

高鋒工業股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十一日（星期三）上午九時三十分

地點：本公司（台中市大雅區科雅路16號）視聽教室

召開方式：實體股東會

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
63,675,801股（含以電子方式行使之表決權32,096,556股），佔發行股份總數
58.95%，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

出席董事：林炎輝、沈國榮、沈千慈、孫永倉

出席獨立董事：廖述忠；、王福林、郭俊銘

列席：國富浩華聯合會計師事務所張福郎會計師 律師：蔡其龍律師

主席：林炎輝董事長 記錄：陳泰霖

壹、宣布開會

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項

一、一一三年度營業報告。（附件一）

二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。（附件四）

三、一一三年度董事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、本公司募集國內第二次無擔保轉換公司債報告。（請詳議事手冊）

肆、承認事項

一、案由：提請承認一一三年度營業報告書及決算表冊。（董事會提）

說明：本公司一一三年度營業報告書（附件一）及決算財務表冊（附件二～三），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63,675,801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)	62,553,607 (30,974,362)	25,924 (25,924)	0 (0)	1,096,270 (1,096,270)
占出席股東表決權數%	98.24%	0.04%	0.00%	1.72%

二、案由：提請承認一一三年度盈餘分配表。（董事會提）

說明：1. 本公司一一三年度稅後淨利新台幣113,537,337元整。

2. 本次盈餘分派案，係優先分配一一三年度稅後盈餘。

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. 奄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. 一一三年度盈餘分配表如下：

高鋒工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(TIFRS)	187,734,210
加(減)：	
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)(113 年度)	5,831,883
113 年度稅後淨利	113,537,337
小計	119,369,220
提列項目：	
減：提列法定盈餘公積(10%)	11,936,922
本年度可分配盈餘小計	295,166,508
分配項目：	
減：股東紅利-現金股利(每股 0.8 元)	86,408,551
期末未分配盈餘	208,757,957

註 1. 盈餘分配以 113 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，表決時出席股東表決權數 63,675,801 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)	62,555,661 (30,976,416)	27,876 (27,876)	0 (0)	1,092,264 (1,092,264)
占出席股東表決權數%	98.24%	0.04%	0.00%	1.72%

伍、討論事項一：

案由：修正本公司「公司章程」部分條文，提請討論。（董事會提）

說明：1. 為因應營運需求，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 63,675,801 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)	62,557,519 (30,978,274)	26,024 (26,024)	0 (0)	1,092,258 (1,092,258)
占出席股東表決權數%	98.24%	0.04%	0.00%	1.72%

陸、選舉事項：

案由：本公司董事、獨立董事改選，提請審議。（董事會提）

說明：1. 本公司董事任期於一一四年六月八日屆滿，應於本年度股東常會全面改選董事九名（含獨立董事三名）。

2. 新任董事任期三年，自民國一一四年六月十一日至一一七年六月十日止。

3. 本公司董事（含獨立董事）採候選人提名制，由股東就候選人名單選任之。

4. 提名之董事及獨立董事候選人名單，及任期已達三屆之獨立董事候選人之提名理由如附件六。

選舉結果：依照本公司董事選舉辦法，辦理選舉作業程序並開票宣佈選舉結果。

本公司董事（獨立董事）當選名單如下：

職稱	戶號或 身分證字號	中文姓名	當選權數
當選董事	34412	林炎輝	67, 680, 969 權
當選董事	17082	和鑽投資股份有限公司 代表人：沈國榮	63, 302, 150 權
當選董事	17675	沈千慈	62, 132, 733 權
當選董事	16861	黃豐義	62, 112, 663 權
當選董事	18182	豪慶投資有限公司 代表人：孫永倉	62, 115, 468 權
當選董事	19574	張於正	61, 843, 580 權
當選獨立董事	M1000*****	王福林	62, 151, 551 權
當選獨立董事	L1006*****	郭俊銘	59, 363, 759 權
當選獨立董事	A1239*****	蔡鴻文	59, 412, 912 權

