



112

| 年 | 度 | 年 | 報 |
ANNUAL REPORT

SIRUBA

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：鍾文藝

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：吳秋霞

職 稱：財務部副理

電 話：(02)2713-0232

電子郵件信箱:sirubatw@siruba.com

二、總公司及工廠所在地之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓

電 話：(02)2713-0232

桃園廠：桃園市國際路一段 246 號

電 話：(03)326-2128

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電 話：(03)326-2128

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

地 址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓

電 話：(02)2718-6425

網 址：<http://www.entrust.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所姓名、地址、網址及電話

名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

姓 名：許育峰、寇惠植

地 址：110 信義區台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666

網 址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

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：<https://www.siruba.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	10
一、公司組織	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	66
五、更換會計師資訊	66
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	68
七、會計師獨立性之評估	68
八、董事、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	69
九、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	70
十、公司、公司之董事、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	71
肆、募資情形	72
一、公司資本及股份	72
二、公司債辦理情形	77
三、特別股辦理情形	77
四、海外存託憑證辦理情形	77
五、員工認股權憑證辦理情形	77
六、限制員工權利新股辦理情形	77
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	77
八、資金運用計畫執行情形	77
伍、營運概況	78
一、業務內容	78
二、市場及產銷概況	81
三、從業員工	88
四、環保支出資訊	88
五、勞資關係	88
六、資通安全管理	90
七、重要契約	92
陸、財務概況	93
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	93
二、最近五年度財務分析	98
三、最近年度財務報告之審計員會查核報告	101
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	102
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	158

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.....	206
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	207
一、財務狀況.....	207
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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.....	209
六、風險事項評估.....	209
七、其他重要事項.....	211
捌、特別記載事項.....	212
一、關係企業相關資料.....	212
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	215
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.....	215
四、其他必要補充說明事項.....	215
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	215

壹、致股東報告書

一、民國 112 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣 14 億 2,056 萬元，稅後淨利新台幣 1,403 萬元，稅後純益率 0.99%。

(二) 財務收支及獲利能力分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度		112 年度	111 年度
財務收支	銷貨收入	1,420,562	2,471,056
	銷貨毛利	203,245	405,710
	利息收入	29,216	15,945
	利息支出	4,060	8,090
	稅後純益	14,025	186,461
獲利能力	資產報酬率(%)	0.39	4.06
	股東權益報酬率(%)	0.38	5.05
	估實收資本	營業利益	5.24
	比率(%)	稅前利益	14.13
	純益率(%)	0.99	7.55
	每股盈餘(元)	0.08	1.02

(三) 預算執行情形：本公司 112 年度並未對外公開財務預測。

(四) 研究發展狀況

主要研究發展重點：

1. 縫紉設備與半自動化省力裝置的集成創新
2. 縫紉機電子控制伺服/步進馬達驅控系統的自主開發
3. 新材料應用開發以提高縫紉機性能與耐用性
4. 環保材質與製程設計的優化
5. 縫製技術與產學合作深度融合
6. 加深行業技術合作和信息共享

二、民國 113 年度營業計畫：

(一) 經營方針及重要產銷政策：

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

(二) 預計銷售數量及其依據：

2023 年全球經濟面臨俄烏及以巴戰爭、升息、通膨等政經因素衝擊，成衣市場景氣不如預期，公司業績亦受客戶去庫存化影響，呈衰退現象。預估 2024 年全球景氣向好，庫存調整預計將告一段落，縫紉設備需求可望回升。公司將聚焦於精進研發、強化行銷、提升品質與開源節流等對策，力求全年合併營收和營業獲利有所成長。

(三)營業目標：

1. 提升 Siruba 品牌的全球市佔率
2. 提升新產品與節能減耗產品的比重
3. 強化整體服務的品質與效能
4. 積極深耕重點市場，如印度、東協及中南美洲地區
5. 開拓新市場與通路，如東歐、中亞及非洲地區

三、未來公司發展策略：

- (一) 善用國際分工模式。
- (二) 持續致力品質優化。
- (三) 打造品牌附加價值。
- (四) 追求穩定獲利目標。
- (五) 推動 ESG 永續發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

2023 年全球經濟面臨俄烏及以巴戰爭、升息、通膨等政經因素衝擊，成衣市場景氣不如預期，各縫紉設備品牌連帶受到嚴重影響，造成營收與獲利普遍下滑。預估 2024 年全球景氣向好，庫存調整預計將告一段落，縫紉設備需求可望回升。惟公司面對嚴峻多變的外部形勢，以及各種無法預判的突發風險，仍須密切關注局勢變化，提前做好風險研判，並致力於精進研發、強化行銷、提升品質與開源節流等對策，堅持穩中求進，積極掌握市場復甦機遇，推動公司行穩致遠。

董事長：林陳雅子



貳、公司簡介

(一)設立日期

高林股份有限公司成立於民國 54 年 10 月由林郁文先生發起設立。

(二)總公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓

電話：(02)2713-0232

桃園廠：桃園市桃園區國際路一段 246 號

電話：(03)326-2128

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

(三)公司沿革

- 民國五十四年 高林股份有限公司正式成立，從事自動袋口縫合機之研究改良與製銷業務。
- 民國六十 年 推出工業用手提式縫袋口機上市。
- 民國六十六年 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，「台灣接單，大陸生產」是當前應變中國崛起與全球化之策略，為維持競爭優勢，擴大產業規模，董事會決議幼獅廠及南崁廠部份停工減產，移往大陸生產製造，製造雖外移，但研發、行銷、營運整合及財務規劃仍由本公司掌握。
 - (2)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 234,512,410 元整，使資本額增資為 1,694,955,650 元整。
 - (3)寧波高林銀箭機電有限公司註冊資本額美金 19,500,000 元整，於本年度 10 月資本全部到位。
 - (4)為靈活資金運用，本年度 12 月處分閒置之幼獅廠廠房及土地。
- 民國九十六年
 - (1)經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資設立之寧波高林銀箭機電有限公司於本年度 01 月 20 日正式開工投產。
 - (2)榮獲外貿協會第四屆“台灣優良品牌”獎項。
 - (3)寧波高林銀箭機電有限公司與寧波高林機電有限公司完成合併，合併後註冊資本額為美金

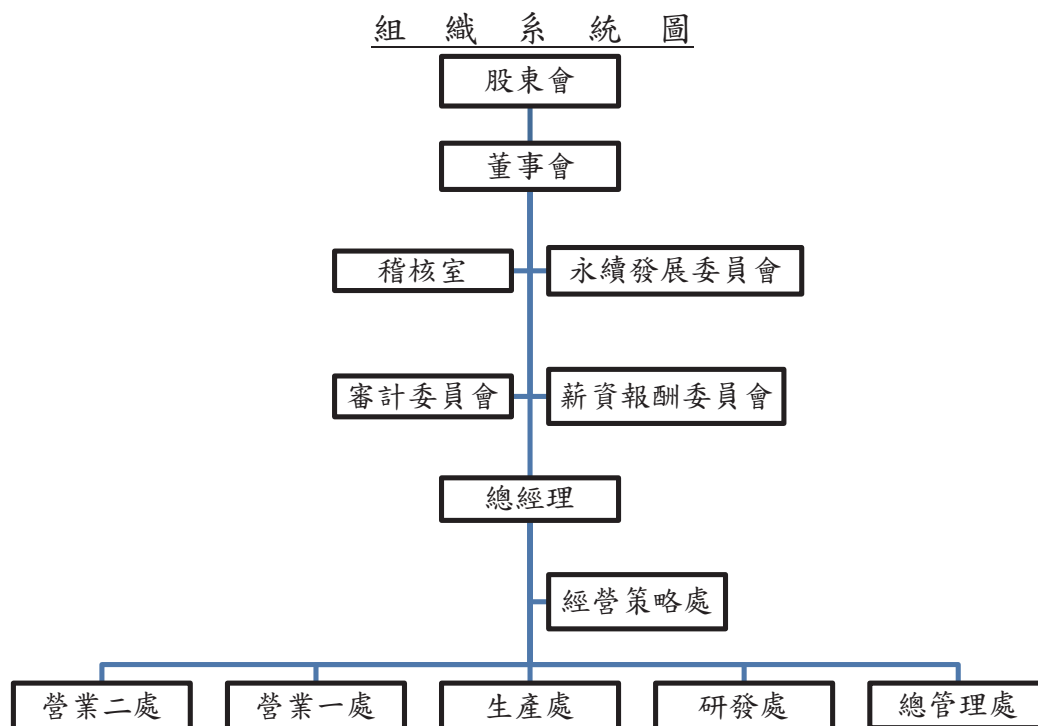
- 20,500,000 元整。
- (4)大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘再投資寧波高林銀箭機電有限公司增資美金 16,000,000 元整，於本年度 12 月資本全部到位。增資後註冊資本額為美金 36,500,000 元整。
- (5)06 月喜路堡印度公司成立。
- 民國九十七年 (1)提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司及寧波高林銀箭機電有限公司之持股比率至 85%。
- (2)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 236,555,150 元整，使資本額增資為 1,931,510,800 元整。
- 民國九十八年 (1)03 月導入研發產品資料管理系統 (PDM)，集中管理集團研發圖檔及相關規格文件，並詳實記錄產品開發、試產、量產及設計變更之過程記錄及版本控管。
- (2)04 月導入集團商業智慧 (BI) 平臺，提升管理者集團各事業部經營績效即時多維度動態分析能力。
- (3)榮獲外貿協會“台灣優良品牌”獎項。
- 民國九十九年 (1)完成工業局價值鏈營運總部專案 2 年計畫，有效提升集團供應鏈整合能力。
- 民國一〇〇年 (1)獲頒「台灣百大品牌」殊榮 並參與「台灣精品二十週年暨台灣百大品牌特展」。
- 民國一〇一年 (1)為整合大陸地區的投資與營運，香港東林縫衣機有限公司及深圳高林機電實業(深圳)有限公司等二家子公司清算解散。
- (2)為因應印度市場的變化及調整業務型態，出售子公司喜路堡印度公司。
- 民國一〇二年 (1)取得「加強推動台商回台投資方案」台商資格核定。
- (2)購入新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE., LTD. 之其他股權，投資大陸寧波高林銀箭機電之持股比率提升至 100%。
- (3)為生產高端產品並提升品級，特購置桃園新廠。
- 民國一〇三年 (1)桃園新廠拆除重建。
- 民國一〇四年 (1)桃園新廠取得使用執照。
- (2)桃園新廠完成保存登記。
- (3)桃園新廠取得工廠登記證。

- 民國一〇五年 (1)桃園廠正式啟用。
- 民國一〇七年 (1)寧波高林銀箭廠啟動智能生產與彈性生產投資計劃。
- (2)參與 TITAS 2018 台北紡織展，並擴大舉辦全球經銷商大會。
- (3)榮獲工業局通過「107 年度智慧製造品牌價值延伸計劃」。
- 民國一〇八年 (1)成立越南子公司。
- 民國一一二年 (1)清算子公司喜路堡拉丁美洲公司孫公司 Young Da LLC。
- (2)增資越南子公司美元 200 萬元。

參、公司治理報告

一、公司組織

1. 組織系統



2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	負責內部稽核之規劃、執行與追蹤，並提供分析、評估等建議。
永續發展委員會	1. 為公司 ESG 決策中心，由總經理帶領處級(含)以上主管、廠主管及高林基金會執行長組成，共同制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。 2. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、協助董事、獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
經營策略處	負責經營決策、品質管理、產銷協調、組織與人才發展及行銷企劃。
總管理處	策略規畫、執行與監督、人力資源管理與組織發展及規劃、建置、發展、管理公司之各式資訊作業系統與設備，年度預算規劃及財務、會計、稅務等各項作業。
研發處	新產品研究與開發、生產技術及產品設計業務。
生產處	產品之生產製造管理。
營業一處	負責孟巴區、印度區、歐洲區、中非區、美洲區及美國子公司之行銷及業務管理。
營業二處	負責台商區、韓商區、東南亞區、越南子公司及中國區之行銷及業務管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事資料

(1) 董事基本資料

113 年 4 月 23 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	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			備註
								股數	持股份比率 %	股數	持股份比率 %	股數	持股份比率 %	股數	持股份比率 %			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	林陳雅子	女	70 歲以上	112 年 06 月 30 日	3 年	109 年 06 月 24 日	2,187,412	1.19	2,587,412	1.41	15,496,873	8.44	-	-	1. 高林(股)公司董事長 2. 東益投資公司董事長 3. 廣林投資公司董事長 4. 高林文創基金會董事長	1. 高林(股)公司董事長 2. 東益投資公司董事長 3. 廣林投資公司董事長 4. 高林文創基金會董事長	法人代表人 總經理 法人代表人	林聖智 林培嘉 林育貞	母子 母子 母女	註
								43,263,015	23.56	43,263,015	23.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
								43,263,015	23.56	43,263,015	23.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林聖智	男	50 ~ 60	112 年 06 月 30 日	3 年	76 年 11 月 26 日	6,483,205	3.53	6,483,205	3.53	0	0	0	0	1. 高林(股)公司總經理 2. 喜路堡拉丁美洲公司董事長 3. 新加坡喜路堡公司董事長 4. 永達公司董事長	1. 喜路堡拉丁美洲公司董事長 2. 新加坡喜路堡公司董事長 3. 永達公司董事長 4. 鴻林投資公司董事長 5. 高成投資公司董事長	董事長 法人代表人 總經理	林陳雅子 林育貞 林培嘉	母子 兄妹 兄弟	註
								6,483,205	3.53	6,483,205	3.53	0	0	0	0	1. 高林(股)公司總經理 2. 喜路堡拉丁美洲公司董事長 3. 新加坡喜路堡公司董事長 4. 永達公司董事長	1. 喜路堡拉丁美洲公司董事長 2. 新加坡喜路堡公司董事長 3. 永達公司董事長 4. 鴻林投資公司董事長 5. 高成投資公司董事長	董事長 法人代表人 總經理	林陳雅子 林育貞 林培嘉	母子 兄妹 兄弟	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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		主要經歷(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			備註
							股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職	姓名	關係	
董事	台灣	鴻林投資(股)公司		112 06 30	3年	106 06 24	43,263,015	23.56	43,263,015	23.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林育貞	女 50 ~ 60	112 06 30	3年	112 06 30	2,981,803	1.62	2,981,803	1.62	-	-	-	-	高林文創基金會執行長	1. 高林文創基金會執行長 2. 瑋利投資公司董事長	董事長 總經理 法人董事 代表人	林陳雅子 林培嘉 林聖智	母女 姐弟 兄妹	註
獨立董事	台灣	楊智綸	男 50 ~ 60	112 06 30	3年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	中國政法大學法學博士	中理法律事務所執行長/律師	無	無	無	
獨立董事	台灣	黃莉婷	女 50 ~ 60	112 06 30	3年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中央大學資訊管理學系副教授	庚大學資訊管理學系副教授	無	無	無	
獨立董事	台灣	唐彥博	男 60 ~ 70	112 06 30	3年	112 06 30	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學法學博士	1. 聖約翰科技大學校長 2. 臺北市私立華岡藝術學校董事長	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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		主要經歷（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			備註
							股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	林昇聖	男 50 ~ 60	112 06 30	3年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 國立台灣大學法律學分班第38期 2. 銘傳大學管理研究所碩士 3. 輔仁大會會計系 4. 大型綜合券商承銷部協理、副總經理及董事 5. 傳山投信總經理、董事長	1. 中國文化大學財務金融系兼任講師 2. 高林(股)有限公司獨立董事 3. 廣華-KY 控股有限公司獨立董事 4. 晶瑞光電股份有限公司獨立董事 5. 中國福建省閩江學院海峽學院財務管理本科講座授課教師 6. 中華獨立董事協會第二屆理事	無	無	無	

註：本公司董事長與總經理為一親等親屬，其原因係因公司營運需要，期許因權力更集中，而使得經營效率增加、決策執行更順暢。本公司以增加一席獨立董事席次及過半數董事未兼任員工或經理人等措施因應，以強化董事會監督功能。

(2)法人股東之主要股東

113年4月23日

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

(3)主要股東為法人者之主要股東

113年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
廣林投資股份有限公司	東益投資股份有限公司(42.53%)
	高成投資股份有限公司(30.03%)
	嘉益投資股份有限公司(27.44%)
東益投資股份有限公司	林陳雅子(7.71%)
	林郁文(15.22%)
	高成投資股份有限公司(17.67%)
	嘉益投資股份有限公司(8.76%)
	林聖智(1.59%)
	林培嘉(10.71%)
	華莉投資股份有限公司(9.80%)
	瑋利投資股份有限公司(9.80%)
	林秀容(9.37%)
	林育貞(9.37%)
高成投資股份有限公司	林聖智(96.78%)
	林政緯(1.61%)
	林怡廷(1.61%)
嘉益投資股份有限公司	林培嘉(95.78%)
	林政賢(2.11%)
	林依潔(2.11%)
華莉投資股份有限公司	林秀容(99.99%)
	林育貞(0.01%)
瑋利投資股份有限公司	林育貞(99.99%)
	林秀容(0.01%)

(4)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗(註 1)		獨立性情形(註 2)				兼任其他公司或獨立董事數
	專業資格與經驗	未有公司法第30條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬最近2年提供本公司或關係企業商務、法務、會計等服務所取得之報酬金額	
林陳雅子	高林文創基金會董事長 東益投資公司董事長	V				0	0
鴻林投資(股)公司 代表人：林聖智	高林股份有限公司總經理 喜路堡拉丁美洲公司董事 新加坡喜路堡公司董事 永達公司董事 鴻林投資公司董事長 高成投資公司董事長	V				0	0
鴻林投資(股)公司 代表人：林育貞	高林文創基金會執行長 瑋利投資公司董事長	V				0	0
獨立董事：林昇聖	1. 銘傳大學管理研究所碩士 2. 中國文化大學財務金融系兼任講師 3. 大型綜合證券商承銷部經理、協理及副總經理；董事 4. 廣華-KY 控股有限公司獨立董事 5. 晶瑞光電（股）公司獨立董事	V	V	V	V	0	2
獨立董事：楊智綸	中理法律事務所執行長/律師	V	V	V	V	0	0
獨立董事：黃莉婷	長庚大學資訊管理學系副教授	V	V	V	V	0	0
獨立董事：唐彥博	聖約翰科技大學 臺北市私立華岡藝術學校董事長	V	V	V	V	0	0

2、董事會多元化及獨立性：

(1)政策：依據本公司之「公司治理實務守則」第二十條（董事會整體應具備之能力）

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(2)董事會成員多元化政策落實情形

姓名/ 性別/國籍	年齡		專業背 景與產 業經歷	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
	50~ 60	61 以上									
林陳雅子/女/TW		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
林聖智/男/TW	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
林育貞/女/TW	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
楊智綸/男/TW	V			V	V	V	V	V	V	V	V
林昇聖/男/TW	V			V	V	V	V	V	V	V	V
黃莉婷/女/TW	V			V	V	V	V	V	V	V	V
唐彥博/男/TW		V		V	V	V	V	V	V	V	V

(3)董事會獨立性：

- ①本公司注重董事會成員之獨立性及多元性，其中董事會成員獨立性，以獨立董事不少於3人且不少於董事席次 $1/5$ （含）以上為目標，112年已有4席獨立董事且占董事席次達 $4/7$ ；另董事兼任公司員工以不超過董事席次 $1/3$ （含）為目標，112年董事兼任公司員工有2席董事占董事席次 $1/7$ ；董事間具有配偶及二親等以內親屬關係有3席董事占董事席次 $3/7$ 。

②董事之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
董事長	林陳雅子	112/12/08	112/12/08	證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3
董事長	林陳雅子	112/07/04	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事長	林陳雅子	112/04/27	112/04/27	台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
法人董事代表	林聖智	112/12/08	112/12/08	證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3
法人董事代表	林聖智	112/10/20	112/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
法人董事代表	林聖智	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	6
法人董事代表	林育貞	112/11/22	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
法人董事代表	林育貞	112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
法人董事代表	林育貞	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	6
法人董事代表	林育貞	112/07/18	112/07/18	會計研究發展基金會	2023【轉型金融與永續揭露研討會】	3
獨立董事	楊智綸	112/11/15	112/11/15	證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	3
獨立董事	楊智綸	112/09/04	112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	6
獨立董事	林昇聖	112/04/13	112/04/13	台灣董事協會	2023 安侯建業領袖學院論壇	3
獨立董事	林昇聖	112/04/12	112/04/12	中華獨立董事協會	2023 獨董菁英研訓院-單元課程班	3
獨立董事	林昇聖	112/03/28	112/03/28	中華獨立董事協會	2023 獨董菁英研訓院-單元課程班	3
獨立董事	黃莉婷	12/11/22	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法令遵循宣導說明會	6
獨立董事	黃莉婷	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	唐彥博	12/11/29	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	唐彥博	112/11/17	112/11/17	財團法人台灣永續能源研究基金會	2023 6th Global Corporate Sustainability Forum4-1	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
獨立董事	唐彥博	112/11/17	112/11/17	財團法人台灣永續能源研究基金會	2023 6th Global Corporate Sustainability Forum4-2	3
獨立董事	唐彥博	112/11/14	112/11/14	財團法人台灣永續能源研究基金會	2023 6th Global Corporate Sustainability Forum1-1	3
獨立董事	唐彥博	112/11/14	112/11/14	財團法人台灣永續能源研究基金會	2023 6th Global Corporate Sustainability Forum1-2	3

③ 公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
公司治理主管	林增鑫	112/04/13	112/04/13	台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇：淨零熱潮下的商機與挑戰	3
公司治理主管	林增鑫	112/04/27	112/04/27	台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
公司治理主管	林增鑫	112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
公司治理主管	林增鑫	113/01/30	113/01/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北	12

112 年 3 月 23 日初次上任

④ 會計主管進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數
		起	迄			
會計主管	林增鑫	112/07/13	112/07/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 23 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	林培嘉	男	113 08 25	4,005,205	2.18	593,308	0.32	0	0	高林公司總經理	新加坡喜路堡公司董事 喜路堡越南公司董事長 嘉益投資公司董事長	董事長	林陳雅子	母子	註
總管理處 協理兼任公司 治理主管	台灣	林增鑫	男	103 10 15	0	0	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無	
經營策略處 協理	台灣	林汶玲	女	110 02 01	0	0	0	0	0	0	文化大學	無	無	無	無	
生產處 協理	台灣	廖政銓	男	110 02 01	10,579	0.01	0	0	0	0	陸軍官校(專科)	無	無	無	無	
營業二處 協理	台灣	曾志誠	男	110 02 01	13,130	0.01	0	0	0	0	崑山工專	無	無	無	無	

註：本公司董事長與總經理為一親等親屬，其原因係因公司營運需要，期許因權力更集中，而使得經營效率增加、決策執行更順暢。本公司以增加獨立董事席次及過半數董事未兼任員工或經理人等措施因應，以強化董事會監督功能。

4. 最近會計年度支付董事、總經理及副總經理之報酬

4-1 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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%		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%						
		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					
董事長	林陳雅子	3,383	3,383	0	0	118	118	72	72	25.48	25.48	0	0			
董事	林聖智	0	0	0	0	120	120	72	72	1.37	1.37	0	0			
董事	林培嘉	0	0	0	0	60	60	36	36	0.68	0.68	0	0			
董事	陳怡峰	0	0	0	0	0	0	36	36	0.26	0.26	0	0			
董事	林育貞	0	0	0	0	60	60	36	36	0.68	0.68	0	0			
獨董	林昇聖	500	500	0	0	100	100	72	72	4.79	4.79	0	0			
獨董	楊智綸	500	500	0	0	100	100	72	72	4.79	4.79	0	0			
獨董	黃莉婷	400	400	0	0	100	100	72	72	4.08	4.08	0	0			
獨董	唐彥博	0	0	0	0	60	60	36	36	0.68	0.68	0	0			
合計		4,783	4,783	0	0	718	718	504	504	42.82	42.82	350	0	80.21	80.21	0

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

本公司獨立董事之報酬，依公司章程規定辦理。依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：董事林培嘉及陳怡峰 112.06.30 解任，董事林育貞及獨立董事唐彥博 112.06.30 新任。

4-2. 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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告所有公司	
總經理	林聖智	2,160	2,160	61	61	1,519	1,519	0	0	0	0	26.67	26.67	0

4-3. 前五位酬金最高主管之酬金

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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	財務報告所有公司	
總經理	林聖智	2,160	2,160	61	61	1,519	1,519	0	0	0	0	26.67	26.67	0
研發處協理	曾志誠	1,640	1,640	156	156	468	468	80	0	0	80	16.71	16.71	0
總管理處協理兼任公司治理主管	林增鑫	1,530	1,530	91	91	532	532	80	0	0	80	15.92	15.92	0
生產處協理	涂玉麟	1,535	1,535	131	131	508	508	0	0	0	0	15.50	15.50	0
生產處協理	詹政衛	1,266	1,806	120	120	435	435	80	0	0	80	13.55	17.40	0

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	總經理	林聖智	0	400	400	2.85%
	協理	林汶玲				
	協理	曾志誠				
	協理	潘秉岳				
	協理	林增鑫				
	協理	詹政衛				

總經理林聖智 113.03.25 退休，營業處協理潘秉岳 113.03.31 離職

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、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	112 年度		111 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)	14,025	14,025	186,461	186,461
董事酬金所佔比例(%)	80.21	80.21	7.76	7.76
總經理及副總經理酬金所佔比例(%)	26.67	26.67	2.89	2.89

- (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) 112 年度董事酬勞均按稅前淨利提撥 3.0%；員工酬勞均按稅前淨利提撥 8.0%。111 年度董事酬勞均按稅前淨利提撥 1.5%；員工酬勞均按稅前淨利提撥 3.5%。
- (4) 因 112 年度稅前淨利較上年度大幅衰退，故 112 年度酬金所佔比例較上年度大幅增加。
- (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

(1)最近（112）年度董事會開會 6 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	鴻林投資股份有限公司代表人林陳雅子	6	0	100%	
董事	鴻林投資股份有限公司代表人林聖智	5	3	80%	
董事	鴻林投資股份有限公司代表人林培嘉	0	0	0%	112.06.30 解任
董事	鴻林投資股份有限公司代表人陳怡峰	3	0	100%	112.06.30 解任
董事	鴻林投資股份有限公司代表人林育貞	3	0	100%	112.06.30 新任
獨立董事	林昇聖	6	0	100%	
獨立董事	楊智綸	6	0	100%	
獨立董事	黃莉婷	6	0	100%	
獨立董事	唐彥博	3	0	100%	112.06.30 新任

