



股票代碼：5464

霖宏科技股份有限公司 LIN HORN TECHNOLOGY CO., LTD.

一一二年度年報

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

霖宏科技股份有限公司 編製

中華民國 113 年 05 月 03 日 刊印

年報相關資料查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw>

霖宏科技股份有限公司：<https://www.lhtech.com.tw>

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：涂清淵、羅文振

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市市政北七路186號26樓

網址：www.ey.com/tw

電話：(04) 2259-8999

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、一一二年度營業結果報告	02
二、一一三年度營業計劃概要	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	05
貳、公司簡介	06
參、公司治理報告	08
一、組織系統	08
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	51
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	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	51
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	52
十、公司、公司之董事、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	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57

四、海外存託憑證之辦理情形	57
五、員工認股權憑證之辦理情形	58
六、限制員工權利新股之辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	72
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	78
四、環保支出資訊	79
五、勞資關係	79
六、資通安全管理	81
七、重要契約	82
陸、財務概況	83
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	83
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	90
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	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	156
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	219
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	219
一、財務狀況之檢討與分析	219
二、財務績效分析	220

三、現金流量之檢討與分析	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	221
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	221
六、風險事項評估	221
七、其他重要事項	225
捌、特別記載事項	225
一、關係企業相關資料	225
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	227
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	227
四、其他必要補充說明事項	227
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	227

壹、致股東報告書

各位股東先生女士大家好,

在過去的一年裡，我們面對了許多挑戰和機遇。首先，要感謝各位股東對霖宏科技的持續支持和信任。本公司一一二年度合併營業收入金額為新臺幣 1,090,172 仟元較一一一年度收入淨額 1,379,800 仟元減少 20.99%；在合併稅後淨利方面，一一二年度稅後淨利 57,029 仟元，一一二年度稅後每股盈餘 0.80 元。整體由於原有客戶仍有庫存調整壓力，至下單保守不如預期而影響營收。

一、經營願景 未來這一年，霖宏科技經營團隊秉持著創新、穩健的策略，為公司的長期發展進行佈局。致力於提供高品質、高性能的產品，滿足客戶日益增長的需求。我們堅信，通過持續的創新和卓越的品質，可以為客戶創造價值，為股東帶來可持續的回報。因應科技趨勢發展，我們將開發 AI 應用之產品如同伺服器及網通產品。

二、強化競爭 為了實現我們的經營願景，我們制定策略來強化我們的競爭力。首先，我們不斷提升產品技術水平，引進先進的生產設備和技術，提高產品品質和生產效率。其次，我們積極開拓新的市場，擴大產品覆蓋範圍，提高市場占有率。同時，我們注重客戶服務，提升客戶服務團隊解決問題能力，隨時為客戶提供技術支持和解決方案。此外，我們還重視人才培養，不斷提升員工的技能和素質，為企業的發展提供有力保障。

三、淨零碳排 我們清楚地意識到，企業的發展不能僅僅追求經濟效益，更要關注對環境的負擔和社會的責任。因此，我們決定積極投入到淨零排放的目標中。淨零排放不僅是一個環保目標，更是企業永續發展的重要戰略。我們將通過減少和消除排放來降低對環境的影響，同時推動再生能源利用與能源績效管理以達到能耗減量，進一步減少碳排放；本公司已完成組織型溫室氣體盤查並於今年度於年報揭露，我們也將積極參與社會公益活動，推動環保意識的普及和提高。

四、轉投資 轉投資霖雲國際開發的阿里山英迪格酒店，在過去一年取得了優越的營運成果，得益於我們公司的積極投入和專業團隊的努力。我們不僅注重提供高品質的服務，更注重營造高雅舒適的住宿環境，滿足國內外客戶的各種需求。在過去的一年中，酒店的客戶滿意度持續上升，也得到許多國內外大獎，業績也實現了良好的增長。並為母公司帶來業績及獲利挹注！

五、展望未來 未來全世界的地緣政治風險及美國的利率政策將是全球景氣的最大影響因子，我們將持續在財務上採取保守穩健之策略，也持續尋求新的投資機會。在本業我們將繼續堅持創新、品質和服務的理念，不斷提升產品和服務的品質，滿足客戶的需求，同時保持在市場上的競爭優勢。有賴全體股東的支持，在未來的道路上，我們將繼續保持務實進取的精神，攜手共創美好未來，創造價值，實現股東、員工與社會的共同繁榮。

敬祝各位

順心如意 平安健康

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、一一二年度營業結果報告：

(一) 一一二年度營業結果報告：

本公司一一二年度合併營業收入金額為新臺幣(以下同) 1,090,172 仟元較一一一年度收入淨額 1,379,800 仟元減少 20.99%；另在合併稅後淨利方面，一一二年度稅後淨利 57,029 仟元，一一二年度稅後每股盈餘 0.80 元。

一一二年營業計畫實施成果(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	112年度(A)	111年度(B)	增(減)金額 C=A-B	增(減)率(%) D=C/B
營業收入	1,090,172	1,379,800	(289,628)	(20.99)
營業成本	1,008,784	1,337,831	(329,047)	(24.60)
營業毛利(損)	81,388	41,969	39,419	93.92
營業費用	195,244	110,376	84,868	76.89
營業淨利(損)	(113,856)	(68,407)	(45,449)	66.44
營業外收入及支出	166,733	437,498	(270,765)	(61.89)
稅後淨利(損)	57,029	287,600	(230,571)	(80.17)
其他綜合損益	(568)	3,321	(3,889)	(117.10)
綜合損益	56,461	290,921	(234,460)	(80.59)

(二) 預算執行情形

本公司未編製 112 年度財務預測，故不適用。

(三) 財務收支情形

1. 收入方面計新臺幣(以下同)1,329,571 仟元：

一一二年度合併營業收入淨額為 1,090,172 仟元較一一一年度合併收入淨額 1,379,800 仟元，減少 20.99%。一一二年度營業外收入計 239,399 仟元，包括：利息收入 165,195 仟元、其他利益 62,892 仟元、其他收入 11,312 仟元。

2. 支出方面計 1,276,694 仟元，包括營業成本 1,008,784 仟元、營業費用 195,244 仟元、財務成本 72,666 仟元。

3. 損益方面，一一二年度稅後淨利 57,029 仟元，本期綜合淨利 56,461 仟元。一一二年度稅後每股盈餘 0.80 元。

(四) 獲利能力分析

一一二年度及一一一年度獲利比較表

項 目	一一二年度 (A)	一一一年度 (B)	增減率% (A-B)
1. 資產報酬率	2.16%	6.08%	-3.92%
2. 股東權益報酬率	4.11%	21.19%	-17.08%
3. 營業利益(損失)佔實收資本比率	-16.02%	-9.63%	-6.39%
4. 稅前利益(損失)佔實收資本比率	7.44%	51.93%	-44.49%
5. 純益(損)率	5.23%	20.84%	-15.61%
6. 每股利益(虧損)(元)	0.80元	4.05元	-80.25%

(四) 研究發展狀況

1. 製程技術方面：有鑑於 AI 時代來臨基礎設備 AI 伺服器需求與 5G 時代對 PCB 需求提升，我司現正積極開發高速、高頻、低耗損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 AI 伺服器與 5G 世代對於效能之處理，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，並持續開發車用，工業運用、元宇宙運用與低軌衛星電子之利基產品。

二、一一三年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 提升生產力：透過不斷改善及精簡生產或服務流程，以提昇生產效率。
2. 產線智動化：導入智能生產提升製程與品質管控能力，符合 IATF16949 之高品質管控及信賴性要求，以大幅降低人力與生產成本並區隔與大陸廠之價格競爭。
3. 控制成本：分析國際原物料趨勢並提升採購議價能力，有效控管採購成本；建立標準作業規範，降低內外部失敗成本；精簡人力、集中生產、加班控管以降低各構面成本。
4. 產品結構：透過市場分析適當彈性調整產品結構，分散客戶過度集中風險；營業部積極開發新客戶，朝向高附加價值產品的結構調整。
5. 產品高價值化：應用以 IATF16949(汽車產品)/ AI 伺服器產品，積極開發各專業領域利基產品市場，提高產品的生產價值。
6. 開發新客源：積極開發新客戶，透過訪談定位公司價值提升連結度；透過展覽來開發新客源及調整產品類型結構，以降低產品過度集中導致之風險，並持續尋找軟板、軟硬板及 SMT 廠等，策略聯盟，提供一站式服務。
7. 推動精實生產：藉由 7S 精實管理推廣，提升全員素養並提高工作效率、質量、環境、職安衛安全，以達成永續環境職安衛的目標。
8. 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，並持續強化教育訓練，提升同仁素質及專業管理能力。
9. 綠色永續經營：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，推動廠區做節能整合之規劃。
10. 維持保守穩健之財務政策：密切注意匯率及國際金融市場之波動，減少短期負債。
11. 提升公司治理並推行社會公益活動：配合公司治理 3.0 永續發展藍圖，推動各項具體措施，強化董事會職能，提高資訊透明度，深化公司永續經營文化，並持續舉辦捐血活動及愛心捐款等，善盡企業社會責任。
12. 聯合國 SDGs 永續發展目標之準則，推動 E(環境)、S(社會)、G(治理)三項層面活動與行動，達到企業永續經營之目的。

（二）重要產銷策略

1. 持續推動 ESG 溫室氣體盤查之專案，以符合目前氣候變遷議題，並未來以淨零碳排為目標達到永續經營。
2. 持續開發新客戶，並強化公司優勢與競爭力，以與客戶建立長期策略夥伴關係。
3. 加速新產品開發與強化製程研發，並降低成本，以提供客戶多元化之產品並提高利潤。
4. 開發利基市場如車用電子、工業電腦及伺服器應用產品，避開競爭激烈之電腦周邊及消費性電子市場。
5. AI 應用產品開發導入，對於製程優化、檢驗設備提升與品質管控的精進是共同一致的，提高產品利潤報酬。
6. 新購生產與品檢設備，以自動化生產為要求，藉以提高生產效率及產品良率。
7. 關注國際經濟趨勢並持續與協力廠商議價及降低報廢率以提高毛利率。
8. 強化人員訓練與學習力，加快作業效率，提升產能。
9. 參加海內外專業電子相關展覽，開發國內外客戶。
10. 與策略供應商夥伴合作，提供軟板及軟硬板產品，提供客戶一站式購足之服務。
11. 推動品質精進活動，以滿足客戶需求，提升顧客滿意與品質至上的理念，持續創新改善來提升經營績效。

三、未來公司發展策略

本公司未來整體發展策略規劃，以推動執行 ESG 三大構面，及配合公司治理 3.0 永續發展藍圖，推動各項具體措施，強化董事會職能，提高資訊透明度，深化公司永續經營文化。未來以淨零碳排為目標達到永續經營並符合國際客戶永續供應鏈體系；另以市場機制適時向客戶反應調整售價，也積極調整產品結構客戶組成，持續提供優良品質、合理價位的產品及具競爭力的交期與服務，使客戶滿意；未來發展策略如下：

1. 本公司秉持：客戶為依歸、品質是經緯、經營全方位、追求最完美的核心精神服務客戶。
2. 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。
3. 積極開發 AI、5G 通訊、車用電子、低軌衛星電子產品與未來元宇宙應用產品之市場，以提供客戶多元化產品，保持競爭優勢。
4. 導入溫室氣體盤查 e 碳資料庫，以未來節能規劃，降低能源消耗，節省成本。
5. 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。
6. 持續深化 ISO9001、ISO14001、IATF16949、ISO45001、QC080000、CNS45001 及 ISO13485 等管理系統，並推行精實管理與六標準差改善計劃、落實品質/環職安衛政策。
7. 響應環保政策，推行綠色採購、綠色生產，善盡企業社會責任，以達永續經營。
8. 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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境之影響：2023 年全球經濟情勢可謂開低走高，年初因主要國家成長衰退陰霾籠罩，以及金融情勢（升息、金融危機升高等）影響，全球成長率預期明顯下降。不過，隨著美、日等經濟成長表現優於預期，以及主要國家之通膨（CPI 年增率）有序下緩，由於已近升息周期末端，勞動市場持續展現韌性，加上消費持續正向擴張，全球終端需求復甦力道平緩，惟受到人工智慧等新興應用商機及科技新品拉貨帶動，預估明年資訊電子業產值可望成長，支持成長的產品，包括伺服器因資料中心建置需求而持續帶動、車用領域、低軌衛星等新興應用持續擴展。
2. 法規環境之影響：氣候變遷議題持續發燒中，全球各國對於 2050 年達到淨零碳排放陸續推出許多政策來因應，我國政府成立臺灣碳權交易所推動碳交易可以協助達到碳中和，讓企業用更低的成本減碳，並帶動減碳技術商機，公司也在 2023 年申請產業發展署輔導專案「產業低碳化輔導計畫」完成 2023 年溫室氣體直接排放(範疇一)與能源間接排放(範疇二)，並於預計 2024 年正式導入碳 e 化(雲端系統化)，收集組織型溫室氣體排放量，後續擬定減排對策及建立能源管理系統，以提高能源使用效率降低能源消耗成本；為配合金管會發布之上市櫃公司永續發展行動方案 (2023 年)，與國際永續資訊揭露趨勢，依循參照「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」於 2024 年推動 ESG 永續報告書導入專案，其依據 GRI 準則、永續會計準則委員會(SASB)與氣候相關財務揭露(TCFD)架構進行揭露，並於 2025 年發表公司第一本 ESG 永續報告書。
3. 總體經濟環境之影響：綜觀國內外經濟情勢，2023 年全球經濟受到終端市場需求不振以及產業庫存調整影響，使得成長力道遲緩。在 2024 年，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，全球景氣復甦仍略顯蹣跚。惟電子相關產品需求回溫，在高速運算與人工智慧等新興科技應用需求帶動下，相關投資將可望恢復成長動能。展望未來，大環境仍充滿諸多不確定因素：美國 FED 降息啟動牽涉世界主要經濟體貨幣政策動向並影響全球金融市場波動；各地地緣政治及戰爭風險、氣候變遷等影響能源、原料供需與價格，均為全球經濟發展潛在的變數。

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：

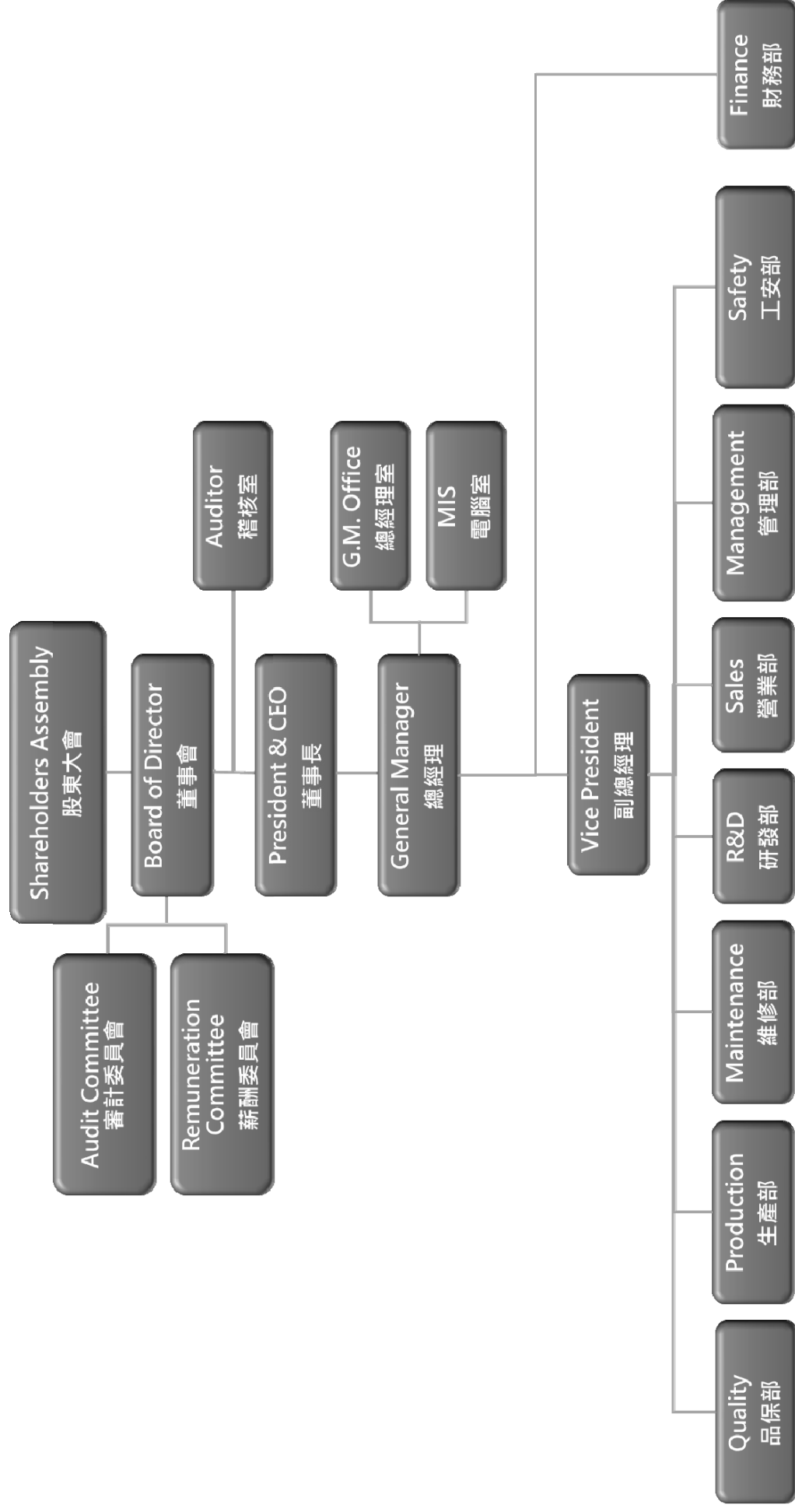
民國 84 年 6 月	公司正式成立，設廠於嘉義縣，廠地 2,747 坪，公司型態為股份有限公司。主要生產雙面及多層印刷電路板，實收資本額為新台幣壹億捌仟萬元。
民國 84 年度	取得美國 UL 認證 No:E169465。
民國 85 年度	取得 ISO 9001:1994 驗證。
民國 88 年度	RAMBUS 主機板用印刷電路板開發成功。
民國 89 年度	89 年 11 月 8 日股票正式掛牌上櫃。 榮獲 ISO-14001 環保驗證。
民國 91 年度	百分之百轉投資成立子公司霖瀚股份有限公司，資本額壹億元。 百分之百轉投資成立子公司 Lin Horn Technology (BVI) 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 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
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 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)
民國 110 年度	換版通過 ISO 9001:2015 品質管理系統驗證 換版通過 IATF 16949:2016 品質管理系統驗證 換版通過 ISO 14001:2015 環境管理系統驗證 換版通過 CNS 45001:2017 台灣職業安全衛生管理系統驗證
民國 111 年度	改版通過 ISO 13485：2016 醫療器材品管管理系統驗證 改版通過 IECQ QC080000：2017 有害物質流程管理系統改版驗證 改版通過 CNS45001：2018 台灣職業安全衛生管理系統驗證 改版通過 TOSHMS
民國 112 年度	子公司霖雲國際開發股份有限公司投資阿里山英迪格酒店正式開幕 IPC APEX 2023 電子展 台北國際電腦展 Computex Taipei

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1.董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張枋霖	男	74	112.06.21	3年	84.06.14	10,278,112	14.46%	10,278,112	14.46%	8,067,877	11.35%	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 霖瀚(股)公司董事長	霖宏科技(股)公司董事長兼總經理 霖雲國際開發(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	72	112.06.21	3年	84.06.14	4,751,065	6.68%	4,746,065	6.68%	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 霖瀚(股)公司董事	霖宏科技(股)公司董事長副總經理	董事長 董事	張枋霖 劉秀雲	兄弟二等親	
	中華民國	張哲明	男	48	112.06.21	3年	112.06.21	951,237	1.34%	951,237	1.34%	25,647	0.04%	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 民雄鋼鐵工業區聯合鐵協會第二屆理事長 義雲會協會副理事長	霖宏科技股份有限公司副總經理 霖雲國際開發股份有限公司總經理 京冠生物科技股份有限公司董事	董事長 董事	張枋霖 張鵬展	一等親二等親	
獨立董事	中華民國	林惠芬	女	57	112.06.21	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 錦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 久裕興業科技(股)公司獨立董事 霖宏科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
	中華民國	申元洪	男	48	112.06.21	3年	106.6.26	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立中央大學企管所資管組博士 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 久禾光電(股)公司獨立董事 霖宏科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
	中華民國	侯 翰	男	48	112.06.21	3年	109.6.15	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	國立中正大學財務金融碩士 國立中正大學國際經濟碩士 國立中正大學財務金融學系講師 元培科技大學金融學系助理教授 龍華科技大學金融學系副教授	實踐大學財務金融學系專任副教授 霖宏科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
	中華民國	陳麗玲	女	57	112.06.21	3年	112.06.21	無	0%	無	0%	無	0%	無	0%	成功大學會計研究所博士 安侯建業會計師事務所審計部經理 大同技術學院專利助理教授	漢平電子工業股份有限公司獨立董事 霖宏科技(股)公司獨立董事	無	無	無	

