

股票代碼：2008



高興昌鋼鐵股份有限公司

112 年股東常會

議 事 錄

時 間：民國 112 年 6 月 20 日(星期二)上午九時正

地 點：高雄市鼓山區中華一路318號(本公司)

召開方式：實體股東會

TEL：(07) 5 5 5 - 6 1 1 1 (代 表)

高興昌鋼鐵股份有限公司

112 年股東常會 議事錄

一、時 間：民國112年6月20日(星期二)上午9：00

地 點：高雄市中華一路318號(本公司)

出席股權：出席股東及股東委託出席股數163,599,442股(以電子投票出席股數102,048,621股)，占本公司發行總數200,852,293股扣除公司法179條規定無表決權股份庫藏股10,000,000股後190,852,293股之85.72%

出席董事：呂泰榮、勝呂榮峰、呂恩彰、林子惠、黃禮俊

出席獨立董事：林賢郎、陳吉雄、吳小燕

列席人員：安侯建業會計師 許振隆

主席：呂泰榮 董事長

記錄：吳曼玲

報告出席股東股份總數已達公司法之規定，主席宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

- 1.本公司111年度營業報告..... 略
- 2.審計委員會查核報告書..... 略
- 3.111年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告..... 略
- 4.庫藏股買回執行情形報告..... 略

四、承認事項：

第一案：承認本公司111年度營業報告書及財務報表 3-13

第二案：承認111年度盈餘分配案..... 14-15

五、臨時動議：無

六、散 會：上午09:28

四、承認事項：

第一案 (董事會 提)

案由：本公司111年度營業報告書暨財務報表，謹提請 承認。

說明：

一、本公司民國111年度財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆、陳永祥會計師查核完竣，並經審計委員會審查出具查核報告及董事會決議通過在案。具營業報告書(請參閱報告事項)。敬請 承認。

二、本公司111年度財務報告(詳如后)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 163,599,442

表決結果		百分比
贊成權數	163,476,420 (含電子投票102,033,017)	99.92 %
反對權數	650 (含電子投票650)	—
棄權/未投票權數	122,372 (含電子投票14,954)	—
無效權數	0	—

本案照原案表決通過

高興昌鋼鐵股份有限公司財務報表會計師查核報告

高興昌鋼鐵股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

高興昌鋼鐵股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及個別財務報告附註(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，上開個別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，足以允當表達高興昌鋼鐵股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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別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，與高興昌鋼鐵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，對高興昌鋼鐵股份有限公司民國一一一年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個別財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個別財務報告附註五；存貨評價之揭露請詳個別財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

高興昌鋼鐵股份有限公司主要存貨為各種鋼管及熱軋鋼捲，係以成本與淨變現價值孰低衡量。因處全球鋼鐵市場受到原料價格變動影響，其相關產品在競爭及變遷的環境中，銷售需求及價格可能會有劇烈波動，估計存貨淨變現價值需仰賴高興昌鋼鐵股份有限公司管理階層之主觀判斷，故導致存貨成本可能有超過其淨變現價值之風險，為本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

針對存貨之評價，本會計師於年底觀察實地盤點，以檢視存貨之狀態；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨周轉率及存貨庫齡變化情形，以評估高興昌鋼鐵股份有限公司有關存貨備抵評價提列之合理性；針對高興昌鋼鐵股份有限公司管理階層所採用之淨變現價值基礎，核對銷貨單之銷售價格、分析銷售費用率，以評估銷售價格及銷售費用率之合理性。另，針對庫齡天數較長之存貨，檢視其過去提列存貨跌價損失之適切性，以驗證高興昌鋼鐵股份有限公司管理階層估計存貨備抵評價之適足性。本會計師並評估高興昌鋼鐵股份有限公司對有關揭露項目之允當性。

管理階層與治理單位對個別財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估高興昌鋼鐵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興昌鋼鐵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。

高興昌鋼鐵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。

會計師查核個別財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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別財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個別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，惟其目的非對高興昌鋼鐵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，以及使高興昌鋼鐵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別財務報告使用者注意個別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興昌鋼鐵股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別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，以對個別財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高興昌鋼鐵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，決定對高興昌鋼鐵股份有限公司民國一一一年度個別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

