股票代號 #5464

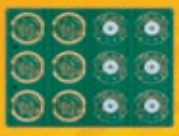
LIN HORN TECHNOLOGY

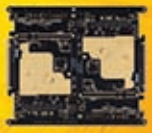
霖宏科技 101年度 年報

Lin Horn Technology

引領新世紀 Lead the new era

客戶為依歸 品質是經緯 管理全方位 追求最完美





中華民國一〇二年五月二十日 刊印

年報相關資料查詢網址：http://mops.twse.com.tw

上櫃專業印刷電路板製造公司

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉秀雪

職稱：總經理特助

聯絡電話：(05)221-6696

電子郵件信箱：fd130@lhtech.com.tw

代理發言人姓名：張哲明

職稱：營業部經理

聯絡電話：(05)221-6696

電子郵件信箱：eddychang@lhtech.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

地址：嘉義縣民雄工業區中山路 6 號

電話：(05)221-6696

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網址：agency.capital.com.tw

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：嚴文筆、涂清淵

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市民權路 239 號 7 樓

網址：www.ey.com/tw

電話：(04)2305-5500

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:

無海外有價證券掛牌買賣

查詢資訊方式：無

六、公司網址：http://www.lhtech.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書 ---------- 01
一、一０一年度營業結果報告 ---------- 02
二、一０二年度營業計劃概要 ---------- 04
三、未來公司發展策略 ---------- 04
四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響---------- 05
貳、公司簡介----------06
參、公司治理報告----------08
一、組織系統----------08
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 ---------- 10
三、公司治理運作情形----------18
四、會計師公費資訊----------32
五、更換會計師資訊----------32
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形---------- 32
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---------- 33
八、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及綜合持股比例 ---------- 33
九、持股比例占前十名之股東間其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊 ---------- 33
肆、募資情形----------35
一、資本及股份 ---------- 35
二、公司債辦理情形 ---------- 40
三、特別股辦理情形 ---------- 41

四、海外存託憑證之辦理情形---------- 41
五、員工認股權憑證之辦理情形----------41
六、限制員工權利新股之辦理情形 ---------- 41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 41
八、資金運用計畫執行情形---------- 41
伍、營運概況----------43
一、業務內容 ---------- 43
二、市場及產銷概況 ---------- 52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料---------- 59
四、環境保護支出資訊 ---------- 60
五、勞資關係 ---------- 60
六、重要契約 ---------- 61
陸、財務概況 ---------- 62
一、最近五年度簡明資產負債表及、損益表及最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 ---------- 62
二、最近五年度財務分析----------65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告----------69
四、最近年度會計師查核報告書暨財務報表----------70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表----------110
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響---------- 16S
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估----------16T
一、財務狀況之檢討與分析 ---------- 16T
二、經營結果之檢討與分析 ---------- 16U
三、現金流量之檢討與分析 ---------- 16U
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ---------- 16V

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 ---------- 16V
六、風險事項評估 ---------- 16W
七、其他重要事項 ---------- 17Q
捌、特別記載事項 ---------- 17Q
一、關係企業相關資料 ---------- 17Q
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-------- 17T
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 ---------- 17T
四、其他必要補充說明事項 ---------- 17T
五、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第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項---------- 17T

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生大家好,

歷經 2011 年全球金融市場的波動,2012 仍是充滿危機與挑戰的一年。在歐債危機及全球經濟成長放緩的陰霾籠罩之下,全球製造業都面臨因各國寬鬆貨幣所帶來的成本增加、匯率波動及搶單所造成之微利化衝擊,在在考驗著經營者的智慧。而日本央行為解決多年來通縮之問題,也加碼推出貨幣寬鬆政策,造成日幣狂貶,對同是以出口為導向的台灣,也產生不少壓力。然霖宏在客戶及產品分散得宜及全員努力之下,雖然獲利因匯損影響甚鉅,但營收仍保持穩定,與前一年度相比接近持平之業績。本公司一O一年度營收為 1,779,274 仟元較一OO年度收入淨額新臺幣 1,801,177 仟元減少 1.22%。在稅後淨利方面，受害於匯率年底大幅升值所致，一O一年度稅後淨利 29,514 仟元較一OO年度稅後淨利 152,640 仟元減少 80.66%，一O一年度稅後每股盈餘為 0.49 元。

受限於今年全球經濟仍呈緩慢復甦，資通訊產品需求保守，相對電路板需求成長幅度持平甚至小幅衰退。然本公司於全球 PCB 市場市佔率仍小，未來成長空間仍大。本公司新廠已於去年完工啟用，機器設備也已大幅更新及增購完畢並順利投入量產，去年全年外包金額已降低，整體產能交期及技術能力都有顯著提升。去年也通過歐洲網通大廠的認證及其他新客戶的認證，預期未來能為公司業績挹注成長動能。而今年度也有許多潛在客戶洽談開發中。而為避免單一產業景氣波動問題，本公司將調整產品結構，將產品應用分散於車用、消費性電子、網通及電腦周邊。

子公司霖瀚建設新案-上海金鑽，位於嘉義市精華地段上海路之 14 戶透天店面，也將於今年第二季完工，目前洽詢熱絡，應可順利完銷並挹注母公司-霖宏科技之獲利。另轉投資大陸廣東江門諾華電子，目前 LED 應用之 PCB 訂單穩定，去年小幅虧損但今年期能持平或獲利。

展望未來，儘管全球大環境仍險峻，各國寬鬆政策所帶來的變化及衝擊仍未知，但近期原物料下跌或許將減輕成本上壓力。但因總體 PCB 需求減少，來自大陸價格競爭壓力將更大。唯有在品質、交期、管理及服務差異化，才能在業界勝出。也因此我們今年委由企管顧問公司，輔導加強精實管理，以消除不必要的浪費並降低成本，並持續提升公司體質，用以開發未來之國際大廠。雖然未來挑戰仍多，但在霖宏全體員工兢兢業業，努力不懈地追求更卓越成長下，我們將持續提升獲利並穩定成長，為所有股東帶來更好的投資回報，也請所有股東持續給予支持與鼓勵，並不吝給予批評指教!

敬祝各位

身體健康　萬事如意

董事長兼總經理　張枋霖

茲將過去一年來之營運狀況報告如後：

（一）一〇一年度營業計畫實施成果

本公司一〇一年度營業收入金額為新臺幣(以下同)1,779,274 仟元較一〇〇年度收入淨額 1,801,177 仟元減少 1.22%，達成全年度財務預測 88.96%；另在稅後淨利方面，一〇一年度稅後淨利 29,514 仟元較一〇〇年度稅後淨利 152,640 仟元減少 80.66%，一〇一年度稅後每股盈餘為 0.49 元。

一〇一年營業計畫實施成果

單位：新臺幣仟元

項　　目	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	1,779,274	1,801,177	-21,903	-1.22%
營業成本	1,591,836	1,612,351	-20,515	-1.27%
營業毛利	187,438	188,826	-1,388	-0.74%
營業費用	86,747	101,002	-14,255	-14.11%
營業淨利	100,691	87,824	12,867	14.65%
營業外收入	40,626	123,584	-82,958	-67.13%
營業外支出	107,829	25,322	82,507	325.83%
稅後淨利	29,514	152,640	-123,126	-80.66%

（二）預算執行情形

一〇一年預算執行情形

單位：新台幣仟元

項　　目	實際金額	預算金額	達成率(%)
營業收入	1,779,274	2,000,000	88.96%
營業成本	1,591,836	1,721,600	92.46%
營業毛利	187,438	278,400	67.33%
營業費用	86,747	116,430	74.51%
營業淨利	100,691	161,970	62.17%
營業外收入	40,626	110,608	36.73%
營業外支出	107,829	86,294	124.96%
稅前淨利	33,488	186,284	17.98%

（三） 財務收支情形

1.收入方面計新台幣(以下同) 1,819,900 仟元：

一Ｏ一年度營業收入淨額為 1,779,274 仟元較一ＯＯ年度收入淨額 1,801,177 仟元，減少 1.22%。一Ｏ一年度營業外收入計 40,626 仟元，包括利息收入 11,269 仟元、處分固定資產利益 2,735 仟元、及什項收入 26,622 仟元。

2.支出方面計 1,786,412 仟元，包括營業成本 1,591,836 仟元、營業費用 86,747 仟元、利息費用 16,626 仟元、採權益法認列之投資損失 9,202 仟元、兌換損失 75,444 仟元、金融資產評價損失 5,927 仟元、金融負債評價損失 573 仟元，及其他營業外支出 57 仟元。

3.損益方面，一Ｏ一年度稅後淨利 29,514 仟元較一ＯＯ年度 152,640 仟元減少 80.66%。

（四）獲利能力分析

一Ｏ一年度及一ＯＯ年度獲利比較表

項　　目	一Ｏ一年度	一ＯＯ年度	增減百分比％
1.資產報酬率	1.59%	6.62%	-5.03%
2.股東權益報酬率	2.95%	15.37%	-12.42%
3.營業利益佔實收資本比率	16.73%	14.63%	2.10%
4.稅前純益佔實收資本比率	5.56%	31.01%	-25.45%
5.純益率	1.66%	8.47%	-6.81%
6.每股盈餘（元）	0.49 元	2.54 元	-80.71%

（五）研究發展狀況

1.製程技術方面：目前公司的製程能力為最小線寬線距+/- 2.5 mil，最小機械鑽孔孔徑 6 mil，鍍通孔縱橫比為 1:12，阻抗公差要求 (+/-8%)以下，雷射鑽孔孔徑 4 mil。為了因應消費性電子輕薄短小的訴求，霖宏會持續朝多層化、高密度化、小孔徑、細線路、薄板化等高階產品努力，我們也會持續開發 HDI 產品製程能力，以迎合市場潮流。而未來新增機台設備也會以提升製程能力為主。另本公司也新增化銀表面處理製程以因應客戶新需求。

2.產品開發方面：由於綠色環保產品的趨勢勢不可擋，減碳節能降低污染是全球日益重視的課題。也因此衍生了許多新產品應用的需求。霖宏也將配合客戶開發高頻及厚銅產品以爭取廣大市場。另 ROHS 的要求產品日益普遍，無鹵素基材的應用也有越來越多客戶導入，本公司也將調整研發腳步，增加無鹵素基材產品之產品線並針對 camera module 及 wifi module 的產品導入開發。

二、一〇二年度營業計劃概要

（一） 經營方針

1.調整客戶價格及產品組合，以提昇毛利。

2.掌握市場脈動，加速新產品開發，提供多元化產品，並擴大客戶基礎。

3.提昇製程能力，延續品質要求，降低生產成本，以配合靈活 價格策略，確保競爭優勢。

4.垂直整合上下游，以取得成本及技術優勢。

5.加強教育訓練，提昇員工素質及專業管理能力，以壯實團隊並提升霖宏之競爭力。

6.秉持保守穩健之財務政策，並注意匯率、利率等金融市場之波動。

7.積極參與產業趨勢脈動，尋求新事業投資機會， 以多角化經營並分散單一產業風險。

8.持續申請國際認證機構認證並提昇企業形象。

9.加強整合行銷,透過國際專業行銷公司開發海外客戶。

10.與國際大廠合作,尋求技術移轉,開發新客戶及市場。

（二） 預期銷售數量

單位:SFT

主要產品	生產量	銷售量
雙面板	244,019.95	217,196.35
多層板	4,811,963.67	4,225,774.88
合計	5,055,983.62	4,442,971.23

（三） 重要產銷策略

1.加強服務品質提昇產品之深度與廣度，積極與現有客戶建立長久策略夥伴關係。

2.透過專業媒體平台及網路行銷，拓展海內外市場，積極開發新客戶，擴展客源。

3.加強製程研發，加速新產品開發，降低成本，以提供客戶多元化之產品並提升利潤。

4.持續推動品質政策並添購品檢設備，加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率及品質良率。

5.尋求海外代理商，以開發當地市場並就近服務客戶。

6.因應客戶及未來市場需求開發 HDI 技術應用產品。

7.多元化幣別收款，以減低美元貶值所帶來之影響。

三、未來公司發展策略

1. 持續開發新客戶，調整訂單型態，以利基產品為主軸。

2. 因應國際熱錢流動所造成原物料高漲及台幣升值，適時向客戶調整售價及減少以美金為計價幣別，實施避險機制。

3 開發車用, 伺服器, 工業用等毛利較高產品以區隔市場。

4. 保持財務健全度及現金流量，隨時迎接全球景氣復甦之契機。

5. 加強研發技術及設備更新，提升盲埋孔薄板及高階多層厚銅板之製程能力。

6. 多角化經營，尋求新事業投資機會。

7. 新廠建置完成，提升瓶頸製程產能增加設備，以縮短交期並擴大市場占有率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 市場競爭仍激烈: 由於歐美寬鬆政策所造成的熱錢推升了原物料上漲及美金貶值造成毛利的壓縮，並無法將成本完全轉嫁於客戶，因大陸板廠仍以較低價搶單。然由於近年大陸勞工成本不斷上揚，整體市場價格已有止跌回升的跡象。而客戶端因大陸成本上揚，也有轉單高階產品回台灣的趨勢，這對霖宏是一大契機。我司將擴充產能提升製程能力及品管能力以掌握未來之商機。並調整客戶及產品結構來提昇毛利並降低單一產業或產品比重過於集中之風險。

2. 世界節能減碳環保潮流: 隨著全球節能減碳之趨勢，兩岸對環保法令規定也愈趨嚴格。尤其是中國大陸對廢水實施總量管制規定。霖宏除遵循法令規定之外，也責成專責單位致力於污染及廢棄物之防治。除本著 ISO14001 之架構外，廠內所有製程已達無鉛、無鹵化，符合綠色企業之世界潮流。今年度霖宏持續依照 IECQ QC080000 相關條款, 將客戶的綠色條款及產品環保要求, 納入現有運作的管理系統中, 成為公司日常活動一部份, 以提昇公司整體競爭力及社會責任。

3. 全球總經環境不穩定: 美國經濟溫和成長，帶動就業成長及消費者信心的恢復，同時歐盟高峰會表示，在 ECB 擴大三年期長期融資操作來緩解銀行流動性緊俏情況後，歐債危機最壞情形已過去。因此目前貨幣寬鬆政策環境有利投資人的股市投資風險胃納的提高。未來應注意歐債議題的進一步進展、伊朗核武問題可能引發油價上漲的地緣政治風險。美國 Fed 宣佈維持低利率至 2014 年以防止經濟在衰退下及日本擴大貨幣寬鬆，美元維持弱勢，國際資金持續回流新興市場，也間接造成原物料價格大幅上漲及美金貶值，造成生產商毛利受壓縮的問題。國際間政經情勢的不穩定也使電子業供應鏈仍潛藏危機，整體景氣面仍須戒慎恐懼，慎防熱錢泡沫一但反轉對經濟所帶來之衝擊。故今年度所面臨之主要風險為各國匯率/利率政策改變及歐債問題所帶來對全球總經環境之衝擊。

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十四年六月廿一日

(二)公司沿革：

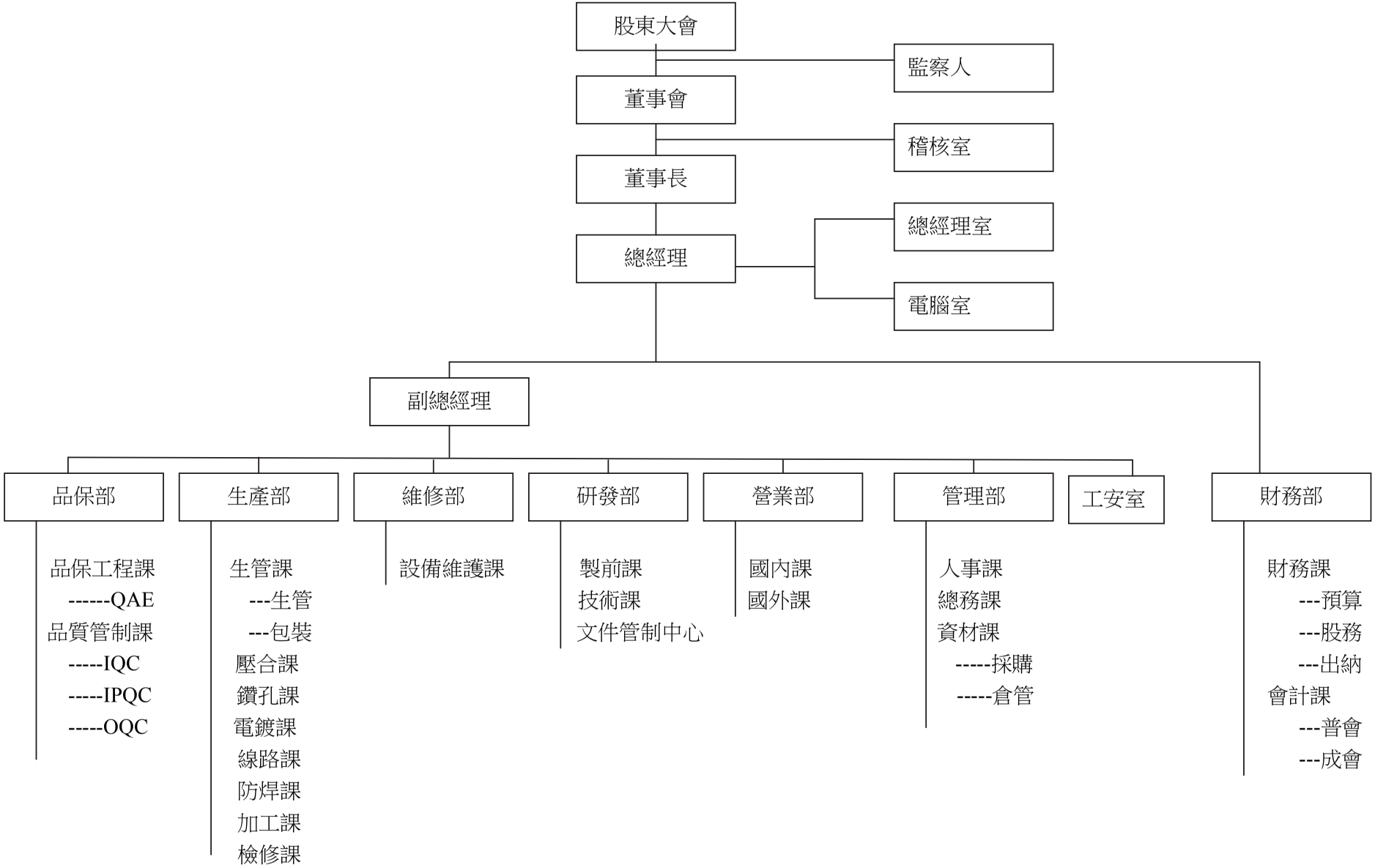
民國 84 年 6 月	公司正式成立，設廠於嘉義縣，廠地 2,747 坪，公司型態為股份有限公司。主要生產雙面及多層印刷電路板，實收資本額為新台幣壹億捌仟萬元正。
民國 84 年 9 月	取得美國 UL 之驗證。
民國 85 年 1 月	廠房興建完成。
民國 85 年 4 月	試車生產完成。
民國 85 年 5 月	正式量產。
民國 85 年 12 月	取得 ISO9002 驗證。
民國 88 年 3 月	股東會通過辦理盈餘轉增資 7,200 萬元，核定資本額提高為貳億伍仟貳佰萬元正。
民國 88 年 3 月	財政部證期會(88)台財證(一)第 26308 號函核准增資暨補辦公開發行。
民國 88 年 3 月	展開上櫃輔導。
民國 89 年 2 月	向 OTC 申請上櫃備查函。
民國 89 年 6 月	財政部證期會(89)台財證(一)第 54218 號函核准盈餘轉增資 4,100 萬元，核定資本額提高為貳億玖仟參佰萬元整。
民國 89 年 8 月	依財政部證期會(89)台財證(一)第 68844 號函及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(89)證櫃上字第 27400 號函核准上櫃。
民國 89 年 11 月	11 月 8 日股票正式掛牌上櫃。
民國 89 年 12 月	榮獲 ISO-14001 環保驗證。
民國 90 年 6 月	財政部證期會(90)台財證(一)第 141706 號函核准盈餘轉增資 5,860 萬元，核定資本額提高為伍億元整，實收資本額為參億伍仟壹佰陸拾萬元整。
民國 91 年 4 月	百分之百轉投資成立子公司霖瀚股份有限公司，資本額壹億元。

民國 91 年 5 月	百分之百轉投資成立子公司 Lin Horn Technology (BVI) Co.,Ltd. ，註冊資本額美金參佰萬元整。
民國 91 年 7 月	財政部證期會(91)台財證(一)第 0910139179 號函核准盈餘轉增資 7,220 萬元，核定資本額為伍億元整，實收資本額為肆億貳仟參佰捌拾萬元整。
民國 91 年 9 月	經濟部投資審議委員會經審二字第 091028621 號核准本公司經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資江門諾華電子有限公司。
民國 92 年 7 月	財政部證期會(92)台財證(一)第 0920133817 號函核准盈餘轉增資 4,470 萬元，核定資本額為捌億元整，實收資本額為肆億陸仟捌佰伍拾萬元整。
民國 92 年 8 月	取得美國 UL ISO9001：2000 年版品質驗證 取得美國 UL ISO/TS16949：2002 年版品質驗證
民國 94 年 7 月	財政部行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940128601 號函核准盈餘轉增資 4,685 萬元，核定資本額為捌億元整，實收資本額為伍億壹仟伍佰參拾伍萬元整。
民國 97 年 7 月	財政部行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0970034067 號函核准盈餘轉增資 8,465 萬元，核定資本額為捌億元整，實收資本額為六億元整。
民國 99 年 5 月	由BSI驗證通過 OHSAS 18001:2007 職業安全及衛生管理系統
民國 100 年 7 月	本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣貳億元，業經行政院金融監督管理委員會100年7月6日金管證發字第1000029845號函核准在案。
民國 100 年 8 月	由 BSI 驗證通過 IECQ QC080000(RoHS) 有害物質管理系統。
民國 100 年 12 月	擴廠興建完成。

叁、公司治理報告

一、組織系統

（一）、組織結構



(二)、各主要部門所營業務

主要部門	所　　營　　業　　務
稽 核 室	各項內部控制制度及內部稽核業務之推行
總經理室	協助規劃公司中長期發展策略、擬定營運計劃、預算編製及檢討修正
電腦室	MIS、硬體及網路之維護
財 務 部	1.資金管理與出納事宜、資金預算編製及股代事宜 2.一般會計事務、預算編製及報稅事宜 3.生產成本資料之計算
管 理 部	1.人事資料建檔、考核、發放薪資、教育訓練計劃執行 2.勞健保事務、員工福利等事務、勞資關係、外勞管理 3.工廠各項庶務管理、事務用品採購 4.廠區環境安全維修 5.原物料之供需調查、價格趨勢分析及下單採購 6.物料之收發管理 7.財產記錄管理
營 業 部	1.有關國內外廠商接單、出貨日期確認等 2.評估廠商授信額度及收款等事宜 3.評估匯率變動及負責收款 4.產品銷售、市場開發、市場情報蒐集
生 產 部	1.生產計畫與出貨進度安排 2.生產流程之規畫改善及成本之降低 3.新產品及新生產技術之開發 4.實際生產作業之進行
品 保 部	1.生產流程之品質管制 2.檢驗標準、產品標準之擬定與執行、品質管制教育訓練之計劃與執行 3.進料、外包品、外購品等品質檢驗
研 發 部	1.製程技術之改良、新產品開發、樣品製作及相關之作業 2.生產前置作業 3.負責生產流程之執行 4.產品之製作規範
維 修 部	1.擬定機械設備保養及其他設備維修計劃及時間表 2.廠內機械、工具、量具等設備維修、換新工程

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

(一)1.董事及監察人資料

102 年 4 月 15 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		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	張枋霖	100.6.24	3 年	84.6.14	2,977,536	4.96%	5,320,536	8.84%	2,973,301	4.94%	無	0%	嘉義初中畢 華泰皮包總經理 霖宏皮包總經理	霖宏科技(股)公司董事長 霖瀚(股)公司董事長 LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.董事長 香港諾華電子有限公司董事	董事 董事 監察人 財務經理	劉秀雲 張鵬展 張劉美枝 謝佩如	配偶 兄弟 二等親 二等親
董事	張鵬展	100.6.24	3 年	84.6.14	1,800,065	3.00%	1,800,065	2.99%	1,007,653	1.67%	無	0%	民雄高中畢 華泰皮包廠長 霖宏皮包董事	霖瀚(股)公司董事	監察人 董事長 董事	張劉美枝 張枋霖 劉秀雲	配偶 兄弟 二等親
	劉秀雲	100.6.24	3 年	84.6.14	1,730,301	2.88%	2,973,301	4.94%	5,320,536	8.84%	無	0%	民雄國中畢 霖宏皮包監察人	霖瀚(股)公司董事	董事長 董事 監察人 財務經理	張枋霖 張鵬展 張劉美枝 謝佩如	配偶 二等親 二等親 二等親
	張美凰	100.6.24	3 年	91.6.14	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	台北醫學院護理科畢 豐聖投資(股)公司董事長	嶺東中學董事 千附實業(股)公司監察人	無	無	無
	陳惠民	100.6.24	3 年	100.6.24	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	淡江大學土木工程學系工學博士	私立南華大學助理教授	無	無	無
	羅振宏	100.6.24	3 年	97.6.6	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立政治大學法律系畢業	羅振宏律師事務所執業律師	無	無	無
	林榮男	100.6.24	3 年	97.6.6	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立嘉義師範學院畢業 旭光、中正、文安等國小校長	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		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
監察人	張劉美枝	100.6.24	3年	84.6.14	1,007,653	1.68%	1,007,653	1.67%	1,800,065	2.99%	無	無	大林國中畢 霖宏皮包董事	霖瀚(股)公司監察人	董事 董事長 董事	張鵬展 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親
	陳麗玲	100.6.24	3年	97.6.6	無	0%	無	0%	16,615	0.03%	無	無	國立成功大學會計學研究所博士 安侯建業會計師事務所審計部經理	大同技術學院專任助理教授	無	無	無

2.法人股東之主要股東：無。

3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

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	
張枋霖			v						v	v		v	v	0
張鵬展			v					v	v	v		v	v	0
劉秀雲			v	v					v	v		v	v	0
張美凰			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
陳惠民	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
羅振宏		v	v	v	v	v	v	v	v		v	v	v	0
林榮男				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
張劉美枝			v	v				v	v	v		v	v	0
陳麗玲	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

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，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。
但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
(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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月15日

職稱	姓名	選(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	張枋霖	88.4.16	5,320,536	8.84%	2,973,301	4.94%	無	0%	嘉義初中畢 華泰皮包總經理 霖宏皮包總經理	霖瀚(股)公司董事長 LIN HORN TECHNOLOGY (BVI)CO.LTD董事長 香港諾華電子有限公司董事	副總經理	張鵬展	兄弟
											財務經理	謝佩如	二等親
副總經理	張鵬展	88.4.16	1,800,065	2.99%	1,007,653	1.67%	無	0%	民雄高中畢 華泰皮包廠長 霖宏皮包董事	霖瀚(股)公司董事	總經理	張枋霖	兄弟
會計主管	謝佩如	94.4.16	6,647	0.01%	821,621	1.37%	無	0%	University of Strathclyde 財務碩士	無	總經理	張枋霖	二等親

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)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(%)(註 10)		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(%)(註 10)		有無取自公司以轉資業子公司外投資業事酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 12)		盈餘分配之酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)(註 12)		盈餘分配員工紅利(G)(註 5)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註 6)		取得限制員工權利新股股數(註 13)				
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事	張枋霖	0	0	0	0	717	717	102	102	2.77	2.77	4,795	4,795	0	0	18	0	18	0	0	0	0	0	19.08	19.08	無
董事	張鵬展																									
董事	劉秀雲																									
董事	張美凰																									
董事	陳惠民																									
董事	羅振宏																									

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張枋霖、張鵬展、劉秀雲、張美凰、洪登南、羅振宏、林榮男	張枋霖、張鵬展、劉秀雲、張美凰、洪登南、羅振宏、林榮男	劉秀雲、張美凰、洪登南、羅振宏、林榮男	劉秀雲、張美凰、洪登南、羅振宏、林榮男
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	無	無	張枋霖、張鵬展	張枋霖、張鵬展
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 2：係指最近年度盈餘分配議案股東會前 102.3.22 經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
註 3：係指最近年度董事之業務執行車馬費。
註 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理）所領取包括薪資、年終獎金、配車等。其中配車之支出，係揭露所提供配車當年度帳上提列之折舊金額。
註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，係揭露最近年度盈餘分配議案股東會前 102.3.22 經董事會通過擬議配發員工紅利金額，係按去年實際配發比例估算今年擬議配發數。
註 6：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
註 7：財務報告內所有公司係揭露合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 9：合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 11：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
註 12：係指最近年度實際給付退職退休金金額：本公司無此情形。
註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

2. 監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)(註 7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 9)		盈餘分配之酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				
		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	
監察人	張劉美枝	0	0	0	0	159	159	30	30	0.64	0.64	無
監察人	陳麗玲											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張劉美枝、陳麗玲	張劉美枝、陳麗玲
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

