

高明鐵企業股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

股東會召開方式：實體股東會

開會時間：一一二年六月六日（星期二）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 27,429,822 股，佔本公司已發行股份總數計 36,696,580 股之 74.74%。

列席：董事-佳慶投資有限公司代表人 張朝凱、富盟國際事業有限公司代表人 陳志鑫
和毅投資有限公司代表人 廖宇憲、陳志仁

獨立董事-張國雄、陳茂棠、殷世安

會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 吳少君會計師

律師-游琦俊律師

財務主管-吳秀琴經理

主席：張朝凱

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）

111 年度營業報告，報請公鑒。

說 明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱（附件一）。

（二）

111 年度審計委員會查核報告，報請公鑒。

說 明：本公司 111 年度審計委員會查核報告書，請參閱（附件二）。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 111 年度合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及蘇定堅會計師查核完竣，並出具無保留意見報告書在案，連同 111 年度營業報告及其他財務報表經審計委員會審查竣事。

2. 111 年度營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，請參閱（附件一）及（附件三）。

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：27,429,822權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：27,429,574 權 (其中以電子方式行使表決權：6,037,136權)	99.99%
反對權數：13 權 (其中以電子方式行使表決權：13權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：235 權 (其中以電子方式行使表決權：235權)	0.00%

第二案（董事會提）

案 由：111 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 111 年度稅後淨損為新台幣 36,853,426 元，經加計期初未分配盈餘及減除精算損益本期變動數後，計本年度待彌補虧損為新台幣 34,387,881 元，故不分配股東紅利。另擬以資本公積彌補虧損，彌補後，本公司期末無待彌補虧損。

2. 本公司 111 年度虧損撥補表，請參閱本議事手冊第 31 頁（附件四）。

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：27,429,822權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：27,429,584 權 (其中以電子方式行使表決權：6,037,146權)	99.99%
反對權數：13 權 (其中以電子方式行使表決權：13權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：225 權 (其中以電子方式行使表決權：225權)	0.00%

五、臨時動議：無。

六、散會（同日上午9時38分）

附件一

高明鐵企業股份有限公司

111 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，雖然全球疫情在去年逐漸控制，全球經濟活動陸續恢復，但 COVID-19 在中國快速蔓延、烏俄戰爭持續及通貨膨脹等因素影響，市場自動化相關產業應用需求回穩力道未如預期，但工業 4.0 全球產業生產自動化及智慧化是不變的潮流趨勢，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，提供客戶多元需求服務。

一、111 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

111 年度合併營業收入為新臺幣 544,475 仟元，較 110 年度合併營業收入新臺幣 519,809 仟元，相對增加新臺幣 24,666 仟元，增加 5%；毛利率 111 年度 30%與 110 年 31%，減少 1%；

111 年度綜合損益總額為新臺幣(30,653)仟元相較 110 年度綜合損益總額新臺幣(45,774)仟元，增加新臺幣 15,121 仟元，增加 33%。

(二)財務收支狀況

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	111 年度財簽數	
	金額	百分比(%)
營業收入淨額	544,475	100
營業成本	380,960	70
營業毛利	163,515	30
營業費用	191,213	35
營業淨利(損)	(27,698)	(5)
營業外支出淨額	(7,299)	(2)
稅後淨利(損)	(36,578)	(7)
本年度綜合損益總額	(30,653)	(6)

註：本表係合併之財務報表，本公司 111 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	111 年度
資產報酬率(%)	(1.13%)
股東權益報酬率(%)	(6.42%)
營業利益占實收資本比率(%)	(7.55%)
稅前純益占實收資本比率(%)	(9.54%)
純益率(%)	(6.72%)
每股盈餘(元)	(1.11)

二、研究發展狀況

生產智慧化及自動化的產業必然發展趨勢，高明鐵持續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。

在工業化模組部份，延續過去關鍵模組開發以及市場研究與客戶需求，針對市場需求，開發並聯式迴轉夾爪、棒狀線馬傳動平台、三軸一體式模組以及長行程薄型-精密電動滑台開發並導入市場銷售。在並聯式迴轉夾爪相較過去自動化生產應用上可提供既有功能在體積上更精巧靈活。導入棒狀線馬傳動並結合大平面中空設計，在光學 AOI 視覺檢測移載應用上能提供更高速度且更精準之定位。在長行程薄型-精密電動滑台，提供規格最薄且行程更長之設計，提供客戶空間上最佳應用以及高精度表現。

