



霖宏科技 109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



中華民國一一〇年五月五日 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：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

代理發言人姓名：謝佩如

職稱：財務部經理

聯絡電話：(05)221-6696

電子郵件信箱：peiju@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、一〇九年度營業結果報告	02
二、一一〇年度營業計劃概要	03
三、未來公司發展策略	04
四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響	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	45
六、更換會計師資訊	45
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	45
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	45
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	46
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	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51

三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證之辦理情形	51
五、員工認股權憑證之辦理情形	51
六、限制員工權利新股之辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計畫執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	64
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	69
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、重要契約	72
陸、財務概況	73
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	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	80
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	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	149
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	214
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	214
一、財務狀況之檢討與分析	214
二、財務績效分析	215

三、現金流量之檢討與分析	215
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	216
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	216
六、風險事項評估	217
七、其他重要事項	221
捌、特別記載事項	221
一、關係企業相關資料	221
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	224
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	224
四、其他必要補充說明事項	224
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	224

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好

本公司一〇九年度合併營業收入金額為新臺幣1,062,461仟元，較一〇八年度收入淨額1,366,995仟元，減少22.28%；在合併稅後損益方面，一〇九年度稅後淨損164,631仟元，稅後每股虧損2.32元。

一〇九年度因新冠肺炎疫情在全球肆虐，使得 PCB 產業原先預估的 5G 市場效益因而停擺。許多國家的封鎖隔離造成客戶延遲出貨並暫停下單，尤以第二季及第三季最為嚴重。多數產業皆因應上下游的關係而先後受到衝擊，本公司也受到嚴重衝擊，造成營收及獲利不佳。然隨著客戶陸續復工及宅經濟的發酵，我司的業績也於第四季自谷底反彈，擺脫疫情的泥沼。

展望一一〇年，疫情在疫苗陸續產出之下可望好轉，而疫情也改變了生活新態樣，「Work From Home」與線上學習成為新趨勢，帶動 PC 及相關產業的爆發性成長。本公司在本年度接單暢旺，除原有客戶需求強勁之外，新客戶訂單的挹注也不少，訂單能見度高，特別是在車用、家電及工業電腦等市場，我司今年也持續積極開發 5 G 網通及工業電腦應用之新客戶，也超前佈署添購相關設備並已投入生產線並提升製程能力，今年營運樂觀看待必能走出去年的低潮！

今年的隱憂是原物料缺料及價格上漲嚴重，我司雖能與供應商皆保持友好合作關係，但缺料是整個產業界共同面臨的問題，我們也將適時適度向客戶端調整價格。除此之外，本公司所轉投資的阿里山英迪格酒店，從 108 年 6 月 5 日動土後，在工程單位的努力之下皆如期達成各項工程進度，並已於 110 年 3 月 27 日在酒店基地舉行上樑祈福儀式，預計於 2022 年下半年正式營運，為我司帶來預期的營運效益。因應缺水及空汙問題，我們也會持續節能減碳發展為綠色企業。對於外部關係，我司長年以來對於回饋社會不遺餘力，舉凡偏鄉學校、弱勢團體及慈善活動等，皆是我司長期關注的對象；對於內部關係，在於工作環境與衛生安全上，皆符合法令規定，以提昇勞工權益。面對全球疫情持續延燒，經濟層面仍須承受許多不確定的影響，但我司已在 109 年突破虧損的困境，相信齊心努力之下，將能持續突破不可控的全球經濟局勢。感謝各位股東們相信我司的營運能量，給予我司繼續往前的信心，如有任何建議請惠予賜教！

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、一〇九年度營業結果報告：

(一)一〇九年度營業結果報告：

本公司一〇九年度合併營業收入金額為新臺幣(以下同) 1,062,461 仟元較一〇八年度收入淨額 1,366,995 仟元減少 22.28%；另在合併稅後淨利方面，一〇九年度稅後淨損 164,631 仟元，一〇九年度稅後每股虧損 2.32 元。

一〇九年營業計畫實施成果(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	109年度	108年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	1,062,461	1,366,995	(304,534)	(22.28)
營業成本	1,088,914	1,318,700	(229,786)	(17.43)
營業毛利	(26,453)	48,295	(74,748)	(154.77)
營業費用	72,183	77,717	(5,534)	(7.12)
營業淨利	(98,636)	(29,422)	(69,214)	235.25
營業外收入及支出	(112,422)	20,155	(132,577)	(657.79)
稅後淨利	(164,631)	(13,024)	(151,607)	1,164.06
其他綜合損益	1,263	(2,159)	3,422	158.50
綜合損益	(163,368)	(15,183)	(148,185)	975.99

(二)財務收支情形

1. 收入方面計新臺幣(以下同)1,094,958 仟元：

一〇九年度合併營業收入淨額為 1,062,461 仟元較一〇八年度合併收入淨額 1,366,995 仟元，減少 22.28%。一〇九年度營業外收入計 32,497 仟元，包括：其他收入 32,497 仟元。

2. 支出方面計 1,306,016 仟元，包括營業成本 1,088,914 仟元、營業費用 72,183 仟元、其他損失 127,451 仟元、財務成本 17,468 仟元。

3. 損益方面，一〇九年度稅後淨損 164,631 仟元，本期綜合淨損 163,368 仟元。一〇九年度稅後每股虧損 2.32 元。

(三)獲利能力分析

一〇九年度及一〇八年度獲利比較表

項 目	一〇九年度	一〇八年度	增減率%
1. 資產報酬率	-4.50%	0.03%	-4.53%
2. 股東權益報酬率	-15.83%	-1.10%	-14.73%
3. 營業利益佔實收資本比率	-13.88%	-4.14%	-9.74%
4. 稅前純益佔實收資本比率	-29.70%	-1.30%	-28.40%
5. 純益率	-15.50%	-0.95%	-14.55%
6. 每股盈餘(元)	-2.32元	-0.18元	-1188.89%

（四）研究發展狀況

1. 製程技術方面：有鑑於 5G 時代對 PCB 需求提升，我司現正積極開發高速、高頻相關板材應用之電路板，並持續擴充相關設備確保產品品質維持在一定之水平，以合乎客戶的要求。
2. 產品開發方面：因應 5G 世代對於大數據之處理，使得終端電子產品朝向提高訊號穩定以及高頻高速的方向前進，在基礎面的需求勢必更新，遂此，我司將迎合客戶所需，不斷地提升開發能力及高頻高速產品的認證。為避免電子業的紅海戰爭，我司亦已取得 ISO13485 之醫療電子用認證，以分散風險。

二、一一〇年度營業計劃概要

（一）經營方針

1. 我司將持續參加國內外大型會展，增加產品曝光率並持續開發不同類型的客戶，以調整產品結構並提升毛利率。
2. 配合政府的政策以及配套措施，將導入智能生產以申請政府補助、降低人力成本並維護品質。
3. 持續帶領同仁們往新的里程碑前進，將導入顧問公司的教育訓練模式，藉以提升我司的軟實力。
4. 精進幕僚管理，藉以改善整體營運系統並落實管理目標。
5. 與上下游廠商維持良好的合作關係，提供一條龍服務。
6. 由於國際匯率波動大，我司將採穩健財務策略。
7. 提升業務團隊能力，並多元開發客戶，以降低依賴客戶的風險。
8. 為迎接 5G 世代的來臨，將持續開發應對的製程。
9. 在轉投資阿里山英迪格酒店之部分，持續監督工程進度。

（二）重要產銷策略

1. 秉持著客戶為依歸、品質是經緯、管理全方位、追求最完美的管理精神來為客戶提供服務。
2. 提升我司的生產紀律，降低庫存與提升良率，將生產效益達成最大化。
3. 除了維護現有客戶，將積極參與國內外電子相關產品之會展，以拓展客源。
4. 工業 4.0 時代已來臨，將抓住時機開發相關客戶。
5. 有鑑於電子產品更迭出新，為提供多元化產品與提高競爭能力，我司將致力於開發醫療電子、車用電子以及 5G 通訊產品市場。
6. 加強上下游廠商之供應鏈管理，努力為客戶提供一條龍服務。
7. 為了開發多元客戶，將與國外代理商保持良善的合作關係。

三、未來公司發展策略

1. 持續提供高品質服務給現有客戶，並致力於開發多元客戶及利基市場。
2. 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，並致力於綠色環保企業為目標。
3. 有鑑於氣候變遷對整體環境的潛在風險，我司將適時地提出應變措施以因應不可控的景氣波動。
4. 為區隔削價競爭之局面，我司將以誠信原則與優良品質來與客戶建立長久關係。
5. 持續開發醫療電子的利基市場，發揮獲取 ISO13485 醫療等認證之優勢。
6. 台幣匯率升值與原物料上漲，將提高生產成本，我司未來持續關注國際金融市場變動，以健全我司之財務管理。
7. 在品質管理系統政策上，持續執行 ISO9001、ISO14001、IATF16949，並落實六標準差改善計劃與品保政策。
8. 持續尋求合宜的投資標的，降低單一電子產業之不確定風險。
9. 配合政府產業升級政策，導入智慧化工廠以降低成本。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 市場競爭激烈：多數 PCB 台商企業不畏疫情且持續地擴廠或是整併的策略行動，得以顯見眾多競爭同業，皆看好 PCB 產業的未來成長性。另外，我司在 109 年 Q1~Q3 深受疫情的影響，但在 Q4 之後表現不俗，109 年 10 月營收開始轉正成長，並持續成長至 110 年初，且 110 年訂單良好，將以增加產線來應對市場面的強大需求。除此之外，我司在營業上持續開發客戶，並與日系客戶維持良好合作，品質上有足夠的保證。
2. 法規環境之影響：霖宏對於環保之要求把關甚嚴，除了有專職專責單位及廢棄物與污染排放之管理，我司亦遵循 ISO14001 之規範，使得本廠已符合無鉛、無鹵化之綠色管理之列。未來並持續將客戶產品的環保要求與綠色條款，列入本公司之生產管理系統，亦遵循國際有關禁用衝突礦產之規範。除此之外，面臨政府調漲基本工資與區域性人口逐漸弱化以及缺水的風險，我司將提升自動化生產與相關應對策略，以降低風險。
3. 全球經濟局勢的挑戰與機會：全球產業隨著 COVID-19 疫情的延燒而造成劇烈衝擊，但 PCB 產業在疫情之下是逆風高飛。起初，PCB 產業因 5G 建置的延宕而受到短期內的訂單影響，隨著訂單從大陸轉移至臺灣，以及疫情改變了全球的工作與學習模式，擴大了在家工作與雲端學習的需求，筆記型電腦的市場版圖因而擴增。除此之外，Apple Car 即將在 110 年發表的聲明，引起許多消費者的興趣，實質拉抬了電動車產業，故 PCB 將是後疫情時代表現亮眼的產業。遂此，我司將持續以穩健保守之經營原則，化風險為轉機，持續創新並做營運體質的提升與強化，以因應未來的機會與挑戰。台商的 PCB 產業，已由兩岸布局的競逐，逐漸在中美貿易戰的國際局勢下，轉而奔走投資東南亞與台灣。而本公司多年深根於台灣土地並著墨於 PCB 產業，在產業上下游的供給面，將不受國際局勢變動的影響。

董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：賴柔卉



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：

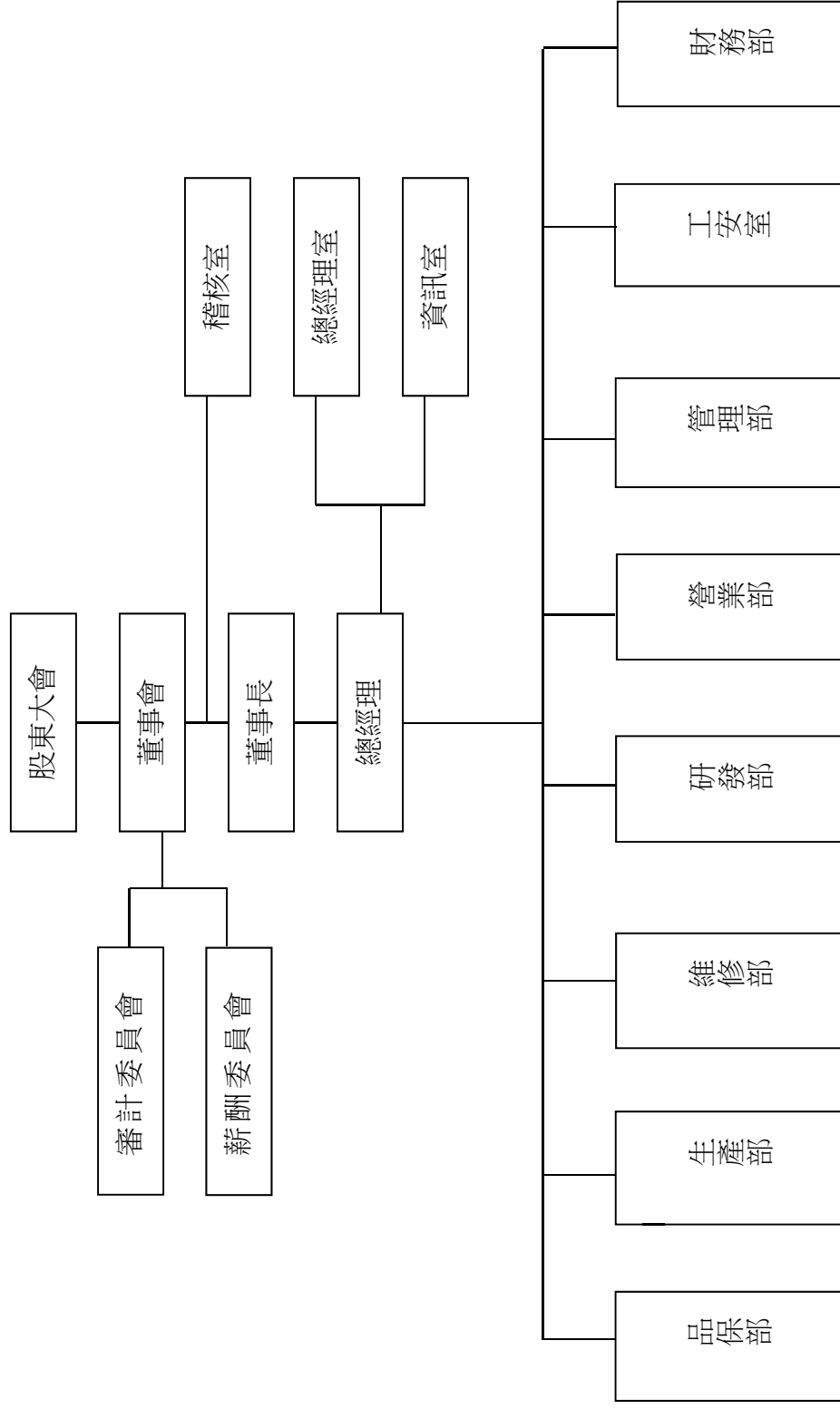
民國 84 年 6 月	公司正式成立，設廠於嘉義縣，廠地 2,747 坪，公司型態為股份有限公司。主要生產雙面及多層印刷電路板，實收資本額為新台幣壹億捌仟萬元。
民國 84 年度	取得美國 UL 認證 No:E169465。
民國 85 年度	取得 ISO 9001:1994 驗證。
民國 88 年度	RAMBUS 主機板用印刷電路板開發成功。
民國 89 年度	89 年 11 月 8 日股票正式掛牌上櫃。 榮獲 ISO-14001 環保驗證。
民國 91 年度	百分之百轉投資成立子公司霖瀚股份有限公司，資本額壹億元。 百分之百轉投資成立子公司 Lin Horn Technology (BVI) 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 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 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% 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。 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 通過通過 IECQ QC080000:2012 有害物質流程管理系統改版驗證 改版通過 CNS15506:2011 台灣職業安全衛生管理系統 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) 參加 2016 台北國際電子產業科技展(TAITRONICS) 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 參加 2017 台北國際電腦展 Computex Taipei 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 泰國國際電路板展 PCB EXPO THAILAND 台北國際電腦展 Computex Taipei 香港秋季電子展 改版通過 ISO 9001:2015 品質管理系統改版驗證 改版通過 IATF 16949:2016 品質管理系統改版驗證 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。 清算解算百分之百海外子公司-Lin Horn Technology (BVI) Co.,Ltd CES2019 美國消費電子展 泰國國際電路板展 PCB EXPO THAILAND 台北國際電腦展 Computex Taipei 香港秋季電子展 改版通過 ISO 9001:2015 品質管理系統改版驗證 改版通過 IATF 16949:2016 品質管理系統改版驗證 通過 ISO 45001:2018 職安衛管理系統驗證 通過 ISO 13485:2016 醫療器材品管管理系統驗證
民國 109 年度	CES2020 美國消費電子展 2020 IPC APEX Expo(國際電路板及電子組裝技術展覽會) 改版通過 ISO 14001:2015 環境管理系統改版驗證

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

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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			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	109.6.15	3 年	84.06.14	10,472,536	14.74%	10,472,536	14.74%	8,262,301	11.63%	無	0%	省立嘉義中學畢業 華泰皮包(股)公司總經理 霖宏皮包(股)公司董事長	霖宏科技(股)公司總經理 霖宏國際開發(股)公司董事長 霖瀚(股)公司董事長	董事 董事	劉秀雲 張鵬展	配偶 兄弟	註2
董事	中華民國	張鵬展	男	109.6.15	3 年	84.06.14	4,797,065	6.75%	4,797,065	6.75%	3,007,653	4.23%	無	0%	省立民雄高級中學畢業 華泰皮包(股)公司廠長 霖宏皮包(股)公司董事	霖宏科技(股)公司副總經理 霖瀚(股)公司董事	董事長 董事	張枋霖 劉秀雲	兄弟 二等親	
	中華民國	劉秀雲	女	109.6.15	3 年	84.06.14	8,262,301	11.63%	8,262,301	11.63%	10,472,536	14.74%	無	0%	縣立民雄國中畢業 霖宏皮包(股)公司監察人 台灣紫丁香婦女關懷協會理事 嘉義縣祥和愛心會常務理事	霖瀚(股)公司董事 中華工商婦女協會常務理事 嘉義縣工商婦女協會理事長	董事長 董事	張枋霖 張鵬展	配偶 二等親	
	中華民國	羅振宏	男	109.6.15	3 年	97.06.06	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立政治大學法律系畢業 嘉義律師公會(103)理事長	羅振宏律師事務所執業律師 永新控管(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林惠芬	女	109.6.15	3 年	106.6.26	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立成功大學會計研究所博士 美國愛荷華大學財務管理碩士 維揚聯合會計師事務所會計師	大塚資訊科技(股)公司獨立董事 久禾光電(股)公司獨立董事 久裕興業科技(股)公司獨立董事 精元電腦(股)公司監察人	無	無	無	
	中華民國	申元洪	男	109.6.15	3 年	106.6.26	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立中央大學企管所所管組博士 方面實業(公司)企劃部經理 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專任助理教授 交通部觀光局政府資料開放諮詢小組諮詢委員	無	無	無	
	中華民國	侯 翰	男	109.6.15	3 年	109.6.15	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立中正大學財務金融學系金融碩士 元培科技大學助理教授 龍華科技大學專任副教授 實踐大學財務金融學系副教授	國立中正大學財務金融學系講師 元培科技大學助理教授 龍華科技大學專任副教授 實踐大學財務金融學系副教授	無	無	無	

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,並應有過半數董事未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,預計於下屆董事改選在新增一席獨立董事以提升董事會職能及強化監督功能,目前七席董事中,有三席獨立董事,二席董事在公司任職,七席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%、張哲璋 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：

條件
--

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

110年4月30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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			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 霖宏皮包(股)公司董事長 華泰皮包(股)公司總經理	霖宏科技(股)公司董事長 霖瀚(股)公司董事長 霖雲國際開發(股)董事長	副總經理 副總經理 財務主管	張鵬展 張哲明 謝佩如	兄弟 一等親 二等親	註1
副總經理	中華民國	張鵬展	男	88.04.16	4,797,065	6.75%	3,007,653	4.23%	無	0%	省立民雄高級中學畢業 華泰皮包(股)公司廠長 霖宏皮包(股)公司董事長	霖瀚(股)公司董事長	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 美國 Case Western Reserve University 企管碩士	霖雲國際開發(股)公司總經理	總經理 財務主管	張枋霖 謝佩如	一等親 配偶	
財務主管	中華民國	謝佩如	女	109.10.01	51,647	0.07%	821,621	1.15%	無	0%	英國 University of Strathclyde 財務碩士 霖宏科技(股)公司高級特助	霖雲國際開發(股)公司總監	總經理 副總經理	張枋霖 張哲明	一等親 配偶	
會計主管	中華民國	賴柔卉	女	109.10.01	8,072	0.01%	0	0.00%	無	0%	國立雲林科技大學會計系碩士 霖宏科技(股)公司稽核主任	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，預計於下屆董事改選在新增一席獨立董事以提升董事會職能及強化監督功能，目前七席董事中，有三席獨立董事，二席董事在公司任職，七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等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		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)		退職退休金(B) (註9)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F) (註9)			員工酬勞(G) (註5)			
		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	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)		現金金額	股票金額		
董事	董事長	100	100	0	0	0	28	-0.08	-0.08	3,056	0	0	0	0	0	-1.93	-1.93	無
	董事	100	100	0	0	0	28	-0.08	-0.08	2,743	0	0	0	0	0	-1.74	-1.74	無
	董事	100	100	0	0	0	28	-0.08	-0.08	0	0	0	0	0	0	-0.08	-0.08	無
	董事	100	100	0	0	0	28	-0.08	-0.08	0	0	0	0	0	0	-0.08	-0.08	無
	董事	50	50	0	0	0	0	-0.03	-0.03	0	0	0	0	0	0	-0.03	-0.03	無
獨立董事	林惠芬	100	100	0	0	0	65	-0.10	-0.10	0	0	0	0	0	0	-0.10	-0.10	無
	獨立董事	100	100	0	0	0	72	-0.10	-0.10	0	0	0	0	0	0	-0.10	-0.10	無
	獨立董事	50	50	0	0	0	24	-0.04	-0.04	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	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酬勞。
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、侯翰	張枋霖、張鵬展、劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪、侯翰	劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪、侯翰	劉秀雲、羅振宏、陳惠民、林惠芬、申元洪、侯翰
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
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 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 110.3.18 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(仟元)

