

  
高 林 實 業 股 份 有 限 公 司  
113年股東常會議事錄

時間：中華民國113年6月12日(星期三)上午九時正

地點：新北市汐止區新台五路一段93號23樓之5(遠雄U-TOWN D棟巨寰宇全球人文會展中心A廳)

召開方式：實體股東會

出席：親自出席及股東代理人所代表之股份計119,642,434股(含電子方式行使表決權股數)，佔本公司已發行股份總數209,116,648股之57.21%，已達法定開會股權。

出席董事：李忠良代表智新投資股份有限公司  
李界義代表智友股份有限公司  
陳慶堃代表順堃投資股份有限公司  
李柏儀代表智新投資股份有限公司

出席獨立董事：賀士郡 董事、朱立聖 董事、林水永 董事

列席：唐嘉鍵 會計師、邱景睿 律師

主 席：董事長 李忠良



記 錄：陳曉葳



一、宣布開會：(到會股東及代表股份總數已達到法定數額，主席依法宣布開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

【第一案】：112年度營業報告案，敬請 鑒核。

說 明：本公司112年度營業報告書，請參閱附件一。

【第二案】：審計委員會112年度審查報告案，敬請 鑒核。

說 明：112年度審計委員審查報告書，請參閱附件二。

【第三案】：112年度員工及董事酬勞分派案，敬請 鑒核。

說 明：112年度提撥獲利3%為員工酬勞，計金額為新台幣3,979,888元，另提撥獲利3%為董事酬勞，金額為新台幣3,979,888元，均以現金發放之。

【第四案】：發行國內第一次無擔保轉換公司債執行報告案，敬請 鑒核。

說 明：本公司於112年發行國內第一次無擔保轉換公司債，其執行情形請參閱附件四。

四、承認事項：

【第一案】：董事會提

案 由：112年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司112年度營業報告書及經會計師查核簽證後之合併財務報表暨個體財務報表，業經審計委員審查完竣，提請承認。

二、112年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告暨財務報表請參閱附件三。

決 議：經票決結果，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權：119,642,434權

表決結果	佔出席股東表決權%
贊成權數：111,398,303權 (含電子方式行使表決權：19,357,416權)	93.10
反對權數：106,402權	0.08
無效權數：0權	0.00
棄權/未投票權數：8,137,729權 (含電子方式行使表決權：7,937,729權)	6.80

【第二案】：董事會提

案由：112年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、112年度盈餘分配表，如後所附。

二、本公司112年度稅後盈餘為新台幣118,776,897元，依據公司章程規定編具盈餘分配表。

三、擬自可供分配盈餘中提撥新台幣125,466,656元發放普通股現金股利，即每股可配發現金股利新台幣0.6元。股東配發之現金股利計算至新台幣元為止，元以下捨去不計，累積之畸零股款，將由會計部門回沖。

四、本次盈餘分派案經股東會通過後，擬授權董事長另訂配息基準日暨相關事宜。

五、上述配息率，如嗣後因執行買回公司股份、庫藏股註銷或轉讓等因素，致影響流通在外股數，使股東配息率發生變動，授權董事長全權處理變更之相關事宜。

決議：經票決結果，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權：119,642,434權

表決結果	佔出席股東表決權%
贊成權數：111,447,620權 (含電子方式行使表決權：19,406,733權)	93.15
反對權數：184,402權	0.15
無效權數：0權	0.00
棄權/未投票權數：8,010,412權 (含電子方式行使表決權：7,810,412權)	6.69

高林實業股份有限公司

盈餘分配表

民國112年度

單位：新台幣元

期初未分配餘額		<b>22,781,319</b>
減：確定福利計劃之再衡量數本期變動數	(5,646,343)	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	20,670,244	
調整後未分配盈餘		<b>37,805,220</b>
加：112 年度稅後損益	118,776,897	
減：提列法定盈餘公積	(13,380,080)	
本期可供分配盈餘		<b>143,202,037</b>
分配項目：		
現金股利－(每股 0.6 元)	(125,466,656)	
期末未分配盈餘		<b>17,735,381</b>
註：配息率計算係以目前流通在外股數 209,111,093 股計算。		

