

股票代碼：2906

高林實業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市敦化北路201號6樓  
電話：(02)2712-5311

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~40
(七)關係人交易	40~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48
4.主要股東資訊	48
(十四)部門別資訊	49~50



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

## 會計師核閱報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

高林實業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為1,063,264千元及1,206,593千元，分別占合併資產總額之10%及12%；負債總額分別為428,056千元及542,014千元，分別占合併負債總額之9%及12%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至至六月三十日之綜合損益分別為(26,516)千元、12,238千元、(3,232)千元及49,380千元，分別占合併綜合損益之(16)%、14%、(1)%及20%。



除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，高林實業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為238,994千元及221,682千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(1,594)千元、(792)千元、2,332千元及1,072千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達高林實業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



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

民國一一二年八月九日

高林實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 797,007	7	669,608	6	742,363	7	2100 短期借款(附註六(十四)、八及九)	\$ 1,259,205	12	1,600,799	15	1,908,902	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	51,420	-	61,552	1	71,631	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	36	-	2,447	-
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))	284,901	3	240,418	2	255,267	3	2130 合約負債—流動(附註六(二十三))	29,101	-	20,495	-	26,402	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)及八)	176,663	2	212,976	2	205,723	2	2150 應付票據	124,555	1	8,064	-	7,347	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	1,631,429	15	1,731,264	16	1,606,159	16	2170 應付帳款(附註七)	755,075	8	891,770	8	835,786	8
1175 應收租賃款(附註六(四))	41,281	-	43,031	-	43,577	-	2216 應付股利(附註六(二十)及七)	374,770	4	-	-	310,108	3
1220 本期所得稅資產	11,584	-	6,795	-	769	-	2230 本期所得稅負債	58,683	1	81,614	1	78,293	1
130X 存貨(附註(五)及八)	1,195,703	11	1,340,283	13	1,384,952	14	2280 租賃負債—流動(附註六(十六)及七)	120,339	1	124,247	1	129,439	1
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	8,665	-	-	-	-	-	2300 其他流動負債(附註六(二十四)及七)	338,166	3	445,446	4	369,066	4
1476 其他金融資產—流動(附註七及八)	98,274	1	76,119	1	34,849	-	<b>流動負債合計</b>	<b>3,059,894</b>	<b>30</b>	<b>3,172,471</b>	<b>29</b>	<b>3,667,790</b>	<b>36</b>
1479 其他流動資產	132,505	1	148,046	1	156,842	2	<b>非流動負債：</b>						
<b>流動資產合計</b>	<b>4,429,432</b>	<b>40</b>	<b>4,530,092</b>	<b>42</b>	<b>4,502,132</b>	<b>45</b>	2540 長期借款(附註六(十四)、八及九)	923,119	9	922,552	9	110,000	1
<b>非流動資產：</b>							2527 合約負債—非流動(附註六(二十三))	16,887	-	14,441	-	15,125	-
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))	622,968	7	584,491	6	636,004	6	2570 遞延所得稅負債	124,903	1	124,903	1	125,659	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	238,994	2	223,281	2	221,682	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(十六)及七)	478,254	5	486,160	5	527,355	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	3,338,840	31	3,147,168	29	2,592,336	25	2645 存入保證金	414	-	398	-	2,018	-
1755 使用權資產(附註六(十一))	576,771	5	587,143	6	636,961	6	2600 其他非流動負債	41,460	-	45,468	-	73,389	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	26,106	-	26,110	-	26,115	-	<b>非流動負債合計</b>	<b>1,585,037</b>	<b>15</b>	<b>1,593,922</b>	<b>15</b>	<b>853,546</b>	<b>8</b>
1780 無形資產(附註六(十三))	1,209,843	11	1,228,410	12	1,267,919	12	<b>負債總計</b>	<b>4,644,931</b>	<b>45</b>	<b>4,766,393</b>	<b>44</b>	<b>4,521,336</b>	<b>44</b>
1840 遞延所得稅資產	101,265	1	98,090	1	100,780	1	<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>						
1920 存出保證金	73,096	1	72,851	1	74,230	1	3110 普通股股本	2,091,111	19	2,091,111	20	2,091,111	21
1931 長期應收票據(附註六(四))	5,908	-	6,167	-	3,350	-	3200 資本公積	131,510	1	124,829	1	121,061	1
1935 長期應收租賃款(附註六(四))	95,968	1	79,816	1	91,326	1	保留盈餘：						
1990 其他非流動資產(附註六(四))	78,928	1	27,521	-	73,878	1	法定盈餘公積	649,052	6	632,621	6	632,621	6
<b>非流動資產合計</b>	<b>6,368,687</b>	<b>60</b>	<b>6,081,048</b>	<b>58</b>	<b>5,724,581</b>	<b>55</b>	特別盈餘公積	220,615	2	220,615	2	220,615	2
<b>資產總計</b>	<b>\$ 10,798,119</b>	<b>100</b>	<b>10,611,140</b>	<b>100</b>	<b>10,226,713</b>	<b>100</b>	未分配盈餘	52,808	-	164,679	2	92,563	1
							保留盈餘合計	922,475	8	1,017,915	10	945,799	9
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,647)	(1)	(74,742)	-	(86,856)	(1)
							3420 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	42,103	-	(56,338)	(1)	4,184	-
							其他權益合計	(26,544)	(1)	(131,080)	(1)	(82,672)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計	3,118,552	27	3,102,775	30	3,075,299	30
							36XX <b>非控制權益(附註六(八)、(九)及(二十))</b>	3,034,636	28	2,741,972	26	2,630,078	26
							<b>權益總計</b>	6,153,188	55	5,844,747	56	5,705,377	56
							<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 10,798,119</b>	<b>100</b>	<b>10,611,140</b>	<b>100</b>	<b>10,226,713</b>	<b>100</b>

