華榮電線電纜股份有限公司115年股東常會議事錄

時間：民國115年6月17日(星期三)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366,326,229股(其中以電子方式行使表決權數31,498,885股)占本公司已發行股份總數632,773,506股之57.89%。

出席董事：董事長王宏仁、董事劉宗仁、董事王文伶、董事王明仁
獨立董事張進德(審計委員會召集人)、獨立董事孫慶鋒

列席：陳永祥會計師、蘇俊誠律師

主席：王宏仁　　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114年度營業報告。

(二)審計委員會審查114年度決算表冊報告。

(三)114年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

本公司114年度扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前獲利為新台幣2,610,251,543元，經薪資報酬委員會及董事會決議通過，依照公司章程第42條提撥3%計78,307,546元為員工酬勞(其中68.10%計53,326,029元為基層員工酬勞，占稅前獲利2.04%)，及0.2682%計7,000,000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114年度營業報告書及財務報表，提請　承認案。

說　明：(一)本公司114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陳永祥、蘇彥達會計師查核完竣，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114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：https://mopsov.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366,326,229權，經票決結果：贊成權數354,303,112權（其中以電子方式行使表決權數19,475,768權）占表決權總數96.71%；反對權數506,700權（其中以電子方式行使表決權數506,700權）；無效權數0權；棄權/未投票權數11,516,417權（其中以電子方式行使表決權數11,516,417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114年度盈餘分配，提請　承認案。

說　明：(一)本公司114年期初未分配盈餘190,348,564元，加計114年度稅後淨利2,334,675,536元及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後，本期可供分配盈餘為2,292,139,659元，擬分配股東現金股利每壹股配發2元，計配發1,265,547,012元，分配後期末未分配盈餘1,026,592,647元。

(二)本公司114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366,326,229權，經票決結果：贊成權數354,384,059權（其中以電子方式行使表決權數19,556,715權）占表決權總數96.74%；反對權數521,005權（其中以電子方式行使表決權數521,005權）；無效權數0權；棄權/未投票權數11,421,165權（其中以電子方式行使表決權數11,421,165權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、選舉事項：

第一案　　本公司董事會提

案　由：改選董事(含獨立董事)案。

說　明：(一)本公司現任董事(含獨立董事)任期於本年6月20日屆滿，擬依法於本年度股東常會辦理全面改選。

(二)依本公司章程規定及115年3月9日董事會決議，本次選舉擬選任董事7名(其中含獨立董事3名)，新任董事於股東常會後生效就任，現任董事提前於改選日解任，新任董事任期三年，自115年6月17日起至118年6月16日止。

(三)本公司董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，董事候選人名單請參見本公司115年股東常會議事手冊第22、23頁，(或請逕至公開資訊觀測站https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/index下載相關資訊)。

(四)敬請　選舉。(請參閱本公司115年股東常會議事手冊第29頁選舉辦法)

選舉結果：新任董事當選名單如下：

名　稱	股東戶號或身分證字號	姓　　名	當選權數
董　事	011005	第一伸銅科技(股)公司 代表人：王宏仁	453,002,559
董　事	000858	美達(股)公司 代表人：劉宗仁	353,714,501

董　事	000858	美達(股)公司 代表人：王文伶	334,899,075
董　事	011005	第一伸銅科技(股)公司 代表人：王明仁	328,851,423
獨立董事	L1031*****	張進德	325,486,974
獨立董事	J1204*****	孫慶鋒	321,461,751
獨立董事	R1001*****	陳進行	319,205,951

六、其他議案：

第一案　　本公司董事會提

案　由：解除本公司新任董事或及其代表人競業禁止之限制，提請　討論案。

說　明：(一)依公司法第209條規定，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。

(二)為配合本公司擴展營業範圍、多元化發展及藉助本公司董事之專才與經驗，本次股東常會所選出之新任董事或及其代表人，如有公司法第 209 條之競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意，解除本公司新任董事或及其代表人競業禁止之限制。

