

# 高僑自動化科技股份有限公司

## 一一一年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一一年六月十七日(星期五)上午九時正

開會地點：台中市大甲區日南里工七路一號

出席：親自及委託出席股數共計 60,691,998 股(含以電子投票行使表決權股數 31,992,858 股)，佔本公司已發行股份總數 100,386,398 股之 60.45%。

列席人員：陳淑敏 董 事

李東峰 獨立董事

萬一怒 獨立董事

李欣峯 董 事

陳政學 會計師 安侯建業聯合會計師事務所

蔡志忠 律 師

主 席：李義隆 董事長



紀 錄：黃正雄



一、宣布開會：截至上午九時止，出席股東代表股數已達法定開會股數，依法

請主席宣布開會。

二、主席致詞：(略)

## 報告事項

案由一：本公司一一〇年度營業狀況報告，敬請公鑒。

說明：一一〇年度營業報告書暨有關決算表冊，刊載於附件一及附件三，請參閱議事手冊第8~12頁及第14~29頁。

案由二：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，敬請公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，刊載於附件二，請參閱議事手冊第13頁。

案由三：一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分派報告，敬請公鑒。

說明：一、依本公司章程第二十九之一條，本公司應以年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董事酬勞不高於5%。

二、經本屆薪酬委員會決議提出建議，擬本公司章程分派一一〇年度員工酬勞及董事酬勞如下：

(一)員工酬勞：NT\$5,060,189元。

(二)董事酬勞：NT\$ 3,373,459元。

## 承認事項

案由一：承認一一〇年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司一一〇年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳政

學、張字信二位會計師查核完竣，並提出無保留意見之查核報告。

上述財務報表暨一一〇年度營業報告書業經審計委員會查核完竣並

出具查核報告書在案。相關書表刊載於附件一及附件三，請參閱議

事手冊第 8-12 頁及第 14-29 頁。

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：60,691,998 權

表決結果
贊成權數：54,342,899 權，占表決總權數 89.53% (含電子方式行使表決權數 25,643,759 權)
反對權數：1,430 權 (含電子方式行使表決權數 1,430 權)
無效權數：0 權
棄權與未投票權數：6,347,669 權 (含電子投票棄權權數 6,347,669 權)

本案經票決照案通過。

案由二：承認一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一一〇年度稅後盈餘新台幣 124,945,547 元，每股盈餘

1.24 元。

二、加上年度累積未分配盈餘新台幣 269,859,044 元，加計確定福

利計畫精算利益新台幣 816,824 元，及迴轉提列權益減項特別

盈餘公積新台幣 17,244,164 元，並依法提撥法定盈餘公積新台幣 12,645,567 元，餘新台幣 400,913,307 元，擬具盈餘分配如下，現金股利每股分派新台幣 0.45 元(共計新台幣 45,173,879 元)，一一〇年度盈餘分配表刊載於附件四，請參閱議事手冊第 30 頁。

三、本次現金股利配發至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長轉入本公司職工福利委員會。

四、擬請股東會授權董事會訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

五、嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配息比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：60,691,998 權

表決結果
贊成權數：54,358,046 權，占表決總權數 89.56% (含電子方式行使表決權數 25,658,906 權)
反對權數：16,438 權 (含電子方式行使表決權數 16,438 權)
無效權數：0 權
棄權與未投票權數：6,317,514 權 (含電子投票棄權權數 6,317,514 權)

本案經票決照案通過。

## 討 論 事 項

案 由 一：討論一一〇年資本公積發放現金案，敬請 審議。(董事會提)

說 明：一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣

30,115,919 元，按配放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 0.30 元現金。

二、現金配發至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長轉入本公司職工福利委員會。

三、擬請股東會授權董事會訂定配發現金基準日、發放日及其他相關事宜。

四、嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

決 議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：60,691,998 權

表決結果
贊成權數：54,370,855權，占表決總權數89.58% (含電子方式行使表決權數25,671,715權)
反對權數：3,441權 (含電子方式行使表決權數3,441權)
無效權數：0權
棄權與未投票權數：6,317,702權 (含電子投票棄權權數6,317,702權)

本案經票決照案通過。

案由二：修訂本公司「公司章程」案，提請 審議。(董事會提)

說明：為配合法令修正需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表刊載於附件五，請參閱議事手冊第 31 頁。

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：60,691,998 權

表決結果
贊成權數：54,352,852 權，占表決總權數 89.55% (含電子方式行使表決權數 25,653,712 權)
反對權數：1,441 權 (含電子方式行使表決權數 1,441 權)
無效權數：0 權
棄權與未投票權數：6,337,705 權 (含電子投票棄權權數 6,337,705 權)

本案經票決照案通過。

案由三：修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案，提請 審議。(董事會提)

