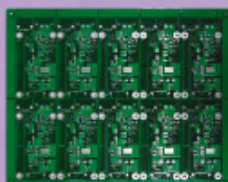
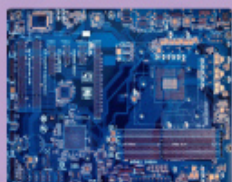
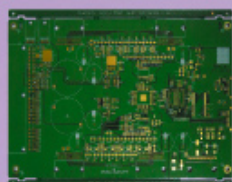




# 霖宏科技 108年度 年報

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



中華民國一〇九年五月九日 刊印

年報相關資料查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

上櫃專業印刷電路板製造公司

**一、發言人、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：陳美菊

職稱：財務部經理

聯絡電話：(05)221-6696

電子郵件信箱：lhtech@lhtech.com.tw

代理發言人姓名：張哲明

職稱：副總經理

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：陳明宏、黃子評

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、一0八年度營業結果報告                                           | 02 |
| 二、一0九年度營業計劃概要                                           | 03 |
| 三、未來公司發展策略                                              | 03 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                               | 04 |
| 貳、公司簡介                                                  | 05 |
| 參、公司治理報告                                                | 07 |
| 一、組織系統                                                  | 07 |
| 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                       | 09 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 12 |
| 四、公司治理運作情形                                              | 17 |
| 五、會計師公費資訊                                               | 40 |
| 六、更換會計師資訊                                               | 40 |
| 七、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 | 40 |
| 八、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   | 40 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊                | 41 |
| 十、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      | 42 |
| 肆、募資情形                                                  | 43 |
| 一、資本及股份                                                 | 43 |

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| 二、公司債辦理情形                                              | 47  |
| 三、特別股辦理情形                                              | 47  |
| 四、海外存託憑證之辦理情形                                          | 48  |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形                                         | 48  |
| 六、限制員工權利新股之辦理情形                                        | 48  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                   | 48  |
| 八、資金運用計畫執行情形                                           | 48  |
| 伍、營運概況                                                 | 49  |
| 一、業務內容                                                 | 49  |
| 二、市場及產銷概況                                              | 59  |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率          | 65  |
| 四、環保支出資訊                                               | 66  |
| 五、勞資關係                                                 | 66  |
| 六、重要契約                                                 | 68  |
| 陸、財務概況                                                 | 69  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及最近五年度簽證會計師姓名及查核意見                 | 69  |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 73  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                     | 76  |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 | 77  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                | 155 |
| 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  | 207 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                      | 207 |
| 一、財務狀況之檢討與分析                                               | 207 |
| 二、財務績效分析                                                   | 208 |
| 三、現金流量之檢討與分析                                               | 208 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                       | 209 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃<br>及未來一年投資計劃                  | 209 |
| 六、風險事項評估                                                   | 210 |
| 七、其他重要事項                                                   | 213 |
| 捌、特別記載事項                                                   | 214 |
| 一、關係企業相關資料                                                 | 214 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                                 | 217 |
| 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<br>票情形                        | 217 |
| 四、其他必要補充說明事項                                               | 217 |
| 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<br>第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 217 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好

本公司一〇八年度合併營業收入金額為新臺幣1,366,995仟元，較一〇七年度收入淨額1,828,671仟元，減少25.25%；在合併稅後損益方面，一〇八年度稅後淨損13,024仟元，稅後每股虧損0.18元。

一〇八年受中美貿易戰及全球景氣萎靡影響，整體而言，通訊以及汽車應用呈現衰退，其餘應用皆成長。通訊部份因銷售低迷的智慧手機使得手機板產值受到連帶影響，而基地台應用則是搭上5G 基站建設的題材，產值呈現成長。汽車板面臨到競爭者眾多所造成的價格壓力，再加上全球銷售不佳雙重負面因素的衝擊，全年產值衰退。另外由於智慧家電以及物聯網相關產品需求穩定增加，再加上銷量逐季跳躍式成長的藍牙耳機帶動下，消費性類型應用年成長率達各類型應用之冠。

展望一〇九年，突如其來的COVID-19 疫情使得中國大陸區域生產活動面臨短暫的停擺，人員流動亦受到限制，為繼中美貿易戰之後足以影響全球經濟的重大事件，由於疫情後續的發展仍存在許多變數，尤其現已演變成全球的大流行，隨著各國防疫的封城措施對經濟活動造成很大影響，此事件亦讓全球景氣有衰退之風險。目前最樂觀估計若第三季在供給及需求均回復正常情形下，可望迎來一波回補追貨的效應。在此同時，本公司積極投入伺服器、醫療電子、工業電腦、5G等市場計畫及添購智慧製造等相關設備以利提升製程能力。並持續開發符合科技潮流之客戶及產品應用，使營收能持續穩定進步。

目前全球景氣低迷，本公司獲利雖受貿易戰及COVID-19 疫情影響，但公司亦會持續精進並提昇生產效率及製程能力，調整客戶及產品結構，並朝向智動化生產及智慧工廠的提升，去年已通過醫療電子用的ISO13485認證，開發利基市場，靜待疫情趨緩，供需復甦之際，本公司必能以先蹲後跳之姿創造收益。轉投資之阿里山英迪格酒店，目前工程進度也如期進行中。而隨著地球暖化而造成水資源匱乏及空汙，我們也會持續節能減碳承諾綠色企業。本公司也將持續贊助藝文、體育、教育、慈善活動並資助弱勢團體，拋磚引玉提升人文關懷；我們也持續改善工作環境及員工勞工衛生安全，以符合CSR要求並善盡企業社會責任。未來經濟景氣的挑戰仍多，然我們相信仍戰戰兢兢做好準備，在全體員工同心戮力努力之下我們有信心突破萬難並開創新局，敬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

順心健康 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、一〇八年度營業結果報告：

(一) 一〇八年度營業結果報告：

本公司一〇八年度合併營業收入金額為新臺幣(以下同) 1,366,995仟元較一〇七年度收入淨額1,828,671仟元減少25.25%；另在合併稅後淨利方面，一〇八年度稅後淨損13,024仟元，一〇八年度稅後每股虧損0.18元。

一〇八年營業計畫實施成果(合併)

單位：新臺幣仟元

| 項目       | 108年度     | 107年度     | 增(減)金額    | 增(減)率(%) |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入     | 1,366,995 | 1,828,671 | (461,676) | (25.25)  |
| 營業成本     | 1,318,700 | 1,696,489 | (377,789) | (22.27)  |
| 營業毛利     | 48,295    | 132,182   | (83,887)  | (63.46)  |
| 營業費用     | 77,717    | 74,583    | 3,134     | 4.20     |
| 營業淨利     | (29,422)  | 57,599    | (87,021)  | (151.08) |
| 營業外收入及支出 | 20,155    | 193,371   | (173,216) | (89.58)  |
| 稅後淨利     | (13,024)  | 204,550   | (217,574) | (106.37) |
| 其他綜合損益   | (2,159)   | 1,101     | (3,260)   | (296.09) |
| 綜合損益     | (15,183)  | 205,651   | (220,834) | (107.38) |

(二) 財務收支情形

1. 收入方面計新臺幣(以下同)1,436,240仟元：

一〇八年度合併營業收入淨額為1,366,995仟元較一〇七年度合併收入淨額1,828,671仟元，減少25.25%。一〇八年度營業外收入計69,245仟元，包括其他收入69,123仟元、採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額122仟元。

2. 支出方面計1,445,507仟元，包括營業成本1,318,700仟元、營業費用77,717仟元、其他損失31,345仟元、財務成本17,745仟元。

3. 損益方面，一〇八年度稅後淨損13,024仟元，本期綜合淨損15,183仟元。一〇八年度稅後每股虧損0.18元。

(三) 獲利能力分析

一〇八年度及一〇七年度獲利比較表

| 項 目            | 一〇八年度  | 一〇七年度  | 增減率%     |
|----------------|--------|--------|----------|
| 1. 資產報酬率       | 0.03%  | 6.21%  | -6.18%   |
| 2. 股東權益報酬率     | -1.10% | 18.22% | -19.32%  |
| 3. 營業利益佔實收資本比率 | -4.14% | 8.10%  | -12.24%  |
| 4. 稅前純益佔實收資本比率 | -1.30% | 35.31% | -36.61%  |
| 5. 純益率         | -0.95% | 11.19% | -12.14%  |
| 6. 每股盈餘(元)     | -0.18元 | 2.88元  | -106.25% |

#### (四) 研究發展狀況

1. 製程技術方面：因應5G世代對高速傳輸極低訊號流失的需求，我司積極開發相關板材應用之製程技術，並擴充相關設備，確保客戶品質及高頻產品訊號流失的管控。另針對厚銅、小孔、細線路等製程能力持續提升。
2. 產品開發方面：未來5G世代對海量的資料對數據傳送要求，促使電子產品往高速高頻及降低訊號流失的方向發展，對新一代產品的基材要求將提升，本公司配合客戶持續開發高速產品的應用及認證，並積極開發在工業電腦伺服器及車用雷達應用的產品及客戶，另我司也已認證醫療電子用之品質系統ISO13485，將開發醫療電子等利基市場。

### 二、一〇九年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針

1. 持續參加國內外展覽來開發新客源及調整產品類型結構，以降低產品過度集中導致之風險，並提升毛利率。
2. 導入智能生產並結合政府政策及補助，加強自動化以降低人力需求並提升製程與品質管控能力。
3. 與專業顧問公司合作，客製強化教育訓練，提升同仁素質及專業管理能力，以壯實團隊並提升霖宏之競爭力。
4. 在營運管理體系及系統制度上持續改善，建立更有競爭力的經營體系，並推動徹底執行。
5. 持續與軟板、軟硬板及SMT廠等相關上下游，策略聯盟，提供一站式服務。
6. 維持穩健之財務政策，並注意匯率及國際金融市場之波動，降低負債部位。
7. 強化業務團隊，開發新客戶，分散單一客戶比重高之風險。
8. 因應5G世代來臨開發相關材料及製程。
9. 持續轉投資之阿里山英迪格酒店之工程進度監督。

#### (二) 重要產銷策略

1. 本公司秉持；客戶為依歸、品質是經緯、管理全方位、追求最完美的核心精神服務客戶。
2. 因應客戶產品線多元化的情形，有效提升資訊系統化管理及溯源系統，嚴格要求生產紀律，及時掌控生產進度及客戶交期的變化，降低庫存，追求最大產銷利益。
3. 維繫現有客戶，並積極參加國際性電子相關展覽，開發國內外新客源。
4. 開發工業電腦客戶，把握工業4.0商機。
5. 積極開發5G通訊及車用電子市場及醫療電子市場，以提供客戶多元化產品以保持競爭優勢。
6. 與策略供應商夥伴合作，提供客戶軟板及軟硬板並整合一站式服務。
7. 與國外代理商合作開發潛在客戶。

### 三、未來公司發展策略

1. 維持服務現有客戶，並全力配合及滿足客戶需求；並持續開發新客戶，調整訂單型態，開發更多利基產品及商機。



2. 重視環保、工安衛管理、企業道德及公司治理，減少產業環境污染與產品危害及能源耗用問題，致力成為永續發展的綠色環保企業。
3. 因應原物料價格震盪、匯率波動、工資成本上升及缺工問題現象，以及大陸板廠快速崛起，整體大環境營運變數多。在面對不穩定的經濟景氣，經營策略在節流開源上做積極有效的應變。
4. 提升產品信賴性及品質，區隔與陸廠之價格競爭，並積極與現有客戶建立長久策略夥伴關係。
5. 加強整合行銷，積極開拓國內、國外新市場，確保競爭優勢。
6. 獲取ISO13485醫療等認證，開發醫療電子應用之市場。
7. 持續深化ISO9001、ISO14001、IATF16949等品質管制系統，並推行六標準差改善計劃、落實品保政策。
8. 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。
9. 加強員工教育訓練，提升人員素質，以因應國際大廠之要求。
10. 持續貫徹公司管理階層訂定之經營策略，提升公司治理，善盡社會責任。
11. 尋求投資機會，多角化經營以降低電子業景氣波動之風險。
12. 善用政府產業升級資源導入智慧工廠以提升自動化。

#### 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：大陸PCB廠快速成長且多有政府之資金奧援，產能擴充龐大，在競爭壓力下，往往低價搶單激烈。唯有持續開發新客戶及利基市場，把握中美貿易戰客戶欲轉單台灣之機會，才能覓得藍海並擺脫陸資廠的價格競爭。
2. 法規環境之影響：霖宏一向遵守環保要求，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。此外相關勞工法令日趨嚴格，我司也持續提升自動化程度，降低對人力之需求。
3. 全球經濟局勢的挑戰與機會：中美貿易戰於一〇七年爆發，而其對全球經濟帶來的影響業已影響各行各業。這對於全球的製造業來說，是一個供應鍊調整的大挑戰。更嚴重的挑戰是，2020新型冠狀肺炎的爆發，對各行各業的影響，總體經濟的衝擊，可能比金融海嘯衝擊更大，不可不慎重面對並擬定相關對策，各大電子大廠目前對一〇九年景氣都非常保守看待甚至悲觀以待。然隨著5G、車用、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)等新應用蓬勃發展將有望帶動市場的新一輪發展，對於PCB行業來說，仍有許多機會值得挖掘。無論如何，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



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十四年六月廿一日

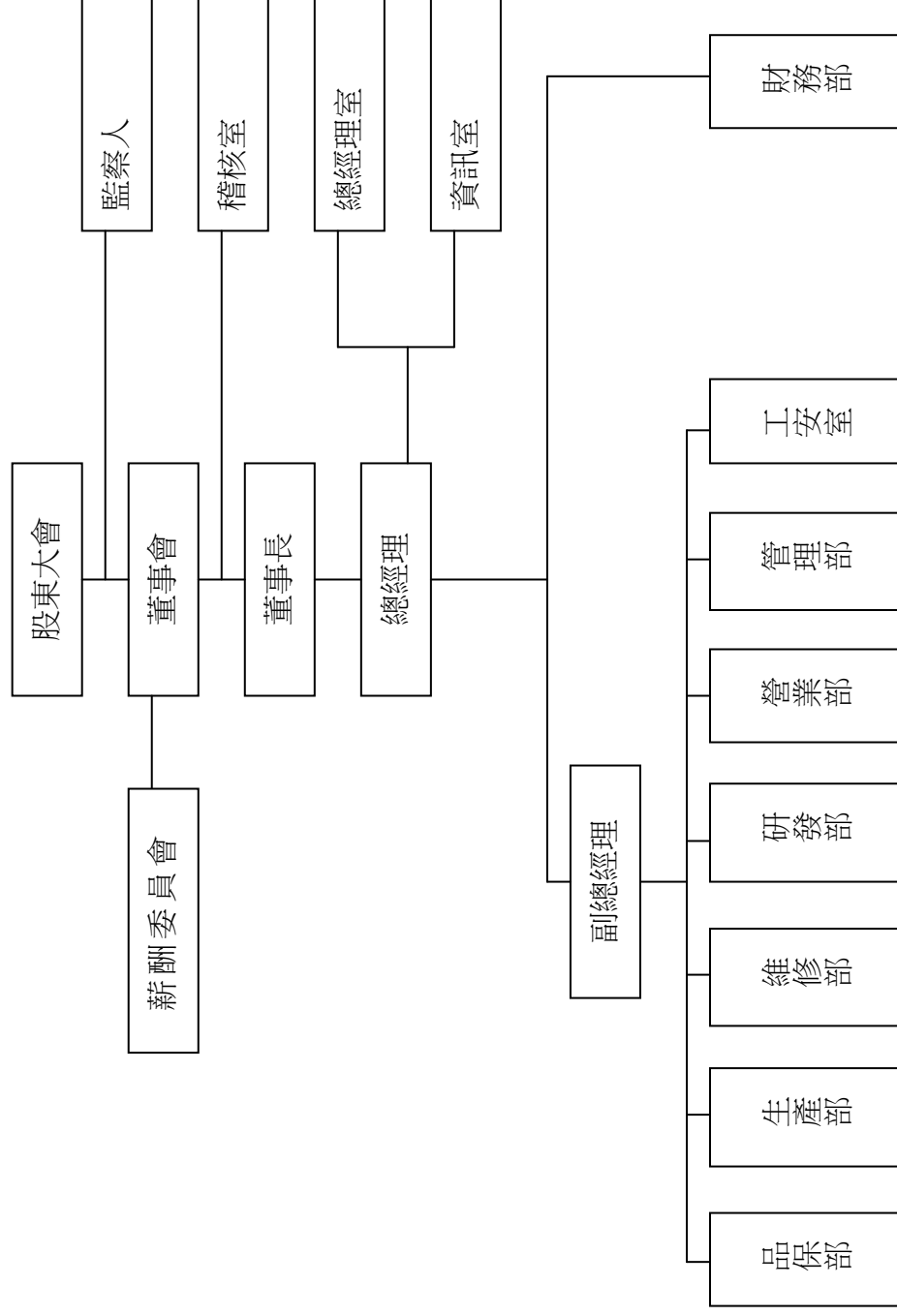
二、公司沿革：

|             |                                                                                                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。                             |
| 民國 84 年度    | 取得美國 UL 認證 No:E169465。                                                                           |
| 民國 85 年度    | 取得 ISO 9001:1994 驗證。                                                                             |
| 民國 88 年度    | RAMBUS 主機板用印刷電路板開發成功。                                                                            |
| 民國 89 年度    | 89 年 11 月 8 日股票正式掛牌上櫃。<br>榮獲 ISO-14001 環保驗證。                                                     |
| 民國 91 年度    | 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。<br>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 92 年度    | 取得美國 UL ISO9001：2000 年版品質驗證<br>取得美國 UL ISO/TS16949：2002 年版品質驗證                                   |
| 民國 95 年度    | 無鉛無鹵素產品導入<br>獲勤業眾信 評選台灣科技公司獲利成長率 FAST50 之一，2003~2005 獲利成長率 550%<br>中衛發展中心及經濟部輔導霖宏及供應商導入 RoHS 之規範 |
| 民國 96 年度    | HDI 產品導入                                                                                         |
| 民國 97 年度    | 取得華碩電腦 綠色夥伴品質認證                                                                                  |
| 民國 99 年度    | 由BSI驗證通過 OHSAS 18001:2007 職業安全及衛生管理系統                                                            |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 100 年度 | 由 BSI 驗證通過 IECQ QC080000(RoHS) 有害物質流程管理系統。<br>霖宏二廠擴建完成。                                                                                                                                                                                                    |
| 民國 103 年度 | 本公司轉換公司債轉換股份，變更後實收資本額為柒億壹仟零柒拾壹萬肆仟玖佰元整。                                                                                                                                                                                                                     |
| 民國 104 年度 | 通過 ISO/TS 16949:2009 改版驗證<br>通過通過 IECQ QC080000:2012 有害物質流程管理系統改版驗證<br>改版通過 CNS15506:2011 台灣職業安全衛生管理系統<br>參加 2015 台北國際電子產業科技展(TAITRONICS)                                                                                                                  |
| 民國 105 年度 | 參加 PCIM Europe 2016 台北國際電腦展(Computex Taipei)<br>參加 2016 台北國際電子產業科技展(TAITRONICS)<br>參加慕尼黑電子展 Electronica, Munich Germany 2016                                                                                                                               |
| 民國 106 年度 | 參加 2017 泰國國際電路板展 PCB EXPO THAILAND<br>參加 2017 台北國際電腦展 Computex Taipei<br>改版通過 ISO 14001:2015 環境管理系統改版驗證                                                                                                                                                    |
| 民國 107 年度 | CES2018 美國消費電子展<br>泰國國際電路板展 PCB EXPO THAILAND<br>台北國際電腦展 Computex Taipei<br>香港秋季電子展<br>改版通過 ISO 9001:2015 品質管理系統改版驗證<br>改版通過 IATF 16949:2016 品質管理系統改版驗證<br>通過 ISO 45001:2018 職安衛管理系統驗證                                                                     |
| 民國 108 年度 | 百分之百轉投資子公司霖雲國際開發股份有限公司，資本額貳億元。<br>CES2018 美國消費電子展<br>泰國國際電路板展 PCB EXPO THAILAND<br>台北國際電腦展 Computex Taipei<br>香港秋季電子展<br>改版通過 ISO 9001:2015 品質管理系統改版驗證<br>改版通過 IATF 16949:2016 品質管理系統改版驗證<br>通過 ISO 45001:2018 職安衛管理系統驗證<br>通過 ISO 13485:2016 醫療器材品管管理系統驗證 |

## 參、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                                                                                                                      |
| 資 訊 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<br>2. 一般會計事務、預算編製及報稅事宜<br>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<br>2. 勞健保事務、員工福利等事務、勞資關係、外勞管理<br>3. 工廠各項庶務管理、事務用品採購<br>4. 廠區環境安全維修<br>5. 原物料之供需調查、價格趨勢分析及下單採購<br>6. 物料之收發管理<br>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<br>2. 評估廠商授信額度及收款等事宜<br>3. 評估匯率變動及負責收款<br>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<br>2. 生產流程之規畫改善及成本之降低<br>3. 新產品及新生產技術之開發<br>4. 實際生產作業之進行                                                                             |
| 品 保 部 | 1. 生產流程之品質管制<br>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<br>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<br>2. 生產前置作業<br>3. 負責生產流程之執行<br>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<br>2. 廠內機械、工具、量具等設備維修、換新工程                                                                                                 |
| 工 安 室 | 擬定、規劃、督導及推動安全衛生管理事項並指導有關部門實施。                                                                                                                       |

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

109年4月17日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 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                                             | 其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |            | 備註         |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|-----------|-------|------------|--------|----------------|--------|------------|------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|
|      |        |     |    |          |    |          | 股數        | 持股比例  | 股數         | 持股比例   | 股數             | 持股比例   | 股數         | 持股比例 |                                                         |                                                             | 職稱                      | 姓名         | 關係         |            |
| 董事長  | 中華民國   | 張枋霖 | 男  | 106.6.26 | 3年 | 84.06.14 | 5,472,536 | 7.70% | 10,472,536 | 14.74% | 8,262,301      | 11.63% | 無          | 0%   | 省立嘉義中學畢業<br>霖泰皮包(股)公司總經理<br>霖宏皮包(股)公司董事長                | 霖宏科技(股)公司總經理<br>霖雲國際開發(股)董事長<br>霖瀚(股)公司董事長                  | 董事<br>董事                | 劉秀雲<br>張鵬展 | 配偶兄弟       | 註2         |
|      |        |     |    |          |    |          | 2,497,065 | 3.51% | 4,797,065  | 6.75%  | 1,007,653      | 1.42%  | 無          | 0%   | 省立民雄高級中學畢業<br>華泰皮包(股)公司廠長<br>霖宏皮包(股)公司董事                | 霖瀚(股)公司董事                                                   | 董事長<br>董事               | 張枋霖<br>劉秀雲 | 兄弟二等親      |            |
| 董事   | 中華民國   | 劉秀雲 | 女  | 106.6.26 | 3年 | 84.06.14 | 4,262,301 | 6.00% | 8,262,301  | 11.63% | 10,472,536     | 14.74% | 無          | 0%   | 民雄國中畢業<br>霖宏皮包(股)公司監察人<br>台灣紫丁香婦幼關懷協會理事<br>嘉義縣祥和愛心會常務理事 | 霖瀚(股)公司董事<br>中華工商婦女協會常務理事<br>嘉義縣工商婦女協會理事長                   | 董事長<br>董事               | 張枋霖<br>張鵬展 | 配偶二等親      |            |
|      |        |     |    |          |    |          | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 國立政治大學法律系畢業<br>嘉義律師公會(103)理事長                           | 羅振宏律師事務所執業律師<br>永新控管(股)公司獨立董事                               | 無                       | 無          | 無          |            |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳惠民 | 男  | 106.6.26 | 3年 | 100.6.24 | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 淡江大學土木工程系工學博士<br>臺中市區域計劃委員會委員<br>嘉義縣都市計劃委員會委員           | 南華大學建築與景觀系副教授<br>中華民國社區營造學會理事                               | 無                       | 無          | 無          |            |
|      |        |     |    |          |    |          | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 國立成功大學會計研究所博士<br>美國愛荷華大學財務管理碩士<br>維揚聯合會計師事務所會計師         | 大塚資訊科技(股)獨立董事<br>久禾光電(股)獨立董事<br>久裕興業科技(股)獨立董事<br>精元電腦(股)監察人 | 無                       | 無          | 無          |            |
| 獨立董事 | 中華民國   | 申元洪 | 男  | 106.6.26 | 3年 | 106.6.26 | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 國立中央大學企管所實管組博士<br>方面實業(公司)企劃部經理<br>財團法人中衛發展中心特聘專家       | 世新大學觀光學系餐旅組<br>專任助理教授<br>交通部觀光局政府資料開放諮詢小組諮詢委員               | 無                       | 無          | 無          |            |
|      |        |     |    |          |    |          | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 國立成功大學會計研究所博士<br>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          |            |
| 監察人  | 中華民國   | 陳麗玲 | 女  | 106.6.26 | 3年 | 97.06.06 | 無         | 0%    | 無          | 0%     | 16,615         | 0.02%  | 無          | 無    | 國立成功大學會計研究所博士<br>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          |            |
|      |        |     |    |          |    |          | 3,888,932 | 5.47% | 3,888,932  | 5.47%  | 無              | 0%     | 無          | 0%   | 不適用                                                     | 不適用                                                         | 霖瀚(股)公司監察人              | 董事長<br>董事  | 張枋霖<br>劉秀雲 | 一等親<br>一等親 |

註1: 董事會成員包含2位女性董事。

註2: 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營績效及與決策執行力，本公司109年度亦規劃以增加獨立董事之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前公司7席董事只有2席在公司任職，7成以上董事未兼任公司職務。

2. 法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱     |  | 法人股東之主要股東                                      |  |
|------------|--|------------------------------------------------|--|
| 霖騰投資股份有限公司 |  | 張枋霖37.54%、劉秀雲37.53%、張哲瑋8.31%、張哲明8.31%、張哲豪8.31% |  |

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<br>及下列專業資格 |   |   | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |    |    |    |   |  |  | 兼任其他公司或獨立董事數 |
|------------|--|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---|---|-------------|---|---|---|---|---|----|----|----|---|--|--|--------------|
|            |  | 商務、財務、會計或公司業務所須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、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 | 11 | 12 |   |  |  |              |
| 張枋霖        |  |                             |                                              | V                    |                         |   |   |             |   | 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  | V  | 0 |  |  |              |
| 羅振宏        |  |                             | V                                            | V                    |                         | V |   |             | V | V | V | V |   | V  | V  | V  | 1 |  |  |              |
| 陳惠民        |  | V                           |                                              | V                    |                         | V |   |             | V | V | V | V | V | V  | V  | V  | 0 |  |  |              |
| 林惠芬        |  |                             | V                                            | V                    |                         | V |   |             | V | V | V | V | V | V  | V  | V  | 3 |  |  |              |
| 申元洪        |  | V                           |                                              | V                    |                         | V |   |             | V | V | V | V | V | V  | V  | V  | 0 |  |  |              |
| 霖騰投資股份有限公司 |  |                             |                                              | V                    |                         | V |   |             |   |   |   |   |   |    |    | V  | 0 |  |  |              |
| 代表人：廖晟均    |  |                             |                                              | V                    |                         | V |   |             | V | V | V | V | V | V  | V  | V  | 0 |  |  |              |
| 陳麗玲        |  | 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“√”。

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  
 (11) 未有公司法第30條各款情事之一。  
 (12) 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

109年4月17日

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 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 |            |           | 備註 |
|------|------|-----|----|-----------|------------|--------|--------------|--------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|------------|-----------|----|
|      |      |     |    |           | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例   | 股數         | 持股比例 |                                                                                              |                                            | 職稱              | 姓名         | 關係        |    |
| 總經理  | 中華民國 | 張枋霖 | 男  | 88.04.16  | 10,472,536 | 14.74% | 8,262,301    | 11.63% | 無          | 0%   | 省立嘉義中學畢業<br>霖宏皮包(股)公司董事長<br>華泰皮包(股)公司總經理                                                     | 霖宏科技(股)公司董事長<br>霖瀚(股)公司董事長<br>霖雲國際開發(股)董事長 | 副總經理<br>副總經理    | 張鵬展<br>張哲明 | 兄弟<br>一等親 | 註1 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張鵬展 | 男  | 88.04.16  | 4,797,065  | 6.75%  | 1,007,653    | 1.42%  | 無          | 0%   | 省立民雄高級中學畢業<br>華泰皮包(股)公司廠長<br>霖宏皮包(股)公司董事長                                                    | 霖瀚(股)公司董事                                  | 總經理             | 張枋霖        | 兄弟        |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 張哲明 | 男  | 108.01.01 | 821,621    | 1.15%  | 51,647       | 0.07%  | 無          | 0%   | 美國 Thunderbird School of Global Management 國際企管碩士<br>美國 Case Western Reserve University 企管碩士 | 霖雲國際開發(股)總經理                               | 總經理             | 張枋霖        | 一等親       |    |
| 會計主管 | 中華民國 | 陳美菊 | 女  | 104.8.13  | 16,000     | 0.02%  | 0            | 0.00%  | 無          | 0%   | 國立雲林科技大學會計系碩士                                                                                | 無                                          | 無               | 無          | 無         |    |

註1: 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營績效及與決策執行力，本公司109年度亦規劃以增加獨立董事之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前公司7席董事只有2席在公司任職，7成以上董事未兼任公司職務。



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元

| 職稱       | 姓名  | 董事酬金          |                      |                           |                 | A、B、C及D等<br>四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) |                           | 兼任員工領取相關酬金                |                      |          |                 | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>占稅後純益之比例<br>(%) |        | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業或母<br>公司酬<br>金 |                           |
|----------|-----|---------------|----------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|----------|-----------------|-------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|---------------------------|
|          |     | 報酬(A)<br>(註1) | 退職退休金<br>(B)<br>(註9) |                           | 董事酬勞<br>(C)(註2) | 業務執行費用<br>(D)<br>(註3)               | 薪資、獎金及<br>特支費等<br>(E)(註4) |                           | 退職退休金<br>(F)<br>(註9) |          | 員工酬勞(G)<br>(註5) |                                           | 本公司    |                                                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) |
|          |     |               | 本公司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) |                 |                                     | 本公司                       | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司                  | 股票<br>金額 | 股票<br>金額        | 股票<br>金額                                  |        |                                                    |                           |
| 董事       | 董事長 | 100           | 100                  | -                         | -               | 28                                  | 28                        | -0.98                     | 3,056                | -        | -               | -                                         | -24.45 | 無                                                  |                           |
|          | 董事  | 100           | 100                  | -                         | -               | 28                                  | 28                        | -0.98                     | 2,743                | -        | -               | -                                         | -22.04 | 無                                                  |                           |
|          | 董事  | 100           | 100                  | -                         | -               | 28                                  | 28                        | -0.98                     | -                    | -        | -               | -                                         | -0.98  | 無                                                  |                           |
|          | 董事  | 100           | 100                  | -                         | -               | 28                                  | 28                        | -0.98                     | -                    | -        | -               | -                                         | -0.98  | 無                                                  |                           |
|          | 董事  | 100           | 100                  | -                         | -               | 35                                  | 35                        | -1.04                     | -                    | -        | -               | -                                         | -1.04  | 無                                                  |                           |
| 獨立<br>董事 | 林惠芬 | 100           | 100                  | -                         | -               | 35                                  | 35                        | -1.04                     | -                    | -        | -               | -                                         | -1.04  | 無                                                  |                           |
|          | 申元洪 | 100           | 100                  | -                         | -               | 36                                  | 36                        | -1.04                     | -                    | -        | -               | -                                         | -1.04  | 無                                                  |                           |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本年度稅後淨損，故不發放董監酬勞及員工紅利。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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(註7)                     | 財務報告內所有公司(註8)               | 本公司(註7)                | 財務報告內所有公司(註8)       |
| 低於1,000,000元                    | 張枋霖、張鵬展、劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪 | 張枋霖、張鵬展、劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪 | 劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪    | 劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪 |
| 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)  | 無                           | 無                           | 無                      | 無                   |
| 2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)  | 無                           | 無                           | 張枋霖、張鵬展                | 張枋霖、張鵬展             |
| 3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)  | 無                           | 無                           | 無                      | 無                   |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含) | 無                           | 無                           | 無                      | 無                   |

| 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(註7)          | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司(註7)                | 財務報告內所有公司(註8) |    |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 無                | 無             | 無                      | 無             | 無  |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 無                | 無             | 無                      | 無             | 無  |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | 無                | 無             | 無                      | 無             | 無  |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無                | 無             | 無                      | 無             | 無  |
| 100,000,000元以上                  | 無                | 無             | 無                      | 無             | 無  |
| 總計                              | 7人               | 7人            | 7人                     | 7人            | 7人 |

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(109.03.20)經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費等)。

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、職務加給、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、配車等。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，係揭露最近年度109.3.20經董事會通過分派員工酬勞金額，係按去年實際分派比例估算今年擬議分派數。

註6：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7：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8：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。

## (二). 監察人之酬金

單位：新台幣

| 職稱  | 姓名                    | 監察人酬金     |               |           |               |               |               | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)<br>(註7) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |   |
|-----|-----------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------------|---|
|     |                       | 報酬(A)(註1) |               | 酬勞(B)(註2) |               | 業務執行費用(C)(註3) |               |                               |                        |   |
|     |                       | 本公司       | 財務報告內所有公司(註4) | 本公司       | 財務報告內所有公司(註4) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註4) |                               |                        |   |
|     |                       |           |               |           |               |               |               |                               |                        |   |
| 監察人 | 霖騰投資股份有限公司<br>代表人:廖晟均 | 100       | 100           | -         | -             | 30            | 30            | -1.00                         | -1.00                  | 無 |
| 監察人 | 陳麗玲                   | 100       | 100           | -         | -             | 28            | 28            | -0.98                         | -0.98                  | 無 |

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)           |                          |
|                                 | 本公司(註5)                  | 財務報告內所有公司(註6)            |
| 低於1,000,000元                    | 霖騰投資股份有限公司代表人:廖晟均<br>陳麗玲 | 霖騰投資股份有限公司代表人:廖晟均<br>陳麗玲 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 無                        | 無                        |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 無                        | 無                        |
| 3,500,000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人                       | 2人                       |

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109.3.20經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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指最近年度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。

## (三)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)<br>(註1) |               | 退職退休金(B)<br>(註8) |               | 獎金及特支費等(C)<br>(註2) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註3) |      |      | A、B、C及D等四項總額<br>占稅後純益之比例(%)<br>(註7) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|------|------|-------------------------------------|---------------|------------------------|
|      |     | 本公司           | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司              | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司               | 股票金額 | 現金金額 | 本公司                                 | 財務報告內所有公司(註6) |                        |
| 總經理  | 張枋霖 | 2,183         | 2,183         | -                | -             | 873                | 873           | -                 | -    | -    | -23.47                              | -23.47        | 無                      |
| 副總經理 | 張鵬展 | 1,780         | 1,780         | -                | -             | 963                | 963           | -                 | -    | -    | -21.06                              | -21.06        | 無                      |
| 副總經理 | 張哲明 | 1,200         | 1,200         | -                | -             | 300                | 300           | -                 | -    | -    | -11.52                              | -11.52        | 無                      |

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(註5)    | 財務報告內所有公司(註6) |
| 低於1,000,000元                    | 無          | 無             |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 張哲明        | 張哲明           |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 張枋霖、張鵬展    | 張枋霖、張鵬展       |
| 3,500,000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                              | 3人         | 3人            |

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109.3.20經董事會通過分派之員工酬勞金額(含股票及現金)，並按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派總經理及副總經理之金額。

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)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：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6：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7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註8：係指最近年度實際給付退職退休金金額：本公司無此情形。

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金

| 職 稱  | 姓 名 | 薪資(A)<br>(註1) |                       | 退職退休金(B)    |                       | 獎金及特支費等(C)<br>(註2) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註3) |          |          |                               | A、B、C及D等四項總額占<br>稅後純益之比例(%)<br>(註5) |                       | 有無領取來自<br>子公司以外<br>轉投資事業<br>或母公司酬金 |
|------|-----|---------------|-----------------------|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|----------|----------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|      |     | 本<br>公<br>司   | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 本<br>公<br>司 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 本<br>公<br>司        | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) | 本公司               | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 財務報告內所<br>有公司(註4)<br>股票<br>金額 | 本<br>公<br>司                         | 財務報告內<br>所有公司<br>(註4) |                                    |
| 總經理  | 張枋霖 | 2,183         | 2,183                 | -           | -                     | 873                | 873                   | -                 | -        | -        | -                             | -23.47                              | -23.47                | 無                                  |
| 副總經理 | 張鵬展 | 1,780         | 1,780                 | -           | -                     | 963                | 963                   | -                 | -        | -        | -                             | -21.06                              | -21.06                | 無                                  |
| 副總經理 | 張哲明 | 1,200         | 1,200                 | -           | -                     | 300                | 300                   | -                 | -        | -        | -                             | -11.52                              | -11.52                | 無                                  |
| 經理   | 張閏凱 | 720           | 720                   | -           | -                     | 113                | 113                   | -                 | -        | -        | -                             | -6.40                               | -6.40                 | 無                                  |
| 副理   | 林國慶 | 673           | 673                   | -           | -                     | 81                 | 81                    | -                 | -        | -        | -                             | -5.79                               | -5.79                 | 無                                  |

