

高鋒工業股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月十一日(星期四)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58,441,114股(含以電子方式行使之表決權32,807,534股)，佔發行股份總數54.10%，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、沈千慈、孫永倉、葉松淵

列席獨立董事：廖述忠、王福林、郭明新

列席：國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師、張福郎會計師

律師：蔡其龍律師

壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一〇八年度營業報告。(附件一)

二、審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。(附件二)

三、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)

四、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：提請承認一〇八年度營業報告書及決算表冊。(董事會提)

說明：本公司一〇八年度營業報告書(附件一)及決算財務表冊(附件三~四)，經審計委員會同意，業經董事會議通過及會計師查核完竣，敬請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數58,441,114權，本案照原案表決通過。

項目	贊成	反對	無效	棄權與未投票
表決權數	57,623,732	38,632	0	778,750
(含電子投票權數)	(32,753,364)	(38,632)	(0)	(15,538)
占出席股東表決權數%	98.60%	0.07%	0.00%	1.33%

二、案由：提請承認一〇八年度虧損撥補表。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇八年度稅後淨損新台幣28,202,185元整。

2. 一〇八年度虧損撥補表如下：

3. 敬請承認。

高鋒工業股份有限公司

虧損撥補表

中華民國一〇八年度



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(TIFRS)	215,832,082
加(減)：	
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)(108年度)	(473,274)
108年度稅後淨損	(28,202,185)
期末未分配盈餘	187,156,623

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數 58,441,114 權，本案照原案表決通過。

項目	贊成	反對	無效	棄權與未投票
表決權數 (含電子投票權數)	57,621,644 (32,751,276)	38,717 (38,717)	0 (0)	780,753 (17,541)
占出席股東表決權數%	98.60%	0.07%	0.00%	1.33%

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. 為營運需求，修正本公司章程部分條文。

2. 「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數 58,441,114 權，本案照原案表決通過。

項目	贊成	反對	無效	棄權與未投票
表決權數 (含電子投票權數)	57,624,214 (32,753,846)	40,947 (40,947)	0 (0)	775,953 (12,741)
占出席股東表決權數%	98.60%	0.07%	0.00%	1.33%

二、案由：廢止「監察人之職權範疇規則」，提請討論。(董事會提)

說明：1. 本公司因設置審計委員會並配合法令修訂，擬廢止「監察人之職權範疇規則」。

2. 「監察人之職權範疇規則」請參閱附件六。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數 58,441,114 權，本案照原案表決通過。

項目	贊成	反對	無效	棄權與未投票
表決權數 (含電子投票權數)	57,621,199 (32,750,831)	41,957 (41,957)	0 (0)	777,958 (14,746)
占出席股東表決權數%	98.60%	0.07%	0.00%	1.33%

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：本日所訂之議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。(中華民國 109 年 06 月 11 日上午 09 時 38 分)

主席：沈國榮



記錄：陳昶元



一、一〇八年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 108 年度營業收入為新台幣 1,771,162 仟元，較 107 年度 2,616,785 仟元，減少 845,623 仟元；108 年度稅前淨損 33,752 仟元，較 107 年度稅前淨利 127,090 仟元獲利減少 160,842 仟元，主要係中美貿易戰出口需求減少影響機器採購意願。

(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」，本公司無須公開一〇八度財務預測資訊，故僅列示公司內部預算執行資料。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度實績	108 年度預算	達成率%
營業收入	1,771,162	1,763,603	100%
營業成本	1,465,350	1,451,114	101%
營業毛利	305,812	312,489	98%
營業費用	305,791	297,965	103%
營業利益	21	14,524	0%
營業外收入及支出	-33,773	-35,467	95%
稅前淨利	-33,752	-20,943	161%

