



普通股股票代號 1605

# 一百零四年年報

中華民國一〇五年三月三十日刊印

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：執行長室 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：鄭錦輝

職稱：股務室 處長

電話：02-2790-5885

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：桃園市楊梅區高山里5鄰高獅路566號

電話：03-478-6171

鹽水廠：臺南市鹽水區洪水里溪州寮12鄰3-10號

電話：06-652-0911

四、 股票過戶機構

名稱：華新麗華股份有限公司股務室

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：余鴻賓會計師、洪國田會計師

地址：臺北市松山區民生東路三段156號12樓

電話：02-2545-9988

網址：<http://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、PORTAL及倫敦證券交易所交易

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：walsinspk@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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	39
六、更換會計師資訊	39
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	39
八、董事、監察人、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	40
九、持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
十、公司、公司之董事、監察人、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	43
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	44
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	48
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	48
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工資料	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	73

六、重要契約 .....	77
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	78
二、最近五年度財務分析 .....	83
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	89
四、最近年度財務報告 .....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	176
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 .....	230
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 .....	232
二、財務績效 .....	233
三、現金流量 .....	234
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	234
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 .....	235
六、風險管理及評估 .....	235
七、其他重要事項 .....	237
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	249
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 .....	249
四、其他必要補充說明事項 .....	249
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	249



## 壹 致股東報告書

各位股東女士、先生：

2015年國際金融市場動盪、大宗商品價格走低，在全球經濟呈現深度調整及產業需求保守氛圍下，整體經營環境仍然面臨相當的挑戰。然而本公司持續整合公司資源以優化營運效率，強化業務行銷體系以快速反應市場變化，力求穩定持續的獲利與成長。

### 前一年度營業結果

2015年銅鎳價格下跌甚鉅，但本公司營運策略因應得宜，核心事業電線電纜與特殊鋼之銷量持續成長、獲利穩定。2015年合併營收淨額約新台幣1,493.38億元，合併營業毛利約新台幣58.10億元，稅後純益約新台幣16.02億元，每股盈餘0.45元。

電線電纜事業：

銅線材透過產銷管理，適切掌握能源成本與管控原材料價格，獲利平穩；電力線纜強化客戶服務與交期管理，客戶長期關係穩定；江陰鋼纜廠則持續提升高附加價值鍍鋅鋼絲的比重，獲利提高。

特殊鋼事業：

台灣地區煉鋼突破瓶頸，產能更上一層樓，加上品質穩定及客戶關係穩固，整體煉鋼量持續成長，從2014年39.7萬噸到2015年48萬噸，年增8.3萬噸。大陸地區雖已因應市場變化，採策略性調整上下游及產品組合，惟受市場供過於求、競爭激烈且售價下滑，銷量衰退。

商貿地產事業：

台北總部信義大樓出租率近滿租狀態，營運獲利表現優異。南京華新地塊則配合整體規劃，採滾動式開發。2015年陸續啟動約17萬平方米住宅及商業大樓建設。

## 本年度營業計畫概要

公司將在未來一年，持續專注關鍵核心事業，強化組織與生產能力，精進公司治理，以實踐穩定獲利成長的目標。

- 電線電纜事業：銅材在銷售持穩並合理掌握原料價格與資金成本變化下，續以追求穩定獲利為目標；線纜則將透過強化產品品質與拉大運籌服務差異，增加銷量及擴大市佔率，並且持續發展產業電纜產品，藉以驅動電纜事業中長期成長。
- 特殊鋼事業方面：大陸廠在銷售上調整產品組合，增加高附加價值產品銷售，並調整營運模式降低固定成本，加強存貨管理，減少金屬價格波動下的庫存損失。
- 商貿地產事業方面，住宅及商業大樓持續建設，預計 2016 年開始分期銷售。

## 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

展望今年，國際政經局勢存有諸多不確定性，特別是中國大陸成長動能放緩與市場供過於求的競爭壓力，對我們影響最為直接，2016 仍是充滿變數、深具挑戰的一年。

今年也正逢華新麗華邁入五十年的重要里程碑，站在產業交替的關鍵時刻，面對社會價值趨勢的轉變，我們更加體認到企業所應肩負「創造經濟」、「促進社會」、「關懷環境」重責大任。因此我們將不斷地與時俱進，調整經營策略、深化創新思維與能力，以因應當前科技發展及訊息應用躍進式的衝擊，同時我們也將積極強化運營體質、完善治理機制、讓企業與社會共創價值。

在此由衷感謝每位同仁的努力和堅持；更感謝每一位股東、客戶、供應商、合作夥伴以及社會大眾給予華新麗華全力的支持與肯定。未來我們將繼續秉持「誠信經營、追求卓越」企業信念，努力擘劃永續發展契機，確保長期穩定的成長獲利，迎向下一個五十年。

董事長

鍾佑倫 



## 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

- 1966 華新電線電纜股份有限公司成立。
- 1969 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。
- 1970 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。
- 1972 開始製造 EP 橡膠高壓電纜。  
公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。
- 1977 完成楊梅 SCR 連續銅條建廠，年產五萬噸無氧銅條。
- 1982 擴充 SCR 銅條生產設備，年產十萬噸無氧銅條。
- 1987 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。
- 1991 投資設立印尼華新力寶公司，鉛線事業拓展至東南亞市場。
- 1992 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。
- 1993 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。
- 1995 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。
- 1997 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。
- 1998 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。
- 2000 於東莞設立裸銅線廠。
- 2002 鹽水特殊鋼廠進行擴建計畫，增建扁鋼胚煉鋼設備。
- 2003 鹽水特殊鋼廠扁鋼胚投產，展開佈局不銹鋼板材市場。
- 2005 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。
- 2006 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。

- 2007 擴充煉鋼產能，購入煙台黃海鋼鐵股份有限公司股權。  
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。  
杭州電力電纜廠啓動擴能建設，增建第二座 VCV 工藝塔樓，增加高壓電纜生產線。
- 2008 煙台廠進行不銹鋼製程擴建，新增不銹鋼胚產品。
- 2009 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。  
常熟無縫鋼管廠啓動二期擴建工程，提昇產能。  
華新麗華信義計畫區 A6 大樓落成，完成總部搬遷。
- 2010 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開發。  
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。
- 2012 南京華新城 C1 地塊兩棟辦公大樓年底完工，出售予國家開發銀行江蘇分行及廣發銀行南京分行。
- 2013 台中港不銹鋼捲廠正式投產，生產冷軋不銹鋼鋼捲。
- 2014 南京華新城 C2 地塊首批高級住宅交屋，D 及 AB 地塊將依規劃分批開發。
- 2015 台灣地區煉鋼突破瓶頸，整體煉鋼量持續成長，年產 48 萬噸。



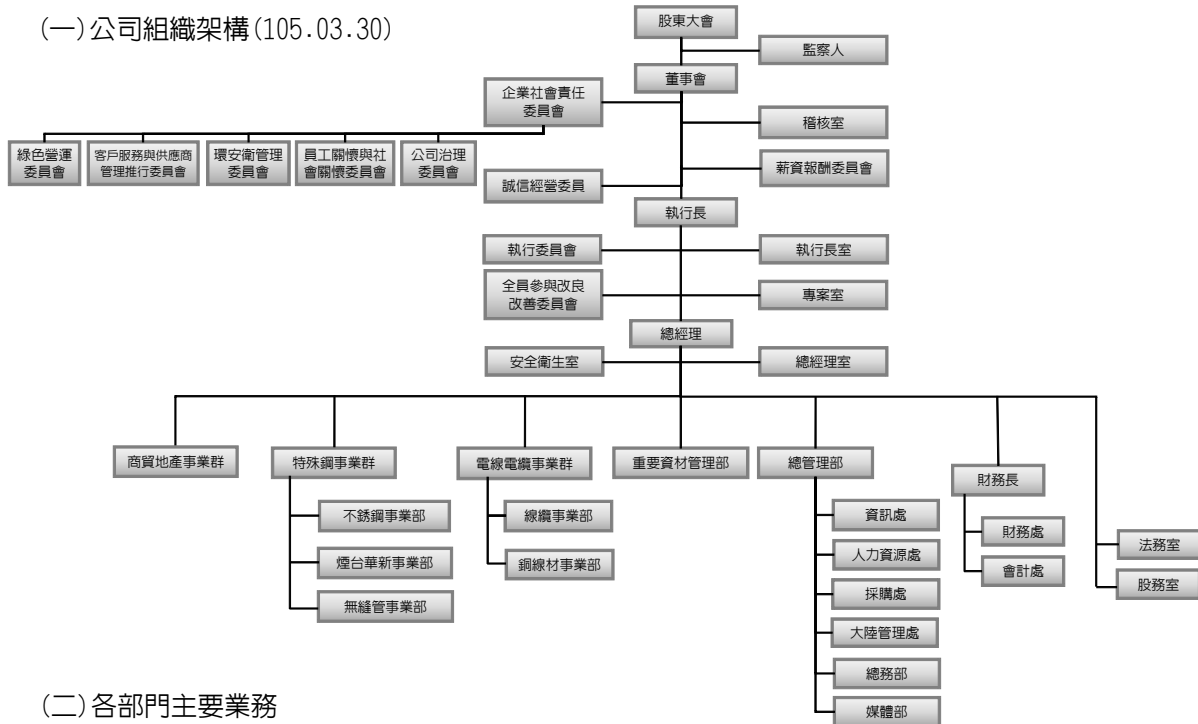




# 參 公司治理報告

## 一、組織系統

(一) 公司組織架構 (105.03.30)



(二) 各部門主要業務

部門	職掌及功能
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事、監察人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、監察人及經理人之薪資報酬。
誠信經營委員會	負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告。
企業社會責任委員會	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。
公司治理委員會	負責建置有效之公司治理架構及相關道德標準與事項，以健全公司治理。
員工關懷與社會關懷委員會	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，並擬擬社會關懷政策，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。
環安衛管理委員會	負責擬定華新環境保護、安全衛生政策與推行計劃，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。
客戶服務與供應商管理推行委員會	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。
綠色營運委員會	負責擬定綠色營運策略，根據企業社會責任執行情形，找出未來價值之綠色產品與服務，包括產品設計，物料採購，生產製造，銷售及服務系統等皆以綠色為導向。
稽核室	負責內部稽核制度之規劃、稽核作業。
全員參與改良改善委員會	負責推動全公司之全員參與活動，運用內外資源，協助各事業推展各項改良改善活動、定期檢核執行成效與進度並即時給予協助與諮詢。
專案室	負責各項專案之推動及執行。
法務室	負責避免及減少企業之法律風險，以保障有形及無形資產。
股務室	負責公司股務行政管理相關事宜。
安全衛生室	負責公司安全衛生、環境保護、警政消防、節能減碳等事務管理。
電線電纜事業群	有關銅線材、電力電纜、通信電纜、銅纜、產業電纜等相關產品之製造、銷售、生產技術改進與工程管理，系統化及制度化建構核心競爭力，並致力於提昇產品品質與服務水準，降低成本及控制經營風險。
特殊鋼事業群	有關特殊鋼包括不銹鋼鋼胚、盤元、直棒、無縫鋼管、熱軋鋼捲、精密薄板、中厚板、伸線等產品，以及精密材料等相關產品之製造、銷售、生產技術改進與工程管理，系統化及制度化建構核心競爭力，並致力於提昇產品品質與服務水準，降低成本及控制經營風險。
商貿地產事業群	發展綜合式商業地產、不動產管理等相關事業。
重要資材管理部	負責原料採購交易及原料價格風險控管等相關事宜。
財務處	負責資金調度、財務規劃、投資管理、風險管理等相關事宜。
會計處	負責會計、資產管理及信用管理、經營分析等相關事宜。
資訊處	負責公司整體資訊安全，核心系統開發與推廣，提供公司與事業單位資訊與通訊整合服務。
人力資源處	負責組織規劃、人資政策擬訂及甄缺任免、績效管理、人事行政、薪酬福利、學習發展、員工關係、人資系統建置等相關事宜。
採購處	負責採購管理規劃、採購能力提升、採購作業推動等相關事宜。
大陸管理處	秉承總公司政策，擔任海外事業單位在財務、會計、資訊、稅務等相關功能的管理與服務者。
總務部	負責總務、車輛管理等各項庶務執行等相關事宜。
媒體部	負責公司企業形象、對外媒體溝通、企業內部溝通等相關事宜。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人資料

職稱	國籍 或註冊地	姓名	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		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	股數	持股 比率
董事長	中華民國	焦佑倫	103.06.11	3年	70.04.10	45,961,773	1.29%	45,961,773	1.29%	19,638,314	0.55%	0	0.00%
副董事長	中華民國	焦佑鈞	103.06.11	3年	70.04.10	39,508,661	1.10%	39,508,661	1.10%	19,032,428	0.53%	0	0.00%
董事	中華民國	焦佑衡	103.06.11	3年	79.04.18	58,957,197	1.65%	58,392,197	1.63%	13,255,828	0.37%	0	0.00%
董事	中華民國	鄭慧明	103.06.11	3年	91.06.10	700,000	0.02%	1,000,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	楊日昌	103.06.11	3年	97.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	張文春	103.06.11	3年	91.06.10	514,786	0.01%	1,200,786	0.03%	300,233	0.01%	0	0.00%
董事	中華民國	洪武雄	103.06.11	3年	61.06.24	877,316	0.02%	859,316	0.02%	775	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	馬維欣	103.06.11	3年	103.06.11	244,033	0.01%	244,033	0.01%	62,197,222	1.74%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	薛明玲	103.06.11	3年	103.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%



104年12月31日

	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		
			職稱	姓名	關係
	美國華盛頓大學企管系畢業。	本公司執行長；漢友創業投資(股)公司、華新電通(股)公司董事長；杭州華新電力線纜有限公司、江蘇台灣名城開發有限公司副董事長；華東科技(股)公司、金澄建設(股)公司、華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控股有限公司、華新特殊鋼有限公司、華新(南京)置業開發有限公司、南京華新世博展覽有限公司董事。	副董事長 董事 董事 電線電纜 事業群總經理	焦佑鈞 焦佑衡 馬維欣 焦佑慧	兄弟 弟媳 妹
	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、新唐科技(股)公司董事長；華新科技(股)公司、金澄建設(股)公司、華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控股有限公司、華新特殊鋼有限公司、聯亞科技(股)公司、Baystar Holdings Ltd.、Marketplace Management Limited、Newfound Asian Corporation、Peaceful River Corporation、Pigeon Creek Holding Co.,Ltd.、Winbond Electronics Corporation America、Winbond Int'l Corporation、Landmark Group Holdings Ltd.、Nuvoton Investment Holding Ltd.董事；神達投資控股(股)公司監察人；華邦電子(股)公司執行長；Goldbond LLC 經理人；台灣水泥(股)公司薪資報酬委員會召集人；聯強國際(股)公司薪酬委員。	董事長 董事 董事 電線電纜 事業群總經理	焦佑倫 焦佑衡 馬維欣 焦佑慧	弟弟 弟媳 妹
	美國金門大學企業管理碩士；曾任本公司副總經理及副董事長。	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、華科采邑(股)公司、瀚宇博德科技(江陰)有限公司、好樣本事(股)公司董事長；台灣精星科技(股)公司、語岳(股)公司董事。	董事長 副董事長 董事 電線電纜 事業群總經理	焦佑倫 焦佑鈞 馬維欣 焦佑慧	兄 兄 弟媳 姐
	美國加州大學洛杉磯分校化學工程碩士及印第安那大學企管碩士；曾任宏達國際電子(股)公司財務長。	本公司總經理；華邦電子(股)公司、達勝創業投資(股)公司、達勝壹乙創業投資(股)公司、越峯電子材料(股)公司、睿能創意(股)公司董事。	無	無	無
	美國華盛頓大學機械工程博士；工業技術研究院副院長、能源與資源研究所所長、香港應用科技研究院行政總裁。	工業技術研究院特聘專家。	無	無	無
	國立中山大學碩士；曾任煒茂實業(股)公司總經理、聯鋼重工(股)公司總經理、煒聯鋼鐵(股)公司總經理。	本公司特殊鋼事業群總經理；華新精密科技有限公司、煙台華新不銹鋼有限公司、常熟華新特殊鋼有限公司、上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司、江陰華新特殊合金材料有限公司董事長。	無	無	無
	逢甲大學建築系畢業。	金澄建設(股)公司董事長；華新(南京)置業開發有限公司董事。	無	無	無
	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)公司董事長、元大證券(股)公司董事長特別助理、瀚宇彩晶(股)公司董事長。	和鑫光電(股)公司、信石躍馬投資(股)公司、躍馬壹號投資(股)公司董事長；瀚宇彩晶(股)公司董事；東貝光電科技(股)公司監察人。	董事長 副董事長 董事 電線電纜 事業群總經理	焦佑倫 焦佑鈞 焦佑衡 焦佑慧	夫兄 夫兄 夫兄 夫姐
	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、財團法人資誠教育基金會董事長、國立台灣科技大學兼任教授、社團法人中華公司治理協會常務理事。	社團法人中華民國財金智慧教育推廣協會理事長；普華會計師事務所會計師。	無	無	無



職稱	國籍 或註冊地	姓名	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		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	股數	持股 比率
獨立董事	中華民國	杜金陵	103.06.11	3年	103.06.11	0	0.00%	0	0.00%	15,000	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	陳翔中	103.06.11	3年	103.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
監察人	中華民國	朱文元	103.06.11	3年	94.05.31	3,694,218	0.10%	3,774,276	0.11%	0	0.00%	0	0.00%
監察人	中華民國	華新科技 股份有限公司 代表人： 朱有義	103.06.11	3年	法人： 98.06.19 代表人： 94.05.31	7,170,000	0.20%	19,657,000	0.55%	-	-	-	-
						55,065	0.00%	55,065	0.00%	692	0.00%	0	0.00%
監察人	中華民國	徐英士	103.06.11	3年	103.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

期後備註：1、張文春先生因個人生涯規劃因素，自 105 年 3 月 1 日辭任董事職務。

2、薛明玲獨立董事自 104 年 3 月起新增兼任國立台灣科技大學兼任教授，經歷增社團法人中華民國財金智慧教育推廣協會理事長。

1. 法人股東之主要股東

104 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
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	6.85%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	焦佑衡	2.32%
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.21%
	華邦電子股份有限公司	1.88%
	華科采邑股份有限公司	1.68%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.40%
	智嘉投資股份有限公司	1.37%
	大通託軀挪威中央銀行投資專戶	1.37%

註：法人股東之持股比例占前十名股東名稱。



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		
		職稱	姓名	關係
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、中宇環保工程股份有限公司董事長。	邦盈投資(股)公司董事長；世豐螺絲廠(股)公司、大成國際鋼鐵(股)公司、綠河(股)公司、寶德能源科技(股)公司董事；大量科技(股)公司、世鎧精密(股)公司獨立董事。	無	無	無
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；三商電腦(股)公司、三商投資控股(股)公司、華眾國際科技(股)公司、華合科技(股)公司、三商資訊(股)公司、商林投資(股)公司、商宏投資(股)公司、南京三商信息系統設備有限公司、果核數位(股)公司董事；凱巖電子(股)公司獨立董事。	無	無	無
商學碩士(MBA.Finance)；曾任新加坡花旗保險財務總監、新加坡詞曲作家協會總經理、華新麗華香港公司總經理、敦品化學上海總經理、新加坡Xcellink Pte Ltd 總經理、精成科技(股)公司獨立董事。	華新科技(股)公司協理；瀚宇博德(股)公司監察人。	無	無	無
逢甲大學國際貿易系畢業；曾任本公司國外業務部經理、國內業務部經理、華新科技(股)公司協理、副總經理、總經理。	華新科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司董事；華邦電子(股)公司監察人；精成科技(股)公司董事及總經理。	無	無	無
美國南加州大學博士；華邦電子(股)公司、新唐科技(股)公司總經理。	新唐科技(股)公司副董事長、Winbond Int'l Corp.、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Electronics Corporation Japan、Baystar Holdings Ltd.、芯唐電子科技(深圳)有限公司、華邦科技(南京)有限公司、Nuvoton Technology Corp. America、Nuvoton Technology Israel Ltd.、Nuvoton、Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited、Pigeon Creek Holding Co., Ltd.公司董事。	無	無	無

## 2. 前表主要股東為法人者其主要股東

105年3月27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	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	5.96%
	華邦電子股份有限公司	5.59%
	金鑫投資股份有限公司	4.98%
	焦佑慧	2.58%
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.67%
	洪白雲	1.67%
	焦佑衡	1.63%
	焦佑麒	1.44%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.34%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.31%

註：持股比例占前十名股東名稱。

104年12月31日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	20.08%
	華新麗華股份有限公司	12.94%
	金鑫投資股份有限公司	3.81%
	洪白雲	1.86%
	匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分行	1.60%
	華科采邑股份有限公司	1.28%
	瀚宇博德股份有限公司	1.10%
	匯豐銀行託管瑞銀有限公司	0.97%
	焦佑衡	0.90%
	大通託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	0.79%

註：持股比例占前十名股東名稱。

104年12月31日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
華東科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	22.70%
	華邦電子股份有限公司	10.37%
	日商株式會社東芝	10.21%
	華新科技股份有限公司	6.60%
	新制勞工退休基金	1.41%
	焦佑衡	1.41%
	華科采邑股份有限公司	1.05%
	焦佑倫	1.01%
	太平洋電線電纜股份有限公司	0.94%
	匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分行	0.72%

註：持股比例占前十名股東名稱。

104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	22.66%
	金鑫投資股份有限公司	4.05%
	焦佑鈞	1.63%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.42%
	摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶	1.05%
	洪白雲	0.90%
	德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶	0.86%
	焦佑倫	0.83%
	焦佑衡	0.82%
	大通託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	0.70%

註：持股比例占前十名股東名稱。

104年12月31日

法人名稱	法人之主要股東 (註)	持股比例
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司	100%
華科采邑股份有限公司	華新麗華股份有限公司	33.97%
	華新科技股份有限公司	26.62%
	金鑫投資股份有限公司	8.23%
	精成科技股份有限公司	6.83%
	中央投資股份有限公司	4.07%
	瀚宇博德股份有限公司	2.91%
	華東科技股份有限公司	2.48%
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02%
焦佑衡	1.51%	

註：持股比例占前十名股東名稱。





3. 董事及監察人所具工作經驗、專業知識及獨立性情形

104年12月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
焦佑倫	否	否	是					V				V	V	0
焦佑鈞	否	否	是	V								V	V	0
焦佑衡	否	否	是	V	V					V		V	V	0
鄭慧明	否	否	是			V	V		V	V	V	V	V	0
楊日昌	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
張文春	否	否	是			V	V	V		V	V	V	V	0
洪武雄	否	是	是			V					V	V		0
馬維欣	否	否	是	V	V			V	V	V		V	V	0
薛明玲	是	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
杜金陵	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
陳翔中	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
朱文元	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
華新科技股份有限公司代表人：朱有義	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
徐英士	否	否	是	V	V	V	V		V	V	V	V	V	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	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
執行長	中華民國	焦佑倫	94.05.31	45,961,773	1.29%	19,638,314	0.55%	0	0.00%
總經理	中華民國	鄭慧明	100.04.28	1,000,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%
特殊鋼事業群總經理	中華民國	張文春	91.06.10	1,200,786	0.03%	300,233	0.01%	0	0.00%
電線電纜事業群總經理	中華民國	焦佑慧	92.05.15	80,279,006	2.24%	0	0.00%	0	0.00%
特殊鋼事業群副總經理	中華民國	陳震強	99.05.01	244,722	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
特殊鋼事業群副總經理	中華民國	陳瑞隆	99.07.01	100,800	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
特殊鋼事業群副總經理	中華民國	陳天榮	101.08.28	25,300	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
重要資材管理部副總經理	中華民國	林東本	99.05.01	0	0.00%	2,735	0.00%	0	0.00%
電線電纜事業群副總經理	中華民國	呂錦任	103.08.13	40,900	0.00%	11,000	0.00%	0	0.00%
電線電纜事業群副總經理	中華民國	廖志誠	103.08.13	70,963	0.00%	0	0.00%	0	0.00%





104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			經理人取得員工認股權憑證情形
		職稱	姓名	關係	
美國華盛頓大學企管系畢業。	漢友創業投資(股)公司、華新電通(股)公司董事長；杭州華新電力線纜有限公司、江蘇台灣名品城開發有限公司副董事長；華東科技(股)公司、金澄建設(股)公司、華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控股有限公司、華新特殊鋼有限公司、華新(南京)置業開發有限公司、南京華新世博展覽有限公司董事。	電線電纜事業群總經理	焦佑慧	妹	無
美國加州大學洛杉磯分校化學工程碩士及印第安那大學企管碩士；曾任宏達國際電子(股)公司財務長。	華邦電子(股)公司、達勝創業投資(股)公司、達勝壹乙創業投資(股)公司、越峯電子材料(股)公司、睿能創意(股)公司董事。	無	無	無	無
國立中山大學碩士；曾任燁茂實業(股)公司總經理、聯鋼重工(股)公司總經理、燁聯鋼鐵(股)公司總經理。	華新精密科技有限公司、煙台華新不銹鋼有限公司、常熟華新特殊鋼有限公司、上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司、江陰華新特殊合金材料有限公司董事長。	無	無	無	無
College of Notre Dame 企管碩士；曾任本公司辦事員、秘書、財務部副理、總經理特別助理、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。	東莞華新電線電纜有限公司、南京華新有色金屬有限公司、上海華新麗華電力電纜有限公司董事長；華貴國際有限公司、Vila Vila Corp.、江陰華新鋼纜有限公司董事；金鑫投資(股)公司總經理、金澄企管顧問(股)公司清算人。	執行長	焦佑倫	兄	無
臺灣大學會研所畢；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、財務管理中心代理主管、會計處處長、大陸管理處處長。	西安綠晶科技有限公司、西安華新金屬製品有限公司董事長；華新國際投資有限公司、華新(中國)投資有限公司、煙台華新不銹鋼有限公司、上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司董事；陝西天宏硅材料有限責任公司監事。	無	無	無	無
東方工專工業管理科畢；曾任本公司不銹鋼事業部業務處處長、行銷長，現任特殊鋼事業群副總經理。	廣泰金屬工業股份有限公司董事。	無	無	無	無
國立台灣科技大學機研所碩士。	常熟華新特殊鋼有限公司副董事長；上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司、煙台華新不銹鋼有限公司董事。	無	無	無	無
國立中興法商統計系；曾任荷商荷蘭銀行徵信放款協理、法國里昂銀行外匯交易助理副總經理、加拿大皇家銀行外匯交易副總經理，本公司重要資材組經理、金屬部處長、重要資材處處長、鋼材事業群副總經理。	南京華新有色金屬有限公司、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、江陰華新鋼纜有限公司、Dawnredwood Limited、Vila Vila Corp.、Super Pilot Limited 董事。	無	無	無	無
元智大學電機工程碩士；本公司品保部工程師、檢驗課/線纜製造課課長、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、線纜事業部部長。	上海華新麗華電力電纜有限公司、中台科技開發工程股份有限公司董事。	無	無	無	無
淡江大學機械系；大洪公司業務副理、群鑫金屬(股)公司業務工程師，本公司業務部民營電力課業務代表、業務部公電課/銅線課課長、南京華新副理/經理、南京華新事業處處長、銅線材事業部行銷長、銅材銷售處處長、銅線材事業部部長。	江陰華新鋼纜有限公司董事長；南京華新有色金屬有限公司董事。	無	無	無	無



職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任日期	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
商質地產事業群副總經理	中華民國	潘文虎	96.07.16	107,300	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
會計部門主管	中華民國	林淑婷 (註)	103.09.01	53,404	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
財務部門主管	中華民國	潘思如	104.11.01	13,100	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

註：原為財務部門主管 104 年 11 月 1 日調整職務為會計部門主管。

期後備註：張文春特殊鋼事業群總經理任期至 105 年 2 月 28 日屆滿。





104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			經理人取得員工認股權憑證情形
			職稱	姓名	關係	
	美國杜蘭大學企管碩士；曾任南僑化工(股)公司會計處副處長、可口企業(股)公司會計處處長、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。	南京華新物業管理有限公司董事長；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、華新麗華(常州)投資有限公司董事及總經理；華新(南京)置業開發有限公司總經理。	無	無	無	無
	台灣大學會計系；勤業會計師事務所查帳部副理、中國弘通(股)公司財務經理、敦品化學(股)公司財務經理，本公司投資管理部經理、線纜事業部管制長、電線電纜事業群管制長兼線纜事業部管制長、線纜事業部管制長、微光機電事業群管制長、財務處處長。	西安華新聯合科技有限公司董事長；銘懋工業股份有限公司、江陰華新特殊合金材料有限公司、陝西天宏硅材料有限責任公司董事、ACE RESULT GLOBAL LIMITED、Borrego Solar Systems, Inc. 董事；西安華新光電有限公司監事。	無	無	無	無
	政治大學會計系；曾任富臨極品餐廳會計、政大會計系助教、本公司稅務課管理師、會計部管理師/資深管理師/專案副理、會計處專案經理，兼任華新電通管制長、投資管理部經理，兼任華新電通管制長、成本分析部經理、會計處專案經理。	華新電通(股)公司、銘懋工業(股)公司、中台科技開發工程(股)公司監察人；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、西安綠晶科技有限公司、陝西光電科技有限公司監事；華新力實工業公司 Director；探微科技股份有限公司清算人。	無	無	無	無



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱 (註1)	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註11)	
		報酬(A)		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)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)
董事長	焦佑倫	4,080,000	4,080,000	0	0	13,068,000	13,068,500	3,711,000	3,735,000	1.30	1.30
副董事長	焦佑鈞										
董事	鄭慧明										
董事	焦佑衡										
董事	張文春										
董事	楊日昌										
董事	洪武雄										
董事	馬維欣										
獨立董事	薛明玲										
獨立董事	杜金陵										
獨立董事	陳翔中										

#### 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(註8)	財務報告內所有公 司(註9)	本公司(註8)	所有轉投資事業 (註10)
低於2,000,000元	鄭慧明、焦佑衡、 張文春、楊日昌、 洪武雄、馬維欣、 薛明玲、杜金陵、 陳翔中	鄭慧明、焦佑衡、 張文春、楊日昌、 洪武雄、馬維欣、 薛明玲、杜金陵、 陳翔中	焦佑衡、楊日昌、 洪武雄、馬維欣、 薛明玲、杜金陵、 陳翔中	楊日昌、薛明玲、 杜金陵、陳翔中
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	焦佑倫、焦佑鈞	焦佑倫、焦佑鈞	焦佑鈞	洪武雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				馬維欣
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			焦佑倫、鄭慧明、 張文春	焦佑倫、焦佑鈞 鄭慧明、張文春
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				焦佑衡
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	11人	11人	11人	11人



單位：新台幣元

兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註11)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金金額 (註7)
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)				員工認股權憑證得認購股數		取得限制員工權利新股股數				
本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有公司 (註6)		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	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							
37,261,901	39,336,101	1,076,183	1,076,183	2,916,000	0	2,916,500	0	0	0	0	0	3.88	4.01	48,519,413

註1：本表係填列104年度在任董事，並以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列104年度經董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。

註3：係指104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104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、各種津貼等等。該金額尚不包含洪武雄董事之公務車1部，帳面價值為0元。另本公司給付司機酬金總計1,914,179元/年。

註5：係指104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，104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：a. 係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：所有轉投資事業（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指104年度個體或個別財務報告之稅後純益。

\* 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) 監察人之酬金

職稱 (註1)	姓名 (註1)	監察人酬金			
		報酬(A)		酬勞(B)(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)
監察人	朱文元	0	0	3,267,000	3,267,000
監察人	徐英士				
法人監察人及代表人	華新科技(股)公司 代表人:朱有義				

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	所有轉投資事業(註7)
低於 2,000,000 元	朱文元、徐英士、 華新科技(股)公司(代表人:朱有義)	徐英士、 華新科技(股)公司(代表人:朱有義)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		朱文元
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
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	3 人	3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

職稱 (註1)	姓名 (註1)	薪資(A)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等等(C) (註3)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)
執行長	焦佑倫	44,457,487	45,864,386	3,458,076	3,458,076	34,463,918	34,487,918
總經理	鄭慧明						
電線電纜事業群總經理	焦佑慧						
特殊鋼事業群總經理	張文春						
商貿地產事業群副總經理	潘文虎						
重要資材管理部副總經理	林東本						
電線電纜事業群副總經理	呂錦任						
電線電纜事業群副總經理	廖志誠						
特殊鋼事業群副總經理	陳天榮						
特殊鋼事業群副總經理	陳瑞隆						
特殊鋼事業群副總經理	陳震強						



單位：新台幣元

	業務執行費用(C) (註3)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金額(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)	
	777,000	777,000	0.25	0.25	

註1：本表係填列104年度在任監察人，並以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列104年度經董事會通過擬議分派之監察人酬勞金額。

註3：係指104年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、出席費、特支費、各種津貼等等）。

註4：係揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：a. 係填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金額。

b. 酬金係指本公司監察人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：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：所有轉投資事業（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指104年度個體或個別財務報告之稅後純益。

\* 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4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		領取來自子公司以外轉投資事業酬金額(註6)
	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
	7,308,360	0	7,308,360	0	5.60	5.69	0	0	0	0	3,085,000



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(註 7)	所有轉投資事業(註 8)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	呂錦任、廖志誠、陳天榮	呂錦任、廖志誠、陳天榮
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	潘文虎、林東本、陳瑞隆、陳震強	潘文虎、林東本、陳瑞隆、陳震強
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	焦佑倫、鄭慧明、焦佑慧、張文春	焦佑倫、鄭慧明、張文春
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		焦佑慧
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	11 人	11 人

註 1：本表係填列 104 年度在任副總經理以上之經理人，並以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指依法提撥之退休金。

註 3：係填列 104 年度副總經理以上之經理人各種獎金、獎勵金、配車車輛租金、車輛津貼、特支費等等。另本公司給付司機酬金總計 2,919,713 元/年。

註 4：係填列 104 年度經董事會通過分派副總經理以上之經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 5：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之經理人各項酬金之總額。

註 6：a. 係填列公司副總經理以上之經理人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之經理人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 7：本公司給付每位副總經理以上之經理人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理以上之經理人姓名。

註 8：所有轉投資事業（包括本公司）給付本公司每位副總經理以上之經理人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理以上之經理人姓名。

註 9：稅後純益係指 104 年度個體或個別財務報告之稅後純益。

\* 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。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 3 月 30 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	執行長	焦佑倫	0	7,893,374	7,893,374	0.49
	總經理	鄭慧明				
	電線電纜事業群總經理	焦佑慧				
	特殊鋼事業群總經理	張文春(註 1)				
	商貿地產事業群副總經理	潘文虎				
	重要資材管理部副總經理	林東本				
	電線電纜事業群副總經理	呂錦任				
	電線電纜事業群副總經理	廖志誠				
	特殊鋼事業群副總經理	陳天榮				
	特殊鋼事業群副總經理	陳瑞隆				
	特殊鋼事業群副總經理	陳震強				
	會計部門主管	林淑婷(註 2)				
	財務部門主管	潘思如(註 2)				

註 1：特殊鋼事業群總經理張文春先生於 105 年 2 月 28 日退休，轉任顧問。

註 2：原財務部門主管林淑婷女士於 104 年 11 月 1 日轉任會計部門主管，財務部門主管由潘思如女士接任。

\* 本表係填列 104 年底在任之經理人，並以彙總方式揭露 104 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 104 年度個體或個別財務報告之稅後純益。





(五)最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益之分析，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、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益(損)之分析：

職稱	酬金總額佔稅後純益(損)比率(%)			
	104年		103年	
	本公司	合併報表公司	本公司	合併報表公司
董事	3.88	4.01	2.89	2.99
監察人	0.25	0.25	0.03	0.03
總經理及副總經理	5.60	5.69	4.60	4.68

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：

本公司給付董事、監察人之酬金政策，係依據公司法及本公司章程規定，並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，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

總經理及副總經理之酬金政策，係依據公司經營策略、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104年共開會7次(註)，董事監察人出席情形如下：

104年12月31日

職稱	姓名 (或代表人姓名)	所代表法人姓名	實際出席(列)席 次數	委託 出席次數	實際出席 (列) 席率%	備註
董事長	焦佑倫		7	0	100%	
副董事長	焦佑鈞		6	0	86%	
董事	焦佑衡		6	0	86%	
董事	鄭慧明		7	0	100%	
董事	楊日昌		5	1	71%	
董事	張文春		3	3	43%	期後備註
董事	洪武雄		4	0	57%	
董事	馬維欣		4	2	57%	
獨立董事	薛明玲		7	0	100%	
獨立董事	杜金陵		7	0	100%	
獨立董事	陳翔中		6	1	86%	
監察人	朱文元		6	0	86%	
監察人之 法人代表人	朱有義	華新科技股份有 限公司	5	0	71%	
監察人	徐英士		5	0	71%	

註:104年11月16日召開之續行會，不累計為本屆開會次數

期後備註:張文春董事於105年3月1日辭任

其他應記載事項：

1. 證交法第14條之3所列事項暨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議決事項，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：無此情形。
2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，共 3 次：

104 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	104 年 1 月 14 日 第 17 屆第 4 次	焦佑倫 鄭慧明	擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請核議案。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
2	104 年 1 月 14 日 第 17 屆第 4 次	焦佑倫 鄭慧明	2015 年度經理人績效評估暨獎金報酬審議，提請核議案。	個人利害關係	依法表決權行使迴避
3	104 年 2 月 17 日 第 17 屆第 5 次	焦佑倫 鄭慧明	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。	個人利害關係	依法表決權行使迴避

3. 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』、『董事及監察人道德行為準則』、『內部重大資訊處理作業程序』、『公司治理實務守則』、『公司誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』、『員工道德行為準則』、『利害關係人對監理單位之建言及申訴辦法』、『企業社會責任實務守則』、『企業社會責任政策』等規範，以強化董事會之運作及公司治理。
- (2) 增加董事會及功能性委員會績效評估：本公司董事會及功能性委員會成員依薪資報酬委員會參照主管機關公布之最新版本所訂定之『董事會(含功能性委員會)績效評估及薪資報酬管理辦法』，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。
- (3) 積極參與公司治理：公司於近兩年來除積極參與提升公司治理與資訊揭露透明度外，並爭取能於第二屆公司治理評鑑結果名列最優的前 20%。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。
- (4) 董事會實地訪查：本公司為使董監事更瞭解公司之營運情形以發揮董事會職能及決策品質，將 104 年度第 4 季定期董事會訂於台南鹽水廠召開，透過親訪及與各經營單位之面對面溝通方式達到充分理解營運內容以提高董事會績效，同時在過程當中亦藉由董監事之專業及經驗給予經營單位十分有效之指導。
- (5) 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。並預定自 105 年 4 月起設立準審計委員會；於 106 年股東會後正式設立審計委員會。
- (6) 於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或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：無，本公司尚未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

本屆董事會於 104 年共開會 7 次(註)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (或代表人姓名)	所代表法人姓名	實際列席次數	實際列席率%	備註
監察人	朱文元		6	86%	
監察人之法人代表人	朱有義	華新科技股份有限公司	5	71%	
監察人	徐英士		5	71%	

註:104 年 11 月 16 日召開之續行會，不累計為本屆開會次數。

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：監察人係由股東會依法選任，於任期間除定期核閱公司內部稽核報告並得列席董事會監督其運作情形，且於每年依法審核相關財務報表呈報股東會。

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人於查核業務需要時，得以會議或電話聯絡等方式，透過內部稽核主管、財務部門主或會計部門主管，瞭解公司整體運作情形及財務或財務風險狀況。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A. 監察人與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

B. 監察人委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告監察人參酌。

C. 內部稽核主管與監察人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。

2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。



(三) 公司治理運作情形及其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，並揭露於公司網站。 <a href="http://www.walsin.com/walsin/page.do?menuId=74">http://www.walsin.com/walsin/page.do?menuId=74</a>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是 是 是 是		(一) 公司股務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) 公司依法規定定期揭露主要股東之最終控制者名單。 (三) 1. 本公司已制定子公司監理辦法，並經董事會通過。 2. 本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股50%以上之子公司；本公司與關係企業有業務往來者，均視為獨立第三人辦理。 3. 本公司對關係企業之資金貸與及背書保證均訂有嚴格之作業辦法。 (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」，以資遵循，並將此書面作業程序發送予本公司之董事、監察人，及置於公司內部規章辦法電子佈告欄供本公司之經理人及所有員工隨時參閱。本公司亦於一〇四年二月十七日第十七屆第五次董事會核議通過員工道德行為準則及於一〇四年四月一日第十七屆第六次董事會核議通過董事及監察人道德行為準則，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，並置於公司內部規章辦法電子佈告欄供相關人員隨時參閱。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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 是		(一) 公司所訂定之公司治理實務守則已明訂董事多元化之方針。本公司於一〇四年度改選董事會成員亦依該多元化之精神，選出除股東方外，由產業精英及財會專家共同組成之董事會。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，本公司亦有女性董事參與為董事會之成員。 (二) 本公司於一〇〇年九月二十七日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一位專業人士組成，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事、監察人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、監察人及經理人之薪資報酬。公司預計於一〇六年設置審計委員會，為使一〇六年度「審計委員會」議事運作順暢，本公司第十七屆	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	
(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？	是		第十一次董事會核議通過自一〇五年四月一日至一〇六年三月三十一日期間設置「準審計委員會」並開始與獨立董事及監察人等針對審計委員會之運作模式以準審計委員會方式先前實施，以確保一〇六年審計委員會設置後，得以發揮該功能委員會之最大效能。 (三) 為完善公司治理制度，本公司於一〇四年十月二十八日第十七屆第十次董事會中核議依薪資報酬委員會提出之修訂並拆分原『董事會(含功能性委員會)績效評估及薪資報酬管理辦法』，為『董事會績效評估辦法』及『董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法』，並依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1032201564 號函修正發布之『上市上櫃公司治理實務守則』第三十七條，暨增訂之『〇〇股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑參考範例』，修正訂定本公司『董事會績效評估辦法』及其附表並於一〇四年度開始適用新修正之「董事會績效評估辦法」。 本公司董事會成員依所訂定之最新辦法於每年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狀況，以提供董事會績效並增加股東長期價值。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		(四) 本公司由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，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。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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		1. 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。 2. 本公司已訂立之『利害關係人對監理單位建言及申訴辦法』，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。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司股務自八十二年三月起公司自辦至今	與上市上櫃公司治理實務守則相符
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一) 詳參閱華新麗華公司中英文網站 www.walsin.com	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露	是		(二) 本公司有專責單位負責蒐集公司資訊，定期	

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	
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)?			更新公司網站。本公司落實發言人制度,設有一人以上之代理發言人,且設一代理發言人。亦定訂「內部重大資訊處理作業程序」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: <a href="http://www.walsin.com/walsin/page.do?menuId=65">http://www.walsin.com/walsin/page.do?menuId=65</a>	
七、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等所採行之制度與措施及履行情形,請參閱本年報「(五)履行企業社會責任」。 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、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,請參閱本年報「三、公司治理報告、公司治理運作情形(八)」、「財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項、六」「三、公司治理報告(六)公司履行誠信經營情形及採行措施」。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	是		公司之董事會積極並重視臺灣證券交易所「公司治理中心」所辦理之「公司治理評鑑」,針對每屆公司治理評鑑之更新題目進行討論,訂出相關改善計劃及具體要求經營階層落實執行。本公司於一〇四年四月三十日臺灣證交所治理中心發佈之「第一屆公司治理評鑑」中獲得90.18分,在參加評鑑的1,393家上市櫃公司中,獲得排名前20%,並於同年六月二十九日獲得納入「臺灣公司治理100指數」成分股,充份展現了公司誠信經營,永續發展的堅定信念。本公司亦已於一〇六年一月底前完成第二屆公司治理評鑑之自評作業。	與上市上櫃公司治理實務守則相符

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:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告





(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

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」。薪資報酬委員會共有三名成員，104 年度期間由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事、監察人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、監察人及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			商務、法務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	杜金陵	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	陳翔中	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	陳逸民	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：103 年 8 月 13 日起至本公司第 17 屆董事任期屆滿之日止（106 年 6 月 10 日）。
- (3) 104 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

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	杜金陵	3	0	100%	
委員	陳翔中	3	0	100%	
委員	陳逸民	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

二、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。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	是	是	<p>(一) 本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，於103年10月訂定華新麗華企業社會責任政策：</p> <p>堅持誠信經營，提升營運績效 精進公司治理，永續企業發展 營造友善環境，建構學習組織 提供優質場域，確保安全管理 落實環保節能，邁向綠色生產 善盡企業公民，投入社會公益</p> <p>並發布本公司「企業社會責任實務守則」，由董事會督促社會責任之實踐，並隨時檢討實施成效。</p> <p>(二) 本公司自企業社會責任委員會成立起，定期舉辦企業社會責任相關教育訓練，104年期間共辦理4場相關訓練。</p> <p>(三) 本公司已於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推動單位及組織，並於每年定期向董事會報告執行推動情形。</p> <p>(四)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司訂有經理人及員工薪資報酬相關辦法，定期參考市場給付水準及依據個人績效達成情形給付薪資報酬。</li> <li>2. 為落實企業社會責任，本公司經理人年度方針計畫納入環保工安、供應商管理及營運治理等相關指標，並推展至業務相關單位，年終將依方針計畫目標執行狀況進行績效評核。</li> <li>3. 本公司針對員工行為相關規範已設立獎勵及懲戒制度。</li> </ol>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	是	是	<p>(一) 各廠區於每年初設定節能目標及方向，透過節水、減廢、提高能源使用率，積極推動辦公室節能減碳、資源回收再利用工作，並加強員工教育。</p> <p>(二) 總公司及廠區環境管理均按照政府各法規規定辦理，新莊廠、楊梅廠、台中廠及鹽水廠已取得並實施ISO14000多年。</p> <p>(三) 本公司除持續關注氣候變遷對公司營運間接影響外，在產品部分，目前600V PVC電線產品，已通過SGS碳足跡驗證標準查證，成為台灣600V PVC電線產品首家通過碳足跡標準查核的廠商。而各廠區2012年開始以工程控制、行政管理兩大方針來逐年推行節能減碳措施及二氧化碳減量計畫，各廠區於每年初設定節能目標及方向，透過節水、減廢、提高能源使用率，及資源回收再利用方式，降低溫室氣體排放量。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合





評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是		(一) 本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，維護員工權益，並訂定相關管理辦法。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	是		(二) 本公司已訂立『利害關係人對監理單位建言及申訴辦法』，並於公司網站設置利害關係人溝通專區，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。我們透過公司新進人員訓練，宣導員工行為規則及執行業務規則，讓員工了解公司的誠信經營守則，同時也說明『意見信箱』提供同仁對公司建言的管道，鼓勵員工或利害關係人舉報公司組織內或與交易對象間任何可疑不法或不規範的行為，以避免不法或不規範的行為造成危害，包括幾大面向： 1. 員工申訴。 2. 性騷擾申訴處理。 3. 違反環安衛規定處理。 4. 違反營業機密。 5. 違反從業道德行為。	
(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) 本公司設有安全衛生管理組織與管理人員，制訂安全衛生工作守則、及各機械設備之安全操作標準，並定期檢查各項機械及相關教育訓練，提供員工安全教育及健康檢查。且為關懷員工身心健康成長，定期舉辦生活講座，與員工分享溝通。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	是		(四) 1. 本公司設有工會組織或召開之勞資溝通會議，定期與員工溝通勞資議題。 2. 本公司設有同仁入口網站(內部網路溝通平台)，每月兩次更新，發送公司重大及活動訊息。 3. 本公司設有公司信箱提供同仁與公司溝通管道。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		(五) 公司每年皆會依據員工現況工作需求及職涯能力發展需要，提供合適訓練課程與預算。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是		(六) 本公司生產之產品，非終端產品，雖無直接接觸一般終端消費者，但供應商及客戶有保護消費者權益事項時，皆可透過利害關係人溝通管道進行申訴。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	是		(七) 本公司產品及服務之行銷與標示，皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	是		(八) 本公司供應商遴選皆有相關評估機制，並已擬定企業社會責任相關執行計畫，將供應商對環境與社會之影響紀錄列為評估項目，建立更完整的供應商評估機制。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企	是		(九) 本公司已將供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			時，得隨時終止或解除契約之條款列入制式合約及採購單，並已陸續在契約新訂或換約時加入本項條款。另針對關鍵供應商亦請其簽回[供應商經營管理承諾書]，落實供應商共同實踐企業社會責任之承諾。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	是		本公司自104年6月起每年定期出版「企業社會責任報告書」，並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 發展永續環境之情況，請參閱本年報「營運概況、環保支出情況」。 2. 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「營運概況、勞資關係」。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 截至刊印日，本公司104年企業社會責任報告書委託勤業眾信聯合會計師事務所進行第三方確信查證，預計105年取得確信。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？  (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南，且落實執行？  (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措	是	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」揭露於公司網站，以承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。  (二) 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」，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。 2. 制定「董事及監察人道德行為準則」及「員工道德行為準則」，規範對於利害關係人必須遵循誠信正直行為，以健全公司治理。 3. 制定「員工執行業務規則」，具體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。 4. 透過公司內部網路溝通平台宣導共同價值觀，深化激發同仁自覺自律的態度與行為。  (三) 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	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	
施？			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。	
<b>二、落實誠信經營</b> (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訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	是	(一) 1. 避免與具有不誠信紀錄對象交易： (1) 採購選商時，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。 (2) 銷售對象：除政府採購外，本公司對經銷商會長期追蹤信管資料，新廠商則透過徵信與業界聲譽徵詢。 2. 商業契約中明訂誠信條款之情形： (1) 採購契約：目前均加入誠信經營條款約定或由供應商簽訂誠信條款聲明書。 (2) 銷售契約：目前均加入誠信經營條款約定。 (二) 依本公司「誠信經營守則」第十六條，2015年董事會決議設置「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告其執行情形。 (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」，規範董監事、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「違反誠信經營投訴」聯絡方式，員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員對公司建言的管道，由稽核室負責處理。 (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) 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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b> (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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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	是	(一) 公司網站設置「違反誠信經營投訴」聯絡方式，員工入口網站設置「公司信箱」，提供內外部人員舉報任何違反誠信規定的行為，由稽核室負責處理相關意見反應，查證屬實將依公司規定予以懲處。 (二) 公司已制訂「利害關係人對監理單位建言及申訴辦法」，對意見反應人之身份及資料予以保密。 (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。