董事長:李忠良



經理人:李界義



會計主管:王培煜



## 五、討論事項：

董事會提

案由：修訂「對外背書保證作業程序」案，提起公決。

說明：為配合公司投資策略需求擬提高對外背書保證之總額及個別之限額，擬修訂「對外背書保證作業程序」，修正條文前後對照表請參閱附件五。

決議：經票決結果，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權:119,642,434權

表決結果	佔出席股東表決權%
贊成權數：109,971,215權 (含電子方式行使表決權:17,930,328權)	91.91
反對權數：1,777,720權	1.48
無效權數：0權	0.00
棄權/未投票權數：7,893,499權 (含電子方式行使表決權：7,693,499權)	6.59

## 六、選舉事項：

董事會提

案由：獨立董事補選案，提請選舉。

說明：一、本公司111年股東常會選任第十九屆董事會之董事計12席，其中獨立董事計4席，爰陳永昌獨立董事於112年7月4日辭任，故缺額獨立董事1席擬補選之，新任獨立董事任期自選任後即行就任至114年6月14日止，同本屆董事會任期。

二、依本公司章程及公司法第192條之1規定，本公司獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單，請參閱附件六。

三、提請選舉。

選舉結果：

高林實業股份有限公司  
113年股東常會獨立董事當選名單

職稱	股東戶號/身分證號	姓名	當選權數
獨立董事	Q22125XXXX	杜孟真	110,117,930

## 七、其他議案：

董事會提

案由：解除董事競業禁止限制案，提起公決。

說明：一、依公司法第209條規定，董事「為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、為因應公司多角化經營所需，為配合實際需要，在無損及公司之利益下，擬提請股東會同意解除本公司董事新增競業禁止之限制。

三、本次申請解除董事兼職競業禁止之限制明細表請參閱附件七。

決議：經票決結果，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權:119,642,434權

表決結果	佔出席股東表決權%
贊成權數：110,772,002權 (含電子方式行使表決權:18,731,115權)	92.58
反對權數：220,809權	0.18
無效權數：0權	0.00
棄權/未投票權數：8,649,623權 (含電子方式行使表決權：8,449,623權)	7.22

**八、臨時動議：**

經徵詢出席股東無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

**九、散會：**上午九點四十二分。

(本次股東常會各議案均無股東提問)

(附件一)

# 高林實業股份有限公司

## 112年度營業報告書

### 一、112年度營運結果

(一)本年度營業計劃實施成果說明如下：

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

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

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

(二)112年度營業結果指標：

單位:新台幣千元

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

(三)獲利能力分析：

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

二、113 年度營業計劃概要

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

(一) 國際貿易：

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

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

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

(二) 國內銷售：

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

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

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

### (三) 轉投資業務：

#### 1. 時尚精品

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

#### 2. 生技產業

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

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

#### 3. 綠能產業

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

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

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

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜



## 高林實業股份有限公司

### 審計委員會審查報告

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

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

此致

高林實業股份有限公司 113 年股東常會

高林實業股份有限公司

審計委員會之召集人：賀士郡



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

高林實業股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高林實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在合併查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨續後衡量