決　議：本公司新任董事解除競業禁止明細表如下：

職　稱	姓　　名	兼任其他公司之職務
董　事	第一伸銅科技(股)公司 代表人：王宏仁	華和工程股份有限公司董事長

本案表決時出席股東表決權總數 366,326,229 權，經票決結果：贊成權數 339,721,751 權（其中以電子方式行使表決權數 4,894,407 權）占表決權總數 92.73%；反對權數 13,142,078 權（其中以電子方式行使表決權數 13,142,078 權）；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 13,462,400 權（其中以電子方式行使表決權數 13,462,400 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會。

註：本次股東常會無股東提問。

主席：王宏仁　　記錄：廖素華

華榮電線電纜股份有限公司

114年度營業報告書

一、民國114年度營業報告：

本公司及子公司114年度合併營業收入11,331,431仟元，合併營業成本10,156,567仟元，合併營業費用250,901仟元，合併營業淨利923,963仟元，合併營業外淨收入1,683,836仟元，合併本期稅前淨利2,607,799仟元，合併所得稅費用198,106仟元，合併本期稅後淨利2,409,693仟元，合併本期其他綜合損失10,977仟元，合併本期綜合利益總額2,398,716仟元。

二、民國115年度營業概要：

1.銅受關稅及地緣政治影響，成為戰略礦產，本公司高品質無氧銅(DIP)，應用於電力、電動車、發電機平角線，在綠色能源轉型商機上，發揮供應鏈優勢。

2.電力電纜，因應半導體產業、AI電力需求及國家「電網韌性計劃」，持續加強161kV、345kV超高壓電纜及器材安裝統包工程。

3.通信光纜，應用於數位轉型各項商機，5G網路、雲端儲存、AI算力中心等建設，公司規劃更新設備，並投入智能高芯數蛛網光纜(WTR)，以因應市場需求。

4.更新機台，產能優化；提升銅線/電力線產能效率，並擴大電廠/建築/半導體產業相關市場。

5.持續強化低煙無毒(LSFH)、無鉛(RoHS)、消防耐火等低碳環境友善電纜；關注環境保護、提升社會責任、落實ESG永續經營。

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114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，其中財務報表經委任安侯建業聯合會計師事務所陳永祥、蘇彥達會計師查核完竣，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 115 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　115　年　3　月　9　日

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+ 886 7 213 0888
傳　真 Fax　+ 886 7 271 3721
網　址 Web　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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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受銅價波動之影響，且國際銅價波動性大，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。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

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評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行、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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華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一一四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：陳永祥

會計師：蘇彥達

證券主管機關：金管證審字第1110338100號

核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國 一一五 年 三 月 九 日

華榮電線電纜股份有限公司

資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	資產				
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 266,082	2	281,675	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	813,378	6	884,925	8
1140	合約資產－流動(附註六(廿二))	311,571	3	83,049	1
1150	應收票據(附註六(四)(廿二))	7,444	-	12,567	-
1172	應收帳款(附註六(四)(廿二))	1,902,767	14	1,274,402	12
1200	其他應收款(附註六(五))	8,239	-	28,897	-
130X	存貨(附註六(六))	3,169,180	23	2,425,333	22
1470	其他流動資產(附註六(十二))	45,781	-	54,847	1
	流動資產合計	6,524,442	48	5,045,695	47
	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))	2,864,442	21	1,761,149	16
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))	78,581	1	92,422	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	608,109	5	630,826	6
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	2,293,589	17	2,145,125	20
1755	使用權資產(附註六(九))	216,817	2	240,908	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	828,433	6	829,253	8
1780	無形資產(附註六(十一))	227	-	506	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	27,947	-	24,183	-
1915	預付設備款(附註六(十二))	2,617	-	14,220	-
1920	存出保證金(附註六(五))	141	-	141	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十八))	43,062	-	35,270	-
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十二))	8,874	-	8,874	-
	非流動資產合計	6,972,839	52	5,782,877	53
	資產總計	$ 13,497,281	100	10,828,572	100

