

股票代碼：2906

高林實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市敦化北路201號6樓
電 話：(02)2712-5311

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27、28~34
2.轉投資事業相關資訊	27、35
3.大陸投資資訊	27、36
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

高林實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

高林實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產總額分別為1,206,177千元及1,227,668千元，分別佔合併資產總額之26%及26%，負債總額分別為100,630千元及96,711千元；分別佔合併負債總額之7%及7%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(9,414)千元、(67,423)千元、(88,489)千元及(116,835)千元，分別佔合併綜合損益之(10)%、(435)%、(71)%及(148)%。

高林實業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為55,343千元及50,083千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業(損失)利益之份額分別為(825)千元、(2,741)千元、5,920千元及6,955千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



高林實業股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月十八日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林秀仁



黃柏淑



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高林實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		103.9.30		102.12.31		102.9.30		102.12.31		102.9.30	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,136,785	25	799,135	18	1,016,924	21	2100	流動負債：	\$ 568,445	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註六(二))	-	-	4,258	-	3,377	-	2120	短期借款(附註六(五)、(七)、(九)、八及九)	70,268	1
1126	備供出售金融資產(附註六(二))	566,072	12	523,853	12	415,265	9	2150	應付票據	2,609	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,092,284	25	1,079,697	25	1,246,097	26	2170	應付帳款	366,432	8
1220	當期所得稅資產	18,210	-	50,334	1	50,391	1	2230	當期所得稅負債	3,450	-
130X	存貨(附註六(五)及八)	583,209	12	643,944	15	579,732	12	2300	其他流動負債(附註六(十三))	151,134	3
1476	其他金融資產－流動	16,433	-	18,531	-	22,956	-			1,162,338	24
1479	其他流動資產－其他	87,783	2	48,309	1	97,565	2			-	-
		3,500,776	76	3,170,061	72	3,432,307	71			818,543	18
非流動資產：											
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	286,122	6	361,399	8	362,870	8	2570	遞延所得稅負債	105,346	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	253,535	5	221,663	5	222,586	5	2645	存入保證金	4,240	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	55,343	1	48,330	1	50,083	1	2600	其他非流動負債	201,495	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	443,477	9	459,403	10	465,123	10			218,073	5
1780	無形資產(附註六(八))	3,415	-	4,271	-	30,953	1			330,963	7
1840	遞延所得稅資產	65,992	1	67,117	2	96,844	2			1,473,419	30
1920	存出保證金(附註九)	78,692	2	83,341	2	87,800	2			2,119,817	46
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	9,818	-	9,788	-	9,616	-			83,491	2
1990	其他非流動資產(附註六(三))	10,323	-	17,401	-	16,377	-			2	-
		1,206,717	24	1,272,713	28	1,342,252	29			646,727	14
其他權益：											
	法定盈餘公積					9,616	-			232,422	5
	特別盈餘公積					-	-			145,320	3
	未分配盈餘					16,377	-			1,024,469	22
	其他權益：					-	-			1,027,584	23
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					-	-			(32,316)	(1)
	備供出售金融資產未實現損益					-	-			7,551	-
	庫藏股票					-	-			(24,765)	(1)
	歸屬於母公司業主之權益合計					-	-			(45,682)	(1)
	非控制權益					-	-			3,157,330	68
	權益總計					-	-			76,744	2
	負債及權益總計					-	-			3,234,074	70
		\$ 4,707,493	100	4,442,774	100	4,774,559	100			\$ 4,707,493	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高林實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十五))	\$ 1,717,116	100	1,975,117	100	4,825,813	100	4,867,659	100
5000	營業成本(附註六(五)及十二)	<u>1,323,225</u>	<u>76</u>	<u>1,562,263</u>	<u>79</u>	<u>3,675,318</u>	<u>74</u>	<u>3,852,433</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	393,891	24	412,854	21	1,150,495	26	1,015,226	21
6000	營業費用(附註六(三)、(十一)、(十三)、 七及十二)：								
6100	推銷費用	164,404	10	214,302	11	475,585	10	510,721	10
6200	管理費用	<u>170,642</u>	<u>10</u>	<u>162,120</u>	<u>8</u>	<u>517,677</u>	<u>11</u>	<u>502,684</u>	<u>10</u>
	營業費用合計	<u>335,046</u>	<u>20</u>	<u>376,422</u>	<u>19</u>	<u>993,262</u>	<u>21</u>	<u>1,013,405</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>58,845</u>	<u>4</u>	<u>36,432</u>	<u>2</u>	<u>157,233</u>	<u>5</u>	<u>1,821</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出(附註六(六)、(十六)、 (十七)及九)：								
7010	其他收入	25,507	1	26,404	1	70,328	1	61,601	1
7020	其他利益及損失	32,717	2	(4,147)	-	(45,126)	(1)	(7,008)	-
7050	財務成本	(777)	-	(713)	-	(2,358)	-	(2,270)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	<u>(825)</u>	<u>-</u>	<u>(2,741)</u>	<u>-</u>	<u>5,920</u>	<u>-</u>	<u>6,955</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計	<u>56,622</u>	<u>3</u>	<u>18,803</u>	<u>1</u>	<u>28,764</u>	<u>-</u>	<u>59,278</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	115,467	7	55,235	3	185,997	5	61,099	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>16,828</u>	<u>1</u>	<u>21,473</u>	<u>1</u>	<u>35,591</u>	<u>1</u>	<u>25,134</u>	<u>1</u>
	本期淨利	<u>98,639</u>	<u>6</u>	<u>33,762</u>	<u>2</u>	<u>150,406</u>	<u>4</u>	<u>35,965</u>	<u>1</u>
8300	其他綜合損益(附註六(十三)及(十七))：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	6,527	-	(19,942)	(1)	(529)	-	(3,431)	-
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益 (損失)	(14,111)	(1)	1,690	-	(25,281)	(1)	46,392	1
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(7,584)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,252)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,810)</u>	<u>(1)</u>	<u>42,961</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 91,055</u>	<u>5</u>	<u>15,510</u>	<u>1</u>	<u>124,596</u>	<u>3</u>	<u>78,926</u>	<u>2</u>
	本期淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 93,221	6	40,088	2	145,272	4	52,295	1
8620	非控制權益	<u>5,418</u>	<u>-</u>	<u>(6,326)</u>	<u>-</u>	<u>5,134</u>	<u>-</u>	<u>(16,330)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 98,639</u>	<u>6</u>	<u>33,762</u>	<u>2</u>	<u>150,406</u>	<u>4</u>	<u>35,965</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 86,053	5	22,918	1	130,620	3	95,728	2
8720	非控制權益	<u>5,002</u>	<u>-</u>	<u>(7,408)</u>	<u>-</u>	<u>(6,024)</u>	<u>-</u>	<u>(16,802)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 91,055</u>	<u>5</u>	<u>15,510</u>	<u>1</u>	<u>124,596</u>	<u>3</u>	<u>78,926</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註六(十四))								
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.45</u>		<u>0.18</u>		<u>0.69</u>		<u>0.24</u>	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.45</u>		<u>0.18</u>		<u>0.69</u>		<u>0.24</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高林實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益																
	其他權益項目										歸屬於母 公司業主 權益總計						
	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差																
	備供出售金 融商品未實 現(損)益																
股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	換 算 之 兌 換 差	現 (損) 益	庫 藏 股	非 控 制 權 益	權 益 總 計						
\$ 2,424,048	255,650	643,582	265,070	163,703	1,072,355		(35,647)	(50,037)	(366,674)	105,862	3,405,557						
民國一〇二年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
盈餘指撥及分配：	-	9,617	-	(9,617)	-	-	-	-	-	-	-						
提列法定盈餘公積	-	(16,573)	-	(125,473)	(142,046)	-	-	-	-	-	(142,046)						
普通股現金股利	-	-	(37,436)	37,436	-	-	-	-	-	-	-						
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	52,295	52,295	-	-	-	-	(16,330)	35,965						
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	(2,959)	46,392	-	(472)	42,961						
本期其他綜合損益	-	-	-	52,295	52,295	-	(2,959)	46,392	-	(16,802)	78,926						
本期綜合損益總額	-	-	-	52,295	52,295	-	-	-	(51,840)	-	(51,840)						
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	372,832	-	-						
庫藏股註銷	(204,231)	(168,601)	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
發放予子公司股利調整資本公積	-	10,578	-	-	-	-	-	-	-	-	10,578						
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 2,219,817	97,627	636,626	227,634	118,344	982,604	(38,606)	(3,645)	(45,682)	89,060	3,301,175						
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,219,817	97,627	636,626	227,634	163,324	1,027,584	(42,945)	32,832	(124,415)	82,768	3,293,268						
盈餘指撥及分配：	-	-	10,101	-	(10,101)	-	-	-	-	-	-						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(148,387)	(148,387)	-	-	-	-	(148,387)						
普通股現金股利	-	-	-	4,788	(4,788)	-	-	-	-	-	-						
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	145,272	145,272	-	-	-	5,134	150,406						
本期淨利	-	-	-	-	-	-	10,629	(25,281)	-	(11,158)	(25,810)						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	10,629	(25,281)	-	(6,024)	124,596						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,403)						
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,403)	-	-						
庫藏股註銷	(100,000)	(14,136)	-	-	-	-	-	-	114,136	-	-						
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 2,119,817	83,491	646,727	232,422	145,320	1,024,469	(32,316)	7,551	(45,682)	76,744	3,234,074						



