



104

| 年 | 度 | 年 | 報 |
ANNUAL REPORT

SIRUBA®
Sew Reach

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

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

桃園廠：桃園市國際路一段 246 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/](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	5
參、公司治理報告	1 1
一、公司組織	1 1
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 2
三、公司治理運作情形	2 2
四、會計師公費資訊	3 3
五、更換會計師資訊	3 3
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	3 3
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	3 4
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	3 5
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	3 5
肆、募資情形	3 6
一、公司資本及股份	3 6
二、公司債辦理情形	4 1
三、特別股辦理情形	4 1
四、海外存託憑證辦理情形	4 1
五、員工認股權憑證辦理情形	4 1
六、限制員工權利新股辦理情形	4 1
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	4 1
八、資金運用計畫執行情形	4 1
伍、營運概況	4 2
一、業務內容	4 2
二、市場及產銷概況	4 5
三、從業員工	5 1
四、環保支出資訊	5 1
五、勞資關係	5 1
六、重要契約	5 2
陸、財務概況	5 3
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	5 3
二、最近五年度財務分析	6 1
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	6 7
四、最近年度財務報告	6 8
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	1 3 6

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.....	196
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	197
一、財務狀況.....	197
二、財務績效.....	197
三、現金流量.....	198
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	198
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.....	199
六、風險事項評估.....	199
七、其他重要事項.....	201
捌、特別記載事項.....	202
一、關係企業相關資料.....	202
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	205
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...	205
四、其他必要補充說明事項.....	205
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	205

壹、致股東報告書

一、民國一〇四度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司 104 年度集團合併營業收入為新台幣 25 億 3,838 萬元，稅後淨利新台幣 1 億 4,528 萬元，稅後純益率 5.72%。

單位：新台幣仟元

項目\年度	104 年度	103 年度
營業收入	2,538,380	2,777,856
營業毛利	542,296	480,126
營業淨利	102,652	100,953
稅前淨利	195,046	212,359
稅後淨利	145,279	202,050
每股稅後盈餘	0.79	1.05

(二) 預算執行情形：104 年度依規定不需公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目\年度			104 年度	103 年度
財務 收支	銷貨收入		2, 538, 380	2, 777, 856
	銷貨毛利		542, 296	480, 126
	利息收入		31, 324	32, 558
	利息支出		5, 619	8, 009
	稅後純益		145, 279	202, 050
獲利 能力	資產報酬率(%)		2. 73	3. 71
	股東權益報酬率(%)		3. 50	4. 79
	估實收資本 比率(%)	營業利益	5. 31	5. 23
		稅前利益	10. 10	10. 99
	純益率(%)		5. 72	7. 27
	每股盈餘(元)		0. 79	1. 05

(四) 研究發展狀況

未來成衣機械的發展趨勢與潮流將是走向高階自動化產品，高性能、特殊功能及專業客製化，因此本公司持續朝機電一體化、直驅化、無油化、節能化、自動化工作站與環保回收努力，並朝策略聯盟整合發展，以擴增產品線的廣度及產品附加價值，冀求在全球競爭的市場中能夠脫穎而出。

二、民國一〇五年度營業計畫：

（一）經營方針及重要產銷政策：

1. 拓展全球新興市場。
2. 深耕固有重點區域。
3. 持續發展品牌價值。
4. 普及自動化機銷售。
5. 增進產品附加功能。
6. 全面落實 VMI 管理。

（二）預計銷售數量及其依據：

台經院 2016 年 01 月 25 日公佈景氣預測，美國由於失業率降至新低點，企業經營又出問題，經濟成長難以再創新高，使國際主要機構紛紛下調經濟預測，其中 IMF 更是罕見下修至成長率 3.4%。

台經院也對 2016 年製造業景氣進行預測，儘管國際預測機構普遍預期今年經濟成長將優於去年，但中國大陸經濟成長降溫，以及紅色供應鏈影響，使得全球製造業表現仍不容樂觀，不過隨著油價干擾因素消弭，相關指數成長率可望減少衰退幅度，甚至回到正成長的局面，預估整體製造業全年將維持在黃藍燈區間，台灣經濟將呈現緩步回升趨勢，全年經濟成長率為 2.06%。

以產業別來看，台經院指出，在民生工業方面，根據國際機構預測，今年美國及歐洲主要國家經濟表現普遍優於去年，有利於我國以外銷為主的紡織業、成衣及服飾品業，但去年中國大陸對我國中上游紡織品訂單縮減，今年是否改善，成為該產業的不確定性因素之一，預估今年紡織業及整體民生工業處於黃藍燈。

2016 年中國發佈《經濟藍皮書》，預計 2016 年經濟增長 6.6%~6.8%，應會繼續實施結構寬鬆的貨幣政策。

展望 2016 年，全球經濟雖可望持續緩慢復甦，但就近日國際預測機構如世界銀行、環球透視與國際貨幣基金組織所公佈之更新數據觀察，均下修 2016 全年世界經濟展望，全球貿易成長也同步下調，整體國際情勢偏向保守。國內經濟在全球貿易展望不如原先預期的情況下，不利於商品出口及民間消費表現，因此，根據台經院最新預測，2016 年國內實質 GDP 成長率為 1.57%，較 2015 年 11 月預測下修 0.27 個百分點。

（三）營業目標：

1. 穩固既有市場，重點突破市占率。
2. 關注產品的銷售組合。
3. 提升高階產品的銷售目標。
4. 促進 OBM 數量的成長。

5. 完成策略合作計劃。
6. 運用技術交流成果。
7. 持續機電整合發展。
8. 紮根佈局新興市場。
9. 全面推廣自動化設備。

三、未來公司發展策略：

- (一) 善用國際分工模式。
- (二) 淬煉品牌行銷價值。
- (三) 延伸相關視同產品。
- (四) 掌握國際情勢脈動。
- (五) 穩定發展同業合作。
- (六) 持續追求獲利與股東穩定報酬。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一) 2016 年紡織服裝產業 5 大革新方向和貿易機會分析
 1. 美、英上演製造業回歸大戲，強調原產地紐約製造或倫敦製造。
 2. 全球服裝零售通路加快裂變，網購比重已超越實體店面。
 3. 俄羅斯紡織品進口格局改寫，針對土耳其採取經濟制裁。
 4. 中國輸澳、輸韓紡織貿易，雙邊優惠關稅展開。
 5. “一帶一路”引領跨國佈局。
- (二) 東南亞國家協會 10 國在歷經漫漫整合之路後，宣佈已在 2015 年底達成建立東協經濟共同體（AEC）的目標，2016 年 1 月 1 日起將以東協經濟共同體（AEC）的新面貌上路。
- (三) TPP(跨太平洋夥伴關係 The Trans-Pacific Partnership, 縮寫: TPP) 的原產地規定，以紡織業為例，採「從紗開始」的認定，必須來自 TPP 成員國的原料，才能享有優惠關稅，紡拓會指出，TPP 文本第四章的「原產地規定」將對台灣上中游業者產生殺傷力，又以紗線廠與布廠首當其衝，市場甚至會遭 TPP 會員國日本取代。
- (四) “中國製造 2025”的逐步落實，以及縫紉設備“十三五”規劃的逐步展開，未來 3D 縫製技術應用會更加廣泛，縫製機器人普及程度也越來越高。
- (五) 歐美一些品牌被併購和進行技術轉讓，日本品牌逐步向東南亞轉移，中國大陸品牌經過了轉型升級，在中國地區逐漸佔據了主導地位。
- (六) 中國大陸人口紅利的消退，國際上發達經濟體在逐步復甦，服裝等產業開始向國際上移轉。
- (七) 縫料智慧輸送及倉儲系統，通過 RFID 採集物料資訊，與上下游縫前、縫中、縫後設備的資料無縫對接的網路化控制介面，逐漸形成。

- (八) 智慧化工業縫製加工系統，實現生產過程智慧化的資料獲取、資料處理和資料分析，陸續上市中。
- (九) 智慧化服裝柔性生產系統，通過 3D 人體掃描，自動生成服裝加工資料，通過網路資料處理平臺，實現服裝線上製造，該技術目前尚在研發中，已趨完善階段。
- (十) 縫製設備製造業從生產型轉變成智慧型和服務型。
- (十一) 市場日益提高的多樣化需求對縫製機械行業的科技創新能力和提升速度提出了更高的要求。

展望未來，台灣新廠可望在本年度建設及試機完成，將在最適當時機投入生產，兩岸分工與風險管理可逐漸展現效益，在新的競局中，已完成佈署，除維持公司各方面的穩定成長，更做好厚植競爭力的準備，定能讓股東、客戶及員工等，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

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

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

桃園廠：桃園市國際路一段 246 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。
- 民國六十一年 推出工業用手提式縫袋口機上市。
- 民國六十六年 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。
- 民國六十七年 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。
- 民國六十九年 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。
- 民國七十年 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。
- 民國七十一年 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。
- 民國七十二年 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㊟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

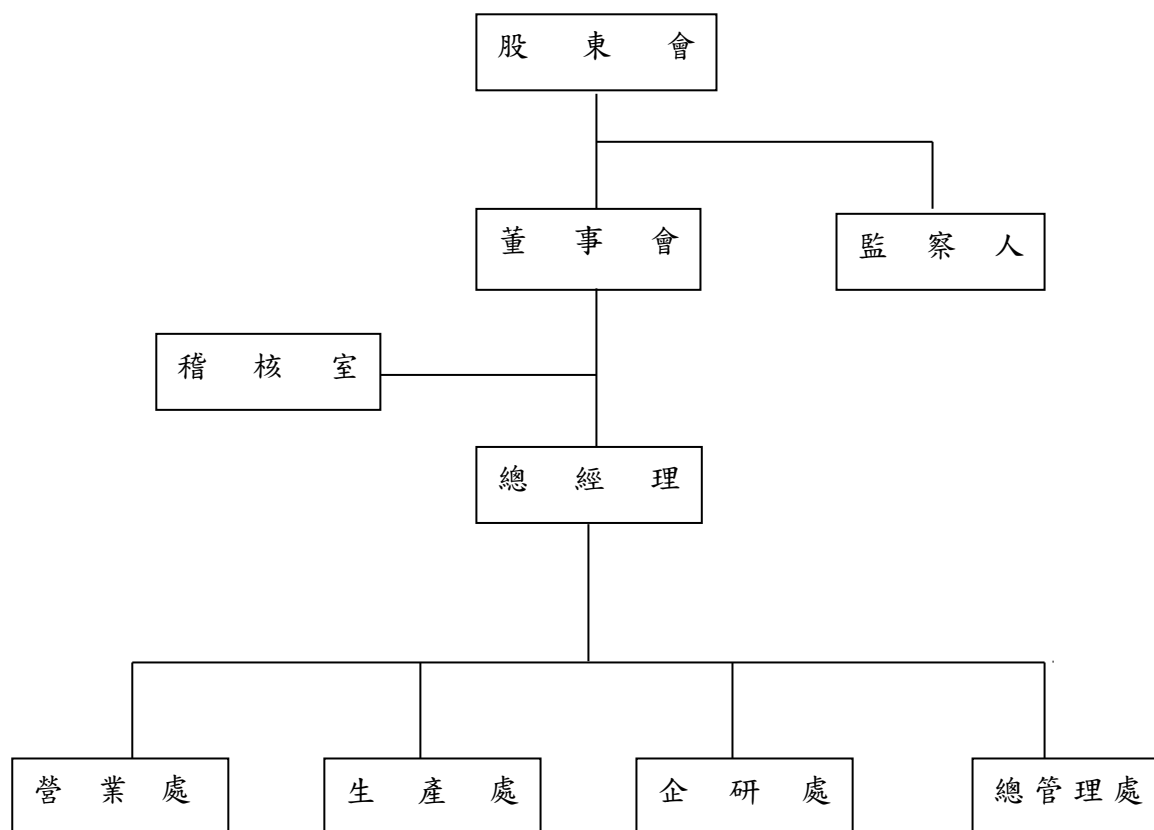
- 位。增資後註冊資本額為美金 36,500,000 元整。
- (5) 06 月喜路堡印度公司成立。
- 民國九十七年
 - (1) 提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司及寧波高林銀箭機電有限公司之持股比率至 85%。
 - (2) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 236,555,150 元整，使資本額增資為 1,931,510,800 元整。
 - 民國九十八年
 - (1) 03 月導入研發產品資料管理系統 (PDM)，集中管理集團研發圖檔及相關規格文件，並詳實記錄產品開發、試產、量產及設計變更之過程記錄及版本控管。
 - (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。

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。
企研處	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、財務及會計管理。
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

105 年 04 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	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
董事長	台灣	林郁文	103 06 19	3 年	54 10 05	12,178,873	6.31	14,365,873	7.44	2,539,729	1.31	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	董事 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	林聖智	103 06 19	3 年	86 11 16	6,837,205	3.54	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 兄妹 兄妹
董事	台灣	陳素美	103 06 19	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
董事	台灣	陳瀛洲	103 06 19	3 年	100 06 24	0	0	0	0	900	0	0	0	美利達工業公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	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
董事	台灣	王景松	103 06 19	3 年	100 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	竣邦公司副總經理	無	無	無	無
監察人	台灣	王派政	103 06 19	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	103 06 19	3 年	100 06 24	2,248,319	1.16	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 董事 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
監察人	台灣	林育貞	103 06 19	3 年	97 06 25	1,786,803	0.93	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 璋利投資公司董事長	董事長 董事 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.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	條件	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	V	-
陳 素 美		否	否	是			V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳 瀛 洲		否	否	是	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-
王 景 松		否	否	是	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	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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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	104/05/27	104/05/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇
董事長	林郁文	104/06/26	104/06/26	台灣國際法學會	公司治理、金融監理與法律
董 事	陳素美	105/01/26	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任
董 事	王景松	104/07/08	104/07/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會
監察人	林育貞	104/05/27	104/05/27	證券基金會	上市公司企業倫理領袖論壇
監察人	林育貞	104/06/26	104/06/26	台灣國際法學會	公司治理、金融監理與法律
監察人	林育貞	105/01/26	105/01/26	證券基金會	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任

3.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 04 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	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	1020301	14,365,873	7.44	2,539,729	1.31	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	1020301	5,927,888	3.07	3,531,125	1.83	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	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	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	1030801	0	0	35,000	0.02	0	0	彰化高工	無	無	無	無
企研處協理	台灣	蔡文呈	1030801	0	0	0	0	0	0	黎明工專	無	無	無	無
生產處協理	台灣	林瑞文	1030801	266	0	867	0	0	0	二林工商	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	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
稽核室經理	台灣	陳文彬	103 10 15	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無
財務部經理	台灣	林增鑫	103 10 15	56,000	0.03	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無

4.最近會計年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

4-1 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例%	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後純益之 比例%	有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 酬金	
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)			薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休 金(E)		員工酬勞(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)		取得限 制員工 權利新 股股數				
		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		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告內 所有公 司			本公司
董事長	林郁文																								
董事	林聖智	6,067	6,067	0	0	1,916	1,916	360	360	5.74	5.74	2,713	2,713	16	16	780	0	780	0	0	0	0	0	8.16	8.16
董事	陳素美																								
董事	陳瀛洲																								
董事	王景松																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松	林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松	林聖智、陳瀛洲、王景松	林聖智、陳瀛洲、王景松
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	NA	NA	陳素美	陳素美
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林郁文	林郁文	林郁文	林郁文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	NA	NA	NA	NA
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	NA	NA	NA	NA
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	NA	AN	AN	AN
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	NA	NA	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA	NA	NA
總計	林郁文、林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、陳素美、陳瀛洲、王景松

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	財務報告所有公司	
監察人	王派政	0	0	867	867	216	216	0.75%	0.75%	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金
		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	6,497	6,497	254	25	汽車一部全年租金1,520	0	637	0	637	0	5.09	5.09	0	0	0	0	0
副總經理	陳素美																	
副總經理	簡添旺																	

註：簡添旺副總經理105.04.01解任

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	簡添旺	簡添旺
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、簡添旺	林培嘉、陳素美、簡添旺

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	1,979	1,979	1.36%
	總經理	林培嘉				
	總管理處副總經理	簡添旺				
	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	林瑞文				
	企研處協理	蔡文呈				
	營業處協理	吳建志				
	財務部經理	林增鑫				