說明：為配合法令修正需求之所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表刊載於附件六，請參閱議事手冊第 31~35 頁。

決議：投票表決結果如下：

本案出席股東表決總權數：60,691,998 權

表決結果
贊成權數：54,362,853 權，占表決總權數 89.57%

(含電子方式行使表決權數25,663,713權)
反對權數：1,440權 (含電子方式行使表決權數1,440權)
無效權數：0權
棄權與未投票權數：6,327,705權 (含電子投票棄權權數6,327,705權)

本案經票決照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九點十五分由主席宣布散會。

【附件一】

一一〇年度營業報告書

各位股東女士及先生：

首先，感謝各位股東在過去一年對公司的支持及全體同仁的努力。一一〇年母子公司合併全年營業收入淨為 1,236,958 仟元，較一〇九年的 1,193,888 仟元增加約 3.61%；一一〇年營業毛利為 211,334 仟元，較一〇九年的 195,290 仟元，增加約 8.22%；一一〇年稅後淨利為 124,946 仟元，較一〇九年的 110,850 仟元，成長約 11.27%。

一、一一〇年度營業報告

單位：新臺幣仟元

項 目	110 年度	109 年度	增減金額	增(減)%
營業收入淨額	1,236,958	1,193,888	43,070	3.61%
營業毛利(損)	211,334	195,290	16,044	8.22%
稅後淨利(損)	124,946	110,850	14,096	11.27%

二、財務收支及獲利能力分析

單位：%

項目	年度	110 年度	109 年度
財 務 收 支	負債佔資產比率(%)	35.63	38.93
	長期資金佔固定資產比率(%)	314.21	310.30
	流動比率(%)	188.09	196.57
	速動比率(%)	137.45	154.68
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.23	3.09
	股東權益報酬率(%)	4.91	4.47
	營業利益占實收資本比率(%)	15.69	13.67
	稅前純益占實收資本比率(%)	16.04	14.27
	純益率(%)	10.10	9.28
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.24	1.10



### 三、研究發展狀況

#### (一)、技術層次及研究發展

##### 1. 微型鑽頭部份

目前已完成各類鑽頭產品焊接技術，並且基於半導體應用的電路板考量，已量產 0.1mm 以下鑽頭生產，使品質、技術水平與日本同步。並成功開發鍍膜技術提高鑽頭耐磨度，降低鑽孔後電路板孔壁粗糙度，以高疊板數鑽孔增進鑽頭之使用效益。目前朝向高進給高定位鑽孔之鑽頭研發導向。

##### 2. 自動化設備部分

- (1) 透過與下游廠商整合互惠方式，提供更高效且節能之生產設備。
- (2) 利用本身自動化整廠設備整合能力，解決生產人力缺乏問題。
- (3) 以模組化設計觀念來整合機器設備生產等相關技術。
- (4) 增進學術界與產業界之交流，培養自動化人才。
- (5) 開發新世代倉儲設備配合政府推動產業昇級及智能化。

#### (二)、研究發展

##### 1. 產品開發方向

- 1.1 朝向精密生產設備開發，獲取更高生產利潤。
- 1.2 持續開發各產業用之自動化倉儲系統。
- 1.3 開發超高型自動倉儲及其相關設備與系統，以取得先進者領導廠商地位。
- 1.4 持續研發產業界各類生產設備。
- 1.5 結合大數據、物聯網等相關技術，研發出符合客戶需求之智能化工廠。

#### (三)、開發成功的技術或產品

##### 1. 產業自動化設備及新製程開發

##### 1.1 各產業自動化生產線

各產業近年來都因人力及土地成本的增加，產品品質、產品特性或產品產能之需求提高，而必須有其特殊而且量身定作之生產線，本公司針對其需要成功研發出其適用之生產線如太陽能廠及 LCD 整廠輸送設備、

PC 組裝生產線、氣泡鋼瓶整廠輸送設備、一貫化無耳掛口罩生產線、紙杯混線生產自動分檢入庫倉儲系統、半導體生產自動搬運系統等，使客戶能有更強大之競爭利基。

## 1.2 超高型自動倉儲系統

自動倉儲旨在運用科技管理方法，以達到物料高儲存率與高機動性之要求。ASRS 是以最小面積獲得最大容積效率，節省空間，省人化，管理容易。物料出入庫由 PC 同時轉帳，庫位資料隨時精確掌握。PC 記憶儲放物品庫位，任何庫位均可儲放，可充分利用庫格。PC 控制搬送設備運搬，快速精確，搬送設備運搬省力、輕鬆、效率高。機器輸送，物品不易碰損，減少人為情緒影響。並透過大數據資料收集，可作為日後決策的依據及參考，達到預防性點檢/保養，及計畫性的維修，可以有效減少非預警性的停機，造成產能的損失，並減少日常點檢人力。