註1：係填列最近年度前五位酬金最高主管薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係填列最近年度109.3.20經董事會通過擬分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額並按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額

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)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註5：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| 職稱          | 姓名       | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|----------|------|------|----|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理 張枋霖  | 0    | 0    | 0  | 0             |
|             | 副總經理 張鵬展 |      |      |    |               |
|             | 副總經理 張哲明 |      |      |    |               |
|             | 會計主管 陳美莉 |      |      |    |               |

\*係填列最近年度109.3.20經董事會通過分派之員工酬勞金額

(六) 108年度前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及酬勞總數：

|    | 姓名  | 職稱      |
|----|-----|---------|
| 1  | 張枋霖 | 總經理     |
| 2  | 張鵬展 | 副總經理    |
| 3  | 張哲明 | 副總經理    |
| 4  | 張閏凱 | 生產部經理   |
| 5  | 陳美菊 | 財務部經理   |
| 6  | 劉秀雪 | 總經理特別助理 |
| 7  | 謝佩如 | 總經理特別助理 |
| 8  | 林國慶 | 維修部副理   |
| 9  | 劉智明 | 品保部副理   |
| 10 | 李素賢 | 營業部副理   |

前十大分紅金額合計新台幣835仟元

(七) 本公司及財務報告內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108年度及107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-51.58%及4.84%；本公司財務報告內所有公司108年度及107年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔合併財務報告稅後純益比例分別為-51.58%及4.84%。董監事之酬金係包括車馬費及股東會前109年3月20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酬勞金額。108年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金金額較107年度金額減少，主要係因108年度因稅後淨損未發放董監酬勞所致。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。

董監事酬勞之發放，係衡量公司現行營運規模與獲利狀況並依公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於3%為董監事酬勞。再依董監事所負擔執行業務責任與保證責任之權重分配；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞及配車，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。

#### 四、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 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備 註 |
|------|-----|------------------|------------|----------------------|-----|
| 董事長  | 張枋霖 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 張鵬展 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 劉秀雲 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 陳惠民 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 董事   | 羅振宏 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 獨立董事 | 林惠芬 | 6                | 0          | 100%                 |     |
| 獨立董事 | 申元洪 | 6                | 0          | 100%                 |     |

註1：第八屆董事於106年6月26日選任，108年度本公司共召開6次董事會。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，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。

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：

(一)本公司108年6月13日董事會討論「取得霖雲國際開發股份有限公司100%股權案」本案出席之董事張枋霖先生、張鵬展先生、劉秀雲女士及監察人霖騰投資股份有限公司代表人廖晟均女士，因屬利害關係人，故自行出場迴避，並由董事長指定獨立董事林惠芬為代理主席，本案除董事張枋霖先生、張鵬展先生、劉秀雲女士及監察人霖騰投資股份有限公司代表人廖晟均女士等人迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

(二)本公司108年8月12日董事會討論薪資報酬委員會審議通過之「107年度經理人員工酬勞分配案」出席之董事張枋霖、張鵬展先生因屬利害關係人，故自行出場迴避，並由董事長指定獨立董事林惠芬為代理主席，本案除張枋霖董事、張鵬展董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

(三)本公司108年12月26日董事會討論薪資報酬委員會審議之「經理人108年度年終獎金發放案」出席之董事張枋霖、張鵬展先生因各兼任本公司總經理及副總經理，故自行出場迴避，並由董事長指定獨立董事林惠芬為代理主席，本案除張枋霖董事、張鵬展董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間                    | 評估範圍                                | 評估方式                   | 評估內容                                                                                                                                                                                    |
|------|-------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 108年1月1日至<br>108年12月31日 | 包括董事會、<br>個別董事成員<br>及薪酬委員會<br>之績效評估 | 董事會內部<br>自評、董事成<br>員自評 | (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。<br>(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。<br>(3) 薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、薪酬委員會決策品 |

|  |  |  |  |                       |
|--|--|--|--|-----------------------|
|  |  |  |  | 質、薪酬委員會組成及成員選任、內部控制等。 |
|--|--|--|--|-----------------------|

◆108 年度董事會績效評估結果如下：

評估期間:108/01/01-108/12/31

| 對 象   | 平 均 分 數 | 評 估 結 果 |
|-------|---------|---------|
| 董事會   | 92 分    | 符合標準    |
| 董事會成員 | 92.29 分 | 符合標準    |
| 薪酬委員會 | 95 分    | 符合標準    |

(1) 董事會效能評估

共分 5 大構面、合計 45 題，各構面平均分數為 4.58 分/ 5 分，分數最高構面為內部控制(4.86 分/5 分)、分數最低的構面為董事之選任及持續進修 (4.29 分/5 分)，本項評估結果總分為 92 分。

(2) 個別董事參與度評估

共分 6 大構面、合計 23 題，各構面平均分數為 4.66 分/ 5 分，分數最高構面為內部關係經營與溝通(4.91 分/5 分)、分數最低的構面為公司目標與任務之掌握 (4.43 分/5 分)，本項評估結果總分為 92.29 分。

(3) 薪酬委員會運作評估

共分 4 大構面、合計 19 題，各構面平均分數為 4.85 分 / 5 分，分數最高構面為對公司營運的參與程度、功能性委員會職責認知 (5 分/ 5 分)、分數最低的構面為功能性委員會組成及成員選任(4.67 分/5 分)，本次評估結果總分為 95 分。

自 108 年度起，於每年 12 月發送相關自評問卷，由統籌之執行單位將資料統一回收後記錄評估結果，並於年度終了後 3 個月內向董事會報告，評估標準為全部之衡量指標達成率為 80% 以上時，董事會績效評估結果為「符合標準」。

109 年 3 月 20 日向董事會提出 108 年度績效評估結果，本公司董事會、薪資報酬委員會及個別董事成員之績效評估結果皆高於 80 分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。

四、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）與執行情形評估如下：

(1) 加強董事會職能之目標：

- A. 本公司董事會於100年12月28日設立薪資報酬委員會，並於106年7月5日改選第三屆薪資報酬委員會成員，由獨立董事林惠芬委員連任第三屆薪資報酬委員會召集人，薪資報酬委員會主要職權為：
  - (a) 定期評估及建議本公司董事、監察人、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (b) 審查本公司董事會績效目標執行情形，並將評分結果送交董事會報告。
- B. 本公司為提昇資訊透明度及建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，董事會已於99年12月24日完成「內部重大資訊處理作業程序」之制訂，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
- C. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及於本公司網站揭露董事會重大決議事項。又本公司董事會每季至少召開一次會議，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性評估、營運目標規劃、公司內部控制之



有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

(2) 執行情形評估：

- A. 本公司薪資報酬委員會108年度及截至109年度年報刊印日止共召開4次會議，皆依年度工作計劃執行完成，委員會運作順暢。
- B. 本公司108年度及截至109年度年報刊印日止，公司內部重大資訊之揭露，皆依法令規定即時處理，未有因違規受到主管機關處分之情事。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司尚未設置審計委員會，擬於109年度股東會重新改選後，由3位獨立董事組成審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：  
最近年度董事會開會 6 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱          | 姓 名                   | 實際列席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際列席率(%)<br>【B/A】 | 備 註 |
|-------------|-----------------------|---------------|------------|-------------------|-----|
| 監<br>察<br>人 | 霖騰投資股份有限公司<br>代表人:廖晟均 | 5             | 0          | 83%               |     |
|             | 陳麗玲                   | 6             | 0          | 100%              |     |

註1：第八屆監察人於106年6月26日選任，108年度本公司共召開6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）。

| 日期        | 溝通重點                                                                                                              | 獨立董事之意見          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 108.03.22 | 1. 107年第四季內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 107年度內部控制聲明書報告。<br>3. 會計師向獨立董事簡報107年度合併及個體財務報告查核結果。<br>4. 會計師對於獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。 | 本次會議，<br>獨立董事無意見 |
| 108.05.09 | 1. 108年第一季內部稽核業務執行情形彙總報告。                                                                                         | 本次會議，<br>獨立董事無意見 |
| 108.08.12 | 1. 108年第二季內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 會計師向獨立董事簡報107年度上半年度合併及個體財務報告查核結果。                                                 | 本次會議，獨立董事<br>無意見 |
| 108.11.12 | 1. 108年第三季內部稽核業務執行情形彙總報告。                                                                                         | 本次會議，獨立董事<br>無意見 |
| 108.12.26 | 1. 108年第四季內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 與獨立董事討論次年度稽核計畫之訂定。                                                                | 本次會議，獨立董事<br>無意見 |

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108年度及109年度截至年報刊印日止無此情形。

(三) 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

| 評估項目                                                       | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                            | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                      |                                  |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                         | ✓    | 本公司已制定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等，皆訂定相關規範，並揭露於本公司網站。查詢方式如下：本公司網站： <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a> →利害關係人→公司治理專區                                                             | 尚無重大差異。                          |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    | 本公司除委託股務專業機構代為處理股東相關事宜外，另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。                                                                                                                                                             | 尚無重大差異。                          |
| (二) 公司是否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？                        | ✓    | 本公司負責股務相關之人員與股務專業代理機構，隨時掌握主要股東及最終控制者名單。每月定期申報並揭露董監事、經理人及持股10%以上大股東之股權及異動情形。                                                                                                                                                    | 尚無重大差異。                          |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓    | 本公司已訂定「對子公司監理辦法」、「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。                                                                                   | 尚無重大差異。                          |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | ✓    | 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」以資遵循，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦於108.3.22邀請安永聯合會計師事務所之會計師到公司為內部人作內線交易之宣導。本作業程序查詢方式如下：本公司網站： <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a> 利害關係人→公司治理專區 | 尚無重大差異。                          |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓    | 為落實公司治理、提升本公司董事會職能及健全董事會結構，已訂定「董事會成員多元化政策」，就本公司運作、營運型態及發展需求擬訂基本條件與專業知識技能等多元化方針。本公司董事會成員計7名，其中女性董事2名，獨立董事2名，參與公司營運之內部人2名，成員普遍已具備執行職務所需之知識、經驗、技能及素養，108年度董事會運作順暢，執行績效良好。(董事會成員具備之專業知識及獨立性情形，請參閱第26頁)                             | 尚無重大差異。                          |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                | ✓    | 本公司已設置「薪資報酬委員會」，預計109年股東常會改選董事會成員後，依法成立「審計委員會」，其他各類功能性委員會，未來將配合法令規定或視公司實際需求評估設置。本公司薪酬委員會於108年度及截至本次年報刊印日止共已召開4次薪資報酬委員會會議，委員會運作情形良好。                                                                                            | 未來將視實際需要，配合法令規定進行各類功能性委員會之規劃。    |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？                                             | ✓    |   | 本公司經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」及「董事會績效自我評鑑辦法」，每年12月至次年1月由董事會議事單位彙整評估活動指標記錄執行情形，根據評量標準之評分比重予以加權平均後得出評分，並將董事會績效評估、董事會成員績效自我評估及薪酬委員會績效評估結果，於次年度第一季呈董事會審核及作為改善之參考，並作為董事薪資報酬與提名續任之參考。「108年度董事會績效評估結果」(請參閱第18~19頁)於109年03月20日提董事會審核通過，並揭露於公司網站。本公司網站： <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a> →利害關係人→公司治理專區 | 尚無重大差異。                  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                  | ✓    |   | 本公司每年定期由總經理室及財務部評估簽證會計師之獨立性，並提報董事會。除要求簽證會計師出具「未違反獨立性之聲明書」外，並參照會計師公會發佈的職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容評估經確認其非為本公司之利害關係人，且除財務、稅務簽證案件之費用外，並無其他之財務利益與業務關係存在，審計服務小組成員亦不違反獨立性之要求，才會予以聘任為簽證會計師。<br>109年度「簽證會計師獨立性評估報告」已於109.3.20提董事會報告。                                                                                         | 尚無重大差異。                  |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓    |   | 本公司指定總經理室負責處理公司治理相關事務，由已具備於公開發行公司從事財務、股務或議事等達5年以上管理工作經驗之總經理室特別助理2名兼任。主要職責為辦理公司登記及變更登記，董事會、股東會及薪酬委員會等會議相關事宜，及安排董監事參與公司治理研習，以及提供董事執行業務所需之資料，並隨時注意法令規章之修正，適時提供最新法令規章以協助董監事及經理人法令之遵循。                                                                                                                                    | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | ✓    |   | 本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，各部門並設有專責人員，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，歷年來保持暢通之溝通管道。溝通方式如下：<br>本公司網站： <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a><br>利害關係人→聯絡窗口(包含投資人服務窗口、股務連絡窗口、受理申訴暨檢舉窗口及其他利害關係人聯絡窗口)。                                                                         | 尚無重大差異                   |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | ✓    |   | 本公司股務專業代理機構為「群益金鼎證券股份有限公司」，代為處理股東權益相關及股東會相關等事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異                                            |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                           | ✓    |   | 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務、業務及公司治理等相關資訊，亦可連結公開資訊觀測站查詢。<br>公司網址: <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a><br>利害關係人→財務資訊、公司治理資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異                                            |
| (二) 公司是否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）？                                                           | ✓    |   | 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，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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 尚無重大差異                                            |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                              | ✓    |   | 本公司各季度財報皆於董事會通過後當日公告，其公告日期皆已提早於法令規定公告日期。唯年度財報，因作業不及尚無法提早至會計年度終了後兩個月內公告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 未來將納入公司治理努力之目標                                    |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？ | ✓    |   | <p>(一) 員工權益與僱員關懷：<br/>本公司注重員工權益及職工福利，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，並注重員工健康與家庭經濟支柱，所有員工每年定期免費實施一般及特殊危害之健康檢查，並聘請醫師定期駐診服務，追蹤及提供員工身心方面之專業諮詢與建議，全體員工並免費享有團險保障(定期壽險加意外險)，讓員工及眷屬有多一層的生活保障，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。</p> <p>(二) 投資者關係：<br/>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，有關公司財務、業務及大股東持股異動情形等重大訊息，皆依相關規定即時於「公開資訊觀測站」揭露以保障投資人利益。<br/>公司網站設置：利害關係人專區→財務資訊/投資人專區/公司治理專區等資訊揭露平台，以利投資人查詢。</p> <p>(三) 供應商關係：<br/>本公司極為重視員工與客戶、供應商間之品德行</p> | <p>(一) 尚無重大差異</p> <p>(二) 尚無重大差異</p> <p>(三) 尚無</p> |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                  |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                       |
|      |      | <p>為，嚴禁賄賂貪瀆，公司除訂定「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」供員工遵循外，對供應商亦要求簽屬「誠信從事商業行為承諾書」，另為有效推動環境管理，2006年起配合歐盟ROHS指令，要求原物料供應商提供「無有害物質」保證書。公司網站並設有「受理申訴暨檢舉窗口」之聯絡管道，以遏阻違反道德之不法行為，期使雙方建立長期友好合作關係，以保持產銷流程更為順暢。</p> <p>(四) 利害關係人之權利維護：<br/>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，與政府機關、社團、員工、客戶、供應商、往來金融機構及其他債權人等利害關係人均保持暢通溝通管道，歷年來合作關係良好。<br/>溝通管道如下：<br/>公司網址: <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a><br/>利害關係人專區→聯絡窗口</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：<br/>為落實公司治理制度，加強董事及監察人專業及法律知識，108年度本公司董監事皆已如期完成規定進修時數，並依法公告於公開資訊觀測站，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，茲彙整明細如下頁 P25~P26</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司業已依法制定內部控制制度及各項內部管理規章，已適當進行風險辨識、評估及防範等管理，且定期執行內部控制自行評估程序，以維持內部控制制度之有效性，董事會並於109年3月20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。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：<br/>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。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已依照公司章程之規定為董事及監察人於任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任購買責任保險，以強化股東權益及公司董監事及重要職員之保障。目前最近期保單為109.01.01~110.01.01，保險金額為美金500萬元。並於108年12月26日提報董事會。</p> | <p>重大差異</p> <p>(四) 尚無重大差異</p> <p>(五) 尚無重大差異</p> <p>(六) 尚無重大差異</p> <p>(七) 尚無重大差異</p> <p>(八) 尚無重大差異</p> |

| 評估項目                                                                            | 運作情形                                                             |   |                                                                               | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--|
|                                                                                 | 是                                                                | 否 | 摘要說明                                                                          |                          |  |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) |                                                                  |   |                                                                               |                          |  |
| 題號                                                                              | 107年評鑑指標                                                         |   | 108年改善措施                                                                      |                          |  |
| 2.12                                                                            | 公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？                                       |   | 本公司薪資報酬委員會成員計3名，108年3月22日起具獨立董事身分之成員計2名，已超出半數。                                |                          |  |
| 2.18                                                                            | 公司受評年度是否召開6次董事會？                                                 |   | 本公司108年度共召開6次董事會議。                                                            |                          |  |
| 3.14                                                                            | 公司年報是否揭露董事績效評估與薪資報酬之連結？                                          |   | 本公司已揭露「董事會績效評估結果」報告，詳第19頁。                                                    |                          |  |
| 4.15                                                                            | 公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體做法與防範不誠信行為方案？                          |   | 本公司網站已揭露「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。                              |                          |  |
| 題號                                                                              | 107年評鑑指標                                                         |   | 108年尚未改善措施說明                                                                  |                          |  |
| 1.1                                                                             | 公司章程是否規定全體董事、監察人之選舉皆採候選人提名制度，並於有董監事選舉案時，於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程？ |   | 本公司預計於109年股東常會通過章程之修訂，全體董事皆採候選人提名制，110年起遇有董事選舉案時，將依規定於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程。 |                          |  |
| 2.10                                                                            | 公司是否設置符合規定之審計委員會？                                                |   | 本公司規劃於109年股東常會董事選舉案(增設一席獨立董事)，並成立審計委員會之設置。                                    |                          |  |
| 4.14                                                                            | 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身分、關注議題、溝通管道與回應方式？                           |   | 本公司網站設有利害關係人溝通管道，惟缺少關注議題，預計109年度修正改善。                                         |                          |  |

#### 董事及監察人進修與訓練情形

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位           | 課程名稱                      | 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 | 108.3.29  | 社團法人公司治理專業人員協會 | 2019年公司治理實務研討會            | 6h   | 是                        |
| 董 事 | 張鵬展 | 108.8.2   | 證券櫃檯買賣中心       | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3h   | 是                        |
|     |     | 108.12.13 | 社團法人中華公司治理協會   | 全球化競爭市場·企業如何持續創造經營巔峰及永續經營 | 3h   | 是                        |
| 董 事 | 劉秀雲 | 108.3.29  | 社團法人公司治理專業人員協會 | 2019年公司治理實務研討會            | 6h   | 是                        |
| 董 事 | 陳惠民 | 108.7.30  | 會計研究發展基金會      | 新版公司治理藍圖-稽核控管實務解析         | 6h   | 是                        |
| 董 事 | 羅振宏 | 108.9.28  | 嘉義律師公會         | 民法上債務不履行之體系建構             | 3h   | 是                        |
|     |     | 108.10.5  | 嘉義律師公會         | 辯護律師不可不知的冤錯案成因            | 3h   | 是                        |

| 職 稱  | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位           | 課程名稱                        | 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」 |
|------|-----|-----------|----------------|-----------------------------|------|--------------------------|
| 獨立董事 | 林惠芬 | 108.2.13  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 雲端智慧在企管的應用                  | 3h   | 是                        |
|      |     | 108.4.24  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 企業因應勞動事件法                   | 6h   | 是                        |
|      |     | 108.6.21  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 家族企業傳承規劃                    | 3h   | 是                        |
|      |     | 108.6.24  | 社團法人中華公司治理協會   | 跨界轉型領導變革                    | 3h   | 是                        |
|      |     | 108.8.5   | 社團法人中華公司治理協會   | 董監如何監督公司做好企業風險管理及危機處理       | 3h   | 是                        |
|      |     | 108.8.15  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 最新稅務法令與實務                   | 7h   | 是                        |
|      |     | 108.8.21  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 如何因應洗錢防制法                   | 3h   | 是                        |
| 獨立董事 | 申元洪 | 108.8.6   | 會計研究發展基金會      | 主管機關要求企業設置獨立董事與審計委員會之稽核法遵實務 | 6h   | 是                        |
| 監察人  | 廖晟均 | 108.7.31  | 證券櫃檯買賣中心       | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會            | 3h   | 是                        |
|      |     | 108.11.27 | 中華公司治理協會       | 第十五屆公司治理國際高峰論壇              | 3h   | 是                        |
| 監察人  | 陳麗玲 | 108.7.16  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 新式查核報告                      | 6h   | 是                        |
|      |     | 108.12.12 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 108下半年最新稅務法令與實務解析           | 6h   | 是                        |

個別董事落實董事會成員多元化政策情形

| 項目<br>姓名 | 國籍   | 性別 | 營運<br>判斷 | 財會<br>分析 | 經營<br>管理 | 危機<br>處理 | 產業<br>知識 | 國際<br>市場觀 | 領導<br>決策 |
|----------|------|----|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 張枋霖      | 中華民國 | 男  | V        | V        | V        | V        | V        | V         | V        |
| 張鵬展      | 中華民國 | 男  | V        |          | V        |          | V        |           | V        |
| 劉秀雲      | 中華民國 | 女  | V        |          |          | V        |          | V         |          |
| 羅振宏      | 中華民國 | 男  | V        |          |          | V        |          | V         |          |
| 陳惠民      | 中華民國 | 男  | V        |          | V        |          |          | V         |          |
| 林惠芬      | 中華民國 | 女  | V        | V        | V        |          |          | V         |          |
| 申元洪      | 中華民國 | 男  | V        | V        | V        |          | V        | V         |          |

#### 九、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職 稱        | 姓 名 | 主辦單位           | 課程名稱                             | 進修時數 |
|------------|-----|----------------|----------------------------------|------|
| 總經理        | 張枋霖 | 社團法人公司治理專業人員協會 | 2019年公司治理實務研討會                   | 6H   |
| 副總經理       | 張鵬展 | 證券櫃檯買賣中心       | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會                 | 3H   |
|            |     | 社團法人中華公司治理協會   | 全球化競爭市場，企業如何持續創造經營巔峰及永續經營        | 3H   |
| 總經理室<br>特助 | 謝佩如 | 證券櫃檯買賣中心       | 公司治理評鑑宣導會                        | 3H   |
|            |     | 會計研究發展基金會      | 新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析 | 3H   |
|            |     | 會計研究發展基金會      | 企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析   | 3H   |
| 財務經理       | 陳美菊 | 台灣證券交易所        | 108年度公司治理評鑑宣導會                   | 3H   |

#### 十、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗合格證書：財務經理-陳美菊

(四)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<br>(註1) | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格         |                                |                        | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註<br>(註3)        |
|-------------|----------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------------------|-------------------|
|             |          | 商務、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、會計師或其他與公司業務所需之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                           |                   |
| 獨立董事        | 林惠芬      |                                 | ✓                              |                        | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                                         |                   |
| 獨立董事        | 申元洪      | ✓                               |                                |                        | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                         | 108. 3. 22<br>起就任 |
| 外聘          | 林怡君      |                                 | ✓                              |                        | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                         |                   |
| 外聘          | 侯翰       | ✓                               |                                |                        | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                                         | 108. 3. 22<br>起解任 |

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：依據金融監督管理委員會107年12月25日金管證發字第10701214691號函，配合新版公司治理藍圖施行日期，「董事會應遵循事項要點」第12條第一項，應於108年6月30日前完成薪資報酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。因此增聘獨立董事申元洪董事為薪酬委員會委員，另侯翰委員自董事會通過日期108.3.22起解任。



(2) 薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員會以善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論

一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3) 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：第三屆委員任期自106年7月5日至109年6月26日，最近年度及截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<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註                     |
|-----|-----|---------------|--------|--------------------------|------------------------|
| 召集人 | 林惠芬 | 4             | 0      | 100%                     | (獨立董事)                 |
| 委員  | 林怡君 | 4             | 0      | 100%                     |                        |
| 委員  | 申元洪 | 3             | 0      | 100%                     | (獨立董事)自<br>108.3.22起就任 |
| 委員  | 侯翰  | 1             | 0      | 100%                     | 自108.3.22起解任           |

註1：第三屆薪酬委員於106年7月5日選任，108年度至年報刊印日止本公司共召開4次會議。

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)：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：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。

(五)公司履行社會責任及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓    |   | 本公司秉持服務顧客至上，以最大利益及環境友善為經營理念，創造公司持續成長與永續經營，並將企業社會責任推動至公司日常營運活動中。為提升競爭力公司已依產業特性取得產品品質及環境相關管理系統，以及職業安全衛生管理系統等驗證，在各相關系統運作上已涵蓋風險評估及管理政策，為使公司產品符合環保及國際標準則之規範，要求供應商簽訂承諾書及關注議題之宣告書，以及誠信從事商業行為承諾書，供應商如涉及違反企業社會責任且對環境及社會有顯著影響時，得隨時終止合作。截至目前為止本公司所有產品皆符合歐盟ROHs指令及REACH指令之規定。                                  | 尚無重大差異                  |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | ✓    |   | 本公司推動企業社會責任之兼職單位為總經理室、工安室及管理部，皆依其職責共同推動企業社會責任相關業務，並由總經理室提報董事會。                                                                                                                                                                                                                                     | 尚無重大差異                  |
| 三、環境議題：(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                         | ✓    |   | 本公司已依產業特性建立產品品質、環境相關之管理制度，目前已通過ISO9001、TS16949、ISO13485等品質管理系統及IECQ-QC080000 有害物質流程管理系統之驗證，及ISO14001環境管理系統、ISO45001環境安全衛生管理系統、CNS15506職業安全衛生管理系統等驗證。針對產品品質管理、環境保護、安全衛生等具備完整規範以供遵循，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「環境管理物質承諾保證書」、「REACH高度關注物質宣告書」及「無衝突金屬宣告書」等，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                  |
| (二)公司是否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？                  | ✓    |   | 本公司為有效推動環境管理，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、金屬廢液回收外，並致力於減少水資源及能源耗用以降低生產作業汙染對環境之衝擊，並提升廢棄資源回收再利用達最大效能，以維護地球資源並善盡環境保護之責任。                                                                                                                                                                             | 尚無重大差異                  |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？            | ✓    |   | 氣候變遷已成近年來各國關注議題，如氣溫不斷升高、大量雨水帶來的災害損失、乾旱導致的缺水問題等，這些氣候變遷問題亦對產業帶來風險。本公司已加強廠房周邊防護設施，歷年來洪水問題並未造成公司損失，台灣南部地區也無乾旱問題。公司針對廠房及設備也投保足額的火災險及地震險。                                                                                                                                                                | 尚無重大差異                  |

| 評估項目                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>業社會責任實務守<br>則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    |   | 本公司致力提升全員環保與社會責任意識，平時遵行環境保護及勞安衛相關法規，注重各項污染防治設備的維護與運作，並依據ISO14001、ISO45001、CNS15506等環安衛相關之標準作業程序及IECQ-QC080000有害物質流程管理作業程序，推動各項節能減碳之活動，雖未實際統計溫室氣體排放量，但每年皆會統計用水、用電耗用量及廢棄物量統計，作為節能減碳之參考，並隨時注意氣候變遷對營運活動之影響。本公司力行節能減碳措施如下：室內空調溫度規定在26度、廁所裝設省水裝置、廢紙回收背面再利用、逐步更換省電燈管等，以達到用水、用電、用紙耗電量的目標外，高耗能設備皆加裝變頻器以提升效能運作，降低耗電量及碳排放量。 |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                    | ✓    |   | 本公司重視國際人權公約並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、薪酬不受性別、年齡、年齡、宗教與種族等影響，均依勞動法規及公司內控制度管理辦法執行，並依不同類型工作晉用身障人士，108年底公司計有6名身障員工，已超出法定晉用人數。為確保員工該有之合法權益並訂定「員工行為及倫理守則」，規定員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠，員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何騷擾(含性騷擾)或其他暴力、威脅、恐嚇等行為。                                                           |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？         | ✓    |   | 本公司於民國86年3月成立「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥勞工退休準備金，作為支付勞工退休金使用。本公司訂有合理薪資報酬制度、考核制度，作為調薪、年終獎金及員工酬勞發放之依據，且依據勞動基準法及相關法規訂定本公司「工作規則」，以保障員工權益。本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。                                                                                                                                                    |
| (三) 公司是否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？                          | ✓    |   | 本公司每月持續推行5S評鑑活動，提供員工安全、舒適、整潔的工作環境外，並聘僱專業護理士及每月定期聘請醫師駐診服務，針對員工健康檢查之健檢數據加強管理與追蹤，並提供員工身心方面之專業諮詢與建議。公司並提供員工安全與健康所需之防護設施、AED「自動體外心臟電擊去顫器」並定期實施消防演練及勞工安全衛生講習，定期舉辦全員健康檢查及特別工作場所之健康檢查。                                                                                                                                   |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | 本公司除了新進人員教育訓練外，每年由各單位主管依職務所需具備之專業技能與知識提出年度教育訓練計畫表，執行內部及外部員工教育訓練，各單位並不定期依外部訓練機構之課程視需要提出訓練申請，以加強員工職涯技能發展能力。                                                                                                                                                                |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及訴訟程序？                                                                                                                                                                                                                                                             | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | 本公司每年持續維持IATF16949&ISO9001及IECQ-QC080000有害物質流程管理作業程序等品質管理系統驗證，108年度通過ISO13485醫療器材品質管理系統驗證，產品製作皆遵循政府法規與國際標準則規範嚴格管控，至目前為止本公司所有產品均符合歐盟RoHS指令及REACH指令之規定。由於公司營運模式並未直接針對最終消費者，但注重與客戶、供應商間商業行為之合法權益，因此公司內部網站利害關係人專區設有專人提供產品與服務之聯絡窗口，及受理申訴暨檢舉窗口，若有涉及消費者權益或任何檢舉或申訴事件，皆可透過公司網站申訴。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                                                                                                                                                                        | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | 本公司與供應商往來皆要求簽訂「誠信從事商業行為承諾書」，並針對環境法規及國際標準則規範簽訂承諾書及宣告書，以提供符合規範之原物料，避免與影響環境及企業社會責任之供應源進行交易。供應商如涉及違反企業社會責任且對環境及社會有顯著影響時，得隨時終止合作。                                                                                                                                             |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓ | 本公司尚未編製企業社會責任報告書，但注重客戶、供應商、員工及往來利害相關者之權益，亦重視國際人權公約並遵守勞動基準法等相關法規，平時遵行環境保護及勞安衛相關法規，以維護地球資源並善盡環境保護之責任。                                                                                                                                                                      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，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、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，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。                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司經營理念來自於客戶、員工、股東、利益相關者和環境的管理和維護，配合公司產業特性將品質管理、環境管理、安全與衛生管理推動於日常營運活動中，已通過IATF16949&ISO9001及IECQ-QC080000、ISO13485等產品品質管理系統之驗證以及ISO14001、ISO45001、CNS15506環安衛相關之系統驗證，每年並維持作業系統之有效性。我們秉持持續改善的精神，除了遵守國內相關法令規定，近期並積極推動RBA責任商業聯盟行為準則規範，推動社會責任和環境責任以及商業道德，以保護及尊重客戶、供應商、員工及往來利害相關者之權益，創造公司持續成長與永續經營為宗旨。 | 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司經營理念來自於客戶、員工、股東、利益相關者和環境的管理和維護，配合公司產業特性將品質管理、環境管理、安全與衛生管理推動於日常營運活動中，已通過IATF16949&ISO9001及IECQ-QC080000、ISO13485等產品品質管理系統之驗證以及ISO14001、ISO45001、CNS15506環安衛相關之系統驗證，每年並維持作業系統之有效性。我們秉持持續改善的精神，除了遵守國內相關法令規定，近期並積極推動RBA責任商業聯盟行為準則規範，推動社會責任和環境責任以及商業道德，以保護及尊重客戶、供應商、員工及往來利害相關者之權益，創造公司持續成長與永續經營為宗旨。 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是    | 否 |                          |
| <p>在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任活動方面，本公司除注重利害關係人權益及國際人權外，並注重社會公益，熱心參與社會弱勢及藝文團體之公益活動，108年度參與活動如下：</p> <p>1. 2019舉辦冬、夏季捐血公益活動2次，鼓勵員工參與捐血活動，聯絡捐血中心派捐血車至公司廣場服務。</p> <p>2. 贊助國立中正大學全運會活動經費。</p> <p>3. 贊助伊甸基金會「慢飛天使語言/職能治療師」服務經費。</p> <p>4. 贊助華山基金會「愛倍增心串連」活動捐款。</p> <p>5. 贊助華山基金會「2019玉山盃歌唱大賽暨愛老人園遊會」活動經費。</p> <p>6. 贊助嘉義市腦性麻痺協會「腦麻兒園夢築家」籌建經費。</p> <p>7. 贊助若竹兒「2019若竹兒愛心園遊會」活動經費。</p> <p>8. 中華民國人工智慧學會2019FML智慧決策應用全國大賽贊助款。</p> <p>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，每年定期資助相關單位108年度捐助民雄鄉秀林國小等12所中小學之教育經費，今年度更擴及偏遠地區阿里山鄉7所國民小學。每年並定期於寒暑假捐助嘉義家扶中心獎助學金等以回饋鄉民及弱勢學童。</p> |      |   |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | ✓    |   | 本公司經董事會通過訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等規章，具體規範董事會成員、經營管理層及公司所有人員於執行業務時應遵守之誠信條款及道德準則，對外與供應商及交易往來廠商之合約亦訂有廉潔誠信條款，並依往來頻率較高、金額較大或長期往來之廠商需另簽「誠信從事商業行為承諾書」，針對誠信、廉潔暨保密等義務及操守方面要信守承諾。本公司並對外出具「內部控制制度聲明書」及每季財報以及年報出具「無虛偽隱匿聲明書」以落實公司誠信經營政策。 | 尚無重大差異               |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款較高不誠信行為風險之營業活動，於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定作業業務相關標準作業程序，以加強相關防範措施；公司亦訂定「防範內線交易管理作業程序」以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益，並透過內部稽核核機制，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。                                            | 尚無重大差異               |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | 本公司為積極防範不誠信行為，經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為及倫理守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意及應遵循事項，若有利益衝突相關事件發生，可向直屬主管報告，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或違反誠信行為時，可透過「員工意見箱」得以具名方式檢舉，亦可由公司網站建置之「受理申訴暨檢舉窗口」，進行申訴或檢舉之管道。公司並應盡全力保密及保護呈報者身份，使其免於遭受威脅或報復。公司員工如有違反守則規定或明知有人違法而予以庇護或不予舉發 | 尚無重大差異               |

| 評估項目                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                    |                      |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                                                         | ✓    |   | 本公司與供應商或其他商業往來對象建立商業關係前，採購須至經濟部查核登記資料及稅務局查核營業狀況紀錄。簽訂合約時除了明訂雙方權利義務及付款條件外並增訂廉潔條款，若往來金額大、頻率高或長期合作對象則需另外簽訂「誠信從事商業行為承諾書」，以落實誠信經營政策。                                                          | 尚無重大差異               |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                                           | ✓    |   | 本公司推動企業誠信經營專責單位為總經理室，負責誠信經營政策與防範方案之制、修訂及監督執行，並定期向董事會報告。108年度執行情形於109年3月20日提董事會報告。                                                                                                       | 尚無重大差異               |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                                | ✓    |   | 本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為及倫理守則」等防範不誠信行為之相關作業程序，明定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，或經由「員工意見箱」或由公司網站建置之「受理申訴暨檢舉窗口」，進行申訴或檢舉之管道。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。                | 尚無重大差異               |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依有效的會計制度、內部稽核單位依有效的會計制度，並由內部稽核單位依有效的會計制度，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 本公司已依公司法、商業會計法、證券交易法及IFRS等相關法規建立有效的會計制度、內部控制制度及訂定內部各項管理辦法，為落實誠信經營政策，本公司不得設立外帳或保留秘密帳戶，每年由部門執行內控自評程序，以確保內控制度之設計及執行持續有效，稽核單位並依風險評估結果擬定年度稽核計劃，定期查核內部控制制度執行情形，並作成稽核報告定期呈報監察人及獨立董事，且定期提董事會報告。 | 尚無重大差異               |

| 評估項目                                                                                                                                            | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                 | 是    | 否 |                                                                                                                                                                    |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                     | ✓    |   | 本公司由專責單位總經理室安排每年第一季定期舉辦誠信經營宣導會，並安排董事長或高階管理層向董事、受僱人及受任人佈達誠信之重要性。108年3月22日安排安永聯合會計師事務所陳明宏會計師為董監事及內部人舉辦防範內線交易及公司誠信經營守則宣導。                                             |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                             | ✓    |   | 本公司網站 <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a> 已建置「受理申訴暨檢舉窗口」之聯絡管道，及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，內容涵蓋檢舉管道及處理程序，並指定稽核室主管為受理案件之專責人員，108年度無檢舉或申訴案件。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                 | ✓    |   | 上述檢舉辦法第五條已明訂檢舉管道及處理程序，公司受理檢舉案件時應以保密方式處理，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分。若涉及重大財務、業務應呈報至獨立董事或交由司法單位裁決。                                                                           |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                  | ✓    |   | 為維護檢舉案相對人之權利，及保護檢舉人避免遭人挾怨報復，檢舉辦法已明訂公司應予以相對人申訴之機會，受理單位並應本著「公平、公正及客觀」之態度調查。                                                                                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                            |      |   | 本公司已於公開資訊觀測站及公司網站( <a href="http://www.lhtech.com.tw">http://www.lhtech.com.tw</a> )利害關係人專區揭露誠信經營守則及公司治理之相關規章。<br>並於公司網站揭露108年度誠信經營執行情形報告。                         |
| 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：本公司日常營運活動之商業行為除遵守相關法令外，並依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，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。 |      |   | 尚無重大差異                                                                                                                                                             |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                           |
| 摘要說明                                                                                                                                                                                                                 |      |   |                                                                                                                                                                                           |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司為落實誠信經營政策，除依公司誠信經營守則訂定「誠信經營作業程序及行為指南」將較具高風險之不誠信行為之營業活動，加強相關防範措施，並具體規範公司人員於執行業務時應注意及應遵循事項外，並訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並在公司網站設置「受理申訴暨檢舉窗口」做為申訴及檢舉之管道，以積極防範不誠信行為。 |      |   |                                                                                                                                                                                           |
| 霖宏科技股份有限公司<br>108 年度企業誠信經營報告                                                                                                                                                                                         |      |   |                                                                                                                                                                                           |
| 專責單位:總經理室<br>依據本公司誠信經營守則之規範，專責單位須定期向董事會報告運作情形。<br>108 年度企業誠信經營執行情形報告如下：                                                                                                                                              |      |   |                                                                                                                                                                                           |
| 評估項目                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                      |
| 一、評估往來對象之誠信紀錄，並於交易往來對象簽訂之契約中明訂誠信行為條約。                                                                                                                                                                                | V    |   | 經檢視本公司與客戶、供應商及利害關係人交易往來簽訂之契約書皆已明訂誠信行為條款。                                                                                                                                                  |
| 二、制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行。                                                                                                                                                                                         | V    |   | 1. 105. 3. 21 公司制訂誠信經營作業程序及行為指南並公告於公司網站，讓客戶、供應商及利害關係人了解公司文化，於執行業務時避免不當之利害衝突。<br>2. 公司重視所有利害關係人之權益，並建立透明有效的多元溝通管道，在公司網站利害關係人專區，設有股務、發言人聯絡窗口、各利害關係人如員工、客戶、供應商、協力廠商、政府機關、地方團體等服務窗口受理申訴暨檢舉事宜。 |
| 三、建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。                                                                                                                                                                                     | V    |   | 稽核單位依年度稽核計劃定期查核內控作業之執行情形，並定期每月將稽核報告呈監察人審查，且定期每季提董事會報告。                                                                                                                                    |
| 四、不定期舉辦公司內部誠信經營宣導，並安排董事會成員或高階管理層接受相關外部教育訓練。                                                                                                                                                                          | V    |   | 1. 邀請會計師對所有董事會成員及高階管理層進行「上市上櫃公司誠信經營守則」宣導。<br>2. 108 年間不定期安排董監事及經理人參加外部教育訓練。                                                                                                               |