註：董事林培嘉及陳怡峰 112.06.30 解任，董事林育貞及獨立董事唐彥博 112.06.30 新任。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項

開會日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112.01.12	本公司經理人 111 年度年終獎金發放案。	所有獨立董事核准通過
112.03.23	本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案。	
112.03.23	本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	
112.03.23	112 年度委任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。	
112.03.23	本公司 111 年度董事會(含功能性委員會)之績效評估報告案。	
112.05.11	越南子公司-喜路堡越南公司應收帳款逾期超過 90 天以上且金額大於一億，擬歸屬為資金貸與性質案。	
112.06.30	獨立董事兼任薪資報酬委員會委員及審計委員會委員報酬案。	
112.08.10	本公司 111 年度董事個別酬勞發放案。	
112.08.10	本公司 111 年度經理人酬勞發放案。	
112.11.10	擬訂本公司 113 年度之內部稽核計畫案。	
112.11.10	本公司設置資安主管及資安專責人員案。	
112.11.10	修訂本公司「內部稽核實施細則」案。	
113.01.23	本公司經理人 111 年度年終獎金發放案。	
113.01.23	擬訂本公司 113 年度之內部稽核計畫案。	
113.03.14	本公司 112 年度員工及董事酬勞分配案。	
113.03.14	本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。	

113.03.14	113 年度委任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。	
113.03.14	本公司 112 年度董事會(含功能性委員會)之績效評估報告案。	
113.03.14	本公司林聖智總經理申請退休解任案及新任林培嘉總經理聘任案。	
113.03.14	本公司總經理退職金案。	
113.03.14	本公司新任總經理酬勞案。	

- (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.01.12	林陳雅子 林聖智	通過討論本公司為推動善盡CSR及ESG之永續經營理念，擬捐贈財團法人高林文創基金會新台幣200萬元案。	涉及關係人利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
112.01.12	林陳雅子 林聖智	本公司經理人111年度年終獎金發放案。	涉及關係人利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
112.08.11	全體董事	討論本公司111年度董事個別酬勞發放案。	各自迴避不參與討論及表決自身之酬勞分配	本案由係決議董事個別酬勞分配之自身利益，依法各自迴避不參與討論及表決自身之酬勞分配
113.01.23	林陳雅子 林聖智	本公司經理人112年度年終獎金發放案。	涉及關係人利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過

3. 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司109年第7次董事會決議通過訂定董事會自我評鑑辦法，112年度董事會績效評估報告於3月14日董事會決議通過並於3月底前申報完成。

4. 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) 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評及董事成員自評。	<p>(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</p> <p>(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p>

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

2. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(112 年)審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1、註 2)	備註
獨立董事	林昇聖	7	0	100%	
獨立董事	楊智綸	7	0	100%	
獨立董事	黃莉婷	7	0	100%	
獨立董事	唐彥博	3	0	100%	112.06.30 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審委員會日 期及屆次	董事會日 期及屆次	議案內容及決議情形	公司對審計委員 會意見之處理
112.01.12 第 1 屆 第 14 次	112.01.12 112 年 第 1 次	案由：討論本公司為推動 ESG 之永續經營理念，擬捐贈財團法人高林文創基金會新台幣 200 萬元案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
112.03.23 第一屆 第十五次	112.03.23 112 年 第 2 次	案由：討論本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
		案由：討論本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
		案由：討論 112 年度委任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
112.05.11 第一屆 第十六次	112.05.11 112 年 第 3 次	案由：討論本公司 112 年第 1 季合併財務報表案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
		案由：討論越南子公司-喜路堡越南公司應收帳款逾期超過 90 天以上且金額大於一億，擬歸屬為資金貸與性質案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事及董事會 同意通過
112.06.20 第一屆 第十七次		案由：討論 6 月 12 日收到金融監督管理委員會來函-有關本公司資金貸與喜路堡越南公司違反規定乙案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立 董事同意通過 提下次董事會

112.08.10 第二屆 第二次	112.05.11 112 年 第 5 次	案由：討論本公司民國 112 年第 2 季合併財務報表案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立董事及董事會同意通過
112.11.10 第二屆 第三次	112.11.10 112 年 第 6 次	案由：討論本公司民國 112 年第 3 季合併財務報表案。 決議：照案通過。 建議：無。	全體出席獨立董事及董事會同意通過
		案由：討論擬訂本公司 113 年度之內部稽核計畫案。 決議：照案通過。 建議：無。	
		案由：討論修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 決議：照案通過。 建議：無。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本項無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本項無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.11.10	座談會	113 年度稽核計畫之稽核項目異動。	113 年「財務及非財務資訊之管理」之查核次數由原訂 2 次修訂為 4 次，於下一次董事會提案修訂 113 年度稽核計畫。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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		本公司為建立良好公司治理制度，已依據「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」，該守則揭露於本公司網站(https://siruba.com)。	符合
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？	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。	符合
(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？	V		(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。	符合
(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？	V		(三)本公司已訂定「子公司監理辦法」並執行之。	符合
(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		(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
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)依據本公司之「公司治理實務守則」第二十條(董事會整體應具備之能力)本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。 董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。	符合
(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？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並設有永續發展委會，由總經理擔任「主任委員」，各處級主管擔任「委員」，以協助推動永續相關工作。目前永續委員會為獨立運作	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	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>組織，未來將持續討論及加強與董事會之間的連結。</p> <p>(三) 公司已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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，以落實公司治理並提升本公司董事會功能。評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估方式得採董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>本公司自109年起進行董事會之績效評估，自當年度結束時，由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」或「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位或董事會秘書室將資料統一回收後，針對評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。112年度董事會績效評估已於113年初完成，並於113年3月14日向董事會進行評估結果報告。</p>	符合
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性係透過股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司任何職位。</p> <p>目前簽證會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書，本公司評估簽證會計師適任性及獨立性之標準如下(註)。</p>	符合
四、公司是否配置適任及適當人數之公	V		公司已設置「永續發展委員會」並編置公司治理專(兼)職人員負責公司治理相	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	
司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			關事務，已依規定設置公司治理主管。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司已建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司委任專業股務代辦機構華南永昌綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。	符合
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司目前已架設中英文網站，於股東專區下揭露相關投資人訊息及公司治理資訊等，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。	符合
(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		(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
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司目前無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	研議改進調整中
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		V	(一)董事及監察人進修之情形：主管機關辦理之公司治理或董事、監察人相關課程及研討會，本公司董事、監察人盡量撥冗參與。 (二)本公司召開董事會，本年度共召開6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。 (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。 (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	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	
			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>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>112 年度本公司公司治理評鑑最終評鑑分數:58.08，排名級距：81%~100%，113 年度將著重改善維護股東權益、平等對待股東、落實企業社會責任、提升資訊透明度，並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能，建置完善利害關係人連繫平台，以促進股東行動主義，提升非財務性資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。</p>				

註：

2023 年度簽證會計師績效評估表

會計師績效評估作業說明：

1. 目的：為評估會計師之適任性，公司應定期評估聘任會計師之績效。
2. 限制條款：填本表之前應先依『會計師之獨立性及適任性評估表』評估會計師之獨立性，若會計師已具獨立性，則應再填本表；反之，若會計師不具獨立性，則不必再填本表。
3. 評估期間及評估時間：評估期間為最近年度及截至評估日止；評估時間應於每年 3 月前或有必要之時。
4. 評分標準：本表評估結果若未達 70 分以上，則表示會計師之適任性堪虞。
5. 呈報董事會：本表之評估結果應呈報董事會作業是否聘用或續聘會計師之依據。

會計師事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師姓名：許育峰會計師

評估期間：2023/1/1~2023/12/31

評估指標	具體指標	評量標準	得分
服務品質及規模	1 會計師懲戒記錄	無懲戒者為 10 分，否則為 0 分。	10
	2 會計師事務所規模	估業界前 10%為 5 分，前 20%為 4 分等遞減。	5
	3 會計師事務所品質管理制度是否建立	已建立者為 3 分，否則為 0 分。	3
	4 會計師事務所涉及訴訟次數	0 次者為 3 分，1 次者為 1 分，2 次以上為 0 分。	3
	5 事務所其他成員先前已提供之專業服務報告有無存有重大錯誤情況	0 次者為 5 分，1 次者為 3 分，2 次以上為 0 分。	5
	6 與公司治理單位溝通情況	是否與公司治理單位保持良好溝通管道。	是

評估指標	具體指標		評量標準	得分
專業程度	1	會計師任期	1 年 1 分，2 年 2 分，3 年 3 分，4 年 4 分，5~6 年為 5 分，逾 7 年以上為 0 分。	2
	2	審計服務小組成員擁有會計師執照之比例	擁有會計師執照數每個 2 分，最高 10 分。	8
	3	會計師是否達成應進修時修	已達進修時數為 5 分，否則為 0 分。	5
	4	審計服務小組成員在職訓練	平均每人達 10 小時為 1 分，20 小時為 2 分，以此類推。最高 10 分	6
	5	會計師專業上應有之注意	執行查核工作及撰寫報告時，已盡專業上應有之注意。最高 3 分	3
時效配合	1	前三季正式之財報於該季結束 45 日內完成或年度財報於年度結束三個月內完成。(正式財報)	提前 3 日完成得 5 分，按時完成得 3 分，超過時間得 0 分。	3
	2	每季及年度初版報表查核及編制之準確性(不含公司資料變更)。(四大表)	財報數字錯誤 2 個內得 5 分，3 個內得 3 分，3 個以上得 0 分。	3
	3	會計師完成公司前三季帳務查核時間及完成初稿。	前三季報表核閱 30 日內得 5 分，40 日內得 3 分，40 日以上得 0 分。	3
	4	會計師完成公司年度帳務查核時間及完成初稿。	年度結束後報表查核 60 日內得 5 分，70 日內得 3 分，70 日以上得 0 分。	3
	5	會計師是否與公司管理人員(內部稽核人員等)互動頻繁並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。	3
	6	會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。	3
	7	會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議並留下紀錄。	有則得 5 分，無互動則得 0 分。	3
	8	定期主動向公司更新稅務及證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
	9	審計服務小組成員之人員穩定性。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
	10	協助與主管機關間之溝通與協調。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
總 計 得 分				77

註：若有因可歸責於本公司之理由致影響評核結果時，相關事項標準將視情況彈性調整之。

2023 年度簽證會計師績效評估表

會計師績效評估作業說明：

1. 目的：為評估會計師之適任性，公司應定期評估聘任會計師之績效。
2. 限制條款：填本表之前應先依『會計師之獨立性及適任性評估表』評估會計師之獨立性，若會計師已具獨立性，則應再填本表；反之，若會計師不具獨立性，則不必再填本表。
3. 評估期間及評估時間：評估期間為最近年度及截至評估日止；評估時間應於每年 3 月前或有必要之時。
4. 評分標準：本表評估結果若未達 70 分以上，則表示會計師之適任性堪虞。
5. 呈報董事會：本表之評估結果應呈報董事會作業是否聘用或續聘會計師之依據。

會計師事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師姓名：寇惠植會計師

評估期間：2023/1/1~2023/12/31

評估指標	具體指標	評量標準	得分
服務品質及規模	1 會計師懲戒記錄	無懲戒者為 10 分，否則為 0 分。	10
	2 會計師事務所規模	估業界前 10%為 5 分，前 20%為 4 分等遞減。	5
	3 會計師事務所品質管理制度是否建立	已建立者為 3 分，否則為 0 分。	3
	4 會計師事務所涉及訴訟次數	0 次者為 3 分，1 次者為 1 分，2 次以上為 0 分。	3
	5 事務所其他成員先前已提供之專業服務報告有無存有重大錯誤情況	0 次者為 5 分，1 次者為 3 分，2 次以上為 0 分。	5
	6 與公司治理單位溝通情況	是否與公司治理單位保持良好溝通管道。	是
專業程度	1 會計師任期	1 年 1 分，2 年 2 分，3 年 3 分，4 年 4 分，5~6 年為 5 分，逾 7 年以上為 0 分。	2
	2 審計服務小組成員擁有會計師執照之比例	擁有會計師執照數每個 2 分，最高 10 分。	8
	3 會計師是否達成應進修時修	已達進修時數為 5 分，否則為 0 分。	5
	4 審計服務小組成員在職訓練	平均每人達 10 小時為 1 分，20 小時為 2 分，以此類推。最高 10 分	6

評估指標	具體指標		評量標準	得分
	5	會計師專業上應有之注意	執行查核工作及撰寫報告時，已盡專業上應有之注意。最高 3 分	3
時效配合	1	前三季正式之財報於該季結束 45 日內完成或年度財報於年度結束三個月內完成。(正式財報)	提前 3 日完成得 5 分，按時完成得 3 分，超過時間得 0 分。	3
	2	每季及年度初版報表查核及編制之準確性(不含公司資料變更)。(四大表)	財報數字錯誤 2 個內得 5 分，3 個內得 3 分，3 個以上得 0 分。	3
	3	會計師完成公司前三季帳務查核時間及完成初稿。	前三季報表核閱 30 日內得 5 分，40 日內得 3 分，40 日以上得 0 分。	3
	4	會計師完成公司年度帳務查核時間及完成初稿。	年度結束後報表查核 60 日內得 5 分，70 日內得 3 分，70 日以上得 0 分。	3
	5	會計師是否與公司管理人員(內部稽核人員等)互動頻繁並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。	3
	6	會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。	有則得 3 分，無互動則得 0 分。	3
	7	會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議並留下紀錄。	有則得 5 分，無互動則得 0 分。	3
	8	定期主動向公司更新稅務及證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
	9	審計服務小組成員之人員穩定性。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
	10	協助與主管機關間之溝通與協調。	有則得 3 分，無則得 0 分。	3
總 計 得 分				77

註：若有因可歸責於本公司之理由致影響評核結果時，相關事項標準將視情況彈性調整之。

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

113 年 5 月 2 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事	楊智綸	參閱第 16 頁附表：董事資料相關內容			
獨立董事	林昇聖				
獨立董事	黃莉婷				
獨立董事	唐彥博				

4-2 薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會職責如下：

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

4-3 薪資報酬委員會運作情形資訊

4-3-1 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

4-3-2 第五屆委員任期：112 年 6 月 30 日至 115 年 6 月 29 日，

截至年報刊載日止第五屆薪資報酬委員會開會 4 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	楊智綸	4	0	100%	
委員	林昇聖	4	0	100%	
委員	黃莉婷	4	0	100%	
委員	唐彥博	4	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。					

註：

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

5. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 109 年成立「公司治理室」，110 年 7 月更名為「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由總經理擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>2. 「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。</p> <p>3. 「永續發展委員會」定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		<p>1. 111.08.11 董事會通過「ESG 風險管理政策與程序」。</p> <p>2. 各權責部門的「Mg74-高林集團風險係數評估表」及「Mg75-風險評估管理紀錄表」已於 8 月 31 日前經部門主管覆核後，提交永續發展委員會彙整並呈送總經理核准後執行。</p> <p>3. 本公司風險管理的目標為，即時的降低營運風險、掌握發展的機會，並遵循 ESG 原則與做法，在善盡企業公民與營運創新的同時，做好公司治理始能兼顧環境與社會責任。</p> <p>4. 112 年度全集團共列 8 項優先處理風險，其中經濟面 3 項，經濟與公司治理面 1 項，其他面 4 項；值得管理風險 19 項，其中環境面 4 項，社會面 4 項，經濟面 6 項，經濟與公司治理面 3 項，公司治理面 1 項，其他面 1 項。具體對策如下表：</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			重要性	面向	風險	
					對策/執行方案	
			經營決策失誤		公司各項重大經營策略，應由各處高階主管與總經理協商討論，依各策略方案與評估報告做決策評估，必要時需經董事會開會同意通過，方能執行。	
			新品開發能力不足	經濟面	1. 產學合作專案 2. 新技術研究專案 3. 教育訓練(內/外訓) 4. 安排工程師拜訪成衣廠 5. 開發新的 ODM 產品	
			技術智財風險:專利的申請與維護;專利的誤用與侵權;是否定期檢索相關專利		1. 研發部級會議定期討論競品專利資料，以檢視競品開發動向。 2. 加強智慧財產權的宣導與教育訓練 3. 安排專人處理專利維護作業，定期追蹤專利申請進度與確保按時繳納維護費用。	
			優先處理			
			經濟與公司治理面	資安風險(數位資訊安全、一般資料保護規範)	1. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。 2. 系統防護：建置資訊安全管理系統，落實資安防護管理措施。 3. 人員訓練：進行資訊安全	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				教育訓練，提昇全體同仁資安意識。	
		重大天然或人為災害事件	1. 發生天災與人為災害事件時，各處主管應緊急召開危機應變小組會議。 2. 總管理處應針對各項災害，制定危機處理 SOP，一旦災害突然發生時，才能及時做出應對。		
		極端事件所引發的尾部風險	1. 佈局第二生產基地/第二供應鏈(單一生產基地生產占比80%以上的風險)。 2. 暫緩對高銀背書保證。 3. 暫緩對高銀增加新的投資。		
			其他面	1. 發生天災與人為災害事件時，各處主管應緊急召開危機應變小組會議 2. 總管理處針對各項災害，需制定危機處理 SOP。 3. 所有供應商因應極端事件的風險層級評估。 4. 建立供應鏈中斷應變計畫(容忍不同天數2/5/7應變計畫)。 5. 佈局第二生產基地/第二供應鏈(單一生產基地生產占比80%以上的風險)。	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				資訊通訊安全。	
			長期新興風險	1. 總公司、兩廠管理部門每月應監控水電使用情況。建議針對高耗能設備或高製程用水推減量專案。	
			能源管理(水、電)	2. 定期向員工宣導節能省電觀念，節能減碳的成果可透過獎勵制度回饋給員工。	
			資源回收管理(水及原物料廢棄物)	1. 廢棄物減量專案(RD/工程)。	
			廢氣、廢水、毒物、噪音排放管理	2. 兩廠需確實做好各項資源回收(如：廢紙、廢水、廢鐵、廢油…)，除減少資源浪費，亦可增加工廠額外收益。	
			值得管理	3. 定期於每月工廠會議上，提報廢棄物減量情況，並提出改善對策。	
				1. 兩廠設置專責環安法規鑑別人員。	
			當地環保法規、環評要求	2. 建立環安法規鑑別管理程序及法規資料庫連接。	
			社會面	1. 各部門應落實員工教育訓練。	
				2. 關鍵人才的培育與發展應有完整計畫。	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明				
	是	否			
			員工教育訓練執行與否	3. 儲備人才儘早規劃，避免人才斷層。 4. Hahow 學習平台的導入，激發員工學習風氣。 5. 內部獎勵辦法的制定(如：營業、研發)。	
			人力短缺、人才斷層、人才發展管理	1. 配合 104 人資輔導專案各項規劃。 2. 內部獎勵辦法的制定。 3. 各部門落實員工教育訓練。 4. 關鍵人才的培育與發展需有完整計畫。 5. 落實儲備人才計劃	
			產業專業技術人才短缺、接班人才斷層、人才發展管理	1. 優化招募廣告流程吸引人才應聘 2. 產學合作人才培育 3. 主管養成培育制度主管 4. 優秀人才輪調，定義人才標準及輪調計劃(EX:績效表現良好,有發展潛力,個人有企圖心與意願...) 5. 優化晉升制度(管理職/專業職要有輪調與外派歷練)	
			經濟面	1. 合約強化/客戶交貨前的滾動評鑑，應有風險停損機制。	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				2. 營業各部應定期跟催逾期貨款，避免呆帳產生。 3. 每月應收帳款明細表/對帳單，應請代理確實簽回。 4. 若發現代理有拖欠貨款的徵兆，應主動呈報上級並積極與代理協商還款計畫。	
		專利、商標、著作、營業秘密等智財相關風險	1. 新產品開發前專利的搜尋與確認、專利設計迴避...等各項措施需嚴格落實，以避免誤用他人專利而不自知。 2. 請研發處針對防止專利侵權的各項規範，每年定期重審「專利案件管理辦法」，必要時修訂。 3. 營業秘密管理辦法目前由總管理處審核修訂中。		
		營運模式改變(如：新的事業體)	因應外部競爭環境，評估： 1. 相關產業投資 2. 同業策略結盟 3. 轉型：產品及市場擴展-牛仔類產品及市場		
		專利、商標、著作、營業秘密等智財相關風險	1. 建議建置工業局推廣的台灣智慧財產管理規範(TIPS)，協助高林建立系統化之基礎智慧財產管理		

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明				
	是	否			
				制度，以擺脫零散片段、個案管理模式以降低營運風險、保護企業權利，增加競爭優勢。 2. 持續委請大陸商標事務所每月定期商標檢索，做好商標監測工作。對於爭議商標案件得以及時處理，以降低成本營運風險。 3. 持續擴充第7類商標(補充不足)及第9類商標(電子類)相關商品項目申請。 4. 持續佈署申請縫紉機產業前、中、後段的商標相關類別商品項目。 5. 營業秘密辦法目前制定中，後續有依可循。 6. 強化營業秘密之保護與管理，委請商標事務所透過相關議題及案例，進行實務運作介紹及經驗分享給相關主管與業務同仁，以強化企業對於營業秘密的風險與管控。	
			應收帳款回收、逾期呆帳風險	合約強化/客戶交貨前的滾動評鑑，風險停損機制 營業各部應定期跟催逾期貨款。	

推動項目	執行情形(註 1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					每月應收帳款明細表/對帳單，應請代理確實簽回。若發現代理有拖欠貨款的徵兆，應主動呈報上級並積極與代理商還款計畫。 針對逾期一年以上客戶應評估採取法律行動的成本效益，如為有利者應速辦理。	
				專利、商標、著作、營業秘密等智財相關風險	1. 新產品開發前專利的搜尋與確認、專利設計迴避...等各項措施需嚴格落實，以避免誤用他人專利而不自知。 2. 請研發處針對防止專利侵權的各項規範，重新修正「專利案件管理辦法」。	
				未能遵循相關法規之風險而可能衍生之風險	1. 持續提供內部人公司法、證券交易法等相關法令規範之修訂及各項因應措施。 2. 加強負責對外公告申報之經辦人員熟悉證券交易法之相關規定，避免觸犯罰則，致公司或負責人遭受重大損害。 3. 不定期舉辦內部宣導或參	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				資安風險(數位資訊安全、一般資料保護規範)、員工缺乏資訊安全意識、廠商權限控管缺乏安全管理機制	與外部教育訓練。 1. 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。 2. 系統防護：建置資訊安全管理系統，落實資安防護管理措施。 3. 人員訓練：進行資訊安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識。 責成營業處填寫
				應收帳款回收、逾期呆帳風險 內部控制相關風險	1. 新進員工教育訓練時期，務必詳閱相關作業辦法。 2. 稽核人員應加強稽核力道，隨時糾正作業缺失。
			公司治理面	未能遵循相關法規之風險而可能衍生之風險	1. 各功能部門需定期至『全國法規資料庫』追蹤相關法規是否有更新。 2. 相關法規如有更新，需部內宣導並遵循。
			其他面	重大外部危害事件	訂定風險胃納和風險限額
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司致力於落實生產過程的環境保護，在生產價值鏈上，從原物料到產品，都涵蓋在我們環境保值的範疇中，為了體現我們的精神，本公司積極關注環境保護議題，除由核心技术出發，積極研發，提供高製程效能、創新綠色產品的解決方案，		
			無差異		

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			<p>亦積極由產品生命週期，與社會責任的角度檢視，以「節能、減排」為願景，並與全體同仁的績效考核連動，以示貫徹的決心。</p> <p>2. 面臨低碳時代的衝擊，降低能源成本已成為當前企業追求永續發展之必要策略。本公司基於對能源管理議題之關注，同時有感於日後能源管理所面臨之嚴峻考驗，為有效管理能源使用及提高能源效率，訂定了「節約能源管理辦法」作為能源管理最高指導方針，以遵守能源法規要求為基本，並由各廠區的負責計劃監督，透過 PDCA (Plan-Do-Check-Action) 循環，確認實施成效並持續改善，以符合公司永續發展與環境共存共榮的目標。</p> <p>3. 再生能源亮點作為</p> <p>本公司桃園廠為落實企業永續經營，早於2019年便擬定設置太陽能屋頂再生能源發電規劃，將屋頂出租給太陽光電業者，用以新增建構太陽能面板，集結太陽熱能轉換成電能，藉此支持政府推動綠能、鼓勵企業參與太陽能光電建置政策，以解決電力短缺難題；高銀廠自2022年起設置太陽能發電，自2023年度8月啟用，2023年度已發電達1,3242.67 GJ，其中使用量為8,256.13 GJ，使用率為62.34%；再生能源使用佔總體能源使用占比為35.67%。</p> <p>4. 高林制定相關再生物料目標如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 使用可再生物料比例達95%以上，2023 實際可再生物料比例為99.13%。 ● 包材回收比例5%以上，2023 實際包材回收比例為7.8%。 ● 高銀廠廢棄物回收比例90%以上，2023 實際廢棄物回收比例為92.5%。 	無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			<p>本公司將氣候變遷所帶來的潛在衝擊，如在經濟面，包括產品和服務需求無法及時滿足客戶、營運成本增加，環境面包含營運據點面臨停水停電等納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，並在年度策略會議中一併規劃風險因應與緩解</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			措施計劃，以及危機處理機制，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運帶來的影響,如高林桃園廠區已建置太陽能發電設備,提升再生能源發電。	2022 年為盤查基準年									
	V		本公司依據 ISO 14064-1:2018 標準及「溫室氣體盤查管理程序」建置盤查組織邊界之溫室氣體盤查清冊。為維持溫室氣體管理運作，以符合國際標準 ISO/CNS 14064-1:2018 對資訊管理之要求，自 2022 年起於隔年第一季完成前一年度之溫室氣體盤查作業，以確認前一年度之排放量。並供作為管理階層決策之參考。為提高本年度溫室氣體盤查資訊與報告之可信度、提升數據品質，委由第三方公正單位【TUV NORD Taiwan Co., Ltd.】查驗溫室氣體盤查資料。 本公司 2023 年度溫室氣體盤查已完成內部稽核，並於本公司官網及永續報告書揭露過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。 表一、過去兩年度全集團類別一、類別二溫室氣體排放量(單位:CO ₂ e)：										
	<table><tr><td></td><td>2022 年</td><td>2023 年</td></tr><tr><td>類別一</td><td>470.5370</td><td>267.7427</td></tr><tr><td>類別二</td><td>5518.1216</td><td>4555.8685</td></tr></table>					2022 年	2023 年	類別一	470.5370	267.7427	類別二	5518.1216	4555.8685
		2022 年	2023 年										
	類別一	470.5370	267.7427										
類別二	5518.1216	4555.8685											
表二、過去兩年度桃園廠用水(單位:百萬公升)：													
<table><tr><td></td><td>2022 年</td><td>2023 年</td></tr><tr><td>地下水</td><td>1.065</td><td>1.194</td></tr><tr><td>自來水</td><td>3.072</td><td>4.201</td></tr></table>				2022 年	2023 年	地下水	1.065	1.194	自來水	3.072	4.201		
	2022 年	2023 年											
地下水	1.065	1.194											
自來水	3.072	4.201											
表三、過去三年度桃園廠廢棄物總量(單位:公噸)：													
<table><tr><td></td><td>2021</td><td>2022</td><td>2023</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物總量</td><td>22.04</td><td>25.41</td><td>26.09</td></tr></table>					2021	2022	2023	一般事業廢棄物總量	22.04	25.41	26.09		
	2021	2022	2023										
一般事業廢棄物總量	22.04	25.41	26.09										

