

# 高明鐵企業股份有限公司

## 一一〇年股東常會議事錄

開會時間：一一〇年七月十四日（星期三）上午九點三十分整

開會地點：彰化縣埔心鄉瑤鳳路一段 357 號（本公司員工餐廳）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 21,084,257 股，佔本公司已發行股份總數計 32,696,580 股之 64.48%。

列席：董事-富盟國際事業有限公司代表人 陳志鑫、陳志仁

獨立董事-陳茂棠、張國雄、殷世安

會計師-勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師

財務主管-吳秀琴經理

代理主席：陳志鑫



紀錄：吳翠樺



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）。

### 三、報告事項

（一）

109 年度營業報告書，報請公鑒。

說明：本公司 109 年度營業報告書，請參閱（附件一）。

（二）

109 年度審計委員會查核報告書，報請公鑒。

說明：本公司 109 年度審計委員會查核報告書，請參閱（附件二）。

（三）

109 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請公鑒。

說明：1. 本公司 109 年度獲利金額為新台幣 4,174,737 元，業經 110 年 04 月 28 日董事會決議通過，依本公司章程第廿七條之規定，分派員工酬勞及董事酬勞如下：

（1）員工酬勞 2%，計新台幣 83,495 元。

（2）董事酬勞 1%，計新台幣 41,747 元。

2. 本次員工酬勞及董事酬勞均以現金方式發放之。

3. 實際發放對象及時間依公司相關規定辦理。

（四）

修訂本公司「道德行為準則」部分條文報告，報請公鑒。

說明：1. 配合法令修訂，修訂本公司「道德行為準則」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱（附件三）。

#### 四、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案由：109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 109 年度之合併財務報表及個體財務報表業已編製完竣。

2. 上開財務報表及合併報表，併同勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師、曾棟鑿會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果及現金流量並出具會計師查核報告在案。

3. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱（附件一）及（附件四）。

4. 敬請 承認。

決議：本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,084,257 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：21,084,234 (其中以電子方式行使表決權：2,163,073 權)	99.99%
反對權數：0 (其中以電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
無效權數：0	0.00%
棄權及未投票權數：23 (其中以電子方式行使表決權：23 權)	0.00%

##### 第二案（董事會提）

案由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司 109 年度擬不分配股票股利與現金股利。

2. 本公司 109 年度盈餘分配表，請參閱（附件五）。

3. 敬請 承認。

決議：本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,084,257 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：21,084,234 (其中以電子方式行使表決權：2,163,073 權)	99.99%
反對權數：0 (其中以電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
無效權數：0	0.00%
棄權及未投票權數：23 (其中以電子方式行使表決權：23 權)	0.00%

#### 五、討論事項：

##### 第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為配合法令修訂，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱（附件六）。

決議：本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,084,257權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：21,084,234 (其中以電子方式行使表決權：2,163,073權)	99.99%
反對權數：0 (其中以電子方式行使表決權：0權)	0.00%
無效權數：0	0.00%
棄權及未投票權數：23 (其中以電子方式行使表決權：23權)	0.00%

## 第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案，提請討論。

說明：1. 為配合法令修訂，修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。

2. 修訂前後條文對照表，請參閱（附件七）。

決議：本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,084,257權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：21,084,234 (其中以電子方式行使表決權：2,163,073權)	99.99%
反對權數：0 (其中以電子方式行使表決權：0權)	0.00%
無效權數：0	0.00%
棄權及未投票權數：23 (其中以電子方式行使表決權：23權)	0.00%

## 六、選舉事項

(董事會提)

案由：全面改選董事案。

說明：1. 本公司第九屆董事之任期將於110年09月26日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選。

2. 依本公司章程規定，應選董事7人(含獨立董事3人)，獨立董事採候選人提名制度。

3. 新任董事任期三年，自民國110年7月14日起至113年7月13日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

4. 本次選舉依本公司修訂後之「董事選舉辦法」為之。

5. 本次獨立董事候選人資格，名單及其學歷、經歷、持有股份等資料請參閱(附件八)。

選舉結果：

董事當選名單及權數如下：

股東戶號或 身份証字號	戶名	當選權數
045	佳慶投資有限公司 法人代表人：張朝凱	25,548,678
036	富盟國際事業有限公司 法人代表人：陳志鑫	22,821,198
038	和毅投資有限公司 法人代表人：廖宇憲	20,706,281
528	陳志仁	19,185,384

獨立董事當選名單及權數如下：

股東戶號或 身份証字號	戶名	當選權數
L10145 XXXX	陳茂棠	19,907,167
A12300 XXXX	張國雄	19,703,351
N12156 XXXX	殷世安	19,666,090

## 七、其他議案

(董事會提)

案 由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2. 為借助新選任董事之專才與相關經驗，以完成公司各項業務，擬提請股東常會同意，解除新選任董事及其代表人競業行為之限制。

