

C20 M 15 Y 10 K 30

C0 M 70 Y 100 K 0

股票代號: 1531

 高林股份有限公司
KAULIN MFG. CO., LTD.

1 0 1

年 度 年 報
ANNUAL REPORT

SIRUBA[®]
Sew Reach



中華民國一〇一年六月一日刊印
台證網址: <http://mops.twse.com.tw>
www.siruba.com

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

姓 名：吳祥銘

職 稱：董事長特別助理

電 話：(02)2713-0232

電子郵件信箱:sirubatw@siruba.com

代理發言人

姓 名：鍾文藝

職 稱：財務部財務主任

電 話：(02)2713-0232

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一二八號十一樓

電 話：(02)2713-0232

南崁廠：桃園縣龜山鄉民生北路一段四十二號

電 話：(03)326-2128

桃園廠：桃園縣桃園市國際路一段二百四十六號

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：林安惠、張清福

地 址：台北市民生東路三段一五六號十二樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：[http:// www.deloitte.com.tw/](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：<http://www.siruba.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	1 1
一、公司組織	1 1
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	1 2
三、公司治理運作情形	2 1
四、會計師資訊	3 2
五、更換會計師資訊	3 3
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	3 4
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	3 4
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	3 5
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	3 6
肆、募資情形	3 7
一、公司資本及股份	3 7
二、公司債辦理情形	4 1
三、特別股辦理情形	4 1
四、海外存託憑證辦理情形	4 1
五、員工認股權憑證辦理情形	4 1
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	4 1
七、資金運用計畫執行情形	4 1
伍、營運概況	4 2
一、業務內容	4 2
二、市場及產銷概況	4 5
三、從業員工	5 1
四、環保支出資訊	5 1
五、勞資關係	5 1
六、重要契約	5 2
陸、財務概況	5 3
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見	5 3
二、最近五年度財務分析	5 7
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	6 1
四、最近年度財務報表	6 2
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	1 1 5
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	1 7 4
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	1 7 4

一、財務狀況.....	174
二、經營結果.....	175
三、現金流量.....	175
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	176
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.....	176
六、風險事項評估.....	177
七、其他重要事項.....	179
捌、特別記載事項.....	180
一、關係企業相關資料.....	180
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	184
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.....	184
四、其他必要補充說明事項.....	184
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	184

壹、致股東報告書

一、民國一〇一年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

本公司 101 年度營業收入為新台幣 21 億 232 萬元，稅後淨利新台幣 3 億 2,662 萬元，稅後純益率 15.54%。

單位：新台幣仟元

項目\年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,102,319	3,391,166	(1,288,847)	(38.01)
營業毛利	384,588	613,529	(228,941)	(37.32)
營業淨利	135,024	276,132	(141,108)	(51.10)
稅前淨利	406,174	652,615	(246,441)	(37.76)
稅後淨利	326,619	524,060	(197,441)	(37.68)
每股稅後盈餘	1.69	2.71	(1.02)	(37.64)

(二) 預算執行情形：101 年度未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目\年度			101 年度	100 年度	增(減)率%
財務 收支	銷貨收入		2,102,319	3,391,166	(38.01)
	銷貨毛利		384,588	613,529	(37.32)
	利息收入		2,192	4,014	(45.39)
	利息支出		0	0	0
	稅後純益		326,619	524,060	(37.68)
獲利 能力	資產報酬率(%)		6.30	10.04	(37.25)
	股東權益報酬率(%)		7.53	12.21	(38.33)
	佔實收資本	營業利益	6.99	14.30	(51.12)
	本比率(%)	稅前利益	21.03	33.79	(37.76)
	純益率(%)		15.54	15.45	0.58
	每股盈餘(元)		1.69	2.71	(37.64)

(四) 研究發展狀況

本公司對於未來新產品研究發展方向，除延續走向高階自動化產品、高性能、機電一體化、直驅化、無油化、節能化與環保概念外，更朝智能化方向努力，除跨業引進新的運用技術外，另在新產品開發

階段計劃尋求紡織廠及成衣廠共同結盟，從樣機階段即廣納直、間接客戶的評價，冀求新產品上市即能被廣泛接受。

二、民國一〇二年度營業計畫：

（一）經營方針及重要產銷政策：

本公司一〇二年度將致力於下列工作方針：

1. 聚焦全球新興市場
2. 深耕固有重點區域。
3. 鞏固發展品牌價值。
4. 異業結合研究發展。
5. 擴大家用機的銷售。
6. 增進產品附加功能。
7. 深化供應鏈的管理。

（二）預計銷售數量及其依據：

依據中華經濟研究院經濟展望中心，對於2013年世界經濟預測，認為全球經濟現正進入「復甦或衰退」的「曙暮光區間」。

根據經濟部引用Global Insight (2012/8)的經濟成長預測，全球經濟成長率將達2.7%。

英智庫CEBR指出：未來四年全球經濟將呈U型復甦：2014-16年平均每年全球經濟成長預期3.2%。

中國人民大學研究預判，2012年第4季中國經濟復甦幅度可能超預期，2013年將延續第4季的復甦力道，步入「次高速增長期」。

根據中國縫制機械協會 2012-12-26 年度工作報告指出：2013 年出口增長將與去年大體持平，消費增長有望保持基本穩定。2013 年世界經濟仍處在深度調整期，全年經濟增長與去年大體持平。2013 年經濟增長預期目標可確定為 7.5%，CPI 為 4%左右。

自 2012 年下半年以來，中國服裝企業的多項效益指標均呈下滑趨勢。這意味著，隨著經濟大環境呈現築底反彈跡象，服裝行業整體投資信心開始出現一定程度的復甦，中國服裝協會預測，2013 年服裝出口增速將不低於同期國際貿易增速。。

(三) 營業目標：

1. 關注品牌產品的銷售組合。
2. 提升高階產品的銷售目標。
3. 拓展接受同業代工的機會。
4. 發展特定地區國外品牌的代理銷售。
5. 增進策略合作的計劃。
6. 強化技術的交流。
7. 加速機電整合機型的拓展。
8. 開發佈局新興市場。

三、未來公司發展策略：

- (一) 善用國際分工的最佳化模式。
- (二) 淬鍊品牌行銷與價值。
- (三) 延伸品牌新產品。
- (四) 加強同業的交流與合作。
- (五) 追求持續獲利與股東穩定報酬。
- (六) 快速的決策。
- (七) 貫徹的執行力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

當前工業縫紉機行業面臨調整轉型速度加快，企業生存發展壓力日益加大，產品結構同質化、競爭模式和發展戰略同質化、產能結構性過剩和短缺的矛盾，決定了當前部分企業以低價競爭為主要競爭手段，導致產品價格戰有越演越烈的態勢，進一步削弱了企業的持續發展能力和獲利水準。

再者，當所有品牌皆在中國大陸設廠之際，卻面臨 90 後一胎化的新勞工問題，缺工現象已成新的歷史共業，成本上升已不可檔，加上出口退稅率調降亦時有所聞，外商投資企業又興起新的投資計畫，除減量大陸的投資外，亦開始移轉生產基地。

因此，產業間興起了合縱連橫及併購之勢，歐洲品牌紛紛被中國企業納入旗下，以尋求產品品質能快速提升；日系品牌亦在不景氣中，採取瘦身的作法，並逐漸採取同業結盟與部份產線委外生產的策略；韓系品牌則尋求出售公司或尋求增資，以延續企業競爭力。

再者，中國縫紉機協會主導制定產業標準化，亦獲得初步成果，除中國品牌極力遵行，已將零件標準化的市場做大，另，縫制機械行業針對第 31

部分：縫紉機、縫製單元和縫製系統的特殊安全和 EMC 要求（IEC 60204-31:2001）提出的修改提案部分內容已被國際電工委員會正式吸納，即將被編入新一版的 IEC 60204-31 標準中

邁入 2013 年，全球經濟不確定因素逐漸明朗，新興國家經濟蓬勃發展，縫紉機產業間興起的同業結盟，增加了企業間彼此的競爭力及生意的機會，在新一波的浪潮中，財務結構較不健全的公司，將必須釋出部份資源，以換取繼續求生。

政府號召台商回台，在放寬外勞任用比例及若干新政策上，提供了另一生產基地的選擇，在 ECFA 早收清單的互補下，當中國大陸缺工問題持續擴大、薪資跳躍成長及出口退稅率調降等風險的因素發生時，隨時都可有一因應的措施。

展望未來，多年來努力及調整好強健的體質，在新的競局中，已站在最有利的位置，除維持公司各方面的穩定成長，更做好厚植競爭力的準備，定能讓股東、客戶及員工等，共享未來的經營成果。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來的支持與信賴，並祝各位身體健康，萬事如意。

董事長：林郁文

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

南崁廠：桃園縣龜山鄉民生北路一段 42 號

電話：(03)326-2128

桃園廠：桃園縣桃園市國際路一段二百四十六號

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。
- 民國六十一年 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)有限公司之持股比率至 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，「台灣接單，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

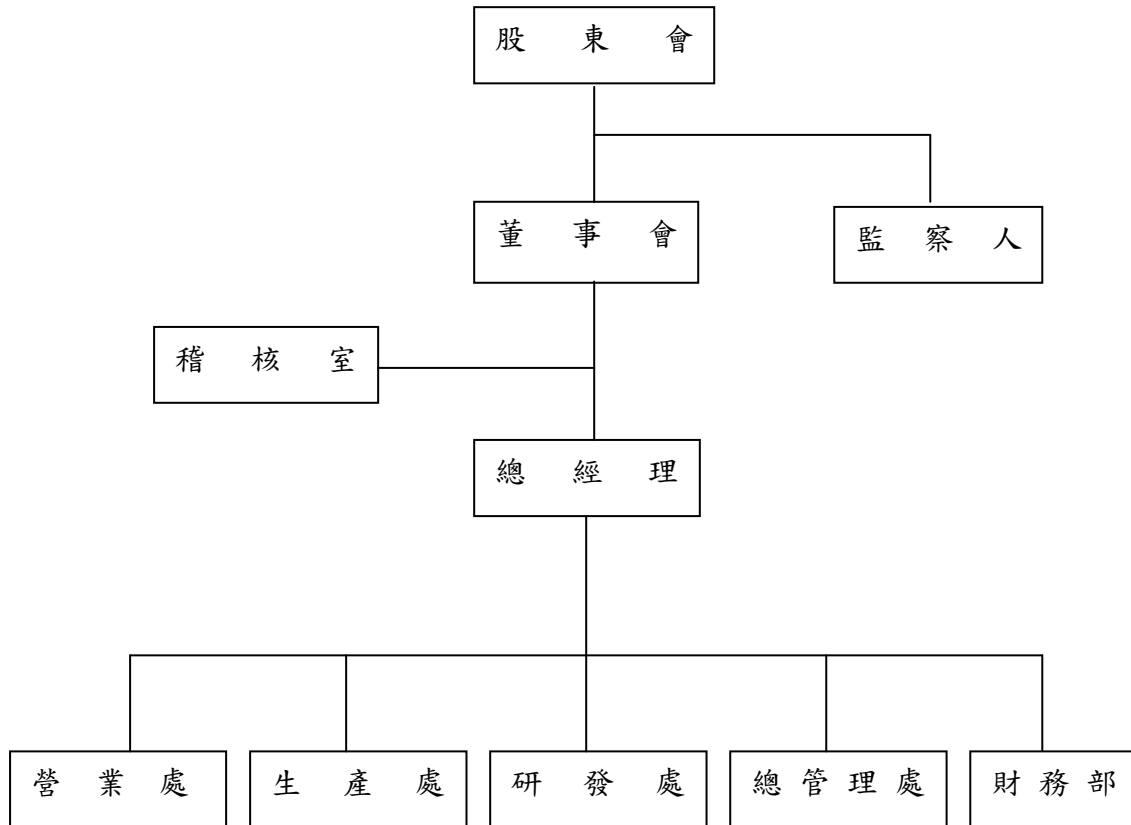
- 位。增資後註冊資本額為美金 36,500,000 元整。
- (5) 06 月喜路堡印度公司成立。
- 民國九十七年
 - (1) 提高經由新加坡 SIRUBA INVESTMENT PTE. LTD. 投資大陸高林機電實業(深圳)有限公司及寧波高林銀箭機電有限公司之持股比率至 85%。
 - (2) 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 236,555,150 元整，使資本額增資為 1,931,510,800 元整。
 - 民國九十八年
 - (1) 03 月導入研發產品資料管理系統 (PDM)，集中管理集團研發圖檔及相關規格文件，並詳實記錄產品開發、試產、量產及設計變更之過程記錄及版本控管。
 - (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。

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。
研發處	新產品研究與開發。
總管理處	策略規畫、執行與監督，人力資源管理與組織發展，資訊系統建構。
財務部	財務及會計管理。
稽核室	內部控制制度稽核。

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：

1. 董事及監察人資料

102 年 04 月 30 日

職稱	姓 名	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		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職 稱	姓 名	關係
董事長	林 郁 文	100 06 24	3 年	54 10 05	11,013,873	5.70	11,013,873	5.70	6,535,879	3.38	0	0	高林(股)公司董事長	高林股份有限公司董事長 新加坡喜路堡公司董事 (高林股份有限公司法人代表)	董事 董事 監察人 監察人	林聖智 林培嘉 林秀容 林育貞	父子 父子 父女 父女
董事	林 聖 智	100 06 24	3 年	86 11 16	6,864,205	3.55	6,864,205	3.55	1,306,539	0.68	0	0	鴻林投資公司董事長	喜路堡拉丁美洲公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 新加坡喜路堡公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 鴻林投資公司董事長	董事長 董事 監察人 監察人	林郁文 林培嘉 林秀容 林育貞	父子 兄弟 兄妹 兄妹
董事	林 培 嘉	100 06 24	3 年	94 06 17	5,726,038	2.96	5,726,038	2.96	1,605,825	0.83	0	0	嘉益投資公司董事長	高林股份有限公司總經理 新加坡喜路堡投資公司董事 (高林股份有限公司法人代表) 寧波高林銀箭機電公司董事 (新加坡喜路堡投資公司法人代表) 鴻林投資董事 東億投資董事長 勝安投資董事長 嘉益投資董事長	董事長 董事 監察人 監察人	林郁文 林聖智 林秀容 林育貞	父子 兄弟 姊弟 姊弟

職稱	姓 名	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		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職 稱	姓 名	關係
董 事	蘇 文 雄	100 06 24	3 年	86 11 16	65,928	0.03	65,928	0.03	72,876	0.04	0	0	高林公司董事	無	無	無	無
董 事	陳 素 美	100 06 24	3 年	99 06 18	61,369	0.03	61,369	0.03	4,753	0	0	0	高林公司董事	高林股份有限公司營業處協理	無	無	無
董 事	陳 瀛 洲	100 06 24	3 年	100 06 24	0	0	0	0	900	0	0	0	美利達工業公司董事	無	無	無	無
董 事	王 景 松	100 06 24	3 年	100 06 24	0	0	0	0	0	0	0	0	竣邦公司副總經理	無	無	無	無
監察人	王 派 政	100 06 24	3 年	94 06 17	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學經濟系	無	無	無	無
監察人	林 秀 容	100 06 24	3 年	100 06 24	2,275,319	1.18	2,275,319	1.18	0	0	0	0	高林公司監察人	無	董事長 董事 監察人	林郁文 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 兄妹 姊弟 姊妹
監察人	林 育 貞	100 06 24	3 年	97 06 25	1,840,803	0.94	1,813,803	0.94	398,400	0.21	0	0	高林公司監察人	無	董事長 董事 監察人	林郁文 林聖智 林培嘉 林秀容	父女 兄妹 姊弟 姊妹

2.董事及監察人資料

(1) 董事及監察人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	條件	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 考試及格領有 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	
林 郁 文		否	否	是					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	-
蘇 文 雄		否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳 素 美		否	否	是		V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳 瀛 洲		否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
王 景 松		否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
王 派 政		否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
林 秀 容		否	否	是	V	V	V		V	V	V		V	V	-
林 育 貞		否	否	是	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) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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	林郁文	101/09/20	101/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會
董事長	林郁文	101/10/25	101/10/25	行政院金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇
董 事	林培嘉	101/07/24	101/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
董 事	陳素美	101/08/07	101/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會
董 事	陳瀛洲	101/08/07	101/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會
董 事	王景松	101/08/07	101/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會
監察人	王派政	101/08/07	101/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會
監察人	林育貞	101/09/20	101/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會
監察人	林秀容	101/10/25	101/10/25	行政院金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇
監察人	林秀容	101/07/12	101/07/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市公司內部人股權交易法律遵循」宣導說明會

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 04 月 26 日

職 稱	姓 名	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		
			股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職 稱	姓 名	關係
總經理	林培嘉	1020301	5,726,038	2.96	1,605,825	0.83	0	0	嘉益投資公司董事長	新加坡喜路堡公司董事(高林法人代表) 寧波高銀公司董事(新加坡喜路堡公司法人代表) 鴻林投資董事、嘉益投資董事長	無	無	無
生產處副總經理	簡添旺	1000101	15,000	0.01	0	0	0	0	文化大學	無	無	無	無
營業處協理	陳素美	970915	61,369	0.03	4,753	0	0	0	銘傳大學	無	無	無	無
研發處總工程師	蔡文呈	981117	0	0	0	0	0	0	黎明工專	無	無	無	無
財務部經理	陳文彬	960330	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無
稽核室經理	林增鑫	971001	0	0	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無

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 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例%	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 例%		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金		
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配之 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)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)		取得限制員 工權利新股 股數						
		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	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司	財務 報告	財務 報告		本公司	財務報 告內所有 公司
董事長	林郁文	5,903	5,903			0	3,308	3,308	504	793	2.97	2.79	10,682	11,485	108	108	2,971	0	2,971	0	0	0			7.19	6.86	
董事	林聖智																										
董事	林培嘉																										
董事	蘇文雄																										
董事	陳素美																										
董事	陳瀛洲																										
董事	王景松																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林聖智、蘇文雄、陳瀛洲、王景松	林聖智、蘇文雄、陳瀛洲、王景松	林聖智、蘇文雄、陳瀛洲、王景松	林聖智、蘇文雄、陳瀛洲、王景松
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林培嘉、陳素美	林培嘉、陳素美	陳素美	陳素美
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	NA	NA	林培嘉	林培嘉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	林郁文	林郁文	林郁文	林郁文
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	NA	NA	NA	NA
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	NA	AN	AN	AN
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	NA	NA	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA	NA	NA
總計	林郁文、林聖智、林培嘉、蘇文雄、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、林培嘉、蘇文雄、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、林培嘉、蘇文雄、陳素美、陳瀛洲、王景松	林郁文、林聖智、林培嘉、蘇文雄、陳素美、陳瀛洲、王景松

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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報 酬(A)		盈 餘 分 配 之 酬 勞(B)		業 務 執 行 費 用(C)				
		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	財務報告所有公司	
監察人	王派政	0	0	1,543	1,543	216	216	0.54%	0.49%	0
監察人	林秀容									
監察人	林育貞									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
	王派政、林秀容、林育貞	王派政、林秀容、林育貞
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	NA	NA
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	NA	NA
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	NA	NA
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	NA	NA
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	NA	NA
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA
總計	王派政、林秀容、林育貞	王派政、林秀容、林育貞

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
									股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	林郁文	12,086	12,760	175	175	汽車兩部成本5,600	0	0	0	2,870	0	4.63	4.41	0	0	0	0	0
執行副總	林培嘉																	
副總	簡添旺																	
營業處副總	麥晁梔																	

註：麥晁梔 101.08.22 解任

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	NA	NA
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林培嘉、簡添旺、麥晁梔	林培嘉、簡添旺、麥晁梔
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林郁文	林郁文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	NA	NA
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	NA	NA
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	NA	NA
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	NA	NA
100,000,000 元以上	NA	NA
總計	林郁文、林培嘉、簡添旺、麥晁梔	林郁文、林培嘉、簡添旺、麥晁梔

4-4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	林郁文	0	2,976	2,976	0.91%
	執行副總	林培嘉				
	副總經理	簡添旺				
	營業處 協理	陳素美				
	財務部 經理	陳文彬				

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

內容	101 年度		100 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
稅後純益	326,619	358,220	524,060	577,141
董事酬金所佔比例(%)	7.19	6.86	4.19	3.99
監察人酬金所佔比例(%)	0.54	0.49	0.51	0.46
總經理及副總經理酬金所佔比例(%)	4.63	4.41	2.89	2.77

- (1) 董監事之酬金包括車馬費、酬勞及兼任員工領取相關酬金，盈餘分派之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。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

最近（101）年度董事會開會 4 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	4	0	100%	
董事	林聖智	1	0	25%	
董事	林培嘉	4	0	100%	
董事	蘇文雄	4	0	100%	
董事	陳素美	4	0	100%	
董事	陳瀛洲	0	0	0%	
董事	王景松	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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：無。
- 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（101）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	3	不適用	75%	
監察人	林秀容	0	不適用	0%	
監察人	林育貞	0	不適用	0%	

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

- (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）：

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。

- (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）：

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。

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

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：

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題 (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。	符合 符合 符合
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設董事7席，無設置獨立董事 (二) 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形	未來將視公司決策而設置 符合
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來金融機構及其他債權人、客戶、供應商及其他利害關係人已建立適當溝通管道，並尊重其應有之合法權益	符合
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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)	(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	符合 符合
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會並正常運作。	符合
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未設立公司治理實務守則，惟實務運作均融入公司治理之精神，視實際需要研議辦理。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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、保護消費者或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）： （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4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。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

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 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及格領有 證書之專 門職業及 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		
其他	葉進祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	陳偉騰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
其他	應純中			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)非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

4-2 薪資報酬委員會運作情形資訊

4-2-1 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

4-2-2 本屆委員任期：100 年 12 月 16 日至 103 年 6 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	葉進祥	4	0	100	
委員	陳偉騰	4	0	100	
委員	應純中	4	0	100	
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：

