

上市股票代號：2906



高林實業股份有限公司

112年度  
年報

年報查詢網址：

(公開資訊觀測站) <http://mops.twse.com.tw>

(本公司網站) <http://www.collins.com.tw>

中華民國 113 年 4 月 14 日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：王培煜

職稱：副總經理

電話：02-27125311

電子信箱：cust@collins.com.tw

代理發言人：

姓名：柯懷博

職稱：協理

電話：02-27125311

電子信箱：cust@collins.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區新台五路一段95號C棟21樓之8

電話：02-27125311

海外分支機構及國內門市據點：請參附錄A

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股務代理機構：元富證券(股)公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路11巷35號地下一樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw/agent/agent/ipo.aspx>

電話：02-27686668

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：唐嘉鍵、陳雅琳

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：02-81016666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.collins.com.tw>

## 目 錄

## 頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	22
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	66
六、更換會計師資訊.....	66
七、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之資訊.....	66
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.....	67
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	68
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.....	69
肆、募資情形.....	70
一、資本及股份.....	70
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	75
三、特別股辦理情形.....	76
四、海外存託憑證辦理情形.....	76
五、員工認股憑證辦理情形.....	76
六、限制員工權利新股及併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形.....	76
七、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.....	84
三、從業員工資訊.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	91
七、重要契約.....	93
陸、財務概況.....	94
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	94
二、最近五年度財務分析.....	98
三、112年度財務報告之審計委員會審查報告.....	101
四、112年度合併財務報告.....	102
五、112年度個體財務報告.....	174
六、公司及關係企業發生財務周轉困難情事.....	229
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	230

一、財務狀況 .....	230
二、財務績效 .....	231
三、現金流量分析 .....	231
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	232
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	232
六、最近年度及截至年報刊印日風險事項，分析評估 .....	233
七、其他重要事項 .....	235
捌、特別記載事項 .....	236
一、關係企業資料 .....	236
二、112年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	244
三、112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 .....	244
四、其他必要補充說明事項 .....	244
玖、112年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	244
附錄 A： .....	245

## 壹、致股東報告書

各位股東：大家好：

(一) 本年度營業計劃實施成果說明如下：

112年度合併營業收入新台幣80億元，較前一年同期89.52億元減少9.52億元幅度約10.62%。本期淨利3.48億元，較111年度3.75億元年減少約7.22%；歸屬母公司淨利1億1,878萬元，相較111年度1億2,970萬元減少約8.42%，每股盈餘0.57元。112年營業利益上升，純益率為4.35%。

本公司有三大主要業務，因產業特性、同業競爭與經濟景氣原因表現微幅減少；其他投資事業仍屬發展期，對整體營運尚未有明顯挹注：

- 貿易事業群：營收26.21億元，較去年減少4.38億，幅度為14.32%。儘管全球通膨與終端庫存去化問題，美洲市場出口接單尚能持平，加拿大及中南美洲市場外貿仍顯疲弱，致影響整體營收。
- 時尚精品事業群：營收14.79億元，較去年增加2.82億元，成長率為23.56%。服飾品牌G2000與日系品牌延續成長動能，另一方面美之心國際頂級精品業務持續擴展，主要品牌獲利呈現顯著增長。
- 生技醫療事業群：營收達28.54億元，杏昌生技血液透析等核心業務穩健成長。

(二) 112年度營業結果指標：

單位:新台幣千元

年度/項目	112年度	111年度	增減變動(%)
營業收入	8,001,065	8,951,871	(10.62)
營業毛利	2,386,901	2,276,812	4.80
本期淨利(稅後)	348,075	375,155	(7.22)
本期淨利-歸屬母公司業主	118,777	129,704	(8.42)
每股盈餘(元)	0.57	0.62	(8.06)

(三) 獲利能力分析：

年度/項目	112年度	111年度
資產報酬率	3.62%	3.94%
股東權益報酬率	5.63%	6.49%
營業利益占實收資本額比率	21.77%	21.56%
純益率	4.35%	4.19%

## 二、113年度營業計劃概要

針對後疫情時代，本公司將持續強化業務韌性與行銷創新，同時進行新投資以拓展企業版圖，擬訂113年度營業計劃如下：

### (一) 國際貿易：

新冠疫情雖已解封但各國的通貨膨脹仍屬嚴峻，進而影響景氣的全面復甦，有鑑於此，貿易部將更積極參訪國內外各大商展包含東南亞國家(例如越南、馬來西亞等)，以期開發更多的產品線並尋找更具競爭力之商品。

於此之外，將同時配合海外分公司積極爭取國外客戶來遠東採購產品，再加上實地拜訪美墨之主要客戶，針對客戶需求提供客製化的產品及設計以強化雙方合作關係，爭取更多訂單並落實客戶信用管理，繼續拓展美國以外的市場，如墨西哥與中南美洲，尋找新的客源。

電商部分，除了現有在美國亞馬遜網站銷售的產品Magic Flame品牌的烤肉用具與披薩窯烤爐及Oral Master品牌的電動牙刷，將繼續拓展新的產品線，並持續加強行銷兩大銷售品牌Magic Flame跟Oral Master，以提昇品牌的知名度。

### (二) 國內銷售：

時尚潮流通路2023 Q2樹林倉儲系統導入AGV無人搬運車提升上架、出貨效益，2024Q1將再著手RFID(無線射頻辨識系統)使用，加強貨品入庫、產品編碼判讀速率加快，拉高作業效率與準確性。

BAYCREW'S GROUP日商貝肯士品牌業務方面，於2023年底新增二家JS relume 服飾據點(台中三井LLP商場與台北京站商場)，2024Q1 Journal Standard遷移至松菸誠品經營，緊接於Q4配合南港三井LLP商場開幕，分別新增JS relume服飾、JS FOODIES TOKYO餐飲各一家據點以及信義統一時代二館百貨複合型經營JS relume服飾、Flipper's餐飲等據點，2024合併新增至5家通路據點。

G2000服飾業務方面，2024 Q2進行3-4家優質據點陸續調整新式裝修傳達品牌形象，針對合宜商場接洽提出進駐意願與配合商場改裝計畫(台北京站商場、新莊宏匯廣場、台中港三井Outlet)。

### (三) 轉投資業務：

#### 1. 時尚精品

主力品牌顯現規模效益，將繼續強化客戶管理及數位行銷以保持成長動能。當代雅緻生活藝術品牌SHANG XIA與法國頂尖時尚品牌BALMAIN已掌握既定忠實客戶並持續擴大客層。113年度美之心計畫增加引進2至3個新品牌。

## 2. 生技產業

杏昌生技將持續發展現有醫療領域並提升通路自主性，同時將開展新醫療領域，包含數位AI醫療、物理性醫療儀器及生醫材料商品。

高昌生醫一方面加速自有品牌呼吸器及音波拉提機進入國內銷售通路，另一方面尋求為國際品牌代工機會，並同時著手進行呼吸器產品進入美國市場前的取證程序。

## 3. 綠能產業

本公司投資綠能產業將於113年逐漸顯現效益：羽光觀音儲能案場已正式商轉；綠能控股公司-高明能源則完成初期營運架構，包含：

- ① 於彰濱工業區完成4.9MW拓森儲能案場建置並預計於113年第2季商轉。
- ② 取得雲樁科技股權開展電動車充電樁系統整合業務及充電站點經營業務。
- ③ 取得德叡科技股權開發智慧能源管理系統並承包光電儲能案場工程與設備。

後疫情時代的產業供應鏈雖已恢復正常，但受到全球通貨膨脹、消費不振、市場疲軟影響之下，我們高林業績還能保有持平水準實屬不易，感謝集團全體同仁的辛勞。展望113年公司經營團隊將持續帶領高林盡心竭力在貿易電商、時尚精品、醫療生技及綠能包括儲能與充電樁等各項業務穩健成長，希望能夠達到並符合股東與利害關係人的殷殷期待，感謝。

董事長: 李忠良



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司創立於民國 58 年 5 月 5 日。

### 二、公司沿革

#### (一) 公司沿革

創立時以拓展海外市場，爭取國家外匯收入，造就外貿人才，提供就業機會為宗旨。初期公司成立於民國 58 年 5 月 5 日，創業資本額為新台幣 100 萬元，以建材及有關加工產品外銷為主業務，初期以爭取國家外匯收入，造就外貿人才，提供就業機會為主要目標。

#### 民國 60 年代

- 以美國為主要市場，積極拓展我國中小企業產品外銷，於美國紐約設立第一個海外辦事處。
- 經濟部核定為大貿易商，之後陸續於美國洛杉磯、芝加哥以及紐澤西等地設立辦事處。

#### 民國 70 年代

- 榮獲經濟部頒發外銷績優廠商獎章。陸續於歐洲德國及亞洲香港、馬尼拉、曼谷、雅加達等地相繼增設海外辦事處，持續保持台灣外銷實績第一名之列。
- 代理經銷香港 G2000 上班族服飾品牌並合併高林租賃與彥林公司，與 BMW 及 Benz 汽車結盟從事企車分期銷售業務。
- 股票於 78 年底在台灣證券交易所掛牌上市，使高林實業成為資本大眾化之綜合性大貿易商。
- 於美國成立高林國際公司，在香港設立讚譽公司從事進出口貿易。

#### 民國 80 年代

- 成立轉投資事業高昕實業，經營成衣進出口及加工製造業務。並於深圳成立高林高科有限公司，掌握大陸貨源。
- 設立高和實業，代理銷售歐洲荷蘭服飾 Mexx。關係企業高宜實業更名為荷興企業，從事歐陸精品服飾之進口銷售。
- 並於加拿大投資設立 Quality Craft Ltd. 從事進出口貿易。

#### 民國 90 年代

- 深圳貿易辦事處開始大幅擴充，做長期紮根大陸之規劃。
- 高昕實業於香港設立子公司並於越南地區設立 Colltex Garment MFY CO., Ltd.(VN) 成衣廠。
- 成立高林小客車租賃股份有限公司，跨入汽車租賃業務領域。
- 拓展服飾零售業務之規模，新增香港 U2 休閒服飾及 Active Collins Nike 運動服飾品牌，跨入運動品牌之休閒服飾市場。
- 取得日本知名家居品牌 Francfranc 台灣代理權，跨足家居零售業。



### 民國 100-104 年

- 於香港設立高欣國際發展有限公司持股 52%間接投資大陸高林商貿(深圳)有限公司，從事家具及家駒用品網購業務。
- 自創FIC 及FOMO 服飾品牌並從事網路服飾銷售及取得 U'db 自由品牌。
- 韓國 Hyungji 集團簽訂合約代理旗下 Chatelaine、Bon-gfloor、Wild Roses 等韓國潮品牌。

### 民國 105-109 年

- 購置南港軟體工業園區辦公大樓。
- 取得杏昌生技股份有限公司經營控制權及高昌生醫股份有限公司之股權。
- 簡化轉投資架構與高林投資(股)公司及高昕實業(股)公司進行簡易合併。
- 與美國 Legend Harvest Group Corp.合作跨境電商業務。
- 108 年取得美之心國際(股)公司 67.7%之股權，跨足精品零售業務。
- 108 年度董事改選之日起設置審計委員會。
- 108 年本公司董事改選後由原執行長李忠良先生擔任董事長兼任總經理。
- 樹林倉儲用地742 坪，取得政府容積獎勵並於 109 年下半年正式開工。
- 投資麗彤生醫科技股份有限公司(美妝生技業)。

### 民國 110 年

- 為跨足前瞻性產業，分別投資台寶生技(細胞醫療業)、明係事業(自行車)、Viscovery (AI 產業)及雲豹能源(綠能產業)。
- 第三季起，本公司以自有品牌 MAGIC FLAME 於美國 AMAZON 展開 B2C 電商銷售。
- 美之心至年底已設立 DELVAUX、RIMOWA、BALLY 及BALMAIN 等精品專櫃共 16 家。

### 民國 111 年

- 美之心獨家代理頂級生活藝術精品”上下”並設立第一家專賣店。
- 配合公司業務及組織規劃，由董事會通過總經理之職務由李界義先生擔任。
- 109年樹林廠辦開工興建地上7層，地下2層廠辦大樓，樓地板面積約3700 坪，設立集團物流中心(自動化管理)，111年9月申請使用執照掛件，111年12月已取得使用執照。

### 民國 112 年

- 與日商貝肯士集團(BAYCREW'S GROUP，BCG)，3月起於台灣市場共同發展BCG旗下相關服飾、餐飲等品牌。
- 發行國內第一次無擔保可轉換可轉債新台幣十億元。

(二) 112 年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形:無。

(三) 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：無。

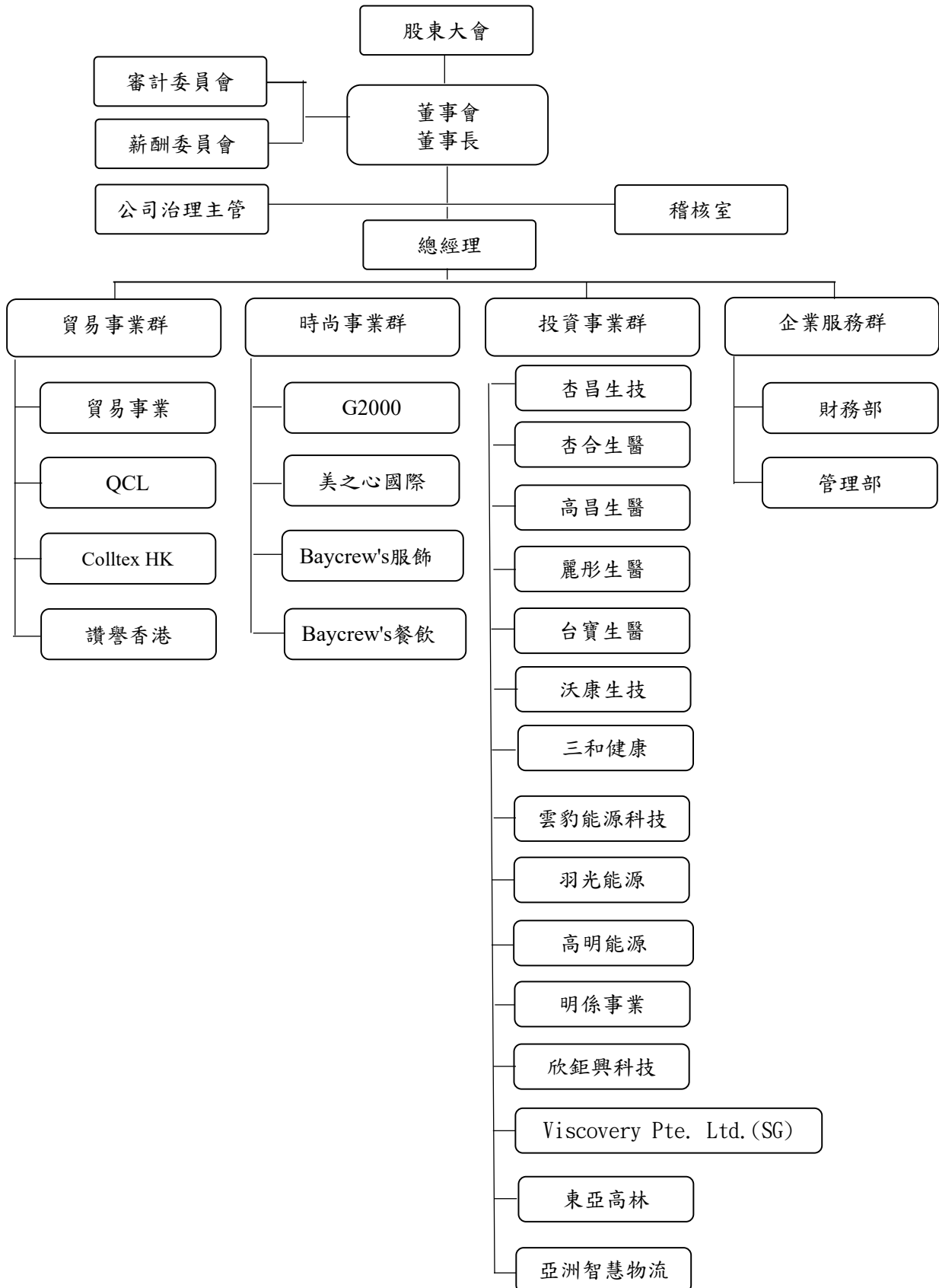
(四) 經營權之改變或業務內容之重大改變:無。

(五) 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
貿易事業	<p>經營對國外市場之商品出口業務或在當地進口後經營內銷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 貿易事業群:為本公司直屬事業單位，經營家用五金產品、手工具組、運動器材、背包、行李箱、小型家電、燈具、聖誕樹(燈)、聖誕飾品、室內外傢俱、成衣等產品之出口，並以北美地區為主。</li> <li>• Q.C.L.(Quality Craft Ltd.): 設於加拿大，以自創品牌經營美國與加拿大境建材、烤肉用具及工具收納箱之批發與零售。</li> <li>• Colltex HK: Colltex Garment MFY(HK) Co., Ltd.設於香港，經營歐美地區成衣品牌之設計與代工。</li> <li>• 讚譽香港: 設於香港，經營戶外飾品與室外家具之出口業務。</li> </ul>
時尚事業	<p>經營服飾、提包皮件及旅行用品等時尚品牌之代理，含專賣店開設或B2B業務，部分品牌並同時以電子商務銷售：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 時尚生活事業群: 為本公司直屬事業單位，目前代理香港上班族服飾品牌G2000; 112年3月起承接日商貝肯士Baycrew's服飾及餐飲。</li> <li>• 美之心: 目前代理品牌包含比利時 Delvaux、瑞士 BALLY、德國Rimowa、法國 Balmain 及中國 Shang Xia (上下)等精品。</li> </ul>
投資事業	<p>公司以轉投資方式跨足生技生醫、長照、能源、AI科技、物流等：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 杏昌: 主要經營洗腎醫療設備耗材、慢性病耗材與其他醫療器材代理服務。</li> <li>• 杏合: 主要醫療器材及相關電子零組件之生產。</li> <li>• 高昌: 主要經營醫美與醫療器材之研發設計與製造。</li> <li>• 麗彤: 保健保養品的製造銷售、醫美器材代理及美容產品服務。</li> <li>• 台寶: 細胞製備代工、細胞治療新藥研發、委託檢驗及服務。</li> <li>• 沃康: 主要經營生物醫用材料及臨床使用應用性產品及服務。</li> <li>• 三和健康: 於嘉義寶島健康園區設立長照中心等機構。</li> <li>• 雲豹: 太陽能光電岸場整合、離岸風電、生質能及儲能業務。</li> <li>• 羽光能源: 儲能自動頻率控制(AFC)輔助服務。</li> <li>• 高明能源: 發電、熱能供應、輸電及配電機械製造。</li> <li>• 明係: 高階自行車、電輔自行車之設計與代工，以出口為主。</li> <li>• 欣鉅興: 生產測試介面專用電路板。</li> <li>• Viscovery: AI影像辨識系統及影像辨識解決方案。</li> <li>• 東亞高林: 位於印尼雅加達及泗水之貨櫃集散場、貨運與清關及倉儲服務。</li> <li>• 亞洲智慧物流: 承攬台灣菸酒、金門酒廠、蝦皮購物之配送。</li> </ul>
企業服務	<p>支援本公司直屬業務單位及部分轉投資事業之後勤管理作業，包含財務、會計、人資、資訊、法務及總務等業務之執行及相關管理辦法之訂定。</p>
稽核室	<p>確認主管機關法令之執行、辦理董事會召開相關事宜。主要負責評估公司及各子公司內部控制制度、經營風險控管及執行各項營運、財務等內部稽核作業。</p>
公司治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>• 協助董事持續進修、對董事會與各功能性委員會的自我績效評估。</li> <li>• 配合主管機關法規以修訂公司規章。</li> <li>• 董事會議提供會議資料並於每次會議後製作議事錄，且處理董事會主要決議之重大訊息發布事宜。</li> <li>• 獨立董事資格之適法性審核。</li> <li>• 辦理董事異動相關事宜。</li> </ul>

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113年04月14日 / 單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	具配偶或二親等以上關係之其他主管、董事或監察人		備註					
							股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名		關係				
	中華民國	智新投資(股)公司		111/06/15	3年	96/06/15	35,153,634	16.81	42,153,634	20.16	0	0	-	無	--	--						
董事長	中華民國	代表人 李志良	男 61~70歲				0	0	57,441	0.03	0	0	台大國際企業系 EMBA碩士 台大經濟系	本公司：董事長 他公司： 高林高科有限公司董事長 益和國際(股)公司董事長 高林維爾京(股)公司董事 讚譽香港有限公司董事 讚譽香港控股有限公司董事 高林國際(股)董事 Quality Craft Ltd.董事 Colltex Garment MFY (HK) Co., Ltd. 董事 董事 杏昌投資(股)公司董事長 杏昌生技(股)公司董事長 杏華投資(股)公司董事長 杏昌健康服務(股)公司董事長 高昌生醫(股)公司董事長 美之心國際(股)公司董事 晟德大藥廠(股)公司董事 利翔航太電子(股)公司董事 杏合生醫(股)公司董事 歐華創業投資(股)公司監察人 長康生物科技(股)公司董事長 跨境豐收(股)公司董事 明係事業(股)公司董事 台寶生醫(股)公司董事 雲豹能源科技(股)公司董事 綠達節能科技(股)公司董事	董事	李宗庭	兄弟		董事	李界義	父子	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 子女現在持有股份		利用他人 名義持有股份		主要學 (經)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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
	中華民國	憬興投資(股)公司		111/06/15	3年	78/04/14	10,567,769	5.05	10,567,769	5.05	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
董事	中華民國	指定代表人：李錫祿	男性 81~90歲				0	0	1,008,382	0.48	0	0	0	0	台大經濟系	本公司：無 其他公司： 憬興投資(股)公司董事長 高林維爾京(股)公司董事 讚譽香港有限公司董事 讚譽香港控股有限公司董事 高林國際(股)公司董事 Quality Craft Ltd. 董事 杏昌生技(股)公司董事 高昌生醫(股)公司董事 力世創業投資(股)董事	無	無	無	
	中華民國	中鈺投資(股)公司		111/06/15	3年	105/06/17	356,000	0.17	356,000	0.17	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
董事	中華民國	指定代表人：陳俊宏	男性 61~70歲				0	0	0	0	0	0	0	0	美國聯合大學企業管理系	本公司：無 其他公司： 元富證券(股)公司董事長 元富創業投資(股)公司董事長 元富創業投資管理顧問(股)公司董事長 元富證券(英屬維京群島)有限公司董事長 元富證券投資(天津)有限公司董事長 元富創新創業投資管理(天津)有限公司董事長 臺灣新光商業銀行董事 永昕生物醫藥(股)公司董事 玉晟生投投資(股)公司董事 玉晟管理顧問(股)公司董事 晟德大藥廠(股)公司董事 臺灣集思中保管結算所股份有限公司董事 業瀾投資有限公司董事 高昌生醫股份有限公司監察人 杏昌生技股份有限公司監察人 美之心國際股份有限公司監察人 廣博實業(股)公司監察人 佳和實業(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)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	
董事	中華民國	智友(股)公司		111/06/15	3年	105/06/17	16,500,140	7.89	21,500,140	10.28	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
	中華民國	代表人 李宗庭	男性 61~70歲				0	0	0	0	0	0	0	0	南台工專 電機工程 系	本公司:無 他公司: 智友(股)公司銅材部總經理 智新投資(股)公司董事長	董事長	李忠良	兄弟	
董事	中華民國	順豐投資(股)公司		111/06/15	3年	105/06/17	2,095,000	1.00	2,402,000	1.15	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
	中華民國	代表人 陳慶堃	男性 61~70歲				0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學 管理科學 碩士	本公司:無 他公司: 嘉信聯合會計師事務所合夥會計師 慧友電子(股)公司董事之法人代表 立弘生化科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
董事	中華民國	智新投資(股)公司		111/06/15	3年	110/01/04	35,153,634	16.81	42,153,634	20.16	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
	中華民國	代表人 李柏儀	男性 41~50歲				0	0	100,000	0.05	0	0	0	0	台大管理 學院 Global MBA	本公司:無 他公司: 景春貿易有限公司總經理	無	無	無	
董事	中華民國	智友(股)公司		111/06/15	3年	108/06/18	16,500,140	7.89	21,500,140	10.28	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
	中華民國	代表人 李界義	男性 41~50歲				0	0	279,000	0.13	0	0	0	0	美國卡內 基美隆大 學資訊工 程碩士 南加州大 學資訊工 程博士	本公司:總經理 他公司: 美之心國際(股)公司董事長 跨境豐收(股)公司董事長 長康生物科技(股)公司董事 泓翔國際(股)公司監察人	董事長	李忠良	父子	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要學 (經)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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
	中華民國	佑神電 子遊戲 場業 (股)公司		111/06/15	3年	111/06/15	20,000	0.01	500,000	0.24	0	0	0	0	-	無	--	--	--	
董事	中華民國	代表人 侯淳清	男性 31~40 歲				0	0	0	0				0	加拿大皇 家大學 企管碩士 MBA	本公司:無 他公司: 亨瑞開發實業(股)公司董事長 承啟(股)公司董事長 漢齊科技(股)公司董事長 漢來美食(股)公司董事長 漢來國際飯店(股)公司董事 漢威巨蛋開發(股)公司董事 天鷹保全(股)公司董事	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	陳永昌	男性 61~70 歲	111/06/15	3年	105/06/17	0	0	0	0				0	台大法 律系	本公司:薪資報酬委員會主席及審計委員 他公司: 永昌法律事務所主持律師 台郡科技(股)公司董事 聯亞光電工業(股)公司獨立董事 晟德大藥廠(股)公司獨立董事 誠創科技(股)公司新酬委員會委員 華祺工業(股)公司新酬委員會委員 潤隆建設(股)公司獨立董事	無	無	無	註1
獨立 董事	中華民國	賀士郡	男性 51~60 歲	111/06/15	3年	105/06/17	162,998	0.08	220,998	0.11	0	0	0	0	美國舊 金山門 大學財 務管理 碩士 台大商 業管理 碩士	本公司:審計委員會主席及新酬委員他公 司: 臺灣陸地投資(股)公司董事 貿鴻信網路(上海)有限公司董事長 關貿網路(股)公司董事長 長聖國際生技(股)公司董事 立弘生化科技(股)公司董事 羅麗芬控(股)公司董事 晟德大藥廠(股)公司獨立董事 佳龍科技工程(股)公司獨立 瑞群生技(股)公司董事長	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)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	中華民國	朱立聖	男性 51~60歲	111/06/15	3年	108/06/18	0	0	0	0	0	0	0	0	亞洲大學 經濟與策略管理博士	本公司: 審計委員會委員及薪酬委員會委員 他公司: 亞洲大學助理教授 惠普(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林水永	男性 61~70歲	111/06/15	3年	111/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學 大陸研究所碩士	本公司: 審計委員會委員及薪酬委員會委員 他公司: 台灣綠氫股份有限公司執行長 大江基因醫學股份有限公司獨立董事 友華生技醫藥(股)公司獨立董事 柳營儲能(股)公司董事	無	無	無	

註1：獨立董事陳永昌於112年7月4日辭任。

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：請列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



(二)董事屬法人股東者，該法人股東之主要股東資料:

1.法人股東之主要股東

113年04月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比率
智新投資股份有限公司	曾文萱(84%)
憬興投資股份有限公司	李錫祿(83%)
中鈺投資股份有限公司	柏昌投資股份有限公司(90%)
智友股份有限公司	智新投資股份有限公司(90%)
順堃投資股份有限公司	陳慶堃(31.51%)、黃純純(22.83%)、陳佳文(22.83%)、陳筱文
佑神電子遊戲場業股份有限公司	漢神名店百貨股份有限公司(100%)

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年4月14日

法人名稱	法人之主要股東
柏昌投資股份有限公司	翁淑鈺(94%)
智新投資股份有限公司	曾文萱(84%)、李怡萱(9%)
漢神名店百貨股份有限公司	漢神購物中心股份有限公司(100%)

3.董事所具之專業知識及獨立性

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李忠良	<p>李忠良為本公司董事長，畢業於台大經濟系EMBA，1980年創立智友(股)公司，從事銅材進出口業務，並於1995年創業第一步，並從事電子(股)公司研發、製造監控系統電產品，行銷世界各地。國際貿易管理、製造、行銷及實務經驗。目前經營管理上公司之董事及董事長或董事，投資於產業趨勢、策劃、力圖、及貿易、醫療、生技、帶領企業不斷創新與轉型。本公司法律第30條各款之</p>	不適用	0
李錫祿	<p>李錫祿董事為本公司創辦人，畢業於台大經濟系，業於1969年成立高林(股)公司，帶領公司成為台灣最大貿易商，進角化經營，使高林於1989年成為上市逾50年，經歷涵蓋國際貿易、品牌代理、製造等業務，累積相當深厚之經營管理、領導決策之經驗，藉豐富產力，經營管理時提出建議。本公司法律第30條各款之</p>	不適用	0

姓名 條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳俊宏	<p>陳俊宏，畢業於美國聯歷及佳券資生自董家為市場任銀中董投營的。宏大學證等業，1997年轉任總經元富輔市資目前、陳俊宏證券研究、企業治理，具有專長。宏蓋產等業，1997年轉任總經元富輔市資目前、陳俊宏證券研究、企業治理，具有專長。涵傳和業業務、2003年起擔任成功公司進、董事職務。宏蓋產等業，1997年轉任總經元富輔市資目前、陳俊宏證券研究、企業治理，具有專長。涵傳和業業務、2003年起擔任成功公司進、董事職務。宏蓋產等業，1997年轉任總經元富輔市資目前、陳俊宏證券研究、企業治理，具有專長。涵傳和業業務、2003年起擔任成功公司進、董事職務。</p>	不適用	0
李宗庭	<p>李宗庭，畢業於南台專系，件(股)內主擔導主廠、業件廠能前專業管。庭學校電機工程科系，件(股)內主擔導主廠、業件廠能前專業管。庭學校電機工程科系，件(股)內主擔導主廠、業件廠能前專業管。庭學校電機工程科系，件(股)內主擔導主廠、業件廠能前專業管。</p>	不適用	0



姓名 條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
侯淳洳	侯淳洳董事畢業於加拿大皇家大學企管碩士MBA,現職為亨瑞開發實業(股)公司董事長承啟(股)公司董事長漢齊科技(股)公司董事長漢來美食(股)公司董事漢來國際飯店(股)公司董事漢威巨蛋開發(股)公司董事天鷹保全(股)公司董事。未有公司法第30條各款之情事	不適用	0
陳永昌 (註2)	陳永昌董事畢業於台大法律系，司法官訓練所第19期結訓，曾任台灣桃園、士林、台北地方法院法官、基隆地方法院庭長、台灣高等法院法官及審判長，目前擔任永昌法律事務所主持律師及台郡科技(股)公司董事及晟德大藥廠(股)公司獨立董事等，具有法學與產業實務豐富經驗並藉助專精於財經與法律領域，參與董事會時提供公司關於法律之專業諮詢。未有公司法第30條各款之情事	為公司獨立董事，符合獨立性情形包含： 1.本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人 2.本人、配偶、二等親以內親屬未持有本公司股份 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 4.最近2年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
賀士郡	賀士郡與雙山金台學資合從積領專業跨學發AI突破領域任數董決理觀關未情	賀士郡與雙山金台學資合從積領專業跨學發AI突破領域任數董決理觀關未情	賀士郡與雙山金台學資合從積領專業跨學發AI突破領域任數董決理觀關未情	2
朱立聖	朱立聖營與上院格營管任裕長析及供科見。未情	朱立聖營與上院格營管任裕長析及供科見。未情	朱立聖營與上院格營管任裕長析及供科見。未情	1
林水永	林水永學大目前限醫事員席之	林水永學大目前限醫事員席之	林水永學大目前限醫事員席之	2

註1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
  - (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
  - (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
  - (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
  - (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
  - (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
  - (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
  - (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
  - (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註2：獨立董事陳永昌於112年7月4日辭任。

## 二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司在選任董事時,不僅考量董事本身之專業背景,多元化也是重要因素。本公司董事組成成員原共12位,董事陳永昌於112年7月4日辭任,目前缺額1位。成員專業背景涵蓋管理、理工、法律、財務及網路科技,可從不同角度給予專業意見。(參閱42至45頁)

(敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例,並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。)

(二)董事會獨立性：本公司原董事12位,含獨立董事4位,因獨立董事陳永昌先生於112年7月4日辭任,目前佔比為27%。符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係如下表:

職稱	姓名	具配偶或二親等以內關係之其他 主管、董事或監察人		
		職稱	姓名	關係
董事長	李忠良 (代表智新投資(股)公司)	董事 董事	李宗庭 李界義	兄弟 父子
董事	李宗庭 (代表智友(股)公司)	董事長	李忠良	兄弟
董事	李界義 (代表智友(股)公司)	董事長	李忠良	父子

(敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。)

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情事，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範



## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月14日／單位：股、%

職稱	姓名	性別	國籍	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	李界義	男	中華民國	110/01/15	279,000	0.13	0	0	0	0	南加州大學資訊工程博士 美國卡內基美隆大學資訊工程碩士	本公司:總經理 他公司: 美之心國際(股)公司董事長 跨境豐收(股)公司董事長 長康生物科技(股)公司董事長 泓翔國際(股)公司監察人	董事長	李忠良	父子	無
副總	張素萍	女	中華民國	108/08/01	193,160	0.09	0	0	0	0	輔大英國語文學系	無	無	無	無	無
副總	楊盛發	男	中華民國	108/08/01	0	0	0	0	0	0	東吳企研所	無	無	無	無	無
副總	王培煌	男	中華民國	109/08/14	36,018	0.02	0	0	0	0	美國紐約大學經濟研究所碩士 台灣大學財務金融研究所EMBA 台灣大學經濟系	沃康生技(股)公司董事 力世創投-法人代表	無	無	無	無
協理	徐東祥	男	中華民國	103/08/01	227	0	5,000	0	0	0	輔大國貿系	無	無	無	無	無
協理	施玉玲	女	中華民國	104/08/01	0	0	0	0	0	0	美國曼菲斯大學企研所	無	無	無	無	無
協理	柯懷博	男	中華民國	108/08/01	165	0	0	0	0	0	美國加州州立大學商研所	Quality Craft Ltd 董事 沃康生技(股)公司董事	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外資或轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事長	李忠良代表智新投資(股)公司	240	240			886	4,774	70	110	1.01	4.31	9,219	17,420			8.77	18.98	無
董事	標興投(股)公司 法人代表人：李錫祿	120	120			442	442	70	105	0.53	0.56					0.53	0.56	無
董事	中鈺投資(股)公司 法人代表人：陳俊宏	120	120			442	1,738	50	70	0.52	1.62					0.52	1.62	無
董事	李宗庭代表智友(股)公司	120	120			442	442	70	70	0.53	0.53					0.53	0.53	無
董事	陳慶堃代表順望投資(股)公司	120	120			442	442	70	70	0.53	0.53					0.53	0.53	無
董事	李柏儀代表智新投資(股)公司	120	120			442	442	70	70	0.53	0.53					0.53	0.53	無
董事	李界義代表智友(股)公司	120	120			442	442	70	70	0.53	0.53	6,520	10,560	1,505	1,505	7.78	11.18	無
董事	侯淳瀟代表佑神電子遊藝場業股份有限公司	120	120			442	442	70	70	0.53	0.53					0.53	0.53	無
獨立董事	陳永昌(註1)	260	260			-	-	40	40	0.25	0.25					0.25	0.25	無
獨立董事	賀士郡	500	500			-	-	70	70	0.48	0.48					0.48	0.48	無
獨立董事	朱立聖	500	500			-	-	70	70	0.48	0.48					0.48	0.48	無
獨立董事	林水永	500	500			-	-	60	60	0.47	0.47					0.47	0.47	無

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；本獨立董事執行本公司職務時，公司得支給報酬並按月給付，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之。

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1：陳永昌董事於112年7月4日辭任。

\*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內內所有公司(註9)H	本公司(註8)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 9)I
低於1,000,000元	李界羲代表智友(股)公司 李錫祿代表憬興投資(股)公司 中鈺投資(股)公司代表人：陳俊宏 李宗庭代表智友(股)公司 順堃投資(股)公司代表人：陳慶堃 李柏儀代表智新投資(股)公司 侯淳瀟代表佑神電子遊戲場業(股)公司 陳永昌 賀士郡 朱立聖 林水永	李界羲代表智友(股)公司 李錫祿代表憬興投資(股)公司 李宗庭代表智友(股)公司 順堃投資(股)公司代表人：陳慶堃 李柏儀代表智新投資(股)公司 侯淳瀟代表佑神電子遊戲場業(股)公司 陳永昌 賀士郡 朱立聖 林水永	李錫祿代表憬興投資(股)公司 中鈺投資(股)公司代表人：陳俊宏 李宗庭代表智友(股)公司 順堃投資(股)公司代表人：陳慶堃 李柏儀代表智新投資(股)公司 侯淳瀟代表佑神電子遊戲場業(股)公司 陳永昌 賀士郡 朱立聖 林水永	李錫祿代表憬興投資(股)公司 李宗庭代表智友(股)公司 順堃投資(股)公司代表人：陳慶堃 李柏儀代表智新投資(股)公司 侯淳瀟代表佑神電子遊戲場業(股)公司 陳永昌 賀士郡 朱立聖 林水永
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	李忠良代表智新投資(股)公司	中鈺投資(股)公司代表人：陳俊宏		中鈺投資(股)公司代表人：陳俊宏
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			李忠良代表智新投資(股)公司	李界羲代表智友(股)公司
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				李忠良代表智新投資(股)公司
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	12人	12人	12人	12人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、獎勵金、各種獎金、特支費、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二).經理人及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)		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 金額	本公司 股票 金額	財務報 告內所 有公司 現金 金額	財務報 告內所 有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	李界義	2,520	4,660	587	587	4,000	5,900	1,505		1,505		7.25	10.65	632
副總經理	張素萍	1,316	1,316	53	53	1,000	1,000	147		147		2.12	2.12	無
副總經理	楊盛發	1,292	1,292	83	83	500	500	104		104		1.67	1.67	無
副總經理	王培煜	1,558	1,558	99	99	1,000	1,000	182		182		2.39	2.39	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	經理人及副總經理姓名	
	本公司(註6)	母公司及所有轉投資事業(註7)E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)-2,000,000元(不含)	楊盛發	楊盛發
2,000,000元(含)-3,500,000元(不含)	張素萍、王培煜	張素萍、王培煜
3,500,000元(含)-5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李界義	李界義
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4人	4人