註：吳建志協理 105.02.01 解任

簡添旺副總經理 105.04.01 解任

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	104 年度		103 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)	145,279	145,279	202,050	202,050
董事酬金所佔比例(%)	8.16	8.16	11.87	12.06
監察人酬金所佔比例(%)	0.75	0.75	0.78	0.78
總經理及副總經理酬金所佔比例(%)	5.09	5.09	4.13	4.13

- (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經理酬金，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) 103 年度董監事酬勞按稅後盈餘提撥 2%；員工酬勞按稅後盈餘提撥 5%，104 年度董監事酬勞按稅前盈餘提撥 1.5%；員工酬勞按稅前盈餘提撥 3.5%。
- (4) 因 104 年度稅後純益較上年度減少，故董事酬金金額及佔稅後純益比例皆下降。
- (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（104）年度董事會開會 4 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	4	0	100%	
董事	林聖智	1	0	25%	
董事	陳素美	3	0	75%	
董事	陳瀛洲	2	0	50%	
董事	王景松	4	0	100%	
其他應記載事項： 1. 證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：無。 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（104）年度董事會開會 4 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	4	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 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 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、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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
五、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
六、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？ (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 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。 (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。	符合 符合
七、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	V		(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	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	
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)？			<p>盡量撥冗參與。</p> <p>(二)本公司召開董事會，本年度共召開4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>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)		V	本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，未來將視實際需要研議辦理。	未來將視公司決策辦理

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 (註3)
		商務、法 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 及格領有 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		
其他	葉進祥			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	應純中			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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

4-2 薪資報酬委員會運作情形資訊

4-2-1 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

4-2-2 本屆委員任期：103年7月2日至106年6月18日，截至年報刊載日止本屆薪資報酬委員會開會7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	葉進祥	7	0	100%	
委員	陳偉騰	7	0	100%	
委員	應純中	7	0	100%	
其他應記載事項：					
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。					
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。					

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	
一、落實公司治理 (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？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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？	V	V	(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。 (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。 (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。 (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。	尚未完全符合 符合 尚未完全符合 符合
二、發展永續環境 (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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，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？	V	V	(一) 本公司推動RoHS產品標準。 (二) 本公司已建立合適之環境安全管理制度。 (三) 本公司購置符合節能減碳之設備及產品並不定期舉辦執行節能減碳宣導及溫室氣體盤查。	符合 符合 符合
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (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？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否	V	V	(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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (七) 本公司對產品與服務之行銷及標	符合 符合 符合 符合 符合 符合 符合

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>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>	V		<p>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>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. 響應公益路跑活動「2014 LET'S RUN 空英1919陪讀路跑」，盼望能結合所有喜愛路跑的民眾，一起來關心弱勢家庭孩子的教育。</p> <p>2. 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>				
<p>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。</p>				

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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	V		(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。	符合
(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？	V		(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。	符合
(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？	V		(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。	符合
二、落實誠信經營				
(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？	V		(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。	符合
(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？		V	(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。	未來將視公司決策設置
(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？		V	(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。	符合
(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？		V	(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。	符合
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(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。	符合
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並	V		(一) 本公司「誠信經營守則」第十九條	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	摘要說明	
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？			明定對於違反法令及本誠信經營守則之呈報作業及處理單位。	
(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？	V		(二)本公司制訂受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，以保障檢舉人權益。	符合
(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		(三)本公司制訂相關保密機制以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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		(一)本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。 (二)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。	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：105年03月29日



本公司民國 104 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104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105年03月29日董事會通過，出席董事5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：無

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
104.06.16	1. 承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司一〇三年度盈餘分派案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	業已辦理完成

(2) 董事會

日期	重要決議	執行情形之檢討
104.03.27	1. 通過 2015 年集團營運計畫案。 2. 通過一〇三年第四季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過本公司民國一〇三年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 4. 通過呈送薪資報酬委員會審議案。 5. 通過民國一〇三年度盈餘分派案。 6. 通過本公司買回股份之預定買回期限更正案。 7. 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 億元案。 8. 通過本公司捐贈財團法人高林文創基金會案。 9. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 10. 通過新訂「財務及非財務資訊管理辦法」案。 11. 通過召開一〇四年股東常會案。 12. 通過擬與兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。 13. 通過處主管人事晉升案。 14. 通過本公司一〇三年度內部控制制度聲明書案。 15. 通過修訂「股東會議事規則」案。	業已辦理完成
104.05.08	1. 通過本公司民國一〇四年第一季合併財務報表案。 2. 通過一〇四年第一季背書保證情形報請董事會核備案。	業已辦理完成
104.08.13	1. 通過本公司民國一〇四年上半年度合併財務報表案。 2. 通過一〇四年第二季背書保證情形報請董事會核備。 3. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 4. 通過本公司一〇三年度盈餘分派除息基準日案。	業已辦理完成
104.11.13	1. 通過本公司民國一〇四年第三季合併財務報表案。 2. 通過本公司一〇四年第三季背書保證情形提請核備案。 3. 通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 4. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 5. 通過修正本公司「公司章程」案。 6. 通過與合作金庫銀行持續建立短期授信額度案。 7. 通過訂定本公司 105 年度之內部稽核計畫案。	業已辦理完成
105.03.29	1. 通過 2016 年集團營運計畫案。 2. 通過呈送薪資報酬委員會審議案。	業已辦理完成

日期	重要決議	執行情形之檢討
	3. 通過 104 年度員工及董監事酬勞發放方式案。 4. 通過本公司民國 104 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 104 年度盈餘分派案。 6. 通過 104 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，向中國輸出入銀行及玉山銀行營業部個別申請貸款新台幣 1 億元案。 8. 通過本公司捐贈財團法人高林文創基金會案。 9. 通過訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 10. 通過擬與兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。 11. 通過訂定本公司「風險管理辦法」案。 12. 通過訂定本公司「道德行為準則」案。 13. 通過召開 105 年股東常會案。 14. 通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書案。	
105.05.12	1. 通過本公司民國 105 年第 1 季合併財務報表案。 2. 通過 105 年第 1 季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過本公司為大陸子公司寧波高銀公司連帶保證向國內銀行申請短期融資案。	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：

105 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	蔡文呈	98.11.17	104.04.01	輪調
研發主管	詹政衛	104.04.01	105.04.01	輪調

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	104 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			
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元	V		V
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	104 年 度		當年度截至 4 月 30 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	1,516,000	0	0	0
董事	林聖智	0	0	0	0
董事	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
監察人	王派政	0	0	0	0
監察人	林秀容	0	0	1,400,000	0
監察人	林育貞	0	0	800,000	0
總經理	林培嘉	338,000	0	0	0
副總經理	陳素美	0	0	0	0
副總經理	簡添旺	0	0	0	0
協理	蔡文呈	0	0	0	0
協理	林瑞文	0	0	0	0
協理	陳怡峰	0	0	0	0
協理	賴清松	0	0	0	0
協理	吳建志	0	0	0	0
財務經理	林增鑫	0	0	0	0
大股東	鴻林投資股份有限公司	548,000	0	0	0

註：吳建志 104.04.01 新任協理；105.02.01 解任協理

簡添旺 105.04.01 解任副總經理

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
林秀容	贈與取得	105.04.26	林陳雅子	母女	1,400,000	15.80
林育貞	贈與取得	105.04.26	林陳雅子	母女	800,000	15.80

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 105 年 04 月 30 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	14,365,873	7.44	2,539,729	1.31	0	0	林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	父子 父女	
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	
臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金	6,212,418	3.22	0	0	0	0	無	無	
林培嘉	5,927,888	3.07	3,531,125	1.83	0	0	林郁文 林聖智 林秀容、林育貞	父子 兄弟 姐弟	
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	
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	
中國信託人壽保險股份有限公司	2,570,000	1.33	0	0	0	0	無	無	

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	以現金以外之財產抵充股款	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)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	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	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	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)台財證(一)第 53127 號
86.11	10	48,800,000	488,000,000	48,800,000	488,000,000	現增 90,000,000	無	(86)台財證(一)第 53127 號
86.11	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	合併 190,000,000	無	(86)台財證(一)第 53127 號
87.09	10	77,970,000	779,700,000	77,970,000	779,700,000	盈轉 101,700,000	無	(86)台財證(一)第 79298 號
88.08	10	140,346,000	1,403,460,000	93,564,000	935,640,000	盈轉 155,940,000	無	(88)台財證(一)第 63010 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)台財證(一)第 57114 號
90.09	10	178,600,000	1,786,000,000	119,912,106	1,199,121,060	盈轉 114,998,820	無	(90)台財證(一)第 144495 號
93.07	10	178,600,000	1,786,000,000	138,789,764	1,387,897,640	盈轉 188,776,580	無	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	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	經授商字第 09701278530 號

股份種類：

單位：股 105 年 04 月 30 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

105 年 04 月 30 日

股東結構 數量	庫藏股 (註)	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數	1	0	2	27	8,555	59	8,644
持有股數	8,143,000	0	2,571,000	44,154,079	121,254,778	17,028,223	193,151,080
持股比例	4.22%	0%	1.33%	22.86%	62.78%	8.81%	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

105 年 04 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,554	536,790	0.28
1,000 至 5,000	3,899	8,975,577	4.65
5,001 至 10,000	963	7,718,451	4.00
10,001 至 15,000	317	4,060,171	2.10
15,001 至 20,000	254	4,736,831	2.45
20,001 至 30,000	195	4,990,227	2.58
30,001 至 40,000	114	4,054,503	2.10
40,001 至 50,000	68	3,157,791	1.63
50,001 至 100,000	155	11,015,039	5.70
100,001 至 200,000	64	9,127,922	4.73
200,001 至 400,000	17	4,704,287	2.44
400,001 至 600,000	11	5,523,860	2.86
600,001 至 800,000	6	4,290,330	2.22
800,001 至 1,000,000	4	3,659,582	1.89
1,000,001 以上	23	116,599,719	60.37
合 計	8,644	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：105 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
	鴻林投資	43,263,015	22.40
	林郁文	14,365,873	7.44
	高林股份有限公司庫藏股專戶(註)	8,143,000	4.22
	林聖智	6,736,205	3.49
	臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金	6,212,418	3.22
	林培嘉	5,927,888	3.07
	林秀容	3,648,319	1.89
	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
	中國信託人壽保險股份有限公司	2,570,000	1.33

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	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高		32.55	25.20	19.80
	最 低		19.30	15.25	15.70
	平 均		26.57	19.98	17.66
每股淨值 (註 2)	分 配 前		21.85	21.19	21.09
	分 配 後		21.09	尚未分配	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		192,586,875 股	185,038,759 股	185,008,080 股
	每股盈餘 (註 3)		1.05	0.79	0.04
每股股利	現金股利		0.80	0.60	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)		25.30	25.29	不適用
	本利比 (註 6)		33.21	33.30	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)		3.01%	3.00%	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

本公司一〇四年度盈餘分配案，經董事會決議擬自盈餘中提撥股東現金紅利新台幣111,004,848元，每股配發0.6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. (1)本期提撥員工、董事及監察人酬勞金額之提撥基礎：104年度應付員工酬勞估列金額為6,494,584元及應付董監酬勞估列金額為2,783,393元，係以稅前淨利員工酬勞以百分之三·五提撥，董事監察人酬勞以百分之一·五提撥。該項提撥數會提請董事會通過與股東會決議。嗣後股東會決議實際配發金額與提撥金額有差異時，則視為會計估計變動，認列為次年度之損益。
- (2)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：不適用。

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	6,494,584
董事、監察人酬勞	2,783,393

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

民國一〇三年度盈餘分配表

期初未分配盈餘	892,119,380
精算(損)益列入保留盈餘	(3,383,910)
調整後期初未分配盈餘	888,735,470
本期淨利	202,049,294
提列法定盈餘公積(10%)	(20,204,929)
本期可供分配盈餘	1,070,579,835
分配項目	
股東紅利(現金股利 0.80 元)	(148,006,464)
期末未分配盈餘	922,573,371

附註：1. 分派員工酬勞 9,092,219 元

2. 分派董監事酬勞 3,636,887 元

3. 本次盈餘分配數額以 103 年度盈餘為優先

4. 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
104 年 6 月 16 日股東會決議金額	3,636,887	9,092,219
103 年度帳上估列	3,636,887	9,092,219
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

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	104 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) 善用共同分工聯盟銷售之模式，加強同異業的交流及合作；
- (2) 提升品牌價值及產品品級，持續延伸研發新產品提高獲利；
- (3) 掌握國際市場情勢及動向，不斷修正發展策略；
- (4) 專注精研高品質三針/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。

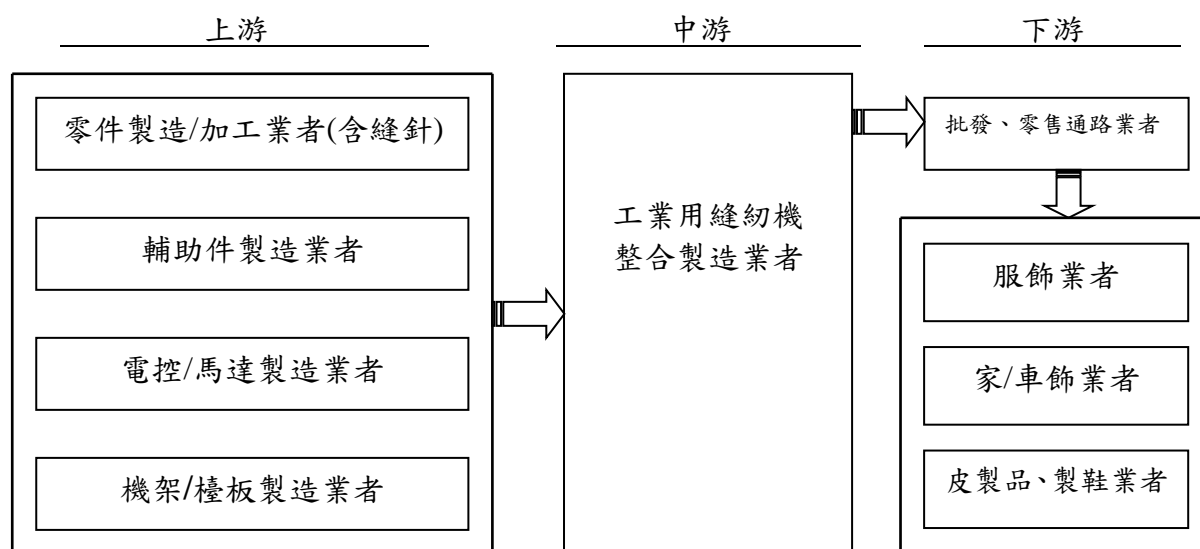
（二）產業概況

1. 產業之現況及發展

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，加上 ECFA 早收清單的納入，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
103 年	57,830	2.08%
104 年	54,900	2.16%
105 年截至 3 月 31 日止	16,896	2.57%

2. 最近二年研究發展成果

年度	研發成果
103 年	拷克車系 1. 700KD-BKF 全自動電子全功能包線頭包縫機 2. 700KST/700KS 拷克小筒上送/小筒包縫機 3. 700QD/700QE 新一代機電一體全功能直驅式包縫機 4. 700KT 拷克上送包縫機 繃縫車系 5. F007K 新一代下切刀裝置 6. F007K/FSS 雙真雙勾針內褲貼帶縫紉機 7. F00FK/FR/FQS 細滾邊車縫帶修布刀縫紉機 單雙針車系 8. DL7200 直驅有油電腦平縫車 9. ML8000E 直驅微油機電一體電腦平縫車 10. MT8200 第二代直驅式雙針平縫機 自動化設備系 11. BT290-ABF 新一代高速電子自動控制送釦機 12. ASP-EBJ100 全自動鬆緊帶接帶縫製機 13. ASP-BST100 全自動內衣肩帶穿釦車縫製機
104 年	1. 新一代一般/直驅簡易更換式三針繃縫車開發 2. ABF 自動送扣單機式開發改良...適用他廠牌型式 3. 新一代套結機 LKS1900AN 開發量產 4. 新一代鎖眼機 LBHS1790S 開發量試 5. ASP-EBJ100 全自動鬆緊帶接帶縫製機量產 6. 自動化拷克包邊 BL 裝置機量產 7. 自動化 ASS-JBH100 轆腳機開發測試 8. 自動化單針褲耳機量試 9. 自動化雙針褲耳機開發