(七)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。

本公司已訂定「公司治理實務守則」及相關規章，查詢方式如下：本公司網站：<http://www.lhtech.com.tw> 利害關係人專區→公司治理專區。

(八)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：

為管理公司內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，已制定「內部重大資訊處理作業程序」，及為保障投資人及維護公司權益，訂定「防範內線交易管理作業程序」以資遵循，除對所有董監事、經理人及全體員工加以宣導外，並將此作業程序置於公司網站以供全體同仁查閱及遵循，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九)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：109年03月20日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 109 年 03 月 20 日董事會通過，出席董事六人中，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)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形:無。

(十一)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。

108年度董事會重要決議事項

| 開會次數 | 開會日期      | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 108.03.22 | 1. 承認107年度個體財務報表及合併財務報表案<br>2. 通過107年度「內部控制制度有效性考核」與出具「內部控制制度聲明書」案<br>3. 通過108年度營運計劃案<br>4. 通過向金融機構申請授信額度案<br>5. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案<br>6. 通過107年度盈餘分配案<br>7. 通過增聘一名獨立董事擔任薪資報酬委員會委員案<br>8. 通過薪酬委員會審議之107年度董監事酬勞及員工酬勞分派計畫案<br>9. 通過108年度股東常會受理股東提案權案<br>10. 通過108年度東常會召開日期、時間、地點及召集事由等 |
| 2    | 108.05.09 | 1. 承認108年第一季合併財務報表案<br>2. 通過向金融機構申請融資授信額度案<br>3. 通過從事衍生性商品交易業務案<br>4. 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案<br>5. 通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案                                                                                                                                                        |
| 3    | 108.06.13 | 1. 通過取得霖雲國際開發股份有限公司100%股權案<br>2. 通過指派霖雲國際開發股份有限公司董監事成員案                                                                                                                                                                                                                              |
| 4    | 108.08.12 | 1. 承認108年上半年度合併財務報表案<br>2. 通過108年現金股利配息基準日案<br>3. 通過向金融機構申請融資授信額度案<br>4. 通過對子公司「霖雲國際開發股份有限公司」現金增資案<br>5. 通過對子公司「霖瀚股份有限公司」申請融資額度案<br>6. 通過薪酬委員會審議之107年度董事、監察人酬勞分配案<br>7. 通過薪酬委員會審議之107年度經理人員工酬勞分配案<br>8. 通過薪酬委員會審議之「董事會績效自我評鑑辦法」訂定案                                                   |
| 5    | 108.11.12 | 1. 承認108年第三季合併財務報表案<br>2. 通過向銀行申請融資授信額度案<br>4. 通過辦理子公司-Lin Horn Technology (BVI) Co., Ltd.解散清算事宜                                                                                                                                                                                     |
| 6    | 108.12.26 | 1. 通過109年度內部稽核「年度稽核計劃」案<br>2. 通過向金融機構申請融資授信額度案<br>3. 通過擔任子公司-霖雲國際開發股份有限公司之連帶保證人並授權董事長代表簽約案<br>4. 通過修訂「資金貸與人作業程序」案<br>5. 通過修訂「背書保證作業程序」案<br>6. 通過薪酬委員會審議之「經理人年終獎金發放辦法」修訂案<br>7. 通過薪酬委員會審議之「經理人108年度年終獎金發放」案                                                                           |

| 開會次數 | 開會日期      | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |           | 8. 通過薪酬委員會審議之「董事及監察人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構」案<br>9. 通過薪酬委員會審議之「經理人薪資報酬相關辦法」案<br>10. 通過薪酬委員會審議之「薪酬委員會109年度工作計劃」案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7    | 109.03.20 | 1. 承認108年度個體財務報表及合併財務報表案<br>2. 通過108年度「內部控制制度有效性考核」與出具「內部控制制度聲明書」案<br>3. 通過108年度董事會績效評估結果審查案<br>4. 通過109年度營運計劃案<br>5. 通過向金融機構申請融資授信額度案<br>6. 通過從事衍生性商品交易業務案<br>7. 通過對子公司霖雲國際開發股份有限公司提供融資額度案<br>8. 通過背書保證之專用印鑑章由專責人員保管及鈐印案<br>9. 通過「公司章程」修訂案<br>10. 通過「董事選舉辦法」修訂案<br>11. 通過「股東會議事規則」修訂案<br>12. 通過「公司誠信經營守則」修訂案<br>13. 通過「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案<br>14. 通過「獨立董事設置及應遵循事項辦法」修訂案<br>15. 通過108年度盈餘分配案<br>16. 通過薪酬委員會審議之「員工酬勞發放辦法」修訂案<br>17. 通過薪酬委員會審議之「薪資報酬委員會組織規程」修訂案<br>18. 通過薪酬委員會審議之108年度董監事酬勞及員工酬勞分派計畫案<br>19. 通過董事會全面改選案<br>20. 通過受理提名3席獨立董事候選人之相關事宜<br>21. 通過董事會提名獨立董事候選人名單案<br>22. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案<br>23. 通過109年股東常會受理股東提案權案<br>24. 通過109年股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等 |

108年度及截至年報刊印日止股東會重要決議事項

| 開會次數 | 開會日期      | 重 要 決 議 事 項                                                 |
|------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| 1    | 108.06.18 | 1. 承認107年度決算表冊案<br>2. 承認107年度盈餘分配案<br>3. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 |

(十二)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。

(十三)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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十四)107年股東常會決議事項執行情形之檢討

| 股東會日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                               | 執 行 情 形                                                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.06.18 | <p>一、承認事項：</p> <p>(1) 通過本公司107年度決算表冊案</p> <p>(2) 通過本公司107年度盈餘分配案</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(1) 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案</p> <p>三、選舉事項：</p> <p>無</p> | <p>已依規定公告於公開資訊觀測站</p> <p>1. 108年9月14日為除息基準日</p> <p>108年9月6日為市場除息交易日</p> <p>2. 108年10月7日完成現金股利發放</p> <p>3. 每股配發1元</p> <p>已依修訂後處理程序運作</p> |

五、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 | 陳明宏   | 黃子評 | 108.01.01~108.12.31 |     |

單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                     | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|------|---------------------|------|------|-------|-----|
| 1    | 低於2,000仟元           |      |      | V     |     |
| 2    | 2,000仟元（含）～4,000仟元  |      | V    |       | V   |
| 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給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以上者：無。
- (四)給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費的金額與性質:108年度無給付非審計公費。
- (五)給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費並未超過審計公費。

六、更換會計師資訊：無

七、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。

八、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        | 108年度         |               | 當年度截至4月16日止   |               |
|---------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>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     | 陳惠民        | 無             | 無             | 無             | 無             |
| 董 事     | 羅振宏        | 無             | 無             | 無             | 無             |
| 獨 立 董 事 | 林惠芬        | 無             | 無             | 無             | 無             |
| 獨 立 董 事 | 申元洪        | 無             | 無             | 無             | 無             |
| 監 察 人   | 霖騰投資股份有限公司 | 無             | 無             | 無             | 無             |
| 監 察 人   | 陳麗玲        | 無             | 無             | 無             | 無             |

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：本公司董監事、經理人及大股東等無股權質押之情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料

| 姓名                    | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人<br>名義合計<br>持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人<br>或為配偶、二等親以內之親屬關<br>係者，其名稱或姓名及關係。 |                         | 備<br>註 |
|-----------------------|------------|----------|------------------|----------|----------------------|----------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------|
|                       | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 名稱                                               | 關係                      |        |
| 張枋霖                   | 10,472,536 | 14.74    | 8,262,301        | 11.63    | 0                    | 0        | 劉秀雲<br>張鵬展<br>張劉美枝<br>劉秀雪                        | 配偶<br>二等親<br>二等親<br>二等親 |        |
| 劉秀雲                   | 8,262,301  | 11.63    | 10,472,536       | 14.74    | 0                    | 0        | 張枋霖<br>張鵬展<br>張劉美枝<br>劉秀雪                        | 配偶<br>二等親<br>二等親<br>二等親 |        |
| 張鵬展                   | 4,797,065  | 6.75     | 1,007,653        | 1.42     | 0                    | 0        | 張劉美枝<br>張枋霖<br>劉秀雲                               | 配偶<br>二等親<br>二等親        |        |
| 霖騰投資股份有限公司<br>代表人:張枋霖 | 3,888,932  | 5.47     | 0                | 0        | 0                    | 0        | 張枋霖                                              | 霖騰公司之<br>負責人            |        |
| 王素卻                   | 2,079,247  | 2.93     | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                                | 無                       |        |

| 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。 |                  | 備註 |
|----------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|------------------------------------------|------------------|----|
|                      | 股數        | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱                                       | 關係               |    |
| 台新國際商業銀行受託張劉美枝信託財產專戶 | 2,000,000 | 2.81 | 0            | 0    | 0            | 0    | 張劉美枝                                     | 股權信託             |    |
| 劉秀雪                  | 1,758,000 | 2.47 | 0            | 0    | 0            | 0    | 張枋霖<br>劉秀雲                               | 二等親<br>二等親       |    |
| 張劉美枝                 | 1,007,653 | 1.42 | 4,797,065    | 6.75 | 0            | 0    | 張鵬展<br>張枋霖<br>劉秀雲                        | 配偶<br>二等親<br>二等親 |    |
| 富軒投資(股)公司<br>代表人:張哲明 | 1,000,000 | 1.41 | 0            | 0    | 0            | 0    | 張枋霖<br>劉秀雲                               | 與負責人為<br>一等親     |    |
| 霖德投資有限公司<br>代表人:張哲瑋  | 1,000,000 | 1.41 | 0            | 0    | 0            | 0    | 張枋霖<br>劉秀雲                               | 與負責人為<br>一等親     |    |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

### 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% | 0                       | 0%   | 30,000,000 | 100% |
| 霖雲國際開發(股)公司 | 20,000,000 | 100% | 0                       | 0%   | 20,000,000 | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

109年4月17日單位：股

| 年月     | 發行價格<br>(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                  |                       | 其他  |
|--------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------|-----------------------|-----|
|        |             | 股數<br>(股)  | 金額<br>(元)   | 股數<br>(股)  | 金額<br>(元)   | 股本來源                | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>1,351,350  | 無                     | 註10 |
| 102.8  | 10元         | 80,000,000 | 800,000,000 | 60,455,138 | 604,551,380 | 可轉債轉換<br>275,669    | 無                     | 註11 |
| 102.11 | 10元         | 80,000,000 | 800,000,000 | 60,977,199 | 609,771,990 | 可轉債轉換<br>522,061    | 無                     | 註12 |
| 103.4  | 10元         | 80,000,000 | 800,000,000 | 61,177,194 | 611,771,940 | 可轉債轉換<br>199,995    | 無                     | 註13 |
| 103.5  | 10元         | 80,000,000 | 800,000,000 | 65,188,226 | 651,882,260 | 可轉債轉換<br>40,110,320 | 無                     | 註14 |
| 103.8  | 10元         | 80,000,000 | 800,000,000 | 71,071,490 | 710,714,900 | 可轉債轉換<br>58,832,640 | 無                     | 註15 |

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。

註11：該次股本變動經經濟部102.8.20經授商字第10201171190號函核准。

註12：該次股本變動經經濟部102.11.21經授商字第10201238230號函核准。

註13：該次股本變動經經濟部103.4.7經授商字第10301055790號函核准。

註14：該次股本變動經經濟部103.5.26經授商字第10301096830號函核准。

註15：該次股本變動經經濟部103.8.26經授商字第10301174340號函核准。



## 2. 股份種類

109年4月17日 單位：股

| 股份<br>種類 | 核 定 股 本     |           |            | 備註 |
|----------|-------------|-----------|------------|----|
|          | 流 通 在 外 股 份 | 未發行股份     | 合計         |    |
| 普通股      | 71,071,490  | 8,928,510 | 80,000,000 | 無  |

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

109年4月17日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 公司法人      | 其他法人   | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計(註)      |
|------------|------|-----------|--------|------------|--------------|------------|
| 人數         | 0    | 15        | 2      | 4,541      | 3            | 4,561      |
| 持有股數       | 0    | 9,183,185 | 2,952  | 61,871,353 | 14,000       | 71,071,490 |
| 持股比例       | 0%   | 12.92%    | 0.004% | 87.056%    | 0.02%        | 100        |

註：109年4月17日係本公司109年股東常會最後過戶日。

## (三) 股權分散情形：

### 1. 普通股

109年4月17日

| 持 股 分 級      |   |           | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|--------------|---|-----------|-------|------------|---------|
| 1            | ～ | 999       | 1058  | 168,146    | 23.20   |
| 1,000        | ～ | 5,000     | 2,550 | 5,384,484  | 55.91   |
| 5,001        | ～ | 10,000    | 458   | 3,697,751  | 10.04   |
| 10,001       | ～ | 15,000    | 136   | 1,779,746  | 2.98    |
| 15,001       | ～ | 20,000    | 89    | 1,681,672  | 1.95    |
| 20,001       | ～ | 30,000    | 81    | 2,128,384  | 1.78    |
| 30,001       | ～ | 50,000    | 83    | 3,348,865  | 1.82    |
| 50,001       | ～ | 100,000   | 53    | 3,966,712  | 1.16    |
| 100,001      | ～ | 200,000   | 26    | 3,427,672  | 0.57    |
| 200,001      | ～ | 400,000   | 7     | 1,837,342  | 0.15    |
| 400,001      | ～ | 600,000   | 3     | 1,450,249  | 0.07    |
| 600,001      | ～ | 800,000   | 3     | 2,169,858  | 0.07    |
| 800,001      | ～ | 1,000,000 | 6     | 5,764,875  | 0.13    |
| 1,000,001股以上 |   |           | 8     | 34,265,734 | 0.18    |
| 合 計          |   |           | 4,561 | 71,071,490 | 100     |

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：

109年4月17日

| 主要股東名稱               | 股份<br>持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|----------------------|---------------|---------|
| 張枋霖                  | 10,472,536    | 14.74   |
| 劉秀雲                  | 8,262,301     | 11.63   |
| 張鵬展                  | 4,797,065     | 6.75    |
| 霖騰投資股份有限公司           | 3,888,932     | 5.47    |
| 王素却                  | 2,079,247     | 2.93    |
| 台新國際商業銀行受託張劉美枝信託財產專戶 | 2,000,000     | 2.81    |
| 劉秀雪                  | 1,758,000     | 2.47    |
| 張劉美枝                 | 1,007,653     | 1.42    |
| 富軒投資股份有限公司           | 1,000,000     | 1.41    |
| 霖德投資有限公司             | 1,000,000     | 1.41    |
| 合 計                  | 36,265,734    | 51.04   |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項目             |                | 年度     | 108年度  | 107年度  | 當年度截至109年<br>3月31日(註3) |
|----------------|----------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 每股市價           | 最高             |        | 21.15  | 24.70  | 15.10                  |
|                | 最低             |        | 14.50  | 12.75  | 8.46                   |
|                | 平均             |        | 17.98  | 19.90  | 11.84                  |
| 每股淨值           | 分配前            |        | 16.03  | 17.25  | 15.98                  |
|                | 分配後(註1)        |        | 尚未分配   | 16.25  | 不適用                    |
| 每股盈餘           | 加權平均股數(仟股)(註2) |        | 71,072 | 71,072 | 71,072                 |
|                | 每股盈餘           |        | (0.18) | 2.88   | (0.05)                 |
| 每股股利           | 現金股利           |        | 0.50   | 1.00   | 不適用                    |
|                | 無 償 配 股        | 盈餘配股   | 0      | 0      | 不適用                    |
|                |                | 資本公積配股 | 0      | 0      | 不適用                    |
|                | 累積未付股利         |        | 0      | 0      | 0                      |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比(註4)        |        | NA     | 6.91   | 不適用                    |
|                | 本利比(註5)        |        | 35.96  | 19.90  | 不適用                    |
|                | 現金股利殖利率(註6)    |        | 2.78%  | 5.03%  | 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. 股利政策

本公司配合整體環境及產業成長階段，為因應業務規模擴展需求，股利政策係採用剩餘股利政策，主要依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，依前條之可分配盈餘提撥10%以上為股利分派，惟可分配盈餘低於實收股本4%，得擬議不分配。

股利之發放以現金股利為主，股票股利為輔，若以股票股利方式分派，則股票股利不高於當年度發放股利總額之百分之八十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國109年3月20日董事會通過之108年度股利分派之情形及民國108年3月22日董事會通過之107年度股利分派情形如下：

| 項 目  | 107年度    | 108年度    |
|------|----------|----------|
| 現金股利 | 71,071仟元 | 35,536仟元 |
| 股票股利 | 0        | 0        |

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞、不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董監事酬勞前之利益。員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎，係以108年度之稅前淨利，以公司章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國108年度之費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為董事會決議年度之損益。

3. 109年3月20日董事會通過分派酬勞情形：

單位：新台幣仟元

| 一〇八年度員工酬勞及董監酬勞                        |                      |                 |      |      |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|------|------|
| 項 目                                   | 109年3月20日<br>董事會決議通過 | 108年度<br>費用估列金額 | 差異數  | 差異說明 |
| 董監事酬勞                                 | 0                    | 0               | \$ 0 | 無差異  |
| 員工現金酬勞                                | 0                    | 0               | \$ 0 | 無差異  |
| 員工股票酬勞                                |                      |                 |      |      |
| 金額                                    | 0                    | 0               | \$ 0 | 無差異  |
| 佔本期個體或個別財務報告<br>稅後純益及員工紅利總額合<br>計數之比例 | 0%                   | 0%              |      |      |
| 股數(面額每股10元)                           | 0股                   | 0股              | 0股   |      |
| 佔108年底流通在外股<br>數之比例                   | 0%                   | 0%              | 0%   |      |

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

配發員工現金酬勞及董事、監察人酬勞，董事會決議與實際分派情形無差異。

單位：新台幣仟元

| 一〇七年度員工分紅及董監酬勞 |       |                      |      |      |
|----------------|-------|----------------------|------|------|
| 項 目            | 實際配發  | 108年6月18日<br>股東會決議通過 | 差異數  | 差異說明 |
| 董監事酬勞          | 3,744 | 3,744                | \$ 0 | 無差異  |
| 員工現金酬勞         | 7,489 | 7,489                | \$ 0 | 無差異  |
| 員工股票酬勞         |       |                      |      |      |
| 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107年度實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國107年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

(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：無。

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：不適用。

## 伍、營運概況 \*註

註:本集團之營運部門包括PCB部門及營建部門，營建部門的建案規模尚小，佔合併營收百分比不到百分之十，營運概況分析主要係以PCB部門說明之。

### 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
- (7)住宅及大樓開發租售業。

##### 2. 營業比重

| 主要產品    | 108年度     |         |
|---------|-----------|---------|
|         | 銷售金額(仟元)  | 營運比重(%) |
| 雙面印刷電路板 | 158,875   | 11.62   |
| 多層印刷電路板 | 1,202,491 | 87.97   |
| 其他      | 5,629     | 0.41    |
| 合計      | 1,366,995 | 100.00  |

##### 3. 公司目前之產品

2-22層硬式多層印刷電路板。

##### 4. 計畫開發之新

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輕薄化產品需求增加，將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)因應5G高頻高速市場需求，將持續朝向LOW DK/DF材料改良發展，滿足客戶端電性需求，開發高頻高速用產品。
- (3)近年智慧車與電動車發展蓬勃，汽車電子需求倍增，將持續以既有汽車電子生產經驗優勢開發汽車用電路板。
- (4)伴隨AI / Big data / cloud 應用市場逐步成長，將持續開發伺服器、網通、電信設備等對應產品。
- (5)隨工業4.0與物聯網擴大應用，將針對工業電腦產品持續開發。
- (6)隨TS13485品質系統認證完成，將開發相關醫療電子產業產品。

#### (二)產業概況分析

##### 1. 全球PCB產業

##### (1)全球經濟成長趨勢：

2019年初起受到國際地緣政治以及中美貿易的影響，導致消費者信心受到波

及，全球經濟亦受到打擊，IMF對2019全球經濟成長率預估值不斷下修，目前最新的成長率預測值為3.0%。在消費動能不足，全球終端產品銷售狀況低迷的情況下，電子零組件產值成長所仰賴的雙引擎（出貨量與規格）成長模式受到考驗，多數產業與廠商普遍保守看待2019年的營運表現。進入下半年後，全球大環境的氛圍似乎有所好轉，再加上即將來到的傳統消費旺季，來自於終端設備的訂單需求並不如原先預期的悲觀。

對PCB產業而言，由於應用非常多元，產值不易因單一產品消長而出現大幅度的波動，就第三季產值的觀察，雖然可見到產品結構的改變以及廠商策略的調整，但從整體產值來看，確實可感受到終端需求出現顯著的回溫，另外該季新台幣兌換美元的平均匯率相對於上半年呈現相對弱勢的走勢，使得以新台幣計算後的產銷表現更加亮眼。

## (2) 全球總體經濟景氣走勢

IMF於10月15日公布最新世界經濟展望報告表示，由於全球經濟持續放緩，製造業動力減弱，2019年全球經濟成長率預估由7月預估的3.2%再下修至3.0%，為2009年金融危機導致全球經濟萎靡以來最低數值。由於今年前三季不斷升溫的美中貿易與中東地緣政治緊張局勢，加劇對全球貿易體系與國際合作未來的不確定性，損及商業信心、投資決策與全球貿易，預測2020年全球經濟成長率也由3.5%下修至3.4%。惟IMF預期2020年經濟成長率較2019年高，主要是反映拉丁美洲、中東與新興和發展中經濟體的經濟表現預期將有改善。在不同經濟體中，美國因美中關稅戰造成之影響已令企業投資大舉縮手，導致目前的生產力減弱，IMF下調美國今年成長率2.4%；至於中國大陸，成長持續呈現放緩態勢，IMF預估2019年經濟成長率為由7月數據下修0.1個百分點至6.1%，2020年更將持續放緩至5.8%，跌破6%關卡。

圖1 全球經濟成長率預估

|      | 2018 | 2019(e) | 2020(f) | 與 2019 年 7 月 預估 差異 |      |
|------|------|---------|---------|--------------------|------|
|      |      |         |         | 2019               | 2020 |
| 全球   | 3.6  | 3.0     | 3.4     | -0.2               | -0.1 |
| 美國   | 2.9  | 2.4     | 2.1     | -0.2               | 0.2  |
| 歐元區  | 1.9  | 1.2     | 1.4     | -0.1               | -0.2 |
| 英國   | 1.4  | 1.2     | 1.4     | -0.1               | 0.0  |
| 日本   | 0.8  | 0.9     | 0.5     | 0.0                | 0.1  |
| 中國大陸 | 6.6  | 6.1     | 5.8     | -0.1               | -0.2 |
| 印度   | 6.8  | 6.1     | 7.0     | -0.9               | -0.2 |
| 俄羅斯  | 2.3  | 1.1     | 1.9     | -0.1               | 0.0  |
| 巴西   | 1.1  | 0.9     | 2.0     | 0.1                | -0.4 |

資料來源:TPCA；工研院 產科國際所

## 2. 我國PCB產業

### (1) Q3產值及及Q4預估

第三季台商兩岸電路板產業總產值規模為1,857億新台幣，季度與年度成長率分別為22.2%與1.7%，皆優於先前的預估值。下半年終端需求並不如上半年預期的悲觀為主要的原因，尤其在智慧手機部份，第三季出貨量年衰退幅度已縮小至3.2%（市場上甚至出現微幅成長的樂觀調查結果），由於手機應用占台灣電路板產值比重相當高，因此智慧手機出現難得以久的曙光對本季產值有顯著的貢獻。另外本季新台幣兌

換美元的平均匯率為31.21，相較於2019Q2與2018Q3的31.14與30.68，新台幣皆呈現相對弱勢的走勢，因此若以原始訂單美元計價，本季產值規模為5,949百萬美元，季度與年度成長率分別為21.9%與(-0.04%)，皆不如新台幣計價的表現，但仍優於先前的預估結果。

展望第四季，就目前終端消費市場觀察，包括：智慧家庭、消費電子、穿戴式裝置等物聯網產品需求仍偏向樂觀，再加上基地台、伺服器等高階產品維持第三季水準，若智慧手機市場仍保持本季回穩的走勢，以及全球未出現足以影響消費者信心的重大事件，第四季可望延續本季的產值規模，因此預估第四季產值為5,986百萬美元，季與年成長率分別為0.6%與2.1%。另外根據各項外部分析報告以及10月份以來的匯率走勢觀察，第四季新台幣兌美元的平均匯率較第三季強勢的機率相當高，換言之當廠商將以美元計價的訂單營收轉換為新台幣後，成長率將不如美元亮眼，換算後為1,823億新台幣，季與年成長率分別為(-1.8%)與0.7%。總結以上，2019年台商兩岸電路板產業產值規模預估為6,562億新台幣，較去年成長0.7%，而以美元計則為21,234百萬美元，較去年衰退1.7%。

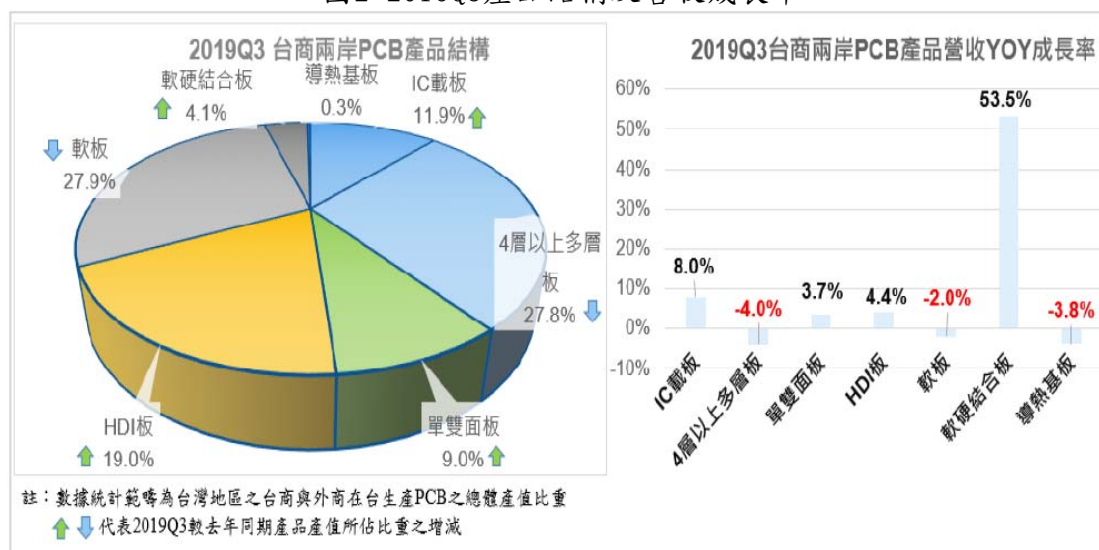
表1、台灣PCB 廠商產值規模

|              | 2017<br>Q3 | 2017<br>Q4 | 2017   | 2018<br>Q1 | 2018<br>Q2 | 2018<br>Q3 | 2018<br>Q4 | 2018   | 2019<br>Q1 | 2019<br>Q2 | 2019<br>Q3 | 2019(e)<br>Q4 | 2019(e) |
|--------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|---------|
| 產值<br>(億新台幣) | 1,684      | 1,870      | 6,192  | 1,410      | 1,468      | 1,826      | 1,810      | 6,514  | 1,362      | 1,520      | 1,857      | 1,823         | 6,562   |
| Q/Q          | 27.3%      | 11.0%      |        | -24.6%     | 4.1%       | 24.4%      | -0.9%      |        | -24.8%     | 11.6%      | 22.2%      | -1.8%         |         |
| Y/Y          | 12.5%      | 19.6%      | 9.5%   | 7.2%       | 11.0%      | 8.4%       | -3.2%      | 5.2%   | -3.4%      | 3.5%       | 1.7%       | 0.7%          | 0.7%    |
|              | 2017<br>Q3 | 2017<br>Q4 | 2017   | 2018<br>Q1 | 2018<br>Q2 | 2018<br>Q3 | 2018<br>Q4 | 2018   | 2019<br>Q1 | 2019<br>Q2 | 2019<br>Q3 | 2019(e)<br>Q4 | 2019(e) |
| 產值<br>(百萬美金) | 5,561      | 6,231      | 20,348 | 4,812      | 5,007      | 5,952      | 5,865      | 21,601 | 4,418      | 4,881      | 5,949      | 5,986         | 21,234  |
| Q/Q          | 27.2%      | 12.0%      |        | -22.8%     | 4.0%       | 18.9%      | -1.5%      |        | -24.7%     | 10.5%      | 21.9%      | 0.6%          |         |
| Y/Y          | 17.9%      | 26.7%      | 16.3%  | 13.8%      | 14.6%      | 7.0%       | -5.9%      | 6.2%   | -8.2%      | -2.5%      | 0.0%       | 2.1%          | -1.7%   |
| 匯率           | 30.28      | 30.01      | 30.43  | 29.30      | 29.32      | 30.68      | 30.86      | 30.16  | 30.83      | 31.14      | 31.21      | 30.45         | 30.90   |

註：數據統計範疇為台灣地區之台商與外商在台，和台商在中國大陸PCB 之總體產值  
資料來源：TPCA;工研院產科國際所

## (2) 台灣PCB 產品結構及營收成長率

圖2 2019Q3產品結構及營收成長率



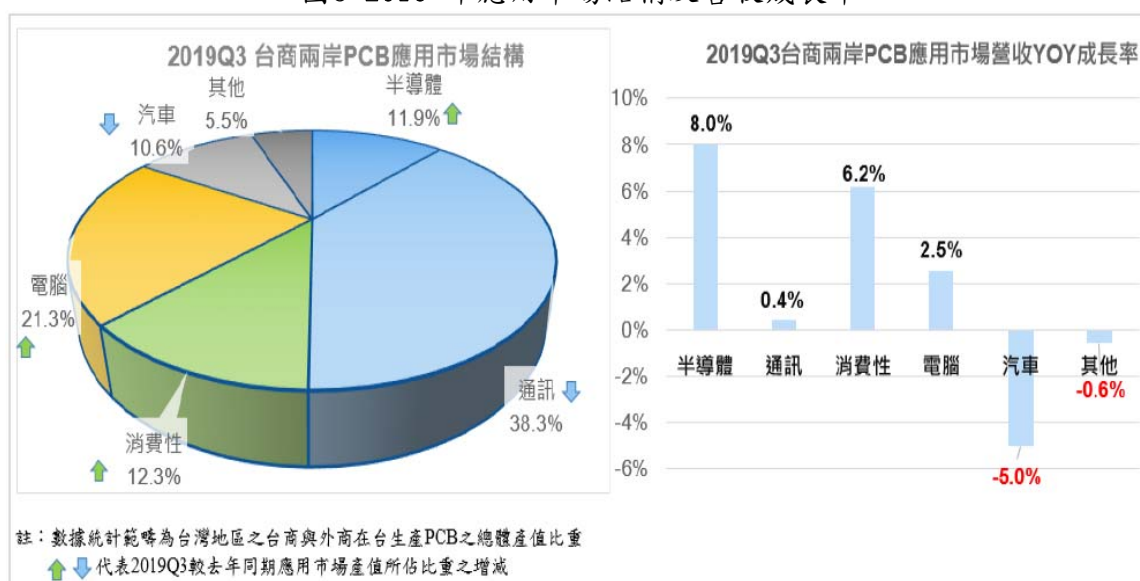
資料來源：TPCA;工研院產科國際所



縱觀本季台商於兩岸生產之各類型產品，軟硬結合板延續今年以來表現，年成長率高達53.5%，占整體產品產值比重從去年同期的2.7%提高至4.1%，主要的原因除了藍牙耳機需求穩定成長外，2019年智慧手機鏡頭由“雙”轉往“三(以上)”鏡頭的趨勢相當顯著，根據前三季所發表之多鏡頭智慧手機機種取樣統計，約有49%的比重採用3鏡頭(以上)設計；IC載板則隨著半導體景氣復甦，本季年成長率為8.0%，表現次之，原因可歸功於高階運算應用(如：基地台、人工智慧、GPU等)持續發酵，ABF載板需求增加、再加上智慧手機銷售衰退止穩，BT載板需求不再下探；另外4層以上多層板於本季衰退較為顯著，汽車應用需求持續低迷為最主要的原因，雖然有如：電腦、Tablet等其它應用需求支撐，但仍無法有效抵消汽車所帶來的負面效應。總結來說，第三季產品結構產值比重較去年同期增加的包括：軟硬結合板、IC載板、單雙面板以及HDI板。