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

## 二、收入之認列

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

## 其他事項

高林實業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉鍵



陳雅琳



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

高林實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 833,813	7	669,608	6	2100 短期借款(附註六(十四)、八及九)	\$ 1,179,965	10	1,600,799	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	51,966	-	61,552	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	240	-	36	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	138,816	1	240,418	2	2130 合約負債—流動(附註六(二十三))	31,244	-	20,495	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)及八)	229,978	2	212,976	2	2150 應付票據	7,564	-	8,064	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	1,663,516	16	1,731,264	16	2170 應付帳款(附註七)	887,949	8	891,770	8
1175 應收租賃款(附註六(四))	39,337	-	43,031	-	2230 本期所得稅負債	75,749	1	81,614	1
1220 本期所得稅資產	-	-	6,795	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十六)及七)	132,972	1	124,247	1
130X 存貨(附註六(五)及八)	1,469,227	13	1,340,283	13	2300 其他流動負債(附註六(二十四)及七)	422,545	4	445,446	4
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	8,561	-	-	-	<b>流動負債合計</b>	<u>2,738,228</u>	<u>24</u>	<u>3,172,471</u>	<u>29</u>
1476 其他金融資產—流動(附註八)	67,726	1	76,119	1	<b>非流動負債：</b>				
1479 其他流動資產	164,498	1	148,046	1	2540 長期借款(附註六(十四)、八及九)	530,357	5	922,552	9
<b>流動資產合計</b>	<u>4,667,438</u>	<u>41</u>	<u>4,530,092</u>	<u>42</u>	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十五))	12,180	-	-	-
<b>非流動資產：</b>					2527 合約負債—非流動(附註六(二十三))	18,713	-	14,441	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	619,460	5	584,491	6	2531 應付公司債(附註六(十五))	905,288	8	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	239,521	2	223,281	2	2570 遞延所得稅負債(附註六(十九))	126,868	1	124,903	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)、八及九)	3,740,074	33	3,147,168	29	2580 租賃負債—非流動(附註六(十六)及七)	536,500	5	486,160	5
1755 使用權資產(附註六(十一))	645,392	6	587,143	6	2645 存入保證金	4,364	-	398	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	26,101	-	26,110	-	2600 其他非流動負債(附註六(十八))	45,959	-	45,468	-
1780 無形資產(附註六(十三))	1,156,781	10	1,228,410	12	<b>非流動負債合計</b>	<u>2,180,229</u>	<u>19</u>	<u>1,593,922</u>	<u>15</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	95,740	1	98,090	1	<b>負債總計</b>	<u>4,918,457</u>	<u>43</u>	<u>4,766,393</u>	<u>44</u>
1920 存出保證金	80,999	1	72,851	1	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)、(十五)、(二十)及(二十一))：</b>				
1931 長期應收票據(附註六(四))	7,168	-	6,167	-	3110 普通股股本	2,091,111	18	2,091,111	20
1935 長期應收租賃款(附註六(四))	96,086	1	79,816	1	3200 資本公積	270,771	2	124,829	1
1990 其他非流動資產(附註六(四)及八)	55,230	-	27,521	-	保留盈餘：				
<b>非流動資產合計</b>	<u>6,762,552</u>	<u>59</u>	<u>6,081,048</u>	<u>58</u>	3310 法定盈餘公積	649,052	6	632,621	6
					3320 特別盈餘公積	220,615	2	220,615	2
					3350 未分配盈餘	156,582	2	164,679	2
					保留盈餘合計	1,026,249	10	1,017,915	10
					其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(74,282)	(1)	(74,742)	-
					3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(36,579)	-	(56,338)	(1)
					其他權益合計	(110,861)	(1)	(131,080)	(1)
					歸屬於母公司業主之權益合計	3,277,270	29	3,102,775	30
					36XX 非控制權益(附註六(八)、(九)及(二十))	3,234,263	28	2,741,972	26
					<b>權益總計</b>	<u>6,511,533</u>	<u>57</u>	<u>5,844,747</u>	<u>56</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 11,429,990</u>	<u>100</u>	<u>10,611,140</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,429,990</u>	<u>100</u>	<u>10,611,140</u>	<u>100</u>

董事長：李忠良



經理人：李界義



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：王培煜



## 高林實業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)、(二十三)及七)	\$ 8,001,065	100	8,951,871	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)、(十一)、(十六)、(十八)、七及十二)	5,615,164	70	6,675,059	75
5900 營業毛利	2,385,901	30	2,276,812	25
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十六)、(十八)、(二十一)、(二十四)、七及十二):				
6100 推銷費用	1,038,638	13	960,443	11
6200 管理費用	886,368	11	873,531	10
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	5,728	-	(7,981)	-
營業費用合計	1,930,734	24	1,825,993	21
6900 營業淨利	455,167	6	450,819	4
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十)、(十三)、(十五)、(十六)、(十七)、(二十五)及七):				
7010 其他收入	75,525	1	88,060	1
7020 其他利益及損失	(611)	-	(780)	-
7050 財務成本	(63,523)	(1)	(44,918)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,636	-	2,681	-
7100 利息收入	14,479	-	9,836	-
營業外收入及支出合計	29,506	-	54,879	-
7900 稅前淨利	484,673	6	505,698	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	136,598	2	130,543	1
本期淨利	348,075	4	375,155	3
8300 其他綜合損益(附註六(十八)及(二十)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,111)	-	16,334	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	39,894	-	(61,760)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	33,783	-	(45,426)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,024)	-	48,733	1
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	12	-	(8)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,012)	-	48,725	1
8300 本期其他綜合損益	32,771	-	3,299	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 380,846	4	378,454	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 118,777	1	129,704	-
8620 非控制權益	229,298	3	245,451	3
	\$ 348,075	4	375,155	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 154,020	1	118,853	-
8720 非控制權益	226,826	3	259,601	3
	\$ 380,846	4	378,454	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.57		0.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十二))	\$ 0.56		0.62	

