

高林股份有限公司

一〇六年度年報

 高林股份有限公司  
KAULIN MFG. CO., LTD.

106

| 年 | 度 | 年 | 報 |  
ANNUAL REPORT

SIRUBA



## 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：吳祥銘

職稱：董事長特別助理

電話：(02)2713-0232

電子郵件信箱:sirubatw@siruba.com

代理發言人

姓名：鍾文藝

職稱：財務部財務主任

電話：(02)2713-0232

電子郵件信箱:sirubatw@siruba.com

## 二、總公司及工廠所在地之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓

電話：(02)2713-0232

桃園廠：桃園市國際路一段 246 號

電話：(03)326-2128

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

## 三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓

電話：(02)2718-6425

網址：<http://www.entrust.com.tw/>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所姓名、地址、網址及電話

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

姓名：林安惠、張清福

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 六、公司網址：<http://www.siruba.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	9
一、公司組織	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	35
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、公司資本及股份	38
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	43
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見	55
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	63
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	136

六、公司及關係企業如有發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響.....	202
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>203</b>
一、財務狀況.....	203
二、財務績效.....	203
三、現金流量.....	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	204
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	205
六、風險事項評估.....	205
七、其他重要事項.....	206
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>207</b>
一、關係企業相關資料.....	207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	210
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	210
四、其他必要補充說明事項.....	210
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>210</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、民國一〇六年營業報告

### (一) 營業計畫實施成果

本公司 106 年度營業收入為新台幣 22 億 5,352 萬元，稅後淨利新台幣 1 億 5,693 萬元，稅後純益率 6.96%。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目\年度		106 年度	105 年度	
財務收支	銷貨收入	2,253,516	2,377,514	
	銷貨毛利	584,205	506,091	
	利息收入	25,447	28,077	
	利息支出	2,856	8,961	
	稅後純益	156,929	109,146	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.37	2.31	
	股東權益報酬率(%)	4.09	2.81	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	14.24	6.95
		稅前利益	11.56	6.86
	純益率(%)	6.96	4.59	
每股盈餘(元)	0.85	0.59		

### (三) 研究發展狀況

主要研究發展重點：

1. 從單機優化和性能改進轉向高效率的自動解決方案
2. 縫紉設備與自動化輔助裝置的集成創新
3. 縫製技術與紡織服裝工藝深度融合
4. 加大行業技術信息合作和共享
5. 各類智能高效縫製單元及數據控制系統開發

## 二、民國一〇七年度營業計畫：

### (一) 經營方針及重要產銷政策：

1. 深耕亞太地區之重點市場
2. 朝向高附加價值機型的研發
3. 專注本業致力於自動化新產品開發
4. 致力於建立品牌行銷以提升品牌價值
5. 強化核心競爭能力落實全面品質管制

### (二) 預計銷售數量及其依據：

2018 年全球經濟依然審慎樂觀，基於高成長、低通膨的理想環境，預料在美國帶領下，包括歐洲、日本與中國、印度、東協、中南美洲等主要新興市場皆可望同步穩健擴張，本公司預估全年銷售數量可望成長 5% 以上。

(三) 營業目標：

1. 提升全球市佔至 5%
2. 提升新產品與自動化產品的比重
3. 積極深耕重點市場，如印度、孟加拉、東協及中南美洲地區
4. 開拓新市場與通路
5. 強化服務品質與效率

三、未來公司發展策略：

- (一) 善用國際分工模式
- (二) 持續致力品質優化
- (三) 打造品牌附加價值
- (四) 追求穩定獲利目標
- (五) 善盡企業社會責任

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

預期 2018 全球縫製設備的供應廠商仍將呈現品牌公司大者恆大、大陸廠牌加速成長和小廠間低價競爭的局面。

值此嚴峻的全球競局，本公司將於營運策略上多所革新，兩岸分工與協同管理亦將逐漸展現效益，冀能維持公司的穩定成長，做好厚植未來發展的準備，以提升經濟附加價值為永續目標。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長：林郁文

## 貳、公司簡介

### (一)設立日期

高林股份有限公司成立於民國 54 年 10 月由林郁文先生發起設立。

### (二)總公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓

電話：(02)2713-0232

桃園廠：桃園市桃園區國際路一段 246 號

電話：(03)326-2128

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

### (三)公司沿革

- 民國五十四年 高林股份有限公司正式成立，從事自動袋口縫合機之研究改良與製銷業務。
- 民國六十年 推出工業用手提式縫袋口機上市。
- 民國六十一年 為因應業務之需要，由青年輔導會輔導擴建新廠於楊梅幼獅工業區，廠房佔地 3,000 坪，同時增加資本額為新臺幣 6,000,000 元整，並積極從事工業用雙針平車之開發工作。
- 民國六十六年 推出工業用雙針平車上市，並榮獲美國勝家 SINGER 公司品質認可，授權在本廠生產 SINGER 312T141 系列產品外銷，提供設計圖面及派遣技術人員長期駐廠輔導生產及裝配技術，使之合乎 SINGER 之品質水準。
- 民國六十七年 積極從事工業用超高速直針絡邊縫紉機(拷克車)之開發工作以及所需生產機器設備之籌設事宜。
- 民國六十九年 推出工業用超高速直針絡邊縫紉機(拷克車)系列產品應市，廣獲好評。
- 民國七十年 拷克車榮獲
  - (1) 美國勝家(SINGER)公司授權生產 860 系列機型外銷世界各國。
  - (2) 與義大利利滿地(RIMOLDI)公司技術合作生產 427 系列機型外銷世界各國。
  - (3) 美國 Consew、US Blind Stitch、Union Special 等大廠亦相繼來廠以 O. E. M 之方式訂購外銷。
- 民國七十一年 為充實營運再增資為新臺幣 36,000,000 元整，並成立台中分公司與台南分公司。

- 民國七十三年
  - (1)06 月起接受經濟部工業局自動化服務團，輔導生產管理與經營體質之改善工作，並積極的引進顏色管理制度，使經營管理績效突飛猛進，每年平均有 50%之成長率持續發展。
  - (2)08 月成立研發部門(R&D)專責新機型之研究開發工作，並相繼推出新機型應市，且有多種機型獲得專利權。
  - (3)獲商檢局(正)字標記認可登錄。
- 民國七十五年
  - (1)獲經濟部中衛發展中心選定全國唯一工業用縫紉機之中心衛星工廠。
  - (2)增建幼獅廠區之第三廠房與員工宿舍，建物面積擴增 2,500 坪。
- 民國七十六年
 

總公司遷設民生東路現址，面積約 350 坪，同時幼獅廠增建訓練教室，生管部與管理部辦公室。營業額再持續成長至 780,000,000 元整。
- 民國七十七年
  - (1)為充實營運之需要，再增資為新臺幣 71,000,000 元整，並擴建幼獅廠區之第二廠為三層樓建築，建物面積擴增至 5,000 坪，並增添自動化設備。
    - 1. 引進日本不二精機之拷克車機體全自動連續加工生產線。
    - 2. 引進日本廣島大心(MAIN SHAFT)之精密研削加工設備。
  - (2)國內銷售業務改採總經銷制度，北區業務委任廣林縫機有限公司，南區業務委任高麟企業有限公司總經銷，並裁撤台中、台南分公司。
- 民國七十八年
  - (1)委任專業經理人推行經營管理合理化，致力於方針管理及品質提昇活動。
  - (2)增資為新臺幣 199,000,000 元整。
- 民國八十年
  - (1)正式推出工業用三針環縫機系列產品 (INTERLOCK SEWING MACHINES)應市，性能優越，廣獲好評。
  - (2)強化採購管理機能整合協力廠，縮減零組件途程，持續改善供料交貨準確率。
- 民國八十一年
  - (1)全面實施品質及效率之提升方案。
  - (2)持續開發新產品，以滿足國內外市場之新功能需求，全面實施電腦化作業系統。
- 民國八十二年
  - (1)全面實施電腦化作業系統。
  - (2)增購三次元檢驗設備，以提高產品生產製造之精密度。

- 民國八十三年
  - (1) 配合電腦化需要，全面整編全公司制度規章文件。
  - (2) 榮獲商檢局「ISO-9002」國際品保系統認證通過。
  - (3) 開發四針與十二針環縫系列產品成功，推出應市，廣獲佳評。
- 民國八十五年
  - (1) 元月全部機種獲歐市 CE 標誌認證通過。
  - (2) 06 月份吸收合併台宜投資企業股份有限公司。
  - (3) 四針平車(HF008 系列)開發成功，推出應市。
  - (4) 因應國內業務需求，提供更佳之銷售維修服務，設立子公司益林股份有限公司。
- 民國八十六年
  - (1) 自本年度 11 月 01 日起聘請勤業會計師事務所王金山會計師、陳清祥會計師為本公司財務簽證會計師。
  - (2) 開發三針高速小筒環縫筒車(S007 系列機型)，成功應市。
  - (3) 榮獲經濟部評定為台灣精品標誌產品。
  - (4) 業奉經濟部核准申請專案合併東林縫衣機股份有限公司，並於 11 月 01 日合併經營。東林縫衣機股份有限公司之資產負債與權利義務由本公司概括承受。
  - (5) 辦理現金增資、盈餘轉增資、合併增資、暨補辦公開發行作業等事宜，業經財證部證券暨期貨管理委員會民國 86. 7. 21(86)台財證 第 53127 號函核准在案。並於同年 11 月 16 日股東臨時會通過，使資本額增資為新台幣 678, 000, 000 元整。
  - (6) 為擴大產品多樣化及提高市場佔有率，經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資世華機械(深圳)有限公司(民國 87 年 02 月更名為高林機電實業(深圳)有限公司)美金 6, 750, 000 元整。
  - (7) 委託群益證券股份有限公司、元富證券股份有限公司及日盛證券股份有限公司規劃輔導上櫃作業，於 09 月向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心報備輔導股票上櫃契約。
  - (8) 11 月 16 日召開股東臨時會改選董監事。
- 民國八十七年
  - (1) 辦理盈餘轉增資 101, 700, 000 元整，使資本額增資為 779, 700, 000 元整。
  - (2) 配合資金需求，本公司經由新加坡 SIRUBA

INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司辦理增資美金 2,250,000 元整,使投資額增加為美金 9,000,000 元整。

- (3) 本公司購併香港東林縫衣機有限公司及美國 SIRUBA LATIN AMERICA INC. 等分支機構,期建立全球性之行銷網路,以擴大市場佔有率。
  - (4) 因應公元 2000 年電腦年序危機,本公司已將電腦軟硬體系統全面更新,以修正無年序危機之資訊系統。
  - (5) 積極開發單針平縫車、高頭車、羅拉車等新型機種計劃。
  - (6) 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃審議委員會通過本公司股票上櫃案。
- 民國八十八年
- (1) 03 月份單針平縫車、高頭車、羅拉車量產上市。
  - (2) 05 月份拷克車榮獲優良設計標誌。
  - (3) 06 月 02 日股票正式掛牌上櫃買賣。
  - (4) 辦理盈餘轉增資 155,940,000 元整,使資本額增資為 935,640,000 元整。
- 民國八十九年
- (1) 06 月 02 日榮獲經濟部核准為主導性新產品開發計劃。
  - (2) 09 月 11 日股票由上櫃轉上市。
  - (3) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 148,482,240 元整,使資本額增資為 1,084,122,240 元整。
- 民國九十年
- (1) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 114,998,820 元整,使資本額增資為 1,199,121,060 元整。
  - (2) 厚類平縫車、雙針平車、電子控制縫紉車開發完成。
- 民國九十一年
- (1) 03 月 ISO9001-2000 年新版認證通過。
  - (2) 新產品推出 PK588。
  - (3) 正式導入 ERP 提高管理績效。
  - (4) 提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司之持股比例至 70%。
  - (5) 推行 TPM 全廠提昇設備效能。
- 民國九十二年
- (1) 積極推動海外關係企業導入 ERP 以進一步提高經營管理績效。
  - (2) 全面啟動 KM 知識管理系統。

- 民國九十三年
  - (1) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 188,776,580 元整，使資本額增資為 1,387,897,640 元整。
  - (2) 子公司益林股份有限公司因完成階段任務，於本年度 12 月結束營業。
- 民國九十四年
  - (1) 成立台北門市部提供國內銷售維修服務。
  - (2) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 72,545,600 元整，使資本額增資為 1,460,443,240 元整。
  - (3) 為擴大產業規模，以經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資設立寧波高林銀箭機電有限公司，投資總額美金 58,500,000 元整，註冊資本額美金 19,500,000 元整，於本年度 07 月資本到位美金 5,850,000 元整。
- 民國九十五年
  - (1) 本公司近年來致力於新產品開發，並積極調整營運政策，「台灣接单，大陸生產」是當前應變中國崛起與全球化之策略，為維持競爭優勢，擴大產業規模，董事會決議幼獅廠及南崁廠部份停工減產，移往大陸生產製造，製造雖外移，但研發、行銷、營運整合及財務規劃仍由本公司掌握。
  - (2) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 234,512,410 元整，使資本額增資為 1,694,955,650 元整。
  - (3) 寧波高林銀箭機電有限公司註冊資本額美金 19,500,000 元整，於本年度 10 月資本全部到位。
  - (4) 為靈活資金運用，本年度 12 月處分閒置之幼獅廠廠房及土地。
- 民國九十六年
  - (1) 經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資設立之寧波高林銀箭機電有限公司於本年度 01 月 20 日正式開工投產。
  - (2) 榮獲外貿協會第四屆“台灣優良品牌”獎項。
  - (3) 寧波高林銀箭機電有限公司與寧波高林機電有限公司完成合併，合併後註冊資本額為美金 20,500,000 元整。
  - (4) 大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘再投資寧波高林銀箭機電有限公司增資美金 16,000,000 元整，於本年度 12 月資本全部到

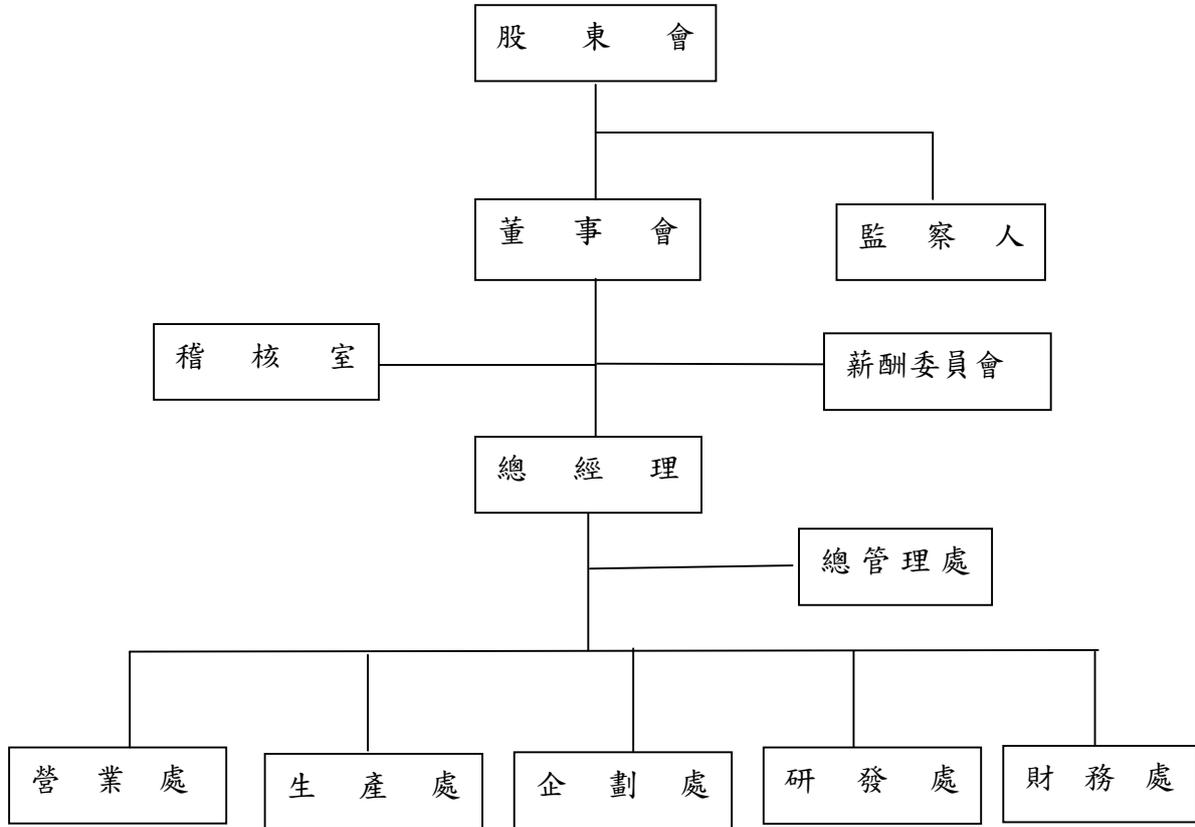
- 位。增資後註冊資本額為美金 36,500,000 元整。
- (5) 06 月喜路堡印度公司成立。
- 民國九十七年
    - (1) 提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司及寧波高林銀箭機電有限公司之持股比率至 85%。
    - (2) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 236,555,150 元整，使資本額增資為 1,931,510,800 元整。
  - 民國九十八年
    - (1) 03 月導入研發產品資料管理系統 (PDM)，集中管理集團研發圖檔及相關規格文件，並詳實記錄產品開發、試產、量產及設計變更之過程記錄及版本控管。
    - (2) 04 月導入集團商業智慧 (BI) 平臺，提升管理者集團各事業部經營績效即時多維度動態分析能力。
    - (3) 榮獲外貿協會“台灣優良品牌”獎項。
  - 民國九十九年
    - (1) 完成工業局價值鏈營運總部專案 2 年計畫，有效提升集團供應鏈整合能力。
  - 民國一〇〇年
    - (1) 獲頒「台灣百大品牌」殊榮 並參與「台灣精品二十週年暨台灣百大品牌特展」。
  - 民國一〇一年
    - (1) 為整合大陸地區的投資與營運，香港東林縫衣機有限公司及深圳高林機電實業(深圳)有限公司等二家子公司清算解散。
    - (2) 為因應印度市場的變化及調整業務型態，出售子公司喜路堡印度公司。
  - 民國一〇二年
    - (1) 取得「加強推動台商回台投資方案」台商資格核定。
    - (2) 購入新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE., LTD. 之其他股權，投資大陸寧波高林銀箭機電之持股比率提升至 100%。
    - (3) 為生產高端產品並提升品級，特購置桃園新廠。
  - 民國一〇三年
    - (1) 桃園新廠拆除重建。
  - 民國一〇四年
    - (1) 桃園新廠取得使用執照。
    - (2) 桃園新廠完成保存登記。
    - (3) 桃園新廠取得工廠登記證。
  - 民國一〇五年
    - (1) 桃園廠正式啟用。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### 1. 組織系統

組 織 系 統 圖



### 2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
營業處	行銷及業務管理。
生產處	產品之生產製造。
企劃處	督導業務推展流程改善及集團經營方向、策略的研究和發展。
研發處	新產品研究與開發、生產技術業務及產品設計業務。
總管理處	策略規畫、執行與監督，人力資源管理與組織發展，資訊系統建構。
財務處	投資及財務運作、財會制度之建立及運作、財務報表和管理報表的編製與管理、預算編製與管控、資金規劃管理、資本結構政策制定與資本預算之規劃及稅務與股務相關業務。
稽核室	內部控制制度稽核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人基本資料

107年04月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份率%	股數	持股份率%	股數	持股份率%	股數	持股份率%			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	林郁文	男	106 06 15	3年	54 10 05	14,365,873	7.44	15,054,873	7.79	1,631,412	0.84	0	0	高林(股)公司董事長	高林股份有限公司董事長 新加坡喜路堡公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 廣林投資公司董事長	法人董事 代表人 總經理 監察人 監察人	林聖智 林培嘉 林秀容 林育貞	父子 父子 父女 父女
董事	台灣	鴻林投資(股)公司		106 06 15	3年	106 06 15	43,263,015	22.40	43,263,015	22.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林聖智	男	106 06 15	3年	76 11 26	6,736,205	3.49	6,736,205	3.49	0	0	0	0	鴻林投資公司董事長	喜路堡拉丁美洲公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 新加坡喜路堡公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 永達公司董事 (喜路堡拉丁美洲公司法人代表) 鴻林投資公司董事長 高成投資公司董事長	董事長 總經理 監察人 監察人	林郁文 林培嘉 林秀容 林育貞	父子 兄弟 姐妹 姐妹

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份率%	股數	持股份率%	股數	持股份率%	股數	持股份率%			職稱	姓名	關係
董事	台灣	鴻林投資(股)公司		106 06 15	3年	106 06 15	43,263,015	22.40	43,263,015	22.40	-	-	-	-					
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：陳素美	女	106 06 15	3年	99 06 18	61,369	0.03	61,369	0.03	1,615	0	0	0	高林(股)公司董事	高林股份有限公司副總經理	無	無	無
獨立董事	台灣	張思敬	男	106 06 15	3年	106 06 15	0	0	0	0	0	0	0	0	瀚達電子股份有限公司董事長兼總經理	無	無	無	無
獨立董事	台灣	應純中	男	106 06 15	3年	106 06 15	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣歐力士資產管理公司財務處處長	無	無	無	無
監察人	台灣	王派政	男	106 06 15	3年	94 06 17	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學經濟系	無	無	無	無
監察人	台灣	林秀容	女	106 06 15	3年	100 06 24	3,648,319	1.89	3,648,319	1.89	0	0	0	0	高林(股)公司監察人	華莉投資公司董事長	董事長 法人董事 代表人 總經理 監察人	林郁文 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 兄妹 姊弟 姊妹

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
監察人	台灣	林育貞	女	106 06 15	3年	97 06 25	2,586,803	1.34	2,586,803	1.34	998,400	0.52	0	0	高林 (股)公司 監察人	鴻林投資公司監察人 瑋利投資公司董事長	董事長 法人董事 代表人 總經理 監察人	林郁文 林聖智 林培嘉 林秀容	父女 兄妹 姊弟 姊妹