註 1：董事會成員包含 2 位女性董事。

註 2：本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，公司於 112

年股東常會董事改選已再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，獨立董事佔四席，有過半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%
富軒投資股份有限公司	張哲明 99.53%
霖德投資股份有限公司	張哲璋 100%
霖興投資股份有限公司	張哲豪 100%

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張枋霖	霖宏公司 董事長 霖雲公司 董事長 具備本產業有 20 多年營運及管理經驗		1. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 2. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
張鵬展	霖宏公司 副總經理 具備本產業有 20 多年營運及管理經驗		1. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 2. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
張哲明	霖宏公司 副總經理 霖雲公司 總經理 美國 Thunderbird School of Global Management 國際企管碩士 美國 Case Western Reserve University 企管碩士 具備近 20 年產業經驗，具有對於國際情勢、市場動態有高度的敏銳度。		1. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 2. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
林惠芬	成功大學會計學研究所博士 美國愛荷華大學財務碩士 維揚聯合會計師事務所 執業會計師 具備財務專業能力並有實際執業		1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	2
申元洪	國立中央大學企管所資管組博士 財團法人中衛發展中心 外聘專家 專精於資訊通訊領域，其專長為餐飲業、連鎖服務、企業服務流程 專業管理資訊系統、企業資源規劃、企業服務流程 分析與設計及資料分析與探勘等，具多年產業顧問經驗在資通訊領域實務經驗豐富		1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	1

侯 翰	國立中正大學財務金融學系博士 元培科技大學 助理教授 龍華科技大學 副教授 具備財務專業能力並有教學等經驗	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	0
陳麗玲	成功大學會計學研究所博士 安侯建業會計師事務所審計部經理 具備財務專業能力並有實際執業	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	1

4. 董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，尊重董事多元化政策，相信多元化方針將有效提升公司整體表現。

董事會成員之選任以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：國籍、性別、年齡等)及各自具有專業知識與技能(如：營運判斷、財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、領導決策、會計等)處理能力。為強化董事會職能達到公司治理之理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條載明董事會整體應具備之能力如下：

1.營運判斷能力 2.會計及財務分析能力 3.經營管理能力 4.危機處理能力 5.產業知識 6.國際市場觀 7.領導能力 8.決策能力

而本公司現任董事成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名	基本組成					核心項目							專業能力							
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事任期	董事年資	營運判斷	財會分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	法律	會計	風險管理	資通
				40-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71 歲以上													
張枋霖	中華民國	男	✓				✓			✓	0	✓	✓	✓	0	✓			✓	
張鵬展	中華民國	男	✓				✓			✓	0	✓	0	✓		✓			0	
張哲明	中華民國	男	✓	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	✓	0

多元化核心 董事姓名	基本組成				核心項目							專業能力								
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事任期		營運判斷	財會分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	法律	會計	風險管理	資通
				40-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71 歲以上	3 年以下	4-9 年											
林惠芬	中華民國	女		✓					✓	✓	0	✓	0	✓	✓	✓		✓	✓	0
申元洪	中華民國	男		✓					✓	0	✓	✓	0	✓	✓	✓		0	✓	✓
侯翰	中華民國	男		✓					✓	✓	0	0	0	0	✓	✓		✓	✓	0
陳麗玲	中華民國	女			✓				✓	✓	0	0	0	0	✓	✓		✓	✓	✓

備註: ✓係指具有能力、O 係指具有部分能力

(1) 本公司第十屆董事會成員計 7 席，其中女性董事 2 席，獨立董事 4 席，兼任公司經理人之身分 3 席，獨立董事占董事席次二分之一以上。

整體董事具備營業判斷、經營管理、領導決策、國際市場觀及危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力，其中張枋霖董事長、張鵬展董事 20 多年來長期耕耘於本產業之領域，能充分掌握產業經營與發展脈絡，並善於營運管理；張哲明董事為留美雙碩士，也在本產業耕耘了 10 多年，具備經營及管理經驗，具有國際視野，善於推廣業務並拓展國際市場；而獨立董事林惠芬、陳麗玲等為專業會計師、侯翰為財金系副教授，三人具備會計、財務專業能力與公司治理相關領域，能充分協助公司營運管理與運作；申元洪獨立董事專精於管理學及資通訊領域，其專長為企業管理諮詢、餐飲業、連鎖服務業管理資訊系統、企業資源規劃及資通訊領域之決策參考。

(2) 本公司內部董事皆為資深董事，而獨立董事林惠芬、申元洪 2 人任期皆為 7 年以下，獨立董事侯翰任期為 4 年以下，獨立董事陳麗玲任期為 3 年以下，所有獨立董事其連續任期皆未超過 3 屆。

董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 4 席獨立董事 57%；3 席員工身分之董事 43%。董事成員年齡分布區間計有 3 席董事年齡介於 40-50 歲、2 席董事年齡介於 51-60 歲、2 席董事年齡為 70 歲之上。

除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，擬定女性目標比例為 25%，本屆董事成員包含 2 席女性成員，皆為獨立董事，女性董事占比 28%，未來仍持續維持女性董事占比目標。

(3)董事多元化面向，互補及落實情形已包括且優於本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明之標準；未來持續視董事會運作、營運型態及公司發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識及技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能與素養。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 21 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張枋霖	男	88.04.16	10,278,112	14.46%	8,067,877	11.35%	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 霖瀚(股)公司董事長	霖宏科技(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	二等親 一等親 一等親	註 1
副總經理	中華民國	張鵬展	男	88.04.16	4,746,065	6.68%	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	霖宏科技(股)公司副董事長	總經理	張枋霖	二等親	
副總經理	中華民國	張哲明	男	108.01.01	951,237	1.34%	25,647	0.04%	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 京冠生物科技股份有限公司董事	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	25,647	0.04%	951,237	1.34%	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)公司財務主管	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)公司稽核主管	霖雲國際開發(股)公司會計主管	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 112 年股東常會董事改選再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，僅二席董事為公司經理人，佔全體董事 28.5%，7 成以上董事非公司員工或經理人。

三、最近年度支付董事、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等四項總額及占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金		
		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 (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	本公司		財務報告內所有公司	
													本公司		財務報告內所有公司							
																						現金金額
董事	董事長	100	100	-	-	229	229	28	28	357	0.63%	0.63%	3,205	3,205	-	24	-	24	3,587	6.29%	6.29%	無
	董事	100	100	-	-	138	138	28	28	266	0.47%	0.47%	2,864	2,864	-	19	-	19	3,150	5.52%	5.52%	無
	董事	50	50	-	-	46	46	12	12	108	0.19%	0.19%	-	-	-	-	-	108	0.19%	0.19%	無	
	董事	50	50	-	-	46	46	8	8	104	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	104	0.18%	0.18%	無	
	董事	50	50	-	-	46	46	20	20	116	0.20%	0.20%	1,581	2,784	-	19	-	1,716	2,919	3.01%	5.12%	無
獨立董事	林惠芬	100	100	-	-	92	92	85	85	277	0.49%	0.49%	-	-	-	-	-	277	277	0.49%	0.49%	無
	申元洪	100	100	-	-	92	92	102	102	294	0.52%	0.52%	-	-	-	-	-	294	294	0.52%	0.52%	無
	侯翰	100	100	-	-	92	92	72	72	264	0.46%	0.46%	-	-	-	-	-	264	264	0.46%	0.46%	無
	陳麗玲	50	50	-	-	46	46	40	40	136	0.24%	0.24%	-	-	-	-	-	136	136	0.24%	0.24%	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：本公司全體董事及獨立董事之報酬，依公司營運成果及參酌對公司營運參與程度並參考同業通常水準給付之，全體董事及獨立董事酬金依董事酬金給付辦法分為三部分給付：1.固定報酬：無論公司營業盈虧每年給付合理之固定報酬。2.車馬費及出席費：車馬費為全體董事及獨立董事前往公司開會所應領之交通費，出席費為獨立董事出席審計委員會、薪資報酬委員會等功能性委員會所應支領之出席費用。3.董事酬勞：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%為董事酬勞。

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、張哲明、林惠芬、申元洪、侯翰、陳麗玲	張枋霖、張鵬展、劉秀雲、羅振宏、張哲明、林惠芬、申元洪、侯翰、陳麗玲	劉秀雲、羅振宏、林惠芬、申元洪、侯翰、陳麗玲	劉秀雲、羅振宏、林惠芬、申元洪、侯翰、陳麗玲
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無	張哲明	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無	張鵬展	張鵬展、張哲明
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	張枋霖	張枋霖
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(113.03.14)經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理)所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、配車等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理)取得員工酬勞(含股票及現金)者，係揭露最近年度(113.03.14)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。

(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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註7)				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)	本公司	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)	本公司	財務報告 內所有公司(註4)	
總經理	張枋霖	2,287	2,287	-	-	918	918	24	-	24	-	3,229	3,229	5.66%	5.66%	無
總經理	Jakub Sippl	0	1,761	-	-	0	365	0	-	0	-	0	2,125	0%	3.73%	無
總經理	傅潤沛	0	1,661	-	-	0	0	0	-	0	-	0	1,661	0%	2.91%	無
副總經理	張鵬展	1,865	1,865	-	-	1,000	1,000	19	-	19	-	2,884	2,884	5.06%	5.06%	無
副總經理	張哲明	1,266	1,935	-	-	315	849	19	-	19	-	1,600	2,803	2.81%	4.92%	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	傅潤沛
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	張枋霖、張鵬展	張枋霖、張鵬展、張哲明、Jakub Sippl
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	5 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 113.03.14 經董事會通過分派之員工酬勞金額（含股票及現金），並按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派總經理及副總經理之金額。

註 4：財務報告內所有公司係揭露合併財務報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 6：合併財務報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 8：係指最近年度實際給付退職退休金金額：本公司無此情形。

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

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 等四項總額及占稅後純益之比例 (％) (註 5)				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)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)		
							現金金額	股票金額								
總經理	張枋霖	2,287	2,287	-	-	918	918	24	-	24	-	3,278	3,278	5.66%	5.66%	-
總經理	傅潤沛	-	1,661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,661	-	2.91%	-
總經理	Jakub Sippl	-	1,761	-	-	-	365	-	-	-	-	-	2,125	-	3.73%	-
副總經理	張鵬展	1,865	1,865	-	-	1,000	1,000	19	-	19	-	2,884	2,884	5.06%	5.06%	-
副總經理	張哲明	1,266	1,935	-	-	315	849	19	-	19	-	1,649	2,803	2.81%	4.92%	-

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 113.03.14 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:新台幣千元							
	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）	
經 理 人	總經理	張枋霖	0	91	91	0.16	
	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 113.03.14 經董事會通過分派之員工酬勞金額

(六) 112 年度前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及酬勞總數:

單位:新台幣仟元		
職稱	姓名	員工酬勞
總經理	張枋霖	160
副總經理	張鵬展	
副總經理	張哲明	
經理	張閏凱	
經理	謝佩如	
經理	劉智明	
總經理特別助理	劉秀雪	
副理	黃淑雅	
副理	賴柔卉	
副理	林國慶	

(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、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 112 年度及 111 年度支付董事、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 16.90%及 2.73%；本公司財務報告內所有公司 112 年度及 111 年度支付董事、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 25.65%及 3.85%。董事之酬金係包括車馬費及股東會前 113 年 3 月 14 日經董事會通過擬議配發之董事酬勞；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。112 年度董事、總經理及副總經理之酬金金額較 111 年度金額減少，主要係因 112 年度稅後淨利較 111 年度稅後淨利少所致。在車馬費方面，係參考同業水準，並依董事實際出席董事會支付。

董事酬勞之發放，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%為董事酬勞。再依董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%	112 年 6 月 21 日改選連任
董事	張鵬展	7	0	100%	112 年 6 月 21 日改選連任
董事	劉秀雲	2	0	100%	112 年 6 月 21 日改選解任
董事	羅振宏	2	0	100%	112 年 6 月 21 日改選解任
董事	張哲明	5	0	100%	112 年 6 月 21 日改選新任
獨立董事	林惠芬	7	0	100%	112 年 6 月 21 日改選連任
獨立董事	申元洪	7	0	100%	112 年 6 月 21 日改選連任
獨立董事	侯 翰	7	0	100%	112 年 6 月 21 日改選連任
獨立董事	陳麗玲	5	0	100%	112 年 6 月 21 日改選新任

註 1 本公司第九屆董事會 112 年度公召開 2 次董事會。

2 第十屆董事於 112 年 6 月 21 日選任，112 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 112 年 08 月 10 日董事會討論「經理人員工酬勞分配案」，因出席之董事張枋霖先生、張鵬展先生及張哲明先生屬利害關係人，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。

(二)本公司 112 年 12 月 25 日董事會討論「年終獎金發放案」，因出席之董事張枋霖先生、張鵬展先生及張哲明先生屬利害關係人，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：112 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。

112 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 97 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	25
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		16	16
E.內部控制	7	16	16
合計	45	100	97

(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 99 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	13
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	13
F.內部控制	3	13	13
合計	23	100	99

(3)對於薪資報酬委員會績效成員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 99 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	37
D.薪酬委員會組成及成員選任	3	16	16
合計	19	100	99

(4)對於審計委員會績效成員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 100 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	21
C.提升審計委員會決策品質	7	29	29
D.審計委員會組成及成員選任	5	21	21
E.內部控制	3	12	12
合計	24	100	100

經上述評估結果，本公司 112 年度董事會、薪資報酬委員會、審計委員會及個別董事成員之績效評估皆達到考核標準之「優等」，顯示本公司董事會、董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況良好。本績效評估結果於 113 年 3 月 14 日提報第 10 屆第 6 次董事會審議通過。

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 112 年 6 月 30 日成立第五屆薪資報酬委員會，由獨立董事申元洪擔任第五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.本公司董事會於 109 年 06 月 15 日設立審計委員會，並於 112 年 6 月 21 日由 4 名獨立董事組成，成立第二屆審計委員會，委員會之運作旨在協助董事會以下列事項之監督為主要目的：
 - (a) 公司財務報表之允當表達。
 - (b) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - (c) 公司內部控制之有效實施。
 - (d) 公司遵循相關法令及規則。
 - (e) 公司存在潛在風險之管控。
- C.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，本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
- D.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 112 年度及截至 113 年度年報刊印日止共召開 4 次會議，皆依年度工作計劃執行完成，並提請董事會討論經全體出席董事同意通過，委員會運作順暢。

- B.本公司審計委員會 112 年度及截至 113 年度年報刊印日止共召開 7 次會議，並提請董事會討論經全體出席董事同意通過。
- C.本公司 112 年度及截至 113 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。

(三)審計委員會之組成、職責、年度之工作重點及運作情形

審計委員會成員資料

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
林惠芬	成功大學會計學研究所博士 美國愛荷華大學財務碩士 維揚聯合會計師事務所執業會計師 具備財務專業能力並有實際執業	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	2
申元洪	國立中央大學企管所資管組博士 財團法人中衛發展中心 外聘專家 專精於資通訊領域，其專長為餐飲業、連鎖服務業管理資訊系統、企業資源規劃、企業服務流程分析與設計及資料分析與探勘等，具多年產業顧問經驗在資通訊領域實務經驗豐富	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	1
侯 翰	國立中正大學財務金融學系博士 元培科技大學 助理教授 龍華科技大學 副教授 具備財務專業能力並有教學等經驗	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 3. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
陳麗玲	成功大學會計學研究所博士 安侯建業會計師事務所審計部經理 具備財務專業能力並有實際執業	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	1

一、本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，委員會之運作旨在協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

二、112 年度審計委員會工作重點彙整如下：

1. 審閱 111 年度個體財務報表及合併財務報表。
2. 審閱 111 年度內部控制制度有效性之考核。
3. 審閱 112 年簽證會計師異動事項。

4. 審閱從事衍生性商品交易業務。
5. 審閱 111 年度盈餘分配案。
6. 審閱 112 年度第一季合併財務報表。
7. 審閱「內部控制制度」之修訂。
8. 審閱「內部稽核實施細則」之修訂。
9. 審閱為子公司背書保證額度。
10. 審閱 112 年上半年度合併財務報表。
11. 審閱會計師事務所及其關係企業非確性服務之事先同意及指定代理人。
12. 審閱 112 年度第三季合併財務報表。
13. 審閱 113 年度會計師獨立性評估及委任報酬。
14. 審閱 113 年內部稽核「年度稽核計劃」。
15. 審閱 113 年度營運計劃。
16. 審閱母、子公司間融資額度之申請。

三、1. 本公司於 112 年 6 月 21 日成立第二屆審計委員會，委員會成員由 4 位獨立董事組成。

2. 第一屆委員任期至 112 年 06 月 20 日屆滿。

2. 第二屆委員會任期：自 112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 20 日止，計三年

3. 出席情形：112 年審計委員會第一屆開會 2 次，第二屆開會 4 次，合計開會 6 次，所有委員均親自出席。

委員出席情形如下：

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%	連任
獨董	申元洪	6	0	100%	連任
獨董	侯 翰	6	0	100%	連任
獨董	陳麗玲	4	0	100%	新任

四、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。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

112 年度審計委員會運作情形

開會日期 董事會期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.15 第一屆第 16 次	1. 本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表案 2. 本公司 111 年度內部控制制度有效性考核暨出具內部控制制度聲明書案 3. 本公司簽證會計師異動案 4. 申請從事衍生性商品交易案 5. 本公司 111 年度盈餘分配案	全體出席委員無異議照案通過	提請董事會討論並經全體出席董事同意通過

112.05.10 第一屆第17次	1.本公司112年度第一季合併財務報表案 2.修訂「內部控制制度」案 3.修訂「內部稽核實施細則」案 4.擬為子公司背書保證，提供子公司向金融機構取得融資授信額度	全體出席委員無異 議照案通過	提請董事會討論 並經全體出席董事 同意通過
112.06.21 第二屆第1次	1.推舉本公司審計委員會之召集人及會議主席	全體出席委員通過 推舉林惠芬委員擔任 本屆審計委員會召集 人及會議主席。	無
112.08.10 第二屆第2次	1.本公司112年度第二季合併財務報表案 2.擬定會計師事務所及其關係企業非確性服務之事 先同意及指定代理人案 3.擬向子公司申請融資額度案	全體出席委員無異 議照案通過	提請董事會討論 並經全體出席董事 同意通過
112.11.13 第二屆第3次	1.本公司112年度第三季合併財務報表案	全體出席委員無異 議照案通過	提請董事會討論 並經全體出席董事 同意通過
112.12.25 第二屆第4次	1.本公司113年度會計師獨立性評估及委任報酬案 2.本公司113年度內部稽核「年度稽核計劃」案 3.本公司113年度營運計畫案 4.申請從事衍生性商品交易業務案 5.子公司擬向本公司申請融資額度案	全體出席委員無異 議照案通過	提請董事會討論 並經全體出席董事 同意通過

(2)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。

(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:無。

五、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)：

- 1.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。
- 2.定期召開審計委員會稽核主管列席報告，每年年報及半年報邀請會計師列席，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
112.03.15	1.本公司111年11至12月及112年1月內部稽核業務執行情形彙總報告 2.本公司111年度內部控制制度聲明書報告 3.會計師向獨立董事進行簡報及111年度個體及合併財務報告進行說明 4.會計師對於獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通	本次會議，獨立董事無意見

112.05.10	1. 本公司 112 年 2、3 月內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 本公司 112 年第一季合併財務報告進行說明	本次會議，獨立董事無意見
112.08.10	1. 本公司 112 年第二季內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 本公司 112 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討論及溝通	本次會議，獨立董事無意見
112.11.13	1. 本公司 112 年第三季內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 本公司 112 年第三季合併財務報告進行說明	本次會議，獨立董事無意見
112.12.25	1. 本公司 112 年 10 月內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 本公司 112 年度個體財務報告及合併財務報告進行說明。 3. 與獨立董事討論次年度稽核計劃之訂定 4. 本公司 113 年度會計師獨立性評估及委任報酬進行說明。	本次會議，獨立董事無意見

(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，並不定期於月會中加以宣導，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112.03.15及112.8.10邀請安永聯合會計師事務所之會計師為董事、高階管理層及內部人作防範內線交易之宣導。112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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	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4席佔董事席次一半以上(含女性獨立董事2席佔比28.5%)，其任期皆在6年以下，兼任公司經理人之董事3席佔比42.8%。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。112年度董事會運作順暢，執行績效良好。(董事會多元化政策及執行情形請參閱(第13頁))	尚無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	本公司已設置「薪資報酬委員會」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。