董事長：李忠良



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李界義



會計主管：王培煜



高林實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	合計				
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘				合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,091,111	116,156	623,382	220,615	93,253	937,250	(115,501)	29,877	(85,624)	3,058,893	2,658,417	5,717,310
本期淨利	-	-	-	-	129,704	129,704	-	-	-	129,704	245,451	375,155
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,271	9,271	40,759	(60,881)	(20,122)	(10,851)	14,150	3,299
本期綜合損益總額	-	-	-	-	138,975	138,975	40,759	(60,881)	(20,122)	118,853	259,601	378,454
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	9,239	-	(9,239)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,644)	(83,644)	-	-	-	(83,644)	(230,223)	(313,867)
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	8,673	-	-	-	-	-	-	-	8,673	-	8,673
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,177	54,177
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	25,334	25,334	-	(25,334)	(25,334)	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	2,091,111	124,829	632,621	220,615	164,679	1,017,915	(74,742)	(56,338)	(131,080)	3,102,775	2,741,972	5,844,747
本期淨利	-	-	-	-	118,777	118,777	-	-	-	118,777	229,298	348,075
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,646)	(5,646)	460	40,429	40,889	35,243	(2,472)	32,771
本期綜合損益總額	-	-	-	-	113,131	113,131	460	40,429	40,889	154,020	226,826	380,846
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	16,431	-	(16,431)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(125,467)	(125,467)	-	-	-	(125,467)	(264,221)	(389,688)
發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	138,302	-	-	-	-	-	-	-	138,302	-	138,302
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	5,171	-	-	-	-	-	-	-	5,171	-	5,171
股份基礎給付交易	-	2,469	-	-	-	-	-	-	-	2,469	9,875	12,344
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519,811	519,811
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	20,670	20,670	-	(20,670)	(20,670)	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 2,091,111	270,771	649,052	220,615	156,582	1,026,249	(74,282)	(36,579)	(110,861)	3,277,270	3,234,263	6,511,533

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜



## 高林實業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 484,673	505,698
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	310,395	298,760
攤銷費用	112,445	110,188
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,728	(7,981)
利息費用	63,523	44,918
利息收入	(14,479)	(9,836)
股利收入	(34,475)	(35,208)
股份基礎給付酬勞成本	12,344	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(3,636)	(2,681)
處分不動產、廠房及設備損失	1,654	9,014
金融資產及負債評價(利益)損失	(2,184)	8,067
租賃修改利益	(1,057)	(2,322)
其他項目	1,216	(150)
收益費損項目合計	451,474	412,769
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	10,754	10,737
應收票據(增加)減少	(17,981)	8,832
應收帳款減少	63,207	142,267
存貨(增加)減少	(170,248)	50,297
長期應收票據增加	(1,012)	(2,940)
其他流動資產(增加)減少	(29,907)	27,039
其他金融資產增加	(2,528)	(19,607)
應收租賃款增加	(12,729)	(4,411)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(160,444)	212,214
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	-	(56)
合約負債增加(減少)	15,021	(4,977)
應付票據減少	(500)	(6,210)
應付帳款減少	(63,763)	(66,800)
其他流動負債(減少)增加	(34,881)	55,528
其他非流動負債(減少)增加	(381)	853
淨確定福利負債減少	(5,239)	(23,754)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(89,743)	(45,416)
調整項目合計	201,287	579,567
營運產生之現金流入	685,960	1,085,265
收取之利息	14,479	9,836
收取之股利	49,685	52,136
支付之利息	(55,728)	(43,734)
支付之所得稅	(130,608)	(114,173)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>563,788</b>	<b>989,330</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,288)	(89,263)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產債款	110,939	43,026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,668	3,043
取得採用權益法之投資	(17,280)	(90,986)
取得子公司(扣除所取得之現金)	(42,554)	-
取得不動產、廠房及設備	(489,467)	(747,143)
處分不動產、廠房及設備	3,166	4,618
存出保證金(增加)減少	(8,148)	9,955
取得無形資產	(12,394)	(20,690)
其他非流動資產減少(增加)	(32,124)	(24,056)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(491,482)</b>	<b>(911,496)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	5,896,381	9,194,807
短期借款減少	(6,438,148)	(9,496,292)
發行(償還)公司債	1,047,866	(700)
舉借長期借款	228,000	922,552
償還長期借款	(620,000)	(230,000)
存入保證金增加	1,799	401
租賃本金償還	(148,281)	(146,734)
發放現金股利	(125,467)	(83,644)
子公司發放現金股利予非控制權益	(264,221)	(230,223)
非控制權益變動	512,719	19,337
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>90,648</b>	<b>(50,496)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,251	79,351
本期現金及約當現金增加數	164,205	106,689
期初現金及約當現金餘額	669,608	562,919
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>833,813</b>	<b>669,608</b>