董事長：李忠良



經理人：李界義



~4~

會計主管：王培煜



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)、(二十三)及七)	\$ 1,950,427	100	2,668,527	100	3,791,030	100	4,752,173	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)、(十一)、(十六)、(十八)、七及十二)	1,360,462	70	2,084,471	78	2,683,890	71	3,602,594	76
5900 營業毛利	589,965	30	584,056	22	1,107,140	29	1,149,579	24
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	248,791	14	242,958	9	477,283	13	471,330	10
6200 管理費用	229,307	12	222,619	8	435,326	11	424,361	9
6450 預期信用減損損失	10,555	1	2,027	-	14,923	-	1,831	-
營業費用合計	488,653	27	467,604	17	927,532	24	897,522	19
6900 營業淨利	101,312	3	116,452	5	179,608	5	252,057	5
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十)、(十五)、(十六)、(二十五)及七)：								
7010 其他收入	13,865	1	28,867	1	21,042	1	34,383	1
7020 其他利益及損失	4,324	-	7,962	-	5,983	-	5,459	-
7050 財務成本	(15,812)	-	(10,711)	-	(31,041)	(1)	(20,930)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,594)	-	(792)	-	2,332	-	1,072	-
7100 利息收入	4,519	-	2,474	-	7,001	-	4,584	-
營業外收入及支出合計	5,302	1	27,800	1	5,317	-	24,568	1
7900 稅前淨利	106,614	4	144,252	6	184,925	5	276,625	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	23,673	1	34,102	1	42,876	1	66,391	1
本期淨利	82,941	3	110,150	5	142,049	4	210,234	5
8300 其他綜合損益(附註六(二十))：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	70,882	4	(34,936)	(2)	98,740	3	1,350	-
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	70,882	4	(34,936)	(2)	98,740	3	1,350	-
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	11,301	1	14,522	1	7,342	-	34,840	1
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	11,301	1	14,522	1	7,342	-	34,840	1
8300 本期其他綜合損益	82,183	5	(20,414)	(1)	106,082	3	36,190	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 165,124	8	\$ 89,736	4	\$ 248,131	7	\$ 246,424	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 25,373	-	28,393	2	29,728	1	65,150	2
8620 非控制權益	57,568	3	81,757	3	112,321	3	145,084	3
	\$ 82,941	3	\$ 110,150	5	\$ 142,049	4	\$ 210,234	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 106,074	5	6,010	-	134,563	4	95,145	3
8720 非控制權益	59,050	3	83,726	4	113,568	3	151,279	3
	\$ 165,124	8	\$ 89,736	4	\$ 248,131	7	\$ 246,424	6
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.12		0.14		0.14		0.31	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.12		0.14		0.14		0.31	

董事長：李忠良



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一二年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						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
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		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 衡量之金融資產 未實現(損)益	合計				
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘				合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,091,111	116,156	623,382	220,615	93,253	937,250	(115,501)	29,877	(85,624)	3,058,893	2,658,417	5,717,310
本期淨利	-	-	-	-	65,150	65,150	-	-	-	65,150	145,084	210,234
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	28,645	1,350	29,995	29,995	6,195	36,190
本期綜合損益總額	-	-	-	-	65,150	65,150	28,645	1,350	29,995	95,145	151,279	246,424
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	9,239	-	(9,239)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,644)	(83,644)	-	-	-	(83,644)	(226,464)	(310,108)
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	4,905	-	-	-	-	-	-	-	4,905	(4,905)	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,751	51,751
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	27,043	27,043	-	(27,043)	(27,043)	-	-	-
民國一一年六月三十日餘額	\$ 2,091,111	121,061	632,621	220,615	92,563	945,799	(86,856)	4,184	(82,672)	3,075,299	2,630,078	5,705,377
民國一二年一月一日餘額	\$ 2,091,111	124,829	632,621	220,615	164,679	1,017,915	(74,742)	(56,338)	(131,080)	3,102,775	2,741,972	5,844,747
本期淨利	-	-	-	-	29,728	29,728	-	-	-	29,728	112,321	142,049
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,095	98,740	104,835	104,835	1,247	106,082
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,728	29,728	6,095	98,740	104,835	134,563	113,568	248,131
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	16,431	-	(16,431)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(125,467)	(125,467)	-	-	-	(125,467)	(264,216)	(389,683)
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	4,212	-	-	-	-	-	-	-	4,212	(4,212)	-
股份基礎給付交易	-	2,469	-	-	-	-	-	-	-	2,469	9,875	12,344
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437,649	437,649
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	299	299	-	(299)	(299)	-	-	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 2,091,111	131,510	649,052	220,615	52,808	922,475	(68,647)	42,103	(26,544)	3,118,552	3,034,636	6,153,188

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

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 184,925	276,625
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	151,824	147,242
攤銷費用	56,262	54,095
預期信用減損損失	14,923	1,831
利息費用	31,041	20,930
利息收入	(7,001)	(4,584)
股利收入	(7,003)	(12,520)
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	(2,332)	(1,072)
處分不動產、廠房及設備利益	(531)	(1,195)
金融資產及負債評價(利益)損失	(658)	11,335
租賃修改利益	(753)	(750)
其他項目	-	(150)
收益費損項目合計	248,116	215,162
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(增加)	10,754	(198)
應收票據減少	35,443	16,308
應收帳款減少	85,951	248,473
存貨減少	118,786	22,253
長期應收票據減少(增加)	261	(94)
其他流動資產減少	4,495	18,243
其他金融資產(增加)減少	(22,155)	10,742
應收租賃款增加	(14,573)	(16,615)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	218,962	299,112
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	11,052	1,614
應付票據減少	(909)	(6,927)
應付帳款減少	(136,695)	(122,784)
其他流動負債減少	(108,397)	(18,247)
淨確定福利負債減少	(5,079)	(5,128)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(240,028)	(151,472)
調整項目合計	227,050	362,802
營運產生之現金流入	411,975	639,427
收取之利息	7,001	4,584
收取之股利	7,003	40,369
支付之利息	(32,370)	(20,596)
支付之所得稅	(70,596)	(47,947)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>323,013</b>	<b>615,837</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	-	(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	1,302	42,043
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	14,477	1,005
取得子公司(扣除所取得之現金)	(42,545)	-
取得採用權益法之投資	(17,280)	(90,986)
取得不動產、廠房及設備	(92,011)	(121,057)
處分不動產、廠房及設備	971	2,155
存出保證金(增加)減少	(245)	8,576
取得無形資產	(8,366)	(6,345)
其他非流動資產增加	(13,686)	(14,422)
預付設備款增加	(41,291)	(49,126)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(198,674)</b>	<b>(317,152)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	2,582,229	3,879,381
短期借款減少	(2,929,223)	(3,879,056)
償還公司債	-	(700)
舉借長期借款	-	110,000
償還長期借款	-	(230,000)
存入保證金增加	16	235
租賃本金償還	(78,269)	(76,455)
其他非流動負債增加	1,071	877
子公司發放現金股利予非控制權益	(14,913)	-
非控制權益變動	425,638	7,390
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(13,451)</b>	<b>(188,328)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,511	69,087
本期現金及約當現金增加數	127,399	179,444
期初現金及約當現金餘額	669,608	562,919
期末現金及約當現金餘額	\$ 797,007	742,363

董事長：李忠良



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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**  
**民國一一二年及一一一年第二季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

高林實業股份有限公司(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一一二年八月九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

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

## 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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 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」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告附註四(三)一致。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	100.00 %	註一
本公司	Quality Craft Ltd.(簡稱Q.C.L.)	貿易業	78.26 %	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 %	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 %	100.00 %	註一
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 %	100.00 %	
本公司	高昌生醫股份有限公司(簡稱高昌生醫)	醫療器材批發零售業	56.16 %	56.16 %	58.89 %	註一及註五