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司除了「節約能源管理辦法」以達成溫室氣體減量外，還訂定「廢棄物管理辦法」及「廢水管理辦法」，並依據法令進行廢棄物與廢水作業處理。廢棄物方面，高林督促各單位進行分類廢棄物分類與回收，並透過內部稽核作業與外部清除檢測，以達到資源回收再利用及減低環境衝擊目的。廢水處理方面，高林設有廢水處理設備，並對廢水做有效的監督與量測，以符合水污染防治法法規規定。	
四、社會議題 (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？	V		隨著國際對於人權議題的日漸重視，企業人權議題上的作為，亦是推動永續經營重要的一環。本公司恪守台灣的勞動相關法令，並參考國際人權公約「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約十項原則」以及國內外人權的相關倡議，落實自身員工之人權，發展良好的勞動條件、溝通機制及訓練發展，使全體員工均能獲得公平及尊嚴的對待。此外，本公司重視供應商及各據點人權議題，並要求供應商尊從本公司人權規範與協議，並確保供應商及營業據點結社自由與團體協商權利。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>1. 員工薪酬：</p> <p>為吸引留任人才，本公司提供具有競爭力的薪酬，且每位同仁之薪酬皆依據員工自身經歷及應徵評鑑而決定，不因性別、國籍、種族等因素而有差異，且皆達到勞動局規定之法定基本工資。本公司設置薪資報酬委員會，每年召開會議至少兩次，定期檢討公司之薪資報酬政策、制度、標準與結構。本公司設有反應信箱提供利害關係人對本公司薪酬事宜有意見或其他建議進行反饋，並將重大議題列入薪酬委員會討論案，評估利害關係人提案是否作為調整本公司薪酬之參考。</p> <p>2. 員工福利措施：</p> <p>本公司依據勞基法等相關法令提供勞、健保、育嬰、退休準備金、假勤制度等福利政策，凡本公司員工均依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險，享有保險給付權力，讓每位員工都能感受到關心與照顧。</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		<p>公司設立職工福利委員會，每月提撥福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生活藝文課程補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供同仁免費健檢計畫、同仁優惠購車方案等福利。對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>3. 職場多元化與平等：</p> <p>實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。</p> <p>4. 經營績效反映於員工薪酬：</p> <p>章程第23條：本公司年度如有獲利，應按下列方式提撥員工及董事酬勞。</p> <p>一、員工酬勞百分之二至八。本公司分派員工酬勞之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。</p> <p>二、董事酬勞不高於百分之三。</p> <p>5. 整體薪酬政策：</p> <p>本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>本公司重視職業安全衛生，對員工安全健康及身心健康投注心力，並將每一位員工的工作安全是為公司營運的基礎，為維護、促進及改善員工工作環境與健康，本公司訂有「職業安全衛生管理規章」，以「尊重「生命價值」的關懷、堅持「安全紀律」的決心，「工安事故」的防止」為公司安全衛生政策，以符合政府環保及職業安全衛生法令為目標，善盡企業社會責任。</p> <p>為建立安全的工作環境，依據職業安全衛生法第23條規定，本公司設有職業安全衛生委員會，對安全衛生室擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調及建議安全衛生相關事項。</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司不定期聘請專業醫學科醫生、勞工健康服務護理師與職安人員，針對母性保護、過負荷、心理健康、健康檢查異常之健康管理進行指導。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。 於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司掌握和管控商品的價值鏈，由原物料、物流至客戶，設置管理機制，並且持續追蹤商品安全訊息與健全內部檢舉機制，以落實商品安全之承諾。 本公司訂有客戶資料保護管理制度與政策，並設有客戶資料保護專案小組，管理及保護客戶隱私。透過個資內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，於相關規章中，明定將商品標示需符合商標法或政府相關法令規定作為新供應商的篩選標準，並要求供應商簽署協議書，保證商品成分、製造及標示及廣告，皆符合法規要求。 本公司設立客戶服務部，不定期主動查核確認各項客戶政策之執行情形與接受客戶申訴與處理，並協助第一線業務同仁處理客戶申訴案件，做好維護客戶權益工作。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		供應商為本公司價值鏈的重要夥伴，除提供客戶具有經濟價值的產品與服務外，我們同時關注社會與環境價值，為推動公司的永續發展及響應全球環保潮流，本公司與供應商建立長期合作夥伴關係，積極確保各供應商遵守供應鏈的社會與環境責任。	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		本公司秉持著企業公民的精神，為確保供應鏈工作環境安全、尊重勞工尊嚴，並善盡環境責任與遵守道德操守，高林制定供應商行為準則，盼與合作夥伴共同達成企業社會責任。113年起，高林對供應商進行合格供應商評估，除了對交貨品質、數量、交期、價格進行評估外，也將企業社會責任的概念涵蓋在供應鏈中，將評量標準擴展及環境友善、職業衛生安全、勞工與人權及道德規範等面向將統一訂定。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？ 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V 本公司採用最新「GRI 準則」(GRI Standards)、參考永續會計準則(SASB)、氣候相關財務揭露(TCFD)及政府主管機關要求「上市公司編製與申報企業永續報告書作業辦法」編制「2022 永續報告書」，並公開於公司網站。 參照 2022 年度永續報告書 112 頁，2023 年度永續報告書將於 2024/08/31 前上傳。	尚無第三方驗證單位之確信或保證意見
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於111年11月董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」，以實現企業環境永續、社會責任及公司治理之永續經營，促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 本公司以「Sew Much Better - 讓全世界每件衣服都有高林車縫的線跡」為願景，肩負著照顧員工、回饋股東、推動產業發展的責任。分別訂定以「成立永續發展委員會、營運策略規劃、風險管理、產品品質優先」、「綠色研發創新、顧客滿意及服務創新」、「品牌經營與企業永續經營」為短、中、長期目標，與各利害關係人共同追求永續未來。			
2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止贊助教育文化公益慈善機關或團體之捐贈明細：			
	捐助日期	捐助對象	捐助金額
	112.02	高林文創基金會	2,000,000
	112.06	112 年上半年度長庚大學學術回饋金	3,000
	112.12	112 年下半年度長庚大學學術回饋金	50,000
3. 高林文創基金會推廣行動如下：			
	●	2023 教育永續吧 - 高林與家政學科中心合作，提供試車廢棄料供六所學校創作使用，實踐永續循環概念。	
	●	重縫教育 - 多所小學及高中舉辦運用廢料進行手縫創作活動，傳遞資源再利用觀念。	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>● 創造工作機會 -</p> <p>A. 興紡研所合作，開立300小時製衣技術產產培訓課程，高林提供全新工業機設備場域，含平車機15台及拷克機3台及1台三本車，以達到增加相關專業技能者，創造更多工作機會的目的。</p> <p>B. 興松婦女新知、德婦女暨家庭服務中心、芥菜種會、中正婦女中心合作，高林提供工業縫紉機專業場域做為技能培育工作坊，2020-2023四年來共培育超過300位婦女。</p> <p>C. 於台北NPO聚落提供工業縫紉機專業場域及永續布料銀行補給，讓更多人接觸工業用縫紉機，以發掘更多從業人材。</p> <p>D. 與士林大同婦女中心合作和台北市婦女新知協會，以手藝、創意及生意結合的概念，讓更多婦女朋友們學習製作牛仔布托特包、圍裙等布藝物品。</p> <p>● 社區連結 - 與高雄杏福巷子-杏仁茶、台南茶布屋和佳皇紙業股份有限公司合作，推出NG水泥袋再再利用活動，高林提供工業用縫紉機讓市民及遊客舉辦舊衣、NG水泥袋、幟旗循環進行改造的教學體驗課程，推廣資源循環再利用。</p> <p>● 公益活動 -</p> <p>A. 鄭惠中布衣工作室提供廢棄床單布，基金會將其製作成床包枕頭套共72套全數捐贈給南投原聲國際學院。</p> <p>B. 興煙波大飯店合作，將廢棄床單解構重縫為新的布商品或贈品，實踐循環用績。</p> <p>C. 桃園廠旁陽光長照中心社區關懷公益活動，將庫存新制服改製為腰枕及束口袋，傳達永續觀念及關懷長者。</p> <p>D. 興愛物資和ROOTS合作參與板橋大遠百愛的抱抱公益活動，由高林車縫師將舊衣再製成小抱枕，傳遞永續循環概念，並將ROOTS庫存衣製成60個抱枕贈送六龜和南投偏鄉孩童。</p> <p>● 陪讀課程 - 贊助中華基督教救助協會陪讀班，以重縫計劃進行北中南高林美學工作坊的永續手作課程，直接贊助陪讀班，讓永續教育從小開始紮根。</p> <p>● 運動賽事贊助 - 高林添翼捕夢未來計畫與台灣火星人運動發展協會合作，在蘭嶼進行第五屆公益棒球訓練營，高林提供學生裝備，幫助其實現夢想。</p> <p>● 藝文活動贊助 -</p> <p>A. 高林贊助康雅筑纖維藝術展-再啟囊 Re/Un/Repack，傳遞永續創作概念。</p> <p>B. 高林贊助今晚我是手吳季禎文字藝術展，以永續概念將基金會提供的回收牛仔褲進行裝置藝術創作。</p> <p>4. 本公司鼓勵領導樹立廉潔風氣，若各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時發現有違反廉潔守則事實者，應負舉發之責，違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人或公司外，並依情節之大小，將予以下列不等之處分，或合併處分，處分方式如下：</p> <p>(1)扣發績效獎金、年終獎金、員工酬勞</p> <p>(2)降等</p> <p>(3)免職</p> <p>(4)採取法律行動。</p> <p>112年度迄今本公司並無接獲任何申訴案件。</p> <p>本公司於公司網站及年報揭露其誠信經營守則執行情形，亦將誠信經營及道德相關之政策文件公告於本公司網站。</p> <p>舉報管道:以電子郵件方式提出檢舉。</p>			

6. 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	公司因應										
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年由永續發展委員會於董事會報告，由董事會監督執行成效。由總經理擔任氣候風險與機會治理之主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。										
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	<table border="1"> <tr> <th colspan="2" data-bbox="659 1780 699 1798">氣候相關財務衝擊及因應</th></tr> <tr> <th data-bbox="659 1344 699 1780">風險與機會項目</th><th data-bbox="659 925 699 1344">財務衝擊及因應機制</th></tr> <tr> <td data-bbox="699 1344 898 1780">提高溫室氣體排放定價</td><td data-bbox="699 925 898 1344">氣候變遷因應法，將於 2025 年度針對直接排放或間接排放高排放產品徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。本公司除持續落實溫室氣體盤查外，將於短期推廣至全集團子公司，也將針對購買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。若以 2023 年度總公司範疇 1 與範疇 2 總排放量 100 公噸，每公噸碳費 500 元，則每年增加 50,000 元，財務衝擊低。</td></tr> <tr> <td data-bbox="898 1344 1093 1780">降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化</td><td data-bbox="898 925 1093 1344">因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓及廠區淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險。大樓及廠區已完成防水工程，天災保險，每月實施抽水馬達排水設施維護，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。</td></tr> <tr> <td data-bbox="1093 1344 1236 1780">原物料成本上漲</td><td data-bbox="1093 925 1236 1344">因氣候變遷包括歐盟 2023 年起試行徵收碳稅，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大；中長期規畫實施產品碳足跡並透過綠色設計環保設計減少碳成本。</td></tr> </table>	氣候相關財務衝擊及因應		風險與機會項目	財務衝擊及因應機制	提高溫室氣體排放定價	氣候變遷因應法，將於 2025 年度針對直接排放或間接排放高排放產品徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。本公司除持續落實溫室氣體盤查外，將於短期推廣至全集團子公司，也將針對購買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。若以 2023 年度總公司範疇 1 與範疇 2 總排放量 100 公噸，每公噸碳費 500 元，則每年增加 50,000 元，財務衝擊低。	降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓及廠區淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險。大樓及廠區已完成防水工程，天災保險，每月實施抽水馬達排水設施維護，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。	原物料成本上漲	因氣候變遷包括歐盟 2023 年起試行徵收碳稅，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大；中長期規畫實施產品碳足跡並透過綠色設計環保設計減少碳成本。
氣候相關財務衝擊及因應											
風險與機會項目	財務衝擊及因應機制										
提高溫室氣體排放定價	氣候變遷因應法，將於 2025 年度針對直接排放或間接排放高排放產品徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。本公司除持續落實溫室氣體盤查外，將於短期推廣至全集團子公司，也將針對購買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。若以 2023 年度總公司範疇 1 與範疇 2 總排放量 100 公噸，每公噸碳費 500 元，則每年增加 50,000 元，財務衝擊低。										
降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓及廠區淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險。大樓及廠區已完成防水工程，天災保險，每月實施抽水馬達排水設施維護，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。										
原物料成本上漲	因氣候變遷包括歐盟 2023 年起試行徵收碳稅，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大；中長期規畫實施產品碳足跡並透過綠色設計環保設計減少碳成本。										
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響											

	平均氣溫上升	平均氣溫上升，造成電力成本上漲，因應方案為廠內全面汰換舊燈具改為節省的LED燈具，冷凍空調系統更換一級能效設備。能源成本預估短期3年內會增加20%，財務衝擊中度。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度	<p>依循風險管理政策實施下列</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 永續發展委員會委員評估ESG風險時，同步針對氣候風險展開評估。 ● 永續發展委員會會議討論決議重大ESG風險及氣候風險，並經總經理核定。 ● 依據核定ESG風險及氣候風險，設定執行策略目標。 <p>每年於董事會報告ESG風險及氣候風險執行情形。</p>	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。		<p>本公司參考2°C情境(2DS)於永續委員會會議中進行討論，若以2023年度總公司範疇1與範疇2總排放量100公噸，每公噸碳費500元，則每年增加50,000元，財務衝擊低。</p> <p>使用TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用RCP8.5情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，以2050年度升溫1.9°C，用電量增加5%，在電費基準不變情形下，衍生電費增加5%。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與	<p>平均氣溫上升：1. 導入空調系統更換為能效1級產品 2. 建置儲能系統，提升能源使用效率 3. 提升再生能源占比</p> <p>資源效率提升及低碳產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化供應鏈管理，提升產業節能減碳效益。 2. 研發中心產業碳排放議題需求，亦朝向節能高效，完成低碳商品研發以符合企業對於節能商品的需求。 <p>相關指標目標：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 2030年度溫室氣體排放範疇1+範疇2減排20%。 2. 持續提升產品效能，降低生產能耗，提高產品毛利，每年至少提出一項專案。 	

目標。				
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價			
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	減排目標	策略行動	計畫時程	
	相較基準年2022年度溫室氣體排放範疇1+範疇2減排2030年度溫室氣體排放範疇1+範疇2減排20% 2040年度溫室氣體排放範疇1+範疇2減排30% 2050年淨零排放	1. 透過綠色採購，購買環保標籤之基礎設施設備 2. 冷凍空調系統全面替換為能效1級。 3. 實施設施設備節能專案 4. 擴大太陽能建置自用及綠電憑證購買	2024~2030年度 2024~2030年度 2024~2030年度 2030~2040年度	

<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 (另填於 1-1)及(1-2)</p>	<p>如下表</p>
--	------------

1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO₂e）、密集度（公噸 CO₂e / 百萬元）、資料涵蓋範圍及確信情形。

本公司溫室氣體排放量盤查現況係屬自主管理與自願揭露，以利瞭解現況趨勢並提早因應，2023 年度尚未經外部第三方驗證機構確信。

2022 年度溫室氣體排放統計				
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明(查證證書)
母公司	8.51	0.0034	TUV	2022 年度溫室氣體盤查結果已於 2023 年 5 月 經 TUV 查證通過，聲明書於 2023 年 7 月取 得。
桃園廠	52.85	0.0214		
高銀廠	409.17	0.1656		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)		
母公司	85.55	0.0346		
桃園廠	322.06	0.1303		
高銀廠	5,110.51	2.0681		
範疇三	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)		
母公司	36.89	0.0149		
桃園廠	110.11	0.0446		
高銀廠	579.94	0.2347		

註：2022 年度營收 2,471.056 百萬元

2023 年度溫室氣體排放統計					
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明	
母公司	6.8361	0.0048	未經確信	未經確信	
桃園廠	52.0788	0.0367			
高銀廠	214.9818	0.1513			
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)			
母公司	85.1227	0.0599			
桃園廠	322.1018	0.2267			
高銀廠	2,500.0173	1.7599			
範疇三	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)			
母公司	176.3559	0.1241			
桃園廠	513.1715	0.3612			
高銀廠	587,620.6183	413.6536			

註：2023 年度營收 1,420.562 百萬元

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

減排目標	策略行動	計畫時程
相較基準年 2022 年度 2030 年度溫室氣體排放範疇 1+範疇 2 減排 20% 2040 年度溫室氣體排放範疇 1+範疇 2 減排 30% 2050 年淨零排放	1. 透過綠色採購，購買環保標籤之基礎設施設備 2. 冷凍空調系統全面替換為能效 1 級。 3. 實施設施設備節能專案 4. 擴大太陽能建置自用及綠電憑證購買	2024~2030 年度 2024~2030 年度 2024~2030 年度 2030~2040 年度

目標達成情形

2022 年度	2023 年度	達成情形
範疇 1+範疇 2 溫室氣體排放為 5,988.65 公噸 CO ₂ e	範疇 1+範疇 2 溫室氣體排放為 3,181.139 公噸 CO ₂ e	減排達 46.88%，符合目標

7. 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		符合
	V		符合
	V		符合
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信評估項目運作情形與上市上櫃公司誠信經營是否摘要</p>	V		符合
	V		符合
	V		符合
	V		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	
說明 守則差異情形及原因行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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。 (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？	V		(一) 本公司「誠信經營守則」第十九條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。 符合
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司制訂受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，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。 本公司目前已架設中英文網站，於投資人關係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、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。			

8. 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：

本公司已於 110 年 5 月 13 日董事會決議通過公司治理實務守則，有關本公司之公司治理運作情形，請參閱年報(三)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。並已訂定公司誠信經營守則、企業社會責任實務守則、防範內線交易管理規範、取得或處分資產處理程序、股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、背書保證作業程序、董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法、董事會議事規範、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、道德行為規範，相關規章辦法內容請至 www.siruba.com 查詢。

9. 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：

- (1) 112 年 6 月份董事會改選，再加入了一位女性的成員，目前總共 3 位女性的成員。
- (2) 獨立董事、薪酬及審計委員會加強了陣容，邀請到四位具有博碩士學位法律專家、財務專家以及營運管理專家加入，希望能為公司治理各層面提供鞭策及改善。
- (3) 公司在組織上特別成立了永續發展委員會，責成專人在公司治理上面做專責工作。
- (4) 請外部的顧問來輔導，111 年及 112 年連續兩年主動提出永續報告書。
- (5) 公司定期捐贈給高林基金會，從事扶助弱勢以及重縫計劃，由公司提供縫紉設備與技術，協助弱勢婦女以及原住民部落從事縫紉技藝與第二春的學習，以改善他們的就業。

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：113年03月14日

本公司民國 112 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112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113年03月14日董事會通過，出席董事六人中，有○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： 林陳雅子 簽章

總經理： 林 聖 智 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
112.06.30	1. 承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司 111 年度盈餘分派案。 3. 選舉本公司董事七人(含獨立董事四人)案。 3. 討論本公司新任董事及其代表人競業禁止解除案。	其中 111 度盈餘分派已於 112 年 9 月 22 日發放，其餘業已辦理完成
(2)董事會		
日期	重要決議	執行情形之檢討
112.01.20	1. 通過討論本公司 2023 年集團營運計畫案。 2. 通過討論與玉山銀行持續建立短期授信額度案。 3. 通過討論本公司為推動 ESG 之永續經營理念，擬捐贈財團法人高林文創基金會新台幣 200 萬元案。 4. 通過討論本公司經理人 111 年度年終獎金發放案。	業已辦理完成
112.03.23	1. 通過討論本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書提請審議案。 2. 通過討論本公司 111 年度盈餘分派案。 3. 通過討論本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案。 4. 通過討論本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過討論 112 年度委任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 6. 通過討論本公司與兆豐銀行持續建立短期授信額度案。 7. 通過討論擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 8. 通過討論本公司 111 年度董事會(含功能性委員會)之績效評估報告案。 9. 通過討論本公司擬辦理解散清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及其旗下子公司永達公司案。 10. 通過討論本公司公司治理主管委任案。 11. 通過討論本公司發言人及代理發言人異動案。 12. 討論選舉本公司董事七人(含獨立董事四人)案。 13. 通過討論本公司新任董事及其代表人競業禁止解除案。 14. 通過討論召開本公司 112 年股東常會案。	業已辦理完成
112.05.11	1. 通過討論本公司民國 112 年第 1 季合併財務報表案。	業已辦理完成

	2. 通過討論越南子公司-喜路堡越南公司應收帳款逾期超過 90 天以上且金額大於一億，擬歸屬為資金貸與性質案。 3. 通過討論本公司 112 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)候選人資格審查案。	
112.08.10	1. 通過討論本公司民國 112 年第 2 季合併財務報表案。 2. 通過討論本公司 111 年度盈餘分派除息基準日案。 3. 通過討論本公司 111 年度董事個別酬勞發放案。 4. 通過討論本公司 111 年度經理人酬勞發放案。 5. 通過討論擬向中國輸出入銀行及玉山銀行申請貸款各新台幣 1 億元案。	業已辦理完成
112.11.09	1. 通過討論本公司民國 112 年第 3 季合併財務報表案。 2. 通過討論擬訂本公司 113 年度之內部稽核計畫案。 3. 通過討論本公司設置資安主管及資安專責人員案。 4. 通過討論修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 5. 通過討論訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 6. 通過討論修訂本公司「內部稽核實施細則」案。	業已辦理完成
113.01.23	1. 通過本公司 2024 年集團營運計畫案。 2. 通過本公司擬與玉山銀行及兆豐銀行持續建立短期授信額度案。 3. 通過本公司經理人 112 年度年終獎金發放案。 4. 通過討論本公司 113 年度稽核計畫修訂案。	業已辦理完成
113.03.14	1. 通過本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書提請審議案。 2. 通過本公司 112 年度盈餘分派案。 3. 通過本公司 112 年度員工及董事酬勞分配案。 4. 通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過本公司 113 年度委任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 6. 通過本公司 112 年度董事會(含功能性委員會)之績效評估報告案。 7. 通過本公司林聖智總經理申請退休解任案及新任林培嘉總經理聘任案。 8. 通過本公司總經理退職金案。 9. 通過本公司新任總經理薪酬案。 10. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 11. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 12. 通過擬定召開本公司 113 年股東常會案。	業已辦理完成
113.05.09	(1)通過本公司民國 113 年第 1 季合併財務報表提請審議案。 (2)通過本公司內部稽核主管聘任案。 (3)通過擬定召開本公司 113 年股東常會案(變更開會地址及開會時間)。	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，公司有關人士含董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：

113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林聖智	109.02.04	113.03.25	退休
內部稽核主管	陳文彬	103.10.15	113.03.13	退休
研發主管	曾志誠	109.10.01	112.12.31	職務輪調

四、會計師資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查 核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備 註
安侯建業聯合 會計師事務所	許育峰	112 年度	2,970	586	3,556	係差旅費、協助大陸盈餘匯回申請 抵稅、兼營營業人直扣法複核及移 轉計價報告等。
	寇惠植					

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

1. 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：112 年給付簽證會計師、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達審計公費之 19.73 %。
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：更換會計師事務所及更換年度所支付之審計公費與更換前一年度之審計公費相同。
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：

因應本公司長期策略發展及內部管理之需求，本公司自 111 年第 1 季起財務報表簽證會計師事務所擬由「勤業眾信聯合會計師事務所」變更為「安侯建業聯合會計師事務所」，簽證會計師由趙永祥會計師及鄭欽宗會計師變更為許育峰會計師及寇惠植會計師。

一、關於前任會計師

更 換 日 期	111.03.24 經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	因應本公司長期策略發展及內部管理之需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況		當 事 人
	主動終止委任		會 計 師
	不再接受(繼續)委任		委 任 人
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	許育峰會計師
委任之日	111.03.24 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	寇惠植會計師
委任之日	111.03.24 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函: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、會計師獨立性之評估