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高林實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 185,997	61,099
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	29,028	50,024
攤銷費用	6,418	14,153
應收票據及應收帳款減損損失	2,363	2,872
處分備供出售金融資產之淨損失(利益)	(32,771)	3,407
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	72,455	(2,317)
利息費用	2,358	2,270
利息收入	(18,520)	(6,299)
股利收入	(7,249)	(7,213)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,920)	(6,955)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	923	396
不影響現金流量之收益費損項目合計	49,085	50,338
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	-	75
應收帳款	(14,950)	37,113
存貨	62,735	172,758
其他金融資產-流動	2,286	6,220
其他流動資產	(39,474)	(27,151)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	10,597	189,015
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	1,554	(976)
應付帳款	(74,574)	(135,409)
其他流動負債	(985)	(41,495)
應計退休金負債	(15,117)	(2,593)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(89,122)	(180,473)
營運產生之現金流入	156,557	119,979
收取之利息	18,332	6,561
收取之股利	7,249	7,213
支付之利息	(2,353)	(2,319)
支付之所得稅	(8,589)	(6,214)
營業活動之淨現金流入	171,196	125,220
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產價款	(30,000)	-
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,245
取得備供出售金融資產	(346,915)	(243,922)
處分備供出售金融資產價款	386,122	261,584
備供出售金融資產減資退回股款	1,818	-
以成本衡量之金融資產清算退回股款	105	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	13,500
取得不動產、廠房及設備	(19,490)	(12,071)
處分不動產、廠房及設備價款	7,000	1,781
存出保證金減少	4,649	4,179
其他金融資產-非流動增加	(30)	(9,616)
其他非流動資產減少	1,416	3,763
投資活動之淨現金流入	4,675	49,443
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	354,801	326,640
存入保證金減少	(2,322)	-
其他非流動負債增加(減少)	(1,461)	12,883
發放現金股利	(148,387)	(142,046)
庫藏股票買回成本	(35,403)	(51,840)
籌資活動之淨現金流入	167,228	145,637
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,449)	16,421
本期現金及約當現金增加數	337,650	336,721
期初現金及約當現金餘額	799,135	680,203
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,136,785	1,016,924

