股票代碼:1531

# 高林股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 <sub>民國---年及---年第一季</sub>

公司地址:台北市松山區民生東路三段128號11樓

電 話:(02)2713-0232

# 目 錄

	項	且	<u>頁</u> 次
一、封	面		1
二、目	錄		2
三、會計	師核閱報告書		3
四、合併	資產負債表		4
五、合併:	綜合損益表		5
六、合併:	權益變動表		6
七、合併	現金流量表		7
八、合併	財務報告附註		
(-)	公司沿革		8
(二):	通過財務報告之	2日期及程序	8
(三):	新發布及修訂準	<b>些則及解釋之適用</b>	8~9
(四)	重大會計政策之	<b>二</b> 彙總說明	9~10
(五)	重大會計判斷、	估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)	重要會計項目之	こ説明	10~30
(七)	關係人交易		30~31
(八)	質押之資產		31
(九)	重大或有負債及	<b>8</b> 未認列之合約承諾	31
(+)	重大之災害損失	Š	31
(±-	-)壬上之 - 加 公 吉	<b>室頂</b>	31
( ) -	-)重大之期後事		
	) 重人之期後事 二) 其 他		32
(+=	,		32
(+=	二)其 他三)附註揭露事項		32 32~33
(+=	二)其 他三)附註揭露事項	事項相關資訊	
(+=	二)其 他 三)附註揭露事項 1.重大交易事	頁 事項相關資訊 業相關資訊	32~33
(+=	<ul><li>二)其 他</li><li>三)附註揭露事項</li><li>1.重大交易項</li><li>2.轉投資事業</li></ul>	頁 事項相關資訊 業相關資訊 資訊	32~33 34



# 安侯建業解合會計師重務形 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.) 電話 Tel + 886 2 8101 6666 傳 真 Fax + 886 2 8101 6667 網 址 Web kpmg.com/tw

# 會計師核閱報告

高林股份有限公司董事會 公鑒:

### 前言

高林股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一年三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三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),業經本會計師核閱竣事。依 證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據 核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時 所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程 序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工 作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

#### 結論

依本會計師核閱結果,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法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三月三十一日之合併財務狀況,暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師:許育峰



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 一一二 年 五 月 十一 日



		112.3.31		111.12.31		111.3.31					112.3.31		111.12.31	111.3.31	
	資 產 流動資產:	金額	<u>%</u>	金額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>		負債及權益 流動負債:	_ 金	額	<u>%</u>	金 額 %	金 額 %	-
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,046,773	24	1,170,341	26	1,110,377	21	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	100,000	2	253,549 5	386,253	1
1112	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六	988	-	-	-	-		2130	合約負債-流動(附註六(二十))		26,083	1	22,806 -	51,791	ĺ
	(=))							2170	應付帳款		163,565	4	172,151 4	559,443 11	İ
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(四))	120,360	3	9,411	-	99,749	2	2200	其他應付款(附註六(十四))		94,601	2	133,807 3	146,772	3
1150	應收票據(附註六(五))	30,110	1	29,782	1	75,489	1	2230	本期所得稅負債		61,022	1	61,294 2	13,652 -	
1170	應收帳款(附註六(五)及(二十))	588,829	13	745,570	16	1,121,358	22	2280	租賃負債一流動(附註六(十三))		1,071	-	1,093 -	1,080 -	
130X	存貨(附註六(六))	1,224,577	28	1,257,923	27	1,347,672	26	2399	其他流動負債一其他		550		1,145	572	-
1419	預付款項	35,601	1	36,091	1	66,062	1		流動負債合計		446,892	<u>10</u>	645,845 14	1,159,563 22	<u>2</u>
1470	其他流動資產(附註六(十一))	10,807		5,237		9,241	-		非流動負債:						
	流動資產總計	3,058,045	<u>_70</u>	3,254,355	<u>71</u>	3,829,948	_73	2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))		554	:=	800 -	1,631 -	
	非流動資產:							2570	遞延所得稅負債(附註(十七))		201,940	5	200,499 5	276,617	j
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	b						2640	淨確定福利負債-非流動(附註(十六))		17,427	-	20,780 1	19,847 -	
	(附註六(三))	14,049	=	24,147	1	33,245	1	2645	存入保證金		-			535	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	963,040	22	974,119	21	1,006,617	19		非流動負債合計		219,921	5	222,079 6	298,630	<u> </u>
1755	使用權資產(附註六(八))	40,225	1	40,598	1	43,204	1		負債總計	8	666,813	<u>15</u>	867,924 20	1,458,193 28	3
1760	投資性不動產(附註六(九))	197,371	5	197,881	4	200,156	4		歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)):						
1805	商譽(附註六(十))	23,026	-	23,026	-	23,026		3110	普通股股本		,836,081	<u>42</u>	1,836,081 40	1,836,081 35	5
1821	其他無形資產(附註六(十))	7,223	=	7,878	-	4,973	=	3200	資本公積		199,619	5	199,599 4	199,595 4	<u> </u>
1840	遞延所得稅資產(附註(十七))	79,679	2	83,279	2	76,447	2		保留盈餘:						
1990	其他非流動資產(附註六(十一))	2,665		4,923		13,838		3310	法定盈餘公積		734,810	17	734,810 16	717,716 13	3
	非流動資產總計	1,327,278	30	1,355,851	29	1,401,506	27	3320	特別盈餘公積		202,052	5	202,052 4	199,294	ŧ.
								3350	未分配盈餘		914,215	_20	959,107 21	982,053	)
											,851,077	42	1,895,969 41	1,899,063 36	5
								3400	其他權益		(144,208)	<u>(3</u> )	(165,308) (4)	(137,419)(3	<u>3</u> )
								3500	庫藏股票		(24,059)	<u>(1</u> )	(24,059) (1)	(24,059)	-
									權益總計		3,718,510	_85	3,742,282 80	3,773,261 72	2
	資產總計	\$ <u>4,385,323</u>	<u>100</u>	<u>4,610,206</u>	<u>100</u>	5,231,454	<u>100</u>		負債及權益總計	S	1,385,323	<u>100</u>	4,610,206 100	<u>5,231,454</u> <u>100</u>	<u>)</u>