許振隆

會計師

陳永祥



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：金管證審字第1110338100號

民國 一 一 二 年 三 月 七 日

高 興 昌 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 214,173	3	559,241	8
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二))	984,337	14	804,074	11
1151 應收票據(附註六(四))	4,291	-	-	-
1152 其他應收票據(附註六(五))	200	-	200	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	103,257	1	96,357	1
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	8,611	-	28,623	-
130X 存貨(附註六(六))	738,204	10	719,811	10
1460 待出售非流動資產(附註六(七)及八)	113,334	2	-	-
1476 其他金融資產 - 流動(附註六(三)及八)	20,023	-	-	-
1479 其他流動資產 - 其他(附註六(十二))	19,282	-	20,204	-
流動資產合計	2,205,712	30	2,228,510	30
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註六(二))	955,656	13	973,059	13
1550 採用權益法之投資(附註六(八)及七)	512,824	7	448,777	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	1,514,042	21	1,519,830	21
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	6,581	-	9,871	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)、七及八)	2,027,466	28	2,141,002	30
1920 存出保證金(附註六(五)、七及九)	4,537	-	5,831	-
1995 其他非流動資產 - 其他	33,000	1	-	-
非流動資產合計	5,054,106	70	5,098,370	70
資產總計	\$ 7,259,818	100	\$ 7,326,880	100

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



高 興 昌 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表(續)

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 3,205,071	44	3,232,341	44
2151 應付短期票券(附註六(十三)及八)	124,700	2	-	-
2151 應付票據	40,290	1	28,384	-
2152 其他應付票據	11,433	-	12,878	-
2170 應付帳款	25,944	-	39,758	1
2200 其他應付款	74,081	1	56,739	1
2230 本期所得稅負債	10,387	-	22,161	-
2300 其他流動負債(附註六(十五)(廿二))	8,223	-	7,298	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)及八)	32,558	-	-	-
流動負債合計	3,532,687	48	3,399,559	46
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十六)及八)	667,442	9	700,000	10
2570 遞延所得稅負債(附註六(十九))	210,632	3	210,632	3
2640 淨確定福利負債 - 非流動(附註六(十八))	28,427	1	42,008	1
2645 存入保證金(附註七)	5,000	-	5,040	-
非流動負債合計	911,501	13	957,680	14
負債總計	4,444,188	61	4,357,239	60
權益(附註六(二十))：				
3100 股本	2,008,523	28	2,008,523	27
3200 資本公積	75,159	1	75,159	1
3300 保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	170,158	2	147,137	2
3350 未分配盈餘	639,058	9	527,837	7
	809,216	11	674,974	9
3400 其他權益	(77,268)	(1)	210,985	3
權益總計	2,815,630	39	2,969,641	40
負債及權益總計	\$ 7,259,818	100	\$ 7,326,880	100

董事長：

經理人：

會計主管：

高興昌鋼鐵股份有限公司
綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)(廿二)及七)	\$ 2,216,054	100	1,550,624	100
5000 營業成本(附註六(六)(十七)(十八)、七及十二)	1,888,923	85	1,356,051	88
5900 營業毛利	327,131	15	194,573	12
6000 營業費用(附註六(十八)(廿三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	120,872	5	33,868	2
6200 管理費用	67,785	3	63,743	4
營業費用合計	188,657	8	97,611	6
6900 營業淨利	138,474	7	96,962	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿四))	629	-	105	-
7010 其他收入(附註六(二)(廿四))	49,889	2	40,281	3
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	6,276	-	(26,849)	(2)
7050 財務成本(附註六(廿四))	(77,989)	(4)	(56,353)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	2,280	-	8,423	1
營業外收入及支出合計	(18,915)	(2)	(34,393)	(2)
7900 稅前淨利	119,559	5	62,569	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	7,375	-	20,452	1
本期淨利	112,184	5	42,117	3
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(附註六(十八))	4,564	-	(6,840)	-
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	(234,168)	(10)	161,638	10
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目(附註六(八))	(36,591)	(2)	568	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(266,195)	(12)	155,366	10
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(266,195)	(12)	155,366	10
本期綜合損益總額	\$ (154,011)	(7)	197,483	13
每股盈餘(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$	0.56		0.21
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.56		0.21