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	
(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。「112 年度董事會績效評估結果」於 113 年 03 月 14 日提董事會審核通過，績效評估結果(請參閱第 21~22 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。本公司 113 年度「簽證會計師獨立性評估報告」已於 112 年 12 月 25 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)？	✓	本公司已於 112.5.10 依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 20 條規定，經董事會同意通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，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)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，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： 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）	尚無重大差異
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

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	
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）？	✓	本公司網站已架設英文網站，並指定專人負責傳播媒體資訊蒐集，及公開資訊觀測站揭露之工作，公司網站揭露資訊有異動時，由專人及時更新維護；並落實發言人制度。	尚無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	本公司各季度財報皆於董事會通過後當日公告，其公告日期皆已提早於法令規定公告日期，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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	(一) 員工權益與僱員關懷： 本公司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	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		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) 董事進修之情形： 為落實公司治理制度，加強董事專業知識，112 年度本公司董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: P32 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理涵蓋策略面、營運面、財務面、危害事件面及法規遵循面，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113年03月14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) 本公司為董事(含獨立董事)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於任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任購買責任保險，以強化股東權益及公司董事及重要職員之保障。目前最近期保單為 113.01.01~114.01.01，保險金額為美金 500 萬元。並於 112 年 12 月 25 日提報董事會。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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	111評鑑指標		112改善措施
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？		本公司於公司網站→利害關係人→內部稽核組織及運作，已揭露獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通方式及溝通情形。
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？		本公司於公司網站→利害關係人→公司治理專區→其他揭露事項→「公司治理專職人員設置」已揭露公司治理主管之設置、運作、執行情形及進修情形。
3.2	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。		本公司將於 113 年度股東常會年報揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？		本公司於公司網站→利害關係人→公司治理專區→組織運作章程第 14 項「前十大股東資訊」，已揭露持股 5%以上及前十大股東名單。
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？		本公司於公司網站→利害關係人→投資人專區→已揭露最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等。
題號	111年評鑑指標		112年尚未改善措施說明
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，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形。		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，成員普遍已具備該委員會之專業能力，未來公司將視營運規模及需求或法令規定再增設其他功能性委員會。
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？		本公司預計在113年度開始同步發布中、英文重大訊息。
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？		本公司為資本額20億以下之公司，尚未達法令規定必須揭露永續報告書。 本公司將配合上市櫃公司永續發展路徑圖之時程揭露永續報告書。
4.4	公司是否依據國際通用之報告書編製指引，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書？		本公司為資本額20億以下之公司，尚未達法令規定必須揭露企業社會責任報告書。 本公司將配合上市櫃公司永續發展路徑圖之時程揭露永續報告書。
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？		本公司於111年成立溫室氣體盤查團隊，積極推動溫室氣體盤查作業，預計113年完成節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。

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	112.07.04	國泰金控暨各子公司、臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6h	是
董 事	張鵬展	112.12.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6h	是
董 事	張哲明	112.07.04	國泰金控暨各子公司、臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6h	是
		112.10.27	公司治理協會	家族憲章與家族辦公室	3h	是
		112.11.03	公司治理協會	訴訟與訴訟之外－如何寫好合約中的爭端解決條款	3h	是
獨立董事	林惠芬	112.06.19	公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3h	是
		112.09.06	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會台中場	3h	
獨立董事	申元洪	112.09.04	證券暨期貨市場發展基金會	第十四屆臺北公司治理論壇	6h	是
獨立董事	侯 翰	112.12.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6h	是
獨立董事	陳麗玲	112.2.16	中華民國會計師公會全國聯合會	不動產交易稅務問題	3h	是
		112.2.17	中華民國會計師公會全國聯合會	衍生性金融工具實務	3h	是
		112.03.08	中華民國會計師公會全國聯合會	品質制度管理	3h	是
		112.03.30	中華民國會計師公會全國聯合會	企業會計準則最新公報	3h	是
		112.03.31	中華民國會計師公會全國聯合會	董事受託義務財報不實	3h	是
		112.04.26	中華民國會計師公會全國聯合會	掌握營所稅申報重點	3h	是
		112.07.10	中華民國會計師公會全國聯合會	會計估計與相關揭露	3h	是
		112.07.26	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣	3h	是
		112.08.04	中華民國會計師公會全國聯合會	長照養護機構財稅處理	3h	是
		112.08.07	社團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳，提升公司獲利	3h	是
		112.09.08	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制及打擊資恐	3h	是
		112.11.06	社團法人中華公司治理協會	董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3h	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	國泰金控暨各子公司、臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6H
副總經理	張鵬展	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6H
財務經理	謝佩如	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業傳承與公司治理	6H
會計副理	賴柔卉	財團法人中華民國會計研究發展基金會	上市櫃公司永續發展行動方案」相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範	3H
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略 提升競爭力	3H

十、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：無

(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 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	林惠芬	成功大學會計學研究所博士 美國愛荷華大學財務碩士 維揚聯合會計師事務所 執業會計師 復華證券 承銷部經理	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 4.未有公司法第 30 條各款情事。	2	
獨立董事	申元洪	國立中央大學企管所資管組博士 國立中央大學工業管理研究所碩士 方面實業(公司)企劃部經理 財團法人中衛發展中心 外聘專家	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 4.未有公司法第 30 條各款情事。	1	
外聘	林怡君	Case Western Reserve University (Master of Accountancy) 立隆電子工業股份有限公司財務部經理 中華民國會計師證書 美國會計師考試及格	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 4.未有公司法第 30 條各款情事。	無	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

(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、第四屆委員任期至 112 年 6 月 29 日屆滿。
 - 三、第五屆委員任期：民國 112 年 6 月 30 日至 115 年 6 月 20 日。
 - 四、出席情形：112 年度薪酬委員會第四屆開會 1 次，第五屆開會 2 次，合計開會 3 次，所有委員均親自出席。
- 委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
委員(召集人)	申元洪	3	0	100%	連任
委員	林惠芬	3	0	100%	連任
委員	林怡君	3	0	100%	連任

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均以填列，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。

(4)薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

開會日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.03.07	1.審議「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 2.審議 111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計劃案。 3.檢討「董事會績效自我評鑑辦法」案。 4.審議 112 年經理人調薪案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事 意通過
112.08.02	1.審議 111 年度董事酬勞分配案。 2.審議 111 年度經理人員工酬勞分配案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事 同意通過
112.12.11	1.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。 2.審查本公司經理人 112 年度年終獎金發放案。 3.制訂本公司「委任經理人退休辦法」案 4.討論薪酬委員會 113 年度工作計畫案。	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事 同意通過

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。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展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 摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會監督導情形？	✓	本公司已成立「ESG永續發展推動小組」，其主要目的推動企業社會責任相關之業務兼職單位為總經理室、財務部、管理部、環職安部門、稽核室及資訊室，皆依其職責共同推動企業社會責任相關業務。	尚無重大差異
二、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？	✓	本公司針對E環境、S社會與G經濟(含公司治理)等議題鑑別出重大主題，再對重大主題訂有相關風險管理策略。 另本公司訂定有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」「防範內線交易管理作業程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等，透過各管理作業程序之控管及內部控制制度之稽核，本公司對於營運相關之客戶、員工、供應商及各利害關係人的風險均能即時予以掌握與因應。	尚無重大差異
三、環境議題： (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	本公司依SASB永續會計準則之『科技與通訊 硬體』產業特性建立管理制度，並預計於ESG永續報告書以量化方式揭露；並經第三方驗證通過環境管理系統ISO14001與有害物質管理系統 IECQ QC080000，以減少對環境的衝擊，善盡對環境永續企業責任。	尚無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	本公司推動環境管理 ISO14001 與有害物質管理系統 IECQ QC080000 以達到綠色生產為目的，減少對環境的衝擊。 生產所使用之原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH規範，並落實生產製程各項資源之利用效率，除執行工廠廢棄物減量、資源分類回收、金屬廢液回收外，並致力於減少水資源及能源耗用以降低生產作業汙染對環境之衝擊，並提升廢棄資源回收再利用達最大效能，以維護地球資源並善盡環境保護之責任。	尚無重大差異

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																	
(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，並採取相關之因應措施？	✓		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、乾旱等導致的缺水、缺電問題，這些極端氣候問題亦對產業帶來風險，同時本公司也開始對 TCFD 氣候相關財務準則之進行風險與機會的風險分析，並對相關議題提出因應措施。針對乾旱導致的缺水問題，並與廠商簽訂合約，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。	尚無重大差異																
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司為因應氣候變遷對環境帶來的衝擊，於 111 年成立溫室氣體盤查團隊，積極推動溫室氣體盤查且已完成盤查作業。 年報揭露 111-112 年的溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等數據。 <table><tr><th>項目</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>單位</th></tr><tr><td>溫室氣體排放總量</td><td>11,009.717</td><td>10,171.728</td><td>公噸 CO₂e</td></tr><tr><td>用水量</td><td>284.07</td><td>237.8</td><td>百萬公升</td></tr><tr><td>事業廢棄物</td><td>1,581.48</td><td>1,123.49</td><td>公噸</td></tr></table>	項目	111 年	112 年	單位	溫室氣體排放總量	11,009.717	10,171.728	公噸 CO ₂ e	用水量	284.07	237.8	百萬公升	事業廢棄物	1,581.48	1,123.49	公噸	尚無重大差異
項目	111 年	112 年	單位																	
溫室氣體排放總量	11,009.717	10,171.728	公噸 CO ₂ e																	
用水量	284.07	237.8	百萬公升																	
事業廢棄物	1,581.48	1,123.49	公噸																	
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，並參考『責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）行為準則』及政府勞動法令制訂相關勞工保障政策及管理辦法，且「RBA 行為準則要求政策」經總經理簽核並公告。	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	
(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？	✓		本公司為安定員工退休後的生活，於民國86年3月成立「勞工退休準備金監督委員會」，每月依薪資費用總額提撥2%之退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障員工權益。94年7月起併行採用政府新制退休辦法，依員工月投保薪資總額提撥6%至員工個人退休金專戶。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」，涵蓋獎懲制度，以保障員工權益。本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司每年定期舉辦全員工健康檢查及特別工作場所之健康檢查，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檢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。每年針對作業環境檢測，以確保員工有良好的作業環境；並定期舉辦AED「自動體外心臟電擊去顫器」教育訓練、環保及消防認知訓練、消防及緊急應變處理等課程教育訓練與演練；另外有害作業主管訓練及勞工安全衛生管理人員外派訓練。每月並持續推行7S評鑑活動，提供員工安全、舒適、整潔的工作環境。
(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。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司已通過多項品質管理系統(如：IATF16949、ISO9001、ISO13485 IECQ-QC080000)與UL 安規要求，對產品安全與服務更加重視；而客戶隱私與內部隱私資料，均有完善的防護，外部通訊線路部分，使用中華電信之"資安艦隊"，內部防火牆則使用國際知名之"fortinet"設備，且相關資料存取均有完整權限控管；由於公司營運模式並未直接針對最終消費者，但注重與客戶、供應商間商業行為之合法權益，因此公司內部網站利害關係人專區設有專人提供產品與服務之聯絡窗口，及受理申訴暨檢舉窗口，若有涉及消費者權益或任何檢舉或申訴事件，皆可透過公司網站申訴。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規	✓		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

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	
範，及其實施情形？			反企業社會責任且對環境及社會有顯著影響時，得隨時終止合作。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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「ESG 永續發展推動小組」目前正彙整編製永續報告書之相關資料，並參考 GRI、SASB 和 TCFD 國際通用準則揭露非財務資訊，雖然永續報告書尚未取得第三方驗證，但公司注重客戶、供應商、員工及往來利害相關者之權益已列出重大議題進行管理，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。本公司預計 2025 年對外揭露永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，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。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 本公司未來整體發展策略規劃，以推動執行 ESG 三大構面，及配合公司治理 3.0 永續發展藍圖，推動各項具體措施，強化董事會職能，提高資訊透明度，深化公司永續經營文化；配合金管會發布之上市上櫃公司永續發展行動方案（112 年），與國際永續資訊揭露趨勢，依循參照「上市上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」於 113 年推動 ESG 永續報告書導入專案，其依據 GRI 準則、永續會計準則委員會 (SASB) 與氣候相關財務揭露 (TCFD) 架構進行揭露，並預計於 114 年發表公司第一本 ESG 永續報告書；未來以淨零碳排為目標達到永續經營並符合國際客戶永續供應鏈體系。 2. 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，112 年度公益活動參與如下： (1) 贊助伊甸基金會「2023 向陽而生、勇敢慢飛」服務經費。 (2) 贊助嘉義家扶中心「2023 助學希望工程」活動計畫，學童獎助學金。 (3) 贊助鉅亨網推動「2023 溫暖送愛心」活動善款捐贈。 (4) 贊助財團法人若竹兒教育基金會「2023 若竹兒愛心園遊會」活動經費。 (5) 贊助修緣育幼院「2023 慈善公益捐款」公益活動經費。 (6) 贊助中正大學「2023 中正校友」活動經費。 本公司董事長個人也積極熱心公益及關懷鄉里，尤其非常重視鄰近中小學之教育發展及關懷弱勢族群，每年定期捐助民雄鄉 11 所中小學及阿里山鄉 7 所國民小學之教育經費。除了全家是家扶中心永久認養人，每年並定期捐助嘉義家扶中心學童獎助學金等以回饋鄉民及弱勢學童。			

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司對氣候變遷議題經由永續發展小組負責管理與評估相關因應作為，並將會議討論之鑑別結果向總經理彙報說明目前針對氣候變遷相關風險與機會之管理情形。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	可能面臨氣候機會： 資源使用效率：綠色製程\低耗能高效能製造 (製程與生產線導入環保技術、科技與設備，減少使用電力、水資源等。) 能源來源：建置再生能源(未來再生能源相關法規的修訂，以及配合低碳能源的發展，購買綠電、相關憑證或是建置太陽能板發電等)。 韌性：建立防災機制以及與導入氣候變遷風險管理相關機制，讓內部更有防災應變能力。 1.制定重大天然災害緊急應變計劃，於災害發生後，啟動緊急應變小組，減輕意外災害對公司的衝擊。 2.廠區皆有建置自動灑水系統及儲水系統；淹水、旱災、強風等異常容易造成電力中斷，備有兩套緊急電力供應設備。 3.依循 ISO14064：2018 溫室氣體盤查標準，收集組織型溫室氣體排放量，後續擬定減排對策及建立能源管理系統，以提高能源使用效率降低能源消耗成本。 4.推動導入 TCFD 執行氣候治理與揭露韌性與競爭力。
3. 敘明極端 氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型風險： 1.政策和法規-碳費/能源稅/總量管制/排放交易 (電費上升或是未來徵收碳費、碳稅等成本增加)。 2.技術風險-低碳產品與服務需求 (公司生產過程中的能源、水資源消耗或是空汙管制等)。 3.市場風險-原物料、能源成本增加(化石燃料價格上升、銅箔需求變化)。 4.名譽風險- 氣候變遷議題(若未能積極投入利害關係人所關切之氣候變遷議題，可能影響公司形象及信譽)。 實質風險：乾旱-供水不穩對生產造成影響。 高溫-電價上漲造成高溫期用電成本上升。 高溫-供電不穩(跳電)對生產製程造成直接品質影響。

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司制訂「應變計劃管理程序、天然災害緊急應變作業標準書」其針對災害預防及應變策略說明，以防止或減輕意外災害、緊急事件與天然災害事件而影響營運損失與衝擊。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	一、資本支出： 1. 為達成節電量達總用電量 1% 之要求。每年會汰換老舊與高耗能設備，提高設備效率之節能管理計畫。 2. 須執行各項集中生產、負載調控計畫，提高廠內節電量，以符合相關法規與客戶之節能減碳要求。 二、直接成本： 用電大戶為契約容量達 5,000 瓩以上的電力用戶，條款規範其必須於五年內設置至少契約容量達 10% 以上的綠能，爰此，提早因應用電大戶擴大要求，我們須積極尋找綠能，及找尋綠電廠商並評估綠電價格，並購買相關法規要求之綠電額度，屆時會提升直接成本。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	指標與目標： 1. 節電率 1%，符合能源局每年節能 1% 要求。 2. 禁用有害環境之物料。 3. 減少油墨廢棄物產生每年平均目標值 0.0169kg/sf，避免物料使用浪費。 4. 減少邊框廢料每年平均目標值 0.924kg/萬元，增加排版利用率。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司自 2022 年起，開始導入推動組織型溫室氣體排放量盤查，於 2023 年完成公司直接排放(範疇一)與間接源能排放(範疇二)。 依據 2022 與 2023 年盤查清冊分析，間接源能電力使用為溫室氣體主要排放範疇，溫室氣體減量策略，以廠內能源管理為主，先針對老舊且高耗設備汰舊策略推動導入。 2023 年整體生產廠區直接排放與能源間接溫室氣體排放總計為 10,171.728 公噸二氧化碳當量。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫	1. 本公司預計 2026 年進行 ISO14064-1：2018 自願性溫室氣體盤查。 2. 本公司 2000 年通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，每年並維持系統之有效性。

(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訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等規章，具體規範董事會成員、經營管理層及公司所有人員於執行業務時應遵守之誠信條款及道德準則，對外與供應商及交易往來廠商之合約亦訂有廉潔誠信條款，並依往來頻率較高、金額較大或長期往來之廠商需另簽「誠信從事商業行為承諾書」，針對誠信、廉潔暨保密等義務及操守方面要信守承諾。本公司並對外出具「內部控制制度聲明書」及每季財報以及年報出具「無虛偽隱匿聲明書」以落實公司誠信經營政策。	尚無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款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」訂定工作業務相關標準作業程序，以加強相關防範措施；公司亦訂定「防範內線交易管理作業程序」以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益，並透過內部稽核核機制，防範非誠信行為之營業活動，避免行賄、收賄或提供非法政治獻金之不當行為發生。	尚無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司為積極防範不誠信行為，經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為及倫理守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意及應遵循事項，若有利益衝突相關事件發生，可向直屬主管報告，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或違反誠信行為時，可透過「員工意見箱」得以具名方式檢舉，亦可由公司網站建置之「受理申訴暨檢舉窗口」，進行	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。112 年度尚未發現有違反案件發生。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？	✓		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？	✓		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。112 年度執行情形於 113 年 3 月 14 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？	✓		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) 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，	✓		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。會計師每年除了審計查核外，也針對內部控制作業執行情形進行查核。公司

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	
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？	✓		尚無重大差異
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？	✓		尚無重大差異
(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？	✓		尚無重大差異
(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？	✓		尚無重大差異
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？	✓		尚無重大差異

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「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，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。			
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。			

霖宏科技股份有限公司
112 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。
112 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、評估往來對象之誠信紀錄，並於交易往來對象簽訂之契約中明訂誠信行為條約。	V	本公司為建立誠信經營之企業文化，及落實誠信經營政策，因此在誠信、廉潔、保密等義務及操守方面，要求客戶、供應商、協力廠商於簽署合約時將「誠信從事商業行為條款」納入合約中或另行簽署「誠信從事商業行為承諾書」，以防範不誠信行為。 截至 112.12.31 日止與往來廠商共簽訂 378 件承諾書

二、制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行。	V	1. 本公司為確保誠信經營之相關防弊措施落實執行並融入公司文化，已將「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」、「員工行為及倫理守則」等行為規範公開於公司官網，讓員工、客戶、供應商及利害關係人了解公司文化，於執行業務時避免不當之利害衝突。 2. 本公司官網設有利害關係人溝通管道，如關注議題、溝通頻率及聯絡管道等方式做為投資者、員工、客戶、供應商、協力廠商、主管機關、地方團體等溝通之窗口，並設有受理申訴暨檢舉事宜之服務窗口。 經查 112 年度未有受理申訴或檢舉案件之情事
三、建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。	V	1. 本公司為落實廉潔、透明及負責之經營理念，就具較高不誠信行為之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，全力推動廉政行動方案，為提升公司清廉指標，稽核單位具體透過各項風險評估作業，以深入瞭解易滋弊端業務，強化內控制度，以杜絕弊端發生。 2. 為確保內部控制設計及執行持續有效，以及了解作業層級是否遵循內部控制政策和程序，公司每年年底辦理內控自行評估作業，由各单位主管負責監督內部控制評估作業之整合、聯繫及追蹤工作，以確保內控執行效果。 3. 稽核單位依年度稽核計劃定期查核內控作業之執行情形，並定期每月將稽核報告呈審計委員審查，且定期每季提董事會報告。
四、不定期舉辦公司內部誠信經營宣導，並安排董事會成員或高階管理層接受相關外部教育訓練。	V	1. 本公司於 112.03.15 第 9 屆第 17 次董事會議邀請簽證會計師與會，除了針對年報之溝通事項報告外，並對董事及高階管理層進行「證管法令更新」、「上市櫃公司誠信經營守則」及「防範內線交易之管理」等教育宣導。 2. 公司於 112 年安排董事及經理人不定期參加外部教育訓練，全員並完成訓練時數。 3. 公司並不定期於主管月會中加以宣導誠信經營與道德行為準則之相關規範。