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	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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；並於企業社會責任報告書揭露執行情形，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」、「董事及監察人道德行為準則」及「員工道德行為準則」。	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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司於2015年2月通過誠信經營守則之修正以符合最新上市上櫃公司誠信經營守則之精神。 本公司於2015年4月由董事會決議設置隸屬於董事會之「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告其執行情形。				

(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，可查詢本公司網站。

(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、監察人最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

104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	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
副董事長	焦佑鈞	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	9 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
董事	鄭慧明	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
董事	洪武雄	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	9 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
董事	馬維欣	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	9 hr
		104/05/27	104/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3 hr	



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
獨立董事	薛明玲	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	20 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/07/28	104/07/28	社團法人中華公司治理協會	2015 董事學會白皮書研究摘要報告	1 hr	
		104/07/28	104/07/28	台灣董事學會	創新改變翻轉企業未來	3 hr	
		104/06/30	104/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何運用財務資訊作好企業經營決策	1 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
		104/04/28	104/04/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	1 hr	
		104/04/21	104/04/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	1 hr	
		104/03/03	104/03/03	社團法人中華公司治理協會	公司侵權與董事責任判決探討	1 hr	
獨立董事	杜金陵	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
獨立董事	陳翔中	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	3 hr
監察人	朱文元	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	3 hr
法人監察人代表人	朱有義	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	15 hr
		104/08/27	104/08/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3 hr	
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/06/09	104/06/09	財團法人中華公司治理協會	董監對企業操作衍生性商品應有的認識	3 hr	
監察人	徐英士	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	15 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
		104/01/22	104/01/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會	3 hr	

2. 董事、監察人出席董事會狀況，請參閱本年報「公司治理報告 四、公司治理運作情形(一)、(二)」。

3. 本公司經理人(包括總經理、副總經理、會計主管、財務主管等) 104 年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

104 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
執行長	焦佑倫	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	



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	鄭慧明	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
電線電纜事業群總經理	焦佑慧	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	12 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
特殊鋼事業群總經理	張文春	104/12/24	104/12/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰：2016年經濟展望	6 hr	9 hr
		104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	
商質地產事業群副總經理	潘文虎	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
重要資材管理部副總經理	林東本	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
電線電纜事業群副總經理	呂錦任	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
電線電纜事業群副總經理	廖志誠	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
特殊鋼事業群副總經理	陳天榮	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
特殊鋼事業群副總經理	陳瑞隆	104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	3 hr
特殊鋼事業群副總經理	陳震強	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
會計部門主管	林淑婷	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	
財務部門主管	潘思如	104/07/29	104/07/29	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3 hr	6 hr
		104/04/29	104/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任之現況與未來	3 hr	



## (九) 内部控制制度執行狀況

### 1. 内部控制聲明書

華新麗華股份有限公司  
内部控制制度聲明書

日期：105年2月26日

本公司民國 104 年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内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、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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内部控制制度判斷項目，評估内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104年12月31日的内部控制制度（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内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105年02月26日董事會通過，出席董事9人中，有0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：鄭慧明



簽章

2. 委託會計師專案審查内部控制制度者，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、公司對其內部人員違反内部控制制度規定之處罰、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 104 年股東常會於 104 年 5 月 27 日假台北維多麗亞酒店一樓大宴會廳舉行，決議事項及執行情形如下：

第一案

案由：謹造具本公司一〇三年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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：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：謹造具本公司一〇三年度盈餘分配表，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：股東會當日重大訊息公告為股東會重要決議事項。

第三案

案由：擬修訂本公司章程部份條文，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 104 年 6 月 16 日經授商字第 10401115370 號函核准。

第四案

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為股東會重要決議事項。

一〇四年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

104.1.14 (第 17 屆第 4 次)

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。(除討論及決議解除執行長及總經理之競業禁止限制時，董事長焦佑倫先生及董事鄭慧明先生因個人利害關係予以迴避外，經代理主席焦佑鈞先生徵詢其餘出席董事意見後，無異議照案通過。)

重要決議：2015 年各子公司擬資金貸與華新麗華控股有限公司，總額度美金一億〇三百五十萬元，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬取得關係人華新麗華控股有限公司所持有之華新力寶工業公司全部股權一萬〇五百股，提請 核議案。

結果：照案通過。

104.2.17 (第 17 屆第 5 次)

重要決議：為定期召開本公司一〇四年股東常會，提請 核議案。

結果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一〇三年度盈餘分配表，提請 核議案。

結果：照案通過





#### 104.4.1 (第 17 屆第 6 次)

重要決議：擬修訂本公司章程部份條文，提請 核議案。

結 果：除修正獨立董事至少三人外，其餘照案通過，並增列本案為 104 年股東常會討論事項。

重要決議：擬增資百分之百持股之子公司華新麗華控股有限公司美金四億二仟萬元，提請 核議案。

結 果：照案通過。

#### 104.06.17 (第 17 屆第 8 次)

重要決議：擬於集中交易市場買回本公司股票四仟萬股，並依規定於買回之日起六個月內辦理銷除股份變更登記，提請 核議案。

結 果：修正買回目的為轉讓員工。

重要決議：擬處分西安華新聯合科技有限公司之土地、廠房及機器設備，提請 核議案。

結 果：除修訂處分稅額由買賣雙方各自依法負擔外，其餘照案通過

#### 104.7.29 (第 17 屆第 9 次)

重要決議：擬辦理子公司華新特殊鋼控股有限公司減資，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：為有效運用資源，擬對上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司辦理不超過美金三仟二百萬元減資以彌補虧損，提請 核議案。

結 果：照案通過。

#### 104.10.28 (第 17 屆第 10 次)

重要決議：本公司財會主管任免暨新任財會主管薪資報酬，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬將台中鋼捲製造處「5 呎軋延機案」變更為「5 呎軋延機及 2 號鋼捲準備線案」，總投資金額變更為新台幣三十六億元，提請 核議案。

結 果：本案因討論時間不足，經出席董事共同擇訂於 104 年 11 月 16 日續行討論。  
104 年 11 月 16 日續行會討論。結果：照案通過。

#### 105.1.15 (第 17 屆第 11 次)

重要決議：擬修訂本公司章程部份條文，提請 核議案。

結 果：修正第二十五條之一第一項：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞；新增第二十五條之一第二項：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從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之，其餘照案通過。

重要決議：擬請同意子公司間為期一年之資金貸與，配合前項資金貸與作業，同時進行相關子公司之增、減資，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬處分南京華新有色金屬有限公司之土地及廠房，提請 核議案。

結 果：修正辦理期限延長至一〇五年四月三十日前外，其餘照案通過。

重要決議：擬將本公司持股百分之百之子公司西安綠晶科技有限公司所持有之百分之十九陝西天宏硅材料有限責任公司股權移轉予江陰華新特殊合金材料有限公司，移轉價格人民幣二億二千八百萬元，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：本公司擬透過子公司 ACE RESULT GLOBAL LIMITED 出售杭州華新電力線纜有限公司百分之九.七〇七股權，提請 核議案。

結 果：照案通過。

重要決議：擬解除本公司經理人競業禁止之限制，提請 核議案。

結 果：照案通過。



重要決議：擬變更西安華新聯合科技有限公司處分土地、廠房及機器設備授權總金額，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

105.2.26 (第 17 屆第 12 次)

重要決議：本公司一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞分派建議，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

重要決議：擬具本公司一〇四年度盈餘分配表，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

重要決議：為定期召開本公司一〇五年股東常會，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

105.3.8 (第 17 屆第 13 次)

重要決議：擬辦理補選董事一席，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

重要決議：擬增列一〇五年股東常會召集事由，提請 核議案。  
結 果：照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

105年3月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
特殊鋼事業群 總經理	張文春	91.06.10	105.02.28	退 休
會計主管	吳欽生	99.05.01	104.10.31	職務調整



## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	洪國田	104.01.01~104.12.31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			150	150
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		9,640		9,640
6	10,000 仟元 (含) 以上				

### (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之四分之一以上者：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	9,640	-	-	-	150	150	104.01.01~104.12.31	其他係各項覆核意見書及股東會出席費。
	洪國田								

(三) 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。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：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，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。



## 八、董事、監察人、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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 105 年 3 月 27 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(執行長)	焦佑倫	0	0	0	0
副董事長	焦佑鈞	0	0	0	0
董事	焦佑衡	(320,000)	0	0	0
董事(總經理)	鄭慧明	300,000	0	0	0
董事	楊日昌	0	0	0	0
董事(特殊鋼事業群總經理)	張文春(註 4)	686,000	0	600,000	0
董事	洪武雄	0	0	0	0
董事	馬維欣	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
監察人	朱文元	80,058	0	0	0
監察人	華新科技股份有限公司 代表人：朱有義	12,487,000 0	0 0	13,311,000 0	0 0
監察人	徐英士	0	0	0	0
電線電纜事業群總經理	焦佑慧	27,750,000	0	11,950,000	0
特殊鋼事業群副總經理	陳震強	0	0	0	0
特殊鋼事業群副總經理	陳瑞隆	0	0	0	0
特殊鋼事業群副總經理	陳天榮	3,000 (79,000)	0	0	0
重要資材管理部副總經理	林東本	0	0	0	0
電線電纜事業群副總經理	呂錦任	0	0	0	0
電線電纜事業群副總經理	廖志誠	0	0	0	0
商貿地產事業群副總經理	潘文虎	0	0	0	0
財務部門主管	林淑婷(註 1)	0	0	0	0
財務部門主管	潘思如(註 2)	0	0	0	0
會計部門主管	吳欽生(註 3)	0	0	0	0
會計部門主管	林淑婷(註 1)	0	0	0	0
持股 10% 以上大股東	無	-	-	-	-

註 1：自 104 年 11 月 1 日職務調整轉任會計主管。

註 2：自 104 年 11 月 1 日新任，104 年股權變動情形自該日起算。

註 3：任期至 104 年 11 月 1 日止，104 年股權變動情形結算至該日止。

註 4：董事任期至 105 年 3 月 1 日止，特殊鋼事業群總經理任期至 105 年 2 月 28 日止，105 年股權變動情形結算至該日止。

(二) 股權移轉資訊

105 年 3 月 27 日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
焦佑衡	處分：贈與	104.06.09	焦子瑞	子	170,000	6.87
焦佑衡	處分：贈與	104.06.09	焦子昀	子	150,000	6.87

(三) 股權質押資訊：無



九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年3月27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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	213,204,000	5.96%	-	-	-	-	-	-	註2
華邦電子股份有限公司	200,000,000	5.59%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	與該法人股東之董事長同為一人	
							焦佑衡	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	
							焦佑麒	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	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	39,508,661	1.10%	19,032,428	0.53%	0	0.00%	金鑫投資股份有限公司	與該法人股東之董事長同為一人	
							焦佑衡	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	
							焦佑麒	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	
金鑫投資股份有限公司	178,002,000	4.98%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	與該法人股東之董事長同為一人	
							焦佑衡	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	
							焦佑麒	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	
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦佑鈞	39,508,661	1.10%	19,032,428	0.53%	0	0.00%	華邦電子股份有限公司	與該法人股東之董事長同為一人	
							焦佑衡	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	
							焦佑麒	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	

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
焦佑慧	92,229,006	2.58%	0	0.00%	0	0.00%	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							焦佑麒	二親等關係	
							洪白雲	一親等關係	
英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	59,670,770	1.67%	-	-	-	-	-	-	註 2
洪白雲	59,605,717	1.67%	5,572,890	0.16%	0	0.00%	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	
							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	
							焦佑衡	一親等關係	
							焦佑慧	一親等關係	
							焦佑麒	一親等關係	
焦佑衡	58,392,197	1.63%	13,255,828	0.37%	0	0.00%	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							焦佑慧	二親等關係	
							焦佑麒	二親等關係	
							洪白雲	一親等關係	
焦佑麒	51,525,470	1.44%	10,915,785	0.31%	0	0.00%	金鑫投資股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							華邦電子股份有限公司	法人股東之董事長與該股東為二親等關係	
							焦佑衡	二親等關係	
							焦佑慧	二親等關係	
							洪白雲	一親等關係	
華新麗華股份有限公司職工福利委員會	47,981,637	1.34%	-	-	-	-	-	-	
華新麗華股份有限公司職工福利委員會主任委員：謝鄭忠	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	46,785,412	1.31%	-	-	-	-	-	-	註 2

註 1: 持股比例之計算係包含截至 105 年股東常會停止過戶日止本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或註銷股份 70,000,000 股。

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。



十、公司、公司之董事、監察人、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

104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	521,147,848	100.00	-	-	521,147,848	100.00
華新特殊鋼控股	469,203,187	100.00	-	-	469,203,187	100.00
Energy Pilot Limited	20,670,001	100.00	-	-	20,670,001	100.00
ACE RESULT GLOBAL LIMITED	53,000,001	100.00	-	-	53,000,001	100.00
Market Pilot Limited	100,000,000	100.00	-	-	100,000,000	100.00
探微科技	2,100,000	100.00	-	-	2,100,000	100.00
銘懋工業	24,150,000	100.00	-	-	24,150,000	100.00
華新電通	23,728,623	98.87	-	-	23,728,623	98.87
金澄建設	277,256,940	99.22	211,163	0.08	277,468,103	99.30
Joint Success Enterprises Limited	38,020,000	49.05	39,500,000	50.95	77,520,000	100.00
金鑫投資	179,468,270	37.00	58,345,373	12.02	237,813,643	49.02
漢華創投	21,248,000	43.24	-	-	21,248,000	43.24
華科采邑	47,114,093	33.97	41,953,881	30.25	89,067,974	64.22
漢友創投	26,670,699	26.67	175,859	0.18	26,846,558	26.85
華邦電子	811,327,531	22.66	123,820,125	3.46	935,147,656	26.12
華東科技	109,628,376	22.70	43,672,121	9.04	153,300,497	31.74
華新科技	102,481,049	18.30	26,580,036	4.75	129,061,085	23.05

註：係公司採用權益法之投資





## 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	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

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

## 2. 股份種類

105年3月27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	3,576,000,258	2,923,999,742	6,500,000,000	(註 2)

註 1：屬上市股票；含持有公司已買回股份尚未辦理轉讓或註銷股份計 70,000,000 股。

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

105年3月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	3	53	183	151,801	226	152,266
持有股數	4,985,054	58,460,456	766,187,535	1,952,745,702	793,621,511	3,576,000,258
持股比例	0.14%	1.63%	21.43%	54.61%	22.19%	100%

註 1：含截至 105 年股東常會停止過戶日止本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或註銷股份 70,000,000 股。

註 2：本公司陸資持股比例：0%。

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形：

105年3月27日

持股分級	股東人數	持有股數(註)	持股比例
1 至 999	59,257	16,471,774	0.46%
1,000 至 5,000	53,316	127,877,981	3.58%
5,001 至 10,000	17,133	131,394,546	3.67%
10,001 至 15,000	6,398	80,044,437	2.24%
15,001 至 20,000	4,334	79,878,271	2.24%
20,001 至 30,000	3,950	100,177,755	2.80%
30,001 至 40,000	1,907	67,999,408	1.90%
30,001 至 50,000	1,330	62,013,347	1.73%
50,001 至 100,000	2,487	180,296,449	5.04%
100,001 至 200,000	1,114	157,399,562	4.40%
200,001 至 400,000	598	167,639,489	4.69%
400,001 至 600,000	125	61,136,421	1.71%
600,001 至 800,000	67	46,788,408	1.31%
800,001 至 1,000,000	38	34,604,910	0.97%
1,000,001 以上	212	2,262,277,500	63.26%
合計	152,266	3,576,000,258	100%

註：含截至 105 年股東常會停止過戶日止本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或註銷股份 70,000,000 股。

### 2. 特別股股權分散情形：無。

## (四) 主要股東名單

105年3月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(註)
美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶		213,204,000	5.96%
華邦電子股份有限公司		200,000,000	5.59%
金鑫投資股份有限公司		178,002,000	4.98%
焦佑慧		92,229,006	2.58%
英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		59,670,770	1.67%
洪白雲		59,605,717	1.67%
焦佑衡		58,392,197	1.63%
焦佑麒		51,525,470	1.44%
華新麗華股份有限公司職工福利委員會		47,981,637	1.34%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		46,785,412	1.31%

註：持股比例之計算係包含截至 105 年股東常會停止過戶日止本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或註銷股份 70,000,000 股。



## (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		103 年	104 年
		最 高	最 低		
每股市價 (註1)	最 高			11.80	10.20
	最 低			8.80	6.02
	平 均			10.15	8.09
每股淨值 (註2)	分 配 前			17.76	17.25
	分 配 後			17.76	17.05
每股盈餘	加 權 平 均 股 數			3,553,297,381	3,524,913,814
	每 股 盈 餘			0.64	0.45
每股 股利	現 金 股 利 (註 3)			-	0.2
	無償配股	-		-	
		-		-	
累積未付股利 (註 4)				-	-
投資報酬 分 析	本益比 (註 5)			15.86	17.98
	本利比 (註 6)			-	40.45
	現金股利殖利率 (註 7)			-	0.02

\* 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

本公司股利政策係依據公司法及本公司章程規定，並參酌本公司資本、財務結構、獲利情況、投資收益取得股利種類、公司未來發展及產業環境等因素、採穩健原則分派，就可分配盈餘酌予保留或以現金股利或以股票股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續經營發展。

本公司產品多樣，分屬不同成長階段，為促進公司永續經營發展，故股利政策採穩健原則分派，除酌予保留部分盈餘外，可分配盈餘之分派，視未來資本支出及營運資金規劃後，以現金股利方式為優先，亦得分派股票股利，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之七十為原則。

上述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

依本公司第十七屆第十二次董事會決議，104 年度盈餘擬分配股東現金紅利計新台幣 701,200,052 元，每股現金紅利 0.2 元。（係以本公司已發行之普通股 3,576,000,258 股扣除本公司持有之庫藏股 70,000,000 股後，依實際流通在外之普通股 3,506,000,258 股設算。）

本項分配俟 105 年股東常會承認通過，由董事會另訂除息基準日及股利發放等相關事宜。

嗣後如遇本公司買回股份或海外可轉換公司債持有人依發行及轉換辦法申請轉換等情形，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，擬提請股東會授權董事會按除息基準日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，元以下四捨五入。

## 3. 預期股利政策有重大變動之說明：無

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。



(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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監事酬勞，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、監察人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、監察人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「財務概況 四、最近年度財務報告二二權益（三）」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、監察人酬勞金額：董事會通過分派員工現金酬勞新台幣 21,962,000 元；擬議分派董事及監察人酬勞新台幣 16,335,000 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. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司一〇三年度無股利分派情形。

(2) 與認列員工分紅及董事、監察人酬勞之差異數、原因及處理情形：不適用。

(3) 相關會計處理原則請參閱本年報「財務概況 四、最近年度財務報告二二權益（三）」之說明。

(九) 公司買回本公司股份情形：

105年3月30日

買 回 期 次	第二一次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	104年6月18日至104年8月17日 (已提前於104年6月29日全數買回)
買 回 區 間 價 格	每股單位7元至10元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 40,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 315,917,540 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	70,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	1.96%

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

二、公司債辦理情形：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、PORTAL 及倫敦證券交易所交易	
發行總金額		美金 121,800,000 元	美金 290,313,085 元
單位發行價格		US\$12.18	US\$5.38
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
存託憑證持有人的權利與義務		依中華民國法律及存託契約規定辦理，存託契約主要約定事項請詳存託契約約定事項	
受託人		無	無
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 79,925 單位，所表彰有價證券 799,248 股	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		1. 發行費用：全部由發行公司負擔 2. 存續期間費用：由發行公司負擔	
存託契約及保管契約之重要約定事項		略	
每單位市價 (單位：美元)	104年	最高	3.20
		最低	1.88
		平均	2.58
	當年度截至 105年3月14日	最高	2.75
		最低	2.04
		平均	2.29

五、員工認股權憑證辦理情形：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

業務內容	商品項目	營收比重	
		本公司暨合併子公司	
		金額(新台幣佰萬元)	%
銅導體、各式電線電纜及接續材料、配件之製造與銷售	裸銅條、銅線、銅纜、電力線、高壓電力線附件、光纜	96,731	64.8%
不銹鋼、不銹鋼無縫鋼管、鎳基管的冶煉、加工及銷售	小鋼胚、扁鋼胚、熱軋鋼板、熱軋鋼捲、冷軋鋼捲、盤元、熱軋棒、冷精棒、直穿胚、熱軋棒、鋼錠、荒管、不銹鋼薄片、鍋爐管、換熱器管、儀表管、流體管	43,045	28.8%
地產	出售房屋收入、出售出租辦公樓收入、租金收入、營業收入	882	0.6%

##### 2. 計劃開發之新商品

事業單位	計劃開發之新商品
電線電纜事業	1. 港口大型機具起重設備用支架型結構電纜，TPU 被覆電纜 2. 機器人電纜線組 3. 工具機電纜線組 4. 離岸風機電纜 5. 多頭線束 6. 銅合金、伸線、絞線各功能領域技術整合
特殊鋼事業	鋼胚/盤元/棒材 1. 高強度不銹鋼 17-4H、XM19 (20910) 2. 耐熱不銹鋼 314、310 3. 耐熱鋼/鋁條鋼 ER309、ER312 4. 超級沃斯田鐵 904L 5. 高強度/彈簧鋼 17-7H 6. 耐熱/耐腐蝕 N8825-12 & 11 吋鋼錠、321H-20 吋鋼錠、347HFG 鋼種 7. 連鑄胚 S15500、S40976-M150、S42010-12 吋 8. S40500-12 吋鋼錠 9. 高強度/耐腐蝕 2205 鋼錠、2507 鋼錠 10. 耐熱 T91 鋼種 不銹鋼薄片 1. 針管料 304 鋼種 不銹鋼無縫鋼管 1. 鎳基合金管 N10276、N08028、N06625、N06617 2. 3.175mm 核電儀錶管 3. 核電 CFI 系統 2205
地產事業	1. 集居住、辦公、商務、購物、文化娛樂、社交、遊憩等各種功能為一體城市綜合體。 2. 構建一站式的都市生活圈。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業現況與發展

##### (1) 電線電纜事業

- 銅線材





本公司銅線材主要供應台灣、東南亞及中國大陸銅線纜市場，台灣市場經營成熟，供需平穩；東南亞出口業務量穩中有增；大陸市場預估 2016 年 GDP 成長將低於 7%，市場將進行產業結構調整，目前以高鐵、電動汽車、充電樁及電機等為重點成長領域。

●電力電纜

台灣市場：公營事業因輸變電建設工程大致建置完成，高壓電纜需求減緩，近年電纜採購維持低檔。國內民間建築業用線在 2015 年度達到近年高峰，2016 年度起預期需求趨緩，其餘市場區塊亦呈現需求衰退情況。

外銷市場：東亞區域線纜需求因基礎建設擴張有增加趨勢，然台灣受區域間關稅壁壘影響，開發不易。

大陸市場：依中國電力十三五規劃方向，大陸地區將大力投入核電、水電、太陽能等清潔能源的建設，針對民間市場推動升級與轉型目標策略產業；但短期內工業增速及民間需求仍將減緩。

(2) 特殊鋼事業

原料面：2015 年大宗商品價格指數下跌 20%，其中 LME 鎳價從年初最高的 15,531 USD/MT，最下跌至的 8,205 USD/MT，跌破 08 年經濟危機的歷史低點，跌幅近 50%。而在 LME 鎳價深跌，亦導致鎳金屬相關的紅土鎳礦跌幅近 50%、鎳鐵跌幅近 35%。

供給面：透過 ISSF 數據推估，2015 年全球不銹鋼粗鋼產量 4,220 萬噸，較 2014 年成長 1.2%；中國產量將達到 2,215 萬噸，增長 2.1%，為歷年最低。然而全球不銹鋼市場，受到中國過剩產能低價傾銷各國，繼而導致各國祭出貿易保護，促使中國陸續推行減產政策。預計 2016 年產量將出現負增長約-0.81%。

需求面：全球不銹鋼行業面臨下游需求放緩、產量過剩、市場價格下滑、行業參與者利潤被擠壓等多種問題，不銹鋼行業環境惡化，市場心態極度悲觀。其中，中國經濟停滯不前，導致不銹鋼消費增長面臨危機，2015 年中國不銹鋼材消費量約為 1,730 萬噸，雖仍有年成長 7.22%，但仍較 2014 年成長 8.4% 有著明顯下滑；此外，雖然美國經濟漸趨好轉，但歐洲與其他新興國家經濟成長持平，縱使陸續有相關建設投資政策提出，但終端需求依舊薄弱，供過於求的現象仍存在。

2016 年展望：

世界銀行在年度大宗商品市場展望報告中，下調對大宗商品的價格預期，原因是供應過剩及新興市場增長前景的惡化。而全球經濟亦面臨中國等新興經濟體全面走疲、商品價格持續探底。由於鋼鐵市況仍供過於求，且需求低迷，各國競相利用反傾銷/反補貼或提高關稅等貿易壁壘，此舉將成為業者維持及開拓市場的重大阻礙。中國大陸內需市場成長趨向緩慢，鋼廠競價激烈，出口產品影響全球不銹鋼市場的穩定性，而減產政策實施緩慢，預估今年不會有顯著效應。另，多國採取較寬鬆的貨幣政策，貨幣競貶已成為趨勢，進口成本上升亦壓抑了各市場自海外採購不銹鋼品的意願。

(3) 地產事業

●華新置業

2015 年，南京市之經濟成長率為 9.3%，而人均可支配收入超過 4 萬元人民幣，成長率為 8.3%，經濟發展雖未有以往之高速成長，但依然保持穩定增長。另外在 2015 年，南京房地產開發投資 1,429 億元，年成長 27.0%，占全社會投資的比重提升到 26.0%。全年商品房銷售面積 1,543 萬平方米，年成長 27.8%，其中，住宅銷售 1,429 萬平方米，成長 27.1%。

南京華新城為本公司位於南京市之地產開發項目，包括辦公樓，住宅及商業等；建築面積達 100 萬平方米，地處河西地區一號地鐵與二號地鐵的交會處，地理位置優異，具開發潛力。

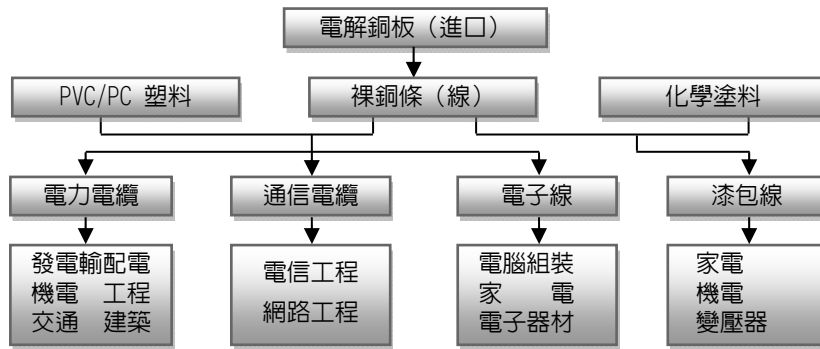
展望未來，隨著政府陸續推出房地產利多政策，加上二孩政策全面放開，未來南京房地產市場有望維持供銷兩旺的態勢。而由於綜合需求將長期保持穩定增長，施工品質與產品創新將更加突顯其重要性，因此，注重商用地產及其配套住宅的大型房地產開發商，市場的地位將更顯重要。



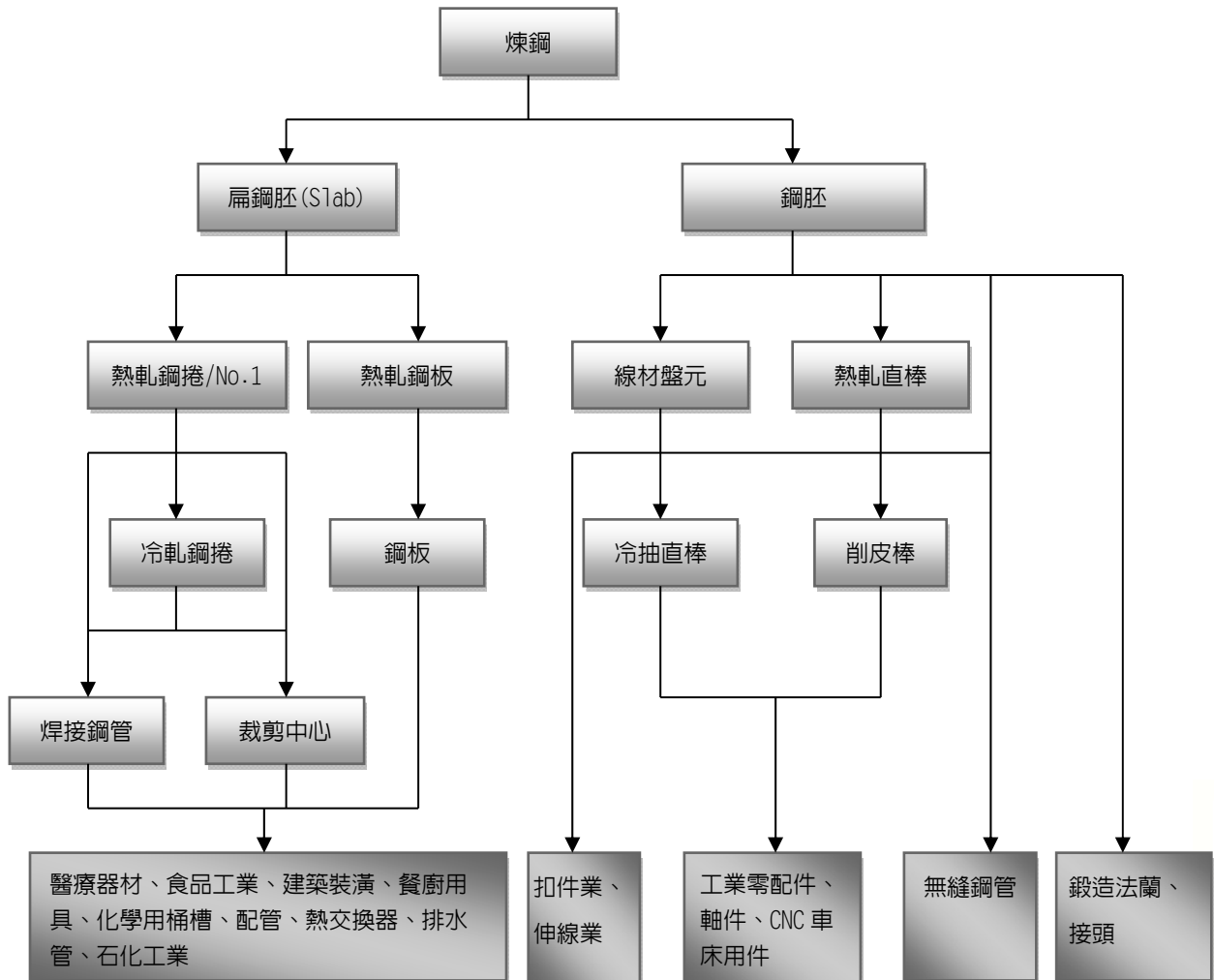


2. 產業上、中、下游之關聯性：

(1) 電線電纜事業



(2) 特殊鋼事業



### 3. 總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

#### (1) 電線電纜事業

##### ● 銅材

2015 年隨著美國經濟緩步復甦，海外及台灣市場對機電及輕工產品的需求仍在，且大陸華南市場對銅條線需求亦然維持，本公司在台灣內銷市場及華南外銷市場占有率仍居於前列。2015 年大陸總體經濟雖有所放緩，因推動產業結構調整、房地產調控等因素使銅需求有所遏制，惟本公司在大陸內銷市場之營運，仍維持相當競爭優勢。

##### ● 電力電纜

近年來台灣公共工程、民間市場需求持續低迷，產能供過於求，同業間產能利用率低，因此拓展外銷及開發利基型產品，為電纜廠提高稼動率、維持競爭力之道。另外在產品應用領域上，受全球節能減碳及環保趨勢影響，有關綠能產業如太陽能及風力發電等相關之電纜需求漸增；此外，受國內建築法規修改，對防火建材的需求也有增加。

大陸市場方面，2016 年大陸的 GDP 成長預期將低於 7%，工業和建築市場雖仍有成長但將不若以往，未來需求將有賴於目標策略產業及重裝產業現代化的推動。而一帶一路的商機則預期在未來五年，逐步由規劃推向執行層面。

##### ● 預應力/不銹鋼鋼線

在 2014 年後，預應力產業主要國家在基礎建設方面雖有提升，惟仍處於供大於求狀態。鋼絞線受上游廠商加入競爭，且公開招標資訊透明，市場競爭激烈，低價競爭成為得標與否重要因素；鍍鋅鋼絲原料使用以大陸國產為主，扭轉及強度指標進一步提高，亦增加抗腐蝕性能，應用在更大跨度橋樑上，但受市場競爭及資金壓力，價格下滑壓力提升；目前不銹鋼鋼線主要產品為汽車製造、集裝箱用焊材、工程緊扣件原料及民生消耗品原材料為主，受政府的內需政策及景氣變化運動較大。

#### (2) 特殊鋼事業

##### ● 鋼胚/盤元/板材

全球不銹鋼盤元成長率，呈現逐漸平緩趨勢；而近年來干擾市場的因素益加複雜，消費量波動大，預測難度高。盤元需求成長多來自中國、印度、東南亞等區域，歐洲、美國地區整體成長有限，產能擴建則集中在亞洲，供大於求及削價競爭是近年主要發展趨勢，尤其中國市場因整體需求下滑，出口雖然減少，但以低價出口競爭，影響市場的穩定性。大陸市場方面，長條類產能已供過於求。而日、韓等國則以貨幣政策調控，藉匯率波動操作外銷報價空間，影響市場量價的穩定性。韓國浦項特鋼售予 SeAh 集團後，經營策略以鞏固內銷為主，也擠壓國外鋼廠在韓國的生存空間。

板材市場在大陸產能持續擴張下，NO.1、冷軋市場供大於求的情況更顯著；而大陸過剩產能低價銷往全球各地，也造成各國貿易保護措施四起。受限於環保政策與 LME 鎳價大跌影響，廠商生產利潤已遭受擠壓，開工率普遍偏低，且陸續傳出倒閉情況，相關大廠已提出聯合減產措施來因應產能過剩問題。在大陸包括太鋼持續挾規模經濟優勢，以量制價維持競爭力，以及寶鋼、鞍鋼聯眾等轉向採購較為低廉的青山胚料，令市場價格競爭更激烈，而青山集團則在供應過剩的情形下，宣布不銹鋼產能不減反增，致市場競爭越加激烈。

不銹鋼棒材市場於 2015 年整體價格處於下行狀態，中、低端市場產能、供給嚴重過剩，淘汰落後產能政策因無法全面推展對特鋼行業影響較小，市場以價格競爭為導向；高端市場則著重於認證市場或特定產業的特殊鋼種，原本屬於中高端用料的 316/316L、321 競爭狀況加劇，但相較中低端一般鋼種仍有利潤。認證市場仍以維持品牌效應，朝特鋼、鎳基合金鋼等利基、新興市場轉移為主。印度 Viraj 往下游發展，積極拓展海外據點，直棒以低價銷往全球市場，衝擊客戶對本公司產品的需求。惟本公司交期、品質仍具優勢，故 2015 銷量仍較 2014 年提升，考量一般圓棒競爭激烈，未來將朝向 17-4、S303、316F2、416 等精密及特殊鋼種發展。



不銹鋼薄片在 2015 年以價格競爭為主軸，鎳價逐月下跌，造成客戶購買意願降低。在歐美地區，經歷一段產業整合與淘汰的過程，2~3 家精密鋼帶冷軋廠相續關閉，供需趨向平衡。而亞太地區卻面對大陸產能過剩，供給遠大於需求的成長，產品價格的競爭惡化。

●不銹鋼無縫鋼管

在大陸市場，由於 2015 年經濟增速放緩，不銹鋼行業總體需求較 2014 年下滑。不銹鋼市場市場需求萎縮，各大鋼管製造廠家產能均處於低勢，為儘快填補產能空缺，短交期、低價格成為市場競爭的主流。

(3)地產事業

●華新置業

房地產目前發展主要趨勢為規模化、城市中心化與去零售化。城市中心的開發專案，單體規模不斷擴大，綜合全產品成為主流。百貨、零售的比重持續走低，而餐飲、休閒、娛樂等體驗型消費的比重進一步增強，住宅則走向高端區塊發展。

競爭情形方面，城市中心區是房地產市場高端低密度專案的聚焦地，土地供應向來稀有，專案推出也相對少，價格彈性小。而房地產業也向具資金實力與開發能力的大型企業集中，南京的開發商已經逐步減少或不再獨立開發專案，具規模的企業將逐漸取得更佳的競爭環境，市場也更加有序。本公司華新置地處新城市核心位置，雙地鐵交會處，地段與位置具有唯一性，未來週邊將持續開發，商業、辦公需求還將進一步增長。

(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		2015 年 1 月 1 日至年報刊印日止，研發費用約為新台幣 0.7 億元
研發概況	電線電纜事業	1.大型機具及綠能產業：經由不斷試做與測試，持續技術深化與電纜結構創新，已陸續取得國內/外訂單及試用實績。 2.加大力度開發電纜關鍵材料及綠色環保材料，提升產品競爭力，現已開發出數十種以上特殊配方用料。 3.深化柔性電纜關鍵技術，投資仿真測試設備，持續厚實技術基礎，掌握高動態壽命電纜之核心關鍵。 4.開發線纜相關附件，模組與次系統，提供一次性購足的電纜服務。
研發概況	特殊鋼事業	1.17-4 H11.11mm 六角棒試製 2.S310S R20~42mm 削皮棒 / R16~19mm 冷抽研磨棒試製 3.XM-19 R27.0mm 冷抽棒(Hot rolled)試製 4.新鋼種開發流程極優化 a.與中科院合作開發 ER309/631 VIM 煉製製程與 VIM 鑄錠澆鑄技術 b.與三永裕合作開發 ER309 鍛打製程 c.自行研發鋼胚對銲後軋延技術 5.ER308/ER309 不 soaking/減少 soaking 專案 6.N8825 鋼錠煉製成功 7.S40500/S15500/生產成功.S42010 油套管性能改良成功 8.低氫鋼種改良 9.R260 大尺寸連鑄胚開發成功 10.2205 鋼種連鑄胚生產軋棒可進行量產 11.400 系鋼種可進行量產 12.304 鋼種 0.15mm 軟材 USB 連接器 13.C276 小批量訂單的生產試製 14.N06625 大口徑管(168.28*10.97)樣管的研發試製 15.N06617 樣管試製



2.目前及未來研發計畫暨預計投入研發費用

事業單位	最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功主要因素
電線電纜	工業/服務型機器人用線組開發	國內主流業者-新機型陸續導入中	新台幣 100 萬 - 200 萬	2016 年	掌握柔性電纜結構設計、關鍵材料開發、連接器選用/設計、組裝技術及動態壽命試驗。
	大型機具設備用之柔性電纜開發	1. 新產品持續開發-礦用電纜、光纜及大外徑橡膠電纜 2. 持續改善/優化現有電纜產品動態使用壽命	新台幣 400 萬 - 500 萬	2017 年	電纜設計、材料、生產設備及工藝技術
	船舶通信電纜 TT 認證	評估客戶需求時間	新台幣 100 萬 - 200 萬	2016 年	電纜設計、材料及工藝技術
特殊鋼	17-4 R25.4 mm 六角棒開發	備料中、待測試	新台幣 800 萬	2016 年底	眼模及潤滑油調整
	17-4 98mm 大棒開發	1. 直棒設備增設中 2. 委外開胚、軋延測試中	新台幣 650 萬	2016 年底	直棒設備整改與增設
	XM-19 140mm 大棒開發	1. 直棒設備增設中 2. 委外開胚、軋延測試中	新台幣 1,200 萬	2016 年底	直棒設備整改與增設
	310S 140mm 大棒開發	1. 直棒設備增設中 2. 委外開胚、軋延測試中	新台幣 800 萬	2016 年底	直棒設備整改與增設
	310S ROD 刮傷改善	預計 2-3 月份測試	新台幣 1,100 萬	2016 年底	軋鋼製程調整
	新鋼種開發流程極優化	1. 委外 VIM 熔煉、鍛造經廠內銲接後軋延測試成功 2. 廠內建置週波爐、底澆系統評估完成	新台幣 1,410 萬	2017 年底	週波爐設備與底澆模鑄系統建置
	ER308/ER309 不 soaking/減少 soaking 專案	30882 以不 soaking 測試成功，後續測試 ER309 不 soaking	新台幣 500 萬	2017 年底	1. HRM 出口尺寸放大 2. KOCKS 軋機站數增設
	大鋼錠開發 22/24/32 吋	已購入鋼錠模	新台幣 200 萬	2016 年底	品質穩定並符合市場需求
	T91 鋼種開發 (鍋爐用)	3 月份進行試制管	新台幣 50 萬	2016 年第三季	煉鋼成分控制及熱軋製程參數設定
	2205 鋼錠品質提升	已完成試製，可接单並試量產	新台幣 50 萬	2016 年第四季	熱軋品質、雙相比例以及煉鋼品質 (介在物、皮下裂紋等)
	2507 鋼種開發	3 月份進行測試	新台幣 250 萬	2016 年第四季	熱軋品質、雙相比例以及煉鋼品質 (介在物、皮下裂紋等)
	347HFG 鋼種開發 (鍋爐用)	成品管第一次掛樣高溫試驗中	新台幣 150 萬	2016 年第四季	煉鋼成分控制及熱軋製程參數設定



事業單位	最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功主要因素
	SUS304, SOFT, 0.17mm & 0.2mm 針管料	評估階段	新台幣 80 萬	2016 年第 2 季試製	1. 材料鋼種特性 (深沖性能) 2. 成品分條技術 (分條刀間隙與毛邊管控)
	S31254 超大口徑管開發	待訂單試製	新台幣 400 萬	2016 年底	熱擠壓工藝
	電子業 EP 母管開發	市場調查	新台幣 100 萬	2016 年底	冷加工工藝、品質提升
	汽車厚壁管開發	樣管試製	新台幣 250 萬	2016 年底	冷加工工藝、品質提升
	核電 CFI 系統 2205 開發	開發文件審核	新台幣 500 萬	2017 年底	熱加工工藝、冷加工工藝、熱處理工藝、品質提升
	800LC 翅片管開發	評審樣管試製	新台幣 500 萬	2016 年底	熱擠壓工藝、冷加工工藝、品質提升

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### (1) 電線電纜事業

###### ● 鋼材

短期業務發展目標為掌握客戶成長趨勢與市場需求變化，進一步穩定鋼條線品質，致力於有效提升獲利，並加強兩岸營運據點接單與生產調度之整合。長期計畫將保持與競爭對手及面對市場的實力，並針對高附加價值之高溫線、微細線作銷售結構調整。

###### ● 電力電纜

台灣市場：掌握客戶需求，調整供貨機動性爭取市場，強化客戶對價格、品質、交期、服務的滿意度，成為領導廠商。

外銷市場：深耕日本市場，同時佈局東協開發度低之國家地區，積極開發產業電線，尋求策略合作夥伴。

大陸市場：精耕具有地緣優勢約方圓 400 公里內市場，掌握區內主要客戶，重視大項目及國企大型客戶的開發並成為策略夥伴，據此培養品牌，華東以外區域將著重於培養在地的、有實力的大陸經銷商。

##### (2) 特殊鋼事業

###### ● 鋼胚/盤元/板材

短期計畫：

鋼胚鋼錠依客戶需求狀況及可取得之原料價格彈性安排自煉及包爐煉鋼排程，以穩定出貨並具價格競爭力，並開發高端鋼種，提高大口徑石油用管之銷售。而盤元隨市況調節產品組合朝有利鋼種接單，擴大接單量，維持工廠全產能生產。板材則以開發需求量大主力客戶，降低對單一客戶的依賴。棒材方面以維持場內全產能生產為目標，積極推廣利基鋼種，逐步加大鍋爐業市場佔有率。不銹鋼薄片則以提升兩岸三地銷量、維持歐美市場銷量，並提升東南亞目標量為目標。

長期計畫：

鋼胚鋼錠以優化原料投入配比，以提供具競爭力之不銹鋼胚料，並整合生產/銷售計畫，提高鋼胚交貨時效及降低庫存風險。盤元以拓展新鋼種及新應用開發，並優化產品組合。板材在國內以逐步取代進口料為目標，未來 5 呎設備投產後，增加可供應規格。棒材以擴大產品範圍，建構完整尺寸的供應為目標。不銹鋼薄片則在於提升超薄板 (<0.1mm) 及超硬片 (T/S > 1500N/mm<sup>2</sup>) 銷量。

###### ● 不銹鋼無縫管

鞏固現有市場佔有率，維護及穩固現有客戶，並持續開發新興市場。



(3) 地產事業

● 華新置業

短期計畫：

本公司地產事業短期將完成二期住宅的銷售，並在全面做好品質管控的情況下，加速完成施工與交屋，同時，加快商業與辦公的設計與開發，提高產品的附加價值，創造穩定的收入來源。

通過辦公樓、精品商業街、國際精裝住宅等不同業態產品的成功銷售與高效運營，本公司將在提供優勢服務的同時，不斷拓展知名度與美譽度，使“華新城”品牌更加深入人心。

長期計畫：

在行銷推廣過程中，以華新城這一綜合體為載體，將住宅、商業、辦公等產品進行整合傳播，打造產品形象。同時，維護好供應商及上、中、下游產業關聯，建立競爭優勢，以強化大型城市綜合體的運營能力和管理效率，以高效、優質、可靠的管理創造品牌之價值。

二、市場分析及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區及市場佔有率

事業單位	主要生產範疇	商品種類	產地	銷售地區		市場佔有率
				內銷	外銷	
電線電纜事業	銅材	銅條、銅線	台灣	內銷	台灣	45.0%
				外銷	大陸、香港、東南亞	佔有率併入大陸地區估算
			大陸	內銷	大陸	6.0%
				外銷	大陸華南、華東出口加工區(結轉外銷)	30.0%
	電力電纜	電力電纜	台灣	內銷	台灣	23%
		高壓電纜 66KV-220KV	大陸	內銷	大陸	N.A
低壓電纜 35 KV 以下		大陸	內銷	大陸	0.3%	
特殊鋼事業	鋼胚/盤元/板材	不銹鋼盤元	台灣	內銷	台灣	59.2%
				外銷	大陸、亞洲其他、歐美	6.1%
		不銹鋼熱軋白皮鋼捲	台灣	內銷	台灣	56.6%
				外銷	韓國、東南亞	7.3%
	不銹鋼冷軋鋼捲	台灣	內銷	台灣	33.8%	
	不銹鋼棒材	不銹鋼冷精棒	台灣	內銷	台灣	38%
				外銷	亞洲、歐美	8.5%
		不銹鋼熱軋棒	大陸	內銷	大陸	6%
	不銹鋼管	不銹鋼無縫鋼管	大陸	內銷	大陸	5%
				外銷	韓國、歐美	2.4%
	不銹鋼薄片	不銹鋼薄片	馬來西亞	外銷	大陸、香港、台灣	2%
				內外銷	東南亞	30%
外銷				歐美	5%	





## 2. 未來之供需狀況與成長性

### (1) 電線電纜事業

#### ● 銅材

台灣市場銷售將受景氣復甦時程影響，市場需求恐持續下滑。中國大陸市場方面，預計 2016 年仍將持續產業結構調整，經濟成長率恐降至 7% 以下，銅消費量將滑落，預計全年線纜用銅量為 460 萬噸。

#### ● 電力電纜

台灣市場：建築區塊經過 2015 年度的成長，未來的建房需求逐步減緩，國內公共建設未見更新之規劃，中、高壓需求維持低檔，供過於求的情況將趨於明顯。

大陸市場：市場產銷雖處競爭激烈之環境，惟自 2010 年起，本公司大陸地區年銷售量持續維持雙位數以上的成長，展望未來將鎖定開發大型客戶（電力局、大型工程商、華東以外大經銷商），推動策略夥伴結盟、強化市佔率，維持未來成長的動能。

國際市場：線纜業總體產能過剩情況依舊，從需求面觀之，中國大陸需求放緩，已開發國家地區基礎建設、新設廠投資未見成長，東協新興市場為一明確持續成長地區，唯存在程度不同之國家風險。

### (2) 特殊鋼事業

#### ● 鋼胚/盤元/板材

鋼胚在本公司利用成本優勢下，逐步提升盤條鋼種客戶鋼胚之需求量，並增加管胚和法蘭銷售量。

盤元受到鎳價下跌影響，雖客戶以壓低庫存減少跌價損失風險，壓抑市場需求，惟因大陸鎳生鐵的價格因鎳價下跌，不具競爭性，使本公司在目標市場整體銷售於過去幾年仍穩定成長。

板材方面因扁胚將搭配市場需求，開拓具發展潛力的鍛造業，其中 No.1 以國內及無傾銷稅之外銷區域最具開發潛力，將以完善的鋼種及規格以進一步拓展市場廣度，2D、2B 將針對國內、外製管/裁剪業作為主要銷售對象。國內因對中、韓反傾銷稅確立，積極爭取原有進口量之市場份額，國外則加強無傾銷稅區域開發。在可供應的規格完善後，將更有助於整體冷軋產品的競爭力。

直棒在台灣的市場價格競價日趨嚴重，而韓國市場由於當地競爭者，為爭取有限訂單擴大對低價搶單的政策，阻斷進口的需求。東南亞及中東市場則以低價印度料原為主流，而紐澳地區產品價格為主導銷量增長的主要因素，歐美雖需求看好，但以當地供料為主，進口料空間較小。而熱軋棒市場預計 2016 年出貨量微幅成長，主要以產品結構調整為主，加大利基鋼種銷售量。而冷精棒的銷售將規劃重新進入市場。

不銹鋼薄片則預估未來產品總體需求仍呈現上漲態勢，其中兩岸三地短期內仍將面對供大於求的削價競爭，長期則需視大陸產業淘汰與整合的結果而定。東南亞市場方面，因人口結構年輕，消費潛力大，各產業需求成長快速，產業成長展望佳。歐美市場展望佳，經歷 2014~2015 的產業整合與淘汰，供需呈現平穩狀態。

