



109

| 年 | 度 | 年 | 報 |  
ANNUAL REPORT

SIRUBA

## 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人	代理發言人
姓名：吳祥銘	姓名：鍾文藝
職稱：總經理特別助理	職稱：董事長特別助理
電話：(02)2713-0232	電話：(02)2713-0232
電子郵件信箱：sirubatw@siruba.com	電子郵件信箱：sirubatw@siruba.com

## 二、總公司及工廠所在地之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓  
電話：(02)2713-0232  
桃園廠：桃園市國際路一段 246 號  
電話：(03)326-2128  
南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號  
電話：(03)326-2128

## 三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司  
地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓  
電話：(02)2718-6425  
網址：<http://www.entrust.com.tw/>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所姓名、地址、網址及電話

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
姓名：趙永祥、鄭欽宗  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電話：(02)2725-9988  
網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 六、公司網址：<https://www.siruba.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	10
一、公司組織	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	40
七、董事、監察人、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	41
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
九、公司、公司之董事、監察人、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	43
肆、募資情形	44
一、公司資本及股份	44
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59
六、重要契約	60
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見	61
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之審計員會查核報告	69
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	141

六、公司及關係企業如有發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響.....	206
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>207</b>
一、財務狀況.....	207
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	209
六、風險事項評估.....	209
七、其他重要事項.....	211
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>212</b>
一、關係企業相關資料.....	212
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	215
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	215
四、其他必要補充說明事項.....	215
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>215</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、民國一〇九年度營業報告

### (一) 營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業收入為新台幣 16 億 993 萬元，稅後淨損新台幣 5,509 萬元，稅後純益率-3.42%。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目\年度		109 年度	108 年度	
財務收支	銷貨收入	1,609,928	2,170,104	
	銷貨毛利	200,885	351,832	
	利息收入	22,541	20,609	
	利息支出	696	1,084	
	稅後純益	-55,089	29,719	
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.24	0.68	
	股東權益報酬率(%)	-1.53	0.80	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	-4.36	1.01
		稅前利益	-3.73	2.32
	純益率(%)	-3.42	1.37	
	每股盈餘(元)	-0.30	0.16	

(三) 預算執行情形：本公司 109 年度並未對外公開財務預測。

### (四) 研究發展狀況

主要研究發展重點：

1. 節能減耗產品的加強開發
2. 縫紉設備與自動化輔助裝置的集成創新
3. 縫製技術與紡織服裝工藝深度融合
4. 縫紉機電子控制機件的自主開發
5. 機件材質與製程設計的成本優化
6. 加大行業技術信息合作和共享

## 二、民國一一〇年度營業計畫：

### (一) 經營方針及重要產銷政策：

1. 深耕亞太地區之重點市場
2. 朝向高附加價值機型的研發
3. 專注本業致力於節能減耗產品開發
4. 致力於建立品牌行銷以提升品牌價值

## 5. 強化核心競爭能力落實全面品質管制

### (二) 預計銷售數量及其依據：

2021 年隨着疫苗接種速度加快以及美國推出龐大的新刺激方案，全球經濟前景料將光明，各大經濟組織紛紛表達全球經濟將以顯著速度反彈的樂觀展望。預料成衣相關需求將成長勃發，影響工業用縫紉機產業亦有復甦良機。隨著新產品推出、聚焦品質提升、重點區域布局與積極行銷策略的逐一落實，預估全年合併銷售量值和獲利成長可期。

### (三) 營業目標：

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

### 三、未來公司發展策略：

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

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

預期 2021 年新冠疫情可望緩和，產業景氣將有復甦良機。惟全球縫製設備的競爭態勢仍將呈現品牌大者恆大、大陸廠牌加速洗牌和小廠間低價競爭的局面。

值此嚴峻的全球競局，本公司將於優質財務基礎上，針對營運策略多所革新，全球布局與運籌管理亦將逐漸展現效益，希望能維持公司的穩定成長，提升經濟附加價值，並落實推動 ESG 永續發展的目標。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長：林陳雅子



## 貳、公司簡介

### (一)設立日期

高林股份有限公司成立於民國 54 年 10 月由林郁文先生發起設立。

### (二)總公司及工廠之地址及電話

總公司：台北市民生東路三段 128 號 11 樓

電話：(02)2713-0232

桃園廠：桃園市桃園區國際路一段 246 號

電話：(03)326-2128

南崁廠：桃園市龜山區民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

### (三)公司沿革

- 民國五十四年 高林股份有限公司正式成立，從事自動袋口縫合機之研究改良與製銷業務。
- 民國六十年 推出工業用手提式縫袋口機上市。
- 民國六十六年 為因應業務之需要，由青年輔導會輔導擴建新廠於楊梅幼獅工業區，廠房佔地 3,000 坪，同時增加資本額為新臺幣 6,000,000 元整，並積極從事工業用雙針平車之開發工作。
- 民國六十七年 推出工業用雙針平車上市，並榮獲美國勝家 SINGER 公司品質認可，授權在本廠生產 SINGER 312T141 系列產品外銷，提供設計圖面及派遣技術人員長期駐廠輔導生產及裝配技術，使之合乎 SINGER 之品質水準。
- 民國六十九年 積極從事工業用超高速直針絡邊縫紉機(拷克車)之開發工作以及所需生產機器設備之籌設事宜。
- 民國七十年 推出工業用超高速直針絡邊縫紉機(拷克車)系列產品應市，廣獲好評。
- 民國七十一年 拷克車榮獲
  - (1) 美國勝家(SINGER)公司授權生產 860 系列機型外銷世界各國。
  - (2) 與義大利利滿地(RIMOLDI)公司技術合作生產 427 系列機型外銷世界各國。
  - (3) 美國 Consew、US Blind Stitch、Union Special 等大廠亦相繼來廠以 O. E. M 之方式訂購外銷。

- 民國七十二年 為充實營運再增資為新臺幣 36,000,000 元整，並成立台中分公司與台南分公司。
- 民國七十三年
  - (1)06 月起接受經濟部工業局自動化服務團，輔導生產管理與經營體質之改善工作，並積極的引進顏色管理制度，使經營管理績效突飛猛進，每年平均有 50%之成長率持續發展。
  - (2)08 月成立研發部門(R&D)專責新機型之研究開發工作，並相繼推出新機型應市，且有多種機型獲得專利權。
  - (3)獲商檢局®字標記認可登錄。
- 民國七十五年
  - (1)獲經濟部中衛發展中心選定全國唯一工業用縫紉機之中心衛星工廠。
  - (2)增建幼獅廠區之第三廠房與員工宿舍，建物面積擴增 2,500 坪。
- 民國七十六年 總公司遷設民生東路現址，面積約 350 坪，同時幼獅廠增建訓練教室，生管部與管理部辦公室。營業額再持續成長至 780,000,000 元整。
- 民國七十七年
  - (1)為充實營運之需要，再增資為新臺幣 71,000,000 元整，並擴建幼獅廠區之第二廠為三層樓建築，建物面積擴增至 5,000 坪，並增添自動化設備。
    1. 引進日本不二精機之拷克車機體全自動連續加工生產線。
    2. 引進日本廣島大心(MAIN SHAFT)之精密研削加工設備。
  - (2)國內銷售業務改採總經銷制度，北區業務委任廣林縫機有限公司，南區業務委任高麟企業有限公司總經銷，並裁撤台中、台南分公司。
- 民國七十八年
  - (1)委任專業經理人推行經營管理合理化，致力於方針管理及品質提昇活動。
  - (2)增資為新臺幣 199,000,000 元整。
- 民國八十年
  - (1)正式推出工業用三針環縫機系列產品 (INTERLOCK SEWING MACHINES)應市，性能優越，廣獲好評。
  - (2)強化採購管理機能整合協力廠，縮減零組件途程，持續改善供料交貨準確率。
- 民國八十一年
  - (1)全面實施品質及效率之提升方案。
  - (2)持續開發新產品，以滿足國內外市場之新功能需求，全面實施電腦化作業系統。



- 民國八十二年
  - (1) 全面實施電腦化作業系統。
  - (2) 增購三次元檢驗設備，以提高產品生產製造之精密度。
- 民國八十三年
  - (1) 配合電腦化需要，全面整編全公司制度規章文件。
  - (2) 榮獲商檢局「ISO-9002」國際品保系統認證通過。
  - (3) 開發四針與十二針環縫系列產品成功，推出應市，廣獲佳評。
- 民國八十五年
  - (1) 元月全部機種獲歐市 CE 標誌認證通過。
  - (2) 06 月份吸收合併台宜投資企業股份有限公司。
  - (3) 四針平車(HF008 系列)開發成功，推出應市。
  - (4) 因應國內業務需求，提供更佳之銷售維修服務，設立子公司益林股份有限公司。
- 民國八十六年
  - (1) 自本年度 11 月 01 日起聘請勤業會計師事務所王金山會計師、陳清祥會計師為本公司財務簽證會計師。
  - (2) 開發三針高速小筒環縫筒車(S007 系列機型)，成功應市。
  - (3) 榮獲經濟部評定為台灣精品標誌產品。
  - (4) 業奉經濟部核准申請專案合併東林縫衣機股份有限公司，並於 11 月 01 日合併經營。東林縫衣機股份有限公司之資產負債與權利義務由本公司概括承受。
  - (5) 辦理現金增資、盈餘轉增資、合併增資、暨補辦公開發行作業等事宜，業經財證部證券暨期貨管理委員會民國 86.7.21(86)台財證 第 53127 號函核准在案。並於同年 11 月 16 日股東臨時會通過，使資本額增資為新台幣 678,000,000 元整。
  - (6) 為擴大產品多樣化及提高市場佔有率，經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資世華機械(深圳)有限公司(民國 87 年 02 月更名為高林機電實業(深圳)有限公司)美金 6,750,000 元整。
  - (7) 委託群益證券股份有限公司、元富證券股份有限公司及日盛證券股份有限公司規劃輔導上櫃作業，於 09 月向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心報備輔導股票上櫃契約。
  - (8) 11 月 16 日召開股東臨時會改選董監事。

- 民國八十七年
  - (1)辦理盈餘轉增資 101,700,000 元整,使資本額增資為 779,700,000 元整。
  - (2)配合資金需求,本公司經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司辦理增資美金 2,250,000 元整,使投資額增加為美金 9,000,000 元整。
  - (3)本公司購併香港東林縫衣機有限公司及美國 SIRUBA LATIN AMERICA INC. 等分支機構,期建立全球性之行銷網路,以擴大市場佔有率。
  - (4)因應公元 2000 年電腦年序危機,本公司已將電腦軟硬體系統全面更新,以修正無年序危機之資訊系統。
  - (5)積極開發單針平縫車、高頭車、羅拉車等新型機種計劃。
  - (6)財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃審議委員會通過本公司股票上櫃案。
- 民國八十八年
  - (1)03 月份單針平縫車、高頭車、羅拉車量產上市。
  - (2)05 月份拷克車榮獲優良設計標誌。
  - (3)06 月 02 日股票正式掛牌上櫃買賣。
  - (4)辦理盈餘轉增資 155,940,000 元整,使資本額增資為 935,640,000 元整。
- 民國八十九年
  - (1)06 月 02 日榮獲經濟部核准為主導性新產品開發計劃。
  - (2)09 月 11 日股票由上櫃轉上市。
  - (3)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 148,482,240 元整,使資本額增資為 1,084,122,240 元整。
- 民國九十年
  - (1)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 114,998,820 元整,使資本額增資為 1,199,121,060 元整。
  - (2)厚類平縫車、雙針平車、電子控制縫紉車開發完成。
- 民國九十一年
  - (1)03 月 ISO9001-2000 年新版認證通過。
  - (2)新產品推出 PK588。
  - (3)正式導入 ERP 提高管理績效。
  - (4)提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司之持股比例至 70%。
  - (5)推行 TPM 全廠提昇設備效能。

- 民國九十二年
  - (1)積極推動海外關係企業導入 ERP 以進一步提高經營管理績效。
  - (2)全面啟動 KM 知識管理系統。
- 民國九十三年
  - (1)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 188,776,580 元整，使資本額增資為 1,387,897,640 元整。
  - (2)子公司益林股份有限公司因完成階段任務，於本年度 12 月結束營業。
- 民國九十四年
  - (1)成立台北門市部提供國內銷售維修服務。
  - (2)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 72,545,600 元整，使資本額增資為 1,460,443,240 元整。
  - (3)為擴大產業規模，以經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資設立寧波高林銀箭機電有限公司，投資總額美金 58,500,000 元整，註冊資本額美金 19,500,000 元整，於本年度 07 月資本到位美金 5,850,000 元整。
- 民國九十五年
  - (1)本公司近年來致力於新產品開發，並積極調整營運政策，「台灣接单，大陸生產」是當前應變中國崛起與全球化之策略，為維持競爭優勢，擴大產業規模，董事會決議幼獅廠及南崁廠部份停工減產，移往大陸生產製造，製造雖外移，但研發、行銷、營運整合及財務規劃仍由本公司掌握。
  - (2)辦理盈餘暨員工紅利轉增資 234,512,410 元整，使資本額增資為 1,694,955,650 元整。
  - (3)寧波高林銀箭機電有限公司註冊資本額美金 19,500,000 元整，於本年度 10 月資本全部到位。
  - (4)為靈活資金運用，本年度 12 月處分閒置之幼獅廠廠房及土地。
- 民國九十六年
  - (1)經由新加坡 Siruba Investment Pte. Ltd. 在大陸地區投資高林機電實業(深圳)有限公司盈餘轉投資設立之寧波高林銀箭機電有限公司於本年度 01 月 20 日正式開工投產。
  - (2)榮獲外貿協會第四屆“台灣優良品牌”獎項。
  - (3)寧波高林銀箭機電有限公司與寧波高林機電有限公司完成合併，合併後註冊資本額為美金

20,500,000 元整。

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

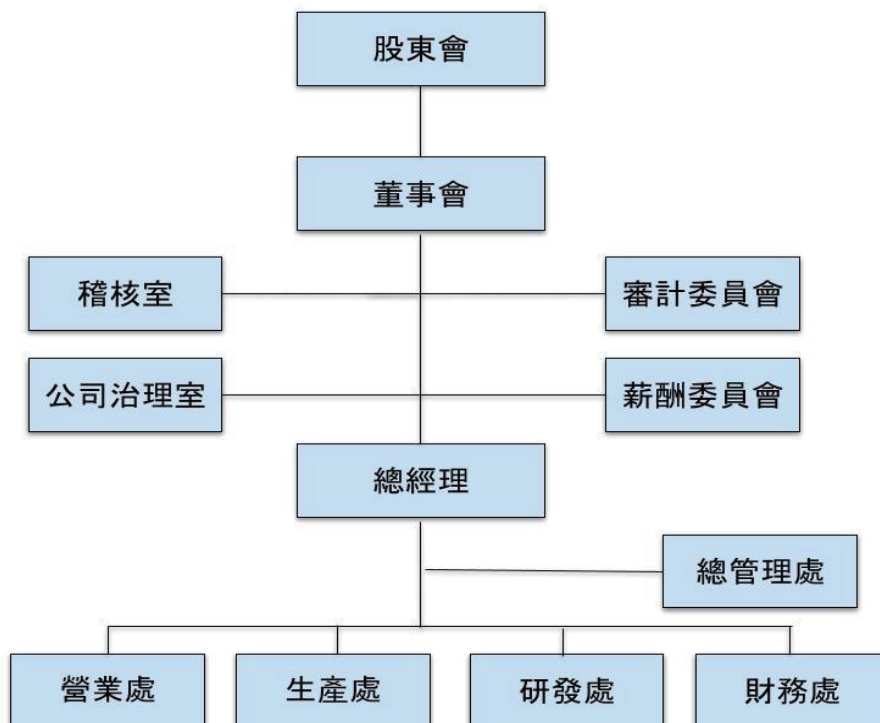
- 民國一〇五年 (1)桃園廠正式啟用。
- 民國一〇七年 (1)寧波高林銀箭廠啟動智能生產與彈性生產投資計劃。  
(2)參與 TITAS 2018 台北紡織展，並擴大舉辦全球經銷商大會。  
(3)榮獲工業局通過「107 年度智慧製造品牌價值延伸計劃」。
- 民國一〇八年 (1)成立越南子公司

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### 1. 組織系統

組 織 系 統 圖



### 2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
營業處	行銷及業務管理。
生產處	產品之生產製造管理。
研發處	新產品研究與開發、生產技術及產品設計業務。
總管理處	策略規畫、執行與監督、人力資源管理與組織發展及規劃、建置、發展、管理公司之各式資訊作業系統與設備。
財務處	年度預算規劃及財務、會計、稅務及股務等各項作業。
稽核室	負責內部稽核之規劃、執行與追蹤，並提供分析、評估等建議。
公司治理室	提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、協助董事、獨立董事遵循法令、依法辦理 董事會及股東會會議相關事宜等。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### 1. 董事及監察人資料

#### (1) 董事基本資料

110年04月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係		
董事長	台灣	鴻林投資(股)公司		109 06 24	3 年	106 06 15	43,263,015	23.56 %	43,263,015	23.56 %	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林陳雅子	女	109 06 24	3 年	109 06 24	2,187,412	1.19 %	2,187,412	1.19 %	15,496,873	8.44 %	-	-	東益投資公司董事長	東益投資公司董事長	法人董事 代表人 總經理 法人董事 代表人	林聖智 林聖智 林培嘉	母子	註	
	台灣	鴻林投資(股)公司		109 06 24	3 年	106 06 15	43,263,015	23.56 %	43,263,015	23.56 %	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林聖智	男	109 06 24	3 年	76 11 26	6,483,205	3.53 %	6,483,205	3.53 %	0	0	0	0	鴻林投資公司董事長	喜路堡拉丁美洲公司董事 (高林股份有限公司代表) 新加坡喜路堡股份有限公司董事 (高林股份有限公司代表) 永達公司董事 (喜路堡拉丁美洲公司法人代表) 鴻林投資公司董事長 高成投資公司董事長	董事長 總經理 法人董事 代表人	林陳雅子 林聖智 林培嘉	母子 本人 兄弟	註	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係		
董事	台灣	鴻林投資(股)公司		109 06 24	3 年	106 06 24	43,263,015	23.56	43,263,015	23.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：林培嘉		109 06 24	3 年	109 06 24	6,909,205	3.76	6,909,205	3.76	593,308	0.32	-	-	嘉益投資公司董事長	喜路堡越南公司董事(高林公司法人代表) 新加坡喜路堡公司董事(高林公司法人代表)	董事長 總經理 法人代表人	林陳雅子 林聖智 林聖智	母子兄弟兄弟	註	
董事	台灣	鴻林投資(股)公司		109 06 24	3 年	106 06 15	43,263,015	23.56	43,263,015	23.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	台灣	鴻林投資(股)公司代表人：陳怡峰	男	109 06 24	3 年	106 06 15	14,899	0.01	14,899	0.01	0	0	0	0	高林銀箭機電有限公司總經理	高林股份有限公司生產處協理 高林銀箭機電有限公司總經理	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	楊智綸	男	109 06 24	3 年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	中國政法大學法學博士	中理法律事務所執行長/律師	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	黃莉婷	女	109 06 24	3 年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中央大學資訊管理學系管理學博士	長庚大學資訊管理學系副教授	無	無	無	無	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司之職及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	林昇聖	男	109 06 24	3年	109 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 銘傳大學管理碩士 2. 傳山投資信託董事長 3. 大型綜合證券商經理、總經理 4. 同開工承銷部經理及副總經理；董事 5. 同開工程科技(股)公司獨立董事	1. 中國文化大學商學院財[務]系兼任講師 2. 同開科技工程(股)公司董事 3. 晶瑞光電(股)公司獨立董事 4. 社團法人中華「到府講授」之講師	無	無	無	

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

## (2)法人股東之主要股東

110年4月26日

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

## (3)主要股東為法人者之主要股東

110年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
廣林投資股份有限公司	東益投資股份有限公司(42.53%)
	高成投資股份有限公司(30.03%)
	嘉益投資股份有限公司(27.44%)
東益投資股份有限公司	林陳雅子(12.44%)
	林郁文(22.47%)
	高成投資股份有限公司(17.67%)
	嘉益投資股份有限公司(8.76%)
	林聖智(1.59%)
	林培嘉(10.71%)
	華莉投資股份有限公司(9.80%)
	瑋利投資股份有限公司(9.80%)
	林秀容(3.38%)
林育貞(3.38%)	
高成投資股份有限公司	林聖智(96.78%)
	林政緯(1.61%)
	林怡廷(1.61%)
嘉益投資股份有限公司	林培嘉(95.78%)
	林政賢(2.11%)
	林依潔(2.11%)
華莉投資股份有限公司	林秀容(99.99%)
	林育貞(0.01%)
瑋利投資股份有限公司	林育貞(99.99%)
	林秀容(0.01%)

## 2.董事資料

### (1) 董事具有五年以上工作經驗及下列專業資格及符合獨立性情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之國 家考試及格領 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林 陳 雅 子	否	否	是	V	V				V	V		V		V		-
林 聖 智	否	否	是						V	V		V		V		-
林 培 嘉	否	否	是		V				V	V		V		V		-
陳 怡 峰	否	否	是			V	V		V	V	V	V	V	V		-
林 昇 聖	是	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
楊 智 綸	否	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
黃 莉 婷	是	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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。

(2)董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱
		起	迄		
董事長	林陳雅子	109/09/21	109/09/21	臺灣證券交易所	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇
法人董事 代表人	林聖智	109/01/16	109/01/16	資策會科技法律研究所	上市上櫃公司董事會之智財管理義務宣導活動
法人董事 代表人	林聖智	109/09/21	109/09/21	臺灣證券交易所	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇
法人董事 代表人	林培嘉	109/10/16	109/10/16	臺灣證券交易所	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會
獨立董事	林昇聖	109/04/29	109/04/29	中華獨立董事協會	2020 年會暨獨董論壇
獨立董事	林昇聖	109/09/21	109/09/21	臺灣證券交易所	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇
獨立董事	林昇聖	109/09/24	109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會
獨立董事	林昇聖	109/12/30	109/12/30	中華公司治理協會	公司治理與證券法規之講師 3 小時
獨立董事	黃莉婷	109/10/16	109/10/16	臺灣證券交易所	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會

### 3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月26日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	林聖智	男	109 02 04	6,483,205	3.50	0	0	0	0	鴻林投資 公司董事長	新加坡喜路堡公司董事 (高林法人代表) 鴻林投資董事長 高成投資董事長	董事長	林郁文	父子	註
生產處 協理	台灣	陳怡峰	男	103 08 01	14,899	0.01	0	0	0	0	東石高中	無	無	無	無	
財務處 協理	台灣	林增鑫	男	103 10 15	0	0	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無	
稽核室 協理	台灣	陳文彬	男	103 10 15	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無	
總管理處 協理	台灣	林汶玲	女	110 02 01	0	0	0	0	0	0	文化大學	無	無	無	無	
生產處 協理	台灣	涂玉麟	男	110 02 01	0	0	0	0	0	0	中原大學	無	無	無	無	
生產處 協理	台灣	詹政衛	男	110 02 01	10,579	0.01	0	0	0	0	陸軍官校(專科)	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
營業處協理	台灣	潘東岳	男	110 02 01	0	0	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無	
研發處協理	台灣	曾志誠	男	110 02 01	13,130	0.01	0	0	0	0	崑山工專	無	無	無	無	