3. 未來研究發展計畫

以轉化傳統機為一體機使設備更人性化

自動化朝智能化發展導入e化功能，減少維修與故障自動警示，發展方向如下：

- (1)高品質高效率化產品設計-伺服機電系統的搭配達到低能耗、低噪音、高轉速，潤滑系統及零件材質的設計，改善加工製程，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-綠色環保材料選用/加工製程改變與推廣，為地球及全體人類盡一份心力。
- (3)自動化產品設計-半自動/全自動化產品設計及搭配，大幅提高生產效益/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-藉由全球網路平台及3C產品作業連線，遠端監控設備使用功能，提高服務效率。
- (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、短期業務發展計畫

以行銷策略、產品發展方向兩方面加以說明未來短期及中、長期業務發展計畫：

業務發展	短期（2016年）計畫	中長期計畫
行銷策略	1. 提供客戶全方位資訊、技術及增值服務。 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。 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。	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。 2. 尋求自動化設備之技術與市場合作。
產品發展方向	1. 持續達成供貨穩定及產品品質提升的目標。 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。 3. 產品直驅化與機電一體化，增加產品之性價比。 4. 增加自動化及客製化高階機種。	1. 結合日系合作夥伴，支援新產品開發能力。 2. 以差異化及相對成本優勢提升產品力與營利能力。 3. 滿足客戶一次採購的完整需求。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

本公司以近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。104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%。

2015 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。2015 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 2016 年的表現也會比 2015 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 2016 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 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) 2016 年展望與預測：

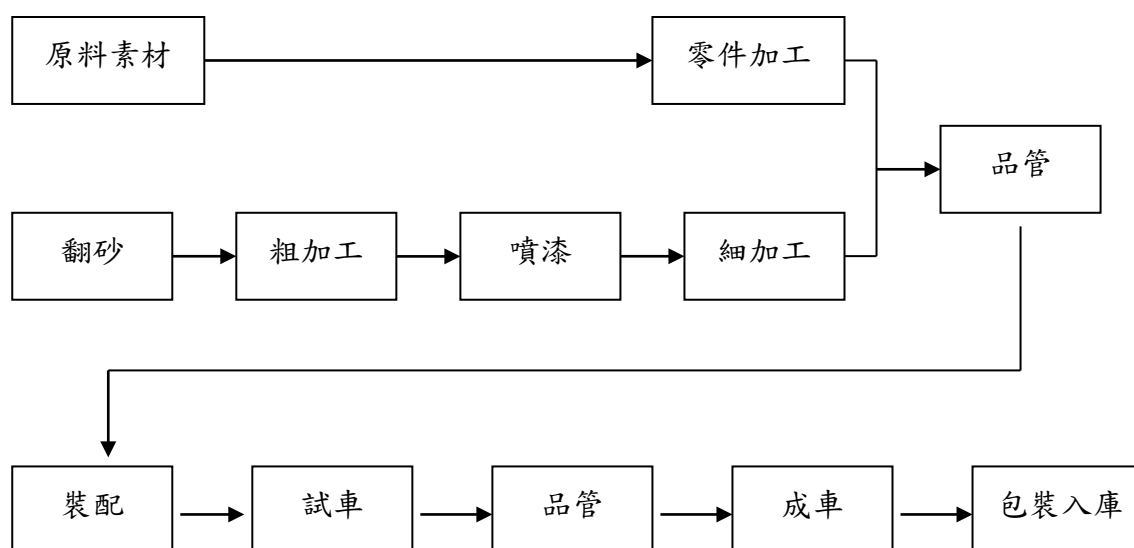
2016 年全球經濟成長與 2015 年相比，成長的力道將微幅增強，各國在生產面及需求面均持續復甦的情況下，2016 年表現仍可望微幅優於 2015 年。東南亞如印尼、越南、柬埔寨、孟加拉等工資相對較低廉，為外資投資之重點。另外，印度、非洲、東歐各國，預估市場需求增溫，2016 年整體市場也將慢慢恢復業績水準。

(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。
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	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	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	48,410	3	無	BY 公司	192,820	9	無	BY 公司	75,876	19	無
2	其他	1,432,330	97	無	其他	1,844,404	91	無	其他	318,772	81	無
	進貨淨額	1,480,740	100		進貨淨額	2,037,224	100		進貨淨額	394,648	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。

(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	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	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	50,096	2	客戶	A	512,241	20	客戶	A	125,740	19	客戶
2	B	346,621	12	客戶	B	332,668	13	客戶	B	87,877	13	客戶
3	C	464,573	17	客戶	C	268,516	11	客戶	C	125,313	19	客戶
4	D	511,420	18	客戶	D	131,236	5	客戶	D	19,259	3	客戶
5	其他	1,405,146	51	客戶	其他	1,293,719	51	客戶	其他	299,770	46	客戶
	銷貨淨額	2,777,856	100		銷貨淨額	2,538,380	100		銷貨淨額	657,959	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。

(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	103 年度		104 年度		增(減)變動	
	金 額	%(註)	金 額	%(註)	金 額	原 因
A	50,096	2	512,241	20	462,145	104 年度業績成長
B	346,621	12	332,668	13	-13,953	104 年度業績衰退
C	464,573	17	268,516	11	-196,057	104 年度業績衰退
D	511,420	18	131,236	5	-380,184	104 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	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄類車	300,000	146,498	1,814,346	300,000	131,654	1,641,916
厚類車		0	0		0	0
合計	300,000	146,498	1,814,346	300,000	131,654	1,641,916

(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	103 年度				104 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	8,201	147,355	134,584	1,977,689	6,845	133,712	102,460	1,701,971
厚類車及零件商品	8	17,746	76	635,066	0	39,855	113	662,842
合計	8,209	165,101	134,660	2,612,755	6,845	173,567	102,573	2,364,813

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		103 年度	104 年度	105 年度 至 3 月 31 日
員工 人數	期初員工人數	844	742	793
	本期 增減	新進員工	374	585
		離職員工	449	522
		退休或資遣	27	12
	期末員工人數	742	793	685
平均年歲		32.38	30.05	33.27
平均服務年資		5.97	5.97	6.86
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	1.48	1.26	1.31
	大 專	23.32	26.61	28.76
	高 中	52.96	64.06	62.63
	高中以下	22.24	8.07	7.30
	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事。
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；正式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

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。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，惟本公司仍將加強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:無
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					105 年第 1 季 (註)
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產			-	4,400,764	3,884,334	3,577,966	3,589,835	3,431,690
不 動 產、廠 房 及 設 備			-	1,233,107	1,489,415	1,473,652	1,478,544	1,452,773
無 形 資 產			-	5,441	8,151	7,366	6,054	8,331
其 他 資 產			-	336,377	383,433	431,603	413,297	422,541
資 產 總 額			-	5,975,689	5,765,333	5,490,587	5,487,730	5,315,335
流 動 分 配 前	分	配 前	-	1,001,973	1,186,710	874,717	1,086,451	977,960
負 債 分 配 後	分	配 後	-	1,233,754	1,379,861	1,022,723	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債			-	396,540	364,385	395,225	309,108	264,414
負 債 分 配 前	分	配 前	-	1,398,513	1,551,095	1,269,942	1,395,559	1,242,374
總 額 分 配 後	分	配 後	-	1,630,294	1,744,246	1,417,948	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益			-	4,187,525	4,214,238	4,220,645	4,092,171	4,072,961
股 本			-	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511
資 本 公 積			-	338,901	338,901	338,901	338,901	338,901
保 留 分 配 前	分	配 前	-	2,009,749	1,914,920	1,920,435	1,916,276	1,923,777
盈 餘 分 配 後	分	配 後	-	1,777,968	1,721,769	1,772,429	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益			-	-92,636	28,906	189,066	99,326	72,615
庫 藏 股 票			-	0	0	-159,268	-193,843	-193,843
非 控 制 權 益			-	389,651	0	0	0	0
權 益 分 配 前	分	配 前	-	4,577,176	4,214,238	4,220,645	4,092,171	4,072,961
總 額 分 配 後	分	配 後	-	4,345,395	4,021,087	4,072,639	尚未分配	尚未分配

(註)：係經會計師核閱數。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					105 年 第 1 季
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		-	2,209,300	1,822,852	1,733,849	1,883,930	-
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		-	240,622	632,855	690,133	837,669	-
無 形 資 產		-	1,638	4,269	4,157	3,773	-
其 他 資 產		-	2,568,964	2,719,316	2,912,356	2,398,918	-
資 產 總 額		-	5,020,524	5,179,292	5,340,495	5,124,290	-
流 動 負 債	分 配 前	-	448,075	600,669	724,625	723,011	-
	分 配 後	-	679,856	793,820	872,631	尚未分配	-
非 流 動 負 債		-	384,924	364,385	395,225	309,108	-
負 債 總 額	分 配 前	-	832,999	965,054	1,119,850	1,032,119	-
	分 配 後	-	1,064,780	1,158,205	1,267,856	尚未分配	-
歸屬於母公司業主之權益		-	4,187,525	4,214,238	4,220,645	4,092,171	-
股 本		-	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	-
資 本 公 積		-	338,901	338,901	338,901	338,901	-
保 留 盈 餘	分 配 前	-	2,009,749	1,914,920	1,920,435	1,916,276	-
	分 配 後	-	1,777,968	1,721,769	1,772,429	尚未分配	-
其 他 權 益		-	-92,636	28,906	189,066	99,326	-
庫 藏 股 票		-	0	0	-159,268	-193,843	-
非 控 制 權 益		-	0	0	0	0	-
權 益 總 額	分 配 前	-	4,187,525	4,214,238	4,220,645	4,092,171	-
	分 配 後	-	3,955,744	4,021,087	4,072,639	尚未分配	-

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					105 年第 1 季 (註 1)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入		-	2,719,381	3,019,440	2,777,856	2,538,380	657,959
營業毛利		-	630,187	680,722	480,126	542,296	125,364
營業損益		-	150,258	273,222	100,953	102,652	23,567
營業外收入及支出		-	178,272	125,452	111,406	92,394	-11,195
稅前淨利		-	328,530	398,674	212,359	195,046	12,372
繼續營業單位本期損益		-	231,731	289,420	202,050	145,279	7,501
停業單位損失		-	0	0	0	0	0
本期淨利（損）		-	231,731	289,420	202,050	145,279	7,501
本期其他綜合損益（稅後淨額）		-	-97,712	137,359	156,776	-91,172	-26,711
本期綜合損益總額		-	134,019	426,779	358,826	54,107	-19,210
淨利歸屬於 母公司業主		-	200,061	283,438	202,050	145,279	7,501
淨利歸屬於非控制 權益		-	31,670	5,982	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		-	122,411	405,304	358,826	54,107	-19,210
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	11,608	21,475	0	0	0
每股盈餘（註 2）		-	1.04	1.47	1.05	0.79	0.04

註 1：係經會計師核閱。

註 2：按加權平均流通在外股數計算。

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					105 年 第 1 季
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	-	2,102,319	2,419,485	2,302,706	2,218,822	-
營業毛利	-	384,760	402,724	348,327	365,926	-
營業損益	-	135,801	144,991	113,970	109,697	-
營業外收入及支出	-	116,206	216,507	94,814	66,584	-
稅前淨利	-	252,007	361,498	208,784	176,281	-
繼續營業單位本期損益	-	200,061	283,438	202,050	145,279	-
停業單位損失	-	0	0	0	0	-
本期淨利（損）	-	200,061	283,438	202,050	145,279	-
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-77,650	121,866	156,776	-91,172	-
本期綜合損益總額	-	122,411	405,304	358,826	54,107	-
淨利歸屬於 母公司業主	-	200,061	283,438	202,050	145,279	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	0	0	0	0	-
綜合損益總額歸 於母公司業主	-	122,411	405,304	358,826	54,107	-
綜合損益總額歸 於非控制權益	-	0	0	0	0	-
每股盈餘（註）	-	1.04	1.47	1.05	0.79	

註：按加權平均流通在外股數計算。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產			4,828,167	4,431,052	-	-	-
基 金 及 投 資			57,129	45,131	-	-	-
固 定 資 產 (註 2)			1,381,842	1,235,088	-	-	-
無 形 資 產			248,920	223,820	-	-	-
其 他 資 產			4,647	2,902	-	-	-
資 產 總 額			6,520,705	5,937,993	-	-	-
流 動 分 配 前	分 配 前		1,099,332	995,458	-	-	-
負 債 分 配 後	分 配 後		1,485,634	1,227,239	-	-	-
長 期 負 債			78,715	11,616	-	-	-
其 他 負 債			355,190	334,189	-	-	-
負 債 分 配 前	分 配 前		1,533,237	1,341,263	-	-	-
總 額 分 配 後	分 配 後		1,919,539	1,573,044	-	-	-
股 本			1,931,511	1,931,511	-	-	-
資 本 公 積			341,177	341,177	-	-	-
保 留 分 配 前	分 配 前		1,941,654	1,881,971	-	-	-
盈 餘 分 配 後	分 配 後		1,555,352	1,650,190	-	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益			-13,144	315	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數			270,823	51,958	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失			0	0	-	-	-
股 東 權 益 分 配 前	分 配 前		4,987,468	4,596,730	-	-	-
總 額 分 配 後	分 配 後		4,601,166	4,364,949	-	-	-

簡明資產負債表-我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣仟元

年 度 項目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產	1,828,226	2,232,517	-	-	-
基 金 及 投 資	3,274,477	2,540,927	-	-	-
固 定 資 產	236,738	240,622	-	-	-
無 形 資 產	3,171	1,638	-	-	-
其 他 資 產	1,700	1,699	-	-	-
資 產 總 額	5,344,312	5,017,403	-	-	-
流 動 分 配 前	479,439	442,868	-	-	-
負 債 分 配 後	865,741	674,649	-	-	-
長 期 負 債	-	-	-	-	-
其 他 負 債	392,852	367,603	-	-	-
負 債 分 配 前	872,291	810,471	-	-	-
總 額 分 配 後	1,258,593	1,042,252	-	-	-
股 本	1,931,511	1,931,511	-	-	-
資 本 公 積	341,177	341,177	-	-	-
保 留 分 配 前	1,941,654	1,881,971	-	-	-
盈 餘 分 配 後	1,555,352	1,650,190	-	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-13,144	315	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數	270,823	51,958	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-
股 東 權 益 分 配 前	4,472,021	4,206,932	-	-	-
總 額 分 配 後	4,085,719	3,975,151	-	-	-

簡明損益表-我國財務會計準則(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				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入淨額	4,244,497	2,719,381	-	-	-
營業毛利	1,265,196	629,815	-	-	-
營業利益	646,429	147,316	-	-	-
營業外收入	114,903	382,877	-	-	-
營業外支出	16,093	51,398	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	745,239	478,795	-	-	-
繼續營業部門損益	577,141	358,220	-	-	-
停業部門損益	0	0	-	-	-
非常損益	0	0	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	0	0	-	-	-
本期損益	524,060	326,619	-	-	-
每股盈餘(元) (註)	2.71	1.69	-	-	-

註：按加權平均流通在外股數計算。

簡明損益表-我國財務會計準則(單一)

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				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入淨額	3,391,166	2,102,319	-	-	-
營業毛利	613,529	384,588	-	-	-
營業利益	276,132	135,024	-	-	-
營業外收入	377,574	307,361	-	-	-
營業外支出	1,091	36,211	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	652,615	406,174	-	-	-
繼續營業部門損益	524,060	326,619	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	524,060	326,619	-	-	-
每股盈餘(註)	2.71	1.69	-	-	-

註：按加權平均流通在外股數計算。

(三) 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
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、林安惠	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
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