#### ● 不銹鋼無縫鋼管

在電站鍋爐市場，以及石油化工業的需求並無成長的情況下，加上美國頁岩油產量的大幅增長，導致中國各大石油公司的新開工項目驟減。所以，雖然國內有許多核電項目的啟動可望帶動需求提升，但整體而言，預計 2016 年不銹鋼無縫鋼管市場需求將與 2015 年持平。但在車用管市場及鍍基合市場方面，將可保持增長趨勢。

### (3) 地產事業

#### ● 華新置業

2015 年，南京土地交易量為 365 萬平方米，較 2014 年下降 44.7%，惟成交金額為 772 億，反而較 2014 年上漲 9.06%，顯示南京的土地成交價格在 2015 年成長了 1 倍左右，也推動了商品房價格的快速增長。

展望未來，南京做為一座擁有眾多高等院校的人口輸入型城市，房地產市場將在經濟成長與人口成長的雙重推動下，持續保持高穩定性的發展。



### 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 電線電纜事業

##### ● 銅條、銅線

###### ➢ 競爭利基

1. 產品品質優良且能給客戶提供優良的售後服務，生產具規模優勢。
2. 擁有穩定的原物料供應關係及完善的避險機制。
3. 具備產、銷、購、財之資源整合及營運能力。

###### ➢ 有利因素

1. 外部：大陸持續朝城鎮化、高鐵、電力設施改造目標邁進，對銅線材之消費需求仍將平穩增長。
2. 內部：具有長期、穩固的客戶基礎，整合兩岸三廠生產基地優勢，體現最佳銷售組合。

###### ➢ 不利因素

1. 台灣及大陸銅條產能供過於求，競爭激烈。
2. 原料價格波動，營運風險增加。

###### ➢ 因應對策

1. 因應國家政策及市場變化，掌握商機所在。
2. 開發新客戶，調整及優化客戶結構，增加新興線纜產業及區域之銷售。
3. 全面提升營運效率，落實降低成本管理，持續強化財務運作。

##### ● 電力電纜

###### 台灣市場

###### ➢ 競爭利基

1. 具有銅金屬重要原料內部穩定供貨優勢，充分發揮上下游整合效益。
2. 長期提供專案工程需求相關產品及服務，累計豐富供應經驗及品牌優勢。

###### ➢ 有利因素

1. 政府持續推動擴大公共工程建設。
2. 社會大眾對於都更需求的共識逐漸加強。

###### ➢ 不利因素

1. 公營市場需求未見復甦。
2. 民間市場處於供過於求狀態，價格競爭。

###### ➢ 因應對策

1. 掌握市場需求預估，落實重要金屬原物料價格避險，降低交易風險。
2. 依據國際市場產業脈動，開發新產品，拓展新市場及新客戶。
3. 建立主力客戶長期合作關係，擴大產品及服務範圍。

###### 大陸市場

###### ➢ 競爭利基

1. 中低壓之交貨實績為業內名牌廠商。
2. 極優化活動之推展成效已顯現出成本競爭優勢。

###### ➢ 有利因素

1. 一帶一路的發展，國企市場有很大拓展空間。
2. 中低壓國家電網質量意識提高，招標資格及檢驗力度趨於嚴謹，有去蕪存菁效果。

###### ➢ 不利因素

1. 市場景氣低迷、台外商投資項目減少。
2. 大陸知名品牌介入台外資項目，競爭激烈。



➤ 因應對策

1. 拓展外銷，開發供電局、國企等新客戶。
2. 精耕二江一市方圓 400 公里市場。

(2) 特殊鋼事業

● 盤元/直棒/板材

➤ 競爭利基

1. 盤元具備完善成熟的製程，配合台中廠量產，得以將其產量極大化，更能快速反應原料價格波動，及時提供客戶最好之服務與需求。
2. 鹽水廠納入直棒產線後，長條類在單一廠區生產銷售，配合軋延 cycle 達到最短之交期，及快速反應原料價格波動的機制，達到整合上下游之資源，提供客戶最好之服務。
3. 可隨時視市場狀況，而調節(板、條)生產組合，加強產品多樣化之優勢。
4. 台中廠量產後，使鹽水廠煉鋼產能得以極大化，創造規模經濟。台中廠冷軋新製程穩定生產，利於降低成本。

➤ 有利因素

1. 長條類產品具備穩定規模經濟，交期快速穩定；平板材相較進口貨，亦有短交期之優勢。
2. 中國大陸高錳生鐵優勢不若以往，低價銷售全球各地造成反傾銷案件四起，對於台灣市場具備利基優勢。
3. 產品之銷售，以直接用戶為主，若採貿易商對象，仍能掌握最終用戶的資訊。
4. 團隊技術能力達全球一級鋼廠之列，具備與客戶共同開發高品質產品之能力，專業的客戶服務，深受客戶信賴。
5. 組織彈性及反應快速，對市場變動得以即使反應，平板材尚有如中小型管廠、外銷市場等具開發潛力的市場區塊。

➤ 不利因素

1. 日、韓、大陸結盟為東協自由貿易經濟體之會員國，台灣進入東協部分鋼品必須課徵關稅，長期而言，若台灣無法克服東協 FTA 之簽訂，對開發東協之新興國家有些受限。所幸，主要客戶在東南亞佈局完善，短期內影響有限。
2. 大陸過剩產能，低價銷售全球，以東南亞為目標市場，304 系鋼種低價競爭趨勢日漸明顯。
3. 同業品質、交期提升，價格更為彈性具備競爭力，我廠品牌優勢備受挑戰。
4. 印度擴大產能，朝外銷為導向，尤其印度在目標市場建立倉庫與本公司下游扣件客戶直接競爭，304 系鋼種取代趨勢日漸明顯
5. 大陸國營鋼廠除握有合金原料價格及產量的優勢外，更有國家資源得以運用，壓縮台灣成品(本公司間接出口)到大陸的競爭力。

➤ 因應對策

1. 提升產品差異化及多樣化，增加低錳、無錳、316 鋼種銷售量，以滿足全產能達成降成本目的。
2. 長條類發揮全產全銷的效能，可備通銷尺寸成品，隨時因應市場需求，提高庫存週轉提升客戶滿意度。
3. 穩定提昇團隊經營能力，透過銷售策略、產品組合、庫存的適時調整因應市場變化。
4. 穩定提昇技術能力，強化產業鏈技術合作，強化市場區隔。

● 鋼胚/鋼錠

➤ 競爭利基

鋼胚/鋼錠尺寸齊全。

➤ 有利因素

大尺寸鋼錠上線後可增加大口徑石油套管銷售量。



- 不利因素
  - 鋼錠成本高於競爭者，市場知名度不高。
- 因應對策
  - 推廣客戶試單，建立客戶信心後逐步擴大銷量。
- 熱軋
  - 競爭利基
    - 軋製成本下降、軋製表面與中心縮孔比率降低(壓縮比大)。
  - 有利因素
    - 可視代工廠成本差異調整接單尺寸範圍，增加小尺寸客戶訂單。
  - 不利因素
    - 代工廠軋製周期與交期可能無法滿足。
  - 因應對策
    - 提前完成接單量，有利於代工廠合理排單。加強與代工廠雙向溝通，避免漏單情況發生。
- 冷精
  - 競爭利基
    - 品牌為市場熟悉，品質穩定。
  - 有利因素
    - 1.採華新指定用料與產品需認證客戶品牌忠誠度高，回流率高。
    - 2.結合具生產能力的區域性盤商共同開發客戶與維護市場，可彈性調撥成品服務客戶。
  - 不利因素
    - 1.部分設備未齊全，影響可供應尺寸範圍，不利接單。
    - 2.部分無法自製產品僅能委外代工，代工廠成本高且交期與品質相對較不穩定。
    - 3.部分盤元競爭者亦開始供應冷精棒材，市場競爭激烈、利潤下滑。
  - 因應對策
    - 1.說服客戶重新採用華新原料，逐步掌握指定華新用料與需產品認證的客戶需求。
    - 2.加快設備建置速度，減少委外代工以穩定交期與品質，並降低成本增加獲利。
- 不銹鋼薄片
  - 競爭利基
    - 1.薄板厚度<0.1mm
    - 2.301 高抗拉 (T/S >1500N/mm<sup>2</sup>)
  - 有利因素
    - 產品已被歐美市場所接受，薄板與高抗拉接單量穩定成長。
  - 不利因素
    - 1.區域各國相續開出反傾銷條例
      - a.越南已執行
      - b.印尼進入評估階段
      - c.歐洲已執行
  - 因應對策
    - 1.穩定提升利基產品銷量，目標 150 噸/月以上
      - a.薄板<0.1mm
      - b. 301 高抗拉材目標
    - 2.維持銷售量平均 500 噸/月以上，並開發澳洲、土耳其、德國等新客戶
- 不銹鋼無縫鋼管
  - 競爭利基



1. 品質認證齊全。
2. 鋼種尺寸齊全。
3. 品牌具知名度。
4. 具各行業供貨業績。

➤ 有利因素

1. 核電行業需求復甦，原先擱置的項目有重新啟動的機會。
2. 汽車管由於目前認證門檻高，週期長，本公司強先於其他廠家進入該領域，前景廣闊。

➤ 不利因素

1. 交貨期較國內同行較長。
2. 成本偏高，價格競爭力薄弱

➤ 因應對策

1. 鞏固既有市場佔有率，持續開發新興市場。
2. 拓展高單價市場，提升利基產品的市場份額。
3. 適當調整機台比例，應對市場需要。
4. 縮短 WIP，提升接單能力。

### (3) 地產事業

#### ● 華新置業

➤ 競爭利基

1. 地段優勢：華新城處於南京河西新城中央商務區的核心地段，處於地鐵一、十號線與有軌電車的交匯點上，屬新城區的正中心，且核心區不再有新的綜合體專案，在地段上具有優勢。
2. 業態優勢：華新城以國際化城市綜合體為開發定位，將包含辦公樓、商業中心、品質住宅等多種產品類型，在房地產業態中具有競爭優勢。
3. 規模優勢：開發規模達到 100 萬平方米以上的城市綜合體開發案。各業態之間功能互補、相互疊加促進，成為南京的地標性項目，成為南京新的商業中心。
4. 品質優勢：順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，從而使公司迅速佔有市場，塑造品牌。
5. 指標優勢：華新城地塊方正，規劃指標具有優勢，以 D 地塊住宅為例，容積率僅為 1.6，遠低於新入市的土地 2.7 以上的容積率，建築的品質與舒適度高。
6. 口碑優勢：隨著華新城 C1 地塊辦公樓與華燈坊時尚美食商業街、C2 地塊住宅的交屋入住，以及 D 地塊樣板房的公開，以關注生活、注重品位的“好宅”理念，廣泛獲得客戶的認可，在業界成為強勢的口碑。

➤ 有利因素

1. 由於土地的稀缺性與經濟發展的試試等原因使房地產長期具有保值、增值的作用。而城市綜合體產品更具有功能、地段等綜合優勢。
2. 大陸政府推動的經濟多年來持續發展，以及其巨大的經濟推動與控制能力，將會長期刺激房地產市場的景氣。
3. 2015 年，華新城周邊的常駐人口、產業環境、商業需求增長迅速，市場更加成熟。地段的稀缺性與唯一性使本專案獲得了巨大的收益與營利前景。
4. 江北國家級新區的建立將帶動南京進入新一輪的持續發展，給房地產市場特別是高端房地產市場帶來穩定的增長與繁榮。華新城地處河西位於江北新區與南京老城區的接壤地帶，將可以同時享受到兩區發展所帶來的增長收益。

➤ 不利因素

- 土地價格的持續上漲、建築成本的不斷提高、房價的過快上漲，中長期可能積累市場風險。



➤ 因應對策

1. 優化綜合體佈局，提升商業中心區域的單位面積營業額與單位面積利潤。
2. 優化圖紙設計，在保持產品符合國家標準的情況下，通過結構優化降低建築建造成本。
3. 優化開發流程，通過內部流程的改進，提升圖紙、發包與採購的精確性，節約專案的開發成本。
4. 做好產品規劃設計，在精確瞭解市場需求的基礎上，開發滿足市場需要的暢銷產品，提升行銷能力。
5. 強化品牌推廣與產品行銷宣傳，將華新城的地段優勢、產品品質與服務優勢推向市場，樹立產品口碑與市場品牌。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

(1) 電線電纜事業

● 銅材

產品用途：電線電纜導體

產製過程：精煉銅板(原料)→熔解→鑄造→壓延→銅條(半成品)→伸拉→銅線(成品)

● 電力電纜

產品用途：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

產製過程：銅線(原料)→伸線→絞線→押出→被覆→電力線(成品)

● 預應力/不銹鋼鋼線

**預應力混凝土用鋼絞線**

產品用途：用於大型橋樑，建築物等大跨度混凝土結構中

產製過程：酸洗→拉絲→絞線→熱力處理→分卷→包裝(每首工序檢驗)

**橋樑纜索用熱鍍鋅鋼絲、鋼絞線**

產品用途：大跨度懸索橋懸索，斜拉橋拉索，及大跨度結構的拉索

產製過程：酸洗→拉絲→鍍鋅→單線法蘭→包裝

**不銹鋼線材**

產品用途：焊材，彈簧，螺絲等用不銹鋼絲

產製過程：盤元(原料)→皮膜→粗抽→細抽→退火→收圈→包裝

(2) 特殊鋼事業

● 鋼胚/盤元/板材

**小鋼胚**

產品用途：熱軋盤元，熱軋直棒，法蘭，無縫鋼管等

產製過程：以廢鋼及合金鐵熔煉再加以精煉澆鑄成圓胚或方胚

**扁胚**

產品用途：熱軋鋼捲，熱軋鋼板，大鍛件等

產製過程：以廢鋼及合金鐵熔煉再加以精煉澆鑄成扁胚

**盤元**

產品用途：各式扣件，軸件，不銹鋼細線，冷精直棒等

產製過程：鋼胚(原料)→粗軋→精軋→固溶化/熱處理→酸洗→盤元(成品)

**冷軋鋼捲(平板類)**

產品用途：建築裝簧、餐廚用具、電器、醫療器材、電子通訊、化學桶槽、鋼管

產製過程：以鹽水廠產製之扁胚，經由外廠代軋成熱軋鋼捲，再經台中廠冷軋製程，以提供客戶使用。





● 不銹鋼棒材

**削皮直棒**

產品用途：鍛造用料，車削用件，電器機械配件等

產製過程：熱軋直棒或白皮盤元(原料) → 矯直/定尺 → 剝皮/軋光 → 裁切 → 檢驗包裝(成品)

**冷精直棒**

產品用途：各式軸件，醫療器材，傢俱裝飾件，車削零件，電器機械配件等

產製過程：熱軋酸洗棒/削皮棒或白皮盤元(原料) → 矯直/定尺 → 冷抽/研磨 → 裁切 → 矯直 → 壓光/拋光 → 檢驗包裝(成品)

● 不銹鋼無縫鋼管

**無縫鋼管**

產品用途：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

產製過程：圓鋼胚→熱擠壓(或熱穿孔) →冷加工(冷拔、冷軋) →熱處理(固溶、退火) → 酸洗 → 檢驗 → 包裝

● 不銹鋼薄片

**不銹鋼極薄片**

產品用途：3C 產業零組件、手機按鍵、輕觸開關內構件、墊片、安全薄膜、卷彈簧、電熱片。

產製過程：鋼捲(2B/2D)→分條→精軋→清洗→退火→精軋→低溫回火→精整→分條→性質檢驗 → 包裝(成品)

(3) 地產事業

● 華新置業

產品用途：住宅／辦公樓／商場／酒店

產製過程：土地獲取→市場定位→規模設計→營造施工→產品行銷→完工交屋→經營管理以及售後服務

(三) 主要原料之供應狀況

事業單位	主要原料	供應狀況說明
電線電纜事業	銅板	與供應商簽訂年度長約為主，現貨採購為輔，採購量與成品銷售量配合。
	鋁錠	採用當月點價、月均價方式進行。
	聚乙烯	通過月/季度量進行議價的方式，包含進口及當地供應。
	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。
	光纖	光纖製造原料以光纖為大宗，仰賴國外廠商供應。
特殊鋼事業	純鎳、高碳鎳鐵、高碳鉻鐵、廢不銹鋼、一級廢鋼、鉬鐵	本公司生產不銹鋼之主要金屬原料為純鎳、高碳鎳鐵、高碳鉻鐵、廢不銹鋼、廢碳鋼、鉬鐵，主要貨源除台灣本地外，亦自南非、日本、美國、澳洲、歐洲、中國大陸等地進口。
地產事業	土地	依據公司房地產的發展策略，通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	公司通過招投標選擇優質的施工企業和材料設備供應商。



(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十之供應商(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	103年				104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
	進貨淨額		151,281,433	100	-	進貨淨額	143,458,497	100	-

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	103年				104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		162,987,384	100	-	銷貨淨額	149,338,115	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表

貨幣單位：新台幣仟元

數量單位：公噸

年度	103年度			104年度			
	生產量值/主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
	裸銅線	552,000	503,274	87,738,167	550,000	541,866	91,287,829
	電線電纜	62,920	45,199	11,917,236	52,920	45,819	9,633,874
	鋼絞線	130,000	100,364	1,967,221	140,100	113,246	2,301,990
	不銹鋼條棒	420,000	380,812	24,079,179	440,000	361,803	19,383,621
	不銹鋼鋼捲	200,000	157,642	11,084,461	258,000	229,346	12,619,489
	無縫鋼管	27,600	22,330	4,218,732	27,600	16,828	3,720,569
	合計			141,004,996			138,947,372

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表

貨幣單位：新台幣仟元

數量單位：公噸

年度	103年度				104年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品值/銷售量值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
裸銅線	355,336	56,818,358	148,785	32,179,862	359,543	50,519,916	157,965	29,303,038
電線電纜	43,801	12,322,986	4,091	1,105,722	46,567	11,801,139	3,179	759,782
鋼絞線	93,851	2,165,339	7,341	171,015	108,898	2,166,898	11,857	245,747
不銹鋼條棒	310,201	18,976,223	60,429	6,028,447	252,535	14,267,433	96,258	7,239,944
不銹鋼鋼捲	122,275	9,369,962	47,281	3,555,041	242,833	15,402,669	34,426	2,106,509
無縫鋼管	7,838	1,557,170	14,439	3,007,952	6,430	1,297,732	9,781	2,068,251
其他(註)	-	14,400,957	-	1,328,350	-	11,584,472	-	574,585
合計		115,610,995		47,376,389		107,040,259		42,297,856

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：

105年3月30日

年 度		103年度	104年度	當年度截至 105年3月30日
員 工 人 數		5,255	4,898	4,890
平 均 年 歲		38.1	38.7	38.9
平 均 服 務 年 資		8.6	9.2	9.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.1%	0.1%
	碩 士	5.7%	5.8%	5.7%
	大 專	36.4%	37.5%	37.2%
	高 中	36.7%	37.3%	37.3%
	高 中 以 下	21.0%	19.3%	19.6%

註：華新麗華集團含蓋範圍包含事業群類子公司

#### (二) 華新麗華個體員工資料：

105年3月30日

年 度		103年度	104年度	當年度截至 105年3月30日
員 工 人 數		2,158	2,217	2,247
平 均 年 歲		38.6	38.8	39.9
平 均 服 務 年 資		9.7	10.0	10.0
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5%	0.2%	0.3%
	碩 士	12.9%	12.3%	12.1%
	大 專	44.4%	44.4%	44.0%
	高 中	28.7%	29.8%	29.8%
	高 中 以 下	13.5%	13.3%	13.9%



## 四、環保支出情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件被主管機關處分

1.104 年處分總額：新台幣 141 萬元；人民幣 9 萬元。

(1)鹽水不銹鋼廠：

- 時間：103 年 11 月 11 日台南市政府環境保護局臨廠稽查
- 稽查內容：廢水專責人員職務代理人申請超過期限未設置。
- 違反法令：水汙法第 21 條規定。
- 處分總額：罰鍰新台幣 1 萬元。

(2)鹽水不銹鋼廠：

- 時間：103 年 02 月 27 日台南市政府環境保護局臨廠稽查
- 稽查內容：新建工程於 103 年 02 月 27 日施工遲至 104 年 01 月 23 日才完成營建空汙費申報，逾期 30 日以上。
- 違反法令：空汙法第 16 條第 2 項規定。
- 處分總額：罰鍰新台幣 10 萬元。

(3)台中不銹鋼捲廠：

- 時間：103 年 11 月 24 日中區環境督察大隊稽查
- 稽查內容：中區環境督察大隊稽查我司污泥清運車輛，並採集清運車輛之污泥樣品，並依環保署公告之毒性特性溶出程序 (TCLP) 標準檢測，結果判定屬於有害事業廢棄物。
- 違反法令：違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款規定；違反廢棄物清理法第 36 條暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 7 條規定；違反廢棄物清理法第 28 條第 1 項第 3 款規定。
- 處分總額：罰鍰新台幣 116 萬元。

(4)台中不銹鋼捲廠：

- 時間：行政院環境保護署督察總隊中區環境督察大隊於 103 年 11 月 6 日及 103 年 11 月 24 日執行督察
- 稽查內容：發現酸洗製程產出廢水含鉻、鎳、銅、鋅及鉛等重金屬項目未登載許可文件，顯與許可登記事項不符。
- 違反法令：水汙防治法第 14 條第 2 項規定。
- 處分總額：罰鍰新台幣 1 萬元。

(5)鹽水不銹鋼廠：

- 時間：104 年 6 月 5 日台南市政府環境保護局臨廠稽查
- 稽查內容：集塵濾袋未提報廢清書中、未網路申報、集塵灰自行回爐未申請許可。
- 違反法令：廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款。
- 處分總額：罰鍰新台幣 12 萬元。

(6)常熟廠：

- 時間：104 年 03 月 13 日常熟市環境保護局臨廠稽查
- 稽查內容：未經環保行政主管部門審批同意，擅自將酸洗車間產生的銹皮用鹼液中和，中和產生的廢液用除鐵機分離鐵屑后排入二廠區的污水處理設施進行處理。
- 違反法令：違反環境影響評價法第 31 條第 1 款，及建設項目環境保護管理條例第 28 條。
- 處分總額：罰鍰人民幣 7 萬元。

(7)常熟廠：

- 時間：104 年 03 月 26 日常熟市環境保護局臨廠稽查
- 稽查內容：酸洗火災消防尾水進入廠區雨水管網外溢。
- 違反法令：違反中華人民共和國水汙防治法第 68 條第 1 款規定。



- 處分總額：罰鍰人民幣 2 萬元。

2.105 年 1-3 月處分總額：新台幣 1 萬元。

(1) 鹽水不銹鋼廠：

- 時間：104 年 12 月 21 日行政院環境保護署環境督察總隊南區環境督察大隊
- 稽查內容：有關廢棄物申報產出情形超出廢棄物清理計畫書核准最大量之百分之十；督察時發現其生產之還原渣部分採露天儲存，未設有防止地面水、雨水流入、滲透之設備或措施。
- 違反法令：廢棄物清理法 31 條、36 條。
- 處分總額：罰鍰新台幣 1 萬元。

104 年已裁決之台灣環保罰鍰處分單共 5 件，罰鍰總額新台幣 141 萬元，依政府機關來函通知改善共 20 件，依分類統計：空氣汙染 4 件、水汙染 4 件、廢水 7 件、廢棄物 5 件；而海外廠區共有 10 件（環評 1 件、空污 4、廢污水 3 件、廢棄物 1 件、噪音 1 件），罰鍰總額人民幣 9 萬元；海內外各缺失皆已完成改善。

## (二) 未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出

華新集團歷年來在環保工作上雖竭盡所能投入大量人力、物力及財力，期達到國際標準水準，但仍有污染受罰情事。為妥善控管污染事件之發生，除要求海內、外各廠處加強自主管理以避人為之失誤，並進行經濟可行之環境管理方案外，亦透過內部稽查，協助各廠處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、楊梅銅線材廠、台中廠、鹽水廠)及中國(上海電力廠、南京廠、江陰廠、煙台廠、常熟廠)的廠區均取得「環境管理系統」認證 (ISO 14001:2004)；並持續改善精神，逐步提昇各項環境管理績效。

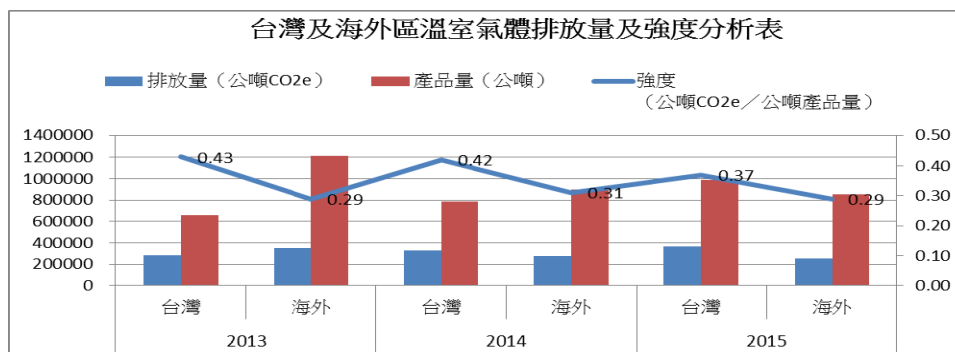
2. 空氣污染管理：

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

3. 溫室氣體排放並推動減量：

隨著全球低碳經濟發展趨勢，企業必將在環境風險管理上扮演日益重要的角色。公司為了落實碳管理作業，總部定期收集各事業廠區排放資訊，並且透過內部建置安環平台將海內外各廠資料定期公布於系統中以隨時掌握各廠溫室氣體排放量，並確保公司在能源效率及全球足跡 (global footprint) 管理上的持續改善；其中本公司鹽水廠已於 2015 年完成溫室氣體排放清冊、內部查證及外部查證 (依據 ISO14064 規範) 其排放量涵蓋了台灣區約 74.76% 的總排放量。

本公司台灣各廠區及海外各廠區從 2013 年開始自行盤查溫室氣體排放，並且開始逐年推行節能減碳措施及二氧化碳減量計畫，預計五年(至 2018 年)降低 5% 能源使用量，從 2013 年溫室氣體排放強度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/產品量) 台灣廠及海外廠區 (不含地產) 分別為 0.43 及 0.29，到了 2014 起各廠區積極投入節能方案，經歷兩年節能方案執行，2015 年台灣區及海外區總排放量分別為 0.37 及 0.29；降低了 11.90% 及 6.54% (以 2014 年為基準)。



4. 廢水處理：

公司各廠廢水皆經適當的廢水設施處理後符合放流水標準排入指定之溪流或納入當地專（園）區污水處理廠。2015 年廢水排放量廠區（新莊一廠、新莊二廠、楊梅銅線材廠、台中廠及鹽水廠）除了台中廠納管處理（經濟部加工出口管理處中港分處）其餘皆自行排放，分別排放於大漢溪、社子溪、急水溪（上述溪流皆為丙種水體），海外廠區（上電廠、南京廠、東莞廠、江陰廠、常熟廠、煙台廠、華新精密）各廠則納入當地專區污水處理廠處理。

為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。2015 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。

5. 嚴密事業廢棄物管制：

公司各廠事業廢棄物依據環保法規規定及配合 ISO14001 環境管理系統進行管理，在廢棄物管理上，於外部有嚴格的廠商審查及稽核機制，考量廠商合法性及處理二次汙染風險，篩選合格廠商委託其處理；在內部以物質流成本精神，減少製程原物料的浪費，進行源頭減量。各廠區廢棄物主要分為一般事業廢棄物、有害事業廢棄物及一般廢棄物三大類，其均委託合格專業環保清除處理業者進行清運及處理。

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

為有效降低環境污染，減少溫室效應氣體排放，能源可合理且最有效率的被利用，本公司各廠區皆成立節能減碳管理組織，由廠區負責人擔任召集人，秘書室由安全衛生室及能管員擔任執行秘書，並由工務部、管理部、機電部、製造部及運籌部等主要部門推派擔任推行委員及委員負責該單位能源有效利用工作之推展。同時為確認各廠區是否有效的進行節能減碳的活動推行成效，定期雙月召開會議檢討雙月節能減碳成效，審查能耗狀況，並進一步改善節能需求。

在每年節能訂定目標中，本公司參考台灣及中國的節能政策訂定節能目標，以「工程控制」、「行政管理」兩大方針來逐年推行節能減碳措施及二氧化碳減量計畫，透過節電、減廢、提高能源使用率及資源回收再利用方式降低溫室氣體排放量。2015 年台灣廠區及海外廠區共計提出 63 個減碳方案，共減少二氧化碳排放 6,204.13（公噸 CO2e/年），省下金額台灣區約省下新台幣 1,351 萬元，海外廠區約省下人民幣 218 萬元。

(1) 台灣區

單位：噸 (T-CO2)

廠區	節能方案	碳減量
新莊廠	1. 一廠電力二課水銀燈運轉調整	174.96
	2. 一廠電力一課水銀燈運轉調整	
	3. 二廠熔膠機電熱運轉調整	
	4. 二廠通信集合給線張力離合器改善	
	5. 二廠空壓冷卻泵汰舊換新(合理需求)	
	6. 一廠鍋爐房抽風機運轉調整	
	7. 一廠空壓乾燥機新增整合	
	8. 二廠空氣壓力精算合理設定(125HP-1)	
	9. 一廠鍋爐房水銀燈運轉調整	
	10. 防止卻水器空氣洩漏 1	
	11. 防止卻水器空氣洩漏 2	

(接次頁)





(承前頁)

廠區	節能方案	碳減量
	12. 二廠空氣壓力精算合理設定(125HP-2) 13. 二廠空氣壓力精算合理設定(150HP-2) 14. 二廠空氣壓力精算合理設定(175HP) 15. 一廠 HCV65 高壓泵浦汰舊換新 16. 一廠 HCV90 高壓泵浦汰舊換新 17. 一廠 250KV 及 350KV 遮蔽室更換高效率照明 18. 一廠 A13 冷卻泵浦汰舊換新 19. 一廠電力二課押出冷卻系統改善 20. 一廠 M85 冷卻水塔汰舊換新 21. 一廠產工部辦公室增設循環風扇 一廠實驗室冷氣運轉調整	
楊梅廠	1. ED1 諧波保護設備劣化改善 2. 空壓機使用管理(100HP 改為變頻) 3. 銅板熔融瓦斯耗用改善 4. 300HP 鼓風機故障改善 5. 廠房屋頂加裝採光罩減少開燈 6. SCR 廠改為無極燈具 7. 員工餐廳空調改善	600.42
台中廠	1. APL 增加黑皮鋼捲投料量 2. 碎銹機烘乾機生產 CR 不使用 3. APL 製程段設備水銀投射燈照明修改為 LED 燈具	280.94
鹽水廠	1. 削皮機油氣改善案。 2. 以燃料油吹射減少電爐鋼液每噸用電量 10KWH。 3. 樣品切割集塵改善。 4. CB 鍋爐設備生質燃料改造 5. 提高 LD 使用壽命。 6. 純氧式預熱器取代傳統式預熱器降低瓦斯用量。	512.29
合計	台灣總共執行 38 節能方案	

(2) 海外區

單位:噸 (T-CO2)

廠區	節能方案	碳減量
上海	1. 伸線區冷卻水泵改造 2. 車間照明改善 3. 擠塑區冷卻水塔改善	37.16
江陰	1. 更換成節能 LED 照明燈 2. 車間設備合併減少叉車搬運	64.2
南京	1. 變電站諧波治理	457.35
東莞	1. 辦公室節能用電制度執行 2. 調整製程中用電使用量 3. 加強主要生產環節調控優化資源配置，減少能源和原輔材料浪費 4. 加強設備的管理和及時維修洩露設備	442.69
白鶴	1. 空壓機加裝變頻器 2. 優化軋制排程 3. 降低設備故障率,減少待溫時間, 4. 辦公室宿舍空調管控	34.45

(接次頁)



(承前頁)

廠區	節能方案	碳減量
常熟	1. 變電所功率因素提升 2. 20m <sup>3</sup> 空壓機節能改造 3. 6T 固熔爐燃燒系統改造 4. 8T 固熔爐燃燒系統改造 5. 廠房照明更換 LED 燈	1,914.97
煙台	1. 降低冶煉耗電 2. 降低動力耗電 3. 製程機械設備調整 4. 加強巡檢杜絕水溢流 5. 嚴格執行單班、避峰生產停、供水之作業標準 6. 加強維護個水泵盤根之良好，防止超標準漏水。	1,684.70
總計	海外總共執行 25 件節能方案	

## 8. 綠色生產推動

### (1) 綠色製程開發

轉爐製程精進：延長耐火材壽命，降低物料使用量，達成節省資源與節能減碳作用。

熱處理製程簡化：增加熱處理產能，降低燃料耗用，節能減碳。

酸洗製程減少：以機械除銹方式來減少酸液使用，減少對環境污染及節省資源。

酸洗製程酸液調整：減少排放氣體中 NO<sub>x</sub> 含量及放流水中硝酸鹽氮含量，減少對環境污染。

直棒製程精進：調整直棒冷抽製程進而減少中間退火次數，降低了模具與退火燃料耗用，節能減碳。

#### ■ 爐渣(石)回收專利技術

本公司鹽水廠在不銹鋼冶煉過程中，於煉製鋼胚時所產生之副產物爐渣(石)，係屬於『經濟部事業廢棄物再利用管理辦法』編號十四、電弧爐煉鋼爐渣(石)，公告可以直接再利用於水泥原料或水泥製品原料等用途。為有效回收爐渣(石)中之有價金屬，以利後續爐渣(石)再利用，遂於 2003 年針對爐渣(石)回收再利用之流程進行研究創新，將不銹鋼冶煉過程產出之爐渣(石)，透過破碎、震篩、顎碎、篩選等步驟不斷的重覆過程，將爐渣(石)內含之有效金屬、爐石、渣土等萃取出來，並加以分類而做到回收再生之利用，2015 年有效金屬共回收再利用 6,558 噸。本項電弧爐之爐渣(時)資源化分類處理流程技術，於 2004 年 4 月 22 日申請並得專利，該專利證書詳如下。

#### ■ 廢酸再生廠及廢水再生設備(ARP+ZEMAP)

台中廠為有效進行酸回收及達到零排放之清潔生產製程，2015 年 5 月開工擴建(ARP+ZEMAP)設備，預計 2016 年可完成試俾。(ARP+ZEMAP)設備係將酸洗線製程所產出之廢酸經 ARP 回收處理，其 HF(氫氟酸)回收率可達 98%及 HNO<sub>3</sub>(硝酸)回收率可達 70%，該設備投產後每月可減少氫氟酸約 100 噸使用量、減少廢酸約 1,500 噸處理量，及每月減少污泥量約 400 噸。製程廢水經 ZEMAP 處理後可回收 90%水再利用，每月減少約 10,800 噸廢水排放量。

#### ■ 廢酸回收設備 APU

臺中廠於 2011 年設置一廢酸回收設備 APU，原理為利用樹脂交換方式處理廢酸液，回收廢酸中 85%的酸液再利用達到減廢的目標，推估計算 2014 年回收量為 3,150M<sup>3</sup> 以及 2015 年回收量為 3,780M<sup>3</sup>，避免產生之廢酸液無妥善處理導致水資源與環境的衝擊。

#### ■ 集塵灰回收再利用

鹽水廠廢鐵、廢鋼、合金鐵經電弧爐煉鋼高溫熔煉程序後製成鋼材，生產過程會排出懸浮微粒及氣體，經蒐集之後稱之為「集塵灰」。集塵灰內含有價金屬如鉻、鐵、鎳等如未經妥善處理則會污染環境，本公司鹽水廠基於永續經營之原則及愛護環境之精神，將轉爐「集塵灰」重新以原料方式投入電弧爐中熔融回收有價金屬，經估算 2015 年約回收 100 噸鎳、2,300 噸鐵及 690 噸鉻。



餘無法回電弧爐回收之集塵灰，則於 2014 年起改變委託固化處理模式，委託合格合法資源回收再利用廠，將集塵灰以高溫熔融法回收有價金屬物質，經回收再利用製成合金鐵後，本公司鹽水廠再購回以原料方式投入電弧爐，2015 年共購回 2,773 噸鎳鉻合金鐵。

(2) 綠色產品

■ 不銹鋼

不銹鋼本身即為綠色環保型產品：不銹鋼由於具有優良耐蝕性，致其使用壽命長，而且可 100% 回收、再生，不會成為廢棄物而造成對地球環境之負擔，故不銹鋼作為一種綠色環保型產品實當之無愧，不銹鋼生產之原料約有 50% 以上使用回收廢不銹鋼。

不銹鋼具有較低生命週期成本：此外，不銹鋼添加了較貴重元素-鉻、鎳，雖造成生產成本較一般鋼材為高，但若以生命週期成本 (Life Cycle Cost) 來計算，則由於不銹鋼具有遠較一般鋼材更優良耐蝕性及使用壽命，而使不銹鋼實際成本較一般鋼材為低廉。例如：食品工業上製造醬油之儲存槽，由於醬油之對一般鋼材具有高度腐蝕性，在使用超級不銹鋼一段時間後，幾乎沒有腐蝕情形，故可免維護並大大的延長了使用壽命。今後，不銹鋼的可回收性與低生命週期成本將更成為醒目的焦點。

本公司鹽水廠致力於高性能不銹鋼開發：隨著地球暖化，造成極端氣候，地球環境日益惡劣，節能減碳勢在必行。為此，各國政府、企業莫不致力於各種措施以因為因應，例如：減少汽車、電廠之廢氣排放，引擎與發電設備性能提升，以及汽車、機械設備、結構之輕量化…等等；此些作法，也擴大了對不銹鋼之耐蝕性、耐熱性與高強度…等性能提升之要求。本公司鹽水廠身為市場上不銹鋼原料主要供應商，自也責無旁貸的投入於高耐蝕性、高耐熱性、高強度、高車削性、高成型性等等高性能不銹鋼之開發，為地球永續生活環境盡一份心力。

■ 電線電纜

600V PVC 電線產品，於 2013 年 09 月通過 SGS 碳足跡驗證標準查證，2013 年 12 月取得台灣區電機電子工業同業公會 (TEEMA) 碳標籤證書，為台灣 600V PVC 電線產品首家通過碳足跡標準查核與取得碳標籤的廠商，2014 年向環保署提出申請環保標章申請，並於 2015 年 1 月取得 600V PVC 電線電纜類環保標章證書，其具有可回收、低汙染；且於製造程序中所產生之廢棄物或消費者汰換之廢電纜，均可經分類後回收使用可提供電線消費者綠色產品新選擇。本公司亦為臺灣第一家取得消防署耐燃、耐熱電纜認證的廠商，並積極開發低煙無毒及其他類型環保電線電纜，成為綠色企業新價值。

600V 環保電線 (EM-IE)

- 類 定：600V 環保電線，用途：一般屋內配線、電機器具配線、控制線路
- 規 格：參考 CNS 679
- 絕緣顏色：黑色
- 特 徵：不含害物質、不含重金屬、低 VOC
- 備 註：

規格	電線	電纜	電纜	電纜	電纜	電纜	電纜	電纜	電纜	電纜
mm <sup>2</sup>	mm	mm	mm	mm	mm	mm	mm	mm	mm	mm
1.5	1.7	1.8	1.9	2.0	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6
2.5	2.8	2.9	3.0	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7
4.0	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9	5.0	5.1
6.0	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6	6.7	6.8	6.9	7.0	7.1
10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	10.9	11.0	11.1
16.0	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6	16.7	16.8	16.9	17.0	17.1
25.0	25.2	25.3	25.4	25.5	25.6	25.7	25.8	25.9	26.0	26.1
35.0	35.2	35.3	35.4	35.5	35.6	35.7	35.8	35.9	36.0	36.1
50.0	50.2	50.3	50.4	50.5	50.6	50.7	50.8	50.9	51.0	51.1
70.0	70.2	70.3	70.4	70.5	70.6	70.7	70.8	70.9	71.0	71.1
95.0	95.2	95.3	95.4	95.5	95.6	95.7	95.8	95.9	96.0	96.1
120.0	120.2	120.3	120.4	120.5	120.6	120.7	120.8	120.9	121.0	121.1
150.0	150.2	150.3	150.4	150.5	150.6	150.7	150.8	150.9	151.0	151.1
185.0	185.2	185.3	185.4	185.5	185.6	185.7	185.8	185.9	186.0	186.1
240.0	240.2	240.3	240.4	240.5	240.6	240.7	240.8	240.9	241.0	241.1
300.0	300.2	300.3	300.4	300.5	300.6	300.7	300.8	300.9	301.0	301.1
370.0	370.2	370.3	370.4	370.5	370.6	370.7	370.8	370.9	371.0	371.1
450.0	450.2	450.3	450.4	450.5	450.6	450.7	450.8	450.9	451.0	451.1
550.0	550.2	550.3	550.4	550.5	550.6	550.7	550.8	550.9	551.0	551.1
670.0	670.2	670.3	670.4	670.5	670.6	670.7	670.8	670.9	671.0	671.1
800.0	800.2	800.3	800.4	800.5	800.6	800.7	800.8	800.9	801.0	801.1

SGS  
碳足跡查證聲明書  
600V PVC 電線(2.0mm)  
PAS 2050:2011

環保標章使用證書  
Certificate for the Use of Green Mark  
華新麗華股份有限公司

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 10 萬元/人民幣 2 萬元以上)

2015 年台灣區各廠投入防治污染主要設備共計新台幣 68,024 萬元；而海外各廠投入防治污染主要設備人民幣 282 萬元。

(1) 台灣廠區

幣別：新台幣仟元

(台灣)設備名稱	數量	投資成本	預計可能產生效益
楊梅廠廢水處理設施-廢水場防溢堤修復工程	1	395	符合法規要求
鹽水廠 B C BAY 17 米落料槽改善	1	180	改善加料系統粉塵溢散問題
鹽水廠 TB02 加料室溢塵改善	1	500	改善 TB02 輸送皮帶粉塵溢散問題
鹽水廠 VOD 大氣加料集塵改善	1	330	改善 VOD 大氣加料粉塵溢散問題
鹽水廠 VOD 炫風集塵機增設變頻器	1	905	節能減碳
鹽水廠不透光率連續監測設備	1	1,028	新增集塵設備法規要求
鹽水廠加熱爐覆熱器(備品購置)	1	5,350	備品購置
鹽水廠持溫爐覆熱器更新	1	1,500	減少熱氣損失節省天然氣用量
鹽水廠純氧式預熱器	2	16,778	節能減碳
鹽水廠電爐主集塵濾袋更換	1	760	更換濾袋防止空氣汙染
鹽水廠精整實驗室排水管路整修	1	27	排水管路整修
鹽水廠酸 A/B 線	2	895	酸洗線 B229 廢硫酸暫存槽整修/酸 A 線 B4 西側耐酸地坪整修 B107 氣罩/酸 A 線間隔板
鹽水廠酸 A 線	4	3,510	酸儲區地坪整修 B40-精整酸回收暫存槽整修 B142 桶槽更新/酸 B 線承接盤更新 B50/B33/B36 區域地坪(含四周女兒牆)整修
鹽水廠酸 B 線	4	2,961	桶槽氣罩更新 免用硝酸酸洗測試用 精整廠酸 B 線消防管破裂整修
鹽水廠酸 C 線	1	823	酸洗線 B129.3 廢硫酸暫存槽損壞整修
鹽水廠增設廢熱回收系統	1	6,241	節能減碳
鹽水廠廢水廠	4	997	冷卻水塔整修 廢水第二中和槽 WB4.1 及 WB5.1 溢流道改善 防洪區沉水泵、廢水黃煙改善
鹽水廠壓濾機	1	50,000	污泥水處理
鹽水廠鹽浴線	2	126	D102 門整修 鹽浴線 B101 保溫棉整修
台中廠-酸回收與零排放設備(ARP+ZEMAP)	1	586,939	台中廠減排減廢製程擴建(ARP+ZEMAP)，2015 年 5 月開工，預計 2016 年可完成試俾。酸洗線製程所產出廢酸經 ARP 處理，HF(氫氟酸)回收率可達 98%及 HNO3(硝酸)回收率可達 70%，ARP 每月減少氫氟酸約 100 噸使用量、減少廢酸約 1500 噸處理量，及每月減少污泥量約 400 噸。製程廢水經 ZEMAP 處理後可回收 90%水再利用，每月減少約 10800 噸廢水排放量。
小計	32	680,245	



(2) 海外廠區

幣別：人民幣仟元

(大陸)設備名稱	數量	投資成本	預計可能產生效益
東莞廠預防水污染之費用(廢水處理設施)	1	280	年處理 37440 噸廢水
南京廠廢水處理系統增容	1	378	增加廢水處理量
白鶴廠精整車間北側牆加裝隔音牆	1	511	有效阻隔製程噪音
白鶴廠矯直機下料滑軌改為鏈輪鏈條平移平臺	1	98	降低噪音發生
白鶴廠矯直機上料架、冷床落料噪音改善	1	231	降低噪音發生
煙台廠渣場除塵設備	1	53	收集渣場揚塵，避免無組織排放
常熟廠酸洗一期廢氣處理設備改造	1	735	減少廢氣排放，降低可見黃煙
常熟廠酸洗一期酸霧塔改造增加一組噴淋系統	1	21	減少廢氣排放，降低可見黃煙
常熟廠酸洗二期廢氣設備改造	1	495	減少廢氣排放，降低可見黃煙
常熟廠酸洗一二期脫脂酸霧塔改造增加一組噴淋系統	1	21	減少廢氣排放，降低可見黃煙
小計	10	2,823	

## 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

- 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。
- 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。
- 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：

- 薪資：定期參與外部薪資調查活動，蒐集及了解市場薪資變動資訊，作為本公司薪酬設計與調整的重要參考，以確保薪資競爭力。
- 獎金與酬勞：每年度依各單位經營績效，參酌個人與團體績效成果，同時兼顧人才留用與激勵，發放獎金與酬勞，作為員工獎酬措施。

#### 3. 提供多元的福利制度，包括：

- 團體保險計畫（包含定期壽險、意外傷害險、住院醫療險、癌症險及撫恤險）
- 眷屬及員工自費保險計畫
- 全員定期的健康檢查
- 三節禮金
- 生日禮金
- 婚喪喜慶補助
- 子女獎助學金



- 旅遊補助
- 社團活動補助
- 急難無息貸款
- 住院慰問金
- 員工餐廳

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：

- 各階層專業人才訓練
- 管理人才訓練
- 新人導引學程
- 全員通識別學程
- 自我啟發學程
- 品質與安全意識學程

華新麗華 104 年度員工教育訓練支出費用總計新台幣 7,583,074 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
118,996	175,708	36

- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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：

- 防止利益衝突
- 避免圖私利之機會
- 保密責任





- 公平交易
- 保護並適當使用公司資產
- 遵循法令規章
- 餽贈、賄賂或不正当利益之禁止
- 禁止對外部散播對公司不利之訊息
- 平等任用及禁止歧視原則
- 健康與安全之工作環境
- 文書資料之正確製作及保存義務
- 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

華新集團隸屬傳統產業，工作環境潛藏噪音、粉塵、遊離輻射等風險，採工程控制及個人防護具保護，對一般作業在職員工(定期)實施健康檢查與管理；每年也安排從事特別危害健康作業(如噪音、粉塵、遊離輻射、有機溶劑作業等)員工進行特殊健康檢查。若有特殊健康檢查異常且被列入二級管理的員工，將會安排進行評估與衛教建議。

安全衛生制度及管理措施如下：

### 1. 取得國際 OHSAS 18001 認證及安全管理(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)

已取得臺灣職業安全衛生管理系統的廠區(新莊一廠、新莊二廠、臺中廠、鹽水廠；新莊一、二廠同時取得勞動部職安署績效認可)，及中國安全生產標準化認證的廠區(煙台廠、常熟廠、白鶴廠、南京廠、上電廠、東莞廠、江陰廠)均取得職業安全衛生管理系統(OHSAS18001)認證。透過安全衛生規劃、執行、查核與改善(P-D-C-A)的循環機制，落實全方位的安全衛生管理，營造安全衛生的健康工作環境。

因應兩岸主管機關安全衛生管理及安全生產制度，臺灣各廠均依「臺灣職業安全衛生管理系統」，及中國各廠區「安全生產標準化」管理制度，執行安全生產管理，藉著制度化、文件化、系統化之方式，積極辦理教育訓練、法規查核、危害鑑別風險評估，及全面修訂安全作業標準化(SJP)等制度，設定安全衛生改善優先順序，訂定目標及改善方案，經由執行改善方案及定期輔導稽核，再由管理階層(環安衛管理委員會)審查以持續改善安全衛生績效。

### 2. 公司安全衛生、環境管理專責單位或人員之設立情形

華新麗華總機構及海內、外各廠成立職業安全衛生委員會(海外：安全生產委員會)，依組織規模定期召開會議審議安全衛生管理事項，且台灣各廠區(含總機構)之勞工代表是由企業工會依法遴選指派占所有委員人數三分之一以上，以提供管理者與員工面對面溝通安全衛生議題的正式管道；各廠區設置安全衛生管理單位，編制安衛業務主管、安全/衛生管理師及安衛管理員，執行安全衛生業務，並經各地主管機關核備在案。在環保部分，總機構及各廠皆有設置環保專責單位及專責人員進行環保管理相關作業；此外，為了強化公司對於環境安全衛生之管理，設置「環安衛管理委員會」負責擬定公司環境保護、安全衛生政策與推行計畫，監督並回報執行績效；由跨事業單位及相關部門幹部組成，就相關議題進行塊部門的整合及執行推動。

### 3. 環安衛職能及教育訓練：

為推動全員參與達成零工傷，並釐清與整合全華新集團海內外各製造工廠之環安衛管理作業差異，使環安衛管理制度具一致性、適切性及有效性，並檢視各廠推行績效，特聘請職業安全衛生顧問專家進行專案輔導。輔導專案於 2015 年開始推動執行，共辦理 7 場次基礎教育訓練課程，海內外各工廠以現場及視訊方式參與訓練，彙整統計共有 1403 人次參與。