在高精度精密移載模組開發部份，佈局半導體矽光子封裝相關製程所需模組開發，針對定位高精度發展目標做規劃。並且配合機、驅、控整合，並聯多軸的運動控制機構進行先期研究。

EtherCAT 高速通訊同步型步進馬達驅動器業已陸續開發完成，經持續驗證與測試，以提升控制系統跟驅動器產品相容性的多元客戶需求；另外傳統型脈衝步進馬達驅動器方面將提升產品穩定度與適配性，搭配自主開發滑台類產品，提升客戶使用便利性，以便客戶在產品自動化搭配應用上多元選擇。同時預計新開發專為夾爪內建之驅動控制器，因應客戶在氣壓夾爪轉換電動夾爪轉換需求上，提供更簡化的操作介面與設定。在多樣的搭配機構組合搭配，藉由垂直整合產品功能性並滿足客戶端各類應用需求。

高明鐵除了加強自有技術與創新外，持續積極研發新產品及開發新技術，研發新產品部份在 111 年度持續榮獲政府兩項精品獎肯定，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、112 年度營運計畫概要

(一)經營方針

- 1、完備產品線並優化產品功能，以提供客戶自動化多元需求。
- 2、加速廠內製造效能及技術提升，提升產品競爭力。
- 3、提升客製化能力，以便解決客戶痛點、增加對客戶黏著度。
- 4、多元行銷推廣品牌並深入產業及市場，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、持續積極佈局光通訊 5G、光學產業、半導體及生技醫療等目標產業，擴大營收量能。
- 2、積極市場深耕並結合當地化及專業化，持續開發海外新市場及不同產業，擴大零組件銷售，強力推廣公司品牌，提升整體營收。

3、透過概念工程設計強化對客戶服務與產品客製之效能及效益提升，以解決客戶多元需求設計，達到長期核心價值。

4、持續精實管理系統，提升生產效率、製程優化及準交期，提升產能規模。

四、公司未來發展策略

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並以深厚傳統精密工藝基礎，未來持續在全球市場擴大佈局及品牌推廣，在地人才栽培加強及深入產學合作、產線製程精進、既有產品功能優化及客製化能力持續提升；新產品及新技術部份，針對簡易自動化發展與提供客戶更便利產品總成、高精度模組的開發以及軟硬體整合機構之技術得以提供客戶最佳化解決方案，藉由前述策略不斷提升公司產品力的深度與廣度。另新產品及新技術持續申請多國專利之專利佈局，整合開發高階關鍵數位元件、高堆疊精度功能、伺服控制核心及應用軟體等能力，進而保持公司之競爭力及優勢。

五、受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境影響

根據國際貨幣基金(IMF)預估 2023 年全球經濟成長率較 2022 年預計 3.2%下修為 2.9%，主要 2022 年各國政府為了對抗通貨膨脹採取升息政策、烏俄戰爭持續對經濟活動影響、COVID-19 在中國快速蔓延的經濟影響等影響，以致許多國家在 2022 年之景氣表現仍未如預期，而 2023 年又延續烏俄戰爭跟通貨膨脹影響，以致經濟成長率預估較 2022 年下降。

因總體經營環境方面，雖然面臨 2023 年的烏俄戰爭延續及通貨膨脹等因素，但因 IMF 預估受惠於燃料及大宗商品價格的回穩，另各國貨幣政策方向轉趨緊縮影響，各國經濟活動逐步恢復正常，工研院預估 2023 年台灣的製造業將成長 3.25%；另一方面在勞力短缺之下成為自動化生產發展的助力，也帶動自動化產業的發展及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，高明鐵積極針對滑台模組功能再優化，增加產品力競爭優勢外，也會透過通路佈局在地化，提升市場市佔率。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。」為價值策略邁進，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

本公司董事會造具一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，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吳少君及蘇定堅會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損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 1 1 2 年 4 月 1 9 日



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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列

高明鐵集團之營業收入主要來自自動化模組及其零組件等之生產及銷售，銷售對象分為經銷商及非經銷商，其中部分經銷商之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。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. 瞭解收入認列之攸關內部控制設計及執行情形，並抽核測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自該經銷商收入明細選取樣本，核對至訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，以確認收入認列之真實性。

