

高力熱處理工業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十三日(星期五)上午九時三十分
地點：桃園市中壢區吉林北路5-2號總公司營運大樓5樓大會議室
出席股數：本公司發行股份總數為91,471,435股，親自及委託出席(含電子方式投票)股數為46,674,440股，佔發行股份總數51.02%。

出席董事：(共9席)

董事6席(吳誌雄、韓顯福、王心五、黃宏興、谷泓道(阿拉丁投資有限公司代表人)、吳俊英(阿拉丁投資有限公司代表人))

獨立董事3席(洪祥文、毛恩洸、湯智堯)

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 蘇郁琇 會計師
論衡國際法律事務所 謝天仁 律師

主席：吳誌雄董事長



記錄：李家榮



宣言開會：股東出席總數已超過發行股數的二分之一，主席宣佈會議開始。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

第一案：

案由：一一三年度營業報告書，報請公鑒。

說明：本公司一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案由：一一三年度審計委員會審查報告書，報請公鑒。

說明：一一三年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案：

案由：一一三年度員工及董事酬勞分配報告，報請公鑒。

說明：一、依本公司公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。

二、本公司一一三年度稅前純益為新台幣743,103,787元，擬按本公司章程規定分派，建議分派員工酬勞新台幣16,530,911元，董事酬勞新台幣27,551,518元。

第 四 案：

案 由：一一三年度股東股息及紅利分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：一、本案業經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過在案。

二、依據本公司章程第二十九條規定，授權董事會特別決議，分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

三、擬無償配發現金股利每股配發新台幣 4.0 元計新台幣 365,858,796 元。本次現金(股利)按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

四、如嗣後本公司發行可轉換公司債執行轉換、買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷或因員工認股權行使，致使本公司普通股股數發生變動，股東配息比例因而發生變動須修正時或後續發放作業相關時程須變動時，擬請董事會授權董事長全權處理之。

五、一一三年度盈餘分配表，請參閱附件三。

第 五 案：

案 由：一一三年度給付董事酬金報告，報請 公鑒。

說 明：本公司董事酬金給付政策、制度、標準與結構，依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

一、依本公司公司章程規定董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，亦明訂如有獲利不高於百分之五為董事酬勞。

二、本公司董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事決議。

三、檢附 113 年度董事個別酬金明細表，請參閱附件四。

第 六 案：

案 由：一一三年度向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易報告，報請公鑒。

說 明：依據本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」第九條之一規定，本公司 113 年度除與子公司彼此間交易者外(與子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費用於合併時全數予以銷除)，合併公司與其他關係人(主要管理階層薪酬)間之交易為新台幣 108,341 仟元，係由薪資報酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一一三年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇、陳文香會計師查核完竣。

二、本案業經114年3月5日董事會決議通過在案，並送請審計委員會審查竣事。

三、營業報告書、會計師查核報告暨財務報表及盈餘分配表，請分別參閱附件一、附件五及附件三。

四、敬請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數佔表決時出席股東表決權數46,564,858之98.77%，本案照原案表決通過。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
現場投票	24,060,349	0	0	62,106
電子方式	21,932,788	29,276	0	480,339
總計	45,993,137	29,276	0	542,445
比例	98.77%	0.06%	0.00%	1.16%

四、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，提請討論。

說明：一、依據113.11.08金管證發字第1130385442號函文規定，爰修訂本公司「公司章程」部份內容加以修訂。

二、「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件六。

三、敬請討論公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數佔表決時出席股東表決權數46,564,858之98.87%，本案照原案表決通過。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
現場投票	24,060,349	0	0	62,106
電子方式	21,979,631	32,356	0	430,416
總計	46,039,980	32,356	0	492,522
比例	98.87%	0.06%	0.00%	1.05%

臨時動議：無

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

散會(上午 09：58)

本次股東會無股東提問

(註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

高力熱處理工業股份有限公司

一一三年度營業報告書

近期人工智慧 (Artificial Intelligence, AI) 儼然成為驅動各產業下一波轉型與成長的底層技術，對於 AI 的廣泛應用也備受各界期待。亞馬遜、谷歌、Meta、微軟等超大型雲端服務企業，以及在自動駕駛發展相當時日的特斯拉、於人工智慧模型領域佔有一席之地的 xAI 等等國際領導公司，皆雄心勃勃地宣示未來數年將在 AI 技術或資料中心加大投資，此趨勢亦帶動產業上下游方興未艾的發展，包含資料中心伺服器所需水冷等散熱系統暨零組件產品；此外，如何滿足大型 AI 資料中心進行模型訓練、推論所新增的電力需求，亦引起各國政府及產業界的高度關注，紛紛積極尋找既可滿足算力高速倍增所需能源、又可盡量兼顧碳排控管的電力來源。