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占		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)		稅後純益之比例(註 7)		
		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)	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代表人:廖晟均	50	50	0	0	18	18	-0.04	-0.04	無
監察人	陳麗玲	50	50	0	0	12	12	-0.04	-0.04	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 陳麗玲	霖騰投資股份有限公司代表人:廖晟均 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: 係指最近年度 110.3.18 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合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 5: 本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 6: 合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7: 稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(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) (註1)		退職退休金(B) (註8)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)			A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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)	現金金額	股票金額	股票金額	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	-	-	-	-1.86	-1.86	無
副總經理	張鵬展	1,780	1,780	-	-	963	963	-	-	-	-1.67	-1.67	無
副總經理	張哲明	1,200	1,200	-	-	300	300	-	-	-	-0.91	-0.91	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110.3.18經董事會通過過分之員工酬勞金額(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) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		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)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註4)	
總經理	張枋霖	2,183	2,183	-	-	873	873	-	-	-	-	-1.86	-1.86	無
副總經理	張鵬展	1,780	1,780	-	-	963	963	-	-	-	-	-1.67	-1.67	無
副總經理	張哲明	1,200	1,200	-	-	300	300	-	-	-	-	-0.91	-0.91	無
經理	張晉榮	1,098	1,098	-	-	240	240	-	-	-	-	-0.81	-0.81	無
經理	張閔凱	720	720	-	-	133	133	-	-	-	-	-0.52	-0.52	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110.3.18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

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	張枋霖	0	0	0	0
	副總經理	張鵬展				
	副總經理	張哲明				
	財務主管	謝佩如				
	會計主管	賴柔卉				

*係填列最近年度110.3.18經董事會通過分派之員工酬勞金額

(六)109 年度前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及酬勞總數：因虧損未發放員工酬勞

(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 109 年度及 108 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-5.10%及-51.58%；本公司財務報告內所有公司 109 年度及 108 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-5.10%及-51.58%。董監事之酬金係包括車馬費及股東會前 110 年 3 月 18 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。109 年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金金額較 108 年度金額持平，主要係因 108 年度及 109 年度皆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 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董事長	張枋霖	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
董事	張鵬展	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
董事	劉秀雲	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
董事	陳惠民	0	0	0%	109 年 6 月 14 日解任
董事	羅振宏	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
獨立董事	林惠芬	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
獨立董事	申元洪	7	0	100%	109 年 6 月 15 日改選連任
獨立董事	侯 翰	5	0	100%	109 年 6 月 15 日改選新任

註 1：第九屆董事於 109 年 6 月 15 日選任，109 年度本公司共召開 7 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 109 年 12 月 31 日董事會討論「經理人 109 年年終獎金發放案」。本案出席之董事張枋霖先生、張鵬展先生因屬利害關係人，於討論表決時自行出場迴避，並由董事長指定獨立董事申元洪為代理主席，其餘出席董事經討論表決無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑執行情形：

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依據上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定於 108 年 8 月 12 日訂定「董事會績效自我評鑑辦法」，每年應至少執行一次績效評估作業，評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會。

評估之方式：

包括董事會內部自評、董事成員自評進行績效評估。由 7 位現職董事填寫自評問卷後，再由總經理室董事會議事單位人員負責收集彙整統計分析。

評估期間：109 年 1-12 月

本公司於每年 12 月底發送相關自評問卷，由統籌之執行單位將資料統一回收後記錄評估結果，於次年度第一季結束前完成，並將評估結果提報董事會審議通過，作為薪酬給付及未來董事遴選之參考依據。

109 年度董事會績效評估結果如下：

經收集彙整 7 位董事自我評估問卷後，按各評估指標加權統計換算分數，總分 90 分以上為「優等」，80-89 分為「良好」，70-79 分為「標準」，69 分以下為「待加強」。

(1)對於董事會整體績效評估之衡量項目涵蓋下列五大面向：

依據評量標準執行情形，評估得分為 94 分：

評估指標	指標數	各指標總分	得分
A.對公司營運之參與程度	12	26	24
B.提升董事會決策品質	12	26	25
C.董事會組成與結構	7	16	15
D.董事的選任及持續進修	7	16	14
E.內部控制	7	16	16
合計	45	100	94

(2)對於董事會成員績效自我評估之衡量項目涵蓋下列六大構面：

依據評量標準執行情形，評估得分為 96 分：

評估指標	指標數	各指標總分	得分
A.公司目標與任務之掌握	3	13	12
B.董事職責認知	3	13	13
C.對公司營運之參與程度	8	35	34
D.內部關係經營與溝通	3	13	13
E.董事之專業及持續進修	3	13	12
F.內部控制	3	13	12
合計	23	100	96

(3)對於薪資報酬委員會績效自我評估之衡量項目涵蓋下列四大構面：
依據評量標準執行情形，評估得分為 96 分：

評估指標	指標數	各指標總分	得分
A.對公司營運之參與程度	4	21	21
B.薪酬委員會職責認知	5	26	25
C.提升薪酬委員會決策品質	7	37	35
D.薪酬委員會組成及成員選任	3	16	15
合計	19	100	96

(4)對於審計委員會績效自我評估之衡量項目涵蓋下列五大構面：
依據評量標準執行情形，評估得分為 96 分：

評估指標	指標數	各指標總分	得分
A.對公司營運之參與程度	4	17	17
B.審計委員會職責認知	5	21	20
C.提升審計委員會決策品質	7	29	28
D.審計委員會組成及成員選任	5	21	19
E.內部控制	3	12	12
合計	24	100	96

本公司 109 年度董事會績效評估結果於 110 年 3 月 18 日提董事會審議通過。

本公司董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及個別董事成員之績效評估結果皆高於 90 分為「優等」，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 109 年 6 月 29 日成立第四屆薪資報酬委員會，由獨立董事申元洪擔任第四屆薪資報酬委員會召集人，薪資報酬委員會主要職權為：

(a) 定期檢討本規程並提出修正建議。

(b) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(c) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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 109 年度及截至 110 年度年報刊印日止共召開 3 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 109 年度及截至 110 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：

- 1.本公司於109年6月15日成立審計委員會，委員會成員由3位獨立董事組成。
- 2.第一屆委員會任期：自109年6月15日至112年6月14日止，計三年
- 3.自109年6月15日成立審計委員會至110年年報刊印截止日止開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓 名	實際列席 次數(B)	委託出席 次數	實際列席率(%) 【B/A】	備 註
獨董	林惠芬	6	0	100%	
獨董	申元洪	6	0	100%	
獨董	侯 翰	6	0	100%	

註1：第一屆審計委員於109年6月15日成立，109年度共召開5次會議。

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)、證券交易法第14條之5所列事項。

(二)、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

開會日期	議案內容	審計委員決議結果及意見
109.06.15	推舉審計委員會之召集人及會議主席	通過由林惠芬擔任委員會召集人
109.06.29	1.109年4、5月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2.本公司擬為子公司-霖雲國際開發(股)公司連帶背書保證案。	通過
109.08.05	1.109年6月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2.109年上半年度合併財務報告進行說明。 2.會計師對於獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	通過
109.11.05	1.109年第三季內部稽核業務執行情形彙總報告。 2.本公司財務主管、會計主管、稽核主管、發言人及代理發言人等人事異動案。	通過
109.12.31	1.109年10、11月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2.與獨立董事討論次年度稽核計畫之訂定。 3.本公司110年度會計師獨立性評估及委任案。	通過
110.03.18	1.109年12月、110年01、02月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2.109年度個體財務報表及合併財務報表進行說明。 3.109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 4.申請從事衍生性商品交易業務案 5.向子公司「霖瀚股份有限公司」申請融資額度案 6.子公司「霖雲國際開發股份有限公司」擬向本公司申請融資額度案 7.109年度盈虧撥補案	通過

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行決議之重大事項、方式及結果等)：

稽核室定期將稽核報告呈送各獨立董事審核外，並於董事會上向各董事報告。定期召開審計委員會稽核主管列席報告，邀請會計師列席，會計師彙總財務報告查核或核閱之治理事項，與審計委員會進行書面或當面溝通。如有其他營運方面或內控等相關個案須即時溝通討論，則視情況安排會議。

日期	溝通重點	獨立董事之意見
109.03.20	1. 108 年第四季內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 108 年度內部控制聲明書報告。 3. 會計師向獨立董事進行簡報及 108 年度合併及個體財務報告進行說明。	本次會議， 獨立董事無意見
109.05.05	會計師對於獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通 1. 109 年第一季內部稽核業務執行情形彙總報告。	本次會議，獨立董事無意見
109.06.29	1. 109 年 4、5 月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 本公司擬為子公司-霖雲國際開發(股)公司連帶背書保證案。	本次會議， 獨立董事無意見
109.08.05	1. 109 年 6 月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 109 年上半年度合併財務報告進行說明。 3. 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，獨立董事無意見
109.11.05	1. 109 年第三季內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 本公司財務主管、會計主管、稽核主管、發言人及代理發言人等人事異動案。	本次會議，獨立董事無意見
109.12.31	1. 109 年第四季內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 與獨立董事討論次年度稽核計畫之訂定。 3. 本公司 110 年度會計師獨立性評估及委任案。	本次會議，獨立董事無意見
110.03.18	1. 109 年 12 月、110 年 01、02 月內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 會計師向獨立董事進行簡報及 109 年度合併及個體財務報告進行說明。 3. 109 年度內部控制制度聲明書報告。 4. 會計師對於獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	

四、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審計委員會陳述意見之處理。

本公司 109 年度截至 110 年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 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否 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： http://www.lhtech.com.tw →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 (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」以資遵循，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣公司有價證券。公司亦於 109.03.20 邀請安永聯合會計師事務所之會計師為內部人作防範內線交易之宣導。109 年度本公司尚未發現有內線交易情況發生。本作業程序查詢方式如下：本公司網站： http://www.lhtech.com.tw 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 (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，以及落實多元化方針，董事會成員組成以具備不同專業背景及工作領域，包括不限性別、年齡、國籍、文化，專業背景涵蓋經營管理、財務會計、法律知識、行銷、產業知識等。公司目前有七席董事，其中獨立董事 3 席占比 42.8%，其任期皆在 5 年以下，女性董事 2 席占比 28.5%，兼任公司經理人或員工之董事 2 席占比 28.5% 尚未逾董事席次三分之一。本公司董事成員組成普遍已具備執行職務所需之知識、經驗、技能及素養。109 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。

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 摘要說明	
(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」及「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。	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。
(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「董事會績效自我評鑑辦法」，每年12月發送相關自評問卷給現職董事，再由董事會議事單位負責收集彙整並統計分析評估結果，於次年度第一季結束前完成，並將評估結果提報董事會審議通過，作為董事薪酬給付及未來董事遴選之參考依據。「109年度董事會績效評估結果」於110年03月18日提董事會審核通過，績效評估結果(請參閱第18~19頁)，並揭露於公司網站。本公司網站： http://www.lhtech.com.tw →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。 110年度「簽證會計師獨立性評估報告」已於109年12月31日提董事會審核通過。	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、股務或議事相關事宜等達15年以上管理工作經驗之總經理室特別助理兼任。主要職責為辦理公司登記及變更登記，董事會、股東會、薪酬委員會及審計委員會等會議相關事宜，及安排董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	✓	本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，除設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道外，並設有利害關係人關注議題、溝通管道、溝通頻率及專責人員聯絡管道。歷年來溝通管道保持暢通。溝通方式如下：	尚無重大差異

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 摘要說明	
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？		本公司網站： http://www.lhtech.com.tw 利害關係人→聯絡窗口（包含利害關係人溝通管道、股務連絡窗口、受理申訴暨檢舉窗口）	
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 (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。公司網址： http://www.lhtech.com.tw 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？	V	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，每月營收並於次月10日前公告。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。	年度財報之公告日期，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	✓	(一) 員工權益與僱員關懷： 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。 (二) 投資者關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，除建立發言人制度作為投資人關係處理窗口外，並重視資訊	(一) 尚無重大差異 (二) 尚無重大差異

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 摘要說明	
察人購買責任保險 之情形等)？		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。 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。 (三) 供應商關係： 本公司極為重視員工與客戶、供應商間之品德行為，嚴禁賄賂貪瀆，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。 (四) 利害關係人之權利維護： 本公司重視利害關係人之合法權益，除建立發言人制度外，並設有相關專責人員為聯絡窗口，與政府機關、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。 溝通管道如下： 公司網址：http://www.lhtech.com.tw 利害關係人專區→聯絡窗口 (五) 董事及監察人進修之情形： 為落實公司治理制度，加強董事及監察人專業及法律知識，109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 p27 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司業已依法制定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110年3月18日出具「遵循法令部份採全部法令均聲明」之內部控制聲明書。 (七) 客戶政策之執行情形： 本公司秉持「客戶為依歸、品質是經緯、管理全方位、追求最完美」之經營理念，提供客戶最高品質與服務，並重視客戶權益，與客戶均能保持長久友好合作關係。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已依照公司章程之規定為董事及監察人於任期	(三) 尚無 重大差異 (四) 尚無 重大差異 (五) 尚無 重大差異 (六) 尚無 重大差異 (七) 尚無 重大差異 (八) 尚無 重大差異

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	摘要說明	
			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 110.01.01~111.01.01，保險金額為美金 500 萬元。並於 109 年 12 月 31 日提報董事會。	
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	108評鑑指標		109改善措施	
1.1	公司章程是否規定全體董事之選舉皆採候選人提名制度		本公司109年公司章程已規定全體董事之選舉皆採候選人提名制度	
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？		本公司已於109年完成審計委員會之設置。	
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？		本公司將於109年度年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及成員意見之處理。	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站或年報？		本公司網站已揭露「董事會成員多元化之政策」及落實情形。	
題號	108年評鑑指標		109年尚未改善措施說明	
2.3	公司的董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)為同一人或互為配偶或一親等親屬時，是否增加獨立董事席次且有過半數董事不具員工或經理人身分？		本公司目前雖然董事長兼任總經理，但7席董事中有3席獨立董事，且只有2席董事具經理人身分，有過半數以上董事不具員工或經理人身分。本公司預計下屆(112年)董事選舉時再增設一席獨立董事。	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於3人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？		本公司已依法規定設置薪酬委員會及審計委員會，未來視公司營運規模及需求或法令規定再增設其他功能性委員會。	

*.董事會成員多元化：

- 1.本公司董事成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，並須具備執行職務所需之知識、經驗、技能及專業素養。
- 2.本公司董事成員計 7 名，其中女性董事 2 名佔 28.5%，獨立董事 3 名佔 42.8%，兼任公司職務之董事 2 名佔 28.5%，未逾董事席次三分之一。
- 3.本公司獨立董事任期皆在 1-5 年內。

董事會成員落實多元化政策執行情形

職稱	性別	董事姓名	具員工身份	營運判斷	財會分析	法律	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
董事	男	張枋霖	V	V	V		V	V	V	V	V
董事	男	張鵬展	V	V			V		V		V
董事	女	劉秀雲		V				V		V	
董事	男	羅振宏		V		V		V		V	
獨立董事	女	林惠芬		V	V		V			V	
獨立董事	男	申元洪		V	V		V		V	V	
獨立董事	男	侯翰		V	V		V		V	V	

董事及獨立董事進修與訓練情形

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	109.10.26	會計研究發展基金會	設置「公司治理人員」稽核法遵實務最新公司治理政策解析	3h 3h	是 是
董 事	張鵬展	109.11.03	會計研究發展基金會	企業股東會之法遵稽核實務	3h	是
		109.11.12	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3h	是
董 事	劉秀雲	109.10.26	會計研究發展基金會	設置「公司治理人員」稽核法遵實務最新公司治理政策解析	3h 3h	是 是
董 事	羅振宏	109.07.11	嘉義律師公會	108 年刑事新修法簡介及實務走向	3h	是
		109.09.26	嘉義律師公會	國民法官法的律師法庭因應措施：以準備程序與出證為中心	3h	是
獨立董事	林惠芬	109.06.22	社團法人中華公司治理協會	審計委員運作實務	3h	是
		109.08.10	社團法人中華公司治理協會	如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙	3h	是
獨立董事	申元洪	109.08.24	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
		109.10.22	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3h	是
獨立董事	侯 翰	109.07.28 109.07.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr 實務研習班	12h	是

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	會計研究發展基金會	設置「公司治理人員」稽核法遵實務最新公司治理政策解析	6H
副總經理	張鵬展	證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3H
總經理室特助	謝佩如	會計研究發展基金會	「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務	3H
財務經理	陳美菊	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「協助公司提升自行編製財務報表報告能力」政策解析與內控管理實務	6H

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 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格				符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)
		商務、財務、法律、會計、審計、稅務、信託、證券、期貨、不動產經紀、其他與公司業務有關之專門職業及技術人員	法官、檢察官、律師、會計師、其他與公司業務有關之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計、審計、稅務、信託、證券、期貨、不動產經紀、其他與公司業務有關之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計、審計、稅務、信託、證券、期貨、不動產經紀、其他與公司業務有關之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	姓名		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	林惠芬		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	申元洪	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
外聘	林怡君		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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，另候補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之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事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、第四屆委員會任期自 109 年 6 月 29 日至 112 年 6 月 14 日，最近年度及截至 110 年年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次(A)，成員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	申元洪	4	0	100%	(獨立董事)
委員	林惠芬	4	0	100%	(獨立董事)
委員	林怡君	4	0	100%	

註 1：第四屆薪資報酬委員會於 109 年 6 月 29 日成立，109 年度截至 110 年年報刊印截止日止共召開 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) 年度終了日前有新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，有新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。

三、薪酬委員會執行情形內容如下：

日期	運作情形
109.03.10	1.修訂「修訂員工酬勞發放辦法」案。 2.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 3.審查 108 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。
109.10.27	1.本公司財務主管、會計主管、稽核主管等人事異動案。 1.修訂「董事酬金給付辦法」案。 2.檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 3.審查本公司經理人 109 年度年終獎金發放案。 4.討論薪酬委員會 110 年度之工作計畫案。
109.12.17	1.修訂「董事酬金給付辦法」案。 2.審查本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。 3.檢討本公司「董事會績效自我評鑑辦」案。
110.03.09	1.修訂「董事酬金給付辦法」案。 2.審查本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。 3.檢討本公司「董事會績效自我評鑑辦」案。

(五)公司履行社會責任及與上市上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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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。
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。
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。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，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。

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	
(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。本公司除加強廠房周邊防護設施，針對乾旱導致的缺水問題，於今年第一季已跟廠商簽訂合約，遇有缺水可隨時啟動支援。公司針對廠房及設備也投保足額的火災險及地震險。
(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、用紙減量的目標外，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 (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、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，109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。

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	摘要說明	
(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。	尚無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康施之工作環境，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，並聘僱專業護士及每月定期聘請醫師駐診服務，針對員工健康檢查之健康數據加強管理及追蹤，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。	尚無重大差異
(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劃表，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。	尚無重大差異
(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申訴程序？	✓		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。	尚無重大差異
(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砥觸之供應商進行交易。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。	尚無重大差異

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	
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」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟公司一向遵循法令及章程規定，實務執行與其精神一致，無重大差異。	差異情形：		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	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。 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，109年度參與活動如下： 1.2020年因COVID-19疫情影響捐血車停止派廠服務，因此公司鼓勵員工組隊至嘉義站捐血中心響應捐血活動。 2.贊助伊甸基金會「慢飛天使語言/職能治療師」服務經費。 3.贊助嘉義市私立晨光智能發展中心活動經費。 4.贊助若竹兒「2020若竹兒愛心園遊會」活動經費。 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 109 年度捐助民雄鄉 11 所中小學及阿里山鄉 7 所國民小學之教育經費。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。		

(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 (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制訂「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」第七條第二項各款具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」訂定作業程序相關標準作業程序，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	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	
			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者，經公司查證屬實時應依人事管理規章懲處。109 年度並未未違反案件發生。本作業程序由總經理室負責檢討修訂並提董事會同意通過。
二、落實誠信經營 (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？	✓		尚無重大差異 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外，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。
(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？	✓		尚無重大差異 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。109 年度執行情形於 110 年 3 月 18 日提董事會報告。
(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？	✓		尚無重大差異 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。

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	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，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審計委員會及獨立董事，且定期提董事會報告。
(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。109 年 3 月 20 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 (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 http://www.lhtech.com.tw 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，109 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。

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	
(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 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 (http://www.lhtech.com.tw) 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。 並於公司網站揭露 109 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、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
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) 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。			

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	

霖宏科技股份有限公司
109 年度企業誠信經營報告

專責單位：總經理室

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。

109 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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否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？ (二)公司訂定防範不誠信行為方案，是否涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ (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？	V	(一)本公司經董事會通過訂有「誠信經營守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營守則」等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。對外並出具「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。 (二)本公司誠信經營守則已明確規範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」訂定工作業務相關標準作業程序，以加強相關防範措施。並透過內部稽核查核機制，防範非誠信行為之營業活動，避免行賄、收賄或提供非法政治獻金之不當行為發生。 (三)為積極防範不誠信行為，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。109 年度公司並未發現有違反案件發生。

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 (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？ (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？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(一) 本公司與供應商或其他商業往來對象從事商業活動時，須先查核經濟部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。 (二) 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。 (三) 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。 (四) 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，每年由各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畫，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獨立董事，且定期提董事會報告。 (五) 本公司總經理室安排每年第一季定期舉辦誠信經營宣導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。109 年 3 月 20 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。