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。  
 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。  
 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。  
 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。  
 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。  
 b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
 c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (三).前五位酬金最高主管之酬金：

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)		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		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額					
總經理	李界義	2,520	4,660	587	587	4,000	5,900	1,505	--	1,505	--	7.25	10.65	632
副總經理	張素萍	1,316	1,316	53	53	1,000	1,000	147	--	147	--	2.12	2.12	無
副總經理	楊盛發	1,292	1,292	83	83	500	500	104	--	104	--	1.67	1.67	無
副總經理	王培煜	1,558	1,558	99	99	1,000	1,000	182	--	182	--	2.39	2.39	無
協理	徐東祥	1,283	1,283	63	63	527	527	96	--	96	--	1.66	1.66	無

(四).最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

112年12月31日 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後益之比例(%)
經理人	總經理	李界義	-	2,412	2,412	2.03
	副總經理	張素萍				
	副總經理	楊盛發				
	副總經理	王培煜				
	協理	徐東祥				
	協理	施玉玲				
	協理	柯懷博				

註：本公司於民國112年3月24日經董事會決議通過配發民國111年度員工酬勞，並於民國112年6月15日股東常會報告。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔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：

1. 本公司於最近兩年度支付本公司董事、經理人及副總經理酬金總額佔個體稅後純益之分析：

單位：新台幣千元

職 稱	111年度				112年度			
	支付酬金總額		占稅後純益比例%		支付酬金總額		占稅後純益比例%	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事酬金	25,784	37,123	19.88	28.62	25,431	42,951	21.41	36.16
總經理及副總經理酬金	25,054	34,900	19.32	26.91	15,946	19,986	13.43	16.83
合計	50,838	72,023	39.20	55.53	41,377	62,937	34.84	52.99

2. 本公司給付酬金之政策、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：

(1) 公司給付酬金之政策、標準與組合：

本公司給付董事酬金之政策係訂於公司章程，並經股東會通過。本公司給付之酬金政策依據公司章程第23條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞。依董事執行公司業務時，其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給情形議定董事酬勞。董事酬勞實際分派之比率及數額由董事會考量其績效評估、公司營運成果及未來經營風險等因素議定之，並報告股東會。另有業務執行費用以車馬費為主，係參酌相關同業及上市公司之支領標準制定。

本公司給付之經理人酬金分為薪資、退職退休金、獎金及特支費，再加計員工酬勞共四項，其中員工酬勞係依據公司章程辦理，實際分派之比率、數額、方式由董事會決議，並報告股東會。其整體酬金組合係依據工作職務，參考同業通常水準支給情形，並考量與個人與部門表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，訂定具激勵性且能合理反映績效之酬金政策。

本公司薪資結構依據公司營運績效目標、內部與外部公平性、公司所有層級、職位與工作於同業市場中之薪資水平、公司內個別職位的權責範圍以及對公司營運貢獻而定。

(2) 訂定酬金之程序：

依法設置薪資報酬委員會，參酌相關同業及上市公司之水準，召開會議評估、訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，董事會決議中如有不採納或修正委員會建議，應予具體說明，但董事會決議如有優於委員會建議之薪資報酬，則依該委員會組織規程辦理相關公告申報。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性：

A. 經營績效及酬金給予均依制度性運作，避免人為操作之風險，維繫企業整體利益。除依據公司章程及核准權限訂定，同時考量公司經營績效、個人表現及未來風險之關聯性、合理性等原則，以達成公司永續經營以及企業社會責任。

B. 訂定績效評估指標原則，每年定期評估績效，並考量其績效作為酬金之議訂參考：

a. 公司目標與任務之掌握。b. 董事職責認知。c. 對公司營運之參與程度。d. 內部關係經營與溝通。e. 專業與溝通。f. 內部控制。112年度績效評估已於113年3月董事會報告之。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(112年度)及本年度截至公開說明書刊印日止，第十九屆董事會開會9(A)次，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	李忠良 (代表智新投資(股)公司)	9	0	100	
董事	李錫祿 (代表憬興投資(股)公司)	9	0	100	
董事	中鈺投資(股)公司 代表人:陳俊宏	7	0	78	
董事	李宗庭 (代表智友(股)有限公司)	9	0	100	
董事	順堃投資(股)公司 代表人:陳慶堃	9	0	100	
董事	李柏儀 (代表智新投資(股)公司)	9	0	100	
董事	李界義 (代表智友(股)有限公司)	9	0	100	
董事	侯淳洵 (代表佑神電子遊戲場業(股)公司)	9	0	100	
獨立董事	陳永昌(註)	4	0	100	
獨立董事	賀士郡	9	0	100	
獨立董事	朱立聖	8	1	89	
獨立董事	林水永	8	1	89	

註：獨立董事陳永昌於112年7月4日辭任

其他應記載事項：

一、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。

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3所列事項。

(二)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：無上述情形。

二、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：

召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.01.12	李忠良 李界義	經理人年終獎金	為利害關係人	本案經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。
112.07.19	陳俊宏	擬發行國內第一次無擔保轉換公司債	為利害關係人	本案經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

三、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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112.01.01 ~ 112.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會	採問卷自評方式	(1)董事會績效評估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。 (2)個別董事成員績效評估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包括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。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)110年度開始進行董事會績效評估。

(二)110年開始設立公司治理主管，負責推動公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會會議相關事宜，提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令。

(三)本公司董事會於108年11月11日通過「董事會績效評估辦法」，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。

本公司於112年底完成董事會績效評估，並於113年3月召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事會成員、兩個功能性委員會評估結果分數皆為97分以上，皆屬顯著超越標準，足以顯示本公司董事會及功能性委員之功能與運作效率良好。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

本公司於108年6月18日成立審計委員會；111年6月15日起審計委員會由全體獨立董事組成，成員有4位，每季至少開會一次。112年7月4日陳永昌委員辭任，目前成員有3位，缺額1位。

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2.本委員會之職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 年度財務報告及半年度財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(112度)及本年度截至公開說明書刊印日止，第二屆審計委員會開會7(A)次，獨立董事出席情形如下：

審計委員會出席表					
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
召集人	賀士郡	7	0	100	
審計委員	陳永昌(註)	4	0	100	
審計委員	朱立聖	6	1	86	
審計委員	林水永	6	1	86	

註：審計委員陳永昌於112年7月4日辭任。

其他應記載事項：

一、審委會之運作如有下列情形之一者，應敘明審委會日期、期別、議案內容、所有審計委員意見及公司對審計委員意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

召開日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會決議之處理
112/03/14	第2屆第4次	1.111年度自結合併財務報表暨個體財務報表案 2.出具111年度「內部控制制度聲明書」案 3.更換簽證會計師及會計師獨立性及適切性評估案 4.修訂「公司章程」案。 5.修訂「資產取得或處分處理程序」案 6.羽光能源(股)公司投資追認案 7.對羽光能源(股)公司背書保證案 8.對羽光能源(股)公司資金貸與案	全體出席委員同意通過	無
112/03/24	第2屆第5次	1.111年度合併財務報告暨個體財務報告案 2.111年度營業報告案 3.111年度盈餘分配案	全體出席委員同意通過	無
112/05/09	第2屆第6次	1.112年第一季合併財務報告案	全體出席委員同意通過	無
112/07/19	第2屆第7次	1.擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案	全體出席委員同意通過	無
112/08/09	第2屆第8次	1.112年度第二季財務報告案 2.台塑大樓都更授權案	全體出席委員同意通過	無
112/11/10	第2屆第9次	1.112年度第三季財務報告案 2.對高晰製衣(香港)有限公司(以下簡稱Colltex HK)資金貸與案 3.113年度內部稽核計畫案 4.增訂「智慧財產管理」作業辦法 5.台塑大樓融資借款案 6.對孫公司括森能源(股)公司(以下簡稱拓森能源)背書保證案	全體出席委員同意通過	無
113/03/13	第2屆第10次	1.112年度合併財務報告暨個體財務報告案 2.112年度營業報告書案 3.112年度盈餘分配案 4.出具112年度「內控制度聲明書」案 5.本公司113年度委任會計師暨會計師獨立性及適切性評估案 6.擬制定本公司預先核准非確性服務之一般性原則	全體出席委員同意通過	無

- |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  | 7.修訂「對外背書保證作業程序」案<br>8.對羽光能源(股)公司資金貸與案 |  |  |
|--|--|--|--|--|

(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：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：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)：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 1.稽核於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，並且稽核主管會列席公司審計委員會，向獨立董事提稽核業務報告及異常追蹤情形。
- 2.獨立董事不定期以書面方式或以電話聯絡方式與會計師進行財務狀況及查核計畫之溝通。112年度獨立董事與會計師溝通情形，揭露於公司網站「公司治理」專區。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

獨立董事與稽核主管溝通座談會

日期：2023/01/12

溝通之事項：

1.111年11~12月稽核重點執行情形報告。

溝通結果：獨立董事建議與指正：無。

日期：2023/03/14

溝通之事項：

1.112年1~2月稽核重點執行情形報告。

2.出具112年度「內部控制制度聲明書」暨自行評估執行結果報告。

溝通結果：獨立董事建議與指正：無。

日期：2023/05/09

溝通之事項：

1.112年3~4月稽核重點執行情形報告。

溝通結果：獨立董事建議與指正：無。

日期：2023/08/09

溝通之事項：

1.112年5~7月稽核重點執行情形報告。

溝通結果：獨立董事建議與指正：無。

日期：2023/11/10

溝通之事項：

1.112年8~10月稽核重點執行情形報告。

2.113年內部稽核計畫案。

溝通結果：獨立董事建議與指正：無。

(三)獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期：2023/05/09

溝通之事項：

1.獨立性

2.核閱人員核閱期中財務報告之責任

3.出具查核意見之類型

4.核閱範圍

5.核閱發現

6.其他注意事項：加強評估投資循環內部控制流程、重要子公司之討論事項

7.重要法令更新：上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)

8.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新

日期：2023/08/09

溝通之事項：

- 1.獨立性
- 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任
- 3.出具核閱結論之類型
- 4.核閱範圍
- 5.核閱發現、其他注意事項
- 6.重要法令更新

日期：2023/11/10

溝通之事項：

- 1.獨立性
- 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任
- 3.出具核閱結論之類型
- 4.核閱範圍
- 5.核閱發現、其他注意事項
- 6.年度查核規劃
- 7.重要法規更新

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已於108年6月18日設置審計委員會廢除監察人。

註：

\*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。

\*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。

(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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明</p> <p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站「公司治理專區」及公開資訊觀測站。</p>	✓		無差異
<p>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？</p>	✓		無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東之最終控制者？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>本公司之董事會應向股東會負責，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。故本公司在選任董事（含獨立董事）時，不僅考量董事（含獨立董事）本身之專業背景，多元化也是重要因素之一。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等。</p> <p>本公司第19屆董事組成成員原共12人。因董事陳永昌於112年7月4日辭任，目前為11位。成員專業背景涵蓋管理、理工、法律、財務及網路科技，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益，董事會多元化落實情形如附表。(參閱第42-45頁)</p>	
(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	✓	(二) 本公司設置薪酬委員會定期檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等。本公司於108年股東常會全面改選董事時設置審計委員會。目前	



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行董事會評估，並將績效評估之結果提報薪酬委員會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>暫未設立其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於109年度訂定「董事會績效評估辦法」，並於112年進行績效評估。本評估結果對於全體董事會、個別董事會成員與功能性委員會效率及貢獻給予正面評價，並將報告送交113年3月13日董事會報告。</p> <p>(四) 本公司依據會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定評估項目及參考會計師提供之13項審計品質指標(AQIs)，每年定期評估一次會計師獨立性及適任性。最近一次提報於113年3月13日審計委員會，並取具會計師獨立性聲明，將評估結果呈報113年3月13日董事會。評估結果均符合本公司獨立性之評估標準，且在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於近年持續導入數位審計工具，提高審計品質，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責提供董事、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議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於110年1月15日通過設置公司治理主管。目前由企業服務群王培煜副總經理擔任公司治理主管，負責提供董事會、辦理相關業務。企業服務群設有專責人員負責提供相關事宜、辦理所需資料、依法辦理董事會及股東會議事錄並推動公司治理政策與執行。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	公司網站已設置利害關係人之專頁，載明股東、員工、客戶及供應商或其他利害關係人之服務窗口之姓名、電話及email信箱。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任元富證券股份有限公司股務代理部代辦本公司股東會事務。	無差異
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？	✓	(一)公司已建置網站即時揭露財務業務最新資訊及公司治理資訊。	無差異
(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)？	✓	(二)本公司除依法申報相關資訊、指定專人負責公司資訊之搜集及揭露，並設置發言人對外說明外，隨時透過媒體發布公司重大財務與營運訊息。	無差異
(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？	✓	(三)公司均依法規定於規定期限前辦理財務公告。	評估研議中

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否	無差異								
<p>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、僱員關係、投資者關係、董事及利害關係人之權利、風險管理政策及執行情形、風險管理政策之執行情形、客戶報責任保險之情形等)?</p>	<p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 僱員權益：公司注重員工基本人權及安全，除依法律規定保障員工基本人權外，並提供其他福利，如加強團保，出差保險等。</p> <p>2. 投資者關係：本公司透過發言人制度與公司網站的建置，提供投資者關於公司營運與財務資訊，確保投資者知的權利。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與供應商建立長期良好關係。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司設有利害關係人專區，保障利害關係人權利。</p> <p>5. 董事進修情形：揭露如下表。</p> <p>6. 風險管理政策：本公司訂定各種內部規章，並由稽核單位進行各項風險管理與評估。</p> <p>7. 客戶政策：本公司已由業務部門負責處理客訴電話及客服電子郵件並建立各部門對客戶申訴或服務之處標準則</p> <p>8. 董監事責任險：本公司112年度為董事購買責任險之情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="874 427 949 1272"> <thead> <tr> <th>保險對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物</td> <td>美金3,500,000.00元</td> <td>112/8/1~113/8/1</td> </tr> </tbody> </table>	保險對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事	富邦產物	美金3,500,000.00元	112/8/1~113/8/1	無差異
保險對象	保險公司	投保金額	投保期間								
全體董事	富邦產物	美金3,500,000.00元	112/8/1~113/8/1								
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明以改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司就112年度公司治理評鑑結果目前積極加強改善中，研擬設立永續發展專責單位，持續推動永續發展，進行董事會績效評估並增加年報及議事手冊英文版等資訊揭露。</p>			<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>								

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：本公司每年定期一次於董事會評估簽證會計師獨立性，其評估過程如下：

- 1、係依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。
- 2、茲參考職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之規定，由本公司財務部針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核。
- 3、截至檢核表出具日，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有不適任及違反獨立性之情形發生。(請參閱下表)
- 4、本公司經前項會計師之獨立性及適任性評估後，擬委任安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師與唐嘉健會計師擔任本公司2024年度財務及稅務簽證會計師。
- 5、有關會計師之委任合約簽訂及酬金之支付，擬授權董事長核決。

112 年度及截至年報刊印日止董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李忠良	112/03/27 112/09/04	中華民國工商協進會 金融監督管理委員會	企業韌性台灣競爭力 第十四屆台北公司治理論壇	3.0 3.0
董事	李錫祿	112/05/18 112/08/07	中華民國會計研究發展基金會 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	如何正確理解公司治理評鑑指標 上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0 3.0
董事	陳俊宏	112/04/18 112/09/06	中華民國證券商業同業公會 中華民國證券商業同業公會	如何強化金融產業之資訊安全 公司治理：人工智慧新時代-台灣的機會與挑戰ESG投資原則與策略	3.0 6.0
董事	陳慶堃	112/09/28 112/10/31	財團法人台灣金融研訓院 財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂 公司治理講堂-企業永續經營	3.0 3.0
董事	李宗庭	112/04/13 112/11/01	財團法人台灣金融研訓院 財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-企業永續經營及國內外避稅趨勢 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0 3.0
董事	李界義	112/03/27 112/11/01	中華民國工商協進會 財團法人台灣金融研訓院	企業韌性台灣競爭力 公司治理暨企業永續經營研習班	3.0 3.0
董事	李柏儀	112/03/27 112/11/01	中華民國工商協進會 財團法人台灣金融研訓院	企業韌性台灣競爭力 公司治理暨企業永續經營研習班	3.0 3.0
董事	侯淳漪	112/07/20 112/07/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會 財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業稅法規與實務 租稅犯罪之法律責任及案例解析	3.0 3.0

獨立董事	賀士郡	112/04/13	台灣董事學會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	2023安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰 新世代企業威脅管理與防範：大數據分析與公司舞弊偵防 公司治理與證券法規	3.0
獨立董事	朱立聖	112/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展 基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3.0
獨立董事	林水永	112/08/25	社團法人中華公司治理協會	新世代企業威脅管理與防範:大數據分析與公司舞弊偵防	3.0
		112/07/04	台灣證券交易所股份有限公司	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
		112/09/27	台灣投資人關係協會	賦能董事會成為引領永續治理的關鍵力量上半場	3.0

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所繕公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

## 本公司董事會成員多元化政策落實情形：

### 1. 董事會多元化政策：

本公司依據所制定之【公司治理實務守則】第三章所示強化董事會職能規範，董事會成員組成應考量多元化，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。

本公司現任董事會由11位董事組成，缺額1位，原應包含4位獨立董事及8位(法人代表)董事，因獨立董事陳永昌於112年7月4日辭任，預計於113年股東會補選1位有法律專才之女性獨立董事。成員具備財金、商務、管理、產業知識等領域，產、學、經歷十分豐富且具專業性。

### 2. 具體管理目標

本公司依據所制定之【公司治理實務守則】第三章第20條所示，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：

- (1) 營運判斷能力。
- (2) 會計及財務分析能力。
- (3) 經營管理能力。
- (4) 危機處理能力。
- (5) 產業知識。
- (6) 國際市場觀。
- (7) 領導能力。
- (8) 決策能力。

衡諸本公司目前11位董事成員名單，除產業知識、經營管理等擅長領域外，亦具備國際行銷者有75%；具備金融財務分析能力者有91.67%；科技專業領域亦有具備財務分析能力者有66.67%；成員對本公司行政管理及產業知識諸多指點外，更對於產品推廣及行銷策略等貢獻良多。

### 3. 達成情形：

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。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力。本公司亦持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。

就公司本身運作、營運型態及發展需求訂定適當多元化政策目標及執行成果：

政策目標	執行成果
<p>獨立性：</p> <p>1、獨立董事席次或外部董事席次：比例過半。</p> <p>2、連續任期：</p> <p>為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任降低其獨立性，除有特別原因(藉助本公司董事之專才與相關經驗)外，獨立董事連續任期均未超過9年。</p>	<p>1、獨立董事席次4席，佔所有董事席次4/12；因112年7月4日陳永昌董事辭任，目前席次3席，將於113年股東常會補選1席，外部董事席次8席，佔所有董事席次8/12，比例過半。</p> <p>2、目前獨立董事連續任期均未超過9年。</p>
<p>專業知識與技能：</p> <p>為應公司業務發展需求，本公司董事會應由分別具產業知識、企業經營、法務、財稅會計或其他公司業務所需專業知識等專家及學者組成。</p>	<p>現任董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並分別擁有豐富的產業、企業經營、財務金融、稅務會計、人力資源等專業知識背景及實務歷練，充分發揮經營決策、風險監督管理及有效發揮董事職能。</p>

4. 本公司董事會成員多元化落實情形如下：

- (1) 本公司在選任董事時,不僅考量董事本身之專業背景,多元化也是重要因素。本公司董事組成成員共12人。成員專業背景涵蓋管理、理工、法律、財務及網路科技,可從不同角度給予專業意見。

董事會成員具體管理目標落實情形如下：

董事姓名	基本組成					專業經驗				專業知識與技能				
		性別	年齡(歲)	獨立董事任期年資		行銷	法律	金融財務	科技	產業知識	經營管理	領導決策	財務會計	生技投資
				3年以下	3至6年									
李忠良	中華民國	男	60~69			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
李錫祿	中華民國	男	75以上			✓		✓		✓	✓	✓	✓	
陳俊宏	中華民國	男	60~69			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
李宗庭	中華民國	男	50~59			✓		✓		✓	✓			
陳慶堃	中華民國	男	60~69			✓		✓		✓	✓	✓		
李柏儀	中華民國	男	40~49			✓		✓		✓	✓			
李界義	中華民國	男	40~49					✓	✓	✓	✓			
侯淳涓	中華民國	男	30~39			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
陳永昌 (註)	中華民國	男	60~69		✓		✓			✓	✓			✓
賀士郡	中華民國	男	50~59		✓			✓		✓	✓		✓	✓
朱立聖	中華民國	男	50~59		✓	✓		✓		✓	✓		✓	
林水永	中華民國	男	60~69	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：獨立董事陳永昌於112年7月4日辭任。



(2) 董事會獨立性：

本公司董事12人，含獨立董事4人，佔比為33%。112年7月4日陳永昌董事辭任，目前佔比為27%。符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係如下表：

職稱	姓名	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
		職稱	姓名	關係
董事長	李忠良 (代表智新投資(股)公司)	董事 董事	李宗庭 李界義	兄弟 父子
董事	李宗庭 (代表智友(股)公司)	董事長	李忠良	兄弟
董事	李界義 (代表智友(股)公司)	董事長	李忠良	父子

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年12月31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
	陳永昌		本公司薪資報酬委員會成員均為獨立董事，相關資訊請第17至18頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		
	賀士郡				
	朱立聖				
	林水永				

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)、本公司之薪資報酬委員會委員原計4位，陳永昌委員於112年7月4日辭任，目前為3位，預計於113年股東會後補選1位。
- (2)、本屆委員任期：本公司111年6月15日股東會全面改選董事，本屆委員任期為111年6月15日至114年6月14日，最近年度(112年度)及本年度截至公開說明書刊印日止，第五屆薪資報酬委員會開會4(A)次，薪資報酬委員資格及出席情形如下：

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	陳永昌	2	0	100	112.7.4辭任
獨立董事	賀士郡	4	0	100	召集人
獨立董事	朱立聖	3	1	75	獨立董事
獨立董事	林水永	4	0	100	獨立董事

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。

- (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。

- (3)、薪資報酬委員會112年度及截至年報刊印日止開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112年1月12日 第5屆第2次	1.審議經理人調薪案 2.審議本公司111年度經理人之年終獎金案	全體委員同意通過	無
112年3月24日 第5屆第3次	1.審議本公司111年度董事、員工酬勞總數 2.審議本公司111年度董事每人應分配之董事酬勞暨經理人每人應分配之員工酬勞數額。	全體委員同意通過	無
113年1月11日 第5屆第4次	1.審議經理人調薪案 審議本公司112年度經理人之年終獎金案	全體委員同意通過	無

113年3月13日 第5屆第5次	1.審議本公司112年度董事、 員工酬勞總數 2.審議本公司112年度董事每 人應分配之董事酬勞暨經 理人每人應分配之員工酬 勞數額。	全體委員同意通過	無
---------------------	--	----------	---

註：本公司第四屆薪資報酬委員於111年6月15日股東常會決議通過全面改選董事後，因任期屆滿自動解任，本公司於111年6月15日召開董事會通過委任第五屆薪資報酬委員，由獨立董事陳永昌、獨立董事賀士郡、獨立董事朱立聖連任及新任獨立董事林水永四席為委員。陳永昌委員於112年7月4日辭任。

## 公司治理主管

### ●公司治理主管設置

本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定暨證券交易所所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則：

1. 建置有效的公司治理架構。
2. 保障股東權益。
3. 強化董事會職能。
4. 發揮獨立董事功能。
5. 尊重利害關係人權益。
6. 提昇資訊透明度。

本公司於110年1月15日通過設置公司治理主管，並經董事會通過。由企業服務群王培煜副總經理擔任公司治理主管，主要職責為負責推動公司治理相關業務。

### ●職權範圍

1. 研擬及規劃年度董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 協助董事持續進修及協助對董事會與各功能性委員會的自我績效評估。
3. 配合主管機關法規修訂公司規章。
4. 董事會議提供會議資料並於每次會議後製作議事錄，且處理董事會重要決議之重大訊息發布事宜。

### ●公司治理主管進修情形

112 年公司治理主管進修情形如下：

進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數
112/03/20	臺灣證券交易所財團法人台灣永續能源研究基金會	上市公司氣候行動管理人員培訓班	20
112/11/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(五)公司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	
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 高林實業在永續發展的願景引領下，透由企業社會責任(ESG)工作小組推動及其他議題成員，從經濟、治理、環境及社會等面向，落實高林的永續策略及策略下的關注重點。過程中我們將不斷檢視及發揮我們的核心能力，包括誠信領導、安居家庭生活專業等，希望讓每個人都能有一個健康安全的地方可以依靠，我們唯一共同的家-地球也得以永續安康。</p> <p>2. 本公司目前由內部組成永續發展推動小組，由公司治理主管擔任執行、推動與協調彙整之工作，並引進外部永訊智庫協助公司完成建置。</p> <p>3. 每年至少一次向董事會報告：檢討年度運作成效及未來工作計畫包括年度執行重要成果(內容為永續亮點與績效、疫情應對、減塑績效、氣候變遷議題納入風險管理、低碳轉型、員工職業健康與安全、利害關係人溝通管道與績效、參與外部永續發展活動等)，以及未來ESG推動及資訊揭露精進方向(即強化盤點、接軌國際、提升資訊可信度及互動溝通、向標準學等)。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>1. 本公司已訂定「企業社會責任政策」，主要風險管理政策與策略，如：營運、資安、環境、社會、勞工、公司治理等議題之風險評估均設計與</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(註2)			
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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異

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	
四、社會議題			無重大差異
(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？	✓		(一) 本公司相關人事規章皆參考國際人權公約及依勞動法令，以保障員工之合法權益，並定期審閱管理。本公司人資單位設有員工申訴信箱，並由專人妥當處理。
(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？	✓		(二) 本公司於年報及公司官網均揭露公司章程，明定員工酬勞提撥規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之三為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會決議行之，並報告股東會後辦理。同時，本公司除了設置「薪資報酬委員會」，強化公司治理及健全薪資報酬制度，亦參酌相關同業及上市公司之薪資標準，制定員工合理薪酬政策，明定績效考核獎金及年終等獎金，均係連結個人或部門績效狀況核發，以促進整體經營績效。同時也透過年度考核加速重點人才拔擢、績優調薪並促進績效改善，112 年度平均員工薪酬調幅約 3%~ 5%。本公司除依法訂定休假制度及提撥員工福利金以外，亦重視員工身心健康，定期舉辦員工旅遊活動或員工健康檢查及社團活動，並有旅遊補助等。公司也朝向職場多元化與性別平等方向邁進，公司目前員工女性多於男性，高階占比

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 也高。其他勞動條件及其他福利事項皆依法甚或優於法令給予，保障員工合法合理的福利措施。為了促進員工健康情形，本公司接洽合格醫療機構提供健康服務及諮詢：護士逐月臨場服務3次每月6小時、醫生一年臨場服務3次每年6小時，所有員工可以就近得到醫護健康諮詢服務，累計全年將近100人次。整體而言，本公司重視員工健康並創造友善工作環境等永續發展目標，對內促進勞資和諧、關心員工健康，期待以優於勞動基準法等相關法令的任用條件與假勤制度，創造公平友善與學習成長的工作環境。	
(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？	✓	(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括於辦公大樓內設置急救箱，設立AED急救設施，並致力降低對員工安全與健康之危險因子，如：定期消防安全檢測、環境消毒、飲用水檢測、辦公場所設置緊急照明、逃生路線及出口指示，並實施門禁管制，以預防職業災害發生。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四)本公司視員工職涯能力需求，提供適當在職及專業課程教育訓練，並鼓勵至外部上課學習/內部工作輪調。	無重大差異



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	
(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？	✓	(五) 本公司在「誠信經營辦法」中明訂公司人員於執行業務時應遵循智慧財產相關法規，保護消費者權益及隱私，並投保產品責任險以保障消費者之安全。本公司對於貿易產品及服飾之行銷及標示均遵循相關法規與國際準則，清楚標示產品成分，提供安全產品給客戶與消費者。本公司於公司網站設有客服信箱，各事業群由專人負責回覆客戶或消費者對於產品或服務之查詢或申訴。	無重大差異
(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？	✓	(六) 本公司定期執行供應商之評鑑作業，評鑑內容包含供應商之製程環境須符合當地對勞工權益、健康、安全及環境保護等要求。本公司與主要供應商簽署合作契約條款，如有嚴重違反企業社會責任之情形，本公司將依契約條款終止或解除該供應商合作契約。	無重大差異
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？	✓	目前公司已編製、揭露於公司網站：企業社會責任永續報告書，且請外部永續發展、公司治理智庫協助依循標準方向建置。	無重大差異
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：本公司已訂定企業社會責任守則，且編製及揭露企業社會責任永續報告書。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)、保障員工工作環境安全：			
1. 嚴密門禁保全，設有 24 小時嚴密監視系統與保全公司簽約維護安全。			
2. 定期請專業合格電工試算足夠電力插座避免電力負荷過重引起火警。			
3. 每年委外進行消防檢查，放置合格滅火器，並定時保養及檢查，確保滅火器效用。			

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>4. 參與配合大樓消防講習，以同仁清楚辨公區消防設備及逃生有關訊息。</p> <p>5. 保持工作間及通道足夠照明，及整理工作場所保持整齊，避免碰撞或絆倒等意外發生。</p> <p>(二)、維持工作環境衛生：</p> <p>1. 辦公室禁止吸菸政策，影印機及傳真機設置獨立地方。</p> <p>2. 定期檢查及清潔公司通風系統，包含冷氣空調、隔塵網清潔等。</p> <p>3. 每年定期檢測室內二氧化碳濃度並加強循環新鮮空氣及更新空氣的頻率。</p> <p>4. 注意員工飲水安全，每三個月做飲水機保養檢測。</p> <p>5. 採用環保燈具，讓辦公室照明有充足的光源照射。</p> <p>(三)、本公司定期舉辦員工健康檢查。</p>			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## 1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	本公司為建立有效的氣候治理架構，董事會為氣候議題最高治理單位，負責氣候相關政策、策略與目標之核定，並將氣候相關風險與機會納入考量，監督氣候風險管理與揭露，目前由公司治理主管定期將企業永續與氣候風險議題呈報董事會。本公司公司治理小組負責審查氣候風險管理制度及準則等相關運作機制，確認氣候相關風險管理架構實行之有效性，以確保組織管理制度之正常運作。並循序漸進推動氣候風險相關專案。
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)。	本公司將於113年聘請外部顧問著手協助母公司辨識各業務下之氣候相關風險與機會，並透過量化與質化問卷評估分析，排列氣候風險與機會之優先順序，針對重大性較高的項目，鑑別其潛在財務影響並制定因應策略，例如：因氣候風險可能造成零售門市的損失評估，將可能導致帳上投資收益降低，因此積極尋求機會或與企業議合協助進行轉型，投資電廠與綠能事業等。相關辨識結果請參考本公司年度永續報告書。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	為衡量氣候變遷對公司帶來之財務影響，本公司漸進著手針對自身營運等面向發展量化情境分析，例如：評估極端氣候事件(極端高溫、停電、缺水、颱風洪水等)對公司營運之影響。評估各主要業務風險後，再進行已根據評估結果制定相關因應對策。相關資訊請參考本公司年度永續報告書。
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。	本公司於111年訂定《風險管理政策與程序》，將氣候相關風險納入集團風險管理之範疇。為加強ESG風險與氣候相關風險管理效率，為全面辨識各業務項下之氣候相關風險與機會，建立質化與量化評估分析，協同顧問將定期將執行。工作狀況呈報至風險管理小組與董事會，並將ESG風險(含氣候相關風險)納入《風險管理政策》，已將氣候相關風險管理整合至現有企業風險管理(ERM)框架。相關資訊請參考本公司年度永續報告書。

項目	執行情形
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>本公司參考國際組織發佈的氣候情境，包含「聯合國政府間氣候變遷專門委員會(IPCC)」、納入評估。</p> <p>本公司目前採影響營運利益之實體風險情境，評估因氣候變遷對其營運狀況之影響。相關分析結果請參考本公司年度永續報告書。</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目標。	<p>本公司於112年展開「節能減碳」「企業能源轉型投資」，透過能源與投資環境管理系統掌握用電情形，計畫性地執行設備汰換，在「節能減碳」方面，於樹林廠區及辦公室裝置節能設備，除提升用電效率，「營運碳數據管理」達成淨零碳排放目標。並藉由設置太陽能板設計，落實營運減碳。在「企業能源轉型投資」方面陸續投資再生能源，太陽能及儲能電廠，相關指標與目標請參考本公司年度永續報告書。</p>
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>本公司持續關注國內外碳定價發展趨勢，因本公司非產線生產，也非排碳大戶，故尚未有內部碳定價政策。但本公司將持續關注內部碳費(internal carbon fee)機制，評估未來是否需行導入可行性，持續接軌國際。</p>
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；若使用破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。	<p>本公司為達成減碳目標，並響應國家淨零政策推動再生能源推動「節能減碳」、再生能源投資與利用，自112年起陸續投資再生能源，太陽能及儲能案廠：</p> <p>太陽能源：建置樹林廠辦屋頂太陽能發電設備162.9kw發電量，並已發電使用。</p> <p>儲能案廠：本公司投資綠能產業將於113年逐漸顯現效益：羽光觀音儲能案場已正式商轉；綠能控股公司-高明能源則完成初期營運架構，包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 於彰濱工業區完成4.9MW拓森儲能案場建置並預計於113年第2季商轉。</li> <li>(2) 取得雲樁科技股權開展電動車充電樁系統整合業務及充電站點經營業務。</li> <li>(3) 取得德歡科技股權開發智慧能源管理系統並承包光電儲能案場工程與設備。</li> </ol>
9.溫室氣體盤查及確信情形(另填於表 1-1)	詳下表

### 1-1.溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
<input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	<input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查
<input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	<input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
<input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	

範疇一	總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註2)	確信機構	確信情形說明(註3)
母公司				
子公司				N/A
...(註1)				
合計				
範疇二	總排放量 (公噸CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸CO <sub>2</sub> e/百萬元)(註2)	確信機構	確信情形說明(註3)
母公司				聲明書編號 TW23/00498GG
子公司				2022 年溫室氣體排放資訊
...(註1)	58,1415			高林實業股份有限公司-G2000 忠孝門市 台北市大安區忠孝東路四段 64 號 經本公司依據 ISO 14064-3:2006 完成查驗並符合下列標準要求
合計	58,4115		SGS	ISO 14064-1:2018 直接溫室氣體排放量/0.0000 公噸二氧化碳當量 間接溫室氣體排放量/58,4115 公噸二氧化碳當量 直接與間接溫室氣體排放量/58,412 公噸二氧化碳當量 簽署人 鮑柏宇 知識與管理事業群副總經理 日期: 2023年09月23日 版次:1 TGP56A-15-6 2207 台灣檢驗科技股份有限公司

				新北市五股區(新北產業園區)五工路136之1號
範疇三	N/A			

填表說明：

- 1、 本表範疇一及範疇二資訊依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。
- 2、 公司可依下列標準進行溫室氣體盤查：
  - (1)溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)。
  - (2)國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之ISO 14064-1。
- 3、 確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信相關規定。
- 4、 子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報(註1)。
- 5、 溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額 (新臺幣百萬元)計算之數據(註2)。
- 6、 未納入盤查計算之營運據點或子公司占總排放量之比重不得高於5%，前揭總排放量係指依填表說明1、規定強制盤查範圍所計算之排放量。
- 7、 確信情形說明應描述確信機構之確信報告書內容並將完整確信意見書併附於年報(註3)。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見：無。

(六)公司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(註1)		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>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司已制定守則及作業程序，並於公司網站及年報揭露，且經董事會通過及授權落實執行該政策。</p> <p>(二)本公司由人力資源單位成立誠信經營行動小組(企業服務群主管王培煜副總經理為召集人)做為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，負責辦理該作業程序及行為指南之執行暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要執行下列事項：</p> <p>一、 助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、 定期(至少每年一次)分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、 誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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>經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。本公司訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，已明確相關規範作業程序，並定期有稽核人員查核遵循情形。</p> <p>(三)公司已制定且定期檢討修正(至少每年一次)並向董事會報告。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<p>無重大差異</p> <p>(一)本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：</p> <p>一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。</p> <p>二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。</p> <p>三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。</p> <p>四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。</p> <p>五、該企業長期經營狀況及商譽。</p> <p>六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。</p> <p>七、該企業是否曾有賄賂或非法治政治獻金等不誠信行為之紀錄。</p> <p>(二)本公司由人力資源單位成立誠信經營行動小組(企</p>
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專	✓		



