

# 霖宏科技股份有限公司 107 年股東常會議事錄



時間：中華民國 107 年 06 月 21 日（星期四）上午九時整

地點：嘉義縣民雄工業區中山路六號（本公司二樓員工餐廳）

出席：出席股東及股東委託代理人代表股份總數共計 44,551,921 股（其中以電子方式出席行使表決權者 23,242,345 股），佔本公司已發行總股數 71,071,490 股之 62.68%。

列席：董事長 張枋霖。

董事 張鵬展、劉秀雲、羅振宏、陳惠民。

獨立董事 申元洪。

監察人 陳麗玲、霖騰投資(股)公司代表人廖晟均。

安永聯合會計師事務所嚴文筆會計師。

主席：董事長 張枋霖

記錄：謝佩如

一、宣佈開會：出席股東及股東委託代理人代表股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

## 第一案

案由：106 年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 106 年度營業報告書，(請參閱附錄一)。

## 第二案

案由：監察人審查 106 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：1.本公司 106 年度決算表冊，業經監察人審查竣事。

2.監察人查核報告書，(請參閱附錄二)。

## 第三案

案由：106 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：1.本公司 106 年度經會計師查核之稅前損失(扣除分派員工及董監酬勞前)為新台幣(以下同)174,733,846 元，故擬不發放董監事酬勞及員工酬勞。

2.上述分派結果與 106 年度帳上認列金額無差異。

四、承認事項：

## 第一案

(董事會提)

案由：承認本公司 106 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：本公司 106 年度個體財務報表及合併財務報表業已編列完竣，並委請安永聯合會計師事務所嚴文筆及黃子評會計師查核簽證完成，連同營業報告書送請監察人查核完畢、出具書面查核報告書在案，謹提請 承認。(營業報告書請參閱附錄一；財務報表請參

閱附錄三和附錄四)。

決議：本案經出席股東表決權數 44,551,921 權進行投票表決，贊成權數 44,501,968 權，佔總權數 99.88%；反對權數 36,684 權，佔總權數 0.08%；無效權數 0 權；棄權權數 13,269 權，佔總權數 0.02%；本案照原議案投票表決通過。

## 第二案

(董事會提)

案由：承認本公司 106 年度虧損彌補案，提請 承認。

說明：本公司 106 年度虧損彌補案，茲擬具盈虧撥補表如下，提請 承認。

霖宏科育股份有限公司



單位：新台幣元

上年度未分配盈餘	127,207,077
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	1,479,018
減：本期稅後淨損	(141,018,908)
待彌補虧損	(12,332,813)

董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：陳美菊



決議：本案經出席股東表決權數 44,551,921 權進行投票表決，贊成權數 44,501,301 權，佔總權數 99.88%；反對權數 37,351 權，佔總權數 0.08%；無效權數 0 權；棄權權數 13,269 權，佔總權數 0.02%；本案照原議案投票表決通過。

五、臨時動議：(無)。

六、散會

主席：張枋霖



記錄：謝佩如





一、一〇六年度營業結果報告：

(一) 一〇六年度營業結果報告：

本公司一〇六年度合併營業收入金額為新臺幣(以下同) 1,612,879 仟元較一〇五年度收入淨額 1,471,456 仟元增加 9.61%；另在合併稅後淨利方面，一〇六年度稅後淨損 141,019 仟元，一〇六年度稅後每股虧損 1.98 元。

一〇六年營業計畫實施成果(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	106年度	105年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	1,612,879	1,471,456	141,423	9.61
營業成本	1,507,317	1,330,204	177,113	13.31
營業毛利	105,562	141,252	(35,690)	(25.27)
營業費用	68,129	81,681	(13,552)	(16.59)
營業淨利	37,433	59,571	(22,138)	(37.16)
營業外收入及支出	(212,167)	(21,848)	(190,319)	871.10
稅後淨利	(141,019)	31,646	(172,665)	(545.61)
其他綜合損益	6,265	(14,525)	20,790	(143.13)
綜合損益	(134,754)	17,121	(151,875)	(887.07)