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
高林實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係進出口貿易、服飾、帳款收買、租賃、成衣加工買賣及投資等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際會計準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正 「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正 「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	高林國際股份有限公司(簡稱高林國際公司)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	高昕實業股份有限公司(簡稱高昕實業公司)	服飾業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Quality Craft Ltd. (簡稱Q.C.L.)	貿易業	80.00 %	80.00 %	80.00 %
本公司	展佳國際股份有限公司(簡稱展佳國際公司)	服飾業	84.00 %	84.00 %	84.00 %
本公司	高林投資股份有限公司(簡稱高林投資公司)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	益佳投資股份有限公司(簡稱益佳投資公司)	投資業	- %	- %	- %
			註1		
本公司	Presto International Co., Ltd.(簡稱Presto)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	高林維爾京股份有限公司(簡稱高林維爾京公司)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	高欣國際發展股份有限公司(簡稱高欣國際公司)	投資業	52.00 %	52.00 %	52.00 %
高昕實業公司	Colltex Garment MFY(HK) Co., Ltd.(簡稱Colltex HK)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
高昕實業公司	Winsol Garment (Cambodia) Co., Ltd.(簡稱Winsol Garment)	成衣業	- %	- %	100.00 %
			註2		
高林投資公司與Presto	益和國際股份有限公司(簡稱益和國際公司)	人力派遣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
展佳國際公司	JRJ International Ltd. (簡稱JRJ)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
高林維爾京公司	讚譽控股股份有限公司(簡稱讚譽控股公司)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
高欣國際公司	高林商貿(深圳)有限公司(簡稱高林商貿公司)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
讚譽控股公司	讚譽香港有限公司(簡稱讚譽香港公司)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
讚譽控股公司	高林高科有限公司(簡稱高林高科公司)	貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：本公司依民國一〇二年六月董事會議，決議與益佳投資公司進行簡易合併，合併基準日為民國一〇二年七月三十一日，以本公司為存續公司，並於民國一〇二年十月一日完成變更登記。

註2：合併公司於民國一〇二年十二月十四日處分Winsol Garment 100%股權並喪失對其之控制，處分價款為3,854千元，其處分損失5,073千元。

民國一〇二年十二月十四日Winsol Garment資產與負債帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	906
應收帳款		4,137
其他金融資產－流動		1,056
不動產、廠房及設備		1,007
無形資產		2,215
存出保證金		1,227
其他非流動資產		62
其他流動負債		(1,683)
	\$	<u>8,927</u>

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
現金	\$ 71	492	736
銀行存款	434,408	216,458	589,028
定期存款	702,306	582,185	427,160
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 1,136,785</u>	<u>799,135</u>	<u>1,016,924</u>

(二)金融商品

1.明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
非避險之衍生工具	\$ -	4,258	3,377
透過損益按公允價值衡量之 金融負債			
非避險之衍生工具	\$ 70,268	2,009	5,741
備供出售金融資產			
國內上市(櫃)股票	\$ 273,083	350,324	370,536
受益憑證－開放型	579,111	534,928	407,599
合 計	<u>\$ 852,194</u>	<u>885,252</u>	<u>778,135</u>
流 動	\$ 566,072	523,853	415,265
非 流 動	286,122	361,399	362,870
合 計	<u>\$ 852,194</u>	<u>885,252</u>	<u>778,135</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險及投資目的，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

	帳面價值	幣別	名目本金 (千元)
103年9月30日			
選擇權合約	\$ (70,268)	USD	15,000
102年12月31日			
選擇權合約	4,258	USD	5,000
選擇權合約	(2,009)	USD	4,000
102年9月30日			
選擇權合約	3,377	USD	3,000
選擇權合約	(5,741)	USD	4,000

(三)應收款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	\$ 1,089,774	965,424	1,044,859
應收分期帳款	10,715	120,138	210,324
催收帳款	24	323	31
減：備抵減損	(8,205)	(5,865)	(9,091)
	<u>\$ 1,092,308</u>	<u>1,080,020</u>	<u>1,246,123</u>
備抵減損歸屬予：			
應收帳款	\$ (8,025)	(5,865)	(9,086)
催收帳款	-	-	(5)
	<u>\$ (8,025)</u>	<u>(5,865)</u>	<u>(9,091)</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期一年以上	\$ <u>24</u>	<u>323</u>	<u>26</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	5,865	5,865
認列應收票據及應收帳款之減損損失	-	2,363	2,363
匯率影響數	-	(23)	(23)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,205</u>	<u>8,205</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 72	6,147	6,219
認列(迴轉)應收票據及應收帳款 之減損損失	(67)	2,939	2,872
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 5</u>	<u>9,086</u>	<u>9,091</u>

合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
歐華創業投資公司	\$ 16,500	16,500	16,500
美商天電國際公司	2,855	2,855	2,855
力世創投公司	10,169	10,169	10,169
尚茂電子公司	13,500	13,500	13,500
利翔航太電子公司	14,400	14,400	14,400
China Yes Infor Media (Cayman) Inc.(原鉅亨網公司)	3,361	3,361	3,361
玉晟創業投資公司	20,000	20,000	20,000
華威世紀創投公司	900	900	900
汎宇電商公司	4,455	4,455	4,455
啟鼎創業投資公司	30,000	30,000	30,000
SIPIX Group Ltd.	110	211	1,476
懋懋科技(股)公司	5,072	5,072	5,072
鈺生傢俱公司	20,208	19,818	19,751
Soflex Furniture Company Limited	60,170	59,008	58,806
Yu Tai Industry Co., Ltd.	21,835	21,414	21,341
玉晟生技	30,000	-	-
合 計	<u>\$ 253,535</u>	<u>221,663</u>	<u>222,586</u>

歐華創業投資公司於民國一〇二年五月辦理減資退還投資款13,500千元。

SIPIX Group Ltd.分別於民國一〇三年七月及一〇二年十月辦理清算退還投資款105千元及減資退還投資款1,274千元。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
在製品	\$ 17,811	46,005	21,377
商品及製成品	552,952	500,265	526,356
在途存貨	12,446	99,674	31,999
	<u>\$ 583,209</u>	<u>645,944</u>	<u>579,732</u>