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>是</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>業服務群主管為召集人) 做為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，負責辦理本作業程序及行為指南之執行暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期(至少一年一次)向董事會報告。</p> <p>(三)本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所提議案，與其自身或其代表之利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。董事於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>陳述管道電子郵件：<a href="mailto:cust@collins.com.tw">cust@collins.com.tw</a></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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>(四)公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員查核前項控制之遵循情形。</p> <p>(五)本公司不定期舉辦誠信經營之教育訓練，但新進人員教育訓練時，會特別說明誠信之相關規範，</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？ (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？	✓  ✓ ✓	對外與客戶、供應商、代理商定期溝通時，會宣導公司遵循誠信經營之信念。  (一) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案處理程序」，明訂受理單位、檢舉管道及處理程序等，另外設置電子郵件之申訴信箱，檢舉案經查明屬實後，公司將依獎懲辦法進行獎勵。檢舉管道電子郵件：cust@collins.com.tw  (二) 公司受理檢舉後均作成書面紀錄，由相關單位進行調查、處理與呈報。  (三) 公司訂有對於舉報人之身分與內容需給予保密，且專案調查小組亦不得擅自洩露以保護檢舉人。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	(一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站，適時揭露誠信經營相關資訊情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，並依照守則規定執行，並無重大差異。本公司已訂定誠信經營守則，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			
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) 無。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 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：本公司網站設有公司治理專區，並同時揭露於公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

高林實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月13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3月13日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

高林實業股份有限公司

董事長：李忠良



簽章

總經理：李界義



簽章

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。

(十)112 度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)112年度及截至年報刊印日止股東會及董事會重要決議：

會議名稱	日期	重要議案
112年股東常會	112.06.15	1.承認111年度營業報告書及財務報表案。 2.承認111年度盈餘分配案。 ※執行情形：訂定112年07月24日為分配基準日，112年08月10日為發放日。(每股分配現金股利0.6元。) 3.通過修訂「公司章程」案。 ※執行情形：已於股東會後完成變更登記。 4.通過修訂「取得與處分資產處理程序」案。 ※執行情形：已依修訂後程序辦理。
112年第一次 (19屆第4次)	112/01/12	1.通過112年預算案。 2.通過授權董事長全權處理本公司對各金融機構往來事宜。 3.通過經理人調薪案。 4.通過111年度經理人年終獎金案。
112年第二次 (19屆第5次)	112/03/14	1.通過111年度自結合併財務報表暨個體財務報表案。 2.通過出具111年度「內控制度聲明書」案。 3.通過更換簽證會計師及會計師獨立性及切適性評估案。 4.通過修訂「公司章程」案。 5.通過修訂「資產取得或處分處理程序」案。 6.通過召開112年度股東常會案。 7.通過羽光能源(股)公司(以下簡稱羽光能源)投資案。 8.通過對羽光能源(股)公司背書保證案。 9.通過對羽光能源(股)公司資金貸與案。
112年第三次 (19屆第6次)	112/03/24	1.通過111年度員工及董事酬勞分派建議案。 2.通過111年度合併財務報告暨個體財務報告案。 3.通過111年度營業報告書案。 4.通過111年度盈餘分配案。
112年第四次 (19屆第7次)	112/05/09	1.通過112年度第一季合併財務報告案。
112年第五次 (19屆第8次)	112/07/19	1.通過本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債。
112年第六次 (19屆第9次)	112/08/09	1.通過112年度第二季財務報告。 2.通過台塑大樓都更授權案。 3.通過擬更換經濟部印鑑章小章保管人。 4.通過擬以合資方式設立高明能源股份有限公司。

會議名稱	日期	重要議案
112年第七次 (19屆第10次)	112/11/10	1.通過112年度第三季財務報告案。 2.通過對高昕製衣(香港)有限公司資金貸與案。 3.通過113年度內部稽核計畫案。 4.通過增訂「智慧財產管理」作業辦法。 5.通過台塑大樓融資借款案。 6.通過對孫公司拓森能源(股)公司背書保證案。
113年第一次 (19屆第11次)	113/01/11	1.通過113年度預算案。 2.通過授權董事長全權處理本公司對各金融機構往來事宜。 3.通過公司遷址案。 4.通過經理人調薪案。 5.通過112年度經理人年終獎金案。
113年第二次 (19屆第12次)	113/03/13	1.通過112年度員工及董事酬勞分派建議案。 2.通過112年度合併財務報告暨個體財務報告案。 3.通過112年度營業報告書案。 4.通過112年度盈餘分配案。 5.通過出具112年度「內控制度聲明書」案。 6.通過本公司113年度委任會計師暨會計師獨立性及切適性評估案。 7.通過擬制定本公司預先核准非確性服務之一般性原則。 8.通過修訂「對外背書保證作業程序」案。 9.通過獨立董事補選案。 10.通過提名暨審查獨立董事候選人案。 11.通過解除董事競業禁止限制案。 12.通過召開113年股東常會案。

(十二)112年度及截至年報刊印日止董事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，其主要內容：無。

(十三)112年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無

## 五、簽證會計師公費資訊

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	唐嘉鍵	112.01.01~ 112.12.31	3,100	431	3,531	
	陳雅琳					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

移轉計價 替代文據	海外資金 匯回	變更登記	合計
160千元	100千元	171千元	431千元

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。

- (一)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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計公費服務內容：無。
- (二)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三)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。

## 六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：無

- 七、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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：

(一)董事、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	112年度		113年度截至4月14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/大股東	智新投資(股)公司	0	0	7,000,000	0
董事	憬興投資(股)公司	0	0	0	0
董事	中鈺投資(股)公司	0	0	0	0
董事	智友(股)有限公司	0	0	5,000,000	0
董事	順堃投資(股)公司	307,000	0	0	0
董事	佑神電子遊戲場業 (股)有限公司	0	0	0	0
董事	李柏儀	30,000	0	10,000	0
董事長	李忠良	0	0	0	0
董事兼總經理	李界義	0	0	0	0
獨立董事	陳永昌	0	0	0	0
獨立董事	賀士郡	6,000	0	0	0
獨立董事	朱立聖	0	0	0	0
獨立董事	林水永	0	0	0	0
副總經理	張素萍	0	0	0	0
副總經理	楊盛發	0	0	0	0
副總經理	王培煜	17,000	0	10,000	0
協理	徐東祥	0	0	0	0
協理	施玉玲	0	0	0	0
協理	柯懷博	0	0	0	0

(二)關係人間股權移轉資訊：無。

(三)關係人間股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月14日；單位：股、%

姓名(註1)	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		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
智新投資(股)公司 代表人：李宗庭	42,153,634	20.16	0	0	0	0	李清展	兄弟	
智友(股)公司 代表人：李清展	21,500,140	10.28	0	0	0	0	李宗庭	兄弟	
憬興投資(股)公司 法人代表人：李錫祿	10,567,769	5.05	0	0	0	0	無	無	
智品興業(股)公司 代表人：李哲宏	8,774,045	4.20	0	0	0	0	無	無	
元富證券(股)公司 法人代表人：陳俊宏	7,109,526	3.40	0	0	0	0	無	無	
呂正義	6,253,000	2.99	0	0	0	0	無	無	
欣業企業(股)公司 代表人：劉通霖	4,800,000	2.30	0	0	0	0	無	無	
高聖投資(股)公司 代表人：林千枝	4,553,277	2.18	0	0	0	0	無	無	
順堃投資(股)公司 代表人：陳慶堃	2,402,000	1.15	0	0	0	0	無	無	
張耀中	2,252,000	1.08	0	0	0	0	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。



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

112年12月31日；單位：股、%

轉投資事業	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(備註)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
高林國際公司	5,000	100.00	0	0	5,000	100.00
高林維爾京公司	1,159	100.00	0	0	1,159	100.00
Q.C.L.	80	78.26	0	0	80	78.26
杏昌生技公司	2,385,536	5.18	0	0	2,385,536	5.18
杏昌投資公司	10,398,000	100.00	0	0	10,398,000	100.00
高昌生醫股份有限公司	7,497,840	55.54	0	0	7,497,840	55.54
三和健康股份有限公司	5,080,000	15.63	0	0	5,080,000	15.63
杏合生醫股份有限公司	1,100,000	3.67	0	0	1,100,000	3.67
亞洲智慧物流股份有限公司	2,000,000	10.00	0	0	2,000,000	10.00
COLLTEX GARMENT MFY (HK) CO.,LTD.	2,000,000	100.00	0	0	2,000,000	100.00
益和國際公司	2,000,000	100.00	0	0	2,000,000	100.00
沃康生技股份有限公司	1,145,810	26.22	0	0	1,145,810	26.22
美之心國際股份有限公司	5,408,200	67.71	0	0	5,408,200	67.71
羽光能源股份有限公司	4,368,000	78.00	0	0	4,368,000	78.00
高明能源股份有限公司	10,200,000	51.00	0	0	10,200,000	51.00
高昇能源股份有限公司	-	-	2,300,000	100.00	2,300,000	100.00
拓森能源股份有限公司	-	-	6,000,000	100.00	6,000,000	100.00
讚譽控股有限公司	-	-	10,000	100.00	10,000	100.00
讚譽香港有限公司	-	-	500,000	100.00	500,000	100.00
杏昌生技公司(註三)	-	-	6,519,991	14.98	6,519,991	14.98

註：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

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	以現金外之財產抵充股款者	其他
93.12	10	490,000,000	4,900,000,000	373,409,175	3,734,091,750		無	
94.07	10	490,000,000	4,900,000,000	381,997,587	3,819,975,870	資本公積轉增資 8,588,412股	無	94.06.22 金管證一字第 940124776 號函核准
94.11	10	490,000,000	4,900,000,000	371,997,587	3,719,975,870	庫藏股減資 10,000,000股	無	94.10.04 金管證三字第 940144139 號函核准
96.01	10	490,000,000	4,900,000,000	364,217,587	3,642,175,870	庫藏股減資 7,780,000股	無	95.11.30 金管證三字第 09510156521 號函核准
97.04	10	490,000,000	4,900,000,000	355,048,587	3,550,485,870	庫藏股減資 9,169,000股	無	97.01.28 金管證三字第 0970003948 號函核准
97.08	10	490,000,000	4,900,000,000	248,534,011	2,485,340,110	現金減資退還股款 106,514,576股	無	97.08.21 金管證一字第 0970041328 號申報生效
99.06	10	490,000,000	4,900,000,000	247,934,011	2,479,340,110	庫藏股減資 600,000股	無	99.03.01 金管證交字第 0990009219 號函核准
100.06	10	490,000,000	4,900,000,000	237,934,011	2,379,340,110	庫藏股減資 10,000,000股	無	100.02.11 金管証交字第 1000004801 號函核准
100.07	10	490,000,000	4,900,000,000	245,904,768	2,459,047,680	資本公積轉增資 7,970,757股	無	100.07.01 金管証發字第 1000030524 號函核准
100.10	10	490,000,000	4,900,000,000	242,404,768	2,424,047,680	庫藏股減資 3,500,000股	無	97.11.20 金管証三字第 0970063366 號函核准
102.05	10	490,000,000	4,900,000,000	236,742,768	2,367,427,680	庫藏股減資 5,662,000股	無	102.02.27 金管証三字第 1020006384 號函核准
102.10	10	490,000,000	4,900,000,000	221,981,678	2,219,816,780	益佳庫藏股減資 14,761,090股	無	102.10.01 經授商字第 10201187300 號核准
103.05	10	490,000,000	4,900,000,000	211,981,678	2,119,816,780	庫藏股減資 10,000,000股	無	103.01.27 金管證交字第 1030002437 號
106.10	10	490,000,000	4,900,000,000	209,111,093	2,091,110,930	與高投簡易合併， 註銷高投持有高林 之股票計 2,870,585股	無	106.10.27 經授商字第 10601147780 號核准-
113.01	10	490,000,000	4,900,000,000	209,116,648	2,091,166,480	可轉換公司債轉換 5,555股	無	尚未辦理變更登記
截至年報 刊印日止	10	490,000,000	4,900,000,000	209,116,648	2,091,166,480			

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)股東結構

113年4月14日;單位：人、股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人數	0	3	49	17,108	52	0	17,212
持有股數	0	41,614	108,782,106	89,858,495	10,434,433	0	209,116,648
持股比例	0.00%	0.02%	52.02%	42.97%	4.99%	0	100.00%
陸資持股比例：無							

(三)股權分散情形

113年4月14日;單位：人、股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	8,065	2,005,550	0.959
1,000 ~ 5,000	6,649	14,279,337	6.828
5,001 ~ 10,000	1,183	9,219,864	4.408
10,001 ~ 15,000	369	4,657,551	2.227
15,001 ~ 20,000	254	4,664,615	2.230
20,001 ~ 30,000	230	5,790,111	2.768
30,001 ~ 40,000	121	4,332,958	2.072
40,001 ~ 50,000	70	3,240,383	1.549
50,001 ~ 100,000	134	9,567,474	4.575
100,001 ~ 200,000	60	8,538,435	4.083
200,001 ~ 400,000	42	11,619,549	5.556
400,001 ~ 600,000	9	4,615,654	2.207
600,001 ~ 800,000	7	4,925,224	2.355
800,001 ~ 1,000,000	2	1,822,000	0.871
1,000,001 以上	17	119,837,943	57.306
合計	17,212	209,116,648	100.00

註：本公司無發行特別股

(四)主要股東名單

113年4月14日；單位：股、%

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
智新投資股份有限公司	42,153,634	20.16
智友股份有限公司	21,500,140	10.28
憬興投資股份有限公司	10,567,769	5.05
智品興業股份有限公司	8,774,045	4.20
元富證券股份有限公司	7,109,526	3.40
呂正義	6,253,000	2.99
欣業企業股份有限公司	4,800,000	2.30
高聖投資股份有限公司	4,553,277	2.18
順堃投資股份有限公司	2,402,000	1.15
張耀中	2,252,000	1.08

註：揭露股權比例占前十名之股東名稱。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股、元

年 度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註8)	
每股市 價(註1)	最 高	29.85	20.40	21.85	
	最 低	13.75	15.60	18.20	
	平 均	18.56	17.68	19.86	
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.84	15.67	-	
	分 配 後	14.24	15.07	-	
每股 盈餘	加權平均股數		209,112	209,112	209,112
	每股盈餘 (註3)	調整前	0.62	0.57	-
		調整後	-	-	-
每股 股 利	現金股利	盈餘配發	0.60(註9)	0.60(註10)	-
		法定公積	-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資 報 酬 分 析	本益比(註5)		29.94	31.02	-
	本利比(註6)		30.93	29.47	-
	現金股利殖利率(註7)		3.23%	3.39%	-

\*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：截至年報刊印日止，113年第一季財務報告書未經會計師查核或核閱。

註9：本公司111年度盈餘分配案，於112年股東會決議通過並分配之。

註10：本公司112年度盈餘分配案業經董事會通過，尚需經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司之股利政策：

本公司主要產業為外銷貿易與服飾零售業，生命週期處成熟期階段，考量企業朝向多角化經營，未來營運資金需求、長期資金規劃及顧及股東權益，公司股利政策為均衡股利政策。每年發放股利總額不低於可分配盈餘之50%，得以現金股利、股票股利方式為之，惟各年度現金股利金額不得低於股利總數之10%，但如當年度每股現金股利低於新台幣0.1元以下，得經董事會決議不分派現金股利。

2.112年度股東會擬議股利分配之情形：

本公司經113年3月13日董事會同意通過，擬分派112年度股東現金股利為新台幣0.6元。

3.預期股利政策將有重大變動說明：無

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

2.(1)員工酬勞百分之三。

(2)董事酬勞不高於百分之三。

3.本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：

112年度估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎與實際配發金額若有差異列入113年度損益。

4.董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：

(1) 配發員工及董事酬勞金額：

董事會決議112年度擬提撥員工酬勞及董事酬勞各為新台幣 3,979,888元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
不適用。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

5.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

111年度提撥員工酬勞為新台幣4,355,303元，董事酬勞為新台幣4,355,303元與112年度實際配發情形一致，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

### (一) 公司債辦理情形：

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		112年9月20日發行
面額		新台幣100,000元整
發行及交易地點		證券櫃檯買賣中心(上櫃)
發行價格		依票面金額之105.28%溢價發行
發行總面額		新台幣1,000,000,000元整
發行總金額		新台幣1,052,801,540元整
利率		票面年利率為0%
期限		三年期 到期日：115年9月20日
保證機構		無
受託人		永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構		元富證券股份有限公司
複核律師		翰辰法律事務所彭義誠律師
最近年度財報簽證會計師		安侯建業聯合會計師事務所 唐嘉鍵、陳雅琳會計師
償還方法		本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行期間三年，依發行及轉換辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日之翌日起10個營業日內，按債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
未償還本金		新台幣999,900,000元整 (截至113年3月31日)
贖回或提前清償之條款		詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款		詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至113年3月31日止，已行使轉換公司債金額為新台幣100,000元(行使轉換1張)；共計轉換普通股5,555股

	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		發行前本公司已發行股份總數為209,111千股，依本次國內無擔保轉換公司債目前轉換價格18.0元計算，若全數轉換為普通股，則需發行55,556千股，對原股東之最大可能稀釋效果為20.99%，對現有股東股權具有一定稀釋效果，惟仍較全數採用現金增資方式影響較低。雖發行轉換公司債於轉換股份時對股東股權有影響，不過隨著公司債轉換成普通股後，有益於健全本公司財務結構，進而提高公司長期競爭力，有利於本公司整體營運發展。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

## （二）公司債辦理情形：

公司債種類 (註1)		國內第一次無擔保轉換公司債	
年度		112年度	113年度度截至3月31日
項目			
轉債(換市註公債2司)	最高	109.30	123.8
	最低	103.00	106.9
	平均	105.74	115.19
轉換價格		0.00	18.00
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行(辦理)日期：112.09.20 發行時轉換價格：105.28	
履行轉換義務方式 (註3)		以公司之普通股為轉換標的，並以發行新股方式履行轉換義務，債券持有人透過集保公司以帳戶劃撥方式進行轉換	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股及併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無



七、資金運用計畫執行情形：

本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額新台幣1,000,000仟元，實際募集總金額為新台幣1,052,802仟元，其計畫執行項目及預期資金運用進度，係用於償還銀行借款，並業已於112年第三季依預定資金運用計畫完成償還銀行借款新台幣1,000,000仟元，以償還銀行借款之利率設算，112年向金融機構借款可能造成之利息負擔約可減少5,153仟元，其餘52,802仟元亦已支應本公司充實營運資金使用。截至112年9月30日止已全數執行完畢，並未有資金執行進度落後或有未支用資金用途不合理之情形，本募資計畫亦無涉及變更，且預定效益與實際達成情形並無重大差異。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.本公司所營業務之主要內容及其營業比重：

本公司以服務為專業，目前主要從事各類雜貨、成衣出口，服飾進口、洗腎醫療器材買賣等銷售業務，112年度各業務營業收入比重如下：

產 品 ( 服 務 ) 名 稱	營 業 比 重 ( % )
雜貨、成衣出口	32.76
服飾配件零售與批發	18.49
洗腎事業(註)	35.67
其他	13.08

洗腎事業之業務內容、市場及產銷概況請詳見杏昌生技股份有限公司(股票代號1788)年報之揭露。

##### 2.公司目前之商品(服務)項目：

###### (1) 雜貨、成衣出口

商 品 別	項 目
家用五金類	廚具、餐具、器皿、烤肉用具、清潔用具、衛浴設備、壁爐用具、汽車用品等
旅行運動用品	行李箱、手提袋、背包、玩具、音樂器材及健身器材等
手工具類	一般手工具、園藝器材等
禮品燈飾類	各類禮品、手工藝品、聖誕樹(燈)、聖誕或其他節慶飾品等
電器類	風扇、吊扇、除濕機、暖爐、各類燈具、小家電等
室內傢俱類	室內餐桌椅、沙發、櫃子、書桌及寢具組等
室外傢俱類	戶外躺椅、沙發、藤椅、帳篷、餐桌組、遮陽傘等
紡織品類	休閒服、童裝、外套及鞋類等

###### (2) 服飾配件零售與批發

商 品 別	項 目
流行服飾、行李箱、皮件及其他配件之零售與銷售	G2000、Delvaux、Bally、Rimowa、Balmain 及 Shang Xia (上下)等進口品牌專賣店。

##### 3.計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 在貿易方面，本公司除於原有產品線繼續開發新款式、新材質及新功能的外銷商品外，並力求以全球化的採購輔以更精準的出貨效率與出貨品質，來提昇本公司貿易服務的附加價值。

(2) 國內零售方面則將繼續開發歐美及日系新品牌之代理，擴充品牌陣容，廣化客戶層，同時將強化網路社群平台經營與電商銷售。

## (二) 產業概況

本公司成立於民國58年5月，初期以建材及有關加工產品外銷為主要業務。民國60年後積極拓展我國中小企業產品外銷，主要從事家用消費產品及成衣出口，包含手工工具類、家用五金類、禮品燈飾類、電器類、室內傢俱類、室外傢俱類及紡織品類等項目；本公司除從事出口貿易外，也經營國內零售連鎖業務，代理流行服飾、行李箱、皮件及其他配件等商品，如G2000(香港上班族服飾)、Delvaux(比利時皇家御用皮件)、Bally(瑞士精品皮件)、Rimowa(德國頂級旅行用品箱)、Balmain(法國時尚服飾)及Shang Xia(上下)等進口品牌項目。另本公司透過轉投資杏昌生技股份有限公司(以下簡稱杏昌生技)跨足生技醫療，其主要經營血液透析(俗稱洗腎)、牙材、導管及糖尿病患所需耗材等醫療器材之買賣，其中又以血液透析之醫療器材買賣占杏昌生技營收比重最高，故亦將洗腎事業列為本合併公司主營業務，茲就主要經營事業所屬產業現況說明如下：

### 1. 產業現況及未來發展

#### (1) 國際貿易方面

依據財政部關務署我國進出口統計資料顯示(表一)，2023年我國對外貿易總額7,838.73億美元，較2022年9,074.98億美元減少13.62%，其中出口4,324.32億美元，減少9.8%，進口3,514.41億美元，減少17.90%，出超809.91億美元，出進口金額略為下降。雖隨全球經濟動能逐步回升，通膨壓力降低、主要國家持續升息、俄烏戰爭持續，造成國際間終端消費需求未有明顯變動，致影響全球經貿成長，2023下半年至2024年第一季仍與去年同期略為相當，使我國出口動能持平。

對於2024年未來全球經濟看法更加保守，依據國際各主要預測機構對於全球與重要國家之經濟成長率預測(表二)，全球經濟衰退風險衰退，惟連番大幅升息之遞延效應仍在，以及諸多潛存不確定因素，依然限縮經濟活動運行經濟成長率預估僅介於2.3%~2.4%，全球經濟下行風險相對升高，其中包括美國、歐元區等景氣幾無成長，主要經濟體擴張力道普遍趨緩，歐元區、美國及中國大陸升幅分別較上年縮減0.1至0.7個百分點，日本則因疫後反彈力道減弱，回降1.2個百分點。美國CPI增速確實有放緩，但聯準會官員依然示警並表態支持升息之必要，以及近期歐洲央行重申持續升息之考量，因此2024年全球升息氛圍未散，經濟動能受到影響。反觀中國經濟成長動能相對搶眼，無非與疫後解封有關，中國政府未再堅持清零紅線，且中國人行逆勢維持寬鬆貨幣政策，加上基建補短板政策的延續，以及疫後內需復甦、投資引流等效益浮現，使其工商投資經濟活動更顯熱絡。惟2024年全球經濟成長動能放緩，國際貿易表現亦較為壓抑，不過因我國與中國經貿往來相對緊密，受惠於中國經濟表現突出，故本產業在外部需求受到抑制的影響程度將有所減輕。

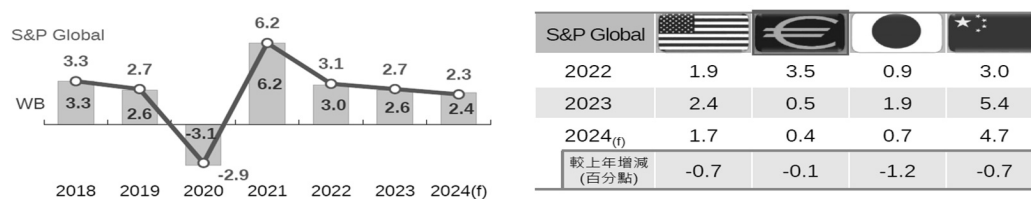
表一：我國進出口統計

年(月)別	我國進出口貿易(億美元；%)							
	貿易總額(值)		出口總值 (出口+復出口)		進口總值 (進口+復進口)		出(入)超總值	
	金額	年增率	金額	年增率	金額	年增率	金額	年增率
2019年	6,148.09	(0.64)	3,291.57	(1.45)	2,856.51	0.30	435.06	(11.60)
2020年	6,312.74	2.68	3,451.26	4.85	2,861.48	0.17	589.78	35.56
2021年	8,283.29	31.22	4,463.71	29.34	3,819.58	33.48	644.14	9.22
2022年	9,074.98	9.56	4,794.50	7.40	4,280.60	12.08	514.30	(20.31)
1月	750.30	20.20	399.80	16.70	350.50	24.40	49.40	(19.00)
2月	691.30	35.10	374.50	34.80	316.80	35.40	57.80	31.20
3月	822.60	(19.64)	435.00	21.20	387.70	(20.22)	47.30	(10.16)
4月	781.20	(16.75)	414.60	18.80	366.60	27.00	48.10	42.46
5月	819.70	(17.98)	420.40	12.40	399.30	27.40	21.20	136.10
6月	798.00	(26.61)	421.80	15.10	376.20	19.20	45.70	33.83
7月	814.60	(15.43)	432.30	13.90	382.30	19.10	50.00	72.07
8月	776.10	(14.86)	403.00	1.90	373.10	3.30	29.90	191.07
9月	699.40	(3.82)	375.20	(5.30)	324.20	(2.60)	51.00	103.37
10月	768.70	(8.32)	399.20	(0.50)	369.50	8.20	29.70	90.91
11月	686.20	(5.12)	361.20	(13.10)	325.00	(9.20)	36.20	171.60
12月	666.88	3.15	357.50	(12.10)	309.40	(11.40)	48.00	128.71
2023年	7,838.73	(13.62)	4,324.32	(9.80)	3,514.41	(17.90)	809.92	57.78
1月	606.30	(19.10)	315.00	(21.20)	291.60	(16.80)	23.40	(52.60)
2月	597.30	(13.60)	310.40	(17.10)	286.90	(9.40)	23.50	(59.30)
3月	661.09	(19.64)	351.74	(19.13)	309.33	(20.22)	42.42	(10.16)
4月	650.40	(16.75)	359.32	(13.33)	291.07	(20.62)	68.25	42.46
5月	672.42	(17.98)	361.09	(14.12)	311.33	(22.04)	49.75	136.10
6月	586.15	(26.61)	323.16	(23.39)	263.00	(30.21)	60.16	33.83
7月	689.31	(15.43)	387.23	(10.42)	302.09	(21.08)	85.49	72.07
8月	661.07	(14.86)	373.55	(7.31)	287.52	(23.01)	86.02	191.07
9月	672.80	(3.82)	388.04	3.43	284.82	(12.21)	103.21	103.37
10月	704.21	(8.32)	380.92	(4.56)	323.29	(12.37)	57.64	90.91
11月	650.93	(5.12)	374.59	3.73	276.00	(14.96)	98.25	171.60
12月	686.74	3.15	399.29	11.74	287.46	(6.80)	111.83	128.71
2024年	2,017.09	8.18	1,103.29	12.91	913.80	2.97	189.49	111.35
1月(r)	717.74	18.32	370.80	17.72	346.94	18.98	23.86	2.04
2月(p)	549.79	(7.90)	314.34	1.27	235.45	(17.83)	78.88	230.65
3月(p)	749.56	13.38	418.15	18.88	331.40	7.13	86.75	104.53

資料來源：財政部統計處

表二：各主要機構對於全球與重要國家之經濟成長率預測

單位：%



資料來源：標普全球 (S&P Global)、(世界銀行) WB。

## (2).國內零售

2023年我國批發及零售業之營業額達16.35兆元(請見表三)，年減3.73%，產業景氣轉為成長趨緩，但零售業景氣略為下降，因主要其仰賴於內部需求，而面對我國疫後解封、消費回暖的提振已然增強，內需市場逐漸走出疫情陰霾，政府逐步鬆綁防疫管制而融入與疫共存的新常態，為刺激內需動能也不斷釋出利多政策刺激全民消費，但因物價成本調整，民間所得提高未能跟上物價調整，致消費行為趨於保守，故零售市場仍期待政府規劃完整政策方案加持，而衍生周邊消費商機。

表三：批發及零售業之營業額及其年增率概況

單位：新台幣億元；%

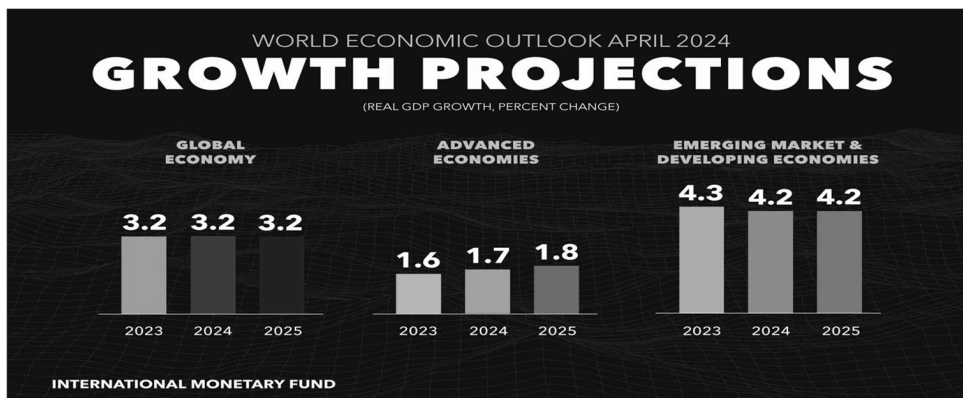
細項產業	2019	2020	2021	2022	2023
批發業	102,495	105,066	121,641	127,013	117,731
年增率	-2.15	2.51	15.78	4.42	-7.31
零售業	38,523	38,597	39,855	42,815	45,760
年增率	3.08	0.19	3.26	7.43	6.88
批發及零售業	141,018	143,663	161,496	169,828	163,491
年增率	-0.77	1.88	12.41	5.16	-3.73

資料來源：經濟部國際貿易署

本公司零售業務以代理進口流行服飾、行李箱、皮件及其他配件為主，其中銷售額漲幅最大的品項為箱、包類產品，主要受惠於我國與病毒共存的生活型態轉變，民眾不但熱衷於國內旅行，在2022年第四季更因邊境管制放寬，海外旅遊熱潮重新再起，進而帶動行李箱、後背包、運動腰包等旅遊產品銷量提升；同時國人社交活動增多，也提振了皮夾、手提包等配件買氣，尤其高單價的奢侈品買氣復甦最為明顯。

展望2024年，雖我國民眾外出旅遊及購物意願仍高，主力年輕與女性客群將保持較強的消費力道，但依據國際貨幣基金組織(IMF)2024年4月發布世界經濟展望報告，對於全球經濟預估成長率(圖一)顯示，可能因素為全球復蘇進程平穩但緩慢，因此預估2024~2025年全球經濟成長增速與2023年相同但存在地區差異性已成趨勢狀態。

圖一：全球經濟成長率



資料來源：2024年4月IMF世界經濟展望報告

## 2.產業上、中、下游之關聯性

### (1)國際貿易

行業別	國際貿易業
上游	製造商
	接獲貿易商訂單後生產並出貨
中游	貿易商、進口商
	開發樣品、報價、安排出貨
下游	通路商
	依市場需求向貿易商下單

本公司國際貿易業務以出口家用消費產品及成衣為主，其主要角色為扮演跨國交易雙方的中介者，從事有形貨物的買賣，或是無形勞務、專利技術及品牌間的交易。其產業上游為製造商，主要為接獲貿易商訂單後生產並出貨；中游為貿易商及進口商，主要為開發樣品、報價及安排出貨，隨著網路的發達及全球經貿環境改變，貿易客源與貨源更為多元，價格亦更為透明；下游主要為通路商，依市場需求向貿易商下單。

### (2)國內零售

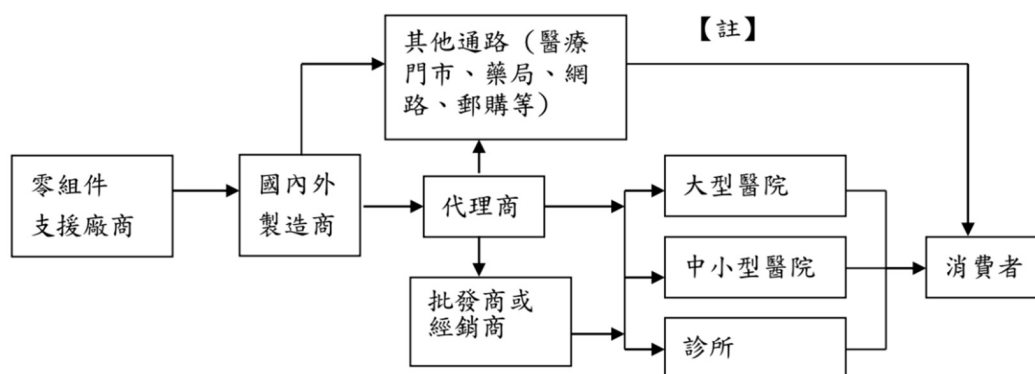
行業別	國內零售業
上游	製造商
	接受品牌商下單並代工製造
中游	自營品牌者
	開發款式並接受下游訂單
下游	代理商/經銷商/零售商
	向品牌商下單、進口、銷售

國內零售業上游製造商又稱生產廠商，主要為接受品牌商下單並代工製造，上游製造業業績的好壞，主要仰賴下游零售商的銷售狀況而定；中游為自營品牌者，主要經營模式為開發各類款式產品提供客戶多樣的選擇，掌控產品品質，透過下游通路資源接受消費者訂單出貨，並依業績變化及市場資訊等，調整行銷策略或產品設計；下游可分為代理商、經銷商及零售商，向品牌商下單進口產品後，將產品直接銷售給最終消費者，為商品流通的最終環節。

### (3)醫療器材

本公司係屬醫療器材進口之專業代理商，上游為國內外醫療器材製造商及零組件支援廠商；在行銷通路方面，依醫療器材產品的性質而有不同的通路，一般醫療器材的銷售對象以經銷商及醫療院所為主，由醫護專業人員應用在病人身上；本公司則是積極擴展醫療通路，建立公司銷售團隊與醫療院所的銷售通路；居家保健產品通路，係透過醫療門市、藥局、網路等通路銷售予消費者。

### 醫療器材上、中、下游產業結構



資料來源：杏昌生技及工研院 IEK 資料整理  
 註：個人用居家保健產品，例如：血糖機、氧氣機及保健品

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

行業別	發展趨勢	競爭情形
國際貿易業	專業化與分散供貨市場為現行貿易商最重要課題；電子商務的發展則帶來新型態的企業客戶，並也提供貿易商以自有品牌直接接觸終端客戶的管道。	必須面對來自同業及製造商激烈的競爭，價格也更透明。
國內零售業	中價位服飾 保持品牌年輕化並將電子商務與數位行銷列為不可或缺的課題。 精品 利用社群網路的經營、CRM 系統與大型活動的造勢保持與既有客戶的連結並開發年輕潛力客層。	中價位品牌競爭激烈，但本公司代理之上班族服飾定位清晰據點眾多。 美之心代理之精品屬於皮件與行李箱之領導品牌，具競爭優勢。
醫療器材	持續發展現有醫療領域，擴展海外市場銷售；提高市場通路的自主性，BOT 模式合作與加強門市及居家護理所策略結盟；建構完整後勤倉儲物流設施。	原廠製造商介入國內區域醫療銷售，增加品牌代理及醫療產品品項，跨入更多的醫療領域，以加速多元化營運規模。

(三)技術與研發概況:本公司非製造業，本項不適用。

(四)長、短期業務發展計劃

1.長期發展計劃：

- (1)分散貿易貨源與客源。
- (2)研發高附加價值產品，增加出口產品競爭力。
- (3)行銷貿易自有品牌並開展電商通路。
- (4)增加進口代理之陣容並擴及服飾以外品項。

- (5)不斷強化後勤以完善支援多品牌多據點之運作。  
 (6)確保A級百貨系統、主要電商平台、暢貨中心及具集客能力新賣場之進駐。

2.短期發展計劃：

- (1)透過代理營運於美國主要 B2C 電商平台開設專賣店以行銷自有外銷品牌。  
 (2)透過B2B電商平台開發貿易新客戶。  
 (3)開發中南美洲等新興市場貿易客戶。  
 (4)持續尋找生技醫療、電子、能源產業等具有高成長動能之投資標的。  
 (5)建置樹林物流中心AGV倉儲自動化設備，協運貨物上架與空間迴轉率效益發揮。  
 (6)在既有業務模式下導入手機行銷及多元支付。  
 (7)提升資訊系統之CRM 功能增加主顧客回購率。  
 (8)強化社群網站之經營。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

年度 地區	112 年度		111 年度	
	金額	比例	金額	比例
台灣	5,350,414	66.87	5,868,727	65.56
美國	1,704,987	21.31	1,694,128	18.92
加拿大	671,943	8.40	980,895	10.96
其它國家	273,721	3.42	408,121	4.56
合計	8,001,065	100.00	8,951,871	100.00