### (3) 應用市場結構及營收成長率

圖3 2019 年應用市場結構及營收成長率



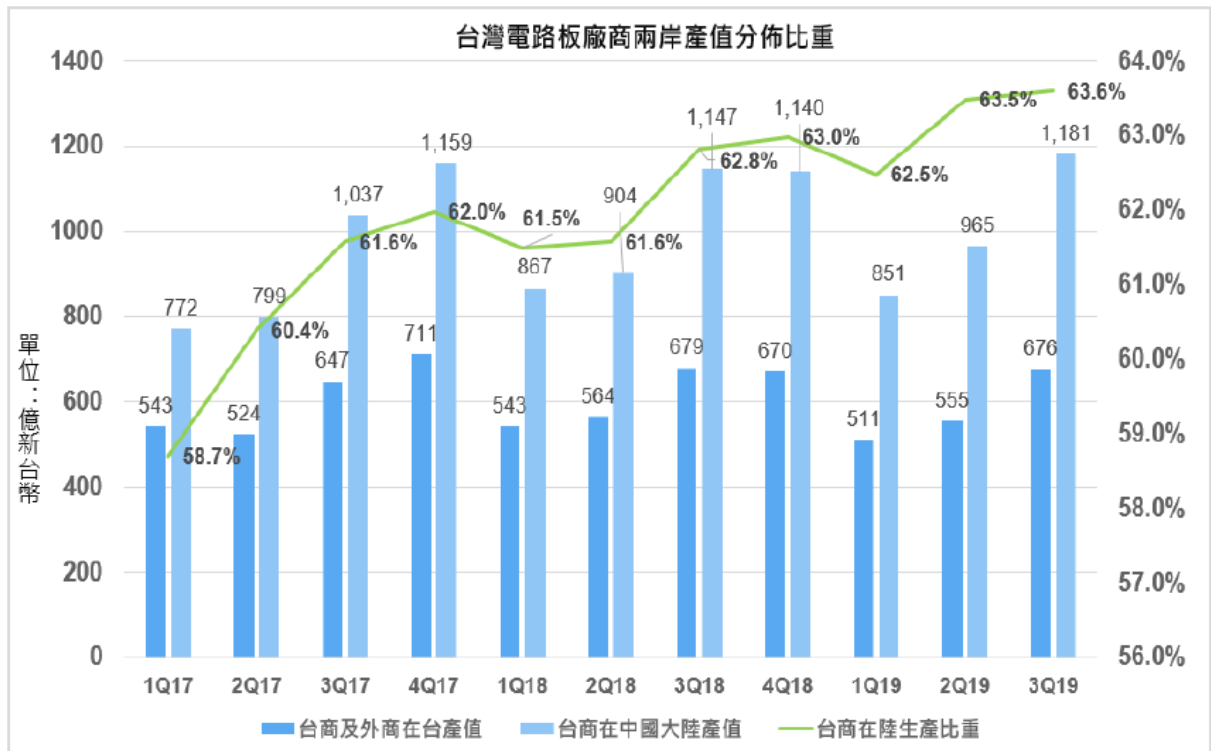
資料來源：TPCA; 工研院產科國際所

整體而言，除汽車應用外2019第三季台商兩岸生產的電路板產品於各類型應用普遍成長，而汽車自動化與電動化的趨勢雖可帶動PCB的需求，但由於發展的步調不如消費型電子，再加上汽車本身的銷售量已無法有效提升，尤其全球最大的汽車市場中國大陸銷售量呈現萎縮的情況，因此台商第三季汽車板的表現難出現起色，另外汽車板供應商眾多，殺價競爭犧牲毛利的情況仍然未解；通訊應用則在基地台應用支撐下，帶動PCB產品年成長率由上半年的衰退4.6%轉為正成長0.4%。

### (4) 台商兩岸產值規模趨勢

2019Q3台商在中國大陸生產比重為63.6%，由於本季於中國大陸生產之各項產品年成長率普遍優於台灣，因此比重較上一季的63.5%略微提升。其中在台之產值合計為676億新台幣，相較於前一季成長21.8%，但較去年同期衰退0.5%，主要原因在於部份廠商調整產品結構，使得軟板出現較大的衰退幅度，連帶影響了整體產值的統計，若排除此因素，整體來說第三季台商於台生產規模大致與去年同期相當；而在中國大陸之產值則為1,181億新台幣，較前一季成長22.4%，較去年同期成長3.0%。

圖4台商兩岸產值規模趨勢



資料來源：TPCA;工研院產科國際所

### 3. 產品發展概況

表2 2019Q3PCB主要應用終端全球出貨統計

單位：百萬隻

|        | 2019Q3 出貨量 | 2019Q3/2018Q3 | 2019 預估出貨量 | 2019/2018 |
|--------|------------|---------------|------------|-----------|
| 整體手機   | 439.0      | -1.5%         | 1,743.1    | -3.9%     |
| 一般功能手機 | 51.6       | -11.2%        | 236.8      | -7.9%     |
| 智慧型手機  | 387.5      | -0.4%         | 1,506.3    | -3.2%     |
| PC     | 68.1       | 1.1%          | 255.7      | -1.5%     |
| 平板電腦   | 39.4       | 1.6%          | 150.5      | -5.3%     |
| 伺服器    | 3.2        | -3.8%         | 12.1       | -5.8%     |

資料來源：TPCA;工研院產科國際所

#### (1). 手機出貨量

2019Q3全球手機市場出貨量4.39億支，年衰退1.5%，其中智慧型手機出貨量3.88億支，年衰退0.4%，出貨量占整體手機比重持續上升至88.3%；全球手機出貨量連續第10季下滑，而智慧型手機出貨成長量亦逐季趨緩，歸咎其原因包括市場的飽和、智慧型手機普及率提高與平均售價攀升讓消費者望之卻步，抑制了手機整體市場的出貨成長，再加上手機在功能、效能及用戶體驗上再無顯著的提升，將大減用戶更換新手機的意願，繼而延長產品的使用壽命。不過就智慧手機最新的數據觀察，在經歷了幾個季度的顯著年衰退後，本季出貨量已回溫至持平狀況，較上一季的預測衰退3.6%已大幅度的上修，部份市調機構甚至出現正成長的調查數據，此結果顯示智慧手機在歷經2年多的低迷後，於本季度出現難得一見的曙光。

就智慧型手機前五大品牌廠來看，2019Q3 五大品牌仍是 Samsung、Huawei、Apple、Xiaomi 以及 OPPO，出貨加總市占由2018Q3的66.0%上升提升至71.2%，反

映大廠品牌聚合消費買氣的影響力持續升。個別品牌部份，由於 8 月推出 GalaxyNote10 系列，再加上原有銷售強勁的 GalaxyA 系列，Samsung 本季的出貨成長 8.3%，以 21.8% 市占穩坐全球智慧型手機的冠軍寶座；Huawei 的手機業務因美國祭出禁令而激起中國大陸消費者的愛國心，中國大陸地區銷量挹注不少，本季出貨量強勢成長 28.2%，彌補海外地區銷售的不穩定，排名持續穩坐市場第二名，市佔率更是步步進逼 Samsung；連 3 季位居第三的 Apple，雖然出貨量持續下滑，但下滑幅度趨於緩和，主要是 iPhone11 新機推出帶動亞洲與美國的需求，未來手機出貨量將有望回穩；第四名陸系廠商 Xiaomi，因其主要出貨兩大市場中國大陸與印度，正遭到 Huawei 鯨吞中，導致出貨成長和市占率與 2018 年同期下滑；排名第五的陸系廠商 OPPO 持續聚焦印度與印尼市場，並努力擴展西歐市場，並推出新機，但中國大陸市場與 Xiaomi 同樣面臨著來自 Huawei 壓力。智慧型手機前五大品牌陸系品牌就占了 3 個席次，佔有率由 2018Q3 的 32.5% 向上提升至 36.4%，整體出貨 1.3 億支，年成長 12.7%，優於全球平均表現。

單位:百萬隻

| 排名 | 廠商名稱    | 3Q19<br>出貨量 | 3Q19<br>市占率 | 3Q18<br>出貨量 | 3Q18<br>市占率 | 3Q19/3Q18<br>成長率 |
|----|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 1  | SAMSUNG | 78.2        | 21.8%       | 72.2        | 20.3%       | 8.3%             |
| 2  | Huawei  | 66.6        | 18.6%       | 52.0        | 14.6%       | 28.2%            |
| 3  | Apple   | 46.6        | 13.0%       | 46.9        | 13.2%       | -0.6%            |
| 4  | Xiaomi  | 32.7        | 9.1%        | 33.8        | 9.5%        | -3.3%            |
| 5  | OPPO    | 31.2        | 8.7%        | 30.0        | 8.4%        | 4.1%             |

資料來源：TPCA;工研院產科國際所

## (2) PC出貨量

全球PC市場2019Q3出貨量略有成長，較去年同期微幅提升1.1%，來到6,811萬台，主要由商用市場的Windows 10換機潮帶動出貨量恢復成長，其中，桌機的強勁成長動能，也抵消消費性PC的出貨下滑。另外，近期Intel CPU缺貨狀況持續紓解，而美國對中國大陸生產的行動PC 課徵之關稅調漲日期也延至12月，因此對PC出貨量的影響也不大。

就主要出貨區域變化來看，除了日本因受10月份消費稅調漲所帶動的Windows 10換機潮，帶動出貨強勁增長55%，亦推動全球PC市場走向正成長因素之一；以及歐洲、非洲及中東地區(EMEA)因企業和政府持續佈署Windows 10並更新標準PC配置，商用PC需求仍強勁，第3季持續正成長外，其他地區出貨均下滑。

以出貨廠商來看，2019Q3前三大廠商在整體PC的市佔率由2018Q3的61%向上提升至64%，名列前三位的Lenovo、HP與Dell主要是受惠於經濟規模再加上2019年上半年Intel CPU短缺及DRAM及SSD等零組件價格下滑，持續提升市占率，穩固的市場地位因此更為強化。其中Lenovo與HP以2.3%差距穩居寶座，而Lenovo出貨年成長5.8%亦是前六大中最佳廠商，於日本、拉丁美洲和歐洲、非洲及中東地區(EMEA)的強勁需求為成長的主因。位居第二的HP延續上一季強勁的商用PC需求，尤其受企業Windows 10換機需求帶動，出貨量有所增加；相較其他出貨廠商過去兩年中的出貨量不時下跌，Dell的出貨量持續保持在穩定成長，已連續7季PC出貨正成長，主要歸功於Dell著重在商用領域，其中桌上型PC的全球出貨量呈現二位數成長，排名依然穩坐第三。

## 4. 產業上、中、下游之關聯性

全球平板電腦2019Q3出貨量為3,940萬台，較2018Q3成長1.6%，恢復增長。其中2 in 1平板出貨在本季有2位數的成長拉抬整體出貨表現，加上平板市場龍頭Apple在上

季發表全新的iPad Air，銷售表現不俗，促使本季出貨持續增長，另外Amazon的新Fire 7平價平板與其購物活動Prime Day，皆帶動整體平板出貨表現。目前有許多品牌廠持續朝2 in 1平板產品佈局，越來越多可拆卸平板電腦新機型的出現，且隨著Surface Go、Chrome OS以及價格更趨於平價的iPad持續發展，可拆式2 in 1類產品只要性能和軟體符合用戶的期望，預期仍有不錯的前景。不過平板的硬體規格、外觀設計已無太大的創新、平板電腦使用者汰舊換新速度遞延，又因市面上多款品牌平板電腦的發布間隔拉長，舊機型積累太多，消費者和企業更多等待新一代產品問世，加上消費者對智慧型手機依賴度增加等因素，導致平板市場規模難以再擴張。

就前五大品牌廠出貨量來看，Apple持續保持領先地位，出貨量近乎其他四家的2~3倍，出貨年成長21.6%，市佔率由2018Q3的26.3%向上提升至31.4%，主要歸功於推出全新的iPad mini和iPad Air版本的低價款iPad，銷量持續成長；Amazon憑藉著上一季推出的新Fire 7以及舉辦了公司年度最大規模的購物活動Prime Day，帶動出貨量強勁成長25%，是前五大中表現最佳，排名也由第四躍升第二，擠下Samsung；排名跌至第三的Samsung，出貨量較同期下滑14.8%，雖然是目前Android平板市場中少數堅持推出高階產品S系列的產品，但Samsung出貨主力是低階的E和A系列，其他品牌廠採低價策略，Samsung持續面臨中低階市場的競爭壓力；退居第四名的Huawei因今年全球貿易的特殊情況，在海外的出貨量嚴重下滑，在出貨和市占皆呈現下滑，Huawei在平板市場的未來依舊不樂觀；排名第五的Lenovo在亞太地區、日本及歐洲、非洲及中東地區(EMEA)等市場的成長趨勢良好，出貨年成長8.7%，市佔率由2018Q3的6.3%略增至6.7%。

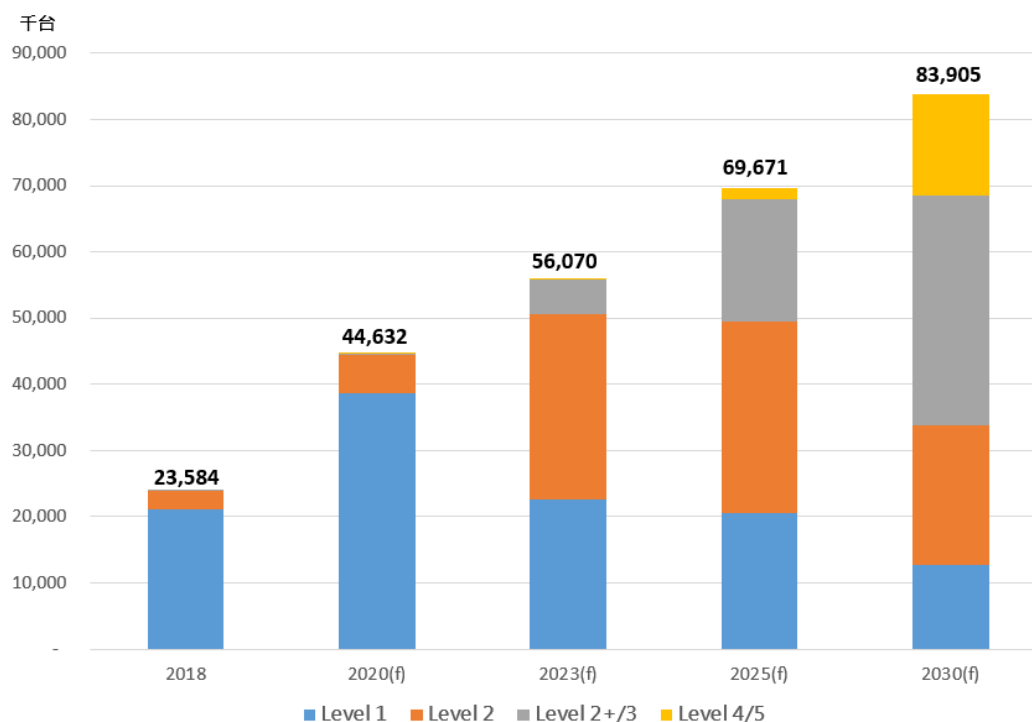
全球伺服器市場2019Q3出貨量318.2萬台，較2018年同期衰退3.8%，已連續3季的出貨衰退，主要是因為所有出貨區域除亞太地區以外的企業及超大規模(Hyperscale)伺服器市場需求放緩，特別是在占全球伺服器出貨比重最大宗的北美與中國大陸地區。就主要出貨區域來看，除了亞太地區以外所有區域出貨皆衰退，其中出貨大宗的北美地區儘管關稅問題帶來的不確定性對伺服器市場產生了負面影響，但美國經濟持續穩固，北美對超大規模數據中心的投資有所回溫，出貨衰退幅度縮小至6.7%；出貨其次的中國大陸地區，儘管經濟指標疲軟，但企業需求仍保持穩定，特別是在雲基礎設施建設的推動下，電信運營商的投資從上半年的疲軟中恢復過來，出貨衰退幅度亦是縮小至3.3%。其他地區的出貨衰退分別是日本-5.4%、EMEA(歐洲、中東及非洲)-11.8%和拉丁美洲-9.5%。唯一成長的亞太地區主要是由於企業部門的需求所致，帶動伺服器的需求增加，年成長2.7%。

在前五大製造商中，排名第一、二和五的Dell、HPE和Huawei出貨量跌幅超過全球市場表現，而排名第三、四的中國大陸製造商新浪集團和Lenovo則是正成長。依舊維持在第一的Dell出貨衰退9.5%，主要是企業及超大規模(Hyperscale)伺服器市場需求持續放緩，以及中美之間的貿易緊張局勢；排名第二的HPE市佔率12.2%，與排名第三新浪集團市佔率差距逐漸縮小，因此保持在第二位並避免跌至第三位的挑戰可能將繼續成為競爭因素；新浪集團主要出貨來自於互聯網公司和服務提供商的需求，出貨量增長9.8%，是前五大唯一表現最佳的製造商。



#### (5) ADAS為銷售不振的汽車市場注入活水

圖1全球ADAS自駕車市場發展趨勢



資料來源：TPCA;工研院產科國際所

雖然就汽車本身的銷售量來看，未來大幅成長的空間不高，2019年全球銷售量衰退約3%至5%，但汽車自動化趨勢為汽車電子產業帶來質的改變則是值得期待的。Advanced Driver Assistance Systems (ADAS)為近年來在汽車電子應用中最具成長動能的技術之一，舉凡車速控制、車道控制、剎車控制、自動停車等皆包含在汽車ADAS技術當中，而ADAS亦是實現自動駕駛的關鍵。根據圖1資料顯示，現階段Level 1仍為全球汽車銷售的主力產品，少數車款則具備Level 2的功能，預估至2023年Level 2將取代Level 1成為主流。Level 3 (Conditional automation) 一般來說為自動駕駛功能實現較完整的發展階段，基本上駕駛環境亦由自動駕駛系統來掌控，銷售量預估於2025達到1,800萬台，並於2030年成為銷售的主流，而高度/完全自動化的Level 4/5則要等到2025以後才會有明顯的成長。

#### 5. 產業趨勢分析

雖然台灣電路板產業年成長率已連續四季衰退，但衰退的幅度已從2019第一季的8.2%逐季縮小至第三季的0.04%，顯示電路板產業已逐漸脫離歷經了一整年的低迷，根據第四季的預測結果，台灣電路板產業有機會再次步上成長的軌道。而陸資上市電路板廠商在連續幾年的高成長後，2019年在整體環境不佳的氛圍中，仍能在兼顧營業利益下保有二位數以上的營收成長率，的確是相當令人驚訝的結果。台灣電路板產業主要競爭對手除了日、韓之外，中國大陸一直扮演在後追趕的潛在競爭角色，受到終端產品採用高階電路板比重提升的趨勢下，可以想見陸資廠商將更積極跨入高技術的高階產品布局，換言之直接與台廠競爭的戰場將延伸至高階應用市場。

2020年即將進入5G的時代，除了直接對電路板規格有所要求外，5G通訊興起帶動的大頻寬、大連結、低延遲三大趨勢，將徹底打破資料傳輸速度瓶頸，進而掀起智慧移動載具、智慧工廠、智慧醫療等B2B與B2C應用場域之革命並對各類型終端產品產生推波助瀾的效果，而終端產品的蓬勃發展對電路板出貨量亦有間接的助益。

### (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，因應如下。

在設計特性方面，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、無鹵素環保基板等設計將是公司未來持續發展的重點。

另外，因應5G應用的發展，2020年市場的5G應用產品將持續由基地台等設備產品擴展至手機與網通等消費性產品，高頻高速設計應用將越趨廣泛。本公司也將著重於高頻高速設計發展以迎合未來極具潛力之5G應用發展。

市場特性方面，由於客戶訂單持續偏向客製化少量多樣與交期趨短的發展，加上PCB產品品質與製程能力要求亦是逐日俱增，因此完全依靠傳統人工生產與檢驗的方式，將使成本提高與品質風險增加，故本公司持續導入各項高精密、高自動化的生產及檢驗設備，如自動光學檢測(AOI)、全自動短路/斷路測試機、全自動差動式四線飛針測試機以及自動視覺檢測(AVI)等設備輔助生產檢驗，以因應市場需求並提升產能及降低成本。

產品特性方面，因應各項目標產品特性需求導入各項自動化及高階檢驗設備等，如泰克高頻網路分析儀(高頻insertion loss test)、自動孔位分析系統(高層板對位確認)、全自動差動飛針系統等，滿足目標產品所需。

#### 1. 研究發展支出

單位：新台幣仟元

| 年度  | 研究費    | 佔合併營業淨額% |
|-----|--------|----------|
| 107 | 16,854 | 0.92%    |
| 108 | 18,360 | 1.34%    |

#### 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)<br>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                             |
| Solder Mask Reg. Tolerance      | 防焊對準度(防焊的clearance)    | 2.5mil                            |
| Impedance control 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                            |

| Production capability     | 製程技術       | 技術能力                                             |
|---------------------------|------------|--------------------------------------------------|
| Etching Tolerance         | 補償值        | +/-10%                                           |
| Material Type             | 原料         | FR-4 TG140/TG170/TG180<br>Halogen free<br>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slot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)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)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。
- (4)設立海外辦公室，以開發當地市場並就近服務客戶。
- (5)開發利基市場如醫療電子產業及5G應用市場，避開競爭激烈之消費性電子市場。
- (6)因應客戶及未來市場需求開發純銅、厚銅及細線路產品。
- (7)參加海外專業展覽，開發歐美客戶。
- (8)與大廠策略聯盟，尋求業務及技術合作。
- (9)提升公司治理，善盡社會責任。
- (10)加強員工教育訓練，提升人員素質，以因應國際大廠之要求。

##### 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. 透過網路及專業整合行銷公司，拓展海內外市場，擴展海外潛在客源。
- C. 更新網站設計及資料，提升公司形象。
- D. 加強成本控管，配合靈活價格策略與彈性服務滿足客戶。
- E. 加強業務人員訓練及外語能力，以提供客戶良好服務。
- F. 持續開發新客戶，調整訂單型態，開發更多利基產品及商機。
- G. 因應國際貿易戰之不確定性，對金融市場影響及全球景氣之波動隨時做好應變。
- H. 開發利基市場如車用、工業用及電競市場等毛利較高產品以區隔市場。
- I. 參加海內外專業展覽，開發國內外客戶。

###### (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. 添購高階製程設備，提升製程能力以因應產品輕薄短小之設計趨勢。
- 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。
- E. 導入節能規劃，降低能源消耗。
- F. 因應客戶及未來市場需求開發純銅、厚銅及細線路產品。
- G. 尋找優良代工廠，一起開發軟板及軟硬板之訂單，提供客戶一站式購足之服務。

### (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. 特殊材料如純銅板、厚銅板、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。
- F. 加強研發技術及設備更新，提升特殊材料及高階多層厚銅板之製程能力。

### (4)人才培訓方面

持續落實員工教育訓練，我們深信每位員工皆有潛力透過訓練成為公司的人力資產，特訂定公司訓練政策如下，以做為教育訓練實施之最高指導原則：

- (1) 配合公司願景及策略，發展公司核心競爭力。
- (2) 持續強化員工專業知識及技能，提昇人力素質。
- (3) 使公司文化價值觀，深植於員工工作態度中。
- (4) 提昇全員品質、環保及勞安衛意識。
- (5) 鼓勵員工終身學習，提升個人競爭優勢。

我們承諾提供適當資源，讓每位員工皆能獲得有效執行公司任務的多重技術及知識，以及穩定操作能力並提昇品質水準及管理技能，達成企業經營目標及個人成長。

### (5)投資方面

全球金融風險因國際經濟環境不佳而增溫，未來經濟政策之變化，資金成本逐漸升高將對金融市場有不同的風險，須注意此變化對未來投資決策的影響。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。公司持續朝向多角化經營，並尋求新事業投資機會。

## 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，%

| 銷售區域 \ 年度 | 107年度     |        | 108年度     |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金額        | 比例%    | 金額        | 比例%    |
| 外銷        | 128,959   | 7.05   | 70,467    | 5.15   |
| 內銷        | 1,699,712 | 92.95  | 1,296,528 | 94.85  |
| 營業收入淨額合計  | 1,828,671 | 100.00 | 1,366,995 | 100.00 |



## 2. 市場未來之供需狀況與成長性

連雖然2019年因手機銷售成長停滯，軟板表現欠佳，仍受惠5G基礎設施的布建，由載板需求撐起整體PCB產業的成長率，但負面因子仍多，2019年全球PCB預估微幅衰退1.7%；2020年受惠於5G周邊產品應運而生，對高頻高速產品的應用增加，預估全球PCB產業將有3%的成長，主要推力將來自HDI板、載板及軟板。

全球雖有美中貿易戰與科技戰的干擾，對於PCB產業特性來說，有著不同層面的影響，縱使關稅本身對PCB影響不大，但延伸而來的科技戰，對PCB產業垂直或水平競爭產生的影響程度較高，如中資企業透過投資、收購、合併、擴廠等方式持續的擴大市占率，且中國積極推進5G概念下，在地廠商優先受惠內需商機，預估中國PCB產業仍將持續成長。另一方面因應國際貿易壁壘，也加速台商回台投資的腳步，促使企業積極思考分散風險與生產布局決策，如全球第一的臻鼎科技已在印度設立軟板後段組裝廠，預計明年可開始生產，以因應全球化的變局。

## 3. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

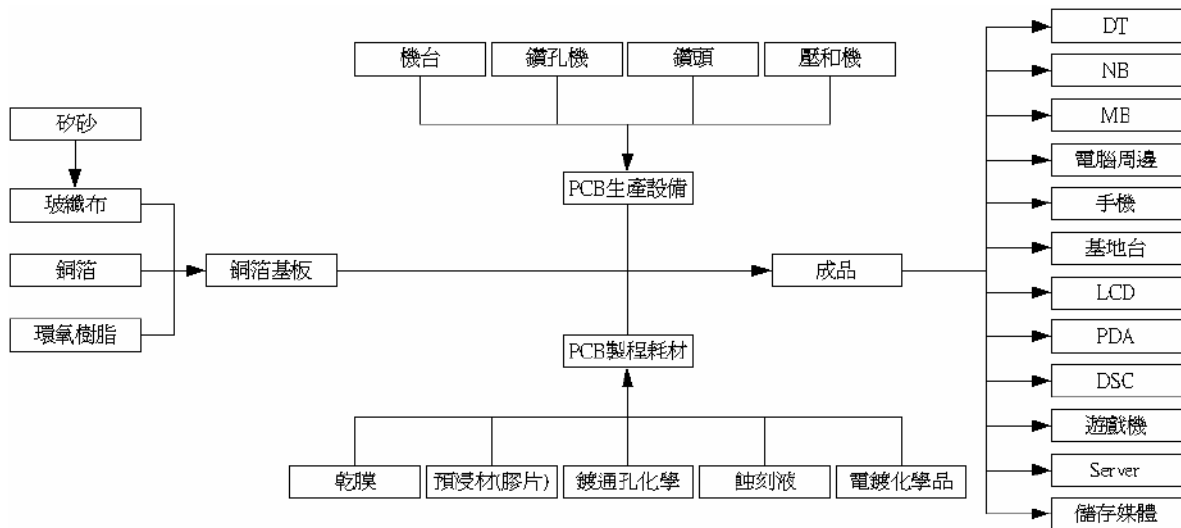
| 項目               | 競爭利基與有利因素                                                                                                                                                                  | 不利因素                                                                                       | 因應對策                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 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礎元件，市場應用廣大，新應用需求如超高畫質液晶電視、智慧家庭、車用電子產品、智慧手機、平板電腦等消費性電子產品是帶動PCB市場成長的動能，另近年來穿戴式裝置物聯網(IOT)及今年最熱門的5G運用，將有利帶動PCB產業之發展。我司在產品品質、技術、交期及服務一向為客戶所信賴，且潛在客戶持續開發認證中，未來成長可期 | 大陸PCB廠快速成長且有政府資金奧援，在競爭壓力下對客戶議價能力相對弱勢。加上2018年中美貿易戰的爆發，不僅衝擊全球經濟，尤其以出口為導向的電子產業到底是機會或威脅充滿不確定性。 | 本公司將持續提昇製程及品管能力，以掌握未來之商機，透過海內外參展並設立海外辦公室針對市場特性積極開發新客源及利基性產品，以確保競爭優勢。 |
| 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且供應無虞。                                                                                                                                   | 高頻材料應用日漸頻繁，但材料價格高昂，短時間內無法有效降低成本。                                                           | 尋找替代材料及供應商以降低成本，並於產業淡季時建立庫存以取得較低廉之原物料。另外，新機種適時反應成本於售價。               |

| 項目          | 競爭利基與有利因素                                                   | 不利因素                                                              | 因應對策                                                                             |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 三、主要產品之銷售狀況 | 本公司由於產品品質佳、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。新市場及客戶不斷開發中。 | 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。  | 導入自動化設備，以強化少量多樣化的生產彈性及節省人工成本，同時也提升公司製程能力以因應電路板線路設計日益精密之產品趨勢，朝向利基性高階產品發展以爭取更高之利潤。 |
| 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。              | 目前全球新冠肺炎疫情延燒(COVID-19)，使得全球經濟陷入嚴重衰退。有分析師擔心這將會成為世界經濟陷入新一輪經濟危機的導火線。 | 適時出售美金，降低美金部位，減少對銀行之短期借款，並以其他方式進行融資活動。                                           |

## (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」。

## PCB產業結構圖

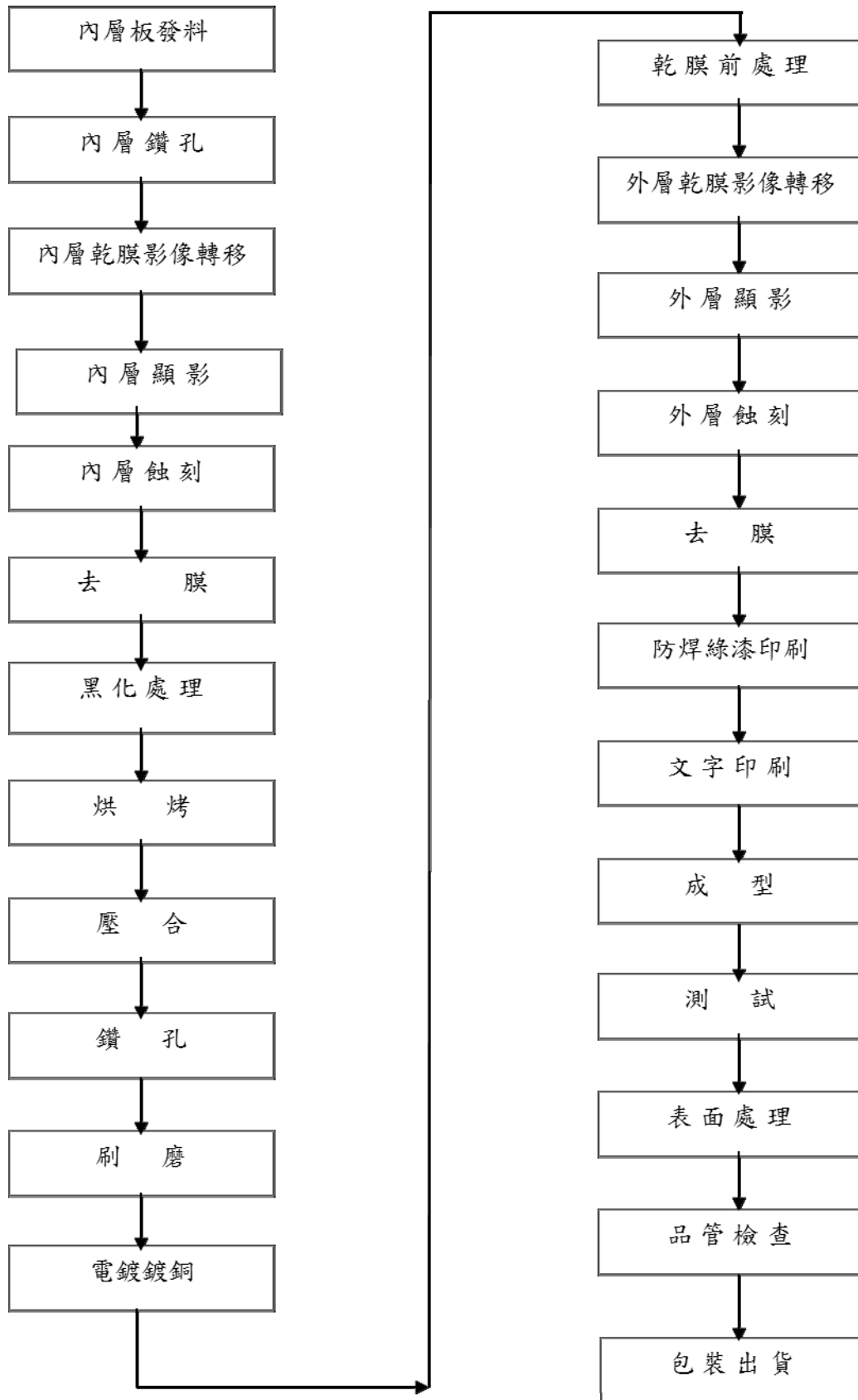


資料來源：IEK、IBTS整理

### (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、台耀科技等，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。

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

| 項目                          | 107年 |         |                 |         | 108年 |         |                 |         | 截至109年03月31日止 |         |                       |         |
|-----------------------------|------|---------|-----------------|---------|------|---------|-----------------|---------|---------------|---------|-----------------------|---------|
|                             | 名稱   | 金額      | 占全年度合併進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度合併進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱            | 金額      | 占當年度截至前一季止合併進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1                           | 甲公司  | 419,188 | 48.92           | 無       | 甲公司  | 381,280 | 57.34           | 無       | 甲公司           | 94,885  | 56.59                 | 無       |
| 2                           | 乙公司  | 127,550 | 14.89           | 無       | 乙公司  | 90,936  | 13.68           | 無       | 乙公司           | 20,332  | 12.13                 | 無       |
| 3                           | 丁公司  | 108,144 | 12.62           | 無       | 丙公司  | 48,890  | 7.35            | 無       | 丙公司           | 9,387   | 5.60                  | 無       |
|                             | 其他   | 201,949 | 23.57           |         | 其他   | 143,784 | 21.63           |         | 其他            | 43,063  | 25.68                 |         |
|                             | 進貨淨額 | 856,831 | 100             |         | 進貨淨額 | 664,893 | 100             |         | 進貨淨額          | 167,667 | 100                   |         |
| 增減變動原因：108年度主要供應商組成，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

| 項目                          | 107年 |           |                 |         | 108年 |           |                 |         | 截至109年3月31日止 |         |                       |         |
|-----------------------------|------|-----------|-----------------|---------|------|-----------|-----------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|                             | 名稱   | 金額        | 占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止合併銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1                           | 甲公司  | 1,544,372 | 84.45           | 無       | 甲公司  | 1,139,224 | 83.34           | 無       | 甲公司          | 233,390 | 76.31                 | 無       |
|                             | 其他   | 284,299   | 15.55           |         | 其他   | 227,771   | 16.66           |         | 其他           | 72,458  | 23.69                 |         |
|                             | 銷貨淨額 | 1,828,671 | 100             |         | 銷貨淨額 | 1,366,995 | 100             |         | 銷貨淨額         | 305,848 | 100                   |         |
| 增減變動原因：108年度主要客戶銷售組成，無重大變動。 |      |           |                 |         |      |           |                 |         |              |         |                       |         |

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：平方英尺  
值單位：新台幣仟元

| 生產量值<br>產品別 | 年度 | 108年度        |           | 107年度        |           |
|-------------|----|--------------|-----------|--------------|-----------|
|             |    | 產量           | 產值        | 產量           | 產值        |
| 雙面印刷電路板     |    | 554,001.86   | 150,035   | 505,478.49   | 157,168   |
| 多層印刷電路板     |    | 2,531,602.17 | 1,141,437 | 3,370,399.06 | 1,509,735 |
| 合 計         |    | 3,085,604.03 | 1,291,472 | 3,875,877.55 | 1,666,903 |