3. 解除名單如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職位
董事	佳慶投資有限公司 代表人：張朝凱	PROMOTE CO LTD 代表人
		東莞鼎企智能自動化科技有限公司 執行董事及總經理
董事	富盟國際事業有限公司 代表人：陳志鑫	富盟國際事業有限公司董事
董事	和毅投資有限公司 代表人：廖宇憲	和毅投資有限公司董事
		東莞鼎企智能自動化科技有限公司 監事
董事	陳志仁	弘益企管顧問工作室 負責人
		台灣櫻花股份有限公司獨立董事
		合盈光電科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	陳茂棠	百林企管顧問有限公司負責人
		品冠行銷股份有限公司(味丹)外部董事(食品通路)
		馥鴻科技股份有限公司監察人
獨立董事	張國雄	億豐金屬工業股份有限公司管理顧問
		安基科技股份有限公司獨立董事
		善德生化科技股份有限公司獨立董事

決議：本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,084,257權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：21,077,976 (其中以電子方式行使表決權：2,156,815權)	99.97%
反對權數：6,258 (其中以電子方式行使表決權：6,258權)	0.02%
無效權數：0	0.00%
棄權及未投票權數：23 (其中以電子方式行使表決權：23權)	0.00%

八、臨時動議：無。

九、散會（同日上午9時55分）

## 高明鐵企業股份有限公司

## 109 年度營業報告書

感謝各位股東對高明鐵企業的鼓勵與支持，去年雖然面臨 COVID-19 肺炎疫情，隨著全球疫情在去年第三季逐漸控制，疫苗的開發有重大突破，加上各國政府的財政與貨幣刺激措施順利支撐經濟成長，全球經濟活動開始恢復正常，市場自動化相關產業應用需求力道陸續增強，工業 4.0 全球產業自動化及智慧化趨勢潮流，高明鐵秉持「誠信正直、客戶滿意、當責、積極創新、夥伴關係、團隊合作」的核心價值為依歸，持續深入了解客戶痛點及需求，提供客戶完整解決方案，服務客戶多元需求應用。

## 一、109 年度營業報告

## (一)營業計劃實施成果

109 年度合併營業收入為新臺幣 512,857 仟元，較 108 年度合併營業收入新臺幣 527,913 仟元，相對減少新臺幣 15,056 仟元，下降 2.85%；毛利率 109 年 34%與 108 年 30%，上升 4%；

109 年度綜合損益總額為新臺幣 4,333 仟元相較 108 年度綜合損益總額新臺幣(109,402)仟元，增加新臺幣 113,735 仟元，上升 103.96%。

## (二)財務收支狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	109 年財簽數	
		金額	百分比(%)
營業收入淨額		512,857	100
營業成本		339,037	66
營業毛利		173,820	34
營業費用		170,216	33
營業淨利(損)		14,573	3
營業外支出淨額		(4,334)	(1)
稅後淨利(損)		3,319	1
本年度綜合損益總額		4,333	1

註：本表係合併之財務報表，本公司 109 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之揭露。

## (三)獲利能力

項目	109 年
資產報酬率(%)	0.98%
股東權益報酬率(%)	0.60%
營業利益佔實收資本比率(%)	4.46%
稅前純益佔實收資本比率(%)	3.13%
純益率(%)	0.65%
每股盈餘(元)	0.13

## 二、研究發展狀況

工業 4.0 及自動化生產製造是產業發展不變趨勢，高明鐵不斷在關鍵零組件及模組部份進行投入研發各項新產品及開發新技術。

關鍵零組件部份的微型螺桿及微型線軌，開發多種款式可以提供客戶多樣需求。

在工業化模組部份，包含移載類：電動缸滑台模組以及單軸工業臂模組。驅動控制搭配新開發伺服系統以及步進閉迴路控制器，多樣的搭配性滿足客戶端各類需求系統。

電動夾爪系列可搭配閉迴路控制系統，調整扭力、位置、速度等條件，滿足各類夾取物條件。在對應多功能模組也進行開發-迴轉挾持夾爪模組，對應迴轉挾持雙功能，進行高附加功能夾爪。

為提升產品搭配性，開發腕關節模組，將機械手臂前端擺動於迴轉功能模組化，提升客戶選擇性，增加工業模組產品搭配性。

高明鐵除了加強自有技術與創新外，更積極研發新產品及開發新技術，研發新產品部份在 109 年度持續榮獲政府精品獎肯定，專利佈局部份會持續申請多國專利，以保護公司智慧財產。

## 三、110 年度營運方針

### (一)經營方針

- 1、整合關鍵零組件到次系統及硬體機構到運動控制，以提供客戶自動化完整解決方案。
- 2、加速廠內製造自動化及專業化，提升產品競爭力。
- 3、持續研發創新、優化及提升產品功能，解決客戶痛點、增加對客戶黏著度。
- 4、持續多元行銷並深入產業及市場，落實國際市場當地化。