(二) 財務收支情形

1. 收入方面計新台幣(以下同)1,737,901 仟元：

一〇六年度合併營業收入淨額為 1,612,879 仟元較一〇五年度合併收入淨額 1,471,456 仟元，增加 9.61%。一〇六年度營業外收入計 125,022 仟元，包括其他收入 47,983 仟元、其他利益 77,039 仟元。

2. 支出方面計 1,912,635 仟元，包括營業成本 1,507,317 仟元、營業費用 68,129 仟元、其他損失 318,244 仟元、財務成本 18,566 仟元及採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 379 仟元。

3. 損益方面，一〇六年度稅後淨損 141,019 仟元，本期綜合淨損 134,754 仟元。一〇六年度稅後每股虧損 1.98 元。

### (三) 獲利能力分析

一〇六年度及一〇五年度獲利比較表

項 目	一〇六年度	一〇五年度	增減率%
1. 資產報酬率	-3.67%	1.39%	-5.06%
2. 股東權益報酬率	-12.80%	2.58%	-15.38%
3. 營業利益佔實收資本比率	5.27%	8.38%	-3.11%
4. 稅前純益佔實收資本比率	-24.59%	5.31%	-29.90%
5. 純益率	-8.74%	2.15%	-10.89%
6. 每股盈餘 (元)	-1.98元	0.45元	-540.00%

### (四) 研究發展狀況

1. 製程技術方面：今年公司持續規劃購置新設備以提升製程能力，如真空蝕刻機。以提升對細線路及厚銅的製程能力。今年度新增機台設備也會以提升自動化程度，製程能力和品質檢驗能力為主。如壓合自動線，在線式高精密 AOI，高階低阻自動化，測試機…等等
2. 產品開發方面：汽車電子仍是未來電路板應用成長較大的領域，看好車用電子未來的成長性，我司將持續添購更多高精密測試及品檢設備以確保產品之可靠度及信賴性，以符合汽車應用電路板之高品質要求。隨著 5G 電信世代的革命，本公司也將積極開發通訊應用的產品。

## 二、一〇七年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

1. 持續透過海內外參展開發新客戶及調整產品組合，降低產品過度集中之風險並提昇毛利。
2. 提昇製程及精進品質管控能力，符合車載板之高品質及信賴性要求，確保競爭優勢。
3. 因應物聯網時代及降低勞工成本，持續導入智動化及工業 4.0 之升級並提升自動化程度。
4. 持續強化教育訓練，提昇員工素質及專業管理能力，以壯實並提升霖宏之競爭力。
5. 維持保守穩健之財務政策，並注意匯率及國際金融市場之波動，降低美元資產並減少短期負債。
6. 認證 IATF16949 之品質系統，符合車用客戶之要求。
7. 持續節能減碳，評估廢水回收系統，減少自來水之消耗及廢水之排放量。
8. 推行社會公益如捐血，愛心捐款，善盡企業責任。
9. 尋找軟板、軟硬板之代工廠，提供客戶一站購足之服務。

## (二) 重要產銷策略

1. 開發客戶需求，與客戶建立長久策略夥伴關係。
2. 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。
3. 持續強化品質並添購品檢設備，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。
4. 因應客戶及未來市場需求持續開發厚銅及細線路產品。
5. 參加海內外專業電子相關展覽，開發國內外客戶。
6. 與策略供應商夥伴合作，外包軟板及軟硬板之訂單，提供客戶一站式購足之服務。
7. 開發利基市場如車用電子、工業用及網通應用產品，避開競爭激烈之電腦周邊及消費性電子市場。
8. 因應 5G 世代來臨，開發 low DK、low DF 板材應用之高頻材料，以因應高速傳輸之網通產品需求。

## 三、未來公司發展策略

1. 持續開發新客戶，調整訂單型態，開發更多利基產品及商機。
2. 因應美國持續升息趨勢，潛在對金融市場影響及全球景氣之波動隨時做好應變。
3. 開發車用、網通、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並伺機賣出美金，降低負債比例。
5. 加強研發技術及設備更新，持續提升盲埋孔薄板、特殊材料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. 持續設備更新，提升製程能力以因應產品輕薄短小之設計趨勢。
8. 加強員工教育訓練，提升人員素質，以因應國際大廠之要求。
9. 提升公司治理，善盡社會責任。
10. 因應物聯網時代，導入工業 4.0 之智動化生產。
11. 提升產品信賴性及品質，區隔與陸廠之價格競爭。

