http://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 6

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 16

四、公司治理運作情形 20

五、簽證會計師公費資訊 61

六、更換會計師資訊 61

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 61

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 62

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 63

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 66

肆、募資情形

一、公司資本及股份 67

二、公司債辦理情形 71

三、特別股辦理情形 71

四、海外存託憑證辦理情形 72

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 72

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 72

七、資金運用計畫執行情形 72

## 伍、營運概況

一、業務內容 ..... 73
二、市場及產銷概況 ..... 79
三、從業員工資料 ..... 86
四、環保支出資訊 ..... 87
五、勞資關係 ..... 92
六、資通安全管理 ..... 96
七、重要契約 ..... 97

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 ..... 100
二、最近五年度財務分析 ..... 104
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 ..... 107
四、最近年度財務報告 ..... 108
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 ..... 212
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 ..... 275

## 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 ..... 276
二、財務績效 ..... 277
三、現金流量 ..... 278
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ..... 278
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 ..... 279
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險分析及評估 ..... 279
七、其他重要事項 ..... 280

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 ..... 281
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ..... 291
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 ..... 291
四、其他必要補充說明事項 ..... 291
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... 291

# 壹 致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年對華新麗華集團是一個重要的年度，深化鎳資源生產與應用供應鏈、完成義大利 Cogne 鋼廠的國際併購程序及取得海纜事業的發展先機，達成各項策略發展的里程碑，總資產規模由 110 年度新台幣 1,830 億元成長至新台幣 2,525 億元。回顧新冠疫情影響的三年，各國邊境的封鎖到開放、生產供應鏈的斷鏈到短鏈、金融市場的 QE 到升息，各種的政策與干預，均考驗公司整體生產製造與經營風險的管理及應變能力；審視我們的營運結果及策略發展情形，無論在庫存管理的允當性、高值化產能的提升或新能源領域布局等，並未因總體經濟環境詭譎而有所改變或停滯。

疫情全面解封之際，雖全球經濟仍受俄烏戰爭、全球通膨的影響，本公司依舊秉持一貫的聚焦本業、用好科技與布局永續；除了續行線纜智能工廠興建及不銹鋼高值化廠擴建外，將積極提升與義大利 Cogne 鋼廠的整合效益，拓展高值化鋼品的全球市場；同時為發展電纜事業，瞄準新能源政策的離岸風電商機，取得海底電纜相關專門技術與合作。對於經濟景氣循環的速度與變化，仍將如履薄冰、保持敬畏之心，以實事求是的態度維持佳績。

## 前一年度營業結果

本公司 111 年度合併營收新台幣 1,804 億元，合併營業毛利新台幣 173 億元，稅後淨利達新台幣 194 億元，每股盈餘新台幣 5.45 元；營收成長主要來自於電線電纜及資源事業群，稅後淨利其中一部份來自於美國子公司 Borrego 處分案場開發業務部門之獲利。本公司 111 年度分別取得印尼旭日 50.1%及緯創 29.5%股權，投入電動車電池用鎳產業；同時亦完成義大利 Cogne 併購案，佈局高值化鋼品的全球市場，奠定本公司營運規模成長之基石。

電線電纜事業：

電線電纜整體事業獲利較上一年度成長，主要受惠於企業建廠需求仍然旺盛，且隨著綠電商機增加，以及台灣電網強韌計畫的推動，電力線纜需求同步提升。

不銹鋼事業：

不銹鋼整體事業獲利較上一年度衰退，主要受累於疫情封城與庫存調整的影響；雖因市場需求不足，導致鋼品售價滑落，惟仍透過掌握原物料供給、分析客戶需求變化等方式，有效降低營運風險。

資源事業：

資源事業整體獲利較上一年度成長，主要係華新鎳業 RKEF 產線於 110 年度陸續完工，並於 111 年進入全產狀態，鎳生鐵銷售量由 1.4 萬鎳噸提升為 4.1 萬鎳噸。

商貿地產事業：

商貿地產事業整體營運結果維持穩定，除台北總部辦公室租金收益外，中國大陸南京 AB 地塊二期之陸號樓辦公室租金收益、「華采天地」商場經營收益，以及 111 年 7 月竣工交付之一號樓辦公室完成 1.5 萬平方米租賃簽約，形成有效租金收益。

## 本年度營業計畫概要

電線電纜事業：

持續推進智能製造與創新服務模式，維持市場領導地位；積極參與能源轉型發展建設與國內電纜強韌計畫。與丹麥 NKT 集團合作投入海纜事業，建設高雄港海底電纜廠，生產離岸風電市場所需之高壓輸出電纜與中壓交流海纜；產品由風機電纜、陸纜延伸至海纜，深耕離岸風電相關產業鏈。

不銹鋼事業：

擴大高值化產品比例，台灣鹽水廠持續優化生產流程，中國大陸煙台新建軋鋼廠正式投產，義大利 Cogne 產品產能整合，透過歐、亞、美三大洲通路拓展，掌握利基鋼種銷售組合，推進高值化鋼品的市場佈局，成為全球性不銹鋼長材廠商。

資源事業：

確保華新鎳業之鎳生鐵產線稼動穩定，有效掌握不銹鋼原料取得；旭日冰鎳產線如期全產全銷，即時投入電動車之電池用鎳產業鏈；因應氣候變遷和永續發展趨勢，以創能、儲能、循環經濟為主要方向推動綠色循環項目，達成經濟與環保雙贏之目標。

商貿地產事業：

維持既有辦公大樓租賃收益之穩定性，並動態調整中國大陸南京「華采天地」商場業態組合，透過整合行銷提升整體品牌價值，帶來豐富的人流及消費；符合國際甲級辦公樓標準之一號樓，業獲 LEED&WELL 雙金級國際認證，加速推進招租進度，以創造穩定現金流。

## 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 112 年，國際經濟情勢、氣候變遷風險等因素仍影響企業營運；面對不確定的變局，本公司以提升自身核心競爭力為首要，持續推動流程改造、數位轉型及科技應用，佈局創能、儲能、運能、用能與循環經濟；將挑戰轉為機會，落實風險管理，以厚實公司成長動能。

董事長

# 貳 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，鋁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 成立華新鎳業股份有限公司，延伸至不銹鋼上游原料生產銷售。

民國 110 年 印尼鎳生鐵廠產線完成建設，生產不銹鋼原料鎳金屬。

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，建設冰鎳廠跨足電池用鎳市場。

煙台軋鋼廠試車，邁向智能製造里程碑。

# 參 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司組織架構(112/03/21)

### (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，檢視集團整體及各功能委員會的運作方向並督導執行成效，年度 CSR 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。<br>整合各事業處之業務、技術、製造、運籌及行政等功能。<br>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。<br>整合各事業處之業務、技術、製造等功能。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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、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資之採購項目。 |
| 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。 |
| 綜合研究中心 | 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<br>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 |
| 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<br>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<br>3. 透過 TPS 改善活動、強化集團內部精實優質的有機基因(DNA)<br>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。 |
| 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 | 109/05/29 | 3年 | 70/04/10 | 45,961,773 | 1.38% | 50,460,440 | 1.35% | 21,011,889 | 0.56% | |
| 副董事長 | 中華民國 | 焦佑慧 | 女 61~70 歲 | 109/05/29 | 3年 | 94/05/31 (註 2) | 91,969,006 | 2.77% | 109,085,587 | 2.92% | 0 | 0.00% | |
| 董事 | 中華民國 | 焦佑鈞 | 男 61~70 歲 | 109/05/29 | 3年 | 70/04/10 | 39,508,661 | 1.19% | 41,001,551 | 1.10% | 19,502,428 | 0.52% | |
| 董事 | 中華民國 | 焦佑衡 | 男 61~70 歲 | 109/05/29 | 3年 | 79/04/18 | 57,792,197 | 1.74% | 65,343,810 | 1.75% | 10,993,619 | 0.29% | |
| 董事 | 中華民國 | 夏立言 | 男 71~80 歲 | 109/05/29 | 3年 | 109/05/29 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 董事 | 中華民國 | 馬維欣 | 女 51~60 歲 | 109/05/29 | 3年 | 103/06/11 | 244,033 | 0.01% | 244,033 | 0.01% | 54,435,693 | 1.46% | |

111 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)公司董事長；杭州華新電力線纜有限公司副董事長；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<br>董事<br>董事<br>董事 | 焦佑慧<br>焦佑鈞<br>焦佑衡<br>馬維欣 | 妹<br>兄<br>弟<br>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。 | 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<br>董事<br>董事<br>董事 | 焦佑倫<br>焦佑鈞<br>焦佑衡<br>馬維欣 | 兄<br>兄<br>弟<br>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、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.、Peaceful River Corporation、Winbond International Corporation、Winbond Electronics Corporation America、Marketplace Management Limited、Nuvoton Investment Holding Ltd.、Pigeon Creek Holding Co.,Ltd.、松勇投資(股)公司董事；華邦電子(股)公司執行長；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<br>副董事長<br>董事<br>董事 | 焦佑倫<br>焦佑慧<br>焦佑衡<br>馬維欣 | 弟<br>妹<br>弟<br>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、嘉聯益科技(股)公司董事長；佳邦科技(股)公司董事。 | 董事長<br>副董事長<br>董事<br>董事 | 焦佑倫<br>焦佑慧<br>焦佑鈞<br>馬維欣 | 兄<br>姐<br>兄<br>弟媳 | 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 |
| | 0 | 0.00% | 清華大學人文學院哲學博士、北京大學高級管理人員工商管理碩士、美國加州大學柏克萊分校東方語文學系；元大證券投資信託(股)公司、瀚宇彩晶(股)公司董事長。 | 和鑫光電(股)公司、金蘋果投資(股)公司、銀網投資(股)公司、火炬投資股份有限公司董事長；華新麗華(股)公司、瀚宇彩晶(股)公司、華邦電子(股)公司、漢唐集成(股)公司、白石(股)公司、Hanns Blegrain Ltd.董事；瓦器股份有限公司監察人。 | 董事長<br>副董事長<br>董事<br>董事 | 焦佑倫<br>焦佑慧<br>焦佑鈞<br>焦佑衡 | 夫兄<br>夫姐<br>夫兄<br>夫兄 | 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<br>代表人：陳沛銘 | 男<br>51~60 歲 | 109/05/29 | 3年 | 法人：94/05/31 (註 3)<br>代表人：109/05/29 | 210,011,000<br>0 | 6.31%<br>0.00% | 247,399,375<br>0 | 6.63%<br>0.00% | -<br>0 | -<br>0.00% | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 薛明玲 | 男<br>61~70 歲 | 109/05/29 | 3年 | 103/06/11 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 杜金陵 | 男<br>71~80 歲 | 109/05/29 | 3年 | 103/06/11 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳翔中 | 男<br>51~60 歲 | 109/05/29 | 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<br>61~70 歲 | 109/05/29 | 3年 | 109/05/29 | 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 日至今。

註 3：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 4：持股比率之計算四捨五入至小數點第二位。

111 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 | |
| | -<br>0 | -<br>0.00% | 美國底特律大學電機研究所碩士、成功大學電機工程系學士；新唐科技股份有限公司董事長、華邦電子股份有限公司 DRAM 產品事業群副總經理。 | 華邦電子股份有限公司總經理。 | 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% | 美國密西西比州立大學機械工程碩士、美國紐約(N.Y.U)大學財務管理研究、美國史丹佛(Standford) 大學高級市場行銷班研究；中鋼駐美代表(行政院駐美採購團鋼鐵組) 、業務部門副總經理、工程部門副總經理、企劃部門副總經理、執行副總經理；高雄捷運公司總經理、中宇環保工程(股)公司董事長。 | 世豐螺絲(股)公司、綠河(股)公司董事。 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 0 | 0.00% | 美國普渡大學(Purdue University)工業工程系；三商電腦(股)公司總經理。 | 三商電腦(股)公司董事長兼總經理；南京三商電腦軟件開發有限公司、三商美邦保險代理人(股)公司、華合科技(股)公司董事長；三商投資控股(股)公司、三商資訊 (股)公司、商林投資(股)公司、商宏投資(股)公司、洋正投資(股)公司、悠遊卡投資控股(股)公司董事；果核數位(股)公司監察人；東元電機(股)公司獨立董事；財團法人台灣名人賽高爾夫球運動振興基金會、財團法人國策研究院文教基金會董事、社團法人中華民國警察之友總會理事、社團法人中華民國刑事偵防協會副理事長、社團法人中華民國警察之友總會保安警察第三總隊警友會主任委員、台北市獨立董事協會理事。 | 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 |

1.法人股東之主要股東

111 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% |
| | 華俐投資股份有限公司 | 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

111 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 | 22.20% |
| | 金鑫投資股份有限公司 | 6.03% |
| | 焦佑鈞 | 1.59% |
| | 大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 1.04% |
| | 渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司 | 1.04% |
| | 洪白雲 | 0.96% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶 | 0.95% |
| | 焦佑衡 | 0.75% |
| | 渣打託管 iSheres MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶 | 0.69% |
| | 焦佑倫 | 0.64% |

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。

112 年 3 月 21 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 | 華邦電子股份有限公司 | 6.63% |
| | 金鑫投資股份有限公司 | 6.63% |
| | 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 | 6.38% |
| | 東元電機股份有限公司 | 5.64% |
| | 榮江股份有限公司 | 4.92% |
| | 焦佑慧 | 2.92% |
| | 華俐投資股份有限公司 | 2.87% |
| | 焦佑衡 | 1.75% |
| | 洪白雲 | 1.39% |
| | 焦佑麒 | 1.38% |

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。

111 年 12 月 31 日

| 法人名稱 | 法人之主要股東（註） | 持股比例 |
|---|---|---|
| 華俐投資股份有限公司 | 瀚宇彩晶股份有限公司 | 100% |
| 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 | 7.65% |
| | 精成科技股份有限公司 | 3.30% |
| | 華東科技股份有限公司 | 2.74% |
| | 焦佑衡 | 2.65% |
| | 花旗託管馬來亞銀行金英證券客戶專戶 | 2.61% |
| | 華邦電子股份有限公司 | 1.72% |
| | 智嘉投資股份有限公司 | 1.37% |
| | 大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶 | 1.37% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶 | 1.35% |
| 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% |
| | 匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行 | 1.50% |
| | 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 1.07% |
| | 采邑股份有限公司 | 0.96% |
| | 語岳股份有限公司 | 0.89% |
| 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% |
| | 渣打國際商業銀行營業部受託保管美世ＱＩＦ基金公司─美世投資一號基金委託外部經理人斐斯投資管理有限公司投資專戶 | 0.72% |
| | 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% |
| | 渣打國際商業銀行營業部受託保管 GAM 投資管理公司(瑞士)代表羅伊斯-亞洲小型企業投資專戶 | 0.15% |

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：

| 條件<br>姓名 | 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。 | 焦佑倫董事長未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第六款之情形發生。 | 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。 | 焦佑慧副董事長未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第六款及第九款之情形發生。 | 0 |

| 條件<br>姓名 | 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。 | 焦佑鈞董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第一款及第六款之情形發生。 | 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)公司及閎暉實業(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。 | 焦佑衡董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第一款、第六款~第九款之情形發生。 | 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。 | 夏立言董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第一款、第三款~第九款之情形發生。 | 0 |
| 馬維欣 | 馬維欣董事現任和鑫光電(股)公司執行長及董事長；金蘋果投資(股)公司、銀網投資(股)公司、火炬投資(股)公司董事長；瀚宇彩晶(股)公司、華邦電子(股)公司、白石(股)公司、漢唐集成(股)公司、Hanns Blegrain Ltd. 董事。曾任瀚宇彩晶(股)公司董事長、元大證券投資信託(股)公司董事長。具備商業、財務及會計之工作經驗，擅長科技領導、營運判斷與管理。且未有公司法第 30 條各款情事。 | 馬維欣董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第一款、第六款~第九款之情形發生。 | 0 |
| 金鑫投資股份有限公司代表人：陳沛銘 | 陳沛銘董事現任華邦電子(股)公司總經理。曾任新唐科技(股)公司董事長、華邦電子(股)公司 DRAM 產品事業群暨銷售中心副總經理。主要學歷為電機工程，工作經歷則專注於半導體事業，參與多項併購與國際業務整合，具備經營管理、本公司業務發展所需之經驗與專業。且未有公司法第 30 條各款情事。 | 陳沛銘董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項第一款、第三款、第四款、第六款、第七款及第九款之情形發生。 | 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；現任元大金融控股暨元大商業銀行(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)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 |
| 杜金陵 | 杜金陵獨立董事曾任中國鋼鐵(股)公司執行副總經理、業務暨企劃及工程副總經理、駐新加坡暨美國紐約代表、高雄捷運總經理、中宇環保工程董事長；現任世豐螺絲(股)公司及綠河(股)公司董事。長期耕耘於鋼鐵產業領域，嫻熟生產製造、擴廠與環保等工程的規畫與推動；具備機械工程專業知識、產業發展與營運管理經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。 | 杜金陵獨立董事未有「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)。 | 0 |

| 條件<br>姓名 | 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 |
|---|---|---|---|
| 陳翔中 | 陳翔中獨立董事曾於 1993~2004 年任職本公司不銹鋼事業群並擔任處長；現任三商電腦(股)公司董事長兼總經理，以及華和科技(股)公司、南京三商電腦軟件開發有限公司及三商美邦保險代理人(股)公司董事長、東元電機(股)公司獨立董事。長期經營資訊產業的系統、平台開發暨整合工程事業；亦嫻熟不銹鋼事業的產銷管理作業，具備公司業務所需之專業與工作經驗。且未有公司法第 30 條各款情事。 | 陳翔中獨立董事未有「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 |
| 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 |

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。

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。衡諸本公司董事成員名單，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；焦佑鈞董事及焦佑衡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；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；陳沛銘董事工作經歷專注於半導體事業，曾參與多項併購與國際業務整合，具備營運管理之經驗及專業；2 名女性成員中，馬維欣董事擅長於科技領導、營運判斷、營運管理；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；獨立董事杜金陵則擁有豐富的鋼鐵專業，嫻熟不銹鋼產業發展與管理；獨立董事陳翔中則擅長於智能化科技領導，掌握工業 4.0 發展脈絡。

(2)董事會獨立性：

本公司董事計 11 人，其中獨立董事 4 人，獨立董事連續任期均不超過三屆，避免因久任降低其獨立性，得以客觀行使職權，且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。

獨立董事席次目標為依法應設置三人，本公司獨立董事多設一人為四人，超過法定目標，占全體董事 36%，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 | |
| 總經理兼任商貿地產事業群總經理 | 中華民國 | 潘文虎 | 男 | 96/07/16 | 614,804 | 0.02% | 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 | 572,209 | 0.02% | 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 | 300,000 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 資源事業群總經理 | 中華民國 | 賈齊 | 男 | 108/06/13 | 200,000 | 0.01% | 6,559 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 公司治理主管 | 中華民國 | 羅慧萍 | 女 | 110/01/22 | 230,000 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 會計部門主管 | 中華民國 | 吳欽生 | 男 | 99/05/01 | 418,121 | 0.01% | 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。
註 3：持股比率之計算四捨五入至小數點第二位。

111 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)投資有限公司董事及總經理。 | 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、理想大地公司財務協理、亞大會計師事務所合夥會計師、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。 | 華新國際投資有限公司、華新(中國)投資有限公司、華新電通股份有限公司、PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 、 PT. Sunny Metal Industry、PT. Westrong Metal Industry、PT CNGR Walsin New Energy and Techology、Walsin Lihwa Europe S.a r.l..董事。 | 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。 | 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。 | 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 董事長；華新精密科技股份有限公司、Walsin Singapore Pte. Ltd.、PT. Westrong Metal Industry、PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia、PT. ANUGERAH BAROKAH CAKRAWALA 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。 | 瀚宇彩晶股份有限公司、PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia、PT Walsin Research Innovation Indonesia、Walsin Lihwa Europe S.a r.l.董事；PT. Westrong Metal Industry 監察人。 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 中原大學會計系；曾任勤業會計師事務所領組、南台會計師事務所副理、昆晉股份有限公司副理、上臨企業股份有限公司財務經理，本公司鹽水成本課副理、不銹鋼事業部管制長、稽核室處長、總經理室處長。 | Walsin Singapore Pte. Ltd.董事、金澄建設(股)公司、華新電通(股)公司、銘懋工業(股)公司、華拓綠資源(股)公司、PT. Westrong Metal Industry、PT. Sunny Metal Industry、Walsin Research Innovation Indonesia 監察人。華新(中國)投資有限公司、東莞華新電線電纜有限公司、上海華新麗華電力電纜有限公司、常熟華新特殊鋼有限公司、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、江陰華新鋼纜有限公司、南京台灣名品城管理有限公司、華新(南京)置業開發有限公司、南京華新物業管理有限公司監事。 | 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 | 78,400,000 | 78,400,000 | 0 | 0 | 73,370,000 | 73,370,000 | 4,595,880 | 4,619,880 | |
| | 副董事長 | 焦佑慧 | | | | | | | | | |
| | 董事 | 焦佑鈞 | | | | | | | | | |
| | 董事 | 焦佑衡 | | | | | | | | | |
| | 董事 | 馬維欣 | | | | | | | | | |
| | 法人董事及代表人 | 金鑫投資(股)公司代表人：陳沛銘 | | | | | | | | | |
| | 董事 | 夏立言 | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 獨立董事 | 薛明玲 | 2,940,000 | 2,940,000 | 0 | 0 | 26,680,000 | 26,680,000 | 5,496,000 | 5,496,000 | |
| | 獨立董事 | 杜金陵 | | | | | | | | | |
| | 獨立董事 | 陳翔中 | | | | | | | | | |
| | 獨立董事 | 胡富雄 | | | | | | | | | |
| 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。<br>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 | 本公司及所有轉投資事業 |
| 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) | 焦佑鈞、夏立言、焦佑衡、馬維欣、金鑫投資(股)公司、薛明玲、杜金陵、陳翔中、胡富雄 | 焦佑鈞、夏立言、焦佑衡、馬維欣、金鑫投資(股)公司、薛明玲、杜金陵、陳翔中、胡富雄 | 焦佑鈞、夏立言、焦佑衡、馬維欣、金鑫投資(股)公司、薛明玲、杜金陵、陳翔中、胡富雄 | 夏立言、薛明玲、杜金陵、胡富雄 |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含) | | | | 陳翔中 |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含) | | | | 馬維欣 |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含) | 焦佑慧 | 焦佑慧 | 焦佑慧 | |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | 焦佑倫 | 焦佑倫 | 焦佑倫 | 焦佑倫、焦佑慧、焦佑鈞、焦佑衡、金鑫投資(股)公司 |
| 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) | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 6) | |
| | 156,365,880 0.8080 | 156,389,880 0.8081 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 156,365,880 0.8080 | 156,389,880 0.8081 | 236,220,281 |
| | 35,116,000 0.1815 | 35,116,000 0.1815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,116,000 0.1815 | 35,116,000 0.1815 | 2,604,000 |

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111年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指111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111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2,717,321元/年。

註5：係指111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，111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111年度個體財務報告之稅後純益，金額為新台幣19,352,097仟元。

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。

* 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 | 35,224,353 | 35,224,353 | 1,299,168 | 1,299,168 | 44,835,600 | 44,859,600 | |
| 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 | 本公司及所有轉投資事業 |
| 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) | | |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含) | 陳震強、呂錦任 | 陳震強、呂錦任 |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含) | 潘文虎、賈齊、牛繼聖 | 潘文虎、賈齊、牛繼聖 |
| 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 111 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 1,232,523 元/年。

註 3：係填列 111 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 111 年度個體財務報告之稅後純益，金額為新台幣 19,352,097 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 | | | |
| | 7,326,700 | 0 | 7,326,700 | 0 | 88,685,821<br>0.4583 | 88,709,821<br>0.4584 | 809,600 |

(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 | 8,677,700 元 | 8,677,700 元 | 0.0448 |
| | 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 | 吳欽生 | | | | |

※本表係填列 111 年底在任之經理人，並以彙總方式揭露 111 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 111 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佔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佔個體財務報告稅後純益之分析：

| 職稱 | 酬金總額佔稅後純益比率(%) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 111年 | | 110年 | |
| | 本公司 | 合併報表公司 | 本公司 | 合併報表公司 |
| 董事 | 0.99 | 0.99 | 0.95 | 0.95 |
| 總經理、副總經理及其他經理人 | 0.46 | 0.46 | 0.51 | 0.51 |

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，以及對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，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)總經理、副總經理及相當職位經理人之酬金政策，係依據本公司「經理人績效評估及薪資報酬管理辦法」規定，參酌公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準，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 111 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 | 8 | 1 | 90% | 無 |
| 董事 | 焦佑鈞 | 8 | 1 | 90% | 無 |
| 董事 | 焦佑衡 | 6 | 3 | 67% | 無 |
| 董事 | 夏立言 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 馬維欣 | 7 | 1 | 78% | 無 |
| 董事 | 金鑫投資股份有限公司<br>代表人：陳沛銘 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 薛明玲 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 杜金陵 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 9 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 胡富雄 | 9 | 0 | 100% | 無 |

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 | 第十三次<br>111/01/11 | 第十四次<br>111/02/22 | 第十五次<br>111/03/18 | 第十六次<br>111/04/11 |
|---|---|---|---|---|
| 薛明玲 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 杜金陵 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳翔中 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 胡富雄 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

| 第十九屆 | 第十七次<br>111/05/06 | 第十八次<br>111/05/24 | 第十九次<br>111/05/31 | 第二十次<br>111/08/05 | 第二十一次<br>111/11/04 |
|---|---|---|---|---|---|
| 薛明玲 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 杜金陵 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳翔中 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 胡富雄 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

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

111 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<br>第十三次<br>111/01/11 | 案由：擬具本公司一一一年度營業計劃，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：應勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制更換簽證會計師，暨會計師事務所年度報酬及簽證會計師獨立性及適任性評估，提請核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |

111 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 |
|---|---|---|---|---|
| | 案由：華新國際投資有限公司對本公司及子公司間資金貸與，總金額美金六億五千萬元及人民幣十五億元，提請　核議案。<br>決議：依發言摘要之建議酌修說明文字，將期間修正為一一一年二月一日至一一二年一月三十一日，餘照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：擬包場彩晶文教基金會拍攝之防疫紀錄片，提請　核議案。<br>決議：照案通過。<br>迴避：馬維欣。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司一一〇年度董事長及副董事長績效獎金建議，提請　核議案。<br>決議：照案通過。<br>迴避：焦佑倫、焦佑慧。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司一一〇年度經理人績效評估暨獎金報酬審議，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆<br>第十四次<br>111/02/22 | 案由：本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞(含經理人)分派建議，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：擬具本公司一一〇年度內部控制制度聲明書，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：擬修訂本公司『取得或處分資產管理辦法』，提請　核議案。<br>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。<br>決議：照案通過。<br>迴避：焦佑衡、馬維欣、陳翔中 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆<br>第十五次<br>111/03/18 | 案由：本公司為發展海底電纜業務所需，擬取得土地使用權資產，提請　核議案。<br>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。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆<br>第十六次<br>111/04/11 | 案由：本公司擬取得印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五十點一股權，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆<br>第十八次<br>111/05/24 | 案由：本公司擬透過子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 所持有之 Borrego Solar Systems, Inc.進行美國子公司投資架構調整，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬出售其持有之 2022 Solar Development, Inc.全數股權，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |

111 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 |
|---|---|---|---|---|
| | 案由：本公司之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千三百萬元透過 Walsin America, LLC 及 Borrego Energy Holdings, LLC 增資其子公司 Borrego Energy, LLC，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬出售新竹縣寶山鄉土地予關係人華寶保種育種股份有限公司，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆第十九次 111/05/31 | 案由：本公司擬投資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.不超過歐元二億一千零三十萬元，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬經由百分之百持有子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡 MEG S.A. 百分之八十五點零三二股權，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬取得新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd. 公司百分之四十股權，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆第二十次 111/08/05 | 案由：擬修訂本公司內部控制制度，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬資金貸與印尼 PT Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：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。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千六百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由中投向本公司間接持股百分之百之子公司 Walsin Specialty Steel Corp.取得其持有之常熟華新特殊鋼有限公司全數股權，提請　核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金一千八百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由中投向本公司百分之百持股之子公司 Concord Industries Limited 取得其持有之常州中鋼精密鍛材有限公司百分之三十股權，提請核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |

111 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 |
|---|---|---|---|---|
| | 案由：本公司擬取得 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五股權，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| 第十九屆第二十一次 111/11/4 | 案由：擬修訂本公司內部控制制度，提請 核議<br>決議：案。照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：華新國際投資有限公司擬資金貸與 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 非循環額度美金一億元， 提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：擬請同意華新電通股份有限公司資金貸與本公司新台幣一億三千萬元非循環額度，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本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，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬元，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬將印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五十點一股權、新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd.百分之四十股權，以及印尼 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五之股權移轉予本公司百分之百持股之子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，並以相同金額對 WLS 增資，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司擬以美金三億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。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬將其因股權交易產生之或有價金(Earn-out)金融資產出售予本公司，並以相同金額辦理減資，提請 核議案。<br>決議：照案通過。 | 無 | 無 | 無 |
| | 案由：為提升資金使用效率，擬辦理 Walsin Lihwa Holdings Limited 現金減資共美金一億四千萬元，提請 核議案。<br>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 3 次：

111 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 | 第十九屆第十三次 111/01/11 | 馬維欣 | 擬包場彩晶文教基金會拍攝之防疫紀錄片。 | 個人利害關係 | 依法表決權行使迴避 |
| 2 | | 焦佑倫<br>焦佑慧 | 本公司一一〇年度董事長及副董事長績效獎金建議案。 | 個人利害關係 | 依法表決權行使迴避 |
| 3 | 第十九屆第十四次 111/02/22 | 焦佑衡<br>馬維欣<br>陳翔中 | 解除董事競業禁止案。 | 個人利害關係 | 依法表決權行使迴避 |

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 | 111/01/01~111/12/31 | 董事會 | 董事會內部自評 | 1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制 |
| 每年執行一次 | 111/01/01~111/12/31 | 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<br>2.功能性委員會職責認知。<br>3.提升功能性委員會決策品質。<br>4.功能性委員會組成及成員選任。<br>5.內部控制 |
| 每年執行一次 | 111/01/01~111/12/31 | 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。<br>2.董事職責認知。<br>3.對公司營運之參與程度。<br>4.內部關係經營與溝通。<br>5.董事之專業及持續進修。<br>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 112 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。 |

B.111 年度內部評估部分，本公司 111 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：4.87 分(滿分 5 分)

(b)董事會成員自評整體平均分數：4.93 分(滿分 5 分)

本公司係於 111 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 111 年度改善建議。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 112 年 1 月 6 日提名委員會及 112 年 1 月 10 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 110 年連續五屆獲公司治理評鑑結果最優之前 5%；公司亦以連續獲得「台灣百大永續典範企業獎」及「企業永續報告白金獎」；並首次獲得「英文永續報告銅獎」，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。111 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「正向」之評分，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 109 年 5 月 29 日由全體獨立董事組成第二屆審計委員會；自 109 年 8 月 4 日委任全體獨立董事擔任第四屆薪資報酬委員會委員；自 109 年 8 月 4 日委任董事長、副董事長及全體獨立董事擔任本公司第二屆永續發展委員會委員；自

110 年 8 月 6 日正式設立第一屆提名委員會，並由董事長及全體獨立董事擔任委員，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，111 年度共計已開會 10 次，111 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 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 杜金陵 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 陳翔中 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 胡富雄 | 10 | 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<br>開會日期 | 董事會期別<br>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<br>第十五次<br>111/01/07 | 第十九屆<br>第十三次<br>111/01/11 | 案　由：擬具本公司一一一年度營業計劃，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：應勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制更換簽證會計師，暨簽證會計師獨立性及適任性評估及會計師事務所年度報酬，提請核議案。<br>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對本公司及子公司間資金貸與，總金額美金六億五千萬元及人民幣十五億元，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| 第二屆<br>第十六次<br>111/02/18 | 第十九屆<br>第十四次<br>111/02/22 | 案　由：擬具本公司一一〇年度營業報告書及財務報告，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：擬具本公司一一〇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。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：擬具本公司一一〇年度盈餘分配表，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：擬具本公司一一〇年度內部控制制度聲明書，提請　核議案。<br>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『取得或處分資產管理辦法』，提請　核議案。<br>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。<br>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。<br>決　議：照案通過。<br>迴　避：陳翔中。 | 無 | 除獨立董事陳翔中先生因個人利害關係予以迴避，其他出席委員均同意通過。 |
| 第二屆<br>第十七次<br>111/03/18 | 第十九屆<br>第十五次<br>111/03/18 | 案　由：本公司為發展海底電纜業務所需，擬取得土地使用權資產，提請　核議案。<br>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。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |

| 審計委員會期別<br>開會日期 | 董事會期別<br>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<br>第十八次<br>111/04/11 | 第十九屆<br>第十六次<br>111/04/11 | 案　由：本公司擬取得印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五十點一股權，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| 第二屆<br>第十九次<br>111/04/29 | 第十九屆<br>第十七次<br>111/05/06 | 案　由：擬處分本公司新竹縣寶山鄉土地予關係人，提請　核議案。<br>決　議：提案單位自行撤案。 | 無 | |
| 第二屆<br>第二十次<br>111/05/24 | 第十九屆<br>第十八次<br>111/05/24 | 案　由：本公司擬透過子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 所持有之 Borrego Solar Systems, Inc. 進行美國子公司投資架構調整，提請　核議案。<br>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 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬出售其持有之 2022 Solar Development, Inc.全數股權，提請　核議案。<br>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 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千三百萬元透過 Walsin America, LLC 及 Borrego Energy Holdings, LLC 增資其子公司 Borrego Energy, LLC，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬出售新竹縣寶山鄉土地予關係人華寶保種育種股份有限公司，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| 第二屆<br>第二十一次<br>111/05/31 | 第十九屆<br>第十九次<br>111/05/31 | 案　由：本公司擬投資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.不超過歐元二億一千零三十萬元，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬經由百分之百持有子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡 MEG S.A.百分之八十五點零三二股權，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬取得新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd.百分之四十股權，提請　核議案。<br>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。<br>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 |
|---|---|---|---|---|
| 第二屆第二十二次 111/07/29 | 第十九屆第二十次 111/08/05 | 案　由：本公司擬資金貸與印尼 PT. Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：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。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千六百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由華新（中國）投資有限公司向本公司間接持股百分之百之子公司 Walsin Specialty Steel Corp. 取得其持有之常熟華新特殊鋼有限公司全數股權，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金一千八百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由華新（中國）投資有限公司向本公司百分之百持股之子公司 Concord Industries Limited 取得其持有之常州中鋼精密鍛材有限公司百分之三十股權，提請核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬取得印尼 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五股權，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| 第二屆第二十三次 111/10/24 | 第十九屆第二十一次 111/11/04 | 案　由：擬訂一一二年度稽核計劃，提請核議案。<br>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。<br>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 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 非循環額度美金一億元，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：擬請同意華新電通股份有限公司資金貸與本公司新台幣一億三千萬元非循環額度，提請　核議 | 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<br>第二十三次<br>111/10/24 | 第十九屆<br>第二十一次<br>111/11/04 | 案。<br>決　議：照案通過。 | | |
| | | 案　由：本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，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬元，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬將印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五十點一股權、新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd.百分之四十股權，以及印尼 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五之股權移轉予本公司百分之百持股之子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，並以相同金額對 Walsin Singapore Pte. Ltd.增資，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司擬以美金三億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。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| | | 案　由：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬將其因股權交易產生之或有價金(Earn-out)金融資產出售予本公司，並以相同金額辦理減資，提請　核議案。<br>決　議：照案通過。 | 無 | 全體出席董事同意通過。 |
| 第二屆<br>第二十四次<br>111/11/04 | 第十九屆<br>第二十一次<br>111/11/04 | 案　由：為提升資金使用效率，擬辦理 Walsin Lihwa Holdings Limited 現金減資共美金一億四千萬元，提請　核議案。<br>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：

111 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<br>第十六次<br>111/02/18 | 陳翔中 | 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. 111 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 |
|---|---|---|---|
| 111/02/18<br>審計委員會 | 會計師就一一〇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。 | 一一〇年度個體與合併財務報告，經審計委員會通過，並提 111 年 2 月 22 日第十九屆第十四次董事會討論。 |
| 111/07/29<br>審計委員會 | 會計師就一一一年第二季合併財務報告核閱結果進行說明。 | 無。 | 一一一年第二季合併財務報告，經審計委員會通過，並提 111 年 8 月 5 日第十九屆第二十次董事會討論。 |
| 111/12/09<br>單獨溝通會議 | 會計師說明一一一年度查核範圍、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.確認一一一年度財務報告關鍵查核事項。<br>2.會計師年度委任及評估提 112 年 1 月 6 日第二屆第二十五次審計委員會討論。 |

C.110 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 |
|---|---|---|---|
| 111/02/18<br>審計委員會 | 一一〇年第四季稽核業務執行情形報告。 | 無。 | 一一〇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。 |
| 111/04/29<br>審計委員會 | 一一一年第一季稽核業務執行情形報告。 | 無。 | 一一一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。 |
| 111/07/29<br>審計委員會 | 一一一年第二季稽核業務執行情形報告。 | 無。 | 一一一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。 |
| 111/10/24<br>審計委員會 | 1.一一一年第三季稽核業務執行情形報告。<br>2.討論一一二年稽核計劃。 | 1.無。<br>2.無。 | 1.一一一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。<br>2.一一二年稽核計劃，經審計委員會通過，提董事會討論。 |
| 111/12/09<br>內部稽核主管與獨立董事單獨會議 | 1.一一一年主要工作成果。<br>2.一一二年工作目標與重點。 | 1.請持續追蹤環安衛議題改善情形。<br>請持續追蹤風險管理及宣導誠信經營。<br>2.請增加電腦稽核人員以提升稽核效能。 | 1.已持續追蹤環安衛議題改善情形。<br>已持續追蹤風險管理及宣導誠信經營。<br>2.加強現有同仁電腦稽核能力，未來優先招募電腦稽核人員。 |

(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 | 摘要說明 | |
| 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 | | 公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理實務守則，且於111年經董事會核准修訂「上市上櫃公司治理實務守則」並揭露於公司網站。<br>https://www.walsin.com/wp-content/uploads/2023/03/rule13_20230224TC.pdf | 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 | | | | 與上市上櫃公司治理實務守則相符 |
| (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？ | 是 | | (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。 | |
| (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？ | 是 | | (二)公司依法規規定定期揭露主要股東之最終控制名單。 | |
| (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？ | 是 | | (三)1.本公司已制定子公司監理辦法，並經董事會通過。<br>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。<br>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。 | |
| (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 | | (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。<br>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。<br>本公司於111年間，對董事及經理級以上主管進行主題「內線/短線交易防範」及「實踐誠信與道德」之教育訓練與宣導，課程內容為強化內部人股票交易之規範；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。<br>詳細內容揭露於公司網站(風險管理_防範內線交易)<br>https://www.walsin.com/investors/corporate-governance/#pills-information-security | |

| 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 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責<br>(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 | | (一)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。<br>本公司董事計11人，其中獨立董事4人(占比36%)，獨立董事連續任期均不超過三屆。董事年齡65歲以上5人、55~64歲5人、55歲以下1人。為落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司董事會之成員亦有女性董事2人(占比18%)。<br>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。衡諸本公司董事成員名單，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；焦佑鈞董事及焦佑衡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；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；陳沛銘董事工作經歷專注於半導體事業，曾參與多項併購與國際業務整合，具備營運管理之經驗及專業；2名女性成員中，馬維欣董事擅長於科技領導、營運判斷、營運管理；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；獨立董事杜金陵則擁有豐富的鋼鐵專業，嫻熟不銹鋼產業發展與管理；獨立董事陳翔中則擅長於智能化科技領導，掌握工業4.0發展脈絡。<br>本公司注重董事成員組成之多元性，女性董事席次目標為占比超過15%，目前為占比18%，落實情形超過目標；獨立董事席次目標為依法應設置三人，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%。 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。<br>董事會成員多元化落實情形說明如註2。 | 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 | 摘要說明 | |
| (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 | | (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。<br>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，由董事長擔任召集人，副董事長及所有獨董擔任委員，其轄下設立誠信經營、環安衛管理、綠色營運、客戶服務及供應商管理推行及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正等事項。<br>2.提名委員會於110年8月6日第19屆第10次董事會決議設置，由胡富雄獨立董事擔任召集人，董事長及其餘三位獨董擔任委員，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。 | |
| (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 | | (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。<br>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111年內部自行評估，於111年12月辦理，並於112年1月10日向董事會報告，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。(註3) | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | | (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」，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，方進行會計師之聘任及費用之審議。會計師獨立性評估項目如註4。 | |
| 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 | | 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。<br>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。<br>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。<br>4.111年度公司治理主管業務執行情形說明如下：<br>(1)辦理董事會及相關委員會之議事作業，強化議事程序及利 | 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 | 摘要說明 | |
| | | | 益迴避事宜。<br>(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。<br>(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，包括修改本公司章程、公司治理實務守則、董事會績效評估辦法...等。<br>(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。(註5)<br>(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。<br>(6)辦理董事會暨功能性委員會績效評估相關作業。<br>(7)111年9月起改版「董事會議事資料電子化」APP，提供資料更新即時、操作快速流暢之交流平台。 | |
| 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 | | 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。<br>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。<br>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。<br>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。111年度溝<br>通情形於111年11月4日董事會報告，詳細內容揭露於公司網站：https://www.walsin.com/wp-content/uploads/2022/11/111%E5%B9%B4%E5%BA%A6%E5%88%A9%E5%AE%B3%E9%97%9C%E4%BF%82%E4%BA%BA%E5%A0%B1%E5%91%8A.pdf | 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 | 本公司股務自82年3月起公司自辦至今。 | 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。 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資 | 是<br><br>是 | | (一)詳參閱華新麗華公司中、英文網站：<br>http://www.walsin.com<br><br>(二)本公司有專責單位負責蒐集公司資訊，定期更新公司網 | 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 | 摘要說明 | |
| 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）？<br><br>(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 | | 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<br>(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。<br>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」。<br>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」。<br>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。<br>1.依據一一〇年公司治理評鑑結果，於一一一年已改善事項：強化董事及經理人績效評估與酬金之連結。<br>2.優先加強事項與措施：推動ISO 27001資訊安全管理系統(ISMS)並已完成SGS第3方的驗證，以PDCA落實資訊安全的承諾。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。 | | | | |

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 | 姓別 | 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 |
| 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 | 夏立言 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | |
| 董事 | 陳沛銘 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ |

| 職稱 | 姓 名 | 姓別 | | 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 |
| 董事 | 馬維欣 | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 獨立董事 | 薛明玲 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | |
| 獨立董事 | 杜金陵 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 獨立董事 | 胡富雄 | 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。<br>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。 | | |

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」。

(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<br>姓名 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 獨立董事(召集人) | 杜金陵 | 參閱第 11 至 13 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。 | | 0 |
| 獨立董事 | 薛明玲 | | | 4 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | | | 1 |
| 獨立董事 | 胡富雄 | | | 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.本公司第四屆薪資報酬委員會委員計 4 人。

C.本屆委員任期：自 109 年 8 月 4 日至 112 年 5 月 28 日，111 年度共計開會 3 次，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(%) |
|---|---|---|---|---|
| 召集人 | 杜金陵 | 3 | 0 | 100% |
| 委員 | 薛明玲 | 3 | 0 | 100% |
| 委員 | 陳翔中 | 3 | 0 | 100% |
| 委員 | 胡富雄 | 3 | 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<br>期別<br>開會日期 | 董事會<br>期別<br>開會日期 | 議案內容 | 決議結果 |
|---|---|---|---|
| 第四屆<br>第六次<br>111/01/07 | 第十九屆<br>第十三次<br>111/01/11 | 本公司一一〇年度經理人績效評估暨獎金報酬建議<br>本公司一一〇年度董事長及副董事長績效獎金建議<br>本公司經理人一一一年度目標訂定 | 薪酬委員會：<br>相關議案均經全體出席委員同意通過，並提交董事會決議。<br><br>董事會：<br>經全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆<br>第七次<br>111/02/18 | 第十九屆<br>第十四次<br>111/02/22 | 本公司一一〇年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派建議 | |
| 第四屆<br>第八次<br>111/05/31 | 第十九屆<br>第十九次<br>111/05/31 | 本公司一一〇年度現金增資員工認股辦法暨經理人認股建議 | |