### (二)預計銷售量及其依據

本公司依據產業景氣、經濟環境因素，同時分析現有客戶群的業務發展和潛在客戶開發進度，並考慮產銷平衡及未來經營環境之基礎下，擬定未來一年度之適當估計，預期銷售數量及金額應可持續維持向上成長。

### (三)重要產銷策略

- 1、積極佈局 Mini/Micro LED 面板、半導體、光通訊 5G 及生醫等目標產業，擴大營收量能。
- 2、積極深耕既有市場，透過市場當地化及業務專業化，持續開發海外新市場及不同產業，增加電商銷售管道，擴大零組件銷售，強力推廣公司品牌，提升整體營收。
- 3、透過概念工程設計針對客戶痛點進行產品開發，提出客製化的解決方案，透過提高產品堆疊精度及驅控整合應用，以解決客戶多元需求設計，達到長期核心價值。
- 4、透過精實管理系統，提升生產效率、降低成本及準交期，整合生產資源，持續提升產能規模。

#### (四)公司未來發展策略

高明鐵公司憑藉早期從事精密沖壓模座及模具零配件製造的傳統精密工藝基礎下，「以當責的態度，達成客戶百分之百滿意」的品質政策下，不斷提升產品的深度與廣度。達到關鍵零組件自製率達 95%以上，在「以幫客戶實現自動化最適方案的夥伴」為高明鐵品牌核心價值前提，未來持續加強人力栽培、產線製程精進、產品功能優化；新產品及新技術部份，致力開發運用關鍵數位元件、伺服控制核心、應用軟體等驅控一體整合能力，邁向開發控制系統，整合成次系統模組，得以提供客戶最佳化解決方案，另新產品及新技術持續申請多國專利之專利佈局，保持公司之競爭力及優勢，以達到「打造智能自動化國度，創造產業便利夢想」願景。

#### (五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境影響

在台灣綜合研究院報告中提到 IHS Markit 預估 110 年全球經濟反彈，展望 110 年，COVID-19 疫苗問世下有利帶動全球經濟復甦腳步，加上中國大陸高度成長驅動下，預測 110 年全球經濟成長率 4.2%。惟在部份國家疫情尚未控管穩定加上 COVID-19 病情突變，許多國家加強管制措施全球人流短期不易恢復，增加了 110 年的經濟恢復的潛在風險。

因總體經營環境方面，由於 COVID-19 疫苗問世，各國經濟活動管制逐步放鬆、中國製造業回溫；汽車、3C 用品需求開始成長；半導體、5G 設備需求成長；但另一方面在消費者習慣改變、製造模式丕變，需提升產品之附加價值並滿足客戶的需求、配合少量多樣的製造趨勢下，均帶動產業的發展拉高對自動化產品需求，本公司因產業特性受法規環境影響較小外，高明鐵積極擴大關鍵零組件之產品線如夾爪系列、微型螺桿及微型滑軌等產品系列對外銷售、滑台模組功能再提升，增加競爭優勢外，也會透過通路佈局達到在地化，增加市場市佔率。

高明鐵仍持續秉持著以「成為最值得客戶信賴，並被推崇的合作夥伴」為使命，「研發方面符合產業趨勢，驅動機電系統整合；產業應用客製服務，最適解決方案提供；精實管理製造系統，數位製造管理實現。」為價值策略，逐步邁向工業 4.0，以不辜負股東們、所有客戶、供應商及全體員工對本公司的期望及支持，在此敬上最誠摯的謝意。

敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：張朝凱



總經理：陳志鑫



## 高明鐵企業股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具一百零九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁及曾棟璽會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分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。

審計委員會召集人：張國雄



中華民國一〇一〇年四月二十八日

附件三

高明鐵企業股份有限公司  
道德行為準則修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>二、涵括之內容</p> <p>各上市上櫃公司考量其個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少應包括下列八項內容：</p> <p>(一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其任職之職位而使得其自身、配偶、<del>父母、子女</del>或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二) 至(六)略</p>	<p>二、涵括之內容</p> <p>各上市上櫃公司考量其個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少應包括下列八項內容：</p> <p>(一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其任職之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二) 至(六)略</p>	<p>依主管機關更新，並修正</p>
<p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>依主管機關更新修正。</p>



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi-Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

高明鐵企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

高明鐵企業股份有限公司及其子公司（高明鐵集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達高明鐵集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函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表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，與高明鐵集團保持超然獨立，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，對高明鐵集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對高明鐵集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

高明鐵集團之銷貨對象分為經銷商及非經銷商，其中經銷商銷貨收入重大影響其整體營業收入，因此將經銷商銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 自經銷商收入明細選取樣本，核對至原始訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，檢視其收入之認列及收款情形。

