

榮星電線工業股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月十二日(星期四)上午十一時整。

地點：臺南市仁德區仁德里文心路138號(仁德里活動中心)。

出席：出席股東及委託代理人出席股份總數 117,660,439 股，佔本公司發行股份總數 157,733,235 股之 74.59%。

列席：董事：王東澤、長谷川繁幸、王東憲、方惠玲(獨立董事)(57.14%)

會計師：蘇彥達

律師：林世勳

主席：王東澤

記錄：吳其宗

宣佈開會：大會報告出席總股數已達法定數額，宣佈開會。

一、主席致開會詞：(略)

二、報告事項：(詳如議事手冊)

三、承認事項

(一) 111年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1. 本公司111年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業已自行編製完成，並委安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達會計師及楊博任會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書。

2. 上述財務報表及營業報告書，業經董事會決議通過，並送請審計委員會出具審查報告在案，謹提請 承認。

決議：本案經表決，贊成權數110,315,796權(99.83%)，反對9,379權(0.00%)，棄權及未投票權數172,264權(0.15%)，本案照案通過。

(二) 111年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1. 如附盈餘分配表。

2. 本公司111年度稅後盈餘50,510,491元，依公司章程與相關法令規定調整後加計上期可供分配盈餘，實際可供分配盈餘241,309,729元，按本公司流通在外股數157,733,235股計算，各股東持有股份每股擬配發現金股利0.3元，合計47,319,971元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，未滿一元之畸零款合計數，擬計入本公司之其他收入。

3. 現金股利之分配，俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

4. 於除息基準日前如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理之。

5. 上述盈餘分配案，業經董事會決議通過，並送請監察人查核在案，謹提請 承認。

決議：本案經表決，贊成權數110,315,796權(99.83%)，反對9,379權(0.00%)，棄權及未投票權數172,264權(0.15%)，本案照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會。

主席：王東澤

記錄：吳其宗



榮星電線工業股份有限公司
榮星電線工業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	158,061,525
本期稅後淨利	50,510,491
加：確定福利計畫精算利益	1,972,000
加：迴轉特別盈餘公積	36,013,962
減：提列法定盈餘公積	(5,248,249)
本期可供分配盈餘	241,309,729
分配項目：普通股現金股利--0.3元/股	47,319,971
期末未分配盈餘	193,989,758

董事長：王東澤



經理人：邱守基



會計主管：薛添得



(一) 111年度營業報告

1. 營業財務分析：

111年度營業淨損為新台幣42,579千元，淨損率1.19%，較110年度營業淨利新台幣269,359千元，淨利率5.83%，營業淨損增加新台幣311,938千元。111年度稅前淨利為新台幣64,528千元，淨利率1.80%，較110年度稅前淨利為新台幣254,545千元，淨利率5.51%，稅前淨利減少新台幣190,017千元，111年度每股稅後淨利新台幣0.33元。

單位：新台幣千元

項 目 (合併報表)	111年實績		110年實績		上年度實績比較	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額	3,581,378	100.00	4,619,634	100.00	(1,038,256)	(22.47)
營業成本	3,329,477	92.97	4,063,671	87.97	(734,194)	(18.07)
營業毛利	251,901	7.03	555,963	12.03	(304,062)	(54.69)
營業費用	294,480	8.22	286,604	6.20	7,876	2.75
營業淨利(損)	(42,579)	(1.19)	269,359	5.83	(311,938)	(115.81)
營業外收入及支出	107,107	2.99	(14,814)	(0.32)	121,921	(823.01)
稅前淨利(損)	64,528	1.80	254,545	5.51	(190,017)	(74.65)
所得稅	23,869	0.67	48,679	1.05	(24,810)	(50.97)
本期淨利(損)	40,659	1.14	205,866	4.46	(165,207)	(80.25)
其他綜合損益(稅後淨額)	37,986	1.06	1,286	0.03	36,700	(2,853.81)
本期綜合損益總額	78,645	2.20	207,152	4.48	(128,507)	(62.04)
每股盈餘(虧損) (元)	0.33		1.45			

項 目	比 率	
資 產 報 酬 率	1.53%	
股 東 權 益 報 酬 率	2.00%	
占實收資本比率	營業利益	-2.70%
	稅前純益	4.09%
純 益 率	1.14%	
稅 後 每 股 盈 餘 (元)	0.33	