### 4. 供應商及承攬商管理

本公司致力於成為良好的企業公民，善盡企業社會責任，不僅承諾提供安全的工作環境予員工，亦與供應商共同努力，致力提升企業社會責任，因此本公司在供應商管理政策上為「要求供應商在環保、安全與衛生議題上共同遵循相關規範，並進行充份瞭解及溝通，以鼓勵其增進環保、安全與衛生績



效」；實務上則是將供應商，視為本公司同仁共同做好工作場所安全防護及對其加強環保之相關要求，以落實企業社會責任。

除上所述，依本公司行業之特性，亦特別密切關注供應商的規範風險於以下幾個部分，以確保同仁之職場安全：

- (1) 定義高風險作業進行重點管制
  - (2) 要求承攬供應商依法提供專業技術人員技能認證
5. 未來安全與衛生管理重要方針任務要推動工作
- (1) 職安衛(安全生產)管理系統運作完整性
  - (2) 結合風險評估之安全作業標準制定及落實執行
  - (3) 安區域聯防-三護
  - (4) 2015 年 CSR 環安衛報告
  - (5) 環安衛作業手冊 2016 年修訂版
  - (6) 職安法過勞、健康促進管理、職場暴力管理及母性保護管理制訂及執行
  - (7) 健康管理促進及管理資訊平台建置
  - (8) 公司治理評鑑指標
6. 安環業務管理及績效評估措施
- (1) 定期危險性機械設備與工作場所檢查：廠內所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，特種操作人員均取得專業執照並定期接受在職回訓。
  - (2) 安全衛生稽查：「環安衛管理委員會」每年擬訂專案計畫，採定期(每季)實施臨廠 稽核各廠安全、衛生、環保及消防作業，確認各廠工作環境與員工人身安全的保護措施，並給予適當改良改善建議，提供同仁安全工作環境。
  - (3) 系統運作完整性改善：本公司 2015 年聘請職業安全衛生顧問專家並安排至海內外 11 個工廠，執行臨廠輔導活動，進行安衛作業制度審查與符合性查驗及現場巡查審視，逐區域檢視並確認相關設施及管理現況，共計有 618 人次參與，產出改善建議彙整如下表。後續依推動計畫時程，排定 2016 年對各工廠系統運作再輔導及改善追蹤複查。2015 年度整體輔導系統面缺失有 359 項，現場設施設備缺失有 756 項，顧問建議有 55 項，而廠區優良總共 189 項。
  - (4) 結合風險評估之安全作業標準制定：風險評估需考量人、機、料、環等四構面之完整性，而結合風險評估及標準作業程序(SOP)之安全作業標準(SJP)為職安衛管理系統及管理計畫規劃面基本工作，執行不適當可能造成管理系統運作全面失效。自 2015 年起，11 個工廠進行全面重新風險評估與 SJP 檢討制修作業，聘請職業安全衛生顧問專家進行第一階段輔導，輔導行程計辦理 21 場次，參與檢討作業共計 605 人次，全年各事業單位風險評估總檢討達 4322 件作業項目，而重新訂定安全作業標準達 2447 件。

(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、重要契約

### (一) 華新麗華股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯貸合約	台灣銀行、合庫商銀以及第一商銀等 9 家	2012/08~2017/08	聯貸額度 NT\$102 億元，五年期，非循環使用	1. 流動比率 $\geq$ 100% 2. 負債比率 $\leq$ 120% (淨負債/有形資產) 3. 利息保障倍數 $\geq$ 150% 4. 有形資產 $\geq$ NT\$500 億元
聯貸合約	台北富邦銀行、中國信託銀行以及玉山銀行等 16 家	2015/09~2020/09	聯貸額度 NT\$150 億元，五年期，非循環使用	1. 流動比率 $\geq$ 100% 2. 負債比率 $\leq$ 120% (淨負債/有形資產) 3. 利息保障倍數 $\geq$ 150% 4. 有形淨值 $\geq$ NT\$500 億元
銷售合約	Danieli and C. Officine Meccaniche	2014~2015	線材改善設備 NT\$2.16 億元	無

### (二) 華新(南京)置業開發有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程契約	江蘇南通二建集團有限公司等 19 家廠商。	2014/04~2016/12	華新城 D 地塊土建工程	無
工程契約	上海建工一建集團有限公司等 25 家廠商。	2014/05~2016/12	華新城 AB 地塊土建工程	無
工程契約	上海建工一建集團有限公司等 6 家廠商	2015/08~2017/08	華新城 AB 地塊土建工程	無
工程契約	南京長恒建築節能有限公司等 28 家廠商	2015/02~2019/06	華新城 D 地塊土建工程	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) 合併簡明資產負債表

##### 1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 )			
		101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		45,945,031	52,873,326	52,140,435	51,200,394
不 動 產、廠 房 及 設 備		25,844,974	21,635,479	18,439,033	17,575,655
無 形 資 產		191,401	199,178	201,172	199,080
其 他 資 產		36,640,923	38,700,358	37,976,806	35,708,162
資 產 總 額		108,622,329	113,408,341	108,757,446	104,683,291
流 動 負 債	分 配 前	23,931,901	35,863,269	19,971,882	17,078,873
	分 配 後	23,931,901	35,863,269	19,971,882	17,780,073
非 流 動 負 債		22,823,530	15,347,795	23,370,603	24,035,959
負 債 總 額	分 配 前	46,755,431	51,211,064	43,342,485	41,114,832
	分 配 後	46,755,431	51,211,064	43,342,485	41,816,032
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		57,648,208	59,971,272	63,499,315	61,680,070
股 本		36,160,002	35,760,002	35,760,002	35,760,002
資 本 公 積		15,742,724	15,629,054	15,647,004	15,766,866
保 留 盈 餘	分 配 前	10,417,431	7,758,681	9,932,518	11,383,125
	分 配 後	10,417,431	7,758,681	9,932,518	10,681,925
其 他 權 益		(3,615,988)	823,535	2,452,684	(621,113)
庫 藏 股 票		(1,055,961)	-	(292,893)	(608,810)
非 控 制 權 益		4,218,690	2,226,005	1,915,646	1,888,389
權 益 總 額	分 配 前	61,866,898	62,197,277	65,414,961	63,568,459
	分 配 後	61,866,898	62,197,277	65,414,961	62,867,259

註：100 年不適用。



2. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 )	
		100 年	101 年
流 動 資 產		64,885,582	47,666,894
基 金 及 投 資		22,457,770	20,276,493
固 定 資 產		34,119,420	34,973,051
無 形 資 產		1,755,266	1,661,095
其 他 資 產		2,895,460	4,225,616
資 產 總 額		126,113,498	108,803,149
流 動 負 債	分 配 前	57,577,052	24,036,989
	分 配 後	57,577,052	24,036,989
長 期 負 債		1,145,846	19,663,616
土 地 增 值 稅 準 備		131,132	131,132
其 他 負 債		2,878,303	2,878,467
負 債 總 額	分 配 前	61,732,333	46,710,204
	分 配 後	61,732,333	46,710,204
股 本		36,160,002	36,160,002
資 本 公 積		20,233,812	20,175,066
保 留 盈 餘	分 配 前	6,560,855	3,232,397
	分 配 後	6,560,855	3,232,397
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(2,695,200)	(2,243,041)
累 積 換 算 調 整 數		2,473,544	1,022,341
未 實 現 重 估 增 值		426,405	426,405
庫 藏 股 票		(650,178)	(936,297)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-
少 數 股 權		1,871,925	4,256,072
股 東 權 益 總 額	分 配 前	64,381,165	62,092,945
	分 配 後	64,381,165	62,092,945

註：102 年至 104 年不適用。



(二) 個體簡明資產負債表

1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 )			
		101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		10,750,743	8,723,676	9,989,580	10,670,083
不 動 產、廠 房 及 設 備		11,529,460	11,719,767	11,427,661	11,625,911
無 形 資 產		-	-	-	-
其 他 資 產		58,364,429	60,741,853	61,654,567	72,824,020
資 產 總 額		80,644,632	81,185,296	83,071,808	95,120,014
流 動 負 債	分 配 前	11,190,873	9,506,730	8,342,078	9,409,878
	分 配 後	11,190,873	9,506,730	8,342,078	10,111,078
非 流 動 負 債		11,805,551	11,707,294	11,230,415	24,030,066
負 債 總 額	分 配 前	22,996,424	21,214,024	19,572,493	33,439,944
	分 配 後	22,996,424	21,214,024	19,572,493	34,141,144
股 本		36,160,002	35,760,002	35,760,002	35,760,002
資 本 公 積		15,742,724	15,629,054	15,647,004	15,766,866
保 留 盈 餘	分 配 前	10,417,431	7,758,681	9,932,518	11,383,125
	分 配 後	10,417,431	7,758,681	9,932,518	10,681,925
其 他 權 益		(3,615,988)	823,535	2,452,684	(621,113)
庫 藏 股 票		(1,055,961)	-	(292,893)	(608,810)
權 益 總 額	分 配 前	57,648,208	59,971,272	63,499,315	61,680,070
	分 配 後	57,648,208	59,971,272	63,499,315	60,978,870

註：100年不適用。

2. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 )	
		100年	101年
流 動 資 產		15,736,835	10,787,743
基 金 及 投 資		54,511,715	48,349,884
固 定 資 產		17,901,532	20,676,697
無 形 資 產		-	-
其 他 資 產		744,114	973,745
資 產 總 額		88,894,196	80,788,069
流 動 負 債	分 配 前	24,701,681	11,172,138
	分 配 後	24,701,681	11,172,138
長 期 負 債		-	10,200,000
土 地 增 值 稅 準 備		131,132	131,132
其 他 負 債		1,552,143	1,447,926
負 債 總 額	分 配 前	26,384,956	22,951,196
	分 配 後	26,384,956	22,951,196
股 本		36,160,002	36,160,002
資 本 公 積		20,233,812	20,175,066
保 留 盈 餘	分 配 前	6,560,855	3,232,397
	分 配 後	6,560,855	3,232,397
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(2,695,200)	(2,243,041)
累 積 換 算 調 整 數		2,473,544	1,022,341
未 實 現 重 估 增 值		426,405	426,405
庫 藏 股 票		(650,178)	(936,297)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	62,509,240	57,836,873
	分 配 後	62,509,240	57,836,873

註：102年至104年不適用。





(三) 合併簡明綜合損益表

1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元/每股盈餘（虧損）以元為單位

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 2 )			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	157,463,051	148,634,957	162,987,384	149,338,115
營 業 毛 利	7,539,080	4,631,158	7,570,228	5,808,905
營 業 利 益	2,282,831	45,197	3,503,590	1,957,744
營 業 外 收 入 及 支 出	(4,046,353)	(2,361,334)	157,734	507,687
稅 前 淨 利 ( 損 )	(1,763,522)	(2,316,137)	3,661,324	2,465,431
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(3,124,839)	(2,431,422)	2,535,532	1,728,132
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-
本 期 淨 利 ( 損 )	(3,124,839)	(2,431,422)	2,535,532	1,728,132
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(1,168,576)	4,489,965	1,502,331	(3,210,351)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(4,293,415)	2,058,543	4,037,863	(1,482,219)
淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(3,186,541)	(2,688,696)	2,264,691	1,601,726
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	61,702	257,274	270,841	126,406
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,302,013)	1,836,583	3,802,986	(1,604,667)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	8,598	221,960	234,877	122,448
每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 註 1 )	(0.90)	(0.77)	0.64	0.45

註 1：每股盈餘（虧損）已追溯調整。

註 2：100 年不適用。

2. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元/每股盈餘（虧損）以元為單位

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 2 )	
	100 年	101 年
營 業 收 入	189,893,217	157,440,479
營 業 毛 利	5,331,256	7,534,977
營 業 損 益	(526,230)	2,280,690
營 業 外 收 入 及 利 益	2,672,407	1,035,383
營 業 外 費 用 及 損 失	5,975,691	5,221,527
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 失	(3,829,514)	(1,905,454)
繼 續 營 業 部 門 損 失	(4,192,626)	(3,266,756)
停 業 部 門 損 益	-	-
非 常 損 益	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-
本 期 損 失	(4,192,626)	(3,266,756)
每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 註 1 )	(1.20)	(0.94)

註 1：每股盈餘（虧損）已追溯調整。

註 2：102 年至 104 年不適用。



(四) 個體簡明綜合損益表

1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元/每股盈餘（虧損）以元為單位

項 目	年 度 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 2 )			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	69,282,856	67,659,107	70,179,109	71,574,888
營 業 毛 利	4,072,010	2,693,683	3,093,674	4,090,649
營 業 利 益	2,443,001	1,648,545	2,058,839	2,996,429
營 業 外 收 入 及 支 出	(5,623,542)	(4,663,241)	226,852	(838,608)
稅 前 淨 利 ( 損 )	(3,180,541)	(3,014,696)	2,285,691	2,157,821
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(3,186,541)	(2,688,696)	2,264,691	1,601,726
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-
本 期 淨 利 ( 損 )	(3,186,541)	(2,688,696)	2,264,691	1,601,726
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(1,115,472)	4,525,279	1,538,295	(3,206,393)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(4,302,013)	1,836,583	3,802,986	(1,604,667)
每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 註 1 )	(0.90)	(0.77)	0.64	0.45

註 1：每股盈餘（虧損）已追溯調整。

註 2：100 年不適用。

2. 採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元/每股盈餘（虧損）以元為單位

項 目	年 度 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 2 )	
	100 年	101 年
營 業 收 入	74,246,866	69,282,856
營 業 毛 利	4,154,508	4,072,010
營 業 利 益	2,061,680	2,444,798
營 業 外 收 入 及 利 益	1,055,433	371,743
營 業 外 費 用 及 損 失	7,504,149	6,138,999
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 失	(4,387,036)	(3,322,458)
繼 續 營 業 部 門 損 失	(4,271,036)	(3,328,458)
停 業 部 門 損 益	-	-
非 常 損 益	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-
本 期 損 失	(4,271,036)	(3,328,458)
每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 註 1 )	(1.20)	(0.94)

註 1：每股盈餘（虧損）已追溯調整。

註 2：102 年至 104 年不適用。

(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
100	勤業眾信聯合會計師事務所 邱明玉及洪國田	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所 邱明玉及洪國田	修正式無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所 余鴻賓及洪國田	修正式無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所 余鴻賓及洪國田	修正式無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所 余鴻賓及洪國田	修正式無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

### (一) 採用國際財務報導準則之合併報表財務分析

分析項目		最近五年度財務分析 (註 1)			
		101年	102年	103年	104年
財務結構 %	負債占資產比率	43.04	45.15	39.85	39.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	327.68	358.41	481.50	498.44
償債能力 %	流動比率	191.98	147.41	261.06	299.78
	速動比率	95.51	83.21	136.12	160.67
	利息保障倍數	(185.51)	(276.85)	581.00	681.97
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.64	8.87	9.74	9.48
	平均收現日數	37.86	41.14	37.47	38.50
	存貨週轉率 (次)	5.98	6.88	7.06	6.30
	應付款項週轉率 (次)	18.27	22.57	21.64	20.21
	平均銷貨日數	61.03	53.05	51.69	57.93
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.20	6.26	8.13	8.29
	總資產週轉率 (次)	1.34	1.33	1.46	1.39
獲利能力	資產報酬率 (%)	(2.54)	(1.66)	2.75	1.89
	權益報酬率 (%)	(4.95)	(3.91)	3.97	2.67
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(4.87)	(6.47)	10.23	6.89
	純益率 (%)	(1.98)	(1.63)	1.55	1.15
	每股盈餘 (虧損) (元) (註 2)	(0.90)	(0.77)	0.64	0.45
現金流量 (註 3)	現金流量比率 (%)	26.83	17.24	2.84	23.48
	現金流量允當比率 (%)	46.95	38.20	55.76	93.52
	現金再投資比率 (%)	7.07	7.51	0.59	4.13
槓桿度	營運槓桿度	4.59	173.93	2.98	4.54
	財務槓桿度	1.37	-	1.27	1.27

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)

A. 104 年資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘較 103 年減少，及 104 年營運槓桿度較 103 年增加，主係 103 年有房地產完工交屋獲利貢獻，以致稅前、稅後損益及營業利益較 104 年高。

B. 104 年現金流量比率、現金再投資比率及現金流量允當比率較 103 年增加，主係 104 年銅鑲價格下跌，使存貨金額及應付帳款減少所致。

註 1：100 年不適用。

註 2：每股盈餘 (虧損) 已追溯調整。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：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(虧損) = ( 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) 採用我國財務會計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 (註 1)	
		100 年	101 年	
財務結構 %	負債占資產比率	48.94	42.93	
	長期資金占固定資產比率	200.87	242.37	
償債能力 %	流動比率	112.69	198.30	
	速動比率	54.57	94.97	
	利息保障倍數	(196.73)	(208.55)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.39	9.61	
	平均收現日數	29.45	37.98	
	存貨週轉率 (次)	5.63	5.71	
	應付款項週轉率 (次)	17.54	18.26	
	平均銷貨日數	64.83	63.92	
	固定資產週轉率 (次)	5.83	4.55	
	總資產週轉率 (次)	1.50	1.34	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(2.38)	(2.63)	
	股東權益報酬率 (%)	(6.38)	(5.16)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益 稅前純益	(1.45)	6.30
	純益率 (%)	(10.59)	(5.26)	
	每股盈餘 (虧損) (元) (註 2)	(2.20)	(2.07)	
現金流量 (註 3)	現金流量比率 (%)	(1.20)	(0.94)	
	現金流量允當比率 (%)	11.33	26.58	
	現金再投資比率 (%)	30.64	46.85	
槓桿度	營運槓桿度	7.63	6.26	
	財務槓桿度	(15.06)	4.59	
		0.28	1.37	

註 1：102 年至 104 年不適用。

註 2：每股盈餘 (虧損) 已追溯調整。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘（虧損） = （稅後淨利 - 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） / （固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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）。





(三) 採用國際財務報導準則之個體報表財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析 (註 1)			
		101年	102年	103年	104年
財務結構 %	負債占資產比率	28.51	26.13	23.56	35.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	602.40	611.60	653.93	737.23
償債能力 %	流動比率	96.06	91.76	119.74	113.39
	速動比率	34.23	33.42	36.63	52.70
	利息保障倍數	(940.04)	(1,021.68)	955.88	691.36
經營能力	應收款項週轉率 (次)	24.25	24.75	30.08	32.93
	平均收現日數	15.05	14.74	12.13	11.08
	存貨週轉率 (次)	8.39	11.54	11.60	11.23
	應付款項週轉率 (次)	17.42	23.80	23.98	25.05
	平均銷貨日數	43.50	31.62	31.46	32.50
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.88	5.82	6.06	6.20
	總資產週轉率 (次)	0.81	0.83	0.85	0.80
獲利能力	資產報酬率 (%)	(3.40)	(3.02)	3.07	2.10
	權益報酬率 (%)	(5.30)	(4.57)	3.66	2.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(8.79)	(8.43)	6.39	6.03
	純益率 (%)	(4.59)	(3.97)	3.22	2.23
	每股盈餘 (虧損) (元) (註 2)	(0.90)	(0.77)	0.64	0.45
現金流量 (註 3)	現金流量比率 (%)	33.87	64.12	17.52	54.45
	現金流量允當比率 (%)	42.16	52.19	48.96	53.38
	現金再投資比率 (%)	5.20	8.43	1.92	5.76
槓桿度	營運槓桿度	2.34	2.78	2.55	2.11
	財務槓桿度	1.14	1.19	1.14	1.13

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)

A. 104 年負債佔資產比例較 103 年增加，主係舉借聯貸案台幣 150 億，增資華新麗華控股公司，償還其美金聯貸以降低公司整體美金借款部位，以規避美金升值風險。

B. 104 年速動比率較 103 年增加，主係預購歐元存款部位用以支付台中港園區陸續交機的設備款項，以規避歐元升值的風險。

C. 104 年利息保障倍數較 103 年減少，主係舉借聯貸案台幣 150 億，導致利息費用增加所致

D. 104 年資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘較 103 年減少，主係 103 年有房地產完工交屋獲利貢獻，以致稅後損益較 104 年高。

E. 104 年現金流量比率及現金再投資比率較 103 年增加，主係 104 年銅鍊價格下跌，使存貨金額下降，致營業活動淨現金流入增加。

註 1：100 年不適用。

註 2：每股盈餘 (虧損) 已追溯調整。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：計算公式同表(一)。

## (四) 採用我國財務會計準則之個體報表財務分析

分析項目		年度		
		最近五年度財務分析 (註 1)		
		100年	101年	
財務結構 %	負債占資產比率	29.68	28.40	
	長期資金占固定資產比率	350.34	329.05	
償債能力 %	流動比率	63.71	96.55	
	速動比率	21.99	34.29	
	利息保障倍數	(1,077.54)	(986.44)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	27.82	24.25	
	平均收現日數	13.12	15.05	
	存貨週轉率 (次)	6.40	8.39	
	應付款項週轉率 (次)	16.49	17.42	
	平均銷貨日數	57.03	43.50	
	固定資產週轉率 (次)	4.09	3.59	
	總資產週轉率 (次)	0.82	0.81	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.31)	(3.56)	
	股東權益報酬率 (%)	(6.68)	(5.53)	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	5.70	6.76
		稅前純益	(12.13)	(9.18)
	純益率 (%)	(5.75)	(4.80)	
每股盈餘 (虧損) (元) (註 2)	(1.20)	(0.94)		
現金流量 (註 3)	現金流量比率 (%)	30.29	30.10	
	現金流量允當比率 (%)	30.60	40.85	
	現金再投資比率 (%)	7.85	4.03	
槓桿度	營運槓桿度	2.80	2.04	
	財務槓桿度	1.22	1.14	

註 1：102 年至 104 年不適用。

註 2：每股盈餘 (虧損) 已追溯調整。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：計算公式同表 (二)。



### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度個體財務報告暨本公司與子公司 104 年度合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師與洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況，連同營業報告書、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及盈餘分配之議案等，經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

本公司中華民國 105 年股東常會

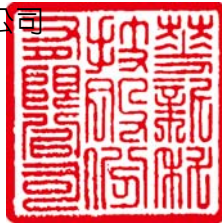
華新麗華股份有限公司

監察人：徐英士

監察人：朱文元

監察人：華新科技股份有限公司

代表人：朱有義



中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 二 十 六 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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 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 1 0 5 年 2 月 2 6 日



## 會計師查核報告

華新麗華股份有限公司 公鑒：

華新麗華股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。上開合併財務報告之部分子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日上述子公司之資產總額分別為新台幣 5,307,453 仟元及 5,779,895 仟元，各佔合併資產總額之 5.07%及 5.31%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述子公司其營業收入淨額分別為新台幣 9,309,379 仟元及 6,775,724 仟元，各佔合併營業收入淨額之 6.23%及 4.16%。

本會計師係依照會計查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可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其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

華新麗華股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

會計師 洪 國 田



洪國田

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 6 日

華新麗華股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 8,887,554	9	\$ 6,417,086	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)	627,532	1	2,258,875	2		
1147	無活絡市場之債券投資－流動 (附註四及九)	1,517,579	1	884,588	1		
1150	應收票據淨額 (附註四及十)	7,800,289	7	6,020,010	6		
1172	應收帳款淨額 (附註四及十)	7,587,727	7	10,065,779	9		
1175	應收租賃款 (附註十一)	47,467	-	45,902	-		
1200	其他應收款	941,570	1	1,461,218	1		
130X	存貨 (附註四及十二)	22,608,060	22	22,908,521	21		
1412	預付租賃款 (附註十八)	31,990	-	32,763	-		
1476	其他金融資產－流動 (附註六)	223,569	-	983,413	1		
1479	其他流動資產	927,057	1	1,062,280	1		
11XX	流動資產總計	<u>51,200,394</u>	<u>49</u>	<u>52,140,435</u>	<u>48</u>		
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註四及八)	1,743,806	2	3,038,429	3		
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四及十三)	1,881,565	2	2,016,614	2		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十五)	17,260,273	16	17,601,900	16		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十六)	17,575,655	17	18,439,033	17		
1760	投資性不動產 (附註四及十七)	11,030,364	11	11,027,645	10		
1780	其他無形資產	199,080	-	201,172	-		
1840	遞延所得稅資產－非流動 (附註四及二五)	1,162,683	1	1,505,137	2		
1920	存出保證金	198,164	-	211,252	-		
1930	長期應收租賃款 (附註十一)	983,324	1	1,030,791	1		
1985	長期預付租賃款 (附註十八)	1,145,396	1	1,205,621	1		
1990	其他非流動資產－其他	302,587	-	339,417	-		
15XX	非流動資產總計	<u>53,482,897</u>	<u>51</u>	<u>56,617,011</u>	<u>52</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 104,683,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 108,757,446</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 2,773,612	3	\$ 6,235,740	6		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四及七)	2,130	-	19,462	-		
2125	避險之衍生金融負債－流動 (附註四及二十)	11,628	-	742	-		
2150	應付票據	483,854	-	617,402	1		
2170	應付帳款	6,172,665	6	6,928,780	6		
2230	當期所得稅負債 (附註四及二五)	1,397,496	1	1,470,129	1		
2219	其他應付款	2,333,647	2	2,313,717	2		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九)	2,810,603	3	1,083,421	1		
2399	其他流動負債	1,093,238	1	1,302,489	1		
21XX	流動負債總計	<u>17,078,873</u>	<u>16</u>	<u>19,971,882</u>	<u>18</u>		
	非流動負債						
2510	避險之衍生性金融負債－非流動 (附註四及二十)	-	-	683	-		
2540	長期借款 (附註十九)	22,119,432	21	21,424,357	20		
2570	遞延所得稅負債－非流動 (附註四及二五)	195,057	-	355,803	1		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	1,425,506	2	1,308,828	1		
2670	其他非流動負債－其他 (附註二八)	295,964	-	280,932	-		
25XX	非流動負債總計	<u>24,035,959</u>	<u>23</u>	<u>23,370,603</u>	<u>22</u>		
2XXX	負債總計	<u>41,114,832</u>	<u>39</u>	<u>43,342,485</u>	<u>40</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)						
3110	普通股股本	35,760,002	34	35,760,002	33		
3200	資本公積	15,766,866	15	15,647,004	14		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,664,570	2	2,438,101	2		
3320	特別盈餘公積	2,712,250	3	2,712,250	3		
3350	未分配盈餘	6,006,305	6	4,782,167	4		
3300	保留盈餘總計	<u>11,383,125</u>	<u>11</u>	<u>9,932,518</u>	<u>9</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,428,373	1	2,035,498	2		
3425	備供出售金融資產未實現損益	( 1,960,168)	( 2)	419,051	-		
3430	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	( 89,318)	-	( 1,865)	-		
3400	其他權益總計	( 621,113)	( 1)	2,452,684	2		
3500	庫藏股票 (附註四及二二)	( 608,810)	-	( 292,893)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>61,680,070</u>	<u>59</u>	<u>63,499,315</u>	<u>58</u>		
36XX	非控制權益	<u>1,888,389</u>	<u>2</u>	<u>1,915,646</u>	<u>2</u>		
3XXX	權益總計	<u>63,568,459</u>	<u>61</u>	<u>65,414,961</u>	<u>60</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 104,683,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 108,757,446</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫

經理人：鄭慧明

會計主管：林淑婷







華新麗華股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 149,338,115	100	\$ 162,987,384	100
5000	( 143,529,210)	( 96)	( 155,417,156)	( 95)
5900	5,808,905	4	7,570,228	5
5910	650	-	( 6,969)	-
5950	5,809,555	4	7,563,259	5
營業費用				
6100	1,650,885	1	1,765,174	1
6200	2,135,327	2	2,202,759	2
6300	65,599	-	91,736	-
6000	3,851,811	3	4,059,669	3
6900	1,957,744	1	3,503,590	2
營業外收入及支出				
7100	392,190	-	469,845	-
7130	41,874	-	37,935	-
7190	268,539	-	286,669	-
7210	86,959	-	( 16,681)	-
7230	160,664	-	73,679	-
7235	45,101	-	23,040	-
7670	( 403,267)	-	( 909,563)	-
7590	( 375,430)	-	( 224,809)	-
7510	( 423,631)	-	( 761,181)	-
7625	70,883	-	564,791	-
7060	643,805	1	614,009	-
7000	507,687	1	157,734	-
7900	2,465,431	2	3,661,324	2
7950	( 737,299)	( 1)	( 1,125,792)	( 1)
8200	1,728,132	1	2,535,532	1
其他綜合損益				
8310				
8311				
8360	( 105,215)	-	( 79,680)	-
8361	( 608,777)	-	1,545,667	1
8362	( 1,158,358)	( 1)	( 253,751)	-
8363	( 87,453)	-	( 1,865)	-
8370	( 1,250,548)	( 1)	291,960	-
8300	( 3,210,351)	( 2)	1,502,331	1
8500	(\$ 1,482,219)	( 1)	\$ 4,037,863	2
淨利歸屬於：				
8610	\$ 1,601,726	1	\$ 2,264,691	2
8620	126,406	-	270,841	-
8600	\$ 1,728,132	1	\$ 2,535,532	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710	(\$ 1,604,667)	( 1)	\$ 3,802,986	2
8720	122,448	-	234,877	-
8700	(\$ 1,482,219)	( 1)	\$ 4,037,863	2
每股純益（附註四及二六）				
9710	\$ 0.45		\$ 0.64	
9810	\$ 0.45		\$ 0.64	

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 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷



華新麗華股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

	股	本 資 本 公 積	保 留 盈 餘		餘
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	
103 年 1 月 1 日餘額	\$35,760,002	\$ 15,629,054	\$2,438,101	\$ 3,507,455	\$ 1,813,125
102 年度盈餘分配					
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 794,296)	794,296
處分採用權益法之投資	-	-	-	( 909)	909
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	311	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	17,644	-	-	-
103 年度純益	-	-	-	-	2,264,691
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 90,854)
103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,173,837
庫藏股買回	-	-	-	-	-
其 他	-	( 5)	-	-	-
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-
103 年 12 月 31 日餘額	35,760,002	15,647,004	2,438,101	2,712,250	4,782,167
103 年度盈餘分配					
提列法定盈餘公積	-	-	226,469	-	( 226,469)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	( 311)	-	-	( 18,523)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	120,174	-	-	-
104 年度純益	-	-	-	-	1,601,726
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 132,596)
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,469,130
庫藏股買回	-	-	-	-	-
其 他	-	( 1)	-	-	-
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	\$35,760,002	\$ 15,766,866	\$2,664,570	\$ 2,712,250	\$ 6,006,305



單位：新台幣仟元

業 主 之 權 益							
其	他	權	益			非	權
國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現(損)益	現金流量避險	庫藏股票	合	計	控制	益
							總
							額
\$ 317,266	\$ 506,269	\$ -	\$ -	\$ 59,971,272		\$ 2,226,005	\$ 62,197,277
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	311	-	-	311
-	-	-	-	17,644	-	-	17,644
-	-	-	-	2,264,691	270,841	-	2,535,532
<u>1,718,232</u>	<u>( 87,218)</u>	<u>( 1,865)</u>	<u>-</u>	<u>1,538,295</u>	<u>( 35,964)</u>	<u>-</u>	<u>1,502,331</u>
<u>1,718,232</u>	<u>( 87,218)</u>	<u>( 1,865)</u>	<u>-</u>	<u>3,802,986</u>	<u>234,877</u>	<u>-</u>	<u>4,037,863</u>
-	-	-	( 292,893)	( 292,893)	-	-	( 292,893)
-	-	-	-	( 5)	-	-	( 5)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 545,236)</u>	<u>( 545,236)</u>	<u>-</u>
2,035,498	419,051	( 1,865)	( 292,893)	63,499,315	1,915,646	-	65,414,961
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	( 18,834)	-	-	( 18,834)
-	-	-	-	120,174	-	-	120,174
-	-	-	-	1,601,726	126,406	-	1,728,132
<u>( 607,125)</u>	<u>( 2,379,219)</u>	<u>( 87,453)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,206,393)</u>	<u>( 3,958)</u>	<u>( 3,210,351)</u>	<u>-</u>
<u>( 607,125)</u>	<u>( 2,379,219)</u>	<u>( 87,453)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,604,667)</u>	<u>122,448</u>	<u>( 1,482,219)</u>	<u>-</u>
-	-	-	( 315,917)	( 315,917)	-	-	( 315,917)
-	-	-	-	( 1)	-	-	( 1)
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 149,705)</u>	<u>( 149,705)</u>	<u>-</u>
<u>\$ 1,428,373</u>	<u>(\$ 1,960,168)</u>	<u>(\$ 89,318)</u>	<u>(\$ 608,810)</u>	<u>\$ 61,680,070</u>	<u>\$ 1,888,389</u>	<u>\$ 63,568,459</u>	<u>-</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷



華新麗華股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代 碼		單位：新台幣仟元	
		104年度	103年度
	<b>營業活動之現金流量</b>		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,465,431	\$ 3,661,324
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,188,242	2,313,423
A20200	攤銷費用	43,112	44,495
A20300	呆帳費用提列數	22,261	77,558
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 45,101 )	( 23,040 )
A20900	利息費用	423,631	761,181
A21200	利息收入	( 392,190 )	( 469,845 )
A21300	股利收入	( 41,874 )	( 37,935 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,695	3,975
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	( 643,805 )	( 614,009 )
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	( 86,959 )	16,681
A22800	處分無形資產損失	120	-
A23100	處分投資（利益）損失	( 47,501 )	468,572
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 23,382 )	( 1,033,363 )
A23500	金融資產減損損失	7,040	-
A23700	非金融資產減損損失	396,227	909,563
A23900	聯屬公司間未實現（損失）利益	( 650 )	6,969
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	( 82,835 )	224,421
A30000	<b>營業資產及負債之淨變動數</b>		
A31110	持有供交易之金融資產增加	( 238,167 )	( 356,424 )
A31130	應收票據（增加）減少	( 1,780,279 )	1,923,394
A31150	應收帳款減少（增加）	2,454,222	( 9,084 )
A31180	其他應收款減少	112,607	211,991
A31200	存貨增加	( 9,804 )	( 1,539,909 )
A31240	其他流動資產減少（增加）	849,354	( 141,808 )
A31990	其他營業資產減少	16,402	66,957
A32130	應付票據減少	( 133,548 )	( 91,909 )
A32150	應付帳款（減少）增加	( 756,115 )	728,947
A32180	其他應付款項增加（減少）	12,070	( 669,111 )
A32240	淨確定福利負債增加	16,438	86,482
A32210	預收房地款減少	-	( 4,694,783 )
A32230	其他流動負債減少	( 209,251 )	( 470,540 )
A32990	其他營業負債增加（減少）	27,655	( 140,346 )
A33000	<b>營運產生之淨現金流入</b>	4,546,046	1,213,827
A33300	支付之利息	( 430,716 )	( 747,801 )
A33100	收取之利息	359,284	482,581
A33200	收取之股利	118,459	76,300
A33500	支付之所得稅	( 581,367 )	( 414,829 )
AAAA	<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>4,011,706</u>	<u>610,078</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量</b>			
B00100	持有供交易目的之金融資產增加	\$ -	(\$ 2,047,887)
B00200	處分持有供交易目的之金融資產	1,641,109	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	180,158	65,534
B00600	無活絡市場之債券商品投資	( 627,639 )	( 843,343 )
B01000	持有至到期日之金融資產減少	-	3,703,833
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 712,807 )
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	69,059	7,545
B01600	處分避險之衍生金融商品資產	( 77,250 )	( 440 )
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,678,304 )	( 144,761 )
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	1,235,308	43,030
B02300	處分子公司之淨現金流入	591,939	927,328
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	225,206	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,653,409 )	( 1,402,151 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	157,189	180,097
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,579	8,136
B04500	取得無形資產	( 1,682 )	( 9,618 )
B03800	存出保證金減少	10,633	29,608
B09900	其他投資活動	-	( 3,000 )
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>78,896</u>	<u>( 198,896 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
C00100	短期借款減少	( 3,433,406 )	( 3,564,118 )
C01600	舉借長期借款	18,336,240	7,556,100
C01700	償還長期借款	( 15,756,183 )	( 5,663,043 )
C04900	買回庫藏股票	( 315,917 )	( 292,893 )
C05800	非控制權益變動	( 148,432 )	( 40,331 )
C09900	其他籌資活動	( 1 )	( 5 )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,317,699 )</u>	<u>( 2,004,290 )</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 302,435 )	312,432
EEEE	本期現金及約當現金增加 (減少) 數	2,470,468	( 1,280,676 )
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,417,086</u>	<u>7,697,762</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,887,554</u>	<u>\$ 6,417,086</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷



華新麗華股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及一般資訊

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、房地產開發等行業，目前所營業務主要為電線電纜及特殊鋼等。

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 105 年 2 月 26 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

### 2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

### 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRSs 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

### 4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。





合併公司於 104 年追溯上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

#### 5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

#### 6. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

#### 7. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

#### 8. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

#### 9. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編製準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重



大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

#### 2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。



IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 7. 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，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「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，或合併公司在與關聯企業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，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。

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

#### 9. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。







#### 10. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述其他準則、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及經金管會認可之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及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；負債不屬於流動負債者為非流動負債。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，並不影響其分類。

#### (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，以下簡稱「合併公司」）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消除。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、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表七。



(五) 企業合併

企業合併中之移轉對價係以公允價值衡量，其計算係以合併公司為取得對被收購者之控制所移轉之資產、對被收購者之原業主所產生之負債及所發行權益於收購日（亦即，合併公司取得控制之日）公允價值之總和。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

所取得之可辨認資產與承擔之負債係以收購日之公允價值認列。非控制權益得選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。衡量基礎係按每一合併交易選擇。

(六) 外 幣

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

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

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

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構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於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

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

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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。

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

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

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併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。

#### (十一) 無形資產

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。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）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有形及無形資產（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。

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。

#### (十三) 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。

### 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、備供出售金融資產與放款及應收款：

##### (1) 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持有供交易及指定為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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或股息）係認列於損益。

##### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

##### (3) 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

#### 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，係為客觀減損證據。





其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 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。

於一金融資產整體除列時，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。

## 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：

#### 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及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）。

### 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。

## 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換，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。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十四) 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。

### 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動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。

當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。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

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

##### 1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。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. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

#### (十七) 租賃

合併公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益；租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

#### (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

屬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當期費用。

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。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### (十九) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依合併財務報表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。遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

投資國外子公司或關聯企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設，主要包括有應收帳款備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、減損、退休金以及遞延所得稅資產等。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之主要來源。

### (一) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 1,162,683 仟元及 1,505,137 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司應計退休金負債之帳面金額分別為 1,425,506 仟元及 1,308,828 仟元。



## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,598	\$ 3,634
銀行支票及活期存款	4,515,129	4,171,009
約當現金		
銀行定期存款	4,143,960	2,009,921
短期票券	222,867	232,522
	<u>\$ 8,887,554</u>	<u>\$ 6,417,086</u>

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

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~3.40%	0.01%~3.40%
短期票券	0.40%	0.40%

(一) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，銀行存款中分別有歐元 29,097 仟元及歐元 2,206 仟元係預期未來用以支付台中港園區設備之款項，以規避因預期未來交易所可能產生之匯率風險，此等銀行存款被指定為現金流量避險。

(二) 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	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產－流動			
質押定期存款	主係供銀行短期借款授信 額度及開立信用狀擔保	\$ 222,044	\$ 829,131
	主係開立進口設備信用狀 額度擔保	1,525	141,350
	其 他	-	12,932
		<u>223,569</u>	<u>983,413</u>
非流動資產			
存出保證金	主係工程履約保證金及工 程保固金等	82,800	60,000
	事務押金	4,300	600
其他非流動資產－質押 定期存款	主係購料保證金	37,568	36,223
		<u>124,668</u>	<u>96,823</u>
		<u>\$ 348,237</u>	<u>\$ 1,080,236</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
衍生工具（未指定避險）		
金屬期貨合約	\$ 114,530	\$ -
匯率交換合約	9,930	-
遠期外匯合約	-	96,049
非衍生金融資產		
基金受益憑證	400,277	2,162,826
政府公債	102,795	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	<u>\$ 627,532</u>	<u>\$ 2,258,875</u>

(接次頁)





(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
流 動	\$ 627,532	\$ 2,258,875
非 流 動	-	-
	<u>\$ 627,532</u>	<u>\$ 2,258,875</u>
<b>持有供交易之金融負債</b>		
<b>衍生工具（未指定避險）</b>		
遠期外匯合約	\$ 2,130	\$ -
金屬期貨合約	-	18,000
匯率交換合約	-	1,462
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ 19,462</u>
流 動	\$ 2,130	\$ 19,462
非 流 動	-	-
	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ 19,462</u>

(一) 合併公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之金屬期貨合約如下：

金 融 商 品	交易方式	數 量 (公噸)	訂 約 日	到 期 日	合 約 金 額 ( 仟 元 )	市 場 成 交 價 ( 仟 元 )	市 價 評 估 淨 (損) 益 (仟元)
<u>104年12月31日</u>							
金屬期貨－銅	買 進	9,825	104.09.23~ 104.12.23	105.01.22~ 105.10.19	USD 46,791	USD 45,945	(USD 846)
金屬期貨－銅	賣 出	3,375	104.12.21~ 104.12.31	105.01.20	USD 15,863	USD 15,868	(USD 5)
金屬期貨－鎳	賣 出	2,952	104.10.12~ 104.10.30	105.01.08~ 105.01.29	USD 30,879	USD 26,001	USD 4,878
金屬期貨－銅	買 進	11,080	104.07.09~ 104.12.31	105.01.01~ 105.09.30	RMB 407,584	RMB 404,094	(RMB 3,490)
<u>103年12月31日</u>							
金屬期貨－銅	買 進	6,300	103.09.11~ 103.12.31	104.02.18~ 104.11.18	USD 40,378	USD 39,522	(USD 856)
金屬期貨－銅	賣 出	4,550	103.11.28	104.02.27	USD 29,574	USD 28,711	USD 863
金屬期貨－銅	買 進	10,990	103.09.15~ 103.12.31	104.01.20~ 104.09.20	RMB 507,800	RMB 504,092	(RMB 3,708)
金屬期貨－螺紋鋼	買 進	4,000	103.12.22~ 103.12.31	104.05.01	RMB 10,185	RMB 10,372	RMB 187

(二) 合併公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌馬幣	105.01.05~105.03.30	EUR1,076/MYR4,738
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
買進遠期外匯	美元兌新台幣	104.03.10~104.08.03	USD290,000/NTD9,057,195
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	104.12.31	USD10,000/RMB61,790
賣出遠期外匯	歐元兌馬幣	104.01.05~104.04.20	EUR984/MYR4,212

(三) 合併公司截至 104 年及 103 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 )
104 年 12 月 31 日	美元兌新台幣	105.01.29~105.12.22	USD100,000/NTD3,275,280
103 年 12 月 31 日	美元兌新台幣	104.03.16	USD25,000/NTD792,425

(四) 合併公司 104 及 103 年度從事上述金屬期貨合約、遠期外匯合約及匯率交換合約等衍生性金融商品交易之目的。主要係為規避因原料價格變動以及匯率波動產生之風險。合併公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

## 八、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<b>國內投資</b>		
上市(櫃)及興櫃公司股票		
瀚宇彩晶公司	\$ 923,067	\$ 1,876,981
瀚宇博德公司	613,139	965,448
台灣高鐵公司	207,600	196,000
	<u>\$ 1,743,806</u>	<u>\$ 3,038,429</u>
流    動	\$ -	\$ -
非 流 動	<u>1,743,806</u>	<u>3,038,429</u>
	<u>\$ 1,743,806</u>	<u>\$ 3,038,429</u>

## 九、無活絡市場之債券投資

	104年12月31日	103年12月31日
利率連結之結構性存款	<u>\$ 1,517,579</u>	<u>\$ 884,588</u>
流    動	\$ 1,517,579	\$ 884,588
非 流 動	-	-
	<u>\$ 1,517,579</u>	<u>\$ 884,588</u>

## 十、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<b>應收票據</b>		
應收票據	<u>\$ 7,800,289</u>	<u>\$ 6,020,010</u>
<b>應收帳款</b>		
應收帳款	\$ 7,724,385	\$ 10,182,783
減：備抵呆帳	( 136,658 )	( 117,004 )
	<u>\$ 7,587,727</u>	<u>\$ 10,065,779</u>

(一) 合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。於決定應收帳款可回收性時，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。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 6,473,021	\$ 8,430,895
逾期 90 天內	597,078	1,311,644
91~180 天	266,943	149,814
181~365 天	150,714	102,058
逾期 1 年以上	236,629	188,372
合 計	<u>\$ 7,724,385</u>	<u>\$ 10,182,783</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。



(二) 已逾期但未減損應收帳款之帳齡如下：

	104年12月31日	103年12月31日
逾期 90 天內	\$ 59,196	\$ 156,567
逾期 91 至 180 天	23,434	5,985
181~365 天	14,397	17,222
逾期 1 年以上	23,400	602
合 計	<u>\$ 120,427</u>	<u>\$ 180,376</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(三) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,087	\$ 109,150	\$ 116,237
加：本期提列呆帳費用	2,000	75,558	77,558
減：本期實際沖銷	-	( 48,955)	( 48,955)
減：處分子公司	-	( 33,812)	( 33,812)
外幣換算損益	-	5,976	5,976
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 9,087</u>	<u>\$ 107,917</u>	<u>\$ 117,004</u>
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 9,087	\$ 107,917	\$ 117,004
加：本期提列呆帳費用	18,302	3,959	22,261
重 分 類	14,564	( 14,564)	-
外幣換算損益	( 203)	( 2,404)	( 2,607)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 94,908</u>	<u>\$ 136,658</u>

## 十一、應收租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
應收租賃款		
1 年以內	\$ 47,467	\$ 45,902
超過 1 年以上	983,324	1,030,791
	1,030,791	1,076,693
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,030,791</u>	<u>\$ 1,076,693</u>

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

(二) 整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，104 年及 103 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 104 年及 103 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，請參閱附註三二。

## 十二、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製造及貿易存貨		
原 料	\$ 4,320,729	\$ 5,273,497
在途原物料	612,881	1,224,800
物 料	1,031,744	1,230,650
在 製 品	1,573,062	1,918,304

(接次頁)



(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 4,087,873	\$ 5,945,113
在建工程	<u>1,675,781</u>	<u>596,209</u>
	<u>13,302,070</u>	<u>16,188,573</u>
營建業存貨		
待開發土地	3,434	3,434
待售房地	33,003	371,233
在建工程	<u>9,269,553</u>	<u>6,345,281</u>
	<u>9,305,990</u>	<u>6,719,948</u>
	<u>\$ 22,608,060</u>	<u>\$ 22,908,521</u>

(一) 104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 142,969,443 仟元及 154,957,808 仟元。

(二) 104 年度之銷貨成本已減除存貨淨變現價值回升利益為 68,115 仟元。103 年度之銷貨成本已包括存貨跌價損失為 340,093 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) 製造業存貨中之在建工程係承包各項電線電纜鋪設工程所投入之工程成本，尚未完工結轉者。

(四) 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。

(五) 本公司之子公司華新（南京）置業開發有限公司截至 103 年度簽訂買賣不動產契約，出售予非關係人，簽約總價款為人民幣 1,064,419 仟元（約新台幣 5,505,774 仟元），截至 103 年 12 月 31 日止，已收取價款為人民幣 1,064,419 仟元（約新台幣 5,505,774 仟元），前述不動產買賣交易已於 103 年度完工交屋，並全數認列營業收入。

### 十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市（櫃）投資		
廣泰金屬公司	\$ 114,355	\$ 114,355
寶德能源公司	905,706	905,706
其他	88,080	101,699
國外未上市（櫃）投資		
陝西天宏硅公司	677,377	693,124
其他	<u>96,047</u>	<u>201,730</u>
	<u>\$ 1,881,565</u>	<u>\$ 2,016,614</u>

依金融資產衡量種類區分

備供出售金融資產 \$ 1,881,565 \$ 2,016,614

(一) 本公司於 103 年 6 月 17 日參與寶德能源公司辦理之現金增資，投資金額 700,000 仟元。增資後合併公司持有寶德能源公司 302,483 仟股，持股比例 17.8%。

(二) 合併公司所持有之上述股票投資，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故於資產負債表日按成本減除減損損失衡量。

(三) 合併公司經適當評估後，於 104 年度認列以成本衡量之金融資產減損損失為 7,040 仟元，帳列「減損損失」項下。





## 十四、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(%)		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
華新麗華公司	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%	
	探微科技股份有限公司	微機電晶圓代工	100.00%	100.00%	
	Ace Result Global Limited	投資控股	100.00%	(清算中)	
	Energy Pilot Limited	投資控股	100.00%	(清算中)	
	Market Pilot Limited	投資控股	100.00%	-	
	金澄企管顧問有限公司	從事企業管理之諮詢診斷分析 顧問、大樓管理等業務	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	已清算	100.00%	
	華新電通股份有限公司	機電工程、通訊工程、電力工程	100.00%	100.00%	
	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	98.87%	99.18%	
華新麗華控股有限公司	Joint Success Enterprises Limited	投資業務	99.22%	99.18%	
	華新力寶工業公司	鋼線線材之製造買賣	49.05%	49.05%	
	PT. WAL SIN LIPPO KABEL	電力電纜	70.00%	-	註 1
	華新(中國)投資有限公司	電力電纜	70.00%	-	
	江陰華新鋼纜有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
	上海華新麗華電力電纜有限公司	鋼纜之製造買賣	75.00%	75.00%	
	東莞華新電線電纜有限公司	電力電纜之製造買賣	95.71%	95.71%	
	南京華新有色金屬有限公司	裸鋼線纜之製造買賣	100.00%	100.00%	
	華新力寶工業公司	銅合金之製造買賣	78.26%	78.26%	
	華貴國際有限公司	鋼線線材之製造買賣	-	70.00%	註 1
華新特殊鋼控股有限公司	華新國際投資有限公司	投資	83.97%	83.97%	
	Borrego Solar System, Inc.	投資	100.00%	100.00%	
	南京華新世博展覽有限公司	太陽能板電力系統組裝	78.36%	77.49%	
	南京台灣名品城管理有限公司	展覽展示、會務服務	60.00%	60.00%	
	江陰華新特殊合金材料有限公司	企業、物業管理、各類廣告信息 諮詢	100.00%	100.00%	
	華新特殊鋼有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品之製造 買賣	18.37%	18.37%	
	常熟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%	
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有 限公司	特殊鋼管、鋼棒、鋼纜之製造買 賣	100.00%	100.00%	
	煙台華新不銹鋼有限公司	不銹鋼材料之製造買賣	100.00%	100.00%	
	江陰華新特殊合金材料有限公司	新型合金材料之生產銷售	100.00%	100.00%	
金澄建設股份有限公司	華新精密科技股份有限公司	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	不銹鋼之製造及銷售	100.00%	100.00%	
	西安華新光電有限公司	不銹鋼中厚板之產銷業務	100.00%	100.00%	
	西安綠晶科技有限公司	發光二極管、微投影機、太陽能 電池組件	100.00%	100.00%	
	華新麗華(常州)投資有限公司	太陽能硅片、電池片及模組	100.00%	100.00%	
	Joint Success Enterprises Limited	貿易及投資	100.00%	100.00%	
	華新(南京)置業開發有限公司	投資業務	50.95%	50.95%	
	南京華新物業管理有限公司	大樓及工業廠房興建及租售 物業管理、企業管理諮詢及房屋 租賃等	100.00%	100.00%	
	華通國際有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
	上海蓮華機電工程諮詢有限公司	機電設計及管理諮詢等業務	已清算	已清算	