## 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：隨著大陸資本市場興起及大陸政府政策的補貼之下，紅色供應鏈的競爭是無法擺脫的產業問題。唯有持續提升製程及品管能力以掌握未來之商機，拉開與陸資廠的差距，持續開發新客戶及利基市場，才能擺脫陸資廠的價格競爭。

2. 法規環境之影響：環保的重視已成為大陸經營的一大成本和風險，然對霖宏也是一個契機，本公司一向遵循環保之要求，也有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。霖宏未來持續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，另也遵守國際有關禁用衝突礦產之規範。此外相關勞工法今日趨嚴格，一例一休等新制造成缺工問題日益嚴重，我司新購設備也以提昇自動化為主要考量，以降低對人力之需求。
3. 因全球景氣好轉帶動的原物料上漲及短缺，成了自去年以來營運上的一大挑戰，我司也會適當向客戶調漲產品售價並與主要供應商維持穩定之供貨關係，以降低衝擊並維持穩定之交期。這波上漲也會將一些陸資中小型廠洗出市場，或許對整體產業是一良性幫助。
4. 全球經濟局勢的挑戰與機會：美國因經濟數據好轉開始升息，未來 FED 的利率政策及新總統川普的國際貿易政策對國際總經環境有決定性的影響。可預見的是，未來全球金融市場將大國角力鬥爭而產生動盪，黑天鵝事件將持續出現。因此，我司將持續以穩健保守的經營原則，化風險為轉機，持續創新並做營運體質的提升及強化，以因應未來的挑戰及機會。

董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：陳美菊



霖宏科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司 106 年度財務報表(含合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所嚴文筆、黃子評會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，復經本監察人查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

霖宏科技股份有限公司 107 年股東常會

監 察 人：陳麗玲



監 察 人：霖騰投資股份有限公司



代表人：廖晟均



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

## 附錄三

### 會計師查核報告

霖宏科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

霖宏科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達霖宏科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與霖宏科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對霖宏科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 應收帳款減損

截至民國一〇六年十二月三十一日止，霖宏科技股份有限公司之應收帳款淨額為 440,048 仟元，占資產總額 12%，對財務報表係屬重大。

主要客戶應收帳款占霖宏科技股份有限公司應收帳款比率較高，故應收帳款收回情況是霖宏科技股份有限公司營運資金管理的關鍵要素。由於備抵呆帳評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性，涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師判斷應收帳款減損為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估管理階層提列備抵呆帳政策之適當性、瞭解顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內控制度；分析應收帳款帳齡表區間及變動趨勢、考量歷史收款記錄及期後收款狀況等資料，以評估提列備抵呆帳金額之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關應收帳款相關揭露的適當性。

## 存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，霖宏科技股份有限公司之存貨淨額為 251,147 仟元，占資產總額 7%，對財務報表係屬重大。

霖宏科技股份有限公司係以生產多層印刷電路板為主要業務，其產品屬於消費性及工業電子產品。因產品受技術發展快速所產生之不確定性，造成產品生命週期降低，且過時或呆滯存貨之備抵跌價涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師判斷存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層提列備抵跌價及呆滯金額的政策；隨機選取樣本抽核出入庫相關單據測試存貨庫齡表之正確性；選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，檢視存貨之狀態；此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽核存貨之進貨和銷貨相關憑證，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關存貨相關揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

霖宏科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對霖宏科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使霖宏科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致霖宏科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對霖宏科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

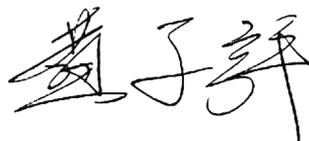
安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65314 號  
金管證審字第 1030025503 號