(2) 預算執行情形報告

111年度無公開財務預測，故不適用。

(3) 研發與發展狀況

致力於金屬材料與有機/無機材料之開發與應用之推廣，將重點放在節能環保產品及電動機車產業等相關產品開發。

(4) 本年度(一一二年)營業計劃概要

A. 經營方針：精神口號：“活力效率、璀璨五十”。

行動方針：活化人資效益、強化競爭優勢、整合集團資源、
加速多元發展、提升公司價值。

B. 預期銷售數量及其依據：

依據本公司產能及未來市場狀況推估，預期一一二年集團漆包線銷售數量約達到 8,900 噸。

(5) 重要產銷政策及未來公司發展策略

A. 以有機材料、無機材料及複合材料為基礎，開發新用途特殊漆包線。

B. 高附加價值製品以產品&市場行銷手法為基礎，對於目標市場從事集中拓銷。

C. 建立可因應特殊製品的設備、生產體制，確保品質系統來減少損耗，提高效益。

D. 以特殊製品與新製品為中心之生產導向、充實拓銷資料之內容。

E. 增加利潤並擴大營收管道，掌握智財權使公司成為市場獨一無二的商品或服務提供者。

(6) 外部環境之影響

2022 年在烏俄戰爭、新冠疫情、物價上漲及 FED 升息多重因素影響下，造成業績下滑，獲利衰退；進入 2023 年，全球在烏俄戰爭延續、新冠疫情再起、通膨與升息壓力加上美中較勁掀起的地緣政治緊張等歹事蹂躪下，不僅擾亂全球供應鏈，也讓經濟成長前景黯淡，更有可能陷入衰退的糟糕情形，此時，我們要堅定屹立不搖的志向，沉潛並養精蓄銳做好一切準備，待景氣恢復時才能順風而上，迎接接踵而至的新商機，推動自強專案、持續開源節流、加強風險控管、落實精實生產、追求品質穩定、都是我們必須也一定要完成的目標，今年同時也是碳中和啟動元年，對於未來客戶訂單的要求、生產成本的下降以及為全球氣候變遷都能盡一份企業社會責任，也必須要跟上國際減排腳步，爭取潛力無窮的綠色商機，如同我們的形象標語 OUR WIRE, YOUR FUTURE 一樣，以永續產品創造彼此共同永續發展的基石。

董事長：王東澤



經理人：邱守基



會計主管：薛添得



董事會 提

(二) 審計委員會審查一一一年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說明：本公司一一一年度決算表冊，業經會計師查核簽證及審計委員會審查竣事，分別提出查核報告及審查報告。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達、楊博任會計師查核竣事，連同一一一年度營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，報請鑒察。

此 上

本公司一一二年股東常會



榮星電線工業股份有限公司

審計委員會召集人：方惠玲



(三) 背書保證情形報告

本公司截至111.12.31背書保證情形如下：

1. 本公司為子公司榮星科技股份有限公司向銀行借款而連帶履行債務保證，其保證金額為新台幣180,000千元。
2. 本公司為子公司榮星電線(越南)有限公司向銀行借款而連帶履行債務保證，其保證金額為新台幣41,738千元。

上述保證金額共計約新台幣221,738千元，占本公司背書保證額度17.56%。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

榮星電線工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

榮星電線工業股份有限公司及其子公司(榮星集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達榮星集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與榮星集團保持超然獨立，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，對榮星集團民國一一一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：

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之淨變現價值評估之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

榮星集團之存貨金額係以成本與淨變現價值孰低衡量，因集團產品漆包線銷售價格受主要原料銅價波動之影響深，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此認為存貨評價之淨變現價值評估為本會計師執行榮星電線工業股份有限公司合併財務報告查核重要的評估事項。

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：

- 瞭解集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，並執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值明細表之正確性。

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。
- 檢視集團過去對存貨備抵提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否允當。
- 評估集團對存貨備抵相關資訊之揭露是否允當。

其他事項

榮星電線工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見段之查核報告在案，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榮星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榮星集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

榮星集團之治理單位（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，惟其目的非對榮星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，以及使榮星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榮星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，決定對榮星集團民國一一一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：