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
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，然係透過其他工作規範來推行企業社會責任，並不定期檢討實施成效並修訂改善。 (二)本公司尚未設置專責單位，主要由各單位共同負責履行社會責任的工作。 (三)本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事及監察人之職責，藉以提昇公司營運透明度，並保障股東權益。另本公司工作規則明訂企業倫理內容，新人教育及在職員工月會宣導，並明訂為績效考核項目，同時依實際狀況執行獎懲機制，如人事獎懲令之發佈。	尚未完全符合 尚未完全符合 符合
二、發展永續環境 (一)公司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之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司推動ROHS產品標準。 (二)本公司已建立合適之環境安全管理制度。 (三)設立安全衛生室之組織及合格之安全衛生管理人員。 (四)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及資源回收之宣導。	符合 符合 符合 符合
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情。 (二)公司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之情形 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司除遵守政府公佈之各種勞動法規外，公司針對員工之合法權益(如薪資、保險、退休、訓練、升遷、出勤……等)均明訂辦法規範保障。 (二)本公司提供員工安全及健康之工作環境，並定期實施安全健康教育。 (三)本公司定期與不定期舉行會議，建立員工定期溝通之機制及通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，若有任何客訴問題均於第一時間即時處理及通報。 (五)本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。 (六)99年贊助台視超級設計師節目工業用縫紉機使用。	符合 符合 符合 符合 符合 符合
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(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	符合

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
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	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。 (二)公司尚未編製企業社會責任報告書。	尚未符合
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，故不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或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：本公司通ISO9000、歐規CE產品驗證、ROHS產品標準等。		

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一)工作規則明訂員工於從事營業活動之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 (二)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。 (三)禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。	符合
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)本公司於各項業務處理時，對交易對象辦理查核其有無不誠信行為紀錄。 (二)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。 (三)提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身份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。 (四)本公司依主管機關規定建立會計制度及內部控制制度，並依財會公報準則編製財務報告，並無外帳或保留秘密帳戶之情形。另由內部稽核人員定期查核遵循情形，降低具較高不誠信行為風險之營運活動發生的機率。	符合

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司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之情形 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形	(一) 本公司除遵守政府公佈之各種勞動法規外，公司針對員工之合法權益(如薪資、保險、退休、訓練、升遷、出勤……等)均明訂辦法規範保障。 (二) 本公司提供員工安全及健康之工作環境，並定期實施安全健康教育。 (三) 本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，若有任何客訴問題均於第一時間即時處理及通報。 (四) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。 (五) 99年贊助台視超級設計師節目工業用縫紉機使用。	符合 符合 符合 符合 符合
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等)。	(一) 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。 (二) 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。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。	符合
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：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (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。 (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。 (三) 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。 (四) 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。		

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：無

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. 內部控制制度執行狀況

9-1 內部控制制度聲明書

高林股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年 3月 28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月28日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

高林股份有限公司

董事長：林郁文 簽章

總經理：林培嘉 簽章

9-2 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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
101.06.28	1. 承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司一〇〇年度盈餘分派案。 3. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過本公司「股東會議事規則」案。

(2)董事會

日期	重要決議
101.03.21	1. 通過本公司民國一〇〇年度財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 2. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 3. 通過修訂「總公司對子公司監理辦法」案。 4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過修訂「股東會議事規則」案。 6. 通過一〇〇年第四季背書保證情形報請董事會核備案。 7. 通過一〇〇年第四季資金貸與他人情形報請董事會核備案。 8. 通過子公司喜路堡印度公司(以下簡稱SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 9. 通過一〇一年二月二十九日止從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 10. 通過與兆豐國際商業銀行及玉山商業銀行持續建立短期授信額度案， 11. 通過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。 12. 通過本公司香港子公司東林縫衣機有限公司、印度子公司喜路堡印度公司及大陸深圳子公司高林機電實業(深圳)有限公司擬辦理清算解散案。 13. 通過召開一〇一年股東常會案。 14. 通過民國一〇〇年度盈餘分派案。 15. 通過本公司一百年度內部控制制度聲明書暨修正內部

日期	重要決議
	控制制度、內部稽核實施細則及 101 年度稽核計畫案。
101.05.11	1. 通過修訂「董事會議事規則」案。 2. 通過一〇一年第一季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過一〇一年第一季資金貸與他人情形報請董事會核備案。 4. 通過公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 5. 通過一〇一年三月三十一日從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 6. 通過受理股東提案是否列入股東會討論議案。
101.08.22	1. 通過修本公司一〇〇年度盈餘分派除息基準日案。 2. 通過本公司一〇一年上半年度財務報表。 3. 通過一〇一年第二季背書保證情形報請董事會核備案。 4. 通過一〇一年第二季資金貸與他人情形報請董事會核備案。 5. 通過一子公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 6. 通過一〇一年七月三十一日從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 7. 通過本公司簽證會計師於一〇一年前三季起由勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥會計師及林安惠會計師，更換為林安惠會計師及張清福會計師案。 8. 通過修訂「總公司對子公司監理辦法」案。 9. 通過與合作金庫銀行持續建立短期授信額度案。 10. 通過麥晁梔副總經理離職案。
101.10.12	1. 通過擬訂 102 年度之內部稽核計畫案。 2. 通過一〇一年第三季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過一〇一年第三季資金貸與他人情形報請董事會核備案。 4. 通過子公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 5. 通過一〇一年九月三十日止從事之衍生性金融商品報請董事會核備。 6. 通過變更子公司喜路堡印度公司清算解散案為出售案。 7. 通過修訂「董事會議事規則」案。 8. 通過新加坡喜路堡投資公司減資退回股本案。

日期	重要決議
	9. 通過訂定內部控制之「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業」案。
102. 01. 28	1. 通過 2013 年集團營運計畫案。 2. 通過一〇一年第四季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過一〇一年第四季資金貸與他人情形報請董事會核備案。 4. 通過子公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 5. 通過子公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與餘額因其股權出售轉讓，擬於完成過戶時將逾期應收帳款轉列為與本公司有業務往來公司之資金貸與案。 6. 通過一〇一年十二月三十一日止，從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 7. 通過擬與兆豐銀行及玉山銀行持續建立短期授信額度案。 8. 通過擬授權董事長購置土地及廠房案。 9. 通過原總經理解聘，改聘新總經理案。
102. 03. 28	1. 通過本公司民國一〇一年度財務報表及合併財務報表併同營業報告書案。 2. 通過修訂「背書保證作業程序」案 3. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 4. 通過首次採用國際財務報導準則 (IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告案。 5. 通過子公司喜路堡印度公司(以下簡稱 SIP)逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與案。 6. 通過一〇二年二月二十八日止從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 7. 通過本公司擬向玉山銀行申請應收帳款承購額度案。 8. 通過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，向國內銀行申請短期放款融資案。 9. 通過呈送薪資報酬委員會審議案。 10. 通過民國一〇一年度盈餘分派案。 11. 通過本公司一〇一年度內部控制制度聲明書案。 12. 通過對新加坡投資公司之持股比率由 85%提高至 100% 案。

日期	重要決議
	13. 通過召開一〇二年股東常會案。
102. 05. 14	1. 通過本公司民國一〇二年第一季合併財務報表案。 2. 通過一〇二年四月三十日止從事之衍生性金融商品報請董事會核備案。 3. 通過一〇二年第一季背書保證情形報請董事會核備案。 3. 通過一〇二年第一季資金貸與他人情形報請董事會核備案。

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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：
102年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林郁文	87. 10. 02	102. 03. 01	退休

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	林安惠	張清福	101 年度	

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			
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元	V		V
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：

1.關於前任會計師

更 換 日 期	100.08.30		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任		V	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見 依被投資公司經其他會計師查核報告認列投資損益		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

更 換 日 期	101.08.31		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師
	情 況		委 任 人
	主動終止委任		

	不再接受(繼續)委任		V	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見 依被投資公司經其他會計師查核報告認列投資損益			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

2.關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林安惠會計師
委 任 之 日 期	100/08/30
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張清福會計師
委任之日期	101/08/31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函： 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	101 年 度		當年度截至 4 月 30 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	0	0	0	0
董事	林聖智	0	0	0	0
董事兼總經理	林培嘉	0	0	0	0
董事	蘇文雄	0	0	0	0
董事	陳素美	0	0	0	0
董事	陳瀛洲	0	0	0	0
董事	王景松	0	0	0	0
監察人	王派政	0	0	0	0
監察人	林秀容	0	0	0	0
監察人	林育貞	0	0	0	0
副總經理	簡添旺	0	0	0	0
協理	陳素美	0	0	0	0
財務部經理	陳文彬	0	0	0	0
大股東	鴻林投資股份有限公司	0	0	0	0

註 1. 股權質押之相對人為關係人者，應揭露之：無。

2. 股權移轉之相對人為關係人者，應揭露之：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

102年04月30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		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱	關係	
鴻林投資 代表人：林聖智	42,742,015	22.13	0	0	0	0	林聖智	負責人	
	6,864,205	3.55	1,306,539	0.68	0	0	林郁文 林陳雅子 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 母子 兄弟 負責人 兄妹	
林郁文	11,013,873	5.70	6,535,879	3.38	0	0	林陳雅子 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 父子 父女	
林陳雅子	6,535,879	3.38	11,013,873	5.70	0	0	林郁文 林聖智、林培嘉 林秀容、林育貞	配偶 母子 母女	
林聖智	6,864,205	3.55	1,306,539	0.68	0	0	林郁文 林陳雅子 林培嘉 鴻林投資 林秀容、林育貞	父子 母子 兄弟 負責人 兄妹	
林培嘉	5,726,038	2.96	1,605,825	0.83	0	0	林郁文 林陳雅子 林聖智 林秀容 林育貞	父子 母子 兄弟 姐弟 兄妹	
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資	2,752,656	1.43	0	0	0	0	無	無	
花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶	2,692,000	1.36	0	0	0	0	無	無	
聯邦商業銀行	2,619,000	1.36	0	0	0	0	無	無	
林秀容	2,275,319	1.18	0	0	0	0	林郁文 林陳雅子 林聖智 林培嘉 林育貞	父女 母女 兄妹 姐弟 姐妹	
林育貞	1,813,803	0.94					林郁文 林陳雅子 林聖智 林培嘉	父女 母女 兄妹 姐弟	

**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	1,700,100	85.00	299,900	15.00	2,000,000	100.00
喜路堡印度公司(註2)	-	100.00	-	0.00	-	100.00

註1：係公司之長期投資。

註2：喜路堡印度公司係發行股單，截至年報刊印日止新加坡喜路堡投資公司持股成本 RMB12 元，餘為本公司持有。

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)建三字第 53805 號
60.05	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現增 260,000	無	(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)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)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)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	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	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	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	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)台財證(一)第 53127 號
86.11	10	48,800,000	488,000,000	48,800,000	488,000,000	現增 90,000,000	無	(86)台財證(一)第 53127 號
86.11	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	合併 190,000,000	無	(86)台財證(一)第 53127 號
87.09	10	77,970,000	779,700,000	77,970,000	779,700,000	盈轉 101,700,000	無	(86)台財證(一)第 79298 號
88.08	10	140,346,000	1,403,460,000	93,564,000	935,640,000	盈轉 155,940,000	無	(88)台財證(一)第 63010 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)台財證(一)第 57114 號
90.09	10	178,600,000	1,786,000,000	119,912,106	1,199,121,060	盈轉 114,998,820	無	(90)台財證(一)第 144495 號
93.07	10	178,600,000	1,786,000,000	138,789,764	1,387,897,640	盈轉 188,776,580	無	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	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	經授商字第 09701278530 號

股份種類：

單位：股 102 年 04 月 30 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	193,151,080 股	6,848,920 股	200,000,000 股	

(二) 股東結構

102 年 04 月 30 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數	2	6	45	10,862	62	10,976
持有股數	1,264,000	6,651,000	46,753,822	124,932,788	13,549,470	193,151,080
持股比例	0.65%	3.44%	24.21%	64.68%	7.02%	100.00%

(三) 普通股股權分散情形

102 年 04 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,944	660,579	0.34
1,000 至 5,000	5,217	12,003,529	6.21
5,001 至 10,000	1,253	10,258,559	5.31
10,001 至 15,000	387	4,955,263	2.57
15,001 至 20,000	335	6,345,962	3.29
20,001 至 30,000	282	7,347,748	3.81
30,001 至 40,000	130	4,725,870	2.45
40,001 至 50,000	89	4,178,424	2.16
50,001 至 100,000	192	13,814,389	7.15
100,001 至 200,000	72	9,753,979	5.05
200,001 至 400,000	32	9,180,847	4.75
400,001 至 600,000	15	7,450,147	3.86
600,001 至 800,000	5	3,464,231	1.79
800,001 至 1,000,000	4	3,748,000	1.94
1,000,001 以上	19	95,263,553	49.32
合 計	10,976	193,151,080	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：102 年 4 月 30 日

主要 股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例%
	鴻林投資	42,742,015	22.13
	林郁文	11,013,873	5.70
	林聖智	6,864,205	3.55
	林陳雅子	6,535,879	3.38
	林培嘉	5,726,038	2.96
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資	2,752,656	1.43
	花旗託管野村新加坡有限公司投資專戶	2,692,000	1.36
	聯邦商業銀行	2,619,000	1.36
	林秀容	2,275,319	1.18
	林育貞	1,813,803	0.94

(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			101 年	100 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日
每股 市價（註 1）	最 高		25.00	40.45	20.60
	最 低		15.40	18.00	17.50
	平 均		20.77	29.03	18.86
每股 淨值（註 2）	分 配 前		21.78	23.15	22.48
	分 配 後		尚未分配	21.15	不適用
每股 盈餘（註 3）	加 權 平 均 股 數		193,151,080 股	193,151,080 股	193,151,080 股
	每 股 盈 餘	調 整 前	1.69	2.71	0.49
		調 整 後	尚未分配	2.71	尚未分配
每股 股利 （註 4）	現金股利		1.20	2.00	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		-	-	不適用
投資 報酬 分析	本益比（註 5）		12.29	10.71	不適用
	本利比（註 6）		17.31	14.52	不適用
	現金股利殖利率（註 7）		5.78%	6.89%	不適用

註 1：列示各年度最高及最低市價、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 4：99 年度每股股利尚待經股東會決議通過。

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。

(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)本公司年度決算有盈餘時，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及視公司營運需要與法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列方式分配之。
 - (A) 員工紅利百分之二至八。員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。
 - (B) 董事監察人酬勞百分之一至三。
 - (C) 其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一〇一年度盈餘分配案，經董事會決議擬自盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 231,781,296 元，每股配發 1.2 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

本公司年度決算有盈餘時，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及視公司營運需要與法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列方式分配之。

- (1)員工紅利百分之二至八。員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。
- (2)董事監察人酬勞百分之一至三。
- (3)其餘連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額百分之十。

2. 股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)配發員工紅利、及董事、監察人酬勞金額：

配發項目	金額(元)
員工股票紅利	0
員工現金紅利	14,697,852

董事、監察人酬勞	5,879,141
----------	-----------

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) 擬議配發員工股票紅利占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：此次盈餘不配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.69 元

4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：(單位：新台幣元)

高林股份有限公司

民國一〇〇年度盈餘分配表

期初未分配盈餘合計	841,683,046
加：本年度稅後純益	524,059,715
減：提列法定公積 10%	<u>- 52,405,972</u>
本期可分配盈餘合計	1,313,336,789

分配項目：

股東紅利(現金紅利每股 2.00 元)	<u>- 386,302,160</u>
---------------------	----------------------

期末未分配盈餘合計	<u>927,034,629</u>
-----------	--------------------

附註：

(1) 配發員工紅利 14,149,612 元

配發董監事酬勞 9,433,075 元

(2) 股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

項目	董事、監察人酬勞	員工現金紅利
101 年 6 月 28 日股東會決議金額	9,433,075	14,149,612
100 年度帳上估列	9,433,075	14,149,612
差異數	0	0
差異原因及說明	無	

(九) 公司買回本公司股份情形：無

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) ZZ9999 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

產 品 名 稱	101 年度營業比重
薄類車	64%
厚類車及零件商品	36%
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

本公司計劃開發之新產品除了持續於機電一體化、伺服馬達直驅動式車種開發外、新產品開發方向將朝向自動化,半自動機型開發,以節能省電,綠色產品,提高產品獲利增加附加價值概念化發展。

- 1). VC008-VUT 多針自動切線機改型
- 2). F007K-UTK 三針環縫車自動切線機改型
- 3). ML8000 高效直驅式雙針車開發
- 4). F007K-FSS 大針具四針車開發
- 5). 700KS-FT 上下送拷克小筒車開發
- 6). AFF 自動門襟車開發
- 7). BT290-C1 小型花樣車開發
- 8). 拷克/三針車系直驅伺服電機系統開發

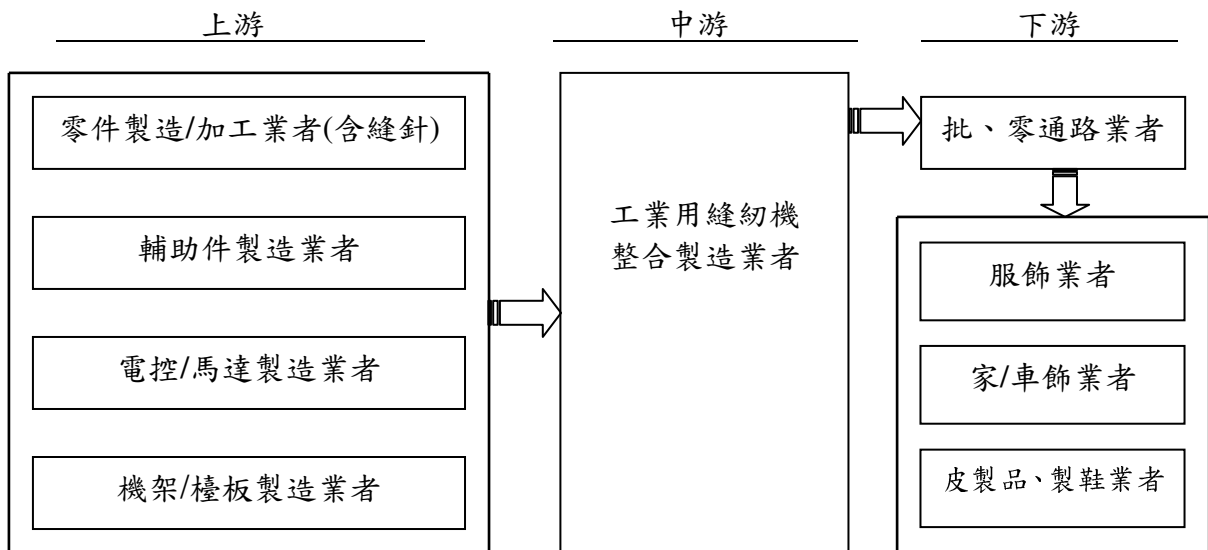
（二）產業概況

1. 產業之現況及發展

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管制及不斷地降低成本之下，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，擴大產品種類及產品競爭力，不斷提昇產品競爭力。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、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

古時候的人類就以打獵為生，並將獵到動物毛皮製成衣服，可見成衣業是人類社會中不可或缺的重要產業。從最原始的保暖功能到目前各式多彩的流行時裝，從裡到外從頭到腳，甚至家庭及汽車裡的織品飾物，在在美化及豐富我們的人生。近年來，由於全球所得的提高家居生活的被重視，窗簾、傢俱、飾品的廣泛使用，乃至交通、旅遊的成長帶動座椅縫紉的需求，再者，無論是工業原料或是糧食的袋式包裝，更需依賴縫紉機的縫合，因此縫紉機的需求已深植在各個行業之中。由於歐、美、日的縫紉機生產製造基地，生產成本不斷提高，已逐漸移向亞洲。

為滿足客戶的需求、產品的多樣化與實用性相當的增加，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，輔料、縫線之特性及布料、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，累積設計技術人力資源，避開國外技術獲得之瓶頸，加上 ECFA 早收清單的納入，善用兩案分工的模式，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及勞動力之效益，相信在世界市場的銷售競爭應有良好表現。

高林公司設立於民國 54 年，成立至今已逾 40 年，堅持“專業”為公司之信念，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及貿協頒發台灣優良品牌獎及台灣百大品牌獎的肯定。促使公司積極開發新產品，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。2008 年起行業面臨結構性大洗牌。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，更應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應思考的方向。

（三）技術及研發概況

1. 最近二年研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	研發支出	佔營收總額比例
100 年	54,034	1.58%
101 年	49,579	2.36%
102 年截至 3 月 31 日止	11,012	1.35%

2. 最近二年研究發展成果

年度	研發成果
100 年	1. 700Q 機電一體集成式高效直驅式包縫機 2. ML8000 機電一體集成式高效直驅式平縫機。 3. BT290-ABF 電子自動控制送扣機 4. LF-D6 新型鬆緊帶自動送帶裝置改良案 5. 簡易式平縫機直驅伺服電機控制系統馬達於縫紉機應用開發案。 6. 包縫機/環縫機直驅伺服電機控制系統馬達於縫紉機應用開發案。
101 年	1. 700Q 機電一體多功能伺服直驅式包縫機 2. ML8000D 機電一體全功能高效直驅式平縫機。 3. BT290-ABF 電子自動控制送扣機 4. LF-D6 新一代鬆緊帶自動送帶裝置 5. 簡易式/多功能平縫機直驅/下掛式伺服電機控制系統馬達開發案。 6. C007K/S007K/CRL-FFT 上送繃縫車及特車 7. BT290-A2/DJ 輔助件開發

3. 未來研究發展計畫

- (1) 高效率化產品設計-機電一體式伺服系統延伸，以達低能耗、低噪音、高轉速創新設計，提升自我品牌形象,滿足顧客需求。
- (2) 無/微油化產品設計-藉由無/微油化設計排除因潤滑產生之不必要油污，提升產品品級。
- (3) 半自動/自動化產品設計-自動化產品設計，大幅提高生產效益及產品獲利!創造雙贏產品。
- (4) 資訊化產品設計-藉由網路作業連線，中央系統主控生產功能設計。
- (5) 全系列綠色產品設計-全系列環保材料選用與推廣,為地球及全人類盡一份心力!
- (6) 創造企業高價值-發展培育創新人才、持續創新發明、掌握市場方向、開發管理效率化、提高企業競爭力!