柒、討論事項二：

案由：解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，提請討論。（董事會提）

說明：1. 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，並取得許可」。

2. 基於營業或投資業務需要考量，擬請免除本公司董事有關「董事競業禁止」之限制。

3. 本公司董事（獨立董事）候選人解除競業禁止之行為明細表如附件七。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數 63, 675, 801 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)	62, 511, 278 (30, 932, 033)	46, 606 (46, 606)	0 (0)	1, 117, 917 (1, 117, 917)
占出席股東表決權數%	98. 17%	0. 07%	0. 00%	1. 76%

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，並無人提出臨時動議。

玖、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 114 年 06 月 11 日上午 09 時 57 分）

本次股東會無股東提問。

主席：林炎輝



記錄：陳泰霖



附件一

高鋒工業股份有限公司

營業報告書

一、一一三年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 113 年度營業收入為 1,702,369 仟元，較 112 年度 2,015,761 仟元，減少 313,392 仟元；113 年度稅前淨利 143,680 仟元，較 112 年度稅前淨利 141,693 仟元，增加 1,987 仟元，主要係因 113 年度全球經濟復甦力道緩慢，使得公司國內外訂單較去年減少，致使營業淨利減少，但 113 年度處分投資性不動產及台幣貶值產生外幣兌換利益，使得 113 年度獲利較去年大幅增加。

(二) 預算執行情形：本公司及子公司民國 113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(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	年度	113 年度	112 年度	變動%
營業外收入及支出		70,261	2,909	2315%

本公司 113 年度營業外收入及支出較 112 年度增加 67,352 仟元，主要係因本公司 113 年度處分投資性不動產利益 46,671 仟元，及台幣貶值幅度較去年增加，導致 113 年度兌換利益增加。

2. 獲利能力分析

年度	項目	113 年度	112 年度
		113 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.45	3.24
	股東權益報酬率 (%)	5.95	5.65
	占實收資本營業利益比率 (%)	6.8	12.85
	稅前淨利	13.3	13.12
	純益 (損) 率 (%)	6.66	5.22
	每股盈餘 (元)	1.05	0.97

(四) 研究發展狀況

研發工具機加工優化暨遠端可視化技術，精進大小型工具機建置，再依產業別需求發展之高效率加工機種。

二、一一四年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 注意國內外市場變化積極爭取訂單及開發新興市場。
2. 掌握原物料價格波動及成本費用管控，提升效率生產。
3. 依產業研發設計高加工效率機種及節能機種。
4. 研發跨領域設備開發。
5. 注意營運風險確保經營永續經營。

(二) 營業目標

114年全球經濟仍面對諸多挑戰，如美中科技紛爭及地緣政治緊張情勢以及各國央行貨幣政策走向等，這些因素會影響台灣工具機產業在國際上表現，本公司需穩固目前既有市場外，仍持續開拓新興市場及開發潛在客戶新訂單，來保有產業競爭優勢，整體銷售台數預估達489台。

(三) 重要產銷政策

1. 持續全面品質檢驗，減少生產不良率及庫存管控。
2. 加強原料來源之穩定，確保訂單生產無虞。
3. 兩岸生產基地分工市場發揮有利效益。

三、未來公司發展策略

持續開發國內外銷售通路據點，並注意客戶信用風險評估，以提升整體銷售利潤，貫徹品質精進提昇，開發新機種產品及改良既有產品，貼近產業加工之需求，發展加工機智能自動化生產及運用，積極人才培養，提升公司競爭力。

四、受到外部競爭環境之影響、法規及總體經營環境之影響

113年受到全球經濟表現不如預期，使終端客戶需求疲弱，導致各國製造活動趨緩，工具機市場需求不如預期，使得產業較往年衰退，本公司為減緩外來因素造成的衝擊，加強潛在市場的拓展，對外全力積極爭取訂單，對內加強效率降低庫存成本費用，以增加獲利空間。

各國央行貨幣政策下，使得匯率波動劇烈，而公司內部則注意匯率的變化情形，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。

故公司仍持續發展需持續增加銷售通路的穩健，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，運用薪酬獎勵制度適時回饋員工貢獻，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。

公司將增加開發新機種，靈活集團市場區域產銷整合策略，加強品質及成本費用之節省，來創造公司業績及利潤。

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子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與高鋒工業股份有限公司及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子公司民國 113 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子公司民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(一)3.；收入認列情形請詳合併財務報告附註六(二十五)。