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另有其他直接列入營業成本之費損金額，明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
存貨跌價損失	\$ 8,279	9,448	21,311	15,674
存貨盤虧淨額	230	114	732	995
合 計	<u>\$ 8,509</u>	<u>9,562</u>	<u>22,043</u>	<u>16,669</u>

存貨供作短期借款及融資額度擔保情形，請詳附註八。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業－東亞高林	<u>\$ 55,343</u>	<u>48,330</u>	<u>50,083</u>

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ (825)	(2,741)	5,920	6,955

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，前述財務資訊未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
總 資 產	<u>\$ 374,927</u>	<u>296,375</u>	<u>315,946</u>
總 負 債	<u>\$ 153,551</u>	<u>103,055</u>	<u>115,612</u>

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
收 入	\$ 49,905	44,641	145,912	145,306
本期淨利	<u>\$ (3,302)</u>	<u>(10,961)</u>	<u>23,680</u>	<u>27,823</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情事。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	出租資產	營業及 其他設備	總 計
帳面價值：					
民國102年12月31日	\$ 353,018	32,855	648	72,882	459,403
民國103年9月30日	\$ 352,900	31,487	638	58,452	443,477
民國102年9月30日	\$ 353,127	35,168	652	76,176	465,123

合併公司不動產、廠房及設備於一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，處分損益請詳附註六(十六)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

不動產、廠房及設備供作短期借款及融資額度擔保情形，請詳附註八。

(八)無形資產

	商 譽	專利權	商標權	總 計
帳面價值：				
民國102年12月31日	\$ -	4,271	-	4,271
民國103年9月30日	\$ -	3,415	-	3,415
民國102年9月30日	\$ 2,215	4,174	24,564	30,953

合併公司無形資產於一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	美金	1.03%~1.18%	104	\$ 253,678
無擔保銀行借款	人民幣	5.6%	104	1,064
擔保銀行借款	加幣	3.5%	104	313,703
短期借款合計				\$ 568,445
尚未使用額度				\$ 2,411,512

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.03%~1.07%	103	\$ 165,500
無擔保銀行借款	人民幣	5.6%	103	12,856
無擔保銀行借款	港幣	2.66%~10.25%	103	17,016
擔保銀行借款	加幣	3.5%	103	18,272
短期借款合計				\$ 213,644
尚未使用額度				\$ 2,907,755

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	0.9%~1.23%	103	\$ 137,476
擔保銀行借款	加幣	3.00%~3.75%	103	481,505
短期借款合計				<u>\$ 618,981</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,702,386</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款及融資額度之擔保情形，請詳附註八。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
管理費用	\$ <u>831</u>	<u>1,055</u>	<u>2,493</u>	<u>3,165</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及當地政府機關統籌支付：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
管理費用	\$ <u>2,438</u>	<u>2,633</u>	<u>7,690</u>	<u>8,509</u>

(十二)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期所得稅	\$ 16,828	21,473	34,214	25,134
調整前期之當期所得稅	-	-	1,377	-
當期所得稅	<u>\$ 16,828</u>	<u>21,473</u>	<u>35,591</u>	<u>25,134</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國九十八年度營利事業所得稅申報，經財政部台北市國稅局於民國一〇〇年八月十三日核定，調減營業費用40,533千元及其他損失2,906千元；暨未分配盈餘申報之提列特別盈餘公積調減2,775千元。對於前述核定本公司業已於民國一〇〇年九月向主管機關申請復查；又於民國一〇三年五月十日經主管機關再次核定調增營業費用32,426千元及其他損失2,906千元；暨未分配盈餘申報之提列特別盈餘公積調增2,775千元。本案因相關所得稅額不重大，本公司決定不續行訴願等程序。本公司營利事業所得稅結算申報除民國九十九年度尚未奉核定外，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度至九十八年度之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國九十九年度以後之未分配盈餘	145,320	163,324	118,344
	<u>\$ 145,320</u>	<u>163,324</u>	<u>118,344</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 21,025</u>	<u>65,325</u>	<u>87,687</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	102年度(實際) <u>20.63 %</u>	101年度(實際) <u>22.27 %</u>	

(十三)資本及其他權益

除下列所述者外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘－盈餘分配

本公司員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
員工紅利	2,517	1,019	3,922	1,412
董事及監察人酬勞	2,517	1,019	3,922	1,412

以上係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。惟若嗣後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，列為分配年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為2,964千元及3,720千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,964千元及3,720千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利為估計基礎，並分別列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。民國一〇一年度實際配發與董事會擬議及財務報告估列之金額，並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞實際配發分別為2,584千元及2,584千元，與財務報告估列之金額，合計差異760千元，已調整為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月六日及一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.70	\$ <u>148,387</u>	0.70	<u>142,046</u>

董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

2.庫藏股

本公司依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股及子公司持有本公司股票視為庫藏股票，其明細如下：

單位：千股

收回原因	103年1月至9月			
	期初數	本期增加	本期減少	期末數
維護公司信用及股東權益：				
股數	<u>6,913</u>	<u>3,087</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>
金額	<u>\$ 78,733</u>	<u>35,403</u>	<u>114,136</u>	<u>-</u>
子公司持有本公司股票視為庫藏股票：				
股數	<u>2,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,871</u>
金額	<u>\$ 45,682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,682</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		102年1月至9月			
收回原因		期初數	本期增加	本期減少	期末數
維護公司信用及股東權益：					
股數		1,117	4,545	5,662	-
金額	\$	12,395	51,840	64,235	-
子公司持有本公司股票視為庫藏股票：					
股數		17,632	-	14,761	2,871
金額	\$	354,279	-	308,597	45,682