此外，為因應客戶既有廠房空間利用之提昇或新工廠用地取得不易，高僑突破技術瓶頸，成功開發出倉儲高度可達 40 米以上之超高型自動倉儲，為一兼具節能、智能化及空間應用極致化的倉儲系統。

## 2. 微型鑽頭部份

- 2.1 接合式鑽頭半成品、成品
- 2.2 接合式銑刀半成品、成品。
- 2.3 鑽頭、銑刀成品鍍膜
- 2.4 接合式斷屑鑽頭

## 四、未來公司發展策略

1. 靈活調整組織，培養多能工，發揮最大人力效能，以發揮最大效能及降低成本，以提昇全體戰力。
2. 建立產業製程及知識管理，深化人員教育訓練，發展優勢競爭力的商業模式，整合內外部資源，擴大業績及市場佔有率。
3. 增進學術界與產業界之交流，培養人才，提供產業與學術合作。
4. 建立工業自動化模組，輔導產業界對自動化工業認識與投入。
5. 整合國內外廠商，開發自動化零組件提高自動化工業認識與投入。

## 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

針對法令的修訂，本公司將採取適當的措施，修訂公司章程及相關辦法。

受到新冠肺炎疫情及烏俄戰爭的影響，各產業發展趨向保守與觀望，然所謂危機亦是轉機，本公司將以務實積極的態度，來面對充滿不確定因素的市場，靈活調整營運策略，在鑽頭事業處以提升具有利基之規格生產比重，整合原物料供應鏈降低生產成本因應，設備事業處則因自動化設備台商轉換生產基地積極佈局。

## 六、一一一年度營業計劃概要

### (一)、一一一年度營業計畫概要

#### 1. 經營方針

- 1.1 產品品質精良，領先群雄
- 1.2 持續創新技術，增加顧客價值，創造雙贏
- 1.3 善用資源，多元化投入研發新產品
- 1.4 改善流程，提升管理績效，有效降低營運成本。
- 1.5 服務熱誠，深得人心
- 1.6 遵循法規，善盡社會責任，創造股東利益

#### 2. 重要之產銷政策

##### 2.1 生產政策

- 2.1.1 利基型微型鑽頭半成品及成品產能擴充
- 2.1.2 三次元量測 (TAF 認證實驗室會員「TAF2786」)
- 2.1.3 光電產業搬送設備整合製造
- 2.1.4 各類自動倉儲系統之設計及生產
- 2.1.5 3C 產品生產設備製造及買賣

##### 2.2 銷售政策

- 2.2.1 供給全球鑽頭生產者原材料、半成品及電路板廠鑽針成品
- 2.2.2 供給所有有整廠搬運需求者設備
- 2.2.3 供給各產業有自動倉儲系統需求之設計及製造
- 2.2.4 供給 3C 產品生產者製造設備
- 2.2.5 三次元量測 (TAF 認證實驗室會員「TAF2786」)

(二)、 預期銷售數量及其依據

鑽頭方面，一一一年度預計年銷量為 1 億 3 千萬~1 億 4 千萬支以上。  
自動化設備方面，將視各類產業，光電及 3C 產品擴廠及產品線更新速度及考量全球 ODM、OEM、大陸接單狀況，以及客戶需求狀況而有所變化。

最後，再次感謝各位股東的支持與鼓勵，高僑全體同仁必將更加積極、持續努力，開發各類產業的自動化及製程設備產品，提升產業競爭力。以面對一一一年度的挑戰及機會，全力創造更佳的業績回饋全體股東。

董事長：李義隆



總經理：李義隆



會計主管：黃正雄



【附件二】

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、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)業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所陳政學會計師及張字信會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年度股東常會

高僑自動化科技股份有限公司

審計委員會召集人：李東峰



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 一 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

高僑自動化科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達高僑自動化科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師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，與高僑自動化科技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，對高僑自動化科技股份有限公司民國一一〇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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 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(十四)收入認列；收入認列之說明請詳附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

高僑自動化科技股份有限公司依個別銷售合約所訂之交易條件來決定控權移轉時間而認列收入，由於收入認列常涉及公司管理當局之重大判斷，因此，收入認列之測試列為本會計師執行高僑自動化科技股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；存貨評價之情形請詳附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

高僑自動化科技股份有限公司所屬產業主要為自動化設備之研發及製作，由於部份產品機型需依客製設計具有其獨特性，若未來不符合客戶或市場需求，將導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估高僑自動化科技股份有限公司之存貨備抵金額，執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性；評估存貨跌價或呆滯提列比率及假設之合理性；檢視過去對存貨備抵提列之適足性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。

## 三、應收帳款之減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；應收帳款減損評估之情形請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