本公司 113 年度在水冷散熱領域的業績也有跳躍式的成長。為了提升彈性效率、達到集團分工，以掌握 AI 資料中心散熱產業成長的契機，高力於 113 年 11 月 12 日股東臨時會通過分割議案，以既存分割的方式將熱能事業移轉給本公司 100% 持有之新設子公司高力熱能科技股份有限公司。同時為了建置台灣與中國以外的生產基地，於 113 年第四季度在泰國設立子公司，並已選好生產基地。這兩項重大決策，都是為了迎接 AI 產業未來的市場需求。

高力成立至今已經邁入第 55 年，能持續保持不錯的營運成果，要感謝各位股東的支持以及全體同仁的努力與付出。期待高力在集團組織調整後，能更靈活快速的掌握外部機會，再次締造佳績。現在將本公司過去一年的經營狀況，報告如下：

一、一一三年度營業計劃實施成果：

(一) 一一三年度個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	4,143,285	3,773,042	-370,243	-8.94%
營業淨利	664,378	620,642	-43,736	-6.58%
本期淨利	576,526	593,044	16,518	2.87%
本期綜合損益總額	555,824	640,551	84,727	15.24%
基本每股盈餘(元)	6.45	6.56	0.11	1.71%

(二) 一一三年度合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	4,325,671	4,003,440	-322,231	-7.45%
營業淨利	711,438	646,557	-64,881	-9.12%
本期淨利	576,526	593,044	16,518	2.87%
本期綜合損益總額	555,824	640,551	84,727	15.24%
基本每股盈餘(元)	6.45	6.56	0.11	1.71%

二、預算執行情形

本公司 113 年度並未對外公開財務預測數。113 年度面對很多外在的挑戰，在團隊努力把握訂單以及內部持續進行流程改善的結果，營收守住預算目標、獲利較預算數高出許多。整體而言，113 年度的表現堪稱穩健中帶有突破。

三、財務收支及獲利能力：

單位：新台幣仟元

項目		113年度個體財報	113年度合併財報
現金流量	營業活動之淨現金流入	962,593	1,041,283
	投資活動之淨現金流出	(806,462)	(194,638)
	籌資活動之淨現金流入	426,128	426,128
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	41.92	43.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	226.49	214.95
償債能力(%)	流動比率(%)	151.18	205.41
	速動比率(%)	102.02	146.10
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	11.40	11.18
	股東權益報酬率(%)	19.32	19.32
	稅前純益占實收資本額比率(%)	81.24	81.99
	純益率(%)	15.72	14.81
	基本每股盈餘(元)	6.56	6.56

四、研究發展狀況

本公司重視新產品與新技術之發產，每年均投入相當的資源在產品與技術研發上面。以市場與客戶需求為主軸來訂定研究發展方向，執行優先順序與分配投入資源。對於成功開發的成果，透過專利權的申請來保護本公司之智慧財產權。

本公司 113 年度主要研發結果：熱交換器事業處有不同通道熱交換器開發、鐵基鋁料熱交換器開發以及新尺寸熱交換器開發；燃料電池事業處與客戶推展 SOFC(固態氧化物燃料電池)發電、SOEC(水電解製氫)、碳捕捉等系統之進展，高力皆扮演重要角色；熱能事業處在水冷散熱產品陸續獲得客戶認證並出貨，113 年度銷售與獲利的成長相當可觀；氫能事業處 113 年度與台灣電力、工研院、中央氣象署及學校等合作開發項目，均有相當不錯的成果。

五、一一四年度營業計劃概要

(一). 經營方針

1. 強化製程能力及產品設計能力，因應新產品之產能需求，積極開發新產品或技術，研發的持續投入，是貫徹本公司永續發展的最佳策略。
2. 深入了解產業應用與客戶需求以開發相對應產品，搶攻利基市場，並積極爭取國外設備大廠及大型代理廠商之配合，擴大經銷據點與銷售面。藉由海外參展及利用社群網路，全力衝刺內外銷市場，提升市佔率，透過經銷商之結盟擴大銷售通路，積極利用網路銷售，建立並提升品牌能見度。

