華新麗華股份有限公司民國114年股東常會議事錄

時　　間：114年5月16日(星期五)上午九時

地　　點：臺北市內湖區行善路168巷15號1樓 多功能集會廳

召開方式：視訊輔助股東會(召開實體股東會並以視訊輔助)

視訊會議平台：集保結算所視訊會議平台
https://stockservices.tdcc.com.tw

出　　席：出席及代理出席股東代表股份總數共計3,188,411,722股（含以電子及視訊方式出席行使表決權1,002,580,309股），占本公司已發行股份總數4,031,331,948股（已扣除公司法第179條無表決權股份1,000股）之79.09%。

出席董事：焦佑倫、王錫欽、焦佑麒、謝文倩。

出席獨立董事：薛明玲、胡富雄、杜紫軍、高渭川。

列　　席：律宇國際商務法律事務所林政憲律師、
勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師。

主　　席：焦董事長佑倫　　**記　　錄：**李盈瑤

一、宣布開會：本公司已發行股份總數為 4,031,331,948 股（已扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份 1,000 股）。截至上午 9 時止，出席股東股份總數 3,188,351,979 股（含親自出席 1,129,365,844 股、委託出席 1,056,405,846 股、以電子方式出席行使表決權者 1,002,580,289 股及以視訊方式出席行使表決權者 0 股），已逾法定開會數額，依法請主席宣布開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

(一) 總經理報告

本公司一一三年度營業及決算報告，詳見如後。

(二) 審計委員會審查報告及與內部稽核主管溝通情形報告

1. 審計委員會審查本公司一一三年度決算報告，詳見如後。
2. 審計委員會與內部稽核主管溝通情形，請見議事手冊附錄第30頁。

(三) 一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司一一三年度分派員工及董事酬勞情形，請見議事手冊附錄第31頁。

(四) 一一三年度現金股利分派情形報告

1. 依公司法第二四〇條及本公司章程之規定辦理。
2. 經本公司第二十屆第十六次董事會決議自一一三年度決算盈餘中分派現金股利新台幣2,015,666,474元。
3. 授權董事長另訂分派基準日及發放日，嗣後如遇本公司發行、買回股份等情形，致影響流通在外股份數額，股東每股可配發金額因此發生變動時，亦授權董事長按除息基準日依實際流通在外股份數額調整之。
4. 現金股利之分派計算至元為止，元以下全捨，不足一元之畸零款合計數，由本公司轉列其他收入。

(五) 本公司機器設備及無形資產之折舊及攤銷方法會計估計變動報告

1. 報告本公司變更資源事業群機器設備及無形資產之折舊及攤銷方法，為反映資產未來折舊及攤銷型態、合理分攤成本，以利提供可靠且更攸關資訊，故將前述資產之折舊及攤銷方法，自一一四年一月一日起，由加速折舊法改為直線法提列。
2. 本案業經勤業眾信聯合會計師事務所就合理性分析出具複核意見，未發現有重大不合理之情事。

(六)其他報告事項

1. 報告本公司一一三年度與關係人重大交易情形，請見議事手冊附錄第32頁至第33頁。
2. 報告本公司截至一一四年三月三十一日止對大陸投資情形，請見議事手冊附錄第34頁至第36頁。
3. 報告本公司公司治理相關規章修訂情形：

   本公司公司治理實務守則業經一一四年一月六日董事會決議修訂通過，修訂後全文請見議事手冊附錄第37頁至第49頁。
4. 報告本公司全體董事持股情形如下：

   (1) 依「證券交易法」第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事最低應持有股數為公司已發行股份總額之百分之三，本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。

   本公司選任獨立董事四人，獨立董事外之全體董事持股成數降為最低持股成數百分之八十。

   (2) 截至本（一一四）年股東常會停止過戶日止，股東名簿記載之個別及全體董事持股情形，請見議事手冊附錄第50頁。

   (3) 本公司全體董事持股已達法定股權成數標準。
5. 報告本（一一四）年股東常會受理股東提案情形：

   截自公告提案受理期間一一四年二月二十七日起至三月十日止，並無股東依公司法第一七二條之一規定，向公司提出書面提案事宜。

（議事手冊請至公開資訊觀測站點選「年報及股東會相關資料」查詢，網址：https://mops.twse.com.tw。）

四、承認及討論事項

第一案　　董事會　提

案　由：謹造具本公司一一三年度營業報告書及財務報告，提請　承認案。

說　明：一、營業報告書及財務報告，詳見如後。

二、財務報告業經本公司第二十屆第十六次董事會決議通過及會計師查核簽證，併同營業報告書送交審計委員會查核竣事。

決　議：經票決結果，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,886,866,521權，反對權數780,423權，廢票權數0權，棄權及未投票權數300,764,758權，同意權數占出席股東總表決權數90.54%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案　　董事會　提

案　由：謹造具本公司一一三年度盈餘分配表，提請　承認案。

說　明：一、一一三年度盈餘分配表詳見如後。

二、本案業經本公司第二十屆第十六次董事會決議通過，並送交審計委員會查核竣事。

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

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

決　議：經票決結果，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,887,623,224權，反對權數1,466,614權，廢票權數0權，棄權及未投票權數299,321,864權，同意權數占出席股東總表決權數90.56%，超過法定數額，本案照案通過。

