

華榮電線電纜股份有限公司110年股東常會議事錄

時間：民國110年8月24日(星期一)上午9時30分

地點：高雄市仁武區高楠公路三十號(本公司高楠工廠)

出席：出席股東及委託代理出席之代表股份總數367,944,516股(其中以電子方式行使表決權數27,641,492股)占本公司已發行股份總數632,773,506股之58.14%。

出席董事：董事長劉宗仁、董事林明祥、董事王鳳淑、獨立董事張進德

列席：楊博任會計師、蘇俊誠律師

主席：劉宗仁

記錄：廖素華

一、主席宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)民國109年度營業報告。

(二)審計委員會審查109年度決算表冊報告。

(三)109年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

本公司109年度扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前獲利為新台幣390,988,295元，經薪資報酬委員會及董事會決議通過，依照公司章程第四十二條提撥3%計11,729,649元為員工酬勞，及0.5%計1,954,941元為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞皆以現金發放，發放事宜授權董事長全權處理。

四、承認事項：

第一案

本公司董事會提

案由：本公司109年度營業報告書及財務報表，提請承認案。

說明：(一)本公司109年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆、楊博任會計師查核完竣，併同營業報告書送請審計委員會審查，並出具書面審查報告。

(二)本公司109年度營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告及個體財務報表暨合併財務報表，詳如附件；完整財務報告之內容可至「公開資訊觀測站」下列網址查詢：

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>。

(三)敬請承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數367,944,516權，經票決結果：贊成權數350,740,837權(其中以電子方式行使表決權數10,437,813權)占表決權總數95.32%；反對權數202,374權(其中以電子方式行使表決權數202,374權)；無效權數0權；棄權/未投票權數17,001,305權(其中以電子方式行使表決權數17,001,305權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

本公司董事會提

案由：本公司109年度盈餘分配，提請承認案。

說明：(一)本公司109年度稅後淨利323,662,705元，扣除確定福利計畫之再衡量數本期變動數，並依法提列法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積後，本期可供分配盈餘為442,941,454元，擬分配股東現金股利每壹股配發0.7元，計配發442,941,454元，分配後期末未分配盈餘0元。

(二)本公司109年度盈餘分配表，詳如附件。

本盈餘分配案經提請股東會通過後，有關現金股利配息基準日及發放日等相關事宜授權董事長訂定之。

(三)敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數367,944,516權，經票決結果：贊成權數351,042,256權（其中以電子方式行使表決權數10,739,232權）占表決權總數95.41%；反對權數281,369權（其中以電子方式行使表決權數281,369權）；無效權數0權；棄權/未投票權數16,620,891權（其中以電子方式行使表決權數16,620,891權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會。

主席：劉宗仁



記錄：廖素華





華榮電纜股份有限公司

109年度營業報告書

一、民國 109 年度營業報告：

本公司及子公司 109 年度合併營業收入 7,440,063 仟元，合併營業成本 7,092,972 仟元，合併營業費用 175,228 仟元，合併營業淨利 171,863 仟元，合併營業外淨收入 255,408 仟元，合併本期稅前淨利 427,271 仟元，合併所得稅費用 55,574 仟元，合併本期稅後淨利 371,697 仟元，合併本期其他綜合利益 4,840 仟元，合併本期綜合利益總額 376,537 仟元。

二、民國 110 年度營業概要：

- 1.配合國內外市場對高品質無氧銅材需求，本公司正積極進行電動汽車、風力發電產業用平角銅線、半導體產業高功率整流二極體，所需銅材開發量產，以因應客戶所需。
- 2.配合國家維護供電品質及安全區域電網建設，持續爭取生產 161、345kV 超高壓地下電纜，及安裝統包工程。
- 3.配合國內前瞻 5G 網路建設計劃，屋內型光纖光纜需求將增加，本公司已規劃製程改善，以因應市場競爭。
- 4.配合政府非核家園政策，持續爭取離岸風力及燃氣火力電廠橡膠電纜需求，以增加公司獲利。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國109年度營業報告書、財務報表(包括個體財務報表暨合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表經委請安侯建業聯合會計師事務所許振隆、楊博任會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 110 年股東常會

華榮電線電纜股份有限公司

審計委員會召集人：張進德



中 華 民 國 110 年 3 月 22 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888

Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

華榮電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華榮電線電纜股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華榮電線電纜股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華榮電線電纜股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對華榮電線電纜股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