(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：

A.本公司本屆之提名委員會委員計 5 人。

B.本屆委員任期：110 年 8 月 6 日至 112 年 5 月 28 日，111 年提名委員會開會 3 次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

| 職稱 | 姓名 | 專業資格與經驗 | 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 | 參閱第 11 至 13 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 焦佑倫 | | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 薛明玲 | | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 杜金陵 | | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳翔中 | | 3 | 0 | 100% | |

(4)其他應記載事項：

111 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<br>開會日期 | 董事會期別<br>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<br>第三次<br>111/01/11 | 第十九屆<br>第十三次<br>111/01/11 | 案由：擬修訂本公司『董事會績效評估辦法』部分條文及其相關附表，提請　核議案。<br>決議：草案第八條內容不予修正，其餘照案通過，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』部分條文，提請　核議案。<br>決議：經主席徵詢出席委員全體同意撤案。 | |
| 第一屆<br>第四次<br>111/04/29 | 第十九屆<br>第十七次<br>111/05/06 | 報告事項<br>案由：本公司一一〇年度公司治理評鑑結果及一一一年度改善計畫報告，報請　鑒核。<br>決議：全體出席董事洽悉。 | |
| 第一屆<br>第五次<br>111/07/29 | 第十九屆<br>第二十次<br>111/08/05 | 案由：擬修訂本公司『公司治理實務守則』部分條文，提請　核議案。<br>決議：照案通過，並送董事會核議。 | 全體出席董事同意通過。 |

(五)推動永續發展執行情形

本公司董事會下設置永續發展委員會，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 | 為華新內部最高層級的企業社會責任組織，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 CSR 成果則於次一年度向董事會呈報。 |
| 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，並協助董事會及管理階層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、安全衛生政策與推行計劃，能源與碳管理規劃，監督並回報執行績效、與輔導。由跨事業單位主管及相關部門幹部所組成並執行。中心就以上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，根據企業社會責任執行情形，找出具未來價值之綠色產品與服務，包括產品設計、物料採購、生產製、銷售及服務系統等皆以綠色為導向。 |
| 客戶服務與供應商管理推行推動中心 | 負責擬定客戶服務優質化與供應商管理之政策與推行計劃，監督並回報執行績效，由跨事業單位主管及相關部門幹部所組成，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，並研擬社會關懷政策，以主動的方式投入公益、關懷社會、企業社會責任教育，以具體、持續的行動力回饋社會。 |
| 秘書室 | 為永續發展委員會下設之幕僚單位，負責協助委員會行使職責，進行決議事項追蹤及協調各推動中心作業整合。 |
| 企業社會責任報告書編製小組 | 負責編製企業社會責任報告書，以及揭露企業社會責任相關訊息與推動情形。 |

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 | | 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。<br>2.本委員會由董事長擔任召集人、副董事長及全體獨立董事擔任委員，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行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。<br>3.董事會定期聽取營運、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；111 年共召開 2 次永續發展委員會會議：111 年上半年執行進度於 111 年 7 月 29 報告，111 年度執行成果與 112 年度執行計畫於 111 年 12 月 9 日決議通過。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |
| 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 | | 1.為確保公司之穩健經營與永續發展，本公司於 109 年 2 月 27 日經第十八屆第十九次董事會決議通過「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。<br>2.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。<br>3.111 年度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，並於 111 年 11 月 4 日向董事會報告（報告內容請參閱 https://www.walsin.com/wp-content/uploads/2022/11/111%E5%B9%B4%E5%BA%A6%E9%A2%A8%E9%9A%AA%E7%AE%A1%E7%90%86.pdf）。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | 是 | | (一)1.本公司由永續發展委員會下轄之環安衛推動中心依循「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111年度永續報告書第5章節氣候策略與永續環境或公司網站企業永續專區「氣候策略與永續環境」網頁(https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving)。 | 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 | |
| | | | 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(上海電力廠、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)。 | |
| (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 | | (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。<br>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。在原物料及包裝材使用上，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。111年線纜事業群產品，可再利用原料使用佔比約93%，回收包材使用比例約54%；不銹鋼事業群產品，廢鋼類回收原料使用佔比約34.55%，可再利用原物料使用佔比約65.28%。相關具體成效請參閱111年度永續報告書3.2綠色營運章節或公司網站企業永續專區「產業創新與價值鏈整合」網頁(https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/creative/green)。 | 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 | | (三)本公司於 109 年訂定「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。<br>111 年度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。<br>相關內容請參閱 111 年度永續報告書第 5 章節氣候策略與永續環境或公司網站企業永續專區「氣候策略與永續環境」網頁（https://esg.walsin.com/zh_TW/focus/saving/climate）。 | 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 | | (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 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>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。<br>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，111年溫室氣體排放總量621,766.43公噸$CO_2e$，用水總量14,026百萬公升，廢棄物總量234,257公噸，分別較110年上升0.93%、下降14.51%及上升17.87%。<br>(1).最近2年溫室氣體排放量(台灣、大陸及馬來西亞廠區)<br>單位：$CO_2e$(噸)/產品(噸)<br><table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>單位產品排放量</th></tr><tr><td>110</td><td>201,262</td><td>414,804</td><td>0.46</td></tr><tr><td>111</td><td>194,649.63</td><td>427,116.80</td><td>0.48</td></tr></table>(2).最近2年用水量(台灣、大陸及馬來西亞廠區)<br>單位：百萬公升/產品(噸)<br><table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>單位產品用水量</th></tr><tr><td>110</td><td>16,409</td><td>12.19</td></tr><tr><td>111</td><td>14,027</td><td>11.01</td></tr></table>(3).最近2年廢棄物產出量(所有廠區及子公司)<br>單位：噸/產品(噸)<br><table><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><tr><td>110</td><td>71,696</td><td>127,038</td><td>0.15</td></tr><tr><td>111</td><td>73,718</td><td>160,539</td><td>0.18</td></tr></table>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(煙台及上電廠)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<br>（https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document）。</td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題<br>(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？</td><td>是</td><td></td><td>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。<br>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。<br>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。<br>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</td><td>與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合</td></tr>
</table>

| 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 | |
| | | | 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。 | |
| (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 | | 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。<br>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 111 年女性員工占比 14.5%，女性管理職占比為 21.7%，呈逐年上升趨勢。<br>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。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |
| (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 | | (三)1.為守護員工健康與安全，除依法規規定必要培訓外，根據實際生產，及現場各崗位工種，結合上年度安全事故制定年度安全培訓計畫。在111年針對「新進人員」培訓1,409人次、「在職人員(內部/外部)」19,916人次/1,155場、「承攬商進廠前培訓」3,651人次/739場次，主要為在職人員培訓(79.74%)，並針對安環專責、特殊有害作業、及急救人員訂有培訓規劃。對於環安外訓取證，已建置完整證照系統，即時掌握各場證照動向與需求，並規劃在112年提供E-Learning線上課程，提高受訓率，建立重視職場安全的觀念與文化。<br>2.本公司職業安全衛生管理系統(ISO 45001)，涵蓋台灣各廠區(新莊、楊梅、臺中、鹽水)、大陸各廠區(上海華新、東莞華新、江陰鋼纜、江陰合金、常熟華新、煙台華新)及印尼華新鎳業之所有工作者(員工、承攬商及訪客)，整體場域覆蓋率73.33% (台北總公司、南京置業、馬來西亞尚未通過驗證)。本公司台灣與大陸廠區皆已取得ISO 45001驗證，相關驗證標準/範圍及效期，請參閱公司網站-文件中心-環安衛政策及相關證書 | 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 | |
| | | | （https://www.walsin.com/about-us/newsroom/#pills-reports-document）<br>3.本公司111年員工災害件數51件(共51人)，可記錄之職業傷害比例0.41%(每20萬工時發生件數比例)，為避免災害再發生，進行風險評估及修訂相關安全作業標準，以台中、鹽水廠為KYT前期演練廠區，推動TPS精神指差呼喚(KYT)活動，並與SJP(安全作業標準)結合，讓高風險作業隱患盤查簡化(SJP /TPM /5S)，把關鍵、重要作業動作結合TPS的KYT指差呼喚，並落實執行於日常作業中，以提升整體危害辨識。 | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | 是 | | 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，111 年員工教育訓練支出費用總計新台幣 15,401 仟元，總訓練人次 47,811 人，訓練總時數 120,869.51 小時。平均每人受訓時數為 22.79 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。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |
| (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 | | (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，本公司訂定「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。除在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，設有利害關係人溝通管道，相關之利害關係人均可透過上述管道進行申訴或溝通。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。<br>2.111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。<br>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。<br>https://www.walsin.com/our-business/<br>https://www.walsin.com/about-us/contact-us/ | 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 | | (六)1.為強化並落實供應商永續管理，本公司訂定「供應鏈永續政策」、「供應商企業社會責任績效評估辦法」，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，評估項目包括經濟面（永續治理、供應商管理、營業秘密保護）、社會面（人權、健康與安全）、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），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，確保供應鏈實踐企業社會責任之承諾，以及落實供應商企業社會責任績效評選原則。<br>2.111年電線電纜、不銹鋼及商貿地產事業群關鍵供應商共173家，161家完成風險評鑑，其中25家屬高風險供應商、71家中風險、65家低風險。111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。 | 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 | | 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）」核心選項編製；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。<br>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，111 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 112 年 5 月取得確信聲明。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則相符合 |

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：

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。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)發展永續環境之情況，請參閱本年報「伍、營運概況 四、環保支出情況」。

(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」。

(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。111 年成果摘要如下：

1.「華新-台大創新研發中心」揭牌

| 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 | |
| 華新與國立台灣大學共同成立「創新研發中心」，針對金屬材料進行產學研究，投入綠色循環技術議題，發展事業生產廢棄物應用、綠色金屬供應鏈，綠色能源及節能減碳技術，並培育相關領域人才。揭牌同時公布第一屆華新麗華台大技術交流海報競賽成果，頒發獎學金予 18 位優秀學生及與台大工學院師長進行座談交流，期待將學術資源與產業應用做更緊密結合，共同為環境永續及綠能產業發展貢獻心力。<br>2.支持傳統戲曲文化傳承<br>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，為支持傳統文化傳承。在 111 年持續贊助魏海敏京劇藝術文教基金會，以實際行動支持傳統藝術，使更多人可以了解戲曲藝術之美。<br>3.並肩抗疫，支持防疫紀錄片播映<br>彩晶文教基金會在 Covid-19 疫情期間製作《沒有人該成為孤島》影片，紀錄防疫旅館「瀚寓酒店」，面對疫情風暴下，團隊如何凝聚共識摸索前行，成為台灣第一間公開的隔離飯店的心路歷程。華新為感謝防疫人員的付出及支持台灣優秀文化藝術工作，贊助影片放映並邀請同仁們及眷屬共同欣賞，體認每個人在防疫工作中都扮演不可或缺的一環！<br>4.「點亮台灣的角落」計畫：<br>為回饋社會，本公司在 105 年底啟動「點亮台灣的角落」五年贊助計畫，期許將溫暖的光芒傳遞出去，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。111 年啟動第二期五年計畫，與既有 5 所學校合作，持續深化各項培育計畫。<br>5.長期關懷學童教育：<br>公司及同仁定期贊助台灣世界展望會、家扶中心、兒童福利聯盟文教基金會、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，111 年共贊助新台幣 160 萬元。<br>6.台灣原生植物資源保種計畫：<br>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，111 年持續執行相關計畫及培育技術訓練。<br>7.支持在地農業<br>(1)有機奇異果契作：<br>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，111 年擴大契作面積至 1,000 坪，以實際行動應援友善環境耕作的在地小農。<br>(2)支持台灣在地農漁產品：<br>華新公司職工福利委員會每年以「支持在地小農」的概念，選購天然健康的農產品，做為台灣全體同仁年節禮品，2022 年端午節精心準備台南漁農產品，中秋節遴選台南產地純正蜂蜜，及訂購台南白河地區特產蓮藕相關產品作為同仁的農曆春節禮品，讓華新人吃的安心、健康，又能支持在地農漁業！<br>8.「國中小讀報計畫」：<br>(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。111 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 1,230 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，111 年期間在桃園市、高雄市共 37 所國中推動此項計畫，受益學生達 762 班 20,195 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。<br>(2)111 年 11 月，與桃園市觀音區樹林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。 | | | | |

| 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 | |
| 9.「兒童創意思考五十問」贈書<br>秉持「愛鄰里的孩子就像愛自己的孩子」理念，華新贈與『兒童創意思考五十問』一書予台灣廠區鄰里周邊 75 所國中小學圖書館收藏，期盼孩子們可以運用學習「萃思」（TRIZ Theory of Inventive Problem Solving）解決問題的方式，從小培養創意思考能力，激發未來潛能。<br>10.廠區鄰里發展促進：<br>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 111 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 83 項；此外，除長期認養 9 處廠區所在地道路、公園清潔綠化外，111 年新增 3 項環境清潔認養。<br>(四)本公司獲 110 年度台灣證交所第八屆「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 111 年台灣企業永續獎-百大永續典範企業獎及永續報告書白金獎，並首次獲得全球企業永續獎-英文版永續報告書銅獎。<br>(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 111 年永續報告書。 | | | | |

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 | •策略及營運 | •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。 |
| | •法律 | •「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。 |
| | •資本支出 | •重大資本支出須提報審計委員會及董事會審議。 |
| | •資訊安全 | •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。 |
| | •利率變動 | •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。 |
| | •匯率變動 | •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。 |
| | •原料價格與供應鏈 | •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。 |
| | •科技風險 | •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 | 氣候變遷與環境風險 | •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。<br>•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。 |
| 社會面 | •管理風險 | •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。 |

| 議題 | 風險類別 | 管理政策、策略或機制 |
|---|---|---|
| | •職業安全風險<br><br>•企業形象風險 | •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。<br>•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」。

(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<br>(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「誠信經營聲明書」，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。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。 |
| (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？ | 是 | | (二)1.本公司「誠信經營守則」第六條防範方案及範圍，已具體涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二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。<br>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」第七條第二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。<br>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 | |

| 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 | |
| | | | 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111年召開兩次會議審誠信經營推動中心年度計畫及執行成果，111年度執行成果於112年1月10日向董事會呈報。<br>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。<br>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，111年度風險管理運作情形於111年11月4日向董事會呈報。 | |
| (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 | | (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。<br>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。<br>3.持續穩健執行不誠信行為風險評估，111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。 | |
| 二、落實誠信經營<br>(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 | | (一)1.避免與具有不誠信紀錄對象交易：<br>(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。<br>(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。<br>2.商業契約中明訂誠信條款之情形：<br>(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。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。 |

| 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 | |
| | | | (2)銷售契約：目前均加入誠信經營條款約定。<br>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。111年電線電纜事業群東莞廠、上海廠、新莊廠和楊梅廠，不銹鋼事業群鹽水廠，共計147家廠商與會。 | |
| (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 | | (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，以推動企業社會責任相關工作與管理。本委員會由董事長擔任召集人、副董事長及全體獨立董事擔任委員，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行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。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112年1月10日向董事會報告111年度執行情況與112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。<br>1.本公司於每年度定期舉辦誠信經營(含反貪腐)暨法遵教育訓練，並揭露於當年度之企業社會責任書及年報中。<br>2.本公司透過公開承諾、資訊宣達及教育訓練等方式，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；111年度為董事舉辦誠信經營相 | |

| 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 | |
| | | | 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。<br>3.111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)、法規遵循宣導和智慧財產權宣導的總完訓人數分別達951位、877位和859位；外部宣導則對主要供應商進行邀約，共計149家廠商。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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<br>是<br>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。<br>(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。<br>(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。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。 |
| 四、加強資訊揭露<br>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；並於每年之企業社會責任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」。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。 |
| 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：<br>為透過智財權制度，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 2020 年起導入臺灣智慧財產管理制度(TIPS)並於當年度通過驗證，2021 年 11 月 22 日本公司獲臺灣智慧財產管理系統(TIPS A 級)再驗證通過，證書有效期間至 2023 年 12 月 31 日。於 2022 年 6 月由資策會抽驗 TIPS 制度執行狀況並順利通過，8 月導入 Microsoft 敏感性標籤功能以加強機密資訊保護工作，並於 11 月 4 日向董事會提出 2022 年智財管理計畫執行情形報告與 2023 年度智財管理計畫。(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 111 年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

111 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 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 9 |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 副董事長 | 焦佑慧 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 9 |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 董事 | 焦佑鈞 | 111/09/02 | 111/09/02 | 社團法人中華公司治理協會 | From Deep Learning to practical AI application | 3 | 13 |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| | | 111/12/27 | 111/12/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 2023 年全球政經情勢分析;企業邁向淨零之解方：自然碳匯與碳權交易 | 4 | |
| 董事 | 焦佑衡 | 111/10/06 | 111/10/06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 | 3 | 6 |
| | | 111/10/07 | 111/10/07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 全球風險認知-未來十年機會與挑戰 | 3 | |
| 董事 | 夏立言 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 12 |
| | | 111/04/22 | 111/04/22 | 台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零 | 3 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 董事 | 馬維欣 | 111/05/12 | 111/05/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 國際雙峰會線上論壇 | 3 | 10 |
| | | 111/07/27 | 111/07/27 | 臺灣證券交易所 | 永續發展路徑圖產業主題宣導會 | 2 | |
| | | 111/09/02 | 111/09/02 | 社團法人中華公司治理協會 | From Deep Learning to practical AI application | 2 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| 法人董事代表人 | 陳沛銘 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 9 |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 獨立董事 | 薛明玲 | 111/01/24 | 111/01/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 「審計委員會參考指引手冊」分享 | 1 | 27.5 |
| | | 111/02/17 | 111/02/17 | 中華民國證券商業同業公會 | 如何避開地雷股~公司治理風險之應用 | 3 | |
| | | 111/02/25 | 111/02/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 年全球及台灣經濟展望 | 1 | |
| | | 111/03/02 | 111/03/02 | 元大金融控股股份有限公司 | 我國反避稅制度及全球最低稅負制影響分析 | 1.5 | |
| | | 111/04/28 | 111/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位轉型 | 3 | |
| | | 111/07/14 | 111/07/14 | 中華民國證券商業同業公會 | 防制洗錢及打擊資恐之最新趨勢(含內線交易防治宣導) | 3 | |
| | | 111/08/11 | 111/08/11 | 中華民國證券商業同業公會 | 強化金融產業之資安韌性與金融業風險管理趨勢實務 | 3 | |
| | | 111/09/22 | 111/09/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 公平待客原則與金融消費者之保護與培力 | 3 | |
| | | 111/10/19 | 111/10/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理 | 3 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/10/28 | 111/10/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業成長與併購~中美晶集團案例分享 | 3 | |
| 獨立董事 | 杜金陵 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 15 |
| | | 111/04/27 | 111/04/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 | 3 | |
| | | 111/07/27 | 111/07/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道 | 3 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | 6 |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |
| 獨立董事 | 胡富雄 | 111/02/18 | 111/02/18 | 社團法人中華公司治理協會 | 解鎖財務報表中的關鍵密碼 | 3 | 19 |
| | | 111/02/22 | 111/02/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹 | 3 | |
| | | 111/03/09 | 111/03/09 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理講堂-中美競鬥之下的未來世界 | 3 | |
| | | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | |
| | | 111/05/04 | 111/05/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 銀行業洗錢防制案例分析 | 1 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/11/04 | 111/11/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 華新科於被動元件的成長 | 3 | |

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）111 年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

111 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事業群總經理 | 潘文虎 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 13.5 |
| | | 111/10/05 | 111/10/05 | 中華民國工商協進會 | 全球反避稅發展趨勢與國際查核實例解析 | 3 | |
| | | 111/10/27 | 111/10/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| | | 111/10/27 | 111/10/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 泛舟在「碳」的歷史長河上-淺說「碳足跡」的生物學 | 1.5 | |
| | | 111/10/27 | 111/10/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 從軟硬整合看 AI 發展契機;數位行銷趨勢 Web3+ESG | 3 | |
| | | 110/08/06 | 110/08/06 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要經貿議題研究暨誠信經營實務案例分享 | 3 | |
| 公司治理主管 | 羅慧萍 | 111/04/14 | 111/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 以綠色半導體技術豐富人類生活 | 3 | 24 |
| | | 111/04/22 | 111/04/22 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030 | 3 | |
| | | 111/04/28 | 111/04/28 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 第二十八次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂 | 2 | |
| | | 111/05/12 | 111/05/12 | 臺灣證券交易所 | 國際雙峰會線上論壇 | 2 | |
| | | 111/07/08 | 111/07/08 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 第二屆台灣永續投資論壇下半場 | 4 | |
| | | 111/07/27 | 111/07/27 | 臺灣證券交易所 | 永續發展路徑圖產業主題宣導會 | 2 | |
| | | 111/07/28 | 111/07/28 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 第二十九次 TCCS 理事會議暨 CEO 講堂 | 2 | |
| | | 111/10/21 | 111/10/21 | 臺灣證券交易所 | 111 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| | | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3 | |
| 會計部門主管 | 吳欽生 | 111/11/21 | 111/11/22 | 中華民國會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班 | 12 | 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：112年2月24日

本公司民國 111 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的達成，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 111 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 112 年 2 月 24 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

本公司一一一年股東常會於 111 年 5 月 13 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：

承認及討論事項：

第 一 案

案　　由：謹造具本公司一一〇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：謹造具本公司一一〇年度盈餘分配表，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：111 年 6 月 27 日為分配基準日，於 111 年 7 月 19 日發放完畢。(每股配發現金股利 1.6 元)

第 三 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 111 年 6 月 6 日經授商字第 11101093290 號函核准，修正後條文揭露於公司網站。

第 四 案

案　　由：擬修訂本公司取得或處分資產管理辦法，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 五 案

案　　由：擬修訂本公司股東會議事規則，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 六 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。

一一一年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

111/01/11(第 19 屆第 13 次)

重要決議：擬具本公司一一一年度營業計劃，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

重要決議：應勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制更換簽證會計師，暨會計師事務所年度報酬及簽證會計師獨立性及適任性評估，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對本公司及子公司間資金貸與，總金額美金六億五千萬元及人民幣十五億元，提請　核議案。
結　　果：依發言摘要之建議酌修說明文字，將期間修正為一一一年二月一日至一一二年一月三十一日，餘照案通過。

重要決議：擬修訂本公司『董事會績效評估辦法』部分條文及其相關附表，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

重要決議：擬修訂本公司『企業社會責任實務守則』，提請　核議案。
結　　果：依發言摘要之建議酌修案由『企業社會責任實務責任』為『永續發展實務守則』，餘照案通過。

重要決議：擬包場彩晶文教基金會拍攝之防疫紀錄片，提請　核議案。
結　　果：照案通過。
迴　　避：馬維欣。

重要決議：本公司一一〇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。

重要決議：本公司一一〇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：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。

111/02/22(第 19 屆第 14 次)

重要決議：本公司一一〇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：擬具本公司一一〇年度盈餘分配表，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一一〇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『取得或處分資產管理辦法』，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：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：焦佑衡、馬維欣、陳翔中。

重要決議：為定期召開本公司一一一年股東常會，提請　核議案。
結　　果：照案通過

111/03/18(第 19 屆第 15 次)

重要決議：本公司為發展海底電纜業務所需，擬取得土地使用權資產，提請　核議案。
結　　果：修正第十四條之三與第二十二條文字，餘照案通過。

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：擬修訂本公司股東會議事規則，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

重要決議：為本公司一一一年股東常會擬以視訊輔助方式召開，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

111/04/11(第 19 屆第 16 次)

重要決議：本公司擬取得印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五十點一股權，提請　核議案。
結　　果：照案通過。

111/05/24(第 19 屆第 18 次)

重要決議：本公司擬透過子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 所持有之 Borrego Solar Systems, Inc.進行美國子公司投資架構調整，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬出售其持有之 2022 Solar Development, Inc.全數股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千三百萬元透過 Walsin America, LLC 及 Borrego Energy Holdings, LLC 增資其子公司 Borrego Energy, LLC，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬出售新竹縣寶山鄉土地予關係人華寶保種育種股份有限公司，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

111/05/31(第 19 屆第 19 次)

重要決議：本公司擬投資子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l.不超過歐元二億一千零三十萬元，提請核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬經由百分之百持有子公司 Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡 MEG S.A.百分之八十五點零三二股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬取得新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd. 公司百分之四十股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

111/08/05(第 19 屆第 20 次)

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：擬修訂本公司『公司治理實務守則』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『內部重大資訊處理作業程序』，並更名為『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬資金貸與印尼 PT Sunny Metal Industry 非循環額度美金一億七千五百七十五萬元，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：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。

重要決議：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金三千六百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由中投向本公司間接持股百分之百之子公司 Walsin Specialty Steel Corp.取得其持有之常熟華新特殊鋼有限公司全數股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬以不超過美金一千八百萬元增資其百分之百持股之子公司華新（中國）投資有限公司，並由中投向本公司百分之百持股之子公司 Concord Industries Limited 取得其持有之常州中鋼精密鍛材有限公司百分之三十股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬取得 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五股權，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

111/11/04(第 19 屆第 21 次)

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：擬修訂本公司『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』，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 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 非循環額度美金一億元， 提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：擬請同意華新電通股份有限公司資金貸與本公司新台幣一億三千萬元非循環額度，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本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，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬資金貸與印尼 PT. Westrong Metal Industry 非循環額度美金九千萬元，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬將印尼 PT. Sunny Metal Industry 百分之五 十點一股權、新加坡 Innovation West Mantewe Pte. Ltd.百分之四十股權，以及印尼 PT. Westrong Metal Industry 百分之二十九點五之股權移轉予本公司百分之百持股之子公司 Walsin Singapore Pte. Ltd.，並以相同金額對 Walsin Singapore Pte. Ltd. 增資，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：本公司擬以美金三億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：本公司百分之百持股之子公司 Walsin Lihwa Holdings Limited 擬將其因股權交易產生之或有價金(Earn-out)金融資產出售予本公司，並以相同金額辦理減資，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

重要決議：為提升資金使用效率，擬辦理 Walsin Lihwa Holdings Limited 現金減資共美金一億四千萬元，提請　核議案。

結　　果：照案通過。

112/01/10(第 19 屆第 22 次)

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。

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、技術服務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 進行冰鎳產線升級，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：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。
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。<br>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。<br>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。<br>結　　果：照案通過。 |
| 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。<br>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。<br>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：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

| 會計師<br>事務所名稱 | 會計師<br>姓名 | 會計師<br>查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備　註 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 徐文亞<br>吳恪昌 | 111/01/01~<br>111/12/31 | 14,170 | 18,751 | 32,921 | 非審計公費主係投資專案稅務分析建議、永續報告書諮詢與確信。 |

(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 | 111 年度 | | 當年度截至 112 年 3 月 21 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 | 3,298,667 | 0 | 0 | 0 |
| 副董事長 | 焦佑慧 | 16,516,581 | 0 | 0 | 0 |
| | | (600,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 焦佑鈞 | 340,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 焦佑衡 | 4,271,613 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 夏立言 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 馬維欣 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 金鑫投資(股)公司 | 27,388,375 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：陳沛銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 薛明玲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 杜金陵 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 胡富雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理兼任<br>商貿地產事業群總經理 | 潘文虎 | 507,504 | 500,000 | 0 | 0 |
| 執行副總經理兼任<br>財務部門主管 | 陳震強 | 516,487 | 500,000 | 0 | (500,000) |
| | | (180,000) | | | |
| 電線電纜事業群總經理 | 呂錦任 | 150,000 | 0 | 0 | 0 |
| | | (10,000) | | | |
| 不銹鋼事業群總經理 | 牛繼聖 | 300,000 | 300,000 | (45,000) | (100,000) |
| 資源事業群總經理 | 賈齊 | 200,000 | 0 | (12,000) | 0 |
| 公司治理主管 | 羅慧萍 | 300,000 | 0 | (50,000) | 0 |
| | | (70,000) | | | |
| 會計部門主管 | 吳欽生 | 307,721 | 0 | (99,000) | 0 |
| 持股 10%以上大股東 | 無 | - | - | - | - |

(二)股權移轉資訊：

112 年 3 月 21 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 焦佑慧 | 處分：贈與 | 111/11/22 | 焦子茵 | 女 | 600,000 | 42.6 |

(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

112 年 3 月 21 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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 華邦電子股份有限公司 | 247,527,493 | 6.63% | - | - | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 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<br>代表人：焦佑鈞 | 41,001,551 | 1.10% | 19,502,428 | 0.52% | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 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 | 247,399,375 | 6.63% | - | - | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 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<br>代表人：焦佑鈞 | 41,001,551 | 1.10% | 19,502,428 | 0.52% | - | - | 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 | - |

| 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 | |
| | | | | | | | 焦佑衡 | 與該法人股東之董事長為二親等關係 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 與該法人股東之董事長為二親等關係 | - |
| 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 | 238,160,000 | 6.38% | - | - | - | - | - | - | 註 2 |
| 東元電機股份有限公司 | 210,332,690 | 5.64% | - | - | - | - | - | - | - |
| 榮江股份有限公司 | 183,515,651 | 4.92% | - | - | - | - | - | - | - |
| 焦佑慧 | 109,085,587 | 2.92% | - | - | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 二親等關係 | - |
| 華俐投資股份有限公司 | 106,994,366 | 2.87% | - | - | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 與該法人股東之董事長為同一人 | - |
| 華俐投資股份有限公司代表人：焦佑麒 | 51,635,470 | 1.38% | 244,033 | 0.01% | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 與該法人股東之董事長為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 與該法人股東之董事長為同一人 | - |

| 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 | |
| 焦佑衡 | 65,343,810 | 1.75% | 4,324,192 | 0.12% | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 二親等關係 | - |
| 洪白雲 | 51,940,914 | 1.39% | - | - | - | - | 華邦電子股份有限公司 | 法人股東之董事長與該股東為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 金鑫投資股份有限公司 | 法人股東之董事長與該股東為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑慧 | 一親等關係 | - |
| | | | | | | | 華俐投資股份有限公司 | 法人股東之董事長與該股東為一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑衡 | 一親等關係 | - |
| | | | | | | | 焦佑麒 | 一親等關係 | - |
| 焦佑麒 | 51,635,470 | 1.38% | 244,033 | 0.01% | - | - | 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 | - |
| | | | | | | | 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 | - |
| | | | | | | | 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同一人 | - |
| | | | | | | | 焦佑衡 | 二親等關係 | - |
| | | | | | | | 洪白雲 | 一親等關係 | - |

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

111 年 12 月 31 日

單位：股；%

| 轉投資事業（註） | 本公司投資 | | 董事、監察人、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 |
| 華新麗華控股有限公司 | 108,730,393 | 100.00 | - | - | 108,730,393 | 100.00 |
| 華新特殊鋼控股有限公司 | 308,498,375 | 100.00 | - | - | 308,498,375 | 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 | 32,791,149 | 100.00 | - | - | 32,791,149 | 100.00 |
| 華拓綠資源股份有限公司 | 1,828,287 | 100.00 | - | - | 1,828,287 | 100.00 |
| 華新精密科技有限公司 | 32,178,385 | 100.00 | - | - | 32,178,385 | 100.00 |
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | 422,000,000 | 100.00 | - | - | 422,000,000 | 100.00 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 12,000 | 100.00 | - | | 12,000 | 100.00 |
| PT Walsin Research Innovation Indonesia | 6,930 | 99.00 | 70 | 1.00 | 7,000 | 100.00 |
| Walsin America, LLC | (註 2) | 100.00 | - | - | (註 2) | 100.00 |
| 金澄建設股份有限公司 | 577,583,403 | 99.22 | - | - | 577,583,403 | 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 | 1,050,000 | 70.00 | - | - | 1,050,000 | 70.00 |
| PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 500,000 | 50.00 | 420,000 | 42.00 | 920,000 | 92.00 |
| Joint Success Enterprises Limited | 36,058,184 | 49.05 | 37,461,816 | 50.95 | 73,520,000 | 100.00 |
| 金鑫投資股份有限公司 | 179,468,270 | 37.00 | 49,327,824 | 10.17 | 228,796,094 | 47.17 |
| 采邑股份有限公司 | 49,831,505 | 33.97 | 12,070,677 | 8.23 | 61,902,182 | 42.20 |
| PT CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia | 140,651 | 29.17 | - | - | 140,651 | 29.17 |
| PT. Westrong Metal Industry | 590,000 | 29.50 | - | - | 590,000 | 29.50 |
| 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 | 883,848,423 | 22.21 | 359,669,285 | 9.04 | 1,243,517,708 | 31.25 |
| 華東科技股份有限公司 | 109,628,376 | 21.01 | 15,187,805 | 2.94 | 124,816,181 | 23.95 |
| 華新科技股份有限公司 | 88,902,325 | 18.30 | 16,719,526 | 3.44 | 105,621,851 | 21.74 |
| 寶德電化材科技股份有限公司 | 318,522,792 | 22.46 | 15,880,540 | 1.12 | 334,403,332 | 23.58 |

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 |

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

2.股份種類

112 年 3 月 21 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 | 3,731,332,948 | 2,768,667,052 | 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

112 年 3 月 21 日

| 股東結構<br>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 | 8 | 50 | 438 | 183,885 | 653 | 185,034 |
| 持 有 股 數 | 83,587,445 | 50,678,061 | 1,351,171,891 | 1,343,380,365 | 902,515,186 | 3,731,332,948 |
| 持 股 比 例 | 2.24% | 1.36% | 36.21% | 36.00% | 24.19% | 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：

112 年 3 月 21 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|---|
| 1　至　999 | 71,836 | 14,741,275 | 0.39% |
| 1,000 至　5,000 | 85,751 | 174,862,529 | 4.69% |
| 5,001 至　10,000 | 13,959 | 106,617,183 | 2.86% |
| 10,001 至　15,000 | 4,516 | 56,517,247 | 1.51% |
| 15,001 至　20,000 | 2,578 | 47,114,969 | 1.26% |
| 20,001 至　30,000 | 2,295 | 57,381,896 | 1.54% |
| 30,001 至　40,000 | 1,023 | 36,258,165 | 0.97% |
| 40,001 至　50,000 | 691 | 31,690,202 | 0.85% |
| 50,001 至　100,000 | 1,154 | 81,928,245 | 2.20% |
| 100,001 至　200,000 | 552 | 77,725,812 | 2.08% |
| 200,001 至　400,000 | 295 | 83,315,132 | 2.23% |
| 400,001 至　600,000 | 105 | 51,595,499 | 1.38% |
| 600,001 至　800,000 | 47 | 33,074,440 | 0.89% |
| 800,001 至 1,000,000 | 22 | 19,606,314 | 0.53% |
| 1,000,001 以上 | 210 | 2,858,904,040 | 76.62% |
| 合　　計 | 185,034 | 3,731,332,948 | 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

112 年 3 月 21 日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 華邦電子股份有限公司 | 247,527,493 | 6.63% |
| 金鑫投資股份有限公司 | 247,399,375 | 6.63% |
| 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 | 238,160,000 | 6.38% |
| 東元電機股份有限公司 | 210,332,690 | 5.64% |
| 榮江股份有限公司 | 183,515,651 | 4.92% |
| 焦佑慧 | 109,085,587 | 2.92% |
| 華俐投資股份有限公司 | 106,994,366 | 2.87% |
| 焦佑衡 | 65,343,810 | 1.75% |
| 洪白雲 | 51,940,914 | 1.39% |
| 焦佑麒 | 51,635,470 | 1.38% |

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 | | | 110 年 | 111 年 | 當年度截至 112.3.21 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價（註 1） | 最高 | | 32.35 | 49.85 | 59.40 |
| | 最低 | | 16.30 | 25.10 | 46.00 |
| | 平均 | | 26.12 | 40.91 | 51.96 |
| 每股淨值（註 2） | 分配前 | | 30.86 | 33.12 | - |
| | 分配後 | | 29.26 | 31.32 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 3,428,520,171 | 3,549,689,000 | - |
| | 每股盈餘 | | 4.27 | 5.45 | - |
| 每股股利 | 現金股利(註 3) | | 1.60 | 1.80 | - |
| | 無償配股 | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | 累積未付股利（註 4） | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比（註 5） | | 5.68 | 6.77 | - |
| | 本利比（註 6） | | 15.15 | 20.48 | - |
| | 現金股利殖利率（註 7） | | 0.07 | 0.05 | - |

* 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。

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

依本公司第十九屆第二十三次董事會決議，111 年度盈餘擬分配股東現金股利計新台幣 6,716,399,306 元，每股現金股利新台幣 1.8 元。(係以本公司已發行流通在外之普通股 3,731,332,948 股設算。)

本項分配經董事會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日及股利發放等相關事宜；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

本公司 112 年股東常會擬依經濟部 111 年 6 月 6 日經授商字第 11101093290 號函，修訂公司章程第廿八條部分文字，修訂情形如下：

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。

(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 二二、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 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 110 年度分派員工現金酬勞新台幣 187,000 仟元、董事酬勞新台幣 75,000 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 二七、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<br>無擔保普通公司債 |
|---|---|---|
| 發行（辦理）日期 | | 民國 110 年 10 月 8 日。 |
| 面額 | | 10,000,000 |
| 發行價格 | | 依面額發行 |
| 總額 | | 7,500,000,000 |
| 利率 | | 固定年利率 0.70% |
| 期限 | | 5 年期　到期日：115 年 10 月 8 日 |
| 保證機構 | | 無 |
| 受託人 | | 華南商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | | 凱基證券股份有限公司為主辦承銷商 |
| 簽證律師 | | 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 |
| 償還方法 | | 到期一次還本 |
| 未償還本金 | | 7,500,000,000 |
| 贖回或提前清償之條款 | | 無 |
| 限制條款 | | 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<br>評等標的：華新麗華(股)公司<br>評等結果：TwA-<br>評等日期：110 年 8 月 6 日 |
| 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 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 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 |
|---|---|---|---|
| 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 |
| 單位發行價格 | | 美金 12.18 元 | 美金 5.38 元 |
| 發行單位總數 | | 10,000,000 單位 | 53,961,540 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 |
| 表彰有價證券之數額 | | 普通股 100,000,000 股 | 普通股 539,615,400 股 |
| 存託憑證持有人之權利與義務 | | 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 |
| 存託機構 | | 德意志銀行 | 美商花旗銀行 |
| 保管機構 | | 兆豐國際商業銀行 | 花旗(台灣)銀行 |
| 未兌回餘額 | | 海外存託憑證 2,224 單位，所表彰有價證券 22,248 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<br>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 | |
| 每單位市價（單位：美元） | 111 年 | 最高 | 16.61 |
| | | 最低 | 9.11 |
| | | 平均 | 12.20 |
| | 當年度截至 112 年 3 月 21 日 | 最高 | 19.00 |
| | | 最低 | 15.29 |
| | | 平均 | 16.93 |

## 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：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<br>(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 | 58,862 | 32.6 |
| 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 | 79,025 | 43.8 |
| 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、其他本公司生產所需金屬原材料之採購與避險 | 鎳生鐵、冰鎳、小鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼捲 | 23,469 | 13.0 |
| 商貿地產 | 地產 | 地塊住宅及車位出售、商業與辦公大樓出售 | 1,973 | 1.1 |
| 其他 | 太陽能工程等 | | 17,072 | 9.5 |

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<br>(2)大型離岸風機塔內高壓電纜<br>(3)離岸風電海底電纜<br>(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。<br>(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。<br>(3)拓展開發應用於汽車、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。 |

### (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，111 年精煉銅產量同比增加 3.4%，推估全年將達 2,562 萬噸。111 年精煉銅消費量，雖承受極端天氣、能源緊張、通貨膨脹、新冠疫情等負面影響，但相較去年已有顯著增長，同比增加 3.3%，全球精煉銅需求正逐步恢復，全年推估為 2,604 萬噸，供需缺口 42 萬噸。中國銅冶煉產能仍處於擴張期，精煉銅產量持續增長，已連續 3 年超過 1,000 萬噸，111 年創下了年度歷史新高，年產 1,106 萬噸，同比增長 4.5%。中國大陸為全球最大的銅消費

國，依國際鍛造銅協會（IWCC）公佈的統計分析報告，111 年中國大陸銅桿銷量達 894 萬噸，年增 0.5%。後疫情時代，各個國家都在強化基礎建設，線纜市場以電力領域企業的採購量為最大宗，加上運具電動化及綠能發電的推進，可望藉助於電網與電源工程建設的增長加大線纜需求。

(2)不銹鋼事業

據國際不銹鋼論壇(ISSF)預估 111 年全球不銹鋼粗鋼產量 5,620 萬噸，烏俄戰爭引發能源價格上漲，通膨高漲使全球央行快速升息因應，鋼材供需均受影響而減少；其中產量最大區域為中國大陸，不銹鋼粗鋼產量高達 3,230 萬噸，較 110 年減少 1%，亞洲(中國大陸、韓國除外)產量 760 萬噸、歐洲 615 萬噸及美洲 210 萬噸，分別較 110 年減少 2%、14%及 12%。

以不銹鋼產品結構來看，111 年平板類產品產量 4,730 萬噸(占總量 84%)，其中熱軋 900 萬噸(占 19%)、冷軋 3,830 萬噸(占 81%)，長條類產品產量 890 萬噸(占 16%)。長條類產品當中，熱軋棒產量 380 萬噸(占長條類產品 43%)、盤元 295 萬噸(占 33%)、與小鋼胚為 215 萬噸(占 24%)。

不銹鋼終端應用約 45%用於消費性耐久財、29%用於工業生產(例如機加工零件)、12%用於結構體、14%用於交通運輸。全球產量前五大長條類不銹鋼公司，依產量排序依序為青山、江蘇德龍、華新麗華、Viraj、Swiss Steel 集團。(引用市調機構 SMR111 年統計報告)

近年產能增加集中於中國大陸、印尼，以全球最大鋼廠青山為首，年產量已逾千萬噸；此外，江蘇德龍也正在擴大產能階段，加上寶鋼、武鋼、太鋼、沙鋼相繼合併聯盟，未來將出現更多千萬噸級別的集團。青山與江蘇德龍具 RKEF 一體化的成本優勢，主導通用品市場；寶武太集團更積極佈局印尼鎳鐵項目；北海誠德夾帶自身鎳鐵產能，並與菲律賓鎳礦商長協合作，中國大陸形成北南合併對弈中部地區的三大競爭態勢。

(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。111 年中國大陸及印尼之高鎳生鐵總產能達 235 萬鎳噸，產量 148 萬鎳噸，產能較 110 年增加 28%，產量較 110 年增加 19%。其中，中國大陸高鎳生鐵總產量為 33 萬鎳噸，較 110 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 115 萬鎳噸，較 110 年增加 29%。112 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，而印尼則仍有大量新產線規劃，預計新增產能投放將持續。

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、氫氧化鎳鈷(MHP)等，產能自 110 年開始釋放、111 年起加速增長，111 年印尼 MHP 產量達 8.6 萬鎳噸，為 110 年之 6 倍；高冰鎳產量達 20.7 萬鎳噸，為 110 年之 3 倍。後續數年印尼仍有大量中間品產能規劃，預計 112 年新增產能將持續高速開出，且整體產業鏈逐步往下游拓展延伸。

(4)商貿地產事業

111 年南京商品住宅總銷售面積 760 萬平方米，因疫情封城措施的影響，較 110 年降低 37%，但成交均價超過約 31,800 元/平方米，較 110 年增長約 8%。市場交易放緩，使過熱市場導致的價格扭曲得到校正，城市核心區域專案的價值獲得市場認可，成交量與成交價格雙雙保持穩定，並在 111 年年底限購政策鬆綁後率先復甦，為開發商的穩健發展打下堅實基礎。民營房地產開發商債務違約規模的擴張，開發能力萎縮，拿地需求向國企傾斜，同時實力雄厚、現金流充裕的外資企業優勢愈益凸顯，帶來了更多的新發展機會。