註 1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前 102.3.22 經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
註 3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行車馬費。
註 4：財務報告內所有公司係揭露合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
註 5：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 6：合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
註 7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 8：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
註 9：係指最近年度實際給付退職退休金金額，本公司無此情形。

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) (註 1)		退職退休金(B) (註 10)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 8)		取得員工認股權憑證數額(註 4)		取得限制員工權利新股股數(註 11)		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	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	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	張枋霖	3,523	3,523	0	0	1,272	1,272	18	0	18	0	16.31	16.31	0	0	0	0	無
副總經理	張鵬展																	

酬金級距表

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	無	無
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	張枋霖、張鵬展	張枋霖、張鵬展
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	2	2

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理年終獎金及配車金額。其中配車金額，係揭露所提供配車當年度帳上提列之折舊金額

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前 102.3.22 經董事會通過擬議配發之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），並按去年實際配發比例計算今年擬議配發總經理及副總經理之金額。
註 4：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數，本公司無此情形。
註 5：財務報告內所有公司係揭露合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 7：合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
註 9: 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
註 10：係指最近年度實際給付退職退休金金額：本公司無此情形。
註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

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（註 1）	姓名（註 1）	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	張枋霖	0	23	23	0.08
	副總經理	張鵬展				
	會計主管	謝佩如				

＊係填列最近年度盈餘分配股東會前 102.3.22 經董事會通過擬議配發之員工紅利金額

(四)本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司 101 年度及 100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔個體財務報告稅後純益比例分別為 19.72%及 5.17%；本公司財務報告所有公司 101 年度及 100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔個體財務報告稅後純益比例分別為 19.72%及 5.17%。董監事之酬金係包括車馬費及股東會前 102 年 3 月 22 日經董事會通過擬議配發之董監事酬勞；總經理及副總經理之酬金係包含薪資、年終獎金、公司配車及股東會前經董事會通過之擬議配發員工紅利金額。101 年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金金額雖相較 100 年度金額減少 **2,069 仟**元，但佔稅後純益比例卻相較 100 年度提高 14.55%，主要係因 101 年度稅後淨利相較 100 年度大幅減少所致。在車馬費方面，係參考同業水準，並依董監事實際出席董事會支付；盈餘分配之董監事酬勞方面，係衡量公司現行營運規模與獲利狀況並依公司章程之規定辦理；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及配車，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業於同等職位之水準釐定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

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
董事長	張枋霖	5	0	100%	
董事	張鵬展	5	0	100%	
董事	劉秀雲	5	0	100%	
董事	張美凰	5	0	100%	
董事	陳惠民	4	0	80%	
董事	羅振宏	5	0	100%	
董事	林榮男	5	0	100%	

註 1:第六屆董事於 100 年 6 月 24 日選任，101 年度本公司共召開 5 次董事會。

其他應記載事項：

一、 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:本公司無此情形。

二、 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:本公司無此情形。

三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，並制定董事會議事規範範疇，明確訂定董事會職責。

(二)審計委員會運作情形

本公司並未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	張劉美枝	5	100%	
監察人	陳麗玲	5	100%	

註 1:第六屆董事於 100 年 6 月 24 日選任，101 年度本公司共召開 5 次董事會。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一） 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司監察人視需要狀況不定期與管理階層電話或e-mail連絡溝通，並定期列席董事會議以了解公司財務、業務及營運狀況，每年並出席股東會，若有需要得與員工、股東直接聯絡溝通。

（二） 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司監察人透過定期稽核報告及財務報表，了解公司業務及財務狀況，並視狀況需要隨時與稽核主管針對稽核缺失，改善措施及實際改善執行情形進行討論與溝通，遇有財報上問題會適時與財務主管或會計師聯繫，歷年來溝通管道順暢。

二、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。

本公司 101 年度及 102 年度截至年報刊印日止無此情形。

(四)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。	(一)本公司聘請法律顧問作為處理股東建議或糾紛等問題之諮詢，並統一由發言人為窗口處理相關事宜	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異。
(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。	(二)本公司可掌握主要大股東及最終控制者名單，並隨時注意股權異動情形，每月並定期申報揭露。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異。
(三) 公司建立與關係企業風險控	(三)本公司已訂定「對其具控制能力	(三)與上市上櫃公司治理實

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
管機制及防火牆之方式。	之轉投資事業監理辦法」、「關係人交易管理作業辦法」、「背書保證及資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」等準則，已建立適當風險控管機制及防火牆，與關係企業間若有業務、財務間之往來者，皆依相關處理準則辦理，杜絕非常規交易發生。	務守則第 14 條無重大差異。
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)本公司未設置獨立董事，但目前 7 席董事中，已超過半數席次之外部董事，符合法令規定。 (二)本公司聘請安永聯合會計師事務所辦理簽證業務，每年並評估其是否具獨立性，並依法令規定定期更換簽證會計師，嚴守會計師之獨立性。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 21 條無重大差異。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件等方式聯絡，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護利害關係人應有之合法權益。本公司另設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則第 51 條無重大差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務、業務及治理資訊之情形。 (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)本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務、業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及公司治理等相關資訊。公司網址: www.lhtech.com.tw (二)本公司指定專人負責傳播媒體資訊蒐集，及公開資訊觀測站揭露之工作，以及公司網站揭露資訊有異動時，由專人及時更新維護;並落實發言人制度。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 57 條無重大差異。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第 55 條無重大差異。

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

五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形:

本公司董事會運作情形良好，已依法令規定於100年12月28日設置薪酬委員會，並於101年3月23日召開第一屆第一次薪酬委員會議,截至年報刊印日止共已召開4次薪酬委員會議。

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：

本公司尚未訂定公司治理實務守則,惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均依照「上市上櫃公司治理實務守則」之規範辦理。

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、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）員工權益與僱員關懷

本公司一向以誠信對待員工，注重員工福利，除基本的福利制度、退休金制度、及遵循勞基法以保障員工權益外，並注重員工家庭經濟支柱，所有員工均另加保200萬意外險及200萬人壽險，以維護員工及眷屬的生活保障，亦重視勞資關係並提供平等就業機會，與員工建立互信互賴的和諧關係。

（二）投資者關係

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，除建立發言人制度作為投資人關係處理窗口外，並重視資訊揭露之時效性與透明度，以保障投資人利益。

（三）供應商關係

本公司極為重視員工與客戶、供應商間之品德行為，嚴禁賄賂與交際應酬，並建立長期友好合作關係，以保持產銷流程更為順暢。

（四）利害關係人之權利維護

本公司重視利害關係人之合法權益，除建立發言人制度外，並設有相關專責人員為聯絡窗口與員工、客戶、供應商、往來金融機構及其他債權人等均保持暢通溝通管道，歷年來合作關係良好。

（五）董事及監察人進修之情形

為落實公司治理制度，本公司遇有公司治理相關或營運相關課程資訊即轉知各董事及監察人知悉，並安排上課事宜，本公司第六屆董事、監察人計有9席於101年度之進修符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，茲彙整明細如下：

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	張枋霖	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	證券暨期貨市場發展基金會	3h	是
董　事	張鵬展	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3h	是
董　事	羅振宏	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	證券暨期貨市場發展基金會	3h	是
董　事	劉秀雲	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	證券暨期貨市場發展基金會	3h	是

董 事	張美凰	第八屆台北公司治理論壇	行政院金管會	3h	是
董 事	陳惠民	第八屆台北公司治理論壇	行政院金管會	3h	是
董 事	林榮男	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	證券暨期貨市場發展基金會	3h	是
監察人	張劉美枝	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	3h	是
監察人	陳麗玲	IFRS 下服務業財務報表編制實務	會計師公會全國聯合會	3h	是

（六）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司業已依法制定各項內部規章，進行風險管理，且定期執行內部控制自行檢查，以維持內部控制制度之有效性，董事會並於102年3月22日出具「遵循法令部份採全部法令均聲明」之內部控制聲明書。

（七）客戶政策之執行情形

本公司秉持「客戶為依歸、品質是經緯、管理全方位、追求最完美」之經營理念，提供客戶最高品質與服務，並重視客戶權益，與客戶均能保持長久友好合作關係。

（八）公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司已為董事及監察人於任期內，就執行業務範圍，依法應付之賠償責任購買責任保險，以強化股東權益之保障。

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：

本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告。

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	條件 / 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		
董事	羅振宏		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	是
外聘	林惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
外聘	林怡君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 28 日至 103 年 6 月 23 日，最近年度及至年報刊印日止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	林惠芬	4	0	100%	
委員	羅振宏	4	0	100%	
委員	林怡君	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因): 目前無此情形。

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: 目前無此情形。

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。

(六)公司履行社會責任情形:

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。	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司確實遵守各項法令及章程之規定，並隨時注意國內外企業社會責任發展趨勢與環境之變遷，將企業社會責任推動至公司整體日常營運活動中。	惟如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二) 本公司推動社會責任之兼職單位為總經理室、工安室及總務課，皆依其職責辦理相關事宜。	尚無重大差異
(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	(三) 本公司訂有員工「工作規則」，明確訂定獎懲規章，並定期執行員工績效考核，以達獎懲之有效執行。並藉由定期與不定期之董事會議及經營管理會議，適時檢視及溝通企業倫理規範及教育宣	尚無重大差異

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
情形。	導。新進員工職前教育訓練即針對公司企業文化與倫理規範加以宣導。	
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。	（一）本公司致力於各項資源之利用效率，除執行工廠廢棄物減量、資源分類回收外並與合於環保法令規定之廢棄物處理廠商配合將公司所有下腳料、銅污泥、基板邊料、木漿板等廢棄物進行回收再利用處理，以減少營運對環境之衝擊，並提升廢棄資源之回收再利用達最大效能，以維護地球資源並善盡環境保護的責任。	尚無重大差異
（二）公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	（二）本公司2006年起為配合實施歐盟RoHS指令已研發無鉛、無錫製程並嚴格要求原物料供應商提供「無有害物質」之檢驗證明，至目前為止本公司所有產品均符合歐盟RoHS指令之規定。	尚無重大差異
（三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	（三）本公司致力提升全員環保與社會責任意識，平時遵行環保及勞安衛相關法規，注重各項污染防治設備的維護與運作，除設有空污、廢水、廢棄物、輻射安全、特定化學物質、有機溶劑、勞安衛等各項專責人員負責日常營運之推動及有效控管，至目前為止，公司已通過ISO14001、OHSAS 18001及TOSHMS等環安衛相關之系統驗證以及IECQ-QC08000「無有害物質」管理系統之驗證。每年並維持系統驗證之有效性，以落實環境之維護。	尚無重大差異
（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。	（四）本公司依季節性之氣候條件分別訂定特殊原料及半成品所須之生產及儲存溫度，並將廠內及辦公室所有燈管更換為T 5省電燈管，同時將開關盡極大效益修改	尚無重大差異

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
	為多數開關，員工可依需要及使用範圍適度使用冷氣及照明設備，以達節能省電效益。	
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、程序及落實之情形。	(一)本公司遵守勞動基準法等相關法規，無論本國或外籍員工相關人員之任免、薪酬均依公司內控制度管理辦法執行，並成立員工退休準備金及職工福利委員會，建立完整職工福利制度，以確保員工該有之合法權益。	尚無重大差異
(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。	(二)本公司每年持續推行5S活動，不僅能提供員工安全、舒適、整潔的工作環境，也提升了員工自動自發、嚴守紀律、做好自我管理的優良習慣。公司並提供員工安全與健康所需之防護設施，定期實施消防演練及勞工安全衛生講習，並定期舉辦全員健康檢查及特別工作場所之健康檢查。	尚無重大差異
(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。	(三)本公司藉由每月定期召開之幹部管理會議及每季召開之勞資會議，佈達公司營運相關及員工權益相關之訊息，截至目前勞資雙方溝通順暢。	尚無重大差異
(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。	(四)本公司一向秉持誠信經營原則，與客戶、供應商間皆保持友好合作關係，並設有專人提供產品與服務之聯絡窗口，對外並有發言人負責接受信息與回覆。公司目前為止並未發生消費者權益申訴之相關問題，若有類似申訴案件，公司將以「專案」處理並配合法令規定執行。	尚無重大差異
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五)本公司嚴格要求供應商提供之原物料應符合「無有害物質」之規定，至目前為止本公司所有產品均符合歐盟RoHS指令規定。	尚無重大差異
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務	(六)本公司秉持社會公益之服務精神，定期資助弱勢團體，101年度參與	尚無重大差異

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
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。	財團法人伊甸社會福利基金會、仁友鄉土文化藝術營、嘉義縣紅十字會助學圓夢計劃、若竹兒智能發展中心及嘉義市腦麻協會等公益活動之資金贊助，每年並參與社區中秋節聯歡活動，與社區鄰里互動良好。	
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。 （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。	（一）本公司依據相關法令將公司相關重大訊息即時公開於公開資訊觀測站，若日常營運涉及企業社會責任相關之業務，則由各專責人員定期依法申報揭露。 （二）本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極推動公司治理，落實管理達永續經營並致力於保護環境及參與社會公益。	尚無重大差異 尚無重大差異
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，惟公司一向遵循法令及章程規定，實務執行與其精神一致，無重大差異。		
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)：本公司注重社會公益，熱心參與弱勢團體公益活動，101年度參與活動如下： 1. 為支持並肯定伊甸基金會對遲緩兒早期療育之努力，贊助該會於101.6.30舉辦「為愛發球同樂會」活動，以籌募嘉義早療中心科技輔助與多感官教室修繕經費。 2. 為了抱持對台灣傳統戲劇的關懷，期能延續寶貴藝術「台灣歌劇-美學歌仔戲」的傳承，贊助「仁友鄉土文化藝術營」於101.08.04嘉義縣表演藝術中心演藝廳推出「后妃情」的演出。 3. 為幫助弱勢家庭學子能順利求學於101.08.24贊助嘉義縣紅十字會助學圓夢計劃基金。 4. 為了幫助「財團法人若竹兒教育基金會」籌募教養經費，贊助該基金會於101.10.21日於嘉義市立棒球場大型停車場舉辦2012年『心手相連打造“若竹”家園』園遊會之活動。 5. 為支持「社團法人嘉義市腦性麻痺協會」籌募興建『腦麻兒永久家園』經費，贊助該協會於101.11.25日嘉義市立棒球場大型停車場舉辦「躍動生命 展現奇蹟」宣導活動暨籌募經費園遊會。 6. 本公司董事長個人也積極熱心公益及關懷鄉里，尤其非常重視鄰近小學之教育發展及關懷弱勢族群，每年定期捐助民雄鄉秀林國小、福樂國小、民雄國小、松山國小、興中國小、東榮國小等6所小學之教育經費外也定期捐助民雄文教基金會以及家扶中心獎助學金等等以回饋鄉民。		

（七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司經營層一向秉持誠信經營原則，遵守各相關法令規章，並落實於內部管理及外部商業活

動中，為使公司所有相關人員及與公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，特制訂「道德行為準則」以資遵循。

落實誠信經營情形

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。	（一）本公司訂定之「道德行為準則」已包含防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報非法行為、懲戒措施等條文，做為董監事、經理人、受僱人及實質控制者誠信經營之遵循。 公司除了每年4月底前經董事會通過由董事長具名對外出具內控聲明書外，每季並由董事長及財務主管對外出具財務報導無虛偽隱匿聲明書，以確保財務報導之可靠性及事實揭露誠信負責。	尚無重大差異
（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。	（二）本公司「工作規則」已明訂行為指南供員工遵循，董事長更加重視員工個人誠信行為，經常透過月會加強宣導禁止提供或收受不當利益，及避免做出違反道德或違反誠信之行為。	
（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。	（三）本公司「道德行為準則」已明訂董監事、經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益，公司並透過內部稽核查核機制，防範非誠信行為之營業活動，避免行賄、收賄或提供非法政治獻金之不當行為發生。	

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
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）本公司針對客戶、供應商、外包商商業行為前有一定之評核機制，簽訂合約時除了明訂雙方權利義務及付款條件外並視需要簽訂保密條款。 （二）本公司尚未設置推動企業誠信經營專責單位，但本公司稽核單位有向董事會報告之義務，且每季出席董事會報告稽核執行情形，截至目前止公司尚無重大違反誠信行為發生。 （三）本公司人員於執行業務時，若有利益衝突相關事件可向直屬主管報告。董事會議案有涉及個人利益之虞時得陳述意見及答詢，但討論及表決時應予迴避。 （四）本公司會計制度係參照公司法、商業會計法、證券交易法、公開發行公司財務報告編製準則、國際會計準則等相關法令規定及視公司實際營運需要而制（修）訂並落實執行；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定而制（修）訂，稽核單位並依年度稽核計劃執行業務稽核，並將內部控制制度執行情形每季提董事會報告。	尚無重大差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司「工作規則」已明訂獎懲條款，而員工若發現有人違反誠信行為，可直接向部門直屬主管報告，員工若有申訴必要也可向直屬主管申訴或透過員工意見箱書面申訴。	尚無重大差異
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	（一）本公司已將「道德行為準則」規章揭露於公司內部網站，於股東專區→股務資訊→公司治理項下。 （二）本公司指定專人負責傳播媒體資	尚無重大差異

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
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）。	訊蒐集，及公開資訊觀測站揭露之工作，如有增修訂相關規章時，即由專人於公司內部網站做更換維護。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業誠信經營守則」，但訂有「道德行為準則」做為董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務之行為指南，與公司誠信經營守則尚無重大差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

本公司尚未訂定公司治理守則，但已依據相關法令訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「對子公司監理辦法」、「關係人交易管理作業辦法」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事及監察人進修推行要點」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」等公司治理相關規章，查詢方式如下：本公司網站：http://www.lhtech.com.tw 股東專區→股務資訊→公司治理。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露:無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

霖宏科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月22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22日董事會通過，出席董事七人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

霖宏科技股份有限公司

董事長：張枋霖　　簽章

總經理：張枋霖　　簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

(十一)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部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無

(十二)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。

日　期	會　別	重　要　決　議　事　項
101.3.23	董事會	1. 承認 100 年度財務報表及合併財務報表案 2. 通過 101 年度營運計畫案 3. 通過向金融機構申請授信額度案 4. 通過本公司人事異動案 5. 通過內部控制制度修訂案 6. 通過內部稽核實施細則修訂案 7. 通過出具「內部控制制度聲明書」案 8. 通過「公司章程」修訂案 9. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 10. 通過保留公司債可轉換普通股股數案 11. 通過國內第一次有擔保轉換公司債之換發普通股案 12. 通過薪酬委員會審議之 100 年度董監酬勞及員工紅利分配案 13. 通過 100 年度盈餘分配案

日　　期	會　　別	重　　要　　決　　議　　事　　項
		14.通過受理股東提案權案 15.通過101年度股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等
101.6.18	股東會	1.承認100年度營業報告書及財務報表案 2.承認100年度盈餘分配案 3.通過「公司章程」修訂案 4.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案
101.6.18	董事會	1.通過向金融機構申請授信額度案 2.通過國內第一次有擔保轉換公司債之換發普通股案
101.8.15	董事會	1.承認101年上半年度財務報表及財務報告案 2.通過101年現金股利除息基準日及國內第一次有擔保轉換公司債停止轉換事宜案 3.通過101年度發行國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格調整案 4.通過貸與子公司「霖瀚股份有限公司」融資額度案 5.通過從事衍生性金融商品交易案 6.通過薪酬委員會審議之「董事、監察人酬金給付辦法」案 7.通過薪酬委員會審議之100年度董、監事酬勞分配案 8.通過薪酬委員會審議之100年度員工紅利發放計劃案
101.10.30	董事會	1.通過國內第一次有擔保轉換公司債換發普通股案 2.通過向金融機構申請授信額度案
101.12.28	董事會	1.通過102年度內部稽核「年度稽核計畫」案 2.通過102年度營運計畫案 3.通過薪酬委員會審議之「經理人年終獎金發放辦法及發放金額」案 4.通過薪酬委員會審議之「102年度董事、監察人及經理人薪資報酬」案
102.3.22	董事會	1.承認101年度財務報表及合併財務報表案 2.通過向金融機構申請授信額度案 3.通過內部控制制度修訂案 4.通過內部稽核實施細則修訂案 5.通過出具「內部控制制度聲明書」案 6.通過「董事會議事規範」修訂案 7.通過「股東會議事規則」修訂案 8.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案 9.通過「背書保證作業程序」修訂案 10.通過新編纂「會計制度」案 11.通過薪酬委員會審議之101年度董監酬勞及員工紅利分配案

日　　期	會　　別	重　　要　　決　　議　　事　　項
		12.通過採用國際財務報導準則(IFRSs)提列特別盈餘公積與可分配盈餘調整情形說明案 13.通過101年度盈餘分配案 14.通過受理股東提案權案 15.通過102年度股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等

(十三)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，其主要內容:無。

(十四)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:無此情形。

四、會計師公費資訊

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
安永聯合會計師事務所	嚴文筆	涂清淵	101.1.1~101.12.31	

單位：新臺幣仟元

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

(一)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

(二)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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊

本公司在最近年度及其期後期間並無更換會計師之情形。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形。

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。

(一)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 15 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
董事長兼總經理	張枋霖	無	無	無	無
董事兼副總經理	張鵬展	無	無	無	無
董　　事	劉秀雲	無	無	無	無
董　　事	張美凰	無	無	無	無
董　　事	洪登南	無	無	無	無
董　　事	羅振宏	無	無	無	無
董　　事	林榮男	無	無	無	無
監　察　人	張劉美枝	無	無	無	無
監　察　人	陳麗玲	無	無	無	無

(二)股權移轉資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：無此情事。

八、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及綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：股，%

轉投資事業	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	持股比例	股數	持股比例	股　數	持股比例
霖瀚股份有限公司	30,000,000	100%	無	無	30,000,000	100%
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	HK16,840,705	100%	無	無	HK16,840,705	100%

九、持股比例占前十名之股東其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名股東間互為關係人資料

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關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係
謝佩如受託信託財產專戶	5,500,000	9.14%	0	0%	0	0%	劉秀雲	信託
張哲明受託信託財產專戶	5,500,000	9.14%	0	0%	0	0%	張枋霖	信託
張枋霖	5,320,536	8.84%	2,973,301	4.94%	0	0%	劉秀雲 張鵬展 張劉美枝 劉秀雪	配偶 二等親 二等親 二等親
霖騰投資股份有限公司	3,888,932	6.46%	0	0%	0	0%	張枋霖	霖騰公司之負責人
張閏凱受託信託財產專戶	3,000,000	4.99%	0	0%	0	0%	張鵬展	信託
劉秀雲	2,973,301	4.94%	5,320,536	8.84%	0	0%	張枋霖 張鵬展 張劉美枝 劉秀雪	配偶 二等親 二等親 二等親
張昊陽受託信託財產專戶	2,000,000	3.32%	0	0%	0	0%	張劉美枝	信託
張鵬展	1,800,065	2.99%	1,007,653	1.67%	0	0%	張劉美枝 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親
劉秀雪	1,749,613	2.91%	445,847	0.74%	0	0%	張枋霖 劉秀雲	二等親 二等親
張劉美枝	1,007,653	1.67%	1,800,065	2.99%	0	0%	張鵬展 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親

肆、募資情形

一、 資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

102 年 4 月 15 日 單位：股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		其他
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	
84.6	10 元	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	創立	無	-
88.3	10 元	25,200,000	252,000,000	25,200,000	252,000,000	盈餘轉增資 72,000,000	無	註 1
89.6	10 元	29,300,000	293,000,000	29,300,000	293,000,000	盈餘轉增資 41,000,000	無	註 2
90.6	10 元	50,000,000	500,000,000	35,160,000	351,600,000	盈餘轉增資 58,600,000	無	註 3
91.7	10 元	50,000,000	500,000,000	42,380,000	423,800,000	盈餘轉增資 72,200,000	無	註 4
92.7	10 元	80,000,000	800,000,000	46,850,000	468,500,000	盈餘轉增資 44,700,000	無	註 5
94.7	10 元	80,000,000	800,000,000	51,535,000	515,350,000	盈餘轉增資 46,850,000	無	註 6
97.7	10 元	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 84,650,000	無	註 7
101.4	10 元	80,000,000	800,000,000	60,014,778	600,147,780	可轉債轉換 147,780	無	註 8
101.7	10 元	80,000,000	800,000,000	60,044,334	600,443,340	可轉債轉換 295,560	無	註 9
101.11	10 元	80,000,000	800,000,000	60,179,469	601,794,690	可轉債轉換 1,351,350	無	註 10

註 1：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88.3.23(88)台財證(一)第 26308 號函核准。

註 2：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89.6.22(89)台財證(一)第 54218 號函核准。

註 3：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 90.6.29(90)台財證(一)第 141706 號函核准。

註 4:該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 91.7.15(91)台財證(一)第 0910139179 號函核准。

註 5:該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 92.7.28(92)台財證(一)第 0920133817 號函核准。

註 6:該次增資經行政院金融監督管理委員會 94.7.14 金管證一字第 0940128601 號函核准。

註 7:該次增資經行政院金融監督管理委員會 97.7.8 金管證一字第 0970034067 號函核准。

註 8:該次股本變動經經濟部 101.4.10 經授商字第 10101061660 號函核准。

註 9:該次股本變動經經濟部 101.7.4 經授商字第 10101128270 號函核准。

註 10:該次股本變動經經濟部 101.11.20 經授商字第 10101237370 號函核准。

2.股份種類

102 年 4 月 15 日 單位：股

股份種類	核定股本			轉換公司債可轉換股份數額
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,179,469	19,820,531	80,000,000	19,820,531

3.經核准以總括申報制度募集發行有價証券者：無

(二)股東結構

102 年 4 月 15 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(註)
人數	0	4	12	3,148	0	3,164
持有股數	0	16,000,000	6,906,175	37,273,294	0	60,179,469
持股比例	0%	26.59%	11.47%	61.94%	0%	100.00%

註：102 年 4 月 14 日係本公司 102 年股東常會最後過戶日。

(三)股權分散情形：

1.普通股

102 年 4 月 15 日

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	～	999	945	186,781	0.31%
1,000	～	5,000	1,576	3,491,568	5.80%
5,001	～	10,000	316	2,509,118	4.17%
10,001	～	15,000	95	1,190,063	1.98%
15,001	～	20,000	60	1,075,412	1.79%
20,001	～	30,000	44	1,128,880	1.88%
30,001	～	50,000	46	1,845,611	3.08%
50,001	～	100,000	36	2,391,880	3.97%
100,001	～	200,000	15	1,928,607	3.20%
200,001	～	400,000	9	2,552,059	4.24%
400,001	～	600,000	3	1,410,068	2.34%
600,001	～	800,000	3	2,041,485	3.39%
800,001	～	1,000,000	6	5,687,837	9.45%
1,000,001 股以上			10	32,740,100	54.40%
合計			3,164	60,179,469	100.00%

2.特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102 年 4 月 15 日

股份 主要股東名稱	持　有　股　數	持　股　比　例
謝佩如受託信託財產專戶	5,500,000	9.14%
張哲明受託信託財產專戶	5,500,000	9.14%
張枋霖	5,320,536	8.84%
霖騰投資股份有限公司	3,888,932	6.46%
張閏凱受託信託財產專戶	3,000,000	4.99%
劉秀雲	2,973,301	4.94%
張昊陽受託信託財產專戶	2,000,000	3.32%
張鵬展	1,800,065	2.99%
劉秀雪	1,749,613	2.91%
張劉美枝	1,007,653	1.67%
合　計	32,740,100	54.40%

（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年度 項目			100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日(註 3)
每股市價	最高		31.70	26.00	20.00
	最低		17.30	17.50	17.70
	平均		25.17	22.64	18.86
每股淨值	分配前		17.40	15.88	17.10
	分配後(註 1)		15.41	尚未分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)(註 2)		60,002	60,077	60,180
	每股盈餘	調整前	2.54	0.49	1.18
		調整後	2.54	0.49	不適用
每股股利	現金股利		2.00	0.50	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註 4)		9.91	46.20	不適用
	本利比(註 5)		12.59	45.28	不適用
	現金股利殖利率(註 6)		7.95%	2.21%	不適用

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 3：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

註 4:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅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，及依主管機關規定提撥或迴轉持別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，以當年度餘額提撥員工紅利2%~10%、董事、監察人酬勞金2%~5%，其餘連同上一年度累積未分配盈餘數由董事會視公司未來之資本支出、預算及資金需求情形，酌予保留不分配外，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性及對每股盈餘之稀釋程度，以決定股東紅利採取股票股利或現金股利方式分配之最適當比率分配予股東。若發放現金股利，其中現金股利比率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

本公司民國102年3月22日董事會通過之101年度股利分配情形及民國101年6月18日股東常會通過之100年度股利分配情形如下：

	101年度	100年度
現金股利	$30,090	$120,000
股票股利	0	0
員工股票紅利	0	0
員工現金紅利	$531仟元	$5,495仟元
董監事酬勞	$877仟元	$2,748仟元

（七）本次股東會擬議無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開 101 年財務預測，故無須編此表。

(八)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事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，再分配如下：

(1) 員工紅利以當年度餘額提撥百分之二至十。

(2) 董監酬勞以當年度餘額提撥百分之二至五。

(3) 其餘連同上一年度累積未分配盈餘數，提請股東會決議保留或分派之。

2. 本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎係以 101 年度之稅後淨

利，考量法定盈餘公積等因素後，以公司章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國 101 年度之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