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

#### 4.最近會計年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

4-1 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		領取來自子公司外轉投資事業或公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	林郁文	68	0	0	0	42	42	0	0	26	26	0	0	0	0	0	0	-0.25	-0.25	0
董事長	林陳雅子	27	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.10	-0.10	0
董事	林聖智	0	0	0	0	72	72	0	0	1,975	1,975	38	38	0	0	0	0	-3.78	-3.78	0
董事	林培嘉	0	0	0	0	30	30	0	0	271	271	44	44	0	0	0	0	-0.63	-0.63	0
董事	陳怡峰	0	0	0	0	66	66	0	0	1,443	1,998	96	96	0	0	0	0	-2.91	-3.92	0
獨董	張思敬	200	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.44	-0.44	0
獨董	應純中	450	0	0	0	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.89	-0.89	0
獨董	林昇聖	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.05	0
獨董	楊智綸	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.05	0
獨董	黃莉婷	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05	-0.05	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；  
本公司獨立董事之報酬，依公司章程規定辦理。依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。  
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無  
3. 109.06.24 全面改選新任：林郁文、張思敬、應純中。  
4. 109.06.24 全面改選新任：林陳雅子、林培嘉、林昇聖、楊智綸、黃莉婷。

4-2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	王派政	0	0	0	0	42	42	-0.08	-0.08	0
監察人	林秀容	0	0	0	0	42	42	-0.08	-0.08	0
監察人	林育貞	0	0	0	0	42	42	-0.08	-0.08	0

註：109.06.24 全部解任。

4-3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)	獎金及特支費等等(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	財務報告所有公司	
總經理	林培嘉	11	44	260	0	0	0	0	-0.57	-0.57	0
總經理	林聖智	1,455	38	520	0	0	0	0	-3.65	-3.65	0

註：109.02.04 林培嘉總經理辭任、林聖智新任總經理。



4-4. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	林聖智	1,455	1,455	38	38	520	520	0	0	0	0	-3.65	-3.65	0
協理	陳怡峰	1,182	1,737	96	96	261	261	0	0	0	0	-2.79	-3.80	0
協理	葉仁祥	1,530	1,530	68	68	283	283	0	0	0	0	-3.41	-3.41	0
經理	林增鑫	1,355	1,355	83	83	262	262	0	0	0	0	-3.09	-3.09	0
經理	劉興德	1,726	2,188	106	106	171	171	0	0	0	0	-3.64	-4.47	0

4-4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：因 109 年度虧損，故未分派員工酬勞。

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林聖智	0	0	0	0%
	總經理	林培嘉				
	生產處協理	陳怡峰				
	生產處協理	葉仁祥				
	財務長	林增鑫				

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

內容	109 年度		108 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
個體財務報告稅後純益(仟元)	-55,089	-55,089	29,719	29,719
董事酬金所佔比例(%)	-9.15	-10.16	21.61	23.48
監察人酬金所佔比例(%)	-0.24	-0.24	2.26	2.26
總經理及副總經理酬金所佔比例(%)	-4.22	-4.22	8.03	8.03

- (1) 董監事之酬金包括車馬費、報酬、酬勞及兼任員工領取之相關薪資、退休金、酬勞，員工及董監事酬勞依本公司章程規定，董監事之車馬費由董事會決議。
- (2) 董事兼任員工之酬金及總經理及副總經理酬金，係依照該職等於同業市場之薪資水準，加以各職責領域對公司經營暨個人之績效達成率，給與合理報酬。
- (3) 109 年度因虧損故未提撥董事及員工酬勞。108 年度董監事酬勞按稅前盈餘提撥 1.5%；員工酬勞按稅前盈餘提撥 3.5%。
- (4) 因 109 年度虧損未提撥董事及員工酬勞，故董事酬金金額較上年度減少，另因本年度稅後純損 55,089 仟元，上年度稅後純益 29,719，故兩年度酬金所佔比例較不俱比較性。
- (5) 酬金之發放將併同考量公司未來面臨之營運風險。

### 三、公司治理運作情形

#### 1. 董事會運作情形資訊

最近(109)年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林郁文	2	2	50%	109.06.24解任
董事長	鴻林投資股份有限公司 代表人林陳雅子	3	0	100%	109.06.24新任
董事	鴻林投資股份有限公司 代表人林聖智	6	1	86%	
董事	鴻林投資股份有限公司 代表人林培嘉	0	0	0%	109.06.24新任
董事	鴻林投資股份有限公司 代表人陳怡峰	1	0	14%	
獨立董事	林昇聖	3	0	100%	109.06.24新任
獨立董事	楊智綸	3	0	100%	
獨立董事	黃莉婷	2	1	67%	
獨立董事	張思敬	4	0	100%	109.06.24解任
獨立董事	應純中	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第14條之3所列事項

開會日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109.02.04	通過本公司總經理職務調整案。	所有獨立董事核准通過
109.03.27	通過108年度員工及董監事酬勞發放方式案。	
109.03.27	通過討論本公司新任董事及其代表人競業禁止解除案。	
109.03.27	通過公司108年度內部控制制度聲明書案	
109.05.14	通過討論本公司擬為大陸子公司寧波高林銀箭機電有限公司連帶保證，向玉山銀行申請短期放款融資案。	
109.07.02	討論聘請總經理案。	
109.07.02	討論委任第四屆薪資報酬委員會委員及第一屆審計委員會委員案。	
109.07.02	討論獨立董事兼任薪資報酬委員會委員及審計委員會委員報酬案。	
109.07.02	109年第2季背書保證情形報請董事會核備案。	
109.07.02	討論註銷本公司於第二次買回庫藏股之股份，並訂定其減資基準日相關事宜案。	
109.11.12	109年第3季背書保證情形報請董事會核備案。	
109.11.12	討論公司之應收帳款(對象包括關係人及非關係人)逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者及應收帳款以外之款項，不屬資金貸與性質案。	

109.11.12	擬訂本公司 110 年度之內部稽核計畫案。	
110.01.21	討論本公司經理人職務晉升案。	
110.01.21	討論重新訂定本公司財務報表編製流程管理辦法案。	
110.03.25	討論擬訂定「股務作業管理辦法」案。	
110.03.25	討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	
110.03.25	討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	
110.03.25	討論修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	
110.03.25	討論簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。	
110.03.25	討論本公司擬議執行買回公司股份案。	
110.03.25	討論本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。	

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109.02.04	林聖智	通過本公司總經理職務調整案。	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
109.07.02	林聖智	通過討論聘請總經理案。	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
109.07.02	林昇聖 楊智綸 黃莉婷	通過討論獨立董事兼任薪資報酬委員會委員及審計委員會委員報酬案。	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
110.03.25	林聖智	1. 通過討論前任董事長請領退休金案。 2. 通過討論本公司為推動善盡 CSR 及 ESG 之永續經營理念，擬捐贈財團法人高林文創基金會新台幣 200 萬元案。	涉及關係人利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過

3. 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司109年第7次董事會決議通過訂定董事會自我評鑑辦法，並於110年3月申報完成。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)本公司於董事會議事規則明確規範董事會應於開會七日前通知各董事及監察人，並載明開會時間、地點、召集事由；但遇緊急情事時得隨時召集之，董事不得以召集通知未超過七日而提出異議。

(2)本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告週知。

2. 監察人參與董事運作情形：

最近（109）年度董事會開會 4 次(A)，監察人列席情形如下：

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
監察人	王派政	4	不適用	100%	109.06.24 解任
監察人	林秀容	0	不適用	0%	109.06.24 解任
監察人	林育貞	0	不適用	0%	109.06.24 解任
<p>其他應記載事項：</p> <p>1. 監察人之組成及職責：</p> <p>(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形（如溝通管道、方式等）：</p> <p>本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。</p> <p>(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務、業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）：</p> <p>監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。</p> <p>2. 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無</p>					

### 3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司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。	符合
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(一) 本公司訂有定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。 (二) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司已訂定「子公司監理辦法」並執行之。 (四) 公司訂有內部重大資訊處理暨防範內部交易管理作業程序，明文禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合 符合 符合 符合
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司董事會就成員組成落實執行多元化方針，以廣納各行各業專業人才。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未自願設置其他各類功能性委員會。 (三) 公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	符合 未來將視公司決策而設置 符合 符合
四、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，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	公司已設置公司治理專(兼)職人員負責公司治理相關事務，尚未指定公司治理主管。	未來將視公司決策而設置
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司已建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司委任專業股務代辦機構華南永昌綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。	符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？  (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）？  (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一) 本公司目前已架設中英文網站，於股東專區下揭露相關投資人訊息及公司治理資訊等，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。  (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。  (三) 本公司目前無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	符合  符合  研議改進調整
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 董事及監察人進修之情形：主管機關辦理之公司治理或董事、監察人相關課程及研討會，本公司董事、監察人盡量撥冗參與。 (二) 本公司召開董事會，本年度共召開5次，每月均將董監事出席董事會之次數透過主管機關之公開資訊觀測站定期公開之資訊作揭露。 (三) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。 (四) 社會責任：本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。	符合
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 109 年度本公司公司治理評鑑最終評鑑分數：26.64，排名級距：81%~100%，110 年度將著重改善維護股東權益、平等對待股東、落實企業社會責任、提升資訊透明度，並持續努力強化董事會效能，以提升董事會職能，建置完善利害關係人連繫平台，以促進股東行動主義，提升非財務性資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。				

#### 4. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成職責及運作情形：

##### 4-1 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	應純中			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	109.06.24 解任
獨立董事	張思敬			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	陳偉騰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
獨立董事	林昇聖			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	109.07.02 新任
獨立董事	楊智綸		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
獨立董事	黃莉婷	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (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) 未有公司法第30條各款情事之一。

##### 4-2 薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會職責如下：

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。



2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形並建議其個別薪資報酬之內容及數額。

4-3 薪資報酬委員會運作情形資訊

4-3-1 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

4-3-2 第三屆委員任期：106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日；

第四屆委員任期：109 年 7 月 2 日至 111 年 7 月 14 日，

截至年報刊載日止第三屆屆薪資報酬委員會開會 7 次(A)；第四屆薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	應純中	7	0	100%	109.07.02 解任
召集人	楊智綸	3	0	100%	109.07.02 新任
委員	葉進祥	5	0	100%	108.06.30 解任 任內共召開 5 次會議
委員	張思敬	2	0	100%	108.06.30 新任 任內共召開 2 次會議 109.07.02 解任
委員	陳偉騰	7	0	100%	109.07.02 解任
委員	林昇聖	3	0	100%	109.07.02 新任
委員	黃莉婷	3	0	100%	109.07.02 新任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：

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

5. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？		V	本公司現正研議依重大性原則，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。	尚未完全符合
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司尚未設置專責單位，目前由各單位共同負責履行社會責任的工作。	尚未完全符合
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司已建立合適之環境安全管理	符合
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	(二) 本公司購置符合節能減碳之設備及產品並不定期舉辦執行節能減碳宣導及溫室氣體盤查。	符合
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 本公司都有環境做風險評估，但沒有針對氣候變遷做特別評估	尚未完全符合
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四) 本公司工廠會統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策並在定期的工廠會議中佈達宣導。	符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，制定公司勞動契約、工作規則及人事規章等相關規範，以確保員工能受到合理公平的對待與尊重。	符合
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職災補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性妥適反映。	符合
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供員工安全及健康之良好工作環境，對在職與新進員工定期實施安全健康教育。另依法令規定，定期辦法健康檢查，以保障同仁安全與健康。	符合
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司訂有接班人培育辦法，為員工規劃內部、外部專業課程，有效的職涯能力發展培訓計畫。	符合
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，與供應商來往前，先行評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，以確保所有產品均符合法規之規範，使用上安全無虞。	符合
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	符合
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司已參考國際通用之報告書編製準則，編製2020年企業社會責任報告書，目前由安侯永續發展顧問股份有限公司輔導中。	尚未符合
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於110年5月13日董事會通過訂定企業社會責任實務守則，建立企業社會責任管理系統機制，運作各項重點，尚符合上市上櫃企業社會責任實務守則，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 為響應政府倡導文化創意產業，並善盡企業社會責任，不定期捐贈資金予財團法人高林文創基金會，				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			用以統籌購買作為公益用途之相關設備及籌辦有關活動費用。
			2. 由財團法人高林文創基金會贊助員工參加 2020 年 LET' S RUN 『1919 陪讀路跑』，以響應由基督教救助協會推動之「1919 陪讀計畫」，為經濟弱勢家庭的孩子設立課後陪讀班，提供免費課業輔導、品格教育、才藝訓練、營養晚餐，並延伸到對家庭的關懷。
			3. 2020 年子公司寧波高銀公司捐贈人民幣 20 萬予寧波北侖區慈善總會共抗新冠疫情。
			4. 2021 年響應衛生福利部「0402 太魯閣號愛心捐款專案」，捐助新臺幣 100 萬元。
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司已參考國際通用之報告書編製準則，編製2020年企業社會責任報告書，並由安侯永續發展顧問股份有限公司輔導中。			

6. 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一)本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營之政策。為使員工、管理階層及董事會確實知悉並遵循，不定期辦理宣導，並納入內部控制制度。	符合
	V		(二)本公司不定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	符合
		V	(三)本公司訂定誠信經營作業程序及行為指南，明訂禁止行賄及收賄、禁止收受不合理禮物及款待或其他不正當利益等。除於內控上設立各項控制點外，亦設有檢舉專線等防範措施。	符合
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信評估項目運作情形與上市上櫃公司誠信經營是否摘要說明守則差異情形及原因行為風險之</p>	V		(一)本公司於各項業務處理時，會評估往來對象有無不誠信行為紀錄，並於簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	符合
		V	(二)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，僅由相關部門將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	未來將視公司決策設置
		V	(三)提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	符合
		V	(三)本公司依主管機關規定建立會計制度及內部控制制度，並依國際財務報導準則編製財務報告，並無外帳或保留秘密帳戶之情形。除由內部稽核人員定期查核遵循情形，並委	符合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	V		<p>託會計師執行查核，以降低具較高不誠信行為風險之營運活動發生的機率。</p> <p>(五) 本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>符合</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司「誠信經營守則」第十九條明定對於違反法令及本誠信經營守則之呈報作業及處理單位。</p> <p>(二) 本公司制訂受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，以保障檢舉人權益。</p> <p>(三) 本公司制訂相關保密機制以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p> <p>符合</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</p> <p>本公司目前已架設中英文網站，於投資人關係專區下揭露相關投資人訊息及公司治理資訊等，並可透過本公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關內容。另本公司已依「公開發行公司年報應行記載事項準則」編製股東會年報，並於股東會召開前將年報之電子檔傳送至公開資訊觀測站。</p> <p>符合</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則，並依規定執行之。</p>			
<p>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)</p> <p>(一) 本公司確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循制度、內部控制及稽核制度、風險管理機制、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利益相關者權益、提升資訊透明度。</p> <p>(二) 本公司公平且透明從事營業活動，交易前確認交易對象是否有不誠信行為記錄，防止與有不誠信行為紀錄者進行交易或簽訂契約，交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。</p> <p>(三) 本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(四) 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>			

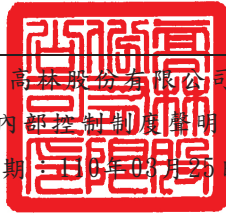
7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

8. 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

## 9. 内部控制制度執行狀況

### 9-1 内部控制制度聲明書



高林股份有限公司  
内部控制制度聲明書  
日期：110年03月25日

本公司民國109年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内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之達成，提供合理的確保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内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内部控制制度判斷項目，評估内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109年12月31日的内部控制制度(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内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110年03月25日董事會通過，出席董事5人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

高林股份有限公司

董事長：林陳雅子 簽章



總經理：林聖智 簽章



9-2 委託會計師專案審查内部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。



10. 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1)股東會		
日期	重要決議	執行情形之檢討
109.06.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 承認本公司 108 年度盈餘分派案。</li> <li>3. 選舉本公司董事七人(含獨立董事三人)案。</li> <li>4. 討論修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>5. 討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。</li> <li>6. 討論解除本公司新任董事競業禁止案。</li> </ol>	其中 108 度盈餘分派已於 109 年 8 月 14 日發放，其餘業已辦理完成
(2)董事會		
日期	重要決議	執行情形之檢討
109.02.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過向兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。</li> <li>2. 通過改聘總經理案。</li> </ol>	業已辦理完成
109.03.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過討論 2020 年集團營運計畫案。</li> <li>2. 通過討論呈送薪資報酬委員會審議案。</li> <li>3. 通過討論 108 年度員工及董事、監察人酬勞發放方式案。</li> <li>4. 通過討論本公司民國 108 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。</li> <li>5. 通過民國 108 年度盈餘分派案</li> <li>6. 通過討論設立孟加拉辦事處案。</li> <li>7. 通過討論訂定本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>8. 通過討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>9. 通過討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」並修訂辦法名稱為「董事選舉辦法」案。</li> <li>10. 通過討論修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>11. 通過討論選舉本公司董事七人(含獨立董事三人)案。</li> <li>12. 通過討論本公司新任董事及其代表人競業禁止解除案。</li> <li>13. 通過召開 109 年股東常會案</li> <li>14. 通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書</li> </ol>	業已辦理完成
109.03.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過討論實施第二次買回庫藏股案。</li> </ol>	業已辦理完成
109.05.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國 109 年第 1 季合併財務報表案。</li> <li>2. 通過討論擬與兆豐銀行持續建立短期授信額度案。</li> <li>3. 通過討論本公司擬為大陸子公司寧波高林銀箭機電有限公司連帶保證，向玉山銀行申請短期放款融資案。</li> </ol>	業已辦理完成

	<p>4. 通過討論本公司 109 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)候選人資格審查案。</p> <p>5. 通過討論補正召開 109 年股東常會案。</p>	
109.07.02	<p>1. 通過因董事全面改選，依法推舉董事長案。</p> <p>2. 通過討論聘請總經理案。</p> <p>3. 通過討論委任第四屆薪資報酬委員會委員及第一屆審計委員會委員案。</p> <p>4. 通過討論獨立董事兼任薪資報酬委員會委員及審計委員會委員報酬案。</p> <p>5. 通過 109 年第 2 季背書保證情形報請董事會核備案。</p> <p>6. 通過討論註銷本公司於第二次買回庫藏股之股份，並訂定其減資基準日相關事宜案。</p> <p>7. 通過本公司 108 年度盈餘分派除息基準日案。</p>	業已辦理完成
109.08.13	<p>1. 通過討論本公司民國109年第2季合併財務報表案。</p> <p>2. 通過討論修訂本公司「誠信經營守則」案。</p> <p>3. 通過討論訂定本公司「道德行為準則」案。</p>	業已辦理完成
109.11.12	<p>1. 通過本公司民國109年第3季合併財務報表案。</p> <p>2. 通過討論訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>3. 通過 109 年第 3 季背書保證情形報請董事會核備案。</p> <p>4. 通過討論公司之應收帳款（對象包括關係人及非關係人）逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者及應收帳款以外之款項，不屬資金貸與性質案。</p> <p>5. 通過擬訂本公司 110 年度之內部稽核計畫案。</p>	業已辦理完成
110.01.21	<p>1. 通過討論本公司 2021 年集團營運計畫案。</p> <p>2. 通過討論本公司經理人職務晉升案。</p> <p>3. 通過討論本公司擬與兆豐銀行持續建立短期授信額度案。</p> <p>4. 通過討論重新訂定本公司財務報表編製流程管理辦法。</p>	業已辦理完成
110.03.25	<p>1. 通過討論本公司 109 年度個體財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。</p> <p>2. 通過討論 109 年度盈餘分派案。</p> <p>3. 通過討論擬與玉山銀行持續建立短期授信額度案。</p> <p>4. 通過討論擬訂定「股務作業管理辦法」案。</p> <p>5. 通過討論修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</p> <p>6. 通過討論修訂本公司「公司章程」部份條文案。</p> <p>7. 通過討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</p> <p>8. 通過討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。</p> <p>9. 通過討論修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。</p> <p>10. 通過討論簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。</p> <p>11. 通過 109 年度董事會(含功能性委員會)之績效評估報告案。</p> <p>12. 通過討論本公司擬議執行買回公司股份案。</p> <p>13. 通過討論召開 110 年股東常會案。</p> <p>14. 通過討論本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。</p>	業已辦理完成

	15. 通過討論前任董事長請領退休金案。 16. 通過討論本公司為推動善盡 CSR 及 ESG 之永續經營理念，擬捐贈財團法人高林文創基金會新台幣 200 萬元案。	
110.05.13	1. 通過討論本公司民國 110 年第 1 季合併財務報表案。 2. 通過向中國輸出入銀行及玉山銀行申請貸款各新台幣 1 億元案。 3. 通過討論修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。 4. 通過討論訂定本公司「公司治理實務守則」案。 5. 通過討論訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 6. 通過討論召開 110 年股東常會案(報告事項增列)。	業已辦理完成

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者:無。
13. 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士含董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：

109年4月26日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林培嘉	102.03.01	109.02.04	辭任
研發主管	詹政衛	105.10.01	108.12.01	職務輪調
董事長	林郁文	54.10.05	109.06.24	退休
研發主管	林聖智	108.12.01	109.10.01	職務輪調

#### 四、會計師資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥 鄭欽宗	109年	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一

年度之審計公費減少者：無。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 27 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林郁文	(253,000)	0	0	0
董事長	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表 人：林陳雅子	172,000)	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表 人：林聖智	(253,000)	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表 人：林培嘉	0	0	0	0
董事	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0
	鴻林投資(股)代表 人：陳怡峰	0	0	0	0
獨董	張思敬	0	0	0	0
獨董	應純中	0	0	0	0
監察人	王派政	0	0	0	0
監察人	林秀容	253,000	0	0	0
監察人	林育貞	253,000	0	0	0
總經理	林聖智	(253,000)	0	0	0
總經理	林培嘉	0	0	0	0
協理	陳怡峰	0	0	0	0
協理	涂玉麟	0	0	0	0
協理	詹政衛	0	0	0	0
協理	葉仁祥	0	0	0	0
協理	曾志誠	0	0	(2,000)	0
協理	潘秉岳	0	0	0	0
協理	林汶玲	0	0	0	0
協理	陳文彬	0	0	0	0
財務長	林增鑫	0	0	0	0
大股東	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0

註：陳怡峰109.01.01 新任法人董事代表

林培嘉109.02.04 辭任總經理；109.06.24 新任法人董事代表

林聖智109.02.04 新任總經理

葉仁祥109.09.25 離職

涂玉麟、曾志誠、潘秉岳、林汶玲、陳文彬、詹政衛110.02.01 新任協理

2. 股權移轉資訊(非集中市場交易)：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林郁文	贈與	109.03.19	林秀容	父女	253,000	2,198,570
林陳雅子	贈與	109.03.19	林育貞	母女	253,000	2,198,570
林聖智	贈與	109.03.19	林政緯	父子	253,000	2,198,570
林培嘉	贈與	109.03.19	林政賢	父子	253,000	2,198,570

3. 股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

持股比例占前十大股東間互為關係人資料 110年04月26日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東其相互間之關係名稱及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
鴻林投資 代表人：林聖智	43,263,015	23.56	0	0	0	0	林聖智	負責人	
	6,483,205	3.53	0	0	0	0	林郁文 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 兄弟 負責人 兄妹	
林郁文	15,496,873	8.44	2,187,412	1.19	0	0	林陳雅子 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 父子 父女	
林培嘉	6,909,205	3.76	593,308	0.32	0	0	林郁文 林聖智 林秀容、林育貞	父子 兄弟 姐弟	
林聖智	6,483,205	3.53	0	0	0	0	林郁文 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 兄弟 負責人 兄妹	
林秀容	4,057,319	2.21	0	0	0	0	林郁文 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 兄妹 姐弟 姐妹	
林育貞	2,981,803	1.62	499,200	0.27	0	0	林郁文 林秀容 林聖智 林培嘉	父女 姐妹 兄妹 姐弟	
花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶	2,692,000	1.47	0	0	0	0	無	無	
楊志誠	2,485,000	1.35	0	0	0	0	無	無	
林陳雅子	2,187,412	1.19	15,496,873	8.44	0	0	林郁文 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 母子 母女	
簡志鵬	2,099,000	1.14	0	0	0	0	無	無	