蘇彥達



楊博仁



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一二年三月九日

榮星電線工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 702,666	21	896,758	25	\$ 537,500	16	948,000	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	214,670	7	78,275	2	-	-	180,000	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三))	4,950	-	-	-	80,122	3	86,008	2
1150 應收票據(附註六(四)(二十)及七)	34,762	1	63,653	2	32,276	1	23,627	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(二十))	625,744	19	819,359	23	107,759	3	155,408	4
1181 應收帳款-關係人(附註六(四)(二十)及七)	35,040	1	29,063	1	8,790	-	25,155	1
1200 其他應收款(附註六(五))	5,542	-	22,338	1	33,789	1	33,990	1
1220 本期所得稅資產	6,879	-	12,952	-	42,000	1	33,513	1
130X 存貨(附註六(六))	353,124	11	389,607	11	-	-	-	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(八))	41,468	1	46,412	1	842,236	25	1,485,701	41
流動資產合計	2,024,845	61	2,358,417	66	1,860	-	-	-
非流動資產：								
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(八)、八及九)	1,145,042	35	1,122,489	31	188,938	6	-	-
1755 使用權資產(附註六(九))	72,659	3	70,468	2	61,500	2	110,342	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)(十四))	1,462	-	2,470	-	74,317	2	73,353	2
1821 無形資產	2,402	-	-	-	-	-	6,437	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	14,920	-	17,380	-	1,018	-	1,586	-
1920 存出保證金	11,721	-	11,803	-	327,633	10	191,718	5
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十五))	4,105	-	-	-	1,169,869	35	1,677,419	46
1995 其他非流動資產(附註六(八)(十一))	20,759	1	32,218	1	-	-	-	-
非流動資產合計	1,273,070	39	1,256,828	34	1,577,332	48	1,442,332	40
資產總計	\$ 3,297,915	100	3,615,245	100	182,250	5	75,865	2
					448,767	14	526,095	15
					(104,052)	(3)	(140,066)	(4)
					2,104,297	64	1,904,226	53
					23,749	1	33,600	1
					2,128,046	65	1,937,826	54
					\$ 3,297,915	100	3,615,245	100
負債及權益								
流動負債：								
2100 短期借款(附註六(十二)及八)	2100							
2110 應付短期票券(附註六(十二))	2110							
2170 應付票據及帳款	2170							
2180 應付帳款-關係人(附註七)	2180							
2200 其他應付款(附註六(十五)及七)	2200							
2230 本期所得稅負債	2230							
2300 其他流動負債(附註六(二十)及九)	2300							
2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	2322							
流動負債合計	2500							
非流動負債：								
2530 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)(十三))	2530							
應付公司債(附註六(十三))	2530							
長期借款(附註六(十二))	2540							
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570							
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十五))	2640							
2645 其他非流動負債	2645							
非流動負債合計	3100							
負債合計	3200							
歸屬母公司業主之權益(附註六(七)(十三)(十七))：								
股本	3100							
資本公積	3200							
保留盈餘	3300							
3400 其他權益	3400							
歸屬母公司業主之權益合計	36XX							
非控制權益								
權益合計								
負債及權益總計								

董事長：王東澤

經理人：邱守基

會計主管：薛添得

榮星電線工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 3,581,378	100	4,619,634	100
5000 營業成本(附註六(六)(十五)(十八)(廿一)、七及十二)	3,329,477	93	4,063,671	88
5900 營業毛利	251,901	7	555,963	12
6000 營業費用(附註六(四)(十四)(十五)(十八)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	48,353	1	50,872	1
6200 管理費用	223,296	6	218,552	5
6300 研究發展費用	18,726	1	17,671	-
6450 預期信用減損損失(利益)	4,105	-	(491)	-
營業費用合計	294,480	8	286,604	6
6900 營業淨利(損)	(42,579)	(1)	269,359	6
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(十三)(十四)(廿二)及十二)：				
7100 利息收入	2,941	-	1,886	-
7010 其他收入	6,118	-	6,567	-
7020 其他利益及損失	110,158	3	(13,245)	-
7050 財務成本	(12,110)	-	(10,022)	-
營業外收入及支出合計	107,107	3	(14,814)	-
7900 稅前淨利	64,528	2	254,545	6
7951 減：所得稅費用(附註六(十六))	23,869	1	48,679	1
8200 本期淨利	40,659	1	205,866	5
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六)(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,465	-	(2,751)	-
8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	493	-	(550)	-
	1,972	-	(2,201)	-
8360 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	36,014	1	3,487	-
8399 減：與後續可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	36,014	1	3,487	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	37,986	1	1,286	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 78,645	2	207,152	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 50,510	1	209,742	5
8620 非控制權益	(9,851)	-	(3,876)	-
	\$ 40,659	1	205,866	5
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 88,496	2	211,028	5
8720 非控制權益	(9,851)	-	(3,876)	-
	\$ 78,645	2	207,152	5
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.33		1.45	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.33		1.45	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王東澤