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？		V	(一)本公司網站 http://www.lhtech.com.tw 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，109 年度無檢舉或申訴案件。 (二)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，全力保護檢舉人自身身分。若涉及重大財務、業務應呈報至獨立董事或由司法單位裁決。 (三)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 (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？		V	(一)本公司已於公開資訊觀測站及公司網站(http://www.lhtech.com.tw)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。並於公司網站揭露 109 年度誠信經營執行情形報告。

(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之重要資訊，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：110 年 03 月 18 日

本公司民國 109 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 109 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 110 年 03 月 18 日董事會通過，出席董事 7 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、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。

109 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	109.03.20	1.承認 108 年度個體財務報表及合併財務報表案 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 3.通過 108 年度董事會績效評估結果審查案 4.通過 109 年度營運計劃案 5.通過向金融機構申請融資授信額度案 6.通過從事衍生性商品交易業務案 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 8.通過背書保證之專用印鑑章由專責人員保管及鈐印案 9.通過「公司章程」修訂案 10.通過「董事選舉辦法」修訂案 11.通過「股東會議事規則」修訂案 12.通過「公司誠信經營守則」修訂案 13.通過「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案 14.通過「獨立董事設置及應遵循事項辦法」修訂案 15.通過 108 年度盈餘分配案 16.通過薪酬委員會審議之「員工酬勞發放辦法」修訂案 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 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 19.通過董事會全面改選案 20.通過受理提名 3 席獨立董事候選人之相關事宜 21.通過董事會提名獨立董事候選人名單案 22.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案 23.通過 109 年股東常會受理股東提案權案 24.通過 109 年股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等
2	109.05.05	1.通過 109 年第一季合併財務報表案 2.通過向金融機構申請融資授信額度案 3.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」
3	109.06.15	1.通過互選第九屆董事長及副董事長案。
4	109.06.29	1.通過子公司-霖瀚股份有限公司董事成員指派案 2.通過聘請第四屆薪資報酬委員會成員案 3.通過向子公司霖瀚股份有限公司申請融資額度案 4.通過向金融機構申請融資授信額度案 5.通過為子公司-霖雲國際開發(股)公司連帶保證金額新台幣 3 億元案
5	109.08.05	1.承認 109 年上半年度合併財務報表案 2.通過 109 年現金股利配息基準日案。 3.通過向金融機構申請融資授信額度案

開會次數	開會日期	重 要 決 議 事 項
6	109.11.05	1.承認 109 年第三季合併財務報表案 2.通過向金融機構申請融資授信額度案 3.通過財務主管、會計主管、稽核主管、發言人及代理發言人等人事異動案。 4.通過背書保證之專用印鑑章由專責人員保管及鈐印。
7	109.12.31	1.通過 110 年度內部稽核「年度稽核計劃」案。 2.通過 110 年度會計師獨立性評估及委任報酬案。 3.通過向金融機構申請融資授信額度案。 4.通過薪資報酬委員會審議之「董事酬金給付辦法」修訂案。 5.通過薪資報酬委員會審議之「董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構」案。 6.通過薪資報酬委員會審議之「經理人 109 年度年終獎金發放案」。 7.通過薪資報酬委員會審議之本公司薪酬委員會 110 年度之工作計劃。
8	110.03.18	1.承認 109 年度個體財務報表及合併財務報表案。 2.通過 1109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 3.通過本公司 109 年度董事會績效評估結果案。 4.通過 110 年度營運計劃案。 5.通過向金融機構申請融資授信額度案。 6.通過從事衍生性商品交易業務案。 7.通過向子公司「霖瀚股份有限公司」申請融資額度案。 8.通過子公司「霖雲國際開發股份有限公司」擬向本公司申請融資額度案。 9.通過「股東會議事規則」修訂案。 10.通過 109 年度盈虧撥補案 11.通過薪資報酬委員會審議之「董事酬金給付辦法」修訂案。 12.通過薪資報酬委員會審議之 109 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。 13.通過 110 年股東常會受理股東提案權案。 14.通過 110 年度股東常會之召開，提請 討論召開日期、時間、地點及召集事由等。
9	110.05.11	1.承認 110 年第一季合併財務報表案。 2.通過內部控制制度修訂案。 3.通過內部稽核實施細則修訂案。 4.通過財務報表編製流程管理辦法修訂案。 5.向金融機構申請融資授信額度案 6.通過子公司霖雲國際開發(股)公司增加背書保證金額新台幣 3,000 萬元案。

109 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	109.06.15	1.承認 108 年度決算表冊案 2.承認 108 年度盈餘分配案 3.通過「公司章程」修訂案 4.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案 5.通過「背書保證作業程序」修訂案 6.通過「董事選舉辦法」修訂案 7.通過「股東會議事規則」修訂案 8.通過第九屆董事改選案 9.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務經理	陳美菊	104.08.12	109.09.30	職務輪調

(十四) 109 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
109.06.15	一、承認事項： 1.承認 108 年度決算表冊案 2.承認 108 年度盈餘分配案 二、討論事項： 1.通過「公司章程」修訂案 2.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案 3.通過「背書保證作業程序」修訂案 4.通過「董事選舉辦法」修訂案 5.通過「股東會議事規則」修訂案 三、選舉事項： 通過第九屆董事改選案 四、其他議案： 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。	一、已依規定將股東會重要決議事項公告於公開資訊觀測站 1.每股配發 0.5 元 2.109 年 9 月 08 日為市場除息交易日 109 年 9 月 14 日為除息基準日 109 年 10 月 12 日完成現金股利發放 二、討論事項案已依修訂後處理程序運作 三、第九屆董事任期： 自 109 年 6 月 15 日至 112 年 6 月 14 日，任期三年。 第九屆董事會當選名單如下： 1.張枋霖 得票權數 59,759,125 2.劉秀雲 得票權數 54,297,710 3.張鵬展 得票權數 49,362,410 4.羅振宏 得票權數 45,383,778 5.林惠芬 得票權數 32,447,805 6.申元洪 得票權數 32,110,853 7.侯 翰 得票權數 32,095,213 四、解除新任董事及其代表人應業務上之需要解除其競業禁止之限制。

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	109.01.01~109.12.31	

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支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。
- (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：109 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、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	張枋霖	無	無	無	無
董事兼副總經理	張鵬展	無	無	無	無
董 事	劉秀雲	無	無	無	無
董 事	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
獨 立 董 事	侯翰	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	
張枋霖	10,472,536	14.74	8,262,301	11.63	0	0	劉秀雲 張鵬展 張劉美枝 劉秀雲	配偶 二等親 二等親 二等親	
劉秀雲	8,262,301	11.63	10,472,536	14.74	0	0	張枋霖 張鵬展 張劉美枝 劉秀雲	配偶 二等親 二等親 二等親	
張鵬展	4,797,065	6.75	3,007,653	4.23	0	0	張劉美枝 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親	
霖騰投資股份有限公司	3,888,932	5.47	0	0	0	0	張枋霖	霖騰公司之負責人	
張劉美枝	3,007,653	4.23	4,797,065	6.75	0	0	張鵬展 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親	
王素卻	2,371,247	3.34	0	0	0	0	無	無	
劉秀雲	1,758,000	2.47	0	0	0	0	張枋霖 劉秀雲	二等親 二等親	
富軒投資(股)公司	1,000,000	1.41	0	0	0	0	張枋霖 劉秀雲	與負責人為一等親	
霖德投資有限公司	1,000,000	1.41	0	0	0	0	張枋霖 劉秀雲	與負責人為一等親	
霖興投資有限公司	1,000,000	1.41	0	0	0	0	張枋霖 劉秀雲	與負責人為一等親	

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	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
霖雲國際開發(股)公司	15,000,000	100%	0	0%	15,000,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

110 年 4 月 30 日單位：股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		其他
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	
84.6	10 元	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	創立	無	-
88.3	10 元	25,200,000	252,000,000	25,200,000	252,000,000	盈餘轉增資 72,000,000	無	註 1
89.6	10 元	29,300,000	293,000,000	29,300,000	293,000,000	盈餘轉增資 41,000,000	無	註 2
90.6	10 元	50,000,000	500,000,000	35,160,000	351,600,000	盈餘轉增資 58,600,000	無	註 3
91.7	10 元	50,000,000	500,000,000	42,380,000	423,800,000	盈餘轉增資 72,200,000	無	註 4
92.7	10 元	80,000,000	800,000,000	46,850,000	468,500,000	盈餘轉增資 44,700,000	無	註 5
94.7	10 元	80,000,000	800,000,000	51,535,000	515,350,000	盈餘轉增資 46,850,000	無	註 6
97.7	10 元	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 84,650,000	無	註 7
101.4	10 元	80,000,000	800,000,000	60,014,778	600,147,780	可轉債轉換 147,780	無	註 8
101.7	10 元	80,000,000	800,000,000	60,044,334	600,443,340	可轉債轉換 295,560	無	註 9
101.11	10 元	80,000,000	800,000,000	60,179,469	601,794,690	可轉債轉換 1,351,350	無	註 10
102.8	10 元	80,000,000	800,000,000	60,455,138	604,551,380	可轉債轉換 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 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 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 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 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

110 年 4 月 30 日 單位：股

股份 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

110 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	公司法人	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計(註)
人數	0	14	2	7,135	14	7,165
持有股數	0	7,109,334	2,952	63,397,064	562,140	71,071,490
持股比例	0%	10.003%	0.004%	89.202%	0.791%	100

註：110 年 4 月 30 日係本公司 110 年股東常會最後過戶日。

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

110 年 4 月 30 日

持 股 分 級			股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	~	999	3,923	458,963	0.65
1,000	~	5,000	2,444	4,906,053	6.90
5,001	~	10,000	353	2,925,890	4.12
10,001	~	15,000	114	1,507,753	2.12
15,001	~	20,000	90	1,713,330	2.41
20,001	~	30,000	61	1,604,544	2.26
30,001	~	50,000	74	3,001,515	4.22
50,001	~	100,000	48	3,393,853	4.78
100,001	~	200,000	24	3,223,281	4.54
200,001	~	400,000	14	3,984,392	5.61
400,001	~	600,000	4	1,895,249	2.67
600,001	~	800,000	3	2,134,058	3.00
800,001	~	1,000,000	6	5,764,875	8.11
1,000,001 股以上			7	34,557,734	48.61
合 計			7,165	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：

110 年 4 月 30 日

主要股東名稱 \ 股份	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
張劉美枝	3,007,653	4.23
王素	2,371,247	3.34
劉秀雪	1,758,000	2.47
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
霖興投資有限公司	1,000,000	1.41
合 計	37,557,734	52.86

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

		年度 項目	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日(註 3)
每 股 市 價	最高		21.15	15.10	17.00
	最低		14.50	8.46	13.00
	平均		17.98	12.27	14.56
每 股 淨 值	分配前		16.03	13.23	19.26
	分配後(註 1)		15.53	尚未分配	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)	(2.32)	6.03
每 股 股 利	現金股利		0.50	0	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 報酬 分析	本益比(註 4)		NA	NA	不適用
	本利比(註 5)		35.96	NA	不適用
	現金股利殖利率(註 6)		2.78%	NA	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110年3月18日董事會通過之109年度股利分派之情形及民國109年3月20日董事會通過之108年度股利分派情形如下：

項 目	109年度	108年度
現金股利	0	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109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109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. 110年3月18日董事會通過分派酬勞情形：

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度員工酬勞及董監酬勞			
	110年3月18日 董事會決議通過	109年度費用估列 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稅後純益及員工紅利總額合計數之比例	0%	0%	0%	
股數(面額每股10元)	0股	0股	0股	
佔109年底流通在外股數之比例	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

項 目	一〇八年度員工分紅及董監酬勞			
	實際配發	109年6月22日 股東會決議通過	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				
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108年度實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國108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畫效益尚未顯現者:無。

(二)截至年報刊印日之前一季止前款各次計畫執行情形：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)國際貿易業
- (4)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- (5)住宅及大樓開發租售業。

2. 營業比重

主要產品	109 年度	
	銷售金額(仟元)	營運比重(%)
雙面印刷電路板	100,822	9.51
多層印刷電路板	949,763	89.63
其他	9,119	0.86
合計	1,059,704	100.00

3. 公司目前之產品

2-22 層硬式多層印刷電路板。

4. 計畫開發之新產品

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

- (1)隨著可攜式產品及 3C 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 TS013485 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：

在2020年，全球經濟因為COVID-19疫情與新變種病毒的蔓延，使得全球經濟放緩。IMF對2020全球經濟成長率預估值不斷下修，但隨著世界工廠-中國大陸超乎預期的復工速度下，因應這樣的經濟動能產生轉變，IMF拉高2020年10月份的預估值。

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對於2020年的營運表現感到悲觀。疫情在2020年4月解除封鎖後，全球大環境的氛圍似乎有所好轉，再加上疫情改變了全球的生活模式，來自於終端設備的訂單需求表現亮眼。

從2018年3月22日展開的中美貿易戰，2年餘的延長戰，以及中國紅色供應鏈逐漸完善，大陸板廠將對台灣廠商帶來壓力。除此之外，2018年中國施行「環境保護稅法實施條例」提高生產成本以及人口紅利弱化，使得許多於中國生產的企業，不得不轉換生產據地。以Apple供應鏈來看各國的生產基地，韓國、日本與美國有3成設置於中國大陸，而台灣設置於中國大陸比重接近7成，台灣與中國大陸的依賴程度大於美日韓。多數外資企業將目標轉向東南亞國家抑或是另謀生產基地，就連台灣也不例外。以PCB產業來看，在2019年即有大廠返台投資，全球PCB產業供應鏈的移轉正在進行。

2019年以來，雖面對美中貿易戰等不確定因素的干擾，導致終端市場需求疲弱，企業投資放緩，但受惠於5G應用市場漸趨浮現，在基地台建置需求、5G手機陸續推出之下，帶動高頻高速等高階銅箔基板市場需求逐步增溫。據工研院產科國際所研究顯示，「一座5G基站約有7~8片的大型電路板，每片面積約0.3~0.5平方公尺，換算每座大型基地台之電路板價值約在2,000~2,400美元左右，2025年受到平均單價下降因素，每座基站仍內含有約1,500美元之電路板。」此外，華為目前基站主要的電路板供應商毛利率均在20%~25%，相對於一般電路板產品均位於15%以下來看，是屬於高毛利產品。2020年11月15日，RCEP簽署通過，台灣雖非為RCEP成員，但在WTO架構下，ITA均為零關稅產品，政府與中國大陸亦有ECFA協議，故PCB產業將不受影響。

(2) 全球總體經濟景氣走勢

IMF於2020年10月公布最新的世界經濟展望報告顯示，由於中國在疫情後的經濟復甦能力超乎預期、多數國家因應疫情而擬出相對應的監管、財政與貨幣政策，另，已開發國家經濟體在Q2的負增長速度比預期中樂觀，故IMF預估2020年將有-4.4%的全球增長率，嚴重衰退程度將比2020年6月所預測高出0.8個百分點。並預估2021年全球GDP水平高於2019年0.6%，所以金融大海嘯的災難並不會歷史重演，但高失業率與巨大的負產出缺口將會在這兩年出現在新興市場與發達經濟體。

圖1 全球經濟成長率預估

實際 GDP (年百分比變化)	2019	2020 預測	2021 預測
全球	2.8	-4.4	5.2
美國	2.2	-4.3	3.1
歐元區	1.3	-8.3	5.2
英國	1.5	-9.8	5.9
日本	0.7	-5.3	2.3
中國大陸	6.1	1.9	8.2
印度	4.2	-10.3	8.8
俄羅斯	1.3	-4.1	2.8
巴西	1.1	-5.8	2.8

資料來源：國際貨幣基金組織《世界經濟展望》，2020年10月。

2. 我國 PCB 產業

(1) 2020 產值及預估

據經濟部統計處資料顯示，2019 年受美中貿易戰之影響，印刷電路板出口下降至 52.8 億元，年減 5.5%，但在 2020 年，印刷電路板出口不受疫情影響，1~10 月出口值反升至 45.8 億元，年增 5.7%。IC 載板為促進 2020 年印刷電路板產業成長的主要因素，又韓國部分大廠退場以及 AI、5G 等新興科技應用，軟性與硬質印刷電路板需求上升，故在硬質多層板與軟板的需求增加，提升台灣的出口量；而日本出口較往年下降、中國逆勢成長。圖 1 因受惠於疫情推動遠端應用產品出貨暢旺、網通設備廠以及伺服器廠返台擴增產線以及 5G 的加速佈局，使得 2020 年 Q1~Q3 產值高達 2,273 億元，年增 7.9%。

圖 1、臺灣印刷電路板業產值及年增長率



資料來源：經濟部統計處「工業產銷存動態調查」

圖 2 臺灣印刷電路板產品結構及營收成長率

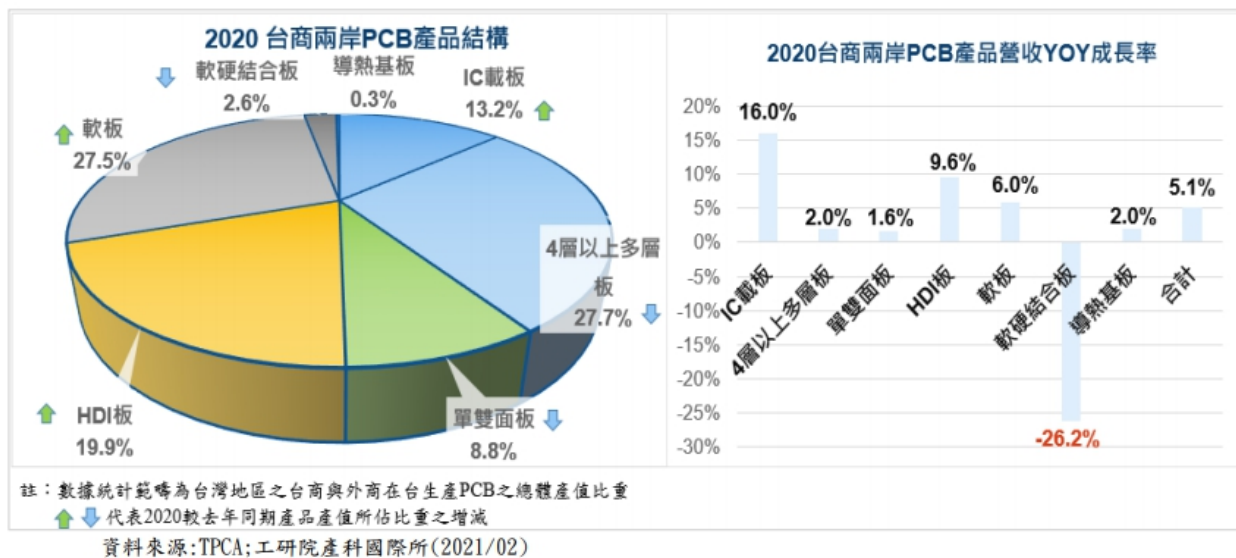
IMF 注釋：印度的預測和數據乃按照財年列示，2020/21 財年乃從 2020 年 4 月起算。按照日曆年計算，2020 年和 2021 年印度的經濟增速分別為 -8.6% 和 6.8%。

統計期間	生產值		內銷值		直接外銷值		
	(億元)	年增率%	(億元)	年增率%	(億元)	年增率%	直接外銷比率%
印刷電路板(含硬質及軟性印刷電路板)							
105年	1,351	-6.11	296	-3.44	1,595	-14.83	84.37
106年	1,506	11.43	303	2.55	1,740	9.12	85.17
107年	1,549	2.86	280	-7.49	1,707	-1.89	85.89
108年	1,489	-3.84	261	-6.90	1,532	-10.29	85.44
109年1-9月	1,091	2.39	211	8.67	986	-10.95	82.40
IC載板							
105年	668	6.85	341	12.82	342	-3.24	50.08
106年	634	-5.10	306	-10.23	343	0.25	52.83
107年	726	14.50	353	15.42	359	4.76	50.41
108年	780	7.39	405	14.59	368	2.58	47.65
109年1-9月	711	25.59	355	20.95	343	28.11	49.16

資料來源:經濟部統計處

說明:內銷值含間接外銷值

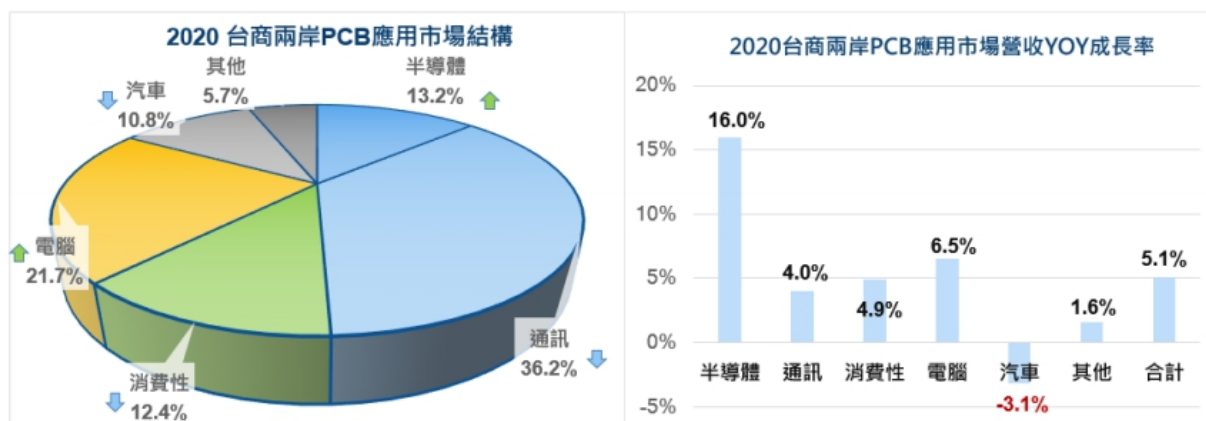
圖 3 2020 台商兩岸 PCB 產品結構



縱觀本年度臺灣生產之印刷電路板產品結構，因應 AI 與 5G 等新穎科技的應用端擴張，通訊等消費性產品的市場因而增加，帶動硬質與軟性印刷電路板生產值，109 年度 Q1~Q3 高達 1,091 億元(年增率 2.39%)；因應高速記憶體與高階運算晶片之需求提升，使得 IC 載板於 109 年度 Q1~Q3 產值高達 711 億元(年增率 25.59%)。另，2020 年台商兩岸 PCB 產品結構則於圖 3 可得知，IC 載板亦呼應圖 2，年成長率為最高，而軟硬結合版則為負成長至-26.2%。