(二). 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售預算數量依據現有客戶需求訂單、市場分析狀況及整體營運產銷計畫報告而產生，期許 114 年度整體營運狀況能持續穩健成長。

(三). 重要之產銷政策

1. 提升產品品質、持續擴充生產基地及生產設備。
2. 積極拓展內、外銷市場；尋求國際大廠代工機會，持續強化海外子公司產銷實力。

六、未來公司發展策略

本公司為達成營運成長目標，重點放在使整體設備產能及人員效率皆得以支應未來出貨成長所需。本公司於 111 年度規劃的真空爐及自動化設備之資本支出計畫，在 113 年度大致已經完成。公司預期未來幾年，熱交換器、燃料電池、AI 散熱以及氢能應用等四大產品營收均會顯著成長。既有的生產基地將逐漸達到飽和。為了因應客戶需求與考量政治因素，本公司積極在台灣與中國以外的第三地設廠。本公司經評估後，選定泰國為第三生產基定，泰國子公司之設立已經完成，購地合約也簽訂，114 年度將積極進行蓋廠，暫估 116 年度完成新廠建置並投產。

熱交換器事業處的研發方向除了降低成本而開發全不鏽鋼材料熱交換器外、為了攻入 AI 散熱領域而開發專屬伺服器散熱用的熱交換器、也與燃料電池事業處合作開發燃料電池用大型高鎳合金熱交換器，這些投入將擴展熱交換器的應用市場；燃料電池事業處與主要客戶 Bloom Energy 合作多年，優化精實生產管理是燃電事業處的重要課題。燃電事業處將增加更多的半自動化生產製程來提高產量，達到交期準確、同時持續進行改善，降低成本以提高獲利；氢能事業處以 113 年度的專案經驗為基礎，未來繼續投入天然氣熱裂解產氫固碳設備開發、金屬熱處理業廢氫回收系統以及氫裂解系統開發等項目，建立可以讓產業廣泛應用的技術，為氢能事業處帶來營收的成長。分割獨立出去的高力熱能科技股份有限公司將專注在 AI 資料中心散熱產業，設計開發散熱能力更高的 Manifold、CDU、Radiator 等產品，並取得客戶的認證，提高散熱產品市場的市占率。

七、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

川普上任美國總統後，一連串的政令公布，讓全球氣候行動與經濟活動都起了很大的討論與變化。但不管美國政策如何，地球只有一個。減碳還是重要的議題。本公司在 ESG 永續推動上還是努力的推進。關稅的議題，對經濟活動的影響較快速且直接，目前受影響較大的是汽車產業及鋼鐵供應鏈，本公司初步評估受影響有限，但後續各國會如何因應，全球關稅戰又會如何發展，則需要密切注意，並適時調整因應，才能保有企業的競爭力。

針對政經法規、政策走向、外部環境及總體經營環境的優劣、景氣循環等，與本公司可說是息息相關。上述這些影響，目前對本公司尚無重大衝擊及影響。本公司針對法律議題本公司聘請前消基會董事長謝天仁律師為法律顧問，以為未來法律變動之重要諮詢來源，降低法律變動之營運風險。

高力創始以來憑藉著最佳的核心技術、豐富的經驗、卓越的管理，以因應外部競爭環境之改變，在未來的日子裡，本公司全體同仁仍將秉持「創新、品質、責任、榮譽」的經營理念，努力達成公司各項營運目標維持公司穩定之成長，以不負各位股東之期望。

敬祝 所有股東 身心健康 萬事如意

董事長

吳誌雄



總經理

王心五



會計主管

張琬菁



高力熱處理工業股份有限公司審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司一一三年度營業報告書，個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體財務報告及合併財務報告業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇及陳文香兩位會計師共同查核完竣，出具查核報告書。上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照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，備具報告書。