3. 102 年 3 月 22 日董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)

	一〇一年度員工分紅及董監酬勞			
項　　目	102年3月22日董事會決議通過	101年度費用估列金額	差異數	差異說明
董監事酬勞	$877	$867	$10	係估計差異
員工現金紅利	$531	$520	$11	係估計差異
員工股票紅利				
金額	0	0	$ 0	
佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例	0%	0%		
股數(面額每股10元)	0股	0股	0股	
佔101年底流通在外股數之比例	0%	0%	0%	

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形:

配發員工現金股利、股票紅利及董事、監察人酬勞，董事會決議與實際配發情形無差異。

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度員工分紅及董監酬勞			
項　　目	101年9月28日實際配發	101年6月18日股東會決議通過	差異數	差異說明
董監事酬勞	$2,748	$2,748	$ 0	無差異
員工現金紅利	$5,495	$5,495	$ 0	無差異
員工股票紅利				
股數(面額每股10元)	0股	0股	0股	不適用
股價	不適用	不適用	不適用	不適用
金額	0	0	0	不適用

本公司自 97 年 1 月 1 日起員工分紅及董監酬勞會計處理係列為費用，而非盈餘之分配；本公司 100 年度帳列員工紅利金額計 NT$5,560 仟元，董監酬勞金額計 NT$2,780 仟元與股東會通過之實際分配數之差額已列為 101 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）之辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類（註2）		國內第一次有擔保轉換公司債
發行日期		民國一〇〇年七月二十五日
面額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點（註3）		不適用
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣貳億元整
利率		票面年利率為0%
期限		三年期 到期日：民國一〇三年七月二十五日
保證機構		台新國際商業銀行股份有限公司
受託人		臺灣新光商業銀行股份有限公司
承銷機構		台新綜合證券股份有限公司
簽證律師		陳信村律師事務所　陳信村律師
簽證會計師		安永聯合會計師事務所　林鴻光、涂清淵
償還方法		到期時按債券面額以現金一次償還
未償還本金		新台幣196,600仟元
贖回或提前清償之條款		依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十七條及第十八條規定辦理
限制條款（註4）		無
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	截至102年4月30日，已轉換3,400仟元轉換普通股179,469股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	依本次轉換公司債發行及轉換辦法第九條及第十條規定辦理
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		本次發行可轉換公司債係購置機器設備，整體而言可以提升產能及良率，有利公司未來發展；若轉換公司債持有人於102年4月30日全數依本公司「轉換公司債發行及轉換辦法」以轉換價格18.5元進行轉換為普通股，對股權最大可能之稀釋效果約為15%，雖因可能轉換股數較多而稀釋每股盈餘，但長期而言有利本公司營運發展，有助提升股東權益。

交換標的委託保管機構名稱	不適用

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類（註1）		國內第一次有擔保轉換公司債	
項目 ＼ 年度		101年	當年度截至102年4月30日（註4）
轉換公司債市價（註2）	最高	125.00	111.00
	最低	106.00	105.70
	平均	110.20	108.48
轉換價格		20.3~18.5元	18.5元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期:100年7月25日 發行時轉換價格:21.3元	
履行轉換義務方式（註3）		以發行新股方式交付	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：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

(一)前各次發行或私募有證尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者:無。

(二)截至年報刊印日之前一季止前款各次計劃執行情形：

1. 計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號:

本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 2 億元，業經行政院金融監督管理委員會 100 年 7 月 6 日金管證發字第 1000029845 號函核准在案。

(2) 本次計畫所需資金總額:新台幣貳億元。

(3) 資金來源:發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣貳億元。

(4) 計畫項目、資金運用計畫及預計進度:

單位:新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			100 年		101 年	
			第三季	第四季	第一季	第二季
購置機器設備	101 年第二季	200,000	63,000	75,139	50,861	11,000
合計		200,000	63,000	75,139	50,861	11,000

(5) 輸入證基會指定資訊申報網站之日期:100 年 7 月 7 日

2.執行情形

單位:新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	預計所需資金總額	實際資金支出總額	實際計畫執行情形					
				100 年第三季	100 年第四季	101 年第一季	101 年第二季	101 年第三季	101 年第四季
購置機器設備	101 年第二季	200,000	200,457	53,935	39,454	45,874	24,540	24,851	11,803

截至 101 年 12 月 31 日止，該計畫累計實際支出金額為 200,457 仟元，本公司原定於 101 年第二季底計畫支出金額合計為 200,000 仟元，執行進度已達 100%，本公司所洽購之機台設備亦依擴廠進度如期執行，就已購設備總額評估，其與資金運用計畫相當，執行進度並無異常。

如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應列明下列事項

	100 年 3 月 31 日 (籌資前)	101 年 12 月 31 日 (籌資後)	102 年 3 月 31 日 (籌資後)
固定資產	264,779	462,191	449,710
營業收入	464,994	1,779,274	468,710
營業成本	433,428	1,591,836	427,390
營業利益	1,019	100,691	9,118

伍、營運概況

一、 業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

(1)電子零組件製造業

(2)電腦及其週邊設備製造業

(3)其他紡織及製品製造業

(4)家庭及衛生用紙製造業

(5)國際貿易業

(6)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

主要產品	101 年度	
	銷售金額(仟元)	營運比重(%)
雙面印刷電路板	74,576	4.19%
多層印刷電路板	1,700,528	95.58%
其他	4,170	0.23%
合計	1,779,274	100.00%

3.公司目前之產品

2-18 層硬式多層印刷電路板。

4.計畫開發之新產品

在電子系統產品朝向輕、薄、短小、高功能化、高密度化、高可靠性、低成本的潮流下，對身為電子工業之母的印刷電路板，為能符合來自下游應用產品的要求，在技術層次的提昇上，不得不加緊腳步朝高功能的高階產品發展;並區隔市場，開發利基性產品。本公司計劃開發新產品如下：

(1)隨著可攜式產品及 3C 電子產品輕薄化之需求增加，持續加強高密度連接（HDI）、細線化及微盲埋孔等製程加工技術發展，開發通訊及 HDI 產品用板。

(2)為因應高價值產品之高頻傳輸品質，將朝向材料方面的改善，通訊板的材料需求符合低 Dk 與高 Tg ，通訊板為主的 Dk 與 Df 兩項需求。開發替代性原物料(如：無鉛材料、無鹵素材料)之製程技術，藉以提升產品穩定度，並符合環保之要求。

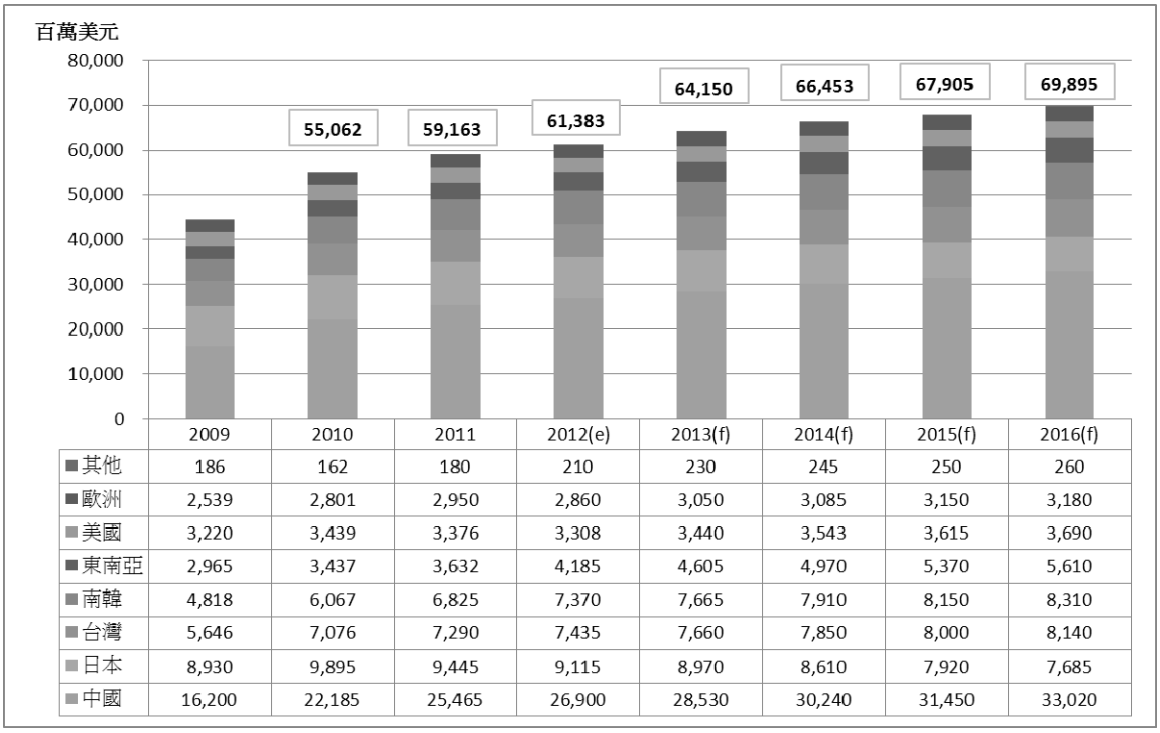
(3)運用 TS16949 品質系統，以開發汽車電子應用之電路板。

(4)開發伺服器、通訊、工業用板等單價、毛利較高之產品。

(5)隨著家庭數位化之潮流，開發機上盒及智慧型電視之應用產品

(二)產業概況分析

1. 全球 PCB 產業



	2009	2010	2011	2012(e)	2013(f)	2014(f)	2015(f)	2016(f)
其他	186	162	180	210	230	245	250	260
歐洲	2,539	2,801	2,950	2,860	3,050	3,085	3,150	3,180
美國	3,220	3,439	3,376	3,308	3,440	3,543	3,615	3,690
東南亞	2,965	3,437	3,632	4,185	4,605	4,970	5,370	5,610
南韓	4,818	6,067	6,825	7,370	7,665	7,910	8,150	8,310
台灣	5,646	7,076	7,290	7,435	7,660	7,850	8,000	8,140
日本	8,930	9,895	9,445	9,115	8,970	8,610	7,920	7,685
中國	16,200	22,185	25,465	26,900	28,530	30,240	31,450	33,020

Source: NT Information (2012/09)

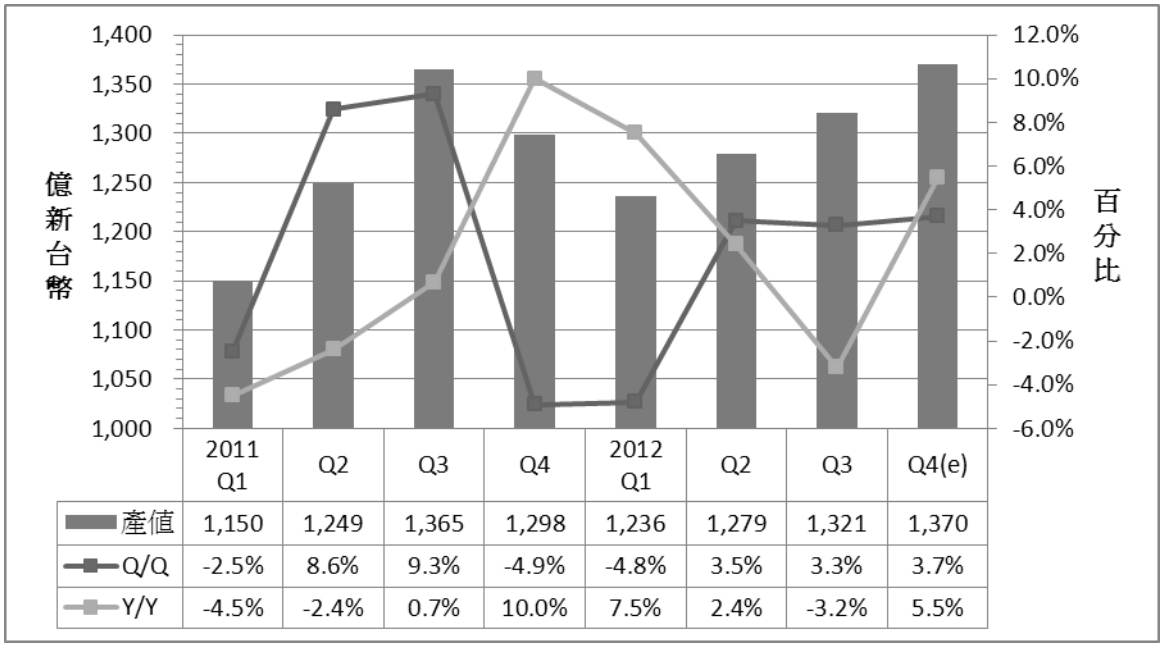
圖一、全球 PCB 產業趨勢

2012 年受到歐債的問題一直找不到最佳的解決方案，再受到在市場上看不到創新的電子產品，而使得 2012 年的電子產品成長幅度趨緩，連帶影響電路板市場的成長動能。全球電路板市場趨勢市調機構 NT Information 預估 2012 年全球 PCB 產值達 613.8 億美元，較 2011 年成長 3.8%，其成長幅度只達到 2011 年成長率 7.4%的一半幅度而已，顯示在 2012 年受到全球經濟成長動能漸失和消費市場的消費力低落，再加上終端電子產品創新性不夠，使得電子產品所需的基本電子零組件中的電路板產業也受到影響。

觀察各主要電路板生產區域的成長幅度(如圖一)，預估產值排名第一的中國大陸在 2012 年成長 5.6%，排名第二的日本衰退 3.5%，排名第三的台灣成長 2.0%，排名第四的韓國高度成長 8.0%的幅度。

再觀察預估 2012 年各主要生產國在全球電路板的比重變化，預估在 2012 年，中國大陸將佔全球 43.8%的比重，其次為日本的 14.8%、台灣的 12.1%、韓國的 12.0%。預估 2012 年成長幅度最高的區域是韓國地區的電路板產業。在韓國電子品牌崛起的帶動之下，隨著韓國品牌電子產品在全球銷售量持續增長，帶動了韓國地區的電路板產業向上提升，促使韓國電路板產業在全球地位持續上升。NT Information 預測全球電路板產業在 2013 年將會正成長 4.5%，2014 年成長 3.6%，2015 年成長 2.2%，2016 年成長 2.9%。隨著各生產區域的成長，NT Information 預測在 2013 年韓國地區電路板產業將會超越台灣，在 2015 年將會超越日本，顯示韓國品牌的崛起正動搖全球各地區諸多產業的市場地位。

2. 我國 PCB 產業



	2011 Q1	Q2	Q3	Q4	2012 Q1	Q2	Q3	Q4(e)
產值	1,150	1,249	1,365	1,298	1,236	1,279	1,321	1,370
Q/Q	-2.5%	8.6%	9.3%	-4.9%	-4.8%	3.5%	3.3%	3.7%
Y/Y	-4.5%	-2.4%	0.7%	10.0%	7.5%	2.4%	-3.2%	5.5%

Source: TPCA &IEK of ITRI (2012/11)

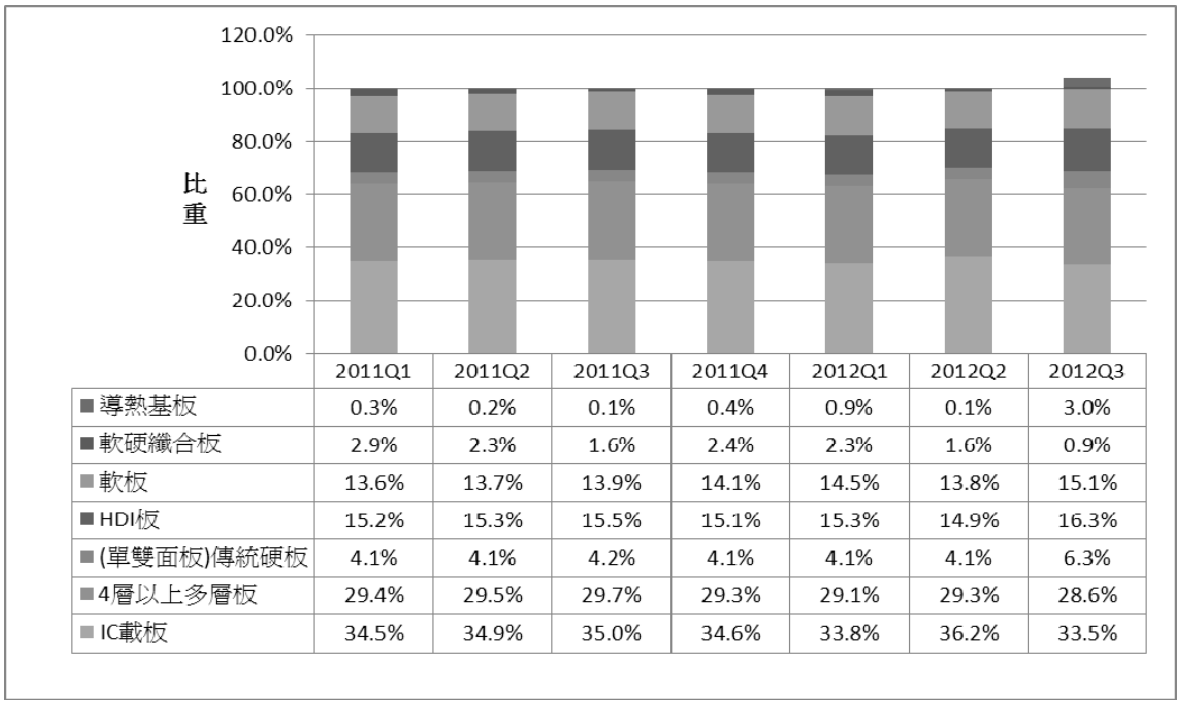
圖二、台商兩岸 PCB 產業各季產值趨勢

台灣地區印刷電路板業發展多年，由於地處科技島國，產業間訊息傳遞快速，資源整合亦相對完整，造就台灣成為全世界印刷電路板主要輸出國之一，廠商之間供應鏈體系也日趨完整，製程技術亦更加成熟，而近年來隨著市場上高階平板電腦與智慧型手機崛起，帶動高階 HDI 板與覆晶載板的製程需求，台灣廠商在技術製造的能力提升以及良好的成本控管能力與生產效率下，於高階印刷電路板營收比重有逐漸增加趨勢，部分台灣廠商更以併購或轉投資同業方式擴充產能，藉以因應客戶訂單需求。

台灣電路板協會(TPCA)與工研院 IEK 共同調查統計台商兩岸 PCB 產業的各季產值數據(圖二)在 2011 年台商兩岸 PCB 產業產值呈現四個季度的週期波動趨勢，Q1 到 Q3 一路上漲，到了 Q4 因市場鋪貨已經結束，使得對於電路板的需求下降，所以 Q4 呈現下滑的態勢。

到了 2012 年的 Q1，因為年度的第一季度普遍是年度最淡的季度，再加上終端拉貨的力道減緩，使得台商兩岸 PCB 產業在 2012 年 Q1 的產值較 2011 年 Q4 下滑 4.8%，產值為 1,236 億新台幣。走出淡季後，Q2 較 Q1 成長 3.5%　產值上升到 1,279 億新台幣。在 Q3 受到電子產品開始為年底推出的新產品做準備，加大拉貨的力道，拉升 Q3 向上成長 3.3%，產值達到 1,321 億新台幣。2012 年受到品牌廠商推出新機種的時程延宕的影響，使得台商兩岸 PCB 產業在 2012 年前三季的成長幅度不如早先預期的高度成長。但在 Apple 在 9 月和 10 月推出新機種和 Microsoft 推出自有品牌平板電腦的推促之下，我們看好 2012 年 Q4 將會有別於以往下滑的態勢，台商兩岸 PCB 產業在 Q4 將會正成長 3.7%產值可上升至今年度最高的季度，為 1,370 億新台幣的規模。

3. 產品發展概況



	2011Q1	2011Q2	2011Q3	2011Q4	2012Q1	2012Q2	2012Q3
導熱基板	0.3%	0.2%	0.1%	0.4%	0.9%	0.1%	3.0%
軟硬纖合板	2.9%	2.3%	1.6%	2.4%	2.3%	1.6%	0.9%
軟板	13.6%	13.7%	13.9%	14.1%	14.5%	13.8%	15.1%
HDI板	15.2%	15.3%	15.5%	15.1%	15.3%	14.9%	16.3%
(單雙面板)傳統硬板	4.1%	4.1%	4.2%	4.1%	4.1%	4.1%	6.3%
4層以上多層板	29.4%	29.5%	29.7%	29.3%	29.1%	29.3%	28.6%
IC載板	34.5%	34.9%	35.0%	34.6%	33.8%	36.2%	33.5%

Source: TPCA &IEK of ITRI (2012/11)

圖三、台灣PCB工廠生產產品逐季變化

(1)硬板：

由於智慧型裝置的輕薄短小趨勢，傳統硬板的成長已經有下降的趨勢(見圖三)，取而代之的是 HDI 板與軟板，雖然此兩類產品的需求量越來越大，但傳統硬板仍有其基本市場，因為多層板的應用廣泛，電子產品無論大小均需要用到傳統硬板，使得傳統硬板在台灣中小型規模的公司，是主要的生產產品，多層板所佔的比重大致佔全部台灣工廠的 28.6~29.7%的比重。加總 IC 載板和多層板的產品比重，大致佔台灣工廠 6~7 成的產品比重。雖然其毛利較低，但只要做好品質與成本管控，傳統硬板仍有其市場。

就 HDI 板而言，其所需的製程較傳統硬板繁複，產能損耗較大且良率低，但由於產品毛利高，尤其在 Apple 大量採用 HDI 板之後，拉升了市場對於 HDI 的需求，HDI 產品可提供輕、薄、體積小的特性，市場對於 HDI 的需求是很熱絡的，因此許多 PCB 廠紛紛開始投入 HDI 板的生產線。

(2)軟板：

地區	本國生產	海外生產	總產出	全球所佔比例 (%)
日本	1,660	1,930	3,590	41.8
南韓	1,548	280	1,828	21.3
北美	570	550	1,120	13.0
台灣	695	375	1,070	12.4
前四名總計	**4,473**	**3,135**	**7,608**	**88.5**

(N.T. Information Ltd.)

圖四、全球軟板生產國分析(百萬美元)

由於軟板具有可折撓的特性，因此應用層面已經越來越廣，其產品已經由傳統的連接排線與鍵盤接點等較簡單的產品，擴展到手機、Ultrabook、數位相機等產品的電子基板上，並且使用量也越來越大。而日本一向是軟板的主要生產國，但由於日本在2011年遭受到地震的侵襲，以及廢核所產生的能源問題等，加上軟板後段製程相當耗費人工，因此日本的軟板生產優勢已逐漸喪失。但目前軟板的基礎原料與技術仍掌握在日本手上，在市場沒有出現產品利基，與相對適當的原料與技術，目前仍需謹慎評估導入此產品之時機。

(3)LED 散熱基板：

由於LED光源逐漸從傳統光源，延伸到3C電子產品，因此LED市場後續看好，但LED光源最大問題在於，亮度高發熱量必然大，因此通常此類基板產品，都需要經過客戶認證，目前國內較專業的LED基板廠商，依使用材質區分，約有六家較具規模廠商，其中採用金屬材質但使用PCB製程的有競國、佳總、聚鼎等；使用陶瓷製程的為九豪及禾伸堂。

目前此類基板主要客戶群為一般家用光源及3C使用光源兩類最多，這兩類產品在短期內均有相當程度的成長，尤其以NB及LCD電視的成長最為驚人，整體產品毛利也較佳。由於此類基板的製程進入門檻不高，因此在採購適當設備及製程調整後，即可進行生產，也因為如此在後續可能面臨價格競爭。

(4)IC 載板：

IC載板為IC與電路板的中間產品，一般可分為打線載板(Wire Bonding，WB)與覆晶載板(Flip Chip，FC)兩種，但由於IC封裝的發展朝向堆疊、立體化發展，因此打線載板將面臨無法使用之窘境；尤其是近來快速成長之SSD(Solid State Drive)固態硬碟產品，由於此產品所使用的Flash記憶體，必須要在一定面積下，達到最大容量，因此幾乎高階產品均使用覆晶載板封裝，而未來若是SSD的價位能夠被消費者所接受，則此類產品將有倍數成長之機率。

在台灣半導體封裝產值是全球排名第一的主要生產區域的優勢之下，為了滿足封裝廠的需求，IC載板的廠商是留在台灣就近生產和供應封裝業所需要的IC載板，又因IC載板的單價較高，使得IC載板一直都是台灣電路板工廠最高產值的生產產品，其產值大致佔全部台灣工廠的33.5~36.2%比重。

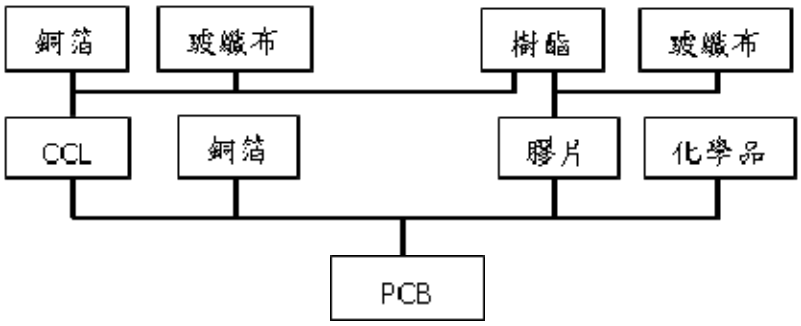
4. 廠商市占率分析

近幾年PCB廠仍經歷一波波整併,歐美日產值因環保及勞工因素不斷下降,但中國大陸及台灣仍維持穩定成長，市占率持續上揚。依據中華徵信所之統計資料，進5年來台灣地區前幾大廠商市占率維持穩定,排名變動不大，其中前3名多為欣興電子、南亞塑膠及南亞電路板所包辦。唯未來HDI及載板產品將造成未來廠商市占重新洗牌。本公司目前市佔仍小，未來仍有很大成長空間。

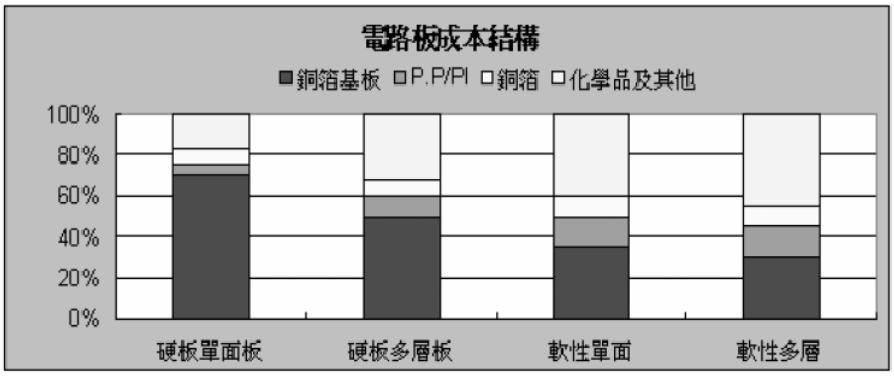
5. 上、下游產業分析

在電子產品中PCB為不可或缺的關鍵零組件之一，而PCB製成的主要原料包括銅箔基板(CCL)、銅箔、膠片(PP)、以及化學品等(如圖五)，其中銅箔基板(Copper Clad Laminate，

簡稱CCL)是製造電路板(PCB)的核心材料，佔所有原物料成本比重最高(約30%~70%比重，視PCB產品別的不同而有所差異，(如圖六)。CCL主要是利用絕緣紙、玻璃纖維布或其他纖維材料等補強材料，經樹脂含浸的黏合片(Prepreg)疊合而成之積層板，在高溫高壓下，於單面或雙面覆加銅箔而成。



圖五、PCB主要原物料組成



資料來源: 工研院 IEK

圖六、PCB主要成本結構

如下表所示，銅箔基板依基材材質不同可區分為多種不同特性的基板，常見的有紙質基板、複合基板、玻纖環氧基板及軟性基板等四種。軟性銅箔基板(Flexible Copper Clad Laminate，簡稱FCCL)為軟板(FPC)主要構成材料，係以銅箔及PI 樹脂等原材料製成，若依接著劑的有無，則可以分為有膠系的 3 層結構(3L)及無膠系的 2 層結構(2L)。

銅箔基板的主要種類

	一般使用材料	種類細分	說　明
紙質基板	• 補強材：絕緣紙 • 黏合材：酚醛樹脂 • 導電材：電解銅箔	• 紙基材酚醛樹脂 CCL(非耐燃板，XPC) • 紙基材酚醛樹脂 CCL(耐燃板，FR-1) • 紙基材聚酯類 CCL	多爲單/雙面板，應用於音響、電視等民生用品類
複合基板	• 補強材：玻璃蓆/絕緣紙 • 黏合材：環氧樹脂 • 導電材：電解銅箔	• Composite CCL (CEM-1) • Composite CCL (CEM-3)	應用於民生用品類
玻纖環氧基板	• 補強材：玻纖布 • 黏合材：環氧/PI/PTFE 樹脂 • 導電材：電解銅箔	• 玻纖布含浸環氧樹脂 CCL (G-10) • 玻纖布含浸耐燃性環氧樹脂 CCL (FR-4) • 耐燃性玻纖環氧樹脂 CCL (FR-5) • 玻纖布含浸 Polyimide 樹脂 CCL • 玻纖布含浸 Teflon(PTFE)樹脂 CCL	多爲雙/多層板，爲目前使用量最大的一種基板，以環氧(Epoxy)樹脂爲主
軟性基板	• 補強材：高分子薄膜 • 黏合材：特殊膠 • 導電材：壓延/電解銅	• 無膠系 FCCL(2Layer) • 有膠系 FCCL(3Layer)	軟板屬補強材料，若與硬板結合可乘載更多的元件，應用產品如手機