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 105年3月31 日（註1）
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	23.40	26.90	23.13	25.43	23.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	403.35	307.41	313.23	297.68	298.56
償債能力 %	流動比率	-	439.21	327.32	409.04	330.42	350.90
	速動比率	-	329.89	224.52	315.94	243.10	267.16
	利息保障倍數	-	47.04	70.31	27.52	35.71	7.05
經營能力	應收款項週轉率（次）	-	2.51	3.54	2.67	2.38	2.56
	平均收現日數	-	145.42	103.10	136.70	153.36	142.58
	存貨週轉率（次）	-	1.70	2.11	2.38	2.41	2.56
	應付款項週轉率（次）	-	5.07	5.75	5.05	4.63	5.48
	平均銷貨日數	-	214.71	172.99	153.36	151.45	142.58
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	-	2.09	2.22	1.87	1.72	1.80
	總資產週轉率（次）	-	0.43	0.51	0.49	0.46	0.49
獲利能力	資產報酬率（%）	-	3.79	5.01	3.71	2.73	0.68
	權益報酬率（%）	-	4.86	6.58	4.79	3.50	0.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	17.01	20.64	10.99	10.10	2.56
	純益率（%）	-	8.52	9.59	7.27	5.72	1.14
	每股盈餘（元）（註2）	-	1.04	1.47	1.05	0.79	0.04
現金流量	現金流量比率（%）	-	102.02	29.74	61.84	28.60	-
	現金流量允當比率（%）	-	162.22	119.56	99.22	79.39	110.12
	現金再投資比率（%）	-	10.20	0.85	5.89	2.79	-
槓桿度	營運槓桿度	-	1.32	1.10	1.24	1.23	1.23
	財務槓桿度	-	1.05	1.02	1.09	1.06	1.10
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：							
速動比率變動原因：本年度因期末短期借款增加致流動負債增加所致。							
利息保障倍數變動原因：本年度利息支出減少所致。							
獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利減少所致。							
現金流量比率變動原因：本年度營業活動淨現金流量減少且流動負債增加所致。							
現金再投資比率變動原因：本年度營業活動淨現金流量減少且購置不動產、廠房及設備毛額增加所致。							

註 1：係經會計師核閱。

註 2：係依各年發行之加權平均股數計算。

財務績效－個體

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105 年 3 月 31 日
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 %	負債占資產比率	-	16.59	18.63	20.97	20.14	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	1,900.26	723.49	582.63	466.47	-
償債能力 %	流動比率	-	493.06	303.47	239.28	260.57	-
	速動比率	-	467.11	288.18	228.25	245.50	-
	利息保障倍數	-	0	0	209.19	74.54	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	-	3.59	4.66	3.95	3.68	-
	平均收現日數	-	101.67	78.33	92.64	99.18	-
	存貨週轉率（次）	-	14.07	20.71	23.73	19.64	-
	應付款項週轉率（次）	-	15.22	20.55	19.85	21.88	-
	平均銷貨日數	-	25.94	17.62	15.38	18.58	-
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	-	8.81	5.54	3.48	2.90	-
	總資產週轉率（次）	-	0.41	0.47	0.44	0.42	-
獲利能力	資產報酬率（%）	-	3.86	5.56	3.86	2.81	-
	權益報酬率（%）	-	4.63	6.75	4.79	3.50	-
	稅前純益占實收資本額比率（%）	-	13.05	18.72	10.81	9.13	-
	純益率（%）	-	9.52	11.71	8.77	6.55	-
	每股盈餘（元）（註）	-	1.04	1.47	1.05	0.79	-
現金流量	現金流量比率（%）	-	126.90	42.23	15.83	7.05	-
	現金流量允當比率（%）	-	103.06	60.24	48.61	48.53	-
	現金再投資比率（%）	-	3.91	0.47	-1.67	-2.17	-
槓桿度	營運槓桿度	-	1.01	1.06	1.05	1.06	-
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.01	1.02	-
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因：</p> <p>利息保障倍數變動原因：本年度因獲利減少且利息支出增加所致。</p> <p>應收款項週轉率及平均收現日數變動原因：本年度營業額減少所致。</p> <p>獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利減少所致。</p> <p>現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動原因：本年度營業活動淨現金流量減少所致。</p>							
註：係依各年發行之加權平均股數計算。							

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。

財務績效-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		一〇〇年	一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年
財務結構%	負債佔資產比率	23.51	22.59	-	-	-
	長期資金佔固定資產比率	392.33	400.18	-	-	-
償債能力%	流動比率	439.19	445.13	-	-	-
	速動比率	310.18	338.50	-	-	-
	利息保障倍數	105.43	68.11	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.36	2.51	-	-	-
	平均收現日數	108.63	145.42	-	-	-
	存貨週轉率(次)	2.45	1.7	-	-	-
	應付款項週轉率	4.9	5.07	-	-	-
	平均銷貨日數	148.98	214.71	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	3.17	2.08	-	-	-
	總資產週轉率(次)	0.66	0.44	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	9.10	5.85	-	-	-
	股東權益報酬率(%)	12.12	7.48	-	-	-
	佔實收資本	營業利益	33.47	7.63	-	-
	比率(%)	稅前利益	38.58	24.79	-	-
	純益率(%)	13.60	13.17	-	-	-
	每股純益(元)(註)	2.71	1.69	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	119.84	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	118.22	170.40	-	-	-
	現金再投資比率(%)	-	13.00	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.33	-	-	-
	財務槓桿度	1.01	1.05	-	-	-
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(不適用)						

註：係依各年發行之加權平均股數計算。

財務績效-我國財務會計準則(單一)

分析項目		最近五年度財務分析				
		一〇〇年	一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年
財務結構	負債佔資產比率	16.32	16.15	-	-	-
	長期資金佔固定資產比率	1,889.02	1,748.36	-	-	-
償債能力	流動比率	381.33	504.10	-	-	-
	速動比率	352.70	479.34	-	-	-
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.03	2.30	-	-	-
	平均收現日數	120.46	158.70	-	-	-
	存貨週轉率(次)	22.81	14.07	-	-	-
	應付款項週轉率	6.56	5.33	-	-	-
	平均銷貨日數	16.00	25.94	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	14.32	8.74	-	-	-
	總資產週轉率(次)	0.63	0.42	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	10.04	6.30	-	-	-
	股東權益報酬率(%)	12.21	7.53	-	-	-
	佔實收資本	營業利益	14.30	6.99	-	-
	比率(%)	稅前利益	33.79	21.03	-	-
	純益率(%)	15.45	15.54	-	-	-
	每股純益(元)(註)	2.71	1.69	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	128.39	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	95.08	103.06	-	-	-
	現金再投資比率(%)	-7.02	3.91	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	0.99	0.98	-	-	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	-	-	-
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(不適用)						

註：係依各年發行之加權平均股數計算。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註1：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2：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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註3：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。

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104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105年股東會

監察人：王派政



林秀容



林育貞



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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 105 年 3 月 29 日

會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

高林股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達高林股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

高林股份有限公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林安惠

林安惠



會計師 張清福

張清福



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 105 年 3 月 29 日

高林股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	104年12月31日		103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）	\$ 928,518	17	\$ 1,078,234	20
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	70,062	1	15,004	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及八）	642,650	12	507,037	9
1150	應收票據（附註四及九）	82,547	1	97,462	2
1170	應收帳款（附註四、五、九及二八）	908,903	17	1,043,389	19
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	-	-	954	-
130X	存貨（附註四、五及十）	886,257	16	768,398	14
1419	預付款項（附註十五）	62,399	1	46,025	1
1470	其他流動資產（附註四、九及十六）	8,499	-	21,463	-
11XX	流動資產總計	3,589,835	65	3,577,966	65
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	49,918	1	96,469	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十二）	1,478,544	27	1,473,141	27
1760	投資性不動產（附註四、五及十三）	36,734	1	40,225	1
1805	商譽（附註四）	157,885	3	157,885	3
1821	其他無形資產（附註四及十四）	6,054	-	7,366	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	77,380	1	67,829	1
1985	預付租賃款－非流動（附註十五）	56,612	1	59,463	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	34,768	1	10,243	-
15XX	非流動資產總計	1,897,895	35	1,912,621	35
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,487,730	100	\$ 5,490,587	100
代碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十七）	\$ 428,250	8	\$ 268,250	5
2150	應付票據（附註四及十八）	41,500	1	54,875	1
2170	應付帳款（附註四及十八）	403,507	7	363,206	7
2200	其他應付款（附註四及十九）	122,564	2	148,272	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	66,891	1	13,543	-
2399	其他流動負債（附註十九）	23,739	1	26,571	-
21XX	流動負債總計	1,086,451	20	874,717	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	228,082	4	316,921	6
2640	淨確定福利負債-非流動（附註四、五及二十）	80,491	1	77,769	1
2670	其他非流動負債	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	309,108	5	395,225	7
2XXX	負債總計	1,395,559	25	1,269,942	23
	股 本				
3110	普 通 股	1,931,511	35	1,931,511	35
3200	資本公積	338,901	6	338,901	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	661,067	12	640,862	12
3320	特別盈餘公積	188,788	4	188,788	3
3350	未分配盈餘	1,066,421	19	1,090,785	20
3300	保留盈餘總計	1,916,276	35	1,920,435	35
3400	其他權益	99,326	2	189,066	4
3500	庫藏股票	(193,843)	(3)	(159,268)	(3)
3XXX	權益總計	4,092,171	75	4,220,645	77
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 5,487,730	100	\$ 5,490,587	100

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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二八）	\$ 2,538,380	100	\$ 2,777,856	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十及二二）	<u>1,996,084</u>	<u>79</u>	<u>2,297,730</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>542,296</u>	<u>21</u>	<u>480,126</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	169,800	7	169,183	6
6200	管理費用	214,944	8	152,160	5
6300	研究發展費用	<u>54,900</u>	<u>2</u>	<u>57,830</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>439,644</u>	<u>17</u>	<u>379,173</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>102,652</u>	<u>4</u>	<u>100,953</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）				
7190	其他收入	43,118	2	43,469	1
7020	其他利益及損失	54,895	2	75,946	3
7050	財務成本	(<u>5,619</u>)	-	(<u>8,009</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>92,394</u>	<u>4</u>	<u>111,406</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	195,046	8	212,359	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(<u>49,767</u>)	(<u>2</u>)	(<u>10,309</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>145,279</u>	<u>6</u>	<u>202,050</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103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 二十)	(\$ 1,725)	-	(\$ 4,077)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二三)	293	-	693	-
8310	不重分類至損 益之項目小 計	(1,432)	-	(3,384)	-
	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 一)	(57,457)	(2)	144,206	5
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四及二一)	(46,483)	(2)	41,566	2
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註四及 二三)	14,200	-	(25,612)	(1)
8360	後續可能重分 類至損益之 項目小計	(89,740)	(4)	160,160	6
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(91,172)	(4)	156,776	6
8500	本年度綜合損益總額	\$ 54,107	2	\$ 358,826	13
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.79		\$ 1.05	
9850	稀 釋	\$ 0.78		\$ 1.05	

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		歸屬於本公司業主之權益									
		股本（附註二一）	資本公積	保留盈餘（附註四及二一）	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	庫藏股票				
代碼		股數（仟股）	金額（附註二一）	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	（附註二一）	（附註二一）	（附註二一）	權益總額	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 338,901	\$ 612,518	\$ 188,788	\$ 1,113,614	\$ 12,457	\$ 16,449	\$ -	\$ 4,214,238
	102 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	28,344	-	(28,344)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.0 元	-	-	-	-	-	(193,151)	-	-	-	(193,151)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	202,050	-	-	-	202,050
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,384)	119,691	40,469	-	156,776
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	198,666	119,691	40,469	-	358,826
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(159,268)	(159,268)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	193,151	1,931,511	338,901	640,862	188,788	1,090,785	132,148	56,918	(159,268)	4,220,645
	103 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,205	-	(20,205)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 0.8 元	-	-	-	-	-	(148,006)	-	-	-	(148,006)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	145,279	-	-	-	145,279
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,432)	(47,689)	(42,051)	-	(91,172)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	143,847	(47,689)	(42,051)	-	54,107
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,575)	(34,575)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 338,901	\$ 661,067	\$ 188,788	\$ 1,066,421	\$ 84,459	\$ 14,867	(\$ 193,843)	\$ 4,092,171

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 195,046	\$ 212,359
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	148,808	161,845
A20200	攤銷費用	4,050	3,723
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	26,458	(36,885)
A29900	預付租賃款攤銷	1,513	1,465
A20900	財務成本	5,619	8,009
A21200	利息收入	(31,324)	(32,558)
A21300	股利收入	(1,330)	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	7,907	4,466
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(322)	(166)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 損失	-	336
A23100	處分備供出售金融資產利益	(121)	(1,373)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	1,656	(19,038)
A29900	其他非現金項目	997	907
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	22,640
A31130	應收票據	13,675	83,479
A31150	應收帳款	131,694	(196,344)
A31200	存 貨	(140,917)	431,363
A31230	預付款項	(16,409)	11,315
A31240	其他流動資產	11,868	13,950
A32130	應付票據	(13,375)	(7,744)
A32150	應付帳款	48,126	(85,632)
A32180	其他應付款	(26,029)	27,266
A32230	其他流動負債	(2,832)	(3,339)
A33000	營運產生之現金	364,758	600,044
A33100	收取之利息	32,420	31,417
A33300	支付之利息	(6,155)	(8,543)
A33500	支付之所得稅	(80,251)	(81,998)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>310,772</u>	<u>540,920</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 213,000)	(\$ 267,121)
B00400	出售備供出售金融資產價款	158,131	363,494
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(745,096)	(405,904)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資	601,217	307,728
B02700	購置不動產、廠房及設備	(163,585)	(96,292)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	935	220
B03700	存出保證金增加	(17)	(6,012)
B04500	購置無形資產	(2,804)	(2,754)
B07100	預付設備款增加	(26,031)	(2,627)
B07600	收取備供出售金融資產股利	1,330	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(388,920)	(109,268)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	409,100	261,350
C00200	短期借款減少	(265,550)	(454,575)
C01700	償還長期借款	-	(12,067)
C04500	發放現金股利	(148,006)	(193,151)
C04900	購買庫藏股票	(34,575)	(159,268)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(39,031)	(557,711)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,537)	39,018
EEEE	現金及約當現金淨減少	(149,716)	(87,041)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,078,234	1,165,275
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 928,518	\$ 1,078,234

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 104 年及 103 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 105 年 3 月 29 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投

資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入財務報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十一。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二七。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以

折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
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 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、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，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述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，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

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之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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。

(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，參閱附註十一及附表六。

(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。合併公司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，並且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期損益。

(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合併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，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。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(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有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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) 不動產、廠房及設備與投資性不動產之耐用年限

如附註四(八)及(九)所述，合併本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備與投資性不動產之估計耐用年限。

(三) 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。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,113	\$ 1,758
銀行支票及活期存款	170,288	206,376
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	757,117	870,100
	<u>\$ 928,518</u>	<u>\$ 1,078,234</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.001%~5%	0.01%~4%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 70,062</u>	<u>\$ 15,004</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
上市股票	<u>\$ 49,918</u>	<u>\$ 96,469</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款－流動	<u>\$642,650</u>	<u>\$507,037</u>

截至104年及103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1.75%-3.30%及3.08%-3.25%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 82,547</u>	<u>\$ 97,462</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 995,736	\$ 1,103,220
減：備抵呆帳	(86,833)	(59,831)
	<u>\$ 908,903</u>	<u>\$ 1,043,389</u>
<u>其他應收款（帳列其他流動資產項下）</u>		
應收退稅款	\$ 2,478	\$ 4,363
應收利息	4,707	5,803
其 他	665	10,938
	<u>\$ 7,850</u>	<u>\$ 21,104</u>

（一）應收帳款及票據

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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款及票據於104年及103年12月31日均為0仟元。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 626,965	\$ 801,481
1~30 天	49,135	65,537
31~60 天	31,166	64,317
61~180 天	132,838	106,761
181~360 天	100,589	7,675
361 天以上	55,043	57,449
合 計	<u>\$ 995,736</u>	<u>\$ 1,103,220</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

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
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 75,077	\$ 2,352	\$ 77,429
加：呆帳費用	-	8,005	8,005
減：本年度迴轉呆帳費用	(26,097)	-	(26,097)
外幣換算差額	7	487	494
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,987</u>	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ 59,831</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,987	\$ 10,844	\$ 59,831
加：呆帳費用	-	36,152	36,152
減：本年度迴轉呆帳費用	(9,694)	-	(9,694)
外幣換算差額	-	544	544
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,293</u>	<u>\$ 47,540</u>	<u>\$ 86,833</u>

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) 其他應收款—應收放款

應收放款之內容如下：

	到 期 日	擔 保 品	有效利率	104年12月31日	103年12月31日
美元 1,252 仟元 固定利率應 收放款	103年3月2日	103年3月2日	2.2%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ -	\$ 18,793
加：本年度提列呆帳費用	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(18,793)
年底餘額	\$ -	\$ -