(六)最近二年度銷售量值

量單位：平方英尺  
值單位：新台幣仟元

| 銷售量值<br>產品別 | 年度 | 108年度     |           |        |        | 107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     |    | 545,606   | 155,287   | 9,485  | 3,588  | 495,308.95   | 149,700   | 13,190.2   | 4,957   |
| 多層印刷電路板     |    | 2,437,108 | 1,135,612 | 86,216 | 66,879 | 3,211,540.91 | 1,544,504 | 174,193.31 | 124,002 |
| 其他          |    |           | 5,629     |        |        |              | 5,508     |            |         |
| 合計          |    | 2,982,714 | 1,296,528 | 95,701 | 70,467 | 3,706,849.86 | 1,699,712 | 187,383.51 | 128,959 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年 度           |      | 107年度 | 108年度 | 當年度截至<br>109年3月31日 |
|---------------|------|-------|-------|--------------------|
| 員工人數<br>(人)   | 職員   | 97    | 100   | 98                 |
|               | 員工   | 337   | 316   | 310                |
|               | 合計   | 434   | 416   | 408                |
| 平均年歲          |      | 35.93 | 36.89 | 37.43              |
| 平均服務年資(年)     |      | 6.77  | 7.16  | 7.20               |
| 學歷分布比<br>率(%) | 大專   | 36.64 | 37.98 | 37.99              |
|               | 高中   | 46.54 | 46.64 | 47.06              |
|               | 高中以下 | 16.82 | 15.38 | 14.95              |

#### 四、環保支出資訊

(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數使用，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 QC080000有害物質流程管理系統之認證，推行IECQ QC080000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，成為公司日常營運活動的一部份，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「職工福利金條例」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“工作規則”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，各項員工福利措施如下：

- a. 員工酬勞金、年終獎金制度化之實施。
- 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. 全體員工享有團險保障(定期壽險加意外險)，國外出差另有較高保額之意外及醫療險，以保障員工及其家屬之生活。
- d. 每年定期舉辦員工健康檢查，關心員工並讓其了解自己的健康狀況。
- e. 聘請醫師駐診服務，提供員工身心方面之專業諮詢與建議。
- f. 與附近大型醫院建立特約，員工就醫、住院均可享受優惠價格及特別服務。
- g. 設立哺乳室，方便育嬰同仁能兼顧家庭與工作。
- h. 免費提供冬、夏季制服及工作鞋、帽。
- i. 每月致贈生日禮金予當月壽星。
- j. 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。
- k. 員工婚喪喜慶及子女獎助學金皆依規定申請補助。
- l. 每年舉辦員工家庭日規劃提供員工及眷屬情感交流的管道，增進員工的親子和諧關係。
- m. 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。
- n. 每年勞動節、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。

- o. 每年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。
- p. 已通過ISO45001及CNS45001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. 退休制度

本公司於民國86年3月依法成立「勞工退休準備金監督委員會」後，即按月提撥勞工退休準備金存入台灣銀行勞工退休準備金專戶，以作為將來支付適用勞退舊制勞工退休金使用，適用勞退新制員工，依法每月提撥投保薪資的6%進勞保局的個別勞工新制退休金帳戶。

## 3. 勞資關係

本公司勞資關係和諧良好，員工可透過內部網站、定期勞資會議、意見箱等，針對公司各項制度與公司進行溝通，本公司之工作條件均依循勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法、性騷擾防治法、勞保、健保、勞退等相關勞動法令之要求規劃，致力保護員工權益，員工薪資合理，各項制度健全。

## 4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

| 項 目        | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 門禁安全       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司24小時皆有守衛人員，隨時提高警覺，注意是否有可疑人物，勿使其他不相關之人了解公司情況；夜間並設有定點打卡巡邏，守衛室並設有監視系統，可隨時監控廠區鄰近周圍環境之動態。</li> <li>2. 訪客先行過濾登記必要時先以電話聯絡後才可進入。</li> <li>3. 守衛室備有警察局及區內派出所之連絡方式，遇有突發狀況可隨時保持連繫。</li> <li>4. 守衛室設置警報系統並不定時檢測，以利24小時監督廠區安全。</li> <li>5. 上班時間員工外出，需持有外出單才可放行。</li> <li>6. 廠外維修人員或協力廠商人員須進廠區時，由守衛發給橘色臂章佩戴以做區別，並先在守衛室等候，通知該單位人員帶領才可進入廠內。</li> </ol>                                                                |
| 各項設備之維護及檢查 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每年委託專業公司進行建築物公共安全檢查及申報。</li> <li>2. 依據消防法規定，每年委外進行『消防安全設備檢修及申報』</li> <li>3. 勞工作業環境每半年定期委外檢測及申報。</li> <li>4. 依據公司所通過的『環境/安全衛生管理系統』所規定及法規所規定的事項進行各項設備定期維護及檢查（包含員工飲用水、各工作區域人身安全之防護措施等）；並每半年舉辦一次消防安全衛生教育訓練。</li> </ol>                                                                                                                                                                 |
| 災害防範應變措施   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 『環境／安全衛生手冊』管理系統內訂有『緊急事件準備應變管理程序』並針對廠內訂定各項緊急應變作業標準書等災害防治、注意事項及事故職災通報事項；並訂有『勞工安全衛生工作守則』、『勞工安全衛生管理計劃』不定期對員工做教育訓練，生產單位定期對所屬員工做有害物品及危害物品以及安全防護用具之使用做教育訓練。</li> <li>2. 公司為民雄工業區聯合防護團成員，每年都有人員參加聯合防護團之訓練。</li> <li>3. 為維護員工安全與衛生，公司設有工安室管理單位，編制有甲種勞工安全業務主管二人、勞工安全衛生管理師一人、專任護士一名及勞工安全衛生管理員一人。</li> <li>4. 公司已通過ISO14001、ISO45001、台灣職業安全衛生管理系統CNS45001等環安衛相關之系統驗證，每年並定期由外部稽核機構審查驗證，以維持系統之有效性及落實環境之維護。</li> </ol> |



5. 員工之進修與訓練

| 項目     | 班次數 | 總人數   | 總時數   | 總費用（千元） |
|--------|-----|-------|-------|---------|
| 新進人員訓練 | 12  | 139   | 1,487 |         |
| 專業職能訓練 | 77  | 656   | 1,690 | 354     |
| 主管才能訓練 | 9   | 9     | 72    | 47      |
| 通識訓練   | 11  | 518   | 1,632 |         |
| 總計     | 109 | 1,322 | 4,881 | 401     |

(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、綜合損益表及最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表-合併單位:新台幣仟元

| 項<br>目          | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>109年03月31<br>日財務資料 |
|-----------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                 |        | 104年          | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |                             |
| 流動資產            |        | 2,356,738     | 2,620,932 | 2,691,988 | 2,756,782 | 2,176,934 | 2,201,626                   |
| 不動產、廠房及<br>設備   |        | 426,779       | 412,092   | 399,111   | 396,359   | 616,403   | 617,493                     |
| 無形資產            |        | 1,555         | 794       | 583       | 484       | 109,954   | 109,842                     |
| 其他資產            |        | 279,923       | 273,825   | 437,731   | 431,802   | 315,876   | 320,301                     |
| 資產總額            |        | 3,064,995     | 3,307,643 | 3,529,413 | 3,585,427 | 3,219,167 | 3,249,262                   |
| 流動              | 分配前    | 1,268,810     | 1,561,362 | 2,262,589 | 2,009,772 | 1,781,473 | 1,814,989                   |
| 負債              | 分配後    | 1,375,417     | 1,589,791 | 2,262,589 | 2,080,843 | 尚未分配      | 尚未分配                        |
| 非流動負債           |        | 523,467       | 563,049   | 246,775   | 349,955   | 298,248   | 298,631                     |
| 負債              | 分配前    | 1,792,277     | 2,124,411 | 2,509,364 | 2,359,727 | 2,079,721 | 2,113,620                   |
| 總額              | 分配後    | 1,898,884     | 2,152,840 | 2,509,364 | 2,430,798 | 尚未分配      | 尚未分配                        |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |        | 1,272,718     | 1,183,232 | 1,020,049 | 1,225,700 | 1,139,446 | 1,135,642                   |
| 股本              |        | 710,715       | 710,715   | 710,715   | 710,715   | 710,715   | 710,715                     |
| 資本公積            |        | 92,567        | 92,567    | 92,567    | 92,567    | 92,567    | 92,567                      |
| 保留              | 分配前    | 462,486       | 384,736   | 216,767   | 422,418   | 336,164   | 332,360                     |
| 盈餘              | 分配後    | 355,879       | 356,307   | 216,767   | 351,347   | 尚未分配      | 尚未分配                        |
| 其他權益            |        | 6,950         | (4,786)   | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 庫藏股票            |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 非控制權益           |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 權益              | 分配前    | 1,272,718     | 1,183,232 | 1,020,049 | 1,225,700 | 1,139,446 | 1,135,642                   |
| 總額              | 分配後    | 1,166,111     | 1,154,803 | 1,020,049 | 1,154,629 | 尚未分配      | 尚未分配                        |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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-個體

單位:新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           |
|-------------|--------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |        | 104年                      | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |
| 流 動 資 產     |        | 2,256,514                 | 2,607,492 | 2,656,182 | 2,721,448 | 2,100,831 |
| 不動產、廠房及設備   |        | 426,779                   | 412,092   | 399,111   | 396,359   | 394,643   |
| 無 形 資 產     |        | 1,555                     | 794       | 583       | 484       | 1,737     |
| 其 他 資 產     |        | 378,079                   | 380,363   | 548,476   | 542,100   | 676,819   |
| 資 產 總 額     |        | 3,062,927                 | 3,400,741 | 3,604,352 | 3,660,391 | 3,174,030 |
| 流 動 負 債     | 分 配 前  | 1,266,742                 | 1,654,460 | 2,337,528 | 2,084,736 | 1,836,536 |
|             | 分 配 後  | 1,373,349                 | 1,682,889 | 2,337,528 | 2,155,807 | 尚未分配      |
| 非 流 動 負 債   |        | 523,467                   | 563,049   | 246,775   | 349,955   | 198,048   |
| 負 債 總 額     | 分 配 前  | 1,790,209                 | 2,217,509 | 2,584,303 | 2,434,691 | 2,034,584 |
|             | 分 配 後  | 1,896,816                 | 2,245,938 | 2,584,303 | 2,505,762 | 尚未分配      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 1,272,718                 | 1,183,232 | 1,020,049 | 1,225,700 | 1,139,446 |
| 股 本         |        | 710,715                   | 710,715   | 710,715   | 710,715   | 710,715   |
| 資 本 公 積     |        | 92,567                    | 92,567    | 92,567    | 92,567    | 92,567    |
| 保 留 盈 餘     | 分 配 前  | 462,486                   | 384,736   | 216,767   | 422,418   | 336,164   |
|             | 分 配 後  | 355,879                   | 356,307   | 216,767   | 351,347   | 尚未分配      |
| 其 他 權 益     |        | 6,950                     | (4,786)   | 0         | 0         | 0         |
| 庫 藏 股 票     |        | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非 控 制 權 益   |        | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 權 益 總 額     | 分 配 前  | 1,272,718                 | 1,183,232 | 1,020,049 | 1,225,700 | 1,139,446 |
|             | 分 配 後  | 1,166,111                 | 1,154,803 | 1,020,049 | 1,154,629 | 尚未分配      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (三)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

| 項<br>目 \ 年<br>度        | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>109年03月31<br>日財務資料 |
|------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                        | 104年          | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |                             |
| 營業收入                   | 1,341,639     | 1,471,456 | 1,612,879 | 1,828,671 | 1,366,995 | 305,848                     |
| 營業毛利                   | 103,477       | 141,252   | 105,562   | 132,182   | 48,295    | (3,979)                     |
| 營業損益                   | 13,211        | 59,571    | 37,433    | 57,599    | (29,422)  | (22,716)                    |
| 營業外收入及<br>支出           | 135,353       | (21,848)  | (212,167) | 193,371   | 20,155    | 18,271                      |
| 稅前淨利                   | 148,564       | 37,723    | (174,734) | 250,970   | (9,267)   | (4,445)                     |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 125,230       | 31,646    | (141,019) | 204,550   | (13,024)  | (3,804)                     |
| 停業單位損失                 | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 本期淨利(損)                | 125,230       | 31,646    | (141,019) | 204,550   | (13,024)  | (3,804)                     |
| 本期其他綜合<br>損益<br>(稅後淨額) | (3,163)       | (14,525)  | 6,265     | 1,101     | (2,159)   | 0                           |
| 本期綜合損益<br>總額           | 122,067       | 17,121    | (134,754) | 205,651   | (15,183)  | (3,804)                     |
| 淨利歸屬於母<br>公司業主         | 125,230       | 31,646    | (141,019) | 204,550   | (13,024)  | (3,804)                     |
| 淨利歸屬於非<br>控制權益         | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司<br>業主 | 122,067       | 17,121    | (134,754) | 205,651   | (15,183)  | (3,804)                     |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制<br>權益 | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                           |
| 每股盈餘：元                 | 1.76          | 0.45      | (1.98)    | 2.88      | (0.18)    | (0.05)                      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四)簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目   | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 104年          | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |
| 營業收入               | 1,298,828     | 1,380,298 | 1,612,879 | 1,828,671 | 1,366,995 |
| 營業毛利               | 87,583        | 114,764   | 105,562   | 132,182   | 48,295    |
| 營業損益               | (379)         | 35,357    | 38,663    | 58,891    | (19,060)  |
| 營業外收入及支出           | 148,352       | (545)     | (213,397) | 192,079   | 9,793     |
| 稅前淨利               | 147,973       | 34,812    | (174,734) | 250,970   | (9,267)   |
| 繼續營業單位稅前淨利         | 147,973       | 34,812    | (174,734) | 250,970   | (9,267)   |
| 停業單位損失             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期損益               | 125,230       | 31,646    | (141,019) | 204,550   | (13,024)  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (3,163)       | (14,525)  | 6,265     | 1,101     | (2,159)   |
| 本期綜合損益總額           | 122,067       | 17,121    | (134,754) | 205,651   | (15,183)  |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 125,230       | 31,646    | (141,019) | 204,550   | (13,024)  |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主     | 122,067       | 17,121    | (134,754) | 205,651   | (15,183)  |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘(元)            | 1.76          | 0.45      | (1.98)    | 2.88      | (0.18)    |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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  |
|-----|------------|---------|-------|
| 104 | 安永聯合會計師事務所 | 嚴文筆、林鴻光 | 無保留意見 |
| 105 | 安永聯合會計師事務所 | 嚴文筆、黃子評 | 無保留意見 |
| 106 | 安永聯合會計師事務所 | 嚴文筆、黃子評 | 無保留意見 |
| 107 | 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏、黃子評 | 無保留意見 |
| 108 | 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏、黃子評 | 無保留意見 |

## 二、(1)最近五年度財務分析-合併

| 分析項目    |                  | 最近五年度財務分析 |        |          |          |        | 當年度截至109年03月31日 |
|---------|------------------|-----------|--------|----------|----------|--------|-----------------|
|         |                  | 104年度     | 105年度  | 106年度    | 107年度    | 108年度  |                 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率          | 58.48     | 64.23  | 71.10    | 65.81    | 64.60  | 65.05           |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 420.87    | 423.76 | 317.41   | 397.53   | 233.24 | 232.27          |
| 償債能力    | 流動比率(%)          | 185.74    | 167.86 | 118.98   | 137.17   | 122.20 | 121.30          |
|         | 速動比率(%)          | 171.40    | 157.96 | 106.65   | 127.56   | 110.52 | 108.73          |
|         | 利息保障倍數(%)        | 997.45    | 350.34 | (841.15) | 1,332.66 | 47.78  | 4.94            |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)       | 3.32      | 4.06   | 3.84     | 3.93     | 4.02   | 6.07            |
|         | 平均收現日數           | 109.93    | 89.90  | 94.80    | 92.87    | 90.79  | 60.13           |
|         | 存貨週轉率(次)         | 6.36      | 9.04   | 7.64     | 7.76     | 7.32   | 6.39            |
|         | 應付款項週轉率          | 4.16      | 3.90   | 3.34     | 3.77     | 3.39   | 3.45            |
|         | 平均銷貨日數           | 57.38     | 40.37  | 47.77    | 47.03    | 49.86  | 57.12           |
|         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.26      | 3.50   | 3.97     | 4.59     | 2.69   | 1.98            |
|         | 總資產週轉率(次)        | 0.43      | 0.44   | 0.45     | 0.51     | 0.42   | 0.37            |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)         | 4.63      | 1.39   | (3.67)   | 6.21     | 0.03   | 0.00            |
|         | 權益報酬率(%)         | 9.71      | 2.58   | (12.80)  | 18.22    | (1.10) | (0.33)          |
|         | 稅前純益佔實收資本比率(%)   | 20.90     | 5.31   | (24.59)  | 35.31    | (1.30) | (0.63)          |
|         | 純益率(%)           | 9.33      | 2.15   | (8.74)   | 11.19    | (0.95) | (1.24)          |
|         | 每股盈餘(元)          | 1.76      | 0.45   | (1.98)   | 2.88     | (0.18) | (0.05)          |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)        | 23.49     | 12.42  | (30.65)  | 12.23    | 35.43  | (12.39)         |
|         | 現金流量允當比率(%)      | 80.43     | 126.85 | 50.24    | 53.51    | 100.21 | 100.21          |
|         | 現金再投資比率(%)       | 6.50      | 4.05   | (42.95)  | 12.24    | 35.11  | (12.46)         |
| 槓桿度     | 營運槓桿度            | 3.35      | 1.56   | 1.91     | 1.60     | (0.39) | 0.54            |
|         | 財務槓桿度            | (3.95)    | 1.33   | 1.98     | 1.54     | 0.62   | 0.82            |

※※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. 108年度 長期資金占不動產、廠房及設備比率及週轉率減少，係本年度不動產、廠房及設備新增較多所致。
2. 108年度償債能力之利息保障倍數減少，係因稅前息前淨利減少而減少。
3. 108年度資產報酬率減少，係因稅後淨損所致。
4. 108年度獲利能力分析各項比率減少，主因本期稅後淨損，使得相關財務比率減少。
5. 108年度現金流量之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主要係因其他流動資產及應收帳款減少使得營業活動之淨現金流入增加。
6. 108年度營運槓桿度倍數較去年下降，係因營業利益減少。
7. 108年度財務槓桿度較去年下降，係因營業利益減少。

## (2)最近五年度財務分析-個體

| 年 度<br>分析項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  | 最近五年度財務分析 |        |          |          |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|--------|----------|----------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  | 104年度     | 105年度  | 106年度    | 107年度    | 108年度  |
| 財務結構(%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 負債占資產比率          | 58.45     | 65.21  | 71.70    | 66.51    | 64.1   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 420.87    | 423.76 | 317.41   | 397.53   | 338.91 |
| 償債能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 流動比率(%)          | 178.14    | 157.60 | 113.63   | 130.54   | 114.39 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 速動比率(%)          | 168.91    | 148.26 | 101.70   | 121.28   | 103.64 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 利息保障倍數(%)        | 993.88    | 328.98 | (797.78) | 1,284.66 | 50.07  |
| 經營能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 應收款項週轉率(次)       | 3.23      | 3.88   | 3.85     | 3.93     | 4.02   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 平均收現日數           | 113.00    | 94.07  | 94.80    | 92.87    | 90.79  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 存貨週轉率(次)         | 10.39     | 11.02  | 7.64     | 7.76     | 7.41   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 應付款項週轉率          | 4.07      | 3.71   | 3.34     | 3.77     | 3.40   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 平均銷貨日數           | 35.12     | 33.12  | 47.77    | 47.03    | 49.25  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.15      | 3.29   | 3.97     | 4.59     | 3.45   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 總資產週轉率(次)        | 0.42      | 0.40   | 0.44     | 0.49     | 0.43   |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 資產報酬率(%)         | 4.64      | 1.37   | (3.56)   | 6.10     | (0.05) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 權益報酬率(%)         | 9.71      | 2.58   | (12.80)  | 18.22    | (1.10) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 稅前純益佔實收資本比率(%)   | 20.82     | 4.90   | (24.59)  | 35.31    | (1.30) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 純益率(%)           | 9.64      | 2.29   | (8.74)   | 11.19    | (0.95) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 每股盈餘(元)          | 1.76      | 0.45   | (1.98)   | 2.88     | (0.18) |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現金流量比率(%)        | 21.18     | 10.60  | (30.62)  | 11.63    | 36.00  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現金流量允當比率(%)      | 92.23     | 112.64 | 32.81    | 37.92    | 96.15  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現金再投資比率(%)       | 5.13      | 3.19   | (44.26)  | 12.07    | 32.7   |
| 槓桿度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 營運槓桿度            | (80.92)   | 1.95   | 1.88     | 1.59     | (1.04) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 財務槓桿度            | 0.02      | 1.75   | 2.01     | 1.56     | 0.50   |
| **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):<br>1. 108年度償債能力之利息保障倍數下降,係因稅前息前淨利減少而下降。<br>2. 108不動產、廠房及設備周轉率下降,係本年度不動產、廠房及設備新增較多所致。<br>3. 108年度總資產周轉率下降,係係本年度銷貨淨額減少而下降。<br>4. 108年度獲利能力之比率減少,係因本期稅後淨損所致。<br>5. 108年度現金流量之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加,主要係因其他流動資產及應收帳款減少使得營業活動之淨現金流入增加。<br>6. 108年度營運槓桿度倍數較去年下降,係因營業利益減少。<br>7. 108年度財務槓桿度較去年下降,係因營業利益減少。 |                  |           |        |          |          |        |

### 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

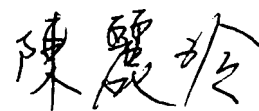
茲准

董事會造送本公司 108 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陳明宏、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。

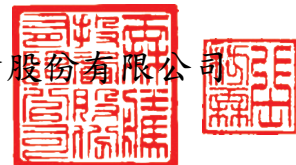
此致

霖宏科技股份有限公司 109 年股東常會

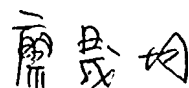
監察人：陳麗玲



監察人：霖騰投資股份有限公司



代表人：廖晟均



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

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及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

**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一〇八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。

**應收帳款之備抵損失**

截至民國一〇八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新台幣188,641仟元，占合併資產總額6%，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，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。由於備抵減損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。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性，對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊(包括平均損失率)；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；分析應收帳款備抵損失之趨勢變動及應收帳款週轉率；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。

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

截至民國一〇八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新台幣173,465仟元，占合併資產總額5%，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。

### 企業併購

霖宏科技股份有限公司及其子公司於民國一〇八年七月五日取得霖雲國際開發股份有限公司100%之股權，由於該併購交易過程包括收購股權之對價、收購價格分攤之合理性及可辨認資產公允價值之衡量等，涉及管理階層之判斷及估計且交易金額重大，因此，本會計師將企業併購判斷為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，覆核董事會之會議紀錄，取得並評估管理階層委任專家所出具之交易價格合理意見書，包括檢視專家資格、評估其獨立性、客觀性與適任性，考量及覆核購買價格分攤評價報告所採用之關鍵假設及公允價值計算方法之合理性，且由內部評價專家協助本會計師評估管理階層提供之購買價格分攤評價報告中使用之參數及假設，以評估可辨認淨資產之公允價值之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中有關企業合併揭露的適當性。

## 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一〇八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一〇八年及一〇七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財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1060027042號  
金管證審字第1030025503號

陳明宏



會計師：

黃子評



中華民國一〇九年三月二十日

霖宏科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                     |            | 一〇八年十二月三十一日 |     | 一〇七年十二月三十一日 |     |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目             | 附 註        | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                |            |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四及六.1      | \$1,694,026 | 53  | \$1,599,556 | 45  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2      | 51,088      | 2   | 8,279       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額              | 六.14       | -           | -   | 40          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四、六.3及六.14 | 188,641     | 6   | 486,715     | 13  |
| 1200 | 其他應收款               |            | 35,049      | 1   | 65,291      | 2   |
| 130x | 存貨                  | 四、六.4      | 173,465     | 5   | 169,223     | 5   |
| 1410 | 預付款項                |            | 34,572      | 1   | 23,902      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產              | 四及八        | 93          | -   | 403,776     | 11  |
| 11xx | 流動資產合計              |            | 2,176,934   | 68  | 2,756,782   | 77  |
|      | 非流動資產               |            |             |     |             |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四、六.5及八    | 616,403     | 19  | 396,359     | 11  |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 四及六.6      | 250,544     | 8   | 249,163     | 7   |
| 1801 | 電腦軟體淨額              | 四及六.7      | 1,737       | -   | 484         | -   |
| 1805 | 商譽                  | 四、六.7及六.8  | 108,217     | 3   | -           | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四及六.19     | 16,946      | 1   | 4,802       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產             | 四及八        | 48,386      | 1   | 177,837     | 5   |
| 15xx | 非流動資產合計             |            | 1,042,233   | 32  | 828,645     | 23  |
| 1xxx | 資產總計                |            | \$3,219,167 | 100 | \$3,585,427 | 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



霖宏科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |                     |        | 一〇八年十二月三十一日 |     | 一〇七年十二月三十一日 |     |
|-------|---------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債                |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款                | 四及六.9  | \$1,287,000 | 40  | \$1,441,000 | 40  |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | 四及六.2  | 10,196      | -   | 296         | -   |
| 2130  | 合約負債-流動             |        | -           | -   | 80          | -   |
| 2150  | 應付票據                | 四      | 264,046     | 8   | 313,912     | 9   |
| 2170  | 應付帳款                | 四      | 92,195      | 3   | 107,877     | 3   |
| 2200  | 其他應付款               |        | 126,051     | 4   | 122,233     | 3   |
| 2230  | 本期所得稅負債             | 四      | 1,444       | -   | 21,016      | 1   |
| 2300  | 其他流動負債              |        | 541         | -   | 3,358       | -   |
| 21xx  | 流動負債合計              |        | 1,781,473   | 55  | 2,009,772   | 56  |
|       | 非流動負債               |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款                | 四及六.10 | 180,000     | 6   | 330,000     | 9   |
| 2570  | 遞延所得稅負債             | 四及六.19 | -           | -   | 4,405       | -   |
| 2622  | 長期應付款-關係人           |        | 100,000     | 3   | -           | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動         | 四及六.11 | 18,048      | 1   | 15,550      | 1   |
| 2645  | 存入保證金               |        | 200         | -   | -           | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計             |        | 298,248     | 10  | 349,955     | 10  |
| 2xxx  | 負債總計                |        | 2,079,721   | 65  | 2,359,727   | 66  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益         | 四及六.12 |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                  |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本               |        | 710,715     | 22  | 710,715     | 20  |
| 3200  | 資本公積                |        | 92,567      | 3   | 92,567      | 2   |
| 3300  | 保留盈餘                |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積              |        | 237,264     | 7   | 216,809     | 6   |
| 3320  | 特別盈餘公積              |        | -           | -   | 12,292      | -   |
| 3350  | 未分配盈餘               |        | 98,900      | 3   | 193,317     | 6   |
|       | 保留盈餘合計              |        | 336,164     | 10  | 422,418     | 12  |
| 3xxx  | 權益總計                |        | 1,139,446   | 35  | 1,225,700   | 34  |
|       | 負債及權益總計             |        | \$3,219,167 | 100 | \$3,585,427 | 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



霖宏科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七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)

| 代碼   | 會計項目                | 附註     | 一〇八年度              |            | 一〇七年度             |           |
|------|---------------------|--------|--------------------|------------|-------------------|-----------|
|      |                     |        | 金額                 | %          | 金額                | %         |
| 4000 | 營業收入                | 四及六.13 | \$1,366,995        | 100        | \$1,828,671       | 100       |
| 5000 | 營業成本                | 六.16   | (1,318,700)        | (96)       | (1,696,489)       | (93)      |
| 5900 | 營業毛利                |        | 48,295             | 4          | 132,182           | 7         |
| 6000 | 營業費用                | 六.16及七 |                    |            |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                |        | (13,175)           | (1)        | (14,809)          | (1)       |
| 6200 | 管理費用                |        | (46,182)           | (3)        | (42,920)          | (2)       |
| 6300 | 研究發展費用              |        | (18,360)           | (2)        | (16,854)          | (1)       |
|      | 營業費用合計              |        | (77,717)           | (6)        | (74,583)          | (4)       |
| 6900 | 營業(損失)利益            |        | (29,422)           | (2)        | 57,599            | 3         |
| 7000 | 營業外收入及支出            |        |                    |            |                   |           |
| 7010 | 其他收入                | 四及六.17 | 69,123             | 5          | 81,856            | 5         |
| 7020 | 其他利益及損失             | 四及六.17 | (31,345)           | (2)        | 131,875           | 7         |
| 7050 | 財務成本                | 四及六.17 | (17,745)           | (2)        | (20,360)          | (1)       |
| 7060 | 採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額 |        | 122                | -          | -                 | -         |
|      | 營業外收入及支出合計          |        | 20,155             | 1          | 193,371           | 11        |
| 7900 | 稅前淨(損)利             |        | (9,267)            | (1)        | 250,970           | 14        |
| 7950 | 所得稅費用               | 四及六.19 | (3,757)            | -          | (46,420)          | (3)       |
| 8200 | 本期淨(損)利             |        | (13,024)           | (1)        | 204,550           | 11        |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)          | 六.18   |                    |            |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目          |        |                    |            |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數         |        | (2,698)            | -          | 1,049             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅      |        | 539                | -          | 52                | -         |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)      |        | (2,159)            | -          | 1,101             | -         |
| 8500 | 本期綜合損益總額            |        | <u>\$ (15,183)</u> | <u>(1)</u> | <u>\$ 205,651</u> | <u>11</u> |
| 8600 | 淨(損)利歸屬於：           |        |                    |            |                   |           |
| 8610 | 母公司業主               |        | \$ (13,024)        |            | \$ 204,550        |           |
| 8620 | 非控制權益               |        | -                  |            | -                 |           |
|      |                     |        | <u>\$ (13,024)</u> |            | <u>\$ 204,550</u> |           |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：          |        |                    |            |                   |           |
| 8710 | 母公司業主               |        | \$ (15,183)        |            | \$ 205,651        |           |
| 8720 | 非控制權益               |        | -                  |            | -                 |           |
|      |                     |        | <u>\$ (15,183)</u> |            | <u>\$ 205,651</u> |           |
|      | 每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)   | 四及六.20 |                    |            |                   |           |
| 9750 | 基本每股(虧損)盈餘          |        | <u>\$ (0.18)</u>   |            | <u>\$ 2.88</u>    |           |
| 9850 | 稀釋每股(虧損)盈餘          |        | <u>\$ (0.18)</u>   |            | <u>\$ 2.88</u>    |           |

(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





霖宏科技股份有限公司及子公司



合併損益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼  | 項 目             | 歸屬於母公司業主之權益 |          |           |          |            | 權益總額        |
|-----|-----------------|-------------|----------|-----------|----------|------------|-------------|
|     |                 | 股 本         | 資本公積     | 保 留 盈 餘   |          | 未分配盈餘      |             |
|     |                 | 普通股股本       |          | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   |            |             |
|     |                 |             |          |           |          |            |             |
| A1  | 民國一〇七年一月一日餘額    | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$(12,334) | \$1,020,049 |
| D1  | 一〇七年度淨利         |             |          |           |          | 204,550    | 204,550     |
| D3  | 一〇七年度其他綜合損益     |             |          |           |          | 1,101      | 1,101       |
| D5  | 本期綜合損益總額        | -           | -        | -         | -        | 205,651    | 205,651     |
| Z1  | 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$193,317  | \$1,225,700 |
| A1  | 民國一〇八年一月一日餘額    | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$193,317  | \$1,225,700 |
| B1  | 一〇七年度盈餘指撥及分配：   |             |          | 20,455    |          | (20,455)   | -           |
| B5  | 提列法定盈餘公積        |             |          |           |          | (71,071)   | (71,071)    |
| B17 | 普通股現金股利         |             |          |           | (12,292) | 12,292     | -           |
| D1  | 特別盈餘公積迴轉        |             |          |           |          | (13,024)   | (13,024)    |
| D3  | 一〇八年度淨損         |             |          |           |          | (2,159)    | (2,159)     |
| D5  | 一〇八年度其他綜合損益     |             |          |           |          | (15,183)   | (15,183)    |
| Z1  | 本期綜合損益總額        | -           | -        | -         | -        | \$98,900   | \$1,139,446 |
|     | 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$710,715   | \$92,567 | \$237,264 | \$-      |            |             |

(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

民國一〇八年及一〇七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)

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇八年度        | 一〇七年度        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利                  | \$ (9,267)   | \$250,970    |
| A20000 | 調整項目：                      |              |              |
| A20010 | 收益費損項目：                    |              |              |
| A20100 | 折舊費用                       | 38,901       | 34,532       |
| A20200 | 攤銷費用                       | 2,079        | 295          |
| A20900 | 利息費用                       | 17,745       | 20,360       |
| A21200 | 利息收入                       | (50,013)     | (52,453)     |
| A21300 | 股利收入                       | -            | (165)        |
| A29900 | 存貨跌價損失                     | 865          | 185          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 12,592       | (12,021)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額       | (126)        | -            |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 833          | 1,943        |
| A23100 | 處分投資損失                     | 477          | 2            |
| A23200 | 處分採用權益法之投資損失               | 4            | -            |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |              |              |
| A31130 | 應收票據減少(增加)                 | 40           | (40)         |
| A31150 | 應收帳款減少(增加)                 | 298,074      | (46,667)     |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)                | 28,252       | (30,442)     |
| A31200 | 存貨(增加)減少                   | (5,107)      | 81,739       |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                 | (7,405)      | 3,792        |
| A31240 | 其他流動資產減少                   | 373,692      | 49,503       |
| A32125 | 合約負債(減少)增加                 | (80)         | 80           |
| A32130 | 應付票據減少                     | (49,866)     | (7,276)      |
| A32150 | 應付帳款減少                     | (15,682)     | (48,502)     |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | 3,042        | (24,668)     |
| A32230 | 其他流動負債減少                   | (2,941)      | (15)         |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                  | (200)        | (176)        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 635,909      | 220,976      |
| A33100 | 收取之利息                      | 52,169       | 49,046       |
| A33200 | 收取之股利                      | -            | 165          |
| A33300 | 支付之利息                      | (17,399)     | (20,191)     |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (39,457)     | (4,627)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 631,222      | 245,369      |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：                 |              |              |
| B00010 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (100,000)    | -            |
| B00020 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 54,022       | 498          |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資               | -            | 1,708        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | (73,904)     | (21,725)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | -            | 761          |
| B04500 | 取得無形資產                     | (1,652)      | (196)        |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | (1,381)      | -            |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加)              | 155,114      | (17,717)     |
| B02200 | 對子公司之收購(扣除所取得之現金)          | (182,093)    | -            |
| B02300 | 處分子公司                      | 30,113       | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | (119,781)    | (36,671)     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：                 |              |              |
| C00100 | 舉借短期借款                     | 15,587,000   | 26,407,085   |
| C00200 | 償還短期借款                     | (15,741,000) | (26,597,085) |
| C01600 | 舉借長期借款                     | -            | 330,000      |
| C01700 | 償還長期借款                     | (150,000)    | (230,000)    |
| C03000 | 存入保證金增加                    | 200          | -            |
| C03800 | 償還長期應付款-關係人                | (42,100)     | -            |
| C04500 | 發放現金股利                     | (71,071)     | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | (416,971)    | (90,000)     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數               | 94,470       | 118,698      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 1,599,556    | 1,480,858    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$1,694,026  | \$1,599,556  |

(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

## 霖宏科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

霖宏科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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。本集團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。

本公司股票自民國八十九年十一月八日起於櫃檯買賣中心掛牌，其註冊地及主要營運據點位於嘉義縣民雄鄉民雄工業區中山路6號。

本公司具控制能力之霖瀚股份有限公司於民國九十一年四月二十五日經核准成立，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。

本公司具控制能力之LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.於民國九十一年四月二十六日於英屬維京群島獲准設立，用以從事轉投資之控股公司，並於民國一〇八年十二月三十一日完成清算。

本公司具控制能力之霖雲國際開發股份有限公司於民國一〇八年七月五日以現金為對價受讓全數普通股股份股權，主要經營觀光飯店。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

霖宏科技股份有限公司及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) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本集團依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

霖宏科技股份有限公司及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)

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本集團於民國一〇八年一月一日並無使用權資產及租賃負債。

2. 本集團尚未採用之國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)                         | 民國109年1月1日      |
| 2  | 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)                       | 民國109年1月1日      |
| 3  | 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國109年1月1日      |

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

霖宏科技股份有限公司及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)

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80%至 125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，該新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國110年1月1日      |
| 3  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)                                           | 民國111年1月1日      |

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

霖宏科技股份有限公司及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)

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子集團作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子集團之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子集團時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A.未來現金流量之估計值
- B.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C.對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

霖宏科技股份有限公司及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)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。



霖宏科技股份有限公司及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)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                               | 主要業務        | 所持有權益百分比  |           |
|--------|-------------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|        |                                     |             | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 本公司    | 霖瀚股份有限公司                            | 住宅及大樓之開發及租售 | 100%      | 100%      |
| 本公司    | LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. | 海外投資控股及貿易公司 | -<br>(註)  | 100%      |
| 本公司    | 霖雲國際開發股份有限公司                        | 觀光飯店        | 100%      | -         |