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 1,987,610	15	1,087,222	10
2110	應付短期票券(附註六(十三)(十四))	-	-	249,851	2
2130	合約負債－流動(附註六(廿二))	21,009	-	15,775	-
2150	應付票據(附註六(十八))	21,866	-	5,463	-
2170	應付帳款	572,729	4	495,578	5
2180	應付帳款－關係人(附註七)	137,334	1	77,079	1
2200	其他應付款(附註六(十八))	334,982	2	247,515	2
2230	本期所得稅負債	133,223	1	113,909	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十六))	18,355	-	18,090	-
2300	其他流動負債(附註六(十五)及七)	3,377	-	4,441	-
	流動負債合計	3,230,485	23	2,314,923	21
	非流動負債：				
2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))	528,798	4	527,359	5
2580	租賃負債－非流動(附註六(十六))	156,861	1	175,217	2
2645	存入保證金	2,270	-	3,173	-
	非流動負債合計	687,929	5	705,749	7
	負債總計	3,918,414	28	3,020,672	28
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)(二十))：				
3110	普通股股本	6,327,735	47	6,327,735	59
3200	資本公積	436,138	3	353,880	3
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	393,795	3	328,117	3
3320	特別盈餘公積	884,911	7	884,911	8
3350	未分配盈餘	2,525,672	19	888,800	8
		3,804,378	29	2,101,828	19
3400	其他權益	(20,713)	-	(6,872)	-
3500	庫藏股票	(968,671)	(7)	(968,671)	(9)
	權益總計	9,578,867	72	7,807,900	72
	負債及權益總計	$ 13,497,281	100	10,828,572	100

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

(請詳閱後附個體財務報告附註)

華榮電線電纜股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(廿二)及七)**	$ 8,450,349	100	8,203,655	100
5000	**營業成本(附註六(六)(十五)(十八)(廿三)、七及十二)**	7,275,021	86	7,382,972	90
5900	**營業毛利**	1,175,328	14	820,683	10
6000	**營業費用(附註六(十八)(廿三)、七及十二)**	183,252	2	153,703	2
6900	**營業淨利**	992,076	12	666,980	8
7000	**營業外收入及支出(附註六(二)(三)(十六)(十七)(廿四)及七)：**				
7100	利息收入	565	-	854	-
7010	其他收入	132,904	1	158,326	2
7020	其他利益及損失	1,467,619	17	(19,893)	-
7050	財務成本	(35,287)	-	(25,692)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(32,933)	-	24,409	-
		1,532,868	18	138,004	2
7900	**稅前淨利**	2,524,944	30	804,984	10
7950	**減：所得稅費用(附註六(十九))**	190,268	2	148,931	2
8200	**本期淨利**	2,334,676	28	656,053	8
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	(1,010)	-	1,702	-
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	(13,841)	-	25,793	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	1,455	-	(634)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(202)	-	340	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(13,194)	-	26,521	-
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 2,321,482**	**28**	**682,574**	**8**
	每股盈餘(附註六(廿一))				
9750	**基本每股盈餘(元)**	**$ 5.50**		**1.55**	
9850	**稀釋每股盈餘(元)**	**$ 5.48**		**1.54**	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司

權益變動表

民國一一四年及一一三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	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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		
民國一一三年一月一日餘額	$ 6,327,735	271,623	234,075	884,911	958,835	(32,665)	(968,671)	7,675,843
本期淨利	-	-	-	-	656,053	-	-	656,053
本期其他綜合損益	-	-	-	-	728	25,793	-	26,521
本期綜合損益總額	-	-	-	-	656,781	25,793	-	682,574
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	94,042	-	(94,042)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(632,774)	-	-	(632,774)
發放予子公司股利調整資本公積	-	82,257	-	-	-	-	-	82,257
民國一一三年十二月三十一日餘額	**6,327,735**	**353,880**	**328,117**	**884,911**	**888,800**	**(6,872)**	**(968,671)**	**7,807,900**
本期淨利	-	-	-	-	2,334,676	-	-	2,334,676
本期其他綜合損益	-	-	-	-	647	(13,841)	-	(13,194)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,335,323	(13,841)	-	2,321,482
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	65,678	-	(65,678)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(632,773)	-	-	(632,773)
發放予子公司股利調整資本公積	-	82,258	-	-	-	-	-	82,258
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 6,327,735**	**436,138**	**393,795**	**884,911**	**2,525,672**	**(20,713)**	**(968,671)**	**9,578,867**

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

(請詳閱後附個體財務報告附註)