敬請 鑑 核

此致

高力熱處理工業股份有限公司 114 年股東常會

審 計 委 員 會

委 員：洪 祥 文



委 員：湯 智 堯



委 員：毛 恩 洸



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 五 日

高力熱處理工業股份有限公司
113 年度盈餘分配表



項 目	金 額
期初未分配盈餘	357,600,914
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	5,733,658
調整後未分配盈餘	363,334,572
加：113 年度稅後淨利	593,043,782
加：迴轉特別盈餘公積	5,401,304
減：提列法定公積	(59,877,744)
本期可分配盈餘	901,901,914
減：股東現金股利(每股配發現金 4.0 元) 【註 1、2】	(365,858,796)
期末未分配盈餘	536,043,118
附註： 1. 股東現金股利之配發，以除權除息日流通在外股數實際配發為主。 2. 本次盈餘分配數額以 113 年度盈餘為優先。	

董事長：吳誌雄



總經理：王心五



會計主管：張琬菁



高力熱處理工業股份有限公司
一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日 單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)		
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事長	吳志雄	8,186	8,186	0	0	7,592	7,592	80	80	0	0	0	0	0	0	15,858 2.67%	15,858 2.67%	無
副董事長	韓顯福	0	0	0	0	3,796	3,796	80	80	6,512	6,512	209	209	0	0	10,598 1.79%	10,598 1.79%	無
董事	王心五	0	0	0	0	3,796	3,796	80	80	6,290	6,290	311	311	0	0	10,611 1.79%	10,611 1.79%	無
董事	黃宏興	0	0	0	0	3,796	3,796	80	80	3,847	3,847	108	108	39	0	7,870 1.33%	7,870 1.33%	無
董事	阿拉丁投資有限公司	0	0	0	0	7,592	7,592	0	0	0	0	0	0	0	0	7,592 1.28%	7,592 1.28%	無
	代表人 吳俊英	0	0	0	0	0	0	80	80	5,234	5,234	108	108	89	0	5,511 0.93%	5,511 0.93%	無
	代表人 谷泓道	0	0	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	80 0.21%	80 0.21%	無
獨董	洪祥文	840	840	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	920 0.16%	920 0.16%	無
獨董	毛恩洸	660	660	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	740 0.12%	740 0.12%	無
獨董	湯智堯	660	660	0	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	740 0.12%	740 0.12%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金依據本公司章程之相關規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與之程度、貢獻之價值結合績效評估並參照同業水準，提出合理公平之酬金水準建議，提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

高力熱處理工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

高力熱處理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，足以允當表達高力熱處理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 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與高力熱處理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。

強調事項

如個體財務報告附註一、四及十一所述，高力熱處理工業股份有限公司於民國 113 年 12 月 31 日將熱能事業部之業務（包含資產、負債及營業）分割讓與高力熱處理工業股份有限公司持股 100%之高力熱能科技股份有限公司，分割淨資產之帳面價值為 850,000 仟元。依照財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之 IFRS 問答集及相關函釋處理，此交易屬共同控制下之組織

重組，依照該規定高力熱處理工業股份有限公司選擇不將熱能事業相關業務視為自始即由高力熱能科技股份有限公司持有，而不重編比較期間財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高力熱處理工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對高力熱處理工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定部門銷貨收入之認列

高力熱處理工業股份有限公司民國 113 年度營業收入相較民國 112 年度減少約 9%。民國 113 年度來自特定部門之銷貨收入大幅成長，與整體營業收入之趨勢不同且金額重大，其銷貨收入是否真實發生之風險較高，故本會計師將前述特定部門之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。與收入相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(十二)及二一。

針對上述特定部門銷貨收入之認列，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入攸關之內部控制流程設計及執行有效性。
2. 取得特定部門之銷貨收入明細，抽樣核對客戶訂單，並檢視出貨及收款記錄。

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制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力熱處理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力熱處理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。

高力熱處理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，惟其目的非對高力熱處理工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高力熱處理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力熱處理工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（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. 對於高力熱處理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，並負責形成高力熱處理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，決定對高力熱處理工業股份有限公司民國 113 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 蘇 郁 琇