高僑自動化科技股份有限公司受所屬產業特性影響，其應收帳款回收期間較長，銷售客戶之營運狀況亦可能受到市場趨勢之影響，故高僑自動化科技股份有限公司應收帳款之可回收性、客戶信用風險及備抵減損評估存有管理階層之重大判斷，因此，應收帳款減損之評估列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視應收帳款帳齡報表，分析各期應收帳款帳齡變化情形、歷史收款紀錄、產業經濟狀況、評估高僑自動化科技股份有限公司之應收帳款減損提列政策之合理；瞭解應收帳款收回可能性之相關資訊及檢視期後收款狀況；檢視過去對應收帳款減損提列之準確度，並與本期估列情形及收現帳款實際數作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當，考量相關資訊之揭露是否適切。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；評估高僑自動化科技股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理；檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；暨財務報告日前後一定期間收入交易樣本，分析樣本合約，評估其所載交易條件確認收入認列已記錄於適當期間。並針對前十大銷售客戶之收入總額了解及分析變動原因。

## 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僑自動化科技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僑自動化科技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。

高僑自動化科技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，惟其目的非對高僑自動化科技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，以及使高僑自動化科技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僑自動化科技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. 對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成高僑自動化科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對高僑自動化科技股份有限公司民國一一〇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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



洪宇信



證券主管機關：金管證六字第 1020002066 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號  
民國 一一一 年 三 月 十 一 日

## 高橋自動化科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.12.31		109.12.31		負債及權益	110.12.31		109.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 457,389	12	602,015	15	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 780,985	20	888,796	22
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,228	-	12,303	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	50,000	1	150,000	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	176,141	4	196,884	5	2130 合約負債-流動(附註六(十九))	108,685	3	117,810	3
1181 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	22,033	1	27,074	-	2170 應付帳款	127,327	3	120,290	3
1200 其他應收款(附註六(四))	13,661	-	67,944	2	2200 其他應付款	254,008	6	207,828	5
1220 本期所得稅資產	304	-	304	-	2230 本期所得稅負債	30,837	1	25,347	-
1310 存貨(附註六(五))	678,228	17	643,649	16	2250 負債準備-流動(附註六(十四))	795	-	795	-
1410 預付款項(附註六(九))	284,558	7	252,677	6	2280 租賃負債-流動(附註六(十三))	455	-	277	-
1470 其他流動資產(附註六(九))	1,247	-	1,199	-	2300 其他流動負債(附註六(十二))	7,089	-	5,044	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(九))	781,858	20	1,078,862	27		<u>1,360,181</u>	<u>34</u>	<u>1,516,187</u>	<u>37</u>
	<u>2,426,647</u>	<u>61</u>	<u>2,882,911</u>	<u>71</u>	<b>非流動負債：</b>				
<b>非流動資產：</b>					2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	40,074	1	35,624	1
1520 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(二))	24,631	1	-	-	2600 其他非流動負債	415	-	1,430	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	331,277	8	316,072	8	2680 租賃負債-非流動(附註十三)	728	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	834,207	21	821,511	20		<u>41,217</u>	<u>1</u>	<u>37,054</u>	<u>1</u>
1776 使用權資產(附註六(八))	1,181	-	274	-	<b>負債總計</b>	<u>1,401,398</u>	<u>35</u>	<u>1,553,241</u>	<u>38</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	32,342	1	31,612	1	<b>權益：(附註六(十七))：</b>				
1900 其他非流動資產(附註六(九))	3,235	-	482	-	3100 股本	1,003,864	25	1,003,864	25
1915 預付設備款	6,219	-	6,888	-	3200 資本公積	1,076,335	27	1,096,412	27
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九)及八)	322,000	8	6,000	-	3300 保留盈餘	497,793	13	411,492	10
	<u>1,555,092</u>	<u>39</u>	<u>1,182,839</u>	<u>29</u>	3400 其他權益	2,349	-	741	-
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,981,739</u>	<u>100</u>	<u>4,065,750</u>	<u>100</u>	<b>權益總計</b>	<u>2,580,341</u>	<u>65</u>	<u>2,512,509</u>	<u>62</u>
					<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,981,739</u>	<u>100</u>	<u>4,065,750</u>	<u>100</u>

董事長：李義隆



(請詳閱個體財務報告附註)