華新麗華股份有限公司
盈餘分配表
民國一一三年度

單位：新台幣元

摘　　要	金　　額	
期初未分配盈餘		$ 43,378,816,763
追溯重編之影響數		(54,910,823)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		74,879,786
加：確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘		121,678,785
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘		(128,160,687)
調整後未分配盈餘		43,392,303,824
加：本期稅後純益	2,790,054,047	
減：提列法定盈餘公積	(280,354,111)	2,509,699,936
本期可供分配盈餘		45,902,003,760
分配項目		
股東股利－現金股利每股 0.5 元		(2,015,666,474)
期末未分配盈餘		$ 43,886,337,286

註： 截至114年2月21日為止本公司已發行之流通在外普通股數額為4,031,332,948股。依財政部89年1月20日台財稅0890450243號函規定，註明本次盈餘分配所屬年度為113年度。

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

第三案　　董事會　提

案　由：擬修訂本公司章程，提請　核議案。

說　明：一、因應證券交易法第十四條第六項修訂，上市櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰修訂本公司章程第二十五條之一。

二、擬具本公司章程修訂條文對照表，詳見如後。

決　議：經票決結果，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,888,125,650權，反對權數648,829權，廢票權數0權，棄權及未投票權數299,637,223權，同意權數占出席股東總表決權數90.58%，超過法定數額，本案照案通過。

第四案　　董事會　提

案　由：擬修訂本公司背書保證管理辦法，提請　核議案。

說　明：一、依據本公司背書保證管理辦法第二章第十一條規定辦理。

二、配合本公司及子公司業務背書保證需求，擬新增背書保證項目，以及提高本公司及子公司背書保證總額並相應修訂個別對象限額，爰修訂本公司背書保證管理辦法第一章第三條及第二章第二條條文。

三、擬具本公司背書保證管理辦法修訂條文對照表，詳見如後。

決　議：經票決結果，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,629,279,680權，反對權數259,487,997權，廢票權數0權，棄權及未投票權數299,644,025權，同意權數占出席股東總表決權數82.46%，超過法定數額，本案照案通過。

第五案　　董事會　提

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。

說　明：一、依公司法第二〇九條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

二、本公司董事新增於與本公司所營事業相同或相類似之公司擔任董事之情形，及其原任公司新增與本公司相同或類似之營業項目情形，詳見如後。

三、擬提請股東會依公司法第二〇九條第一項規定，許可解除各該董事從事屬於本公司營業範圍內之行為競業禁止之限制，及不行使對前述董事自就任各該同業公司董事之日起之歸入權行使。

決　議：5-1 解除副董事長金鑫投資股份有限公司(代表人：王錫欽先生)競業禁止，經扣除股東自行迴避表決權數248,002,375權，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,626,922,818權，反對權數1,380,991權，廢票權數0權，棄權及未投票權數312,105,518權，同意權數占出席股東總表決權數89.33%，超過法定數額，照案通過。

5-2 解除董事焦佑衡先生競業禁止，經扣除股東自行迴避表決權數65,343,810權，出席股東總表決權數含以電子及視訊方式行使表決權數之同意權數共計2,809,545,617權，反對權數1,427,641權，廢票權數0權，棄權及未投票權數312,094,634權，同意權數占出席股東總表決權數89.96%，超過法定數額，照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散　　會：同日上午九時四十八分，由主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會之詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

華新麗華股份有限公司
民國一一三年度營業報告書

一、前言

本公司113年度稅後淨利新台幣27.90億元，每股盈餘0.69元，綜觀各事業經營表現：電線電纜事業掌握國內建築、產業建廠用線需求及韌性電網商機，維持穩定毛利率及獲利。不銹鋼事業因全球市場需求疲弱獲利衰退，為提升不銹鋼長期競爭力，朝差異及高端化發展並持續全球佈局，尤其在航太、能源、精密機械及車用等高階不銹鋼之應用，並併購歐洲DMV不銹鋼無縫鋼管廠以擴展下游應用產業。資源事業依規劃完成冰鎳的產能，雖因鎳價疲弱影響獲利，仍致力於成本控制，並穩定鎳生鐵及冰鎳產製能力。

二、財務結果說明

單位：百萬元

項　　目	113 年度	112 年度	增(減)金額
營 業 收 入	179,318	189,840	(10,522)
營 業 毛 利	11,685	14,390	(2,705)
營 業 費 用	9,517	8,254	(1,263)
營 業 利 益	2,168	6,136	(3,968)
營業外收支	343	1,198	(855)
稅 前 損 益	2,511	7,334	(4,823)
稅 後 損 益	2,790	5,079	(2,289)

(一)營業收入：

113年度營業收入減少105億元，主係增加不銹鋼全球佈局，另資源事業受國際鎳價疲弱影響所致。

(二)營業毛利：

113年度營業毛利減少27億元，係因全球景氣影響不銹鋼上游原料需求、印尼採礦配額遞延發放造成成本增加及終端產品利潤所致。

(三)營業費用：

113年度營業費用係因公司擴展歐洲營運規模增加所致。

(四)營業外收支：

113年度營業外收支減少係因111年認列『處分美國子公司資產的或有對價協議』之利益，因約定條件未能成就而認列損失。

三、各事業營運概況及展望

展望114年，美國關稅政策及保護主義，為全球經濟增添了不確定性，預測大陸製造業仍面臨需求疲軟的挑戰，本公司持續推動核心策略工作，產業結構轉型升級，加強供應鏈韌性，發展產業生態鏈夥伴關係，落實數位化能力及智能化發展強化營運流程管理，並持續佈局循環經濟及推動低碳轉型，以提升企業競爭力，積極因應經營環境市場變化。

