

高鋒工業股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十三日(星期三)上午九時

地點：本公司(台中市大雅區科雅路16號)視聽教室

出席：本公司發行股份總數為108,010,689股，出席股東及股東代理人所代表之股份計54,822,564股(含以電子方式行使之表決權29,654,785股)，佔發行股份總數50.75%，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席：沈國榮



記錄：陳昶元



列席董事：沈國榮、孫永倉、陳宜珊

列席獨立董事：廖述忠、賴思達、王福林

列席監察人：黃豐義、沈千慈

列席：國富浩華聯合會計師事務所張福郎會計師、王戎昌會計師

律師：易帥君律師

壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一〇六年度營業報告(附件一)。

二、監察人審查一〇六年度決算表冊報告(附件二)。

三、一〇六年度董監酬勞及員工酬勞分配情形報告(請詳議事手冊)。

四、本公司對外背書保證及資金貸與他人情形報告(請詳議事手冊)。

五、修訂本公司「董事會議事規則」報告(請詳議事手冊)。

肆、承認事項

一、案由：提請承認一〇五年度決算表冊。(董事會提)

說明：公司一〇六年度營業報告書(附件一)及及決算財務表冊(附件三~四)，業經董事會議通過及會計師查核完竣，並送請監察人審核完竣，敬請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之98.61%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	54,822,564	54,059,311	16,469	0	746,784
(含電子投票權數)	(29,654,785)	(29,597,211)	(16,469)	(0)	(41,105)
比例	100%	98.61%	0.03%	0.00%	1.36%

二、案由：提請承認一〇六年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇六年度營業決算稅後淨利新台幣66,408,031元整。

2. 本次盈餘分派案，係優先分配一〇六年度稅後盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣0.55元。

3. 本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

4. 嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份總數時，股東配息率發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

5. 現金股利按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，計算至元為止(元以下全捨)，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。

6. 一〇六年度盈餘分配表如下，敬請公決。

高鋒工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(TIFRS)	130,933,298
加(減)：	
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)(106 年度)	(4,208,654)
106 年度稅後淨利	66,408,031
小計	193,132,675
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	6,640,803
本年度可分配盈餘小計	186,491,872
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 0.55 元)	59,405,878
期末未分配盈餘	127,085,994

註 1. 盈餘分配以 106 年度未分配盈餘優先分配。

註 2. 目前資本額為 1,080,106,890 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 98.65%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	54,822,564	54,081,320	19,481	0	721,763
(含電子投票權數)	(29,654,785)	(29,619,220)	(19,481)	(0)	(16,084)
比例	100%	98.65%	0.03%	0.00%	1.32%

伍、討論事項：

一、案由：修訂本公司「公司章程」部分條文，提請討論。(董事會提)

說明：1. 配合本公司設置「審計委員會」，擬修訂本公司章程部分條文。

2. 「公司章程」修正對照表(附件五)，提請討論。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 98.65%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	54,822,564	54,079,295	19,495	0	723,774
(含電子投票權數)	(29,654,785)	(29,617,195)	(19,495)	(0)	(18,095)
比例	100%	98.65%	0.03%	0.00%	1.32%

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，並無人提出臨時動議。

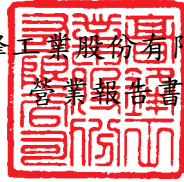
柒、散會：本日所定之議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。(中華民國 107 年 06 月 13 日上午 09 時 35 分)

主席：沈國榮



記錄：陳昶元





一、一〇六年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 106 年度營業收入為新台幣 2,600,113 仟元，較 105 年度 2,128,341 仟元，成長 471,772 仟元；106 年度稅前淨利 74,989 仟元，較 105 年度稅前淨利 84,447 仟元獲利衰退 9,458 仟元，主要係川普政府弱勢美元政策造成美元大幅貶值侵蝕獲利及工具機整體市場回溫致原物料短缺價格上揚的影響。

(二) 預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本公司無須公開一〇六年度財務預測資訊，故僅列示公司內部預算執行資料。

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度實績	106 年度預算	達成率%
營業收入	2,600,113	2,133,258	122%
營業成本	2,131,888	1,661,080	128%
營業毛利	468,225	472,178	99%
營業費用	380,159	325,856	117%
營業利益	88,066	146,322	60%
營業外收入及支出	(13,077)	(25,023)	52%
稅前淨利	74,989	121,299	62%