3. 終端產品發展概況

圖 4 2020 台商兩岸 PCB 應用市場結構



註：數據統計範疇為台灣地區之台商與外商在台生產 PCB 之總體產值比重
 ↑ ↓ 代表 2020 較去年同期應用市場產值所佔比重之增減
 資料來源：TPCA; 工研院產科國際所 (2021/02)

終端產品發展狀況如上圖 4 所示，將分別敘述如下細項：

(1). 手機出貨量

智慧型手機長期以來競爭劇烈並趨向飽和，而 LG 電子也因手機業務長期的虧損，已有多次傳聞退出市場或是有縮小規模與轉讓的傳聞頻繁傳出。根據市場研究機構 Canalys 《China smartphone market Q4 2020 and full year 2020》文章可看出智慧型手機競爭激烈的端倪，2020 年中國手機出貨量排名前 5 名依序為華為、Oppo、Vivo、Xiaomi、Apple，如下表 2 所示。

2020 年因應美國制裁華為的效應發酵，使得華為在 2020 年的中國市場明顯下降，讓中國智慧型手機市場因而下滑無法復甦。而蘋果推出 iPhone 12 系列適逢華為遭遇拓展市場的限制，並透過電子商務、銀行免利息分期與舊機換新機等行銷方式，讓蘋果於 2020 年表現居高不下。

5G 將把智慧型手機帶入新的里程碑，Oppo、Vivo 與 Xiaomi 將把重點放在產品的廣度以及高端組件上，故投資將會增加一倍。據 Counterpoint 研究指出，5G 促進智慧型手機的活力，目前美國 5G 設備之銷售量約占智慧型手機之銷售 65%。但美國 Q4 智慧型手機表現不如預期，Apple 和 Samsung 是唯一正成長的製造商。

表 2 2020 年中國智慧型手機出貨量與年成長率

單位：百萬隻

排名	供應商	2020 出貨量	2020 市占率	2019 出貨量	2019 市占率	年成長率
1	Huawei (incl. Honor)	123.3	37%	142.0	38%	-13%
2	Oppo	58.1	18%	65.7	18%	-12%
3	Vivo	57.8	18%	62.7	17%	-8%
4	Xiaomi	39.8	12%	38.8	10%	3%
5	Apple	34.4	10%	30.1	8%	14%
6	Others	16.9	5%	31.6	9%	-47%
	Total	330.3	100%	370.9	100%	-11%

資料來源：Canalys Smartphone Analysis (sell-in shipments), January 2021

但根據技術與市場研究調查單位 Counterpoint 所提供之 2020 年 Q1~Q3 排名為 Samsung、Huawei、Xiaomi、Apple、Oppo 與 Vivo。

表 3 2020 年中國智慧型手機市佔率

單位：百萬隻

排名	供應商	2020 Q1	2020 Q2	2020 Q3
1	Samsung	20%	20%	22%
2	Huawei#	17%	20%	14%
3	Xiaomi	10%	10%	13%
4	Apple	14%	14%	11%
5	Oppo	8%	9%	8%
6	Vivo	7%	8%	8%
7	Realme	2%	2%	4%
8	其他	22%	17%	20%

資料來源：Counterpoint

4. 產業上、中、下游之關聯性

根據市場研究機構Canalys指出，2019年度Q4全球PC市場成長35%且2021將成長1.4%。觀察全球PC各廠的2020年度與Q4出貨量與市占狀況，以中國廠牌Lenovo排名皆為第1，而美國廠牌HP以及DELL則位居2、3名。

PC(包含桌上型電腦、筆記型電腦以及平板電腦)的出貨量在2020年最後一個季度預期衝達1.43億台，比去年同期增長為35%。2020年，將為PC出貨量帶來4.58億台，年均增長17%。而面對後疫情時代的消費與社交型態轉變，未來將有4個生活模式將帶動PC產業的成長，如遠端工作、數位學習、設備及服務(DaaS)以及新興應用案例(新興市場對寬帶替代方案的需求增加)，LTE和5G所連結的PC將會越來越流行。

另外，蘋果在Q4平板電腦的出貨上達1,920萬台，大增40%表現亮眼，仍居平板電腦之首位。近年來，消費者對於拆卸式平板電腦有很大的關注度，使得眾多廠商將把此列入PC產品組合的關鍵。

有鑑於Google在數位學習層面的產品受到美國、西歐與亞太國家的青睞，更有多個教育機構指定其產品為教育學習的必要裝備。使得Chromebook在2020年的市場規模大於2019年的2倍，進一步看各廠商的供貨狀況，HP出貨量達350萬台，佔據第一、Lenovo出貨量達280萬台，位居第二、Acer及Dell各自出貨量約達150萬台，並列第三，Samsung出貨量超過100萬台，位居第五。

表4 2020Q4全球桌上型電腦、筆記型電腦以及工作站出貨量
(市占率與年增長率)

單位：千隻

排名	供應商	2020Q4 出貨量	2020Q4 市占率	2019Q4 出貨量	2019Q4 市占率	年增長率
1	Lenovo	23,122	25.6%	17,906	24.9%	29.1%
2	HP	19,130	21.2%	17,392	24.1%	10.0%
3	Dell	15,794	17.5%	12,441	17.3%	27.0%
4	Apple	7,180	8.0%	4,591	6.9%	45.0%
5	Acer	6,151	6.8%	4,439	6.2%	38.6%
6	其他	18,918	21.0%	14,897	20.7%	27.0%
	總額	90,295	100.0%	72,026	100.0%	25.4%

資料來源：Canalys PC Analysis (sell-in shipments), January 2021

表5 2020年度全球桌上型電腦、筆記型電腦以及工作站出貨量
(市占率與年增長率)

單位：千隻

排名	供應商	2020 出貨量	2020 市占率	2019 出貨量	2019 市占率	年增長率
1	Lenovo	72,629	24.5%	64,894	24.3%	11.9%
2	HP	67,573	22.8%	63,102	23.6%	7.1%
3	Dell	50,290	16.9%	46,485	17.4%	8.2%
4	Apple	22,592	7.6%	19,380	7.2%	16.6%
5	Acer	20,008	6.7%	17,040	6.4%	17.4%
6	其他	63,924	21.5%	56,649	21.2%	12.8%
	總額	297,016	100.0%	267,550	100.0%	11.0%

資料來源：Canalys PC Analysis (sell-in shipments), January 2021

反觀 2020 年台灣的出口表現，因應新興科技之應用，以及後疫情時代所造就的商機帶動電子零組件成長。據經濟部統計處資料顯示，台灣出口年增率為 23.2%，於 2020 年 Q1~Q3，臺灣的電腦周邊商品主要出口國為中國大陸、荷蘭、墨西哥、美國、香港。

因應疫情導致人流的方式無法像往常那樣暢通，導致汽車的市場需求大幅降低，在 2020 年上半年，全球與大陸市場的需求在 Q1 及 Q2 下出現前所未有的衰退痕跡。但在下半年後，因疫情好轉而經濟活動逐漸解除，使得汽車需求走向 V 型反轉。

進一步觀察 2020 年全球汽車產業之發展，Tesla 突破 500 萬的銷售里程碑。本公司根據 Focus2Move 研究單位所發表之研究內容，整理 2020 年全球銷售量排名前五的汽車品牌如下表 6：

表 6 2020 年全球汽車品牌排名

單位：萬輛

排名	品牌	銷售數量
1	Toyota	786
2	Volkswagen	573
3	Ford	418
4	Honda	397
5	Hyundai	371

特斯拉 Tesla 及 Apple Car 預計於 2021 年第三季發表的電動車話題持續發酵，且因應歐洲採取碳排放罰款與政策補貼的雙管齊下政策，帶動相關概念股與供應鏈的成長。電動車的趨勢勢必朝向高續航、輕量化與承載更多電池之方向前進，在 PCB 產業中，HDI 擁有短小輕薄的優勢，故相關製程已走入汽車板之中，若未來電動車持續成長，將接連帶動擁有 HDI 製程的 PCB 板廠。而隨著國際銅價的持續高漲 PCB 原物料近年來也陸續調漲，未來產業成本上升將是一大壓力。

另外，全球在 2016 年按《巴黎協定》後，陸續提倡減碳行動。我國是以《溫室氣體減量及管理法》來支持減碳行動，努力將 2050 年的溫室排放氣體降至 50%，並逐步訂定配套措施，如「太陽光電 2 年推動計畫」、「風力發電 4 年推動計畫」。有鑑於我國在離岸風電產業上的支持，而被稱作「工業電腦之母」的 PCB 是所有電子終端零件不可或缺的零件之一，故離岸風電將於累計裝置容量達 10.7GW 之推動，將有利於 PCB 產業之發展。

5. 產業趨勢分析

展望 2021 年，全球經濟有機會走向「V 型」復甦，另從全球中美強權之戰略來看，大陸正式頒佈十四五計畫，擬以「雙循環」自組紅色供應鏈來逐步實踐「中國製造 2025 政策」的舉措，將牽動全球供應鏈的重組。相對而言，美國自拜登當選後，其將復甦美國製造業的「內循環」政策亦將對全球供應鏈有所影響。

按 Prismark 預估，2019 年至 2024 年間全球 PCB 市場規模將以 4.5% 的年複合增長率提升，預期在 2024 年達到 758.5 億美元之營收規模。次按 TPCA 與 ISTI(工研院產科國際所)所預測未來 3 年的 PCB 產業走勢：首先、認為全球化議題尚在進行中，從中美貿易戰、COVID-19 疫情之影響，在在顯現全球供應鏈有過度依賴中國的問題，是以建立自主的供應鏈體系是未來 PCB 產業的走向。其次、縱使 5G 商轉受到疫情影響，但 5G 仍是帶動未來數年經濟成長的能量。再者、循環經濟與綠色循環已為不可抵擋的趨勢，PCB 產業走向綠色生產是為必然，故公司必須提前擬定配套戰略，以因應未來趨勢。最後、因應人口老化的趨勢，生產面藉以 AI 來彌補勞動力弱化的趨勢。5G 基地台加速建置是 2021 年的必然結果，但須特別注意日本與韓國已開始提前布局 6G。

參考文獻

- 國際貨幣基金組織，《世界經濟展望》，2020 年 10 月。
- 經濟部統計局，《產業經濟統計簡訊》，第 372 期，2010/12/15。
- Canalys，《China smartphone market Q4 2020 and full year 2020》，Canalys Newsroom，2021/01/29
- Canalys，《Canalys: Global PC market to grow 35% in Q4 2020 and 1.4% in 2021》，Canalys Newsroom，2020/12/15
- Canalys，《Canalys：2020 年第四季度平板電腦和 Chromebook 的出貨量創歷史最高記錄》，Canalys Newsroom，2021/01/28
- Counterpoint，《US Monthly Smartphone Sell-Through Highlights Recovery, Device Spec Trends》，IN PRESS RELEASES，2021/02/05
- Counterpoint，《Right Intentions, Failed Experiments Mark LG's Smartphone Story》，IN INSIGHTS，2021/02/03
- 經濟部統計處，《當前經濟情勢概況(2020 年我國出口概況及競爭力簡析)》，2021/01/29。
- Focus2Move，《Top Selling Auto Brand 2020. Tesla (+46.8%) surpasses half million sales milestone》，Core Business，2021/01/12
- 謝依霖、馬雲璩、董晉維，《從台灣離岸風電產業現況與未來 看 PCB 產業之應用》，電路板季刊，2021.Q1。
- 工研院 產科國際所，《2020 台灣 PCB 產銷分析與未來展望》，電路板季刊，2021.Q1。
- 中時新聞網
- 聯合新聞網
- 中時新聞網
- 工商時報
- 財訊
- TPCA 台灣電路板協會
- 鉅亨新聞
- 中國廣播公司
- 台灣經濟研究院

- EET 電子工程專輯
- 工研院產科國際所
- 自由時報
- 科技新報
- 經濟部統計處
- 中央社
- 今周刊
- 聯合新聞網
- Yahoo 奇摩新聞
- 國際電子商情
- 經濟日報
- Wechat-PCB 資訊

(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，2021 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。

本公司已陸續增購更多品保儀器設備；如視頻顯微鏡、在線式雙面掃描 AOI 自動光學檢查機、四線式毫阻測試機及 Insertion-loss 量測機，確保客戶品質及高頻產品訊號流失的管控。

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%
108	18,360	1.34%
109	12,994	1.22%

2. 成功開發之技術

Production capability	製程技術	技術能力
Min Line / Speace	最小線寬 / 線距	3/3 mil
Min Hole Size-Finish	最小成品孔徑	6 mil(Mechanical) 4 mil(Laser)
Hole position Tolerance	孔徑偏差公差	+/- 2 mil
Hole size Tolerance-pth	PTH 孔徑公差	+/- 2 mil

Production capability	製程技術	技術能力
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
Etching Tolerance	補償值	+/-10%
Material Type	原料	FR-4 TG140/TG170/TG180 Halogen free Rogers
Min inner board thickness	最薄內層板厚	3mil h/h
Min outer Line / space	內層線寬 / 線距	3/3 mil
Min inner Line / space	外層線寬 / 線距	3/3 mil
Min BGA pitch	BGA pad 腳距	0.5mm(0.020")
MAX PANEL SIZE	最大排板 SIZE	20.25"X24.1"
MAX LAYER	最多層數	18 layer
Min Hole to Hole Pitch	孔到孔間距	10mil
G/F slot tolerance	金手指 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) 持續開發新客戶，調整訂單型態，降低客戶集中度，開發更多利基產品及商機。
- (2) 開發車用、網通、工業電腦等毛利較高產品以區隔市場。
- (3) 加強研發製程技術及設備更新，持續提升盲埋孔薄板、特殊材料及高階多層厚銅板之製程能力。
- (4) 持續設備更新，提升製程能力以因應產品輕薄短小之設計趨勢。
- (5) 加強員工教育訓練，提升人員素質，以因應國際大廠之要求。
- (6) 因應物聯網時代，導入工業 4.0 之智動化生產設備。
- (7) 提升產品品質及信賴性，區隔與陸廠之價格競爭。
- (8) 透過創新綠色思維，發展高階產品並擴充高階產能，即時掌握市場發展機會。

2. 長期發展計畫

(1)行銷方面

- A. 拓展新領域市場商機，如醫療市場，調整產品線結構，以利基產品為主軸。
- B. 加強整合行銷，積極開拓國內、國外新市場，確保競爭優勢。
- C. 保持財務健全度及現金流量，隨時迎接全球景氣復甦之契機。
- D. 多角化經營，尋求新事業投資機會。
- E. 持續推動品質政策，積極與現有客戶建立長久策略夥伴關係。

(2)生產方面

- A. 持續深化 ISO9001、ISO14001、IATF16949、ISO45001、QC080000、CNS45001 及 ISO13485 等管理系統，並推行六標準差改善計劃、落實品質/環境/職安衛政策。
- B. 持續製程技術研發及設備更新，提升盲埋孔、薄板、特殊材料、高階多層及厚銅板之製程能力。
- C. 導入節能規劃，降低能源消耗，節省成本。
- D. 推行生產智能化，整合生產資訊及管理資源，加強製程專業化，強化生產支援體系。
- E. 購置薄銅蝕刻機台，提升更細線路及厚銅的製程能力。
- F. 建立高品質、高可靠度產品之生產與品質管控制度。
- G. 響應環保政策，推行綠色生產，善盡企業社會責任，以達永續經營。
- H. 導入智慧能源管理 FEMS 與 ISO 50001 驗證。

(3)研發方面

- A. 因應電子產品輕薄短小需求，持續提升超薄、更細線路、更小間距及小孔徑多層板之生產技術。
- B. 高密度互連（HDI）線路板，盲埋孔薄板、特殊材料及高階多層厚銅板之製程技術提升及生產技術研發。
- C. 增層法製程技術研發。
- D. 因應未來 5G 網路的需求，本公司也將積極開發通訊應用的產品發展，針對 Low DK/Low DF 材料特性、以滿足未來高頻高速應用。
- E. 持續開發車用、伺服器、工業用等利基產品。
- F. 阻抗控制電路板製作技術之再提升。

(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：

- A. 配合公司願景及策略，發展公司核心競爭力。
- B. 持續強化員工專業知識及技能，提昇人力素質。
- C. 宣導公司文化價值觀，深植於員工工作態度中。
- D. 提昇全員品質、環保及勞安衛意識。
- E. 鼓勵員工終身學習，提升個人競爭優勢。
- F. 推動 TTQS 人才發展品質管理，提升職業訓練單位之辦訓能力以促進人才發展及員工關鍵能力的培養。

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

- A. 短期以保本型基金及短期美金定期存款或美元 RP 做為投資標的。
- B. 持續朝向多角化經營，評估具發展性之產業為投資目標與新事業投資機會。
- C. 資本支出計劃：評估老舊設備汰舊換新，新增機台設備以提升自動化程度、製程能力和品質檢驗能力為主。如背鑽功能鑽孔機、電漿去膠渣機、成型盲撈機、薄銅蝕刻線、高階低阻自動化測試機、可連網整合的生產設備…等等，以推動生產自動化，降低人力的依賴。

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	109 年度		108 年度	
	金 額	比例%	金 額	比例%
外 銷	134,625	12.70	70,467	5.15
內 銷	925,079	87.30	1,296,528	94.85
營業收入淨額合計	1,059,704	100.00	1,366,995	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性

雖然 2020 年遭受疫情影響，仍受惠 5G 基礎設施的布建，此外 iPhone 智慧型手機延遲上市以及 ABF 載板出貨不足的兩個要件下，2021 年上半年將延續 ABF 載板與高階 HDI 的產能供不應求。

本公司 110 年度的營業目標將著重於利基市場；例如車聯網、網通設備及工業應用領域，及 5G 網路相關產品等，公司目前已獲取 IATF16949 的驗證，進一步強化客戶對本公司品質的信賴，其次則以 AI 領域如；智慧家庭相關之 PCB 需求，本公司並於 108 年通過 ISO13485 的醫療驗證，109 年已陸續小量生產出貨。

本公司也會積極開發美洲、歐洲、日本及國內新客戶，並陸續安排客戶到廠參訪，目前已陸續接獲新客戶量產訂單，積極服務客戶，達到本公司以客戶為依歸的核心精神。本公司營業目標分別為短期、中期及長期三個階段：

- A. 短期：配合通過醫療驗證積極開發醫療用相關產品之新客戶，並維持服務現有客戶，全力配合及滿足客戶需求。
- B. 中期：因應 5G 應用需求逐漸增加，積極開發 5G 高頻傳輸運用及車用電子的客戶。
- C. 長期：參加更多具有指標性的國際性電子相關展覽，以產品銷售至全球各地為長期目標，並提升製程能力朝智能製作持續發展，以及找出與台商競爭對手的差異化，以強化優勢。

透過全廠不斷改善及精簡製程或服務流，並導入產線智動化，以提高生產力。本公司預估 110 年主力產品分別為汽車產品、消費性電子產品、工業用板、繪圖卡、伺服器、醫療產品及網通設備等產品，依據目前客戶訂單狀況及市場趨勢以及新客戶之開發。

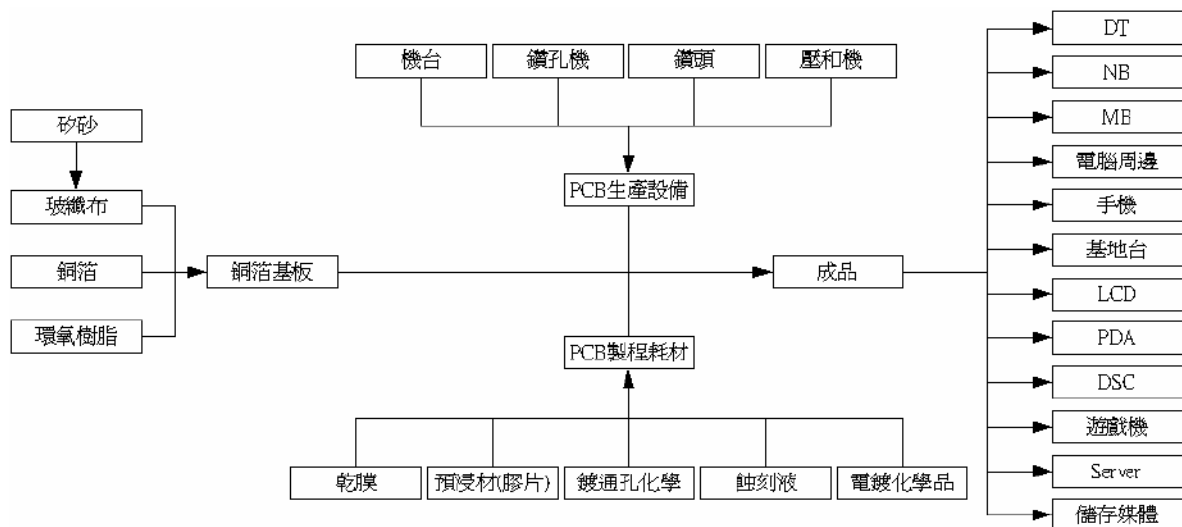
3. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