#### 2. 市場佔有率

##### (1)國際貿易

依財政部統計處資料(表四)，我國112年度出口金額為4,324億美元，112年出口11類主要貨品與上年比較，僅資通與視聽產品因人工智慧商機挹注為正成長，其餘貨類均呈衰退，電子零組件、機械及電機產品年減幅度介於1至2成之間，其他7貨類衰退幅度皆超過2成1，又以礦產品、運輸工具、紡織品減逾2成5較大；若以出口金額而言，則以電子零組件年減214億美元最多。本公司民國111年度及112年度主要營業項目雜貨及成衣出口營業收入分別為新臺幣4,256,429千元、4,100,282千元，因本公司外銷雜貨與成衣產品品項種類繁多非單一項目，較無適合統計資料可供比較，故不擬分析其市場佔有率。



表四：我國外銷訂單統計

單位：億美元；%

出口主要貨品	合計	電子零組件	資通與視聽產品	基本金屬及其製品	機械	塑橡膠及其製品
金額	4,324	1,787	834	287	242	200
占比	100.0	41.3	19.3	6.6	5.6	4.6
年增率	-9.8	-10.7	28.9	-22.0	-15.2	-23.3
上半年	-18.1	-15.3	-4.1	-26.8	-19.2	-30.7
下半年	-1.0	-6.0	59.6	-16.3	-11.0	-13.8
出口主要貨品	化學品	礦產品	電機產品	光學及精密儀器 <sup>1</sup>	運輸工具	紡織品
金額	184	146	131	130	124	66
占比	4.3	3.4	3.0	3.0	2.9	1.5
年增率	-21.5	-25.9	-17.3	-21.5	-25.2	-25.1
上半年	-28.7	-27.6	-19.2	-16.2	-24.2	-30.1
下半年	-12.6	-24.3	-15.2	-27.4	-26.3	-19.2

資料來源：財政部統計處。

## (2)國內零售

112年度我國紡織品進口值為36.52億美元(表五)，占全國進口總值(3,514.41)億美元)之1.04%，其紡織品進口以成衣及服飾品為大宗，進口值為22.05億美元，占進口總值0.63%；另依經濟部統計處資料，112年我國零售業總營業額合計新臺幣45,759.52億元(表六)，其中布疋及服飾品零售業營業額為新臺幣3,845.82億元，占零售業總營業額8.40%。本公司最近年度112年主要營業項目流行服飾與配件之零售及批發營業收入為新臺幣1,479,286千元，約占統計處布疋及服飾品零售業營業額推估市場佔有率約為0.38%。

表五：紡織品進口項目比重分析

項目	進口值(億美元)	比重(%)	同期比較(%)	進口量(萬公噸)	同期比較(%)	單價(美元/公斤)	同期比較(%)
1.纖維	2.87	8	-12	12.83	1	2.24	-13
2.紗線	2.99	8	-37	7.89	-22	3.79	-20
3.布料	4.66	13	-21	8.12	-13	5.73	-9
4.成衣及服飾品	22.05	60	4	13.27	8	16.62	-3
5.雜項紡織品	3.95	11	-9	7.82	-8	5.05	-1
合計	36.52	100	-7	49.93	-6	7.31	-2

資料來源：財團法人中華民國紡織業拓展會市場開發處

表六：我國112年零售業營業額統計

單位：億元

項目別	112年
綜合商品零售業	15,343.35
食品、飲料及菸草製品零售業	3,083.11
布疋及服飾品零售業	3,845.82
家用器具及用品零售業	2,065.81
藥品、醫療用品及化粧品零售業	2,245.33
文教育樂用品零售業	858.86
建材零售業	435.50
燃料及相關產品零售業	2,749.26
資通訊及家電設備零售業	2,600.58
汽機車及其零配件、用品零售業	7,872.37
其他專賣零售業	573.58
其他非店面零售業	4,085.95
零售業合計	45,759.52

資料來源：經濟部統計處

### 3.市場未來之供需狀況與成長

#### (1) 國際貿易業務

本公司主要從事家用消費產品及成衣出口，包含手工具類、家用五金類、禮品燈飾類、電器類、室內傢俱類、室外傢俱類及紡織品類等項目，除外銷出口，本公司也將加強與客戶面對面的溝通，積極爭取訂單並落實客戶信用管理持續開發新產品線以及現有產品線具競爭力之商品。繼續拓展美國以外的市場，如墨西哥與中南美洲，尋找新客源。深耕網路平台的佈局並擴充產品線除了既有產品烤肉用具，並新增產品線披薩窯烤爐與電動牙刷在美國亞馬遜的網站銷售。

#### (2) 國內零售業務

多角化經營國內零售連鎖業務，代理流行服飾、行李箱、皮件及其他配件等商品為主，深化與國際精品集團合作，擴充高端品牌代理陣容品牌產品優化以區隔市場同質性競爭者、持續拓展據點並深入區域性複合生活商場。與日本貝肯士集團緊密合作，新服飾品牌於2023年11月在台北京站購物商場與台中三井LaLaPort陸續開幕。2024年規劃以服飾、餐飲並行進駐重點購物商場。已增設樹林物流中心AGV倉儲自動化設備，協運貨物上架與空間迴轉率效益發揮。

另在轉投資杏昌生技方面，其主營項目為血液透析之醫療器材買賣，因此，2023年洗腎事業營收為本公司合併營業收入貢獻占比約35.67%。

### 4.競爭利基

#### (1) 國際貿易業務

本公司出口產品以家用消費產品為主，主要銷售對象為歐美中大型進口商與通路商，行銷據點遍及大陸、美國、加拿大、香港及泰國等地，憑藉多年外銷業務累

積之經驗與資源及產品開發能力，配合雄厚財務支援，滿足客戶一站式採購需求，並於中國大陸及東南亞等地設立辦事處，負責開發貨源及產品檢驗。

## (2)國內零售業務

A. 本公司零售業務以代理進口品牌為主。在進口品牌市場競爭激烈情況下，本公司代理的G2000服飾仍是上班族中價位服飾首選，經營規模不易被挑戰。此外，轉投資事業美之心國際長期深耕精品市場，與國際精品集團保持密切合作關係，對於發掘潛在精品品牌價值及品牌管理具有專業能力，目前代理品牌計有比利時皇家御用皮件Delvaux、瑞士精品皮件Bally、德國頂級旅行用品箱Rimowa、法國頂尖時尚服飾Balmain及強調東方元素的生活藝術精品Shang Xia等，皆為一時之選。本公司零售業務憑藉專業能力、企業信譽及通路優勢，未來仍有信心能繼續提高市場之佔有率。

## B. 轉投資生技業務

### a：有效整合客戶服務

直接銷售對象主要為醫院及診所，為創造附加價值並整合客戶服務，除了血液透析領域之外，也積極擴充其他醫療領域產品及服務之範圍及種類，期望能與客戶間建立良好的互動關係，並在有效整合客戶服務下，滿足客戶更完整之服務需求。

### b：專業行銷通路價值：

經營醫療器材市場三十年，醫療院所人脈深耕傳承，在國內業界已建立相當知名度，因此部分供應商有鑑於該公司之專業服務經驗而主動洽談代理事宜，在供應商高度認同其通路價值下，均擁有相當的主導權。

### c：掌握價格及品質皆優之知名品牌

由於醫療器材及相關健康事業產品關係到身體健康與人民福祉，故消費者對產品品質要求極高，品牌形象建立不易，因此積極尋找國際知名廠商合作，在選擇產品品牌同時，亦考量到最終使用者之醫療負擔，在全民健保制度下，公司產品也積極配合健保給付制度，滿足國人需求。

### d：資本結構健全，掌握規模經濟的優勢

國內醫療器材進口代理業者大多有資本額低及自有資本不足的情形，導致經營規模無法擴大而流於單兵作戰，新的醫療器材法自110年5月起正式實施後，資本結構健全，可利用之資源較為充分，未來配合整體性的行銷策略及多角化經營，將可順利擴大營運規模，掌握規模經濟的優勢。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

A. 貿易領域之貨源有分散化之趨勢，本公司長久以來居台灣出口貿易之領導地位，早已廣佈的海外據點、並擁有完整的上游體系、優秀的貿易人才及強力的財務後盾。

- B.本公司多年來對美國以外主要市場的開發已有顯著成果，廣布的客源降低貿易業務對單一市場的依賴，也更能參與新興市場客戶的成長。
- C.本公司品牌代理之專業形象透過不斷擴展的品牌陣容而深受消費者與通路的肯定。
- D.零售據點遍佈全台，有利於掌握通路訊息。
- E.代理品牌陣容齊全，有利掌握不同客戶群，並增加開發新品牌之籌碼。
- F.後勤支援系統建置完整，足可因應零售通路拓展的需求。
- G.政府積極扶助醫療器材產業。
- H.國民醫療保健支出穩定成長。
- I.高齡化時代之來臨所帶動醫療需求。
- J.醫療器材通路業進入障礙高。

### (2)不利因素

- A.東南亞國家及中國大陸之競爭力增加，對外銷業務形成壓力。
- B.匯率變動因素使出口貿易利潤較難掌握。
- C.眾多進口零售品牌進入市場，使競爭更加激烈。
- D.國外品牌代理權間不易長期掌握。
- E.網路購物興起對傳統貿易型態及零售實體通路的衝擊。
- F.對供應商依賴程度高。
- G.健保給付制度的改變及銷售價格下降。
- H.原廠製造商介入國內區域醫療銷售衝擊。

### (3)因應對策:

- A.貿易採購全球化佈局。
- B.增加出貨彈性以因應電商短週期多樣化的採購模式。
- C.發展貿易自有品牌並培養電商通路經營能力。
- D.妥善利用金融工具、固定資金成本並規劃財務避險，以規避利率及匯率之波動。
- E.加強品牌定位並保持通路優勢，確保零售競爭優勢。
- F.增加品牌代理陣容與代理品項。
- G.開發高消費族群市場。
- H.引進電商銷及數位行銷之專業人才或外包服務。
- I.提供客戶專屬服務需求，增加客戶數，擴大銷售領域，增加產品線及治療品質，以滿足客戶需求。
- J.提高人員素質，增加產值，擴充新產品線、新市場。
- K.擴展海外市場，尋找可複製台灣經驗的醫療市場。
- L.跨入更多的醫療領域，以加速多元化營運規模。

## (二)主要產品之重要用途

本公司為專業綜合貿易商，主要產品均為消費者所直接使用之用品或服務，包括外銷消費性家用品與成衣以及進口服飾與精品之國內連鎖零售。

(三)主要原料之供應狀況

本公司非製造業，服務或產品之提供過程不涉原料之供應。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	111年度				112年度			
	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
1	F公司	760,757	10.79	無	無			
	其他	6,291,626	89.21	無	其他	5,515,660	100.00	無
	進貨淨額	7,052,383	100.00		進貨淨額	5,515,660	100.00	

註：112年度財務報告書業經會計師查核

增減變動說明：

本公司及其子公司主要從事進出口貿易、服飾零售、租賃、成衣加工買賣、醫療器材、生化試藥、西藥之買賣暨醫療管理顧問服務為主，所採購之品項依業務需求及採購規劃，對各供應商進行下單採購所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	111年度				112年度			
	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	無				M公司	906,669	11.33	採權益法投資公司
	其他	8,951,871	100.00	無	其他	7,094,396	88.67	無
	銷貨淨額	8,951,871	100.00		銷貨淨額	8,001,065	100.00	

註：112年度財務報告書業經會計師查核

增減變動說明：

本公司及其子公司主要從事進出口貿易、服飾零售、租賃、成衣加工買賣、醫療器材、生化試藥、西藥之買賣暨醫療管理顧問服務，112年度較111年度營收減少，主要為國內G2000及精品事業及生技產業營收上揚；國際貿易出口業務仍為庫存待去化原因，致整體銷售淨額下降。

(五)最近二年度生產量值：不適用

(六)最近二年度銷售量值：

單位：/新台幣千元

銷售量值 主要商品	年度	111年度				112年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
國際貿易事業	-	-	-	3,059,112	-	-	-	2,620,996	
國內零售事業	-	1,197,317	-	-	-	1,479,286	-	-	
洗腎事業	-	2,778,835	-	12,548	-	2,841,459	-	12,622	
其它事業	-	1,892,575	-	11,484	-	1,029,669	-	17,033	
合計	-	5,868,727	-	3,083,144	-	5,350,414	-	2,650,651	

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		111 年度	112 年度	113年3月31日 當年度截至 113年3月31日
員工人數		771	855	859
平均年歲		46	40	40
平均服務年資		19	10	11
學歷 分布 比率	碩士以上	9%	8%	8%
	大學/專科	69%	63%	62%
	高中	22%	29%	30%

四、環保支出資訊

本公司係從事貿易百貨業，故無環境污染之情事。

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

保障員工之合法權益，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履行情形：

- (1) 除依規定辦理勞工保險及全民健康保險，並另行加保團體保險，以增加員工之保障。
- (2) 實施員工分紅入股，以增加員工之向心力。
- (3) 實施買回庫藏股轉讓員工。
- (4) 舉辦員工教育訓練，以增加員工工作技能。

- (5) 依規定籌組職工福利委員會，以綜理員工之福利措施，如：社團活動、團體旅遊、年終聚餐、端午、中秋之慰勞、員工婚喪補助等。
- (6) 本公司於六十七年十二月二十三日成立職工福利委員會，並依資本額二億元之1%，提撥福利基金，並以其孳息及按每月營業收入之0.05%~0.1%及每月薪資之0.5%所提撥之福利準備金作為各項員工福利措施之資金來源。

#### 2. 員工進修及訓練情形

本公司由人力資源部門統籌規劃一般性在職訓練課程，並由合適之企管顧問公司安排年度教育課程；各部門專業訓練則由各單位自行排定，並需於年度預算中先行提報。

#### 3. 退休制度及實施情形

- (1) 自九十四年七月一日起，本公司依據「職工退休條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「職工退休條例」所訂之職工退休金制度部分，每月按薪資之百分之六提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 公司設立職工退休準備金，並訂定組織法及退休辦法，依「勞動基準法」規定按月就薪資總額4%提撥退休基金，以職工退休準備金名義專戶儲存於台灣銀行。
- (3) 依勞基法訂有職工退休金辦法。凡正式員工其服務滿25年、服務滿15年以上且年齡滿55歲，或服務滿10年以上且年齡滿60歲者，得申請自願退休金給付。年滿65歲、心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者，得由本公司命令退休給付退休金。另員工年滿65歲，但經總經理核准留任者，得繼續服務，其年資應予計算。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

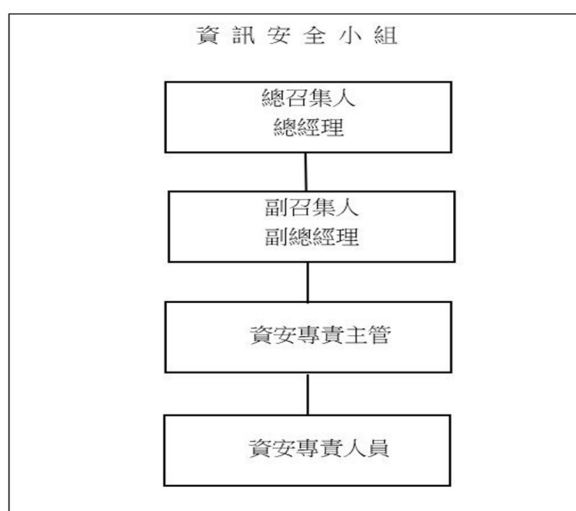
- (1) 本公司明訂員工工作規則，保持申訴管道暢通，並責成各級主管針對員工需求與困難立刻解決或向上反應。本公司成立至今，均依法克盡社會義務維護員工各項權益，並力行內控制度確保貫徹法定義務。
- (2) 本公司每年推派資方代表，不定期與勞方代表舉行勞資會議，會中針對勞工所提權益問題、勞工對公司之建議或公司進行溝通、協商或呈報改進。

(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

(一) 公司對資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源說明：

### 1. 資訊安全管理架構



面對資安風險，本公司業已建置「資訊安全管理架構」，並規劃資訊安全政策及具體管理方案。在資訊安全政策部分，依照資安三要素之機密性、完整性、可用性及法律遵循性，來維護各單位執行業務之資訊安全，目標為提升資安防護意識及確保各項委外資通系統或服務符合目的，並深入規劃具體管理方案如資料庫備份加密、郵件沙箱偵測及過濾機制、核心資料3-2-1原則來進行保護。

## 2. 資訊安全政策

### (1). 目的：

各單位應確保執行業務時，資訊之機密性、完整性、可用性及法律遵循性。

- A. 機密性：確保經授權之人員始得使用資訊。
- B. 完整性：確保資訊之準確性及可靠性。
- C. 可用性：確保被授權之人員能取得所需資訊。
- D. 法律遵循性：確實遵循資通系統設置或運作之相關法令規範。

### (2). 目標：

- A. 每年應完成資訊安全檢查辦法之要點，並降低相關風險之威脅。
- B. 提升資安防護意識、強化偵測能力與防禦內外部攻擊等。
- C. 確保委外辦理資通系統建置、維運或服務之各項措施與設定均符合目的要求。

### (3). 責任：

各事業單位所屬人員，包含接觸或使用資訊系統服務之相關作業，應充分了解資通安全政策之目的與目標，並遵守資通安全管理相關規定。

## 3. 具體管理方案

- A. 檢視各項網路設備，關閉預設開啟或未使用之通訊埠，減少漏洞造成破口。
- B. 遠端管理設備設定來源位址連線規則，或改變預設連接埠。
- C. 各節點防火牆規則應明確定義來源與目的以及服務類別。
- D. 佈署端點防護與控制中心，確認更新定義與事件紀錄。
- E. 建置郵件外部過濾機制，搭配端點防護掃描，降低郵件感染風險。
- F. 資料庫防加密備份與備援建置。
- G. 重要資料集中管理與權限設定，並進行備份保存。

## 4. 實施原則及投入資通安全管理之資源

### (1). 實施原則：



資訊安全管理作業之實施應依照規劃、執行、查核、以及持續改善等循環模式，確保資訊安全之持續性，並考量法規法令與技術演化、現有環境資源，來進行適度且符合安全性之增修和審查，來確保資訊安全之有效性。

(2) 投入資通安全管理之資源：

- A. 112年10月增設資安專責主管與資安專責人員，規劃提昇資訊安全相關具體執行方案，並於113年3月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(CERT\_CSIRT)聯盟會員，可進行資安情資交換與預防可能的威脅，加強資安防護能量。
- B. 計畫佈署MDR/EDR相關產品來強化端點防護以及資料保護。
- C. 不定期以時事案例做為資通安全宣導，並於本年度辦理2次教育訓練，共計240人，5.5小時，以強化員工對資通安全之警覺性。
- D. 針對新型態攻擊事件，負責資安相關人員對於新型態攻擊手法，以及報導事件與文件，均進行會議討論，並適時調整防禦措施。

112年重要會議討論事項：

日期	會議內容
112/07/03	資訊內控循環會議
112/10/23	設立資安主管、專責人員與相關法規討論
112/11/15	討論資安政策執行規劃
112/11/20	定案綜合商品零售業個人資料檔案安全維護計畫

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
都更計畫同意書	台塑建設事業股份有限公司	107/01/18~	本公司松山區民生段土地參與都更	無
建築委託契約書	李萬秋建築師	108/12/13~	樹林廠辦大樓新建工程建築委託	無
高林實業樹林廠辦大樓新建工程工程承攬合約書	立華營造股份有限公司	109/11/09~	樹林廠辦大樓新建工程承攬合約	無
股東協議書	Quality Craft Limited 各股東	108/12/30~	規範股東間權利與義務	無
遠雄U-TOWN辦公室買賣契約書	遠雄建設事業股份有限公司	111/5/26~	本公司汐止區廠辦大樓買賣合約	無
台塑大樓都市更新信託案信託契約書	台塑建設事業股份有限公司 / 兆豐國際商業銀行股份有限公司	112/6/17	本公司松山區民生段土地參與都更與台塑共同委請信託	無
高林實業樹林廠辦大樓不動產廠辦租賃契約書	韓麗國際有限公司	112/7~	樹林廠辦大樓5-6樓租賃契約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併報表)

單位：台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資訊	
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度		
流動資產	4,103,460	3,855,915	4,677,003	4,530,092	4,667,438	(註3)	
不動產、廠房及設備	1,956,506	2,177,746	2,507,815	3,147,168	3,740,074		
無形資產	1,337,488	1,405,220	1,312,950	1,228,410	1,156,781		
其他資產	1,717,259	1,714,734	1,768,449	1,705,470	1,865,697		
資產總額	9,114,713	9,153,615	10,266,217	1,061,140	11,429,990		
流動負債	分配前	2,534,907	2,598,817	3,513,980	3,172,471		2,738,228
	分配後	2,597,640	2,661,550	3,597,624	3,297,938		--
非流動負債	1,300,168	1,163,705	1,034,927	1,593,922	2,180,229		
負債總額	分配前	3,835,075	3,762,522	4,548,907	4,766,393		4,918,457
	分配後	3,897,808	3,825,255	4,632,551	4,891,860		--
歸屬於母公司業主之權益	2,933,550	2,915,507	3,058,893	3,102,775	3,277,270		
股本	2,091,111	2,091,111	2,091,111	2,091,111	2,091,111		
資本公積	83,749	98,148	116,156	124,829	270,771		
保留盈餘	分配前	915,976	907,591	937,250	1,017,915		1,026,249
	分配後	853,243	844,858	853,606	892,448		--
其他權益	(157,286)	(181,343)	(85,624)	(131,080)	(110,861)		
庫藏股票	--	--	--	--	--		
非控制權益	2,346,088	2,475,586	2,658,417	2,741,972	3,234,263		
權益總額	分配前	5,279,638	5,391,093	5,717,310	5,844,747		6,511,533
	分配後	5,216,905	5,328,360	5,633,666	5,719,280		--

\*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：截至年報刊印日止，113年未有經會計師查核或核閱之財務資訊。

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。

2.簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體報表)

單位：台幣千元

年度		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
項目						
流動資產		790,109	701,120	887,108	960,470	757,807
不動產、廠房及設備 (註2)		1,113,617	1,115,521	1,292,913	1,708,900	1,961,716
無形資產		--	--	--	4,933	4,805
其他資產(註2)		2,343,011	2,160,946	2,278,736	2,539,383	2,739,362
資產總額		4,246,737	3,977,587	4,458,757	5,213,686	5,463,690
流動負債	分配前	1,010,218	813,042	975,503	1,048,000	697,639
	分配後	1,072,951	875,775	1,059,147	1,173,467	--
非流動負債		302,969	249,038	424,361	1,062,911	1,488,781
負債總額	分配前	1,313,187	1,062,080	1,399,864	2,110,911	2,186,420
	分配後	1,375,920	1,124,813	1,483,508	2,236,378	--
股本		2,091,111	2,091,111	2,091,111	2,091,111	2,091,111
資本公積		83,749	98,148	116,156	124,829	270,771
保留盈餘	分配前	915,976	907,591	937,250	1,017,915	1,026,249
	分配後	853,243	844,858	853,606	892,488	--
其他權益		(157,286)	(181,343)	(85,624)	(131,080)	(110,861)
庫藏股票		--	--	--	--	--
權益總額	分配前	2,933,550	2,915,507	3,058,893	3,102,775	3,277,270
	分配後	2,870,817	2,852,774	2,975,249	2,977,308	--

\*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) 1. 合併簡明損益表-採用國際財務報導準則(合併報表)

單位：台幣千元

年度 項 目	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	當年度截至 113年3月31 日財務資訊
營業收入	7,224,546	6,607,185	8,250,117	8,951,871	8,001,065	(註2)
營業毛利	1,775,577	1,708,058	1,925,721	2,276,812	2,385,901	
營業損益	261,187	257,531	334,549	450,819	455,167	
營業外收入及支出	29,345	44,905	63,811	54,879	29,506	
稅前淨利	290,532	302,436	398,360	505,698	484,673	
繼續營業單位本期淨利	183,518	209,254	302,542	375,155	348,075	
停業單位損失	--	--	--	--	--	
本期淨利(損)	183,518	209,254	302,542	375,155	348,075	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	55,346	(18,364)	84,913	3,299	32,771	
本期綜合損益總額	238,864	190,890	387,455	378,454	380,846	
淨利歸屬於母公司業主	62,894	30,461	90,834	129,704	118,777	
淨利歸屬於非控制權益	120,624	178,793	211,708	245,451	229,298	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	117,246	30,291	188,111	118,853	154,020	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	121,618	160,599	199,344	259,601	226,826	
每 股 盈 餘	0.30	0.15	0.43	0.62	0.57	

\*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：截至年報刊印日止，113年未有經會計師查核或核閱之財務資訊。

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。

2.個體簡明損益表-採用國際財務報導準則(個體報表)

單位：台幣千元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,507,446	1,038,937	1,066,355	1,344,554	1,251,444
營業毛利	476,882	357,454	329,565	405,295	447,930
營業損益	(32,137)	(81,621)	(90,190)	(83,535)	(56,928)
營業外收入及支出	113,683	118,053	186,543	220,002	181,631
稅前淨利(損)	81,546	36,432	96,353	136,467	124,703
繼續營業單位 本期淨利(損)	62,894	30,461	90,834	129,704	118,777
停業單位損失	--	--	--	--	--
本期淨利(損)	62,894	30,461	90,834	129,704	118,777
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	54,352	(170)	97,277	(10,851)	35,243
本期綜合損益總額	117,246	30,291	188,111	118,853	154,020
每股盈餘(虧損)	0.30	0.15	0.43	0.62	0.57

\*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：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

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。

(三)最近五年度會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏、唐嘉鍵	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏、唐嘉鍵	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏、唐嘉鍵	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	黃明宏、唐嘉鍵	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	唐嘉鍵、陳雅琳	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併報表財務分析-採用國際報導準則編製(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.08	41.10	44.31	44.92	43.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	336.30	300.99	269.25	236.36	232.40
償債能力 %	流動比率	161.88	148.37	133.10	142.79	170.45
	速動比率	117.52	102.94	87.15	95.88	110.79
	利息保障倍數	11.03	11.94	10.63	12.26	8.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.01	3.81	4.45	4.45	4.17
	平均收現日數	91	96	82	82	88
	存貨週轉率(次)	5.62	4.70	5.02	4.80	4.00
	應付款項週轉率(次)	5.70	5.51	6.79	7.13	6.24
	平均銷貨日數	65	78	73	76	91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.71	3.20	3.52	3.17	2.32
	總資產週轉率(次)	0.85	0.72	0.85	0.86	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	2.44	2.53	3.46	3.94	3.62
	權益報酬率(%)	3.52	3.92	5.45	6.49	5.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.89	14.46	19.05	24.18	23.18
	純益率(%)	2.54	3.17	3.67	4.19	4.35
	每股盈餘(虧損)(元)	0.30	0.15	0.43	0.62	0.57
現金流量	現金流量比率(%)	13.87	23.13	(2.17)	31.16	20.59
	現金流量允當比率(%)	68.50	75.21	60.54	71.58	80.50
	現金再投資比率(%)	3.77	7.54	(1.89)	11.11	4.64
槓桿度	營運槓桿度	3.91	3.87	3.36	2.92	2.96
	財務槓桿度	1.12	1.12	1.14	1.11	1.16

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

#### (一) 償債能力：

利息保障倍數下降：

主係因112年度利息費用增加，其中投資新事業借款息及估列應付公司債轉換利息9,124千元所影響，致保障倍數下降。

#### (二) 經營能力：

不動產、廠房及設備週轉率下降：

主係112年轉入汐止辦公室土地及建物，致帳面價值增加5.93億元，致週轉率下降。

#### (三) 現金流量：

現金流量比率、現金再投資比率下降：

主係112年營業收入較111年減少9.5億致營業活動之現金流入較111年減賞4.25億，支付利息、股利等因素造成現金流量、再投資比率下降。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註1：係經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，113年未有經會計師查核或核閱之財務資訊。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 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。

#### 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。

#### 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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

2.個體財務報表財務分析-採用國際報導財務準則(個體報表)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構 %	負債占資產比率	30.92	26.70	31.40	40.49	40.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	290.63	283.68	269.41	226.44	242.95
償債能力 %	流動比率	78.21	86.23	90.94	91.65	108.62
	速動比率	52.38	63.59	67.84	70.63	71.70
	利息保障倍數	8.25	5.14	13.06	12.54	4.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.77	3.54	4.22	4.12	4.48
	平均收現日數	97	103	87	89	81
	存貨週轉率(次)	4.27	3.27	3.60	4.22	3.36
	應付款項週轉率(次)	11.46	15.44	24.22	25.49	19.20
	平均銷貨日數	86	111	101	87	109
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.36	0.93	0.89	0.86	0.66
	總資產週轉率(次)	0.37	0.25	0.25	0.28	0.23
獲利能力	資產報酬率(%)	1.76	0.91	2.30	2.88	2.75
	權益報酬率(%)	2.15	1.04	3.04	4.21	3.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.90	1.74	4.61	6.53	5.96
	純益率(%)	4.17	2.93	8.52	9.65	9.49
	每股盈餘(元)	0.30	0.15	0.43	0.62	0.57
現金流量	現金流量比率(%)	11.21	53.45	2.19	18.37	43.53
	現金流量允當比率(%)	41.31	62.32	89.92	53.38	75.31
	現金再投資比率(%)	0.86	11.11	(1.89)	2.56	3.68
槓桿度	營運槓桿度	(3.73)	(0.59)	(0.41)	(0.80)	(1.73)
	財務槓桿度	0.74	0.90	0.92	0.88	0.62

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

**(一)償債能力：**

利息保障倍數下降：

主係因112年度利息費用增加，其中投資新事業借款息及估列應付公司債轉換利息9,124千元所影響，致保障倍數下降。

**(二)經營能力：**

存貨週轉率、應付帳款週轉率、平均銷售日數、不動產、廠房及設備週轉率

112年外銷仍存在庫存去化問題，整體銷貨淨額較111年度減少93,110千元，存貨較111年度增加37,351千元，致存貨週轉率下降、應付帳款週轉率、平均銷售日數亦下降。

不動產、廠房及設備週轉率下降：

主係112年轉入汐止辦公室土地及建物，致帳面價值增加1.34億元，致週轉率下降。

**(三)現金流量：**

現金流量比率及現金再投資比率較上期上升，現金流量允當比率上升：

主係112年度認列投資子公司損益、股利利益、加強應收帳款回收致營業活動之淨現金流入增加致，現金流量允當比率、再投資比率上升。

**(四)槓桿度：**

營運槓桿度、財務槓桿度下降

主係112年發行公司債，估列應付公司債轉換利息9,124千元，致槓桿度下降。



三、112年度財務報告之審計委員會審查報告

高林實業股份有限公司

審計委員會審查報告

本公司董事會造具112年度營業報告書、財務報表及盈餘分派，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵及陳雅琳會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派表等業經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證交法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

高林實業股份有限公司113年股東常會

高林實業股份有限公司

審計委員會之召集人：賀士郡



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

高林實業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

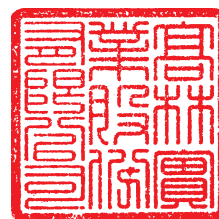
公司地址：新北市汐止區新台五路1段95號21樓之8  
電話：(02)2712-5311

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：高林實業股份有限公司



董 事 長：李忠良



日 期：民國一一三年三月十三日



安侯建業聯合會計師事務所  
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

## 會計師查核報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

高林實業股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)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，足以允當表達合併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，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，與高林實業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，對合併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合併查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主要之存貨為服飾，因服飾產業流行趨勢的改變將造成銷售價格大幅的波動，加上網路銷售盛行，對實體店面銷售造成重大影響，致產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此存貨續後衡量為本會計師執行合併財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨跌價評價政策；取得存貨季度報表，抽核存貨進貨憑證以評估季度分類之正確性；取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值報表，抽核最近期銷售價格以評估淨變現價值之適當性。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請分別詳合併財務報告附註四(十六)收入認列。收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效。因此，收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核主要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解主要收入型態及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；測試內部控制有關收入認列作業流程之控管方式；選定資產負債表日前後一段期間之銷貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

## 其他事項

高林實業股份有限公司已編製民國一一二年度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合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併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，決定對合併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

唐嘉鍵



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一一三年三月十三日





高林實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 833,813	7	669,608	6	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	51,966	-	61,552	1	2120	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	138,816	1	240,418	2	2130	
1150 應收票據淨額(附註六(四)及八)	229,978	2	212,976	2	2150	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	1,663,516	16	1,731,264	16	2170	
1175 應收租賃款(附註六(四))	39,337	-	43,031	-	2230	
1220 本期所得稅資產	-	-	6,795	-	2280	
130X 存貨(附註六(五)及八)	1,469,227	13	1,340,283	13	2300	
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	8,561	-	-	-		
1476 其他金融資產—流動(附註六(八))	67,726	1	76,119	1	2540	
1479 其他流動資產	164,498	1	148,046	1	2500	
<b>流動資產合計</b>	<b>4,667,433</b>	<b>41</b>	<b>4,530,092</b>	<b>42</b>		
<b>非流動資產：</b>						
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))	619,460	5	584,491	6	2531	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	239,521	2	223,281	2	2570	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九)	3,740,074	33	3,147,168	29	2580	
1755 使用權資產(附註六(十一))	645,392	6	587,143	6	2645	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	26,101	-	26,110	-	2600	
1780 無形資產(附註六(十三))	1,156,781	10	1,228,410	12		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	95,740	1	98,090	1		
1920 存出保證金	80,999	1	72,851	1	3110	
1931 長期應收款(附註六(四))	7,168	-	6,167	-	3200	
1935 長期應收租賃款(附註六(四))	96,086	1	79,816	1		
1990 其他非流動資產(附註六(四)及八)	55,230	-	27,521	-	3310	
<b>非流動資產合計</b>	<b>6,762,552</b>	<b>59</b>	<b>6,081,048</b>	<b>58</b>		
<b>資產總計</b>	<b>\$ 11,429,990</b>	<b>100</b>	<b>10,611,140</b>	<b>100</b>		
<b>負債及權益：</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十四)、八及九)	\$ 1,179,965	10	1,600,799	15		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	240	-	36	-		
合約負債—流動(附註六(二十三))	31,244	-	20,495	-		
應付票據	7,564	-	8,064	-		
應付帳款(附註七)	887,949	8	891,770	8		
本期所得稅負債	75,749	1	81,614	1		
租賃負債—流動(附註六(十六)及七)	132,972	1	124,247	1		
其他流動負債(附註六(二十四)及七)	422,545	4	445,446	4		
<b>流動負債合計</b>	<b>2,738,228</b>	<b>24</b>	<b>3,172,471</b>	<b>29</b>		
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(十四)、八及九)	530,357	5	922,552	9		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十五))	12,180	-	-	-		
合約負債—非流動(附註六(二十三))	18,713	-	14,441	-		
應付公司債(附註六(十五))	905,288	8	-	-		
遞延所得稅負債(附註六(十九))	126,868	1	124,903	1		
租賃負債—非流動(附註六(十六)及七)	536,500	5	486,160	5		
存入保證金	4,364	-	398	-		
其他非流動負債(附註六(十八))	45,959	-	45,468	-		
<b>非流動負債合計</b>	<b>2,180,229</b>	<b>19</b>	<b>1,593,922</b>	<b>15</b>		
<b>負債總計</b>	<b>4,918,457</b>	<b>43</b>	<b>4,766,393</b>	<b>44</b>		
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(十五)、(二十)及(二十一))：</b>						
普通股股本	2,091,111	18	2,091,111	20		
資本公積	270,771	2	124,829	1		
保留盈餘：						
法定盈餘公積	649,052	6	632,621	6		
特別盈餘公積	220,615	2	220,615	2		
未分配盈餘	156,582	2	164,679	2		
保留盈餘合計	1,026,249	10	1,017,915	10		
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(74,282)	(1)	(74,742)	-		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(36,579)	-	(56,338)	(1)		
其他權益合計	(110,861)	(1)	(131,080)	(1)		
歸屬於母公司業主之權益合計	3,277,270	29	3,102,775	30		
<b>非控制權益(附註六(八)、(九)及(二十))</b>	<b>3,234,263</b>	<b>28</b>	<b>2,741,972</b>	<b>26</b>		
<b>權益總計</b>	<b>6,511,533</b>	<b>57</b>	<b>5,844,747</b>	<b>56</b>		
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 11,429,990</b>	<b>100</b>	<b>10,611,140</b>	<b>100</b>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王婷婷



## 高林實業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二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 營業收入淨額(附註六(十七)、(二十三)及七)	\$ 8,001,065	100	8,951,871	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)、(十一)、(十六)、(十八)、七及十二)	5,615,164	70	6,675,059	75
5900 營業毛利	2,385,901	30	2,276,812	25
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十六)、(十八)、(二十一)、(二十四)、七及十二):				
6100 推銷費用	1,038,638	13	960,443	11
6200 管理費用	886,368	11	873,531	10
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	5,728	-	(7,981)	-
營業費用合計	1,930,734	24	1,825,993	21
6900 營業淨利	455,167	6	450,819	4
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十)、(十三)、(十五)、(十六)、(十七)、(二十五)及七):				
7010 其他收入	75,525	1	88,060	1
7020 其他利益及損失	(611)	-	(780)	-
7050 財務成本	(63,523)	(1)	(44,918)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,636	-	2,681	-
7100 利息收入	14,479	-	9,836	-
營業外收入及支出合計	29,506	-	54,879	-
7900 稅前淨利	484,673	6	505,698	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	136,598	2	130,543	1
本期淨利	348,075	4	375,155	3
8300 其他綜合損益(附註六(十八)及(二十)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,111)	-	16,334	-
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	39,894	-	(61,760)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	33,783	-	(45,426)	(1)
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	(1,024)	-	48,733	1
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	12	-	(8)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,012)	-	48,725	1
8300 本期其他綜合損益	32,771	-	3,299	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 380,846	4	378,454	3
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 118,777	1	129,704	-
8620 非控制權益	229,298	3	245,451	3
	\$ 348,075	4	375,155	3
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 154,020	1	118,853	-
8720 非控制權益	226,826	3	259,601	3
	\$ 380,846	4	378,454	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.57		0.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.56		0.62	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜





高林實業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一一年一月一日至一十二年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權益	權益總計
	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(損) 益	合 計			
普通股 股本	2,091,111	-	-	-	-	-	3,058,893	2,658,417	5,717,310
資本公積	116,156	-	-	-	-	-	129,704	245,451	375,155
本期淨利	-	-	9,239	-	-	-	(10,851)	14,150	3,299
本期其他綜合損益	-	-	(83,644)	-	-	-	(83,644)	(230,223)	(313,867)
本期綜合損益總額	-	-	9,239	-	-	-	(83,644)	(230,223)	(313,867)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(9,239)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(83,644)	-	-	-	(83,644)	(230,223)	(313,867)
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	54,177	54,177
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	25,334	-	(25,334)	-	-	-	-
民國一一年一月一日餘額	2,091,111	-	164,679	(74,742)	(56,338)	(131,080)	3,102,775	2,741,972	5,844,747
本期淨利	-	-	118,777	-	-	-	118,777	229,298	348,075
本期其他綜合損益	-	-	(5,646)	460	40,429	40,889	35,243	(2,472)	32,771
本期綜合損益總額	-	-	113,131	460	40,429	40,889	154,020	226,826	380,846
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(16,431)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(125,467)	-	-	-	(125,467)	(264,221)	(389,688)
發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	9,875	12,344
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	519,811	519,811
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	20,670	-	(20,670)	(20,670)	-	-	-
民國一一年一月一日餘額	270,771	649,052	1,026,249	(74,282)	(36,579)	(110,861)	3,277,270	3,234,263	6,511,533

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煌

## 高林實業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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 484,673	505,698
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	310,395	298,760
攤銷費用	112,445	110,188
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,728	(7,981)
利息費用	63,523	44,918
利息收入	(14,479)	(9,836)
股利收入	(34,475)	(35,208)
股份基礎給付酬勞成本	12,344	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(3,636)	(2,681)
處分不動產、廠房及設備損失	1,654	9,014
金融資產及負債評價(利益)損失	(2,184)	8,067
租賃修改利益	(1,057)	(2,322)
其他項目	1,216	(150)
收益費損項目合計	451,474	412,769
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	10,754	10,737
應收票據(增加)減少	(17,981)	8,832
應收帳款減少	63,207	142,267
存貨(增加)減少	(170,248)	50,297
長期應收票據增加	(1,012)	(2,940)
其他流動資產(增加)減少	(29,907)	27,039
其他金融資產增加	(2,528)	(19,607)
應收租賃款增加	(12,729)	(4,411)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(160,444)	212,214
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(56)
合約負債增加(減少)	15,021	(4,977)
應付票據減少	(500)	(6,210)
應付帳款減少	(63,763)	(66,800)
其他流動負債(減少)增加	(34,881)	55,528
其他非流動負債(減少)增加	(381)	853
淨確定福利負債減少	(5,239)	(23,754)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(89,743)	(45,416)
調整項目合計	201,287	579,567
營運產生之現金流入	685,960	1,085,265
收取之利息	14,479	9,836
收取之股利	49,685	52,136
支付之利息	(55,728)	(43,734)
支付之所得稅	(130,608)	(114,173)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>563,788</b>	<b>989,330</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,288)	(89,263)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	110,939	43,026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,668	3,043
取得採用權益法之投資	(17,280)	(90,986)
取得子公司(扣除所取得之現金)	(42,554)	-
取得不動產、廠房及設備	(489,467)	(747,143)
處分不動產、廠房及設備	3,166	4,618
存出保證金(增加)減少	(8,148)	9,955
取得無形資產	(12,394)	(20,690)
其他非流動資產減少(增加)	(32,124)	(24,056)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(491,482)</b>	<b>(911,496)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	5,896,381	9,194,807
短期借款減少	(6,438,148)	(9,496,292)
發行(償還)公司債	1,047,866	(700)
舉借長期借款	228,000	922,552
償還長期借款	(620,000)	(230,000)
存入保證金增加	1,799	401
租賃本金償還	(148,281)	(146,734)
發放現金股利	(125,467)	(83,644)
子公司發放現金股利予非控制權益	(264,221)	(230,223)
非控制權益變動	512,719	19,337
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>90,648</b>	<b>(50,496)</b>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<b>1,251</b>	<b>79,351</b>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<b>164,205</b>	<b>106,689</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>669,608</b>	<b>562,919</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 833,813</b>	<b>669,608</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜



**高林實業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**

高林實業股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國五十八年五月。初期以建材及有關加工業務為主。民國六十年改變經營方針，並於美國設立據點，積極推銷我國中小企業產品。民國六十七年三月經政府核准為大貿易商，先後在香港、馬尼拉、曼谷等地區設立辦事處，逐漸建立國外商情網，推展業務。

本公司與子公司(以下合稱為合併公司)之業務性質主要係進出口貿易、服飾零售、能源技術、租賃、成衣加工買賣、醫療器材、生化試藥、西藥之買賣暨醫療管理顧問服務及投資等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月十三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，且對合併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

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，將不致對合併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」

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

本合併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合併財務報告之所有表達期間。

### (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會計準則」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

#### 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。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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	
			112.12.31	111.12.31
本公司	高林國際股份有限公司(簡稱高林國際)	貿易業	100.00 %	100.00 %
本公司	Quality Craft Ltd.(簡稱Q.C.L.)	貿易業	78.26 %	78.26 %
本公司	高林維爾京股份有限公司(簡稱高林維爾京)	投資業	100.00 %	100.00 %
本公司	杏昌投資股份有限公司(簡稱杏昌投資)	投資業	100.00 %	100.00 %
本公司	益和國際股份有限公司(簡稱益和國際)	人力派遣業	100.00 %	100.00 %
本公司	高昌生醫股份有限公司(簡稱高昌生醫)(註四)	醫療器材批發零售業	55.54 %	56.16 %
本公司	Colltex Garment MFY(HK) Co.,Ltd. (簡稱Colltex HK)	貿易業	100.00 %	100.00 %
本公司	美之心國際股份有限公司(簡稱美之心)	貿易業	67.71 %	67.71 %
本公司	羽光能源股份有限公司(簡稱羽光能源) (112年2月取得)	能源技術服務業	78.00 %	- %
本公司	高明能源股份有限公司(簡稱高明能源) (註五及註六)	能源技術服務業	51.19 %	- %
高林維爾京	讚譽控股股份有限公司(簡稱讚譽控股)	投資業	100.00 %	100.00 %
讚譽控股	讚譽香港有限公司(簡稱讚譽香港)	貿易業	100.00 %	100.00 %
讚譽控股	高林高科有限公司(簡稱高林高科)	貿易業	100.00 %	100.00 %
高明	高昇能源股份有限公司(簡稱高昇能源) (註五)	能源技術服務業	100.00 %	- %
高明	拓森能源股份有限公司(簡稱拓森能源) (註七)	能源技術服務業	100.00 %	- %
本公司及杏昌投資	杏昌生技股份有限公司(簡稱杏昌生技) (註一、註二及註三)	醫療器材、生化試藥及西藥 之買賣	20.00 %	20.16 %
杏昌生技	Succeed Agents Limited (B.V.I.) (簡稱SA公司)	控股及投資事業	100.00 %	100.00 %
杏昌生技	宏醫實業股份有限公司(簡稱宏醫)	醫療管理顧問	100.00 %	100.00 %
杏昌生技	杏福健康事業股份有限公司(簡稱杏福公司)	醫療管理顧問	100.00 %	100.00 %
杏昌生技	杏華生技股份有限公司(簡稱杏華生技)	醫療器材買賣業務	100.00 %	100.00 %
杏昌生技	杏華投資股份有限公司 (簡稱杏華投資)	控股及投資事業	100.00 %	100.00 %

## 高林實業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	
			112.12.31	111.12.31
杏昌生技	杏昌健康股份有限公司(簡稱杏昌健康)	醫療管理顧問服務	100.00 %	100.00 %
SA公司	PT Hiclearance Medical Indonesia (簡稱HMI公司)	醫療器材買賣業務	100.00 %	100.00 %
SA公司	Moral Well Co., Ltd.(簡稱MW公司)	控股及投資事業	100.00 %	100.00 %
MW公司	台昌國際貿易(上海)有限公司(簡稱台昌公司)	國際貿易及轉口貿易等	100.00 %	100.00 %

註一：本公司及杏昌投資截至民國一一二年度因杏昌生技現金增資未按持股比例認購，使投資之股權淨額增加3,860千元，列入資本公積。

註二：本公司及杏昌投資於民國一一一年度因杏昌生技發行之可轉換公司債轉換為普通股，致本公司及杏昌投資之持股比例變動，使投資之股權淨值增加2,844千元，列入資本公積。

註三：雖本公司及杏昌投資對杏昌生技持股未達50%，但為單一最大股東且具主導其財務及營運政策之權力而將其視為子公司。

註四：本公司於民國一一二年度及一一一年度因高昌生醫現金增資未按持股比例認購，使投資之股權淨額分別增加576千元及6,076千元，列入資本公積。

註五：係於民國一一二年第一季注資設立。

註六：本公司於民國一一二年第二季因高明能源辦理減資，使投資之股權淨額減少36千元；民國一一二年第三季因高明能源現金增資未按持股比例認購，使投資之股權淨額增加384千元，共計增加348千元，列入資本公積。

註七：合併公司於民國一一二年八月通過高明能源轉投資拓森能源，投資金額為100千元，持股比例100%。

### (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(以下簡稱報導日)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，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，係認列於其他綜合損益。

#### 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台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
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. 未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銀行存款。約當現金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，列報於現金及約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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金融資產及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

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 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、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)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、其他應收款、其他金融資產及存出保證金之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

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。

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。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。對公司戶，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。

### (5) 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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

#### (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)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

#### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (5)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。

#### (6)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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算。續後，依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九) 待出售非流動資產(或處分群組)

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。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十一)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。投資性不動產原始認列時以成本衡量，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。

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。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

### (十二)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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |            |       |
|------------|-------|
| (1)房屋及建築   | 5~60年 |
| (2)出租資產    | 3~37年 |
| (3)營業及其他設備 | 1~15年 |

合併公司至少於每一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。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十三)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。

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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

針對辦公處所、倉儲地點及電腦資訊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。

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。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)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。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及特許權等，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。

#### 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)專利權	4~5年
(2)客戶關係	15年
(3)特許權	1~2年
(4)其他	1~10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。

### (十五)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、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)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。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。

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。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)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

合併公司經營進出口貿易及服飾零售成衣加工買賣、銷售醫療器材及西藥予醫療院所或經銷商。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及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履約義務。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。

合併公司對醫療器材部分客戶除提供與所協議規格相符之保證外，亦提供一至五年之延長保固，此類合約包含兩個履約義務，故依相對單獨售價為基礎分攤交易價格至履約義務。管理階層於合約開始時分別以對類似客戶於類似情況下單獨銷售該產品及延長保固之可觀察價格估計其單獨售價。合併公司係於保固期間按直線法認列該勞務型保固之收入。其價款之收取時點與醫療器材一致。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2) 商品維修保養及顧問管理服務

合併公司提供醫療院所，商品維修保養服務及顧問管理服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付價款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

##### (3) 財務組成部分

合併公司部分客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。其餘客戶合約因付款時點對移轉予客戶勞務之交易，隱含地提供客戶重大財務利益，故合併公司調整承諾對價金額以反映貨幣時間價值之影響。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金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

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，並減除任何計劃資產之公允價值。

確定福利計畫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，認列資產係以未來得以從該計畫退還提撥金或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。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.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。

### (十八)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付給與日為合併公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十一)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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

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；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (二十二)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。

合併公司之潛在稀釋普通股係員工酬勞估計數及可轉換公司債。

### (二十三)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

管理階層依編製準則及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。

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。

以下假設及估計之不確定性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，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>
現金	\$ 2,639	2,734
銀行存款	723,281	579,374
定期存款	<u>107,893</u>	<u>87,500</u>
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 833,813</u>	<u>669,608</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<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：		
受益憑證－基金	\$ 51,966	50,745
持有供交易之金融資產：		
上市(櫃)公司股票	<u>-</u>	<u>10,807</u>
合    計	<u>\$ 51,966</u>	<u>61,552</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
持有供交易之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>240</u>	<u>36</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
－非流動：		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ <u>12,180</u>	<u>-</u>

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣    別</u>	<u>到期期間</u>
	<u>(千元)</u>		
衍生性金融負債：			
預購遠期外匯	USD <u>610</u>	台幣兌美金	113.01.08~113.02.15
	<u>111.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣    別</u>	<u>到期期間</u>
	<u>(千元)</u>		
衍生性金融負債：			
預購遠期外匯	USD <u>238</u>	台幣兌美金	112.01.05~112.01.06

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 高林實業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

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)股票	\$ 432,189	439,419
國內外非上市(櫃)股票	326,087	385,490
合    計	<b>\$ 758,276</b>	<b>824,909</b>
流    動	\$ 138,816	240,418
非 流 動	619,460	584,491
合    計	<b>\$ 758,276</b>	<b>824,909</b>

#### 1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長短期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司持有東亞高林公司25%之股份，然合併公司並未取得該公司董事席次，經評估後合併公司對東亞高林公司不具有重大影響力。

合併公司於民國一一二年度及一一一年度出售部分投資係為調整投資組合標的，其產生之損益未影響公司營運，處分價格分別為110,939千元及43,026千元，處分利益分別為20,670千元及25,334千元，業已自其他權益轉列保留盈餘。另，減資退還款合計數分別為14,668千元及3,043千元。

2. 市場風險資訊請詳附註六(二十六)。

3. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (四) 應收票據、應收帳款及應收租賃款

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
應收票據	\$ 233,219	215,239
應收帳款	1,704,923	1,767,693
長期應收票據	7,401	6,346
減：備抵損失	(44,722)	(38,755)
未實現利息收入	(159)	(116)
	1,900,662	1,950,407
催收帳款(列入其他非流動資產)	118,305	118,323
減：備抵損失	(118,305)	(118,323)
	<b>\$ 1,900,662</b>	<b>1,950,407</b>
	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
備抵損失歸屬予：		
應收票據	\$ (3,241)	(2,263)
應收帳款	(41,407)	(36,429)
催收帳款	(118,305)	(118,323)
長期應收票據	(74)	(63)
	<b>\$ (163,027)</b>	<b>(157,078)</b>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之租賃給付到期分析列示如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
低於一年	\$ 44,710	49,800
一至二年	28,383	35,026
二至三年	19,196	19,974
三至四年	12,414	11,469
四至五年	9,598	5,947
五年以上	40,699	19,351
租賃投資總額	155,000	141,567
未賺得融資收益	(18,209)	(17,505)
應收租賃給付現值	136,791	124,062
減：備抵損失	(1,368)	(1,215)
應收租賃給付現值	<b>\$ 135,423</b>	<b>122,847</b>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收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，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.12.31</b>		
	應收款項 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	\$ 1,851,616	0.14%~0.99%	18,367
逾期1~180天	68,627	2.09%~10.12%	5,937
逾期181~365天	10,193	8.21%~96.90%	5,470
逾期365天以上	14,948	100%	14,948
	<b>\$ 1,945,384</b>		<b>44,722</b>

	<b>111.12.31</b>		
	應收款項 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	\$ 1,818,783	0.65%~0.77%	14,063
逾期1~180天	151,400	5.70%~9.48%	11,644
逾期181~365天	13,995	9.47%~95.56%	8,064
逾期365天以上	4,984	100%	4,984
	<b>\$ 1,989,162</b>		<b>38,755</b>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司客戶 Sears Holding Corp.於民國一〇七年十月十五日申請 Chapter 11 bankruptcy，合併公司對其應收款美金3,435千元(列入催收帳款)業已全數提列損失，亦持續追蹤其重組情形，保障公司權益。

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	\$ 158,293	161,193
認列(迴轉)之減損損失	5,728	(7,981)
匯率影響數	374	5,081
期末餘額	\$ 164,395	158,293

合併公司以應收帳款及託收票據擔保之情形，請詳附註八。

### (五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
物料	\$ 510	-
商品	1,315,704	1,239,055
在途存貨	153,013	101,228
	\$ 1,469,227	1,340,283

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損金額明細如下：

	112年度	111年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (10,219)	46,053
存貨盤(盈)虧及短裝淨額	432	324
合 計	\$ (9,787)	46,377

民國一一二年度之存貨跌價回升利益係原提列跌價損失之存貨去化所致。民國一一一年度之存貨跌價損失係因期末存貨沖減至淨變現價值，而認列之存貨跌價損失。

合併公司以存貨擔保之情形，請詳附註八。

### (六)待出售非流動資產(或處分群組)

子公司Q.C.L於民國一一二年六月決議出售於加拿大之土地及建築物，並已開始處理相關出售事宜，因此予以列報於待出售非流動資產(或處分群組)，並於合併資產負債表中單獨揭露，其明細如下：

	112.12.31
土地	\$ 3,772
房屋及建築	10,661
減:累計折舊-房屋及建築	(5,872)
	\$ 8,561

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，未有減損之情形。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)採用權益法之投資

#### 1.採用權益法之投資：

合併公司於民國一一一年四月因未依持股比例認購4,466千元，使投資之股權淨額減少247千元，全數沖減資本公積。總計持有沃康生技股份有限公司(沃康生技)26.22%之有表決權股份，為其單一最大股東，惟沃康生技其餘持股未集中於特定股東，且合併公司未取得過半董事會席次或股東會出席股東過半之表決權，經評估合併公司對沃康生技僅具重大影響力惟未具控制力。

合併公司於民國一一一年六月新增投資64,000千元取得三和健康股份有限公司，三和健康於民國一一二年第一季現金增資，合併公司因未依持股比例認購17,280千元，致持股比例由16%下降至15.63%，使投資之股權淨值增加775千元，列入資本公積。因合併公司未取得過半董事會席次而未具主導其財務及營運政策之能力，經評估後合併公司對三和健康僅具重大影響力惟未具控制力。

合併公司於民國一一一年三月新增投資22,520千元取得亞洲智慧物流股份有限公司20%之股權，亞洲物流於民國一一二年第二季現金增資，使合併公司持股比例由20%下降至10%，投資之股權淨值減少388千元，全數沖減資本公積。

合併公司採用權益法之關聯企業係屬個別不重大，其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>239,521</u>	<u>223,281</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損益	\$ 3,636	2,681
其他綜合損益	<u>12</u>	<u>(8)</u>
綜合損益總額	\$ <u>3,648</u>	<u>2,673</u>

#### 2.擔保

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保情形。

### (八)取得子公司及非控制權益

#### 1.羽光能源

合併公司擴大營運面需求，加強公司經營績效及創造公司經營之經濟利益，於民國一一二年二月底以現金48,180千元收購羽光能源股份有限公司(以下簡稱羽光)78%之股份而取得對該公司之控制，羽光之主要營運項目為能源技術服務業。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

現金 \$ 48,180

加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量) 11,876

取得日之資產及負債(公允價值)

現金及約當現金 \$ 5,635

其他流動資產 8,025

未完工程 157,500

使用權資產 11,662

其他非流動資產 745

應付票據 (117,400)

其他流動負債 (65)

租賃負債 (12,118) 53,984

商譽 \$ 6,072

### (2)無形資產

商譽主要係來自對於羽光能源之控制溢酬、合併綜效、未來市場發展及員工價值，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，認列之商譽預期無所得稅效果。

### (3)企業合併對經營成果之影響

自收購日至截至民國一十二年十二月三十一日，羽光之營業收入及稅後淨利分別為0千元及1,377千元。若此項收購發生於民國一十二年一月一日，合併公司民國一十二年一月一日至十二月三十一日之擬制性合併營業收入及稅後淨利分別為0千元及741千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一十二年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

### (4)收購相關之成本

此項收購交易於民國一十二年第一季所發生之實地審查及盡職調查成本等計250千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

## 2.拓森能源

合併公司擴大營運面需求及創造公司經營之經濟利益，由子公司高明能源於民國一十二年八月底以現金100千元收購拓森能源100%之股份而取得對該公司之控制，拓森能源之主要營運項目為能源技術服務業。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

現金	\$	100
取得日之資產及負債(公允價值)		
現金及約當現金	\$	91
其他流動資產		3,900
未完工程		68,154
應付帳款		(59,942)
其他流動負債		(13,319)
商譽		<u>1,116</u>
	\$	<u><u>1,216</u></u>

合併公司評估拓森能源屬新設(於民國一一二年二月成立)能源技術產業公司，目前仍以投入為主，未來五年之預期效益低，估計可收回金額將小於帳面金額，故將商譽1,216千元全數認列減損損失。

### (九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例	
		112.12.31	111.12.31
杏昌生技	新北市	80.00 %	79.84 %

杏昌生技係上櫃公司，其公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
杏昌生技	\$ <u>6,032,592</u>	<u>5,835,020</u>

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可並發布生效之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司內部之交易尚未銷除前之金額。其彙總財務資訊如下：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 2,509,888	2,475,104
非流動資產	3,175,345	3,185,639
流動負債	(1,123,057)	(1,566,593)
非流動負債	<u>(521,135)</u>	<u>(512,733)</u>
淨資產	\$ <u>4,041,041</u>	<u>3,581,417</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>2,959,380</u>	<u>2,585,364</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業收入	\$ <u>3,895,778</u>	<u>4,689,687</u>
本期淨利	\$ 263,268	281,711
其他綜合損益	(3,119)	8,259
綜合損益總額	\$ <u>260,149</u>	<u>289,970</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>210,614</u>	<u>224,918</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>208,119</u>	<u>231,512</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業活動現金流量	\$ 433,488	403,164
投資活動現金流量	(66,448)	(83,606)
籌資活動現金流量	(288,440)	(342,133)
匯率變動之影響	(1,683)	785
現金及約當現金變動	\$ <u>76,917</u>	<u>(21,790)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>(249,308)</u>	<u>(226,453)</u>

### (十) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>出租資產</u>	<u>營業及 其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 1,770,104	774,197	511,105	525,577	268,673	3,849,656
增 添	138,863	50,113	16,707	123,896	159,888	489,467
合併取得	-	-	-	-	225,654	225,654
重 分 類(註)	(3,772)	298,772	39,965	15,966	(314,634)	36,297
處 分	-	-	(62,680)	(44,455)	-	(107,135)
匯率變動之影響	86	245	(502)	943	-	772
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,905,281</u>	<u>1,123,327</u>	<u>504,595</u>	<u>621,927</u>	<u>339,581</u>	<u>4,494,711</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,556,281	231,567	495,808	409,939	412,833	3,106,428
增 添	20,998	15,068	13,787	106,484	590,806	747,143
重 分 類(註)	192,653	527,076	52,571	13,017	(734,966)	50,351
處 分	-	-	(51,054)	(8,454)	-	(59,508)
匯率變動之影響	172	486	(7)	4,591	-	5,242
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,770,104</u>	<u>774,197</u>	<u>511,105</u>	<u>525,577</u>	<u>268,673</u>	<u>3,849,656</u>
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	106,961	223,345	372,182	-	702,488
增 添	-	19,754	59,374	81,179	-	160,307
重 分 類(註)	-	(5,872)	(928)	-	-	(6,800)
處 分	-	-	(60,391)	(41,924)	-	(102,315)
匯率變動之影響	-	133	(89)	913	-	957
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>120,976</u>	<u>221,311</u>	<u>412,350</u>	<u>-</u>	<u>754,637</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	出 租 資 產	營 業 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	100,002	202,128	296,483	-	598,613
增 添	-	6,709	59,639	79,248	-	145,596
重 分 類(註)	-	-	(113)	(98)	-	(211)
處 分	-	-	(38,309)	(7,567)	-	(45,876)
匯率變動之影響	-	250	-	4,116	-	4,366
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>106,961</u>	<u>223,345</u>	<u>372,182</u>	<u>-</u>	<u>702,488</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 1,905,281</u>	<u>1,002,351</u>	<u>283,284</u>	<u>209,577</u>	<u>339,581</u>	<u>3,740,074</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,556,281</u>	<u>131,565</u>	<u>293,680</u>	<u>113,456</u>	<u>412,833</u>	<u>2,507,815</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,770,104</u>	<u>667,236</u>	<u>287,760</u>	<u>153,395</u>	<u>268,673</u>	<u>3,147,168</u>

(註)係由存貨、預付設備款、未完工程及待出售非流動資產轉出或轉入。

不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保，請詳附註八。

- 1.合併公司於民國一一一年五月二十六日以交易價格491,240千元向非關係人購買土地及建物供營運辦公使用(新北市汐止區新台五路一段95號21樓及24個停車位)。合併公司業已全數支付，並轉入土地及建築物。
- 2.合併公司民國一一二年度及一一一年度利息資本化金額分別為8,288千元及3,739千元，其資本化月利率分別為0.18%~0.25%及0.12%~0.13%。

### (十一)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及設備等之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	906,984	2,524	909,508
增 添	44,269	180,741	1,309	226,319
合併取得	11,662	-	-	11,662
處 分	(11,642)	(133,866)	-	(145,508)
匯率變動之影響	-	172	-	172
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 44,289</u>	<u>954,031</u>	<u>3,833</u>	<u>1,002,153</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	964,886	2,524	967,410
增 添	-	75,827	-	75,827
處 分	-	(139,914)	-	(139,914)
匯率變動之影響	-	6,185	-	6,185
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>906,984</u>	<u>2,524</u>	<u>909,508</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	321,006	1,359	322,365
本期折舊	2,126	146,712	1,241	150,079
處 分	-	(115,596)	-	(115,596)
匯率變動之影響	1	(88)	-	(87)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,127</u>	<u>352,034</u>	<u>2,600</u>	<u>356,761</u>

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	設 備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	260,271	518	260,789
本期折舊	-	152,313	841	153,154
處 分	-	(94,122)	-	(94,122)
匯率變動之影響	-	2,544	-	2,544
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>321,006</u>	<u>1,359</u>	<u>322,365</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	\$ <u>42,162</u>	<u>601,997</u>	<u>1,233</u>	<u>645,392</u>
民國111年1月1日	\$ -	<u>704,615</u>	<u>2,006</u>	<u>706,621</u>
民國111年12月31日	\$ -	<u>585,978</u>	<u>1,165</u>	<u>587,143</u>

(十二)投資性不動產

	自有資產		
	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 25,736	484	26,220
民國112年12月31日餘額	\$ <u>25,736</u>	<u>484</u>	<u>26,220</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 25,736	484	26,220
民國111年12月31日餘額	\$ <u>25,736</u>	<u>484</u>	<u>26,220</u>
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	110	110
折 舊	-	9	9
民國112年12月31日餘額	\$ -	<u>119</u>	<u>119</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	100	100
折 舊	-	10	10
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>110</u>	<u>110</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ <u>25,736</u>	<u>365</u>	<u>26,101</u>
民國111年1月1日	\$ <u>25,736</u>	<u>384</u>	<u>26,120</u>
民國111年12月31日	\$ <u>25,736</u>	<u>374</u>	<u>26,110</u>
公允價值：			
民國112年12月31日		\$ <u>27,291</u>	
民國111年1月1日		\$ <u>28,993</u>	
民國111年12月31日		\$ <u>28,535</u>	

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產之公允價值評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。民國一一二年度及一一一年度所採用之收益率區間如下：

地 區	112年度	111年度
屏東縣潮州鎮	0.32%	0.24%

合併公司之投資性不動產未有提供作抵押擔保之情形。

### (十三) 無形資產

1. 合併公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

成 本：	商 譽	專 利 權	客 戶 關 係	特 許 權	其 他	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 438,623	4,034	1,245,474	31,723	139,634	1,859,488
本期增添	7,288	-	-	-	12,394	19,682
本期處分	-	-	-	-	(4,163)	(4,163)
重分類(註)	-	-	-	-	21,429	21,429
匯率變動影響數	-	95	-	-	787	882
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 445,911</u>	<u>4,129</u>	<u>1,245,474</u>	<u>31,723</u>	<u>170,081</u>	<u>1,897,318</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 438,623	3,992	1,245,474	31,723	108,221	1,828,033
本期增添	-	-	-	-	20,690	20,690
重分類(註)	-	-	-	-	10,327	10,327
匯率變動影響數	-	42	-	-	396	438
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 438,623</u>	<u>4,034</u>	<u>1,245,474</u>	<u>31,723</u>	<u>139,634</u>	<u>1,859,488</u>
累計攤銷：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	4,034	555,910	25,380	45,754	631,078
攤提費用	-	-	84,422	6,343	21,680	112,445
減損損失	1,216	-	-	-	-	1,216
重分類(註)	-	-	-	-	(4,163)	(4,163)
匯率變動影響數	-	95	-	-	(134)	(39)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,216</u>	<u>4,129</u>	<u>640,332</u>	<u>31,723</u>	<u>63,137</u>	<u>740,537</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,992	471,466	19,035	20,590	515,083
攤提費用	-	-	84,444	6,345	19,399	110,188
匯率變動影響數	-	42	-	-	5,765	5,807
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,034</u>	<u>555,910</u>	<u>25,380</u>	<u>45,754</u>	<u>631,078</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 444,695</u>	<u>-</u>	<u>605,142</u>	<u>-</u>	<u>106,944</u>	<u>1,156,781</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 438,623</u>	<u>-</u>	<u>774,008</u>	<u>12,688</u>	<u>87,631</u>	<u>1,312,950</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 438,623</u>	<u>-</u>	<u>689,564</u>	<u>6,343</u>	<u>93,880</u>	<u>1,228,410</u>

(註)係由其他非流動資產轉入。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.現金產生單位(包含商譽)之減損測試

合併公司之無形資產，主要係來自併購杏昌生技、美之心及羽光所產生。依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試。

杏昌生技民國一十二年及一十一年十二月三十一日可回收金額係依公允價值衡量所決定，根據合併公司執行減損測試結果，並無減損情形。

### 3.合併公司之無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

## (十四)銀行借款

### 1.短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

112.12.31			
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.5%~2.1%	\$ 863,384
擔保銀行借款	台幣	1.75%	91,565
擔保銀行借款	加拿大幣	7.70%	107,616
應付商業本票	台幣	2.16%	117,400
合計			<u>\$ 1,179,965</u>
尚未使用額度			<u>\$ 3,767,465</u>

111.12.31			
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.27%~1.80%	\$ 1,255,000
擔保銀行借款	台幣	1.50%~1.80%	195,332
擔保銀行借款	加拿大幣	6.95%	150,467
合計			<u>\$ 1,600,799</u>
尚未使用額度			<u>\$ 2,654,491</u>

### 2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
非金融機構借款	美金	3.00%	116	\$ 12,357
擔保銀行借款	台幣	1.80%~1.90%	131~132	518,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 530,357</u>



高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.12.31</b>			
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	台幣	1.68%~3.00%	113~116	\$ 532,552
擔保銀行借款	台幣	1.675%	131	390,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 922,552</u>

3.利息費用請詳附註六(二十五)，合併公司以資產設定抵押供銀行借款擔保情形，請詳附註八。

(十五)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	420,000
累積已轉換金額	-	(419,300)
累積贖回金額	-	(700)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(94,712)	-
期末應付公司債餘額	905,288	-
減：一年內執行賣回公司債	-	-
	<u>\$ 905,288</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	<u>\$ 12,180</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權益)	<u>\$ 138,302</u>	<u>-</u>

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
嵌入式衍生工具－賣回權評價損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益項下)	\$ (1,220)	-
利息費用	<u>\$ 9,124</u>	<u>200</u>

子公司杏昌生技國內第一次無擔保可轉換公司債已於民國一一二年第二季全數到期，相關資訊請參閱杏昌生技(股票代碼:1788)財務報告附註六(十三)。

本公司於民國一一二年九月二十日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣十億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一一五年九月二十日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：

(1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時(含)，本公司得按債券面額以現金贖回本轉換公司債流通在外全部債券。

(2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按其債券面額以現金收回。

5.債權持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿2年之日為提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。並於本公司公告持有人得於賣回基準日之前四十日前，以書面通知本公司以債券面額之102.01%將其所持有之本轉換公司債贖回，並應於賣回基準日後五個營業日(含)內以現金贖回本轉換公司債。

6.轉換期間：

債券持有人於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日外，得隨時向本公司請求依辦法規定，將所持有之轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

7.轉換價款：

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國一一二年八月三十一日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以102.01%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。民國一一二年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣18.0元。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>132,972</u>	<u>124,247</u>
非流動	\$ <u>536,500</u>	<u>486,160</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>8,264</u>	<u>8,710</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>13,408</u>	<u>13,485</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>85,430</u>	<u>80,845</u>
短期租賃之費用	\$ <u>15,089</u>	<u>16,133</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>5,204</u>	<u>4,429</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為使用權資產折舊費用之減少)	\$ <u>-</u>	<u>150</u>

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>190,246</u>	<u>189,341</u>

### 1.房屋及建築及運輸設備之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉儲地點及零售店面，辦公處所之租賃期間通常為三至十年，倉儲地點則為二年，零售店面則為三至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。另運輸設備之租賃為三至四年。

合併公司以營業租賃方式出租部分投資性不動產、營業場所及醫療儀器，請詳附註六(十七)。

部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

### 2.其他租賃

合併公司承租辦公設備等租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十七)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產、營業場所及醫療儀器，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。合併公司於民國一一二年度及一一一年度列報於損益之租金收入分別為197,811千元及187,086千元，其中投資性不動產產生之租金收入均為1,497千元。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
低於一年	\$ 83,517	73,663
一至二年	65,718	52,615
二至三年	57,513	45,074
三至四年	51,882	35,241
四至五年	40,464	29,553
五年以上	85,475	54,535
未折現租賃給付總額	<u>\$ 384,569</u>	<u>290,681</u>

### (十八)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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 154,687	148,999
計畫資產之公允價值	(122,572)	(116,813)
淨確定福利負債	<u>\$ 32,115</u>	<u>32,186</u>

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(以下簡稱勞動基金運用局)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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為122,572千元及116,813千元。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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 148,999	182,902
當期服務成本及利息	2,335	1,755
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	5,951	(10,674)
支付數	(2,598)	(24,984)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 154,687</u>	<u>148,999</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 116,813	117,638
計畫資產報酬	1,727	652
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算利益	(160)	5,660
已提撥至計畫之金額	6,790	7,200
計畫已支付之福利	(2,598)	(14,337)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 122,572</u>	<u>116,813</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 120	738
淨確定福利負債之淨利息	488	365
	<u>\$ 608</u>	<u>1,103</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
管理費用	<u>\$ 608</u>	<u>1,103</u>

### (5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損(益)之淨確定福利負債/資產之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 42,297	58,631
本期認列	6,111	(16,334)
12月31日累積餘額	<u>\$ 48,408</u>	<u>42,297</u>

### (6) 精算假設

合併公司財務報導結束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	1.205%~1.63%	1.287%~1.75%
未來薪資成長率	1.25%~2%	1.25%~2%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內確定福利計畫之提撥金額為6,910千元。

民國一一二年度確定福利計畫之加權平均存續期間為5.88~10.65年。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (7) 敏感度分析

民國一十二年及一十一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：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
112年12月31日		
折現率減少(增加)0.25%	\$ 2,881	(2,807)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	4,357	(4,094)
111年12月31日		
折現率減少(增加)0.25%	\$ 2,997	(2,901)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	4,444	(4,250)

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日之淨確定福利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

合併公司民國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30,097千元及27,479千元。

### (十九) 所得稅

#### 1. 合併公司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	\$ 132,283	129,912
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	4,315	631
所得稅費用	<u>\$ 136,598</u>	<u>130,543</u>

合併公司民國一二年度及一一一年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併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：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
稅前淨利	<b>\$ 484,673</b>	<b>505,698</b>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 96,935	101,140
外國轄區稅率差異影響數	22,027	19,317
不可扣抵之費用	20,762	11,854
基本稅額所得稅	923	2,334
暫時性差異之變動	(8,350)	(10,036)
其他	4,301	5,934
所得稅費用	<b>\$ 136,598</b>	<b>130,543</b>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
可減除暫時性差異	\$ (462)	712
課稅損失	277,412	272,400
	<b>\$ 276,950</b>	<b>273,112</b>

合併公司課稅損失係依當地所得稅法規定，可遞轉後期計算課稅所得。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一二年十二月三十一日，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其相關資訊如下：

<b>虧損年度</b>	<b>未認列之尚未 扣除虧損金額</b>
民國98年度	\$ 12,243
民國102年度	8,625
民國103年度	25,955
民國104年度	34,933
民國105年度	24,598
民國106年度	26,652
民國107年度	58,763
民國108年度	59,749
民國109年度	9,202
民國110年度	7,314
民國111年度	2,466
民國112年度	6,912
	<b>\$ 277,412</b>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項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，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ 94,921</b>	<b>262,624</b>

### (3) 已認列遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	未實現 存貨跌 價損失	虧損扣抵	備抵呆帳	確定福利 計 畫	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 26,979	34,780	28,195	18	8,118	98,090
貸記(借記)損益表	(10,402)	10,251	70	(18)	(2,251)	(2,350)
民國112年12月31日	<b>\$ 16,577</b>	<b>45,031</b>	<b>28,265</b>	<b>-</b>	<b>5,867</b>	<b>95,740</b>
民國111年1月1日	\$ 18,624	34,072	31,883	2,034	12,864	99,477
貸記(借記)損益表	8,355	708	(3,688)	(2,016)	(4,746)	(1,387)
民國111年12月31日	<b>\$ 26,979</b>	<b>34,780</b>	<b>28,195</b>	<b>18</b>	<b>8,118</b>	<b>98,090</b>