## (2)法人股東之主要股東

107年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻林投資股份有限公司	廣林投資股份有限公司

## (3)主要股東為法人者之主要股東

107年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
廣林投資股份有限公司	東益投資股份有限公司(42.53%)
	高成投資股份有限公司(30.03%)
	嘉益投資股份有限公司(27.44%)
東益投資股份有限公司	林陳雅子(21.72%)
	林郁文(31.75%)
	高成投資股份有限公司(17.67%)
	嘉益投資股份有限公司(8.76%)
	林聖智(0.25%)
	林培嘉(0.25%)
	華莉投資股份有限公司(9.80%)
	瑋利投資股份有限公司(9.80%)
高成投資股份有限公司	林聖智(96.78%)
	林政緯(1.61%)
	林怡廷(1.61%)
嘉益投資股份有限公司	林培嘉(95.78%)
	林政賢(2.11%)
	林依潔(2.11%)
華莉投資股份有限公司	林秀容(99.99%)
	林育貞(0.01%)
瑋利投資股份有限公司	林育貞(99.99%)
	林秀容(0.01%)

## 2.董事及監察人資料

(1) 董事及監察人具有五年以上工作經驗及下列專業資格及符合獨立性情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林 郁 文	否	否	是					V	V	V		V	V	-
林 聖 智	否	否	是						V	V		V		-
陳 素 美	否	否	是			V	V	V	V	V	V	V		-
張 思 敬	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
應 純 中	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
王 派 政	否	否	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-
林 秀 容	否	否	是	V				V	V	V		V	V	-
林 育 貞	否	否	是	V					V	V		V	V	-

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (2)董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱
		起	迄		
董事長	林郁文	106/07/14	106/07/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會
董事長	林郁文	106/09/28	106/09/28	許遠東先生紀念基金會	許遠東先生紀念財經論壇(董監篇)
董事長	林郁文	107/05/08	107/05/08	台灣證券交易所	新版公司治理藍圖高峰論壇
法人董事代表	林聖智	106/11/17	106/11/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任宣導會
法人董事代表	林聖智	107/03/05	107/03/05	台灣集保結算所	電子投票百分百暨公司價值提升論壇
法人董事代表	陳素美	106/04/07	106/04/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會
法人董事代表	陳素美	106/07/07	106/07/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
獨董	應純中	106/07/07	106/07/07	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
獨董	應純中	106/07/21	106/07/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號[客戶合約之收入](IFRS15)解析
獨董	應純中	106/08/21	106/08/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員閱讀分析[新 IFRS 財報]與[新財務報表查核報告]實務研討
獨董	應純中	107/01/30	107/01/31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班
獨董	應純中	107/04/20	107/04/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	107 年度防範內線交易宣導會
獨董	張思敬	106/07/07	106/07/07	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
獨董	張思敬	107/04/20	107/04/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	107 年度防範內線交易宣導會
獨董	張思敬	107/05/08	107/05/08	台灣證券交易所	新版公司治理藍圖高峰論壇
監察人	林秀容	106/04/07	106/04/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會
監察人	林秀容	106/07/17	106/07/17	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
監察人	林秀容	107/04/20	107/04/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	107 年度防範內線交易宣導會
監察人	林育貞	106/07/17	106/07/17	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
監察人	王派政	107/04/20	107/04/20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	107 年度防範內線交易宣導會

### 3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107 年 04 月 24 日

職 稱	國 籍	姓 名	姓 別	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
資深研發工程顧問	台灣	林郁文	男	1020301	15,054,873	7.79	1,631,412	0.84	0	0	高林(股)公司董事長	高林股份有限公司董事長 新加坡喜路堡公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 廣林投資公司董事長	總經理	林培嘉	父子
總經理	台灣	林培嘉	男	1020301	6,836,205	3.54	2,163,894	1.12	0	0	嘉益投資公司董事長	新加坡喜路堡公司董事(高林法人代表) 寧波高銀公司董事(新加坡喜路堡公司法人代表) 鴻林投資董事 嘉益投資董事長	資深研發工程顧問	林郁文	父子
副總經理	台灣	陳素美	女	1030801	61,369	0.03	1,615	0	0	0	銘傳大學	無	無	無	無
生產處協理	台灣	陳怡峰	男	1030801	14,899	0.01	0	0	0	0	東石高中	無	無	無	無
生產處協理	台灣	賴清松	男	1030801	0	0	12,000	0.01	0	0	彰化高工	無	無	無	無
生產處協理	台灣	葉仁祥	男	1060701	0	0	0	0	0	0	University of North Alabama-Business Administration 碩士	無	無	無	無
稽核室經理	台灣	陳文彬	男	1031015	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	姓 別	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
					股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
財務部 經理	台灣	林增鑫	男	103 10 15	0	0	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無



## 4-2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	王派政	0	0	1,176	1,176	216	216	0.89%	0.89%	0
監察人	林秀容									
監察人	林育貞									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	王派政、林秀容、林育貞	王派政、林秀容、林育貞
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	NA	NA
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	NA	NA
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	NA	NA
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	NA	NA
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	NA	NA
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA
總計	王派政、林秀容、林育貞	王派政、林秀容、林育貞

#### 4-3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬
		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	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	林培嘉	3,886	3,886	185	185	1,893	1,893	699	0	699	0	4.25	4.25	0	0	0	0	0
副總經理	陳素美					配車一部 成本 4,530	配車一部 成本 4,530											

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	NA	NA
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林培嘉、陳素美	林培嘉、陳素美
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	NA	NA
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	NA	NA
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	NA	NA
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	NA	NA
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA
總計	林培嘉、陳素美	林培嘉、陳素美

4-4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	資深研發顧問	林郁文	0	1,995	1,995	1.27%
	總經理	林培嘉				
	副總經理	陳素美				
	生產處協理	陳怡峰				
	生產處協理	賴清松				
	生產處協理	葉仁祥				
	財務部經理	林增鑫				

註：葉仁祥 106.07.01 新任

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

內容	106 年度		105 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
個體財務報告稅後純益(仟元)	156,929	159,929	109,146	109,146
董事酬金所佔比例(%)	7.25	7.25	5.42	5.42
監察人酬金所佔比例(%)	0.89	0.89	0.89	0.89
總經理及副總經理酬金所佔比例(%)	4.25	4.25	3.45	3.45

- (1) 董監事之酬金包括車馬費、報酬、酬勞及兼任員工領取之相關薪資、退休金、酬勞，員工及董監事酬勞依本公司章程規定，董監事之車馬費由董事會決議。
- (2) 董事兼任員工之酬金及總經理及副總理酬金，係依照該職等於同業市場之薪資水準，加以各職責領域對公司經營暨個人之績效達成率，給與合理報酬。
- (3) 105 年度及 106 年度董監事酬勞皆按稅前盈餘提撥 1.5%；員工酬勞皆按稅前盈餘提撥 3.5%。
- (4) 因 106 年度稅後純益較上年度增加，故董事酬金金額及佔稅後純益比例皆上升。
- (5) 酬金之發放將併同考量公司未來面臨之營運風險。

### 三、公司治理運作情形

#### 1. 董事會運作情形資訊

最近（106）年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林郁文	5	0	100%	
董事	鴻林投資股份有限公司代表人林聖智	3	0	100%	106.06.15 新任 任內共召開 3 次會議
董事	林聖智	2	0	100%	106.06.15 解任 任內共召開 2 次會議
董事	鴻林投資股份有限公司代表人陳素美	3	0	100%	106.06.15 新任 任內共召開 3 次會議
董事	陳素美	2	0	100%	106.06.15 解任 任內共召開 2 次會議
董事	陳瀛洲	1	0	50%	106.06.15 解任
董事	王景松	0	0	0%	任內共召開 2 次會議
獨立董事	張思敬	2	0	67%	106.06.15 新任
獨立董事	應純中	3	0	100%	任內共召開 3 次會議

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第14條之3所列事項

開會日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
106.03.24	通過 105 年第 4 季背書保證情形報請董事會核備案。	所有獨立董事核准通過
106.03.24	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	
106.11.10	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	
107.03.27	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	
107.03.27	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	
107.03.27	通過修訂本公司內部控制制度（含內部稽核實施細則）部份條文案。	
107.05.11	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	議案內容	姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
106 06 27	聘任第三屆薪資報酬委員會委員及訂定委員之薪資報酬暨車馬費，提請董事會通過。	應純中	為本公司薪資報酬委員會主委	關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過。

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1) 本公司於董事會議事規則明確規範董事會應於開會七日前通知各董事及監察人，並載明開會時間、地點、召集事由；但遇緊急情事時得隨時召集之，董事不得以召集通知未超過七日而提出異議。

(2) 本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告週知。

## 2. 監察人參與董事運作情形：

最近（106）年度董事會開會 5 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	王派政	5	不適用	100%	
監察人	林秀容	0	不適用	0%	
監察人	林育貞	0	不適用	0%	

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（如溝通管道、方式等）：

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務、業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）：

監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

### 3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前尚未設立公司治理實務守則，惟實務運作均融入公司治理之精神，視實際需要研議辦理。	未來將視公司決策而訂定
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(一) 本公司訂有定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。 (二) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司已訂定「子公司監理辦法」並執行之。 (四) 公司訂有內部重大資訊處理暨防範內部交易管理作業程序，明文禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合 符合 符合 符合
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司董事會就成員組成落實執行多元化方針，以廣納各行各業專業人才。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未自願設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視實際需要研議辦理。 (四) 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	符合 未來將視公司決策而設置 未來將視公司決策而訂定 符合
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	公司已設置公司治理專(兼)職人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。	符合
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	公司已建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	公司委任專業股務代辦機構華南永昌綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。	符合
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		V	(一) 本公司目前已架設中英文網站，於股東專區下揭露相關投資人訊息及	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?	V		<p>公司治理資訊等，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、並依規定落實發言人制度。</p>	符合
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V		<p>(一) 董事及監察人進修之情形：主管機關辦理之公司治理或董事、監察人相關課程及研討會，本公司董事、監察人盡量撥冗參與。</p> <p>(二) 本公司召開董事會，本年度共召開5次，每月均將董監事出席董事會之次數透過主管機關之公開資訊觀測站定期公開之資訊作揭露。</p> <p>(三) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(四) 社會責任：本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。</p>	符合
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>106 年度本公司公司治理評鑑最終評鑑分數：38.63，排名級距：81%~100%，107 年度將著重改善維護股東權益、平等對待股東、落實企業社會責任、提升資訊透明度，並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能，建置完善利害關係人連繫平台，以促進股東行動主義，提升非財務性資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。</p>				

#### 4. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：

##### 4-1 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格證 書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	應純中			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	陳偉騰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	葉進祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

##### 4-2 薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會職責如下：

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形並建議其個別薪資報酬之內容及數額。

#### 4-3 薪資報酬委員會運作情形資訊

4-3-1 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

4-3-2 本屆委員任期：106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日，截至年報刊載日止本屆薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
召集人	應純中	3	0	100%	
委員	陳偉騰	3	0	100%	
委員	葉進祥	3	0	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p>					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

#### 5. 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，然透過其他工作規範來推行企業社會責任，並不定期檢討實施成效並修訂改善。</p> <p>(二) 公司不定期舉辦社會責任教育訓練，以宣導企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司尚未設置專責單位，目前由各單位共同負責履行社會責任的工作。</p> <p>(四) 為確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關人利益，本公司訂定合理薪資報酬政策；於工作規則明訂規範員工應遵循履行之責任義務，其職場行為亦列入績效評核制度，並依其行為表現給予獎勵及懲處。</p>	<p>尚未完全符合</p> <p>符合</p> <p>尚未完全符合</p> <p>符合</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影</p>	V	V	<p>(一) 本公司推動RoHS產品標準。</p> <p>(二) 本公司已建立合適之環境安全管理制度。</p> <p>(三) 本公司購置符合節能減碳之設備</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			及產品並不定期舉辦執行節能減碳宣導及溫室氣體盤查。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及國際公認之基本勞動人權原則制訂管理規章制度，讓員工充分了解，藉以保障所屬員工合法權益。</p> <p>(二) 本公司已建置員工申訴機制及管道，並由人資部專責處理。</p> <p>(三) 本公司提供員工安全及健康之良好工作環境，並定期實施安全健康教育。</p> <p>(四) 本公司定期與不定期舉行會議，建立與員工互動溝通之機制，維持良好和諧之勞資關係，以避免造成重大影響之營運變動。</p> <p>(五) 本公司訂有接班人培育辦法，為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(六) 本公司落實與客戶之密切關係，包含研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策，若有任何客訴問題均於第一時間即時處理及通報。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，與供應商來往前，先行評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，以確保所有產品均符合法規之規範，使用上安全無虞。</p> <p>(九) 本公司與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		<p>(一) 本公司目前已架設中英文網站，於股東專區下揭露相關投資人訊息及公司治理資訊等，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。另本公司已依「公開發行公司年報應行記載事項準則」編製股東會年報，並於股東會召開前將年報之電子檔傳送至公開資訊觀測站。</p>	符合
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，故不適用。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 為響應政府倡導文化創意產業，並善盡企業社會責任，定期捐贈資金予財團法人高林文創基金會，用以統籌購買作為公益用途之相關設備及籌辦有關活動費用。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
2. 0206 花蓮震災捐贈 200 萬協助災後重建。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未出具企業社會責任報告書，故不適用。			

## 6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營之政策。為使員工、管理階層及董事會確實知悉並遵循，不定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二) 本公司不定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 本公司禁止行賄及收賄、禁止收受不合理禮物及款待或其他不正當利益等。除於內控上設立各項控制點外，亦設有檢舉專線等防範措施。</p>	<p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 本公司於各項業務處理時，會評估往來對象有無不誠信行為紀錄，並於簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，僅由相關部門將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p> <p>(三) 提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>(四) 本公司依主管機關規定建立會計制度及內部控制制度，並依國際財務報導準則編製財務報告，並無外帳或保留秘密帳戶之情形。除由內部稽核人員定期查核遵循情形，並委託會計師執行查核，以降低具較高不誠信行為風險之營運活動發生的機率。</p> <p>(五) 本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>	<p>符合</p> <p>未來將視公司決策設置</p> <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並</p>	V		<p>(一) 本公司「誠信經營守則」第十九條</p>	符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		符合 符合
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		符合
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則，並依規定執行之。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循制度、內部控制及稽核制度、風險管理機制、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利益相關者權益、提升資訊透明度。 (二) 本公司公平且透明從事營業活動，交易前確認交易對象是否有不誠信行為記錄，防止與有不誠信行為紀錄者進行交易或簽訂契約，交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。 (三) 本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (四) 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。			

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

8. 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

## 9. 內部控制制度執行狀況

### 9-1 內部控制制度聲明書

高林股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年03月27日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月27日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

高林股份有限公司

董事長：林郁文 簽章

總經理：林培嘉 簽章

9-2 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

10. 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：107年5月14日金管證發字第1070315490號函表示本公司處分資產未依公開發行公司取得或處分資產處理準則規定一案，核有疏失，嗣後注意改進。

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會

日期	重要決議	執行情形之檢討
106.06.15	1. 承認本公司105年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司105年度盈餘分派案。 3. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 4. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 討論修訂本公司「公司章程」部份條文案。 6. 選舉本公司董事五人(含獨立董事二人)及監察人三人。 7. 討論解除本公司新任董事競業禁止案。	其中105年度盈餘分派已於106年8月11日發放，其餘業已辦理完成

(2) 董事會

日期	重要決議	執行情形之檢討
106.03.24	1. 通過2017年集團營運計畫案。 2. 通過呈送薪資報酬委員會審議案。 3. 通過105年度員工及董監事酬勞發放方式案。 4. 通過本公司民國105年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 5. 通過民國105年度盈餘分派案。 6. 通過105年第4季背書保證情形報請董事會核備案。 7. 通過本公司為營運週轉之需，向中國輸出入銀行申請貸款新台幣1億元及玉山銀行申請貸款新台幣5仟萬元案。 8. 通過本公司捐贈財團法人高林文創基金會案。 9. 通過擬與兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。 10. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。 11. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 12. 通過選舉本公司董事五人(含獨立董事二人)及監察人三人。 13. 通過本公司新任董事競業禁止解除案。 14. 通過召開106年股東常會案。 15. 通過本公司105年度內部控制制度聲明書案。	業已辦理完成
106.05.05	1. 通過本公司民國106年第1季合併財務報表案。 2. 通過106年第1季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過本公司106年股東常會獨立董事候選人提名資格審查案。 4. 通過修正本公司「公司章程」部份條文案。	業已辦理完成

日期	重要決議	執行情形之檢討
	5. 通過增列 106 年股東常會討論事項議案。	
106.06.27	1. 通過推舉董事長案。 2. 通過聘請總經理案。 3. 通過聘任第三屆薪資報酬委員會委員及訂定委員之薪資報酬暨車馬費案。 4. 通過本公司 105 年度盈餘分派除息基準日案。	業已辦理完成
106.08.10	1. 通過本公司民國 106 年上半年度合併財務報表案。 2. 通過中國輸出入銀行申請信用狀應收帳款承購額度美金 500 萬元案。 3. 通過修訂「董事會議事辦法」案。	業已辦理完成
106.11.10	1. 通過本公司民國 106 年第 3 季合併財務報表案。 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 3. 通過修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。 4. 通過本公司 107 年度之內部稽核計畫案。	業已辦理完成
107.03.27	1. 通過本公司 2018 年集團營運計畫。 2. 通過呈送薪資報酬委員會審議案。 3. 通過 106 年度員工及董監事酬勞發放方式。 4. 通過 106 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 5. 通過 106 年度盈餘分派案。 6. 通過向中國輸出入銀行及玉山銀行申請貸款各新台幣 1 億元案。 7. 通過捐贈財團法人高林文創基金會新台幣 200 萬元案。 8. 通過向兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。 9. 通過註銷本公司於 103~104 年買回庫藏股轉讓予員工之股份，並訂定其減資基準日相關事宜案。 10. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 12. 通過修訂本公司內部控制制度（含內部稽核實施細則）部份條文案。 13. 通過召開 107 年股東常會案。 14. 通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書。	業已辦理完成
107.05.11	1. 通過本公司民國 106 年第 1 季合併財務報表案。 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	業已辦理完成

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者:無。

13. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表:無。

#### 四、會計師資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠	張清福	106 年度	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊：無。

#### 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	106 年 度		當年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林郁文	689,000	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表人：林聖智	0	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表人：陳素美	0	0	0	0
董事	陳瀛洲	0	0	0	0
董事	王景松	0	0	0	0
獨董	張思敬	0	0	0	0
獨董	應純中	0	0	0	0
監察人	王派政	0	0	0	0
監察人	林秀容	0	0	0	0
監察人	林育貞	0	0	0	0
總經理	林培嘉	908,317	0	0	0
副總經理	陳素美	0	0	0	0
協理	陳怡峰	0	0	0	0
協理	賴清松	0	0	0	0
協理	葉仁祥	0	0	0	0
財務經理	林增鑫	(36,000)	0	(20,000)	0
大股東	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0

註：張思敬、應純中 106.06.15 新任獨董  
陳瀛洲、王景松 106.06.15 解任董事  
葉仁祥 106.07.01 新任協理

2. 股權移轉資訊(非集中市場交易)

姓名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
林培嘉	贈與取得	106.03.14	林陳雅子	母子	908,317	17.35

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

3. 股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

持股比例占前十大股東間互為關係人資料 107年04月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東其相互間之關係名稱及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
鴻林投資 代表人：林聖智	43,263,015	22.40	0	0	0	0	林聖智	負責人	
	6,736,205	3.49	0	0	0	0	林郁文 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 兄弟 負責人 兄妹	
林郁文	15,054,873	7.79	1,631,412	0.84	0	0	林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	父子 父女	
臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金	11,321,289	5.86	0	0	0	0	無	無	
高林股份有限公司庫藏股專戶	8,143,000	4.22	0	0	0	0	無	無	
林培嘉	6,836,205	3.54	2,163,894	1.12	0	0	林郁文 林聖智 林秀容、林育貞	父子 兄弟 姐弟	
林聖智	6,736,205	3.49	0	0	0	0	林郁文 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 兄弟 負責人 兄妹	
林秀容	3,648,319	1.89	0	0	0	0	林郁文 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 兄妹 姐弟 姐妹	
臺銀保管 PFS 索美塞得新興市場股利成長基金西敏寺銀行投資專戶	2,970,911	1.54	0	0	0	0	無	無	
花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶	2,692,000	1.39	0	0	0	0	無	無	
林育貞	2,586,803	1.34	998,400	0.52	0	0	林郁文 林秀容 林聖智 林培嘉	父女 姐妹 兄妹 姐弟	

註：含本公司購入庫藏股 8,143,000 股。

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%
喜路堡拉丁美洲公司	300	100.00	0	0.00	300	100.00
新加坡喜路堡投資公司	2,000,000	100.00	0	0.00	2,000,000	100.00

註1：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源:

單位:股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	其他
54.10	10	24,000	240,000	24,000	240,000	現金 240,000	無 (54)建三字第 53805 號
60.05	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現增 260,000	無 (60)建一字第 65206 號
65.06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現增 500,000	無 (65)建一字第 87003 號
66.05	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現增 5,000,000	無 (66)建一字第 80558 號
69.12	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現增 10,000,000	無 69年12月24日 (69)建一字第 107406 號
72.11	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現增 20,000,000	無 經(72)商字第 44235 號
77.04	10	7,100,000	71,000,000	7,100,000	71,000,000	現增 35,000,000	無 77年4月6日 經(77)商字第 09054 號
78.10	10	12,100,000	121,000,000	12,100,000	121,000,000	現增 50,000,000	無 78年10月20日 經(78)商字第 129392 號
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現增 78,000,000	無 78年12月15日 經(78)商字第 135596 號
86.09	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	盈轉 199,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第 125507 號
86.11	10	48,800,000	488,000,000	48,800,000	488,000,000	現增 90,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第 125507 號
86.11	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	合併 190,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第 125507 號
87.09	10	77,970,000	779,700,000	77,970,000	779,700,000	盈轉 101,700,000	無 87年12月10日 經(87)商字第 135526 號
88.08	10	140,346,000	1,403,460,000	93,564,000	935,640,000	盈轉 155,940,000	無 88年9月20日 經(088)商字第 134712 號
89.09	10	140,346,000	1,403,460,000	108,412,224	1,084,122,240	盈轉 148,482,240	無 89年9月20日 經(088)商字第 134712 號
90.09	10	178,600,000	1,786,000,000	119,912,106	1,199,121,060	盈轉 114,998,820	無 93年9月20日 經(090)商字第 09001375300 號
93.07	10	178,600,000	1,786,000,000	138,789,764	1,387,897,640	盈轉 188,776,580	無 93年9月20日 經授商字第 09301178810 號
94.09	10	178,600,000	1,786,000,000	146,044,324	1,460,443,240	盈轉 72,545,600	無 94年9月30日 經授商字第 09401193950 號
95.09	10	178,600,000	1,786,000,000	169,495,565	1,694,955,650	盈轉 234,512,410	無 經授商字第 09501215690 號
97.10	10	200,000,000	2,000,000,000	193,151,080	1,931,510,800	盈轉 236,555,150	無 97年10月9日 經授商字第 09701253370 號
107.05	10	200,000,000	2,000,000,000	185,008,080	1,850,080,800	庫藏股註銷減資 -81,430,000	無 107年5月23日 經授商字第 10701051870 號