華榮電線電纜股份有限公司

現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 2,524,944	804,984
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	133,886	130,389
攤銷費用	279	252
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(利益)損失	(1,469,155)	24,883
利息費用	35,287	25,692
利息收入	(565)	(854)
股利收入	(88,297)	(103,794)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	32,933	(24,409)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(306)	(511)
處分投資性不動產利益	-	(3,489)
負債準備提列(迴轉)數	247	(56)
收益費損項目合計	(1,355,691)	48,103
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(增加)減少	(228,522)	61,436
應收票據減少	5,123	15,127
應收帳款(增加)減少	(628,365)	6,471
其他應收款減少(增加)	5,215	(6,206)
存貨增加	(743,847)	(211,322)
其他流動資產減少(增加)	9,066	(19,671)
淨確定福利資產增加	(8,802)	(23,161)
與營業活動相關之資產之淨變動	(1,590,132)	(177,326)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	5,234	(661)
應付票據增加(減少)	16,403	(3,677)
應付帳款增加	77,151	215,531
應付帳款－關係人增加(減少)	60,255	(1,174)
其他應付款增加	72,481	16,644
其他流動負債(減少)增加	(1,311)	491
與營業活動相關之負債之淨變動	230,213	227,154
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,359,919)	49,828
調整項目合計	(2,715,610)	97,931
營運產生之現金(流出)流入	(190,666)	902,915
收取之利息	565	900
收取之股利	161,794	103,794
支付之利息	(25,110)	(16,690)
支付之所得稅	(173,077)	(45,631)
營業活動之淨現金(流出)流入	(226,494)	945,288
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	-	(46,372)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	437,409	10,181
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	23,073
取得不動產、廠房及設備	(205,759)	(74,917)
處分不動產、廠房及設備價款	306	517
預付設備款增加	(2,617)	(269)
處分投資性不動產價款	-	5,879
存出保證金減少(增加)	15,443	(17,028)
取得無形資產	-	(354)
投資活動之淨現金流入(流出)	244,782	(99,290)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	900,388	134,406
應付短期票券減少	(255,887)	(156,163)
存入保證金增加(減少)	(1,007)	1,177
租賃負債本金償還	(20,621)	(20,620)
發放現金股利	(656,754)	(615,815)
籌資活動之淨現金流出	(33,881)	(657,015)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(15,593)	188,983
期初現金及約當現金餘額	281,675	92,692
期末現金及約當現金餘額	**$ 266,082**	**281,675**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

KPMG
安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+ 886 7 213 0888
傳　真 Fax　+ 886 7 271 3721
網　址 Web　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民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，足以允當表達華榮電線電纜股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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及其子公司保持超然獨立，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及其子公司民國一一四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)。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

關鍵查核事項之說明：

華榮電線電纜股份有限公司及其子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及其子公司之產品銷售價格受銅價波動之影響，且國際銅價波動性大，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及其子公司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評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行、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一一四年度及一一三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電線電纜股份有限公司及其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榮電線電纜股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華榮電線電纜股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華榮電線電纜股份有限公司及其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，以及使華榮電線電纜股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華榮電線電纜股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華榮電線電纜股份有限公司及其子公司民國一一四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

會計師：陳永祥

會計師：蘇彥達

證券主管機關：金管證審字第1110338100號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一五年三月九日

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	資產				
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 394,203	2	433,715	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	813,378	5	884,925	6
1140	合約資產－流動(附註六(廿二))	313,676	2	85,471	1
1150	應收票據(附註六(四)(廿二))	7,444	-	12,567	-
1172	應收帳款(附註六(四)(廿二))	2,175,345	13	1,510,332	11
1200	其他應收款(附註六(四)(五))	55,695	-	70,860	1
1220	本期所得稅資產	111	-	96	-
130X	存貨(附註六(六))	5,042,995	31	4,336,121	31
1470	其他流動資產(附註六(十二))	70,233	1	70,914	-
	流動資產合計	8,873,080	54	7,405,001	53
	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))	2,864,442	18	1,761,149	13
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))	78,581	1	92,422	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	3,326,632	20	3,178,018	23
1755	使用權資產(附註六(九))	216,817	1	240,908	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	1,041,587	6	1,045,392	8
1780	無形資產(附註六(十一))	471	-	689	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	52,481	-	55,560	-
1915	預付設備款	11,640	-	23,243	-
1920	存出保證金(附註六(五))	1,232	-	201	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十八))	58,065	-	44,494	-
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十二))	8,874	-	8,874	-
	非流動資產合計	7,660,822	46	6,450,950	47
	資產總計	$ 16,533,902	100	13,855,951	100