嚴文筆



會計師：

黃子評



中華民國一〇七年三月二十二日

民國一〇六年十二月三十一日

五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四、六.1及八	\$1,452,688	40	\$2,004,086	59
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	10,403	-
1200	應收帳款淨額	四及六.3	440,048	12	400,430	12
130x	其他應收	七.2	31,346	1	37,578	1
1410	存貨	四、六.4	251,147	7	130,328	4
1470	預付款項		27,674	1	24,205	1
1470	其他流動資產		453,279	13	462	-
11xx	流動資產合計	八	2,656,182	74	2,607,492	77
1550	非流動資產					
1600	採用權益法之投資	四及六.5	359,908	10	365,078	11
1780	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	399,111	11	412,092	12
1840	無形資產	四	583	-	794	-
1900	遞延所得稅資產	四及六.15	21,122	-	3,971	-
15xx	其他非流動資產	四及八	167,446	5	11,314	-
	非流動資產合計		948,170	26	793,249	23
1xxx	資產總計		\$3,604,352	100	\$3,400,741	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：陳美菊

民國一〇六年十二月三十一日 至 民國一〇五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.7	\$1,631,000	45	\$980,000	29
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	9,350	-	240	-
2150	應付票據	四	321,188	9	303,605	9
2170	應付帳款	四	156,379	5	121,845	4
2200	其他應付款項-關係人		141,238	4	139,651	4
2220	其他應付稅項-關係人		75,000	2	95,000	3
2230	當期所得稅負債		-	-	10,848	-
2300	其他流動負債	四及六.15	3,373	-	3,271	-
21xx	流動負債合計		2,337,528	65	1,654,460	49
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.8	230,000	6	530,000	16
2570	遞延所得稅負債	四及六.15	-	-	14,413	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.9	16,775	1	18,636	-
25xx	非流動負債合計		246,775	7	563,049	16
2xxx	負債總計		2,584,303	72	2,217,509	65
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六.10				
3110	普通股股本		710,715	20	710,715	21
3200	資本公積		92,567	2	92,567	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		216,809	6	213,644	6
3320	特別盈餘公積		12,292	-	12,292	-
3350	未分配盈餘		(12,334)	-	158,800	5
	保留盈餘合計		216,767	6	384,736	11
3400	其他權益		-	-	(4,786)	-
3xxx	權益總計		1,020,049	28	1,183,232	35
	負債及權益總計		\$3,604,352	100	\$3,400,741	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張枋霖

經理人：張枋霖

會計主管：陳美莉



代碼	會計項目	附註		一〇六年度		一〇五年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,612,879	100	\$1,380,298	100	\$1,380,298	100
5000	營業成本	(1,507,317)	(93)	(1,265,534)	(92)	(1,265,534)	(92)
5900	營業毛利	105,562	7	114,764	8	114,764	8
6000	營業費用	(20,017)	(1)	(29,127)	(2)	(29,127)	(2)
6100	推銷費用	(30,838)	(2)	(32,797)	(2)	(32,797)	(2)
6200	管理費用	(16,044)	(1)	(17,483)	(1)	(17,483)	(1)
6300	研究發展費用	(66,899)	(4)	(79,407)	(5)	(79,407)	(5)
6900	營業費用合計	38,663	3	35,357	3	35,357	3
7000	營業利益(損失)	45,792	3	30,045	2	30,045	2
7010	營業外收入及支出	(252,820)	(16)	(46,728)	(3)	(46,728)	(3)
7020	其他收入	(19,463)	(1)	(15,203)	(1)	(15,203)	(1)
7050	其他利益及損失	13,094	1	31,341	2	31,341	2
7060	財務成本	(213,397)	(13)	(545)	-	(545)	-
7000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(174,734)	(10)	34,812	3	34,812	3
7900	營業外收入及支出合計	33,715	2	(3,166)	-	(3,166)	-
7950	所得稅(費用)利益	(141,019)	(8)	31,646	3	31,646	3
8200	本期淨利(損)	1,782	-	(3,360)	-	(3,360)	-
8300	其他綜合損益	(303)	-	571	-	571	-
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數						
8349	與不重分類之項目相關之所得稅						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	4,786	-	(11,736)	(1)	(11,736)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,265	-	(14,525)	(1)	(14,525)	(1)
	本期綜合損益總額	\$134,754	(8)	\$17,121	2	\$17,121	2
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)						
9850	基本每股盈餘	\$1.98		\$0.45		\$0.45	
	稀釋每股盈餘	\$1.98		\$0.45		\$0.45	