(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

項目	108 年度	107 年度	變動%
營業外收入及支出	-33,773	76,118	-144%

本公司 108 年度營業外收入及支出較 107 年度減少 109,891 仟元，主要係處分大埔美廠房之獲利差異所致及本期大陸子公司受中美貿易戰影響虧損。

2. 獲利能力分析

項目		108 年度	107 年度	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-0.01	2.97	
	股東權益報酬率 (%)	-1.30	5.29	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	0.00	4.72
		稅前淨利	-3.12	11.77
	純益 (損) 率 (%)	-1.59	4.60	
	每股盈餘 (元)	-0.26	1.11	

(四) 研究發展狀況

自動智能化加工系統機種整合運用，並精進大小型立式及超大型龍門五軸綜合加工機以建置完整產品系列。

二、一〇九年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 配合市場發展變化調整行銷策略力保業績。
2. 精實生產降低庫存增加效率，節省成本費用以提升競爭力。

3. 防疫期間確保生產的運作及品質持續穩定。
4. 研發務實掌握市場需求脈動。
5. 加強營運風險檢控確保經營永續無虞。

(二) 營業目標

109 年度因中美貿易戰及新冠肺炎雙面夾擊影響，將加強轉單效益市場之訂單爭取，公司將穩固既有市場銷售力保營收規模，整體銷售台數預估達約 566 台。

(三) 重要產銷政策

1. 持續全面品質精進活動，提升效率及減少浪費。
2. 兩岸生產基地分工發揮市場有利效益。
3. 提升自主加工能量，降低成本及提高產品品質。

三、未來公司發展策略

加強並持續開發調整銷售通路據點，同時注意業務信用風險評估，貫徹品質精進提昇，鞏固既有通路業務，開發新機種產品及改良既有產品，滿足客戶要求，發展加工機智能自動化生產運用，積極人才培養，落實各項精實紮根工作，增加獲利契機。

四、受到外部競爭環境之影響、法規及總體經營環境之影響

受中美貿易戰延續影響，生產需求尚未明顯回復，加上 2020 年新型冠狀肺炎疫情嚴重，各國防疫之隔離政策暫停生產活動，部分產業零配件供應短缺，產生斷鍊效益，影響經濟活動甚大，相對低靡的氛圍下，公司首先應落實配合政府防疫措施，加強關注人員健康管理，確保公司營運正常進行。並注意市場趨勢變化，積極爭取訂單維持業績，現在台灣整體防疫表現較優，機械產業生產比較無斷鍊問題，於其他競爭國復工相對較差，不能出口設備，台灣是有機會藉此推廣新興市場，則要預期疫情緩和後經濟活動恢復正常，市場勢必帶起一波填補需求榮況，在各國重新思索穩定供應問題，如何分散製造產地下，台灣在此波的表現應有被優先考量之機會。在此對內則要加強效率降低庫存成本費用，注意財務獲利狀況。

匯率變化趨勢對以外銷為主的工具機產業影響甚大，期有穩定具競爭力的金融匯率政策為後盾，而公司內部則需注意匯率的變化情形，以評估避險的操作，適時調整各外幣資產持有部位分散風險，及外銷報價調整的可能性，盡量降低匯率變動對營運的影響。

故於公司發展需持續增加銷售通路的穩健，思考市場區域產銷整合策略，產品品質精進提升，成本費用之節省，確保公司永續經營發展，運用薪酬獎勵制度回饋貢獻，以激勵員工提升效益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：



審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。

本公司董事會造具民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈虧撥補議案等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師及邱桂鈴會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

高鋒工業股份有限公司

一〇九年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 20。

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，收入於對產品之控制移轉予客戶時認列，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務，交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶。

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控制之移轉時點，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（預期）減損損失

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6。

高鋒工業股份有限公司備抵損失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款項收回風險增加。因此，應收款項(預期)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損失提列政策之適當性；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 108 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：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 109 年 3 月 19 日

