高林股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年六月二十一日(星期五)上午九時整

地點：台北市敦化南路一段108號地下二樓(國際會議中心)B區

出席：本公司發行股份總數為182,108,080股(已扣除庫藏股1,500,000股)，親自出席及委託出席股東共計93,181,703股（含以電子方式行使表決權股數6,266,887股），佔本公司已發行股數182,108,080股之51.168%，已達法定出席股數。

出席董事：董事長鴻林投資股份有限公司代表人林陳雅子、董事鴻林投資股份有限公司代表人林聖智、董事鴻林投資股份有限公司代表人林育貞、獨立董事楊智綸、獨立董事林昇聖、獨立董事黃莉婷、獨立董事唐彥博。

列席：總經理林培嘉、財務長林增鑫、稽核主管陳明玉、會計師許育峰、律師王宏濱

主席：林陳雅子董事長　　紀錄：鍾文藝

一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

(一)、112年度營業報告。

說明：本公司112年度營業報告書請參閱附件一。

(二)、112年度審計委員會查核報告。

說明：本公司審計委員會審查112年度決算表冊查核報告書請參閱附件二。

(三)、112年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：1.依本公司公司章程第二十三條規定辦理。

2.本公司薪資報酬委員會於113年3月14日召開，通過112年度員工酬勞按稅前淨利百分之八提撥計新臺幣1,915,519元;董事酬勞按稅前淨利百分之三提撥計新臺幣718,320元,均以現金方式發放。

四、承認事項：

第一案：董事會提

案　由：本公司112年度營業報告書及財務報表案。

說　明：本公司112年度個體財務報表及合併財務報表，請參閱附件三，業經安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師及寇惠植會計師查核完竣，併同營業報告書業經本公司董事會通過，請參閱附件一，並送請審計委員會審查出具查核報告書在案，請參閱附件二，謹提請 承認。

決　議：本公司112年度營業報告書及財務報表案，經投票表決依原議案表決通過。表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：92,255,952 權 （其中以電子方式行使表決權數：5,341,136 權）	99.0065%
反對權數：109,529 權 （其中以電子方式行使表決權數：109,529 權）	0.1175%
無效權數：0 權 （其中以電子方式行使表決權數：0 權）	0.0000%
棄權/未投票權數：816,222 權 （其中以電子方式行使表決權數：816,222 權）	0.8760%

第二案：董事會提

案　由：本公司 112 年度盈餘分派案。

說　明：1. 本公司 112 年度盈餘分派案經董事會決議，擬自可供分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 36,421,616 元。

2. 現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例，每股配發新台幣 0.20 元，配息基準日俟本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂之，嗣後本公司如因流通在外股份總數發生變動，致股東配息率因此發生變動時，由股東會授權董事會調整並辦理相關變更事宜。

3. 擬具本公司 112 年度盈餘分派表如下，謹提請　承認。

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

附註：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

決議：本公司 112 年度盈餘分派案，經投票表決依原議案表決通過。表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：92,351,909 權 （其中以電子方式行使表決權數：5,437,093 權）	99.1095%
反對權數：111,442 權 （其中以電子方式行使表決權數：111,442 權）	0.1196%
無效權數：0 權 （其中以電子方式行使表決權數：0 權）	0.0000%
棄權/未投票權數：718,352 權 （其中以電子方式行使表決權數：718,352 權）	0.7709%

五、臨時動議：無。

六、散會。（中華民國一一三年六月二十一日 上午九點二十分）

〔本次股東會無股東提問〕

主席 ：林陳雅子董事長 　　紀錄：鍾文藝

附件一、民國 112 年度營業報告書及民國 113 年度營業計畫

一、民國 112 年度營業報告

（一）營業計畫實施成果

本公司 112 年度營業收入為新台幣 10 億 4,813 萬元，稅後淨利新台幣 1,403 萬元，稅後純利率 1.34%。

（二）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目\年度			112 度	111 度
財務收支	銷貨收入		1,048,128	2,085,979
	銷貨毛利		132,321	227,450
	利息收入		21,460	10,325
	利息支出		1,723	865
	稅後純益		14,025	186,461
獲利能力	資產報酬率(%)		0.35	4.00
	股東權益報酬率(%)		0.38	5.05
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損失)	-2.26	1.18
		稅前利益(損失)	1.16	12.47
	純益(損)率(%)		1.34	8.94
	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。