雅子

合併財務報告附註)

會計主管:林增倉





		112	年1月至		111年1月至	
1000		金	-/-	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>
4000	營業收入(附註六(二十))		340,903	100	763,377	100
5000	營業成本(附註六(六)及(十六))		283,510	83	628,774	_82
	營業毛利	8	57,393	<u>17</u>	134,603	<u>18</u>
	營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十六)及七):					
6100	推銷費用		26,222	8	35,963	5
6200	管理費用		36,357	10	39,085	5
6300	研究發展費用		9,777	3	10,032	2
6450	預期信用減損損失	r	10,254	3	1,694	
	<b>營業費用合計</b>	ÿ <del></del>	82,610	24	86,774	<u>12</u>
6900	營業净(損)利	¥ <del></del>	(25,217)	<u>(7</u> )	<u>47,829</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出(附註六(二十二)):					
7100	利息收入		6,853	2	2,961	-
7010	其他收入		8,720	3	9,473	1
7020	其他利益及損失		(12,875)	(4)	27,163	4
7050	財務成本	9-	(2,735)	<u>(1</u> )	(728)	
	<b>營業外收入及支出合計</b>	8			38,869	5
7900	稅前淨(損)利		(25,254)	(7)	86,698	11
7950	滅:所得稅費用(附註六(十七))	0.	118		25,561	3
8200	本期淨(損)利	1	(25,372)	<u>(7</u> )	61,137	8
	其他綜合損益:					
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十七))					
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		(5,234)	(2)	(1,099)	-
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	2	(1,047)	<u>(1</u> )	(220)	
	不重分類至損益之項目合計	Ø	(4,187)	<u>(1</u> )	(879)	
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十七))					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		7,209	2	81,890	10
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅	10	1,442	1	16,378	2
	後續可能重分類至損益之項目合計	10-	5,767	1	65,512	8
8300	本期其他綜合損益	8-	1,580		64,633	8
8500	本期綜合損益總額	\$	(23,792)	<u>(7</u> )	125,770	<u>16</u>
	每股盈餘(附註六(十九))					
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	1	<u>(0.14</u> )		0.34
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)					0.34

董事長:林陳雅子



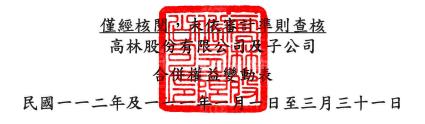
(請詳閱後附合併財

經理人: 林聖智



会計士祭・林協会





								其他權益項目			
							國外營運機	透過其他綜合損			
				保留	盈餘		構財務報表	益按公允價值衡			
	普通股		法定盈	特別盈	未分配		换算之兌換	量之金融資產未			
	股_本	資本公積	餘公積_	餘公積	盈 餘	合 計	差額	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	=	=	=	-	61,137	61,137	-	=	7 <del>=</del>		61,137
本期其他綜合損益						-	65,512	(879)	64,633		64,633
本期綜合損益總額					61,137	61,137	65,512	(879)	64,633		125,770
										-	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
民國一一一年三月三十一日餘額	<b>\$_1,836,081</b>	199,595	717,716	199,294	982,053	1,899,063	(107,697)	(29,722)	(137,419)	(24,059)	3,773,261
					90		·				
民國一一二年一月一日餘額	\$ 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
本期淨損	-	-	_	-	(25,372)	(25,372)	-	=	-	-	(25,372)
本期其他綜合損益							5,767	(4,187)	1,580		1,580
本期綜合損益總額			<u> </u>		(25,372)	(25,372)	5,767	(4,187)	1,580		(23,792)
其他資本公積變動數	-	20	=	-	-	<u> </u>	Ψ.	=	i <del>-</del>	<b>=</b>	20
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之					(19,520)	(19,520)		19,520	19,520		
權益工具											
民國一一二年三月三十一日餘額	\$ <u>1,836,081</u>	<u>199,619</u>	<u>734,810</u>	202,052	914,215	<u>1,851,077</u>	(122,540)	(21,668)	<u>(144,208</u> )	(24,059)	3,718,510

董事長:林陳雅子



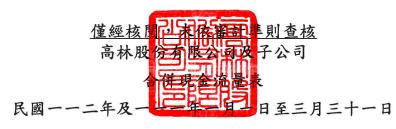
(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 林聖智