經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司



民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,214,239	100	1,170,142	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	1,010,172	83	980,406	84
營業毛利	204,067	17	189,736	16
6000 營業費用(附註六(十五)及(二十)):				
6100 推銷費用	17,060	1	17,485	1
6200 管理費用	33,595	3	37,430	3
6300 研發費用	1,996	-	1,568	-
	52,651	4	56,483	4
6900 營業淨利	151,416	13	133,253	12
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)及(二十一)):				
7100 利息收入	16,445	1	16,854	1
7010 其他收入	929	-	7,303	1
7020 其他利益及損失	(13,958)	(1)	(15,580)	(1)
7050 財務成本	(7,899)	(1)	(8,520)	(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	13,307	1	8,385	1
	8,824	-	8,442	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	160,240	13	141,695	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	35,294	3	30,845	3
8200 本期淨利	124,946	10	110,850	10
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	817	-	(435)	-
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	10,098	1	(3,202)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(1,616)	-	640	-
	9,299	1	(2,997)	-
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	(6,181)	(1)	(8,487)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(6,181)	(1)	(8,487)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,118	-	(11,484)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 128,064	10	99,366	9
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.24		1.10	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.24		1.10	

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：李義隆



經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目		合計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			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			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 928,644	1,114,985	49,265	13,088	331,588	393,941	(14,086)	25,876	11,790	2,449,360	
本期淨利	-	-	-	-	110,850	110,850	-	-	-	110,850	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(435)	(435)	(8,487)	(2,562)	(11,049)	(11,484)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	110,415	110,415	(8,487)	(2,562)	(11,049)	99,366	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	18,555	-	(18,555)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	998	(998)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(17,644)	(17,644)	-	-	-	(17,644)	
普通股股票股利	75,220	-	-	-	(75,220)	(75,220)	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	(18,573)	-	-	-	-	-	-	-	(18,573)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,003,864	1,096,412	67,820	14,086	329,586	411,492	(22,573)	23,314	741	2,512,509	
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,003,864	1,096,412	67,820	14,086	329,586	411,492	(22,573)	23,314	741	2,512,509	
本期淨利	-	-	-	-	124,946	124,946	-	-	-	124,946	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	817	817	(6,181)	8,482	2,301	3,118	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,763	125,763	(6,181)	8,482	2,301	128,064	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	11,085	-	(11,085)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,487	(8,487)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,155)	(40,155)	-	-	-	(40,155)	
資本公積配發現金股利	-	(20,077)	-	-	-	-	-	-	-	(20,077)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	693	693	-	(693)	(693)	-	
民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,003,864	1,076,335	78,905	22,573	396,315	497,793	(28,754)	31,103	2,349	2,580,341	

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：李義隆



經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



## 高僑自動化科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 160,240	141,695
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,145	22,593
利息費用	7,899	8,520
利息收入	(16,445)	(16,854)
股利收入	(367)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(13,307)	(8,385)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3)	(171)
收益費損項目合計	(2,078)	5,703
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少(增加)	1,075	(2,788)
應收帳款(含關係人)減少	25,784	43,138
其他應收款減少(增加)	52,506	(57,601)
存貨增加	(34,579)	(28,184)
預付款項增加	(30,041)	(61,151)
其他流動資產(增加)減少	(1,888)	409
其他營業資產(增加)減少	(2,061)	431
與營業活動相關之資產之淨變動合計	10,796	(105,746)
應付帳款增加	7,037	29,886
其他應付款增加	46,271	107,918
合約負債(減少)增加	(9,125)	12,639
其他營業負債增加(減少)	1,856	(16,223)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	46,039	134,220
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	56,835	28,474
調整項目合計	54,757	34,177
營運產生之現金流入	214,997	175,872
收取之利息	18,222	16,149
收取之股利	367	-
支付之利息	(7,990)	(8,548)
支付之所得稅	(27,700)	(2,122)
營業活動之淨現金流入	197,896	181,351
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(37,171)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,559	-
採用權益法之投資減資收款	-	58,343
取得不動產、廠房及設備	(32,032)	(35,104)
處分不動產、廠房及設備	3	200
存出保證金減少	(692)	(33)
其他金融資產增加	(18,996)	(530,511)
預付設備款減少(增加)	325	(4,843)
投資活動之淨現金流出	(74,004)	(511,948)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,303,639	989,896
短期借款減少	(1,411,450)	(731,925)
應付短期票券減少	(100,000)	150,000
存入保證金增加	(9)	-
租賃本金償還	(466)	(472)
發放現金股利	(60,232)	(36,217)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(268,518)	371,282
本期現金及約當現金(減少)增加數	(144,626)	40,685
期初現金及約當現金餘額	602,015	561,330
期末現金及約當現金餘額	\$ 457,389	602,015

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：李義隆



經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



## 會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「高僑集團」)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達高僑集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一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，與高僑集團保持超然獨立，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，對高僑集團民國一一〇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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 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(十四)收入認列；收入認列之說明請詳附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