董事長：李忠良



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：李界義



會計主管：王培煜





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

高林實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

高林實業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達高林實業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與高林實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對高林實業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨續後衡量

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

## 二、收入之認列

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

高林實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對高林實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使高林實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致高林實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成高林實業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對高林實業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐堯鍊

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一十三年三月十三日

## 高林實業股份有限公司

## 資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100	\$ 102,804	2	86,130	2	2100	\$ 485,000	9	820,000	16
1110	-	-	10,807	-	2130	4,341	-	2,799	-
1120	138,816	3	240,418	5	2170	44,256	1	39,421	1
1150	-	-	124	-	2230	868	-	2,145	-
1170	215,830	4	342,406	7	2280	41,295	1	36,707	1
1210	10,378	-	10,825	-	2300	121,879	2	146,928	3
1300	257,611	5	220,260	4	<b>流動負債合計</b>				
1476	1,650	-	11,931	-	<b>非流動負債：</b>				
1479	30,718	1	37,569	1	2540	390,000	7	910,000	17
<b>流動資產合計</b>					2500	12,180	-	-	-
<b>非流動資產：</b>					2531	905,288	17	-	-
1517	619,192	11	584,223	11	2570	118,496	2	116,602	2
1550	1,988,593	36	1,708,900	33	2580	27,589	-	9,841	-
1600	1,961,716	36	1,839,651	35	2645	4,153	-	347	-
1755	69,710	1	47,154	1	2600	31,075	1	26,121	1
1780	4,805	-	4,933	-	<b>非流動負債合計</b>				
1840	44,128	1	45,236	1	<b>負債總計</b>				
1990	17,739	-	23,119	-	<b>權益(附註六(三)(六)(十一)(十三)(十五))：</b>				
<b>非流動資產合計</b>					3110	2,091,111	38	2,091,111	40
					3200	270,771	5	124,829	2
					保留盈餘：				
					3310	649,052	12	632,621	12
					3320	220,615	4	220,615	4
					3350	156,582	3	164,679	3
					保留盈餘合計				
					其他權益：				
					3410	(74,282)	(1)	(74,742)	(1)
					3420	(36,579)	(1)	(56,338)	(1)
					其他權益合計				
					<b>權益總計</b>				
					<b>負債及權益總計</b>				
<b>資產總計</b>					<b>負債及權益總計</b>				
\$ 5,463,690 100					\$ 5,463,690 100				