~6~

會計主管:林增鑫





the all and decrease to the second to the se	1125	手1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量:			
本期稅前(淨損)淨利	\$	(25,254)	86,698
調整項目:			
收益費損項目			
折舊費用		17,366	16,514
攤銷費用		1,318	1,534
預期信用減損損失		10,254	1,694
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益		(988)	-
利息費用		2,735	728
利息收入		(6,853)	(2,961)
股利收入		(770)	(991)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		31	378
存貨跌價回升利益		(4,936)	(2,375)
存貨報廢損失		863	-
未實現外幣兌換利益		(6,634)	(14,229)
收益費損項目合計	<u></u>	12,386	292
與營業活動相關之資產/負債變動數:			
應收票據增加		(200)	(15,261)
應收帳款減少(增加)		153,017	(130,353)
存貨減少(增加)		43,771	(92,336)
預付款項減少		546	21,585
其他流動資產增加		(4,969)	(1,462)
合約負債增加		3,277	3,737
應付帳款(減少)增加		(8,265)	38,722
其他應付款減少		(39,523)	(2,812)
其他流動負債(減少)增加		(595)	13
淨確定福利負債減少	<u></u>	(3,353)	(6,250)
調整項目合計	-	156,092	(184,125)

(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





	_11	2年1月至3月	111年1月至3月
營運產生之現金流入(流出)	\$	130,838	(97,427)
收取之利息		6,252	2,404
支付之利息		(2,980)	(629)
支付之所得稅	_	(410)	(4,896)
營業活動之淨現金流入(流出)	_	133,700	(100,548)
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		9,743	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(110,597)	(9,231)
取得不動產、廠房及設備		(4,335)	(1,820)
處分不動產、廠房及設備		=	161
存出保證金增加		2,202	~
存出保證金減少		-	(107)
取得無形資產		(646)	(1,355)
預付設備款減少		-	(9,699)
收取之股利		770	991
投資活動之淨現金流出		(102,863)	(21,060)
籌資活動之現金流量:			
短期借款增加		-	147,852
短期借款減少		(153,549)	_
租賃本金償還		(271)	(264)
其他資本公積變動數		20	
籌資活動之淨現金(流出)流入		(153,800)	147,588
匯率變動對現金及約當現金之影響		(605)	29,065
本期現金及約當現金(減少)增加數		(123,568)	55,045
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	\$	1,046,773	1,110,377

董事長:林陳雅子

調器

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:林聖智

~7-1~

會計主管:林增為



# 僅經核閱,未依審計準則查核 高林股份有限公司及子公司 合併財務報告附註

# 民國一一二年及一一一年第一季

(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紐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

本合併財務報告已於民國一一二年五月十一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」
- (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋,對合併公 司可能攸關者如下:

### 新發布或修訂準則

流動」

# 主要修訂內容

國際會計準則第1號之修正 現行IAS 1規定,企業未具無條件將 「將負債分類為流動或非 清償期限遞延至報導期間後至少十 二個月之權利之負債應分類為流 動。修正條文刪除該權利應為無條 件的規定,改為規定該權利須於報 導期間結束日存在且須具有實質。

> 修正條文闡明,企業應如何對以發 行其本身之權益工具而清償之負債 進行分類(如可轉換公司債)。

# 理事會發布之 生效日

2024年1月1日

# 新發布或修訂準則

### 主要修訂內容

理事會發布之 生效日

2024年1月1日

具合約條款之非流動負 債」

國際會計準則第1號之修正 在重新考量2020年IAS1修正之某些 方面後,新的修正條文闡明,僅於 報導日或之前遵循的合約條款才會 影響將負債分類為流動負債或非流 動負債。

> 企業在報導日後須遵循的合約條款 (即未來的條款)並不影響該日對 負債之分類。惟當非流動負債受限 於未來合約條款時,企業需要揭露 資訊以助於財報使用者了解該等負 債可能在報導日後十二個月內償還 之風險

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重 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
- ·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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

# 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及 金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財 務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財 務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外,本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財 務報告相同,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

#### (二)合併基礎

1.列入本合併財務報告之子公司包含:

投 資		業務		持股權百分比	ե	
公司名稱	子公司名稱	性 質	112.3.31	111.12.31	111.3.31	説明
本公司	喜路堡拉丁美洲公司	工業用縫紉機及零	100.00 %	100.00 %	100.00 %	80年設立於美
		組件之買賣、維護 及進出口業務				國。註1
本公司	新加坡喜路堡投資公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	87年設立於新加坡。

投 資		業務		持股權百分比	ե	
公司名稱	子公司名稱	性 質	112.3.31	111.12.31	111.3.31	説明
本公司	喜路堡越南公司	工業用縫紉機及零	100.00 %	100.00 %	100.00 %	108年設立於
		組件之買賣、維護 及進出口業務				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 %	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 %	100.00 %	101年6月設立 於美國。註1

註1: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,相關清算程序預計於民國一一二年六月三十日開始辦理。

2.未列入合併財務報告之子公司:無。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,並針對該報導日後之重大市場波動,及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量 及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量,並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當 期所得稅費用及遞延所得稅費用。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時,管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計 不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

#### 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 2,111	1,103	1,436
支票及活期存款	569,845	705,839	902,103
定期存款—原始認到期日三個 月以內	 474,817	463,399	206,838
合併現金流量表所列之現金及 約當現金	\$ 1,046,773	1,170,341	1,110,377

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	1	12.3.31	111.12.31	111.3.31
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	\$	988	_	

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三月三十一日,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:

112.3.31合約金額<br/>(千元)<br/>台幣<br/>美元幣別<br/>台幣/美元<br/>4幣/美元<br/>59,760 /<br/>台幣/美元到期期間<br/>112.02.02~112.05.02<br/>112.05.02