(四) 長、短期業務發展計畫

以行銷策略、產品發展方向兩方面加以說明未來短期及中、長期業務發展計畫：

業務發展	短期（2013 年）計畫	中長期計畫
行銷策略	1. 提供客戶全方位資訊、技術及加值服務 2. 強化內銷市場上、中、下游溝通機制，鞏固外銷市場佔有率 3. 持續國內、大陸及海外市場的開發，擴大市場的佔有率 4. 促進技術發展與服務及產品應用推廣，追求市場滿意度最大化 5. 協助各地代理深耕通路	1. 努力降低生產成本，協助下游業者提昇競爭力，達到利潤分享的目的 2. 提升競爭力以因應國際化市場 3. 尋求自動化設備之技術&市場合作
產品發展方向	1. 持續達成供貨穩定及產品品質提升的目標 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 3. 產品直驅化&機電一體化，增加產品之性價比	1. 以先進研發管理系統，支援新產品開發能力 2. 以差異化及相對成本優勢提升產品力與營利能力 3. 滿足客戶一次採購的完整採購

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

本公司以將近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，本公司之產品銷售，除了本國以外遍及 80 餘個國家及地區。101 年集團合併內銷(台灣&大陸)比率為 25 %，外銷比率為 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，僅次於日商 Juki 及 Brother。以集團營收區塊來看，我們在中南美洲的銷貨比例約為 46%，亞洲市場約為 38%，歐洲及北非市場約 14%，為 JUKI 代工約 2%。全球平均市場佔有率約 3%。

2012 年全世界工業用縫紉機產值約 33 億美元，而全球工業用縫紉機需求約 600 萬台。2012 年新興國家仍為主要成衣業製造生產以外銷歐美各地，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。整個全球在經過 2012 年的歐洲債務金融風暴後，從 2012 下半年度開始至今各項經濟數據比起 2011 同期有大幅衰退。但預計成衣業在 2013 年的表現也會比 2012 年來的稍微復甦，短期內工業用縫紉機的需求提升緩慢，預估 2013 第三季才有較明顯的需求。

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，成立至今已近 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，大大提昇其生產、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，品質逐漸提升，提升在市場上的佔有率。
對應策略：以日系之品質為訴求，拉大與日系品牌的價格差異，另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。
- g. 人民幣對美元升值，出口退稅率下調。
對應策略：採取平衡美元資產與負債的相關措施。

（二）2013 年展望與預測：

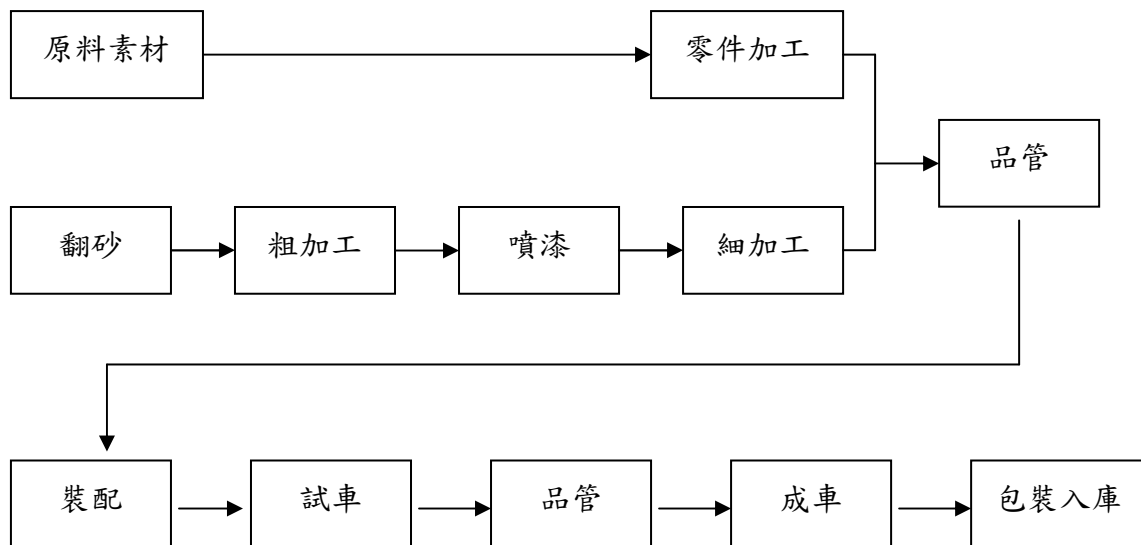
2013 年在主要銷售地區如中南美洲、印度、中國等成衣業內需需求將大於外需，成衣廠對於設備投資需求雖趨保守，但仍可期待於第三、四季需求回升。東南亞如印尼、越南、柬埔寨、緬甸等工資相對較低廉，為外資投資之重點，對於設備需求量相對擴大，由其是外移之台商、韓商、中商廠，預估市場需求會增溫，中東、東歐各國也都將慢慢回到 2011 年之業績水準。

(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。
超高速直針絡邊縫紉機 (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	適用於一般細薄至厚布料之車縫。
鎖眼釘扣套結機	適用於一般服飾之釦眼及鈕扣車縫。

2. 產製過程



(四)主要原料之供應狀況

(1) 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 年度截至前一季止			
	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	寧波高銀公司	1,331,971	80	子公司	寧波高銀公司	2,122,385	76	子公司	寧波高銀公司	419,328	87	子公司
2	其他	332,027	20		其他	661,754	24		其他	65,458	13	
	進貨淨額	1,663,998	100		進貨淨額	2,784,139	100		進貨淨額	484,786	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。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	101 年				100 年				102 年度截至前一季止			
	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	喜路堡拉丁美洲公司	986,306	47	子公司	喜路堡拉丁美洲公司	1,856,370	55	子公司	喜路堡拉丁美洲公司	237,380	40	子公司
2	其他	1,116,013	53		其他	1,534,796	45		其他	352,753	60	
	銷貨淨額	2,102,319	100		銷貨淨額	3,391,166	100		銷貨淨額	590,133	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。

(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)主要進貨廠商名單

單位:新台幣仟元

廠商名稱	101 年度		100 年度		增(減)變動	
	金額	%(註1)	金額	%(註1)	金額	原因
寧波高銀公司	1,331,971	80	2,122,385	76	-790,414	客戶業績衰退

註：佔全年度進貨淨額比例。

(2)主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

客戶名稱	101 年度		100 年度		增(減)變動	
	金額	%(註1)	金額	%(註1)	金額	原因
喜路堡拉丁美洲公司	986,306	47	1,856,370	55	-870,064	客戶業績衰退

註：佔全年度銷貨淨額比例

(六)最近二年度生產量值表

量:台，值:新台幣仟元

年度 主要商品	101 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄類車	5,000	2,980	135,725	5,000	2,692	135,928
厚類車及零件商品		0	0		0	0
合計	5,000	2,980	135,725	5,000	2,692	135,928

(七)最近二年度銷售量值表

量:台，值:新台幣仟元

年度 主要商品	101 年度				100 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	5,241	86,635	153,900	1,783,441	4,607	89,678	277,052	2,949,517
厚類車及零件商品	2	11,707	440	220,535	166	12,686	1,063	339,285
合計	5,243	98,342	154,340	2,003,977	4,773	102,364	278,115	3,288,802

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		101 年度	100 年度	102 年度 至 3 月 31 日
員工人數	管銷人員	99	110	103
	研發人員	39	36	36
	合計	138	146	139
平均年歲		44.0	43.2	43.8
平均服務年資		12.4	11.9	12.4
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	5.79	4.11	5.76
	大 專	66.67	65.75	66.91
	高 中	20.29	23.29	20.14
	高中以下	7.25	6.85	7.19
	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) 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

A、由公司辦理之福利措施

- (1) 勞工保險：員工從到職日當日起，即辦理勞工保險。
- (2) 全民健保：員工從到職日當日起，即辦理全民健康保險。
- (3) 訓練課程：為有效協助員工提昇工作知能，完成公司賦予之任務，不定期舉行各類訓練及講習活動。
- (4) 年終獎金：依公司營運狀況及員工績效發放年終獎金。
- (5) 員工分紅：依員工職務、績效及年資配發員工分紅。

(6) 婚喪喜慶等得依規定申領不定之禮金或奠儀

B. 由公司職工福利委員會辦理之各項福利措施

福利金來源主要由公司提撥營業額之 0.05%及下腳收入之 30%及員工自付薪資 0.5%，主要辦理福利措施有下列：

(1) 國內旅遊：不定期辦理。

(2) 生日、端午、中秋節及五一勞動節禮物。

(3) 婚喪喜慶等得依規定申領之禮金或奠儀。

2. 員工進修及訓練

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練推行辦法以維公司永續經營與發展之根基。

3. 退休制度及其實施情形

(1) 退休制度遵循勞動基準法辦理。

(2) 實施情形：

依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額 2%提撥員工退休準備金，存入台灣銀行之專戶。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4. 勞資間協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，惟本公司仍將加強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：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

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：

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	無	業務合作著重在雙方產品相互 OEM 生產製造、銷售、採購、研發技術及人才交流的相互提升。資本投資則是 JUKI 公司以約 5 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 3 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。	無
不動產買賣合約	統盟公司	無	為拓展業務所需於一〇二年一月二十八日董事會決議購入桃園市之一處廠房，合約價金為 399,000 仟元，截至刊印止已付完尾款並過戶完成。	無

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					一〇二年第一 季（註）
	一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年	
流 動 資 產						4,328,995
不動產、廠房及設備						1,181,416
無 形 資 產						4,914
其 他 資 產						428,404
資 產 總 額						5,943,729
流 動 分 配 前						934,610
負 債 分 配 後						尚未分配
非 流 動 負 債						335,895
負 債 分 配 前						1,270,505
總 額 分 配 後						尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益						4,342,398
股 本						1,931,511
資 本 公 積						338,901
保 留 分 配 前						2,104,194
盈 餘 分 配 後						尚未分配
其 他 權 益						-32,208
庫 藏 股 票						0
非 控 制 權 益						330,826
股 東 權 益 分 配 前						4,673,224
總 額 分 配 後						尚未分配

（註）：係經會計師核閱數

簡明綜合損益表

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					一〇二年第一季(註一)
	一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年	
營業收入						814,386
營業毛利						179,734
營業損益						75,211
營業外收入及支出						80,907
稅前淨利						156,118
繼續營業單位本期損益						93,431
停業單位損失						-
本期淨利(損)						93,431
本期其他綜合損益(稅後淨額)						72,319
本期綜合損益總額						165,750
淨利歸屬於母公司業主						94,445
淨利歸屬於非控制權益						-1,014
綜合損益總額歸屬於母公司業主						154,873
綜合損益總額歸屬於非控制權益						10,877
每股盈餘(註二)						0.49

註一：係經會計師核閱數。

註二：按期末流通在外股數計算。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年
流 動 資 產		2,232,517	1,828,226	2,189,053	1,930,074	1,957,593
基 金 及 投 資		2,540,927	3,274,477	2,661,509	2,383,543	2,592,563
固 定 資 產		240,622	236,738	234,034	232,007	241,931
無 形 資 產		1,638	3,171	6,689	-	-
其 他 資 產		1,699	1,700	1,700	12,167	8,584
資 產 總 額		5,017,403	5,344,312	5,092,985	4,557,791	4,800,671
流 動	分 配 前	442,868	479,439	662,355	421,647	431,977
負 債	分 配 後	尚未分配	865,741	1,010,027	556,853	567,183
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		367,603	392,852	315,175	235,133	371,258
負 債	分 配 前	810,471	872,291	977,530	656,780	803,234
總 額	分 配 後	尚未分配	1,258,593	1,325,202	938,440	938,440
股 本		1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511	1,931,511
資 本 公 積		341,177	341,177	341,177	341,177	341,177
保 留	分 配 前	1,881,971	1,941,654	1,765,266	1,381,921	1,417,083
盈 餘	分 配 後	尚未分配	1,555,352	1,417,594	1,246,715	1,281,877
金 融 商 品 未 實 現 損 益		315	(13,144)	293	950	(680)
累積換算調整數		51,958	270,823	77,501	245,452	308,346
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	4,206,932	4,472,021	4,115,455	3,901,011	3,997,437
總 額	分 配 後	尚未分配	4,085,719	3,767,783	3,765,805	3,862,231

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年
營業收入淨額	2,102,319	3,391,166	3,632,674	1,790,362	3,245,211
營業毛利	384,588	613,529	565,320	283,567	464,851
營業利益	135,024	276,132	279,739	19,335	196,434
營業外收入	307,361	377,574	466,657	75,247	75,170
營業外支出	36,211	1,091	131,932	25,068	4,930
繼續營業部門 稅前損益	406,174	652,615	614,464	69,514	266,674
繼續營業部門 損益	326,619	524,060	518,551	100,044	256,213
停業部門 損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	326,619	524,060	518,551	100,044	256,213
每股盈餘(元) (註一)	1.69	2.71	2.68	0.52	1.33

註一：按期末流通在外股數計算。

(三) 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
97	勤業眾信會計師事務所	洪玉美、陳清祥	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、林安惠	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	林安惠、張清福	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務績效

分析項目		最近五年度財務分析					102 年第一季(註一)
		一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年	
財結 務構	負債佔資產比率(%)						21.38
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)						423.99
償債 能力	流動比率(%)						463.19
	速動比率(%)						367.28
	利息保障倍數(倍)						100.82
經營 能力	應收款項週轉率(次)						3.60
	平均收現日數						101.39
	存貨週轉率(次)						2.64
	應付款項週轉率						7.56
	平均銷貨日數						138.26
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						2.70
	總資產週轉率(次)						0.55
獲利 能力	資產報酬率(%)						6.35
	權益報酬率(%)						8.08
	估實收資本 比率(%)	營業利益					9.60
		稅前利益					32.33
	純益率(%)						11.47
	每股純益(元)(註二)						0.49
現金 流量	每股純益(元)(註三)						0.49
	現金流量比率(%)						371.13
	現金流量允當比率(%)						-
	現金再投資比率(%)						0.55
	營運槓桿度						1.56
	財務槓桿度						1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：無							

註一：經會計師核閱。

註二：係依各年發行之加權平均股數計算。

註三：係按盈轉追溯調整後之股數計算。

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。

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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註1：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2：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3：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4：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

財務績效-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			一〇一年	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年
財務結構	負債佔資產比率(%)		16.15	16.32	19.19	14.41	16.73
	長期資金佔固定資產比率(%)		1,748.36	1,889.02	1,758.49	1,700.84	1,683.33
償債能力	流動比率(%)		504.10	381.33	330.50	457.75	453.17
	速動比率(%)		479.34	352.70	314.00	444.71	437.14
	利息保障倍數(倍)		-	-	-	-	68.96
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.30	3.03	3.89	1.73	2.08
	平均收現日數		158.70	120.46	93.83	210.98	175.48
	存貨週轉率(次)		14.07	22.81	37.42	24.88	25.02
	應付款項週轉率		5.33	6.56	7.26	4.68	5.13
	平均銷貨日數		25.94	16.00	9.75	14.67	14.59
	固定資產週轉率(次)		8.74	14.32	15.52	7.72	13.41
	總資產週轉率(次)		0.42	0.63	0.71	0.39	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)		6.30	10.04	10.75	2.14	5.26
	股東權益報酬率(%)		7.53	12.21	12.94	2.53	6.71
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	6.99	14.30	14.48	1.00	10.17
		稅前利益	21.03	33.79	31.81	3.60	13.81
	純益率(%)		15.54	15.45	14.27	5.59	7.90
	每股純益(元)(註一)		1.69	2.71	2.68	0.52	1.33
	每股純益(元)(註二)		1.69	2.71	2.68	0.52	1.33
現金流量	現金流量比率(%)		128.39	-	-	124.60	155.88
	現金流量允當比率(%)		103.06	95.08	157.57	158.23	135.37
	現金再投資比率(%)		3.91	-7.02	-3.00	9.25	14.37
	營運槓桿度		0.98	0.99	1.06	-0.02	0.92
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	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、速動比率：變動 20%以上，主要係本年度流動資產因其他應收款-新加坡投資公司應退減資款增加所致。							
2. 應收款項週轉率、平均收現日數、存貨週轉率、平均銷貨日數、固定資產週轉率及總資產週轉率：變動 20%以上，主要係本年度因全球經濟遭遇歐債危機、美中景氣趨緩等多重夾擊，造成不小的衝擊，致營收及銷貨成本都大幅減少所致。							
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前利益佔實收資本比率及每股純益：變動 20%以上，主要係本年度因營收大幅衰退致本期損益減少所致。							
4. 現金流量比率及現金再投資比率：變動 20%以上，主要係因本年度營業活動淨現金流入增加所致。							

註一：係依各年發行之加權平均股數計算。

註二：係按盈轉追溯調整後之股數計算。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

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。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：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 2：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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 3：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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

高 林 股 份 有 限 公 司

監察人查核報告書

董事會造送本公司101年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所林安惠會計師及張福會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

高林股份有限公司102年股東會

監察人：王派政

林秀容

林育貞

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

高林股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，民國一〇〇年度有關喜路堡拉丁美洲公司、喜路堡印度公司及香港東林縫衣機有限公司之財務報表未經本會計師查核，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司長期股權投資之金額為 138,634 仟元，暨長期股權投資貸餘金額為 21,547 仟元，淨額表達後佔資產總額之 2.2%；民國一〇〇年度對上述被投資公司長期股權投資之投資淨益為 223 仟元，佔稅前淨利之 0%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達高林股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

高林股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

高林股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠

會計師 張 清 福

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

高林股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一○一年十二月三十一日		一○○年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一○一年十二月三十一日		一○○年十二月三十一日		
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
	流動資產						流動負債					
1100	現金（附註四）	\$	482,563	10		\$	180,068	3		\$	90,912	2
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）		161,194	3			242,360	5			47,734	1
1120	應收票據（附註二及三）		12,044	-			10,498	-			201,147	4
1140	應收帳款－淨額（附註二、三及七）		443,410	9			706,787	13			36,052	-
1150	應收關係人款項（附註十八）		188,002	4			465,836	9			102,183	2
1160	應收關係人融資款（附註九及十八）		36,031	1			60,944	1			1,411	-
1180	其他應收款（附註九）		767,656	15			-	-			479,439	9
1210	存貨（附註二及八）		109,628	2			135,733	3				
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）		23,217	-			15,293	-				
1298	預付款項及其他流動資產		8,772	-			10,707	-				
11XX	流動資產合計		2,232,517	44			1,828,226	34				
	投 資						其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）		2,495,796	50			2810 應計退休金負債（附註二及十二）	51,796	1		49,628	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及五）		10,008	-			2820 存入保證金	535	-		535	-
1450	備供出售金融商品－非流動（附註二及六）		35,123	1			2861 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	289,524	6		305,027	6
14XX	投資合計		2,540,927	51			2881 遞延盈益（附註二）	25,748	-		37,662	-
	固定資產（附註二、十、十九及二十）						28XX 其他負債合計	367,603	7		392,852	7
	成 本						2XXX 負債合計	810,471	16		872,291	16
1501	土 地		199,362	4			31XX 股本－每股面額 10 元，額定：200,000 仟股，發行：193,151 仟股	1,931,511	38		1,931,511	36
1521	房屋及建築		74,638	2			資本公積					
1531	機器設備		5,318	-			3210 股票溢價	90,000	2		90,000	2
1551	運輸設備		9,411	-			3270 合併溢額	248,901	5		248,901	5
1681	其他設備		45,222	1			3260 長期股權投資	2,276	-		2,276	-
15X1	成本合計		333,951	7			32XX 資本公積合計	341,177	7		341,177	7
15X9	減：累計折舊		93,329	2			保留盈餘					
15XX	固定資產淨額		240,622	5			3310 法定盈餘公積	579,856	12		527,450	10
	無形資產（附註二）						3320 特別盈餘公積	48,461	1		48,461	1
1750	電腦軟體成本		1,638	-			3350 未分配盈餘	1,253,654	25		1,365,743	25
	其他資產						33XX 保留盈餘合計	1,881,971	38		1,941,654	36
1820	存出保證金		1,699	-			股東權益其他調整項目					
	資 產 總 計		5,017,403	100			3420 累積換算調整數	51,958	1		270,823	5
							3450 金融商品未實現損益	315	-		(13,144)	-
							34XX 股東權益其他調整項目合計	52,273	1		257,679	5
							3XXX 股東權益合計	4,206,932	84		4,472,021	84
							負債及股東權益總計	5,017,403	100		5,344,312	100

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$2,116,133 101	\$3,415,821 101
4170 減：銷貨退回及折讓	13,814 1	24,655 1
4100 銷貨收入淨額（附註二及十八）	2,102,319 100	3,391,166 100
5000 銷貨成本（附註二、八、十五及十八）	1,726,092 82	2,788,402 82
	376,227 18	602,764 18
5920 已實現銷貨毛利（附註二）	8,361 1	10,765 -
5910 銷貨毛利	384,588 19	613,529 18
營業費用（附註十五及十八）		
6100 行銷費用	86,844 4	92,892 3
6200 管理費用	113,141 6	190,471 6
6300 研究發展費用	49,579 2	54,034 1
6000 營業費用合計	249,564 12	337,397 10
6900 營業淨益	135,024 7	276,132 8
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註十八）	2,192 -	4,014 -
7121 採權益法認列之投資收益淨額（附註二及九）	185,978 9	301,021 9
7140 處分投資淨益	1,804 -	1,287 -
7160 兌換淨益（附註二及九）	99,935 5	66,358 2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	○ 額	一 年	度 %	一 金	○ 額	○ 額	年 度 %
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	\$	9,776		1	\$	232		-
7480	其 他		<u>7,676</u>		-		<u>4,662</u>		-
7100	營業外收入及利益合計		<u>307,361</u>		<u>15</u>		<u>377,574</u>		<u>11</u>
	營業外費用及損失								
7630	金融資產減損損失（附註二及六）		35,274		2		-		-
7880	其 他		<u>937</u>		-		<u>1,091</u>		-
7500	營業外費用及損失合計		<u>36,211</u>		<u>2</u>		<u>1,091</u>		-
7900	稅前利益		406,174		20		652,615		19
8110	所得稅費用（附註二及十四）		<u>79,555</u>		<u>4</u>		<u>128,555</u>		<u>4</u>
8900	純 益	\$	<u>326,619</u>		<u>16</u>	\$	<u>524,060</u>		<u>15</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十六）								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.10</u>	\$	<u>1.69</u>	\$	<u>3.38</u>	\$	<u>2.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.09</u>	\$	<u>1.68</u>	\$	<u>3.36</u>	\$	<u>2.70</u>