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 2,855,101	17	1,607,279	12
2110	應付短期票券(附註六(十三)(十四))	599,712	4	1,156,415	8
2130	合約負債－流動(附註六(廿二))	21,151	-	30,548	-
2150	應付票據(附註六(十八))	27,067	-	8,779	-
2170	應付帳款	768,194	5	602,286	5
2180	應付帳款－關係人(附註七)	-	-	3	-
2200	其他應付款(附註六(十八))	410,343	2	326,807	2
2230	本期所得稅負債	133,386	1	114,823	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十六))	18,355	-	18,090	-
2300	其他流動負債(附註六(十五)及七)	21,141	-	31,504	-
	流動負債合計	4,854,450	29	3,896,534	28
	非流動負債：				
2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))	797,537	5	794,772	6
2580	租賃負債－非流動(附註六(十六))	156,861	1	175,217	1
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))	67	-	191	-
2645	存入保證金	2,270	-	3,173	-
	非流動負債合計	956,735	6	973,353	7
	負債總計	5,811,185	35	4,869,887	35
	歸屬母公司業主之權益(附註六(三)(十八)(二十))：				
3110	普通股股本	6,327,735	38	6,327,735	46
3200	資本公積	436,138	3	353,880	3
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	393,795	2	328,117	2
3320	特別盈餘公積	884,911	5	884,911	6
3350	未分配盈餘	2,525,672	16	888,800	6
		3,804,378	23	2,101,828	14
3400	其他權益	(20,713)	-	(6,872)	-
3500	庫藏股票	(968,671)	(6)	(968,671)	(7)
	歸屬母公司業主之權益小計	9,578,867	58	7,807,900	56
36XX	**非控制權益(附註六(七))**	1,143,850	7	1,178,164	9
	權益總計	10,722,717	65	8,986,064	65
	負債及權益總計	$ 16,533,902	100	13,855,951	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(廿二))	$ 11,331,431	100	11,329,005	100
5000	營業成本(附註六(六)(十五)(十八)(廿三)、七及十二)	10,156,567	90	10,376,657	92
5900	營業毛利	1,174,864	10	952,348	8
6000	營業費用(附註六(十八)(廿三)、七及十二)	250,901	2	220,600	2
6900	營業淨利	923,963	8	731,748	6
7000	營業外收入及支出(附註六(二)(三)(十六)(十七)(廿四)及七)：				
7100	利息收入	1,333	-	1,809	-
7010	其他收入	276,651	2	302,413	2
7020	其他利益及損失	1,466,345	13	(19,882)	-
7050	財務成本	(60,493)	-	(53,490)	-
		1,683,836	15	230,850	2
7900	稅前淨利	2,607,799	23	962,598	8
7950	減：所得稅費用(附註六(十九))	198,106	2	143,749	1
8200	本期淨利	2,409,693	21	818,849	7
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	3,580	-	(284)	-
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(二十))	(13,841)	-	25,793	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	716	-	(59)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(10,977)	-	25,568	-
8500	本期綜合損益總額	**$ 2,398,716**	**21**	**844,417**	**7**
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 2,334,676	20	656,053	6
8620	非控制權益(附註六(七))	75,017	1	162,796	1
		$ 2,409,693	**21**	**818,849**	**7**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 2,321,482	20	682,574	6
8720	非控制權益(附註六(七))	77,234	1	161,843	1
		$ 2,398,716	**21**	**844,417**	**7**
	每股盈餘(附註六(廿一))				
9750	基本每股盈餘(元)	**$**	**5.50**		**1.55**
9850	稀釋每股盈餘(元)	**$**	**5.48**		**1.54**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
			保留盈餘			其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一三年一月一日餘額	$ 6,327,735	271,623	234,075	884,911	958,835	(32,665)	(968,671)	7,675,843	1,016,321	8,692,164
本期淨利	-	-	-	-	656,053	-	-	656,053	162,796	818,849
本期其他綜合損益	-	-	-	-	728	25,793	-	26,521	(953)	25,568
本期綜合損益總額	-	-	-	-	656,781	25,793	-	682,574	161,843	844,417
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	94,042	-	(94,042)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(632,774)	-	-	(632,774)	-	(632,774)
發放予子公司股利調整資本公積	-	82,257	-	-	-	-	-	82,257	-	82,257