註: LIN HORN TECHNOLOGY(BVI) CO., LTD.已於民國一〇八年十二月三十一日完成清算，故於本期不併入合併個體。

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

霖宏科技股份有限公司及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)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有該資產。
- (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

本公司之子公司霖瀚股份有限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與非流動之標準。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

霖宏科技股份有限公司及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) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎，將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。

於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

霖宏科技股份有限公司及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)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

霖宏科技股份有限公司及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)

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

霖宏科技股份有限公司及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)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

霖宏科技股份有限公司及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)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A.其取得之主要目的為短期內出售；
- B.於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C.屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B.一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

霖宏科技股份有限公司及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)

8. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

本公司之子公司霖瀚股份有限公司營建用地、在建工程及待售房地以取得成本為列帳基礎，期末以成本與淨變現價值孰低法評價。

在建房地係已投入尚未建造完成之營建用地、營建工程成本及工程完工前資本化之利息，俟工程完工後始轉列待售房地。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。



霖宏科技股份有限公司及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)

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目   | 耐用年限    |
|--------|---------|
| 房屋及建築  | 5 ～ 36年 |
| 機器設備   | 3 ～ 20年 |
| 污染防治設備 | 5 ～ 20年 |
| 運輸設備   | 4 ～ 16年 |
| 辦公設備   | 4 ～ 12年 |
| 其他設備   | 4 ～ 18年 |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

11. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

霖宏科技股份有限公司及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)

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本集團投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

## 12. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

霖宏科技股份有限公司及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)

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

霖宏科技股份有限公司及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)

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

霖宏科技股份有限公司及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)

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

霖宏科技股份有限公司及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)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。本集團無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體  |
|-----------|-------|
| 耐用年限      | 有限5年  |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得  |

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即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述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

霖宏科技股份有限公司及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)

16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為印刷電路板，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為60天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

霖宏科技股份有限公司及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) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

##### 當期所得稅

本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

##### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

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。



霖宏科技股份有限公司及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)

20. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

霖宏科技股份有限公司及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)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團合併財務報表之編製，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1)投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的有一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。

(2)營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

霖宏科技股份有限公司及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) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(3) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

(4) 退職後福利計畫

退職後福利計畫確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

霖宏科技股份有限公司及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)

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|            | 108.12.31          | 107.12.31          |
|------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金       | \$352              | \$403              |
| 活期存款       | 53,359             | 9,024              |
| 定期存款       | 1,503,523          | 1,510,335          |
| 約當現金-附買回債券 | 136,792            | 79,794             |
| 合 計        | <u>\$1,694,026</u> | <u>\$1,599,556</u> |

上述定期存款係包括三個月內到期及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|                 | 108.12.31       | 107.12.31      |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量： |                 |                |
| 換匯交易合約          | \$-             | \$3,994        |
| 基金              | 51,088          | 4,285          |
| 合 計             | <u>\$51,088</u> | <u>\$8,279</u> |
| 流 動             | <u>\$51,088</u> | <u>\$8,279</u> |
| 合 計             | <u>\$51,088</u> | <u>\$8,279</u> |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

霖宏科技股份有限公司及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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

|                 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量： |           |           |
| 換匯交易合約          | \$10,196  | \$296     |

本集團承作之尚未到期之換匯交易合約請詳附註十二、8之說明，

3. 應收帳款淨額

|        | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$189,632 | \$487,706 |
| 減：備抵減損 | (991)     | (991)     |
| 淨 額    | \$188,641 | \$486,715 |

本集團應收分期帳款預期收回情形皆不超過一年。

本集團讓售應收帳款之金額與相關條款，請參考附註十二、10之說明。

本公司對客戶之授信期間通常為60-120天。於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為189,632仟元及487,706仟元，於民國一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1)明細如下：

|       | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 原 料   | \$10,549  | \$13,867  |
| 物 料   | 4,327     | 2,876     |
| 在 製 品 | 133,542   | 133,785   |
| 製 成 品 | 20,318    | 17,999    |
| 商品存貨  | 392       | 696       |
| 在建工程  | 4,337     | -         |
| 淨 額   | \$173,465 | \$169,223 |

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為1,318,700仟元及1,696,489仟元，其中分別包括存貨跌價損失865仟元及185仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

霖宏科技股份有限公司及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)

5. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備為本集團自用之不動產、廠房及設備。

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

|           | 土地及土地改良物         | 房屋及建築            | 機器設備             | 污染防治設備          | 運輸設備           | 辦公設備           | 其他設備           | 未完工待驗設備         | 合計                 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 成本：       |                  |                  |                  |                 |                |                |                |                 |                    |
| 108.1.1   | \$74,899         | \$236,426        | \$448,713        | \$44,248        | \$8,008        | \$8,699        | \$9,039        | \$-             | \$830,032          |
| 增添        | -                | 487              | 13,869           | 877             | -              | -              | 6              | 52,758          | 67,997             |
| 移轉        | -                | 95               | 22,015           | -               | -              | 397            | 15             | -               | 22,522             |
| 處分        | -                | (582)            | (2,209)          | (630)           | -              | -              | -              | -               | (3,421)            |
| 透過企業合併取得  | 167,897          | 968              | -                | -               | 571            | -              | -              | -               | 169,436            |
| 108.12.31 | <u>\$242,796</u> | <u>\$237,394</u> | <u>\$482,388</u> | <u>\$44,495</u> | <u>\$8,579</u> | <u>\$9,096</u> | <u>\$9,060</u> | <u>\$52,758</u> | <u>\$1,086,566</u> |
| 折舊及減損：    |                  |                  |                  |                 |                |                |                |                 |                    |
| 108.1.1   | \$-              | \$106,724        | \$274,583        | \$34,854        | \$5,129        | \$6,313        | \$6,070        | \$-             | \$433,673          |
| 折舊        | -                | 9,083            | 26,311           | 1,403           | 486            | 966            | 652            | -               | 38,901             |
| 處分        | -                | (278)            | (2,001)          | (309)           | -              | -              | -              | -               | (2,588)            |
| 透過企業合併取得  | -                | 162              | -                | -               | 15             | -              | -              | -               | 177                |
| 108.12.31 | <u>\$-</u>       | <u>\$115,691</u> | <u>\$298,893</u> | <u>\$35,948</u> | <u>\$5,630</u> | <u>\$7,279</u> | <u>\$6,722</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$470,163</u>   |

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

|           | 土地及土地改良物         | 房屋及建築            | 機器設備             | 污染防治設備          | 運輸設備           | 辦公設備           | 其他設備           | 未完工待驗設備         | 合計               |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                  |                  |                 |                |                |                |                 |                  |
| 107.1.1   | \$74,899         | \$235,700        | \$434,868        | \$44,159        | \$8,495        | \$8,699        | \$7,099        | -               | \$813,919        |
| 增添        | -                | 2,605            | 19,528           | 572             | 2,513          | -              | 1,940          | -               | 27,158           |
| 移轉        | -                | -                | 7,326            | -               | -              | -              | -              | -               | 7,326            |
| 處分        | -                | (1,879)          | (13,009)         | (483)           | (3,000)        | -              | -              | -               | (18,371)         |
| 107.12.31 | <u>\$74,899</u>  | <u>\$236,426</u> | <u>\$448,713</u> | <u>\$44,248</u> | <u>\$8,008</u> | <u>\$8,699</u> | <u>\$9,039</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$830,032</u> |
| 折舊及減損：    |                  |                  |                  |                 |                |                |                |                 |                  |
| 107.1.1   | \$-              | \$100,265        | \$262,154        | \$33,904        | \$7,761        | \$5,349        | \$5,375        | -               | \$414,808        |
| 折舊        | -                | 8,031            | 23,094           | 1,433           | 315            | 964            | 695            | -               | 34,532           |
| 處分        | -                | (1,572)          | (10,665)         | (483)           | (2,947)        | -              | -              | -               | (15,667)         |
| 107.12.31 | <u>\$-</u>       | <u>\$106,724</u> | <u>\$274,583</u> | <u>\$34,854</u> | <u>\$5,129</u> | <u>\$6,313</u> | <u>\$6,070</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$433,673</u> |
| 淨帳面金額：    |                  |                  |                  |                 |                |                |                |                 |                  |
| 108.12.31 | <u>\$242,796</u> | <u>\$121,703</u> | <u>\$183,495</u> | <u>\$8,547</u>  | <u>\$2,949</u> | <u>\$1,817</u> | <u>\$2,338</u> | <u>\$52,758</u> | <u>\$616,403</u> |
| 107.12.31 | <u>\$74,899</u>  | <u>\$129,702</u> | <u>\$174,130</u> | <u>\$9,394</u>  | <u>\$2,879</u> | <u>\$2,386</u> | <u>\$2,969</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$396,359</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)

- (3) 本集團房屋及建築之重大組成部分主要為廠房主建物、水電工程及水電消防設備等，並分別按其耐用年限35至36年、35年及25年提列折舊。
- (4) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。
- (5) 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日均未有因購置固定資產而產生利息資本化之情形。

6. 投資性不動產

|             | 108.12.31        | 107.12.31        |
|-------------|------------------|------------------|
| 土地成本        | \$249,163        | \$249,163        |
| 增添          | 1,381            | -                |
| 累計減損        | -                | -                |
| 土地淨帳面價值     | <u>\$250,544</u> | <u>\$249,163</u> |
|             | 108年度            | 107年度            |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$2,097</u>   | <u>\$2,097</u>   |

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日分別為405,170仟元、343,506仟元，前述公允價值之係由公司內部依據台灣內政部公告不動產交易之相似不動產成交價所取得。

7. 無形資產

| 成本：       | 電腦軟體           | 商譽               |
|-----------|----------------|------------------|
| 108.01.01 | \$7,572        | \$-              |
| 透過企業合併取得  | -              | 108,217          |
| 增添－單獨取得   | 1,652          | -                |
| 處分        | (6,055)        | -                |
| 108.12.31 | <u>\$3,169</u> | <u>\$108,217</u> |
| 107.01.01 | \$7,376        | \$-              |
| 透過企業合併取得  | -              | -                |
| 增添－單獨取得   | 196            | -                |
| 處分        | -              | -                |
| 107.12.31 | <u>\$7,572</u> | <u>\$-</u>       |

霖宏科技股份有限公司及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)

| 攤銷及減損：    | 電腦軟體           | 商譽               |
|-----------|----------------|------------------|
| 108.01.01 | \$7,088        | \$-              |
| 透過企業合併取得  | -              | -                |
| 攤銷        | 399            | -                |
| 處分        | (6,055)        | -                |
| 108.12.31 | <u>\$1,432</u> | <u>\$-</u>       |
| 107.01.01 | \$6,793        | \$-              |
| 透過企業合併取得  | -              | -                |
| 攤銷        | 295            | -                |
| 處分        | -              | -                |
| 107.12.31 | <u>\$7,088</u> | <u>\$-</u>       |
| 淨帳面金額：    |                |                  |
| 108.12.31 | <u>\$1,737</u> | <u>\$108,217</u> |
| 107.12.31 | <u>\$484</u>   | <u>\$-</u>       |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 108年度        | 107年度        |
|------|--------------|--------------|
| 營業費用 | <u>\$399</u> | <u>\$295</u> |

本期透過企業合併取得之商譽主係本集團收購霖雲國際開發股份有限公司所產生之商譽，請詳附註六.21。

#### 8. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽現金產生單位之帳面金額如下：

|                | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 商譽             |           |           |
| - 霖雲國際開發股份有限公司 | \$108,217 | \$-       |

#### 霖雲國際開發股份有限公司現金產生單位

現金產生單位之可回收金額於民國一〇八年十二月三十一日為108,217仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，而使用價值係採用外部評價公司報告而得。現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。管理階層依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽108,217仟元並未減損。



霖宏科技股份有限公司及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)

9. 短期借款

|         | 108.12.31          | 107.12.31          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$1,195,000        | \$858,000          |
| 擔保銀行借款  | 92,000             | 583,000            |
| 合 計     | <u>\$1,287,000</u> | <u>\$1,441,000</u> |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 利率區間 | 1.000%-1.130% | 0.837%~1.130% |
|------|---------------|---------------|

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為1,513,000仟元及989,000仟元。

擔保銀行借款係以部分土地、建築物和定期存款提供擔保，擔保情形請詳附註八。

10. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人      | 108.12.31        | 償還期間及辦法                               |
|----------|------------------|---------------------------------------|
| 永豐銀行信用借款 | \$100,000        | 自108年08月29日至110年08月31日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 日盛銀行信用借款 | 80,000           | 自108年12月25日至110年12月21日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 合 計      | <u>\$180,000</u> |                                       |

| 債權人          | 107.12.31        | 償還期間及辦法                               |
|--------------|------------------|---------------------------------------|
| 中國信託商業銀行信用借款 | \$150,000        | 自107年09月27日至109年10月27日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 永豐銀行信用借款     | 100,000          | 自107年12月28日至109年03月28日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 日盛銀行信用借款     | 80,000           | 自107年12月21日至109年12月21日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 合 計          | <u>\$330,000</u> |                                       |

|      | 108.12.31     | 107.12.31     |
|------|---------------|---------------|
| 利率區間 | 1.315%~1.500% | 1.436%~1.580% |

長期借款擔保情形請詳附註八。

霖宏科技股份有限公司及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)

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為7,084仟元及6,986仟元。

確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥264仟元。

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期民國一百二十二年到期。

霖宏科技股份有限公司及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)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 108年度        | 107年度        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期服務成本          | \$209        | \$206        |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 191          | 227          |
| 合 計             | <u>\$400</u> | <u>\$433</u> |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | 108.12.31       | 107.12.31       | 107.01.01       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值            | \$36,222        | \$34,816        | \$34,717        |
| 計畫資產之公允價值           | (18,174)        | (19,266)        | (17,942)        |
| 其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數 | <u>\$18,048</u> | <u>\$15,550</u> | <u>\$16,775</u> |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                 | 確定福利<br>義務現值    | 計畫資產<br>公允價值      | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 107.01.01       | \$34,717        | \$(17,942)        | \$16,775        |
| 當期服務成本          | 206             | -                 | 206             |
| 利息費用(收入)        | 406             | (179)             | 227             |
| 小計              | 35,329          | (18,121)          | 17,208          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |                 |                   |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 579             | -                 | 579             |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 542             | -                 | 542             |
| 經驗調整            | (1,634)         | -                 | (1,634)         |
| 計畫資產報酬之損益       | -               | (537)             | (537)           |
| 小計              | 34,816          | (18,658)          | 16,158          |
| 支付之福利           | -               | -                 | -               |
| 雇主提撥數           | -               | (608)             | (608)           |
| 107.12.31       | \$34,816        | \$(19,266)        | \$15,550        |
| 當期服務成本          | 209             | -                 | 209             |
| 利息費用(收入)        | 436             | (245)             | 191             |
| 小計              | 35,461          | (19,511)          | 15,950          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |                 |                   |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 12              | -                 | 12              |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 2,169           | -                 | 2,169           |
| 經驗調整            | 1,133           | -                 | 1,133           |
| 計畫資產報酬之損益       | -               | (616)             | (616)           |
| 小計              | 38,775          | (20,127)          | 18,648          |
| 支付之福利           | (2,553)         | 2,553             | -               |
| 雇主提撥數           | -               | (600)             | (600)           |
| 108.12.31       | <u>\$36,222</u> | <u>\$(18,174)</u> | <u>\$18,048</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

|         | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折 現 率   | 0.75%     | 1.25%     |
| 預期薪資增加率 | 2.00%     | 2.00%     |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 108年度        |              | 107年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$-          | \$1,108      | \$-          | \$1,089      |
| 折現率減少0.25%  | 1,157        | -            | 1,138        | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 1,123        | -            | 1,110        | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 1,081        | -            | 1,067        |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 12. 權益

### (1) 普通股股本

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本集團額定與已發行股本皆為 800,000 仟元，實收股本皆為 710,715 仟元，每股票面金額 10 元，皆為 71,072 仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (2) 資本公積

|         | 108.12.31       | 107.12.31       |
|---------|-----------------|-----------------|
| 公司債轉換溢價 | \$92,557        | \$92,557        |
| 其 他     | 10              | 10              |
| 合 計     | <u>\$92,567</u> | <u>\$92,567</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，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，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

本集團年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本集團依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年一月一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額皆為12,292仟元。另本公司於民國一〇八年度因清算子公司LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.故迴轉因子公司累積換算調整數產生之特別盈餘公積12,292仟元，而於一〇七年度並未有因使用、處分或重分類相關資產，而需迴轉特別盈餘公積之情形。

霖宏科技股份有限公司及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)

本公司於民國一〇九年三月二十日及民國一〇八年六月十八日之董事會及股東常會，分別決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案 |          | 每股股利(元) |       |
|---------|----------|----------|---------|-------|
|         | 108年度    | 107年度    | 108年度   | 107年度 |
| 法定盈餘公積  | \$-      | \$20,455 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (12,292) | -        |         |       |
| 普通股現金股利 | 35,536   | 71,071   | \$0.5   | \$1   |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

13. 營業收入

|         | 108年度       | 107年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 客戶合約之收入 |             |             |
| 商品銷售收入  | \$1,366,995 | \$1,828,671 |

本集團民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

|      | 108 年度      |      |        |             | 107 年度      |      |             |
|------|-------------|------|--------|-------------|-------------|------|-------------|
|      | PCB 部門      | 營建部門 | 觀光旅館部門 | 合計          | PCB 部門      | 營建部門 | 合計          |
| 銷售商品 | \$1,366,995 | \$-  | \$-    | \$1,366,995 | \$1,828,671 | \$-  | \$1,828,671 |

本集團PCB部門之收入認列時點皆為於某一時點認列收入。

(2) 合約餘額

合約負債—流動

|      | 期初餘額 | 期末餘額 | 差異數  |
|------|------|------|------|
| 銷售商品 | \$80 | \$-  | (80) |

民國一〇八年度之合約負債餘額減少，係因自客戶收取款項均已完成履約義務轉列收入。

霖宏科技股份有限公司及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)

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格：無此事項。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無此事項。

14. 預期信用減損損失(利益)

本集團民國一〇八年度及一〇七年度未有預期信用減損損失。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項係採用個別評估衡量備抵損失，相關資訊如下：

|            | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        |           |   |
|------------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|---|
|            | (註)       | 90天內     | 91-150天 | 151-240天 | 241-365天 | 366天以上 | 合         | 計 |
| 108.12.31  |           |          |         |          |          |        |           |   |
| 總帳面金額      | \$179,895 | \$8,687  | \$-     | \$59     | \$-      | \$991  | \$189,632 |   |
| 存續期間預期信用損失 | -         | -        | -       | -        | -        | (991)  | (991)     |   |
| 帳面金額       | \$179,895 | \$8,687  | \$-     | \$59     | \$-      | \$-    | \$188,641 |   |
| 107.12.31  |           |          |         |          |          |        |           |   |
| 總帳面金額      | \$463,749 | \$21,434 | \$1,572 | \$-      | \$-      | \$991  | \$487,746 |   |
| 存續期間預期信用損失 | -         | -        | -       | -        | -        | (991)  | (991)     |   |
| 帳面金額       | \$463,749 | \$21,434 | \$1,572 | \$-      | \$-      | \$-    | \$486,755 |   |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

霖宏科技股份有限公司及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)

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|                               | 應收票據       | 應收帳款         |
|-------------------------------|------------|--------------|
| 108.01.01                     | \$-        | \$991        |
| 本期增加(迴轉)金額                    | -          | -            |
| 因無法收回而沖銷                      | -          | -            |
| 108.12.31                     | <u>\$-</u> | <u>\$991</u> |
| 107.01.01 (依照國際會計準則第 39 號規定)  | \$-        | \$991        |
| 107.01.01 保留盈餘調整數             | -          | -            |
| 107.01.01 (依照國際財務報導準則第 9 號規定) | \$-        | \$991        |
| 本期增加(迴轉)金額                    | -          | -            |
| 因無法收回而沖銷                      | -          | -            |
| 107.12.31                     | <u>\$-</u> | <u>\$991</u> |

#### 15. 租賃

(1) 本集團為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、6。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

|                  | 108年度          | 107年度 |
|------------------|----------------|-------|
| 營業租賃認列之租賃收益      |                |       |
| 固定租賃給付及取決於指數或費率之 |                |       |
| 變動租賃給付之相關收益      | <u>\$2,097</u> | (註)   |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 本集團為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於一年內，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日、一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：



霖宏科技股份有限公司及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)

|       | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|-------|--------------|-----------|
| 不超過一年 |              | \$2,202   |

本集團民國一〇七年度認列為收益之或有租金為2,202仟元。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 108年度       |             |           | 107年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$145,167   | \$32,919    | \$178,086 | \$155,263   | \$35,146    | \$190,409 |
| 勞健保費用      | 15,028      | 3,250       | 18,278    | 14,827      | 2,843       | 17,670    |
| 退休金費用      | 5,867       | 1,617       | 7,484     | 6,010       | 1,409       | 7,419     |
| 其他員工福利費用   | 12,368      | 2,656       | 15,024    | 13,549      | 2,471       | 16,020    |
| 折舊費用       | 36,319      | 2,582       | 38,901    | 32,147      | 2,385       | 34,532    |
| 攤銷費用       | 24          | 2,055       | 2,079     | -           | 295         | 295       |

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積盈虧時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日因營運產生虧損，未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司於一〇八年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為7,489仟元及3,744仟元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

霖宏科技股份有限公司及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)

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

|              | 108年度           | 107年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入         |                 |                 |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$50,013        | \$52,453        |
| 租金收入         | 2,157           | 2,154           |
| 股利收入         | -               | 165             |
| 其他收入-其他      | 16,953          | 27,084          |
| 合    計       | <u>\$69,123</u> | <u>\$81,856</u> |

(2) 其他利益及損失

|                             | 108年度             | 107年度            |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損)益                   | \$(17,304)        | \$121,825        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債<br>利益/(損失) | (9,900)           | 9,054            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>利益/(損失) | (2,692)           | 2,967            |
| 處分投資利益(損失)                  | (477)             | (2)              |
| 處分不動產、廠房及設備利損失              | (833)             | (1,943)          |
| 什項支出                        | (139)             | (26)             |
| 合    計                      | <u>\$(31,345)</u> | <u>\$131,875</u> |

(3) 財務成本

|         | 108年度           | 107年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息費用    |                 |                 |
| 銀行借款之利息 | <u>\$17,745</u> | <u>\$20,360</u> |

18. 其他綜合損益組成部分

(1)民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

|             | 當期產生             | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅利益<br>(費用) | 稅後金額             |
|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |             |                  |               |                  |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(2,698)        | \$-         | \$(2,698)        | \$539         | \$(2,159)        |
| 本期其他綜合損益合計  | <u>\$(2,698)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(2,698)</u> | <u>\$539</u>  | <u>\$(2,159)</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

|             | 當期產生    | 當期重分類調整 | 其他綜合損益  | 所得稅利益(費用) | 稅後金額    |
|-------------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| 不重分類至損益之項目： |         |         |         |           |         |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$1,049 | \$-     | \$1,049 | \$52      | \$1,101 |
| 本期其他綜合損益合計  | \$1,049 | \$-     | \$1,049 | \$52      | \$1,101 |

19. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本集團自民國一〇八年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇八年度及一〇七年前度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                               | 108年度    | 107年度    |
|-------------------------------|----------|----------|
| 當期所得稅費用：                      |          |          |
| 當期應付所得稅                       | \$19,380 | \$25,643 |
| 以前年度所得稅估計變動                   | 387      | -        |
| 遞延所得稅費用：                      |          |          |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用 | (16,010) | 24,243   |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅           | -        | (3,466)  |
| 所得稅費用                         | \$3,757  | \$46,420 |

認列於其他綜合損益之所得稅

|             | 108年度   | 107年度  |
|-------------|---------|--------|
| 遞延所得稅利益：    |         |        |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(539) | \$(52) |

霖宏科技股份有限公司及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)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 108年度             | 107年度             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$ (9,267)</u> | <u>\$ 250,970</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$ 14,157         | \$ 25,951         |
| 免稅收益之所得稅影響數          | 1,378             | (391)             |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 61                | 83                |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | (16,010)          | 24,243            |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅         | 4,420             | -                 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (636)             | (3,466)           |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整    | 387               | -                 |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$ 3,757</u>   | <u>\$ 46,420</u>  |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

|                    | 期初餘額              | 認列於<br>損益        | 認列於其他<br>綜合損益 | 期末餘額             |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 暫時性差異              |                   |                  |               |                  |
| 未實現兌換損益            | \$ (3,665)        | \$ 13,098        | \$ -          | \$ 9,433         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | (740)             | 2,779            | -             | 2,039            |
| 備抵存貨跌價損失           | 1,692             | 172              | -             | 1,864            |
| 應計退休金負債            | 3,110             | (39)             | 539           | 3,610            |
| 遞延所得稅(費用)/利益       |                   | <u>\$ 16,010</u> | <u>\$ 539</u> |                  |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額     | <u>\$ 397</u>     |                  |               | <u>\$ 16,946</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：     |                   |                  |               |                  |
| 遞延所得稅資產            | <u>\$ 4,802</u>   |                  |               | <u>\$ 16,946</u> |
| 遞延所得稅負債            | <u>\$ (4,405)</u> |                  |               | <u>\$ -</u>      |

民國一〇七年度

|                    | 期初餘額             | 認列於<br>損益          | 認列於其他<br>綜合損益 | 期末餘額              |
|--------------------|------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| 暫時性差異              |                  |                    |               |                   |
| 未實現兌換損益            | \$ 15,005        | \$ (18,670)        | \$ -          | \$ (3,665)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | 1,589            | (2,329)            | -             | (740)             |
| 備抵存貨跌價損失           | 1,407            | 285                | -             | 1,692             |
| 應計退休金負債            | 2,852            | 206                | 52            | 3,110             |
| 未使用所得稅抵減           | 269              | (269)              | -             | -                 |
| 遞延所得稅(費用)/利益       |                  | <u>\$ (20,777)</u> | <u>\$ 52</u>  |                   |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額     | <u>\$ 21,122</u> |                    |               | <u>\$ 397</u>     |
| 表達於資產負債表之資訊如下：     |                  |                    |               |                   |
| 遞延所得稅資產            | <u>\$ 21,122</u> |                    |               | <u>\$ 4,802</u>   |
| 遞延所得稅負債            | <u>\$ -</u>      |                    |               | <u>\$ (4,405)</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

|                  | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|------------------|------------------|
| 本公司              | 核定至民國106年度       |
| 子公司-霖瀚股份有限公司     | 核定至民國106年度       |
| 子公司-霖雲國際開發股份有限公司 | 核定至民國106年度       |

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                        | <u>108年度</u>      | <u>107年度</u>     |
|------------------------|-------------------|------------------|
| (1) 基本每股盈餘             |                   |                  |
| 本期淨(損)利                | <u>\$(13,024)</u> | <u>\$204,550</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | <u>71,072</u>     | <u>71,072</u>    |
| 基本每股(虧損)盈餘 (元)         | <u>\$(0.18)</u>   | <u>\$2.88</u>    |
| (2) 稀釋每股盈餘             |                   |                  |
| 本期淨(損)利                | <u>\$(13,024)</u> | <u>\$204,550</u> |
| 經調整稀釋效果後之本期淨(損)利       | <u>\$(13,024)</u> | <u>\$204,550</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | <u>71,072</u>     | <u>71,072</u>    |
| 稀釋效果：                  |                   |                  |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | <u>71,072</u>     | <u>71,072</u>    |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 (元)         | <u>\$(0.18)</u>   | <u>\$2.88</u>    |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

霖宏科技股份有限公司及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)

21. 企業合併

霖雲國際開發股份有限公司之收購

本集團於民國一〇八年七月五日收購霖雲國際開發股份有限公司100%之有表決權股份，該公司成立於民國101年04月，目前該公司以位於阿里山公路旁之不動產，投資興建阿里山英迪格酒店。本集團收購霖雲國際開發股份有限公司之原因在於協助集團順利擴增營運事業版圖，跨足觀光產業，挹注集團營收及獲利，提升整體營運績效。

霖雲國際開發股份有限公司調整後之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

|        | 收購日之公允價值<br>(調整後) | 一〇八年九月三十日<br>原揭露金額 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 流動資產   | \$19,220          | \$19,220           |
| 非流動資產  | 219,123           | 156,845            |
|        | <u>\$238,343</u>  | <u>\$176,065</u>   |
| 流動負債   | 148,560           | 148,560            |
| 非流動負債  | -                 | -                  |
|        | <u>148,560</u>    | <u>148,560</u>     |
| 可辨認淨資產 | <u>\$89,783</u>   | <u>\$27,505</u>    |

霖雲國際開發股份有限公司之商譽金額如下：

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 收購對價          | \$198,000        |
| 減：可辨認淨資產之公允價值 | <u>(89,783)</u>  |
| 期末商譽          | <u>\$108,217</u> |

收購之現金流量分析：

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 收購之現金交易成本  | \$(198,000)        |
| 自子公司取得之淨現金 | <u>15,907</u>      |
| 收購之淨現金流量   | <u>\$(182,093)</u> |

霖宏科技股份有限公司及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)

本集團於民國一〇八年九月三十日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，而本集團已針對霖雲所持有的資產尋求獨立之鑑價，評估結果於管理階層民國一〇八年第三季財務報表通過發布日時尚未取得。前述資產及負債之評估已於民國一〇八年十二月三十一日完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為89,783仟元，較暫定之評估數增加62,278仟元。

本集團自民國一〇八年七月五日合併霖雲國際開發股份有限公司起，其對民國一〇八年七月五日至十二月三十一日之稅前淨利減少9,419仟元。若假設自民國一〇八年一月一日即已納入合併，則本集團之稅前淨利將減少13,507仟元。

## 七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項：

### 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12人    | 本公司之主要管理人員      |
| 霖騰投資股份有限公司 | 該本公司董事長為本公司之董事長 |
| 劉秀雲        | 為本公司董事長之配偶      |
| 張哲明        | 為本公司董事長之一等親     |
| 張哲璋        | 為本公司董事長之一等親     |
| 張哲豪        | 為本公司董事長之一等親     |

### 2. 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 108年度   | 107年度   |
|--------|---------|---------|
| 短期員工福利 | \$6,922 | \$9,737 |

公司主要管理人員包含董事及副總經理職以上。

### 3. 財產交易

向關係人購入霖雲國際開發股份有限公司股權之價款明細如下：

|            | 108年度     |
|------------|-----------|
| 張枋霖        | \$32,019  |
| 霖騰投資股份有限公司 | 33,000    |
| 劉秀雲        | 21,624    |
| 張哲明        | 37,119    |
| 張哲璋        | 37,119    |
| 張哲豪        | 37,119    |
| 合 計        | \$198,000 |

民國一〇七年度：無此事項。

霖宏科技股份有限公司及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)

4. 長期應付款-關係人

|     | 108.12.31        | 107.12.31  |
|-----|------------------|------------|
| 張枋霖 | <u>\$100,000</u> | <u>\$-</u> |

八、質押資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目           | 帳面金額            |                  | 擔保債務內容 |
|---------------|-----------------|------------------|--------|
|               | 108.12.31       | 107.12.31        |        |
| 不動產、廠房及設備－土地  | \$22,799        | \$22,799         | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備－建築物 | 33,875          | 38,219           | 短期借款   |
| 其他流動資產-定期存款   | -               | 403,538          | 短期借款   |
| 其他非流動資產-定期存款  | -               | 154,319          | 長期借款   |
| 合 計           | <u>\$56,674</u> | <u>\$618,875</u> |        |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本集團計有下列重大承諾及或有事項：

1. 本集團因開立信用額度而簽發尚未收回註銷之保證票據(含金融工具保證票據)為2,353,239仟元。
2. 本集團與營造廠之重大合約及相關款項支付情形如下：

| 工程名稱    | 合約價款(含稅)  | 已付金額     | 未付金額      |
|---------|-----------|----------|-----------|
| HIA-102 | \$500,000 | \$50,356 | \$449,644 |

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。



霖宏科技股份有限公司及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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                   | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |           |           |
| 指定透過損益按公允價值衡量     | \$51,088  | \$8,279   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產     |           |           |
| 現金及約當現金           | 1,693,674 | 1,599,153 |
| 應收票據              | -         | 40        |
| 應收帳款              | 188,641   | 486,715   |
| 其他應收款             | 35,049    | 65,291    |

金融負債

|                   | 108.12.31   | 107.12.31   |
|-------------------|-------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |             |             |
| 指定透過損益按公允價值衡量     | \$10,196    | \$296       |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |             |             |
| 短期借款              | \$1,287,000 | \$1,441,000 |
| 應付款項              | 482,292     | 544,022     |
| 長期借款              | 180,000     | 330,000     |

2. 財務風險管理目的及政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

霖宏科技股份有限公司及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)

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用換匯交易合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以換匯交易合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加17,764仟元及24,828仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點對本集團於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加1,467仟元及1,771仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

霖宏科技股份有限公司及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)

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為96%及99%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

## 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

### 非衍生金融工具

|           | 短於一年        | 二至三年    | 四至五年 | 五年以上 | 合計          |
|-----------|-------------|---------|------|------|-------------|
| 108.12.31 |             |         |      |      |             |
| 短期借款      | \$1,288,079 | \$-     | \$-  | \$-  | \$1,288,079 |
| 應付票據      | 264,046     | -       | -    | -    | 264,046     |
| 應付帳款      | 92,195      | -       | -    | -    | 92,195      |
| 其他應付款     | 126,051     | -       | -    | -    | 126,051     |
| 長期借款      | 2,515       | 182,313 | -    | -    | 184,828     |

霖宏科技股份有限公司及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)

|           | 短於一年        | 二至三年    | 四至五年 | 五年以上 | 合計          |
|-----------|-------------|---------|------|------|-------------|
| 107.12.31 |             |         |      |      |             |
| 短期借款      | \$1,442,926 | \$-     | \$ - | \$ - | \$1,442,926 |
| 應付票據      | 313,912     | -       | -    | -    | 313,912     |
| 應付帳款      | 107,877     | -       | -    | -    | 107,877     |
| 其他應付款     | 122,233     | -       | -    | -    | 122,233     |
| 長期借款      | 3,944       | 332,206 | -    | -    | 336,150     |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 長期借款             | 來自籌資活動之<br>負債總額    |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|
| 108.01.01 | \$1,441,000        | \$330,000        | \$1,771,000        |
| 現金流量      | (154,000)          | (150,000)        | (304,000)          |
| 108.12.31 | <u>\$1,287,000</u> | <u>\$180,000</u> | <u>\$1,467,000</u> |

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 長期借款             | 來自籌資活動之<br>負債總額    |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|
| 107.01.01 | \$1,631,000        | \$230,000        | \$1,861,000        |
| 現金流量      | (190,000)          | 100,000          | (90,000)           |
| 107.12.31 | <u>\$1,441,000</u> | <u>\$330,000</u> | <u>\$1,771,000</u> |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

霖宏科技股份有限公司及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. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

換匯交易合約/外匯選擇權合約

換匯交易合約及外匯選擇權合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為現金流量、公允價值或國外營運機構淨投資之避險。本集團承作之換匯交易合約交易情形如下：

108.12.31

| 項 目    | Sell/Buy | 合約金額            | 期間                    |
|--------|----------|-----------------|-----------------------|
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$3,000(仟元) | 108年08月13日至109年02月20日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年09月11日至109年03月12日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年07月02日至109年01月02日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年09月25日至109年03月26日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年09月16日至109年01月21日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年12月20日至109年09月24日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 108年10月29日至109年04月30日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$1,000(仟元) | 108年12月27日至109年06月30日 |

霖宏科技股份有限公司及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)

107.12.31

| 項 目    | Sell/Buy | 合約金額            | 期間                    |
|--------|----------|-----------------|-----------------------|
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年06月29日至108年01月02日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$1,000(仟元) | 107年08月13日至108年02月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年08月27日至108年02月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年09月25日至108年06月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年09月27日至108年03月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$1,000(仟元) | 107年09月28日至108年01月31日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$3,000(仟元) | 107年11月13日至108年08月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年11月16日至108年05月16日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$1,000(仟元) | 107年12月07日至108年03月07日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$1,000(仟元) | 107年12月10日至108年04月10日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年12月13日至108年06月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD \$2,000(仟元) | 107年12月13日至108年09月12日 |

## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級： 於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級： 資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級： 資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2) 公允價值層級定義

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

霖宏科技股份有限公司及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)