高鋒工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$2,258,131	52	\$2,982,429	63
1100	現金及約當現金(附註[六]之1)	247,666	6	252,459	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註[六]之2)	29,400	1	25,680	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產— 流動(附註[六]之3)	734,667	17	771,902	16
1150	應收票據淨額(附註[六]之4)	13,522	—	68,843	1
1160	應收票據— 關係人淨額(附註[六]之4)	185	—	0	0
1170	應收帳款淨額(附註[六]之5)	456,117	11	733,809	16
1180	應收帳款— 關係人淨額(附註[六]之5)	17,784	—	45,220	1
1200	其他應收款	6,788	—	8,436	—
1210	其他應收款— 關係人	128,715	3	121,596	3
1310	存貨(附註[六]之6)	607,883	14	873,427	18
1410	預付款項	12,477	—	20,106	1
1470	其他流動資產	2,927	—	60,951	1
15XX	非流動資產	2,089,596	48	1,781,321	37
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]之3)	126,379	3	140,230	3
1550	採用權益法之投資(附註[六]之7)	261,209	6	305,594	6
1600	不動產、廠房及設備(附註[六]之8)	950,752	22	986,797	21
1755	使用權資產(附註[六]之9)	260,924	6	—	—
1760	投資性不動淨額(附註[六]之10)	424,742	9	263,919	6
1780	無形資產(附註[六]之11)	680	—	2,125	—
1840	遞延所得稅資產(附註[六]之27)	31,903	1	19,372	—
1920	存出保證金	1,099	—	3,396	—
1930	長期應收票據及款項(附註[六]之12)	31,354	1	57,326	1
1995	其他非流動資產— 其他	554	—	2,562	—
1XXX	資 產 總 計	\$4,347,727	100	\$4,763,750	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108年12月31日及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		108年12月31日		107年12月31日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
21XX	流動負債	\$1,211,860	28	\$1,436,468	29
2100	短期借款(附註[六]之13)	681,598	16	811,488	17
2110	應付短期票券(附註[六]之14)	50,000	1	110,000	2
2130	合約負債—流動	42,525	1	50,844	1
2150	應付票據	6	—	309	—
2170	應付帳款	180,550	5	338,224	7
2200	其他應付款	51,613	1	96,566	2
2230	本期所得稅負債	3,968	—	13,750	—
2250	負債準備—流動(附註[六]之15)	9,062	—	10,474	—
2280	租賃負債—流動(附註[六]之9)	12,609	—	—	—
2320	一年內到期長期負債(附註[六]之16)	178,799	4	3,536	—
2399	其他流動負債—其他	1,130	—	1,277	—
25XX	非流動負債	1,040,988	24	1,075,337	23
2540	長期借款(附註[六]之16)	771,512	18	1,049,204	22
2570	遞延所得稅負債(附註[六]之27)	658	—	1,808	—
2580	租賃負債—非流動(附註[六]之9)	247,370	6	—	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註[六]之17)	20,788	—	24,325	1
2645	存入保證金	660	—	0	0
2XXX	負債總計	2,252,848	52	2,511,805	52
3110	普通股股本(附註[六]之18)	1,080,107	25	1,080,107	23
3200	資本公積(附註[六]之19)	270,497	6	270,497	6
3300	保留盈餘(附註[六]之20)	281,861	6	380,743	8
3400	其他權益(附註[六]之21)	462,414	11	520,598	11
3XXX	權益總計	2,094,879	48	2,251,945	48
	負債及權益總計	\$4,347,727	100	\$4,763,750	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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		合 計	%	合 計	%
4000	營業收入(附註[六]之22)	\$1,771,162	100	\$2,616,785	100
5000	營業成本(附註[六]之6)	(1,465,350)	(83)	(2,176,913)	(83)
5900	營業毛利	305,812	17	439,872	17
6000	營業費用	(305,791)	(17)	(388,900)	(15)
6100	推銷費用	(191,801)	(11)	(262,382)	(10)
6200	管理費用	(60,952)	(3)	(79,281)	(3)
6300	研究發展費用	(42,845)	(2)	(45,896)	(2)
6450	預期信用減損損失(利益)	(10,193)	(1)	(1,341)	—
6900	營業利益(損失)	21	—	50,972	2
7000	營業外收入及支出	(33,773)	(2)	76,118	3
7010	其他收入(附註[六]之23)	45,626	3	42,827	1
7020	其他利益及損失(附註[六]之24)	(10,624)	(1)	74,146	3
7050	財務成本(附註[六]之26)	(34,459)	(2)	(31,515)	(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	(34,316)	(2)	(9,340)	—
7900	稅前淨利	(33,752)	(2)	127,090	5
7950	所得稅(費用)利益(附註[六]之27)	5,550	—	(6,686)	—
8200	本期淨利	(\$28,202)	(2)	\$120,404	5
	其他綜合損益(稅後淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$473)	—	(\$934)	—
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	(51,255)	(3)	(111,124)	(5)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,126	—	(11,790)	—
		(\$50,602)	(3)	(\$123,848)	(5)
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	(10,069)	—	(5,005)	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,014	—	1,590	—
		(8,055)	—	(3,415)	—
8300	其他綜合損益(稅後淨額)(附註[六]之28)	(\$58,657)	(3)	(\$127,263)	(5)
8500	本期綜合損益總額	(\$86,859)	(5)	(\$6,859)	—
9750	基本每股盈餘(元)(附註[六]之29)				
	本期淨利	(\$0.26)		\$1.11	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註[六]之29)				
	本期淨利			\$1.11	