五、具體檢舉及獎勵制度，並建立檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。		1. 本公司為鼓勵呈報任何非法或違反道德守則之行為，已於公司官網公告「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並指定稽核室主管為受理案件之專責人員。 2. 檢舉案經查證若屬實且情節重大者，除依法令規定處理外，並於公開資訊觀測站揭露之，同時提供檢舉人適當的獎勵。 3. 經查112年度並未發現有因管理階層不當之要求或誘惑，造成員工行為不當或違法之情事發生。
六、訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。		1. 本公司受理單位於接獲檢舉案件時，應先釐清檢舉意旨及具體事證，認為確有違反法律或不道德、不誠信行為之虞者，應檢附事證報請董事長指派成立案件處理小組，該小組成員應與該案無涉利害關係且具獨立性為原則，若檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，以全力保護檢舉人之身份。 2. 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。 3. 為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司應予以相對人申訴之機會，受理單位應本著「公平、公正及客觀」之態度調查。
七、保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	V	1. 為避免檢舉人遭人挾怨報復，公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，以全力保護檢舉人之身份。 2. 受理單位應本著「公平、公正及客觀」之態度調查。
八、於公司網站揭露企業誠信經營政策。	V	本公司官網於公司治理專區已依規定揭露企業誠信經營政策。

(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：113 年 03 月 14 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 14 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。

112 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項

開會次數	開會日期	重 要 決 議 事 項
1	112.03.15	1.承認 111 年度個體財務報表及合併財務報表案。 2.通過 111 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 111 年度董事會績效評估結果案。 4.通過本公司簽證會計師異動案。 5.通過向金融機構申請融資授信額度案。 6.通過申請從事衍生性商品交易業務案。 7.通過 111 年度盈餘分配案。 8.通過薪資報酬委員會審議之「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 9.通過薪資報酬委員會審議之 111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。 10.通過薪資報酬委員會審議之經理人調薪案。 11.通過全面改選董事案。 12.通過受理 112 年度股東常會提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案。 13.通過提名 112 年選任董事(含獨立董事)候選人名單案。 14.通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 15.通過 112 年股東常會受理股東提案權案。 16.通過 112 年度股東常會之召開日期、時間、地點及召集事由等案。 17.通過子公司溫室氣體盤查及查證時程計劃案。
2	112.05.10	1.承認 112 年第一季合併財務報表案。 2.通過修訂內部控制制度案。 3.通過修訂內部稽核實施細則案。 4.通過為子公司背書保證案。 5.通過向金融機構申請融資授信額度案。 6.通過「防範內線交易管理作業程序」修訂案。 7.通過設置「公司治理主管」案。
3	112.06.21	1.通過互選第十屆董事長及副董事長各一人案。
4	112.06.30	1.通過子公司董事成員指派案。 2.通過聘請第五屆薪資報酬委員會委員案。 3.通過授權張哲明董事管理本公司內部稽核單位之稽核業務案。
5	112.08.10	1.承認 112 年上半年度合併財務報表案。 2.通過 112 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及金融商品交易額度案。 4.通過向子公司申請融資額度案。 5.通過 111 年度董事酬勞分配案。 6.通過 111 年度經理人員工酬勞分配案。
6	112.11.13	1.承認 112 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。
7	112.12.25	1.通過 113 年度內部稽核「年度稽核計劃」案。 2.通過 113 年度會計師獨立性評估及委任報酬案。 3.通過 113 年度營運計劃案。

開會次數	開會日期	重 要 決 議 事 項
		4.通過子公司向本公司申請融資額度案。 5.通過申請從事衍生性商品交易業務案。 6.通過向金融機構申請融資授信額度案。 7.通過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。 8.通過經理人 112 年度年終獎金發放案。 9.通過「委任經理人退休辦法」制訂案。
8	113.03.14	1.承認 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 2.通過 112 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 112 年度董事會績效評估結果案。 4.通過向金融機構申請融資授信額度案。 5.通過 112 年度盈餘分配案。 6.通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計畫案。 7.通過 113 年股東常會受理股東提案權案。 8.通過 113 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。

112 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	重要決議內容
1	112.06.21	1.通過 111 年度決算表冊案。 2.通過 111 年度盈餘分配案。 3.通過解除本公司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：無。

(十四) 112 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
112.06.21	一、承認事項： 1.承認 111 年度決算表冊案 2.承認 111 年度盈餘分配案 二、其他事項： 1.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案	一、已於 112.06.21 依規定將股東會重要決議事項公告於公開資訊觀測站 二、已於 112.06.21 依規定將股東會重要決議事項公告於公開資訊觀測站

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	公費項目(新臺幣仟元)		備註
				審計公費	非審計公費	
安永聯合會計師事務所	涂清淵	羅文振	112.01.01~112.12.31	1,895	430	非審計公費 係稅務簽證、英文翻譯等
合計			2,325			

(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：無。
- (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	112 年度		當年度截至 4 月 21 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	(5,000)	無	無	無
董 事	張哲明	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
獨 立 董 事	陳麗玲	無	無	無	無

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：本公司董事、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

113 年 04 月 21 日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
張枋霖	10,278,112	14.46%	8,067,877	11.35%	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	8,067,877	11.35%	10,278,112	14.46%	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	4,746,065	6.68%	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)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%	4,746,065	6.68%	0	0	張鵬展 張枋霖 劉秀雲	配偶 二等親 二等親	
王素卻	1,854,247	2.61%	0	0	0	0	無	無	
劉秀雲	1,786,000	2.51%	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
霖雲國際開發(股)公司	50,012,000	100%	0	0%	50,012,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

113 年 4 月 21 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

113 年 4 月 21 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

113 年 4 月 21 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	16	2	7,247	13	7,278
持有股數	0	7,067,191	2,952	63,288,192	713,155	71,071,490
持股比例	0%	9.94%	0.01%	89.06%	0.99%	100%

註：113 年 4 月 23 日係本公司 112 年股東常會最後過戶日。

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

113 年 4 月 21 日

持 股 分 級			股東人數	持有股數	持股比例(%)
1	~	999	3,137	454,962	0.64
1,000	~	5,000	3,230	6,551,452	9.22
5,001	~	10,000	422	3,428,567	4.82
10,001	~	15,000	141	1,845,156	2.60
15,001	~	20,000	89	1,650,524	2.32
20,001	~	30,000	84	2,164,216	3.05
30,001	~	40,000	46	1,622,165	2.28
40,001	~	50,000	24	1,098,050	1.54
50,001	~	100,000	52	3,776,176	5.31
100,001	~	200,000	25	3,320,811	4.67
200,001	~	400,000	11	2,925,495	4.12
400,001	~	600,000	2	892,249	1.26
600,001	~	800,000	0	0	0.00
800,001	~	1,000,000	8	7,712,781	10.85
1,000,001 股以上			7	33,628,886	47.32
合 計			7,278	71,071,490	100.00

2. 特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113 年 4 月 21 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
張枋霖	10,278,112	14.46
劉秀雲	8,067,877	11.35
張鵬展	4,746,065	6.68
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	1,854,247	2.61
劉秀雪	1,786,000	2.51
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	36,628,886	51.54

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 3)
每 股 市 價	最高	31.70	36.90	32.30
	最低	19.30	24.35	28.15
	平均	26.63	31.93	30.10
每 股 淨 值	分配前	20.15	18.94	20.45
	分配後(註 1)	18.15	尚未分配	不適用
每 股	加權平均股數(仟股)(註 2)	71,072	71,072	71,072
盈 餘	每股盈餘	4.05	0.80	1.51
每 股 股 利	現金股利	2	0.80	不適用
	無 償 盈餘配股	0	0	不適用
	配 股 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)	6.58	39.91	不適用
	本利比(註 5)	13.32	39.91	不適用
	現金股利殖利率(註 6)	7.51%	2.50%	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

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，依可供分配盈餘提撥10%以上為股利分派，惟可供分配盈餘低於實收股本10%，或當年度稅後淨利低於實收股本6%，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113年3月14日董事會通過之112年度股利分派之情形及民國112年3月15日董事會通過之111年度股利分派情形如下：

項 目	112年度	111年度
現金股利	56,857仟元	142,143仟元
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) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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。

2. 本期估列員工及董事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：

本公司估列員工及董事酬勞金額之估列基礎，係以112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112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. 113 年 03 月 14 日董事會通過分派酬勞情形：

單位：新台幣仟元

一一二年度員工酬勞及董監酬勞				
項 目	113 年 03 月 14 日 董事會決議通過	112 年度費用估列 金額	差異數	差異說明
董監事酬勞	826	719	\$ 107	尾差調整
員工現金酬勞	1,377	1,438	\$ (61)	尾差調整
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112年底流通在外股 數之比例	0%	0%	0%	

本公司 112 年度實際配發董監酬勞金額之差額計\$45,966，係尾差調整，將列為 113 年度之損益。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

配發員工現金酬勞及董事、監察人酬勞，董事會決議與實際分派情形無差異。

單位：新台幣仟元

一一一年度員工酬勞及董監酬勞				
項 目	實際配發	112 年 6 月 21 日 股東會決議通過	差異數	差異說明
董監事酬勞	3,806	3,806	\$ 0	無差異
員工現金酬勞	7,611	7,611	\$ 0	無差異
員工股票酬勞	0	0	0	無差異
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 111 年度實際配發員工紅利與董監酬勞金額之差額計\$44,919，係尾差調整，將列為 112 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）之辦理情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

(二)截至年報刊印日之前一季止前款各次計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況 *註

註：本集團之營運範圍包括電子事業 PCB 部門及不動產開發以及飯店營運部門，不動產開發已有租金收入，飯店部門於 112/02/02 正式營運，故營運概況分析主要仍以 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。
- (6)一般旅館業

2.營業比重

主要產品	112 年度	
	銷售金額(仟元)	營運比重(%)
雙面印刷電路板	254,875	31.00
多層印刷電路板	546,672	66.49
其他	20,601	2.51
合計	822,148	100.00

3.公司目前之產品項目：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 / 低軌衛星 應用市場逐步成長，將持續開發伺服器、網通、電信與航太產業設備等對應產品。
- (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)ISO13485 醫療器材管理系統通過驗證，積極開發醫療器材產品。

(二)產業概況分析

1.全球 PCB 產業

(1)全球 PCB 分析與展望：

在智慧手機市場，受到季節性週期的影響預期第一季市場表現將放緩，但包括高通、聯發科均表示，通路庫存已修正結束，預示 2024 年整體市場將有望復甦。

在筆電部分，進入淡季預期市場表現將較上季下滑。不過隨著庫存去化進入尾聲，加上 AI PC 激發的換機需求，電腦市場將有望在 2024 年重新步入成長軌道。在汽車市場方面，電動車仍是全球車市的主要成長引擎，在 Tesla 與中國車商的價格競爭刺激下，將持續提高滲透率，但因基期逐漸墊高，成長速度可能會開始趨緩。在半導體市場部分，在消費淡季的影響下表現將放緩，不過據台積電表示，受惠於智慧手機、HPC、AI 等應用對先進製程的需求，記憶體半導體產業，2024 年將有望成長超過 10%。

(2)全球總體經濟景氣走勢

國際貨幣基金(IMF)公佈最新《世界經濟展望報告》(World Economic Outlook)2024 年 1 月報告中顯示，2024 年全球增速預計為 3.1%，2025 年為 3.2%，2024 年的預測值比 2023 年 10 月《世界經濟展望》(WEO)的預測值高 0.2 個百分點，原因是美國以及一些大型新興市場和發展中經濟體呈現出比預期更強的韌性，以及中國提供了財政支援。然而，2024-2025 年的預測值低於 3.8% 的歷史平均水準（2000-2019 年），中央銀行為抗擊通脹而加息、高債務環境下財政支持的退出以及潛在生產率增長緩慢等因素都對經濟活動造成拖累。在供給側問題緩解和緊縮性貨幣政策的影響下，多數地區的通脹下降速度快於預期。2024 年全球總體通脹率預計將降至 5.8%，2025 年為 4.4%，2025 年的預測值有所下調。

在通脹減緩和增長平穩的環境下，發生硬著陸的可能性已經降低，全球增長面臨的風險大致平衡。從上行方面看，通脹更快下降可能導致金融環境進一步放鬆。如果財政政策更為寬鬆（相較所需的必要程度和預測中假設的程度），則可能出現經濟暫時性的更快增長，但以後的調整成本可能更高。更強勁的結構性改革勢頭可以提振生產率並帶來積極的跨境溢出效應。從下行方面看，如果地緣政治衝擊（包括紅海的持續襲擊）導致大宗商品價格進一步飆升，另外，如果發生供應擾動或更持久的基礎通脹，則緊縮貨幣環境可能會持續更長時間。如果中國房地產行業的困境不斷加劇，或者在其他國家，政府採取破壞性的增稅和減支措施，則經濟增長可能弱於預期。

美國的經濟增速預計將從 2023 年的 2.5% 下降到 2024 年的 2.1% 和 2025 年的 1.7%，而貨幣政策收緊、財政政策逐步收緊和勞動力市場趨軟的滯後效應減緩了總需求。自 2023 年 10 月《世界經濟展望》發佈以來，對美國 2024 年經濟增速 0.6 個百分點的上調在很大程度上反映了美國經濟 2023 年強於預期的增長結果所帶來的資料延續效應。

歐元區的經濟增速預計將從 2023 年所估計的 0.5% 的低增速（反映了歐元區受烏克蘭戰爭的影響較大）回升至 2024 年的 0.9% 和 2025 年的 1.7%。隨著能源價格衝擊的影響消退和通脹下降，家庭消費的走強將支持實際收入增長，預計將推動經濟復蘇。然而，與 2023 年 10 月《世界經濟展望》預測值相比，2024 年的增速被下調了 0.3 個百分點，這主要是由於 2023 年弱於預期的經濟結果所帶來的延續效應。

日本經濟增速從 2023 年 1.9% 的估計值放緩至 2024 年的 0.9% 和 2025 年的 0.8%，產出水準預計仍將高於潛在產出，反映出提振 2023 年經濟活動的一次性因素的消退，這些因素包括日元貶值、需求被壓抑以及早些時候在專案實施推遲後商業投資的復蘇。

預計中國 2024 年和 2025 年的經濟增速分別為 4.6% 和 4.1%，自去年 10 月《世界經濟展望》發佈以來，2024 年的經濟增速上調了 0.4 個百分點。這一上調反映了 2023 年強於預期的經濟增速產生的延續效應，以及政府應對自然災害能力建設方面所增加的支出。印度經濟增速預計將保持強勁，2024 年和 2025 年增速預

計均為 6.5%，較去年 10 月的預測值均上調了 0.2 個百分點，反映出國內需求的韌性。

展望 2024 年隨著各地區通脹率向目標水準回落，各國央行近期的優先任務是實現經濟的平穩著陸，既不要過早降息，也不要過度推遲降息。由於不同經濟體的通脹驅動因素和動態不同，確保價格穩定的政策需求日益分化。與此同時，在債務水準上升和預算迴旋空間有限的情況下，且隨著通脹率下降，各經濟體能夠更好地吸收財政收緊帶來的影響，許多國家需要重新關注財政整頓工作。大力推進改善供給的改革將有助於降低通脹和減少債務，並使民眾的生活水準得到持續提高。除了在債務處置方面開展政策協調外，各方在 2023 年《聯合國氣候變化框架公約》締約方大會（COP28）最近達成協議的基礎上，還需要通過合作來減輕氣候變化的影響並促進綠色能源轉型。通過升級國內監管框架並協調全球原則，以此保障關鍵礦物的運輸、恢復世貿組織解決貿易爭端的能力，並確保各方負責任地使用人工智慧等具有潛在顛覆性的新技術，這些都是下一步的優先事項。

表 1 全球經濟成長率預估

實際 GDP (年百分比變化)	2023	2024 預測	2025 預測
全球	3.1	3.1	3.2
美國	2.5	2.1	1.7
歐元區	0.5	0.9	1.7
英國	0.5	0.6	1.6
日本	1.9	0.9	0.8
中國大陸	5.2	4.6	4.1
印度	6.7	6.5	6.5
俄羅斯	3.0	2.6	1.1
巴西	3.1	1.7	1.9

資料來源：國際貨幣基金組織《世界經濟展望》，2024 年 1 月。¹

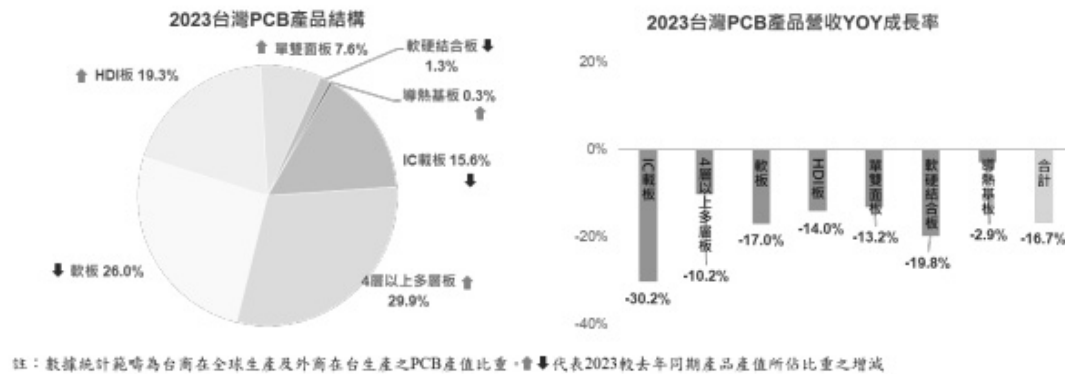
2. 我國 PCB 產業

2023 年台灣 PCB 製造產值統計約為 7,698 億新台幣，較 2022 年衰退 16.7%。依產品結構區分，前四大 PCB 產品依序為多層板(29.9%)、軟板(26.0%)、HDI(19.3%)及載板(15.6%)。在多層板部分，全年成長率為-10.2%，主要受到個人電腦市場持續下滑的影響。然而，在穩定的車用板需求和 AI 伺服器板迅速增長的助推下，加之低基期效應，多層板反成為 2023 年表現最好的主力 PCB 產品。軟板全年成長率為-17.0%，主要是手機與電腦市場市況疲軟所致，值得一提的是，新一代 iPhone 的潛望式鏡頭設計採用了軟硬結合板產品，因而大幅帶動下半年軟硬結合板的成長。若未來此設計能延續至後續機種，甚至被 Android 生態系統的手機廠商採納，則有望進一步促進軟硬結合板的持續成長。這再次驗證創新設計在推動 PCB 產品需求方面的重要性，也反映了台灣 PCB 產業在適應市場變化和把握新技術應用趨勢方面的能力。HDI 全年成長率為-14.0%，一樣是受到終端市場疲軟所影響，在其他高階應用領域，包括了高階手機、ADAS、衛星通訊等，HDI 仍展現出亮眼的成績。載板全年成長率為-30.2%，台灣載板主要集中於手機與個人電腦市場，受到市場需求減弱以及客戶持續

¹ IMF 注釋：印度的數據和預測值是按財年列示的，財年 2023/2024(從 2023 年 4 月開始)2 在 2023 年一檔中顯示。基於日歷年，印度 2024 年的經濟增速預測值為 5.7%，2025 年為 6.8%

調整庫存，使載板已連續四季下滑，加上先前高基期的影響，讓過去是產業成長的引擎、多次推動整體產業規模屢創新高的載板反成為 2023 年衰退幅度最大的產品。

圖 1 2023 台灣 PCB 產品結構及營收成長率

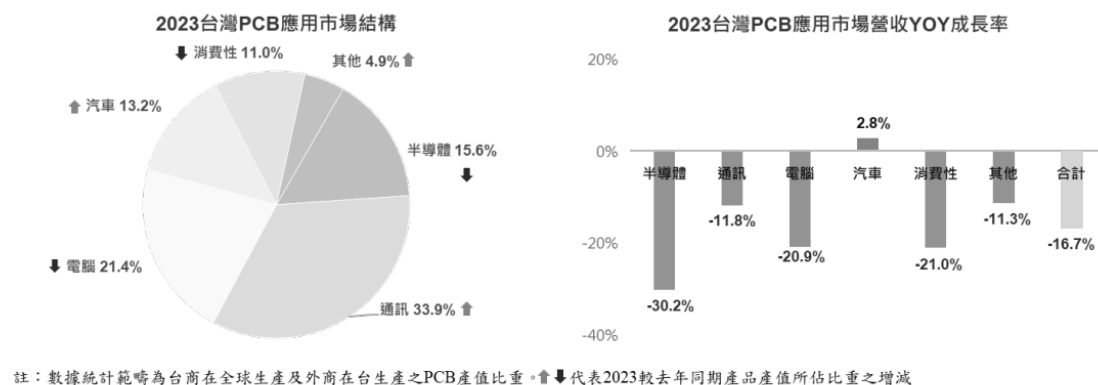


資料來源：TPCA；工研院產科國際所 (2024/02)