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%
喜路堡拉丁美洲公司	300	100.00	0	0.00	300	100.00
新加坡喜路堡投資公司	2,000,000	100.00	0	0.00	2,000,000	100.00
喜路堡越南公司	-	100.00	-	0.00	-	100.00

註1：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源:

單位:股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款 其他
54.10	10	24,000	240,000	24,000	240,000	現金 240,000	無 54年10月5日 (54)建三字第53805號
60.05	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現增 260,000	無 60年5月18日 (60)建一字第65206號
65.06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現增 500,000	無 65年6月1日 (65)建一字第87003號
66.05	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現增 5,000,000	無 66年5月24日 (66)建一字第80558號
69.12	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現增 10,000,000	無 69年12月24日 (69)建一字第107406號
72.11	10	3,600,000	36,000,000	3,600,000	36,000,000	現增 20,000,000	無 72年11月3日 經(72)商字第44235號
77.04	10	7,100,000	71,000,000	7,100,000	71,000,000	現增 35,000,000	無 77年4月6日 經(77)商字第09054號
78.10	10	12,100,000	121,000,000	12,100,000	121,000,000	現增 50,000,000	無 78年10月20日 經(78)商字第129392號
78.12	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現增 78,000,000	無 78年12月15日 經(78)商字第135596號
86.09	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	盈轉 199,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第125507號
86.11	10	48,800,000	488,000,000	48,800,000	488,000,000	現增 90,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第125507號
86.11	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	合併 190,000,000	無 86年12月18日 經(86)商字第125507號
87.09	10	77,970,000	779,700,000	77,970,000	779,700,000	盈轉 101,700,000	無 87年12月10日 經(87)商字第135526號
88.08	10	140,346,000	1,403,460,000	93,564,000	935,640,000	盈轉 155,940,000	無 88年9月20日 經(088)商字第134712號
89.09	10	140,346,000	1,403,460,000	108,412,224	1,084,122,240	盈轉 148,482,240	無 89年9月20日 經(088)商字第134712號
90.09	10	178,600,000	1,786,000,000	119,912,106	1,199,121,060	盈轉 114,998,820	無 93年9月20日 經(090)商字第09001375300號
93.07	10	178,600,000	1,786,000,000	138,789,764	1,387,897,640	盈轉 188,776,580	無 93年9月20日 經授商字第09301178810號
94.09	10	178,600,000	1,786,000,000	146,044,324	1,460,443,240	盈轉 72,545,600	無 94年9月30日 經授商字第09401193950號
95.09	10	178,600,000	1,786,000,000	169,495,565	1,694,955,650	盈轉 234,512,410	無 經授商字第09501215690號
97.10	10	200,000,000	2,000,000,000	193,151,080	1,931,510,800	盈轉 236,555,150	無 97年10月9日 經授商字第09701253370號
107.05	10	200,000,000	2,000,000,000	185,008,080	1,850,080,800	庫藏股註銷減資 -81,430,000	無 107年5月23日 經授商字第10701051870號



股份種類：

單位：股 110年04月26日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合 計	
普 通 股	183,608,080 股	16,391,920 股	200,000,000 股	

(二) 股東結構

110年04月26日

股東結構 數量	庫藏股	政 府 機 構	金 融 機 構	公 司 法 人	個 人	外國機構外僑 及其他法人	合 計
人 數	1	0	2	19	11,809	50	11,881
持有股數	1,329,000	0	16,000	45,169,041	128,721,833	8,372,206	183,608,080
持股比例	0.72%	0%	0.01%	24.60%	70.11%	4.56%	100.00%

註：無陸資持股。

(三) 普通股股權分散情形

110年04月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	6,123	846,783	0.46
1,000 至 5,000	3,938	8,440,927	4.60
5,001 至 10,000	796	6,429,127	3.50
10,001 至 15,000	224	2,837,576	1.55
15,001 至 20,000	192	3,569,161	1.94
20,001 至 30,000	167	4,288,279	2.34
30,001 至 40,000	78	2,778,125	1.51
40,001 至 50,000	79	3,689,027	2.01
50,001 至 100,000	141	10,118,722	5.51
100,001 至 200,000	74	10,520,472	5.73
200,001 至 400,000	22	6,308,436	3.44
400,001 至 600,000	13	6,315,538	3.44
600,001 至 800,000	6	4,186,289	2.28
800,001 至 1,000,000	4	3,420,289	1.86
1,000,001 以上	24	109,859,329	59.83
合 計	11,881	183,608,080	100.00

註：每股面額十元。

(四) 特別股股權分散情形：無

## (五) 主要股東名單

停止過戶日：110年04月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
鴻林投資 代表人林聖智		43,263,015	23.56
		6,483,205	3.53
林郁文		15,496,873	8.44
林培嘉		6,909,205	3.76
林聖智		6,483,205	3.53
林秀容		4,057,319	2.21
林育貞		2,981,803	1.62
花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶		2,692,000	1.47
楊志誠		2,485,000	1.35
林陳雅子		2,187,412	1.19
簡志鵬		2,099,000	1.14

## (六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		108年	109年	當年度截至 110年3月31日
	每股市價(註1)	最高		17.45	15.30
最低			14.75	8.69	11.15
平均			15.91	11.90	13.75
每股淨值(註2)	分配前		19.68	19.28	19.34
	分配後		20.18	尚未分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數		185,008,080股	183,608,080股	183,608,080股
	每股盈餘(註3)		0.16	-0.30	0.08
每股股利	現金股利		0.20	0.20	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註4)		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		99.44	-39.67	不適用
	本利比(註6)		79.55	59.50	不適用
	現金股利殖利率(註7)		1.26%	1.68%	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

(1)本公司在營業上所處環境正值穩定成長階段，將掌握經濟環境以求永續經營及長遠發展，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年股利之分配將視獲利狀況調整發放，以維持每股盈餘穩定成長。

(2)公司年度如有獲利，應按下列方式提撥員工酬勞及董監事酬勞。

一、員工酬勞百分之二至八。員工提撥股票酬勞時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

二、董監事酬勞不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司109年度盈餘分配案，經董事會決議擬自盈餘中提撥股東現金紅利新台幣36,721,616元，每股配發0.2元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：本次股東會擬議全數配發現金，並無無償配股，故不適用。

(九)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之有關資訊：

公司年度如有獲利，應按下列方式提撥員工酬勞及董監事酬勞。

一、員工酬勞百分之二至八。員工提撥股票酬勞時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

二、董監事酬勞不高於百分之三。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 分派員工、董事及監察人酬勞金額：

配發項目	金額(元)
員工股票酬勞	0
員工現金酬勞	0
董事、監察人酬勞	0

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2) 擬議分派員工股票酬勞占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：此次盈餘不分派員工股票酬勞，故不適用。

4. 上年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：(單位：新台幣元)

高林股份有限公司

民國一〇八年度盈餘分配表

期初未分配盈餘	861,419,411
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(773,200)
調整後未分配盈餘	860,646,211
本期稅後淨利	29,719,394
提列法定盈餘公積(10%)	(2,971,939)
依法提列特別盈餘公積	(15,218,361)
本期可供分配盈餘	872,175,305
分配項目	
股東紅利(現金股利0.20元)	(37,001,616)
期末未分配盈餘	835,173,689

附註：1. 本次盈餘分配數額以108年度盈餘為優先

2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

項目	董事、監察人酬勞	員工現金酬勞
109年3月26日董事會決議金額	1,215,146	3,240,390
108年度帳上估列	1,215,146	3,240,390
差異數	0	0
差異原因及說明	無	

(十) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 3 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	110/03/26~110/05/20
買回區間價格	13.00-19.00
已買回股份種類及數量	普通股1,500,000股
已買回股份金額	24,058,838
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.82%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所經營業務之主要內容

- (1) 各種縫紉機及其零組件之加工製造、裝配買賣業務。
- (2) 銑類製品鑄造加工及買賣。
- (3) 各類金屬製品表面處理及噴漆、烤漆。
- (4) 各種運輸器材機械零件之製造及裝配買賣業務。
- (5) 縫紉機零件之鑄造加工及買賣業務。
- (6) 代理前各項國內外廠商產品之經銷業務。
- (7) 前各項產品之進出口貿易業務。
- (8) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 目前產品及營業比重(合併)

產品名稱	109 年度營業比重
薄類車	67%
厚類車及零件商品	33%
合計(註)	100%

註：佔全年度銷貨淨額比例

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

本公司產銷之拷克車、三針車、手提及各種多針環縫車，除充分供應國內市場之需求外，並外銷至世界各地。為協助國內、外經銷商對本公司產品功能有充分認識及熟悉，故障排除與維修技術，以提昇經銷商之銷售與產品維修能力，故每年定期及不定期對國內、外經銷商提供技術服務訓練及產品訓練課程，並依需要經常至國內、外為經銷商及客戶舉辦產品說明會及技術研討會，甚至主動巡訪高林全球用戶，塑造客戶安心、放心的加值服務口碑。

##### 4. 計劃開發之新產品

- (1) 研發新一代高品質的全功能機電一體拷克車，提升研發創新技術力及產品競爭力
- (2) 因應 COVID-19 疫情影響，研發防護衣袖脇自動拷克縫紉設備，並搭配 IOT 數據採集功能，作為成衣廠轉型成為智慧製造工廠的關鍵技術與管理應用。
- (3) 推動綠色設計的三針縫紉設備，提供利於布料回收、在利用的永續性產品。
- (4) 研發半/全自動化縫紉設備及輔件，主動親近市場解決顧客需求。
- (5) 發展自主縫紉機專用電控系統，提供客戶環保節能、機電高度整合的產品。

打造齊全完整針織/運動休閒/牛仔布料/防護衣市場需求之產品線，配合 SIRUBA 以往針織產品線上的優勢，齊全相關機型規格並協同同業 ODM/OEM 之合作產品，取得市場上絕對的優勢，建立完整一條龍之成衣生產設備系統製造及供應商。

本公司將運用機電整合及縫製自動化技術，提升產品品質及功能，佈建更完整的工業用縫紉機產品線，並持續研究開發各項自動化縫製設備。

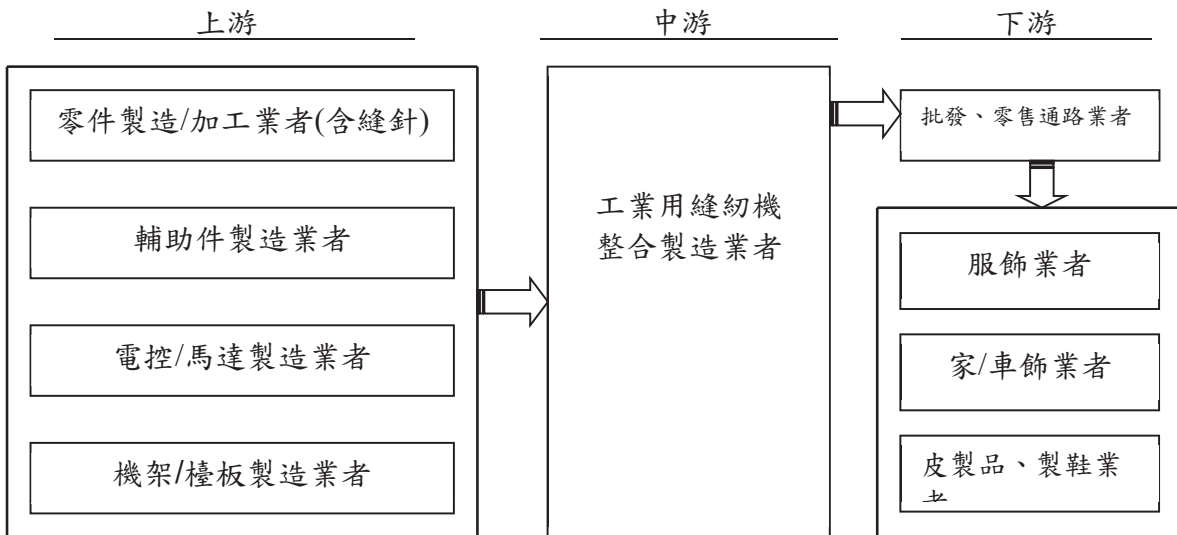
#### (二) 產業概況

1. 產業過去在工業用縫紉機製造行銷市場居領導地位的國家，如：日本、美國、德國、義大利，由於生產成本增高，已逐漸喪失其競爭優勢。且因本公司在嚴格的

品質與成本控管之下，產品已深獲國際認同。由於不斷投入龐大的研發人力及經費，開發高層次新產品，擴大產品種類，使得產品競爭力不斷提昇。就市場的競爭優勢而言，我們已是日本、德國製產品之主要競爭對手。目前我們在東南亞、南亞、中東、歐洲、北非及中南美洲等市場，由於配合擴增銷售據點並強化產品行銷策略，預期市場佔有率將進一步的提昇，在建立公司優良品牌形象的同時，已成為全球頂尖知名企業。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

工業用縫紉機的產業上、中、下游之關聯性以下圖表示：



## 3. 產品之發展趨勢

為滿足客戶的需求，產品的多樣化與實用性需同時俱增，才能確保市場的佔有率；且產量增加、降低製造成本，才有競爭的能力；新機種的開發仍然是未來追求的目標。因應縫製種類多樣化，布料、輔料、縫線之特性及厚薄不一，需開發其他功用機種，以配合客戶之需求，故近年來推出電子控制工業縫紉機。

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

高林公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 50 年，始終堅持“誠信、專業、創新”之公司信念。多年來，產品行銷國內外各地，深受客戶的肯定、信賴與喜愛，目前為國內最大的工業用縫紉機製造廠商，產品並榮獲國家精品獎、貿協頒發台灣優良品牌獎及台灣百大品牌獎的肯定，公司將與時俱進，積極開發新產品，以滿足客戶之需求，並提高公司的聲譽及形象。

## 4. 競爭情形

過去以專業技術為主的需求考量，逐漸轉移到以價格為首的需求型態，遂使產業間殺價愈演愈烈。過去是面對進口品牌與大陸國產品牌的競爭，現在由於產品與營銷模式的高同質化，目前幾以價格及帳期做為競爭基礎。我們鑑於此變化，已於 2011 年和 JUKI 作策略聯盟，著重於研發與量產技術的專業提升，並同步加強對全球客戶之售前、售中、售後服務，以加值性商業模式來面對行業的競爭壓力。另外，通路方面的拓展，整合零件配件商或其它供應商的能力亦是我們

思考的方向。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年研究發展支出(合併)

單位：新台幣仟元

年度	研發支出	佔營收總額比例
108 年	60,557	2.79%
109 年	45,675	2.84%
110 年截至 3 月 31 日止	11,747	1.88%

2. 最近二年研究發展成果

年度	研發成果
108 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高速微油三針繃縫筒車 C007LX 量產</li> <li>2. 新一代皮帶傳動多針鏈縫車 VC008B 量產</li> <li>3. 高速小筒三針帶左修刀特車 S007K/SRL 量產</li> <li>4. 超小筒三針繃縫筒車 U007 量產</li> <li>5. 拷克用機械式防捲邊裝置 UC-3 開發中</li> <li>6. NC008 特車 PP 量試 20 台</li> <li>7. VC008B/VUT 特車開發中</li> <li>8. VC008B VPL 特車開發中</li> <li>9. 700K 設計成本優化 開發中</li> <li>10. F007K 設計成本優化 開發中</li> <li>11. C007K WP 夾線裝置設計優化 開發中</li> <li>12. C007L 台壓腳噪音改善專案 開發中</li> </ol>
109 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VC008B/VUT 多針自動切線量產</li> <li>2. VC008B/VPL 多針貼帶車縫特車量產</li> <li>3. C007K WP 夾線裝置設計優化量產</li> <li>4. ASP-PTA101 自動紙標機量產</li> <li>5. ASP-SFS100A 縫線收尾加固機量產</li> <li>6. 700LX 高速微油拷克車量產</li> <li>7. 700L/UC 自動與機械式防捲邊裝置量產</li> <li>8. 700K 設計成本優化-600KP 拷克車量產</li> <li>9. C007L 抬壓腳噪音改善專案完成</li> <li>10. 700LQ 全功能-機電一體拷克車開發中</li> <li>11. ASK-AMS101 羅紋袖口機開發中</li> <li>12. LKS-1900 全迴轉旋梭結構開發中</li> <li>13. T828/UT 機電一體雙針平車開發中</li> </ol>

3. 未來研究發展計畫

- (1) 高品質高效率化產品設計-產品全面導入伺服馬達直驅化與無微油結構設計，提高產品附加價值與品牌形象。
- (2) 推動綠色產品設計-秉持企業永續發展的理念，持續推動綠色產品設計，透過資源回收再利用，為地球及全體人類盡一份心力。



- (3) 自動化產品設計-持續投入研究半自動/全自動化產品設計，配合成衣大廠客製需求掌握先機，大幅提高成衣生產效益/品質及產品獲利。
- (4) 成衣廠產線管理資訊系統-持續投入研究全球成衣廠工業 4.0 系統串連，提供成衣遠端監控與製程數據化管理功能。
- (5) ODM/OEM 協同開發設計-藉由同業及異業的結盟合作，產品互補/技術交流/銷售整合/擴大市場占有率，提供整廠產品服務需求提高整體獲利。
- (6) 縫紉機專用伺服電控系統開發-電控系統與縫紉機高度整合，提供高效、低能耗、具彈性調整的操作介面並搭載 IOT 功能，以符合客戶需求之縫紉機專用伺服控制系統。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

以行銷策略、產品發展方向兩方面加以說明未來短期及中、長期業務發展計劃：

業務發展	短期 (2021 年) 計劃	中長期計劃
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供客戶全方位資訊、技術及增值服務。</li> <li>2. 強化市場上、中、下游溝通機制，持續國內、大陸及海外市場的開發，擴大市場佔有率。</li> <li>3. 促進技術發展與服務及產品應用推廣，協助各地代理深耕通路。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 努力降低生產成本，協助下游業者提升競爭力，達到利潤分享的目的。</li> <li>2. 尋求自動化設備之技術與市場合作。</li> </ol>
產品發展方向	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續達成供貨穩定及產品品質提升的目標。</li> <li>2. 縮短接單到交貨週期，提高競爭優勢，以加強服務取代惡性價格競爭。</li> <li>3. 產品直驅化與機電一體化，增加產品之性價比。</li> <li>4. 增加自動化及客製化高階機種。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 結合日系合作夥伴，支援新產品開發能力。</li> <li>2. 以差異化及相對成本優勢提升產品力與營利能力。</li> <li>3. 滿足客戶一次採購的完整需求。</li> </ol>

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

本公司以逾五十年來在工業縫紉機專業製造與銷售經驗及國際化拓展之努力，提供國內、外成衣廠及經銷商對產品與服務多元化的需求。目前本公司持續在亞洲、美洲、非洲、歐洲、中東等地區開拓國際經銷通路，產品銷售遍及 80 餘個國家及地區。109 年集團合併內銷比率約為 25%，外銷比率約為 75%。

#### 1. 市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

高林為工業用縫紉機大廠，以自有品牌 SiRUBA 行銷全球 80 多個國家。以集團營收區塊來看，我們在中南美洲的銷貨比例約為 16%，亞洲市場約為 70%，歐洲、中東及非洲市場 14%，全球平均市場佔有率約 2~3%。

2020 年全世界工業用縫紉機產值約 40 億美元，而全球工業用縫紉機需求約 800 萬台。2020 年新興國家仍為主要成衣業製造生產基地並外銷歐美各地，故本公司之產品縫衣機設備之主要銷售地區皆以中國、印度、越南、柬埔寨、中南美洲等這些發展中新興國家為主，但實際成衣需求仍是來自於歐美等已開發國家。

#### 2. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- a. 公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 50 年，工業用縫紉機製造經驗豐富，設計及生產技術完全自主，目前為國內最大之工業用縫紉機製造廠商。
- b. 以自有品牌“SiRUBA”行銷並採多機種、多系列的產品組合策略，搭配整體銷售，積極開拓市場。
- c. 本公司以市場專業銷售經驗與國際化拓展之努力，已建立完善全球行銷網路，達 80 餘國家及地區。
- d. 積極更新自動化生產設備及產製流程的合理化改善作業。
- e. 增加產品之縫製功能以滿足客戶需求為主要目標，針對市面上產品既有之缺點加以改善，使產品達到物美價廉，獨步領先全球之激烈競爭環境。
- f. 隨經濟發展，生活品質不斷提高及世界人口不斷增加，成衣等民生基礎工業，亦隨之蓬勃發展，相關市場接單機會增加。
- g. 已取得重要的品質認證，如：ISO-9000 品質認證、CE 標誌及國家精品獎與台灣優良品牌獎，且自有品牌“SiRUBA”產品深獲國際市場認同，且已建立相當之知名度。
- h. 於各主要市場區域設立自有之行銷物流據點，加速供貨與服務，對業績之提升將有極大之幫助。

(2)不利因素及對應策略：

- a. 世界主要工業用縫紉機廠紛至大陸投資或技術合作，以大陸低廉原料及人力成本提昇競爭優勢，國外市場競爭愈形激烈。  
對應策略：持續加強研發技術，開發高效率、高品質及多機種之新產品以為市場區隔。
- b. 協力廠商相關之關鍵零組件和技術之研發能力仍顯不足，勞力短缺，經費不足。新零件、新產品相關之品質及技術承作無法配合中心廠之需求。  
對應策略：成立協輔單位，協助輔導協力廠商，進行加工方法、途程安排、品管制度、檢測方法之教育及產製技術，研發能力之輔導，使其能與中心廠之水準同步一致。
- c. 市場競爭由專業技術能力逐漸移轉至以價格戰為主的型態，客戶對產品、組件除專業技術要求外，對價格亦處於極度的競爭。  
對應策略：致力於各項成本改善及作業分析、加強自動化設備的投資，以期降低成本，增強競爭力。
- d. 大陸廣大的人口與市場，對紡織、成衣等民生基礎工業有龐大的需求，加上世界各國陸續對大陸投資設廠及技術合作，大大提升其生產、製造能力，並以其低廉的原料及勞力成本為其競爭優勢。  
對應策略：經由子公司新加坡喜路堡投資公司轉投資寧波高林銀箭機電有限公司，藉由先進研發及生產技術與營運模式，進一步提高全球市場佔有率。
- e. 大陸品牌的崛起，因品質逐漸提升，亦提升在市場上的佔有率。  
對應策略：以日系之品質為訴求，結合日系合作夥伴的技術支援與新產品開發，訴求性價比最佳的選擇，打擊陸系的低價侵略。
- f. 原材料、燃料動力成本上漲，而售價漲幅較低。  
對應策略：加強自動化生產設備，提升生產效能，降低平均製造成本。