其他事項

高明鐵企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 111 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 吳 少 君



吳少君

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 112 年 4 月 19 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 51,796	3	\$ 59,019	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	7	-	122,852	6
1150	應收票據（附註八及二五）	47,585	3	88,013	5
1170	應收帳款（附註八）	96,822	5	113,036	6
1310	存 貨（附註九）	444,017	25	361,455	19
1470	其他流動資產	18,213	1	9,362	1
11XX	流動資產總計	658,440	37	753,737	40
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二五）	300	-	300	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二五）	1,031,757	58	1,059,913	55
1755	使用權資產（附註十二）	9,209	1	17,673	1
1805	商 譽（附註十三）	14,721	1	13,671	1
1821	其他無形資產	2,030	-	3,058	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	29,731	2	32,496	2
1915	預付設備款	25,388	1	17,379	1
1920	存出保證金	4,743	-	7,338	-
15XX	非流動資產總計	1,117,879	63	1,151,828	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,776,319	100	\$ 1,905,565	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註八、十四及二五）	\$ 76,775	4	\$ 308,416	16
2110	應付短期票券（附註十四）	29,862	2	29,923	2
2150	應付票據	666	-	3,085	-
2170	應付帳款	66,569	4	70,605	4
2200	其他應付款（附註十五）	54,411	3	57,312	3
2230	本期所得稅負債（附註十九）	19,643	1	20,146	1
2280	租賃負債－流動（附註十二）	6,967	-	9,670	-
2320	一年內到期長期負債（附註十四及二五）	18,221	1	84,027	4
2399	其他流動負債	11,216	1	11,454	1
21XX	流動負債總計	284,330	16	594,638	31
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十四及二五）	873,320	49	723,444	38
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	7,300	1	7,909	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	2,442	-	8,231	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十六）	13,858	1	18,199	1
2645	存入保證金	5,021	-	4,521	-
25XX	非流動負債總計	901,941	51	762,304	40
2XXX	負債總計	1,186,271	67	1,356,942	71
	權 益				
3110	普通股股本	366,966	20	326,966	17
3200	資本公積	261,644	15	271,831	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	307	-
3320	特別盈餘公積	-	-	2,762	-
3350	待彌補虧損	(34,387)	(2)	(45,334)	(2)
3400	其他權益	(3,319)	-	(6,815)	-
31XX	本公司業主權益總計	590,904	33	549,717	29
36XX	非控制權益	(856)	-	(1,094)	-
3XXX	權益總計	590,048	33	548,623	29
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,776,319	100	\$ 1,905,565	100

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額	\$ 544,475	100	\$ 519,809	100
5000	營業成本（附註九及十八）	<u>380,960</u>	<u>70</u>	<u>356,742</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>163,515</u>	<u>30</u>	<u>163,067</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	82,336	15	75,622	14
6200	管理費用	63,137	12	62,262	12
6300	研究發展費用	46,030	8	50,250	10
6450	預期信用減損利益（附註八）	(<u>290</u>)	<u>-</u>	(<u>494</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>191,213</u>	<u>35</u>	<u>187,640</u>	<u>36</u>
6900	營業淨損	(<u>27,698</u>)	(<u>5</u>)	(<u>24,573</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十八）	(19,713)	(4)	(18,486)	(4)
7100	利息收入	418	-	2,067	-
7190	其他收入（附註十八）	7,081	1	7,602	2
7230	外幣兌換利益（損失）	5,085	1	(4,794)	(1)
7590	什項支出（附註十八）	(<u>170</u>)	<u>-</u>	(<u>97</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,299</u>)	(<u>2</u>)	(<u>13,708</u>)	(<u>3</u>)
7900	稅前淨損	(34,997)	(7)	(38,281)	(8)
7950	所得稅費用（附註十九）	<u>1,581</u>	<u>-</u>	<u>6,425</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨損	(<u>36,578</u>)	(<u>7</u>)	(<u>44,706</u>)	(<u>9</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損益				
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)	\$ 3,082	-	(\$ 968)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	(616)	-	194	-
		<u>2,466</u>	-	<u>(774)</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>3,459</u>	<u>1</u>	<u>(294)</u>	-
		<u>5,925</u>	<u>1</u>	<u>(1,068)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 30,653)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 45,774)</u>	<u>(9)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 36,853)	(7)	(\$ 44,560)	(9)
8620	非控制權益	<u>275</u>	-	<u>(146)</u>	-
8600		<u>(\$ 36,578)</u>	<u>(7)</u>	<u>(\$ 44,706)</u>	<u>(9)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 30,891)	(6)	(\$ 45,749)	(9)
8720	非控制權益	<u>238</u>	-	<u>(25)</u>	-
8700		<u>(\$ 30,653)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 45,774)</u>	<u>(9)</u>
	每股虧損(附註二十)				
9710	基 本	<u>(\$ 1.11)</u>		<u>(\$ 1.36)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.11)</u>		<u>(\$ 1.36)</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