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析

單位：新台幣仟元

年度	106 年度	105 年度	變動%
營業外收入及支出	(13,077)	(1,390)	841%

本公司 106 年度營業外收入及支出較 105 年度減少 11,687 仟元，主要係外銷收取之美元持續貶值致兌換損失增加所致。

2. 獲利能力分析

年	項 目	106 年度	105 年度	
		獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	1.90
	股東權益報酬率 (%)	2.97	3.41	
	占實收資本	營業利益	8.15	7.95
	比率 (%)	稅前淨利	6.94	7.82
	純益 (損) 率 (%)	2.55	3.49	
	每股盈餘 (元)	0.61	0.69	

(四) 研究發展狀況

工業 4.0 自動化加工系統機種運用，並擴增立式、龍門高速機種及五面五軸綜合加工機以建置完整產品系列。

二、一〇七年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 穩固市場之營業據點通路，來支持業務成長根基。
2. 增加產能並提升生產效率，並管控成本費用。
3. 品質第一，滿足客戶以提升公司產品形象。
4. 新機種研發一次到位，以符合市場需求之產品。

(二) 營業目標

107 年度預期亞洲及歐洲等主要市場持續看好，美國製造趨勢帶動機台採購需求，公司將穩固市場銷售及爭取獲利契機，整體銷售台數預估達約 940 台。

(三) 重要產銷政策

1. 產能再擴增以支持營業成長之接單動能。
2. 持續全面品質精進活動，提升效率及減少浪費。
3. 兩岸生產基地分工發揮整體效益。
4. 購置高精密大型五面龍門及臥式綜合加工機，提升自主加工能量，穩定供料及提高產品品質。

三、未來公司發展策略

加強核心技術發展及貫徹品質精進提昇。業務通路據點開發，並加強銷售服務，鞏固良好關係，開發新機種產品，及持續改良既有產品，滿足客戶要求，發展加工機自動化生產運用，積極人才培養，落實各項紮根工作，提升資產運用效率，增加股東財富，提升員工的福利，並履行企業之社會責任。

四、受到外部競爭環境之影響、法規及總體經營環境之影響

2017 年機械產業景氣全面回升，惟弱勢美元的貨幣政策，對整體產業之獲利有巨大影響，希望有相對穩定金融及匯率，保持國內整體產業之競爭，另各國保護主義之氛圍加重，台灣應注意避免被邊緣化，公司仍需思考市場區域產銷整合突破之策略，力求成本之檢討減少費用支出及增加產能效益，並持續提升產品技術，增加產品競爭能力，並擴增產品運用能力，以維持公司業績之穩定成長。

於生產效率之提升及工作之規劃需更加強，以降低成本增加之影響，致力落實公司治理政策，人員加強訓練提升品質及技術精進到位，增加產能爭取訂單以提升營業規模。運用薪酬獎勵制度及適度加薪，以激勵員工共同創造公司業績及利潤，而落實股東利益最大化。

董事長：



經理人：



會計主管：



監察人審查一〇六年度決算表冊報告。

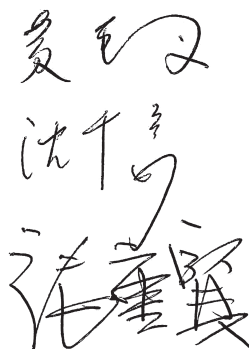
本公司董事會造送一〇六年度財務報表及合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分配表等，業經本監察人等依本公司章程第廿五條規定查核完竣，所有決算表冊經核尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告。

此致

高鋒工業股份有限公司

一〇七年股東常會

監察人：

Handwritten signature in black ink, consisting of three lines of cursive characters. The top line appears to be '夏印', the middle line '沈中', and the bottom line '沈中'.