### 存貨減損評估

高明鐵集團民國 109 年 12 月 31 日，存貨餘額為 301,463 仟元，請參閱合併財務報表附註四、五及九。存貨係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值及依存貨庫齡呆滯估計時涉及管理階層重大估計判斷，故將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨評價執行下列查核程序：

1. 瞭解公司提列存貨跌價及呆滯損失之相關內部控制運作。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

## 其他事項

高明鐵企業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估高明鐵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高明鐵集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高明鐵集團之治理單位（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表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對高明鐵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，以及使高明鐵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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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明鐵集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高明鐵集團民國 109 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 曾 棟 堃

曾棟堃



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 4 月 28 日

高明鐵企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108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)	\$ 78,549	4	\$ 73,492	4		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二五)	149,905	8	160,723	8		
1150	應收票據(附註四、八及二五)	79,169	4	48,253	2		
1170	應收帳款(附註四及八)	135,338	7	109,808	6		
1310	存 貨(附註四、五及九)	301,463	16	325,683	17		
1470	其他流動資產	9,824	-	20,776	1		
11XX	流動資產總計	<u>754,248</u>	<u>39</u>	<u>738,735</u>	<u>38</u>		
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二五)	300	-	300	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二五)	1,087,907	56	1,109,558	57		
1755	使用權資產(附註四及十二)	25,414	1	26,049	1		
1805	商 譽(附註四及十三)	13,948	1	14,468	1		
1821	其他無形資產(附註四)	4,124	-	5,502	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	36,740	2	38,759	2		
1915	預付設備款	13,734	1	16,977	1		
1920	存出保證金	4,648	-	4,274	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,186,815</u>	<u>61</u>	<u>1,215,887</u>	<u>62</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,941,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,954,622</u>	<u>100</u>		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註八、十四及二五)	\$ 323,355	17	\$ 390,934	20		
2110	應付短期票券(附註十四)	29,925	2	29,937	1		
2150	應付票據	9,489	-	130,476	7		
2170	應付帳款	46,040	2	11,330	1		
2200	其他應付款(附註十五)	60,647	3	49,912	3		
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	21,262	1	16,079	1		
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	9,502	1	8,650	-		
2320	一年內到期長期負債(附註十四及二五)	76,606	4	45,625	2		
2399	其他流動負債	5,522	-	5,844	-		
21XX	流動負債總計	<u>582,348</u>	<u>30</u>	<u>688,787</u>	<u>35</u>		
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十四及二五)	715,689	37	693,428	35		
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	7,601	-	9,654	1		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	16,196	1	17,864	1		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	20,377	1	21,252	1		
2645	存入保證金	4,455	-	3,581	-		
25XX	非流動負債總計	<u>764,318</u>	<u>39</u>	<u>745,779</u>	<u>38</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,346,666</u>	<u>69</u>	<u>1,434,566</u>	<u>73</u>		
	權 益						
3110	普通股股本	326,966	17	295,836	15		
3200	資本公積	271,831	14	234,008	12		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	-	-	32,953	2		
3320	特別盈餘公積	-	-	3,303	-		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	3,069	-	( 37,311)	( 2)		
3400	其他權益	( 6,400)	-	( 8,249)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>595,466</u>	<u>31</u>	<u>520,540</u>	<u>27</u>		
36XX	非控制權益	( 1,069)	-	( 484)	-		
3XXX	權益總計	<u>594,397</u>	<u>31</u>	<u>520,056</u>	<u>27</u>		
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,941,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,954,622</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