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	公司目前主力產品除了消費性電子產品、繪圖卡、通訊設備、安全監控外，並著重在車用電子零組件、網通設備及工業應用領域，展望未來將多關注變化趨勢如：全球汽車產業由電子化進入到自動化世代、雲端運算市場需求、5G 網路相關設備需求、穿戴式裝置及新終端產品需求等，產品隨著功能性與服務性多元化，可望帶動 PCB 應用需求提升。	全球產業隨著 COVID-19 疫情的延燒而造成劇烈衝擊，台商的 PCB 產業，已由兩岸布局的競逐，逐漸在中美貿易戰的國際局勢下，轉而奔走投資東南亞與台灣，多數 PCB 台商企業不畏疫情且持續地擴廠或是整併的策略行動，得以顯見眾多競爭同業，皆看好 PCB 產業的未來成長性，勢必增加更多相同優勢的台灣競爭廠商。	本公司為因應高電價、高水費及高成本時代的來臨，除各單位積極降低製造成本、提昇產品良率及節省管銷成本外，並適時向客戶反映成本調整售價，且彈性調整客戶結構及產品組合，持續開發高階利基型產品，並尋求替代材料降低成本，以維持穩定獲利，並爭取政府相關計畫來補助與抵稅等資源，希望 110 年能再有突破性成長為公司再創佳績。
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，加上國際銅價持續高漲，短時間內無法有效降低成本。	提升採購議價能力，生產原料零漏失，建立標準化流程作業規範以簡化現場作業流程，精簡人力，加班管理等從各構面降低成本。
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。貿易衝突及疫情影響，導致全球經濟成長不確定因素升高，經濟打擊將從消費擴大到生產和供應鏈。	提升製程能力朝智能製作持續發展，以及找出與競爭對手的差異化，以強化優勢。透過全廠不斷改善及精簡製程或服務流，並導入產線自動化，以提高生產力，進而提高利潤並積極擴充新市場及開發新客戶。
四、財務狀況	本公司財務結構健全，自成立以來皆以自有資金經營。現金流量充裕，無資金負擔壓力，財務比率良好。	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。又台幣持續升值，公司訂單係以美金為主，深受匯率影響，將稀釋獲利空間。	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

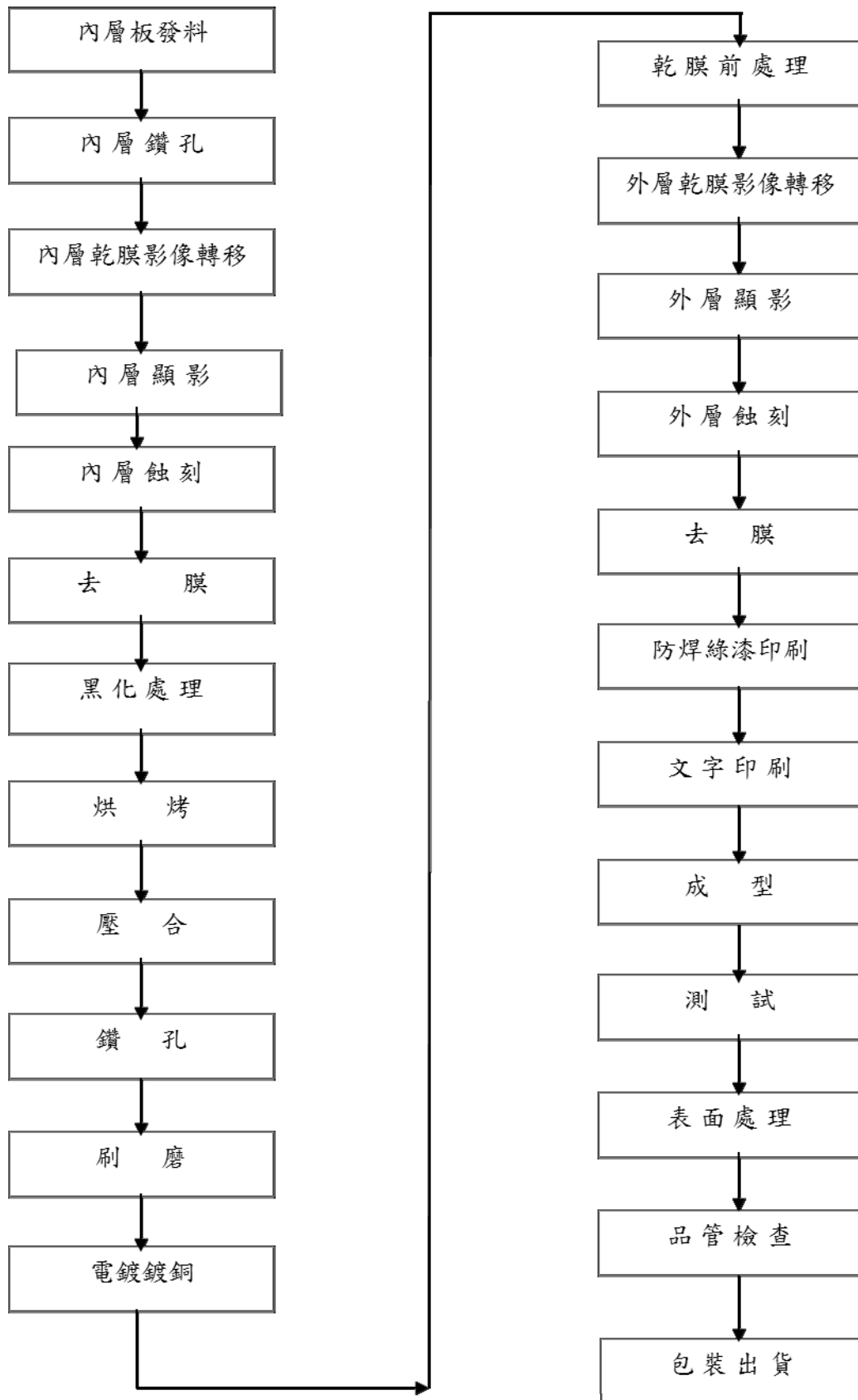


資料來源：IEK、IBTS整理

(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	108 年				109 年				截至 110 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	381,280	57.34	無	甲公司	246,833	41.97	無	甲公司	63,563	28.16	無
2	乙公司	90,939	15.17	無	丁公司	100,761	17.13	無	乙公司	37,092	16.44	無
3	丙公司	48,890	7.35	無	乙公司	68,500	11.65	無	戊公司	34,217	15.16	無
4									己公司	27,765	12.30	無
5									丁公司	24,485	10.85	無
	其他	143,784	21.63		其他	172,091	29.25		其他	28,308	20.09	
	進貨淨額	664,893	100.00		進貨淨額	588,185	100.00		進貨淨額	215,430	100.00	
增減變動原因：109 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	108 年				109 年				截至 110 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	1,139,224	83.34	無	甲公司	796,016	75.12	無	甲公司	288,377	78.29	無
	其他	227,771	16.66		其他	263,688	24.88		其他	79,975	21.71	
	銷貨淨額	1,366,995	100		銷貨淨額	1,059,704	100		銷貨淨額	368,352	100.00	
增減變動原因：109 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表

量單位：平方英尺
值單位：新台幣仟元

年度 生產量值 產品別	108 年度		109 年度	
	產量	產值	產量	產值
雙面印刷電路板	554,001.86	150,035	383,671.43	91,083
多層印刷電路板	2,531,602.17	1,141,437	1,876,626.80	949,803
合 計	3,085,604.03	1,291,472	2,260,298.23	1,040,886

(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

年度 銷售量值 產品別	108 年度				109 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	545,605.87	155,287	9,484.77	3,588	362,985.63	92,116	23,378.49	8,706
多層印刷電路板	2,437,107.86	1,135,612	86,216.33	66,879	1,669,253.72	823,844	195,001.25	125,919
其他		5,629				9,119		
合計	2,982,713.73	1,296,528	95,701.10	70,467	2,032,239.35	925,079	218,379.74	134,625

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

110 年 03 月 31 日

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工人數 (人)	職員	100	99	98
	員工	316	293	295
	合計	416	392	393
平均年歲		36.89	37.94	37.86
平均服務年資(年)		7.16	7.72	7.84
學歷分布比 率(%)	博士	0.24	0.25	0.25
	碩士	1.44	1.28	1.53
	大專	36.30	36.22	36.64
	高中	46.64	47.96	48.60
	高中以下	15.38	14.29	12.98

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. 員工調薪、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. 全體員工從到職日起即辦理勞工勞保、全民健保及團險(含壽險及意外險)，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. 每月定期舉辦員工慶生會並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. 每年精心策劃國內外旅遊活動藉以調劑員工身心及聯絡感情增進和諧，以建立高度之團隊精神。
- 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	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。 2. 訪客先行過濾登記必要時先以電話聯絡後才可進入。 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。 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。 5. 上班時間員工外出，需持有外出單才可放行。 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。
各項設備之維護及檢查	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。 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』 3. 勞工作業環境每半年定期委外檢測及申報。 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。
災害防範措施與應變	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。 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。 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衛生業務主管二人、勞工安全管理師一人、專任護士一名及勞工安全衛生管理員一人。 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。

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	63	1100	0
專業職能訓練	59	514	1116	52
主管才能訓練	12	16	78	67
通識訓練	12	734	1228	0
總計	95	1327	3522	119

(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 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月 31日財務 資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		2,620,932	2,691,988	2,756,782	2,176,934	2,455,982	2,847,851
不動產、廠房及 設備		412,092	399,111	396,359	616,403	695,472	748,963
無形資產		794	583	484	109,954	109,934	109,795
其他資產		273,825	437,731	431,802	315,876	209,656	209,423
資產總額		3,307,643	3,529,413	3,585,427	3,219,167	3,471,044	3,916,032
流動負 債	分配前	1,561,362	2,262,589	2,009,772	1,781,473	2,072,620	1,996,036
	分配後	1,589,791	2,262,589	2,080,843	1,817,009	不適用	尚未分配
非流動負債		563,049	246,775	349,955	298,248	457,881	550,899
負債總 額	分配前	2,124,411	2,509,364	2,359,727	2,079,721	2,530,501	2,546,935
	分配後	2,152,840	2,509,364	2,430,798	2,115,257	不適用	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		1,183,232	1,020,049	1,225,700	1,139,446	940,543	1,369,097
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	92,568	92,568
保留盈 餘	分配前	384,736	216,767	422,418	336,164	137,260	565,814
	分配後	356,307	216,767	351,347	300,628	不適用	尚未分配
其他權益		(4,786)	0	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 總額	分配前	1,183,232	1,020,049	1,225,700	1,139,446	940,543	1,369,097
	分配後	1,154,803	1,020,049	1,154,629	1,103,910	不適用	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 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		2,607,492	2,656,182	2,721,448	2,100,831	2,050,538
不動產、廠房及 設 備		412,092	399,111	396,359	394,643	364,030
無 形 資 產		794	583	484	1,737	1,717
其 他 資 產		380,363	548,476	542,100	676,819	778,847
資 產 總 額		3,400,741	3,604,352	3,660,391	3,174,030	3,195,132
流 動 負 債	分配前	1,654,460	2,337,528	2,084,736	1,836,536	2,006,078
	分配後	1,682,889	2,337,528	2,155,807	1,872,072	不適用
非 流 動 負 債		563,049	246,775	349,955	198,048	248,511
負 債 總 額	分配前	2,217,509	2,584,303	2,434,691	2,034,584	2,254,589
	分配後	2,245,938	2,584,303	2,505,762	2,070,120	不適用
歸屬於母公司 業 主 之 權 益		1,183,232	1,020,049	1,225,700	1,139,446	940,543
股 本		710,715	710,715	710,715	710,715	710,715
資 本 公 積		92,567	92,567	92,567	92,567	92,568
保 留 盈 餘	分配前	384,736	216,767	422,418	336,164	137,260
	分配後	356,307	216,767	351,347	300,628	不適用
其 他 權 益		(4,786)	0	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	1,183,232	1,020,049	1,225,700	1,139,446	940,543
	分配後	1,154,803	1,020,049	1,154,629	1,103,910	不適用

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31 日財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,471,456	1,612,879	1,828,671	1,366,995	1,062,461	385,998
營業毛利	141,252	105,562	132,182	48,295	(26,453)	16,171
營業損益	59,571	37,433	57,599	(29,422)	(98,636)	(12,519)
營業外收入及 支出	(21,848)	(212,167)	193,371	20,155	(112,422)	446,960
稅前淨利	37,723	(174,734)	250,970	(9,267)	(211,058)	434,441
繼續營業單位 本期淨利	31,646	(141,019)	204,550	(13,024)	(164,631)	428,554
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	31,646	(141,019)	204,550	(13,024)	(164,631)	428,554
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(14,525)	6,265	1,101	(2,159)	1,263	0
本期綜合損益 總額	17,121	(134,754)	205,651	(15,183)	(163,368)	428,554
淨利歸屬於母 公司業主	31,646	(141,019)	204,550	(13,024)	(164,631)	428,554
淨利歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	17,121	(134,754)	205,651	(15,183)	(163,368)	428,554
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘：元	0.45	(1.98)	2.88	(0.18)	(2.32)	6.03

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 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	1,380,298	1,612,879	1,828,671	1,366,995	1,059,704
營業毛利	114,764	105,562	132,182	48,295	(28,262)
營業損益	35,357	38,663	58,891	(19,060)	(89,318)
營業外收入及支出	(545)	(213,397)	192,079	9,793	(121,740)
稅前淨利	34,812	(174,734)	250,970	(9,267)	(211,058)
繼續營業單位稅前淨利	34,812	(174,734)	250,970	(9,267)	(211,058)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期損益	31,646	(141,019)	204,550	(13,024)	(164,631)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(14,525)	6,265	1,101	(2,159)	1,263
本期綜合損益總額	17,121	(134,754)	205,651	(15,183)	(163,368)
淨利歸屬於母公司業主	31,646	(141,019)	204,550	(13,024)	(164,631)
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	17,121	(134,754)	205,561	(15,183)	(163,368)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	0.45	(1.98)	2.88	(0.18)	(2.32)

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
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
109	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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 03 月 31 日
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	64.23	71.10	65.81	64.60	72.90	65.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	423.76	317.41	397.53	233.24	201.08	256.35
償債能力	流動比率(%)	167.86	118.98	137.17	122.20	118.50	142.68
	速動比率(%)	157.96	106.65	127.56	110.52	106.63	128.90
	利息保障倍數(%)	350.34	(841.15)	1,332.66	47.78	(1,076.64)	9,091.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06	3.84	3.93	4.02	6.38	8.89
	平均收現日數	89.90	94.80	92.87	90.79	57.21	41.05
	存貨週轉率(次)	9.04	7.64	7.76	7.32	5.46	6.57
	應付款項週轉率	3.90	3.34	3.77	3.39	2.88	3.51
	平均銷貨日數	40.37	47.77	47.03	49.86	66.84	55.55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.50	3.97	4.59	2.69	1.61	2.13
	總資產週轉率(次)	0.44	0.45	0.51	0.42	0.30	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	1.39	(3.67)	6.21	0.03	(4.50)	11.70
	權益報酬率(%)	2.58	(12.80)	18.22	(1.10)	(15.83)	37.11
	稅前純益佔實收資本比率(%)	5.31	(24.59)	35.31	(1.30)	(29.70)	61.13
	純益率(%)	2.15	(8.74)	11.19	(0.95)	(15.50)	111.02
	每股盈餘(元)	0.45	(1.98)	2.88	(0.18)	(2.32)	6.03
現金流量	現金流量比率(%)	12.42	(30.65)	12.23	35.43	(15.52)	(6.03)
	現金流量允當比率(%)	126.85	50.24	53.51	100.21	8.55	8.55
	現金再投資比率(%)	4.05	(42.95)	12.24	35.11	(20.28)	(5.25)
槓桿度	營運槓桿度	1.56	1.91	1.60	(0.39)	0.57	0.12
	財務槓桿度	1.33	1.98	1.54	0.62	0.84	0.74

※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. 109 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。
2. 109 年度應收款項週轉率增加，係因為加強帳務管理，讓售客戶應收帳款。
3. 109 年度平均收現日數減少，係因為加強帳務管理，讓售客戶應收帳款。
4. 109 年度存貨週轉率減少，係因受疫情影響，客戶延緩拉貨所致。
5. 109 年度平均銷貨日數增加，係因受疫情影響，客戶延緩拉貨所致。
6. 109 年度不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係本年度不動產、廠房及設備汰舊換新較多所致。
7. 109 年度總資產週轉率減少，係因受疫情影響，營收減少所致。
8. 109 年度資產報酬率減少，係因受疫情影響，稅後淨利減少所致。
9. 109 年度權益報酬率減少，係因受疫情影響，稅後淨利減少所致。
10. 109 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。
11. 109 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減少，主要係因其他流動資產增加使得營業活動之淨現金流出。
12. 109 年度營運槓桿度倍數較去年下降，係因受疫情影響，營收減少所致。
13. 109 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

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.21	71.70	66.51	64.1	70.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	423.76	317.41	397.53	338.91	326.64
償債能力	流動比率(%)	157.60	113.63	130.54	114.39	102.22
	速動比率(%)	148.26	101.70	121.28	103.64	90.56
	利息保障倍數(%)	328.98	(797.78)	1,284.66	50.07	(1,070.33)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.88	3.85	3.93	4.02	6.4
	平均收現日數	94.07	94.80	92.87	90.79	57.03
	存貨週轉率(次)	11.02	7.64	7.76	7.41	5.52
	應付款項週轉率	3.71	3.34	3.77	3.40	2.89
	平均銷貨日數	33.12	47.77	47.03	49.25	66.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.29	3.97	4.59	3.45	2.79
	總資產週轉率(次)	0.40	0.44	0.49	0.43	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	1.37	(3.56)	6.10	(0.05)	(4.42)
	權益報酬率(%)	2.58	(12.80)	18.22	(1.10)	(15.83)
	稅前純益佔實收資本比率(%)	4.90	(24.59)	35.31	(1.30)	(29.70)
	純益率(%)	2.29	(8.74)	11.19	(0.95)	(15.54)
	每股盈餘(元)	0.45	(1.98)	2.88	(0.18)	(2.32)
現金流量	現金流量比率(%)	10.60	(30.62)	11.63	36.00	(21.27)
	現金流量允當比率(%)	112.64	32.81	37.92	96.15	(12.17)
	現金再投資比率(%)	3.19	(44.26)	12.07	32.7	(27.85)
槓桿度	營運槓桿度	1.95	1.88	1.59	(1.04)	0.54
	財務槓桿度	1.75	2.01	1.56	0.50	0.83

* *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. 109 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下降。
2. 109 年度應收款項週轉率增加，係因為加強帳務管理，讓售客戶應收帳款。
3. 109 年度應收款項週轉率增加，係因為加強帳務管理，讓售客戶應收帳款。
4. 109 年度存貨週轉率減少，係因受疫情影響，客戶延緩拉貨所致。
5. 109 年度平均銷貨日數增加，係因受疫情影響，客戶延緩拉貨所致。
6. 109 年度總資產週轉率減少，係因受疫情影響，營收減少所致。
7. 109 年度資產報酬率減少，係因受疫情影響，稅後淨利減少所致。
8. 109 年度權益報酬率減少，係因受疫情影響，營收減少所致。
9. 109 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。
10. 109 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減少，主要係因其他流動資產增加使得營業活動之淨現金流入減少。
11. 109 年度營運槓桿度倍數較去年下降，係因受疫情影響，營收減少所致。
12. 109 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審計委員會查核報告

霖宏科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 109 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、黃子評會計師查核完竣並出具查核報告。連同營業報告書及盈虧撥補之議案等，復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

霖宏科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：林惠芬



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 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



安永聯合會計師事務所

11012台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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

截至民國一〇九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140,420仟元，占合併資產總額4%，對合併財務報表係屬重大。

由於應收帳款集中於主要客戶，其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。而備抵損失評估所採假設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；評估所採之預期信用損失率相關統計資訊評估之合理性；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

截至民國一〇九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206,478仟元，占合併資產總額6%，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；選取樣本核對出入庫相關單據測試存貨庫齡表紀錄之正確性；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，抽核存貨之交易相關憑證，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值依據之合理性。

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。

商譽之評價

截至民國一〇九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商譽總計為新台幣108,217仟元，占合併資產總額3%，對合併財務報表係屬重大。

由於商譽減損測試之可回收金額評估較為複雜，且現金產生單位之決定與可回收金額衡量所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)評估管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於使用價值所採成長率、折現率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率之組成項目權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之現金流量、毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況之預測之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關減損測試結果揭露之適當性。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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一〇九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一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：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



中華民國一一〇年三月十八日

霖宏科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
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	\$1,378,536	40	\$1,694,026	53
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	85,581	3	51,088	2
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	140,420	4	188,641	6
1200	其他應收款		50,181	1	34,821	1
1220	本期所得稅資產		2,573	-	228	
130X	存貨	四及六.4	206,478	6	173,465	5
1410	預付款項		39,551	1	34,572	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額	四及六.7	228,502	7	-	-
1470	其他流動資產	四、六.5及八	324,160	9	93	-
11XX	流動資產合計		2,455,982	71	2,176,934	68
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四	36,457	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	695,472	20	616,403	19
1760	投資性不動產淨額	四及六.8	27,680	1	250,544	8
1801	電腦軟體淨額	四	1,717	-	1,737	-
1805	商譽	四及六.9	108,217	3	108,217	3
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	62,387	2	16,946	1
1900	其他非流動資產	四	83,132	2	48,386	1
15XX	非流動資產合計		1,015,062	29	1,042,233	32
1XXX	資產總計		\$3,471,044	100	\$3,219,167	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：賴柔卉