## 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			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	Colltex Garment MFY(HK) Co.,Ltd. (簡稱Colltex HK)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
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 %	67.71 %	
本公司	羽光能源股份有限公司(簡稱 羽光)(112年2月取得)	能源技術服務業	78.00 %	- %	- %	註一
本公司	高明能源股份有限公司(簡稱 高明)(註六)	能源技術服務業	66.67 %	- %	- %	註一及 註七
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 %	100.00 %	註一
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 %	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 %	100.00 %	"
高明	高昇能源股份有限公司(簡稱 高昇)(註六)	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)	醫療器材、生化試藥及西藥 之買賣	20.00 %	20.16 %	20.16 %	註二、 註三及 註四
杏昌生技	Succeed Agents Limited (B.V.I.) (簡稱SA公司)	經營控股及投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
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 %	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 %	100.00 %	註一
杏昌生技	杏華生技股份有限公司(簡稱 杏華生技)	從事醫療器材買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
杏昌生技	杏華投資股份有限公司 (簡稱杏華投資)	經營控股及投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
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 %	100.00 %	"
SA公司	PT Hiclearance Medical Indonesia (簡稱HMI公司)	從事醫療器材買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
SA公司	Moral Well Co., Ltd. (簡稱MW公司)	經營控股及投資事業	100.00 %	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)	經營國際貿易及轉口貿易等	100.00 %	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)

- 註一：非重要子公司，其第二季財務報告均未經會計師核閱。
- 註二：本公司及杏昌投資於民國一一二年度第二季因杏昌生技現金增資未按持股比例認購，使投資之股權淨額減少3,860千元，全數沖抵資本公積。
- 註三：本公司及杏昌投資於民國一一一年度第二季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2,827千元，列入資本公積。
- 註四：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。
- 註五：本公司於民國一一一年度第二季因高昌生醫現金增資未按持股比例認購，使投資之股權淨額增加2,327千元，列入資本公積。
- 註六：係於民國一一二年度第一季注資設立。
- 註七：本公司於民國一一二年度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，沖抵資本公積。

### (三)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方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)來衡量商譽。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，企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

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日前尚未完成，合併公司對於尚未完成之會計處理項目係以暫定金額報導，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有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。

### (四)員工福利

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



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (六)待出售非流動資產

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。

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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

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

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
現金	\$ 2,644	2,734	2,394
銀行存款	669,592	579,374	601,469
定期存款	124,771	87,500	138,500
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 797,007</u>	<u>669,608</u>	<u>742,363</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

#### 1.明細如下：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
受益憑證－基金	\$ 51,420	50,745	50,577
持有供交易之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	-	10,807	21,054
合 計	<b>\$ 51,420</b>	<b>61,552</b>	<b>71,631</b>
	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
持有供交易之金融負債：			
遠期外匯合約	-	36	2,447

#### 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：

	<b>111.12.31</b>		
	<b>合約金額 (千元)</b>	<b>幣 別</b>	<b>到期期間</b>
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約			
預購遠期外匯	<b>USD 238</b>	台幣兌美金	112.01.05~112.01.06
	<b>111.6.30</b>		
	<b>合約金額 (千元)</b>	<b>幣 別</b>	<b>到期期間</b>
衍生性金融負債：			
遠期外匯合約			
預購遠期外匯	<b>JPY 241,398</b>	台幣兌日幣	111.07.12~111.08.18
預購遠期外匯	<b>USD 300</b>	台幣兌美金	111.07.05

#### 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

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	\$ 578,961	439,419	459,503
國內外非上市(櫃)股票	<u>328,908</u>	<u>385,490</u>	<u>431,768</u>
合    計	<u>\$ 907,869</u>	<u>824,909</u>	<u>891,271</u>
流    動	\$ 284,901	240,418	255,267
非  流  動	<u>622,968</u>	<u>584,491</u>	<u>636,004</u>
合    計	<u>\$ 907,869</u>	<u>824,909</u>	<u>891,271</u>

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及無指派治理單位之代表，經評估後合併公司對東亞高林公司不具有重大影響力。

民國一一二年一月一日至六月三十日，合併公司之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14,477千元。

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

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 179,671	215,239	207,764
應收帳款	1,682,881	1,767,693	1,661,823
長期應收票據	6,108	6,346	3,434
減：備抵損失	(54,521)	(38,755)	(57,739)
未實現利息收入	(139)	(116)	(50)
	<u>1,814,000</u>	<u>1,950,407</u>	<u>1,815,232</u>
催收帳款(列入其他非流動資產)	119,924	118,323	114,045
減：備抵損失	(119,924)	(118,323)	(114,045)
	<u>\$ 1,814,000</u>	<u>1,950,407</u>	<u>1,815,232</u>
	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
備抵損失歸屬予：			
應收票據	\$ (3,008)	(2,263)	(2,041)
應收帳款	(51,452)	(36,429)	(55,664)
催收帳款	(119,924)	(118,323)	(114,045)
長期應收票據	(61)	(63)	(34)
	<u>\$ (174,445)</u>	<u>(157,078)</u>	<u>(171,784)</u>



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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
低於一年	\$ 47,105	49,800	50,874
一至二年	31,971	35,026	35,534
二至三年	17,759	19,974	25,287
三至四年	12,045	11,469	11,243
四至五年	8,598	5,947	5,966
五年以上	<u>39,858</u>	<u>19,351</u>	<u>27,577</u>
租賃投資總額	157,336	141,567	156,481
未賺得融資收益	<u>(18,701)</u>	<u>(17,505)</u>	<u>(20,215)</u>
應收租賃給付現值	138,635	124,062	136,266
減：備抵損失	<u>(1,386)</u>	<u>(1,215)</u>	<u>(1,363)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 137,249</u>	<u>122,847</u>	<u>134,903</u>

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：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,739,290	0.12%~1.35%	23,493
逾期1~180天	107,612	10.24%~22.27%	14,078
逾期181~365天	12,552	12.95%~96.02%	7,883
逾期365天以上	<u>9,067</u>	100%	<u>9,067</u>
	<u>\$ 1,868,521</u>		<u>54,521</u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 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	<u>4,984</u>	100%	<u>4,984</u>
	<u>\$ 1,989,162</u>		<u>38,755</u>

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	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	\$ 1,723,042	0.02%~1.60%	27,500
逾期1~180天	132,375	5.01%~17.09%	17,208
逾期181~365天	9,985	17.09%~100%	5,462
逾期365天以上	7,569	100%	7,569
	<u>\$ 1,872,971</u>		<u>57,739</u>

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。

合併公司備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 158,293	161,193
認列(迴轉)之減損損失	14,923	1,831
匯率影響數	2,615	10,123
期末餘額	<u>\$ 175,831</u>	<u>173,147</u>

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
物料	\$ 621	-	-
商品	1,108,630	1,239,055	1,315,645
在途存貨	86,452	101,228	69,307
	<u>\$ 1,195,703</u>	<u>1,340,283</u>	<u>1,384,952</u>

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	111年	112年	111年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (7,047)	51,181	5,068	48,333
存貨盤(盈)虧及短裝淨額	67	3	214	(25)
合 計	<u>\$ (6,980)</u>	<u>51,184</u>	<u>5,282</u>	<u>48,308</u>

合併公司以存貨擔保之情形，請詳附註八。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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十日經董事會決議通過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：

	<b>112.6.30</b>
土地	\$ 3,818
房屋及建築	10,790
減:累計折舊-房屋及建築	<u>(5,943)</u>
	<b><u>\$ 8,665</u></b>