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日最高持有已買回本公司股份數額分別為10,000千股及5,662千股，買回金額分別為114,136千元及64,235千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司之子公司高林投資公司及益佳投資公司自民國八十七年起，陸續購入本公司股票共計17,632千股，每股帳面價值20元，除因本公司與益佳投資公司合併註銷庫藏股308,597千元(14,761千股)外，餘截至民國一〇三年九月三十日止均未出售，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日期末每股市價分別為13.60元、11.50元及10.08元。

3.其他權益

歸屬於母公司之其他權益變動情形如下：

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售 金融資產
民國103年1月1日	\$ (42,945)	32,832
外幣換算差異(稅後淨額)	10,629	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(25,281)
民國103年9月30日餘額	\$ (32,316)	7,551
民國102年1月1日	\$ (35,647)	(50,037)
外幣換算差異(稅後淨額)	(2,959)	-
備供出售金融資產未實現損益	-	46,392
民國102年9月30日餘額	\$ (38,606)	(3,645)

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股 權益持有人淨利(損) \$	<u>93,221</u>	<u>40,088</u>	<u>145,272</u>	<u>52,295</u>
普通股加權平均流 通在外股數	<u>\$ 209,111</u>	<u>219,111</u>	<u>209,206</u>	<u>219,566</u>
基本每股盈餘 (單位：新台幣元) \$	<u>0.45</u>	<u>0.18</u>	<u>0.69</u>	<u>0.24</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股 權益持有人淨利 (稀釋) \$	<u>93,221</u>	<u>40,088</u>	<u>145,272</u>	<u>52,295</u>
普通股加權平均流通 在外股數(基本)	\$ 209,111	219,111	209,206	219,566
具稀釋作用之潛在普 通股之影響－員工 股票紅利之影響	288	131	425	331
普通股加權平均流通 在外股數(稀釋)	<u>\$ 209,399</u>	<u>219,242</u>	<u>209,631</u>	<u>219,897</u>
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元) \$	<u>0.45</u>	<u>0.18</u>	<u>0.69</u>	<u>0.24</u>

(十五)收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商品銷售	\$ 1,709,820	1,963,396	4,810,768	4,850,386
佣金收入	7,040	410	12,916	954
其他營業收入	256	11,311	2,129	16,319
	<u>\$ 1,717,116</u>	<u>1,975,117</u>	<u>4,825,813</u>	<u>4,867,659</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入—銀行存款	\$ 6,852	2,041	18,520	6,299
股利收入	6,751	5,982	7,249	7,213
選擇權收入	6,236	22,473	24,000	33,423
租金收入	2,659	3,258	7,883	10,110
賠償收入	978	169	3,214	1,250
勞務收入	1,542	1,054	4,166	2,895
其 他	489	(8,573)	5,296	411
	<u>\$ 25,507</u>	<u>26,404</u>	<u>70,328</u>	<u>61,601</u>

2.其他利益及損失

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ 24,704	(8,513)	4,569	(1,515)
處分備供出售金融 商品之淨(損)益	3,642	(8,199)	32,771	(3,407)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 (負債)淨(損)益	7,783	13,067	(72,455)	2,317
處分不動產、廠房及 設備之淨(損)益	427	23	(923)	(396)
什項支出淨額	(3,839)	(525)	(9,088)	(4,007)
	<u>\$ 32,717</u>	<u>(4,147)</u>	<u>(45,126)</u>	<u>(7,008)</u>

3.財務成本

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用—銀行借款	\$ 777	713	2,358	2,270

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 6,961	41,942
公允價值淨變動數重分類至損益	(32,771)	1,019
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (25,810)</u>	<u>42,961</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日之應收款來自於單一最大客戶分別約占應收款項18%、20%及24%。

2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 26,598	30.37	807,771	23,012	29.76	684,837	7,518	29.52	221,920
人 民 幣	145,184	4.91	712,710	120,702	4.77	575,749	18,432	4.75	87,729
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	4,612	30.37	140,052	9,116	29.76	271,292	5,550	29.52	163,838

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少167,170千元及20,400千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(70,268)	-	(70,268)
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	273,083	-	-	273,083
受益憑證－開放型	579,111	-	-	579,111
	<u>\$ 852,194</u>	<u>(70,268)</u>	<u>-</u>	<u>781,926</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	4,258	-	4,258
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(2,009)	-	(2,009)
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	350,324	-	-	350,324
受益憑證－開放型	534,928	-	-	534,928
	<u>\$ 885,252</u>	<u>2,249</u>	<u>-</u>	<u>887,501</u>
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	3,377	-	3,377
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(5,741)	-	(5,741)
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	370,536	-	-	370,536
受益憑證－開放型	407,599	-	-	407,599
	<u>\$ 778,135</u>	<u>(2,364)</u>	<u>-</u>	<u>775,771</u>

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>10,061</u>	<u>12,186</u>	<u>35,882</u>	<u>34,750</u>

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
存貨	短期借款及融資額度	\$ 100,814	86,058	83,170
其他金融資產－非流動	"	9,818	9,788	9,616
不動產、廠房及設備	"	33,443	33,260	38,790
		<u>\$ 144,075</u>	<u>129,106</u>	<u>131,576</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已開立而未使用之信用狀，分別為270,899千元、174,864千元及216,076千元。
- 2.民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司為取得信用借款而開立之保證票據分別為308,700千元、272,795千元及300,200千元；為設櫃及進貨等營業用途而開立之保證票據分別為1,585千元、2,210千元及1,885千元。
- 3.合併公司以營業租賃方式承租店櫃及倉庫，未來年度最低租金給付額，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(二)或有負債：

本公司申報之進口成衣原產地與海關原產地認定標準不符，遭海關罰鍰處分，本公司已繳存保證金予關稅局，並進行行政救濟程序。前述保證金除以前年度收回或認列為其他損失者外，管理當局於民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日就尚未確定判決者估計可退還金額均為1,263千元。本案於民國一〇三年五月經最高行政法院判決，確定可收回保證金為3,254千元，本公司將其與原估計數之差額1,991千元認列為其他收入。前述保證金已於民國一〇三年七月收回。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	101,497	101,497	4,727	92,469	97,196
勞健保費用	-	6,312	6,312	43	7,545	7,588
退休金費用	-	3,269	3,269	-	3,688	3,688
其他員工福利費用	-	8,958	8,958	332	9,212	9,544
折舊費用	-	8,953	8,953	105	15,469	15,574
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,482	1,482	-	4,678	4,678