股份種類：

單位：股 107年04月24日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合 計	
普通 股	193,151,080 股	6,848,920 股	200,000,000 股	

註：含本公司購入庫藏股 8,143,000 股。

(二) 股東結構

107年04月24日

股東結構 數量	庫藏股 (註)	政 府 機 構	金 融 機 構	公 司 法 人	個 人	外 國 機 構 外 僑 及 其 他 法 人	合 計
人 數	1	0	4	30	7,376	68	7,479
持有股數	8,143,000	0	2,694,000	44,773,041	110,818,266	26,722,773	193,151,080
持股比例	4.22%	0%	1.39%	23.18%	57.37%	13.84%	100.00%

註：無陸資持股。

註：含本公司購入庫藏股 8,143,000 股。

(三) 普通股股權分散情形

107年04月24日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,384	461,512	0.24
1,000 至 5,000	3,384	7,579,050	3.92
5,001 至 10,000	747	6,007,865	3.11
10,001 至 15,000	229	2,915,201	1.51
15,001 至 20,000	187	3,481,916	1.80
20,001 至 30,000	158	4,076,283	2.11
30,001 至 40,000	91	3,252,204	1.68
40,001 至 50,000	61	2,858,625	1.48
50,001 至 100,000	119	8,775,501	4.54
100,001 至 200,000	57	8,340,076	4.32
200,001 至 400,000	21	5,752,980	2.98
400,001 至 600,000	12	6,064,552	3.14
600,001 至 800,000	1	756,000	0.39
800,001 至 1,000,000	2	1,739,330	0.90
1,000,001 以上	26	131,089,985	67.88
合 計	7,479	193,151,080	100.00

註：每股面額十元；含本公司購入庫藏股 8,143,000 股。

(四) 特別股股權分散情形：無

## (五)主要股東名單

停止過戶日：107年04月24日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
鴻林投資 代表人林聖智		43,263,015	22.40
		6,736,205	3.49
林郁文		15,054,873	7.79
臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金		11,321,289	5.86
高林股份有限公司庫藏股專戶(註)		8,143,000	4.22
林培嘉		6,836,205	3.54
林聖智		6,736,205	3.49
林秀容		3,648,319	1.89
臺銀保管 PFS 索美塞得新興市場股利成長基金西敏寺銀行投資專戶		2,970,911	1.54
花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶		2,692,000	1.39
林育貞		2,586,803	1.34

註：含本公司購入庫藏股 8,143,000 股。

## (六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		105年	106年	當年度截至 107年3月31日
	每股市價(註1)	最高		19.80	24.15
最低			15.50	15.75	19.90
平均			16.94	20.91	25.03
每股淨值(註2)	分配前		20.62	19.95	20.03
	分配後		20.02	尚未分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數		185,038,759股	185,008,080股	185,008,080股
	每股盈餘(註3)		0.59	0.85	0.04
每股股利	現金股利		0.60	0.80	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		28.71	24.60	不適用
	本利比(註6)		28.23	26.14	不適用
	現金股利殖利率(註7)		2.91%	3.83%	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (七)公司股利政策及執行狀況：

### 1. 公司章程所訂之股利政策

(1)本公司在營業上所處環境正值穩定成長階段，將掌握經濟環境以求永續經營及長遠發展，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年股利之分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定成長。

(2)公司年度如有獲利，應按下列方式提撥員工酬勞及董監事酬勞。

一、員工酬勞百分之二至八。員工提撥股票酬勞時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

二、董監事酬勞不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司106年度盈餘分配案，經董事會決議擬自盈餘中提撥股東現金紅利新台幣148,006,464元，每股配發0.8元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：本次股東會擬議全數配發現金，並無無償配股，故不適用。

## (九)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之有關資訊：

公司年度如有獲利，應按下列方式提撥員工酬勞及董監事酬勞。

一、員工酬勞百分之二至八。員工提撥股票酬勞時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

二、董監事酬勞不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本年度員工、董事及監察人酬勞係以106年度之扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之本期稅前淨利，以3.5%提列員工酬勞，以1.5%提列董監事酬勞，惟嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益調整項目。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 分派員工、董事及監察人酬勞金額：

配發項目	金額(元)
員工股票酬勞	0
員工現金酬勞	7,334,153
董事、監察人酬勞	3,143,209

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2) 擬議分派員工股票酬勞占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：此次盈餘不分派員工股票酬勞，故不適用。

4. 上年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：(單位：新台幣元)

高林股份有限公司

民國一〇五年度盈餘分配表

期初未分配盈餘	940,888,272
精算(損)益列入保留盈餘	(3,772,352)
調整後期初未分配盈餘	937,115,920
本期淨利	109,145,728
提列法定盈餘公積(10%)	(10,914,573)
本期可供分配盈餘	1,035,347,075
分配項目	
股東紅利(現金股利0.60元)	(111,004,848)
期末未分配盈餘	924,342,227

附註：1. 本次盈餘分配數額以105年度盈餘為優先

2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

項目	董事、監察人酬勞	員工現金酬勞
106年3月24日董事會決議金額	2,028,788	4,733,838
105年度帳上估列	2,028,788	4,733,838
差異數	0	0
差異原因及說明	無	

(十) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	為轉讓予員工
買回期間	103/11/14~104/01/09
買回區間價格	23.80
已買回股份種類及數量	普通股8,143,000股
已買回股份金額	193,843,106元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	8,143,000股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	4.22

註：減資基準日 107/05/01，變更登記送件中

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所經營業務之主要內容

- (1) 各種縫紉機及其零組件之加工製造、裝配買賣業務。
- (2) 銑類製品鑄造加工及買賣。
- (3) 各類金屬製品表面處理及噴漆、烤漆。
- (4) 各種運輸器材機械零件之製造及裝配買賣業務。
- (5) 縫紉機零件之鑄造加工及買賣業務。
- (6) 代理前各項國內外廠商產品之經銷業務。
- (7) 前各項產品之進出口貿易業務。
- (8) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 目前產品及營業比重(合併)

產品名稱	106 年度營業比重
薄類車	72%
厚類車及零件商品	28%
合計(註)	100%

註：佔全年度銷貨淨額比例

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

本公司產銷之拷克車、三針車、手提及各種多針環縫車，除充分供應國內市場之需求外，並外銷至世界各地。為協助國內、外經銷商對本公司產品功能有充分認識及熟悉，故障排除與維修技術，以提昇經銷商之銷售與產品維修能力，故每年定期及不定期對國內、外經銷商提供技術服務訓練及產品訓練課程，並依需要經常至國內、外為經銷商及客戶舉辦產品說明會及技術研討會，甚至主動巡訪高林全球用戶塑造客戶安心、放心的加值服務口碑。

##### 4. 計劃開發之新產品

- (1) 策略聯盟善用共同分工之銷售模式，加強同異業的交流及合作提升研發創新技術力；
- (2) 提高品牌價值及品質品級至上的產品，持續研發新產品提高獲利；
- (3) 掌握國際市場情勢及客戶需求動向，不斷修正發展策略迎合客戶需求；
- (4) 專注精研高品質高性能三針/拷克/多針車系列商品市場；
- (5) 致力發展半自動化/自動化設備及輔件，親近市場解決顧客需求。

隨著全球原物料及人事成本的提高，消費者使用習慣的改變，全球各家縫紉機製造商目前及未來的產品研發方向莫不朝著半自動化及全自動化之縫紉機產品研發設計，另藉由上中下游產品或同業結盟的方式提供消費者整廠服務之銷售模式。

打造齊全完整針織/運動休閒/牛仔布料市場需求之產品線，配合 SIRUBA 以往針織產品線上的優勢，齊全相關機型規格並協同同業 ODM/OEM 之合作產品，取得市場上絕對的優勢，建立完整一條龍之成衣生產設備系統製造及供應商。

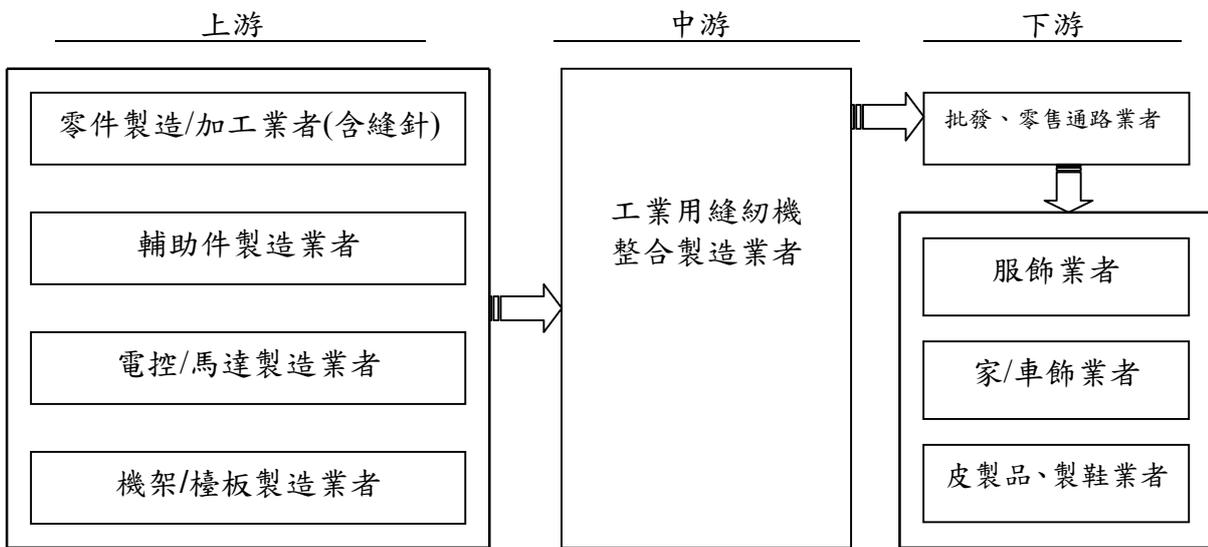
本公司將運用機電整合及縫製自動化技術，提升產品品質及功能，佈建更完整的工業用縫紉機產品線，並持續研究開發各項自動化縫製設備。

## (二) 產業概況

1. 產業過去在工業用縫紉機製造行銷市場居領導地位的國家，如：日本、美國、德國、義大利由於生產成本增高，已逐漸喪失其競爭優勢。且因本公司在嚴格的品質管制及不斷地降低成本之下，產品已深獲國際認同。由於不斷投入龐大的研發人力及經費，開發高層次新產品，擴大產品種類及產品競爭力，不斷提昇產品競爭力。就市場的競爭優勢而言，我們已是日本、德國製產品之主要競爭對手。目前我們在東南亞、中東、歐洲、北非及中南美洲等市場，由於配合擴增銷售據點並強化產品行銷策略，預期市場佔有率將進一步的提昇，在建立公司優良品牌形象的同時已成為全球頂尖知名企業。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

工業用縫紉機的產業上、中、下游之關聯性以下圖表示：



### 3. 產品之發展趨勢

為滿足客戶的需求，產品的多樣化與實用性相當的增加，才能確保市場的佔有率，且產量增加、降低製造成本，才有競爭的能力，新機種的開發仍然是未來追求的目標。因應縫製種類多樣化，布料、輔料、縫線之特性及厚薄不一，需開發其他功用機種，以配合客戶之需求，故近年來推出電子控制工業縫紉機。

電子控制工業縫紉機，將可以提高自主設計能力，累積設計技術人力資源，避開國外技術獲得之瓶頸，善用兩岸分工的模式，可以達到降低生產成本、提高產品自動化層次及附加價值並節省能源與勞動力之效益，相信在世界市場的銷售競爭應有良好表現。

高林公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 50 年，始終堅持“誠信、專業、創新”為公司之信念，多年來，產品行銷國內外各地，深受客戶的肯定、信賴與喜愛，目前為國內最大的工業用縫紉機製造廠商，產品並榮獲國家精品獎、貿協頒發台灣優良品牌獎及台灣百大品牌獎的肯定，公司將與時俱進，積極開發新產品，以滿足客戶之需求，並提高公司的聲譽及形象。

### 4. 競爭情形

過去以專業技術為主的需求考量，逐漸轉移到以價格為首的需求型態，遂使產業間殺價愈演愈烈。過去是面對進口品牌與大陸國產品牌的競爭，現在由於產品與營銷模式的高同質化，目前幾以價格及帳期做為競爭基礎。我們鑑於此變化，

已於 2011 年和 JUKI 作策略聯盟，著重於研發與量產技術的專業提升，並同步加強對全球客戶之售前、售中、售後服務，以加值性商業模式來面對行業的競爭壓力。另外，通路方面的拓展，整合零件配件商或其它供應商的能力亦是我們應思考的方向。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年研究發展支出(合併)

單位：新台幣仟元

年度	研發支出	佔營收總額比例
105 年	58,220	2.45%
106 年	57,045	2.53%
107 年截至 3 月 31 日止	12,350	2.12%

2. 最近二年研究發展成果

年度	研發成果
105 年	1. 新一代一般/直驅三針繃縫車量試 2. ABF 自動送扣單機式開發量產... 適用他廠牌型式 3. 新一代 6 針牛仔褲頭車量試 4. 新一代超高速 700L 拷克車量試 5. 新一代超高速全功能直驅 700LD 拷克車量試 6. 自動化 ASL-JBH100 自動輓腳機量產 7. 自動化 ASP-JBL100 單針褲耳機量產 8. 自動化 ASP-BST100 內衣肩帶自動穿環機量產 9. 自動化 ASP-BST200 內衣肩帶自動二次穿環機量產 10. 自動化 ASK-ESG100 小材片包邊機量產 11. 自動化 ASP-JBL200 單針內側褲耳機量產 12. 自動化 ASP-EBJ200 全自動鬆緊帶接帶縫製機開發 13. 自動化 ASL-JBH200 自動輓腳機開發 14. 自動化 ASK-EBS100 自動褲腰機開發 15. 自動化 ASC-EBS100 自動褲腰機開發 16. 自動化 ASV-AMT100 愛迪達自動貼條機開發

106 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新一代 6 針牛仔褲頭車量產</li> <li>2. 新一代超高速 700L 拷克量產</li> <li>3. 超高速 700L/RSK 特車量產</li> <li>4. 超高速 700L/UC 特車量產</li> <li>5. 超高速 700L/ESSK 特車量產</li> <li>6. 新一代一般/直驅三針繃縫車 C007L 量試</li> <li>7. 直驅三針繃縫車 C007L/CR 量試</li> <li>8. 驅三針繃縫車 C007L/CRL 量試</li> <li>9. S007K/RF 特車量產</li> <li>10. C007LX 微油車開發</li> <li>11. HF008L/PMP 特車開發</li> <li>12. VC008L 開發</li> <li>13. 自動化 ASL-JBH200C 自動輓腳機量產</li> <li>14. 自動化 ASP-EBJ100S 全自動鬆緊帶接帶機量產</li> <li>15. 自動化 ASP-UBB100RL 內衣背釦機量產</li> <li>16. 自動化 ASV-ATS100 三貼條自動機量產</li> <li>17. 自動化 ASK-EBS100 褲頭鬆緊帶自動上腰機量產</li> <li>18. 自動化 ASC-EBS100 褲頭鬆緊帶自動上腰機量產</li> <li>19. 自動化 ASC-UWB100 男內褲自動上腰機量產</li> <li>20. 自動化 ASK-AMT100 自動上圓領機量產</li> <li>21. 自動化 ASP-PTA100 自動上標機量產</li> <li>22. 自動化 ASV-EBS100 褲頭鬆緊帶自動上腰機開發</li> <li>23. 自動化 ASC-AHS100 自動下襠機開發</li> <li>24. 自動化 ASN-JWS100 自動褲頭車開發</li> </ol>
-------	---

### 3. 未來研究發展計畫

持續朝向半自動化/自動化高機能工業用縫製設備產品研發/生產，發展方向如下：

- (1) 高品質高效率化產品設計-產品全面伺服機電系統控制化，低能耗、低噪音、高轉速，無微油系統設計，改善零件加工及組裝製程導入自動化生產，提高產品品級，提高自我品牌形象，滿足顧客需求。
- (2) 致力全系列綠色產品設計-全面產品綠色環保化，為地球及全體人類盡一份心力。
- (3) 自動化產品設計-半自動/全自動化產品設計持續投入研究，配合成衣大廠客製需求掌握先機，改善大幅提高成醫生產效益/品質及產品獲利，解決滿足顧客需求。
- (4) 網路資訊 e 化產品設計-持續投入研究全球網路平台及 3C 產品作業連線/工業 4.0 系統串連，遠端監控設備使用功能，提高成衣製程數計管理化。
- (5) ODM/OEM 協同開發設計-藉由同業及異業的結盟合作，產品互補/技術交流/銷售整合/擴大市場占有率，提供整廠產品服務需求提高整體獲利。
- (6) 致力提高企業附加價值-發展培育創新人才、持續創新技術發明、掌握市場客戶方向、尋求主動解決客戶需求、產品開發管理效率化、提高企業競爭力。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

以行銷策略、產品發展方向兩方面加以說明未來短期及中、長期業務發展計劃：

業務發展	短期（2018年）計劃	中長期計劃
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供客戶全方位資訊、技術及增值服務。</li> <li>2. 強化市場上、中、下游溝通機制，持續國內、大陸及海外市場的開發，擴大市場佔有率。</li> <li>3. 促進技術發展與服務及產品應用推廣，協助各地代理深耕通路。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 努力降低生產成本，協助下游業者提升競爭力，達到利潤分享的目的。</li> <li>2. 尋求自動化設備之技術與市場合作。</li> </ol>
產品發展方向	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續達成供貨穩定及產品品質提升的目標。</li> <li>2. 縮短接單到交貨週期，提高競爭優勢，以加強服務取代惡性價格競爭。</li> <li>3. 產品直驅化與機電一體化，增加產品之性價比。</li> <li>4. 增加自動化及客製化高階機種。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 結合日系合作夥伴，支援新產品開發能力。</li> <li>2. 以差異化及相對成本優勢提升產品力與營利能力。</li> <li>3. 滿足客戶一次採購的完整需求。</li> </ol>

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

本公司以逾五十年來在工業縫紉機專業製造與銷售經驗及國際化拓展之努力，提供國內、外成衣廠及經銷商對產品與服務多元化的需求。目前本公司持續在亞洲、美洲、非洲、歐洲、中東等地區開拓國際經銷通路，產品銷售遍及 80 餘個國家及地區。106 年集團合併內銷比率約為 6%，外銷比率約為 94%。

#### 1. 市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

高林為工業用縫紉機大廠，以自有品牌 SiRUBA 行銷全球 80 多個國家。以集團營收區塊來看，我們在中南美洲的銷貨比例約為 24%，亞洲市場約為 50%，歐洲、中東及非洲市場 26%，全球平均市場佔有率約 2~3%。

2017 年全世界工業用縫紉機產值約 38 億美元，而全球工業用縫紉機需求約 600 萬台。2017 年新興國家仍為主要成衣業製造生產以外銷歐美各地，故本公司之產品縫衣機設備之主要銷售地區皆以中國、印度、越南、柬埔寨、中南美洲等這些發展中新興國家為主，但實際成衣需求仍是來自於歐美等已開發國家。預計成衣業在 2018 年的表現也會比 2017 年來的稍微復甦，短期內工業用縫紉機的需求提升緩慢，預估 2018 年下半年才有較明顯的需求。

#### 2. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1)有利因素：

- a. 公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 50 年，工業用縫紉機製造經驗豐富，設計及生產技術完全自主，目前為國內最大之工業用縫紉機製造廠商。
- b. 以自有品牌“SiRUBA”行銷並採多機種、多系列的產品組合策略，搭配整體銷售，積極開拓市場。
- c. 本公司以市場專業銷售經驗與國際化拓展之努力，已建立完善全球行銷網路，達 80 餘國家及地區。
- d. 積極更新自動化生產設備及產製流程的合理化改善作業。
- e. 增加產品之縫製功能以滿足客戶需求為主要目標，針對市面上產品既有之缺點加以改善，使產品達到物美價廉，獨步領先全球之激烈競爭環境。

- f. 隨經濟發展，生活品質不斷提高及世界人口不斷增加，成衣等民生基礎工業，亦隨之蓬勃發展，相關市場接單機會增加。
- g. 已取得重要的品質認證，如：ISO-9000 品質認證、CE 標誌及國家精品獎與台灣優良品牌獎，且自有品牌“SiRUBA”產品深獲國際市場認同，且已建立相當之知名度。
- h. 於各主要市場區域設立自有之行銷物流據點，加速供貨與服務，對業績之提升將有極大之幫助。