蘇郁琇



會計師 陳 文 香

陳文香



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日

高力熱處理工業股份有限公司

增補五項負債

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	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二七）	\$ 1,088,629	19	\$ 506,370	11
1150	應收票據淨額（附註九及二七）	14,559	-	14,479	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二七）	596,697	10	745,233	15
1180	應收帳款淨額－關係人（附註二七及二八）	3,346	-	8,431	-
1200	其他應收款（附註九及二七）	167	-	825	-
1210	其他應收款－關係人（附註二七及二八）	23,333	-	-	-
130X	存貨（附註十）	773,924	13	1,150,564	24
1470	其他流動資產	58,065	1	39,083	1
11XX	流動資產總計	2,558,720	43	2,464,985	51
1510	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及二七）	1,514	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二七）	106,624	2	68,634	2
1550	採用權益法之投資（附註十一）	1,232,477	21	293,460	6
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二九）	1,865,320	32	1,783,867	37
1755	使用權資產（附註十三）	9,841	-	6,462	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四及二九）	21,312	-	22,225	1
1780	無形資產	5,799	-	2,592	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	15,554	-	15,326	-
1900	其他非流動資產	77,727	1	129,849	3
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）	22,449	1	12,205	-
15XX	非流動資產總計	3,358,617	57	2,334,620	49
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,917,337	100	\$ 4,799,605	100
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二七）	\$ 905,000	15	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註二一）	30,838	1	31,421	1
2150	應付票據（附註二七）	1,322	-	1,132	-
2170	應付帳款（附註二七）	251,210	4	194,475	4
2180	應付帳款－關係人（附註二七及二八）	5,298	-	4,369	-
2219	其他應付款（附註十七及二七）	347,945	6	344,912	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	81,536	2	117,998	3
2280	租賃負債－流動（附註十三）	4,418	-	2,864	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五及二七）	53,459	1	254,650	5
2399	其他流動負債	11,460	-	14,687	-
21XX	流動負債總計	1,692,486	29	966,508	20
2500	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七、十六及二七）	-	-	7,100	-
2530	應付公司債（附註十六及二七）	467,047	8	907,030	19
2540	長期借款（附註十五、二七及二九）	268,156	4	184,505	4
2550	負債準備－非流動（附註十八）	441	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	46,343	1	26,936	1
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	5,493	-	3,631	-
2645	存入保證金	363	-	213	-
25XX	非流動負債總計	787,843	13	1,129,415	24
2XXX	負債總計	2,480,329	42	2,095,923	44
3110	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	914,647	15	893,841	18
3200	資本公積	1,245,856	21	816,351	17
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	278,353	5	220,836	5
3320	特別盈餘公積	5,401	-	-	-
3350	未分配盈餘	956,379	16	778,056	16
3300	保留盈餘總計	1,240,133	21	998,892	21
3420	其他權益				
3420	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	24,781	1	(5,545)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,591	-	143	-
3400	其他權益總計	36,372	-	(5,402)	-
3XXX	權益總計	3,437,008	58	2,703,682	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,917,337	100	\$ 4,799,605	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄

經理人：王心五

會計主管：張琬菁

高力熱處理工業股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 3,773,042	100	\$ 4,143,285	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>2,652,506</u>	<u>70</u>	<u>3,016,333</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	1,120,536	30	1,126,952	27
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(5,884)	-	(5,878)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	<u>5,878</u>	<u>-</u>	<u>4,473</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,120,530</u>	<u>30</u>	<u>1,125,547</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	123,976	3	122,225	3
6200	管理費用	265,523	7	253,363	6
6300	研究發展費用	113,099	3	83,813	2
6450	預期信用減損損失	(<u>2,710</u>)	<u>-</u>	<u>1,768</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>499,888</u>	<u>13</u>	<u>461,169</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>620,642</u>	<u>17</u>	<u>664,378</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	8,008	-	7,678	-
7010	其他收入	57,861	2	14,722	-
7020	其他利益及損失	59,489	2	25,140	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 22,471)	(1)	(\$ 33,394)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益之份額	19,575	-	38,198	1
7000	營業外收入及支出合計	122,462	3	52,344	1
7900	稅前淨利	743,104	20	716,722	17
7950	所得稅費用(附註四及二三)	150,060	4	140,196	3
8200	本年度淨利	593,044	16	576,526	14
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	7,167	-	(1,690)	-
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	37,990	1	(17,591)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(9,098)	-	4,054	-
	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	11,448	-	(5,475)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	47,507	1	(20,702)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 640,551	17	\$ 555,824	13
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 6.56		\$ 6.45	
9810	稀 釋	\$ 6.35		\$ 6.44	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張琬菁