合併公司民國一一二年一月一日至三月三十一日認列公平價值變動列入損益之 金融資產之淨利益為988千元,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

透過其他綜合損益按公允價值 量之權益工具:	衡			
國外上市(櫃)股票-JUKI Corporation	\$	14,049	24,147	33,245

112.3.31

111.12.31

111.3.31

- 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一月一日至三月三十一日處分部份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9,743千元,民國一一二年一月一日至三月三十一日累積處分損失為19,520千元,並已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘,民國一一一年一月一日至三月三十一日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(廿三)。

### (四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原始到期日超過三個月之定期	\$ 120,360	9,411	99,749
銀行存款			

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,合併公司按攤銷後成本衡量之流動金融資產均未提供作為擔保品。

### (五)應收票據及帳款

		112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據-因營業而發生	\$	30,110	29,782	75,496
應收帳款-按攤銷後成本衡量		621,444	767,908	1,152,679
減:備抵損失		32,615	22,338	31,328
	<b>\$</b> _	618,939	775,352	1,196,847

合併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度限額署管理信用暴險。

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。

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:

	112.3.31				
	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	\$ 311,730	0.19%	589		
逾期120天以下	62,873	1.10%	692		
逾期121~180天	5,981	4.82%	288		
逾期181~240天	14,199	11.04%	1,568		
逾期241~300天	15,540	52.60%	8,174		
逾期301~360天	5,482	96.61%	5,296		
逾期超過360天	12,154	100%	12,154		
	<b>\$</b> 427,959		28,761		

			111.12.31	
	應收票據		加權平均預期	備抵存續期間
未逾期	<u> 帳款帳面</u> \$ 43		信用損失率	預期信用損失
	·	0,504	0.13%	556
逾期120天以下		6,460	0.79%	525
逾期121~180天		4,760	3.13%	775
逾期181~240天	2	0,003	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	1	3,387	100%	13,387
	\$ <u>55</u>	9,203		21,208
			111.3.31	
	應收票據 帳款帳面	•	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		1,966	0.01%	46
逾期120天以下	9	3,514	0.28%	263
逾期121~180天	1	7,622	65.58%	11,557
逾期181~240天		4,212	70.58%	2,973
逾期241~300天		11	81.82%	9
逾期301~360天		466	90.56%	422
逾期超過360天	1	<u>5,255</u>	100%	15,255
	\$ <u>60</u>	<u>3,046</u>		30,525
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:	
			112.3.31	
	應收票據		加權平均預期 信用指失率	備抵存續期間 預期信用損失

	112.3.31					
	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	\$ 148,126	0.08%	122			
逾期120天以下	24,974	0.56%	139			
逾期121~180天	16,910	1.80%	304			
逾期181~240天	3,860	2.62%	101			
逾期241~300天	20,189	10.20%	2,059			
逾期301~360天	9,290	9.50%	883			
逾期超過360天	246	100%	246			
	\$ <u>223,595</u>		3,854			

			111.12.31	
			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
	\$	238,487		1,130
			111.3.31	
		C票據及帳 帳面金額	加權平均預期	備抵存續期間 預期信用指失
未逾期		C票據及帳 帳面金額 602,333		預期信用損失
	款	帳面金額	加權平均預期 信用損失率	預期信用損失
逾期120天以下	款	<b>帳面金額</b> 602,333	加權平均預期 信用損失率 0.01%	預期信用損失
逾期120天以下 逾期121~180天	款	<b>帳面金額</b> 602,333	加權平均預期 信用損失率 0.01% 0.03%	<b>預期信用損失</b> 52 7 -
未逾期 逾期120天以下 逾期121~180天 逾期181~240天 逾期241~300天	款	<b>帳面金額</b> 602,333 21,597 -	加權平均預期 信用損失率 0.01% 0.03% 0.00%	<b>預期信用損失</b> 52 7 - 108
逾期120天以下 逾期121~180天 逾期181~240天	款	<b>帳面金額</b> 602,333 21,597 - 432	加權平均預期 信用損失率 0.01% 0.03% 0.00% 25%	<u>預期信用損失</u> 52 7 - 108 123
逾期120天以下 逾期121~180天 逾期181~240天 逾期241~300天	款	<b>帳面金額</b> 602,333 21,597 - 432 247	加權平均預期 信用損失率 0.01% 0.03% 0.00% 25% 49.80%	

	112年	111年
	1月至3月	月 1月至3月
期初餘額	\$ 22	29,610
認列之減損損失	10	),254 1,694
外幣換算損益		23 24
期末餘額	\$ <u>32</u>	2,615 31,328

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
商 品	\$ 62,56	6 79,046	71,479
製成品	790,33	2 761,890	543,884
原物料	284,50	0 311,008	494,660
在製品	58,95	0 80,030	136,260
在途存貨	23,73	8 21,499	96,672
其他存貨	4,49	1 4,450	4,717
	\$ <u>1,224,57</u>	1,257,923	1,347,672

# 營業成本明細如下:

	112年		111年	
	1	月至3月	1月至3月	
已銷售之存貨成本	\$	246,460	613,950	
存貨報廢損失		863	-	
存貨跌價回升利益		(4,936)	(2,375)	
未分攤製造費用(註)		41,123	17,199	
合 計	\$	283,510	628,774	

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。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