(2) 不利因素及對應策略：

- a. 世界主要工業用縫紉機廠紛至大陸投資或技術合作，以大陸低廉原料及人力成本提昇競爭優勢，國外市場競爭愈形激烈。  
對應策略：持續加強研發技術，開發高效率、高品質及多機種之新產品以為市場區隔。
- b. 協力廠商相關之關鍵零組件和技術之研發能力仍顯不足，勞力短缺，經費不足。新零件、新產品相關之品質及技術承作無法配合中心廠之需求。  
對應策略：成立協輔單位，協助輔導協力廠商，進行加工方法、途程安排、品管制度、檢測方法之教育及產製技術，研發能力之輔導，使其能與中心廠之水準同步一致。
- c. 市場競爭由專業技術能力逐漸移轉至以價格戰為主的型態，客戶對產品、組件除專業技術要求外，對價格亦處於極度的競爭。  
對應策略：致力於各項成本改善及作業分析、加強自動化設備的投資，以期降低成本，增強競爭力。
- d. 大陸廣大的人口與市場，對紡織、成衣等民生基礎工業有龐大的需求，加上世界各國陸續對大陸投資設廠及技術合作，大大提升其生產、製造能力，並以其低廉的原料及勞力成本為其競爭優勢。  
對應策略：經由子公司新加坡喜路堡投資公司轉投資寧波高林銀箭機電有限公司，藉由先進研發及生產技術與營運模式，進一步提高全球市場佔有率。
- e. 大陸品牌的崛起，因品質逐漸提升，亦提升在市場上的佔有率。  
對應策略：以日系之品質為訴求，結合日系合作夥伴的技術支援與新產品開發，訴求性價比最佳的選擇，打擊陸系的低價侵略。
- f. 原材料、燃料動力成本上漲，而售價漲幅較低。  
對應策略：加強自動化生產設備，提升生產效能，降低平均製造成本。

(二) 2018 年展望與預測：

2018 年全球經濟成長與 2017 年相比，成長的力道將微幅增強，各國在生產面及需求面均持續復甦的情況下，2018 年表現仍可望微幅優於 2017 年。東南亞如印尼、越南、柬埔寨、孟加拉等工資相對較低廉，為外資投資之重點。另外，印度、非洲、東歐各國，預估市場需求增溫，2018 年整體市場也將慢慢恢復業績水準。

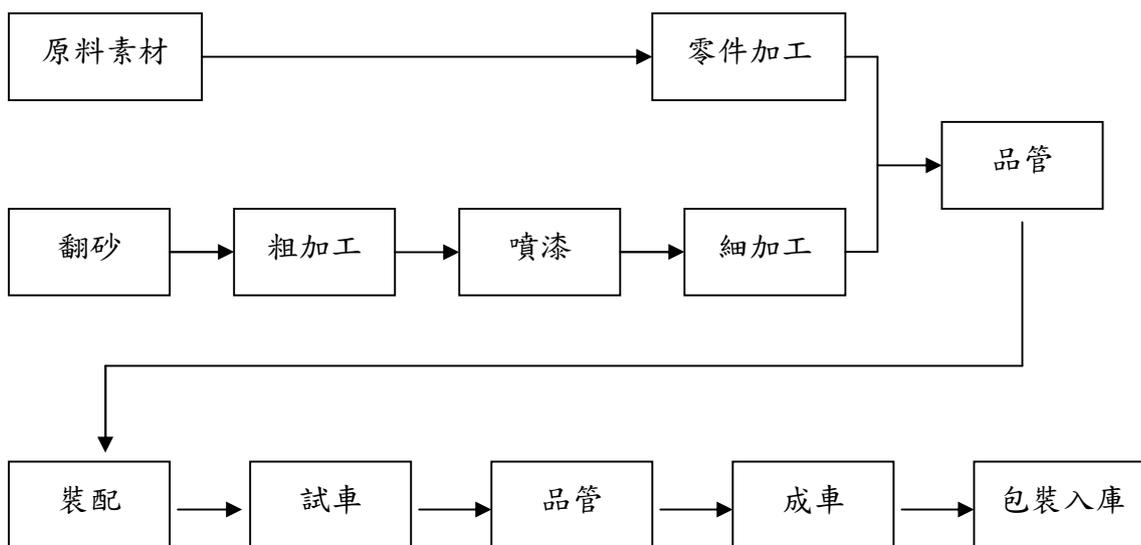
(三) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

主要產品	用 途
手提式縫袋口機	適於各種材質袋類之袋口縫合用，如紙袋、麻袋、麵粉袋、塑料袋、砂包等。

主要產品	用途
超高速直針包邊縫紉機 (俗稱拷克車)	適於各種布類之成衣包邊及縫合用，並可加裝輔助機構達成各種特殊縫製功能如拷下擺、包線頭、摺景、包肩帶、鬆緊帶縫合、包布條滾邊、袋口包邊等。
多針環縫機 (俗稱三針車)	適於各種運動服、內衣褲、休閒服等袖口、褲管口、腰圍鬆緊帶之縫合及蕾絲裝飾縫製用。
多針雙鏈式環縫筒車 (俗稱四針/十二針車)	適於縫合及裝飾縫如褲頭鬆緊帶或襯衫摺線條裝飾等。
單針平縫車	適用於一般薄至厚布料之車縫。
鎖眼釘釦套結機	適用於一般服飾之釦眼及鈕釦車縫。
雙針平縫車	適用於各類口袋車縫。
四針六線	適用於輕薄及彈性布料搭接縫。
自動化綜合機	適用於各種特殊作業需求自動化省力機。
各機種附屬裝置	適用於各種特殊作業需求。
家用縫紉機	適用於各種精緻花樣設計之車縫或一般車縫。

## 2. 產製過程



## (四) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應情形
馬達、電控箱	HC 公司、TDD 公司	1. 國際大廠品質佳，供應量無虞，本公司以合約及現貨方式採購，兼顧成本及穩定性。 2. 分散風險維持二家以上廠商，以確保穩定供貨。 3. 當地供貨，確保能及時供貨及備料。
車殼	GC 公司、WL 公司等	
大心	CD 公司	
連桿	JD 公司	
配件盒	WE 公司、CU 公司	
油盤	WN 公司、JL 公司	

(五)最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及增減變動之原因：

(1) 最近二年度主要供應商資料(合併)

單位:新台幣仟元

項目	105年				106年				107年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	BY公司	196,458	12	無	BY公司	163,500	11	無	BY公司	48,729	11	無
2	其他	1,418,305	88	無	其他	1,295,739	89	無	其他	400,761	89	無
	進貨淨額	1,614,763	100		進貨淨額	1,459,239	100		進貨淨額	449,490	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料(合併)

單位:新台幣仟元

項目	105年				106年				107年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	567,574	24	客戶	A	406,179	18	客戶	A	101,228	17	客戶
2	B	291,762	12	客戶	B	404,332	18	客戶	B	122,111	21	客戶
3	C	329,229	14	客戶	C	235,304	10	客戶	C	55,110	9	客戶
4	其他	1,188,949	50	客戶	其他	1,207,701	54	客戶	其他	304,360	53	客戶
	銷貨淨額	2,377,514	100		銷貨淨額	2,253,516	100		銷貨淨額	582,809	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(3)主要進貨廠商增減變動原因(合併)：無

(4)主要銷貨客戶增減變動原因(合併)：

單位：新台幣仟元

客戶名稱	105 年度		106 年度		增(減)變動	
	金額	%(註)	金額	%(註)	金額	原因
A	567,574	24	406,179	18	-161,395	106 年度代工訂單減少
B	291,762	12	404,332	18	112,570	106 年度業績成長
C	329,229	14	235,304	10	-93,925	106 年度業績衰退

註：佔全年度銷貨淨額比例

(六)最近二年度生產量值表(合併)

量：台，值：新台幣仟元

年度及生產量值 主要商品	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄類車	300,000	105,626	1,355,337	300,000	133,012	1,712,585
厚類車		0	0		0	0
合計	300,000	105,626	1,355,337	300,000	133,012	1,712,585

(七)最近二年度銷售量值表(合併)

量：台，值：新台幣仟元

年度及銷售量值 主要商品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
薄類車	5,474	122,524	90,418	1,606,679	2,890	58,247	94,967	1,568,104
厚類車及 零件商品	31	29,639	59	618,672	7	18,719	45	608,446
合計	5,505	152,163	90,477	2,225,351	2,897	76,966	95,012	2,176,550

### 三、從業員工(合併)

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		105 年度	106 年度	107 年度 至 3 月 31 日	
員工 人數	期初員工人數	793	603	863	
	本期 增減	新進員工	195	744	281
		離職員工	333	467	186
		退休或資遣	52	17	3
	期末員工人數	603	863	955	
平均年歲		34.52	31.53	30.26	
平均服務年資		7.41	5.36	4.94	
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00	
	碩 士	1.99	2.08	1.78	
	大 專	30.18	22.25	20.63	
	高 中	60.86	56.20	53.61	
	高中以下	6.97	19.47	23.98	
	合計	100.00	100.00	100.00	

### 四、環保支出資訊

#### (一) 依法令規定

1. 應申領污染設施設計許可證或污染排放許可證，其申領情形：以本公司產品特性而言，並無污染環境而須申領污染設施設計許可證或污染排放許可證之情形。
2. 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。
3. 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：無。

(二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：

因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)之實施，本公司 96 年 7 月起產品達到全綠化目標，未來開發之新機種也全面要求符合 ROHS 規定。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施

本公司為塑造同仁良好之工作環境，除一般福利事項外，並訂有生育婚喪喜慶補助及佳節獎金支給辦法。工廠另備有宿舍、餐廳、福利社，並提供工作服、安全鞋等。

本公司設有職工福利委員會，辦理各項福利措施，含旅遊補助、生日禮金、婚喪生育傷病補助、子女獎學金、慶生禮品及其他福利事項。

## 2. 員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練推行辦法，每年均編列預算，對員工做職前訓練及在職訓練講習，以維公司永續經營與發展之根基。新進人員透過職前訓練，了解公司經營理念、組織規章、工作環境及個人的權利與義務；在職員工依工作需求由各部門進行內部教育訓練、專業訓練或派遣員工參加廠外在職訓練等，以提升人力資源素質與發展優勢。

## 3. 退休制度及其實施情形

為保障員工退休生活，本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定，設置勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金存儲於勞工退休準備金專戶。選擇適用勞工退休金條例者，按月提繳退休金至勞工保險局。

## 4. 勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司一切運作均以勞動基準法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，廣徵員工各項意見、受理員工意見之投訴，以做為公司各項措施改善之參考。依據勞資會議實施辦法，定期召開勞資會議，藉以勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

## 5. 其它重要協議:無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。

## 六、重要契約:

### 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作協議	日本 JUKI	100/05/19 簽定	業務合作著重在雙方產品相互 OEM 生產製造、銷售、採購、研發技術及人才交流的相互提升。資本投資則是 JUKI 公司以約 3 億日圓於公開市場以盤後交易方式取得高林股股票，高林公司則以約 2 億日圓取得 JUKI 公司股票。	相互持有不得轉讓之期間至少為三年

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					107年第1季(註3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		3,884,334	3,577,966	3,589,835	3,036,534	3,110,966	3,182,778
不動產、廠房及設備		1,489,415	1,473,652	1,478,544	1,435,741	1,175,405	1,170,759
無形資產		8,151	7,366	6,054	6,320	6,340	6,470
其他資產(註5)		248,574	296,744	278,438	243,477	442,092	439,312
資產總額(註5)		5,630,474	5,355,728	5,352,871	4,722,072	4,734,803	4,799,319
流動負債	分配前	1,186,710	874,717	1,086,451	661,262	626,382	665,745
	分配後	1,379,861	1,022,723	1,197,456	772,267	尚未分配	尚未分配
非流動負債		364,385	395,225	309,108	245,632	254,324	264,680
負債總額	分配前	1,551,095	1,269,942	1,395,559	906,894	880,706	930,425
	分配後	1,744,246	1,417,948	1,506,564	1,017,899	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益(註5)		4,079,379	4,085,786	3,957,312	3,815,178	3,854,097	3,868,894
股本		1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511
資本公積(註5)		204,042	204,042	204,042	204,042	204,042	204,042
保留盈餘	分配前	1,914,920	1,920,435	1,916,276	1,910,645	1,955,675	1,993,152
	分配後	1,721,769	1,772,429	1,805,271	1,799,640	尚未分配	尚未分配
其他權益		28,906	189,066	99,326	-37,177	-43,288	-65,968
庫藏股票		0	-159,268	-193,843	-193,843	-193,843	-193,843
權益總額(註5)	分配前	4,079,379	4,085,786	3,957,312	3,815,178	3,854,097	3,868,894
	分配後	3,886,228	3,937,780	3,846,307	3,704,173	尚未分配	尚未分配

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：

主管機關通知自行補正調減因溢價受讓採權益法認列投資收益之長期股權投資所產生之商譽及資本公積各134,859千元，102年~104年相關項目同步調減。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度					107年第1季(註3)	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流動資產	1,822,852	1,733,849	1,883,930	1,629,205	1,621,745	不適用	
不動產、廠房及設備	632,855	690,133	837,669	949,295	753,915	不適用	
無形資產	4,269	4,157	3,773	4,877	5,330	不適用	
其他資產(註5)	2,584,457	2,777,497	2,264,059	2,055,984	2,336,974	不適用	
資產總額(註5)	5,044,433	5,205,636	4,989,431	4,639,361	4,717,964	不適用	
流動	分配前	600,669	724,625	723,011	578,551	609,543	不適用
負債		分配後	793,820	872,631	834,016	689,556	尚未分配
非流動負債		364,385	395,225	309,108	245,632	254,324	不適用
負債	分配前	965,054	1,119,850	1,032,119	824,183	863,867	不適用
總額	分配後	1,158,205	1,267,856	1,143,124	935,188	尚未分配	不適用
歸屬於母公司業主之權益(註5)		4,079,379	4,085,786	3,957,312	3,815,178	3,854,097	不適用
股本		1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	不適用
資本公積(註5)		204,042	204,042	204,042	204,042	204,042	不適用
保留	分配前	1,914,920	1,920,435	1,916,276	1,910,645	1,955,675	不適用
盈餘	分配後	1,721,769	1,772,429	1,805,271	1,799,640	尚未分配	不適用
其他權益		28,906	189,066	99,326	-37,177	-43,288	不適用
庫藏股票		0	-159,268	-193,843	-193,843	-193,843	不適用
權益總額	分配前	4,079,379	4,085,786	3,957,312	3,815,178	3,854,097	不適用
(註5)	分配後	3,886,228	3,937,780	3,846,307	3,704,173	尚未分配	不適用

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：主管機關通知自行補正調減因溢價受讓採權益法認列投資收益之長期股權投資所產生之採權益法認列投資收益之長期股權投資及資本公積各 134,859 仟元，102年~104年相關項目同步調減。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					107年第 1季 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入		3,019,440	2,777,856	2,538,380	2,377,514	2,253,516	582,809
營業毛利		680,722	480,126	542,296	506,091	584,205	114,868
營業損益		273,222	100,953	102,652	134,211	275,073	35,901
營業外收入及支出		125,452	111,406	92,394	-1,763	-51,701	-14,538
稅前淨利		398,674	212,359	195,046	132,448	223,372	21,363
繼續營業單位本期損益		289,420	202,050	145,279	109,146	156,929	7,916
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		289,420	202,050	145,279	109,146	156,929	7,916
本期其他綜合損益(稅後淨額)		137,359	156,776	-91,172	-140,275	-7,005	9,349
本期綜合損益總額		426,779	358,826	54,107	-31,129	149,924	17,265
淨利歸屬於 母公司業主		283,438	202,050	145,279	109,146	156,929	7,916
淨利歸屬於非 控制權益		5,982	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 於母公司業主		405,304	358,826	54,107	-31,129	149,924	17,265
綜合損益總額歸 於非控制權益		21,475	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)		1.47	1.05	0.79	0.59	0.85	0.04

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。  
\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 簡明綜合損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					106年 第1季 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入		2,419,485	2,302,706	2,218,822	2,065,504	1,766,453	不適用
營業毛利		402,724	348,327	365,926	385,005	365,985	不適用
營業損益		144,991	113,970	109,697	161,689	144,129	不適用
營業外收入及支出		216,507	94,814	66,584	-33,199	54,941	不適用
稅前淨利		361,498	208,784	176,281	128,490	199,070	不適用
繼續營業單位本期損益		283,438	202,050	145,279	109,146	156,929	不適用
停業單位損失		0	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)		283,438	202,050	145,279	109,146	156,929	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)		121,866	156,776	-91,172	-140,275	-7,005	不適用
本期綜合損益總額		405,304	358,826	54,107	-31,129	149,924	不適用
淨利歸屬於 母公司業主		283,438	202,050	145,279	109,146	156,929	不適用
淨利歸屬於非 控制權益		0	0	0	0	0	不適用
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		405,304	358,826	54,107	-31,129	149,924	不適用
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		0	0	0	0	0	不適用
每股盈餘(註)		1.47	1.05	0.79	0.59	0.85	不適用

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務績效-合併

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31 日(註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.55	23.71	26.07	19.21	18.60	19.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	298.36	304.08	288.56	282.84	349.53	353.07
償債能力 %	流動比率	327.32	409.04	330.42	459.20	496.66	478.08
	速動比率	224.52	315.94	243.10	356.94	362.45	329.98
	利息保障倍數	70.31	27.52	35.71	15.78	79.21	20.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.54	2.67	2.38	2.57	2.80	3.00
	平均收現日數	103.10	136.70	153.36	142.02	130.36	121.67
	存貨週轉率(次)	2.11	2.38	2.41	2.45	2.34	2.20
	應付款項週轉率(次)	5.75	5.05	4.63	5.47	5.61	4.92
	平均銷貨日數	172.99	153.36	151.45	148.98	155.98	165.91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.22	1.87	1.72	1.63	1.73	1.99
	總資產週轉率(次)	0.53	0.51	0.47	0.47	0.48	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	5.13	3.80	2.80	2.31	3.37	0.74
	權益報酬率(%)	6.79	4.95	3.61	2.81	4.09	0.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.64	10.99	10.10	6.86	11.56	4.42
	純益率(%)	9.59	7.27	5.72	4.59	6.96	1.36
	每股盈餘(元)(註2)	1.47	1.05	0.79	0.59	0.85	0.04
現金流量	現金流量比率(%)	29.74	61.84	28.60	45.10	43.45	-
	現金流量允當比率(%)	119.56	99.22	79.39	115.15	90.59	105.85
	現金再投資比率(%)	0.85	5.89	2.79	3.32	2.97	-
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.24	1.23	1.16	1.09	1.16
	財務槓桿度	1.02	1.09	1.06	1.07	1.01	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

長期資金占不動產、廠房及設備比率變動原因：本年度南崁廠廠房因出租轉列投資性不動產致不動產、廠房及設備減少所致。

利息保障倍數變動原因：本年度利息費用減少所致。

獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利增加所致。

現金流量允當比率變動原因：本年度營業活動淨現金流量減少且存貨增加所致。

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

## 財務績效-個體

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月 31日(註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構%	負債占資產比率	19.13	21.51	20.69	17.77	18.31	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	604.62	565.61	452.18	382.80	492.20	-
償債能力%	流動比率	303.47	239.28	260.57	281.60	266.06	-
	速動比率	288.18	228.25	245.50	262.27	231.34	-
	利息保障倍數	0	209.19	74.54	56.08	76.15	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.66	3.95	3.68	3.62	4.08	-
	平均收現日數	78.33	92.64	99.18	100.83	89.46	-
	存貨週轉率(次)	20.71	23.73	19.64	15.21	9.02	-
	應付款項週轉率(次)	20.55	19.85	21.88	23.96	18.86	-
	平均銷貨日數	17.62	15.38	18.58	24.00	40.47	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.54	3.48	2.90	2.31	2.07	-
	總資產週轉率(次)	0.49	0.45	0.44	0.43	0.38	-
獲利能力	資產報酬率(%)	5.71	3.96	2.89	2.31	3.40	-
	權益報酬率(%)	6.97	4.95	3.61	2.81	4.09	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.72	10.81	9.13	6.65	10.31	-
	純益率(%)	11.71	8.77	6.55	5.28	8.88	-
	每股盈餘(元)(註)	1.47	1.05	0.79	0.59	0.85	-
現金流量	現金流量比率(%)	42.23	15.83	7.05	18.35	35.60	-
	現金流量允當比率(%)	60.24	48.61	48.53	59.19	44.63	-
	現金再投資比率(%)	0.47	-1.67	-2.17	-0.12	2.67	-
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.05	1.06	1.06	1.08	-
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.01	1.02	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

長期資金占不動產、廠房及設備比率變動原因：本年度將出租廠房移轉至投資性不動產致不動產、廠房及設備總額減少所致。

利息保障倍數變動原因：本年度因獲利增加所致。

存貨週轉率(次)及平均銷貨日數變動原因：本年度存貨增加所致。

應付款項週轉率數變動原因：本年度銷貨成本率減少所致。

獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利增加所致。

現金流量比率及現金流量允當比率變動原因：本年度營業活動淨現金流量增加所致。

現金再投資比率變動原因：本年度將出租廠房移轉至投資性不動產致不動產、廠房及設備總額減少所致。

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

高林股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司106年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所林安惠會計師及張清福會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

高林股份有限公司107年股東會

監察人：王派政

林秀容

林育貞

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

#### 四、最近年度財務報表：

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：高林股份有限公司

負責人：林 郁 文

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

## 會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

高林股份有限公司及其子公司（高林集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達高林集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與高林集團保持超然獨立，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，對高林集團民國 106 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。

茲對高林股份有限公司及其子公司（高林集團）民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款之估計減損

參閱合併財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註十「應收票據及應收帳款」。

高林集團之信用風險主要係來自於部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制之區域，致當地客戶未能如期支付貨款，應收票據及帳款之周轉天數與逾期比率偏高，截至 106 年 12 月 31 日止，前述地區尚未收回之應收票據及帳款餘額為新台幣（以下同）218,584 仟元，約佔合併應收票據及帳款總額之 28%及合併總資產之 5%。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林集團應收票據及帳款之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得並測試客戶編製帳齡報告之正確性，以確認須個別評估具有減損跡象之應收帳款金額正確性及完整性；
2. 複核客戶之銷貨及收款狀況，並針對當年度中所發現之異常情形進行瞭解並追蹤其處理結果，例如不尋常的付款條件；
3. 複核客戶當年度逾期款項還款情形及財務狀況等其他可得資訊，並瞭解管理階層針對該逾期款項提列備抵呆帳之依據，以評估其合理性；
4. 截至查核報告日止，本會計師亦評估已逾期應收帳款之期後收回狀況，確認流通在外債權的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

#### 存貨之減損

參閱合併財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註十一「存貨」。

存貨係一金額重大之資產負債表項目，集團合併財務報表年底餘額為新台幣 787,776 仟元，約佔合併總資產之 17%。

存貨風險主要在於其淨變現價值之評價，因涉及高林集團對呆滯及過時存貨的判斷，據以提列存貨跌價損失。集團會計政策是依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林集團存貨跌價損失之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得客戶自行評估之資料，並自期末存貨選樣，抽查期末銷售價格之正確性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；
2. 藉由比較存貨淨變現價值與實際銷售價格之情形，驗證該公司存貨評價政策是否適當；
3. 本會計師藉由瞭解客戶針對呆滯過時之存貨其內部控制程序，包括實體之管理及評價、定期報廢等作業程序，另參與年底存貨盤點觀察並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之存貨跌價損失之合理性。