經理人：邱守基



會計主管：薛添得



榮星電線工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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

	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	國外營運機 構財務報 表換算之 兌換差額	歸屬於母 公司業主 權益總計			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,442,332	75,660	62,813	139,483	202,798	(143,553)	1,779,533	17,602	1,797,135
本期淨利(損)	-	-	-	-	209,742	-	209,742	(3,876)	205,866
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,201)	3,487	1,286	-	1,286
本期綜合損益總額	-	-	-	-	207,541	3,487	211,028	(3,876)	207,152
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	14,590	-	(14,590)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,070	(4,070)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(86,540)	-	(86,540)	-	(86,540)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	20,079	20,079
對子公司所有權益變動數	-	205	-	-	-	-	205	(205)	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,442,332	75,865	77,403	143,553	305,139	(140,066)	1,904,226	33,600	1,937,826
本期淨利(損)	-	-	-	-	50,510	-	50,510	(9,851)	40,659
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,972	36,014	37,986	-	37,986
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,482	36,014	88,496	(9,851)	78,645
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,754	-	(20,754)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,487)	3,487	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(129,810)	-	(129,810)	-	(129,810)
現金增資	135,000	66,955	-	-	-	-	201,955	-	201,955
員工認股權憑證酬勞成本	-	7,202	-	-	-	-	7,202	-	7,202
發行可轉換公司債認列權益組成項目—認 股權	-	32,228	-	-	-	-	32,228	-	32,228
民國一〇一一年一月三十一日餘額	\$ 1,577,332	182,250	98,157	140,066	210,544	(104,052)	2,104,297	23,749	2,128,046



董事長：王東澤

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱守基

會計主管：薛添得



~7~

榮星電線工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 64,528	254,545
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	104,495	84,774
攤銷費用	480	-
利息收入	(2,941)	(1,886)
股利收入	(91)	-
利息費用	12,110	10,022
預期信用減損損失(利益)數	4,105	(491)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	(522)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(6,683)	(362)
未實現外幣兌換損失	9,925	15,280
股份基礎給付酬勞成本	7,202	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	128,595	106,815
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：		
應收票據減少(增加)	28,891	(13,953)
應收帳款減少(增加)	177,961	(118,862)
應收帳款—關係人減少(增加)	(6,450)	8,321
其他應收款減少(增加)	17,333	(7,264)
存貨減少(增加)	30,179	(80,959)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	4,115	(27,500)
淨確定福利資產增加	(4,105)	-
與營業活動相關之資產淨變動	247,924	(240,217)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(7,365)	(27,951)
應付帳款—關係人增加	8,644	5,342
其他應付款增加(減少)	(55,195)	24,289
其他流動負債增加(減少)	(6,590)	29,225
淨確定福利負債減少	(3,972)	(13,083)
與營業活動相關之負債淨變動	(64,478)	17,822
與營業活動相關之資產及負債淨變動	183,446	(222,395)
調整項目合計	312,041	(115,580)
營運產生之現金流入	376,569	138,965
收取之利息	2,386	1,719
收取之股利	91	-
支付之利息	(9,805)	(9,788)
支付之所得稅	(31,230)	(37,069)
營業活動之淨現金流入	338,011	93,827
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,950)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(628,243)	(191,302)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	500,739	305,925
取得不動產、廠房及設備	(104,310)	(228,624)
處分不動產、廠房及設備價款	892	3,470
其他金融資產—流動減少	-	2,848
存出保證金減少	58	129
其他非流動資產減少(增加)	1,852	(26,787)
投資活動之淨現金流出	(233,962)	(134,341)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	290,000	407,412
短期借款減少	(703,770)	(10,200)
應付短期票券減少	(180,000)	-
長期借款增加	-	5,091
長期借款償還	(40,355)	(6,080)
發行可轉換公司債	218,925	-
其他非流動負債增加(減少)	(882)	139
發放現金股利	(129,810)	(86,540)
現金增資	201,955	-
非控制權益增加	-	20,079
籌資活動之淨現金流入(出)	(343,937)	329,901
匯率變動對現金及約當現金之影響	45,796	(21,353)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(194,092)	268,034
期初現金及約當現金餘額	896,758	628,724
期末現金及約當現金餘額	\$ 702,666	896,758