高僑集團依個別銷售合約所訂之交易條件來決定控制權移轉時間而認列收入，由於收入認列常涉及公司管理當局之重大判斷，因此，收入認列之測試列為本會計師執行高僑集團財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；評估高僑集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理；檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；暨財務報告日前後一定期間收入交易樣本，分析樣本合約，評估其所載交易條件確認收入認列已記錄於適當期間。並針對前十大銷售客戶之收入總額了解及分析變動原因。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；存貨評價之情形請詳附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

高僑集團所屬產業主要為自動化設備之研發及製作，由於部份產品機型需依客製設計具有其獨特性，若未來不符合客戶或市場需求，將導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估高僑集團之存貨備抵金額，執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性；評估存貨跌價或呆滯提列比率及假設之合理性；檢視過去對存貨備抵提列之適足性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。

## 三、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；應收帳款減損評估之情形請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

高僑集團受所屬產業特性影響，其應收帳款回收期間較長，銷售客戶之營運狀況亦可能受到市場趨勢之影響，故高僑集團應收帳款之可回收性及備抵減損評估存有管理階層之重大判斷，因此，應收帳款減損之評估列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視應收帳款帳齡報表，分析各期應收帳款帳齡變化情形、歷史收款紀錄、產業經濟狀況、評估應收帳款減損提列政策之合理性、瞭解應收帳款收回可能性之相關資訊檢視及期後收款狀況；檢視過去對應收帳款減損提列之準確度，並與本期估列情形及收現帳款實際數作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當，考量相關資訊之揭露是否適切。

## 其他事項

高僑自動化科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九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僑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僑集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高僑集團之治理單位(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，惟其目的非對高僑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，以及使高僑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僑集團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，決定對高僑集團民國一一〇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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政學



會計師：

沈宇信



證券主管機關：金管證六字第 1020002066 號

核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號

民國 一 一 一 年 三 月 十 一 日

## 高橋自動化科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.12.31		109.12.31		負債及權益	110.12.31		109.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 582,251	15	721,156	18	2102 短期借款(附註六(十))	\$ 780,985	20	888,796	22
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,228	-	12,303	-	2110 應付短期票券(附註六(九))	50,000	1	150,000	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	234,340	6	282,835	7	2130 合約負債-流動(附註六(十八))	108,685	3	140,920	3
1200 其他應收款(附註六(四))	14,858	-	68,288	2	2170 應付帳款	149,713	4	140,440	3
1220 本期所得稅資產	304	-	304	-	2200 其他應付款(附註六(十一))	254,140	6	207,986	5
1310 存貨(附註六(五))	685,624	17	654,840	16	2230 本期所得稅負債	30,861	1	26,029	1
1410 預付款項(附註六(八))	296,635	7	255,122	6	2250 負債準備-流動(附註六(十三))	4,888	-	4,832	-
1470 其他流動資產(附註六(八))	1,393	-	1,328	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十二))	455	-	277	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(八)及八)	781,858	20	1,078,862	26	2300 其他流動負債(附註六(十一))	7,105	-	5,061	-
	<u>2,608,491</u>	<u>65</u>	<u>3,075,038</u>	<u>75</u>		<u>1,386,832</u>	<u>35</u>	<u>1,564,341</u>	<u>38</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1520 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(二))	189,453	5	160,430	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	40,074	1	35,624	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	834,329	21	821,646	20	2580 租賃負債-非流動(附註六(十二))	728	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(七))	12,321	-	11,808	-	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	415	-	1,430	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	32,342	1	31,612	1		<u>41,217</u>	<u>1</u>	<u>37,054</u>	<u>1</u>
1900 其他非流動資產(附註六(八))	3,235	-	482	-	<b>負債總計</b>	<u>1,428,049</u>	<u>36</u>	<u>1,601,395</u>	<u>39</u>
1915 預付設備款	6,219	-	6,888	-	<b>權益：</b>				
1980 其他金融資產-非流動(附註六(八))	322,000	8	6,000	-	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：</b>				
	<u>1,399,899</u>	<u>35</u>	<u>1,038,866</u>	<u>25</u>	3100 股本	1,003,864	25	1,003,864	24
					3200 資本公積	1,076,335	27	1,096,412	27
					3300 保留盈餘	497,793	12	411,492	10
					3400 其他權益	2,349	-	741	-
					<b>權益總計</b>	<u>2,580,341</u>	<u>64</u>	<u>2,512,509</u>	<u>61</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,008,390</u>	<u>100</u>	<u>4,113,904</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 4,008,390</u>	<u>100</u>	<u>4,113,904</u>	<u>100</u>