(二) 2021 年展望與預測：

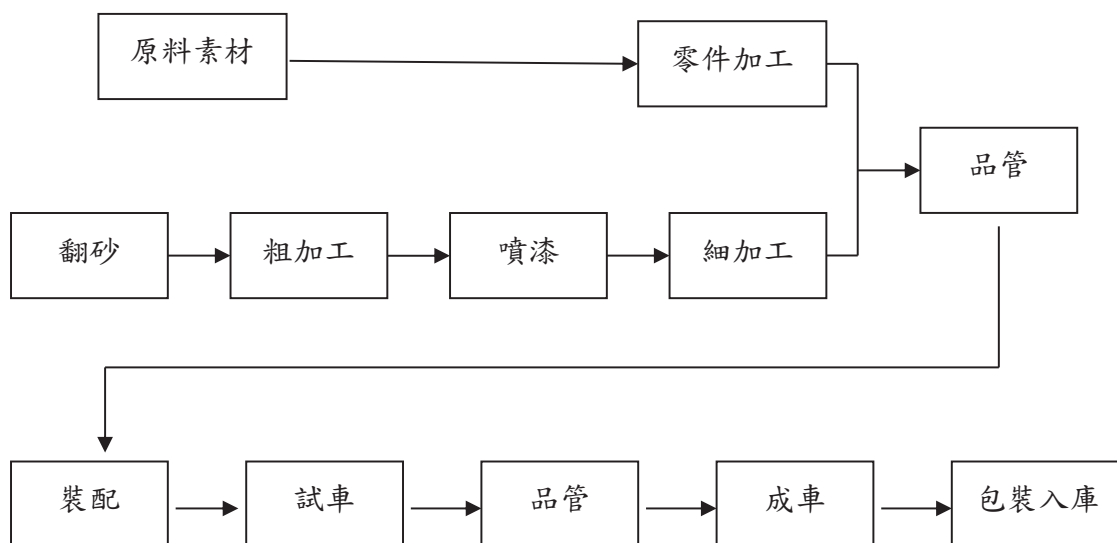
2021 年全球經濟成長與 2020 年相比，成長的力道勢必強勁。針對工資相對較低廉，外資投資之重點國家，如東南亞及南亞的印尼、越南、柬埔寨、印度、巴基斯坦、孟加拉等國家；加強實施行銷活動、通路管理及技術服務的力，以提升市佔率，進而促使銷售金額成長。另外，非洲及東歐各國，預估市場需求增溫，2021 年整體市場也將慢慢恢復業績水準。

### (三) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 重要用途

主要產品	用 途
手提式縫袋口機	適於各種材質袋類之袋口縫合用，如紙袋、麻袋、麵粉袋、塑料袋、砂包等。
超高速直針包邊縫紉機 (俗稱拷克車)	適於各種布類之成衣包邊及縫合用，並可加裝輔助機構達成各種特殊縫製功能如拷下擺、包線頭、摺景、包肩帶、鬆緊帶縫合、包布條滾邊、袋口包邊等。
多針環縫機 (俗稱三針車)	適於各種運動服、內衣褲、休閒服等袖口、褲管口、腰圍鬆緊帶之縫合及蕾絲裝飾縫製用。
多針雙鏈式環縫筒車 (俗稱四針/十二針車)	適於縫合及裝飾縫如褲頭鬆緊帶或襯衫摺線條裝飾等。
單針平縫車	適用於一般薄至厚布料之車縫。
鎖眼釘釦套結機	適用於一般服飾之釦眼及鈕釦車縫。
雙針平縫車	適用於各類口袋車縫。
四針六線	適用於輕薄及彈性布料搭接縫。
自動化綜合機	適用於各種特殊作業需求自動化省力機。
各機種附屬裝置	適用於各種特殊作業需求。
家用縫紉機	適用於各種精緻花樣設計之車縫或一般車縫。

#### 2. 產製過程



#### (四)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應情形
馬達、電控箱	HC 公司、TDD 公司	1. 國際大廠品質佳，供應量無虞，本公司以合約及現貨方式採購，兼顧成本及穩定性。 2. 分散風險維持二家以上廠商，以確保穩定供貨。 3. 當地供貨，確保能及時供貨及備料。
車殼	GC 公司、WL 公司等	
大心	CD 公司	
連桿	JD 公司	
配件盒	WE 公司、CU 公司	
油盤	WN 公司、JL 公司	

(五)最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及增減變動之原因：

(1) 最近二年度主要供應商資料(合併)

單位：新台幣仟元

項目	108年			109年			110年度截至前一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	BY公司	201,750	13	無	BY公司	267,248	18	無	BY公司	93,669	10	無
2	其他	1,318,926	87	無	其他	1,226,977	82	無	其他	832,482	90	無
	進貨淨額	1,520,676	100		進貨淨額	1,494,225	100		進貨淨額	926,152	100	

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

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料(合併)

單位：新台幣仟元

項目	108年			109年			110年度截至前一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	411,351	19%	客戶	A	313,013	19%	客戶	A	177,273	28%	客戶
2	B	403,064	19%	客戶	B	181,071	11%	客戶	B	97,978	16%	客戶
3	其他	1,355,689	62%	客戶	其他	1,115,844	70%	客戶	其他	348,945	56%	客戶
	銷貨淨額	2,170,104	100%		銷貨淨額	1,609,928	100%		銷貨淨額	624,196	100%	

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

(3)主要進貨廠商增減變動原因(合併)：無

(4)主要銷貨客戶增減變動原因(合併)：

單位:新台幣仟元

客戶名稱	108 年度		109 年度		增(減)變動	
	金額	% (註)	金額	% (註)	金額	原因
A	411,351	19%	313,013	19%	-98,338	因為新冠肺炎的疫情影響,造成市場需求急遽下降,造成業績下滑。
B	403,064	19%	181,071	11%	-221,993	因疫情關係及工廠產能因素影響訂單出貨量,致業績減少。

註：佔全年度銷貨淨額比例

(六)最近二年度生產量值表 (合併)

量:台,值:新台幣仟元

年度及生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄類車	300,000	110,856	1,403,636	300,000	82,501	1,016,421
合計	300,000	110,856	1,403,636	300,000	82,501	1,016,421

(七)最近二年度銷售量值表(合併)

量:台,值:新台幣仟元

年度及銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
薄類車	2,978	73,000	93,997	1,476,863	1,992	36,614	72,262	1,044,877
厚類車及零件商品	2	29,583	0	590,658	0	18,786	0	509,652
合計	2,980	102,583	93,997	2,067,521	1,992	55,399	72,262	1,554,529

### 三、從業員工(合併)

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	110 年度 至 3 月 31 日	
員工 人數	期初員工人數	755	609	636	
	本期 增減	新進員工	388	478	329
		離職員工	498	448	153
		退休或資遣	33	3	0
	期末員工人數	609	636	812	
平均年歲		36.28	36.33	34.86	
平均服務年資		7.76	7.60	5.95	
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00	
	碩 士	3.28	2.67	1.97	
	大 專	27.42	24.53	18.97	
	高 中	45.00	40.57	29.68	
	高中以下	24.30	32.23	49.38	
	合計	100.00	100.00	100.00	

### 四、環保支出資訊

#### (一) 依法令規定

1. 應申領污染設施設計許可證或污染排放許可證，其申領情形：以本公司產品特性而言，並無污染環境而須申領污染設施設計許可證或污染排放許可證之情事。
2. 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。
3. 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：無。

#### (二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

#### (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：

因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)之實施，本公司 96 年 7 月起產品達到全綠化目標，未來開發之新機種也全面要求符合 ROHS 規定。

#### (四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

#### (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

### 五、勞資關係

#### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### 1. 員工福利措施

(1) 本公司為塑造同仁良好之工作環境，除一般福利事項外，並訂有生育婚喪喜慶補助及佳節獎金支給辦法。工廠另備有宿舍、餐廳、福利社，並提供工作服、安全鞋等。

本公司設有職工福利委員會，辦理各項福利措施事項如下：

- (A) 旅遊補助金                      (B) 生日禮金

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

(2)依規定全體員工參加勞工及健康保險，享受勞保給付權利及醫療照顧保障。  
 (3)依法定期舉辦全體員工健康檢查

2. 員工進修及訓練

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

3. 退休制度及其實施情形

為保障員工退休生活，本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定，設置勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金存儲於勞工退休準備金專戶。選擇適用勞工退休金條例者，按月提繳退休金至勞工保險局。

4. 勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

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

5. 其它重要協議:無。

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

## 六、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
合作協議	日本 JUKI	100/05/19 簽定	業務合作著重在雙方產品相互 OEM 生產製造。資本投資則是 JUKI 公司以約 3 億日圓於公開市場以盤後交易方式取得高林股股票，高林公司則以約 2 億日圓取得 JUKI 公司股票。	相互持有不得轉讓之期間至少為三年



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年第1季 (註3)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		3,036,534	3,110,966	3,104,224	2,858,258	2,977,937	3,215,057
不動產、廠房及設備		1,435,741	1,175,405	1,132,719	1,080,379	1,046,785	1,029,810
無形資產		6,320	6,340	6,688	11,713	8,378	7,906
其他資產(註5)		243,477	442,092	423,906	424,466	391,394	404,512
資產總額(註5)		4,722,072	4,734,803	4,667,537	4,374,816	4,424,494	4,657,285
流動負債	分配前	661,262	626,382	601,853	356,049	618,118	841,575
	分配後	772,267	774,389	694,357	448,553	尚未分配	尚未分配
非流動負債		245,632	254,324	287,901	377,000	266,281	265,394
負債	分配前	906,894	880,706	889,754	733,049	884,399	1,106,969
總額	分配後	1,017,899	1,028,713	982,258	825,553	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益(註5)		3,815,178	3,854,097	3,777,783	3,641,767	3,540,095	3,550,316
股本		1,931,511	1,931,511	1,850,081	1,850,081	1,836,081	1,836,081
資本公積(註5)		204,042	204,042	200,248	200,248	199,595	199,595
保留盈餘	分配前	1,910,645	1,955,675	1,857,455	1,795,444	1,703,712	1,718,833
	分配後	1,799,640	1,807,668	1,764,951	1,702,940	尚未分配	尚未分配
其他權益		-37,177	-43,288	-130,001	-204,006	-199,293	-195,569
庫藏股票		-193,843	-193,843	0	0	0	-8,624
權益總額(註5)	分配前	3,815,178	3,854,097	3,777,783	3,641,767	3,540,095	3,550,316
	分配後	3,704,173	3,706,090	3,685,279	3,549,263	尚未分配	尚未分配

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據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：主管機關通知自行補正調減因溢價受讓採權益法認列投資收益之長期股權投資所產生之商譽及資本公積各134,859仟元，104年相關項目同步調減。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					110年第1季
	105年	106年	107年	108年	109年	(註3)
流動資產	1,629,205	1,621,745	1,594,068	1,434,397	1,371,537	不適用
不動產、廠房及設備	949,295	753,915	735,681	720,326	703,978	不適用
無形資產	4,877	5,330	4,034	9,444	6,467	不適用
其他資產(註5)	2,055,984	2,336,974	2,344,442	2,279,644	2,253,109	不適用
資產總額(註5)	4,639,361	4,717,964	4,678,225	4,443,811	4,335,091	不適用
流動分配前	578,551	609,543	612,541	425,044	528,715	不適用
負債分配後	689,556	757,550	705,045	517,548	尚未分配	不適用
非流動負債	245,632	254,324	287,901	377,000	266,281	不適用
負債分配前	824,183	863,867	900,442	802,044	794,996	不適用
總額分配後	935,188	1,011,874	992,946	894,548	尚未分配	不適用
歸屬於母公司業主之權益(註5)	3,815,178	3,854,097	3,777,783	3,641,767	3,540,095	不適用
股本	1,931,511	1,931,511	1,850,081	1,850,081	1,836,081	不適用
資本公積(註5)	204,042	204,042	200,248	200,248	199,595	不適用
保留分配前	1,910,645	1,955,675	1,857,455	1,795,444	1,703,712	不適用
盈餘分配後	1,799,640	1,807,668	1,764,951	1,702,940	尚未分配	不適用
其他權益	-37,177	-43,288	-130,001	-204,006	-199,293	不適用
庫藏股票	-193,843	-193,843	0	0	0	不適用
權益總額分配前	3,815,178	3,854,097	3,777,783	3,641,767	3,540,095	不適用
(註5)分配後	3,704,173	3,706,090	3,685,279	3,549,263	尚未分配	不適用

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

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

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數列編，並註明其情形及理由：主管機關通知自行補正調減因溢價受讓採權益法認列投資收益之長期股權投資所產生之採權益法認列投資收益之長期股權投資及資本公積各 134,859 仟元，104 年相關項目同步調減。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年 第1季 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		2,377,514	2,253,516	2,661,044	2,170,104	1,609,928	624,196
營業毛利		506,091	584,205	551,382	351,832	200,885	84,155
營業損益		134,211	275,073	184,349	18,597	-79,996	11,527
營業外收入及支出		-1,763	-51,701	78,793	24,348	11,521	15,953
稅前淨利		132,448	223,372	263,142	42,945	-68,475	27,480
繼續營業單位本期損益		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	15,121
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	15,121
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-140,275	-7,005	-51,256	-73,231	6,908	3,724
本期綜合損益總額		-31,129	149,924	74,161	-43,512	-48,181	18,845
淨利歸屬於 母公司業主		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	15,121
淨利歸屬於非控制 權益		0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 於母公司業主		-31,129	149,924	74,161	-43,512	-48,181	18,845
綜合損益總額歸 於非控制權益		0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)		0.59	0.85	0.68	0.16	-0.30	0.08

\*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。

## 簡明綜合損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年第1季
		105年	106年	107年	108年	109年	(註2)
營業收入		2,065,504	1,766,453	1,936,452	1,721,687	1,243,585	不適用
營業毛利		385,005	365,985	293,013	209,139	117,536	不適用
營業損益		161,689	144,129	66,766	23,120	-34,838	不適用
營業外收入及支出		-33,199	54,941	115,683	12,929	-29,396	不適用
稅前淨利		128,490	199,070	182,449	36,049	-64,234	不適用
繼續營業單位本期損益		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	不適用
停業單位損失		0	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-140,275	-7,005	-51,256	-73,231	6,908	不適用
本期綜合損益總額		-31,129	149,924	74,161	-43,512	-48,181	不適用
淨利歸屬於母公司		109,146	156,929	125,417	29,719	-55,089	不適用
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司		-31,129	149,924	74,161	-43,512	-48,181	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	不適用
每股盈餘(註)		0.59	0.85	0.68	0.16	-0.30	不適用

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。  
\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

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

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、張清福	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務績效-合併

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	(註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.21	18.60	19.06	16.76	19.99	23.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	282.84	349.53	358.93	371.98	363.63	370.53
償債能力 %	流動比率	459.20	496.66	515.78	802.77	481.77	382.03
	速動比率	356.94	362.45	303.55	566.26	339.35	275.99
	利息保障倍數	15.78	79.21	17.99	40.62	-97.38	148.74
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.57	2.80	3.07	2.36	1.97	2.68
	平均收現日數	142.02	130.36	118.89	154.66	185.27	136.19
	存貨週轉率(次)	2.45	2.34	2.11	1.80	1.71	2.08
	應付款項週轉率(次)	5.47	5.61	6.29	7.06	4.99	5.72
	平均銷貨日數	148.98	155.98	172.99	202.77	213.45	175.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.63	1.73	2.31	1.96	1.51	2.31
	總資產週轉率(次)	0.47	0.48	0.57	0.48	0.37	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	2.31	3.37	2.93	0.68	-1.24	1.31
	權益報酬率(%)	2.81	4.09	3.29	0.80	-1.53	1.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.86	11.56	14.22	2.32	-4.36	2.51
	純益率(%)	4.59	6.96	4.71	1.37	-3.42	2.42
	每股盈餘(元)(註2)	0.59	0.85	0.68	0.16	-0.30	0.08
現金流量	現金流量比率(%)	45.10	43.45	-	129.73	36.57	-
	現金流量允當比率(%)	115.15	90.59	53.57	80.69	96.01	56.58
	現金再投資比率(%)	3.32	2.97	-10.79	6.84	3.58	0
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.09	1.12	2.25	0.69	1.54
	財務槓桿度	1.07	1.01	1.09	1.06	0.99	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動比率及速動比率變動原因：本年度一年內到期之長期借款由非流動負債轉列流動負債所致。
2. 利息保障倍數變動原因：本年度受疫情及匯率等因素影響造成虧損所致。
3. 應付款項週轉率、平均銷貨日數及不動產、廠房及設備週轉率變動原因：本年度業績衰退及銷資成本減少所致。
4. 獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利減少所致。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動原因：去年度營業活動淨現金流量因存貨減少而大幅增加及本年度發放現金股利減少所致。
6. 營運槓桿度變動原因：本年度毛利率下降所致。

\*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：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

## 財務績效-個體

分析項目		最近五年度財務分析					
		105年	106年	107年	108年	109年	當年度截至109年3月31日(註2)
財務結構%	負債占資產比率	17.77	18.31	19.25	18.05	18.34	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	382.80	492.20	486.31	479.72	454.37	-
償債能力%	流動比率	281.60	266.06	260.24	337.47	259.41	-
	速動比率	262.27	231.34	206.93	291.21	221.14	-
	利息保障倍數	56.08	76.15	95.29	35.60	-92.64	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.62	4.08	4.68	3.66	2.95	-
	平均收現日數	100.83	89.46	77.99	99.73	123.73	-
	存貨週轉率(次)	15.21	9.02	6.45	6.05	5.89	-
	應付款項週轉率(次)	23.96	18.86	22.90	27.15	16.92	-
	平均銷貨日數	24.00	40.47	56.59	60.33	61.97	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.31	2.07	2.60	2.36	1.75	-
	總資產週轉率(次)	0.43	0.38	0.41	0.38	0.28	-
獲利能力	資產報酬率(%)	2.31	3.40	2.70	0.67	-1.24	-
	權益報酬率(%)	2.81	4.09	3.29	0.80	-1.53	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.65	10.31	9.86	1.95	-3.50	-
	純益率(%)	5.28	8.88	6.48	1.73	-4.43	-
	每股盈餘(元)(註)	0.59	0.85	0.68	0.16	-0.30	-
現金流量	現金流量比率(%)	18.35	35.60	-	31.72	16.07	-
	現金流量允當比率(%)	59.19	44.63	29.34	44.72	63.37	-
	現金再投資比率(%)	-0.12	2.67	-3.79	1.10	1.30	-
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.08	1.16	1.38	0.81	-
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.03	1.05	0.98	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動比率及速動比率變動原因：本年度一年內到期之長期借款由非流動負債轉列流動負債所致。
2. 利息保障倍數變動原因：本年度受疫情及匯率等因素影響造成虧損所致
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)變動原因：本年度業績衰退減少所致。
4. 獲利能力各項比率變動原因：本年度獲利減少所致。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動原因：去年度營業活動淨現金流量因存貨減少而大幅增加及本年度發放現金股利減少所致。
6. 營運槓桿度變動原因：本年度毛利率下降所致。

\*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：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

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

### 6.槓桿度：

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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



### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

高林股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一〇九年度財務報告（含合併財務報告），業經委請勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥及鄭欽宗會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及盈餘分配表，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

高林股份有限公司

審計委員會召集人：林昇聖

林昇聖 

中 國 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：高林股份有限公司



負責人：林陳雅子

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

## 會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

高林股份有限公司及其子公司（高林集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達高林集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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表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，與高林集團保持超然獨立，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，對高林集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對高林股份有限公司及其子公司（高林集團）民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損

參閱合併財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註十「存貨」。

存貨係一金額重大之資產負債表項目，集團合併財務報表年底餘額為新台幣 838,690 仟元，約佔合併總資產之 19%。

存貨風險主要在於其淨變現價值之評價，因涉及高林集團對呆滯及過時存貨的判斷，據以提列存貨跌價損失。集團會計政策是依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林集團存貨跌價損失之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得集團自行評估之資料，並自期末存貨選樣，抽查期末銷售價格之正確性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；
2. 藉由比較存貨淨變現價值與實際銷售價格之情形，驗證該集團存貨評價政策是否適當；
3. 藉由瞭解集團實體存貨之管理及評價、定期報廢等作業程序，另參與觀察年底存貨盤點並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之存貨跌價損失之合理性。

#### 其他事項

高林股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估高林集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

高林集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對高林集團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，以及使高林集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於高林集團組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高林集團查核意見。

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，決定對高林集團民國 109 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



高林證券股份有限公司

合併資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,228,814	28	\$ 840,409	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註四及八)	87,296	2	300,825	7
1150	應收票據(附註四及九)	128,769	3	69,237	2
1170	應收帳款(附註四、九及二二)	642,746	14	793,291	18
1180	應收帳款－關係人淨額(附註四及二九)	-	-	109	-
130X	存貨(附註四、五及十)	838,690	19	807,454	18
1419	預付款項	41,640	1	34,640	1
1470	其他流動資產(附註十六)	9,982	-	12,293	-
11XX	流動資產總計	<u>2,977,937</u>	<u>67</u>	<u>2,858,258</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及七)	24,567	1	40,994	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	1,046,785	24	1,080,379	25
1755	使用權資產(附註四、十三及二九)	43,578	1	41,698	1
1760	投資性不動產(附註四及十四)	202,449	5	204,430	5
1805	商譽(附註四)	23,026	-	23,026	-
1821	其他無形資產(附註四及十五)	8,378	-	11,713	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	95,504	2	91,053	2
1990	其他非流動資產(附註十六)	2,270	-	23,265	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,446,557</u>	<u>33</u>	<u>1,516,558</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,424,494</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,374,816</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註四及十八)	\$ 17	-	\$ 36,522	1
2170	應付帳款(附註四及十八)	365,117	8	163,294	4
2200	其他應付款(附註四及十九)	116,354	3	129,028	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	-	-	6,805	-
2280	租賃負債－流動(附註四、十三及二九)	703	-	457	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四及十七)	100,000	2	-	-
2399	其他流動負債(附註十九及二二)	35,927	1	19,943	-
21XX	流動負債總計	<u>618,118</u>	<u>14</u>	<u>356,049</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四及十七)	-	-	100,000	2
2580	租賃負債－非流動(附註四、十三及二九)	2,178	-	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	232,009	5	239,581	6
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及二十)	31,559	1	36,884	1
2670	其他非流動負債(附註十九)	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	<u>266,281</u>	<u>6</u>	<u>377,000</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>884,399</u>	<u>20</u>	<u>733,049</u>	<u>17</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	1,836,081	41	1,850,081	42
3200	資本公積	199,595	5	200,248	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	717,716	16	714,744	16
3320	特別盈餘公積	204,006	5	188,788	4
3350	未分配盈餘	781,990	18	891,912	21
3300	保留盈餘總計	1,703,712	39	1,795,444	41
3400	其他權益	(199,293)	(5)	(204,006)	(5)
3XXX	權益總計	<u>3,540,095</u>	<u>80</u>	<u>3,641,767</u>	<u>83</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,424,494</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,374,816</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二二及二九）	\$ 1,609,928	100	\$ 2,170,104	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十及二三）	<u>1,409,043</u>	<u>88</u>	<u>1,818,272</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>200,885</u>	<u>12</u>	<u>351,832</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	98,532	6	145,346	6
6200	管理費用	116,412	7	127,419	6
6300	研究發展費用	45,675	3	60,557	3
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>20,262</u>	<u>1</u>	<u>( 87)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>280,881</u>	<u>17</u>	<u>333,235</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利（損）	<u>( 79,996)</u>	<u>( 5)</u>	<u>18,597</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7100	利息收入	22,541	1	20,609	1
7010	其他收入	44,926	3	27,782	1
7020	其他利益及損失	<u>( 55,250)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 22,959)</u>	<u>( 1)</u>
7050	財務成本	<u>( 696)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,084)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,521</u>	<u>1</u>	<u>24,348</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利（損）	<u>( 68,475)</u>	<u>( 4)</u>	<u>42,945</u>	<u>2</u>
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二四）	<u>13,386</u>	<u>1</u>	<u>( 13,226)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>( 55,089)</u>	<u>( 3)</u>	<u>29,719</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及二 十)	\$ 2,744	-	\$ 967	-
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(附註四 及二一)	( 16,427)	( 1)	( 11,149)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 四及二四)	<u>2,737</u>	<u>-</u>	<u>2,037</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損益 之項目合計	( <u>10,946</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,145</u> )	<u>-</u>
	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 (附註四及二一)	22,317	1	( 81,357)	( 4)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二四)	( <u>4,463</u> )	<u>-</u>	<u>16,271</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分類 至損益之項目 合計	<u>17,854</u>	<u>1</u>	( <u>65,086</u> )	( <u>3</u> )
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>6,908</u>	<u>-</u>	( <u>73,231</u> )	( <u>3</u> )
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 48,181</u> )	( <u>3</u> )	( <u>\$ 43,512</u> )	( <u>2</u> )
	每股盈餘(虧損)(附註二 五)				
9750	基 本	( <u>\$ 0.30</u> )		<u>\$ 0.16</u>	
9850	稀 釋	( <u>\$ 0.30</u> )		<u>\$ 0.16</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子