(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
個體資產負債表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股本		保 留 盈 餘		其他權益項目		權益總額
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國107年1月1日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$67,342	\$8,680	\$193,133	(\$16,307)	\$1,603,452
追溯適用及追溯重編之影響數					16,360		714,758
民國107年1月1日調整後餘額	1,080,107	270,497	67,342	8,680	209,493	(16,307)	2,318,210
106年度盈餘指撥及分配：(註1)							
提列法定盈餘公積			6,641		(6,641)		0
普通股現金股利					(59,406)		(59,406)
107.1.1~12.31淨利					120,404		120,404
107.1.1~12.31其他綜合損益					(934)	(3,415)	(127,263)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					35,164		0
民國107年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$73,983	\$8,680	\$298,080	(\$19,722)	\$2,251,945
民國108年1月1日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$73,983	\$8,680	\$298,080	(\$19,722)	\$2,251,945
107年度盈餘指撥及分配：(註2)							
提列法定盈餘公積			12,040		(12,040)		0
普通股現金股利					(70,207)		(70,207)
108.1.1~12.31淨利					(28,202)		(28,202)
108.1.1~12.31其他綜合損益					(473)	(8,055)	(58,657)
民國108年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$86,023	\$8,680	\$187,158	(\$27,777)	\$2,094,879

註1：員工酬勞5,000仟元及董監酬勞3,500仟元已於綜合損益表中扣除。

註2：員工酬勞6,000仟元及董監酬勞4,200仟元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請參閱個體財務報告附註)



會計主管：

高鋒工業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	(\$33,752)	\$127,090
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	59,420	42,319
攤銷費用	1,445	2,033
預期信用減損損失(利益)數	10,193	1,341
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,720)	4,320
利息費用	34,459	31,515
利息收入	(5,415)	(4,711)
股利收入	(25,444)	(28,027)
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	34,316	9,340
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(188)	40
處分待出售非流動資產損失(利益)	0	(69,320)
非金融資產減損迴轉利益	(2,261)	(5,048)
與營業活動相關之資產／負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	0	(30,000)
應收票據(增)減數	55,879	(28,874)
應收票據－關係人(增)減數	(187)	7
應收帳款(增)減數	292,754	(142,787)
應收帳款－關係人(增)減數	27,597	75,943
其他應收款(增)減數	1,030	19,378
其他應收款－關係人(增)減數	1,575	93
存貨(增)減數	265,544	(35,403)
預付款項(增)減數	9,615	2,057
其他金融資產(增)減數	58,024	(31,967)
合約負債增(減)數	(8,319)	51
應付票據增(減)數	(303)	309
應付帳款增(減)數	(157,674)	(159,728)
其他應付款增(減)數	(43,849)	(6,355)
負債準備增(減)數	(1,412)	(630)
其他流動負債增(減)數	(147)	415
淨確定福利負債增(減)數	(4,010)	(2,064)
收取之利息	6,033	4,082
收取之股利	25,444	30,901
支付之利息	(34,513)	(31,756)
退還(支付)之所得稅	(14,773)	(9,493)
營業活動之淨現金流入(出)	547,361	(234,929)