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 113 年 3 月 14 日審計委員會討論通過後，並提報 113 年 3 月 14 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年 度		當年度截至 4 月 23 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	林陳雅子	0	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表人： 林聖智	0	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	-	-
	鴻林投資(股)代表人： 林培嘉	0	0	-	-
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	-	-
	鴻林投資(股)代表人： 陳怡峰	0	0	-	-
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表人： 林育貞	0	0	0	0
獨立董事	楊智綸	0	0	0	0
獨立董事	林昇聖	0	0	0	0
獨立董事	黃莉婷	0	0	0	0
獨立董事	唐彥博	0	0	0	0
總經理	林聖智	0	0	0	0
總經理	林培嘉	-	-	0	0
協理	涂玉麟	0	0	-	-
協理	詹政衛	0	0	0	0
協理	曾志誠	0	0	0	0
協理	潘秉岳	0	0	0	0
協理	林汶玲	0	0	0	0
協理	陳文彬	0	0	0	0
協理	林增鑫	0	0	0	0
大股東	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0

註：董事林培嘉及陳怡峰112.06.30解任，
董事林育貞及唐彥博112.06.30新任，
涂玉麟112.12.31屆齡退休，陳文彬113.03.13屆齡退休，
總經理林聖智113.03.25解任，總經理林培嘉113.03.25新任。
營業一處協理潘秉岳113.03.31退休

2. 股權移轉資訊(非集中市場交易)：無

3. 股權質押資訊：無

九、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 113 年 4 月 23 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	23.56	0	0	0	0	林聖智	負責人	
	6,483,205	3.53	0	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 母子 兄弟 負責人 兄妹	
林郁文	15,496,873	8.44	2,587,412	1.41	0	0	林陳雅子 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 父子 父女	
林聖智	6,483,205	3.53	0	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 母子 兄弟 負責人 兄妹	
林秀容	4,057,319	2.21	0	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 母女 兄妹 姐弟 姐妹	
林培嘉	4,005,205	2.18	593,308	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林聖智 林秀容、林育貞	父子 母子 兄弟 兄妹	
林育貞	2,981,803	1.62	0	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林秀容 林聖智 林培嘉	父女 母女 姐妹 兄妹 姐弟	
林陳雅子	2,587,412	1.41	15,496,873	8.44	0	0	林郁文 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 母子 母女	
簡志鵬	2,055,000	1.12	0	0	0	0	無	無	
張淑儀	2,000,000	1.09	0	0	0	0	無	無	
林政緯	1,933,765	1.05	0	0	0	0	林郁文林陳雅子 林聖智	祖孫 父子	

十、公司、公司之董事、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
喜路堡越南公司	-	100.00	-	0.00	-	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年10月5日 (54)建三字第53805號
60.05	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現增 260,000	無	60年5月18日 (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年6月1日 (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年5月24日 (66)建一字第80558號
69.12	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現增 10,000,000	無	69年12月24日 (69)建一字第107406號
72.11	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現增 20,000,000	無	72年11月3日 經(72)商字第44235號
77.04	10	7,100,000	71,000,000	7,100,000	71,000,000	現增 35,000,000	無	77年4月6日 經(77)商字第09054號
78.10	10	12,100,000	121,000,000	12,100,000	121,000,000	現增 50,000,000	無	78年10月20日 經(78)商字第129392號
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現增 78,000,000	無	78年12月15日 經(78)商字第135596號
86.09	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	盈轉 199,000,000	無	86年12月18日 經(86)商字第125507號
86.11	10	48,800,000	488,000,000	48,800,000	488,000,000	現增 90,000,000	無	86年12月18日 經(86)商字第125507號
86.11	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	合併 190,000,000	無	86年12月18日 經(86)商字第125507號
87.09	10	77,970,000	779,700,000	77,970,000	779,700,000	盈轉 101,700,000	無	87年12月10日 經(87)商字第135526號
88.08	10	140,346,000	1,403,460,000	93,564,000	935,640,000	盈轉 155,940,000	無	88年9月20日 經(88)商字第134712號
89.09	10	140,346,000	1,403,460,000	108,412,224	1,084,122,240	盈轉 148,482,240	無	89年9月20日 經(88)商字第134712號
90.09	10	178,600,000	1,786,000,000	119,912,106	1,199,121,060	盈轉 114,998,820	無	93年9月20日 經(090)商字第09001375300號
93.07	10	178,600,000	1,786,000,000	138,789,764	1,387,897,640	盈轉 188,776,580	無	93年9月20日 經投商字第09301178810號
94.09	10	178,600,000	1,786,000,000	146,044,324	1,460,443,240	盈轉 72,545,600	無	94年9月30日 經投商字第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	經投商字第09501215690號
97.10	10	200,000,000	2,000,000,000	193,151,080	1,931,510,800	盈轉 236,555,150	無	97年10月9日 經投商字第09701253370號
107.05	10	200,000,000	2,000,000,000	185,008,080	1,850,080,800	庫藏股註銷減資 -81,430,000	無	107年5月23日 經投商字第10701051870號
109.08	10	200,000,000	2,000,000,000	183,608,080	1,836,080,800	庫藏股註銷減資 -14,000,000	無	109年8月4日 經投商字第10901126920號

股份種類：

單位：股 113 年 4 月 23 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	183,608,080 股	16,391,920 股	200,000,000 股	

(二) 股東結構

113 年 4 月 23 日

股東結構 數量	庫藏股	政 府 機 構	金 融 機 構	公 司 法 人	個 人	外國機構外僑 及其他法人	合 計
人 數	1	0	4	14	13,896	45	13,960
持有股數	1,500,000	0	19,000	43,824,318	134,079,575	4,185,187	183,608,080
持股比例	0.82%	0%	0.01%	23.87%	73.02%	2.28%	100.00%
註：無陸資持股。							

(三) 普通股股權分散情形

113 年 4 月 23 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	7,888	1,729,679	0.94
1,000 至 5,000	4,235	8,822,407	4.81
5,001 至 10,000	773	6,182,791	3.37
10,001 至 15,000	234	3,033,289	1.65
15,001 至 20,000	191	3,553,032	1.94
20,001 至 30,000	163	4,185,385	2.28
30,001 至 40,000	99	3,574,810	1.95
40,001 至 50,000	67	3,161,929	1.72
50,001 至 100,000	139	9,691,418	5.28
100,001 至 200,000	93	13,730,740	7.48
200,001 至 400,000	32	9,311,865	5.07
400,001 至 600,000	17	8,385,344	4.56
600,001 至 800,000	3	2,077,062	1.13
800,001 至 1,000,000	3	2,649,000	1.44
1,000,001 以上	23	103,519,329	56.38
合 計	13,960	183,608,080	100.00

註：每股面額十元。

(四) 特別股股權分散情形：無

(五) 主要股東名單

停止過戶日：113 年 4 月 23 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
鴻林投資 代表人林聖智		43,263,015	23.56
		6,483,205	3.53
林郁文		15,496,873	8.44
林聖智		6,483,205	3.53
林秀容		4,057,319	2.21
林培嘉		4,005,205	2.18
林育貞		2,981,803	1.62
林陳雅子		2,587,412	1.41
簡志鵬		2,055,000	1.12
張淑儀		2,000,000	1.09
林政緯		1,933,765	1.05

(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	111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高			16.40	15.00	13.90
	最 低			12.80	13.00	12.95
	平 均			14.64	14.12	13.36
每股淨值 (註 2)	分 配 前			20.38	19.54	19.94
	分 配 後			19.68	尚未分配	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數			183,608,080 股	183,608,080 股	183,608,080 股
	每股盈餘 (註 3)			1.02	0.08	0.07
每股股利	現金股利			0.80	0.20	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)			14.35	176.50	不適用
	本利比 (註 6)			18.30	70.60	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)			5.46%	1.42%	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董事會或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

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。

本公司股利政策，為因應整體產業成長之特性，配合公司長期財務規劃，以求永續經營，並兼顧股東利益等因素，本公司 111 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 145,686,464 元，每股配發 0.8 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。本次股東會擬議之股東股息佔 111 年度盈餘之 78.13%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形如下之 112 年度盈餘分配表：

高林股份有限公司 112 年度盈餘分配表			單位：新台幣元
期初未分配盈餘			\$ 831,613,562
加(減)：			
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,590,710		
本期稅後淨利	14,024,972		
自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額	(37,608,655)	(21,992,973)	
可供分配盈餘			809,620,589
加(減)：			
提列法定盈餘公積(10%)	0		
依法迴轉特別盈餘公積	12,694,100	12,694,100	
本期可供分配盈餘			822,314,689
分配項目			
股東紅利(現金股利 0.20 元)	(36,421,616)	(36,421,616)	
期末未分配盈餘			\$ 785,893,073

1. 本次盈餘分配數額以 112 年度盈餘為優先。

2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零

附註：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。

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



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) 員工及董事酬勞

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。

員工及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，員工酬勞分派並報告股東會。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本年度虧損故未提供員工、董事及監察人酬勞。

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	1,915,519
董事酬勞	718,320

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：本年度員工及董事酬勞係以112年度之扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，以8.0%提列員工酬勞，以3.0%提列董事酬勞，惟嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益調整項目。

4. 上年度員工及董事酬勞之實際分派情形：（單位：新台幣元）

項目	董事酬勞	員工現金酬勞
112年3月29日董事會決議金額	3,614,413	8,433,629
111年度帳上估列	3,614,413	8,433,629
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：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買回期次	第 3 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110/03/26~110/05/20
買回區間價格	13.00-19.00
已買回股份種類及數量	普通股1,500,000股
已買回股份金額	24,058,838
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.00%
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	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.82%

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	112 年度營業比重
薄類車	58%
厚類車及零件商品	42%
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

本公司產銷之各式工業用縫紉機，如拷克車、三針車、手提及各種多針環縫車等，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，知悉各式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，故每年不定期對國內、外經銷商提供技術服務與產品訓練課程，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，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) 新微油技術的全功能拷克車，在容易甩油的上勾針結構處，採用碳纖油封；在針棒導入 DLC 鍍膜，配合新設計的油封襯套，均能有效防止潤滑油甩出洩漏，同時可保持良好潤滑條件、降低縫製品遭受潤滑油污染問題、顯著提升縫製品質與延長縫紉機使用壽命。
- (2) 開發高速筒型拷克車專用的 ECA/ECB 全自動電眼切線裝置，透過電眼裝置可精準進行縫製布料前後縫線切斷功能，同時在縫製結束時自動讓伺服馬達停止運轉，可有效減少縫製結束時的線材使用與達到節能效果。
- (3) 開發步進化與機電一體機的高速小筒型三針車，透過步進化的自動切線/抬壓腳結構，讓該機種具有更高的做動準確性和一致性，且切線/抬壓腳動作更為安靜；機電一體設計，將電控箱與三針車機體整合在一起，讓使用者安裝機台時更為便捷。
- (4) 開發 SiRUBA SMS 系統整合了產線管理、設備管理、即時生產進度圖表化、生產統計與設備整合等功能。透過 SMS 生產管理系統的監控看板，可以獲得各產線生產數據與各項數據分析結果；藉由實時監控生產線上的各種設備狀態，及時發現以協助成衣廠解決生產線上的問題。
- (5) 發展縫紉機專用伺服馬達電控系統，同時導入綠色設計與 IOT 物聯網功能，提供客戶環保節能、機電高度整合與方便智能連網的產品。

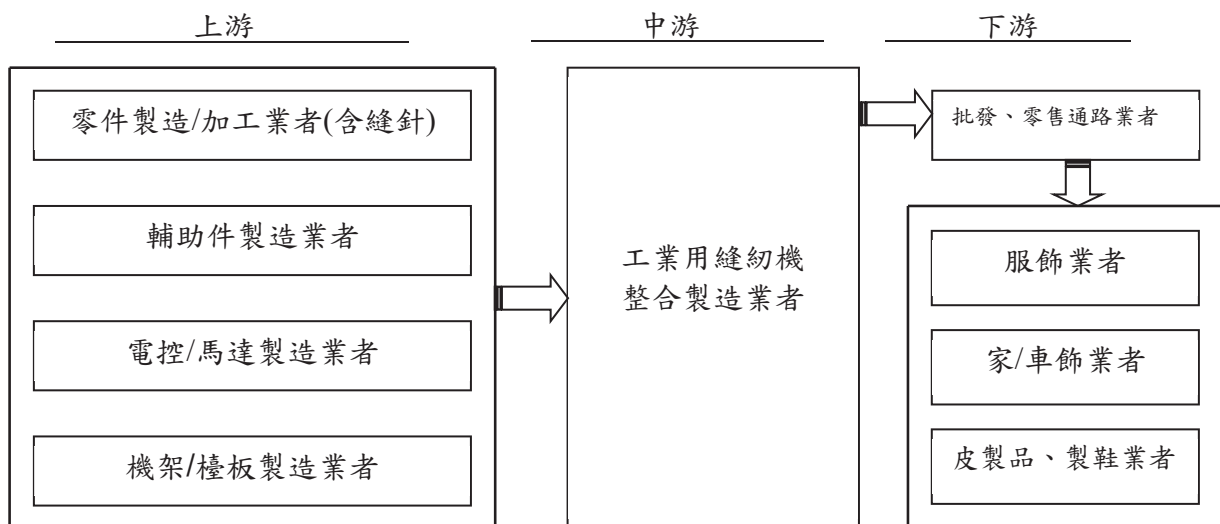
高林核心能力為提供尖端科技的成衣縫製設備，以供應全球成衣製造廠商為市場定位。產品研發六大核心價值為「自動化、智慧化、節能、減廢、減排、循環」，並將永續思維透過設計展現於縫紉機中。為業者建構更完整、高品質的工業用縫紉機產品線以強化市場競爭力。

（二）產業概況

1. 過去在工業用縫紉機製造產業居市場領導地位的國家，如：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。由於本公司不斷投入研發人力及經費，開發高階新產品，且在嚴格的品質與成本控管之下，擴大產品種類，使得產品競爭力不斷提昇，產品已深獲國際認同，已被認為是日本、德國製產品之主要競爭對手。目前我司在東南亞、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，在建立公司優良形象的同時，已成為業界之全球知名品牌。

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需同時俱增，才能確保市場的佔有率；且產量增加的同時須降低製造成本，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，並進行馬達電控的自製工程，馬達電控系統開發為未來高林公司發展重要動能之一。

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

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”之公司信念。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，且由於大陸國產品牌興起，大量投入製造，逐漸使工業用縫紉機呈現供過於求態勢，目前易陷入以價格及帳期做為競爭基礎的紅海市場。我們鑑於此變化，更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，整合零件配件商以及快速因素市場變化的能力，亦是我們思考的方向。

(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
111 年	45,465	1.84%
112 年	39,748	2.80%
113 年截至 3 月 31 日止	9,745	2.63%

2. 最近二年研究發展成果

年度	研發成果
111 年	1. 700LQ VTE/CTE 全功能型機電一體拷克車量產 2. 700L/BKF1 全自動包線頭拷克機量產 3. C007LX/ICS/CAF 三針車智能過骨系統量產 4. ST-600W 三針車伺服馬達控制系統量產 5. LBHS-1790L 電子平縫鎖眼機開發中 6. LKS-1900L/1903L 電子套結/釘釦機開發中 7. 700LQT 步進全功能型機電一體拷克機種開發中 8. C007LQT 步進全功能型機電一體三針機種開發中 9. 拷克線張力機械結構與控制系統研究開發中 10. 年度申請縫紉機相關發明專利三項、新型設計專利四項
112 年	1. 700LQT 步進全功能型機電一體拷克機種量產 2. C007LQT 步進全功能型機電一體三針機種量產 3. C007LQ 氣動/電動全功能型機電一體三針機種量產 4. C007L/CFC 三針車機械送鬆緊帶機種量產 5. C007L/CAH 三針車伺服馬達控制系統量產 6. 700LM 微油拷克機種開發中 7. D007L 四針六線機種開發中 8. LBHS-1790L 電子平縫鎖眼機開發中 9. LKS-1900L/1903L 電子套結/釘釦機開發中 10. S007K/SCR 三針右修刀機種開發中 11. 年度申請縫紉機相關發明專利三項、新型設計專利六項

3. 未來研究發展計畫

- (1)直驅化與微油化設計：直驅化可以提高縫紉機的效率和精度，同時可以減少機台振動與噪音。微油化設計讓縫紉機可以透過添加微量潤滑油脂，減少零件的摩擦和磨損，同時也能降低環境污染。讓縫紉機提高產品附加價值與品牌形象。
- (2)綠色化設計：秉持企業永續發展的理念，持續推動綠色產品設計，縫紉機綠色化設計包括從材料和生產過程等多個方面進行，以減少對環境的影響和提高產品的可回收性。
- (3)自動化設計：持續投入研究半自動/全自動化產品設計，讓縫紉機可以根據不同的縫紉要求進行自動化調整，確保產品質量的一致性和縫製的穩定性，為客戶提供更優質、更可靠的縫製設備。
- (4)SMS 生產管理系統開發：透過推動智能化與數位化的 IOT 縫製設備，協助廠商建立數位化生產履歷；藉由 SMS 資料庫數據共享功能，讓成衣廠實現更加數位化的生產和品質管理。
- (5)縫紉機伺服電控系統開發：透過電控系統與縫紉機高度整合，提供高效、低能耗、具彈性調整的設定介面並搭載 IOT 功能，實現縫紉機智能化、數字化與步進化的產品開發，從而提高縫製生產效率和產品質量。

(四) 長、短期業務發展計劃

以行銷策略、產品發展方向兩方面加以說明未來短期及中、長期業務發展計劃：

業務發展	短期（2024 年）計劃	中長期計劃
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. 尋求馬達等電控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，並進行電控馬達自製工程，以增加產品之性價比。 4. 增加自動化及客製化高階機種。	1. 尋找合作夥伴，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

本公司以逾五十年來在工業縫紉機專業製造與銷售經驗及國際化拓展之努力，滿足國內、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 餘個國家地區。112 年集團合併內銷比率約為 26%，外銷比率約為 74 %。

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%。

2023 年全世界工業用縫紉機產值約 40 億美元，而全球工業用縫紉機需求約 800 萬台。2023 年新興國家仍為主要成衣業製造生產基地並外銷歐美各地，故本公司之產品設備主要銷售地區以中國、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。

2. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- a. 公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 50 年，工業用縫紉機製造經驗豐富，設計及生產技術完全自主，目前為國內最大之工業用縫紉機製造廠商。
- b. 以自有品牌“SirUBA”行銷並採多機種、多系列的產品組合策略，搭配整體銷售，積極開拓市場。
- c. 本公司以市場專業銷售經驗與國際化拓展之努力，已建立完善全球行銷網路，達 80 餘國家及地區。
- d. 積極更新自動化生產設備及產製流程的合理化改善作業。
- e. 增加產品之縫製功能以滿足客戶需求為主要目標，針對市面上產品既有之缺點加以改善，使產品達到性價比高，能於全球激烈之競爭環境展現競爭力。
- 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，加強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) 2024 年展望與預測：

2024 年全球經濟成長與 2023 年相比，銷售力道能否從 2023 全球低迷景氣中回溫，需再觀察歐美等主要購買市場的復甦狀況，以及其他市場去庫存化的趨勢何時能夠結束而定。

針對工資相對較低廉，外資投資之重點國家，如東南亞及南亞的印尼、越南、柬埔寨、印度、巴基斯坦、孟加拉等國家；加強實施行銷活動、通路管理及技術服務的力度，以提升市佔率，進而促使銷售金額成長。另外，中南美、非洲及中東各國，預估市場需求與去年持平，整體而觀 2024 年市場，預計在下半年能夠陸續回溫，達到業績目標要求。

(三) 主要產品之重要用途及產製過程

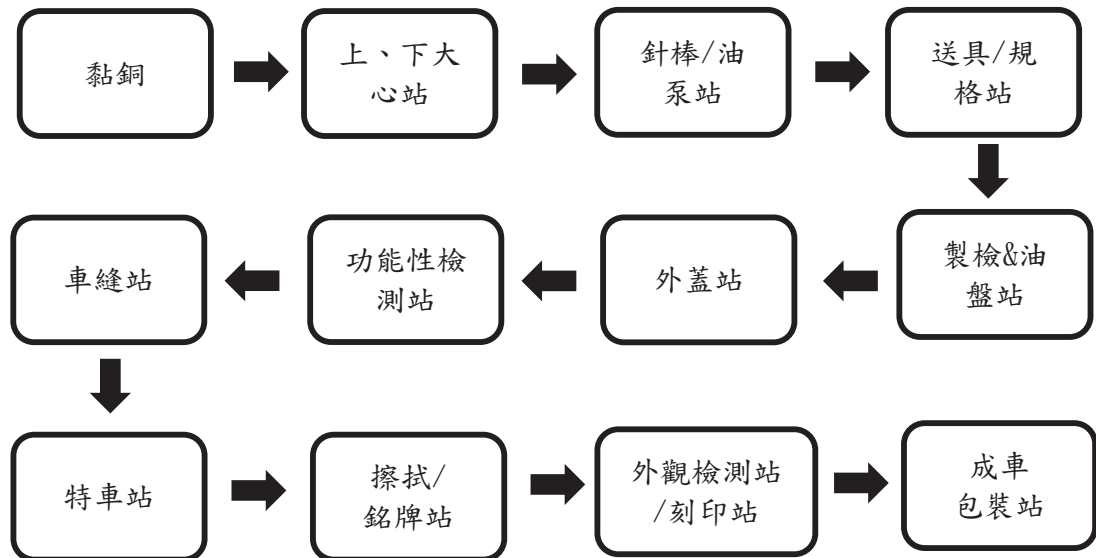
1. 重要用途

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。

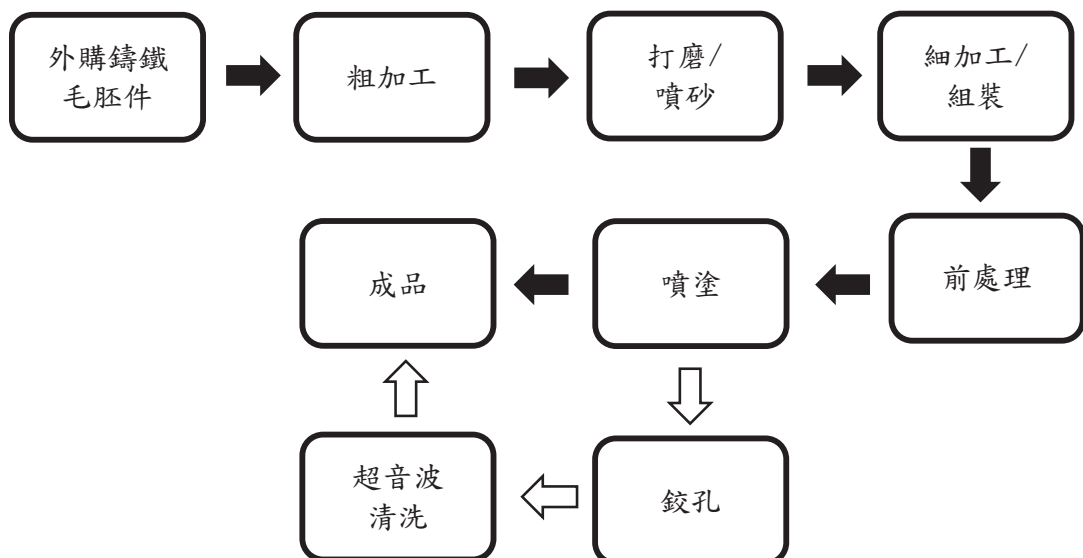
2. 產製過程

1.1.1 主要製程：

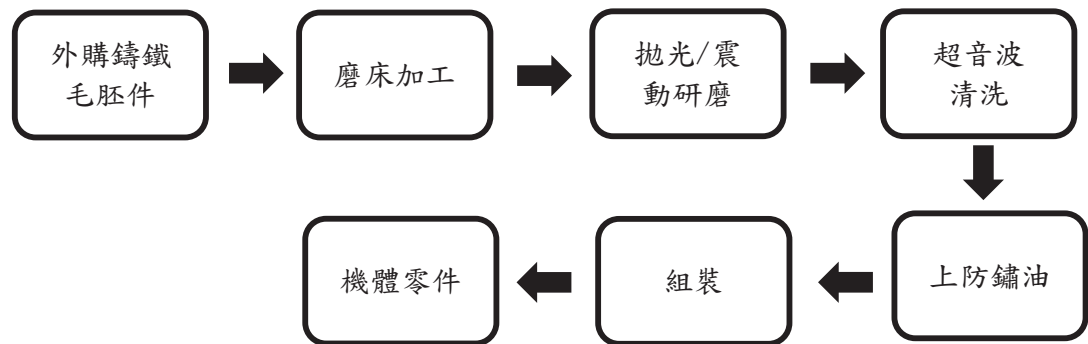
(1) 裝配製程



(2) 機械加工製程



(3) 零件加工製程



(三) 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	QXL 公司、SPL 公司	1. 本公司與國內外廠商以合約及現貨方式採購，確保原料品質佳、供應量無虞，兼顧成本及穩定性。 2. 各主要原料維持二家以上廠商，分散風險以確保穩定供貨。 3. 當地供貨，確保能及時供貨及備料。
車殼	KS 公司、TSL 公司等	
軸承	RB 公司、DPL 公司	
蓋板、連桿	HNL 公司、JX 公司等	
配件盒	ZJ 公司、JDL 公司	
油盤	HNL 公司、ZL 公司	

(五)最近二年度任一一年度曾佔進(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

	111 年				112 年				113 年度截至前一季止(註 2)			
項目	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	227,150	14	無	BY 公司	177,420	24	無	BY 公司	40,033	21	無
2	其他	1,442,536	86	無	其他	548,564	76	無	其他	152,127	79	無
	進貨淨額	1,669,685	100		進貨淨額	725,984	100		進貨淨額	192,160	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料(合併)

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之 關係
1	A	503,234	20	無	B	198,018	14	無	D	75,437	20	無
2	B	322,471	13	無	C	168,287	12	無	C	44,462	12	無
3	其他	1,645,351	67	無	其他	1,645,351	74	無	其他	251,232	68	無
	銷貨淨額	2,471,056	100		銷貨淨額	1,428,221	100		銷貨淨額	371,131	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(3)主要進貨廠商增減變動原因(合併)：無

(4)主要銷貨客戶增減變動原因(合併)：

單位:新台幣仟元

客戶名稱	111 年度		112 年度		增(減)變動	
	金額	%(註)	金額	%(註)	金額	原因
A	503,234	20%	38,139	3%	(465,095)	112 年終止代工合作。
B	322,471	13%	198,018	14%	(124,453)	112 年整體市場景氣衰退。