高林股份有限公司

董事長：林陳雅子

附件二、審計委員會查核報告書

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），業經安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師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

中　國　民　國　1　1　3　年　3　月　1　4　日

附件三、民國 112 年度會計師查核報告及財務報表

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

寇惠植

證券主管機關核准簽證文號：台財證六字第0930105495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

資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	112.12.31 金　額	%	111.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 521,878	14	785,053	17
1150	應收票據(附註六(四)及(十九))	7,762	-	3,063	-
1170	應收帳款(附註六(四)及(十九))	415,390	10	534,932	12
1181	應收帳款－關係人(附註七)	97,230	2	244,934	5
1200	其他應收款	2,623	-	2,724	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	17,157	-	-	-
130X	存貨(附註六(六))	287,191	7	268,103	6
1419	預付款項	10,539	-	8,119	-
1470	其他流動資產(附註六(十一))	235	-	380	-
	流動資產總計	1,360,005	33	1,847,308	40
	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	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,889,794	46	1,827,615	40
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	667,449	16	677,961	15
1755	使用權資產(附註六(八))	715	-	1,429	-
1760	投資性不動產(附註六(九))	178,782	4	178,809	4
1821	其他無形資產(附註六(十))	5,364	-	4,642	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	33,687	1	36,032	1
1990	其他非流動資產(附註六(十一))	5,795	-	339	-
	非流動資產總計	2,781,586	67	2,750,974	60
	資產總計	$ 4,141,591	100	4,598,282	100

	負債及權益	112.12.31 金　額	%	111.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十二))	$ 100,000	2	100,000	2
2170	應付帳款	13,839	-	16,396	-
2180	應付帳款－關係人(附註七)	153,918	4	356,940	8
2200	其他應付款(附註六(十四))	58,029	1	81,304	2
2230	本期所得稅負債(附註六(十六))	446	-	57,056	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	738	-	726	-
2300	其他流動負債(附註六(十四))	16,241	-	21,561	1
	流動負債合計	343,211	7	633,983	14
	非流動負債：				
2581	租賃負債－非流動(附註六(十三))	-	-	738	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	196,182	5	200,499	4
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	14,847	-	20,780	1
	非流動負債合計	211,029	5	222,017	5
	負債總計	554,240	12	856,000	19
3110	普通股股本(附註六(十七))	1,836,081	44	1,836,081	40
3200	資本公積	199,653	5	199,599	4
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	753,361	18	734,810	16
3320	特別盈餘公積	165,308	4	202,052	4
3350	未分配盈餘	809,619	20	959,107	21
		1,728,288	42	1,895,969	41
3400	其他權益	(152,612)	(3)	(165,308)	(4)
3500	庫藏股票	(24,059)	-	(24,059)	-
	權益總計	3,587,351	88	3,742,282	81
	負債及權益總計	$ 4,141,591	100	4,598,282	100

董事長：林陳雅子　　(請詳　後附個體財務報告附註)　　經理人：林聖智　　會計主管：林增鑫

高林股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一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**	

董事長：林陳雅子　　請詳　後附個體財務報告附註)　　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

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	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	庫藏股票	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	$ 1,836,081	199,595	717,716	199,294	920,916	1,837,926	(173,209)	(28,843)	(202,052)	(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)	36,744	-	35,802
本期綜合損益總額	-	-	-	-	185,519	185,519	44,902	(8,158)	36,744	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	4
民國一一一年十二月三十一日餘額	1,836,081	199,599	734,810	202,052	959,107	1,895,969	(128,307)	(37,001)	(165,308)	(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)	(24,913)	-	(23,323)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,615	15,615	(24,305)	(608)	(24,913)	-	(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	37,609	-	-
其他資本公積變動數	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	54
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 1,836,081**	**199,653**	**753,361**	**165,308**	**809,619**	**1,728,288**	**(152,612)**	**-**	**(152,612)**	**(24,059)**	**3,587,351**

（請詳　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

現金流量表

民國一一二年及一一一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：			
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**