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

	股 股數（仟股）	本 金 額	資 本 公 積（附 註 二 及 十 三）				保 留 盈 餘（附 註 二 及 十 三）				股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		股 東 權 益 合 計
			股 票 溢 價	合 併 溢 額	因長期股權 投資而發生	合 計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 （附 註 二）	金 融 商 品 未 實 現 損 益 （附註二及十三）	
一〇〇年一月一日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 90,000	\$ 248,901	\$ 2,276	\$ 341,177	\$ 475,595	\$ 48,461	\$ 1,241,210	\$ 1,765,266	\$ 77,208	\$ 293	\$ 4,115,455
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	51,855	-	(51,855)	-	-	-	-
現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(347,672)	(347,672)	-	-	(347,672)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	524,060	524,060	-	-	524,060
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,615	-	193,615
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,437)	(13,437)
一〇〇年十二月三十一日餘額	193,151	1,931,511	90,000	248,901	2,276	341,177	527,450	48,461	1,365,743	1,941,654	270,823	(13,144)	4,472,021
一〇〇年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	52,406	-	(52,406)	-	-	-	-
現金股利－每股 2.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(386,302)	(386,302)	-	-	(386,302)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	326,619	326,619	-	-	326,619
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,987)	-	(92,987)
子公司退回股款股東權益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(125,878)	-	(125,878)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,459	13,459
一〇一年十二月三十一日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 90,000	\$ 248,901	\$ 2,276	\$ 341,177	\$ 579,856	\$ 48,461	\$ 1,253,654	\$ 1,881,971	\$ 51,958	\$ 315	\$ 4,206,932

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董 事 長：林郁文

經 理 人：林培嘉

會 計 主 管：陳文彬

高林股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 326,619	\$ 524,060
折舊及攤銷	12,447	12,835
提列備抵呆帳	8,757	61,751
已實現銷貨毛利	(8,361)	(10,765)
轉回存貨跌價損失	(8,213)	(5,987)
存貨報廢損失	8,643	7,644
處分投資淨益	(1,804)	(1,287)
採權益法認列之投資收益淨額	(185,978)	(301,021)
處分固定資產損失（利益）	27	(9)
金融資產評價利益	(9,776)	(232)
金融資產減損損失	35,274	-
未實現處分機器利益回轉	(3,553)	(3,978)
未實現兌換利益	(141,963)	-
應計退休金負債	2,168	1,054
遞延所得稅	21,402	66,366
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,546)	7,977
應收帳款	254,620	(169,317)
應收關係人款項	277,834	(30,836)
存 貨	25,675	(28,685)
預付款項及其他流動資產	1,935	462
應付票據	(28,948)	(17,032)
應付帳款	(21,486)	(37,351)
應付關係人款項	17,997	(115,732)
應付所得稅	(3,137)	(1,648)
應付費用	(10,605)	(9,837)
其他流動負債	560	(1,316)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>568,588</u>	<u>(52,884)</u>
投資活動之現金流量		
購入備供出售金融資產	(563,800)	(851,397)
處分備供出售金融資產價款	646,729	744,470
應收關係人融資款減少（增加）	46,460	(82,491)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 12,884)	(\$ 10,127)
處分固定資產價款	198	59
採權益法認列之被投資公司退回股款	5,644	-
存出保證金減少	1	-
無形資產增加	(2,139)	(1,944)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>120,209</u>	<u>(201,430)</u>
融資活動之現金流出		
發放現金股利	(386,302)	(347,672)
現金淨增加(減少)	302,495	(601,986)
年初現金餘額	<u>180,068</u>	<u>782,054</u>
年底現金餘額	<u>\$ 482,563</u>	<u>\$ 180,068</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 61,227</u>	<u>\$ 63,837</u>
不影響現金流量之投資活動		
長期股權投資貸餘轉列應收關係人融資		
款減項增加(減少)	(\$ 21,547)	\$ 21,547
長期股權投資貸餘轉列其他流動負債	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ -</u>
部分影響現金流量之投資活動		
採權益法認列之被投資公司退回股款	\$ 782,997	\$ -
其他應收款增加	(777,353)	-
收取現金	<u>\$ 5,644</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註及附表係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於五十四年十月五日，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。

本公司股票原於八十八年六月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於八十九年九月改於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，員工人數分別為 138 人及 147 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(六) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之帳款係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值；次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類存貨外，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至四十五年；機器設備，三年至十四年；運輸設備，三年至十年；其他設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按一至三年。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三) 政府補助收入

本公司取得政府專案研究補助款項，依專案研究計畫之完成進度認列為政府補助收入，帳列營業外收入項下。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延

所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 873	\$ 893
活期及支票存款	95,216	120,138
定期存款－年利率一〇一年 0.33-0.5%，一〇〇年 0.8-1%	<u>386,474</u>	<u>59,037</u>
	<u>\$482,563</u>	<u>\$180,068</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，無到期日在一年以後之銀行定期存款及國外存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產－非流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 232</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約皆如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌日幣	2014.09.02	USD2,682/JPY200,000

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 9,776 仟元及 232 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$161,194	\$242,360
國外上市股票——一〇一年 104,408 仟日圓；一〇〇年 145,666 仟日圓	<u>35,123</u>	<u>56,897</u>
小計	196,317	299,257
減：列為非流動資產	<u>35,123</u>	<u>56,897</u>
	<u>\$161,194</u>	<u>\$242,360</u>

本公司持有之國外上市股票，因其營運狀態不佳，致股票價格偏低，本公司經評估結果，認為投資價值確已減損，且回復之希望甚小，於一〇一年度認列減損損失 35,274 仟元，帳列金融資產減損損失項下。

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$525,760	\$780,380
減：備抵呆帳	<u>82,350</u>	<u>73,593</u>
	<u>\$443,410</u>	<u>\$706,787</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 73,593	\$ 11,842
加：本年度提列	<u>8,757</u>	<u>61,751</u>
年底餘額	<u>\$ 82,350</u>	<u>\$ 73,593</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 26,205	\$ 38,211
製 成 品	33,165	37,167
原 物 料	40,827	27,588
在 製 品	8,858	24,557
在途存貨	<u>573</u>	<u>8,210</u>
	<u>\$109,628</u>	<u>\$135,733</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 24,793 仟元及 33,006 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,726,092 仟元及 2,788,402 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 8,643 仟元及轉回存貨跌價損失為 8,213 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 7,644 仟元及及轉回存貨跌價損失為 5,987 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市櫃公司				
新加坡喜路堡投資公司（新加坡喜路堡公司）	\$ 2,366,696	85.00	\$ 3,078,714	85.00
喜路堡拉丁美洲公司	129,100	100.00	131,516	100.00
香港東林縫衣機有限公司（香港東林公司）	-	-	7,118	100.00
喜路堡印度公司	(9,048)	100.00	(21,547)	100.00
	2,486,748		3,195,801	
加：長期投資貸餘轉列應收關係人融資款減項	-		21,547	
長期投資貸餘轉列其他流動負債	9,048		-	
	<u>\$ 2,495,796</u>		<u>\$ 3,217,348</u>	

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，一〇一及一〇〇年度並無增減變動，年底金額如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$158,044</u>	<u>\$158,044</u>

一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益之內容如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
新加坡喜路堡公司	\$179,072	\$300,798
喜路堡印度公司	12,084	(25,637)
香港東林公司	(8,182)	(563)
喜路堡拉丁美洲公司	3,004	26,423
	<u>\$185,978</u>	<u>\$301,021</u>

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，香港東林公司及喜路堡印度公司一〇一年度係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

香港東林公司及喜路堡印度公司一〇一年度之財務報表未經會計師查核，管理當局認為尚不致產生重大之影響。

一〇〇年底採權益法之被投資公司喜路堡印度公司年底股權淨值為負數，因本公司意圖繼續支持該公司，因而將長期股權投資帳面貸方餘額為 21,547 仟元轉列應收關係人融資款減項。

本公司簡化投資架構及有效整合資源，於一〇一年三月二十一日經董事會決議通過子公司喜路堡印度公司及香港東林公司及孫公司高機深圳公司之清算解散案。嗣後因考量喜路堡印度公司當地清算程序繁複冗長，本董事會於一〇一年十月十二日決議改以出售方式為之，處分價款為 163 仟元（美金 6 仟元），並將其長期股權投資帳面貸方餘額 9,048 仟元轉列其他流動負債項下，截至一〇二年三月二日已過戶完成。

子公司香港東林公司董事會於一〇一年六月二十七日決議解散清算，已依清算價值認列投資損益，並已於一〇一年七月三日匯回股款 5,644 仟元，截至一〇二年一月二十二日已清算完結。

孫公司高機深圳公司董事會於一〇一年六月一日決議解散，並於一〇二年三月十九日將全數股款匯回至子公司新加坡喜路堡公司 1,415,952 仟元（RMB297,406 仟元），截至一〇二年三月二十八日尚未清算完結。

本公司於考量資金運用效能，本董事會於一〇一年十月十二日決議子公司新加坡喜路堡減資退回股本案，減資比率百分之九十五，預計減資退回股款 914,533 仟元（新幣 38,361 仟元）。本公司依持股比例預計可回收 777,353 仟元（新幣 32,607 仟元），並認列兌換利益 151,660 仟元，帳列其他應收款項下。於一〇二年三月二十一日已全數收款。

所有子公司業已併入編製合併財務報表。編製合併報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

十、固定資產

	一	○	一	年	度	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 199,362	\$ 74,482	\$ 2,919	\$ 7,723	\$ 45,377	\$ 329,863
本年度增加	-	156	2,399	2,048	8,281	12,884
本年度減少	-	-	-	360	8,436	8,796
年底餘額	<u>199,362</u>	<u>74,638</u>	<u>5,318</u>	<u>9,411</u>	<u>45,222</u>	<u>333,951</u>
累計折舊						
年初餘額	-	47,304	2,493	6,383	36,945	93,125
本年度增加	-	3,184	133	590	4,868	8,775
本年度減少	-	-	-	135	8,436	8,571
年底餘額	-	<u>50,488</u>	<u>2,626</u>	<u>6,838</u>	<u>33,377</u>	<u>93,329</u>
固定資產淨額	<u>\$ 199,362</u>	<u>\$ 24,150</u>	<u>\$ 2,692</u>	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 11,845</u>	<u>\$ 240,622</u>

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	○ 機器設備	○ 運輸設備	○ 其他設備	年 預付設備款	度 合計
成 本								
年初餘額	\$ 199,362		\$ 66,765	\$ 2,659	\$ 7,430	\$ 41,844	\$ 3,174	\$ 321,234
本年度增加	-		1,898	-	1,110	3,704	3,415	10,127
本年度減少	-		-	-	817	681	-	1,498
重 分 類	-		5,819	260	-	510	(6,589)	-
年底餘額	<u>199,362</u>		<u>74,482</u>	<u>2,919</u>	<u>7,723</u>	<u>45,377</u>	<u>-</u>	<u>329,863</u>
累計折舊								
年初餘額	-		44,502	2,428	6,922	33,348	-	87,200
本年度增加	-		2,802	65	278	4,228	-	7,373
本年度減少	-		-	-	817	631	-	1,448
年底餘額	-		<u>47,304</u>	<u>2,493</u>	<u>6,383</u>	<u>36,945</u>	<u>-</u>	<u>93,125</u>
固定資產淨額	<u>\$ 199,362</u>		<u>\$ 27,178</u>	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 8,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,738</u>

十一、應付費用

	一 十二月三十一日	○ 一 年	一 十二月三十一日	○ ○ 年
獎 金	\$ 20,854		\$ 31,609	
員工分紅	14,698		14,149	
佣 金	11,892		8,008	
薪 資	7,103		7,855	
董監酬勞	5,879		9,433	
其 他	<u>31,152</u>		<u>31,129</u>	
	<u>\$ 91,578</u>		<u>\$102,183</u>	

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,362 仟元及 4,412 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本之組成項目：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
服務成本	\$ 1,618	\$ 1,393
利息成本	2,316	1,984
退休基金資產之預期報酬	(986)	(1,017)
退休金損失攤銷數	457	-
	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 2,360</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 60,311	\$ 61,248
非既得給付義務	<u>25,755</u>	<u>29,770</u>
累積給付義務	86,066	91,018
未來薪資增加之影響數	<u>22,531</u>	<u>24,759</u>
預計給付義務	108,597	115,777
退休基金資產公平價值	(<u>41,780</u>)	(<u>48,627</u>)
提撥狀況	66,817	67,150
未認列退休金損失	(<u>15,021</u>)	(<u>17,522</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 51,796</u>	<u>\$ 49,628</u>
既得給付	<u>\$ 75,056</u>	<u>\$ 78,514</u>

(三) 精算假設：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
折 現 率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 1,237 \$ 1,306

(五) 由退休基金支付金額 \$ 8,501 \$ 3,429

十三、股東權益

資本公積

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所得之溢價）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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司之股利政策係考量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，每年決算如有盈餘，除應先彌補以往年度虧損，並依法繳納營利事業所得稅外，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，及依法令規定與視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有盈餘提撥百分之一至三為董事、監察人酬勞及百分之二至八為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 14,698 仟元及 14,149 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,879 仟元及 9,433 仟元。前述員工紅利係分別按一〇一及一〇〇年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5.00%及 2.7%計算；董監酬勞係皆按 1.8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包含金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
法定盈餘公積	\$ 52,406	\$ 51,855		
普通股現金股利	386,302	347,672	\$ 2.0	\$ 1.8

本公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十四日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 14,149	\$ -	\$ 18,668	\$ -
董監事酬勞	9,433	-	9,334	-

	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 14,149	\$ 9,433	\$ 18,668	\$ 9,334
各年度財務報表認列金額	<u>14,149</u>	<u>9,433</u>	<u>18,668</u>	<u>9,334</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 32,662	
現金股利	231,781	\$ 1.2

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所『公開資訊觀測站』查詢。

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
年初餘額	(\$ 13,144)	\$ 293
直接認列為股東權益調整項目	(20,011)	(12,150)
轉列損益項目	<u>33,470</u>	<u>(1,287)</u>
年底餘額	<u>\$ 315</u>	<u>(\$ 13,144)</u>

十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與當年度應付所得稅之調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 69,050	\$110,945
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(306)	(219)
其 他	374	489
暫時性差異	(20,757)	(66,366)
當年度應納所得稅	48,361	44,849
未分配盈餘加徵 10%	<u>8,535</u>	<u>11,902</u>
當年度應付所得稅	<u>\$ 56,896</u>	<u>\$ 56,751</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
當年度應納所得稅	\$ 56,896	\$ 56,751
以前年度所得稅調整	1,194	5,438
境外所得稅	63	-
遞延所得稅		
暫時性差異	<u>21,402</u>	<u>66,366</u>
	<u>\$ 79,555</u>	<u>\$128,555</u>

(三) 應付所得稅之變動如下：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
年初餘額	\$ 36,052	\$ 37,700
當年度所得稅費用	56,896	56,751
當年度支付稅額	(61,227)	(63,837)
以前年度所得稅調整	<u>1,194</u>	<u>5,438</u>
年底餘額	<u>\$ 32,915</u>	<u>\$ 36,052</u>

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 1,959	\$ 3,380
未實現存貨跌價損失	4,215	5,611
未實現兌換損失（利益）	4,361	(3,910)
呆帳費用超限	12,704	10,234
其 他	(<u>22</u>)	(<u>22</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 23,217</u>	<u>\$ 15,293</u>
非 流 動		
退休金超限	\$ 14,184	\$ 13,815
金融資產減損損失	5,997	-
機器作價投資利益	2,418	3,023
換算調整數	(10,641)	(55,470)
採權益法認列之國外投資淨益	(299,781)	(266,356)
交易目的金融資產評價利益	(<u>1,701</u>)	(<u>39</u>)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$289,524)</u>	<u>(\$305,027)</u>

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$114,835</u>	<u>\$113,704</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$274,825</u>	<u>\$274,825</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.73% 及 13.67%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件業經稅稽徵機關核定。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 18,184	\$ 123,114	\$ 141,298	\$ 19,875	\$ 146,770	\$ 166,645
員工保險費用	1,681	7,597	9,278	1,818	7,606	9,424
退休金費用	1,353	6,414	7,767	1,166	5,606	6,772
其他用人費用	974	3,390	4,364	1,119	4,008	5,127
	<u>\$ 22,192</u>	<u>\$ 140,515</u>	<u>\$ 162,707</u>	<u>\$ 23,978</u>	<u>\$ 163,990</u>	<u>\$ 187,968</u>
折舊費用	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ 8,775</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 5,218</u>	<u>\$ 7,373</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,462</u>	<u>\$ 5,462</u>

十六、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額（ 分 子 ）	股數（分母）	每 股 盈 餘（ 元 ）		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 406,174	\$ 326,619	193,151	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 1.69</u>
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>1,276</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 406,174</u>	<u>\$ 326,619</u>	<u>194,427</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.68</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 652,615	\$ 524,060	193,151	<u>\$ 3.38</u>	<u>\$ 2.71</u>
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>1,053</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 652,615</u>	<u>\$ 524,060</u>	<u>194,204</u>	<u>\$ 3.36</u>	<u>\$ 2.70</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
備供出售金融資產—				
流動及非流動	\$ 196,317	\$ 196,317	\$ 299,257	\$ 299,257
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損				
益之金融資產—				
非流動	10,008	10,008	232	232

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款及應收付關係人款項。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 本公司決定金融商品公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
備供出售金融資產				
—流動及非流動	\$ 196,317	\$ 299,257	\$ -	\$ -
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
—非流動	-	-	10,008	232

本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益之金額分別為 9,776 仟元及 232 仟元。

(四) 利率變動之金融資產如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值風險	\$386,474	\$141,528
現金流量風險	85,830	118,809

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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。

本公司所持有之各種金融商品，主要係國外上市股票、國內開放型基金受益憑證及遠期外匯買賣合約，雖受市場價格或市場利率變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務所遭受之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司交易對方為信用良好之金融機構及公司組織，故預期不致產生重大信用風險。

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。本公司投資之備供出售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平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

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。

十八、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
香港東林縫衣機有限公司 (香港東林公司)	採權益法評價之被投資公司(於一〇一年六月二十七日決議解散)
喜路堡拉丁美洲公司	採權益法評價之被投資公司
新加坡喜路堡投資公司 (新加坡喜路堡公司)	採權益法評價之被投資公司
喜路堡印度公司	採權益法評價之被投資公司(於一〇一年十月十二日決議出售)
高林機電實業(深圳)有限公司 (高機深圳公司)	採權益法評價之被投資公司(於一〇一年六月一日決議解散)
寧波高林銀箭機電有限公司 (寧波高銀公司)	採權益法評價之被投資公司
林 培 嘉	本公司董事

(二) 除已於附註二十、附表一及二揭露者外，本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
			佔科目				佔科目	
			百分比				百分比	
	金 額		(%)		金 額		(%)	
年 底								
1. 應收關係人款項								
喜路堡拉丁美洲公								
司	\$	166,918		89	\$	409,189		88
寧波高銀公司		20,745		11		37,005		8
喜路堡印度公司		339		-		19,270		4
香港東林公司		-		-		372		-
	\$	<u>188,002</u>		<u>100</u>	\$	<u>465,836</u>		<u>100</u>
2. 應收關係人融資款—								
喜路堡印度公司	\$	36,031		100	\$	82,491		135
減：長期投資貸餘轉列								
應收關係人融資款								
減項		-		-		21,547		35
	\$	<u>36,031</u>		<u>100</u>	\$	<u>60,944</u>		<u>100</u>
3. 應付關係人款項								
寧波高銀公司	\$	<u>219,144</u>		<u>100</u>	\$	<u>201,147</u>		<u>100</u>
年 度								
4. 銷貨收入								
喜路堡拉丁美洲公								
司	\$	986,306		47	\$	1,856,370		55
寧波高銀公司		55,635		3		56,411		2
喜路堡印度公司		61		-		26,502		1
香港東林公司		-		-		21,328		-
	\$	<u>1,042,002</u>		<u>50</u>	\$	<u>1,960,611</u>		<u>58</u>
5. 進 貨								
寧波高銀公司	\$	<u>1,331,971</u>		<u>80</u>	\$	<u>2,122,385</u>		<u>76</u>
6. 租金費用								
林 培 嘉	\$	<u>744</u>		<u>100</u>	\$	<u>744</u>		<u>100</u>

本公司向關係人進銷貨價格，係按約定價格為之，收付款依雙方資金狀況為之；其與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般之收付款條件。

7. 資金貸與（帳列應收關係人融資款）

本公司融資予關係人相關資料如下：

關 係 人 名 稱	年 底 餘 額	最 高 餘 額	年 利 率	利 息 收 入
<u>一〇一年度</u>				
喜路堡印度公司	<u>\$ 36,031</u>	<u>\$ 85,141</u> (2,932 仟美元)	2.2%	<u>\$ 640</u>
<u>一〇〇年度</u>				
喜路堡印度公司	<u>\$ 82,491</u>	<u>\$ 88,766</u> (2,932 仟美元)	2.2%	<u>\$ 1,299</u>

此係應收帳款逾正常收款期間三個月，視同資金貸與轉列應收關係人融資款。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
薪 資	\$ 15,029	\$ 17,507
獎 金	11,782	14,463
業務執行費	720	702
紅 利	<u>2,975</u>	<u>3,065</u>
	<u>\$ 30,506</u>	<u>\$ 35,737</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行融資保證之擔保品：

	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	<u>\$223,512</u>	<u>\$226,540</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之重大承諾事項如下：

(一) 本公司為子公司寧波高銀公司資金融通提供背書保證之相關事項如下：

1. 提供寧波高銀公司背書保證金額為 12,600 仟美元，並提供本公司之固定資產 193,221 仟元為擔保品。
2. 本年度因是項背書保證本公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金或其他資產。

(二) 預計未來年度承租辦公室及營業場所等之租金支出如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 1,677
一〇三年	744

二一、重大之期後事項

- (一) 本公司為拓展業務所需而預計於台灣地區設立新廠，於一〇二年一月二十八日董事會決議購入桃園市之一處廠房，合約價金為 399,000 仟元，截至一〇二年三月二十八日已預付 60,000 仟元，尚未過戶。
- (二) 子公司新加坡喜路堡公司於一〇二年三月二十日之盈餘分配案宣告發放現金股利，每股可分配新幣 9.8 元，依本公司之持股比率可獲配 394,976 仟元，已於一〇二年三月二十一日取得該股利。
- (三) 本公司於一〇二年三月二十八日之董事會通過購買新加坡喜路堡公司股權百分之十五，原先持股比率將自百分之八十五提升至百分之百，購入價款為每股新幣 68.7 元，總價款約為 485,213 仟元，截至一〇二年三月二十八日尚未進行該交易。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表七。