2023 年台灣 PCB 製造的應用市場前五大依序為，通訊應用(33.9%)、電腦應用(21.4%)、半導體應用(15.6%)、汽車應用(13.2%)及消費性應用(11.0%)。

在通訊應用部分，全年成長率為-11.8%，手機為此領域的核心產品，市場需求不振是衰退的主因。值得注意的是，儘管目前規模還不大，但衛星通訊的 PCB 產品在市場整體表現不佳的背景下仍然持續成長，顯示特定細分市場的增長潛力。隨著越來越多的國際運營商加入衛星基建的行列，預計衛星通訊相關的 PCB 產品將進一步擴大其市場份額。電腦應用部分，全年成長率為-20.9%。受全球經濟環境影響與疫情紅利退燒，個人電腦市場持續萎縮，整年訂單需求疲軟。在汽車應用方面，全年成長率為2.8%，是 2023 年唯一成長的應用市場。隨著全球汽車產量回穩，加上汽車電子化、智慧化趨勢與自動駕駛等相關需求不斷升溫，推動車用電子市場持續擴大，也促使業者逐步將業務重心轉移向汽車應用，除了傳統的多層板產品外，車用軟板與 HDI 皆有不錯表現。在消費性應用方面，全年成長率為-21.0%。主要受到高通膨、高利率和經濟不確定性的多重打擊，消費者信心不足以及客戶去化庫存策略進一步導致市場需求持續低迷。

圖 2 2023 台灣 PCB 應用市場結構及營收成長率

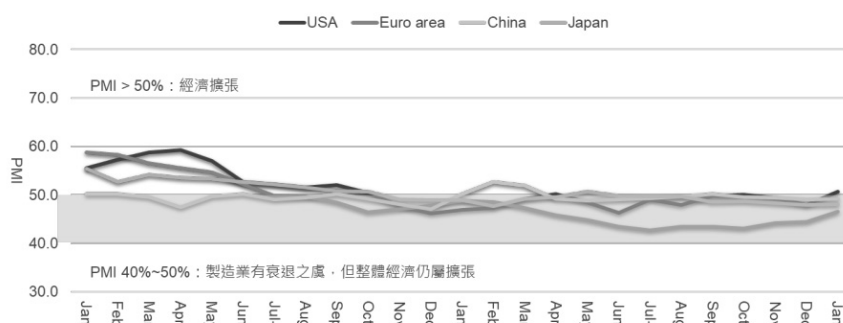


資料來源：TPCA；工研院產科國際所 (2024/02)

隨著通膨穩定下降，經濟成長持續穩健，全球經濟持續展現出顯著的韌性，特別是美國經濟增長表現強勁、中國大陸推出的振興政策，以及印度、俄羅斯與巴西等大型新興經濟體超預期的表現等，預估 2024 年成長率可達 3.1%，然而儘管對全球經濟前景持有較樂觀的看法，但 IMF 仍警告全球經濟擴張存在放緩的風險，且多重不確定性因素包括中東地區的戰事、地緣政治的動盪不安等，可能導致全球大宗商品價格的劇烈波動和加劇供應鏈面臨的風險。主要國家製造業景氣，美國 1 月 PMI 指數為 50.7，結束連續兩個月下滑，是主要受到新訂單回升的影響，顯示出美國製造業逐漸好轉。歐元區 1 月 PMI 指數為 46.6，持續三個月回溫，顯示歐元區製造業景氣持續改善，歐元區經濟衰退壓力正在減小。中國大陸 1 月 PMI 指數為 49.2，連續四個月處於萎縮區間，反映出中國大陸經濟持續疲軟。日本 1 月 PMI 指數為 48.0，連續八個月處於收縮區間。日本企業不僅要應對國內外經濟的下滑，還要面對原物料、勞動力和燃料價格上漲帶來的成本壓力，為日本製造業帶來沉重壓力。

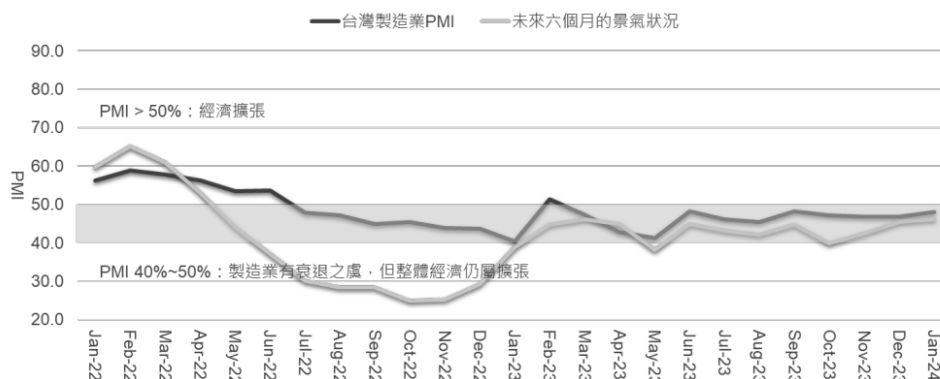
台灣 2024/1 製造業 PMI 為 48.0，雖較上月回升 1.2 個百分點，但仍是連續十一個月的緊縮表現，主要源於製造業仍保持謹慎的庫存管理策略，未於農曆年前大規模備貨所致。然而從「未來六個月展望指數」來看，該指數已連續三個月回升，1 月份來到 46.2，雖然仍處於緊縮區間，但收縮幅度有所趨緩，暗示「觸底反彈」的跡象。

圖 3 台灣製造業 PMI 趨勢



資料來源：國發會 (2024/02)

圖 4 台灣 PCB 之庫存趨勢



資料來源：工研院產科國際所 (2024/01)

3. 終端產品發展概況

(1). 手機出貨量

根據市場研究機構 Canalys 研究顯示，2023 年第四季全球智慧型手機市場年增 8%，達到 3.192 億部，進一步顯示出穩定且復甦的跡象。2023 年全年總出貨量為

11.4 億支，較 2022 年下降 4%。儘管核心市場面臨挑戰，但蘋果以 20% 的市場份額和 2023 年出貨量 2.291 億部首次奪冠。三星緊隨其後，以獲利為策略，出貨量達 2.255 億台，佔 20% 的市佔率。小米鞏固了第三名的地位，以 1.461 億台的出貨量佔 13% 的市佔率。OPPO 和 Transsion (傳音) 排名第四和第五，分別佔據 9% 和 8% 的市佔。

新興市場在 2023 年下半年出現了反彈，縮小了下滑幅度，受益於廠商的額外戰略聚焦和資源投入，推出了大量的大眾市場型號，拉丁美洲、非洲和中東地區從 2023 年第三季度開始出現了強勁的恢復勢頭。同時，隨著亞太地區的宏觀經濟環境改善，消費者需求在年底顯著增加。TRANSSION 和小米從這些強勁的大眾市場反彈中受益，實現了第四季度年度增長。然而，包括中國內地、歐洲和北美在內的成熟市場仍面臨著強勁的逆風，因為消費支出疲軟，渠道投資減少。在 2024 年，新興市場將繼續是大多數智能手機廠商尋求增長的戰略性戰場。

表 2 2023 年全球智慧型手機出貨量與年成長率

單位：百萬隻

排名	供應商	2023 出貨量	2023 市占率	2022 出貨量	2022 市占率	年成長率
1	Apple	229.1	20%	232.2	19%	-1%
2	Samsung	225.5	20%	257.9	22%	-13%
3	Xiaomi	146.1	13%	152.7	13%	-4%
4	OPPO	100.7	9%	113.4	10%	-11%
5	TRANSSION	92.6	8%	73.1	6%	27%
6	Others	374.9	30%	364.1	31%	-4%
	Total	11419	100%	1193.4	100%	-4%

資料來源：Canalys Smartphone Analysis (sell-in shipments), January 2024

市場研究調查單位 Counterpoint 所針對 2022Q4~2023Q4 智慧型手機品牌市佔率分析如下圖示與表格所示。

圖 5 2022 ~ 2023 年全球智慧型機市佔率



表 3 2023 年全球智慧型機市佔率

單位：%

供應商	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4	供應商
Apple	21%	17%	16%	23%	Apple
Samsung	22%	20%	20%	16%	Samsung
Xiaomi	11%	12%	14%	13%	Xiaomi
OPPO*	7%	8%	7%	7%	OPPO*
vivo	10%	10%	9%	7%	vivo
Others	29%	33%	34%	34%	Others

資料來源：Counterpoint (2024/2/19)

4. 產業上、中、下游之關聯性

根據市場研究機構Canalys指出，Canalys的最新資料顯示，2023 年對 PC 行業來說是充滿挑戰的一年，但公司仍然保持彈性，現在可以期待形勢的改善。“與去年相比，假日季節更強勁，市場主要參與者的謹慎樂觀情緒得到了證實，前幾個季度的庫存調整有助於支持新的銷售。隨著宏觀經濟狀況的持續改善，已經推遲了多個季度購買的公司和個人現在將恢復在PC上的支出。為了利用需求增長，PC行業現在將通過PC中的設備端AI功能提供有意義的創新，2024年將是此類設備的豐收年。“OEM廠商和晶片組供應商在CES上的一系列公告將為今年晚些時候將更多產品推向市場奠定基礎。我們預計今年出貨的五分之一的 PC 將具有 AI 功能，其中包含專用晶片組或模組（例如 NPU）來運行設備上的 AI 工作負載。此後，採用率將迅速提高，特別是在商業領域，與生產力、安全性和成本管理相關的設備端人工智慧的好處將成為企業的關鍵考慮因素。到 2027 年，人工智慧 PC 的出貨量將超過 1.7 億台，其中近 60% 部署在商業環境中。

表4 全球平板電腦 出貨量(市占率與年增長率)

單位：千台

排名	供應商	2023 出貨量	2023 市占率	2022 出貨量	2022 市占率	年增長率
1	Lenovo	59,106	23.9%	67,731	23.9%	-12.7%
2	HP	52,893	21.4%	55,204	19.5%	-4.2%
3	Dell	39,979	16.2%	49,747	17.5%	-19.6%
4	Apple	23,203	9.4%	27,019	9.5%	-14.1%
5	ASUS	16,316	6.6%	20,561	7.2%	-20.6%
6	Other	55,496	22.5%	63,43	22.4%	-12.5%
	總額	246,994	100.0%	283,714	100.0%	-12.9%

資料來源：Canalys PC Analysis (sell-in shipments), January 2024

汽車產業自從新冠肺炎疫情結束後就一路上漲，而在晶片供應短缺的狀況過去之後，部分專業分析師認為明年汽車市場依舊會開出更好的成績單，全球將會出售多達 8,830 萬輛汽車，而其實今年的表現也不遑多讓，因為今年的銷售量預計可以達 8,600 萬輛，對比去年來說年增 2.8%之多，而如果是明年的 8,830 萬輛，對比 2022 年可是上漲了 8.9%。

在 S&P Global Mobility 的報告當中可以看到上述的成長數字，而當中也提到 2024 年歐洲、美國以及中國…等汽車主要市場的銷售量都將會持續攀升，明年在歐洲的

銷售量可能會成長 2.9%，總量來到 1,510 萬輛，雖然許多地區的電動車補貼逐漸消失，加上經濟依舊有著衰退風險，以及汽車的價格還是居高不下，但分析師認為銷售量依舊還會上漲，就算在美國也會成長 2%，達到 1,590 萬輛的水準，而且美國市場的電動車將會成長迅速，據統計到明年年底將會有近 100 種純電動車型在美國市場銷售。

而其實根據美國最新的經濟數據來看，汽車價格其實有回落的跡象，這是因為汽車產業的供應鏈逐漸恢復正常，加上高利率問題造成汽車價格上漲太多，現在正面臨修正，而在明年消費者將會明顯感到汽車銷售環境正在改變，因此銷售量也會提高。另外在中國市場則是預估會成長達 4.2% 之多，總量來到 2,640 萬輛，當地的新能源汽車銷售佔比也將會持續上升，而且小型乘用車款的比重將會上升至 44%，而在 2023 年其實佔比只有 36% 而已。

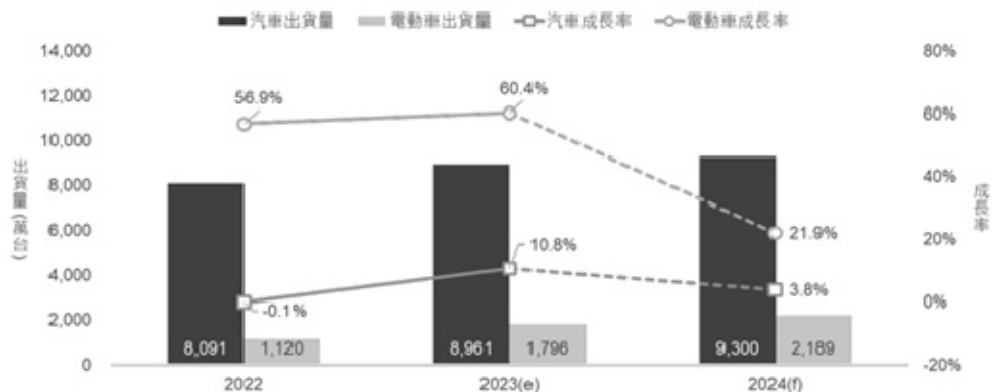
表 5、2023 年全球車廠銷售排行

排名	品牌	銷售數量 (百萬輛)	成長率 (%)
1	Toyota	1123.3	7.15%
2	Volkswagen	924	11.82%
3	Hyundai/KIA	730.4	6.71%
4	Renault Nissan Mitsubishi	639.9	3.93%
5	Stellantis	639.3	6.50%
6	GM	618.8	4.16%
7	Ford	441.3	4.30%
8	Hodan	406.1	6.48%
9	Suzuki	307.3	3.54%
10	BYD	302.4	62.32%

資料來源 MarkLines，霖宏科技整理

2023 年第四季全球汽車出貨量約 2,423 萬輛，較去年同期相比成長 12.3%，已連續六個季度成長。除了受惠於車用晶片供應和航運塞港問題的緩解，逐步推動全球汽車產能恢復之外，同時隨著全球對淨零排放目標的追求以及各國政府對電動車的大力支持，電動車市場迎來了快速擴張期，成為推動整體汽車市場成長的關鍵因素。根據調研機構 GlobaData 的統計，2023 年全球電動車(包含純電、混合、新能源等車型)銷量約達 1,796 萬輛，年成長率為 60.4%，在整體汽車出貨量中佔 20%，顯示電動車在銷量與市場份額上都呈現強勁的增長趨勢。其中，中國大陸市場以約 47% 的市場份額居首，這得益於政府補貼政策和當地車商之間的價格競爭。特別是在 2023 年第四季，比亞迪的電動車銷量首次超越特斯拉，反映出中國大陸在全球汽車產業日益增加的影響力。

圖 6 全球車市銷量及成長長率變化



資料來源：GlobalData(2024/01)

臺灣自 2022 年國發會宣布「臺灣 2050 淨零排放路徑」以來，積極推動「運具電動化及無碳化」，在各部門努力下近年市場快速成長，2023 年臺灣電動車總銷售量達 29,329 輛（BEV+PHEV），年增率高達 60%，相較於 5 年前 2018 年的 795 輛，成長將近 36 倍。早期我國電動車市場成長契機是來自於 2019 年時 Tesla Model 3 導入臺灣市場，並立刻燃起國內電動車話題，眾多車廠見狀也紛紛導入車款，目前市售電動車款數量已經超過 75 款，然而 2023 年我國電動車市場仍有將近九成為進口車（Tesla 市占率達 45%），不過在經濟部的努力下，積極推動臺灣的整車廠導入電動車在地生產，預期臺灣市場在不遠的未來將迎來全新面貌，以下段落依序介紹車款銷售排行榜及熱門的休旅車級距市場現況。臺灣電動車市場快速崛起，過去屬於高價的電動車，近年隨著技術成熟、成本壓低及車廠競爭，國際市場上價格逐漸往一般民眾可負擔的區間靠攏，不過在過去 1-2 年間，其實臺灣電動車卻是在「漲價」，原因是對於臺灣各品牌經銷商而言，幾乎每款電動車都熱賣且訂單數遠超配額，彼此間在價格上的競爭不明顯，例如 Kia EV6、TOYOTA bZ4X、Tesla Model 3 及 BMW i4 等車款，賣太好反而漲價賣，對於推動運具電動化及一般民眾推廣來說不是好消息。

整體來看，臺灣目前缺乏 2 種廠商，一是可大量供應的「本土品牌」；二是高性價比的「價格破壞者」，預計在這兩者出現後，臺灣才有機會像國際電動車市場走向價格競爭時期。值得期待的是，在 2024 年，我們有望看到臺灣首款國產電動休旅車 LUXGEN n7 及中華名爵的 MG 4 EV，以更親民的價格與大量供應的產能，可望促進市場良性競爭，並使各車廠的價格更趨向合理，搭載的配備與性能規格提升，最終使得電動車較容易被國內更多數的購車民眾所負擔。

5. 產業趨勢分析

結束了低迷的 2023 年，2024 年被普遍預期將是一個新的成長階段的開始。從幾個與台灣 PCB 產業緊密相關的終端市場來看—包括半導體、智慧手機、電腦、伺服器、汽車與顯示器等，在 2024 年均被預測呈現增長趨勢，這一樂觀預測基於多個因素的

綜合考量，包括整體經濟環境的改善、地緣政治局勢的穩定、庫存水平的調整，以及 AI 和電動車等新技術帶來的潛在效益。

雖然對於具體的成長幅度和發酵時間點有不同的看法，但可以看出產業鏈上下游對市場向正面發展已經形成了一種共識。隨著需求的增加和庫存壓力的減輕，預期將能逐步轉化為實際的訂單增長，從而惠及整個 PCB 供應鏈。特別是對於台灣 PCB 產業來說，由於其在全球消費電子領域佔有關鍵地位，因此 2023 年受到很深的打擊，但在經濟周期自然回升的助力下，預計於新的一年中將有更加出色的表現。

AI 跟電動車這二個新興應用領域是今年台灣 PCB 產業的發展重點，但在享用這美好的市場大餅之前，台廠還有許多挑戰待克服。先來看 AI，AI 熱潮已不需贅言，單看 AI 晶片設計龍頭輝達 (NVIDIA) 與製造龍頭台積電，短短數月內暴增的市值，足見 AI 帶來龐大的潛力。對 PCB 台廠而言，專注的是 AI 相關的硬體製造，這塊市場從去年的雲端 AI 伺服器逐步擴散到今年的 AI 手機與 AI PC 等終端裝置。然而受限於能耗與效能瓶頸，現階段推出的 AI 手機、AI PC 更多是屬於週期性的機種更新，離真正的 AI 應用還有一段路。即便如此，預期在 AI 的重新包裝下，將有望為手機與電腦等成熟市場帶起新一輪銷售熱潮。AI 硬體製造在台廠目前掌握最多的是 AI 伺服器的主板以及相應的高頻高速基板材料，而在電動車市場，不僅發展迅速且市場規模日益擴大，其多元的車用電子應用也進一步推高了對 PCB 的需求量。不過受到中國大陸政府補助政策的影響，這一市場已逐漸為中國大陸車廠所主導。最後提一個隱形冠軍，衛星通訊 PCB，儘管產值還不大，但與上述二項新興應用一樣，是去年台灣 PCB 產業少數大幅成長的產品。而台廠在這一領域的優勢除了堅強的製造實力之外，在衛星產品的高機敏性與地緣政治的特殊要求下，台廠更受青睞。隨著更多國際運營商投入衛星基建，預計今年台灣在這一市場的份額將進一步增加，有望達到百億新台幣的規模，可算是台灣 PCB 產業的新藍海。

到了 2024 年，預期市場庫存調整將告一段落，重回成長軌道，可關注汽車板及伺服器兩大應用領域。汽車板用量在 2022~2028 年複合成長率 7.1%，電動車、ADAS 自動輔助駕駛系統的普及下，車用 PCB 逐漸朝向小型化與高運算效能方向發展，使得車用 HDI 板在 2022~2028 年複合成長率更達 16.5%，為成長最快的車用 PCB 產品。而在伺服器周邊產品部分，Prismark 預估，高階基礎建設 PCB 板（包括伺服器、AI 加速器、高階網通基礎建設），2027 年產值為 79.43 億美元，2022~2027 年複合成長率 6.4%，其中，8~16 層 PCB 板和 HDI 板成長最快，2022~2027 年的複合成長率分別為 8.5%、8.0%。