(一)電線電纜事業

楊梅高效工廠完成全產能運轉提升生產力，並推動新商業模式，創新服務能力，提高建築用線市場客戶價值及占有率。

掌握國內韌性電網商機，發展超高壓電纜，建立產製、附屬器材整合、接續工程施工及高壓重電設計等工程四大核心能力。

發展產業及耐燃電纜，佈局綠能、港機、風機電纜等業務，積極完成國內首座海底電纜廠之建設及進行海纜產品預鑑定之程序。

(二)不銹鋼事業

台灣不銹鋼持續建立具永續競爭的經營能力並擴大高值化產品比例，建立冷精棒品牌價值，提高直接客戶佔比；大陸不銹鋼發揮煉軋鋼設備特性，產品市場差異化，以發展高值鋼種及認證市場產品。

歐洲不銹鋼整合產能綜效，進行全球產銷佈局，開拓高端鎳基合金產品市場並掌握關鍵料源。

(三)資源事業

靈活調整鎳生鐵及冰鎳產品比例，建立鎳產品高值化生產流程；推動綠色製程，低碳生產，以符合環保趨勢要求並降低生產成本，並持續發揮在不銹鋼產業鏈上之策略意義。

董事長：焦佑倫　經理人：潘文虎　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113 年 12 月 31 日 金額	%	112 年 12 月 31 日（重編後） 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 10,757,417	4	$ 16,347,012	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,677	-	1,508,943	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	9,221	-	727	-
1139	避險之金融資產－流動	238,305	-	346,441	-
1140	合約資產－流動	571,669	-	996,025	-
1150	應收票據淨額	526,699	-	920,752	-
1170	應收帳款淨額	14,967,386	6	14,991,531	6
1197	應收融資租賃款淨額	64,183	-	62,067	-
1200	其他應收款	5,286,906	2	3,707,450	2
130X	存貨	44,122,947	16	33,704,296	13
1476	其他金融資產－流動	259,631	-	788,894	-
1479	其他流動資產－其他	6,251,778	2	5,377,850	2
11XX	流動資產總計	83,061,819	30	78,751,988	30
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	66,607	-	1,263,649	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	18,640,109	7	18,823,172	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	130,699	-	184,613	-
1538	避險之金融資產－非流動	24,956	-	53,439	-
1550	採用權益法之投資	39,848,673	15	49,640,171	19
1600	不動產、廠房及設備	84,592,885	31	78,705,431	29
1755	使用權資產	6,070,870	2	4,719,043	2
1760	投資性不動產淨額	15,210,112	6	15,514,751	6
1805	商譽	3,099,946	1	2,155,597	1
1821	其他無形資產淨額	9,270,848	4	10,011,332	4
1840	遞延所得稅資產	6,369,581	2	4,234,852	1
1920	存出保證金	785,147	-	158,940	-
194D	長期應收融資租賃款淨額	476,274	-	540,456	-
1990	其他非流動資產－其他	5,842,499	2	2,174,325	1
15XX	非流動資產總計	190,429,206	70	188,179,771	70
1XXX	資產總計	$ 273,491,025	100	$ 266,931,759	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	$ 17,909,079	7	$ 11,508,074	4
2110	短期應付票券	3,145,773	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	356,596	-	22,746	-
2126	避險之金融負債－流動	15,475	-	5,878	-
2130	合約負債－流動	165,913	-	13,828	-
2150	應付票據	372,846	-	317,865	-
2170	應付帳款	14,411,306	5	16,390,669	6
2219	其他應付款－其他	12,047,108	5	12,069,796	5
2230	本期所得稅負債	2,545,752	1	5,861,143	2
2280	租賃負債－流動	600,124	-	257,859	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債	6,016,646	2	1,640,420	1
2399	其他流動負債－其他	2,173,028	1	2,671,050	1
21XX	流動負債總計	59,759,646	22	50,759,328	19
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	563,583	-	484,429	-
2511	避險之金融負債－非流動	827	-	2,705	-
2530	應付公司債	12,850,616	5	12,951,405	5
2541	銀行長期借款	37,358,178	14	31,924,532	12
2542	長期應付票券	-	-	2,998,822	1
2570	遞延所得稅負債	6,803,504	2	7,228,734	3
2580	租賃負債－非流動	3,342,782	1	2,765,167	1
2640	淨確定福利負債－非流動	1,121,785	-	349,381	-
2670	其他非流動負債－其他	4,281,556	2	3,097,217	1
25XX	非流動負債總計	66,322,831	24	61,802,392	23
2XXX	負債總計	126,082,477	46	112,561,720	42
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	40,313,329	15	40,313,329	15
3200	資本公積	33,592,347	12	33,624,917	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,065,084	3	9,538,222	4
3320	特別盈餘公積	2,712,250	1	2,712,250	1
3350	未分配盈餘	46,182,358	17	48,285,234	18
3300	保留盈餘總計	58,959,692	21	60,535,706	23
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(349,726)	-	(4,948,056)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	8,058,069	3	14,068,677	5
3450	避險工具之損益	(83,438)	-	(65,100)	-
3490	其他權益－其他	(3,235,079)	(1)	(2,774,650)	(1)
3400	其他權益總計	4,389,826	2	6,280,871	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	137,255,194	50	140,754,823	53
36XX	非控制權益	10,153,354	4	13,615,216	5
3XXX	權益總計	147,408,548	54	154,370,039	58
	負債與權益總計	$ 273,491,025	100	$ 266,931,759	100