董事長：李忠良



經理人：李界義



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：王培煜



高林實業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,251,444	100	1,344,554	100
5000 營業成本(附註六(五))	803,505	64	939,259	70
營業毛利	447,939	36	405,295	30
營業費用(附註六(四)(七)(八)(九)(十二)(十三)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	349,206	28	338,209	25
6200 管理費用	158,998	13	141,701	11
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,337)	-	8,920	1
營業費用合計	504,867	41	488,830	37
營業淨損	(56,928)	(5)	(83,535)	(7)
營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十一)(十二)(十九)及七)：				
7010 其他收入	80,529	6	81,753	6
7020 其他利益及損失	(3,287)	-	7,990	1
7050 財務成本	(35,113)	(3)	(11,825)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	138,218	11	142,002	11
7100 利息收入	1,284	-	82	-
營業外收入及支出合計	181,631	14	220,002	17
稅前淨利	124,703	9	136,467	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	5,926	-	6,763	1
本期淨利	118,777	9	129,704	9
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十三)(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,530)	-	7,768	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	40,429	3	(60,881)	(5)
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(116)	-	1,503	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	34,783	3	(51,610)	(4)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	460	-	40,759	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	460	-	40,759	3
8300 本期其他綜合損益	35,243	3	(10,851)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 154,020	12	118,853	8
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.57		0.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.56		0.62	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜





高林實業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		透過其他綜合損 益按公允價值 衡量金融資產 未實現(損)益	合計	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 2,091,111	116,156	623,382	220,615	93,253	937,250	(115,501)	29,877	(85,624)	3,058,893
本期淨利	-	-	-	-	129,704	129,704	-	-	-	129,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,271	9,271	40,759	(60,881)	(20,122)	(10,851)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	138,975	138,975	40,759	(60,881)	(20,122)	118,853
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	9,239	-	(9,239)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(83,644)	(83,644)	-	-	-	(83,644)
對子公司所有權權益變動	-	8,673	-	-	-	-	-	-	-	8,673
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	25,334	25,334	-	(25,334)	(25,334)	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	2,091,111	124,829	632,621	220,615	164,679	1,017,915	(74,742)	(56,338)	(131,080)	3,102,775
本期淨利	-	-	-	-	118,777	118,777	-	-	-	118,777
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,646)	(5,646)	460	40,429	40,889	35,243
本期綜合損益總額	-	-	-	-	113,131	113,131	460	40,429	40,889	154,020
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	16,431	-	(16,431)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(125,467)	(125,467)	-	-	-	(125,467)
對子公司及關聯企業所有權權益變動	-	7,640	-	-	-	-	-	-	-	7,640
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	20,670	20,670	-	(20,670)	(20,670)	-
發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	138,302	-	-	-	-	-	-	-	138,302
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 2,091,111	270,771	649,052	220,615	156,582	1,026,249	(74,282)	(36,579)	(110,861)	3,277,270

董事長：李忠良



經理人：李界義



會計主管：王培煜





高林實業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 124,703	136,467
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,445	73,254
攤銷費用	2,543	623
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,337)	8,920
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,588)	5,462
利息費用	35,113	11,825
利息收入	(1,284)	(82)
股利收入	(34,475)	(35,208)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	(138,218)	(142,002)
處分不動產、廠房及設備利益	(116)	(406)
租賃修改利益	(648)	(2,320)
其他項目	-	(150)
收益費損項目合計	(63,565)	(80,084)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	11,175	13,563
應收票據減少	125	649
應收帳款減少(增加)	129,912	(33,676)
其他應收款—關係人減少(增加)	447	(89)
存貨(增加)減少	(37,351)	5,043
其他流動資產減少(增加)	5,135	(10,525)
其他金融資產(增加)減少	(640)	2,161
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,542	1,909
應付帳款增加	4,835	5,133
其他流動負債(減少)增加	(22,321)	30,355
淨確定福利負債減少	(576)	(9,343)
調整項目合計	28,718	(74,904)
營運產生之現金流入	153,421	61,563
收取之利息	1,284	82
收取之股利	179,755	141,976
支付之利息	(26,550)	(10,970)
支付之所得稅	(4,201)	(201)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>303,709</b>	<b>192,450</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,289)	(88,995)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	110,939	43,026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,668	3,043
取得採用權益法之投資	(268,106)	(97,530)
取得不動產、廠房及設備	(142,887)	(560,903)
處分不動產、廠房及設備價款	126	410
存出保證金減少	1,303	16
取得無形資產	(2,415)	(5,203)
其他非流動資產減少(增加)	4,077	(13,267)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(300,584)</b>	<b>(719,403)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	3,413,000	5,278,958
短期借款減少	(3,748,000)	(5,231,655)
發行公司債	1,047,866	-
舉借長期借款	100,000	910,000
償還長期借款	(620,000)	(230,000)
存入保證金增加	1,639	351
租賃本金償還	(55,489)	(57,246)
發放現金股利	(125,467)	(83,644)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>13,549</b>	<b>586,764</b>
本期現金及約當現金增加數	16,674	59,811
期初現金及約當現金餘額	86,130	26,319
期末現金及約當現金餘額	\$ 102,804	86,130