關鍵查核事項之說明：

高鋒工業股份有限公司及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。

二、應收款項之（預期）減損損失

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(七)；應收款項減損評估之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)1.；應收款項減損評價情形請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

高鋒工業股份有限公司及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 113 年及 112 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：

- 一、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。
- 二、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子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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）。

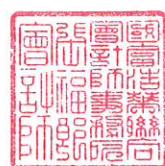
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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子公司民國 113 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：

張福寧



會計師：

邱玲玲



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 114 年 3 月 13 日

代碼	資產	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$315,478	7	\$326,848	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	28,172	1	29,961	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(三))	575,311	13	515,268	12
1150	應收票據淨額(附註六(四))	28,263	1	35,925	1
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	381,174	9	393,196	9
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(五))	7,915	-	6,877	-
1200	其他應收款	14,880	-	5,780	-
1210	其他應收款-關係人	935	-	499	-
1220	本期所得稅資產	-	-	88	-
130x	存貨(附註四及六(六))	578,614	13	653,221	14
1410	預付款項	11,428	-	31,900	1
1476	其他金融資產-流動(附註四及六(一))	59,938	1	19,100	-
11xx	流動資產合計	2,002,108	45	2,018,663	45
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及六(七))	87,088	2	89,386	2
1550	採用權益法之投資(附註四及六(八))	69,815	2	66,617	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	996,559	23	989,056	22
1755	使用權資產(附註四及六(十))	236,925	5	264,486	6
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	958,887	22	992,469	24
1780	無形資產(附註四及六(十二))	2,154	-	4,854	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十一))	18,461	-	20,536	-
1920	存出保證金	7,159	-	7,254	-
1930	長期應收票據及款項(附註六(十三))	30,294	1	371	-
1940	長期應收票據及款項-關係人(附註六(十三))	1,840	-	2,265	-
1990	其他非流動資產-其他	153	-	1,396	-
15xx	非流動資產合計	2,409,335	55	2,438,690	55
1xxx	資產總計	\$4,411,443	100	\$4,457,353	100

(接次頁)

(承前頁)

高鋒工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100	短期借款(附註六(十四))	\$749,365	18	\$669,530	16
2110	應付短期票券(附註六(十五))	310,000	7	260,000	6
2130	合約負債-流動(附註六(二十五))	49,136	1	49,517	1
2150	應付票據	37	-	49	-
2170	應付帳款	228,066	5	273,336	6
2180	應付帳款-關係人	459	-	-	-
2200	其他應付款(附註六(十六))	73,216	2	75,782	2
2230	本期所得稅負債	1,758	-	9,728	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十七))	8,029	-	9,277	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十))	12,305	-	12,341	-
2310	預收款項	1,018	-	1,377	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	231,334	5	186,551	4
2399	其他流動負債-其他	931	-	956	-
21XX	流動負債合計	1,665,654	38	1,548,444	35
非流動負債					
2540	長期借款(附註六(十八))	524,298	13	779,754	17
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十一))	18,239	-	7,664	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	233,371	5	245,429	6
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六(十九))	5,016	-	11,879	-
2645	存入保證金	2,765	-	2,726	-
25XX	非流動負債合計	783,689	18	1,047,452	23
2XXX	負債總計	2,449,343	56	2,595,896	58
權益					
歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本(附註四及六(二十))	1,080,107	25	1,080,107	25
3200	資本公積(附註六(二十一))	270,497	6	270,497	6
3300	保留盈餘(附註六(二十二))	412,266	9	368,505	8
3400	其他權益(附註六(二十三))	196,080	4	139,312	3
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	1,958,950	44	1,858,421	42
36XX	非控制權益(附註六(二十四))	3,150	-	3,036	-
3XXX	權益總計	1,962,100	44	1,861,457	42
負債及權益總計					
		\$4,411,443	100	\$4,457,353	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