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公積	本公司	業主	之	權	益
	普通股	資本公積	留盈餘	（附註十六及十七）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	總計
	及二一）	及二一）	及二一）	及二一）	及二一）	及二一）	及二一）
A1	\$ 326,966	\$ 271,831	\$ -	\$ -	\$ 3,069	\$ 595,466	\$ 594,397
B1	-	-	307	-	(307)	-	-
B3	-	-	-	2,762	(2,762)	-	-
D1	-	-	-	-	(44,560)	(146)	(44,706)
D3	-	-	-	-	(774)	(1,189)	(1,068)
D5	-	-	-	-	(45,334)	(25)	(45,774)
Z1	326,966	271,831	307	2,762	(45,334)	549,717	548,623
B13	-	-	(307)	-	307	-	-
B15	-	-	-	(2,762)	2,762	-	-
C11	-	(42,265)	-	-	42,265	-	-
E1	40,000	32,000	-	-	-	72,000	72,000
N1	-	78	-	-	-	78	78
D1	-	-	-	-	(36,853)	275	(36,578)
D3	-	-	-	-	2,466	5,962	5,925
D5	-	-	-	-	(34,387)	238	(30,653)
Z1	\$ 366,966	\$ 261,644	\$ -	\$ -	(\$ 34,387)	\$ 590,904	\$ 590,048

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 34,997)	(\$ 38,281)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,410	62,808
A20200	攤銷費用	1,134	1,464
A20300	預期信用減損迴轉利益	(290)	(494)
A20900	財務成本	19,713	18,486
A21200	利息收入	(418)	(2,067)
A21900	員工認股權酬勞成本	78	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		
	淨額	122	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(4,637)	(6,937)
A24100	未實現外幣兌換利益淨額	(1,598)	(198)
A29900	租賃修改利益	(10)	(6)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	41,325	(9,151)
A31150	應收帳款	19,491	22,054
A31200	存 貨	(76,366)	(54,184)
A31240	其他流動資產	(8,751)	(136)
A32130	應付票據	(2,923)	(1,960)
A32150	應付帳款	(5,462)	26,020
A32180	其他應付款	(5,389)	2,729
A32230	其他流動負債	(265)	5,967
A32240	淨確定福利負債	(1,259)	(3,145)
A33000	營運產生之現金	2,908	22,969
A33100	收取之利息	421	2,045
A33300	支付之利息	(19,025)	(18,456)
A33500	支付之所得稅	(865)	(2,707)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(16,561)	3,851
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	122,845	27,254
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,783)	(29,884)
B03800	存出保證金增加（減少）	2,650	(2,708)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B04500	購置無形資產	(\$ 100)	(\$ 140)
B07100	預付設備款增加	(8,031)	(8,184)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>95,581</u>	<u>(13,662)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期銀行借款減少	(232,661)	(14,753)
C00600	應付短期票券減少	(61)	(2)
C01600	舉借長期銀行借款	900,540	80,000
C01700	償還長期銀行借款	(816,470)	(64,824)
C03100	存入保證金增加	433	89
C04020	租賃負債本金償還	(10,152)	(9,773)
C04600	現金增資	<u>72,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(86,371)</u>	<u>(9,263)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>128</u>	<u>(456)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(7,223)	(19,530)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>59,019</u>	<u>78,549</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 51,796</u>	<u>\$ 59,019</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



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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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營業收入主要來自自動化模組及其零組件之生產及銷售，銷售對象分為經銷商及非經銷商，其中部分經銷商之營業收入有顯著成長者，對財務報表影響重大，因是將前述營業收入之真實性列為關鍵查核事項。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. 瞭解收入認列之攸關內部控制設計及執行情形，並抽核測試該控制於年度中之有效持續運作情形。
2. 自該經銷商收入明細選取樣本，核對至訂單、出貨單、銷貨發票及收款憑證，以確認收入認列之真實性。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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 111 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 吳 少 君