民國一一三年十二月三十一日餘額	**6,327,735**	**353,880**	**328,117**	**884,911**	**888,800**	**(6,872)**	**(968,671)**	**7,807,900**	**1,178,164**	**8,986,064**
本期淨利	-	-	-	-	2,334,676	-	-	2,334,676	75,017	2,409,693
本期其他綜合損益	-	-	-	-	647	(13,841)	-	(13,194)	2,217	(10,977)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,335,323	(13,841)	-	2,321,482	77,234	2,398,716
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	65,678	-	(65,678)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(632,773)	-	-	(632,773)	-	(632,773)
發放予子公司股利調整資本公積	-	82,258	-	-	-	-	-	82,258	-	82,258
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(111,548)	(111,548)
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 6,327,735**	**436,138**	**393,795**	**884,911**	**2,525,672**	**(20,713)**	**(968,671)**	**9,578,867**	**1,143,850**	**10,722,717**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 2,607,799	962,598
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	228,493	219,808
攤銷費用	393	329
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(1,469,155)	24,883
利息費用	60,493	53,490
利息收入	(1,333)	(1,809)
股利收入	(214,608)	(230,101)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(797)	(628)
處分投資性不動產利益	-	(3,489)
負債準備提列數	144	301
收益費損項目合計	(1,396,370)	62,784
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(增加)減少	(228,205)	61,313
應收票據減少	5,123	15,127
應收帳款(增加)減少	(665,013)	9,302
其他應收款(增加)減少	(279)	40,848
存貨增加	(706,874)	(367,289)
其他流動資產減少(增加)	681	(27,199)
與營業活動相關之資產之淨變動	(1,594,567)	(267,898)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(9,397)	9,243
應付票據增加(減少)	18,288	(5,380)
應付帳款增加	165,908	217,274
應付帳款－關係人減少	(3)	(102)
其他應付款增加	62,052	35,959
其他流動負債(減少)增加	(10,507)	21,697
淨確定福利負債減少及資產增加	(10,115)	(24,837)
與營業活動相關之負債之淨變動	216,226	253,854
與營業活動相關之資產及負債之變動數	(1,378,341)	(14,044)
調整項目合計	(2,774,711)	48,740
營運產生之現金(流出)流入	(166,912)	1,011,338
收取之利息	1,333	1,855
收取之股利	214,608	230,101
支付之利息	(39,178)	(29,674)
支付之所得稅	(174,430)	(45,713)
營業活動之淨現金(流出)流入	(164,579)	1,167,907
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	-	(46,372)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	437,409	10,181
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-	23,073
取得不動產、廠房及設備	(286,989)	(152,813)
處分不動產、廠房及設備價款	797	634
存出保證金減少(增加)	14,413	(17,028)
取得無形資產	(175)	(530)
取得投資性不動產	(153)	-
處分投資性不動產價款	-	5,879
預付設備款增加	(2,617)	(9,292)
投資活動之淨現金流入(流出)	162,685	(186,268)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,247,822	(148,756)
應付短期票券減少	(573,546)	(14,225)
存入保證金(減少)增加	(3,273)	3,804
租賃負債本金償還	(20,621)	(20,620)
發放現金股利	(576,452)	(538,844)
分配非控制權益之現金股利	(111,548)	-
籌資活動之淨現金流出	(37,618)	(718,641)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(39,512)	262,998
期初現金及約當現金餘額	433,715	170,717
期末現金及約當現金餘額	**$ 394,203**	**433,715**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王宏仁　　經理人：黃華志　　會計主管：鄔家鈺

華榮電線電纜股份有限公司

盈餘分配表

中華民國114年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	190,348,564
加(減)：	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	647,903
114年度稅後淨利	2,334,675,536
提列10%法定盈餘公積 （ 2,335,323,439 x 10% ）	(233,532,344)
可供分配盈餘	2,292,139,659
減：	
分配項目：	
股東現金股利 （ 632,773,506股 x 2.0元 ）	(1,265,547,012)
期末未分配盈餘	1,026,592,647

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：