陳輝

經理人：

陳陳

會計主管：

陳泰霖

高鋒工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十五))	\$1,702,369	100	\$2,015,761	100
5000	營業成本(附註六(六))	(1,349,486)	(80)	(1,561,584)	(77)
5900	營業毛利	352,883	20	454,177	23
	營業費用				
6100	推銷費用	(146,488)	(8)	(161,357)	(9)
6200	管理費用	(88,220)	(5)	(89,966)	(4)
6300	研究發展費用	(46,803)	(3)	(61,961)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	2,047	-	(2,109)	-
6000	營業費用合計	(279,464)	(16)	(315,393)	(16)
6900	營業利益	73,419	4	138,784	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十七))	3,224	-	4,932	-
7010	其他收入(附註六(二十八))	44,606	3	52,817	3
7020	其他利益及損失(附註四及六(二十九))	68,590	4	192	-
7050	財務成本(附註四及六(三十))	(49,357)	(3)	(54,778)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,198	-	(254)	-
7000	營業外收入及支出合計	70,261	4	2,909	-
7900	稅前淨利	143,680	8	141,693	7
7950	所得稅(費用)利益(附註四及六(三十一))	(30,228)	(2)	(36,417)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	113,452	6	105,276	5
8200	本期淨利	113,452	6	105,276	5
	其他綜合損益(附註六(三十二))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,832	-	(7,144)	-
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	51,157	4	(26,769)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(933)	-	949	-
8310	不重分類至損益之項目合計	56,056	4	(32,964)	(2)
	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	8,379	-	(4,924)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,636)	-	981	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	6,743	-	(3,943)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$62,799	4	(\$36,907)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$176,251	10	\$68,369	3
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$113,537	6	\$104,368	5
8620	非控制權益(淨利/損)	(85)	-	908	-
		\$113,452	6	\$105,276	5
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$176,137	10	\$67,475	3
8720	非控制權益(綜合損益)	114	-	894	-
		\$176,251	10	\$68,369	3
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註六(三十三))	\$1.05		\$0.97	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註六(三十三))	\$1.05		\$0.96	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：



高鋒工業有限公司

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

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			（或待彌補虧損）			商務報表換算之兌量之金融資產未歸屬於母公司業主權益總計			透過其他綜合損益按公允價值衡			其 他 權 益 項 目						
	\$1,080,107			\$270,497			\$86,023			\$8,680			\$218,063			(\$16,324)			\$187,104			\$1,834,150			\$2,142			\$1,836,292			
民國112年1月1日餘額	—	—	—	—	—	—	5,994	—	—	(5,994)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
盈餘指撥及分配：																															
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(5,429)	5,429	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
民國112年度淨利(淨損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	104,368	—	—	—	—	—	—	—	—	104,368	—	—	—	—	—	—	—	—		
民國112年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(7,144)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(3,929)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)	(25,820)		
民國112年度綜合損益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	97,224	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
處分透過其他綜合損益按公允價值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
衡量之權益工具	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
民國112年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$92,017	\$92,017	\$92,017	\$92,017	\$3,251	\$3,251	\$3,251	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237		
民國113年1月1日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$92,017	\$92,017	\$92,017	\$92,017	\$3,251	\$3,251	\$3,251	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	\$273,237	
盈餘指撥及分配：							9,895	—	—	(9,895)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(75,608)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	113,537	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
民國113年度淨利(淨損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,832	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
民國113年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,544	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
民國113年度綜合損益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	119,369	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
民國113年12月31日餘額	\$1,080,107	\$270,497	\$101,912	\$101,912	\$101,912	\$101,912	\$3,251	\$3,251	\$3,251	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103	\$307,103

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



高鋒工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$143,680	\$141,693
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	60,879	62,760
攤銷費用	3,558	3,767
預期信用減損損失(利益)數	(2,047)	2,109
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,896	(3,553)
利息費用	49,357	54,778
利息收入	(3,224)	(4,932)
股利收入	(12,898)	(15,382)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(3,198)	254
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(29)	(133)
處分投資性不動產損失(利益)	(46,671)	-
處分投資損失(利益)	(751)	2,106
其他項目	-	(28)
收益費損項目合計	48,872	101,746
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(增加)減少	7,662	32,328
應收帳款(增加)減少	(15,883)	(95,764)
應收帳款一關係人(增加)減少	(601)	(2,515)
其他應收款(增加)減少	(9,087)	962
其他應收款一關係人(增加)減少	(436)	80
存貨(增加)減少	74,607	139,021
預付款項(增加)減少	21,715	(4,823)
其他金融資產(增加)減少	(40,838)	1,583
與營業活動相關之資產之淨變動合計	37,139	70,872
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(381)	(42,783)
應付票據增加(減少)	(12)	(9)
應付帳款增加(減少)	(45,270)	76,598
應付帳款一關係人增加(減少)	459	-
其他應付款增加(減少)	(3,794)	(423)
負債準備增加(減少)	(1,256)	(211)
預收款項增加(減少)	(359)	(631)
其他流動負債增加(減少)	(25)	(90)
淨確定福利負債增加(減少)	(1,031)	(590)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(51,669)	31,861
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(14,530)	102,733
調整項目合計	34,342	204,479
營運產生之現金流入(流出)	178,022	346,172