氣候變遷議題持續發燒中，全球各國對於 2050 年達到淨零碳排陸續推出許多政策來因應，我國政府成立臺灣碳權交易所推動碳交易可以協助達到碳中和，讓企業用更低的成本減碳，並帶動減碳技術商機；企業的淨零排放既是挑戰也是轉機，透過擬定轉型策略，可以邁向下一階段的低碳營運轉焦慮為行動—企業邁向低碳未來的策略永續論壇人物專訪永續視野特別企劃綠色工廠，企業布局低碳策略和轉型行動時，可朝兩個面向進行；一為「由上而下、啟動轉型」，即由董事會領導，跨部門整合和溝通，設定減碳績效考核和獎勵制度，納入日常營運，改變員工行為。二為「掌握變化、把握商機」，包括了解國際同業做法，分析減碳技術成本與成熟度，擬定轉型計畫，並運

用核心能力發展新低碳產品或商業模式，把握淨零商機。

各國針對 2050 淨零碳排、邊境碳稅、科學基礎目標倡議 (SBTi) 等議題的討論持續醞釀發酵，對以外銷為導向之我國業者恐將造成重大衝擊；目前除了 130 多國宣示溫室氣體淨零排放的目標，以解除全球氣候緊急狀態，在國際品牌大廠（如 Apple、Nike、Walmart、IKEA、Microsoft、Coca-Cola、國際各大車廠等）相繼提出淨零碳排或碳中和宣告，因此，產業急需迎上低碳轉型趨勢，尤其國內產業結構以中小企業為主，更需要密切掌握碳盤查及碳減量等低碳轉型作法，以維持既有全球供應鏈關係，並積極掌握淨零轉型的潛在風險與機會。基此，為加速中小型製造業碳盤及碳管理能力，提升減碳成效邁向低碳生產，經濟部工業局透過碳盤查輔導、人培再充電教育訓練、碳盤查數位工具及產業升級補助，循序漸進提升中小型製造業面對低碳轉型之調適力及減碳力，協助工廠落實減碳績效與達成國家減碳目標。

目前臺灣的策略方向為「碳費先行」；也因此，目前主要聚焦於碳費制度的規劃及推動、尚未針對總量管制排放交易機制進行細節的規劃及討論。當然，這並不表示總量管制排放交易機制在臺灣沒有推動的機會。依據目前的國際碳定價推動案的盤點，事實上有不少地區乃是採用總量管制排放交易機制與碳環境稅費併行的方式來提升減量成效。換言之，即便總量管制排放交易機制並非臺灣當前的優先推動選項，但後續視碳費之執行成效，仍有接續引入此機制之可能就徵收費基來說，國際上存在二種不同的選擇；其一是依據受管制對象使用的燃料數量來換算排放量做為課徵依據，其二則是直接以排放量來進行管制。就發展的時間軸來說，國際上早期執行的案例因排放量的計算及監測作法尚未普及或成熟，因此多以使用燃料所造成的排放量做為課徵依據。然而，此種作法雖然相對較為簡便（行政成本亦相對較低），但缺點在於無法完整地捕捉受管制對象的所有排放量。

參考文獻

- Canalys,《Global smartphone market declined just 4% in 2023 amid signs of stabilization》, Canalys Newsroom, 2024/01/31
- Canalys,《Global PC market returns to growth in Q4 2023 》, Canalys Newsroom, 2024/01/10
- Counterpoint,《Global Smartphone Shipments Market Data (Q1 2022 – Q4 2023)》, 2024/02/19
- Marklines,《2023 主要汽車廠商/集團的全球銷量》
- 國際貨幣基金組織,《世界經濟展望》, 2024 年 1 月
- 工研院 產科國際所,《2023Q4 台灣 PCB 產銷調查及營運報告分析》, 電路板季刊, 2024/03
- 財團法人車輛測試中心,《淨零先鋒：臺灣電動車市場的崛起與未來》, 2024/02/15
- 工研院產科國際所
- 台灣經濟研究院
- TPCA 台灣電路板協會
- 中時新聞網
- 聯合新聞網
- 工商時報
- 自由時報
- 聯合新聞網
- Yahoo 奇摩新聞
- 國際電子商情
- 經濟日報

(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：

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，1) 基材層面：以新材料/高階材料應用加快製程開發，以因應產品高效能與高穩定性研發；2) 技術層面：採購先進設備以提供產品與品質需求，如：背鑽與電漿製程開發導入，提升高品質之要求。

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

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

1.研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	研究費	佔合併營業淨額%
111	16,595	1.20%
112	16,177	1.48%

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	2/2 mil
Min Hole Size-Finish	最小成品孔徑	6 mil(Mechanical) 4 mil(Laser)
Hole position Tolerance	孔徑偏差公差	+/- 2 mil
Hole size Tolerance-pth	PTH 孔徑公差	+/- 2 mil
Hole size Tolerance-npth	NPTH 孔徑公差	+/- 2 mil
Min SMT Pitch	SMD 中心到中心的距離	12 mil
Layer to Layer Reg.Tolerance	層間對準度(內層的 annular ring)	2 mil
Solder Mask Reg.Tolerance	防焊對準度(防焊的 clearance)	2 mil
Impedance control tolerance	阻抗公差	+/-8%
Min conductor gap	最小導體距離	4 mil
Max aspect ratio	縱橫比(最小孔徑/板厚)	1/12
Min board thickness for 4 layer	最小的 4 層板厚	16 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	134 mil
Min board thickness	最小板厚	16 mil
Etching Tolerance	補償值	+/-10%

Production capability	製程技術	技術能力
Material Type	原料	FR-4 TG140/TG170/TG180 Halogen free Rogers
Min inner board thickness	最薄內層板厚	2mil h/h
Min outer Line / space	外層線寬 / 線距	3/3 mil
Min inner Line / space	內層線寬 / 線距	2/2 mil
Min BGA pitch	BGA pad 腳距	0.5mm(0.020")
MAX PANEL SIZE	最大排板 SIZE	22" x 26"
MAX LAYER	最多層數	22 layer
Min Hole to Hole Space	孔到孔間距	10 mil
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)因應高階高效能產品與電動車電子應用需求逐漸增加，積極開發高頻運用及車用電子的客戶
- (3)加強研發技術及設備更新，持續提升盲埋孔薄板、特殊材料及高階多層厚銅板之製程能力。
- (4)提升產品信賴性及品質，區隔與陸廠之價格競爭。
- (5)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。
- (6)致力於生產環保之綠色產品，以符合國際法令要求。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

- a) 拓展新領域市場商機，如醫療、AI 應用與低軌衛星電子產品應用市場，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) 公司以多角化經營並跨領域，以尋求新事業開創投資機會。
- e) 持續推行 ESG 企業永續行動，積極與現有客戶建立長久策略夥伴關係。

(2)生產策略

- a) 導入溫室氣體盤查並建立資料庫系統，以未來節能規劃，降低能源消耗，節省成本。
- b) 建立高品質、高可靠度產品之生產與品質管控制度。
- c) 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。
- d) 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。

- e) 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。
- f) 響應環保政策，推行綠色採購與生產，善盡企業社會責任且永續經營。
- g) 透過組織型溫室氣體盤查數據結果，以利進一步規劃減碳活動之建立。

(3) 研發策略

- a) 新材料/高階材料應用導入，加快製程開發並規範擬訂，以加速產品交期與提升品質能力。
- b) 因應產品輕薄短小需求，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。
- c) 因應未來高頻率、低耗損的需求，本公司也將積極開發 AI、低軌衛星與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。

(4) 人才培訓策略

公司內所有員工為公司重要資產，透過落實教育訓練必可成為公司重要人力資源，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) 透過職能盤查強化員工專業知識及技能，提升人力素質。
- c) 加強公司文化價值觀，深植於員工工作態度中
- d) 藉由教育訓練以提升全員品質、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。
- g) 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升品質水準及管理技能，達成企業經營目標及個人成長。

(5) 投資策略

- 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；除了原本設老舊設備汰舊換新之外，在未來公司會針對循環經濟與節源設備進行規劃與評估，以達至企業永續為目的。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元，%

年度 銷售區域	112 年度		111 年度	
	金額	比例%	金額	比例%
外 銷	34,163	4.16	97,484	7.11
內 銷	787,985	95.84	1,273,789	92.89
營業收入淨額合計	822,148	100.00	1,371,273	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

對於 2024 年台灣 PCB 的成長動能，主要在於預期端庫存調整應可進入尾聲，手機、電腦、半導體等主力將邁入復甦階段，加上電動車、AI 伺服器、衛星通訊也延續需求，預估 2024 年台灣 PCB 產業成長。

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、工業與AI應用領域產品，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、AI相關硬體設備需求、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。預估 113 年主力產品分別為汽車產品、消費性電子產品、工業用板、伺服器、醫療器材產品及網通設備等。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；因應氣候變遷議題，本公司也於 113 年度針對ESG永續經營構面規劃執行推動之外，預期年底可完成ESG永續報告書，除了組織型溫室氣體盤查持續推動之外，後續針對GHG盤查結果進行高耗能與高排碳設備進行檢討並擬訂改善計劃，希望 113 年能有突破性成長為公司再創佳績。

3.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

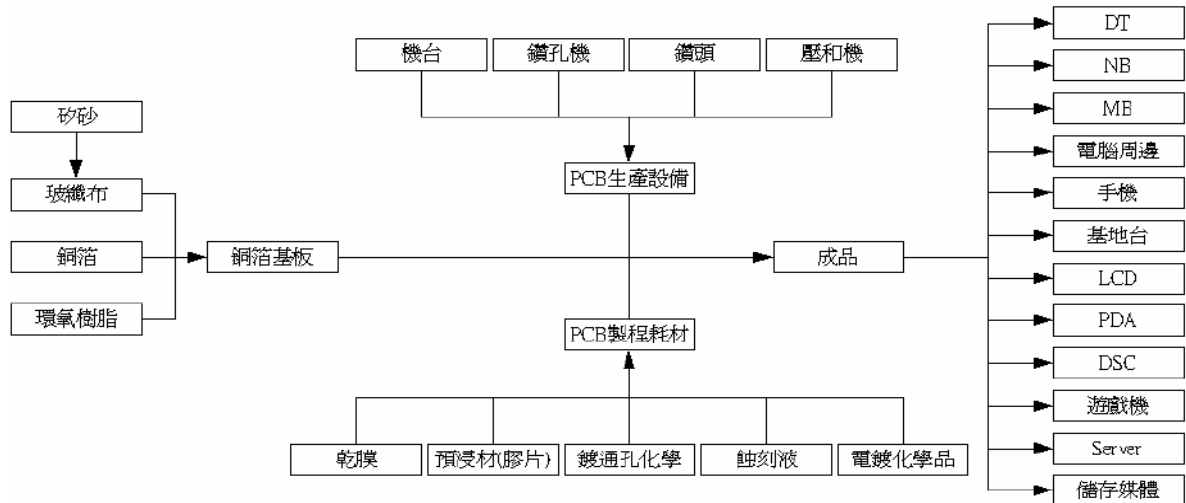
項目	競爭利基與有利因素	不利因素	因應對策
一、所營業務之主要內容及發展遠景	1.公司目前主力產品除了消費性電子產品、繪圖卡、通訊設備、安全監控外，並著重在車用電子零組件、5G 網通設備及工業應用領域，展望未來將多關注變化趨勢如。 2.氣候變遷導致全球升溫，淨零轉型已從環保課題，成為攸關國際競爭力的經濟議題，本公司已成立溫室氣體盤查小組因應。	1.2023 金融情勢（升息、金融危機升高）影響，全球成長率預期明顯下降與去庫存化之影響，客戶下修銷售而影響生產拉貨。 2.氣候變遷因應法對產業的衝擊且能源用量成本提高，對企業來說而影響營運成本。	1.積極開發 AI 應用產品、低軌衛星、車用電子應用產品之市場，以提供客戶多元化產品，保持競爭優勢。 2.溫室氣體盤查以建立資料庫系統，透過數據分析進行規劃節能方案，達到降低營運成本。
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，另評估新供應商以取得較競爭力之成本。	全球通膨嚴重，部分原物料雖稍有下跌，但跌幅有限，未能有效降低成本。	1.隨時觀測國際銅價與匯率變動趨勢與產能供需狀況，以調整庫存水位。 2.避免斷料及降低原物料漲幅並持續與主要

項目	競爭利基與有利因素	不利因素	因應對策
			供應商保持穩定且密切合作關係。
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。	2024 年國際經濟情勢，儘管全球經濟成長力道平緩，製造業活動續呈緊縮狀況，而國內生產方面，全球經濟成長放緩，終端市場需求低迷，加上產業鏈持續庫存調整，製造業雖續呈衰退態勢。	1.持續提升製程能力朝智能製作發展，以及找出與競爭對手的差異化，以強化優勢。 2.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。 3.續開發新客戶，並強化公司優勢與競爭力，與客戶建立長期策略夥伴關係。
四、財務狀況	本公司財務結構健全，現金流量充裕，俄烏戰爭帶動市場對美元避險需求增加，加上美聯儲持續升息並緊縮貨幣通膨，未來美元走強可期，且美金定存利率持續升高，對擁有較多美元資產的我司來說也是一大利基。	本公司銷售貨款大都以美元計價，美金定期存款較多，但台幣負債比例稍高。	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

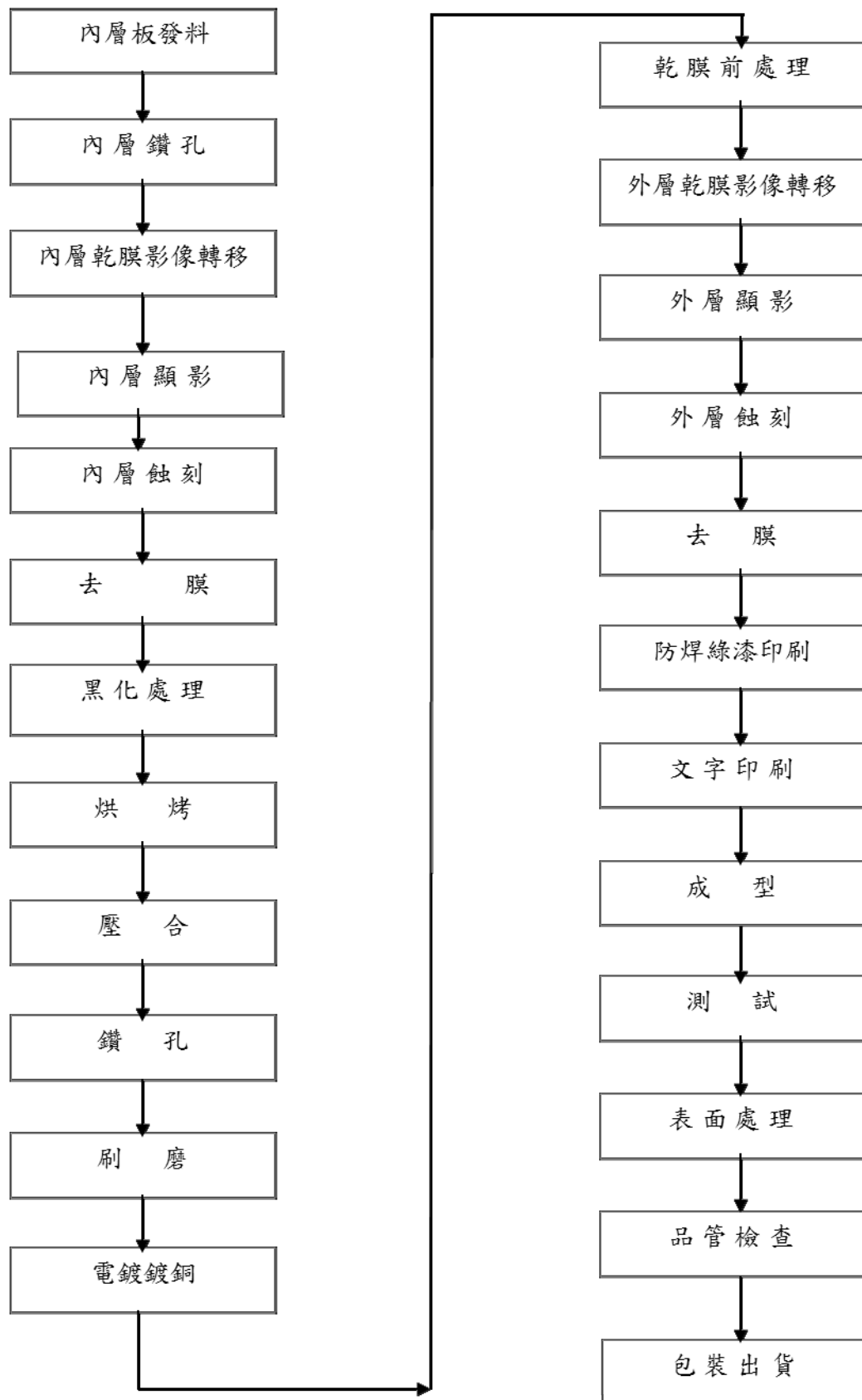


資料來源：IEK、IBTS整理

(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	111 年				112 年				截至 113 年 03 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度合併進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占全年度合併進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止合併進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	甲公司	208,140	30.43	無	甲公司	88,780	23.15	無	丁公司	46,794	37.79	無
2	丁公司	146,057	21.35	無	乙公司	87,718	22.87	無	甲公司	17,919	14.47	無
3	乙公司	119,286	17.44	無	丙公司	43,652	11.38	無	乙公司	13,631	11.01	無
4					戊公司	41,445	10.81	無				
	其他	210,589	30.78		其他	121,874	31.79		其他	45,470	36.73	
	進貨淨額	684,072	100.00		進貨淨額	383,469	100.00		進貨淨額	123,814	100.00	
增減變動原因：112 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	111 年				112 年				截至 113 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占全年度合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止合併銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	A 公司	863,143	62.94	無	A 公司	482,172	58.65	無	A 公司	90,618	50.85	無
2	B 公司	139,455	10.17	無	C 公司	156,135	18.99	無	C 公司	36,448	20.45	無
	其他	368,675	26.89		其他	183,841	22.36		其他	51,139	28.70	
	銷貨淨額	1,371,273	100		銷貨淨額	822,148	100		銷貨淨額	178,205	100	
增減變動原因：112 年度主要客戶銷售組成，並無重大變動。												

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	111 年度		112 年度	
	產量	產值	產量	產值
雙面印刷電路板	694,709.94	249,536	744,699.63	296,453
多層印刷電路板	1,647,244.05	984,710	1,012,386.88	555,665
合 計	2,341,953.98	1,234,246	1,757,086.51	852,118

(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	111 年度				112 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	676,895.73	204,176	16,878.72	7,686	723,419.63	249,023	13,051.64	5,852
多層印刷電路板	1,537,599.84	979,869	102,700.58	89,798	968,936.79	518,361	39,390.46	28,311
其他		89,744				20,601		
合計	2,214,495.56	1,273,789	119,579.30	97,484	1,692,356.42	787,985	52,442.10	34,163

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

113 年 03 月 31 日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數(人)	職員	91	89	86
	員工	266	250	251
	合計	357	339	337
平均年歲		39.69	40.92	41.18
平均服務年資(年)		9.54	10.32	10.57
學歷分布比率(%)	博士	0.28	0.30	0.30
	碩士	1.68	2.36	2.08
	大專	36.69	37.17	37.09
	高中	48.18	49.49	47.77
	高中以下	13.17	12.68	12.76

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：

- (1)員工酬勞金、年終獎金制度化之實施。
- (2)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。
- (3)全體員工享有團險保障(含定期壽險及意外險)，國外出差另有較高保額之意外及醫療險，以保障員工及其家屬之生活。
- (4)每年定期免費舉辦員工健康檢查，關心員工並讓其了解自己的健康狀況。
- (5)聘請醫師駐診服務，提供員工身心方面之專業諮詢與建議。
- (6)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。
- (7)設立哺乳室方便育嬰同仁能兼顧家庭與工作。
- (8)免費提供冬、夏季制服及工作鞋、帽。
- (9)每月定期舉辦員工慶生會並致贈生日禮金予當月壽星。
- (10)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。
- (11)員工婚喪喜慶及子女獎助學金皆依規定申請補助。
- (12)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。
- (13)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。

(14)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。

(15)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。

(16)持續維持CNS45001驗證之有效性,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月成立「勞工退休準備金監督委員會」，每月依薪資費用總額提撥2%之勞工退休準備金並儲存於台灣銀行，以作為將來支付適用勞退舊制勞工退休金使用，94年7月起併行採用政府新制退休辦法，依員工月投保薪資總額提撥6%至員工個人退休金專戶。