資料來源：工研院 IEK(2010/03)

預估 2012 年全球銅箔基板成長幅度約 4.4%，雖未如早先的樂觀，但軟性銅箔基板受到軟板被採用的比重節節升高的帶動之下，全球軟性銅箔基板產量在 2012 年將會有 6.6%的成長幅度，是目前具有高度成長動能的銅箔基板產品。因此許多基板大廠如台光, 台燿, 生益等近年都有擴廠增產動作, 且對高階無鉛無鹵產品多有著墨, 期能因應未來電子產品之發展及需求。

6. 產業趨勢分析

展望 2013 年，在全球消費市場轉移至亞洲後，製造業難以依循傳統電子產業景氣循環，加上智慧型手機、平板電腦等產品呈現市場過度集中化的情勢，歐美經濟問題懸而未決、中國經濟成長放緩、電子大廠資本支出緊縮、通膨與貨幣問題持續發酵，這些都增加前景預測的複雜程度。

未來PCB的趨勢，將是著重在輕、薄、小的需求上，使得電子產品使用軟板的機會大大的提升，進而擴大軟板在PCB市場所占的比例。同樣地，IC載板的需求也將日趨上升，以應付目前消費者對於電子產品功能提升的需求；而傳統硬板因應用範圍廣泛，也是電子產品不可或缺的基本零組件之一，在電路板市場佔有一席之地。

台灣身為全球最大的代工基地，PCB 的趨勢亦向全球靠攏，PCB 產品個別的走勢，也是隨著電子產品在輕、薄、小以及多功能的需求上，帶動各種電路板的需求。展望未來，全球各地區 PCB 產業仍將受匯率波動、原物料上漲、與產能供需失衡的隱憂，在在考驗著廠商成本控制與獲利能力。

參考文獻
- 工研院 IEK,“2012 全球銅箔基板市場分析”, TPCA 台灣電路板協會, Apr. 2013
- 工研院 IEK,“2011 台灣電路板產業市場調查報告”, TPCA 台灣電路板協會, Jun. 2012
- 中原捷雄 博士,“2011 年全球電路板生產狀況報告”, TPCA 台灣電路板協會, Oct. 2012
- 中華徵信所,”2012 年版 TOP5000 企業產業觀察與前瞻”Feb.2012

（三）技術及研發概況

PCB 技術發展與下游應用產品的開發及應用息息相關，因應電子產品的輕薄短小、多功能、可靠度、綠色採購等要求，HDI 板、高層板、元件內埋(Embedded)基板、無鹵素環保基板等必是未來的發展重點。目前全球 PCB 市場的應用產品前二大為資訊類及通訊類產品，其中手機以及 NB 佔應用比重較高，未來亦具有一定的成長潛力。本公司也將著重於厚銅產品之開發以迎合未來極具潛力之汽車電子發展。

1.研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	研究費	佔營業淨額%
100	21,695	1.20%
101	19,550	1.10%
102 預計	20,543	1.05%

2.成功開發之技術

Production capability	製程技術	技術能力
Min Line / Speace	最小線寬 / 線距	3/3 mil
Min Hole Size-Finish	最小成品孔徑	6 mil(Mechanical) 4 mil(Laser)
Hole position Tolerance	孔徑偏差公差	+/- 2 mil
Hole size Tolerance-pth	PTH 孔徑公差	+/- 2 mil
Hole size Tolerance-npth	NPTH 孔徑公差	+/- 2 mil
Min SMT Pitch	SMD 中心到中心的距離	12 mil
Layer to Layer Reg.Tolerance	層間對準度(內層的 annular ring)	3 mil

Production capability	製程技術	技術能力
Solder Mask Reg.Tolerance	防焊對準度(防焊的 clearance)	2.5mil
Impedance comtrol tolerance	阻抗公差	+/-10%
Min conductor gap	最小導體距離	4 mil
Max aspect ratio	縱橫比(最小孔徑/板厚)	1/10
Min board thickness for 4 layer	最小的 4 層板厚	12 mil
Min board thickness for 6 layer	最小的 6 層板厚	20 mil
Min board thickness for 8 layer	最小的 8 層板厚	40 mil
Max board thickness	最大板厚	120 mil
Min board thickness	最小板厚	12 mil
Etching Tolerance	補償值	+/-10%
Material Type	原料	FR-4 TG140/TG170/TG180 Halogen free Rogers
Min inner board thickness	最薄內層板厚	3mil h/h
Min outer Line / space	內層線寬 / 線距	3/3 mil
Min inner Line / space	外層線寬 / 線距	3/3 mil
Min BGA pitch	BGA pad 腳距	0.5mm(0.020")
MAX PANEL SIZE	最大排板 SIZE	20.25"X24.1"
MAX LAYER	最多層數	18 layer
Min Hole to Hole Pitch	孔到孔間距	10mil
G/F slot tolerance	金手指 solt 槽公差	+/- 2 mil
solder dam width	下墨	3mil

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)加強服務品質，積極建立與客戶之長期夥伴關係，並就近客戶產線設立客服點，及時處理客戶抱怨。

(2)加強製程研發，加速新產品開發，以提供客戶更多元化之產品服務。

(3)全面推動品質政策，加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率及產品良率並降低成本。

(4)加強全方位管理，降低生產成本，提升生產效益。

(5)開發新產品，配合市場需求趨勢，即時掌握利基性產品，並延續對高品質產品的追求，以提高產品附加價值，並加強製程研發及技術改良，以提供客戶更高階之電路板產品。

2.長期發展計畫

(1)行銷方面

A.加強與客戶建立長期夥伴關係，以穩固客源。

B.透過網路及多媒體行銷整合行銷，拓展海內外市場，擴展海外潛在客源。

C.加強成本控管，配合靈活價格策略與彈性服務滿足客戶。

D.加強業務人員訓練及外語能力，以提供客戶良好服務。

(2)生產方面

A.加強製程技術研發及改良，以提高產品良率並有效降低生產成本。

B.建設新廠並擴充生產規模，突破瓶頸製程並加強製程管理。

C.持續更新及增加自動化設備，擴充產能並提升製程能力並降低人力使用。

D.持續應用 ERP 系統，整合企業資源並提昇生產效率

(3)研發方面

A.配合電路板輕薄短小的風潮、持續超薄、細微化線路多層板之生產技術提升。

B.高密度互連(HDI)線路板盲/埋孔製作及小孔徑之生產技術研發。

C.特殊材料如陶瓷、鋁基板之產品開發。

D.多層板及製程複雜產品之開發

E.產線自動化設備之導入，以降低人力成本

(4)人才培訓方面，持續落實員工教育訓練並爭取政府補助做外訓及廠內內訓，導正員工觀念及培養幹部人才，並實施輪調制度，以備未來公司成長需求。

(5)投資方面，鑑於全球金融市場仍有歐債及景氣衰退之潛在風險，財務操作仍以保守穩健為原則並適度對匯率避險。

二、 市場及產銷概況

（一） 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元,%

年度	101 年度		100 年度	
銷售區域	金　額	比例%	金　額	比例%
外　銷	701,866	39.45	1,124,696	62.44
內　銷	1,077,408	60.55	676,481	37.56
營業收入淨額合計	1,779,274	100.00	1,801,177	100.00

2. 市場佔有率

單位：新台幣仟元,%

年　　度	霖宏營收淨額	兩岸台商印刷電路板年產值	兩岸台商市場占有率%
99	1,737,412	501,500,000	0.346%
100	1,801,177	506,200,000	0.356%
101	1,779,274	520,600,000	0.342%

資料來源：台灣印刷電路板協會(TPCA)

3.市場未來之供需狀況與成長性

2013 年全球景氣仍將呈現緩慢復甦,美國的經濟數據已漸好轉但歐洲景氣因各國樽節政策仍然低迷。及美日極度貨幣寬鬆政策下而充滿不確定性，PC因平板電腦等行動裝置侵蝕市場,市場成長動能受限.但行動裝置產品競爭也非常激烈，美系大廠於 2013 Q1 有砍單壓力,整體PCB產業景氣將較 2012 小幅成長。

而在供給面上大陸沿海城市已無法再新申請廢水執照,新板廠只能往中國大陸內陸移動設立，產能供給不再像前幾年大幅擴充，乃致改善多年來PCB供過於求之現象。而需注意的是詭譎多變的全球景氣，將使PCB原物料如CCL、PP、金及銅箔價格走勢更難預測，也將為PCB廠商的獲利能力投下不少變數。然若美國若能於 2014 開始退出貨幣寬鬆政策,原物料回檔將減輕廠商之獲利壓力。

4.一〇一年度銷售量值在景氣緩步復甦的情形下，一〇二年度預計主要產品之銷售量值如下：

單位:SFT，仟元

主要產品	銷售量	銷售值
雙面板	217,196.35	62,600
多層板	4,225,774.88	1,937,400
合計	4,442,971.23	2,000,000

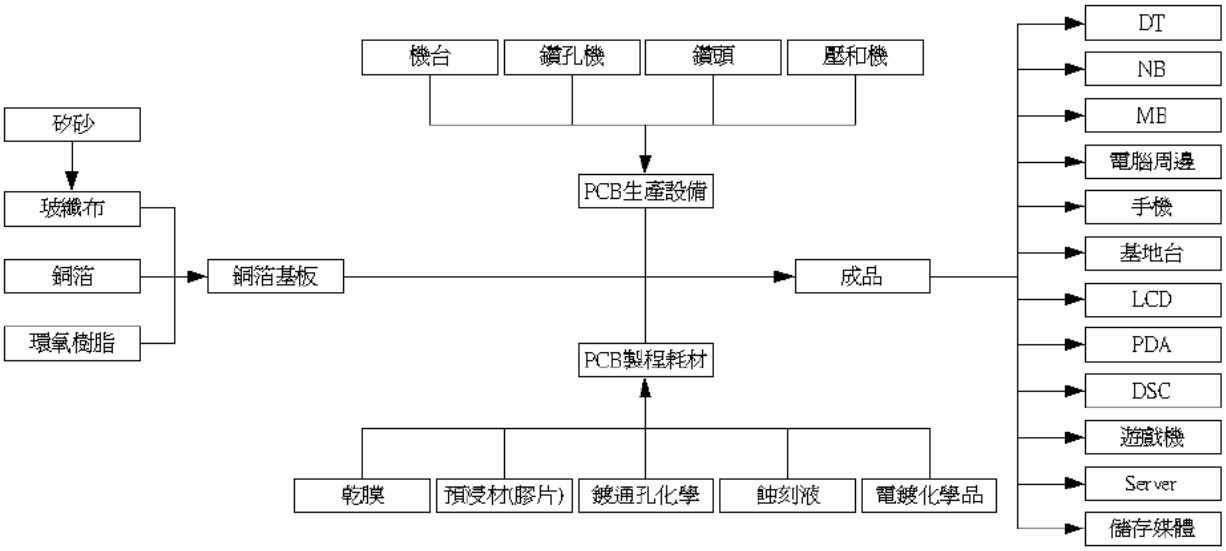
5.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

項目	競爭利基與有利因素	不利因素	因應對策
一、所營業務之主要內容及發展遠景	印刷電路板為所有電子產品之基本元件，市場應用廣大，加上3C 產品蓬勃發展，新應用需求如行動裝置、智慧家庭、車用電子等。我司之品質、技術、交期及服務一向為客戶所信賴，且掌握關鍵客戶，未來業務成長性充滿希望。	全球景氣緩步復甦,整體國際經濟不佳,電子業景氣仍須謹慎看待。另原物料上漲卻仍有許多大陸廠商低價競爭而無法全部轉嫁成本於客戶，對獲利造成潛在威脅。	積極提升製程技術，朝向產品多元化發展及分散客戶訂單結構並開發國內外市場以擴大客礎。針對市場特性積極開發新客源及利基性產品。縮短交期並區隔服務、品質以爭取毛利較高之產品。
二、主要原料之供應狀況	與主要原物料供應商關係良好且供貨穩定,長期信譽建立使彼此供需關係良好	先進國家的貨幣寬鬆政策造成原物料價格波動頗大,雖無缺料問題卻壓縮獲利空間。	尋找替代供應商以降低成本，於產業淡季時建立庫存以取得較低廉之原物料。
三、主要產品之銷售狀況	本公司自成立以來由於產品品質佳、交期短、服務快速，很能滿足客戶需求，因此與重要客戶長期保持良好合作關係。且新廠設置完成後也有新客戶不斷開發中	下游產業競爭激烈，產品變化快速，大陸同業產能大且易削價競爭;生產基地位於台灣，部分客戶要求於大陸生產交貨且價格需與大陸比價競爭。	更新機器設備，提升製程技術及發展利基及高階產品，並擴充瓶頸製程以做出市場區隔。開發歐美等國際市場,以爭取更好之客戶
四、財務狀況	本公司財務結構健全，自成立以來皆以自有資金經營。現金流量充裕，無資金負擔壓力，財務比率良好。	歐債問題仍將困擾全球金融市場，已開發國家的寬鬆貨幣政策將持續造成匯率及原物料價格的大幅波動	適當反映產品售價及產品組合，並作匯率避險及分散收款幣別以降低美元之影響

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途: 印刷電路板(Printed Circuit Board or Printed Wiring Board；PCB or PWB；簡稱電路板）是以絕緣材料輔以導體配線所形成的機構元件（Mechanical Component）, 係依電路設計，將連接電路零組件之電氣佈線繪製成佈線圖形，然後再以所指定的機械加工、表面處理等方式，在絕緣體上使電氣導體重現出來所構成的電路板。換言之，PCB是組裝電子零組件之前的基板，主要作用是藉由電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，使其發揮整體功能，以達中繼傳輸之目的。PCB的功能在於電氣連接及承載元件，是提供電子零組件在安裝與互連時的主要支撐體，更是所有電子產品不可或缺的基礎零件。由於PCB的設計品質，不但直接影響電子產品的可靠度，亦左右系統產品整體的競爭力，故時下譽稱其為「電子系統產品之母」。

圖十.PCB產業結構圖

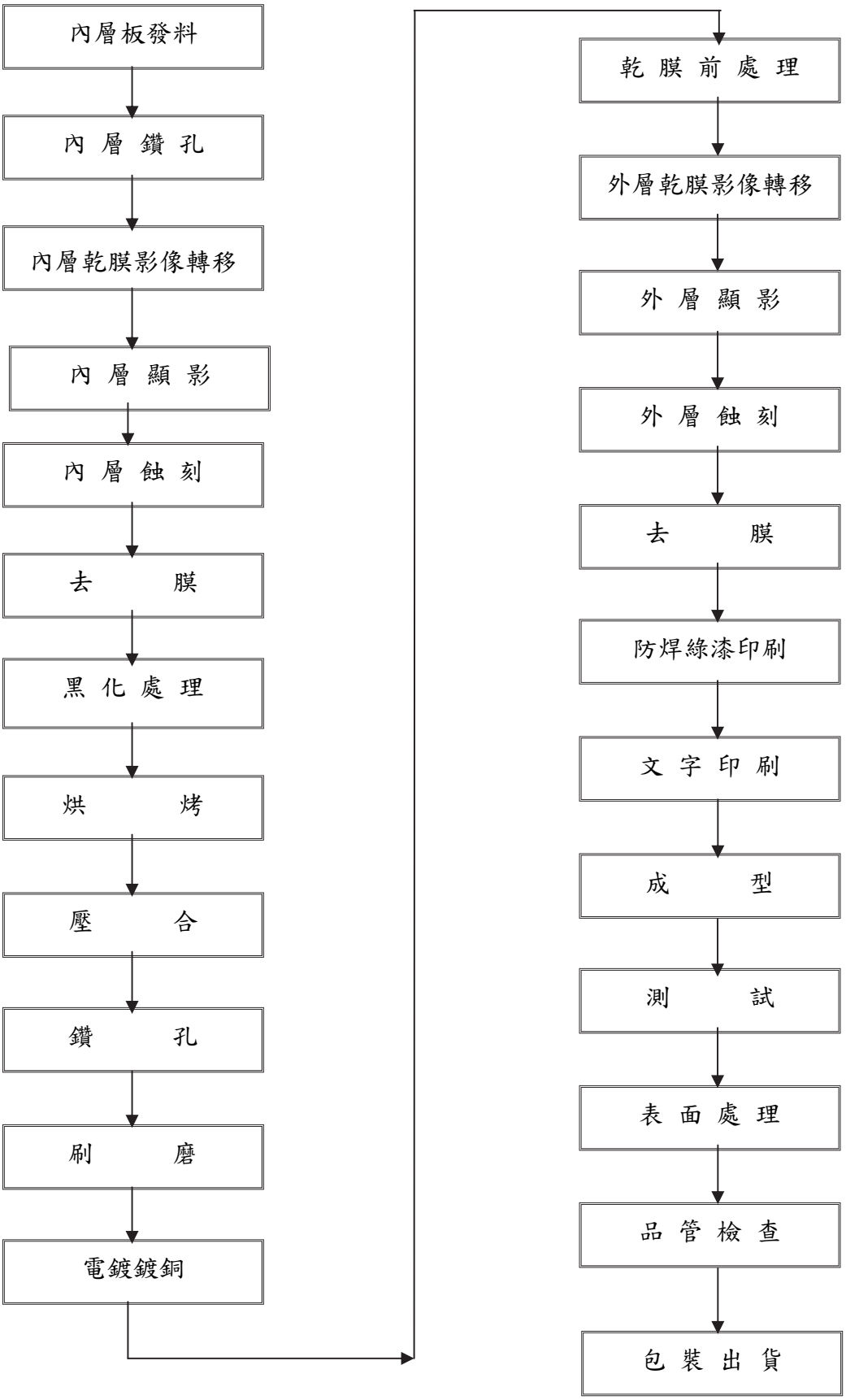


資料來源：IEK 、IBTS整理

(三)主要原料供應狀況

本公司之原料採購以品質穩定、交貨迅速、供需平穩為主要考量，主要供應商皆國內深具知名度且商譽良好之上市櫃大廠如南亞塑膠、台光電子、台燿科技等，與本公司長期以來皆保持良好互動及合作關係。且本公司分散採購來源以避免斷料或廠商操縱價格。截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好，尚未發生停工待料或其他糾紛之情事。

圖 6. 主要產品－多層印刷電路板之製造流程



(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度占進貨總額10%以上之客戶名稱及其各年度之進貨金額及比例：

最近二年度主要供應商資料

	100 年				101 年				截至 102 年 3 月 31 日止			
項目	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	甲公司	250,391	28.24	無	甲公司	238,637	26.73	無	己公司	37,604	17.15	無
2	丁公司	206,761	23.32	無	丁公司	198,108	22.19	無	甲公司	34,980	15.95	無
3	乙公司	128,470	14.49	無				無	丁公司	30,575	13.94	無
									丙公司	25,458	11.61	無
	其他	300,875	33.95		其他	455,923	51.08		其他	90,688	41.35	
	進貨淨額	886,497	100		進貨淨額	892,668	100		進貨淨額	219,305	100	
增減變動原因:二年度之變動主係因廠商報價差異及特定客戶指定基材造成進貨金額變動,主要供應商組成並無重大變動。												

註：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。

2.最近二年度占銷貨總額10%以上之客戶名稱及其各年度之銷貨金額及比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

	100 年				101 年				截至 102 年 3 月 31 日止			
項目	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	丙公司	543,458	30.17	無	丙公司	752,252	42.28	無	丙公司	205,068	43.75	
2	BVI 公司	416,183	23.11	100%子公司	丁公司	305,059	17.15	無	甲公司	110,817	23.64	
3	甲公司	330,637	18.36	無	BVI 公司	286,243	16.09	100%子公司	己公司	76,453	16.31	
4	乙公司	247,232	13.73	無								
5												
	其他	263,667	14.63		其他	435,720	24.48		其他	76,372	16.30	
	銷貨淨額	1,801,177	100		銷貨淨額	1,779,274	100		銷貨淨額	468,710	100	
增減變動原因:由於產品價格因素及配合客戶端各產品線需求，下單金額增減變動，造成各年度客戶銷售組成變動。												

註：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。

(五)最近二年度生產量值

量單位：平方英呎,值單位：新台幣仟元

年度 生產量值 產品別	101 年度		100 年度	
	產量	產值	產量	產值
雙面印刷電路板	247,048.88	75,215	125,872.91	39,278
多層印刷電路板	4,123,192.39	1,554,800	4,269,237.75	1,604,638
合　　計	4,370,241.27	1,630,015	4,395,110.66	1,643,916

(六)最近二年度銷售量值

量單位：平方英呎,值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 產品別	101 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
雙面印刷電路板	234,843	71,202	9,611	3,374	119,209	34,871	2,436	1,180
多層印刷電路板	2,326,448	1,002,036	1,718,719	698,492	1,368,777	629,915	2,794,495	1,123,516
其他		4,170				11,695	0	0
合計	2,561,291	1,077,408	1,728,330	701,866	1,487,986	676,481	2,796,931	1,124,696

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年　　度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員工人數（人）	職員	91	96	93
	員工	339	349	335
	合計	430	445	428
平均年齡		32.70	32.33	32.76
平均服務年資(年)		4.68	4.46	4.74
學歷分布比率(%)	大專	34.88	36.63	35.51
	高中	52.79	52.58	53.74
	高中以下	12.33	10.79	10.75

四、環境保護支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失與處分之總額，及未來因應對策：

本公司自設立以來，即妥善規劃各項污染防治工作，對環保工作相當重視，陸續投資完成各項環保工程，並設置專職、合格之操作人員，使廢氣、廢水之排放符合環保法令要求標準，廢棄物亦已委託合格廠商代為處理。廢水之排放皆符合本公司工廠所在地民雄工業區要求之排放標準，廢氣處理已申請固定污染源操作許可。關於歐盟有害物質限用指令(RoHS)，本公司已全面要求所有原物料供應商皆須取得產品無鉛驗證，並於廠內生產線也導入無鉛且符合 RoHS 規範之生產製程。

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有因汙染環境而受損失或被處分之情事發生。

(二)未來二年預計環保資本支出

本公司現階段各項防治污染設備已足敷使用，101 年度增購防治污染設備新台幣 1,816 仟元，未來二年內尚無重大環保資本支出計畫。本公司已通過並持續維持 IECQ QC08000 無有害物質管理系統之認證，推行 IECQ QC08000 的優勢，是將客戶的綠色條款及產品環保要求，納入現有運作的管理系統中，成為公司日常活動的一部份，如此綠色產品管理系統(GPMS)要求將成為競爭力的延伸而非障礙。 並可利用其廠商供應鏈之 GPMS 推廣，篩選具能力的供應商，持續提供符合規格之電子與機構零件，生產綠色產品也更可取信於各國際大廠。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間協議情形：

1. 員工福利措施

本公司秉持與員工〝共存共榮〞〝精益求精〞的經營理念，依福利政策成立職工福利委員會來規劃一系列的福利措施，且依據勞動基準法及相關法規訂定本公司〝管理規則〞並報請主管機關審核，以求安定員工生活，保障員工權益，並進而促進勞資和諧。

由公司直接辦理之福利措施如下：

a. 員工調薪、員工紅利、年終獎金之制度化之實施。

b. 依工作需求並配合員工專長的需要作廠內、廠外在職訓練，以提昇員工專業能力並有效運用於工作上。

c. 不定期聘請講師辦理勞工教育，灌輸新知加強員工敬業態度與健康的人生觀。

d. 全體員工從到職日起即辦理勞工勞保及全民健保。另外本公司還投保雇主責任險(意外險200萬及意外醫療1萬)，以提高員工的保障。

e.鼓勵員工認股以共同參與公司營運之理念，凝聚員工之向心力以發揮極度的團隊精神。

f.公司章程規定每年盈餘依法提撥公積金後之餘額提撥2%-10%員工紅利。

g.已通過OHSAS18001及TOSHMS驗證,對勞工安全衛生以系統化管理，提供員工舒適安全的工作環境。

2.由職工福利委員會辦理之福利措施如下：

a.每年全體員工定期健康檢查隨時掌握員工健康狀況。

b.全體員工皆享有團保（定期壽險200萬及癌症醫療險）讓員工及眷屬有多一層的保障。

c.免費提供冬、夏季制服及工作鞋、帽。

d.每月致贈生日禮金予當月壽星。

e.員工婚喪喜慶及子女學業獎金皆依規定申請補助。

f.每年精心策劃國內外旅遊活動藉以調劑員工身心及聯絡感情增進和諧，以建立高度之團隊精神。

g.每年勞動節、端午節、中秋節致贈員工禮品或舉辦戶外健行登山活動，以促進員工身心健康

h.每年中元節、尾牙為回饋員工之辛勞，特舉辦外燴及歌舞秀等康樂活動，表達對員工的慰勉與慶賀之意。

i.不定期舉辦員工聚餐或分發餐券，藉以增進員工感情提高生活品質。

j.設立集哺乳室,方便育嬰同仁能兼顧工作.