(接次頁)

(承前頁)

高鋒工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	113年度	112年度
收取之利息	\$3,211	\$4,911
收取之股利	12,898	15,382
支付之利息	(48,984)	(54,863)
退還(支付)之所得稅	(28,033)	(14,055)
營業活動之淨現金流入(流出)	117,114	297,547
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	(11,213)	(17,515)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,219
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	4,625	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,598)	(9,531)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,651	10,872
取得不動產、廠房及設備	(44,193)	(7,024)
處分不動產、廠房及設備	29	133
存出保證金增加	(2,853)	(1,808)
存出保證金減少	2,951	895
取得無形資產	(855)	(772)
取得使用權資產	(130)	-
處分投資性不動產	77,482	-
其他投資活動	13,274	-
投資活動之淨現金流入(流出)	38,170	(21,531)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	79,835	-
短期借款減少	-	(110,585)
應付短期票券增加	50,000	110,000
舉借長期借款	12,600	820,000
償還長期借款	(223,273)	(1,157,000)
存入保證金增加	219	150
存入保證金減少	(185)	(600)
租賃本金償還	(12,341)	(12,693)
發放現金股利	(75,608)	(43,204)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(168,753)	(393,932)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,099	(1,208)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,370)	(119,124)
期初現金及約當現金餘額	326,848	445,972
期末現金及約當現金餘額	\$315,478	\$326,848

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

陳輝

經理人：

陳陳

會計主管：

陳泰霖



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
40308 台中市西區台灣大道二段
285 號 19 樓之 1
19F.-1, No.285, Sec. 2, Taiwan
Blvd., West Dist. Taichung City
40308, Taiwan
Tel +886 4 23211868
Fax +886 4 23211866
www.crowe.tw

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十九)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五(一)3.；收入認列情形請詳個體財務報告附註六(二十四)。

關鍵查核事項之說明：

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。

二、應收款項之（預期）減損損失

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(六)；應收款項減損評估之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)1.；應收款項減損評價情形請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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 113 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：

張福寧



會計師：

邱玲玲



核准文號： 金管證審字第 10200032833 號

中華民國 114 年 3 月 13 日

高鋒工業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$270,911	6	\$275,302	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及六(二))	20,879	-	24,090	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-流動(附註四及六(三))	575,311	15	515,268	12
1150	應收票據淨額(附註六(四))	15,692	-	23,013	1
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	296,959	7	333,439	8
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(五))	127,503	3	115,990	3
1200	其他應收款	14,736	-	5,648	-
1210	其他應收款-關係人	2,765	-	17,641	-
1220	本期所得稅資產	-	-	88	-
130x	存貨(附註四及六(六))	450,557	10	487,739	11
1410	預付款項	5,124	-	6,565	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	34,685	1	16,200	-
11xx	流動資產合計	1,815,122	42	1,820,983	42
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動(附註四及六(七))	87,088	2	89,386	2
1550	採用權益法之投資(附註四及六(八))	387,478	9	345,715	8
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	772,986	18	805,462	19
1755	使用權資產(附註四及六(十))	232,945	5	247,645	6
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	958,887	23	992,469	23
1780	無形資產(附註四及六(十二))	2,090	-	4,783	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十))	17,624	-	19,590	-
1920	存出保證金	7,072	-	7,116	-
1930	長期應收票據及款項(附註六(十三))	30,294	1	371	-
1940	長期應收票據及款項-關係人(附註六(十 三))	1,840	-	2,265	-
1990	其他非流動資產-其他	100	-	1,370	-
15xx	非流動資產合計	2,498,404	58	2,516,172	58
1xxx	資產總計	\$4,313,526	100	\$4,337,155	100