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		113 年度 金額	%	112 年度（重編後） 金額	%
4000	營業收入	$ 179,318,340	100	$ 189,839,626	100
5000	營業成本	(167,633,649)	(94)	(175,449,858)	(93)
5900	營業毛利	11,684,691	6	14,389,768	7
	營業費用				
6100	推銷費用	2,666,125	1	2,166,373	1
6200	管理費用	6,351,493	4	5,793,656	3
6300	研究發展費用	499,304	-	293,565	-
6000	營業費用合計	9,516,922	5	8,253,594	4
6900	營業利益	2,167,769	1	6,136,174	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	378,952	-	541,506	-
7130	股利收入	627,462	-	513,679	-
7190	其他收入	1,836,601	1	1,763,119	1
7210	處分不動產、廠房及設備損失	(19,529)	-	(11,472)	-
7225	處分投資利益	1,167,085	1	965,914	1
7230	外幣兌換損失	(39,658)	-	(240,593)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（損失）利益	(1,553,838)	(1)	169,525	-
7590	什項支出	(532,029)	-	(909,612)	-
7670	減損迴轉利益	23,877	-	12,427	-
7510	利息費用	(2,359,450)	(1)	(2,135,730)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	813,749	-	528,869	-
7000	營業外收入及支出合計	343,222	-	1,197,632	1
7900	稅前利益	2,510,991	1	7,333,806	4
7950	所得稅利益（費用）	87,499	-	(1,471,000)	(1)
8200	本期淨利	2,598,490	1	5,862,806	3

（接次頁）

（承前頁）

代 碼		113 年 度 金 額	%	112 年 度（重編後） 金 額	%
	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	$ 104,530	-	($ 109,805)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(190,882)	-	6,307,904	3
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(5,728,242)	(3)	1,288,908	1
8310		(5,814,594)	(3)	7,487,007	4
	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	5,021,711	3	(834,315)	-
8368	避險工具之損益	(23,602)	-	60,360	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	347,407	-	(47,991)	-
8360		5,345,516	3	(821,946)	-
8300	本期其他綜合損益合計	(469,078)	-	6,665,061	4
8500	本期綜合損益總額	$ 2,129,412	1	$ 12,527,867	7
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 2,790,054	1	$ 5,079,405	3
8620	非控制權益	(191,564)	-	783,401	-
		$ 2,598,490	1	$ 5,862,806	3
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 1,555,997	1	$ 11,937,926	6
8720	非控制權益	573,415	-	589,941	1
		$ 2,129,412	1	$ 12,527,867	7
	每股盈餘				
9750	基　　本	$ 0.69		$ 1.31	
9850	稀　　釋	$ 0.69		$ 1.31	

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益						
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	避險工具損益	其他	合計		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 37,313,329	$24,672,454	$ 7,564,090	$ 2,712,250	$51,762,058	($ 4,256,774)	$ 6,693,877	($ 105,801)	($ 2,774,607)	$123,580,876	$10,628,247	$134,209,123
	111 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,974,132	-	(1,974,132)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(6,716,399)	-	-	-	-	(6,716,399)	-	(6,716,399)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(6,932)	-	-	204,652	-	(204,652)	-	-	(6,932)	-	(6,932)
M7	對子公司所有權權益變動	-	26,730	-	-	-	-	-	-	-	26,730	(26,730)	-
E1	現金增資	3,000,000	8,923,497	-	-	-	-	-	-	-	11,923,497	-	11,923,497
D1	112 年度淨利（重編後）	-	-	-	-	5,079,405	-	-	-	-	5,079,405	783,401	5,862,806
D3	112 年度其他綜合損益（重編後）	-	-	-	-	(70,350)	(691,282)	7,579,452	40,701	-	6,858,521	(193,460)	6,665,061
D5	112 年度綜合損益總額（重編後）	-	-	-	-	5,009,055	(691,282)	7,579,452	40,701	-	11,937,926	589,941	12,527,867
T1	其他	-	9,168	-	-	-	-	-	-	(43)	9,125	-	9,125
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,423,758	2,423,758
Z1	112 年 12 月 31 日餘額（重編後）	40,313,329	33,624,917	9,538,222	2,712,250	48,285,234	(4,948,056)	14,068,677	(65,100)	(2,774,650)	140,754,823	13,615,216	154,370,039
	112 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	526,862	-	(526,862)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,434,466)	-	-	-	-	(4,434,466)	-	(4,434,466)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(5,294)	-	-	74,880	-	(74,880)	-	-	(5,294)	-	(5,294)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(26,730)	-	-	(128,161)	-	-	-	(460,429)	(615,320)	26,730	(588,590)
D1	113 年度淨利（損）	-	-	-	-	2,790,054	-	-	-	-	2,790,054	(191,564)	2,598,490
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	121,679	4,598,330	(5,935,728)	(18,338)	-	(1,234,057)	764,979	(469,078)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,911,733	4,598,330	(5,935,728)	(18,338)	-	1,555,997	573,415	2,129,412
T1	其他	-	(546)	-	-	-	-	-	-	-	(546)	-	(546)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,062,007)	(4,062,007)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	$ 40,313,329	$33,592,347	$ 10,065,084	$ 2,712,250	$46,182,358	($ 349,726)	$ 8,058,069	($ 83,438)	($ 3,235,079)	$137,255,194	$10,153,354	$147,408,548