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。

### (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新增投資4,466千元，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，合併公司未依持股比例認購17,280千元，持股比例由16%下降至15.63%，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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之期			
未彙總帳面金額	\$ <u>238,994</u>	<u>223,281</u>	<u>221,682</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損益	\$ <u>(1,594)</u>	<u>(792)</u>	<u>2,322</u>
綜合損益總額	<u>\$ (1,594)</u>	<u>(792)</u>	<u>2,322</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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.未經核閱之採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

#### (八)取得子公司及非控制權益

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。

#### 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)		11,620

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		8,002
未完工程		156,428
使用權資產		11,594
其他非流動資產		796
應付票據		(117,400)
其他流動負債		(65)
租賃負債		(12,174)
商譽	\$	<u>6,984</u>

上述合併公司所取得資產及負債之公允價值衡量為暫定，該等金額尚待完成最終評價。合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

#### 2.企業合併對經營成果之影響

自收購日至截至民國一一二年六月三十日，羽光之營業收入及稅後淨損分別為0千元及(1,942)千元。若此項收購發生於民國一一二年一月一日，合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日之擬制性合併營業收入及稅後淨損分別為0千元及(2,369)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一一二年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.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。

#### (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		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
杏昌生技	新北市	80.00 %	79.84 %	79.84 %

杏昌生技係上櫃公司，其公允價值如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
杏昌生技	\$ <u>6,544,583</u>	<u>5,835,020</u>	<u>6,280,751</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$ 2,460,085	2,475,104	2,517,472
非流動資產	3,178,079	3,185,639	3,270,671
流動負債	(1,228,898)	(1,566,593)	(1,785,274)
非流動負債	(493,325)	(512,733)	(539,012)
淨資產	\$ <u>3,915,941</u>	<u>3,581,417</u>	<u>3,463,857</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>2,858,094</u>	<u>2,585,364</u>	<u>2,490,365</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業收入	\$ <u>956,200</u>	<u>1,760,519</u>	<u>1,929,179</u>	<u>2,742,401</u>
本期淨利	\$ 71,048	100,800	135,167	171,599
其他綜合損益	(158)	(465)	90	842
綜合損益總額	\$ <u>70,890</u>	<u>100,335</u>	<u>135,257</u>	<u>172,441</u>
歸屬於非控制權益 之本期淨利	\$ <u>56,961</u>	<u>80,507</u>	<u>108,134</u>	<u>137,005</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	\$ <u>56,835</u>	<u>80,137</u>	<u>108,206</u>	<u>137,677</u>

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業活動現金流量	\$ 120,344	163,370
投資活動現金流量	(25,732)	(49,918)
籌資活動現金流量	49,771	(50,302)
匯率變動之影響	719	818
現金及約當現金變動	<u>\$ 145,102</u>	<u>63,968</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：

成本：	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112年1月1日餘額	\$ 1,770,104	774,197	511,105	525,577	268,673	3,849,656
增 添	-	817	3,145	59,960	28,089	92,011
合併取得	-	-	-	-	156,428	156,428
重 分 類(註)	(3,818)	(10,790)	25,370	3,297	-	14,059
處 分	-	-	(2,595)	(10,055)	-	(12,650)
匯率變動之影響	132	374	371	2,168	-	3,045
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,766,418</u>	<u>764,598</u>	<u>537,396</u>	<u>580,947</u>	<u>453,190</u>	<u>4,102,549</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	13,308	2,925	54,380	29,446	121,057
重 分 類(註)	-	-	22,682	11,351	-	34,033
處 分	-	-	(3,809)	(7,200)	-	(11,009)
匯率變動之影響	229	648	-	4,775	-	5,652
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,577,508</u>	<u>245,523</u>	<u>517,606</u>	<u>473,245</u>	<u>442,279</u>	<u>3,256,161</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	-	8,261	29,802	39,450	-	77,513
重 分 類(註)	-	(5,943)	(300)	-	-	(6,243)
處 分	-	-	(2,326)	(9,884)	-	(12,210)
匯率變動之影響	-	206	23	1,932	-	2,161
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>109,485</u>	<u>250,544</u>	<u>403,680</u>	<u>-</u>	<u>763,709</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	100,002	202,128	296,483	-	598,613
增 添	-	2,809	30,092	37,787	-	70,688
重 分 類(註)	-	-	(18)	1	-	(17)
處 分	-	-	(3,637)	(6,412)	-	(10,049)
匯率變動之影響	-	339	-	4,251	-	4,590
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>103,150</u>	<u>228,565</u>	<u>332,110</u>	<u>-</u>	<u>663,825</u>
帳面價值：						
民國112年1月1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>
民國112年6月30日	<u>\$ 1,766,418</u>	<u>655,113</u>	<u>286,852</u>	<u>177,267</u>	<u>453,190</u>	<u>3,338,840</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6月30日	<u>\$ 1,577,508</u>	<u>142,373</u>	<u>289,041</u>	<u>141,135</u>	<u>442,279</u>	<u>2,592,336</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。



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。截至民國一一一年十二月三十一日，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一月一日至六月三十日利息資本化金額為1,681千元，其資本化月利率為0.13%。民國一一一年一月一日至六月三十日無此事項。

### (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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>設 備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	909,508	-	909,508
增 添	-	63,169	1,309	64,478
合併取得	12,027	-	-	12,027
處 分	-	(57,150)	-	(57,150)
匯率變動之影響	-	560	-	560
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 12,027</u>	<u>916,087</u>	<u>1,309</u>	<u>929,423</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	967,410	-	967,410
增 添	-	28,884	-	28,884
處 分	-	(58,902)	-	(58,902)
匯率變動之影響	-	4,096	-	4,096
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>941,488</u>	<u>-</u>	<u>941,488</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	322,365	-	322,365
本期折舊	193	73,932	182	74,307
合併取得	433	-	-	433
處 分	-	(44,821)	-	(44,821)
匯率變動之影響	(1)	369	-	368
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 625</u>	<u>351,845</u>	<u>182</u>	<u>352,652</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	260,789	-	260,789
本期折舊	-	76,549	-	76,549
處 分	-	(34,462)	-	(34,462)
匯率變動之影響	-	1,651	-	1,651
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>304,527</u>	<u>-</u>	<u>304,527</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>587,143</u>	<u>-</u>	<u>587,143</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 11,402</u>	<u>564,242</u>	<u>1,127</u>	<u>576,771</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>706,621</u>	<u>-</u>	<u>706,621</u>
民國111年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>636,961</u>	<u>-</u>	<u>636,961</u>



高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)投資性不動產

帳面金額：	土 地	房屋及建築	總 計
民國112年1月1日	\$ 25,736	374	26,110
民國112年6月30日	\$ 25,736	370	26,106
民國111年1月1日	\$ 25,736	384	26,120
民國111年6月30日	\$ 25,736	379	26,115