遞延所得稅負債：

	土地增值稅準備	其他	合計
民國112年1月1日	\$ (107,318)	(17,585)	(124,903)
貸記(借記)損益表	-	(1,965)	(1,965)
民國112年12月31日	<b>\$ (107,318)</b>	<b>(19,550)</b>	<b>(126,868)</b>
民國111年1月1日	\$ (107,318)	(18,341)	(125,659)
貸記(借記)損益表	-	756	756
民國111年12月31日	<b>\$ (107,318)</b>	<b>(17,585)</b>	<b>(124,903)</b>

3. 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。

## (二十) 資本及其他權益

### 1. 普通股股本

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4,900,000千元，每股面額10元，已發行股份皆209,111千股，所有已發行股份之股款均已收訖。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫藏股票交易	\$ 31,084	31,084
發放予子公司股利	42,608	42,608
採用權益法認列之權益變動數	58,777	51,137
可轉換公司債-認股權	<u>138,302</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 270,771</u>	<u>124,829</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10%。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%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。

本公司盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟各年度現金股利金額不得低於股利總數10%。

#### (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25%部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為219,750千元，惟首次採用所增加之保留盈餘之金額為287,553千元，依金管會規定提列相同數額219,750千元之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為220,615千元。

又依金管會規定，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，得就迴轉部分分派盈餘。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十五日及一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一一年度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	
	配息率(元)	金額	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	<u>125,467</u>	0.40	<u>83,644</u>

另，杏昌生技分別於民國一一二年六月十四日及一一一年六月二十二日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分派現金股利分別為311,647千元及283,647千元，其中分派予非控制權益之股利分別為249,308千元及226,453千元。

本公司於民國一一三年三月十三日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之金額如下：

	112年度	
	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.60	<u>125,467</u>

### 4. 其他權益

	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	非控制權益	合計
民國112年1月1日餘額	\$ (74,742)	(56,338)	(37,004)	(168,084)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	448	-	(1,472)	(1,024)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益	-	40,429	(535)	39,894
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	12	-	-	12
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	(20,670)	-	(20,670)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (74,282)</u>	<u>(36,579)</u>	<u>(39,011)</u>	<u>(149,872)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (115,501)	29,877	(25,589)	(111,213)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	40,767	-	7,966	48,733
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益	-	(60,881)	(879)	(61,760)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(8)	-	-	(8)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	(25,334)	(18,502)	(43,836)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (74,742)</u>	<u>(56,338)</u>	<u>(37,004)</u>	<u>(168,084)</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一) 股份基礎給付

子公司杏昌生技於民國一一年十月二十日經董事會決議辦理現金增資，其中600千股保留予員工認購，相關資訊如下：

	現金增資保留與員工認購
給與日	112.2.15
給與數量	600千股
執行數量	600千股
既得期間	立即既得

子公司杏昌生技給與日現金增資保留與員工認購每單位認股權之公允價值為20.574元，於民國一二年認列酬勞成本12,344千元，列為營業費用項下。

### (二十二) 每股盈餘

本公司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淨利	\$ 118,777	129,704
普通股加權平均流通在外股數(千股)	209,111	209,111
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.57	0.62

#### 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之淨利	\$ 118,777	129,704
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	6,324	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 125,101	129,704
普通股加權平均流通在外股數(千股)	209,111	209,111
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	273	262
可轉換公司債(千股)	15,525	-
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)	224,909	209,373
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56	0.62

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

		112年度				
		貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗腎 事業群	其他 事業群	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ -	1,479,286	2,841,459	1,029,669	5,350,414	
美國	1,704,987	-	-	-	1,704,987	
加拿大	671,943	-	-	-	671,943	
其他國家	244,066	-	12,622	17,033	273,721	
合 計	<u>\$ 2,620,996</u>	<u>1,479,286</u>	<u>2,854,081</u>	<u>1,046,702</u>	<u>8,001,065</u>	
主要商品/服務線：						
商品銷售	\$ 2,620,996	1,479,286	2,837,308	726,964	7,664,554	
租賃收入	-	-	4,167	193,444	197,611	
勞務收入	-	-	12,606	126,294	138,900	
合 計	<u>\$ 2,620,996</u>	<u>1,479,286</u>	<u>2,854,081</u>	<u>1,046,702</u>	<u>8,001,065</u>	
		111年度				
		貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗腎 事業群	其他 事業群	合 計
主要地區市場：						
臺灣	\$ -	1,197,317	2,778,835	1,892,575	5,868,727	
美國	1,694,128	-	-	-	1,694,128	
加拿大	980,895	-	-	-	980,895	
其他國家	384,089	-	12,548	11,484	408,121	
合 計	<u>\$ 3,059,112</u>	<u>1,197,317</u>	<u>2,791,383</u>	<u>1,904,059</u>	<u>8,951,871</u>	
主要商品/服務線：						
商品銷售	\$ 3,059,112	1,197,317	2,765,175	1,597,898	8,619,502	
租賃收入	-	-	11,847	174,667	186,514	
勞務收入	-	-	14,361	131,494	145,855	
合 計	<u>\$ 3,059,112</u>	<u>1,197,317</u>	<u>2,791,383</u>	<u>1,904,059</u>	<u>8,951,871</u>	

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 合約餘額

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.1.1</b>
合約負債—銷售商品	\$ 17,324	8,697	13,376
合約負債—維修保養服務	32,633	26,239	26,537
	<b>\$ 49,957</b>	<b>34,936</b>	<b>39,913</b>

應收票據、應收帳款及應收融資租賃款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為14,977千元及12,257千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司提供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。

### 3. 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，延長保固服務分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為32,633千元及26,239千元，合併公司將隨服務提供逐步認列此收入，該服務預期於二至六年內提供完畢。

#### (二十四) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如獲利，應提撥3%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。

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
員工酬勞	\$ 3,980	4,355
董事酬勞	3,980	4,355
	<b>\$ 7,960</b>	<b>8,710</b>

上述酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額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。

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 16,621	13,576
股利收入	34,475	35,208
補助收入	3,620	37,081
其他	<u>20,809</u>	<u>2,195</u>
其他收入合計	<u>\$ 75,525</u>	<u>88,060</u>

2.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 6,904	1,449
應收融資租賃款利息收入	7,494	8,311
其他利息收入	<u>81</u>	<u>76</u>
利息收入合計	<u>\$ 14,479</u>	<u>9,836</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	\$ (1,654)	(9,014)
外幣兌換損益	3,140	20,020
金融資產及負債評價損益	2,184	(8,067)
什項利益及損失	<u>(4,281)</u>	<u>(3,719)</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ (611)</u>	<u>(780)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用—銀行借款	\$ (54,423)	(39,747)
利息費用—租賃負債	(8,264)	(8,710)
利息費用—應付公司債	(9,124)	(200)
減：利息資本化	<u>8,288</u>	<u>3,739</u>
財務成本淨額	<u>\$ (63,523)</u>	<u>(44,918)</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十六) 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

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。合併公司帳款集中於少數交易對象如下：

	<u>金 額</u>	<u>佔合併公司 應收帳款%</u>
<u>111.12.31</u>		
T公司	\$ <u>201,789</u>	<u>12</u>

合併公司於民國一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中有12%由1家客戶組成，其餘報導日則無此情事。

##### (3) 應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊及減損提列情形，請詳六(四)。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,179,965	1,179,965	1,179,965	-	-	-
長期借款	530,357	530,357	-	11,143	93,325	425,889
租賃負債	669,472	669,472	132,972	94,697	195,680	246,123
應付票據	7,564	7,564	7,564	-	-	-
應付帳款	887,949	887,949	887,949	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債，含關係人)	377,653	377,653	377,653	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金)	4,555	4,555	191	2,370	1,994	-
應付公司債	905,288	905,288	-	-	905,288	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約	240	240	240	-	-	-
可轉換公司債嵌入衍生性工具	12,180	12,180	12,180	-	-	-
	<u>\$ 4,575,223</u>	<u>4,575,223</u>	<u>2,598,714</u>	<u>108,210</u>	<u>1,196,287</u>	<u>672,012</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,600,799	1,600,799	1,600,799	-	-	-
長期借款	922,552	922,552	-	220,000	300,000	402,552
租賃負債	610,407	610,407	124,247	85,095	152,034	249,031
應付票據	8,064	8,064	8,064	-	-	-
應付帳款	891,770	891,770	891,770	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債，含關係人)	420,203	420,203	420,203	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金)	2,756	2,756	2,358	-	398	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約	36	36	36	-	-	-
	<u>\$ 4,456,587</u>	<u>4,456,587</u>	<u>3,047,477</u>	<u>305,095</u>	<u>452,432</u>	<u>651,583</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.市場風險

#### (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 (千元)	匯率	新台幣	外幣 (千元)	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 18,795	30.655	576,157	22,231	30.660	684,355
日幣	34,345	0.215	7,384	18,928	0.230	4,361
人民幣	312	4.302	1,344	160	4.383	700
金融負債						
貨幣性項目						
美金	7,420	30.655	227,453	7,376	30.660	226,147
日幣	494,983	0.215	106,421	562,344	0.230	129,564
人民幣	3,602	4.302	15,497	2,164	4.383	9,485
港幣	-	-	-	18	3.908	70



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

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、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年度十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，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前淨利將分別變動2,355千元及3,242千元。兩期分析係採用相同基礎。

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利益(損失)(含已實現及未實現)分別為3,140千元及20,020千元。

### 4. 利率分析

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衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少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稅前淨利將分別變動17,103千元及25,234千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 其他價格風險

如報導日證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲1%	\$ 7,583	520	8,249	616
下跌1%	\$ (7,583)	(520)	(8,249)	(616)

## 高林實業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：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
受益憑證—基金	\$ 51,966	51,966	-	-	51,966
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動</b>					
國內上市(櫃)股票	138,816	138,816	-	-	138,816
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動</b>					
國內上市(櫃)股票	293,373	293,373	-	-	293,373
國內外非上市(櫃)股票	326,087	-	-	326,087	326,087
小計	619,460	293,373	-	326,087	619,460
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	833,813	-	-	-	-
應收款項	2,036,085	-	-	-	-
其他金融資產—流動	67,726	-	-	-	-
存出保證金	80,999	-	-	-	-
其他非流動資產—受限制存款	12,807	-	-	-	-
小計	3,031,430	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,828,865</u>	<u>484,155</u>	<u>-</u>	<u>326,087</u>	<u>810,242</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
其他遠期外匯合約	\$ 240	-	240	-	-
可轉換公司債嵌入衍生性工具	12,180	-	12,180	-	12,180
小計	12,420	-	12,420	-	12,420
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	1,179,965	-	-	-	-
長期借款	530,357	-	-	-	-
租賃負債	669,472	-	-	-	-
應付款項	1,273,166	-	-	-	-
應付公司債	905,288	-	-	-	-
存入保證金	4,555	-	-	-	-
小計	4,562,803	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,575,223</u>	<u>-</u>	<u>12,420</u>	<u>-</u>	<u>12,420</u>

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
受益憑證－基金	\$ 50,745	50,745	-	-	50,745
國內上市(櫃)股票	10,807	10,807	-	-	10,807
小計	61,552	61,552	-	-	61,552
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動</b>					
國內上市(櫃)股票	240,418	240,418	-	-	240,418
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</b>					
國內上市(櫃)股票	199,001	199,001	-	-	199,001
國內外非上市(櫃)股票	385,490	-	-	385,490	385,490
小計	584,491	199,001	-	385,490	584,491
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 669,608	-	-	-	-
應收款項	2,073,254	-	-	-	-
其他金融資產－流動	76,119	-	-	-	-
存出保證金	72,851	-	-	-	-
小計	2,891,832	-	-	-	-
合計	\$ 3,778,293	500,971	-	385,490	886,461
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
非避險之衍生工具－遠期外匯合約	\$ 36	-	36	-	36
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	1,600,799	-	-	-	-
長期借款	922,552	-	-	-	-
租賃負債	610,407	-	-	-	-
應付款項	1,320,037	-	-	-	-
存入保證金	2,756	-	-	-	-
小計	4,456,551	-	-	-	-
合計	\$ 4,456,587	-	36	-	36

(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。主要為交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)股票及受益憑證係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

### (3)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司民國一一二年度及一一一年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

### (4)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>
民國112年1月1日	\$ 385,490
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	15,904
自第三等級轉出	(69,813)
減資退回股款	(14,668)
民國112年12月31日	<u>\$ 326,087</u>
民國111年1月1日	\$ 356,678
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(30,049)
新增	76,904
處分	(15,000)
減資退回股款	(3,043)
民國111年12月31日	<u>\$ 385,490</u>

上述總利益或損失，係列報於「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利益(損失)」。其中與民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
認列於其他綜合損益	\$ <u>15,785</u>	<u>28,116</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比(112.12.31及111.12.31分別為1.55~4.00及1.48~3.77)</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為10~20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國112年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值比乘數	10 %	32,609	(32,609)
<b>民國111年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值比乘數	10 %	38,549	(38,549)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## (二十七)財務風險管理

### 1.風險管理架構

合併公司針對策略風險、財務風險、營運風險分別由各相關單位負責評估、控制、追蹤及監督，不定期向董事長匯報風險管控進度，並視風險影響程度時呈報董事會。相關各單位平時需依據職掌針對風險進行控管及監督外，對於突發事件發生時需立即成立因應小組，執行相關必要措施，降低可能產生之風險。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)財務風險資訊

本附註表達合併公司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個體財務報告各該附註。

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

### (2)信用風險

有關現金及約當現金、應收帳款之信用風險分析，請詳附註六(二十六)1.；有關保證，合併公司僅能提供背書保證予子孫公司。民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司並未對外提供任何背書保證。

### (3)流動性風險

流動性風險係來自於合併公司可能因經濟衰退或營運困難，致使合併公司無足夠之營運資金及銀行可動用之借款額度以支應到期負債義務之風險。

流動性風險係由合併公司之財務部門所監控，持續監督合併公司實際現金流動部位，並使用多方面的資訊，預測並監控合併公司在長期與短期之現金流動部位，確保合併公司之流動性，足以因應即將到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用銀行短期融資額度，請詳附註六(十四)，連同營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。有關金融負債到期日資訊，請詳附註六(二十六)2.。

### (4)市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生性商品交易，並因此可能產生金融負債。所有交易之執行依本公司經董事會及(或)股東會決議通過之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，相關之財務操作亦受內部稽核部門之監督。合併公司各項市場風險之管理說明如下：

#### A.匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易之計價貨幣為新台幣、美金及港幣。在任何時點，合併公司以不超過未來六個月以內因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位進行避險為原則。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。合併公司並未對子公司之投資進行淨資產之匯率風險避險。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### B.利率風險

合併公司利率風險主要來自於銀行存款及浮動利率之短期借款，該相關金融商品因利率變動對公平價值之影響並不重大，請詳附註六(二十六)4。

C.證券價格變動風險：請詳附註六(二十六)5。

### (二十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。權益總額包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。由董事會控管資本報酬及普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
負債總額	\$ 4,918,457	4,766,393
減：現金及約當現金	(833,813)	(669,608)
淨負債	<b>\$ 4,084,644</b>	<b>4,096,785</b>
權益總額	<b>\$ 6,511,533</b>	<b>5,844,747</b>
負債資本比率	<b>62.73 %</b>	<b>69.83 %</b>

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十九)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金流量</b>	非現金之變動			<b>112.12.31</b>
			新租賃	合併取得	其他	
短期借款	\$ 1,600,799	(541,767)	-	117,400	3,533	1,179,965
長期借款	922,552	(392,000)	-	-	(195)	530,357
租賃負債	610,407	(148,281)	226,319	12,118	(31,091)	669,472
應付公司債	-	1,047,866	-	-	(142,578)	905,288
存入保證金	2,756	1,799	-	-	-	4,555
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 3,136,514</b>	<b>(32,383)</b>	<b>226,319</b>	<b>129,518</b>	<b>(170,331)</b>	<b>3,289,637</b>

	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	非現金之變動			<b>111.12.31</b>
			新租賃	合併取得	其他	
短期借款	\$ 1,878,087	(301,485)	-	-	24,197	1,600,799
長期借款	230,000	692,552	-	-	-	922,552
租賃負債	727,500	(146,734)	75,827	-	(46,186)	610,407
應付公司債	45,110	(700)	-	-	(44,410)	-
存入保證金	2,355	401	-	-	-	2,756
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 2,883,052</b>	<b>244,034</b>	<b>75,827</b>	<b>-</b>	<b>(66,399)</b>	<b>3,136,514</b>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)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
原笛服飾有限公司	合併公司之其他關係人
可捷貿易有限公司	合併公司之其他關係人
智新投資股份有限公司	法人股東
智品興業股份有限公司	法人股東
智友股份有限公司	法人股東
憬興投資股份有限公司	法人股東

(註)杏昌生技集團公司間業務關係及關係人交易往來情形請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號:1788)合併財務報告附註七。

#### (二)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銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 3,863	3,851	241	1,469

合併公司對關係人之銷貨價格及條件與一般之銷貨並無顯著不同。

##### 2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 35	1,507	-	104

合併公司對上述關係人之進貨價格與合併公司支付予一般廠商之價格無顯著不同。付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

##### 3.營業費用

關係人向合併公司收取其提供管理服務、租金費用(帳列「營業費用」項下)及未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 48	1,877	184	184



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.其他收入

合併公司向關係人收取佣金、勞務及其他收入(帳列「其他收入」項下)及未結清餘額如下：

	交易金額		其他應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ <u>440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 5.股利支出

合併公司已支付予關係人之股利明細彙總如下：

	112年度	111年度
智新投資股份有限公司	\$ 21,092	14,061
智品興業股份有限公司	10,828	6,458
智友股份有限公司	9,900	6,600
憬興投資股份有限公司	<u>6,341</u>	<u>4,227</u>
	<u>\$ 48,161</u>	<u>31,346</u>

6.合併公司於民國一一二年度及一一一年度向可捷貿易有限公司承租營業用辦公室。民國一一二年度及一一一年度認列利息支出分別為13千元及5千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為371千元及857千元。

### (三)主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 112,239</u>	<u>101,710</u>

## 八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
應收帳款	短期借款	\$ 208,061	176,741
存 貨	短期借款	233,430	237,339
其他金融資產—流動	履約保證	58,895	42,265
不動產、廠房及設備	長、短期借款	769,935	658,866
其他非流動資產—受限制存款	短期借款	<u>12,807</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,283,128</u>	<u>1,115,211</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司已開立遠期信用狀金額分別為459,066千元及454,853千元，並以存放於銀行之託收票據作為已開立遠期信用狀一~二成款項之擔保品，金額分別為220,652千元及205,627千元。

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開立而未使用之信用狀

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>364,532</u>	<u>310,928</u>

(二)開立保證票據

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
設櫃及進貨等用途	\$ 12,666	5,824
銀行借款	547,695	275,940
	\$ <u>560,361</u>	<u>281,764</u>

(三)未認列之合約承諾

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>94,354</u>	<u>11,015</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

子公司杏昌生技為整合產品供應鏈，於民國一一三年一月二十二日經董事會決議通過以現金45,000千元參與醫百科技股份有限公司之現金增資，每股發行價格為32元取得該公司5.07%股權。

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	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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	65,671	827,965	893,636	65,720	791,105	856,825
勞健保費用	5,745	55,993	61,738	5,391	49,294	54,685
退休金費用	3,075	27,630	30,705	4,736	23,846	28,582
董事酬金	-	23,689	23,689	-	14,291	14,291
其他員工福利費用	1,677	23,023	24,700	12,367	21,634	34,001
折舊費用(註)	135,064	175,331	310,395	134,907	163,703	298,610
攤銷費用	-	112,445	112,445	-	110,188	110,188

(註)民國一一一年度折舊費用提列數為298,760千元，並扣除租金減讓為150千元，民國一一二年度無此情事。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

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(註五)	期末餘額(註五)	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		
0	本公司	COLLTEX HK	其他金融資產	是	38,850	30,655	-	6.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	327,727	1,310,908
0	"	羽光	其他金融資產	是	15,000	15,000	-	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	327,727	1,310,908
1	高明能源股份有限公司	拓森能源股份有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	20,000	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	19,283	77,131

註一：短期資金融通。

註二：營運週轉金。

註三：與貸出公司有業務往來者，貸放金額以不超過雙方業務往來金額為限；有短期融通資金必要者，對單一對象貸放金額以不超過貸出公司淨值之百分之十為限。

註四：貸出公司資金貸放總額不得超過貸出公司淨值之百分之四十為限。

註五：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度。

註六：已於合併財務報告內沖銷。

##### 2.為他人背書保證：

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	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	本公司	讚譽控股公司	2	655,454	129,500	122,620	-	-	3.74 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	讚譽香港公司	2	655,454	161,875	153,275	8,245	-	4.68 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	羽光能源股份有限公司	2	655,454	146,800	146,800	117,400	-	4.48 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	拓森能源股份有限公司	2	655,454	125,000	125,000	75,384	-	3.81 %	1,638,635	Y	N	N
1	杏昌生技	杏華生技股份有限公司	2	1,491,934	50,000	50,000	-	本票 50,000	1.68 %	1,491,934	Y	N	N
1	"	杏昌健康服務股份有限公司	2	1,491,934	120,000	120,000	91,565	本票 120,000	4.02 %	1,491,934	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係人有以下7種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司訂定：「背書保證辦法」中規定，本公司背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之五十，對單一企業之背書保證以不超過本公司淨值百分之二十為限；杏昌生技背書保證之金額以不超過其淨值百分之五十，對單一企業之背書保證以不超過其淨值百分之五十為限。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值		
杏華投資	復華新興人民幣短期收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	942,000	10,283	- %	10,283	942,000	
"	永豐全球多元入息基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	10,411	- %	10,411	1,000,000	
杏福公司	復華有利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,264,000	31,272	- %	31,272	2,264,000	
	小 計				51,966		51,966		
本公司	麗形生醫股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,259,763	48,000	- %	61,804	1,259,763	
"	明係事業股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,405,333	61,123	- %	77,012	1,405,333	
	小 計				109,123				
	評價調整				29,693				
	合 計				138,816		138,816		
本公司	群益金鼎證券股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,373,225	15,678	- %	22,452	1,373,225	
"	新光金融控股股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,992,223	244,910	- %	185,781	20,992,223	
"	雲豹能源科技股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	900,000	61,200	0.80 %	85,140	900,000	
	小 計				321,788		293,373		
	評價調整				(28,415)				
	合 計				293,373				
"	三詮建設公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,200,000	12,000	- %	-	1,200,000	
"	美商天電國際公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	740,600	27,855	- %	-	740,600	
"	力世創投公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	677,245	6,772	5.68 %	6,416	677,245	
"	利翔航太電子公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,656,000	14,400	4.36 %	31,275	1,656,000	
"	Acradia Design Systems Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150,000	23,034	- %	-	150,000	
"	China Yes Infor Media (Cayman) Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	6,361	- %	-	1,000,000	
"	汎宇電商公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	598,062	17,299	1.20 %	12,803	598,062	
"	啟鼎創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,250	502	1.30 %	100	100,500	
"	東亞高林公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	83,057	25.00 %	96,112	2,000	
"	台寶生技	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,594,696	64,868	5.82 %	122,507	3,594,696	
"	CNC Distressed	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	591	1,952	1.41 %	1,197	641	
"	Leadsun New Star Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	11,768	12.50 %	1,686	875,000	
"	Leadsun Investment	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	787,500	5,577	7.50 %	8,657	787,500	
"	Viscovery Pte Ltd	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	13,986	2.12 %	1,626	500,000	
"	欣鉅興科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,298,006	58,526	5.99 %	43,216	3,298,006	
"	台灣集中保管結算所股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	268	- %	224	1,500	
	小 計				348,225		325,819		
	評價調整				(22,406)				
	合 計				325,819				

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳列科目	期 末				期中 最高持股	備註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值		
杏昌生技	台灣集中保管結算 所股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	1,000	268	- %	268	1,000	
台昌公司	上海賢尚科技有限 公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	-	-	6.20 %	-	-	
	小 計				268		268		
	合 計				619,460		619,460		

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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	益和國際公司	1	營業費用	73,279	與非關係人無顯著不同	0.92 %
0	"	"	1	其他流動負債	9,182	"	0.08 %
0	"	高林國際公司	1	營業費用	7,265	"	0.09 %
0	"	讚譽控股公司	1	營業費用	17,963	"	0.22 %
0	"	"	1	其他流動負債	1,522	"	0.01 %
0	"	杏昌生技	1	其他收入	13,847	"	0.17 %
0	"	"	1	其他應收款	10,000	"	0.09 %
0	"	美之心	1	其他收入	4,117	"	0.05 %
0	"	"	1	租金收入	4,538	"	0.06 %
0	"	COLLTEX HK	1	其他收入	1,189	"	0.01 %
1	讚譽控股公司	讚譽香港公司	3	其他收入	11,557	"	0.14 %
1	"	"	3	應收關係人款	31,666	"	0.28 %
2	高林高科公司	讚譽控股公司	3	其他收入	23,754	"	0.30 %
2	"	"	3	應收關係人款	22,698	"	0.20 %
3	杏昌投資公司	杏昌生技	3	其他收入	1,923	"	0.02 %
4	高明能源公司	拓森能源公司	3	其他應收款	20,000	"	0.17 %

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：茲就該科目金額大於1,000千元以上者予以揭露。

註四：杏昌生技母子公司間業務關係及重要交易往來情形請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號:1788)合併財務報告附註十三(一)10。

註五：已於合併財務報告內沖銷。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度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/美金/港幣千元

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	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/單位股	比率	帳面金額				
本公司	高林國際公司	美國	貿易業	21,082	21,082	5,000	100 %	3,487	5,000	(62)	(62)	子公司
"	高林維爾京公司	英屬維爾京群島	投資業	36,024	36,024	1,159	100 %	62,805	1,159	(784)	(784)	"
"	Q.C.L.	加拿大	貿易業	5,607	5,607	80	78 %	300,852	82	53,726	42,047	"
"	杏昌生技公司	新北市	醫療器材、生化試藥及西藥之買賣	244,180	208,495	2,385,536	5 %	236,587	2,385,536	347,984	13,525	"
"	杏昌投資公司	台北市	投資業	832,440	775,440	10,398,000	100 %	849,688	10,398,000	37,961	37,961	"
"	高昌生醫股份有限公司	新竹市	醫療器材批發零售業	76,288	68,706	7,497,840	56 %	21,299	7,497,902	(18,862)	(10,564)	"
"	三和健康股份有限公司	新北市	醫療服務業	81,280	64,000	5,080,000	16 %	75,186	5,080,000	(37,893)	(6,599)	關聯企業
"	杏合生醫股份有限公司	新北市	醫療器材及汽車零組件	16,830	16,830	1,100,000	4 %	20,765	1,100,000	29,385	1,077	"
"	亞洲物流股份有限公司	台北市	運輸業	22,520	22,520	2,000,000	10 %	20,345	2,000,000	605	101	"
"	COLLTEX GARMENT MFY (HK) CO.,LTD.	香港	貿易業	59,971	59,971	2,000,000	100 %	70,027	2,000,000	27,816	27,816	子公司
"	益和國際公司	台北市	人力派遣業	30,030	30,030	2,000,000	100 %	23,407	2,000,000	1,262	1,262	"
"	沃康生技股份有限公司	新北市	醫療產品製造業	74,466	74,466	1,145,810	26 %	6,832	1,145,799	(3,110)	(1,569)	關聯企業
"	美之心國際股份有限公司	台北市	貿易業	121,000	121,000	5,408,200	68 %	149,352	3,863,000	60,196	36,953	子公司
"	羽光能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	48,180	-	4,368,000	78 %	49,252	4,368,000	950	1,072	"
"	高明能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	102,379	-	10,200,000	51 %	98,709	10,237,924	(7,740)	(4,018)	"
				<u>1,772,277</u>	<u>1,504,171</u>			<u>1,988,593</u>			<u>138,218</u>	
高明能源股份有限公司	高昇能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	23,000	-	2,300,000	100 %	22,908	2,300,000	(92)	(92)	孫公司
"	拓森能源股份有限公司	高雄市	能源技術服務業	60,000	-	6,000,000	100 %	57,853	6,000,000	(2,147)	(931)	"
高林維爾京公司	讚譽控股有限公司	香港	貿易業	HKD 10	HKD 10	10,000	100 %	60,811	10,000	(784)	(784)	"
								USD 1,984		USD (25)	USD (25)	"
讚譽控股有限公司	讚譽香港有限公司	香港	貿易業	HKD 500	HKD 500	500,000	100 %	5,069	500,000	(1,635)	(1,635)	"
								USD 165		USD (52)	USD (52)	"
杏昌投資公司	杏昌生技公司(註三)	新北市	醫療器材、生化試藥及西藥之買賣	171,813	115,633	6,519,991	15 %	834,249	6,519,991	347,984	36,851	"

註一：本公司本期認列之投資損益中已包含孫公司之投資損益。

註二：除關聯企業外，餘均已於合併財務報告內沖銷。

註三：杏昌生技公司轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號:1788)合併財務報告附註十三(二)。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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／美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	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	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	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
高林高科公司	貿易業務商 品的設計、 科研、經濟 信息諮詢	27,594 USD900	(四)	27,594 USD900	-	-	27,594 USD900	1,371 (USD44 (註一))	100.00%	1	1,371 (USD44 (註一))	27,134 (USD885 (註一))	-

註一：係依經被投資公司同期間經會計師查核之財務報告，以權益法認列。

註二：高林高科公司已於合併財務報告內沖銷。

註三：杏昌生技公司之大陸投資資訊請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號為：1788)合併財務報告附註十三(三)。

註四：透過讚譽控股有限公司轉投資高林高科公司。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／美金千元

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
27,594 (USD900)	27,594 (USD900)	3,906,919

註一：民國一一二年十二月三十一日美元：新台幣=1：30.66

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳附註十三(一)重大交易往來情形。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
智新投資股份有限公司		35,153,634	16.81 %
智品興業股份有限公司		18,597,045	8.89 %
智友股份有限公司		16,500,140	7.89 %
憬興投資股份有限公司		10,567,769	5.05 %

## 十四、部門別資訊

### (一)一般性資訊

合併公司應報導部門如下：

- 貿易事業群：係從事各類雜貨、成衣出口之外銷及家飾地板進出口業務，銷售予美國、加拿大、其他美洲地區及歐洲地區中大型進口商與通路商。
- 時尚生活事業群：係從事香港品牌G2000及歐洲精品皮件等商品之獨家銷售代理業務，以及休閒服飾經銷業務。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.洗腎事業群：買賣各類血液透析相關耗材、銷售予醫院、診所及經銷。

4.其他事業群：係從事國內外投資及銷售牙科類及其他之業務。

合併公司之應報導部門係以提供不同產品及勞務之事業單位。由於每一事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年度					
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗 腎 事業群	其 他 事業群	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,620,996	1,479,286	2,854,081	1,046,702	-	8,001,065
部門間收入	7,265	74,154	-	-	(81,419)	-
利息收入	1,476	232	-	13,001	(230)	14,479
收入合計	<u>\$ 2,629,737</u>	<u>1,553,672</u>	<u>2,854,081</u>	<u>1,059,703</u>	<u>(81,649)</u>	<u>8,015,544</u>
利息費用	<u>\$ 20,690</u>	<u>10,578</u>	<u>12,440</u>	<u>19,815</u>	<u>-</u>	<u>63,523</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 18,949</u>	<u>127,095</u>	<u>255,799</u>	<u>20,997</u>	<u>-</u>	<u>422,840</u>
投資利益	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,636</u>	<u>-</u>	<u>3,636</u>
應報導部門損益	<u>\$ 122,466</u>	<u>85,940</u>	<u>215,734</u>	<u>60,533</u>	<u>-</u>	<u>484,673</u>

民國一一二年度應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入81,649千元。

	111年度					
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗 腎 事業群	其 他 事業群	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,059,112	1,197,317	2,791,383	1,904,059	-	8,951,871
部門間收入	6,304	75,046	-	-	(81,350)	-
利息收入	1,377	54	-	8,458	(53)	9,836
收入合計	<u>\$ 3,066,793</u>	<u>1,272,417</u>	<u>2,791,383</u>	<u>1,912,517</u>	<u>(81,403)</u>	<u>8,961,707</u>
利息費用	<u>\$ 25,284</u>	<u>6,865</u>	<u>12,769</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,918</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 18,562</u>	<u>125,887</u>	<u>252,103</u>	<u>12,246</u>	<u>-</u>	<u>408,798</u>
投資利益	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,681</u>	<u>-</u>	<u>2,681</u>
應報導部門損益	<u>\$ 128,067</u>	<u>90,090</u>	<u>200,252</u>	<u>87,289</u>	<u>-</u>	<u>505,698</u>

民國一一一年度應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入為81,403千元。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)地區別財務資訊

1.產品別及勞務別資訊：該資訊已於十四(一)營運部門資訊及調節中揭露。

#### 2.地區別資訊：

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	112年度	111年度
臺灣	\$ 5,350,414	5,868,727
美國	1,704,987	1,694,128
加拿大	671,943	980,895
其他國家	273,721	408,121
	<b>\$ 8,001,065</b>	<b>8,951,871</b>

非流動資產：

地 區	112.12.31	111.12.31
臺灣	\$ 5,121,418	4,499,049
其他國家	57,465	78,680
	<b>\$ 5,178,883</b>	<b>4,577,729</b>

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、遞延所得稅資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

#### 3.重要客戶資訊

合併公司無銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶。

高林實業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新北市汐止區新台五路1段95號21樓之8  
電話：(02)2712-5311



安侯建業聯合會計師事務所

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

## 會計師查核報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

高林實業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，足以允當表達高林實業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，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，與高林實業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，對高林實業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、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳附註四(七)存貨；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

高林實業股份有限公司主要之存貨為服飾，因服飾產業流行趨勢的改變將造成銷售價格大幅的波動，加上網路銷售盛行，對實體店面銷售造成重大影響，致產生存貨成本高於淨變現價值之風險，因此存貨續後衡量為本會計師執行高林實業股份有限公司個體財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解管理階層所採用之存貨跌價評價政策；取得存貨季度報表，抽核存貨進貨憑證以評估季度分類之正確性；取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值報表，抽核最近期銷售價格以評估淨變現價值之適當性。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳附註四(十四)收入認列。收入認列之相關揭露，請詳附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

高林實業股份有限公司屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效。因此，收入認列為本會計師執行高林實業股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解主要收入型態及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；測試內部控制有關收入認列作業流程之控管方式；選定資產負債表日前後一段期間之銷貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

### 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實業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實業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。

高林實業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，惟其目的非對高林實業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，以及使高林實業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實業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，以及個體財務報表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，並負責形成高林實業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，決定對高林實業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

唐嘉鍵



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一三年三月十三日



高崧實業股份有限公司  
資產負債表

民國一一年及一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 102,804	2	86,130	2	2100 短期借款(附註六(十))	2100		820,000	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	10,807	-	2130 合約負債－流動(附註六(十七))	2130		2,799	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	138,816	3	240,418	5	2170 應付帳款	2170		39,421	1
1150 應收票據淨額(附註六(四))	-	-	124	-	2230 本期所得稅負債	2230		2,145	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	215,830	4	342,406	7	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	2280		36,707	1
1210 其他應收款－關係人(附註七)	10,378	-	10,825	-	2300 其他流動負債(附註六(十八)及七)	2300		146,928	3
1300 存貨(附註六(五))	257,611	5	220,260	4	<b>流動負債合計</b>			<b>1,048,000</b>	<b>21</b>
1476 其他金融資產－流動	1,650	-	11,931	-	<b>非流動負債：</b>				
1479 其他流動資產	30,718	1	37,569	1	長期借款(附註六(十)及八)	2540		390,000	7
<b>流動資產合計</b>	<b>757,807</b>	<b>15</b>	<b>960,470</b>	<b>19</b>	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十一))	2500		12,180	-
<b>非流動資產：</b>					應付公司債(附註六(十一))	2531		905,288	17
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))	619,192	11	584,223	11	遞延所得稅負債(附註(十四))	2570		118,496	2
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	1,988,593	36	1,708,900	33	租賃負債－非流動(附註六(十二))	2580		27,589	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,961,716	36	1,839,651	35	存入保證金	2645		4,153	-
1755 使用權資產(附註六(八))	69,710	1	47,154	1	其他非流動負債(附註六(十三))	2600		31,075	1
1780 無形資產(附註六(九))	4,805	-	4,933	-	<b>非流動負債合計</b>			<b>26,121</b>	<b>1</b>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	44,128	1	45,236	1	<b>負債總計</b>			<b>1,062,911</b>	<b>20</b>
1990 其他非流動資產(附註六(四))	17,739	-	23,119	-	<b>權益(附註六(三)(六)(十一)(十三)(十五))：</b>			<b>2,110,911</b>	<b>41</b>
<b>非流動資產合計</b>	<b>4,705,883</b>	<b>85</b>	<b>4,253,216</b>	<b>81</b>	普通股股本	3110		2,091,111	40
					資本公積	3200		270,771	5
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	3310		649,052	12
					特別盈餘公積	3320		220,615	4
					未分配盈餘	3350		156,582	3
					保留盈餘合計			1,026,249	19
					其他權益：				
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		(74,282)	(1)
					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3420		(36,579)	(1)
					其他權益合計			(110,861)	(2)
					<b>權益總計</b>			<b>3,277,270</b>	<b>60</b>
					<b>負債及權益總計</b>			<b>5,463,690</b>	<b>100</b>
								<b>5,213,686</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜



高林實業股份有限公司

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 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,251,444	100	1,344,554	100
5000 營業成本(附註六(五))	803,505	64	939,259	70
營業毛利	447,939	36	405,295	30
營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十二)(十三)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	349,206	28	338,209	25
6200 管理費用	158,998	13	141,701	11
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,337)	-	8,920	1
營業費用合計	504,867	41	488,830	37
營業淨損	(56,928)	(5)	(83,535)	(7)
營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十一)(十二)(十九)及七)：				
7010 其他收入	80,529	6	81,753	6
7020 其他利益及損失	(3,287)	-	7,990	1
7050 財務成本	(35,113)	(3)	(11,825)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	138,218	11	142,002	11
7100 利息收入	1,284	-	82	-
營業外收入及支出合計	181,631	14	220,002	17
稅前淨利	124,703	9	136,467	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	5,926	-	6,763	1
本期淨利	118,777	9	129,704	9
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十三)(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,530)	-	7,768	1
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	40,429	3	(60,881)	(5)
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(116)	-	1,503	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	34,783	3	(51,610)	(4)
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	460	-	40,759	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	460	-	40,759	3
8300 本期其他綜合損益	35,243	3	(10,851)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 154,020	12	118,853	8
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.57		0.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.56		0.62	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜





高林實業股份有限公司

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

普通股	資本公積			保留盈餘			其他權益項目		
	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現(損)益	合計	合計	權益總計
\$ 2,091,111	116,156	623,382	220,615	93,253	(115,501)	29,877	(85,624)	3,058,893	
-	-	-	-	129,704	-	-	-	129,704	
-	-	-	-	9,271	40,759	(60,881)	(20,122)	(10,851)	
-	-	-	-	138,975	40,759	(60,881)	(20,122)	118,853	
-	-	9,239	-	(9,239)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(83,644)	-	-	-	(83,644)	
-	8,673	-	-	-	-	-	-	8,673	
-	-	-	-	25,334	-	(25,334)	(25,334)	-	
2,091,111	124,829	632,621	220,615	164,679	(74,742)	(56,338)	(131,080)	3,102,775	
-	-	-	-	118,777	-	-	-	118,777	
-	-	-	-	(5,646)	460	40,429	40,889	35,243	
-	-	-	-	113,131	460	40,429	40,889	154,020	
-	-	16,431	-	(16,431)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(125,467)	-	-	-	(125,467)	
-	7,640	-	-	-	-	-	-	7,640	
-	-	-	-	20,670	-	(20,670)	(20,670)	-	
-	138,302	-	-	-	-	-	-	138,302	
\$ 2,091,111	270,771	649,052	220,615	156,582	(74,282)	(36,579)	(110,861)	3,277,270	

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

對子公司所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

對子公司及關聯企業所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

發行可轉換公司債認列權益組成部分

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜





南林實業股份有限公司

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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 124,703	136,467
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,445	73,254
攤銷費用	2,543	623
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,337)	8,920
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,588)	5,462
利息費用	35,113	11,825
利息收入	(1,284)	(82)
股利收入	(34,475)	(35,208)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	(138,218)	(142,002)
處分不動產、廠房及設備利益	(116)	(406)
租賃修改利益	(648)	(2,320)
其他項目	-	(150)
收益費損項目合計	(63,565)	(80,084)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	11,175	13,563
應收票據減少	125	649
應收帳款減少(增加)	129,912	(33,676)
其他應收款一關係人減少(增加)	447	(89)
存貨(增加)減少	(37,351)	5,043
其他流動資產減少(增加)	5,135	(10,525)
其他金融資產(增加)減少	(640)	2,161
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,542	1,909
應付帳款增加	4,835	5,133
其他流動負債(減少)增加	(22,321)	30,355
淨確定福利負債減少	(576)	(9,343)
調整項目合計	28,718	(74,904)
營運產生之現金流入	153,421	61,563
收取之利息	1,284	82
收取之股利	179,755	141,976
支付之利息	(26,550)	(10,970)
支付之所得稅	(4,201)	(201)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>303,709</b>	<b>192,450</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,289)	(88,995)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	110,939	43,026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,668	3,043
取得採用權益法之投資	(268,106)	(97,530)
取得不動產、廠房及設備	(142,887)	(560,903)
處分不動產、廠房及設備價款	126	410
存出保證金減少	1,303	16
取得無形資產	(2,415)	(5,203)
其他非流動資產減少(增加)	4,077	(13,267)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(300,584)</b>	<b>(719,403)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	3,413,000	5,278,958
短期借款減少	(3,748,000)	(5,231,655)
發行公司債	1,047,866	-
舉借長期借款	100,000	910,000
償還長期借款	(620,000)	(230,000)
存入保證金增加	1,639	351
租賃本金償還	(55,489)	(57,246)
發放現金股利	(125,467)	(83,644)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>13,549</b>	<b>586,764</b>
本期現金及約當現金增加數	16,674	59,811
期初現金及約當現金餘額	86,130	26,319
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 102,804</b>	<b>86,130</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜



**高林實業股份有限公司**  
**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**

高林實業股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國五十八年五月。初期以建材及有關加工業務為主。民國六十年改變經營方針，並於美國設立據點，積極推銷我國中小企業產品。民國六十七年三月經政府核准為大貿易商，先後在香港、馬尼拉、曼谷等地區設立辦事處，逐漸建立國外商情網，推展業務。

本公司之業務性質主要係進出口貿易、服飾零售及餐飲服務。

**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十三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」

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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
- 國際會計準則第二十一號「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」(以下簡稱編製準則)編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

#### 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，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為新台幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為新台幣。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，係認列於其他綜合損益。

#### 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台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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. 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. 未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銀行存款。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，列報於現金及約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。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。

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

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

#### (4) 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、應收票據及應收帳款、其他應收款—關係人、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、其他應收款—關係人、其他金融資產及存出保證金之信用風險(金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

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。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

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。

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。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。對公司戶，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。

### (5) 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。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.金融負債

#### (1)其他金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (2)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

#### (3)金融負債之除列

本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。

#### (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。成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算。續後，依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (九)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。

### (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。



## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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   | 5~60年 |
| (2) 出租資產    | 5~37年 |
| (3) 營業及其他設備 | 1~10年 |

本公司於每一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

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。

#### 1. 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。

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。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

針對辦公處所及設備之短期租賃，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。

### 2.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。

## (十二)無形資產

### 1.認列及衡量

本公司取得有耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

### 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予以資本化。

所有其他支出發生時認列於損益。

### 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。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之無形資產係電腦軟體，自達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限1~6年內認列為損益。

本公司於每一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(除存貨及遞延所得稅資產外)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。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。

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，則認列減損損失於損益。非金融資產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

客戶合約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。

本公司經營進出口貿易、服飾零售及餐飲服務。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。

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (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。預計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

本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。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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.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。其金額係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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司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間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。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
  - (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。

本公司之潛在稀釋普通股係員工酬勞估計數及可轉換公司債。

### (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

管理階層依編製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。

以下假設及估計之不確定性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，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

## 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>
現金	\$ 1,501	1,396
銀行存款	82,910	84,734
定期存款	<u>18,393</u>	<u>-</u>
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 102,804</u>	<u>86,130</u>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

#### 1. 明細如下：

	112.12.31	111.12.31
<b>持有供交易之金融資產：</b>		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>          -</u>	<u>      10,807</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動：</b>		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ <u>      12,180</u>	<u>                  -</u>

2. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (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衡量之權益工具：

	112.12.31	111.12.31
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：</b>		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 432,189	439,419
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>      325,819</u>	<u>      385,222</u>
合    計	<u>\$      758,008</u>	<u>      824,641</u>
流    動	\$ 138,816	240,418
非流動	<u>      619,192</u>	<u>      584,223</u>
合    計	<u>\$      758,008</u>	<u>      824,641</u>

#### 1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長短期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司持有東亞高林公司25%之股份，然本公司並未取得該公司董事席次，經評估後本公司對東亞高林公司不具有重大影響力。

本公司於民國一一二年度及一一一年度出售部分投資係為調整投資組合標的，其產生之損益未影響公司營運，處分價格分別為110,939千元及43,026千元，處分利益分別為20,670千元及25,334千元，業已自其他權益轉列保留盈餘。另，減資退還款合計數分別為14,668千元及3,043千元。

2. 市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四) 應收票據及應收帳款

應收票據及帳款明細如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
應收票據	\$ -	125
應收帳款	218,624	348,536
減：備抵損失	(2,794)	(6,131)
	215,830	342,530
催收帳款(列入其他非流動資產)	\$ 114,088	114,106
減：備抵損失	(114,088)	(114,106)
	-	-
	<b>\$ 215,830</b>	<b>342,530</b>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收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，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.12.31</b>		
	應收款項 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	\$ 211,544	0.21%	436
逾期1~90天	4,823	2.09%	101
逾期180天以上	2,257	100%	2,257
	<b>\$ 218,624</b>		<b>2,794</b>
	<b>111.12.31</b>		
	應收款項 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	\$ 297,901	0.65%	1,923
逾期1~90天	48,132	5.11%	2,457
逾期91~180天	776	42.77%	332
逾期180天以上	1,852	76.63%	1,419
	<b>\$ 348,661</b>		<b>6,131</b>

本公司客戶 Sears Holding Corp. 於民國一〇七年十月十五日申請 Chapter 11 bankruptcy，本公司對其應收款美金3,435千元(列入催收帳款)業已全數提列損失，亦持續追蹤其重組情形，保障公司權益。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據、應收帳款及催收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
期初餘額	\$ 120,237	108,429
認列(迴轉)之減損損失	(3,337)	8,920
匯率影響數	(18)	2,888
期末餘額	<b>\$ 116,882</b>	<b>120,237</b>

應收款項均未有貼現或提供作為擔保品之情形。

### (五)存 貨

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
商品	\$ 254,022	220,260
在途存貨	3,589	-
	<b>\$ 257,611</b>	<b>220,260</b>

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損金額明細如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,651	(5,912)
存貨盤盈虧及短裝淨額	371	143
合 計	<b>\$ 2,022</b>	<b>(5,769)</b>

存貨均未有提供作為擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
子公司	\$ 1,865,465	1,596,341
關聯企業	123,128	112,559
	<b>\$ 1,988,593</b>	<b>1,708,900</b>

#### 1.子公司

本公司於民國一一二年二月底以現金48,180千元收購羽光能源股份有限公司78%之股份而取得對該公司之控制，羽光之主要營運項目為能源技術服務業，請參閱民國一一二年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

本公司於民國一一一年四月因未依持股比例認購4,466千元，使投資之股權淨額減少247千元，全數沖減資本公積。總計持有沃康生技股份有限公司(沃康生技)26.22%之有表決權股份，為其單一最大股東，惟沃康生技其餘持股未集中於特定股東，且本公司未取得過半董事會席次或股東會出席股東過半之表決權，經評估本公司對沃康生技股份有限公司僅具重大影響力惟未具控制力。



## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年六月新增投資64,000千元取得三和健康股份有限公司，三和健康於民國一一二年第一季現金增資，本公司因未依持股比例認購17,280千元，致持股比例由16%下降至15.63%，使投資之股權淨值增加775千元，列入資本公積。因本公司未取得過半董事會席次而未具主導其財務及營運政策之能力，經評估後本公司對三和健康僅具重大影響力惟未具控制力。

本公司於民國一一一年三月新增投資22,520千元取得亞洲智慧物流股份有限公司20%之股權，亞洲物流於民國一一二年第二季現金增資，使本公司持股比例由20%下降至10%，投資之股權淨值減少388千元，全數沖減資本公積。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	<b>\$ <u>123,128</u></b>	<b><u>112,559</u></b>
	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損益	\$ (6,990)	(6,100)
其他綜合損益	(123)	(8)
綜合損益總額	<b>\$ <u>(7,113)</u></b>	<b><u>(6,108)</u></b>

3.本公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保情事。

### (七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<b>土 地</b>	<b>房屋 及建築</b>	<b>出租資產</b>	<b>營業及 其他設備</b>	<b>未完工程</b>	<b>總 計</b>
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 1,210,628	332,739	87,504	157,763	251,670	2,040,304
增 添	-	12,099	-	34,721	96,067	142,887
重 分 類(註)	-	292,693	-	6,654	(297,631)	1,716
處 分	-	-	-	(10,479)	-	(10,479)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ <u>1,210,628</u></b>	<b><u>637,531</u></b>	<b><u>87,504</u></b>	<b><u>188,659</u></b>	<b><u>50,106</u></b>	<b><u>2,174,428</u></b>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,017,975	54,875	71,717	152,102	187,865	1,484,534
增 添	-	3,132	-	10,794	546,977	560,903
重 分 類(註)	192,653	274,732	15,787	-	(483,172)	-
處 分	-	-	-	(5,133)	-	(5,133)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ <u>1,210,628</u></b>	<b><u>332,739</u></b>	<b><u>87,504</u></b>	<b><u>157,763</u></b>	<b><u>251,670</u></b>	<b><u>2,040,304</u></b>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	出 租 資 產	營 業 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	43,328	12,674	144,651	-	200,653
本期折舊	-	9,386	2,378	10,764	-	22,528
處 分	-	-	-	(10,469)	-	(10,469)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>52,714</u>	<u>15,052</u>	<u>144,946</u>	<u>-</u>	<u>212,712</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	41,325	10,662	139,634	-	191,621
本期折舊	-	2,003	2,012	10,146	-	14,161
處 分	-	-	-	(5,129)	-	(5,129)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>43,328</u>	<u>12,674</u>	<u>144,651</u>	<u>-</u>	<u>200,653</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 1,210,628</u>	<u>584,817</u>	<u>72,452</u>	<u>43,713</u>	<u>50,106</u>	<u>1,961,716</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,017,975</u>	<u>13,550</u>	<u>61,055</u>	<u>12,468</u>	<u>187,865</u>	<u>1,292,913</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,210,628</u>	<u>289,411</u>	<u>74,830</u>	<u>13,112</u>	<u>251,670</u>	<u>1,839,651</u>

(註)係由預付設備款及未完工程轉出或轉入。

不動產、廠房及設備已作為借款及融資額度擔保，請詳附註八。

- 1.本公司於民國一一一年五月二十六日以交易價格491,240千元向非關係人購買土地及建物供營運辦公使用(新北市汐止區新台五路一段95號21樓及24個停車位)。本公司業已全數支付，並轉入土地及建築物等。
- 2.本公司民國一一二年度及一一一年度利息資本化金額分別為4,378千元及3,739千元，其資本化月利率分別為0.25%及0.12%-0.13%。

### (八)使用權資產

本公司承租房屋及建築等之成本及累計折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 69,525	2,524	72,049
增 添	87,873	-	87,873
處 分	(52,859)	-	(52,859)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 104,539</u>	<u>2,524</u>	<u>107,063</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 142,708	2,524	145,232
增 添	63,944	-	63,944
處 分	(137,127)	-	(137,127)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 69,525</u>	<u>2,524</u>	<u>72,049</u>

高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 23,536	1,359	24,895
本期折舊	55,076	841	55,917
處分	(43,459)	-	(43,459)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 35,153</u>	<u>2,200</u>	<u>37,353</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 57,880	518	58,398
本期折舊	58,252	841	59,093
處分	(92,596)	-	(92,596)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,536</u>	<u>1,359</u>	<u>24,895</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 69,386</u>	<u>324</u>	<u>69,710</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 84,828</u>	<u>2,006</u>	<u>86,834</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 45,989</u>	<u>1,165</u>	<u>47,154</u>

(九)無形資產

	電腦軟體
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 6,288
增添	2,415
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 8,703</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
增添	5,203
重分類(註)	1,085
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,288</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 1,355
攤提費用	2,543
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,898</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
攤提費用	623
重分類(註)	732
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,355</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,805</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ -</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,933</u>

(註)係由其他非流動資產轉入。

高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)銀行借款

1.短期借款

本公司短期借款之明細如下：

112.12.31		
幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	\$ 485,000
尚未使用額度		\$ 2,463,002

111.12.31		
幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	\$ 820,000
尚未使用額度		\$ 1,755,004

2.長期借款

本公司長期借款之明細如下：

112.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	131	\$ 390,000
減：一年內到期部分			-
合計			\$ 390,000

111.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	113~114	\$ 520,000
擔保銀行借款	台幣	131	390,000
減：一年內到期部分			-
合計			\$ 910,000

本公司以資產設定抵質押供銀行借款擔保情形請詳附註八。

(十一)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(94,712)
期末應付公司債餘額	905,288
減：一年內執行賣回公司債	-
	\$ 905,288
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	\$ 12,180
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權益)	\$ 138,302

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112年度
嵌入式衍生工具－賣回權評價損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益項下)	\$ <u><u>(1,220)</u></u>
利息費用	\$ <u><u>9,124</u></u>

本公司於民國一一二年九月二十日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣十億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一一五年九月二十日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回、賣回及轉換外，到期時本公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
  - (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時(含)，本公司得按債券面額以現金贖回本轉換公司債流通在外全部債券。
  - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按其債券面額以現金收回。
- 5.債權持有人之賣回權：
 

本轉換公司債以發行滿2年之日為提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。並於本公司公告持有人得於賣回基準日之前四十日前，以書面通知本公司以債券面額之102.01%將其所持有之本轉換公司債贖回，並應於賣回基準日後五個營業日(含)內以現金贖回本轉換公司債。
- 6.轉換期間：
 

債券持有人於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日外，得隨時向本公司請求依辦法規定，將所持有之轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7. 轉換價款：

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國一一二年八月三十一日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以102.01%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。民國一一二年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣18.0元。

### (十二) 租賃負債

本公司租賃負債如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>41,295</u>	\$ <u>36,707</u>
非流動	\$ <u>27,589</u>	\$ <u>9,841</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

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>856</u>	\$ <u>881</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>6,200</u>	\$ <u>6,769</u>
短期租賃之費用	\$ <u>987</u>	\$ <u>1,124</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>1,745</u>	\$ <u>1,449</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為使用權資產折舊費用之減少)	\$ <u>-</u>	\$ <u>150</u>

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>65,277</u>	\$ <u>67,319</u>

#### 1. 房屋、建築之租賃

本公司房屋、建築作為零售店櫃及倉庫，零售店櫃及倉庫通常為三至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

#### 2. 其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為四年。

另，本公司承租部份辦公處所及設備等為短期或低價值租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
確定福利義務之現值	\$ 81,553	77,021
計畫資產之公允價值	(50,478)	(50,900)
淨確定福利淨負債	<b>\$ 31,075</b>	<b>26,121</b>

本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

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(以下簡稱勞動基金運用局)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。

民國一一年及一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為50,478千元及50,900千元。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，請詳勞動基金運用局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

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：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日確定福利義務	\$ 77,021	96,958
當期服務成本及利息	1,298	665
淨確定福利負債再衡量數		
- 因財務假設變動所產生之精算損益	5,832	(3,597)
支付數	(2,598)	(17,005)
12月31日確定福利義務	<b>\$ 81,553</b>	<b>77,021</b>

#### (3)計畫資產公允價值之變動

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：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 50,900	53,726
計畫資產報酬	812	320
淨確定福利負債再衡量數		
- 因財務假設變動所產生之精算損益	302	4,171
已提撥至計畫之金額	1,062	1,007
退休金支付數	(2,598)	(8,324)
12月31日計畫資產之公允價值	<b>\$ 50,478</b>	<b>50,900</b>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
當期服務成本	\$ 37	78
淨確定福利負債之淨利息	449	267
	<b>\$ 486</b>	<b>345</b>
	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
管理費用	\$ 486	345

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

累計認列於其他綜合損(益)之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日累積餘額	\$ 8,527	16,295
本期認列	5,530	(7,768)
12月31日累積餘額	<b>\$ 14,057</b>	<b>8,527</b>

(6)精算假設

報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
折現率	1.63 %	1.75 %
未來薪資成長率	2.00 %	1.50 %

本公司預計於民國一一二年度後之一年內確定福利計畫之提撥金額為1,109千元。

民國一一二年度確定福利計畫之加權平均存續期間為10.65年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

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：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加</b>	<b>減少</b>
112年12月31日		
折現率減少(增加)0.25%	\$ 1,442	(1,410)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	1,398	(1,370)



## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
折現率減少(增加)0.25%	\$ 1,497	(1,446)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	1,457	(1,416)

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日之淨確定福利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4,530千元及3,407千元。

### (十四) 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	\$ 2,924	4,041
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	3,002	2,722
所得稅費用	\$ 5,926	6,763

本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

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：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 124,702	136,467
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	24,940	27,293
永久性差異	(7,049)	(17,089)
不可扣抵之費用	-	1,907
基本稅額所得稅	923	2,334
暫時性差異之變動	(12,078)	(7,482)
其他	(810)	(200)
所得稅費用	\$ 5,926	6,763

## 高林實業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) 未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ 94,921</b>	<b>84,317</b>

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產之負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	未實現 存貨跌 價損失	虧損扣抵	備抵呆帳	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 10,444	10,475	23,122	1,195	45,236
貸記(借記)損益表	330	(420)	(411)	(607)	(1,108)
民國112年12月31日	\$ 10,774	10,055	22,711	588	44,128
民國111年1月1日	\$ 11,626	11,650	21,360	2,912	47,548
貸記(借記)損益表	(1,182)	(1,175)	1,762	(1,717)	(2,312)
民國111年12月31日	\$ 10,444	10,475	23,122	1,195	45,236

遞延所得稅負債：

	土地增 值稅準備	採用權益法 認列子公司 利益之份額	合計
民國112年1月1日	\$ (107,318)	(9,284)	(116,602)
貸記(借記)損益表	-	(1,894)	(1,894)
民國112年12月31日	\$ (107,318)	(11,178)	(118,496)
民國111年1月1日	\$ (107,318)	(8,874)	(116,192)
貸記(借記)損益表	-	(410)	(410)
民國111年12月31日	\$ (107,318)	(9,284)	(116,602)

3. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十五) 資本及其他權益

#### 1. 普通股股本

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4,900,000千元，每股面額10元，已發行股份皆為209,111千股，所有已發行股份之股款均已收訖。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫藏股票交易	\$ 31,084	31,084
發放予子公司股利	42,608	42,608
採用對權益法認列之權益變動數	58,777	51,137
可轉換公司債 - 認股權	<u>138,302</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 270,771</u>	<u>124,829</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10%。

### 3. 保留盈餘

本公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%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。

本公司盈餘派得以現金股利或股票股利方式為之，惟各年度現金股利金額不得低於股利總數10%。

#### (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25%部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為219,750千元，惟首次採用所增加之保留盈餘之金額為287,553千元，依金管會規定提列相同數額219,750千元之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均220,615千元。

另依金管會規定，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，得就迴轉部分分派盈餘。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十五日及一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一一年度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	
	配息率(元)	金額	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	125,467	0.40	83,644

本公司於民國一一二年三月十三日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之金額如下：

	112年度	
	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.60	125,467

### 4. 其他權益

	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	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (74,742)	(56,338)	(131,080)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	460	-	460
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	40,429	40,429
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(20,670)	(20,670)
民國112年12月31日餘額	\$ (74,282)	(36,579)	(110,861)
民國111年1月1日餘額	\$ (115,501)	29,877	(85,624)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	40,759	-	40,759
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(60,881)	(60,881)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(25,334)	(25,334)
民國111年12月31日餘額	\$ (74,742)	(56,338)	(131,080)

### (十六) 每股盈餘

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	\$ 118,777	129,704
普通股加權平均流通在外股數(千股)	209,111	209,111
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.57	0.62

## 高林實業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之淨利	\$ 118,777	129,704
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	6,324	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<b>125,101</b>	<b>129,704</b>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	209,111	209,111
具稀釋作用之潛在普通股影響:		
員工股票酬勞(千股)	273	262
可轉換公司債(千股)	15,525	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<b>224,909</b>	<b>209,373</b>
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	<b>\$ 0.56</b>	<b>0.62</b>

### (十七) 客戶合約之收入

#### 1. 收入之細分

	112年度		
	貿易事業群	時尚生活事業群	合 計
主要地區市場:			
臺 灣	\$ -	601,807	601,807
美 國	262,705	-	262,705
其他美洲國家	386,932	-	386,932
	<b>\$ 649,637</b>	<b>601,807</b>	<b>1,251,444</b>
	111年度		
	貿易事業群	時尚生活事業群	合 計
主要地區市場:			
臺 灣	\$ -	475,920	475,920
美 國	414,340	-	414,340
其他美洲國家	454,294	-	454,294
	<b>\$ 868,634</b>	<b>475,920</b>	<b>1,344,554</b>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
合約負債－銷售商品	\$ <u>4,341</u>	<u>2,799</u>	<u>890</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為1千元及5千元。

合約負債之變動主要係源自本公司提供商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

### (十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利，應提撥3%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。

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 3,980	4,355
董事酬勞	<u>3,980</u>	<u>4,355</u>
	<u>\$ 7,960</u>	<u>8,710</u>

上述酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額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。

### (十九) 營業外收入及支出

#### 1. 利息收入

	112年度	111年度
利息收入	\$ <u>1,284</u>	<u>82</u>

#### 2. 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 34,475	35,208
租金收入	21,254	15,042
服務收入－關係人	20,545	22,188
其他	<u>4,255</u>	<u>9,315</u>
	<u>\$ 80,529</u>	<u>81,753</u>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換損益	\$ (4,777)	11,239
金融資產及負債之評價損益	1,588	(5,462)
什項利益及損失	(214)	1,807
處分不動產、廠房及設備損益	116	406
	\$ (3,287)	7,990

### 4.財務成本

	112年度	111年度
利息費用—銀行借款	\$ (29,511)	(14,683)
利息費用—租賃負債	(856)	(881)
利息費用—應付公司債	(9,124)	-
減：利息資本化	4,378	3,739
	\$ (35,113)	(11,825)

## (二十)金融工具

### 1.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

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

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。本公司帳款集中於少數交易對象如下：

	金 額	佔本公司 應收帳款%
<u>112.12.31</u>		
T公司	\$ 86,014	39
<u>111.12.31</u>		
T公司	\$ 201,789	59
D公司	50,638	15
	\$ 252,427	74

#### (3)應收款項及信用風險

應收款項之預期信用損失減損提列情形請詳附註六(四)。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 485,000	485,000	485,000	-	-	-
長期借款	390,000	390,000	-	11,143	66,857	312,000
租賃負債	68,884	68,884	41,295	20,199	7,390	-
應付帳款	44,256	44,256	44,256	-	-	-
其他應付款	101,062	101,062	101,062	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金)	4,344	4,344	191	2,370	1,783	-
應付公司債	905,288	905,288	-	-	905,288	-
衍生金融負債						
可轉換公司債嵌入衍生性工具	12,180	12,180	-	-	12,180	-
	<b>\$ 2,011,014</b>	<b>2,011,014</b>	<b>671,804</b>	<b>33,712</b>	<b>993,498</b>	<b>312,000</b>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 820,000	820,000	820,000	-	-	-
長期借款	910,000	910,000	-	220,000	300,000	390,000
租賃負債	46,548	46,548	36,707	9,453	388	-
應付帳款	39,421	39,421	39,421	-	-	-
其他應付款	122,966	122,966	122,966	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金)	2,705	2,705	2,358	-	347	-
	<b>\$ 1,941,640</b>	<b>1,941,640</b>	<b>1,021,452</b>	<b>229,453</b>	<b>300,735</b>	<b>390,000</b>

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	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 6,263	30.655	191,980	10,873	30.660	333,375
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,809	30.655	55,457	1,521	30.660	46,625
日幣	5,554	0.215	1,195	-	0.230	-



## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本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、應收帳款及應付帳款等，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、日幣貶值或升值1%，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前淨利將分別增加或減少1,353千元及2,867千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣金額之匯率資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (4,777)	-	11,239	-

### 4. 利率分析

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衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少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稅前淨利將分別減少或增加8,750千元及17,300千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析採用相同基礎且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 7,580	-	8,246	108
下跌1%	\$ (7,580)	-	(8,246)	(108)

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6. 公允價值

#### (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：

	112.12.31				
	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－流動					
國內上市(櫃)股票	\$ 138,816	138,816	-	-	138,816
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動					
國內上市(櫃)股票	293,373	293,373	-	-	293,373
國內外非上市(櫃)股票	325,819	-	-	325,819	325,819
小計	619,192	293,373	-	325,819	619,192
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	102,804	-	-	-	-
應收款項	226,208	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,650	-	-	-	-
存出保證金	16,854	-	-	-	-
小計	347,516	-	-	-	-
合計	\$ 1,105,524	432,189	-	325,819	758,008
透過損益按公允價值衡量之金融負債－ 非流動					
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 12,180	-	12,180	-	12,180
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	485,000	-	-	-	-
長期借款	390,000	-	-	-	-
租賃負債	68,884	-	-	-	-
應付款項	145,318	-	-	-	-
應付公司債	905,288	-	-	-	-
存入保證金	4,344	-	-	-	-
合計	\$ 2,011,014	-	12,180	-	12,180

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 10,807	10,807	-	-	10,807
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
國內上市(櫃)股票	\$ 240,418	240,418	-	-	240,418
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
國內上市(櫃)股票	199,001	199,001	-	-	199,001
國內外非上市(櫃)股票	385,222	-	-	385,222	385,222
小計	584,223	199,001	-	385,222	584,223
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	86,130	-	-	-	-
應收款項	353,355	-	-	-	-
其他金融資產－流動	11,931	-	-	-	-
存出保證金	18,156	-	-	-	-
小計	469,572	-	-	-	-
合計	<b>\$ 1,305,020</b>	<b>450,226</b>	<b>-</b>	<b>385,222</b>	<b>835,448</b>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 820,000	-	-	-	-
長期借款	910,000	-	-	-	-
租賃負債	46,548	-	-	-	-
應付款項	162,387	-	-	-	-
存入保證金	2,705	-	-	-	-
合計	<b>\$ 1,941,640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (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。主要為交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)股票及受益憑證係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價以及每股淨值比例之盈餘乘數為基礎，故估計數已調整證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3)第一等級與第二等級間之移轉

本公司民國一一二年度及一一一年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

### (4)第三等級之變動明細表

民國一一二年度及一一一年度之公允價值衡量屬第三級之金融資產變動表如下：

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>
	<u>無公開報價 之權益工具</u>
民國112年1月1日	\$ 385,222
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	15,904
自第三等級轉出	(69,813)
新增	9,526
處分	(352)
減資退回股款	(14,668)
民國112年12月31日	<u>\$ 325,819</u>

高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國111年1月1日	\$ 355,592
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(28,963)
新 增	76,636
處 分	(15,000)
減資退回股款	(3,043)
民國111年12月31日	<u>\$ 385,222</u>

上述總利益或損失，係列報於「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利益(損失)」。其中與民國一一二年及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年度	111年度
認列於其他綜合損益	<u>\$ 15,785</u>	<u>29,202</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級之僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與 公允價值關係
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－無活絡市場之 權益工具投資	可類比上市上櫃 公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 股價淨值比乘數 (112.12.31及111.12.31 分別為1.55~4.00及 1.48~3.77)</li> <li>● 缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31 均為10~20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 乘數愈高，公允價值 愈高</li> <li>● 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低</li> </ul>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	股價淨值比乘數	10%	32,582	(32,582)
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	股價淨值比乘數	10%	38,522	(38,522)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十一)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

本公司針對策略風險、財務風險、營運風險分別由各相關單位負責評估、控制、追蹤及監督，不定期向董事長匯報風險管控進度，並視風險影響程度適時呈報董事會。相關各單位平時需依據職掌針對風險進行控管及監督外，對於突發事件發生時需立即成立因應小組，執行相關必要措施，降低可能產生之風險。

#### 2.財務風險資訊

本附註表達本公司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。

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

#### (1)信用風險

有關現金及約當現金、應收帳款之信用風險分析，請詳附註六(二十)1.；有關保證，本公司僅為子公司背書保證，請詳附註七(二)6.。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)流動性風險

流動性風險係來自於本公司可能因經濟衰退或營運困難，致使本公司無足夠之營運資金及銀行可動用之借款額度以支應到期負債義務之風險。

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督本公司實際現金流動部位，並使用多方面的資訊，預測並監控本公司在長期與短期之現金流動部位，確保本公司之流動性，足以因應即將到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司未動用之銀行短期融資額度請詳附註六(十)，連同營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。有關金融負債到期日資訊，請詳附註六(二十)2。

### (3)市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生性商品交易，並因此可能產生金融負債。所有交易之執行依本公司經董事會及(或)股東會決議通過之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，相關之財務操作亦受內部稽核部門之監督。本公司各項市場風險之管理說明如下：

#### A.匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易之計價貨幣為新台幣、美金及港幣。在任何時點，本公司以不超過未來六個月以內因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位進行避險為原則。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。本公司並未對子公司之投資進行淨資產之匯率風險避險。

#### B.利率風險

本公司利率風險主要來自於銀行存款及浮動利率之短期借款，該相關金融商品因利率變動對公平價值之影響並不重大。

#### C.證券價格變動風險：請詳附註六(二十)5。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十二) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。權益總額包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。由董事會控管資本報酬及普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
負債總額	\$ 2,186,420	2,110,911
減：現金及約當現金	(102,804)	(86,130)
淨負債	<b>\$ 2,083,616</b>	<b>2,024,781</b>
權益總額	<b>\$ 3,277,270</b>	<b>3,102,775</b>
負債資本比率	<b>63.58 %</b>	<b>65.26 %</b>

民國一一二年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係因本期發行可轉換公司債，其產生之權益組成部分一轉換權致使權益總額增加所致。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

### (二十三) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>112.12.31</b>
			<b>新租賃</b>	<b>其 他</b>	
短期借款	\$ 820,000	(335,000)	-	-	485,000
長期借款	910,000	(520,000)	-	-	390,000
租賃負債	46,548	(55,489)	87,873	(10,048)	68,884
應付公司債	-	1,047,866	-	(142,578)	905,288
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金)	2,705	1,639	-	-	4,344
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,779,253</b>	<b>139,016</b>	<b>87,873</b>	<b>(152,626)</b>	<b>1,853,516</b>

	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>112.12.31</b>
			<b>新租賃</b>	<b>其 他</b>	
短期借款	\$ 772,697	47,303	-	-	820,000
長期借款	230,000	680,000	-	-	910,000
租賃負債	86,851	(57,246)	63,944	(47,001)	46,548
存入保證金(帳列其他流動負債 及存入保證金)	2,354	351	-	-	2,705
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,091,902</b>	<b>670,408</b>	<b>63,944</b>	<b>(47,001)</b>	<b>1,779,253</b>



## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)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及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
高林國際股份有限公司	本公司之子公司
益和國際股份有限公司 (益和)	本公司之子公司
Quality Craft Ltd. (Q.C.L)	本公司之子公司
高林維爾京有限公司 (高林維爾京)	本公司之子公司
Colltex Garment MFY(HK) Co., Ltd.	本公司之子公司
讚譽控股股份有限公司	本公司之子公司
讚譽香港有限公司	本公司之子公司
高林高科有限公司	本公司之子公司
杏昌生技股份有限公司 (杏昌生技, 註一)	本公司之子公司
杏昌投資股份有限公司	本公司之子公司
高昌生醫股份有限公司	本公司之子公司
美之心國際股份有限公司	本公司之子公司
羽光能源股份有限公司	本公司之子公司
高明能源股份有限公司	本公司之子公司
高昇能源股份有限公司	本公司之子公司
拓森能源股份有限公司	本公司之子公司
智新投資股份有限公司	法人股東
智品興業股份有限公司	法人股東
智友股份有限公司	法人股東
憬興投資股份有限公司	法人股東

註一：該公司關係人交易相關資訊請參閱杏昌生技(股票代號：1788)個體財務報告附註七。

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.管理費、手續費及佣金收入(列入其他收入)

本公司對關係人之管理費、手續費及佣金收入金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
杏昌生技-管理費及董事酬勞收入	\$ 13,847	14,025
子公司-管理費收入	5,871	7,889
子公司-手續費收入	827	274
	<u>\$ 20,545</u>	<u>22,188</u>

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司提供本公司之子公司管理服務，並向其收取勞務費；提供予子公司之條件則與一般管理服務價格無顯著不同。其收款期限均為一至三個月。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列預期信用減損損失。

本公司替本公司之子公司背書保證，並向其收取手續費。

### 2. 佣金、服務及勞務支出(列入營業費用)

本公司向關係人支付之佣金、服務及勞務金額如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
益和-勞務費支出	\$ 73,279	75,046
子公司-貿易服務	25,042	22,053
子公司-佣金支出	186	377
子公司-其他費用	875	10
	<b>\$ 99,382</b>	<b>97,486</b>

本公司之子公司派遣服飾店櫃員工予本公司提供勞務，本公司依所提供店櫃員工之薪資及成本加成計算，並支付勞務費予子公司。

本公司委任本公司之子公司代為處理若干地區三角貿易之相關業務，並支付服務費予子公司。

本公司透過本公司之子公司居間介紹交易，並支付佣金予子公司。

本公司對本公司之子公司之價格與本公司支付予一般廠商之價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

### 3. 應付關係人款項

本公司應付關係人款明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他流動負債	子公司	\$ 11,277	11,668

### 4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應收款-關係人	子公司	\$ 10,378	10,825

### 5. 對關係人放款

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，經評估後無須提列預期信用減損損失。民國一一二年度及一一一年度利率分別為3.00%及2.00%，利息收入分別為9千元及28千元。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6. 背書保證

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日為本公司之子公司向銀行借款而簽發保證票據分別為547,695千元及275,940千元。

### 7. 租賃

本公司之子公司向本公司承租辦公場所或門市等。民國一一二年度及一一一年度租金收入分別為4,833千元及2,038千元，民國一一二年及一一一年十二月三十一日相關應收款均已收訖。

### 8. 股利支出

本公司已支付予關係人之股利明細彙總如下：

	112年度	111年度
智新投資股份有限公司	\$ 21,092	14,061
智品興業股份有限公司	10,828	6,458
智友股份有限公司	9,900	6,600
憬興投資股份有限公司	6,341	4,227
	\$ 48,161	31,346