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「淨零排放」的大趨勢，應運而生非常多的綠能相關應用產品，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，都是全球主要大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等，都是競相發展的新一代產品。

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，且住宅、商辦及公共工程案量大，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，市場需求穩健增長。

(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最適材料，例如順應自動化需求，耐磨耗、高精密度、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。同時，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，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；中國大陸隨碳排管控政策推動，從增量轉為增值，以規模化導向的鋼廠，開始汰弱留強的策略聯盟整併；其餘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。

(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，此外，今年因不同鎳產品間出現大幅價差，「冰鎳-硫酸鎳-純鎳」製程興起。因此，若繼續延伸至下游硫酸鎳生產，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)商貿地產事業

發展趨勢：中國房地產在近 20 年的高速發展後，迎來新的發展階段，再次成為國家重點鼓勵發展的支柱產業。地產開發迅速向長三角、珠三角、環渤海三個都市群集中。南京作為長三角都市群三大城市之一，111 年地區生產總值 1.7 萬億元人民幣，經濟基礎雄厚、製造業發達、金融貿易活躍、人口持續流入、消費潛力大，成為中國地產重點開發的核心城市，發展前景與持續營利能力令人期待。而城市中心區域開發重點依然以高品質大體量綜合體為主，商業、辦公與住宅等多業態融合，注重體驗式、互動類產品，兒童樂園、餐飲、休閒、娛樂等體驗型消費成為商業營收的重點，住宅則繼續以高端甚至頂層區塊為主要發展趨勢，推動城市居住品質持續升級，辦公則以地標性國際甲級辦公樓引領高端商務區域發展。

競爭情形：城市中心區是房地產市場的聚焦地，土地供應向來稀有，專案推出也相對少。而房地產業經過 111 年市場的大幅度放緩，行業格局將進一步向「強者更強」的方向發展，負債率低、現金流充裕的穩健型實力型企業，將在獲取新開發專案中擁有更多的優勢與機會。

(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 | 111 年 1 月 1 日至 112 年 3 月 21 日止，研發費用約為新台幣 3 億元 |
|---|---|

(一)技術研發

(1)開發 200 安培充電槍系列

(2)開發 8MW 離岸風機電纜

(3)開發輕量化的港機電纜開發(4)防鼠防蟻高壓電纜

(5)擴大開發不銹鋼之供料種類、尺寸規格、狀態與產品型態。

(6)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。

(7)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。

(8)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。

(9)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。

(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。

(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。

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 16.8 仟萬元，內容如下： | | | |
| 快削性軟磁不銹鋼 | 試製階段 | 112 年 | 成分設計、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 | 112 年 | 熱軋製程參數設定、熱處理參數設定 |
| 高強度、耐磨耗與高加工性不銹鋼 | 少量試製 | 112 年 | 熱軋製程參數設定、熱處理參數設定 |
| 高強度高耐蝕不銹鋼 | 試製階段 | 112 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 | 112 年 | 成分設計、熱軋製程參數設定、熱處理參數設定 |
| 儲能應用線纜 | 完成材料開發驗證 | 112 年 | 具備材料自主開發及驗證能力 |
| 新能源車用線及電能補充系統之線束組 | (1)DC 300A 充電槍線組系列認證取得<br>(2)超級快充型槍線組開發設計<br>(3)大電流電動車應用電纜結構設計 | 113 年 | (1)國內唯一具備完整的動態電纜的開發及檢測能量<br>(2)已完成 UL/IEC 全系列充電線認證完成<br>(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)線纜開發設計<br>(2)電纜低溫動態試驗驗證 | 113 年 | (1)國內唯一具備完整的動態電纜的開發及檢測能量<br>(2)具備材料評估及驗證能力 |
| 環境友善電纜材料開發 | 開發低碳足跡、環境友善的電纜絕緣材料及線纜電氣性能驗證 | 114 年 | (1)具備完善且全面的電纜檢測驗證的能力與設備<br>(2)具備材料自主開發及驗證能力 |

(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，拉大台灣地區的領先地位；儲備產能擴大太陽能線纜佔有率、響應政府對離岸風電核心零組件國產化要求，獨家經營全台離岸風機塔筒用線；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，擴大 Energy Solution 事業版圖，深耕太陽能、儲能、離岸風電建設的相應特用線纜及線纜工程服務需求。

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。

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：併購不銹鋼棒材及盤元領導廠商 Cogne Acciai Speciali S.p.A.，藉其既有產能及在 15 個國家、20 多個銷售據點，擴大華新全球銷售規模。

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：Cogne Acciai Speciali 在產品、技術、設備、通路與客戶等方面，與台灣、中國大陸廠形成互補與綜效，並借助其開發高端利基產品及產業認證市場之經驗，強化華新中高階市場的拓展能力並加速不銹鋼事業高值發展進程。

3.資源事業

短期：華新鎳業之鎳生鐵產線於 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。111 年下半年取得之旭日冰鎳產線，於同年年底陸續完工試產，伴隨電廠完工，所有產線將於 112 年進入全產營運。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，持續積極與印尼供應商協商，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。

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，除持續推進鎳資源產品生產製造外，亦將以創能、儲能、循環經濟為主要方向推動綠色循環項目開展，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；此外搭配公司印尼產線進入量產，拓展鎳生鐵、冰鎳等服務項目。

4.商貿地產事業

短期：本公司地產事業 AB 地塊二期陸號樓 5~12 樓已百分百滿租運營，1~4 樓商業部亦完成高端餐飲之招租與開業，形成穩定租金收益。國際甲級辦公樓標準的一號樓於 111 年 7 月竣工交付，獲得 LEED&WELL 雙金級國際認證，並已完成 1.5 萬平方米的租賃簽約， 竣工當年形成有效租金收益。

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，為住宅客戶帶來更好的服務。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新地標，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、中國大陸，111 年電力電纜產品銷售值約新台幣 216 億元，裸銅線約新台幣 382 億元。根據經濟部統計處資料，推估 111 年台灣電力電纜產品內銷值為新台幣 723 億元，本公司台灣電力電纜市場市佔率維持在 25%以上，台灣銅條市場市佔率維持在 30%以上。

(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、韓國、東南亞、澳洲、歐洲及北美等地區。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 111 年不銹鋼產品台灣市佔率盤元達 65%、熱軋鋼捲 25%、冷軋鋼捲 35%及冷精棒 35%；中國大陸地區市佔率熱軋棒 7%、冷精棒 8%；全球市佔率分別約為盤元 6%、熱軋鋼捲 7%及冷精棒 4%。

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

華新鎳業生產之鎳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。111 年鎳生鐵銷售量為 4.1 萬鎳噸，全產全銷。依據上海有色網(SMM)調研報告推估，本公司 111 年鎳生鐵生產量約佔印尼總生產量 3.5%。根據 SMM 調研報告，鎳鐵轉高冰鎳產線運行順利，111 年高冰鎳總產能 32.6 萬鎳噸，其中新增產能 22.1 萬鎳噸。

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，目的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。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。主要銷售區位對象為台灣、台資海外企業。本公司 109 年度接單量約 68 萬噸、110 年度接單量約 98 萬噸、111 年度接單量約 82 萬噸，111 年推估已佔台灣 300 系熱軋不銹鋼進口量之 8 成以上。

(4)商貿地產事業

111 年南京經營性土地交易量為 499.6 萬平方米，較 110 年降低約 39%，成交總金額 1,334.5 億元人民幣，較 110 年減少 36%，供銷較大幅度下降並完成築底，華新城於南京河西開發規模 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開業運營及二號辦公樓的設計規劃。

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，112 年全球銅礦供應成長約 5.3%左右。精煉銅產量方面，112 年預估將增長 3.3%。在精煉銅消費方面，儘管全球經濟前景充滿挑戰，但主要國家不斷推動基礎建設發展，以及清潔能源和電動車發展的全球趨勢，將繼續支撐銅需求，有助於維持銅需求之增長，112 年精煉銅消費量預計成長 1.4%。

中國大陸在疫情解封之後，可望推動基礎工程建設，帶動基建需求，從銅終端產品需求來看，電源電網工程投資漲幅依然可期，新能源汽車等新興行業依然保持高速發展趨勢，對銅消費有較好的帶動作用，支撐銅價。房地產行業方面，工作重點仍是「保交樓、保民生、保穩定」，預期 112 年房地產市場在政策推動下會有趨穩態勢。綜合看來，中國大陸 112 年經濟運行總體有望回升，也代表著線纜相關產品的需求有望穩中求進。

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。依政府 2050 淨零排放路徑及策略總說明，將以「十二項關鍵戰略」來整合跨部會資源，其中與線纜相關的主要計畫包括，「再生能源及氫能」計畫投入 2,107 億、「電網及儲能」計畫投入 2,078 億、「運具電動化」計畫投入 1,683 億。此外，303 大停電後，輿論再度興起對台灣電網過於集中的擔憂，綠電占比節節升高，該如何規避其不穩定性與間歇性影響供電品質，亦成為眾所專注的議題，驅使台電推動 10 年 5,645 億的強化電網韌性計畫，其中分散電網的預算占比最高，也將為再生能源建置 17 條路網，變電所、儲能站、新能源併網等站點愈來愈多，均需透過線纜來連結，台灣電線電纜產業將受惠。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政策影響下，將以產能置換取代新設，而歐美鋼廠經過多年來整併潮，亦不再新增產能，未來除印尼仍有新投資計劃外，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(ISSF)預估全球不銹鋼消費量 112 年將成長 3.2%，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，若以中國大陸為例，隨疫情封控宣告結束，政府推出經濟刺激政策及民間擴大投資，可望因基礎建設、機械設備、交通、新能源...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 年印尼鎳生鐵產量將增加 30 萬噸鎳金屬，中國大陸鎳生鐵冶煉廠則因電價上漲等不利因素，111 年鎳生鐵產量減產 8.5%，預期 112 年將進一步下調。就需求面而言，不銹鋼廠使用鎳生鐵的經濟性明顯，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、印度等國也有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。根據 SMM 調研報告推估，112 年全球高冰鎳總產能 41.2 萬鎳噸，新增約 9.4 萬鎳噸，高冰鎳及 MHP 的產能持續釋放，近期「冰鎳-硫酸鎳-純鎳」製程的出現，將使銷售選擇更多樣化，整體市場供需亦可達動態平衡。

代理服務方面，111 年供應鏈回歸常態，台灣 300 系熱軋不銹鋼進口數量約莫 90~95 萬噸與 109 年數量相當，該數量為台灣市場之剛性需求量且預期 112 年可維持此水準。綜合印尼成本優勢、供應之穩定性，預估 112 年對印尼不銹鋼進口量依賴度仍高。

(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，一號辦公樓的開業，將為華新城專案帶來新機會，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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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、義大利等 3 處一貫化生產據點，品質、交期穩定，可就近供應各市場，並相互支應不足之產品。<br>(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。<br>(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。 |
| 有利因素 | (1)台灣冷軋鋼捲受反傾銷稅保護。<br>(2)中國大陸環保政策加大力道，使粗鋼產能過剩狀況逐漸改善。<br>(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。 |
| 不利因素 | (1)陸系綱廠在中國大陸、印尼設置鎳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。<br>(2)全球貿易保護主義，反傾銷案件頻傳、歐盟鋼鐵防衛措施、中國大陸鋼品擴張出口，影響全球鋼鐵流通性，壓縮本公司出口量。<br>(3)環保意識日益高漲，同時各國擬推動碳關稅，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。<br>(2)穩固主力客戶，積極開發新客戶來源、拓展合適外銷市場。<br>(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。<br>(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。<br>(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。 |

| 資源事業 | |
|---|---|
| 競爭利基 | (1)鎳生鐵及冰鎳產線設在印尼，印尼為全球鎳礦主要產出國，原料價格與生產成本具優勢。<br>(2)產線自配電廠，供電全產無虞。 |
| 有利因素 | (1)中國大陸持續能耗雙控，印尼鎳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。<br>(2)印尼政府持續禁止鎳礦出口，當地原料取得具成本優勢; 印尼政府後續可能將限制鎳鐵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，持續研議推進最適綠能減碳項目之開展。 |

| 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。<br>(2) 一號辦公樓正式開業並通過 LEED&WELL 雙金級國際認證，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，使得產品獲得競爭優勢。 |
| 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。<br>(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成，市場已完全成熟，商業需求持續穩定增長。<br>(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 | 本案周邊科技園區在建已建辦公樓，體量大、土地成本低，對整體辦公樓市場有間接影響。 |
| 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) | 建築裝簧、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 |
| 鎳生鐵 | 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 |
| 冰鎳 | 主要供給硫酸鎳工廠加工成硫酸鎳，硫酸鎳可以繼續往下游生產電解鎳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

(2)不銹鋼事業

(3)資源事業

(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 AB 地塊二期辦公樓的項目定位、經營目標念與發展構想，整合資源，做好高端企業及小而美、小而精的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 | 110 年 | | | | 111 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 | 21,718,879 | 16.4 | - | 甲供應商 | 20,022,193 | 12.4 | - |
| | 其他(註) | 110,511,261 | 83.6 | - | 其他(註) | 141,099,498 | 87.6 | - |
| | 進貨淨額 | 132,230,140 | 100 | - | 進貨淨額 | 161,121,691 | 100 | - |
| 變動原因: 110 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 | 110 年 | | | | 111 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 | 156,664,766 | 100 | - | 銷貨淨額 | 180,400,719 | 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 | 110 年 | | | 111 年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 生產量值/主要商品 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 裸銅線 | 252,000 | 201,646 | 44,078,147 | 252,000 | 165,794 | 43,760,292 |
| 電線電纜 | 52,920 | 48,143 | 14,445,559 | 58,920 | 45,537 | 14,640,970 |
| 鋼絞線 | 140,000 | 75,911 | 2,094,465 | 81,200 | 66,806 | 1,836,131 |
| 不銹鋼條棒 | 562,200 | 454,596 | 33,907,526 | 600,000 | 519,215 | 42,635,582 |
| 不銹鋼鋼捲 | 311,000 | 355,397 | 24,810,636 | 300,000 | 189,943 | 16,970,241 |
| 無縫鋼管 | 27,308 | 16,229 | 2,403,736 | 14,400 | 14,093 | 3,193,241 |
| 鎳生鐵 | 36,000 | 14,258 | 4,397,473 | 40,956 | 40,956 | 12,118,333 |
| 合計 | | | 126,137,542 | | | 135,154,790 |

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 | 110 年 | | | | 111 年 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 主要商品值/銷售量值 | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| 主要商品 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 |
| 裸銅線 | 124,428 | 24,434,199 | 73,114 | 19,390,778 | 96,909 | 19,904,276 | 64,331 | 17,370,198 |
| 電線電纜 | 46,484 | 15,739,654 | 2,942 | 781,564 | 48,167 | 18,671,101 | 2,643 | 753,425 |
| 鋼絞線 | 74,081 | 2,038,377 | 2,984 | 80,171 | 64,299 | 1,939,353 | 2,956 | 80,766 |
| 不銹鋼條棒 | 316,417 | 23,423,375 | 122,845 | 11,195,453 | 357,027 | 31,431,087 | 112,568 | 13,786,290 |
| 不銹鋼鋼捲 | 279,445 | 21,658,072 | 73,332 | 5,802,001 | 213,100 | 18,563,523 | 100,498 | 9,259,867 |
| 無縫鋼管 | 7,567 | 1,247,585 | 8,429 | 1,294,987 | 7,120 | 1,877,398 | 7,263 | 1,748,933 |
| 鎳生鐵 | 14,258 | 7,201,148 | | | 40,956 | 22,086,992 | | |
| 其他(註 1) | - | 21,828,321 | - | 549,081 | - | 23,804,434 | - | 749,247 |
| 合計 | | 117,570,731 | | 39,094,035 | | 138,278,164 | | 43,748,726 |

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：

112 年 3 月 21 日

| 年度 | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 3 月 21 日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | | 6,995 | 9,691 | 10,066 |
| 平均年歲 | | 36.5 | 37.1 | 36.9 |
| 平均服務年資 | | 6.0 | 6.9 | 6.8 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | 0.4 | 0.3 | 0.3 |
| | 碩士 | 7.7 | 6.3 | 6.1 |
| | 大專 | 39.2 | 37.6 | 37.3 |
| | 高中 | 38.3 | 39.8 | 40.6 |
| | 高中以下 | 14.4 | 16.0 | 15.7 |

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：

112 年 3 月 21 日

| 年度 | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 3 月 21 日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | | 2,805 | 2,981 | 3,029 |
| 平均年歲 | | 39.0 | 39.0 | 39.0 |
| 平均服務年資 | | 9.9 | 9.6 | 9.5 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | 0.9 | 1.0 | 1.0 |
| | 碩士 | 18.2 | 18.7 | 18.7 |
| | 大專 | 43.0 | 42.8 | 42.5 |
| | 高中 | 25.5 | 23.6 | 23.1 |
| | 高中以下 | 12.4 | 14.0 | 14.7 |

## 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：

| 台灣廠區：鹽水廠 | |
|---|---|
| 處分日期 | 111/9/5 |
| 處分字號 | 環空固裁字第 111090154 號 |
| 單位 | 臺南市政府環境保護局 |
| 處分內容 | (一)廠內(X002、X001)堆置區未採有空污防制措施<br>(二)運輸車輛行經路徑有路面色差。 |
| 因應措施 | 1.每日定期進行洗地作業，保持路面濕潤。<br>2.堆置場物料覆蓋防塵布，防止粉塵逸散。 |
| 違反法規條文 | 違反空氣汙染法第 23 條第二項暨固定污染源逸散性粒狀污染物空氣污染防制設施管理辦法第 4 條第 1 項及第 6 條第 1 項第 2 款規定 |
| 違反法規內容 | (一)公私場所堆置逸散性粒狀污染物質，應設置或採行有效抑制粒狀污染物逸散設施。<br>(二)公私場所以車輛運輸逸散性粒狀污染物質，應設置或採行有效抑制粒狀污染物逸散之設施：公私場所內供運輸車輛通行之路徑不得有路面色差 |
| 處分金額 | 150,000 元整 |

| 台灣廠區：鹽水廠 | |
|---|---|
| 處分日期 | 111/10/14 |
| 處分字號 | 環空固裁字第 111100166 號 |
| 單位 | 臺南市政府環境保護局 |
| 處分內容 | 環保局至廠稽查固定污染源空氣污染物連續自動監測設施，稽查結果 M01 製程於 111/8/1 至 111/8/29 間未依規定執行每日零點偏移及全幅偏移測試。 |
| 因應措施 | 改善對策針對軟體、硬體、管理三方面同步進行改善，改善如下：<br>1.軟體：軟體設置告警機制，軟體自主確認校正是否正常執行，未執行則發出告警信件。<br>2.硬體：執行不斷電系統更換，避免斷電問題再發生。<br>3.管理：即刻起納入每日、每月、每季工作管理事項。 |
| 違反法規條文 | 違反空氣汙染法第 23 條第二項暨固定污染源空氣污染物連續自動監測設施管理辦法第 14 條第一項規定 |
| 違反法規內容 | (一)零點偏移及全幅偏移測試，應每日及執行監測設施維護作業後進行一次。<br>(二)每季有效監測時數百分率應達百分之九十五以上。 |
| 處分金額 | 150,000 元整 |

上述相關缺失皆已立即改善，且經主管機關複查後核備在案，華新麗華未來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再度發生。

(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，期達到國際標竿水準，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、110 年證書到期後各廠區持續進行管理系統維持及換證，其證書效期為三年(110 年~113 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制法規定，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， 111 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 111 年完成建置預計 112 年取得第三方驗證通過。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。

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。

111 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 94%。

5.嚴密事業廢棄物管制：

秉持循環經濟精神，華新以環保 4R(Reduce、Reuse、Recycle、Recovery)做為廢棄物產出及管制基礎，在銅線材、電線電纜及不銹鋼整體廢棄物回收再利用率達 94.56%，其中非有害廢棄物再利用率為 94.23%~98.72%；有害廢棄物 68.43%~99.59%。所產出廢棄物除部分自行回收再利用外，其餘皆委由合格廠商清除處理或再利用，2022 年臺灣廠區及海外廠區廢棄物產出量較 2021 年增加 17.92%(主要為產能提升及爐體修護產生廢耐火磚)；臺灣廠區有害廢棄物再利用率較 2021 年再提高 0.11%，主因鹽水廠廢酸全數運送至臺中廠進行廢酸處理再利用及製程改善調整，進而減少集塵灰產出及污泥產出量，並維持臺灣及海外地區掩埋率皆<1%目標。本公司將持續推動源頭減量及廠內廢棄物回收再利用，並偕同整體供應鏈的力量，降低原物料用量及減少生產對環境負荷，並持續以創新環保技術專案，落實循環經濟理念，除了不斷強化永續實力，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。

111 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)：

| 廠區 | 臺灣 | | | 海外 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 處理方法 | 非有害 | 有害 | 總計 | 非有害 | 有害 | 總計 |
| 回收(再生利用) | 93,544.19 | 58,917.80 | 152, 461.99 | 60,517.69 | 9,996.31 | 70,514.00 |
| 焚化 | 766.86 | - | 766.86 | 104.41 | 3,310.84 | 3,415.25 |
| 掩埋 | 33.16 | 237.74 | 270.90 | 591.58 | 3.56 | 595.14 |
| 其他處理方式(ex.物理) | 4,936.41 | 4.40 | 4,940.81 | 89.96 | 1,297.97 | 1,387.93 |
| 總計 | 99,280.62 | 59,159.94 | 158,440.566 | 61,303.64 | 14,608.68 | 75,912.32 |
| 回收率 | 94.22% | 99.59% | 96.23% | 98.72% | 68.43% | 92.89% |
| 焚化率 | 0.77% | 0.00% | 0.48% | 0.17% | 22.66% | 4.50% |
| 掩埋率 | 0.03% | 0.40% | 0.17% | 0.96% | 0.02% | 0.78% |
| 其他處理方式(ex.物理) | 4.97% | 0.01% | 3.12% | 0.15% | 8.88% | 1.83% |

註：註：除鹽水廠及煙台華新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 30,794.19 噸)，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

多國 2050 年淨零碳排宣示、歐盟碳邊境調整機制、臺灣 2022 年三月淨零碳排路徑圖公布、及 2024 年開始徵收碳費，在全球因應氣候變遷趨勢及淨零趨勢下，推動低碳經濟社會，已成為各國政府主要施政方針及企業永續經營的重要挑戰。如何提高企業碳資產管理能力，已是華新麗華因應低碳排放，降低經濟衝擊的重要經營策略。

為實現公司「淨零碳排」目標，公司在各項因應氣候變遷之作法上，應用科學方法進行減量目標訂定並採取透明及有效之措施；除讓節能減排來自企業內部的思維轉變外，並結合 外部整體供應鏈共同進行。同時在內外部環安衛、能源管理、碳管理議題的共同願景與目標下，採用「內外有別、 循序漸進、共贏共榮」的策略思維，讓公司及供應商夥伴共同朝向「永續綠色供應鏈」方向邁進，並期許公司及供應商夥伴能落實推動節能減碳、碳中和策略與方案。

節能減碳是目前年全球最關注的永續課題，為降低能資源耗用與溫室氣體排放，自 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，並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。

臺灣廠區有 4 座廠須申報能源數據，2022 年皆達到經濟部能源局年度節電率 1%要求，平均節電率 2.02%。2022 年臺灣廠區及大陸廠區總節電率達 4.62%，共提出 110 個減碳方案，減碳總量 22,028.80 公噸 CO2e/年，臺灣廠區省下金額約新臺幣 29,534,359 元，海外廠區省下人民幣 8,214,553(折合台幣 36,233,077)元及馬來西亞幣 9,935 (折合台幣 64,567 元)。

為有效管理能源使用效率，環安衛管理委員會 2022 年滾動式調整五年能源管理計畫，設定每年持續節電及減碳 1.5%為目標，期許合理及有效率使用能源，減少溫室氣體排放，以因應氣候變遷的挑戰。

111 年各區域廠區之節能計畫：

| 廠區 | 方案類型 | 節能類型 | 計畫數量 | 節約量 | 減少耗能<br>(百萬焦耳) | 減碳量<br>($CO_2e$ 噸) | 減碳金額(元) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 臺灣 | 製程節能/<br>辦公室節能 | 電力(千度) | 72 | 8,340.94 | 72,265,904.16 | 4,282.18 | **新臺幣<br>29,534,359** |
| | | 天然氣<br>(千立方公尺) | 10 | 794.66 | 29,934,842.20 | 1,653.25 | |
| 總計 | | | 82 | - | 102,200,746.36 | 5,935.43 | |
| 海外 | 製程節能 | 電力(千度) | 18 | 17,781.42 | 154,058,222.90 | 15,441.60 | **人民幣 8,214,553(折合台幣 36,233,077)元<br>馬來西亞幣 9,935 (折合台幣 64,567 元)。** |
| | | 天然氣<br>(千立方公尺) | 8 | 416.69 | 15,696,712.30 | 609.93 | |
| | | 柴油(公秉) | 1 | 3.17 | 111,450.86 | 9.84 | |
| | | 蒸氣(公噸) | 1 | 108.08 | 297,868.48 | 32.00 | |
| 總計 | | | 28 | - | 170,164,254.54 | 16,093.37 | **新台幣 36,297,644** |

9.最近年度購置防制污染主要設備及其用途與可能產生效益：(列出新台幣 100 仟元/人民幣 20 仟元以上)

111 年環保設備投入共計 90,588 仟元

| 111 年環保會計支出 | | 台灣廠區<br>(新台幣仟元) | | 大陸廠區<br>(人民幣仟元) | | 馬來西亞廠區<br>(馬幣仟元) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 環保成本分類 | 環保成本項目 | 費用支出 | 資本支出 | 費用支出 | 資本支出 | 費用支出 | 資本支出 |
| 環境設備費 | E01-01 污染預防費用 | 0 | 72,470 | 0 | 18,118 | 0 | 0 |
| 環保相關管理費 | E02-01 資源循環費用 | 559,972 | 0 | 9,064 | 0 | 20 | 0 |
| | E02-02 自然資源支出 | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-03 綠色採購 | 326 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-04 教育訓練費用 | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-05 驗證衍生費用 | 1,034 | 0 | 228 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-06 監測費用 | 2,355 | 0 | 669 | 0 | 8 | 0 |
| 其他環保相關費 | E02-07 研究開發成本 | 3,928 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | E02-08 社會活動成本 | 0 | 0 | 35 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-09 損失補償成本 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | E02-10 政府規費 | 8,453 | 0 | 95 | 0 | 9 | 0 |
| 統計 | 小計 | 576,107 | 72,470 | 10,113 | 18,118 | 37 | 0 |
| | 總計 | 648,577 | | 28,230 | | 37 | |

華新麗華於設(擴)廠時均有考量可能產生之污染物種類及數量，並依此評估設置相關污染防治設備，避免環境汙染，111 年各廠在製程改善方面陸續投入防治污染-資本資出費用，台灣區共新台幣 72,470 仟元，海外共計人民幣 18,118 仟元；下列為其中列出新台幣 10 萬元/人民幣 2 萬元以上防治污染設備如下：

(1)台灣廠區

| 廠區 | 設備名稱 | 數量 | 投資成本<br>(幣別：新台幣仟元) | 預計可能產生效益 |
|---|---|---|---|---|
| 鹽水 | SCR 觸媒汰舊換新 | 1 | 2,300 | 提高廢棄處理效率 |
| 鹽水 | 氧化碴球磨水洗設備增設 | 1 | 44,000 | 廢棄物再利用 |
| 鹽水 | 酸 C 線桶槽更換 | 1 | 5,100 | 汰舊換新 |
| 鹽水 | C 倉渣廠噴霧抑塵設備 | 1 | 5,300 | 減少揚塵飛揚 |
| 鹽水 | 除鐵機新增 | 1 | 3,000 | 廢棄物減量與再利用 |
| 鹽水 | 酸洗汙泥清理設備增設工程 | 1 | 4,750 | 廢棄物減量 |
| 鹽水 | 新增自動反洗過濾器(自動清洗過濾器) | 1 | 3,500 | 符合法規 |
| 台中 | 硫酸鈉再生廠壓濾機新增汙泥乾燥餅 | 1 | 4,520 | 廢棄物減量 |

(2)大陸廠區

| 廠區 | 設備名稱 | 數量 | 投資成本<br>(幣別：人民幣仟元) | 預計可能產生效益 |
|---|---|---|---|---|
| 常熟 | 廠區漏雨維修及屋況落水管改造 | 1 | 3,000 | 環境改善與水資源回收 |
| 常熟 | 脫脂處理系統 1 套 | 1 | 1,500 | 廢水回收再利用 |
| 常熟 | 污水池有限空間作業規範化整改 | 1 | 1,000 | 符合法規 |
| 江陰 | 鋼纜-更新酸洗磷化廢氣處理塔 | 1 | 220 | 提高廢氣處理效率 |
| 煙台 | 煙台：雨水管道應急截斷系統及是故水池增設 | 1 | 350 | 符合法規 |
| 煙台 | 煙台：廢鋼料場隔音改造 | 1 | 2,400 | 環境降造改善 |
| 煙台 | 煙台：廠區雨污分流整改 | 1 | 850 | 符合法規與水資源再利用 |

## 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。

(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 |
|---|---|---|
| •勞工保險<br>•全民健康保險<br>•團體保險(包壽險、意外傷害險、住院醫療險、癌症險等)<br>•海外差旅及駐外保險<br>•全員定期健康檢查<br>•每月提繳退休金<br>•退職金、撫恤金 | •旅遊補助<br>•社團活動補助<br>•婚喪喜慶補助<br>•生育補助<br>•主管健檢補助<br>•住院慰問金<br>•員工本人及子女教育獎助學金<br>•各項無息貸款(急難貸款、員工子女教育貸款、購屋貸款) | •生日禮券<br>•三節禮金(券)<br>•五一勞動節紀念品<br>•員工宿舍(部分廠區)<br>•上下班交通車(廠區)<br>•優於法令的特休制度，員工到職即可依比例享有特別休假<br>•邀請專家學者提供同仁優質的生活、心靈、理財、及旅遊講座 |

| 各項保險與保障 | 各項補助 | 其他福利 |
|---|---|---|
| | | •簽訂特約廠商合約，員工享有優惠折扣<br>•資深員工金質獎牌<br>•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 111 年度員工教育訓練支出費用總計新台幣 15,401 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 |
|---|---|---|
| 47,881 | 120,869.51 | 22.79 |

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。

(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.全面落實 ISO45001 國際認證-職業安全衛生管理系統及安全管理(台灣以台灣職業安全衛生管理系統 TOSHMS、大陸以安全生產標準化為主)，各廠區善盡 PDCA 手法，持續內部稽核操演，依據當年度職業安全衛生績效指標，在符合法令之前提下進行規劃與落實執行；績效指標分為主動式(重點體系推動、各廠區高層支持、管理體系揭露等)，及被動式(工傷事故、主管機關懲處)兩種，並透過同仁一般(特殊)健檢頻率及檢測項目，等落實優於法規的措施，提升同仁工作安全、促進健康照護，由管理機制建立與朝向全方位安全、友善華新麗華職場。

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 | 57 | 36 | 28 |
| 大陸地區 | 95 | 13 | 39 |
| 馬來西亞 | 12 | 10 | 4 |
| 印尼地區 | 11 | 2 | 4 |

3.工作環境安全與友善管理

2022 年期間發生全公司共 68 件工作者廠內輕微以上事件(含輕傷害；註 1)，及 100 件虛驚事件(虛驚事故率 126．59%；註 2)，經風險評估後，為提升全體安全意識，在「承攬管理」、「證照管理」、「風險管理」及「預知危害」之 4 大主軸下，採用走動式管理手段，除修訂相關安全作業標準外，為避免災害再發生，採 TPS 精神推動指差呼喚(KYT)活動，並與 SJP(安全作業標準)結合，讓高風險作業隱患盤查與簡化，今年以台中、鹽水廠為前期演練目標，並落實執行於日常作業中落實執行，以提升整體危害辨識，預定 2023 年將全面推動至各廠區展開置全公司，提升安全意識。

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

華新麗華集團為能守護員工健康與安全，各事業處依製程型態、作業環境等重要指標，辨識出 4 大類重要訓練需求：「新進人員」、「在職人員(內訓)」、「在職人員(外訓)」，及「外包承攬商進場前培訓」。對公司營運衝擊程度及其發生災害嚴重率，比例安排訓練，2022 年員工職業安全衛生實體課程 2 萬 1213 人次，而承攬商共 3651 人次參加培訓。

| 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** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **地區** | 人次 | 場次 | 人次 | 場次 | 人次 | 場次 | 人次 |
| 台灣區 | 504 | 323 | 9515 | 174 | 574 | 188 | 1686 |
| 大陸區 | 703 | 233 | 6729 | 95 | 423 | 531 | 1804 |
| 馬來西亞區 | 15 | 24 | 229 | 9 | 39 | 0 | 0 |
| 印尼區 | 187 | 56 | 1854 | 17 | 441 | 20 | 161 |
| **小計** | **1409** | **636** | **18327** | **295** | **1477** | **739** | **3651** |

5.優化承攬管理

本公司啟用「承攬管理系統」，迄今已有 453 家供應商加入，2022 年承攬商進廠 13,113 人次，各廠區落實《華新麗華承攬商安全衛生藍皮書》、《承攬商管理規章辦法標準化》及《承攬商保險規範》及管制，共開出 694 張通知改善，75 張罰單，達到零工傷成效。(今年僅有 1 件鹽水廠輕傷害事故)。2022 年期間，鑒於過去繁瑣承攬規定，重新修訂 『承攬須知-相關行為準則』、『非工程類(含運輸)承攬商危害告知』、『作業風險與保險額度調整』，以及簡化不必要程序，加速現場管理；同時，要求全體承攬商 申請加入前，應自行下載華新官網『承攬須知』，簽屬『承攬商承諾書』與職安衛相關規範責任；此外，建置完整承攬商前台系統，供廠商須自行提供『工作守則、保險資料、危害告知、協議組織會議』等必要文件，進行評量與篩選機制，並投入大量資源輔導培訓承攬商，落實承攬管理，以降低華新外部風險衝擊，確保所有工作者健康與安全。。

6. 職業安全衛生法規遵循

2022 年臺灣及大陸廠區違反重大職業安全衛生法規共 4 件，裁罰金額新臺幣 23 萬元及人民幣 13 萬 1,300 元。

未來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、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、建置法規雲資訊系統，以持續改善作業環境。2022 年本公司無任何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

員工是企業重要的資產，華新每年設計可行的員工健康促進計劃。積極整合各方資源，導入外部體適能檢測、瑜珈課程、有氧運動資源，建置內部支持性環境，設置醫療箱、隧道型血壓計，以健康取向取代不良生活型態，達到主動性個人健康管理。公司致力營造母性安心健康環境，為保障女性同仁在懷孕期間以及產後一年皆能夠無憂的工作，達到工作與生活上的平衡，在廠區設立哺乳室，並由護理師協同臨場醫師透過面對面訪談完成危害辨識、風險評估及工作內容確認，及提供懷孕期間及產後相關衛教資訊。2022 年共計有 8 名女性懷孕員工接受母性勞工健康保護。

公司每年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。

(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 | 582 人 |
| 健康議題-靜態講座 | 101 | 1,068 人 |
| 安全救護教育訓練 | 52 | 1,237 人 |
| 熱心公益 捐血救人 | 3 | 291 人(490 袋) |

(3)111 年健康職場推動優良事蹟

新莊廠榮獲 111 年康健雜誌 「CHR 健康企業公民」金獎
臺中廠榮獲 111 年康健雜誌 「CHR 健康企業公民」銅獎
臺北總部、楊梅廠、鹽水廠成為 111 年康健雜誌 「CHR 健康企業公民」許諾企業
新莊廠榮獲 111 年教育部體育署運動企業認證
新莊廠護理師-張惠婷 榮獲 111 年國民健康署頒發績優健康職場及優良推動人員
臺北總部獲得台北市政府衛生局優良哺集乳室認證
楊梅廠榮獲 111 年健康職場認證-健康促進標章

(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。

1.資通安全風險管理架構

華新公司以專責資安組織、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。

(1)因應企業轉型暨提升資訊安全管理，華新麗華已在 2017 年成立專責資訊安全組織-「大數據與資訊安全處」，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。

(2)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。

(3)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 落實資訊安全的承諾。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

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：

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)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。

(7)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。

3.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術防護措施。

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，包含：

(1)依資訊資產機密等級，執行適當之存取授權與保護，以降低曝險。

(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)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。

(4)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。

(5)評估與改善端點、伺服器與網路設備的保護能力，並引進第三方專業服務。

(6)建構快速回應資安事件的能力，即早偵測發現問題、快速回應、圍堵攻擊，並在最短的時間內恢復受損的資料和重要系統的服務。

(二)111 年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

## 七、重要契約

(一)華新麗華股份有限公司

| 契約性質 | 當事人 | 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%<br>2.負債比率<=120%<br>(淨負債/有形淨值)<br>3.利息覆蓋率>=150%<br>4.有形淨值>=NT$550億元 |
| 股權交易合約 | Ever Rising Limited 及 Berg Holding Limited | 111/04/11簽約 | 取得印尼PT Sunny Metal Industry 普通股50,100股，總金額美金200,000仟元。 | 無 |
| 股權交易合約 | Glory Merry Limited 及非關係人之自然人。 | 111/05/31簽約 | 取得新加坡Innovation West Mantewe Pte. Ltd.普通股40股，總金額美金79,200仟元。 | 無 |
| 股權認購合約 | PT Westrong Metal Industry Prime Investment Capital Limited 及 PT Harum Nickel Industry | 111/12/12簽約 | 認購印尼PT Westrong Metal Industry普通股590,000股，總金額為美金146,000仟元。 | 無 |
| 土地租賃契約 | 臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司 | 111/03/21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；<br>2.每年租金約新臺幣1,379萬元；每年管理費8,275萬元 | 非經出租人同意，不得轉讓權利。 |
| 股權買賣 | Walsin Lihwa Holdings Limited | 111/05/24簽約<br>111/07/28完成交易 | 1.處分其持有之2022 Solar Development , Inc.全數股權；<br>2.處分價金：美金411,237仟元。 | 無 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主　要　內　容 | 限制條款 |
|---|---|---|---|---|
| 股權買賣 | Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 111/05/31簽約完成交易 | 1. Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 取得盧森堡MEG S.A. 85.03%股權，並間接持有義大利Cogne Acciai Speciali S.p.A. 82.32%股權，最終對Cogne Acciai Speciali S.p.A.綜合持股為70%。<br>2.取得總價金: 基礎價金歐元207,004仟元，另包含交割三年後之或有價金（Earn-Out）歐元15,000仟元。 | 無 |
| 工程合約 | 中鹿營造股份有限公司 | 110/07/05-112/05/15 | 高效工廠新台幣3,249,750 仟元 | 無 |
| 合資合約 | 華新能源電纜系統股份有限公司<br>NKT HV Cables AB | 112/03/01簽約 | 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股份有限公司。 | |

(二)華新(南京)置業開發有限公司

| 契約性質 | 當事人 | 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 | 華新城 AB 地塊二、三期之設計、諮詢及建築工程等，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 | 契約起訖日期 | 主　要　內　容 | 限制條款 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 煙台廠房土建工程，累積金額人民幣 689,879 仟元 | 無 |

(四) Walsin Nickel Industrial Indonesia

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主　要　內　容 | 限　制　條　款 |
|---|---|---|---|---|
| 工程契約 | PT.Plenty Bumi International 以及 Eternal Tsingshan Group Limited | 109/04/22-111/01/31 | 以自地委建廠房含鎳鐵冶煉及火力發電項目等之設計與建造。合約總價格約為美金 9.3 仟萬元。112 年 1 月完工。 | 無 |

(五)PT Sunny Metal Industry

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主　要　內　容 | 限　制　條　款 |
|---|---|---|---|---|
| 設備買賣合同 | Eternal Tsingshan Group Limited | 111/01/04迄今 | 鎳鐵回轉窯、乾燥窯、礦熱爐等系統設備、高效煤粉爐、發電機組等設備採購，合約價格美金325,000仟元。 | 無 |
| 工程合約 | Eternal Tsingshan Group Limited | 111/01/04迄今 | 以自地委建鎳鐵冶煉廠及發電廠之工程設計，總金額美金15,000仟元。 | 無 |
| 工程合約 | PT Plenty Bumi International 及 Eternal Tsingshan Group Limited | 111/01/04迄今 | 以自地委建鎳鐵冶煉廠之建造施工事項及相關輔助工程，總金額美金60,942仟元。 | 無 |
| 工程合約 | PT Perintis Makmur Indonesia 及 Eternal Tsingshan Group Limited | 111/07/19迄今 | 以自地委建發電廠之建造施工事項，總金額美金49,856仟元。 | 無 |

(六)華新能源電纜系統股份有限公司

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主　要　內　容 | 限　制　條　款 |
|---|---|---|---|---|
| 技術諮詢合約與技術授權合約 | NKT HV Cables AB | 簽約日期:112/03/01 | 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予華新能源電纜系統股份有限公司。 | 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 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流動資產 | | 58,726,913 | 60,789,794 | 56,176,808 | 69,320,640 | 92,707,385 |
| 不動產、廠房及設備 | | 25,083,436 | 27,845,109 | 34,294,221 | 41,474,488 | 65,656,466 |
| 無形資產 | | 164,451 | 168,134 | 175,000 | 173,430 | 4,966,534 |
| 其他資產 | | 48,679,310 | 49,263,365 | 60,917,977 | 72,066,340 | 89,194,468 |
| 資產總額 | | 132,654,110 | 138,066,402 | 151,564,006 | 183,034,898 | 252,524,853 |
| 流動負債 | 分配前 | 32,146,970 | 40,743,553 | 31,458,157 | 38,852,513 | 60,869,368 |
| | 分配後 | 36,138,170 | 42,406,553 | 34,546,357 | 44,342,646 | 67,585,767 |
| 非流動負債 | | 21,242,797 | 18,756,735 | 32,825,019 | 36,236,117 | 61,834,273 |
| 負債總額 | 分配前 | 53,389,767 | 59,500,288 | 64,283,176 | 75,088,630 | 122,703,641 |
| | 分配後 | 57,380,967 | 61,163,288 | 67,371,376 | 80,578,763 | 129,420,040 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 77,328,012 | 77,384,341 | 84,468,235 | 105,883,524 | 123,580,876 |
| 股本 | | 33,260,002 | 33,260,002 | 32,260,002 | 34,313,329 | 37,313,329 |
| 資本公積 | | 15,966,420 | 16,055,238 | 15,690,406 | 18,440,875 | 24,672,454 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,144,727 | 31,179,511 | 36,330,187 | 47,787,207 | 62,038,398 |
| | 分配後 | 28,153,527 | 29,516,511 | 33,241,987 | 42,297,074 | 55,321,999 |
| 其他權益 | | (4,043,137) | (3,110,410) | 187,640 | 5,342,113 | (443,305) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 1,936,331 | 1,181,773 | 2,812,595 | 2,062,744 | 6,240,336 |
| 權益總額 | 分配前 | 79,264,343 | 78,566,114 | 87,280,830 | 107,946,268 | 129,821,212 |
| | 分配後 | 75,273,143 | 76,903,114 | 84,192,630 | 102,456,135 | 123,104,813 |