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113 年 度	112年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 2,510,991	$ 7,333,806
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,203,918	7,066,854
A20200	攤銷費用	1,446,952	1,246,010
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(41,647)	412,281
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	1,553,838	(169,525)
A20900	利息費用	2,359,450	2,135,730
A21200	利息收入	(378,952)	(541,506)
A21300	股利收入	(627,462)	(513,679)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(813,749)	(528,869)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	19,529	11,472
A22900	處分其他資產利益	-	(121,938)
A23100	處分投資利益	(1,167,085)	(965,914)
A23700	非金融資產迴轉利益	(23,877)	(12,427)
A24100	未實現外幣兌換利益	(163,010)	(63,228)
A29900	廉價購買利益	(940,669)	(1,168,686)
A29900	租賃修改損失	-	1,045
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	821,194	973,916
A31125	合約資產減少	424,356	1,618,550
A31130	應收票據減少	438,152	3,616,570
A31150	應收帳款減少	4,025,373	3,675,874
A31180	其他應收款增加	(1,641,471)	(1,487,488)
A31200	存貨（增加）減少	(3,457,670)	3,312,465
A31240	其他流動資產（增加）減少	(598,761)	914,699
A31250	其他金融資產減少（增加）	529,263	(242,768)
A31990	其他營業資產（增加）減少	(278,913)	68,712
A32125	合約負債增加	152,740	5,480
A32130	應付票據減少	(187,443)	(273,671)
A32150	應付帳款減少	(5,004,163)	(701,919)
A32180	其他應付款增加（減少）	908,968	(1,677,792)
A32230	其他流動負債增加	12,806	2,377
A32240	淨確定福利負債（減少）增加	(148,916)	602
A32990	其他營業負債增加	171,992	54,659
A33000	營運產生之現金流入	8,105,734	23,981,692
A33100	收取之利息	328,981	493,679
A33200	收取之股利	945,662	1,888,623
A33300	支付之利息	(2,236,700)	(1,926,395)
A33500	支付之所得稅	(5,641,939)	(1,689,669)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,501,738	22,747,930

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113 年 度	112年度（重編後）
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 173,986)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	51,003	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,642)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	65,061	-
B01500	取得避險之金融資產	-	(342,786)
B01600	處分避險之金融資產	111,488	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,672,137)	(1,077,128)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	5,036,187	-
B02000	預付投資款增加	-	(1,334,026)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(5,374,912)	(5,856,439)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,422,305)	(16,512,380)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	104,678	32,361
B02900	預收款項增加	-	1,779,516
B03700	存出保證金（增加）減少	(619,266)	126,456
B04500	取得無形資產	(49,210)	(37,277)
B05400	取得投資性不動產	(13,578)	-
B09900	其他投資活動	(2,642,816)	1,894,919
BBBB	投資活動之淨現金流出	(15,434,449)	(21,500,770)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	5,118,344	(6,499,696)
C00500	應付短期票券增加	3,145,773	-
C01200	發行公司債	-	5,300,000
C01300	償還公司債	(103,182)	(100,066)
C01600	舉借長期借款	12,116,154	13,383,126
C01700	償還長期借款	(2,334,396)	(22,027,953)
C01800	應付長期票券（減少）增加	(2,998,822)	1,500,908
C03700	其他應付款減少	(944,037)	(2,780,037)
C04020	租賃本金償還	(343,061)	(308,747)
C04500	發放現金股利	(4,434,237)	(6,716,022)
C04600	現金增資	-	11,923,497
C05400	取得子公司股權	(3,111,343)	-
C05800	非控制權益變動	77,172	2,355,894
C09900	其他籌資活動	(546)	9,168
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	6,187,819	(3,959,928)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,155,297	(378,979)
EEEE	本期現金及約當現金減少	(5,589,595)	(3,091,747)
E00100	期初現金及約當現金餘額	16,347,012	19,438,759
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 10,757,417	$ 16,347,012