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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,492)	(1,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	0	69,478
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	1,323	2,152
取得採用權益法之投資	0	(43,927)
取得待出售非流動資產	0	(2,650)
處分待出售非流動資產	0	429,179
取得不動產、廠房及設備	(6,992)	(33,495)
處分不動產、廠房及設備	771	0
預收款項增加—處分資產	0	(170,891)
存出保證金增加	(2)	(736)
存出保證金減少	2,299	422
其他應收款—關係人增加數	(8,694)	(89,155)
取得使用權資產	(3,875)	—
取得投資性不動產	(160,745)	0
投資活動之淨現金流入(出)	(177,407)	159,377
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(129,890)	(47,625)
應付短期票券增加	0	50,000
應付短期票券減少	(60,000)	0
舉借長期借款	1,100,000	2,010,000
償還長期借款	(1,202,429)	(1,910,180)
存入保證金增加	660	0
租賃負債本金償還	(12,881)	—
發放現金股利	(70,207)	(59,406)
籌資活動之淨現金流入(出)	(374,747)	42,789
本期現金及約當現金淨增(減)數	(4,793)	(32,763)
期初現金及約當現金餘額	252,459	285,222
期末現金及約當現金餘額	\$247,666	\$252,459

(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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 21。

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，收入於對產品之控制移轉予客戶時認列，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務，交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶。

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控制之移轉時點，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（預期）減損損失

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7。

高鋒工業股份有限公司及其子公司備抵損失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款項收回風險增加。因此，應收款項(預期)減損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損失提列政策之適當性；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 108 年及 107 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108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：