高明鐵企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四）	\$ 512,857	100	\$ 527,913	100
5000	營業成本（附註四、九及十八）	<u>339,037</u>	<u>66</u>	<u>368,389</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>173,820</u>	<u>34</u>	<u>159,524</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	67,771	13	91,033	17
6200	管理費用	58,076	11	70,324	13
6300	研究發展費用	45,094	9	78,563	15
6450	預期信用減損損失 （利益）（附註八）	<u>( 725)</u>	<u>-</u>	<u>3,583</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>170,216</u>	<u>33</u>	<u>243,503</u>	<u>46</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二七）	<u>10,969</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>14,573</u>	<u>3</u>	<u>( 83,979)</u>	<u>( 16)</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及十八）	<u>( 19,599)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 15,483)</u>	<u>( 3)</u>
7100	利息收入	2,888	1	2,382	1
7190	其他收入（附註四、十二及十八）	7,728	1	5,510	1
7230	外幣兌換利益（損失）	4,737	1	<u>( 5,455)</u>	<u>( 1)</u>
7590	什項支出（附註四及十八）	<u>( 88)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,753)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 4,334)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 16,799)</u>	<u>( 3)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 10,239	2	(\$ 100,778)	( 19)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及十九)	<u>6,920</u>	<u>1</u>	( <u>4,147</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利(損)	<u>3,319</u>	<u>1</u>	( <u>96,631</u> )	( <u>18</u> )
8300	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十六)	( 993)	-	( 9,786)	( 2)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	<u>199</u>	<u>-</u>	<u>1,957</u>	<u>-</u>
		( <u>794</u> )	<u>-</u>	( <u>7,829</u> )	( <u>2</u> )
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	<u>1,808</u>	<u>-</u>	( <u>4,942</u> )	( <u>1</u> )
		<u>1,014</u>	<u>-</u>	( <u>12,771</u> )	( <u>3</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,333</u>	<u>1</u>	(\$ <u>109,402</u> )	( <u>21</u> )
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,863	1	(\$ 95,523)	( 18)
8620	非控制權益	( <u>544</u> )	<u>-</u>	( <u>1,108</u> )	<u>-</u>
8600		<u>\$ 3,319</u>	<u>1</u>	(\$ <u>96,631</u> )	( <u>18</u> )
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 4,918	1	(\$ 108,298)	( 21)
8720	非控制權益	( <u>585</u> )	<u>-</u>	( <u>1,104</u> )	<u>-</u>
8700		<u>\$ 4,333</u>	<u>1</u>	(\$ <u>109,402</u> )	( <u>21</u> )
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.13</u>		(\$ <u>3.26</u> )	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.13</u>		(\$ <u>3.26</u> )	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



高明鐵企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司	本公司				國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	非控制權益	權益總計
		普通股本 (附註一)	資本公積 (附註四、十七)	保留盈餘 (附註四、十六及十七)	未分配盈餘 (特種補虧損)			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 292,566	\$ 243,984	\$ 26,316	\$ 105,237	\$ 3,303	\$ 664,800	\$ 665,420
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	6,637	(6,637)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(3,303)	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(29,256)	-	(29,256)	(29,256)
C15	本公司股東現金股利	-	(17,554)	-	-	-	(17,554)	(17,554)
N1	資本公積配發現金股利	3,270	7,578	-	-	-	10,848	10,848
D1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	(95,523)	-	(95,523)	(96,631)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	(7,829)	(4,946)	(12,775)	(12,771)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	(103,352)	(4,946)	(108,298)	(109,402)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	295,836	234,008	32,953	37,311	8,249	520,540	520,056
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(32,953)	32,953	-	-	-
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(3,303)	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(1,055)	-	1,055	-	-	-
E1	現金增資	30,000	37,500	-	-	-	67,500	67,500
N1	股份基礎給付交易	1,130	1,378	-	-	-	2,508	2,508
D1	109 年度淨利 (損)	-	-	-	3,863	-	3,863	3,319
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(794)	1,849	1,055	1,014
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	3,069	1,849	4,918	4,333
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 326,966	\$ 271,831	\$ -	\$ 3,069	\$ 6,400	\$ 595,466	\$ 594,397

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴

高明鐵企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 10,239	(\$ 100,778)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,501	60,109
A20200	攤銷費用	3,409	5,140
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 725)	3,583
A20900	財務成本	19,599	15,483
A21200	利息收入	( 2,888)	( 2,382)
A21900	員工認股權酬勞成本	360	4,635
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）淨額	31	( 2,043)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	652	-
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利 益）	( 10,408)	18,400
A24100	未實現外幣兌換損失（利益） 淨額	( 3,874)	1,049
A29900	租賃修改損失（利益）	( 13)	97
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 29,948)	47,225
A31150	應收帳款	( 20,705)	49,659
A31200	存 貨	35,984	( 11,137)
A31240	其他流動資產	9,886	2,936
A32130	應付票據	( 31,492)	( 53,421)
A32150	應付帳款	32,853	( 17,839)
A32180	其他應付款	6,447	( 19,289)
A32230	其他流動負債	( 355)	( 6,239)
A32240	淨確定福利負債	( 1,868)	( 4,204)
A33000	營運產生之現金	79,685	( 9,016)
A33100	收取之利息	2,890	2,374
A33300	支付之利息	( 19,518)	( 15,756)
A33500	支付之所得稅	( 1,758)	( 13,864)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	61,299	( 36,262)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 55,495)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,441	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 108,873)	( 263,708)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	28	2,406
B03800	存出保證金減少(增加)	( 313)	2,256
B04500	購置無形資產	( 1,025)	( 5,378)
B05350	取得使用權資產	( 515)	-
B07100	預付設備款增加	( 5,426)	( 1,725)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 103,683)	( 321,644)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加(減少)	( 68,057)	133,498
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 12)	29,937
C01600	舉借長期銀行借款	110,000	261,400
C01700	償還長期銀行借款	( 56,758)	( 33,412)
C03100	存入保證金增加	801	431
C04020	租賃負債本金償還	( 8,559)	( 11,771)
C04500	發放現金股利	-	( 46,810)
C04600	現金增資	67,500	-
C04800	員工執行認股權	2,148	6,213
CCCC	籌資活動之淨現金流入	47,063	339,486
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	378	( 572)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	5,057	( 18,992)
E00100	年初現金及約當現金餘額	73,492	92,484
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 78,549	\$ 73,492