(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 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流動資產 | | 16,809,906 | 16,615,466 | 18,421,337 | 28,943,268 | 37,348,050 |
| 不動產、廠房及設備 | | 16,432,206 | 17,621,858 | 17,493,296 | 17,411,273 | 18,760,190 |
| 無形資產 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資產 | | 86,063,522 | 86,140,209 | 104,556,223 | 118,325,438 | 144,973,880 |
| 資產總額 | | 119,305,634 | 120,377,533 | 140,470,856 | 164,679,979 | 201,082,120 |
| 流動負債 | 分配前 | 21,561,638 | 25,700,349 | 24,192,375 | 23,762,737 | 23,723,277 |
| | 分配後 | 25,552,838 | 27,363,349 | 27,280,575 | 29,252,870 | 30,439,676 |
| 非流動負債 | | 20,415,984 | 17,292,843 | 31,810,246 | 35,033,718 | 53,777,967 |
| 負債總額 | 分配前 | 41,977,622 | 42,993,192 | 56,002,621 | 58,796,455 | 77,501,244 |
| | 分配後 | 45,968,822 | 44,656,192 | 59,090,821 | 64,286,588 | 84,217,643 |
| 股本 | | 33,260,002 | 33,260,002 | 32,260,002 | 34,313,329 | 37,313,329 |
| 資本公積 | | 15,966,420 | 16,055,238 | 15,690,406 | 18,440,875 | 24,672,454 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,144,727 | 31,179,511 | 36,330,187 | 47,787,207 | 62,038,398 |
| | 分配後 | 28,153,527 | 29,516,511 | 33,241,987 | 42,297,074 | 55,321,999 |
| 其他權益 | | (4,043,137) | (3,110,410) | 187,640 | 5,342,113 | (443,305) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 77,328,012 | 77,384,341 | 84,468,235 | 105,883,524 | 123,580,876 |
| | 分配後 | 73,336,812 | 75,721,341 | 81,380,035 | 100,393,391 | 116,864,477 |

(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

| 年度 / 項目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 營業收入 | 190,915,137 | 134,804,405 | 112,546,603 | 156,664,766 | 180,400,719 |
| 營業毛利 | 15,935,365 | 9,390,566 | 12,468,338 | 19,809,465 | 17,346,305 |
| 營業利益 | 11,026,209 | 4,059,474 | 7,385,062 | 13,345,552 | 9,498,714 |
| 營業外收入及支出 | 5,644,765 | 680,793 | 1,865,603 | 5,776,946 | 13,903,299 |
| 稅前淨利 | 16,670,974 | 4,740,267 | 9,250,665 | 19,122,498 | 23,402,013 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 11,959,287 | 3,783,324 | 7,005,801 | 15,257,314 | 19,140,076 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | 11,959,287 | 3,783,324 | 7,005,801 | 15,257,314 | 19,140,076 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (3,142,772) | 915,620 | 3,338,209 | 5,113,693 | (2,619,430) |
| 本期綜合損益總額 | 8,816,515 | 4,698,944 | 10,344,010 | 20,371,007 | 16,520,646 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 11,756,781 | 3,149,679 | 6,691,149 | 14,642,629 | 19,352,097 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 202,506 | 633,645 | 314,652 | 614,685 | (212,021) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 8,612,785 | 4,082,661 | 10,114,207 | 19,791,160 | 16,639,046 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 203,730 | 616,283 | 229,803 | 579,847 | (118,400) |
| 每股盈餘 | 3.53 | 0.95 | 2.04 | 4.27 | 5.45 |

(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

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 營業收入 | 85,099,970 | 71,596,648 | 64,097,690 | 97,789,648 | 98,420,045 |
| 營業毛利 | 3,840,250 | 4,155,851 | 4,457,566 | 12,894,560 | 11,207,400 |
| 營業利益 | 2,122,510 | 2,445,178 | 2,681,141 | 10,197,929 | 7,741,047 |
| 營業外收入及支出 | 10,123,522 | 644,517 | 3,982,969 | 8,195,530 | 16,915,494 |
| 稅前淨利 | 12,246,032 | 3,089,695 | 6,664,110 | 18,393,459 | 24,656,541 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 11,756,781 | 3,149,679 | 6,691,149 | 14,642,629 | 19,352,097 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | 11,756,781 | 3,149,679 | 6,691,149 | 14,642,629 | 19,352,097 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (3,143,996) | 932,982 | 3,423,058 | 5,148,531 | (2,713,051) |
| 本期綜合損益總額 | 8,612,785 | 4,082,661 | 10,114,207 | 19,791,160 | 16,639,046 |
| 每股盈餘 | 3.53 | 0.95 | 2.04 | 4.27 | 5.45 |

(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 |
|---|---|---|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>洪國田及邱明玉 | 無保留意見附加其他事項段落 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>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<br>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<br>徐文亞及吳恪昌 | 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<br>徐文亞及吳恪昌 | 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 \ 年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 40.24 | 43.09 | 42.41 | 41.02 | 48.59 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 400.69 | 349.51 | 350.22 | 347.64 | 291.90 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 182.68 | 149.20 | 178.57 | 178.41 | 152.30 |
| | 速動比率 | 94.86 | 89.96 | 93.02 | 81.32 | 79.18 |
| | 利息保障倍數 | 2,536.69 | 947.08 | 1,813.14 | 4,675.29 | 2,927.30 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 12.56 | 10.06 | 10.35 | 12.95 | 10.16 |
| | 平均收現日數 | 29.06 | 36.28 | 35.26 | 28.18 | 35.92 |
| | 存貨週轉率（次） | 5.99 | 5.21 | 4.64 | 5.18 | 4.81 |
| | 應付款項週轉率（次） | 18.67 | 15.32 | 13.30 | 16.51 | 12.10 |
| | 平均銷貨日數 | 60.93 | 70.05 | 78.66 | 70.46 | 75.88 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | 8.28 | 5.09 | 3.62 | 4.13 | 3.36 |
| | 總資產週轉率（次） | 1.45 | 0.99 | 0.77 | 0.93 | 0.82 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | 9.47 | 3.12 | 5.12 | 9.31 | 9.09 |
| | 權益報酬率（%） | 15.78 | 4.79 | 8.44 | 15.63 | 16.09 |
| | 稅前純益占實收資本額比率（%） | 50.12 | 14.25 | 28.67 | 55.72 | 62.71 |
| | 純益率（%） | 6.26 | 2.80 | 6.22 | 9.73 | 10.60 |
| | 每股盈餘（虧損）（元）（註 2） | 3.53 | 0.95 | 2.04 | 4.27 | 5.45 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 9.39 | 21.17 | 22.72 | 3.38 | 22.84 |
| | 現金流量允當比率（%） | 62.30 | 72.07 | 68.03 | 45.36 | 42.40 |
| | 現金再投資比率（%） | 0.00 | 4.51 | 4.58 | 0.00 | 4.41 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.48 | 2.93 | 2.06 | 1.72 | 2.27 |
| | 財務槓桿度 | 1.06 | 1.15 | 1.07 | 1.03 | 1.09 |

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. 111 年利息保障倍數較 110 年減少，主係利息費用增加所致。
2. 111 年應收帳款週轉率較 110 年下降、平均收現日數較 110 年增加，主係因 111 年 12 月收購 MEG S.A.而合併資產負債所致。
3. 111 年應付款項週轉率較 110 年下降，主係應付款項增加所致。
4. 111 年每股盈餘較 110 年增加，主係稅後損益增加所致。
5. 111 年現金流量比率較 110 年增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。
6. 111 年營運槓桿度較 110 年增加，主係營業利益下降所致。

註 1：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)純益率＝稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)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 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 35.18 | 35.71 | 39.86 | 35.70 | 38.54 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 594.83 | 537.27 | 664.70 | 809.34 | 945.40 |
| 償債能力% | 流動比率 | 77.96 | 64.65 | 76.14 | 121.80 | 157.43 |
| | 速動比率 | 22.20 | 26.77 | 30.89 | 47.65 | 98.92 |
| | 利息保障倍數 | 2,652.81 | 676.50 | 1,571.22 | 4,424.13 | 3,488.06 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 31.71 | 32.56 | 32.75 | 28.78 | 23.99 |
| | 平均收現日數 | 11.51 | 11.21 | 11.14 | 12.68 | 15.21 |
| | 存貨週轉率（次） | 7.94 | 6.53 | 6.67 | 7.05 | 6.36 |
| | 應付款項週轉率（次） | 20.33 | 21.25 | 23.75 | 30.51 | 27.83 |
| | 平均銷貨日數 | 45.96 | 55.89 | 54.72 | 51.77 | 57.38 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | 5.52 | 4.20 | 3.65 | 5.60 | 5.44 |
| | 總資產週轉率（次） | 0.75 | 0.59 | 0.49 | 0.64 | 0.53 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | 10.86 | 3.08 | 5.47 | 9.81 | 10.89 |
| | 權益報酬率（%） | 15.90 | 4.07 | 8.26 | 15.38 | 16.86 |
| | 稅前純益占實收資本額比率（%） | 36.81 | 9.28 | 20.65 | 53.60 | 66.07 |
| | 純益率（%） | 13.81 | 4.39 | 10.43 | 14.97 | 19.66 |
| | 每股盈餘（虧損）（元）（註 2） | 3.53 | 0.95 | 2.04 | 4.27 | 5.45 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 9.03 | 18.90 | 16.21 | 14.69 | 62.70 |
| | 現金流量允當比率（%） | 34.25 | 46.95 | 45.79 | 36.49 | 41.63 |
| | 現金再投資比率（%） | 0.00 | 0.89 | 2.10 | 0.29 | 5.41 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.55 | 2.63 | 2.52 | 1.48 | 1.73 |
| | 財務槓桿度 | 1.29 | 1.28 | 1.20 | 1.04 | 1.10 |

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. 111 年流動比率、速動比率較 110 年增加，主係應收款項增加所致。
2. 111 年利息保障倍數較 110 年減少，主係利息支出增加所致。
3. 111 年稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘較 110 年增加，主係稅前及稅後損益增加所致。
4. 111 年現金流量比率、現金再投資比率較 110 年增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：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一一一年度營業報告書、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：薛明玲

中　華　民　國　一　一　二　年　二　月　二　十　四　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 111 年度（自 111 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　112　年　2　月　24　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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華新麗華股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華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 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新麗華股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告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 111 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二六。

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**

列入華新麗華股份有限公司及子公司合併財務報告中，部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 27,113,218 仟元及

10,292,042 仟元，佔各資產負債表日合併資產總額之 10.74%及 5.62%；另，上述子公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 3,409,851 仟元及 17,799,306 仟元，佔各該年度合併營業收入淨額之 1.89%及 11.36%。

另上開合併財務報告中採權益法處理之部分被投資公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列投資金額分別為新台幣 4,869,105 仟元及 1,053,790 仟元，分別占合併資產總額之 1.93%及 0.58%；另上述被投資公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因採權益法認列之投資損失金額分別為新台幣 313 仟元及 5,936 仟元，分別佔該年度合併稅前淨利之(0.00)%及(0.03)%。

華新麗華股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華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. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項。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

會計師　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 112 年 2 月 24 日

華新麗華股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 金額 | % | 110年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 19,397,973 | 8 | $ 10,387,581 | 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） | 7,631 | - | 16,147 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動（附註四及九） | 2,202 | - | - | - |
| 1139 | 避險之金融資產 - 流動（附註四及八） | 20,615 | - | 89,232 | - |
| 1140 | 合約資產 - 流動（附註四及十） | 3,022,237 | 1 | 5,750,344 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、十一及三六） | 4,537,322 | 2 | 2,627,411 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、十一及三六） | 17,294,990 | 7 | 11,045,689 | 6 |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額（附註四、十二及三七） | 60,020 | - | 58,042 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註三一） | 3,857,091 | 2 | 1,620,595 | 1 |
| 130X | 存貨（附註四及十三） | 36,080,291 | 14 | 31,659,723 | 17 |
| 1476 | 其他金融資產 - 流動（附註六及三七） | 546,126 | - | 530,650 | - |
| 1479 | 其他流動資產 - 其他（附註二一） | 7,880,887 | 3 | 5,535,226 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | 92,707,385 | 37 | 69,320,640 | 38 |
| | 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） | 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） | 12,342,232 | 5 | 16,290,587 | 9 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動（附註四及九） | 189,242 | - | - | - |
| 1538 | 避險之金融資產-非流動（附註四及八） | 144,404 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十六） | 46,189,399 | 18 | 39,451,117 | 22 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十七） | 65,656,466 | 26 | 41,474,488 | 23 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十八） | 4,309,355 | 2 | 1,803,510 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四及十九） | 16,123,806 | 7 | 10,431,063 | 6 |
| 1805 | 商譽（附註四及二十） | 83,393 | - | 152,771 | - |
| 1821 | 其他無形資產淨額（附註四及三一） | 4,883,141 | 2 | 20,659 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二八） | 3,448,277 | 1 | 2,818,549 | 1 |
| 1920 | 存出保證金（附註六） | 288,948 | - | 207,622 | - |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額（附註四、十二及三七） | 602,523 | - | 662,543 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 - 其他（附註六、二一、二八及三七） | 2,916,527 | 1 | 401,349 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 159,817,468 | 63 | 113,714,258 | 62 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 252,524,853 | 100 | $ 183,034,898 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註二二） | $ 22,496,307 | 9 | $ 7,108,766 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動（附註四及七） | 64,772 | - | 37,439 | - |
| 2126 | 避險之金融負債-流動（附註四及八） | 222,272 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債 - 流動 | 6,014 | - | 3,426 | - |
| 2150 | 應付票據（附註三六） | 591,536 | - | 346,947 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註三六） | 17,497,315 | 7 | 8,493,921 | 5 |
| 2219 | 其他應付款 - 其他 | 9,939,969 | 4 | 4,861,341 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二八） | 6,103,462 | 2 | 6,082,152 | 3 |
| 2280 | 租賃負債 - 流動（附註四及十八） | 245,223 | - | 71,470 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註二二及二三） | 1,207,209 | 1 | 10,719,081 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債 - 其他 | 2,495,289 | 1 | 1,127,970 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 60,869,368 | 24 | 38,852,513 | 21 |
| | 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） | 363,192 | - | - | - |
| 2530 | 應付公司債（附註二三） | 7,742,955 | 3 | 7,500,000 | 4 |
| 2541 | 銀行長期借款（附註二二） | 40,820,860 | 16 | 24,785,952 | 14 |
| 2542 | 長期應付票券（附註二二） | 1,497,914 | 1 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二八） | 5,797,938 | 3 | 2,214,650 | 1 |
| 2580 | 租賃負債 - 非流動（附註四及十八） | 2,309,732 | 1 | 243,676 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債 - 非流動（附註四及二四） | 348,779 | - | 560,362 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 - 其他（附註三三） | 2,952,903 | 1 | 931,477 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 61,834,273 | 25 | 36,236,117 | 20 |
| 2XXX | 負債總計 | 122,703,641 | 49 | 75,088,630 | 41 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註二五） | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 37,313,329 | 15 | 34,313,329 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | 24,672,454 | 10 | 18,440,875 | 10 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 7,564,090 | 3 | 6,109,568 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,712,250 | 1 | 2,712,250 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 51,762,058 | 20 | 38,965,389 | 21 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 62,038,398 | 24 | 47,787,207 | 26 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 4,256,774) | ( 2) | ( 6,100,687) | ( 3) |
| 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 | 6,693,877 | 3 | 11,534,267 | 6 |
| 3450 | 避險工具之損益 | ( 105,801) | - | - | - |
| 3490 | 其他權益 - 其他 | ( 2,774,607) | ( 1) | ( 91,467) | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 443,305) | - | 5,342,113 | 3 |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 123,580,876 | 49 | 105,883,524 | 58 |
| 36XX | 非控制權益 | 6,240,336 | 2 | 2,062,744 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | 129,821,212 | 51 | 107,946,268 | 59 |
| | 負債與權益總計 | $ 252,524,853 | 100 | $ 183,034,898 | 100 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四及二六） | $ 180,400,719 | 100 | $156,664,766 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十三） | ( 163,054,414) | ( 91) | ( 136,855,301) | ( 88) |
| 5900 | 營業毛利 | 17,346,305 | 9 | 19,809,465 | 12 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 2,880,008 | 1 | 2,487,342 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 4,748,280 | 3 | 3,784,683 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | 219,303 | - | 191,888 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 7,847,591 | 4 | 6,463,913 | 4 |
| 6900 | 營業利益 | 9,498,714 | 5 | 13,345,552 | 8 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 240,793 | - | 91,952 | - |
| 7130 | 股利收入 | 766,857 | - | 561,499 | - |
| 7190 | 其他收入 - 其他 | 1,130,256 | 1 | 549,102 | - |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益 | 68,051 | - | 20,468 | - |
| 7225 | 處分投資利益（附註二七） | 7,210,043 | 4 | 679,207 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失） | 1,748,708 | 1 | ( 237,222) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 | 265,134 | - | 647,228 | - |
| 7590 | 什項支出 | ( 305,781) | - | ( 231,656) | - |
| 7670 | 減損損失（附註二七） | ( 87) | - | ( 693,892) | - |
| 7510 | 利息費用 | ( 827,715) | - | ( 417,951) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 3,607,040 | 2 | 4,808,211 | 3 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 13,903,299 | 8 | 5,776,946 | 4 |
| 7900 | 稅前利益 | 23,402,013 | 13 | 19,122,498 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二八） | ( 4,261,937) | ( 2) | ( 3,865,184) | ( 2) |
| 8200 | 本期淨利 | 19,140,076 | 11 | 15,257,314 | 10 |
| | 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 | 260,538 | - | ( 153,272) | - |
| 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 | ( 4,067,542) | ( 2) | 2,594,208 | 1 |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 644,358) | ( 1) | 2,906,573 | 2 |
| 8310 | | ( 4,451,362) | ( 3) | 5,347,509 | 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 | 1,757,704 | 1 | ( 105,982) | - |
| 8368 | 避險工具之損益 | ( 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 | 180,029 | - | ( 127,834) | - |
| 8360 | | 1,831,932 | 1 | ( 233,816) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益合計 | ( 2,619,430) | ( 2) | 5,113,693 | 3 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 16,520,646 | 9 | $ 20,371,007 | 13 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | $ 19,352,097 | 11 | $ 14,642,629 | 9 |
| 8620 | 非控制權益 | ( 212,021) | - | 614,685 | 1 |
| | | $ 19,140,076 | 11 | $ 15,257,314 | 10 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | $ 16,639,046 | 9 | $ 19,791,160 | 13 |
| 8720 | 非控制權益 | ( 118,400) | - | 579,847 | - |
| | | $ 16,520,646 | 9 | $ 20,371,007 | 13 |
| | 每股盈餘（附註二九） | | | | |
| 9750 | 基　本 | $ 5.45 | | $ 4.27 | |
| 9850 | 稀　釋 | $ 5.44 | | $ 4.26 | |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 代碼 | | 歸屬於母公司 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 | 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 32,260,002 | $ 15,690,406 | $ 5,428,200 | $ 3,110,410 | $ 27,791,577 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配（附註二五） | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 681,368 | - | ( 681,368) |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | ( 398,160) | 398,160 |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | ( 3,088,200) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 3,124 | - | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | ( 26,782) | - | - | 77,160 |
| K1 | 受讓他公司股份發行新股 | 2,053,327 | 2,771,798 | - | - | - |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 14,642,629 |
| D3 | 110 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | ( 174,569) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 14,468,060 |
| T1 | 其　他 | - | 2,329 | - | - | - |
| O1 | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - |
| Z1 | 110 年 12 月 31 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（附註二五） | | | | | |
| 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 | - | 225,000 | - | - | - |
| T1 | 其　他 | - | 6,686 | - | - | - |
| O1 | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 37,313,329 | $ 24,672,454 | $ 7,564,090 | $ 2,712,250 | $ 51,762,058 |

單位：新台幣仟元

| 業主之權益 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他權益 | | | | | | |
| 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 | 合計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| ( $ 5,905,135 ) | $ 6,092,775 | $ - | $ - | $ 84,468,235 | $ 2,812,595 | $ 87,280,830 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ( 3,088,200 ) | - | ( 3,088,200 ) |
| - | - | - | - | 3,124 | - | 3,124 |
| - | ( 77,160 ) | - | ( 91,467) | ( 118,249 ) | - | ( 118,249 ) |
| - | - | - | - | 4,825,125 | - | 4,825,125 |
| - | - | - | - | 14,642,629 | 614,685 | 15,257,314 |
| ( 195,552 ) | 5,518,652 | - | - | 5,148,531 | ( 34,838) | 5,113,693 |
| ( 195,552 ) | 5,518,652 | - | - | 19,791,160 | 579,847 | 20,371,007 |
| - | - | - | - | 2,329 | - | 2,329 |
| - | - | - | - | - | ( 1,329,698) | ( 1,329,698 ) |
| ( 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 |
| 1,843,913 | ( 4,764,433 ) | ( 105,801 ) | - | ( 2,713,051 ) | 93,621 | ( 2,619,430 ) |
| 1,843,913 | ( 4,764,433 ) | ( 105,801 ) | - | 16,639,046 | ( 118,400) | 16,520,646 |
| - | - | - | - | 225,000 | - | 225,000 |
| - | - | - | - | 6,686 | - | 6,686 |
| - | - | - | - | - | 4,295,992 | 4,295,992 |
| ( $ 4,256,774 ) | $ 6,693,877 | ( $ 105,801 ) | ( $ 2,774,607) | $ 123,580,876 | $ 6,240,336 | $ 129,821,212 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告 )

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $ 23,402,013 | $ 19,122,498 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 4,385,647 | 2,799,315 |
| A20200 | 攤銷費用 | 65,655 | 31,498 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 105,680 | (7,901) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (265,134) | (647,228) |
| A20900 | 利息費用 | 827,715 | 417,951 |
| A21200 | 利息收入 | (240,793) | (91,952) |
| A21300 | 股利收入 | (766,857) | (561,499) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 233,077 | 11,490 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (3,607,040) | (4,808,211) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (68,051) | (20,468) |
| A29900 | 租賃修改損失 | 6 | - |
| A23100 | 處分投資利益 | (7,210,043) | (679,207) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 87 | 693,892 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 183,114 | 89,472 |
| A29900 | 廉價購買利益 | (339,526) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產增加 | (581,544) | (1,289,352) |
| A31130 | 應收票據（增加）減少 | (1,909,911) | 346,721 |
| A31150 | 應收帳款減少（增加） | 100,992 | (3,494,657) |
| A31180 | 其他應收款增加 | (1,225,918) | (775,485) |
| A31200 | 存貨增加 | (2,101,272) | (11,987,254) |
| A31240 | 其他流動資產減少（增加） | 631,447 | (45,654) |
| A31250 | 其他金融資產（增加）減少 | (15,476) | 174,627 |
| A31990 | 其他營業資產增加 | (446,591) | (626,734) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債（減少）增加 | (823,192) | 513,105 |
| A32125 | 合約負債增加 | - | 1,927 |
| A32130 | 應付票據增加 | 244,589 | 111,689 |
| A32150 | 應付帳款增加 | 3,673,923 | 999,450 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 1,094,617 | 674,668 |
| A32230 | 其他流動負債增加（減少） | 273,773 | (60,224) |
| A32240 | 淨確定福利負債（減少）增加 | (211,583) | 176,063 |
| A32990 | 其他營業負債（減少）增加 | (556,293) | 565,146 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 14,853,111 | 1,633,686 |
| A33100 | 收取之利息 | 357,042 | 69,679 |
| A33200 | 收取之股利 | 2,166,803 | 1,359,121 |
| A33300 | 支付之利息 | (740,191) | (491,575) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (2,731,958) | (1,254,756) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 13,904,807 | 1,316,155 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代　　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 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 | ( $ 140,417 ) | ( $ 1,985,957 ) |
| 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 | - |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 3,615 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 183,665 ) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 1,325,403 |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 4,948,895 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | ( 4,980,030 ) | ( 3,227 ) |
| B02000 | 預付長期投資款增加 | ( 2,204,073 ) | - |
| B02200 | 取得子公司股權 | ( 11,037,204 ) | - |
| B02300 | 處分子公司 | 9,242,576 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 15,499,282 ) | ( 6,415,398 ) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 154,162 | 50,410 |
| B03700 | 存出保證金（增加）減少 | ( 68,728 ) | 13,208 |
| B04500 | 取得無形資產 | ( 141,056 ) | ( 6,248 ) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | ( 182 ) | ( 2,362 ) |
| B05350 | 取得使用權資產 | ( 283,745 ) | ( 222,330 ) |
| B09900 | 其他投資活動 | ( 1,228,906 ) | 1,308,017 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 26,346,546 ) | ( 985,974 ) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 13,088,885 | 485,651 |
| C01200 | 發行公司債 | - | 7,500,000 |
| C01300 | 償還公司債 | ( 46,684 ) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 21,755,400 | 4,000,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 19,732,834 ) | ( 6,064,196 ) |
| C01800 | 應付長期票券增加 | 1,497,914 | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | ( 120,625 ) | ( 89,794 ) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 5,489,781 ) | ( 3,088,030 ) |
| C04600 | 現金增資 | 9,000,000 | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | - | ( 5,003,810 ) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 359,522 | ( 21,666 ) |
| C09900 | 其他籌資活動 | 6,685 | 2,329 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（出） | 20,318,482 | ( 2,279,516 ) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,133,649 | 392,508 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加（減少）數 | 9,010,392 | ( 1,556,827 ) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 10,387,581 | 11,944,408 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 19,397,973 | $ 10,387,581 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

**華新麗華股份有限公司及子公司**

**合併財務報告附註**

**民國 111 年及 110 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 月及 99 年 11 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，代號為 168527。

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 112 年 2 月 24 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「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|---|---|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1.IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，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。該修正並釐清：

- 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。

此外，該修正並舉例說明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。

2.IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。衡量技術或輸入值之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」

該修正釐清，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。合併公司將於 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認列遞延所得稅資產（若很有可能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，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。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該修正。

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 IFRSs

| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 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 |

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。

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 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有遞延

清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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.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。

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、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 IFRSs。

(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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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。控制係指本公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。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)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。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，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。

(六)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。

(七)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。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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。

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，認列於合併財務報表。

(八)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。

(九)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)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變動之影響。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。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。

(十一)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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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。

(十二)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三五。

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 / 融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業 / 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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

於一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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一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三五。

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 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。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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)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。

(二一)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。

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有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。

## 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。

合併公司將重大會計估計之考量，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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 4,413 | $ 2,926 |
| 銀行支票及活期存款 | 15,013,929 | 8,473,267 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 4,265,727 | 1,801,526 |
| 短期票券 | 113,904 | 109,862 |
| | $ 19,397,973 | $ 10,387,581 |

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）：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.001%~3.8% | 0.001%~2.75% |
| 短期票券 | 0.4%~0.5% | 0.16% |

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 | 111年12月31日 | 110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 | $ 34,648 | $ 18,139 |
| | 主係供銀行短期借款授信額度及開立信用狀擔保 | 167,546 | 370,054 |
| | 主係境外資金回台及專案補助款等 | 40,786 | 80,493 |
| 存出保證金 | 主係期貨保證金 | 303,146 | 61,964 |
| | | 546,126 | 530,650 |
| 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 | 51,718 | 51,667 |
| | 事務押金 | 268 | 867 |
| 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 | 11,023 | 10,854 |
| 質押定期存款 | 事務押金 | 1,439 | - |
| | | 64,448 | 63,388 |
| | | $ 610,574 | $ 594,038 |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 金屬期貨合約 | $ - | $ 1,940 |
| 遠期外匯合約 | - | 14,207 |
| 期貨選擇權 | 7,629 | - |
| 利率交換合約 | 2 | - |
| 非衍生工具 | | |
| 或有對價（附註三二） | 2,567,786 | - |
| 國外未上市（櫃）股票 | 71,969 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | $ 2,647,386 | $ 16,147 |
| | | |
| 流　　動 | $ 7,631 | $ 16,147 |
| 非 流 動 | 2,639,755 | - |
| | $ 2,647,386 | $ 16,147 |
| | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 金屬期貨合約 | $ 21,189 | $ - |
| 遠期外匯合約 | 21,470 | - |
| 匯率交換合約 | 22,113 | 37,439 |
| 非衍生工具 | | |
| 或有對價（附註三一） | 363,192 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | $ 427,964 | $ 37,439 |
| | | |
| 流　　動 | $ 64,772 | $ 37,439 |
| 非 流 動 | 363,192 | - |
| | $ 427,964 | $ 37,439 |

(一)合併公司截至 111 年及 110 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） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 金屬期貨 - 銅 | 買進 | 5,900 | 111.08.15~111.12.30 | 112.01.08~112.06.21 | USD 48,178 | USD 49,332 | USD 1,154 |
| 金屬期貨 - 銅 | 買進 | 555 | 111.11.11~111.12.30 | 112.01.31~112.03.31 | 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 | 111.11.15~111.12.30 | 112.01.18~112.03.20 | 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 ) |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 金屬期貨 - 銅 | 買進 | 9,925 | 110.09.01~110.12.31 | 111.01.19~111.04.20 | USD 94,424 | USD 96,834 | USD 2,410 |
| 金屬期貨 - 銅 | 賣出 | 3,050 | 110.12.10~110.12.31 | 111.01.19~111.03.31 | USD 29,229 | USD 29,846 | USD ( 617 ) |
| 金屬期貨 - 鎳 | 賣出 | 2,238 | 110.11.04~110.12.31 | 111.02.04~111.03.31 | USD 44,698 | USD 46,459 | USD ( 1,761 ) |
| 金屬期貨 - 銅 | 買進 | 1,770 | 110.09.07~110.12.31 | 111.01.31~111.06.30 | RMB 124,483 | RMB 124,618 | RMB 135 |
| 金屬期貨 - 鋅 | 買進 | 275 | 110.10.14~110.12.10 | 111.03.31 | RMB 6,520 | RMB 6,630 | RMB 110 |

(二)合併公司截至 111 年及 110 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) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 年 12 月 31 | | | | | | |
| 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 |
| | 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 |
| | 歐元兌土耳其里拉 | 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 |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌美金 | 111.01.18~111.02.17 | EUR | 18,000 | / | USD 20,326 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.07~111.02.10 | USD | 100,000 | / | NTD 2,776,800 |
| | 美金兌人民幣 | 111.01.13~111.07.20 | USD | 83,643 | / | RMB 536,528 |
| | 歐元兌馬幣 | 111.01.14~111.03.02 | EUR | 1,160 | / | MYR 5,590 |
| 買入遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 111.01.06~111.02.21 | USD | 129,363 | / | NTD 3,579,887 |
| | 美金兌日幣 | 111.01.12~111.01.24 | USD | 9,430 | / | JPY 1,077,970 |
| | 歐元兌美金 | 111.01.10 | EUR | 25,405 | / | USD 28,694 |
| | 美金兌新幣 | 111.01.12 | USD | 20,207 | / | SGD 27,651 |
| | 美金兌人民幣 | 111.01.13 | USD | 10,000 | / | RMB 63,611 |

(三)合併公司截至 111 年及 110 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) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 110 年 12 月 31 日 | 美金兌新台幣 | 111.01.12 | USD | 75,000 | / | NTD 2,097,188 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.12 | USD | 70,000 | / | NTD 1,957,375 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.14 | USD | 40,000 | / | NTD 1,109,600 |

(四)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金屬期貨選擇權合約如下：

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 111 及 110 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。此義務於收購日之公允價值預估為 355,089 仟元。

## 八、避險之衍生金融工具

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 公允價值避險 - 匯率交換合約 | $ - | $ 89,232 |
| 現金流量避險 - 利率交換合約 | 165,019 | - |
| | $ 165,019 | $ 89,232 |
| | | |
| 流　　動 | $ 20,615 | $ 89,232 |
| 非 流 動 | 144,404 | - |
| | $ 165,019 | $ 89,232 |
| | | |
| 金融負債 | | |
| 現金流量避險 - 天然氣交換合約 | $ 222,272 | $ - |
| | | |
| 流　　動 | $ 222,272 | $ - |
| 非 流 動 | - | - |
| | $ 222,272 | $ - |

(一)合併公司以匯率交換合約規避指定外幣應收付款項所產生之匯率變動風險。前述匯率交換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） | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 匯率交換合約 | 美金兌人民幣 | 111.01.14 | USD 75,000 | / | RMB 488,325 |
| | 美金兌人民幣 | 111.01.14 | USD 70,000 | / | RMB 455,700 |
| | 美金兌人民幣 | 111.06.08 | USD 20,000 | / | RMB 129,220 |
| | 美金兌人民幣 | 111.06.08 | USD 15,000 | / | RMB 96,921 |

| | 110年度 |
|---|---|
| 避險工具之利益 | $ 89,232 |
| 被避險項目之損失 | $ 52,963 |

(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尚未到期之利率交換合約如下：

| 111年12月31日 | 合約金額（仟元） | 到期日 | 支付利率區間 | 收取利率區間 |
|---|---|---|---|---|
| 利率交換合約 | EUR 95,177 | 112.05.31~119.12.18 | -0.255%~3.120% | Euribor3~6個月 |

(三)合併公司營運所需之天然氣，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，故另簽訂天然氣價格交換合約以進行避險。民國 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（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） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 天然氣 | 買進 | 139,800 | 111.04.22~111.12.28 | 112.01.31~112.12.31 | EUR 17,700 | EUR 10,907 | EUR ( 6,793 ) |

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動 | | |
| 國外投資 | | |
| 結構性存款 | $ 2,202 | $ - |
| 非流動 | | |
| 國外投資 | | |
| 政府公債 | $ 189,242 | $ - |

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司購買之政府公債，年利率為 4.45%。

## 十、合約資產

合約資產餘額如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 合約資產 | | |
| 線纜安裝及鋼纜銷售合約 | $ 1,242,468 | $ 840,341 |
| 太陽能設施安裝工程 | 1,779,769 | 4,910,003 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合約資產 - 流動 | $ 3,022,237 | $ 5,750,344 |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 應收票據 | $ 4,537,322 | $ 2,627,411 |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款 | $ 17,575,200 | $ 11,138,592 |
| 減：備抵損失 | ( 280,210 ) | ( 92,903 ) |
| | $ 17,294,990 | $ 11,045,689 |

(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（註） | 已預支金額 | 利率區間 |
|---|---|---|---|
| 上海浦東發展銀行 | $ 1,425,350 | $ 1,425,350 | 1.25%~2.20% |
| 中國民生銀行 | 128,663 | 128,663 | 1.57%~2.1% |
| | $ 1,554,013 | $ 1,554,013 | |

註：帳列短期銀行借款，短期銀行借款及其相關擔保資訊，請參閱附註二二及三七。

(二)應收帳款

合併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，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：

111 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～90 天 | 逾期 91～180 天 | 逾期 181～365 天 | 逾期 超過 365 天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $14,699,929 | $ 2,242,979 | $ 229,483 | $ 100,441 | $ 22,158 | $17,294,990 |

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～90 天 | 逾期 91～180 天 | 逾期 181～365 天 | 逾期 超過 365 天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%-2% | 0%-50% | 0%-100% | 50%-100% | |
| 總帳面金額 | $ 9,374,469 | $ 1,373,270 | $ 224,201 | $ 74,105 | $ 92,547 | $11,138,592 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | ( 2,081 ) | ( 12,786 ) | ( 10,688 ) | ( 67,348 ) | ( 92,903 ) |
| 攤銷後成本 | $ 9,374,469 | $ 1,371,189 | $ 211,415 | $ 63,417 | $ 25,199 | $11,045,689 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 92,903 | $ 94,022 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | - | 8,764 |
| 加(減)：本期提列(迴轉)減損損失 | 105,680 | ( 7,900 ) |
| 加：由合併取得 | 91,508 | - |
| 減：本期實際沖銷 | ( 17,859 ) | ( 508 ) |
| 外幣換算差額 | 7,978 | ( 1,475 ) |
| 期末餘額 | $ 280,210 | $ 92,903 |

## 十二、應收融資租賃款

| | 111年12月31日 | 110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 | 369,017 | 450,376 |
| | 775,812 | 857,171 |
| 減：未賺得融資收益 | ( 113,269 ) | ( 136,586 ) |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | $ 662,543 | $ 720,585 |
| | | |
| 流　　動 | $ 60,020 | $ 58,042 |
| 非 流 動 | 602,523 | 662,543 |
| | $ 662,543 | $ 720,585 |

(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，111 年及 110 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 111 年及 110 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，請參閱附註三七。

## 十三、存　　貨

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 製造及貿易存貨 | | |
| 原　　料 | $ 7,852,613 | $ 6,753,215 |
| 在途原物料 | 1,871,877 | 2,609,416 |
| 物　　料 | 2,256,735 | 1,780,788 |
| 在 製 品 | 8,652,837 | 3,726,215 |
| 製 成 品 | 12,807,714 | 9,435,648 |
| 在建工程 | 462,456 | 229,425 |
| | 33,904,232 | 24,534,707 |
| 營建業存貨 | | |
| 待開發土地 | 3,434 | 3,434 |
| 待售房地 | 208,551 | 211,858 |
| 在建工程 | 1,964,074 | 6,909,724 |
| | 2,176,059 | 7,125,016 |
| | $ 36,080,291 | $ 31,659,723 |

(一)111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 162,026,574 仟元及 135,868,487 仟元。

(二)111 及 110 年度之銷貨成本分別包含存貨跌價損失 101,667 仟元及減除存貨淨變現價值回升利益 38,114 仟元。存貨淨變現價值回升係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

(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 111 及 110 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 4,710 仟元及 2,400 仟元，於 111 及 110 年度分別認列房地產銷售收入 19,786 仟元及 9,918 仟元（分別帳列 111 及 110 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 國內投資 - 上市（櫃）及興櫃股票 | | |
| 瀚宇彩晶公司 | $ 3,340,899 | $ 5,423,342 |
| 瀚宇博德公司 | 2,017,812 | 2,894,429 |
| 東元電機公司 | 6,348,587 | 7,293,386 |
| 智伸科技公司 | - | 15,928 |
| 健和興公司 | 10,179 | - |
| 國內投資 - 非上市（櫃）股票 | 564,148 | 560,757 |
| 國外投資 - 非上市（櫃）股票 | 60,607 | 102,745 |
| | $ 12,342,232 | $ 16,290,587 |
| 流　　動 | $ - | $ - |
| 非 流 動 | 12,342,232 | 16,290,587 |
| | $ 12,342,232 | $ 16,290,587 |

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普通股，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 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述權益工具投資產生之未實現評價（損失）及利益分別為(4,067,542)仟元及 2,594,208 仟元，帳列其他綜合損益項下。

合併公司於 110 年 1 月 6 日發行普通股 205,333 仟股受讓東元電機股份有限公司普通股 171,104 仟股，雙方擬透過股份交換進行策略聯盟，深化長期夥伴關係，結合彼此所長，藉以提升雙方競爭力，為共同布局下一代智慧電網、智能製造及新能源產業應用進行策略合作。

另合併公司亦於公開市場取得東元電機股份有限公司之普通股股票。截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，合併公司持有東元電機股份有限公司皆為普通股 230,439 仟股。

## 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（%）111年12月31日 | 所持股權百分比（%）110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% |

(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（%）111年12月31日 | 所持股權百分比（%）110年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 鎳生鐵之製造買賣 | 50.00%（註1） | 50.00%（註1） |
| | 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.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd.） | 投資控股 | 100.00%（註1） | 100.00%（註1） |
| | Walsin America, LLC | 投資控股 | 100.00%（註3及4） | - |
| | Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 投資控股 | 100.00%（註5） | - |
| | PT. Walsin Research Innovation Indonesia | 諮詢與管理業 | 99.00%（註6） | - |
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 鎳生鐵之製造買賣 | 42.00%（註1） | 42.00%（註1） |
| | PT. Sunny Metal Industry | 冰鎳之製造買賣 | 50.10%（註7） | - |
| 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 | 裸銅線纜之製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| | 華新國際投資有限公司 | 投資 | 100.00% | 100.00% |
| | Borrego Solar Systems, Inc. | 太陽能板電力系統組裝 | -（註2） | 73.49% |
| | 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% |
| | 上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司 | 不銹鋼材料之製造買賣 | -（註8） | 100.00%（註8） |
| | 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% |
| | 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% |
| | 西安華新金屬製品有限公司 | 不銹鋼中厚板之產銷業務 | 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（%）111年12月31日 | 所持股權百分比（%）110年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 金澄建設股份有限公司 | Joint Success Enterprises Limited | 投資業務 | 50.95% | 50.95% |
| | 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 | 研發創新 | 1.00%（註6） | - |
| Walsin America, LLC | Borrego Energy Holdings, LLC | 太陽能板電力系統組裝 | 72.55%（註2） | -（註2） |
| Borrego Energy Holdings, LLC | Borrego Energy, LLC | 太陽能板電力系統組裝 | 100.00% | - |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | MEG S.A. | 投資控股 | 85.03%（註5） | - |
| MEG S.A. | Cogne Acciai Speciali S.p.A. | 不銹鋼之製造買賣 | 82.32% | - |

註1：合併公司於109年1月投入資本成立PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia（簡稱"WNII"）。

Walsin Singapore Pte. Ltd.（簡稱"WLS"）(原名為New Hono Investment Pte. Ltd）為持有WNII 42%股權之股東，依合併公司於109年1月與WLS所簽訂之合資契約，合併公司得依契約各方合意之條件購買WLS 100%股權，以間接取得WNII之42%股權。合併公司於110年6月25日經董事會決議並於110年7月30日以美金178,500仟元取得WLS 100%股權。完成交易後，合併公司直接及間接取得WNII之92%股權。該取得股權投資案，合併公司業經經濟部投資審議委員會核准以自有外匯支付款項在案。合併公司洽商Golden Harbour International Pte. Ltd.執行提前買回權，買回合併公司持有之美金公司債，支付該股款。截至110年12月31日止業已支付完畢。

註2：合併公司於111年5月24日經董事會決議，子公司Borrego Solar Systems, Inc.將其業務分割予其100%子公司New Leaf Energy, Inc.（公告原名：2022 Solar Development, Inc.）及Borrego Energy, LLC，並出售子公司New Leaf Energy, Inc.；前述出售交易已於111年7月28日（美國當地時間111年7月27日）完成。

註3：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。

註4：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5：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。

註6：合併公司於111年11月4日設立PT. Walsin Research Innovation Indonesia。

註7：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8：上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司於111年7月13日完成註銷。

(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（%）111年12月31日 | 所持股權百分比（%）110年12月31日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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，111年度華新力寶工業公司、華新精密科技有限公司與Cogne Acciai Speciali S.p.A.及110年度華新力寶工業公司、華新精密科技有限公司與華新麗華控股有限公司之子公司Borrego Solar Systems, Inc.財務報表並非由之簽證會計師查核，而係以經其他會計師查核之財務報表為依

據。111 年及 110 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 27,113,218 仟元及 10,292,042 仟元；111 及 110 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 3,409,851 仟元及 17,799,306 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 | 111年12月31日 帳面金額 | 111年12月31日 股權% | 110年12月31日 帳面金額 | 110年12月31日 股權% |
|---|---|---|---|---|
| 具重大性之關聯企業 | | | | |
| 華邦電子公司 | $ 20,953,105 | 22.21 | $ 18,357,864 | 22.21 |
| 華東科技公司 | 2,109,400 | 21.01 | 2,322,664 | 21.01 |
| 華新科技公司 | 8,147,080 | 18.30 | 8,166,415 | 18.30 |
| 個別不重大之關聯企業 | | | | |
| 其他 | 14,979,814 | | 10,604,174 | |
| | $ 46,189,399 | | $ 39,451,117 | |

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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 華邦電子公司 | $ 17,323,429 | $ 30,050,846 |
| 華東科技公司 | $ 1,244,282 | $ 2,066,495 |
| 華新科技公司 | $ 7,023,284 | $ 14,846,688 |

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法處理。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 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

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 ) |
| | $ 94,162,996 | $ 10,039,983 | $ 44,280,924 |
| 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 | $ 20,953,105 | $ 2,109,400 | $ 8,147,080 |
| 營業收入 | $ 94,529,790 | $ 9,506,348 | $ 35,297,163 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 華邦電子公司 | 華東科技公司 | 華新科技公司 |
|---|---|---|---|
| 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 | $ 17,704,455 | ( $ 1,030,217 ) | $ 2,513,662 |