# (七)不動產、廠房及設備

	 土地	建 築 物	機器設備	運輸設備	<u>其他設備</u>	_ 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	-	276	-	-	4,059	4,335
處 分	-	-	(246)	(9)	(2,196)	(2,451)
匯率變動影響數	 (188)	2,443	4,964	41	1,194	8,454
民國112年3月31日餘額	\$ 361,538	970,983	1,044,178	18,801	325,494	2,720,994
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	-	-	-	-	1,820	1,820
處 分	-	-	(1,292)	-	(2,867)	(4,159)
重分類	-	-	-	-	14,728	14,728
匯率變動影響數	 681	22,280	46,942	314	9,143	79,360
民國111年3月31日餘額	\$ 360,222	987,842	1,296,258	18,907	307,940	2,971,169

		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		-	9,231	2,428	582	3,952	16,193
處 分		-	-	(246)	(9)	(2,165)	(2,420)
匯率變動影響數	_		1,760	4,796	31	1,057	7,644
民國112年3月31日餘額	\$_		468,244	997,126	12,242	280,342	1,757,954
民國111年1月1日餘額	\$		421,229	1,191,801	9,202	262,939	1,885,171
折舊		-	9,180	2,696	608	2,865	15,349
處 分		-	-	(753)	-	(2,867)	(3,620)
匯率變動影響數			14,081	45,474	206	7,891	67,652
民國111年3月31日餘額	\$_		444,490	1,239,218	10,016	270,828	1,964,552
帳面金額:							
民國112年1月1日	\$_	361,726	511,011	49,312	7,131	44,939	974,119
民國112年3月31日	\$	361,538	502,739	47,052	6,559	45,152	963,040
民國111年1月1日	\$	359,541	544,333	58,807	9,391	22,177	994,249
民國111年3月31日	\$	360,222	543,352	57,040	8,891	37,112	1,006,617

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,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。

# (八)使用權資產

		土 地	建築物	運輸設備_	
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	_	294		5	299
民國112年3月31日餘額	\$_	59,767	3,573	1,065	64,405
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	_	2,262		40	2,302
民國111年3月31日餘額	\$_	60,819	3,573	1,084	65,476
折 舊:					
民國112年1月1日餘額	\$	20,716	2,144	648	23,508
提列折舊		300	179	89	568
匯率變動影響數	_	101		3	104
民國112年3月31日餘額	\$_	21,117	2,323	<u>740</u>	24,180
民國111年1月1日餘額	\$	19,226	1,429	290	20,945
提列折舊		297	179	88	564
匯率變動影響數	_	750		13	763
民國111年3月31日餘額	\$_	20,273	1,608	391	22,272

		土 地	建築物	運輸設備	總計
帳面金額:					
民國112年1月1日	\$	38,757	1,429	412	40,598
民國112年3月31日	\$	38,650	1,250	325	40,225
民國111年1月1日	\$	39,331	2,144	754	42,229
民國111年3月31日	\$ <u></u>	40,546	1,965	693	43,204

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(九)。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。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,合併 公司之使用權資產均未有提供作抵押擔保之情形。

### (九)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	
			房 屋	土 地	
	土	地	及建築	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		_	190	26	216
民國112年3月31日餘額	\$	178,782	92,828	5,372	276,982
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			1,461	203	1,664
民國111年3月31日餘額	\$	178,782	93,507	5,467	277,756
折舊:					
民國112年1月1日餘額	\$	-	76,308	2,577	78,885
提列折舊		-	575	30	605
匯率變動之影響		_	108	13	121
民國112年3月31日餘額	\$		76,991	2,620	79,611
民國111年1月1日餘額	\$	-	73,718	2,419	76,137
提列折舊		-	571	30	601
匯率變動之影響			<u>768</u>	94	862
民國111年3月31日餘額	\$	_	75,057	2,543	77,600

		自有資產			使用權資產			
			房		屋	土 地		
	土	地	及	建	築_	使用權	總	計
帳面金額:								
民國112年1月1日	\$	178,782		16	,330	2,769	1	97,881
民國112年3月31日	\$	178,782		15	,837	2,752	1	97,371
民國111年1月1日	\$	178,782		18	,328	2,845	1	99,955
民國111年3月31日	\$	178,782		18	,450	2,924	2	00,156

合併公司之投資性不動產於民國———年及——○年十二月三十一日之公允價值分別為546,857千元及546,857千元,該公允價值係由獨立評價機構評估,係屬第3等級輸入值。經合併公司管理階層評估,相較於民國———年及——○年十二月三十一日,民國——二年及———年一月—日至三月三十一日之公允價值並無重大變動。

# (十)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	36,661	59,687
單獨取得		-	646	646
處 分		-	(1,465)	(1,465)
匯率變動之影響			42	42
民國112年3月31日餘額	\$	23,026	35,884	58,910
民國111年1月1日餘額	\$	23,026	30,392	53,418
單獨取得		-	1,355	1,355
處 分		-	(1,019)	(1,019)
匯率變動之影響			218	218
民國111年3月31日餘額	\$	23,026	30,946	53,972
折 舊:				
民國112年1月1日餘額	\$	-	28,783	28,783
本期攤銷		-	1,318	1,318
處 分		-	(1,465)	(1,465)
匯率變動之影響			25	25
民國112年3月31日餘額	\$		28,661	28,661
民國111年1月1日餘額	\$		25,287	25,287
本期攤銷		-	1,534	1,534
處 分		-	(1,019)	(1,019)
匯率變動之影響			171	171
民國111年3月31日餘額	\$		25,973	25,973
	10			