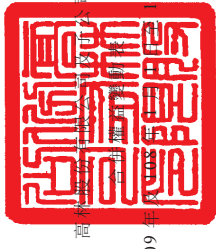


經理人：林聖智



會計主管：林增鑫





高林證券股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司		業		主權之		益	
	股本 (附註二一) 股數 (仟股)	金額	積留盈餘 (附註二一) 特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額 (附註二一)	其他權益項目	庫藏股票 (附註二一)	權益總額
A1	185,008	\$ 1,850,081	\$ 702,202	\$ 188,788	\$ 966,465	(\$ 115,397)	(\$ 14,604)	\$ 3,777,783
B1	-	-	12,542	-	(12,542)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(92,504)	-	-	(92,504)
D1	-	-	-	-	29,719	-	-	29,719
D3	-	-	-	-	774	(65,086)	(8,919)	(73,231)
D5	-	-	-	-	30,493	(65,086)	(8,919)	(43,512)
Z1	185,008	1,850,081	714,744	188,788	891,912	(180,483)	(23,523)	3,641,767
B1	-	-	2,972	-	(2,972)	-	-	-
B3	-	-	-	15,218	(15,218)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(37,002)	-	-	(37,002)
D1	-	-	-	-	(55,089)	-	-	(55,089)
D3	-	-	-	-	2,195	17,854	(13,141)	6,908
D5	-	-	-	-	(52,894)	17,854	(13,141)	(48,181)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(16,489)
L3	(1,400)	(14,000)	-	-	(1,836)	-	-	16,489
Z1	183,608	\$ 1,836,081	\$ 717,716	\$ 204,006	\$ 781,990	(\$ 162,629)	(\$ 36,664)	\$ 3,540,095

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫

高林股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 68,475)	\$ 42,945
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	67,478	70,327
A20200	攤銷費用	7,272	6,345
A20300	預期信用減損損失（利益）	20,262	( 87)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	-	( 5)
A20900	財務成本	696	1,084
A21200	利息收入	( 22,541)	( 20,609)
A21300	股利收入	( 1,174)	( 1,401)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	( 1,106)	560
A23700	存貨跌價及報廢損失	31,842	20,907
A24100	外幣兌換淨損失	12,318	16,262
A29900	提列負債準備	( 2,581)	( 4,740)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 57,428)	10,345
A31150	應收帳款	112,157	76,232
A31160	應收帳款－關係人	109	( 109)
A31200	存 貨	( 50,088)	363,802
A31230	預付款項	( 7,331)	26,319
A31240	其他流動資產	388	( 2)
A32130	應付票據	( 36,505)	( 3,759)
A32150	應付帳款	196,873	( 105,943)
A32180	其他應付款	( 9,424)	( 4,859)
A32230	其他流動負債	<u>15,984</u>	<u>( 15,654)</u>
A33000	營運產生之現金流入	208,726	477,960
A33100	收取之利息	25,623	18,004
A33300	支付之利息	( 681)	( 1,064)
A33500	支付之所得稅	<u>( 7,595)</u>	<u>( 32,985)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>226,073</u>	<u>461,915</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 282,295)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	215,010	45,180
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,005
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 8,805)	( 22,877)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,943	484
B03700	存出保證金增加	( 359)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,150
B04500	購置無形資產	( 3,905)	( 3,398)
B07100	預付設備款增加	( 49)	( 14,013)
B07600	收取之股利	1,174	1,401
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>205,009</u>	<u>( 273,363)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C01700	償還長期借款	-	( 100,000)
C04020	租賃本金償還	( 1,210)	( 454)
C04500	發放現金股利	( 37,002)	( 92,504)
C04900	庫藏股票買回成本	( 16,489)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 54,701)</u>	<u>( 92,958)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,024</u>	<u>( 27,869)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	388,405	67,725
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>840,409</u>	<u>772,684</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,228,814</u>	<u>\$ 840,409</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 54 年 10 月 5 日，為一上市公司，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於 88 年 6 月於財團法人中華民國證券交易所櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。



外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品、在途存貨及其他存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失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。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收票據與應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收票據及應收帳款)之減損損失。

應收票據及應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認

列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過公司政策所訂之期間，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

### (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。於商品起運前之預收款項，係認列為合約負債。自營商店銷售則係於客戶購買商品時認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤

至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及原始直接成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱（九）投資性不動產會計政策。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。



租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,598	\$ 1,905
銀行支票及活期存款	658,181	309,307
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	569,035	529,197
	<u>\$ 1,228,814</u>	<u>\$ 840,409</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~3.400%	0.001%~3.550%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資		
國外上市(櫃)股票		
JUKI Corporation	<u>\$ 24,567</u>	<u>\$ 40,994</u>

合併公司依中長期策略目的投資日本 JUKI Corporation 普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國外投資		
原始到期日超過3個月之 銀行定期存款	<u>\$ 87,296</u>	<u>\$ 300,825</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款利率區間分別為年利率 3.20% 及 3.55%~3.90%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 128,782	\$ 69,244
減：備抵損失	( <u>13</u> )	( <u>7</u> )
	<u>\$ 128,769</u>	<u>\$ 69,237</u>
因營業而發生	\$ 128,782	\$ 69,244
減：備抵損失	( <u>13</u> )	( <u>7</u> )
	<u>\$ 128,769</u>	<u>\$ 69,237</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 690,425	\$ 821,018
減：備抵損失	( <u>47,679</u> )	( <u>27,727</u> )
	<u>\$ 642,746</u>	<u>\$ 793,291</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 45 至 180 天，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層核准之交易對方信用額度限額管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 180 天	逾期 180 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合 計
預期信用損失率	0%-0.01%	0.01%-0.1%	0.1%-1%	1%-25%	25%-50%	75%-100%	
總帳面金額	\$ 672,278	\$ 25,598	\$ 1,117	\$ 38,626	\$ 61,962	\$ 19,626	\$ 819,207
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( <u>67</u> )	( <u>27</u> )	( <u>10</u> )	( <u>6,369</u> )	( <u>21,593</u> )	( <u>19,626</u> )	( <u>47,692</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 672,211</u>	<u>\$ 25,571</u>	<u>\$ 1,107</u>	<u>\$ 32,257</u>	<u>\$ 40,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 771,515</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期180~360天	逾期超過360天	合計
預期信用損失率	0%-0.01%	0.1%	0.1%-1%	1%-25%	25%-50%	75%-100%	
總帳面金額	\$ 767,880	\$ 12,060	\$ 33,936	\$ 52,997	\$ 8,286	\$ 15,103	\$ 890,262
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 78)	( 12)	( 258)	( 8,227)	( 4,249)	( 14,910)	( 27,734)
攤銷後成本	<u>\$ 767,802</u>	<u>\$ 12,048</u>	<u>\$ 33,678</u>	<u>\$ 44,770</u>	<u>\$ 4,037</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 862,528</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 27,734	\$ 28,206
加：本年度提列減損損失	20,262	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 87)
外幣兌換差額	( 304)	( 385)
年底餘額	<u>\$ 47,692</u>	<u>\$ 27,734</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 42,413	\$ 31,016
製 成 品	344,354	72,175
原 物 料	308,406	585,039
在 製 品	124,875	101,969
在途存貨	13,413	16,666
其他存貨	5,229	589
	<u>\$ 838,690</u>	<u>\$ 807,454</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,248,753	\$ 1,641,428
存貨跌價損失	27,676	15,970
未分攤製造費用(一)	128,448	155,937
存貨報廢損失	4,166	4,937
	<u>\$ 1,409,043</u>	<u>\$ 1,818,272</u>

(一) 未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	喜路堡拉丁美洲公司	工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務	100.00%	100.00%	80年設立於美國。
本 公 司	新加坡喜路堡投資公司(新加坡喜路堡公司)	一般投資業務	100.00%	100.00%	87年設立於新加坡。
本 公 司	喜路堡越南公司	工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務	100.00%	100.00%	108年設立於越南。
新加坡喜路堡公司	寧波高林銀箭機電有限公司(寧波高銀公司)	經營工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	100.00%	100.00%	94年設立於中華人民共和國。
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	一般投資業務	100.00%	100.00%	101年6月設立於美國。

## 十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

### 自 用

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
109年1月1日餘額	\$ 361,199	\$ 963,134	\$ 1,255,970	\$ 18,680	\$ 274,203	\$ 2,873,186
增 添	-	139	714	1,279	6,673	8,805
處 分	-	( 99)	( 3,564)	( 3,563)	( 1,913)	( 9,139)
重 分 類	-	-	17,476	393	1,514	19,383
淨兌換差額	( 1,082)	6,391	19,365	105	3,240	28,019
109年12月31日餘額	\$ 360,117	\$ 969,565	\$ 1,289,961	\$ 16,894	\$ 283,717	\$ 2,920,254
累計折舊						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 346,114	\$ 1,192,587	\$ 12,286	\$ 241,820	\$ 1,792,807
折舊費用	-	36,087	12,435	2,206	12,098	62,826
處 分	-	( 45)	( 2,972)	( 3,563)	( 1,722)	( 8,302)
淨兌換差額	-	4,705	18,479	61	2,893	26,138
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 386,861	\$ 1,220,529	\$ 10,990	\$ 255,089	\$ 1,873,469
109年12月31日淨額	\$ 360,117	\$ 582,704	\$ 69,432	\$ 5,904	\$ 28,628	\$ 1,046,785
成 本						
108年1月1日餘額	\$ 361,729	\$ 984,715	\$ 1,305,719	\$ 14,296	\$ 269,958	\$ 2,936,417
增 添	-	2,968	1,334	2,772	16,258	23,332
處 分	-	( 1,289)	( 2,930)	-	( 3,539)	( 7,758)
重 分 類	-	-	2,324	2,008	106	4,438
淨兌換差額	( 530)	( 23,260)	( 50,477)	( 396)	( 8,580)	( 83,243)
108年12月31日餘額	\$ 361,199	\$ 963,134	\$ 1,255,970	\$ 18,680	\$ 274,203	\$ 2,873,186
累計折舊						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 321,739	\$ 1,229,897	\$ 10,845	\$ 241,217	\$ 1,803,698
折舊費用	-	37,329	14,406	1,660	11,939	65,334
處 分	-	( 423)	( 2,752)	-	( 3,539)	( 6,714)
淨兌換差額	-	( 12,531)	( 48,964)	( 219)	( 7,797)	( 69,511)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 346,114	\$ 1,192,587	\$ 12,286	\$ 241,820	\$ 1,792,807
108年12月31日淨額	\$ 361,199	\$ 617,020	\$ 63,383	\$ 6,394	\$ 32,383	\$ 1,080,379

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 16 年
其他	5 至 11 年
機器設備	3 至 11 年
運輸設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 40,720	\$ 41,251
建築物	2,858	-
運輸設備	-	447
	<u>\$ 43,578</u>	<u>\$ 41,698</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產增添		
建築物	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ -</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,155	\$ 1,209
建築物	715	-
運輸設備	445	467
	<u>\$ 2,315</u>	<u>\$ 1,676</u>

合併公司所承租位於中國之土地使用權，以營業租賃方式轉租，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十四。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

#### (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 457</u>
非流動	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ -</u>



租賃負債之折現率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	-	4.75%
建築物	1.60%	-

(三) 重要承租活動及條款

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

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,210)</u>	<u>(\$ 1,231)</u>

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

十四、投資性不動產

<u>成 本</u>	<u>已完工投資性 不 動 產</u>	<u>使用權資產</u>	<u>合 計</u>
109年1月1日餘額	\$ 270,444	\$ 5,211	\$ 275,655
淨兌換差額	<u>586</u>	<u>82</u>	<u>668</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 271,030</u>	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 276,323</u>
<u>累計折舊</u>			
109年1月1日餘額	\$ 69,064	\$ 2,161	\$ 71,225
折舊費用	2,221	116	2,337
淨兌換差額	<u>276</u>	<u>36</u>	<u>312</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 71,561</u>	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ 73,874</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 199,469</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ 202,449</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不 動 產	使用權資產	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 271,994	\$ 5,410	\$ 277,404
淨兌換差額	( <u>1,550</u> )	( <u>199</u> )	( <u>1,749</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 270,444</u>	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ 275,655</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ 66,493	\$ 2,112	\$ 68,605
折舊費用	3,195	122	3,317
淨兌換差額	( <u>624</u> )	( <u>73</u> )	( <u>697</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 69,064</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 71,225</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 201,380</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 204,430</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	20 至 26 年
工程系統	5 至 16 年
使用權資產	43 至 49 年

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於中國寧波地區之土地以營業租賃方式轉租。

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 17,038	\$ 16,942
第 2 年	9,000	16,942
第 3 年	-	9,000
	<u>\$ 26,038</u>	<u>\$ 42,884</u>

合併公司座落於中國大陸寧波市鄞州區之投資性不動產，其公允價值係由獨立評價機構寧波威遠評估師事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 88,372</u>	<u>\$ 88,372</u>

本公司投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法，評價所得公允價值如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 383,563</u>	<u>\$ 383,563</u>

使用權資產之公允價值係以預期租金收入扣除所有預期支付之給付後之淨額評價，再加計已認列相關之租賃負債後之金額。

#### 十五、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 27,603
單獨取得	3,905
處 分	( 2,449)
淨兌換差額	<u>89</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 29,148</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 15,890)
攤銷費用	( 7,272)
處 分	2,449
淨兌換差額	( <u>57</u> )
109年12月31日餘額	(\$ <u>20,770</u> )
109年12月31日淨額	<u>\$ 8,378</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 18,752
單獨取得	3,398
處 分	( 2,400)
重分類	8,052
淨兌換差額	( <u>199</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 27,603</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 12,064)
攤銷費用	( 6,345)
處分	2,400
淨兌換差額	<u>119</u>
108年12月31日餘額	( <u>\$ 15,890</u> )
108年12月31日淨額	<u>\$ 11,713</u>

攤銷費用係以直線基礎按 1 至 10 年之耐用年數計提。

#### 十六、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應收款	\$ 9,388	\$ 9,160
其他	<u>594</u>	<u>3,133</u>
	<u>\$ 9,982</u>	<u>\$ 12,293</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 1,257	\$ 898
預付設備款	621	22,306
其他	<u>392</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 23,265</u>

#### 十七、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 100,000	\$ 100,000
減：列為 1 年內到期部分	( <u>100,000</u> )	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

合併公司分別於 108 年 12 月 13 日及 107 年 5 月 17 日為外銷工業用縫紉機及其零組件營運資金所需，並依行政院國家發展基金管理會之「機器設備輸出貸款」要點，取得新動撥之長期銀行信用借款皆為 100,000 仟元，借款利率係以 3 個月期 TAIBOR 利率加碼 0.18% 計算，並分別於 110 年 6 月 11 日及 108 年 11 月 17 日到期一次償還。因應新型冠狀肺炎病毒疫情影響，依循經濟部辦理之「義氣相挺 2.0 出口安心貸方案」利息優惠，利率自 109 年 5 月 22 日起至到期還款日止，適用

稅後利率加碼予以減收 0.18%，預計利息補貼金額為 189 仟元，109 年及 108 年 12 月 31 日有效年利率分別為 0.51744% 及 0.89663%。

#### 十八、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>17</u>	\$ <u>36,522</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>365,117</u>	\$ <u>163,294</u>

購買原物料之平均賒帳期間為 3 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十九、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 26,659	\$ 29,398
員工及董監事酬勞	-	4,455
應付休假給付	6,421	6,592
應付佣金	22,118	20,609
其 他	61,156	67,974
	<u>\$ 116,354</u>	<u>\$ 129,028</u>
其他負債		
合約負債	\$ 35,471	\$ 19,391
其 他	456	552
	<u>\$ 35,927</u>	<u>\$ 19,943</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ <u>535</u>	\$ <u>535</u>

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 67,866	\$ 69,290
計畫資產公允價值	( 36,307)	( 32,406)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,559</u>	<u>\$ 36,884</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
108年1月1日	<u>\$ 75,830</u>	<u>(\$ 33,239)</u>	<u>\$ 42,591</u>
服務成本			
當期服務成本	258	-	258
利息費用（收入）	<u>758</u>	<u>( 336)</u>	<u>422</u>
認列於損益	<u>1,016</u>	<u>( 336)</u>	<u>680</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 1,460)	( 1,460)
精算損失－財務假設變 動	1,540	-	1,540
精算利益－經驗調整	<u>( 1,047)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,047)</u>
認列於其他綜合損益	<u>493</u>	<u>( 1,460)</u>	<u>( 967)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 5,420)	(\$ 5,420)
福利支付	( 8,049)	8,049	-
108年12月31日	<u>69,290</u>	<u>( 32,406)</u>	<u>36,884</u>
服務成本			
當期服務成本	196	-	196
利息費用(收入)	<u>519</u>	<u>( 246)</u>	<u>273</u>
認列於損益	<u>715</u>	<u>( 246)</u>	<u>469</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 1,176)	( 1,176)
精算損失—財務假設變 動	2,029	-	2,029
精算利益—經驗調整	<u>( 3,597)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,597)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,568)</u>	<u>( 1,176)</u>	<u>( 2,744)</u>
109年12月31日	<u>\$ 67,866</u>	<u>(\$ 36,307)</u>	<u>\$ 31,559</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.375%	0.750%
薪資預期增加率	2.750%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,363</u> )	( <u>\$ 1,540</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 1,591</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 1,532</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,316</u> )	( <u>\$ 1,491</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 766</u>
確定福利義務平均到期期間	8.1 年	9.0 年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>183,608</u>	<u>185,008</u>
已發行股本	<u>\$ 1,836,081</u>	<u>\$ 1,850,081</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 85,553	\$ 86,206
合併溢額	<u>114,042</u>	<u>114,042</u>
	<u>\$199,595</u>	<u>\$200,248</u>



資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(九)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 12,542</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 15,218</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 37,002</u>	<u>\$ 92,504</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.2	\$ 0.5

本公司 110 年 3 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
現金股利	<u>\$ 36,722</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.2

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	(\$180,483)	(\$115,397)
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>17,854</u>	( <u>65,086</u> )
年底餘額	<u>(\$162,629)</u>	<u>(\$180,483)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	(\$ 23,523)	(\$ 14,604)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( <u>13,141</u> )	( <u>8,919</u> )
年底餘額	<u>(\$ 36,664)</u>	<u>(\$ 23,523)</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	維護公司信用及 股東權益(仟股)
<u>109年1月1日股數</u>				-
本年度增加				1,400
本年度減少				<u>1,400</u>
<u>109年12月31日股數</u>				<u>-</u>

本公司於 109 年 3 月 27 日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月 30 日至 109 年 5 月 21 日買回公司普通股股票，已執行買回庫藏股 1,400 仟股，購入成本為 16,489 仟元。

本公司於 109 年 7 月 2 日經董事會決議註銷庫藏股票 1,400 仟股，計 16,489 仟元，並訂定減資基準日為 109 年 7 月 2 日，業已於 109 年 8 月 4 日完成法定變更登記程序。註銷後股本、保留盈餘及資本公積－股票發行溢價分別減少 14,000 仟元、1,836 仟元及 653 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,609,928</u>	<u>\$ 2,170,104</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不認列收入。

(二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款淨額（附註九）	<u>\$ 642,746</u>	<u>\$ 793,291</u>
合約負債－流動		
商品銷貨（附註十 九）	<u>\$ 35,471</u>	<u>\$ 19,391</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四

二三、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 18,283	\$ 17,468
股利收入	1,174	1,401
政府補助收入（附註三一）	18,657	-
其 他	<u>6,812</u>	<u>8,913</u>
	<u>\$ 44,926</u>	<u>\$ 27,782</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
金融資產(損)益		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 5
處分及報廢不動產、廠房及設 備利益(損失)	1,106	( 560)
外幣兌換淨損失	( 49,032)	( 14,716)
其 他	( 7,324)	( 7,688)
	<u>\$ 55,250</u>	<u>\$ 22,959</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 634	\$ 904
租賃負債之利息	62	33
其他財務成本	-	147
	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 1,084</u>

(四) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 22,541</u>	<u>\$ 20,609</u>

(五) 減損損失(利益)

	109年度	108年度
應收帳款	\$ 20,255	(\$ 86)
應收票據	<u>7</u>	<u>( 1)</u>
	<u>\$ 20,262</u>	<u>\$ 87</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 62,826	\$ 65,334
投資性不動產	2,337	3,317
使用權資產	2,315	1,676
無形資產	<u>7,272</u>	<u>6,345</u>
合 計	<u>\$ 74,750</u>	<u>\$ 76,672</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,941	\$ 49,745
營業費用	18,200	17,265
其他收入(投資性不動 產折舊費用)	<u>2,337</u>	<u>3,317</u>
	<u>\$ 67,478</u>	<u>\$ 70,327</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 635	\$ 391
推銷費用	7	48
管理費用	2,983	3,103
研發費用	<u>3,647</u>	<u>2,803</u>
	<u>\$ 7,272</u>	<u>\$ 6,345</u>
 (七) 投資性不動產之直接營運費用		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之直接營運費 用		
產生租金收入	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 1,530</u>
 (八) 員工福利費用		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,281	\$ 12,380
確定福利計畫(附註二 十)	<u>469</u>	<u>680</u>
	<u>6,750</u>	<u>13,060</u>
其他員工福利		
薪資費用	260,132	314,271
勞健保費用	14,264	16,717
董事酬金	432	1,119
其他用人費用	<u>17,273</u>	<u>14,342</u>
	<u>292,101</u>	<u>346,449</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 298,851</u>	<u>\$ 359,509</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 171,660	\$ 259,675
營業費用	<u>127,191</u>	<u>99,834</u>
	<u>\$ 298,851</u>	<u>\$ 359,509</u>

(九) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2~8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 109 年度為稅前淨損，故有關員工酬勞及董監事酬勞之資訊揭露不適用；108 年度員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	8.0%
董監事酬勞	3.0%

金 額

	<u>108年度</u>
員工酬勞－現金	\$ 3,240
董監事酬勞－現金	1,215

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十) 外幣兌換淨利益（損失）

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 91,789	\$ 85,391
外幣兌換（損失）總額	( 140,821)	( 100,107)
淨損失	<u>( \$ 49,032)</u>	<u>( \$ 14,716)</u>