董事長：



經理人：



會計主管：



高興昌鋼鐵股份有限公司 權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目						權益總額
	透過其他綜合						
	股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價(損)益	
	\$ 2,008,523	75,159	146,880	81,209	216,673	243,714	2,772,158
民國一〇一〇年一月一日餘額							
本期淨利	-	-	-	-	42,117	-	42,117
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,840)	162,206	155,366
本期綜合損益總額	-	-	-	-	35,277	162,206	197,483
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	257	-	(257)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(81,209)	81,209	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	194,935	(194,935)	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,008,523	75,159	147,137	-	527,837	210,985	2,969,641
本期淨利	-	-	-	-	112,184	-	112,184
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,564	(270,759)	(266,195)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	116,748	(270,759)	(154,011)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	23,021	-	(23,021)	-	-

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

-	-	-	17,494	(17,494)	-
\$ 2,008,523	75,159	170,158	639,058	(77,268)	2,815,630

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：



會計主管：

高 興 昌 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 119,559	62,569
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	55,772	54,485
利息費用	73,039	56,353
利息收入	(629)	(105)
股利收入	(44,286)	(31,210)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(2,280)	(8,422)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	892	30
未實現外幣兌換利益	-	(70)
收益費損項目合計	82,508	71,061
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(4,291)	-
應收帳款(增加)減少	(6,900)	8,960
其他應收款增加	(465)	(531)
存貨增加	(18,393)	(251,559)
其他流動資產減少(增加)	922	(5,640)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(29,127)	(248,770)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	11,906	8,104
應付帳款(減少)增加	(13,814)	18,025
其他應付款增加	9,566	8,315
其他流動負債增加	925	4,314
淨確定福利負債減少	(9,017)	(7,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(434)	31,531
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(29,561)	(217,239)
調整項目合計	52,947	(146,178)
營運產生之現金流入(流出)	172,506	(83,609)
收取之利息	582	105
收取之股利	43,254	30,935
支付之利息	(72,645)	(55,990)
(支付)退還之所得稅	(19,150)	2
營業活動之淨現金流入(流出)	124,547	(108,557)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(744,317)	(2,259,525)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	374,434	2,304,661
取得採用權益法之投資	(99,000)	(45,200)
預付投資款增加	(33,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(43,127)	(20,801)
處分不動產、廠房及設備	-	63
存出保證金減少	1,294	3,636
取得投資性不動產	(3,567)	-
其他金融資產增加	(20,023)	-
投資活動之淨現金流出	(567,306)	(17,166)

(續下頁)

高興昌鋼鐵股份有限公司
現金流量表(續)
民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 5,206,814	4,616,045
短期借款減少	(5,234,084)	(4,206,357)
應付短期票券增加	230,000	-
應付短期票券減少	(105,000)	-
減資退回股款之應付票據減少	(39)	(94)
籌資活動之淨現金流入	97,691	409,594
本期現金及約當現金(減少)增加數	(345,068)	283,871
期初現金及約當現金餘額	559,241	275,370
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,173	559,241

董事長：



經理人：



會計主管：



第二案

(董事會 提)

案由：擬具本公司111年度盈餘分配表，謹提請 承認。

說明：

一、謹擬具盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 504,815,432
加(減)：	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	17,493,573
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	4,564,588
本年度稅後淨利	112,183,576
可供分配盈餘	639,057,169
提列法定盈餘公積	(13,424,174)
提列權益減項特別盈餘公積	(77,268,026)
股東紅利 - 現金	(100,426,147)
期末未分配盈餘	\$ 447,938,822

- 二、111年度淨利112,183,576元，擬自111年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利100,426,147元，每股配發現金0.5元。
- 三、本次現金股利除息基準日，擬於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事長決定。發放現金股利時，配發至元為止(元以下捨去)，配發不足1元之畸零款，列入公司之其他收入。
- 四、嗣後如因買回本公司股份將其轉讓、轉換及註銷或另因其他等因素，致影響流通在外股數，使股東配息率因此而發生變動者，擬請授權董事長調整之。
- 五、本案業經112年3月7日第2屆第8次審計委員會及第21屆第8次董事會決議通過。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 163,599,442

表決結果		百分比
贊成權數	163,450,420 (含電子投票102,007,017)	99.91%
反對權數	31,650 (含電子投票31,650)	—
棄權/未投票權數	117,372 (含電子投票9,954)	—
無效權數	0	—

本案照原案表決通過

五、臨時動議：無

六、散會：上午09:28

本次股東會無股東提問