		商譽	電腦軟體	總計
	帳面金額:			
	民國112年1月1日	\$23,02		30,904
	民國112年3月31日	\$ 23,02		30,249
	民國111年1月1日	\$ 23,02	<u>6</u> <u>5,105</u>	28,131
	民國111年3月31日	\$ 23,02	<u>6</u> <u>4,973</u>	27,999
(十一)其	他流動資產及其他非流動資產			
	1 11 1	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	其他流動資產			
	其他應收款	\$ 9,35	•	8,615
	其他	1,45	2 446	626
		\$10,80	<u>7</u> <u>5,237</u>	9,241
	其他非流動資產			
	存出保證金	\$ 1,99	7 4,199	3,791
	預付設備款	-	-	9,849
	其他	66	8 724	198
		\$	5 4,923	13,838
(十二)短期	月借款			
		112.3.31	111.12.31	111.3.31
	無擔保銀行借款	\$100,00	<u>0</u> <u>253,549</u>	386,253
	尚未使用額度	\$400,00	<u>0</u> <u>400,000</u>	400,000
	利率區間	1.369	<u>1.36%~5.74%</u>	<u>0.91%~1.20%</u>
(十三)租賃	負債			
	合併公司租賃負債之帳面金額如	下:		
	<i>14.6</i> 0	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	流動	\$ <u>1,07</u>		1,080
	非流動	\$ <u>55</u>	<u>4</u> <u>800</u>	1,631
	到期分析請詳附註六(廿三)金融	烛工具。		
	租賃認列於損益之金額如下:			
			112年	111年
	租賃負債之利息費用		1月至3月	1月至3月
	短期租賃之費用		\$ <u>10</u>	
		与细印色之际	\$ <u>768</u>	<u>546</u>
	低價值租賃資產之費用(不包含)價值租賃)	<b>应</b> 别租 貝 之 低	\$ <u>25</u>	28

租賃認列於現金流量表之金額如下:

流出總額112年<br/>1月至3月<br/>1月至3月<br/>1,074111年<br/>1月至3月<br/>2<br/>855

# 租賃之現金流出總額

### 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。

### 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。

### (十四)其他應付款

	1	12.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應付款:				
應付薪資及獎金	\$	10,805	42,686	18,538
應付佣金		20,206	18,814	19,253
員工及董監事酬勞		12,048	12,048	14,860
應付未休假給付		9,819	7,252	7,497
其 他		41,723	53,007	86,624
	\$	94,601	133,807	146,772

### (十五)營業租賃

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間,均無重大新增之營業租賃合約,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

# (十六)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大 一次性事項,故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定 之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下:

		112年	111年
		1月至3月	1月至3月
營業成	(本	\$ 12	14
營業費	骨用	95	70
合	計	\$ <u>107</u>	84

### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下,已提撥至勞工保險局:

	112年	111年
	1月至3月	1月至3月
營業成本	\$ 2,030	2,537
營業費用	1,318	1,344
合 計	\$3,348	3,881

### (十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下:

	12年 至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用	 	1)1 10)1
當期產生	\$ 118	11,418
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	 	14,143
所得稅費用	\$ 118	25,561

2.合併公司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 1月至3月	111年 1月至3月
不重分類至損益之項目:		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產評價損益	\$(1,047)	(220)
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>1,442</u>	16,378

### (十八)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日 間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註 六(十七)。

#### 1.普通股股本

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日,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182,108股,所有已發行股份之股款均已收取。

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	1	12.3.31	111.12.31	111.3.31
發行股票溢價	\$	85,553	85,553	85,553
合併溢額		114,042	114,042	114,042
其 他		24	4	
	\$	199,619	199,599	199,595

### 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。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月二十三日及一一一年六月二十四日分別經董事會提案及股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

分派予普通股業主之股利:	112年度	111年度
現 金	\$ <u>145,686</u>	127,476

### 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。截至民國一一二年三月三十一日止,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)

民國112年1月1日餘額	\$	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (128,307)	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 (37,001)	<u>合計</u> (165,308)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額		5,767	-	5,767
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		-	(4,187)	(4,187)
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	<u>-</u>	19,520	19,520
民國112年3月31日餘額	\$	(122,540)	(21,668)	(144,208)
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		65,512	-	65,512
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	-	<u>-</u>	(879)	(879)
民國111年3月31日餘額	\$	(107,697)	(29,722)	(137,419)

# (十九)每股盈餘

# 1.基本每股盈餘

		1144	1114
	1	1月至3月	1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$	(25,372)	61,137
普通股加權平均流通在外股數(千股)		182,108	182,108
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$	(0.14)	0.34

117 年

111 年

# 2.稀釋每股盈餘

		111年
		1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(千股)	\$_	61,137
普通股加權平均流通在外股數(千股)		182,108
員工股票酬勞之影響(千股)	_	157
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)	_	182,265
稀釋每股盈餘(元)	\$_	0.34