(接次頁)

(承前頁)

高鋒工業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100	短期借款(附註六(十四))	\$727,100	19	\$640,107	16
2110	應付短期票券(附註六(十五))	310,000	7	260,000	6
2130	合約負債-流動(附註六(二十四))	37,841	1	19,934	-
2150	應付票據	37	-	49	-
2170	應付帳款	180,881	4	227,749	5
2180	應付帳款-關係人	679	-	155	-
2200	其他應付款(附註六(十六))	61,417	1	65,575	2
2230	本期所得稅負債	639	-	7,666	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十七))	7,236	-	9,077	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十))	12,180	-	12,341	-
2310	預收款項	1,018	-	1,377	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	231,334	5	186,551	4
2399	其他流動負債-其他	866	-	881	-
21xx	流動負債合計	1,571,228	37	1,431,462	33
非流動負債					
2540	長期借款(附註六(十八))	524,298	13	779,754	18
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十))	18,239	-	7,664	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	233,249	5	245,429	6
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六(十九))	5,016	-	11,879	-
2645	存入保證金	2,546	-	2,546	-
25xx	非流動負債合計	783,348	18	1,047,272	24
2xxx	負債總計	2,354,576	55	2,478,734	57
權益					
3100	股本(附註四及六(二十))	1,080,107	24	1,080,107	26
3200	資本公積(附註六(二十一))	270,497	6	270,497	6
3300	保留盈餘(附註六(二十二))	412,266	10	368,505	8
3400	其他權益(附註六(二十三))	196,080	5	139,312	3
3xxx	權益總計	1,958,950	45	1,858,421	43
負債及權益總計					
		\$4,313,526	100	\$4,337,155	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

陳輝

經理人：

陳輝

會計主管：

陳泰霖

高鋒工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十四))	\$1,202,812	100	\$1,609,666	100
5000	營業成本(附註六(六))	(943,168)	(78)	(1,239,575)	(77)
5900	營業毛利	259,644	22	370,091	23
	營業費用				
6100	推銷費用	(116,668)	(9)	(141,448)	(9)
6200	管理費用	(68,601)	(6)	(71,571)	(4)
6300	研究發展費用	(46,803)	(4)	(61,960)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	1,579	-	(2,109)	-
6000	營業費用合計	(230,493)	(19)	(277,088)	(17)
6900	營業利益	29,151	3	93,003	6
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十六))	3,082	-	4,852	-
7010	其他收入(附註六(二十七))	42,792	4	49,977	3
7020	其他利益及損失(附註六(二十八))	67,970	5	(904)	-
7050	財務成本(附註四及六(二十九))	(48,804)	(4)	(53,786)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益 之份額	34,383	3	35,978	2
7000	營業外收入及支出合計	99,423	8	36,117	2
7900	稅前淨利	128,574	11	129,120	8
7950	所得稅(費用)利益(附註四及六(三十))	(15,037)	(1)	(24,752)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	113,537	10	104,368	6
8200	本期淨利	113,537	10	104,368	6
	其他綜合損益(附註六(三十一))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,832	-	(7,144)	-
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	51,157	4	(26,769)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(933)	-	949	-
8310	不重分類至損益之項目合計	56,056	4	(32,964)	(2)
	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	8,180	1	(4,910)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,636)	-	981	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	6,544	1	(3,929)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$62,600	5	(\$36,893)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$176,137	15	\$67,475	4
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註六(三十二))	\$1.05		\$0.97	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註六(三十二))	\$1.05		\$0.96	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