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

高鋒工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

高鋒工業股份有限公司民國106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106年及105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、個體現金流量表，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，足以允當表達高鋒工業股份有限公司民國106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105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，與高鋒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，對高鋒工業股份有限公司民國106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。茲對高鋒工業股份有限公司民國106年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事項之說明：

有關收入之會計政策請詳個體財務報告附註[四]之29。

高鋒工業股份有限公司之營業收入主要來自銷售產品，正常營業活動中銷售產品所產生之收入，於商品交付予買方、銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業方可認列。其中，判斷商品交付已發生之重要依據，在於所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。

高鋒工業股份有限公司係以各銷售合約所訂交易條件來決定商品風險及報酬之移轉時點，並認列收入。各交易條件需依各合約條款認定，因此，本會計師特別關注於產品銷貨收入認列時點正確性。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解及測試管理階層對產品之收入認列，其所採用內部控制之有效性，包括確認銷貨合約之條件與收入認列適當入帳。並對期末及前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對產品銷售合約所載之交貨條件及確認收入認列已記錄於適當期間。

應收款項之評價

事項之說明：

有關應收款項減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註[四]之11。

高鋒工業股份有限公司備抵呆帳主係根據管理階層對預期信用損失之估列，其考量公司銷售客戶的信用可靠性、目前市場環境以及客戶特定條件等，故評估過程涉及到相當程度管理階層之主觀判斷。高鋒工業股份有限公司應收款項餘額重大且目前經濟環境風險使得應收帳項收回風險增加。因此，應收款項減損評估之測試為本會計師查核重要的評估事項之一。因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包含評估備抵呆帳提列政策之適當性；測試帳齡之正確性、分析帳齡變動之情形及針對重大逾期帳款進行分析，並評估個別應收帳款減損之合理性，於期末確認有無發生減損之情事，複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性。

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高鋒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高鋒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。

高鋒工業股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對高鋒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，以及使高鋒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高鋒工業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. 對於高鋒工業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，並負責形成高鋒工業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，決定對高鋒工業股份有限公司民國106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。

國富浩華聯合會計師事務所

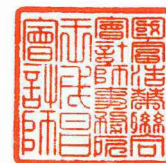
會計師：

張福亨



會計師：

王其昌



核准文號：金管證審字第10200032833號

中華民國107年3月21日


 高鋒工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年12月31日及105年12月31日

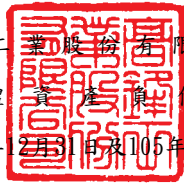
單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$3,286,754	66	\$2,754,056	63
1100	現金及約當現金([六]之1)	285,222	6	265,603	6
1125	備供出售金融資產－流動([六]之2)	936,763	19	749,957	17
1150	應收票據淨額([六]之3)	40,257	1	19,414	1
1160	應收票據－關係人淨額([六]之3)	7	—	0	0
1170	應收帳款淨額([六]之4)	591,761	12	584,357	13
1180	應收帳款－關係人淨額([六]之4)	120,760	2	51,150	1
1200	其他應收款	30,059	—	22,089	1
1210	其他應收款－關係人	32,534	1	0	0
1220	本期所得稅資產([六]之27)	1,585	—	1,584	—
1310	存貨([六]之5)	838,343	17	668,773	15
1410	預付款項	23,270	—	19,809	1
1460	待出售非流動資產淨額([六]之6)	357,209	7	356,909	8
1470	其他流動資產	28,984	1	14,411	—
15XX	非流動資產	1,750,175	34	1,609,189	37
1543	以成本衡量之金融資產－非流動([六]之7)	136,439	3	113,247	3
1550	採用權益法之投資([六]之8)	276,012	5	281,571	7
1600	不動產、廠房及設備([六]之9)	992,937	20	1,042,828	24
1760	投資性不動淨額([六]之10)	260,226	5	105,236	2
1780	無形資產([六]之11)	4,158	—	1,832	—
1840	遞延所得稅資產([六]之27)	17,824	—	15,067	—
1920	存出保證金	3,082	—	3,195	—
1930	長期應收票據及款項([六]之12)	58,043	1	42,764	1
1995	其他非流動資產－其他	1,454	—	3,449	—
1XXX	資 產 總 計	\$5,036,929	100	\$4,363,245	100