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：張枋霖



董事長：張枋霖



會計主管：陳美菊



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)  
 新加坡公司業主之權益

項 目	附 註	保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
股 本								
普 通 股 股 本		\$710,715	\$201,121	\$12,292	\$249,073	\$6,950	\$1,272,718	
104年度盈餘指撥及分配：		\$92,567	12,523		(12,523)		-	
提列法定盈餘公積					(106,607)		(106,607)	
普通股現金股利					31,646		31,646	
105年1月1日至12月31日淨利					(2,789)		(14,525)	
105年1月1日至12月31日其他綜合損益					28,857		17,121	
105年1月1日至12月31日綜合損益總額								
民國105年12月31日餘額		\$92,567	\$213,644	\$12,292	\$158,800	\$(4,786)	\$1,183,232	
民國106年1月1日餘額		\$92,567	\$213,644	\$12,292	\$158,800	\$(4,786)	\$1,183,232	
105年度盈餘指撥及分配：			3,165		(3,165)		-	
提列法定盈餘公積					(28,429)		(28,429)	
普通股現金股利					(141,019)		(141,019)	
106年1月1日至12月31日淨利					1,479		6,265	
106年1月1日至12月31日其他綜合損益					(139,540)		(134,754)	
106年1月1日至12月31日綜合損益總額								
民國106年12月31日餘額		\$92,567	\$216,809	\$12,292	\$(12,334)	\$-	\$1,020,049	



董事長：張枋霖



經理人：張枋霖

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：陳美莉

民國一〇六年及一〇五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	一〇六年度	一〇五年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	(\$174,734)	\$34,812
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	33,782	32,888
攤銷費用	333	960
呆帳費用	991	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	19,513	14,128
利息費用	19,463	15,203
利息收入	(30,851)	(18,232)
存貨跌價損失	3,551	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(13,094)	(31,341)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,750	1,827
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款增加	(40,609)	(82,503)
其他應收款減少(增加)	8,160	(22,325)
存貨增加	(124,370)	(40,324)
預付款項(增加)減少	(3,469)	2,673
其他流動資產增加	(452,817)	(272)
應付票據增加	17,583	124,489
應付帳款增加	34,534	43,946
其他應付款增加	2,225	13,815
其他應付款-關係人(減少)增加	(20,000)	95,000
其他流動負債增加(減少)	102	(30)
淨確定福利負債-非流動減少	(79)	(88)
營運產生之現金流(出)入	(716,036)	184,626
收取之利息	28,923	17,232
支付之利息	(19,533)	(15,017)
支付之所得稅	(9,000)	(11,441)
營業活動之淨現金流(出)入	(715,646)	175,400
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,748)	(19,348)
處分不動產、廠房及設備	120	100
取得無形資產	(122)	(199)
其他非流動資產增加	(176,623)	(11,231)
收取股利	23,050	19,000
投資活動之淨現金流出	(158,323)	(11,678)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	651,000	114,000
舉借長期借款	-	50,000
償還長期借款	(300,000)	-
發放現金股利	(28,429)	(106,607)
籌資活動之淨現金流入	322,571	57,393
本期現金及約當現金(減少)增加數	(551,398)	221,115
期初現金及約當現金餘額	2,004,086	1,782,971
期末現金及約當現金餘額	\$1,452,688	\$2,004,086

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：陳美菊



會計師查核報告

霖宏科技股份有限公司及其子公司 公鑒：

**查核意見**

霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與霖宏科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

**應收帳款減損**

截至民國一〇六年十二月三十一日止，霖宏科技股份有限公司及其子公司之應收帳款淨額為440,048仟元，占合併資產總額12%，對合併財務報表係屬重大。

主要客戶應收帳款占霖宏科技股份有限公司及其子公司應收帳款比率較高，故應收帳款收回情況是霖宏科技股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素。由於備抵呆帳評估是否得以反映應收帳款信用風險，所採用提列政策之適當性，涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師判斷應收帳款減損為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估管理階層提列備抵呆帳政策之適當性、瞭解顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內控制度；分析應收帳款帳齡表區間及變動趨勢、考量歷史收款記錄及期後收款狀況等資料，以評估提列備抵呆帳金額之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關應收帳款相關揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，霖宏科技股份有限公司及其子公司之存貨淨額為251,147仟元，占合併資產總額7%，對合併財務報表係屬重大。