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：王東澤



經理人：邱守基



會計主管：薛添得





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

榮星電線工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

榮星電線工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達榮星電線工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與榮星電線工業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，對榮星電線工業股份有限公司民國一一一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：

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之淨變現價值評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

榮星電線工業股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，因公司產品漆包線銷售價格受主要原料銅價波動之影響深，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此認為存貨評價之淨變現價值評估為本會計師執行榮星電線工業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

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：

- 瞭解公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，並執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值明細表之正確性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。
- 檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否允當。
- 評估公司對存貨備抵相關資訊之揭露是否允當。

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榮星電線工業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榮星電線工業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。

榮星電線工業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，惟其目的非對榮星電線工業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，以及使榮星電線工業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榮星電線工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- (5)評估財務報告(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，並負責形成榮星電線工業股份有限公司之查核意見。

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，決定對榮星電線工業股份有限公司民國一一一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

蘇彥達



會計師：

楊博仁



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年三月九日

榮星電線工業股份有限公司

資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 233,115	8	368,351	11	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 467,500	15	817,300	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	59,765	2	34,680	1	2110 應付短期票券(附註六(十)及八)	-	-	180,000	5
1150 應收票據(附註六(三)(十八)及七)	34,762	1	63,653	2	2180 應付票據及帳款	61,254	2	77,019	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八))	237,566	8	363,815	11	2200 應付帳款—關係人(附註七)	60,984	2	52,696	2
1181 應收帳款—關係人(附註六(三)(十八)及七)	41,778	1	40,295	1	2230 其他應付款(附註六(十三)及七)	63,053	2	111,249	3
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	5,258	-	22,509	1	2300 本期所得稅負債	-	-	20,656	1
1220 本期所得稅資產	6,879	-	12,952	-	2322 其他流動負債	5,420	-	5,649	-
130X 存貨(附註六(五))	127,728	4	151,638	4	2500 一年內到期長期借款(附註六(十))	42,000	2	31,500	1
1470 預付款項及其他流動資產	887	-	1,412	-	流動負債合計	<u>700,211</u>	<u>23</u>	<u>1,296,069</u>	<u>38</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六)(七))	1,583,579	51	1,528,328	45	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)(十一))	1,860	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(八)、七、八及九)	629,701	20	620,553	19	2530 應付公司債(附註六(十一))	188,938	6	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)(十二))	143,531	5	146,857	5	2540 長期借款(附註六(十))	61,500	2	103,500	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	5,989	-	9,049	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	74,317	2	73,353	2
1920 存出保證金	10,148	-	10,006	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	-	-	6,437	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	4,105	-	-	-	非流動負債合計	<u>326,615</u>	<u>10</u>	<u>183,290</u>	<u>5</u>
1995 其他非流動資產(附註六(八))	6,332	-	9,487	-	負債合計	<u>1,026,826</u>	<u>33</u>	<u>1,479,359</u>	<u>43</u>
非流動資產合計	<u>2,383,385</u>	<u>76</u>	<u>2,324,280</u>	<u>69</u>	業主權益(附註六(七)(十一)(十五))：				
資產總計	<u>\$ 3,131,123</u>	<u>100</u>	<u>3,383,585</u>	<u>100</u>	股本	1,577,332	50	1,442,332	43
					資本公積	182,250	6	75,865	2
					保留盈餘	448,767	14	526,095	16
					其他權益	(104,052)	(3)	(140,066)	(4)
					權益合計	<u>2,104,297</u>	<u>67</u>	<u>1,904,226</u>	<u>57</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 3,131,123</u>	<u>100</u>	<u>3,383,585</u>	<u>100</u>



董事長：王東源



經理人：邱守基

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：薛添得



榮星電線工業股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)、七)	\$ 1,752,133	100	2,296,966	100
5000 營業成本(附註六(五)(十三)(十九)、七及十二)	1,595,379	91	1,988,455	87
5900 營業毛利	156,754	9	308,511	13
6000 營業費用(附註六(十二)(十三)(十六)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	43,311	2	49,046	2
6200 管理費用	111,192	6	108,979	5
6300 研究發展費用	10,795	1	13,030	-
營業費用合計	165,298	9	171,055	7
6900 營業淨利(損)	(8,544)	-	137,456	6
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(十一)(十二)(十六)(二十)、七及十二)：				
7100 利息收入	651	-	179	-
7010 其他收入	1,238	-	1,148	-
7020 其他利益及損失	59,099	4	5,482	-
7050 財務成本	(10,502)	(1)	(9,060)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	19,237	1	106,216	4
營業外收入及支出合計	69,723	4	103,965	4
7900 稅前淨利	61,179	4	241,421	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	10,669	1	31,679	1
8200 本期淨利	50,510	3	209,742	9
8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,465	-	(2,751)	-
8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	493	-	(550)	-
	1,972	-	(2,201)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8381 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額—國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,014	2	3,487	-
8399 減：與後續可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	36,014	2	3,487	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	37,986	2	1,286	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 88,496	5	211,028	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$	0.33		1.45
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.33		1.45