3.退休制度

本公司於民國八十六年三月，依法成立「職工退休準備金監督委員會」後，即按月提撥準備金存入台灣銀行勞工退休準備金專戶，作為未來支付職工退休金之用。選擇或適用新制勞工退休金之員工，則由公司按月提繳退休金至勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資關係

本公司對於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，故歷年來勞資關係和諧，無重大勞資糾紛發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛遭受之損失：無

(三)目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無

六、重要契約:無。

陸、財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)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(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		829,607	955,187	1,641,130	1,688,306	1,922,678
基金及投資		300,964	306,769	314,686	399,642	386,542
固定資產(註2)		257,911	219,980	252,942	467,744	462,191
無形資產		1,747	1,782	1,334	4,324	3,564
其他資產		7,399	6,739	6,379	39,987	59,379
資產總額		1,397,628	1,490,457	2,216,471	2,600,003	2,834,354
流動負債	分配前	424,357	488,387	1,265,213	1,062,341	1,571,615
	分配後	544,357	608,387	1,325,213	1,182,341	尚未分配
長期負債		0	0	0	484,012	300,000
其他負債		14,092	10,606	9,693	9,118	8,967
負債總額	分配前	438,449	498,993	1,274,906	1,555,471	1,880,582
	分配後	558,449	618,993	1,334,906	1,675,471	尚未分配
股本		600,000	600,000	600,000	600,148	601,795
資本公積		0	0	0	5,237	6,552
保留盈餘	分配前	346,023	381,529	334,215	426,855	336,369
	分配後	226,023	261,529	274,215	306,855	尚未分配
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		13,156	9,935	7,350	12,292	9,056
未認列為退休金成本之淨(損)益		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	959,179	991,464	941,565	1,044,532	953,772
	分配後	839,179	871,464	881,565	924,532	尚未分配

註1：以上各年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註2：固定資產未曾辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明資產負債表-國際會計準則

單位:新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至102年3月31日財務資料（註1）
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產							2,245,102
不動產、廠房及設備（註2）							448,887
無形資產							3,283
其他資產（註2）							374,237
資產總額							3,071,509
流動負債	分配前						1,596,491
	分配後						尚未分配
非流動負債							446,196
負債總額	分配前						2,042,687
	分配後						尚未分配
歸屬於母公司業主之權益							1,028,822
股本							601,795
資本公積							6,552
保留盈餘	分配前						420,681
	分配後						尚未分配
其他權益							(206)
庫藏股票							0
非控制權益							0
權益總額	分配前						1,028,822
	分配後						尚未分配

註1：以上合併財務資料業經會計師核閱

註2：不動產、廠房及設備未曾辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

(三)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註1）				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,759,210	1,247,436	1,737,412	1,801,177	1,779,274
營業毛利	335,495	296,205	294,466	188,826	187,438
營業損益	262,619	207,750	157,840	87,824	100,691
營業外收入及利益	22,870	29,433	40,464	123,584	40,626
營業外費用及損失	56,966	29,533	109,928	25,322	107,829
繼續營業部門稅前損益	228,523	207,650	88,376	186,086	33,488

繼續營業部門稅後損益	197,964	155,506	72,686	152,640	29,514
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	197,964	155,506	72,686	152,640	29,514
每股盈餘:元(註 2)	3.30	2.59	1.21	2.54	0.49

註 1：以上各年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整。

(四)簡明綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

年度 / 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 102 年 3 月 31 日財務資料（註 1）
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營業收入						468,710
營業毛利						41,295
營業損益						8,295
營業外收入及支出						76,885
稅前淨利						85,180
繼續營業單位本期淨利						85,180
停業單位損失						0
本期淨利（損）						85,180
本期其他綜合損益（稅後淨額）						3,030
本期綜合損益總額						74,042
淨利歸屬於母公司業主						71,012
淨利歸屬於非控制權益						0
綜合損益總額歸屬於母公司業主						74,042
綜合損益總額歸屬於非控制權益						0
每股盈餘						1.18

註 1：以上合併財務資料業經會計師核閱

註 2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97	安永會計師事務所	林鴻光、涂清淵	無保留意見
98	安永聯合會計師事務所	林鴻光、涂清淵	無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	林鴻光、涂清淵	無保留意見
100	安永聯合會計師事務所	嚴文筆、涂清淵	無保留意見
101	安永聯合會計師事務所	嚴文筆、涂清淵	無保留意見

二、(1)最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年度 / 分析項目			最近五年度財務分析				
			97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		31.37	33.48	57.52	59.93	66.35
	長期資金占固定資產比率		377.37	455.53	376.08	328.74	273.21
償債能力	流動比率(%)		195.50	195.58	129.71	158.92	122.34
	速動比率(%)		178.68	182.78	116.99	147.12	112.16
	利息保障倍數(%)		15,973.75	22,237.53	3,554.81	2,195.32	299.76
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.01	2.90	5.26	4.00	3.15
	平均收現日數		121.26	125.86	69.39	91.25	115.87
	存貨週轉率(次)		14.87	15.85	14.43	12.51	12.92
	應付款項週轉率		3.82	3.33	4.18	3.40	3.23
	平均銷貨日數		24.54	23.02	25.29	29.17	28.25
	固定資產週轉率(次)		6.82	5.67	6.87	3.85	3.84
	總資產週轉率(次)		1.26	0.84	0.78	0.69	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)		14.16	10.82	4.03	6.63	1.59
	股東權益報酬率(%)		21.75	15.94	7.52	15.37	2.95
	佔實收資本比率(%)	營業利益	40.97	34.63	26.31	14.63	16.73
		稅前純益	38.09	34.61	14.73	31.01	5.56
	純益率(%)		11.25	12.47	4.18	8.47	1.66
	每股盈餘(元)		3.30	2.59	1.21	2.54	0.49
現金流量	現金流量比率(%)		59.26	77.98	16.21	6.53	3.26
	現金流量允當比率(%)		99.54	120.83	88.12	91.71	92.22
	現金再投資比率(%)		12.03	19.98	6.58	0.49	-4.13

槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.20	1.26	1.47	1.52
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.02	1.10	1.19

＊＊最近二年度各項財務比率變動原因說明（增減變動達 20%以上者）：

1. 101 年度償債能力之流動比率及速動比率降低，主要係因惜售美金致台幣週轉金銀行借款增加，使得流動負債增加，流動比率及速動比率降低；另，利息保障倍數降低係因 101 年度利息支出增加，使保障倍數降低。
2. 101 年度經營能力之應收款項週轉率較去年降低及平均收現日數較去年度增加，係因 101 年度銷售之平均收款天期較長，以致本期應收款項週轉率降低及平均收現日數提高。
3. 101 年度獲利能力之資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘較去年降低，主要係因 101 年度外幣評價產生之營業外兌換損失，使得稅後淨利大幅減少，影響各項獲利能力比率的呈現。
4. 101 年度現金流量之現金流量比率及現金再投資比率較去年降低，主要係稅後淨利減少使營業活動之淨現金流入減少，現金流量比率及現金再投資比率隨之降低。

註:以上係個體財務資訊。

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)。

(2)最近五年度財務分析-國際會計準則

年度 / 分析項目			最近五年度財務分析					當年度截至102年03月31日
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構(%)	負債占資產比率							66.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率							328.59
償債能力(%)	流動比率							140.63
	速動比率							122.42
	利息保障倍數							1,700.53
經營能力	應收款項週轉率(次)							3.11
	平均收現日數							117.36
	存貨週轉率(次)							6.08
	應付款項週轉率							3.65
	平均銷貨日數							60.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)							4.17
	總資產週轉率(次)							0.63
獲利能力	資產報酬率(%)							2.54
	權益報酬率(%)							7.16
	佔實收資本比率(%)	營業利益						1.38
		稅前純益						14.15
	純益率(%)							15.15
	每股盈餘(元)							1.18
現金流量	現金流量比率(%)							0.00
	現金流量允當比率(%)							76.21
	現金再投資比率(%)							0.00
槓桿度	營運槓桿度							2.59
	財務槓桿度							2.79
＊＊最近二年度各項財務比率變動原因說明（增減變動達20%以上者）： 不適用								

註:以上係合併財務資訊。

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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

霖宏科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲　准

董事會造送 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等。

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

此　　致

霖宏科技股份有限公司 102 年股東常會

監　察　人：張劉美枝

陳麗玲

中　華　民　國　1　0　2　年　3　月　2　3　日

四、最近年度會計師查核報告書暨財務報表

霖宏科技股份有限公司

會計師查核報告

霖宏科技股份有限公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達霖宏科技股份有限公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

又霖宏科技股份有限公司已編製民國一０一年度及一００年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此　　致

霖宏科技股份有限公司　　公鑒

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第65314號
金管證六字第0950104133號

會 計 師：

嚴文筆

涂清淵

中華民國一０二年三月二十二日

霖宏科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$1,098,550	38.76	$957,715	36.83
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	4,632	0.16	7,581	0.29
1120	應收票據淨額	二	314	0.01	479	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.3	452,966	15.98	417,510	16.06
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四.3及五	119,992	4.24	138,474	5.33
1160	其他應收款		3,710	0.13	8,073	0.31
1180	其他應收款-關係人	五	75,000	2.65	33,000	1.27
1210	存貨淨額	二及四.4	132,977	4.69	104,734	4.03
1260	預付款項		27,009	0.95	20,684	0.79
1280	其他流動資產		345	0.01	56	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	7,183	0.25	-	-
11XX	流動資產合計		1,922,678	67.83	1,688,306	64.93
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	386,542	13.64	399,642	15.37
	固定資產	二、四.6及六				
1501	土地		74,899	2.64	74,899	2.88
1521	房屋及建築		250,426	8.84	246,394	9.48
1531	機器設備		470,969	16.62	445,811	17.15
1546	污染防治設備		43,662	1.54	43,612	1.68
1551	運輸設備		8,273	0.29	8,273	0.32
1561	辦公設備		9,865	0.35	9,185	0.35
1681	其他設備		8,179	0.29	7,423	0.28
	合計		866,273	30.57	835,597	32.14
15X9	減：累積折舊		(404,903)	(14.29)	(367,853)	(14.15)
1672	預付設備款		821	0.03	-	-
15XX	固定資產淨額		462,191	16.31	467,744	17.99
	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	3,564	0.13	4,324	0.17
	其他資產					
1810	非營業用固定資產淨額	二及四.6	5,866	0.21	5,917	0.23
1830	遞延費用	二	84	-	243	0.01
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	2,578	0.09	508	0.02
1887	受限制資產-非流動	六	50,851	1.79	33,319	1.28
18XX	其他資產合計		59,379	2.09	39,987	1.54
	資產總計		$2,834,354	100.00	$2,600,003	100.00

（請參閱財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司

資產負債表（續）

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.7	$760,000	26.81	$381,000	14.65
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.8	6,999	0.25	3,660	0.14
2120	應付票據		383,043	13.51	414,269	15.93
2140	應付帳款		110,542	3.90	78,185	3.01
2160	應付所得稅		7,809	0.28	11,664	0.45
2170	應付費用	四.9	99,755	3.52	86,613	3.33
2210	其他應付款	四.10	16,173	0.57	84,344	3.24
2271	一年內到期或執行賣回權公司債	四.11	186,984	6.60	-	-
2280	其他流動負債		310	0.01	393	0.02
2286	遞延所得稅負債-流動	二及四.17	-	-	2,213	0.09
21XX	流動負債合計		1,571,615	55.45	1,062,341	40.86
	長期負債					
2410	應付公司債	二及四.11	-	-	184,012	7.08
2420	長期借款	四.12	300,000	10.58	300,000	11.54
24XX	長期負債合計		300,000	10.58	484,012	18.62
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.13	8,967	0.32	9,118	0.35
2XXX	負債總計		1,880,582	66.35	1,555,471	59.83
	股東權益	二及四.14				
	股本					
3110	普通股股本		601,795	21.23	600,000	23.08
3130	債券換股權利證書		-	-	148	-
31XX	股本合計		601,795	21.23	600,148	23.08
	資本公積					
3210	轉換公司債轉換溢價		1,539	0.05	141	-
3272	認股權	四.11	5,013	0.18	5,096	0.20
32XX	資本公積合計		6,552	0.23	5,237	0.20
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		167,482	5.91	152,218	5.86
3351	未分配盈餘	四.17	168,887	5.96	274,637	10.56
33XX	保留盈餘合計		336,369	11.87	426,855	16.42
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		9,056	0.32	12,292	0.47
3XXX	股東權益總計		953,772	33.65	1,044,532	40.17
	負債及股東權益總計		$2,834,354	100.00	$2,600,003	100.00

（請參閱財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

（金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位）

代碼	項目	附註	一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二、四.15及五	$1,796,610	100.97	$1,827,727	101.47
4170	減：銷貨退回		(3,756)	(0.21)	(5,168)	(0.28)
4190	銷貨折讓		(13,580)	(0.76)	(21,382)	(1.19)
	營業收入淨額		1,779,274	100.00	1,801,177	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.16	(1,591,836)	(89.47)	(1,612,351)	(89.52)
5910	營業毛利		187,438	10.53	188,826	10.48
6000	營業費用	四.16				
6100	推銷費用		(38,831)	(2.18)	(47,191)	(2.62)
6200	管理及總務費用		(28,366)	(1.59)	(32,116)	(1.78)
6300	研究發展費用		(19,550)	(1.10)	(21,695)	(1.20)
	營業費用合計		(86,747)	(4.87)	(101,002)	(5.60)
6900	營業淨利		100,691	5.66	87,824	4.88
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	11,269	0.63	8,290	0.46
7130	處分固定資產利益	二	2,735	0.15	79	0.01
7160	兌換利益		-	-	82,875	4.60
7310	金融資產評價利益	二	-	-	2,425	0.13
7480	什項收入		26,622	1.50	29,915	1.66
	營業外收入及利益合計		40,626	2.28	123,584	6.86
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(16,626)	(0.93)	(8,112)	(0.45)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	(9,202)	(0.52)	(16,954)	(0.94)
7560	兌換損失		(75,444)	(4.24)	-	-
7640	金融資產評價損失	二	(5,927)	(0.33)	-	-
7650	金融負債評價損失	二	(573)	(0.03)	(199)	(0.01)
7880	什項支出		(57)	(0.01)	(57)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(107,829)	(6.06)	(25,322)	(1.41)
7900	本期稅前淨利		33,488	1.88	186,086	10.33
8110	所得稅費用	二及四.17	(3,974)	(0.22)	(33,446)	(1.86)
9600	本期淨利		$29,514	1.66	$152,640	8.47
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
9750	基本每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		0.56元	0.49元	3.10元	2.54元
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		0.56元	0.49元	2.92元	2.39元

（請參閱財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏生技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項目	附註	股本		資本公積		保留盈餘		累積換算調整數	合計
		普通股股本	債券換股權利證書	轉換公司債轉換溢價	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇〇年一月一日餘額		$600,000	$ -	$ -	$ -	$144,949	$189,266	$7,350	$941,565
九十九年度盈餘分配：(註1)	二及四.14								
提列法定盈餘公積						7,269	(7,269)		-
現金股利							(60,000)		(60,000)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權					5,104				5,104
可轉換公司債轉換			148	141	(8)				281
一〇〇年度淨利							152,640		152,640
累積換算調整數之變動	二							4,942	4,942
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		600,000	148	141	5,096	152,218	274,637	12,292	1,044,532
一〇〇年度盈餘分配：(註2)	二及四.14								
提列法定盈餘公積						15,264	(15,264)		-
現金股利							(120,000)		(120,000)
債券換股權利證書轉換		148	(148)						-
可轉換公司債轉換		1,647		1,398	(83)				2,962
一〇一年度淨利							29,514		29,514
累積換算調整數之變動	二							(3,236)	(3,236)
民國一〇一年十二月三十一日餘額		$601,795	$ -	$1,539	$5,013	$167,482	$168,887	$9,056	$953,772

（請參閱財務報表附註）

註1：員工紅利$3,271及董監酬勞$1,962已於損益表中扣除。

註2：員工紅利$5,495及董監酬勞$2,748已於損益表中扣除。

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	附　註	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
本期淨利		$29,514	$152,640
調整項目：			
折舊費用(含非營業用固定資產)		50,928	40,373
各項攤提(含什項支出)		1,509	930
呆帳費用(轉列收入)提列數		(141)	141
應付公司債折價攤銷		5,889	2,416
存貨跌價、報廢及呆滯(回升利益)損失		(2,830)	1,747
採權益法認列之投資損失		9,202	16,954
處分固定資產利益		(2,735)	(79)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)		6,333	(2,226)
應收票據減少		165	3,390
應收帳款增加		(35,315)	(164,547)
應收帳款-關係人減少(增加)		18,482	(60,053)
其他應收款減少		4,363	3,989
存貨(增加)減少		(25,413)	36,571
預付款項增加		(6,325)	(2,775)
其他流動資產(增加)減少		(289)	112
遞延所得稅資產(增加)減少		(10,804)	21,154
應付票據(減少)增加		(31,226)	78,758
應付帳款增加(減少)		32,357	(41,821)
應付所得稅減少		(3,855)	(2,356)
應付費用增加(減少)		13,142	(19,616)
其他應付款(減少)增加		(1,443)	3,723
其他流動負債(減少)增加		(83)	85
應計退休金負債減少		(151)	(110)
營業活動之淨現金流入		51,274	69,400
投資活動之現金流量：			
增加採權益法之長期股權投資		-	(96,000)
購置固定資產		(112,452)	(183,000)
處分固定資產價款		3,135	437
遞延費用增加		-	(84)
其他應收款-關係人增加		(42,000)	(18,000)
電腦軟體成本增加		(590)	(3,668)
受限制資產-非流動增加		(17,532)	(33,319)
投資活動之淨現金流出		(169,439)	(333,634)
融資活動之現金流量：			
短期借款增加(減少)		379,000	(150,000)
發行應付公司債		-	190,442
舉借長期借款(含一年內到期)		-	150,000
發放現金股利		(120,000)	(60,000)
融資活動之淨現金流入		259,000	130,442
本期現金及約當現金流入(出)		140,835	(133,792)
期初現金及約當現金餘額		957,715	1,091,507
期末現金及約當現金餘額	四.1	$1,098,550	$957,715
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息(不含資本化利息)		$10,543	$5,483
本期支付所得稅		$18,633	$14,649
不影響現金流量之投資及融資活動：			
一年內到期之應付公司債		$186,984	$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動：			
購置固定資產		$45,724	$255,482
加：期初應付設備款		80,621	8,139
減：期末應付設備款		(13,893)	(80,621)
購置固定資產支付現金		$112,452	$183,000

（請參閱財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國一０一年十二月三十一日
及一００年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司自民國八十四年六月一日開始籌備，於民國八十四年六月二十一日經核准成立，至民國八十五年三月二十日，屬於創業期間，而於民國八十五年三月二十一日開始主要營業活動，並產生重要收入。本公司主要經營電子產品之設計、研究開發、加工製造及內外銷業務。本公司股票於民國八十九年十一月八日於櫃檯買賣中心掛牌。

本公司於民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之員工人數分別為458人及435人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期而具高度流動性之投資。

2. 外幣交易

(1)本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易，係以交易發生時之即期匯率作為入帳之基礎。

(2)外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。本公司對資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(3)按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率計算；損益科目按當期加權平均匯率計算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入「換算調整數」作為股東權益之調整項目，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

3.金融資產及金融負債

(1)本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等四類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

(2)本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(3)公平價值變動列入損益之金融資產於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 金融資產及負債之除列

(1)金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。當金融商品之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2)金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

5. 應收帳款之減損評估

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 存　　貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料　　－以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品　－包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

7. 採權益法之長期股權投資

(1)按一般公認會計原則之規定，對持有有表決權比例百分之二十以上或持有有表決權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期投資按權益法評價，即被投資公司發生純益（或純損）時應按約當持股比率認列投資收益（或損失），發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

(2)另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

(3)改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部份不得攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「採權益法之長期股權投資」及「資本公積」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。

(4)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

(5)採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。

8. 固定資產及非營業用固定資產

(1)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依估計之經濟耐用年限計提，已屆耐用年限仍繼續使用者，依估計之可使用年限繼續提列折舊。各項資產耐用年限如下：

建 築 物	6 ～ 36年
機器設備	5 ～ 20年
防治污染設備	5 ～ 20年
運輸設備	4 ～ 16年
辦公設備	4 ～ 14年
其他設備	4 ～ 19年

(2)增建固定資產在建造期間之借款利息予以資本化，列為固定資產之成本。

(3)重大之更新或改良作為資本支出，列為固定資產之成本；修理及維護支出則列為當期費用。

(4)固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外收入及利益或費用及損失。

9. 無形資產

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

10. 遞延費用

包括電力線路補助費等，按五年平均攤銷。

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 應付公司債

(1)本公司對所發行之轉換公司債，依照發行條款確認金融負債及權益要素。權益組成要素之金額以轉換公司債公平價值減除負債要素決定之；嵌入式衍生性商品除屬權益組成要素外，應分類為負債組成要素。發行時之交易成本，依照原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。

(2)負債組成要素中屬主契約部份，係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部份則以公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。賣回權到期且持有人未執行時，當約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格,則將賣回權之公平價值轉列資本公積,反之，則列為當期損益。

(3)公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

13. 退休金

(1)本公司自民國八十六年三月起，依「勞動基準法」之規定，就已付薪資總額百分之二限額內提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此退休金準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

(2)本公司自民國八十七年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十八年一月一日起認列淨退休金成本。

(3)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

14. 收入認列方法

(1)收入衡量

本公司收入按公司與買方或使用者所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量。

本公司收入之對價為應收款時，按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

(2)商品之銷售

公司銷售商品於符合下列所有情況時認列收入：

(a)企業將商品之顯著風險及報酬移轉予買方。
(b)企業對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持其有效控制。
(c)收入金額能可靠衡量。
(d)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業。
(e)與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。

15. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起員工分紅及董監酬勞會計處理係列為費用，而非盈餘之分配；並依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定處理。

16. 所得稅

(1)依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

(2)本公司購置設備及研究發展支出及投資於資源貧瘠或發展遲緩鄉鎮地區有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得使用之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產，並就其未來之實現性提列備抵評價。

(3)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(4)本公司依「所得基本稅額條例」其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

17. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後 ，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

18. 合併財務報表

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定處理母子公司合併報表編製事宜。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位:(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一００年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一００年度之淨利及每股盈餘無影響。

2. 自民國一００年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	$172	$105
銀行存款	1,034,250	887,159
約當現金	96,040	60,571
合　　計	1,130,462	947,835
加(減)：備抵兌換利益(損失)	(31,912)	9,880
淨　　額	$1,098,550	$957,715

2.公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融資產-基金	$4,983	$4,983
交易目的金融資產-換匯交易	323	3,455
減：交易目的金融資產評價調整	(674)	(857)
淨　　額	$4,632	$7,581

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，尚未到期之換匯交易合約請參閱財務報表附註十、1.(2)之說明。

3.應收帳款淨額

	101.12.31		100.12.31	
	關係人	非關係人	關係人	非關係人
應收帳款	$121,208	$454,862	$136,418	$415,077
減：備抵呆帳	-	-	-	(239)
加(減)：備抵兌換利益(損失)	(1,216)	(1,896)	2,056	2,672
應收帳款淨額	$119,992	$452,966	$138,474	$417,510

4.存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原　　料	$22,240	$13,481
物　　料	5,785	15,989
在 製 品	93,896	73,385
製 成 品	13,822	7,688
商品存貨	58	-
合　　計	135,801	110,543
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,824)	(5,809)
淨　　額	$132,977	$104,734

(2)民國一０一年度及一００年度之銷貨成本包括所認列之存貨相關費損及收益淨額如下：

	一０一年度	一００年度
存貨跌價、報廢及呆滯回升利益(損失)(註)	$2,830	$(1,747)
出售下腳及廢料收入	6,667	7,698
淨　　額	$9,497	$5,951

註：民國一０一年度因客戶及產品組成之改變，使原提列之備抵存貨跌價損失產生回升利益。

5.採權益法之長期股權投資

(1)投資明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
被投資公司名稱	持股比例	金　額	持股比例	金　額
霖瀚股份有限公司	100%	$317,372	100%	$318,141
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	100%	69,170	100%	81,501
合　　計		$386,542		$399,642

(2)民國一０一年度及一００年度對上述被投資公司採權益法認列之投資損益及累積換算調整數明細如下：

	一０一年度		一００年度	
	投資損失	換算調整數	投資損失	換算調整數
霖瀚股份有限公司	$(769)	$ -	$(5,428)	$ -
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	(8,433)	(3,898)	(11,526)	5,910
合　　計	$(9,202)	$(3,898)	$(16,954)	$5,910

(3)截至民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日止，本公司對霖瀚股份有限公司累積投資金額(不含盈餘轉增資)均為$196,000。

(4)截至民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日本公司對LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.累積投資金額均為$75,368(港幣16,841仟元)。

(5)本公司透過子公司間接投資大陸地區，設立被投資公司之資訊請參閱附註十一。

6.固定資產及非營業用固定資產

(1)本公司民國一０一年度及一００年度因購置固定資產而資本化之利息支出金額分別為$92及$734。

(2)非營業用固定資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成　　本：		
土　　地	$3,900	$3,900
建 築 物	2,848	2,848
合　　計	6,748	6,748
減：累積折舊	(882)	(831)
淨　　額	$5,866	$5,917

7.短期借款

(1)民國一０一年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	借款額度	擔保品
華南銀行	擔保借款	一年內	$92,000	$250,000	土地、建築物
華南銀行	信用借款	一年內	118,000		-
新光銀行	信用借款	一年內	150,000	150,000	-
花旗銀行	信用借款	一年內	100,000	100,000	-
富邦銀行	信用借款	一年內	100,000	100,000	-
彰化銀行	信用借款	一年內	75,000	120,000	-
大眾銀行	信用借款	一年內	62,000	100,000	-
元大銀行	信用借款	一年內	50,000	100,000	-
玉山銀行	信用借款	一年內	13,000	100,000	-
	合　　計		$760,000		

民國一０一年度借款利率區間為1.15%~1.25%。

(2)民國一００年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	借款額度	擔保品
新光銀行	信用借款	一年內	$120,000	$150,000	-
花旗銀行	信用借款	一年內	30,000	100,000	-
大眾銀行	信用借款	一年內	30,000	100,000	-
彰化銀行	信用借款	一年內	90,000	120,000	-
華南銀行	擔保借款	一年內	31,000	250,000	土地、建築物
富邦銀行	信用借款	一年內	80,000	80,000	-
	合　　計		$381,000		

民國一００年度借款利率區間為1.05%~1.20%。

8.公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融負債-換匯交易	$2,811	$ -
交易目的金融負債-公司債賣回權	4,188	3,660
合　　計	$6,999	$3,660

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，尚未到期之換匯交易合約請參閱財務報表附註十、1.(2)之說明。

9. 應付費用

	101.12.31	100.12.31
應付加工費	$34,696	$30,212
應付薪資及獎金	22,117	21,455
應付消耗品費	20,370	5,378
應付水電費	5,593	4,283
應付佣金	1,730	2,855
應付員工紅利及董監酬勞	1,387	8,340
其　　他	13,862	14,090
合　　計	$99,755	$86,613

10. 其他應付款

	101.12.31	100.12.31
應付設備款	$13,893	$80,621
應付其他	2,280	3,723
合　　計	$16,173	$84,344

11. 應付公司債

(1)本公司於民國一００年七月二十五日發行第一次國內有擔保轉換公司債，係複合式金融商品，發行總面額為$200,000；民國一０一年及一００年十二月三十一日內容如下：

	101.12.31	100.12.31
負債組成要素		
應付公司債	$196,600	$199,700
減：應付公司債折價	(9,616)	(15,688)
淨　　額	186,984	184,012
減：一年內到期部份	(186,984)	-
一年以上到期之應付公司債	-	184,012
公平價值變動列入損益之金融負債		
(交易目的之金融負債)：賣回選擇權	4,188	3,660
負債組成要素合計	$191,172	$187,672
權益組成要素-普通股轉換權	$5,013	$5,096

(2)本公司於民國一００年七月二十五日發行 2,000 張票面利率 0%之三年期有擔保轉換公司債，每張面額$100，發行總額為$200,000。發行時之轉換價格為每股 21.30 元，債權人得分別於公司債發行滿二年(民國一０二年七月二十五日)及滿三年(民國一０三年七月二十五日)之前三十天，請求本公司依債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之 2.5156%；滿三年為債券面額之 3.7970%)將其所持有之本轉換公司債贖回。本轉換公司債發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，除 A.依法暫停過戶期間；B.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；C.辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易的前一日止外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。

(3)本公司對轉換公司債之提前贖回辦法如下：本轉換公司債於發行日起滿一個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部流通在外之本轉換公司債。

(4)本公司公告自民國一００年十月二日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自每股 21.30 元調整為每股 20.30 元；又自民國一０一年九月十九日起，轉換價格自每股 20.30 元調整為每股 18.50 元。截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，前述公司債已分別由債權人申請轉換$3,400 及$300，共換發 179,469 股及 14,778 股。

12.長期借款

(1)民國一０一年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	擔保品
大眾銀行	信用借款	101.12.27-103.12.27	$200,000	無
中信銀行	信用借款	101.12.25-103.12.25	100,000	無
	合　　計		$300,000	

民國一０一年度借款利率區間為1.41%~1.45%。

(2)民國一００年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	擔保品
大眾銀行	信用借款	100.12.29-102.12.29	$200,000	無
中信銀行	信用借款	100.12.28-102.12.28	100,000	無
	合　　計		$300,000	

民國一００年度借款利率區間為1.35%~1.76%。

13.應計退休金負債

(1)本公司退休金會計採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。民國一０一年度及一００年度淨退休金成本組成項目如下：

	一０一年度	一００年度
服務成本	$286	$359
利息成本	486	474
退休基金資產之預期報酬	(344)	(326)
過渡性淨給付義務攤銷數	80	80
退休金損(益)攤銷數	-	-
淨退休金成本	$508	$587

本公司因勞工退休金條例之施行，民國一０一年度及一００年度淨退休金成本之增加數分別為$5,866及$6,061，全年度合計之退休金成本分別為$6,374及$6,648。

(2)民國一０一年及一００年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$2,405	$2,271
非既得給付義務	15,707	15,609
累積給付義務	18,112	17,880
未來薪資增加之影響數	6,259	6,445
預計給付義務	24,371	24,325
退休基金資產公平價值	(17,580)	(16,775)
提撥狀況	6,791	7,550
未認列過渡性淨給付義務	(80)	(160)
未認列退休金淨利益	2,256	1,728
應計退休金負債	$8,967	$9,118

(3)民國一０一年及一００年十二月三十一日專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為$17,580及$16,775。

(4)截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為$2,917及$2,876。

(5)主要精算假設如下：

	一０一年度	一００年度
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.000%	2.000%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.875%	2.000%

14.股東權益

(1)普通股股本/債券換股權利證書

本公司民國一００年一月一日額定股本為$800,000，實收股本為$600,000，每股面額10元，分為60,000仟股。

民國一００年度國內有擔保轉換公司債轉換14,778股，已於民國一０一年四月十日完成變更登記。另於民國一０一年度共轉換164,691股，已分別於民國一０一年七月四日及十一月二十日完成變更登記。

截至民國一０一年十二月三十一日止，額定股本為$800,000，實收股本為$601,795，每股面額10元，分為60,179仟股。

(2)資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3)法定盈餘公積

依公司法規定，當期盈餘於完納稅捐後，應先彌補虧損，再依剩餘數於次期提列百分之十為法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(4)盈餘分配

本公司關於盈餘分配之公司章程規定如下：

本公司每年決算後如有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，以當年度餘額提撥員工紅利百分之二至百分之十，董事、監察人酬勞金百分之二至百分之五，其餘連同上一年度累積未分配盈餘數由董事會視公司未來之資金支出、預算及資金需求情形，酌予保留不分配外，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性及對每股盈餘之稀釋程度,以決定股東紅利採取股票股利或現金股利方式分配之最適當比率分配予股東。若發放現金股利，其中現金股利比率不得低於股東紅利總額百分之十。

(5)本公司民國一０一年六月十八日及一００年六月二十四日股東常會決議照案通過之民國一００年度及九十九年度盈餘分配情形如下：

	一００年度	九十九年度
現金股利	$120,000	$60,000
員工現金紅利	$5,495	$3,271
董監事酬勞	$2,748	$1,962

本公司一００年度盈餘實際配發員工現金紅利$5,495及董監酬勞$2,748。另與一００年度財務報告認列之員工分紅$5,560及董監酬勞$2,780之差異$(97)係屬估計差異，調整為一０一年度之損益。

本公司九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利$3,271及董監酬勞$1,962。另與九十九年度財務報告認列之員工分紅$3,183及董監酬勞$1,910之差異$140係屬估計差異，調整為一００年度之損益。

(6)本公司民國一０一年度及一００年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	一０一年度	一００年度
員工紅利	$520	$5,560
董監酬勞	867	2,780
合　　計	$1,387	$8,340

其估列基礎係以民國一０一年度及一００年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國一０一年度及一００年度之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係以各股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(7)本公司董事會於民國一０二年三月二十二日擬議民國一０一年度盈餘分配案如下：