續下頁

接上頁

高鋒工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年2月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
21XX	流動負債	\$2,192,592	43	\$1,657,301	37
2100	短期借款([六]-13)	859,113	17	705,378	16
2110	應付短期票券([六]-14)	60,000	1	50,000	1
2150	應付票據	0	0	55	—
2170	應付帳款	497,952	10	316,360	7
2200	其他應付款	102,112	2	94,103	2
2230	本期所得稅負債([六]-27)	5,205	—	375	—
2250	負債準備—流動([六]-15)	11,104	—	9,249	—
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債([六]-6.16)	263,100	5	263,100	6
2310	預收款項	221,684	5	39,517	1
2320	一年內到期長期負債([六]-16)	171,460	3	178,520	4
2399	其他流動負債—其他	862	—	644	—
25XX	非流動負債	544,673	11	537,438	13
2540	長期借款([六]-16)	518,360	10	510,020	12
2570	遞延所得稅負債([六]-27)	858	—	94	—
2640	淨確定福利負債—非流動([六]-17)	25,455	1	27,324	1
2XXX	負債總計	2,737,265	54	2,194,739	50
3110	普通股股本([六]-18)	1,080,107	22	1,080,107	25
3200	資本公積([六]-19)	270,497	5	270,497	6
3300	保留盈餘([六]-20)	269,155	5	282,563	7
3400	其他權益([六]-21)	679,905	14	535,339	12
3XXX	權益總計	2,299,664	46	2,168,506	50
	負債及權益總計	\$5,036,929	100	\$4,363,245	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



高鋒工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年度		105年度	
		合 計	%	合 計	%
4000	營業收入([六]之22)	\$2,600,113	100	\$2,128,341	100
5000	營業成本	(2,131,888)	(82)	(1,675,622)	(79)
5900	營業毛利	468,225	18	452,719	21
6000	營業費用	(380,159)	(13)	(366,882)	(17)
6100	推銷費用	(240,017)	(9)	(236,765)	(11)
6200	管理費用	(76,785)	(3)	(76,066)	(4)
6300	研究發展費用	(63,357)	(1)	(54,051)	(2)
6900	營業利益(損失)	88,066	5	85,837	4
7000	營業外收入及支出	(13,077)	—	(1,390)	—
7010	其他收入([六]之23)	49,821	2	46,085	2
7020	其他利益及損失([六]之24)	(33,135)	(1)	(18,483)	(1)
7050	財務成本([六]之26)	(27,714)	(1)	(25,371)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額([六]之6)	(2,049)	—	(3,621)	—
7900	稅前淨利	74,989	5	84,447	4
7950	所得稅(費用)利益([六]之27)	(8,581)	(1)	(10,272)	(1)
8200	本期淨利	\$66,408	4	\$74,175	3
	其他綜合損益(稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$4,209)		\$74	
	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	(3,510)		(24,075)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	147,479		24,093	
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	597		4,093	
8300	其他綜合損益(稅後淨額)([六]之28)	\$140,357		\$4,185	
8500	本期綜合損益總額	\$206,765		\$78,360	
9750	基本每股盈餘(元)([六]之29)				
	本期淨利	\$0.61		\$0.69	
9850	稀釋每股盈餘(元)([六]之29)				
	本期淨利	\$0.61		\$0.68	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



高鋒工業股份有限公司
個體財務報表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股本		資本公積		保 留 盈 餘		其他權益項目			總計
	普通股股本		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	備供出售金融資產未實現(損)益			
105.1.1餘額	\$1,080,107		\$47,810	\$8,680	\$238,233		\$6,588	\$524,640	\$2,176,555	
104年度盈餘指撥及分配：(註1)										
提列法定盈餘公積			12,114		(12,114)				0	
普通股現金股利					(86,409)				(86,409)	
105.1.1~12.31淨利					74,175				74,175	
105.1.1~12.31其他綜合損益					74		(19,982)	24,093	4,185	
105.12.31餘額	\$1,080,107		\$59,924	\$8,680	\$213,959		(\$13,394)	\$548,733	\$2,168,506	
106.1.1餘額	\$1,080,107		\$59,924	\$8,680	\$213,959		(\$13,394)	\$548,733	\$2,168,506	
105年度盈餘指撥及分配：(註2)										
提列法定盈餘公積			7,418		(7,418)				0	
普通股現金股利					(75,607)				(75,607)	
106.1.1~12.31淨利					66,408				66,408	
106.1.1~12.31其他綜合損益					(4,209)		(2,913)	147,479	140,357	
106.12.31餘額	\$1,080,107		\$67,342	\$8,680	\$193,133		(\$16,307)	\$696,212	\$2,299,664	