霖宏科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$1,257,000	36	\$1,287,000	40
2110	應付短期票券		133,373	4	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	13,940	-	10,196	-
2150	應付票據	四	225,695	7	264,046	8
2170	應付帳款	四	174,686	5	92,195	3
2200	其他應付款		141,632	4	126,051	4
2230	本期所得稅負債	四	-	-	1,444	-
2300	其他流動負債		126,294	4	541	-
21XX	流動負債合計		2,072,620	60	1,781,473	55
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	341,500	10	180,000	6
2622	長期應付款-關係人	七	100,000	3	100,000	3
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	16,181	-	18,048	1
2645	存入保證金		200	-	200	-
25XX	非流動負債合計		457,881	13	298,248	10
2XXX	負債總計		2,530,501	73	2,079,721	65
31XX	歸屬於母公司業主之權益	四及六.13				
3100	股本					
3110	普通股股本		710,715	20	710,715	22
3200	資本公積		92,568	3	92,567	3
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		237,264	7	237,264	7
3350	未分配盈餘		(100,004)	(3)	98,900	3
	保留盈餘合計		137,260	4	336,164	10
3XXX	權益總計		940,543	27	1,139,446	35
	負債及權益總計		\$3,471,044	100	\$3,219,167	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：賴柔卉



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.14	\$1,062,461	100	\$1,366,995	100
5000	營業成本	四、六.4及六.17	(1,088,914)	(102)	(1,318,700)	(96)
5900	營業毛(損)利		(26,453)	(2)	48,295	4
6000	營業費用	六.17及七				
6100	推銷費用		(13,245)	(1)	(13,175)	(1)
6200	管理費用		(45,944)	(5)	(46,182)	(3)
6300	研究發展費用		(12,994)	(1)	(18,360)	(2)
	營業費用合計		(72,183)	(7)	(77,717)	(6)
6900	營業損失		(98,636)	(9)	(29,422)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六.18	21,475	2	50,013	4
7010	其他收入	四及六.18	11,022	1	19,110	1
7020	其他利益及損失	四及六.18	(127,451)	(12)	(31,345)	(2)
7050	財務成本	四及六.18	(17,468)	(2)	(17,745)	(2)
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		(112,422)	(11)	20,155	1
7900	稅前淨損		(211,058)	(20)	(9,267)	(1)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.20	46,427	4	(3,757)	-
8200	本期淨損		(164,631)	(16)	(13,024)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,578	-	(2,698)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(315)	-	539	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,263	-	(2,159)	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (163,368)</u>	<u>(16)</u>	<u>\$ (15,183)</u>	<u>(1)</u>
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (164,631)		\$ (13,024)	
8620	非控制權益		-		-	
			<u>\$ (164,631)</u>		<u>\$ (13,024)</u>	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (163,368)		\$ (15,183)	
8720	非控制權益		-		-	
			<u>\$ (163,368)</u>		<u>\$ (15,183)</u>	
	每股虧損(單位：新台幣元)	四及六.21				
9750	基本每股虧損		<u>\$ (2.32)</u>		<u>\$ (0.18)</u>	
9850	稀釋每股虧損		<u>\$ (2.32)</u>		<u>\$ (0.18)</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：賴柔卉





霖宏科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
		3100	3200	3310	3320	3350	3XXX
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	一〇八年度盈餘指撥及分配：						
B5	提列法定盈餘公積					(20,455)	-
B17	普通股現金股利			20,455		(71,071)	(71,071)
D1	特別盈餘公積迴轉				(12,292)	12,292	-
D3	一〇八年度淨利					(13,024)	(13,024)
D3	一〇八年度其他綜合損益					(2,159)	(2,159)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(15,183)	(15,183)
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,567	\$237,264	\$ -	\$98,900	\$1,139,446
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$710,715	\$92,567	\$237,264	\$ -	\$98,900	\$1,139,446
B1	一〇八年度盈餘指撥及分配：						
B5	提列法定盈餘公積					(35,536)	-
B17	普通股現金股利						(35,536)
B17	特別盈餘公積迴轉						-
C3	其他資本公積變動：		1				1
C3	因受領贈與產生者						1
D1	一〇九年度淨損					(164,631)	(164,631)
D3	一〇九年度其他綜合損益					1,263	1,263
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(163,368)	(163,368)
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,568	\$237,264	\$ -	\$(100,004)	\$940,543

(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：賴柔卉



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(211,058)	\$(9,267)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	40,783	38,901
A20200	攤銷費用	820	2,079
A20900	利息費用	17,468	17,745
A21200	利息收入	(21,475)	(50,013)
A29900	存貨跌價損失	-	865
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	2,952	12,592
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(利益)損失	(648)	833
A23100	處分投資(利益)損失	(100)	477
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	-	40
A31150	應收帳款減少	48,221	298,074
A31180	其他應收款(增加)減少	(19,380)	28,252
A31200	存貨增加	(37,350)	(5,107)
A31230	預付款項增加	(4,979)	(7,405)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(324,067)	373,692
A32125	合約負債減少	-	(80)
A32130	應付票據減少	(38,351)	(49,866)
A32150	應付帳款增加(減少)	82,491	(15,682)
A32180	其他應付款增加	12,919	3,042
A32230	其他流動負債增加(減少)	125,753	(2,941)
A32240	淨確定福利負債減少	(289)	(200)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(326,290)	635,909
A33100	收取之利息	25,495	52,169
A33300	支付之利息	(17,816)	(17,399)
A33500	支付之所得稅	(3,118)	(39,457)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(321,729)	631,222
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(74,700)	(100,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	41,099	54,022
B00700	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(36,457)	-
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
B02700	取得不動產、廠房及設備	(117,520)	(73,904)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,800	-
B04500	取得無形資產	(458)	(1,652)
B05400	取得投資性不動產	(1,470)	(1,381)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(35,393)	155,114
BBBB	投資活動之淨現金流出	(223,099)	(119,781)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	舉借短期借款	15,904,000	15,587,000
C00200	償還短期借款	(15,934,000)	(15,741,000)
C00500	應付短期票券增加	133,373	-
C01600	舉借長期借款	161,500	-
C01700	償還長期借款	-	(150,000)
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	(35,536)	(71,071)
C09900	因受領贈與產生之資本公積	1	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	229,338	(416,971)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(315,490)	94,470
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,694,026	1,599,556
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,378,536	\$1,694,026

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：張枋霖

經理人：張枋霖

會計主管：賴柔卉

霖宏科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八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前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)民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十八日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本集團尚未採用下列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	利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）	民國110年1月1日

- (1) 利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國 110 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之修正，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112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)	民國112年1月1日

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	之修正)	
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112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

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

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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)

此準則於民國 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年 6 月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)

(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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益（國際會計準則第16號之修正）此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

D. 虧損性合約—履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年度及一〇八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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

合併財務報表編制主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			109.12.31	108.12.31
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	- (註)	- (註)
本公司	霖雲國際開發股份有限公司	觀光飯店	100%	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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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」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。

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。

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定期存款或投資(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。

(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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務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債務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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

(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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債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

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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，以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階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。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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. 公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是本集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

11. 待出售非流動資產

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產與處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

12. 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

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

13. 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。

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。

14. 租賃

本集團就合約成立日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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。

15. 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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	於估計效益年限內直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

16. 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

21. 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

本期及前期有關之本期所得稅負債(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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

22. 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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的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估計及假設不確定性之主要來源資訊，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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$365	\$352
活期存款	103,230	53,359
定期存款	1,172,167	1,503,523
約當現金-附買回債券	102,774	136,792
合 計	<u>\$1,378,536</u>	<u>\$1,694,026</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

	109.12.31	108.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	\$741	\$-
基金	84,840	51,088
合 計	<u>\$85,581</u>	<u>\$51,088</u>
流 動	<u>\$85,581</u>	<u>\$51,088</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。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	109.12.31	108.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	\$13,940	\$10,196

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，另 本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情形。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款淨額

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$141,411	\$189,632
減：備抵損失	(991)	(991)
合 計	\$140,420	\$188,641

本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

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。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為141,411仟元及189,632仟元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1)明細如下：

	109.12.31	108.12.31
在 製 品	\$162,246	\$133,542
原 料	29,289	10,549
製 成 品	11,223	20,318
物 料	3,591	4,327
商品存貨	129	392
在建工程	-	4,337
合 計	\$206,478	\$173,465

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,088,914仟元及1,318,700仟元，其中分別包括存貨跌價損失0仟元及865仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 其他流動資產

	109.12.31	108.12.31
其他流動資產-定期存款	\$200,784	\$-
其他流動資產-約當現金	122,696	-
其他流動資產-其他	680	93
合 計	\$324,160	\$93

本集團其他流動資產提供擔保情形，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)
(金額除另有註明者外，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

	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	未完工程及待驗設備	合計
成本：									
109.1.1	\$242,796	\$237,394	\$482,388	\$44,495	\$8,579	\$9,096	\$9,060	\$52,758	\$1,086,566
增添	-	7,044	2,481	390	-	58	365	110,191	120,529
移轉	-	-	-	-	-	305	-	-	305
處分	-	(200)	(36,622)	(1,538)	-	-	(398)	-	(38,758)
109.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$244,238</u>	<u>\$448,247</u>	<u>\$43,347</u>	<u>\$8,579</u>	<u>\$9,459</u>	<u>\$9,027</u>	<u>\$162,949</u>	<u>\$1,168,642</u>
折舊及減損：									
109.1.1	\$-	\$115,691	\$298,893	\$35,948	\$5,630	\$7,279	\$6,722	\$-	\$470,163
折舊	-	9,290	28,065	1,515	554	751	438	-	40,613
處分	-	(47)	(35,849)	(1,355)	-	-	(355)	-	(37,606)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$124,934</u>	<u>\$291,109</u>	<u>\$36,108</u>	<u>\$6,184</u>	<u>\$8,030</u>	<u>\$6,805</u>	<u>\$-</u>	<u>\$473,170</u>
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>
淨帳面金額：									
109.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$119,304</u>	<u>\$157,138</u>	<u>\$7,239</u>	<u>\$2,395</u>	<u>\$1,429</u>	<u>\$2,222</u>	<u>\$162,949</u>	<u>\$695,472</u>
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>

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 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。

(3) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

(4) 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之金額分別為513仟元及0仟元；借款成本資本化之加權平均利率為2.051%。

7. 待出售非流動資產(或處分群組)淨額

本集團於民國一〇九年十一月十七日召開董事會通過出售嘉義市劉厝段18-6地號等6筆土地，總交易價格約為674,854仟元，截至民國一〇九年十二月三十一日其資產類別如下：

	109.12.31
待出售非流動資產：	
土地	\$228,502

8. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
109.1.1	\$250,544	\$-	\$250,544
增添	-	1,470	1,470
移轉	(228,502)	4,338	(224,164)
109.12.31	\$22,042	\$5,808	\$27,850
108.1.1	\$249,163	\$-	\$249,163
增添	1,381	-	1,381
移轉	-	-	-
108.12.31	\$250,544	\$-	\$250,544
折舊及減損：			
109.1.1	\$-	\$-	\$-
當期折舊	-	170	170
109.12.31	\$-	\$170	\$170
108.1.1	\$-	\$-	\$-
當期折舊	-	-	-
108.12.31	\$-	\$-	\$-
淨帳面金額：			
109.12.31	\$22,042	\$5,638	\$27,680
108.12.31	\$250,544	\$-	\$250,544

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$2,757	\$2,097

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一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日分別為71,379仟元及405,170仟元，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。

本集團之部分投資性不動產已轉列待出售非流動資產，請詳附註六.8。

9. 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：

	109.12.31	108.12.31
商譽		
-霖雲國際開發股份有限公司	\$108,217	\$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。經檢視截至民國一〇九年十二月三十一日止，用以評估使用價值之相關利率指標並無明顯變動，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。

10. 短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$1,108,000	\$1,195,000
擔保銀行借款	149,000	92,000
合 計	\$1,257,000	\$1,287,000

利率區間 0.740%~ 0.980% 1.000%-1.130%

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為1,443,000仟元及1,513,000仟元。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.12.31	償還期間及辦法
永豐銀行信用貸款	\$100,000	自109年12月17日至110年02月17日，到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行擔保貸款	100,000	自109年12月29日至110年02月26日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	30,000	自109年06月30日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	20,300	自109年08月05日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	15,000	自109年09月30日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	11,590	自109年12月07日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	10,260	自109年12月04日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	10,000	自109年09月07日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保貸款	9,650	自109年12月10日至114年12月10日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保貸款	8,800	自109年12月07日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	8,000	自109年10月23日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保貸款	7,490	自109年12月02日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保貸款	4,320	自109年12月31日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	3,100	自109年11月19日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保貸款	2,070	自109年12月10日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
新光銀行擔保貸款	920	自109年11月05日至112年09月30日，到期一次償還，利息按月付息。
合 計	<u>\$341,500</u>	

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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>	
	109.12.31	108.12.31
利率區間	1.030%~ 2.114%	1.315%~1.500%

長期借款擔保情形請詳附註八。

12. 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為7,283仟元及7,084仟元。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥145仟元。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期民國一百二十二年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$131	\$209
淨確定福利負債(資產)之淨利息	133	191
合 計	<u>\$264</u>	<u>\$400</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$32,895	\$36,222	\$34,816
計畫資產之公允價值	(16,714)	(18,174)	(19,266)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	<u>\$16,181</u>	<u>\$18,048</u>	<u>\$15,550</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.01.01	\$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)

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.12.31	36,222	(18,174)	18,048
當期服務成本	131	-	131
利息費用(收入)	272	(139)	133
小計	36,625	(18,313)	18,312
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	6	-	6
財務假設變動產生之精算損益	987	-	987
經驗調整	(1,908)	-	(1,908)
計畫資產報酬之損益	-	(663)	(663)
小計	35,710	(18,976)	16,734
支付之福利	(2,815)	2,815	-
雇主提撥數	-	(553)	(553)
109.12.31	<u>\$32,895</u>	<u>\$(16,714)</u>	<u>\$16,181</u>

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折 現 率	0.50%	0.75%
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：

	109年度		108年度	
	確定福利義 務增加	確定福利義 務減少	確定福利義 務增加	確定福利義 務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$987	\$-	\$1,108
折現率減少0.25%	1,030	-	1,157	-
預期薪資增加0.25%	997	-	1,123	-
預期薪資減少0.25%	-	961	-	1,081

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 800,000 仟元，已發行股本均為 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

	109.12.31	108.12.31
公司債轉換溢價	\$92,557	\$92,557
其他	11	10
合計	<u>\$92,568</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。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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所產生之特別盈餘公積12,292仟元。

本公司於民國一一〇年三月十八日及民國一〇九年六月十五日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇九年度及一〇八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)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$-	\$-		
特別盈餘公積	-	(12,292)		
普通股現金股利	-	35,536	\$-	\$0.5

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、17。

14. 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,059,704	\$1,366,995
租賃收入	2,757	-
合 計	<u>\$1,062,461</u>	<u>\$1,366,995</u>

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	109 年度				108 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	\$1,059,704	\$-	\$-	\$1,059,704	\$1,366,995	\$-	\$1,366,995
出租資產	-	2,757	-	2,757	-	-	-
合 計	<u>\$1,059,704</u>	<u>\$2,757</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,062,461</u>	<u>\$1,366,995</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,366,995</u>
收入認列時點：							
於某一時點	\$1,059,704	\$-	\$-	\$1,059,704	\$1,366,995	\$-	\$1,366,995
隨時間逐步	-	2,757	-	2,757	-	-	-
滿足	<u>-</u>	<u>2,757</u>	<u>-</u>	<u>2,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$1,059,704</u>	<u>\$2,757</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,062,461</u>	<u>\$1,366,995</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,366,995</u>

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
銷售商品	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$-	\$(80)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	-	-
本期變動	<u>\$-</u>	<u>\$(80)</u>

(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。

15. 預期信用減損損失(利益)

本集團民國一〇九年度及一〇八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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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：

109.12.31	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	\$121,752	\$18,668	\$-	\$-	\$-	\$991	\$141,411
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	(991)	(991)
帳面金額	\$121,752	\$18,668	\$-	\$-	\$-	\$-	\$140,420

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

本公司民國一〇九年度及一〇八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
109.01.01	\$-	\$991
本期增加(迴轉)金額	-	-
109.12.31	\$-	\$991
108.01.01	\$-	\$991
本期增加(迴轉)金額	-	-
108.12.31	\$-	\$991

16. 租賃

本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、8。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。

	109年度	108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	\$2,757	\$2,097

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$112,425	\$32,750	\$145,175	\$145,167	\$32,919	\$178,086
勞健保費用	14,503	3,622	18,125	15,028	3,250	18,278
退休金費用	5,653	1,894	7,547	5,867	1,617	7,484
其他員工福利費用	10,734	2,604	13,338	12,368	2,656	15,024
折舊費用	38,202	2,581	40,783	36,319	2,582	38,901
攤銷費用	225	595	820	24	2,055	2,079

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因營運產生虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109年度	108年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$21,475	\$50,013

(2) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$17	\$2,157
其他收入-其他	11,005	16,953
合 計	\$11,022	\$19,110

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債 利益(損失)	\$741	\$(9,900)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	648	(833)
處分投資利益(損失)	100	(477)
什項支出	(59)	(139)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失	(3,693)	(2,692)
淨外幣兌換損失	(125,188)	(17,304)
合 計	<u><u>\$(127,451)</u></u>	<u><u>\$(31,345)</u></u>

(4) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	<u><u>\$17,468</u></u>	<u><u>\$17,745</u></u>

19. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 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	<u><u>\$1,578</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$1,578</u></u>	<u><u>\$(315)</u></u>	<u><u>\$1,263</u></u>

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 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	<u><u>\$(2,698)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$(2,698)</u></u>	<u><u>\$539</u></u>	<u><u>\$(2,159)</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

20. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年前度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$-	\$19,380
以前年度之當期所得稅於本期調整	(671)	387
遞延所得稅費用(利益)：		
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	(45,756)	(16,010)
所得稅(利益)費用	<u><u>\$(46,427)</u></u>	<u><u>\$3,757</u></u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	<u><u>\$315</u></u>	<u><u>\$(539)</u></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：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨損	<u><u>\$(211,058)</u></u>	<u><u>\$(9,267)</u></u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$-	\$14,157
免稅收益之所得稅影響數	-	1,378
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	61
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(45,756)	(16,010)
未分配盈餘加徵所得稅	-	4,420
其他依稅法調整之所得稅影響數	-	(636)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(671)	387
認列於損益之所得稅費用合計	<u><u>\$(46,427)</u></u>	<u><u>\$3,757</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$9,433	\$12,215	\$-	\$21,648
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	2,039	601	-	2,640
備抵存貨跌價損失	1,864	-	-	1,864
應計退休金負債	3,610	(58)	(315)	3,237
未使用所得稅抵減	-	772	-	772
未使用課稅損失	-	32,226	-	32,226
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$45,756</u>	<u>\$(315)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$16,946</u>			<u>\$62,387</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$16,946</u>			<u>\$62,387</u>

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 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
未使用所得稅抵減		<u>\$16,010</u>	<u>\$539</u>	
遞延所得稅(費用)/利益	<u>\$397</u>			<u>\$16,946</u>
遞延所得稅資產/(負債)淨額				
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>

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國107年度
子公司-霖瀚股份有限公司	核定至民國107年度
子公司-霖雲國際開發股份有限公司	核定至民國107年度

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

21. 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。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨損	<u>\$(164,631)</u>	<u>\$(13,024)</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(元)	<u>\$(2.32)</u>	<u>\$(0.18)</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨損	<u>\$(164,631)</u>	<u>\$(13,024)</u>
經調整稀釋效果後之本期淨損	<u>\$(164,631)</u>	<u>\$(13,024)</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>
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(元)	<u>\$(2.32)</u>	<u>\$(0.18)</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

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8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	為本公司之董事
張哲明	為本公司之副總經理
張哲瑋	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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本集團主要管理人員之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$5,612	\$6,922

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：

民國一〇九年度：無此事項。

民國一〇八年度：

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

4. 長期應付款-關係人

	109.12.31	108.12.31
張枋霖	\$100,000	\$100,000

八、質押之資產

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
	109.12.31	108.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$128,150	\$22,799	長、短期借款
不動產、廠房及設備－建築物	36,106	33,875	短期借款
其他流動資產-定期存款	200,784	-	長、短期借款
其他流動資產-約當現金	122,696	-	長、短期借款
合 計	\$487,736	\$56,674	

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

截至民國一〇九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3,911,131仟元。
2. 本集團與營造廠及工程公司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	\$172,291	\$327,709
機電工程	185,000	14,392	170,608
合 計	\$685,000	\$186,683	\$498,317

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司-霖瀚股份有限公司為提升資本使用效率，並配合集團整體資本配置規劃，於民國一一〇年一月十二日經董事會決議通過減資退還股款乙案，減資200,000仟元，並於民國一一〇年一月二十六日辦理變更登記完成。

本公司之子公司-霖瀚股份有限公司於民國一一〇年二月十八日出售嘉義市劉厝段18-6地號等6筆土地共8,511平方公尺，售價總計\$674,854仟元。

本公司之子公司-霖雲國際開發股份有限公司為改善財務結構，於民國一一〇年三月四日經董事會決議通過減資彌補累積盈虧乙案，減資50,000仟元，截至財務報告日，尚在辦理變更登記流程。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
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	\$85,581	\$51,088
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,378,171	1,693,674
應收帳款	140,420	188,641
其他應收款	50,181	34,821

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	1,257,000	1,287,000
應付短期票券	133,373	-
應付票據	225,695	264,046
應付帳款	174,686	92,195
其他應付款	141,632	126,051
長期借款	341,500	180,000
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	13,940	10,196

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及審計委員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。

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)有關。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加16,128仟元及17,764仟元。