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	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄類車	300,000	125,854	2,470,065	300,000	59,105	1,168,090
合計	300,000	125,854	2,470,065	300,000	59,105	1,168,090

(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	111 年度				112 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	1,462	29,927	104,710	1,741,183	1,347	22,639	43,832	805,826
厚類車及 零件商品	0	25,061	0	674,885	0	21,480	0	578,276
合計	1,462	54,988	104,710	2,416,068	1,347	44,119	43,832	1,384,102

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		111 年度	112 年度	113 年度 至 3 月 31 日
員工 人數	期初員工人數	829	594	470
	本期 增減	新進員工	493	41
		離職員工	715	198
		退休或資遣	13	24
	期末員工人數	594	470	477
平均年歲		37.94	40.33	39.72
平均服務年資		8.25	10.18	9.90
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	3%	4%	4%
	大 專	27%	32%	31%
	高 中	37%	43%	41%
	高中以下	32%	21%	24%
	合計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定

- 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。
- 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。
- 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

(1) 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，辦理各項福利措施事項如下：

- (A)旅遊補助金
- (B)生日禮金
- (C)結婚喜慶金
- (D)生育補助金
- (E)住院傷病補助金
- (F)死亡補助金
- (G)子女教育獎助學金
- (H)慶生文康會及其他福利事項

(2)依規定全體員工參加勞工及健康保險，享受勞保給付權利及醫療照顧保障。

(3)依法定期舉辦全體員工健康檢查

2. 員工進修及訓練

本公司訂有教育訓練推行辦法，每年均編列預算，對員工做職前訓練及在職訓練講習，以維公司永續經營與發展之根基。新進人員透過職前訓練，了解公司經營理念、組織規章、工作環境及個人的權利與義務；在職員工依工作需求由各部門進行內部教育訓練、專業訓練或派遣員工參加廠外在職訓練等，以提升人力資源素質與發展優勢。112 年實際訓練員工 1,935 人次，訓練費用共支出新台幣 279,182 元。

3. 退休制度及其實施情形

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)自請退休：勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

- ①工作十五年以上年滿五十五歲者。
- ②工作二十五年以上者。
- ③工作十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- ①年滿六十五歲者。
- ②心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

- ①適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- ②具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- ③適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)退休金給付：本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

4. 員工持股信託：

本公司在勞工退休制度方面，除依勞動基準法及勞工退休金條例之規定定期提撥儲備金至法定退休帳戶外，特成立持股信託委員會，正職員工年資滿一年後，依職等可自行決定每月提存金額，以定期定額方式購入公司股票，另依員工每月提存金額提撥 100%作為持股獎勵金。

5. 勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

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

6. 其它重要協議:無。

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

六、資通安全管理：

1. 資訊安全組織

本公司成立資訊安全小組，由總管理處主管擔任召集人，負責資訊安全風險管理及資訊安全目標績效之監督、審查；資訊部主管擔任總幹事，負責所有資訊安全管理工作之規劃及執行，並透過會議向召集人報告資安目標績效實際成效。各單位代表擔任委員，負責協助總幹事落實資安工作實施。

2. 資訊安全政策

為落實強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備、網路安全及所屬之資訊資產的機密性、完整性、可用性及適法性；並符合相關法令、法規與合約之要求，使其免於遭受內、外部蓄意或意外之威脅。全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。
- 公司資訊系統依其風險等級建立異地備援、備份確保資料安全。
- 隨著網路應用的多元化，持續增強安全防禦能力以期防範資安威脅。

3. 資訊安全方針

高林由資訊部門負責公司整體的資訊安全業務，負責擬定公司資訊安全方針、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實；公司為防範各種內、外部資安威脅，採取各種資安防護手段，提昇整體資訊環境之安全性。

- 使用者權限管理：使用者需按照安全等級區分給予不同之使用權限。
- 作業系統使用權限安全管理：依公司規定安裝作業系統，並加入公司網域，進行集中管理。作業系統定時安全更新，並於公司內之主機及電腦，安裝防毒軟體，並每日自動下載、更新掃描引擎及病毒碼。使用者帳號之密碼定期更新設定措施。
- 應用軟體安全管理：除安裝資訊作業所需的應用軟體以及工具軟體、套裝軟體外，如需安裝其他特殊軟體須另行申請經核准後始得安裝。
- 於防火牆設定禁用軟體、網址之隔絕過濾機制，阻絕通行，以避免影響網路品質及安全。

- 網路通訊安全管理：外部 VPN(遠端)存取及內部存取(檔案傳輸(FTP)、即時傳訊(LINE)、特殊連線(HTTPS)等網路應用)均須經資訊單位審查與權限主管核准使得使用。
- 應用系統安全管理：資訊單位須限定只能由授權的處理人員才可執行原始程式碼之存取更新；依業務之需求而設定使用者不同之程式執行權限。
- 異地備援管理：設有系統災難復原、資料庫之備份管理相關措施。
- 資產管理：針對機房設備及個人電腦進行資產編號管理並定期盤點。
- 隨時宣導資訊安全信息，提升員工資安意識。

2023 年度成果：

◇ 2023 年度零重大資安事件發生。

◇ 2023 年度已完成資安稽核，稽核未發現不符合事項，稽核結果顯示資訊安全的防護能力及建置是受控且完備。

2023 年度資訊安全績效 (費用：新台幣仟元)				
項次	資安工作項目	說明	費用	備註
1	Managed Detection and Response 資安系統	意圖威脅及時鑑測服務	140	
2	網頁弱掃	網頁弱點掃描	40	
3	主機弱掃	伺服器主機弱點掃描	32	
4	社交工程演練	公司同仁電子郵件帳戶釣魚信件演練及資安教育訓練	90	集團共 246 人參與
5	資安險	保險公司新安東京海上	134	
6	Email 網擎 SPAM 過濾	Email Server 垃圾郵件防護機制	105	
7	MAIL 連結開啟 Openfind Mail 防護	Email 信件連結過濾防護		
8	Comodo AEP 端點安全與管理	Comodo ITSM Server 集中管理系統 次世代端點安全：防火牆、防毒、入侵偵測防禦	400	
9	Comodo 個人 MAIL 憑證	電子郵件簽名憑證身分驗證驗證訊息寄件者並防止欺騙	22.5	
10	Comodo 網站防護	Comodo 網站安全管理服務(WAF+DDoS+SOC)	113	

2023 年度資訊安全績效 (費用：新台幣仟元)				
項次	資安工作項目	說明	費用	備註
11	公司網站 SSL 憑證 (官網/電商)	保護在網站內或網站間傳遞的資訊數據進行加密	20	
12	Oracle ERP 升級案 (跨 3 年) & 購置超融合 ERP 主機	汰換舊 IE 瀏覽器 加入 SSL 憑證增加資料安全性 強化備援機制提升的資料復原及應變能力。	5,019	
總計			6,115.5	

七、重要契約:無。

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					113年第1季 (註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		2,858,258	2,977,937	3,477,671	3,254,355	2,942,394	3,034,764
不動產、廠房及設備		1,080,379	1,046,785	994,249	974,119	873,891	875,099
無 形 資 產		11,713	8,378	5,105	7,878	7,996	7,570
其 他 資 產 (註5)		424,466	391,394	405,998	373,854	343,410	348,585
資 產 總 額 (註5)		4,374,816	4,424,494	4,883,023	4,610,206	4,167,691	4,266,018
流 動 分 配 前		356,049	618,118	947,636	645,845	369,310	383,127
負 債 分 配 後		448,553	655,120	984,358	773,321	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		377,000	266,281	287,896	222,079	211,030	221,887
負 債 分 配 前		733,049	884,399	1,235,532	867,924	580,340	605,014
總 額 分 配 後		825,553	921,401	1,272,254	995,400	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益 (註5)		3,641,767	3,540,095	3,647,491	3,742,282	3,587,351	3,661,004
股 本		1,850,081	1,836,081	1,836,081	1,836,081	1,836,081	1,836,081
資 本 公 積 (註5)		200,248	199,595	199,595	199,599	199,653	199,653
保 留 分 配 前		1,795,444	1,703,712	1,837,926	1,895,969	1,728,288	1,741,062
盈 餘 分 配 後		1,702,940	1,666,710	1,801,204	1,768,493	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		-204,006	-199,293	-202,052	-165,308	-152,612	-91,733
庫 藏 股 票		0	0	-24,059	-24,059	-24,059	-24,059
權 益 總 額 分 配 前		3,641,767	3,540,095	3,647,491	3,742,282	3,587,351	3,661,004
(註5) 分 配 後		3,549,263	3,503,093	3,610,769	3,614,806	尚未分配	尚未分配

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

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

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					113 年第 1 季
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	(註 3)
流 動 資 產			1,434,397	1,371,537	1,689,133	1,847,308	1,360,005	不適用
不 動 產 、 廠 房 及 設 備			720,326	703,978	693,385	677,961	667,449	不適用
無 形 資 產			9,444	6,467	3,758	4,642	5,364	不適用
其 他 資 產 (註 5)			2,279,644	2,253,109	2,379,080	2,068,371	2,108,773	不適用
資 產 總 額 (註 5)			4,443,811	4,335,091	4,765,356	4,598,282	4,141,591	不適用
流 動	分 配 前		425,044	528,715	830,392	633,983	343,211	不適用
負 債	分 配 後		517,548	565,717	867,114	761,459	尚未分配	不適用
非 流 動 負 債			377,000	266,281	287,473	222,017	211,029	不適用
負 債	分 配 前		802,044	794,996	1,117,865	856,000	554,240	不適用
總 額	分 配 後		894,548	831,998	1,154,587	983,476	尚未分配	不適用
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 (註 5)			3,641,767	3,540,095	3,647,491	3,742,282	3,587,351	不適用
股 本			1,850,081	1,836,081	1,836,081	1,836,081	1,836,081	不適用
資 本 公 積 (註 5)			200,248	199,595	199,595	199,599	199,653	不適用
保 留	分 配 前		1,795,444	1,703,712	1,837,926	1,895,969	1,728,288	不適用
盈 餘	分 配 後		1,702,940	1,666,710	1,801,204	1,768,493	尚未分配	不適用
其 他 權 益			-204,006	-199,293	-202,052	-165,308	-152,612	不適用
庫 藏 股 票			0	0	-24,059	-24,059	-24,059	不適用
權 益 總 額	分 配 前		3,641,767	3,540,095	3,647,491	3,742,282	3,587,351	不適用
(註 5)	分 配 後		3,549,263	3,503,093	3,610,769	3,614,806	尚未分配	不適用

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

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						113年 第1季 (註2)
	108年	109年	110年	111年	111年 (註5)	112年	
營業收入	2,170,104	1,609,928	2,946,998	2,471,056	2,101,782	1,420,562	371,131
營業毛利	351,832	200,885	530,983	444,555	405,710	203,245	63,678
營業損益	18,597	-79,996	215,879	96,228	94,578	-105,318	-26,821
營業外收入及支出	24,348	11,521	27,100	163,150	164,823	63,446	46,751
稅前淨利	42,945	-68,475	242,979	259,378	259,401	-41,872	19,930
繼續營業單位本期損益	29,719	-55,089	171,455	186,461	186,398	-49,409	16,737
停業單位(損)益	0	0	0	0	63	63,434	-3,963
本期淨利(損)	29,719	-55,089	171,455	186,461	186,461	14,025	12,773
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-73,231	6,908	-3,279	35,802	35,802	-23,323	60,879
本期綜合損益總額	-43,512	-48,181	168,176	222,263	222,263	-9,298	73,653
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	29,719	-55,089	171,455	186,461	186,461	14,025	12,774
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-43,512	-48,181	168,176	222,263	222,263	-9,298	73,654
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	0.16	-0.30	0.94	1.02	1.02	0.08	0.07

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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

註5：111年度停業單位損益重分類。

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					113 年第 1 季
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	(註 2)
營業收入	1,721,687	1,243,585	2,311,814	2,085,979	1,048,128	不適用
營業毛利	209,139	117,536	246,670	217,671	138,859	不適用
營業損益	23,120	-34,838	68,201	21,756	-41,520	不適用
營業外收入及支出	12,929	-29,396	137,569	207,157	62,830	不適用
稅前淨利	36,049	-64,234	205,770	228,913	21,310	不適用
繼續營業單位本期損益	29,719	-55,089	171,455	186,461	14,025	不適用
停業單位損失	0	0	0	0	0	不適用
本期淨利（損）	29,719	-55,089	171,455	186,461	14,025	不適用
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-73,231	6,908	-3,279	35,802	-23,323	不適用
本期綜合損益總額	-43,512	-48,181	168,176	222,263	-9,298	不適用
淨利歸屬於母公司業主	29,719	-55,089	171,455	186,461	14,025	不適用
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-43,512	-48,181	168,176	222,263	-9,298	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	不適用
每股盈餘（註）	0.16	-0.30	0.94	1.02	0.08	不適用

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	許育峰、寇惠植	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	許育峰、寇惠植	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 113年3月 31日 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	16.76	19.99	25.30	18.83	13.92	14.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	371.98	363.63	395.82	406.97	434.65	443.71
償債能力%	流動比率	802.77	481.77	366.98	503.89	796.73	792.10
	速動比率	566.26	339.35	228.80	296.22	520.11	530.63
	利息保障倍數	40.62	-97.38	117.87	33.06	-9.31	45.89
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.36	1.97	3.29	2.75	2.06	1.84
	平均收現日數	154.66	185.27	110.94	132.72	177.18	198.37
	存貨週轉率(次)	1.80	1.71	2.35	1.63	1.08	1.12
	應付款項週轉率(次)	7.06	4.99	5.56	5.99	7.56	5.12
	平均銷貨日數	202.77	213.45	155.31	223.92	337.96	325.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.96	1.51	2.89	2.51	1.54	1.48
	總資產週轉率(次)	0.48	0.37	0.63	0.52	0.32	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	0.68	-1.24	3.72	4.06	0.39	1.18
	權益報酬率(%)	0.80	-1.53	4.77	5.05	0.38	1.37
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.32	-4.36	13.23	14.13	-2.28	4.34
	純益率(%)	1.37	-3.73	5.82	7.55	0.99	3.44
	每股盈餘(元)(註2)	0.16	-0.30	0.94	1.02	0.08	0.07
現金流量	現金流量比率(%)	129.73	36.57	-	25.02	80.93	11.33
	現金流量允當比率(%)	80.69	96.01	60.54	56.71	112.07	59.75
	現金再投資比率(%)	6.84	3.58	-0.68	0.64	2.94	0.81
槓桿度	營運槓桿度	2.25	0.69	1.12	1.30	0.74	0.73
	財務槓桿度	1.06	0.99	1.01	1.09	0.96	0.98

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

財務績效-個體

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月 31日 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	18.05	18.34	23.46	18.62	13.38	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	479.72	454.37	468.44	472.30	450.39	-
償債能力 %	流動比率	337.47	259.41	203.41	291.38	396.26	-
	速動比率	291.21	221.14	186.61	247.81	309.51	-
	利息保障倍數	35.60	-92.64	354.56	265.64	13.37	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.66	2.95	4.97	3.86	2.18	-
	平均收現日數	99.73	123.73	73.44	94.56	167.43	-
	存貨週轉率(次)	6.05	5.89	12.65	9.26	3.3	-
	應付款項週轉率(次)	27.15	16.92	28.00	42.53	60.58	-
	平均銷貨日數	60.33	61.97	28.85	39.42	110.61	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.36	1.75	3.31	3.04	1.56	-
	總資產週轉率(次)	0.38	0.28	0.51	0.45	0.24	-
獲利能力	資產報酬率(%)	0.67	-1.24	3.78	4.00	0.35	-
	權益報酬率(%)	0.80	-1.53	4.77	5.05	0.38	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.95	-3.50	11.21	12.47	1.16	-
	純益率(%)	1.73	-4.43	7.42	8.94	1.34	-
	每股盈餘(元)(註)	0.16	-0.30	0.94	1.02	0.08	-
現金流量	現金流量比率(%)	31.72	16.07	12.36	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	44.72	63.37	77.89	43.58	48.60	-
	現金再投資比率(%)	1.10	1.30	1.73	-3.28	-3.88	-
槓桿度	營運槓桿度	1.38	0.81	1.21	1.85	0.95	-
	財務槓桿度	1.05	0.98	1.01	1.04	0.96	-

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

高 林 股 份 有 限 公 司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一二年度財務報告（含合併財務報告），業經委請安侯建業聯合會計師事務所許育峰及寇惠植會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及盈餘分配表，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

高林股份有限公司

審計委員會召集人：林昇聖

林昇聖. 

中 國 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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



董 事 長：林陳雅子



日 期：民國一一三年三月十四日

會計師查核報告

高林股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

高林股份有限公司及其子公司(高林集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達高林股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高林股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高林股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨減損

有關存貨減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五，存貨之相關揭露請詳合併財務報告附註六(六)。

高林集團因屬高度成熟產業，行業競爭激烈，存貨價值受市場影響，而存貨之評價係依管理階層所訂政策及會計估計執行。因存貨餘額對合併財務報告而言係屬重大且涉及會計估計，因此本會計師認為存貨評價為查核合併財務報告需高度關注之事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對於存貨備抵評價之主要查核程序，包括評估集團存貨備抵跌價或呆滯損失或呆滯損失提列政策之合理性及是否依相關公報規定辦理。檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，檢視存貨銷售狀況及評估其採用之淨變現價值基礎，以驗證估計存貨備抵評價之合理性，並評估管理階層已允當揭露存貨備抵評價有關項目。

其他事項

高林股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估高林股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算高林股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高林股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對高林股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高林股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致高林股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高林股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許育峰

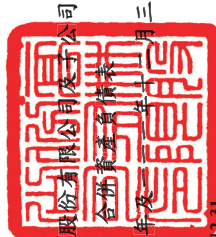


會計師：

寇惠桓



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日



高林股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 736,967	18	1,170,341	26	2100	短期借款(附註六(十三))
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	355,486	9	9,411	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十一))
1150	應收票據(附註六(五))及六(二十一))	43,357	1	29,782	1	2170	應付帳款
1170	應收帳款(附註六(五))及六(二十一))	560,555	13	745,570	16	2200	其他應付款(附註六(十五))
130X	存貨(附註六(六))	990,238	24	1,257,923	27	2230	本期所得稅負債
1419	預付款項	31,339	1	36,091	1	2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(七))
1460	待出售非流動資產(附註六(七))	216,210	5	-	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))
1470	其他流動資產(附註六(十二))	8,242	-	5,237	-	2399	其他流動負債－其他
	流動資產總計	<u>2,942,394</u>	<u>71</u>	<u>3,254,355</u>	<u>71</u>		流動負債合計
非流動資產：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	24,147	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	873,891	21	974,119	21	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))
1755	使用權資產(附註六(九))	37,708	1	40,598	1	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))
1760	投資性不動產(附註六(十))	195,205	5	197,881	4		非流動負債合計
1805	商譽(附註六(十一))	23,026	-	23,026	-		負債總計
1821	其他無形資產(附註六(十一))	7,996	-	7,878	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	79,890	2	83,279	2	3110	普通股股本
1990	其他非流動資產(附註六(十二))	7,581	-	4,923	-	3200	資本公積
	非流動資產總計	<u>1,225,297</u>	<u>29</u>	<u>1,355,851</u>	<u>29</u>		保留盈餘：
						3310	法定盈餘公積
						3320	特別盈餘公積
						3350	未分配盈餘
						3400	其他權益
						3500	庫藏股票
							權益總計
							負債及權益總計
						\$ 4,167,691	<u>100</u>
						<u>4,610,206</u>	<u>100</u>



董事長：林陳雅子



經理人：林聖智

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一))	\$ 1,420,562	100	2,101,782	100
5000 營業成本(附註六(六)及(十七))	1,217,317	86	1,696,072	81
營業毛利	203,245	14	405,710	19
營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	100,493	7	107,482	4
6200 管理費用	145,716	10	164,760	8
6300 研究發展費用	39,748	3	45,465	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	22,606	1	(6,575)	-
營業費用合計	308,563	21	311,132	14
6900 營業淨(損)利	(105,318)	(7)	94,578	5
營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7100 利息收入	29,216	2	15,945	1
7010 其他收入	33,170	2	34,960	2
7020 其他利益及損失(附註六(二))	5,120	-	122,008	5
7050 財務成本	(4,060)	-	(8,090)	(1)
營業外收入及支出合計	63,446	4	164,823	7
7900 稅前淨(損)利	(41,872)	(3)	259,401	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	7,537	-	73,003	3
繼續營業單位(淨損)淨利	(49,409)	(3)	186,398	9
停業單位損益(附註十四)：				
8100 停業單位稅後損益	63,434	4	63	-
停業單位(損)益合計	63,434	4	63	-
8200 本期淨利	14,025	1	186,461	9
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十八))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,988	-	(1,178)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(760)	-	(10,197)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	246	-	(2,275)	-
不重分類至損益之項目合計	982	-	(9,100)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十八))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(29,873)	(2)	39,781	2
8365 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	(509)	-	16,347	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,077)	-	11,226	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(24,305)	(2)	44,902	2
8300 本期其他綜合損益	(23,323)	(2)	35,802	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (9,298)	(1)	222,263	11
每股盈餘(附註六(二十))				
每股盈餘：				
9750 基本每股盈餘(元)	0.08		1.02	
9850 稀釋每股盈餘(元)	0.08		1.02	
繼續營業單位				
9710 基本每股(虧損)盈餘(元)	(0.27)		1.02	
9810 稀釋每股(虧損)盈餘(元)	(0.27)		1.02	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



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

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	庫藏股票	權益總額
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,836,081	199,595	717,716	199,294	920,916	(173,209)	(28,843)	(24,059)	3,647,491
本期淨利	-	-	-	-	186,461	-	-	-	186,461
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(942)	44,902	(8,158)	-	35,802
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(942)	44,902	(8,158)	-	222,263
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,094	-	(17,094)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,758	(2,758)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(127,476)	-	-	-	(127,476)
其他資本公積變動數	-	4	-	-	-	-	-	-	4
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	1,836,081	199,599	734,810	202,052	959,107	(128,307)	(37,001)	(24,059)	3,742,282
本期淨利	-	-	-	-	14,025	-	-	-	14,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,590	(24,305)	(608)	-	(23,323)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,615	(24,305)	(608)	-	(9,298)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	18,551	-	(18,551)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(36,744)	36,744	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(145,687)	-	-	-	(145,687)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具(附註六(三))	-	-	-	-	(37,609)	-	37,609	-	-
其他資本公積變動數	-	54	-	-	-	-	-	-	54
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,836,081	199,653	753,361	165,308	809,619	(152,612)	-	(24,059)	3,587,351

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林陳雅子

經理人：林聖智

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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前(淨損)淨利	\$ (41,872)	259,401
停業單位稅前淨利(淨損)	77,480	(23)
本期稅前淨利	35,608	259,378
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	68,468	68,175
攤銷費用	5,935	6,411
預期信用減損損失(迴轉利益)	29,508	(7,310)
利息費用	4,060	8,090
利息收入	(30,297)	(16,014)
股利收入	(771)	(991)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,313)	2,107
存貨呆滯及跌價損失	23,801	32,625
未實現外幣兌換損失(利益)	9,644	(12,443)
處分停業單位資產利益	(90,852)	-
收益費損項目合計	18,183	80,650
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(14,215)	29,004
應收帳款減少	134,548	262,434
存貨減少(增加)	247,358	(63,021)
預付款項(增加)減少	(4,059)	51,030
其他流動資產減少	601	2,457
合約負債減少	(7,331)	(25,248)
應付帳款減少	(19,780)	(339,961)
其他應付款減少	(43,143)	(15,763)
其他流動負債(減少)增加	(32)	586
淨確定福利負債減少	(3,945)	(6,495)
調整項目合計	308,185	(24,327)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



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(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
營運產生之現金流入	\$ 343,793	235,051
收取之利息	26,691	15,542
支付之利息	(4,305)	(7,883)
支付之所得稅	(67,301)	(81,135)
營業活動之淨現金流入	298,878	161,575
投資活動之現金流量:		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,387	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(448,606)	(9,289)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	95,195	89,772
轉列待出售非流動資產之現金及約當現金	(188,996)	-
取得不動產、廠房及設備	(16,829)	(22,306)
處分不動產、廠房及設備	1,658	1,070
處分停業單位資產	131,639	-
存出保證金減少(增加)	2,541	(515)
取得無形資產	(6,091)	(9,123)
預付設備款增加	(5,484)	-
收取之股利	771	991
投資活動之淨現金(流出)流入	(410,815)	50,600
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	-	358,800
短期借款減少	(153,549)	-
償還長期借款	-	(343,652)
存入保證金減少	-	(535)
租賃本金償還	(1,094)	(1,066)
發放現金股利	(145,687)	(127,476)
其他資本公積變動數	54	4
籌資活動之淨現金流出	(300,276)	(113,925)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,161)	16,759
本期現金及約當現金(減少)增加數	(433,374)	115,009
期初現金及約當現金餘額	1,170,341	1,055,332
期末現金及約當現金餘額	\$ 736,967	1,170,341

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十四年十月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區民生東路三段128號11樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)，主要營業項目為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於民國八十八年六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，並於民國八十九年九月改於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本已於民國一一三年三月十四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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及四有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
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。註1
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。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本 公 司	喜路堡越南公司	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 %	108年設立於越南。
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。
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。註1

註1：合併公司於民國一十二年三月二十三日經董事會決議通過辦理清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司Young Da LLC案，相關清算程序於民國一十二年六月三十日開始辦理。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外 幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

(1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生之違約風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

若合約款項逾期超過一百二十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	20年
(2)廠房及設備	3~5年
(3)辦公及其他設備	3~5年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 5年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產外)之帳面金額可能有減損。若有任何一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司製造工業用縫紉設備，並銷售予其客戶。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.其他長期員工福利

合併公司其他長期員工福利之淨義務係以員工當期或以前期間提供服務所賺得之未來福利金折算為現值計算。再衡量數係於產生認列為損益。

4.離職福利

離職福利係當合併公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

5.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)待出售非流動資產

合併公司於民國一一二年三月二十三日經董事會決議於民國一一二年六月三十日開始辦理解散清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司Young Da LLC，故自民國一一二年六月三十日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