(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：李義隆

董事長：李義隆



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,236,958	100	1,193,888	100
5000 營業成本(附註六(五))	1,025,624	83	998,598	84
營業毛利	211,334	17	195,290	16
6000 營業費用(附註六(十四)及(十九)):				
6100 推銷費用	17,060	1	17,485	1
6200 管理費用	34,803	3	39,003	3
6300 研發費用	1,996	-	1,569	-
	53,859	4	58,057	4
6900 營業淨利	157,475	13	137,233	12
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(二十)):				
7100 利息收入	24,506	2	20,188	2
7010 其他收入	929	-	7,306	1
7020 其他利益及損失	(13,983)	(1)	(12,755)	(1)
7050 財務成本	(7,899)	(1)	(8,727)	(1)
	3,553	-	6,012	1
7900 稅前淨利	161,028	13	143,245	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	36,082	3	32,395	3
8200 本期淨利	124,946	10	110,850	10
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	817	-	(435)	-
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	10,098	1	(3,202)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十五))	(1,616)	-	640	-
	9,299	1	(2,997)	-
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	(6,181)	-	(8,487)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(6,181)	-	(8,487)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,118	1	(11,484)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 128,064	11	99,366	9
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.24		1.10	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.24		1.10	

(請詳閱合併財務報告附註)

董事長：李義隆



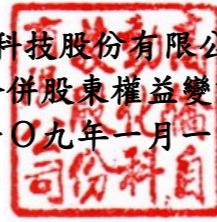
經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目				
	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	合計	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 資產未實現損益	合計	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 928,644	1,114,985	49,265	13,088	331,588	393,941	(14,086)	25,876	11,790	2,449,360
本期淨利	-	-	-	-	110,850	110,850	-	-	-	110,850
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(435)	(435)	(8,487)	(2,562)	(11,049)	(11,484)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	110,415	110,415	(8,487)	(2,562)	(11,049)	99,366
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	18,555	-	(18,555)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	998	(998)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(17,644)	(17,644)	-	-	-	(17,644)
普通股股票股利	75,220	-	-	-	(75,220)	(75,220)	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(18,573)	-	-	-	-	-	-	-	(18,573)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,003,864	1,096,412	67,820	14,086	329,586	411,492	(22,573)	23,314	741	2,512,509
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,003,864	1,096,412	67,820	14,086	329,586	411,492	(22,573)	23,314	741	2,512,509
本期淨利	-	-	-	-	124,946	124,946	-	-	-	124,946
本期其他綜合損益	-	-	-	-	817	817	(6,181)	8,482	2,301	3,118
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,763	125,763	(6,181)	8,482	2,301	128,064
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,085	-	(11,085)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,487	(8,487)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,155)	(40,155)	-	-	-	(40,155)
資本公積配發現金股利	-	(20,077)	-	-	-	-	-	-	-	(20,077)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	693	693	-	(693)	(693)	-
民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,003,864	1,076,335	78,905	22,573	396,315	497,793	(28,754)	31,103	2,349	2,580,341

董事長：李義隆



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 161,028	143,245
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,462	22,919
利息費用	7,899	8,727
利息收入	(24,506)	(20,188)
股利收入	(367)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3)	(171)
收益費損項目合計	3,485	11,287
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	1,075	10,127
應收帳款減少	48,495	22,078
其他應收款減少(增加)	51,657	(58,443)
存貨增加	(30,784)	(39,043)
預付款項增加	(41,513)	(62,605)
其他流動資產(增加)減少	(65)	2,377
其他營業資產(增加)減少	(2,061)	431
與營業活動相關之資產之淨變動	26,804	(125,078)
應付帳款增加	9,273	18,239
其他應付款增加	46,245	104,231
合約負債(減少)增加	(32,235)	9,067
負債準備增加	56	459
其他營業負債增加(減少)	1,855	(16,223)
與營業活動相關之負債之淨變動	25,194	115,773
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	51,998	(9,305)
調整項目合計	55,483	1,982
營運產生之現金流入	216,511	145,227
收取之利息	26,279	20,550
收取之股利	367	-
支付之利息	(7,990)	(8,754)
支付之所得稅	(29,146)	(5,026)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>206,021</b>	<b>151,997</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(37,171)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,559	-
取得不動產、廠房及設備	(32,032)	(35,123)
處分不動產、廠房及設備	3	200
存出保證金(增加)減少	(692)	(33)
其他金融資產增加	(18,996)	(530,511)
預付設備款(增加)減少	325	(4,843)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(74,004)</b>	<b>(570,310)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,303,639	989,896
短期借款減少	(1,411,450)	(731,925)
應付短期票券(減少)增加	(100,000)	150,000
償還長期借款	-	(14,839)
存入保證金減少	(9)	-
發放現金股利	(60,232)	(36,217)
租賃本金償還	(466)	(472)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(268,518)</b>	<b>356,443</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,404)	(1,123)
本期現金及約當現金減少數	(138,905)	(62,993)
期初現金及約當現金餘額	721,156	784,149
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>582,251</b>	<b>721,156</b>

(請詳閱合併財務報告附註)