華榮電線電纜股份有限公司存貨為電線電纜及銅製品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，因華榮電線電纜股份有限公司之產品銷售價格係受銅價波動影響，而國際銅價近年來波動大，因此存貨評價為本會計師執行華榮電線電纜股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及庫齡報表，抽核估計售價資料至近期銷貨記錄並與國際銅價之波動趨勢進行分析覆核，另抽核驗算存貨庫齡報表之正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華榮電線電纜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榮電線電纜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。

華榮電線電纜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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華榮電線電纜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，以及使華榮電線電纜股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華榮電線電纜股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華榮電線電纜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，決定對華榮電線電纜股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許振隆

楊博仁



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一〇年三月二十二日



華榮電線電纜股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 303,822	3	260,746	3	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 850,050	9	656,643	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	950,593	10	728,131	8	2110 應付短期票券(附註六(十三)(十四))	899,765	9	899,713	9
1140 合約資產—流動(附註六(廿二))	68,990	1	117,149	1	2130 合約負債—流動(附註六(廿二))	11,248	-	28,975	-
1150 應收票據(附註六(四))	9,521	-	23,307	-	2150 應付票據(附註六(十八))	5,200	-	5,119	-
1172 應收帳款(附註六(四))	729,775	7	736,182	8	2170 應付帳款	249,525	3	245,951	3
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	10,921	-	7,803	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	17,319	-	51,521	1
1200 其他應收款(附註六(五))	3,126	-	3,159	-	2200 其他應付款(附註六(十八))	122,714	1	107,880	1
130X 存貨(附註六(六))	1,512,277	16	1,482,469	15	2280 租賃負債—流動(附註六(十六))	16,027	-	15,796	-
1470 其他流動資產(附註六(十二))	8,133	-	32,358	-	2300 其他流動負債(附註六(十五)(廿二))	4,008	-	6,233	-
流動資產合計	3,597,158	37	3,391,304	35	流動負債合計	2,175,856	22	2,017,831	21
非流動資產：					非流動負債：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,133,288	22	2,223,185	23	2570 遞延所得稅負債(附註六(十九))	521,417	5	521,392	5
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	58,975	1	71,622	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十六))	231,025	2	247,052	3
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	603,375	6	569,206	6	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十八))	18,793	-	18,224	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	2,107,094	22	2,120,866	21	2645 存入保證金	4,266	-	3,606	-
1755 使用權資產(附註六(十))	323,009	3	346,081	4	非流動負債合計	775,501	7	790,274	8
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	890,838	9	834,386	9	負債總計	2,951,357	29	2,808,105	29
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	29,129	-	82,745	1	權益(附註六(八)(二十))：				
1920 存出保證金(附註六(五))	349	-	362	-	3110 普通股股本	6,327,735	65	6,327,735	65
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十二))	8,875	-	9,920	-	3200 資本公積	57,753	1	3,463	-
非流動資產合計	6,154,932	63	6,258,373	65	3300 保留盈餘：				
資產總計	\$ 9,752,090	100	\$ 9,649,677	100	3310 法定盈餘公積	64,997	1	-	-
					3320 特別盈餘公積	1,039,697	11	873,871	9
					3350 未分配盈餘	320,004	3	649,975	7
						1,424,698	15	1,523,846	16
					3400 其他權益	(40,782)	-	(44,801)	-
					3500 庫藏股票	(968,671)	(10)	(968,671)	(10)
					權益總計	6,800,733	71	6,841,572	71
					負債及權益總計	\$ 9,752,090	100	\$ 9,649,677	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉宗仁



經理人：方武男



會計主管：鄒家鈺



華榮電線電纜股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$ 5,211,730	100	5,344,240	100
5000	營業成本(附註六(六)(十八)(廿三)、七及十二)	4,854,570	93	5,166,646	97
5900	營業毛利	357,160	7	177,594	3
6000	營業費用(附註六(十八)(廿三)、七及十二)	111,040	2	112,421	2
6900	營業淨利	246,120	5	65,173	1
7000	營業外收入及支出(附註六(七)(九)(十五)(十六)(十七)(廿四)及七)：				
7100	利息收入	42	1	74	-
7010	其他收入	128,276	2	107,882	2
7020	其他利益及損失	41,586	1	603,706	11
7050	財務成本	(14,673)	-	(13,661)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(24,046)	-	(38,969)	(1)
		131,185	4	659,032	12
7900	稅前淨利	377,305	9	724,205	13
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十九))	53,641	1	(68,448)	(1)
8200	本期淨利	323,664	8	792,653	14
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,981)	-	(4,870)	-
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(附註六(廿五))	2,894	-	(17,270)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	3,925	-	(2,130)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,162)	-	(24,270)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 322,502	8	768,383	14
	每股盈餘(附註六(廿一))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.76		1.87	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.76		1.86	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉宗仁