董事長：林陳雅子　　（請詳閱後附個體財務報告附註）　　經理人：林聖智　　會計主管：林增鑫

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

會　計　師：許育峰

寇惠植

證券主管機關
核准簽證文號：台財證六字第 0930105495 號
台財證六字第 0930106739 號

民　國　一一三　年　三　月　十四　日

高林股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31 金額	%	111.12.31 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
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	-
1150	應收票據(附註六(五)及六(二十一))	43,357	1	29,782	1
1170	應收帳款(附註六(五)及六(二十一))	560,555	13	745,570	16
130X	存貨(附註六(六))	990,238	24	1,257,923	27
1419	預付款項	31,339	1	36,091	1
1460	待出售非流動資產(附註六(七))	216,210	5	-	-
1470	其他流動資產(附註六(十二))	8,242	-	5,237	-
	流動資產總計	2,942,394	71	3,254,355	71
	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
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	873,891	21	974,119	21
1755	使用權資產(附註六(九))	37,708	1	40,598	1
1760	投資性不動產(附註六(十))	195,205	5	197,881	4
1805	商譽(附註六(十一))	23,026	-	23,026	-
1821	其他無形資產(附註六(十一))	7,996	-	7,878	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	79,890	2	83,279	2
1990	其他非流動資產(附註六(十二))	7,581	-	4,923	-
	非流動資產總計	1,225,297	29	1,355,851	29
	資產總計	$ 4,167,691	100	4,610,206	100

		112.12.31 金額	%	111.12.31 金額	%
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 100,000	2	253,549	5
2130	合約負債－流動(附註六(二十一))	15,475	-	22,806	-
2170	應付帳款	150,085	5	172,151	4
2200	其他應付款(附註六(十五))	100,970	2	133,807	3
2230	本期所得稅負債	446	-	61,294	2
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(七))	422	-	-	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	799	-	1,093	-
2399	其他流動負債－其他	1,113	-	1,145	-
	流動負債合計	369,310	9	645,845	14
	非流動負債：				
2580	租賃負債-非流動(附註六(十四))	-	-	800	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	196,183	5	200,499	5
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	14,847	-	20,780	1
	非流動負債合計	211,030	5	222,079	6
	負債總計	580,340	14	867,924	20
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：				
3110	普通股股本	1,836,081	44	1,836,081	40
3200	資本公積	199,653	5	199,599	4
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	753,361	18	734,810	16
3320	特別盈餘公積	165,308	4	202,052	4
3350	未分配盈餘	809,619	19	959,107	21
		1,728,288	41	1,895,969	41
3400	其他權益	(152,612)	(3)	(165,308)	(4)
3500	庫藏股票	(24,059)	(1)	(24,059)	(1)
	權益總計	3,587,351	86	3,742,282	80
	負債及權益總計	$ 4,167,691	100	4,610,206	100

董事長：林陳雅子　　(請詳　後附合併財務報告附註)　　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

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一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**	

董事長：林陳雅子　　(請詳　後附合併財務報告附註)　　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
民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

			保留盈餘				其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	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	庫藏股票	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	$ 1,836,081	199,595	717,716	199,294	920,916	1,837,926	(173,209)	(28,843)	(202,052)	(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)	36,744	-	35,802
本期綜合損益總額	-	-	-	-	185,519	185,519	44,902	(8,158)	36,744	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	4
民國一一一年十二月三十一日餘額	1,836,081	199,599	734,810	202,052	959,107	1,895,969	(128,307)	(37,001)	(165,308)	(24,059)	3,742,282
本期淨利	-	-	-	-	14,025	14,025	-	-	-	-	14,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,590	1,590	(24,305)	(608)	(24,913)	-	(23,323)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,615	15,615	(24,305)	(608)	(24,913)	-	(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(附註六(三))	-	-	-	-	(37,609)	(37,609)	-	37,609	37,609	-	-
其他資本公積變動數	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	54
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 1,836,081**	**199,653**	**753,361**	**165,308**	**809,619**	**1,728,288**	**(152,612)**	**-**	**(152,612)**	**(24,059)**	**3,587,351**

（請詳　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

民國一一二年及一一一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)

高林股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一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**

董事長：林陳雅子

(請詳　後附合併財務報告附註)

經理人：林聖智

會計主管：林增鑫