(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(%)		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
Energy Pilot Limited	Green Lake Capital, LLC.	太陽能發電事業	100.00%	100.00%	
	GLC Development, LLC.	太陽能開發事業	-	-	註2
	SDCCD Management, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2
	GLC-(CA) SDCCD, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(MA) Management, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2
	GLC-(MA) BCH, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(MA) SHS, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(MA) BBN, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC Solar Management II, LLC.	太陽能規劃事業	-	-	註2
	GLC Solar Fund II, LLC.	太陽能規劃事業	-	-	註2
	GLC-(CA) Vista, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Helix, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Madera, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Z7 Water, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Sierra, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Aqua SD, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(NJ) Management, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2
	GLC-(NJ) NACR 1, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC Solar Management V, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2
	GLC Solar Fund V, LLC.	太陽能規劃事業	-	-	註2
	GLC-(MA) Mashpee, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) SCC, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Edwards, LLC	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(NJ) NACR 2, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(MA) Easthampton, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC Solar Management VI, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2
	GLC Solar Fund VI, LLC.	太陽能規劃事業	-	-	註2
	GLC-(CA) CSD 1, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) CSD 2, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(MA) Acushnet, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
	GLC-(CA) Morgan Hill, LLC.	太陽能發電系統之經營、設計、 安裝、融資等業務	-	-	註2
GLC Solar Management VII, LLC.	太陽能管理及服務事業	-	-	註2	
Market Pilot Limited	Green Lake Exchange, LLC.	經營太陽能相關業務	100.00%	100.00%	
	西安華新聯合科技有限公司	光電及電子材料之器件	100.00%	100.00%	

註1：合併公司於104年6月調整投資架構，華新麗華控股有限公司將該公司持股出售予華新麗華公司。

註2：合併公司於103年12月出售該公司予非關係人。







## (二) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
華新麗華控股有限公司	Walcom Chemicals Industrial Limited	貿易	65.00%	65.00%	(註)

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

列入合併財務報表之子公司中，華新力寶工業公司、華新麗華控股有限公司之子公司 Borrego Solar Systems, Inc.、華新特殊鋼控股有限公司之子公司華新精密科技股份有限公司及 Energy Pilot Limited 之子公司 Green Lake Capital, LLC. 及其孫公司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。104 年及 103 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 5,307,453 仟元及 5,779,895 仟元；104 及 103 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 9,309,379 仟元及 6,775,724 仟元。

## 十五、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
<b>具重大性之關聯企業</b>				
華邦電子公司	\$ 8,886,320	22.66	\$ 8,836,627	22.95
華東科技公司	1,753,480	22.70	1,713,689	21.90
華新科技公司	2,532,931	18.30	2,655,979	18.30
無錫興澄華新鋼材公司	-	-	964,463	50.00
杭州華新電力線纜公司	1,385,939	48.53	26,636	44.89
<b>個別不重大之關係企業</b>				
其他	2,701,603		3,404,506	
	<u>\$ 17,260,273</u>		<u>\$ 17,601,900</u>	

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八「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。

合併公司於 104 年 6 月以人民幣 165,061 仟元（約新台幣 835,916 仟元）處分持有無錫興澄華新鋼材公司之 50% 股權，此處分股權交易產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 835,916
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 799,372)
減：處分相關費用	( 25,475)
加：喪失重大影響之外幣影響數認列之利益	285
	<u>\$ 11,354</u>

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	104年12月31日	103年12月31日
華邦電子公司	\$ 6,401,374	\$ 9,201,793
華東科技公司	\$ 994,329	\$ 1,617,019
華新科技公司	\$ 2,039,373	\$ 1,518,771

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

104 年 12 月 31 日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司	杭州華新電力 線纜公司
流動資產	\$24,712,757	\$ 4,392,683	\$14,915,873	\$ 3,449,510
非流動資產	37,885,010	11,117,354	11,308,434	1,651,537
流動負債	( 12,333,195)	( 2,882,787)	( 7,131,589)	( 2,493,360)
非流動負債	( 10,166,033)	( 4,960,419)	( 3,628,431)	( 1,987)
權益	40,098,539	7,666,831	15,464,287	2,605,700
非控制權益	( 1,196,568)	-	( 1,706,332)	-
	<u>\$38,901,971</u>	<u>\$ 7,666,831</u>	<u>\$13,757,955</u>	<u>\$ 2,605,700</u>
合併公司持股比例	22.66%	22.70%	18.30%	48.53%
合併公司享有之權益	\$ 8,815,186	\$ 1,740,371	\$ 2,517,706	\$ 1,264,546
其他調整	71,134	13,109	15,225	121,393
投資帳面金額	<u>\$ 8,886,320</u>	<u>\$ 1,753,480</u>	<u>\$ 2,532,931</u>	<u>\$ 1,385,939</u>
營業收入	<u>\$38,350,315</u>	<u>\$ 7,913,595</u>	<u>\$16,029,408</u>	<u>\$ 3,669,108</u>
本期淨利	\$ 3,472,873	\$ 143,530	\$ 1,262,987	(\$ 428,187)
其他綜合損益	( 1,754,383)	70,609	( 473,290)	-
綜合損益總額	<u>\$ 1,718,490</u>	<u>\$ 214,139</u>	<u>\$ 789,697</u>	<u>(\$ 428,187)</u>

103 年 12 月 31 日

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司	無錫興澄華新 鋼材公司	杭州華新電力 線纜公司
流動資產	\$22,976,738	\$ 4,571,696	\$14,516,436	\$ 2,816,794	\$ 3,261,868
非流動資產	41,914,970	12,133,165	12,123,954	1,893,321	1,681,567
流動負債	( 14,451,378)	( 2,924,135)	( 7,102,873)	( 2,942,311)	( 3,667,094)
非流動負債	( 11,140,239)	( 5,957,337)	( 3,384,063)	-	( 2,183)
權益	39,300,091	7,823,389	16,153,454	1,767,804	1,274,158
非控制權益	( 1,116,847)	-	( 1,720,069)	-	-
	<u>\$38,183,244</u>	<u>\$ 7,823,389</u>	<u>\$14,433,385</u>	<u>\$ 1,767,804</u>	<u>\$ 1,274,158</u>
合併公司持股比例	22.95%	21.90%	18.30%	50.00%	44.89%
合併公司享有之權益	\$ 8,763,054	\$ 1,713,322	\$ 2,641,309	\$ 883,902	\$ 571,970
其他調整	73,573	367	14,670	80,561	( 545,334)
投資帳面金額	<u>\$ 8,836,627</u>	<u>\$ 1,713,689</u>	<u>\$ 2,655,979</u>	<u>\$ 964,463</u>	<u>\$ 26,636</u>
營業收入	<u>\$37,989,660</u>	<u>\$10,015,652</u>	<u>\$14,483,334</u>	<u>\$ 3,501,952</u>	<u>\$ 2,723,831</u>
本期淨利	\$ 3,210,544	\$ 875,940	\$ 639,757	(\$ 470,679)	(\$ 417,336)
其他綜合損益	294,103	128,458	756,636	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 3,504,647</u>	<u>\$ 1,004,398</u>	<u>\$ 1,396,393</u>	<u>(\$ 470,679)</u>	<u>(\$ 417,336)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	(\$ 7,456)	(\$ 8,835)
其他綜合損益	( 706,237)	69,546
綜合損益總額	<u>(\$ 713,693)</u>	<u>\$ 60,711</u>

合併公司於 104 及 103 年度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會計師查核之財務報告認列。

華邦電子股份有限公司主要業務為積體電路、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。合併公司分別於 104 及 103 年度於集中交易市場，依市價出售持有之部分華邦電子股份有限公司之股權 36,764 仟股及 10,000 仟股予非關係人，分別計產生處分利益 12,027 仟元及 7,054 仟元，帳列 104 及 103 年度處分投資利益。





## 十六、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
<b>成 本</b>							
103年1月1日餘額	\$ 2,147,122	\$ 9,829,025	\$26,465,862	\$ 7,510,718	\$ 314,956	\$46,267,683	
增 添	19	47,009	279,178	124,803	814,056	1,265,065	
處 分	( 22,656)	( 65,638)	( 169,760)	( 209,128)	( 10,491)	( 477,673)	
重 分 類	-	( 91,580)	284,980	239,630	( 433,030)	-	
處分子公司	-	-	( 2,206,892)	( 549,228)	-	( 2,756,120)	
移轉至其他資產	-	-	-	-	( 5,605)	( 5,605)	
外幣兌換差額之影響	-	222,307	664,568	229,677	12,018	1,128,570	
103年12月31日餘額	<u>\$ 2,124,485</u>	<u>\$ 9,941,123</u>	<u>\$25,317,936</u>	<u>\$ 7,346,472</u>	<u>\$ 691,904</u>	<u>\$45,421,920</u>	
<b>累計折舊及減損</b>							
103年1月1日餘額	\$ 12,000	\$ 4,670,181	\$15,057,226	\$ 4,892,797	\$ -	\$24,632,204	
處 分	( 3,933)	( 14,801)	( 161,326)	( 193,813)	-	( 373,873)	
重 分 類	-	( 112,853)	( 1,233,256)	1,346,109	-	-	
處分子公司	-	( 25,718)	( 483,873)	( 109,819)	-	( 619,410)	
折舊費用	-	422,286	1,285,380	391,631	-	2,099,297	
認列減損損失	-	153,680	1,484,402	( 1,018,719)	-	619,363	
外幣兌換差額之影響	-	85,550	394,028	145,728	-	625,306	
103年12月31日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$ 5,178,325</u>	<u>\$16,342,581</u>	<u>\$ 5,453,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$26,982,887</u>	
103年12月31日淨額	<u>\$ 2,116,418</u>	<u>\$ 4,762,798</u>	<u>\$ 8,975,355</u>	<u>\$ 1,892,558</u>	<u>\$ 691,904</u>	<u>\$18,439,033</u>	
<b>成 本</b>							
104年1月1日餘額	\$ 2,124,485	\$ 9,941,123	\$25,317,936	\$ 7,346,472	\$ 691,904	\$45,421,920	
增 添	7,617	26,822	273,622	160,667	1,227,087	1,695,815	
處 分	( 860)	( 58,524)	( 968,902)	( 319,826)	-	( 1,348,112)	
重 分 類	-	30,948	408,695	114,702	( 554,345)	-	
自存貨轉入	-	16,183	-	-	-	16,183	
移轉至其他無形資產	-	-	-	( 509)	( 8,049)	( 8,558)	
自非流動資產轉入	-	-	-	4,051	-	4,051	
外幣兌換差額之影響	-	( 94,858)	( 298,303)	( 84,464)	( 4,686)	( 482,311)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,131,242</u>	<u>\$ 9,861,694</u>	<u>\$24,733,048</u>	<u>\$ 7,221,093</u>	<u>\$ 1,351,911</u>	<u>\$45,298,988</u>	
<b>累計折舊及減損</b>							
104年1月1日餘額	\$ 8,067	\$ 5,178,325	\$16,342,581	\$ 5,453,914	\$ -	\$26,982,887	
處 分	-	( 37,246)	( 948,237)	( 283,368)	-	( 1,268,851)	
認列減損損失	-	7,610	164,861	227,986	-	400,457	
折舊費用	-	380,826	1,186,035	359,433	-	1,926,294	
重 分 類	-	( 677)	46,893	( 46,216)	-	-	
移轉至其他無形資產	-	-	-	( 89)	-	( 89)	
外幣兌換差額之影響	-	( 36,448)	( 217,430)	( 63,487)	-	( 317,365)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$ 5,492,390</u>	<u>\$16,574,703</u>	<u>\$ 5,648,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$27,723,333</u>	
104年12月31日淨額	<u>\$ 2,123,175</u>	<u>\$ 4,369,304</u>	<u>\$ 8,158,345</u>	<u>\$ 1,572,920</u>	<u>\$ 1,351,911</u>	<u>\$17,575,655</u>	

(一) 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，並以華新麗華公司為設定權利人作為保全措施，截至104年及103年12月31日止，帳面金額分別為443,240仟元及438,960仟元。

(三) 合併公司經適當評估後，於104及103年度認列不動產、廠房及設備減損損失分別為400,457仟元及619,363仟元，帳列「減損損失」項下。



## 十七、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 11,030,364</u>	<u>\$ 11,027,645</u>
		已 完 工 投 資 性 不 動 產
<u>成 本</u>		
103年1月1日餘額		\$ 11,697,140
增 添		234,288
處 分		( 4,754)
外幣兌換差額之影響		74,079
103年12月31日餘額		<u>\$ 12,000,753</u>
104年1月1日餘額		\$ 12,000,753
自存貨轉入		294,082
外幣兌換差額之影響		( 34,213)
104年12月31日餘額		<u>\$ 12,260,622</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
103年1月1日餘額		\$ 752,031
處 分		( 2,267)
折舊費用		214,126
外幣兌換差額之影響		9,218
103年12月31日		<u>\$ 973,108</u>
104年1月1日餘額		\$ 973,108
折舊費用		261,948
外幣兌換差額之影響		( 4,798)
104年12月31日餘額		<u>\$ 1,230,258</u>

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

(二) 合併公司之投資性不動產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。已完工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,該投資性不動產於 104 年及 103 年 12 月 31 日之公平價值分別為 32,142,314 仟元及 30,987,456 仟元。

## 十八、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流 動	\$ 31,990	\$ 32,763
非 流 動	<u>1,145,396</u>	<u>1,205,621</u>
	<u>\$ 1,177,386</u>	<u>\$ 1,238,384</u>

預付租賃款係預付位於中國大陸之土地使用權。

## 十九、借 款

	104年12月31日	103年12月31日
短期借款	<u>\$ 2,773,612</u>	<u>\$ 6,235,740</u>
1年內到期之長期借款	<u>\$ 2,810,603</u>	<u>\$ 1,083,421</u>
長期借款	<u>\$ 22,119,432</u>	<u>\$ 21,424,357</u>



(一) 合併公司短期借款明細如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付銀行結匯款	0.81%~1.38%	\$ 419,990	0.80%~3.20%	\$ 1,854,681
銀行信用借款	1.13%~3.10%	2,353,622	1.25%~3.20%	4,381,059
		<u>\$ 2,773,612</u>		<u>\$ 6,235,740</u>

合併公司 104 年及 103 年 12 月 31 日短期借款所提供之擔保品，請參閱六及三二之說明。

(二) 合併公司長期借款明細如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
	重 大 條 款	利 率 金 額	金 額	金 額
台北富邦銀行主辦 8 家銀行聯貸	長期信用借款，其本金於首次動用日(104年9月)起 48 個月償還第一期，嗣後以每 6 個月為一期，分 3 期攤還本金，金額分別為 30%、35%及 35%。	1.80% \$ 15,000,000	\$ -	-
台灣銀行主辦 8 家銀行聯貸	長期信用借款，其本金於首次動用日(101年8月)起 36 個月償還第一期，嗣後以每 6 個月為一期，分 5 期攤還本金，金額分別為 10%、10%、15%、15%及 50%。	1.59%	9,180,000	10,200,000
國泰世華商業銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 100.12.15 至 105.12.15，本金寬限 6 個月，寬限期滿，按月分 54 期償還。	2.50%	216,048	235,688
國泰世華商業銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 101.09.27 至 106.09.27，本金寬限 6 個月，寬限期滿，按月分 54 期償還。	2.70%	213,558	231,733
國泰世華商業銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 101.02.21 至 106.02.21，本金寬限 6 個月，寬限期滿，按月分 54 期償還。	2.50%	183,287	199,701
台北富邦銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 102.12.25 至 107.10.11，本金寬限 6 個月，寬限期滿，按月分 52 期償還。	2.81%	49,500	53,167
台北富邦銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 103.02.14 至 107.10.11，本金寬限 6 個月，寬限期滿，分 50 期償還。	2.77%	43,467	46,667
台北富邦銀行	長期擔保借款，借款期限為 5 年，自 103.10.06 至 107.10.11，本金寬限 6 個月，寬限期滿，分 43 期償還。	2.89%	44,175	46,500
兆豐國際商業銀行主辦 10 家銀行聯貸	長期信用借款，借款期限原為 2 年，自 103.06.17 起展延 2 年，到期日為 105.08.10，到期還本付息。已於 104 年 8 月提前償還。	-	-	11,394,322
台灣工業銀行	中期信用借款，借款期限為 3 年，自 103.01.15 至 106.01.13，每月付息，到期償還本金。已於 104 年 9 月提前償還。	-	-	100,000
			<u>24,930,035</u>	<u>22,507,778</u>
減：列為 1 年內到期部分			<u>( 2,810,603 )</u>	<u>( 1,083,421 )</u>
			<u>\$ 22,119,432</u>	<u>\$ 21,424,357</u>

1. 依台灣銀行聯貸案、台北富邦銀行聯貸案及兆豐國際商業銀行聯貸案之借款合同，華新麗華公司應於借款期間內維持下列各項財務比率（依經會計師簽證之年度及半年度合併財務報表，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 50,000,000 仟元。
2. 合併公司依借款合同之還款期限，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，屬 1 年內到期之長期負債分別為 2,810,603 仟元及 1,083,421 仟元，已轉列 1 年內到期之長期負債。合併公司 104 年及 103 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。
3. 長期借款之擔保品，請參閱附註三二之說明。

## 二十、避險之衍生金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
<u>避險之衍生金融負債</u>		
現金流量避險－遠期外匯合約	\$ 11,628	\$ 1,425
流動	\$ 11,628	\$ 742
非流動	-	683
	<u>\$ 11,628</u>	<u>\$ 1,425</u>

合併公司利用簽訂遠期外匯合約來規避確定承諾的匯率風險，當預期採購交易實際發生時，非金融被避險項目之帳面金額會進行認列調整。

合併公司已與設備供應商簽訂設備採購合約，並已簽訂遠期外匯合約，以規避因預期未來採購交易可能產生之匯率風險，此等遠期外匯合約係指定為現金流量避險。

遠期外匯合約條款係配合其被避險項目之條款所議定。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
買進遠期外匯	歐元兌新台幣	105.05.02~105.06.01	EUR4,204/NTD162,805
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
買進遠期外匯	歐元兌新台幣	104.04.15~105.06.01	EUR37,832/NTD1,459,196

104 及 103 年度與前述預期未來採購交易暴險相關之遠期外匯合約所認列於其他綜合損益分別為損失 173,729 仟元及損失 1,425 仟元。

## 二一、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 104 及 103 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已分別於合併綜合損益表認列費用為 63,142 仟元及 61,169 仟元。

### (二) 確定福利計畫

華新麗華公司及子公司華新電通公司中依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均月薪計算。合併公司每月按給付全體保留舊制年資員工薪資總額 2% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 1,401,501	\$ 1,284,711
計畫資產之公允價值	( 17,682 )	( 13,120 )
淨確定福利負債	<u>\$ 1,383,819</u>	<u>\$ 1,271,591</u>







	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 )
103年1月1日	\$ 1,211,698	(\$ 16,122)	\$ 1,195,576
服務成本			
當期服務成本	13,655	-	13,655
利息費用(收入)	25,387	(316)	25,071
認列於損益	39,042	(316)	38,726
再衡量數			
精算損失-財務假設變動	20,787	-	20,787
精算(利益)損失-經驗調整	58,929	(36)	58,893
認列於其他綜合損益	79,716	(36)	79,680
雇主提撥	-	(42,290)	(42,290)
福利支付	(45,644)	45,644	-
帳上支付數	(101)	-	(101)
103年12月31日	1,284,711	(13,120)	1,271,591
服務成本			
當期服務成本	16,110	-	16,110
利息費用(收入)	25,134	(213)	24,921
認列於損益	41,244	(213)	41,031
再衡量數			
精算損失-財務假設變動	49,831	-	49,831
精算(利益)損失-經驗調整	55,791	(169)	55,622
認列於其他綜合損益	105,622	(169)	105,453
雇主提撥	-	(32,808)	(32,808)
福利支付	(28,628)	28,628	-
帳上支付數	(1,448)	-	(1,448)
104年12月31日	\$ 1,401,501	(\$ 17,682)	\$ 1,383,819

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 25,149	\$ 24,986
推銷費用	3,070	3,553
管理費用	12,721	10,124
研發費用	91	63
	\$ 41,031	\$ 38,726

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	
	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.6%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	-	1.25%~1.75%
薪資預期增加率	2.0%	2.00%



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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 68,010)	(\$ 64,500)
減少 0.5%	\$ 73,272	\$ 69,635
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 72,621	\$ 48,065
減少 0.5%	(\$ 68,086)	(\$ 83,220)

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、權益

	104年12月31日	103年12月31日
股本		
普通股	\$ 35,760,002	\$ 35,760,002
資本公積	15,766,866	15,647,004
保留盈餘	11,383,125	9,932,518
其他權益項目	( 621,113)	2,452,684
庫藏股票	( 608,810)	( 292,893)
非控制權益	1,888,389	1,915,646
	<u>\$ 63,568,459</u>	<u>\$ 65,414,961</u>

### (一) 股本     普通股

	104年12月31日	103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）	3,576,001	3,576,001
已發行股本	\$ 35,760,002	\$ 35,760,002

華新麗華公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日實收資本額均為 35,760,002 仟元，分為 3,576,001 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股份溢價	\$ 10,938,230	\$ 10,938,230
取得或處分子公司股權價格與帳面價值之 差額	-	311
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	137,818	17,644
庫藏股票交易	1,589,157	1,589,157
出售固定資產利益	2,074,231	2,074,231
其他	1,027,430	1,027,431
	<u>\$ 15,766,866</u>	<u>\$ 15,647,004</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

採權益法認列關聯企業資本公積之變動、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。





### (三) 保留盈餘及股利政策

華新麗華公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列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。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘，分配股東紅利。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，華新麗華公司已於 105 年 1 月 15 日董事會擬議之修正公司章程，尚待 105 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註二四。

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。

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 102 年度盈餘分配議案於 103 年 6 月 11 日經股東常會決議通過，依金管證發字第 1010012865 號迴轉特別盈餘公積 794,296 仟元。另除彌補當年度虧損外，全數保留不予分配。

華新麗華公司 103 年度盈餘分配議案於 104 年 5 月 27 日經股東常會決議通過，除提列法定盈餘公積 226,469 仟元外，全數保留不予分配。

華新麗華公司 105 年 2 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下。相關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月 25 日召開之股東會決議。

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 160,173	\$ -
現金股利	701,200	0.2
	<u>\$ 861,373</u>	

有關華新麗華公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (四) 特別盈餘公積

	104年12月31日	103年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>
前述提列之特別盈餘公積之變動資訊如下：		
	104年度	103年度
期初餘額	\$ 2,712,250	\$ 3,507,455
迴轉特別盈餘公積		
依法迴轉數	-	( 794,296)
處分子公司及關聯企業	-	( 909)
期末餘額	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>

### (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：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 2,035,498	\$ 317,266
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額	( 606,216)	1,677,857
處分採用權益法之投資之份額	( 909)	( 88)
處分子公司股權之份額	-	40,463
期末餘額	<u>\$ 1,428,373</u>	<u>\$ 2,035,498</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認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. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 419,051	\$ 506,269
備供出售金融資產未實現損益	( 1,158,358)	( 253,751)
採用權益法認列之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	( 1,217,706)	167,382
處分採用權益法之投資之份額	( 3,155)	( 849)
期末餘額	(\$ 1,960,168)	\$ 419,051

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

3. 現金流量避險

	104年度	103年度
期初餘額	(\$ 1,865)	\$ -
現金流量避險中因公允價值變動產生之損益		
遠期外匯合約	( 173,729)	( 1,425)
其他	86,276	( 440)
期末餘額	(\$ 89,318)	(\$ 1,865)

與現金流量避險相關之其他權益項目，係現金流量避險中，公允價值變動屬有效避險部分之累計利益或損失，此累計利益或損失僅當避險交易影響損益時重分類為損益，或作為非金融被避險項目之認列基礎調整。

(六) 庫藏股票

1. 104 年度庫藏股變動資料如下：

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	30,000,000 股	40,000,000 股	-	70,000,000 股

2. 103 年度庫藏股變動資料如下：

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	-	30,000,000 股	-	30,000,000 股

3. 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。合併公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利。

二三、營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 147,867,933	\$ 161,541,372
勞務收入	392,043	462,987
工程收入	143,313	63,199
租金收入	826,175	704,930
其他收入	108,651	214,896
	\$ 149,338,115	\$ 162,987,384





## 二四、繼續營業單位淨利

### 營業外收入及支出－處分投資利益（損失）

	104年度	103年度
處分投資損失－非鐵金屬期貨合約	(\$ 213,169)	(\$ 643,102)
處分投資（損失）利益－遠期外匯合約	( 26,597)	155,237
處分投資利益（損失）－匯率交換合約	154,106	( 15,667)
處分投資利益－採用權益法之投資	23,382	1,033,363
處分投資利益－基金	89,268	16,400
處分投資利益－以成本衡量之金融資產－非流動	-	7,276
處分投資利益－備供出售金融資產－非流動	43,893	11,284
	<u>\$ 70,883</u>	<u>\$ 564,791</u>

### 營業外收入及支出－減損損失

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 400,457	\$ 619,363
以成本衡量之金融資產－非流動	7,040	-
其他	( 4,230)	290,200
	<u>\$ 403,267</u>	<u>\$ 909,563</u>

### 員工福利費用、折舊及攤銷費用

	104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	\$ 2,478,159	\$ 1,256,773	\$ -	\$ 3,734,932
退職後福利	\$ 204,403	\$ 89,979	\$ -	\$ 294,382
其他員工福利	\$ 413,358	\$ 126,412	\$ -	\$ 539,770
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 1,742,509	\$ 172,665	\$ 11,120	\$ 1,926,294
投資性不動產之折舊	246,892	15,056	-	261,948
	<u>\$ 1,989,401</u>	<u>\$ 187,721</u>	<u>\$ 11,120</u>	<u>\$ 2,188,242</u>
攤銷費用	\$ 15,775	\$ 23,257	\$ 4,080	\$ 43,112

	103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	\$ 2,393,243	\$ 1,325,632	\$ -	\$ 3,718,875
退職後福利	\$ 188,799	\$ 76,202	\$ -	\$ 265,001
其他員工福利	\$ 319,363	\$ 158,328	\$ -	\$ 477,691
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 1,878,785	\$ 220,048	\$ 464	\$ 2,099,297
投資性不動產之折舊	149,613	64,513	-	214,126
	<u>\$ 2,028,398</u>	<u>\$ 284,561</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 2,313,423</u>
攤銷費用	\$ 13,299	\$ 27,116	\$ 4,080	\$ 44,495

依現行章程規定，華新麗華公司 103 年度盈餘因全數保留不予分配，故未估列應付員工紅利及董監酬勞費用。依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月 15 日經董事會擬議之修正章程，華新麗華公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監酬勞。104 年度估列員工酬勞 21,962 仟元及董監酬勞 16,335 仟元，係分別按前述稅前利益之 1% 及 0.7% 估列，該等金額於 105 年 2 月 26 日董事會決議，尚待預計於 105 年 5 月 25 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東常會。

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。



## 二五、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅費用包括下列項目：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 430,806	\$ 698,577
土地增值稅	1,023	513,514
未分配盈餘加徵	195,000	-
以前年度之調整	( 71,970)	( 59,700)
其 他	732	7,384
	<u>555,591</u>	<u>1,159,775</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	181,708	( 33,983)
所得稅費用	<u>\$ 737,299</u>	<u>\$ 1,125,792</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前利益	<u>\$ 2,465,431</u>	<u>\$ 3,661,324</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 805,312	\$ 1,146,904
採權益法認列之投資損失 (利益)	22,045	( 271,013)
免稅股利所得	( 7,671)	( 6,543)
處分國內股權投資利益	( 6,713)	( 22,079)
清算長期股權投資已實現損失	( 74,035)	( 196,000)
其 他	24,333	58,688
未認列之虧損扣抵 / 可減除暫時性差異	( 150,757)	( 45,363)
以前年度所得稅調整	( 71,970)	( 59,700)
未分配盈餘加徵	195,000	-
土地增值稅	1,023	513,514
其 他	732	7,384
所得稅費用	<u>\$ 737,299</u>	<u>\$ 1,125,792</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 當期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款 (帳列其他非流動資產 - 其他)	<u>\$ 193,556</u>	<u>\$ 205,286</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,397,496</u>	<u>\$ 1,470,129</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之構成項目如下：

	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 327,084	\$ 617,680
退休金費用超限數	231,000	232,000
未實現存貨跌價損失	75,047	92,177
閒置資產減損損失	18,000	16,000
未實現遞延銷貨毛利	15,591	506
長期投資未實現減損損失	22,460	282,920
固定資產折舊財稅差異	( 3,875)	30,708
預提費用	267,229	-
其 他	210,147	233,146

(接次頁)





(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅負債		
固定資產折舊財稅差異	( 16,004)	( 65,660)
土地增值稅準備	( 131,132)	( 131,132)
其他	( 47,921)	( 159,011)
	<u>\$ 967,626</u>	<u>\$ 1,149,334</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 1,162,683	\$ 1,505,137
遞延所得稅負債－非流動	( 195,057)	( 355,803)
	<u>\$ 967,626</u>	<u>\$ 1,149,334</u>

(四)截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司得用以扣抵以後年度所得稅額之虧損扣抵稅額如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額
104年	\$ 10,075
108年	123,696
110年	6,262
111年	2,132
113年	184,919
	<u>\$ 327,084</u>

(五)華新麗華公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 6,006,305</u>	<u>\$ 4,782,167</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額 (含應納稅額)	<u>\$ 1,326,426</u>	<u>\$ 1,107,606</u>
	104年度 (預計)	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>22.08%</u>	<u>-</u>

依所得稅法第 66 條之 6 第 1 項規定，自 104 年 1 月 1 日起，中華民國境內居住之個人股東 (或社員) 獲配之股利淨額或盈餘淨額，其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。

(六)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 102 年度，惟華新麗華公司針對 102 年度之核定內容仍有不服，目前正申請復查中。

## 二六、每股純益

用以計算每股純益之分子及分母揭露如下：

	104年度		103年度		
	金額 (分子)	股數 (分母)	金額 (分子)	股數 (分母)	
基本每股純益					每股純益 (元)
屬於普通股股東					歸屬於本公司股東稅後
之本期純益	\$1,601,726	3,524,914	<u>\$2,264,691</u>	<u>3,553,297</u>	<u>\$ 0.45</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	19,029			
	<u>\$1,601,726</u>	<u>3,543,943</u>			<u>\$ 0.45</u>

## 二七、處分子公司

合併公司於 103 年度分別處分東莞瀚宇電子有限公司全部股權、大小建營造股份有限公司全部股權及 Green Lake Capital, LLC. 之轉投資公司全部股權以及杭州華新電力線纜有限公司部分股權並喪失控制力。

### (一) 收取之對價

現金及約當現金	\$ 1,742,999
應收處分投資款(帳列其他應收款項下)	<u>612,365</u>
總收取對價	<u>\$ 2,355,364</u>

### (二) 於喪失控制力日，對喪失控制之資產及負債如下：

流動資產	
現金及約當現金	\$ 422,785
應收帳款	1,826,396
存 貨	729,073
其他應收款	297,903
其他流動資產	293,208
非流動資產	
採用權益法之投資	427,455
不動產、廠房及設備	3,619,810
無形資產	8,293
存出保證金	567
其他非流動資產－其他	<u>2,045,101</u>
資產合計	<u>\$ 9,670,591</u>

### 流動負債

短期借款	\$ 3,738,019
應付票據及帳款	341,085
其他應付款	283,274
其他流動負債	541,604

### 非流動負債

長期借款	1,143,321
其他非流動負債－其他	<u>1,422,318</u>

### 負債合計

\$ 7,469,621

### (三) 於喪失控制力日，合併公司認列處分股權交易之利益如下：

處分股權收取之對價	\$ 2,355,364
外幣影響數	93,496
非控制權益	705,709
處分日之股權投資帳面金額	( 2,200,970)
利益合計	<u>\$ 953,599</u>

上述處分股權利益，帳列 103 年度「處分投資利益」項下。

### (四) 於喪失控制力日，對合併現金流量影響數

處分股權收取之對價－現金及約當現金	\$ 2,355,364
喪失控制力之外幣影響數	1,318
減： 期初預收款項	( 394,204)
減： 期末應收投資款項(帳列「其他應收款項下」)	( 612,365)
減： 處分日現金及約當現金餘額	( 422,785)
現金及約當現金淨增加數	<u>\$ 927,328</u>



## 二八、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	金	額
105 年度	\$	53,099
106 年度至 110 年度		136,056
111 年及以後年度		230,948
	\$	<u>420,103</u>

### (二) 合併公司為出租人

#### 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 104 年及 103 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 207,267 仟元及 155,983 仟元。

截至 104 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
105 年度	\$	863,138
106 年度至 110 年度		2,631,154
111 年度以後		199,859
	\$	<u>3,694,151</u>

## 二九、資本風險管理

合併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。

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

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，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。



(二) 公允價值資訊 – 按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104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	\$ 617,602	\$ 9,930	\$ -	\$ 627,532
備供出售金融資產	1,743,806	-	-	1,743,806
合 計	<u>\$ 2,361,408</u>	<u>\$ 9,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,371,338</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,130	\$ -	\$ 2,130
避險之衍生金融負債	-	11,628	-	11,628
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,758</u>

103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	\$ 2,162,826	\$ 96,049	\$ -	\$ 2,258,875
備供出售金融資產	3,038,429	-	-	3,038,429
合 計	<u>\$ 5,201,255</u>	<u>\$ 96,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,297,304</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 18,000	\$ 1,462	\$ -	\$ 19,462
避險之衍生金融負債	-	1,425	-	1,425
合 計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,887</u>

104及103年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<b>金融資產</b>		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 8,887,554	\$ 6,417,086
應收票據及帳款（含關係人）	15,388,016	16,085,789
應收租賃款（流動及非流動）	1,030,791	1,076,693
其他應收款	941,570	1,461,218
其他金融資產	223,569	983,413
存出保證金	198,164	211,252
受限制資產—非流動（帳列其他非流動資產—其他）	37,568	36,223
無活絡市場之債務工具投資—流動	1,517,579	884,588
透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）	627,532	2,258,875
備供出售金融資產（流動及非流動）	1,743,806	3,038,429
以成本衡量之金融資產—非流動（接次頁）	1,881,565	2,016,614



(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
<b>金融負債</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債（流動及非流動）	\$ 2,130	\$ 19,462
避險之衍生金融負債（流動及非流動）以攤銷後成本衡量	11,628	1,425
短期借款	2,773,612	6,235,740
應付票據及帳款	6,656,519	7,546,182
其他應付款	2,333,647	2,313,717
長期借款（含一年內到期）	24,930,035	22,507,778
存入保證金（帳列其他非流動負債－其他）	281,385	265,318

#### (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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<b>資 產</b>		
美 元	\$ 4,808,097	\$ 5,879,702
日 圓	18,008	38,862
歐 元	1,301,927	155,467
港 幣	9,513	14,514
馬 幣	77,189	25,226
<b>負 債</b>		
美 金	3,732,969	14,544,398
歐 元	6,304	35,840
日 圓	330	-
馬 幣	58,360	10,851



合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<b>資 產</b>		
美 元	\$ 3,282,500	\$ 9,969,750
歐 元	150,825	1,455,412
<b>負 債</b>		
美 元	-	316,500
歐 元	38,607	37,847

**敏感度分析**

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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 元 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	\$ 43,576	\$ 9,886

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
<b>具現金流量利率風險</b>		
- 金融資產	\$ 1,517,579	\$ 884,588
- 金融負債	27,703,647	28,743,518

**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 104 及 103 年度之稅前淨利分別減少 261,861 仟元及 278,589 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，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所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，華新麗華公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。





(1) 合併公司已約定還款期間之非衍生性金融負債預定到期如下：

104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	\$ 5,584,215	\$ 21,890,603	\$ 228,829	\$ -	\$ 27,703,647
無附息負債	8,990,166	-	-	-	8,990,166
	<u>\$ 14,574,381</u>	<u>\$ 21,890,603</u>	<u>\$ 228,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,693,813</u>

103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	\$ 7,319,161	\$ 20,737,743	\$ 686,614	\$ -	\$ 28,743,518
無附息負債	9,859,899	-	-	-	9,859,899
	<u>\$ 17,179,060</u>	<u>\$ 20,737,743</u>	<u>\$ 686,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,603,417</u>

(2) 合併公司已約定交割日之衍生性金融工具預定交割日如下：

104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					
金融期貨合約	\$ 154,440	(\$ 3,938)	(\$ 35,972)	\$ -	\$ 114,530
遠期外匯合約	( 1,056)	( 1,074)	( 11,628)	-	( 13,758)
匯率交換合約	3,050	1,894	4,986	-	9,930
	<u>\$ 156,434</u>	<u>(\$ 3,118)</u>	<u>(\$ 42,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,702</u>

103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					
金融期貨合約	\$ 763	\$ 18,870	(\$ 37,633)	\$ -	(\$ 18,000)
遠期外匯合約	96	30,541	64,670	( 683)	94,624
匯率交換合約	-	( 1,462)	-	-	( 1,462)
	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 47,949</u>	<u>\$ 27,037</u>	<u>(\$ 683)</u>	<u>\$ 75,162</u>

### 三一、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：

(一) 營業收入

	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 2,806,403</u>	<u>\$ 4,332,129</u>

(二) 租賃收入

	104年度	103年度
關聯企業	\$ 24,694	\$ 32,115
其他關係人	12,948	14,512
	<u>\$ 37,642</u>	<u>\$ 46,627</u>

(三) 進貨

	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 184,834</u>	<u>\$ 617,316</u>



(四) 管理費用

	104年度	103年度
關聯企業	\$ 9,811	\$ 9,616
其他關係人	<u>7,568</u>	<u>8,650</u>
	<u>\$ 17,379</u>	<u>\$ 18,266</u>

係華新麗華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「管理及總務費用」減項。

(五) 應收票據

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 490	\$ 29,965
其他關係人	<u>-</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 30,048</u>

(六) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 221,055</u>	<u>\$ 1,709,669</u>

(七) 應付票據

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 11,564</u>

(八) 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 277,888</u>

(九) 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 2,328	\$ 19,342
其他關係人	<u>1,969</u>	<u>1,761</u>
	<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 21,103</u>

(十) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	<u>\$ 30,793</u>	<u>\$ -</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶無重大差異。

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	104年度		103年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
關聯企業	\$ 649	\$ 624	\$ 8,026	\$ 2,071
其他關係人	<u>57</u>	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 8,026</u>	<u>\$ 2,071</u>

(十二) 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：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 154,841	\$ 169,531
退職後福利	<u>4,534</u>	<u>4,819</u>
	<u>\$ 159,375</u>	<u>\$ 174,350</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。





### 三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及承包工程之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 223,569	\$ 983,413
應收租賃款－流動	47,467	45,902
應收租賃款－非流動	983,324	1,030,791
非流動資產	124,668	96,823
	<u>\$ 1,379,028</u>	<u>\$ 2,156,929</u>

### 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，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：

(一)截至 104 年及 103 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 )			
	104年12月31日		103年12月31日	
美 金	USD	28,296	USD	27,993
日 幣	JPY	60,064	JPY	161,168
歐 元	EUR	37,008	EUR	43,725
新 台 幣	TWD	54,424	TWD	126,270

(二)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司之或有負債包括押標金及履約保證開立信用狀金額分別約新台幣 412,262 仟元及人民幣 83,666 仟元以及新台幣 392,831 仟元及人民幣 36,250 仟元；關稅保證函約新台幣 695,000 仟元以及新台幣 325,000 仟元及人民幣 6,000 仟元。

(三)合併公司 104 年及 103 年 12 月 31 日與 ERAMET 及 MITSUBISHI 等金屬公司簽訂之進口銅板合約案，總價款約分別為美金 24,745 仟元以及美金 49,571 仟元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止尚未到貨且屬不可取消之進貨合約。

(四)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，華新電通公司由銀行出具保證函作為工程保證金金額分別為 1,519 仟元及 1,849 仟元。

### 三四、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：

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	單位：各外幣／新台幣仟元			
	外 幣	匯 率	新 台 幣	幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 146,477	32.825	\$ 4,808,097	
日 圓	66,034	0.2727	18,008	
歐 元	36,286	35.880	1,301,927	
港 幣	2,246	4.235	9,513	
馬 幣	10,513	7.3425	77,189	
印 尼 盾	6,564,905	0.0024	15,953	
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	4,329	32.825	142,105	

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	113,723		32.825	\$	3,732,969	
日圓		1,212		0.2727		330	
歐元		176		35.880		6,304	
瑞士法郎		17		33.185		564	
馬幣		7,948		7.3425		58,360	
<u>非貨幣性項目</u>							
歐元		324		35.880		11,628	
馬幣		290		7.3425		2,130	

103年12月31日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	185,773		31.650	\$	5,879,702	
日圓		146,871		0.2646		38,862	
歐元		4,041		38.470		155,467	
新幣		305		23.940		7,290	
澳幣		86		25.905		2,216	
港幣		3,557		4.080		14,514	
馬幣		2,902		8.692		25,226	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金		3,336		31.650		105,575	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		459,539		31.650		14,544,398	
歐元		932		38.470		35,840	
馬幣		1,248		8.692		10,851	
瑞士法郎		17		31.965		543	
瑞典幣		32		4.090		130	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金		46		31.650		1,462	
歐元		37		38.470		1,425	

合併公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 160,664 仟元及利益 2,328 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。			無
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。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。			附表六
9	從事衍生工具交易。			詳附註七及二十
10	被投資公司資訊。			詳附表七
11	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。			詳附表九

(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。			詳附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			無

### 三六、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) 特殊鋼部門

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) 商質地產部門

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。



(4) 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所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以避險會計調整後之稅前營業利益及估計未來潛在損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量。

合併公司並未分攤所得稅費用（利益）、權益法認列之投資損益、兌換損益、投資損益、處分投資損益、金融商品評價損益或非經常發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

3. 應報導部門之辨認因素

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二) 營運部門財務資訊

1. 部門收入及營運狀況如下：

單位：新台幣仟元

	104年度				合計
	電線電纜部門	特殊鋼部門	商貿地產部門	經營管理及投資部門	
來自外部客戶收入	\$96,730,647	\$43,044,956	\$ 882,012	\$ 8,680,500	\$149,338,115
部門營業利益（損失）	1,269,241	1,332,914	217,775	( 207,843)	2,612,087
營業外收支淨額：					
利息收（支）淨額					( 31,441)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					643,805
股利收入					41,874
處分不動產、廠房及設備利益					86,959
處分投資損失					( 583,460)
外幣兌換利益					160,664
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益					45,101
減損損失					( 403,267)
雜項收入（支出）淨額					( 106,891)
合併稅前利益					<u>\$ 2,465,431</u>

	103年度				合計
	電線電纜部門	特殊鋼部門	商貿地產部門	經營管理及投資部門	
來自外部客戶收入	\$106,477,551	\$43,837,714	\$ 5,984,825	\$ 6,687,294	\$162,987,384
部門營業利益（損失）	842,888	966,716	2,376,468	( 91,505)	4,094,567
營業外收支淨額：					
利息收（支）淨額					( 291,336)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					614,009
股利收入					37,935
處分不動產、廠房及設備損失					( 16,681)
處分投資損失					( 26,186)
外幣兌換利益					73,679
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益					23,040
減損損失					( 909,563)
雜項收入（支出）淨額					61,860
合併稅前利益					<u>\$ 3,661,324</u>





2. 部門資產及負債如下：

	經 營 管 理				合 計
	電線電纜部門	特 殊 鋼 部 門	商貿地產部門	及 投 資 部 門	
<b>部門資產</b>					
104年12月31日	\$ 20,662,132	\$ 23,225,021	\$ 23,078,217	\$ 37,717,921	<u>\$104,683,291</u>
103年12月31日	20,059,155	25,802,344	21,099,847	41,796,100	<u>\$108,757,446</u>
<b>部門負債</b>					
104年12月31日	8,695,185	9,977,802	13,376,607	9,065,238	<u>\$41,114,832</u>
103年12月31日	8,641,229	12,187,502	11,445,159	11,068,595	<u>\$43,342,485</u>

(三) 地區別資訊

合併公司 104 年及 103 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 104 及 103 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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
	亞 洲	\$ 139,601,103	\$ 146,997,504	\$ 28,858,104
美 洲	7,670,776	6,251,251	92	147
歐 洲	1,568,806	8,778,113	-	-
其 他	497,430	960,516	-	-
	<u>\$ 149,338,115</u>	<u>\$ 162,987,384</u>	<u>\$ 28,858,196</u>	<u>\$ 29,752,544</u>

註：收入以客戶所在地區為基礎歸類。

(四) 重要客戶資訊

合併公司 104 及 103 年度，無單一客戶佔合併公司營業收入超過 10%者。



附表一 華新麗華控股有限公司資金貸與他人：

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	華新麗華控股有限公司	江陰華新鋼纜有限公司	其他應收款	是	\$ 328,700 (USD 10,000)	\$ 328,250 (USD 10,000)	\$ 328,250 (USD 10,000)
	"	上海華新麗華電力電纜有限公司	"	"	295,830 (USD 9,000)	295,425 (USD 9,000)	295,425 (USD 9,000)
	"	西安華新聯合科技有限公司	"	"	887,490 (USD 27,000)	886,275 (USD 27,000)	886,275 (USD 27,000)

註 1：依照華新麗華控股有限公司之資金貸與他人管理辦法，資金貸與總限額為華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%。對個別對象資金貸與限額，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100%之海外轉投資公司，其貸放金額不得超過華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%；華新麗華控股有限公司持股達 2/3（含）以上但不足 100%之子公司者，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 100%加乘華新麗華控股有限公司之持股比率為限；華新麗華控股有限公司持股未達 2/3 之子公司，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 50%加乘華新麗華控股有限公司之持股比率為限；另授權董事長於一定額度及不超過一年之期間內循環動用者，對單一企業資金貸與之限額，不得超過華新麗華股份有限公司最近期合併財務報表淨值之 10%。

(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 = USD35,443 × 100% × 75% = USD26,582

附表一之一 華新特殊鋼控股有限公司及其子公司資金貸與他人：

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 (註 2)	實際動支
2	華新特殊鋼控股有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	其他應收款	是	\$ 1,807,850 (USD 55,000)	\$ 1,805,375 (USD 55,000)	\$ 1,805,375 (USD 55,000)
	"	煙台華新不銹鋼有限公司	"	"	2,465,250 (USD 75,000)	2,461,875 (USD 75,000)	2,461,875 (USD 75,000)
	"	華新麗華控股有限公司	"	"	1,512,020 (USD 46,000)	1,509,950 (USD 46,000)	377,488 (USD 11,500)
3	華新特殊鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	"	"	1,577,760 (USD 48,000)	1,575,600 (USD 48,000)	1,575,600 (USD 48,000)
	"	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	821,750 (USD 25,000)	820,625 (USD 25,000)	820,625 (USD 25,000)
	"	華新麗華控股有限公司	"	"	1,758,545 (USD 53,500)	1,756,138 (USD 53,500)	800,930 (USD 24,400)

註 1：依照華新特殊鋼控股有限公司及華新特殊鋼有限公司之資金貸與他人管理辦法，資金貸與總限額為華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%。對個別對象資金貸與限額，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100%之海外轉投資公司，其貸放金額不得超過華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%；持股達 2/3（含）以上但不足 100%之子公司者，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 100%加乘華新特殊鋼控股有限公司或華新特殊鋼有限公司之持股比率為限；持股未達 2/3 之子公司，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 50%加乘華新特殊鋼控股有限公司或華新特殊鋼有限公司之持股比率為限。另授權董事長於一定額度及不超過 1 年之期間內循環動用者，對單一企業資金貸與之限額，不得超過華新麗華股份有限公司最近期合併財務報表淨值之 10%。

(1) 對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

江陰華新特殊合金材料有限公司 = \$61,680,070/32.825 × 50% = USD939,529

煙台華新不銹鋼有限公司 = \$61,680,070/32.825 × 50% = USD939,529

常熟華新特殊鋼有限公司 = \$61,680,070/32.825 × 50% = USD939,529





單位：新台幣仟元/美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
2.13%-2.81%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 872,554 (USD 26,582)	\$ 30,840,035 (USD 939,529)
2.13%-2.81%	"	-	"	-	"	-	1,073,870 (USD 32,715)	
2.08%-2.37%	"	-	"	-	"	-	30,840,035 (USD 939,529)	

上海華新麗華電力電纜有限公司=USD34,181×100%×95.71%=USD32,715

西安華新聯合科技有限公司=\$61,680,070/32.825×50%=USD939,529

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額=\$61,680,070×50%=\$30,840,035 (USD939,529)