9. 被投資公司資訊：附表八。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

二三、營運部門財務資訊

本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，故本公司則彙總為單一營運部門報導。另本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，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇一及一〇〇年度之合併損益表。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。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 41,447	29.0400	\$ 1,203,618	\$ 48,925	30.2750	\$ 1,481,217
港幣	1,498	3.7470	5,612	20	3.8970	79
日圓	2,637	0.3364	887	1,360	0.3906	531
人民幣	18	4.6202	85	41	4.8049	198
新加坡幣	32,607	23.5426	767,656	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓	104,408	0.3364	35,123	145,666	0.3906	56,897
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	4,446	29.0400	129,100	4,344	30.2750	131,516
港幣	-	-	-	1,826	3.8970	7,118
印度幣	(16,276)	0.5559	(9,048)	(37,915)	0.5683	(21,547)
人民幣	512,254	4.6202	2,366,696	666,366	4.6202	3,078,714
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,193	29.0400	237,929	7,146	30.2750	216,360
日圓	2	0.3364	1	663	0.3906	259

高林股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	年 度 最 高 餘 額 (註 五)	年 底 餘 額 (註 五)	利率區間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註 一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 二)	資金貸與總限額 (註 三)
											名 稱	價 值		
0	高林公司	喜路堡印度公司	應收關係人 融資款	\$ 85,141 (USD 2,932 仟元)	\$ 36,031 (USD 1,241 仟元) (註四)	2.2	1.	\$ 163,106	營運週轉	\$ -	無	—	\$ 163,106	\$ 841,386

註一： 資金貸與性質如下：

- 1. 有業務往來者。
- 2. 有短期融通資金之必要者。

註二： 個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之十計算；若因業務往來者，則依最近三年度業務往來金額計算。

註三： 資金融通最高限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之二十計算；若因業務往來者，則依貸出資金公司淨值百分之二十計算；融資總額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

註四： 係應收帳款逾正常收款期間三個月轉列應收關係人融資款，已於一〇二年一月二十八日董事會通過 USD1,249 仟元。

註五： 係按年底匯率換算。

高林股份有限公司及其轉投資公司

爲他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱關係		對單一企業 背書保證之限額 (註四)	本年度最高背書 保證餘額 (註四)	年底背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註四)
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	\$ 2,061,397 (註一)	\$ 412,368 (USD 14,200 仟元)	\$ 365,904 (USD 12,600 仟元) (註三)	\$ 193,221	8.7%	\$ 2,061,397 (註一)
1	高機深圳公司	寧波高銀公司	同一最終母公司	2,801,191 (RMB 606,298 仟元) (註二)	277,095 (RMB 60,000 仟元)	-	-	-	2,801,191 (RMB 606,298 仟元) (註二)

註一：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以當期淨值 49%爲限。

註二：對單一企業背書保證之限額係以當期淨值 20%爲限，惟對相同母公司之關係企業則以當期淨值 200%爲限。

註三：截至一〇一年十二月三十一日，實際動支額度爲 USD12,600 仟元。

註四：係按年底匯率換算。

高林股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

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 底 備 註				
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持股比例(%)	市 價 或 股 權 淨 值	
高林公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	3,588,991.10	\$ 53,276	-	\$ 53,276	註一
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	2,960,247.07	48,047	-	48,047	註一
	第一金全家福貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	115,556.97	20,025	-	20,025	註一
	寶來得寶貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	1,715,487.10	20,025	-	20,025	註一
	台新 1699 貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	900,344.12	11,820	-	11,820	註一
	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	799,081.06	8,001	-	8,001	註一
	普通股股票							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	842,000	35,123	0.65	35,123	註二
	新加坡喜路堡投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,700,010	2,366,696	85	2,208,795	註三
新加坡喜路堡公司	喜路堡拉丁美洲公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	129,100	100	129,100	註三
	股 單							
	喜路堡印度公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(9,048)	100	(9,191)	註四
	股 單							
	高機深圳公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,400,596	100	1,400,596	註三
喜路堡拉丁美洲公司	寧波高銀公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,102,095	100	2,102,095	註三
	喜路堡印度公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	註四及五
	股 單							
	Young Da LLC	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	47,128	100	47,128	註三

註一：受益憑證之市價係依一〇一年底最後交易日之基金淨值計算。

註二：公平價值係按一〇一年底之收盤價及年底匯率計算。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表編製。

註五：持股成本為 RMB\$12 元。

高林股份有限公司及其轉投資公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 股	初買		入賣		出年					底	
						數	金 額	數	金 額	數	售 價	帳面成本	處分損益	股	數	金 額
高林公司	開放型基金受益憑證															
	統一強棒債券貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	—	—	2,175,787.02	\$ 35,004	13,476,883.81	\$ 218,000	12,692,423.76	\$ 205,527	\$ 205,004	\$ 523	2,960,247.07	\$ 48,000		
	第一金全家福貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	—	—	145,510.36	25,000	619,584.44	107,000	649,537.83	112,236	112,000	236	115,556.97	20,000		

註：金額除售價外，其餘皆成本。

高林股份有限公司及其轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表五

單位：人民幣仟元、新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
高機深圳公司	房屋及建築、 土地使用權	101.7.6	88.6.30	\$ 70,802 (RMB\$15,113)	\$ 267,672 (RMB\$57,135) (註一)	處分價款業已於 101.7.10 全數 收訖	\$196,870 (RMB\$42,022)	深圳市金海潤 投資發展有 限公司	非關係人	配合母公司簡 化投資架構 辦理清算程 序	拍賣成交價格	無

註一：已扣除房屋過戶稅費 41,532 仟元（RMB\$8,865）。

註二：係按一〇一年度平均匯率換算。

高林股份有限公司及其轉投資公司
關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付) 票 據 、 帳 款 之比率（%）	
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷 貨	(\$ 986,306)	(47)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 166,918	26	註一
	寧波高銀公司	孫公司	進 貨	1,331,971	80	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(219,144)	(71)	註二
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進 貨	986,306	100	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(166,918)	(100)	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷 貨	(1,331,971)	(67)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	219,144	62	

註一：未實現銷貨毛利 5,560 仟元。
註二：未實現銷貨毛利 5,961 仟元。

高林股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	採權益法評價之被投資公司	\$166,918	3.42	\$ -	—	\$125,556	\$ -
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	219,144	6.60	-	—	195,443	-

高林股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年度

附表八單位：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 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 損 益 (註 九)	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益	備 註
				101.12.31	100.12.31	股 數	比 率	帳 面 金 額			
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 450,082	\$ 1,227,435	1,700,010	85.00%	\$ 2,366,696	\$ 202,568	\$ 179,072 (註三)	子公司(註一)
	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%	129,100	3,004	3,004	子公司(註一)
	香港東林公司	香 港	工業用縫紉機之銷售業務	-	16,284	-	-	-	(1,335)	(1,335)	子公司(註二及六)
	喜路堡印度公司	印 度	工業用縫紉機之銷售業務	6,609	6,609	-	100.00%	(9,048) (註五)	12,084	12,084	子公司(註二)
新加坡喜路堡 投資公司	高機深圳公司	中國廣東省	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	726,000 (USD 25,000) (註八)	726,000 (USD 25,000) (註八)	-	100.00%	1,400,596	166,009	-	子公司(註一及七)
	寧波高銀公司	中國浙江省	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	1,059,960 (USD 36,500) (註四及八)	1,059,960 (USD 36,500) (註四及八)	-	100.00%	2,102,095	27,723	-	子公司(註一)
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美 國	一般投資業	46,464 (USD 1,600) (註八)	-	-	100.00%	47,128	676	-	子公司(註一)

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表編製。

註三：係調整母子公司間交易之未實現利益。

註四：係以高機深圳公司間之盈餘再轉投資。

註五：帳列其他流動負債。

註六：一〇一年六月二十七日董事會決議解散清算，截至一〇二年一月二十二日清算程序已完結，已依清算價值認列投資損失。

註七：一〇一年六月一日董事會決議解散清算，截至一〇二年三月二十八日清算程序尚未完結。

註八：係按年底匯率換算。

註九：係按一〇一年度平均匯率換算。

高林股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

附表九單位：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(註七)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註七)	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(註七)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註五)	年底投資帳面價值(註五)	截至本年度止已匯回投資收益(註七)
					匯出	收回					
高機深圳公司	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售。	\$ 726,000 (USD 25,000)	註一	\$ 523,533 (USD 18,028)	\$ -	\$ -	\$ 523,533 (USD 18,028)	85.00%	\$ 141,108	\$ 1,190,507	\$ 295,830 (USD 10,187)
寧波高銀公司	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售。	1,059,960 (USD 36,500) (註四)	註一	303,149 (USD 10,439)	-	-	303,149 (USD 10,439)	85.00%	30,454 (註六)	1,786,781	無

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$826,682(註七) (USD28,467)	\$1,518,066(註五及七) (USD52,275)	\$2,524,159

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：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。

註四：係新加坡喜路堡公司以高機深圳公司之盈餘分配再轉投資。

註五：係依高林公司一〇一年度間接持股比例計算。

註六：係已調整關聯企業間交易之未實現損益。

註七：係按年底匯率換算。

高林股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

項 目	期 間	金 額
庫存現金及週轉金（註一）		\$ 873
銀行存款		
活期存款及支票存款（註二）		95,216
定期存款－年利率 0.33%-0.5% （註三）	101.12.06-102.01.10	<u>386,474</u>
合 計		<u>\$482,563</u>

註一：包含美金 16 仟元；兌換匯率為 US\$1 = NT\$29.040

人民幣 18 仟元；兌換匯率為 ¥\$1 = NT\$4.6202

港幣 20 仟元；兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$3.747

註二：包含美金 2,571 仟元；兌換匯率為 US\$1 = NT\$29.040

日圓 2,637 仟元；兌換匯率為 ¥\$1 = NT\$0.3364

港幣 1,477 仟元；兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$3.747

註三：包含美金 13,308 仟元；兌換匯率為 US\$1 = NT\$29.040

高林股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	市 單價（註）	總 價
受益憑證－開放型基金				
第一金台灣貨幣市場 基金	3,588,991.10	\$ 53,079	14.8443	\$ 53,276
統一強棒貨幣市場基 金	2,960,247.07	48,000	16.2306	48,047
第一金全家福貨幣市 場基金	115,556.97	20,000	173.2870	20,025
寶來得寶貨幣市場基 金	1,715,487.10	20,000	11.6731	20,025
台新 1699 貨幣市場基 金	900,344.12	11,800	13.1290	11,820
富蘭克林華美貨幣市 場基金	799,081.06	<u>8,000</u>	10.0131	<u>8,001</u>
淨 額		<u>\$ 160,879</u>		<u>\$ 161,194</u>

註：係依一〇一年底最後交易日之基金淨值計算。

高林股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
MEHALA MACHINES INDIA LTD.	\$ 99,986
KECOGLU MAKINA SAN VE TIC A.S	95,763
TARMAH SEWING MACHINE (M) SDN. BHD (V.)	77,955
IMPALL ADAM ROZWANDOWICE SPOLK	36,631
SOKKAR Sewing Machines Co	35,024
TWIN STAR Singapore Machine Pte. Ltd.	32,281
其他（註）	<u>148,120</u>
總 額	525,760
減：備抵呆帳	<u>82,350</u>
淨 額	<u>\$443,410</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

高林股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註 一)
商 品	\$ 26,205	\$ 38,893
製 成 品	33,165	35,467
原 物 料	40,827	53,583
在 製 品	8,858	12,526
在途存貨	<u>573</u>	<u>573</u>
合 計	<u>\$109,628</u>	<u>\$141,042</u>

註一：係淨變現價值。

註二：上述存貨均無提供擔保或抵押之情形。

高林股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

表五單位：新台幣仟元

被投資公司	年初餘額		本年度增減		採權益法認列之投資收益(損失)(註一)		累積換算調整數		年底餘額		股權淨值(註一)	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	(損失)(註一)		調整數		股數	持 股 % 金 額		
未上市或未上櫃公司												
新加坡喜路堡公司	34,307,266	\$ 3,078,714	(32,607,256)	(\$ 625,693)	\$ 179,072	(\$ 265,397)		1,700,010	85	\$ 2,366,696	\$2,208,795	無
喜路堡拉丁美洲公司	300	131,516	-	-	3,004	(5,420)		300	100	129,100	129,100	無
香港東林公司	160,000	7,118	(160,000)	(5,644)	(8,182)	6,708		-	-	-	-	無
喜路堡印度公司	-	(<u>21,547</u>)	-	<u>-</u>	<u>12,084</u>	<u>415</u>		-	100	(<u>9,048</u>)	(<u>9,191</u>)	無
		3,195,801		(<u>\$ 631,337</u>)	<u>\$ 185,978</u>	(<u>\$ 263,694</u>)		-		2,486,748	<u>\$2,328,704</u>	
加：長期股權投資貸餘轉列應收關係人融資款減項		21,547								-		
加：長期股權投資貸餘轉列其他流動負債		<u>-</u>								<u>9,048</u>		
		<u>\$ 3,217,348</u>						-		<u>\$ 2,495,796</u>		

註一：上述按權益法計價之長期股權投資之投資損益及股權淨值，除喜路堡拉丁美洲公司及新加坡喜路堡公司係按經會計師查核之一〇一年度財務報表計算外，餘係按未經會計師查核之一〇一年度財務報表計算。

註二：東林公司於一〇一年六月二十七日董事會決議解散清算，已於一〇一年七月三日收回全數股款 5,644 仟元，並認列投資損失 6,847 仟元。

註三：喜路堡印度公司於一〇一年十月十二日董事會決議出售，處分價款為美金 6 仟元，並將長期股權投資貸方餘額 9,048 仟元轉列其他流動負債項下，截至一〇二年三月二日已過戶完成。

註四：新加坡喜路堡公司於一〇一年十月十二日董事會決議減資退回股款，依持股比例預計可回收 777,353 仟元，扣除累積換算調整數淨額為 625,693 仟元。

高林股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年度

表六單位：新台幣仟元

	年			初			本			年			度			增			加			本			年			度			減			少			金 融 資 產			減 損 損 失			年			底			金 融 資 產			年 底 公 平			提供擔保或																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	股			數			成			本			股			數			成			本			股			數			成			本			（ 註 一 ）			股			數			成			本			評 價 損 失			價 值 (註二)			質 押 情 形																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
國外上市股票																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

註一：金融資產評價損失因其營運狀況不佳，投資之價值已顯著減損，於一〇一年認列減損損失 35,274 仟元帳列金融資產減損損失項下。

註二：公平價值係按一〇一年底之收盤價及年底匯率計算。

高林股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	<u>金 額</u>
高機縫紉機開發股份有限公司	\$ 18,583
賀欣機械廠股份有限公司	8,246
建聯縫衣機股份有限公司	7,503
星銳縫紉機股份有限公司	6,715
其他（註）	<u>20,917</u>
合 計	<u>\$ 61,964</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

高林股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	<u>金 額</u>
善品科技股份有限公司	\$ 5,516
偉特電機（深圳）有限公司	2,647
賀欣機械廠股份有限公司	2,445
盟立自動化股份有限公司	2,034
星銳縫紉機股份有限公司	1,507
其他（註）	<u>12,099</u>
合 計	<u>\$ 26,248</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

高林股份有限公司
銷貨收入明細表
民國一〇一年度

表九

單位：除數量為台數外，
其餘為新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
薄 類 車	117,726	\$ 1,364,685
厚類車及零件商品（註）	442	<u>751,448</u>
總 額		2,116,133
減：銷貨退回及折讓		<u>13,814</u>
淨 額		<u>\$ 2,102,319</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

高林股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料及在途存貨	\$ 61,116
加：本年度進料及委外加工	102,511
減：年底原物料及在途存貨（註一）	(54,622)
原物料出售	(84,831)
轉列費用	5,825
報 廢	(8,643)
原料耗用	21,356
直接人工	8,581
製造費用	<u>22,242</u>
在製品成本	52,179
加：年初在製品	24,557
減：年底在製品（註二）	(<u>13,204</u>)
製成品成本	63,532
加：年初製成品	37,549
減：年底製成品（註三）	(34,524)
轉列費用	(<u>556</u>)
製成品銷貨成本	<u>66,001</u>
年初商品存貨	45,517
加：本年度進貨	1,561,487
減：年底商品存貨（註四）	(32,071)
轉列費用	(<u>103</u>)
商品銷貨成本	1,574,830
原物料出售成本	<u>84,831</u>
商品及原物料銷貨成本	1,659,661
轉回存貨跌價損失	(8,213)
報 廢	<u>8,643</u>
合 計	<u>\$ 1,726,092</u>

註一：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 41,400 仟元。

註二：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 8,858 仟元。

註三：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 33,165 仟元。

註四：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 26,205 仟元。

高林股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合 計
薪資費用	\$ 30,235	\$ 61,726	\$ 31,153	\$123,114
佣金支出	15,475	-	-	15,475
旅 費	8,319	2,809	1,563	12,691
運 費	11,212	9	2	11,223
呆帳損失	-	8,757	-	8,757
勞 務 費	-	6,274	2,441	8,715
廣 告 費	7,762	30	-	7,792
折 舊	305	1,943	3,709	5,957
董監酬勞	-	5,879	-	5,879
其他（註）	<u>13,536</u>	<u>25,714</u>	<u>10,711</u>	<u>49,961</u>
合 計	<u>\$ 86,844</u>	<u>\$113,141</u>	<u>\$ 49,579</u>	<u>\$249,564</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額百分之五。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書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財務會計準則公報第七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 郁 文

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

高林股份有限公司 公鑒：

高林股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，民國一〇〇年度有關喜路堡拉丁美洲公司、香港東林縫衣機有限公司及喜路堡印度公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。本會計師就上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司列入合併財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日上述子公司之資產總額為新台幣（以下同）623,091 仟元，佔上開合併財務報表中合併資產總額之 10%；營業收入淨額則為 2,075,431 仟元，佔合併營業收入淨額之 49%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

據本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達高林股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林安惠

會計師 張清福

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

高林股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 2,365,201	40	\$ 1,309,599	20	2100	短期銀行借款（附註十二及二三）	\$ 290,400	5	\$ 302,750	5
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	161,194	3	242,360	4	2120	應付票據	61,964	1	90,912	1
1120	應收票據（附註二及三）	76,286	1	99,695	1	2140	應付帳款	258,216	5	412,496	6
1140	應收帳款－淨額（附註二、三及七）	686,489	12	1,301,434	20	2160	應付所得稅（附註二及十七）	37,156	1	36,279	1
1210	存貨（附註二及八）	1,054,387	18	1,406,475	22	2170	應付費用（附註十三）	123,591	2	148,565	2
1257	預付稅款	32,589	-	56,474	1	2228	其他應付款（附註二）	137,180	2	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	31,660	-	21,281	-	2222	應付設備款	3,138	-	1,599	-
1291	受限制資產－流動（附註二二）	-	-	351,476	5	2270	一年內到期之長期銀行借款（附註十四、二二及二三）	63,888	1	96,880	2
1298	預付款項及其他流動資產（附註十七）	23,246	-	39,373	1	2280	預收款項及其他流動負債	19,925	-	9,851	-
11XX	流動資產合計	4,431,052	74	4,828,167	74	21XX	流動負債合計	995,458	17	1,099,332	17
	投 資						長期負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及五）	10,008	-	232	-	2420	長期銀行借款（附註十四、二二及二三）	11,616	-	78,715	1
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	35,123	1	56,897	1		其他負債				
14XX	投資合計	45,131	1	57,129	1	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	51,796	1	49,628	1
	固定資產（附註二、九、二二及二三）					2820	存入保證金	535	-	535	-
	成 本					2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	281,858	5	305,027	5
1501	土 地	217,586	4	199,362	3	28XX	其他負債合計	334,189	6	355,190	6
1521	房屋及建築	720,660	12	689,240	11	2XXX	負債合計	1,341,263	23	1,533,237	24
1531	機器設備	1,289,355	22	1,370,302	21		母公司股東權益				
1551	運輸設備	30,661	-	32,566	-	3110	股本－每股面額 10 元，額定：200,000 仟股；發行：193,151 仟股	1,931,511	32	1,931,511	29
1681	其他設備	233,737	4	249,200	4		資本公積				
15X1	成本合計	2,491,999	42	2,540,670	39	3210	股票溢價	90,000	2	90,000	1
15X9	減：累計折舊	1,263,538	21	1,272,477	20	3270	合併溢額	248,901	4	248,901	4
		1,228,461	21	1,268,193	19	3260	長期股權投資	2,276	-	2,276	-
1671	在建工程	4,646	-	104,999	2	32XX	資本公積合計	341,177	6	341,177	5
1672	預付設備款	1,981	-	8,650	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	1,235,088	21	1,381,842	21	3310	法定盈餘公積	579,856	10	527,450	8
	無形資產					3320	特別盈餘公積	48,461	1	48,461	1
1750	電腦軟體成本（附註二）	8,546	-	6,741	-	3350	未分配盈餘	1,253,654	21	1,365,743	21
1760	商譽（附註二及十）	158,044	3	158,044	3	33XX	保留盈餘合計	1,881,971	32	1,941,654	30
1782	土地使用權－淨額（附註二及十一）	57,230	1	84,135	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	223,820	4	248,920	4	3420	累積換算調整數	51,958	1	270,823	4
	其他資產					3450	金融商品之未實現損益	315	-	(13,144)	-
1820	存出保證金	2,902	-	4,647	-	34XX	股東權益其他項目合計	52,273	1	257,679	4
							母公司股東權益合計	4,206,932	71	4,472,021	68
						3610	少數股權	389,798	6	515,447	8
						3XXX	股東權益合計	4,596,730	77	4,987,468	76
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,937,993	100	\$ 6,520,705	100		負債及股東權益總計	\$ 5,937,993	100	\$ 6,520,705	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董事長：林郁文

經 理 人：林培嘉

會 計 主 管：陳文彬

高林股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$ 2,749,578 101	\$ 4,271,702 101
4170 減：銷貨退回及折讓	30,197 1	27,205 1
4100 銷貨收入淨額（附註二）	2,719,381 100	4,244,497 100
5000 銷貨成本（附註二、八及十八）	2,089,566 77	2,979,301 70
5910 銷貨毛利	629,815 23	1,265,196 30
營業費用（附註十八及二一）		
6100 行銷費用	195,716 7	229,940 5
6200 管理費用	237,204 8	321,156 8
6300 研究發展費用	49,579 2	67,671 2
6000 營業費用合計	482,499 17	618,767 15
6900 營業利益	147,316 6	646,429 15
營業外收入及利益		
7110 利息收入	41,140 2	39,261 1
7130 處分資產利益（附註九）	192,713 7	- -
7140 處分投資淨益	1,804 -	1,287 -
7160 兌換淨益（附註二）	114,634 4	50,802 1
7250 呆帳轉回利益（附註七）	1,547 -	- -
7310 金融資產評價利益（附註二及五）	9,776 -	232 -
7480 其他（附註二）	21,263 1	23,321 1
7100 營業外收入及利益合計	382,877 14	114,903 3