民國一〇八年十二月三十一日：

|                  | 第一等級     | 第二等級     | 第三等級 | 合計       |
|------------------|----------|----------|------|----------|
| 金融資產：            |          |          |      |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |          |          |      |          |
| 基金               | \$51,088 | \$-      | \$-  | \$51,088 |
| 換匯交易合約           | -        | -        | -    | -        |
| 金融負債：            |          |          |      |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |          |          |      |          |
| 換匯交易合約           | \$-      | \$10,196 | \$-  | \$10,196 |

民國一〇七年十二月三十一日：

|                  | 第一等級    | 第二等級  | 第三等級 | 合計      |
|------------------|---------|-------|------|---------|
| 金融資產：            |         |       |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |         |       |      |         |
| 基金               | \$4,285 | \$-   | \$-  | \$4,285 |
| 換匯交易合約           | -       | 3,994 | -    | 3,994   |
| 金融負債：            |         |       |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |         |       |      |         |
| 換匯交易合約           | \$-     | \$296 | \$-  | \$296   |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年一月一日至十二月三十一日，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

|                | 108.12.31 |      |           |           |
|----------------|-----------|------|-----------|-----------|
|                | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：    |           |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、6) | \$-       | \$-  | \$405,170 | \$405,170 |
|                | 107.12.31 |      |           |           |
|                | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：    |           |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、6) | \$-       | \$-  | \$343,506 | \$343,506 |

霖宏科技股份有限公司及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)

10. 金融資產移轉資訊

本集團部份應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

民國一〇八年十二月三十一日：

| 讓售對象 | 讓售金額      | 已預支金額     | 利率區間(%)     | 額度        |
|------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 彰化銀行 | \$284,574 | \$256,830 | 0.99%~1.03% | \$300,000 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| 讓售對象 | 讓售金額      | 已預支金額    | 利率區間(%) | 額度        |
|------|-----------|----------|---------|-----------|
| 彰化銀行 | \$114,832 | \$62,510 | 1.03%   | \$300,000 |

上述額度可循環使用。

本集團行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，銀行之信用風險承擔比例為90%。本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)。應收帳款於出售時，本集團取得按合約約定之款項，並依預支金額之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回。截至民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為27,744仟元及52,322仟元。

11. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|        | 單位：仟元     |         |             |           |         |             |
|--------|-----------|---------|-------------|-----------|---------|-------------|
|        | 108.12.31 |         |             | 107.12.31 |         |             |
|        | 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     | \$59,233  | 30.0070 | \$1,777,405 | \$80,910  | 30.7330 | \$2,486,607 |
| 人民幣    | 17,189    | 4.3070  | 74,033      | 24,616    | 4.4742  | 110,137     |



霖宏科技股份有限公司及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)

|             | 108.12.31 |         |         | 107.12.31 |         |         |
|-------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
|             | 外幣        | 匯率      | 新台幣     | 外幣        | 匯率      | 新台幣     |
| <u>金融負債</u> |           |         |         |           |         |         |
| 貨幣性項目：      |           |         |         |           |         |         |
| 美金          | \$34      | 30.0070 | \$1,020 | \$124     | 30.7330 | \$3,811 |

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換(損)益分別為(17,304)仟元及121,825仟元。

## 12. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：以下交易係屬合併個體間應沖銷交易，並已調整銷除。

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象       | 往來項目      | 是否為關係人 | 本期最高金額   | 期末餘額     | 實際動支金額   | 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 |                 |             |
| 1  | 霖瀚股份有限公司 | 霖宏科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是      | \$75,000 | \$75,000 | \$75,000 | 浮動利率 | 短期資金融通 | 無      | 營運週轉         | -        | 無   | 無  | \$132,410       | \$132,410   |

註 1：母公司對個別對象資金貸與限額係以不超過母公司淨值 20%為限，惟子公司貸與母公司之個別金額以不超過子公司淨值 40%為限。

註 2：母公司資金貸與總限額係以不超過母公司淨值 40%為限，惟子公司貸與母公司之總限額以不超過子公司淨值 40%為限。

註 3：限額計算係依霖瀚股份有限公司 108 年度之財報淨值 331,025 仟元 x40%=132,410 仟元。

霖宏科技股份有限公司及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) 為他人背書保證者：無

(3) 期末持有有價證券情形：

| 持有之<br>公司            | 有價證券<br>種類及名稱  | 與有價<br>證券發<br>行人之<br>關係 | 帳列<br>科目                      | 期 末          |          |      |          |
|----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|----------|------|----------|
|                      |                |                         |                               | 股數/單位數       | 帳面金額     | 持股比例 | 公允價值     |
| 霖瀚股份<br>有限公司         | 華盈貨幣市場基金       | 無                       | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產-流動       | 271,911.60   | \$3,000  | -    | \$3,008  |
| 霖雲國際<br>開發股份<br>有限公司 | 華南永昌鳳翔貨幣場基金    |                         | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產-流動       | 1,227,505.90 | 20,000   | -    | 20,032   |
|                      | 日盛貨幣市場基金       |                         |                               | 538,673.39   | 8,000    | -    | 8,014    |
|                      | 台新 1699 貨幣市場基金 |                         |                               | 1,474,839.24 | 20,000   | -    | 20,034   |
|                      |                |                         | 小 計                           |              | 51,000   |      | \$51,088 |
|                      |                |                         | 加：透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產評價調整-流動 |              | 88       |      |          |
|                      |                |                         | 合 計                           |              | \$51,088 |      |          |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額  
百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
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：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：詳財務報表附註十二、8。

霖宏科技股份有限公司及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)

(10)母公司与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:

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象     | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 |          |            | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
|------------|------------|------------|-------------|--------|----------|------------|-------------------|
|            |            |            |             | 科目     | 金額       | 交易條件       |                   |
| 0          | 霖宏科技股份有限公司 | 霖瀚股份有限公司   | 1           | 其他應付款  | \$75,000 | 依雙方約定之還款計畫 | 2.33%             |
| 1          | 霖瀚股份有限公司   | 霖宏科技股份有限公司 | 2           | 其他應收款  | \$75,000 | 依雙方約定之還款計畫 | 2.33%             |

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。

霖宏科技股份有限公司及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. 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

| 投資<br>公司名稱 | 被投資<br>公司名稱                               | 所在地區   | 主要<br>營業項目                    | 原始投資金額    |           | 期末持有       |      |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>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<br>開發租售業                | \$196,000 | \$196,000 | 30,000,000 | 100% | \$331,025 | \$2,405         | \$2,405        | 子公司 |
| 本公司        | LIN HORN<br>TECHNOLOGY<br>(BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 股權投資及<br>生產買賣印<br>刷電路板        | -         | 75,368    | -          | -    | -         | 122             | 122            | 子公司 |
| 本公司        | 霖雲國際開發股份有限公司                              | 嘉義縣民雄鄉 | 住宿及餐飲<br>業、短期住<br>宿服務業、<br>旅館 | 338,000   | -         | 20,000,000 | 100% | 328,581   | (9,419)         | (9,419)        | 子公司 |

3. 大陸投資資訊：

(1) 本公司對大陸轉投資其相關資訊：無

(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。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團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。
3. 觀光旅館部門：該部門負責短期住宿及餐飲服務。

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。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，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為基礎。

霖宏科技股份有限公司及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) 應報導部門資訊：

民國一〇八年度

|          | PCB 部門             | 營建部門           | 觀光旅館部門            | 調整及銷除          | 集團合計               |
|----------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 收入       |                    |                |                   |                |                    |
| 來自外部客戶收入 | \$1,366,995        | \$-            | \$-               | \$-            | \$1,366,995        |
| 部門間收入    | -                  | -              | -                 | -              | -                  |
| 收入合計     | <u>\$1,366,995</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>     | <u>\$1,366,995</u> |
| 部門損益(稅前) | <u>\$ (9,267)</u>  | <u>\$2,405</u> | <u>\$ (9,419)</u> | <u>\$7,014</u> | <u>\$ (9,267)</u>  |

民國一〇七年度

|          | PCB 部門             | 營建部門         | 觀光旅館部門     | 調整及銷除           | 集團合計               |
|----------|--------------------|--------------|------------|-----------------|--------------------|
| 收入       |                    |              |            |                 |                    |
| 來自外部客戶收入 | \$1,828,671        | \$-          | \$-        | \$-             | \$1,828,671        |
| 部門間收入    | -                  | -            | -          | -               | -                  |
| 收入合計     | <u>\$1,828,671</u> | <u>\$-</u>   | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>      | <u>\$1,828,671</u> |
| 部門損益(稅前) | <u>\$250,970</u>   | <u>\$910</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (910)</u> | <u>\$250,970</u>   |

下表列示本集團民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產：

|               | PCB部門              | 營建部門             | 觀光旅館部門           | 調整及銷除              | 合計                 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 108.12.31部門資產 | <u>\$2,514,424</u> | <u>\$334,358</u> | <u>\$445,455</u> | <u>\$ (75,070)</u> | <u>\$3,219,167</u> |
| 107.12.31部門資產 | <u>\$3,330,958</u> | <u>\$329,557</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$ (75,088)</u> | <u>\$3,585,427</u> |

營運部門負債：

|               | PCB部門              | 營建部門           | 觀光旅館部門           | 調整及銷除              | 合計                 |
|---------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 108.12.31部門負債 | <u>\$2,034,584</u> | <u>\$3,333</u> | <u>\$116,874</u> | <u>\$ (75,070)</u> | <u>\$2,079,721</u> |
| 107.12.31部門負債 | <u>\$2,434,729</u> | <u>\$86</u>    | <u>\$-</u>       | <u>\$ (75,088)</u> | <u>\$2,359,727</u> |

霖宏科技股份有限公司及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) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

|      | 108年度              | 107年度              |
|------|--------------------|--------------------|
| 亞洲地區 | \$1,342,357        | \$1,788,007        |
| 美洲地區 | 23,843             | 40,201             |
| 歐洲地區 | 795                | 463                |
| 合 計  | <u>\$1,366,995</u> | <u>\$1,828,671</u> |

收入以客戶所在地區為基礎歸類。

(3) 重要客戶資訊

本集團一〇八年度及一〇七年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額  
10%以上之客戶為：

| 客戶名稱 | 108年度              |           | 107年度              |           |
|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|      | 銷貨金額               | %         | 銷貨金額               | %         |
| 丙    | <u>\$1,139,224</u> | <u>83</u> | <u>\$1,546,168</u> | <u>85</u> |

## 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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八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。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇八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 188,641 仟元，占資產總額 6%，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，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。由於備抵減損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。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性，對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊(包括平均損失率)；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；分析應收帳款備抵損失之趨勢變動及應收帳款週轉率；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。

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

截至民國一〇八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 169,128 仟元，占資產總額 5%，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一〇八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財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1060027042號

金管證審字第1030025503號

陳明宏

陳明宏



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一〇九年三月二十日

民國一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 資 產<br>會 計 項 目      | 附 註        | 一〇八年十二月三十一日 |     | 一〇七年十二月三十一日 |     |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                     |            | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                |            |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四、六.1及八    | \$1,679,910 | 53  | \$1,568,702 | 43  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2      | -           | -   | 3,994       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額              | 六.12       | -           | -   | 40          | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四、六.3及六.12 | 188,641     | 6   | 486,715     | 13  |
| 1200 | 其他應收款               |            | 34,806      | 1   | 65,117      | 2   |
| 130x | 存貨                  | 四、六.4      | 169,128     | 5   | 169,223     | 4   |
| 1410 | 預付款項                |            | 28,253      | 1   | 23,881      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產              | 八          | 93          | -   | 403,776     | 11  |
| 11xx | 流動資產合計              |            | 2,100,831   | 66  | 2,721,448   | 74  |
|      | 非流動資產               |            |             |     |             |     |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 四及六.5      | 659,606     | 21  | 359,461     | 10  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四、六.6及八    | 394,643     | 12  | 396,359     | 11  |
| 1780 | 無形資產                | 四          | 1,737       | -   | 484         | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四及六.16     | 16,946      | 1   | 4,802       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產             | 四及八        | 267         | -   | 177,837     | 5   |
| 15xx | 非流動資產合計             |            | 1,073,199   | 34  | 938,943     | 26  |
| 1xxx | 資產總計                |            | \$3,174,030 | 100 | \$3,660,391 | 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

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 |                     | 附註 |        | 一〇八年十二月三十一日 |     | 一〇七年十二月三十一日 |     |
|-------|---------------------|----|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                |    |        | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 2100  | 流動負債                |    | 四及六.7  | \$1,287,000 | 41  | \$1,441,000 | 39  |
| 2120  | 短期借款                |    | 四及六.2  | 10,196      | -   | 296         | -   |
| 2130  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 |    | 四及六.11 | -           | -   | 80          | -   |
| 2150  | 合約負債-流動             |    |        |             |     |             |     |
| 2170  | 應付票據                |    | 四      | 264,046     | 8   | 313,897     | 9   |
| 2200  | 應付帳款                |    | 四      | 89,127      | 3   | 107,877     | 3   |
| 2220  | 其他應付款               |    | 四      | 109,244     | 3   | 122,212     | 3   |
| 2230  | 其他應付款項-關係人          |    | 四及七.3  | 75,000      | 3   | 75,000      | 2   |
| 2300  | 本期所得稅負債             |    | 四      | 1,444       | -   | 21,016      | 1   |
| 2300  | 其他流動負債              |    |        | 479         | -   | 3,358       | -   |
| 21xx  | 流動負債合計              |    |        | 1,836,536   | 58  | 2,084,736   | 57  |
|       | 非流動負債               |    |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款                |    | 四及六.8  | 180,000     | 6   | 330,000     | 9   |
| 2570  | 遞延所得稅負債             |    | 四及六.16 | -           | -   | 4,405       | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動         |    | 四及六.9  | 18,048      | -   | 15,550      | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計             |    |        | 198,048     | 6   | 349,955     | 9   |
| 2xxx  | 負債總計                |    |        | 2,034,584   | 64  | 2,434,691   | 66  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益         |    | 四及六.10 |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                  |    |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本               |    |        | 710,715     | 22  | 710,715     | 20  |
| 3200  | 資本公積                |    |        | 92,567      | 3   | 92,567      | 3   |
| 3300  | 保留盈餘                |    |        |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積              |    |        | 237,264     | 8   | 216,809     | 6   |
| 3320  | 特別盈餘公積              |    |        | -           | -   | 12,292      | -   |
| 3350  | 未分配盈餘               |    |        | 98,900      | 3   | 193,317     | 5   |
|       | 保留盈餘合計              |    |        | 336,164     | 11  | 422,418     | 11  |
| 3xxx  | 權益總計                |    |        | 1,139,446   | 36  | 1,225,700   | 34  |
|       | 負債及權益總計             |    |        | \$3,174,030 | 100 | \$3,660,391 | 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



鼎泰科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇八年及一〇七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)

| 代碼   | 會計項目                 | 附註     | 一〇八年度       |      | 一〇七年度       |      |
|------|----------------------|--------|-------------|------|-------------|------|
|      |                      |        | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                 | 四及六.11 | \$1,366,995 | 100  | \$1,828,671 | 100  |
| 5000 | 營業成本                 | 六.13   | (1,318,700) | (96) | (1,696,489) | (93) |
| 5900 | 營業毛利                 |        | 48,295      | 4    | 132,182     | 7    |
| 6000 | 營業費用                 | 六.13及七 |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                 |        | (13,175)    | (1)  | (14,809)    | (1)  |
| 6200 | 管理費用                 |        | (35,820)    | (3)  | (41,628)    | (2)  |
| 6300 | 研究發展費用               |        | (18,360)    | (2)  | (16,854)    | (1)  |
|      | 營業費用合計               |        | (67,355)    | (6)  | (73,291)    | (4)  |
| 6900 | 營業(損失)利益             |        | (19,060)    | (2)  | 58,891      | 3    |
| 7000 | 營業外收入及支出             |        |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                 | 四及六.14 | 66,843      | 5    | 78,857      | 5    |
| 7020 | 其他利益及損失              | 四及六.14 | (31,597)    | (2)  | 132,454     | 7    |
| 7050 | 財務成本                 | 四及六.14 | (18,561)    | (1)  | (21,185)    | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 四及六.5  | (6,892)     | (1)  | 1,953       | -    |
| 7900 | 營業外收入及支出合計           |        | 9,793       | 1    | 192,079     | 11   |
| 7950 | 稅前淨(損)利              |        | (9,267)     | (1)  | 250,970     | 14   |
| 8200 | 所得稅費用                | 四及六.16 | (3,757)     | -    | (46,420)    | (3)  |
| 8300 | 本期淨(損)利              |        | (13,024)    | (1)  | 204,550     | 11   |
| 8310 | 其他綜合損益(淨額)           |        |             |      |             |      |
| 8311 | 不重分類至損益之項目           | 六.15   | (2,698)     | -    | 1,049       | -    |
| 8349 | 確定福利計畫之再衡量數          | 六.15   | 539         | -    | 52          | -    |
|      | 與不重分類之項目相關之所得稅       |        | (2,159)     | -    | 1,101       | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)       |        | \$(15,183)  | (1)  | \$205,651   | 11   |
| 8500 | 本期綜合損益總額             |        |             |      |             |      |
|      | 每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)    | 四及六.17 |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股(虧損)盈餘           |        | \$(0.18)    |      | \$2.88      |      |
| 9850 | 稀釋每股(虧損)盈餘           |        | \$(0.18)    |      | \$2.88      |      |

(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



陳崇芬股份有限公司

個體財務報表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼  | 項 目             | 附 註  | 歸屬於母公司業主之權益 |          |           |          |            | 權益總額        |
|-----|-----------------|------|-------------|----------|-----------|----------|------------|-------------|
|     |                 |      | 股 本         | 資本公積     | 保 留 盈 餘   |          |            |             |
|     |                 |      |             |          | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      |             |
| A1  | 民國一〇七年一月一日餘額    | 六.10 | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$(12,334) | \$1,020,049 |
| D1  | 一〇七年度淨利         |      |             |          |           |          | 204,550    | 204,550     |
| D3  | 一〇七年度其他綜合損益     |      |             |          |           |          | 1,101      | 1,101       |
| D5  | 本期綜合損益總額        |      | -           | -        | -         | -        | 205,651    | 205,651     |
| Z1  | 民國一〇七年十二月三十一日餘額 |      | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$193,317  | \$1,225,700 |
| A1  | 民國一〇八年一月一日餘額    | 六.10 | \$710,715   | \$92,567 | \$216,809 | \$12,292 | \$193,317  | \$1,225,700 |
| B1  | 一〇七年度盈餘指撥及分配：   |      |             |          |           |          |            | -           |
| B5  | 提列法定盈餘公積        |      |             |          | 20,455    |          | (20,455)   | (71,071)    |
| B17 | 普通股現金股利         |      |             |          |           |          | (71,071)   | -           |
| D1  | 特別盈餘公積迴轉        |      |             |          |           | (12,292) | 12,292     | (13,024)    |
| D3  | 一〇八年度淨損         |      |             |          |           |          | (13,024)   | (2,159)     |
| D5  | 一〇八年度其他綜合損益     |      |             |          |           |          | (2,159)    | (15,183)    |
| D5  | 本期綜合損益總額        |      | -           | -        | -         | -        | (15,183)   | \$1,139,446 |
| Z1  | 民國一〇八年十二月三十一日餘額 |      | \$710,715   | \$92,567 | \$237,264 | \$ -     | \$98,900   |             |

(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

民國一〇八年及一〇七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)

| 代 碼    | 項 目                      | 一〇八年度        | 一〇七年度        |
|--------|--------------------------|--------------|--------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利                | \$ (9,267)   | \$250,970    |
| A20000 | 調整項目：                    |              |              |
| A20010 | 收益費損項目：                  |              |              |
| A20100 | 折舊費用                     | 38,644       | 34,532       |
| A20200 | 攤銷費用                     | 421          | 295          |
| A20900 | 利息費用                     | 18,561       | 21,185       |
| A21200 | 利息收入                     | (49,830)     | (51,763)     |
| A29900 | 存貨跌價損失                   | 865          | 185          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(利) | 13,894       | (13,048)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 6,892        | (1,953)      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | 833          | 1,943        |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |              |              |
| A31130 | 應收票據減少(增加)               | 40           | (40)         |
| A31150 | 應收帳款減少(增加)               | 298,074      | (46,667)     |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)              | 28,141       | (30,364)     |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | (770)        | 81,739       |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | (4,372)      | 3,793        |
| A31240 | 其他流動資產減少                 | 403,683      | 49,503       |
| A32125 | 合約負債(減少)增加               | (80)         | 80           |
| A32130 | 應付票據減少                   | (49,851)     | (7,291)      |
| A32150 | 應付帳款減少                   | (18,750)     | (48,502)     |
| A32180 | 其他應付款減少                  | (7,398)      | (24,638)     |
| A32230 | 其他流動負債減少                 | (2,879)      | (15)         |
| A32240 | 淨確定福利負債-非流動減少            | (200)        | (176)        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 666,651      | 219,768      |
| A33100 | 收取之利息                    | 52,000       | 48,356       |
| A33300 | 支付之利息                    | (18,225)     | (21,006)     |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (39,339)     | (4,627)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 661,087      | 242,491      |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |              |              |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | (21,146)     | (21,725)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備              | -            | 761          |
| B04500 | 取得無形資產                   | (1,652)      | (196)        |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加)            | 155,027      | (17,717)     |
| B07600 | 收取股利                     | 850          | 2,400        |
| B01900 | 處分採用權益法之投資               | 30,113       | -            |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | (338,000)    | -            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出               | (174,808)    | (36,477)     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |              |              |
| C00100 | 短期借款增加                   | 15,587,000   | 26,407,085   |
| C00200 | 短期借款減少                   | (15,741,000) | (26,597,085) |
| C01600 | 舉借長期借款                   | -            | 330,000      |
| C01700 | 償還長期借款                   | (150,000)    | (230,000)    |
| C04500 | 發放現金股利                   | (71,071)     | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出               | (375,071)    | (90,000)     |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數             | 111,208      | 116,014      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 1,568,702    | 1,452,688    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$1,679,910  | \$1,568,702  |

(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



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

霖宏科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇七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)

### 一、公司沿革

霖宏科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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。

本公司股票自民國八十九年十一月八日起於櫃檯買賣中心掛牌，其註冊地及主要營運據點位於嘉義縣民雄鄉民雄工業區中山路6號。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報表業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

##### (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。



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

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本公司於民國一〇八年一月一日並無使用權資產及租賃負債。

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

2. 本公司尚未採用之國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)                         | 民國109年1月1日      |
| 2  | 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)                       | 民國109年1月1日      |
| 3  | 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國109年1月1日      |

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

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

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第 39 號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第 39 號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於 80%至 125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，該新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國110年1月1日      |
| 3  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)                                           | 民國111年1月1日      |

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

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

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

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

- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性(包含合約期間三個月內之定期存款)之投資。

#### 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

##### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎，將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

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

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。

於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息



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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

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

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

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

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A.其取得之主要目的為短期內出售；
- B.於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C.屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B.一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

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

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險、利率風險及商品價格風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

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

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### 10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

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

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目   | 耐用年限  |
|--------|-------|
| 房屋及建築  | 5～36年 |
| 機器設備   | 3～20年 |
| 污染防治設備 | 5～20年 |
| 運輸設備   | 4～16年 |
| 辦公設備   | 4～12年 |
| 其他設備   | 4～18年 |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 12. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。



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

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

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

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益，本公司無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體  |
|-----------|-------|
| 耐用年限      | 有限5年  |
| 使用之攤銷方法   | 直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得  |

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即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金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

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

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不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金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

#### 16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

##### 銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為印刷電路板，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為60天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

#### 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

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

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

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

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1)應收款項—減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

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

(2)存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(3)退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|            | 108.12.31          | 107.12.31          |
|------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金       | \$347              | \$402              |
| 活期存款       | 51,339             | 8,007              |
| 定期存款       | 1,503,523          | 1,480,499          |
| 約當現金－附買回債券 | 124,701            | 79,794             |
| 合 計        | <u>\$1,679,910</u> | <u>\$1,568,702</u> |

上述定期存款係包括三個月內到期及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款。

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

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|                     | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 指定為透過損益按公允價值衡<br>量： |           |           |
| 換匯交易合約              | \$-       | \$3,994   |
| 合 計                 | \$-       | \$3,994   |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

|                     | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 指定為透過損益按公允價值<br>衡量： |           |           |
| 換匯交易合約              | \$10,196  | \$296     |
| 合 計                 | \$10,196  | \$296     |

本公司承作之尚未到期之換匯交易合約請詳附註十二、8。

3. 應收帳款淨額

|        | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$189,632 | \$487,706 |
| 減：備抵損失 | (991)     | (991)     |
| 合 計    | \$188,641 | \$486,715 |

本公司應收分期帳款預期收回情形皆不超過一年。

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參考附註十二、10之說明。

本公司對客戶之授信期間通常為60-120天。於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為189,632仟元及487,706仟元，於民國一〇八年度及一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.12，信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

4. 存貨

(1)明細如下：

|       | 108.12.31        | 107.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$10,549         | \$13,867         |
| 物 料   | 4,327            | 2,876            |
| 在 製 品 | 133,542          | 133,785          |
| 製 成 品 | 20,318           | 17,999           |
| 商品存貨  | 392              | 696              |
| 淨 額   | <u>\$169,128</u> | <u>\$169,223</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為1,318,700仟元及1,696,489仟元，其中分別包括存貨跌價損失865仟元及185仟元。

前述存貨未有提供擔保之情形。

5. 採用權益法之投資

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

| 被投資公司名稱                             | 108.12.31        |      | 107.12.31        |      |
|-------------------------------------|------------------|------|------------------|------|
|                                     | 金額               | 持股比例 | 金額               | 持股比例 |
| 投資子公司：                              |                  |      |                  |      |
| 霖瀚股份有限公司                            | \$331,025        | 100% | \$329,470        | 100% |
| LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. | -                | -    | 29,991           | 100% |
| 霖雲國際開發股份有限公司                        | <u>328,581</u>   | 100% | <u>-</u>         | -    |
| 小 計                                 | <u>\$659,606</u> |      | <u>\$359,461</u> |      |

(2) 民國一〇八年度及一〇七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：

|                                        | 108年度             |                       | 107年度          |                       |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                        | 投資利益<br>(損失)      | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 投資利益<br>(損失)   | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 |
| 霖瀚股份有限公司                               | \$2,405           | \$-                   | \$910          | \$-                   |
| LIN HORN TECHNOLOGY<br>(BVI) CO., LTD. | 122               | -                     | 1,043          | -                     |
| 霖雲國際開發股份有限公司                           | <u>(9,419)</u>    | <u>-</u>              | <u>-</u>       | <u>-</u>              |
| 合 計                                    | <u>\$ (6,892)</u> | <u>\$-</u>            | <u>\$1,953</u> | <u>\$-</u>            |



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

6. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備為本公司自用之不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

|           | 土地及土<br>地改良物    | 房屋及<br>建築        | 機器<br>設備         | 污染防治<br>設備      | 運輸<br>設備       | 辦公<br>設備       | 其他<br>設備       | 合計               |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
| 108.1.1   | \$74,899        | \$236,426        | \$448,713        | \$44,248        | \$8,008        | \$8,699        | \$9,039        | \$830,032        |
| 增添        | -               | 487              | 13,869           | 877             | -              | -              | 6              | 15,239           |
| 移轉        | -               | 95               | 22,015           | -               | -              | 397            | 15             | 22,522           |
| 處分        | -               | (582)            | (2,209)          | (630)           | -              | -              | -              | (3,421)          |
| 108.12.31 | <u>\$74,899</u> | <u>\$236,426</u> | <u>\$482,388</u> | <u>\$44,495</u> | <u>\$8,008</u> | <u>\$9,096</u> | <u>\$9,060</u> | <u>\$864,372</u> |
| 折舊及減損：    |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
| 108.1.1   | \$-             | \$106,724        | \$274,583        | \$34,854        | \$5,129        | \$6,313        | \$6,070        | \$433,673        |
| 折舊        | -               | 8,922            | 26,311           | 1,403           | 390            | 966            | 652            | 38,644           |
| 處分        | -               | (278)            | (2,001)          | (309)           | -              | -              | -              | \$(2,588)        |
| 108.12.31 | <u>\$-</u>      | <u>\$115,368</u> | <u>\$298,893</u> | <u>\$35,948</u> | <u>\$5,519</u> | <u>\$7,279</u> | <u>\$6,722</u> | <u>\$469,729</u> |

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

|           |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
| 107.1.1   | \$74,899        | \$235,700        | \$434,868        | \$44,159        | \$8,495        | \$8,699        | \$7,099        | \$813,919        |
| 增添        | -               | 2,605            | 19,528           | 572             | 2,513          | -              | 1,940          | 27,158           |
| 移轉        | -               | -                | 7,326            | -               | -              | -              | -              | 7,326            |
| 處分        | -               | (1,879)          | (13,009)         | (483)           | (3,000)        | -              | -              | (18,371)         |
| 107.12.31 | <u>\$74,899</u> | <u>\$236,426</u> | <u>\$448,713</u> | <u>\$44,248</u> | <u>\$8,008</u> | <u>\$8,699</u> | <u>\$9,039</u> | <u>\$830,032</u> |
| 折舊及減損：    |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
| 107.1.1   | \$-             | \$100,265        | \$262,154        | \$33,904        | \$7,761        | \$5,349        | \$5,375        | \$414,808        |
| 折舊        | -               | 8,031            | 23,094           | 1,433           | 315            | 964            | 695            | 34,532           |
| 處分        | -               | (1,572)          | (10,665)         | (483)           | (2,947)        | -              | -              | (15,667)         |
| 107.12.31 | <u>\$-</u>      | <u>\$106,724</u> | <u>\$274,583</u> | <u>\$34,854</u> | <u>\$5,129</u> | <u>\$6,313</u> | <u>\$6,070</u> | <u>\$433,673</u> |
| 淨帳面金額：    |                 |                  |                  |                 |                |                |                |                  |
| 108.12.31 | <u>\$74,899</u> | <u>\$121,058</u> | <u>\$183,495</u> | <u>\$8,547</u>  | <u>\$2,489</u> | <u>\$1,817</u> | <u>\$2,338</u> | <u>\$394,643</u> |
| 107.12.31 | <u>\$74,899</u> | <u>\$129,702</u> | <u>\$174,130</u> | <u>\$9,394</u>  | <u>\$2,879</u> | <u>\$2,386</u> | <u>\$2,969</u> | <u>\$396,359</u> |

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

- (1) 公司房屋及建築之重大組成部分主要為廠房主建物、水電工程及水電消防設備等，並分別按其耐用年限35至36年、35年及25年提列折舊。
- (2) 公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。
- (3) 國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日均未有因購置固定資產而產生利息資本化之情形。

7. 短期借款

|         | 108.12.31          | 107.12.31          |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$1,195,000        | \$858,000          |
| 擔保銀行借款  | 92,000             | 583,000            |
| 合 計     | <u>\$1,287,000</u> | <u>\$1,441,000</u> |
| 利率區間    | 1.000%-1.130%      | 0.837%~1.130%      |

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為1,513,000仟元及989,000仟元。

擔保銀行借款係以部分土地、建築物 and 定期存款提供擔保，擔保情形請詳附註八。

8. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人      | 108.12.31        | 償還期間及辦法                               |
|----------|------------------|---------------------------------------|
| 永豐銀行信用借款 | \$100,000        | 自108年08月29日至110年08月31日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 日盛銀行信用借款 | 80,000           | 自108年12月25日至110年12月21日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 合 計      | <u>\$180,000</u> |                                       |

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

| 債權人          | 107.12.31        | 償還期間及辦法                               |
|--------------|------------------|---------------------------------------|
| 中國信託商業銀行信用借款 | \$150,000        | 自107年09月27日至109年10月27日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 永豐銀行信用借款     | 100,000          | 自107年12月28日至109年03月28日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 日盛銀行信用借款     | 80,000           | 自107年12月21日至109年12月21日，到期一次償還，利息按月付息。 |
| 合 計          | <u>\$330,000</u> |                                       |
|              | 108.12.31        | 107.12.31                             |
| 利率區間         | 1.315%~1.500%    | 1.436%~1.580%                         |

長期借款擔保情形請詳附註八。

#### 9. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為6,940仟元及6,986仟元。

##### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

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

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥264仟元。

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期民國一百二十二年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 108年度        | 107年度        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期服務成本          | \$209        | \$206        |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 191          | 227          |
| 合 計             | <u>\$400</u> | <u>\$433</u> |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | 108.12.31       | 107.12.31       | 107.01.01       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值            | \$36,222        | \$34,816        | \$34,717        |
| 計畫資產之公允價值           | (18,174)        | (19,266)        | (17,942)        |
| 其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數 | <u>\$18,048</u> | <u>\$15,550</u> | <u>\$16,775</u> |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|           | 確定福利<br>義務現值  | 計畫資產<br>公允價值    | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|
| 107.01.01 | \$34,717      | \$(17,942)      | \$16,775        |
| 當期服務成本    | 206           | -               | 206             |
| 利息費用(收入)  | 406           | (179)           | 227             |
| 小計        | <u>35,329</u> | <u>(18,121)</u> | <u>17,208</u>   |

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

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 579          | -            | 579             |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 542          | -            | 542             |
| 經驗調整            | (1,634)      | -            | (1,634)         |
| 計畫資產報酬之損益       | -            | (537)        | (537)           |
| 小計              | 34,816       | (18,658)     | 16,158          |
| 支付之福利           | -            | -            | -               |
| 雇主提撥數           | -            | (608)        | (608)           |
| 107.12.31       | \$34,816     | \$(19,266)   | \$15,550        |
| 當期服務成本          | 209          | -            | 209             |
| 利息費用(收入)        | 436          | (245)        | 191             |
| 小計              | 35,461       | (19,511)     | 15,950          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 12           | -            | 12              |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 2,169        | -            | 2,169           |
| 經驗調整            | 1,133        | -            | 1,133           |
| 計畫資產報酬之損益       | -            | (616)        | (616)           |
| 小計              | 38,775       | (20,127)     | 18,648          |
| 支付之福利           | (2,553)      | 2,553        | -               |
| 雇主提撥數           | -            | (600)        | (600)           |
| 108.12.31       | \$36,222     | \$(18,174)   | \$18,048        |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 0.75%     | 1.25%     |
| 預期薪資增加率 | 2.00%     | 2.00%     |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 108年度        |              | 107年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利義務<br>增加 | 確定福利義務<br>減少 | 確定福利義務<br>增加 | 確定福利義務<br>減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$-          | \$1,108      | \$-          | \$1,089      |
| 折現率減少0.25%  | 1,157        | -            | 1,138        | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 1,123        | -            | 1,110        | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 1,081        | -            | 1,067        |

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

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

10. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定與已發行股本皆為 800,000 仟元，實收股本皆為 710,715 仟元，每股票面金額 10 元，皆為 71,072 仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

|         | 108.12.31       | 107.12.31       |
|---------|-----------------|-----------------|
| 公司債轉換溢價 | \$92,557        | \$92,557        |
| 其 他     | 10              | 10              |
| 合 計     | <u>\$92,567</u> | <u>\$92,567</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，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，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報表後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時，已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年一月一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額皆為12,292仟元。另本公司於民國一〇八年度因清算子公司LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.故迴轉因子公司累積換算調整數產生之特別盈餘公積12,292仟元，而於一〇七年度並未有因使用、處分或重分類相關資產，而需迴轉特別盈餘公積之情形。

本公司於民國一〇九年三月二十日及民國一〇八年六月十八日之董事會及股東常會，分別決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案 |          | 每股股利(元) |       |
|---------|----------|----------|---------|-------|
|         | 108年度    | 107年度    | 108年度   | 107年度 |
| 法定盈餘公積  | \$-      | \$20,455 |         |       |
| 特別盈餘公積  | (12,292) | -        |         |       |
| 普通股現金股利 | 35,536   | 71,071   | \$0.5   | \$1   |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、13。

#### 11. 營業收入

|         | 108年度              | 107年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | <u>\$1,366,995</u> | <u>\$1,828,671</u> |

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆為銷售商品收入，銷貨收入認列時點皆為於某一時點認列收入。

(2) 合約餘額

合約負債－流動

|      | 期初餘額 | 期末餘額 | 差異數    |
|------|------|------|--------|
| 商品銷售 | \$80 | \$-  | \$(80) |

民國一〇八年度之合約負債餘額減少，係因自客戶收取款項均已完成履約義務轉列收入。

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格：無此事項。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無此事項。