註2：除另予註明美金(USD)外，餘皆為新台幣。

註3：104年12月31日美金兌換新台幣為1：32.825。

單位：新台幣仟元/美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
2.06%-2.33%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 30,840,035 (USD 939,529)	\$ 30,840,035 (USD 939,529)
2.16%-2.31%	"	-	"	-	"	-	30,840,035 (USD 939,529)	
0.17%-0.19%	"	-	"	-	"	-	6,168,007 (USD 187,906)	
2.06%-2.40%	"	-	"	-	"	-	30,840,035 (USD 939,529)	
2.11%-2.52%	"	-	"	-	"	-	30,840,035 (USD 939,529)	
0.17%-0.19%	"	-	"	-	"	-	6,168,007 (USD 187,906)	

上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司=\$61,680,070/32.825×50%=USD939,529

華新麗華控股有限公司=\$61,680,070/32.825×10%=USD187,906

(2)資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額=\$61,680,070×50%=\$30,840,035 (USD939,529)

註2：除另予註明美金(USD)外，餘皆為新台幣。

註3：104年12月31日美金兌換新台幣為1：32.825。



附表一之二 金澄建設股份有限公司之子公司資金貸與他人：

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	Joint Success Enterprises Limited	華新(南京)置業開發有限公司	其他應收款	是	\$ 870,398 (USD 26,480)	\$ 869,206 (USD 26,480)	\$ 869,206 (USD 26,480)
"	"	華新麗華控股有限公司	"	"	98,610 (USD 3,000)	98,475 (USD 3,000)	75,498 (USD 2,300)

註1：依照 Joint Success Enterprises Limited 公司背書保證及資金貸與他人管理辦法，背書保證加計資金貸與之最高限額係 Joint Success Enterprises Limited 公司最近期合併財務報表淨值之 2.5 倍為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，持股未達 100% 之子公司不得超過該被保證公司或申貸公司最近期財務報表淨值之 2.5 倍加乘華新麗華股份有限公司之投資比率為限；另授權董事長於一定額度及不超過一年之期間內循環動用者，對單一企業資金貸與之限額，不得超過華新麗華股份有限公司最近期合併財務報表淨值之 10%。

(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 = USD133,138 × 250% × 99.58% = USD331,447

附表一之三 Market Pilot Limited 資金貸與他人：

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
5	Market Pilot Limited	華新麗華控股有限公司	其他應收款	是	\$ 32,870 (USD 1,000)	\$ 32,825 (USD 1,000)	\$ 32,825 (USD 1,000)

註1：依照 Market Pilot Limited 之資金貸與他人管理辦法，資金貸與總限額為華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%。對個別對象資金貸與限額，對華新麗華股份有限公司或其直接及間接持有表決權股份 100% 之海外轉投資公司，其貸放金額不得超過華新麗華股份有限公司合併財務報表淨值之 50%；持股達 2/3 (含) 以上但不足 100% 之子公司者，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 100% 加乘 Market Pilot Limited 之持股比率為限；持股未達 2/3 之子公司，申貸金額則以子公司財務報表淨值之 50% 加乘 Market Pilot Limited 之持股比率為限。另授權董事長於一定額度及不超過一年之期間內循環動用者，對單一企業資金貸與之限額，不得超過華新麗華股份有限公司最近期合併財務報表淨值之 10%。

(1) 對單一企業資金貸與之最高限額之計算如下：

華新麗華控股有限公司 = \$61,680,070 / 32.825 × 10% = USD187,906





單位：新台幣仟元／美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
2.13%-2.70%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 10,879,748 (USD 331,447)	\$ 13,173,493 (USD 401,325)
0.17%-0.19%	"	-	"	-	"	-	6,168,007 (USD 187,906)	

華新麗華控股有限公司 = \$61,680,070 / 32.825 × 10% = USD187,906

(2) 資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = USD160,530 × 250% × 100% = USD401,325

註2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註3：104年12月31日美金兌換新台幣為 1：32.825。

單位：新台幣仟元／美金仟元

利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註1)
					名稱	價值		
0.17%-0.19%	係營運資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 6,168,007 (USD 187,906)	\$ 30,840,035 (USD 939,529)

(2) 資金融通最高限額之計算如下：

資金融通最高限額 = \$61,680,070 × 50% = \$30,840,035 (USD939,529)

註2：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為新台幣。

註3：104年12月31日美金兌換新台幣為 1：32.825。



附表二 華新麗華股份有限公司為他人背書保證：

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	華新麗華控股	2	NTD 61,680,070	NTD 13,805,400 (USD 420,000)
		Borrego Solar Systems, Inc.	3	NTD 1,909,562 (USD 58,174)	NTD 854,620 (USD 26,000)
		Green Lake Exchange, LLC.	3	NTD 1,229,559 (USD 37,458)	NTD 345,135 (USD 10,500)
					NTD 15,005,155

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：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

附表三 華新麗華股份有限公司持有有價證券情形：

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	本公司為該公司董事	備供出售金融資產－非流動
	瀚宇博德	無	"
	台灣高鐵	本公司為該公司監察人	"
	寶德能源	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動
	廣泰金屬	"	"
	壹柒聯合貿易	無	"
	環宇投資	本公司為該公司董事	"
	普訊創投	無	"
	全球創投	"	"
華成創投	"	"	

附表三之一 華新特殊鋼控股有限公司及其子公司期末持有有價證券情形：

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
西安綠晶科技有限公司	出資證明 陝西天宏硅材料有限責任 公司	採成本法評價之被投資 公司	以成本衡量之金融資產－非流動







單位：新台幣仟元／美金仟元／馬幣仟元

期 末 保 證 餘 額 (註 4)	背 書 額 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
NTD - (USD -)	NTD - (USD -)	\$ -	-	NTD61,680,070	是	否	否
NTD 853,450 (USD 26,000)	NTD 687,881 (USD 20,956)	-	1	"	"	"	"
NTD 344,663 (USD 10,500)	NTD - (USD -)	-	1	"	"	"	"
NTD 1,198,113	NTD 687,881		2				

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）淨值之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淨值；惟實質控股超過2/3以上之被投資公司，不得超過該企業淨值之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：

NTD61,680,070 × 100% = NTD61,680,070

(2) 對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

Borrego Solar Systems, Inc. : USD29,696 × 250% × 78.36% = USD58,174

Green Lake Exchange, LLC. : USD14,983 × 250% × 100% = USD37,458

註4：104年12月31日美金兌換新台幣為1:32.825。

單位：新台幣仟元

期 末 備 註	股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價
	237,292,180	\$ 923,067	7.34	\$ 923,067
	58,955,639	613,139	12.94	613,139
	20,000,000	207,600	0.36	207,600
	302,483,333	905,706	17.80	-
	9,631,802	114,355	9.39	-
	30,000	300	6.67	-
	5,562,000	43,680	2.93	-
	2,377,984	27,213	1.91	-
	1,400,000	13,280	1.16	-
	564,556	1,289	0.87	-

單位：人民幣仟元

期 末 備 註	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價
	N/A	\$ 134,000	19.00	\$ -



附表三之二 金澄建設股份有限公司及其子公司期末持有有價證券情形：

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 菁山溫泉開發	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動
	聚豎實業	"	"
	華成創業投資	"	"

附表三之三 華新電通股份有限公司及其子公司期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目
華新電通股份有限公司	股票 華貿電機	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動

附表三之四 Market Pilot Limited 及其子公司期末持有有價證券情形：

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
西安華新聯合科技有限公司	出資證明 陝西光電科技有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動



單位：新台幣仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	市	未	備	註	
													價			
		8	\$	-				8.00				\$	-			
		270,000		-				2.73					-			
		6,079		38				0.01					-			

單位：新台幣仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	市	未	備	註	
													價			
		228,000	\$	2,280				7.60				\$	-			

單位：人民幣仟元

期	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	市	未	備	註	
													價			
		N/A	\$	19,000				19.00				\$	-			



附表四 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初額
					數	金	
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	投入資本	本公司之子公司	101,147.848	\$ 10,916,799	
	華新特殊鋼控股有限公司	"	"	"	434,549.602	11,375,343	
	Ace Result Global Limited	"	"	"	-	-	
	華新力寶工業公司	"	"	"	-	-	
	Energy Pilot Limited	"	減資退股	"	60,670.001	1,790,984	
	華邦電子股份有限公司	"	出售	本公司之關聯企業	848,091.531	8,836,627	

註：含本期認列投資損益及累積換算調整數之調整等。

附表四之一 華新麗華控股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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初額
					數	金	
華新麗華控股有限公司	股權投資 華新力寶工業公司	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	10,500	\$ 95,505	

註 1：含本期認列投資損益及累積換算調整數之調整等。

註 2：該出售係為華新麗華集團投資架構調整，故處分損失 5,738 仟元視為權益交易，帳列資本公積。

附表四之二 華新特殊鋼控股有限公司及其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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初額
					數	金	
華新特殊鋼控股有限公司	出資證明 無錫興澄華新鋼材公司	採用權益法之投資	江陰興澄特種鋼鐵有限公司	無	非股份制	\$200,016	

註：含本期認列投資損益及投資折溢額攤銷數之調整等。





單位：新台幣仟元

買		入		賣		出		期		末									
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
420,000,000		\$ 13,873,728		-		\$ -		\$ -				\$ -				521,147,848		\$ 24,790,527	
	75,000,000	567,236		40,346,415		879,540		879,540				-				469,203,187		11,063,039	
	53,000,001	853,885		-		-		-				-				53,000,001		853,885	
	10,500	528,812		-		-		-				-				10,500		528,812	
	-	100,094		40,000,000		1,264,050		1,264,050				-				20,670,001		627,028	
	-	430,278		36,764,000		392,612		380,585				12,027				811,327,531		8,886,320	

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
-		\$ 5,654		10,500		\$ 95,421		\$ 101,159				(\$ 5,738)				-		\$ -	
		(註 1)										(註 2)							

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
-		(\$ 36,647)		非股份制		\$ 165,601		\$ 163,369				\$ 2,232				非股份制		\$ -	
		(註)																	



附表四之三 Energy Pilot Limited 及其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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初額
					數	金	
Energy Pilot Limited	出資證明 Green Lake Capital, LLC.	採用權益法之投資	採用權益法之投資	本公司之子公司	非股份制	\$	56,587

註：含本期認列投資損益及累積換算調整數之調整等。

附表四之四 Ace Result Global Limited 及其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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初額
					數	金	
Ace Result Global Limited	出資證明 杭州華新電力電纜有限公司	採用權益法之投資	投入資本	本公司之關聯企業	-	\$	-

註：含本期認列投資損益及資本公積之調整等。

附表五 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：

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	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	(\$ 243,117)
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	( 136,195 )
	華新精密科技股份有限公司	"	"	( 310,068 )
	華新麗華控股有限公司	本公司之子公司	"	( 5,090,389 )
	無錫興澄華新鋼材有限公司	本公司之關聯企業（已於 104 年 7 月起非為關聯企業）	"	( 236,403 )
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進 貨	159,832







單位：美金仟元

	買入		賣出				期未	
	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
	-	\$ 2,515 (註)	非股份制	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -	非股份制	\$ 19,102

單位：人民幣仟元

	買入		賣出				期未	
	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
	非股份制	\$ 168,557 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	非股份制	\$ 168,557

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
-	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	類似	類似	\$ 25,209	1	
-	"	"	"	29,944	1	
-	"	"	"	10,019	-	
(7)	"	"	"	436,959	20	
-	"	"	"	-	-	
-	"	"	"	(43,951)	(2)	



附表五之一 華新麗華控股有限公司及其子公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易	
			進 ( 銷 ) 貨	金 額
華新麗華控股有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	間接投資 100%之被投資公司	銷 貨	(RMB 2,161,864)
"	南京華新有色金屬有限公司	間接投資 78.26%之被投資公司	"	(RMB 569,442)
"	煙台華新不銹鋼有限公司	同為華新麗華股份有限公司之子公司	"	(RMB 23,717)
南京華新有色金屬有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	同為華新麗華控股有限公司之子公司	"	(RMB 607,270)
"	杭州華新電力線纜有限公司	本公司之關聯企業	"	(RMB 489,387)
"	東莞華新電線電纜有限公司	同為華新麗華控股有限公司之子公司	"	(RMB 30,075)
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	進 貨	5,090,389

註：除另予註明人民幣 (RMB) 外，餘皆為新台幣。

附表五之二 華新特殊鋼控股有限公司及其子公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

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	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之子公司	銷 貨	(RMB 1,013,990)
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	"	"	(RMB 178,749)
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	243,117
華新精密科技股份有限公司	"	"	"	310,068
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	"	136,195

註：除另予註明人民幣 (RMB) 外，餘皆為新台幣。

附表六 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：

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	華新麗華控股有限公司	本公司之子公司	應收帳款 \$ 436,959





單位：人民幣仟元／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
( 78 )	正 常	正 常	正 常		RMB1,911,625	76
( 21 )	"	"	"		RMB 576,933	23
( 1 )	"	"	"		RMB 18,707	1
( 7 )	"	"	"		RMB -	-
( 6 )	"	"	"		RMB 38,611	3
-	"	"	"		RMB -	-
37	"	"	"		( 436,959 )	( 54 )

單位：人民幣仟元／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
( 99 )	正 常	正 常	正 常		RMB 141,442	96
( 17 )	"	"	"		RMB 23,567	16
11	"	"	"		( 25,209 )	( 6 )
100	"	"	"		( 10,019 )	( 17 )
2	"	"	"		( 29,944 )	( 4 )

單位：新台幣仟元

週轉率	逾期應收關係人款項金額	關係人處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備呆帳金額	抵償金額
15.17	\$ -	-	\$ 436,959	\$ -	



附表六之一 華新麗華控股有限公司及其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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收項	關係餘額	人額
華新麗華控股有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	間接投資 100%之被投資公司	應收帳款 \$	1,911,625	
"	南京華新有色金屬有限公司	間接投資 78.26%之被投資公司	應收帳款	576,933	
"	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	419,568	
"	江陰華新鋼纜有限公司	間接投資 75%之被投資公司	其他應收款 USD	10,216	
"	上海華新麗華電力電纜有限公司	間接投資 95.71%之被投資公司	其他應收款 USD	9,198	
"	西安華新聯合科技有限公司	同為華新麗華股份有限公司之 海外子公司	其他應收款 USD	27,229	
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	
南京華新有色金屬有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	本公司之關聯企業	應收帳款	38,611	

註：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為人民幣。

附表六之二 華新特殊鋼控股有限公司及其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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收項	關係餘額	人額
煙台華新不銹鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	同為華新特殊鋼控股有限公司之 子公司	應收帳款 \$	141,442	
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	"	應收帳款	23,567	
華新特殊鋼控股有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	直接投資 81.63%之被投資公司	其他應收款 USD	55,777	
"	煙台華新不銹鋼有限公司	直接投資 100%之被投資公司	其他應收款 USD	76,212	
華新特殊鋼有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	"	其他應收款 USD	48,175	
"	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	其他應收款 USD	25,005	

註：除另予註明美金 (USD) 外，餘皆為人民幣。

附表六之三 金澄建設股份有限公司之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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收項	關係餘額	人額
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 \$	179,558	





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		提 列 備 抵
			金 額	處 理 方 式	款 項 期 後 收 回 金 額	呆 帳 金 額	
	1.09		\$ -	-	\$ 213,342	\$ -	-
	0.99		-	-	67,219	-	-
	-		-	-	-	-	-
	-		-	-	-	-	-
	-		-	-	-	-	-
	-		-	-	-	-	-
	18.90		-	-	38,611	-	-

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		提 列 備 抵
			金 額	處 理 方 式	款 項 期 後 收 回 金 額	呆 帳 金 額	
	7.83		\$ -	-	\$ 91,237	\$ -	-
	6.25		-	-	16,659	-	-
	-		-	-	-	-	-
	-		-	-	-	-	-
	-		-	-	-	-	-

單位：人民幣仟元

週	轉	率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人		提 列 備 抵
			金 額	處 理 方 式	款 項 期 後 收 回 金 額	呆 帳 金 額	
	-		\$ -	-	\$ -	\$ -	-



附表七 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：  
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	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	華新特殊鋼控股有限公司	Trident Chambers Wickhams Cay P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	探微科技股份有限公司 Ace Result Global Limited	桃園市楊梅區高山里高獅路 566 號 P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	微機電晶圓代工 投資控股
	Energy Pilot Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	Market Pilot Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	金澄企管顧問股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓	從事企業管理之諮詢診斷分析顧問、大樓管理等業務
	銘懋工業股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 25 樓	太陽能發電系統之經營、設計及安裝等
	金澄建設股份有限公司	台北市中山區敬業一路 192 號 5 樓	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 華新力寶工業公司	台北市中山區敬業一路 192 號 2 樓 JI. MH. Thamrin Block A1-1, Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Dekasi 17550, Indonesia	機電工程、通訊工程、電力工程 銅線線材
	P.T Walsin Lippo Kabel	Kawasan Newton J 7-5 Rt. 001 Rw. 04, Serang, Cikarang Selatan, Bekasi	電力電纜
	Joint Success Enterprises Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	金鑫投資股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓	一般投資業務
	漢華創業投資股份有限公司	台北市民生東路三段 132 號 11 樓	創業投資
	華科采邑股份有限公司 漢友創業投資股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓 台北市民生東路三段 132 號 11 樓	投資控股及集團企業之管理服務 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	台中市大雅區科雅一路 8 號	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 華新科技股份有限公司	高雄市高雄加工出口區北一路 18 號 台北市信義區松智路 1 號 26 樓	半導體之製造、銷售及測試業務 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。	







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	上期期末	股數	比率 %			
	\$ 16,201,161	\$ 3,113,746	521,147,848	100.00	\$ 340,416	\$ 340,204	
	17,529,838	16,069,316	469,203,187	100.00	11,063,039	( 1,448,036)	( 1,448,036)
	750,000	750,000	2,100,000	100.00	9,386	68	68
	1,676,504	-	53,000,001	100.00	853,885	( 42,544)	( 42,544)
	562,829	1,826,879	20,670,001	100.00	627,028	79,834	79,834
	2,926,037	2,926,037	100,000,000	100.00	( 709,362)	( 353,885)	( 353,885)
	-	7,206	-	-	-	( 13)	( 13)
	180,368	180,368	24,150,000	100.00	299,987	47,738	47,738
	611,675	609,875	277,256,940	99.22	3,717,443	3,183	3,157
	208,778	208,778	23,728,623	98.87	285,709	4,584	4,532
	494,156	-	10,500	70.00	528,812	47,094	14,694
	11,656	-	1,050,000	70.00	255	( 16,653)	( 11,657)
	1,224,479	1,224,479	38,020,000	49.05	2,662,689	( 15,956)	11,107
	2,237,969	2,237,969	179,468,270	37.00	1,597,963	58,063	21,483
	212,480	212,480	21,248,000	43.24	64,719	936	405
	416,849	416,849	47,114,093	33.97	362,717	117,338	39,860
	257,860	257,860	26,670,699	26.67	210,808	( 129,223)	( 34,505)
	5,834,460	6,098,839	811,327,531	22.66	8,886,320	3,291,251	732,303
	1,185,854	1,185,854	109,628,376	22.70	1,753,482	143,530	32,912
	1,784,827	2,010,034	102,481,049	18.30	2,532,931	1,205,666	221,774



2. 華新麗華控股有限公司及其子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目
華新麗華控股有限公司	華新(中國)投資有限公司	上海市延安西路 2299 號世貿商城塔樓 28 樓 2804 室	投資
	華新國際投資有限公司	Unit 9-15, 22/F, Millennium City, 378 Kwun Tong Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	投資
	華新力實工業公司	JI. MH. Thamrin Block A1-1, Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Dekasi 17550, Indonesia	鋼線線材
	華貴國際有限公司	Akara Building, 24 De Castro Street Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, BVI	投資
	Walcom Chemicals Industrial Limited	Suite 1111, Tower II, Silvercord, 30 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	貿易
	Borrego Solar Systems, Inc.	6210 Lake Shore Drive, San Diego, CA92119, USA	太陽能板電力系統組裝
	南京華新世博展覽有限公司	南京市燕山路 199 號	展覽展示、會務服務
	南京台灣名品城管理有限公司	南京市建鄴區夢都大街 156 號 2 樓 205 室	企業、物業管理, 各類廣告信息諮詢
	江蘇台灣名品城開發有限公司	南京市建鄴區應天大街 901 號	南京台灣名品城開發建設、經營管理
	華貴國際有限公司	南京華新有色金屬有限公司	南京市南京經濟技術開發區恆競路 59 號
華新(中國)投資有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	浙江省杭州新高經濟技術開發區 12 號大街 9 號	電力電纜
	上海華新麗華電力電纜有限公司	上海市嘉定區南翔鎮瀏翔路 1128 號	電力電纜
	江陰華新鋼纜有限公司	江蘇省江陰市濱江西路 679 號	鋼纜
	東莞華新電線電纜有限公司	廣東省東莞市大朗鎮西牛陂工業區	裸銅線、纜
	南京華新有色金屬有限公司	南京市南京經濟技術開發區恆競路 59 號	銅合金
江陰華新特殊合金材料有限公司	江蘇省江陰市濱江西路 677 號	冷軋不銹鋼及扁軋製品	

註：除另予註明美金 (USD) 及港幣 (HKD) 外，餘皆為人民幣。





單位：美金仟元／港幣仟元／人民幣仟元

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	上期期末	股數	比率 %	帳面金額	本期損益	投資損益		
USD 78,600	USD 78,600	非股份制	100.00	\$ 914,403	\$ 26,557	\$ 26,117		
HKD 0.002	HKD 0.002	2	100.00	( 17,433 )	( 2,338 )	( 2,338 )		
-	USD 1,080	-	-	-	9,349	3,591		
USD 16,937	USD 16,937	16,937,020	83.97	759,574	47,658	40,118		
USD 0.030	USD 0.030	325,000	65.00	-	( HKD 6 )	-		
USD 15,000	USD 15,000	1,460,458	78.36	186,292	40,176	32,154		
USD 265	USD 265	非股份制	60.00	268	( 101 )	( 60 )		
USD 1,000	USD 1,000	非股份制	100.00	( 165,534 )	( 1,810 )	( 1,810 )		
2,000	2,000	非股份制	20.00	2,020	76	15		
USD 72,001	USD 72,001	非股份制	92.29	903,922	55,014	50,773		
USD 25,405	USD 25,405	非股份制	15.83	105,736	( 84,144 )	( 32,115 )	含投資溢額 RMB24,138 仟元	
USD 14,956	USD 14,956	非股份制	95.71	212,434	8,512	8,147		
USD 15,000	USD 15,000	非股份制	75.00	172,612	12,773	9,580		
USD 26,000	USD 26,000	非股份制	100.00	462,374	61,280	61,280		
USD 300	USD 300	非股份制	0.76	7,444	55,014	418		
USD 9,000	USD 9,000	非股份制	18.37	16,979	( 120,266 )	( 22,093 )		



3. 華新特殊鋼控股有限公司及其子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
華新特殊鋼控股有限公司	華新特殊鋼有限公司	Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	貿易及投資
	華新精密科技股份有限公司	2115-1, Kawasan Perindustrian air Keroh, Fasaiv, Air Keroh, 75450 Melaka, Malaysia	不銹鋼片之製造及銷售
	江陰華新特殊合金材料有限公司	江蘇省江陰市濱江西路 677 號	冷軋不銹鋼及扁軋製品
	西安華新金屬製品有限公司	陝西省西安市高新區新型工業園上林苑一路 15 號 B 棟 2 樓	特殊鋼中厚板之研發、生產及銷售
	煙台華新不銹鋼有限公司	山東省煙台經濟技術開發區五指山路 2 號	電子元器件專用材料、新型合金材料之製造及銷售
	常州中鋼精密鍛材有限公司	江蘇省常州市武進經濟開發區長虹西路 281 號	鈦、鎳合金、特殊合金工模具鋼及有色鍛材等相關產品
	華新麗華（常州）投資有限公司	江蘇省武進經濟開發區騰龍路 2 號 6 樓	貿易及投資
	無錫興澄華新鋼材有限公司	無錫市惠山洛社鎮楊市社區人民西路 2 號	不銹鋼材料
	西安華新光電有限公司	陝西省西安市高新區上林苑一路 15 號	發光二極管、微投影機、太能電池配件
	西安綠晶科技有限公司	陝西省西安市高新區上林苑一路 15 號	太陽能硅片、電池片及模組
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	山東省煙台經濟技術開發區五指山路 2 號	電子元器件專用材料、新型合金材料之製造及銷售
華新特殊鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	上海市青浦區白鶴鎮外青松公路 2402 號	不銹鋼材料
	常熟華新特殊鋼有限公司	江蘇省常熟市海虞鎮人民路 56 號	特殊鋼管

註 1：除另予註明美金（USD）外，餘皆為人民幣。

註 2：含盈餘轉增資 4,500 仟元。





單位：美金仟元／人民幣仟元

	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	上期期末	股數	比率%				帳面金額
	USD 198,600 (註2)	USD 198,600 (註2)	198,600,000	100.00	\$ 799,205	(\$ 204,267)	(\$ 196,731)	投資損失中 已加計遞延 利益 RMB 7,536 仟元
	USD 8,470	USD 8,470	32,178,385	100.00	80,476	1,197	1,197	
	USD 40,000	USD 40,000	非股份制	81.63	75,447	( 120,266)	( 93,257)	投資損失中 已加計遞延 利益 RMB 4,916 仟元
	USD 10,000	USD 10,000	非股份制	100.00	( 208,442)	( 8,751)	( 8,751)	
	USD 32,927	USD 32,927	非股份制	25.00	( 5,338)	( 121,445)	( 30,361)	
	USD 13,080	USD 13,080	非股份制	30.00	74,767	( 9,989)	( 2,997)	
	USD 49,000	USD 49,000	非股份制	100.00	314,853	11,024	11,024	
	-	250,821	非股份制	-	-	-	( 41,655)	
	USD 150	USD 150	非股份制	100.00	( 28,875)	( 1,061)	( 1,061)	
	USD 45,200	USD 45,200	非股份制	100.00	156,571	( 1,900)	( 1,900)	
	168,086	168,086	非股份制	75.00	( 16,014)	( 121,445)	( 91,084)	
	USD 39,000	USD 39,000	非股份制	100.00	( 263,839)	( 111,150)	( 111,150)	
	USD 97,000	USD 97,000	非股份制	100.00	402,009	( 138,191)	( 138,191)	



## 4. 金澄建設股份有限公司及其子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
金澄建設股份有限公司	Joint Success Enterprises Limited	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資業務
Joint Success Enterprises Limited	頂新開發股份有限公司	台北市中山區敬業一路 192 號 5 樓	投資房地產及其附屬業務 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。 一般投資業務 大樓及工業廠房興建及租售等
	漢友創業投資股份有限公司	台北市民生東路三段 132 號 11 樓	
	金鑫投資股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓	
華新(南京)置業開發有限公司	華新(南京)置業開發有限公司	江蘇省南京市江東中路 236 號	物業管理、企業管理諮詢及房屋租賃等

註：除另予註明人民幣（RMB）外，餘皆為新台幣。

## 5. 華新電通股份有限公司及其子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
華新電通股份有限公司	華通國際有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	投資控股
華通國際有限公司	上海蓬華機電工程諮詢有限公司	上海市長寧區延安西路 2299 號 2809 室	機電工程設計、管理諮詢及機電設備及其零配件批發

註：除另予註明人民幣（RMB）外，餘皆為新台幣。

## 6. Energy Pilot Limited 及其子公司具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
Energy Pilot Limited	Green Lake Capital, LLC.	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801	太陽能發電事業
Green Lake Capital, LLC.	Green Lake Exchange, LLC.	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware 19904, USA	經營太陽能相關業務





單位：新台幣仟元／人民幣仟元

	原始投資金額		期末持		有被投資公司 帳面金額	本期損益	本期認列之 投資損益	備註
	本期期末	上期期末	股數	比率%				
	\$ 1,265,603	\$ 1,265,603	39,500,000	50.95	\$ 2,684,758	(\$ 15,956)	(\$ 8,129)	
	8,540	8,540	2,119,200	35.32	45,208	2,774	974	
	1,603	1,603	172,342	0.17	1,362	( 129,223)	( 215)	
	54,154	54,154	3,264,092	0.67	30,662	58,063	389	
	RMB 375,542	RMB 375,542	非股份制	100.00	RMB 864,534	(RMB 13,147)	(RMB 13,147)	
	RMB 1,000	RMB 1,000	非股份制	100.00	(RMB 5,973)	RMB 949	RMB 949	

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

	原始投資金額		期末持		有被投資公司 帳面金額	本期損益	本期認列之 投資損益	備註
	本期期末	上期期末	股數	比率%				
	\$ -	\$ 38,361	-	-	\$ -	(\$ 857)	(\$ 857)	
	RMB -	RMB 8,219	非股份制	-	RMB -	RMB 3	RMB 3	

單位：美金仟元

	原始投資金額		期末持		有被投資公司 帳面金額	本期損益	本期認列之 投資損益	備註
	本期期末	上期期末	股數	比率%				
	\$ 20,670	\$ 60,670	非股份制	100.00	\$ 19,102	\$ 2,515	\$ 2,515	
	11,355	5,155	非股份制	100.00	11,802	3,223	3,223	





7. Market Pilot Limited 具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
Market Pilot Limited	西安華新聯合科技有限公司	陝西省西安市高新區上林苑一路15號	光電及電子材料、元器件

8. Ace Result Global Limited 具有控制能力或重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
Ace Result Global Limited	杭州華新電力電纜有限公司	浙江省杭州新高經濟技術開發區12號大街9號	電力電纜

附表八 大陸轉投資事業資訊之彙總揭露：

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 台 灣 投 資 金 額	期 初 自 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或
						匯 出
江陰華新鋼纜有限公司	鋼 纜	\$ 656,500 (USD 20,000)	(二)	\$ 492,375 (USD 15,000)	\$ -	-
上海華新麗華電力電纜有限公司	電力電纜	512,956 (USD 15,627)	(二)	490,931 (USD 14,956)	-	-
杭州華新電力線纜有限公司	電力電纜	5,320,276 (USD 162,080)	(二)	1,510,278 (USD 46,010)	1,739,725 (USD 53,000)	-
華新(中國)投資有限公司	投 資	2,580,045 (USD 78,600)	(二)	2,580,045 (USD 78,600)	-	-
常熟華新特殊鋼有限公司	特殊鋼管	3,184,025 (USD 97,000)	(二)	3,184,025 (USD 97,000)	-	-
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	不銹鋼材料	1,280,175 (USD 39,000)	(二)	1,280,175 (USD 39,000)	-	-
東莞華新電線電纜有限公司	裸銅纜、裸銅線	853,450 (USD 26,000)	(二)	853,450 (USD 26,000)	-	-
南京華新有色金屬有限公司	銅 合 金	2,665,390 (USD 81,200)	(二)	1,994,381 (USD 60,758)	-	-
江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品	1,608,425 (USD 49,000)	(二)	1,608,425 (USD 49,000)	-	-

(接次頁)



單位：人民幣仟元

	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	上期期末	股數	比率%				帳面金額
	\$ 642,719	\$ 642,719	非股份制	100.00	(\$ 146,890)	(\$ 69,924)	(\$ 69,924)	

單位：人民幣仟元

	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	上期期末	股數	比率%				帳面金額
	\$ 325,929	\$ -	非股份制	32.70	\$ 168,557	(\$ 84,144)	(\$ 8,721)	

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

	收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
	收回						
	\$ -	\$ 492,375 (USD 15,000) (註2)	\$ 64,998	75.00	\$ 48,750	\$ 872,562	無
	-	490,931 (USD 14,956) (註3)	43,315	95.71	41,458	1,073,864	無
	-	3,250,003 (USD 99,010) (註4)	( 428,184)	48.53	( 207,797)	1,386,565	無
	-	2,580,045 (USD 78,600) (註5)	135,141	100.00	132,902	4,622,352	無
	-	3,184,025 (USD 97,000) (註6)	( 703,214)	100.00	( 703,214)	2,032,176	無
	-	1,280,175 (USD 39,000) (註7)	( 565,610)	100.00	( 565,610)	( 1,333,720)	無
	-	853,450 (USD 26,000) (註8)	311,836	100.00	311,836	2,337,324	無
	-	1,994,381 (USD 60,758) (註10)	279,950	78.26	219,079	3,874,529	無
	-	1,608,425 (USD 49,000) (註11)	( 611,997)	100.00	( 611,997)	467,214	無



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期	期初	本期匯出或 匯出
				台灣匯出 投資金額	自 累積 金額	
西安華新金屬製品有限公司	特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售	\$ 328,250 (USD 10,000)	(二)	\$ 328,250 (USD 10,000)		\$ - -
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	5,090,009 (USD 155,065) (註 12)	(二)	1,080,829 (USD 32,927)		- -
華新麗華(常州)投資有限公司	貿易投資	1,608,425 (USD 49,000)	(二)	1,608,425 (USD 49,000)		- -
無錫興澄華新鋼材有限公司	不銹鋼材料	1,463,995 (USD 44,600)	(二)	1,342,444 (USD 40,897)		- -
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	1,431,170 (USD 43,600)	(二)	429,351 (USD 13,080)		- -
西安華新聯合科技有限公司	光電及電子材料、元器件	3,279,218 (USD 99,900)	(二)	3,281,121 (USD 99,958)		- -
南京華新世博展覽有限公司	展覽展示、會務服務	14,410 (USD 439)	(二)	8,699 (USD 265)		- -
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	32,825 (USD 1,000)	(二)	32,825 (USD 1,000)		- -
西安綠晶科技有限公司	太陽能硅片、電池片及模組	1,483,690 (USD 45,200)	(三)	656,500 (USD 20,000)		- -
陝西天宏硅材料有限責任公司	多晶硅	6,066,060 (RMB 1,200,000)	(二)	- (USD -)		- -
西安華新光電有限公司	發光二極管、微投影機、太陽能電池組件	4,924 (USD 150)	(二)	4,924 (USD 150)		- -
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	50,551 (RMB 10,000)	(二)	9,979 (USD 304)		- -
陝西光電科技有限公司	通信電子設備及電子元件材料	505,505 (RMB 100,000)	(二)	- (RMB -)		- -
華新(南京)置業開發有限公司	大樓及工業廠房興建及租售等	1,898,384 (RMB 375,542)	(二)	1,898,384 (RMB 375,542) (註 14)		- -
南京華新物業管理有限公司	物業管理、企業管理諮詢及房屋租賃等	5,055 (RMB 1,000)	(二)	- (RMB -)		- -

2. 本公司赴大陸地區投資限額：

本期	期末	累計	自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NT\$ 23,256,775 仟元 (US\$ 708,508 仟元)				NT\$ 24,562,685 仟元 (US\$ 748,292 仟元)	不適用(註 18)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類如下：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註 2：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,500 仟元。

註 3：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,929 仟元。

註 4：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 2,800 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 22,730 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 28,600 仟元。

註 6：包含透過華新特殊鋼有限公司之投資 8,000 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 42,000 仟元投資。

註 7：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,800 仟元。

註 8：係透過華新(中國)投資有限公司之投資。



單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
\$ -	\$ 328,250	(\$ 44,531)	100.00	(\$ 44,531)	(\$ 1,053,687)	無
-	(USD 10,000)					
-	1,080,829	( 618,000)	100.00	( 618,000)	( 107,937)	無
-	(USD 32,927)					
-	1,608,425	56,098	100.00	56,098	1,591,598	無
-	(USD 49,000)					
1,342,444	-	-	-	( 211,970)	-	\$ 885,723
(USD 40,897)	(USD -)					
-	429,351	50,830	30.00	( 15,249)	377,951	1,001,819
-	(USD 13,080)					
-	3,281,121	( 355,823)	100.00	( 355,823)	( 742,536)	無
-	(USD 99,958)					
-	8,699	( 514)	60.00	( 305)	1,355	無
-	(USD 265)					
-	32,825	( 9,211)	100.00	( 9,211)	( 836,783)	無
-	(USD 1,000)					
-	656,500	( 9,671)	100.00	( 9,671)	791,473	無
-	(USD 20,000)					
-	-	( 92,991)	19.00	-	677,377	無
-	(USD -)				(註13)	
-	4,924	( 5,401)	100.00	( 5,401)	( 145,967)	無
-	(USD 150)					
-	9,979	387	20.00	76	10,211	無
-	(USD 304)					
-	-	( 4,804)	19.00	-	96,046	無
-	(RMB -)					
-	1,898,384	( 66,899)	99.60	( 66,632)	4,352,893	無
-	(RMB 375,542)					
-	(註14)					
-	-	4,830	99.60	4,814	( 30,078)	無
-	(RMB -)					

註9：含資產重估增值3,500仟元。

註10：包含以華貴國際有限公司受配南京華新光電股份有限公司股利43,521仟元投資及華新(中國)投資有限公司受配江陰華新鋼纜有限公司股利300仟元投資。

註11：係以華新(中國)投資有限公司之自有資金投資9,000仟元。

註12：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13：包括華新麗華控股有限公司以USD1元購入Lead Hero Limited股權，所間接持有該公司持有帳面金額RMB168,000仟元之陝西天宏硅材料有限公司責任公司股權，另再以西安綠晶科技有限公司之自有資金RMB60,000仟元投資該公司。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14：係透過子公司Joint Success Enterprises Limited歷年經核准投資相關之金額。

註15：除另予註明美金(USD)、人民幣(RMB)外，餘皆為新台幣。

註16：104年12月31日美金、人民幣兌換新台幣分別為1:32.825、1:5.05505；104年度美金、人民幣兌換新台幣之平均匯率分別為1:31.739、1:5.08871。

註17：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。

註18：赴大陸地區投資限額：

本公司已取得經濟部工業局核准之營運總部證明文件，不受「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限制。



3. 本公司與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔進、銷貨科目百分比%
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	(\$ 243,117)	-
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	( 136,195)	-
華新精密科技股份有限公司	"	"	( 310,068)	-
無錫興澄華新鋼材有限公司	本公司之關聯企業 (已於 104 年 7 月起非為關聯企業)	"	( 236,403)	-

(一) 金澄建設股份有限公司

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	\$ 375,542	註1	\$ 375,542	\$ -	
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
RMB\$ 375,542 仟元	RMB\$ 375,542 仟元	NTD 2,248,000 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：

$$NTD3,746,667 \times 60\% = 2,248,000 \text{ 仟元}$$

(二) 華新電通股份有限公司

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
上海蓬華機電工程諮詢有限公司	機電工程設計、管理諮詢及機電設備及其零配件批發進口	\$ 8,200	註1	\$ 8,200	\$ -	

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
RMB\$ - 仟元	RMB\$ - 仟元	NTD 173,385 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：

$$NTD 288,975 \times 60\% = 173,385 \text{ 仟元}$$



單位：新台幣仟元

交易條件	應收(付)票據、帳款	未實現損(益)	
		金額	百分比%
依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	\$ 25,209	1	(\$ 2,812)
"	29,994	1	( 2,048)
"	10,019	-	-
"	-	-	-

單位：人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期認列投資	期末投資	截至本期止
收回	台灣匯出累積	本期損益	或間接投資	損益(註2)	帳面價值	已匯回台灣之
	投資金額		之持股比例			投資收益
\$ -	\$ 375,542	(\$ 13,147)	50.95%	(\$ 6,698)	\$ 440,480	\$ -
-	-	949	50.95%	484	( 3,043)	-

單位：美金仟元/人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期認列投資	期末投資	截至本期止
收回	台灣匯出累積	本期損益	或間接投資	損益(註2)	帳面價值	已匯回台灣之
	投資金額		之持股比例			投資收益
\$ 8,200	\$ -	\$ 3	100.00%	\$ 3	\$ -	USD 2,089



附表九 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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係
	<u>104年度</u>		
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	華新精密科技股份有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	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	華新精密科技股份有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	南京華新有色金屬有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	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	煙台華新不銹鋼有限公司	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	江陰華新鋼纜有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	西安華新聯合科技有限公司	子公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	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	南京華新有色金屬有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	子公司對子公司
2	南京華新有色金屬有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	子公司對子公司
2	南京華新有色金屬有限公司	東莞華新電線電纜有限公司	子公司對子公司
3	華新特殊鋼控股有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	母公司對子公司
3	華新特殊鋼控股有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	母公司對子公司
4	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
4	華新特殊鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
5	Joint Success Enterprise Limited	華新（南京）置業開發有限公司	母公司對子公司
6	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
7	煙台華新不銹鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	子公司對子公司
7	煙台華新不銹鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	子公司對子公司
8	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
8	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
	<u>103年度</u>		
0	華新麗華股份有限公司	華新精密科技股份有限公司	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	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
0	華新麗華股份有限公司	華新精密科技股份有限公司	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	華新麗華控股有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	南京華新有色金屬有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	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	煙台華新不銹鋼有限公司	子公司對子公司
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	江陰華新鋼纜有限公司	母公司對子公司

(接次頁)





單位：新台幣仟元／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	\$ 25,209	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	10,019	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	29,944	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	436,959	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	243,117	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	310,068	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	136,195	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	5,090,389	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	3	
應收帳款	RMB 576,933	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	3	
應收帳款	RMB 1,911,625	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	9	
應收帳款	RMB 18,707	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 419,568	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	USD 10,216	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 9,198	依資金需求狀況調度	-	
其他應收款	USD 27,229	依資金需求狀況調度	1	
銷貨收入	RMB 2,161,864	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	7	
銷貨收入	RMB 569,422	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2	
銷貨收入	RMB 23,717	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 607,270	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2	
銷貨收入	RMB 30,075	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 55,777	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	USD 76,212	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	USD 48,175	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	USD 25,005	依資金需求狀況調度	1	
其他應收款	RMB 179,558	依資金需求狀況調度	1	
其他應收款	USD 4,900	依資金需求狀況調度	-	
銷貨收入	RMB 1,013,990	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	3	
應收帳款	RMB 141,442	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 178,749	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	1	
應收帳款	RMB 23,567	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	\$ 2,216	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	151,881	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	10,652	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	234,301	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	137,125	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	529,722	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	412,482	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	118,277	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	3,766,142	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	2	
應收帳款	RMB 578,395	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	3	
應收帳款	RMB 2,047,036	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	10	
應收帳款	RMB 185,742	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 408,586	依資金需求狀況調度	2	
其他應收款	USD 10,217	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
1	華新麗華控股有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	西安華新聯合科技有限公司	子公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	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	南京華新有色金屬有限公司	母公司對子公司
1	華新麗華控股有限公司	煙台華新不銹鋼有限公司	子公司對子公司
2	南京華新有色金屬有限公司	杭州華新電力線纜有限公司	子公司對子公司
2	南京華新有色金屬有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	子公司對子公司
2	南京華新有色金屬有限公司	上海華新麗華電力電纜有限公司	子公司對子公司
3	華新特殊鋼控股有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	母公司對子公司
3	華新特殊鋼控股有限公司	江陰華新特殊合金材料有限公司	母公司對子公司
4	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
4	華新特殊鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	母公司對子公司
5	Joint Success Enterprise Limited	華新（南京）置業開發有限公司	母公司對子公司
6	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
7	煙台華新不銹鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	子公司對子公司
7	煙台華新不銹鋼有限公司	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	子公司對子公司
8	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
8	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	常熟華新特殊鋼有限公司	子公司對子公司
8	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	華新特殊鋼控股有限公司	子公司對母公司





單位：新台幣仟元／人民幣仟元

交	易		往		來		形	
	科	目	金	額	交	易		條
其他應收款	USD	9,195	依資金需求狀況調度					-
其他應收款	USD	27,218	依資金需求狀況調度					1
銷貨收入	RMB	2,265,949	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					7
銷貨收入	RMB	572,457	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					2
銷貨收入	RMB	185,742	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	165,308	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	660,321	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					2
應收帳款	RMB	1,141	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	5,818	依資金需求狀況調度					-
銷貨收入	RMB	26,996	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	48,151	依資金需求狀況調度					1
其他應收款	USD	25,043	依資金需求狀況調度					1
其他應收款	RMB	165,614	依資金需求狀況調度					1
其他應收款	USD	4,900	依資金需求狀況調度					-
銷貨收入	RMB	1,146,529	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					3
應收帳款	RMB	117,645	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	279,080	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					1
應收帳款	RMB	33,695	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	26,984	依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似					-



## 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：

華新麗華股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。上開民國 104 年及 103 年 12 月 31 日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。民國 104 年及 103 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 2,354,263 仟元及 3,589,703 仟元，各佔資產總額之 2.48% 及 4.32%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日上述被投資公司採權益法認列之投資利益金額分別為新台幣 291,096 仟元及 175,234 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

華新麗華股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 洪 國 田



洪國田

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 6 日



華新麗華股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	104年12月31日		103年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,094,947	2	\$ 387,234	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	142,105	-	105,575	-
1150	應收票據淨額(附註四及九)	11,214	-	23,262	-
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	1,648,504	2	1,734,705	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、九及二六)	503,259	-	425,601	1
1200	其他應收款	559,430	1	379,392	-
130X	存貨(附註四及十)	5,494,344	6	6,515,894	8
1479	其他流動資產	216,280	-	417,917	1
11XX	流動資產總計	10,670,083	11	9,989,580	12
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)	1,743,806	2	3,038,429	4
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十一)	1,105,823	1	1,119,436	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	60,247,699	64	47,293,875	57
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	11,625,911	12	11,427,661	14
1760	投資性不動產(附註四及十四)	8,857,932	9	9,001,143	11
1840	遞延所得稅資產-非流動(附註四及二一)	635,920	1	995,920	1
1920	存出保證金	64,877	-	26,524	-
1990	其他非流動資產-其他	167,963	-	179,240	-
15XX	非流動資產總計	84,449,931	89	73,082,228	88
1XXX	資產總計	\$ 95,120,014	100	\$ 83,071,808	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 2,499,990	3	\$ 3,095,477	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)	-	-	1,462	-
2125	避險之衍生金融負債-流動(附註四及十六)	11,628	-	742	-
2170	應付帳款	2,740,035	3	2,647,773	3
2230	當期所得稅負債(附註四及二一)	195,000	-	-	-
2219	其他應付款	1,329,360	1	1,340,966	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)	2,550,000	3	1,020,000	1
2399	其他流動負債	83,865	-	235,658	-
21XX	流動負債總計	9,409,878	10	8,342,078	10
	非流動負債				
2510	避險之衍生性金融負債-非流動(附註四及十六)	-	-	683	-
2540	長期借款(附註十五)	21,630,000	23	9,280,000	11
2570	遞延所得稅負債-非流動(附註四及二一)	131,132	-	131,132	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十七)	1,386,742	1	1,274,680	2
2670	其他非流動負債-其他(附註十二)	882,192	1	543,920	1
25XX	非流動負債總計	24,030,066	25	11,230,415	14
2XXX	負債總計	33,439,944	35	19,572,493	24
	權益(附註十八)				
3110	普通股股本	35,760,002	38	35,760,002	43
3200	資本公積	15,766,866	17	15,647,004	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,664,570	3	2,438,101	3
3320	特別盈餘公積	2,712,250	3	2,712,250	3
3350	未分配盈餘	6,006,305	6	4,782,167	6
3300	保留盈餘總計	11,383,125	12	9,932,518	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,428,373	1	2,035,498	2
3425	備供出售金融資產未實現損益	(1,960,168)	(2)	419,051	1
3430	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	(89,318)	-	(1,865)	-
3400	其他權益總計	(621,113)	(1)	2,452,684	3
3500	庫藏股票(附註四及十八)	(608,810)	(1)	(292,893)	(1)
3XXX	權益總計	61,680,070	65	63,499,315	76
	負債與權益總計	\$ 95,120,014	100	\$ 83,071,808	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105年2月26日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷







華新麗華股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 71,574,888	100	\$ 70,179,109	100
5000	營業成本（附註十）	( 67,490,137)	( 94)	( 67,095,111)	( 96)
5910	與子公司及關聯企業之已實現利益	5,898	-	9,676	-
5900	營業毛利	4,090,649	6	3,093,674	4
	營業費用				
6100	推銷費用	577,530	1	549,201	1
6200	管理及總務費用	484,883	1	451,948	-
6300	研究發展費用	31,807	-	33,686	-
6000	營業費用合計	1,094,220	2	1,034,835	1
6900	營業淨利益	2,996,429	4	2,058,839	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,687	-	2,987	-
7130	股利收入	41,827	-	37,843	-
7190	其他收入	47,839	-	108,883	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	15,376	-	( 5,784)	-
7230	外幣兌換利益	149,246	-	165,361	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益	37,993	-	52,676	-
7670	減損損失（附註二十）	( 46,177)	-	( 925)	-
7590	什項支出	( 125,400)	-	( 47,528)	-
7510	利息費用	( 364,891)	-	( 267,056)	-
7625	處分投資利益（損失）（附註二十）	200,138	-	( 350,806)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	( 799,246)	( 1)	531,201	1
7000	營業外收入及支出合計	( 838,608)	( 1)	226,852	-
7900	稅前利益	2,157,821	3	2,285,691	3
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( 556,095)	( 1)	( 21,000)	-
8200	本期淨利	1,601,726	2	2,264,691	3
	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	( 105,215)	-	( 79,680)	-
	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	( 607,781)	( 1)	1,579,201	2
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	( 1,158,358)	( 1)	( 253,751)	-
8363	現金流量避險	( 87,453)	-	( 1,865)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	( 1,247,586)	( 2)	294,390	-
8300	本期其他綜合損益合計	( 3,206,393)	( 4)	1,538,295	2
8500	本期綜合損益總額	( \$ 1,604,667)	( 2)	\$ 3,802,986	5
	每股純益（附註二二）				
9710	基本每股純益	\$ 0.45		\$ 0.64	
9810	稀釋每股純益	\$ 0.45		\$ 0.64	

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 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷





華新龍亨股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



	股	本	資	本	公	積	保 留 盈			
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$	35,760,002		\$	15,629,054		\$	2,438,101	\$	3,507,455
102 年度 盈餘 分配										
特別盈餘公積依法迴轉		-			-				(	794,296)
處分採用權益法之投資		-			-				(	909)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-			311				-	-
採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數		-			17,644				-	-
103 年度 純益		-			-				-	-
103 年度 其他綜合損益		-			-				-	-
103 年度 綜合損益總額		-			-				-	-
庫藏股買回		-			-				-	-
其 他		-			(	5)			-	-
103 年 12 月 31 日 餘 額		35,760,002			15,647,004			2,438,101		2,712,250
103 年度 盈餘 分配										
提列法定盈餘公積		-			-			226,469		-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-			(	311)			-	-
採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數		-			120,174				-	-
104 年度 純益		-			-				-	-
104 年度 其他綜合損益		-			-				-	-
104 年度 綜合損益總額		-			-				-	-
庫藏股買回		-			-				-	-
其 他		-			(	1)			-	-
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$	35,760,002		\$	15,766,866		\$	2,664,570	\$	2,712,250