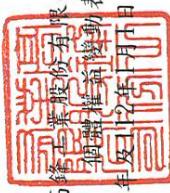
陳輝

經理人：

陳鍾

會計主管：

陳泰



民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保留盈餘

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	(\$16,324)	\$187,104	\$1,834,150
民國112年1月1日餘額		\$1,080,107	\$270,497	\$86,023	\$8,680	\$218,063			
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積		—	—	5,994	—	(5,994)	—	—	—
普通股現金股利		—	—	—	—	(43,204)	—	—	(43,204)
特別盈餘公積迴轉		—	—	—	(5,429)	5,429	—	—	—
民國112年度淨利		—	—	—	—	104,368	—	—	104,368
民國112年度其他綜合損益		—	—	—	—	(7,144)	(3,929)	(25,820)	(36,893)
民國112年度綜合損益總額		—	—	—	—	97,224	(3,929)	(25,820)	67,475
處分透過其他綜合損益按公允價值量之權益工具		—	—	—	—	1,719	—	(1,719)	—
民國112年12月31日餘額		\$1,080,107	\$270,497	\$92,017	\$3,251	\$273,237	(\$20,253)	\$139,565	\$1,858,421
民國113年1月1日餘額		\$1,080,107	\$270,497	\$92,017	\$3,251	\$273,237	(\$20,253)	\$159,565	\$1,858,421
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積		—	—	9,895	—	(9,895)	—	—	—
普通股現金股利		—	—	—	—	(75,608)	—	—	(75,608)
民國113年度淨利		—	—	—	—	113,537	—	—	113,537
民國113年度其他綜合損益		—	—	—	—	5,832	6,544	50,224	62,600
民國113年度綜合損益總額		—	—	—	—	119,369	6,544	50,224	176,137
民國113年12月31日餘額		\$1,080,107	\$270,497	\$101,912	\$3,251	\$307,103	(\$13,709)	\$209,789	\$1,958,950

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



董事長：



經理人：



會計主管：


 高峰工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$128,574	\$129,120
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	52,670	54,907
攤銷費用	3,548	3,757
預期信用減損損失(利益)數	(1,579)	2,109
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	2,911	870
利息費用	48,804	53,786
利息收入	(3,082)	(4,852)
股利收入	(12,884)	(15,382)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利 益)之份額	(34,383)	(35,978)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(29)	(133)
處分投資性不動產損失(利益)	(46,671)	-
處分投資損失(利益)	60	-
其他項目	-	(28)
收益費損項目合計	9,365	59,056
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(增加)減少	7,321	6,287
應收帳款(增加)減少	8,125	(62,551)
應收帳款—關係人(增加)減少	(11,077)	(21,354)
其他應收款(增加)減少	(9,078)	976
其他應收款—關係人(增加)減少	(437)	81
存貨(增加)減少	37,182	180,227
預付款項(增加)減少	2,711	1,015
其他金融資產(增加)減少	(18,485)	4,483
與營業活動相關之資產之淨變動合計	16,262	109,164
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	17,907	(35,436)
應付票據增加(減少)	(12)	(9)
應付帳款增加(減少)	(46,868)	59,555
應付帳款—關係人增加(減少)	524	80
其他應付款增加(減少)	(5,386)	(90)
負債準備增加(減少)	(1,841)	(268)
預收款項增加(減少)	(359)	(631)
其他流動負債增加(減少)	(15)	(98)
淨確定福利負債增加(減少)	(1,031)	(590)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(37,081)	22,513
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(20,819)	131,677
調整項目合計	(11,454)	190,733

(接次頁)

(承前頁)

高鋒工業股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	113年度	112年度
營運產生之現金流入(流出)	\$117,120	\$319,853
收取之利息	3,072	5,311
收取之股利	13,684	15,382
支付之利息	(48,431)	(53,871)
退還(支付)之所得稅	(12,004)	(593)
營業活動之淨現金流入(流出)	73,441	286,082
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	(11,213)	(17,515)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,219
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	4,625	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	240	-
取得不動產、廠房及設備	(1,868)	(1,071)
處分不動產、廠房及設備	29	133
存出保證金增加	(2,852)	(1,800)
存出保證金減少	2,896	449
其他應收款—關係人增加	(32,451)	(63,509)
其他應收款—關係人減少	47,764	98,730
取得無形資產	(855)	(773)
處分投資性不動產	77,482	-
投資活動之淨現金流入(流出)	83,797	17,863
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	86,993	-
短期借款減少	-	(101,218)
應付短期票券增加	50,000	110,000
舉借長期借款	12,600	820,000
償還長期借款	(223,273)	(1,157,000)
存入保證金增加	-	150
存入保證金減少	-	(600)
租賃本金償還	(12,341)	(12,466)
發放現金股利	(75,608)	(43,204)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(161,629)	(384,338)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(4,391)	(80,393)
期初現金及約當現金餘額	275,302	355,695
期末現金及約當現金餘額	\$275,302	\$275,302