項　　目	金　　額
現金股利	$　30,090
員工現金紅利	531
董監酬勞	877

有關民國一０一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於民國一０二年六月十三日召開之股東會決議，其相關訊息可至公開資訊觀測站中查詢。

15.營業收入

本公司民國一０一年度及一００年度營業收入均係銷售商品所產生。

16.用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	101.1.1-101.12.31			100.1.1-100.12.31		
	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	$141,555	$24,465	$166,020	$140,743	$28,911	$169,654
勞健保費用	11,276	2,359	13,635	10,463	2,279	12,742
退休金費用	5,163	1,211	6,374	5,434	1,214	6,648
其他用人費用	11,000	1,796	12,796	11,099	1,706	12,805
折舊費用	48,383	2,494	50,877	38,685	1,637	40,322
攤銷費用	135	1,368	1,503	213	711	924
合　　計	$217,512	$33,693	$251,205	$206,637	$36,458	$243,095

17. 所得稅

(1)本公司民國一００年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(2)本公司係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，適用之所得稅率為 17%，其應揭露之相關事項如下：

	101.12.31	100.12.31
A.遞延所得稅資產與負債：		
(a)遞延所得稅資產總額	$11,833	$4,264
(b)遞延所得稅負債總額	$(2,072)	$(5,969)
(c)遞延所得稅資產之備抵評價金額	$ -	$ -
(d)產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異：		
未實現兌換損益所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	$36,166	$(15,572)
未實現金融資產評價損益所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,488	(3,455)
未實現金融負債評價損益所產生之可減除暫時性差異	772	199
未提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異	8,967	9,118
採權益法認列投資損失所產生之可減除暫時性差異	18,387	9,954
未實現存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	2,824	5,809
累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	(12,188)	(16,086)
B.遞延所得稅資產－流動	$7,183	$1,022
遞延所得稅負債－流動	-	(3,235)
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	$7,183	$(2,213)
C.遞延所得稅資產－非流動	$4,650	$3,242
遞延所得稅負債－非流動	(2,072)	(2,734)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	$2,578	$508

(3)民國一０一年度及一００年度帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：

	一０一年度	一００年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$5,693	$31,635
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	616	1,306
暫時性差異	10,804	(21,154)
五年免稅所得	(4,074)	-
當期應負擔之所得稅費用	$13,039	$11,787

(4)民國一０一年度及一００年度所得稅費用明細如下：

	一０一年度	一００年度
所得稅費用－當期所得稅費用	$13,039	$11,787
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	1,738	542
小　　計	14,777	12,329
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(8,796)	22,815
未實現金融資產評價利益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(1,010)	587
未實現金融負債評價損失所產生之遞延所得稅利益	(97)	(34)
未提撥退休金費用所產生之遞延所得稅費用	26	19
採權益法認列投資損失所產生之遞延所得稅利益	(1,434)	(1,960)
未實現存貨跌價損失所產生之遞延所得稅費用(利益)	507	(274)
遞延所得稅(利益)費用	(10,804)	21,153
以前年度所得稅估計變動	1	(36)
所得稅費用	$3,974	$33,446

(5)兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$35,475	$44,491

	一０一年度	一００年度
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	25.62%	20.44%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計民國一０一年度營利事業所得稅及民國一００年未分配盈餘加徵10%所得稅為計算基礎。

(6)未分配盈餘相關資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	168,887	274,637
合　　計	$168,887	$274,637

18. 每股盈餘

(1)一〇一年度每股盈餘：

	股　　數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	60,014,778股	1	60,014,778股
可轉換公司債轉換股數		註1	61,825股
一〇一年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			60,076,603股
具稀釋作用之潛在普通股：			
員工紅利估計轉換股數			28,903股
可轉換公司債轉換股數(假設全數轉換)			10,729,893股
一〇一年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			70,835,399股

	稅　　前	稅　　後
本期淨利	$33,488	$29,514
國內可轉換公司債折價攤銷利息	5,889	4,888
調整後本期淨利	$39,377	$34,402
基本每股盈餘(元)	0.56 元	0.49 元
稀釋每股盈餘(元)	0.56 元	0.49 元

(2)一００年度每股盈餘：

	股　　數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	60,000,000股	1	60,000,000股
可轉換公司債轉換股數		註1	2,227股
一００年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			60,002,227股
具稀釋作用之潛在普通股：			
一００年度提列員工分紅			278,013股
可轉換公司債轉換股數(假設全數轉換)			4,316,553股
一００年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			64,596,793股

	稅　　前	稅　　後
本期淨利	$186,086	$152,640
國內可轉換公司債折價攤銷利息	2,416	2,005
調整後本期淨利	$188,502	$154,645
基本每股盈餘(元)	3.10 元	2.54 元
稀釋每股盈餘(元)	2.92 元	2.39 元

註1：係以轉換日換算加權平均股數。

20.營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊。

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關　係　人　名　稱	與　本　公　司　之　關　係
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司
霖瀚股份有限公司(簡稱「霖瀚公司」)	本公司之子公司
張枋霖等7人	為本公司之董事
張劉美枝等共2人	為本公司之監察人
張枋霖等共2人	為本公司之副總經理以上之管理階層

霖宏科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷　　貨

本公司民國一０一年度及一００年度對關係人銷貨如下：

	一０一年度		一００年度	
關係人名稱	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	$286,243	16.09	$416,183	23.11

銷貨收款條件為月結T/T100天。

(2)應收帳款

本公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
關係人名稱	金額	%	金額	%
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	$121,208	21.15	$136,418	24.54
加(減)：備抵兌換利益(損失)	(1,216)	(0.21)	2,056	0.37
合　　計	$119,992	20.94	$138,474	24.91

(3)資金融通

本公司一０一年度與關係人之資金融通(帳列其他應收款)情形如下：

關係人名稱	最高金額	期末餘額	利率區間	利息收入總額	期末應收利息
霖瀚公司	$75,000	$75,000	1.07%-1.20%	$612	$ -

本公司一００年度與關係人之資金融通(帳列其他應收款)情形如下：

關係人名稱	最高金額	期末餘額	利率區間	利息收入總額	期末應收利息
霖瀚公司	$76,000	$33,000	0.8%-1.02%	$304	$ -

(4)主要管理階層薪酬總額資訊：

項　　目	一０一年度	一００年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	$5,822	$8,622

本公司主要管理階層包含董事長、董事、監察人、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供銀行或有關機構作為各項業務之擔保品：

帳 列 科 目	101.12.31	100.12.31	擔保債務內容
土　　地	$22,799	$22,799	短期借款
房屋及建築	44,277	43,551	短期借款
受限制資產-非流動	50,851	33,319	應付公司債
合　　計	$117,927	$99,669	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項未列入財務報表中：

1. 本公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日因開立信用額度而簽發尚未收回註銷之保證票據分別為$1,996,500及$1,626,540。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1.風險政策與避險策略

(1)本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

(2)本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

A.利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流動風險主要為浮動利率之短期銀行借款及長期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

B.匯率風險

(a)本公司於民國一０一年及一００年十二月三十一日之換匯交易合約係以交易為目的，其未交割之合約明細如下：

民國一０一年十二月三十一日

到期日	Sell/Buy	合約金額	公平市價
102.01.16	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$(2,156)
102.05.08	USD/NTD	USD 5,000(仟元)	$(655)
102.06.17	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$323

民國一００年十二月三十一日

到期日	Sell/Buy	合約金額	公平市價
101.01.03	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$2,900
101.02.06	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$555

本公司於民國一０一年度及一００年度認列金融資產評價損益分別為淨損失$5,943及淨利益$3,455。

(b)本公司銷售產品大多以美元計價，故公司負擔外幣交易所可能產生之匯兌損失之風險，本公司於民國一０一年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率約為4.24%。

C.商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

D.信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，但對財務狀況稍差之客戶要求對方提供擔保。

E.流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2.金融商品之公平價值

	101.12.31		100.12.31	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資　　產				
現金及約當現金	$1,098,550	$1,098,550	$957,715	$957,715
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,309	4,309	4,126	4,126
應收票據及帳款	573,272	573,272	556,463	556,463
其他應收款	78,710	78,710	41,073	41,073
採權益法之長期股權投資	386,542	386,542	399,642	399,642
受限制資產-非流動	50,851	50,851	33,319	33,319
負　　債				
短期借款	760,000	760,000	381,000	381,000
應付票據及帳款	493,585	493,585	492,454	492,454
應付公司債(含一年內執行賣回權)	186,984	186,984	184,012	184,012
長期借款	300,000	300,000	300,000	300,000
衍生性金融商品				
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	323	323	3,455	3,455
負　　債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2,811	2,811	-	-
應付公司債賣回權	4,188	4,188	3,660	3,660

3.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)現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款與應付票據及款項以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為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)公平價值變動列入損益之金融資產-流動如有公開之市場價格可循，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3)採權益法之長期股權投資在資產負債表日如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依被投資公司股權淨值帳載數×期末持股比率。

(4)受限制資產-非流動以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(5)應付公司債(含一年內執行賣回權)以市場價格為公平價值。

(6)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款為準。

(7)衍生性金融商品之公平價值，係假設在報表日提前終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，或採用其他資訊估計公平價值。

4.本公司金融資產及金融負債之公平價值，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如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
非衍生性金融商品	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
資　　產				
現金及約當現金	$1,098,550	$957,715	$ -	$ -
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,309	4,126	-	-
應收票據及帳款	-	-	573,272	556,463
其他應收款	-	-	78,710	41,073
採權益法之長期股權投資	-	-	386,542	399,642
受限制資產-非流動	50,851	33,319	-	-

霖宏科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額 101.12.31	公開報價決定之金額 100.12.31	評價方法估計之金額 101.12.31	評價方法估計之金額 100.12.31
負　　債				
短期借款	$ -	$ -	$760,000	$381,000
應付票據及帳款	-	-	493,585	492,454
應付公司債(含一年內執行賣回權)	-	-	186,984	184,012
長期借款	-	-	300,000	300,000
衍生性金融商品				
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	323	3,455
負　　債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	2,811	-
應付公司債賣回權	-	-	4,188	3,660

5.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下

金額單位：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
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$55,200	29.0500	$1,603,546	$47,237	30.2900	$1,430,819
歐元	147	38.5029	5,672	390	39.2010	15,277
採權益法之長期股權投資						
港幣	18,454	3.7480	69,170	20,906	3.8985	81,501
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,374	29.0500	39,914	105	30.2900	3,167
歐元	308	38.5029	11,851	458	39.2010	17,966

6.為利於比較分析，民國一〇〇年度財務報表部分科目予以重分類。

十一、附註揭露事項

本公司民國一〇一年度有關重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊明細如下：

1.重大交易事項相關資訊：

(1)資金貸與他人：

一〇一年十二月三十一日

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(董事會核准額度)	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
												名稱	價值		
0	霖宏科技股份有限公司	霖瀚股份有限公司	其他應收款-關係人	$94,000	$94,000	$75,000	1.07%-1.20%	關係人資金融通	無	營運週轉	$ -	無	無	$190,754	$381,509

註1：對個別對象資金貸與限額係以不超過本公司淨值20%。
註2：資金貸與總限額係以不超過本公司淨值40%為限。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有價證券者：

一〇一年十二月三十一日

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			
				股數/單位數	帳面金額	比率	股權淨值或市價
本公司	富蘭克林華美第一富基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	198,943.60	$4,983	-	$4,309
			減：交易目的金融資產評價調整		(674)		
			合　　計		$4,309		
本公司	霖瀚股份有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	$317,372	100%	$317,372
	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	69,170	100%	69,170
			合　　計		$386,542		$386,542

(4)本期累積買進賣出或期末持有單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者：無。

(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者：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者：無。

(7)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：

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	
本公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	銷貨	$286,243	16.09%	月結100天 T/T。	正 常	正 常	$119,992	20.93%	

(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	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		
本公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	$119,992	2.21次	$ -	-	$84,383	$ -

(9)從事衍生性商品交易：詳附註十、1。

2.轉投資事業相關資訊：

(1)被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：

霖宏科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一0一年十二月三十一日

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	霖瀚股份有限公司	嘉義縣民雄鄉	住宅與大樓開發租售業	$196,000	$196,000	30,000,000	100%	$317,372	$(769)	$(769)	子公司
本公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	股權投資及生產買賣印刷電路板	$75,368 (HKD 16,841仟元)	$75,368 (HKD 16,841仟元)	-	100%	$69,170 (HKD 18,454仟元)	$(8,433) (HKD-2,156仟元)	$(8,433) (HKD-2,156仟元)	子公司
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	香港特別行政區	股權投資及生產買賣印刷電路板	$75,187 (HKD 16,800仟元)	$75,187 (HKD 16,800仟元)	16,800,000	33.60%	$63,926 (HKD 17,055仟元)	$(24,596) (HKD-6,444仟元)	$(8,261) (HKD-2,165仟元)	採權益法評價之被投資公司
HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	江門諾華電子有限公司	廣東省江門市江海區	生產買賣印刷電路板	$176,078 (HKD 40,000仟元)	$176,078 (HKD 40,000仟元)	-	100%	$369,145	$(26,430) (RMB-5,631仟元)	$(26,430) (RMB-5,631仟元)	
江門諾華電子有限公司	合華貿易有限公司	廣東省江門市江海區	銷售印刷電路板	RMB 1,497仟元	RMB 1,497仟元	-	100%	$ - (註)	RMB(22)仟元	RMB(22)仟元	

註：因對合華之長投帳面價值已為負數，依據財務準則公報，因公司意圖繼續持有被投資公司，故應按持股比例繼續認列投資損失，故擬將採權益法認列之貸餘，列為應收股東往來款之減項。

(2)對被投資公司直接或間接具有控制能力之其他被投資公司相關資訊揭露如下：

本公司具控制能力之被投資公司為「霖瀚股份有限公司」、「LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.」，其重大交易事項相關資訊揭露如下：

①資金貸與他人者：無。

②為他人背書保證：無。

③期末持有有價證券，明細如下：

霖宏科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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			
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	股權淨值或市價
霖瀚股份有限公司	寶來台灣電子科技基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	250,000.00	$7,500	-	$5,760
	寶來台商收成基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	220,000.00	5,500	-	4,237
	寶來金融基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000.00	3,000	-	2,280
	瀚亞中小基金(註)	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	207,519.70	4,636	-	2,366
	匯豐資源豐富國家債券基金-不配息	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	322,387.70	3,311	-	3,382
			小　計		23,947		$18,025
			減：交易目的金融資產評價調整		(5,922)		
			合　計		$18,025		
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,800,000	$63,926	33.60%	$63,926

註：原名保誠中小型基金，本期更改為瀚亞中小基金。

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：無。

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：無。

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：

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	
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	霖宏科技股份有限公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.之母公司	進貨	$286,243	100%	月結100天T/T。	正常	正常	$119,992	100%	

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑨從事衍生性商品交易：無。

3.大陸投資資訊：

(1)本公司透過「LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.」轉投資香港HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED持有33.60%股權，再對大陸轉投資，其相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資收益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
江門諾華電子有限公司	生產印刷電路板、塑膠製品、片式元件、儀器	$176,078 (HKD40,000仟元)	透過第三地區投資設立公司再間接投資大陸	$75,187 (HKD16,800仟元)	-	-	$75,187 (HKD16,800仟元)	33.60%	$(8,261) (HKD-2,165仟元)	$63,926 (HKD 17,055仟元)	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
新台幣75,187仟元 (HKD16,800仟元)	新台幣74,656仟元(註1) (美金2,148,915元-含美元527,907元及機器設備、零配件列價美金1,621,008元)	新台幣572,263仟元

註1：美金換算匯率係以投資金額依匯出時匯率計算。
註2：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

霖宏科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

此　　致

霖宏科技股份有限公司　公鑒

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第65314號
金管證六字第0950104133號

會 計 師：

嚴文筆

涂清淵

中華民國一０二年三月二十二日

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$1,105,125	38.51	$966,264	36.94
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	22,657	0.79	24,315	0.93
1120	應收票據淨額		314	0.01	479	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.3	572,958	19.97	555,985	21.26
1160	其他應收款		4,035	0.14	9,031	0.35
120X	存貨淨額	二、四.4及六	290,592	10.13	225,139	8.61
1260	預付款項		28,794	1.00	20,684	0.79
1280	其他流動資產		365	0.01	56	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	7,317	0.26	-	-
11XX	流動資產合計		2,032,157	70.82	1,801,953	68.90
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	63,926	2.23	76,085	2.91
	固定資產	二、四.6及六				
1501	土地		74,899	2.61	74,899	2.86
1521	房屋及建築		250,426	8.73	246,394	9.42
1531	機器設備		470,969	16.41	445,811	17.05
1546	污染防治設備		43,662	1.52	43,612	1.67
1551	運輸設備		8,273	0.29	8,273	0.32
1561	辦公設備		9,865	0.34	9,185	0.35
1681	其他設備		8,179	0.29	7,423	0.28
	合計		866,273	30.19	835,597	31.95
15X9	減：累積折舊		(404,903)	(14.11)	(367,853)	(14.07)
1672	預付設備款		821	0.03	-	-
15XX	固定資產淨額		462,191	16.11	467,744	17.88
	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	3,564	0.12	4,324	0.17
	其他資產					
1800	出租資產	二及四.6	248,206	8.65	221,399	8.46
1810	非營業用固定資產淨額	二及四.6	5,866	0.21	5,917	0.23
1820	存出保證金		83	-	3,845	0.15
1830	遞延費用	二	84	-	243	0.01
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	2,578	0.09	508	0.02
1887	受限制資產-非流動	六	50,851	1.77	33,319	1.27
18XX	其他資產合計		307,668	10.72	265,231	10.14
	資產總計		$2,869,506	100.00	$2,615,337	100.00

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表（續）

民國一〇一年十二月三十一日
及一〇〇年十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.7	$760,000	26.49	$381,000	14.57
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	四.8	6,999	0.24	3,660	0.14
2120	應付票據		387,970	13.52	414,275	15.84
2140	應付帳款		118,342	4.12	78,185	2.99
2160	應付所得稅		7,809	0.27	19,305	0.74
2170	應付費用	四.9	100,069	3.49	94,262	3.60
2210	其他應付款	四.10	16,173	0.56	84,371	3.22
2271	一年內到期或執行賣回權公司債	四.11	186,984	6.52	-	-
2280	其他流動負債		421	0.02	406	0.02
2286	遞延所得稅負債-流動	二及四.17	-	-	2,211	0.08
21XX	流動負債合計		1,584,767	55.23	1,077,675	41.20
	長期負債					
2410	應付公司債	二及四.11	-	-	184,012	7.04
2420	長期借款	四.12	322,000	11.22	300,000	11.47
24XX	長期負債合計		322,000	11.22	484,012	18.51
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.13	8,967	0.31	9,118	0.35
2XXX	負債總計		1,915,734	66.76	1,570,805	60.06
	股東權益	二及四.14				
	股本					
3110	普通股股本		601,795	20.97	600,000	22.94
3130	債券換股權利證書		-	-	148	0.01
31XX	股本合計		601,795	20.97	600,148	22.95
	資本公積					
3213	轉換公司債轉換溢價		1,539	0.05	141	0.01
3272	認股權	四.11	5,013	0.18	5,096	0.19
32XX	資本公積合計		6,552	0.23	5,237	0.20
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	二	167,482	5.84	152,218	5.82
3351	未分配盈餘	四.17	168,887	5.88	274,637	10.50
33XX	保留盈餘合計		336,369	11.72	426,855	16.32
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	9,056	0.32	12,292	0.47
3XXX	股東權益總計		953,772	33.24	1,044,532	39.94
	負債及股東權益總計		$2,869,506	100.00	$2,615,337	100.00

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司暨子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日
（金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位）

代碼	項目	附註	一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二及四.16	$1,796,610	100.97	$1,854,929	101.46
4170	減：銷貨退回		(3,756)	(0.21)	(5,168)	(0.28)
4190	銷貨折讓		(13,580)	(0.76)	(21,456)	(1.18)
	營業收入淨額		1,779,274	100.00	1,828,305	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四.17	(1,591,836)	(89.47)	(1,639,835)	(89.69)
5910	營業毛利		187,438	10.53	188,470	10.31
6000	營業費用	四.17				
6100	推銷費用		(41,557)	(2.33)	(47,602)	(2.60)
6200	管理及總務費用		(29,678)	(1.67)	(34,061)	(1.86)
6300	研究發展費用		(19,549)	(1.10)	(21,695)	(1.19)
	營業費用合計		(90,784)	(5.10)	(103,358)	(5.65)
6900	營業淨利		96,654	5.43	85,112	4.66
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,729	0.60	8,097	0.44
7122	股利收入		330	0.02	530	0.03
7130	處分固定資產利益		2,735	0.15	79	-
7140	處分投資利益		8	-	-	-
7160	兌換利益		-	-	82,786	4.53
7210	租金收入		2,040	0.12	2,040	0.11
7480	什項收入		26,622	1.50	29,915	1.64
	營業外收入及利益合計		42,464	2.39	123,447	6.75
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(16,671)	(0.94)	(8,803)	(0.48)
7521	權益法認列之投資損失	二及四.5	(8,261)	(0.46)	(11,409)	(0.63)
7540	處分投資損失		-	-	(436)	(0.02)
7560	兌換損失		(75,557)	(4.25)	-	-
7640	金融資產評價損失	二	(4,644)	(0.26)	(1,794)	(0.10)
7650	金融負債評價損失	二	(573)	(0.03)	(199)	(0.01)
7880	什項支出		(57)	(0.01)	(128)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(105,763)	(5.95)	(22,769)	(1.25)
7900	本期稅前淨利		33,355	1.87	185,790	10.16
8110	所得稅費用	二及四.17	(3,841)	(0.21)	(33,150)	(1.81)
9600	合併總損益		$29,514	1.66	$152,640	8.35
	歸屬予：	二及四.18				
	母公司股東		$29,514		$152,640	
	少數股權		-		-	
	合併總損益		$29,514		$152,640	
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18	稅前 / 稅後		稅前 / 稅後	
	合併總損益		$0.56 / $0.49		$3.10 / $2.54	
	少數股權之損益		- / -		- / -	
	歸屬予母公司股東之損益		$0.56 / $0.49		$3.10 / $2.54	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
	合併總損益		$0.55 / $0.49		$2.91 / $2.39	
	少數股權之損益		- / -		- / -	
	歸屬予母公司股東之損益		$0.55 / $0.49		$2.91 / $2.39	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項目	附註	股本		資本公積		保留盈餘		累積換算調整數	合計
		普通股股本	債券換股權利證書	轉換公司債轉換溢價	認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇〇年一月一日餘額		$600,000	$ -	$ -	$ -	$144,949	$189,266	$7,350	$941,565
九十九年度盈餘分配：(註1)	二及四.14								
提列法定盈餘公積						7,269	(7,269)		-
現金股利							(60,000)		(60,000)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權					5,104				5,104
可轉換公司債轉換			148	141	(8)				281
一〇〇年度淨利							152,640		152,640
累積換算調整數之變動	二							4,942	4,942
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		600,000	148	141	5,096	152,218	274,637	12,292	1,044,532
一〇〇年度盈餘分配：(註2)	二及四.14								
提列法定盈餘公積						15,264	(15,264)		-
現金股利							(120,000)		(120,000)
債券換股權利證書轉換		148	(148)						-
可轉換公司債轉換		1,647		1,398	(83)				2,962
一〇一年度淨利							29,514		29,514
累積換算調整數之變動	二							(3,236)	(3,236)
民國一〇一年十二月三十一日餘額		$601,795	$ -	$1,539	$5,013	$167,482	$168,887	$9,056	$953,772

（請參閱合併財務報表附註）

註1：員工紅利$3,271及董監酬勞$1,962已於損益表中扣除。

註2：員工紅利$5,495及董監酬勞$2,748已於損益表中扣除。

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國一０一年一月一日至十二月三十一日

及一００年一月一日至十二月三十一日

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

項　　目	一０一年度	一００年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$29,514	$152,640
調整項目：		
折舊費用(含非營業用固定資產)	50,928	40,373
各項攤提(含什項支出)	1,509	930
呆帳費用(轉列收入)提列數	(141)	141
應付公司債折價攤銷	5,889	2,416
存貨跌價、報廢及呆滯(回升利益)損失	(2,830)	1,747
採權益法認列之投資損失	8,261	11,409
處分固定資產利益	(2,735)	(79)
處分投資(利益)損失	(8)	436
金融資產及負債未實現評價損失	5,050	1,993
公平價值變動列入損益之金融資產減少	-	4,329
應收票據減少	165	3,390
應收帳款增加	(16,832)	(228,119)
其他應收款減少	4,996	3,036
存貨增加	(62,623)	(59,068)
預付款項增加	(8,110)	(4,648)
其他流動資產(增加)減少	(309)	2,241
遞延所得稅資產(增加)減少	(10,936)	21,177
應付票據(減少)增加	(26,305)	58,764
應付帳款增加(減少)	40,157	(41,821)
應付所得稅減少	(11,496)	(2,556)
應付費用增加(減少)	5,807	(22,839)
其他應付款(減少)增加	(1,470)	6,997
其他流動負債增加	15	96
應計退休金負債減少	(151)	(110)
營業活動之淨現金流入(出)	8,345	(47,125)
（接次頁）		

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項目	一〇一年度	一〇〇年度
(承前頁)		
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(112,452)	(183,000)
處分固定資產價款	3,135	437
遞延費用增加	-	(84)
電腦軟體成本增加	(590)	(3,668)
出租資產增加	(26,807)	(496)
存出保證金減少	3,762	988
受限制資產-非流動增加	(17,532)	(33,319)
投資活動之淨現金流出	(150,484)	(219,142)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	379,000	(150,000)
發行應付公司債	-	190,442
舉借長期借款(含一年內到期)	22,000	150,000
發放現金股利	(120,000)	(60,000)
融資活動之淨現金流入	281,000	130,442
本期現金及約當現金流入(出)	138,861	(135,825)
匯率影響數	-	208
期初現金及約當現金餘額	966,264	1,101,881
期末現金及約當現金餘額	$1,105,125	$966,264
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	$10,560	$6,174
本期支付所得稅	$20,382	$15,481
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之應付公司債	$186,984	$ -
存貨轉列出租資產	$ -	$47,008
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購置固定資產	$45,724	$255,482
加：期初應付設備款	80,621	8,139
減：期末應付設備款	(13,893)	(80,621)
購置固定資產支付現金	$112,452	$183,000

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張枋霖　　經理人：張枋霖　　會計主管：謝佩如

霖宏科技股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國一０一年十二月三十一日
及一００年十二月三十一日
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

1.合併報表主體之公司沿革

(1)母公司：

霖宏科技股份有限公司自民國八十四年六月一日開始籌備，於民國八十四年六月二十一日經核准成立，至民國八十五年三月二十日，屬於創業期間，而於民國八十五年三月二十一日開始主要營業活動，並產生重要收入。本公司主要經營電子產品之設計、研究開發、加工製造及內外銷業務。公司股票於民國八十九年十一月八日於櫃檯買賣中心掛牌。

本公司及子公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日之員工人數分別461人及436人。

(2)子公司：

霖瀚股份有限公司（以下簡稱「霖瀚公司」）成立於民國九十一年四月二十五日，由霖宏科技股份有限公司100%持股投資，主要經營住宅及大樓開發租售、景觀工程及室內裝潢等業務。

LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.（以下簡稱「LIN HORN (BVI)」）於民國九十一年四月二十六日於英屬維京群島獲准設立，係由霖宏科技股份有限公司100%持股，用以從事轉投資之控股公司。

霖宏科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1.合併報表概況

本公司依據財務會計準則第七號公報，列入合併報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之公司如下：

(1)母公司：霖宏科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2)子公司：

公司名稱	業務性質	母公司及子公司綜合持股百分比
霖瀚公司	住宅及大樓之開發及租售	100.00%
LIN HORN (BVI)	海外投資控股及貿易公司	100.00%

本公司未列入合併報表之被投資公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	持股百分比	說明
LIN HORN (BVI)	HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	生產印刷電路板、塑膠製品、片式元件、儀器	33.60%	本公司對 HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED因不具有控制能力，故未併入合併財務報表。

(3)未列入合併報表之子公司：無。

(4)編製報表主體變動說明：

本合併報表民國一０一年度合併會計個體與民國一００年度一致。

2.合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

(1)與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
(2)依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
(3)有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
(4)有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
(5)其他具有控制能力者。

3.營業週期

本公司之子公司霖瀚公司因建屋出售營業週期通常長於一年，故財務報表對資產與負債科目係按營業週期作為劃分流動及非流動之基準。

4.現金及約當現金

係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期而具高度流動性之投資。

5.外幣交易

(1)本公司與霖瀚公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，LIN HORN (BVI)係以港幣為記帳單位。

(2)外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。本公司對資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(3)按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率計算；損益科目按當期加權平均匯率計算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入「換算調整數」作為股東權益之調整項目，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

6.<u>金融資產及金融負債</u>

(1)本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等四類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

(2)本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(3)公平價值變動列入損益之金融資產於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(4)所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

7. 金融資產及負債之除列

(1)金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。當金融商品之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2)金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

8. 應收帳款之減損評估

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

9. 存　　貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料　　－以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品　－包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