合併公司可能會面臨經濟不確定性，如氣候變遷、通貨膨脹及科技改變等，對合併公司無重大影響，但該等事件可能使合併公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

(二)存貨之減損

存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。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。評價小組也向合併公司之審計委員會報告重大評價之議題。投資性不動產則由合併公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(三)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(四)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(五)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

1.附註六(十)，投資性不動產

2.附註六(二十四)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 1,397	1,103
支票及活期存款	325,734	705,839
定期存款－原始認到期日三個月以內	409,836	463,399
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 736,967</u>	<u>1,170,341</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一一二年，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

合併公司本年度購入遠期外匯合約美金2,000千元，民國一一二年五月二日到期，並認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益為1,790千元，列於「其他利益及損失」項下。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國外上市(櫃)股票－JUKI Corporation	\$ -	24,147

- 1.合併公司依中長期策略目的投資JUKI Corporation普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司民國一一二年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分價格為23,387千元，民國一一二年度累積處分損失為37,609千元，並已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘，民國一一一年合併公司未處分策略性投資，於該期間累積損益未在權益內作任何移轉。
- 3.市場風險及公允價值資訊請詳附註六(廿四)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
原始到期日超過三個月之定期銀行存款	\$ 355,486	9,411

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產均未提供作為擔保品。

(五)應收票據及帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 43,357	29,782
應收帳款－按攤銷後成本衡量	603,929	767,908
減：備抵損失	43,374	22,338
	\$ 603,912	775,352

合併公司對商品銷售之平均授信期間為45至180天，且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，並透過每年由管理階層核准之交易對方信用額度管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並已納入前瞻性資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司台灣地區應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 273,571	0.84%	2,286
逾期120天以下	121,872	3.77%	4,595
逾期121~180天	21,430	20.95%	4,490
逾期181~240天	24,619	31.84%	7,839
逾期241~300天	3,069	71.68%	2,200
逾期超過360天	2,411	100.00%	2,411
	<u>\$ 446,972</u>		<u>23,821</u>

	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 430,504	0.13%	556
逾期120天以下	66,460	0.79%	525
逾期121~180天	24,760	3.13%	775
逾期181~240天	20,003	10.42%	2,084
逾期241~300天	447	53.91%	241
逾期301~360天	3,642	99.95%	3,640
逾期超過360天	13,387	100%	13,387
	<u>\$ 559,203</u>		<u>21,208</u>

合併公司海外地區應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 156,660	0.36%	566
逾期120天以下	9,939	4.19%	416
逾期121~180天	8,415	17.61%	1,482
逾期181~240天	8,149	21.34%	1,739
逾期241~300天	2,502	28.74%	719
逾期301~360天	31	41.94%	13
逾期超過360天	14,618	100.00%	14,618
	<u>\$ 200,314</u>		<u>19,553</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 140,311	0.00%	2
逾期120天以下	63,397	0.02%	11
逾期121~180天	16,563	0.58%	96
逾期181~240天	8,902	8.72%	776
逾期241~300天	9,053	0.00%	-
逾期301~360天	16	0.00%	-
逾期超過360天	245	100%	245
	<u>\$ 238,487</u>		<u>1,130</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 22,338	29,610
認列之減損損失	22,606	(6,575)
外幣換算損益	(955)	38
重分類至待出售非流動資產	(615)	(735)
期末餘額	<u>\$ 43,374</u>	<u>22,338</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(六)存 貨

	112.12.31	111.12.31
商 品	\$ 58,706	79,046
製成品	617,882	761,890
原物料	237,970	311,008
在製品	41,842	80,030
在途存貨	29,427	21,499
其他存貨	4,411	4,450
	<u>\$ 990,238</u>	<u>1,257,923</u>

營業成本明細如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,032,681	1,545,077
存貨報廢損失	7,236	9,001
存貨呆滯及跌價損失	20,815	23,707
未分攤製造費用(註)	156,585	118,287
合 計	<u>\$ 1,217,317</u>	<u>1,696,072</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：未分攤製造費用係指本期製造費用扣除已依標準製費率分攤至工單數之差額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債

合併公司於民國一一二年三月二十三日經董事會決議通過辦理解散清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司永達公司案，相關清算程序自民國一一二年六月三十日開始辦理，有關停業單位之資訊請詳附註十四說明，且已重分類為待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債，於資產負債表中單獨表達，待出售子公司之資產及負債帳面價值如下：

	112.12.31
不動產、廠房及設備(附註六(八))	\$ 9,303
其他流動及非流動資產	9,096
應收帳款	8,815
現金及約當現金	188,996
待出售群組之資產	<u>\$ 216,210</u>
應付帳款及其他應付款	422
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 422</u>
與該待出售群組有關且認列於其他綜合損益之累積收益或費用	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 265</u>

合併公司於民國一一二年七月十七日出售待出售非流動資產之不動產、廠房及設備，出售價款為新台幣141,175千元，出售資產利益為新台幣90,852千元，列報於其他利益及損失項下，相關資訊請詳附註十四(五)停業單位。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 361,726	968,264	1,039,460	18,769	322,437	2,710,656
增 添	-	637	251	1,967	13,974	16,829
處 分	-	(335)	(370)	(9)	(9,101)	(9,815)
重分類至待出售非流動資產	(22,452)	(38,836)	-	-	(1,559)	(62,847)
匯率變動影響數	306	(8,652)	(16,913)	(166)	(4,479)	(29,904)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>921,078</u>	<u>1,022,428</u>	<u>20,561</u>	<u>321,272</u>	<u>2,624,919</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 359,541	965,562	1,250,608	18,593	285,116	2,879,420
增 添	-	-	874	49	21,383	22,306
處 分	-	(3,360)	(16,680)	-	(6,336)	(26,376)
重分類	-	(6,547)	(214,561)	-	18,457	(202,651)
匯率變動影響數	2,185	12,609	19,219	127	3,817	37,957
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 361,726</u>	<u>968,264</u>	<u>1,039,460</u>	<u>18,769</u>	<u>322,437</u>	<u>2,710,656</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	總計
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	457,253	990,148	11,638	277,498	1,736,537
折舊	-	36,340	9,621	2,543	15,299	63,803
處分	-	(335)	(370)	(9)	(8,756)	(9,470)
重分類至待出售非流動資產	-	(11,408)	-	-	(1,350)	(12,758)
匯率變動影響數	-	(6,759)	(16,432)	(131)	(3,762)	(27,084)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>475,091</u>	<u>982,967</u>	<u>14,041</u>	<u>278,929</u>	<u>1,751,028</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	421,229	1,191,801	9,202	262,939	1,885,171
折舊	-	36,934	10,453	2,362	13,742	63,491
處分	-	(774)	(16,099)	-	(6,326)	(23,199)
重分類	-	(6,547)	(214,561)	-	3,748	(217,360)
匯率變動影響數	-	6,411	18,554	74	3,395	28,434
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>457,253</u>	<u>990,148</u>	<u>11,638</u>	<u>277,498</u>	<u>1,736,537</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 339,580</u>	<u>445,987</u>	<u>39,461</u>	<u>6,520</u>	<u>42,343</u>	<u>873,891</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 359,541</u>	<u>544,333</u>	<u>58,807</u>	<u>9,391</u>	<u>22,177</u>	<u>994,249</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 361,726</u>	<u>511,011</u>	<u>49,312</u>	<u>7,131</u>	<u>44,939</u>	<u>974,119</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

(九)使用權資產

	土地	建築物	運輸設備	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 59,473	3,573	1,060	64,106
匯率變動影響數	(1,001)	-	(18)	(1,019)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 58,472</u>	<u>3,573</u>	<u>1,042</u>	<u>63,087</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 58,557	3,573	1,044	63,174
匯率變動影響數	916	-	16	932
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 59,473</u>	<u>3,573</u>	<u>1,060</u>	<u>64,106</u>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 20,716	2,144	648	23,508
提列折舊	1,193	714	355	2,262
匯率變動影響數	(373)	-	(18)	(391)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,536</u>	<u>2,858</u>	<u>985</u>	<u>25,379</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 19,226	1,429	290	20,945
提列折舊	1,196	715	355	2,266
匯率變動影響數	294	-	3	297
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,716</u>	<u>2,144</u>	<u>648</u>	<u>23,508</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	建 築 物	運輸設備	總 計
帳面金額：				
民國112年12月31日	\$ <u>36,936</u>	<u>715</u>	<u>57</u>	<u>37,708</u>
民國111年1月1日	\$ <u>39,331</u>	<u>2,144</u>	<u>754</u>	<u>42,229</u>
民國111年12月31日	\$ <u>38,757</u>	<u>1,429</u>	<u>412</u>	<u>40,598</u>

合併公司所承租位於中國之土地使用權，以營業租賃方式轉租，相關使用權資產列報為投資性不動產，於參閱附註六(十)。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之使用權資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之土地之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為三至五年，承租人於屆滿時不具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	自有資產		使用權資產	
	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 使用權	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 178,782	92,638	5,346	276,766
匯率變動之影響	-	(646)	(90)	(736)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>178,782</u>	<u>91,992</u>	<u>5,256</u>	<u>276,030</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 178,782	92,046	5,264	276,092
匯率變動之影響	-	592	82	674
民國111年12月31日餘額	\$ <u>178,782</u>	<u>92,638</u>	<u>5,346</u>	<u>276,766</u>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	76,308	2,577	78,885
提列折舊	-	2,283	120	2,403
匯率變動之影響	-	(417)	(46)	(463)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>78,174</u>	<u>2,651</u>	<u>80,825</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	73,718	2,419	76,137
提列折舊	-	2,297	121	2,418
匯率變動之影響	-	293	37	330
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>76,308</u>	<u>2,577</u>	<u>78,885</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產		使用權資產	總 計
	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 使用權	
帳面金額：				
民國112年12月31日	\$ <u>178,782</u>	<u>13,818</u>	<u>2,605</u>	<u>195,205</u>
民國111年1月1日	\$ <u>178,782</u>	<u>18,328</u>	<u>2,845</u>	<u>199,955</u>
民國111年12月31日	\$ <u>178,782</u>	<u>16,330</u>	<u>2,769</u>	<u>197,881</u>

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

合併公司座落於中國大陸寧波市鄞州區之投資性不動產，其公允價值係由獨立評價機構寧波威遠評估師事務所於各資產負債表日以第三等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
公允價值	\$ <u>80,578</u>	<u>75,862</u>

合併公司座落於桃園市之投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第三等級輸入值衡量，該評價係採用比較法及收益法，評價所得公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
公允價值	\$ <u>506,072</u>	<u>472,164</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 23,026	36,660	59,686
單獨取得	-	6,091	6,091
處 分	-	(3,562)	(3,562)
匯率變動之影響	-	(156)	(156)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>23,026</u>	<u>39,033</u>	<u>62,059</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 23,026	30,392	53,418
單獨取得	-	9,123	9,123
處 分	-	(2,979)	(2,979)
匯率變動之影響	-	124	124
民國111年12月31日餘額	\$ <u>23,026</u>	<u>36,660</u>	<u>59,686</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	電腦軟體	總 計
折 舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	28,782	28,782
本期攤銷	-	5,935	5,935
處 分	-	(3,562)	(3,562)
匯率變動之影響	-	(118)	(118)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>31,037</u>	<u>31,037</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	25,287	25,287
本期攤銷	-	6,411	6,411
處 分	-	(2,979)	(2,979)
匯率變動之影響	-	63	63
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,782</u>	<u>28,782</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 23,026</u>	<u>7,996</u>	<u>31,022</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 23,026</u>	<u>5,105</u>	<u>28,131</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 23,026</u>	<u>7,878</u>	<u>30,904</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	<u>\$ 847</u>	<u>412</u>
營業費用	<u>\$ 5,088</u>	<u>5,999</u>

2.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
其他流動資產		
其他應收款	\$ 7,858	4,791
其他	384	446
	<u>\$ 8,242</u>	<u>5,237</u>
其他非流動資產		
存出保證金	\$ 1,655	4,199
預付設備款	5,483	-
其他	443	724
	<u>\$ 7,581</u>	<u>4,923</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>100,000</u>	<u>253,549</u>
尚未使用額度	\$ <u>400,000</u>	<u>400,000</u>
利率區間	<u>1.77%</u>	<u>1.36%~5.74%</u>

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>799</u>	<u>1,093</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>800</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>29</u>	<u>58</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,843</u>	<u>2,962</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>103</u>	<u>88</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,069</u>	<u>4,174</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租位於中國之若干土地使用，租賃期間為50年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

合併公司承租建築物做為門市使用，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部份轉租或轉讓。

合併公司預期未來年度所支付之固定及變動租金給付比例大致與本期一致。

2.其他租賃

合併公司選擇對符合短期租賃之門市適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)其他應付款

	112.12.31	111.12.31
其他應付款：		
應付薪資及獎金	\$ 25,660	42,686
應付佣金	19,919	18,814
員工及董監事酬勞	2,634	12,048
應付未休假給付	6,765	7,252
其 他	45,992	53,007
	<u>\$ 100,970</u>	<u>133,807</u>

(十六)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 22,548	24,312
一至二年	16,904	24,400
二至三年	13,950	15,869
三至四年	14,400	14,400
四至五年	-	12,000
未折現租賃給付總額	<u>\$ 67,802</u>	<u>90,981</u>

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 54,549	56,785
計畫資產之公允價值	(39,702)	(36,005)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,847</u>	<u>20,780</u>

合併公司合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計39,702千元。
勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部
勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 56,785	68,053
當期服務成本及利息	926	548
— 因財務假設變動所產生之精算損益	482	(2,940)
前期服務成本產生之損益	(2,147)	7,399
計畫支付之福利	(1,497)	(16,275)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 54,549</u>	<u>56,785</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動
如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (36,005)	(41,956)
利息收入	(500)	(212)
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(323)	(3,280)
計畫參與者之提撥	(4,371)	(6,832)
計畫已支付之福利	1,497	16,275
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (39,702)</u>	<u>(36,005)</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 926	548
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(500)	(212)
	<u>\$ 426</u>	<u>336</u>
	112年度	111年度
營業成本	\$ 67	49
推銷費用	14	15
管理費用	326	260
研究發展費用	19	12
合 計	<u>\$ 426</u>	<u>336</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.250 %	1.375 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為681千元。

確定福利計畫民國一一二年度及一一一年度之加權平均存續期間為7.1年及7.9年。

(6) 敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (958)	983
未來薪資增加(變動0.25%)	949	(930)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,102)	1,134
未來薪資增加(變動0.25%)	1,096	(1,071)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司於中國、美國及越南之子公司員工，係屬中國、美國及越南政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。該子公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,657千元及14,583千元，已提撥至勞工保險局。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 12,004	131,992
調整前期之當期所得稅	824	3,631
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(5,291)	(62,620)
所得稅費用	<u>\$ 7,537</u>	<u>73,003</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 398	(236)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損益	(152)	(2,039)
小計	<u>\$ 246</u>	<u>(2,275)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (6,077)</u>	<u>11,226</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利	<u>\$ (41,872)</u>	<u>259,401</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (8,374)	51,878
不可扣抵之費用	1,151	(2,251)
租稅獎勵	(1,665)	(2,859)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	4,407	13,184
未認列之虧損扣抵	-	(4,599)
合併個體適用不同稅率之影響數	8,546	12,839
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	824	3,631
未分配盈餘加徵	2,648	1,180
所得稅費用	<u>\$ 7,537</u>	<u>73,003</u>

停業單位之所得稅相關揭露請詳附註十四(五)。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

112.12.31						
	期初餘額	借記/貸 記損益表	借記/貸 記其他綜 合損益表	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	借記/貸 記權益	期末餘額
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 9,250	-	152	-	(9,402)	-
國外營運機構兌換差異	-	-	1,918	-	-	1,918
確定福利計劃	9,740	(789)	(398)	-	-	8,553
未休假獎金	1,539	(96)	-	(8)	-	1,435
備抵損失	76	(76)	-	-	-	-
存貨跌價損失	29,987	3,331	-	(301)	-	33,017
未實現銷貨毛利	4,426	(1,308)	-	-	-	3,118
固定資產殘值調整	27,861	665	-	(484)	-	28,042
未實現兌換損失	-	3,405	-	-	-	3,405
其他	400	2	-	-	-	402
合計	<u>\$ 83,279</u>	<u>5,134</u>	<u>1,672</u>	<u>(793)</u>	<u>(9,402)</u>	<u>79,890</u>

111.12.31						
	期初餘額	借記/貸 記損益表	借記/貸 記其他綜 合損益表	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額		期末餘額
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 7,211	-	2,039	-		9,250
國外營運機構兌換差異	7,067	-	(7,067)	-		-
確定福利計劃	10,803	(1,299)	236	-		9,740
未休假獎金	1,537	(5)	-	7		1,539
備抵損失	21	55	-	-		76
存貨跌價損失	25,807	3,944	-	236		29,987
未實現銷貨毛利	2,470	1,956	-	-		4,426
固定資產殘值調整	27,176	261	-	424		27,861
未實現兌換損益	5,298	(5,298)	-	-		-
其他	431	(31)	-	-		400
合計	<u>\$ 87,821</u>	<u>(417)</u>	<u>(4,792)</u>	<u>667</u>		<u>83,279</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

		112.12.31			
	期初餘額	借記/貸記 損益表	借記/貸記 其他綜合 損益表	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	期末餘額
子公司之未分配盈餘	\$ 191,776	4,407	-	-	196,183
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	4,159	-	(4,159)	-	-
未實現兌換利益	4,564	(4,564)	-	-	-
合計	<u>\$ 200,499</u>	<u>(157)</u>	<u>(4,159)</u>	<u>-</u>	<u>196,183</u>
		111.12.31			
	期初餘額	借記/貸記 損益表	借記/貸記 其他綜合 損益表	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	期末餘額
子公司之未分配盈餘	\$ 259,377	(67,601)	-	-	191,776
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	-	4,159	-	4,159
未實現兌換損益	-	4,564	-	-	4,564
合計	<u>\$ 259,377</u>	<u>(63,037)</u>	<u>4,159</u>	<u>-</u>	<u>200,499</u>

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十九) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，每股面額10元，均為200,000千股，已發行股份均為183,608千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

合併公司於民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	112.12.31	111.12.31
已發行股數	183,608	183,608
減：庫藏股	<u>\$ (1,500)</u>	<u>(1,500)</u>
流通在外股數	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 85,553	85,553
合併溢額	114,042	114,042
其他	58	4
	<u>\$ 199,653</u>	<u>199,599</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司員工在股票信託期間內離職，致員工福利信託計畫委員會依信託約定書將離職員工信託持股股票出售予第三者，處分所得價金扣除應返還員工之金額後匯回本公司之剩餘款項民國一一二年度及一一一年度金額分別為54千元及4千元，視為本公司收回股票後再發行，予以貸記權益科目資本公積－股票發行溢價項下。

3.保留盈餘

依合併公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

本公司依金管證發字第1090150022號令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

合併公司分別於民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月二十四日經股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	0.80	\$ <u>145,687</u>	0.70	<u>127,476</u>

合併公司於民國一一三年三月十四日經董事會擬議民國一一二年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金 額
現 金	\$ 0.20	\$ <u>36,422</u>

4. 庫藏股

本公司於民國一一〇年三月二十五日經董事會決議，為激勵員工士氣並留住優秀人才，擬購庫藏股轉讓予員工，預計於民國一一〇年三月二十六日至一一〇年五月二十四日買回公司普通股股票3,000千股，買回之區間價格為每股13元至19元，股價若跌破買回之區間價格下限時可繼續買回。截至民國一一二年十二月三十一日止，已買回未註銷的股份為1,500千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (128,307)	(37,001)	(165,308)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(24,305)	-	(24,305)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損失	-	(608)	(608)
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	37,609	37,609
民國112年12月31日餘額	\$ <u>(152,612)</u>	<u>-</u>	<u>(152,612)</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (173,209)	(28,843)	(202,052)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	44,902	-	44,902
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損失	-	(8,158)	(8,158)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (128,307)</u>	<u>(37,001)</u>	<u>(165,308)</u>

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年度			111年度		
	繼續營 業單位	停業 單位	合計	繼續營 業單位	停業 單位	合計
歸屬於本公司之本期淨 利(損)	\$ (49,409)	63,434	14,025	186,398	63	186,461
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>
基本每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.27)</u>	<u>0.35</u>	<u>0.08</u>	<u>1.02</u>	<u>-</u>	<u>1.02</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度			111年度		
	繼續營 業單位	停業 單位	合計	繼續營 業單位	停業 單位	合計
歸屬於本公司之本期淨 利(損)	\$ (49,409)	63,434	14,025	186,398	63	186,461
歸屬於本公司普通股權 益持有人淨利(千股)	<u>\$ (49,409)</u>	<u>63,434</u>	<u>14,025</u>	<u>186,398</u>	<u>63</u>	<u>186,461</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	182,108	182,108	182,108	182,108	182,108	182,108
員工股票酬勞之影響 (千股)	<u>272</u>	<u>272</u>	<u>272</u>	<u>713</u>	<u>713</u>	<u>713</u>
普通股加權平均流通在 外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數 後)(千股)	<u>182,380</u>	<u>182,380</u>	<u>182,380</u>	<u>182,821</u>	<u>182,821</u>	<u>182,821</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (0.27)</u>	<u>0.35</u>	<u>0.08</u>	<u>1.02</u>	<u>-</u>	<u>1.02</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
大陸	\$ 349,420	450,820
印度	211,738	239,110
日本	12,108	419,204
亞洲	136,650	339,060
拉丁美洲	337,797	202,707
其他國家	372,849	450,881
	<u>\$ 1,420,562</u>	<u>2,101,782</u>
主要產品/服務線：		
薄類車	\$ 825,924	1,512,005
厚類車及零件商品	594,638	589,777
	<u>\$ 1,420,562</u>	<u>2,101,782</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及應收帳款	<u>\$ 603,912</u>	<u>775,352</u>	<u>1,018,836</u>
合約負債	<u>\$ 15,475</u>	<u>22,806</u>	<u>48,054</u>

應收票據及應收帳款其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十二)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%~8%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為1,916千元及8,434千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為718千元及3,614千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 29,216	15,945

2.其他收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 24,220	21,840
股利收入	771	990
其他收入－其他	8,179	12,130
	\$ 33,170	34,960

3.其他利益及損失

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ 1,313	488
外幣兌換淨(損失)利益	8,982	127,570
其他	(5,175)	(6,050)
	\$ 5,120	122,008

4.財務成本

合併公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ (4,019)	(8,032)
租賃負債之利息	(41)	(58)
	\$ (4,060)	(8,090)

(二十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項之信用風險

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。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及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票據及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。

(3)信用風險集中情況

合併公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之46%及36%。

合併公司客戶別之信用風險主要係集中於位於前述地區之二大客戶，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為29%及27%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	要求即付 或短於 一個月	1-3個月	3個月-1年	1-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 251,055	251,054	57,061	110,862	82,902	229	-
租賃負債	799	806	93	155	558	-	-
浮動利率工具	100,000	101,260	150	291	100,819	-	-
	<u>\$ 351,854</u>	<u>353,120</u>	<u>57,304</u>	<u>111,308</u>	<u>184,279</u>	<u>229</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 305,958	305,958	75,602	145,782	84,141	433	-
租賃負債	1,893	1,930	94	281	748	807	-
浮動利率工具	253,549	255,450	506	154,512	100,432	-	-
	<u>\$ 561,400</u>	<u>563,338</u>	<u>76,202</u>	<u>300,575</u>	<u>185,321</u>	<u>1,240</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	本幣	外幣	匯率	本幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣/台幣	\$ 26,755	4.3352	115,990	23,438	4.4094	103,349
美金/台幣	28,663	30.71	880,104	44,168	30.7100	1,356,390
美金/人民幣	6,528	7.0827	200,439	13,930	6.9646	427,780
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣/台幣	-	-	-	103,903	0.2324	24,147

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金融負債

貨幣性項目

美金/台幣	6,649	30.71	204,144	13,197	30.7100	405,280
美金/人民幣	1,231	7.0827	37,811	5,898	6.9646	181,143

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款項、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款及應付款項等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少47,729千元及65,055千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為8,982元及127,570千元。

4. 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。

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將減少或增加2,257千元及4,523千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之暴險。

5. 其他價格風險

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

若權益價格上漲5%/下跌5%。民國一一一年之綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動將增加/減少1,207千元。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國外上市(櫃)股票	\$ 24,147	24,147	-	-	24,147

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

(二十五) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。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。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

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擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。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，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一二年及一一年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以及支應集團運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度信用狀況並確保借款合約條款之遵循。

5.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之交易與國外營運機構投資所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，針對所產生之匯率風險，係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併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活期存款，故事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。

(二十六)資本管理

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，以使股東報酬最大化。合併公司之整體策略於設立至今並無變化。

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
短期借款	\$ 253,549	(153,549)	-	-	100,000
租賃負債	1,893	(1,094)	-	-	799
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 255,442</u>	<u>(154,643)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,799</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>租賃給付之變動</u>	
短期借款	\$ 238,401	-	15,148	-	253,549
租賃負債	2,946	(1,066)	13	-	1,893
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 241,347</u>	<u>(1,066)</u>	<u>15,161</u>	<u>-</u>	<u>255,442</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
財團法人高林文化創意基金會 (高林文創基金會)	實質關係人
林培嘉	實質關係人

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人	\$ <u>10</u>	<u>16</u>

合併公司銷售予關係人之交易價格及款項收付條件與非關係人無顯著不同。

2.租賃

		租賃負債	
關係人類別／名稱		112.12.31	111.12.31
實質關係人－林培嘉		\$ <u>738</u>	<u>1,463</u>
帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用	實質關係人－林培嘉	\$ <u>18</u>	<u>30</u>

合併公司於民國一〇九年一月向實質關係人承租建築物，租賃期間均為5年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

3.其他

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
捐贈費用	實質關係人－高林文創基金會	\$ <u>2,000</u>	<u>3,000</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 29,586	21,372
退職後福利	<u>924</u>	<u>748</u>
	\$ <u>30,510</u>	<u>22,120</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