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	○ 額	一 年	度 %	一 金	○ 額	○ 年	度 %
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	\$	7,135	-		\$	7,136	-	
7530	處分資產損失		-	-			6,608	-	
7630	金融資產減損損失(附註二及六)		35,274	1			-	-	
7880	其他		8,989	1			2,349	-	
7500	營業外費用及損失合計		51,398	2			16,093	-	
7900	合併稅前利益		478,795	18			745,239	18	
8110	所得稅費用(附註二及十七)		120,575	5			168,098	4	
9600	合併總純益	\$	358,220	13		\$	577,141	14	
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	326,619	12		\$	524,060	13	
9602	少數股權		31,601	1			53,081	1	
		\$	358,220	13		\$	577,141	14	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘(附註十九)								
9750	合併基本每股盈餘	\$ 2.10	\$ 1.69	\$ 3.38	\$ 2.71				
9850	合併稀釋每股盈餘	\$ 2.09	\$ 1.68	\$ 3.36	\$ 2.70				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

	發 行 股 本 股數（仟股）	金 額	資 本 公 積（附 註 二 及 十 六）				保 留 盈 餘（附 註 二 及 十 六）				股 東 權 益 其 他 項 目		母 公 司 股 東 權 益	少 數 股 權	股東權益合計
			股 票 溢 價	合 併 溢 價	因長期股權 投資而發生	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 （附註二）	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 （附註二十六）			
一〇〇年一月一日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 90,000	\$ 248,901	\$ 2,276	\$ 341,177	\$ 475,595	\$ 48,461	\$ 1,241,210	\$ 1,765,266	\$ 77,208	\$ 293	\$ 4,115,455	\$ 422,492	\$ 4,537,947
九十九年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	51,855	-	(51,855)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(347,672)	(347,672)	-	-	(347,672)	-	(347,672)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	524,060	524,060	-	-	524,060	53,081	577,141
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,615	-	193,615	39,874	233,489
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,437)	(13,437)	-	(13,437)
一〇〇年十二月三十一日餘額	193,151	1,931,511	90,000	248,901	2,276	341,177	527,450	48,461	1,365,743	1,941,654	270,823	(13,144)	4,472,021	515,447	4,987,468
一〇〇年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	52,406	-	(52,406)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(386,302)	(386,302)	-	-	(386,302)	-	(386,302)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	326,619	326,619	-	-	326,619	31,601	358,220
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,987)	-	(92,987)	(20,070)	(113,057)
子公司退回股款股東權益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(125,878)	-	(125,878)	(137,180)	(263,058)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,459	13,459	-	13,459
一〇一年十二月三十一日餘額	193,151	\$ 1,931,511	\$ 90,000	\$ 248,901	\$ 2,276	\$ 341,177	\$ 579,856	\$ 48,461	\$ 1,253,654	\$ 1,881,971	\$ 51,958	\$ 315	\$ 4,206,932	\$ 389,798	\$ 4,596,730

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 358,220	\$ 577,141
折舊及攤銷	188,031	158,585
提列(轉回)備抵呆帳	(1,547)	67,161
轉回存貨跌價損失	(33,900)	(6,613)
存貨報廢損失	12,382	18,144
存貨盤盈	-	(121)
處分投資淨益	(1,804)	(1,287)
處分資產損失(利益)	(192,713)	6,608
金融資產減損損失	35,274	-
金融資產評價利益	(9,776)	(232)
應計退休金負債	2,168	1,054
遞延所得稅	11,281	61,139
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	23,409	50,200
應收帳款	618,625	(391,936)
存 貨	340,507	(291,182)
預付稅款	23,885	(19,570)
預付款項及其他流動資產	16,127	8,647
應付票據	(28,948)	(118,015)
應付帳款	(154,280)	(91,739)
應付所得稅	877	(7,547)
應付費用	(24,974)	(8,178)
預收款項及其他流動負債	<u>10,074</u>	<u>(12,975)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,192,918</u>	<u>(716)</u>
投資活動之現金流量		
購入備供出售金融資產	(563,800)	(851,397)
處分備供出售金融資產價款	646,729	744,470
購置固定資產	(141,346)	(150,839)
處分資產價款	280,818	794
存出保證金減少(增加)	1,745	(1,397)
受限制資產減少	351,476	14,884
無形資產增加	<u>(5,986)</u>	<u>(3,342)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>569,636</u>	<u>(246,827)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	(\$ 721)	\$ -
償還長期銀行借款	(94,649)	(103,538)
發放現金股利	(386,302)	(347,672)
融資活動之淨現金流出	(481,672)	(451,210)
匯率換算調整數	(225,280)	64,894
現金淨增加(減少)	1,055,602	(633,859)
年初現金餘額	1,309,599	1,943,458
年底現金餘額	\$2,365,201	\$1,309,599
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 6,234	\$ 7,186
支付所得稅	\$ 107,869	\$ 116,811
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 63,888	\$ 96,880
子公司減資退回股款		
少數股權減少	\$ 137,180	\$ -
其他應付款項增加	(137,180)	-
	\$ -	\$ -
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	\$ 142,885	\$ 146,743
應付設備款減少(增加)	(1,539)	4,096
	\$ 141,346	\$ 150,839

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：林郁文

經理人：林培嘉

會計主管：陳文彬

高林股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

高林股份有限公司(母公司)成立於五十四年十月五日，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。

母公司股票原於八十八年六月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，並於八十九年九月改於台灣證券交易所掛牌上市。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，母子公司員工人數分別為 796 人及 1,086 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係；本合併財務報表主體已併入全部子公司之帳目，其中香港東林公司於一〇一年六月二十七日董事會決議解散清算並匯回全數股款，母公司已於一〇一年七月三日收回全數股款，一〇一年度合併財務報表中有關香港東林公司之帳目，僅包括該公司一〇一年一月一日至六月二十七日之收益與費用。

編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

國外子公司財務報表係按各子公司之功能性貨幣編製，因是編製合併財務報表時將資產及負債科目依期末各該功能性貨幣之匯率，股東權益按歷史匯率及損益科目按該年度平均匯率換算為新台幣。

列入合併財務報表之子公司及其業務性質如下：

公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年十二 月三十一日	一〇〇年十二 月三十一日	
母公司	香港東林縫衣機有限公司（香港東林公司）	工業用縫紉機及零組件之買賣、維護及進出口業務	-	100.00%	七十七年設立於香港；一〇一年六月二十七日董事會決議清算，至一〇二年一月二十二日清算完結。
母公司	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%	八十年設立於美國。
母公司	新加坡喜路堡投資公司（新加坡喜路堡公司）	一般投資業務	85.00%	85.00%	八十七年設立於新加坡。
母公司	喜路堡印度公司	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%	九十六年設立於印度；一〇一年十月十二日母公司董事會決議處分，至一〇二年三月二日過戶完成。
新加坡喜路堡公司	高林機電實業（深圳）有限公司（高機深圳公司）	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%	八十二年設立於中華人民共和國；一〇一年六月一日董事會決議解散清算，截至一〇二年三月二十八日清算程序尚未完結。
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%	九十四年設立於中華人民共和國；係九十四年四月二十九日經母公司董事會決議由高機深圳公司盈餘轉增資設立，並業於九十四年七月獲經濟部投審會核准投資。
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	一般投資業務	100.00%	-	一〇一年六月設立於美國。

母公司簡化投資架構及有效整合資源，於一〇一年三月二十一日董事會決議通過子公司喜路堡印度公司及香港東林公司及孫公司高機深圳公司之清算解散案。嗣後因考量喜路堡印度公司當地清算程序繁複冗長，母公司董事會於一〇一年十月十二日決議改以出售方式為之，處分價款為 163 仟元（美金 6 仟元）。

母公司於考量資金運用效能，董事會於一〇一年十月十二日決議子公司新加坡喜路堡公司減資退回股本案，減資比率百分之九十五，預計減資退回股款 914,533 仟元（新幣 38,361 仟元）。母公司依減資前後累積換算調整數之差異金額調整為兌換利益 151,660 仟元，應付少數股權 137,180 仟元，帳列其他應付款項下，於一〇二年三月二十一日已付款。

（二）外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。

（三）會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、土地使用權攤銷、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（四）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而

發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項

目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(七) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含母子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到母子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳

面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值；次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類存貨外，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至四十五年；機器設備，三年至十四年；運輸設備，三年至十年；其他設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

1. 土地使用權

土地使用權依原始取得成本入帳並按直線法在約定使用年限內攤銷，攤銷期間為四十三至五十年。

2. 商 譽

係取得子公司投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分。每年定期進行減損測試，若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

3. 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤提，攤銷期間為一至十年。

(十二) 退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

新加坡喜路堡公司未訂定員工退休辦法。

喜路堡拉丁美洲公司、香港東林公司、喜路堡印度公司、高機深圳公司及寧波高銀公司依當地法令規定，係採確定提撥之退休辦法，按提撥之基金認列為當年度之退休金費用。

(十三) 政府補助收入

母公司取得政府專案研究補助款項，依專案研究計畫之完成進度認列為政府補助收入，帳列營業外收入項下。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

母子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內

之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按
 設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對母子公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,375	\$ 1,446
活期及支票存款	237,262	379,676
定期存款一年利率一〇一年 0.33 -3.3%，一〇〇年 0.80-3.30%	<u>2,126,564</u>	<u>928,477</u>
	<u>\$ 2,365,201</u>	<u>\$ 1,309,599</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，無到期日在一年以後之銀行定期存款及國外存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產－非流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 232</u>

母公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約皆如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌日幣	2014.09.02	USD2,682/JPY200,000

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 9,776 仟元及 232 仟元。

六、備供出售金融資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$161,194	\$242,360
國外上市股票——一〇一年		
104,408 仟日圓；一〇〇年		
145,666 仟日圓	35,123	56,897
小 計	196,317	299,257
減：列為非流動資產	35,123	56,897
	<u>\$161,194</u>	<u>\$242,360</u>

母公司持有之國外上市股票，因其營運狀況不佳，致股票價格偏低，母公司經評估結果，認為投資價值確已減損，且回復之希望甚小，於一〇一年度認列減損損失 35,274 仟元，帳列金融資產減損損失項下。

七、應收帳款－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 808,730	\$ 1,445,544
減：備抵呆帳	122,241	144,110
	<u>\$ 686,489</u>	<u>\$ 1,301,434</u>

母公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$144,110	\$ 76,871
加：本年度提列（轉回）備抵呆帳	(1,547)	67,161
減：本年度實際發生沖銷	(18,189)	(2,442)
匯率影響數	(2,133)	2,520
年底餘額	<u>\$122,241</u>	<u>\$144,110</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 35,952	\$ 98,053
製 成 品	604,867	712,907
原 物 料	361,249	489,848
在 製 品	41,801	93,227
在途存貨	<u>10,518</u>	<u>12,440</u>
	<u>\$ 1,054,387</u>	<u>\$ 1,406,475</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 146,258 仟元及 185,666 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,089,566 仟元及 2,979,301 仟元。一〇一年度之銷貨成本分別包括轉回存貨跌價損失 33,900 仟元及存貨報廢損失 12,382 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括轉回存貨跌價損失 6,613 仟元、存貨報廢損失 18,144 仟元及存貨盤盈 121 仟元。

九、固定資產

	一		〇		一		年		度								
	土	地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	在 建 工 程	預 付 設 備 款	合	計							
成 本																	
年初餘額	\$	199,362	\$	689,240	\$	1,370,302	\$	32,566	\$	249,200	\$	104,999	\$	8,650	\$	2,654,319	
本年度增加		18,559		28,724		9,271		2,145		20,662		52,837		10,687		142,885	
重 分 類		-		139,463		16,233		-		2,914	(	150,484	(	8,126		-	
本年度減少		-		112,247		55,599		3,134		31,337		20		8,986		211,323	
換算調整數	(	335	(	24,520	(	50,852	(	916	(	7,702	(	2,686	(	244	(	87,255	
年底餘額		217,586		720,660		1,289,355		30,661		233,737		4,646		1,981		2,498,626	
累計折舊																	
年初餘額	-		215,984	872,277	19,860	164,356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,272,477	
本年度增加	-		29,396	101,509	3,691	47,443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,039	
重 分 類	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年度減少	-		63,858	50,867	2,634	28,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,409	
換算調整數	-	(	5,376	(	33,868	(	524	(	5,801	-	-	-	-	-	-	(	45,569
年底餘額	-		176,146	889,051	20,393	177,948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,263,538	
年底淨額	\$	217,586	\$	544,514	\$	400,304	\$	10,268	\$	55,789	\$	4,646	\$	1,981	\$	1,235,088	

	一	〇	〇	年	度			
成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	在 建 工 程	預 付 設 備 款	合 計
年初餘額	\$ 199,362	\$ 633,703	\$ 1,224,194	\$ 28,540	\$ 226,989	\$ 11,045	\$ 5,102	\$ 2,328,935
本年度增加	-	2,193	9,939	8,410	12,672	93,892	19,637	146,743
重 分 類	-	6,029	14,607	125	1,701	(5,856)	(16,606)	-
本年度減少	-	-	4,259	3,170	1,201	-	-	8,630
換算調整數	-	47,315	125,821	(1,339)	9,039	5,918	517	187,271
年底餘額	199,362	689,240	1,370,302	32,566	249,200	104,999	8,650	2,654,319
累計折舊								
年初餘額	-	175,209	711,068	21,083	126,655	-	-	1,034,015
本年度增加	-	28,487	83,386	3,028	34,856	-	-	149,757
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度減少	-	-	130	106	992	-	-	1,228
換算調整數	-	12,288	77,953	(4,145)	3,837	-	-	89,933
年底餘額	-	215,984	872,277	19,860	164,356	-	-	1,272,477
年底淨額	\$ 199,362	\$ 473,256	\$ 498,025	\$ 12,706	\$ 84,844	\$ 104,999	\$ 8,650	\$ 1,381,842

母公司一〇一年三月二十一日董事會因集團簡化投資架構及有效整合資源下決議解散子公司高機深圳公司並處分其持有之廠房設備及土地使用權；該子公司已於一〇一年五月三十日將廠房及土地使用權全數拍賣（請參閱附註十一），並於一〇一年七月六日完成過戶，其出售價款扣除房屋過戶稅費後為 267,672 仟元（人民幣 57,135 仟元），處分利益為 196,870 仟元（人民幣 42,022 仟元）。

十、商 譽

商譽係投資成本與股權淨值間差額，一〇一及一〇〇年度並無增減變動，年底金額如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
成 本	<u>\$158,044</u>	<u>\$158,044</u>

十一、土地使用權

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 84,135	\$ 79,511
本年度攤銷	(1,811)	(2,167)
本年度處分	(22,191)	-
匯率影響數	(2,903)	6,791
年底餘額	<u>\$ 57,230</u>	<u>\$ 84,135</u>

高機深圳公司於八十一年十一月與深圳市寶安縣公明鎮薯田埔村委會及深圳市規劃國土局簽訂買賣土地使用權合約，約定使用面積計 28,851.4 平方米，使用期限為五十年。為配合集團簡化投資架構及有效整合資源，已於一〇一年七月六日出售及過戶。

寧波高銀公司於九十四年八月與寧波市國土資源局簽訂國有土地出讓合同，約定土地面積 86,794 平方米使用權之移轉，使用期限為五十年。

寧波高機公司於九十年四月與寧波襯衫廠簽訂土地房屋轉讓合同，約定土地面積 5,621 平方米之使用權及其地上物之所有權移轉予寧波高機公司，業已取得寧波市鄞州區國土資源局核發之國有土地使用證，其中 1,511 平方米之土地使用期限為四十九年，餘 4,110 平方米，使用期限為四十三年；九十六年五月份寧波高機公司與寧波高銀公司合併消滅，相關土地使用權已由寧波高銀承受。

十二、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行擔保借款一年利率一〇一年 1.9094%，一〇〇年 0.64650%	<u>\$290,400</u>	<u>\$302,750</u>

十三、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪 資	\$ 24,427	\$ 37,515
獎 金	20,854	31,609
員工分紅	14,698	14,149
佣 金	12,317	10,057
董監酬勞	5,879	9,433
其 他	<u>45,416</u>	<u>45,802</u>
	<u>\$123,591</u>	<u>\$148,565</u>

十四、長期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
擔保借款		
年利率一〇一年 1.1982-1.5127%，一〇〇年 1.1201-1.4351%	\$ 75,504	\$175,595
減：一年內到期部分	<u>63,888</u>	<u>96,880</u>
	<u>\$ 11,616</u>	<u>\$ 78,715</u>

係為配合中期營運週轉、建廠及購置機器設備向銀行借款，寧波高銀公司由母公司提供背書保證（請參閱附註二三重大承諾及或有事項），借款條件係按三個月及六個月期新加坡銀行同業間之美金拆款利率之平均數加碼計息，分別自九十七年二月及九十八年一月起，以每六月為一期分期償還本金，至一〇二年二月底及一〇三年一月底清償。

十五、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,362 仟元及 4,412 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本之組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,618	\$ 1,393
利息成本	2,316	1,984
退休基金資產之預期報酬	(986)	(1,017)
退休金損失攤銷數	457	-
	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 2,360</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 60,311	\$ 61,248
非既得給付義務	<u>25,755</u>	<u>29,770</u>
累積給付義務	86,066	91,018
未來薪資增加之影響數	<u>22,531</u>	<u>24,759</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預計給付義務	\$108,597	\$115,777
退休基金資產公平價值	(41,780)	(48,627)
提撥狀況	66,817	67,150
未認列退休金損失	(15,021)	(17,522)
應計退休金負債	<u>\$ 51,796</u>	<u>\$ 49,628</u>
既得給付	<u>\$ 75,056</u>	<u>\$ 78,514</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 1,237 \$ 1,306

(五) 由退休基金支付金額 \$ 8,501 \$ 3,429

喜路堡拉丁美洲公司係每月按參與計劃員工薪資之百分之三提撥退休金，存入共同基金機構中，員工退休後直接自退休金帳戶提取退休金，一〇一及一〇〇年度提撥相關退休金分別為 88 仟元及 51 仟元。

香港東林公司員工退休金係每月按職員薪資總額百分之五提撥退休準備金，存入政府認可之基金公司，一〇〇年度提撥相關退休金為 37 仟元。

高機深圳公司及寧波高銀公司依據中華人民共和國有關法律之規定，依政府部門規定標準工資之一定比例提列養老保險金，員工退休金係由政府機構負擔，一〇一及一〇〇年度提列相關退休保險金分別為 5,490 仟元及 9,322 仟元。

十六、股東權益

資本公積

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所得之溢價）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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

母公司之股利政策係考量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，每年決算如有盈餘，除應先彌補以往年度虧損，並依法繳納營利事業所得稅外，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，及依法令規定與視公司營運需要提列特別盈餘公積，如尚有盈餘提撥百分之一至三為董事、監察人酬勞及百分之二至八為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案送股東會決議分配之，其中現金股利不得低於股東紅利總額百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 14,698 仟元及 14,149 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,879 仟元及 9,433 仟元。前述員工紅利係分別按一〇一及一〇〇年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 4.5%及 2.7%計算；董監酬勞係皆按 1.8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包含金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
法定盈餘公積	\$ 52,406	\$ 51,855		
普通股現金股利	386,302	347,672	\$ 2.0	\$ 1.8

母公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十四日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 14,149	\$ -	\$ 18,668	\$ -
董監事酬勞	9,433	-	9,334	-

	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 14,149	\$ 9,433	\$ 18,668	\$ 9,334
各年度財務報表認列金額	<u>14,149</u>	<u>9,433</u>	<u>18,668</u>	<u>9,334</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

母公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 32,662	
現金股利	231,781	\$ 1.2

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
年初餘額	(\$ 13,144)	\$ 293
直接認列為股東權益調整項目	(20,011)	(12,150)
轉列損益項目	<u>33,470</u>	<u>(1,287)</u>
年底餘額	<u>\$ 315</u>	<u>(\$ 13,144)</u>

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應付所得稅之調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$142,260	\$171,410
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(306)	(219)
其 他	(17,494)	(8,778)
暫時性差異	<u>(28,379)</u>	<u>(60,468)</u>
當年度應納所得稅	96,081	101,945
未分配盈餘加徵 10%	<u>8,535</u>	<u>11,902</u>
當年度應付所得稅	<u>\$104,616</u>	<u>\$113,847</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
當年度應付所得稅	\$104,616	\$113,847
境外所得稅	63	-
以前年度所得稅調整	4,867	(6,313)
遞延所得稅		
暫時性差異	11,281	61,139
匯率影響數	<u>(252)</u>	<u>(575)</u>
	<u>\$120,575</u>	<u>\$168,098</u>

(三) 應付所得稅之變動如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 36,279	\$ 43,626
當年度應納所得稅	104,616	113,847
當年度支付稅額	(107,806)	(116,811)
以前年度所得稅調整	4,867	(6,313)
轉列應收退稅款(帳列其他流動資產)	-	1,730
匯率影響數	(800)	200
年底餘額	<u>\$ 37,156</u>	<u>\$ 36,279</u>

(四) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 1,959	\$ 3,380
提列存貨跌價損失	4,215	6,278
未實現兌換損失(利益)	4,361	(3,910)
呆帳費用超限	14,635	15,269
其 他	<u>6,490</u>	<u>264</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 31,660</u>	<u>\$ 21,281</u>
非 流 動		
退休金超限	\$ 14,184	\$ 13,815
交易目的金融商品評價利益	(1,701)	(39)
機器作價投資利益	2,418	3,023
固定資產殘值差異	7,666	-
換算調整數	(10,641)	(55,470)
採權益法認列之國外投資淨益	(299,781)	(266,356)
金融資產減損損失	<u>5,997</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$281,858)</u>	<u>(\$305,027)</u>

香港東林公司及高機深圳公司一〇〇年度用以計算遞延所得稅之稅率分別為 16.5%及 25%，喜路堡拉丁美洲公司及喜路堡印度公司一〇一及一〇〇年度用以計算遞延所得稅之稅率皆為 30%；寧波高銀公司一〇一及一〇〇年度用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五) 母公司兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$114,835</u>	<u>\$113,704</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$274,825</u>	<u>\$274,825</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.73% 及 13.67%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 母公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅稽徵機關核定。

(七) 依據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」的規定，高機深圳公司可從彌補以前年度虧損後的第一個獲利年度開始免除前兩年且減半後三年的企業所得稅。該公司於八十九年度開始獲利，九十七年一月一日起，原享受低稅率優惠政策的企業，在新稅法施行後五年內逐步過渡到法定稅率。一〇一及一〇〇年度適用之所得稅率分別為 25% 及 24%。