### (三) 主要管理人員報酬

#### 主要管理人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 29,964	30,112

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 476,375	483,172

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 已開立而未使用之信用狀

	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 151,477	134,504

### (二) 開立保證票據

	112.12.31	111.12.31
銀行借款	\$ 547,695	275,940
設櫃及進貨等用途	12,666	5,824
	\$ 560,361	281,764

高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)未認列之合約承諾

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
未認列之取得不動產、廠房及設備合約承諾	<u>\$ 24,023</u>	<u>4,672</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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	-	113,215	113,215	-	122,125	122,125
勞健保費用	-	11,812	11,812	-	9,032	9,032
退休金費用	-	5,016	5,016	-	3,752	3,752
董事酬金	-	7,743	7,743	-	8,043	8,043
其他員工福利費用	-	6,806	6,806	-	6,028	6,028
折舊費用(註)	-	78,445	78,445	-	73,104	73,104
攤銷費用	-	2,543	2,543	-	623	623

(註)：民國一一二年度及一一一年度折舊費用提列數分別為78,445千元及73,254千元，並扣除租金減讓分別為0千元及150千元。

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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工人數	<u>213</u>	<u>131</u>
未兼任員工之董事人數	<u>9</u>	<u>11</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 671</u>	<u>1,174</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 555</u>	<u>1,018</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(45.48)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.本公司給付董事酬金之政策係訂於公司章程，並經股東會通過。依公司章程，本公司依董事執行公司業務時，其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程規定分配董事酬勞。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.經理人及員工酬勞包括薪資、獎金及及員工酬勞，係由董事會以該職位於同業市場中之薪資水平，於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；酬金之支付，同時考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

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(註五)	期末餘額(註五)	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		
0	本公司	COLLTEX HK	其他金融資產	是	38,850	30,655	-	6.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	327,727(註三)	1,310,908(註四)
0	"	羽光	其他金融資產	是	15,000	15,000	-	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	327,727(註三)	1,310,908(註四)
1	高明能源股份有限公司	拓森能源股份有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	20,000	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	19,283(註三)	77,131(註四)

註一：短期資金融通。

註二：營運週轉金。

註三：與貸出公司有業務往來者，貸放金額以不超過雙方業務往來金額為限；有短期融通資金必要者，對單一對象貸放金額以不超過貸出公司淨值之百分之十為限。

註四：貸出公司資金貸放總額不得超過貸出公司淨值之百分之四十為限。

註五：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度。

##### 2.為他人背書保證：

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	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	本公司	讚譽控股公司	2	655,454	129,500	122,620	-	-	3.74 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	讚譽香港公司	2	655,454	161,875	153,275	8,245	-	4.68 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	羽光能源股份有限公司	2	655,454	146,800	146,800	117,400	-	4.48 %	1,638,635	Y	N	N
0	"	拓森能源股份有限公司	2	655,454	125,000	125,000	75,384	-	3.81 %	1,638,635	Y	N	N
1	杏昌生技	杏華生技股份有限公司	2	1,491,934	50,000	50,000	-	本票 50,000	1.68 %	1,491,934	Y	N	N
1	"	杏昌健康服務股份有限公司	2	1,491,934	120,000	120,000	91,565	本票 120,000	4.02 %	1,491,934	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係人有下列7種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註二：本公司訂定：「背書保證辦法」中規定，本公司背書保證之金額以不超過本公司淨值百分之五十，對單一企業之背書保證以不超過本公司淨值百分之二十為限；杏昌生技背書保證之金額以不超過其淨值百分之五十，對單一企業之背書保證以不超過其淨值百分之五十為限。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
杏華投資	復華新興人民幣短期收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	942,000	10,283	- %	10,283	
"	永豐全球多元入息基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	10,411	- %	10,411	
杏福公司	復華有利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,264,000	31,272	- %	31,272	
	小 計				51,966		51,966	
本公司	麗彤生醫股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,259,763	48,000	- %	61,804	
"	明係事業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,405,333	61,123	- %	77,012	
	小 計				109,123			
	評價調整				29,693			
	合 計				138,816		138,816	
本公司	群益金鼎證券股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,373,225	15,678	- %	22,452	
"	新光金融控股股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,992,223	244,910	- %	185,781	
"	雲豹能源科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	900,000	61,200	- %	85,140	
	小 計				321,788		293,373	
	評價調整				(28,415)			
	合計				293,373			
"	三詮建設公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,200,000	12,000	- %	-	
"	美商天電國際公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	740,600	27,855	- %	-	
"	力世創投公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	677,245	6,772	5.68 %	6,416	
"	利翔航太電子公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,656,000	14,400	4.36 %	31,275	
"	Acradia Design Systems Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	150,000	23,034	- %	-	
"	China Yes Infor Media (Cayman) Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	6,361	- %	-	
"	汎宇電商公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	598,062	17,299	1.20 %	12,803	
"	啟鼎創業投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,250	502	1.30 %	100	
"	東亞高林公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	83,057	25.00 %	96,112	
"	台寶生技	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,594,696	64,868	5.82 %	122,507	
"	CNC Distressed	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	591	1,952	1.41 %	1,197	
"	Leadsun New Star Corp	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	11,768	12.50 %	1,686	
本公司	Leadsun Investment	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	787,500	5,577	7.50 %	8,657	
"	Viscovery Pte Ltd	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	13,986	2.12 %	1,626	
"	欣鉅興科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,298,006	58,526	5.99 %	43,216	
"	台灣集中保管結算所股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	268	- %	224	
	小 計				348,225		325,819	
	評價調整				(22,406)			
	合 計				325,819			

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
杏昌生技	台灣集中保管結算所股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	268	-	268	
台昌公司	上海賢尚科技有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	6.20 %	-	
	小計				268		268	
	合計				619,460		619,460	

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：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：附註六(二)。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一—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/美金/港幣千元

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
				本期末	去年年底	股數/ 單位股	比率	帳面金額			
本公司	高林國際公司	美國	貿易業	21,082	21,082	5,000	100 %	3,487	(62)	(62)	子公司
"	高林維爾京公司	英屬維爾京群島	投資業	36,024	36,024	1,159	100 %	62,805	(784)	(784)	"
"	Q.C.L.	加拿大	貿易業	5,607	5,607	80	78 %	300,852	53,726	42,047	"
"	杏昌生技公司	新北市	醫療器材、生化試藥及西藥之買賣	244,180	208,495	2,385,536	5 %	236,587	347,984	13,525	"
"	杏昌投資公司	台北市	投資業	832,440	775,440	10,398,000	100 %	849,688	37,961	37,961	"
"	高昌生醫股份有限公司	新竹市	醫療器材批發零售業	76,288	68,706	7,497,840	56 %	21,299	(18,862)	(10,564)	"
"	三和健康股份有限公司	新北市	醫療服務業	81,280	64,000	5,080,000	16 %	75,186	(37,893)	(6,599)	關聯企業
"	杏合生醫股份有限公司	新北市	醫療器材及汽車零組件	16,830	16,830	1,100,000	4 %	20,765	29,385	1,077	"
"	亞洲物流股份有限公司	台北市	運輸業	22,520	22,520	2,000,000	10 %	20,345	605	101	"
本公司	COLLTEX GARMENT MFY (HK) CO.,LTD.	香港	貿易業	59,971	59,971	2,000,000	100 %	70,027	27,816	27,816	子公司
"	益和國際公司	台北市	人力派遣業	30,030	30,030	2,000,000	100 %	23,407	1,262	1,262	"
"	沃康生技股份有限公司	新北市	醫療產品製造業	74,466	74,466	1,145,810	26 %	6,832	(3,110)	(1,569)	關聯企業
"	美之心國際股份有限公司	台北市	貿易業	121,000	121,000	5,408,200	68 %	149,352	60,196	36,953	子公司
"	羽光能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	48,180	-	4,368,000	78 %	49,252	950	1,072	"
"	高明能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	102,379	-	10,200,000	51 %	98,709	(7,740)	(4,018)	"
				1,772,277	1,504,171			1,988,593		138,218	
高明能源股份有限公司	高昇能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	23,000	-	2,300,000	100 %	22,908	(92)	(92)	孫公司
高明能源股份有限公司	拓森能源股份有限公司	高雄市	能源技術服務業	60,000	-	6,000,000	100 %	57,853	(2,147)	(2,147)	"
高林維爾京公司	瓊馨控股有限公司	香港	貿易業	HKD 10	HKD 10	10,000	100 %	60,811	(784)	(784)	孫公司
瓊馨控股有限公司	瓊馨香港有限公司	香港	貿易業	HKD 500	HKD 500	500,000	100 %	5,069	(1,635)	(1,635)	"
杏昌投資公司	杏昌生技公司(註二)	新北市	醫療器材、生化試藥及西藥之買賣	171,813	115,633	6,519,991	15 %	834,249	347,984	36,851	"

註一：本公司本期認列之投資損益中已包含孫公司之投資損益。

註二：杏昌生技公司轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號:1788)財務報告附註十三(二)。

## 高林實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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／美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	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	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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
高林高科公司	貿易業務商 品的設計、 科研、經濟 信息諮詢	27,594 USD900	(註三)	27,594 USD900	-	-	27,594 USD900	1,371 (USD44) (註一)	100.00 %	1,371 (USD44) (註一)	27,134 (USD885) (註一)	-

註一：係依經被投資公司同期間經會計師查核之財務報告，以權益法認列。

註二：杏昌生技公司之大陸投資資訊請參閱杏昌生技股份有限公司(股票代號為：1788)財務報告附註十三(三)。

註三：透過讚譽控股有限公司轉投資高林高科公司。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／美金千元

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
27,594 (USD900)	27,594 (USD900)	3,906,919

註一：民國一一二年十二月三十一日美元：新台幣=1：30.66

#### 3.直接或間接經第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生重大交易事：

透過讚譽控股公司及其大陸子公司代為處理三角貿易之相關業務，並支付讚譽控股公司相關服務費17,963千元。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
智新投資股份有限公司	35,153,634	16.81 %
智品興業股份有限公司	18,597,045	8.89 %
智友股份有限公司	16,500,140	7.89 %
憬興投資股份有限公司	10,567,769	5.05 %

## 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。



#### 六、公司及關係企業發生財務周轉困難情事

公司及關係企業 112 年度截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列名其對本公司之影響：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

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	4,667,438	4,530,092	137,346	3.03
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	619,460	584,491	34,969	5.98
採權益法之投資	239,521	223,281	16,240	7.27
無 形 資 產	1,156,781	1,228,410	(71,629)	(5.83)
不動產、廠房及設備	3,740,074	3,147,168	592,906	18.84
其 他 資 產	1,006,716	897,698	109,018	12.14
資 產 總 額	11,429,990	10,611,140	818,850	7.72
流 動 負 債	2,738,228	3,172,471	(434,243)	(13.69)
長 期 負 債	530,357	922,552	(392,195)	(42.51)
其 他 負 債	1,649,872	671,370	978,502	145.75
負 債 總 額	4,918,457	4,766,393	152,064	3.19
股 本	2,091,111	2,091,111	0	0.00
資 本 公 積	270,771	124,829	145,942	116.91
保 留 盈 餘	1,026,249	1,017,915	8,334	0.82
股東權益其他調整項目	3,123,402	2,610,892	512,510	19.63
股東權益總額	6,511,533	5,844,747	666,786	11.41
<p>註：增減比例重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)</p> <p>變動原因及其影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 長期負債較111年減少152,064千元主係償還利率較高無擔保借款金額，並將借款金額部分轉入利率較低之擔保金額，致長期借款金額降低。</li> <li>2. 其他負債較111年增加978,502千元主係112年發行無擔保轉換公司債十億元所致。</li> <li>3. 資本公積較111年增加145,942千元主係公司債發行認列權益組成138,302千元所致。</li> </ol>				

## 二、財務績效

單位：新台幣千元

項目	年度		差異	
	112 年度	111 年度	金額	%
營業收入淨額	8,001,065	8,951,871	(950,806)	(10.62)
營業成本	5,615,164	6,675,059	(1,059,895)	(15.88)
營業毛利	2,385,901	2,276,812	109,089	4.79
營業費用	1,930,734	1,825,993	104,741	5.74
營業淨利	455,167	450,819	4,348	0.96
營業外收入及支出	29,506	54,879	(25,373)	(46.23)
稅前損益	484,673	505,698	(21,025)	(4.16)
所得稅費用	136,598	130,543	6,055	4.64
本期淨利	348,075	375,155	(27,080)	(7.22)
本期淨利歸屬母公司業主權益	118,777	129,704	(10,927)	(8.42)
每股稅後盈餘(元)	0.57	0.62	0	(8.06)

註：增減比例重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)  
變動原因及其影響：  
1.營業外收支：金額較111年度減少25,373千元，主係111年度有補助款37,081千元，另112年度估列應付公司債轉換利息9,124千元所致。

## 三、現金流量分析

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

#### 1. 現金流量變動之分析

單位：新台幣千元

項目	年度		差異	
	112 年度	111 年度	金額	%
營業活動	563,788	989,330	(425,542)	(43.01)
投資活動	(491,482)	(911,496)	420,014	46.08
籌資活動	90,648	(50,496)	141,144	279.52
淨現金流入	164,205	106,689	57,516	53.91

重大項目增減比例變動分析說明：  
1.112年度營業活動淨現金流入較111年度減少：主係營業收入下降且存貨庫存增加所致。  
2.112年度投資活動之淨現金流入較111年度增加：主係112年支付辦公室建置成本減少、處分金融資產、權益法投資金額減少。  
3.112年度籌資活動之淨現金流出較111年減少：主係發行公司債十億及償還長短期借款減少及投資公司發放現金股利。  
4.112年度淨現金流入較112年增加：112年營收雖微幅下降但發行公司債十億、償還銀行借款及投資公司股利發放致112年淨現金流入增加。

#### 2. 現金流量變動之分析流動性不足之改善計畫：無

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
833,813	700,403	617,022	917,194	不適用	不適用
1.預計營業活動現金流量： 因景氣回升預期購買力回流，合併之業務與獲利亦將穩定成長，故預計113年全年淨現金流入700,403千元。 2.預計投資活動現金流量： 因新廠辦大樓新建預計維護成本支出、新增轉投資及金融資產，故預計113年投資活動淨現金流出617,022千元。 3.預計融資活動之現金流量： 113年度預計發放普通股現金股利為新台幣125,467千元，長短期借款將視實際需要調整。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大財務支出，預計未來五年可能因台塑都更案之進行有財務融資之計畫。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司112年度轉投資以生技事業、綠能產業及時尚品牌代理為核心，以強化既有事業競爭力及落實企業永續經營為目的。

(二)獲利或虧損之主要原因

112年度轉投資事業認列獲利為新台幣138,218千元，主要獲利來源為杏昌投資認列投資利益新台幣13,525千元、加拿大Quality Craft Limited認列投資利益新台幣42,047元、高昕實業認列投資利益新台幣27,816千元及美之心國際認列新台幣36,953千元等投資利益；產生虧損之轉投資則主要為新創事業或既有業務調整中之事業，分別為高昌生醫認列投資損失10,564千元、三和健康認列損失6,599千元及高明能源認列投資損失4,018千元。

(三)改善計畫及未來一年投資計畫

113年度本公司仍以強化貿易、零售及生技等三大核心領域為主要營運策略，並持續投入具未來發展性及永續經營理念之產業如再生能源事業等。在繼續督促虧損之轉投資事業加快產品上市腳步或盡速調整現有業務方針以外，因全球景氣復甦步調緩慢，地緣政治風險和貿易摩擦等不確定因素持續升溫，資本支出態度仍應審慎。本公司針對現有轉投資事業將兼顧機會開創與風險管理，以因應全球情勢變化，並為未來保留競爭力。

## 六、最近年度及截至年報刊印日風險事項，分析評估

### (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

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	111年度	112年度
利息費用(A)	39,747	54,423
營業收入(B)	8,951,871	8,001,065
營業利益(C)	450,819	455,167
(A)/(B)	0.44	0.68
(A)/(C)	8.82	11.96

本公司112年度利息費用為54,423千元，佔該年度營業收入0.68%，占營業利益為11.96%，較111年度利息費用增加14,676千元。若市場利率增減1%，將影響稅前淨利約17,103千元。為規避利率變動之影響，本公司利率風險主要來自於銀行存款及浮動利率之短期資金成本，在央行三月理監事會議宣布升息半碼，終結連三凍，重貼現率升至2%，為15年來新高。經濟前景方面，隨著全球商品貿易成長回溫，加以民間消費持續成長，央行略上修本年經濟成長率預測值為3.22%。物價方面，考量電費調漲直接及間接影響，預估今年CPI年增率為2.16%，較前次預測上修0.27個百分點。央行總裁楊金龍表示利率已是高點，淡化再次升息機率，預期央行六月可能按兵不動，惟仍須考量通膨風險及為了加速全球經濟復甦，物價微幅上揚，資金成本增加因素，本公司為有利公司籌資及營運發展除拉長借款天期、利用換利或以長天期固定利率之籌資方式鎖住資金成本外；出口貿易報價與G2000零售價亦可適度反應，以保獲利空間。

#### (2) 匯率

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	111年度	112年度
兌換(損)益淨額(A)	20,020	3,140
營業收入(B)	8,951,871	8,001,065
營業利益(C)	450,819	455,167
(A)/(B)	0.22	0.04
(A)/(C)	4.44	0.69

本公司112年度兌換(損)益淨額為3,140千元，占年度營業收入為0.04%，占營業利益為0.69%，比例尚低。若匯率增減1%，影響稅前淨利約2,355千元，但由於外銷市場佔本公司營收約32.76%比率，故外幣的升貶對本公司損益可能具影響性，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

- ① 本公司財務部門仍與銀行保持良好關係，隨時搜集匯率資訊，注意國際主要匯率趨勢，以掌握間接的變化影響。
- ② 財務部門每月定期對外幣淨資產做出內部評估報告，並每月定期召開匯率會議，根據會議結論進行避險操作。
- ③ 外銷接單多以美元計價為主，進貨及銷貨多採自然避險，除依買賣供貨時間匯率調整報價外，並酌以預購、售外匯及選擇權等方式降低匯率波動風險。

### (3)通貨膨脹

112年隨著經濟復甦，物價有上漲趨勢，113年3月台灣通貨膨脹率約2.14%，尚屬溫和；本公司出口貿易業務與G2000零售型態，受通膨影響較小，但仍持續觀察，必要時仍可採取調價方式因應。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品之交易，皆依公司規定、制度及內控程序辦理，資金貸與他人與背書保證事項，主要對象均為子公司；而衍生性金融商品交易多為實質避險需求，風險不大。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司主要從事服務業，並無重大研發計畫之需求。

(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：

本公司針對主管機關法令要求與會計準則變動均有專人及時接收與分析，並參酌主管機關範例或律師與會計師意見整合內部資源提前因應。

(五) 科技(包括資通安全風險)改變對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度由於網路科技的發展，本公司持續加強社群媒體行銷、經營電商業務及導入零售多元支付等方式以因應消費習慣之改變。另為因應世界潮流及資訊聯結及時性，本公司已使用視訊軟硬體與遠端客戶或分支機構進行聯繫溝通。

(六) 形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司為因應品牌代理業務以及生技轉投資事業的需求增加，已自建倉儲中心，預計將降低目前不同事業單位倉儲分散租用的租金與作業成本，並因應業務擴展所需之後勤需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要服飾品牌G2000連鎖零售進貨均來自同一香港供應商，相對較具進貨銷貨集中之風險。對此，本公司已透過轉投資美之心國際拓展零售觸角，力求降低代理品牌集中風險。另本公司已累積30年以上零售資源與通路關係，當變換或增加品牌代理時，將能夠複製經驗讓新品牌迅速進入市場。

(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及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之風險及因應措施：

本公司並非家族事業，各業務之經營均授權經理人執行，且公司現有業務與主導經營之主要經理人並無相對往來，經營權之改變並不會產生重大影響或風險。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司已建立完整之電腦安全系統管理並每年定期進行資訊安全評估檢查，主要範圍包含檔案資料安全管理、電腦機房安全管理、網路資訊安全管理，並不定期針對系統新增、異動或作業環境改變等狀況進行評估與檢查，此外稽核人員每年至少一次進行資訊安全風險評估檢查，落實資訊安全管理。截至目前為止，本公司並未發生重大資安風險。

七、其他重要事項：無。

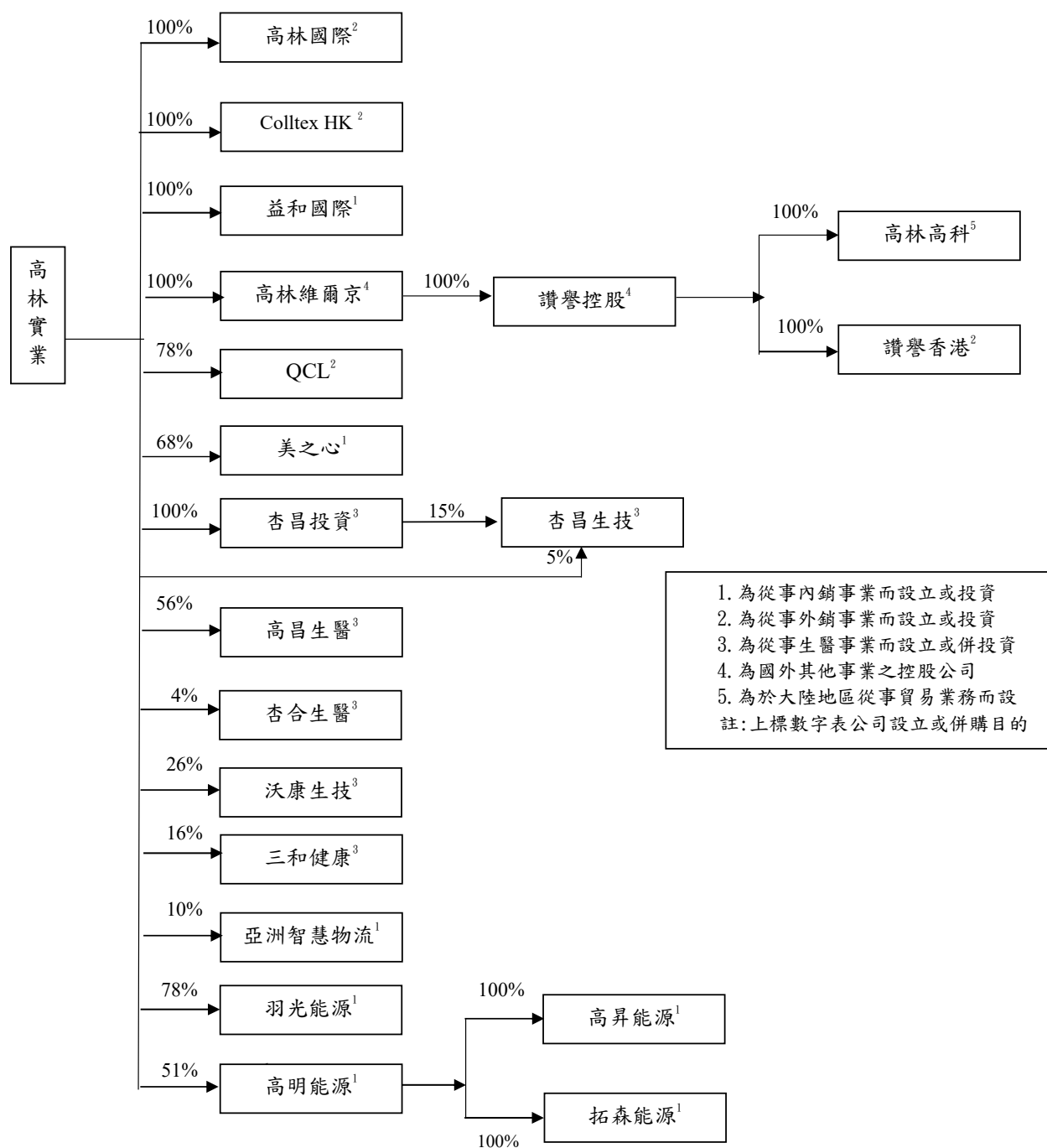
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業資料

(一)112 年度關係企業合併營業報告書

112.12.31

#### 1. 關係企業組織圖





## 2. 關係企業基本資料

113年4月14日；單位：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
高林國際	79.03	21-00 Route 208 Fair Lawn, NJ 07410, USA	USD5	貿易業
益和國際	76.07	新北市汐止區新台五路1段95號21樓之9	NT20,000	人力派遣
COLLINS(BVI) INT'L CO.,LTD.	82.12	2nd Floor, Wickham's Cay II, Po Box 2221, Road Town Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	USD1,159	投資業
Q.C.L.	73.08	Suite#301, 17750-65A Avenue, Surrey, B.C. V3S	CAD424	貿易業
美之心國際	103.10	臺北市信義區信義路5段150巷2號17樓之5	NT79,870	貿易業
Colltex(HK)	95.09	Flat D, 14/F., High Win Factory Building, 47 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kln., HK.	HKD2,000	貿易業
讚譽控股公司	79.09	Room 2006A, 20/F, Cable TV Tower, 9 Hoi Shing Road, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD10	投資業
讚譽香港公司	93.07	Room 2006A, 20/F, Cable TV Tower, 9 Hoi Shing Road, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD500	貿易業
高林高科	82.07	深圳市龍華新區大浪辦事處騰龍路淘金地電子商務孵化基地B座9樓	HKD6,989	禮品加工業務
杏昌投資	86.09	新北市汐止區新台五路1段95號21樓之9	NT103,980	投資業
杏昌生技	78.02	新北市三重區重新路5段609巷2號8樓之2	NT445,210	醫療器材、生化試藥 及西藥之買賣業
高昌生醫	105.11	新竹科學園區新竹市工業東四路14號2樓	NT135,000	醫療器材批發零售業
杏合生醫	101.12	新北市三重區重新路5段609巷2號8F之3	NT300,000	醫療器材製造業
沃康生技	98.06	新北市汐止區新台五路1段97號14樓	NT43,701	醫療產品製造業
三和健康	106.03	嘉義縣太保市北港路二段601巷66號	NT325,000	醫療服務業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
亞洲智慧物流	99.08	臺北市文山區羅斯福路6段142巷13號	NT200,000	倉儲物流服務業
羽光能源	108.08	新北市汐止區新台五路1段95號21樓之9	NT56,000	能源技術服務業
高明能源	112.03	臺北市內湖區基湖路10巷1號5樓	NT200,000	能源技術服務業
高昇能源	112.03	臺北市內湖區基湖路10巷1號5樓	NT23,000	能源技術服務業
拓森能源	112.02	臺北市內湖區基湖路10巷1號5樓	NT60,000	能源技術服務業

3.依公司法第三百六十九條之三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，及各關係企業間往來分工情形：

本公司各關係企業涵蓋雜貨及成衣等進出口貿易、服飾零售、醫療器材、生化試藥之買賣、醫療管理顧問服務及投資業務等、本公司與各關係企業間之業務往來與分工如下：

- (1)高林國際：負責本公司外銷美國之售後服務。
- (2)Q.C.L.：本公司供應部分商品供其於美加地區客戶。
- (3)讚譽控股：代本公司處理越南部份商品檢驗出貨事宜。
- (4)益和國際：派遣服飾店櫃員工提供本公司勞務。
- (5)美之心國際：由本公司支援部份後勤事務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113年4月14日；單位：股、%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	合計持有股份/出資額	
			股數	持股比例
高林國際	董事 董事	高林實業(股)公司代表人：李忠良 高林實業(股)公司代表人：李界義	5,000	100%
Q.C.L	董事	李忠良	0	0
	董事	李界義	0	0
	董事	柯懷博	0	0
	董事	John Brice	20	19.57%
	董事	Dennis Hale	2.22	2.17%
美之心國際	董事長	高林實業代表人：李界義	5,408,200	67.71%
	董事	高林實業代表人：李忠良		
	董事	可捷貿易代表人：陳冠燁	2,354,450	29.48%
	監察人	陳俊宏	0	0
高林維爾京	董事	李忠良	0	0
	董事	李界義	0	0
益和國際	董事長	高林實業股份有限公司代表人：李忠良	2,000,000	100%
Colltex	董事	李忠良	0	0
	董事	李界義	0	0
讚譽控股有限公司	董事	李忠良	0	0
	董事	李界義	0	0
讚譽香港有限公司	董事	李忠良	0	0
	董事	李界義	0	0
高林高科	董事長	李忠良	0	0
杏昌投資	董事長	高林實業股份有限公司代表人：李忠良	10,398,000	100%
杏昌生技	董事長	高林實業股份有限公司代表人：李忠良	2,385,536	5.36%
	董事	高林實業股份有限公司代表人：李錫祿		
	董事	陳國師	906,125	2.04%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	合計持有股份/出資額	
			股數	持股比例
	董事	杏昌投資股份有限公司代表人：謝志福	6,519,991	14.64%
	董事	杏昌投資股份有限公司代表人：陳炳昌		
	董事	杏昌投資股份有限公司代表人：李映芬		
	獨立董事	莊千又	0	0
	獨立董事	陳宏賓	0	0
	獨立董事	楊子萱	0	0
	董事	中鈺投資股份有限公司	42,961	0.1%
	董事	智品興業股份有限公司	463,921	1.04%
	董事	江秉勳	1,343,689	3.02%
高昌生醫	董事長	高林實業股份有限公司代表人：李忠良	7,497,840	55.54%
	董事	高林實業股份有限公司代表人：李錫祿		
	董事	高林實業股份有限公司代表人：李界義		
	董事	高林實業股份有限公司代表人：陳適卿		
	董事	尤景良	1,197,227	8.87%
	監察人	元富創業投資股份有限公司代表人：陳俊宏	1,004,435	7.44%
杏合生醫	董事長	杏華投資股份有限公司代表人：吳雲明	6,000,000	20.0%
	董事	佳世達科技股份有限公司	6,000,000	20.0%
	董事	高林實業股份有限公司	1,100,000	3.67%
	董事	三昱國際股份有限公司代表人：廖坤泰	4,239,000	14.1%
	董事	杏華投資股份有限公司代表人：蔡岳峰		
	監察人	陳國師	100,000	0.33%
	監察人	元富創業投資股份有限公司	2,950,000	9.83%
沃康生技	董事長	楊秀峯		
	董事	劉宗元		
	董事	陳詩薇	271,164	6.20%
	董事	王培煜		
	董事	柯懷博		
	監察人	楊慧萍	183,336	4.20%
三和健康	董事長	共好健康企業股份有限公司：黃明發	3,910,000	12.03%
	董事	高林實業股份有限公司代表人：李忠良	5,080,000	15.63%
	董事	佳華康健股份有限公司代表人：高嘉足	3,683,000	11.33%
	董事	安佳健康股份有限公司代表人：林建宇	2,540,000	7.82%
	監察人	鄭家企業股份有限公司代表人：鄭弘藝		
	董事	缺額		
亞洲智慧物流	董事長	海盛航運股份有限公司代表人：童佳容	10,299,300	51.50%
	董事	海盛航運股份有限公司代表人：廖文章		
	董事	海盛航運股份有限公司代表人：黃盈豐		
	董事	海盛航運股份有限公司代表人：洪瑄澧		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	合計持有股份/出資額	
			股數	持股比例
	董事 監察人 監察人	高林實業股份有限公司代表人：李界義 永發海運股份有限公司 德上投資有限公司	2,000,000 60,000 890,000	10.00% 0.30% 4.45%
羽光能源	董事長 董事 董事 監察人	高林實業股份有限公司代表人：李忠良 高林實業股份有限公司代表人：李界義 美倫投資股份有限公司代表人：蔡宗愷 陳俊宏	4,368,000 616,000	78.00% 11.00%
高明能源	董事長 董事 董事 監察人 監察人	高林實業股份有限公司代表人：李忠良 高林實業股份有限公司代表人：李界義 沐鑫科技股份有限公司代表人：何建勳 陳俊宏 童惠毓	10,200,000 7,000,000	51.00% 35.00%
高昇能源	董事長	高明能源股份有限公司代表人：李忠良	2,300,000	100.00%
拓森能源	董事長	高明能源股份有限公司代表人：李忠良 高明能源股份有限公司代表人：童惠毓	6,000,000	100.00%

6.各關係企業營運概況

113年4月14日；單位：新台幣千元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
高林國際	130	11,292	7,805	3,487	7,397	(125)	(62)	
益和國際	20,000	37,385	13,978	23,407	73,279	1,223	1,262	0.63
Q.C.L.	10,979	637,306	252,879	384,427	1,678,115	93,450	53,726	
美之心	79,870	767,419	555,982	211,437	871,877	78,450	60,196	7.54
高林維爾京	36,024	62,805	0	62,805	0	0	(784)	
高昕(HK)	7,848	90,820	20,793	70,027	168,510	27,741	27,816	
讚譽控股公司	37	76,399	51,982	49,618	0	(39,915)	(784)	
讚譽香港公司	1,937	57,234	52,165	5,069	131,441	632	(1,635)	
高林高科	27,075	27,662	528	27,134	0	(23,017)	1,371	
杏昌投資	103,980	15,937	498	15,439	0	(210)	37,961	3.66
杏昌生技	445,210	4,617,885	1,634,017	2,983,868	3,895,778	406,544	347,984	8.01
高昌生醫	135,000	41,253	2,904	38,349	4,643	(18,906)	(18,862)	
杏合生醫	300,000	583,062	314,896	268,166	377,239	31,565	29,385	0.98
沃康生技	43,701	41,231	16,614	24,617	24,630	(2,923)	(3,110)	
三和健康	325,000	816,666	535,288	281,378	3,933	(28,370)	(37,893)	
亞洲智慧物流	200,000	242,553	39,104	203,449	336,242	1,104	605	
羽光能源	56,000	183,519	129,326	54,193	0	(2223)	950	
高明能源	200,000	216,827	23,998	192,829	0	(7,671)	(7,740)	
高昇能源	23,000	23,016	108	22,908	0	(208)	(92)	
拓森能源	60,000	162,828	104,976	57,852	0	(2,305)	(2,147)	

(二)最近年度關係企業合併財務報表

112 年度關係企業合併財務報表請參閱本年報「陸、財務概況」之「四、112 年度合併財務報告」。

(三)112 年度關係企業報告書之相關資訊

1. 關係報告書聲明書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：高林實業股份有限公司



董事長：李忠良



日期：民國一一三年三月十三日

二、112年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、112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、112年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**



附錄 A:

海外分支機構

機 構 名 稱	地 址	聯 絡 電 話
紐澤西辦事處	240 Frisch Court Suite#102, Paramus, NJ 07652, USA	1-201-794-9200
加拿大辦事處	Suite #301, 17750-65A Avenue, Surrey, B.C.V3S 5N4,Canada	1-604-575-5550
香港辦事處	Unit 15,10/F.,ONE Midtown,11 Hoi Shing Road, Tsuen Wen, N.T., Hong Kong	852-2745-9878
深圳辦事處	深圳市龍華新區大浪辦事處騰龍路淘金地 電子商務孵化基地B座9樓	86-755-8376-3452
ColltexGarment MFY(HK)Co.,Ltd.	Flat D, 14/F.,High Win Factory Building, 47 Hoi Yuen Road, Kwun Tong,Kln., HK.	852-2425-5368

## G2000 門市據點

店 別	電 話	店 櫃 地 址
通化門市	02-27845355	台北市大安區通化街 17-4 號 1F
永和門市	02-29263857	新北市永和區永和路 2 段 180 號 1F
公館門市	02-83691648	台北市大安區羅斯福路三段 325 號 1F
成大門市	06-2375729	台南市東區大學路 28 號
台南勝利門市	06-2744960	台南市東區勝利路 50-1 號 1F
南京門市(outlet)	02-25468157	台北市松山區南京東路 4 段 51 號
員林門市	04-8314137	彰化縣員林市光明街 341 號
板橋新埔門市	02-22568954	新北市板橋區文化路 1 段 315 號
蘆洲門市	02-82863213	新北市蘆洲區長榮路 38 號
高雄巨蛋門市	07-5509298	高雄市左營區裕誠路 459 之 1 號
台中文心門市	04-22493653	台中市北屯區文心路四段 599 號
忠孝門市	02-27529854	台北市大安區忠孝東路 4 段 64 號
新店門市	02-29171603	新北市新店區北新路二段 77 號
板橋門市	02-29525055	新北市板橋區重慶路 1 號
高雄文化門市	07-7157015	高雄市苓雅區廣州一街 141-6 號
彰化合作店	04-7237135	彰化市中華路 61 號
嘉義門市	05-2166795	嘉義市西區中山路 371 號
屏東門市	08-7327781	屏東市民生路 315 號
基隆門市	02-24277871	基隆市仁愛區仁三路 43 號 1F
沙鹿合作店	04-26625269	台中市沙鹿區沙田路 192 號
中壢門市	03-4228104	桃園市中壢區興南里新生路 34 號
淡水門市	02-26281874	新北市淡水區英專路 9 號 1F
桃園加盟店	03-3328439	桃園市桃園區中正路 134 號
斗六門市	05-5377943	雲林縣斗六市民生路 123 號
高雄大昌門市	07-3983651	高雄市三民區大昌 2 路 328 號
台中大里加盟店	04-24830309	台中市大里區中興路 2 段 372 號
台中公益門市	04-23027602	台中市西區公益路 177 號
台東合作店	08-9346962	台東市中華路一段 386 號
南港中信廣場	02-26539516	台北市南港區經貿二路 186 之 1 號 C1-07
新莊佳瑪	02-29980967	新北市新莊區幸福路 736 號 1F
台南仁德家樂福	06-2706445	台南市仁德區中山路 711 號 2F
桃園經國家樂福	03-3462303	桃園市桃園區經國路369號2樓

高林實業股份有限公司



負責人：李忠良