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、性別平等工作法、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.訪客需經守衛室先行過濾登記後以電話聯絡接洽者帶領方可進入。 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』、『職業安全衛生管理計劃』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，編制有甲種職業安全衛生業務主管二人、職業安全管理師一人、專任護士一名及職業安全衛生管理員一人。 4.公司已通過 ISO14001、ISO45001、CNS45001 台灣職業安全衛生管理系統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-112年度

項目	班次數	總人數	總時數	總費用 (千元)
新進人員訓練	26	30	675	0
專業職能訓練	40	352	572	21
主管才能訓練	8	9	66	35
通識訓練	16	481	1310	4
總計	90	872	2623	60

6.員工之多元化-112年度

國別	人數	佔比
台灣	261	76.99
越南	1	0.30
泰國	47	13.86
合計	339	100

性別	人數	佔比
男	174	51.33
女	165	48.67
合計	339	100

(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、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

- 1.目前資訊系統各自獨立，且均有各自密碼安控程序，因此依照使用者權限與部門可進行控管，不會有跨系統使用或破解問題。
- 2.各使用者電腦均有帳號密碼控管，且與資訊系統分離，因此不會有帳號密碼攻擊或權限設定不妥問題。
- 3.各使用者電腦與伺服器均安裝有防毒軟體，且電子郵件、網路通訊等均設置有防火牆及防止攻擊之防護系統，因此可確保使用者與各資通訊主設備之安全。

- 4.公司內部與外部通訊網路均有建置防火牆，且防火牆也有設置駭客入侵、病毒程式、異常通訊偵測等功能。除此之外並使用中華電信之安全防護專案，可確保內外資通訊之安全。
- 5.公司各單位主管為資通訊安全組織之主要委員，資訊室並於每月定期進行資通訊相關事件、資通訊政策宣導、資通訊注意事項等進行宣導。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。112年度截至年報刊印日止無發生重大資通安全事件。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(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 113年03月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		2,176,934	2,455,982	3,035,978	3,384,034	2,837,643	2,524,030
不動產、廠房及設備		616,403	695,472	919,294	1,083,081	1,501,933	1,487,103
無形資產		109,954	109,934	109,459	109,748	116,940	116,335
其他資產		315,876	209,656	770,944	968,890	646,488	593,420
資產總額		3,219,167	3,471,044	4,835,675	5,545,753	5,103,004	4,720,888
流動負債	分配前	1,781,473	2,072,620	2,610,242	3,106,746	2,746,660	2,299,952
	分配後	1,817,009	2,072,620	2,752,385	3,248,889	尚未分配	尚未分配
非流動負債		298,248	457,881	942,427	1,007,222	1,010,240	967,358
負債總額	分配前	2,079,721	2,530,501	3,552,669	4,113,968	3,756,900	3,267,310
	分配後	2,115,257	2,530,501	3,694,812	4,256,111	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,139,446	940,543	1,283,006	1,431,785	1,346,104	1,453,578
股本		710,715	710,715	710,715	710,715	710,715	710,715
資本公積		92,567	92,568	92,572	92,573	92,574	92,574
保留盈餘	分配前	336,164	137,260	479,719	628,497	542,815	650,289
	分配後	300,628	137,260	337,576	486,354	尚未分配	尚未分配
其他權益		0	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	分配前	1,139,446	940,543	1,283,006	1,431,785	1,346,104	1,453,578
總額	分配後	1,103,910	940,543	1,140,863	1,289,642	尚未分配	尚未分配

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明資產負債表-個體

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		2,100,831	2,050,538	2,997,561	3,373,367	2,816,490
不動產、廠房及設備		394,643	364,030	367,137	344,678	360,167
無形資產		1,737	1,717	1,242	1,531	3,365
其他資產		676,819	778,847	1,224,538	1,206,282	1,098,269
資產總額		3,174,030	3,195,132	4,590,478	1,552,491	4,278,291
流動負債	分配前	1,836,537	2,006,078	2,691,217	2,984,938	2,563,574
	分配後	1,872,072	2,006,078	2,833,360	3,127,081	尚未分配
非流動負債		198,048	248,511	616,255	509,135	368,613
負債總額	分配前	2,034,585	2,254,589	3,307,472	3,494,073	2,932,187
	分配後	2,070,120	2,254,589	3,449,615	3,636,216	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,139,446	940,543	1,283,006	1,431,785	1,346,104
股 本		710,715	710,715	710,715	710,715	710,715
資本公積		92,567	92,568	92,572	92,573	92,574
保留盈餘	分配前	336,164	137,260	479,719	628,497	542,815
	分配後	300,629	137,260	337,576	486,354	尚未分配
其他權益		0	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	1,139,446	940,543	1,283,006	1,431,785	1,346,104
	分配後	1,103,910	940,543	1,140,863	1,289,642	尚未分配

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(三)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年03月 31日財務資 料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		1,366,995	1,062,461	1,663,135	1,379,800	1,090,172	236,217
營業毛利		48,295	(26,453)	42,690	41,969	81,388	9,506
營業損益		(29,422)	(98,636)	(44,325)	(68,407)	(113,856)	(37,459)
營業外收入及 支出		20,155	(112,422)	370,883	437,498	166,733	171,801
稅前淨利		(9,267)	(211,058)	326,558	369,091	52,877	134,342
繼續營業單位 本期淨利		(13,024)	(164,631)	341,943	287,600	57,029	107,474
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		(13,024)	(164,631)	341,943	287,600	57,029	107,474
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)		(2,159)	1,263	516	3,321	(568)	0
本期綜合損益 總額		(15,183)	(163,368)	342,459	290,921	56,461	107,474
淨利歸屬於母 公司業主		(13,024)	(164,631)	341,943	287,600	57,029	107,474
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		(15,183)	(163,368)	342,459	290,921	56,461	107,474
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		(0.18)	(2.32)	4.81	4.05	0.80	1.51

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

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	1,366,995	1,059,704	1,661,657	1,371,273	822,148
營業毛利	48,295	(28,262)	41,603	36,033	(63,552)
營業損益	(19,060)	(89,318)	(34,382)	(42,008)	(148,851)
營業外收入及支出	9,793	(121,740)	353,987	411,194	215,538
稅前淨利	(9,267)	(211,058)	319,605	369,186	66,687
繼續營業單位稅前淨利	(9,267)	(211,058)	319,605	369,186	66,687
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期損益	(13,024)	(164,631)	341,943	287,600	57,029
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,159)	1,263	516	3,321	(568)
本期綜合損益總額	(-15,183)	(163,368)	342,459	290,921	56,461
淨利歸屬於母公司 業主	(13,024)	(164,631)	341,943	287,600	57,029
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	(-15,183)	(163,368)	341,943	287,600	57,029
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	(0.18)	(2.32)	4.81	4.05	0.80

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
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
110	安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	黃子評、嚴文筆	無保留意見
112	安永聯合會計師事務所	涂清淵、羅文振	無保留意見

二、(1)最近五年度財務分析-合併

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 03 月 31 日
分析項目		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	64.60	72.90	73.47	74.18	73.62	69.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	233.24	201.08	242.08	225.19	156.89	162.80
償債能力	流動比率(%)	122.20	118.50	116.31	108.93	103.31	109.74
	速動比率(%)	110.52	106.63	105.94	101.93	97.66	101.21
	利息保障倍數(%)	47.78	(1,076.64)	1,521.35	938.36	170.11	962.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.02	6.38	5.17	3.52	4.37	1.14
	平均收現日數	90.79	57.21	70.59	103.69	83.52	320.17
	存貨週轉率(次)	7.32	5.46	7.31	7.42	7.77	1.53
	應付款項週轉率	3.39	2.88	4.42	4.77	4.61	1.07
	平均銷貨日數	49.86	66.84	49.93	49.19	46.97	238.56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.69	1.61	2.05	1.37	0.84	0.15
	總資產週轉率(次)	0.42	0.30	0.34	0.24	0.20	0.04
獲利能力	資產報酬率(%)	0.03	(4.50)	8.60	6.08	2.16	2.44
	權益報酬率(%)	(1.10)	(15.83)	30.76	21.19	4.11	7.68
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(1.30)	(29.70)	45.95	51.93	7.44	18.9
	純益率(%)	(0.95)	(15.50)	20.56	20.84	5.23	45.5
	每股盈餘(元)	(0.18)	(2.32)	4.81	4.05	0.80	1.51
現金流量	現金流量比率(%)	35.43	(15.52)	(42.43)	2.70	26.67	19.13
	現金流量允當比率(%)	100.21	8.55	(161.68)	(49.25)	1.53	1.53
	現金再投資比率(%)	35.11	(18.26)	(42.37)	(2.03)	20.85	16.63
槓桿度	營運槓桿度	(0.39)	0.57	0.00	0.35	0.27	0.42
	財務槓桿度	0.62	0.84	0.70	0.66	0.61	0.70
**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. 112 年度償債能力之利息保障倍數減少, 係因銀行利率調漲所致。 2. 112 年度應收款項週轉率增加, 係因應收帳款讓售所致。 3. 112 年度不動產、廠房及設備週轉率減少, 主要係本年度銷貨收入減少所致。 4. 112 年度獲利能力分析各項比率減少, 係因本期稅後淨利減少, 使得相關財務比率減少所致。 5. 112 年度現金流量之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加, 主要係因其他流動資產增加使得營業活動之淨現金流入減少。 6. 112 年度營運槓桿度減少, 主要係因銷貨收入減少所致							

(2)最近五年度財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	64.10	70.56	72.05	70.93	68.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	338.91	326.64	517.32	563.11	476.09
償債能力	流動比率(%)	114.39	102.22	111.38	113.01	109.87
	速動比率(%)	103.64	90.56	102.27	107.74	104.10
	利息保障倍數(%)	50.07	(1,070.33)	1,705.81	1,159.90	216.67
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.02	6.40	5.16	3.51	3.37
	平均收現日數	90.79	57.03	70.73	103.98	108.30
	存貨週轉率(次)	7.41	5.52	7.34	7.40	6.84
	應付款項週轉率	3.40	2.89	4.42	4.77	4.18
	平均銷貨日數	49.25	66.12	49.72	49.32	53.36
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.45	2.79	4.54	3.85	2.33
	總資產週轉率(次)	0.43	0.33	0.36	0.27	0.17
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.05)	(4.42)	9.19	6.63	2.23
	權益報酬率(%)	(1.10)	(15.83)	30.76	21.19	4.11
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(1.30)	(29.70)	44.97	51.95	9.38
	純益率(%)	(0.95)	(15.54)	20.58	20.97	6.94
	每股盈餘(元)	(0.18)	(2.32)	4.81	4.05	0.80
現金流量	現金流量比率(%)	36.00	(21.27)	(38.18)	(2.79)	31.50
	現金流量允當比率(%)	96.15	(12.17)	(330.28)	(268.31)	(12.64)
	現金再投資比率(%)	32.70	(27.85)	(42.91)	(9.12)	29.24
槓桿度	營運槓桿度	(1.04)	1.71	13.30	0.02	0.71
	財務槓桿度	0.50	0.61	1.91	30.00	0.72

**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. 112 年度償債能力之利息保障倍數減少，係因銀行利率調漲所致。
2. 112 年度不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係因銷貨收入減少所致。
3. 112 年度總資產週轉率減少，係因本年度銷貨收入減少所致。
4. 112 年度獲利能力分析各項比率減少，主因係本期稅後淨利減少，使得相關財務比率減少所致。
5. 112 年度現金流量之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主要係因其他流動資產增加使得營業活動之淨現金流入減少。
6. 112 年度槓桿度之營運槓桿度及財務槓桿度減少，主要係因營業利益減少所致。

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審查報告

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 112 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涂清淵、羅文振會計師查核完竣並出具查核報告。連同營業報告書及盈餘分配之議案等，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 113 年股東常會

審計委員會召集人：林惠芬



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 1 4 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

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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及其子公司民國一一二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。

存貨評價

截至民國一一二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114,602仟元，占合併資產總額2%，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

截至民國一一二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2%，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；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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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一一二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一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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：金管證六字第 0950104133 號
金管證審字第 1110348358 號

涂清淵

涂清淵



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一三年三月十四日

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一一二一二年十二月三十一日		一一一一年十二月三十一日	
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	\$1,527,778	30	\$1,431,639	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	8,017	-	11,327	-
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.17	-	-	43	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.17	216,756	4	282,320	5
1200	其他應收款		22,623	1	47,688	1
1220	本期所得稅資產		16,157	-	1,222	-
130x	存貨	四及六.4	114,602	2	123,283	2
1410	預付款項		40,584	1	94,200	2
1470	其他流動資產	四、六.5及八	891,126	18	1,392,312	25
11xx	流動資產合計		2,837,643	56	3,384,034	61
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四	83,517	2	83,242	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	1,501,933	29	1,083,081	20
1755	使用權資產	四	4,299	-	4,611	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	123,085	2	123,402	2
1801	電腦軟體淨額	四	8,723	-	1,531	-
1805	商譽	四及六.8	108,217	2	108,217	2
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	29,748	1	37,370	1
1900	其他非流動資產	四、六.9及八	405,839	8	720,265	13
15xx	非流動資產合計		2,265,361	44	2,161,719	39
1xxx	資產總計		\$5,103,004	100	\$5,545,753	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



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
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	\$2,144,000	42	\$2,653,100	48
2110	應付短期票券	四及六.11	70,000	1	40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	5,413	-	7,461	-
2130	合約負債-流動	四及六.16	10,291	-	3,110	-
2150	應付票據		134,032	3	149,634	3
2170	應付帳款		75,864	1	77,757	1
2200	其他應付款	六.12	129,428	3	148,602	3
2280	租賃負債-流動	四	1,412	-	1,187	-
2322	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.13	174,900	4	25,000	-
2399	其他流動負債		1,320	-	895	-
21xx	流動負債合計		2,746,660	54	3,106,746	56
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.13	894,166	18	892,310	16
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	19,228	-	32,273	1
2580	租賃負債-非流動	四	2,938	-	3,455	-
2622	長期應付款-關係人	七.3	70,000	1	70,000	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	23,328	1	8,604	-
2645	存入保證金		580	-	580	-
25xx	非流動負債合計		1,010,240	20	1,007,222	18
2xxx	負債總計		3,756,900	74	4,113,968	74
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本		710,715	14	710,715	13
3200	資本公積		92,574	2	92,573	2
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		290,601	5	261,509	5
3350	未分配盈餘		252,214	5	366,988	6
	保留盈餘合計		542,815	10	628,497	11
3xxx	權益總計		1,346,104	26	1,431,785	26
	負債及權益總計		\$5,103,004	100	\$5,545,753	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



民國一十二年及十一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	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.16	\$1,090,172	100	\$1,379,800	100
5000	營業成本	四、六.4及六.19	(1,008,784)	(92)	(1,337,831)	(97)
5900	營業毛利		81,388	8	41,969	3
6000	營業費用	六.19及七				
6100	推銷費用		(30,268)	(3)	(15,545)	(1)
6200	管理費用		(148,799)	(14)	(78,236)	(6)
6300	研究發展費用		(16,177)	(1)	(16,595)	(1)
	營業費用合計		(195,244)	(18)	(110,376)	(8)
6900	營業損失		(113,856)	(10)	(68,407)	(5)
7000	營業外收入及支出	四及六.20				
7100	利息收入		165,195	15	61,217	4
7010	其他收入		11,312	1	13,140	1
7020	其他利益及損失		62,892	6	398,032	29
7050	財務成本		(72,666)	(7)	(34,891)	(2)
	營業外收入及支出合計		166,733	15	437,498	32
7900	稅前淨利		52,877	5	369,091	27
7950	所得稅利益(費用)	四及六.22	4,152	-	(81,491)	(6)
8200	本期淨利		57,029	5	287,600	21
8300	其他綜合損益(淨額)	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(710)	-	4,151	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		142	-	(830)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(568)	-	3,321	-
8500	本期綜合損益總額		\$56,461	5	\$290,921	21
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$57,029		\$287,600	
8620	非控制權益		-		-	
			\$57,029		\$287,600	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$56,461		\$290,921	
8720	非控制權益		-		-	
			\$56,461		\$290,921	
	每股盈餘(單位：新台幣元)	四及六.23				
9750	基本每股盈餘		\$0.80		\$4.05	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.80		\$4.03	

(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



民國一二年及十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股本	資本公積	歸屬於母公司業主之權益		權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘	
代碼	3100	3200	3310	3350	3xxx
A1 民國一一年一月一日餘額	\$710,715	\$92,572	\$237,264	\$242,455	\$1,283,006
一一〇年度盈餘指撥及分配：					
B1 提列法定盈餘公積			24,245	(24,245)	-
B5 普通股現金股利				(142,143)	(142,143)
其他資本公積變動：					
C3 因受贈與產生者		1			1
D1 一一〇年度淨利				287,600	287,600
D3 一一〇年度其他綜合損益				3,321	3,321
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	290,921	290,921
Z1 民國一一年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,573	\$261,509	\$366,988	\$1,431,785
A1 民國一二年一月一日餘額	\$710,715	\$92,573	\$261,509	\$366,988	\$1,431,785
一一〇年度盈餘指撥及分配：					
B1 提列法定盈餘公積			29,092	(29,092)	-
B5 普通股現金股利				(142,143)	(142,143)
其他資本公積變動：					
C3 因受贈與產生者		1			1
D1 一一〇年度淨利				57,029	57,029
D3 一一〇年度其他綜合損益				(568)	(568)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	56,461	56,461
Z1 民國一二年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,574	\$290,601	\$252,214	\$1,346,104

(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：賴柔丹

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 項 目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$52,877	\$369,091
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,991	42,711
A20200	攤銷費用	10,988	1,189
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,262	(7,127)
A20900	利息費用	72,666	34,891
A21200	利息收入	(165,195)	(61,217)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,330	1,168
A29900	存貨跌價損失(回升利益)	1,595	(3,184)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	43	5
A31150	應收帳款減少	65,564	220,135
A31180	其他應收款減少(增加)	17,738	(21,145)
A31200	存貨減少	7,086	93,967
A31230	預付款項減少(增加)	48,212	(37,499)
A31240	其他流動資產減少(增加)	501,186	(463,659)
A32125	合約負債增加	7,181	3,110
A32130	應付票據減少	(15,602)	(89,736)
A32150	應付帳款減少	(1,893)	(16,353)
A32180	其他應付款(減少)增加	(41,475)	10,408
A32230	其他流動負債增加	425	141
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	14,014	(2,366)
A33000	營運產生之現金流入	649,993	74,530
A33100	收取之利息	172,318	46,143
A33300	支付之利息	(73,609)	(33,093)
A33500	支付之所得稅	(16,064)	(1,639)
AAAA	營業活動之淨現金流入	732,638	85,941
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	(71)	(47,731)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(260,686)	(198,406)
B02800	處分不動產、廠房及設備	93	112
B04500	取得無形資產	(5,327)	(910)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	100,260	(205,074)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(165,731)	(452,009)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	23,224,620	21,457,380
C00200	短期借款減少	(23,733,720)	(20,556,280)
C00500	應付短期票券增加	1,502,000	2,676,000
C00600	應付短期票券減少	(1,472,000)	(3,018,500)
C01600	舉借長期借款	504,976	517,890
C01700	償還長期借款	(353,220)	(455,000)
C03000	存入保證金增加	-	280
C04020	租賃本金償還	(1,282)	(871)
C04500	發放現金股利	(142,143)	(142,143)
C09900	因受領贈與產生之資本公積	1	1
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(470,768)	478,757
EEEE	本期現金及約當現金增加數	96,139	112,689
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,431,639	1,318,950
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,527,778	\$1,431,639

(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



合併財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及

一一一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。

本公司為強化競爭力及增加經營績效，進行跨產業投資布局觀光飯店，於民國一〇八年七月五日以現金為對價取得霖雲國際開發股份有限公司全數普通股股份，該公司主要經營觀光飯店。

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)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十四日通過發布。

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)已認可且自民國一一二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. 截至財務報告通過發布日為止，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	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113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

- (1) 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。

- (2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

- (3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

- (4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

霖宏科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114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；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。

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)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等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) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

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，本集團評估新發布、修訂及修正之準則或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

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)

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)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。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	霖雲國際開發股份有限公司	觀光飯店	100%	100%

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，以衡量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。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、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，本集團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集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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為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：

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)

- 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。

當本集團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，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。

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：

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)

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。

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. 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	3 ～ 50年
機器設備	2 ～ 21年
污染防治設備	3 ～ 20年
運輸設備	3 ～ 16年
辦公設備	5 ～ 15年
營業器具	8 ～ 30年
其他設備	5 ～ 17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值變動。

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

12. 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。

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	20年

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。

13. 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。

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。

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)

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。

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。

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。

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

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

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

	電腦軟體	商譽
耐用年限	有限5年	非確定
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線 法攤銷	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 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)