會計師：



核准文號：金管證審字第10200032833號

中華民國109年3月19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108年12月31日及107年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$2,368,480	54	\$3,220,905	67
1100	現金及約當現金(附註[六]之1)	304,571	7	336,826	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註[六]之2)	29,400	1	25,680	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註[六]之3)	734,667	16	771,902	16
1150	應收票據淨額(附註[六]之4)	37,144	1	88,497	2
1160	應收票據—關係人淨額(附註[六]之4)	3,708	—	0	0
1170	應收帳款淨額(附註[六]之5)	477,724	11	804,818	17
1180	應收帳款—關係人淨額(附註[六]之5)	32,649	1	53,373	1
1200	其他應收款	7,405	—	11,265	—
1220	本期所得稅資產	0	0	24	—
1310	存貨(附註[六]之6)	702,884	16	1,020,565	21
1410	預付款項	35,401	1	47,004	1
1470	其他流動資產	2,927	—	60,951	1
15XX	非流動資產	2,006,217	46	1,641,564	33
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]之3)	126,379	3	140,230	3
1600	不動產、廠房及設備(附註[六]之8)	1,097,713	25	1,124,163	23
1755	使用權資產(附註[六]之9)	279,422	6	—	—
1760	投資性不動產淨額(附註[六]之10)	424,742	10	263,919	5
1780	無形資產(附註[六]之11)	823	—	2,125	—
1840	遞延所得稅資產(附註[六]之29)	32,486	1	21,588	1
1920	存出保證金	4,806	—	3,448	—
1930	長期應收票據及款項(附註[六]之12)	31,354	1	57,326	1
1980	其他金融資產—非流動	6,448	—	6,473	—
1985	長期預付租金(附註[六]之13)	—	—	19,258	—
1995	其他非流動資產—其他	2,044	—	3,034	—
1XXX	資 產 總 計	\$4,374,697	100	\$4,862,469	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108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
21XX	流動負債	\$1,235,721	26	\$1,532,074	30
2100	短期借款(附註[六]之14)	681,598	15	837,783	17
2110	應付短期票券(附註[六]之15)	50,000	1	110,000	2
2130	合約負債—流動	47,063	1	54,515	1
2150	應付票據	6	—	309	—
2170	應付帳款	196,508	4	399,473	8
2200	其他應付款	54,621	1	100,767	2
2230	本期所得稅負債	3,968	—	13,750	—
2250	負債準備—流動(附註[六]之16)	9,212	—	10,650	—
2280	租賃負債—流動(附註[六]之9)	12,810	—	—	—
2320	一年內到期長期負債(附註[六]之17)	178,799	4	3,536	—
2399	其他流動負債—其他	1,136	—	1,291	—
25XX	非流動負債	1,040,988	26	1,075,337	23
2540	長期借款(附註[六]之17)	771,512	18	1,049,204	22
2570	遞延所得稅負債(附註[六]之29)	658	—	1,808	—
2580	租賃負債—非流動(附註[六]之9)	247,370	6	—	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註[六]之18)	20,788	1	24,325	1
2645	存入保證金	660	1	0	0
2XXX	負債總計	2,276,709	52	2,607,411	53
3110	普通股股本(附註[六]之19)	1,080,107	25	1,080,107	22
3200	資本公積(附註[六]之20)	270,497	6	270,497	6
3300	保留盈餘(附註[六]之21)	281,861	6	380,743	8
3400	其他權益(附註[六]之22)	462,414	11	520,598	11
31XX	歸屬母公司業主之權益	2,094,879	48	2,251,945	47
36XX	非控制權益(附註[六]之23)	3,109	—	3,113	—
3XXX	權益總計	2,097,988	48	2,255,058	47
	負債及權益總計	\$4,374,697	100	\$4,862,469	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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		合 計	%	合 計	%
4000	營業收入(附註[六]之24)	\$1,882,727	100	\$2,731,237	100
5000	營業成本(附註[六]之6)	(1,591,188)	(85)	(2,283,100)	(84)
5900	營業毛利	291,539	15	448,137	16
6000	營業費用	(324,101)	(17)	(411,985)	(15)
6100	推銷費用	(198,558)	(11)	(271,209)	(10)
6200	管理費用	(72,172)	(4)	(93,758)	(3)
6300	研究發展費用	(42,845)	(2)	(45,896)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	(10,526)	—	(1,122)	—
6900	營業利益(損失)	(32,562)	(2)	36,152	1
7000	營業外收入及支出	539	—	90,248	4
7010	其他收入(附註[六]之25)	46,648	2	44,217	2
7020	其他利益及損失(附註[六]之26)	(10,598)	—	78,455	3
7050	財務成本(附註[六]之28)	(35,511)	(2)	(32,424)	(1)
7900	稅前淨利(損)	(32,023)	(2)	126,400	5
7950	所得稅(費用)利益(附註[六]之29)	3,893	—	(5,997)	—
8200	本期淨利(損)	(\$28,130)	(2)	\$120,403	5
	其他綜合損益(稅後淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$473)	—	(\$934)	—
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	(51,255)	(3)	(111,124)	(4)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,126	—	(11,790)	(1)
		(50,602)	(3)	(123,848)	(5)
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	(10,145)	—	(4,908)	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,014	—	1,590	—
		(8,131)	—	(3,318)	—
8300	其他綜合損益(稅後淨額)(附註[六]之30)	(\$58,733)	(3)	(\$127,166)	(5)
8500	本期綜合損益總額	(\$86,863)	(5)	(\$6,763)	—
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$28,202)	(2)	\$120,404	5
8620	非控制權益	\$72	—	(\$1)	—
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$86,859)	(5)	(\$6,859)	—
8720	非控制權益	(\$4)	—	\$96	—
	基本每股盈餘：(附註[六]之31)				
9750	基本每股盈餘(元)	(\$0.26)		\$1.11	
	稀釋每股盈餘：(附註[六]之31)				
9850	稀釋每股盈餘(元)			\$1.11	