霖宏科技股份有限公司及其子公司係以生產多層印刷電路板為主要業務，其產品屬於消費性及工業電子產品。因產品受技術發展快速所產生之不確定性，造成產品生命週期降低，且過時或呆滯存貨之備抵跌價涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師判斷存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層提列備抵跌價及呆滯金額的政策；隨機選取樣本抽核出入庫相關單據測試存貨庫齡表之正確性；選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，檢視存貨之狀態；此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽核存貨之進貨和銷貨相關憑證，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關存貨相關揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估霖宏科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算霖宏科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

霖宏科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對霖宏科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

霖宏科技股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

金管證審字第 1030025503 號

嚴文筆



會計師：

黃子評



中華民國一〇七年三月二十二日

民國一〇六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,480,858	42	\$2,011,813	61
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	5,812	-	16,091	-
1147	無活絡市場之債券投資-流動	四	1,708	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	440,048	12	400,430	12
1200	其他應收款	四	31,442	1	37,583	1
130x	存貨	四、六.4	251,147	7	130,328	4
1410	預付款項	四	27,694	1	24,225	1
1470	其他流動資產	四及八	453,279	13	462	-
11xx	流動資產合計		2,691,988	76	2,620,932	79
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	-	-	9,377	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	399,111	11	412,092	12
1760	投資性不動產	四及六.7	249,163	7	249,163	8
1780	無形資產	四	583	-	794	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	21,122	1	3,971	-
1900	其他非流動資產	四及八	167,446	5	11,314	1
15xx	非流動資產合計		837,425	24	686,711	21
Ixxx	資產總計		\$3,529,413	100	\$3,307,643	100

(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：陳美菊



民國一〇六年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$1,631,000	46	\$980,000	30
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	9,350	-	240	-
2150	應付票據	四	321,188	9	303,605	9
2170	應付帳款	四	156,379	5	121,845	4
2200	其他應付款	四及六.17	141,299	4	139,720	4
2230	當期所得稅負債		-	-	10,848	-
2300	其他流動負債		3,373	-	5,104	-
21xx	流動負債合計		2,262,589	64	1,561,362	47
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.9	230,000	7	530,000	16
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	-	-	14,413	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.10	16,775	-	18,636	1
25xx	非流動負債合計		246,775	7	563,049	17
2xxx	負債總計		2,509,364	71	2,124,411	64
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本	四及六.11				
3100	普通股股本		710,715	20	710,715	21
3110	資本公積		92,567	3	92,567	3
33xx	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		216,809	6	213,644	7
3320	特別盈餘公積		12,292	-	12,292	-
3350	未分配盈餘		(12,334)	-	158,800	5
	保留盈餘合計		216,767	6	384,736	12
3400	其他權益		-	-	(4,786)	-
3xxx	權益總計		1,020,049	29	1,183,232	36
	負債及權益總計		\$3,529,413	100	\$3,307,643	100

(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：陳美莉



民國一〇六年及一〇五年  
(金額除另予註明者外均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$1,612,879	100	\$1,471,456	100
5000	營業成本	六.14	(1,507,317)	(93)	(1,330,204)	(90)
5900	營業毛利		105,562	7	141,252	10
6000	營業費用	六.14及七				
6100	推銷費用		(20,026)	(1)	(30,054)	(2)
6200	管理費用		(32,059)	(2)	(34,144)	(2)
6300	研究發展費用		(16,044)	(1)	(17,483)	(1)
6900	營業費用合計		(68,129)	(4)	(81,681)	(5)
7000	營業外收入及支出		37,433	3	59,571	5
7010	其他收入		48,148	3	32,357	2
7020	其他利益及損失		(241,370)	(15)	(45,049)	(3)
7050	財務成本		(18,566)	(1)	(15,069)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(379)	-	5,913	-
7900	營業外收入及支出合計		(212,167)	(13)	(21,848)	(2)
7950	稅前淨利(淨損)		(174,734)	(10)	37,723	3
8200	所得稅(費用)利益		33,715	2	(6,077)	-
8300	本期淨利(淨損)		(141,019)	(8)	31,646	3
8310	其他綜合損益					
8311	不重分類至損益之項目					
8349	確定福利計畫之再衡量數		1,782	-	(3,360)	-
8360	與不重分類之項目相關之所得稅		(303)	-	571	-
8370	後續可能重分類至損益之項目					
8500	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		4,786	-	(11,736)	(1)
8600	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,265	-	(14,525)	(1)
8610	本期綜合損益總額		\$(134,754)	(8)	\$17,121	2
8620	淨利(損)歸屬於：					
8700	母公司業主		\$(141,019)		\$31,646	
8710	非控制權益		-		-	
8720	綜合損益總額歸屬於：					
9750	母公司業主		\$(134,754)		\$17,121	
9850	非控制權益		-		-	
	每股盈餘(單位：新台幣元)					
	基本每股盈餘		\$(1.98)		\$0.45	
	稀釋每股盈餘		\$(1.98)		\$0.45	