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



### 會計師查核報告

高明鐵企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

高明鐵企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達高明鐵企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函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表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，與高明鐵企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，對高明鐵企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表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。

茲對高明鐵企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

高明鐵企業股份有限公司之銷貨對象分為經銷商及非經銷商，其中非關係人之經銷商銷貨收入佔營收比例相對重大，因此將非關係人之經銷商銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 自非關係人之經銷商收入明細選取樣本，核對至原始訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，檢視其收入之認列及收款情形。

### 存貨減損評估

高明鐵企業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日，存貨餘額為 190,584 仟元，請參閱個體財務報表附註四、五及九。存貨係以存貨成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨淨變現價值及依存貨庫齡呆滯估計時涉及管理階層重大估計判斷，故將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨評價執行下列查核程序：

1. 瞭解公司提列存貨跌價及呆滯損失之相關內部控制運作。
2. 評估計算淨變現價值所採用基本假設及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估高明鐵企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明鐵企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。

高明鐵企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表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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表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表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表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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對高明鐵企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，以及使高明鐵企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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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明鐵企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於高明鐵企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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高明鐵企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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高明鐵企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 曾 棟 鑿



曾棟鑿

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 4 月 28 日

高明聯合實業股份有限公司

編制資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 61,474	4	\$ 60,707	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、七及二四)	149,905	8	160,723	9
1150	應收票據(附註四及八)	24,285	1	17,562	1
1170	應收帳款-非關係人(附註四及八)	33,621	2	27,754	1
1180	應收帳款-關係人(附註四、八及二三)	97,457	5	85,849	5
1310	存 貨(附註四、五及九)	190,584	10	213,163	12
1470	其他流動資產(附註二三)	18,030	1	26,843	1
11XX	流動資產總計	<u>575,356</u>	<u>31</u>	<u>592,601</u>	<u>32</u>
	<b>非流動資產</b>				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二四)	300	-	300	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	146,039	8	104,059	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四)	1,066,763	58	1,087,526	59
1755	使用權資產(附註四及十二)	8,325	-	9,947	-
1780	其他無形資產(附註四)	3,700	-	5,030	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	33,055	2	34,256	2
1915	預付設備款	13,734	1	16,977	1
1920	存出保證金	1,161	-	2,117	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,273,077</u>	<u>69</u>	<u>1,260,212</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,848,433</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,852,813</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期銀行借款(附註十三及二四)	\$ 288,000	16	\$ 344,000	19
2110	應付短期票券(附註十三)	29,925	2	29,937	2
2150	應付票據	9,489	1	130,476	7
2170	應付帳款(附註二三)	44,253	2	9,604	-
2200	其他應付款(附註十四及二三)	44,342	2	34,512	2
2230	當期所得稅負債(附註四及十八)	475	-	-	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十二)	2,966	-	3,301	-
2320	一年內到期長期負債(附註十三及二四)	76,606	4	45,625	2
2399	其他流動負債	3,921	-	3,600	-
21XX	流動負債總計	<u>499,977</u>	<u>27</u>	<u>601,055</u>	<u>32</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期銀行借款(附註十三及二四)	715,689	39	693,428	38
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	7,601	1	9,654	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十二)	5,333	-	6,597	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十五)	20,377	1	21,252	1
2645	存入保證金	90	-	135	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)	3,900	-	152	-
25XX	非流動負債總計	<u>752,990</u>	<u>41</u>	<u>731,218</u>	<u>40</u>
2XXX	負債總計	<u>1,252,967</u>	<u>68</u>	<u>1,332,273</u>	<u>72</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本	326,966	18	295,836	16
3200	資本公積	271,831	15	234,008	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	32,953	2
3320	特別盈餘公積	-	-	3,303	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	3,069	-	( 37,311)	( 2)
3400	其他權益	( 6,400)	( 1)	( 8,249)	( 1)
3XXX	權益總計	<u>595,466</u>	<u>32</u>	<u>520,540</u>	<u>28</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,848,433</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,852,813</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