(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
合併資產負債表

民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	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
	股本	資本公積	保 留 盈 餘	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			
民國107年1月1日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$8,680	\$193,133	(\$16,307)	—	\$1,603,452	\$3,017	\$1,606,469
追溯適用及追溯重編之影響數				16,360			714,758		714,758
民國107年1月1日調整後餘額	1,080,107	270,497	8,680	209,493	(16,307)	\$698,398	2,318,210	3,017	2,321,227
106年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積				(6,641)			0		0
普通股現金股利				(59,406)			(59,406)		(59,406)
107.1.1~12.31淨利				120,404			120,404	(1)	120,403
107.1.1~12.31其他綜合損益				(934)	(3,415)	(122,914)	(127,263)	97	(127,166)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具				35,164		(35,164)	0		0
民國107年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$8,680	\$298,080	(\$19,722)	\$540,320	\$2,251,945	\$3,113	\$2,255,058
民國108年1月1日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$8,680	\$298,080	(\$19,722)	\$540,320	\$2,251,945	\$3,113	\$2,255,058
107年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積		12,040		(12,040)			0		0
普通股現金股利				(70,207)			(70,207)		(70,207)
108.1.1~12.31淨利				(28,202)			(28,202)	72	(28,130)
108.1.1~12.31其他綜合損益				(473)	(8,055)	(50,129)	(58,657)	(76)	(58,733)
民國108年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$8,680	\$187,158	(\$27,777)	\$490,191	\$2,094,879	\$3,109	\$2,097,988

(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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	(\$32,023)	\$126,400
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	63,940	51,902
攤銷費用	1,488	2,033
預期信用減損損失(利益)數	10,526	1,122
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,720)	4,320
利息費用	35,511	32,424
利息收入	(5,654)	(4,879)
股利收入	(25,444)	(28,027)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	15	(5,060)
處分待出售非流動資產損失(利益)	0	(69,320)
非金融資產減損迴轉利益	(2,261)	(5,048)
其他項目	0	439
與營業活動相關之資產／負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	0	(30,000)
應收票據(增)減數	51,871	(20,066)
應收票據－關係人(增)減數	(3,744)	36,527
應收帳款(增)減數	341,901	(132,730)
應收帳款－關係人(增)減數	20,935	10,987
其他應收款(增)減數	3,242	19,057
存貨(增)減數	317,681	(127,704)
預付款項(增)減數	12,407	(6,177)
其他金融資產(增)減數	58,024	(25,770)
合約負債增(減)數	(7,452)	(1,710)
應付票據增(減)數	(303)	309
應付帳款增(減)數	(202,965)	(147,423)
其他應付款增(減)數	(45,043)	(10,702)
負債準備增(減)數	(1,432)	(583)
其他流動負債增(減)數	(155)	384
淨確定福利負債增(減)數	(4,010)	(2,064)
收取之利息	6,272	4,250
收取之股利	25,444	30,901
支付之利息	(35,564)	(32,665)
退還(支付)之所得稅	(14,773)	(9,369)
營業活動之淨現金流入(出)	564,714	(338,242)