註1：員工酬勞6,001仟元及董監酬勞5,000仟元已於綜合損益表中扣除。

註2：員工酬勞5,200仟元及董監酬勞3,800仟元已於綜合損益表中扣除。

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

高鋒工業股份有限公司
 個體現金流量表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$74,989	\$84,447
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	44,735	45,464
攤銷費用	1,784	1,831
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,031	2,539
利息費用	27,714	25,371
利息收入	(2,856)	(1,950)
股利收入	(28,067)	(22,802)
採用權益法認列之子公司、關係企業及合資損失(利益)之份額	2,049	3,621
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	815	(1,522)
處分投資損失(利益)	965	(301)
非金融資產減損損失	7,366	0
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收票據(增)減數	(21,054)	4,608
應收票據－關係人(增)減數	(7)	75
應收帳款(增)減數	(26,090)	(291,456)
應收帳款－關係人(增)減數	(67,023)	19,626
其他應收款(增)減數	(13,437)	(9,347)
其他應收款－關係人(增)減數	(93)	0
存貨(增)減數	(160,451)	(39,482)
預付款項(增)減數	(1,467)	130,984
其他流動資產(增)減數	0	373
其他金融資產(增)減數	(14,573)	(966)
應付票據增(減)數	(55)	(1,019)
應付帳款增(減)數	181,616	181,157
應付帳款－關係人增(減)數	(24)	1,156
其他應付款增(減)數	7,791	23,749
其他應付款－關係人增(減)數	0	(13)
負債準備增(減)數	1,855	1,547
預收款項增(減)數	11,276	1,997
其他流動負債增(減)數	218	(60)
淨確定福利負債增(減)數	(6,078)	(3,517)
收取之利息	2,834	1,950
收取之股利	25,193	22,802
支付之利息	(27,185)	(25,614)
退還(支付)之所得稅	2,231	(24,657)
營業活動之淨現金流入(出)	26,002	130,591

續下頁

接上頁

高鋒工業股份有限公司
個體現金流量表

民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(39,327)	0
取得以成本衡量之金融資產	(23,192)	(36,840)
處分以成本衡量之金融資產	20	9,196
以成本衡量之金融資產減資退回股款	0	30,228
取得採用權益法之投資	0	(50,651)
處分採用權益法之投資	0	100
取得待出售非流動資產	(300)	0
取得不動產、廠房及設備	(6,079)	(32,270)
處分不動產、廠房及設備	(3)	2,152
預收款項增加—處分資產	170,891	0
存出保證金增加	(423)	(2,160)
存出保證金減少	536	957
其他應收款—關係人增加數	(30,866)	0
取得無形資產	(4,110)	(1,080)
取得投資性不動產	(162,938)	(15,888)
投資活動之淨現金流入(出)	(95,791)	(96,256)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	153,735	76,466
應付短期票券增加	10,000	0
舉借長期借款	982,740	913,100
償還長期借款	(981,460)	(964,560)
發放現金股利	(75,607)	(86,409)
籌資活動之淨現金流入(出)	89,408	(61,403)
本期現金及約當現金淨增(減)數	19,619	(27,068)
期初現金及約當現金餘額	265,603	292,671
期末現金及約當現金餘額	\$285,222	\$265,603

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

高鋒工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

高鋒工業股份有限公司及其子公司民國106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105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，足以允當表達高鋒工業股份有限公司及其子公司民國106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105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，與高鋒工業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，對高鋒工業股份有限公司及其子公司民國106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。茲對高鋒工業股份有限公司及其子公司民國106年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事項之說明：

有關收入之會計政策請詳合併財務報告附註[四]之30。

高鋒工業股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自銷售產品，正常營業活動中銷售產品所產生之收入，於商品交付予買方、銷售金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業方可認列。其中，判斷商品交付已發生之重要依據，在於所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。

高鋒工業股份有限公司及其子公司係以各銷售合約所訂交易條件來決定商品風險及報酬之移轉時點，並認列收入。各交易條件需依各合約條款認定，因此，本會計師特別關注於產品銷貨收入認列時點正確性。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解及測試管理階層對產品之收入認列，其所採用內部控制之有效性，包括確認銷貨合約之條件與收入認列適當入帳。並對期末及前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對產品銷售合約所載之交貨條件及確認收入認列已記錄於適當期間。