(八) 依據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」的規定，寧波高銀公司可從彌補以前年度（最長為五年）虧損後的第一個獲利年度開始連續五年享受稅負減免之優惠（免除前兩年且減半後三年的企業所得稅）。寧波高銀公司於九十六年開始獲利，按上述稅法規定，一〇一年度適用所得稅率為 25%；一〇〇年度仍享受減半所得稅優惠待遇，減免後適用所得稅率為 12.5%。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 144,187	\$ 182,459		\$ 326,646	
勞健保費用	1,684	9,449		11,133	
退休金費用	6,134	7,211		13,345	
其他用人費用	<u>6,811</u>	<u>8,156</u>		<u>14,967</u>	
	<u>\$ 158,816</u>	<u>\$ 207,275</u>		<u>\$ 366,091</u>	
折舊費用	<u>\$ 138,480</u>	<u>\$ 43,559</u>		<u>\$ 182,039</u>	
攤銷費用	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 5,649</u>		<u>\$ 5,992</u>	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 201,818	\$ 219,190		\$ 421,008	
勞健保費用	6,543	11,800		18,343	
退休金費用	9,057	7,125		16,182	
其他用人費用	<u>2,155</u>	<u>10,880</u>		<u>13,035</u>	
	<u>\$ 219,573</u>	<u>\$ 248,995</u>		<u>\$ 468,568</u>	
折舊費用	<u>\$ 106,265</u>	<u>\$ 43,492</u>		<u>\$ 149,757</u>	
攤銷費用	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 8,672</u>		<u>\$ 8,828</u>	

十九、合併每股盈餘

計算合併基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
合併基本每股盈餘					
純 益	\$ 406,174	\$ 326,619	193,151	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 1.69</u>
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,276</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純					
益加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 406,174</u>	<u>\$ 326,619</u>	<u>194,427</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.68</u>
一〇〇年度					
合併基本每股盈餘					
純 益	\$ 652,615	\$ 524,060	193,151	<u>\$ 3.38</u>	<u>\$ 2.71</u>
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,053</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純					
益加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 652,615</u>	<u>\$ 524,060</u>	<u>194,204</u>	<u>\$ 3.36</u>	<u>\$ 2.70</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二十、金融商品資訊之資訊

(一) 公平價值之資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
－流動及非流動	\$ 196,317	\$ 196,317	\$ 299,257	\$ 299,257
<u>負債</u>				
長期銀行借款（含				
一年內到期部分）	75,504	75,504	175,595	175,595
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
－非流動	10,008	10,008	232	232

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、受限制資產－流動、應付票據及帳款與短期銀行借款。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率係以母子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 母子公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定方法估計者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
－流動及非流動	\$ 196,317	\$ 299,257	\$ -	\$ -
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
－非流動	-	-	10,008	232

母公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益之金額分別為 9,776 仟元及 232 仟元。

(四) 母子公司利率變動之金融資產及金融負債如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
利率變動風險				
公平價值風險	\$2,126,564	\$ -	\$1,279,953	\$ -
現金流量風險	227,836	365,904	378,011	478,345

(五) 母子公司財務風險資訊

1. 市場風險

母子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，母子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。

母子公司所持有之各種金融商品，主要係國外上市股票，國內開放型基金受益憑證及遠期外匯買賣合約，雖受市場價格或市場利率變動之影響，惟母子公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方未履行合約義務所遭受之潛在影響，母子公司之信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司交易對方為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期重大之信用風險。

3. 流動性風險

母子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。母子公司投資之備供出售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平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

母子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及銀行借款，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。

二一、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
林 培 嘉	本公司董事

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	<u>一</u>	<u>〇</u>	<u>一</u>	<u>年</u>	<u>一</u>	<u>〇</u>	<u>〇</u>	<u>年</u>
				估科目				估科目
				百分比				百分比
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>(%)</u>		<u>金</u>	<u>額</u>	<u>(%)</u>	
<u>年 度</u>								
租金費用								
林 培 嘉	\$	<u>744</u>	<u>100</u>		\$	<u>744</u>	<u>100</u>	

母公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般之收付條件。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 16,506	\$ 19,108
獎 金	11,782	14,463
業務執行費	1,009	991
紅 利	<u>2,976</u>	<u>3,065</u>
	<u>\$ 32,273</u>	<u>\$ 37,627</u>

二二、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行融資保證之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$223,512	\$226,540
受限制資產－流動	<u>-</u>	<u>351,476</u>
	<u>\$223,512</u>	<u>\$578,016</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，母子公司之重大承諾事項如下：

(一) 母公司為寧波高銀公司資金融通提供背書保證之相關事項如下：

1. 提供背書保證金額為 12,600 仟美元，並提供母公司之固定資產 193,221 仟元為擔保品。
2. 本年度因是項背書保證母公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金或其他資產。

(二) 預計未來年度承租辦公室及營業場所等之租金如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 1,677
一〇三年	744

二四、重大之期後事項

- (一) 母公司為拓展業務所需而預計於台灣地區設立新廠，於一〇二年一月二十八日董事會決議購入桃園市之一處廠房，合約價金為 399,000 仟元，截至一〇二年三月二十八日已預付 60,000 仟元，尚未過戶。
- (二) 新加坡喜路堡公司於一〇二年三月二十日之盈餘分配案宣告發放現金股利，每股可分配新幣 9.8 元，依母公司之持股比率可獲配 394,976 仟元，已於一〇二年三月二十一日取得該股利。

- (三) 母公司於一〇二年三月二十八日之董事會通過購買新加坡喜路堡公司股權百分之十五，原先持股比率將自百分之八十五提升至百分之百，購入價款為每股新幣 68.7 元，總價款約為 485,213 仟元，截至一〇二年三月二十八日尚未進行該交易。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表七。
9. 被投資公司資訊：附表八。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

(四) 合併財務報表附註應再額外揭露資訊：

1. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十。
2. 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二六、營運部門財務資訊

母公司及子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，故母公司及子公司則彙總為單一營運部門報導。另母公司及子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，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇一及一〇〇年度之合併損益表。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

母公司及子公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
成 車	\$ 2,240,900	\$ 3,575,494
零件商品	<u>478,481</u>	<u>669,003</u>
	<u>\$ 2,719,381</u>	<u>\$ 4,244,497</u>

(二) 地區別資訊

母公司及子公司主要實際銷售客戶之所在國家－巴西、中國、亞洲、拉丁美洲及印度。

母公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依實際銷售客戶之所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
巴 西	\$ 462,823	\$ 1,204,430	\$ -	\$ -
中 國	571,761	733,866	1,170,645	1,390,530
亞 洲	670,238	903,250	242,260	239,910
拉丁美洲	465,901	635,444	45,994	303
其 他	548,658	767,507	9	19
	<u>\$ 2,719,381</u>	<u>\$ 4,244,497</u>	<u>\$ 1,458,908</u>	<u>\$ 1,630,762</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(三) 主要客戶資訊：

合併銷貨收入總額百分之十以上之客戶：

客 戶 名 稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	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	\$ 333,938	12%	\$ 861,978	20%

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$ 419,496	4.6202	\$ 1,938,136	\$ 335,177	4.8049	\$ 1,610,483
美 金	49,515	29.0400	1,437,921	47,973	30.2750	1,452,384
印 度 幣	35,007	0.5559	19,460	52,035	0.5683	29,571
港 幣	1,498	3.7470	5,612	1,973	3.8970	7,690
新 幣	-	-	-	26	23.3100	598
日 圓	2,637	0.3364	887	1,360	0.3906	531
<u>非貨幣性項目</u>						
日 圓	104,408	0.3364	35,123	145,666	0.3906	56,897

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 貨幣性項目	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 ○ 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 14,226	29.0400	\$ 413,132	\$ 16,336	30.2750	\$ 494,581
人 民 幣	50,298	4.6202	232,384	82,971	4.8049	398,664
日 圓	2,965	0.3364	997	14,106	0.3906	5,510
新 幣	7,696	23.5426	181,187	12	3.8970	46
印 度 幣	1,076	0.5559	598	4,709	0.5683	2,676

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認列之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）暨相關指編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳文彬財務經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 董事會核定 IFRS 轉換計畫	財務部	已 完 成
2. 成立專案小組	財務部	已 完 成
3. 擬定人員教育訓練	財務部	已 完 成
4. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部／人資部	已 完 成
5. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已 完 成
6. 完成 IFRS「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已 完 成
7. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊室／財務部	已 完 成
8. 完成內部控制應做調整之評估	稽核室／財務部	已 完 成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
9. 決定 IFRSs 會計政策	財務部	已 完 成
10. 決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已 完 成
11. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	已 完 成
12. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	進 行 中
13. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室／財務部	已 完 成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,309,599	(\$ 711,121)	\$ 598,478	(6)
遞延所得稅資產－流動	21,281	(21,281)	-	(1)
<u>資 產</u>				
其他金融資產－流動	-	711,121	711,121	(6)
其他流動資產	39,373	2,289	41,662	(7)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	1,381,842	(8,650)	1,373,192	(8)
預付租賃款－非流動	-	81,846	81,846	(7)
土地使用權	84,135	(84,135)	-	(7)
遞延所得稅資產－非 流動	-	52,009	52,009	(1)(2) (3)(4) (9)
其他資產	-	8,650	8,650	(8)
<u>負 債</u>				
應付費用	148,565	7,119	155,684	(2)(4)
應計退休金負債	49,628	23,668	73,296	(3)
遞延所得稅負債－非 流動	305,027	20,770	325,797	(1)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>權 益</u>				
資本公積	\$ 341,177	(\$ 2,276)	\$ 338,901	(5)
累積換算調整數／國 外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	270,823	(270,823)	-	(10)
保留盈餘	1,941,654	252,494	2,194,148	(2)(3) (4)(5) (9)(10) 4.
少數股權／非控制權 益	515,447	(224)	515,223	(4)
權益合計	4,987,468	(20,829)	4,966,639	-

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現金	\$ 2,365,201	(\$ 23,101)	\$ 2,342,100	(6)
遞延所得稅資產－流 動	31,660	(31,660)	-	(1)
其他金融資產－流動	-	23,101	23,101	(6)
其他流動資產	23,246	1,372	24,618	(7)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	1,235,088	(1,981)	1,233,107	(8)
預付租賃款－非流動	-	55,858	55,858	(7)
土地使用權	57,230	(57,230)	-	(7)
遞延所得稅資產－非 流動	-	69,498	69,498	(1)(2) (3)(4) (9)
其他資產	-	1,981	1,981	(8)
<u>負 債</u>				
應付費用	123,591	6,515	130,106	(2)(4)
應計退休金負債	51,796	20,589	72,385	(3)
遞延所得稅負債－非 流動	281,858	30,288	312,146	(1)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>權 益</u>				
資本公積	\$ 341,177	(\$ 2,276)	\$ 338,901	(5)
累積換算調整數／國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	51,958	(144,909)	(92,951)	(4)(10) (11)
保留盈餘	1,881,971	127,778	2,009,749	(2)(3) (4)(5) (9)(10) (11)4.
少數股權／非控制權 益	389,798	(147)	389,651	(4)
權益合計	4,596,730	(19,554)	4,577,176	-

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業成本	\$ 2,089,566	(\$ 512)	\$ 2,089,054	(3)(4)
營業費用	482,499	(883)	481,616	(2)(3) (4)
營業外收入及利益	382,877	(114,634)	268,243	(11)
營業外費用及損失	51,398	37,026	88,424	(11)
所得稅費用	120,575	(23,776)	96,799	(2)(3) (4)(9) (11)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			(113,013)	(4)(11)
備供出售金融資產未 實現評價利益			13,459	-
確定福利計劃精算利 益			1,842	(3)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs

產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 252,494 仟元提列特別盈餘公積，惟當年度因子公司減資退回股款及清算實現累積換算調整數 120,310 仟元，依規定就原提列特別盈餘公積比例迴轉 112,167 仟元，故僅將 140,327 仟元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 31,660 仟元及 25,191 仟元；一〇一年一月一日重分類至非流動負債之金額為 3,910 仟元。

又中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司非流動遞延所得稅負債重分類至非流動資產之金額分別為 30,288 仟元及 16,860 仟元。

(2) 員工福利－其他長期員工福利

中華民國一般公認會計原則下，其他長期員工福利並無明文規定，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定前期服務成本及精算損益立即認列於當期損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定計算其他長期員工福利，分別調整增加應付費用 871 仟元及 857 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 148 仟元及 146 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 14 仟元及所得稅費用調整減少 2 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 20,589 仟元及 23,668 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,500 仟元及 4,024 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 859 仟元及所得稅費用調整增加 146 仟元；及產生其他綜合損益－確定福利計畫精算利益調整增加保留盈餘 1,842 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 5,644 仟元及 6,262 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 1,206 仟元及 1,440 仟元。非控制權益分別調整減少 147 仟元及 224 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 550 仟元、所得稅費用調整增加 210 仟元、累積換算調整數調整淨增加 36 仟元及非控制權益調整增加 8 仟元。

(5) 投資子公司發行新股，投資母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－因長期股權投資而發生」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，關聯企業發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及

經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 2,276 仟元。

(6) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因定期存款之會計處理分別調整增加其他金融資產－流動 23,101 仟元及 711,121 仟元。

(7) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司土地使用權重分類至預付租賃款－流動（帳列其他流動資產項下）分別為 1,372 仟元及 2,289 仟元；重分類至預付租賃款－非流動分別為 55,858 仟元及 81,846 仟元。

(8) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至其他資產－其他之金額分別為 1,981 仟元及 8,650 仟元。

(9) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司分別調整增加遞延所得稅資產 2,696 仟元及 4,348 仟元。另一〇一年度所得稅費用調整增加 1,652 仟元。

(10) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零調整減少累積換算調整數 270,823 仟元。

(11) 國外營運機構等比例退還投資款

中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益，超過原借方或貸方餘額部分，則借記或貸記資本公積－長期股權投資。轉換至 IFRSs 後，相關累積換算差異數調整金額不予調整。

一〇一年度合併公司分別調整減少營業外收入及利益
151,660 仟元、所得稅費用減少 25,782 仟元及調整增加累
積換算調整數 125,878 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

高林股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	年 度 最 高 餘 額 (註 五)	年 底 餘 額 (註 五)	利率區間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註 一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 二)	資金貸與總限額 (註 三)
											名 稱	價 值		
0	高林公司	喜路堡印度公司	應收關係人 融資款	\$ 85,141 (USD 2,932 仟元)	\$ 36,031 (USD 1,241 仟元) (註四)	2.2	1.	\$ 163,106	營運週轉	\$ -	無	—	\$ 163,106	\$ 841,386

註一：資金貸與性質如下：

- 1. 有業務往來者。
- 2. 有短期融通資金之必要者。

註二：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之十計算；若因業務往來者，則依最近三年度平均業務往來金額計算。

註三：資金融通最高限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之二十計算；若因業務往來者，則依貸出資金公司淨值百分之二十計算；融資總額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。

註四：係應收帳款逾正常收款期間三個月轉列應收關係人融資款，已於一〇二年一月二十八日董事會通過 USD1,249 仟元。

註五：係按年底匯率換算。

註六：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
為他人背書保證
民國一〇一年度

附表二

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註四)	本年度最高背書 保證餘額 (註四)	年底背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註四)
		公司名稱	關係						
0	高林公司	寧波高銀公司	孫公司	\$ 2,061,397 (註一)	\$ 412,368 (USD 14,200 仟元)	\$ 365,904 (USD 12,600 仟元) (註三)	\$ 193,221	8.7%	\$ 2,061,397 (註一)
1	高機深圳公司	寧波高銀公司	同一最終母公司	2,801,191 (RMB 606,298 仟元) (註二)	277,095 (RMB 60,000 仟元)	- -	-	-	2,801,191 (RMB 606,298 仟元) (註二)

註一：對單一企業背書保證及背書保證之限額係以當期淨值 49%為限。

註二：對單一企業背書保證之限額係以當期淨值 20%為限，惟對相同母公司之關係企業則以當期淨值 200%為限。

註三：截至一〇一年十二月三十一日，實際動支額度為 USD12,600 仟元。

註四：係按年底匯率換算。

高林股份有限公司及子公司
年底持有有價證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表三單位：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 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持股比例(%)	市 價 或 股 權 淨 值	
高林公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	3,588,991.10	\$ 53,276	-	\$ 53,276	註一
	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	2,960,247.07	48,047	-	48,047	註一
	第一金全家福貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	115,556.97	20,025	-	20,025	註一
	寶來得寶貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	1,715,487.10	20,025	-	20,025	註一
	台新 1699 貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	900,344.12	11,820	-	11,820	註一
	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	799,081.06	8,001	-	8,001	註一
	普通股股票							
	日本 JUKI 株式會社	無	備供出售金融資產－非流動	842,000	35,123	0.65	35,123	註二
	新加坡喜路堡投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,700,010	2,366,696	85	2,208,795	註三
新加坡喜路堡公司	喜路堡拉丁美洲公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	129,100	100	129,100	註三
	股 單							
	喜路堡印度公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(9,048)	100	(9,191)	註四
	股 單							
	高機深圳公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,400,596	100	1,400,596	註三
喜路堡拉丁美洲公司	寧波高銀公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,102,095	100	2,102,095	註三
	喜路堡印度公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	註四及五
	股 單							
	Young Da LLC	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	47,128	100	47,128	註三

註一：受益憑證之市價係依一〇一年底最後交易日之基金淨值計算。

註二：公平價值係按一〇一年底之收盤價及年底匯率計算。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表編製。

註五：持股成本為 RMB\$12 元。

高林股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		出 期		未			
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
高林公司	開放型基金受益憑證													
	統一強棒債券貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	—	—	2,175,787.02	\$ 35,004	13,476,883.81	\$ 218,000	12,692,423.76	\$ 205,527	\$ 205,004	\$ 523	2,960,247.07	\$ 48,000
	第一金全家福貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	—	—	145,510.36	25,000	619,584.44	107,000	649,537.83	112,236	112,000	236	115,556.97	20,000

註：金額除售價外，其餘皆成本。

高林股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表五單位：人民幣仟元、新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
高機深圳公司	房屋及建築、 土地使用權	101.7.6	88.6.30	\$ 70,802 (RMB\$15,113)	\$ 267,672 (RMB\$57,135) (註一)	處分價款業已於 101.7.10 全數 收訖	\$196,870 (RMB\$42,022)	深圳市金海潤 投資發展有 限公司	非關係人	配合母公司簡 化投資架構 辦理清算程 序	拍賣成交價格	無

註一：已扣除房屋過戶稅費 41,532 仟元（RMB\$8,865）。

註二：係按一〇一年度平均匯率換算。

高林股份有限公司及子公司
關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	子公司	銷 貨	(\$ 986,306)	(47)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 166,918	26	註一
	寧波高銀公司	孫公司	進 貨	1,331,971	80	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(219,144)	(71)	註二
喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	母公司	進 貨	986,306	100	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	(166,918)	(100)	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	銷 貨	(1,331,971)	(67)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	219,144	62	

註一：未實現銷貨毛利 5,560 仟元。

註二：未實現銷貨毛利 5,961 仟元。

註三：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

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵額
					金額	處理方式			
高林公司	喜路堡拉丁美洲公司	採權益法評價之被投資公司	\$166,918	3.42	\$ -	—	\$125,556	\$ -	
寧波高銀公司	高林公司	最終母公司	219,144	6.60	-	—	195,443	-	

註：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
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年度

附表八

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 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 損 益 (註 九)	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益	備 註
				101.12.31	100.12.31	股 數	比 率	帳 面 金 額			
高林公司	新加坡喜路堡公司	新加坡	投資、控股	\$ 450,082	\$ 1,227,435	1,700,010	85.00%	\$ 2,366,696	\$ 202,568	\$ 179,072 (註三)	子公司（註一）
	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%	129,100	3,004	3,004	子公司（註一）
	香港東林公司	香 港	工業用縫紉機之銷售業務	-	16,284	-	-	-	(1,335)	(1,335)	子公司（註二及六）
	喜路堡印度公司	印 度	工業用縫紉機之銷售業務	6,609	6,609	-	100.00%	(9,048) (註五)	12,084	12,084	子公司（註二）
新加坡喜路堡 投資公司	高機深圳公司	中國廣東省	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	726,000 (USD 25,000) (註八)	726,000 (USD 25,000) (註八)	-	100.00%	1,400,596	166,009	-	子公司（註一及七）
	寧波高銀公司	中國浙江省	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售	1,059,960 (USD 36,500) (註四及八)	1,059,960 (USD 36,500) (註四及八)	-	100.00%	2,102,095	27,723	-	子公司（註一）
喜路堡拉丁美洲公司	Young Da LLC	美 國	一般投資業	46,464 (USD 1,600) (註八)	-	-	100.00%	47,128	676	-	子公司（註一）

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表編製。

註三：係調整母子公司間交易之未實現利益。

註四：係以高機深圳公司間之盈餘再轉投資。

註五：帳列其他流動負債。

註六：一〇一年六月二十七日董事會決議解散清算，截至一〇二年一月二十二日清算程序已完結，已依清算價值認列投資損失。

註七：一〇一年六月一日董事會決議解散清算，截至一〇二年三月二十八日清算程序尙未完結。

註八：係按年底匯率換算。

註九：係按一〇一年度平均匯率換算。

註十：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
大陸投資資訊
民國一〇一年度

附表九單位：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(註七)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註七)	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(註七)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註五)	年底投資帳面價值(註五)	截至本年度止已匯回投資收益(註七)
					匯出	收回					
高機深圳公司	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售。	\$ 726,000 (USD 25,000)	註一	\$ 523,533 (USD 18,028)	\$ -	\$ -	\$ 523,533 (USD 18,028)	85.00%	\$ 141,108	\$ 1,190,507	\$ 295,830 (USD 10,187)
寧波高銀公司	工業縫紉機零件、配件及其設備之製造與銷售。	1,059,960 (USD 36,500) (註四)	註一	303,149 (USD 10,439)	-	-	303,149 (USD 10,439)	85.00%	30,454 (註六)	1,786,781	無

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$826,682(註七) (USD28,467)	\$1,518,066(註五及七) (USD52,275)	\$2,524,159

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益，係按經母公司之簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：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。