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108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,492)	(1,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	0	69,478
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	1,323	2,152
取得待出售非流動資產	0	(2,650)
處分待出售非流動資產	0	429,179
取得不動產、廠房及設備	(25,623)	(33,506)
處分不動產、廠房及設備	0	26,511
預收款項增加-處分資產	0	(170,891)
存出保證金增加	(3,798)	(736)
存出保證金減少	2,299	425
取得無形資產	(191)	0
取得使用權資產	(3,875)	-
取得投資性不動產	(160,745)	0
其他金融資產增加	25	(6,473)
其他預付款項增加	0	(1,853)
其他預付款項減少	0	837
投資活動之淨現金流入(出)	(192,077)	311,473
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(156,185)	(34,746)
應付短期票券增加	0	50,000
應付短期票券減少	(60,000)	0
舉借長期借款	1,100,000	2,010,000
償還長期借款	(1,202,429)	(1,910,180)
存入保證金增加	660	0
租賃負債本金償還	(13,065)	-
發放現金股利	(70,207)	(59,406)
籌資活動之淨現金流入(出)	(401,226)	55,668
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,666)	(1,934)
本期現金及約當現金淨增(減)數	(32,255)	26,965
期初現金及約當現金餘額	336,826	309,861
期末現金及約當現金餘額	\$304,571	\$336,826

(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 修正對照表

條文	修正條文	現行條文	修正說明
第七條	本公司股份概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章、編號，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。台灣證券集中保管股份有限公司得請求本公司合併換發大面額證券。 本公司發行之股份得免印製股票，其他有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股份概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。台灣證券集中保管股份有限公司得請求本公司合併換發大面額證券。 本公司發行之股份得免印製股票，其他有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司法162條修正。
第廿九條	本章程如有未盡事宜，悉依公司法之規定辦理之。 本章程訂立於民國六十八年元月十日。 第一次修正於民國六十九年十月十八日。 第二次修正於民國七十年十二月廿六日。 ： (第三次至第二十五次略) ： 第二十六次修正於民國一〇四年六月十二日。 第二十七次修正於民國一〇五年六月二十日。 第二十八次修正於民國一〇七年六月十三日。 第二十九次修正於民國一〇八年六月十一日。 第三十次修正於民國一〇九年六月十一日。	本章程如有未盡事宜，悉依公司法之規定辦理之。 本章程訂立於民國六十八年元月十日。 第一次修正於民國六十九年十月十八日。 第二次修正於民國七十年十二月廿六日。 ： (第三次至第二十五次略) ： 第二十六次修正於民國一〇四年六月十二日。 第二十七次修正於民國一〇五年六月二十日。 第二十八次修正於民國一〇七年六月十三日。 第二十九次修正於民國一〇八年六月十一日。	增訂本次修訂日期。

高鋒工業股份有限公司 監察人之職權範疇規則

第一條

為確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任，爰參考公司治理實務守則規定制定本規則，以資遵循。

第二條

本公司監察人之職權、責任及行使職權時公司應配合辦理事務等事項，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條

監察人應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度確實監督公司之業務及財務狀況，以維護公司及股東之權益。
監察人執行職務，違反法令、章程或怠忽監察職務，致公司受有損害者，依法對公司負損害賠償責任。

第四條

監察人應熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。
監察人分別行使其監察權時，基於公司及股東權益之整體考量，認有交換意見之必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。

第五條

監察人應監督公司業務之執行，並隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，請求董事會或經理人提出報告，以瞭解其盡職情況，並關注公司內部控制制度之有效性及執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。

第六條

公司召開董事會時，應依公開發行公司董事會議事辦法規定通知各監察人，並將開會通知及充分之會議資料寄送監察人。

第七條

監察人應秉持高度之自律，對議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時，即應自行迴避。

第八條

董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。

第九條

監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊（營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等），應詳盡查核並出具報告書，並報告意見於股東會。

第十條

監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。
監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。
董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。
監察人履行職責時，公司應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。

第十一條

監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並作成紀錄。
公司應建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道，以利監察人執行監察職務。
監察人發現弊端時，應及時採取適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或相關單位舉發。
上市上櫃公司之獨立董事、總經理及財務、會計、研發及內部稽核部門主管人員或簽證會計師如有請辭或更換時，監察人應深入了解其原因，並為必要之建議或處置。

第十二條

公司宜依公司章程或股東會決議，於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東權益重大損害之風險。

第十三條

監察人宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程。

第十四條

本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。
本規則訂定於中華民國一〇五年六月二十日。