110 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 | $ 72,506,733 | $ 8,361,878 | $ 41,187,886 |
| 非流動資產 | 80,233,551 | 13,155,507 | 52,910,618 |
| 流動負債 | ( 28,644,931 ) | ( 5,019,961 ) | ( 21,557,433 ) |
| 非流動負債 | ( 34,061,841 ) | ( 5,259,172 ) | ( 19,062,857 ) |
| 權　　益 | 90,033,512 | 11,238,252 | 53,478,214 |
| 非控制權益 | ( 7,589,399 ) | ( 297,416 ) | ( 9,089,372 ) |
| | $ 82,444,113 | $ 10,940,836 | $ 44,388,842 |
| 本公司持股比例 | 22.21% | 21.01% | 18.30% |
| 本公司享有之權益 | $ 18,310,837 | $ 2,298,670 | $ 8,123,158 |
| 其他調整 | 47,027 | 23,994 | 43,257 |
| 投資帳面金額 | $ 18,357,864 | $ 2,322,664 | $ 8,166,415 |
| 營業收入 | $ 99,569,924 | $ 8,118,256 | $ 42,108,708 |
| 本期淨利 | $ 15,000,122 | $ 118,732 | $ 8,961,076 |
| 其他綜合損益 | 4,186,931 | ( 892,554 ) | 1,157,156 |
| 綜合損益總額 | $ 19,187,053 | ( $ 773,822 ) | $ 10,118,232 |

(二)個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | $ 389,057 | $ 327,147 |
| 其他綜合（損）益 | ( 893,111 ) | 1,839,778 |
| 綜合損益總額 | ( $ 504,054 ) | $ 2,166,925 |

合併公司 111 年及 110 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 與 PT. CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日采邑股份有限公司（原名為華科采邑股份有限公司）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 年及 110 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分別為新台幣 4,869,105 仟元及 1,053,790 仟元，111 年及 110 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分別為新台幣 313 仟元及 5,936 仟元。

## 十七、不動產、廠房及設備

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 自　　用 | $ 65,656,466 | $ 41,474,488 |

| | 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 | | | | | | |
| 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 ) | - |
| 自投資性不動產轉入（出） | - | 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 | $ 3,776,670 | $22,865,186 | $50,428,862 | $ 8,607,005 | $23,862,639 | $109,540,362 |
| 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) |
| 自投資性不動產轉入（出） | - | 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 | $ 8,067 | $ 9,790,075 | $28,172,188 | $ 5,913,566 | $ - | $ 43,883,896 |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 3,768,603 | $13,075,111 | $22,256,674 | $ 2,693,439 | $23,862,639 | $ 65,656,466 |
| 成本 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,483,995 | $16,545,654 | $25,806,284 | $ 7,133,130 | $ 8,576,988 | $ 61,546,051 |
| 增添 | 78,421 | 90,205 | 1,600,733 | 648,730 | 7,592,258 | 10,010,347 |
| 處分 | ( 1,164 ) | ( 41,482 ) | ( 323,350 ) | ( 178,162 ) | ( 60 ) | ( 544,218) |
| 重分類 | 49,773 | 1,463,134 | 8,021,006 | 209,169 | ( 9,743,082 ) | - |
| 自存貨轉入 | - | 682,342 | - | - | - | 682,342 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | ( 68,579 ) | ( 135,618 ) | ( 29,229 ) | ( 120,729 ) | ( 354,155) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 3,611,025 | $18,671,274 | $34,969,055 | $ 7,783,638 | $ 6,305,375 | $ 71,340,367 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 8,067 | $ 6,265,972 | $15,948,131 | $ 5,029,660 | $ - | $ 27,251,830 |
| 折舊費用 | - | 760,482 | 1,288,451 | 450,632 | - | 2,499,565 |
| 處分 | - | ( 37,511 ) | ( 305,754 ) | ( 171,011 ) | - | ( 514,276) |
| 重分類 | - | 55,108 | 4,583 | ( 59,691 ) | - | - |
| 減損損失（迴轉） | - | 71,468 | 630,232 | ( 7,899 ) | - | 693,801 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | ( 12,753 ) | ( 37,899 ) | ( 14,389 ) | - | ( 65,041) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 8,067 | $ 7,102,766 | $17,527,744 | $ 5,227,302 | $ - | $ 29,865,879 |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | $ 3,602,958 | $11,568,508 | $17,441,311 | $ 2,556,336 | $ 6,305,375 | $ 41,474,488 |

(一)合併公司之子公司 - PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia 之不動產、廠房及設備中機器設備係以加速折舊法按 16 年耐用年數計提折舊。

(二)除上列所述外，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、辦公大樓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。

(三)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111年及110年12月31日止，帳面金額分別為491,917仟元及542,274仟元。

(四)合併公司經適當評估後，於 111 及 110 年度認列不動產、廠房及設備減損迴轉利益（損失）分別為 155 仟元及(693,801)仟元，帳列「減損損失」項下。

## 十八、租賃協議

(一)使用權資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土　　地 | $ 3,443,726 | $ 1,643,343 |
| 建 築 物 | 506,666 | 124,948 |
| 機器設備 | 263,942 | - |
| 辦公設備 | 61,617 | - |
| 運輸設備 | 33,404 | 35,219 |
| | $ 4,309,355 | $ 1,803,510 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ 1,751,920 | $ 291,861 |
| 企業合併取得 | $ 933,182 | $ - |
| 處　　分 | ( $ 48,913 ) | ( $ 7,762 ) |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土　　地 | $ 115,110 | $ 57,774 |
| 建 築 物 | 61,748 | 57,569 |
| 機器設備 | 3,357 | - |
| 辦公設備 | 762 | - |
| 運輸設備 | 18,211 | 16,964 |
| | $ 199,188 | $ 132,307 |

(二)租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流　　動 | $ 245,223 | $ 71,470 |
| 非 流 動 | $ 2,309,732 | $ 243,676 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 土　　地 | 0.83%~6.123% | 0.83%~6.123% |
| 建 築 物 | 1.198%~8% | 1.409%~8% |
| 機器設備 | 3.00%~3.90% | - |
| 辦公設備 | 3.00%~3.90% | - |
| 運輸設備 | 1.964%~5.75% | 3.038%~5.75% |

(三)其他租賃資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 52,133 | $ 45,453 |
| 低價值資產租賃費用 | $ 936 | $ 722 |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | $ 9,052 | $ 8,688 |
| 租賃之現金（流出）總額 | ( $ 182,746 ) | ( $ 144,657 ) |

## 十九、投資性不動產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 已完工投資性不動產 | $ 16,123,806 | $ 10,431,063 |

| | 已完工投資性不動產 |
|---|---|
| 成　本 | |
| 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 | 33,660 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 19,078,843 |
| | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 12,271,365 |
| 增　添 | 2,362 |
| 自存貨轉入 | 725,571 |
| 外幣兌換差額之影響 | ( 7,944 ) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 12,991,354 |
| | |
| 累計折舊及減損 | |
| 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 | 11,921 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 2,955,037 |
| | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 2,396,439 |
| 折舊費用 | 167,443 |
| 外幣兌換差額之影響 | ( 3,591 ) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 2,560,291 |

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公平價值分別為 45,032,010 仟元及 35,173,881 仟元。

## 二十、商　　譽

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 成　　本 | | |
| 年初餘額 | $ 152,771 | $ 153,589 |
| 本年度企業合併取得（附註三一） | 85,585 | - |
| 處分子公司（附註三二） | ( 157,359 ) | - |
| 淨兌換差額 | 2,396 | ( 818 ) |
| 年底餘額 | $ 83,393 | $ 152,771 |
| | | |
| 累計減損 | | |
| 年初餘額 | $ - | $ - |
| 年底餘額 | $ - | $ - |
| | | |
| 年底淨額 | $ 83,393 | $ 152,771 |

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暫定金額為 85,585 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。請參閱附註三一之說明。

## 二一、其他資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 預付貨款 | $ 3,694,957 | $ 2,502,327 |
| 預付費用 | 999,406 | 1,241,926 |
| 進項稅額 | 3,142,781 | 1,789,340 |
| 預付投資款 | 2,204,073 | - |
| 其　　他 | 756,197 | 402,982 |
| | $ 10,797,414 | $ 5,936,575 |
| | | |
| 流　　動 | $ 7,880,887 | $ 5,535,226 |
| 非 流 動 | 2,916,527 | 401,349 |
| | $ 10,797,414 | $ 5,936,575 |

## 二二、借　　款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 短期借款 | $ 22,496,307 | $ 7,108,766 |
| 1 年內到期之長期借款 | $ 1,109,049 | $ 10,719,081 |
| 長期借款 | $ 40,820,860 | $ 24,785,952 |
| 長期應付票券 | $ 1,497,914 | $ - |

(一)合併公司短期借款明細如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 利　　率 | 金　　額 | 利　　率 | 金　　額 |
| 應付銀行結匯款 | - | $ - | 0.64%-0.70% | $ 2,111,447 |
| 銀行借款 | 0.95%-6.42% | 15,566,558 | 0.69%-3.50% | 4,997,319 |
| 應收票據貼現 | 1.25%-2.20% | 1,554,013 | - | - |
| 其他借款 | 3.384%-5.21% | 5,375,736 | - | - |
| | | $ 22,496,307 | | $ 7,108,766 |

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，請參閱附註三五。

合併公司 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日短期借款所提供之擔保品，請參閱附註六及三七之說明。

(二)合併公司長期借款明細如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| | 重大條款 | 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。 | $ 233,439 | $ 287,677 |
| 台北富邦商業銀行 | 借款期間為 102.12.25 至 112.10.11，寬限期滿，分期償還。 | 67,375 | 77,342 |
| 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。 | 78,365 | - |
| 小　計 | | 379,179 | 365,019 |
| 長期信用借款 | | | |
| 台灣銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | - | 3,000,000 |
| 台北富邦商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 中國信託商業銀行 | 借款期限為 108.09.03 至 111.09.03，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 合作金庫銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 國泰世華商業銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 凱基商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 渣打銀行 | 借款期限為 110.09.27 至 112.12.31，本金到期後償還。 | - | 5,352,114 |
| 渣打銀行 | 借款期限為 110.09.27 至 112.12.31，本金到期後償還。 | - | 2,093,000 |
| 彰化商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 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 | 3,000,000 |
| 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 | 9,057,100 |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 116.10.04，本金到期後償還。 | 3,000,000 | - |
| 義大利聯合聖保羅銀行 | 借款期間為 108.12.30 至 114.06.30，本金到期後償還。 | 1,007,776 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| | 重大條款 | 金額 | 金額 |
| 其他銀行長期信用借款 | 借款期間為108.04.30至118.09.22，依合約約定償還。 | $ 4,797,684 | $ - |
| 小計 | | 41,550,730 | 35,139,984 |
| | | 41,929,909 | 35,505,033 |
| 減：列為1年內到期部分 | | ( 1,109,049 ) | ( 10,719,081 ) |
| | | $40,820,860 | $24,785,952 |

1.依星展銀行之借款合約，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111年及110年12月31日止，有效年利率分別為0.10%~5.56%及0.85%~1.20%；合併公司之長期擔保借款，截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為0.55%~4.70%及1.66%~2.07%。

3.合併公司依借款合約之還款期限，截至111年及110年12月31日止，屬1年內到期之長期負債分別為1,109,049仟元及10,719,081仟元，已轉列1年內到期之長期負債。合併公司111年及110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，請參閱附註三七之說明。

(三)長期應付票券

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：應付短期票券折價 | | | ( 2,086 ) |
| | | | $ 1,497,914 |

## 二三、應付公司債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 國內無擔保普通公司債 | $ 7,500,000 | $ 7,500,000 |
| 海外無擔保公司債 | 341,115 | - |
| 減：列為1年內到期部分 | ( 98,160 ) | - |
| | $ 7,742,955 | $ 7,500,000 |

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。

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，到期日115年6月24日，發行票面年利率3.5%，自發行日起半年付息一次，於第2年起分10期償還本金。

## 二四、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 111 及 110 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 109,019 仟元及 95,977 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 個月平均月薪資計算。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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務之現值 | $ 1,332,167 | $ 1,487,554 |
| 計畫資產之公允價值 | ( 1,060,075 ) | ( 1,037,916 ) |
| 淨確定福利負債 | $ 272,092 | $ 449,638 |

| | 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） |
|---|---|---|---|
| 110 年 1 月 1 日 | $ 1,371,774 | ( $ 1,083,800 ) | $ 287,974 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 10,917 | - | 10,917 |
| 利息費用（收入） | 6,801 | ( 5,366 ) | 1,435 |
| 認列於損益 | 17,718 | ( 5,366 ) | 12,352 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 13,584 ) | ( 13,584 ) |
| 精算損失－人口統計假設變化 | 38,641 | - | 38,641 |
| 精算利益－財務假設變動 | ( 15,729 ) | - | ( 15,729 ) |
| 精算損失－經驗調整 | 151,322 | - | 151,322 |
| 認列於其他綜合損益 | 174,234 | ( 13,584 ) | 160,650 |
| 雇主提撥 | - | ( 11,338 ) | ( 11,338 ) |
| 福利支付 | ( 76,172 ) | 76,172 | - |
| 110 年 12 月 31 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 | 20,176 | ( 6,442 ) | 13,734 |

(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 | ( $ 1,060,345 ) | $ 272,092 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 營業成本 | $ 6,982 | $ 6,240 |
| 推銷費用 | 914 | 945 |
| 管理費用 | 5,638 | 4,918 |
| 研發費用 | 200 | 249 |
| | $ 13,734 | $ 12,352 |

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 | |
|---|---|---|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 折現率 | 1.25%~3.00% | 0.625% |
| 薪資預期增加率 | 2.25%~2.80% | 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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 折現率 | | |
| 增加 0.5% | ( $ 47,681 ) | ( $ 61,945 ) |
| 減少 0.5% | $ 50,683 | $ 66,092 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.5% | $ 49,149 | $ 63,726 |
| 減少 0.5% | ( $ 46,718 ) | ( $ 60,375 ) |

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。

## 二五、權　　益

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 股　　本 | | |
| 普 通 股 | $ 37,313,329 | $ 34,313,329 |
| 資本公積 | 24,672,454 | 18,440,875 |
| 保留盈餘 | 62,038,398 | 47,787,207 |
| 其他權益項目 | ( 443,305 ) | 5,342,113 |
| 非控制權益 | 6,240,336 | 2,062,744 |
| | $ 129,821,212 | $ 107,946,268 |

(一)股　　本

普 通 股

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 6,500,000 | 6,500,000 |
| 額定股本 | $ 65,000,000 | $ 65,000,000 |
| 已發行且收足股款之股數（仟股） | 3,731,333 | 3,431,333 |
| 已發行股本 | $ 37,313,329 | $ 34,313,329 |

華新麗華公司 110 年 1 月 1 日實收資本額為 32,260,002 仟元，分為 3,226,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

華新麗華公司於 110 年 1 月受讓東元電機股份有限公司發行普通股，共計 205,333 仟股；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。截至 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 37,313,329 仟元，分為 3,731,333 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

截至 111 年 12 月 31 日止，華新麗華公司所發行之海外存託憑證共計 2 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 22 仟股。

(二)資本公積

| | 111年12月31日 | 110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 | $ 18,864,452 | $ 12,639,452 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | 2,130 | 3,124 |
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 441,175 | 440,288 |
| 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 | 1,036,392 | 1,029,706 |
| | $ 24,672,454 | $ 18,440,875 |

（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。

(三)保留盈餘及股利政策

華新麗華公司已於 111 年 5 月 13 日股東會決議通過修正章程，修正後章程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配議案，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%。

華新麗華公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算時如有盈餘，除依法彌補歷年虧損，並提繳所得稅外，應先提 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，先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘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。華新麗華公司年度決算有盈餘時，另除依前述規定，彌補累積虧損、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，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、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，請參閱附註二七。

華新麗華公司分別於 111 年 5 月 13 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 1,454,522 | $ 681,368 | $ - | $ - |
| 特別盈餘公積 | - | ( 398,160 ) | - | - |
| 現金股利 | 5,490,133 | 3,088,200 | 1.6 | 0.9 |
| | $ 6,944,655 | $ 3,371,408 | | |

華新麗華公司 112 年 2 月 24 日董事會決議 111 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 | $ 1,974,132 | $ - |
| 現金股利 | 6,716,399 | 1.8 |
| | $ 8,690,531 | |

(四)特別盈餘公積

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 特別盈餘公積 | $ 2,712,250 | $ 2,712,250 |

前述提列之特別盈餘公積之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 2,712,250 | $ 3,110,410 |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | ( 398,160 ) |
| 期末餘額 | $ 2,712,250 | $ 2,712,250 |

(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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | ( $ 6,100,687 ) | ( $ 5,905,135 ) |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額 | 1,843,913 | ( 195,552 ) |
| 期末餘額 | ( $ 4,256,774 ) | ( $ 6,100,687 ) |

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，係直接認列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

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 11,534,267 | $ 6,092,775 |
| 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 | ( 4,067,542 ) | 2,611,742 |
| 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 696,891 ) | 2,906,910 |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | ( 75,957 ) | ( 77,160 ) |
| 期末餘額 | $ 6,693,877 | $ 11,534,267 |

3.避險工具損益

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 現金流量避險 | | |
| 期初餘額 | $ - | $ - |
| 避險工具損益 | ( 105,801 ) | - |
| 期末餘額 | ( $ 105,801 ) | $ - |

4.其他權益 - 其他

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | ( $ 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 | - | ( 91,467 ) |
| 期末餘額 | ( $ 2,774,607 ) | ( $ 91,467 ) |

## 二六、營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 銷貨收入 | $ 175,754,340 | $ 152,001,410 |
| 房地產銷售收入 | 19,786 | 9,918 |
| 其他收入 | 4,626,593 | 4,653,438 |
| | $ 180,400,719 | $ 156,664,766 |

## 二七、繼續營業單位淨利

營業外收入及支出 - 處分投資利益（損失）

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 處分投資（損失）利益 - 非鐵金屬期貨合約 | ($ 646,558) | $ 513,703 |
| 處分投資利益 - 遠期外匯合約 | 152,471 | 167,227 |
| 處分投資（損失）利益 - 匯率交換合約 | ( 169,573) | 14,301 |
| 處分投資損失 - 選擇權 | ( 25,673) | ( 16,024) |
| 處分投資利益 - 子公司 | 7,899,376 | - |
| | $ 7,210,043 | $ 679,207 |

營業外收入及支出 - 減損損失

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益（損失） | $ 155 | ($ 693,801) |
| 其　　他 | ( 242) | ( 91) |
| | ($ 87) | ($ 693,892) |

員工福利費用、折舊及攤銷費用

| | 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 | $ 202,994 | $ 103,448 | $ - | $ 306,442 |
| 其他員工福利 | $ 602,524 | $ 789,918 | $ - | $ 1,392,442 |
| 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 |

| | 110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 | $ 3,540,027 | $ 2,529,250 | $ - | $ 6,069,277 |
| 退職後福利 | $ 190,141 | $ 115,367 | $ - | $ 305,508 |
| 其他員工福利 | $ 439,493 | $ 301,869 | $ - | $ 741,362 |
| 折舊費用 | | | | |
| 不動產、廠房及設備之折舊 | $ 1,918,969 | $ 577,770 | $ 2,826 | $ 2,499,565 |
| 使用權資產 | 32,101 | 100,206 | - | 132,307 |
| 投資性不動產之折舊 | 165,918 | 1,525 | - | 167,443 |
| | $ 2,116,988 | $ 679,501 | $ 2,826 | $ 2,799,315 |
| 攤銷費用 | $ 4,225 | $ 27,273 | $ - | $ 31,498 |

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。111 及 110 年度估列員工酬勞分別為 252,000 仟元及 187,000 仟元；111 及 110 年度估列董事酬勞 100,050 仟元及 75,000 仟元，該等金額分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 22 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，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

華新麗華公司於 111 年 2 月 22 日及 110 年 2 月 26 日舉行董事會，分別決議配發 110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞與 110 及 109 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。

## 二八、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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 792,895 | $ 2,173,361 |
| 未分配盈餘加徵 | 321,642 | 83,446 |
| 以前年度之調整 | 17,976 | ( 7,968 ) |
| 土地增值稅 | 175,864 | 6,156 |
| | 1,308,377 | 2,254,995 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 2,916,207 | 1,615,411 |
| 以前年度之調整 | 37,353 | ( 5,222 ) |
| | 2,953,560 | 1,610,189 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 4,261,937 | $ 3,865,184 |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $ 23,402,013 | $ 19,122,498 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | $ 4,097,945 | $ 3,931,277 |
| 採權益法認列之投資損益之份額 | 262,151 | 481,251 |
| 免稅股利所得 | ( 183,234 ) | ( 111,889 ) |
| 投資損失 | ( 2,630 ) | ( 384,000 ) |
| 其　　他 | ( 58,684 ) | ( 23,339 ) |
| 未認列之虧損扣抵 / 可減除暫時性差異 | ( 406,446 ) | ( 104,528 ) |
| 以前年度所得稅調整 | 55,329 | ( 13,190 ) |
| 未分配盈餘加徵 | 321,642 | 83,446 |
| 土地增值稅 | 175,864 | 6,156 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 4,261,937 | $ 3,865,184 |

(二)本期所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款（帳列其他非流動資產 - 其他） | $ 397,168 | $ 28,619 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 6,103,462 | $ 6,082,152 |

(三)遞延所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 虧損扣抵 | $ 1,001,877 | $ 119,774 |
| 退休金費用超限數 | 23,000 | 32,000 |
| 未實現存貨跌價損失 | 140,047 | 42,307 |
| 閒置資產減損損失 | 15,000 | 10,000 |
| 未實現遞延銷貨毛利 | - | 2,000 |
| 長期投資未實現減損損失 | 7,000 | 547,000 |
| 固定資產折舊財稅差異 | 22,149 | 21,583 |
| 預提費用 | 1,165,401 | 899,015 |
| 清算投資損失 | 591,000 | 384,000 |
| 其　　他 | 482,803 | 760,870 |
| | $ 3,448,277 | $ 2,818,549 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 固定資產折舊財稅差異 | ( $ 81,836 ) | ( $ 67,388 ) |
| 土地增值稅準備 | ( 147,215 ) | ( 153,214 ) |
| 未實現投資利益 | ( 5,364,542 ) | ( 2,020,432 ) |
| 其　　他 | ( 204,345 ) | 26,384 |
| | ( $ 5,797,938 ) | ( $ 2,214,650 ) |

(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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 111 年度到期 | $ - | $ 44,883 |
| 112 年度到期 | 98 | 75,676 |
| 113 年度到期 | 3,898 | 85,267 |
| 114 年度到期 | 3,439 | 82,435 |
| 115 年度到期 | 6,032 | 2,186 |
| 116 年度到期 | 24,897 | - |
| | $ 38,364 | $ 290,447 |

(五)截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 最後扣抵年度 | 尚未扣抵稅額 |
|---|---|
| 112年 | $ 44,924 |
| 113年 | 90,495 |
| 114年 | 17,700 |
| 115年 | 221,283 |
| 116年 | 511,143 |
| 117年 | 41,729 |
| 120年 | 102,199 |
| 121年 | 10,768 |
| | $ 1,040,241 |

(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（惟 108 年度尚未核定）。

## 二九、每股純益

用以計算每股純益之分子及分母揭露如下：

| | 111年度 | | | 110年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金額（分子）<br>歸屬於本公司股東稅後 | 股數（分母）（仟股） | 每股純益（元）<br>歸屬於本公司股東稅後 | 金額（分子）<br>歸屬於本公司股東稅後 | 股數（分母）（仟股） | 每股純益（元）<br>歸屬於本公司股東稅後 |
| 基本每股純益 | | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | $ 19,352,097 | 3,549,689 | $ 5.45 | $ 14,642,629 | 3,428,520 | $ 4.27 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | | |
| 員工酬勞 | - | 5,690 | | - | 7,632 | |
| | $ 19,352,097 | 3,555,379 | $ 5.44 | $ 14,642,629 | 3,436,152 | $ 4.26 |

## 三十、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)截至 111 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 既得條件 |
|---|---|---|---|
| 現金增資保留員工認購 | 111 年 6 月 27 日 | 30,000 仟股 | 立即既得 |

(二)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 |

(三)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 |

## 三一、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 |
|---|---|---|---|---|
| PT. Sunny Metal Industry | 冰鎳之製造買賣 | 111年9月23日 | 50.10 | $ 6,016,800 |
| MEG S.A. | 不銹鋼之製造買賣 | 111年12月1日 | 85.03 | $ 6,497,972 |

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 12 月 1 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

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 現　　金 | $ 6,016,800 | $ 6,497,972 |
| 或有對價協議（註 1） | - | 355,089 |
| 發行選擇權（註 2） | - | ( 137,557 ) |
| 合　　計 | $ 6,016,800 | $ 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

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | $ 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 | - | 6,455,973 |
| 其他應收款 | 4,904 | - |
| 存　　貨 | 29,021 | 9,550,240 |
| 其他流動資產 | 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 | 7,853,727 | 4,640,072 |
| 使用權資產 | - | 933,182 |
| 其他無形資產 | 4,814,767 | 85,076 |
| 遞延所得稅資產 | - | 137,536 |
| 其他非流動資產 | - | 15,494 |
| 流動負債 | | |
| 短期借款 | ( 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 | ( 232,779 ) | ( 5,244,797 ) |
| 其他應付款 | ( 5,610,735 ) | ( 3,885 ) |
| 當期所得稅負債 | - | ( 617,198 ) |
| 租賃負債 - 流動 | - | ( 137,417 ) |
| 其他流動負債 | ( 2,480 ) | ( 1,761,848 ) |

(接次頁)

(承前頁)

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 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 | ( 134,396 ) | ( 112,229 ) |
| 租賃負債－非流動 | - | ( 710,774 ) |
| 淨確定福利負債 | - | ( 118,977 ) |
| 其他流動負債 | - | ( 14,515 ) |
| | $ 7,842,137 | $ 10,276,084 |

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。

(四)非控制權益

PT. Sunny Metal Industry 之非控制權益係按收購日非控制權益之帳面價值 1,577,723 仟元衡量，此帳面價值係採用收購日之可辨認淨資產暫定價值依比例所享有之份額，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。

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公允價值依比例所享有之份額，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。

(五)因收購產生之商譽

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 移轉對價 | $ 6,016,800 | $ 6,715,504 |
| 加：非控制權益 | 1,577,723 | 3,082,995 |
| 減：所取得可辨認淨資產之帳面價值 | ( 7,842,137 ) | ( 10,276,084 ) |
| 兌換差額 | 333,199 | 138,059 |
| 因收購產生之商譽（廉價購買利益） | $ 85,585 | ( $ 339,526 ) |

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六)取得子公司之淨現金流出

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 現金支付之對價 | $ 6,016,800 | $ 6,497,972 |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | ( 103,771 ) | ( 1,373,797 ) |
| 取 得 子公司淨現金流出 | $ 5,913,029 | $ 5,124,175 |

(七)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：

| | PT. Sunny Metal Industry | MEG S.A. |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ - | $ 1,626,172 |
| 本 年 度 淨 利 | ( $ 14,280 ) | ( $ 273,406 ) |

倘 111 年 9 月及 12 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。

## 三二、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） | 2,195,677 |
| 總收取對價 | $ 12,225,048 |

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 | 157,359 |
| 資產合計 | $ 3,918,885 |
| | |
| 流動負債 | |
| 應付票據及帳款 | ( $ 150,190 ) |
| 其他應付款 | ( 313,081 ) |
| 負債合計 | ( 463,271 ) |
| 處分之淨資產 | $ 3,455,614 |

(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 | ( 1,039,328 ) |
| 處分利益淨額 | $ 8,453,078 |

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 | ( 22,519 ) |
| 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 | ( 764,276 ) |
| 處分子公司淨現金流入 | $ 9,242,576 |

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。

## 三三、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 111 年及 110 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 339,128 仟元及 329,321 仟元。

截至 111 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 |
|---|---|
| 112 年度 | $ 1,271,481 |
| 113 年度至 116 年度 | 1,921,321 |
| 117 年度之後 | 210,070 |
| | $ 3,402,872 |

## 三四、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。

## 三五、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。

111 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| - 結構性存款 | $ 2,202 | $ - | $ - | $ 2,202 | $ 2,202 |
| - 政府公債 | 189,242 | - | - | 189,242 | 189,242 |
| 合計 | $ 191,444 | $ - | $ - | $ 191,444 | $ 191,444 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 帳面金額 | 公允價值 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| - 應付公司債 | $7,742,955 | $ - | $7,386,233 | $ - | $7,386,233 |

110 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ - | $7,500,000 | $ - | $7,500,000 |

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

111 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 | | | | |
| 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 | $ - | $ 172,650 | $ 2,639,755 | $ 2,812,405 |
| 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 | | | | |
| - 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 | $11,717,477 | $ - | $ 624,755 | $12,342,232 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 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 | $ 21,189 | $ 265,855 | $ 363,192 | $ 650,236 |

110 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 | | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | $ 1,940 | $ 14,207 | $ - | $ 16,147 |
| 避險之衍生性金融資產 | - | 89,232 | - | 89,232 |
| 合計 | $ 1,940 | $ 103,439 | $ - | $ 105,379 |
| 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 | | | | |
| - 國內上市（櫃）有價證券 | $15,627,085 | $ - | $ - | $15,627,085 |
| - 國內外非上市（櫃）有價證券 | - | - | 663,502 | 663,502 |
| 合計 | $15,627,085 | $ - | $ 663,502 | $16,290,587 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | $ - | $ 37,439 | $ - | $ 37,439 |

2.111 及 110 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。

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 | 1,168 |
| 期末餘額 | $ 624,755 |

| | 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 | 273 | 8,103 |
| 期末餘額 | $ 2,639,755 | $ 363,192 |

110 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 | $ 435,056 |
| 本期新增 | 177,887 |
| 減資退回股款 | ( 3,615 ) |
| 認列於其他綜合（損）益 | 54,678 |
| 匯率變動 | ( 504 ) |
| 期末餘額 | $ 663,502 |

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。 |

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。<br>淨資產法：按公司淨值作為公允價值。<br>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。 |
| 混合工具 - 公司債 | 現金流量折現法：按合約所訂之利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。 |
| 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

| | 111年12月31日 | 110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 | $ 19,397,973 | $ 10,387,581 |
| 合約資產 - 流動 | 3,022,237 | 5,750,344 |
| 應收票據及帳款（含關係人） | 21,832,312 | 13,673,100 |
| 應收融資租賃款（流動及非流動） | 662,543 | 720,585 |
| 其他應收款 | 3,857,091 | 1,620,595 |
| 其他金融資產 | 546,126 | 530,650 |
| 存出保證金 | 288,948 | 207,622 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動及非流動 | $ 191,444 | $ - |
| 避險之衍生性金融資產 - 流動及非流動 | 165,019 | 89,232 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動） | 2,647,386 | 16,147 |
| 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） | 12,342,232 | 16,290,587 |
| 金融負債 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債（流動及非流動） | 427,964 | 37,439 |
| 避險之衍生性金融負債（流動及非流動） | 222,272 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | 22,496,307 | 7,108,766 |
| 合約負債 | 6,014 | 3,426 |
| 應付票據及帳款 | 18,088,851 | 8,840,868 |
| 其他應付款 | 9,939,969 | 4,861,341 |
| 應付公司債 | 7,742,955 | 7,500,000 |
| 長期借款（含長期應付票據 1 年內到期） | 43,525,983 | 35,505,033 |
| 存入保證金( 帳列其他流動及非流動負債） | 385,210 | 920,410 |

(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)，請參閱附註三九。

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 資　產 | | |
| 美　金 | $ 3,798,744 | $ 9,660,314 |
| 歐　元 | 1,432,653 | 795,675 |

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 負　　債 | | |
| 美　　金 | $ 2,381,338 | $ 10,204,046 |
| 歐　　元 | 310,405 | 600,096 |

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 | |
|---|---|---|
| | 111年度 | 110年度 |
| 損　　益 | ( $ 7,848 ) | $ 155,355 |

| | 歐元之影響 | |
|---|---|---|
| | 111年度 | 110年度 |
| 損　　益 | $ 23,330 | $ 11,482 |

避險會計

110 年度

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約規避特定外幣收支部位 100%公允價值之匯率暴險，並指定為公允價值避險。避險調整數係立即認列於損益，並於綜合損益表中認列於被避險項目相關之項目下。

| 避險工具 | 幣別 | 合約金額 | 到期期間 | 遠期價格 | 單行項目 | 帳面金額 資產 | 帳面金額 負債 | 當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 匯率交換合約 | 美金兌人民幣 | USD 75,000<br>RMB 488,325 | 111.01.14 | RMB 498,529 | 避險之金融資產 | RMB 10,204 | $ - | $ - |
| 匯率交換合約 | 美金兌人民幣 | USD 70,000<br>RMB 455,700 | 111.01.14 | RMB 465,153 | 避險之金融資產 | RMB 9,453 | - | - |
| 匯率交換合約 | 美金兌人民幣 | USD 20,000<br>RMB 129,220 | 111.06.08 | RMB 129,728 | 避險之金融資產 | RMB 508 | - | - |
| 匯率交換合約 | 美金兌人民幣 | USD 15,000<br>RMB 96,921 | 111.06.08 | RMB 97,308 | 避險之金融資產 | RMB 387 | - | - |

(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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| - 金融資產 | $ 189,242 | $ - |
| - 金融負債 | 7,742,955 | 7,500,000 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| - 金融資產 | 2,202 | - |
| - 金融負債 | 66,022,290 | 42,613,799 |

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 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 660,201 仟元及 426,138 仟元。

避險會計

111 年度

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：

| 避險工具 | 幣別 | 合約金額 | 到期日 | 支付利率區間 | 收取利率區間 | 資產負債表單行項目 | 帳面金額 資產 | 帳面金額 負債 | 當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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約條款之遵循。

(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：

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 | 7,546,635 | - | 7,742,955 |
| 無附息負債 | 28,275,365 | 75,051 | 59,111 | 2,546,847 | 30,956,374 |
| | $ 52,233,536 | $ 14,007,105 | $ 36,480,907 | $ 5,167,237 | $ 107,888,785 |

110 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 | $ 17,827,847 | $ 16,648,182 | $ 7,000,000 | $ 1,137,770 | $ 42,613,799 |
| 租賃負債 | 83,709 | 68,394 | 100,609 | 141,279 | 393,991 |
| 固定利率負債 | - | - | 7,500,000 | - | 7,500,000 |
| 無附息負債 | 14,491,770 | 29,024 | 101,825 | - | 14,622,619 |
| | $ 32,403,326 | $ 16,745,600 | $ 14,702,434 | $ 1,279,049 | $ 65,130,409 |

(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：

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 | ($ 44,810) | $ 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 | 144,404 | 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 |
| | ($168,557) | ($ 92,781) | $ 2,540 | $144,404 | ($114,394) |

110 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 | $ 16,434 | ($ 19,571) | $ 5,077 | $ - | $ 1,940 |
| 遠期外匯合約 | 13,115 | 146 | 946 | - | 14,207 |
| 匯率交換合約 | 47,904 | - | 3,889 | - | 51,793 |
| | $ 77,453 | ($ 19,425) | $ 9,912 | $ - | $ 67,940 |

(五)金融資產移轉資訊

1.有附追索權金融資產移轉

於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予銀行進行票據貼現。合約約定，若應收票據到期時無法收回，銀行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票據之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收票據並將該已移轉之應收票據作為借款之擔保品，相關借款資訊請參閱附註二二。

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：

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 | $ 151,902 | $ 18,449 | US$ 2,700 | $ - | - |

110 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 | $ 150,495 | $ 5,786 | US$ 2,700 | $ - | - |

## 三六、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(原名為華科采邑股份有限公司) | 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 |
| 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 |

(二)營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 22,653 | $ 6,458 |
| 其他關係人 | 1,452,637 | 1,751,701 |
| | $ 1,475,290 | $ 1,758,159 |

(三)租賃收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 48,329 | $ 46,197 |
| 其他關係人 | 1,135 | 1,029 |
| | $ 49,464 | $ 47,226 |

(四)進　　貨

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 58,289 | $ 33,027 |
| 其他關係人 | 4,308 | 4,961 |
| | $ 62,597 | $ 37,988 |

(五)管理費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 15,053 | $ 14,889 |
| 其他關係人 | 13,630 | 13,558 |
| | $ 28,683 | $ 28,447 |

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 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 瀚宇彩晶股份有限公司 | $ 298,293 | $ 149,816 |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 140,259 | 140,259 |
| 其他關係人 | 7,705 | 7,705 |
| | $ 446,257 | $ 297,780 |

(七)應收票據

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 9,332 | $ 2,186 |

(八)應收帳款

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 2,481 | $ - |
| 其他關係人 | 42,651 | 17,229 |
| | $ 45,132 | $ 17,229 |

(九)應付票據

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 16,553 | $ 10,257 |

(十)應付帳款

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 225 | $ - |
| 其他關係人 | 504 | 601 |
| | $ 729 | $ 601 |

(十一)其他應收款（不含資金貸與）

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 13,056 | $ 19,279 |
| 其他關係人 | 3,062 | 2,648 |
| | $ 16,118 | $ 21,927 |

(十二)資金融通

合併公司資金貸與關係人情形如下：

| | 111年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 關係人名稱 | 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% |

| | 110年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 關係人名稱 | 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 | $ 350,991 | $ 347,329 | $ 15,310 | 4.35% |

(十三)存入保證金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 7,362 | $ 7,453 |
| 其他關係人 | 282 | 282 |
| | $ 7,644 | $ 7,735 |

(十四)處分不動產、廠房及設備

| 關係人名稱 | 處分價款 111年度 | 處分價款 110年度 | 處分利益 111年度 | 處分利益 110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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 265,970 | $ 217,518 |
| 退職後福利 | 1,299 | 1,392 |
| | $ 267,269 | $ 218,910 |

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。

## 三七、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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 存出保證金（帳列其他金融資產 - 流動） | $ 303,146 | $ 61,964 |
| 受限制銀行存款（帳列其他金融資產 - 流動） | 202,194 | 388,193 |
| 質押定期存款（帳列其他非流動資產 - 其他） | 1,439 | - |
| 受限制銀行存款(帳列其他非流動資產 - 其他） | 11,023 | 10,854 |
| 應收融資租賃款 | 60,020 | 58,042 |
| 長期應收融資租賃款 | 602,523 | 662,543 |
| 存出保證金 | 51,986 | 52,534 |
| 應收票據貼現 | 1,554,013 | - |
| | $ 2,786,344 | $ 1,234,130 |

## 三八、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 111 年及 110 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） 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新台幣 | NTD | 20,939 | NTD | 47,575 |
| 美金 | USD | 3,186 | USD | 9,572 |
| 人民幣 | RMB | 2,189 | RMB | 13,134 |
| 日圓 | JPY | 54,144 | JPY | 160,710 |
| 歐元 | EUR | 34,490 | EUR | 26,852 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新台幣 | NTD | 841,035 | NTD | 665,286 |
| 美金 | USD | 30 | USD | 30 |
| 人民幣 | RMB | 16,884 | RMB | 111,504 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新 台 幣 | NTD | 496,000 | NTD | 462,000 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 美　　金 | USD | 43,926 | USD | 42,595 |
| 人 民 幣 | RMB | 85,530 | RMB | 259,005 |

(五)合併公司因簽訂自地委建廠房工程合約及購置機器設備合約案，未認列之合約承諾如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新 台 幣 | NTD | 2,237,159 | NTD | 2,702,350 |
| 美　　金 | USD | 72,295 | USD | 4,362 |
| 人 民 幣 | RMB | 780,815 | RMB | 395,368 |
| 歐　　元 | EUR | 70,927 | EUR | - |
| 日　　圓 | JPY | 11,680 | JPY | - |
| 印 尼 盾 | IDR | 89,743,621 | IDR | - |

## 三九、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：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美　　金 | $ 575,500 | 30.7100 | $ 17,673,605 |
| 日　　圓 | 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 |
| 土耳其里拉 | 6,605 | 1.643167 | 10,854 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 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 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 美　　金 | 1,677 | 30.7100 | 51,501 |
| 人 民 幣 | 233 | 4.40934 | 1,027 |

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 811,837 | 27.6800 | $ 22,471,643 |
| 日幣 | 511,128 | 0.2405 | 122,926 |
| 歐元 | 30,442 | 31.3200 | 953,435 |
| 港幣 | 4,481 | 3.5490 | 15,903 |
| 澳幣 | 1,579 | 20.0800 | 31,714 |
| 新幣 | 3,291 | 20.4600 | 67,335 |
| 印尼盾 | 1,650,074,291 | 0.00198 | 3,267,147 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 320 | 27.6800 | 8,864 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 230,939 | 27.68 | 6,392,384 |
| 歐元 | 27 | 31.3200 | 830 |
| 人民幣 | 171 | 4.3416 | 743 |
| 瑞士法郎 | 17 | 31.1750 | 513 |
| 印尼盾 | 52,340,604 | 0.00198 | 103,634 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 1,353 | 27.68 | 37,439 |

合併公司於111及110年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益1,748,708仟元及損失237,222仟元，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。

## 四十、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。 | 詳附表八 |
| 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。 | 詳附表十 |

(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。 | 詳附表九 |
| 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：<br>(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。<br>(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。<br>(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。<br>(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。<br>(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。<br>(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。 | 詳附表十 |

(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 )

## 四一、營運部門財務資訊

(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

主要負責生產鎳生鐵，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。3 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

| | 111年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 合計 |
| 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 | | | | | | $ 23,402,013 |

| | 110年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | $ 62,302,436 | $ 67,417,565 | $ 8,571,368 | $ 1,882,235 | $ 16,491,162 | $156,664,766 |
| 部門營業利益（損失） | 2,267,026 | 5,876,831 | 4,009,584 | 214,240 | 977,871 | 13,345,552 |
| 營業外收支淨額： | | | | | | |
| 利息收（支）淨額 | | | | | | ( 325,999 ) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | | | | | | 4,808,211 |
| 股利收入 | | | | | | 561,499 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | | | | | | 20,468 |
| 處分投資利益 | | | | | | 679,207 |
| 外幣兌換利益 | | | | | | ( 237,222 ) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益 | | | | | | 647,228 |
| 減損損失 | | | | | | ( 693,892 ) |
| 雜項收入淨額 | | | | | | 317,446 |
| 合併稅前利益 | | | | | | $ 19,122,498 |

2.部門資產及負債如下：

| | 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 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 部門資產 | | | | | | |
| 111 年 12 月 31 日 | $ 9,871,071 | $ 45,004,557 | $ 43,443,642 | $ 30,296,978 | $124,049,301 | $252,665,549 |
| 110 年 12 月 31 日 | 12,961,862 | 40,460,833 | 17,042,352 | 28,324,476 | 84,245,375 | $183,034,898 |
| 部門負債 | | | | | | |
| 111 年 12 月 31 日 | 5,690,853 | 26,924,149 | 27,486,296 | 15,638,505 | 47,963,838 | $123,703,641 |
| 110 年 12 月 31 日 | 8,815,068 | 18,842,990 | 7,578,444 | 12,893,795 | 26,958,333 | $ 75,088,630 |

註：本季起因部門組織調整，故重分類 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日部門別資產及負債，以供參考比較。

(三)地區別資訊

合併公司 111 年及 110 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 111 及 110 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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 111年度 | 110年度 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 亞　洲 | $ 155,926,113 | $ 134,031,146 | $ 60,969,279 | $ 54,005,146 |
| 美　洲 | 18,346,783 | 17,315,503 | 245,719 | 225,071 |
| 歐　洲 | 4,040,919 | 3,662,416 | 5,891,034 | - |
| 其　他 | 2,086,904 | 1,655,701 | - | - |
| | $ 180,400,719 | $ 156,664,766 | $ 67,106,032 | $ 54,230,217 |

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 111 及 110 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其子公司
資金貸與他人
民國 111 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. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 其他應收款 | 是 | $ 2,255,050<br>( USD 70,000 ) | $ -<br>( USD - ) | $ -<br>( USD - ) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | PT. Sunny Metal Industry | 其他應收款 | 是 | 7,745,668<br>( USD 250,750 ) | 7,700,533<br>( USD 250,750 ) | 5,397,283<br>( USD 175,750 ) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | PT. Westrong Metal Industry | 其他應收款 | 是 | 2,780,100<br>( USD 90,000 ) | 2,763,900<br>( USD 90,000 ) | 1,228,400<br>( USD 40,000 ) | |