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	293,251	293,251	17,394	311,200	328,594
勞健保費用	-	20,423	20,423	135	23,186	23,321
退休金費用	-	10,183	10,183	-	11,674	11,674
其他員工福利費用	-	12,891	12,891	893	14,302	15,195
折舊費用	-	29,028	29,028	732	49,292	50,024
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,418	6,418	-	14,153	14,153

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

高林實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：附表五。

(三)大陸投資資訊：附表六。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月						
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	國內 事業群	其他 事業群	調整 及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,407,279	225,795	256	83,786	-	1,717,116
部門間收入	3,956	29,951	-	-	(33,907)	-
利息收入	-	-	-	7,038	(186)	6,852
收入總計	<u>\$ 1,411,235</u>	<u>255,746</u>	<u>256</u>	<u>90,824</u>	<u>(34,093)</u>	<u>1,723,968</u>
應報導部門損益	<u>\$ 93,868</u>	<u>2,703</u>	<u>313</u>	<u>18,583</u>	<u>-</u>	<u>115,467</u>
102年7月至9月						
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	國內 事業群	其他 事業群	調整 及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,635,861	287,343	3,820	48,093	-	1,975,117
部門間收入	6,379	37,445	-	1,722	(45,546)	-
利息收入	-	-	-	2,277	(236)	2,041
收入總計	<u>\$ 1,642,240</u>	<u>324,788</u>	<u>3,820</u>	<u>52,092</u>	<u>(45,782)</u>	<u>1,977,158</u>
應報導部門損益	<u>\$ 56,067</u>	<u>(1,583)</u>	<u>2,207</u>	<u>(1,456)</u>	<u>-</u>	<u>55,235</u>
103年1月至9月						
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	國內 事業群	其他 事業群	調整 及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 3,873,090	751,639	742	200,342	-	4,825,813
部門間收入	15,130	95,092	1,387	-	(111,609)	-
利息收入	-	-	-	19,788	(1,268)	18,520
收入總計	<u>\$ 3,888,220</u>	<u>846,731</u>	<u>2,129</u>	<u>220,130</u>	<u>(112,877)</u>	<u>4,844,333</u>
應報導部門損益	<u>\$ 185,177</u>	<u>48,233</u>	<u>2,315</u>	<u>(49,728)</u>	<u>-</u>	<u>185,997</u>
102年1月至9月						
	貿易 事業群	時尚生活 事業群	國內 事業群	其他 事業群	調整 及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 3,867,538	858,433	14,240	127,448	-	4,867,659
部門間收入	80,853	107,942	-	1,722	(190,517)	-
利息收入	-	-	-	7,182	(883)	6,299
收入總計	<u>\$ 3,948,391</u>	<u>966,375</u>	<u>14,240</u>	<u>136,352</u>	<u>(191,400)</u>	<u>4,873,958</u>
應報導部門損益	<u>\$ 52,141</u>	<u>20,289</u>	<u>10,344</u>	<u>(21,675)</u>	<u>-</u>	<u>61,099</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日應報導部門收入總額應銷除部門間收入分別為34,093千元、45,782千元、112,877千元及191,400千元。

附表一 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註六)	期末餘額(註六)	實際動支金額(註七)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	COLLTEX HK	其他應收款－關係人	是	152,100	151,850	-	1.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	315,733 (註三)	1,262,932 (註四)
0	本公司	展佳國際公司	其他應收款－關係人	是	50,000	50,000	12,000	1.60%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	315,733 (註三)	1,262,932 (註四)
1	高昕實業公司	COLLTEX HK	墊付企業款	是	41,067	41,000	-	1.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	44,375 (註五)	44,375 (註四)
2	益和國際公司	展佳國際公司	墊付企業款	是	60,000	30,000	30,000	1.60%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	32,550 (註五)	32,550 (註四)
3	高林維爾公司	本公司	墊付企業款	是	51,714	-	-	-	(註一)	-	(註二)	-	-	-	225,327 (註五)	225,327 (註四)
3	高林維爾公司	展佳國際公司	墊付企業款	是	29,994	29,454	-	3.00%	(註一)	-	(註二)	-	-	-	225,327 (註五)	225,327 (註四)

註一：短期資金融通。

註二：營運週轉金。

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

註四：貸出公司資金貸放總額不得超過貸出公司淨值(子公司係依最近期經會計師查核之財務報告)之百分之四十為限。

註五：與貸出公司有業務往來者，貸放金額以不超過雙方業務往來金額為限；有短期融通資金必要者，對單一對象貸放金額以不超過貸出公司淨值(子公司係依最近期經會計師查核之財務報告)之百分之四十為限。

註六：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度。

註七：已於合併財務報表內沖銷。

附表二 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證書 限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	環泰控股公司	1	631,466	121,680	121,480	-	-	3.85%	1,578,665	是	否	否
"	"	環泰香港公司	1	631,466	152,100	151,850	-	-	4.81%	1,578,665	是	否	否
"	"	高林商貿(深圳)公司	1	631,466	30,420	30,370	1,048	9,818	0.96%	1,578,665	是	否	是

註一：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

1. 母子公司與子公司持有普通股股權合併計超過百分之五十之被投資公司。

註二：本公司訂定：「背書保證辦法」中規定，本公司背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之五十，對單一企業之背書保證以不超過本公司淨值百分之二十為限。