#### 二四、所得稅費用（利益）

##### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,623	\$ 25,596
未分配盈餘加徵	-	1,203
以前年度之調整	( 525)	717
遞延所得稅		
本年度產生者	( 21,484)	( 14,290)
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>(\$ 13,386)</u>	<u>\$ 13,226</u>

會計所得（虧損）與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利（損）	( <u>\$ 68,475</u> )	<u>\$ 42,945</u>
稅前淨利（損）按法定稅率 計算之所得稅費用（利 益）	(\$ 13,695)	\$ 8,589
稅上不可減除之費損	2,746	1,016
未分配盈餘加徵	-	1,203
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	( 7,572)	2,192
未認列之虧損扣抵	9,125	-
免稅所得	( 3,591)	( 1)
合併個體適用不同稅率之影 響數	126	( 490)
以前年度之當期所得稅於本 年度之調整	( 525)	717
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>(\$ 13,386)</u>	<u>\$ 13,226</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，本公司依台財稅字 10904 550440 號令將 109 年第 1 季財務報表虧損換算 109 年上半年估計虧損，列為 107 年度未分配盈餘申報時之減除項目，於 109 年度合併報告中，再按全年度實際虧損金額衡量應繳納之 107 年度未分配盈餘稅，

據以調整本期所得稅負債。本公司依 109 年度實際虧損金額衡量後，無需調整本期所得稅負債。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 4,463	(\$ 16,271)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 3,286)	( 2,230)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>549</u>	<u>193</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,726</u>	<u>(\$ 18,308)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 2,019</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,805</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>兌 換 差 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,881	\$ -	\$ 3,286	\$ -	\$ 9,167
國外營運機構兌換差額	8,885	-	( 4,463 )	-	4,422
確定福利退休計畫	12,961	( 516 )	( 549 )	-	11,896
應付休假給付	1,391	50	-	( 72 )	1,369
備抵損失	838	( 478 )	-	( 353 )	7
備抵存貨跌價	24,748	10,215	-	( 3,168 )	31,795
未實現銷貨毛利	2,205	( 647 )	-	-	1,558
固定資產殘值調整	25,727	5,144	-	( 4,142 )	26,729
外幣兌換	7,909	190	-	-	8,099
其 他	<u>508</u>	<u>( 46 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>462</u>
	<u>\$ 91,053</u>	<u>\$ 13,912</u>	<u>(\$ 1,726)</u>	<u>(\$ 7,735)</u>	<u>\$ 95,504</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 239,581</u>	<u>(\$ 7,572)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,009</u>



108 年度

遞延所得稅資產	認列於其他				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,651	\$ -	\$ 2,230	\$ -	\$ 5,881
國外營運機構兌換差額	-	-	8,885	-	8,885
確定福利退休計畫	14,102	( 948 )	( 193 )	-	12,961
應付休假給付	1,576	( 106 )	-	( 79 )	1,391
備抵損失	21	1,167	-	( 350 )	838
備抵存貨跌價	22,021	6,258	-	( 3,531 )	24,748
未實現銷貨毛利	2,175	30	-	-	2,205
固定資產殘值調整	26,040	4,244	-	( 4,557 )	25,727
外幣兌換	2,077	5,832	-	-	7,909
其他	503	5	-	-	508
	<u>\$ 72,166</u>	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 10,922</u>	<u>( \$ 8,517 )</u>	<u>\$ 91,053</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 237,389	\$ 2,192	\$ -	\$ -	\$ 239,581
國外營運機構兌換差額	7,386	-	( 7,386 )	-	-
	<u>\$ 244,775</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>( \$ 7,386 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,581</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及投資抵減金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
114 年度到期	\$ 15,760	\$ -
119 年度到期	25,865	-
	<u>\$ 41,625</u>	<u>\$ -</u>
投資抵減		
研究發展支出	\$ 1,242	\$ -

未認列之投資抵減將於 111 年度到期。

(六) 稅所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核。

二五、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>\$ 0.16</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>\$ 0.16</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘及普通股加權平均股數如下：  
本年度淨利（損）

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘 （虧損）之淨利（損）	(\$ 55,089)	\$ 29,719

股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧 損）之普通股加權平均股數	184,166	185,008
具稀釋作用潛在普通股之影 響：		
員工酬勞	-	309
用以計算稀釋每股盈餘（虧 損）之普通股加權平均股數	<u>184,166</u>	<u>185,317</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動		109年12月31日
			新增租賃	其他	
長期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
租賃負債	457	( 1,210)	3,573	61	2,881
	<u>\$ 100,457</u>	<u>(\$ 1,210)</u>	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 102,881</u>

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		108年12月31日
			其	他	
長期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
租賃負債	930	( 454)	( 19)		457
	<u>\$ 100,930</u>	<u>(\$ 454)</u>	<u>(\$ 19)</u>		<u>\$ 100,457</u>

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於設立至今並無變化。

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

#### 109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
權益工具投資				
－國外上市（櫃）股票	<u>\$ 24,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,567</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
權益工具投資				
－國外上市（櫃）股票	<u>\$ 40,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,994</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 2,090,390	\$ 2,008,972
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	24,567	40,994
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	548,408	388,399

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收款項－關係人及其他應收款(不含應收退稅款)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 58%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 1%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加／減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
	\$ 45,102 (i)	\$ 48,417 (i)	\$ 9,084 (ii)	\$ 8,768 (ii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金及約當現金、應收款項及應付款項。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金及約當現金。
- 管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 569,035	\$ 830,022
金融負債	2,881	457
具現金流量利率風險		
金融資產	657,135	307,993
金融負債（註）	100,000	103,097

註：餘額係包含長期借款及應收帳款讓售之預支金額。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。集團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 100 基點，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／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,571 仟元及 2,049 仟元，主要因為合併公司之變動利率借款及變動利率銀行存款之暴險。

## (3) 其他價格風險

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

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5% / 下跌 5%。109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加 / 減少 1,228 仟元及 2,050 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由總經理核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收票據及帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收票據及帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之 37% 及 35%。

合併公司之信用風險主要係集中於位於前述地區之二大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 24% 及 37%。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 143,691	\$ 197,597	\$ 140,201	\$ -	\$ -
租賃負債	62	124	558	2,232	-
浮動利率工具	30	84	100,116	-	-
	<u>\$ 143,783</u>	<u>\$ 197,805</u>	<u>\$ 240,875</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 72,442	\$ 171,028	\$ 85,374	\$ -	\$ -
租賃負債	39	78	350	-	-
浮動利率工具	49	139	639	100,400	-
	<u>\$ 72,530</u>	<u>\$ 171,245</u>	<u>\$ 86,363</u>	<u>\$ 100,400</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 100,000	\$ 103,097
— 未動用金額	<u>778,880</u>	<u>524,143</u>
	<u>\$ 878,880</u>	<u>\$ 627,240</u>



## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

### 108 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
中國輸出入銀行	\$ 3,097	\$ -	\$ -	\$ 3,097	4.7854

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

合併公司並未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據金額。

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
財團法人高林文化創意基金會	實質關係人
林培嘉	實質關係人

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 366	\$ 476

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

### (三) 應收帳款

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人	\$ -	\$ 109

(四) 承租協議

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
實質關係人	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ -</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債	實質關係人	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ -</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>利息費用</u>		
實質關係人	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>
<u>租賃費用</u>		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744</u>

合併公司於 109 年 1 月向實質關係人承租建築物，租賃期間均為 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(五) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 7,226</u>	<u>\$ 16,580</u>
退職後福利	<u>288</u>	<u>596</u>
	<u>\$ 7,514</u>	<u>\$ 17,176</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大之期後事項

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議，為激勵員工士氣並留住優秀人才，擬購庫藏股轉讓予員工，預計於 110 年 3 月 26 日至 110 年 5 月 25 日買回公司普通股股票 3,000 仟股，買回之區間價格為每股 13 元至 19 元，股價若跌破買回之區間價格下限時可繼續買回。

### 三一、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，美國與越南營業據點暫停營業、大陸寧波廠延後開工，復工後又因產能利用率偏低導致作業員流失嚴重，致 109 年度營業收入大幅下降，較上年度減少達 26%。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，消費型態亦發生轉變，合併公司恢復正常營運之時程具不確定性。隨各國疫情趨緩及政策鬆綁，成衣消費力可望逐步回升，合併公司之營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

#### (一) 調整營運策略

加強開源、節流與資產活化，包括重點銷售區域促銷活動、產品政策重新檢討、優先產銷高毛利產品、擲節各項費用開支，並將閒置廠房出租、閒置設備出售等。

#### (二) 籌資策略

合併公司財務體質穩健，現有之融資額度及可動用資金因應目前營運無虞，若因景氣復甦、訂單回流而有增加營運資金之需，將再考慮採行其他籌資管道。

#### (三) 資產減損評估

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎影響，衝擊工業用縫紉機市場，合併公司於報導期間結束日評估有跡象顯示資產或現金產生單位可能已減損，惟依照公司政策評估該資產或現金產生單位之可回收金額並無減損發生。

#### (四) 政府紓困措施

合併公司已取得政府薪資和營運資金紓困補助 17,957 仟元（帳列其他收入）及保險金減免 9,688 仟元，另預計取得利息減免 189 仟元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 41,622	4.3648 (人民幣：新台幣)	\$ 181,672
美金	34,558	28.4800 (美金：新台幣)	984,212
美金	9,709	6.5249 (美金：人民幣)	276,512
<u>非貨幣性項目</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			
日圓	88,915	0.2763 (日圓：新台幣)	24,567
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,698	28.4800 (美金：新台幣)	304,679
美金	1,896	6.5249 (美金：人民幣)	53,998

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 40,804	4.2975 (人民幣：新台幣)	\$ 175,357
美金	34,900	29.9800 (美金：新台幣)	1,046,289
美金	9,745	6.9761 (美金：人民幣)	292,144

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
透過其他綜合損益按								
公允價值衡量之金								
融資產—非流動								
日 圓	\$	148,529		0.2760	\$		40,994	
				(日圓：新台幣)				
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,401		29.9800			311,825	
				(美金：新台幣)				
美 金		1,944		6.9761			58,268	
				(美金：人民幣)				

合併公司主要承擔美金及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	109年1月1日至12月31日		108年1月1日至12月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 27,901)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 19,940)
人 民 幣	4.283 (人民幣：新台幣)	( 21,201)	4.482 (人民幣：新台幣)	5,229
		(\$ 49,102)		(\$ 14,711)

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表一。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三四、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過一集中之銷售方式銷售，故合併公司則彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門

資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 109 及 108 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 109 及 108 年度之合併綜合損益表。此外，資產之衡量金額未提供予營運決策者，因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

### (一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	109年度	108年度
薄類車	\$ 1,081,490	\$ 1,549,863
厚類車及零件商品	<u>528,438</u>	<u>620,241</u>
	<u>\$ 1,609,928</u>	<u>\$ 2,170,104</u>

### (二) 地區別資訊

合併公司主要實際銷售客戶之所在地區－中國、亞洲、日本、拉丁美洲及印度。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

			非 流 動 資 產	
	109年度	108年度	109年 12月31日	108年 12月31日
中 國	\$ 388,813	\$ 491,287	\$ 381,995	\$ 420,035
印 度	174,675	245,018	-	-
日 本	115,471	327,105	-	-
亞 洲	248,272	401,558	893,619	909,702
拉丁美洲	326,059	338,112	50,872	54,774
其 他	<u>356,638</u>	<u>367,024</u>	-	-
	<u>\$ 1,609,928</u>	<u>\$ 2,170,104</u>	<u>\$ 1,326,486</u>	<u>\$ 1,384,511</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

### (三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

客 戶 名 稱	109年度		108年度	
	金 額	佔銷貨 收入淨 額比例	金 額	佔銷貨 收入淨 額比例
甲 客 戶	\$ 313,013	19%	\$ 411,351	19%
乙 客 戶	181,071	11%	403,064	19%

高林股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	被背書保證者 名稱	背書保證對象	對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保 之金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	\$ 1,770,048 (註 1)	\$ 142,400 (USD 5,000 仟元)	\$ 142,400 (USD 5,000 仟元)	\$ -	\$ -	4.02%	\$ 3,540,095 (註 3)	Y	N	Y

註 1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以年度淨值 50% 為限。

註 2：係按年底匯率換算。

註 3：整體得為背書保證之總額不得超過年度之淨值為限。



高林股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	科目	年 日	股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	底 值	註
高林公司	普通股股票 日本 JUKI 株式會社	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		168,400	\$ 24,567	0.56%	\$ 24,567		註 1

註 1：公允價值係按 109 年底之收盤價及年底匯率計算。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

高林股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易情形及原因	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)			
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷貨 (\$ 312,445)	( 25)	視資金狀況	\$ 87,039	註 1
喜路堡拉丁美洲公司	寧波高銀公司	孫公司	進貨 865,693	77	視資金狀況	( 264,006)	註 2
寧波高銀公司	高林公司	母公司	進貨 312,445	100	視資金狀況	( 87,039)	註 1
	高林公司	最終母公司	銷貨 ( 865,693)	( 39)	視資金狀況	264,006	註 2
							估總應收(付)票據、帳款之比率(%)

註 1：未實現銷貨毛利 2,489 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 4,940 仟元。

註 3：於編製合併財務報表業已沖銷。



高林股份有限公司及子公司  
 母公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)
					科目	金額	科目	金額	
0	高林公司		喜路堡拉丁美洲公司	1	應收帳款－關係人	\$ 87,039	依合約約定條件為之	2%	
			喜路堡越南公司	1	銷貨收入	312,445	依合約約定條件為之	19%	
				1	應收帳款－關係人	18,694	依合約約定條件為之	-	
				1	銷貨收入	18,612	依合約約定條件為之	1%	
			寧波高銀公司	1	應收帳款－關係人	41,437	依合約約定條件為之	1%	
				1	應付帳款－關係人	264,006	依合約約定條件為之	6%	
				1	銷貨收入	48,639	依合約約定條件為之	3%	
				1	銷貨成本	865,693	依合約約定條件為之	54%	

註 1：0 為母公司，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1. 為母公司對子公司。

2. 為子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

高林股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：美金仟元、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額年 本年年底	投資金額年 去年年底	年底股 數	底 數比	持 率帳	有 帳面金額	被投資公司 本年年損益 (註 3)	本公司 本年年損益 (註 3)	本年度認列 之投資損益 (註 1)	備 註
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 1,089,612	\$ 1,089,612	2,000,000	100.00%	\$ 1,883,892	(\$ 28,847)	(\$ 26,651)	(\$ 26,651)	子公司	
	喜路堡拉丁美洲公司	美國	工業用縫紉機之銷售業務	50,468	50,468	300	100.00%	115,048	( 6,183)	( 6,183)	( 6,183)	子公司	
	喜路堡越南公司	越南	工業用縫紉機之銷售業務	9,381	9,381	-	100.00%	1,273	( 5,024)	( 5,024)	( 5,024)	子公司	
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	56,960 (USD 2,000) (註 2)	56,960 (USD 2,000) (註 2)	-	100.00%	58,369	1,461	-	-	子公司	

註 1：係調整子公司間交易之未實現利益。

註 2：係按年底匯率換算。

註 3：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

註 4：於編製合併財務報表業已沖銷。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

高林股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式 (註 1)	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額 (註 5)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底 自台灣匯出 累積投資金額 (註 5)	被投資公司 本年度損益 (註 6)	本公司直接或 間接投資比例	本年度認列 投資損失帳	年底 投資價值	截至本年度 止已匯回 投資收益 (註 5)
					匯出	收回						
寧波高銀公司	工業縫紉機 零件、配 備之製造 與銷售。	\$ 1,039,520 (USD 36,500)	註 1	\$ 311,856 (USD 10,950)	\$ -	\$ -	\$ 311,856 (USD 10,950)	(\$ 28,756)	100.00%	(\$ 26,560)	\$ 1,854,700	\$ 429,678 (USD 15,087)

本年底 大陸地區 累計自台灣 匯出經核准 投資金額	\$ 311,856 (註 5)	\$ 1,039,520 (註 5)	\$ 2,124,057
本年底 大陸地區 累計自台灣 匯出經核准 投資金額	\$ 311,856 (註 5)	\$ 1,039,520 (註 5)	\$ 2,124,057

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本年度認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核之財務報表計算。

註 3：依據審議會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 4：係已調整母子公司間交易之未實現損益。

註 5：係按年底匯率換算。

註 6：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

註 7：於編製合併財務報表業已沖銷。

高林股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
林 郁 文	15,496,873	8.44%

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

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

### 會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

高林股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達高林股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高林股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高林股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。



茲對高林股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損

參閱個體財務報表附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」及附註九「存貨」。

存貨係一金額重大之資產負債表項目，財務報表年底餘額為新台幣 193,131 仟元，約佔總資產之 5%。

存貨風險主要在於其淨變現價值之評價，因涉及管理階層對呆滯及過時存貨的判斷，據以提列存貨跌價損失。公司會計政策是依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解高林股份有限公司存貨跌價損失之提列政策及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司自行評估之資料，並自期末存貨選樣，抽查期末銷售價格之正確性，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；
2. 藉由比較存貨淨變現價值與實際銷售價格之情形，驗證該公司存貨評價政策是否適當；
3. 藉由瞭解公司實體存貨之管理及評價、定期報廢等作業程序，另參與觀察年底存貨盤點並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之存貨跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

高林股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高林股份有限公司民國 109 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥



趙永祥

會計師 鄭 欽 宗



鄭欽宗

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 627,160	15	\$ 601,285	14
1150	應收票據（附註四及八）	4,781	-	4,724	-
1170	應收帳款（附註四、八及二一）	382,221	9	452,523	10
1180	應收帳款－關係人（附註四及二八）	147,170	3	170,880	4
1200	其他應收款（附註四及二三）	7,639	-	5,474	-
130X	存貨（附註四、五及九）	193,131	5	189,322	4
1410	預付款項	9,228	-	7,312	-
1470	其他流動資產（附註十五）	207	-	2,877	-
11XX	流動資產總計	<u>1,371,537</u>	<u>32</u>	<u>1,434,397</u>	<u>32</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	24,567	1	40,994	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	2,000,213	46	2,012,522	46
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	703,978	16	720,326	16
1755	使用權資產（附註四、十二及二八）	2,858	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十三）	178,881	4	178,917	4
1780	其他無形資產（附註四及十四）	6,467	-	9,444	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	45,758	1	46,256	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	832	-	955	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,963,554</u>	<u>68</u>	<u>3,009,414</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,335,091</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,443,811</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註四及十七）	\$ 17	-	\$ 36,522	1
2170	應付帳款（附註四及十七）	76,502	2	20,041	1
2180	應付帳款－關係人（附註四及二八）	264,006	6	280,240	6
2219	其他應付款（附註四及十八）	68,310	2	76,590	2
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二八）	703	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四及十六）	100,000	2	-	-
2399	其他流動負債（附註四、十八及二一）	19,177	-	11,651	-
21XX	流動負債總計	<u>528,715</u>	<u>12</u>	<u>425,044</u>	<u>10</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四及十六）	-	-	100,000	2
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二八）	2,178	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	232,009	5	239,581	5
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	31,559	1	36,884	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	535	-	535	-
25XX	非流動負債總計	<u>266,281</u>	<u>6</u>	<u>377,000</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>794,996</u>	<u>18</u>	<u>802,044</u>	<u>18</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	<u>1,836,081</u>	<u>42</u>	<u>1,850,081</u>	<u>42</u>
3200	資本公積	<u>199,595</u>	<u>5</u>	<u>200,248</u>	<u>5</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	717,716	16	714,744	16
3320	特別盈餘公積	204,006	5	188,788	4
3350	未分配盈餘	781,990	18	891,912	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,703,712</u>	<u>39</u>	<u>1,795,444</u>	<u>40</u>
3400	其他權益	( 199,293 )	( 4 )	( 204,006 )	( 5 )
3XXX	權益總計	<u>3,540,095</u>	<u>82</u>	<u>3,641,767</u>	<u>82</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 4,335,091</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,443,811</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二 一及二八）	\$ 1,243,585	100	\$ 1,721,687	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九、二 二及二八）	<u>1,126,049</u>	<u>90</u>	<u>1,512,548</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	117,536	10	209,139	12
5910	與子公司之未實現損失（附 註四）	( 7,796)	( 1)	( 11,028)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益（附 註四）	<u>11,028</u>	<u>1</u>	<u>10,876</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>120,768</u>	<u>10</u>	<u>208,987</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二二及二 八）				
6100	推銷費用	38,180	3	66,074	4
6200	管理費用	60,429	5	63,048	4
6300	研究發展費用	45,675	4	60,557	3
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>11,322</u>	<u>1</u>	<u>( 3,812)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>155,606</u>	<u>13</u>	<u>185,867</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利（損）	<u>( 34,838)</u>	<u>( 3)</u>	<u>23,120</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二二）				
7100	利息收入	6,151	1	11,570	1
7010	其他收入	30,697	2	12,810	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 27,700)	( 2)	(\$ 21,369)	( 1)
7050	財務成本	( 686)	-	( 1,042)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	( 37,858)	( 3)	10,960	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 29,396)	( 2)	12,929	1
7900	稅前淨利 (損)	( 64,234)	( 5)	36,049	2
7950	所得稅利益 (費用) (附註 四及二三)	9,145	1	( 6,330)	( 1)
8200	本年度淨利 (損)	( 55,089)	( 4)	29,719	1
	其他綜合損益 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十九)	2,744	-	967	-
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 (附註四及二 十)	( 16,427)	( 1)	( 11,149)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 三)	2,737	-	2,037	-
8310	不重分類至損 益之項目合 計	( 10,946)	( 1)	( 8,145)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	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（附註四及二十）	\$ 22,317	2	(\$ 81,357)	( 5)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	( 4,463)	( 1)	16,271	1
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	17,854	1	( 65,086)	( 4)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	6,908	-	( 73,231)	( 4)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 48,181)	( 4)	(\$ 43,512)	( 3)
	每股盈餘（虧損）（附註二四）				
9750	基 本	(\$ 0.30)		\$ 0.16	
9850	稀 釋	(\$ 0.30)		\$ 0.16	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子

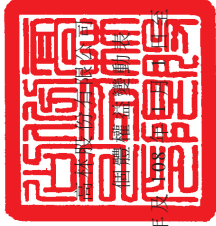


經理人：林聖智



會計主管：林增鑫





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	股本 (附註二十) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註二十)	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	權益總額
A1	185,008	\$ 1,850,081	\$ 200,248	\$ 702,202	\$ 188,788	\$ 966,465	(\$ 115,397)	\$ 3,777,783
B1	-	-	-	12,542	-	(12,542)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(92,504)	-	(92,504)
D1	-	-	-	-	-	29,719	-	29,719
D3	-	-	-	-	-	774	(8,919)	(73,231)
D5	-	-	-	-	-	30,493	(8,919)	(43,512)
Z1	185,008	1,850,081	200,248	714,744	188,788	891,912	(180,483)	3,641,767
B1	-	-	-	2,972	-	(2,972)	-	-
B3	-	-	-	-	15,218	(15,218)	-	-
B5	-	-	-	-	-	(37,002)	-	(37,002)
D1	-	-	-	-	-	(55,089)	-	(55,089)
D3	-	-	-	-	-	2,195	(13,141)	6,908
D5	-	-	-	-	-	(52,894)	(13,141)	(48,181)
L1	-	-	-	-	-	-	(16,489)	(16,489)
L3	(1,400)	(14,000)	653	-	-	(1,836)	-	-
Z1	183,608	\$ 1,836,081	\$ 199,595	\$ 717,716	\$ 204,006	\$ 781,990	(\$ 162,629)	\$ 3,540,095