高力能源工程股份有限公司

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	其他權益	權益總額
A1	89,384	\$ 893,841	\$ 593,414	\$ 190,165	\$ -	\$ 367,629	\$ 5,618	\$ 2,058,997
B1	-	-	-	30,671	-	(30,671)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(134,076)	-	(134,076)
C5	-	-	222,937	-	-	-	-	222,937
D1	-	-	-	-	-	576,526	-	576,526
D3	-	-	-	-	-	(1,352)	(5,475)	(20,702)
D5	-	-	-	-	-	575,174	(5,475)	555,824
Z1	89,384	893,841	816,351	220,836	-	778,056	143	2,703,682
B1	-	-	-	57,517	-	(57,517)	-	-
B3	-	-	-	-	5,401	(5,401)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(357,536)	-	(357,536)
C5	-	-	204	-	-	-	-	204
D1	-	-	-	-	-	593,044	-	593,044
D3	-	-	-	-	-	5,733	11,448	47,507
D5	-	-	-	-	-	598,777	11,448	640,551
I1	2,081	20,806	429,301	-	-	-	-	450,107
Z1	91,465	\$ 914,647	\$ 1,245,856	\$ 278,353	\$ 5,401	\$ 956,379	\$ 11,591	\$ 3,437,008

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五

會計主管：張琬菁



高力熱處理工業股份有限公司

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

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 743,104	\$ 716,722
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	141,926	115,508
A20200	攤銷費用	4,623	3,638
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(2,710)	1,768
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	(12,451)	1,844
A20900	財務成本	22,471	33,394
A21200	利息收入	(8,008)	(7,678)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(19,575)	(38,198)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	252	(4,323)
A23800	存貨跌價損失	13,326	4,882
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	5,884	5,878
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(5,878)	(4,473)
A29900	租賃修改利益	-	(5)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	43,170
A31130	應收票據	(94)	6,402
A31150	應收帳款	(17,427)	(229,304)
A31160	應收帳款－關係人	5,085	5,103
A31180	其他應收款	658	(726)
A31190	其他應收款－關係人	(23,333)	-
A31200	存 貨	153,243	(56,901)
A31240	其他流動資產	(20,978)	131,598
A31990	淨確定福利資產	(3,077)	(3,267)
A32125	合約負債	(583)	(21,717)
A32130	應付票據	190	(169)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32150	應付帳款	\$ 150,368	(\$ 47,221)
A32160	應付帳款－關係人	929	3,220
A32180	其他應付款	15,533	110,272
A32200	負債準備	6,852	-
A32230	其他流動負債	(3,227)	(525)
A33000	營運產生之現金	1,147,103	768,892
A33300	支付之利息	(8,069)	(32,382)
A33500	支付之所得稅	(176,441)	(73,278)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>962,593</u>	<u>663,232</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(664,667)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備（附註二五）	(139,330)	(341,189)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	9,700
B04500	取得無形資產	(8,080)	(3,150)
B06700	其他非流動資產增加	(2,393)	(7,641)
B07500	收取之利息	<u>8,008</u>	<u>7,678</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(806,462)</u>	<u>(334,602)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加（減少）	905,000	(750,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	1,132,768
C01600	舉借長期借款	137,110	110,890
C01700	償還長期借款	(254,650)	(354,450)
C03100	存入保證金減少	150	-
C04020	租賃本金償還	(4,150)	(2,865)
C04500	支付股利	(357,536)	(134,076)
C09900	行使歸入權	<u>204</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>426,128</u>	<u>2,267</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	582,259	330,897
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>506,370</u>	<u>175,473</u>
E00200	年末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,088,629</u>	<u>\$ 506,370</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張琬菁



會計師查核報告

高力熱處理工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 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，足以允當表達高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 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，與高力熱處理工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 113 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。

茲對高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定部門銷貨收入之認列：

高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 113 年度營業收入相較民國 112 年度減少約 7%。民國 113 年度來自特定部門之銷貨收入大幅成長，與整體營業收入之趨勢不同且金額重大，其銷貨收入是否真實發生之風險較高，故本會計師將前述特定部門之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。與收入相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十二)及二二。

針對上述特定部門銷貨收入之認列，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入攸關之內部控制流程設計及執行有效性。
2. 取得特定部門之銷貨收入明細，抽樣核對客戶訂單，並檢視出貨及收款記錄。

其他事項

高力熱處理工業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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力熱處理工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算高力熱處理工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高力熱處理工業股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對高力熱處理工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高力熱處理工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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力熱處理工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（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，決定對高力熱處理工業股份有限公司及其子公司民國 113 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 蘇 郁 琇