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，無處於重大財務困難之個別已減損其他應收款。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$ 45,943	\$ 44,899
製 成 品	395,582	276,959
原 物 料	345,899	358,841
在 製 品	79,537	67,414
在途存貨	19,296	20,285
	<u>\$ 886,257</u>	<u>\$ 768,398</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,996,084 仟元及 2,297,730 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,449 仟元及存貨報廢損失 2,458 仟元，103 年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 4,466 仟元。

十一、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
			104年 12月31日	103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。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日併入之子公司帳目為喜路堡拉丁美洲公司、新加坡喜路堡公司、寧波高銀公司及 Young Da LLC。

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
成本							
103年1月1日餘額	\$ 517,066	\$ 809,026	\$ 1,374,513	\$ 23,867	\$ 247,374	\$ -	\$ 2,971,846
增添	2,805	19,277	906	133	14,874	58,297	96,292
處分	-	-	(160)	(2,319)	(8,634)	-	(11,113)
淨兌換差額	1,314	37,989	83,917	725	12,125	-	136,070
重分類	19,792	(19,792)	341	-	1,868	-	2,209
103年12月31日餘額	<u>\$ 540,977</u>	<u>\$ 846,500</u>	<u>\$ 1,459,517</u>	<u>\$ 22,406</u>	<u>\$ 267,607</u>	<u>\$ 58,297</u>	<u>\$ 3,195,304</u>
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 211,262	\$ 1,048,331	\$ 16,708	\$ 206,265	\$ -	\$ 1,482,566
折舊費用	-	35,170	103,575	2,427	18,157	-	159,329
處分	-	-	(160)	(2,319)	(8,580)	-	(11,059)
淨兌換差額	-	10,866	69,695	514	10,252	-	91,327
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257,298</u>	<u>\$ 1,221,441</u>	<u>\$ 17,330</u>	<u>\$ 226,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,722,163</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 540,977</u>	<u>\$ 589,202</u>	<u>\$ 238,076</u>	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 41,513</u>	<u>\$ 58,297</u>	<u>\$ 1,473,141</u>
成本							
104年1月1日餘額	\$ 540,977	\$ 846,500	\$ 1,459,517	\$ 22,406	\$ 267,607	\$ 58,297	\$ 3,195,304
增添	208	2,938	33	2,304	9,111	148,991	163,585
處分	-	-	-	(3,489)	(4,416)	-	(7,905)
淨兌換差額	848	(13,110)	(32,820)	(292)	(4,840)	-	(50,214)
重分類	-	-	1,036	-	470	-	1,506
104年12月31日餘額	<u>\$ 542,033</u>	<u>\$ 836,328</u>	<u>\$ 1,427,766</u>	<u>\$ 20,929</u>	<u>\$ 267,932</u>	<u>\$ 207,288</u>	<u>\$ 3,302,276</u>
累計折舊							
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 257,298	\$ 1,221,441	\$ 17,330	\$ 226,094	\$ -	\$ 1,722,163
折舊費用	-	36,643	90,860	2,673	16,033	-	146,209
處分	-	-	-	(3,487)	(3,805)	-	(7,292)
淨兌換差額	-	(4,628)	(28,271)	(196)	(4,253)	-	(37,348)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289,313</u>	<u>\$ 1,284,030</u>	<u>\$ 16,320</u>	<u>\$ 234,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,823,732</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 542,033</u>	<u>\$ 547,015</u>	<u>\$ 143,736</u>	<u>\$ 4,609</u>	<u>\$ 33,863</u>	<u>\$ 207,288</u>	<u>\$ 1,478,544</u>

於 104 及 103 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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	5 至 10 年
其他設備	1 至 10 年

十三、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
103年1月1日餘額	\$ 42,588
淨兌換差額	<u>2,473</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 45,061</u>
<u>累計折舊</u>	
103年1月1日餘額	\$ 2,077
折舊費用	2,516
淨兌換差額	<u>243</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 4,836</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 40,225</u>
104年1月1日餘額	\$ 45,061
淨兌換差額	(<u>1,023</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 44,038</u>
<u>累計折舊</u>	
104年1月1日餘額	\$ 4,836
折舊費用	2,599
淨兌換差額	(<u>131</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 7,304</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 36,734</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產座落於中國大陸寧波市鄞州區，合併公司委由獨立評價機構寧波威遠評估師事務所有限公司於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率及租金預期增加率，評價所得之公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
公允價值	<u>\$101,625</u>	<u>\$ 89,034</u>
折現率	6%	6%
租金預期增加率	5%	5%

合併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

	電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,501
單獨取得	2,754
淨兌換差額	<u>394</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,649</u>
<u>累計攤銷</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 4,350)
攤銷費用	(3,723)
淨兌換差額	(<u>210</u>)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 8,283)</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,366</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,649
單獨取得	2,804
處 分	(1,262)
淨兌換差額	(<u>163</u>)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,028</u>
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 8,283)
攤銷費用	(4,050)
處 分	1,262
淨兌換差額	<u>97</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 10,974)</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,054</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 10 年之耐用年數計提攤銷費用。

十五、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 1,501	\$ 1,536
非 流 動	<u>56,612</u>	<u>59,463</u>
	<u>\$ 58,113</u>	<u>\$ 60,999</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承受。

十六、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應收款（附註九）	\$ 7,850	\$ 21,104
其 他	<u>649</u>	<u>359</u>
	<u>\$ 8,499</u>	<u>\$ 21,463</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 8,066	\$ 8,049
預付設備款	<u>26,702</u>	<u>2,194</u>
	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 10,243</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行擔保借款	\$328,250	\$158,250
銀行信用借款	<u>100,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>\$428,250</u>	<u>\$268,250</u>

銀行擔保借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.80816%～2.00617% 及 2.41256%。

銀行信用借款之利率於 104 及 103 年 12 月 31 日分別為 0.98467% 及 1.0635%～1.20%。

十八、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 41,500</u>	<u>\$ 54,875</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$403,507</u>	<u>\$363,206</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。

十九、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 563	\$ 1,907
董監酬勞	2,783	3,637
應付薪資及獎金	33,996	37,192
員工酬勞	6,495	9,092
佣金	31,483	26,620
應付休假給付	6,769	6,551
其他	<u>40,475</u>	<u>63,273</u>
	<u>\$122,564</u>	<u>\$148,272</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 10,454	\$ 12,611
其他	<u>13,285</u>	<u>13,960</u>
	<u>\$ 23,739</u>	<u>\$ 26,571</u>

二十、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。

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 115,639	\$ 119,730
計畫資產公允價值	(35,148)	(41,961)
淨確定福利負債	<u>\$ 80,491</u>	<u>\$ 77,769</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）
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 116,268</u>	<u>(\$ 43,483)</u>	<u>\$ 72,785</u>
服務成本			
當期服務成本	902	-	902
利息費用（收入）	<u>2,035</u>	<u>(882)</u>	<u>1,153</u>
認列於損益	<u>2,937</u>	<u>(882)</u>	<u>2,055</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(122)	(122)
精算損失－經驗調整	<u>4,199</u>	<u>-</u>	<u>4,199</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,199</u>	<u>(122)</u>	<u>4,077</u>
雇主提撥	-	(1,148)	(1,148)
福利支付	<u>(3,674)</u>	<u>3,674</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 119,730</u>	<u>(\$ 41,961)</u>	<u>\$ 77,769</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)
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 119,730</u>	<u>(\$ 41,961)</u>	<u>\$ 77,769</u>
服務成本			
當期服務成本	755	-	755
利息費用 (收入)	<u>2,095</u>	<u>(745)</u>	<u>1,350</u>
認列於損益	<u>2,850</u>	<u>(745)</u>	<u>2,105</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(359)	(359)
精算損失－人口統計假 設變動	5,672	-	5,672
精算損失－財務假設 變動	3,861	-	3,861
精算利益－經驗調整	<u>(7,449)</u>	<u>-</u>	<u>(7,449)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,084</u>	<u>(359)</u>	<u>1,725</u>
雇主提撥	-	(1,108)	(1,108)
福利支付	<u>(9,025)</u>	<u>9,025</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 115,639</u>	<u>(\$ 35,148)</u>	<u>\$ 80,491</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 586	\$ 412
推銷費用	45	207
管理費用	1,047	761
研發費用	<u>427</u>	<u>675</u>
	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 2,055</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.5%	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：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 2,754)
減少 0.25%	\$ 2,854
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 2,755
減少 0.25%	(\$ 2,692)

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。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 34,393	\$ 1,164
確定福利義務平均到期期間	9.7年	9.7年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	193,151	193,151
已發行股本	\$ 1,931,511	\$ 1,931,511

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

	104年12月31日	103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>248,901</u>	<u>248,901</u>
	<u>\$338,901</u>	<u>\$338,901</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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損，並依法繳納營利事業所得稅外，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，及依法令規定與視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有盈餘提撥 1%～3% 為董事、監察人酬勞及 2%～8% 為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額 10%。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 13 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二二之(七)員工福利費用。

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。

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。

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 104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 20,205	\$ 28,344		
現金股利	148,006	193,151	\$ 0.8	\$ 1.0

本公司 105 年 3 月 29 日董事會擬議 104 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	\$ 14,528	
現金股利	111,005	\$ 0.6

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 28 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

	104年度	103年度
年初餘額	\$132,148	\$ 12,457
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(57,457)	144,206
換算國外營運機構財務報表 所產生損益之相關所得稅	<u>9,768</u>	<u>(24,515)</u>
年底餘額	<u>\$ 84,459</u>	<u>\$132,148</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 56,918	\$ 16,449
備供出售金融資產未實現損 益	(46,362)	42,939
備供出售金融資產未實現損 益相關所得稅	4,432	(1,097)
處分備供出售金融資產累計 損益重分類至損益	<u>(121)</u>	<u>(1,373)</u>
年底餘額	<u>\$ 14,867</u>	<u>\$ 56,918</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
103 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>6,749</u>
103 年 12 月 31 日股數	<u>6,749</u>
104 年 1 月 1 日股數	6,749
本年度增加	<u>1,394</u>
104 年 12 月 31 日股數	<u>8,143</u>

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。

二二、本年度淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 31,324	\$ 32,558
租金收入	4,460	4,447
股利收入	1,330	-
其 他	<u>6,004</u>	<u>6,464</u>
	<u>\$ 43,118</u>	<u>\$ 43,469</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 322	\$ 166
處分備供出售金融資產利益	121	1,373
淨外幣兌換利益	57,425	75,999
持有供交易之金融資產損失	-	(336)
其 他	<u>(2,973)</u>	<u>(1,256)</u>
	<u>\$ 54,895</u>	<u>\$ 75,946</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 4,300	\$ 7,629
其他財務成本	<u>1,319</u>	<u>380</u>
	<u>\$ 5,619</u>	<u>\$ 8,009</u>

(四) 金融資產減損損失

	104年度	103年度
應收帳款減損損失（損失迴轉）	<u>\$ 26,458</u>	<u>(\$ 18,092)</u>
其他應收款減損損失迴轉	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,793)</u>
(五) 折舊及攤銷		
	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$146,209	\$159,329
投資性不動產	2,599	2,516
無形資產	<u>4,050</u>	<u>3,723</u>
合 計	<u>\$152,858</u>	<u>\$165,568</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$126,356	\$137,978
營業費用	19,853	21,351
其他收入（投資性不動產折舊費用）	<u>2,599</u>	<u>2,516</u>
	<u>\$148,808</u>	<u>\$161,845</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 373	\$ 361
推銷費用	-	59
管理費用	2,901	3,053
研發費用	<u>776</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 3,723</u>
(六) 投資性不動產之直接營運費用		
	104年度	103年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 841</u>

(七) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 12,923	\$ 11,048
確定福利計畫	<u>2,105</u>	<u>2,055</u>
	15,028	13,103
其他員工福利		
薪資費用	343,383	310,756
員工保險費	14,199	13,048
其他用人費用	<u>14,887</u>	<u>12,853</u>
員工福利費用合計	<u>\$387,497</u>	<u>\$349,760</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$220,211	\$177,295
營業費用	<u>167,286</u>	<u>172,465</u>
	<u>\$387,497</u>	<u>\$349,760</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 2%~8% 及 1%~3% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 9,092 仟元及董監事酬勞 3,637 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 13 日經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 6,495 仟元及董監事酬勞 2,783 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.5% 及 1.5% 估列，該等金額於 105 年 3 月 29 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 9,092	\$ -	\$ 12,755	\$ -
董監事酬勞	3,637	-	5,102	-

104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$246,598	\$162,279
外幣兌換損失總額	(189,173)	(86,280)
淨 利 益	<u>\$ 57,425</u>	<u>\$ 75,999</u>

二三、所得稅費用

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$129,739	\$ 25,192
未分配盈餘加徵	3,045	6,194
以前年度之調整	<u>1,839</u>	(<u>25,424</u>)
	134,623	5,962
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>84,856</u>)	<u>4,347</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,767</u>	<u>\$ 10,309</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$195,046</u>	<u>\$212,359</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（17%）	\$ 33,158	\$ 36,101
稅上不可減除之費損	(2,020)	(6,445)
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	(75,712)	37
免稅所得	(21)	(233)
未分配盈餘加徵	3,045	6,194
合併個體適用不同稅率之影		
響數	89,478	79
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>1,839</u>	<u>(25,424)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,767</u>	<u>\$ 10,309</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。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構財務報表		
之換算	\$ 9,768	(\$ 24,515)
備供出售金融資產未實		
現損益	4,432	(1,097)
確定福利計畫再衡量數	<u>293</u>	<u>693</u>
認列為其他綜合損益之所得		
稅	<u>\$ 14,493</u>	<u>(\$ 24,919)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 954
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 66,891	\$ 13,543

(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：

104 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	\$ 1,565	\$ -	\$ 4,432	\$ -	\$ 5,997
確定福利退休計畫	17,967	170	293	-	18,430
應付休假給付	1,254	67	-	(11)	1,310
備抵呆帳	651	2,354	-	(34)	2,971
備抵存貨跌價	22,447	955	-	(443)	22,959
未實現銷貨毛利	4,683	(2,390)	-	-	2,293
固定資產殘值調整	19,114	4,521	-	(471)	23,164
其 他	148	108	-	-	256
	<u>\$ 67,829</u>	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 4,725</u>	<u>(\$ 959)</u>	<u>\$ 77,380</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
外幣兌換	\$ 10,739	(\$ 3,359)	\$ -	\$ -	\$ 7,380
子公司之未分配盈餘	249,428	(75,712)	-	-	173,716
國外營運機構兌換差額	56,754	-	(9,768)	-	46,986
	<u>\$ 316,921</u>	<u>(\$ 79,071)</u>	<u>(\$ 9,768)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,082</u>

103 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	\$ 2,662	\$ -	(\$ 1,097)	\$ -	\$ 1,565
確定福利退休計畫	16,288	986	693	-	17,967
應付休假給付	1,231	(1)	-	24	1,254
備抵呆帳	14	607	-	30	651
備抵存貨跌價	25,919	(4,584)	-	1,112	22,447
未實現銷貨毛利	6,254	(1,571)	-	-	4,683
固定資產殘值調整	13,217	4,892	-	1,005	19,114
其 他	148	-	-	-	148
	<u>\$ 65,733</u>	<u>\$ 329</u>	<u>(\$ 404)</u>	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 67,829</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
外幣兌換	\$ 2,194	\$ 8,545	\$ -	\$ -	\$ 10,739
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	3,906	(3,906)	-	-	-
子公司之未分配盈 餘	249,391	37	-	-	249,428
國外營運機構兌換 差額	32,239	-	24,515	-	56,754
	<u>\$ 287,730</u>	<u>\$ 4,676</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,921</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 115,467	\$ 115,467
87 年度以後	950,954	975,318
	<u>\$ 1,066,421</u>	<u>\$ 1,090,785</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 159,028</u>	<u>\$ 160,992</u>
	104年度（預計）	103年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	16.72%	17.81%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 1.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 1.05</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度之淨利

	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$145,279</u>	<u>\$202,050</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	185,039	192,587
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>617</u>	<u>618</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,656</u>	<u>193,205</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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。