#### **其他事項**

高林股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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林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林集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高林集團之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對高林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，以及使高林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林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. 對於高林集團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，並負責形成高林集團查核意見。

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，決定對高林集團民國 106 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 林 安 惠

會計師 張 清 福

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 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 1 0 7 年 3 月 2 7 日

高林股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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）	\$ 994,523	21	\$ 1,015,271	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	22,773	1	-	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	20,019	-	60,049	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及九）	459,100	10	420,409	9
1150	應收票據（附註四、五及十）	23,204	1	59,991	1
1170	應收帳款（附註四、五及十）	728,302	15	797,659	17
130X	存貨（附註四、五及十一）	787,776	17	641,795	14
1419	預付款項（附註十六）	52,877	1	34,429	1
1470	其他流動資產（附註四及十七）	22,392	-	6,931	-
11XX	流動資產總計	<u>3,110,966</u>	<u>66</u>	<u>3,036,534</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	82,843	2	49,056	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	1,175,405	25	1,435,741	30
1760	投資性不動產（附註四及十四）	209,730	4	31,413	1
1805	商譽（附註四）	23,026	-	23,026	1
1821	其他無形資產（附註四及十五）	6,340	-	6,320	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	72,041	2	74,448	2
1985	預付租賃款－非流動（附註十六）	48,302	1	50,685	1
1990	其他非流動資產（附註十七）	6,150	-	14,849	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,623,837</u>	<u>34</u>	<u>1,685,538</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,734,803</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,722,072</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十八）	\$ 100,000	2	\$ 261,251	6
2150	應付票據（附註四及十九）	48,556	1	32,604	1
2170	應付帳款（附註四及十九）	307,156	6	206,787	4
2200	其他應付款（附註四及二十）	134,819	3	122,092	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	24,791	1	17,453	-
2399	其他流動負債	11,060	-	21,075	-
21XX	流動負債總計	<u>626,382</u>	<u>13</u>	<u>661,262</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	202,350	5	192,368	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	51,439	1	52,729	1
2670	其他非流動負債	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	<u>254,324</u>	<u>6</u>	<u>245,632</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>880,706</u>	<u>19</u>	<u>906,894</u>	<u>19</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股	1,931,511	41	1,931,511	41
3200	資本公積	204,042	4	204,042	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	686,510	14	675,595	15
3320	特別盈餘公積	188,788	4	188,788	4
3350	未分配盈餘	1,080,377	23	1,046,262	22
3300	保留盈餘總計	<u>1,955,675</u>	<u>41</u>	<u>1,910,645</u>	<u>41</u>
3400	其他權益	( 43,288 )	( 1 )	( 37,177 )	( 1 )
3500	庫藏股票	( 193,843 )	( 4 )	( 193,843 )	( 4 )
3XXX	權益總計	<u>3,854,097</u>	<u>81</u>	<u>3,815,178</u>	<u>81</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,734,803</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,722,072</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二 九）	\$ 2,253,516	100	\$ 2,377,514	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一及二 三）	<u>1,669,311</u>	<u>74</u>	<u>1,871,423</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>584,205</u>	<u>26</u>	<u>506,091</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	169,037	7	177,811	7
6200	管理費用	83,050	4	135,849	6
6300	研究發展費用	<u>57,045</u>	<u>3</u>	<u>58,220</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>309,132</u>	<u>14</u>	<u>371,880</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>275,073</u>	<u>12</u>	<u>134,211</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四及 二三）				
7190	其他收入	40,709	2	42,404	2
7020	其他利益及損失	( 89,554)	( 4)	( 35,206)	( 2)
7050	財務成本	( 2,856)	-	( 8,961)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 51,701)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 1,763)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	223,372	10	132,448	6
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>( 66,443)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 23,302)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本年度淨利	<u>156,929</u>	<u>7</u>	<u>109,146</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註四及 二一)	(\$ 1,077)	-	(\$ 4,545)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二四)	<u>183</u>	-	<u>773</u>	-
8310	不重分類至損 益之項目小 計	( <u>894</u> )	-	( <u>3,772</u> )	-
	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(附註四及二 二)	( 45,484)	( 2)	( 163,396)	( 7)
8362	備供出售金融資產 未實現損益(附註 四及二二)	33,757	2	( 885)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二四)	<u>5,616</u>	-	<u>27,778</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分 類至損益之 項目小計	( <u>6,111</u> )	-	( <u>136,503</u> )	( <u>6</u> )
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( <u>7,005</u> )	-	( <u>140,275</u> )	( <u>6</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 149,924</u>	<u>7</u>	( <u>\$ 31,129</u> )	( <u>1</u> )
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.59</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股本（附註二二）		資本公積	保留盈餘（附註四及二二）		其他權益項目		庫藏股票	權益總額	
		股數（仟股）	金額	（附註二二）	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			備供出售金融資產未實現損益
A1	105 年 1 月 1 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 204,042	\$ 661,067	\$ 188,788	\$ 1,066,421	\$ 84,459	\$ 14,867	(\$ 193,843)	\$ 3,957,312
B1	104 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	14,528	-	( 14,528)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 111,005)	-	-	-	( 111,005)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	109,146	-	-	-	109,146
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,772)	( 135,618)	( 885)	-	( 140,275)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	105,374	( 135,618)	( 885)	-	( 31,129)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	193,151	1,931,511	204,042	675,595	188,788	1,046,262	( 51,159)	13,982	( 193,843)	3,815,178
B1	105 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	10,915	-	( 10,915)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 111,005)	-	-	-	( 111,005)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	156,929	-	-	-	156,929
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 894)	( 37,752)	31,641	-	( 7,005)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	156,035	( 37,752)	31,641	-	149,924
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 204,042	\$ 686,510	\$ 188,788	\$ 1,080,377	(\$ 88,911)	\$ 45,623	(\$ 193,843)	\$ 3,854,097

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	106年度	105年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 223,372	\$ 132,448
A20010	收益費損項目：	
A20100	81,323	135,011
A20200	4,867	4,515
A20300	( 51,312)	1,582
A29900	1,338	1,444
A20900	2,856	8,961
A21200	( 25,447)	( 28,077)
A21300	( 914)	( 1,210)
A23700	7,000	16,114
A22500	( 990)	( 61)
A23100	( 180)	( 220)
A24100	2,569	10,129
A29900	( 2,367)	( 32,307)
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31110	( 22,773)	-
A31130	35,538	18,609
A31150	102,166	106,413
A31200	( 162,842)	173,253
A31230	( 18,475)	27,849
A31240	( 14,548)	293
A32130	15,952	( 8,896)
A32150	103,108	( 174,466)
A32180	26,989	( 14,913)
A32230	( 10,015)	( 2,664)
A33000	297,215	373,807
A33100	24,534	29,352
A33300	( 2,942)	( 9,063)
A33500	( 46,626)	( 81,654)
AAAA	<u>272,181</u>	<u>312,442</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 174,000)	(\$ 90,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	214,180	100,210
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 747,527)	( 879,084)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	707,656	1,062,332
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 26,904)	( 66,612)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,040	152
B03700	存出保證金增加	-	( 5,285)
B03800	存出保證金減少	12,838	-
B04500	購置無形資產	( 4,921)	( 1,774)
B07100	預付設備款增加	( 5,906)	( 29,530)
B07600	收取備供出售金融資產股利	914	1,210
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 21,630)	91,619
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	423,050
C00200	短期借款減少	( 258,025)	( 583,550)
C04500	發放現金股利	( 111,005)	( 111,005)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 269,030)	( 271,505)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,269)	( 45,803)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	( 20,748)	86,753
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,015,271	928,518
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 994,523	\$ 1,015,271

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

## 高林股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 54 年 10 月 5 日，為一上市公司，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於 88 年 6 月於財團法人中華民國證券交易所櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 27 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

##### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。
- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之定期存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量；分類為放款及應收款並按攤銷後成本減除減損損失衡量，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之部分應收帳款，依 IFRS 9 將分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認

列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	\$ 22,773	\$ 20,019	\$ 42,792
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	-	82,843	82,843
備供出售金融資產－ 流動	20,019	( 20,019)	-
備供出售金融資產－ 非流動	82,843	( 82,843)	-
遞延所得稅資產	72,041	( 3,881)	68,160
按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動	-	459,100	459,100
無活絡市場之債務工 具投資－流動	<u>459,100</u>	<u>( 459,100)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 656,776</u>	<u>( \$ 3,881)</u>	<u>\$ 652,895</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 202,350</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 204,466</u>
負債影響	<u>\$ 202,350</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 204,466</u>
保留盈餘	\$ 1,955,675	\$ 29,278	\$ 1,984,953
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	-	10,348	10,348
備供出售金融資產未 實現損益	<u>45,623</u>	<u>( 45,623)</u>	<u>-</u>
權益影響	<u>\$ 2,001,298</u>	<u>( \$ 5,997)</u>	<u>\$ 1,995,301</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

若簽訂之合約係不可取消，合併公司將於具無條件收款權時同時認列應收款及合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
應收帳款	\$ 728,302	\$ 8,013	\$ 736,315
資產影響	\$ 728,302	\$ 8,013	\$ 736,315
合約負債—流動	\$ -	\$ 18,555	\$ 18,555
預收貨款(帳列其他流 動負債)	10,542	(10,542)	-
負債影響	\$ 10,542	\$ 8,013	\$ 18,555

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付

或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債

按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

## (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

## B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

## C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經

驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十五) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員

工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
現金		
庫存現金及週轉金	\$ 2,475	\$ 1,790
銀行支票及活期存款	231,367	170,033
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>760,681</u>	<u>843,448</u>
	<u>\$ 994,523</u>	<u>\$ 1,015,271</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4.65%	0.001%~7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
理財產品	<u>\$ 22,773</u>	<u>\$ -</u>

八、備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 20,019</u>	<u>\$ 60,049</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 82,843</u>	<u>\$ 49,056</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$459,100</u>	<u>\$420,409</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.65%~4.50%及 1.10%~3.40%。

十、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>23,204</u>	\$ <u>59,991</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 761,589	\$ 885,137
減：備抵呆帳	( <u>33,287</u> )	( <u>87,478</u> )
	\$ <u>728,302</u>	\$ <u>797,659</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 45 至 180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於逾期應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額；應收票據係部分客戶開立支票支付貨款，且兌現日多為 1 至 3 個月內，截至目前為止尚無跳票之情形，故未提列備抵呆帳損失。

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款及票據。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
未逾期	\$ 615,766	\$ 597,597
1~30天	54,261	30,324
31~60天	20,503	42,998
61~180天	28,718	65,217
181~360天	13,378	55,736
361天以上	<u>28,963</u>	<u>93,265</u>
合計	\$ <u>761,589</u>	\$ <u>885,137</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 64,536	\$ 22,297	\$ 86,833
加：本年度提列呆帳費用	8,404	-	8,404
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 6,822)	( 6,822)
外幣換算差額	( 415)	( 522)	( 937)
105年12月31日餘額	72,525	14,953	87,478
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	( 39,795)	( 11,517)	( 51,312)
外幣換算差額	( 2,224)	( 655)	( 2,879)
106年12月31日餘額	\$ 30,506	\$ 2,781	\$ 33,287

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，無處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

合併公司未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據。

#### 十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
商 品	\$ 19,321	\$ 54,596
製 成 品	327,488	215,298
原 物 料	319,071	250,520
在 製 品	98,180	93,609
在途存貨	23,716	27,772
	<u>\$ 787,776</u>	<u>\$ 641,795</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,669,311 仟元及 1,871,423 仟元。

106 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,788 仟元及存貨報廢損失 3,212 仟元，105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 9,318 仟元及存貨報廢損失 6,796 仟元。

## 十二、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本公司	喜路堡拉丁美洲公司	工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務	100.00%	100.00%	80年設立於美國。
本公司	新加坡喜路堡投資公司(新加坡喜路堡公司)	一般投資業務	100.00%	100.00%	87年設立於新加坡。
新加坡喜路堡公司	寧波高林銀箭機電有限公司(寧波高銀公司)	經營工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	100.00%	100.00%	94年設立於中華人民共和國；係94年4月29日經本公司董事會決議由高機深圳公司盈餘轉增資設立，並業於94年7月獲經濟部投審會核准投資。
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	一般投資業務	100.00%	100.00%	101年6月設立於美國。

## 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
<b>成本</b>							
105年1月1日餘額	\$ 542,033	\$ 836,328	\$ 1,427,766	\$ 20,929	\$ 267,932	\$ 207,288	\$ 3,302,276
增添	-	1,518	3,199	4,280	7,890	64,086	80,973
處分	-	-	(541)	(4,220)	(1,735)	-	(6,496)
淨兌換差額	(415)	(51,615)	(116,463)	(901)	(17,931)	-	(187,325)
重分類	-	263,445	40,312	309	12,356	(263,445)	52,977
105年12月31日餘額	<u>\$ 541,618</u>	<u>\$ 1,049,676</u>	<u>\$ 1,354,273</u>	<u>\$ 20,397</u>	<u>\$ 268,512</u>	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 3,242,405</u>
<b>累計折舊</b>							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 289,313	\$ 1,284,030	\$ 16,320	\$ 234,069	\$ -	\$ 1,823,732
折舊費用	-	36,192	80,536	1,776	14,028	-	132,532
處分	-	-	(483)	(4,040)	(1,882)	-	(6,405)
淨兌換差額	-	(19,471)	(106,797)	(800)	(16,127)	-	(143,195)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,034</u>	<u>\$ 1,257,286</u>	<u>\$ 13,256</u>	<u>\$ 230,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,806,664</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 541,618</u>	<u>\$ 743,642</u>	<u>\$ 96,987</u>	<u>\$ 7,141</u>	<u>\$ 38,424</u>	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 1,435,741</u>
<b>成本</b>							
106年1月1日餘額	\$ 541,618	\$ 1,049,676	\$ 1,354,273	\$ 20,397	\$ 268,512	\$ 7,929	\$ 3,242,405
增添	-	4,063	1,901	633	5,589	772	12,958
處分	-	-	(24,942)	(505)	(5,200)	-	(30,647)
淨兌換差額	(1,795)	(15,212)	(27,701)	(322)	(4,263)	-	(49,293)
移轉至投資性不動產	(178,782)	(54,044)	-	-	-	-	(232,826)
重分類	-	8,701	1,014	-	803	(8,701)	1,817
106年12月31日餘額	<u>\$ 361,041</u>	<u>\$ 993,184</u>	<u>\$ 1,304,545</u>	<u>\$ 20,203</u>	<u>\$ 265,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,944,414</u>
<b>累計折舊</b>							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 306,034	\$ 1,257,286	\$ 13,256	\$ 230,088	\$ -	\$ 1,806,664
折舊費用	-	38,867	23,837	2,283	13,747	-	78,734
處分	-	-	(24,062)	(505)	(5,030)	-	(29,597)
淨兌換差額	-	(4,709)	(26,321)	(236)	(4,269)	-	(35,535)
移轉至投資性不動產	-	(51,257)	-	-	-	-	(51,257)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,935</u>	<u>\$ 1,230,740</u>	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 234,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,769,009</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 361,041</u>	<u>\$ 704,249</u>	<u>\$ 73,805</u>	<u>\$ 5,405</u>	<u>\$ 30,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,175,405</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 16 年
其他	5 至 11 年
機器設備	3 至 11 年
運輸設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

#### 十四、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不動產</u>
<u>成    本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 44,038
淨兌換差額	( <u>3,537</u> )
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 40,501</u>
<u>累計折舊</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,304
折舊費用	2,479
淨兌換差額	( <u>695</u> )
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,088</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 31,413</u>
<u>成    本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,501
自不動產、廠房及設備轉入	232,826
淨兌換差額	( <u>823</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 272,504</u>
<u>累計折舊</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,088
自不動產、廠房及設備轉入	51,257
折舊費用	2,589
淨兌換差額	( <u>160</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,774</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 209,730</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	20至26年
工程系統	5至16年

合併公司座落於中國大陸寧波市鄞州區之投資性不動產，其公允價值係由獨立評價機構寧波威遠評估師事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 88,732</u>	<u>\$101,625</u>

合併公司座落於桃園市南崁區之投資性不動產，其公允價值係由獨立評價機構信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法，評價所得公允價值如下：

	<u>106年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 383,563</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十五、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,028
單獨取得	1,774
處 分	( 2,000)
重 分 類	3,156
淨兌換差額	( 551)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,407</u>
<u>累計攤銷</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	(\$ 10,974)
攤銷費用	( 4,515)
處 分	2,000
淨兌換差額	402
105 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 13,087)</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,320</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 19,407
單獨取得	4,921
處分	( 10,259)
淨兌換差額	( 112)
106年12月31日餘額	<u>\$ 13,957</u>
<u>累計攤銷</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 13,087)
攤銷費用	( 4,867)
處分	10,259
淨兌換差額	78
106年12月31日餘額	<u>(\$ 7,617)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 6,340</u>

攤銷費用係以直線基礎按 1 至 10 年之耐用年數計提。

#### 十六、預付租賃款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動（帳列預付款項）	\$ 1,353	\$ 1,380
非流動	<u>48,302</u>	<u>50,685</u>
	<u>\$ 49,655</u>	<u>\$ 52,065</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

寧波高銀公司於 94 年 8 月與寧波市國土資源局簽訂國有土地出售合約，約定土地面積 86,794 平方米使用權之移轉，使用期限為 50 年。

寧波高機公司於 90 年 4 月與寧波襯衫廠簽訂土地房屋轉讓合同，約定土地面積 5,621 平方米之使用權及其地上物之所有權移轉予寧波高機公司，業已取得寧波市鄞州區國土資源局核發之國有土地使用證，其中 1,511 平方米之土地使用期限為 49 年，餘 4,110 平方米，使用期限為 43 年；96 年 5 月份寧波高機公司與寧波高銀公司合併消滅，相關土地使用權移轉已由寧波高銀公司承受。

十七、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應收款	\$ 21,844	\$ 6,646
其他	<u>548</u>	<u>285</u>
	<u>\$ 22,392</u>	<u>\$ 6,931</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 513	\$ 13,351
預付設備款	<u>5,637</u>	<u>1,498</u>
	<u>\$ 6,150</u>	<u>\$ 14,849</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$161,251
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(2)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$100,000</u>	<u>\$261,251</u>

1. 銀行擔保借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 2.13073%。
2. 銀行信用借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.88550% 及 0.83867%。

十九、應付票據及應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 48,556</u>	<u>\$ 32,604</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$307,156</u>	<u>\$206,787</u>

購買原物料之平均賒帳期間為 3 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

## 二十、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動		
應付薪資及獎金	\$ 35,250	\$ 28,913
佣金	12,733	18,329
應付設備款	1,146	15,092
員工及董監事酬勞	10,477	6,763
應付休假給付	6,881	6,483
其他	<u>68,332</u>	<u>46,512</u>
	<u>\$134,819</u>	<u>\$122,092</u>

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸及美國之子公司之員工，係屬大陸及美國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 93,311	\$106,601
計畫資產公允價值	( 41,872)	( 53,872)
淨確定福利負債	<u>\$ 51,439</u>	<u>\$ 52,729</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 115,639</u>	<u>(\$ 35,148)</u>	<u>\$ 80,491</u>
服務成本			
當期服務成本	556	-	556
利息費用（收入）	<u>1,590</u>	<u>( 720 )</u>	<u>870</u>
認列於損益	<u>2,146</u>	<u>( 720 )</u>	<u>1,426</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	323	323
精算損失－人口統計假 設變動	345	-	345
精算損失－財務假設 變動	2,519	-	2,519
精算損失－經驗調整	<u>1,358</u>	<u>-</u>	<u>1,358</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,222</u>	<u>323</u>	<u>4,545</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 33,733 )</u>	<u>( 33,733 )</u>
福利支付	<u>( 15,406 )</u>	<u>15,406</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>106,601</u>	<u>( 53,872 )</u>	<u>52,729</u>
服務成本			
當期服務成本	476	-	476
利息費用（收入）	<u>1,199</u>	<u>( 612 )</u>	<u>587</u>
認列於損益	<u>1,675</u>	<u>( 612 )</u>	<u>1,063</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	105	105
精算損失－人口統計假 設變動	289	-	289
精算損失－財務假設 變動	2,051	-	2,051
精算利益－經驗調整	<u>( 1,368 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,368 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>972</u>	<u>105</u>	<u>1,077</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 3,430 )</u>	<u>( 3,430 )</u>
福利支付	<u>( 15,937 )</u>	<u>15,937</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 93,311</u>	<u>(\$ 41,872)</u>	<u>\$ 51,439</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.125%	1.125%
薪資預期增加率	2.75%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 2,111</u> )	( <u>\$ 2,521</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,612</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,113</u>	<u>\$ 2,533</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2,053</u> )	( <u>\$ 2,458</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 932</u>	<u>\$ 1,014</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2年	9.6年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>193,151</u>	<u>193,151</u>
已發行股本	<u>\$ 1,931,511</u>	<u>\$ 1,931,511</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 90,000	\$ 90,000
合併溢額	<u>114,042</u>	<u>114,042</u>
	<u>\$204,042</u>	<u>\$204,042</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配

股東紅利或保留之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策參閱附註二三(八)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 10,915	\$ 14,528		
現金股利	111,005	111,005	\$ 0.6	\$ 0.6

本公司 107 年 3 月 27 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 15,692	
現金股利	148,007	\$ 0.8

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 51,159)	\$ 84,459
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 45,484)	( 163,396)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額相關所 得稅	<u>7,732</u>	<u>27,778</u>
年底餘額	(\$ <u>88,911</u> )	(\$ <u>51,159</u> )

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 13,982	\$ 14,867
備供出售金融資產未實現損 益	33,937	( 665)
備供出售金融資產未實現損 益相關所得稅	( 2,116)	-
處分備供出售金融資產累計 損益重分類至損益	( <u>180</u> )	( <u>220</u> )
年底餘額	<u>\$ 45,623</u>	<u>\$ 13,982</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	106年12月31日	105年12月31日
轉讓股份予員工 (仟股)	<u>8,143</u>	<u>8,143</u>