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 100%之子公司，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：

PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

PT. Sunny Metal Industry = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

PT. Westrong Metal Industry = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

華新麗華控股有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 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 | $ 360,721<br>( RMB 80,000 ) | $ 352,747<br>( RMB 80,000 ) | $ 352,747<br>( 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 | 5,636,263<br>( RMB 1,250,000 ) | 5,511,675<br>( RMB 1,250,000 ) | 3,549,132<br>( RMB 804,912 ) | |
| 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 | 10,367,832<br>( USD 202,000 )<br>( RMB 860,000 ) | 9,995,452<br>( USD 202,000 )<br>( RMB 860,000 ) | 6,427,864<br>( USD 140,304 )<br>( RMB 480,600 ) | |
| 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 | 1,988,336<br>( USD 45,000 )<br>( RMB 120,000 ) | 1,822,884<br>( USD 45,000 )<br>( RMB 100,000 ) | 1,369,530<br>( USD 44,596 )<br>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 | 3,114,798<br>( RMB 170,000 )<br>( USD 73,000 ) | 2,550,484<br>( RMB 70,000 )<br>( USD 73,000 ) | 1,387,772<br>RMB -<br>( USD 45,190 ) | |
| 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 | 2,577,200<br>( USD 80,000 )<br>RMB - | 2,149,700<br>( USD 70,000 )<br>RMB - | 742,540<br>( USD 24,179 )<br>RMB - | |
| 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 | 2,117,686<br>( USD 10,000 )<br>( RMB 400,000 ) | 1,409,435<br>( USD 10,000 )<br>( RMB 250,000 ) | 714,418<br>( USD 8,059 )<br>( RMB 105,896 ) | |
| 1 | 華新（中國）投資有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 其他應收款 | 是 | 289,935<br>( USD 9,000 ) | -<br>USD - | -<br>USD - | |
| 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 | 3,156,307<br>( USD 700,000 ) | 3,086,538<br>( USD 700,000 ) | 968,651<br>( USD 219,682 ) | |

(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 名稱 | 擔保品 價值 | 對個別對象資金貸與限額（註 1） | 資金貸與總限額（註 1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | - | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 5.80%~6.90% | 係營運資金融通 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 6.79% | 係營運資金融通 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |

(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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

註 2：除另予註明美金（USD）外，餘皆為新台幣。

註 3：111 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.71。

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 名稱 | 擔保品 價值 | 對個別對象資金貸與限額（註 1） | 資金貸與總限額（註 1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 4.35% | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 1,720,129<br>( USD 56,013 ) | $ 1,720,129<br>( USD 56,013 ) |
| | 4.05% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 1.15%~3.00% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 1.15% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 1.15% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 1.15% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 1.15%~3.00% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | - | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 430,032<br>( USD 14,003 ) | 1,720,129<br>( USD 56,013 ) |
| | 2.70% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |

(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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 19,619,260<br>(USD 400,000)<br>(RMB 1,500,000) | 18,898,010<br>(USD 400,000)<br>(RMB 1,500,000) | 12,769,666<br>(USD 254,000)<br>(RMB 1,127,000) | |
| 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 | 11,114,175<br>(USD 345,000) | 7,677,500<br>(USD 250,000) | 3,470,230<br>(USD 113,000) | |
| 3 | 華新國際投資有限公司 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 其他應收款 | 是 | 8,053,750<br>(USD 350,000) | 3,071,000<br>(USD 100,000) | 3,071,000<br>(USD 100,000) | |

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其直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

上海華新麗華電力電纜有限公司 = USD140,033×10% = USD14,003（430,032）

華新（中國）投資有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

華新麗華股份有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

華新（南京）置業開發有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

煙台華新不銹鋼有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

華新特殊鋼控股有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 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 | $ 315,631<br>(RMB 70,000) | $ 308,654<br>(RMB 70,000) | $ 135,010<br>(RMB 30,619) | |
| 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 | 901,802<br>(RMB 200,000) | 881,868<br>(RMB 200,000) | 411,494<br>(RMB 93,323) | |

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其直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

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 | | |
| | 0.98%~2.60% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 4.3%~4.4% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 6.4~6.7% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 7,833,998<br>( USD 255,102 ) | 7,833,998<br>( USD 255,102 ) |

江陰華新特殊合金材料有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）
常熟華新特殊鋼有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）
東莞華新電線電纜有限公司 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）
杭州華新電力線纜有限公司 = USD140,033×40% = USD56,013（1,720,129）
PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia = USD637,755×40% = USD255,102（7,833,998）

(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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）
華新（中國）投資有限公司資金融通最高限額 = USD140,033×40% = USD56,013（1,720,129）
華新國際投資有限公司資金融通最高限額= USD637,755×40% = USD255,102（7,833,998）

註 2：除另予註明美金（USD）及人民幣（RMB）外，餘皆為新台幣。
註 3：111 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 1：30.71、1：4.40934、1：6.9646。

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 | | |
| | 2.70% | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 2.70% | 係營運資金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |

註 2：除另予註明美金（USD）外，餘皆為新台幣。
註 3：111 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 1：30.71、1：4.40934、1：6.9646。

金澄建設股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | Joint Success Enterprises Limited | 華新（南京）置業開發有限公司 | 其他應收款 | 是 | $ 853,053<br>(USD 26,480) | $ 813,201<br>(USD 26,480) | $ 813,201<br>(USD 26,480) | |

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其直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

華新電通股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | 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 | $ 130,000 | $ - | |

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其直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，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：

華新麗華股份有限公司 = $315,554×40% = $126,222

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = $315,554×40% = $126,222

註 2：華新電通股份有限公司對個別對象資金貸與金額超限部分，將於近期董事會提出改善計畫。

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 | | |
| | 2.48% | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |

註 2：除另予註明美金（USD），餘皆為新台幣。

註 3：111 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 1：30.71、1：4.40934、1：6.9646。

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 | | |
| | - | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 126,222 | $ 126,222 |

華新麗華股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 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 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 2 | $ 27,912,319<br>( USD 908,900 ) | $ 2,899,350<br>( USD 90,000 ) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | Borrego Energy, LLC | 2 | 357,710<br>( USD 11,648 ) | 368,520<br>( USD 12,000 ) | |

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。

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 111 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 | |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | $ -<br>(USD -) | $ -<br>(USD -) | $ - | - | $ 123,580,876 | 是 | 否 | 否 |
| | 368,520<br>(USD 12,000) | -<br>(USD -) | - | 0.30% | 123,580,876 | 是 | 否 | 否 |

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，不得超過該被保證公司之權益；惟實質控股超過 2/3 以上之被投資公司，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；另海外免稅地註冊 100%由本公司持有之控股公司得不受前述個別對象限額之限制。

(1)背書保證最高限額之計算如下：

NTD123,580,876×100% = 123,580,876

(2)對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia：USD395,174×250%×92% = USD908,900

Borrego Energy, LLC：USD6,422×250%×72.55% = USD11,648

註 4：111 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.71。

註 5：本公司對單一企業背書保證金額超限部分，將於近期審計委員會提出改善計畫。

單位：新台幣仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | 299,632,180 | $ 3,340,899 | 9.90 | $ 3,340,899 | |
| | 63,753,952 | 2,017,812 | 12.06 | 2,017,812 | |
| | 230,438,730 | 6,348,587 | 10.77 | 6,348,587 | |
| | 9,631,802 | 201,788 | 9.39 | 201,788 | |
| | 5,221,228 | 55,794 | 2.97 | 55,794 | |
| | 1,400,000 | 12,904 | 1.16 | 12,904 | |
| | 12,000,000 | 132,152 | 15.00 | 132,152 | |
| | 14,285,000 | 96,264 | 4.01 | 96,264 | |

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 111 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<br>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<br>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 111 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<br>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 | |

華新電通股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 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<br>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 | |
| | 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 | |
| | 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 | |

單位：人民幣仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | N / A | $ - | 19.00 | $ - | |
| | N / A | 12,828 | 6.02 | 12,828 | |

單位：新台幣仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | 270,000 | $ - | 2.73% | $ - | |

單位：新台幣仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | 145,000 | $ 10,179 | 0.09 | $ 10,179 | |
| | 228,000 | 2,278 | 5.43 | 2,278 | |
| | 297,069 | 42,569 | 0.95 | 42,569 | |
| | 750,000 | 20,397 | 6.60 | 20,397 | |
| | 265,583 | 4,044 | 0.54 | 4,044 | |

華新力寶工業公司
期末持有有價證券情形
民國 111 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<br>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 111 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<br>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：美金仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | - | $ 6,162 | 不適用 | $ 6,162 | |

單位：歐元仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | N / A | $ 2 | - | $ 2 | |
| | 2,114,787 | 2,197 | 1.64 | 2,197 | |

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 111 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 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 | 473,730,393 | $26,803,960 | |
| | 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 | - | - | |
| | Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | 採用權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之子公司 | 42,000,000 | 5,828,396 | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 採用權益法之投資 | Ever Rising Limited 及 Berg Holding Limited | 無 | - | - | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 採用權益法之投資 | Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | 本公司之子公司 | - | - | |
| | PT. Westrong Metal Industry | 採用權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之關聯企業 | - | - | |

註 1：係包含本期認列投資損益及其他權益變動調整數等。
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：係包含本期買入金額、認列投資損益及其他權益變動調整等。
註 4：係帳列資本公積–取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額。

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 |
| | - | $ 8,448,083<br>（註1） | 365,000,000 | $11,178,225 | $ - | $ - | 108,730,393 | $24,073,818 |
| | 12,000 | 4,146,986<br>（註2） | - | - | - | - | 12,000 | 4,146,986 |
| | 380,000,000 | 13,774,869<br>（註2） | - | - | - | - | 422,000,000 | 19,603,265 |
| | 50,100 | 6,010,659<br>（註3） | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | 50,100 | 6,251,000 | 6,010,659 | 240,341<br>（註4） | - | - |
| | 590,000 | 4,590,864 | - | - | - | - | 590,000 | 4,590,864 |

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 111 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 金額 |
| 華新麗華控股有限公司 | 股票<br>Borrego Solar Systems, Inc. | 採權益法之投資 | New Leaf Energy, Inc.及 Borrego Energy, LLC | 本公司之子公司 | 1,460,458 | $787,885 |
| | 股票<br>New Leaf Energy, Inc. （公告原名 2022 Solar Development, Inc. ） | 採權益法之投資 | Borrego Solar Systems, Inc. | 本公司之子公司 | - | - |
| | 股票<br>New Leaf Energy, Inc. （公告原名 2022 Solar Development, Inc. ） | 採權益法之投資 | ECP | 無 | - | - |
| | 股票<br>New Leaf Energy, Inc. （公告原名 2022 Solar Development, Inc. ） | 採權益法之投資 | Walsin America, LLC | 本公司之子公司 | - | - |
| | 股票<br>Walsin America, LLC | 採權益法之投資 | New Leaf Energy, Inc.及 Borrego Energy, LLC | 本公司之子公司 | - | - |
| Walsin America, LLC | 股票<br>Borrego Energy Holdings, LLC | 採權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之子公司 | - | - |
| Borrego Energy Holdings, LLC | Borrego Energy Holdings, LLC | 採權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之子公司 | - | - |

註 1：係包含本期認列投資損失及累計換算調整數金額。
註 2：係子公司 Borrego Solar Systems, Inc.與其全資子公司 New Leaf Energy, Inc.進行換股合併後消滅。
註 3：係包含處分直接相關成本及因處分相關之員工酬勞成本。
註 4：係包含華新麗華控股有限公司以 New Leaf Energy, Inc.股權設立全資子公司 Walsin America, LLC 及現金增資。
註 5：係包含本期現金增資、認列投資損益及累計換算調整數等。
註 6：係帳列資本公積 - 取得與處分子公司股權價格與帳面價值之調整。
註 7：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。

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 |
| | - | $ - | 1,460,458 | $ - | $ 787,885<br>（註1及2） | $ - | - | $ - |
| | 1,460,458 | 675,004<br>（註2） | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | 1,371,729 | 2,772,189 | 980,903<br>（註3） | 1,791,286 | - | - |
| | - | - | 88,729 | - | 104,703<br>（註4） | - | - | - |
| | 非股份制 | 32,450<br>（註4及註5） | - | - | - | - | - | - |
| | 非股份制 | 32,450<br>（註5） | - | - | - | - | 非股份制 | 32,450 |
| | 非股份制 | 44,727<br>（註5） | - | - | - | - | 非股份制 | 44,727 |

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 111 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 金額 | |
| Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd.） | 股票 PT. Sunny 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.
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 111 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 金額 | |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 股票 MEG S.A | 採用權益法之投資 | Eugenoi Marzorati 等三人 | 無 | - | $ - | |

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。

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 111 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 | 111/03/02～111/12/26 | $ 1,293,729 | 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 | 111/01/14～111/12/31 | RMB 154,868 | 依合約條款支付 | 中建八局第一建設有限公司等 | 無 | |
| PT. Sunny Metal Industry | 廠房 | 111/10/14～111/10/21 | USD 52,296 | 依合約條款支付 | PT. Perintis Makmur Indonesia 等 | 無 | |

單位：美金仟元

| | 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 |
| | 50,100 | $ 189,531<br>（註1） | - | $ - | $ - | $ - | 50,100 | $ 189,531 |

單位：歐元仟元

| | 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 |
| | 5,102 | $ 177,148<br>（註1） | - | $ - | $ - | $ - | 50,102 | $ 177,148 |

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 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| | 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 111 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 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 本公司間接持股 100%之子公司 | 銷貨 | ( $ 326,711 ) | |
| | 廣泰金屬工業股份有限公司 | 本公司為該公司董事 | 銷貨 | ( 1,447,563 ) | |
| | 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 | ( 255,763 ) | |
| | 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 | ( 242,061 ) | |

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 111 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 | |
| 東莞華新電線電纜有限公司 | 華新麗華股份有限公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | $ 326,711 | |
| 東莞華新電線電纜有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 銷貨 | ( RMB 79,290 ) | |
| 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 進貨 | RMB 79,290 | |
| 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 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 | 銷貨 | ( RMB 32,480 ) | |

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% | |
| | - | 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 | $ - | - | |
| | (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 | 42,651 | 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 | 150,819 | 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 | 102,984 | 3 | |

單位：新台幣仟元 / 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% | |
| | 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 | $ - | - | |
| | (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 2,513 | 3 | |
| | 12 | 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 2,513) | (38) | |
| | (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 | RMB 4,145 | 4 | |

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 111 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 198,637） | |
| 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 278,697） | |
| 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 50,664 | |
| 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 28,542 | |
| 煙台華新不銹鋼有限公司 | 上海華新電力電纜有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 進貨 | RMB 32,480 | |
| 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 | 255,763 | |
| 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 278,697 | |
| 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 28,542） | |
| 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 198,637 | |
| 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 50,664） | |
| 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 | 242,061 | |

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 111 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 | 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 | 應收帳款 $ 150,819 | |
| 華新麗華股份有限公司 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 本公司間接持股 100%之子公司 | 應收帳款 102,984 | |
| 華新麗華股份有限公司 | PT. Sunny Metal Industry | 本公司間接持股 50.1%之子公司 | 其他應收款 5,481,736 | |
| 華新麗華股份有限公司 | PT. Westrong Metal Industry | 本公司持股 29.5%之關聯企業 | 其他應收款 1,228,863 | |

單位：新台幣仟元 / 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% | |
| | (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 25,973 | 2 | |
| | (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 19,682 | 2 | |
| | 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 8,381) | (2) | |
| | 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 2,695) | (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 4,145) | - | |
| | 16 | 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 | (150,819) | (54) | |
| | 79 | 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 19,682) | (31) | |
| | (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 2,695 | 2 | |
| | 32 | 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 25,973) | (11) | |
| | (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 8,381 | 3 | |
| | 9 | 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 | (102,984) | (10) | |

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 | | |
| | 1.29 | $ - | - | $ - | $ - |
| | 1.26 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

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 111 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 $ 264,805 | |
| 華新麗華控股有限公司 | 華新麗華股份有限公司 | 本公司之母公司 | 應收帳款 53,230 | |
| 華新（中國）投資有限公司 | 華新麗華控股有限公司 | 本公司之母公司 | 其他應收款 USD 4,900 | |
| 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 140,443 481,667 | |
| 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 45,237 | |
| 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 44,640 | |
| 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 8,067 106,151 | |
| 華新（中國）投資有限公司 | 杭州華新電力線纜有限公司 | 本公司之關聯企業 | 其他應收款 81,237 | |
| 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 179,818 | |
| 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 96,282 | |
| 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 24,210 | |
| 華新（中國）投資有限公司 | 華新（南京）置業開發有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 其他應收款 807,674 | |
| 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 788,305 | |
| 華新國際投資有限公司 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 其他應收款 701,665 | |
| 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 2,915,745 | |
| 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 220,228 | |
| 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 華新（中國）投資有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 其他應收款 128,409 | |

註：除另予註明美金（USD）外，餘皆為人民幣。

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 | | |
| | - | $ - | - | $ - | $ - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

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 111 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 $ 25,973 | |
| 常熟華新特殊鋼有限公司 | 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 30,702 | |
| 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 華新（中國）投資有限公司 | 同為華新麗華股份有限公司之海外子公司 | 其他應收款 93,552 | |

金澄建設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 111 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 | |
|---|---|---|---|---|
| Joint Success Enterprises Limited | 華新（南京）置業開發有限公司 | 本公司之子公司 | 其他應收款 $ 198,436 | |

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 111 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 | |
|---|---|---|---|---|
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | 華新麗華股份有限公司 | 本公司之母公司 | 其他應收款 $ 179,800 | |

單位：人民幣仟元

| | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 逾期應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 7.45 | $ - | - | $ 5,250 | $ - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | | - | - |

單位：人民幣仟元

| | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 逾期應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|
| | - | $ - | - | $ - | $ - |

單位：美金仟元

| | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 逾期應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|
| | - | $ - | - | $ - | $ - |

華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 111 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 | |
| | 華新精密科技有限公司 | 馬來西亞 | 不銹鋼片之製造及銷售 | |
| | 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 | |
| | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 印尼 | 鎳生鐵之製造買賣 | |
| | 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(原名為華科采邑股份有限公司) | 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。 | |
| | 寶德電化材科技股份有限公司 | 台灣 | 基本化學工業及能源技術服務業 | |
| | Walsin Singapore Pte. Ltd.(原名為 New Hono Investment Pte. Ltd) | 新加坡 | 投資控股 | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 印尼 | 冰鎳之製造買賣 | |
| | 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 | 印尼 | 冰鎳之製造買賣 | |
| 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 | |
| | Walsin America, LLC | 美國 | 投資 | |
| | Borrego Solar Systems, Inc. | 美國 | 太陽能板電力系統組裝 | |
| Walsin America, LLC | Borrego Energy Holdings, LLC | 美國 | 投資 | |

(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 | | | |
| $ 3,317,552 | $ 14,495,777 | 108,730,393 | 100.00 | $24,073,818 | $ 7,661,077 | $ 7,661,054 | |
| 13,611,135 | 13,611,135 | 308,498,375 | 100.00 | 5,210,454 | ( 210,389) | ( 210,389) | |
| 1,587,416 | 1,587,416 | 44,739,988 | 100.00 | 354,722 | ( 34,906) | ( 34,906) | |
| 180,368 | 180,368 | 32,791,149 | 100.00 | 388,436 | 22,733 | 22,733 | |
| 10,000 | 10,000 | 1,828,287 | 100.00 | 17,660 | ( 1,543) | ( 1,543) | |
| 434,994 | 434,994 | 32,178,385 | 100.00 | 563,204 | 88,275 | 88,275 | |
| 611,688 | 611,688 | 577,583,403 | 99.22 | 6,182,490 | ( 239,992) | ( 238,136) | |
| 270,034 | 270,034 | 29,854,246 | 99.51 | 314,008 | 2,025 | 2,015 | |
| 481,663 | 481,663 | 10,500 | 70.00 | 953,239 | 26,703 | 18,692 | |
| 11,656 | 11,656 | 1,050,000 | 70.00 | 12,000 | ( 1,001) | ( 701) | |
| 1,509,171 | 1,509,171 | 500,000 | 50.00 | 5,832,774 | 6,067,971 | 3,069,275 | |
| 1,164,273 | 1,164,273 | 36,058,184 | 49.05 | 5,084,267 | ( 508,445) | ( 172,225) | |
| 2,237,969 | 2,237,969 | 179,468,270 | 37.00 | 7,744,232 | 1,026,112 | 369,503 | |
| 457,610 | 457,610 | 49,831,505 | 33.97 | 799,618 | 4,840 | 1,644 | |
| 257,860 | 257,860 | 26,670,699 | 26.67 | 174,997 | ( 15,248) | ( 4,067) | |
| 7,429,920 | 7,429,920 | 883,848,423 | 22.21 | 20,953,105 | 12,927,165 | 2,863,601 | |
| 1,185,854 | 1,185,854 | 109,628,376 | 21.01 | 2,109,400 | 258,067 | 54,220 | |
| 1,649,039 | 1,649,039 | 88,902,325 | 18.30 | 8,147,080 | 1,640,227 | 300,162 | |
| 2,945,925 | 2,945,925 | 318,522,792 | 22.46 | - | - | - | |
| 16,790,710 | 5,003,810 | 422,000,000 | 100.00 | 19,603,265 | 2,465,074 | 2,022,543 | |
| - | - | - | - | - | ( 25,416) | ( 6,141) | ( 註 4 ) |
| 6,692,862 | - | 12,000 | 100.00 | 4,146,986 | 148,026 | 148,026 | |
| 22,223 | - | 6,930 | 99.00 | 21,342 | 25 | 25 | |
| 185,752 | - | 非股份制 | 100.00 | ( 17,487) | ( 1,001,746) | - | ( 註 5 ) |
| 300,000 | - | 140,651 | 29.17 | 278,241 | ( 869) | ( 313) | |
| 4,680,030 | - | 590,000 | 29.50 | 4,590,864 | ( 3,352) | - | |
| HKD4,653,372 | HKD4,653,372 | 4,653,371,702 | 100.00 | 19,584,996 | 993,233 | 993,233 | |
| USD 0.030 | USD 0.030 | 325,000 | 65.00 | 0.842 | - | - | |
| - | - | 非股份制 | - | - | ( 1,001,746) | ( 1,001,746) | ( 註 5 ) |
| USD - | USD 15,000 | - | - | - | ( 1,013,915) | ( 744,463) | ( 註 1 ) |
| USD 38,147 | USD - | 非股份制 | 72.55 | 143,078 | ( 1,380,776) | ( 1,001,746) | |

(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 |
|---|---|---|---|
| Borrego Energy Holdings, LLC | Borrego Energy, LLC | 美國 | 太陽能板電力系統組裝 |
| 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.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 印尼 | 鎳生鐵之製造買賣 |
| | PT. Sunny Metal Industry | 印尼 | 冰鎳之製造買賣 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | MEG S.A. | 盧森堡 | 投資控股 |

註 1：合併公司於 111 年 5 月 24 日經董事會決議，子公司 Borrego Solar Systems, Inc.將其業務分割予其 100%子公司 New Leaf Energy, Inc.（公告原名：2022 Solar Development, Inc.）及 Borrego Energy, LLC，並出售子公司 New Leaf Energy, Inc.；前述出售交易已於 111 年 7 月 28 日（美國當地時間 111 年 7 月 27 日）完成。

註 2：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 3：含盈餘轉增資 4,500 仟元。

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 111 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 | $ 614,200<br>(USD 20,000) | (二) | $ 799,719<br>(USD 26,041)<br>（註 2） | $ -<br>- |
| 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 電力電纜 | 479,905<br>(USD 15,627) | (二) | 459,299<br>(USD 14,956)<br>（註 3） | -<br>- |
| 杭州華新電力線纜有限公司 | 電力電纜 | 5,468,837<br>(USD 178,080) | (二) | 2,591,310<br>(USD 84,380)<br>（註 4） | -<br>- |
| 華新（中國）投資有限公司 | 投資 | 2,413,806<br>(USD 78,600) | (二) | 2,413,806<br>(USD 78,600)<br>（註 5） | -<br>- |
| 常熟華新特殊鋼有限公司 | 特殊鋼管 | 2,978,870<br>(USD 97,000) | (二) | 2,978,870<br>(USD 97,000)<br>（註 6） | -<br>- |

(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 | |
| | USD 52,576 (註2) | USD - | 非股份制 | 100.00 | $ 197,220 | ($ 1,380,776) | ($ 1,380,776) | |
| | USD 92,393 (註3) | USD 101,400 (註3) | 92,393,195 | 100.00 | 1,383,391 | 351,416 | 351,416 | |
| | 1,202,993 | 1,202,993 | 37,461,816 | 50.95 | 5,097,232 | ( 508,445) | ( 259,053) | |
| | 8,540 | 8,540 | 2,119,200 | 35.32 | 38,212 | 2,559 | 904 | |
| | 1,603 | 1,603 | 172,342 | 0.17 | 1,131 | ( 15,248) | 4 | |
| | 54,154 | 54,154 | 3,264,092 | 0.67 | 142,143 | 1,026,112 | 6,882 | |
| | USD 42,000 | USD 42,000 | 420,000 | 42.00 | 5,097,031 | 6,067,971 | 2,548,548 | |
| | USD 200,000 | - | 50,100 | 50.10 | 5,820,497 | ( 25,416) | ( 82,853) | (註4) |
| | EUR 207,216 | - | 5,102 | 85.03 | 5,796,269 | ( 225,154) | 148,084 | |

註4：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5：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6：除另予註明美金(USD)及港幣(HKD)外，餘皆為新台幣。

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16) | 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 | | | | | | |
| | $ - | $ 799,719 | ($ 43,738) | 100.00 | ($ 43,738) | $ 841,752 | 無 |
| | - | (USD 26,041) (註2) | | | | | |
| | - | 459,299 | 90,369 | 95.71 | 86,492 | 1,207,083 | 無 |
| | - | (USD 14,956) (註3) | | | | | |
| | - | 2,591,310 | ( 142,964) | 40.00 | ( 57,187) | 681,239 | 無 |
| | - | (USD 84,380) (註4) | | | | | |
| | - | 2,413,806 | ( 217,027) | 100.00 | ( 217,027) | 4,300,323 | 無 |
| | - | (USD 78,600) (註5) | | | | | |
| | - | 2,978,870 | 337,522 | 100.00 | 337,522 | 1,048,836 | 無 |
| | - | (USD 97,000) (註6) | | | | | |

(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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司 | 不銹鋼材料 | -<br>- | (二) | $ 1,197,690<br>(USD 39,000)<br>(註7) | -<br>- |
| 東莞華新電線電纜有限公司 | 裸銅纜、裸銅線 | 798,460<br>(USD 26,000) | (二) | 798,460<br>(USD 26,000)<br>(註9) | -<br>- |
| 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 冷軋不銹鋼及扁軋製品 | 1,504,790<br>(USD 49,000) | (二) | 1,504,790<br>(USD 49,000)<br>(註10) | -<br>- |
| 西安華新金屬製品有限公司(註13) | 特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售 | 1,699,799<br>(USD 55,350) | (二) | 925,907<br>(USD 30,150) | -<br>- |
| 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 | 10,289,846<br>(USD 335,065)<br>(註11) | (二) | 6,538,988<br>(USD 212,927) | -<br>- |
| 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 | 1,338,956<br>(USD 43,600) | (二) | 401,687<br>(USD 13,080) | -<br>- |
| 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 | 30,710<br>(USD 1,000) | (二) | 30,710<br>(USD 1,000) | - |
| 東莞珂霓鋼製品有限公司 | 不銹鋼製品 | 835,312<br>(USD 27,200) | (二) | - | -<br>- |
| 陝西天宏硅材料有限責任公司 | 多晶矽 | 5,291,208<br>(RMB 1,200,000) | (二) | -<br>USD - | -<br>- |
| 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 | 44,093<br>(RMB 10,000) | (二) | 9,336<br>(USD 304) | -<br>- |
| 陝西電子信息集團光電科技有限公司(註14) | 通信電子設備及電子元件材料 | 686,080<br>(RMB 155,597) | (二) | -<br>RMB - | -<br>- |
| 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<br>(USD 50,000) | (二) | 1,529,358<br>(USD 49,800)<br>(註15) | -<br>- |
| 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 | 4,409<br>(RMB 1,000) | (二) | -<br>RMB - | -<br>- |

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 |
|---|---|---|
| NTD19,767,658 千元<br>(USD643,688 千元) | NTD19,706,392 千元<br>(USD641,693 千元) | 不適用(註19) |

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：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 USD4,800 仟元。

註8：上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司於 111 年 7 月 13 日完成清算並註銷。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

| | 收回投資金額<br>收回 | 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16） | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | $ 1,197,690<br>(USD 39,000) | $ -<br>- | ($ 1,028) | - | ($ 1,028) | $ -<br>（註 8） | 無 |
| | -<br>- | 798,460<br>(USD 26,000)<br>（註 9） | ( 191,422) | 100.00 | ( 191,422) | 1,485,939 | 無 |
| | -<br>- | 1,504,790<br>(USD 49,000)<br>（註 10） | ( 230,096) | 100.00 | ( 230,096) | 1,763,449 | 無 |
| | -<br>- | 925,907<br>(USD 30,150) | ( 14,022) | 100.00 | ( 14,022) | ( 792,817) | 無 |
| | -<br>- | 6,538,988<br>(USD 212,927) | ( 678,277) | 100.00 | ( 678,277) | 4,100,422 | 無 |
| | -<br>- | 401,687<br>(USD 13,080) | 238,066 | 30.00 | 71,420 | 519,403 | $ 937,269<br>(USD 30,520) |
| | -<br>- | 30,710<br>(USD 1,000) | ( 97,643) | 100.00 | ( 97,643) | ( 518,896) | 無 |
| | -<br>- | - | 32,389 | 100.00 | 32,389 | 163,535 | 無 |
| | -<br>- | - | - | 19.00 | - | - | 無 |
| | -<br>- | USD -<br>9,336 | 1,332 | 20.00 | 265 | （註 12）<br>9,736 | 無 |
| | -<br>- | (USD 304)<br>- | 31,798 | 6.02 | - | 56,563 | 無 |
| | -<br>- | RMB -<br>1,529,358 | ( 526,029) | 99.60 | ( 523,937) | 9,233,321 | 無 |
| | -<br>- | (USD 49,800)<br>（註 15）<br>- | ( 12,868) | 99.60 | ( 12,818) | ( 18,100) | 無 |
| | -<br>- | RMB - | | | | | |

註 9：係透過華新（中國）投資有限公司之投資。

註 10：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 11：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 12：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 13：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 14：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 15：係透過子公司 Joint Success Enterprises Limited 歷年經核准投資相關之金額。

註 16：除另予註明美金（USD）、人民幣（RMB）外，餘皆為新台幣。

註 17：111 年 12 月 31 日美金、人民幣兌換新台幣分別為 1：30.71、1：4.40934；111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日美金、人民幣兌換新台幣之平均匯率分別為 1：29.805、1：4.41084。

註 18：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。

註 19：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 111 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 3,738,655 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：
NTD6,231,092×60% = 3,738,655 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 111 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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 111 年度 | | | |
| 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 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 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 | PT. Sunny Metal Industry | 母公司對子公司 | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 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 | 華新麗華股份有限公司 | 子公司對母公司 | |
| 2 | Joint Success Enterprises Limited | 華新（南京）置業開發有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 華新麗華控股有限公司 | 子公司對母公司 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 江陰華新鋼纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |

(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） | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收回 | | | | | | |
| | $ - | USD 25,475 | ($ 119,258) | 50.95 | ($ 60,762) | $ 1,071,169 | 無 |
| | - | - | ( 2,917) | 50.95 | ( 1,486) | ( 2,100) | 無 |

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

| | 交易往來情形 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| | 應收帳款 | $ 102,984 | 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 | 150,819 | 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 | 326,711 | 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 | 242,061 | 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 | 255,763 | 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 | 5,481,736 | 依資金需求狀況調度 | 2 |
| | 其他應收款 | 36,445 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | RMB 264,805 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 應收帳款 | RMB 53,230 | 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 198,436 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | USD 4,900 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | USD 140,443 | 依資金需求狀況調度 | 3 |
| | | RMB 481,667 | | |
| | 其他應收款 | USD 44,640 | 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 | USD 8,067 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | | RMB 106,151 | | |
| | 其他應收款 | USD 45,237 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| | 其他應收款 | RMB 807,674 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| | 其他應收款 | RMB 179,818 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | RMB 96,282 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | USD 24,210 | 依資金需求狀況調度 | - |

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 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 | |
| 4 | 華新國際投資有限公司 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 同集團之海外子公司 | |
| 4 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 7 | 華新特殊鋼有限公司 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 8 | 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 | |
| 8 | 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 | |
| 8 | 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 | |
| 9 | 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 | |
| 9 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 9 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 10 | 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 | |
| 10 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 10 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 11 | Walsin Singapore Pte. Ltd. | 華新麗華股份有限公司 | 子公司對母公司 | |
| | 110 年度 | | | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 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 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 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 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 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 | |
| 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 | 華新麗華股份有限公司 | 子公司對母公司 | |
| 2 | Joint Success Enterprise Limited | 華新（南京）置業開發有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 華新麗華控股有限公司 | 子公司對母公司 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 江陰華新鋼纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 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 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 南京台灣名品管理有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 3 | 華新（中國）投資有限公司 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 母公司對子公司 | |

(接次頁)

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

| 交易往來情形 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 科目 | 金額 | | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 其他應收款 | RMB | 788,305 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| 其他應收款 | RMB | 701,665 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| 其他應收款 | RMB | 2,915,745 | 依資金需求狀況調度 | 5 |
| 應收帳款 | RMB | 25,973 | 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 | 19,682 | 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 | 198,637 | 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 | 278,697 | 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 | 3,105 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 應收帳款 | RMB | 2,695 | 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 | 28,542 | 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 | 93,552 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | RMB | 8,453 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 應收帳款 | RMB | 8,381 | 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 | 50,664 | 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 | 30,702 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | RMB | 128,409 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 應收帳款 | RMB | 4,145 | 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 | 32,480 | 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 | 220,228 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 銷貨收入 | RMB | 79,290 | 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 | 2,513 | 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 | 179,800 | 依資金狀況調度 | 2 |
| | | | | |
| 應收帳款 | $ | 81,510 | 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 | | 281,518 | 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 | | 245,996 | 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 | | 4,515 | 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 | | 2,773,189 | 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 | | 595,996 | 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 | | 668,583 | 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 | | 18,689 | 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 | | 7,723 | 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 | | 32,849 | 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 | | 37,008 | 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 | 261,794 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| 應收帳款 | RMB | 10,259 | 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 | 177,412 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | USD | 4,900 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | USD | 60,175 | 依資金需求狀況調度 | 2 |
| | RMB | 363,643 | | |
| 其他應收款 | USD | 44,636 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| 其他應收款 | USD | 8,717 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| | RMB | 214,155 | | |
| 其他應收款 | USD | 8,955 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | USD | 55,825 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| 其他應收款 | RMB | 698,586 | 依資金需求狀況調度 | 2 |
| 其他應收款 | RMB | 176,213 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | RMB | 37,250 | 依資金需求狀況調度 | - |
| 其他應收款 | USD | 68,544 | 依資金需求狀況調度 | 1 |

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 華新國際投資有限公司 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 同集團之海外子公司 | |
| 4 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 5 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 6 | 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 | |
| 7 | 華新特殊鋼有限公司 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 母公司對子公司 | |
| 8 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 子公司對子公司 | |
| 8 | 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 | |
| 8 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 子公司對子公司 | |
| 8 | 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 | |
| 8 | 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 | |
| 9 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 9 | 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 | |
| 10 | 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 | |
| 10 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 10 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 11 | 江陰華新鋼纜有限公司 | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 同集團之海外子公司 | |
| 12 | 南京華新物業管理有限公司 | 華新（中國）投資有限公司 | 同集團之海外子公司 | |

華新麗華股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國 111 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 |
| 華邦電子股份有限公司 | 247,527,493 | 6.63% |
| 金鑫投資股份有限公司 | 247,399,375 | 6.63% |
| 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 | 262,598,000 | 7.03% |
| 東元電機 | 210,332,390 | 5.63% |

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。

| | 交易往來情形 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| | 其他應收款 | RMB 1,596,871 | 依資金需求狀況調度 | 4 |
| | 其他應收款 | RMB 2,558,656 | 依資金需求狀況調度 | 6 |
| | 應收帳款 | RMB 27,311 | 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 6,386 | 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 242,772 | 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 233,251 | 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 10,581 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 應收帳款 | RMB 1,213 | 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 40,500 | 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 99,473 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | RMB 8,453 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 應收帳款 | RMB 1,130 | 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 5,739 | 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 817 | 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 32,926 | 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 37,911 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 銷貨收入 | RMB 6 | 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 83,540 | 依資金需求狀況調度 | - |
| | 其他應收款 | RMB 553,394 | 依資金需求狀況調度 | 1 |
| | 銷貨收入 | RMB 49,712 | 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 14,014 | 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 581 | 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 5,420 | 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華新麗華股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華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 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新麗華股份有限公司民國 111 年度個體財務報告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 111 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，請參閱個體財務報告附註四及附註二一。

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 111 及 110 年度之個體財務報告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告所表示之意見中，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 111 年及 110 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 14,685,608 仟元及 5,587,877 仟元，各佔資產總額之 7.30%%及 3.39%；民國 111 年及 110 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（損失）利益金額分別為新台幣(118,414)仟元及 743,761 仟元。

**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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新麗華股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華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 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐文亞

會計師　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 112 年 2 月 24 日

華新麗華股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 金額 | % | 110年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 10,956,239 | 6 | $ 5,023,659 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註四及七） | - | - | 8,864 | - |
| 1140 | 合約資產 - 流動（附註四及八） | 267,147 | - | 151,065 | - |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、九及三一） | 25,058 | - | 36,993 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及九） | 3,652,066 | 2 | 4,488,125 | 3 |
| 1180 | 應收帳款 - 關係人淨額（附註四、九及三一） | 296,053 | - | 630,518 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註三一） | 8,272,172 | 4 | 985,084 | 1 |
| 130X | 存貨（附註四及十） | 11,819,088 | 6 | 15,567,272 | 10 |
| 1479 | 其他流動資產 - 其他（附註六及十六） | 2,060,227 | 1 | 2,051,688 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 37,348,050 | 19 | 28,943,268 | 18 |
| | 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） | 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（附註四及十一） | 12,206,200 | 6 | 16,139,524 | 10 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 117,556,202 | 59 | 92,360,069 | 56 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十三） | 18,760,190 | 9 | 17,411,273 | 10 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四） | 1,459,994 | 1 | 81,050 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四及十五） | 8,170,554 | 4 | 8,243,668 | 5 |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三） | 700,710 | - | 1,291,573 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 31,197 | - | 27,548 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 - 其他（附註十六） | 2,281,237 | 1 | 182,006 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 163,734,070 | 81 | 135,736,711 | 82 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 201,082,120 | 100 | $ 164,679,979 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十七） | $ 6,600,565 | 3 | $ 5,074,632 | 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） | 51,505 | - | 37,439 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註三一） | 3,226,544 | 2 | 3,040,224 | 2 |
| 2219 | 其他應付款 - 其他 | 2,884,659 | 1 | 2,498,452 | 2 |
| 2220 | 其他應付款 - 關係人（附註三一） | 9,273,554 | 5 | 178,362 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三） | 1,420,015 | 1 | 2,040,190 | 1 |
| 2280 | 租賃負債 - 流動（附註四及十四） | 38,519 | - | 20,564 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註十七） | - | - | 10,500,000 | 7 |
| 2399 | 其他流動負債 - 其他 | 227,916 | - | 372,874 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 23,723,277 | 12 | 23,762,737 | 15 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債（附註十八） | 7,500,000 | 4 | 7,500,000 | 5 |
| 2541 | 長期借款（附註十七） | 37,445,270 | 18 | 24,640,014 | 15 |
| 2542 | 長期應付票券（附註十七） | 1,497,914 | 1 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三） | 5,495,675 | 3 | 2,151,564 | 1 |
| 2580 | 租賃負債 - 非流動（附註四及十四） | 1,498,347 | 1 | 64,580 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債 - 非流動（附註四及十九） | 147,420 | - | 451,697 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 - 其他（附註二八） | 193,341 | - | 225,863 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 53,777,967 | 27 | 35,033,718 | 21 |
| 2XXX | 負債總計 | 77,501,244 | 39 | 58,796,455 | 36 |
| | 權益（附註二十） | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 37,313,329 | 18 | 34,313,329 | 21 |
| 3200 | 資本公積 | 24,672,454 | 12 | 18,440,875 | 11 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 7,564,090 | 4 | 6,109,568 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,712,250 | 1 | 2,712,250 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 51,762,058 | 26 | 38,965,389 | 24 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 62,038,398 | 31 | 47,787,207 | 29 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 4,256,774 ) | ( 2) | ( 6,100,687 ) | ( 4 ) |
| 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 | 6,693,877 | 3 | 11,534,267 | 7 |
| 3450 | 避險工具之損益 | ( 105,801 ) | - | - | - |
| 3490 | 其他權益 - 其他 | ( 2,774,607 ) | ( 1) | ( 91,467 ) | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 443,305 ) | - | 5,342,113 | 3 |
| 3XXX | 權益總計 | 123,580,876 | 61 | 105,883,524 | 64 |
| | 負債與權益總計 | $ 201,082,120 | 100 | $ 164,679,979 | 100 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股純益為元

| 代碼 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四及二一） | $ 98,420,045 | 100 | $ 97,789,648 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十） | ( 87,224,447 ) | ( 89 ) | ( 84,881,753 ) | ( 87 ) |
| 5910 | 已（未）實現利益 | 11,802 | - | ( 13,335 ) | - |
| 5900 | 營業毛利 | 11,207,400 | 11 | 12,894,560 | 13 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,431,892 | 1 | 1,258,609 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 1,833,812 | 2 | 1,257,078 | 1 |
| 6300 | 研究發展費用 | 200,649 | - | 180,944 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 3,466,353 | 3 | 2,696,631 | 2 |
| 6900 | 營業利益 | 7,741,047 | 8 | 10,197,929 | 11 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 119,155 | - | 225,171 | - |
| 7130 | 股利收入 | 764,885 | 1 | 560,552 | 1 |
| 7190 | 其他收入 - 其他 | 405,699 | - | 447,284 | - |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益 | 78,846 | - | 683 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失） | 1,732,956 | 2 | ( 311,352 ) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（損失）利益 | ( 165,235 ) | - | 654,576 | 1 |
| 7590 | 什項支出 | ( 124,715 ) | - | ( 78,196 ) | - |
| 7625 | 處分投資（損失）利益（附註二二） | ( 597,501 ) | ( 1 ) | 461,026 | - |
| 7670 | 減損損失（附註二二） | - | - | ( 557,721 ) | ( 1 ) |
| 7510 | 利息費用 | ( 727,747 ) | ( 1 ) | ( 425,367 ) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 15,429,151 | 16 | 7,218,874 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 16,915,494 | 17 | 8,195,530 | 8 |
| 7900 | 稅前利益 | $ 24,656,541 | 25 | $ 18,393,459 | 19 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三） | ( 5,304,444 ) | ( 5 ) | ( 3,750,830 ) | ( 4 ) |
| 8200 | 本期淨利 | 19,352,097 | 20 | 14,642,629 | 15 |
| | 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（附註四及十九） | 260,538 | - | ( 160,650 ) | - |
| 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 | ( 4,022,988 ) | ( 4 ) | 2,611,742 | 2 |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 688,713 ) | ( 1 ) | 2,892,990 | 3 |
| 8310 | | ( 4,451,163 ) | ( 5 ) | 5,344,082 | 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 | 1,663,884 | 2 | ( 67,717 ) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | 74,228 | - | ( 127,834 ) | - |
| 8360 | | 1,738,112 | 2 | ( 195,551 ) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益合計 | ( 2,713,051 ) | ( 3 ) | 5,148,531 | 5 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 16,639,046 | 17 | $ 19,791,160 | 20 |
| | 每股純益（附註二四） | | | | |
| 9750 | 基　本 | $ 5.45 | | $ 4.27 | |
| 9850 | 稀　釋 | $ 5.44 | | $ 4.26 | |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司
個體權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 代碼 | | 股本 | 資本公積 | 保留 法定盈餘公積 | 保留 特別盈餘公積 |
|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 32,260,002 | $ 15,690,406 | $ 5,428,200 | $ 3,110,410 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配（附註二十） | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 681,368 | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | ( 398,160) |
| 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 | - | 3,124 | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | ( 26,782) | - | - |
| K1 | 現金增資 | 2,053,327 | 2,771,798 | - | - |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - |
| D3 | 110 年度其他綜合損益 | - | - | - | - |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - |
| T1 | 其　　他 | - | 2,329 | - | - |
| Z1 | 110 年 12 月 31 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（附註二十） | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,454,522 | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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（附註二五） | - | 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 |