附表三 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千元/股

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股 比率(%)	公允價值 (註一)	
本公司	股票：		備供出售金融資產－流動	30,554	-	-	-	
"	博達	-	"	141,154	5,428	-	3,670	
"	中鋼	-	"	74,900	<u>1,776</u>		<u>1,374</u>	
"	第一金	-			7,204		<u>5,044</u>	
	小計				<u>(2,160)</u>			
	評價調整				<u>5,044</u>			
	合計							
	受益憑證：							
"	匯豐中國點心高收益債券基金	-	"	2,647,924	29,436	-	29,764	
"	復華高收益基金	-	"	3,355,254	43,216	-	42,612	
"	富邦策略高收益債券基金	-	"	4,131,746	47,299	-	46,896	
"	復華新興人民幣短期收益基金	-	"	2,728,364	27,284	-	27,884	
"	國泰新興人民幣貨幣市場基金	-	"	297,924	14,727	-	14,930	
"	中信全球固定基金	-	"	1,891,337	26,020	-	27,033	
"	國泰中國新興債券基金	-	"	4,074,615	41,124	-	42,671	
"	復華人民幣貨幣市場基金	-	"	1,039,605	51,883	-	52,759	
"	富邦中國高收益債券基金	-	"	958,109	47,717	-	49,857	
"	保德信新興市場企業債券基金	-	"	1,500,000	15,000	-	15,777	
"	元大寶來中國債券基金	-	"	1,000,000	10,000	-	10,291	
"	富蘭克林中國高收益債券基金	-	"	1,500,000	15,000	-	15,108	
"	富邦中國貨幣市場基金	-	"	2,000,000	<u>20,000</u>	-	<u>20,341</u>	
	小計				388,706			
	評價調整				<u>7,217</u>			
	合計				<u>395,923</u>		<u>395,923</u>	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註一)
高林投資公司	受益憑證： 復華新興人民幣短期 匯豐中國點心債 富蘭克林華美積極回報 國泰人民幣貨幣 富邦中國高收益債券 小計 評價調整 合計	— — — —	備供出售金融資產—流動 " " " "	1,653,800 1,434,666 894,286 529,147 359,095	16,952 15,932 10,000 25,875 18,000 86,759 1,466 88,225	- - - -	16,902 16,126 10,146 26,517 18,534 88,225
益和國際公司	受益憑證： 復華高益策略組合基金 復華新興人民幣短期收益 富蘭克林華美積極回報 國泰人民幣貨幣 小計 評價調整 合計	— — — —	" " " "	567,261 781,250 626,001 351,447	7,000 8,000 7,000 17,463 39,463 440 39,903	- - - -	7,204 7,985 7,102 17,612 39,903
高昕實業公司	受益憑證： 復華人民幣貨幣市場基金 評價調整 合計	—	"	728,619	36,138 839 36,977 566,072	-	36,977 566,072
本公司	股票： 新利虹科技公司 群益證券公司 元富證券公司 小計 評價調整 合計	— — —	備供出售金融資產—非流動 " "	- 1,283,388 14,665,344	- 15,678 170,999 186,677 (27,190) 159,487	- - -	- 12,834 146,653 159,487

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期			備註
				股 數	帳面金額	持 股 比 率 (%)	公允價值 (註一)
高林投資公司	股票： 高林實業	本公司	備供出售金融資產—非流動	2,870,585	28,415	-	39,040
"	元富證券(股)公司	-	"	5,481,581	63,916	-	54,816
"	聚陽實業	-	"	379,294	26,641	-	58,601
	小計				118,972		152,457
	評價調整				33,485		
	合計				152,457		
Presto International Co., Ltd	受益憑證：						
	TELLIGENT GREATER CHINA FUND	-	備供出售金融資產—非流動	30	1,813	-	3,426
	CFM DISTRESSED OPPORTUNITIES FUND	-	"	3,777	(USD 11,471)	-	(USD 113) 14,433
	小計				(USD 378)		(USD 475)
	評價調整				13,284		17,859
	合計				4,575		
	沖銷合併				17,859		
	總計				(43,681)		(43,681)
本公司	歐華創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,650,000	286,122	4	286,122
"	三詮建設公司	-	"	1,200,000	16,500	-	14,136
"	美商天電國際公司	-	"	740,600	-	-	-
"	力世創投公司	-	"	1,016,909	2,855	5	(303)
"	尚茂電子公司	-	"	1,596,375	10,169	6	5,719
"	利翔航太電子公司	-	"	1,656,000	13,500	2	12,322
"	中華電訊有限公司	-	"	68,571	14,400	4	19,402
"	Acradia Design Systems Inc.	-	"	150,000	-	-	-
"	汎宇電商公司	-	"	613,612	-	-	-
"	China Yes Infor Media (Cayman) Inc. (原鉅亨網公司)	-	"	1,000,000	4,455	1	693
					3,361	1	(274)

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	帳科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註一)	
本公司	玉晟創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	20,000	2	48,638	
"	華威世紀創投	—	"	90,000	900	2	3,070	
"	懋懋科技公司	—	"	92,547	5,072	1	365	
"	啟鼎創業投資公司	—	"	3,000,000	30,000	1	29,959	
	合計				121,212		133,727	
高林投資公司	玉晟生技	—	"	3,000,000	30,000		30,000	
Presto International Co., Ltd	SIPIX TECHNOLOGY LIMITED	—	"	223,935	110	-	110	
					(USD 4)		(USD 4)	
讚譽控股有限公司	鈺生傢俱公司	—	"	675,000	20,208	-	20,208	
					(USD 665)		(USD 665)	
"	Soflex Furniture Company Limited	—	"	1,425,000	60,170	-	60,170	
					(USD 1,981)		(USD 1,981)	
"	Yu Tai Industry Co., Ltd	—	"	1,200,000	21,835	-	21,835	
					(USD 719)		(USD 719)	
	合計				102,213		102,213	
	總計				<u>253,535</u>		<u>266,050</u>	