蘇郁琇



會計師 陳 文 香

陳文香



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 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（附註三、六及二八）	\$ 1,871,305	31	\$ 590,937	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二八）	49,258	1	21,635	1
1150	應收票據（附註十及二八）	14,573	-	14,479	-
1170	應收帳款（附註十及二八）	807,125	13	782,838	16
1200	其他應收款（附註十及二八）	257	-	825	-
130X	存貨（附註十一）	1,052,213	17	1,234,668	26
1470	其他流動資產	<u>61,076</u>	<u>1</u>	<u>56,290</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>3,855,807</u>	<u>63</u>	<u>2,701,672</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及二八）	1,514	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二八）	106,624	2	68,634	1
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及二八）	-	-	25,962	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三十）	1,965,780	32	1,838,556	38
1755	使用權資產（附註十四）	12,855	-	8,311	-
1760	投資性不動產（附註十五及三十）	21,312	-	22,225	1
1780	無形資產	9,006	-	2,592	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	15,554	-	15,326	-
1900	其他非流動資產（附註三一）	91,679	2	133,371	3
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二十）	<u>22,449</u>	<u>1</u>	<u>12,205</u>	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,246,773</u>	<u>37</u>	<u>2,127,182</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,102,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,828,854</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 905,000	15	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註二二）	33,447	1	38,728	1
2150	應付票據（附註二八）	1,322	-	1,132	-
2170	應付帳款（附註二八）	360,210	6	204,579	4
2219	其他應付款（附註十八及二八）	417,484	7	358,939	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	82,391	1	119,112	3
2250	負債準備－流動（附註十九）	6,411	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	5,013	-	2,864	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六、二八及三十）	53,459	1	254,650	5
2399	其他流動負債	<u>12,391</u>	<u>-</u>	<u>15,753</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>1,877,128</u>	<u>31</u>	<u>995,757</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七及二八）	-	-	7,100	-
2530	應付公司債（附註十七及二八）	467,047	8	907,030	19
2540	長期借款（附註十六、二八及三十）	268,156	4	184,505	4
2550	負債準備－非流動（附註十九）	441	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	46,343	1	26,936	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	6,094	-	3,631	-
2645	存入保證金（附註二八）	<u>363</u>	<u>-</u>	<u>213</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計	<u>788,444</u>	<u>13</u>	<u>1,129,415</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>2,665,572</u>	<u>44</u>	<u>2,125,172</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
	股 本				
3110	普通股股本	914,647	15	893,841	18
3200	資本公積	<u>1,245,856</u>	<u>20</u>	<u>816,351</u>	<u>17</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	278,353	4	220,836	5
3320	特別盈餘公積	5,401	-	-	-
3350	未分配盈餘	<u>956,379</u>	<u>16</u>	<u>778,056</u>	<u>16</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,240,133</u>	<u>20</u>	<u>998,892</u>	<u>21</u>
	其他權益				
3420	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	24,781	1	(5,545)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>11,591</u>	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>-</u>
3400	其他權益總計	<u>36,372</u>	<u>1</u>	<u>(5,402)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>3,437,008</u>	<u>56</u>	<u>2,703,682</u>	<u>56</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 6,102,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,828,854</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張琬菁



高力熱處理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，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二二）	\$ 4,003,440	100	\$ 4,325,671	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>2,808,590</u>	<u>70</u>	<u>3,101,722</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>1,194,850</u>	<u>30</u>	<u>1,223,949</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二三及二八）				
6100	推銷費用	139,317	4	139,414	3
6200	管理費用	297,425	7	287,463	7
6300	研究發展費用	113,099	3	83,813	2
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	(<u>1,548</u>)	<u>-</u>	<u>1,821</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>548,293</u>	<u>14</u>	<u>512,511</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>646,557</u>	<u>16</u>	<u>711,438</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註二 三）				
7100	利息收入	8,562	-	8,274	-
7010	其他收入	58,306	2	18,275	-
7020	其他利益及損失	58,955	2	25,053	1
7050	財務成本	(<u>22,471</u>)	(<u>1</u>)	(<u>33,394</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>103,352</u>	<u>3</u>	<u>18,208</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	749,909	19	729,646	17
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>156,865</u>)	(<u>4</u>)	(<u>153,120</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利（附註二三）	<u>593,044</u>	<u>15</u>	<u>576,526</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	\$	7,167 -	(\$	1,690) -
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	37,990	1	(	17,591) -
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	(	9,098) -	4,054	-
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>11,448</u>	<u>-</u>	(<u>5,475</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	<u>47,507</u>	<u>1</u>	(<u>20,702</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 640,551</u>	<u>16</u>	<u>\$ 555,824</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$	593,044 15	\$	576,526 13
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 593,044</u>	<u>15</u>	<u>\$ 576,526</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$	640,551 16	\$	555,824 13
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 640,551</u>	<u>16</u>	<u>\$ 555,824</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.56</u>		<u>\$ 6.45</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.35</u>		<u>\$ 6.44</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張琬菁