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一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加1,599仟元及1,467仟元。

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。

本集團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。所有客戶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集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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90%及96%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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，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。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109.12.31					
短期借款	\$1,258,491	\$-	\$-	\$-	\$1,258,491
應付短期票券	133,394	-	-	-	133,394
應付票據	225,695	-	-	-	225,695
應付帳款	174,686	-	-	-	174,686
其他應付款	141,632	-	-	-	141,632
長期借款	4,768	315,307	33,177	-	353,252
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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之 負債總額
109.01.01	\$1,287,000	\$-	\$180,000	\$1,467,000
現金流量	(30,000)	133,373	161,500	264,873
109.12.31	<u>\$1,257,000</u>	<u>\$133,373</u>	<u>\$341,500</u>	<u>\$1,731,873</u>

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之 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>\$-</u>	<u>\$180,000</u>	<u>\$1,467,000</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。
- 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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

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

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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

換匯交易合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

換匯交易合約交易情形如下：

民國一〇九年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額		期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年09月17日至110年06月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年07月02日至110年02月02日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年09月24日至110年05月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年07月22日至110年01月25日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年06月22日至110年03月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年12月21日至110年09月23日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年12月01日至110年07月06日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	109年08月26日至110年08月20日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	109年10月29日至110年04月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	109年08月26日至110年08月25日

民國一〇八年十二月三十一日

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 公允價值層級

(1) 公允價值衡量之層級資訊

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) 公允價值衡量之層級資訊

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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	\$84,840	\$-	\$-	\$84,840
換匯交易合約	-	741	-	\$741
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	\$-	\$13,940	\$-	\$13,940

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

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

於民國一〇九年度及一〇八年度間，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

	109.12.31			
	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、8)	\$-	\$-	\$71,379	\$71,379

	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、8)	\$-	\$-	\$405,170	\$405,170

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度
中國信託	\$349,894	\$304,800	0.69%	\$427,200

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

上述額度可循環使用。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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45,094仟元及27,744仟元。

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：

金額單位：仟元						
	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$56,659	28.4800	\$1,613,648	\$59,233	30.0070	\$1,777,405
人民幣	28,104	4.3800	123,096	17,189	4.3070	74,033
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$29	28.4800	\$826	\$34	30.0070	\$1,020

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。本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換損失分別為125,188仟元及17,304仟元。

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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 新冠肺炎影響

民國一〇九年度受COVID-19疫情的爆發影響，使得本集團部份主要銷售重心位於中國或歐美地區之客戶，為防止疫情蔓延而實施停產及隔離等措施，造成客戶下單及拉貨延宕，嚴重影響本集團民國一〇九年度營收及獲利情形。但在此同時，本集團積極擴展業務加強新客戶開發，並添購相關設備，以提升製程能力，用於開發5G、工業電腦及伺服器等利基市場。利用此時期調整客戶及產品結構。目前隨著各國陸續解封，訂單已明顯回流，預期未來業績會比民國一〇九年度明顯回溫。

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		
0	霖宏科技股份有限公司	霖雲國際開發股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$-	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	無	\$376,217 (註3)	\$376,217 (註4)
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	\$80,000	\$80,000	\$80,000	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	無	\$132,392 (註5)	\$132,392 (註5)

註 1：對個別對象資金貸與限額係以不超過本公司淨值 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：本公司對個別對象資金貸與限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x40%=376,217 仟元。

註 4：限額計算係依霖宏股份有限公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x40%=376,217 仟元。

註 5：限額計算係依霖瀚股份有限公司 109 年度之財報淨值 330,980 仟元 x40%=132,392 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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背 書保證
		公司名稱	關係										
0	霖宏科技股 份有限公司	霖雲國際開發 股份有限公司	子公司	\$470,272	\$300,000	\$300,000	\$109,170	-	31.90%	\$470,272	Y	N	N

註 1：母公司對個別對象背書保證限額係以不超過母公司淨值 50%為限。

註 2：母公司背書保證總限額係以不超過母公司淨值 50%為限。

註 3：本公司對個別對象背書保證限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x50%=470,272 仟元。

註 4：本公司背書保證限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x50%=470,272 仟元。

(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/ 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
霖瀚股份 有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金	45,318.60	\$500	-	\$503
	富蘭克林華美貨幣市場基金		融資產-流動	5,084,008.33	53,000	-	53,018
霖雲國際 開發股份 有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金			1,178,113.60	19,200	-	19,305
	台新 1699 貨幣市場基金			95,864.57	1,300	-	1,308
	群益安穩貨幣市場基金			658,166.90	10,700	-	10,706
			小 計		84,700		\$84,840
			加：透過損益按公允價值衡量之金				
			融資產評價調整-流動		140		
			合 計		\$84,840		

(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。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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者：無。
- (7) 關係人進銷貨之交易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) 從事衍生工具交易：詳附註十二、8。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(10)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
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	\$80,000	依雙方約定之還款計畫
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	\$80,000	依雙方約定之還款計畫
						佔合併總營收或總資產之比率(註三)
						2.3%
						2.3%

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)
(金額除另有註明者外，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 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	霖瀚股份有限公司	嘉義縣民雄鄉	住宅與大樓 開發租售業	\$196,000	\$196,000	30,000,000	100%	\$330,980	\$2,125	\$2,125	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 業、短期住 宿服務業、 旅館	338,000	338,000	20,000,000	100%	317,337	(11,244)	(11,244)	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。

4. 主要股東資訊：

民國一〇九年十二月三十一日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
張枋霖	10,472,536	14.73%
劉秀雲	8,262,301	11.62%
張鵬展	4,797,065	6.74%
霖騰投資股份有限公司	3,888,932	5.47%

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。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。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。

(1) 應報導部門資訊：

民國一〇九年度

	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	\$1,059,704	\$2,757	\$-	\$-	\$1,062,461
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,059,704</u>	<u>\$2,757</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,062,461</u>
部門損益(稅前)	<u>\$(211,058)</u>	<u>\$2,125</u>	<u>\$(11,244)</u>	<u>\$9,119</u>	<u>\$(211,058)</u>

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>

下表列示本集團民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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
109.12.31部門資產	<u>\$2,546,815</u>	<u>\$456,887</u>	<u>\$547,407</u>	<u>\$(80,065)</u>	<u>\$3,471,044</u>
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>

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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
109.12.31部門負債	\$2,254,589	\$125,907	\$230,070	\$(80,065)	\$2,530,501
108.12.31部門負債	\$2,034,584	\$3,333	\$116,874	\$(75,070)	\$2,079,721

(2) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	109年度	108年度
亞洲地區	\$1,016,266	\$1,342,357
美洲地區	45,626	23,843
歐洲地區	569	795
合 計	\$1,062,461	\$1,366,995

收入以客戶所在地區為基礎歸類。

(3) 重要客戶資訊

本集團民國一〇九年度及一〇八年度對其銷貨收入佔綜合損益表上收入金額10%以上之客戶為：

客戶名稱	109年度		108年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
丙	\$796,016	75	\$1,139,224	83

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



安永聯合會計師事務所

11012台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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

截至民國一〇九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新台幣 140,420 仟元，占資產總額 4%，對個體財務報表係屬重大。

由於應收帳款集中於主要客戶，其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。而備抵損失評估所採假設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；評估所採之預期信用損失率相關統計資訊評估之合理性；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。

本會計師亦考量個體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

截至民國一〇九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新台幣 206,478 仟元，占資產總額 6%，對個體財務報表係屬重大。

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；選取樣本核對出入庫相關單據測試存貨庫齡表紀錄之正確性；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，抽核存貨之交易相關憑證，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值依據之合理性。

本會計師亦考量個體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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：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



中華民國一一〇年三月十八日

民國一〇九年十二月三十一日 至 一〇八年十二月三十一日

資 產 負 債 表			單位：新台幣仟元	
代碼	資 產 負 債 表	附 註	一〇九年十二月三十一日	一〇八年十二月三十一日
	會 計 項 目		金 額	金 額
			%	%
1100	流動資產	四、六.1	\$1,299,342	\$1,679,910
1110	現金及約當現金	四及六.2	741	-
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.3及六.12	140,420	188,641
1200	應收帳款淨額		50,180	34,806
1220	其他應收款		2,365	-
130X	本期所得稅資產	四及六.4	206,478	169,128
1410	存貨		27,452	28,253
1470	預付款項		323,560	93
1470	其他流動資產	四、六.5及八		
11XX	流動資產合計		2,050,538	2,100,831
	非流動資產			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四	36,457	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	648,317	659,606
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	364,030	394,643
1780	無形資產	四	1,717	1,737
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	62,387	16,946
1900	其他非流動資產	四	31,686	267
15XX	非流動資產合計		1,144,594	1,073,199
	資產總計		\$3,195,132	\$3,174,030
1XXX			100	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：賴柔卉

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

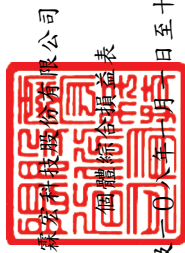
代碼	負債及權益會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100 短期借款		四及六.8	\$1,257,000	39	\$1,287,000	41
2110 應付短期票券			133,373	4	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		四及六.2	13,940	1	10,196	-
2150 應付票據		四	225,668	7	264,046	8
2170 應付帳款		四	174,686	6	89,127	3
2200 其他應付款			120,794	4	109,244	3
2220 其他應付款項-關係人		四及七.2	80,000	2	75,000	3
2230 本期所得稅負債		四	-	-	1,444	-
2300 其他流動負債			617	-	479	-
21XX 流動負債合計			2,006,078	63	1,836,536	58
非流動負債						
2540 長期借款		四及六.9	232,330	7	180,000	6
2640 淨確定福利負債-非流動		四及六.10	16,181	1	18,048	-
25XX 非流動負債合計			248,511	8	198,048	6
2XXX 負債總計			2,254,589	71	2,034,584	64
歸屬於母公司業主之權益		四及六.11				
3100 股本						
3110 普通股股本			710,715	22	710,715	22
3200 資本公積			92,568	3	92,567	3
3300 保留盈餘						
3310 法定盈餘公積			237,264	7	237,264	8
3350 未分配盈餘			(100,004)	(3)	98,900	3
			137,260	4	336,164	11
3XXX 權益總計			940,543	29	1,139,446	36
負債及權益總計			\$3,195,132	100	\$3,174,030	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：賴柔卉



聯安科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.12	\$1,059,704	100	\$1,366,995	100
5000	營業成本	六.14	(1,087,966)	(103)	(1,318,700)	(96)
5900	營業毛(損)利		(28,262)	(3)	48,295	4
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(13,246)	(1)	(13,175)	(1)
6200	管理費用		(34,816)	(3)	(35,820)	(3)
6300	研究發展費用		(12,994)	(1)	(18,360)	(2)
	營業費用合計		(61,056)	(5)	(67,355)	(6)
6900	營業損失		(89,318)	(8)	(19,060)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		21,345	2	49,831	4
7010	其他收入		11,033	1	17,012	1
7020	其他利益及損失		(126,965)	(12)	(31,597)	(2)
7050	財務成本		(18,034)	(2)	(18,561)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(9,119)	(1)	(6,892)	(1)
	營業外收入及支出合計		(121,740)	(12)	9,793	1
7900	稅前淨損		(211,058)	(20)	(9,267)	(1)
7950	所得稅利益(費用)		46,427	4	(3,757)	-
8200	本期淨損		(164,631)	(16)	(13,024)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.16	1,578	-	(2,698)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.16	(315)	-	539	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,263	-	(2,159)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (163,368)	(16)	\$ (15,183)	(1)
	每股虧損(單位：新台幣元)					
9750	基本每股虧損		\$ (2.32)		\$ (0.18)	
9850	稀釋每股虧損		\$ (2.32)		\$ (0.18)	

(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：賴柔卉



霖宏科技股份有限公司

個體財務報表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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	法定盈餘公積	保留盈餘	
						特別盈餘公積	未分配盈餘
A1	民國一〇八年一月一日餘額	六.11	3100	3200	3310	3320	3350
B1	一〇七年度盈餘指撥及分配：		\$710,715	\$92,567	\$216,809	\$12,292	193,317
B5	提列法定盈餘公積						(20,455)
B17	普通股現金股利				20,455		(71,071)
D1	特別盈餘公積迴轉					(12,292)	12,292
D3	一〇八年度淨損	六.11					(13,024)
D5	一〇八年度其他綜合損益						(2,159)
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(15,183)
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額		\$710,715	\$92,567	\$237,264	\$-	\$98,900
A1	民國一〇九年一月一日餘額	六.11	\$710,715	\$92,567	\$237,264	\$-	\$98,900
B1	一〇八年度盈餘指撥及分配：						(35,536)
B5	提列法定盈餘公積						-
B17	普通股現金股利						(35,536)
C3	特別盈餘公積迴轉			1			1
D1	其他資本公積變動：	六.11					(164,631)
D1	因受領贈與產生者						1,263
D3	一〇九年度淨損						(163,368)
D3	一〇九年度其他綜合損益						1,263
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(163,368)
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額		\$710,715	\$92,568	\$237,264	\$-	\$940,543

(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：賴柔丹



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(211,058)	\$(9,267)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	40,098	38,644
A20200	攤銷費用	685	421
A20900	利息費用	18,034	18,561
A21200	利息收入	(21,345)	(49,830)
A29900	存貨跌價損失	-	865
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	3,003	13,894
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	9,119	6,892
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(648)	833
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	-	40
A31150	應收帳款減少	48,221	298,074
A31180	其他應收款(增加)減少	(19,382)	28,141
A31200	存貨增加	(37,350)	(770)
A31230	預付款項減少(增加)	801	(4,372)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(323,467)	403,683
A32125	合約負債減少	-	(80)
A32130	應付票據減少	(38,378)	(49,851)
A32150	應付帳款增加(減少)	85,559	(18,750)
A32180	其他應付款增加(減少)	10,755	(7,398)
A32190	其他應付款-關係人增加	5,000	-
A32230	其他流動負債增加(減少)	138	(2,879)
A32240	淨確定福利負債-非流動減少	(289)	(200)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(430,504)	666,651
A33100	收取之利息	25,353	52,000
A33300	支付之利息	(18,400)	(18,225)
A33500	支付之所得稅	(3,138)	(39,339)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(426,689)	661,087
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(36,457)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(338,000)
B01900	處分採用權益法之投資	-	30,113
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,171)	(21,146)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,800	-
B04500	取得無形資產	(458)	(1,652)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(31,931)	155,027
B07600	收取之股利	2,170	850
BBBB	投資活動之淨現金流出	(74,047)	(174,808)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	15,904,000	15,587,000
C00200	短期借款減少	(15,934,000)	(15,741,000)
C00500	應付短期票券增加	133,373	-
C01600	舉借長期借款	52,330	-
C01700	償還長期借款	-	(150,000)
C04500	發放現金股利	(35,536)	(71,071)
C09900	因受領贈與而產生之資本公積	1	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	120,168	(375,071)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(380,568)	111,208
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,679,910	1,568,702
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,299,342	\$1,679,910

(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：賴柔卉



霖宏科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇八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。

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報表業經董事會於民國一一〇年三月十八日通過發布。

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

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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列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	利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）	民國110年1月1日

(1) 利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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112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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112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

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。

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

(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)

此準則於民國 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年 6 月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)

(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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

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

A.更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益（國際會計準則第16號之修正）此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

D. 虧損性合約—履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

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

(6) 會計估計之定義 (國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇九年度及一〇八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。

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

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」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。

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協議時，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。

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。

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定期存款或投資(包含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。

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

(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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務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債務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。

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

(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。

(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，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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，以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階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。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

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。

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

(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及利率風險，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. 公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是本公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

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

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 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。

11. 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。

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

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。

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

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

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。

12. 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。

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。

13. 租賃

本公司就合約成立日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：

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

- (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。

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。

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

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。

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。

公司為出租人

本公司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，本公司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，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

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

本公司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。

14. 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	於估計效益年限內以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

15. 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)
(金額除另有註明者外，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。

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。

16. 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。

17. 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。

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

18. 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。

19. 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。

20. 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。

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

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(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。

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。

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

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設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。

(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，因公司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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$359	\$347
活期存款	35,643	51,339
定期存款	1,172,167	1,503,523
約當現金－附買回債券	91,173	124,701
合 計	<u>\$1,299,342</u>	<u>\$1,679,910</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

	109.12.31	108.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	\$741	\$-
合 計	<u>\$741</u>	<u>\$-</u>

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

	109.12.31	108.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	\$13,940	\$10,196
合 計	<u>\$13,940</u>	<u>\$10,196</u>

本公司承作之尚未到期之換匯交易合約請詳附註十二、8。

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

3. 應收帳款淨額

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$141,411	\$189,632
減：備抵損失	(991)	(991)
合 計	<u>\$140,420</u>	<u>\$188,641</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情形。

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。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為141,411仟元及189,632仟元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	109.12.31	108.12.31
在 製 品	\$162,246	\$133,542
原 料	29,289	10,549
製 成 品	11,223	20,318
物 料	3,591	4,327
商品存貨	129	392
合 計	<u>\$206,478</u>	<u>\$169,128</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,087,966仟元及1,318,700仟元，其中分別包括存貨跌價損失0仟元及865仟元。

前述存貨未有提供擔保之情形。

5. 其他流動資產

	109.12.31	108.12.31
其他流動資產-定期存款	\$200,784	\$-
其他流動資產-約當現金	122,696	-
其他流動資產-其他	80	93
合 計	<u>\$323,560</u>	<u>\$93</u>

本公司其他流動資產提供擔保情形，請詳附註八。

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

6. 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	109.12.31		108.12.31	
	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	\$330,980		\$331,025	100%
霖雲國際開發股份有限公司	317,337		328,581	100%
小 計	<u>\$648,317</u>		<u>\$659,606</u>	

(2) 民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度		108年度	
	投資利益 (損失)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	投資利益 (損失)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
霖瀚股份有限公司	\$2,125	\$-	\$2,405	\$-
LIN HORN TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.	-	-	122	-
霖雲國際開發股份有限公司	(11,244)	-	(9,419)	-
合 計	<u>\$ (9,119)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (6,892)</u>	<u>\$-</u>

7. 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

	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	合計
成本：								
109.1.1	\$74,899	\$236,426	\$482,388	\$44,495	\$8,008	\$9,096	\$9,060	\$864,372
增添	-	7,038	2,481	390	-	58	365	10,332
移轉	-	-	-	-	-	305	-	305
處分	-	(200)	(36,622)	(1,538)	-	-	(398)	(38,758)
109.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$243,264</u>	<u>\$448,247</u>	<u>\$43,347</u>	<u>\$8,008</u>	<u>\$9,459</u>	<u>\$9,027</u>	<u>\$836,251</u>
折舊及減損：								
109.1.1	\$-	\$115,368	\$298,893	\$35,948	\$5,519	\$7,279	\$6,722	\$469,729
折舊	-	8,965	28,065	1,515	364	751	438	40,098
處分	-	(47)	(35,849)	(1,355)	-	-	(355)	(37,606)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$124,286</u>	<u>\$291,109</u>	<u>\$36,108</u>	<u>\$5,883</u>	<u>\$8,030</u>	<u>\$6,805</u>	<u>\$472,221</u>

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

	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	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>
淨帳面金額：								
109.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$118,978</u>	<u>\$157,138</u>	<u>\$7,239</u>	<u>\$2,125</u>	<u>\$1,429</u>	<u>\$2,222</u>	<u>\$364,030</u>
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>

(2) 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。

(3) 公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

(4) 民國一〇九年及一〇八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。

8. 短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$1,108,000	\$1,195,000
擔保銀行借款	149,000	92,000
合 計	<u>\$1,257,000</u>	<u>\$1,287,000</u>

利率區間	0.740%-0.980%	1.000%-1.130%
------	---------------	---------------

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為1,443,000仟元及1,513,000仟元。

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。

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

9. 長期借款

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.12.31	償還期間及辦法
永豐銀行信用借款	\$100,000	自109年08月14日至111年08月13日，到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行擔保借款	100,000	自109年08月14日至111年08月13日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保借款	9,650	自109年12月10日至114年12月10日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保借款	8,800	自109年12月07日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保借款	7,490	自109年12月02日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保借款	4,320	自109年12月31日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行擔保借款	2,070	自109年12月10日至114年12月02日，到期一次償還，利息按月付息。
合 計	<u>\$232,330</u>	

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>	

	109.12.31	108.12.31
利率區間	1.030%~1.340%	1.315%~1.500%

長期借款擔保情形請詳附註八。

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

10. 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為7,220仟元及6,940仟元。

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。

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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥145仟元。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期民國一百二十二年到期。

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$131	\$209
淨確定福利負債(資產)之淨利息	133	191
合 計	<u>\$264</u>	<u>\$400</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$32,895	\$36,222	\$34,816
計畫資產之公允價值	(16,714)	(18,174)	(19,266)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	<u>\$16,181</u>	<u>\$18,048</u>	<u>\$15,550</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.01.01	\$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
當期服務成本	131	-	131
利息費用(收入)	272	(139)	133
小計	36,625	(18,313)	18,312

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

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 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	6	-	6
財務假設變動產生之精算損益	987	-	987
經驗調整	(1,908)	-	(1,908)
計畫資產報酬之損益	-	(663)	(663)
小計	35,710	(18,976)	16,734
支付之福利	(2,815)	2,815	-
雇主提撥數	-	(553)	(553)
109.12.31	\$32,895	\$(16,714)	\$16,181

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.50%	0.75%
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：

	109年度		108年度	
	確定福利義務 增加	確定福利義務 減少	確定福利義務 增加	確定福利義務 減少
折現率增加0.25%	\$-	\$987	\$-	\$1,108
折現率減少0.25%	1,030	-	1,157	-
預期薪資增加0.25%	997	-	1,123	-
預期薪資減少0.25%	-	961	-	1,081