註四：係新加坡喜路堡公司以高機深圳公司之盈餘分配再轉投資。

註五：係依高林公司一〇一年度間接持股比例計算。

註六：係已調整關聯企業間交易之未實現損益。

註七：係按年底匯率換算。

高林股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一及一〇〇年度

附表十
一〇一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	高林公司	喜路堡拉丁美洲公司 新加坡喜路堡公司 寧波高銀公司 喜路堡印度公司	1	應收帳款－關係人	\$ 166,918	依合約約定條件為之	3
			1	銷貨收入	986,306	依合約約定條件為之	36
			1	遞延盈益	5,560	依合約約定條件為之	-
			1	未實現銷貨毛利	5,560	依合約約定條件為之	-
			1	已實現銷貨毛利	5,411	依合約約定條件為之	-
			1	遞延盈益	14,227	依合約約定條件為之	-
			1	應收帳款－關係人	20,745	依合約約定條件為之	-
			1	應付帳款－關係人	219,144	依合約約定條件為之	4
			1	銷貨收入	55,635	依合約約定條件為之	2
			1	遞延盈益	5,961	依合約約定條件為之	-
			1	未實現銷貨毛利	5,961	依合約約定條件為之	-
			1	已實現銷貨毛利	5,120	依合約約定條件為之	-
			1	存 貨	(19)	依合約約定條件為之	-
			1	銷貨成本	1,331,990	依合約約定條件為之	48
			1	應收帳款－關係人	339	依合約約定條件為之	-
			1	銷貨收入	61	依合約約定條件為之	-
			1	已實現銷貨毛利	9,351	依合約約定條件為之	-
			1	利息收入	640	依合約約定條件為之	-
1	高機深圳公司	寧波高銀公司	1	應收關係人融資款	36,031	依合約約定條件為之	1
			3	銷貨收入	8,739	依合約約定條件為之	-
			3	機器設備	583,845	依合約約定條件為之	10
			3	累計折舊－機器設備	514,609	依合約約定條件為之	9
2	喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	3	房 屋	6,923	依合約約定條件為之	-
			3	累計折舊－房屋	2,974	依合約約定條件為之	-
			2	應付帳款－關係人	166,918	依合約約定條件為之	3
			2	銷貨成本	5,411	依合約約定條件為之	-
			2	存 貨	5,560	依合約約定條件為之	-
			2	銷貨成本	980,746	依合約約定條件為之	36

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
3	新加坡喜路堡公司	高林公司	2	機器設備	\$ 17,780	依合約約定條件為之	-
				累計折舊	3,553	依合約約定條件為之	-
				折舊費用	3,553	依合約約定條件為之	-
4	喜路堡印度公司	高林公司	2	其他收入	3,553	依合約約定條件為之	-
				應付帳款－關係人	36,370	依合約約定條件為之	-
				銷貨成本	9,351	依合約約定條件為之	-
5	寧波高銀公司	高林公司	2	銷貨成本	61	依合約約定條件為之	6
				利息費用	640	依合約約定條件為之	-
				應收帳款－關係人	219,144	依合約約定條件為之	4
				應付帳款－關係人	20,745	依合約約定條件為之	-
				銷貨成本	5,120	依合約約定條件為之	-
				存貨	5,960	依合約約定條件為之	2
				銷貨成本	49,674	依合約約定條件為之	-
				銷貨收入	1,331,971	依合約約定條件為之	48
				銷貨成本	8,739	依合約約定條件為之	-
		高機深圳公司	3	機器設備	69,236	依合約約定條件為之	1
				其他設備	3,949	依合約約定條件為之	-

一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	高林公司	高機深圳公司	1	已實現銷貨毛利	\$ 2	依合約約定條件為之	-
				應收帳款－關係人	409,189	依合約約定條件為之	6
				銷貨收入	1,856,370	依合約約定條件為之	43
				遞延盈益	5,411	依合約約定條件為之	-
				未實現銷貨毛利	5,411	依合約約定條件為之	-
		香港東林公司	1	已實現銷貨毛利	5,426	依合約約定條件為之	-
				應收帳款－關係人	372	依合約約定條件為之	-
				銷貨收入	21,328	依合約約定條件為之	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
1	高機深圳公司	新加坡喜路堡公司	1	遞延盈益	\$ 17,780	依合約約定條件為之	-
		寧波高銀公司	1	應收帳款－關係人	37,005	依合約約定條件為之	1
			1	應付帳款－關係人	201,147	依合約約定條件為之	3
			1	銷貨收入	56,411	依合約約定條件為之	1
			1	遞延盈益	5,120	依合約約定條件為之	-
			1	已實現銷貨毛利	4,303	依合約約定條件為之	-
			1	未實現銷貨毛利	5,120	依合約約定條件為之	-
			1	存貨	8,086	依合約約定條件為之	-
			1	銷貨成本	2,114,299	依合約約定條件為之	50
		喜路堡印度公司	1	應收帳款－關係人	19,270	依合約約定條件為之	-
			1	應收關係人融資款	82,491	依合約約定條件為之	1
			1	銷貨收入	26,502	依合約約定條件為之	1
			1	已實現銷貨毛利	20,916	依合約約定條件為之	-
			1	未實現銷貨毛利	9,351	依合約約定條件為之	-
			1	遞延盈益	9,351	依合約約定條件為之	-
			1	利息收入	1,299	依合約約定條件為之	-
		高林公司	2	銷貨成本	2	依合約約定條件為之	-
		寧波高銀公司	3	應收帳款－關係人	483,682	依合約約定條件為之	7
			3	銷貨收入	150,510	依合約約定條件為之	4
			3	銷貨成本	12	依合約約定條件為之	-
			3	機器設備	336,369	依合約約定條件為之	5
			3	累積折舊	293,982	依合約約定條件為之	4
2	喜路堡拉丁美洲公司	高林公司	2	應付帳款－關係人	409,189	依合約約定條件為之	6
			2	銷貨成本	5,426	依合約約定條件為之	-
			2	存貨	5,411	依合約約定條件為之	-
3	香港東林公司	高林公司	2	銷貨成本	1,850,959	依合約約定條件為之	43
			2	應付帳款－關係人	372	依合約約定條件為之	-
			2	銷貨成本	21,328	依合約約定條件為之	-
4	新加坡喜路堡公司	高林公司	2	機器設備	21,758	依合約約定條件為之	-
			2	累積折舊	3,978	依合約約定條件為之	-
			2	折舊費用	3,978	依合約約定條件為之	-
			2	其他收入	3,978	依合約約定條件為之	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
5	喜路堡印度公司	高林公司	2	應付帳款－關係人	\$ 101,761	依合約約定條件為之	2
			2	銷貨成本	20,916	依合約約定條件為之	-
			2	銷貨成本	17,151	依合約約定條件為之	-
			2	存貨	9,351	依合約約定條件為之	-
			2	利息費用	1,299	依合約約定條件為之	-
6	寧波高銀公司	高林公司	2	應收帳款－關係人	201,147	依合約約定條件為之	3
			2	應付帳款－關係人	37,005	依合約約定條件為之	1
			2	銷貨成本	51,291	依合約約定條件為之	1
			2	銷貨成本	4,303	依合約約定條件為之	-
			2	存貨	5,120	依合約約定條件為之	-
		高機深圳公司	2	銷貨收入	2,122,385	依合約約定條件為之	50
			3	應付帳款－關係人	483,682	依合約約定條件為之	7
			3	銷貨收入	12	依合約約定條件為之	-
			3	銷貨成本	150,510	依合約約定條件為之	4
			3	機器設備	42,387	依合約約定條件為之	-

註一： 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。

註二：1. 為母公司對子公司，

2. 為子公司對母公司，

3. 為子公司對子公司。

註三： 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，以年底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。

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,232,517	1,828,226	404,291	22.11
固定資產	240,622	236,738	3,884	1.64
長期投資	2,540,927	3,274,477	(733,550)	(22.40)
其他資產	3,337	4,871	(1,534)	(31.49)
資產總額	5,017,403	5,344,312	(326,909)	(6.12)
流動負債	442,868	479,439	(36,571)	(7.63)
其他負債	367,603	392,852	(25,249)	(6.43)
負債總額	810,471	872,291	(61,820)	(7.09)
股本	1,931,511	1,931,511	-	-
資本公積	341,177	341,177	-	-
保留盈餘	1,881,971	1,941,654	(59,683)	(3.07)
股東權益總額	4,206,932	4,472,021	(265,089)	(5.93)

說明：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：

1. 流動資產增加：主要係其他應收款-新加坡投資公司應退減資款增加所致。
2. 長期投資減少：主要係認長投新加坡投資公司因減資退還投資款所致。
3. 其他資產減少：主要係未攤銷費用持續攤提所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目\年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	2,102,319	3,391,166	(1,288,847)	(38.01)
營業成本	1,717,731	2,777,637	(1,059,906)	(38.16)
營業毛利	384,588	613,529	(228,941)	(37.32)
營業費用	249,564	337,397	(87,833)	(26.03)
營業淨利	135,024	276,132	(141,108)	(51.10)
營業外收入	307,361	377,574	(70,213)	(18.60)
營業外支出	36,211	1,091	(35,120)	(3,219.07)
稅前淨利	406,174	652,615	(246,441)	(37.76)
所得稅費用	79,555	128,555	(49,000)	(38.12)
稅後淨利	326,619	524,060	(197,441)	(37.68)
每股稅後盈餘(註)	1.69	2.71	(1.02)	(37.64)

註：按期末流通在外股數計算

差異分析說明：

- 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用及每股稅後盈餘減少：主要係本年度全球經濟遭遇歐債危機、美中景氣趨緩等多重夾擊，造成不小的衝擊，致營收及獲利都大幅減少所致。
- 營業外支出增加：主要係本年度金融資產減損損失增加所致。

(二) 營業毛利變動分析：主要係本年度受全球經濟不景氣衝擊，致營業毛利隨營業收入大幅減少。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一〇一年度	一〇〇年度	增 減 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	128.39	-	-
現金流量允當比率 (%)	103.06	95.08	(8.39)
現金再投資比率 (%)	3.91	(7.02)	(155.70)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率增加：主要係因本年度營業活動淨現金流量大幅增加所致。

(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

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
482,563	1,000,000	1,200,000	282,563	-	-
未來一年現金流動性分析： 營業活動：主要係預計一〇二二年公司營業收入所產生的淨現金流入。 投資活動：主要係預計購買新廠房及提高新加坡投資公司股權至100%。 融資活動：主要係預計發放一〇一一年度現金股利、董監事酬勞及員工紅利。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、重大資本支出及其資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計資 金來源	實際或預計完 成日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形	
				102年	103年
購買新廠房	自有資金	102年12月	700,000	500,000	200,000
提高新加坡投資 公司股權至100%	自有資金	102年6月	470,000	470,000	0

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

說明 項目	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	3,004	經營團隊控管得宜	-	-
香港東林縫衣機有 限公司	從事工業用縫紉機之銷售 業務	(1,335)	經營策略改變	-	完成階段性 任務，已清 算註銷。
新加坡喜路堡投資 公司	投資、控股	202,568	轉投資深圳高林機 電及寧波高林銀箭	-	-
高林機電實業(深 圳)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	166,009	經營團隊控管得宜	-	完成階段性 任務，預計 102年清算 註銷。
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	27,723	經營團隊控管得宜	-	-
喜路堡印度公司	從事工業用縫紉機之銷售 業務	12,084	經營團隊控管得宜	-	完成階段性 任務，已於 102年3月出 售。
永達公司	一般投資業	676	經營團隊控管得宜	-	-

六、風險事項評估

(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、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：目前市場利率有維持低檔，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，使新台幣升貶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 000 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，在美金走升趨勢下，適度持有美元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：101 年度無通貨膨脹之影響。

(2) 未來因應措施：將視變動趨勢作因應調整。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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. 本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿之投資。

2. 本公司為他人背書保證額度為美金 11,000 仟元，截至年報刊印日止已動用金額為美金 11,000 仟元，係擔保寧波高銀廠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. 本公司資金貸與他人係子公司喜路堡印度公司逾期應收帳款轉列其他應收款且視同資金貸與，因其股權出售轉讓已於 2013 年 3 月 2 日完成過戶，故將其逾期應收帳款餘額 USD1,252,398.09 轉列為與本公司有業務往來公司之資金貸與，並以年利率 2.2% 設算利息收入，還款期限以不超過一年為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。

4. 本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動風險為目的。

截至一〇二年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
一〇二年三月底 賣出遠期外匯	美元兌日幣	2014.09.02	USD2,682/JPY200,000

於一〇二年第一季，交易目的之金融資產產生之淨利益為 6,050 仟元。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。

研發事項	說 明
研發計畫	(1) 高效率化產品設計-機電一體式伺服系統延伸,以達低能耗、低噪音、高轉速創新設計 (2) 無/微油化產品設計-藉由無/微油化設計排除因潤滑產生之不必要油污,提升產品品級 (3) 半自動/自動化產品設計-自動化產品設計,大幅提高生產效益及產品獲利 (4) 資訊化產品設計-藉由網路作業連線,中央系統主控生產功能設計。 (5) 全系列綠色產品設計-全系列環保材料選用與推廣 (6) 創造企業高價值-發展培育創新人才、持續創新發明、掌握市場方向、開發管理效率化、提高企業競爭力!
未完成研發計畫 目前進度	1. VC008-VUT 多針自動切線機改型 2. F007K-UTK 三針環縫車自動切線機改型 3. ML8000 高效直驅式雙針車開發 4. F007K-FSS 大針具四針車開發 5. 700KS-FT 上下送拷克小筒車開發 6. AFF 自動門襟車開發 7. BT290-C1 小型花樣車開發 8. 拷克/三針車系直驅伺服電機系統開發
應再投入之研發費用	8 千萬
預計完成量產時間	1. BT290-ABF(NO) -----2013 年 2. 直驅伺服電機控制系統馬達-----2014 年 3. ML8000 -----2014 年 4. 700KS-FT-----2014 年 5. AFF -----2014 年 6. 拷克/三針車系直驅伺服電機系統-2014 年
研發得以成功之主要 未來影響因素	1. 伺服電機系統使用功能及耐環境的可靠度 2. 下游衛星工廠相關零組件交期及製造品質 3. 相關研究開發人才專業能力及人力養成 4. 相關自動化設計技術的累積 5. 開發時程及開發品質

(四) 最近年度及截至年報刊印日止之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：無

(五) 最近年度及截至年報刊印日止之科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六) 最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險：無

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：為拓展業務所需於一〇二年一月二十八日董事會決議購入桃園市之一處廠房，合約價金為 399,000 仟元，截至刊印止已付完尾款並過戶完成，預計一〇四年整建完成投入生產。運用自有資金擴充廠房，風險可以控管。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：進貨集中於大陸二家持股控制之公司，銷貨集中於持有其股權 100%之子公司，風險可以控管。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、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) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止公司及公司董事、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) 最近年度及截至年報刊印日止之其他重要風險：無

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

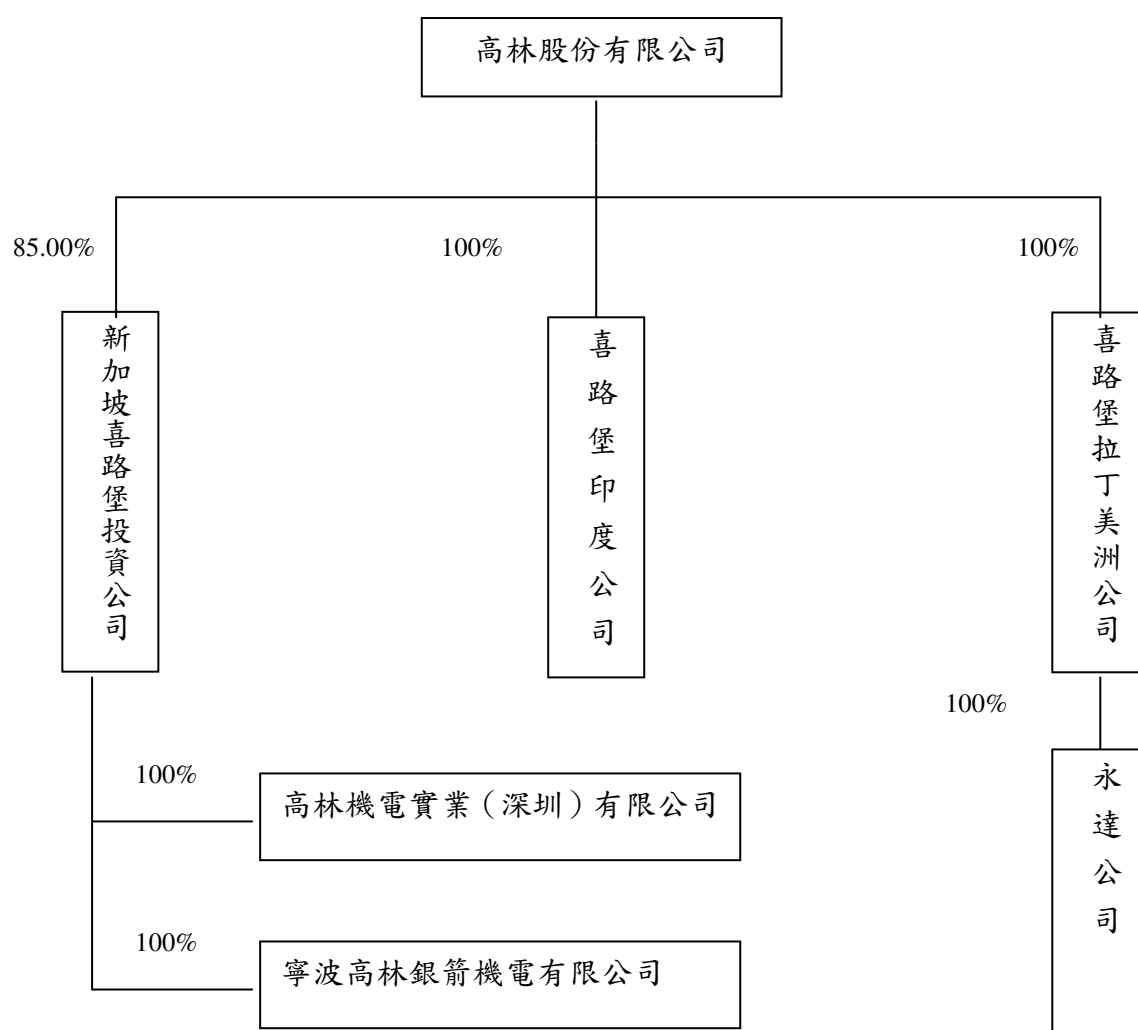
一、關係企業相關資料

(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 85%，設立於八十六年八月，主要係控制公司間接投資大陸高林機電實業（深圳）有限公司（高林機電深圳公司）、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。

從屬公司高林機電（深圳）公司，八十二年四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。一〇一年六月一日董事會決議解散清算，截至一〇二年三月二十八日清算程序尚未完結。

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。

從屬公司喜路堡印度公司，控制公司持有其股權 100.00%，九十六年六月設立於印度，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。一〇一年十月十二日母公司董事會決議處分，至一〇二年三月二日過戶完成。

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。

(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	1,931,511	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	10050 NW 116 Way, Suite #1, Medley FL33178, U. S. A.	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
高林機電實業(深圳)有限公司	82 年 04 月	深圳市寶安區公明鎮薯田埔第三工業區	820,000	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
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	1,197,200	從事工業用縫紉機及其零組件之製造、裝配及銷售
喜路堡印度公司	96 年 06 月	268, first floor, 18th 'D' main road, 6th block, Koramangala, Bangalore-560095, Karnataka, India	6,629	從事工業用縫紉機之銷售業務
永達公司	101 年 06 月	10050 NW 116 Way, Suite #1, Medley FL33178, U. S. A.	46,464	一般投資業

(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	關係企業所經營業務及其分工情形
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
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
高林機電實業(深圳)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
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
喜路堡印度公司	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
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 102 年 04 月 30 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	林郁文	11,013,873	5.70%
	董事	林聖智	6,864,205	3.55%
	董事	林培嘉	5,726,038	2.96%
	董事	蘇文雄	65,928	0.03%
	董事	陳素美	61,369	0.03%
	董事	陳瀛洲	0	0.00%
	董事	王景松	0	0.00%
	監察人	王派政	0	0.00%
	監察人	林秀容	2,275,319	1.18%
	監察人	林育貞	1,813,803	0.94%
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	1,700,100	85.00%
	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		
	董事	高林股份有限公司代表人林素娥		
高林機電實業(深圳)有限公司(清算中)	董事長	新加坡喜路堡投資公司代表人陳文龍	出資額為美金 25,000 仟元	100.00%
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林銘峯		
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林芳美		
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林培嘉		
	董事	新加坡喜路堡投資公司代表人林素娥		
喜路堡印度公司(已出售)	董事	高林股份有限公司代表人林郁文		100.00%
	董事	高林股份有限公司代表人林培嘉		
	董事	高林股份有限公司代表人林素娥		
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 1,600 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
民國一〇一年度

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	1,931,511	5,017,403	810,471	4,206,932	2,102,319	135,024	326,619	1.69
喜路堡拉丁美洲公司	10,332	303,900	174,800	129,100	1,030,351	5,444	3,004	10,013.33
新加坡喜路堡公司	38,378	4,168,501	1,569,918	2,598,583	2,001,664	-17,161	202,568	119.16
高林機電公司	820,000	1,402,440	1,844	1,400,596	8,739	-22,580	166,009	0.00
寧波高林銀箭公司	1,197,200	2,773,346	671,251	2,102,095	2,001,664	6,704	27,723	0.00
喜路堡印度公司	6,629	28,043	37,242	-9,199	55,069	5,019	12,084	0.00
永達公司	46,464	47,149	21	47,128	1,553	641	676	0.00

說明：每股盈餘之計算：本期損益(稅後)／股數＝每股盈餘

高林股份有限公司本期損益為 326,619 仟元／股數 193,151,080 股＝1.69

喜路堡拉丁美洲公司本期損益為 3,004 仟元／股數 300 股＝10,013.33

新加坡喜路堡投資公司本期損益為 202,568 仟元／股數 1,700,010 股＝119.16

高林機電實業(深圳)有限公司係發行股單

寧波高林銀箭機電有限公司係發行股單

喜路堡印度公司係發行股單

永達公司係發行股單

(二)關係企業合併財務報表：同母子公司合併財務報表

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二項所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：原總經理一職係由林董事長郁文擔任，擬自 102 年 3 月 1 日起不再兼任，改聘林培嘉先生於 102 年 3 月 1 日起擔任新總經理職務。

高林股份有限公司

董事長 林郁文