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113 年 12 月 31 日 金額	%	112 年 12 月 31 日（重編後） 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 1,998,361	1	$ 3,530,594	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,006	–	1,499,047	1
1140	合約資產－流動	387,504	–	175,083	–
1150	應收票據淨額	14,805	–	15,863	–
1170	應收帳款淨額	2,412,917	1	2,119,899	1
1180	應收帳款－關係人淨額	470,886	–	438,177	–
1197	應收融資租賃款淨額	9,355	–	9,068	–
1200	其他應收款	1,154,826	1	1,720,601	1
130X	存貨	11,294,554	6	11,120,657	5
1479	其他流動資產－其他	510,523	–	314,635	–
11XX	流動資產總計	18,262,737	9	20,943,624	10
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	–	–	1,184,108	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	18,474,885	9	18,635,179	9
1550	採用權益法之投資	132,959,770	66	130,785,812	65
1600	不動產、廠房及設備	21,631,592	11	20,828,266	10
1755	使用權資產	81,425	–	75,711	–
1760	投資性不動產淨額	8,029,197	4	8,099,078	4
1840	遞延所得稅資產	997,322	–	680,501	–
1920	存出保證金	26,427	–	25,700	–
194D	長期應收融資租賃款淨額	1,547,484	1	1,517,217	1
1975	淨確定福利資產－非流動	20,113	–	–	–
1990	其他非流動資產－其他	5,881	–	34,394	–
15XX	非流動資產總計	183,774,096	91	181,865,966	90
1XXX	資產總計	$ 202,036,833	100	$ 202,809,590	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	$ 4,650,000	2	$ 504,234	–
2110	短期應付票券	2,997,903	2	–	–
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	303,362	–	44,519	–
2170	應付帳款	3,094,389	2	3,648,025	2
2219	其他應付款－其他	2,461,712	1	2,163,348	1
2220	其他應付款－關係人	115,348	–	3,308,150	2
2230	本期所得稅負債	884,000	–	1,361,449	1
2280	租賃負債－流動	39,596	–	37,025	–
2320	一年內到期之長期借款	3,725,077	2	–	–
2399	其他流動負債－其他	734,961	–	407,295	–
21XX	流動負債總計	19,006,348	9	11,474,045	6
	非流動負債				
2530	應付公司債	12,800,000	6	12,800,000	6
2541	銀行長期借款	25,151,278	13	26,446,398	13
2542	長期應付票券	–	–	2,998,822	2
2570	遞延所得稅負債	5,328,284	3	5,974,347	3
2580	租賃負債－非流動	1,701,314	1	1,675,034	1
2640	淨確定福利負債－非流動	–	–	137,005	–
2670	其他非流動負債－其他	794,415	–	549,116	–
25XX	非流動負債總計	45,775,291	23	50,580,722	25
2XXX	負債總計	64,781,639	32	62,054,767	31
	權益				
3110	普通股股本	40,313,329	20	40,313,329	20
3200	資本公積	33,592,347	17	33,624,917	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,065,084	5	9,538,222	5
3320	特別盈餘公積	2,712,250	1	2,712,250	1
3350	未分配盈餘	46,182,358	23	48,285,234	24
3300	保留盈餘總計	58,959,692	29	60,535,706	30
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(349,726)	–	(4,948,056)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	8,058,069	4	14,068,677	7
3450	避險工具之損益	(83,438)	–	(65,100)	–
3490	其他權益－其他	(3,235,079)	(2)	(2,774,650)	(1)
3400	其他權益總計	4,389,826	2	6,280,871	3
3XXX	權益總計	137,255,194	68	140,754,823	69
	負債與權益總計	$ 202,036,833	100	$ 202,809,590	100

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司
個體綜合損益表
民國 113 年及 112 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		113 年 度 金額	%	112 年 度（重編後） 金額	%
4000	營業收入	$ 87,379,254	100	$ 83,321,352	100
5000	營業成本	(79,789,633)	(91)	(76,550,777)	(92)
5910	已（未）實現利益	15,192	-	(11,785)	-
5900	營業毛利	7,604,813	9	6,758,790	8
	營業費用				
6100	推銷費用	1,053,311	1	845,777	1
6200	管理費用	1,558,338	2	1,659,411	2
6300	研究發展費用	372,155	1	211,655	-
6000	營業費用合計	2,983,804	4	2,716,843	3
6900	營業利益	4,621,009	5	4,041,947	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	141,456	-	254,125	-
7130	股利收入	625,351	1	510,707	1
7190	其他收入－其他	307,415	1	58,360	-
7210	處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(3,460)	-	430	-
7225	處分投資利益	1,081,687	1	1,085,948	1
7230	外幣兌換利益	224,375	-	102,135	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（損失）利益	(1,469,561)	(2)	122,354	-
7590	什項支出	(237,009)	-	(76,810)	-
7510	利息費用	(903,321)	(1)	(806,443)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,176,900)	(1)	1,604,219	2
7000	營業外收入及支出合計	(1,409,967)	(1)	2,855,025	3

（接次頁）

（承前頁）

代碼		113 年 度 金額	%	112 年 度（重編後） 金額	%
7900	稅前利益	$ 3,211,042	4	$ 6,896,972	8
7950	所得稅費用	(420,988)	(1)	(1,817,567)	(2)
8200	本期淨利	2,790,054	3	5,079,405	6
	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	98,718	-	(34,728)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(109,291)	-	6,254,992	7
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(5,803,477)	(6)	1,288,838	2
8310		(5,814,050)	(6)	7,509,102	9
	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	4,250,924	5	(643,291)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	329,069	-	(7,290)	-
8360		4,579,993	5	(650,581)	(1)
8300	本期其他綜合損益合計	(1,234,057)	(1)	6,858,521	8
8500	本期綜合損益總額	$ 1,555,997	2	$ 11,937,926	14
	每股純益				
9750	基　本	$ 0.69		$ 1.31	
9850	稀　釋	$ 0.69		$ 1.31	

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益				權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	避險工具損益	其他	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 37,313,329	$ 24,672,454	$ 7,564,090	$ 2,712,250	$ 51,762,058	($ 4,256,774)	$ 6,693,877	($ 105,801)	($ 2,774,607)	$ 123,580,876
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,974,132	-	(1,974,132)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(6,716,399)	-	-	-	-	(6,716,399)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(6,932)	-	-	204,652	-	(204,652)	-	-	(6,932)
M7	對子公司所有權權益變動	-	26,730	-	-	-	-	-	-	-	26,730
E1	現金增資	3,000,000	8,923,497	-	-	-	-	-	-	-	11,923,497
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	5,079,405	-	-	-	-	5,079,405
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(70,350)	(691,282)	7,579,452	40,701	-	6,858,521
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,009,055	(691,282)	7,579,452	40,701	-	11,937,926
T1	其　　他	-	9,168	-	-	-	-	-	-	(43)	9,125
Z1	112 年 12 月 31 日餘額（重編後）	40,313,329	33,624,917	9,538,222	2,712,250	48,285,234	(4,948,056)	14,068,677	(65,100)	(2,774,650)	140,754,823
	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	526,862	-	(526,862)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,434,466)	-	-	-	-	(4,434,466)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(5,294)	-	-	74,880	-	(74,880)	-	-	(5,294)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(26,730)	-	-	(128,161)	-	-	-	(460,429)	(615,320)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	2,790,054	-	-	-	-	2,790,054
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	121,679	4,598,330	(5,935,728)	(18,338)	-	(1,234,057)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,911,733	4,598,330	(5,935,728)	(18,338)	-	1,555,997
T1	其　　他	-	(546)	-	-	-	-	-	-	-	(546)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	$ 40,313,329	$ 33,592,347	$ 10,065,084	$ 2,712,250	$ 46,182,358	($ 349,726)	$ 8,058,069	($ 83,438)	($ 3,235,079)	$ 137,255,194