應收款項之評價

事項之說明：

有關應收款項減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註[四]之12。

高鋒工業股份有限公司及其子公司備抵呆帳主係根據管理階層對預期信用損失之估列，其考量公司銷售客戶的信用可靠性、目前市場環境以及客戶特定條件等，故評估過程涉及到相當程度管理階層之主觀判斷。高鋒工業股份有限公司及其子公司應收款項餘額重大且目前經濟環境風險使得應收帳項收回風險增加。因此，應收款項減損評估之測試為本會計師查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包含評估備抵呆帳提列政策之適當性；測試帳齡之正確性、分析帳齡變動之情形及針對重大逾期帳款進行分析，並評估個別應收帳款減損之合理性，於期末確認有無發生減損之情事，複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性。

其他事項

高鋒工業股份有限公司業已編製民國106年及105年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留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高鋒工業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高鋒工業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。

高鋒工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對高鋒工業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，以及使高鋒工業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高鋒工業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，決定對高鋒工業股份有限公司及其子公司民國106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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

張福平



會計師：

王



核准文號：金管證審字第10200032833號
中華民國107年3月21日

高鋒工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國106年12月31日及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$3,449,609	67	\$2,874,297	66
1100	現金及約當現金([六]之1)	309,861	6	277,097	6
1125	備供出售金融資產—流動([六]之2)	936,763	18	749,957	17
1150	應收票據淨額([六]之3)	68,628	1	35,875	1
1160	應收票據—關係人淨額([六]之3)	36,162	1	0	0
1170	應收帳款淨額([六]之4)	672,718	13	627,179	14
1180	應收帳款—關係人淨額([六]之4)	64,248	1	52,631	1
1200	其他應收款	32,567	1	23,262	1
1220	本期所得稅資產([六]之29)	1,787	—	2,092	—
1310	存貨([六]之5)	893,180	17	704,188	16
1410	預付款項	41,305	1	24,057	1
1460	待出售非流動資產淨額([六]之6)	357,209	7	356,909	8
1470	其他流動資產	35,181	1	21,050	1
15XX	非流動資產	1,667,134	33	1,533,050	34
1543	以成本衡量之金融資產—非流動([六]之7)	136,439	3	113,247	3
1550	採用權益法之投資([六]之8)	0	0	0	0
1600	不動產、廠房及設備([六]之9)	1,164,199	23	1,226,796	28
1760	投資性不動產淨額([六]之10)	260,226	5	105,236	2
1780	無形資產([六]之11)	4,158	—	1,832	—
1840	遞延所得稅資產([六]之29)	19,296	1	16,306	—
1920	存出保證金	3,137	—	3,251	—
1930	長期應收票據及款項([六]之12)	58,043	1	42,764	1
1985	長期預付租金([六]之13)	19,080	—	19,949	—
1995	其他非流動資產—其他	2,556	—	3,669	—
1XXX	資 產 總 計	\$5,116,743	100	\$4,407,347	100

續下頁

接上頁

高鋒工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國106年12月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
21XX	流動負債	\$2,269,389	44	\$1,698,136	38
2100	短期借款([六]之14)	872,808	17	705,378	16
2110	應付短期票券([六]之15)	60,000	1	50,000	1
2150	應付票據	0	0	55	—
2170	應付帳款	546,896	11	339,110	8
2200	其他應付款	110,660	2	100,708	2
2230	本期所得稅負債([六]之29)	5,205	—	375	—
2250	負債準備—流動([六]之16)	11,237	—	9,317	—
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債([六]之6,17)	263,100	5	263,100	6
2310	預收款項	227,116	5	50,908	1
2320	一年內到期長期負債([六]之17)	171,460	3	178,520	4
2399	其他流動負債—其他	907	—	665	—
25XX	非流動負債	544,673	11	537,438	13
2540	長期借款([六]之17)	518,360	10	510,020	12
2570	遞延所得稅負債([六]之29)	858	—	94	—
2640	淨確定福利負債—非流動([六]之18)	25,455	1	27,324	1
2XXX	負債總計	2,814,062	55	2,235,574	51
3110	普通股股本([六]之19)	1,080,107	21	1,080,107	25
3200	資本公積([六]之20)	270,497	5	270,497	6
3300	保留盈餘([六]之21)	269,155	5	282,563	6
3400	其他權益([六]之22)	679,905	14	535,339	12
31XX	歸屬母公司業主之權益	2,299,664	45	2,168,506	49
36XX	非控制權益([六]之23)	3,017	—	3,267	—
3XXX	權益總計	2,302,681	45	2,171,773	49
	負債及權益總計	\$5,116,743	100	\$4,407,347	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