吳少君

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 112 年 4 月 19 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 39,141	3	\$ 50,262	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二四）	7	-	122,852	7
1150	應收票據（附註八及二四）	16,425	1	36,266	2
1170	應收帳款－非關係人（附註八）	36,264	2	33,428	2
1180	應收帳款－關係人（附註八及二三）	92,751	6	42,194	2
1310	存 貨（附註九）	256,660	15	228,342	13
1470	其他流動資產（附註二三）	20,691	1	15,930	1
11XX	流動資產總計	<u>461,939</u>	<u>28</u>	<u>529,274</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二四）	300	-	300	-
1550	採用權益法之投資（附註十）	144,184	9	157,417	9
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二四）	1,013,066	60	1,039,163	58
1755	使用權資產（附註十二）	2,319	-	5,655	-
1780	其他無形資產	1,711	-	2,690	-
1840	遞延所得稅資產（附註十八）	24,426	1	29,481	2
1915	預付設備款	25,388	2	17,379	1
1920	存出保證金	1,561	-	3,870	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,212,955</u>	<u>72</u>	<u>1,255,955</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,674,894</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,785,229</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十三及二四）	\$ 19,442	1	\$ 244,700	14
2110	應付短期票券（附註十三）	29,862	2	29,923	2
2150	應付票據	666	-	3,085	-
2170	應付帳款（附註二三）	63,780	4	63,599	3
2200	其他應付款（附註十四）	39,353	2	38,754	2
2230	當期所得稅負債（附註十八）	-	-	556	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）	1,835	-	3,080	-
2320	一年內到期長期負債（附註十三及二四）	18,221	1	84,027	5
2399	其他流動負債	10,295	1	10,413	1
21XX	流動負債總計	<u>183,454</u>	<u>11</u>	<u>478,137</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十三及二四）	873,320	52	723,444	41
2570	遞延所得稅負債（附註十八）	7,300	1	7,909	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	557	-	2,574	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十五）	13,858	1	18,199	1
2645	存入保證金	170	-	179	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十）	5,331	-	5,070	-
25XX	非流動負債總計	<u>900,536</u>	<u>54</u>	<u>757,375</u>	<u>42</u>
2XXX	負債總計	<u>1,083,990</u>	<u>65</u>	<u>1,235,512</u>	<u>69</u>
	權 益				
3110	普通股股本	366,966	22	326,966	18
3200	資本公積	261,644	15	271,831	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	307	-
3320	特別盈餘公積	-	-	2,762	-
3350	待彌補虧損	(34,387)	(2)	(45,334)	(2)
3400	其他權益	(3,319)	-	(6,815)	-
3XXX	權益總計	<u>590,904</u>	<u>35</u>	<u>549,717</u>	<u>31</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,674,894</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,785,229</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



高明鐵企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二三）	\$ 493,339	100	\$ 389,338	100
5000	營業成本（附註九、十七及二三）	<u>376,997</u>	<u>76</u>	<u>305,894</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	116,342	24	83,444	21
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(<u>5,549</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,766</u>)	-
5950	營業毛利淨額	<u>110,793</u>	<u>23</u>	<u>81,678</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	35,560	7	27,599	7
6200	管理費用	50,155	10	50,423	13
6300	研究發展費用	41,373	9	45,116	12
6450	預期信用減損損失（利益）（附註八）	(<u>23</u>)	-	<u>16</u>	-
6000	營業費用合計	<u>127,065</u>	<u>26</u>	<u>123,154</u>	<u>32</u>
6900	營業淨損	(<u>16,272</u>)	(<u>3</u>)	(<u>41,476</u>)	(<u>11</u>)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十七）	(16,720)	(3)	(15,432)	(4)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(11,441)	(2)	12,389	3
7100	利息收入（附註二三）	600	-	2,124	-
7190	其他收入（附註十七）	5,826	1	6,723	2
7230	外幣兌換利益（損失）（附註十七）	5,106	1	(4,812)	(1)
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(<u>122</u>)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>16,751</u>)	(<u>3</u>)	<u>992</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 33,023)	(6)	(\$ 40,484)	(11)
7950	所得稅費用 (附註十八)	<u>3,830</u>	<u>1</u>	<u>4,076</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨損	(<u>36,853</u>)	(<u>7</u>)	(<u>44,560</u>)	(<u>12</u>)
	其他綜合損益				
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)	3,082	-	(968)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	(<u>616</u>)	<u>-</u>	<u>194</u>	<u>-</u>
		<u>2,466</u>	<u>-</u>	(<u>774</u>)	<u>-</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>3,496</u>	<u>1</u>	(<u>415</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額) 合計	<u>5,962</u>	<u>1</u>	(<u>1,189</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>30,891</u>)	(<u>6</u>)	(\$ <u>45,749</u>)	(<u>12</u>)
	每股虧損 (附註十九)				
9710	基 本	(\$ <u>1.11</u>)		(\$ <u>1.36</u>)	
9810	稀 釋	(\$ <u>1.11</u>)		(\$ <u>1.36</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