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

華新麗華股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113 年 度	112年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 3,211,042	$ 6,896,972
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,477,294	1,408,723
A20200	攤銷費用	16,440	28,191
A20300	預期信用減損損失	737	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	1,469,561	(122,354)
A20900	利息費用	903,321	806,443
A21200	利息收入	(141,456)	(254,125)
A21300	股利收入	(625,351)	(510,707)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失（利益）之份額	1,176,900	(1,604,219)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	3,460	(430)
A23100	處分投資利益	(1,081,687)	(1,085,948)
A24000	（已）未實現銷貨利益	(15,192)	11,785
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(115,234)	424
A29900	租賃修改損失	-	8
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	742,080	1,084,190
A31125	合約資產（增加）減少	(212,421)	92,064
A31130	應收票據減少	1,058	9,195
A31150	應收帳款（增加）減少	(326,464)	1,390,043
A31180	其他應收款（增加）減少	(320,755)	694,938
A31200	存貨（增加）減少	(173,897)	698,431
A31240	其他流動資產（增加）減少	(161,532)	1,427,973
A31250	其他金融資產（增加）減少	(3,189)	280,997
A31990	其他營業資產減少（增加）	12,073	(2)
A32150	應付帳款（減少）增加	(553,636)	421,481
A32180	其他應付款增加（減少）	151,523	(866,064)
A32230	其他流動負債增加	342,858	167,594
A32240	淨確定福利負債減少	(58,400)	(45,143)
A32990	其他營業負債增加（減少）	10,469	(766)
A33000	營運產生之現金流入	5,729,602	10,929,694
A33100	收取之利息	92,699	232,104
A33200	收取之股利	3,196,318	1,874,051
A33300	支付之利息	(849,020)	(706,048)
A33500	支付之所得稅	(1,892,488)	(1,349,412)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,277,111	10,980,389

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113 年 度	112年度（重編後）
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 173,987)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	51,003	-
B01800	取得採用權益法之投資	(8,669,161)	(19,529,179)
B01900	處分採用權益法之投資	2,246,023	-
B02000	預付投資款增加	-	(17,423)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	4,501,800
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,076,398)	(3,507,223)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,029	430
B03800	存出保證金（增加）減少	(727)	5,497
B04100	其他應收款減少	879,372	5,831,227
B06000	應收租賃款減少	18,192	7,475
B09900	其他投資活動	842,023	(458,231)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,707,644)	(13,339,614)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加（減少）	4,145,771	(6,096,337)
C00500	短期應付票券增加	2,997,903	-
C01200	發行公司債	-	5,300,000
C01600	舉借長期借款	7,005,188	13,246,152
C01700	償還長期借款	(4,575,231)	(24,245,024)
C01800	長期應付票券（減少）增加	(2,998,822)	1,500,908
C03700	其他應付款－關係人（減少）增加	(3,195,649)	13,634
C04020	租賃本金償還	(46,077)	(43,182)
C04500	發放現金股利	(4,434,237)	(6,716,022)
C04600	現金增資	-	11,923,497
C09900	其他籌資活動	(546)	9,168
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,101,700)	(5,107,206)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(1,532,233)	(7,466,431)
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,530,594	10,997,025
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,998,361	$ 3,530,594

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 21 日查核報告）

董事長：焦佑倫　　經理人：潘文虎　　會計主管：劉冠麟

會計師查核報告

華新麗華股份有限公司　公鑒：

查核意見

華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>銷貨收入認列</u>

華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年度之銷貨收入，其中部分主要銷售產品對特定客戶之銷貨收入比重較高，或仰賴管理階層針對特定主要銷售產品所編製之銷售價格調整報表作為銷貨收入認列之依據。此部分銷貨收入對整體合併財務報表係屬重大，故本會計師將其真實性及正確性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列之相關會計政策及揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及附註二八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為瞭解及測試銷貨收入認列政策及內部控制程序之合理性，並評估與測試其相關之內部控制有效性，以及取得特定客戶銷售明細與特定銷售產品管理報表，抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生或計算正確，並確認與帳載收入相符。

強調事項

如合併財務報表附註二十所述，華新麗華股份有限公司及子公司於民國 112 年 8 月 1 日及 9 月 19 日分別取得 Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd. 之 100%股權，因於民國 113 年度始完成評價報告，故依規定調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並追溯重編比較資訊，本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項

列入華新麗華股份有限公司及子公司合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 42,130,578 仟元及 38,958,711 仟元，佔各資產負債表日合併資產總額之 15.40%及 14.60%；另，上述子公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 32,309,110 仟元及 34,331,965 仟元，佔各該年度合併營業收入淨額之 18.02%及 18.08%。