(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：陳美菊

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益項目	
普通股股本	\$710,715	\$92,567	\$201,121	\$12,292	\$249,073	\$6,950	\$1,272,718
民國105年1月1日餘額							
104年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			12,523		(12,523)		-
普通股現金股利					(106,607)		(106,607)
民國105年1月1日至12月31日淨利					31,646		31,646
民國105年1月1日至12月31日其他綜合損益					(2,789)	(11,736)	(14,525)
民國105年1月1日至12月31日綜合損益總額					28,857	(11,736)	17,121
民國105年12月31日餘額	\$710,715	\$92,567	\$213,644	\$12,292	\$158,800	\$(4,786)	\$1,183,232
民國106年1月1日餘額	\$710,715	\$92,567	\$213,644	\$12,292	\$158,800	\$(4,786)	\$1,183,232
105年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積			3,165		(3,165)		-
普通股現金股利					(28,429)		(28,429)
民國106年1月1日至12月31日淨利					(141,019)		(141,019)
民國106年1月1日至12月31日其他綜合損益					1,479	4,786	6,265
民國106年1月1日至12月31日綜合損益總額					(139,540)	4,786	(134,754)
民國106年12月31日餘額	\$710,715	\$92,567	\$216,809	\$12,292	\$(12,334)	\$-	\$1,020,049

(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：陳美莉





民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	(174,734)	\$37,723
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	33,782	32,888
攤銷費用	333	960
呆帳費用	991	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	18,888	13,913
利息費用	18,566	15,069
利息收入	(30,945)	(18,293)
存貨跌價損失	3,551	-
股利收入	(165)	(154)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	379	(5,913)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,750	1,827
處分投資性不動產利益	-	(1,458)
處分投資利益	(11,051)	(108)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
持有供交易之金融資產減少	504	18,108
應收票據減少	-	4,000
應收帳款增加	(40,609)	(82,503)
其他應收款減少(增加)	8,069	(22,330)
存貨(增加)減少	(124,370)	24,346
預付款項(增加)減少	(3,469)	3,047
其他流動資產增加	(452,817)	(272)
應付票據增加	17,583	124,470
應付帳款增加	34,534	43,948
其他應付款增加	2,198	13,802
其他流動負債減少	(45)	(77)
淨確定福利負債減少	(79)	(88)
營運產生之現金流(出)入	(695,156)	202,905
收取之利息	29,017	17,293
收取之股利	165	154
支付之利息	(18,617)	(14,972)
支付之所得稅	(9,000)	(11,441)
營業活動之淨現金流(出)入	(693,591)	193,939
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	(1,708)	-
取得不動產、廠房及設備	(4,748)	(19,348)
處分不動產、廠房及設備	120	100
取得無形資產	(122)	(199)
取得投資性不動產	-	(2,032)
處分投資性不動產	-	2,533
其他非流動資產增加	(176,623)	(11,231)
處分採用權益法之投資	23,146	-
投資活動之淨現金流出	(159,935)	(30,177)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	651,000	114,000
舉借長期借款	-	50,000
償還長期借款	(300,000)	-
發放現金股利	(28,429)	(106,607)
籌資活動之淨現金流入	322,571	57,393
本期現金及約當現金(減少)增加數	(530,955)	221,155
期初現金及約當現金餘額	2,011,813	1,790,658
期末現金及約當現金餘額	\$1,480,858	\$2,011,813

(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：陳美菊