本公司之子公司霖瀚公司在建工程、土地存貨及待售房地依成本為入帳基礎。成本之計算係按各工地分別計算；待售房地係依收入法及建坪比例法分攤房地待售及已售成本。期末時按成本與市價孰低法評價，至於市價之取決，在建工程、土地及待售房地係指淨變現價值，擬開發而尚未開發建造之土地則為重置成本並採總額法比較。

因營建工程而發生之借款，於工程建造期間之利息支出予以資本化，列為建造工程之成本。

10. 遞延推銷費用

本公司之子公司霖瀚公司因預售房地所產生之推銷支出，發生時列為流動資產項下之遞延推銷費用，並於完工之年度轉列當期營業費用。

11. 採權益法之長期股權投資

(1)按一般公認會計原則之規定，對持有有表決權比例百分之二十以上或持有有表決權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比率認列投資收益(或損失)，發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

(2)另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

(3)改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部份不得攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「採權益法之長期股權投資」及「資本公積」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。

(4)本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有有表決權股份50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

(5)採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。

12. 固定資產、出租資產及非營業用固定資產

(1)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，依估計之經濟耐用年限計提，已屆耐用年限仍繼續使用者，依估計之可使用年限繼續提列折舊。各項資產耐用年限如下：

建 築 物	6 ～36 年
機器設備	5 ～20 年
防治污染設備	5 ～20 年
運輸設備	4 ～16 年
辦公設備	4 ～14 年
其他設備	4 ～19 年

(2)增建固定資產在建造期間之借款利息予以資本化，列為固定資產之成本。

(3)重大之更新或改良作為資本支出，列為固定資產之成本；修理及維護支出則列為當期費用。

(4)固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外收入及利益或費用及損失。

13. 無形資產

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

14. 遞延費用

包括電力線路補助費等，按五年平均攤銷。

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 應付公司債

(1)本公司對所發行之轉換公司債，依照發行條款確認金融負債及權益要素。權益組成要素之金額以轉換公司債公平價值減除負債要素決定之；嵌入式衍生性商品除屬權益組成要素外，應分類為負債組成要素。發行時之交易成本，依照原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。

(2)負債組成要素中屬主契約部份，係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部份則以公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。賣回權到期且持有人未執行時，當約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列資本公積，反之，則列為當期損益。

(3)公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

17. 退休金

(1)本公司自民國八十六年三月起，依「勞動基準法」之規定，就已付薪資總額百分之二限額內提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此退休金準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

(2)本公司自民國八十七年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十八年一月一日起認列淨退休金成本。

(3)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

(4)LIN HORN (BVI) 依其註冊地法律無需訂定退休辦法，依中華民國金管會證期局(84)台財證(六)第01985號函規定，得免適用「退休金會計處理準則」。

18. 收入認列方法

(1)收入衡量

本公司收入按公司與買方或使用者所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量。

本公司收入之對價為應收款時，按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

(2)商品之銷售

公司銷售商品於符合下列所有情況時認列收入：

(a)企業將商品之顯著風險及報酬移轉予買方。
(b)企業對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持其有效控制。
(c)收入金額能可靠衡量。
(d)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業。
(e)與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。

(3)本公司之子公司霖瀚公司建屋出售利益之認列採全部完工法，即於工程全部完工或除零星工作外大部分已完工、並於完成過戶手續時，認列營業收入及營業成本。預售在建工程及在建土地所收取之款項先列入預收房地款，於工程完工通知交屋時，就已銷售之房地產全部價款認列當年度營業收入；而成本則依附註二.9所述分攤方法，就已銷售之房地，轉列當年度營業成本，其餘尚未出售部份則轉列待售房地。同一工程採用之分攤方法一經擇定後，前後年度均應採同一方法處理，不任意變更。

19.員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起員工分紅及董監酬勞會計處理係列為費用，而非盈餘之分配；並依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定處理。

20.所得稅

(1)依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

(2)本公司購置設備及研究發展支出及投資於資源貧瘠或發展遲緩鄉鎮地區有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得使用之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產，並就其未來之實現性提列備抵評價。

(3)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(4)本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

(5)LIN HORN (BVI)係依據英屬維京群島稅法規定，境外營運所得免徵所得稅。

21. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後 ，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

22. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一００年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一００年度之淨利及每股盈餘無影響。

2. 自民國一００年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	$192	$115
銀行存款	1,041,083	895,863
約當現金	96,040	60,571
合　　計	1,137,315	956,549
加(減)：備抵兌換利益(損失)	(32,190)	9,715
淨　　額	$1,105,125	$966,264

2.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融資產－基金	$28,930	$28,923
交易目的金融資產－換匯交易	323	3,455
減：交易目的金融資產評價調整	(6,596)	(8,063)
淨　　額	$22,657	$24,315

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，尚未到期之換匯交易合約請參閱財務報表附註十、1.(2)之說明。

3.應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	$576,070	$554,694
減：備抵呆帳	-	(239)
加(減)：備抵兌換利益(損失)	(3,112)	1,530
淨　　額	$572,958	$555,985

4.存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原　　料	$22,240	$13,481
物　　料	5,785	15,989
在 製 品	93,896	73,385
製 成 品	13,822	7,688
商品存貨	58	-
營建用地	-	120,405
在建房地	157,615	-
合　　計	293,416	230,948
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,824)	(5,809)
淨　　額	$290,592	$225,139

(2)民國一０一年度及一００年度之銷貨成本包括所認列之存貨相關費損及收益淨額如下：

	一０一年度	一００年度
存貨跌價、報廢及呆滯回升利益(損失)(註)	$2,830	$(1,747)
出售下腳及廢料收入	6,667	7,698
淨　　額	$9,497	$5,951

註：民國一０一年度因客戶及產品組成之改變，使原提列之備抵存貨跌價損失產生回升利益。

5.採權益法之長期股權投資

(1)投資明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
被投資公司名稱	持股比例	金　額	持股比例	金　額
HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	33.60%	$63,926	33.60%	$76,085

(2)本公司為擴展業務範圍，透過LIN HORN (BVI)間接投資香港HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED，再轉投資到中國大陸廣東省江門市江門諾華電子有限公司從事經營印刷電路板生產及銷售。民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日止，LIN HORN (BVI)對該被投資公司之原始投資金額均為港幣16,800仟元，持股比例為33.60%。

(3)民國一０一年度及一００年度依被投資公司提供經會計師查核簽證財務報表所認列之投資損失及換算調整數明細如下：

	101.12.31	100.12.31
投資損失	$(8,261)	$(11,409)
換算調整數	(3,898)	5,702
長期投資淨減少數	$(12,159)	$(5,707)

6.固定資產、出租資產及非營業用固定資產

(1)本公司民國一０一年度及一００年度因購置固定資產而資本化之利息支出金額分別為$92及$734。

(2)本公司之子公司霖瀚公司民國一０一年度及一００年度將部分營建用土地轉列出租資產出租他人，租期分別為一０一年及一００年一月一日至十二月三十一日，每月租金均為$179(含稅)。截至查核報告出具日，霖瀚公司已完成一０二年續租之情事。

(3)非營業用固定資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成本：		
土　　地	$3,900	$3,900
建 築 物	2,848	2,848
合　　計	6,748	6,748
減：累積折舊	(882)	(831)
淨　　額	$5,866	$5,917

7.短期借款

(1)民國一０一年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	借款額度	擔保品
華南銀行	擔保借款	一年內	$92,000	$250,000	土地、建築物
華南銀行	信用借款	一年內	118,000		-
新光銀行	信用借款	一年內	150,000	150,000	-
花旗銀行	信用借款	一年內	100,000	100,000	-
富邦銀行	信用借款	一年內	100,000	100,000	-
彰化銀行	信用借款	一年內	75,000	120,000	-
大眾銀行	信用借款	一年內	62,000	100,000	-
元大銀行	信用借款	一年內	50,000	100,000	-
玉山銀行	信用借款	一年內	13,000	100,000	-
	合　　計		$760,000		

民國一０一年度借款利率區間為1.15%~1.25%。

(2)民國一００年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	借款額度	擔保品
新光銀行	信用借款	一年內	$120,000	$150,000	-
花旗銀行	信用借款	一年內	30,000	100,000	-
大眾銀行	信用借款	一年內	30,000	100,000	-
彰化銀行	信用借款	一年內	90,000	120,000	-
華南銀行	擔保借款	一年內	31,000	250,000	土地、建築物
富邦銀行	信用借款	一年內	80,000	80,000	-
	合　　計		$381,000		

民國一００年度借款利率區間為1.05%~1.20%。

8. 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融負債-換匯交易	$2,811	$ -
交易目的金融負債-公司債賣回權	4,188	3,660
合　　計	$6,999	$3,660

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，尚未到期之換匯交易合約請參閱財務報表附註十、1.(2)之說明。

9. 應付費用

	101.12.31	100.12.31
應付加工費	$34,696	$30,212
應付薪資及獎金	22,258	21,495
應付消耗品費	20,370	5,378
應付水電費	5,593	4,283
應付佣金	1,730	2,855
應付員工紅利及董監酬勞	1,387	8,340
其　　他	14,035	21,699
合　　計	$100,069	$94,262

10. 其他應付款

	101.12.31	100.12.31
應付設備款	$13,893	$80,621
應付其他	2,280	3,750
合　　計	$16,173	$84,371

11. 應付公司債

(1)本公司於民國一００年七月二十五日發行第一次國內有擔保轉換公司債，係複合式金融商品，發行總面額為$200,000；民國一０一年及一００年十二月三十一日內容如下：

	101.12.31	100.12.31
負債組成要素		
應付公司債	$196,600	$199,700
減：應付公司債折價	(9,616)	(15,688)
淨　　額	186,984	184,012
減：一年內到期部份	(186,984)	-
一年以上到期之應付公司債	-	184,012
公平價值變動列入損益之金融負債（交易目的之金融負債)：賣回選擇權	4,188	3,660
負債組成要素合計	$191,172	$187,672
權益組成要素-普通股轉換權	$5,013	$5,096

(2)本公司於民國一００年七月二十五日發行2,000張票面利率0%之三年期有擔保轉換公司債，每張面額$100，發行總額為$200,000。發行時之轉換價格為每股21.30元，債權人得分別於公司債發行滿二年(民國一０二年七月二十五日)及滿三年(民國一０三年七月二十五日)之前三十天，請求本公司依債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之2.5156%；滿三年為債券面額之3.7970%)將其所持有之本轉換公司債贖回。本轉換公司債發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，除A.依法暫停過戶期間；B.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；C.辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易的前一日止外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。

(3)本公司對轉換公司債之提前贖回辦法如下：本轉換公司債於發行日起滿一個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部流通在外之本轉換公司債。

(4)本公司公告自民國一００年十月二日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自每股21.30元調整為每股20.30元；又自民國一０一年九月十九日起，轉換價格自每股20.30元調整為每股18.50元。截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，前述公司債已分別由債權人申請轉換$3,400及$300，共換發179,469股及14,778股。

12.長期借款

(1)民國一０一年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	擔保品
大眾銀行	信用借款	101.12.27-103.12.27	$200,000	無
中信銀行	信用借款	101.12.25-103.12.25	100,000	無
新光銀行	擔保借款	101.10.11-103.12.27	22,000	存貨-土地
	合　　計		$322,000	

民國一０一年度借款利率區間為1.41%~2.20%。

(2)民國一００年十二月三十一日：

債 權 人	借款性質	借款期間	金　　額	擔保品
大眾銀行	信用借款	100.12.29-102.12.29	$200,000	無
中信銀行	信用借款	100.12.28-102.12.28	100,000	無
	合　　計		$300,000	

民國一００年度借款利率區間為1.35%~1.76%。

13.應計退休金負債

(1)本公司退休金會計採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。民國一０一年度及一００年度淨退休金成本組成項目如下：

	一０一年度	一００年度
服務成本	$286	$359
利息成本	486	474
退休基金資產之預期報酬	(344)	(326)
過渡性淨給付義務攤銷數	80	80
退休金損(益)攤銷數	-	-
淨退休金成本	$508	$587

本公司因勞工退休金條例之施行，民國一０一年度及一００年度淨退休金成本之增加數分別為$5,895及$6,088，全年度合計之退休金成本分別為$6,403及$6,675。

(2)民國一０一年及一００年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	$2,405	$2,271
非既得給付義務	15,707	15,609
累積給付義務	18,112	17,880
未來薪資增加之影響數	6,259	6,445
預計給付義務	24,371	24,325
退休基金資產公平價值	(17,580)	(16,775)
提撥狀況	6,791	7,550
未認列過渡性淨給付義務	(80)	(160)
未認列退休金淨利益	2,256	1,728
應計退休金負債	$8,967	$9,118

(3)民國一０一年及一００年十二月三十一日專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為$17,580及$16,775。

(4)截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為$2,917及$2,876。

(5)主要精算假設如下：

	一０一年度	一００年度
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.000%	2.000%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.875%	2.000%

14.股東權益

(1)普通股股本/債權換股權利證書

本公司民國一００年一月一日額定股本為$800,000，實收股本為$600,000，每股面額10元，分為60,000仟股。

民國一００年度國內有擔保轉換公司債轉換14,778股，已於民國一０一年四月十日完成變更登記。另於民國一０一年度共轉換164,691股，並分別於民國一０一年七月四日及十一月二十日完成變更登記。

截至民國一０一年十二月三十一日止，額定股本為$800,000，實收股本為$601,795，每股面額10元，分為60,179仟股。

(2)資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3)法定盈餘公積

依公司法規定，當期盈餘於完納稅捐後，應先彌補虧損，再依剩餘數於次期提列百分之十為法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(4)盈餘分配

本公司關於盈餘分配之公司章程規定如下：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，以當年度餘額提撥員工紅利百分之二至百分之十，董事、監察人酬勞金百分之二至百分之五，其餘連同上一年度累積未分配盈餘數由董事會視公司未來之資金支出、預算及資金需求情形，酌予保留不分配外，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性及對每股盈餘之稀釋程度，以決定股東紅利採取股票股利或現金股利方式分配之最適當比率分配予股東。若發放現金股利，其中現金股利比率不得低於股東紅利總額百分之十。

(5)本公司民國一０一年六月十八日及一００年六月二十四日股東常會決議照案通過之民國一００年度及九十九年度盈餘分配情形如下：

	一００年度	九十九年度
現金股利	$120,000	$60,000
員工現金紅利	$5,495	$3,271
董監事酬勞	$2,748	$1,962

本公司一００年度盈餘實際配發員工現金紅利$5,495及董監酬勞$2,748。另與一００年度財務報告認列之員工分紅$5,560及董監酬勞$2,780之差異$(97)係屬估計差異，調整為一０一年度之損益。

本公司九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利$3,271及董監酬勞$1,962。另與九十九年度財務報告認列之員工分紅$3,183及董監酬勞$1,910之差異$140係屬估計差異，調整為一００年度之損益。

(6)本公司民國一０一年度及一００年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	一０一年度	一００年度
員工紅利	$520	$5,560
董監事酬勞	867	2,780
合　　計	$1,387	$8,340

其估列基礎係以民國一０一年度及一００年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國一０一年度及一００年度之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係以各股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(7)本公司董事會於民國一０二年三月二十二日擬議民國一０一年度盈餘分配案如下：

項　　目	金　　額
現金股利	$ 30,090
員工現金紅利	531
董監酬勞	877

有關民國一０一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於民國一０二年六月十三日召開之股東會決議，其相關訊息可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 營業收入

	一０一年度	一００年度
商品銷售	$1,796,610	$1,833,510
房地銷售	-	21,419
合　　計	1,796,610	1,854,929
減：銷貨退回或折讓	(17,336)	(26,624)
營業收入淨額	$1,779,274	$1,828,305

16. 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國一０一年一月一日至十二月三十一日及一００年一月一日至十二月三十一日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	101.1.1-101.12.31			100.1.1-100.12.31		
	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	$141,955	$25,248	$167,203	$140,743	$29,357	$170,100
勞健保費用	11,295	2,366	13,661	10,463	2,305	12,768
退休金費用	5,185	1,218	6,403	5,434	1,241	6,675
其他用人費用	11,000	1,829	12,829	11,099	1,706	12,805
折舊費用	48,383	2,494	50,877	38,685	1,637	40,322
攤銷費用	135	1,368	1,503	213	711	924
合　　計	$217,953	$34,523	$252,476	$206,637	$36,957	$243,594

17. 所得稅

(1)本公司民國一００年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(2)本公司之子公司霖瀚公司民國一００年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(3)本公司依財務會計準則公報第二十二號『所得稅之會計處理準則』之規定作跨期間所得稅分攤，適用之所得稅率為17%，其應揭露之相關事項如下：

	101.12.31	100.12.31
A.遞延所得稅資產與負債：		
(a)遞延所得稅資產總額	$16,715	$8,717
(b)遞延所得稅負債總額	(2,072)	$(5,969)
(c)遞延所得稅資產之備抵評價金額	(4,748)	$(4,451)
(d)產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異：		
未實現兌換損益所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	$36,166	$(15,572)
未實現金融資產評價損益所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,488	(3,455)
未實現金融負債評價損失所產生之可減除暫時性差異	772	199
未提撥退休金費用所產生之可減除暫時性差異	8,967	9,118
採權益法認列投資損失所產生之可減除暫時性差異	18,387	9,954
未實現存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	2,824	5,809
累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	(12,188)	(16,086)
遞延推銷費用所產生之可減除暫時性差異	2,644	26
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	26,078	26,172
B.遞延所得稅資產－流動	$7,632	$1,026
遞延所得稅負債－流動	-	(3,235)
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(315)	(2)
流動遞延所得稅資產(負債)淨額	$7,317	$(2,211)
C.遞延所得稅資產－非流動	$9,083	$7,691
遞延所得稅負債－非流動	(2,072)	(2,734)
備抵遞延所得稅資產－非流動	(4,433)	(4,449)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	$2,578	$508

(4)民國一０一年度及一００年度帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：

	一０一年度	一００年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$5,540	$30,662
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	340	2,258
暫時性差異	11,249	(21,133)
虧損扣抵	(16)	-
五年免稅所得	(4,074)	-
當期應負擔之所得稅費用	$13,039	$11,787

(5)民國一０一年度及一００年度所得稅費用明細：

	一０一年度	一００年度
當期所得稅費用	$13,039	$11,787
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	1,738	542
小計	14,777	12,329
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(8,796)	22,815
未實現金融資產評價損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(1,010)	587
未實現金融負債評價損失所產生之遞延所得稅利益	(97)	(34)
未提撥退休金費用所產生之遞延所得稅費用	26	19
採權益法認列投資損失所產生之遞延所得稅利益	(1,434)	(1,960)
未實現存貨跌價損益所產生之遞延所得稅費用(利益)	507	(274)
遞延推銷費用變動所產生之遞延所得稅(利益)費用	(445)	84
虧損扣抵所產生之遞延所得稅費用(利益)	16	(4,449)
備抵遞延所得稅資產所產生之遞延所得稅費用	296	4,389
遞延所得稅(利益)費用	(10,937)	21,177
以前年度所得稅估計變動	1	(356)
所得稅費用	$3,841	$33,150

(6)兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額(不含合併子公司)	$35,475	$44,491

	一０一年度	一００年度
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	25.62%	20.45%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計民國一０一年度營利事業所得稅及民國一００年未分配盈餘加徵10%所得稅為計算基礎。

(7)未分配盈餘相關資訊

	一０一年度	一００年度
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	168,887	274,637
合　　計	$168,887	$274,637

(8)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司之子公司霖瀚公司其虧損扣抵相關資訊如下：

法令依據	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
所得稅法	$25,551	$25,457	109年度
〃	621	621	110年度
合　　計	$26,172	$26,078	

18. 每股盈餘

(1)一〇一年度每股盈餘：

	股　　數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	60,014,778股	1	60,014,778股
可轉換公司債轉換股數		註1	61,825股
一〇一年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			60,076,603股
具稀釋作用之潛在普通股：			
員工紅利估計轉換股數			28,903股
可轉換公司債轉換股數(假設全數轉換)			10,729,893股
一〇一年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			70,835,399股

	稅　　前	稅　　後
本期淨利	$33,355	$29,514
國內可轉換公司債折價攤銷利息	5,889	4,888
調整後本期淨利	$39,244	$34,402
基本每股盈餘		
合併總損益	0.56 元	0.49 元
減：少數股權損益	-	-
合併淨損益	0.56 元	0.49 元
稀釋每股盈餘		
合併總損益	0.55 元	0.49 元
減：少數股權損益	-	-
合併淨損益	0.55 元	0.49 元

(2)一００年度每股盈餘：

	股　　數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	60,000,000股	1	60,000,000股
可轉換公司債轉換股數		註1	2,227股
一００年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			60,002,227股
具稀釋作用之潛在普通股：			
一００年度提列員工分紅			278,013股
可轉換公司債轉換股數(假設全數轉換)			4,316,553股
一００年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			64,596,793股

	稅　　前	稅　　後
本期淨利	$185,790	$152,640
國內可轉換公司債折價攤銷利息	2,416	2,005
調整後本期淨利	$188,206	$154,645
基本每股盈餘		
合併總損益	3.10 元	2.54 元
減：少數股權損益	-	-
合併淨損益	3.10 元	2.54 元
稀釋每股盈餘		
合併總損益	2.91 元	2.39 元
減：少數股權損益	-	-
合併淨損益	2.91 元	2.39 元

註1：係以轉換日換算加權平均股數。

19. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

(1)PCB部門：該部門負責生產及銷售印刷電路板及其相關性產品。
(2)營建部門：該部門負責建造及銷售住宅型房屋。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

霖宏科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)營運部門損益、資產與負債之資訊

民國一〇一年度	PCB 部門	營建部門	調整與銷除	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	$1,779,274	$ -	$ -	$1,779,274
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	11,330	11	(612)	10,729
收入合計	$1,790,604	$11	$(612)	$1,790,003
利息費用	(16,626)	(657)	612	(16,671)
折舊及攤提	(52,380)	-	-	(52,380)
權益法認列之投資損失	(9,030)	-	769	(8,261)
部門損益	$33,488	$(902)	$769	$33,355
資產				
採權益法之長期股權投資	381,298	-	(317,372)	63,926
部門資產	$2,834,414	$427,464	$(392,372)	$2,869,506
部門負債	$1,880,642	$110,092	$(75,000)	$1,915,734

民國一〇〇年度	PCB 部門	營建部門	調整與銷除	集團合計
收入				
來自外部客戶收入	$1,806,886	$21,419	$ -	$1,828,305
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	8,364	37	(304)	8,097
收入合計	$1,815,250	$21,456	$(304)	$1,836,402
利息費用	(8,112)	(995)	304	(8,803)
折舊及攤提	(41,246)	-	-	(41,246)
權益法認列之投資損失	(16,837)	-	5,428	(11,409)
部門損益	$186,086	$(5,724)	$5,428	$185,790
資產				
採權益法之長期股權投資	394,226	-	(318,141)	76,085
部門資產	$2,600,062	$366,416	$(351,141)	$2,615,337
部門負債	$1,555,530	$48,275	$(33,000)	$1,570,805

(2)地區別資訊

A.來自外部客戶收入：

地　　區	一０一年度	一００年度
台　　灣	$1,093,931	$698,542
大　　陸	341,817	675,920
韓　　國	297,188	406,569
其　　他	46,338	47,274
合　　計	$1,779,274	$1,828,305

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

B.非流動資產：

地　　區	101.12.31	100.12.31
台　　灣	$770,845	$736,791

(3)重要客戶資訊

本公司民國一０一年度及一００年度單一客戶銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上情形如下：

	一０一年度		一００年度	
客戶名稱	銷貨淨額	百分比	銷貨淨額	百分比
丙 公 司	$752,254	42.28%	$543,458	29.73%
丑 公 司	305,059	17.15	74,670	4.08
寅 公 司	302,766	17.02	427,305	23.37
甲 公 司	127,803	7.18	330,637	18.09
子 公 司	55,574	3.12	247,232	13.52
合　　計	$1,543,456	86.75%	$1,623,302	88.79%

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
張枋霖等7人	為本公司之董事
張劉美枝等共2人	為本公司之監察人
張枋霖等共2人	為本公司之副總經理以上之管理階層

2.與關係人間之重大交易事項

主要管理階層薪酬總額資訊：

項目	一０一年度	一００年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	$5,822	$8,622

本公司主要管理階層包含董事長、董事、監察人、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供銀行或有關機構作為各項業務之擔保品：

帳列科目	101.12.31	100.12.31	擔保債務內容
土　地	$22,799	$22,799	短期借款
房屋及建築	44,277	43,551	短期借款
存貨-土地	120,405	-	長期借款
受限制資產-非流動	50,851	33,319	應付公司債
合　計	$238,332	$99,669	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一０一年及一００年十二月三十一日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項未列入財務報表中：

1. 本公司民國一０一年十二月三十一日及一００年十二月三十一日因開立信用額度而簽發尚未收回註銷之保證票據分別為$2,096,500及$1,626,540。

2. 本公司之子公司霖瀚公司截至民國一０一年十二月三十一日止已簽訂尚未完工交易工程重大合約明細如下；民國一００年十二月三十一日則無此情形：

合約對象	合約標的	工程案別	合約總價款（含稅）	截至101.12.31止已支付價款	本公司收取之履約保證票據
勝偉營造有限公司	店鋪新建工程	上海金鑽	$52,000	$33,800	$ -

上述工程係依據工程進度支付。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其　　他

1. 風險政策與避險策略

(1)本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

(2)本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

A.利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流動風險主要為浮動利率之短期銀行借款及長期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

B.匯率風險

(a)本公司於民國一０一年及一００年十二月三十一日之換匯交易合約係以交易為目的，其未交割之合約明細如下：

民國一０一年十二月三十一日

到期日	Sell/Buy	合約金額	公平市價
102.01.16	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$(2,156)
102.05.08	USD/NTD	USD 5,000(仟元)	$(655)
102.06.17	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$323

民國一００年十二月三十一日

到期日	Sell/Buy	合約金額	公平市價
101.01.03	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$2,900
101.02.06	USD/NTD	USD 10,000(仟元)	$555

本公司於民國一０一年度及一００年度認列金融資產評價損益分別為淨損失$5,943及淨利益$3,455。

(b)本公司銷售產品大多以美元計價，故公司負擔外幣交易所可能產生之匯兌損失之風險，本公司於民國一０一年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率約為4.25%。

C.商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

D. 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，但對財務狀況稍差之客戶要求對方提供擔保。

E. 流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品之公平價值

	101.12.31		100.12.31	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資　　產				
現金及約當現金	$1,105,125	$1,105,125	$966,264	$966,264
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	22,334	22,334	20,860	20,860
應收票據及帳款	573,272	573,272	556,464	556,464
其他應收款	4,035	4,035	9,031	9,031
採權益法之長期股權投資	63,926	63,926	76,085	76,085
受限制資產-非流動	50,851	50,851	33,319	33,319
負　　債				
短期借款	760,000	760,000	381,000	381,000
應付票據及帳款	506,312	506,312	492,460	492,460
應付公司債(含一年內執行賣回權)	186,984	186,984	184,012	184,012
長期借款	322,000	322,000	300,000	300,000

	101.12.31		100.12.31	
衍生性金融商品	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	$323	$323	$3,455	$3,455
負　　債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2,811	2,811	-	-
應付公司債賣回權	4,188	4,188	3,660	3,660

3.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)現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款與應付票據及款項以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為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)公平價值變動列入損益之金融資產-流動如有公開之市場價格可循，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3)採權益法之長期股權投資在資產負債表日如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依被投資公司股權淨值帳載數×期末持股比率。

(4)受限制資產-非流動以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(5)應付公司債(含一年內執行賣回權)以市場價格為公平價值。

(6)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款為準。

(7)衍生性金融商品之公平價值，係假設在報表日提前終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，或採用其他資訊估計公平價值。

4.本公司金融資產及金融負債之公平價值，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如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
非衍生性金融商品	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
資　　產				
現金及約當現金	$1,105,125	$966,264	$ -	$ -
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	22,334	20,860	-	-
應收票據及帳款	-	-	573,272	556,464
其他應收款	-	-	4,035	9,031
採權益法之長期股權投資	-	-	63,926	76,085
受限制資產-非流動	50,851	33,319	-	-
負　　債				
短期借款	-	-	760,000	381,000
應付票據及帳款	-	-	506,312	492,460
應付公司債(含一年內執行賣回權)	-	-	186,984	184,012
長期借款	-	-	322,000	300,000
衍生性金融商品				
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	323	3,455
負　　債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	2,811	-
應付公司債賣回權	-	-	4,188	3,660

5.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下

金額單位：仟元

	一0一年十二月三十一日			一00年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$55,200	29.0500	$1,603,546	$47,237	30.2900	$1,430,819
歐元	147	38.5029	5,672	390	39.2013	15,277
港幣	1,482	3.7480	5,553	1,444	3.8985	5,629
採權益法之長期股權投資						
港幣	17,055	3.7480	63,926	19,517	3.8985	76,085
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,374	29.0500	39,914	105	30.2900	3,167
歐元	308	38.5029	11,851	458	39.2013	17,966

6.為利於比較分析，民國一００年度合併財務報表部分科目予以重分類。

霖宏科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.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如下：