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王東澤

經理人：邱守基

會計主管：薛添得

榮星電線工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	保留盈餘			合計	權益總額
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		
	普通股股本	資本公積	特別盈餘公積	合計	權益總額
	\$ 1,442,332	75,660	139,483	405,094	1,779,533
	-	-	-	202,798	209,742
	-	-	-	209,742	209,742
	-	-	-	(2,201)	(2,201)
	-	-	-	207,541	207,541
	-	-	-	(14,590)	-
	-	-	4,070	(4,070)	-
	-	-	-	(86,540)	(86,540)
	-	205	-	-	205
	<u>1,442,332</u>	<u>75,865</u>	<u>143,553</u>	<u>305,139</u>	<u>1,904,226</u>
	-	-	-	50,510	50,510
	-	-	-	1,972	36,014
	-	-	-	52,482	36,014
	-	-	-	(20,754)	-
	-	-	(3,487)	3,487	-
	-	-	-	(129,810)	(129,810)
	135,000	66,955	-	-	201,955
	-	7,202	-	-	7,202
	-	32,228	-	-	32,228
	<u>\$ 1,577,332</u>	<u>182,250</u>	<u>140,066</u>	<u>210,544</u>	<u>2,104,297</u>
				<u>448,767</u>	<u>(104,052)</u>

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

對子公司所有權權益變動數

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

員工認股權憑證酬勞成本

發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：王東澤

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：邱守基



會計主管：薛添得

榮星電線工業股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 61,179	241,421
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	59,694	53,709
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(2,844)	675
利息費用	10,502	9,060
利息收入	(651)	(179)
股利收入	(91)	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(19,237)	(106,216)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(9)
未實現外幣兌換損失(利益)	(933)	15,052
股份基礎給付酬勞成本	7,202	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	53,642	(27,908)
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：		
應收票據減少(增加)	28,891	(13,953)
應收帳款減少(增加)	123,901	(49,498)
應收帳款一關係人減少(增加)	(1,639)	3,008
其他應收款減少(增加)	17,336	(8,200)
存貨減少(增加)	20,829	(42,654)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	525	(284)
淨確定福利資產增加	(4,105)	-
與營業活動相關之資產淨變動	185,738	(111,581)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(15,765)	(23,661)
應付帳款一關係人增加	8,600	12,220
其他應付款增加(減少)	(42,423)	17,294
其他流動負債增加(減少)	(229)	745
淨確定福利負債減少	(3,972)	(13,083)
與營業活動相關之負債淨變動	(53,789)	(6,485)
與營業活動相關之資產及負債變動數	131,949	(118,066)
調整項目合計	185,591	(145,974)
營運產生之現金流入	246,770	95,447
收取之利息	566	99
收取之股利	91	-
支付之利息	(8,137)	(8,932)
支付之所得稅	(21,721)	(14,346)
營業活動之淨現金流入	217,569	72,268
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	(31,149)	(35,011)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	10,877	152,846
取得採用權益法之投資	-	(103,202)
取得不動產、廠房及設備	(65,557)	(62,734)
處分不動產、廠房及設備價款	-	9
取得投資性不動產	-	(11,683)
存出保證金增加	(142)	-
其他非流動資產減少(增加)	265	(7,432)
投資活動之淨現金流出	(85,706)	(67,207)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	230,000	270,000
短期借款減少	(579,800)	-
應付短期票券減少	(180,000)	-
發行可轉換公司債	218,925	-
長期借款償還	(31,500)	-
發放現金股利	(129,810)	(86,540)
現金增資	201,955	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(270,230)	183,460
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,131	(13,867)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(135,236)	174,654
期初現金及約當現金餘額	368,351	193,697
期末現金及約當現金餘額	\$ 233,115	368,351

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王東澤



經理人：邱守基



會計主管：薛添得