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。

本公司董事會造具民國一一三年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案等，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張福郎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、財務報表及盈餘分配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

一一四年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 三 日

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
第廿六條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之三為員工酬勞（<u>本項基層員工酬勞數額不得低於百分之四十</u>），董事酬勞不得高於百分之五，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金發放，其發放之對象，得包括符合董事會或其授權之人所定條件之從屬公司員工。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之三為員工酬勞，董事酬勞不得高於百分之五，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金發放，其發放之對象，得包括符合董事會或其授權之人所定條件之從屬公司員工。</p>	配合證券交易法第14條第6項規定修正。
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>：</p> <p>（第三次至第二十五次略）</p> <p>：</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>第二十九次修正於民國一〇八年六月十一日。</p> <p>第三十次修正於民國一〇九年六月十一日。</p> <p>第三十一次修正於民國一一二年六月十四日。</p> <p>第三十二次修正於民國一一四年六月十一日。</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>：</p> <p>（第三次至第二十五次略）</p> <p>：</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>第二十九次修正於民國一〇八年六月十一日。</p> <p>第三十次修正於民國一〇九年六月十一日。</p> <p>第三十一次修正於民國一一二年六月十四日。</p>	增訂本次修訂日期。

董事候選人名單

候選人 類別	姓名	主要學歷	主要經歷	提名獨立董事任 期達三屆之提名 理由
董事	和鑽投資股份有限公司 代表人：沈國榮	美國西太平洋大學MBA碩士、 澳洲雪梨大學MBA、 美國IAU大學榮譽博士、 朝陽科技大學名譽管理學博士	和大工業股份有限公司董事長 華豐橡膠工業股份有限公司董事長 慕康生技醫藥股份有限公司董事長	
董事	林炎輝	西太平洋大學	和大工業股份有限公司副董事長 英屬開曼群島光隆精密股份有限公司董事	
董事	豪慶投資有限公司 代表人：孫永倉	新民商工	豪慶投資有限公司董事長	
董事	張於正	美國德州奧斯丁大學物理博士	中部汽車股份有限公司董事長董事長	
董事	黃豐義	台南高工 機械製圖科	和大工業股份有限公司董事	
董事	沈千慈	美國彼得杜拉克管理學院企管 碩士	和大工業股份有限公司董事、執行長 英屬開曼群島光隆精密股份有限公司董事	
獨立 董事	王福林	逢甲大學公共政策研究所 碩士	法務部調查局局長 國安會諮詢委員 亞洲大學客座教授 南良企業集團訓練暨教育學院總顧問 亞洲大學經營管理學系兼任客座教授	本公司考量其具豐富經驗，能為公司提供重要建言，並給予董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。
獨立 董事	郭俊銘	國立成功大學材料工程系	立法委員 台灣自來水公司董事長	
獨立 董事	蔡鴻文	國立台灣大學化工系博士 國立政治大學法律科技整合碩士	國立臺灣科技大學專利研究所副教授 華豐橡膠工業股份有限公司獨立董事	

董事候選人解除競業禁止之行為明細表

候選人類別	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	和鑽投資股份有限公司 代表人：沈國榮	和大工業股份有限公司董事長 華豐橡膠工業股份有限公司董事長 慕康生技醫藥股份有限公司董事長 華豐經銷股份有限公司董事長 和府建設股份有限公司董事長 富盛資融控股有限公司董事
董事	林炎輝	和大工業股份有限公司董事 和大工業股份有限公司副董事長 光隆(開曼)公司董事
董事	豪慶投資有限公司 代表人：孫永倉	豪慶投資有限公司董事長
董事	張於正	和大工業股份有限公司董事 佳凌科技股份有限公司董事 盟英科技股份有限公司董事 金豐機器工業股份有限公司董事長 中部汽車股份有限公司董事長
董事	黃豐義	和大工業股份有限公司董事
董事	沈千慈	和大工業股份有限公司董事、執行長 光隆(開曼)公司董事
獨立董事	王福林	澧泰國際股份有限公司董事
獨立董事	郭俊銘	無
獨立董事	蔡鴻文	無