董事長：李忠良



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李界義



會計主管：王培煜



## 國內第一次無擔保轉換公司債發行情形

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

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

資金運用計畫執行情形：

本次發行之無擔保轉換公司債發行總面額新台幣1,000,000仟元，實際募集總金額新台幣1,052,802仟元，係用於償還銀行借款，並業已於112年第三季依預定資金運用計畫完成償還銀行借款新台幣1,000,000仟元，其餘52,802仟元亦已支應本公司充實營運資金使用。

## 高林實業股份有限公司

## 「對外背書保證作業程序」修正條文前後對照表

修正後條文	原條文	說明
<p>第四條： 本公司或本公司及子公司對外背書保證總金額不得超過本公司淨值之<u>百分之四百</u>，對單一企業之背書保證金額不得超過本公司淨值之<u>百分之二百五十</u>。但因業務往來對單一企業背書保證，其金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額以不超過最近一年銷貨或進貨總額為限。</p>	<p>第四條： 本公司或本公司及子公司對外背書保證總金額不得超過本公司淨值之百分之五十，對單一企業之背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之二十。但因業務往來對單一企業背書保證，其金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額以不超過最近一年銷貨或進貨總額為限。</p>	<p>考量轉投資事業需要，修訂提高背書保證額度</p>
<p>第十三條： 第一次修訂經民國 92 年 5 月 26 日股東會同意通過 第二次修訂經民國 96 年 6 月 15 日股東會同意通過 第三次修訂經民國 98 年 6 月 6 日股東會同意通過 第四次修訂經民國 99 年 6 月 4 日股東會同意通過 第五次修訂經民國 102 年 6 月 11 日股東會同意通過 第六次修訂經民國 108 年 6 月 18 日股東會同意通過 <u>第七次修訂經民國 113 年 6 月 12 日股東會同意通過</u></p>	<p>第十三條： 第一次修訂經民國 92 年 5 月 26 日股東會同意通過 第二次修訂經民國 96 年 6 月 15 日股東會同意通過 第三次修訂經民國 98 年 6 月 6 日股東會同意通過 第四次修訂經民國 99 年 6 月 4 日股東會同意通過 第五次修訂經民國 102 年 6 月 11 日股東會同意通過 第六次修訂經民國 108 年 6 月 18 日股東會同意通過</p>	<p>修訂</p>

(附件六)

高林實業股份有限公司  
董事會提名獨立董事名單

提名 職稱	候選人 姓名	學歷	經歷	現職
獨立 董事	杜孟真	台大 法律 系	<ul style="list-style-type: none"><li>●全聯會律師權益維護暨申訴處理委員會委員</li><li>●全聯會財經法委員會副主任委員</li><li>●中華民國仲裁協會金融暨證券委員會委員</li><li>●輔仁大學政府採購法講師</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>●兆信杜孟真律師事務所主持律師</li><li>●台灣仲裁協會理事</li><li>●中華工程仲裁協會理事專利代理人</li><li>●中華民國律師聯合會財經法委員會委員</li><li>●仲裁人</li></ul>

(附件七)

## 高林實業股份有限公司

### 解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制明細

職稱	姓名	解除董事競業禁止之限制明細
董事	智新投資(股)公司代表人：李忠良	綠達節能科技(股)公司 董事
董事	智友(股)公司代表人：李界義	跨境豐收(股)公司 董事長 長康生物科技(股)公司 董事 泓翔國際(股)公司 監察人
董事	中鈺投資(股)公司代表人：陳俊宏	晟德大藥廠(股)公司 董事 永昕生物醫藥(股)公司 董事 佳和實業(股)公司 董事
獨立董事	林水永	友華生技醫藥(股)公司 獨立董事 柳營儲能(股)公司 董事