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 64,234)	\$ 36,049
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,242	19,885
A20200	攤銷費用	6,605	5,731
A20300	預期信用減損損失（利益）	11,322	( 3,812)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	-	( 5)
A20900	財務成本	686	1,042
A21200	利息收入	( 6,151)	( 11,570)
A21300	股利收入	( 1,174)	( 1,401)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	37,858	( 10,960)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	( 259)	866
A23700	存貨跌價及報廢損失	15,132	6,448
A23900	與子公司之未實現利益	7,796	11,028
A24000	與子公司之已實現利益	( 11,028)	( 10,876)
A24100	外幣兌換淨損失	8,898	10,503
A29900	提列負債準備	( 2,581)	( 4,740)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 57)	26,116
A31150	應收帳款	47,974	( 9,578)
A31160	應收帳款－關係人	21,354	29,137
A31180	其他應收款	( 1,406)	1,598
A31200	存 貨	( 18,941)	114,853
A31230	預付款項	( 1,916)	8,620
A31240	其他流動資產	2,670	( 2,000)
A32130	應付票據	( 36,505)	( 3,759)
A32150	應付帳款	56,461	5,449
A32160	應付帳款－關係人	( 12,814)	( 63,299)
A32180	其他應付款	( 6,549)	( 6,687)
A32230	其他流動負債	7,526	( 7,912)
A33000	營運產生之現金流入	79,909	140,726

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 6,551	\$ 11,820
A33300	支付之利息	( 681)	( 1,022)
A33500	支付之所得稅	( 814)	( 16,702)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>84,965</u>	<u>134,822</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,005
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 9,381)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,198)	( 4,487)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	314	-
B03800	存出保證金減少	9	-
B04500	購置無形資產	( 3,628)	( 3,089)
B07100	預付設備款增加	( 526)	( 130)
B07600	收取之股利	<u>1,174</u>	<u>1,401</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 4,855)</u>	<u>( 15,681)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C01700	償還長期借款	-	( 100,000)
C04020	租賃本金償還	( 744)	-
C04500	發放現金股利	( 37,002)	( 92,504)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>( 16,489)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 54,235)</u>	<u>( 92,504)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	25,875	26,637
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>601,285</u>	<u>574,648</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 627,160</u>	<u>\$ 601,285</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林陳雅子



經理人：林聖智



會計主管：林增鑫



高林股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

高林股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 54 年 10 月 5 日，為一上市公司，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

本公司股票原於 88 年 6 月於財團法人中華民國證券交易所櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於 89 年 9 月改於台灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

### IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品、在途存貨及其它存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。



原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據與應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

**B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資**

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

**C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資**

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收票據及應收帳款)之減損損失。

應收票據及應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過公司政策所訂之期間，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。於商品起運前之預收款項，係認列為合約負債。自營商店銷售則係於客戶購買商品時認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法規定決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。



六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,482	\$ 1,788
銀行支票及活期存款	262,038	203,582
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>363,640</u>	<u>395,915</u>
	<u>\$ 627,160</u>	<u>\$ 601,285</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~2.600%	0.001%~2.850%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資		
國外上市（櫃）股票		
JUKI Corporation	<u>\$ 24,567</u>	<u>\$ 40,994</u>

本公司依中長期策略目的投資 JUKI Corporation 普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 4,781	\$ 4,724
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 4,724</u>
因營業而發生	\$ 4,781	\$ 4,724
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 4,724</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 417,761	\$ 476,741
減：備抵損失	( 35,540)	( 24,218)
	<u>\$ 382,221</u>	<u>\$ 452,523</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 45 至 180 天，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層核准之交易對方信用額度限額管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 180~360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%-0.01%	0.1%	1%	25%	50%	75%-100%	
總帳面金額	\$ 340,274	\$ 24,049	\$ 809	\$ 23,682	\$ 14,105	\$ 19,623	\$ 422,542
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 34)	( 25)	( 8)	( 6,221)	( 9,629)	( 19,623)	( 35,540)
攤銷後成本	<u>\$ 340,240</u>	<u>\$ 24,024</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 17,461</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,002</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~180天	逾期180~360天	逾期超過360天	合計
預期信用損失率	0%-0.01%	0.1%	1%	25%	50%	75%-100%	
總帳面金額	\$ 413,440	\$ 9,690	\$ 16,201	\$ 18,752	\$ 8,286	\$ 15,096	\$ 481,465
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 42)	( 10)	( 169)	( 4,845)	( 4,249)	( 14,903)	( 24,218)
攤銷後成本	<u>\$ 413,398</u>	<u>\$ 9,680</u>	<u>\$ 16,032</u>	<u>\$ 13,907</u>	<u>\$ 4,037</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 457,247</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 24,218	\$ 28,030
加：本年度提列減損損失	11,322	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 3,812)
年底餘額	<u>\$ 35,540</u>	<u>\$ 24,218</u>

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 6,107	\$ 6,530
製 成 品	97,686	87,348
原 物 料	43,192	57,994
在 製 品	38,094	34,708
在途存貨	2,823	2,153
其他存貨	5,229	589
	<u>\$ 193,131</u>	<u>\$ 189,322</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,046,957	\$ 1,433,804
存貨跌價損失	11,633	3,043
未分攤製造費用(一)	63,960	72,296
存貨報廢損失	3,499	3,405
	<u>\$ 1,126,049</u>	<u>\$ 1,512,548</u>

(一) 未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

十、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 2,000,213</u>	<u>\$ 2,012,522</u>

投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
新加坡喜路堡投資公司 (新加坡喜路堡公司)	\$ 1,883,892	\$ 1,879,210
喜路堡拉丁美洲公司	115,048	126,483
喜路堡越南公司	<u>1,273</u>	<u>6,829</u>
	<u>\$ 2,000,213</u>	<u>\$ 2,012,522</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
新加坡喜路堡公司	100%	100%
喜路堡拉丁美洲公司	100%	100%
喜路堡越南公司	100%	100%

十一、不動產、廠房及設備

自 用

	<u>自 有 土 地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 339,580	\$ 384,362	\$ 44,086	\$ 9,616	\$ 60,091	\$ 837,735
增 添	-	139	-	1,181	878	2,198
處 分	-	( 99 )	-	( 1,457 )	( 643 )	( 2,199 )
109年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 384,402</u>	<u>\$ 44,086</u>	<u>\$ 9,340</u>	<u>\$ 60,326</u>	<u>\$ 837,734</u>
<u>累計折舊</u>						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 41,482	\$ 16,463	\$ 6,876	\$ 52,588	\$ 117,409
折舊費用	-	9,132	4,357	1,302	3,700	18,491
處 分	-	( 44 )	-	( 1,458 )	( 642 )	( 2,144 )
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,570</u>	<u>\$ 20,820</u>	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 55,646</u>	<u>\$ 133,756</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 333,832</u>	<u>\$ 23,266</u>	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 703,978</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 339,580	\$ 382,661	\$ 44,086	\$ 9,007	\$ 60,695	\$ 836,029
增 添	-	2,968	-	609	910	4,487
處 分	-	( 1,267 )	-	-	( 1,514 )	( 2,781 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 384,362</u>	<u>\$ 44,086</u>	<u>\$ 9,616</u>	<u>\$ 60,091</u>	<u>\$ 837,735</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 32,766	\$ 12,106	\$ 5,651	\$ 49,825	\$ 100,348
折舊費用	-	9,117	4,357	1,225	4,277	18,976
處 分	-	( 401 )	-	-	( 1,514 )	( 1,915 )
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,482</u>	<u>\$ 16,463</u>	<u>\$ 6,876</u>	<u>\$ 52,588</u>	<u>\$ 117,409</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 339,580</u>	<u>\$ 342,880</u>	<u>\$ 27,623</u>	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 7,503</u>	<u>\$ 720,326</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至50年
機電動力設備	5年
工程系統	5至16年
其他	5至11年
機器設備	3至11年
運輸設備	3至6年
其他設備	2至10年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 2,858</u>	<u>\$ -</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添		
建築物	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 715</u>	<u>\$ -</u>

### (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 703</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.60%	-

### (三) 重要承租活動及條款

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

### (四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ -	\$ 744
租賃之現金（流出）總額	( <u>\$ 744</u> )	( <u>\$ 744</u> )

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

### 十三、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 233,006</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 54,089
折舊費用	<u>36</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 54,125</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 178,881</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 233,006</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 53,180
折舊費用	<u>909</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 54,089</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 178,917</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

109 及 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額 如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 10,800	\$ 10,800
第2年	9,000	10,800
第3年	<u>-</u>	<u>9,000</u>
	<u>\$ 19,800</u>	<u>\$ 30,600</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物  
工程系統

26年  
5至16年

投資性不動產公允價值係由獨立評價公司信義不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用比較法及收益法，評價所得公允價值如下：

公允價值	109年12月31日	108年12月31日
	<u>\$ 383,563</u>	<u>\$ 383,563</u>

#### 十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 22,479
單獨取得	3,628
處 分	( <u>2,449</u> )
109年12月31日餘額	<u>\$ 23,658</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 13,035
攤銷費用	6,605
處 分	( <u>2,449</u> )
109年12月31日餘額	<u>\$ 17,191</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 6,467</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 13,738
單獨取得	3,089
處 分	( <u>2,400</u> )
重 分 類	<u>8,052</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 22,479</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 9,704
攤銷費用	5,731
處 分	( <u>2,400</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 13,035</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 9,444</u>

攤銷費用係以直線基礎按 1 至 3 年之耐用年數計提。

十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	\$ <u>207</u>	\$ <u>2,877</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 306	\$ 315
預付設備款	<u>526</u>	<u>640</u>
	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 955</u>

十六、長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 100,000	\$ 100,000
減：列為1年內到期部分	( <u>100,000</u> )	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

本公司於 108 年 12 月 13 日及 107 年 5 月 17 日為外銷工業用縫紉機及其零組件營運資金所需，並依行政院國家發展基金管理會之「機器設備輸出貸款」要點，取得新動撥之長期銀行信用借款皆為 100,000 仟元，借款利率係以 3 個月期 TAIBOR 利率加碼 0.18% 計算，並於 110 年 6 月 11 日及 108 年 11 月 17 日到期一次償還。因應新型冠狀肺炎病毒疫情影響，依循經濟部辦理之「義氣相挺 2.0 出口安心貸方案」利息優惠，利率自 109 年 5 月 22 日起至到期還款日止，適用稅後利率加碼予以減收 0.18%，預計利息補貼金額為 189 仟元，有效年利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.51744% 及 0.89663%。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>17</u>	\$ <u>36,522</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>76,502</u>	\$ <u>20,041</u>

購買原物料之平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債



	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 12,087	\$ 17,109
員工及董監事酬勞	-	4,455
應付休假給付	4,722	5,123
應付佣金	22,118	20,609
其 他	<u>29,383</u>	<u>29,294</u>
	<u>\$ 68,310</u>	<u>\$ 76,590</u>
其他負債		
合約負債	\$ 18,747	\$ 11,170
其 他	<u>430</u>	<u>481</u>
	<u>\$ 19,177</u>	<u>\$ 11,651</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 535</u>

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 67,866	\$ 69,290
計畫資產公允價值	( 36,307)	( 32,406)
淨確定福利負債	<u>\$ 31,559</u>	<u>\$ 36,884</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 負 債（資 產）</u>
108年1月1日	<u>\$ 75,830</u>	<u>(\$ 33,239)</u>	<u>\$ 42,591</u>
服務成本			
當期服務成本	258	-	258
利息費用（收入）	<u>758</u>	<u>( 336)</u>	<u>422</u>
認列於損益	<u>1,016</u>	<u>( 336)</u>	<u>680</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 1,460)	( 1,460)
精算損失－財務假設 變動	1,540	-	1,540
精算利益－經驗調整	<u>( 1,047)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,047)</u>
認列於其他綜合損益	<u>493</u>	<u>( 1,460)</u>	<u>( 967)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 5,420)</u>	<u>( 5,420)</u>
福利支付	<u>( 8,049)</u>	<u>8,049</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>69,290</u>	<u>( 32,406)</u>	<u>36,884</u>
服務成本			
當期服務成本	196	-	196
利息費用（收入）	<u>519</u>	<u>( 246)</u>	<u>273</u>
認列於損益	<u>715</u>	<u>( 246)</u>	<u>469</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 1,176)	( 1,176)
精算損失－財務假設 變動	2,029	-	2,029
精算利益－經驗調整	<u>( 3,597)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,597)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,568)</u>	<u>( 1,176)</u>	<u>( 2,744)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 3,050)</u>	<u>( 3,050)</u>
福利支付	<u>( 571)</u>	<u>571</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$ 67,866</u>	<u>(\$ 36,307)</u>	<u>\$ 31,559</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.375%	0.750%
薪資預期增加率	2.750%	2.750%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,363</u> )	( <u>\$ 1,540</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 1,591</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 1,532</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,316</u> )	( <u>\$ 1,491</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 766</u>
確定福利義務平均到期期間	8.1 年	9.0 年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>183,608</u>	<u>185,008</u>
已發行股本	<u>\$ 1,836,081</u>	<u>\$ 1,850,081</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 85,553	\$ 86,206
合併溢額	<u>114,042</u>	<u>114,042</u>
	<u>\$199,595</u>	<u>\$200,248</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利或保留之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(九)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 12,542</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 15,218</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 37,002</u>	<u>\$ 92,504</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2	\$ 0.5

本公司 110 年 3 月 25 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
現金股利	<u>\$ 36,722</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$180,483)	(\$115,397)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>17,854</u>	( <u>65,086</u> )
年底餘額	( <u>\$162,629</u> )	( <u>\$180,483</u> )

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 23,523)	(\$ 14,604)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( <u>13,141</u> )	( <u>8,919</u> )
年底餘額	( <u>\$ 36,664</u> )	( <u>\$ 23,523</u> )

## (五) 庫藏股票

收	回	原	因	維護公司信用及 股東權益(仟股)
109年1月1日股數				-
本年度增加				1,400
本年度減少				<u>1,400</u>
109年12月31日股數				<u><u>-</u></u>

本公司於 109 年 3 月 27 日經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月 30 日至 109 年 5 月 21 日買回公司普通股股票，已執行買回庫藏股 1,400 仟股，購入成本為 16,489 仟元。

本公司於 109 年 7 月 2 日經董事會決議註銷庫藏股票 1,400 仟股，計 16,489 仟元，並訂定減資基準日為 109 年 7 月 2 日，業已於 109 年 8 月 4 日完成法定變更登記程序。註銷後股本、保留盈餘及資本公積－股票發行溢價分別減少 14,000 仟元、1,836 仟元及 653 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

### 二一、收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,243,585</u>	<u>\$ 1,721,687</u>

#### (一) 客戶合約之說明

##### 商品銷貨收入

產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款淨額(附註八)	<u>\$382,221</u>	<u>\$452,523</u>
合約負債－流動		

	109年12月31日	108年12月31日
商品銷貨（附註十八）	<u>\$ 18,747</u>	<u>\$ 11,170</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶收入之細分

收入細分資訊請參閱表八。

二二、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 10,800	\$ 10,800
股利收入	1,174	1,401
政府補助收入（附註三十）	18,657	-
其 他	<u>66</u>	<u>609</u>
	<u>\$ 30,697</u>	<u>\$ 12,810</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益（損失）	\$ 259	(\$ 866)
外幣兌換淨損失	( 27,901)	( 19,940)
其 他	<u>( 58)</u>	<u>( 563)</u>
	<u>(\$ 27,700)</u>	<u>(\$ 21,369)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 634	\$ 895
租賃負債之利息	52	-
其他財務成本	<u>-</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 1,042</u>

(四) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 6,151</u>	<u>\$ 11,570</u>

(五) 減損損失 (利益)

	109年度	108年度
應收帳款	\$ 11,322	(\$ 3,809)
應收票據	<u>-</u>	<u>( 3)</u>
	<u>\$ 11,322</u>	<u>(\$ 3,812)</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 18,491	\$ 18,976
投資性不動產	36	909
使用權資產	715	-
無形資產	<u>6,605</u>	<u>5,731</u>
合計	<u>\$ 25,847</u>	<u>\$ 25,616</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 15,686	\$ 15,714
營業費用	3,520	3,262
其他收入 (投資性不動 產折舊費用)	<u>36</u>	<u>909</u>
	<u>\$ 19,242</u>	<u>\$ 19,885</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 323	\$ 323
推銷費用	7	48
管理費用	2,627	2,557
研發費用	<u>3,648</u>	<u>2,803</u>
	<u>\$ 6,605</u>	<u>\$ 5,731</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	109年度	108年度
投資性不動產之直接營運費用 產生租金收入	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 694</u>

(八) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,695	\$ 6,767
確定福利計畫 (附註十 九)	<u>469</u>	<u>680</u>
	<u>6,164</u>	<u>7,447</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他員工福利		
薪資費用	\$106,967	\$137,517
勞健保費用	11,323	13,936
董事酬金	432	1,119
其他用人費用	<u>6,261</u>	<u>7,118</u>
	<u>124,983</u>	<u>159,690</u>
員工福利費用合計	<u>\$131,147</u>	<u>\$167,137</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,659	\$ 50,504
營業費用	<u>92,488</u>	<u>116,633</u>
	<u>\$131,147</u>	<u>\$167,137</u>

(九) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2~8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司 109 年度為稅前淨損，故有關員工酬勞及董監事酬勞之資訊揭露不適用；108 年度員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	8.0%
董監事酬勞	3.0%

金 額

	<u>108年度</u>
員工酬勞－現金	\$ 3,240
董監事酬勞－現金	1,215

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十) 外幣兌換淨利益（損失）

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 83,529	\$ 33,519
外幣兌換（損失）總額	( 111,430)	( 53,459)
淨損失	( \$ 27,901)	( \$ 19,940)

二三、所得稅費用（利益）

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 180	\$ 7,759
未分配盈餘加徵	-	1,203
以前年度之調整	( 525)	604
	( 345)	9,566
遞延所得稅		
本年度產生者	( 8,800)	( 3,236)
認列於損益之所得稅費用（利益）	( \$ 9,145)	\$ 6,330

會計所得（虧損）與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利（損）	( \$ 64,234)	\$ 36,049
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	( \$ 12,847)	\$ 7,210
稅上不可減除之費損	2,691	( 2,686)
未分配盈餘加徵	-	1,203
免稅所得	( 3,591)	( 1)
未認列之虧損扣抵	5,127	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	( 525)	604
認列於損益之所得稅費用（利益）	( \$ 9,145)	\$ 6,330

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，本公司依台財稅字 1090455 0440 號令將 109 年第 1 季財務報表虧損換算 109 年上半年估計虧損，列為 107 年度未分配盈餘申報時之減除項目，於 109 年度合併報告中，再按全年度實際虧損金額衡量應繳納之 107 年度未分配盈餘稅，據以調整本期所得稅負債。本公司依 109 年度實際虧損金額衡量後，無需調整本期所得稅負債。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
－國外營運機構換算	\$ 4,463	(\$ 16,271)
－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 3,286)	( 2,230)
－確定福利計畫再衡量數	<u>549</u>	<u>193</u>
認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 1,726</u>	<u>(\$ 18,308)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 2,019</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,881	\$ -	\$ 3,286	\$ 9,167
國外營運機構兌換差額	8,885	-	( 4,463 )	4,422
確定福利退休計畫	12,961	( 516 )	( 549 )	11,896
應付休假給付	1,025	( 80 )	-	945
備抵存貨跌價損失	6,883	2,327	-	9,210

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
外幣兌換	\$ 7,909	\$ 190	\$ -	\$ 8,099
其 他	2,712	( 693 )	-	2,019
	<u>\$ 46,256</u>	<u>\$ 1,228</u>	<u>( \$ 1,726 )</u>	<u>\$ 45,758</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 239,581</u>	<u>( \$ 7,572 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,009</u>

### 108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ 3,651	\$ -	\$ 2,230	\$ 5,881
國外營運機構兌換差額	-	-	8,885	8,885
確定福利退休計畫	14,102	( 948 )	( 193 )	12,961
應付休假給付	1,123	( 98 )	-	1,025
備抵存貨跌價損失	6,275	608	-	6,883
外幣兌換	2,077	5,832	-	7,909
其 他	2,678	34	-	2,712
	<u>\$ 29,906</u>	<u>\$ 5,428</u>	<u>\$ 10,922</u>	<u>\$ 46,256</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 237,389	\$ 2,192	\$ -	\$ 239,581
國外營運機構兌換差額	7,386	-	( 7,386 )	-
	<u>\$ 244,775</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>( \$ 7,386 )</u>	<u>\$ 239,581</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及投資抵減金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
119 年度到期	<u>\$ 25,635</u>	<u>\$ -</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ -</u>

未認列之投資抵減將於 111 年度到期。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘（虧損）	(\$ 0.30)	\$ 0.16
稀釋每股盈餘（虧損）	(\$ 0.30)	\$ 0.16

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利（損）

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	(\$ 55,089)	\$ 29,719

### 股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	184,166	185,008
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	309
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>184,166</u>	<u>185,317</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 109 年度

	109年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		109年12月31日
			新 增 租 賃	其 他	
長期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000
租賃負債	-	( 744 )	3,573	52	2,881
	<u>\$ 100,000</u>	<u>( \$ 744 )</u>	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 102,881</u>

## 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		108年12月31日
			其	他	
長期借款	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,000

### 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於設立至今並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 二七、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國外上市（櫃）股票	\$ 24,567	\$ -	\$ -	\$ 24,567

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國外上市（櫃）股票	\$ 40,994	\$ -	\$ -	\$ 40,994

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 1,162,347	\$ 1,230,827
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	24,567	40,994
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	492,026	486,706

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項及其他應收款（不含應收退稅款）等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付關係人款項、一年內到期之長期借款、長期借款及其他等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具為權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 95%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 79%非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加/減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 33,997 (i)	\$ 36,723 (i)	\$ 9,084 (ii)	\$ 8,768 (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金及約當現金、應收款項及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金及約當現金。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。



## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率存入資金及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$363,640	\$395,915
金融負債	2,881	-
具現金流量利率風險		
金融資產	260,992	202,268
金融負債（註）	100,000	103,097

註：餘額係包含長期借款及應收帳款讓售之預支金額。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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 100 基點，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／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,610 仟元及 992 仟元，主要因為本公司之變動利率借款及變動利率銀行存款之暴險。

## (3) 其他價格風險

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

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5% / 下跌 5%。109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加 / 減少 1,228 仟元及 2,050 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由總經理核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司地區別之信用風險主要係來自部分客戶處於政經環境不穩定或外匯管制區域，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，對該等客戶之應收票據及帳款約分別佔總應收票據及帳款之 53% 及 46%。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前二大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款總額來自前述客戶之比率分別為 24% 及 37%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 105,936	\$ 301,270	\$ 1,630	\$ -	\$ -
租賃負債	62	124	558	2,232	-
浮動利率工具	30	84	100,116	-	-
	<u>\$ 106,028</u>	<u>\$ 301,478</u>	<u>\$ 102,304</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 91,991	\$ 206,555	\$ 114,847	\$ -	\$ -
浮動利率工具	49	139	639	100,400	-
	<u>\$ 92,040</u>	<u>\$ 206,694</u>	<u>\$ 115,486</u>	<u>\$ 100,400</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$100,000	\$103,097
— 未動用金額	<u>342,400</u>	<u>146,803</u>
	<u>\$442,400</u>	<u>\$249,900</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

108 年度

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
中國輸出入銀行	\$ 3,097	\$ -	\$ -	\$ 3,097	4.7854