合併公司於民國一一二年與資通電腦股份有限公司、藍新科技股份有限公司、Oracle Taiwan簽約，委託其提供ERP系統升級，合約總價約新台幣26,370千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，已支付約新台幣5,250千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	131,897	112,165	244,062	230,458	144,579	375,037
勞健保費用	4,659	10,127	14,786	4,333	11,203	15,536
退休金費用	8,257	5,826	14,083	9,244	5,675	14,919
其他員工福利費用	11,471	5,803	17,274	16,901	6,819	23,720
折舊費用(註)	44,028	22,038	66,066	42,906	22,851	65,757
攤銷費用	847	5,088	5,935	412	5,999	6,411

註：投資性不動產之折舊支出列報於其他收入減項。民國一一二年度及一一一年度列報於其他收入減項之金額分別為2,403千元及2,418千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
1	高林公司	喜路堡 越南公 司	其它應 收款- 關係人	是	112,487	17,157	17,157	2.867%	1	91,827	營運週轉	-	無	-	91,827	717,470

註1：依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近三年度業務往來金額平均數為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨與銷貨金額合計數。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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限額	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(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	1,793,676 (註1)	153,525	-	-	-	- %	3,587,351 (註3)	Y	N	Y

註1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以本公司最近期經會計師查核簽證報告之淨值50%為限。

註2：本表相關新台幣數字係以民國一二年十二月三十一日匯率所列示。

註3：整體得背書保證之總額不得超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱報告之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	寧波高銀公司	孫公司	進貨	789,910	87 %	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(153,918)	(92) %	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷貨	(789,910)	(65) %	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	153,918	50 %	

註1：上述交易金額於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註2)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	153,918	3.09 %	-		149,220	-

註1：上述交易金額於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註2：截至民國一三年三月十四日。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
0	高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	1	銷貨收入	(46,014)	依合約約定條件為之	(3.00) %
0	高林公司	喜路堡越南公司	1	應收帳款－關係人	74,653	依合約約定條件為之	2.00 %
0	高林公司	喜路堡越南公司	1	其他應收款－關係人	17,157	依合約約定條件為之	- %
0	高林公司	喜路堡越南公司	1	銷貨收入	21,401	依合約約定條件為之	2.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	應付帳款－關係人	153,918	依合約約定條件為之	4.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	應收帳款－關係人	22,577	依合約約定條件為之	1.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	存 貨	5,406	依合約約定條件為之	- %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	銷貨收入	34,742	依合約約定條件為之	2.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	銷貨成本	784,503	依合約約定條件為之	55.00 %

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。

註4：上述交易金額於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一二年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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		期末持有			期中最高 持股比例	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	1,089,612	1,089,612	2,000,000	100.00 %	1,664,807	100.00 %	(14,585)	(4,614)	子公司 (註3)
"	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 %	215,788	100.00 %	63,434	63,434	子公司
"	喜路堡越南公司	越南	工業用縫紉機之銷售業務	73,371	9,381	-	100.00 %	9,198	100.00 %	(36,786)	(36,786)	子公司
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	-	61,410 (USD2,000) (註1)	-	100.00 %	11,452	100.00 %	91,690	-	子公司

註1：係按期末匯率USD1:NTD30.705換算。

註2：上述金額於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註3：係調整母子公司間交易之未實現利益。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額 (註3、5)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出原 積投資金額 (註3)	本期匯出或 收回投資金額 (註3)	本期期末自 台灣匯出原 積投資金額 (註3)	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損 益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益 (註2、3)
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。	1,120,733 (USD36,500)	(1)	336,220 (USD10,950)	-	336,220 (USD10,950)	(14,305)	100.00 %	100.00 %	(4,335)	1,643,506	894,502 (USD29,132)

註1：係透過轉投資第三區現有公司再投資大陸公司。

註2：係按母公司之簽證會計師查核之財務表計算。

註3：上述實收資本額、匯出投資金額及已匯回投資收益係按USD1:NTD30.705換算。

註4：上述金額於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註5：寧波高銀公司之實收資本額包含原高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資及合併金額USD 25,550千元。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
336,220 (USD10,950)	1,120,733 (USD36,500)	2,152,411

註：投審會核准投資金額包含原高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資及合併金額USD 25,550千元。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻林投資股份公司		43,263,015	23.56 %
林郁文		15,496,873	8.44 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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，故民國一一二年度及一一一年度應報導之部門收入與營運結果可參照民國一一二年度及一一一年度之合併綜合損益表。

(二) 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	112年度	111年度
薄 類 車	\$ 825,924	1,512,005
厚類車及零件商品	594,638	589,777
合 計	<u>\$ 1,420,562</u>	<u>2,101,782</u>

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區資訊

合併公司主要客戶實際銷售客戶之所在地區-中國、亞洲、日本、拉丁美洲及印度。

合併公司來自外部客戶之繼續經營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：

地區別	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
中國	\$ 349,420	450,820
印度	211,738	239,110
日本	12,108	419,204
亞洲	136,650	339,060
拉丁美洲	337,797	202,707
其他國家	372,849	450,881
合 計	<u>\$ 1,420,562</u>	<u>2,101,782</u>
地區別	112.12.31	111.12.31
非流動資產：		
中國	\$ 286,043	333,407
亞洲	859,364	864,992
拉丁美洲	-	50,026
合 計	<u>\$ 1,145,407</u>	<u>1,248,425</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)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：

	112年度		111年度	
	金額	估銷貨收入 淨額比例	金額	估銷貨收入 淨額比例
甲客戶	\$ 198,018	14%	322,471	13%
乙客戶	\$ 168,287	12%	181,454	7%

(五)停業單位

合併公司為加強全球市場經營，並提升海外市場品牌形象，已於民國一一二年三月二十三日經董事會決議通過於民國一一二年六月三十日開始清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司永達公司，並自民國一一二年六月三十日起將子公司喜路堡拉丁美洲公司及永達公司之資產(負債)群組重分類至「待出售非流動資產群組」，由於該待出售非流動資產群組於民國一一一年十二月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重新表達以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

高林股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	112年度	111年度
停業單位之經營結果：		
營業收入	\$ 7,659	369,274
營業成本	<u>6,387</u>	<u>330,429</u>
營業毛利	<u>1,272</u>	<u>38,845</u>
營業費用	9,999	37,930
預期信用損失	<u>6,902</u>	<u>(735)</u>
營業費用合計	<u>16,901</u>	<u>37,195</u>
營業淨利	<u>(15,629)</u>	<u>1,650</u>
利息收入	1,081	69
其他收入	1,176	853
其他利益及損失	<u>-</u>	<u>(2,596)</u>
營業外收支合計	<u>2,257</u>	<u>(1,674)</u>
稅前淨利	(13,372)	(24)
所得稅	<u>-</u>	<u>(85)</u>
當年度利益	<u>(13,372)</u>	<u>63</u>
停業單位資產處份利益	90,852	-
處分利益之所得稅	<u>(14,046)</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>\$ 63,434</u>	<u>63</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>-</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>-</u>
停業單位之現金流入(出)：		
營業活動之淨現金流入(出)	\$ (989)	(4,271)
投資活動之淨現金流入(出)	131,639	7,087
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>-</u>	<u>-</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 130,650</u>	<u>2,816</u>

處分子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司永達公司對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(七)。

	112.12.31
收取之對價	\$ 141,175
處分之現金及約當現金	<u>(9,536)</u>
淨現金流入	<u>\$ 131,639</u>

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

高林股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

高林股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達高林股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高林股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高林股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨減損

有關存貨減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五，存貨之相關揭露請詳個體財務報告附註六(六)。

高林股份有限公司因屬高度成熟產業，行業競爭激烈，存貨價值受市場影響，而存貨之評價係依管理階層所訂政策及會計估計執行。因存貨餘額對個體財務報告而言係屬重大且涉及會計估計，因此本會計師認為存貨評價為查核個體財務報告需高度關注之事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對於存貨備抵評價之主要查核程序，包括評估高林股份有限公司存貨備抵跌價或呆滯損失提列政策之合理性及是否依相關公報規定辦理。檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，檢視存貨銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證估計存貨備抵評價之合理性，並評估管理階層已允當揭露存貨備抵評價有關項目。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估高林股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算高林股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高林股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對高林股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高林股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致高林股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高林股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高林股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰



寇惠桓



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,048,128	100	2,085,979	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	915,807	87	1,858,529	89
5900 營業毛利	132,321	13	227,450	11
5910 減：未實現銷貨損益	15,590	1	22,128	1
5920 加：已實現銷貨損益	22,128	1	12,349	-
營業毛利	138,859	13	217,671	10
營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十)及七)：				
6100 推銷費用	61,347	6	60,392	3
6200 管理費用	76,672	6	96,856	4
6300 研究發展費用	39,748	4	45,465	2
6450 預期信用減損損失(迴升利益)	2,612	-	(6,798)	-
營業費用合計	180,379	16	195,915	9
6900 營業淨(損)利	(41,520)	(3)	21,756	1
營業外收入及支出(附註六(二十一))：				
7100 利息收入	21,460	2	10,325	-
7010 其他收入	15,093	1	13,516	1
7020 其他利益及損失	5,967	1	118,263	6
7050 財務成本	(1,723)	-	(865)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	22,033	2	65,918	3
營業外收入及支出合計	62,830	6	207,157	10
7900 稅前淨利	21,310	3	228,913	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	7,285	1	42,452	2
8200 本期淨利	14,025	2	186,461	9
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,988	-	(1,178)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(760)	-	(10,197)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	246	-	(2,275)	-
不重分類至損益之項目合計	982	-	(9,100)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,382)	(3)	56,128	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,077)	(1)	11,226	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(24,305)	(2)	44,902	2
8300 本期其他綜合損益	(23,323)	(2)	35,802	2
本期綜合損益總額	\$ (9,298)	-	222,263	11
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08		1.02	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08		1.02	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林陳雅子

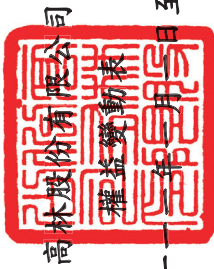


經理人：林聖智



會計主管：林增鑫





高林股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本 普通股	保留盈餘				其他權益項目			
		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	庫藏股票	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,836,081	717,716	199,294	920,916	1,837,926	(173,209)	(28,843)	(24,059)	3,647,491
本期淨利	-	-	-	186,461	186,461	-	-	-	186,461
本期其他綜合損益	-	-	-	(942)	(942)	44,902	(8,158)	-	35,802
本期綜合損益總額	-	-	-	185,519	185,519	44,902	(8,158)	-	222,263
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	17,094	-	(17,094)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	2,758	(2,758)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(127,476)	(127,476)	-	-	-	(127,476)
其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	4
民國一一年十二月三十一日餘額	1,836,081	734,810	202,052	959,107	1,895,969	(128,307)	(37,001)	(24,059)	3,742,282
本期淨利(損)	-	-	-	14,025	14,025	-	-	-	14,025
本期其他綜合損益	-	-	-	1,590	1,590	(24,305)	(608)	-	(23,323)
本期綜合損益總額	-	-	-	15,615	15,615	(24,305)	(608)	-	(9,298)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	18,551	-	(18,551)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(36,744)	36,744	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(145,687)	(145,687)	-	-	-	(145,687)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	(37,609)	(37,609)	-	37,609	-	-
其他資本公積變動數	54	-	-	-	-	-	-	-	54
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,836,081	753,361	165,308	809,619	1,728,288	(152,612)	-	(24,059)	3,587,351

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失(迴升利益)

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

存貨跌價及報廢損失

未實現銷貨利益

已實現銷貨利益

未實現外幣兌換損失(利益)

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收票據(增加)減少

應收帳款減少

應收帳款－關係人減少

其他應收款(增加)減少

存貨增加

預付款項增加

其他流動資產減少(增加)

應付帳款增加(減少)

應付帳款－關係人減少

其他應付款減少

其他流動負債減少

淨確定福利負債減少

調整項目合計

營運產生之現金流出

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流出

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得採用權益法之投資

採權益法認列之長期股權投資現金股利

取得不動產、廠房及設備

存出保證金增加

存出保證金減少

取得無形資產

預付設備款增加

收取之股利

投資活動之淨現金(流出)流入

籌資活動之現金流量：

存入保證金減少

租賃本金償還

發放現金股利

其他資本公積變動數

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	112年度	111年度
本期稅前淨利	\$ 21,310	228,913
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,019	16,643
攤銷費用	4,518	5,436
預期信用減損損失(迴升利益)	2,612	(6,798)
利息費用	1,723	865
利息收入	(21,460)	(10,325)
股利收入	(771)	(991)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(22,033)	(65,918)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	26
存貨跌價及報廢損失	22,172	8,477
未實現銷貨利益	15,590	22,128
已實現銷貨利益	(22,128)	(12,349)
未實現外幣兌換損失(利益)	3,166	(19,142)
收益費損項目合計	408	(61,948)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(4,699)	11,091
應收帳款減少	107,300	4,043
應收帳款－關係人減少	130,476	107,763
其他應收款(增加)減少	(23)	1,002
存貨增加	(41,260)	(143,193)
預付款項增加	(2,420)	(1,938)
其他流動資產減少(增加)	145	(31)
應付帳款增加(減少)	711	(54,601)
應付帳款－關係人減少	(196,544)	(184,249)
其他應付款減少	(23,218)	(212)
其他流動負債減少	(5,320)	(6,834)
淨確定福利負債減少	(3,945)	(6,495)
調整項目合計	(38,389)	(335,602)
營運產生之現金流出	(17,079)	(106,689)
收取之利息	21,584	9,238
支付之利息	(1,723)	(865)
支付之所得稅	(63,304)	(45,137)
營業活動之淨現金流出	(60,522)	(143,453)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,387	-
取得採用權益法之投資	(63,990)	-
採權益法認列之長期股權投資現金股利	-	403,924
取得不動產、廠房及設備	(5,766)	(494)
存出保證金增加	-	(28)
存出保證金減少	27	-
取得無形資產	(5,240)	(6,320)
預付設備款增加	(5,483)	-
收取之股利	771	991
投資活動之淨現金(流出)流入	(56,294)	398,073
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(535)
租賃本金償還	(726)	(714)
發放現金股利	(145,687)	(127,476)
其他資本公積變動數	54	4
籌資活動之淨現金流出	(146,359)	(128,721)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(263,175)	125,899
期初現金及約當現金餘額	785,053	659,154
期末現金及約當現金餘額	\$ 521,878	785,053

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十四年十月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區民生東路三段128號11樓。本公司及子公司(以下併稱「本公司」)，主要營業項目為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於八十八年六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，並於八十九年九月改於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年三月十四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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

(1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及應收帳款之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生之違約風險)自原始認列後未顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	20年
(2)廠房及設備	3-5年
(3)辦公及其他設備	3年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對辦公設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體

5年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動產)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司製造工業用縫紉設備，並銷售予其客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.其他長期員工福利

本公司其他長期員工福利之淨義務係以員工當期或以前期間提供服務所賺得之未來福利金折算為現值計算。再衡量數係於產生認列為損益。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如期候變遷、通貨膨脹及科技改變等，對本公司無重大影響，但該等事件可能使合併公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險其相關資訊如下：

(一)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。

(二)應收帳款之減損評估

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。評價小組也向本公司之審計委員會報告重大評價之議題。投資性不動產則由本公司財務部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

- 1. 附註六(九)，投資性不動產
- 2. 附註六(二十二)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,235	906
銀行支票及活期存款	175,834	404,214
銀行定期存款	<u>344,809</u>	<u>379,933</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 521,878</u></u>	<u><u>785,053</u></u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一一二年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

本公司本年度購入遠期外匯合約美金2,000千元，於民國一一二年五月二日到期，並認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益為1,790千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國外上市股票－JUKI Corpoproration	\$ -	24,147

- 1.本公司依中長期策略目的投資JUKI Corporation普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本公司民國一一二年處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分價格為23,387千元，民國一一二年度累積處分損失為37,609千元，並已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘，民國一一一年度本公司未處分策略性投資，於該期間累積損益未在權益內作任何移轉。
- 3.市場風險及公允價值資訊請詳附註六(二十二)。

(四)應收票據及帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 7,762	3,063
應收帳款－按攤銷後成本衡量	439,210	556,140
減：備抵損失	23,820	21,208
	<u>\$ 423,152</u>	<u>537,995</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60至180天，且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，並透過每年由管理階層核准之交易對方信用額度限額管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失衡量應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並已納入前瞻性資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 273,571	0.84%	2,286
逾期120天以下	121,872	3.77%	4,595
逾期121~180天	21,430	20.95%	4,489
逾期181~240天	24,619	31.84%	7,839
逾期241~360天	3,069	71.68%	2,200
逾期超過360天	2,411	100%	2,411
	\$ 446,972		23,820

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 430,504	0.13%	556
逾期120天以下	66,460	0.79%	525
逾期121~180天	24,760	3.13%	775
逾期181~240天	20,003	10.42%	2,084
逾期241~360天	447	53.91%	241
逾期301~360天	3,642	99.95%	3,640
逾期超過360天	13,387	100%	13,387
	\$ 559,203		21,208

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 21,208	28,006
認列之減損損失	2,612	-
減損損失迴轉	-	(6,798)
期末餘額	\$ 23,820	21,208

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔品。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
投資子公司		
新加坡喜路堡投資公司(新加坡喜路堡公司)	\$ 1,664,807	1,696,123
喜路堡拉丁美洲公司	215,789	146,502
喜路堡越南公司	<u>9,198</u>	<u>(15,010)</u>
	<u>\$ 1,889,794</u>	<u>1,827,615</u>

- 1.本公司為充實越南子公司喜路堡越南公司營運周轉資金，於民國一一二年六月三十日經董事會決議通過辦理現金增資子公司喜路堡越南公司案，增資金額計美金2,000千元，相關增資程序已於民國一一二年九月十九日辦理完竣。
- 2.本公司之子公司新加坡喜路堡公司於一一一年四月六日經董事會決議發放現金股利人民幣80,643千元，相關股利款項業已收迄，帳列採用權益法之投資減項。
- 3.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

本公司於民國一一二年三月二十三日經董事會決議通過辦理清算子公司喜路堡拉丁美洲公司及孫公司Young Da LLC案，相關清算程序於民國一一二年六月三十日開始辦理。

(六)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
商 品	\$ 16,895	19,394
製成品	197,287	169,193
原物料	50,321	44,868
在製品	11,921	30,175
在途存貨	6,356	23
其他存貨	<u>4,411</u>	<u>4,450</u>
	<u>\$ 287,191</u>	<u>268,103</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 826,195	1,782,699
存貨跌價損失	20,748	6,702
未分攤製造費用(註)	67,440	67,353
存貨報廢損失	<u>1,424</u>	<u>1,775</u>
合 計	<u>\$ 915,807</u>	<u>1,858,529</u>

註：未分攤製造費用係指本期製造費用扣除已依標準製費率分攤至工單數之差額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)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	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 339,580	384,402	43,996	10,521	60,853	839,352
增 添	-	637	-	-	5,129	5,766
處 分	-	(335)	-	-	(1,436)	(1,771)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>384,704</u>	<u>43,996</u>	<u>10,521</u>	<u>64,546</u>	<u>843,347</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 339,580	384,402	44,086	10,471	61,467	840,006
增 添	-	-	-	50	444	494
處 分	-	-	(90)	-	(1,058)	(1,148)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>384,402</u>	<u>43,996</u>	<u>10,521</u>	<u>60,853</u>	<u>839,352</u>
折 舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	68,763	29,390	5,324	57,914	161,391
折 舊	-	9,126	4,065	1,260	1,827	16,278
處 分	-	(335)	-	-	(1,436)	(1,771)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>77,554</u>	<u>33,455</u>	<u>6,584</u>	<u>58,305</u>	<u>175,898</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	59,695	25,178	4,030	57,718	146,621
折 舊	-	9,068	4,276	1,294	1,254	15,892
處 分	-	-	(64)	-	(1,058)	(1,122)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>68,763</u>	<u>29,390</u>	<u>5,324</u>	<u>57,914</u>	<u>161,391</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 339,580</u>	<u>307,150</u>	<u>10,541</u>	<u>3,937</u>	<u>6,241</u>	<u>667,449</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 339,580</u>	<u>324,707</u>	<u>18,908</u>	<u>6,441</u>	<u>3,749</u>	<u>693,385</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 339,580</u>	<u>315,639</u>	<u>14,606</u>	<u>5,197</u>	<u>2,939</u>	<u>677,961</u>

1.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

	建築物
使用權資產成本：	
民國112年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 3,573</u>
民國111年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 3,573</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 2,144
提列折舊	714
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,858</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,429
提列折舊	715
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,144</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>建築物</u>
帳面金額：	
民國112年12月31日	\$ <u>715</u>
民國111年1月1日	\$ <u>2,144</u>
民國111年12月31日	\$ <u>1,429</u>

(九)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之土地之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	<u>自有資產</u>		
	<u>改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國112年12月31日餘額 (即期初餘額)	\$ <u>178,782</u>	<u>54,224</u>	<u>233,006</u>
民國111年12月31日餘額 (即期初餘額)	\$ <u>178,782</u>	<u>54,224</u>	<u>233,006</u>
折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	54,197	54,197
本年度折舊	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>27</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>54,224</u>	<u>54,224</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	54,161	54,161
本年度折舊	<u>-</u>	<u>36</u>	<u>36</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>54,197</u>	<u>54,197</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ <u>178,782</u>	<u>-</u>	<u>178,782</u>
民國111年1月1日	\$ <u>178,782</u>	<u>63</u>	<u>178,845</u>
民國111年12月31日	\$ <u>178,782</u>	<u>27</u>	<u>178,809</u>

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司座落於桃園市之投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第三等級輸入值衡量，該評價係採用比較法，評價所得公允價值如下：

	112年度	111年度
公允價值	\$ <u>506,072</u>	<u>472,164</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

	電腦軟體
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 28,066
單獨取得	5,240
處分	<u>(3,562)</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>29,744</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 24,725
單獨取得	6,320
處分	<u>(2,979)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>28,066</u>
攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 23,424
本期攤銷	4,518
處分	<u>(3,562)</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>24,380</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 20,967
本期攤銷	5,436
處分	<u>(2,979)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>23,424</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	\$ <u>5,364</u>
民國111年12月31日	\$ <u>4,642</u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ <u>11</u>	<u>-</u>
營業費用	\$ <u>4,507</u>	<u>5,436</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
其他流動資產		
暫付款	\$ <u>235</u>	<u>380</u>
其他非流動資產		
存出保證金	\$ 312	339
預付設備款	<u>5,483</u>	<u>-</u>
	\$ <u>5,795</u>	<u>339</u>

(十二)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>100,000</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>400,000</u>	<u>400,000</u>
利率區間	<u>1.7693%</u>	<u>1.356%</u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>738</u>	<u>726</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>738</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>18</u>	<u>30</u>
短期租賃之費用	\$ <u>787</u>	<u>92</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,531</u>	<u>836</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租建築物做為門市使用，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部份轉租或轉讓。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他租賃

本公司選擇對符合短期租賃之門市適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十四)其他流動負債及其他非流動負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他應付款：		
應付薪資及獎金	\$ 16,439	31,673
員工及董監事酬勞	2,634	3,614
應付休假給付	5,108	5,481
應付佣金	19,919	18,814
其 他	<u>13,929</u>	<u>21,722</u>
	<u>\$ 58,029</u>	<u>81,304</u>
其他流動負債：		
合約負債	\$ 15,158	20,467
其 他	<u>1,083</u>	<u>1,094</u>
	<u>\$ 16,241</u>	<u>21,561</u>
其他非流動負債：		

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 54,549	56,785
計畫資產之公允價值	<u>(39,702)</u>	<u>(36,005)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 14,847</u>	<u>20,780</u>

本公司之確定福利計畫提撥至臺灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計39,702千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 56,785	68,053
當期服務成本及利息	926	548
— 因財務假設變動所產生之精算損益	482	(2,940)
前期服務成本產生之損益	(2,147)	7,399
計畫支付之福利	(1,497)	(16,275)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 54,549</u>	<u>56,785</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 36,005	41,956
利息收入	500	212
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	323	3,280
計畫參與者之提撥	4,371	6,832
計畫已支付之福利	(1,497)	(16,275)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 39,702</u>	<u>36,005</u>

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 926	548
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(500)	(212)
	<u>\$ 426</u>	<u>336</u>
	112年度	111年度
營業成本	\$ 67	49
推銷費用	14	15
管理費用	326	260
研究發展費用	19	12
合 計	<u>\$ 426</u>	<u>336</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.250 %	1.375 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內提撥確定福利計畫之金額為681千元。

民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫之加權平均存續期間為7.1年及7.9年。

(6) 敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (958)	983
未來薪資增加(變動0.25%)	949	(930)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,120)	1,134
未來薪資增加(變動0.25%)	1,096	(1,071)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,774千元及5,772千元，已提撥至勞工保險局。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 12,004	98,518
調整前期之當期所得稅	824	3,631
遞延所得稅(利益)費用		
暫時差異之發生及迴轉	(5,543)	(59,697)
所得稅費用	<u>\$ 7,285</u>	<u>42,452</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 398	(236)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損益	(152)	(2,039)
	<u>\$ 246</u>	<u>(2,275)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (6,077)</u>	<u>11,226</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 21,310</u>	<u>228,913</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,262	45,783
不可扣抵之費用	1,216	(685)
以前年度之當期所得稅於本年度調整	824	3,631
未分配盈餘加徵	2,648	1,180
未認列之虧損扣抵	-	(4,598)
未認列之投資扣抵	(1,665)	(2,859)
所得稅費用	<u>\$ 7,285</u>	<u>42,452</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

		112.12.31			
	期初餘額	借記/貸 記損益表	借記/貸 記其他綜 合損益表	借記/貸 記權益	期末餘額
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 9,250	-	152	(9,402)	-
國外營運機構兌換差異	-	-	1,918	-	1,918
確定福利計劃	9,740	(789)	(398)	-	8,553
未休假獎金	1,097	(76)	-	-	1,021
存貨跌價損失	11,119	4,150	-	-	15,269
未實現兌換損失	-	3,406	-	-	3,406
其他	4,826	(1,306)	-	-	3,520
	<u>\$ 36,032</u>	<u>5,385</u>	<u>1,672</u>	<u>(9,402)</u>	<u>33,687</u>