單位：新台幣仟元

餘	其 他 權 益					權 益 總 額
	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 ( 損 ) 益	現 金 流 量 避 險	庫 藏 股 票		
\$ 1,813,125	\$ 317,266	\$ 506,269	\$ -	\$ -	\$ 59,971,272	
794,296	-	-	-	-	-	
909	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	311	
-	-	-	-	-	17,644	
2,264,691	-	-	-	-	2,264,691	
( 90,854)	1,718,232	( 87,218)	( 1,865)	-	1,538,295	
2,173,837	1,718,232	( 87,218)	( 1,865)	-	3,802,986	
-	-	-	-	( 292,893)	( 292,893)	
-	-	-	-	-	( 5)	
4,782,167	2,035,498	419,051	( 1,865)	( 292,893)	63,499,315	
( 226,469)	-	-	-	-	-	
( 18,523)	-	-	-	-	( 18,834)	
-	-	-	-	-	120,174	
1,601,726	-	-	-	-	1,601,726	
( 132,596)	( 607,125)	( 2,379,219)	( 87,453)	-	( 3,206,393)	
1,469,130	( 607,125)	( 2,379,219)	( 87,453)	-	( 1,604,667)	
-	-	-	-	( 315,917)	( 315,917)	
-	-	-	-	-	( 1)	
\$ 6,006,305	\$ 1,428,373	(\$ 1,960,168)	(\$ 89,318)	(\$ 608,810)	\$ 61,680,070	

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 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷



華新麗華股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,157,821	\$ 2,285,691
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,125,981	1,122,704
A20200	攤銷費用	7,283	7,805
A20300	呆帳費用提列數	679	1,500
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 37,993)	( 52,676)
A20900	利息費用	364,891	267,056
A21200	利息收入	( 4,687)	( 2,987)
A21300	股利收入	( 41,827)	( 37,843)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失（利益） 之份額	799,246	( 531,201)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	( 15,376)	5,784
A23100	處分投資（利益）損失	( 200,138)	350,806
A23500	金融資產減損損失	7,040	-
A23700	非金融資產減損損失	39,137	925
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	( 2,286)	1,730
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	( 75,044)	( 225,039)
A31130	應收票據減少	12,048	10,868
A31150	應收帳款減少	7,864	285,817
A31180	其他應收款增加	( 28,200)	( 160,104)
A31200	存貨減少（增加）	1,021,550	( 1,470,549)
A31240	其他流動資產減少	198,938	82,426
A31990	其他營業資產減少（增加）	410	( 2,218)
A32150	應付帳款增加（減少）	92,262	( 299,593)
A32180	其他應付款項增加	10,885	27,375
A32240	應計退休金負債增加（減少）	6,847	( 2,044)
A32230	其他流動負債減少	( 151,793)	( 3,407)
A32990	其他營業負債減少	( 4,953)	( 1,335)
A33000	營運產生之現金流入	5,290,585	1,661,491
A33300	支付之利息	( 348,639)	( 265,486)
A33100	收取之利息	4,395	2,987
A33200	收取之股利	179,004	63,493
A33500	支付之所得稅	( 1,095)	( 222)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,124,250</u>	<u>1,462,263</u>

(接次頁)





(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	<b>投資活動之現金流量</b>		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 712,807)
B02400	採用權益法之被投資公司清算及減資退回股款	2,376,145	4,589,450
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,573	8,128
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 17,599,101)	( 2,138,154)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	392,612	43,029
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,225,650)	( 883,498)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	56,127	22,026
B03800	存出保證金(減少)增加	( 38,352)	1,484
B00400	處分備供出售金融資產價款	180,158	65,534
B09900	其他投資活動	( 535,930)	( 488,923)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 16,387,418)	506,269
	<b>籌資活動之現金流量</b>		
C00100	短期借款減少	( 593,201)	( 1,886,326)
C01600	舉借長期借款	15,000,000	100,000
C01700	償還長期借款	( 1,120,000)	-
C04900	買回庫藏股票	( 315,917)	( 292,893)
C09900	其他籌資活動	( 1)	( 5)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	12,970,881	( 2,079,224)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,707,713	( 110,692)
E00100	期初現金及約當現金餘額	387,234	497,926
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,094,947	\$ 387,234

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 105 年 2 月 26 日查核報告)

董事長：焦佑倫



經理人：鄭慧明



會計主管：林淑婷



華新麗華股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，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「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、房地產開發等行業，目前所營業務主要為電線電纜及特殊鋼等。

本公司股票自 61 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。本公司並於 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 105 年 2 月 26 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

### 1. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

### 2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRSs 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

### 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為 (1) 不重分類至損益之項目及 (2) 後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。





#### 4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

#### 5. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

#### 6. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

#### 7. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，目前所述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

#### 8. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編製準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日





新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

##### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更





能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

## 2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

## 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），



或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 7. 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，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「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，或本公司在與關聯企業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，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消除。

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

#### 9. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 10. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金





額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述其他準則、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（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

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

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及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；負債不屬於流動負債者為非流動負債。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，並不影響其分類。

##### (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。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關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併入權益交易計算，但不認列為損益。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。



(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權益之企業。

本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收益。

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。

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。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。

投資性不動產原始以成本衡量，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

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。本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) 有形及無形資產（商譽除外）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有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，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。

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。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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



## 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、備供出售金融資產與放款及應收款：

#### (1) 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持有供交易及指定為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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

#### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### (3) 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

### 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；





(3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或

(4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 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。

於一金融資產整體除列時，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。

## 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：

#### 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及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息。

### 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。

## 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換等，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。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，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。

### 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動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。





當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。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) 負債準備

本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。

### (十四) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

#### 1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。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. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

### (十五) 租賃

本公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益；租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### (十六) 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

屬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當期費用。

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。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (十七) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依個體財務報表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。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。

投資國外子公司或關聯企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設，主要包括有應收帳款備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、減損、退休金以及遞延所得稅資產等。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之主要來源。

### (一) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 635,920 仟元及 995,920 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為 1,386,742 仟元及 1,274,680 仟元。

## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,280	\$ 1,230
銀行支票及活期存款	2,091,667	386,004
	<u>\$ 2,094,947</u>	<u>\$ 387,234</u>



銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下（除支票存款利率為 0%外）：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.13%~0.40%	0.01%~0.40%

(一) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，銀行存款中分別有歐元 29,097 仟元及歐元 2,205 仟元係預期未來用以支付台中港園區設備之款項，以規避因預期未來交易所可能產生之匯率風險，此等銀行存款被指定為現金流量避險。

(二) 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	104年12月31日	103年12月31日
非流動資產		
存出保證金		
事務押金	\$ 4,300	\$ 600
工程保固金	32,800	-
	<u>\$ 37,100</u>	<u>\$ 600</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
衍生工具（未指定避險）		
金屬期貨合約	\$ 132,175	\$ 211
匯率交換合約	9,930	-
遠期外匯合約	-	105,364
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 142,105</u>	<u>\$ 105,575</u>
流動	\$ 142,105	\$ 105,575
非流動	-	-
	<u>\$ 142,105</u>	<u>\$ 105,575</u>
持有供交易之金融負債		
衍生工具（未指定避險）		
匯率交換合約	\$ -	\$ 1,462
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,462</u>
流動	\$ -	\$ 1,462
非流動	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,462</u>

(一) 本公司截至 104 年及 103 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)
104年12月31日							
金屬期貨-銅	買進	9,825	104.09.23~ 104.12.23	105.01.22~ 105.10.19	USD 46,791	USD 45,945	(USD 846)
金屬期貨-銅	賣出	3,375	104.12.21~ 104.12.31	105.01.20	USD 15,863	USD 15,868	(USD 5)
金屬期貨-鎳	賣出	2,952	104.10.12~ 104.10.30	105.01.08~ 105.01.29	USD 30,879	USD 26,001	USD 4,878
103年12月31日							
金屬期貨-銅	買進	6,300	103.09.11~ 103.12.31	104.02.18~ 104.11.18	USD 40,378	USD 39,522	(USD 856)
金屬期貨-銅	賣出	4,550	103.11.28	104.02.27	USD 29,574	USD 28,711	USD 863



(二)本公司截至 103 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 )
103 年 12 月 31 日			
買進遠期外匯	美元兌新台幣	104.03.10~104.08.03	USD290,000/NTD9,057,195

(三)本公司截至 104 年及 103 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 )
104 年 12 月 31 日	美元兌新台幣	105.01.29~105.12.22	USD100,000/NTD3,275,280
103 年 12 月 31 日	美元兌新台幣	104.03.16	USD25,000/NTD792,425

(四)本公司 104 及 103 年度從事上述金屬期貨合約、遠期外匯合約及匯率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因原料價格變動以及匯率波動產生之風險。本公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

## 八、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)及興櫃公司股票		
瀚宇彩晶公司	\$ 923,067	\$ 1,876,981
瀚宇博德公司	613,139	965,448
台灣高鐵公司	207,600	196,000
	<u>\$ 1,743,806</u>	<u>\$ 3,038,429</u>
流 動	\$ -	\$ -
非 流 動	1,743,806	3,038,429
	<u>\$ 1,743,806</u>	<u>\$ 3,038,429</u>

## 九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 10,724	\$ 22,416
應收票據－關係人	490	846
	<u>\$ 11,214</u>	<u>\$ 23,262</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 1,650,683	\$ 1,736,205
減：備抵呆帳	( 2,179 )	( 1,500 )
	1,648,504	1,734,705
應收帳款－關係人	503,259	425,601
	<u>\$ 2,151,763</u>	<u>\$ 2,160,306</u>

(一)本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天。於決定應收帳款可回收性時，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。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 2,001,929	\$ 1,919,031
逾期 90 天內	47,676	137,116
91~180 天	-	1,322
逾期 1 年以上	104,337	104,337
合 計	<u>\$ 2,153,942</u>	<u>\$ 2,161,806</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 已逾期但未減損應收帳款之帳齡如下：

	104年12月31日	103年12月31日
逾期 90 天內	\$ 47,676	\$ 137,116
逾期 91 至 180 天	-	1,322
合 計	<u>\$ 47,676</u>	<u>\$ 138,438</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(三) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
加：本期提列呆帳費用	1,500	-	1,500
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,500	\$ -	\$ 1,500
加：本期提列呆帳費用	679	-	679
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,179</u>

## 十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
原 料	\$ 1,424,970	\$ 1,288,698
在途原物料	422,761	929,519
物 料	581,583	574,702
在 製 品	688,571	858,234
製 成 品	2,376,459	2,844,428
在建工程	-	20,313
	<u>\$ 5,494,344</u>	<u>\$ 6,515,894</u>

(一) 104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 67,065,243 仟元及 66,718,517 仟元。

(二) 104 年度之銷貨成本已減除存貨淨變現價值回升利益為 23,218 仟元。103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 176,925 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。

(三) 製造業存貨中之在建工程係承包各項電線電纜鋪設工程所投入之工程成本，尚未完工結轉者。

## 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內未上市(櫃)投資		
廣泰金屬公司	\$ 114,355	\$ 114,355
寶德能源公司	905,706	905,706
其 他	85,762	99,375
	<u>\$ 1,105,823</u>	<u>\$ 1,119,436</u>





104年12月31日

103年12月31日

依金融資產衡量種類區分

備供出售金融資產

\$ 1,105,823

\$ 1,119,436

(一)本公司於103年6月17日參與寶德能源公司辦理之現金增資，投資金額700,000仟元。增資後本公司持有寶德能源公司302,483仟股，持股比例17.8%。

(二)本公司所持有之上述股票投資，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故於資產負債表日按成本減除減損損失衡量。

(三)本公司經適當評估後，於104年度認列以成本衡量之金融資產減損損失7,040仟元，帳列「減損損失」項下。

## 十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$ 44,838,761	\$ 31,184,871
投資關聯企業	15,408,938	16,109,004
	<u>\$ 60,247,699</u>	<u>\$ 47,293,875</u>

(一)投資子公司

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
華新麗華控股公司	\$ 24,790,527	100.00	\$ 10,916,799	100.00
華新特殊鋼控股公司	11,063,039	100.00	11,375,343	100.00
Energy Pilot Limited	627,028	100.00	1,790,984	100.00
Market Pilot Limited	1	100.00	1	100.00
Ace Result Limited	853,885	100.00	-	-
金澄建設公司	3,717,443	99.22	3,809,443	99.18
華新力寶工業公司	528,812	70.00	-	-
Joint Success Enterprises Limited	2,662,689	49.05	2,713,296	49.05
其他	595,337		579,005	
	<u>\$ 44,838,761</u>		<u>\$ 31,184,871</u>	

(二)投資關聯企業

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
<u>具重大性之關聯企業</u>				
華邦電子公司	\$ 8,886,320	22.66	\$ 8,836,627	22.95
華東科技公司	1,753,480	22.70	1,713,689	21.90
華新科技公司	2,532,931	18.30	2,655,979	18.30
<u>個別不重大之關聯企業</u>				
其他	2,236,207		2,902,709	
	<u>\$ 15,408,938</u>		<u>\$ 16,109,004</u>	

上述子公司及關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七「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。

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	104年12月31日	103年12月31日
華邦電子公司	<u>\$ 6,401,374</u>	<u>\$ 9,201,793</u>
華東科技公司	<u>\$ 994,329</u>	<u>\$ 1,617,019</u>
華新科技公司	<u>\$ 2,039,373</u>	<u>\$ 1,518,771</u>



本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 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

104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	\$ 19,345,192	\$ 3,728,689	\$ 2,893,125
非流動資產	40,151,080	11,698,386	18,202,053
流動負債	( 10,878,475)	( 2,799,825)	( 3,900,455)
非流動負債	( 9,715,827)	( 4,960,419)	( 3,436,768)
權益	\$ 38,901,970	\$ 7,666,831	\$ 13,757,955
本公司持股比例	22.66%	22.70%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 8,815,186	\$ 1,740,371	\$ 2,517,706
其他調整	71,134	13,109	15,225
投資帳面金額	\$ 8,886,320	\$ 1,753,480	\$ 2,532,931

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
營業收入	\$ 30,843,606	\$ 7,291,020	\$ 8,020,914
本期淨利	\$ 3,291,251	\$ 143,530	\$ 1,205,666
其他綜合損益	( 1,749,603)	70,609	( 455,960)
綜合損益總額	\$ 1,541,648	\$ 214,139	\$ 749,706

103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	\$ 18,128,962	\$ 4,031,098	\$ 2,716,839
非流動資產	43,932,619	12,585,065	18,293,961
流動負債	( 13,194,495)	( 2,835,437)	( 4,126,494)
非流動負債	( 10,683,842)	( 5,957,337)	( 2,450,921)
權益	\$ 38,183,244	\$ 7,823,389	\$ 14,433,385
本公司持股比例	22.95%	21.90%	18.30%
本公司享有之權益	\$ 8,763,054	\$ 1,713,322	\$ 2,641,309
持股比例變動	-	-	27,668
其他調整	73,573	367	( 12,998)
投資帳面金額	\$ 8,836,627	\$ 1,713,689	\$ 2,655,979

	華邦電子公司	華東科技公司	華新科技公司
營業收入	\$ 30,929,689	\$ 9,406,126	\$ 7,036,671
本期淨利	\$ 3,075,969	\$ 875,940	\$ 550,916
其他綜合損益	288,731	128,458	724,541
綜合損益總額	\$ 3,364,700	\$ 1,004,398	\$ 1,275,457

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 6,938	(\$ 23,990)
其他綜合損益	( 693,746)	68,712
綜合損益總額	(\$ 686,808)	\$ 44,722

Market Pilot Limited 成立於 99 年 7 月，營業項目係以投資為主。該公司因營運虧損，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，淨值已成為負數，因本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，



故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額分別為 709,363 仟元及 366,137 仟元，帳列其他非流動負債－長期股權投資貸餘項下。

華邦電子股份有限公司主要業務為積體電路、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。本公司分別於 104 及 103 年度於集中交易市場，依市價出售持有之部分華邦電子股份有限公司之股權 36,764 仟股及 10,000 仟股予非關係人，分別計產生處分利益 12,027 仟元及 7,054 仟元。帳列 104 及 103 年度處分投資利益項下。

本公司於 104 及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之帳列長期股權投資金額分別為新台幣 2,354,263 仟元及 3,589,703 仟元；104 及 103 年度採權益法認列之投資利益金額分別為新台幣 291,096 仟元及新台幣 175,234 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
<b>成 本</b>								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,147,122	\$ 5,782,161	\$14,413,654	\$ 3,667,405	\$ 264,139	\$26,274,481		
增 添	19	29,761	204,033	74,154	404,946	712,913		
處 分	( 22,656)	( 21,065)	( 83,750)	( 93,958)	-	( 221,429)		
重 分 類	-	74,099	107,750	22,361	( 204,210)	-		
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,124,485</u>	<u>\$ 5,864,956</u>	<u>\$14,641,687</u>	<u>\$ 3,669,962</u>	<u>\$ 464,875</u>	<u>\$26,765,965</u>		
<b>累計折舊及減損</b>								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,000	\$ 3,388,997	\$ 8,444,284	\$ 2,709,433	\$ -	\$14,554,714		
處 分	( 3,933)	( 13,223)	( 83,479)	( 92,984)	-	( 193,619)		
折舊費用	-	216,535	600,066	159,683	-	976,284		
認列減損損失	-	-	1,372	( 447)	-	925		
重 分 類	-	-	( 2,357)	2,357	-	-		
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$ 3,592,309</u>	<u>\$ 8,959,886</u>	<u>\$ 2,778,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,338,304</u>		
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,116,418</u>	<u>\$ 2,272,647</u>	<u>\$ 5,681,801</u>	<u>\$ 891,920</u>	<u>\$ 464,875</u>	<u>\$11,427,661</u>		
<b>成 本</b>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,124,485	\$ 5,864,956	\$14,641,687	\$ 3,669,962	\$ 464,875	\$26,765,965		
增 添	7,617	22,831	253,768	107,722	871,014	1,262,952		
處 分	( 860)	( 27,581)	( 529,687)	( 187,615)	-	( 745,743)		
重 分 類	-	1,014	43,172	98,035	( 142,221)	-		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,131,242</u>	<u>\$ 5,861,220</u>	<u>\$14,408,940</u>	<u>\$ 3,688,104</u>	<u>\$ 1,193,668</u>	<u>\$27,283,174</u>		
<b>累計折舊及減損</b>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,067	\$ 3,592,309	\$ 8,959,886	\$ 2,778,042	\$ -	\$15,338,304		
處 分	-	( 12,591)	( 524,077)	( 159,994)	-	( 696,662)		
折舊費用	-	197,434	626,832	158,504	-	982,770		
認列減損損失	-	-	( 23,444)	56,295	-	32,851		
重 分 類	-	328	( 55,210)	54,882	-	-		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,067</u>	<u>\$ 3,777,480</u>	<u>\$ 8,983,987</u>	<u>\$ 2,887,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,657,263</u>		
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,123,175</u>	<u>\$ 2,083,740</u>	<u>\$ 5,424,953</u>	<u>\$ 800,375</u>	<u>\$ 1,193,668</u>	<u>\$11,625,911</u>		

(一) 本公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司房屋及建築物之重大組成部分主要有廠房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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，帳面金額分別為 443,240 仟元及 438,960 仟元。

(三) 本公司經適當評估後，於 104 及 103 年度認列不動產、廠房及設備減損損失分別為 32,851 仟元及 925 仟元，帳列「減損損失」項下。

#### 十四、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 8,857,932</u>	<u>\$ 9,001,143</u>
		已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>		
103年1月1日餘額		\$ 9,772,725
103年12月31日餘額		<u>\$ 9,772,725</u>
104年1月1日餘額		\$ 9,772,725
104年12月31日餘額		<u>\$ 9,772,725</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
103年1月1日餘額		\$ 625,162
折舊費用		<u>146,420</u>
103年12月31日		<u>\$ 771,582</u>
104年1月1日餘額		\$ 771,582
折舊費用		<u>143,211</u>
104年12月31日		<u>\$ 914,793</u>

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

(二) 本公司之投資性不動產主要係華新信義大樓已完工之投資性不動產等。該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，該投資性不動產於 104 年及 103 年 12 月 31 日之公平價值分別為 27,789,261 仟元及 26,962,179 仟元。

#### 十五、借 款

	104年12月31日	103年12月31日
短期借款	<u>\$ 2,499,990</u>	<u>\$ 3,095,477</u>
1年內到期之長期借款	<u>\$ 2,550,000</u>	<u>\$ 1,020,000</u>
長期借款	<u>\$ 21,630,000</u>	<u>\$ 9,280,000</u>

(一) 本公司短期借款明細如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付銀行結匯款	0.82%~1.38%	\$ 419,990	0.80%~1.04%	\$ 630,477
銀行信用借款	1.13%~1.30%	<u>2,080,000</u>	1.25%~1.34%	<u>2,465,000</u>
		<u>\$ 2,499,990</u>		<u>\$ 3,095,477</u>





(二) 本公司長期借款明細如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
	重 大 條 款	利 率	金 額	金 額
台北富邦銀行主辦 8 家銀行聯貸	長期信用借款，其本金於首次動用日（104 年 9 月）起 48 個月償還第一期，嗣後以每 6 個月為一期，分 3 期攤還本金，金額分別為 30%、35%及 35%。	1.80%	\$ 15,000,000	\$ -
台灣銀行主辦 8 家銀行聯貸	長期信用借款，其本金於首次動用日（101 年 8 月）起 36 個月償還第一期，嗣後以每 6 個月為一期，分 5 期攤還本金，金額分別為 10%、10%、15%、15%及 50%。	1.59%	9,180,000	10,200,000
台灣工業銀行	中期信用借款，借款期限為 3 年，自 103.01.15 至 106.01.13，每月付息，到期償還本金。已於 104 年 9 月提前償還。	-	-	100,000
			24,180,000	10,300,000
減：列為一年內到期部分			( 2,550,000)	( 1,020,000)
			<u>\$ 21,630,000</u>	<u>\$ 9,280,000</u>

1. 上述長期借款均為信用借款。

2. 本公司依借款合同，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表，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 50,000,000 仟元。

3. 本公司依借款合同之還款期限，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，屬 1 年內到期之長期負債分別為 2,550,000 仟元及 1,020,000 仟元，已轉列至 1 年內到期之長期借款。另本公司 104 年及 103 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。

## 十六、避險之衍生金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
<u>避險之衍生金融負債</u>		
現金流量避險－遠期外匯合約	<u>\$ 11,628</u>	<u>\$ 1,425</u>
流 動	\$ 11,628	\$ 742
非 流 動	-	683
	<u>\$ 11,628</u>	<u>\$ 1,425</u>

本公司利用簽訂遠期外匯合約來規避確定承諾的匯率風險，當預期採購交易實際發生時，非金融被避險項目之帳面金額會進行認列調整。

本公司已與設備供應商簽訂設備採購合約，並已簽訂遠期外匯合約，以規避因預期未來採購交易可能產生之匯率風險，此等遠期外匯合約係指定為現金流量避險。

遠期外匯合約條款係配合其被避險項目之條款所議定。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
買進遠期外匯 (接次頁)	歐元兌新台幣	105.05.02~105.06.01	EUR4,204/NTD162,805



(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
103年12月31日														
買進遠期外匯		歐元兌新台幣		104.04.15	~	105.06.01			EUR37,832	/	NTD1,459,196			
104 及 103 年度與前述預期未來採購交易暴險相關之遠期外匯合約所認列於其他綜合損益分別為損失 173,729 仟元及損失 1,425 仟元。														

## 十七、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 104 及 103 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 62,448 仟元及 60,382 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均月薪計算。本公司每月按給付全體保留舊制年資員工薪資總額 2% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,395,962	\$ 1,279,575
計畫資產之公允價值	( 8,169)	( 3,855)
淨確定福利負債	\$ 1,387,793	\$ 1,275,720

上表所列 104 年及 103 年 12 月 31 日之淨確定福利負債中，分別有 1,051 仟元及 1,040 仟元，係帳列「其他應付款－應付費用」項下。

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債 ( 資 產 )	公 允 價 值	負 債 ( 資 產 )
103年1月1日	\$ 1,205,178	(\$ 7,074)	\$ 1,198,104
服務成本			
當期服務成本	15,221	-	15,221
利息費用(收入)	25,257	( 151)	25,106
認列於損益	40,478	( 151)	40,327
再衡量數			
精算損失－財務假設變動	19,699	16	19,715
精算損失－經驗調整	59,965	-	59,965
認列於其他綜合損益	79,664	16	79,680
雇主提撥	-	( 42,290)	( 42,290)
福利支付	( 45,644)	45,644	-
帳上支付數	( 101)	-	( 101)
103年12月31日	1,279,575	( 3,855)	1,275,720
服務成本			
當期服務成本	16,110	-	16,110
利息費用(收入)	25,031	( 27)	25,004
認列於損益	41,141	( 27)	41,114

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 允 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
再衡量數			
精算損失－財務假設變動	\$ 49,554	\$ -	\$ 49,554
精算損失－經驗調整	<u>55,768</u>	<u>( 107 )</u>	<u>55,661</u>
認列於其他綜合損益	<u>105,322</u>	<u>( 107 )</u>	<u>105,215</u>
雇主提撥	-	( 32,808 )	( 32,808 )
福利支付	( 28,628 )	28,628	-
帳上支付數	<u>( 1,448 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,448 )</u>
104年12月31日	<u>\$ 1,395,962</u>	<u>( \$ 8,169 )</u>	<u>\$ 1,387,793</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 25,149	\$ 24,986
推銷費用	3,070	3,553
管理費用	12,804	11,725
研發費用	<u>91</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 41,114</u>	<u>\$ 40,327</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

	衡 量 日	104年12月31日	103年12月31日
折 現 率		1.6%	2.00%
計畫資產之預期報酬率		-	1.25%
薪資預期增加率		2.0%	2.00%

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：

	104年12月31日	103年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	<u>( \$ 67,666 )</u>	<u>( \$ 64,157 )</u>
減少 0.5%	<u>\$ 72,900</u>	<u>\$ 69,262</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 72,252</u>	<u>\$ 47,694</u>
減少 0.5%	<u>( \$ 67,742 )</u>	<u>( \$ 82,875 )</u>

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。



## 十八、權益

	104年12月31日	103年12月31日
股本		
普通股	\$ 35,760,002	\$ 35,760,002
資本公積	15,766,866	15,647,004
保留盈餘	11,383,125	9,932,518
其他權益項目	( 621,113)	2,452,684
庫藏股票	( 608,810)	( 292,893)
	<u>\$ 61,680,070</u>	<u>\$ 63,499,315</u>

### (一) 股本   普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 65,000,000</u>	<u>\$ 65,000,000</u>
已發行且收足股款之股數 (仟股)	<u>\$ 3,576,001</u>	<u>\$ 3,576,001</u>
已發行股本	<u>\$ 35,760,002</u>	<u>\$ 35,760,002</u>

本公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日實收資本額均為 35,760,002 仟元，分為 3,576,001 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股份溢價	\$ 10,938,230	\$ 10,938,230
取得或處分子公司股權價格與帳面價值之 差額	-	311
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	137,818	17,644
庫藏股票交易	1,589,157	1,589,157
出售固定資產利益	2,074,231	2,074,231
其他	<u>1,027,430</u>	<u>1,027,431</u>
	<u>\$ 15,766,866</u>	<u>\$ 15,647,004</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

採權益法認列關聯企業資本公積之變動、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列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。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘後，分配股東紅利。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 1 月 15 日董事會擬議之修正公司章程，尚待 105 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註二十。

本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。

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 102 年度盈餘分配議案於 103 年 6 月 11 日經股東常會決議通過，依金管證發字第 1010012865 號迴轉特別盈餘公積 794,296 仟元。另除彌補當年度虧損外，全數保留不予分配。



本公司 103 年度盈餘分配議案於 104 年 5 月 27 日經股東常會決議通過，除提列法定盈餘公積 226,469 仟元外，全數保留不予分配。

本公司 105 年 2 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下。有關 104 年之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月 25 日召開之股東會決議。

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 160,173	\$ -
現金股利	701,200	0.2
	<u>\$ 861,373</u>	

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 特別盈餘公積

	104年12月31日	103年12月31日
特別盈餘公積	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>
前述提列之特別盈餘公積之變動資訊如下：		
	104年度	103年度
期初餘額	\$ 2,712,250	\$ 3,507,455
迴轉特別盈餘公積		
依法迴轉數	-	( 794,296)
處分子公司及關聯企業	-	( 909)
期末餘額	<u>\$ 2,712,250</u>	<u>\$ 2,712,250</u>

#### (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：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 2,035,498	\$ 317,266
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	( 606,216)	1,677,857
處分採用權益法之投資之份額	( 909)	( 88)
處分子公司股權之份額	-	40,463
期末餘額	<u>\$ 1,428,373</u>	<u>\$ 2,035,498</u>

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

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 419,051	\$ 506,269
備供出售金融資產未實現損益	( 1,158,358)	( 253,751)
採用權益法認列之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	( 1,217,706)	167,382
處分採用權益法之投資之份額	( 3,155)	( 849)
期末餘額	<u>(\$ 1,960,168)</u>	<u>\$ 419,051</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。



3. 現金流量避險

	104年度	103年度
期初餘額	(\$ 1,865)	\$ -
現金流量避險中因公允價值變動產生之損益		
遠期外匯合約	( 173,729)	( 1,425)
其他	86,276	( 440)
期末餘額	(\$ 89,318)	(\$ 1,865)

與現金流量避險相關之其他權益項目，係現金流量避險中，公允價值變動屬有效避險部分之累計利益或損失，此累計利益或損失僅當避險交易影響損益時重分類為損益，或作為非金融被避險項目之認列基礎調整。

(六) 庫藏股票

1. 104 年度庫藏股變動資料如下：

持股原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	30,000,000 股	40,000,000 股	-	70,000,000 股

2. 103 年度庫藏股變動資料如下：

持股原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	-	30,000,000 股	-	30,000,000 股

3. 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利。

十九、營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 70,622,611	\$ 69,338,446
勞務收入	78,209	70,424
工程收入	119,497	47,479
租金收入	690,825	655,963
其他收入	63,746	66,797
	\$ 71,574,888	\$ 70,179,109

二十、繼續營業單位淨利

營業外收入及支出－處分投資利益（損失）

	104年度	103年度
處分投資（損失）利益－遠期外匯合約	(\$ 17,949)	\$ 151,019
處分投資利益－備供出售金融資產－非流動	43,893	11,284
處分投資利益（損失）－非鐵金屬期貨合約	10,850	( 494,286)
處分投資利益（損失）－匯率交換合約	151,317	( 16,000)
處分投資利益（損失）－採用權益法之投資	12,027	( 2,823)
	\$ 200,138	(\$ 350,806)

營業外收入及支出－減損損失

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 32,851	\$ 925
以成本衡量之金融資產－非流動	7,040	-
其他	6,286	-
	\$ 46,177	\$ 925



## 員工福利費用、折舊及攤銷費用

	104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				
薪資費用	\$ 1,292,243	\$ 676,098	\$ -	\$ 1,968,341
勞健保費用	\$ 111,659	\$ 41,333	\$ -	\$ 152,992
退職後福利	\$ 68,751	\$ 34,811	\$ -	\$ 103,562
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 905,133	\$ 77,637	\$ -	\$ 982,770
投資性不動產之折舊	134,876	8,335	-	143,211
	\$ 1,040,009	\$ 85,972	\$ -	\$ 1,125,981
攤銷費用	\$ 2,811	\$ 392	\$ 4,080	\$ 7,283

	103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				
薪資費用	\$ 1,206,731	\$ 621,452	\$ -	\$ 1,828,183
勞健保費用	\$ 108,620	\$ 39,866	\$ -	\$ 148,486
退職後福利	\$ 67,402	\$ 33,307	\$ -	\$ 100,709
折舊費用				
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 868,417	\$ 107,867	\$ -	\$ 976,284
投資性不動產之折舊	145,453	967	-	146,420
	\$ 1,013,870	\$ 108,834	\$ -	\$ 1,122,704
攤銷費用	\$ 3,137	\$ 588	\$ 4,080	\$ 7,805

本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 2,200 人及 2,149 人。

依現行章程規定，本公司 103 年度盈餘因全數保留不予分配，故未估列應付員工紅利及董監酬勞費用。依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月 15 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監酬勞。104 年度估列員工酬勞 21,962 仟元及董監酬勞 16,335 仟元，係分別按前述稅前利益之 1% 及 0.7% 估列，該等金額於 105 年 2 月 26 日董事會決議，尚待預計於 105 年 5 月 25 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東常會。

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。

## 二一、繼續營業單位所得稅

(一) 所得稅費用包括下列項目：

	104年度	103年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 1,723	(\$ 4,080)
未分配盈餘加徵	195,000	-
以前年度之調整	( 628)	4,000
	196,095	( 80)
遞延所得稅		
當年度產生者	360,000	21,080
所得稅費用淨額	\$ 556,095	\$ 21,000

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前利益	\$ <u>2,157,821</u>	\$ <u>2,285,691</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 366,830	\$ 389,000
處分國內股權投資利益	( 10,000)	( 8,000)
處分土地免稅(利益)損失	( 2,115)	1,000
採權益法認列之投資損失(利益)	57,896	( 173,000)
免稅股利收入	( 7,111)	( 6,000)
清算長期股權投資已實現損失	( 74,035)	( 196,000)
未分配盈餘加徵	195,000	-
以前年度所得稅調整	( 628)	4,000
未認列之可減除暫時性差異	27,330	-
其他	<u>2,928</u>	<u>10,000</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 556,095</u>	<u>\$ 21,000</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 當期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他非流動資產-其他)	\$ <u>159,174</u>	\$ <u>159,756</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>195,000</u>	\$ <u>-</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之構成項目如下：

	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產(負債)		
虧損扣抵	\$ 183,000	\$ 450,000
退休金費用超限數	231,000	232,000
長期投資未實現減損損失	22,000	282,920
存貨未實現跌價損失	70,000	74,000
閒置資產價值減損損失	18,000	16,000
其他	111,920	( 59,000)
遞延所得稅負債		
土地增值稅準備	( <u>131,132</u> )	( <u>131,132</u> )
	<u>\$ 504,788</u>	<u>\$ 864,788</u>
	104年12月31日	103年12月31日
遞延所得稅資產-非流動	\$ 635,920	\$ 995,920
遞延所得稅淨負債-非流動	( <u>131,132</u> )	( <u>131,132</u> )
	<u>\$ 504,788</u>	<u>\$ 864,788</u>

(四) 截至 104 年 12 月 31 日，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之虧損抵減稅額如下：

到 期 年 度	虧 損 抵 減
113年度	\$ <u>183,000</u>

(五) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	\$ <u>6,006,305</u>	\$ <u>4,782,167</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額(含應納稅額)	<u>\$ 1,326,426</u>	<u>\$ 1,107,606</u>
	104年度(預計)	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>22.08%</u>	<u>-</u>



依所得稅法第 66 條之 6 第 1 項規定，自 104 年 1 月 1 日起，中華民國境內居住之個人股東（或社員）獲配之股利淨額或盈餘淨額，其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。

(六) 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 102 年度，惟本公司針對 102 年度之核定內容仍有不服，目前正申請復查中。

## 二二、每股純益

用以計算每股純益之分子及分母揭露如下：

	104年度		103年度		每股純益 (元)
	金額(分子)		金額(分子)		
	歸屬於本公司 股東稅後	股數(分母) (仟股)	歸屬於本公司 股東稅後	股數(分母) (仟股)	
基本每股純益					
屬於普通股股東之 本期純益	\$1,601,726	3,524,914	\$2,264,691	3,553,297	\$ 0.64
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	19,029			
	<u>\$1,601,726</u>	<u>3,543,943</u>			<u>\$ 0.45</u>

## 二三、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

截至 104 年 12 月 31 日止，本公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	金 額
105 年度	\$ 16,082
106 年度至 110 年度	50,101
111 年及以後年度	56,685
	<u>\$ 122,868</u>

(二) 本公司為出租人

### 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 104 年及 103 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 162,876 仟元及 156,769 仟元。

截至 104 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
105 年度	\$ 663,331
106 年度至 110 年度	1,377,844
	<u>\$ 2,041,175</u>

## 二四、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。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，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。

### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

104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				
資產	\$ 132,175	\$ 9,930	\$ -	\$ 142,105
備供出售金融資產	1,743,806	-	-	1,743,806
合 計	<u>\$ 1,875,981</u>	<u>\$ 9,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,885,911</u>
避險之衍生金融負債	\$ -	\$ 11,628	\$ -	\$ 11,628

103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				
資產	\$ 211	\$ 105,364	\$ -	\$ 105,575
備供出售金融資產	3,038,429	-	-	3,038,429
合 計	<u>\$ 3,038,640</u>	<u>\$ 105,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,144,004</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
負債	\$ -	\$ 1,462	\$ -	\$ 1,462
避險之衍生金融負債	-	1,425	-	1,425
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,887</u>

104及103年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 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。

### (三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<b>金融資產</b>		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 2,094,947	\$ 387,234
應收票據及帳款（含關係人）	2,162,977	2,183,568
其他應收款	559,430	379,392
存出保證金	64,877	26,524
透過損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）	142,105	105,575

(接次頁)



(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
備供出售金融資產（流動及非流動）	\$ 1,743,806	\$ 3,038,429
以成本衡量之金融資產－非流動	1,105,823	1,119,436
<b>金融負債</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債（流動及非流動）	-	1,462
避險之衍生金融負債（流動及非流動）	11,628	1,425
以攤銷後成本衡量		
短期借款	2,499,990	3,095,477
應付帳款	2,740,035	2,647,773
其他應付款	1,329,360	1,340,966
長期借款（含1年內到期）	24,180,000	10,200,000
存入保證金（帳列其他非流動負債－其他）	171,493	176,445

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及投資、借款、應收帳款、應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

##### 1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約及利率交換合約規避因匯率波動以及利率波動產生之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式自前期以來並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以極大化避險有效性。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<b>資 產</b>		
美 元	\$ 1,626,454	\$ 1,121,204
日 圓	18,008	38,862
歐 元	1,261,204	110,753
港 幣	9,513	14,514
澳 幣	-	2,216
<b>負 債</b>		
美 金	1,190,826	691,996
歐 元	6,304	35,840

本公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<b>資 產</b>		
美 元	\$ 3,282,500	\$ 9,969,750
歐 元	150,825	1,455,412

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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 元 之 影 響	
	104年度	103年度
損 益	\$ 37,181	\$ 103,990

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	\$ 26,679,990	\$ 13,395,477

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 104 及 103 年度之稅前淨利分別減少 266,800 仟元及 133,955 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所產生之或有負債金額。

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，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，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，華新麗華公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

- (1) 本公司已約定還款期間之非衍生性金融負債預定到期如下：

104 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	\$ 5,049,990	\$21,630,000	\$ -	\$ -	\$26,679,990
無附息負債	4,069,395	-	-	-	4,069,395
	<u>\$ 9,119,385</u>	<u>\$21,630,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$30,749,385</u>





103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	\$ 4,115,477	\$ 9,280,000	\$ -	\$ -	\$ 13,395,477
無附息負債	<u>3,988,739</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,988,739</u>
	<u>\$ 8,104,216</u>	<u>\$ 9,280,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,384,216</u>

(2) 本公司已約定交割日之衍生性金融工具預定交割日如下：

104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					
金融期貨合約	\$ 150,676	(\$ 9,101)	(\$ 9,400)	\$ -	\$ 132,175
遠期外匯合約	-	-	( 11,628)	-	( 11,628)
匯率交換合約	<u>3,050</u>	<u>1,894</u>	<u>4,986</u>	<u>-</u>	<u>9,930</u>
	<u>\$ 153,726</u>	<u>(\$ 7,207)</u>	<u>(\$ 16,042)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,477</u>

103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					
金融期貨合約	\$ -	\$ 20,186	(\$ 19,975)	\$ -	\$ 211
遠期外匯合約	-	39,952	64,670	( 683)	103,939
匯率交換合約	<u>-</u>	<u>( 1,462)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,462)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,676</u>	<u>\$ 44,695</u>	<u>(\$ 683)</u>	<u>\$ 102,688</u>

## 二六、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 銷貨收入

	104年度	103年度
子 公 司	\$ 5,771,708	\$ 4,974,027
其他關係人	<u>236,403</u>	<u>493,973</u>
	<u>\$ 6,008,111</u>	<u>\$ 5,468,000</u>

(二) 租賃收入

	104年度	103年度
子 公 司	\$ 240	\$ 357
關聯企業	17,680	17,286
其他關係人	<u>12,948</u>	<u>14,512</u>
	<u>\$ 30,868</u>	<u>\$ 32,155</u>

(三) 進 貨

	104年度	103年度
子 公 司	\$ 200,791	\$ 298,157
其他關係人	<u>71,332</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 272,123</u>	<u>\$ 298,157</u>

(四) 管理費用

	104年度	103年度
子 公 司	\$ 301	\$ 301
關聯企業	9,811	9,616
其他關係人	<u>7,568</u>	<u>8,651</u>
	<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 18,568</u>

係本公司與關係企業集中辦理股務事宜之股務處理費用分攤，帳列「管理及總務費用」減項。

(五) 應收票據

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 490	\$ 763
其他關係人	-	83
	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 846</u>

(六) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 503,259	\$ 401,430
其他關係人	-	24,171
	<u>\$ 503,259</u>	<u>\$ 425,601</u>

(七) 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	<u>\$ 159,759</u>	<u>\$ 43,008</u>

(八) 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 53	\$ 26
關聯企業	2,329	1,439
其他關係人	<u>1,969</u>	<u>1,761</u>
	<u>\$ 4,351</u>	<u>\$ 3,226</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 9,041</u>	<u>\$ 192</u>

(十) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	104年度		103年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子公司	\$ -	\$ -	\$ 271	\$ -
關聯企業	-	-	13	13
其他關係人	<u>706</u>	<u>681</u>	-	-
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 13</u>

(十一) 取得金融資產

104年度

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
子公司	採用權益法之投資	10,500	華新力寶工業公司股權	\$ 481,663
子公司	採用權益法之投資	1,050,000	PT. WAL SIN LIPPO KABEL 股權	11,656
				<u>\$ 493,319</u>

(十二) 背書保證

關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
子公司	<u>USD 36,500</u>	<u>USD 500,428</u>





(十三)對主要管理階層之獎勵

104 及 103 年度，本公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 151,311	\$ 165,470
退職後福利	4,534	4,819
	<u>\$ 155,845</u>	<u>\$ 170,289</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向承包工程之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
非流動資產－存出保證金	<u>\$ 37,100</u>	<u>\$ 600</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀情形如下：

幣別	信用狀開立總額 ( 仟元 )	
	104年12月31日	103年12月31日
美金	USD 28,296	USD 25,963
日幣	JPY 60,064	JPY 161,168
歐元	EUR 37,008	EUR 43,725
新台幣	TWD 54,424	TWD 126,270

(二)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司之或有負債包括押標金及履約保證開立保證函金額分別約新台幣 412,262 仟元及新台幣 392,831 仟元；關稅保證函分別約新台幣 695,000 仟元及新台幣 325,000 仟元；關係企業借款背書保證分別為美金 36,500 仟元及美金 500,428 仟元。

(三)本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日與 ERAMET 及 MITSUBISHI 等金屬公司簽訂之進口銅板合約案，總價款約分別為美金 24,745 仟元及美金 49,571 仟元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止尚未到貨且屬不可取銷之進貨合約。

二九、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：

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	單位：各外幣/新台幣仟元	
	外 幣 匯 率	新 台 幣
<b>貨幣性項目</b>		
美金	\$ 49,549	32.825
日圓	66,034	0.2727
歐元	35,151	35.880
港幣	2,246	4.235
<b>非貨幣性項目</b>		
美金	4,329	32.825
(接次頁)		



(承前頁)

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<b>金 融 資 產</b>							
<u>採用權益法之投資</u>							
美 金	35,212		32.825		1,155,840		
人 民 幣	7,772,256		5.05505		39,289,141		
印 尼 盾	106,250		0.0024		255		
<b>金 融 負 債</b>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	36,278		32.825		1,190,826		
歐 元	176		35.880		6,304		
瑞 士 法 郎	17		33.185		564		
日 圓	1,212		0.2727		330		
<u>非貨幣性項目</u>							
歐 元	324		35.880		11,628		

103年12月31日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<b>金 融 資 產</b>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$ 35,425		31.650		\$ 1,121,204		
日 圓	146,871		0.265		38,862		
歐 元	2,879		38.470		110,753		
新 幣	304		23.940		7,278		
港 幣	3,557		4.080		14,514		
澳 幣	86		25.905		2,216		
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金	3,336		31.650		105,575		
<u>採用權益法之投資</u>							
美 金	56,587		31.650		1,790,984		
人 民 幣	4,834,248		5.17256		25,005,438		
<b>金 融 負 債</b>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	21,864		31.650		691,996		
歐 元	932		38.470		35,840		
瑞 士 法 郎	17		31.975		543		
瑞 典 幣	32		4.090		130		
<u>非貨幣性項目</u>							
美 金	46		31.650		1,462		
歐 元	37		38.470		1,425		

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為利益 149,246 仟元及損失 165,361 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。		無
2	為他人背書保證。		附表一
3	期末持有有價證券情形。		附表二
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。		附表三
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。		無
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。		附表四
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。		附表五
9	從事衍生工具交易。		詳附註七及十六
10	被投資公司資訊。		詳附表六

(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。		詳附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。		無

### 三一、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。



附表一 華新麗華股份有限公司為他人背書保證：

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	華新麗華控股	2	NTD 61,680,070	NTD 13,805,400 (USD 420,000)
		Borrego Solar Systems, Inc.	3	NTD 1,909,562 (USD 58,174)	NTD 854,620 (USD 26,000)
		Green Lake Exchange, LLC.	3	NTD 1,229,559 (USD 37,458)	NTD 345,135 (USD 10,500)
					NTD 15,005,155

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：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

附表二 華新麗華股份有限公司持有有價證券情形：

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	本公司為該公司董事	備供出售金融資產－非流動
	瀚宇博德	無	"
	台灣高鐵	本公司為該公司監察人	"
	寶德能源	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動
	廣泰金屬	"	"
	壹柒聯合貿易	無	"
	環宇投資	本公司為該公司董事	"
	普訊創投	無	"
	全球創投	"	"
	華成創投	"	"





單位：新台幣仟元／美金仟元／馬幣仟元

期 末 保 證 餘 額 (註 4)	書 額	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
NTD - (USD -)	-	NTD - (USD -)	\$ -	-	NTD61,680,070	是	否	否
NTD 853,450 (USD 26,000)		NTD 687,881 (USD 20,956)	-	1		"	"	"
NTD 344,663 (USD 10,500)		NTD - (USD -)	-	1		"	"	"
NTD 1,198,113		NTD 687,881		2				

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不得超過本公司當期財務報表（含合併報表）淨值之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淨值；惟實質控股超過2/3以上之被投資公司，不得超過該企業淨值之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：

NTD61,680,070 × 100% = NTD61,680,070

(2) 對單一企業背書保證之最高限額之計算如下：

Borrego Solar Systems, Inc. : USD29,696 × 250% × 78.36% = USD58,174

Green Lake Exchange, LLC. : USD14,983 × 250% × 100% = USD37,458

註4：104年12月31日美金兌換新台幣為1:32.825。

單位：新台幣仟元

期 末 備 註	股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價
	237,292,180	\$ 923,067	7.34	\$ 923,067
	58,955,639	613,139	12.94	613,139
	20,000,000	207,600	0.36	207,600
	302,483,333	905,706	17.80	-
	9,631,802	114,355	9.39	-
	30,000	300	6.67	-
	5,562,000	43,680	2.93	-
	2,377,984	27,213	1.91	-
	1,400,000	13,280	1.16	-
	564,556	1,289	0.87	-



附表三 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初
					股	金	
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	投入資本	本公司之子公司	101,147,848	\$ 10,916,799	
	華新特殊鋼控股有限公司	"	"	"	434,549,602	11,375,343	
	Ace Result Global Limited	"	"	"	-	-	
	華新力寶工業公司	"	"	"	-	-	
	Energy Pilot Limited	"	減資退股	"	60,670,001	1,790,984	
	華邦電子股份有限公司	"	出售	本公司之關聯企業	848,091,531	8,836,627	

註：含本期認列投資損益及累積換算調整數之調整等。

附表四 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：

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交		易
			進（銷）貨	金	
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	銷 貨	(\$ 243,117)	
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	( 136,195)	
	華新精密科技股份有限公司	"	"	( 310,068)	
	華新麗華控股有限公司	本公司之子公司	"	( 5,090,389)	
	無錫興澄華新鋼材有限公司	本公司之關聯企業（已於 104 年 7 月起非為關聯企業）	"	( 236,403)	
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	進 貨		159,832

附表五 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：

帳列應收	交易對象	關係	應收關係人	餘額
款項之公司			款項	
華新麗華股份有限公司	華新麗華控股有限公司	本公司之子公司	應收帳款	\$436,959



單位：新台幣仟元

買		入					出		期	末									
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
420,000,000		\$ 13,873,728		-		\$ -		\$ -				\$ -				521,147,848		\$ 24,790,527	
	75,000,000	567,236		40,346,415		879,540		879,540				-				469,203,187		11,063,039	
	53,000,001	853,885		-		-		-				-				53,000,001		853,885	
	10,500	528,812		-		-		-				-				10,500		528,812	
	-	100,094		40,000,000		1,264,050		1,264,050				-				20,670,001		627,028	
	-	430,278		36,764,000		392,612		380,585				12,027				811,327,531		8,886,320	

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
		估總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	
-		依當地市場行情訂定，交易條件與一般客戶相類似	類似	類似	\$ 25,209	1	
-		"	"	"	29,944	1	
-		"	"	"	10,019	-	
(7)		"	"	"	436,959	20	
-		"	"	"	-	-	
-		"	"	"	(43,951)	(2)	