單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本 (附註十六及二十)	資本公積 (附註十六及二十)	保	留	盈餘 (附註十五及十六)	其他權益
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 271,831	\$ -	\$ -	\$ 3,069	\$ 595,466
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	307	-	(307)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	2,762	(2,762)	-
D1	110 年度淨損	-	-	-	(44,560)	(44,560)
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	(774)	(1,189)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	(45,334)	(45,749)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	326,966	307	2,762	(45,334)	549,717
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	(307)	-	307	-
B15	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(2,762)	2,762	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	42,265	-
E1	現金增資	40,000	-	-	-	72,000
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	78
D1	111 年度淨損	-	-	-	(36,853)	(36,853)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	2,466	5,962
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	(34,387)	(30,891)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 366,966	\$ -	\$ -	(\$ 3,319)	\$ 590,904

後附之附註係本個體財務報告之一部分

益事長：張朝凱

經理人：陳志鑫

参考圖書

高明鐵業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 33,023)	(\$ 40,484)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,028	53,197
A20200	攤銷費用	1,079	1,410
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(23)	16
A20900	財務成本	16,720	15,432
A21200	利息收入	(600)	(2,124)
A21900	員工認股權酬勞成本	78	-
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	11,441	(12,389)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	122	-
A23700	非金融資產減損損失迴轉利益	(4,232)	(3,173)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	5,549	1,766
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(1,785)	(151)
A29900	租賃修改利益	(10)	(4)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	19,861	(11,993)
A31150	應收帳款	(51,802)	55,447
A31200	存 貨	(25,553)	(34,585)
A31240	其他流動資產	(4,520)	1,793
A32130	應付票據	(2,923)	(1,959)
A32150	應付帳款	191	19,348
A32180	其他應付款	167	(827)
A32230	其他流動負債	(118)	6,492
A32240	淨確定福利負債	(1,259)	(3,146)
A33000	營運產生之現金	(17,612)	44,066
A33100	收取之利息	600	2,124
A33300	支付之利息	(17,409)	(15,461)
A33500	支付（退回）之所得稅	(610)	81
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(35,031)	30,810

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 122,845	\$ 27,254
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,897)	(27,094)
B03800	存出保證金減少(增加)	2,309	(2,709)
B04500	購置無形資產	(100)	(140)
B07100	預付設備款增加	(8,031)	(8,184)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>96,126</u>	<u>(10,873)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款減少	(225,258)	(43,300)
C00500	應付短期票券減少	(61)	(2)
C01600	舉借長期銀行借款	900,540	80,000
C01700	償還長期銀行借款	(816,470)	(64,825)
C03100	存入保證金(減少)增加	(9)	89
C04020	租賃負債本金償還	(2,958)	(3,111)
C04600	現金增資	<u>72,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(72,216)</u>	<u>(31,149)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(11,121)	(11,212)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>50,262</u>	<u>61,474</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,141</u>	<u>\$ 50,262</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



附件四

高明鐵企業股份有限公司

盈虧撥補表

民國111年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$0
確定福利計畫再衡量數	2,465,545
本期稅後淨損	(36,853,426)
待彌補虧損	(34,387,881)
彌補虧損：	
法定盈餘公積彌補虧損	-
特別盈餘公積彌補虧損	-
資本公積-發行溢價彌補虧損	34,387,881
期末未分配盈餘(撥補後)	(\$0)

董事長：張朝凱



經理人：陳志鑫



會計主管：吳秀琴