單位：新台幣仟元

| 盈餘 | 其他權益 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價（損）益 | 避險工具損益 | 其他 | 權益總額 |
| $ 27,791,577 | ( $ 5,905,135 ) | $ 6,092,775 | $ - | $ - | $ 84,468,235 |
| ( 681,368 ) | - | - | - | - | - |
| 398,160 | - | - | - | - | - |
| ( 3,088,200 ) | - | - | - | - | ( 3,088,200 ) |
| - | - | - | - | - | 3,124 |
| 77,160 | - | ( 77,160 ) | - | ( 91,467 ) | ( 118,249 ) |
| - | - | - | - | - | 4,825,125 |
| 14,642,629 | - | - | - | - | 14,642,629 |
| ( 174,569 ) | ( 195,552 ) | 5,518,652 | - | - | 5,148,531 |
| 14,468,060 | ( 195,552 ) | 5,518,652 | - | - | 19,791,160 |
| - | - | - | - | - | 2,329 |
| 38,965,389 | ( 6,100,687 ) | 11,534,267 | - | ( 91,467 ) | 105,883,524 |
| ( 1,454,522 ) | - | - | - | - | - |
| ( 5,490,133 ) | - | - | - | - | ( 5,490,133 ) |
| - | - | - | - | ( 2,683,140 ) | ( 2,683,140 ) |
| - | - | - | - | - | ( 994 ) |
| ( 3,589 ) | - | 3,589 | - | - | - |
| 79,546 | - | ( 79,546 ) | - | - | 887 |
| - | - | - | - | - | 9,000,000 |
| 19,352,097 | - | - | - | - | 19,352,097 |
| 313,270 | 1,843,913 | ( 4,764,433 ) | ( 105,801 ) | - | ( 2,713,051 ) |
| 19,665,367 | 1,843,913 | ( 4,764,433 ) | ( 105,801 ) | - | 16,639,046 |
| - | - | - | - | - | 225,000 |
| - | - | - | - | - | 6,686 |
| $ 51,762,058 | ( $ 4,256,774 ) | $ 6,693,877 | ( $ 105,801 ) | ( $ 2,774,607 ) | $ 123,580,876 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $ 24,656,541 | $ 18,393,459 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,422,173 | 1,343,326 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,750 | 445 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益） | 165,235 | ( 654,576) |
| A20900 | 利息費用 | 727,747 | 425,367 |
| A21200 | 利息收入 | ( 119,155) | ( 225,171) |
| A21300 | 股利收入 | ( 764,885) | ( 560,552) |
| 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 | ( 15,429,151) | ( 7,218,874) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | ( 78,846) | ( 683) |
| A23100 | 處分投資損失（利益） | 597,501 | ( 461,026) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 557,721 |
| A24000 | 聯屬公司間（已）未實現銷貨利益 | ( 11,802) | 13,335 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 7,352 | 1,784 |
| A29900 | 租賃修改損失 | 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（增加）減少 | ( 555,033) | 297,214 |
| A31125 | 合約資產增加 | ( 116,082) | ( 138,128) |
| A31130 | 應收票據減少（增加） | 11,935 | ( 9,716) |
| A31150 | 應收帳款減少（增加） | 1,170,524 | ( 2,532,916) |
| A31180 | 其他應收款增加 | ( 625,476) | ( 640,575) |
| A31200 | 存貨減少（增加） | 3,748,184 | ( 7,064,475) |
| A31240 | 其他流動資產減少 | 232,752 | 406,860 |
| A31250 | 其他金融資產增加 | ( 241,290) | ( 14,820) |
| A31990 | 其他營業資產減少（增加） | 93,091 | ( 64,888) |
| A32150 | 應付帳款增加 | 186,320 | 517,896 |
| A32180 | 其他應付款項增加 | 146,827 | 525,554 |
| A32240 | 淨確定福利負債（減少）增加 | ( 43,738) | 810 |
| A32230 | 其他流動負債減少 | ( 133,155) | ( 399,500) |
| A32990 | 其他營業負債（減少）增加 | ( 50,009) | 38,202 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 15,234,316 | 2,536,073 |
| A33100 | 收取之利息 | 118,408 | 235,112 |
| A33200 | 收取之股利 | 2,161,080 | 1,358,109 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 649,093) | ( 498,619) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 1,989,646) | ( 138,061) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 14,875,065 | 3,492,614 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代　碼 | | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| | 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 | ( 90,000) | ( 1,944,281) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 335 | - |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 3,615 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 2,686,100) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 4,948,895 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | ( 17,718,066) | ( 6,760,343) |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 11,178,225 | 699,515 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 2,467,304) | ( 1,729,419) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 129,210 | 2,204 |
| B03800 | 存出保證金增加 | ( 3,650) | ( 635) |
| B04100 | 其他應收款（增加）減少 | ( 6,710,599) | 7,016,224 |
| B05400 | 取得投資性不動產 | ( 183) | ( 2,362) |
| B02000 | 預付長期投資款增加 | ( 2,204,073) | - |
| B09900 | 其他投資活動 | ( 524,195) | ( 404,184) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 21,096,400) | 1,829,229 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款增加（減少） | 1,518,581 | ( 1,559,788) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 7,500,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 21,755,400 | 4,000,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 19,450,144) | ( 6,000,000) |
| C01800 | 長期應付票券增加 | 1,497,914 | - |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加（減少） | 3,345,925 | ( 5,640,652) |
| C04020 | 租賃本金償還 | ( 30,665) | ( 23,133) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 5,489,781) | ( 3,088,030) |
| C04600 | 現金增資 | 9,000,000 | - |
| C09900 | 其他籌資活動 | 6,685 | 2,329 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（出） | 12,153,915 | ( 4,809,274) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 5,932,580 | 512,569 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 5,023,659 | 4,511,090 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 10,956,239 | $ 5,023,659 |

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 112 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：吳欽生

華新麗華股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 月及 99 年 11 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，代號為 168527。

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 112 年 2 月 24 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「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|---|---|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1.IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，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。該修正並釐清：

- 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。

此外，該修正並舉例說明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。

2.IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。衡量技術或輸入值之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」

該修正釐清，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。本公司將於 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認列遞延所得稅資產（若很有可能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，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。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該修正。

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 IFRSs

| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 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 |

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。

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 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有遞延清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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.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。

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、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。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。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三十。

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

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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收營業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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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三十。

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

認列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。

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。

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有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。

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。

本公司將重大會計估計之考量，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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 1,050 | $ 1,050 |
| 銀行支票及活期存款 | 7,423,539 | 5,022,609 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 3,531,650 | - |
| | $ 10,956,239 | $ 5,023,659 |

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）:

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.001%~3.80% | 0.001%~0.11% |
| 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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 其他流動資產 - 流動 | | | |
| 受限制銀行存款 | 主係境外資金回台及專案補助款等 | $ 40,786 | $ 80,493 |
| 存出保證金 | 主係期貨保證金 | 280,997 | - |
| | | 321,783 | 80,493 |
| 其他非流動資產 - 其他 | | | |
| 質押定期存款 | 事務押金 | 600 | 600 |
| | | $ 322,383 | $ 81,093 |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 金屬期貨合約 | $ - | $ 873 |
| 遠期外匯合約 | - | 7,991 |
| 非衍生工具 | | |
| 或有對價 | 2,567,786 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | $ 2,567,786 | $ 8,864 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | $ - | $ 8,864 |
| 非 流 動 | 2,567,786 | - |
| | $ 2,567,786 | $ 8,864 |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 金屬期貨合約 | $ 21,017 | $ - |
| 遠期外匯合約 | 30,488 | - |
| 匯率交換合約 | - | 37,439 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | $ 51,505 | $ 37,439 |
| 流　　動 | $ 51,505 | $ 37,439 |
| 非 流 動 | - | - |
| | $ 51,505 | $ 37,439 |

(一)本公司截至 111 年及 110 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） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 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) |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 金屬期貨 - 銅 | 買　進 | 9,925 | 110.09.01~110.12.31 | 111.01.19~111.04.20 | USD 94,424 | USD 96,834 | USD 2,410 |
| 金屬期貨 - 銅 | 賣　出 | 3,050 | 110.12.10~110.12.31 | 111.01.19~111.03.31 | USD 29,229 | USD 29,846 | (USD 617) |
| 金屬期貨 - 鎳 | 賣　出 | 2,238 | 110.11.04~110.12.31 | 111.02.04~111.03.31 | USD 44,698 | USD 46,459 | (USD 1,761) |

(二)本公司截至 111 年及 110 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） | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 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 |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌美金 | 111.01.18~111.02.17 | EUR | 18,000 | / USD | 20,326 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.07~111.02.10 | USD | 100,000 | / NTD | 2,776,800 |
| 買入遠期外匯 | 歐元兌美金 | 111.01.10 | EUR | 25,405 | / USD | 28,694 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.06~111.02.21 | USD | 129,363 | / NTD | 3,579,887 |
| | 美金兌日圓 | 111.01.12~111.01.18 | USD | 4,784 | / JPY | 547,970 |

(三)本公司截至 110 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） | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 110 年 12 月 31 日 | 美金兌新台幣 | 111.01.12 | USD | 75,000 | / NTD | 2,097,188 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.12 | USD | 70,000 | / NTD | 1,957,375 |
| | 美金兌新台幣 | 111.01.14 | USD | 40,000 | / NTD | 1,109,600 |

(四)本公司 111 及 110 年度從事上述金屬期貨合約及遠期外匯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以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)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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 合約資產 | | |
| 線纜安裝工程 | $ 267,147 | $ 151,065 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合約資產 - 流動 | $ 267,147 | $ 151,065 |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 應收票據 | $ 24,016 | $ 36,024 |
| 非與營業性質相關之應收票據 | | |
| 應收票據 - 關係人 | 1,042 | 969 |
| | $ 25,058 | $ 36,993 |
| | | |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款 | $ 3,652,066 | $ 4,488,125 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | 3,652,066 | 4,488,125 |
| 應收帳款 - 關係人 | 296,053 | 630,518 |
| | $ 3,948,119 | $ 5,118,643 |

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，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：

111 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～90 天 | 逾期 91～180 天 | 逾期 181～365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ 3,763,039 | $ 24,816 | $ 126,508 | $ 33,756 | $ - | $ 3,948,119 |

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～90 天 | 逾期 91～180 天 | 逾期 181～365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%~2% | 0%~50% | 0%~100% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | $ 4,940,106 | $ 178,537 | $ - | $ - | $ - | $ 5,118,643 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | $ 4,940,106 | $ 178,537 | $ - | $ - | $ - | $ 5,118,643 |

## 十、存　　貨

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 原　　料 | $ 1,905,546 | $ 2,852,040 |
| 在途原物料 | 1,488,842 | 2,446,150 |
| 物　　料 | 1,208,541 | 1,161,688 |
| 在 製 品 | 1,746,284 | 1,732,064 |
| 製 成 品 | 5,251,659 | 7,145,905 |
| 在建工程 | 218,216 | 229,425 |
| | $ 11,819,088 | $ 15,567,272 |

(一)111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 86,967,000 仟元及 84,624,278 仟元。

(二)111 及 110 年度之銷貨成本包含存貨跌價損失 74,230 仟元及已減除存貨淨變現價值回升利益 15,985 仟元。存貨淨變現價值回升係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

## 十一、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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 國內投資 - 上市（櫃）股票 | | |
| 瀚宇彩晶公司 | $ 3,340,899 | $ 5,423,342 |
| 瀚宇博德公司 | 2,017,812 | 2,894,429 |
| 東元電機公司 | 6,348,587 | 7,293,386 |
| 國內投資 - 非上市（櫃）股票 | 498,902 | 528,367 |
| | $ 12,206,200 | $ 16,139,524 |
| 流　　動 | $ - | $ - |
| 非 流 動 | 12,206,200 | 16,139,524 |
| | $ 12,206,200 | $ 16,139,524 |

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 111 年及 110 年 12 月 31 日，因前述權益工具投資產生之未實現評價（損失）利益分別為(4,022,988)仟元及 2,611,742 仟元，帳列其他綜合損益項下。

本公司於 110 年 1 月 6 日發行普通股 205,333 仟股受讓東元電機股份有限公司普通股 171,104 仟股，雙方擬透過股份交換進行策略聯盟，深化長期夥伴關係，結合彼此所長，藉以提升雙方競爭力，為共同布局下一代智慧電網、智能製造及新能源產業應用進行策略合作。

另本公司亦於公開市場取得東元電機股份有限公司之普通股股票。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司持有東元電機股份有限公司普通股皆為 230,439 仟股。

## 十二、採用權益法之投資

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資子公司 | $ 72,758,665 | $ 54,273,810 |
| 投資關聯企業 | 44,797,537 | 38,086,259 |
| | $ 117,556,202 | $ 92,360,069 |

(一)投資子公司

| 被投資公司名稱 | 111年12月31日 帳面金額 | 111年12月31日 股權% | 110年12月31日 帳面金額 | 110年12月31日 股權% |
|---|---|---|---|---|
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 華新麗華控股有限公司 | $ 24,073,818 | 100.00 | $ 26,803,960 | 100.00 |
| 華新特殊鋼控股有限公司 | 5,210,454 | 100.00 | 5,353,142 | 100.00 |
| 華新精密科技有限公司 | 563,204 | 100.00 | 447,963 | 100.00 |
| 銘懋工業股份有限公司 | 388,436 | 100.00 | 365,703 | 100.00 |
| Ace Result Limited | 354,722 | 100.00 | 383,632 | 100.00 |
| 華新電通股份有限公司 | 314,008 | 99.51 | 335,371 | 99.51 |
| 金澄建設股份有限公司 | 6,182,490 | 99.22 | 6,348,728 | 99.22 |
| 華新力寶工業公司 | 953,239 | 70.00 | 818,205 | 70.00 |
| Joint Success Enterprises Limited | 5,084,267 | 49.05 | 5,175,692 | 49.05 |
| PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 5,832,774 | 50.00（註1） | 2,381,125 | 50.00（註1） |
| Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd.） | 19,603,265 | 100.00（註1） | 5,828,396 | 100.00（註1） |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 4,146,986 | 100.00（註4） | - | - |
| Walsin America, LLC | - | 100.00（註2） | - | -（註1） |
| PT. Sunny Metal Industry | - | -（註3） | - | -（註1） |
| 其他 | 51,002 | | 31,893 | |
| | $ 72,758,665 | | $ 54,273,810 | |

註 1：本公司於 109 年 1 月投入資本成立 PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia（簡稱"WNII"）。

Walsin Singapore Pte. Ltd.（簡稱"WLS"）（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd）為持有 WNII 42%股權之股東，依本公司於 109 年 1 月與 WLS 所簽訂之合資契約，本公司得依契約各方合意之條件購買 WLS 100%股權，以間接取得 WNII 之 42%股權。本公司於 110 年 6 月 25 日經董事會決議並於 110 年 7 月 30 日以美金 178,500 仟元取得 WLS 100%股權。完成交易後，本公司直接及間接取得 WNII 之 92%股權。該取得股權投資案，本公司業經經濟部投資審議委員會核准以自有外匯支付款項在案。本公司洽商 Golden Harbour International Pte. Ltd.執行提前買回權，買回本公司持有之美金公司債，支付該股款。截至 110 年 12 月 31 日前業已支付完畢。

註 2：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 3：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 4：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. 85.032%股權。

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司對 Walsin America, LLC 之長期股權投資帳面價值已為負數，故將差額 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 | 111年12月31日 帳面金額 | 111年12月31日 股權% | 110年12月31日 帳面金額 | 110年12月31日 股權% |
|---|---|---|---|---|
| 具重大性之關聯企業 | | | | |
| 華邦電子公司 | $ 20,953,105 | 22.21 | $ 18,357,864 | 22.21 |
| 華東科技公司 | 2,109,400 | 21.01 | 2,322,664 | 21.01 |
| 華新科技公司 | 8,147,080 | 18.30 | 8,166,415 | 18.30 |
| 個別不重大之關聯企業 | | | | |
| 其他 | 13,587,952 | | 9,239,316 | |
| | $ 44,797,537 | | $ 38,086,259 | |

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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 華邦電子公司 | $ 17,323,429 | $ 30,050,846 |
| 華東科技公司 | $ 1,244,282 | $ 2,066,495 |
| 華新科技公司 | $ 7,023,284 | $ 14,846,688 |

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 IFRSs 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

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 ) |

(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 | ( 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 ) |
| | $ 94,162,996 | $ 10,039,983 | $ 44,280,924 |
| 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 | $ 20,953,105 | $ 2,109,400 | $ 8,147,080 |
| 營業收入 | $ 94,529,790 | $ 9,506,348 | $ 35,297,163 |
| 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 | $ 17,704,455 | ( $ 1,030,217 ) | $ 2,513,662 |

110 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 | $ 72,506,733 | $ 8,361,878 | $ 41,187,886 |
| 非流動資產 | 80,233,551 | 13,155,507 | 52,910,618 |
| 流動負債 | ( 28,644,931 ) | ( 5,019,961 ) | ( 21,557,433 ) |
| 非流動負債 | ( 34,061,841 ) | ( 5,259,172 ) | ( 19,062,857 ) |
| 權　　益 | 90,033,512 | 11,238,252 | 53,478,214 |
| 非控制權益 | ( 7,589,399 ) | ( 297,416 ) | ( 9,089,372 ) |
| | $ 82,444,113 | $ 10,940,836 | $ 44,388,842 |
| 本公司持股比例 | 22.21% | 21.01% | 18.30% |
| 本公司享有之權益 | $ 18,310,837 | $ 2,298,670 | $ 8,123,158 |
| 其他調整 | 47,027 | 23,994 | 43,257 |
| 投資帳面金額 | $ 18,357,864 | $ 2,322,664 | $ 8,166,415 |
| 營業收入 | $ 99,569,924 | $ 8,118,256 | $ 42,108,708 |
| 本期淨利 | $ 15,000,122 | $ 118,732 | $ 8,961,076 |
| 其他綜合損益 | 4,186,931 | ( 892,554 ) | 1,157,156 |
| 綜合損益總額 | $ 19,187,053 | ( $ 773,822 ) | $ 10,118,232 |

2.個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | $ 366,767 | $ 185,157 |
| 其他綜合（損）益 | ( 901,548 ) | 1,794,745 |
| 綜合損益總額 | ( $ 534,781 ) | $ 1,979,902 |

本公司於 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之帳列採用權益法之投資金額分別為 14,685,608 仟元及 5,587,877 仟元；111 及 110 年度採權益法認列之投資（損失）利益金額分別為(118,414)仟元及 743,761 仟元。

## 十三、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 | | | | | | |
| 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 ) | ( 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 | $ 3,748,745 | $ 7,348,401 | $21,165,234 | $ 4,475,494 | $ 3,105,197 | $39,843,071 |
| 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 ) | ( 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 | $ 8,067 | $ 4,545,423 | $13,470,602 | $ 3,058,789 | $ - | $21,082,881 |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 3,740,678 | $ 2,802,978 | $ 7,694,632 | $ 1,416,705 | $ 3,105,197 | $18,760,190 |
| 成本 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 3,483,995 | $ 6,898,636 | $20,102,064 | $ 4,018,641 | $ 1,283,927 | $35,787,263 |
| 增添 | 78,421 | 54,540 | 163,434 | 290,573 | 1,136,216 | 1,723,184 |
| 處分 | ( 1,164 ) | ( 25,232 ) | ( 90,497 ) | ( 62,645 ) | ( 60 ) | ( 179,598 ) |
| 重分類 | 49,773 | 291,068 | 263,379 | 36,374 | ( 640,594 ) | - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 3,611,025 | $ 7,219,012 | $20,438,380 | $ 4,282,943 | $ 1,779,489 | $37,330,849 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 8,067 | $ 4,146,696 | $11,464,404 | $ 2,674,800 | $ - | $18,293,967 |
| 處分 | - | ( 25,232 ) | ( 90,296 ) | ( 62,549 ) | - | ( 178,077 ) |
| 減損損失（迴轉） | - | 24,962 | 553,609 | ( 20,850 ) | - | 557,721 |
| 折舊費用 | - | 164,134 | 815,930 | 265,901 | - | 1,245,965 |
| 重分類 | - | 55,108 | 8,231 | ( 63,339 ) | - | - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 8,067 | $ 4,365,668 | $12,751,878 | $ 2,793,963 | $ - | $19,919,576 |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | $ 3,602,958 | $ 2,853,344 | $ 7,686,502 | $ 1,488,980 | $ 1,779,489 | $17,411,273 |

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，帳面金額分別為 491,917 仟元及 542,274 仟元。

(三)本公司經適當評估後，於 110 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為 557,721 仟元，帳列「減損損失」項下。

## 十四、租賃協議

(一)使用權資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土　　地 | $ 1,423,924 | $ 49,464 |
| 建 築 物 | 2,666 | 472 |
| 運輸設備 | 33,404 | 31,114 |
| | $ 1,459,994 | $ 81,050 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ 1,450,985 | $ 24,290 |
| 處　　分 | ( $ 511 ) | $ - |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土　　地 | $ 56,047 | $ 6,644 |
| 建 築 物 | 1,714 | 5,238 |
| 運輸設備 | 13,769 | 11,987 |
| | $ 71,530 | $ 23,869 |

(二)租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流　　動 | $ 38,519 | $ 20,564 |
| 非 流 動 | $ 1,498,347 | $ 64,580 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 土　　地 | 2.000%-3.759% | 1.75%-3.759% |
| 建 築 物 | 1.198% | 1.409%-1.9% |
| 運輸設備 | 1.964%-3.038% | 3.038% |

(三)其他租賃資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 19,512 | $ 16,203 |
| 低價值資產租賃費用 | $ 108 | $ 201 |
| 租賃之現金（流出）總額 | ( $ 50,285 ) | ( $ 39,537 ) |

## 十五、投資性不動產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 已完工投資性不動產 | $ 8,170,554 | $ 8,243,668 |

| | 已完工投資性不動產 |
|---|---|
| 成　　本 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 9,977,502 |
| 增　　添 | 183 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 9,977,685 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 已完工投資性不動產 |
|---|---|
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 9,975,140 |
| 增　　添 | 2,362 |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 9,977,502 |
| | |
| 累計折舊及減損 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 1,733,834 |
| 折舊費用 | 73,297 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 1,807,131 |
| | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 1,660,342 |
| 折舊費用 | 73,492 |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 1,733,834 |

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公平價值分別為 30,844,090 仟元及 29,482,520 仟元。

## 十六、其他資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 預付貨款 | $ 1,390,831 | $ 1,318,635 |
| 預付費用 | 348,419 | 403,139 |
| 留抵稅額 | - | 250,658 |
| 存出保證金 | 280,997 | - |
| 預付投資款 | 2,204,073 | - |
| 其　　他 | 117,144 | 261,262 |
| | $ 4,341,464 | $ 2,233,694 |
| | | |
| 流　　動 | $ 2,060,227 | $ 2,051,688 |
| 非 流 動 | 2,281,237 | 182,006 |
| | $ 4,341,464 | $ 2,233,694 |

## 十七、借　　款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 短期借款 | $ 6,600,565 | $ 5,074,632 |
| 1 年內到期之長期借款 | $ - | $ 10,500,000 |
| 長期借款 | $ 37,445,270 | $ 24,640,014 |
| 長期應付票券 | $ 1,497,914 | $ - |

(一)本公司短期借款明細如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 利　　率 | 金　　額 | 利　　率 | 金　　額 |
| 應付銀行結匯款 | - | $ - | 0.64~0.70% | $ 2,111,447 |
| 銀行信用借款 | 0.95~1.62% | 6,600,565 | 0.69~0.91% | 2,963,185 |
| | | $ 6,600,565 | | $ 5,074,632 |

(二)本公司長期借款明細如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| | 重大條款 | 金額 | 金額 |
| 長期信用借款 | | | |
| 台灣銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | $ - | $ 3,000,000 |
| 台北富邦商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 中國信託商業銀行 | 借款期限為 108.09.03 至 111.09.03，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 合作金庫銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 國泰世華商業銀行 | 借款期限為 108.03.04 至 111.03.04，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 凱基商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,500,000 |
| 渣打銀行 | 借款期限為 110.09.27 至 112.12.31，本金到期後償還。 | - | 5,352,144 |
| 渣打銀行 | 借款期限為 110.09.27 至 112.12.31，本金到期後償還。 | - | 2,093,000 |
| 彰化商業銀行 | 借款期限為 108.06.03 至 111.06.03，本金到期後償還。 | - | 1,000,000 |
| 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 | 3,000,000 |
| 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 | 9,057,100 |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 116.10.04，本金到期後償還。 | 3,000,000 | - |
| 其他銀行長期信用借款 | 借款期間為 111.09.22 至 118.09.22，依合約約定償還。 | 1,700,000 | - |
| 小　計 | | 37,445,270 | 35,140,014 |
| 減:列為 1 年內到期部分 | | - | ( 10,500,000) |
| | | $ 37,445,270 | $ 24,640,014 |

1.上述長期借款均為信用借款。

2.依星展銀行之借款合約，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.本公司依借款合約之還款期限，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，屬 1 年內到期之長期負債分別為 0 仟元及 10,500,000 仟元，已轉列至 1 年內到期之長期借款。本公司 111 年及 110 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

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：應付短期票券折價 | | | ( 2,086 ) |
| | | | $ 1,497,914 |

## 十八、應付公司債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 110 年度第 1 次無擔保普通公司債 | $ 7,500,000 | $ 7,500,000 |

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。

## 十九、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 111 及 110 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 109,019 仟元及 95,977 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 個月平均月薪資計算。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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 1,209,509 | $ 1,482,158 |
| 計畫資產之公允價值 | ( 1,060,075 ) | ( 1,028,335 ) |
| 淨確定福利負債 | $ 149,434 | $ 453,823 |

上表所列 111 年及 110 年 12 月 31 日之淨確定福利負債中，分別有 2,014 仟元及 2,126 仟元，係帳列「其他應付款 - 應付費用」項下。

| | 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） |
|---|---|---|---|
| 110 年 1 月 1 日 | $ 1,366,378 | ($ 1,074,219) | $ 292,159 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 10,917 | - | 10,917 |
| 利息費用（收入） | 6,801 | ( 5,366) | 1,435 |
| 認列於損益 | 17,718 | ( 5,366) | 12,352 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 13,584) | ( 13,584) |
| 精算損失 - 人口統計假設變化 | 38,641 | - | 38,641 |
| 精算利益 - 財務假設變動 | ( 15,729) | - | ( 15,729) |
| 精算損失 - 經驗調整 | 151,322 | - | 151,322 |
| 認列於其他綜合損益 | 174,234 | ( 13,584) | 160,650 |
| 雇主提撥 | - | ( 11,338) | ( 11,338) |
| 福利支付 | ( 76,172) | 76,172 | - |
| 110 年 12 月 31 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 | 19,251 | ( 6,442) | 12,809 |
| 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 | - | ( 56,660) | ( 56,660) |
| 福利支付 | ( 114,335) | 114,335 | - |
| 111 年 12 月 31 日 | $ 1,209,509 | ($ 1,060,075) | $ 149,434 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 營業成本 | $ 6,638 | $ 6,240 |
| 推銷費用 | 894 | 945 |
| 管理費用 | 5,077 | 4,918 |
| 研發費用 | 200 | 249 |
| | $ 12,809 | $ 12,352 |

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 | |
|---|---|---|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 折 現 率 | 1.25% | 0.625% |
| 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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | | |
| 增加 0.5% | ($ 47,681) | ($ 61,945) |
| 減少 0.5% | $ 50,683 | $ 66,092 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.5% | $ 49,149 | $ 63,726 |
| 減少 0.5% | ($ 46,718) | ($ 60,375) |

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。

## 二十、權　　益

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 股　　本 | | |
| 普 通 股 | $ 37,313,329 | $ 34,313,329 |
| 資本公積 | 24,672,454 | 18,440,875 |
| 保留盈餘 | 62,038,398 | 47,787,207 |
| 其他權益項目 | ( 443,305) | 5,342,113 |
| | $ 123,580,876 | $ 105,883,524 |

(一)股　　本

普 通 股

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 6,500,000 | 6,500,000 |
| 額定股本 | $ 65,000,000 | $ 65,000,000 |
| 已發行且收足股款之股數（仟股） | 3,731,333 | 3,431,333 |
| 已發行股本 | $ 37,313,329 | $ 34,313,329 |

本公司 110 年 1 月 1 日實收資本額為 32,260,002 仟元，分為 3,226,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司於 110 年 1 月受讓東元電機股份有限公司發行普通股，共計 205,333 仟股；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。截至 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 37,313,329 仟元，分為 3,731,333 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司所發行之海外存託憑證共計 2 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 22 仟股。

(二)資本公積

| | 111年12月31日 | 110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 | $ 18,864,452 | $ 12,639,452 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | 2,130 | 3,124 |
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 441,175 | 440,288 |
| 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 | 1,036,392 | 1,029,706 |
| | $ 24,672,454 | $ 18,440,875 |

(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。

(三)保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 13 日股東會決議通過修正章程,修正後章程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配議案,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%。

本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,每年決算時如有盈餘時,除依法彌補歷年虧損,並提繳所得稅外,應先提 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,先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積,其餘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。本公司年度決算有盈餘時,另除依前述規定,彌補累積虧損、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,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,請參閱附註二二。

本公司分別於 111 年 5 月 13 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會,決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下:

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 1,454,522 | $ 681,368 | $ - | $ - |
| 特別盈餘公積 | - | ( 398,160 ) | - | - |
| 現金股利 | 5,490,133 | 3,088,200 | 1.6 | 0.9 |
| | $ 6,944,655 | $ 3,371,408 | | |

本公司於 112 年 2 月 24 日董事會決議 111 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 | $ 1,974,132 | $ - |
| 現金股利 | 6,716,399 | 1.8 |
| | $ 8,690,531 | |

(四)特別盈餘公積

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 特別盈餘公積 | $ 2,712,250 | $ 2,712,250 |

前述提列之特別盈餘公積之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 2,712,250 | $ 3,110,410 |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | ( 398,160 ) |
| 期末餘額 | $ 2,712,250 | $ 2,712,250 |

(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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | ( $ 6,100,687 ) | ( $ 5,905,135 ) |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額 | 1,843,913 | ( 195,552 ) |
| 期末餘額 | ( $ 4,256,774 ) | ( $ 6,100,687 ) |

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，係直接認列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

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | $ 11,534,267 | $ 6,092,775 |
| 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 | ( 4,022,988 ) | 2,611,742 |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 741,445 ) | 2,906,910 |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | ( 75,957 ) | ( 77,160 ) |
| 期末餘額 | $ 6,693,877 | $ 11,534,267 |

3.避險工具損益

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 現金流量避險 | | |
| 期初餘額 | $ - | $ - |
| 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 105,801 ) | - |
| 期末餘額 | $ 105,801 | $ - |

4.其他權益 - 其他

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 期初餘額 | ( $ 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 ) | - |
| 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額 | - | ( 91,467 ) |
| 期末餘額 | ( $ 2,774,607 ) | ( $ 91,467 ) |

## 二一、營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 銷貨收入 | $ 95,624,880 | $ 94,405,651 |
| 其他收入 | 2,795,165 | 3,383,997 |
| | $ 98,420,045 | $ 97,789,648 |

## 二二、繼續營業單位淨利

營業外收入及支出 - 處分投資 ( 損失 ) 利益

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 處分投資 ( 損失 ) 利益 - 非鐵金屬期貨合約 | ( $ 640,987 ) | $ 431,529 |
| 處分投資利益 - 遠期外匯合約 | 259,332 | 16,695 |
| 處分投資 ( 損失 ) 利益 - 匯率交換合約 | ( 215,846 ) | 14,301 |
| 處分投資損失 - 選擇權 | - | ( 1,499 ) |
| | ( $ 597,501 ) | $ 461,026 |

營業外收入及支出 - 減損損失

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備減損損失 | $ - | ( $ 557,721 ) |

員工福利費用、折舊及攤銷費用

| | 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 |
| 投資性不動產之折舊 | 71,118 | 2,179 | - | 73,297 |
| | $ 1,180,570 | $ 241,603 | $ - | $ 1,422,173 |
| 攤銷費用 | $ - | $ 11,750 | $ - | $ 11,750 |

| | 110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 | $ 1,684,098 | $ 1,214,050 | $ - | $ 2,898,148 |
| 退職後福利 | $ 63,272 | $ 45,057 | $ - | $ 108,329 |
| 其他員工福利 | $ 150,075 | $ 79,641 | $ - | $ 229,716 |
| 折舊費用 | | | | |
| 不動產、廠房及設備之折舊 | $ 1,105,101 | $ 140,864 | $ - | $ 1,245,965 |
| 使用權資產 | 4,124 | 19,745 | - | 23,869 |
| 投資性不動產之折舊 | 71,966 | 1,526 | - | 73,492 |
| | $ 1,181,191 | $ 162,135 | $ - | $ 1,343,326 |
| 攤銷費用 | $ - | $ 445 | $ - | $ 445 |

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。111 及 110 年度估列員工酬勞分別為 252,000 仟元及 187,000 仟元，估列董事酬勞 100,050 仟元及 75,000 仟元，該等金額分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 22 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，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 2 月 22 日及 110 年 2 月 26 日舉行董事會，分別決議配發 110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞與 110 及 109 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。

## 二三、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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 1,059,128 | $ 1,958,584 |
| 未分配盈餘加徵 | 321,642 | 83,446 |
| 以前年度之調整 | ( 11,548 ) | ( 1,632 ) |
| 土地增值稅 | 248 | - |
| | 1,369,470 | 2,040,398 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 3,898,110 | 1,715,707 |
| 以前年度之調整 | 36,864 | ( 5,275 ) |
| | 3,934,974 | 1,710,432 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 5,304,444 | $ 3,750,830 |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $ 24,656,541 | $ 18,393,459 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | $ 4,931,308 | $ 3,678,692 |
| 採權益法認列之投資損益之份額 | 153,441 | 495,820 |
| 免稅股利收入 | ( 152,977 ) | ( 112,110 ) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 投資損失 | ( $ 2,630 ) | ( $ 384,000 ) |
| 其　　他 | 28,096 | ( 4,111 ) |
| 土地增值稅 | 248 | - |
| 未分配盈餘加徵 | 321,642 | 83,446 |
| 以前年度所得稅調整 | 25,316 | ( 6,907 ) |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 5,304,444 | $ 3,750,830 |

(二)本期所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款（帳列其他非流動資產－其他） | $ 32,006 | $ 32,006 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 1,420,015 | $ 2,040,190 |

(三)遞延所得稅資產與負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 退休金費用超限數 | $ 23,000 | $ 32,000 |
| 長期投資未實現減損損失 | 7,000 | 547,000 |
| 存貨未實現跌價損失 | 39,000 | 25,000 |
| 閒置資產減損損失 | 15,000 | 10,000 |
| 清算投資損失 | 591,000 | 384,000 |
| 其　　他 | 25,710 | 293,573 |
| | $ 700,710 | $ 1,291,573 |
| 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 | ( 5,364,543 ) | ( 2,020,432 ) |
| | ( $ 5,495,675 ) | ( $ 2,151,564 ) |

(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（惟 108 年度尚未核定）。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 111年度 | | | 110年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金額（分子）歸屬於本公司股東稅後 | 股數（分母）（仟股） | 每股盈餘（元）歸屬於本公司股東稅後 | 金額（分子）歸屬於本公司股東稅後 | 股數（分母）（仟股） | 每股盈餘（元）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 | $19,352,097 | 3,549,689 | $ 5.45 | $14,642,629 | 3,428,520 | $ 4.27 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | | |
| 員工分紅 | - | 5,690 | | - | 7,632 | |
| | $19,352,097 | 3,555,379 | $ 5.44 | $14,642,629 | 3,436,152 | $ 4.26 |

## 二五、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)截至 111 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 既得條件 |
|---|---|---|---|
| 現金增資保留員工認購 | 111 年 6 月 27 日 | 30,000 仟股 | 立即既得 |

(二)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 |

(三)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 |

## 二六、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，增加冰鎳及鎳生鐵產能投資，於 111 年 9 月 23 日以 6,016,800 仟元為對價收購 PT. Sunny Metal Industry 公司 50.10%股權。另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 6,692,862 仟元為對價收購 MEG S.A.公司 85.032%股權。前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 111 年度合併財務報告附註三一。

## 二七、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 111 年度合併財務報告附註三二。

## 二八、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 111 年及 110 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 159,118 仟元及 167,217 仟元。

截至 111 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 |
|---|---|
| 112 年度 | $ 685,004 |
| 113 年度至 116 年度 | 1,010,847 |
| 117 年度之後 | 16,584 |
| | $ 1,712,435 |

## 二九、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。

## 三十、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。

111 年 12 月 31 日

| | | 公允價值 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 帳面金額 | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
| 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 |

110 年 12 月 31 日

| | | 公允價值 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 帳面金額 | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
| 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 | $ - | $7,500,000 | $ - | $7,500,000 |

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

111 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 | $ - | $ - | $ 2,567,786 | $ 2,567,786 |

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | |
| - 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 | $11,707,298 | $ - | $ 498,902 | $12,206,200 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | $ 21,017 | $ 30,488 | $ - | $ 51,505 |

110 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 | | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | $ 873 | $ 7,991 | $ - | $ 8,864 |
| 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 | | | | |
| - 國內上市（櫃）有價證券 | $15,611,157 | $ - | $ - | $15,611,157 |
| - 國內非上市（櫃）有價證券 | - | - | 528,367 | 528,367 |
| 合 計 | $15,611,157 | $ - | $ 528,367 | $16,139,524 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | $ - | $ 37,439 | $ - | $ 37,439 |

1.111 及 110 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。

111 年度

| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>金融工具 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>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 |

110 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 | $ 307,641 |
| 本期新增 | 149,993 |
| 減資退回股款 | ( 3,615 ) |
| 認列於其他綜合（損）益 | 74,348 |
| 期末餘額 | $ 528,367 |

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。<br>淨資產法：按公司淨值作為公允價值。<br>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。 |
| 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可類比公司之股價波動度。 |
| 混合工具 - 公司債 | 現金流量折現法：按合約所訂之利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。 |
| 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

| | 111年12月31日 | 110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 | $ 10,956,239 | $ 5,023,659 |
| 合約資產 - 流動 | 267,147 | 151,065 |
| 應收票據及帳款（含關係人） | 3,973,177 | 5,155,636 |
| 其他應收款 | 8,272,172 | 985,084 |
| 存出保證金 | 31,197 | 27,548 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動） | 2,567,786 | 8,864 |
| 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） | 12,206,200 | 16,139,524 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融負債 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債（流動及非流動） | $ 51,505 | $ 37,439 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | 6,600,565 | 5,074,632 |
| 應付票據及帳款 | 3,226,544 | 3,040,224 |
| 其他應付款 | 12,158,213 | 2,676,814 |
| 應付公司債 | 7,500,000 | 7,500,000 |
| 長期借款（含長期應付票據及 1 年內到期） | 38,943,184 | 35,140,014 |
| 存入保證金（帳列其他非流動負債） | 175,854 | 225,863 |

(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、應付帳款租賃負債等。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，請參閱附註三四。

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 資　　產 | | |
| 美　　金 | $ 2,886,740 | $ 3,713,197 |
| 歐　　元 | - | 795,675 |
| 負　　債 | | |
| 美　　金 | - | 7,888,800 |
| 歐　　元 | - | 563,760 |

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。

| | 美金之影響 | |
|---|---|---|
| | 111年度 | 110年度 |
| 損　益 | $ 50,651 | ( $ 7,048 ) |

(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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| - 金融負債 | $ 7,500,000 | $ 7,500,000 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| - 金融負債 | $ 45,543,749 | $ 40,214,646 |

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 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 455,437 仟元及 402,146 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約條款之遵循。

(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：

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 | $ 6,600,565 | $ 12,307,500 | $ 26,135,684 | $ 500,000 | $ 45,543,749 |
| 租賃負債 | 33,771 | 31,007 | 234,683 | 1,752,617 | 2,052,078 |
| 無附息負債 | 15,421,946 | 75,051 | 59,111 | 4,503 | 15,560,611 |
| 固定利率工具 | - | - | 7,500,000 | - | 7,500,000 |
| | $ 22,056,282 | $ 12,413,558 | $ 33,929,478 | $ 2,257,120 | $ 70,656,438 |

110 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 | $ 15,574,632 | $ 16,502,244 | $ 7,000,000 | $ 1,137,770 | $ 40,214,646 |
| 租賃負債 | 18,501 | 15,124 | 29,550 | 20,125 | 83,300 |
| 無附息負債 | 5,812,052 | 29,024 | 101,825 | - | 5,942,901 |
| 固定利率工具 | - | - | 7,500,000 | - | 7,500,000 |
| | $ 24,405,185 | $ 16,546,392 | $ 14,631,375 | $ 1,157,895 | $ 53,740,847 |

(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：

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 | ( 30,488) | - | - | - | ( 30,488) |
| | ($ 75,236) | $ 15,206 | $ 8,525 | $ - | ($ 51,505) |

110 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 | $ 14,706 | ($ 25,016) | $ 11,183 | $ - | $ 873 |
| 遠期外匯合約 | 7,814 | 177 | - | - | 7,991 |
| 匯率外匯合約 | ( 37,439) | - | - | - | ( 37,439) |
| | ($ 14,919) | ($ 24,839) | $ 11,183 | $ - | ($ 28,575) |

(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：

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 | $ 151,902 | $ 18,449 | US$ 2,700 | $ - | - |

110 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 | $ 150,495 | $ 5,786 | US$ 2,700 | $ - | - |

## 三一、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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 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 |
| 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, 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.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd.） | 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（原名為華科采邑股份有限公司） | 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 |
| 新唐科技股份有限公司 | 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 |

(二)營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 835,245 | $ 3,564,180 |
| 其他關係人 | 1,447,563 | 1,743,620 |
| | $ 2,282,808 | $ 5,307,800 |

(三)租賃收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 6,480 | $ 2,840 |
| 關聯企業 | 36,930 | 34,798 |
| 其他關係人 | 1,135 | 1,029 |
| | $ 44,545 | $ 38,667 |

(四)進　　貨

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 5,898 | $ 5,478 |
| 其他關係人 | 4,308 | 4,961 |
| | $ 10,206 | $ 10,439 |

(五)管理費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子 公 司 | $ 391 | $ 390 |
| 關聯企業 | 15,053 | 14,889 |
| 其他關係人 | 13,630 | 13,558 |
| | $ 29,074 | $ 28,837 |

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 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 瀚宇彩晶股份有限公司 | $ 298,293 | $ 149,816 |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 140,259 | 140,259 |
| 其他關係人 | 7,705 | 7,705 |
| | $ 446,257 | $ 297,780 |