單位：新台幣仟元

週轉率	逾期應收關係人款項	應收關係人	提列備抵
金	額	項	金
	處	期	帳
	理	後	金
	方	收	額
	式	回	
		金	
		額	
15.17	\$ -	\$ 436,959	\$ -



附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：  
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	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	華新特殊鋼控股有限公司	Trident Chambers Wickhams Cay P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	探微科技股份有限公司 Ace Result Global Limited	桃園市楊梅區高山里高獅路 566 號 P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	微機電晶圓代工 投資控股
	Energy Pilot Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	Market Pilot Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	金澄企管顧問股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓	從事企業管理之諮詢診斷分析顧問、大樓管理等業務
	銘懋工業股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 25 樓	太陽能發電系統之經營、設計及安裝等
	金澄建設股份有限公司	台北市中山區敬業一路 192 號 5 樓	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 華新力寶工業公司	台北市中山區敬業一路 192 號 2 樓 JI. MH. Thamrin Block A1-1, Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Dekasi 17550, Indonesia	機電工程、通訊工程、電力工程 銅線線材
	P.T Walsin Lippo Kabel	Kawasan Newton J 7-5 Rt. 001 Rw. 04, Serang, Cikarang Selatan, Bekasi	電力電纜
	Joint Success Enterprises Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股
	金鑫投資股份有限公司 漢華創業投資股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓 台北市民生東路三段 132 號 11 樓	一般投資業務 創業投資
	華科采邑股份有限公司 漢友創業投資股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓 台北市民生東路三段 132 號 11 樓	投資控股及集團企業之管理服務 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	台中市大雅區科雅一路 8 號	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。	

(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	上期期末	股數	比率 %				帳面金額
	\$ 16,201,161	\$ 3,113,746	521,147,848	100.00	\$ 24,790,527	\$ 340,416	\$ 340,204	
	17,529,838	16,069,316	469,203,187	100.00	11,063,039	( 1,448,036)	( 1,448,036)	
	750,000	750,000	2,100,000	100.00	9,386	68	68	
	1,676,504	-	53,000,001	100.00	853,885	( 42,544)	( 42,544)	
	562,829	1,826,879	20,670,001	100.00	627,028	79,834	79,834	
	2,926,037	2,926,037	100,000,000	100.00	( 709,362)	( 353,885)	( 353,885)	
	-	7,206	-	-	-	( 13)	( 13)	
	180,368	180,368	24,150,000	100.00	299,987	47,738	47,738	
	611,675	609,875	277,256,940	99.22	3,717,443	3,183	3,157	
	208,778	208,778	23,728,623	98.87	285,709	4,584	4,532	
	494,156	-	10,500	70.00	528,812	47,094	14,694	
	11,656	-	1,050,000	70.00	255	( 16,653)	( 11,657)	
	1,224,479	1,224,479	38,020,000	49.05	2,662,689	( 15,956)	11,107	
	2,237,969	2,237,969	179,468,270	37.00	1,597,963	58,063	21,483	
	212,480	212,480	21,248,000	43.24	64,719	936	405	
	416,849	416,849	47,114,093	33.97	362,717	117,338	39,860	
	257,860	257,860	26,670,699	26.67	210,808	( 129,223)	( 34,505)	
	5,834,460	6,098,839	811,327,531	22.66	8,886,320	3,291,251	732,303	



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目
	華東科技股份有限公司	高雄市高雄加工出口區北一路 18 號	半導體之製造、銷售及測試業務
	華新科技股份有限公司	台北市信義區松智路 1 號 26 樓	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。

附表七 大陸轉投資事業資訊之彙總揭露：

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 匯 入	
					匯 出	匯 入
江陰華新鋼纜有限公司	鋼 纜	\$ 656,500 (USD 20,000)	(二)	\$ 492,375 (USD 15,000) (註 2)	\$ -	-
上海華新麗華電力電纜有限公司	電力電纜	512,956 (USD 15,627)	(二)	490,931 (USD 14,956) (註 3)	-	-
杭州華新電力線纜有限公司	電力電纜	5,320,276 (USD 162,080)	(二)	1,510,278 (USD 46,010) (註 4)	1,739,725 (USD 53,000)	-
華新(中國)投資有限公司	投 資	2,580,045 (USD 78,600)	(二)	2,580,045 (USD 78,600) (註 5)	-	-
常熟華新特殊鋼有限公司	特殊鋼管	3,184,025 (USD 97,000)	(二)	3,184,025 (USD 97,000) (註 6)	-	-
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	不銹鋼材料	1,280,175 (USD 39,000)	(二)	1,280,175 (USD 39,000) (註 7)	-	-
東莞華新電線電纜有限公司	裸鋼纜、裸銅線	853,450 (USD 26,000)	(二)	853,450 (USD 26,000) (註 8)	-	-
南京華新有色金屬有限公司	銅 合 金	2,665,390 (USD 81,200) (註 9)	(二)	1,994,381 (USD 60,758) (註 10)	-	-
江陰華新特殊合金材料有限公司	冷軋不銹鋼及扁軋製品	1,608,425 (USD 49,000)	(二)	1,608,425 (USD 49,000) (註 11)	-	-
西安華新金屬製品有限公司	特殊鋼中厚板之研發、生產、銷售	328,250 (USD 10,000)	(二)	328,250 (USD 10,000)	-	-
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	5,090,009 (USD 155,065) (註 12)	(二)	1,080,829 (USD 32,927)	-	-
華新麗華(常州)投資有限公司	貿易投資	1,608,425 (USD 49,000)	(二)	1,608,425 (USD 49,000)	-	-

(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	上期期末	股數	比率 %			
	\$ 1,185,854	\$ 1,185,854	109,628,376	22.70	\$ 1,753,482	\$ 143,530	\$ 32,912
	1,784,827	2,010,034	102,481,049	18.30	2,532,931	1,205,666	221,774

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 %	本期認列投資 損益 (註 17)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
\$ -	\$ 492,375	\$ 64,998	75.00	\$ 48,750	\$ 872,562	無
-	(USD 15,000)					
-	(註 2)					
-	490,931	43,315	95.71	41,458	1,073,864	無
-	(USD 14,956)					
-	(註 3)					
-	3,250,003	( 428,184 )	48.53	( 207,797 )	1,386,565	無
-	(USD 99,010)					
-	(註 4)					
-	2,580,045	135,141	100.00	132,902	4,622,352	無
-	(USD 78,600)					
-	(註 5)					
-	3,184,025	( 703,214 )	100.00	( 703,214 )	2,032,176	無
-	(USD 97,000)					
-	(註 6)					
-	1,280,175	( 565,610 )	100.00	( 565,610 )	( 1,333,720 )	無
-	(USD 39,000)					
-	(註 7)					
-	853,450	311,836	100.00	311,836	2,337,324	無
-	(USD 26,000)					
-	(註 8)					
-	1,994,381	279,950	78.26	219,079	3,874,529	無
-	(USD 60,758)					
-	(註 10)					
-	1,608,425	( 611,997 )	100.00	( 611,997 )	467,214	無
-	(USD 49,000)					
-	(註 11)					
-	328,250	( 44,531 )	100.00	( 44,531 )	( 1,053,687 )	無
-	(USD 10,000)					
-	1,080,829	( 618,000 )	100.00	( 618,000 )	( 107,937 )	無
-	(USD 32,927)					
-	1,608,425	56,098	100.00	56,098	1,591,598	無
-	(USD 49,000)					



(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	本期匯出或 匯出
				台灣匯出 投資金額	匯出 金額	本期 匯出 金額	
無錫興澄華新鋼材有限公司	不銹鋼材料	\$ 1,463,995 (USD 44,600)	(二)	\$ 1,342,444 (USD 40,897)			\$ - -
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	1,431,170 (USD 43,600)	(二)		429,351 (USD 13,080)		- -
西安華新聯合科技有限 公司	光電及電子材料、元器件	3,279,218 (USD 99,900)	(二)		3,281,121 (USD 99,958)		- -
南京華新世博展覽有限 公司	展覽展示、會務服務	14,410 (USD 439)	(二)		8,699 (USD 265)		- -
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	32,825 (USD 1,000)	(二)		32,825 (USD 1,000)		- -
西安綠晶科技有限公司	太陽能硅片、電池片及模組	1,483,690 (USD 45,200)	(三)		656,500 (USD 20,000)		- -
陝西天宏硅材料有限責 任公司	多晶硅	6,066,060 (RMB 1,200,000)	(二)		- (USD -)		- -
西安華新光電有限公司	發光二極管、微投影機、太 陽能電池組件	4,924 (USD 150)	(二)		4,924 (USD 150)		- -
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	50,551 (RMB 10,000)	(二)		9,979 (USD 304)		- -
陝西光電科技有限公司	通信電子設備及電子元件材 料	505,505 (RMB 100,000)	(二)		- (RMB -)		- -
華新(南京)置業開發有 限公司	大樓及工業廠房興建及租售 等	1,898,384 (RMB 375,542)	(二)		1,898,384 (RMB 375,542) (註 14)		- -
南京華新物業管理有限 公司	物業管理、企業管理諮詢及 房屋租賃等	5,055 (RMB 1,000)	(二)		- (RMB -)		- -

2. 本公司赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額
NT\$ 23,256,775 仟元 ( US\$ 708,508 仟元 )	NT\$ 24,562,685 仟元 ( US\$ 748,292 仟元 )	不適用 (註 18)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類如下：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三) 其他方式。

註 2：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,500 仟元。

註 3：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,929 仟元。

註 4：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 2,800 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 22,730 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 28,600 仟元。

註 6：包含透過華新特殊鋼有限公司之投資 8,000 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 42,000 仟元投資。

註 7：包含透過華新(中國)投資有限公司之投資 4,800 仟元。

註 8：係透過華新(中國)投資有限公司之投資。

註 9：含資產重估增值 3,500 仟元。

註 10：包含以華貴國際有限公司受配南京華新光電股份有限公司股利 43,521 仟元投資及華新(中國)投資有限公司受配江陰華新鋼纜有限公司股利 300 仟元投資。



單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例%	本期認列投資 損益(註17)	期末投 資帳 面價	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
\$ 1,342,444 (USD 40,897)	\$ - (USD -)	\$ -	-	(\$ 211,970)	\$ -	\$ 885,723
-	429,351 (USD 13,080)	50,830	30.00	( 15,249)	377,951	1,001,819
-	3,281,121 (USD 99,958)	( 355,823)	100.00	( 355,823)	( 742,536)	無
-	8,699 (USD 265)	( 514)	60.00	( 305)	1,355	無
-	32,825 (USD 1,000)	( 9,211)	100.00	( 9,211)	( 836,783)	無
-	656,500 (USD 20,000)	( 9,671)	100.00	( 9,671)	791,473	無
-	- (USD -)	( 92,991)	19.00	-	677,377 (註13)	無
-	4,924 (USD 150)	( 5,401)	100.00	( 5,401)	( 145,967)	無
-	9,979 (USD 304)	387	20.00	76	10,211	無
-	- (RMB -)	( 4,804)	19.00	-	96,046	無
-	1,898,384 (RMB 375,542) (註14)	( 66,899)	99.60	( 66,632)	4,352,893	無
-	- (RMB -)	4,830	99.60	4,814	( 30,078)	無

註11：係以華新（中國）投資有限公司之自有資金投資9,000仟元。

註12：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13：包括華新麗華控股有限公司以USD1元購入Lead Hero Limited股權，所間接持有該公司持有帳面金額RMB168,000仟元之陝西天宏硅材料有限責任公司股權，另再以西安綠晶科技有限公司之自有資金RMB60,000仟元投資該公司。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14：係透過子公司Joint Success Enterprises Limited歷年經核准投資相關之金額。

註15：除另予註明美金(USD)、人民幣(RMB)外，餘皆為新台幣。

註16：104年12月31日美金、人民幣兌換新台幣分別為1:32.825、1:5.05505；104年度美金、人民幣兌換新台幣之平均匯率分別為1:31.739、1:5.08871。

註17：本期認列投資損益基礎為經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。

註18：赴大陸地區投資限制：

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 %
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	(\$ 243,117)	-
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	"	"	( 136,195)	-
華新精密科技股份有限公司	"	"	( 310,068)	-
無錫興澄華新鋼材有限公司	本公司之關聯企業（已於 104年7月起非為關聯企 業）	"	( 236,403)	-

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。





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	\$ 25,209	1	(\$ 2,812)
"	"	"	29,994	1	( 2,048)
"	"	"	10,019	-	-
"	"	"	-	-	-



## 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	103 年	104 年	差 異	
				增(減)金額	變動比例%
流 動 資 產		52,140,435	51,200,394	(940,041)	(1.80)
不動產、廠房及設備		18,439,033	17,575,655	(863,378)	(4.68)
無 形 資 產		201,172	199,080	(2,092)	(1.04)
其 他 資 產		37,976,806	35,708,162	(2,268,644)	(5.97)
資 產 總 額		108,757,446	104,683,291	(4,074,155)	(3.75)
流 動 負 債		19,971,882	17,078,873	(2,893,009)	(14.49)
非 流 動 負 債		23,370,603	24,035,959	665,356	2.85
負 債 總 額		43,342,485	41,114,832	(2,227,653)	(5.14)
股 本		35,760,002	35,760,002	0	0.00
資 本 公 積		15,647,004	15,766,866	119,862	0.77
保 留 盈 餘		9,932,518	11,383,125	1,450,607	14.60

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一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：無



## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年	104 年	差 異													
				增(減)金額	變動比例%												
營 業 收 入		162,987,384	149,338,115	(13,649,269)	(8.37)												
營 業 成 本		155,424,125	143,528,560	(11,895,565)	(7.65)												
營 業 毛 利		7,563,259	5,809,555	(1,753,704)	(23.19)												
營 業 費 用		4,059,669	3,851,811	(207,858)	(5.12)												
營 業 利 益		3,503,590	1,957,744	(1,545,846)	(44.12)												
營業外收入及支出		157,734	507,687	349,953	221.86												
稅 前 淨 利		3,661,324	2,465,431	(1,195,893)	(32.66)												
所 得 稅 費 用		1,125,792	737,299	(388,493)	(34.51)												
本 期 淨 利		2,535,532	1,728,132	(807,400)	(31.84)												
<p>一、最近二年度增減比例變動分析說明（增減變動達百分之二十以上者）</p> <p>1. 103 年毛利率達 4.6% 係包括房地產完工交屋的毛利，該地產出售收入 52 億元、毛利 22 億元，扣除地產出售的影響後，103 年毛利率 3.4%，與 104 年毛利率 3.9% 相近</p> <p>2. 104 年營業外收支較 103 年增加 3 億元，主係淨借款及利率下降致利息支出較 103 年下降近 3 億元。</p> <p>3. 104 年所得稅費用較 103 年減少 4 億元，主係 103 年有地產出售的土地增值稅及所得稅，致整體稅負較高。</p> <p>二、公司主要營業內容改變之原因：無。</p> <p>三、預期未來一年度銷售數量及其依據與預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：</p> <p>1. 預期未來一年度銷售數量：</p> <p style="padding-left: 20px;">105 年主要產品的預估銷量(單位：公噸)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-right: 20px;">裸銅線</td> <td>500,280</td> </tr> <tr> <td>電線電纜</td> <td>52,296</td> </tr> <tr> <td>鋼絞線</td> <td>124,540</td> </tr> <tr> <td>不銹鋼條棒</td> <td>336,550</td> </tr> <tr> <td>不銹鋼鋼捲</td> <td>276,000</td> </tr> <tr> <td>無縫鋼管</td> <td>16,000</td> </tr> </table> <p>2. 預期未來一年度銷售數量之依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p style="padding-left: 20px;">參閱本年報伍-營運概況的內容說明。</p>						裸銅線	500,280	電線電纜	52,296	鋼絞線	124,540	不銹鋼條棒	336,550	不銹鋼鋼捲	276,000	無縫鋼管	16,000
裸銅線	500,280																
電線電纜	52,296																
鋼絞線	124,540																
不銹鋼條棒	336,550																
不銹鋼鋼捲	276,000																
無縫鋼管	16,000																



### 三、現金流量

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活 動淨現金流量	全年來自籌資活 動淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘 (不足)數額	備註
6,417,086	4,011,706	78,896	(1,317,699)	(302,435)	2,470,468	
本期現金流量變動情形分析： 1. 營運活動現金流入 4,011,706 仟元，主要係本期獲利及應收帳款減少所致。 2. 投資活動現金流入 78,896 仟元，主要係持有供交易目的之金融資產減少所致。 3. 籌資活動現金流出 1,317,699 仟元，主要係短期借款減少所致。 4. 全年淨流入 2,470,468 仟元，期末現金餘額 8,887,554 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
8,887,554	1,903,994	(2,422,407)	183,238	0	8,552,379	
105 年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動現金流入，主係本業預估獲利流入。 2. 投資活動現金流出，主係不銹鋼熱軋鋼捲廠新增資本支出、冷軋前製程設備資本支出與例行性設備汰舊換新等						

### 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：新台幣百萬元

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				
				103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
不銹鋼熱軋鋼捲廠 新增資本支出	營運資金	105 年 8 月	2,167	146	309	1,539	173	
冷軋前製程設備	營運資金	106 年 7 月	1,436			347	908	181

(二) 預期可產生收益：

擴充鋼捲產品組合與產能，因應日後板類市場需求。



## 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劃：

### (一)最近年度轉投資政策及獲利或虧損情形：

1. 合併公司轉投資政策除電纜、特殊鋼、房地產等核心事業外，尚跨足 DRAM、面板、被動元件等產業。
2. 合併公司 104 年度認列採權益法之關聯企業利益約新台幣 6.44 億元，主要來自於認列華邦電子及華新科技等公司之利益。

### (二)獲利主要原因：

合併公司持續聚焦核心事業經營，電纜及特殊鋼獲利情形均較 103 年成長，且採權益法認列之關聯企業於 104 年度獲利尚屬穩健。

### (三)未來一年投資計畫：

持續聚焦核心事業，求穩求精。

## 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)風險管理之組織架構：

風險項目	權責部門	風險業務事項
策略、營運及市場風險	電線電纜事業群	產品之製造、銷售、生產技術改進與工程管理，並致力於提昇
	特殊鋼事業群	產品品質、降低成本及生產系統之改善
	商貿地產事業群	
	重要資材管理部	負責原料採購交易及原料價格風險控管等相關事宜
財務及流動性風險	財務處	負責資金調度、財務規劃、投資管理、風險管理等相關事宜
信用風險	會計處	負責會計、資產管理、信用管理及經營分析等相關事宜
法律風險	法務室	負責避免及減少企業之法律風險，以保障有形及無形資產
管理風險	稽核室	負責內部稽核制度之規劃、稽核作業與公司規章審查
資訊風險	資訊處	負責公司整體資訊安全，核心系統開發與推廣，提供公司與事業單位資訊與通訊整合服務
企業形象風險	媒體部	負責公司企業形象、對外媒體溝通、企業內部溝通等相關事宜

### (二)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	2015 年淨利息費用(利息費用減利息收入)約為新台幣 3,144 萬元。	公司會依據年度預算資金需求時點取得較該時點市場便宜之資金，且利用市場工具(例如利率交換合約等)對長期資金需求鎖定利率成本。
匯率變動	2015 年匯兌利益約為新台幣 1.96 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	公司營業產品非為一般民生消費性產品，因此通貨膨脹對公司並無具體影響。	無



(三) 適高風險、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

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：各事業群之研發計畫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「營運概況、壹 業務內容(三)技術及研發概況」。

(五) 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

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(八) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無

(九) 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。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(十一) 董事、監察人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

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、監察人、總經理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：

1. 本公司副董事長焦佑鈞先生截至本公司年報刊印日止涉及未決之訴訟案件，回覆本公司之內容如下：

(1) 本人截至貴公司年報刊印之日止有涉及未決之訴訟案件，僅有一件：

(2) 涉及之訴訟案件說明如下：

A. 事實、標的及金額、訴訟開始日期、主要涉案當事人：

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱「投保中心」)於 94 年 4 月 27 日以本人曾於 88 年至 90 年間擔任太平洋電線電纜股份有限公司(下稱「太電公司」)董事為由，就太電公司所涉財務報表編製不實一事，訴請本人與其他共同被告(包括其餘董事、監察人及會計師事務所)負連帶損害賠償責任(本件訴訟案號：台灣台北地方法院(下稱「台北地院」)94 年度金字第 22 號)。

投保中心於 94 年 4 月 27 日起訴當時，原係對太電公司等 277 位被告主張損害賠償，訴訟標的金額為新台幣(下同)7,910,422,313 元。而後，投保中心復於 94 年 6 月 21 日追加富邦人壽保險股份有限公司及欣佑投資股份有限公司為被告，使本案被告人數增至 279 人。嗣後投保中心因授與訴訟實施權人人數增加及與若干被告達成和解，至



今，投保中心已陸續與 248 位被告達成和解，和解金額合計為 196,100,000 元，再加上計算方式多次變動，而屢次擴張或縮減訴之聲明，其於 103 年 5 月 21 日所提的民事言詞辯論意旨狀的訴訟聲明請求金額為 7,836,447,750 元。而法院預計於 105 年 4 月 13 日續行言詞辯論程序，目前尚難預料將進行幾次言詞辯論庭。

B. 目前處理情形：

目前本件訴訟尚在台北地院進行第一審審理程序。

C. 本人及委任律師對本案之看法及處理計畫：

因本件訴訟尚在進行第一審審理程序，法院雖已開始就兩造之主張陸續進行言詞辯論，但尚未辯論終結，故本人及委任律師目前尚難評估上述案件之審理結果。

D. 本案可能遭受之最大損失及可能獲取之損害賠償金額：

根據上述投保中心所提之和解資料，原太電公司董事、監察人個人與投保中心達成和解之金額最低為 12,330,000 元，最高則為 26,000,000 元。以此推論，縱使本人因曾擔任太電公司董事而遭認定需負連帶賠償責任者，其責任範圍應不致與上述和解金有太大差距。

E. 本人截至回函之日止，並無發生財務周轉困難與喪失債信情事。

前述訴訟經本公司評估，係屬於副董事長個人事項，無涉及公司之財務業務，對本公司之股東權益或證券價格應無重大影響。

(十四) 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	104 年度	103 年度
負債淨值比率	淨負債(總負債-現金及約當現金)/有形淨值	<=120%	52.40%	58.34%
流動比率	流動資產 / 流動負債	>=100%	299.78%	261.06%
利息保障倍數	所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出	>=150%	681.97%	581.00%
有形淨值	股東權益-無形資產	>=台幣 500 億元	615 億元	633 億元

(2) 績效指標：股東權益報酬率，未計利息、稅項、折舊及攤銷前的利潤

比率	公式	目標 KPI	104 年	103 年
權益報酬率	稅後損益/ 平均權益總額	4.67%	2.67%	3.97%
未計利息、稅項、折舊及攤銷前的利潤	息稅前利潤+折舊攤銷	5,367	4,728	6,311

七、其他重大事項：無



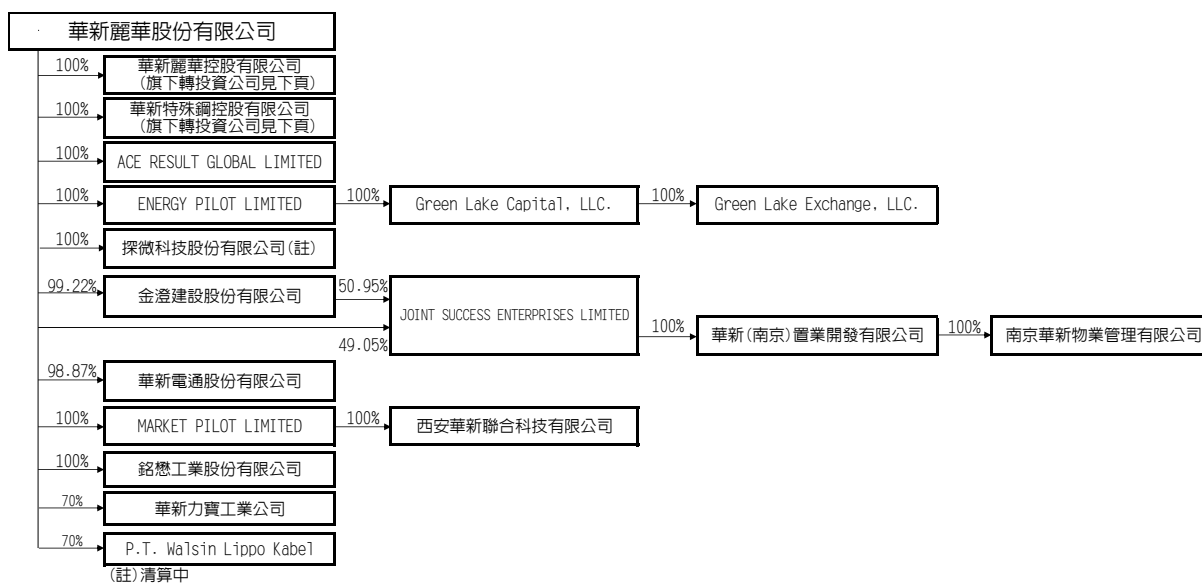


## 捌 特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

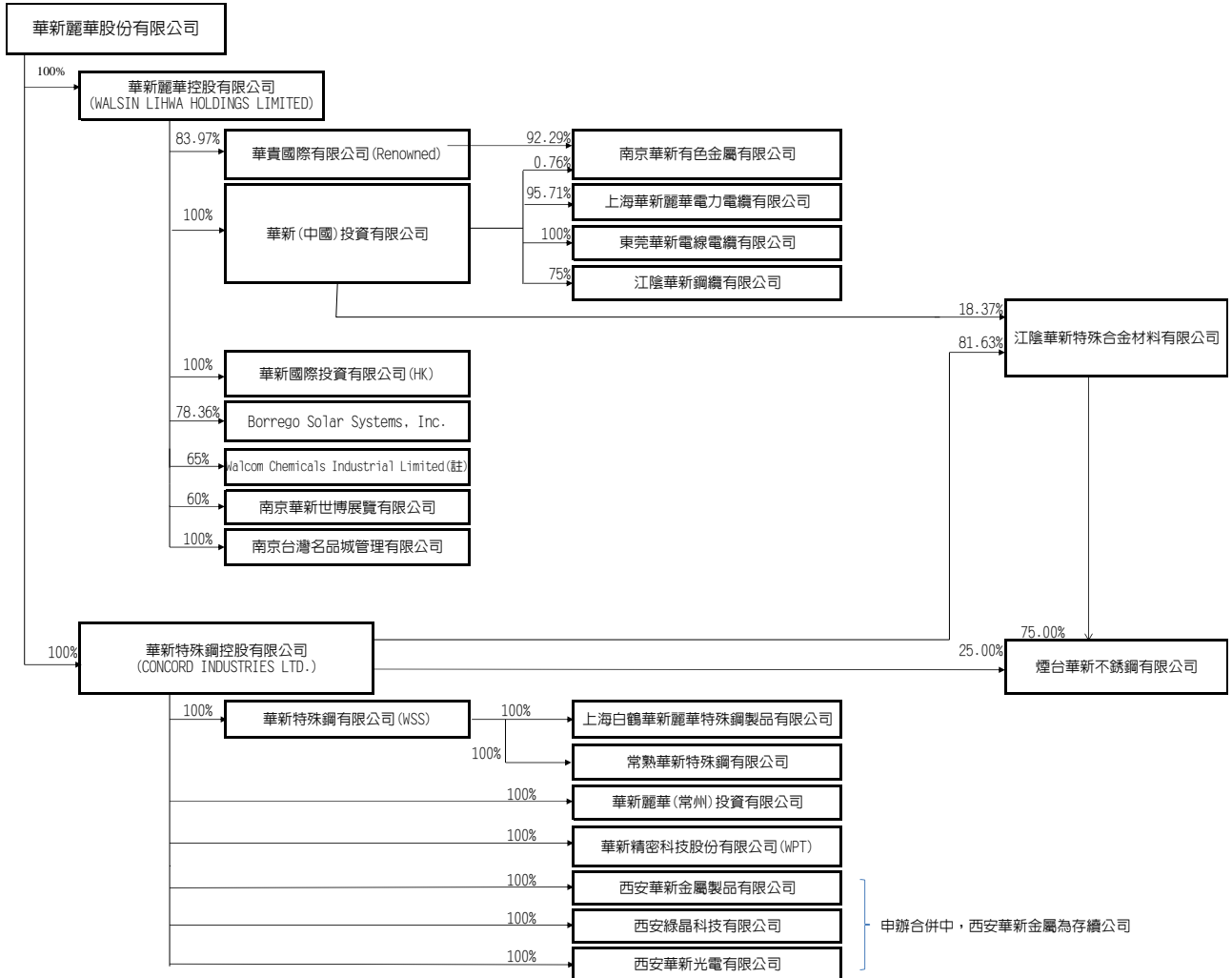
#### (一) 關係企業

#### 1. 華新麗華股份有限公司之關係企業圖 (104.12.31)





## 2. 華新麗華股份有限公司之關係企業圖 (104.12.31)



註：因本公司對該公司無實質控制力，故不列入關係企業合併財務報表中。



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／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	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 521.148	投資控股
華貴國際有限公司	1993/3/4	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 20.172	投資
南京華新有色金屬有限公司	2004/12/27	南京市南京經濟技術開發區恆競路 59 號	RMB 620.827	銅合金、銅條電線電纜
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	東莞市大朗鎮西牛陂工業區	USD 26.000	裸銅線、纜
江陰華新鋼纜有限公司	1992/12/16	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	Unit 9-15, 22/F, Millennium City, 378Kwun Tong Road, Kwun Tong, Kooloon, Hong Kong	HKD 0.002	投 資
Borrego Solar Systems, Inc.	2002/3/1	6210 Lake Shore Drive San Diego, CA 92119, USA	USD 13.821	太陽能板電力系統組裝
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
南京華新世博展覽有限公司	2009/5/6	南京市燕山路 199 號	RMB 3.000	展覽展示、會場設計、施工及商務服務等
南京台灣名品城管理有限公司	2010/4/14	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	Trident Chambers Wickhams Cay P.O.Box 146, Road Town, Tortola,British Virgin Islands	USD 469.203	投資控股
華新特殊鋼有限公司	1997/8/7	Offshore Incorporations Centre, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 198.600	貿易及投資
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	1997/8/8	上海市青浦區白鶴鎮外青松公路 2402 號	USD 39.000	加工生產不銹鋼法蘭及配件、彎頭、三通及各類接頭、閥門配件、定尺棒材、精密直棒、線材及管類製品
常熟華新特殊鋼有限公司	1997/12/24	江蘇省常熟市海虞鎮(通信地址: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

(接次頁)





(承前頁)

單位：新台幣仟元/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
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 155,065	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
華新麗華(常州)投資有限公司	2013/12/16	江蘇武進經濟開發區龍騰路 2 號 6 號樓	USD 49,000	投資控股
江陰華新特殊合金材料有限公司	2005/3/10	江陰市濱江西路 677 號	USD 49,000	冷軋不銹鋼及扁軋製品
華新精密科技股份有限公司	2000/3/15	2115-1.Kawasan Perindustrian air Keroh, Fasaiv, Air Keroh, 75450 Melaka, Malaysia	USD 8,470	不銹鋼壓延薄片
西安華新金屬製品有限公司(註 1)	2008/6/20	陝西省西安市高新區新型工業園上林苑一路 15 號 B 樓二層	USD 10,000	特殊鋼中厚板的研發、生產，銷售本公司自產產品。
西安綠晶科技有限公司(註 1)	2007/8/8	陝西省西安市高新區新型工業園上林苑一路 15 號	USD 45,200	高檔微加工、微波材料開發、節能裝置與射頻組件產品的設計、生產，多晶硅的研發、生產，太陽能硅片、電池片及模組的開發、生產，太陽能高科技系統及其部件的設計、生產、安裝及其服務，銷售本公司自產產品。發光二極體模組與零配件及其相關產品的進出口、批發，提供與上述業務相關的技術服務、技術諮詢及售後服務。
西安華新光電有限公司(註 1)	2010/12/17	陝西省西安市高新區新型工業園上林苑一路 15 號	USD 150	發光二極體、微投影機、太陽能電池組件，以及上述產品的模組及零配件的研發，以及相關產品的進出口及批發
ACE RESULT GLOBAL LIMITED	2014/10/8	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town Tortola, BVI	USD 53,000	投資控股
ENERGY PILOT LIMITED	2009/7/28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town Tortola, BVI	USD 20,670	投資控股
Green Lake Capital, LLC.	2009/8/24	1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801	USD 20,670	太陽能板電力系統開發、銷售及租賃等業務
Green Lake Exchange, LLC.	2011/8/23	160 Greentree Drive, Suite 101, Dover, Delaware 19904	USD 11,355	經營太陽能相關業務
探微科技股份有限公司	2004/4/2	桃園縣楊梅鎮高山里高獅路 566 號	NTD 21,000	微機電晶圓代工
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 2,794,256	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	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 77,520	投資業務

(接次頁)



(承前頁)

單位：新台幣仟元／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(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 240,000	太陽能工程、機電工程、電力工程
MARKET PILOT LIMITED	2010/7/1	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town Tortola, BVI	USD 100,000	投資控股
西安華新聯合科技有限公司	2006/4/24	陝西省西安市高新區上林苑一路 15 號	USD 99,900	光電及電子材料，元器件及其應用產品的研發、生產和銷售自產產品，技術諮詢與服務。
銘懋工業股份有限公司	1970/10/17	台北市信義區松智路 1 號 25 樓	NTD 241,500	太陽能板電力系統組裝
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	Lippo Centre Lt. 11 Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 35-36, Jakarta Selatan	USD 1,500	無

註 1：三合一合併中

(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. 特殊鋼業。
3. 商貿地產業。
4. 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 (104.12.31)

股數：USD 仟元或 RMB 仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數	持股比例
華新麗華股份有限公司	董事長	焦佑倫	45,961,773	1.29%
	副董事長	焦佑鈞	39,508,661	1.10%
	董事	焦佑衡	58,392,197	1.63%
	董事	楊日昌	0	0.00%
	董事	鄭慧明	1,000,000	0.03%
	董事	張文春	1,200,786	0.03%
	董事	洪武雄	859,316	0.02%
	董事	馬維欣	244,033	0.01%
	獨立董事	薛明玲	0	0.00%
	獨立董事	杜金陵	0	0.00%
	獨立董事	陳翔中	0	0.00%
	監察人	朱文元	3,774,276	0.11%
	監察人	華新科技股份有限公司	19,657,000	0.55%
	監察人之法人代表人	華新科技股份有限公司 代表人：朱有義	55,065	0.00%
	監察人	徐英士	0	0.00%
	執行長	焦佑倫	45,961,773	1.29%
	總經理	鄭慧明	1,000,000	0.03%
	總經理	張文春	1,200,786	0.03%
	總經理	焦佑慧	80,279,006	2.24%
	副總經理	陳震強	244,722	0.01%
	副總經理	陳天榮	25,300	0.00%
	副總經理	呂錦任	40,900	0.00%
	副總經理	林東本	0	0.00%
副總經理	廖志誠	70,963	0.00%	
副總經理	潘文虎	107,300	0.00%	
副總經理	陳瑞隆	100,800	0.00%	
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：焦佑鈞、焦佑倫、文德誠	521,147,848	100.00%
華貴國際有限公司	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：焦佑慧、鄭君武、林育聰	16,937,020	83.97%
	董事	Itochu Corporation 代表人：Hiroshi Ichinose	1,396,964	6.93%
	董事	Marubeni Corporation 代表人：Kunihiko Akiyama	1,396,964	6.93%
南京華新有色金屬有限公司	董事長	焦佑慧	RMB 0	0.00%
	副董事長	肖寶民	RMB 0	0.00%
	副董事長	游木訓	RMB 0	0.00%
	總經理	胡振中	RMB 0	0.00%
	董事	華貴國際有限公司 代表人：焦佑慧、游木訓、林東本、吳欽生、廖志誠、秋山邦彥、一ノ瀬浩	RMB 572,961	92.29%
	董事	南京新港高科技股份有限公司 代表人：肖寶民	RMB 32,407	5.22%
	董事	南京蘇逸實業有限公司 代表人：吳峻	RMB 7,760	1.25%
	董事	中國電信集團江蘇省電信公司 代表人：何建權	RMB 2,980	0.48%

(接次頁)



(承前頁)

股數：USD 仟元或 RMB 仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數	持股比例
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：曹建華	RMB 4,718	0.76%
	監事	華貴國際有限公司 代表人：林育聰	RMB 572,961	92.29%
	監事	南京新港高科技股份有限公司 代表人：陸陽俊	RMB 32,407	5.22%
	職工代表	徐進	RMB 0	0.00%
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	焦佑慧	USD 0	0.00%
	總經理	林三郎	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、陳行	USD 671	4.29%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：焦佑慧、林三郎、鄭君武、林東本、呂錦任	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	焦佑慧	USD 0	0.00%
	總經理	莊志明	USD 0	0.00%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：焦佑慧、林育聰、鄭君武、林三郎、林東本	USD 26,000	100.00%
江陰華新鋼纜有限公司	董事長	廖志誠	USD 0	0.00%
	副董事長	鄭君武	USD 0	0.00%
	副董事長	劉翔	USD 0	0.00%
	總經理	周琦	USD 0	0.00%
	董事	江蘇法爾勝泓昇集團有限公司 代表人：劉翔、張越	USD 5,000	25.00%
	董事	華新(中國)投資有限公司 代表人：鄭君武、廖志誠、焦佑慧、林東本、渠敬偉	USD 15,000	75.00%
	監事	華新(中國)投資有限公司 代表人：吳欽生	USD 15,000	75.00%
華新國際投資有限公司	董事	陳震強、潘文虎	2	100.00%
Borrego Solar Systems, Inc.	董事長	張申鼎	0	0.00%
	總經理	Michael Adam Hall	58,587	3.20%
	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：張申鼎、林淑婷、文德誠	1,460,458	78.36%
	董事	Aaron Stephen Hall	147,174	8.05%
	董事	Michael Adam Hall	58,587	3.20%
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%
南京華新世博展覽有限公司	董事長	張慶瑄	RMB 0	0.00%
	總經理	吳學武	RMB 0	0.00%
	董事	華新麗華控股有限公司 代表人：焦佑倫、吳學武、周敏(辦理變更登記中)	RMB 1,800	60.00%
	董事	南京河西會議展覽有限責任公司 代表人：張慶瑄、趙春蕾	RMB 1,200	40.00%

(接次頁)





(承前頁)

股數：USD 仟元或 RMB 仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數	持股比例
	監事	華新麗華控股有限公司 代表人：林淑婷（辦理變更登記中）	RMB 1,800	60.00%
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：潘思如	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：焦佑鈞、焦佑倫、文德誠	469,203,187	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：焦佑鈞、焦佑倫、文德誠	198,600,000	100.00%
上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	董事長	張文春	USD 0	0.00%
	總經理	許宏生	USD 0	0.00%
	董事	華新特殊鋼有限公司 代表人：張文春、陳震強、陳天榮、洪文南	USD 39,000	100.00%
	監事	華新特殊鋼有限公司 代表人：吳欽生	USD 39,000	100.00%
常熟華新特殊鋼有限公司	董事長	張文春	USD 0	0.00%
	副董事長	陳天榮	USD 0	0.00%
	總經理	林士傑	USD 0	0.00%
	董事	華新特殊鋼有限公司代表人：張文春、陳天榮、曹建華、林士傑、王志達	USD 97,000	100.00%
	監事	華新特殊鋼有限公司代表人：吳欽生	USD 97,000	100.00%
煙台華新不銹鋼有限公司	董事長	張文春	USD 0	0.00%
	總經理	許宏生	USD 0	0.00%
	董事	江陰華新特殊合金材料有限公司 代表人：張文春、陳震強	USD 116,313	75.00%
	董事	華新特鋼控股有限公司 代表人：陳天榮	USD 38,753	25.00%
	監事	江陰華新特殊合金材料有限公司代表人：吳欽生	USD 116,313	75.00%
華新麗華(常州)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	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：曹建華、潘文虎、文德誠	USD 49,000	100.00%
	監事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：吳欽生	USD 49,000	100.00%
江陰華新特殊合金材料有限公司	董事長	張文春	USD 0	0.00%
	總經理	許宏生	USD 0	0.00%
	董事	董事代表人：張文春、許宏生、林淑婷	USD 49,000	100.00%
	監事	監事 代表人：吳欽生	USD 49,000	100.00%
華新精密科技股份有限公司	董事長	張文春	0	0.00%
	總經理	張建新	0	0.00%
	董事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：張文春、張建新、陳振揚、吳欽生	32,178,385	100.00%
西安華新金屬製品有限公司 (辦理三合一合併程序中，無法進行各項變更登記)	董事長	陳震強	USD 0	0.00%
	總經理	郭慶堂	USD 0	0.00%
	董事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：陳震強、文德誠、楊祥鑫	USD 10,000	100.00%
	監事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：吳欽生	USD 10,000	100.00%

(接次頁)



(承前頁)

股數：USD 仟元或 RMB 仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份 (出資額)		
			股 數	持股比例	
西安綠晶科技有限 公司 (辦理三合一合併 程序中，無法進行 各項變更登記)	董事長	陳震強	USD	0	0.00%
	總經理	謝昆翰	USD	0	0.00%
	董事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：陳震強、謝昆翰、吳欽生	USD	45,200	100.00%
	監事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：潘思如	USD	45,200	100.00%
西安華新光電有限 公司 (辦理三合一合併 程序中，無法進行 各項變更登記)	董事長	胡慶建	USD	0	0.00%
	總經理	郭永淳	USD	0	0.00%
	董事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：胡慶建、郭永淳、吳欽生	USD	150	100.00%
	監事	華新特殊鋼控股有限公司 代表人：林淑婷	USD	150	100.00%
ACE RESULT GLOBAL LIMITED	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：唐基明、林淑婷		53,000,001	100.00%
Energy Pilot Limited	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：唐基明、文德誠		20,670,001	100.00%
Green Lake Capital, LLC.	Co-Manager	戴誌紳	USD	20,670	100.00%
Green Lake Exchange, LLC		母公司 Green Lake Capital, LLC. 為法 人股東 代表人：戴誌紳	USD	11,355	100.00%
探微科技股份有限 公司	清算人	潘思如		0	0.00%
金澄建設股份有限 公司	董事長	洪武雄		211,163	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		277,256,940	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：唐基明、潘文虎		39,500,000	50.95%
華新(南京)置業開 發有限公司	董事長	曹建華	USD	0	0.00%
	總經理	潘文虎	USD	0	0.00%
	董事	Joint Success Enterprises Limited 代表人：焦佑倫、洪武雄、曹建華	USD	50,000	100.00%
	監事	Joint Success Enterprises Limited 代表人：潘思如	USD	50,000	100.00%
南京華新物業管理 有限公司	董事長	潘文虎	RMB	0	0.00%
	總經理	陳林	RMB	0	0.00%
	董事	華新(南京)置業開發有限公司 代表人：潘文虎、焦子頤、李政昌	RMB	1,000	100.00%
	監事	華新(南京)置業開發有限公司 代表人：吳欽生	RMB	1,000	100.00%
華新電通股份有限 公司	董事長	焦佑倫		0	0.00%
	副董事長	林旺財		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：焦佑倫、 林旺財、文德誠、唐基明、吳欽生		23,728,623	98.87%
	監察人	潘思如		0	0.00%
Market Pilot Limited	董事	華新麗華股份有限公司 代表人：唐基明、文德誠		100,000,000	100.00%

(接次頁)



(承前頁)

股數：USD 仟元或 RMB 仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份 (出資額)	
			股 數	持股比例
西安華新聯合科技 有限公司	董事長	林淑婷	USD 0	0.00%
	總經理	林淑婷 (辦理變更登記中)	USD 0	0.00%
	董事	Market Pilot Limited 代表人：林淑婷、陳曉煒、蘇凡鈞	USD 99,900	100.00%
	監事	Market Pilot Limited 代表人：吳欽生	USD 99,900	100.00%
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、林淑婷、楊祥鑫	24,150,000	100.00%
	監察人	華新麗華股份有限公司 代表人：潘思如	24,150,000	100.00%
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%
	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 (本公司指派之各 項職務代表人正辦 理變更登記中)	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：鄭君武	1,050,000	70.00%
	Commissioner	華新麗華股份有限公司 代表人：林淑婷	1,050,000	70.00%
	President	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：Suhendra Atmadja	450,000	30.00%
	Director	華新麗華股份有限公司 代表人： David Karman、Ardinand Roynald Pangkerego	1,050,000	70.00%



(六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益	每股盈餘 (元)	
華新麗華股份有限公司	35,760,002	95,120,014	33,439,944	61,680,070	71,574,888	2,996,429	1,601,726	0.45	
華新麗華控股有限公司(註1)	17,106,678	34,368,821	7,948,409	26,420,412	73,838,473	868,222	340,416	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	2,580,045	19,109,759	14,487,407	4,622,352	21,643	(70,766)	135,141	N/A
	上海華新麗華電力電纜有限公司	512,956	2,025,066	903,070	1,121,996	4,199,052	72,587	43,315	N/A
	東莞華新電線電纜有限公司	853,450	12,227,351	9,890,027	2,337,324	17,891,602	(7,227)	311,836	N/A
	江陰華新鋼纜有限公司	656,500	2,267,098	1,103,679	1,163,419	2,412,645	141,878	64,998	N/A
	華貴國際有限公司	662,138	4,573,233	0	4,573,233	0	(49)	242,518	12.02
	南京華新有色金屬有限公司	2,665,390	8,644,760	3,693,661	4,951,099	44,821,380	208,558	279,950	N/A
	華新國際投資有限公司	0	7,576	95,700	(88,124)	0	(6,775)	(11,899)	N/A
	南京華新世博展覽有限公司	14,410	3,006	750	2,256	4,172	(514)	(514)	N/A
	Borrego Solar Systems, Inc.	453,666	2,952,340	1,977,557	974,783	6,726,156	280,133	204,443	109.70
	南京台灣名品城有限公司	32,825	31,710	868,493	(836,783)	96,257	18,275	(9,211)	N/A
Walcom Chemicals Industrial Limited	2,118	2	74,210	(74,208)	0	(26)	(26)	N/A	
華新特殊鋼控股有限公司(註2)	15,401,595	17,193,178	6,043,945	11,149,233	8,621,086	(1,214,739)	(1,448,036)	N/A	
華新特殊鋼 控 股 有 限 公 司 之 子 公 司	西安華新金屬製品有限公司	328,250	357,142	1,410,829	(1,053,687)	0	(1,543)	(44,531)	N/A
	江陰華新特殊合金材料有限公司	1,608,425	2,327,265	1,860,051	467,214	32,942	(33,336)	(611,997)	N/A
	華新精密科技股份有限公司	278,028	544,219	137,411	406,808	661,841	(310)	6,093	N/A
	華新特殊鋼有限公司	6,519,045	4,041,636	1,613	4,040,023	0	(7,527)	(1,039,458)	N/A
	常熟華新特殊鋼有限公司	3,184,025	4,666,819	2,634,643	2,032,176	3,366,045	(430,075)	(703,214)	N/A
	上海白鶴華新麗華特殊鋼製品有限公司	1,280,175	2,957,469	4,291,189	(1,333,720)	5,427,593	(294,860)	(565,610)	N/A
	煙台華新不銹鋼有限公司	5,090,009	3,061,768	3,169,705	(107,937)	5,207,007	(420,566)	(618,000)	N/A
	西安綠晶科技公司	1,483,690	857,349	65,876	791,473	0	(14,991)	(9,671)	N/A
	西安華新光電有限公司	4,924	2,007	147,974	(145,967)	0	(235)	(5,401)	N/A
	華新麗華(常州)有限公司	1,608,425	1,591,990	392	1,591,598	0	(2,618)	56,098	N/A
Ace Result Limited	1,647,586	853,885	0	853,885	0	0	(42,544)	N/A	
P.T Walsin Lippo Kabel	22,706	17,367	17,003	364	0	(16,653)	(16,653)	N/A	
Energy Pilot Limited	678,493	627,028	0	627,028	0	0	79,834	N/A	
Energy Pilot 之 子 公 司	Green Lake Capital, LLC (註3)	678,493	662,039	35,021	627,018	481,154	96,939	79,829	N/A
	Green Lake Exchange, LLC	372,731	501,346	9,524	491,822	481,154	102,293	102,293	N/A
探微科技股份有限公司	21,000	9,708	322	9,386	0	0	68	0.03	
華新電通股份有限公司	240,000	339,542	50,567	288,975	53,390	(6,071)	4,584	0.19	
電通之子 公 司	華通國際有限公司	0	0	0	0	0	(1)	(848)	N/A
	上海蓬華機電工程諮詢有限公司	0	0	0	0	0	0	31	N/A
Market Pilot Limited(註4)	3,282,500	717,320	1,426,682	(709,362)	32,177	(258,707)	(353,885)	N/A	
Market Pilot 之 子 公 司	西安華新聯合科技有限公司	3,279,218	684,148	1,426,684	(742,536)	32,177	(258,661)	(355,823)	N/A
華新力寶工業公司	492,375	1,144,213	388,768	755,445	1,443,374	75,315	47,094	3,139.57	
金澄建設股份有限公司(註5)	2,794,256	3,756,155	9,488	3,746,667	33,676	7,636	3,183	0.01	
金澄建設 之 子 公 司	Joint Success Enterprises Limited	2,861,503	5,352,564	83,166	5,269,398	0	(3,339)	(15,956)	N/A
	華新(南京)置業開發有限公司	1,898,384	11,586,744	7,216,484	4,370,260	60,199	(170,445)	(66,899)	N/A
	南京華新物業管理有限公司	5,055	26,549	56,745	(30,196)	83,696	2,803	4,830	N/A
銘懋工業股份有限公司	241,500	1,157,619	857,632	299,987	96,383	74,231	47,738	1.98	

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：Energy Pilot Limited之損益已包括子公司之損益。

註4：Market Pilot Limited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：外幣兌換率如下：2015/12/31 美元/新台幣=1：32.825(損益科目兌換率：美元/新台幣1：31.739)

2015/12/31 人民幣/新台幣=1：5.05505(損益科目兌換率：人民幣/新台幣=1：5.08871)





- 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、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二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](http://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