合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

投資性不動產均未有提供抵押擔保之情形。

(十三)無形資產

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	6,984	-	-	-	8,366	15,350
重 分 類(註)	-	-	-	-	21,429	21,429
匯率變動影響數	-	145	-	-	999	1,144
民國112年6月30日餘額	\$ 445,607	4,179	1,245,474	31,723	170,428	1,897,411
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	-	-	-	-	6,345	6,345
匯率變動影響數	-	104	-	-	880	984
民國111年6月30日餘額	\$ 438,623	4,096	1,245,474	31,723	115,446	1,835,362
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	-	-	42,200	3,171	10,891	56,262
匯率變動影響數	-	145	-	-	83	228
民國112年6月30日餘額	\$ -	4,179	598,110	28,551	56,728	687,568
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,992	471,466	19,035	20,590	515,083
攤提費用	-	-	42,222	3,172	6,862	52,256
匯率變動影響數	-	104	-	-	-	104
民國111年6月30日餘額	\$ -	4,096	513,688	22,207	27,452	567,443
帳面價值：						
民國112年1月1日	\$ 438,623	-	689,564	6,343	93,880	1,228,410
民國112年6月30日	\$ 445,607	-	647,364	3,172	113,700	1,209,843
民國111年1月1日	\$ 438,623	-	774,008	12,688	87,631	1,312,950
民國111年6月30日	\$ 438,623	-	731,786	9,516	87,994	1,267,919

(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)

(十四)銀行借款

1.短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

112.6.30			
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.65%~1.98%	\$ 1,060,000
擔保銀行借款	台幣	1.62%~1.75%	81,565
擔保銀行借款	加拿大幣	7.45%	117,640
合 計			<u>\$ 1,259,205</u>
尚未使用額度			<u>\$ 3,036,711</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>

111.6.30			
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.85%~1.56%	\$ 1,480,000
無擔保銀行借款	美金	1.30%~3.66%	20,914
擔保銀行借款	台幣	1.10%~1.20%	89,517
擔保銀行借款	加拿大幣	4.20%	318,471
合 計			<u>\$ 1,908,902</u>
尚未使用額度			<u>\$ 2,699,022</u>

2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

112.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	2.19%~2.35%	113~114	\$ 520,000
非金融機構借款	美金	3.00%	116	13,119
擔保銀行借款	台幣	1.80%	131	390,000
減：一年內到期部分				-
合 計				<u>\$ 923,119</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				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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	1.68%	131	390,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 922,552</u>

111.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.45%~1.56%	114	\$ 110,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 110,000</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ -	420,000	420,000
累積已轉換金額	-	(419,300)	(420,000)
累積贖回金額	-	(700)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>200</u>

除上列所述者外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

上述公司債係由杏昌生技(股票代號：1788)所發行，請參閱其財務報告附註六(十三)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	<u>\$ 120,339</u>	<u>124,247</u>	<u>129,439</u>
非流動	<u>\$ 478,254</u>	<u>486,160</u>	<u>527,355</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 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 2,069	2,083	4,036	4,428
不計入租賃負債衡量之 變動租賃給付	\$ 2,268	3,695	5,009	6,836
轉租使用權資產之收益	\$ 20,706	22,384	41,084	42,337
短期租賃之費用	\$ 7,989	3,354	11,332	6,815
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ 1,399	1,204	2,155	1,905
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)	\$ -	-	-	150

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 100,801	96,289

### (十七)營業租賃

合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(十五)。

### (十八)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一十一年及一十〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 5	6	11	11
管理費用	1,547	1,514	3,099	3,495
	\$ 1,552	1,520	3,110	3,506

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 756	707	1,506	1,268
管理費用	6,429	6,379	12,450	11,240
	\$ 7,185	7,086	13,956	12,508

### (十九) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 23,673	34,102	42,876	66,391

2. 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

除下列所述者外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年合併財務報告附註六(十八)。

#### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫藏股票交易	\$ 31,084	31,084	31,084
發授予子公司股利	42,608	42,608	42,608
採用權益法認列之權益變動數	57,818	51,137	47,369
合計	\$ 131,510	124,829	121,061

#### 2. 盈餘分配

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%。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司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，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	<u>125,467</u>	0.40	<u>83,644</u>

另，杏昌生技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別分派現金股利311,647千元及283,047千元，其中分配予非控制權益之股利分別為249,303千元及226,453千元。

### 3.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	6,095	-	1,247	7,342
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	-	98,740	-	98,740
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益				
工具	-	(299)	-	(299)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (68,647)</u>	<u>42,103</u>	<u>(35,757)</u>	<u>(62,301)</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	28,645	-	6,195	34,840
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	-	1,350	-	1,350
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益				
工具	-	(27,043)	-	(27,043)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (86,856)</u>	<u>4,184</u>	<u>(19,394)</u>	<u>(102,066)</u>

### (二十一)股份基礎給付

子公司杏昌生技於民國一一一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

## 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，於民國一一二年一月一日至六月三十日認列酬勞成本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 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人				
淨利	\$ <u>25,373</u>	<u>28,393</u>	<u>29,728</u>	<u>65,150</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>209,111</u>	<u>209,111</u>	<u>209,111</u>	<u>209,111</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>	<u>0.31</u>

#### 2.稀釋每股盈餘

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利(稀釋)	\$ <u>25,373</u>	<u>28,393</u>	<u>29,728</u>	<u>65,150</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)(千股)	209,111	209,111	209,111	209,111
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響(千股)	115	45	171	172
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)(千股)	<u>209,226</u>	<u>209,156</u>	<u>209,282</u>	<u>209,283</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>	<u>0.31</u>

### (二十三)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

	112年4月至6月				合 計
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗腎 事業群	其他 事業群	
主要地區市場：					
臺 灣	\$ -	366,434	704,813	249,874	1,321,121
美 國	396,878	-	-	-	396,878
加 拿 大	169,912	-	-	-	169,912
其他國家	58,892	-	1,462	2,162	62,516
	<u>\$ 625,682</u>	<u>366,434</u>	<u>706,275</u>	<u>252,036</u>	<u>1,950,427</u>



高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年4月至6月				
		貿易 事業群	時尚生活 事業群	洗腎 事業群	其他 事業群	合 計
主要產品/服務線：						
商品銷售	\$	625,682	366,434	702,033	172,065	1,866,214
租賃收入		-	-	1,180	48,524	49,704
勞務收入		-	-	3,062	31,447	34,509
	\$	<u>625,682</u>	<u>366,434</u>	<u>706,275</u>	<u>252,036</u>	<u>1,950,427</u>
		111年4月至6月				
		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	\$	-	233,204	677,979	1,078,985	1,990,168
美 國		361,635	-	-	-	361,635
加 拿 大		210,706	-	-	-	210,706
其他國家		102,083	-	2,619	1,316	106,018
	\$	<u>674,424</u>	<u>233,204</u>	<u>680,598</u>	<u>1,080,301</u>	<u>2,668,527</u>
主要產品/服務線：						
商品銷售	\$	674,424	233,204	676,749	1,001,546	2,585,923
租賃收入		-	-	668	46,407	47,075
勞務收入		-	-	3,181	32,348	35,529
	\$	<u>674,424</u>	<u>233,204</u>	<u>680,598</u>	<u>1,080,301</u>	<u>2,668,527</u>
		112年1月至6月				
		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	\$	-	701,218	1,405,128	516,631	2,622,977
美 國		751,756	-	-	-	751,756
加 拿 大		281,444	-	-	-	281,444
其他國家		123,885	-	4,507	6,461	134,853
合 計	\$	<u>1,157,085</u>	<u>701,218</u>	<u>1,409,635</u>	<u>523,092</u>	<u>3,791,030</u>
主要商品/服務線：						
商品銷售	\$	1,157,085	701,218	1,401,493	365,158	3,624,954
租賃收入		-	-	1,707	95,356	97,063
勞務收入		-	-	6,435	62,578	69,013
	\$	<u>1,157,085</u>	<u>701,218</u>	<u>1,409,635</u>	<u>523,092</u>	<u>3,791,030</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1月至6月				
	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	\$ -	504,858	1,379,911	1,352,340	3,237,109
美 國	862,148	-	-	-	862,148
加 拿 大	423,111	-	-	-	423,111
其他國家	216,103	-	7,526	6,176	229,805
	<u>\$1,501,362</u>	<u>504,858</u>	<u>1,387,437</u>	<u>1,358,516</u>	<u>4,752,173</u>
主要商品/服務線：					
商品銷售	\$1,501,362	504,858	1,378,487	1,202,243	4,586,950
租賃收入	-	-	1,076	91,905	92,981
勞務收入	-	-	7,874	64,368	72,242
	<u>\$1,501,362</u>	<u>504,858</u>	<u>1,387,437</u>	<u>1,358,516</u>	<u>4,752,173</u>