註一：期末無市價者，以股權淨值或帳面金額列示。

註二：未扣除以往年度本公司出售而高林投資公司復予買入之未實現利益4,641千元。

註三：入帳金額已扣除子公司持有本公司股票視為庫藏股票處理部份。

註四：已於合併財務報表內沖銷。

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇三年第三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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			情 形	
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率	
0	本公司	展佳國際公司	1	其他收入	2,741	與非關係人無顯著不同	0.06%	
0	"	"	1	應收關係人款	12,068	"	0.26%	
0	"	"	1	進貨	1,387	"	0.03%	
0	"	COLLTEX HK	1	其他收入	1,372	"	0.03%	
0	"	高欣國際	1	其他收入	2,249	"	0.05%	
0	"	讚譽控股公司	2	營業費用	25,731	"	0.53%	
0	"	"	2	其他流動負債	3,122	"	0.07%	
0	"	益和國際公司	2	營業費用	95,092	"	1.97%	
0	"	"	2	其他流動負債	13,531	"	0.29%	
0	"	"	2	營業費用	13,554	"	0.28%	
1	高林國際公司	高林國際	3	佣金收入	1,576	"	0.03%	
1	"	讚譽香港公司	3	應收關係人款	1,640	"	0.03%	
2	益和國際公司	展佳國際公司	3	應收關係人款	30,000	"	0.64%	
3	讚譽控股公司	讚譽香港公司	3	其他收入	16,810	"	0.35%	
3	"	"	3	應收關係人款	20,031	"	0.43%	
4	高林高科公司	讚譽控股公司	3	應收關係人款	6,754	"	0.14%	
4	"	"	3	其他收入	33,018	"	0.68%	

註一：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司

2.子公司對母公司

3.子公司對子公司

註三：茲就該科目金額大於1,000千元以上者予以揭露。

附表五 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元/千股

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		股 數	期 比 率 %	持 有 帳面金額		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底			本期期末	去年年底			
本公司	高林投資公司	台北市	投資業	181,519	181,519	19,600	100	268,518	45,279	45,279	45,279	子公司
"	高林國際公司	美國	貿易業	21,082	21,082	5	100	11,358	(2,651)	(2,651)	(2,651)	"
"	高昕實業公司(註三)	台北市	服務業	20,592	84,592	6,000	100	85,514	17,883	17,883	17,883	"
"	高林維爾爾京公司	英屬維爾爾京群島	貿易業	346,847	346,847	11	100	574,824	10,651	10,651	10,651	"
"	東亞高林公司	印尼	運輸業	85,342	85,342	2	25	55,343	23,680	5,920	5,920	關聯企業
"	Q.C.L.	加拿大	貿易業	5,607	5,607	-	80	165,027	16,364	13,090	13,090	子公司
"	Presto International Co., Ltd.	英屬維爾爾京群島	投資業	126,081	126,081	4,278	100	105,158	(6,682)	(6,682)	(6,682)	"
"	展佳國際公司(註四)	台北市	服務業	840	84,000	8,400	84	(11,538)	(16,659)	(13,993)	(13,993)	"
"	高欣國際發展公司	香港	投資業	47,916	47,916	12,730	52	41,329	9,485	4,961	4,961	"
高林投資公司	益和國際公司	台北市	人力派遣業	30,030	30,030	3,003	30	23,546	(613)	(185)	(185)	孫公司
高昕實業公司	COLLTEX HK	香港	貿易業	256	USD 256	-	100	39,546	21,912	21,912	21,912	"
Presto International Co., Ltd.	益和國際公司	台北市	人力派遣業	2,468	USD 2,468	6,997	70	54,861	(613)	(428)	(428)	"
高林維爾爾京公司	讚譽控股有限公司(註六)	香港	貿易業	10	HKD 10	10	100	(USD 1,805)	(USD 20)	(USD 14)	(USD 14)	"
展佳國際公司	JRJ International Ltd.	英屬維爾爾京群島	投資業	50	USD 50	50	100	175,266	7,241	7,241	7,241	"
讚譽控股有限公司	讚譽香港有限公司(註五)	香港	貿易業	500	HKD 500	500	100	5,771	240	240	240	"
								2,146	(1,906)	(1,906)	(1,906)	"
								71	63	63	63	"

註一：本公司本期認列之投資損益中已包含孫公司之投資損益。

註二：除關聯企業外，餘均已於合併財務報表內沖銷。

註三：高昕實業公司於民國一〇三年六月辦理減資彌補虧損及減資退還股款，本公司之投資按持股比例減少6,400千股(20,000千元)及按原始投資金額退還股款44,000千元。

註四：展佳國際公司於民國一〇三年四月辦理減資彌補虧損，本公司之投資按持股比例減少8,316千股。

註五：讚譽香港有限公司於民國一〇三年七月發放現金股利，讚譽控股有限公司之投資按持股比例減少35,588千元。

註六：讚譽控股有限公司於民國一〇三年七月發放現金股利，高林維爾爾京公司之投資按持股比例減少105,633千元。

附表六 大陸投資資訊

1.投資概況

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額	匯出	匯回	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回投 資收益
高林高科公司	生產經營益智組 合禮品及工藝美 術品等產品	27,333 (美元900)	透過讚譽控股有 限公司轉投資高 林高科公司	27,333 (美元900)	—	—	—	27,333 (美元900)	1,411(美元47) (註一及註二)	100%	1,411 (美元47) (註一及註二)	17,045 (美元561) (註一及註二)	—
高林商貿(深 圳)公司	家具、家居生活用 品等之批發、進出 口及相關業務	67,664 (美元2,228)	透過高欣國際發 展公司轉投資	34,743 (美元1,144)	—	—	—	34,743 (美元1,144)	15,575 (美元514) (註一及註二)	52%	8,099 (美元267) (註一及註二)	34,437 (美元1,134) (註一及註二)	—

註一：係依經被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表，以權益法認列。

註二：已於合併財務報表內沖銷。

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
62,076(美元2,044)	76,654(美元2,524)	1,894,398

註一：民國一〇三年九月三十日美元：新台幣=1：30.37

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