高鋒工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年度		105年度	
		合 計	%	合 計	%
4000	營業收入〔六〕之24)	\$2,784,073	100	\$2,269,103	100
5000	營業成本	(2,294,311)	(82)	(1,789,201)	(79)
5900	營業毛利	489,762	18	479,902	21
6000	營業費用	(403,887)	(15)	(393,695)	(17)
6100	推銷費用	(248,469)	(9)	(249,484)	(11)
6200	管理費用	(92,060)	(4)	(90,160)	(4)
6300	研究發展費用	(63,358)	(2)	(54,051)	(2)
6900	營業利益(損失)	85,875	3	86,207	4
7000	營業外收入及支出	(9,736)	(1)	474	—
7010	其他收入〔六〕之25)	51,147	2	46,226	2
7020	其他利益及損失〔六〕之26)	(33,032)	(1)	(19,071)	(1)
7050	財務成本〔六〕之28)	(27,851)	—	(25,371)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額〔六〕之6)	0	0	(1,310)	—
7900	稅前淨利	76,139	2	86,681	4
7950	所得稅(費用)利益〔六〕之29)	(9,729)	—	(12,501)	(1)
8200	本期淨利	\$66,410	2	\$74,180	3
	其他綜合損益(稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$4,209)		\$74	
	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	(3,762)		(24,133)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	147,479		24,093	
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	597		4,093	
8300	其他綜合損益(稅後淨額)〔六〕之30)	\$140,105		\$4,127	
8500	本期綜合損益總額	\$206,515		\$78,307	
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$66,408		\$74,175	
8620	非控制權益	\$2		\$5	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$206,765		\$78,360	
8720	非控制權益	(\$250)		(\$53)	
	基本每股盈餘：〔六〕之31)				
9750	基本每股盈餘(元)	\$0.61		\$0.69	
	稀釋每股盈餘：〔六〕之31)				
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$0.61		\$0.68	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



高鋒工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國106年1月1日至12月31日
及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		
105.1.1餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$47,810	\$8,680	\$238,233	\$6,588	\$3,320	\$2,179,875
104年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積			12,114	(12,114)				0
普通股現金股利				(86,409)				(86,409)
105.1.1~12.31淨利				74,175			5	74,180
105.1.1~12.31其他綜合損益				74		(19,982)	(58)	4,127
105.12.31餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$59,924	\$8,680	\$213,959	(\$13,394)	\$3,267	\$2,171,773
106.1.1餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$59,924	\$8,680	\$213,959	(\$13,394)	\$3,267	\$2,171,773
105年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積			7,418	(7,418)				0
普通股現金股利				(75,607)				(75,607)
106.1.1~12.31淨利				66,408			2	66,410
106.1.1~12.31其他綜合損益				(4,209)		(2,913)	(252)	140,105
106.12.31餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$67,342	\$8,680	\$193,133	(\$16,307)	\$3,017	\$2,302,681