高力熱處理股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金額	本額	資本公積	法定盈餘公積	保留特別盈餘公積	盈餘分配	未分配盈餘	其他權益項目 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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	89,384	\$ 893,841	\$ 593,414	\$ 190,165	\$ -	\$ 367,629	\$ 8,330	\$ 5,618	\$ 2,058,997		
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,076)
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	89,384	893,841	816,351	220,836	-	778,056	(5,545)	143	2,703,682		
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(357,536)
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	2,081	20,806	429,301	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	91,465	914,647	1,245,856	278,353	5,401	956,379	24,781	11,591	3,437,008		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張婉菁

高力熱處理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

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 749,909	\$ 729,646
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	151,038	122,793
A20200	攤銷費用	7,905	6,371
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(1,548)	1,821
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	(12,451)	1,844
A20900	財務成本	22,471	33,394
A21200	利息收入	(8,562)	(8,274)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	904	(4,437)
A23700	存貨跌價損失	13,326	4,882
A29900	租賃修改利益	-	(5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	43,170
A31130	應收票據	(94)	6,402
A31150	應收帳款	(22,801)	(225,855)
A31180	其他應收款	568	(726)
A31200	存 貨	169,129	(59,738)
A31240	其他流動資產	(4,786)	115,523
A31990	淨確定福利資產	(3,077)	(3,267)
A32125	合約負債	(5,281)	(19,943)
A32130	應付票據	190	(169)
A32150	應付帳款	155,631	(49,300)
A32180	其他應付款項	16,896	116,481
A32200	負債準備	6,852	-
A32230	其他流動負債	(3,362)	(3,775)
A33000	營運產生之現金	1,232,857	806,838

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 8,069)	(\$ 32,382)
A33500	支付之所得稅	(183,505)	(95,414)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,041,283</u>	<u>679,042</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二六)	(190,252)	(348,854)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	10,140
B03700	存出保證金增加	(2,394)	-
B04500	取得無形資產	(8,080)	(3,150)
B06700	其他非流動資產增加	(2,474)	(12,520)
B07500	收取之利息	<u>8,562</u>	<u>8,274</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(194,638)</u>	<u>(346,110)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加 (減少)	905,000	(750,000)
C01200	發行公司債	-	1,132,768
C01600	舉借長期借款	137,110	110,890
C01700	償還長期借款	(254,650)	(354,450)
C03000	存入保證金增加	150	-
C04020	租賃本金償還	(4,150)	(2,865)
C04500	發放現金股利	(357,536)	(134,076)
C09900	行使歸入權	<u>204</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>426,128</u>	<u>2,267</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,595</u>	<u>(3,552)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,280,368	331,647
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>590,937</u>	<u>259,290</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,871,305</u>	<u>\$ 590,937</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳誌雄



經理人：王心五



會計主管：張琬菁



高力熱處理工業股份有限公司
公司章程修改對照表

修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
第二十八條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，<u>且應於員工酬勞中提撥不低於百分之二十予董事會所訂條件之基層員工</u>，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前揭比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	第二十八條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前揭比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	配合法令 修訂
第三十二條： 本章程訂立於中華民國五十九年十月十二日，第一次修正於民國五十九年十一月十五日，…。第三十四次修正於民國一〇八年六月二十日。第三十五次修正於民國一〇九年六月十七日。第三十六次修正於民國一一一年六月十六日。第三十七次修正於民國一一三年六月二十日。<u>第三十八次修正於民國一一四年五月二十三日。</u>	第三十二條： 本章程訂立於中華民國五十九年十月十二日，第一次修正於民國五十九年十一月十五日，…。第三十四次修正於民國一〇八年六月二十日。第三十五次修正於民國一〇九年六月十七日。第三十六次修正於民國一一一年六月十六日。第三十七次修正於民國一一三年六月二十日。	增列修訂 日期及次 數