(七)應收票據

非由營業活動所產生

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 1,042 | $ 970 |

(八)應收帳款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 子 公 司 | $ 253,402 | $ 613,289 |
| 其他關係人 | 42,651 | 17,229 |
| | $ 296,053 | $ 630,518 |

(九)應付帳款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 子 公 司 | $ 11,605 | $ 5,153 |
| 其他關係人 | 504 | 601 |
| | $ 12,109 | $ 5,754 |

(十)其他應收款（不含資金貸與）

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 子 公 司 | $ 36,471 | $ 70,541 |
| 關聯企業 | 13,056 | 19,279 |
| 其他關係人 | 3,062 | 2,648 |
| | $ 52,589 | $ 92,468 |

(十一)其他應付款（不含向關係人借款）

| 關係人名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | $ 5,521,658 | $ - |
| 其他關係人 | 275,909 | 48,300 |
| | $ 5,797,567 | $ 48,300 |

(十二)處分不動產、廠房及設備

| | 處分價款 | | 處分利益 | |
|---|---|---|---|---|
| 關係人名稱 | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110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。

(十三)承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 租賃負債 | 子公司 | $ - | $ 416 |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| 利息費用 | 子公司 | $ 1 | $ 59 |
| 租賃費用 | 子公司 | $ 4,169 | $ 450 |

(十四)存入保證金

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | $ 7,362 | $ 7,453 |
| 其他關係人 | 282 | 282 |
| | $ 7,644 | $ 7,735 |

(十五)對關係人放款(含應收利息)

| 關係人類別/名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| PT. Sunny Metal Industry | $ 5,481,736 | $ - |
| 關聯企業 | | |
| PT. Westrong Metal Industry | $ 1,228,863 | $ - |

利息收入

| 關係人類別/名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| PT. Sunny Metal Industry | $ 84,453 | $ 222,172 |
| 關聯企業 | | |
| PT. Westrong Metal Industry | $ 463 | $ - |

本公司對上述關係人放款利率與市場利率相當。

(十六)向關係人借款(含應付利息)

| 關係人名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 華新國際投資有限公司 | $ 3,475,987 | $ 130,062 |

利息費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | $ 6,535 | $ 11,901 |

(十七)背書保證

為他人背書保證

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| 保證金額 | $ 369 | $ - |
| 實際動支金額 | - | - |

(十八)對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度，本公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

| | 110年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 265,922 | $ 217,470 |
| 退職後福利 | 1,299 | 1,392 |
| | $ 267,221 | $ 218,862 |

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。

## 三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為期貨保證金：

| | 111年12月31日 | 110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 |
| | $ 281,597 | $ 600 |

## 三三、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 111 年及 110 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：

| | 信用狀開立總額（仟元） | | | |
|---|---|---|---|---|
| 幣別 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
| 新台幣 | NTD | 20,939 | NTD | 47,575 |
| 美金 | USD | 3,186 | USD | 9,572 |
| 人民幣 | RMB | 2,189 | RMB | 13,134 |
| 日圓 | JPY | 54,144 | JPY | 160,710 |
| 歐元 | EUR | 34,490 | EUR | 13,946 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新台幣 | NTD | 841,035 | NTD | 665,286 |
| 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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 新台幣 | NTD | 496,000 | NTD | 462,000 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 美金 | USD | 43,926 | USD | 42,595 |

(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：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| 美金 | USD | 18 | USD | - |
| 日圓 | JPY | 11,680 | JPY | - |
| 歐元 | EUR | 39,064 | EUR | - |
| 新台幣 | NTD | 2,237,157 | NTD | 2,702,350 |

## 三四、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：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 382,488 | 30.7100 | $ 11,746,208 |
| 日圓 | 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 |
| 採用權益法之投資 | | | |
| 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 |
| 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 |

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣 / 新台幣仟元

| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 218,163 | 27.6800 | $ 6,038,747 |
| 日圓 | 511,128 | 0.2405 | 122,926 |
| 歐元 | 29,590 | 31.3200 | 926,756 |
| 新幣 | 76 | 20.4600 | 1,559 |
| 港幣 | 3,245 | 3.5490 | 11,515 |
| 澳幣 | 1,579 | 20.0800 | 31,714 |
| 採用權益法之投資 | | | |
| 美金 | 326,162 | 27.6800 | 9,028,163 |
| 人民幣 | 8,674,482 | 4.3416 | 37,661,217 |
| 印尼盾 | 6,409,142 | 0.00198 | 12,690 |
| 馬幣 | 70,490 | 6.3550 | 447,963 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 92,774 | 27.6800 | 2,567,987 |
| 歐元 | 26 | 31.3200 | 830 |
| 瑞士法郎 | 17 | 30.1750 | 513 |

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 1,732,956 仟元及損失 311,352 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。

## 三五、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%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。 | 詳附表八 |

(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。 | 詳附表九 |
| 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：<br>(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。<br>(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。<br>(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。<br>(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。<br>(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。<br>(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。 | 詳附表九 |

(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 )

## 三六、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 111 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. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 其他應收款 | 是 | $ 2,255,050<br>(USD 70,000) | $ -<br>(USD -) | $ -<br>(USD -) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | PT. Sunny Metal Industry | 其他應收款 | 是 | 7,745,668<br>(USD 250,750) | 7,700,533<br>(USD 250,750) | 5,397,283<br>(USD 175,750) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | PT. Westrong Metal Industry | 其他應收款 | 是 | 2,780,100<br>(USD 90,000) | 2,763,900<br>(USD 90,000) | 1,228,400<br>(USD 40,000) | |

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 100%之子公司，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：

PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

PT. Sunny Metal Industry = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

PT. Westrong Metal Industry = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

(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 = $123,580,876×40% = $49,432,350（USD1,609,650）

註 2：除另予註明美金（USD）外，餘皆為新台幣。

註 3：111 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.71。

華新麗華股份有限公司
為他人背書保證
民國 111 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 | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 2 | $ 27,912,319<br>(USD 908,900) | $ 2,899,350<br>(USD 90,000) | |
| 0 | 華新麗華股份有限公司 | Borrego Energy, LLC | 2 | 357,710<br>(USD 11,648) | 368,520<br>(USD 12,000) | |

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 | 擔保品 名稱 | 擔保品 價值 | 對個別對象資金貸與限額（註1） | 資金貸與總限額（註1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | - | 係營運資金融通 | $ - | 營運週轉 | $ - | 無 | $ - | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | $ 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 5.80%<br>~6.90% | 係營運資金融通 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |
| | 6.79% | 係營運資金融通 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) | 49,432,350<br>( USD 1,609,650 ) |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | $ -<br>( USD - ) | $ -<br>(USD - ) | $ - | - | $ 123,580,876 | 是 | 否 | 否 |
| | 368,520<br>( USD 12,000 ) | -<br>( USD - ) | - | 0.30% | 123,580,876 | 是 | 否 | 否 |

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，不得超過該被保證公司之權益；惟實質控股超過 2/3 以上之被投資公司，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；另海外免稅地註冊 100%由本公司持有之控股公司得不受前述個別對象限額之限制。

(1)背書保證最高限額之計算如下：

NTD123,580,876×100% = 123,580,876

(2)對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia：USD395,174×250%×92% = USD908,900

Borrego Energy, LLC：USD6,422×250%×72.55% = USD11,648

註 4：111 年 12 月 31 日美金兌換新台幣為 1：30.71。

註 5：本公司對單一企業背書保證金額超限部分，將於近期審計委員會提出改善計畫。

華新麗華股份有限公司
持有有價證券情形
民國 111 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 111 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 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 | 473,730,393 | $26,803,960 | |
| | 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 | - | - | |
| | Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | 採用權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之子公司 | 42,000,000 | 5,828,396 | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 採用權益法之投資 | Ever Rising Limited 及 Berg Holding Limited | 本公司之子公司 | - | - | |

(接次頁)

單位：新台幣仟元

| | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| | 299,632,180 | $ 3,340,899 | 9.90 | $ 3,340,899 | |
| | 63,753,952 | 2,017,812 | 12.06 | 2,017,812 | |
| | 230,438,730 | 6,348,587 | 10.77 | 6,348,587 | |
| | 9,631,802 | 201,788 | 9.39 | 201,788 | |
| | 5,221,228 | 55,794 | 2.97 | 55,794 | |
| | 1,400,000 | 12,904 | 1.16 | 12,904 | |
| | 12,000,000 | 132,152 | 15.00 | 132,152 | |
| | 14,285,000 | 96,264 | 4.01 | 96,264 | |

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 |
| | - | $ 8,448,083<br>（註1） | 365,000,000 | $ 11,178,225 | $ - | $ - | 108,730,393 | $24,073,818 |
| | 12,000 | 4,146,986<br>（註2） | - | - | - | - | 12,000 | 4,146,986 |
| | 380,000,000 | 13,774,869<br>（註2） | - | - | - | - | 422,000,000 | 19,603,265 |
| | 50,100 | 6,010,659<br>（註3） | - | - | - | - | - | - |

(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 | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 金額 | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 採用權益法之投資 | Walsin Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | 本公司之子公司 | - | $ - | |
| | PT. Westrong Metal Industry | 採用權益法之投資 | 投入資本 | 本公司之關聯企業 | - | - | |

註 1：係包含本期認列投資損益及其他權益變動調整數等。
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：係包含本期買入金額、認列投資損益及其他權益變動調整等。
註 4：係帳列資本公積–取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額。

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 111 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 | 111/03/02～111/12/26 | $ 1,293,729 | 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 111 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 | 東莞華新電線電纜有限公司 | 本公司間接持股 100%之子公司 | 銷貨 | ( $ 326,711 ) | |
| | 廣泰金屬工業股份有限公司 | 本公司為該公司董事 | 銷貨 | ( 1,447,563 ) | |
| | 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 | ( 255,763 ) | |
| | 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 | ( 242,061 ) | |

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 |
| | - | - | 50,100 | $ 6,251,000 | $6,010,659 | $ 240,341<br>(註4) | - | $ - |
| | 590,000 | 4,590,864 | - | - | - | - | 590,000 | 4,590,864 |

單位：新台幣仟元

| | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| | 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% | |
| | - | 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 | $ - | - | |
| | (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 | 42,651 | 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 | 150,819 | 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 | 102,984 | 3 | |

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 111 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 | 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 | 應收帳款 $ 150,819 | |
| 華新麗華股份有限公司 | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 本公司間接持股 100%之子公司 | 應收帳款 102,984 | |
| 華新麗華股份有限公司 | PT. Sunny Metal Industry | 本公司間接持股 50.1%之子公司 | 其他應收款 5,481,736 | |
| 華新麗華股份有限公司 | PT. Westrong Metal Industry | 本公司持股 29.5%之關聯企業 | 其他應收款 1,228,863 | |

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 111 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 | |
| | 華新精密科技有限公司 | 馬來西亞 | 不銹鋼片之製造及銷售 | |
| | 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 | |
| | PT. Walsin Nickel Industrial Indonesia | 印尼 | 鎳生鐵之製造買賣 | |
| | 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（原名為華科采邑股份有限公司） | 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。 | |
| | 寶德電化材科技股份有限公司 | 台灣 | 基本化學工業及能源技術服務業 | |

(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 | | |
| | 1.29 | $ - | - | $ - | $ - |
| | 1.26 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

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 | | | |
| | $ 3,317,552 | $14,495,777 | 108,730,393 | 100.00 | $24,073,818 | $ 7,661,077 | $ 7,661,054 | |
| | 13,611,135 | 13,611,135 | 308,498,375 | 100.00 | 5,210,454 | ( 210,389) | ( 210,389) | |
| | 1,587,416 | 1,587,416 | 44,739,988 | 100.00 | 354,722 | ( 34,906) | ( 34,906) | |
| | 180,368 | 180,368 | 32,791,149 | 100.00 | 388,436 | 22,733 | 22,733 | |
| | 10,000 | 10,000 | 1,828,287 | 100.00 | 17,660 | ( 1,543) | ( 1,543) | |
| | 434,994 | 434,994 | 32,178,385 | 100.00 | 563,204 | 88,275 | 88,275 | |
| | 611,688 | 611,688 | 577,583,403 | 99.22 | 6,182,490 | ( 239,992) | ( 238,136) | |
| | 270,034 | 270,034 | 29,854,246 | 99.51 | 314,008 | 2,025 | 2,015 | |
| | 481,663 | 481,663 | 10,500 | 70.00 | 953,239 | 26,703 | 18,692 | |
| | 11,656 | 11,656 | 1,050,000 | 70.00 | 12,000 | ( 1,001) | ( 701) | |
| | 1,509,171 | 1,509,171 | 500,000 | 50.00 | 5,832,774 | 6,067,971 | 3,069,275 | |
| | 1,164,273 | 1,164,273 | 36,058,184 | 49.05 | 5,084,267 | ( 508,445) | ( 172,225) | |
| | 2,237,969 | 2,237,969 | 179,468,270 | 37.00 | 7,744,232 | 1,026,112 | 369,503 | |
| | 457,610 | 457,610 | 49,831,505 | 33.97 | 799,618 | 4,840 | 1,644 | |
| | 257,860 | 257,860 | 26,670,699 | 26.67 | 174,997 | ( 15,248) | ( 4,067) | |
| | 7,429,920 | 7,429,920 | 883,848,423 | 22.21 | 20,953,105 | 12,927,165 | 2,863,601 | |
| | 1,185,854 | 1,185,854 | 109,628,376 | 21.01 | 2,109,400 | 258,067 | 54,220 | |
| | 1,649,039 | 1,649,039 | 88,902,325 | 18.30 | 8,147,080 | 1,640,227 | 300,162 | |
| | 2,945,925 | 2,945,925 | 318,522,792 | 22.46 | - | - | - | |

(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 Singapore Pte. Ltd.（原名為 New Hono Investment Pte. Ltd） | 新加坡 | 投資控股 | |
| | PT. Sunny Metal Industry | 印尼 | 冰鎳之製造買賣 | |
| | 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 | 印尼 | 冰鎳之製造買賣 | |

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 111 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 | 本期匯出或收回 匯出 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江陰華新鋼纜有限公司 | 鋼纜 | $ 614,200<br>(USD 20,000) | (二) | $ 799,719<br>(USD 26,041)<br>（註 2） | $ -<br>- | |
| 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 電力電纜 | 479,905<br>(USD 15,627) | (二) | 459,299<br>(USD 14,956)<br>（註 3） | -<br>- | |
| 杭州華新電力線纜有限公司 | 電力電纜 | 5,468,837<br>(USD 178,080) | (二) | 2,591,310<br>(USD 84,380)<br>（註 4） | -<br>- | |
| 華新（中國）投資有限公司 | 投資 | 2,413,806<br>(USD 78,600) | (二) | 2,413,806<br>(USD 78,600)<br>（註 5） | -<br>- | |
| 常熟華新特殊鋼有限公司 | 特殊鋼管 | 2,978,870<br>(USD 97,000) | (二) | 2,978,870<br>(USD 97,000)<br>（註 6） | -<br>- | |
| 上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司 | 不銹鋼材料 | -<br>USD - | (二) | 1,197,690<br>(USD 39,000)<br>（註 7） | -<br>- | |
| 東莞華新電線電纜有限公司 | 裸銅纜、裸銅線 | 798,460<br>(USD 26,000) | (二) | 798,460<br>(USD 26,000)<br>（註 9） | -<br>- | |
| 江陰華新特殊合金材料有限公司 | 冷軋不銹鋼及扁軋製品 | 1,504,790<br>(USD 49,000) | (二) | 1,504,790<br>(USD 49,000)<br>（註 10） | -<br>- | |
| 西安華新金屬製品有限公司（註 13） | 特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售 | 1,699,799<br>(USD 55,350) | (二) | 925,907<br>(USD 30,150) | -<br>- | |

(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 | | | |
| | $ 16,790,710 | $ 5,003,810 | 422,000,000 | 100.00 | $19,603,265 | $ 2,465,074 | $ 2,022,543 | |
| | - | - | - | - | - | ( 25,416) | ( 6,141) | (註1) |
| | 6,692,862 | - | 12,000 | 100.00 | 4,146,986 | 148,026 | 148,026 | |
| | 22,223 | - | 6,930 | 99.00 | 21,342 | 25 | 25 | |
| | 185,752 | - | 非股份制 | 100.00 | ( 17,487) | - | - | (註2) |
| | 300,000 | - | 140,651 | 29.17 | 278,241 | ( 869) | ( 313) | |
| | 4,680,030 | - | 590,000 | 29.50 | 4,590,864 | ( 3,352) | - | |

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

| | 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16) | 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 | | | | | | |
| | $ - | $ 799,719 | ($ 43,738) | 100.00 | ($ 43,738) | $ 841,752 | 無 |
| | - | (USD 26,041) | | | | | |
| | | (註2) | | | | | |
| | - | 459,299 | 90,369 | 95.71 | 86,492 | 1,207,083 | 無 |
| | - | (USD 14,956) | | | | | |
| | | (註3) | | | | | |
| | - | 2,591,310 | ( 142,964) | 40.00 | ( 57,187) | 681,239 | 無 |
| | - | (USD 84,380) | | | | | |
| | | (註4) | | | | | |
| | - | 2,413,806 | ( 217,027) | 100.00 | ( 217,027) | 4,300,323 | 無 |
| | - | (USD 78,600) | | | | | |
| | | (註5) | | | | | |
| | - | 2,978,870 | 337,522 | 100.00 | 337,522 | 1,048,836 | 無 |
| | - | (USD 97,000) | | | | | |
| | | (註6) | | | | | |
| | 1,197,690 | - | ( 1,028) | - | ( 1,028) | - | 無 |
| | (USD 39,000) | - | | | | (註8) | |
| | | (註7) | | | | | |
| | - | 798,460 | ( 191,422) | 100.00 | ( 191,422) | 1,485,939 | 無 |
| | - | (USD 26,000) | | | | | |
| | | (註9) | | | | | |
| | - | 1,504,790 | ( 230,096) | 100.00 | ( 230,096) | 1,763,449 | 無 |
| | - | (USD 49,000) | | | | | |
| | | (註10) | | | | | |
| | - | 925,907 | ( 14,022) | 100.00 | ( 14,022) | ( 792,817) | 無 |
| | - | (USD 30,150) | | | | | |

(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 | 本期匯出或收回 匯出 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ 10,289,846<br>(USD 335,065)<br>（註 11） | (二) | $ 6,538,988<br>(USD 212,927) | $ -<br>- |
| 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 | 1,338,956<br>(USD 43,600) | (二) | 401,687<br>(USD 13,080) | -<br>- |
| 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 | 30,710<br>(USD 1,000) | (二) | 30,710<br>(USD 1,000) | -<br>- |
| 東莞珂霓鋼製品有限公司 | 不銹鋼製品 | 835,312<br>(USD 27,200) | (二) | -<br> | -<br>- |
| 陝西天宏硅材料有限責任公司 | 多 晶 矽 | 5,291,208<br>(RMB 1,200,000) | (二) | -<br>USD - | -<br>- |
| 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 | 44,093<br>(RMB 10,000) | (二) | 9,336<br>(USD 304) | -<br>- |
| 陝西電子信息集團光電科技有限公司（註 14） | 通信電子設備及電子元件材料 | 686,080<br>(RMB 155,597) | (二) | -<br>RMB - | -<br>- |
| 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<br>(USD 50,000) | (二) | 1,529,358<br>(USD 49,800)<br>（註 15） | -<br>- |
| 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 | 4,409<br>(RMB 1,000) | (二) | -<br>RMB - | -<br>- |

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 |
|---|---|---|
| NTD$19,767,658 仟元<br>(USD$643,688 仟元) | NTD$19,706,392 仟元<br>(USD$641,693 仟元) | 不適用（註 19） |

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：包含透過華新（中國）投資有限公司之投資 USD4,800 仟元。

註 8：上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司於 111 年 7 月 13 日完成清算並註銷。

註 9：係透過華新（中國）投資有限公司之投資。

註 10：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 11：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。

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 人民幣仟元

| | 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16） | 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 | | | | | | |
| | $ - | $ 6,538,988 | ($ 678,277) | 100.00 | ($ 678,277) | $ 4,100,422 | 無 |
| | - | (USD 212,927) | | | | | |
| | - | 401,687 | 238,066 | 30.00 | 71,420 | 519,403 | $ 937,269 |
| | - | (USD 13,080) | | | | | (USD 30,520) |
| | - | 30,710 | ( 97,643) | 100.00 | ( 97,643) | ( 518,896) | 無 |
| | - | (USD 1,000) | | | | | |
| | - | - | 32,389 | 100.00 | 32,389 | 163,535 | 無 |
| | - | | | | | | |
| | - | - | - | 19.00 | - | - | 無 |
| | - | - | | | | (註12) | |
| | - | 9,336 | 1,332 | 20.00 | 265 | 9,736 | 無 |
| | - | (USD 304) | | | | | |
| | - | - | 31,798 | 6.02 | - | 56,563 | 無 |
| | - | RMB - | | | | | |
| | - | 1,529,358 | ( 526,029) | 99.60 | ( 523,937) | 9,233,321 | 無 |
| | - | (USD 49,800) | | | | | |
| | | (註15) | | | | | |
| | - | - | ( 12,868) | 99.60 | ( 12,818) | ( 18,100) | 無 |
| | - | RMB - | | | | | |

註 12：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 13：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 14：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 15：係透過子公司 Joint Success Enterprises Limited 歷年經核准投資相關之金額。

註 16：除另予註明美金（USD）、人民幣（RMB）外，餘皆為新台幣。
註 17：111 年 12 月 31 日美金、人民幣兌換新台幣分別為 1：30.71、1：4.40934；111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日美金、人民幣兌換新台幣之平均匯率分別為 1：29.805、1：4.41084。
註 18：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
註 19：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% |
|---|---|---|---|---|
| 東莞華新電線電纜有限公司 | 本公司間接持股 100%之子公司 | 銷貨 | ( $ 326,711 ) | - |
| 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 | ( 255,763 ) | - |
| 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 | ( 242,061 ) | - |

華新麗華股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國 111 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 | 6.63% |
| 金鑫投資股份有限公司 | 247,399,375 | 6.63% |
| 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 | 262,598,000 | 7.03% |
| 東元電機 | 210,332,390 | 5.63% |

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 | $ - | - | $ - |
| | 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 | 150,819 | 4 | ( 100 ) |
| | 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 | 102,984 | 3 | ( 4,564 ) |

**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 | 110 年 | 111 年 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 增(減)金額 | 變動比例% |
| 流動資產 | 69,320,640 | 92,707,385 | 23,386,745 | 33.74 |
| 不動產、廠房及設備 | 41,474,488 | 65,656,466 | 24,181,978 | 58.31 |
| 無形資產 | 173,430 | 4,966,534 | 4,793,104 | 2763.71 |
| 其他資產 | 72,066,340 | 89,194,468 | 17,128,128 | 23.77 |
| 資產總額 | 183,034,898 | 252,524,853 | 69,489,955 | 37.97 |
| 流動負債 | 38,852,513 | 60,869,368 | 22,016,855 | 56.67 |
| 非流動負債 | 36,236,117 | 61,834,273 | 25,598,156 | 70.64 |
| 負債總額 | 75,088,630 | 122,703,641 | 47,615,011 | 63.41 |
| 股本 | 34,313,329 | 37,313,329 | 3,000,000 | 8.74 |
| 資本公積 | 18,440,875 | 24,672,454 | 6,231,579 | 33.79 |
| 保留盈餘 | 47,787,207 | 62,038,398 | 14,251,191 | 29.82 |

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)111 年流動資產較 110 年增加，主係因 111 年 12 月收購 MEG S.A.而合併資產負債所致。。

(2) 111 年不動產、廠房及設備較 110 年增加，主係建造廠房與購置機器設備所致。

(3)111 年其他資產較 110 年增加，主係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及認列採用權益法之投資金額、因收購子公司產生之商譽增加所致。

(4) 111 年流動負債較 110 年增加，主係銀行短期借款增加所致。

(5) 111 年非流動負債較 110 年增加，主係銀行長期借款增加所致。

(6) 111 年保留盈餘較 110 年增加，主係本年度淨利增加所致。

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 | 110 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 增(減)金額 | 變動比例% |
| 營業收入 | 156,664,766 | 180,400,719 | 23,735,953 | 15.15 |
| 營業成本 | 136,855,301 | 163,054,414 | 26,199,113 | 19.14 |
| 營業毛利 | 19,808,465 | 17,346,305 | -2,462,160 | (12.43) |
| 營業費用 | 6,463,913 | 7,847,591 | 1,383,678 | 21.41 |
| 營業利益 | 13,345,552 | 9,498,714 | -3,846,838 | (28.82) |
| 營業外收入及支出 | 5,776,946 | 13,903,299 | 8,126,353 | 140.67 |
| 稅前淨利（損） | 19,122,498 | 23,402,013 | 4,279,515 | 22.38 |
| 所得稅費用 | 3,865,184 | 4,261,937 | 396,753 | 10.26 |
| 本期淨利（損） | 15,257,314 | 19,140,076 | 3,882,762 | 25.45 |

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）

1.111 年度營業費用增加，係因公司獲利提高，員工獎金及酬勞增加

2.111 年度營業外收支增加，係因處分子公司資產、轉投資公司權益法利益及匯兌利益增加所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：無。

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：

(1)預期未來一年度銷售數量：

112 年主要產品的預估銷量(單位:公噸)

| | |
|---|---|
| 裸銅線 | 135,442 |
| 電線電纜 | 56,281 |
| 鋼絞線 | 70,500 |
| 不銹鋼條棒 | 772,194 |
| 不銹鋼鋼捲 | 300,000 |
| 無縫鋼管 | 15,600 |
| 鎳生鐵 | 87,960 |

(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：

參閱本年報伍-營運概況的內容說明

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10,387,581 | 13,904,807 | (26,346,546) | 20,318,482 | 1,133,649 | 19,397,973 | |
| 本期現金流量變動情形分析:<br>1.營運活動現金流入，主要係本期獲利所致。<br>2.投資活動現金流出，主要係購置不動產、廠房及設備增加所致。<br>3.籌資活動現金流入，主要係長短期借款增加所致。<br>4.全年淨流入 9,010,392 仟元，期末現金餘額 19,397,973 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 18,255,452 | 8,849,113 | (15,935,705) | 3,830,707 | 0 | 14,999,567 | |
| 112 年度現金流量變動情形分析:<br>1.營業活動現金流入，主係本業預估獲利流入。<br>2.投資活動現金流出，主係策略專案投資項目，不銹鋼新增資本支出與例行性設備汰舊換新。<br>3.籌資活動現金流出，主係預估償還借款、發放股利等。 | | | | | | |

## 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 |
| 1.煙台熱軋案 | 營運資金 | 112 年 10 月 | 8,346 | 53 | 594 | 1,525 | 3,848 | 2,326 | 0 |
| 2.煙台冷精案 | 營運資金 | 112 年 12 月 | 3,238 | 0 | 0 | 83 | 690 | 2,465 | 0 |
| 3.鎳業建廠案 | 營運資金 | 110 年 12 月 | 9,667 | 0 | 6,851 | 2,576 | 240 | 0 | 0 |
| 4.高效工廠建廠案 | 營運資金 | 113 年 9 月 | 5,407 | 0 | 27 | 484 | 2,638 | 2,258 | 455 |

(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.於印尼投資興建鎳生鐵廠及配套電廠，規劃每月達產 3,000 噸鎳金屬，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。

## 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 111 年度認列採權益法之關聯企業利益約新台幣 36.07 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 110 年度衰退。

(二)獲利主要原因：

主要來自於認列華邦電子股份有限公司及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 | 111 年淨利息費用(利息費用減利息收入)約為新台幣 5.87 億元，佔營業收入淨額 0.33%，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 | 111 年匯兌利益約為新台幣 17 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：

本公司 111 年 5 月 31 日第 19 屆第 19 次董事會決議經由 100%子公司 Walsin Lihwa Europe SARL 取得盧森堡 MEG S.A. 85.032%股權，係透過 MEG S.A.持有義大利 Cogne Acciai Speciali S.p.A. 82.32%股權，本公司最終對 Cogne Acciai Speciali S.p.A.綜合持股為 70%，已於同年 11 月 30 日完成交割；併購後預期效益為結合雙方產品、技術及市場優勢，拓展不銹鋼事業。

(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：無。

(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 | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 流動比率 | 流動資產 / 流動負債 | >=100% | 152.30% | 178.41% |
| 負債淨值比率 | 淨負債(總負債-現金及約當現金) / 有形淨值 | <=120% | 82.74% | 60.03% |
| 利息覆蓋率 | (稅前損益+折舊+攤銷+利息費用) / 利息費用 | >=150% | 3,465.09% | 5,352.60% |
| 有形淨值 | 股東權益-無形資產 | >=新台幣 550 億元 | 新台幣 1,249 億元 | 新台幣 1,078 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 | 111 年 | 110 年 |
|---|---|---|---|
| 權益報酬率 | 稅後損益 / 平均權益總額 | 16.09% | 15.63% |
| 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 | 新台幣 28,681 佰萬元 | 新台幣 22,371 佰萬元 |

## 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(111/12/31)

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(111/12/31)

3.華新麗華股份有限公司之關係企業圖(111/12/31)

(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 | 108,730 | 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 | 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 | 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 | 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 | 鋼絞線,鋼絲,鍍鋅鋼絲 |
| 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 | 4,653,372 | 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 | 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 | 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 | 308,498 | 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 | 92,393 | 投資控股 |

| 企　業　名　稱 | 設立日期 | 地　　址 | 實收資本額 | | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 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 | 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 | 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 | 特殊鋼中厚板的研發、生產，銷售本公司自產產品。 |
| ACE RESULT GLOBAL LIMITED | 2014/10/8 | Vistra Corporate Services Centre Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands | USD | 44,740 | 投資控股 |
| 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 | 5,820,994 | 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 | 73,520 | 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 | 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 | 江蘇省南京市建鄴區河西大街 230 號 | RMB | 1,000 | 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 | 太陽能工程、機電工程、電力工程 |
| 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 | 327,911 | 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 | 700 | 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 | 18,283 | 廢棄物清理、資源回收及水泥、混擬土相關產業 |
| 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 | 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 | 鋼線線材 |
| P.T. Walsin Lippo Kabel | 1997/12/29 | Jl. Jati 3 Blok J7/5, Newton Techno Park, Serang, Cikarang Selatan, Bekasi, Jawa Barat 17550 | USD | 1,500 | 電力電纜 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|---|
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | 2019/12/3 | 727 Clementi West Street 2 #01-280 Singapore (120727) | USD | 422,000 | 投資控股 |
| 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 | 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 | 冰鎳之製造買賣 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 2022/10/24 | 16, rue Eugène Ruppert, L-2453, Luxembourg | EUR | 12 | 投資控股 |
| MEG S.A. | 1995/1/27 | 16, rue Eugène Ruppert, L-2453, Luxembourg | EUR | 60 | 投資控股 |
| Cogne Acciai Speciali S.p.A. | 1991/10/24 | VIA PARAVERA 16 AOSTA9AO) CAP 11100 | EUR | 250,000 | 不銹鋼產品的生產、銷售和分銷 |
| Cogne France Société par Actions Simplifiée | 1997/5/26 | 16 Rue de la Patelle 95613 Cergy Pontoise Cedex BP 80119 - France | EUR | 6,068 | 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 | 不銹鋼產品的銷售和分銷 |
| EMB GmbH Edelstahl & Metallhandel - Beratung & Service | 1998/5/4 | Marie-Curie-Str. 9 28816 Stuhr - Germany | EUR | 60 | 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 | 140 | 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 | 投資控股 |
| DongGuan Cogne Steel Products Co.,Ltd | 2005/1/21 | Building 1, No. 27, WeiJian Road,industrial park of ChaShan,ChaShan town,DongGuan city,GuangDong province,China | USD | 27,200 | 不銹鋼產品的生產、銷售和分銷 |
| Cogne U.K. LIMITED | 1996/12/31 | Uniformity Steel WorksDon Road Newhall Sheffield S92UD | GBP | 3,000 | 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 | 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 | 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 | 不銹鋼產品的生產、銷售和分銷 |
| Metalinox Cogne Acos Inoxidaveis Especiais Ltda | 1977/7/5 | Avenida Presidente Wilsom. 4382 Upiranga - Sao Paulo/SP CEP 04220-001 Brazil | RS | 76,502 | 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 | 6,850 | 不銹鋼產品的銷售和分銷 |
| Cogne Çelik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi | 2010/5/20 | Sultan Orhan Mah Keresteciler San. Sit. 2003ada 1Parsel Gebze Kocaeli Türkiye | TL | 23,952 | 不銹鋼產品的銷售和分銷 |

| 企　業　名　稱 | 設立日期 | 地　　址 | 實收資本額 | | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|---|
| Walsin America, LLC | 2022/7/1 | 1209 Orange Street, Wilmington, New Castle Country, DE 19801,USA | USD | 81,302 | 投資控股 |
| Borrego Energy Holdings, LLC | 2022/4/8 | 1814 Franklin St, Ste 700, Oakland, CA 94612 | USD | 63,209 | Solar EPC and O&M Services |
| Borrego Energy, LLC | 2022/4/8 | 1814 Franklin St, Ste 700, Oakland, CA 94612 | USD | 63,209 | Solar EPC and O&M Services |

(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(111/12/31)

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 | 108,730,393 | 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% |

| 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 |
| 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 | 4,653,371,702 | 100.00% |
| | 總經理 | 焦子頤 | 0 | 0.00% |
| 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 | 焦子頤 | 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 ：焦子頤、吳學武、周敏 | 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 | 308,498,375 | 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 | 92,393,195 | 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 | 孫培元 | USD 0 | 0.00% |
| | 董事 | 華新特殊鋼有限公司代表人：廖志誠、孫培元、何心怡 | 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 | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 廖志誠 | 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：廖志誠、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 | 董事長 | 林淑婷 | USD0 | 0.00% |
| | 總經理 | 林淑婷 | USD0 | 0.00% |
| | 董事 | 華新特殊鋼控股有限公司 代表人：林淑婷、陳蕾、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% |

| 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 |
| 金澄建設股份有限公司 | 金澄建設股份有限公司 | 洪武雄 | 439,894 | 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 | 577,583,403 | 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 | 37,461,816 | 50.95% |
| 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 | 32,791,149 | 100.00% |
| | 監察人 | 華新麗華股份有限公司 代表人：吳欽生 | 32,791,149 | 100.00% |
| PT Walsin Research Innovation Indonesia | 董事 | 華新麗華股份有限公司 代表人：羅慧萍 | 6,930 | 99.00% |
| | 監察人 | 華新麗華股份有限公司 代表人：吳欽生 | 6,930 | 99.00% |
| 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% |

| 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 |
| 華新力寶工業公司 | President Commissioner | P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk, 代表人：Rudy Nanggulangi | 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：歐陽開代 | 10,500 | 70.00% |
| | Vice President Director | P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk, 代表人：Hery Soegiarto | 4,500 | 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 | 10,500 | 70.00% |
| P.T. Walsin Lippo Kabel | President Commissioner | P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk, 代表人：Rudy Nanggulangi | 450,000 | 30.00% |
| | Vice President Commissioner | 華新麗華股份有限公司　代表人：焦佑倫 | 1,050,000 | 70.00% |
| | President Director | 華新麗華股份有限公司　代表人：歐陽開代 | 1,050,000 | 70.00% |
| | Vice President Director | P.T. Multi Prima Sejahtera, Tbk, 代表人：Hery Soegiarto | 450,000 | 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 | 1,050,000 | 70.00% |
| Walsin Singapore Pte. Ltd. | 董事 | 華新麗華股份有限公司 代表人：陳震強、王維熊、賈齊、吳欽生、Loh Kwai Weng | 422,000,000 | 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% |
| | Director | 華新麗華股份有限公司 代表人：陳震強、Ardinand Roynald P. | 500,000 | 50.00% |
| PT Sunny Metal Industry | 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：Lin Jiqun | 49,900 | 49.90% |
| | 監察長 | Berg Holding Limited 代表人：Xiang Binghe、Ye Changqing | 49,900 | 49.90% |
| | 監察人 | Walsin Singapore Pte. Ltd.　代表人：吳欽生 | 50,100 | 50.10% |

| 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 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. | 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% |
| MEG S.A. | 董事 | Walsin Lihwa Europe S.a r.l. 代表人：何心怡、王維熊 | 5,102 | 85.03% |
| | 董事 | Eugenio Marzorati | 470 | 7.83% |
| Cogne Acciai Speciali S.p.A. | 董事 | MEG S.A. 代表人：焦佑倫、牛繼聖、何心怡、王維熊、 Ono Motoo、Massimiliano Burelli | 205,811,717 | 82.32% |
| | 董事 | REM HOLDING S.A. 代表人：Eugenio Marzorati, Roberto Marzorati, Monica Pirovano | 44,188,283 | 17.68% |
| 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% |
| EMB GmbH Edelstahl & Metallhandel - Beratung & Service | CEO | Reinhard Frankowski | 0 | 0.00% |
| | 董事 | Reinhard Frankowski | 0 | 0.00% |
| | 監事 | Bernd Grotenburg, Ralf Schmitz | 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% |
| DongGuan Cogne Steel Products Co.,Ltd | 董事長 | Monica Pirovano | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | Monica Pirovano | 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% |
| Cogne U.K. LIMITED | 董事 | Eugenio Marzorati, Monica Pirovano, Jonathan Smit | 0 | 0.00% |
| Cogne Stainless Bars SA | 董事 | Franco Lorenzo Alberto SPINELLI ,Costa Roberto | 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 | Eugenio Marzorati | 500 | 100.00% |
| 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% |

| 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 |
| Cogne Çelik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi | 董事 | Monica Pirovano | 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 | USD81,302 | 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 |

(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 | | 37,313,329 | 201,222,816 | 77,501,243 | 123,721,573 | 98,420,045 | 7,741,047 | 19,352,097 | 5.46 |
| 華新麗華控股有限公司 (註 1) | | 3,339,098 | 27,315,156 | 3,187,715 | 24,127,441 | 36,949,655 | (2,690,436) | 7,661,078 | 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 | 2,413,806 | 20,446,445 | 16,146,121 | 4,300,324 | 31,388 | (62,660) | (217,027) | N/A |
| | 上海華新麗華電力電纜有限公司 | 479,905 | 1,619,692 | 358,506 | 1,261,186 | 3,296,979 | 94,815 | 90,369 | N/A |
| | 東莞華新電線電纜有限公司 | 798,460 | 2,542,681 | 1,056,742 | 1,485,939 | 15,928,853 | (67,653) | (191,422) | N/A |
| | 江陰華新鋼纜有限公司 | 614,200 | 2,689,671 | 1,847,919 | 841,752 | 2,015,472 | (26,915) | (43,738) | N/A |
| | 華新國際投資有限公司 | 18,324,979 | 19,633,623 | 48,631 | 19,584,992 | 0 | (22,526) | 993,233 | N/A |
| | 南京台灣名品城有限公司 | 30,710 | 37,153 | 556,049 | (518,896) | 116,843 | (2,527) | (97,643) | N/A |
| | Walcom Chemicals Industrial Limited | 1,925 | 1 | 68,701 | (68,700) | 0 | (24) | (24) | N/A |
| 華新特殊鋼控股有限公司 (註 2) | | 9,473,974 | 25,851,467 | 20,317,066 | 5,534,401 | 19,195,707 | (371,388) | (252,979) | 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 | 1,504,790 | 3,666,476 | 1,903,027 | 1,763,449 | 1,848,208 | 39,173 | (230,096) | N/A |
| | 華新特殊鋼有限公司 | 2,837,389 | 1,384,043 | 653 | 1,383,390 | 0 | (53) | 351,416 | N/A |
| | 常熟華新特殊鋼有限公司 | 2,978,870 | 4,084,134 | 3,035,297 | 1,048,837 | 3,645,824 | 297,313 | 337,522 | N/A |
| | 上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (860) | (1,028) | N/A |
| | 煙台華新不銹鋼有限公司 | 1,319,486 | 18,965,533 | 14,865,111 | 4,100,422 | 15,862,228 | (736,015) | (678,277) | N/A |
| | 西安華新金屬製品有限公司 | 217,968 | 794 | 793,611 | (792,817) | 0 | (3,030) | (14,022) | N/A |
| Walsin America, LLC (註 3) | | 150,223 | 6,926,333 | 6,950,441 | (24,107) | 15,836,827 | (4,072,972) | (4,411,080) | N/A |
| Walsin America, LLC.之子公司 | Borrego Energy Holdings, LLC | 207,044 | 6,926,333 | 6,950,441 | (24,107) | 15,836,827 | (4,072,972) | (4,411,080) | N/A |
| Ace Result Limited | | 176,186 | 354,723 | 0 | 354,723 | 0 | (57) | (34,907) | N/A |
| P.T Walsin Lippo Kabel | | 5,907 | 17,198 | 55 | 17,143 | 0 | (2,446) | (1,001) | (0.67) |
| Walsin Singapore Pte. Ltd.(註 4) | | 952,996 | 32,180,518 | 13,986,716 | 18,193,802 | 0 | (5,603) | 2,465,082 | N/A |
| Walsin Singapore Pte. Ltd.之子公司 | 'PT Sunny Metal Industry | 393,800 | 16,900,634 | 13,856,229 | 3,044,405 | 0 | (5,007) | (13,412) | N/A |
| 華新電通股份有限公司 | | 300,000 | 315,754 | 200 | 315,554 | 0 | (2,454) | 2,025 | 0.07 |
| 華新力寶工業公司 | | 59,070 | 1,496,775 | 135,001 | 1,361,774 | 839,458 | 73,797 | 26,705 | 1,780.33 |
| 金澄建設股份有限公司 (註 5) | | 5,820,994 | 21,070,320 | 9,932,079 | 11,138,241 | 1,108,531 | (443,055) | (489,384) | (0.84) |
| 金澄建設之子公司 | Joint Success Enterprises Limited | 289,522 | 10,187,485 | 183,107 | 10,004,378 | 0 | (1,570) | (508,446) | N/A |
| | 華新(南京)置業開發有限公司 | 196,900 | 20,021,402 | 10,751,241 | 9,270,161 | 978,730 | (419,255) | (526,028) | N/A |
| | 南京華新物業管理有限公司 | 4,409 | 33,277 | 51,448 | (18,171) | 114,558 | (20,166) | (12,866) | N/A |
| 銘懋工業股份有限公司 | | 327,911 | 772,536 | 384,100 | 388,436 | 58,102 | 33,960 | 22,733 | 0.69 |
| 華拓綠資源股份有限公司 | | 18,283 | 23,442 | 5,782 | 17,660 | 22,436 | (2,135) | (1,543) | (0.84) |
| PT Walsin Nickel Industrial Indonesia | | 393,800 | 17,229,016 | 5,093,223 | 12,135,794 | 22,281,175 | 6,443,215 | 6,067,970 | 6,067.97 |
| 華新精密科技股份有限公司 | | 33,355 | 617,333 | 54,128 | 563,205 | 944,240 | 95,340 | 88,276 | 2.74 |

| 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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PT Walsin Research Innovation Indonesia | | 2,757 | 21,688 | 122 | 21,566 | 0 | (58) | 25 | 3.61 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l. (註 6) | | 6,809,425 | 25,120,649 | 17,824,056 | 7,296,593 | 1,626,185 | (451,624) | 148,012 | 0.35 |
| Walsin Lihwa Europe S.a r.l.之子公司 | MEG S.A. | 1,963 | 8,303,354 | 2,094 | 8,301,260 | 0 | (94) | (225,154) | N/A |
| | Cogne Acciai Speciali S.p.A. | 8,180,000 | 24,999,127 | 14,916,426 | 10,082,701 | 1,626,185 | (451,530) | (273,414) | 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：111/12/31 美元/新台幣=1：30.71(損益科目兌換率：美元/新台幣 1：29.806)
111/12/31 人民幣/新台幣=1：4.40934（損益科目兌換率：人民幣/新台幣=1：4.41084）
111/12/31 歐元/新台幣=1：32.72（損益科目兌換率：歐元/新台幣=1：31.35843）

## 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 | 行政院綠色生活環保標章 | 大豆環保油墨印製