本公司於 107 年 3 月 27 日經董事會決議註銷庫藏股票，並訂定減資基準日為 107 年 5 月 1 日。註銷後股本、保留盈餘及資本公積－股票發行溢價將分別減少 81,430 仟元、108,619 仟元及 3,794 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二三、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 25,447	\$ 28,077
租金收入	7,243	4,371
股利收入	914	1,210
其他	<u>7,105</u>	<u>8,746</u>
	<u>\$ 40,709</u>	<u>\$ 42,404</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 990	\$ 61
處分備供出售金融資產利益	180	220
淨外幣兌換（損失）利益	( 86,624)	( 33,104)
其他	<u>( 4,100)</u>	<u>( 2,383)</u>
	<u>(\$ 89,554)</u>	<u>(\$ 35,206)</u>

### (三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,155	\$ 7,561
其他財務成本	<u>1,701</u>	<u>1,400</u>
	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 8,961</u>

### (四) 金融資產減損損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應收帳款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,582</u>
應收帳款減損損失迴轉	<u>(\$ 51,312)</u>	<u>\$ -</u>

### (五) 折舊及攤銷

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 78,734	\$132,532
投資性不動產	2,589	2,479
無形資產	<u>4,867</u>	<u>4,515</u>
合計	<u>\$ 86,190</u>	<u>\$139,526</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,918	\$115,450
營業費用	19,816	17,082
其他收入(投資性不動產折舊費用)	<u>2,589</u>	<u>2,479</u>
	<u>\$ 81,323</u>	<u>\$135,011</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 334	\$ 398
推銷費用	147	-
管理費用	857	2,051
研發費用	<u>3,529</u>	<u>2,066</u>
	<u>\$ 4,867</u>	<u>\$ 4,515</u>
 (六) 投資性不動產之直接營運費用		
	106年度	105年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 1,491	\$ 1,043
未產生租金收入	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ 1,043</u>
 (七) 員工福利費用		
	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 13,155	\$ 13,702
確定福利計畫(附註二十)	<u>1,063</u>	<u>1,426</u>
	<u>14,218</u>	<u>15,128</u>
其他員工福利		
薪資費用	334,477	296,557
勞健保費用	15,917	14,738
其他用人費用	<u>15,347</u>	<u>20,408</u>
	<u>365,741</u>	<u>331,703</u>
員工福利費用合計	<u>\$379,959</u>	<u>\$346,831</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$276,407	\$253,558
營業費用	<u>103,552</u>	<u>93,273</u>
	<u>\$379,959</u>	<u>\$346,831</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2~8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 27 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	3.5%	3.5%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	<u>106年度</u>				<u>105年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金 股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	
員工酬勞	\$ 7,334	\$ -	-	\$ 4,734	\$ -	-	-	
董監事酬勞	3,143	-	-	2,029	-	-	-	

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 25,833	\$178,043
外幣兌換損失總額	<u>( 112,457)</u>	<u>( 211,147)</u>
淨 損 益	<u>(\$ 86,624)</u>	<u>(\$ 33,104)</u>

## 二四、所得稅費用

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 41,733	\$ 26,947
未分配盈餘加徵	-	1,831
以前年度之調整	<u>12,429</u>	<u>3,640</u>
	<u>54,162</u>	<u>32,418</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,281</u>	( <u>9,116</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 66,443</u>	<u>\$ 23,302</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$223,372</u>	<u>\$132,448</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 37,973	\$ 22,516
稅上不可減除之費損	( 4,112 )	( 6,595 )
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	19,232	-
免稅所得	( 31 )	( 37 )
未分配盈餘加徵	-	1,831
合併個體適用不同稅率之影		
響數	952	1,947
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>12,429</u>	<u>3,640</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 66,443</u>	<u>\$ 23,302</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 5,330 仟元及 35,709 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 7,732	\$ 27,778
— 備供出售金融資產未實現損益	( 2,116)	-
— 確定福利計畫再衡量數	<u>183</u>	<u>773</u>
認列為其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 5,799</u>	<u>\$ 28,551</u>

## (三) 本期所得稅負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,791</u>	<u>\$ 17,453</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅負債之變動如下：

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>兌 換 差 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備供出售金融資產	\$ 5,997	\$ -	(\$ 2,116)	\$ -	\$ 3,881
確定福利退休計畫	13,710	( 402)	183	-	13,491
應付休假給付	1,229	131	-	( 55)	1,305
備抵呆帳	2,158	( 1,837)	-	( 314)	7
備抵存貨跌價	23,727	( 839)	-	( 2,509)	20,379
未實現銷貨毛利	1,348	303	-	-	1,651
固定資產殘值調整	25,330	3,214	-	( 3,029)	25,515
外幣兌換	-	5,286	-	-	5,286
其 他	<u>949</u>	<u>( 423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>526</u>
	<u>\$ 74,448</u>	<u>\$ 5,433</u>	<u>(\$ 1,933)</u>	<u>(\$ 5,907)</u>	<u>\$ 72,041</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
外幣兌換	\$ 1,518	(\$ 1,518)	\$ -	\$ -	\$ -
子公司之未分配盈餘	171,642	19,232	-	-	190,874
國外營運機構兌換差額	<u>19,208</u>	<u>-</u>	<u>( 7,732)</u>	<u>-</u>	<u>11,476</u>
	<u>\$ 192,368</u>	<u>\$ 17,714</u>	<u>(\$ 7,732)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,350</u>

## 105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備供出售金融資產	\$ 5,997	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,997
確定福利退休計畫	18,430	( 5,493)	773	-	13,710
應付休假給付	1,310	( 33)	-	( 48)	1,229
備抵呆帳	2,971	( 566)	-	( 247)	2,158
備抵存貨跌價	22,959	2,840	-	( 2,072)	23,727
未實現銷貨毛利	2,293	( 945)	-	-	1,348
固定資產殘值調整	23,164	4,679	-	( 2,513)	25,330
其 他	256	698	-	( 5)	949
	<u>\$ 77,380</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 773</u>	<u>(\$ 4,885)</u>	<u>\$ 74,448</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
外幣兌換	\$ 7,380	(\$ 5,862)	\$ -	\$ -	\$ 1,518
子公司之未分配盈餘	173,716	( 2,074)	-	-	171,642
國外營運機構兌換差額	46,986	-	( 27,778)	-	19,208
	<u>\$ 228,082</u>	<u>(\$ 7,936)</u>	<u>(\$ 27,778)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,368</u>

### (五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 115,467
87 年度以後	-	930,795
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,046,262</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201,064</u>
	(註)	
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	106年度 (註)	105年度 22.53%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

### (六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司對 104 年度核定內容尚有不服，目前正申請複查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

## 二五、每股盈餘

單位：每股元

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.59</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$156,929</u>	<u>\$109,146</u>

### 股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	185,008	185,008
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>374</u>	<u>385</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,382</u>	<u>185,393</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租門市，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 744	\$ 744
1~5年	<u>744</u>	<u>1,488</u>
	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 2,232</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 2,111</u>

## (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間為 1 至 5 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 16,480	\$ 2,115
1~5年	<u>41,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,880</u>	<u>\$ 2,115</u>

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於設立至今並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 22,773	\$ 22,773
<u>備供出售金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 20,019	\$ -	\$ -	\$ 20,019
國內上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	82,843	-	-	82,843
	<u>\$ 102,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,862</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 60,049	\$ -	\$ -	\$ 60,049
— 權益投資	49,056	-	-	49,056
	<u>\$ 109,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,105</u>

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 工 具 理 財 產 品
年初餘額	\$ -
購 買	22,773
總利益或損失	
— 認列於損益	-
年底餘額	<u>\$ 22,773</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

子公司購買之人民幣理財商品係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

### (三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 22,773	\$ -
放款及應收款（註1）	2,223,989	2,297,690
備供出售金融資產	102,862	109,105
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	537,923	580,575

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款（不含應收退稅款）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中

約有 48%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 6%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加／減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
	\$ 54,998	\$51,642 (i)	\$ 9,087	\$8,950 (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金及約當現金、應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金及約當現金。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率存入資金及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,219,781	\$ 1,263,857
具現金流量利率風險		
金融資產	228,215	167,604
金融負債（註）	148,407	309,322

註：餘額係包含短期借款及應收帳款讓售之預支金額。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 798 仟元及減少／增加 1,417 仟元，主因為合併公司之變動利率借款及變動利率銀行存款之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於日本交易所之同產業權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%／下跌 5%。106 及 105 年度其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加 4,142 仟元及 2,453 仟元。

若基金受益憑證價格上漲 5%/下跌 5%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加/減少 1,001 仟元及 3,002 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由總經理核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之 28%及 33%。

合併公司之信用風險主要係集中於位於前述地區之二十大客戶，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 44%及 39%。

## 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 98,516	\$ 226,124	\$ 165,891	\$ -	\$ -
浮動利率工具	48	135	100,062	-	-
	<u>\$ 98,564</u>	<u>\$ 226,259</u>	<u>\$ 265,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 69,671	\$ 183,046	\$ 108,766	\$ -	\$ -
浮動利率工具	94	100,949	161,901	-	-
	<u>\$ 69,765</u>	<u>\$ 283,995</u>	<u>\$ 270,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 148,407	\$ 148,072
— 未動用金額	<u>694,802</u>	<u>1,131,846</u>
	<u>\$ 843,209</u>	<u>\$ 1,279,918</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 161,250
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,250</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

### 106 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 62,318	\$ 48,588	\$ 46,082	3.4160%~ 3.6004%	美金 5,000 仟元
兆豐銀行	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>	2.83%~2.85%	美金 78 仟元
	<u>\$ 64,643</u>	<u>\$ 50,913</u>	<u>\$ 48,407</u>		

### 105 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 50,288	\$ 54,738	\$ 48,072	2.9642%~ 3.4297%	美金 8,000 仟元
兆豐銀行	<u>-</u>	<u>4,997</u>	<u>-</u>	4.22%	美金 152 仟元
	<u>\$ 50,288</u>	<u>\$ 59,735</u>	<u>\$ 48,072</u>		

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

合併公司並未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據金額。

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
財團法人高林文化創意基金會	其他關係人（本公司董事長配偶為該基金會之董事長）
林○嘉	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 393</u>

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(三) 其他關係人交易

總經理為本公司提供房屋租賃，106 及 105 年度認列並支付之租金費用皆為 744 仟元。

(四) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 23,462</u>	<u>\$ 16,337</u>
退職後福利	<u>551</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 24,013</u>	<u>\$ 16,797</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司為寧波高銀公司提供背書保證，金額分別為 0 仟美元及 5,000 仟美元，因是項背書保證本公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金或其他資產。
- (二) 本公司向非關係人簽訂新廠營建工程合約及機器設備採購合約，總價款分別為 342,249 仟元及 341,724 仟元，尚未支付之款項分別約為 0 仟元及 4,645 仟元。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

106年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 39,903	4.5545 (人民幣:新台幣)	\$ 181,738
美金	39,843	29.7600 (美金:新台幣)	1,185,722
美金	11,167	6.5342 (美金:人民幣)	332,305
<u>非貨幣性項目</u>			
備供出售金融資產—非流動			
日圓	313,561	0.2642 (日圓:新台幣)	82,843
採權益法之子公司			
人民幣	421,304	4.5545 (人民幣:新台幣)	1,918,830
美金	4,114	29.76 (美金:新台幣)	122,447
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	11,187	29.7600 (美金:新台幣)	332,923
美金	2,861	6.5342 (美金:人民幣)	85,141

105年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 38,505	4.6490 (人民幣:新台幣)	\$ 179,009
美金	38,993	32.2500 (美金:新台幣)	1,257,533
美金	10,319	6.9370 (美金:人民幣)	332,787

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>備供出售金融資產—</u>								
<u>非流動</u>								
日圓	\$	177,999		0.2756	\$		49,056	
				(日圓：新台幣)				
<u>採權益法之子公司</u>								
人民幣		403,780		4.6490			1,877,167	
				(人民幣：新台幣)				
美金		3,023		32.2500			97,504	
				(美金：新台幣)				
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		10,330		32.2500			333,134	
				(美金：新台幣)				
美金		6,957		6.9370			224,355	
				(美金：人民幣)				

合併公司主要承擔美金及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年1月1日至12月31日		105年1月1日至12月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 71,743)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 37,378)
人民幣	4.505 (人民幣：新台幣)	( <u>14,881</u> )	4.859 (人民幣：新台幣)	<u>4,274</u>
		( <u>86,624</u> )		( <u>33,104</u> )

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：(附表一)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：(附表四)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：(附表五)
11. 被投資公司資訊：(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過一集中之銷售方式銷售，故合併公司則彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 106 及 105 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 106 及 105 年度之合併綜合損益表。此外，

資產之衡量金額未提供予營運決策者，因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薄類車	\$ 1,626,351	\$ 1,729,203
厚類車及零件商品	<u>627,165</u>	<u>648,311</u>
	<u>\$ 2,253,516</u>	<u>\$ 2,377,514</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要實際銷售客戶之所在國家－巴西、中國、亞洲、拉丁美洲及印度。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年 12月31日	105年 12月31日
	中國	\$ 517,546	\$ 342,447	\$ 469,261
印度	195,161	336,693	-	-
日本	250,090	403,052	-	-
巴西	96,816	43,365	-	-
亞洲	493,263	600,456	941,593	954,812
拉丁美洲	278,677	248,428	57,586	64,021
其他	<u>421,963</u>	<u>403,073</u>	-	-
	<u>\$2,253,516</u>	<u>\$2,377,514</u>	<u>\$1,468,440</u>	<u>\$1,548,683</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

客戶名稱	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	金額	佔銷貨 收入淨 額比例	金額	佔銷貨 收入淨 額比例
甲客戶	\$ 406,179	18%	\$ 567,574	24%
乙客戶	404,332	18%	291,762	12%
丙客戶	235,304	10%	329,229	14%

高林股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額 (註 2)	期 末 背 書 餘 額 ( 註 2)	實 際 動 支 金 額 ( 註 2)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	\$ 1,927,049 (註 1)	\$ 148,800 (USD 5,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,927,049 (註 1)	Y	N	Y

註 1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以當年度淨值 50%為限。

註 2：係按期末匯率換算。

高林股份有限公司及子公司

年底持有有價證券明細表

民國 106 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
高林公司	受益憑證							
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	602,289.91	\$ 10,010	-	\$ 10,010	註 1
	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	658,076.60	10,009	-	10,009	註 1
寧波高銀公司	普通股股票							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	168,400	82,843	0.56	82,843	註 2
	理財商品							
	浙商銀行永樂 3 號人民幣理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	22,773	-	22,773	註 3

註 1：受益憑證之市價係依 106 年底最後交易日之基金淨值計算。

註 2：公允價值係按 106 年底之收盤價及期末匯率計算。

註 3：公允價值衡量係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

高林股份有限公司及子公司  
關係人進、銷貨交易金額達 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷貨	(\$ 504,974)	( 29)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 147,038	27	註 1
	寧波高銀公司	孫公司	進貨	1,097,605	79	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	( 316,975)	( 78)	註 2
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進貨	504,974	99	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	( 147,038)	( 98)	—
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷貨	( 1,097,605)	( 61)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	316,975	55	—

註 1：未實現銷貨毛利 4,372 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 5,338 仟元。

註 3：於編製合併財務報表業已沖銷。

高林股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	\$147,038	3.02	\$ -	-	\$ 77,465	\$ -
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	316,975	3.50	-	-	316,975	-

註：於編製合併財務報表業已沖銷。

高林股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
0	高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	1	應收帳款－關係人	\$ 147,308	依合約約定條件為之	3%
			1	銷貨收入	504,974	依合約約定條件為之	22%
		寧波高銀公司	1	應收帳款－關係人	58,008	依合約約定條件為之	1%
			1	應付帳款－關係人	316,975	依合約約定條件為之	7%
			1	銷貨收入	73,779	依合約約定條件為之	3%
			1	存貨	2,485	依合約約定條件為之	-
			1	進貨	1,095,120	依合約約定條件為之	49%

註 1：0 為母公司，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1.為母公司對子公司。

2.為子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

高林股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：美金仟元、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司本 年度損益 (註 4)	本年度認列之 投資損益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率				帳面金額
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 1,089,612	\$ 1,089,612	2,000,000	100%	\$ 1,918,830	\$ 79,075	\$ 80,337 (註 2)	子公司(註 1)
	喜路堡拉丁美洲公司	美國	工業用縫紉機之銷售業務	50,468	50,468	300	100%	122,447	32,797	32,797	子公司(註 1)
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	59,520 (USD 2,000) (註 3)	59,520 (USD 2,000) (註 3)	-	100%	68,714	1,643	-	子公司(註 1)

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註 2：係調整母子公司間交易之未實現利益。

註 3：係按年底匯率換算。

註 4：係按 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

註 5：於編製合併財務報表業已沖銷。

註 6：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

## 高林股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式	本年年初	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	被投資公司 本年度損益 (註 6)	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本年度認列 投資利益	年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收 益(註 5)
				自台灣匯出 累積投資金額 (註 5)	匯出	收回	自台灣匯出累 積投資金額 (註 5)					
寧波高銀公司	工業縫紉機零件、 配件及其設備之 製造與銷售。	\$ 1,086,240 (USD 36,500)	註 1	\$ 325,872 (USD 10,950)	\$ -	\$ -	\$ 325,872 (USD 10,950)	\$ 79,066	100.00%	\$ 80,328 (註 2 及 4)	\$ 1,893,644	\$ 448,989 (USD 15,087)

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 3)
\$325,872 (註 5) (USD 10,950)	\$1,086,240 (註 5) (USD 36,500)	\$2,312,458

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本年度認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核之財務報表計算。

註 3：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 4：係已調整關聯企業間交易之未實現損益。

註 5：係按年底匯率換算。

註 6：係按 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表 會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

高林股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達高林股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與高林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，對高林股份有限公司民國 106 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。

茲對高林股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 應收帳款之估計減損

參閱個體財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註九「應收票據及應收帳款」。

高林股份有限公司之信用風險主要係來自於部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制之區域，致未能如期支付貨款，應收票據及帳款之周轉天數與逾期比率偏高，截至民國 106 年 12 月 31 日止，前述地區尚未收回之應收票據及帳款餘額為新台幣（以下同）148,501 仟元，約佔應收票據及帳款總額之 40%及總資產之 3%。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林股份有限公司應收票據及帳款之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得並測試客戶編製帳齡報告之正確性，以確認須個別評估具有減損跡象之應收帳款金額正確性及完整性；
2. 複核客戶之銷貨及收款狀況，並針對當年度中所發現之異常情形進行瞭解並追蹤其處理結果，例如不尋常的付款條件；
3. 複核客戶當年度逾期款項還款情形及財務狀況等其他可得資訊，並瞭解管理階層針對該逾期款項提列備抵呆帳之依據，以評估其合理性；
4. 截至查核報告日止，本會計師亦評估已逾期應收帳款之期後收回狀況，確認流通在外債權的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

## 存貨之減損

參閱個體財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註十「存貨」。

存貨係一金額重大之資產負債表項目，財務報表年底餘額為新台幣 198,710 仟元，約佔總資產之 4%。

存貨風險主要在於其淨變現價值之評價，因涉及高林集團對呆滯及過時存貨的判斷，據以提列存貨跌價損失。集團會計政策是依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林股份有限公司存貨跌價損失之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得客戶自行評估之資料，並自期末存貨選樣，抽查期末銷售價格之正確性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；
2. 藉由比較存貨淨變現價值與實際銷售價格之情形，驗證該公司存貨評價政策是否適當；
3. 本會計師藉由瞭解客戶針對呆滯過時之存貨其內部控制程序，包括實體之管理及評價、定期報廢等作業程序，另參與年底存貨盤點觀察並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之存貨跌價損失之合理性。

### **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林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林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。

高林股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對高林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，以及使高林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林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. 對於高林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，並負責形成高林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，決定對高林股份有限公司民國 106 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 林 安 惠

會計師 張 清 福

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 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 1 0 7 年 3 月 2 7 日