2. 合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合約負債—銷售商品	\$ 16,963	8,697	14,391
合約負債—維修保養服務	29,025	26,239	27,136
	<u>\$ 45,988</u>	<u>34,936</u>	<u>41,527</u>

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及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為10,861千元及6,911千元。

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

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，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29,025千元、26,239千元及27,136千元，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，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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
員工酬勞	\$ 897	1,024	1,049	2,375
董事酬勞	897	1,024	1,049	2,375
	<b>\$ 1,794</b>	<b>2,048</b>	<b>2,098</b>	<b>4,750</b>

上述金額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，並列報為各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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為4,355千元及3,075千元，董事酬勞提列金額分別為4,355千元及3,075千元，與董事會決議配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租金收入	\$ 3,395	3,564	7,060	6,807
股利收入	7,003	12,520	7,003	12,520
其他	3,467	12,783	6,979	15,056
	<b>\$ 13,865</b>	<b>28,867</b>	<b>21,042</b>	<b>34,383</b>

#### 2.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 2,489	319	3,035	475
應收融資租賃款利息收入	2,020	2,127	3,936	4,066
其他利息收入	10	28	30	43
	<b>\$ 4,519</b>	<b>2,474</b>	<b>7,001</b>	<b>4,584</b>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
外幣兌換損益	\$ 5,243	11,555	7,116	16,003
金融資產及負債評價損益	480	(4,707)	658	(11,335)
處分不動產、廠房及設備損益	239	1,215	531	1,195
什項利益及損失	(1,638)	(101)	(2,322)	(404)
	<u>\$ 4,324</u>	<u>7,962</u>	<u>5,983</u>	<u>5,459</u>

### 4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用—銀行借款	\$ (14,821)	(8,627)	(28,686)	(16,302)
利息費用—租賃負債	(2,069)	(2,083)	(4,036)	(4,428)
利息費用—應付公司債	-	(1)	-	(200)
減：利息資本化	1,078	-	1,681	-
	<u>\$ (15,812)</u>	<u>(10,711)</u>	<u>(31,041)</u>	<u>(20,930)</u>

### (二十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

#### 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

合併公司於民國一一一年十二月三十一日，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)。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,259,205	1,259,205	1,259,205	-	-	-
長期借款	923,119	923,119	-	330,000	190,000	403,119
租賃負債	598,593	598,593	120,339	84,258	156,630	237,366
應付票據	124,555	124,555	124,555	-	-	-
應付帳款	755,075	755,075	755,075	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債，含關係人)	316,101	316,101	316,101	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金)	2,772	2,772	2,358	239	175	-
應付股利	374,770	374,770	374,770	-	-	-
	<u>\$ 4,354,190</u>	<u>4,354,190</u>	<u>2,952,403</u>	<u>414,497</u>	<u>346,805</u>	<u>640,485</u>
<b>111年12月31日</b>						
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>
<b>111年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,908,902	1,908,902	1,908,902	-	-	-
長期借款	110,000	110,000	-	-	110,000	-
租賃負債	656,794	656,794	129,439	95,255	164,482	267,618
應付票據	7,347	7,347	7,347	-	-	-
應付帳款	835,786	835,786	835,786	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債，含關係人)	182,932	182,932	182,932	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債及存入保證金)	2,590	2,590	572	2,018	-	-
應付股利	310,108	310,108	310,108	-	-	-
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約	2,447	2,447	2,447	-	-	-
	<u>\$ 4,016,906</u>	<u>4,016,906</u>	<u>3,377,533</u>	<u>97,273</u>	<u>274,482</u>	<u>267,618</u>

## 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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	新台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 17,046	31.090	529,968	22,231	30.660	684,355	17,543	29.670	520,515
日幣	284,686	0.213	60,638	18,928	0.230	4,361	1,750	0.260	447
人民幣	381	4.257	1,621	160	4.383	700	196	4.410	867
金融負債									
貨幣性項目									
美金	6,672	31.090	207,434	7,376	30.66	226,147	13,915	29.670	412,859
日幣	431,651	0.213	91,942	562,344	0.230	129,564	402,289	0.260	102,865
人民幣	2,040	4.257	8,686	2,164	4.383	9,485	888	4.410	3,920

#### (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、應付帳款及其他金融負債一流動等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一十二年及一十一年六月三十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，民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別變動2,842千元及22千元。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，民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為5,243千元、11,555千元、7,116千元及16,003千元。

### 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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一二年及一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加10,912千元及10,095千元，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1月至6月		111年1月至6月	
	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%	\$ 9,079	514	8,913	716
下跌1%	\$ (9,079)	(514)	(8,913)	(716)

### 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：

	112.6.30				
	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	\$ 51,420	51,420	-	-	-
<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	284,901	284,901	-	-	284,901
<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	294,060	294,060	-	-	294,060
國內外非上市(櫃)股票	328,908	-	-	328,908	328,908
小計	622,968	294,060	-	328,908	622,968
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	797,007	-	-	-	-
應收款項	1,951,249	-	-	-	-
其他金融資產－流動	98,274	-	-	-	-
存出保證金	73,096	-	-	-	-
小計	2,919,626	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>\$ 3,878,915</b>	<b>630,381</b>	<b>-</b>	<b>328,908</b>	<b>959,289</b>



高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 1,259,205	-	-	-	-
長期借款	923,119	-	-	-	-
租賃負債	598,593	-	-	-	-
應付款項	1,570,501	-	-	-	-
存入保證金	2,772	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,354,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<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	<u>61,552</u>	<u>61,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,552</u>
<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	<u>584,491</u>	<u>199,001</u>	<u>-</u>	<u>385,490</u>	<u>584,491</u>
<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	<u>2,891,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 3,778,293</u>	<u>500,971</u>	<u>-</u>	<u>385,490</u>	<u>886,461</u>
<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	<u>4,456,551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 4,456,587</u>	<u>-</u>	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>36</u>