經理人：方武男

會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司

損益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	庫藏股票	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 6,327,735	254,959	93,079	873,871	(483,968)	(27,279)	(912,919)	6,125,478
本期淨利	-	-	-	-	792,653	-	-	792,653
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,748)	(17,522)	-	(24,270)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	785,905	(17,522)	-	768,383
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(93,079)	-	93,079	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(254,959)	-	-	254,959	-	-	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,463	-	-	-	-	(55,752)	(52,289)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	6,327,735	3,463	-	873,871	649,975	(44,801)	(968,671)	6,841,572
本期淨利	-	-	-	-	323,664	-	-	323,664
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,181)	4,019	-	(1,162)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	318,483	4,019	-	322,502
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	64,997	-	(64,997)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	165,826	(165,826)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(417,631)	-	-	(417,631)
發放予子公司股利調整資本公積	-	54,290	-	-	-	-	-	54,290
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 6,327,735	57,753	64,997	1,039,697	320,004	(40,782)	(968,671)	6,800,733

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉宗仁



經理人：方武男



會計主管：鄔家鈺



華榮電線電纜股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	109年度	108年度
本期稅前淨利	\$ 377,305	724,205
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	102,012	99,601
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(39,972)	(608,745)
利息費用	14,673	13,661
利息收入	(42)	(74)
股利收入	(90,862)	(76,122)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	24,046	38,969
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(618)	706
負債準備迴轉數	(1,221)	(4,110)
收益費損項目合計	8,016	(536,114)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產減少(增加)	48,159	(25,802)
應收票據減少	13,786	1,924
應收帳款減少	6,407	84,460
應收帳款一關係人增加	(3,118)	(3,136)
其他應收款減少(增加)	819	(1,349)
存貨增加	(29,808)	(139,698)
其他流動資產減少(增加)	24,225	(9,493)
其他非流動資產增加	-	(777)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	60,470	(93,871)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(17,727)	(41,898)
應付票據增加(減少)	81	(7,291)
應付帳款增加(減少)	3,574	(43,927)
應付帳款一關係人(減少)增加	(34,202)	13,905
其他應付款增加	6,969	16,690
其他流動負債(減少)增加	(1,004)	2,052
淨確定福利負債減少	(7,412)	(70,475)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(49,721)	(130,944)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	10,749	(224,815)
調整項目合計	18,765	(760,929)
營運產生之現金流入(流出)	396,070	(36,724)
收取之利息	42	74
收取之股利	90,862	76,170
支付之利息	(8,418)	(6,817)
支付之所得稅	-	(18,281)
營業活動之淨現金流入	478,556	14,422
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(92,593)	(59,875)
子公司清算退回股款	-	132
取得不動產、廠房及設備	(59,450)	(85,362)
處分不動產、廠房及設備價款	813	236
存出保證金(增加)減少	(773)	68,580
取得投資性不動產	(61,519)	(150)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減資退回股款	15,541	-
投資活動之淨現金流出	(197,981)	(76,439)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	193,407	58,630
應付短期票券減少	(6,185)	(6,864)
存入保證金增加	1,630	811
租賃負債本金償還	(15,796)	(15,568)
發放現金股利	(410,555)	-
取得子公司股權	-	(87,248)
籌資活動之淨現金流出	(237,499)	(50,239)
本期現金及約當現金增加(減少)數	43,076	(112,256)
期初現金及約當現金餘額	260,746	373,002
期末現金及約當現金餘額	\$ 303,822	260,746

董事長：劉宗仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：方武男



會計主管：邱家鈺





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888

Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

華榮電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華榮電線電纜股份有限公司及其子公司(華榮集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達華榮集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華榮集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對華榮集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。



關鍵查核事項之說明：

華榮集團存貨為電線電纜、各種銅製品及銅片，係以成本與淨變現價值孰低衡量，因華榮集團之產品銷售價格係受銅價波動影響，而國際銅價近年來波動大，因此存貨評價為本會計師執行華榮集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及庫齡報表，抽核估計售價資料至近期銷貨記錄並與國際銅價之波動趨勢進行分析覆核，另抽核驗算存貨庫齡報表之正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項

華榮電線電纜股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留查核意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華榮集團繼續經營之能力、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榮集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華榮集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華榮集團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，以及使華榮集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華榮集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華榮集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆

會計師：

楊博仁



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一〇年三月二十二日

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31				109.12.31		108.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 394,201	3	639,066	5	2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 988,792	8	1,045,043	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,171,537	9	939,131	8	2110	應付短期票券(附註六(十四)(十五))	1,799,484	15	1,705,938	14
1140	合約資產—流動(附註六(廿三))	75,947	1	117,698	1	2130	合約負債—流動(附註六(廿三))	21,945	-	35,175	-
1150	應收票據(附註六(四))	11,767	-	25,637	-	2150	應付票據(附註六(十九))	8,315	-	11,264	-
1172	應收帳款(附註六(四))	904,275	7	888,477	7	2170	應付帳款	347,837	3	342,301	3
1200	其他應收款(附註六(四)(五))	11,155	-	12,962	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	2	-	105	-
130X	存貨(附註六(六))	2,811,269	23	2,715,124	22	2200	其他應付款(附註六(十九))	178,137	1	158,861	1
1470	其他流動資產(附註六(十三))	81,126	1	41,016	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十七))	16,027	-	15,796	-
	流動資產合計	5,461,277	44	5,379,111	43	2300	其他流動負債(附註六(十六)(廿三))	17,190	-	14,262	-
							流動負債合計	3,377,729	27	3,328,745	27
非流動資產：											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,133,288	17	2,223,185	18	非流動負債：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	59,922	-	74,895	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(二十))	787,484	7	786,866	7
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	11,617	-	12,676	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十七))	231,025	2	247,052	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十))	3,125,844	26	2,983,585	24	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十九))	19,888	-	27,171	-
1755	使用權資產(附註六(十一))	323,009	3	346,081	3	2645	存入保證金	4,266	-	3,606	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	1,119,678	9	1,066,497	9		非流動負債合計	1,042,663	9	1,064,695	9
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十))	82,300	1	138,999	1		負債總計	4,420,392	36	4,393,440	36
1915	預付設備款	12,789	-	69,006	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(八)(廿一))：					
1920	存出保證金(附註六(五))	406	-	418	-	3110	普通股股本	6,327,735	51	6,327,735	51
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十九))	4,471	-	-	-	3200	資本公積	57,753	-	3,463	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十三))	8,874	-	8,874	-	3300	保留盈餘：				
	非流動資產合計	6,882,198	56	6,924,216	57	3310	法定盈餘公積	64,997	1	-	-
						3320	特別盈餘公積	1,039,697	8	873,871	7
						3350	未分配盈餘	320,004	3	649,975	5
								1,424,698	12	1,523,846	12
						3400	其他權益	(40,782)	-	(44,801)	-
						3500	庫藏股票	(968,671)	(8)	(968,671)	(8)
							歸屬母公司業主之權益小計	6,800,733	55	6,841,572	55
						36XX	非控制權益(附註六(八)(九))	1,122,350	9	1,068,315	9
							權益總計	7,923,083	64	7,909,887	64
資產總計							負債及權益總計	\$ 12,343,475	100	\$ 12,303,327	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉宗仁

經理人：方武男

會計主管：鄒家鈺

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註六(廿三))	\$ 7,440,063	100	7,832,617	100
5000	營業成本(附註六(六)(十九)(廿四)、七及十二)	7,092,972	95	7,734,558	99
5900	營業毛利	347,091	5	98,059	1
6000	營業費用(附註六(十九)(廿四)、七及十二)	175,228	2	174,637	2
6900	營業淨利(損)	171,863	3	(76,578)	(1)
7000	營業外收入及支出(附註六(七)(十)(十六)(十七)(十八)(廿五)及七)：				
7100	利息收入	75	-	149	-
7010	其他收入	230,998	3	125,382	1
7020	其他利益及損失	47,866	-	637,850	8
7050	財務成本	(22,472)	-	(21,827)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,059)	-	(1,152)	-
		255,408	3	740,402	9
7900	稅前淨利	427,271	6	663,824	8
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(二十))	55,574	1	(68,595)	(1)
8200	本期淨利	371,697	5	732,419	9
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(908)	-	(9,662)	-
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	5,748	-	(17,922)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,840	-	(27,584)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 376,537	5	704,835	9
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 323,664	4	792,653	10
8620	非控制權益(附註六(九))	48,033	1	(60,234)	(1)
		\$ 371,697	5	732,419	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 322,502	4	768,383	10
8720	非控制權益(附註六(九))	54,035	1	(63,548)	(1)
		\$ 376,537	5	704,835	9
	每股盈餘(附註六(廿二))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.76		1.87	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.76		1.86	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉宗仁