## 高林股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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）	\$ 777,831	17	\$ 664,917	14
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	20,019	1	60,049	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及八）	44,640	1	32,250	1
1150	應收票據（附註四、五及九）	13,777	-	16,290	-
1170	應收帳款（附註四、五及九）	329,813	7	505,291	11
1180	應收關係人款項（附註四及二七）	205,316	4	225,293	5
1200	其他應收款（附註四）	18,677	-	3,535	-
130X	存貨（附註四、五及十）	198,710	4	111,828	3
1410	預付款項	12,903	-	9,467	-
1470	其他流動資產	59	-	285	-
11XX	流動資產總計	<u>1,621,745</u>	<u>34</u>	<u>1,629,205</u>	<u>35</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	82,843	2	49,056	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	2,041,277	43	1,974,671	43
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	753,915	16	949,295	20
1760	投資性不動產（附註四及十三）	181,278	4	-	-
1780	其他無形資產（附註四及十四）	5,330	-	4,877	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	30,204	1	25,410	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	1,372	-	6,847	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,096,219</u>	<u>66</u>	<u>3,010,156</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,717,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,639,361</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十六）	\$ 100,000	2	\$ 100,000	2
2150	應付票據（附註四及十七）	48,556	1	32,604	1
2170	應付帳款（附註四及十七）	40,115	1	27,244	1
2180	應付關係人款項（附註四及二七）	316,975	7	310,439	7
2219	其他應付款（附註四及十八）	82,253	2	94,785	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	17,910	-	8,649	-
2300	其他流動負債	3,734	-	4,830	-
21XX	流動負債總計	<u>609,543</u>	<u>13</u>	<u>578,551</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	202,350	4	192,368	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	51,439	1	52,729	1
2670	其他非流動負債	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	<u>254,324</u>	<u>5</u>	<u>245,632</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>863,867</u>	<u>18</u>	<u>824,183</u>	<u>18</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股	<u>1,931,511</u>	<u>41</u>	<u>1,931,511</u>	<u>42</u>
3200	資本公積	<u>204,042</u>	<u>4</u>	<u>204,042</u>	<u>4</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	686,510	15	675,595	15
3320	特別盈餘公積	188,788	4	188,788	4
3350	未分配盈餘	<u>1,080,377</u>	<u>23</u>	<u>1,046,262</u>	<u>22</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,955,675</u>	<u>42</u>	<u>1,910,645</u>	<u>41</u>
3400	其他權益	( 43,288 )	( 1 )	( 37,177 )	( 1 )
3500	庫藏股票	( 193,843 )	( 4 )	( 193,843 )	( 4 )
3XXX	權益總計	<u>3,854,097</u>	<u>82</u>	<u>3,815,178</u>	<u>82</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,717,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,639,361</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 1,766,453	100	\$ 2,065,504	100
	營業成本			
5110	<u>1,400,772</u>	<u>79</u>	<u>1,679,432</u>	<u>81</u>
5900	365,681	21	386,072	19
5910	( 9,710)	( 1)	( 10,014)	-
5920	<u>10,014</u>	<u>1</u>	<u>8,947</u>	<u>-</u>
5950	<u>365,985</u>	<u>21</u>	<u>385,005</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二一、二四及二七）			
6100	95,385	6	99,153	5
6200	69,426	4	65,944	3
6300	<u>57,045</u>	<u>3</u>	<u>58,219</u>	<u>3</u>
6000	<u>221,856</u>	<u>13</u>	<u>223,316</u>	<u>11</u>
6900	<u>144,129</u>	<u>8</u>	<u>161,689</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）			
7010	17,103	1	19,829	1
7020	( 72,647)	( 4)	( 37,547)	( 2)
7050	( 2,649)	-	( 2,333)	-
7070	<u>113,134</u>	<u>6</u>	<u>( 13,148)</u>	<u>( 1)</u>
7000	<u>54,941</u>	<u>3</u>	<u>( 33,199)</u>	<u>( 2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 199,070	11	\$ 128,490	6
7950	所得稅費用(附註四及二二)	( 42,141)	( 2)	( 19,344)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>156,929</u>	<u>9</u>	<u>109,146</u>	<u>5</u>
	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(附註四及十 九)	( 1,077)	-	( 4,545)	-
8349	與不重分類項目相關 之所得稅(附註四 及二二)	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>773</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損益 之項目小計	( <u>894</u> )	<u>-</u>	( <u>3,772</u> )	<u>-</u>
	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 (附註四及二十)	( 45,484)	( 3)	( 163,396)	( 8)
8362	備供出售金融資產未 實現損益(附註四 及二十)	33,757	2	( 885)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二二)	<u>5,616</u>	<u>-</u>	<u>27,778</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分類 至損益之項目 小計	( <u>6,111</u> )	( <u>1</u> )	( <u>136,503</u> )	( <u>7</u> )
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( <u>7,005</u> )	( <u>1</u> )	( <u>140,275</u> )	( <u>7</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 149,924</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 31,129)</u>	<u>( 2)</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.59</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		股本（附註二十）		資本公積 （附註二十）	保留盈餘（附註二十）			其他權益項目		庫藏股票 （附註二十）	權益總額
		股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 （附註二十）	備供出售 金融資產 未實現損益 （附註二十）		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 204,042	\$ 661,067	\$ 188,788	\$ 1,066,421	\$ 84,459	\$ 14,867	(\$ 193,843)	\$ 3,957,312
	104 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	14,528	-	( 14,528)	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 111,005)	-	-	-	( 111,005)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	109,146	-	-	-	109,146
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,772)	( 135,618)	( 885)	-	( 140,275)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	105,374	( 135,618)	( 885)	-	( 31,129)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	193,151	1,931,511	204,042	675,595	188,788	1,046,262	( 51,159)	13,982	( 193,843)	3,815,178
	105 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,915	-	( 10,915)	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 111,005)	-	-	-	( 111,005)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	156,929	-	-	-	156,929
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 894)	( 37,752)	31,641	-	( 7,005)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	156,035	( 37,752)	31,641	-	149,924
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 204,042	\$ 686,510	\$ 188,788	\$ 1,080,377	(\$ 88,911)	\$ 45,623	(\$ 193,843)	\$ 3,854,097

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	106年度	105年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 199,070	\$ 128,490
A20010	收益費損項目：	
A20100	22,496	10,045
A20200	4,468	3,826
A20300	( 8,707)	( 11,783)
A22400	( 113,134)	13,148
A20900	2,649	2,333
A21200	( 13,950)	( 14,709)
A21300	( 914)	( 1,210)
A23700	4,562	6,509
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	
	43	( 94)
A24000	( 10,014)	( 8,947)
A23900	9,710	10,014
A23100	( 180)	( 220)
A24100	2,221	( 10,321)
A29900	( 2,367)	( 35,884)
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31130	2,513	15,374
A31150	179,623	105,667
A31160	17,759	47,852
A31180	( 14,426)	( 809)
A31200	( 91,444)	( 9,378)
A31230	( 3,436)	( 674)
A31240	226	365
A32130	15,952	( 8,896)
A32150	12,871	( 11,598)
A32160	10,865	( 83,685)
A32180	1,624	13,771
A32230	( 1,096)	3,231
A33000	226,984	162,417
A33100	13,234	16,711

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,649)	(\$ 2,352)
A33500	支付之所得稅	( 20,545)	( 70,628)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>217,024</u>	<u>106,148</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 174,000)	( 90,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	214,180	100,210
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 12,390)	( 376,529)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	394,829
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 21,473)	( 88,237)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	142
B03800	存出保證金減少	5,905	1,650
B04500	購置無形資產	( 4,921)	( 1,774)
B07100	預付設備款增加	( 1,320)	( 23,092)
B07600	收取備供出售金融資產股利	<u>914</u>	<u>1,210</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,895</u>	( <u>81,591</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	100,000
C00200	短期借款減少	( 100,000)	( 100,000)
C04500	發放現金股利	( 111,005)	( 111,005)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>111,005</u> )	( <u>111,005</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	112,914	( 86,448)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>664,917</u>	<u>751,365</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 777,831</u>	<u>\$ 664,917</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：林增鑫

高林股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 54 年 10 月 5 日，為一上市公司，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於 88 年 6 月於財團法人中華民國證券交易所櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。
- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之定期存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量；分類為放款及應收款並按攤銷後成本減除減損損失衡量，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之部分應收帳款，依 IFRS 9 將分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	\$ -	\$ 20,019	\$ 20,019
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	-	82,843	82,843
備供出售金融資產－ 流動	20,019	( 20,019)	-
備供出售金融資產－ 非流動	82,843	( 82,843)	-
遞延所得稅資產	30,204	( 3,881)	26,323
按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動	-	44,640	44,640
無活絡市場之債務工 具投資－流動	44,640	( 44,640)	-
資產影響	<u>\$ 177,706</u>	<u>(\$ 3,881)</u>	<u>\$ 173,825</u>
遞延所得稅負債	\$ 202,350	\$ 2,116	\$ 204,466
負債影響	<u>\$ 202,350</u>	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 204,466</u>
保留盈餘	\$ 1,955,675	\$ 29,278	\$ 1,984,953
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		10,348	10,348
備供出售金融資產未 實現損益	45,623	( 45,623)	-
權益影響	<u>\$ 2,001,298</u>	<u>(\$ 5,997)</u>	<u>\$ 1,995,301</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及  
 (5) 於滿足履約義務時認列收入。

若簽訂之合約係不可取消，本公司將於具無條件收款權時同時認列應收款及合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收收入。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
應收帳款	\$ 329,813	\$ 8,013	\$ 337,826
資產影響	<u>\$ 329,813</u>	<u>\$ 8,013</u>	<u>\$ 337,826</u>
合約負債—流動	\$ -	\$ 11,228	\$ 11,228
預收貨款(帳列其他流 動負債)	<u>3,215</u>	( <u>3,215</u> )	<u>-</u>
負債影響	<u>\$ 3,215</u>	<u>\$ 8,013</u>	<u>\$ 11,228</u>

### 3. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### （一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### （二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度

結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員

工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 2,369	\$ 1,672
銀行支票及活期存款	124,409	82,466
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>651,053</u>	<u>580,779</u>
	<u>\$777,831</u>	<u>\$664,917</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4%	0.001%~7%

七、備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 20,019</u>	<u>\$ 60,049</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 82,843</u>	<u>\$ 49,056</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款	<u>\$ 44,640</u>	<u>\$ 32,250</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 1.65%及 1.10%。

## 九、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 13,777</u>	<u>\$ 16,290</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$360,937	\$545,122
減：備抵呆帳	<u>( 31,124)</u>	<u>( 39,831)</u>
	<u>\$329,813</u>	<u>\$505,291</u>

### 應收帳款及票據

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 45 至 180 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於逾期帳齡之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額；應收票據係部分客戶開立支票支付貨款，且兌現日多為 1 至 3 個月內，截至目前為止尚無跳票之情形，故未提列備抵呆帳損失。

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款及票據。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
未逾期	\$291,447	\$441,009
1~30天	17,004	18,073
31~60天	6,895	20,862
61~180天	11,265	20,076
181~360天	5,380	3,463
361天以上	<u>28,946</u>	<u>41,639</u>
合計	<u>\$360,937</u>	<u>\$545,122</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 41,227	\$ 10,387	\$ 51,614
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	( 7,303)	( 4,480)	( 11,783)
105年12月31日餘額	33,924	5,907	39,831
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	( 5,537)	( 3,170)	( 8,707)
106年12月31日餘額	<u>\$ 28,387</u>	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ 31,124</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，無處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

本公司未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據。

#### 十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
商 品	\$ 7,531	\$ 41,044
製 成 品	98,440	12,166
原 物 料	56,776	42,155
在 製 品	32,720	15,124
在途存貨	<u>3,243</u>	<u>1,339</u>
	<u>\$198,710</u>	<u>\$111,828</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,400,772 仟元及 1,679,432 仟元。

106 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,656 仟元及存貨報廢損失 1,906 仟元；105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 864 仟元及存貨報廢損失 5,645 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	<u>\$ 2,041,277</u>	<u>\$ 1,974,671</u>

## 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
新加坡喜路堡投資公司 (新加坡喜路堡公司)	\$ 1,918,830	\$ 1,877,167
喜路堡拉丁美洲公司	<u>122,447</u>	<u>97,504</u>
	<u>\$ 2,041,277</u>	<u>\$ 1,974,671</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	106年12月31日	105年12月31日
新加坡喜路堡公司	100%	100%
喜路堡拉丁美洲公司	100%	100%

106及105年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合 計
<b>成 本</b>							
105年1月1日餘額	\$ 518,362	\$ 158,826	\$ 5,686	\$ 8,109	\$ 45,248	\$ 207,288	\$ 943,519
增 添	-	1,518	2,434	4,280	1,911	64,086	74,229
處 分	-	-	( 405)	( 3,818)	( 201)	-	( 4,424)
重 分 類	-	263,445	36,094	309	11,087	( 263,445)	47,490
105年12月31日餘額	<u>\$ 518,362</u>	<u>\$ 423,789</u>	<u>\$ 43,809</u>	<u>\$ 8,880</u>	<u>\$ 58,045</u>	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 1,060,814</u>
<b>累計折舊</b>							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 60,336	\$ 3,453	\$ 6,454	\$ 35,607	\$ -	\$ 105,850
折舊費用	-	4,379	964	709	3,993	-	10,045
處 分	-	-	( 357)	( 3,818)	( 201)	-	( 4,376)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,715</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 3,345</u>	<u>\$ 39,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,519</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 518,362</u>	<u>\$ 359,074</u>	<u>\$ 39,749</u>	<u>\$ 5,535</u>	<u>\$ 18,646</u>	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 949,295</u>
<b>成 本</b>							
106年1月1日餘額	\$ 518,362	\$ 423,789	\$ 43,809	\$ 8,880	\$ 58,045	\$ 7,929	\$ 1,060,814
增 添	-	4,063	240	632	1,840	772	7,547
處 分	-	-	( 603)	( 505)	( 608)	-	( 1,716)
移轉至投資性不動產	( 178,782)	( 54,044)	-	-	-	-	( 232,826)
重 分 類	-	8,701	290	-	600	( 8,701)	890
106年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 382,509</u>	<u>\$ 43,736</u>	<u>\$ 9,007</u>	<u>\$ 59,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 834,709</u>
<b>累計折舊</b>							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 64,715	\$ 4,060	\$ 3,345	\$ 39,399	\$ -	\$ 111,519
折舊費用	-	10,318	4,289	1,531	6,067	-	22,205
處 分	-	-	( 603)	( 505)	( 565)	-	( 1,673)
移轉至投資性不動產	-	( 51,257)	-	-	-	-	( 51,257)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,776</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 44,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,794</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 358,733</u>	<u>\$ 35,990</u>	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 14,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 753,915</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 16 年
其他	5 至 11 年
機器設備	3 至 11 年
運輸設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 10 年

### 十三、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>232,826</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 232,826</u>
<u>累計折舊</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	51,257
折舊費用	<u>291</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 51,548</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 181,278</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	26年
工程系統	5至16年

投資性不動產公允價值係由獨立評價公司信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法，評價所得公允價值如下：

	<u>106年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 383,563</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 10,162
單獨取得	1,774
處 分	( 1,270)
重 分 類	<u>3,156</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 13,822</u>
<u>累計攤銷</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 6,389)
攤銷費用	( 3,826)
處 分	<u>1,270</u>
105年12月31日餘額	( <u>\$ 8,945</u> )
105年12月31日淨額	<u>\$ 4,877</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 13,822
單獨取得	4,921
處 分	( <u>7,754</u> )
106年12月31日餘額	<u>\$ 10,989</u>
<u>累計攤銷</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 8,945)
攤銷費用	( 4,468)
處 分	<u>7,754</u>
106年12月31日餘額	( <u>\$ 5,659</u> )
106年12月31日淨額	<u>\$ 5,330</u>

攤銷費用係以直線基礎按按 1 至 3 年之耐用年數計提。

十五、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 302	\$ 6,207
預付設備款	<u>1,070</u>	<u>640</u>
	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 6,847</u>

## 十六、借 款

### 短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$100,000</u>

信用額度借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.88550% 及 0.83867%。

## 十七、應付票據及應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 48,556</u>	<u>\$ 32,604</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 40,115</u>	<u>\$ 27,244</u>

購買原物料之平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 22,731	\$ 17,554
員工及董監事酬勞	10,477	6,763
佣 金	12,733	18,329
應付設備款	250	14,176
應付休假給付	5,188	4,899
其 他	<u>30,874</u>	<u>33,064</u>
	<u>\$ 82,253</u>	<u>\$ 94,785</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 93,311	\$106,601
計畫資產公允價值	( 41,872)	( 53,872)
淨確定福利負債	<u>\$ 51,439</u>	<u>\$ 52,729</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )</u>
105 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 115,639</u>	<u>( \$ 35,148)</u>	<u>\$ 80,491</u>
服務成本			
當期服務成本	556	-	556
利息費用（收入）	<u>1,590</u>	<u>( 720)</u>	<u>870</u>
認列於損益	<u>2,146</u>	<u>( 720)</u>	<u>1,426</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	323	323
精算損失－人口統計假 設變動	345	-	345
精算損失－財務假設 變動	2,519	-	2,519
精算損失－經驗調整	<u>1,358</u>	<u>-</u>	<u>1,358</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,222</u>	<u>323</u>	<u>4,545</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 33,733)</u>	<u>( 33,733)</u>
福利支付	<u>( 15,406)</u>	<u>15,406</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>106,601</u>	<u>( 53,872)</u>	<u>52,729</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
服務成本			
當期服務成本	\$ 476	\$ -	\$ 476
利息費用(收入)	<u>1,199</u>	<u>( 612 )</u>	<u>587</u>
認列於損益	<u>1,675</u>	<u>( 612 )</u>	<u>1,063</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	105	105
精算損失—人口統計假 設變動	289	-	289
精算損失—財務假設 變動	2,051	-	2,051
精算利益—經驗調整	<u>( 1,368 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,368 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>972</u>	<u>105</u>	<u>1,077</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 3,430 )</u>	<u>( 3,430 )</u>
福利支付	<u>( 15,937 )</u>	<u>15,937</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>\$ 93,311</u>	<u>( \$ 41,872 )</u>	<u>\$ 51,439</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.125%	1.125%
薪資預期增加率	2.75%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>2,111</u> )	(\$ <u>2,521</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,612</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,113</u>	<u>\$ 2,533</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2,053</u> )	( <u>\$ 2,458</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 932</u>	<u>\$ 1,014</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2年	9.6年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>193,151</u>	<u>193,151</u>
已發行股本	<u>\$ 1,931,511</u>	<u>\$ 1,931,511</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 90,000	\$ 90,000
合併溢額	<u>114,042</u>	<u>114,042</u>
	<u>\$204,042</u>	<u>\$204,042</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配股東紅利或保留之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策參閱附註二一(八)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 10,915	\$ 14,528		
現金股利	111,005	111,005	\$ 0.6	\$ 0.6

本公司 107 年 3 月 27 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 15,692	
現金股利	148,007	\$ 0.8

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	(\$ 51,159)	\$ 84,459
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 45,484)	( 163,396)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額相關所得稅	<u>7,732</u>	<u>27,778</u>
年底餘額	<u>(\$ 88,911)</u>	<u>(\$ 51,159)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初餘額	\$ 13,982	\$ 14,867
備供出售金融資產未實現損益	33,937	( 665)
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	( 2,116)	-
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	<u>( 180)</u>	<u>( 220)</u>
年底餘額	<u>\$ 45,623</u>	<u>\$ 13,982</u>

(五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
轉讓股份予員工（仟股）	<u>8,143</u>	<u>8,143</u>

本公司於 107 年 3 月 27 日經董事會決議註銷庫藏股票，並訂定減資基準日為 107 年 5 月 1 日。註銷後股本、保留盈餘及資本公積－股票發行溢價將分別減少 81,430 仟元、108,619 仟元及 3,794 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 13,950	\$ 14,709
租金收入	1,800	36
股利收入	914	1,210
其 他	<u>439</u>	<u>3,874</u>
	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 19,829</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 43)	\$ 94
處分備供出售金融資產利益	180	220
淨外幣兌換（損失）利益	( 71,743)	( 37,378)
其 他	<u>( 1,041)</u>	<u>( 483)</u>
	<u>(\$ 72,647)</u>	<u>(\$ 37,547)</u>

### (三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行借款利息	\$ 948	\$ 933
其他財務成本	<u>1,701</u>	<u>1,400</u>
	<u>\$ 2,649</u>	<u>\$ 2,333</u>

### (四) 金融資產減損損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應收帳款減損損失迴轉	<u>(\$ 8,707)</u>	<u>(\$ 11,783)</u>

### (五) 折舊及攤銷

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 22,205	\$ 10,045
投資性不動產	291	-
無形資產	<u>4,468</u>	<u>3,826</u>
合 計	<u>\$ 26,964</u>	<u>\$ 13,871</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,236	\$ 5,060
營業費用	6,969	4,985
其他收入(投資性不動 產折舊費用)	<u>291</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,496</u>	<u>\$ 10,045</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$ 167	\$ 55
推銷費用	147	-
管理費用	625	1,705
研發費用	<u>3,529</u>	<u>2,066</u>
	<u>\$ 4,468</u>	<u>\$ 3,826</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之直接營運費 用		
產生租金收入	\$ 101	\$ -
未產生租金收入	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 101</u>	<u>\$ -</u>

(七) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,051	\$ 5,381
確定福利計畫(附註十 九)	<u>1,063</u>	<u>1,426</u>
	<u>7,114</u>	<u>6,807</u>
其他員工福利		
薪資費用	150,136	129,682
勞健保費用	13,027	11,280
其他用人費用	<u>6,590</u>	<u>5,658</u>
	<u>169,753</u>	<u>146,620</u>
員工福利費用合計	<u>\$176,867</u>	<u>\$153,427</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 62,097	\$ 42,250
營業費用	<u>114,770</u>	<u>111,177</u>
	<u>\$176,867</u>	<u>\$153,427</u>

本公司於 106 及 105 年度平均員工人數分別為 218 人及 184 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2~8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 27 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	3.5%	3.5%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	<u>106 年度</u>			<u>105 年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股 票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股 票</u>
員工酬勞	\$ 7,334		\$ -	\$ 4,734		\$ -
董監事酬勞	3,143		-	2,029		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 16,510	\$134,573
外幣兌換損失總額	( 88,253)	( 171,951)
淨 損 益	( <u>71,743</u> )	( <u>37,378</u> )

二二、所得稅費用

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,355	\$ 21,287
未分配盈餘加徵	-	1,831
以前年度之調整	<u>12,799</u>	( <u>586</u> )
	31,154	22,532
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>10,987</u>	( <u>3,188</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,141</u>	<u>\$ 19,344</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$199,070</u>	<u>\$128,490</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 33,842	\$ 21,843
稅上不可減除之費損	( 4,469)	( 3,707)
免稅所得	( 31)	( 37)
未分配盈餘加徵	-	1,831
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>12,799</u>	( <u>586</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,141</u>	<u>\$ 19,344</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 5,330 仟元及 35,709 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 7,732	\$ 27,778
— 備供出售金融資產未實現損益	( 2,116)	-
— 確定福利計畫再衡量數	<u>183</u>	<u>773</u>
認列為其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 5,799</u>	<u>\$ 28,551</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,910</u>	<u>\$ 8,649</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備供出售金融資產	\$ 5,997	\$ -	(\$ 2,116)	\$ 3,881
確定福利退休計畫	13,710	( 402)	183	13,491
應付休假給付	833	49	-	882
備抵存貨跌價	4,037	451	-	4,488
外幣兌換	-	5,286	-	5,286
其 他	<u>833</u>	<u>1,343</u>	<u>-</u>	<u>2,176</u>
	<u>\$ 25,410</u>	<u>\$ 6,727</u>	<u>(\$ 1,933)</u>	<u>\$ 30,204</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換	\$ 1,518	(\$ 1,518)	\$ -	\$ -
子公司之未分配盈餘	171,642	19,232	-	190,874
國外營運機構兌換差額	<u>19,208</u>	<u>-</u>	<u>( 7,732)</u>	<u>11,476</u>
	<u>\$ 192,368</u>	<u>\$ 17,714</u>	<u>(\$ 7,732)</u>	<u>\$ 202,350</u>