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

高鋒工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$76,139	\$86,681
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	54,161	52,206
攤銷費用	1,784	1,831
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,311	4,215
利息費用	27,851	25,371
利息收入	(2,989)	(2,118)
股利收入	(28,067)	(22,802)
採用權益法認列之關係企業及合資損失(利益)之份額	0	1,310
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	815	(1,522)
處分投資損失(利益)	965	(301)
非金融資產減損損失	7,366	0
其他項目	636	683
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增)減數	(33,086)	21,440
應收票據—關係人(增)減數	(36,527)	75
應收帳款(增)減數	(65,170)	(303,104)
應收帳款—關係人(增)減數	(8,882)	(13,214)
其他應收款(增)減數	(13,197)	(10,132)
存貨(增)減數	(179,873)	(41,918)
預付款項(增)減數	(15,567)	129,477
其他流動資產(增)減數	0	373
其他金融資產(增)減數	(14,131)	(908)
應付票據增(減)數	(55)	(1,019)
應付帳款增(減)數	207,810	198,531
應付帳款—關係人增(減)數	(24)	1,156
其他應付款增(減)數	10,562	14,756
其他應付款—關係人增(減)數	94	124
負債準備增(減)數	1,920	1,547
預收款項增(減)數	5,317	11,303
其他流動負債增(減)數	242	(53)
淨確定福利負債增(減)數	(6,078)	(3,517)
收取之利息	2,967	2,117
收取之股利	25,193	22,802
支付之利息	(27,321)	(25,614)
退還(支付)之所得稅	1,155	(27,590)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(3,679)</u>	<u>122,186</u>

續下頁

接上頁

高鋒工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(39,327)	0
取得以成本衡量之金融資產	(23,192)	(36,840)
處分以成本衡量之金融資產	20	9,196
以成本衡量之金融資產減資退回股款	0	30,228
處分採用權益法之投資	0	100
取得待出售非流動資產	(300)	0
取得不動產、廠房及設備	(6,498)	(61,791)
處分不動產、廠房及設備	(3)	2,152
預收款項增加-處分資產	170,891	0
存出保證金增加	(423)	(2,176)
存出保證金減少	537	958
取得無形資產	(4,110)	(1,080)
取得投資性不動產	(162,938)	(15,888)
其他預付款項增加	0	(15,378)
其他預付款項減少	0	5,431
投資活動之淨現金流入(出)	(65,343)	(85,088)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	167,430	76,466
應付短期票券增加	10,000	0
舉借長期借款	982,740	913,100
償還長期借款	(981,460)	(964,560)
發放現金股利	(75,607)	(86,409)
籌資活動之淨現金流入(出)	103,103	(61,403)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,317)	(8,465)
本期現金及約當現金淨增(減)數	32,764	(32,770)
期初現金及約當現金餘額	277,097	309,867
期末現金及約當現金餘額	\$309,861	\$277,097

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**高鋒工業股份有限公司
公司章程 修訂對照表**

條文	修正條文	現行條文	修正說明
第十六條	<p>公司設董事<u>九</u>人，組織董事會，董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制。由股東會就候選人名單中選任之。其董事任期為三年，連選得連任。</p> <p>前述董事人數中，獨立董事人數不得少於<u>三</u>人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>本公司董事會得設置各功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。<u>本公司自民國 108 年股東常會起依證券交易法第 14 條之 4 設置審計委員會替代監察人。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。本章程關於監察人之相關規定自審計委員會成立之日起失效。</u></p>	<p>公司設董事<u>七</u>人，組織董事會，董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制。由股東會就候選人名單中選任之。其董事任期為三年，連選得連任。</p> <p>前述董事人數中，獨立董事人數不得少於<u>二</u>人，且不得少於董事席次五分之一</p> <p>。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>本公司董事會得設置各功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。</p>	配合未來設置審計委員會條文
第廿九條	<p>本章程如有未盡事宜，悉依公司法之規定辦理之。</p> <p>本章程訂立於民國六十八年元月十日。</p> <p>第一次修正於民國六十九年十月十八日。</p> <p>第二次修正於民國七十年十二月廿六日。</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p style="text-align: center;">(第三次至第二十五次略)</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p>第二十六次修正於民國一〇四年六月十二日。</p> <p>第二十七次修正於民國一〇五年六月二十日。</p> <p>第二十八次修正於民國一〇七年六月十三日。</p>	<p>本章程如有未盡事宜，悉依公司法之規定辦理之。</p> <p>本章程訂立於民國六十八年元月十日。</p> <p>第一次修正於民國六十九年十月十八日。</p> <p>第二次修正於民國七十年十二月廿六日。</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p style="text-align: center;">(第三次至第二十五次略)</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p>第二十六次修正於民國一〇四年六月十二日。</p> <p>第二十七次修正於民國一〇五年六月二十日。</p>	增訂本次修訂日期