董事長：李義隆



經理人：李義隆



會計主管：黃正雄



【附件四】

高僑自動化科技股份有限公司

——〇年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
上年度累積未分配盈餘	269,859,044
減：確定福利計畫精算利益	816,824
迴轉權益減項特別盈餘公積	17,244,164
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具利益	693,295
加：本年度稅後淨利	124,945,547
減：提列10%法定盈餘公積	(12,645,567)
可供分配盈餘	400,913,307
分配項目	
股東紅利(現金股利)	45,173,879
期末可供分配盈餘	355,739,428
註1：擬分配股東紅利45,173,879元，每股配發現金股利0.45元。 註2：嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配息比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。	

董事長：



經理人：



主辦會計：



**【附件五】**

高橋自動化科技股份有限公司公司章程  
部分條文修正對照表

修正後條文	修正前條文	說明
第十二條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會於三十日前通知各股東召開之，臨時會於必要時依法召開之，股東會開會時， <u>得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>	第十二條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會於三十日前通知各股東召開之，臨時會於必要時依法召開之。	配合法令修正
第三十四條 ...(以上省略)... <u>第二十二次修正於中華民國一〇六年五月二十六日。第二十三次修正於中華民國一〇七年六月八日。第二十四次修正於中華民國一〇八年六月十四日。第二十五次修正於中華民國一〇九年六月五日。第二十六次修正於中華民國一一年六月十七日。</u>	第三十四條 ...(以上省略)... 第二十二次修正於中華民國一〇六年五月二十六日。第二十三次修正於中華民國一〇七年六月八日。第二十四次修正於中華民國一〇八年六月十四日。第二十五次修正於中華民國一〇九年六月五日。	增列修訂日期

## 【附件六】

高橋自動化科技股份有限公司取得或處分資產處理程序辦法  
部分條文修正對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>(六)價格參考依據</p> <p>1. 公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、……略。</p> <p>(3)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>5. 公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p><u>6. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合相關法令規定。</u></p>	<p>(六)價格參考依據</p> <p>1. 公司取得或處分不動產、設備或使用權資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、……略。</p> <p>(3)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<del>依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</del>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>5. 公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<del>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</del>。</p>	<p>配合法令修正</p>
<p>(八)公告申報程序</p> <p>1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式…略</p> <p>(4)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新</p>	<p>(八)公告申報程序</p> <p>1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式…略</p> <p>(4)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分</p>	<p>配合法令修正</p>



修正後條文	修正前條文	說明
<p>臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>A. 買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>B. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購<u>外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>·</p> <p>·</p> <p>略</p>	<p>之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>A. 買賣國內公債。</p> <p>B. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購<del>及依規定認購之有價證券。</del></p> <p>·</p> <p>·</p> <p>略</p>	
<p>(九)向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>1. 本公司與關係人取得或處分資產，……略。</p> <p>2. 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必要</p>	<p>(九)向關係人取得不動產之處理程序</p> <p>1. 本公司與關係人取得或處分資產，……略。</p> <p>2. 評估及作業程序</p> <p>產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必</p>	<p>配合法令修正</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>性及預計效益。 ……………略。</p> <p>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交經審計委員會<u>承認同意</u>，並提交股東會、董事會<u>通過決議承認</u>部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產，供營業使用之不動產使用權資產</u>。董事會得依章程第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明，<u>已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</u></p> <p><u>公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間</u></p>	<p>要性及預計效益。 ……………略。</p> <p>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交經審計委員會同意，並提交董事會決議承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備。董事會得依章程第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>3. 交易成本之合理性評估 ……………略。</p>	

修正後條文	修正前條文	說明
<p><u>交易，不在此限。</u> 3. 交易成本之合理性評估 ……………略。</p>		
<p>(十四)本處理程序經董事會民國九十二年一月二十九日通過後實施，並提最近期股東會同意。第一次修訂於民國九十三年十月二十六日。第二次修訂於民國九十六年六月十三日。第三次修訂於民國一〇一年六月二十七日。第四次修訂於民國一〇三年六月二十七日。第五次修訂於民國一〇六年五月二十六日。第六次修訂於民國一〇八年六月十四日。第七次修訂於民國一〇九年六月五日。 <u>第八次修訂於民國一一一年六月十七日。</u></p>	<p>(十四)本處理程序經董事會民國九十二年一月二十九日通過後實施，並提最近期股東會同意。第一次修訂於民國九十三年十月二十六日。第二次修訂於民國九十六年六月十三日。第三次修訂於民國一〇一年六月二十七日。第四次修訂於民國一〇三年六月二十七日。第五次修訂於民國一〇六年五月二十六日。第六次修訂於民國一〇八年六月十四日。第七次修訂於民國一〇九年六月五日。</p>	<p>配合法令修正</p>