		111.12.31			
	期初餘額	借記/貸 記損益表	借記/貸 記其他綜 合損益表	借記/貸 記權益	期末餘額
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產	\$ 7,211	-	2,039	-	9,250
國外營運機構兌換差異	7,067	-	(7,067)	-	-
確定福利計劃	10,803	(1,299)	236	-	9,740
未休假獎金	1,105	(8)	-	-	1,097
存貨跌價損失	9,779	1,340	-	-	11,119
未實現兌換利益	5,298	(5,298)	-	-	-
其他	2,901	1,925	-	-	4,826
	<u>\$ 44,164</u>	<u>(3,340)</u>	<u>(4,792)</u>		<u>36,032</u>

遞延所得稅負債：

		112.12.31			
	期初餘額	借記/貸 記損益表	借記/貸 記其他綜 合損益表	借記/貸 記權益	期末餘額
子公司之未分配盈餘	\$ 191,776	4,406	-	-	196,182
國外營運機構兌換差異	4,159	-	(4,159)	-	-
未實現兌換利益	4,564	(4,564)	-	-	-
	<u>\$ 200,499</u>	<u>(158)</u>	<u>(4,159)</u>		<u>196,182</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	<u>期初餘額</u>	<u>借記/貸 記損益表</u>	<u>借記/貸 記其他綜 合損益表</u>
子公司之未分配盈餘	\$ 259,377	(67,601)	-
國外營運機構兌換差異	-	-	4,159
未實現兌換利益	-	4,564	-
	<u>\$ 259,377</u>	<u>(63,037)</u>	<u>4,159</u>
	<u>200,499</u>		

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股。已發行股份均為183,608千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	112.12.31	111.12.31
已發生股數	\$ 1,833,608	183,608
減：庫藏股	(1,500)	(1,500)
流通在外股數	<u>1,832,108</u>	<u>182,108</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 85,553	85,553
合併溢額	114,042	114,042
其他資本公積變動數	58	4
	<u>\$ 199,653</u>	<u>199,599</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工在股票信託期間內離職，致員工福利信託計畫委員會依信託約定書將離職員工信託持股股票出售予第三者，處分所得價金扣除應返還員工之金額後匯回本公司之剩餘款項民國一一二年度及一一一年度金額分別為54千元及4千元，視為本公司收回股票後再發行，予以貸記權益科目資本公積－股票發行溢價項下。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

本公司依金管證發字第1090150022號令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.80	\$ <u>145,687</u>	0.70	<u>127,476</u>

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.20	\$ <u>36,422</u>

本公司股東會決議之盈餘分配情形，可於公開資訊觀測站等管道查詢之。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

本公司於民國一一〇年三月二十五日經董事會決議，為激勵員工氣並留住優秀人才，擬購庫藏股轉讓予員工，預計於民國一一〇年三月二十六日至一一〇年五月二十四日買回公司普通股股票3,000千股，買回之區間價格為每股13元至19元，股價若跌破買回之區間價格下限時可繼續買回。截至民國一一二年十二月三十一日止，已執行買回未註銷的股份為1,500千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (128,307)	(37,001)	(165,308)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(24,305)	-	(24,305)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	-	(608)	(608)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	37,609	37,609
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (152,612)</u>	<u>-</u>	<u>(152,612)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (173,209)	(28,843)	(202,052)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	44,902	-	44,902
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	-	(8,158)	(8,158)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (128,307)</u>	<u>(37,001)</u>	<u>(165,308)</u>

(十八)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>14,025</u>	<u>186,461</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>182,108</u>	<u>182,108</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.08</u>	<u>1.02</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>14,025</u>	<u>186,461</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	182,108	182,108
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	<u>272</u>	<u>713</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>182,380</u>	<u>182,821</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.08</u>	<u>1.02</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入明細

本公司收入明細如下：

	112年度	111年度
客戶合約所認列之收入	\$ <u>1,048,128</u>	<u>2,085,979</u>

2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款	\$ <u>423,152</u>	<u>537,995</u>	<u>543,143</u>
合約負債	\$ <u>15,158</u>	<u>20,467</u>	<u>27,900</u>

應收票據及帳款其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%~8%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為1,916千元及8,434千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為718千元及3,614千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 21,460	10,325

2.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 13,344	11,344
股利收入	771	991
其他收入－其他	978	1,181
	\$ 15,093	13,516

3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ -	(26)
外幣兌換利益(損失)	4,223	118,354
其他	1,744	(65)
	\$ 5,967	118,263

4.財務成本

本公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ (1,705)	(835)
租賃負債之利息	(18)	(30)
	\$ (1,723)	(865)

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之46%及35%。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司客戶別之信用風險主要係集中於位於前述地區之二大客戶，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為29%及27%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	要求即付 或短於 一個月	1-3個月	3個月-1年	1-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 225,786	225,786	118,198	44,794	62,794	-	-
租賃負債	738	744	62	124	558	-	-
浮動利率工具	100,000	101,260	150	291	100,819	-	-
	<u>\$ 326,524</u>	<u>327,790</u>	<u>118,410</u>	<u>45,209</u>	<u>164,171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 454,640	454,640	148,425	174,092	132,123	-	-
租賃負債	1,464	1,488	62	186	496	744	-
浮動利率工具	100,000	100,706	94	180	100,432	-	-
	<u>\$ 556,104</u>	<u>556,834</u>	<u>148,581</u>	<u>174,458</u>	<u>233,051</u>	<u>744</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	本幣	外幣	匯率	本幣
金融資產						
貨幣性項目						
人民幣/台幣	\$ 26,755	4.3352	115,990	23,438	4.4094	103,349
美金/台幣	28,663	30.7050	880,104	44,168	30.7100	1,356,390
美金/人民幣	-	-	-	13,930	6.9646	427,780
非貨幣性項目						
日幣/台幣	124,954	0.2172	27,140	103,903	0.2324	24,147
金融負債						
貨幣性項目						
美金/台幣	6,649	30.7050	204,144	13,197	30.7100	405,280
美金/人民幣	-	-	-	5,898	6.9646	181,143

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款項、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款及應付款項等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少39,598千元及52,723千元。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為4,223千元及118,354千元。

4. 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。

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將減少或增加758千元及3,042千元，主係因本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之暴險。

5. 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。

若權益價格上漲5%/下跌5%。民國一一一年度之綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動將增加/減少1,207千元。

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國外上市(櫃)股票	\$	24,147	24,147	-	-	24,147

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。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。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

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擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。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，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以及支應集團運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度信用狀況並確保借款合同條款之遵循。

5. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之交易與國外營運機構投資所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，針對所產生之匯率風險，係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

(2) 利率風險

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活期存款，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。

(二十四) 資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十五) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2. 來自籌資活動之負債之調節如下表。

	非現金之變動						112.12.31
	112.1.1	現金流量	收購	匯率變動	公允價值變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-	-	100,000
租賃負債	1,464	(726)	-	-	-	-	738
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 101,464</u>	<u>(726)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,738</u>

	非現金之變動						111.12.31
	111.1.1	現金流量	收購	匯率變動	公允價值變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-	-	100,000
租賃負債	2,178	(714)	-	-	-	-	1,464
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 102,178</u>	<u>(714)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,464</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人高林文化創意基金會 (高林文創基金會)	實質關係人
廣林投資股份有限公司(廣林投資)	實質關係人
林培嘉	實質關係人
喜路堡拉丁美洲公司	本公司之子公司
新加坡喜路堡投資公司	本公司之子公司
喜路堡越南公司	本公司之子公司
寧波高林銀箭機電有限公司(寧波高銀公司)	本公司之子公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人	\$ <u>10</u>	<u>16</u>
	子公司：		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ -	331,183
	喜路堡越南公司	21,401	161,101
	寧波高銀公司	34,742	57,434
銷貨退回	子公司：		
	喜路堡拉丁美洲公司	(46,014)	-
		\$ <u>10,129</u>	<u>549,718</u>

本公司銷售予關係人之交易價格及款項收付條件與非關係人無顯著不同。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司：		
寧波高銀公司	\$ 789,910	1,665,202
	\$ <u>789,910</u>	<u>1,665,202</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款	子公司：		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ -	50,015
	寧波高銀公司	22,577	18,452
	喜路堡越南公司	74,653	176,467
		<u>\$ 97,230</u>	<u>244,934</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司：		
	寧波高銀公司	<u>\$ 153,918</u>	<u>356,940</u>

5. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
子公司：		
喜路堡越南公司	\$ 17,157	-
	<u>\$ 17,157</u>	<u>-</u>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一一二年度本公司認列相關利息收入1,178千元，截至民國一一二年十二月三十一日應收利息金額為1,178千元。

6. 租賃

關係人類別／名稱	租賃負債		利息費用	
	112.12.31	111.12.31	112年度	111年度
實質關係人－林培嘉	<u>\$ 738</u>	<u>1,464</u>	<u>18</u>	<u>30</u>

本公司於民國一〇九年一月向實質關係人承租建築物，租賃期間均為5年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

7. 其他

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
捐贈費用	實質關係人－高林文創基金會	<u>\$ 2,000</u>	<u>3,000</u>

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.增資子公司及股利發放

本公司為充實越南子公司喜路堡越南公司營運周轉資金，於民國一一二年六月三十日經董事會決議通過辦理現金增資子公司喜路堡越南公司案，增資金額計美金2,000千元，相關增資程序已於民國一一二年九月十九日辦理完竣。

本公司之子公司新加坡喜路堡公司於一一一年四月六日經董事會決議發放現金股利人民幣80,643千元，相關股利款項業已收迄，帳列採用權益法之投資減項。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 29,586	21,372
退職後福利	924	748
	<u>\$ 30,510</u>	<u>22,120</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一二年與資通電腦股份有限公司、藍新科技股份有限公司、Oracle Taiwan簽約，委託其進行ERP系統升級，合約總價約新台幣26,370千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，已支付約新台幣5,250千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	41,901	85,979	127,880	41,201	103,424	144,625
勞健保費用	4,659	8,112	12,771	4,333	8,206	12,539
退休金費用	1,597	4,603	6,200	1,533	4,575	6,108
董事酬金	-	718	718	-	3,614	3,614
其他員工福利費用	1,762	3,634	5,396	2,015	4,266	6,281
折舊費用(註)	13,059	3,933	16,992	13,244	3,363	16,607
攤銷費用	11	4,507	4,518	-	5,436	5,436

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

註：投資性不動產之折舊支出列報於其他收入減項。民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日列報於其他收入減項之金額分別為27千元及36千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	172	189
未兼任員工之董事人數	2	2
平均員工福利費用	\$ 896	907
平均員工薪資費用	\$ 752	773
平均員工薪資費用調整情形	(2.72)%	

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，主要依據人事規章有關辦法執行，本公司給付董事薪酬係包含獨立董事報酬、盈餘分配之董事酬勞及車馬費。獨立董事每年領取固定金額報酬；盈餘分配之董事酬勞係依公司章程，年度如有獲利提撥不高於百分三為董事酬勞，提交董事會決議後並報告於股東會，而獨立董事不參與盈餘分配之董事酬勞；車馬費係參考同業水準，依董事會出席董事會及隸屬董事會下之功能性委員會情況支付。經理人報酬，除依本公司人事規章有關辦法，另考量該職位所擔負之權責範圍、個人績效表現及其學資歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而定。員工薪資政策主係月薪、年節節金、年終獎金、業績獎金、績效獎金；而員工分紅之發放指標除檢視同業水準並考量公司整體營運績效與獲利、各單位對公司整體營運目標之達成率等，皆為分配時之重要考量依據。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	本公司	喜路堡 越南公 司	其他應 收款- 關係人	是	112,487	17,157	17,157	2.867%	1	91,827		-	無	-	91,827	717,470

註1：本公司及子公司資金貸與資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)0代表本公司。

(2)子公司依公司別由1開始依序編號。

註2：1-有業務往來者。

2-短期資金融通之必要者。

註3：本公司個別資金貸與限額以不超過雙方間最近三年度業務往來平均數為限，貸與總額以不超過本公司淨值之20%為限。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(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
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	1,793,676 (註1)	153,525	-	-	-	- %	3,587,351 (註3)	Y	N	Y

註1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱報告之淨值50%為限。

註2：本表相關新台幣數字係以民國一二年十二月三十一日匯率所列示。

註3：整體得背書保證之總額不得超過公司最近期經會計師查核簽證或核閱報告之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	寧波高銀公司	孫公司	進貨	789,910	87 %	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(153,918)	(92) %	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷貨	(789,910)	(65) %	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	153,918	50 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註2)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	153,918	3.09 %	-		149,220	-

註1：截至民國一三年三月十四日。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	1,089,612	1,089,612	2,000,000	100.00 %	1,664,807	(14,585)	(4,614)	子公司 註2
"	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 %	215,789	63,434	63,434	子公司
"	喜路堡越南公司	越南	工業用縫紉機之銷售業務	73,371	9,381	-	100.00 %	9,198	(36,786)	(36,786)	子公司
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	-	61,410 (USD2,000) (註1)	-	100.00 %	11,452	91,690	-	子公司

註1：係按期末匯率USD1:NTD30.705換算。

註2：係調整母子公司間交易之未實現利益。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註3、5)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益 (註2、3)
					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。	1,120,733 (USD36,500)	(1)	336,220 (USD10,950)	-	-	336,220 (USD10,950)	(14,305)	100.00 %	(4,335)	1,643,506	894,502 (USD29,132)

註1：係透過轉投資第三區現有公司再投資大陸公司。

註2：係按母公司之簽證會計師核閱之財務表計算。

註3：上述實收資本額、匯出投資金額及已匯回投資收益係按USD1:NTD30.705換算。

註4：寧波高銀公司之實收資本額包含原高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資及合併金額USD 25,550千元。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
336,220 (USD10,950)	1,120,733 (USD36,500)	2,152,411

註：投審會核准投資金額包含原高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資及合併金額USD 25,550千元。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一二年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)。

高林股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鴻林投資股份公司		43,263,015	23.56 %
林郁文		15,496,873	8.44 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

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	112 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,942,394	3,254,355	-311,961	-9.59
非流動資產		1,225,297	1,355,851	-130,554	-9.63
資產總計		4,167,691	4,610,206	-442,515	-9.60
流動負債		369,310	645,845	-276,535	-42.82
非流動負債		211,030	222,079	-11,049	-4.98
負債總計		580,340	867,924	-287,584	-33.13
股本		1,836,081	1,836,081	-	-
資本公積		199,653	199,599	54	0.03
保留盈餘		1,728,288	1,895,969	-167,681	-8.84
其他權益		-152,612	-165,308	-12,426	-7.52
庫藏股票		-24,056	-24,059	-	-
權益總計		3,587,351	3,742,382	-155,031	-4.14
1. 最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響變動達百分之二十以上主要原因：流動負債及負債總計變動係本年度流動負債因短期借款減少所致。					
2. 因應計劃：最近兩年度資產、負債及股東權益無重大變化，本公司今後仍續以節省公司資金成本、健全財務結構，且不影響營運現金之準備為前提，充分遵循風險控管原則。					

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

經營結果比較分析表(合併)

單位：新臺幣仟元

項目\年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	1,420,562	2,101,782	-681,220	-32.41
營業成本	1,217,317	1,696,072	-478,755	-28.23
營業毛利	203,245	405,710	-202,465	-49.90
營業費用	308,563	311,132	-7,569	-2.43
營業淨利	-105,318	94,578	-199,896	-211.36
營業外收入及支出	63,446	164,823	-101,377	-61.51
稅前淨利	-41,872	259,401	-301,573	-116.14
所得稅費用(利益)	7,537	73,003	-65,466	-89.68
停業單位稅後損益	63,434	63	63,371	100,588.89
本年度淨利(損)	14,025	186,461	-172,436	-92.48
淨利歸屬於本公司業主	14,025	186,461	-172,436	-92.48
每股稅後盈餘(註)	0.08	1.02	-0.94	-92.16
1. 差異分析說明：				
(1) 營業收入、營業成本、營業毛利及營業淨利變動主要係本年度市況不好，公司業績衰退因素所致。				
(2) 營業外收入及支出減少主要係本年度因匯率波動產生兌換利得減少所致。				
(3) 111 年度停業單位損益重分類。				
2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司向來專注發展本業，營業內容無重大改變，對於未來一年之市場發展情況，亦有詳實預測並予以掌握；對財務業務產生影響時之因應計劃，係依定期之營業單位會議、董事會充分研討後之決議內容辦理，以維護本公司預期銷售數量逐年穩定成長。				

註：按加權平均流通在外股數計算。

(二) 營業毛利變動分析：本年度毛利率 14.31%較上年度 19.30%降低 25.85%，只要係營業額因市況不好大幅減少，致產量降低單位成本增加，及降價促銷政策等因素所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增 減 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	80.93	25.02	223.46
現金流量允當比率 (%)	112.07	56.71	97.62
現金再投資比率 (%)	2.94	0.62	374.19
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：本年度營業活動淨現金流量因存貨減少而增加所致。 本公司現金充足，短期償債及再投資能力足夠。			

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無

(三) 未來一年現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (A)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	預計全年淨現金 流出量 (C)	預計現金剩 餘(不足)數額 (A) + (B) - (C)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
736,967	500,000	500,000	736,967	-	-
1.未來一年現金流動性分析： 營業活動：主要係預計 113 年公司營業收入所產生的淨現金流入。 融資活動：主要係預計發放 112 年度現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

說明 項目	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(合併)	從事工業用縫紉機之銷售業務	63,434	清算中，認列子公司出售不動產利益。	-	-
喜路堡越南公司	從事工業用縫紉機之銷售業務	-36,786	1. 市況不佳，業績減少。 2. 應收帳款提列呆帳費用增加。	積極擴展業務及催收應收帳款。	-
新加坡喜路堡投資公司(合併)	投資、控股	-14,585	1. 市況不佳，業績減少。	積極擴展業務，力求降低成本。	-
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。	-14,305	2. 產能需求下降，單位成本上升，壓縮營業毛利。		
Young Da LLC	一般投資業	91,690	清算中，出售不動產獲利。	-	-

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「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. 本公司專注本業之經營，財務政策採取保守穩健原則，禁止從事高風險、高槓桿之投資。

2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止為他人背書保證之情事：

本公司為子公司寧波高林銀箭機電有限公司因營運資金需求而舉借外債額度為美金 5,000 仟元背書保證，已依「背書保證作業程序」辦理，並已於 112 年 3 月 20 日償還，解除連帶保證責任。

3. 本公司最近年度及截至年報刊印日止資金貸與他人之情事：

本公司對子公司-喜路堡越南公司應收帳款統計到 2023 年 3 月 31 日止，逾期款超過 3 個月以上金額為 USD3,694,163.04 @30.45=NTD112,487,265，已達需提報董事會決議是否屬資金與性質，經民國 112 年 5 月 11 日董事會決議將該款項歸屬為資金貸與性質。自董事會決議日起依規定辦理公告，並轉列適當會計項目、設算利息收入及擬定還款計劃。截至年報刊印日止已全部清償結案。

4. 本公司最近年度及截至年報刊印日止從事衍生性商品交易之情事：

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司最近年度及截至年報刊印日止，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	合約金額 (千元)		幣 別	到期期間
買入遠期外匯	台幣 美元	59,760 / 2,000	台幣/美元	112.02.02~112.05.02

本公司民國112年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益為1,790千元，列於「其他利益及損失」項下。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

公司秉持誠信、專業、創新的企業理念，在工業用縫紉機市場不斷成長與進化下，持續投入產品研究費用與培育縫紉設備產業設計人才；廣招研發人員投入縫紉設備開發與設計創新，將縫紉之美傳至世界各地。

推動產學合作案，強化學術研究與產業發展的互動與連結。將學術研發能量導入產業，透過學校單位提早培育符合縫紉產業所需的人才。同時增加產業界與學術界之間的合作機會，促進整個縫紉產業的發展。

以供應全球成衣製造廠商為市場定位，並將永續思維導入到縫紉機設計開發中，投入 30 多名研發人員及相關協助開發人員，在拷克車、三針車、多針車等產品研發上，進行無/微油機械結構設計開發、綠色化結構與電控設計開發、半自動化縫紉配件開發、IOT 智能化與數字化縫紉設備開發、專用多軸伺服與步進化機電一體控制系統開發等，預估年度所須之研發經費約為 8,000 萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司平時對國內外政經情勢、重大政策與法令變動等保持高度密切注意，並視需要安排人員接受專業課程訓練，亦聘有法律顧問可隨時諮詢因應。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，且各項技術發展均以市場的趨勢為主軸，足以因應科技改變及產業變化帶來的影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司向來秉持誠信務實的經營理念，重視企業形象與風險控管，並無可預見的危機事項。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：本公司進貨及銷貨對象如本報告營運概況章節所揭露訊息，目前無過度集中之情形，惟針對未來公司及產業之成長趨勢，仍應適度多元化，分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果為公司努力的目標。
- (十) 董事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

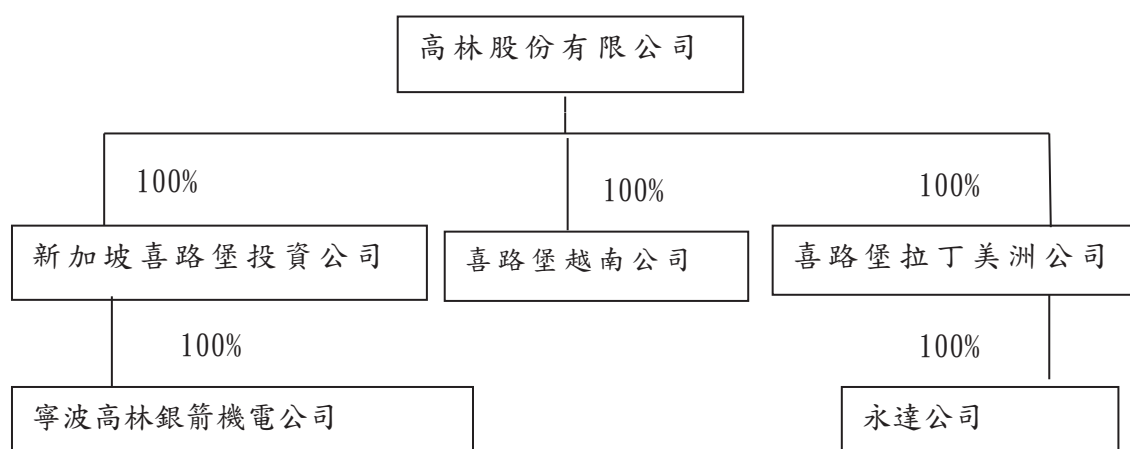
一、關係企業相關資料

(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。

從屬公司喜路堡越南公司，控制公司持有其股權 100%，一
○八年九月設立於越南，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。

(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	1,850,081	從事工業用縫紉機及其零 組件之製造、裝配及銷售
喜路堡拉丁美洲 公司	80 年 03 月	11380 NW 36 th TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	10,332	從事工業用縫紉機之銷售 業務
新加坡喜路堡投 資公司	86 年 08 月	190 Middle Road #17-05 Fortune Centre, Singapore 188979	38,378	投資、控股
寧波高林銀箭機 電有限公司	94 年 03 月	寧波市北侖區龍潭山路 16 號	1,218,912	從事工業用縫紉機及其零 組件之製造、裝配及銷售
永達公司	101 年 06 月	11380 NW 36 th TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	58,456	一般投資業
喜路堡越南公 司	108 年 9 月	No. B5, D4, Cau Giay New Urban Area, Dich Vong Ward, Cau Giay, Hanoi, Vietnam.	73,371	從事工業用縫紉機之銷售 業務

(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
喜路堡越南公司	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 113 年 4 月 23 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 數	
			股份有限公司股數 /出資額	持股/出資比例%
高林股份有限公司	董事長	林陳雅子	2,587,412	1.41%
	董事	鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
		鴻林投資股份有限公司代表人：林聖智	6,483,205	3.53%
	董事	鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
		鴻林投資股份有限公司代表人：林育貞	2,981,803	1.62%
	獨董	林昇聖	0	0.00%
	獨董	楊智綸	0	0.00%
	獨董	黃莉婷	0	0.00%
	獨董	唐彥博	0	0.00%
	總經理	林培嘉	4,005,205	2.18%
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陳雅子	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		
	董事	高林股份有限公司代表人林育貞		
	董事	高林股份有限公司代表人鍾秀金		
喜路堡越南公司	董事	高林股份有限公司代表人林培嘉	出資額為美金 2,300 仟元	100.00%
寧波高林銀箭機電有限公司	董事長	新加坡喜路堡投資公司代表人陳文斌	出資額為美金 36,500 仟元	100.00%
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人李隆達		
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林素娥		
永達公司	董事	喜路堡拉丁美洲公司代表人林聖智	出資額為美金 2,000 仟元	100.00%

2. 關係企業營運概況

高林股份有限公司
各關係企業營運概況
民國一一二年度

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
高林股份有限公司(合併)	1,836,081	4,167,691	580,340	3,587,351	1,420,562	-105,318	14,025	0.08
新加坡喜路堡投資公司(合併)	38,378	1,869,722	217,028	1,652,694	1,216,128	-41,898	-14,585	-7.29
喜路堡拉丁美洲公司(合併)	10,332	216,210	422	215,788	7,659	25,386	63,434	211.45
喜路堡越南公司	73,371	111,471	92,189	19,282	33,143	-31,990	-36,786	0

說明：每股盈餘之計算：本期損益(稅後)/股數=每股盈餘(虧損)

高林股份有限公司本期損益為 14,025 仟元/股數 182,507 仟股=0.08

喜路堡拉丁美洲公司本期損益為 6,434 仟元/股數 300 股=211.45

新加坡喜路堡投資公司本期損益為-14,585 仟元/股數 2,000,000 股=-7.29

喜路堡越南公司係發行股單

3. 關係企業合併營業報告書：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。

4. 關係企業合併財務報表：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。
5. 關係報告書：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。

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：

本公司總經理異動：

1. 發生緣由：

本公司總經理林聖智先生於 113 年 3 月 14 日申請退休解任，並於同日經董事會決議新聘林培嘉先生為總經理，生效日 113 年 3 月 25 日。

2. 對本公司財務及業務之影響：

總經理異動對本公司財務及業務無重大影響。

高林股份有限公司



董事長 林陳雅子





KAULIN