華新麗華股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華新麗華股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華新麗華股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新麗華股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基

礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新麗華股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新麗華股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新麗華股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新麗華股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐　文　亞　　會計師　吳　恪　昌

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　114　年　2　月　21　日

會計師查核報告

華新麗華股份有限公司　公鑒：

查核意見

華新麗華股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華新麗華股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新麗華股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華新麗華股份有限公司民國113年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>銷貨收入認列</u>

華新麗華股份有限公司民國 113 年度之銷貨收入，其中部分主要銷售產品仰賴管理階層針對特定主要銷售產品所編製之銷售價格調整報表作為銷貨收入認列之依據。此部分銷貨收入對整體個體財務報表係屬重大，故本會計師將其正確性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列之相關會計政策及揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及附註二二。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為瞭解及測試銷貨收入認列政策及內部控制程序之合理性，並評估與測試其相關之內部控制有效性，以及取得特定銷售產品管理報表，抽樣並執行相關查核確認收入交易計算正確，並確認與帳載收入相符。

強調事項

華新麗華股份有限公司之採用權益法投資子公司於民國 112 年 8 月 1 日及 9 月 19 日分別收購 Degerfors Long Products AB 及 Special Melted Products Ltd.之 100%股權，因於民國 113 年度始完成評價報告，故依規定調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並追溯重編比較資訊，本會計師未因此而修正查核意見，請參閱個體財務報表附註十三。

其他事項

上開民國 113 及 112 年度之個體財務報表中採權益法處理之部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關採權益法處理之部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 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 15,484,713 仟元及 14,300,700 仟元，各佔資產總額之 7.66%及 7.05%；民國 113 年及 112 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列其他非流動負債之採用權益法投資貸餘金額分別為新台幣仟元 604,877 仟元及 374,028 仟元，各佔資產總額之 0.30%及 0.18%；民國 113 年及 112 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 158,365 仟元及 431,332 仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

華新麗華股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新麗華股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新麗華股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新麗華股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華新麗華股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新麗華股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華新麗華股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐　文　亞　　會計師　吳　恪　昌

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　114　年　2　月　21　日

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及吳恪昌會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，敬請 鑒核。

華新麗華股份有限公司

審計委員會召集人：胡尚嘉雄

中　華　民　國　1　1　4　年　2　月　2　1　日

華新麗華股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修　訂　條　文	現　行　條　文	修訂理由
第二十五條之一 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞（其中不低於百分之零點七應分配予基層員工）、不高於百分之一為董事酬勞，實際提撥數額由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。 本公司執行庫藏股以轉讓於員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股及發行限制員工權利新股等之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。	第二十五條之一 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之一為董事酬勞，其實際提撥數額由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。 本公司執行庫藏股以轉讓於員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股及發行限制員工權利新股等之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其相關條件或分配辦法授權董事會另定之。	配合證券交易法第14條第6項規定修正條文。
第三十一條 本章程訂立於中華民國五十五年八月一日，第一次修正於中華民國五十六年三月五日，……，第五十三次修正於中華民國一百一十三年五月十七日，第五十四次修正於中華民國一百一十四年五月十六日，自股東會決議後生效，修正時亦同。	第三十一條 本章程訂立於中華民國五十五年八月一日，第一次修正於中華民國五十六年三月五日，……，第五十三次修正於中華民國一百一十三年五月十七日，自股東會決議後生效，修正時亦同。	增訂修訂日期。

華新麗華股份有限公司

背書保證管理辦法修訂條文對照表

修　訂　條　文	現　行　條　文	修訂理由
第一章 總則 第三條 定義 一、本辦法所稱之背書保證係指 (一)融資背書保證：為他公司融資之目的所為之背書或保證。 (二)關稅保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。 (三)業務合約背書保證：為他公司對外簽訂業務合約責任範圍內之保證。 (四)其他背書保證：係指無法歸類列入前三項之背書或保證事項。 以下略	第一章 總則 第三條 定義 一、本辦法所稱之背書保證係指 (一)融資背書保證：為他公司融資之目的所為之背書或保證。 (二)關稅保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。 (三)其他背書保證：係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。 以下略	因應未來背書保證需求修訂。
第二章 內容 第二條 背書保證之額度 一、依本公司董事會決議為背書保證時，其總限額及個別對象限額之相關規定如下： (一)總限額：本公司、本公司及子公司整體對外背書保證總額不超過本公司最近期合併財務報表淨值之百分之一百三十為限。 (二)個別對象限額：本公司、本公司及子公司對個別對象背書保證金額不得超過前款總限額之百分之五十。 以下略	第二章 內容 第二條 背書保證之額度 一、依本公司董事會決議為背書保證時，其總限額及個別對象限額之相關規定如下： (一)總限額：本公司合併背書保證總額不超過本公司最近期合併財務報表淨值之百分之百為限。 (二)個別對象限額：背書保證金額不得超過該被保證公司最近期財務報表之淨值的2.5倍加乘本公司之投資比率為限。 以下略	

華新麗華股份有限公司
董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍情形說明

(1)副董事長：金鑫投資股份有限公司(代表人：王錫欽先生)

擔任其他事業公司名稱	擔任職務	與本公司相同或相類似之營業項目
Cogne Acciai Speciali S.p.A.	董事	特殊鋼之生產與銷售

(2)董事：焦佑衡先生

擔任其他事業公司名稱	擔任職務	與本公司相同或相類似之營業項目
晟成實業股份有限公司	董事	商貿地產 H701010住宅及大樓開發租售業