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租門市及車輛，租賃期間為 3 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 2,074	\$ 2,340
1~5 年	<u>744</u>	<u>2,818</u>
	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 5,158</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	104年度	103年度
最低租賃給付	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 2,285</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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 4,517	\$ 4,621
1~5 年	<u>2,823</u>	<u>7,425</u>
	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 12,046</u>

二六、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）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目／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。

二七、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－非按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
備供出售金融資產			
國內基金受益憑證	\$ 70,062	\$ -	\$ 70,062
國外上市有價證券			
－權益投資	<u>49,918</u>	<u>-</u>	<u>49,918</u>
合 計	<u>\$ 119,980</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,980</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
備供出售金融資產			
國內基金受益憑證	\$ 15,004	\$ -	\$ 15,004
國外上市有價證券			
－權益投資	<u>96,469</u>	<u>-</u>	<u>96,469</u>
合 計	<u>\$ 111,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,473</u>

104 及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
金融資產		
放款及應收款（註 1）	\$ 2,567,990	\$ 2,742,863
備供出售金融資產	119,980	111,473
金融負債		
以攤銷後成本衡量（註 2）	945,778	778,131

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其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 62%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 5%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），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金貨幣及人民幣貨幣匯率波動之影響。

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。

	美金貨幣之影響		人民幣貨幣之影響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	\$ 40,885	\$41,944(i)	\$ 22,107	\$23,047(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貨幣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貨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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,399,767	\$ 1,377,137
金融負債	-	50,000
具現金流量利率風險		
金融資產	168,112	201,161
金融負債（註）	485,769	241,246

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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,177 仟元及減少／增加 401 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

合併公司因上市櫃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%。104 及 103 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 5,999 仟元及 5,574 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集中於巴西、印度、中國及日本等，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 60% 及 70%。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前二大客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 35% 及 44%。

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之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。

104 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	\$ 182,223	\$ 224,566	\$ 160,782	\$ -	\$ -
浮動利率工具	914	100,877	330,623	-	-
	<u>\$ 183,137</u>	<u>\$ 325,443</u>	<u>\$ 491,405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 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	\$ 169,031	\$ 215,460	\$ 181,862	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	60,638	159,181	-	-
固定利率工具	<u>50,048</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 219,079</u>	<u>\$ 276,098</u>	<u>\$ 341,043</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
－已動用金額	\$ 157,519	\$ 132,996
－未動用金額	<u>1,311,724</u>	<u>810,345</u>
	<u>\$ 1,469,243</u>	<u>\$ 943,341</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
－已動用金額	\$ 328,250	\$ 158,250
－未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 328,250</u>	<u>\$ 158,250</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：

104 年度

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 55,585	\$ 2,478	\$ 52,522	2.8569%~ 3.3332%	美金 3,246 仟元
兆豐銀行	<u>4,997</u>	<u>-</u>	<u>4,997</u>	4.22%	美金 152 仟元
	<u>\$ 60,582</u>	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 57,519</u>		

103 年度

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
中國輸出入銀行	<u>\$ 22,996</u>	<u>-</u>	<u>\$ 22,996</u>	2.2516%~ 2.7801%	美金 804 仟元

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。

二八、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）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 216	\$ 423

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。

（二）其他關係人交易

總經理為本公司提供房屋租賃，104 及 103 年度認列並支付之租金費用皆為 744 仟元。

（三）主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 26,565	\$ 24,164
退職後福利	722	5,317
	<u>\$ 27,287</u>	<u>\$ 29,481</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。

二九、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 104 年及 103 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 10,000 仟美元、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 289,151 仟元及 225,764 仟元，尚未支付之款項分別約為 28,033 仟元及 168,551 仟元。

三十、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

104 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	\$ 87,467	5.0550 (人民幣：新台幣)	\$ 442,145
美 金	37,978	32.8250 (美金：新台幣)	1,246,641
美 金	12,484	6.4936 (美金：人民幣)	409,791
<u>非貨幣性項目</u>			
備供出售金融資產－非流動			
日 圓	183,051	0.2727 (日圓：新台幣)	49,918
採權益法之子公司			
人 民 幣	425,983	5.0550 (人民幣：新台幣)	2,153,335
美 金	3,967	32.8250 (美金：新台幣)	130,229
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	12,859	32.8250 (美金：新台幣)	422,086
美 金	12,693	6.4936 (美金：人民幣)	416,648

103 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	\$	89,115	5.1724		\$ 460,941
			(人民幣：新台幣)		
美 金		34,850	31.6500		1,102,996
			(美金：新台幣)		
美 金		13,052	6.1190		413,105
			(美金：人民幣)		
<u>非貨幣性項目</u>					
備供出售金融資產－非流動					
日 圓		364,586	0.2646		96,469
			(日圓：新台幣)		
採權益法之子公司					
人 民 幣		507,470	5.1724		2,624,840
			(人民幣：新台幣)		
美 金		5,029	31.6500		159,179
			(美金：新台幣)		
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		13,586	31.6500		429,952
			(美金：新台幣)		
美 金		7,812	6.1190		247,264
			(美金：人民幣)		

合併公司主要承擔美元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：

	104年1月1日至12月31日		103年1月1日至12月31日	
功 能 性 貨 幣	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)	\$ 35,461	1 (新台幣：新台幣)	\$ 76,662
人 民 幣	5.097 (人民幣：新台幣)	21,964	4.934 (人民幣：新台幣)	(663)
		<u>\$ 57,425</u>		<u>\$ 75,999</u>

三一、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、投資損益、期末投資帳面金額、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期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (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期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期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。

三二、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 104 及 103 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 104 及 103 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：

	104年度	103年度
薄 類 車	\$ 1,835,683	\$ 2,125,044
厚類車及零件商品	702,697	652,812
	<u>\$ 2,538,380</u>	<u>\$ 2,777,856</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	
	104年度	103年度	104年 12月31日	103年 12月31日
中 國	\$ 338,990	\$ 484,506	\$ 825,926	\$ 980,651
印 度	345,952	352,387	-	-
日 本	311,782	12,164	-	-
巴 西	134,141	515,425	-	-
亞 洲	681,307	530,492	869,635	694,930
拉丁美洲	299,673	395,275	66,970	64,693
其 他	<u>426,535</u>	<u>487,607</u>	-	-
	<u>\$2,538,380</u>	<u>\$2,777,856</u>	<u>\$1,762,531</u>	<u>\$1,740,274</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(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	104年度		103年度	
	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	\$ 512,241	20%	\$ 50,096	2%
乙 客 戶	332,668	13%	346,261	12%
丙 客 戶	268,516	11%	464,067	17%
丁 客 戶	131,236	5%	511,420	18%

高林股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 104 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 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 2)	年 底 背 書 保 證 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	\$ 2,046,086 (註1)	\$ 492,375 (USD15,000 仟元)	\$ 328,250 (USD10,000 仟元)	\$ 328,250 (USD10,000 仟元)	\$ -	8.02%	\$ 2,046,086 (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。

高林股份有限公司及子公司
年底持有有價證券明細表
民國 104 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 底				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	<u>受益憑證</u>							
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	2,425,172.83	\$ 40,040	-	\$ 40,040	註 1
	台新 1699 貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	1,498,650.18	20,022	-	20,022	註 1
	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	980,613.28	10,000	-	10,000	註 1
	<u>普通股股票</u>							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	168,400	49,918	0.56	49,918	註 2

註 1：受益憑證之市價係依 104 年底最後交易日之基金淨值計算。

註 2：公平價值係按 104 年底之收盤價及年底匯率計算。

註 3：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 104 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	(\$ 461,836)	(21)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 212,559	24	註 1
	寧波高銀公司	孫公司	進 貨	1,549,411	83	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(389,466)	(83)	註 2
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進 貨	461,836	98	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(212,559)	(100)	-
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷 貨	(1,549,411)	(75)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	389,466	71	-

註 1：未實現銷貨毛利 3,353 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 5,594 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 104 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	\$212,559	1.93	\$ 31,247	持續收款中	\$ 38,548	\$ -
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	389,466	4.31	-	—	389,466	-

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 104 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 新加坡喜路堡公司 寧波高銀公司	1	應收帳款－關係人	\$ 212,559	依合約約定條件為之	4
			1	銷貨收入	461,836	依合約約定條件為之	18
			1	其他收入－其他	3,550	依合約約定條件為之	-
			1	應收帳款－關係人	55,943	依合約約定條件為之	1
			1	應付帳款－關係人	389,466	依合約約定條件為之	7
			1	銷貨收入	44,500	依合約約定條件為之	2
			1	存 貨	3,245	依合約約定條件為之	-
			1	進 貨	1,546,166	依合約約定條件為之	61
			1	預付設備款	1,735	依合約約定條件為之	-

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 104 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 利 益	備 註
				104.12.31	103.12.31	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%	\$ 2,153,335	\$ 48,487	\$ 46,317	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	100.00%	130,229	(32,603)	(33,750)	子公司（註 1）
	Young Da LLC	美 國	一般投資業	65,650 (USD 2,000) (註 3)	65,650 (USD 2,000) (註 3)	-	100.00%	72,252	1,748	-	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 104 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 104 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 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)
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。	\$ 1,198,113 (USD 36,500)	註 1	\$ 359,434 (USD 10,950)	-	\$ 359,434 (USD 10,950)	\$ 48,411	100.00%	\$ 47,483 (註 2 及 4)	\$ 1,994,579	\$ 495,231 (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)
\$359,434 (註 5) (USD 10,950)	\$1,198,113 (註 5) (USD 36,500)	\$2,455,303

- 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 104 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：

高林股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

高林股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林安惠

林安惠



會計師 張清福

張清福



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 105 年 3 月 29 日



高林股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103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）	\$ 751,365	15	\$ 535,874	10
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	70,062	1	15,004	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及八）	50,550	1	186,348	3
1150	應收票據（附註四及九）	31,664	1	41,432	1
1170	應收帳款（附註四、五及九）	588,657	12	543,788	10
1180	應收關係人款項（附註四及二六）	268,502	5	317,702	6
1200	其他應收款（附註四及九）	4,728	-	7,613	-
130X	存貨（附註四、五及十）	108,959	2	79,869	2
1410	預付款項	8,793	-	5,861	-
1470	其他流動資產	650	-	358	-
11XX	流動資產總計	1,883,930	37	1,733,849	32
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	49,918	1	96,469	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	2,283,564	44	2,784,019	52
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十二）	837,669	16	690,133	13
1780	其他無形資產（附註四及十三）	3,773	-	4,157	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	29,385	1	23,401	1
1990	其他非流動資產（附註十四及二六）	36,051	1	8,467	-
15XX	非流動資產總計	3,240,360	63	3,606,646	68
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,124,290	100	\$ 5,340,495	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十五）	\$ 100,000	2	\$ 110,000	2
2150	應付票據（附註四及十六）	41,500	1	54,874	1
2170	應付帳款（附註四及十六）	38,842	1	34,266	1
2180	應付關係人款項（附註四及二六）	389,466	7	401,780	8
2219	其他應付款（附註四及十七）	94,859	2	108,165	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	56,745	1	13,543	-
2300	其他流動負債（附註十七）	1,599	-	1,997	-
21XX	流動負債總計	723,011	14	724,625	14
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及十八）	80,491	2	77,769	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	228,082	4	316,921	6
2670	其他非流動負債	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	309,108	6	395,225	7
2XXX	負債總計	1,032,119	20	1,119,850	21
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	1,931,511	38	1,931,511	36
3200	資本公積	338,901	7	338,901	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	661,067	13	640,862	12
3320	特別盈餘公積	188,788	3	188,788	4
3350	未分配盈餘	1,066,421	21	1,090,785	20
3300	保留盈餘總計	1,916,276	37	1,920,435	36
3400	其他權益	99,326	2	189,066	4
3500	庫藏股票	(193,843)	(4)	(159,268)	(3)
3XXX	權益總計	4,092,171	80	4,220,645	79
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 5,124,290	100	\$ 5,340,495	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林郁文

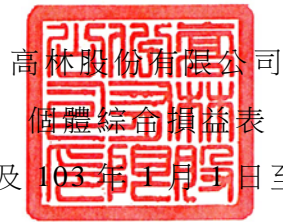


經理人：林培嘉



會計主管：林增鑫





高林股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二六）	\$ 2,218,822	100	\$ 2,302,706	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十、二十 及二六）	<u>1,854,098</u>	<u>84</u>	<u>1,956,414</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	364,724	16	346,292	15
5910	與子公司之未實現利益（附註 四）	(8,947)	-	(10,149)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註 四）	<u>10,149</u>	<u>1</u>	<u>12,184</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>365,926</u>	<u>17</u>	<u>348,327</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二十、二三及 二六）				
6100	推銷費用	102,076	5	109,995	5
6200	管理費用	99,253	4	66,532	3
6300	研究發展費用	<u>54,900</u>	<u>3</u>	<u>57,830</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>256,229</u>	<u>12</u>	<u>234,357</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>109,697</u>	<u>5</u>	<u>113,970</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四及 二十）				
7010	其他收入	21,005	1	19,688	1
7020	其他利益及損失	35,409	2	77,488	3
7050	財務成本	(2,397)	-	(1,003)	-
7070	採權益法之子公司損益份 額	<u>12,567</u>	<u>-</u>	<u>(1,359)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>66,584</u>	<u>3</u>	<u>94,814</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
7900	稅前淨利	\$ 176,281	8	\$ 208,784	9
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(31,002)	(2)	(6,734)	-
8200	本年度淨利	<u>145,279</u>	<u>6</u>	<u>202,050</u>	<u>9</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 八）	(1,725)	-	(4,077)	-
8349	與不重分類項目相關 之所得稅（附註四 及二一）	<u>293</u>	-	<u>693</u>	-
8310	不重分類至損益 之項目小計	(<u>1,432</u>)	-	(<u>3,384</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 （附註四及十九）	(57,457)	(3)	144,206	6
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益（附 註四及十九）	(46,483)	(2)	41,566	2
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅（附註四及二一）	<u>14,200</u>	<u>1</u>	(<u>25,612</u>)	(1)
8360	後續可能重分類 至損益之項目 小計	(<u>89,740</u>)	(4)	<u>160,160</u>	<u>7</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	(<u>91,172</u>)	(4)	<u>156,776</u>	<u>7</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 54,107</u>	<u>2</u>	<u>\$ 358,826</u>	<u>16</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	<u>\$ 0.79</u>		<u>\$ 1.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 1.05</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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		其 他 權 益 項 目									
		國外營運機構 備 供 出 售									
		財務報表換算 金 融 資 產									
		之兌換差額 未實現損益									
		(附註十九)		(附註十九)		(附註十九)		(附註十九)		(附註十九)	
代 碼		股 本 (附 註 十 九)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			庫 藏 股 票	權 益 總 額
		股數 (仟 股)		(附 註 十 九)	法定盈餘公積					(附 註 十 九)	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 338,901	\$ 612,518	\$ 188,788	\$ 1,113,614	\$ 12,457	\$ 16,449	\$ -	\$ 4,214,238
	102 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	28,344	-	(28,344)	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	(193,151)	-	-	-	(193,151)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	202,050	-	-	-	202,050
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,384)	119,691	40,469	-	156,776
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	198,666	119,691	40,469	-	358,826
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(159,268)	(159,268)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	193,151	1,931,511	338,901	640,862	188,788	1,090,785	132,148	56,918	(159,268)	4,220,645
	103 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,205	-	(20,205)	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.8 元	-	-	-	-	-	(148,006)	-	-	-	(148,006)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	145,279	-	-	-	145,279
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,432)	(47,689)	(42,051)	-	(91,172)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	143,847	(47,689)	(42,051)	-	54,107
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,575)	(34,575)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 338,901	\$ 661,067	\$ 188,788	\$ 1,066,421	\$ 84,459	\$ 14,867	(\$ 193,843)	\$ 4,092,171