高明鐵業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 360,933	100	\$ 379,662	100
5000	營業成本（附註四、九、十七及二三）	<u>287,081</u>	<u>79</u>	<u>331,079</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	73,852	21	48,583	13
5910	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）	<u>1,382</u>	<u>-</u>	<u>18,157</u>	<u>5</u>
5950	營業毛利淨額	<u>75,234</u>	<u>21</u>	<u>66,740</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	26,614	8	41,044	11
6200	管理費用	46,877	13	57,466	15
6300	研究發展費用	40,547	11	71,190	19
6450	預期信用減損利益（附註八）	<u>( 15 )</u>	<u>-</u>	<u>( 266 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>114,023</u>	<u>32</u>	<u>169,434</u>	<u>45</u>
6500	其他收益及費損（附註四及二六）	<u>10,969</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>( 27,820 )</u>	<u>( 8 )</u>	<u>( 102,694 )</u>	<u>( 27 )</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、十二及十七）	5,727	2	4,121	1
7050	財務成本（附註四及十七）	<u>( 16,652 )</u>	<u>( 5 )</u>	<u>( 13,420 )</u>	<u>( 4 )</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額 (附註四)	\$ 35,001	10	\$ 15,164	4
7100	利息收入 (附註四及二三)	3,078	1	2,312	1
7230	外幣兌換利益 (損失) (附註四及十七)	4,715	1	( 5,454)	( 1)
7590	什項支出 (附註四及十七)	-	-	( 3,501)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>31,869</u>	<u>9</u>	( 778)	-
7900	稅前淨利 (損)	4,049	1	( 103,472)	( 27)
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及十八)	<u>186</u>	-	( 7,949)	( 2)
8200	本年度淨利 (損)	<u>3,863</u>	<u>1</u>	( 95,523)	( 25)
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十五)	( 993)	-	( 9,786)	( 3)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及十八)	<u>199</u>	-	<u>1,957</u>	<u>1</u>
		( 794)	-	( 7,829)	( 2)
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	<u>1,849</u>	-	( 4,946)	( 2)
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>1,055</u>	-	( 12,775)	( 4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,918</u>	<u>1</u>	( \$ 108,298)	( 29)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘(虧損)(附註十九)	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 0.13		(\$ 3.26)	
9810	稀 釋	\$ 0.13		(\$ 3.26)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張朝凱

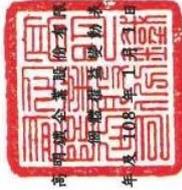


經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴





高爾康企業股份有限公司  
經理人 陳志鑫

民國 109 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	普通股股本 (附註十六及二十)	資本公積 (附註四、十六及二十)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益(附註四) 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	權益總計
A1		\$ 292,566	\$ 243,984	\$ 26,316	\$ -	\$ 105,237	\$ (3,303)	\$ 664,800
B1	107 年度盈餘指標及分配	-	-	6,637	-	(6,637)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,303	(3,303)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(29,256)	-	(29,256)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(17,554)	-	-	-	-	(17,554)
N1	股份基礎給付交易	3,270	7,578	-	-	-	-	10,848
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(95,523)	-	(95,523)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(7,829)	(4,946)	(12,775)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(103,352)	(4,946)	(108,298)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	295,836	234,008	32,953	3,303	(37,311)	(8,249)	520,540
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(32,953)	-	32,953	-	-
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(3,303)	3,303	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(1,055)	-	-	1,055	-	-
E1	現金增資	30,000	37,500	-	-	-	-	67,500
N1	股份基礎給付交易	1,130	1,378	-	-	-	-	2,508
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	3,863	-	3,863
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(794)	1,849	1,055
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,069	1,849	4,918
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 326,966	\$ 271,831	\$ -	\$ -	\$ 3,069	\$ (6,400)	\$ 595,466

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴

高明鐵業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 4,049	(\$ 103,472)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,884	48,274
A20200	攤銷費用	3,355	4,976
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 15)	( 266)
A20900	財務成本	16,652	13,420
A21200	利息收入	( 3,078)	( 2,312)
A21900	員工認股權酬勞成本	360	4,635
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	( 35,001)	( 15,164)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 2,043)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	652	-
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利益）	( 5,706)	18,404
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	( 1,382)	( 18,157)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益） 淨額	( 4,161)	2,835
A29900	租賃修改損失（利益）	( 13)	97
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 6,729)	27,860
A31150	應收帳款	( 15,160)	157,478
A31200	存 貨	27,501	2,551
A31240	其他流動資產	7,988	( 9,529)
A32130	應付票據	( 31,492)	( 53,421)
A32150	應付帳款	34,607	( 24,003)
A32180	其他應付款	6,426	( 18,740)
A32230	其他流動負債	321	( 7,169)
A32240	淨確定福利負債	( 1,868)	( 4,204)
A33000	營運產生之現金	50,190	22,050
A33100	收取之利息	3,078	2,312
A33300	支付之利息	( 16,734)	( 13,147)
A33500	支付之所得稅	( 257)	( 14,179)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	36,277	( 2,964)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 55,495)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,441	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 106,628)	( 262,611)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,406
B03800	存出保證金減少	956	1,663
B04500	購置無形資產	( 1,025)	( 5,186)
B07100	預付設備款增加	( 5,426)	( 1,725)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 99,682)	( 320,948)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加(減少)	( 56,000)	108,130
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 12)	29,937
C01600	舉借長期銀行借款	110,000	261,400
C01700	償還長期銀行借款	( 56,758)	( 33,412)
C03100	存入保證金減少	( 45)	( 25)
C04020	租賃負債本金償還	( 2,661)	( 5,576)
C04500	發放現金股利	-	( 46,810)
C04600	現金增資	67,500	-
C04800	員工執行認股權	2,148	6,213
CCCC	籌資活動之淨現金流入	64,172	319,857
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	767	( 4,055)
E00100	年初現金及約當現金餘額	60,707	64,762
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 61,474	\$ 60,707