(1)民國一〇一年度：

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	霖宏科技股份有限公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1	銷貨收入	$286,243	T/T 100 天	16.09
1	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	霖宏科技股份有限公司	2	銷貨成本	$286,243	T/T 100 天	16.09
0	霖宏科技股份有限公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1	應收帳款	$119,992	T/T 100 天	4.18
1	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	霖宏科技股份有限公司	2	應付帳款	$119,992	T/T 100 天	4.18
0	霖宏科技股份有限公司	霖瀚股份有限公司	1	其他應收款	$75,000	依雙方約定之還款計畫	2.61
2	霖瀚股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	2	其他應付款	$75,000	依雙方約定之還款計畫	2.61

霖宏科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(2)民國一００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	霖宏科技股份有限公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1	銷貨收入	$416,183	T/T 100 天	22.76
1	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	霖宏科技股份有限公司	2	銷貨成本	$416,183	T/T 100 天	22.76
0	霖宏科技股份有限公司	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	1	應收帳款	$138,474	T/T 100 天	5.29
1	LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	霖宏科技股份有限公司	2	應付帳款	$138,474	T/T 100 天	5.29
0	霖宏科技股份有限公司	霖瀚股份有限公司	1	其他應收款	$33,000	依雙方約定之還款計畫	1.26
2	霖瀚股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	2	其他應付款	$33,000	依雙方約定之還款計畫	1.26

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

7. 依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其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 IFRSs），以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責。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. 成立專案小組	總經理室	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	總經理室	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
5. 完成 IFRS1「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
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核單位	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	財務部	依計畫時程持續進行中
12. 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	稽核單位	已完成

(2)目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明

A. 本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
其他資產	本公司供出租使用或為增值目的而持有之不動產，由於現行我國會計準則並未明確定義，目前列於其他資產項下。惟依 IAS 40「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應列於投資性不動產項下。
員工福利	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。
	本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能（Probable）實現之範圍內認列。
	依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
	依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依 IAS 12 之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

B.本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A)民國一〇一年一月一日合併資產負債項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產	$1,801,953		$1,801,953	
基金及投資	76,085	-	76,085	
固定資產	467,744	-	467,744	
無形資產	4,324	-	4,324	
其他資產				
出租資產	221,399	(221,399)	-	(a)
非營業用固定資產淨額	5,917	(5,917)	-	(a)
遞延費用	243	(243)	-	(b)
遞延所得稅資產-非流動	508	3,660	4,168	(c)(d)
投資性不動產淨額	-	227,316	227,316	(a)
受限制資產-非流動	33,319	(33,319)	-	(e)
其他金融資產-非流動	-	33,319	33,319	(e)
長期預付費用	-	243	243	(b)
其他	3,845	-	3,845	
總資產	$2,615,337	$3,660	$2,618,997	
流動負債				
遞延所得稅負債-流動	$2,211	$(2,211)	$ -	(b)
其他	1,075,464	-	1,075,464	
長期負債	484,012	-	484,012	
其他負債				
應計退休金負債	9,118	(576)	8,542	(d)
遞延所得稅負債-非流動	-	5,969	5,969	(c)
總負債	$1,570,805	$3,182	$1,573,987	
股本	$600,148	$ -	$600,148	
資本公積	5,237	-	5,237	
保留盈餘	426,855	12,770	439,625	(d)(g)
累積換算調整數	12,292	(12,292)	-	(g)
股東權益	$1,044,532	$478	$1,045,010	

霖宏科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(B)民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
遞延所得稅資產-流動	$7,317	$(7,317)	$ -	(c)
其他	2,024,840	-	2,024,840	
基金及投資	63,926	-	63,926	
固定資產				
預付設備款	821	(821)	-	(f)
其他	461,370	-	461,370	
無形資產	3,564	-	3,564	
其他資產				
出租資產	248,206	(248,206)	-	(a)
非營業用固定資產淨額	5,866	(5,866)	-	(a)
遞延費用	84	(84)	-	(b)
遞延所得稅資產-非流動	2,578	9,257	11,835	(c)(d)
投資性不動產淨額	-	254,072	254,072	(a)
預付設備款	-	821	821	(f)
受限制資產-非流動	50,851	(50,851)	-	(e)
其他金融資產-非流動	-	50,851	50,851	(e)
長期預付費用	-	84	84	(b)
其他	83	-	83	
總資產	$2,869,506	$1,940	$2,871,446	
流動負債	$1,584,767	-	$1,584,767	
長期負債	322,000	-	322,000	
其他負債				
應計退休金負債	8,967	(1,214)	7,753	(d)
遞延所得稅負債-非流動	-	2,146	2,146	(c)
總負債	$1,915,734	$932	$1,916,666	
股本	$601,795	$ -	$601,795	
資本公積	6,552	-	6,552	
保留盈餘	336,369	13,300	349,669	(d)(g)
累積換算調整數	9,056	(12,292)	(3,236)	(g)
股東權益	$953,772	$1,008	$954,780	

(C)民國一〇一年度合併損益表項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	$1,779,274	$ -	$1,779,274	
營業成本	(1,591,836)	-	(1,591,836)	
營業毛利	187,438	-	187,438	
營業費用	(90,784)	115	(90,669)	(d)
營業淨利	96,654	115	96,769	
營業外收益及費損	(63,299)	-	(63,299)	
稅前淨利	33,355	115	33,470	
所得稅費用	(3,841)	(19)	(3,860)	(d)
稅後淨損	$29,514	$96	$29,610	

a. 本公司依IAS 40「投資性不動產」規定，將供出租使用或為增值目的所持有之不動產，予以重分類至投資性不動產項下，此一重分類致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日出租資產分別減少$221,399及$248,206，非營業用固定資產分別減少$5,917及$5,866，及投資性不動產分別增加$227,316及$254,072。

b. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將遞延費用依IFRSs規定依其性質重分類為其他資產項下之長期預付費用。此一重分類致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日遞延費用分別減少$243及$84，長期預付費用分別增加$243及$84。

c. 本公司依IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依IAS 12規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年一月一日及十二月三十一日遞延所得稅資產-流動分別減少$0及$7,317，遞延所得稅負債-流動分別減少$2,211及$0、遞延所得稅資產-非流動分別增加$3,758及$9,463，及遞延所得稅負債-非流動分別增加$5,969及2,146。

d. 本公司累計未認列之退休金精算損益於IFRSs轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依IAS 19「員工福利」之規定將未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)一次認列至保留盈餘，致民國一０一年一月一日應計退休金負債減少$576、遞延所得稅資產-非流動減少$98、保留盈餘增加$478。

續後依國際財務報導準則認列退休金負債，致民國一０一年度退休金成本及應計退休金負債減少$115、所得稅費用影響$19。另根據一０一年度之精算評價於當年度認列精算損益於其他綜合損益，調減應計退休金負債$523、調減遞延所得稅資產-非流動$89及調增保留盈餘$434。

e. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將受限制資產-非流動依IFRSs規定依其性質重分類為其他金融資產-非流動。此一重分類致民國一０一年一月一日及十二月三十一日受限制資產-非流動分別減少$33,319及$50,851，其他金融資產-非流動分別增加分別$33,319及$50,851。

f. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依IFRSs規定依其性質重分類為其他資產。此一重分類致民國一０一年十二月三十一日固定資產淨額減少$821，預付設備款增加$821。

g. 依照金管會於一０一年四月六日發布之金管證發字第一０一００一二八六五號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」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。本公司帳列累積換算調整數$12,292於民國一０一年一月一日因採用IFRSs豁免項目調整增加保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積。

(3)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

A.於民國一〇一年一月一日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

B.於民國一〇一年一月一日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

C.自民國一〇一年一月一日起各個會計期間推延決定之金額，揭露IAS 19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

(4)本公司係以金管會發布之民國九十九年正體中文版為準作為上開評估之依據。至於 IASB 自民國一〇〇年起陸續發布之各項公報，將視金管會決定其適當之實施時間而產生其他調整數。

十一、附註揭露事項

本公司民國一〇一年度有關重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等相關資訊明細如下：

1.重大交易事項相關資訊：

(1)資金貸與他人：

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(董事會核准額度)	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
												名稱	價值		
0	霖宏科技股份有限公司	霖瀚股份有限公司	其他應收款-關係人	$94,000	$94,000	$75,000	1.07%-1.20%	關係人資金融通	無	營運週轉	$ -	無	無	$190,754	$381,509

註1：對個別對象資金貸與限額係以不超過本公司淨值20%。

註2：資金貸與總限額係以不超過本公司淨值40%為限。

註3：已併入合併報表。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有價證券者：

一〇一年十二月三十一日

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期末			
				股數/單位數	帳面金額	比率	股權淨值或市價
本公司	富蘭克林華美第一富基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	198,943.60	$4,983	-	$4,309
霖瀚股份有限公司	寶來台灣電子科技基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	250,000.00	7,500	-	5,760
	寶來台商收成基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	220,000.00	5,500	-	4,237
	寶來金融基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000.00	3,000	-	2,280
	瀚亞中小基金(註)	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	207,519.70	4,636	-	2,366
	匯豐資源豐富國家債券基金-不配息	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	322,387.70	3,311	-	3,382
			小　計		28,930		$22,334
			減：交易目的金融資產評價調整		(6,596)		
			合　計		$22,334		
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,800,000	$63,926	33.60%	$63,926

(4)本期累積買進賣出或期末持有單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者：無。

(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者：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者：無。

(7)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：詳合併財務報表附註十、7，屬合併個體間之應沖銷交易者，業已調整沖銷。

(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者：詳合併財務報表附註十、7，屬合併個體間之應沖銷交易者，業已調整沖銷。

(9)從事衍生性商品交易：詳合併財務報表附註十、1。

2.轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	香港特別行政區	股權投資及生產買賣印刷電路板	$75,187 (HKD 16,800仟元)	$75,187 (HKD 16,800仟元)	16,800,000	33.60%	$63,926 (HKD 17,055仟元)	$(24,596) (HKD-6,444仟元)	$(8,261) (HKD-2,165仟元)	採權益法評價之被投資公司
HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED	江門諾華電子有限公司	廣東省江門市江海區	生產買賣印刷電路板	$176,078 (HKD 40,000仟元)	$176,078 (HKD 40,000仟元)	-	100%	$369,145	$(26,430) (RMB-5,631仟元)	$(26,430) (RMB-5,631仟元)	
江門諾華電子有限公司	合華貿易有限公司	廣東省江門市江海區	銷售印刷電路板	RMB 1,497仟元	RMB 1,497仟元	-	100%	$ - (註)	RMB(22)仟元	RMB(22)仟元	

註：因對合華之長投帳面價值已為負數，依據財務準則公報，因公司意圖繼續持有被投資公司，故應按持股比例繼續認列投資損失，故擬將採權益法認列之貸餘，列為應收股東往來款之減項。

3.大陸投資資訊：

(1)本公司透過「LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.」轉投資香港HAPPY ELECTRONICS COMPANY LIMITED持有33.60%股權，再對大陸轉投資，其相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
江門諾華電子有限公司	生產印刷電路板、塑膠製品、片式元件、儀器	$176,078 (HKD40,000仟元)	透過第三地區投資設立公司再間接投資大陸	$75,187 (HKD16,800仟元)	-	-	$75,187 (HKD16,800仟元)	33.60%	$(8,261) (HKD-2,165仟元)	$63,926 (HKD17,055仟元)	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
新台幣75,187仟元 (HKD16,800仟元)	新台幣74,656仟元(註1) (美金2,148,915元-含美元527,907元及機器設備、零配件列價美金1,621,008元)	新台幣572,263仟元

註1：美金換算匯率係以投資金額依匯出時匯率計算。
註2：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

十二、關係企業合併財務報表附註應補充揭露之事項

(一)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十三條規定關係企業合併財務報表附註應就整體關係企業再行補充揭露事項：

1.合併個體

從屬公司名稱	與控制公司互為關係之情形	業務性質	控制公司所持股份或出資額比例
霖瀚股份有限公司	本公司持有該公司100%股份	住宅及大樓之開發及租售	100.00%
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	本公司持有該公司100%股份	轉投資之控股公司	100.00%

2.從屬公司增減變動情形

上期從屬公司名稱	本期增加之從屬公司名稱	本期減少之從屬公司名稱	本期從屬公司名稱
霖瀚股份有限公司 LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	無	無	霖瀚股份有限公司 LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.

3.未列入合併之從屬公司資訊

無此事項。

4.從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式

無此事項。

5.從屬公司之會計政策與控制公司不同時，其調整方式及內容

無此事項。

6.國外從屬公司營業之特殊風險

由於國外從屬公司轉投資之被投資公司生產基地在中國大陸廣東省江門市，目前台灣海峽兩岸政府因政治因素相互關係尚未明朗，故存在特殊之政治風險。

7.各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形

無此事項。

8.合併借(貸)項攤銷之方法及期限

無此事項。

9.其他重要說明事項

無此事項。

(二)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十四條規定控制公司與從屬公司應分別再行補充揭露之事項。

1. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項

請參閱合併財務報表附註十、7說明。

2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊

請參閱合併財務報表附註十一、1.(1)說明。

3. 從事衍生性商品交易之相關資訊

請參閱合併財務報表附註十、1說明。

4. 重大或有事項

請參閱合併財務報表附註七說明。

5. 重大期後事項

無此事項。

6. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形

請參閱合併財務報表附註十一、1.(3)說明。

7. 其他重要說明事項

無此事項。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響:不適用。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項評估

一、 財務狀況之檢討與分析

（一）財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	一〇一年度	一〇〇年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,922,678	1,688,306	234,372	13.88%
固定資產	462,191	467,744	-5,553	-1.19%
其他資產	59,379	39,987	19,392	48.50%
資產總額	2,834,354	2,600,003	234,351	9.01%
流動負債	1,571,615	1,062,341	509,274	47.94%
長期負債	300,000	484,012	-184,012	-38.02%
負債總額	1,880,582	1,555,471	325,111	20.90%
股本	601,795	600,148	1,647	0.27%
資本公積	6,552	5,237	1,315	25.11%
保留盈餘	336,369	426,855	-90,486	-21.20%
股東權益總額	953,772	1,044,532	-90,760	-8.69%

本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目，其前後期變動 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者：

1. 其他資產較上年度增加，主要係因發行有擔保可轉換公司債，依提存條件，增加提存金額以為銀行擔保。
2. 流動負債及負債總額較上年度增加，主要係因惜售美金致短期銀行借款增加。
3. 長期負債較上年度減少，主要係本公司發行之三年有擔保可轉換公司債，發行滿二年時債券持有人即可行使賣回權，故轉列至流動負債。
4. 保留盈餘較上年度減少，主要係本期淨利減少所致。

二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度	101年度 小計	101年度 合計	100年度 小計	100年度 合計	增(減)金額	變動比例
營業收入總額		$1,796,610		$1,827,727	-31,117	-1.70%
減：銷貨退回	(3,756)		(5,168)			
銷貨折讓	(13,580)	(17,336)	(21,382)	(26,550)	-9,214	-34.70%
營業收入淨額		1,779,274		1,801,177	-21,903	-1.22%
營業成本		(1,591,836)		(1,612,351)	-20,515	-1.27%
營業毛利		187,438		188,826	-1,388	-0.74%
營業費用		(86,747)		(101,002)	-14,255	-14.11%
營業利益		100,691		87,824	12,867	14.65%
營業外收入		40,626		123,584	-82,958	-67.13%
營業外支出		(107,829)		(25,322)	82,507	325.83%
繼續營業部門稅前淨利		33,488		186,086	-152,598	-82.00%
所得稅費用		(3,974)		(33,446)	-29,472	-88.12%
繼續營業部門稅後淨利		29,514		152,640	-123,126	-80.66%

變動比例達20%者分析說明如下：
1.銷貨退回及折讓較上期減少，主要係廠內品質提升報廢率下降，使得銷貨退回及折讓減少。
2.營業外收入較上期減少，主要係外幣評價認列之兌換利益減少。
3.營業外支出較上期增加，主要係101年底認列大額之外幣評價兌換損失。
4.所得稅費用較上期減少，係本期增加遞延之所得稅資產使得所得稅費用減少。
5.稅前(後)淨利減少，主要係受營業外收支變動影響。

三、現金流量之檢討與分析

(一)101 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度	一〇一年度金額	一〇〇年度金額	增(減)金額 金額	增(減)金額 %	原因說明
1.營業活動之淨現金流入	51,274	69,400	-18,126	-26.12%	(註一)
2.投資活動之淨現金流出	(169,439)	(333,634)	-164,195	-49.21%	(註二)
3.融資活動之淨現金流入	259,000	130,442	128,558	98.56%	(註三)

註一：一〇一年度較一〇〇年度流入減少，係因本期備料增加及在製品、製成品存貨增加，以及稅後淨利減少，使現金流入減少。

註二：一〇一年度較一〇〇年度流出減少，係上期購置固定資產較多及對子公司霖瀚增資，使上期現金流出較多。

註三：一〇一年度較一〇〇年度流入增加，係因美金貶值惜售，短期週轉金以台幣借款支應使短期銀行借款增加。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
$1,098,550	57,695	79,851	1,076,394	不適用	不適用

(三)最近二年度流動性分析

項目＼年度	101年度	100年度	增減比例
現金流量比率	3.26	6.53%	-3.27%
現金流量允當比率	92.22	91.71%	0.51%
現金再投資比率	-4.13	0.49%	-4.62%
增減比例變動分析說明： 本期現金流量比率及現金再投資比率降低，主要係稅後淨利減少使營業活動之淨現金流入減少，現金流量比率及現金再投資比率隨之降低。			

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣千元

計畫項目	實際之資金來源	實際完工日期	所需資金總額	實際資金運用情形			
				101Q1	101Q2	101Q3	101Q4
營造工程	自有資金	101.3.31	2,394	2,394	0	0	0
增設設備	發行可轉換公司債	101.12.31	106,611	45,874	24,540	24,851	11,346

(二)預計可能產生效益:預計將有效提高產能、降低外包比例、縮短交期並提升服務品質，提升公司的競爭優勢。

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：

單位：新台幣仟元

項目＼說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
霖瀚股份有限公司	$317,372	本公司百分之百轉投資之子公司，主要從事住宅及大樓開發租售，採權益法認列收益。	101 年度認列投資損失$769 仟元	於嘉義市上海路推出透天店面建案銷售。	無

LIN HORN TECHNOLOGY (BVI)CO.,LTD	$69,170	本公司百分之百轉投資之控股公司，透過LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.間接投資香港HAPPY ELECTORNICS COMPANY LIMITED 33.60%股權，再轉投資中國大陸廣東省江門市江門諾華電子有限公司從事經營印刷電路板生產及銷售。	101年度認列投資損失$ 8,433仟元	積極轉型於生產毛利較高的LED相關產品。	無

六、風險事項評估

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

本公司銀行借款主要為浮動利率之長短期借款，為充實中長期營運資金及降低利率變動之風險，本公司除規畫多元籌資管道及增加往來金融機構，以取得較優惠之存放款利率與充裕的借款額度，並採行綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理利率風險。

2. 匯率變動：

本公司主要收入幣別為美金，故匯率變動對本公司營收與獲利有相當程度之影響，101年底具匯率變動風險之美元淨資產部位為USD 53,826仟元，為降低匯率波動之風險，本公司每日蒐集匯率變動相關資訊，隨時掌握匯率走勢，並與銀行間保持密切聯繫，以適時選擇外幣轉換或採取美金與台幣資產交換方式取得營運週轉金，並減低匯率波動對公司營運之衝擊。

3. 通貨膨脹：

繼金融海嘯之後，各國寬鬆貨幣政策雖推升了經濟成長，但另一方面卻也造成原物料不斷上漲，本公司主要原物料銅箔基板、PP、錫、鉛等紛紛於短時間內創下近年新高，使總體生產成本比往年墊高許多，因此本公司除向客戶適當反應調整售價之外，並積極調整產品結構及客戶組成來提升毛利，我們也尋求替代廠商以取得較便宜之原物料。

（二）最近年度從事高風險、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. 本公司一向專注於本業經營與發展，秉持穩健保守之經營原則，為健全財務管理，並未跨足其他高風險產業之投資，也未從事高槓桿之財務投資，各項投資皆遵循主管機關相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，以利管理並控管相關交易風險;截至年報刊印日止,尚無從事高風險及高槓桿投資等交易。
2. 本公司101年度資金貸與他人對象以子公司為主，並依本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理；截至年報刊印日止，除子公司-霖瀚股份有限公司因短期融通資金需求,本公司貸與新台幣80,000仟元以外,並無其他資金貸與事項。
3. 本公司101年度及截至年報刊印日止所從事之衍生性商品交易，係依據本公司所訂定「取得與處分資產處理程序」中「從事衍生性商品交易處理程序」章節審慎執行，以簽訂換匯交換合約為主，主要係考量承作此一商品期間能取得所需之營運週轉金及其間所能節省之台幣借款利息,未來將持續觀察外幣匯率之變化，以保障公司之最大利益。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

近年來，電子產品朝向輕、薄、短小、高功能化、高密度化、高可靠性、低成本化，以及電子構裝技術大規模往集積化、高腳數、細微化、多晶化、面積縮小等發展下，身為電子系統之母的電路板，為因應下游產品需求，本公司不斷導入新技術、開發替代性材料、增購研發設備及引進優秀技術人才，汰換老舊機台以助於提高產品品質及技術層次。

未來一年內本公司將持續投入製程技術之研發，預計全年度研究發展費為20,902仟元；另本公司已於92年取得ISO/TS16949品質系統之認證，未來將持續推動ISO/TS16949品質系統運作，以朝向通訊、汽車、伺服器等利基產品開發。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於國內外重要政策及相關法令政策皆依法遵循,並隨時注意所處產業之國

內外政策發展趨勢及法規變動情形，適時評估其對公司之影響並及時修正公司相關規章以符合法令規定，民國101年度與本公司營運有關之重要法令變動如下:

1. 國際會計準則(IFRSs)導入:行政院金融監督管理委員會函示上市櫃公司自民國102年1月1日起，須依國際會計準則(IFRSs)編制財務報告，本公司已成立專案小組負責推動、訂定採用IFRSs之因應計畫，並定期將執行情形提報董事會。本公司已於101年第一季完成IFRS期初開帳數，且依規定於民國101年期中及年度合併財務報告中，說明採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形，以及IFRSs與現行會計政策之重大差異。
2. 本公司依金管會函示規定，因選擇採用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，於101年1月1日IFRSs轉換日轉提列特別盈餘公積12,292仟元。

除前述法令外，最近年度國內外重要政策及法律變動並未對公司財務業務產生重大不利影響。

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司具有優越之製程管理及製程改善技術，並積極致力於市場業務開發，為因應資訊市場價格之殺戮，本公司已成功轉型至消費性電子產品領域，由於消費性電子產品替換速度變化快、應用廣，產品不斷推陳出新，潛在商機甚巨，加上客戶端建立之聲譽，致近年來下單比例不斷提高。隨著地球環境保護及企業社會責任之意識抬頭，本公司為維護地球資源並善盡環境保護的責任，一向遵循相關法令之規定，並落實至日常營運管理，目前公司已通過ISO9001、TS16949、ISO14001、OHSAS18001及TOSHMS職業安全及衛生管理系統及產品品質等相關驗證，並於100年8月份取得IECQ-QC080000有害物質管理系統之驗證，至目前為止本公司所有產品均符合歐盟RoHS規範。因此並未有因科技改變或產業變化，而對本公司之財務業務造成重大之影響。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象一向良好，且積極強化內部管理，以提升管理品質及績效，並致力

維持優良形象，因此設有發言人制度，做為外部溝通之聯絡窗口；並架設公司專屬網站定期揭露公司營運績效、財務資訊及重大訊息，提供投資人、客戶、供應商等便利查詢，讓利害關係人對公司營運狀況更加瞭解與認同。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

近年來PCB產業呈現供過於求，產能過剩情形，產業已陸續有同業發生經營不善而結束營業，未來同業藉由併購將有助於市場供需調節，及避免削價競爭。本公司101年度及截至年報刊印日止暫無併購計劃。

(八) 擴充廠房預期效應、可能風險及因應措施：

本公司100年度擴建之廠房，已於101年第一季建置完成，並針對去瓶頸製程的擴充和提升品質及製程能力的新設備皆已安裝完成，提升總產能35~40%，同時減少外包總費用17.81%，其對於降低營運成本，整體生產效率、製程能力及品質良率都能有效提昇。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

印刷電路板產業主要原料係基板、銅箔及膠片，其採購策略係綜合考量供應商供貨品質、價格、交期及配合度等因素選擇適合的供應商，而由於此等原料並無不可取代之獨佔性，對相同原料仍有二家以上供應商可供詢價，其供貨來源尚稱充足；整體而言，國內印刷電路板上游廠商已具備提供充足原料之能力，本公司仍隨時注意市場原料供貨情形。

2.銷貨：

本公司為避免資訊市場價格之殺戮，及避免客戶過度集中，極力調整客戶組成結構，已成功自資訊產品轉型至消費性電子產品市場，每年並持續開發新客戶，以降低客戶過於集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，101年度並無股權大量移轉或變更之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司自成立以來，未有經營權轉移情形，仍維持原有之經營結構。

(十二) 訴訟或非訟事件，係包括公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

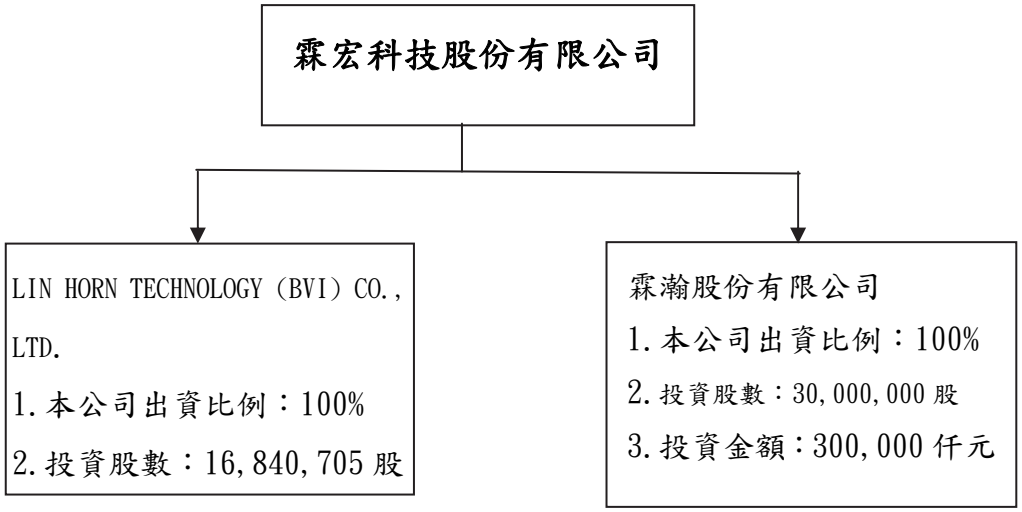
七、其他重要事項：無。

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.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
霖宏科技股份有限公司	民國八十四年六月二十一日	嘉義縣民雄鄉福樂村中山路 6 號	NTD 601,795	多層及雙面印刷電路板加工製造及內外銷業務

霖瀚股份有限公司	民國九十一年四月二十五日	嘉義縣民雄鄉文隆村山腳 1-105 號	NTD 300,000	住宅及大樓開發租售業
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.	西元二〇〇二年四月二十六日	P.O.Box 3321,Road Town，Tortola，British Virgin Islands.	NT 75,368 (HKD16,841 仟元)	用以轉投資之控股公司及經營電子產品買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業所經營業務及其往來分工情形：

關係企業名稱	關係企業所經營業務及往來分工情形
霖宏科技股份有限公司	印刷電路板加工製造及內外銷業務
霖瀚股份有限公司	住宅及大樓開發租售業
LIN HORN TECHNOLOGY(BVI) CO.,LTD.	用以轉投資之控股公司及經營電子產品買賣

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

102 年 4 月 15 日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
霖宏科技股份有限公司	董事長兼總經理	張枋霖	5,320,536	8.84%
	董事	張鵬展	1,800,065	2.99%
	董事	劉秀雲	2,973,301	4.94%
	董事	陳惠民	0	0%
	董事	張美凰	0	0%
	董事	羅振宏	0	0%
	董事	林榮男	0	0%
	監察人	張劉美枝	1,007,653	1.67%
	監察人	陳麗玲	0	0%

霖瀚股份有限公司	董事長	霖宏科技(股)公司 法人代表：張枋霖	30,000,000	100.00%
	董事	劉秀雲	0	0%
	董事	張鵬展	0	0%
	監察人	張劉美枝	0	0%
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.	董事長	霖宏科技(股)公司 法人代表：張枋霖	16,840,705 (HK$1/1 股)	100.00%

6.各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

101 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益（損失）	本期(損)益（稅後）	每股盈餘（元）（稅後）
霖宏科技(股)公司	601,795	2,834,354	1,880,582	953,772	1,779,274	100,691	29,514	0.49
霖瀚(股)公司	300,000	427,464	110,092	317,372	0	(3,918)	(769)	(0.03)
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI)CO.,LTD.	75,368	189,222	120,052	69,170	286,243	(119)	(8,433)	(0.11)

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

聲　　明　　書

本公司一０一年度(自一０一年一月一日至一０一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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

霖宏科技股份有限公司

負　責　人：張　枋　霖

中華民國一０二年三月二十二日

(三)合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

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。

五、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第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

霖 宏 科 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長 ： 張　　枋　　霖