經理人：方武男

會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	庫藏股票			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 6,327,735	254,959	93,079	873,871	(483,968)	(27,279)	(912,919)	6,125,478	1,161,837	7,287,315
本期淨利(損)	-	-	-	-	792,653	-	-	792,653	(60,234)	732,419
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,748)	(17,522)	-	(24,270)	(3,314)	(27,584)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	785,905	(17,522)	-	768,383	(63,548)	704,835
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(93,079)	-	93,079	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(254,959)	-	-	254,959	-	-	-	-	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,463	-	-	-	-	(55,752)	(52,289)	(29,974)	(32,263)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	6,327,735	3,463	-	873,871	649,975	(44,801)	(968,671)	6,841,572	1,068,315	7,909,887
本期淨利	-	-	-	-	323,664	-	-	323,664	48,033	371,697
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,181)	4,019	-	(1,162)	6,002	4,840
本期綜合損益總額	-	-	-	-	318,483	4,019	-	322,502	54,035	376,537
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	64,997	-	(64,997)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	165,826	(165,826)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(417,631)	-	-	(417,631)	-	(417,631)
發放子公司股利調整資本公積	-	54,290	-	-	-	-	-	54,290	-	54,290
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 6,327,735	57,753	64,997	1,039,697	320,004	(40,782)	(968,671)	6,800,733	1,122,350	7,923,083

董事長：劉宗仁



經理人：方式男

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：鄒家鈺



華榮電線電纜股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 427,271	663,824
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	167,334	162,376
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(49,916)	(650,799)
利息費用	22,472	21,827
利息收入	(75)	(149)
股利收入	(180,225)	(81,133)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,059	1,152
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(935)	730
負債準備迴轉數	(1,221)	(4,110)
收益費損項目合計	(41,507)	(550,106)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產減少(增加)	41,751	(26,351)
應收票據減少	13,870	5,633
應收帳款(增加)減少	(15,798)	151,790
其他應收款減少(增加)	2,596	(1,423)
存貨增加	(96,145)	(13,348)
其他流動資產增加	(40,110)	(1,503)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(93,836)	114,798
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(13,230)	(48,459)
應付票據減少	(2,949)	(5,688)
應付帳款增加(減少)	5,536	(79,958)
應付帳款—關係人減少	(103)	(390)
其他應付款增加	12,369	14,871
其他流動負債增加	4,149	2,493
淨確定福利負債減少	(10,919)	(85,323)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,147)	(202,454)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(98,983)	(87,656)
調整項目合計	(140,490)	(637,762)
營運產生之現金流入	286,781	26,062
收取之利息	71	149
收取之股利	180,225	81,181
支付之利息	(10,756)	(9,517)
退還(支付)之所得稅	1	(18,281)
營業活動之淨現金流入	456,322	79,594
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(92,593)	(59,875)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資減資退回股款	20,721	-
取得不動產、廠房及設備	(222,160)	(155,002)
處分不動產、廠房及設備價款	1,130	236
存出保證金(增加)減少	(774)	68,580
取得投資性不動產	(61,519)	(150)
預付設備款增加	-	(65,357)
投資活動之淨現金流出	(355,195)	(211,568)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(56,251)	110,136
應付短期票券增加	81,770	94,078
存入保證金增加	550	1,621
租賃負債本金償還	(15,796)	(15,568)
發放現金股利	(356,265)	-
取得子公司股權	-	(87,248)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(345,992)	103,019
本期現金及約當現金減少數	(244,865)	(28,955)
期初現金及約當現金餘額	639,066	668,021
期末現金及約當現金餘額	\$ 394,201	639,066

董事長：劉宗仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：方武男



會計主管：鄭家鈺



華榮電線電纜股份有限公司

盈餘分配表

中華民國109年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,521,875
加(減)：	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(5,181,027)
109年度稅後淨利	323,662,705
迴轉特別盈餘公積	154,786,069
提列10%法定盈餘公積	
(318,481,678 x 10%)	(31,848,168)
可供分配盈餘	442,941,454
減：	
分配項目：	
股東現金股利	
(632,773,506股 x 0.7 元)	(442,941,454)
期末未分配盈餘	0

註：現金股利發放予個別股東時，若尾數不足元者以四捨五入計算至元為止，因而所產生之差額，依股東戶號由前至後順序調整至符合盈餘分配表之分配總金額。

董事長：



經理人：



會計主管：