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				
	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	\$ 50,577	50,577	-	-	50,577
國內上市(櫃)股票	21,054	21,054	-	-	21,054
小計	71,631	71,631	-	-	71,631
<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	255,267	255,267	-	-	255,267
<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	204,236	204,236	-	-	204,236
國內外非上市(櫃)股票	431,768	-	-	431,768	431,768
小計	636,004	204,236	-	431,768	636,004
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	742,363	-	-	-	-
應收款項	1,950,135	-	-	-	-
其他金融資產－流動	34,849	-	-	-	-
存出保證金	74,230	-	-	-	-
小計	2,801,577	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,764,479</u>	<u>531,134</u>	<u>-</u>	<u>431,768</u>	<u>962,902</u>
<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	\$ 2,447	-	2,447	-	2,447
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	1,908,902	-	-	-	-
長期借款	110,000	-	-	-	-
租賃負債	656,794	-	-	-	-
應付款項	1,336,173	-	-	-	-
存入保證金	2,590	-	-	-	-
小計	4,014,459	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,016,906</u>	<u>-</u>	<u>2,447</u>	<u>-</u>	<u>2,447</u>

(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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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及一一一年一月一日至六月三十日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

	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112年1月1日	\$ 385,490
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	27,708
自第三等級轉出	(69,813)
減資退回股款	(14,477)
民國112年6月30日	<u>\$ 328,908</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	14,168
新增	76,903
處分	(16,005)
匯率變動影響數	24
民國111年6月30日	<u>\$ 431,768</u>

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
認列於其他綜合損益	\$ <u>5,861</u>	<u>(52,254)</u>	<u>27,708</u>	<u>72,332</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

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	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比(112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為1.51~3.99、1.48~3.77及1.66~3.45)</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.6.30、111.12.31及111.6.30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6月30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 %	32,891	(32,891)
<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)
<b>民國111年6月30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 %	43,177	(43,177)

## 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

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露無重大變動。

### (二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

### (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：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.6.30</u>
			<u>新租賃</u>	<u>合併取得</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 1,600,799	(346,994)	-	-	5,400	1,259,205
長期借款	922,552	-	-	-	567	923,119
租賃負債	610,407	(78,269)	64,478	12,174	(10,197)	598,593
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,133,758</u>	<u>(425,263)</u>	<u>64,478</u>	<u>12,174</u>	<u>(4,230)</u>	<u>2,780,917</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.6.30</u>
			<u>新租賃</u>	<u>合併取得</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 1,878,087	325	-	-	30,490	1,908,902
長期借款	230,000	(120,000)	-	-	-	110,000
租賃負債	727,500	(76,455)	28,884	-	(23,135)	656,794
應付公司債	45,110	(700)	-	-	(44,410)	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,880,697</u>	<u>(196,830)</u>	<u>28,884</u>	<u>-</u>	<u>(37,055)</u>	<u>2,675,696</u>

## 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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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	111年	112年	111年	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ 3,096	2,374	3,747	2,374	3,251	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	111年	112年	111年	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ -	356	-	1,227	-	104	260

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	111年	112年	111年	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ 30	554	36	923	1	185	158

#### 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	111年	112年	111年	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ 60	-	110	-	53	-	-

#### 5.應付股利

合併公司向法人股東支付股利(帳列「應付股利」項下)未結清餘額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
智新投資股份有限公司	\$ 21,092	-	14,061
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
	<u>\$ 37,333</u>	<u>-</u>	<u>24,888</u>



## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向可捷貿易有限公司承租營業用辦公室。民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為8千元及2千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為615千元、857千元及110千元。

### (三) 主要管理階層人員報酬

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 25,780	23,252	46,194	43,496

### 八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	短期借款	\$ 209,831	176,741	241,408
存 貨	短期借款	212,372	237,339	322,642
其他金融資產－流動	履約保證	50,402	42,265	1,186
不動產、廠房及設備	長、短期借款	658,579	658,866	176,705
		\$ 1,131,184	1,115,211	741,941

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已開立遠期信用狀金額分別為466,578千元、454,853千元及498,397千元，並以存放於銀行之託收票據作為已開立遠期信用狀三成款項之擔保品，金額分別為169,329千元、205,627千元及208,671千元。

### 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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 369,767	310,928	378,207

#### (二) 開立保證票據

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
設櫃及進貨等用途	\$ 10,025	5,824	5,824
銀行借款	2,025,950	2,021,650	1,911,750
	\$ 2,035,975	2,027,474	1,917,574

#### (三) 未認列之合約承諾

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
未認列之取得不動產、廠房及設備合約承諾	\$ 31,955	11,015	516,273

十、重大之災害損失：無。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十一、重大之期後事項

合併公司為充實營運資金，於民國一一二年七月十九日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫，預計發行10,000張，每張面額新台幣100千元，金額總計1,000,000千元，發行價格將以競價拍賣而定，前述款項尚在申報中，預計發行日期為民國一一二年九月二十日。

### 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4月至6月			111年4月至6月		
	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	17,050	204,150	221,200	19,197	203,951	223,148
勞健保費用	1,337	13,142	14,479	1,335	12,084	13,419
退休金費用	761	7,976	8,737	713	7,893	8,606
董事酬金	-	6,221	6,221	-	6,997	6,997
其他員工福利費用	412	5,834	6,246	421	5,196	5,617
折舊費用(註)	34,028	42,742	76,770	34,842	40,648	75,490
攤銷費用	-	28,162	28,162	-	27,063	27,063

功 能 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	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	33,461	399,896	433,357	37,000	397,694	434,694
勞健保費用	2,895	28,234	31,129	2,768	25,320	28,088
退休金費用	1,517	15,549	17,066	1,279	14,735	16,014
董事酬金	-	11,364	11,364	-	13,420	13,420
其他員工福利費用	831	11,151	11,982	839	10,599	11,438
折舊費用(註)	67,392	84,432	151,824	67,571	79,521	147,092
攤銷費用	-	56,262	56,262	-	54,095	54,095

(註)民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日折舊費用提列數為75,490千元及147,242千元，並扣除租金減讓為0千元及150千元。民國一一二年一月一日至六月三十日無此情事。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 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

民國一一二年一月一日至六月三十日依編製準則之規定，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	提列備抵呆帳金額	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	37,308	37,308	-	2.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	311,855	1,247,421
0	"	羽光	其他金融資產	是	15,000	15,000	-	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	311,855	1,247,421

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	623,710	124,360	124,360	-	-	3.99 %	1,559,276	Y	N	N
0	"	讚譽香港公司	2	623,710	155,450	155,450	5,883	-	4.98 %	1,559,276	Y	N	N
0	"	羽光能源股份有限公司	2	623,710	146,800	146,800	-	-	4.71 %	1,559,276	Y	N	N
1	杏昌生技	杏華生技股份有限公司	2	1,408,205	50,000	50,000	-	本票 50,000	1.78 %	1,408,205	Y	N	N
1	"	杏昌健康服務股份有限公司	2	1,408,205	120,000	120,000	83,532	本票 120,000	4.26 %	1,408,205	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率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。