民國一一二年一月一日至三月三十一日因虧損,故未計算稀釋每股盈餘。

# (二十)客户合約之收入

1.收入之細分

			112年	111年
主要地區市場:		_	1月至3月	1月至3月
大陸		\$	82,589	238,460
印度		*	55,675	85,228
日本			10,285	141,900
亞洲			36,685	100,117
拉丁美洲			74,269	99,333
其他國家		_	81,400	98,339
		\$_	340,903	763,377
主要產品/服務線:		_		
薄類車		\$	201,076	621,760
厚類車及零件商品		_	139,827	141,617
		<b>\$</b> _	340,903	763,377
2.合約餘額				
	112.3	3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據及應收帳款	\$	618,939	775,352	1,196,847
	112.3	3.31	111.12.31	111.3.31
合約負債	\$	26,083	22,806	51,791
成儿·西·梅·刀·成儿·上·七·十·上·	2 12 旧西北兴		- )	

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。

### (二十一)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一月一日至三月三十一日日為稅前淨損,故未估列員工及董事、監察人酬勞。民國一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為2,821千元,董事及監察人酬勞提列金額為1,209千元,係以本公司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,並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度員工酬勞提列金額為8,434千元,董事、監察人酬勞提列 金額為3,614千元,與實際分派情形並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十二)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下:

	112年	1111年
	1月至3月	1月至3月
銀行存款利息	\$ 6,853	2,961

112 K

# 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下:

		112年	111年
	_1)	月至3月	1月至3月
租金收入	\$	6,147	5,512
股利收入		770	991
政府補助		-	121
其他收入-其他		1,803	2,849
	\$	8,720	9,473

### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下:

		112年	111年
		1月至3月	1月至3月
處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益	\$	(31)	(378)
外幣兌換淨(損失)利益		(12,429)	29,228
其他	_	(415)	(1,687)
	<b>\$</b>	(12,875)	27,163

### 4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下:

		112年	1111年
	1,	月至3月	1月至3月
銀行借款利息	\$	(2,725)	(711)
租賃負債之利息		(10)	(17)
	\$	(2,735)	(728)

### (二十三)金融工具

除下列所述外,合併公司金工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、 流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財 務報告附註六(二十二)。

#### 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。

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,截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止,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37%、36%及26%。

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 民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止,應 收帳款總額來自前述客戶之比率分別為34%、27%及17%。

# 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。

		合 約	要求即付 或短於				
	帳面金額	現金流量	一個月	1-3個月	3個月-1年	1-5年	超過5年
112年3月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 258,166	258,166	45,301	110,354	102,082	429	-
租賃負債	1,625	1,651	94	281	718	558	-
浮動利率工具	100,000	100,640	139	407	100,094		
	\$ 359,791	360,457	45,534	111,042	202,894	987	
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		
	\$ 561,400	563,338	76,202	300,575	185,321	1,240	
111年3月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 706,215	706,215	131,792	212,783	361,640	-	-
租賃負債	2,711	2,787	94	188	848	1,657	-
浮動利率工具	386,253	390,277	489	963	388,825		
	\$ <u>1,095,179</u>	1,099,279	132,375	213,934	751,313	1,657	

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.市場風險

# (1)匯率風險

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:

		112.3.31 111.12.31 111.3.31			111.12.31				
	外幣	匯率	本幣	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	\$ 25,256	4.4312	111,916	23,438	4.4094	103,349	21,627	4.5092	97,520
美金/台幣	36,153	30.45	1,100,869	44,168	30.71	1,356,390	50,158	28.6250	1,435,774
美金/人民幣	7,089	6.8717	215,866	13,930	6.9646	427,780	28,990	6.3482	829,843
非貨幣性項目									
日幣/台幣	61,402	0.2288	14,049	103,903	0.2324	24,147	141,288	0.2353	33,245
金融負債									
貨幣性項目									
美金/台幣	8,331	30.45	253,684	13,197	30.71	405,280	19,994	28.6250	572,336
美金/人民幣	769	6.8717	23,407	5,898	6.9646	181,143	14,074	6.3482	402,857

合併公司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三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,民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少57,439千元及162千元。

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,民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益 (含已實現及未實現)分別為(12,429)千元及29,228千元。

### (2)利率風險

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

合併公司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及一一年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加4,698千元及5,145千元,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。

### (3)其他價格風險

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

若權益價格上漲5%/下跌5%。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日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 之變動將分別增加/減少702千元及1,662千元。

### 4.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:

	112.3.31							
			公允					
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	_帳面金額_	第一級_	第二級_	第三級_	合 計			
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$988		988		988			
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	14,049	14,049			14,049			
			111.12.31					
			公允	價值				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	帳面金額_	第一級	第二級	第三級	合 計			
國外上市(櫃)股票	\$ <u>24,147</u>	24,147			24,147			
			111.3.31	155. 11.				
	LE T 人內	Add Art	公允					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	帳面金額_	_第一級_	_第二級_	第三級	_合 計_			
國外上市(櫃)股票	\$33,245	33,245			33,245			

#### (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。

除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

### (二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

# (二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

# (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投 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.		
					租賃給付	
	11	12.1.1	現金流量	匯率變動	之變動	112.3.31
短期借款	\$	253,549	(153,549)	-	-	100,000
租賃負債		1,893	(271)	3		1,625
來自籌資活動之負債總額	\$	255,442	(153,820)	3		101,625
				非現金	之變動	
				非現金.	之變動 租賃給付	
	11	11.1.1	現金流量_	非現金.		111.3.31
短期借款	<u>11</u>	11.1.1 238,401	<b>現金流量</b> 147,852		租賃給付	111.3.31 386,253
短期借款租賃負債					租賃給付	

### 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

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下:

 關係人名稱
 與合併公司之關係

 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

 林培嘉
 實質關係人

# (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
 111年

 輸貨收入
 實質關係人
 \$\_\_\_\_\_
 5

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

組賃負債利息費用關係人類別/名稱112.3.31111.12.31111.3.311月至3月實質關係人一林培嘉\$ 1,2831,4632,00068

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<br/>捐贈費用關係人類別112年<br/>1月至3月<br/>第<br/>實質關係人一高林文創基金會1月至3月<br/>3,000

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

担期員工福利112年<br/>1月至3月<br/>1月至3月111年<br/>1月至3月短期員工福利\$ 4,5146,841退職後福利200208\$ 4,7147,049

八、質押之資產:無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾:無。

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	11:	2年1月至3	月	11	1年1月至3	月
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
性 質 別	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	35,856	28,556	64,412	67,743	33,427	101,170
勞健保費用	1,242	2,858	4,100	994	2,407	3,401
退休金費用	2,042	1,413	3,455	2,551	1,414	3,965
其他員工福利費用	2,839	1,357	4,196	4,958	1,955	6,913
折舊費用(註)	10,621	6,139	16,760	10,659	5,254	15,913
攤銷費用	212	1,106	1,318	80	1,454	1,534

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 一月一日至三月三十一日列報於其他收入減項之金額分別為606千元及601千元。

### (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

民國一一二年一月一日至三月三十一日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:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

編	背書保	被背書保部	登對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
	證者公			業背書保	背書保證	書保證	支金額	保之背書	额佔最近期財務	證最高	對子公司	對母公司	地區背書
號	司名稱	公司名稱	關係	證限額	餘額(註2)	餘額(註2)	(註2)	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	保 證
0	高林公	寧波高銀公	3	1,859,255	152,249	-	-	-	- %	3,718,509	Y	N	Y
	司	司		(註1)	(USD5,000)					(註3)			

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一一二年三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):

單位:新台幣千元/股

	有價證券	與有價證券	有價證券		期末				
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註	
高林公司	日本JUKI株式會社		透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產 - 非流動	98,400	14,049	0.33 %	14,049	註1	

註1:公允價值係按民國一一二年三月三十一日之收盤價及匯率計算。

- 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

			交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)			
進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關係	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	備註
高林公司	寧波高銀公 司	孫公司	進貨	199,675	86 %	視資金狀 況	依約定 價格	視資金狀況	(206,781)	(91) %	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷貨	(199,675)	(67) %	,	依約定 價格	視資金狀況	206,781	63 %	

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	交易對象		應收關係人		逾期應收	關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
之公司	名 稱	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額 (註2)	損失金額
高林公司	喜路堡越南公司	子公司	165,030	0.06 %	-		914	-
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	206,781	0.71 %	-		68,541	-

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:截至民國一一二年五月十一日。

9.從事衍生工具交易:

請詳附註六(二)

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

			與交易		交易	<b>易往來情形</b>	- 1 12 11 17 17 17 18
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	人 之關 係(註2)	科目	金额	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	應收帳款-關係人	3,583	依合約約定條件為之	- %
0	高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	1	銷貨收入	(45,991)	依合約約定條件為之	(13.00)%
0	高林公司	喜路堡越南公司	1	應收帳款-關係人	165,030	依合約約定條件為之	4.00 %
0	高林公司	喜路堡越南公司	1	銷貨收入	9,863	依合約約定條件為之	3.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	應付帳款-關係人	206,781	依合約約定條件為之	5.00 %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	應收帳款-關係人	14,843	依合約約定條件為之	- %
0	高林公司	寧波高銀公司	1	存 貨	18,498	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	6,394	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	181,177	依合約約定條件為之	53.00 %

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:

民國一一二年一月一日至三月三十一日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	被投資公司	所在	主要誉	原始投	資金額	期末持有			被投資公司	本期認列之	
名籍	名 稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
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 %	1,700,172	(8,153)	(11,274) 註3	子公司
"	喜路堡拉丁美 洲公司		工業用縫紉機 之銷售業務	50,468	50,468	300	100.00 %	148,176	(3,372)	(3,372)	子公司
"	喜路堡越南公 司		工業用縫紉機 之銷售業務	9,381	9,381	-	100.00 %	(8,881)	(2,840)	(2,840)	子公司
喜路堡拉丁美 洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	60,900 (USD2,000) (註1)	60,900 (USD2,000) (註1)	-	100.00 %	65,221	364	-	子公司

註1:係按期末匯率USD1:NTD30.45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 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期 收回投 匯出	重出或 資金額 收回	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 列投責 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)
	工業縫紉機零件、配件及其 設備之製造與 銷售。	1,111,425 (USD36,500)	(-)	333,428 (USD10,950)	-	-	333,428 (USD10,950)	(8,169)	100.00 %	(11,291)	1,685,956	

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:NTD30.45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。

# 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
333,428	1,111,425	2,231,106
(USD10,950)	(USD36,500)	

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三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)。

# (四)主要股東資訊:

股份主要股東名稱	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

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊,而 廠別皆具有相類似之經濟特性,每一廠別使用類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,故民國一一二年及一一一年一月一日 至三月三十一日應報導部門收入與營運結果可參照民國一一二年及一一一年一月一日至 三月三十一日之合併綜合損益表。此外,因應報導部門資產及負債之衡量金額未定期提 供予營運決策者,故無須揭露應報導部門之資產及負債。