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。

11. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 800,000 仟元，已發行股本均為 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。

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

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
公司債轉換溢價	\$92,557	\$92,557
其 他	11	10
合 計	<u>\$92,568</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。

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。

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

本公司截至民國一〇八年一月一日止，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所產生之特別盈餘公積12,292仟元。

本公司於民國一一〇年三月十八日及民國一〇九年六月十五日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇九年度及一〇八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)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$-	\$-		
特別盈餘公積	-	(12,292)		
普通股現金股利	-	35,536	\$-	\$0.5

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、14。

12. 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$1,059,704</u>	<u>\$1,366,995</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

本公司民國一〇九年度及一〇八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

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
銷售商品	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$80</u>

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$-	\$(80)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	-	-
本期變動	\$-	\$(80)

(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。

13. 預期信用減損損失(利益)

本公司民國一〇九年度及一〇八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，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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
109.12.31							
總帳面金額	\$121,752	\$18,668	\$-	\$-	\$-	\$991	\$141,411
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	(991)	(991)
帳面金額	\$121,752	\$18,668	\$-	\$-	\$-	\$-	\$140,420
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

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

本公司民國一〇九年度及一〇八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
109.01.01	\$-	\$991
本期增加(迴轉)金額	-	-
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$991</u>
108.01.01	\$-	\$991
本期增加(迴轉)金額	-	-
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$991</u>

14. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 112,425	\$25,817	\$138,242	\$145,167	\$29,149	\$174,316
勞健保費用	14,503	3,141	17,644	15,028	3,039	18,067
退休金費用	5,653	1,567	7,220	5,867	1,473	7,340
董事酬金	-	1,043	1,043	-	1,176	1,176
其他員工福利費用	10,734	2,405	13,139	12,368	2,567	14,935
折舊費用	38,120	1,978	40,098	36,319	2,325	38,644
攤銷費用	225	460	685	24	397	421

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，員工人數分別為400人及436人，其中未兼任員工之董事人數均為5人。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度平均員工福利費用分別為446仟元及498仟元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度平均員工薪資費用分別為350仟元及404仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為-13.37%。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度監察人酬金分別為130仟元及258仟元。本公司已於民國一〇九年六月成立審計委員會取代監察人。

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

本公司薪資報酬政策：

員工：

本公司員工薪資報酬政策之酬金包括薪資及員工酬勞等。員工按月支領薪資。

董事及經理人：

董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人績效評估結果、所投入之時間、擔負之職責及表現，及公司短期、長期業務目標之達成、公司財務狀況等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記在事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因營運產生虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

15. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109年度	108年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$21,345	\$49,831

(2) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$40	\$60
其他收入-其他	10,993	16,952
合 計	\$11,033	\$17,012

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

(3) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融 負債利益(損失)	\$741	\$(9,900)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	648	(833)
什項支出	(59)	(140)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	(3,744)	(3,994)
淨外幣兌換損失	(124,551)	(16,730)
合 計	<u><u>\$(126,965)</u></u>	<u><u>\$(31,597)</u></u>

(4) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$17,288	\$17,745
子公司借款利息	746	816
合 計	<u><u>\$18,034</u></u>	<u><u>\$18,561</u></u>

16. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 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	<u>\$1,578</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,578</u>	<u>\$(315)</u>	<u>\$1,263</u>

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 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	<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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$-	\$19,380
以前年度之當期所得稅於本期調整	(671)	387
遞延所得稅費用(利益)：		
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	<u>(45,756)</u>	<u>(16,010)</u>
所得稅(利益)費用	<u><u>\$(46,427)</u></u>	<u><u>\$3,757</u></u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅之費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$315</u>	<u>\$(539)</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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨損	<u><u>\$(211,058)</u></u>	<u><u>\$(9,267)</u></u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$-	\$14,157
免稅收益之所得稅影響數	-	1,378
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	61
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(45,756)	(16,010)
未分配盈餘加徵所得稅	-	4,420
其他依稅法調整之所得稅影響數	-	(636)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(671)	387
認列於損益之所得稅費用合計	<u><u>\$(46,427)</u></u>	<u><u>\$3,757</u></u>

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

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$9,433	\$12,215	\$-	\$21,648
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	2,039	601	-	2,640
備抵存貨跌價損失	1,864	-	-	1,864
應計退休金負債	3,610	(58)	(315)	3,237
未使用所得稅抵減	-	772	-	772
未使用課稅損失	-	32,226	-	32,226
遞延所得稅利益		<u>\$45,756</u>	<u>\$(315)</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$16,946</u>			<u>\$62,387</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$16,946</u>			<u>\$62,387</u>

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 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>

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇七年度。

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

18. 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。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨損	\$(164,631)	\$(13,024)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	71,072	71,072
基本每股虧損(元)	\$(2.32)	\$(0.18)
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨損	\$(164,631)	\$(13,024)
經調整稀釋效果後之本期淨損	\$(164,631)	\$(13,024)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	71,072	71,072
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	71,072	71,072
稀釋每股虧損(元)	\$(2.32)	\$(0.18)

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
張枋霖等8人	本公司之主要管理人員
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
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	為本公司之董事
張哲明	為本公司之副總經理
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)
(金額除另有註明者外，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

本公司民國一〇九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	<u>\$80,000</u>	<u>\$80,000</u>	0.95%	<u>\$746</u>	<u>\$65</u>

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	<u>\$75,000</u>	<u>\$75,000</u>	1.10%	<u>\$816</u>	<u>\$70</u>

(2)本公司主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$5,612</u>	<u>\$6,922</u>

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：

民國一〇九年度：無此事項。

民國一〇八年度：

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

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

八、質押之資產

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
	109.12.31	108.12.31	
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	36,106	33,875	短期借款
其他流動資產－定期存款	200,784	-	長、短期借款
其他流動資產－約當現金	122,696	-	長、短期借款
合 計	<u>\$382,385</u>	<u>\$56,674</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九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3,911,131仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司-霖瀚股份有限公司為提升資本使用效率，並配合集團整體資本配置規劃，於民國一一〇年一月十二日經董事會決議通過減資退還股款乙案，減資200,000仟元，並於民國一一〇年一月二十六日辦理變更登記完成。

本公司之子公司-霖瀚股份有限公司於民國一一〇年二月十八日出售嘉義市劉厝段18-6地號等6筆土地共8,511平方公尺，售價總計\$674,854仟元。

本公司之子公司-霖雲國際開發股份有限公司為改善財務結構，於民國一一〇年三月四日經董事會決議通過減資彌補累積盈虧乙案，減資50,000仟元，截至財務報告日，尚在辦理變更登記流程。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
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	\$741	\$-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,298,983	1,679,563
應收帳款	140,420	188,641
其他應收款	50,180	34,806

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

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1,257,000	\$1,287,000
應付短期票券	133,373	-
應付票據	225,668	264,046
應付帳款	174,686	89,127
其他應付款	120,794	109,244
其他應付款項-關係人	80,000	75,000
長期借款	232,330	180,000
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	13,940	10,196

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及審計委員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。

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)有關。

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

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。

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，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加16,009仟元及17,639仟元。

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，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加1,489仟元及1,467仟元。

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。

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，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90%及96%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109.12.31					
短期借款	\$1,284,885	\$-	\$-	\$-	\$1,284,885
應付短期票券	133,394	-	-	-	133,394
應付票據	225,668	-	-	-	225,668
應付帳款	174,686	-	-	-	174,686
其他應付款	120,794	-	-	-	120,794
其他應付款項-關係人	80,000	-	-	-	80,000
長期借款	2,528	202,210	33,178	-	237,916
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

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

7. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之 負債總額
109.01.01	\$1,287,000	\$-	\$180,000	\$1,467,000
現金流量	(30,000)	133,373	52,330	155,703
109.12.31	<u>\$1,257,000</u>	<u>\$133,373</u>	<u>\$232,330</u>	<u>\$1,622,703</u>

民國一〇八年之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之 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>\$-</u>	<u>\$180,000</u>	<u>\$1,467,000</u>

8. 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。

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

- 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。

9. 衍生工具

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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

換匯交易合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

換匯交易合約交易情形如下：

民國一〇九年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額		期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年09月17日至110年06月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年07月02日至110年02月02日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年09月24日至110年05月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年07月22日至110年01月25日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年06月22日至110年03月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年12月21日至110年09月23日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	109年12月01日至110年07月06日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	109年08月26日至110年08月20日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	109年10月29日至110年04月29日

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

換匯交易合約 USD/NTD USD \$1,000(仟元) 109年08月26日至110年08月25日

民國一〇八年十二月三十一日

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

10. 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) 公允價值衡量之層級資訊

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：

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

民國一〇九年十二月三十一日：

	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	\$-	\$741	\$-	\$741
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	\$-	\$13,940	\$-	\$13,940

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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度間，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

無此事項。

11. 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：

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

民國一〇九年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度
中國信託	\$349,894	\$304,800	0.69%	\$427,200

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

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。截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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 45,094 仟元及 27,744 仟元。

12. 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：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$56,241	28.4800	\$1,601,744	\$58,819	30.0070	\$1,764,982
人民幣	28,104	4.3800	123,096	17,189	4.3070	74,033
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目：</u>						
美金	\$29	28.4800	\$826	\$34	30.0070	\$1,020

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。本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換損失分別為124,551仟元及16,730仟元。

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

13. 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。

13. 新冠肺炎影響

本年度受COVID-19疫情的爆發影響，使得本公司部份主要銷售重心位於中國或歐美地區之客戶，為防止疫情蔓延而實施停產及隔離等措施，造成客戶下單及拉貨延宕，嚴重影響本公司本年度營收及獲利情形。但在此同時，本公司積極擴展業務加強新客戶開發，並添購相關設備，以提升製程能力，用於開發5G、工業電腦及伺服器等利基市場。利用此時期調整客戶及產品結構。目前隨著各國陸續解封，訂單已明顯回流，預期未來業績會比本年度明顯回溫。

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		
0	霖宏科技股份有限公司	霖雲國際開發股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$-	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	無	\$376,217 (註3)	\$376,217 (註4)
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	\$80,000	\$80,000	\$80,000	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	無	\$132,392 (註5)	\$132,392 (註5)

註 1：對個別對象資金貸與限額係以不超過本公司淨值 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：本公司對個別對象資金貸與限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x40%=376,217 仟元。

註 4：限額計算係依霖宏股份有限公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x40%=376,217 仟元。

註 5：限額計算係依霖瀚股份有限公司 109 年度之財報淨值 330,980 仟元 x40%=132,392 仟元。

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

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背 書保證
		公司名稱	關係										
0	霖宏科技股 份有限公司	霖雲國際開發 股份有限公司	子公司	\$470,272	\$300,000	\$300,000	\$109,170	-	31.90%	\$470,272	Y	N	N

註 1：母公司對個別對象背書保證限額係以不超過母公司淨值 50%為限。

註 2：母公司背書保證總限額係以不超過母公司淨值 50%為限。

註 3：本公司對個別對象背書保證限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元
x50%=470,272 仟元。

註 4：本公司背書保證限額計算係依本公司 109 年度之財報淨值 940,543 仟元 x50%=470,272 仟元。

(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) 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) 關係人進銷貨之交易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) 從事衍生工具交易：詳附註十二、8。

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

(10)母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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	霖宏科技股份有限公司	霖瀚股份有限公司	1	其他應付款	\$80,000	依雙方約定 之還款計畫	2.30%
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	\$80,000	依雙方約定 之還款計畫	2.30%

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。

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 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益	備註
				本期期末	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 租售業	\$196,000	\$196,000	30,000,000	100%	\$330,980	\$2,125	\$2,125	子公司
本公司	霖雲國際開發股 份有限公司	嘉義縣民雄鄉	住宿及餐飲業、短 期住宿服務業、旅 館	338,000	338,000	20,000,000	100%	317,337	(11,244)	(11,244)	子公司

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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」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：詳附註十三、1、(1)項下說明。

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/ 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值
霖瀚股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金	45,318.60	\$500	-	\$503
	富蘭克林華美貨幣市場基金		融資產-流動	5,084,008.33	53,000	-	53,018
霖雲國際開發股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金			1,178,113.60	19,200	-	19,305
	台新 1699 貨幣市場基金			95,864.57	1,300	-	1,308
	群益安穩貨幣市場基金			658,166.90	10,700	-	10,706
			小 計		84,700		\$84,840
			加：透過損益按公允價值衡量之金 融資產評價調整-流動		140		
			合 計		\$84,840		

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。

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

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者：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑨從事衍生工具交易：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。

4. 主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
張枋霖	10,472,536	14.73%
劉秀雲	8,262,301	11.62%
張鵬展	4,797,065	6.74%
霖騰投資股份有限公司	3,888,932	5.47%

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	一〇九年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,176,934	2,455,982	279,048	12.82
非流動資產	1,042,233	1,015,062	-27,171	(2.61)
資產總額	3,219,167	3,471,044	251,877	7.82
流動負債	1,781,473	2,072,620	291,147	16.34
非流動負債	298,248	457,881	159,633	53.52
負債總額	2,079,721	2,530,501	450,780	21.68
股本	710,715	710,715	0	0.00
資本公積	92,567	92,568	1	0.00
保留盈餘	336,164	137,260	-198,904	(59.17)
其他權益	0	0	0	0.00
股東權益總額	1,139,446	940,543	-198,903	(17.46)
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. 非流動負債增加，主要係因子公司興建飯店所產生的長期借款所致。				
2. 負債總額增加，主要係因非流動負債增加所致。				
3. 保留盈餘減少主要係因 109 年度稅後虧損所致。				

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	1,366,995	1,062,461	(304,534)	(22.28)
營業成本	1,318,700	1,088,914	(229,786)	(17.43)
營業毛利(損)	48,295	(26,453)	(74,748)	(154.77)
營業費用	77,717	72,183	(5,534)	(7.12)
營業損失	(29,422)	(98,636)	(69,214)	235.25
營業外收支	20,155	(112,422)	(132,577)	(657.79)
稅前損失	(9,267)	(211,058)	(201,791)	2,177.52
所得稅費用(利益)	3,757	(46,427)	(50,184)	(1,335.75)
稅後淨損	(13,024)	(164,631)	(151,607)	1,164.06
本期其他綜合損益	(2,159)	1,263	3,422	(158.50)
綜和損失總額	(15,183)	(163,368)	(148,185)	975.99

變動比例達20%者分析說明如下：

1. 受疫情影響客戶延緩下單，故本年度營收下降。
2. 毛利減少主因營收下降固定單位成本上升所致。
3. 營業利益減少主因毛利下降所致。
4. 營業外收支較上期減少，主要係因外幣評價產生之兌換損失影響。
5. 稅前淨利及稅後淨利減少主因營業利益及營業外收支減少所致。
6. 其他綜合損益較上期增加，主要係因確定福利計劃之再衡量數變動影響所致。

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 項目	一〇八年度 金額	一〇九年度 金額	增(減) 金額	變動比例%
1. 營業活動之淨現金流入(出)	631,222	(321,729)	(952,951)	(151)
2. 投資活動之淨現金流出	(119,781)	(223,099)	(103,318)	(86)
3. 籌資活動之淨現金流入(出)	(416,971)	229,338	646,309	155

說明如下：

1. 營業活動之現金淨流出增加，主要係因其他流動資產增加所致。
2. 投資活動之現金淨流出增加，係主要係購買固定資產所致。
3. 籌資活動之現金淨流入增加，係向銀行借款所致。

(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 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流入量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,378,536	1,500,220	1,458,146	1,420,610	不適用	不適用

(三)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	108年度	109年度	增減比例
現金流量比率	35.43%	-15.52%	-50.95%
現金流量允當比率	100.21%	8.55%	-91.66%
現金再投資比率	35.11%	-20.28%	-55.39%
增減比例變動分析說明： 本期現金流量比率減少，主要係營業活動之淨現金流出所致。 現金流量允當比率減少，主要係因營業活動之淨現金流出所致。 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 金來源	所需資金總額 (108年及109年)	實際資金運用情形	
			108年	109年
增設設備	自有資金	188,526	67,997	120,529

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 之主要原因	改善計劃	未來其他投 資計劃
霖瀚股份有限 公司	330,980	本公司百分之百轉投資之子 公司，主要從事住宅及大樓開 發租售，採權益法認列收益。	109年度認列 投資利益 2,125 仟元	不適用。	集團考量簡化 組織及提高行 政效率，擬於 110年下半年 進行霖瀚與霖 雲公司合併作 業，霖瀚公司 為消滅公司， 霖雲公司為存 續公司。
霖雲國際開發 股份有限公司	317,337	本公司百分之百轉投資之子 公司，主要從事住宿及餐飲 業、短期住宿服務業、旅館， 採權益法認列收益。	109年度認列 投資損失 11,244 仟元	主要係經營阿里 山英迪格酒店， 目前仍於硬體設 施建置階段，故 尚無營收獲利	阿里山英迪格 酒店預計於 111年底正式 營運。

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109年度之損益將影響1,599仟元，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109年度之損益將分別減少/增加16,128仟元，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：

原物料及大宗商品因疫情舒緩經濟重啟，導致價格急漲，世界各國都因高油價帶動能源、石化成本升高，牽動材料成本上升，企業獲利普遍減縮，美國財金官員為通膨和升息降溫，強調這是疫情復甦下的短暫現象，目前經濟復甦尚未走出困境，尚非退出寬鬆政策時機。

未來數年晶圓需求持續看好，台、韓經濟將受惠於這波半導體景氣循環，從半導體供應短缺研判，這波電子業周期呈一枝獨秀，但台灣地區在缺水、缺電、缺疫苗的衝擊下，整體經濟是否還能穩定成長仍有變數。本公司將持續觀察通貨膨脹的變動，不斷和供應商協商盡量壓低原物料漲幅，並適時跟客戶調整銷售價格以減低通貨膨脹對公司獲利的影響。

(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109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應短期融通資金需求，提供1億元之資金貸與額度，尚未實際動支外，並無其他資金貸與事項。
3. 本公司109年度背書保證對象以子公司為主，並依「背書保證作業程序」規定辦理；截至年報刊印日止，提供子公司-霖雲國際開發股份有限公司因向金融機構申請融資額度需求，由本公司提供3.3億元之背書保證額度外，並無其他背書保證事項。
4. 本公司109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」之「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能，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，並持續提升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18,222 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、CNS15506職業安全衛生管理系統驗證，以及醫療器材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109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，亦持續投入智動化設備，以提昇生產效率及製程能力，朝向智動化生產。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109年度及截至年報刊印日止尚未有董監事或大股東股權大量異動情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司自成立以來及截至年報刊印日止，經營權之結構維持原有未曾改變。

(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109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。

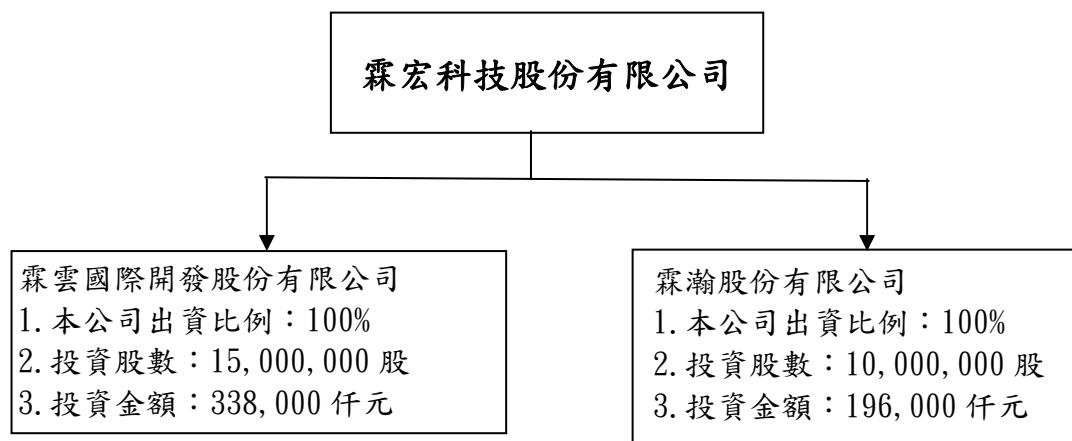
七、其他重要事項：無。

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（截至年報刊印日止）



2. 各關係企業基本資料截至年報刊印日止

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 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 4 月 25 日	嘉義縣民雄鄉文隆村山腳 1-105 號	NTD 100,000	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 4 月 19 日	嘉義縣民雄鄉福樂 村中山路 6 號	NTD 150,000	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

110 年 4 月 30 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%
	獨立董事	林惠芬	0	0%
	獨立董事	申元洪	0	0%
	獨立董事	侯翰	0	0%
霖瀚股份有限公司	董事長	霖宏科技(股)公司 法人代表：張枋霖	10,000,000	100.00%
	董事	霖宏科技(股)公司 法人代表：張鵬展	10,000,000	100.00%
	董事	霖宏科技(股)公司 法人代表：劉秀雲	10,000,000	100.00%
	監察人	霖宏科技(股)公司 法人代表：廖晟均	10,000,000	100.00%
霖雲國際開發股份有限公司	董事長	霖宏科技(股)公司 法人代表：張枋霖	15,000,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	霖宏科技(股)公司 法人代表：張哲明	15,000,000	100.00%
	董事	霖宏科技(股)公司 法人代表：劉秀雲	15,000,000	100.00%

6. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元
109年12月31日

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 (損) 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
霖宏科技 (股)公司	710,715	3,195,132	2,254,589	940,543	1,059,704	(89,318)	(164,631)	(2.32)
霖瀚(股) 公司	300,000	456,886	125,907	330,979	2,757	1,362	2,125	0.07
霖雲國際 開發股份 有限公司	200,000	376,912	230,070	146,842	0	(10,703)	(11,244)	(0.56)

(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

本公司一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九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



中華民國一一〇年三月十八日

(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