##### 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	持股比率	
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	10,198	- %	10,198
"	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	10,127	- %	10,127
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	31,095	- %	31,095
	小 計				51,420		51,420

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				備註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	晟德大藥廠股份有 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	2,177,157	87,320	- %	120,614	
"	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	- %	78,975	
"	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	1,240,000	52,360	- %	85,312	
	小 計				187,680			
	評價調整				97,221			
	合 計				284,901		284,901	
"	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	- %	19,569	
"	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	- %	186,831	
"	雲豹能源科技股份 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	0.80 %	87,660	
	小 計				321,788		294,060	
	評價調整				(27,728)			
	合計				294,060			
"	歐華創業投資股份 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	30,000	352	3.75 %	218	
"	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 %	6,858	
"	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 %	28,258	
"	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 %	11,026	
"	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 %	102	
"	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 %	102,384	
"	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	641	2,142	1.41 %	1,412	
"	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 %	2,102	
"	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 %	9,130	
"	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	5.83 %	135,807	
"	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	2.96 %	1,327	
"	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	3,025,831	49,000	6.05 %	29,786	
本公司	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	1,340	268	- %	230	
	小 計				339,241		328,640	
	評價調整				(10,601)			
	合 計				328,640			

## 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				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	
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				622,968		622,968	

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	37,685	與非關係人無顯著不同	0.99 %
0	"	"	1	其他流動負債	7,897	"	0.07 %
0	"	高林國際公司	1	營業費用	3,672	"	0.10 %
0	"	讚譽控股公司	1	營業費用	9,326	"	0.25 %
0	"	"	1	其他流動負債	1,389	"	0.01 %
0	"	杏昌生技	1	其他收入	8,647	"	0.23 %
0	"	"	1	其他應收款	21,504	"	0.20 %
0	"	美之心	1	其他收入	2,342	"	0.06 %
0	"	"	1	租金收入	2,269	"	0.06 %
1	讚譽控股公司	讚譽香港公司	3	其他收入	5,627	"	0.15 %
1	"	"	3	應收關係人款	32,653	"	0.30 %
1	"	QCL	3	其他應收款	1,003	"	0.01 %
2	高林高科公司	讚譽控股公司	3	其他收入	15,072	"	0.40 %
2	"	"	3	應收關係人款	22,217	"	0.21 %
3	杏昌投資公司	杏昌生技	3	其他收入	1,923	"	0.05 %
3	"	"	3	其他應收款	45,640	"	0.42 %

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。

## 高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣/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
				本期期末	去年年底	千股	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	100 %	3,527	(70)	(70)	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	100 %	64,919	584	584	"
"	Q.C.L.	加拿大	貿易業	5,607	5,607	-	79 %	264,469	1,260	986	"
"	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	2,386	5 %	230,098	177,526	6,876	"
"	杏昌投資公司	台北市	投資業	832,440	775,440	10,398	100 %	879,853	20,896	20,896	"
"	高昌生醫股份有限公司	新竹市	醫療器材批發零售業	68,706	68,706	6,740	56 %	17,941	(10,265)	(5,765)	"
"	三和健康股份有限公司	新北市	醫療服務業	81,280	64,000	5,080	16 %	77,901	(22,905)	(3,884)	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	4 %	20,325	14,025	514	"
"	亞洲物流股份有限公司	台北市	運輸業	22,520	22,520	2,000	20 %	20,409	1,246	165	"
"	COLLTEX GARMENT MFY (HK) CO.,LTD.	香港	貿易業	59,971	59,971	2,000	100 %	85,702	11,537	11,537	子公司
"	益和國際公司	台北市	人力派遣業	30,030	30,030	2,000	100 %	23,579	1,434	1,434	"
"	沃康生技股份有限公司	新北市	醫療產品製造業	74,466	74,466	1,146	26 %	7,929	(316)	(460)	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	68 %	130,891	30,120	18,492	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	78 %	46,665	(2,369)	(1,515)	"
"	高明能源股份有限公司	新北市	能源技術服務業	36,600	-	3,660	67 %	36,211	(586)	(353)	"
				<u>1,698,916</u>	<u>1,504,171</u>			<u>1,910,419</u>		<u>49,437</u>	
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	100 %	62,896	583	583	孫公司
								USD 2,023	USD 19	USD 19	
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	100 %	6,910	160	160	"
								USD 222	USD 5	USD 5	
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	6,520	15 %	816,925	177,526	19,088	"

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	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	27,981 USD900	(四)	27,981 USD900	-	-	27,981 USD900	3,375 (USD110 (註一))	100.00 %	3,375 (USD110 (註一))	29,504 (USD949 (註一))	-

註一：係依經被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告，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
27,981 (USD900)	27,981 (USD900)	3,691,913

註一：民國一一二年六月三十日美元：新台幣=1：31.09

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日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		18,047,000	8.63 %
智友股份有限公司		16,500,000	7.89 %
憬興投資股份有限公司		10,567,769	5.05 %

## 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、部門別資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年4月至6月					合 計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 625,682	366,434	706,275	252,036	-	1,950,427
部門間收入	<u>1,630</u>	<u>19,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21,019)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 627,312</u>	<u>385,823</u>	<u>706,275</u>	<u>252,036</u>	<u>(21,019)</u>	<u>1,950,427</u>
應報導部門損益	<u>\$ 15,786</u>	<u>16,269</u>	<u>41,862</u>	<u>32,697</u>	<u>-</u>	<u>106,614</u>

民國一一二年四月一日至六月三十日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21,019千元。

	111年4月至6月					合 計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 674,424	233,204	680,598	1,080,301	-	2,668,527
部門間收入	<u>1,456</u>	<u>18,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,832)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 675,880</u>	<u>251,580</u>	<u>680,598</u>	<u>1,080,301</u>	<u>(19,832)</u>	<u>2,668,527</u>
應報導部門損益	<u>\$ 16,937</u>	<u>5,547</u>	<u>42,276</u>	<u>79,492</u>	<u>-</u>	<u>144,252</u>

民國一一一年四月一日至六月三十日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19,832千元。

	112年1月至6月					合 計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,157,085	701,218	1,409,635	523,092	-	3,791,030
部門間收入	<u>3,672</u>	<u>37,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(41,357)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,160,757</u>	<u>738,903</u>	<u>1,409,635</u>	<u>523,092</u>	<u>(41,357)</u>	<u>3,791,030</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,281</u>	<u>42,605</u>	<u>99,458</u>	<u>37,581</u>	<u>-</u>	<u>184,925</u>

民國一一二年一月一日至六月三十日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41,357千元。

高林實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月					合 計
	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	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,501,362	504,858	1,387,437	1,358,516	-	4,752,173
部門間收入	<u>2,867</u>	<u>36,837</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(39,704)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,504,229</u>	<u>541,695</u>	<u>1,387,437</u>	<u>1,358,516</u>	<u>(39,704)</u>	<u>4,752,173</u>
應報導部門損益	<u>\$ 53,057</u>	<u>32,000</u>	<u>102,873</u>	<u>88,695</u>	<u>-</u>	<u>276,625</u>

民國一一年一月一日至六月三十日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39,704千元。