12. 預期信用減損損失(利益)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度未有預期信用減損損失。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項係採用個別評估衡量備抵損失，相關資訊如下：

| 108.12.31  | 未逾期       | 逾期天數    |         |          |          |        | 合 計       |
|------------|-----------|---------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|            | (註)       | 90天內    | 91-150天 | 151-240天 | 241-365天 | 366天以上 |           |
| 總帳面金額      | \$179,895 | \$8,687 | \$-     | \$59     | \$-      | \$991  | \$189,632 |
| 存續期間預期信用損失 | -         | -       | -       | -        | -        | (991)  | (991)     |
| 帳面金額       | \$179,895 | \$8,687 | \$-     | \$59     | \$-      | \$-    | \$188,641 |



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

| 107.12.31  | 未逾期       | 逾期天數     |         |          |          |        | 合 計       |
|------------|-----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
|            | (註)       | 90天內     | 91-150天 | 151-240天 | 241-365天 | 366天以上 |           |
| 總帳面金額      | \$463,749 | \$21,434 | \$1,572 | \$-      | \$-      | \$991  | \$487,746 |
| 存續期間預期信用損失 | -         | -        | -       | -        | -        | (991)  | (991)     |
| 帳面金額       | \$463,749 | \$21,434 | \$1,572 | \$-      | \$-      | \$-    | \$486,755 |

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|                               | 應收票據 | 應收帳款  |
|-------------------------------|------|-------|
| 108.01.01                     | \$-  | \$991 |
| 本期增加(迴轉)金額                    | -    | -     |
| 因無法收回而沖銷                      | -    | -     |
| 108.12.31                     | \$-  | \$991 |
| 107.01.01 (依照國際會計準則第 39 號規定)  | \$-  | \$991 |
| 107.01.01 保留盈餘調整數             | -    | -     |
| 107.01.01 (依照國際財務報導準則第 9 號規定) | \$-  | \$991 |
| 本期增加(迴轉)金額                    | -    | -     |
| 因無法收回而沖銷                      | -    | -     |
| 107.12.31                     | \$-  | \$991 |

13. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 108年度       |             |           | 107年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$145,167   | \$29,149    | \$174,316 | \$155,263   | \$30,536    | \$185,799 |
| 勞健保費用      | 15,028      | 3,039       | 18,067    | 14,827      | 2,843       | 17,670    |
| 退休金費用      | 5,867       | 1,473       | 7,340     | 6,010       | 1,409       | 7,419     |
| 董事酬金       | -           | 1,176       | 1,176     | -           | 4,880       | 4,880     |
| 其他員工福利費用   | 12,368      | 2,567       | 14,935    | 13,549      | 2,471       | 16,020    |
| 折舊費用       | 36,319      | 2,325       | 38,644    | 32,147      | 2,385       | 34,532    |
| 攤銷費用       | 24          | 397         | 421       | -           | 295         | 295       |

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

附註：1. 108年度及107年度之員工人數分別為 436 人及 449 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1)108年度平均員工福利費用498仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

107年度平均員工福利費用511仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2)108年度平均員工薪資費用404仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

107年度平均員工薪資費用418仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3)平均員工薪資費用調整變動情形-3.35%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積盈虧時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度因營運產生虧損，未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司於一〇八年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為7,489仟元及3,744仟元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

#### 14. 營業外收入及支出

##### (1) 其他收入

|              | 108年度           | 107年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入         |                 |                 |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$49,831        | \$51,763        |
| 租金收入         | 60              | 57              |
| 其他收入-其他      | 16,952          | 27,037          |
| 合    計       | <u>\$66,843</u> | <u>\$78,857</u> |

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

(2) 其他利益及損失

|                             | 108年度             | 107年度            |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損)益                   | \$(16,730)        | \$121,380        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>負債(損失)/利益 | (9,900)           | 9,054            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產(損失)/利益 | (3,994)           | 3,994            |
| 處分不動產、廠房及設備損失               | (833)             | (1,943)          |
| 什項支出                        | (140)             | (31)             |
| 合 計                         | <u>\$(31,597)</u> | <u>\$132,454</u> |

(3) 財務成本

|         | 108年度           | 107年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息費用    |                 |                 |
| 銀行借款之利息 | \$17,745        | \$20,360        |
| 子公司借款利息 | 816             | 825             |
| 財務成本合計  | <u>\$18,561</u> | <u>\$21,185</u> |

15. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

|             | 當期<br>當期產生       | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅利益<br>(費用) | 稅後金額             |
|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |             |                  |               |                  |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(2,698)        | \$-         | \$(2,698)        | \$539         | \$(2,159)        |
| 本期其他綜合損益合計  | <u>\$(2,698)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(2,698)</u> | <u>\$539</u>  | <u>\$(2,159)</u> |

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

|             | 當期<br>當期產生     | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益     | 所得稅利益<br>(費用) | 稅後金額           |
|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目： |                |             |                |               |                |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$1,049        | \$-         | \$1,049        | \$52          | \$1,101        |
| 本期其他綜合損益合計  | <u>\$1,049</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$1,049</u> | <u>\$52</u>   | <u>\$1,101</u> |

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

16. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                               | 108年度          | 107年度           |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用：                      |                |                 |
| 當期應付所得稅                       | \$19,380       | \$25,643        |
| 以前年度所得稅估計變動                   | 387            | -               |
| 遞延所得稅費用：                      |                |                 |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用 | (16,010)       | 24,243          |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅           | -              | (3,466)         |
| 所得稅費用                         | <u>\$3,757</u> | <u>\$46,420</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

|             | 108年度          | 107年度         |
|-------------|----------------|---------------|
| 遞延所得稅利益：    |                |               |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$(539)</u> | <u>\$(52)</u> |

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 108年度            | 107年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨(損)利    | <u>\$(9,267)</u> | <u>\$250,970</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$14,157         | \$25,951         |
| 免稅收益之所得稅影響數          | 1,378            | (391)            |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 61               | 83               |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | (16,010)         | 24,243           |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅         | 4,420            | -                |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (636)            | (3,466)          |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整    | 387              | -                |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$3,757</u>   | <u>\$46,420</u>  |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

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

民國一〇八年度

|                    | 期初餘額             | 認列於<br>損益       | 認列於其他<br>綜合損益 | 期末餘額            |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 暫時性差異              |                  |                 |               |                 |
| 未實現兌換損益            | \$(3,665)        | \$13,098        | \$-           | \$9,433         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | (740)            | 2,779           | -             | 2,039           |
| 備抵存貨跌價損失           | 1,692            | 172             | -             | 1,864           |
| 應計退休金負債            | 3,110            | (39)            | 539           | 3,610           |
| 遞延所得稅利益            |                  | <u>\$16,010</u> | <u>\$539</u>  |                 |
| 遞延所得稅資產淨額          | <u>\$397</u>     |                 |               | <u>\$16,946</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：     |                  |                 |               |                 |
| 遞延所得稅資產            | <u>\$4,802</u>   |                 |               | <u>\$16,946</u> |
| 遞延所得稅負債            | <u>\$(4,405)</u> |                 |               | <u>\$-</u>      |

民國一〇七年度

|                    | 期初餘額            | 認列於<br>損益         | 認列於其他<br>綜合損益 | 期末餘額             |
|--------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| 暫時性差異              |                 |                   |               |                  |
| 未實現兌換損益            | \$15,005        | \$(18,670)        | \$-           | \$(3,665)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | 1,589           | (2,329)           | -             | (740)            |
| 備抵存貨跌價損失           | 1,407           | 285               | -             | 1,692            |
| 應計退休金負債            | 2,852           | 206               | 52            | 3,110            |
| 未使用所得稅抵減           | 269             | (269)             | -             | -                |
| 遞延所得稅(費用)/利益       |                 | <u>\$(20,777)</u> | <u>\$52</u>   |                  |
| 遞延所得稅資產淨額          | <u>\$21,122</u> |                   |               | <u>\$397</u>     |
| 表達於資產負債表之資訊如下：     |                 |                   |               |                  |
| 遞延所得稅資產            | <u>\$21,122</u> |                   |               | <u>\$4,802</u>   |
| 遞延所得稅負債            | <u>\$-</u>      |                   |               | <u>\$(4,405)</u> |

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇六年度。

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

17. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                        | 108年度              | 107年度             |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| (1) 基本每股盈餘             |                    |                   |
| 本期淨(損)利                | <u>\$ (13,024)</u> | <u>\$ 204,550</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | <u>71,072</u>      | <u>71,072</u>     |
| 基本每股(虧損)盈餘 (元)         | <u>\$ (0.18)</u>   | <u>\$ 2.88</u>    |
| (2) 稀釋每股盈餘             |                    |                   |
| 本期淨(損)利                | <u>\$ (13,024)</u> | <u>\$ 204,550</u> |
| 經調整稀釋效果後之本期淨(損)利       | <u>\$ (13,024)</u> | <u>\$ 204,550</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | <u>71,072</u>      | <u>71,072</u>     |
| 稀釋效果：                  |                    |                   |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | <u>71,072</u>      | <u>71,072</u>     |
| 稀釋每股(虧損)盈餘(元)          | <u>\$ (0.18)</u>   | <u>\$ 2.88</u>    |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、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        |
| 霖雲國際開發股份有限公司(簡稱「霖雲公司」)              | 本公司之子公司        |
| 張枋霖等12人                             | 本公司之主要管理人員     |
| 霖騰投資股份有限公司                          | 該公司董事長為本公司之董事長 |
| 劉秀雲                                 | 為本公司董事長之配偶     |
| 張哲明                                 | 為本公司董事長之一等親    |
| 張哲璋                                 | 為本公司董事長之一等親    |
| 張哲豪                                 | 為本公司董事長之一等親    |

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(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)資金融通

本公司一〇八年度與關係人之資金融通(帳列其他應付款)情形如下：

| 關係人名稱 | 最高金額     | 期末餘額     | 利率區間  | 利息費用總額 | 期末應付利息 |
|-------|----------|----------|-------|--------|--------|
| 霖瀚公司  | \$75,000 | \$75,000 | 1.10% | \$816  | \$70   |

本公司一〇七年度與關係人之資金融通(帳列其他應付款)情形如下：

| 關係人名稱 | 最高金額     | 期末餘額     | 利率區間  | 利息費用總額 | 期末應付利息 |
|-------|----------|----------|-------|--------|--------|
| 霖瀚公司  | \$75,000 | \$75,000 | 1.10% | \$825  | \$70   |

(2)本公司主要管理階層之獎酬

|        | 108年度   | 107年度   |
|--------|---------|---------|
| 短期員工福利 | \$6,922 | \$9,737 |

公司主要管理人員包含董事及副總經理職以上。

(3)財產交易

向關係人購入霖雲國際開發股份有限公司股權之價款明細如下：

|            | 108年度     |
|------------|-----------|
| 張枋霖        | \$32,019  |
| 霖騰投資股份有限公司 | 33,000    |
| 劉秀雲        | 21,624    |
| 張哲明        | 37,119    |
| 張哲璋        | 37,119    |
| 張哲豪        | 37,119    |
| 合 計        | \$198,000 |

民國一〇七年度:無此事項。

八、質押資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目           | 帳面金額      |           | 擔保債務內容 |
|---------------|-----------|-----------|--------|
|               | 108.12.31 | 107.12.31 |        |
| 不動產、廠房及設備—土地  | \$22,799  | \$22,799  | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備—建築物 | 33,875    | 38,219    | 短期借款   |
| 其他流動資產-定期存款   | -         | 403,538   | 短期借款   |
| 其他非流動資產-定期存款  | -         | 154,319   | 長期借款   |
| 合 計           | \$56,674  | \$618,875 |        |

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司因開立信用額度而簽發尚未收回註銷之保證票據(含金融工具保證票據)為2,353,239仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                   | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |           |           |
| 指定透過損益按公允價值衡量     | \$-       | \$3,994   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產     |           |           |
| 現金及約當現金           | 1,679,563 | 1,568,300 |
| 應收票據              | -         | 40        |
| 應收帳款              | 188,641   | 486,715   |
| 其他應收款             | 34,806    | 65,117    |

金融負債

|                   | 108.12.31   | 107.12.31   |
|-------------------|-------------|-------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |             |             |
| 短期借款              | \$1,287,000 | \$1,441,000 |
| 應付款項              | 537,417     | 618,986     |
| 長期借款              | 180,000     | 330,000     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |             |             |
| 指定透過損益按公允價值衡量     | 10,196      | 296         |

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。



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

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加17,639仟元及24,569仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加1,467仟元及1,771仟元。

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

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為96%及99%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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

非衍生金融工具

|            | 短於一年        | 二至三年    | 四至五年 | 五年以上 | 合計          |
|------------|-------------|---------|------|------|-------------|
| 108.12.31  |             |         |      |      |             |
| 短期借款       | \$1,288,079 | \$-     | \$-  | \$-  | \$1,288,079 |
| 應付票據       | 264,046     | -       | -    | -    | 264,046     |
| 應付帳款       | 89,127      | -       | -    | -    | 89,127      |
| 其他應付款      | 109,244     | -       | -    | -    | 109,244     |
| 其他應付款項-關係人 | 75,000      | -       | -    | -    | 75,000      |
| 長期借款       | 2,515       | 182,313 | -    | -    | 184,828     |
| 107.12.31  |             |         |      |      |             |
| 短期借款       | \$1,442,926 | \$-     | \$ - | \$ - | \$1,442,926 |
| 應付票據       | 313,897     | -       | -    | -    | 313,897     |
| 應付帳款       | 107,877     | -       | -    | -    | 107,877     |
| 其他應付款      | 122,212     | -       | -    | -    | 122,212     |
| 其他應付款項-關係人 | 75,000      | -       | -    | -    | 75,000      |
| 長期借款       | 3,944       | 332,206 | -    | -    | 336,150     |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 長期借款      | 來自籌資活動之負債<br>總額 |
|-----------|-------------|-----------|-----------------|
| 108.01.01 | \$1,441,000 | \$330,000 | \$1,771,000     |
| 現金流量      | (154,000)   | (150,000) | (304,000)       |
| 108.12.31 | \$1,287,000 | \$180,000 | \$1,467,000     |

民國一〇七年之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 長期借款      | 來自籌資活動之負債<br>總額 |
|-----------|-------------|-----------|-----------------|
| 107.01.01 | \$1,631,000 | \$230,000 | \$1,861,000     |
| 現金流量      | (190,000)   | 100,000   | (90,000)        |
| 107.12.31 | \$1,441,000 | \$330,000 | \$1,771,000     |

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

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

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

止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

換匯交易合約/外匯選擇權合約

換匯交易合約及外匯選擇權合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為現金流量、公允價值或國外營運機構淨投資之避險。本公司承作之換匯交易合約交易情形如下：

108.12.31

| 項 目    | Sell/Buy | 合約金額 |             | 期間                    |
|--------|----------|------|-------------|-----------------------|
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$3,000(仟元) | 108年08月13日至109年02月20日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年09月11日至109年03月12日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年07月02日至109年01月02日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年09月25日至109年03月26日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年09月16日至109年01月21日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年12月20日至109年09月24日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 108年10月29日至109年04月30日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$1,000(仟元) | 108年12月27日至109年06月30日 |

107.12.31

| 項 目    | Sell/Buy | 合約金額 |             | 期間                    |
|--------|----------|------|-------------|-----------------------|
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年06月29日至108年01月02日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$1,000(仟元) | 107年08月13日至108年02月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年08月27日至108年02月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年09月25日至108年06月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年09月27日至108年03月27日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$1,000(仟元) | 107年09月28日至108年01月31日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$3,000(仟元) | 107年11月13日至108年08月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年11月16日至108年05月16日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$1,000(仟元) | 107年12月07日至108年03月07日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$1,000(仟元) | 107年12月10日至108年04月10日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年12月13日至108年06月13日 |
| 換匯交易合約 | USD/NTD  | USD  | \$2,000(仟元) | 107年12月13日至108年09月12日 |

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

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值層級定義

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇八年十二月三十一日：

|                  | 第一等級 | 第二等級     | 第三等級 | 合計       |
|------------------|------|----------|------|----------|
| 金融資產：            |      |          |      |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |      |          |      |          |
| 換匯交易合約           | \$-  | \$-      | \$-  | \$-      |
| 金融負債：            |      |          |      |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |      |          |      |          |
| 換匯交易合約           | \$-  | \$10,196 | \$-  | \$10,196 |

民國一〇七年十二月三十一日：

|                  | 第一等級 | 第二等級    | 第三等級 | 合計      |
|------------------|------|---------|------|---------|
| 金融資產：            |      |         |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |      |         |      |         |
| 換匯交易合約           | \$-  | \$3,994 | \$-  | \$3,994 |
| 金融負債：            |      |         |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |      |         |      |         |
| 換匯交易合約           | \$-  | \$296   | \$-  | \$296   |

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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年一月一日至十二月三十一日，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

無此情形。

10. 金融資產移轉資訊

本公司部份應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本公司除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

民國一〇八年十二月三十一日：

| 讓售對象 | 讓售金額      | 已預支金額     | 利率區間(%)         | 額度        |
|------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| 彰化銀行 | \$284,574 | \$256,830 | 0.99%~<br>1.03% | \$300,000 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| 讓售對象 | 讓售金額      | 已預支金額    | 利率區間(%) | 額度        |
|------|-----------|----------|---------|-----------|
| 彰化銀行 | \$114,832 | \$62,510 | 1.03%   | \$300,000 |

上述額度可循環使用。

本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，銀行之信用風險承擔比例為 90%。本公司除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)。應收帳款於出售時，本公司取得按合約約定之款項，並依預支金額之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回。截至民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為 27,744 仟元及 52,322 仟元。

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

11. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|               | 108.12.31 |         |             | 107.12.31 |         |             |
|---------------|-----------|---------|-------------|-----------|---------|-------------|
|               | 外幣        | 匯率      | 新台幣         | 外幣        | 匯率      | 新台幣         |
| <u>金融資產</u>   |           |         |             |           |         |             |
| <u>貨幣性項目：</u> |           |         |             |           |         |             |
| 美金            | \$58,819  | 30.0070 | \$1,764,982 | \$80,069  | 30.7330 | \$2,460,761 |
| 人民幣           | 17,189    | 4.3070  | 74,033      | 24,616    | 4.4742  | 110,137     |
| <u>金融負債</u>   |           |         |             |           |         |             |
| <u>貨幣性項目：</u> |           |         |             |           |         |             |
| 美金            | \$34      | 30.0070 | \$1,020     | \$124     | 30.7330 | \$3,811     |

由於本公司之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換(損)益分別為(16,730)仟元及121,380仟元。

12. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象       | 往來項目      | 是否為關係人 | 本期最高金額   | 期末餘額     | 實際動支金額   | 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 |                 |             |
| 1  | 霖瀚股份有限公司 | 霖宏科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是      | \$75,000 | \$75,000 | \$75,000 | 浮動利率 | 短期資金融通 | 無      | 營運週轉         | -        | 無   | 無  | \$132,410       | \$132,410   |

註 1：對個別對象資金貸與限額係以不超過本公司淨值 20%為限，惟貸與母公司之個別金額以不超過子公司淨值 40%為限。

註 2：母公司資金貸與總限額係以不超過母公司淨值 40%為限，惟子公司貸與母公司之總限額以不



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

超過子公司淨值 40%為限。

註 3：限額計算係依霖瀚股份有限公司 108 年度之財報淨值 331,025 仟元 x40%=132,410 仟元。

- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳財務報表附註十二、8。

2. 轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）

- (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：

| 投資<br>公司名稱 | 被投資<br>公司名稱                               | 所在地區   | 主要<br>營業項目                | 原始投資金額    |           | 期末持有       |      |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>投資(損)益 | 備註  |
|------------|-------------------------------------------|--------|---------------------------|-----------|-----------|------------|------|-----------|-----------------|----------------|-----|
|            |                                           |        |                           | 本期期末      | 去年年底      | 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<br>租售業            | \$196,000 | \$196,000 | 30,000,000 | 100% | \$331,025 | \$2,405         | \$2,405        | 子公司 |
| 本公司        | LIN HORN<br>TECHNOLOGY<br>(BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 股權投資及生產<br>買賣印刷電路板        | -         | 75,368    | -          | -%   | -         | 122             | 122            | 子公司 |
| 本公司        | 霖雲國際開發股<br>份有限公司                          | 嘉義縣民雄鄉 | 住宿及餐飲業、短<br>期住宿服務業、旅<br>館 | 338,000   | -         | 20,000,000 | 100% | 328,581   | (9,419)         | (9,419)        | 子公司 |

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 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.」及「霖雲國際開發股份有限公司」，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：

| 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/<br>單位數   | 帳面金額     | 持股比例 | 公允價值     |
| 霖瀚股份有限公司     | 華盈貨幣市場基金       | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動       | 271,911.60   | \$3,000  | -    | \$3,008  |
| 霖雲國際開發股份有限公司 | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金   |             |                           | 1,227,505.90 | 20,000   | -    | 20,032   |
|              | 日盛貨幣市場基金       |             |                           | 538,673.39   | 8,000    |      | 8,014    |
|              | 台新 1699 貨幣市場基金 |             |                           | 1,474,839.24 | 20,000   |      | 20,034   |
|              |                |             | 小 計                       |              | 51,000   |      | \$51,088 |
|              |                |             | 加：透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 |              | 88       |      |          |
|              |                |             | 合 計                       |              | \$51,088 |      |          |

④累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑤取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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

⑥處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

⑨從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：

(1) 本公司對大陸轉投資其相關資訊：無

(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。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如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：無。

## 柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

### 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                                                | 一〇八年度     | 一〇七年度     | 差異       |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                                        |           |           | 金額       | %       |
| 流動資產                                                   | 2,176,934 | 2,756,782 | -579,848 | (21.03) |
| 非流動資產                                                  | 1,042,233 | 828,645   | 213,588  | 25.78   |
| 資產總額                                                   | 3,219,167 | 3,585,427 | -366,260 | (10.22) |
| 流動負債                                                   | 1,781,473 | 2,009,772 | -228,299 | (11.36) |
| 非流動負債                                                  | 298,248   | 349,955   | -51,707  | (14.78) |
| 負債總額                                                   | 2,079,721 | 2,359,727 | -280,006 | (11.87) |
| 股本                                                     | 710,715   | 710,715   | 0        | 0.00    |
| 資本公積                                                   | 92,567    | 92,567    | 0        | 0.00    |
| 保留盈餘                                                   | 336,164   | 422,418   | -86,254  | (20.42) |
| 其他權益                                                   | 0         | 0         | 0        | 0.00    |
| 股東權益總額                                                 | 1,139,446 | 1,225,700 | -86,254  | (7.04)  |
| 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. 流動資產減少，主要係因應收帳款減少所致。                                |           |           |          |         |
| 2. 非流動資產增加主要係因不動產廠房及設備增加所致。                            |           |           |          |         |
| 3. 保留盈餘減少主要係因108年度稅後虧損所致。                              |           |           |          |         |

## 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目  | 一〇八年度     | 一〇七年度     | 增(減)金額    | 變動比例     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額    | 1,366,995 | 1,828,671 | (461,676) | (25.25)  |
| 營業成本      | 1,318,700 | 1,696,489 | (377,789) | (22.27)  |
| 營業毛利      | 48,295    | 132,182   | (83,887)  | (63.46)  |
| 營業費用      | 77,717    | 74,583    | 3,134     | 4.20     |
| 營業利益      | (29,422)  | 57,599    | (87,021)  | (151.08) |
| 營業外收支     | 20,155    | 193,371   | (173,216) | (89.58)  |
| 稅前淨利      | (9,267)   | 250,970   | (260,237) | (103.69) |
| 所得稅費用(利益) | 3,757     | 46,420    | (50,177)  | (108.09) |
| 稅後淨利      | (13,024)  | 204,550   | (217,574) | (106.37) |
| 本期其他綜合損益  | (2,159)   | 1,101     | (3,260)   | (296.09) |
| 綜和損益總額    | (15,183)  | 205,651   | (220,834) | (107.38) |

變動比例達20%者分析說明如下：

1. 受美中貿易戰及中國低價搶單，故本年度營收下降。
2. 主因原料品質異常，使得生產成本增加。
3. 毛利減少主因營收下降成本上升所致。
4. 營業利益減少主因毛利下降所致
5. 營業外收支較上期減少，主要係因外幣評價產生之變動影響。
6. 稅後淨利減少主因營業利益及營業外收支減少所致。
7. 其他綜合損益較上期減少，主要係因確定福利計劃之再衡量數影響所致。

## 三、現金流量之檢討與分析

### (一)108年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目             | 一〇八年度<br>金額 | 一〇七年度<br>金額 | 增(減)<br>金額 | 變動比例 |
|----------------------|-------------|-------------|------------|------|
| 1. 營業活動之<br>淨現金流入    | 631,222     | 245,369     | 385,853    | 157  |
| 2. 投資活動之淨<br>現金流入(出) | (119,781)   | (36,671)    | (83,110)   | 227  |
| 3. 籌資活動之淨<br>現金流入(出) | (416,971)   | (90,000)    | (326,971)  | 363  |

說明如下：

1. 營業活動之現金淨流入增加主要係因應收帳款減少所致。
2. 投資活動之現金淨流出增加，係主要係收購子公司所致。
3. 籌資活動之現金淨流出，係償還銀行借款所致。

(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<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流入量(2) | 預計全年現金<br>流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|------|
|               |                             |                  |                                 | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 1,694,026     | 1,600,000                   | 1,575,325        | 1,718,701                       | 不適用          | 不適用  |

(三)最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度                                                                                                                    | 108年度   | 107年度  | 增減比例   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|
| 現金流量比率                                                                                                                     | 35.43%  | 12.23% | 23.20% |
| 現金流量允當比率                                                                                                                   | 100.21% | 53.51% | 46.70% |
| 現金再投資比率                                                                                                                    | 35.11%  | 12.24% | 22.87% |
| 增減比例變動分析說明：<br>本期現金流量比率增加，主要係營業活動之淨現金流入增加，現金流量比率隨之增加。<br>現金流量允當比率增加，主要係因營業活動之淨現金流入增加所致。<br>現金再投資比率的變動，主係因年度營業活動淨現金流量的變動造成。 |         |        |        |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

| 計畫項目 | 實際之資<br>金來源 | 所需資金總額<br>(108年及107年) | 實際資金運用情形 |        |
|------|-------------|-----------------------|----------|--------|
|      |             |                       | 108年     | 107年   |
| 增設設備 | 自有資金        | 95,155                | 67,997   | 27,158 |

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

| 說明 \ 項目                                 | 金 額     | 政 策                                                        | 獲利或虧損<br>之主要原因              | 改善計劃                                               | 未來其他<br>投資計劃                         |
|-----------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 霖瀚股份有限<br>公司                            | 331,025 | 本公司百分之百轉投資之子<br>公司，主要從事住宅及大樓開<br>發租售，採權益法認列收益。             | 108年度認列<br>投資利益<br>2,405 仟元 | 不適用。                                               | 視未來市場<br>趨勢做調整                       |
| 霖雲國際開發<br>股份有限公司                        | 328,581 | 本公司百分之百轉投資之子<br>公司，主要從事住宿及餐飲<br>業、短期住宿服務業、旅館，<br>採權益法認列收益。 | 108年度認列<br>投資損失<br>9,419 仟元 | 主要係經營阿里<br>山英迪格酒店，<br>目前仍於硬體設<br>施建置階段，故<br>尚無營收獲利 | 阿里山英<br>迪格酒店<br>預計於113<br>年正式營<br>運。 |
| LIN HORN<br>TECHNOLOGY<br>(BVI)CO., LTD | 0       | BVI公司已於108/12/31完成<br>清算                                   | 108年度認列<br>投資利益<br>\$122仟元  | 不適用。                                               | 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以管理利率風險。近年來市場借款利率仍維持低檔，若升息也僅微幅調升，假設利率變動十個基本點對108年度之損益將影響1,467仟元，對本公司損益變動影響有限。

#### 2. 匯率變動：

本公司應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，因此部位相當部份會產生自然避險效果，但因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，當新台幣對美金升值/貶值1%時，對108年度之損益將分別減少/增加17,764仟元，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，並與銀行保持密切聯繫，以隨時掌握匯率變動及未來走勢，適時選擇外幣轉換或換匯交易，此外公司也將持續觀察國際總體經濟情勢對匯率之影響，若有必要將採取避險措施以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

#### 3. 通貨膨脹：

美國聯準會召開利率決策會議，聯準會主席鮑威爾稱，通膨疲弱為暫時性因素，現行利率政策是合適的，並沒有看到任何強力理由，進行升降息，對於經濟、通膨及貨幣政策表達，較市場預期偏向鷹派，導致美元指數再度走強，帶動歐元兌美元，英鎊兌美元及澳幣兌美元走跌，而人民幣兌美元期貨則呈現上揚。在美元流動性仍呈緊俏下，本公司仍將持續觀察市場波動變化以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

### (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108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，子公司-霖雲國際開發股份有限公司因短期融通資金需求，提供1億元之資金貸與額度，尚未實際動支外，並無其他金貸與事項。
3. 本公司108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，以簽訂匯率交換合約為主，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：

由於綠色環保產品的趨勢勢不可擋，本公司持續推動減碳節，如汰換老舊空調設備，改善廢水回收設備，推行廢水減量等，期能為綠色環保盡一份心力。因應未來新科技的需求，本公司持續開發高頻及厚銅產品以爭取廣大市場。ROHS的要求產品日益普遍，本公司也將調整研發腳步，增加無鹵素基材產品之比重，及研究low DK、low loss高階材料且積極開發伺服器及車用應用等對品質要求較高之產品，以區隔市場。

而因應消費性電子輕薄短小的訴求，公司持續朝多層化、高密度化、小孔徑、細線路、薄板化等高階產品努力，並持续提升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及檢驗能力為主。預計未來一年內本公司將持續投入製程技術之研發費用為新台幣17,881 仟元。

#### （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



相關規章及營業活動以確保公司運作順暢，截至年報刊印日止，本公司並未因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務造成重大影響。

（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。為因應平板電腦及智慧型手機等諸多終端產品市場已趨於飽和，造成產業競爭越形激烈，本公司已逐步轉型並分散於各領域，如網通產品、電競產品、工業用及車用電子產品，目前正朝醫療電子產業之利基市場開發以分散風險。科技的發展5G已成為全球熱門的話題，為因應5G世代對高階材料的需求，我司積極開發相關板材應用之製程技術，並持續投入自動化智能設備，以確保客戶品質及高頻產品訊號流失之管控。為提升競爭力本公司已依產業特性建立產品品質及環境相關之管理制度，已通過 ISO 9001/IATF16949品質管理系統驗證及ISO14001環境管理系統、ISO45001環境安全衛生管理系統及IECQ-QC080000 有害物質流程管理系統之驗證，以及CNS15506職業安全衛生管理系統驗證，並於108年第四季取得醫療器材ISO13485品質管理系統驗證。至目前為止本公司所有產品均符合歐盟RoHS指令之規範。因此，我司已妥善準備因應策略以應付科技改變或產業變化對本公司財務業務之影響。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信經營原則，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，截至目前為止本公司並無因形象重大改變而造成企業危機之情事。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

近年來PCB產業競爭激烈，若對本公司客戶或產品市場能產生互補效應，將評估併購對象。本公司108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：

本公司目前暫無整體擴充廠房計畫，唯擴充部份關鍵瓶頸製程，亦持續投入自動化設備，以提昇生產效率及製程能力，朝向自動化生產。如此將可降低委外成本，縮短製程，亦可管控最佳品質，增加客戶之信賴感。

(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，截至年報刊印日止本公司尚無被斷料之風險情事。

2.銷貨：

本公司持續調整客戶組成結構，降低單一客戶及單一產品比重過高之風險，目前我司產品應用分散於網通設備、電競產品、工業用產品及車用電子等，並著重在每年參加國內、外展覽，增加國際市場能見度，並持續開發國內外新客戶。

(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108年度及截至年報刊印日止未有董事、監察人股權變動情形。

(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：

資安風險評估分析及其因應措施

為落實資訊安全管理，本公司之資訊管理部門負責進行資訊安全系統控管，確保資訊安全系統運作正常，並由稽核人員每年對資通安全檢查執行查核，並定期向董事會報告。本公司不定期對員工進行資訊安全之教育宣導，強化人員資安知識與應變能力，對內部人資訊安全行為進行提昇及防護，以保護資訊之機密性、完整性與可用性，防範資訊環境之潛在內外部風險，並於偵測異常及時回報因應，以降低對公司營運之威脅或衝擊。本公司108年度截至年報刊印日止，並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

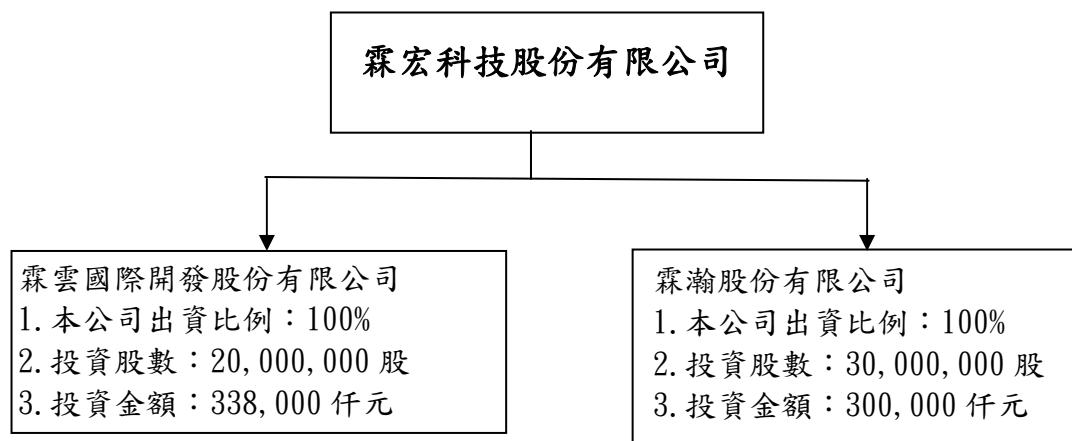
七、其他重要事項：無。

## 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 84 年<br>6月21日 | 嘉義縣民雄鄉福樂村中山路6號    | NTD 710,715 | 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 91 年<br>4月25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           |
| 霖雲國際開發股份有限公司 | 民國101年<br>4月19日  | 嘉義縣民雄鄉福樂村中山路6號    | NTD 200,000 | 住宿及餐飲業、短期住宿服務業、旅館。   |

##### 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        |
| 霖雲國際開發股份有限公司 | 住宿及餐飲業、短期住宿服務業、旅館 |

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109年4月 17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  | 張枋霖                   | 10,472,536 | 14.74%  |
|              | 董 事  | 張鵬展                   | 4,797,065  | 6.75%   |
|              | 董 事  | 劉秀雲                   | 8,262,301  | 11.63%  |
|              | 董 事  | 羅振宏                   | 0          | 0%      |
|              | 董 事  | 陳惠民                   | 0          | 0%      |
|              | 獨立董事 | 林惠芬                   | 0          | 0%      |
|              | 獨立董事 | 申元洪                   | 0          | 0%      |
|              | 監察人  | 霖騰投資(股)公司<br>代表人：廖晟均  | 3,888,932  | 5.47%   |
|              | 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<br>法人代表：張枋霖 | 30,000,000 | 100.00% |
|              | 董 事  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：劉秀雲 | 0          | 0%      |
|              | 董 事  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：張鵬展 | 0          | 0%      |
|              | 監察人  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：廖晟均 | 0          | 0%      |
| 霖雲國際開發股份有限公司 | 董事長  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：張枋霖 | 2,000,000  | 100.00% |
|              | 董 事  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：劉秀雲 | 0          | 0%      |
|              | 董 事  | 霖宏科技(股)公司<br>法人代表：張哲明 | 0          | 0%      |

# 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  
108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<br>(損失) | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|--------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------------|
| 霖宏科技(股)公司    | 710,715 | 3,174,030 | 2,034,584 | 1,139,446 | 1,366,995 | (19,060)     | (13,024)       | (0.18)          |
| 霖瀚(股)公司      | 300,000 | 334,358   | 3,333     | 331,025   | 0         | (1,204)      | 2,405          | 0.08            |
| 霖雲國際開發股份有限公司 | 200,000 | 274,960   | 116,874   | 158,086   | 0         | (9,158)      | (9,419)        | (0.47)          |

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

霖宏科技股份有限公司

聲 明 書

本公司一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八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國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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



中華民國一〇九年三月二十日

(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三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





## 霖宏科技股份有限公司

嘉義縣民雄工業區中山路 6 號

TEL: 05-2216696~8 FAX:05-2217178

### Lin Horn Technology Co., Ltd.

No.6, Chungshan Rd., Minhsiung Industrial Park.

Chiayi Hsien, Taiwan R.O.C.

TEL: 886-5-2216696 FAX:886-5-2217178

E-mail: eddychang@lhtech.com.tw

lhtech@lhtech.com.tw

[www.LHTECH.com.tw](http://www.LHTECH.com.tw)