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 176,281	\$ 208,784
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,746	7,989
A20200	攤銷費用	3,188	2,866
A20300	呆帳迴轉利益	(5,342)	(39,181)
A22400	採權益法之子公司損益之份額	(12,567)	1,359
A20900	財務成本	2,397	1,003
A21200	利息收入	(15,318)	(15,913)
A21300	股利收入	(1,330)	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	6,505	2,469
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(165)	(2)
A24000	與子公司之已實現利益	(10,149)	(12,184)
A23900	與子公司之未實現利益	8,947	10,149
A20400	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	336
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(121)	(1,373)
A24100	外幣兌換淨利益	(21,351)	(17,270)
A29900	其他非現金項目	(2,553)	(2,643)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	22,640
A31130	應收票據	9,768	(19,615)
A31150	應收帳款	(21,072)	53,209
A31160	應收關係人款項	55,814	(128,399)
A31180	其他應收款	1,885	24,303
A31200	存 貨	(35,595)	2,698
A31230	預付款項	(2,932)	947
A31240	其他流動資產	(292)	92
A32130	應付票據	(13,374)	(7,745)
A32150	應付帳款	4,576	(11,138)
A32160	應付關係人款項	(15,175)	68,379
A32180	其他應付款	(14,176)	21,738
A32230	其他流動負債	(398)	(1,322)
A33000	營運產生之現金	105,197	172,176

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33100	收取之利息	\$ 16,318	\$ 15,211
A33300	支付之利息	(2,384)	(984)
A33500	支付之所得稅	(68,130)	(71,692)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>51,001</u>	<u>114,711</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(213,000)	(267,121)
B00400	出售備供出售金融資產價款	158,131	363,494
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(102,221)	(14,582)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資	238,019	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(155,877)	(65,267)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	760	2
B03700	存出保證金增加	(30)	(5,908)
B04500	購置無形資產	(2,804)	(2,754)
B07100	預付設備款增加	(27,554)	-
B07600	收取子公司股利	460,317	-
B07600	收取備供出售金融資產股利	<u>1,330</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>357,071</u>	<u>7,864</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	100,000	110,000
C00200	短期借款減少	(110,000)	-
C04900	購買庫藏股票	(34,575)	(159,268)
C04500	發放現金股利	(148,006)	(193,151)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(192,581)	(242,419)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	215,491	(119,844)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>535,874</u>	<u>655,718</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 751,365</u>	<u>\$ 535,874</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 104 年及 103 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 105 年 3 月 29 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入本報表之結構型個體之權益規定應揭露內容，本公司適用 IFRS12 之揭露，請參閱附註十一。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我

國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
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 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述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，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標

因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3 及 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

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。

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當年度損益、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

本公司編製個體財務報告時，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，本公司國外營運機構（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) 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，並且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。

(九) 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) 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，該資產經個別評估未有客觀減損證據後，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永久性下跌時，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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 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。

(十二) 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。
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。

(十三) 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。

（十四）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有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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，僅於其很有可能具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具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，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) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 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。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 986	\$ 1,613
銀行支票及活期存款	99,049	152,849
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>651,330</u>	<u>381,412</u>
	<u>\$751,365</u>	<u>\$535,874</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.001%~5%	0.01%~4%

七、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 70,062</u>	<u>\$ 15,004</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
上市股票	<u>\$ 49,918</u>	<u>\$ 96,469</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款－流動	<u>\$ 50,550</u>	<u>\$186,348</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 3.10% 及 3.20%～3.25%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 31,664</u>	<u>\$ 41,432</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$640,271	\$600,744
減：備抵呆帳	(<u>51,614</u>)	(<u>56,956</u>)
	<u>\$588,657</u>	<u>\$543,788</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 2,478	\$ 4,363
應收利息	1,872	2,872
其 他	<u>378</u>	<u>378</u>
	<u>\$ 4,728</u>	<u>\$ 7,613</u>

(一) 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，故未提列呆帳損失。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款及票據於 104 年及 103 年 12 月 31 日均為 0 仟元。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$507,517	\$454,652
1~30天	33,747	20,904
31~60天	772	19,216
61~180天	34,142	40,997
181~360天	9,050	7,674
361天以上	<u>55,043</u>	<u>57,301</u>
合計	<u>\$640,271</u>	<u>\$600,744</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

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
103年1月1日餘額	\$ 75,056	\$ 2,288	\$ 77,344
加：呆帳費用	-	5,830	5,830
減：本年度迴轉呆帳費用	(<u>26,218</u>)	<u>-</u>	(<u>26,218</u>)
103年12月31日餘額	<u>\$ 48,838</u>	<u>\$ 8,118</u>	<u>\$ 56,956</u>
104年1月1日餘額	\$ 48,838	\$ 8,118	\$ 56,956
加：呆帳費用	-	4,203	4,203
減：本年度迴轉呆帳費用	(<u>9,545</u>)	<u>-</u>	(<u>9,545</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 39,293</u>	<u>\$ 12,321</u>	<u>\$ 51,614</u>

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) 其他應收款

應收放款之內容如下：

	到期日	擔保品	有效利率	104年12月31日	103年12月31日
美元 1,252 仟元 固定利率應收 放款	103年3月2日	103年3月2日	2.2%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ -	\$ 18,793
加：本年度提列呆帳費用	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	(<u>18,793</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，無處於重大財務困難之個別已減損其他應收款。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$ 34,979	\$ 30,977
製 成 品	13,457	1,369
原 物 料	44,093	34,296
在 製 品	13,085	5,251
在途存貨	<u>3,345</u>	<u>7,976</u>
	<u>\$108,959</u>	<u>\$ 79,869</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,854,098 仟元及 1,956,414 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,773 仟元與存貨報廢損失 732 仟元；103 年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 2,469 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
非上市（櫃）公司		
新加坡喜路堡投資公司		
（新加坡喜路堡公司）	\$ 2,153,335	\$ 2,624,840
喜路堡拉丁美洲公司	<u>130,229</u>	<u>159,179</u>
	<u>\$ 2,283,564</u>	<u>\$ 2,784,019</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	104年12月31日	103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%

104 年及 103 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
成 本							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 498,362	\$ 175,139	\$ 5,318	\$ 9,411	\$ 46,735	\$ -	\$ 734,965
增 添	-	541	528	133	5,768	58,297	65,267
處 分	-	-	(160)	-	(7,828)	-	(7,988)
重 分 類	19,792	(19,792)	-	-	-	-	-
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 518,154</u>	<u>\$ 155,888</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 9,544</u>	<u>\$ 44,675</u>	<u>\$ 58,297</u>	<u>\$ 792,244</u>
累計折舊							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 53,714	\$ 2,939	\$ 7,352	\$ 38,105	\$ -	\$ 102,110
折舊費用	-	3,282	334	647	3,726	-	7,989
處 分	-	-	(160)	-	(7,828)	-	(7,988)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,996</u>	<u>\$ 3,113</u>	<u>\$ 7,999</u>	<u>\$ 34,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,111</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 518,154</u>	<u>\$ 98,892</u>	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 10,672</u>	<u>\$ 58,297</u>	<u>\$ 690,133</u>
成 本							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 518,154	\$ 155,888	\$ 5,686	\$ 9,544	\$ 44,675	\$ 58,297	\$ 792,244
增 添	208	2,938	-	703	3,037	148,991	155,877
處 分	-	-	-	(2,138)	(2,464)	-	(4,602)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 518,362</u>	<u>\$ 158,826</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 8,109</u>	<u>\$ 45,248</u>	<u>\$ 207,288</u>	<u>\$ 943,519</u>
累計折舊							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 56,996	\$ 3,113	\$ 7,999	\$ 34,003	\$ -	\$ 102,111
折舊費用	-	3,340	340	593	3,473	-	7,746
處 分	-	-	-	(2,138)	(1,869)	-	(4,007)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,336</u>	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 6,454</u>	<u>\$ 35,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,850</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 518,362</u>	<u>\$ 98,490</u>	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 9,641</u>	<u>\$ 207,288</u>	<u>\$ 837,669</u>

於 104 及 103 年度經評估並無減損跡象。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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	6 至 10 年
其他設備	1 至 10 年

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體 成 本
成 本	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,725
單獨取得	<u>2,754</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,479</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本
<u>累計攤銷</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,456)
攤銷費用	(2,866)
103 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>4,322</u>)
103 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>4,157</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,479
單獨取得	2,804
處 分	(<u>1,121</u>)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>10,162</u>
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 4,322)
攤銷費用	(3,188)
處 分	<u>1,121</u>
104 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>6,389</u>)
104 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>3,773</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 3 年之耐用年數計提攤銷費用。

十四、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 7,857	\$ 7,827
預付設備款	<u>28,194</u>	<u>640</u>
	\$ <u>36,051</u>	\$ <u>8,467</u>

十五、短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
銀行信用借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$110,000</u>

銀行信用借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.98467% 及 1.0635%~1.20%。

十六、應付票據及應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 41,500</u>	<u>\$ 54,874</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 38,842</u>	<u>\$ 34,266</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。

十七、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
董監酬勞	\$ 2,783	\$ 3,637
應付薪資及獎金	19,985	18,147
員工酬勞	6,495	9,092
佣金	31,483	26,619
應付休假給付	4,780	4,785
其他	<u>29,333</u>	<u>45,885</u>
	<u>\$ 94,859</u>	<u>\$108,165</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 1,137	\$ 1,553
其他	<u>462</u>	<u>444</u>
	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 1,997</u>

十八、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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 115,639	\$ 119,730
計畫資產公允價值	(35,148)	(41,961)
淨確定福利負債	<u>\$ 80,491</u>	<u>\$ 77,769</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）
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 116,268</u>	<u>(\$ 43,483)</u>	<u>\$ 72,785</u>
服務成本			
當期服務成本	902	-	902
利息費用（收入）	<u>2,035</u>	<u>(882)</u>	<u>1,153</u>
認列於損益	<u>2,937</u>	<u>(882)</u>	<u>2,055</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(122)	(122)
精算損失－經驗調整	<u>4,199</u>	<u>-</u>	<u>4,199</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,199</u>	<u>(122)</u>	<u>4,077</u>
雇主提撥	-	(1,148)	(1,148)
福利支付	<u>(3,674)</u>	<u>3,674</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 119,730</u>	<u>(\$ 41,961)</u>	<u>\$ 77,769</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)
104年1月1日餘額	<u>\$ 119,730</u>	<u>(\$ 41,961)</u>	<u>\$ 77,769</u>
服務成本			
當期服務成本	755	-	755
利息費用(收入)	<u>2,095</u>	<u>(745)</u>	<u>1,350</u>
認列於損益	<u>2,850</u>	<u>(745)</u>	<u>2,105</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(359)	(359)
精算損失—人口統計假 設變動	5,672	-	5,672
精算損失—財務假設 變動	3,861	-	3,861
精算利益—經驗調整	<u>(7,449)</u>	<u>-</u>	<u>(7,449)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,084</u>	<u>(359)</u>	<u>1,725</u>
雇主提撥	-	(1,108)	(1,108)
福利支付	<u>(9,025)</u>	<u>9,025</u>	<u>-</u>
104年12月31日	<u>\$ 115,639</u>	<u>(\$ 35,148)</u>	<u>\$ 80,491</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 586	\$ 412
推銷費用	45	207
管理費用	1,047	761
研發費用	<u>427</u>	<u>675</u>
	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 2,055</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.5%	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：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 2,754)
減少 0.25%	\$ 2,854
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 2,755
減少 0.25%	(\$ 2,692)

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。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 34,393	\$ 1,164
確定福利義務平均到期期間	9.7年	9.7年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	193,151	193,151
已發行股本	\$ 1,931,511	\$ 1,931,511

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

	104年12月31日	103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>248,901</u>	<u>248,901</u>
	<u>\$338,901</u>	<u>\$338,901</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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損，並依法繳納營利事業所得稅外，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，及依法令規定與視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有盈餘提撥 1%～3% 為董事、監察人酬勞及 2%～8% 為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額 10%。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 13 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(六)員工福利費用。

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。

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。

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 104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 20,205	\$ 28,344		
現金股利	148,006	193,151	\$ 0.8	\$ 1.0

本公司 105 年 3 月 29 日董事會擬議 104 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	\$ 14,528	
現金股利	111,005	\$ 0.6

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 28 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

	104年度	103年度
年初餘額	\$132,148	\$ 12,457
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(57,457)	144,206
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	9,768	(24,515)
年底餘額	<u>\$ 84,459</u>	<u>\$132,148</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 56,918	\$ 16,449
備供出售金融資產未實現損益	(46,362)	42,939
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	4,432	(1,097)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(121)	(1,373)
年底餘額	<u>\$ 14,867</u>	<u>\$ 56,918</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
103 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	<u>6,749</u>
103 年 12 月 31 日股數	<u>6,749</u>
104 年 1 月 1 日股數	6,749
本年度增加	<u>1,394</u>
104 年 12 月 31 日股數	<u>8,143</u>

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。

二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 15,318	\$ 15,913
租金收入	72	72
股利收入	1,330	-
其 他	<u>4,285</u>	<u>3,703</u>
	<u>\$ 21,005</u>	<u>\$ 19,688</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 165	\$ 2
處分備供出售金融資產利益	121	1,373
淨外幣兌換利益	35,461	76,662
持有供交易之金融資產損失	-	(336)
其 他	<u>(338)</u>	<u>(213)</u>
	<u>\$ 35,409</u>	<u>\$ 77,488</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 1,078	\$ 623
其他財務成本	<u>1,319</u>	<u>380</u>
	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 1,003</u>

(四) 金融資產減損損失

	104年度	103年度
應收帳款減損損失迴轉	<u>(\$ 5,342)</u>	<u>(\$ 20,388)</u>
其他應收款減損損失迴轉	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,793)</u>

(五) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,746	\$ 7,989
無形資產	<u>3,188</u>	<u>2,866</u>
合 計	<u>\$ 10,934</u>	<u>\$ 10,855</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,139	\$ 2,880
營業費用	<u>4,607</u>	<u>5,109</u>
	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 7,989</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ -	\$ 59
管理費用	2,412	2,557
研發費用	<u>776</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 2,866</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 5,169	\$ 4,682
確定福利計畫	<u>2,105</u>	<u>2,055</u>
	7,274	6,737
其他員工福利		
薪資費用	132,980	128,513
員工保險費	11,123	9,996
其他用人費用	<u>5,257</u>	<u>4,744</u>
員工福利費用合計	<u>\$156,634</u>	<u>\$149,990</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,715	\$ 20,481
營業費用	<u>122,919</u>	<u>129,509</u>
	<u>\$156,634</u>	<u>\$149,990</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 182 及 160 人，於 104 年及 103 年度，本公司平均員工人數分別為 175 人及 153 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 2%~8% 及 1%~3% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 9,092 仟元及董監事酬勞 3,637 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 13 日經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 6,495 仟元及董監事酬勞 2,783 仟元，係分別按前述稅前利益之 3.5% 及 1.5% 估列，該等金額於 105 年 3 月 29 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 9,092	\$ -	\$ 12,755	\$ -
董監事酬勞	3,637	-	5,102	-

104 年 6 月 16 日及 103 年 6 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$207,818	\$143,741
外幣兌換損失總額	(172,357)	(67,079)
淨 益	<u>\$ 35,461</u>	<u>\$ 76,662</u>

二一、所得稅費用

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$107,470	\$ 21,583
未分配盈餘加徵	3,045	6,194
以前年度之調整	<u>817</u>	(25,008)
	111,332	2,769
遞延所得稅		
本年度產生者	(80,330)	<u>3,965</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,002</u>	<u>\$ 6,734</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$176,281</u>	<u>\$208,784</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 29,968	\$ 35,493
稅上不可減除之費損	(2,807)	(9,712)
免稅所得	(21)	(233)
未分配盈餘加徵	3,045	6,194
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>817</u>	(25,008)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,002</u>	<u>\$ 6,734</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	\$ 9,768	(\$ 24,515)
備供出售金融資產未實現損益	4,432	(1,097)
確定福利計畫之再衡量數	293	693
認列為其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 14,493</u>	<u>(\$ 24,919)</u>

(三) 本期所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 56,745</u>	<u>\$ 13,543</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：

104 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
備供出售金融資產	\$ 1,565	\$ -	\$ 4,432	\$ 5,997
確定福利退休計畫	17,967	170	293	18,430
應付休假給付	813	(1)	-	812
備抵存貨跌價	2,908	982	-	3,890
其 他	148	108	-	256
	<u>\$ 23,401</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 4,725</u>	<u>\$ 29,385</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
外幣兌換	\$ 10,739	(\$ 3,359)	\$ -	\$ 7,380
子公司之未分配盈餘	249,428	(75,712)	-	173,716
國外營運機構兌換差額	56,754	-	(9,768)	46,986
	<u>\$ 316,921</u>	<u>(\$ 79,071)</u>	<u>(\$ 9,768)</u>	<u>\$ 228,082</u>