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

本公司並未有設定質押作為借款擔保之應收帳款及票據金額。

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
喜路堡拉丁美洲公司	子公司
新加坡喜路堡公司	子公司
喜路堡越南公司	子公司
寧波高銀公司	子公司
財團法人高林文化創意基金會 (高林文創)	實質關係人
林培嘉	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
銷貨收入	子公司		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ 312,445	\$ 336,848
	寧波高銀公司	48,639	77,319
	喜路堡越南公司	18,612	770
	實質關係人	366	476
		<u>\$ 380,062</u>	<u>\$ 415,413</u>

本公司與關係人間交易之價格及收款條件與非關係人相當。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
子公司		
寧波高銀公司	<u>\$ 865,693</u>	<u>\$ 1,119,603</u>

本公司與關係人間交易之價格及付款條件與非關係人相當。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子公司		
	喜路堡拉丁美洲公司	\$ 87,039	\$ 124,680
	寧波高銀公司	41,437	45,337
	喜路堡越南公司	18,694	754
	實質關係人	<u>-</u>	<u>109</u>
		<u>\$ 147,170</u>	<u>\$ 170,880</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	寧波高銀公司	<u>\$ 264,006</u>	<u>\$ 280,240</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
取得使用權資產		
實質關係人	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	實質關係人	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
利息費用		
實質關係人	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>
租賃費用		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744</u>

本公司於 109 年 1 月向實質關係人承租建築物，租賃期間均為 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(七) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 6,671	\$ 15,418
退職後福利	<u>288</u>	<u>596</u>
	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 16,014</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、重大之期後事項

本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議，為激勵員工士氣並留住優秀人才，擬購庫藏股轉讓予員工，預計於 110 年 3 月 26 日至 110 年 5 月 25 日買回公司普通股股票 3,000 仟股，買回之區間價格為每股 13 元至 19 元，股價若跌破買回之區間價格下限時可繼續買回。

三十、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，美國與越南營業據點暫停營業、大陸寧波廠延後開工，復工後又因產能利用率偏低導致作業員流失嚴重，致 109 年度營業收入大幅下降，較去年同期減少達 28%。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，消費型態亦發生轉變，本公司恢復正常營運之時程具不確定性。隨各國疫情趨緩及政策鬆綁，成衣消費力可望逐步回升，本公司之營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，本公司採取下列行動：

(一) 調整營運策略

加強開源、節流與資產活化，包括重點銷售區域促銷活動、產品政策重新檢討、優先產銷高毛利產品、擲節各項費用開支，並將閒置廠房出租、閒置設備出售等。

## (二) 籌資策略

本公司財務體質穩健，現有之融資額度及可動用資金因應目前營運無虞，若因景氣復甦、訂單回流而有增加營運資金之需，將再考慮採行其他籌資管道。

## (三) 資產減損評估

本公司受到新型冠狀病毒肺炎影響，衝擊工業用縫紉機市場，本公司於報導期間結束日評估有跡象顯示資產或現金產生單位可能已減損，惟依照公司政策評估該資產或現金產生單位之可回收金額並無減損發生。

## (四) 政府紓困措施

本公司已取得自政府薪資和營運資金紓困補助 17,957 仟元（帳列其他收入），另預計取得利息減免 189 仟元。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
人 民 幣	\$	41,622	4.3648		\$ 181,672
			(人民幣：新台 幣)		
美 金		34,558	28.4800		984,212
			(美金：新台幣)		
<u>非貨幣性項目</u>					
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動					
日 圓		88,915	0.2763		24,567
			(日圓：新台幣)		

(接次頁)

(承前頁)

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
採用權益法認列之子 公司								
人 民 幣	\$	431,610		4.3648		\$	1,883,892	
				(人民幣：新台 幣)				
美 金		4,040		28.4800			115,048	
				(美金：新台幣)				
越 南 盾		1,156,653		0.0011			1,273	
				(越南盾：新台 幣)				
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,698		28.4800			304,679	
				(美金：新台幣)				
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人 民 幣	\$	40,804		4.2975		\$	175,357	
				(人民幣：新台 幣)				
美 金		34,900		29.9800			1,046,289	
				(美金：新台幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—非流動 日 圓		148,529		0.2760			40,994	
				(日圓：新台幣)				
採用權益法認列之子 公司								
人 民 幣		437,279		4.2975			1,879,210	
				(人民幣：新台 幣)				
美 金		4,219		29.9800			126,483	
				(美金：新台幣)				
越 南 盾		5,883,241		0.0012			6,829	
				(越南盾：新台 幣)				



外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	10,401	29.9800 (美金：新台幣)	311,825

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換損益 ( <u>\$ 27,901</u> )	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換損益 ( <u>\$ 19,940</u> )

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：  
附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：  
無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表一。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
附表七。

高林股份有限公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	被背書保證對象 名稱	對單一企業 背書保證金額 (\$)	本年度最高背書 保證餘額 (\$)	年底背書保證餘額 (\$)	實際支金額 (\$)	以財產擔保 之金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (\$)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	高林公司	寧波高銀公司	\$ 1,770,048 (註 1)	\$ 142,400 (USD 5,000 仟元) (註 2)	\$ 142,400 (USD 5,000 仟元) (註 2)	\$ -	\$ -	4.02%	\$ 3,540,095 (註 3)	Y	N	Y

註 1：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以年度淨值 50% 為限。

註 2：係按年底匯率換算。

註 3：整體得為背書保證之總額不得超過年度之淨值為限。

高林股份有限公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
高林公司	普通股股票 日本 JUKI 株式會社	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	168,400	\$ 24,567	0.56%	\$ 24,567		註 1

註 1：公允價值係按 109 年底之收盤價及年底匯率計算。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

高林股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易及原	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)			
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷貨 (\$ 312,445)	( 25)	視資金狀況	\$ 87,039	16 註 1
喜路堡拉丁美洲公司	寧波高銀公司	孫公司	進貨 865,693	77	視資金狀況	( 264,006)	( 78) 註 2
寧波高銀公司	高林公司	母公司	進貨 312,445	100	視資金狀況	( 87,039)	( 100) 註 1
	高林公司	最終母公司	銷貨 ( 865,693)	( 39)	視資金狀況	264,006	33 註 2

註 1：未實現銷貨毛利 2,489 仟元。

註 2：未實現銷貨毛利 4,940 仟元。

高林股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象名稱	與交易對象關係	應收關係款	收項餘額	人週轉率(次)	逾期逾金	應收關係人款項式	收後收回金額	係人款項損失	提列金額	抵備金額
寧波高銀公司	高林公司		最終母公司	\$ 264,006		3.18	\$ -		\$ 263,833	\$ -		-

高林股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：美金仟元、新台幣仟元

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 本年年底	投資金 額年 底股	底 數比	持 率帳	有 帳 面 金 額	被 本 年 度 損 益 (註 3)	投資公司 本 年 度 損 益 (註 3)	本 年 度 認 列 之 投 資 損 益 (註 1)	備 註
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 1,089,612	\$ 1,089,612	2,000,000	100.00%	\$ 1,883,892	(\$ 28,847)	(\$ 26,651)	子公司	
	喜路堡拉丁美洲公司	美國	工業用縫紉機之銷售業務	50,468	50,468	300	100.00%	115,048	( 6,183)	( 6,183)	子公司	
	喜路堡越南公司	越南	工業用縫紉機之銷售業務	9,381	9,381	-	100.00%	1,273	( 5,024)	( 5,024)	子公司	
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美國	一般投資業	56,960 (USD 2,000) (註 2)	56,960 (USD 2,000) (註 2)	-	100.00%	58,369	1,461	-	子公司	

註 1：係調整母子公司間交易之未實現利益。

註 2：係按年底匯率換算。

註 3：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

高林股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：美金仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式 註 1	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額 (註 5)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底 自台灣匯出 累積投資金額 (註 5)	被投資公司 本年度損益 (註 6)	本公司直接或 間接投資比例	本年度認列 投資損失	帳面 價值	截至本年度 止已匯回 投資收益 (註 5)
					匯出	收回						
寧波高銀公司	工業縫紉機 零件、配 備之製造 與銷售。	\$ 1,039,520 (USD 36,500)	註 1	\$ 311,856 (USD 10,950)	\$ -	\$ -	\$ 311,856 (USD 10,950)	(\$ 28,756)	100.00%	(\$ 26,560)	\$ 1,854,700	\$ 429,678 (USD 15,087)

本年年底 大陸地區 累計自台灣 匯出金額 \$ 311,856 (註 5) (USD 10,950)	經濟部 投資准 額核 \$ 1,039,520 (註 5) (USD 36,500)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	經濟部 投資准 額 \$ 1,039,520 (註 5) (USD 36,500)	經濟部 投資准 額 \$ 1,039,520 (註 5) (USD 36,500)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	經濟部 投資准 額 \$ 1,039,520 (註 5) (USD 36,500)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)	審委會 投資金 額 \$ 311,856 (USD 10,950)
--	---	---	--	--	---	--	---	---	---	---	---	---

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本年度認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核之財務報表計算。

註 3：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 4：係已調整子公司間交易之未實現損益。

註 5：係按年底匯率換算。

註 6：係按 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各月平均匯率換算。



高林股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
林 郁 文	15,496,873	8.44%

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表(合併) 單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,977,937	2,858,258	119,679	4.19
非流動資產		1,446,557	1,516,558	-70,001	-4.62
資產總計		4,424,494	4,374,816	49,678	1.14
流動負債		618,118	356,049	262,069	73.60
非流動負債		266,281	377,000	-110,719	-29.37
負債總計		884,399	733,049	151,350	20.65
股本		1,836,081	1,850,081	-14,000	-0.76
資本公積		199,595	200,248	-653	-0.33
保留盈餘		1,703,712	1,795,444	-91,732	-5.11
其他權益		-199,293	-204,006	4,713	-2.31
庫藏股票		0	0	-	-
權益總計		3,540,095	3,641,767	-1101,672	-2.79
1. 最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響變動達百分之二十以上主要原因：流動負債及非流動負債變動係因本年度一年內到期之長期借款由非流動負債轉列流動負債所致。					
2. 因應計劃：最近兩年度資產、負債及股東權益無重大變化，本公司今後仍續以節省公司資金成本、健全財務結構，且不影響營運現金之準備為前提，充分遵循風險控管原則。					

### 二、財務績效

#### (一) 財務績效比較分析表

經營結果比較分析表(合併) 單位：新臺幣仟元

項目\年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	1,609,928	2,170,104	-560,176	-25.81
營業成本	1,409,043	1,818,272	-409,229	-22.51
營業毛利	200,885	351,832	-150,947	-42.90
營業費用	280,881	333,235	-52,354	-15.71
營業淨利	-79,996	18,597	-98,593	-530.16
營業外收入及支出	11,521	24,348	-12,827	-52.68
稅前淨利	-68,475	42,945	-111,420	-259.45
所得稅費用(利益)	-13,386	13,226	-26,612	-201.21
本年度淨利(損)	-55,089	29,719	-84,808	-285.37
淨利歸屬於本公司業主	-55,089	29,719	-84,808	-285.37
每股稅後盈餘(註)	-0.30	0.16	-0.46	-287.50

1. 差異分析說明：

- (1) 營業收入、營業毛利及營業淨利變動主要係受疫情影響、大陸地區原物料購入成本提高、部份產品策略性降價銷售及匯率波動影響等因素所致。  
 (2) 營業外收入及支出增加主要係本年度因匯率波動產生兌換損失增加所致。  
 (3) 所得稅費用變動主要係本年度虧損產生所稅利益所致。  
 (4) 本年度淨利及每股稅後盈餘變動原因係本年度營收減少且因大陸地區原物料購入成本提高、部份產品策略性降價銷售及匯率波動影響銷貨毛利所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司向來專注發展本業，營業內容無重大改變，對於未來一年之市場發展情況，亦有詳實預測並予以掌握；對財務業務產生影響時之因應計畫，係依定期之營業單位會議、董事會充分研討後之決議內容辦理，以維護本公司預期銷售數量逐年穩定成長。

註：按加權平均流通在外股數計算。

(二) 營業毛利變動分析：本年度毛利率下降主要係大陸地區原物料購入成本提高及政策性調降售價等因素影響所致。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增 減 比 例 ( % )
現金流量比率 ( % )	36.57	129.73	-71.81%
現金流量允當比率 ( % )	96.01	80.69	18.99%
現金再投資比率 ( % )	3.58	6.84	-47.66%

增減比例變動分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係因去年度營業活動淨現金流量因存貨減少而大幅增加所致，本公司現金充足，短期償債及再投資足夠。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無

(三) 未來一年現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (A)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	預計全年淨現金 流出量 (C)	預計現金剩 餘(不足)數額 (A) + (B) - (C)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,228,814	500,000	300,000	1,428,814	-	-

1. 未來一年現金流動性分析：

營業活動：主要係預計110年公司營業收入所產生的淨現金流入。

融資活動：主要係預計發放109年度現金股利。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	獲利(虧損)金額	獲利(虧損)之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
喜路堡拉丁美洲公司		從事工業用縫紉機之銷售業務	-6,183	本年度主要受 Covid-19 疫情影響，全球成衣市場急遽萎縮，連續帶影響成衣廠擴產或換機意願，營業額大幅衰退所致。	藉由集團全體同仁共同努力，衝刺業績、擰節支出，共創佳績。	-
喜路堡越南公司		從事工業用縫紉機之銷售業務	-5,024			-
新加坡喜路堡投資公司		投資、控股	-28,847			-
寧波高林銀箭機電有限公司		從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售	-28,756			-
永達公司		一般投資業	1,461			經營團隊控管得宜

## 六、風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動：

(1) 對公司損益之影響：本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(2) 未來因應措施：目前市場利率維持低檔，而公司借款需求不大，因此受利率波動影響較小。

### 2. 匯率變動：

(1) 對公司損益之影響：本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

(2) 未來因應措施：

A. 在業務單位向客戶進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升值對已接單之利潤影響降至最低程度。

B. 隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，適時評估轉換或繼續持有外幣資產以規避匯率變動之風險。

C. 本公司已依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日(九一)台財證(一)第 0 九一 0 0 0 六一 0 號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定制定「取得或處分資產處理程序」，以規範從事衍生性金融商品交易處理作業，使內部控制制度更臻完善，並研判匯率走勢，適度持有弱勢貨幣負債以降低美金曝險部位。

### 3. 通貨膨脹情形：

(1) 對公司損益之影響：微小。

(2) 未來因應措施：將視變動趨勢作因應調整。

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

1. 本公司專注本業之經營，財務政策採取保守穩健原則，禁止從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止為他人背書保證額度為美金 5,000 仟元，全數已實際動撥，係擔保寧波高林銀箭機電有限公司因營運資金需求而舉借外債，已依「背書保證作業程序」辦理。
3. 本公司最近年度及截至年報刊印日止無資金貸與他人之情事。
4. 本公司最近年度及截至年報刊印日止無從事衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

公司秉持誠信、專業、創新的企業理念，持續投入產品研究費用與培育縫紉設備產業設計人才；招募研發人員投入縫紉設備開發與設計創新。

推動產學合作案，強化學術研究與產業發展的互動與連結。將學術研發能量導入產業，透過學校單位提早培育符合縫紉產業所需的人才。

預計投入 30-40 員研發人員及相關協助開發人員，投入無/微油機械結構設計開發、自動化縫紉設備開發、IOT 智能縫紉設備開發、縫紉輔助配件開發、專用伺服控制系統開發，預估所須之研發經費約為 8,800 萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司平時對國內外政經情勢、重大政策與法令變動等保持高度密切注意，並視需要安排人員接受專業課程訓練，亦聘有法律顧問可隨時諮詢因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，且各項技術發展均以市場的趨勢為主軸，足以因應科技改變及產業變化帶來的影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司向來秉持誠信務實的經營理念，重視企業形象與風險控管，並無可預見的危機事項。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：本公司進貨及銷貨對象如本報告營運概況章節所揭露訊息，目前無過度集中之情形，惟針對未來公司及產業之成長趨勢，仍應適度多元化，分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果為公司努力的目標。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可

能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

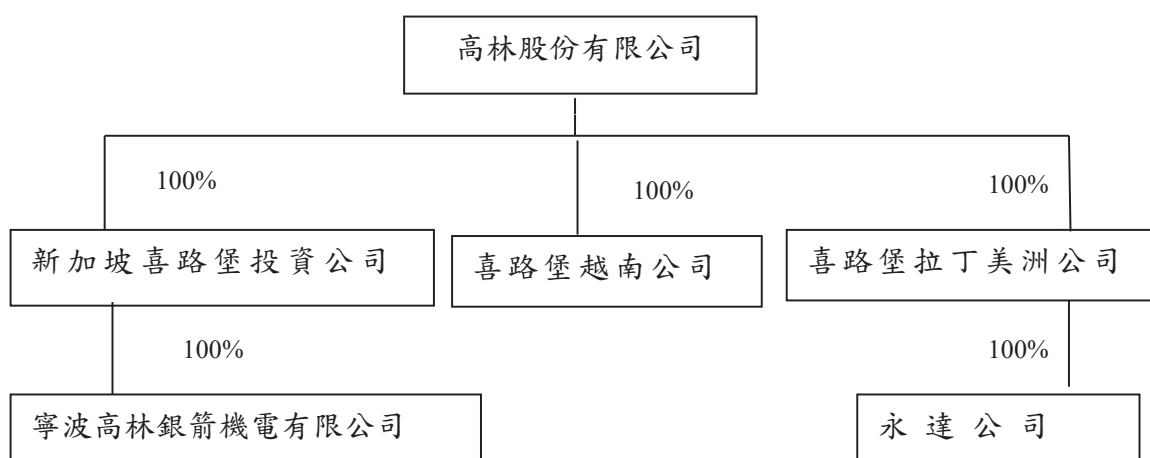
### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

###### (1) 關係企業組織圖

###### A. 組織圖



###### B. 各關係企業組織彙總說明

高林股份有限公司(控制公司)成立於五十四年十月五日，主要業務為各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售。

控制公司於八十八年六月二日掛牌上櫃，並於八十九年九月十一日改於台灣證券交易所掛牌上市。

從屬公司喜路堡拉丁美洲公司，控制公司持有其股權 100%，八十年三月設立於美國，主要從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務。

從屬公司新加坡喜路堡投資公司，控制公司持有其股權 100%，設立於八十六年八月，主要係控制公司間接投資大陸寧波高林銀箭機電有限公司(寧波高林銀箭公司)之控股公司，因控制公司可直接控制該公司之人事、財務及業務經營，故高林公司為其實質控制公司。

從屬公司寧波高林銀箭機電公司，九十四年三月設立於中華人民共和國，主要從事經營工業用縫紉機零件、配件及其設備之製造、裝配及銷售。

從屬公司永達公司，控制公司持有其股權 100.00%，一〇



一年六月設立於美國，主要從事一般投資業務。

從屬公司喜路堡越南公司，控制公司持有其股權 100%，一〇八年九月設立於越南，主要從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務。

(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
高林股份有限公司	54年10月	台北市松山區民生東路三段128號11樓	1,850,081	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
喜路堡拉丁美洲公司	80年03月	11380 NW 36 <sup>th</sup> TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	10,332	從事工業用縫紉機之銷售業務
新加坡喜路堡投資公司	86年08月	190 Middle Road #17-05 Fortune Centre, Singapore 188979	38,378	投資、控股
寧波高林銀箭機電有限公司	94年03月	寧波市北侖區龍潭山路16號	1,218,912	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
永達公司	101年06月	11380 NW 36 <sup>th</sup> TERRACE, DORAL, FL33178, United States.	58,456	一般投資業
喜路堡越南公司	108年9月	No. B5, D4, Cau Giay New Urban Area, Dich Vong Ward, Cau Giay, Hanoi, Vietnam.	9,381	從事工業用縫紉機之銷售業務

(3)推定為有控制與從屬關係者:無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營事業及其分工情形
高林股份有限公司	控制公司	-	各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
喜路堡拉丁美洲公司	從屬公司	持股控制	從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務
喜路堡越南公司	從屬公司	持股控制	從事工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務
新加坡喜路堡投資公司	從屬公司	持股控制	控制公司間接投資大陸之控股公司
寧波高林銀箭機電有限公司	從屬公司	持股控制	各種工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
永達公司	從屬公司	持股控制	一般投資業

## (5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

民國 110 年 04 月 26 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股份有限公司股數 /出資額	持股/出資比例%
高林股份有限公司	董事長	鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
	董事	林陳雅子	2,187,412	1.19%
		鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
		鴻林投資股份有限公司代表人：林聖智	6,483,205	3.53%
		鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
		鴻林投資股份有限公司代表人：林培嘉	6,909,205	3.76%
		鴻林投資股份有限公司	43,263,015	23.56%
		鴻林投資股份有限公司代表人：陳怡峰	14,899	0.01%
		林昇聖	0	0.00%
楊智綸	0	0.00%		
黃莉婷	0	0.00%		
總經理	林聖智	6,483,205	3.53%	
喜路堡拉丁美洲公司	董事	高林股份有限公司代表人林聖智	300	100.00%
新加坡喜路堡投資公司	董事	高林股份有限公司代表人林郁文	2,000,000	100.00%
	董事	高林股份有限公司代表人林聖智		
	董事	高林股份有限公司代表人林培嘉		
喜路堡越南公司	董事	高林股份有限公司代表人林培嘉	出資額為美金 300 仟元	100.00%
寧波高林銀箭機電有限公司	董事長	新加坡喜路堡投資公司代表人陳文斌	出資額為美金 36,500 仟元	100.00%
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人李隆達		
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林素娥		
永達公司	董事	喜路堡拉丁美洲公司代表人林聖智	出資額為美金 2,000 仟元	100.00%

## 2. 關係企業營運概況

高林股份有限公司  
各關係企業營運概況  
民國一〇九年度

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
高林股份有限公司(合併)	1,836,081	4,424,494	884,399	3,540,095	1,609,928	-79,996	-55,089	-0.30
新加坡喜路堡投資公司(合併)	38,378	2,256,241	391,922	1,864,320	1,381,104	-36,075	-28,847	-4.42
喜路堡拉丁美洲公司(合併)	10,332	220,899	103,362	117,537	341,038	-6,979	-6,183	-20,610.34
寧波高林銀箭機電公司	1,238,001	2,246,423	391,721	1,854,700	1,381,104	-35,822	-28,756	0
永達公司	58,456	58,686	317	58,369	4,205	1,403	1,461	0
喜路堡越南公司	9,381	19,426	17787	1,641	16,188	-4,300	-5,026	0

說明：每股盈餘之計算：本期損益(稅後)/股數=每股盈餘(虧損)

高林股份有限公司本期損益為-55,089 仟元/股數 183,608 仟股=-0.30

喜路堡拉丁美洲公司本期損益為-6,183 仟元/股數 300 股=-20,610.34

新加坡喜路堡投資公司本期損益為-28,847 仟元/股數 2,000,000 股=-14.42

喜路堡越南公司係發行股單

寧波高林銀箭機電有限公司係發行股單

永達公司係發行股單

3. 關係企業合併營業報告書：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。
4. 關係企業合併財務報表：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。
5. 關係報告書：不適用，詳關係企業合併財務報表聲明書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

本公司總經理異動：

1. 發生緣由：

本公司總經理林培嘉先生於109年2月4日辭任，並於同日經董事會決議改聘林聖智先生為總經理。

2. 對本公司財務及業務之影響：

總經理異動對本公司財務及業務無重大影響。

高林股份有限公司



董事長 林陳雅子





KAULIN