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備供出售金融資產	\$ 5,997	\$ -	\$ -	\$ 5,997
確定福利退休計畫	18,430	( 5,493)	773	13,710
應付休假給付	812	21	-	833
備抵存貨跌價	3,890	147	-	4,037
其 他	256	577	-	833
	<u>\$ 29,385</u>	<u>(\$ 4,748)</u>	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 25,410</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換	\$ 7,380	(\$ 5,862)	\$ -	\$ 1,518
子公司之未分配盈餘	173,716	( 2,074)	-	171,642
國外營運機構兌換差額	46,986	-	( 27,778)	19,208
	<u>\$ 228,082</u>	<u>(\$ 7,936)</u>	<u>(\$ 27,778)</u>	<u>\$ 192,368</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 115,467
87 年度以後	-	930,795
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,046,262</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201,064</u>
	(註)	
	106年度	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	(註)	22.43%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，本公司對 104 年度核定內容尚有不服，目前正申請複查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.59</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$156,929</u>	<u>\$109,146</u>

股 數

	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	185,008	185,008
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>374</u>	<u>385</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,382</u>	<u>185,393</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租門市，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 744	\$ 744
1~5 年	<u>744</u>	<u>1,488</u>
	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 2,232</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 2,111</u>

### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之投資性不動產，租賃期間為 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 10,800	\$ -
1~5 年	<u>41,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,200</u>	<u>\$ -</u>

## 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於設立至今並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 106年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>備供出售金融資產</u>			
國內基金受益憑證	\$ 20,019	\$ -	\$ 20,019
國外上市(櫃)有價證券			
－權益投資	<u>82,843</u>	<u>-</u>	<u>82,843</u>
合 計	<u>\$ 102,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,862</u>

#### 105年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>備供出售金融資產</u>			
國內基金受益憑證	\$ 60,049	\$ -	\$ 60,049
國外上市(櫃)有價證券			
－權益投資	<u>49,056</u>	<u>-</u>	<u>49,056</u>
合 計	<u>\$ 109,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,105</u>

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 1,387,070	\$ 1,445,289
備供出售金融資產	102,862	109,105
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	549,503	535,856

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項及其他應收款(不含應收退稅款)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付佣金、應付設備款及其他等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對董事會提出報告。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 92%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 81%非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加／減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，

並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
	\$ 42,640	\$46,220 (i)	\$ 9,087	\$8,950 (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金及約當現金、應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金及約當現金。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率存入資金及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$695,693	\$613,029
具現金流量利率風險		
金融資產	121,257	80,488
金融負債（註）	148,407	148,072

註：餘額係包含短期借款及應收帳款讓售之預支金額。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用

之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少／增加 272 仟元及 676 仟元，主因為本公司之變動利率借款及變動利率銀行存款之暴險。

### (3) 其他價格風險

本公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於日本交易所之同產業權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%／下跌 5%。106 及 105 年度其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 4,142 仟元及 2,453 仟元。

若基金受益憑證價格上漲 5%／下跌 5%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 1,001 仟元及 3,002 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由總經理核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之 40%及 31%。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前二大客戶，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款總額來自前述客戶之比率分別為 32%及 37%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 48	\$ 135	\$ 100,062	\$ -	\$ -
無附息負債	<u>93,714</u>	<u>361,305</u>	<u>32,880</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,762</u>	<u>\$ 361,440</u>	<u>\$ 132,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 94	\$ 135	\$ 100,028	\$ -	\$ -
無附息負債	<u>125,622</u>	<u>243,344</u>	<u>96,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 125,716</u>	<u>\$ 243,479</u>	<u>\$ 196,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$148,407	\$148,072
— 未動用金額	<u>102,717</u>	<u>759,928</u>
	<u>\$251,124</u>	<u>\$908,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司應收帳款之相關資訊如下：

106 年度

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 62,318	\$ 48,588	\$ 46,082	3.4160%~ 3.6004%	美金 5,000 仟元
玉山銀行	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>	2.83%~2.85%	美金 78 仟元
	<u>\$ 64,643</u>	<u>\$ 50,913</u>	<u>\$ 48,407</u>		

105 年度

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 50,288	\$ 54,738	\$ 48,072	2.9642%~ 3.4297%	美金 8,000 仟元
兆豐銀行	<u>-</u>	<u>4,997</u>	<u>-</u>	4.22%	美金 152 仟元
	<u>\$ 50,288</u>	<u>\$ 59,735</u>	<u>\$ 48,072</u>		

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

本公司並未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據金額。

## 二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
喜路堡拉丁美洲公司	子公司
新加坡喜路堡公司	子公司
寧波高銀公司	子公司
財團法人高林文化創意基金會	其他關係人（本公司董事長配偶為該基金會之董事長）
林○嘉	主要管理階層

### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入	子 公 司		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ 504,974	\$ 450,547
	其 他	73,779	41,301
	其他關係人	153	393
		<u>\$ 578,906</u>	<u>\$ 492,241</u>

本公司與關係人間交易之價格及收款條件與非關係人相當。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子 公 司		
寧波高銀公司	<u>\$ 1,097,605</u>	<u>\$ 1,333,323</u>

本公司與關係人間交易之價格及付款條件與非關係人相當。

### (四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	子 公 司		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ 147,308	\$ 187,366
	寧波高銀公司	<u>58,008</u>	<u>37,927</u>
		<u>\$ 205,316</u>	<u>\$ 225,293</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	子公司		
	寧波高銀公司	<u>\$ 316,975</u>	<u>\$ 310,439</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

總經理為本公司提供房屋租賃，106 及 105 年度認列並支付之租金費用皆為 744 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 23,462</u>	<u>\$ 16,337</u>
退職後福利	<u>551</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 24,013</u>	<u>\$ 16,797</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司為寧波高銀公司提供背書保證，金額分別為 0 仟美元及 5,000 仟美元，因是項背書保證本公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金或其他資產。
- (二) 本公司向非關係人簽訂新廠營建工程合約及機器設備採購合約，總價款分別為 342,249 仟元及 341,724 仟元，尚未支付之款項計分別約為 0 仟元及 4,645 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	39,903		4.5545	\$		181,738	
				(人民幣:新台幣)				
美金		39,843		29.7600			1,185,722	
				(美金:新台幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
備供出售金融資產—								
非流動								
日圓		313,561		0.2642			82,843	
				(日圓:新台幣)				
採權益法之子公司								
人民幣		421,304		4.5545			1,918,830	
				(人民幣:新台幣)				
美金		4,114		29.7600			122,447	
				(美金:新台幣)				
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		11,187		29.7600			332,923	
				(美金:新台幣)				

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	38,505		4.6490	\$		179,009	
				(人民幣:新台幣)				
美金		38,993		32.2500			1,257,533	
				(美金:新台幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
備供出售金融資產—								
非流動								
日圓		177,999		0.2756			49,056	
				(日圓:新台幣)				

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採權益法之子公司								
人民幣	\$	403,780		4.6490	\$	1,877,167		
				(人民幣:新台幣)				
美金		3,023		32.2500		97,504		
				(美金:新台幣)				
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		10,330		32.2500		333,134		
				(美金:新台幣)				

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	106年度		105年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣:新台幣)	淨兌換損益 ( <u>\$ 71,743</u> )	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣:新台幣)	淨兌換損益 ( <u>\$ 37,378</u> )

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：（附表一）
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：（附表二）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：（附表三）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：（附表四）
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：（附表五）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：  
(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

高林股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額 (註 2)	期 末 背 書 餘 額 ( 註 2)	實 際 動 支 金 額 ( 註 2)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	\$ 1,927,049 (註 1)	\$ 148,800 (USD 5,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,927,049 (註 1)	Y	N	Y

註 1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以當年度淨值 50%為限。

註 2：係按年底匯率換算。

高林股份有限公司  
 年底持有有價證券明細表  
 民國 106 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
高林公司	受益憑證							
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	602,289.91	\$ 10,010	-	\$ 10,010	註 1
	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	658,076.60	10,009	-	10,009	註 1
高林公司	普通股股票							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	168,400	82,843	0.56	82,843	註 2
寧波高銀公司	理財產品							
	浙商銀行永樂 3 號人民幣理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	22,773	-	22,773	註 3

註 1：受益憑證之市價係依 106 年底最後交易日之基金淨值計算。

註 2：公允價值係按 106 年底之收盤價及期末匯率計算。

註 3：公允價值衡量係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

高林股份有限公司

關係人進、銷貨交易金額達 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷貨	(\$ 504,974)	( 29)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 147,038	27	註 1
	寧波高銀公司	孫公司	進貨	1,097,605	79	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	( 316,975)	( 78)	註 2
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進貨	504,974	99	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	( 147,038)	( 98)	—
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷貨	( 1,097,605)	( 61)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	316,975	55	—

註 1：未實現銷貨毛利 4,372 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 5,338 仟元。

高林股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	\$147,038	3.02	\$ -	-	\$ 77,465	\$ -
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	316,975	3.50	-	-	316,975	-

高林股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：美金仟元、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度損益 (註 4)	本年度認列 之投資損益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 1,089,612	\$ 1,089,612	2,000,000	100.00%	\$ 1,918,830	\$ 79,075	\$ 80,337 (註 2)	子公司(註 1)
喜路堡拉丁美洲 公司	喜路堡拉丁美洲公司	美國	工業用縫紉機之銷售業務	50,468	50,468	300	100.00%	122,447	32,797	32,797	子公司(註 1)
	Young Da LLC	美國	一般投資業	59,520 (USD 2,000) (註 3)	59,520 (USD 2,000) (註 3)	-	100.00%	68,714	1,643	-	子公司(註 1)

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註 2：係調整母子公司間交易之未實現利益。

註 3：係按年底匯率換算。

註 4：係按 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

高林股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註 5)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註 5)	被投資公司本年度損益 (註 6)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資利益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益 (註 5)
					匯出	收回						
寧波高銀公司	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售。	\$ 1,086,240 (USD 36,500)	註 1	\$ 325,872 (USD 10,950)	\$ -	\$ -	\$ 325,872 (USD 10,950)	\$ 79,066	100.00%	\$ 80,328 (註 2 及 4)	\$ 1,893,644	\$ 448,989 (USD 15,087)

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$325,872 (註 5) (USD 10,950)	\$1,086,240 (註 5) (USD 36,500)	\$2,312,458

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本年度認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核之財務報表計算。

註 3：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 4：係已調整關聯企業間交易之未實現損益。

註 5：係按年底匯率換算。

註 6：係按 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,110,966	3,036,534	74,432	2.45
非流動資產		1,623,837	1,685,538	(61,701)	(3.66)
資產總計		4,734,803	4,722,072	12,731	0.27
流動負債		626,382	661,262	(34,880)	(5.27)
非流動負債		254,324	245,632	8,692	3.54
負債總計		880,706	906,894	(26,188)	(2.89)
股本		1,931,511	1,931,511	-	-
資本公積		204,042	204,042	-	-
保留盈餘		1,955,675	1,910,645	45,030	2.36
其他權益		(43,288)	(37,177)	(6,111)	(16.44)
庫藏股票		(193,843)	(193,843)	-	-
權益總計		3,854,097	3,815,178	38,919	1.02
1. 最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響變動達百分之二十以上主要原因：無。					
2. 因應計劃：最近兩年度資產、負債及股東權益無變動達百分之二十以上者，本公司今後仍續以節省公司資金成本、健全財務結構，且不影響營運現金之準備為前提，充分遵循風險控管原則。					

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

經營結果比較分析表(合併)

單位：新臺幣仟元

項目\年度	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,253,516	2,377,514	(123,998)	(5.22)
營業成本	1,669,311	1,871,423	(202,112)	(10.80)
營業毛利	584,205	506,091	78,114	15.43
營業費用	309,132	371,880	(62,748)	(16.87)
營業淨利	275,073	134,211	140,862	104.96
營業外收入及支出	(51,701)	(1,763)	(49,938)	(2,832.56)
稅前淨利	223,372	132,448	90,924	68.65
所得稅費用	66,443	23,302	43,141	185.14
本年度淨利	156,929	109,146	47,783	43.78
淨利歸屬於本公司業主	156,929	109,146	47,783	43.78
每股稅後盈餘(註)	0.85	0.59	0.26	44.07
1. 差異分析說明： (1) 營業淨利增加因樽節開支使營業成本及營業費用減少所致。 (2) 營業外收入及支出減少：本年度因台幣升值產生匯兌損失增加所致。 (3) 稅前淨利、所得稅費用、本年度淨利及每股稅後盈餘變動原因係本年度雖業績衰退及匯兌損失增加，但因降低營業成本及樽節營業費用開支有成所致。 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司向來專注發展本業，營業內容無重大改變，對於未來一年之市場發展情況，亦有詳實預測並予以掌握；對財務業務產生影響時之因應計劃，係依定期之營業單位會議、董事會充分研討後之決議內容辦理，以維護本公司預期銷售數量逐年穩定成長。				

註：按加權平均流通在外股數計算。

(二) 營業毛利變動分析：本年度毛利率無重大變動。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析(合併)

項 目	年 度		增 減 比 例 ( % )
	106 年度	105 年度	
現金流量比率 ( % )	43.45	45.10	-3.66
現金流量允當比率 ( % )	90.59	115.15	-21.33
現金再投資比率 ( % )	2.97	3.32	-10.54
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率減少：主要係因本年度營業活動淨現金流量減少及存貨增加所致，本公司現金充足，短期償債能力足夠。			

#### (二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無

#### (三) 未來一年現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (A)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	預計全年淨現金 流出量 (C)	預計現金剩 餘(不足)數額 (A)+(B)-(C)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
994,523	500,000	400,000	1,094,523	-	-
1. 未來一年現金流動性分析： 營業活動：主要係預計一〇七年公司營業收入所產生的淨現金流入。 融資活動：主要係預計發放一〇六年度現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	獲利(虧損)金額	獲利(虧損)之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
喜路堡拉丁美洲公司		從事工業用縫紉機之銷售業務	32,797	經營團隊控管得宜	-	-
新加坡喜路堡投資公司		投資、控股	79,075	轉投資寧波高林銀箭	-	-
寧波高林銀箭機電有限公司		從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售	79,066	經營團隊控管得宜	-	-
永達公司		一般投資業	1,643	經營團隊控管得宜	-	-

## 六、風險事項評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動：

(1) 對公司損益之影響：本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(2) 未來因應措施：目前市場利率維持低檔，而公司借款需求不大，因此受利率波動影響較小。

#### 2. 匯率變動：

(1) 對公司損益之影響：本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

#### (2) 未來因應措施：

A. 在業務單位向客戶進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度。

B. 隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，適時評估轉換或繼續持有外幣資產以規避匯率變動之風險。

C. 本公司已依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日(九一)台財證(一)第 0 九一 0 0 0 六一 0 號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定制定「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性金融商品交易處理作業，使內部控制制度更臻完善，並研判匯率走勢，適度持有弱勢貨幣負債以降低美金曝險部位。

#### 3. 通貨膨脹情形：

(1) 對公司損益之影響：微小。

(2) 未來因應措施：將視變動趨勢作因應調整。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿之投資。

2. 截至年報刊印日止本公司無為他人背書保證及資金貸與他人。

3.本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為目的。截至107年3月31日止，無尚未到期之遠期外匯合約。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發創新符合客戶需求及提高獲利產品一直是研發處最重要目標，近年因應成衣大廠客戶對於提升產能降低成本需求提高，公司為滿足廣大顧客需求計畫增加提撥產品研究開發費用。

全球成衣工業持續進化，少人/無人自動化設備相繼投入滿足交期短/品質高/成本低之需求，為因應大量新產品及客製化需求增員研發人員投入產品開發。

預計持續投入增加10-15員研發人員投入自動化產品研發，預估所須之研發經費約為8,000仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司平時對國內外政經情勢、重大政策與法令變動等保持高度密切注意，並視需要安排人員接受專業課程訓練，亦聘有法律顧問可隨時諮詢因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，且各項技術發展均以市場的趨勢為主軸，足以因應科技改變及產業變化帶來的影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司向來秉持誠信務實的經營理念，重視企業形象與風險控管，並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：進貨集中於大陸持股控制之公司，銷貨集中於持有其股權100%之子公司，風險尚可控管。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

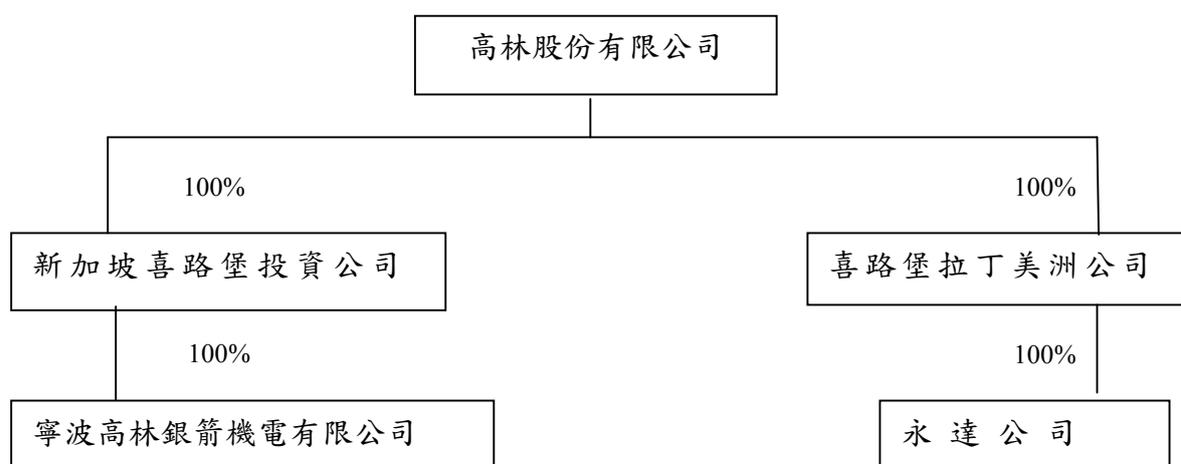
### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

###### (1) 關係企業組織圖

###### A. 組織圖



###### B. 各關係企業組織彙總說明

高林股份有限公司(控制公司)成立於五十四年十月五日，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

控制公司於八十八年六月二日掛牌上櫃，並於八十九年九月十一日改於台灣證券交易所掛牌上市。

從屬公司喜路堡拉丁美洲公司，控制公司持有其股權 100%，八十年三月設立於美國，主要從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務。

從屬公司新加坡喜路堡投資公司，控制公司持有其股權 100%，設立於八十六年八月，主要係控制公司間接投資大陸寧波高林銀箭機電有限公司(寧波高林銀箭公司)之控股公司，因控制公司可直接控制該公司之人事、財務及業務經營，故高林公司為其實質控制公司。

從屬公司寧波高林銀箭機電公司，九十四年三月設立於中華人民共和國，主要從事經營工業用縫紉機零件、配件及其設備之製造、裝配及銷售。

從屬公司永達公司，控制公司持有其股權 100.00%，一〇一年

六月設立於美國，主要從事一般投資業務。

(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
高林股份有限公司	54年10月	台北市松山區民生東路三段128號11樓	1,931,511	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
喜路堡拉丁美洲公司	80年03月	11380 NW 36 <sup>th</sup> TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	10,332	從事工業用縫紉機之銷售業務
新加坡喜路堡投資公司	86年08月	190 Middle Road #17-05 Fortune Centre, Singapore 188979	38,378	投資、控股
寧波高林銀箭機電有限公司	94年03月	寧波市北侖區龍潭山路16號	1,291,806	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
永達公司	101年06月	11380 NW 36 <sup>th</sup> TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	58,456	一般投資業

(3)推定為有控制與從屬關係者:無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營事業及其分工情形
高林股份有限公司	控制公司	-	各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
喜路堡拉丁美洲公司	從屬公司	持股控制	從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務
新加坡喜路堡投資公司	從屬公司	持股控制	控制公司間接投資大陸之控股公司
寧波高林銀箭機電有限公司	從屬公司	持股控制	各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
永達公司	從屬公司	持股控制	一般投資業

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

民國 107 年 04 月 23 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股份有限公司股數 /出資額	持股/出資比例%
高林股份有限公司	董事長	林郁文	15,054,873	7.79%
	董事	鴻林投資股份有限公司	43,263,015	22.40%
		鴻林投資股份有限公司代表人：林聖智	6,736,205	3.49%
	董事	鴻林投資股份有限公司	43,263,015	22.40%
		鴻林投資股份有限公司代表人：陳素美	61,369	0.03%
	獨董	張思敬	0	0.00%
	獨董	應純中	0	0.00%
	監察人	王派政	0	0.00%
	監察人	林秀容	3,648,319	1.89%
監察人	林育貞	2,586,803	1.34%	
總經理	林培嘉	6,836,205	3.54%	
喜路堡拉丁美洲公司	董事	高林股份有限公司代表人林聖智	300	100.00%
新加坡喜路堡投資公司	董事	高林股份有限公司代表人林郁文	2,000,000	100.00%
	董事	高林股份有限公司代表人林聖智		
	董事	高林股份有限公司代表人林培嘉		
寧波高林銀箭機電有限公司	董事長	新加坡喜路堡投資公司代表人陳文斌	出資額為美金 36,500 仟元	100.00%
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人李隆達		
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林素娥		
永達公司	董事	喜路堡拉丁美洲公司代表人林聖智	出資額為美金 2,000 仟元	100.00%

2. 關係企業營運概況

高林股份有限公司  
各關係企業營運概況  
民國一〇六年度

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
高林股份有限公司(合併)	1,931,511	4,734,803	880,706	3,854,097	2,253,516	275,073	156,929	0.85
喜路堡拉丁美洲公司(合併)	10,332	283,727	156,907	126,820	548,236	29,922	32,797	109,323.44
新加坡喜路堡公司(合併)	38,378	2,301,179	397,553	1,903,626	1,800,237	99,759	79,075	39.54
寧波高林銀箭公司	1,291,806	2,290,857	397,213	1,893,644	1,800,237	100,007	79,066	0
永達公司	58,456	69,047	333	68,714	4,314	1,585	1,643	0

說明：每股盈餘之計算：本期損益(稅後)/股數=每股盈餘

高林股份有限公司本期損益為 156,929 仟元/股數 185,039 仟股=0.85

喜路堡拉丁美洲公司本期損益為 32,797 仟元/股數 300 股=109,323.44

新加坡喜路堡投資公司本期損益為 79,075 仟元/股數 2,000,000 股=39.54

寧波高林銀箭機電有限公司係發行股單

永達公司係發行股單

(二)關係企業合併財務報表：同母子公司合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

高林股份有限公司

董事長 林郁文