103 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	\$ 2,662	\$ -	(\$ 1,097)	\$ 1,565
確定福利退休計畫	16,288	986	693	17,967
應付休假給付	777	36	-	813
備抵存貨跌價	3,219	(311)	-	2,908
其 他	148	-	-	148
	<u>\$ 23,094</u>	<u>\$ 711</u>	<u>(\$ 404)</u>	<u>\$ 23,401</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換	\$ 2,194	\$ 8,545	\$ -	\$ 10,739
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	3,906	(3,906)	-	-
子公司之未分配盈 餘	249,391	37	-	249,428
國外營運機構兌換 差額	32,239	-	24,515	56,754
	<u>\$ 287,730</u>	<u>\$ 4,676</u>	<u>\$ 24,515</u>	<u>\$ 316,921</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 115,467	\$ 115,467
87 年度以後	<u>950,954</u>	<u>975,318</u>
	<u>\$ 1,066,421</u>	<u>\$ 1,090,785</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 159,028</u>	<u>\$ 160,992</u>
	104年度（預計）	103年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	16.72%	17.81%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 1.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 1.05</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

	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$145,279</u>	<u>\$202,050</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	185,039	192,587
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>617</u>	<u>618</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,656</u>	<u>193,205</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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。

二三、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租門市及車輛，租賃期間為 3 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 2,074	\$ 2,340
1~5 年	<u>744</u>	<u>2,818</u>
	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 5,158</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	104年度	103年度
最低租賃給付	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 2,285</u>

二四、資本風險管理

本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。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本公司之淨債務（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）／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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、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－按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>			
國內基金受益憑證	\$ 70,062	\$ -	\$ 70,062
國外上市有價證券			
－權益投資	<u>49,918</u>	<u>-</u>	<u>49,918</u>
合 計	<u>\$ 119,980</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,980</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
備供出售金融資產			
國內基金受益憑證	\$ 15,004	\$ -	\$ 15,004
國外上市有價證券			
－權益投資	<u>96,469</u>	<u>-</u>	<u>96,469</u>
合 計	<u>\$ 111,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,473</u>

104 及 103 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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 1,692,988	\$ 1,628,394
備供出售金融資產	119,980	111,473
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	630,624	673,424

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

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其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 93%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 86%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，參閱附註二八。

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及減少 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。

	<u>美 金 貨 幣 之 影 響</u>		<u>人 民 幣 貨 幣 之 影 響</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
損 益	\$ 41,228	\$33,652(i)	\$ 22,107	\$23,047(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貨幣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。

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$701,880	\$567,760
金融負債	-	50,000
具現金流量利率風險		
金融資產	97,903	147,881
金融負債（註）	157,519	82,996

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報導期間皆流通在外。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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 596 仟元及增加／減少 649 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%。104 及 103 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 5,999 仟元及 5,574 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集中於印度、馬來西亞、日本及波蘭等，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 66% 及 71%。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前二大客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 32% 及 31%。

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之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。

104 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	\$ 84	\$ 100,137	\$ -	\$ -	\$ -
無附息負債	<u>167,931</u>	<u>276,649</u>	<u>120,087</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 168,015</u>	<u>\$ 376,786</u>	<u>\$ 120,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 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	\$ -	\$ 60,638	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	50,048	-	-	-	-
無附息負債	<u>178,770</u>	<u>322,741</u>	<u>97,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 228,818</u>	<u>\$ 383,379</u>	<u>\$ 97,574</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>104年12月31日</u>	<u>103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	\$157,519	\$132,996
—未動用金額	<u>604,027</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$761,546</u>	<u>\$632,996</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104 年度

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
中國輸出入銀行	\$ 55,585	\$ 2,478	\$ 52,522	2.8569%~ 3.3332%	美金 3,246 仟元
兆豐銀行	4,997	-	4,997	4.22%	美金 152 仟元
	<u>\$ 60,582</u>	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 57,519</u>		

103 年度

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
中國輸出入銀行	<u>\$ 22,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,996</u>	2.2516%~ 2.7801%	美金 804 仟元

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。

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 506,336	\$ 964,955
	其他關係人	<u>216</u>	<u>423</u>
		<u>\$ 506,552</u>	<u>\$ 965,378</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。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
子 公 司	<u>\$ 1,549,411</u>	<u>\$ 1,523,578</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。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	子 公 司	<u>\$ 268,502</u>	<u>\$ 317,702</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 及 103 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 389,466</u>	<u>\$ 401,780</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 預付設備款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
預付設備款	子 公 司	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他關係人交易

總經理為本公司提供房屋租賃，104 及 103 年度認列並支付之租金費用皆為 744 仟元。

(七) 主要管理階層之獎酬

104 及 103 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 26,565</u>	<u>\$ 24,164</u>
退職後福利	<u>722</u>	<u>5,317</u>
	<u>\$ 27,287</u>	<u>\$ 29,481</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。

二七、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 104 年及 103 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 10,000 仟美元、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 289,151 仟元及 225,764 仟元，尚未支付之款項計分別約為 28,033 仟元及 168,551 仟元。

二八、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

104 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	\$ 87,467	5.0550 (人民幣:新台幣)	\$ 442,145
美 金	37,978	32.8250 (美金:新台幣)	1,246,641
<u>非貨幣性項目</u>			
備供出售金融資產— 非流動			
日 圓	183,051	0.2727 (日圓:新台幣)	49,918
採權益法之子公司			
人 民 幣	425,983	5.0550 (人民幣:新台幣)	2,153,335
美 金	3,967	32.8250 (美金:新台幣)	130,229
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	12,859	32.8250 (美金:新台幣)	422,086

103 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	\$	89,115		5.1724	\$	460,941		
				(人民幣:新台幣)				
美 金		34,850		31.6500		1,102,996		
				(美金:新台幣)				
<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		364,586		0.2646		96,469		
				(日圓:新台幣)				
<u>採權益法之子公司</u>								
人 民 幣		507,470		5.1724		2,624,840		
				(人民幣:新台幣)				
美 金		5,029		31.6500		159,179		
				(美金:新台幣)				
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		13,586		31.6500		429,952		
				(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：

	104年度		103年度	
功能性貨幣	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）	\$ <u>35,461</u>	1（新台幣：新台幣）	\$ <u>76,662</u>

二九、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、投資損益、期末投資帳面金額、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期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (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期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、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 104 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 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 2)	年 底 背 書 保 證 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	\$ 2,046,086 (註1)	\$ 492,375 (USD15,000 仟元)	\$ 328,250 (USD10,000 仟元)	\$ 328,250 (USD10,000 仟元)	\$ -	8.02%	\$ 2,046,086 (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 104 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 底				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	<u>受益憑證</u>							
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	2,425,172.83	\$ 40,040	-	\$ 40,040	註 1
	台新 1699 貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	1,498,650.18	20,022	-	20,022	註 1
	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	980,613.28	10,000	-	10,000	註 1
	<u>普通股股票</u>							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	168,400	49,918	0.56	49,918	註 2

註 1：受益憑證之市價係依 104 年底最後交易日之基金淨值計算。

註 2：公平價值係按 104 年底之收盤價及年底匯率計算。

註 3：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 104 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	(\$ 461,836)	(21)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 212,559	24	註 1
	寧波高銀公司	孫公司	進 貨	1,549,411	83	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(389,466)	(83)	註 2
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進 貨	461,836	98	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(212,559)	(100)	—
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷 貨	(1,549,411)	(75)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	389,466	71	—

註 1：未實現銷貨毛利 3,353 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 5,594 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 104 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	\$212,559	1.93	\$ 31,247	持續收款中	\$ 38,548	\$ -
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	389,466	4.31	-	—	389,466	-

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 104 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 之投資利益	備註
				104.12.31	103.12.31	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%	\$ 2,153,335	\$ 48,487	\$ 46,317	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	100.00%	130,229	(32,603)	(33,750)	子公司(註 1)
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	65,650 (USD 2,000) (註 3)	65,650 (USD 2,000) (註 3)	-	100.00%	72,252	1,748	-	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 104 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 104 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。	\$ 1,198,113 (USD 36,500)	註 1	\$ 359,434 (USD 10,950)	\$ -	\$ -	\$ 359,434 (USD 10,950)	\$ 48,411	100.00%	\$ 47,483 (註 2 及 4)	\$ 1,994,579	\$ 495,231 (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)
\$359,434 (註 5) (USD 10,950)	\$1,198,113 (註 5) (USD 36,500)	\$2,455,303

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 104 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	104 年度	103 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	3,589,835	3,577,966	11,869	0.33
非流動資產	1,897,895	1,912,621	(14,726)	(0.77)
資產總計	5,487,730	5,490,587	(2,857)	(0.05)
流動負債	1,086,451	874,717	211,734	24.21
非流動負債	309,108	395,225	(86,117)	(21.79)
負債總計	1,395,559	1,269,942	125,617	9.89
股本	1,931,511	1,931,511	0	0
資本公積	338,901	338,901	0	0
保留盈餘	1,916,276	1,920,435	(4,159)	(0.22)
其他權益	99,326	189,066	(89,740)	(47.46)
庫藏股票	(193,843)	(159,268)	34,575	21.71
權益總計	4,092,171	4,220,645	(128,474)	(3.04)
說明：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：				
1. 流動負債增加：主要係本年度短期借款增加所致。				
2. 非流動負債減少：主要係本年度因子公司盈餘匯回致由子公司之未分配盈餘產生之遞延所得稅負債減少所致。				
3. 其他權益減少：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				
4. 庫藏股票增加：本年度購入庫藏股所致。				

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	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,538,380	2,777,856	(239,476)	(8.62)
營業成本	1,996,084	2,297,730	(301,646)	(13.13)
營業毛利	542,296	480,126	(62,170)	(12.95)
營業費用	439,644	379,173	60,471	15.95
營業淨利	102,652	100,953	1,699	1.68
營業外收入及支出	92,394	111,406	(19,012)	(17.07)
稅前淨利	195,046	212,359	(17,313)	(8.15)
所得稅費用	49,767	10,309	39,458	382.75
本年度淨利	145,279	202,050	(56,771)	(28.10)
淨利歸屬於本公司業主	145,279	202,050	(56,771)	(28.10)
每股稅後盈餘(註)	0.79	1.05	(0.26)	(24.76)
差異分析說明：所得稅費用、本年度淨利及每股稅後盈餘變動原因：102 年度大陸投資深圳高機公司盈餘匯回所繳納資本利得稅在 103 年度抵減所得稅費用所致。				

註：按加權平均流通在外股數計算。

(二) 營業毛利變動分析：本年度毛利率提高主要係產品銷售以美元報價，美元匯率走強致毛利率提升，另本年度將部份低毛利產品委外代工，藉以降低生產成本所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	一〇四年度	一〇三年度	增 減 比 例 (%)
現 金 流 量 比 率 (%)	28.60	61.84	-53.75
現金流量允當比率(%)	79.39	99.22	-19.99
現金再投資比率(%)	2.79	5.89	-52.63
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率降低：主要係因本年度營業活動淨現金流量減少所致。			

(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
928,518	500,000	400,000	1,028,518	-	-
1.未來一年現金流動性分析： 營業活動：主要係預計一〇五年公司營業收入所產生的淨現金流入。 投資活動：主要係預計建設新廠房。 融資活動：主要係預計發放一〇四年度現金股利。					
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：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計 資金來源	實際或預計 完成日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形			
				102年	103年	104年	105年
購買及建置 新廠房	自有資金	105年12月	700,000	412,000	70,000	160,000	58,000

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	(32,603)	本年度因受全球經濟不景氣影響，營業額大幅衰退所致。	藉由集團全體同仁共同努力，衝刺業績、擰節支出，共創佳績。	-
新加坡喜路堡投資公司		投資、控股	48,487	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	48,411	經營團隊控管得宜	-	-
永達公司		一般投資業	1,748	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為他人背書保證額度為美金 20,000 仟元，其中美金 10,000 仟元已實際動用，係擔保寧波高林銀箭機電有限公司因營運資金需求而舉借外債，已依「背書保證作業程序」辦理。
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。
截至一〇五年三月三十一日止，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：

產品研發及創新為公司之重要命脈，公司因應市場需求及產品研發案量大逐年計劃增加提撥研發經費，公司從早期代工勝家(SINGER)/利滿地(Rimoldi)起家，到產品自行研發設計創新生產之今，研發人員從早期 5-8 人發展到目前為止共有為數 48 員，公司目前持續增員擴編以應對龐大多項之開發專案。

公司截至目前為止擁有各式專利案件達到 361 件，申請中案件 47 件，合計 408 件專利。因應全球缺工/成衣車縫技術力提高，公司投入研發自動化/自動化設備及輔件人力從 1/4 人力擴大到 1/2 人力投入產品研發。

預計 105 年仍將增加研發人力並積極延聘專業人才，預估所須之研發經費約為 60,000 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：為拓展業務所需於 102 年 1 月 28 日董事會決議購入桃園市之一處廠房，合約價金為 399,000 仟元，截至刊印日止已付完尾款並過戶完成，預計 106 年整建完成投入生產。運用自有資金擴充廠房，風險可以控管。

(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

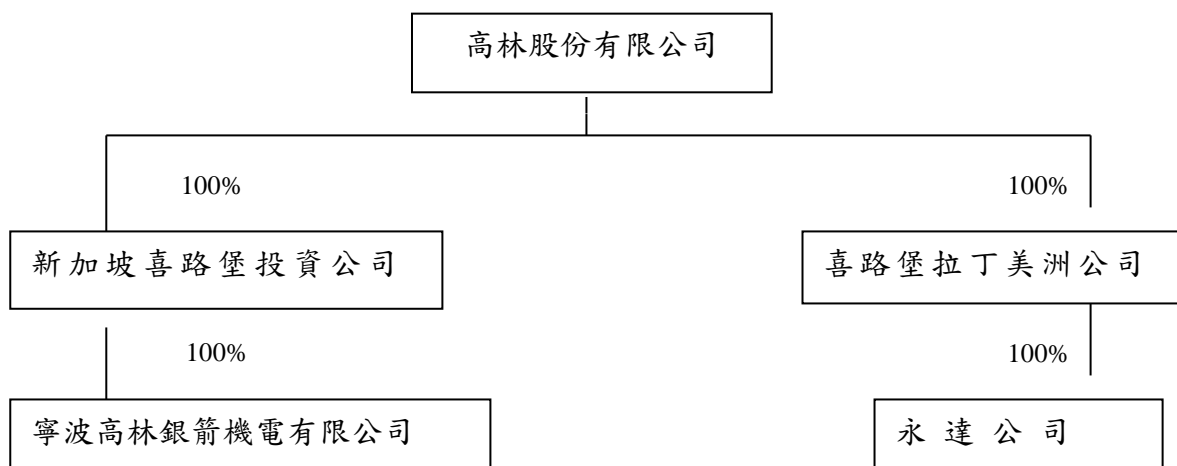
一、關係企業相關資料

(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	10050 NW 116 Way, Suite #1, Medley FL33178, U. S. A.	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	1,433,764	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	10050 NW 116 Way, Suite #1, Medley FL33178, U. S. A.	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 105 年 04 月 30 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	14,365,873	7.44%
	董事	林聖智	6,736,205	3.49%
	董事	陳素美	61,369	0.03%
	董事	陳瀛洲	0	0.00%
	董事	王景松	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	5,927,888	3.07%
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 1,600 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
民國一〇四年度

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	1,931,511	5,124,290	1,032,119	4,092,171	2,218,822	109,697	145,279	0.79
喜路堡拉丁美洲公司	10,332	355,707	222,124	133,582	496,305	(33,005)	(32,603)	(108,675.83)
新加坡喜路堡公司	38,378	2,823,761	818,188	2,005,573	2,076,862	23,337	48,487	24.24
寧波高林銀箭公司	1,433,764	2,812,602	818,014	1,994,588	2,076,862	23,583	48,411	0.00
永達公司	58,456	72,619	367	72,252	4,499	1,693	1,748	0.00

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 145,279 仟元／股數 185,039 仟股＝0.79

喜路堡拉丁美洲公司本期損益為(32,603 仟元)／股數 300 股＝(108,675.83)

新加坡喜路堡投資公司本期損益為 48,487 仟元／股數 2,000,000 股＝24.24

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