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



附件五

高明鐵企業股份有限公司  
盈餘分配表  
民國109年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：本期淨利	3,863,481
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(794,716)
本期淨利加計調整數	3,068,765
減：提列法定盈餘公積（10%）	(306,877)
提列特別盈餘公積-其他權益減項	(2,761,888)
本期可供分配盈餘	0
期末未分配盈餘	0

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴



附件六

高明鐵企業股份有限公司  
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
<p>第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<del>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</del></p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之十以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<del>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</del>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第<u>二十六條之一</u>、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之十以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合法令修訂 (配合條文規範調整公告方式。)</p>
<p>第九條 股東會出席股數之計算與開會 第一項略 已屆開會時間，主席應即宣布開會。 以下略。</p>	<p>第九條 股東會出席股數之計算與開會 第一項略 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 以下略。</p>	<p>配合法令修訂 (為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項)</p>
<p>第十四條</p>	<p>第十四條</p>	<p>配合法令修訂</p>

<p>選舉事項</p> <p>股東會有選舉董事與獨立董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單及當選權數。</p> <p>以下略。</p>	<p>選舉事項</p> <p>股東會有選舉董事與獨立董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</p> <p>以下略。</p>	<p>訂 （為提升公 司治理並維 護股東之權 益，修正第 一項）</p>
--	---	--

附件七

高明鐵企業股份有限公司  
「董事選舉辦法」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
<p>第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。</p>	<p>第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 <u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u> <u>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u></p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第五條 本公司獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，<del>為審查候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。</del>  第二及三項略。  獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書<del>臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款</del>規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第五條 本公司獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。  第二及三項略。  獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>配合法令修訂（簡化提名董事之作業程序）</p>

東臨時會補選之。		
<p>第七條  <del>董事會</del>應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>第七條  <u>有召集權人</u>應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>配合法令修訂（配合第十一條第一款修訂）</p>
<p>第九條  選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由<del>董事會</del>製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>第九條  選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由<u>有召集權人</u>製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>配合法令修訂（配合第十一條第一款修訂）</p>
<p>第十一條  選舉票有下列情事之一者無效：  一、不用<del>董事會</del>製備之選票者。  二、以空白之選票投入投票箱者。  三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。  五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。  六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p>	<p>第十一條  選舉票有下列情事之一者無效：  一、不用<u>有召集權人</u>製備之選票者。  二、以空白之選票投入投票箱者。  三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。  五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。  六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p>	<p>配合法令修訂</p>

附件八

高明鐵企業股份有限公司  
獨立董事候選人名單

獨立董事候選人	1	2	3
姓名	陳茂棠	張國雄	殷世安
持有股數	0 股	0 股	0 股
學歷	TU Berlin 柏林工業大學設計製造院機械製造系研究所畢業	國立台灣大學商學研究所博士	國立中山大學電機所博士
	國立台灣大學機械系		國立成功大學電機所碩士
			國立台灣工業技術學院電機工程技術系學士
經歷	台大機械系助教	東海大學管理學院 EMBA 主任	建國科技大學機械工程學系副教授
	德國柏林 BORSIG 機械公司 [ 重型壓縮機、化工設備 ] 製造工程師	東海大學國際經與貿易學系主任	亞東工專電機科助教
	大發金屬股份有限公司海外業務經理		
	亨泰股份有限公司總經理		
	健和興端子股份有限公司薪酬委員會委員		
	松和工業股份有限公司薪酬委員		
目前職務	百林企管顧問有限公司負責人	東海大學國際經與貿易學系教授	建國科技大學機械工程學系副教授
	品冠行銷股份有限公司(味丹)外部董事(食品通路)	安基科技股份有限公司獨立董事/薪酬委員	高明鐵企業股份有限公司獨立董事/薪酬委員/審計委員
	馥鴻科技股份有限公司監察人	善德生化科技股份有限公司獨立董事/薪酬委員	
	高明鐵企業股份有限公司獨立董事/薪酬委員/審計委員	高明鐵企業股份有限公司獨立董事/薪酬委員/審計委員	
	億豐金屬工業股份有限公司管理顧問		