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。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品及提供勞務，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。

提供勞務

本集團提供客房住宿及餐飲服務等相關服務，銷貨收入於服務提供或商品交付予客戶時認列。

- (1) 客戶住宿於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。
- (2) 餐飲服務於商品銷售予客戶時認列。銷貨之交易價款於客戶購買商品時立即向客戶收取。

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。

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)

19. 退職後福利計畫

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

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

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

- (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。

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。

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。

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

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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之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)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。

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)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。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$1,433,991	\$1,256,834
約當現金-附買回債券	82,458	154,621
活期存款	10,756	19,340
庫存現金	573	844
合 計	<u>\$1,527,778</u>	<u>\$1,431,639</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

	112.12.31	111.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	<u>\$8,017</u>	<u>\$11,327</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

	112.12.31	111.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	<u>\$5,413</u>	<u>\$7,461</u>

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。

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. 應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$-	\$43
應收帳款	216,756	282,320
合 計	<u>\$216,756</u>	<u>\$282,363</u>

本集團之應收票據及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。

本集團對客戶之授信期間通常為60天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為216,756仟元及282,363仟元，其備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

(1) 明細如下：

	112.12.31	111.12.31
在 製 品	\$96,102	\$104,792
製 成 品	6,688	4,398
原 料	6,517	6,984
物 料	3,529	4,378
商品存貨	1,766	2,731
合 計	<u>\$114,602</u>	<u>\$123,283</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為940,961仟元及1,337,265仟元，其中分別包括存貨跌價損失(回升利益)1,595仟元及(3,184)仟元。民國一一一年度由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，因而產生存貨回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 其他流動資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$886,296	\$1,388,001
銀行存款	4,503	2,944
其 他	327	1,367
合 計	<u>\$891,126</u>	<u>\$1,392,312</u>

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

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$1,501,933</u>	<u>\$1,083,081</u>

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	營業器具	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本：										
112.1.1	\$242,796	\$244,507	\$491,738	\$38,585	\$5,162	\$14,072	\$-	\$8,573	\$570,505	\$1,615,938
增添	-	78,120	42,068	5,625	-	12,973	109,716	286	-	248,788
處分	-	(2,033)	(5,729)	(1,517)	(528)	(1,029)	(354)	(239)	-	(11,429)
移轉	-	437,579	13,111	1,730	-	11,411	348,616	-	(570,505)	241,942
112.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$758,173</u>	<u>\$541,188</u>	<u>\$44,423</u>	<u>\$4,634</u>	<u>\$37,427</u>	<u>\$457,978</u>	<u>\$8,620</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,095,239</u>
折舊及減損：										
112.1.1	\$-	\$141,564	\$342,584	\$29,280	\$3,134	\$9,480	\$-	\$6,815	\$-	\$532,857
折舊	-	17,578	29,936	1,768	325	1,607	17,945	296	-	69,455
處分	-	(1,604)	(4,374)	(1,278)	(528)	(1,029)	(7)	(186)	-	(9,006)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$157,538</u>	<u>\$368,146</u>	<u>\$29,770</u>	<u>\$2,931</u>	<u>\$10,058</u>	<u>\$17,938</u>	<u>\$6,925</u>	<u>\$-</u>	<u>\$593,306</u>
成本：										
111.1.1	\$242,796	\$244,507	\$481,587	\$38,304	\$4,609	\$12,805	\$-	\$8,485	\$384,180	\$1,417,273
增添	-	1,653	7,212	684	387	1,267	-	248	186,325	197,776
處分	-	(1,653)	(5,739)	(403)	-	-	-	(160)	-	(7,955)
移轉	-	-	8,678	-	166	-	-	-	-	8,844
111.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$244,507</u>	<u>\$491,738</u>	<u>\$38,585</u>	<u>\$5,162</u>	<u>\$14,072</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,573</u>	<u>\$570,505</u>	<u>\$1,615,938</u>
折舊及減損：										
111.1.1	\$-	\$133,336	\$318,409	\$27,866	\$2,738	\$8,936	\$-	\$6,694	\$-	\$497,979
折舊	-	8,827	29,735	1,770	396	544	-	281	-	41,553
處分	-	(599)	(5,560)	(356)	-	-	-	(160)	-	(6,675)
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$141,564</u>	<u>\$342,584</u>	<u>\$29,280</u>	<u>\$3,134</u>	<u>\$9,480</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,815</u>	<u>\$-</u>	<u>\$532,857</u>
淨帳面金額：										
112.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$600,635</u>	<u>\$173,042</u>	<u>\$14,653</u>	<u>\$1,703</u>	<u>\$27,369</u>	<u>\$440,040</u>	<u>\$1,695</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,501,933</u>
111.12.31	<u>\$242,796</u>	<u>\$102,943</u>	<u>\$149,154</u>	<u>\$9,305</u>	<u>\$2,028</u>	<u>\$4,592</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,758</u>	<u>\$570,505</u>	<u>\$1,083,081</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飯店主建物、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50年、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) 民國一一二年度及一一一年度因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之金額分別為1,136仟元及8,161仟元；借款成本資本化之加權平均利率分別為2.283%及2.233%。

7. 投資性不動產

投資性不動產為本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於1年至10年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	土地	建築物	合計
成本：			
112.1.1	\$118,107	\$6,075	\$124,182
增添－源自購買	-	-	-
112.12.31	<u>\$118,107</u>	<u>\$6,075</u>	<u>\$124,182</u>
111.1.1	\$118,107	\$6,075	\$124,182
增添－源自購買	-	-	-
111.12.31	<u>\$118,107</u>	<u>\$6,075</u>	<u>\$124,182</u>
折舊及減損：			
112.1.1	\$-	\$780	\$780
當期折舊	-	317	317
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$1,097</u>	<u>\$1,097</u>
111.1.1	\$-	\$463	\$463
當期折舊	-	317	317
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$780</u>	<u>\$780</u>
淨帳面金額：			
112.12.31	<u>\$118,107</u>	<u>\$4,978</u>	<u>\$123,085</u>
111.12.31	<u>\$118,107</u>	<u>\$5,295</u>	<u>\$123,402</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)

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	\$2,685	\$2,233

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一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日分別為216,037仟元及198,417仟元，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。

8. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽現金產生單位之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
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依據使用價值決定，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。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一二年十二月三十一日為7.69%，且超過五年期間之現金流量於民國一一二年十二月三十一日以成長率2.5%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。基於此更新之分析結果，管理階層認為分攤至此現金產生單位之商譽108,217仟元並未減損。

9. 其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$330,401	\$437,589
未攤銷費用	57,597	1,223
預付土地款	14,650	-
預付設備款	984	279,494
其他	2,207	1,959
合計	\$405,839	\$720,265

本公司其他非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)

10. 短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$1,180,000	\$1,194,000
擔保銀行借款	964,000	1,459,100
合 計	<u>\$2,144,000</u>	<u>\$2,653,100</u>
	112.12.31	111.12.31
利率區間	1.610%~2.260%	1.350%~2.020%

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為2,397,000仟元及1,837,900仟元。

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。

11. 應付短期票券

性質	保證或承兌機構	112.12.31	111.12.31
應付商業本票	兆豐票券金融公司	<u>\$70,000</u>	<u>\$40,000</u>

本集團發行應付商業本票，並無提供抵押品。

12. 其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付薪資	\$29,436	\$25,169
應付工程及設備款	22,878	34,776
應付員工酬勞及董事酬勞	2,157	11,372
其 他	74,957	77,285
合 計	<u>\$129,428</u>	<u>\$148,602</u>

13. 長期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保借款	\$1,020,986	\$824,810
無擔保借款	50,000	92,500
	1,070,986	917,310
減：一年內到期長期借款	(174,900)	(25,000)
聯貸案主辦費	(1,920)	-
合 計	<u>\$894,166</u>	<u>\$892,310</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)

年利率(%)	112.12.31	111.12.31
擔保借款	1.625%~2.530%	1.375%-2.874%
無擔保借款	2.090%	1.860%-1.965%

到期日	112.12.31	111.12.31
擔保借款	114.12-117.2	112.9-113.9
無擔保借款	114.12	113.1-114.12

長期借款擔保情形請詳附註八。

本集團於民國一十一年十二月與新光銀行等五家銀行完成聯合授信合約之簽訂，並取得總授信額度計800,000仟元，藉以償還借款及充實集團事業之營運週轉資金。

上述聯貸借款本集團承諾條款請詳附註九.2。

14. 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。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為9,466仟元及8,144仟元。

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。截至民國一一二年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥989仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，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：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$14,476	\$78
淨確定福利負債之淨利息	114	69
合 計	<u>\$14,590</u>	<u>\$147</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$44,800	\$30,127	\$32,706
計畫資產之公允價值	(21,472)	(21,523)	(17,585)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	<u>\$23,328</u>	<u>\$8,604</u>	<u>\$15,121</u>

淨確定福利負債之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111.01.01	\$32,706	\$(17,585)	\$15,121
當期服務成本	78	-	78
利息費用(收入)	164	(95)	69
小計	<u>32,948</u>	<u>(17,680)</u>	<u>15,268</u>
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(2,958)	-	(2,958)
經驗調整	137	-	137
計畫資產報酬之損益	-	(1,330)	(1,330)
小計	<u>(2,821)</u>	<u>(1,330)</u>	<u>(4,151)</u>
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(2,513)	(2,513)
111.12.31	<u>30,127</u>	<u>(21,523)</u>	<u>8,604</u>
當期服務成本	73	-	73
利息費用(收入)	415	(301)	114
前期服務成本及清償損益	14,403	-	14,403
小計	<u>45,018</u>	<u>(21,824)</u>	<u>23,194</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)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	428	-	428
經驗調整	325	-	325
計畫資產報酬之損益	-	(43)	(43)
小計	753	(43)	710
支付之福利	(971)	971	-
雇主提撥數	-	(576)	(576)
112.12.31	\$44,800	\$(21,472)	\$23,328

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折 現 率	1.25%	1.38%
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：

	112年度		111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%	\$-	\$848	\$-	\$775
折現率減少0.25%	877	-	805	-
預期薪資增加0.25%	856	-	786	-
預期薪資減少0.25%	-	833	-	760

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。

15. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
公司債轉換溢價	\$92,557	\$92,557
受領股東贈與	7	6
其 他	10	10
合 計	<u>\$92,574</u>	<u>\$92,573</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。

本公司於民國一一三年三月十四日之董事會及民國一一二年六月二十一日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一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)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$5,646	\$29,092		
普通股現金股利	56,857	142,143	\$0.8	\$2

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、19。

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)

16. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$822,148	\$1,371,273
客房收入	179,750	4,501
餐飲及餐旅服務收入	85,589	1,793
租賃收入	2,685	2,233
合 計	<u>\$1,090,172</u>	<u>\$1,379,800</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	112 年度			111 年度		
	PCB 部門	觀光旅館 部門	合計	PCB 部門	觀光旅館 部門	合計
銷售商品	\$822,148	\$-	\$822,148	\$1,371,273	\$-	\$1,371,273
客房收入	-	179,750	179,750	-	4,501	4,501
餐飲及餐旅服務收入	-	85,589	85,589	-	1,793	1,793
出租資產	-	2,685	2,685	-	2,233	2,233
合 計	<u>\$822,148</u>	<u>\$268,024</u>	<u>\$1,090,172</u>	<u>\$1,371,273</u>	<u>\$8,527</u>	<u>\$1,379,800</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$822,148	\$85,589	\$907,737	\$1,371,273	\$1,793	\$1,373,066
隨時間逐步滿足	-	182,435	182,435	-	6,734	6,734
合 計	<u>\$822,148</u>	<u>\$268,024</u>	<u>\$1,090,172</u>	<u>\$1,371,273</u>	<u>\$8,527</u>	<u>\$1,379,800</u>

(2) 合約負債-流動

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
銷售商品	<u>\$10,291</u>	<u>\$3,110</u>	<u>\$-</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

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

	112年	111年
期初餘額本期轉列收入	\$(3,110)	\$-
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	10,291	3,110
本期變動	\$7,181	\$3,110

(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。

17. 預期信用減損損失(利益)

本集團民國一一二年度及一一一年度未有預期信用減損損失。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及一一一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：

112.12.31	未逾期	逾期天數					合 計
		90天內	91-150天	151-240天	241-365天	366天以上	
總帳面金額	\$210,696	\$6,060	\$-	\$-	\$-	\$-	\$216,756
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$210,696	\$6,060	\$-	\$-	\$-	\$-	\$216,756

111.12.31	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-150天	151-240天	241-365天	366天以上	
總帳面金額	\$270,526	\$11,808	\$-	\$-	\$-	\$29	\$282,363
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$270,526	\$11,808	\$-	\$-	\$-	\$29	\$282,363

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

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

18. 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、7。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。

	112年度	111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	\$2,685	\$2,233

19. 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	112年度			111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	\$152,382	\$56,820	\$209,202	\$129,498	\$53,256	\$182,754
勞健保費用	18,354	5,780	24,134	15,225	5,394	20,619
退休金費用	6,680	17,376	24,056	5,430	2,861	8,291
其他員工福利費用	9,449	6,783	16,232	10,732	3,316	14,048
折舊費用	62,480	8,511	70,991	39,966	2,745	42,711
攤銷費用	5,508	5,480	10,988	554	635	1,189

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%為董事酬勞。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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依當年度獲利狀況，分別以1,438仟元及719仟元估列及認列員工酬勞及董事酬勞金額，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為1,377仟元及826仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董事酬勞差異數為46仟元，主要係因估計改變，已列為民國一一三年度之損益。

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)

本公司實際配發民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞分別為7,611仟元及3,806仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董事酬勞差異數為45仟元，主要係因估計改變，已列為民國一二二年度之損益。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$153,916	\$55,083
其 他	11,279	6,134
合 計	<u>\$165,195</u>	<u>\$61,217</u>

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$52	\$57
其他收入-其他	11,260	13,083
合 計	<u>\$11,312</u>	<u>\$13,140</u>

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$66,479	\$393,968
透過損益按公允價值衡量之金融資產 /負債(損失)利益	(1,262)	7,127
處分不動產、廠房及設備損失	(2,330)	(1,168)
什項支出	-	(1,895)
其 他	5	-
合 計	<u>\$62,892</u>	<u>\$398,032</u>

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$72,583	\$34,842
租賃負債之利息	83	49
財務成本合計	<u>\$72,666</u>	<u>\$34,891</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)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二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	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	\$ (710)	\$ -	\$ (710)	\$ 142	\$ (568)

民國一一一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	\$ 4,151	\$ -	\$ 4,151	\$ (830)	\$ 3,321

22. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅利益主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 3,578	\$ 3,635
以前年度之當期所得稅於本期調整	(2,449)	(98)
遞延所得稅(利益)費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅(利益)費用	(14,329)	66,766
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅	9,048	11,188
所得稅(利益)費用	\$ (4,152)	\$ 81,491

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)

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅(利益)費用：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (142)	\$ 830

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：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$52,877	\$369,091
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$17,061	\$73,837
報稅上(免稅收益)不可減除費用之所得稅影響數	(6,485)	5,204
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(15,857)	(1,087)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	3,578	3,635
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,449)	(98)
認列於損益之所得稅利益合計	\$ (4,152)	\$81,491

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

	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	\$ (31,500)	\$12,793	\$-	\$ (18,707)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	(773)	252	-	(521)
備抵存貨跌價損失	2,013	319	-	2,332
淨確定福利負債-非流動	1,721	2,802	142	4,665
未使用所得稅抵減	2,391	(1,837)	-	554
未使用課稅損失	31,245	(9,048)	-	22,197
遞延所得稅利益		\$5,281	\$142	
遞延所得稅資產淨額	\$5,097			\$10,520
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$37,370			\$29,748
遞延所得稅負債	\$ (32,273)			\$ (19,228)

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)

民國一一一年度

	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	\$33,822	\$(65,322)	\$-	\$(31,500)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	652	(1,425)	-	(773)
備抵存貨跌價損失	2,649	(636)	-	2,013
淨確定福利負債-非流動	3,024	(473)	(830)	1,721
未使用所得稅抵減	1,301	1,090	-	2,391
未使用課稅損失	42,433	(11,188)	-	31,245
遞延所得稅費用		<u>\$(77,954)</u>	<u>\$(830)</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$83,881</u>			<u>\$5,097</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$83,881</u>			<u>\$37,370</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>			<u>\$(32,273)</u>

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
101年	\$364	\$-	\$364	111年
102年	970	-	970	112年
103年	1,022	-	1,022	113年
104年	1,667	-	1,667	114年
105年	5,748	-	5,748	115年
106年	10,131	1,217	10,131	116年
107年	8,411	8,411	8,411	117年
108年	12,995	12,995	12,995	118年
109年	171,837	10,723	115,920	119年
110年	60,518	51,350	60,518	120年
111年	26,288	26,288	26,288	121年
合 計	<u>\$299,951</u>	<u>\$110,984</u>	<u>\$244,034</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0元及17,562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)

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國110年度
子公司-霖雲國際開發股份有限公司	核定至民國110年度

23. 每股盈餘

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

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	<u>\$57,029</u>	<u>\$287,600</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>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.80</u>	<u>\$4.05</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	<u>\$57,029</u>	<u>\$287,600</u>
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利	<u>\$57,029</u>	<u>\$287,600</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>71,072</u>	<u>71,072</u>
稀釋效果：		
員工酬勞-股票(仟股)	<u>93</u>	<u>327</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>71,165</u>	<u>71,399</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$0.80</u>	<u>\$4.03</u>

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

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

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係如下：

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
張枋霖等7人	本公司之主要管理人員

2. 本集團主要管理人員之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$10,458	\$9,849
退職後福利	14,332	-
合 計	\$24,790	\$9,849

公司主要管理人員包含董事及副總經理職以上。

3. 長期應付款-關係人

	112.12.31	111.12.31
張枋霖	\$70,000	\$70,000

長期應付款-關係人係向股東之無息借款。

4. 保證事項

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司張董事長枋霖以個人身分與本公司為霖雲國際開發股份有限公司聯貸案之連帶保證人及本票共同發票人。

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
	112.12.31	111.12.31	
其他流動資產-定期存款	\$886,296	\$1,388,001	銀行借款
其他非流動資產-定期存款	330,401	437,589	銀行借款
不動產、廠房及設備—土地	128,150	128,150	銀行借款
不動產、廠房及設備—建築物	23,833	27,687	銀行借款
其他流動資產-銀行存款	4,503	2,944	銀行借款
合 計	\$1,373,183	\$1,984,371	

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

1. 截至民國一一二年十二月三十一日止，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5,636,369仟元。
2. 本公司之子公司-霖雲國際開發股份有限公司於民國一一一年十二月與華南商業銀行及新光商業銀行(主辦銀行)等五家聯合授信銀行簽訂貸款合約，本授信案由張董事長枋霖以個人身份與本公司為連帶保證人及本票共同發票人。法人連帶保證人承諾：本授信案存續期間債務全部清償前，應以年度及第二季經會計師查核及核閱簽證之合併財務報表為基礎計算並維持下列財務比率：
 - (1) 流動比率：流動資產對流動負債之比率不得低於90%。
 - (2) 淨負債比率：總負債減現金及約當現金減定期存款質押金額減約當現金質押金額減銀行存款質押金額之總和對總淨值之比率不得高於120%。
 - (3) 利息保障倍數：稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷之總和對利息費用之比率不得低於2倍。
 - (4) 總淨值：不得低於新台幣10億元。
 - (5) 依聯合授信合約，若本公司之財務比率，未符合前開規定，本公司應於次一年度財務比率檢核日前調整改善之(改善期間不視為發生違約情事)，並以次一期年度或半年度合併財務報告為準檢核是否完成改善。若本公司完成調整改善符合前開財務比率約定者，即不視為違約；反之，即視為違反財務承諾。

本公司各項財務比率皆符合前開聯合授信合約之規定。

3. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團已簽訂購買土地合約，合約總額為24,650仟元，尚未支付之款項為10,000仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$8,017	\$11,327
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)	1,527,205	1,430,795
應收票據	-	43
應收帳款	216,756	282,320
其他應收款	22,623	47,688
其他流動資產-定期存款	886,296	1,388,001
其他流動資產-銀行存款	4,503	2,944
其他非流動資產-定期存款	330,401	437,589

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$2,144,000	\$2,653,100
應付短期票券	70,000	40,000
合約負債-流動	10,291	3,110
應付票據	134,032	149,634
應付帳款	75,864	77,757
其他應付款	129,428	148,602
存入保證金	580	580
長期借款(含一年以內到期)	1,069,066	917,310
租賃負債(含流動及非流動)	4,350	4,642
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	5,413	7,461

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。

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。

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及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加28,675仟元及35,070仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加1,149仟元及566仟元。

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。

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一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加3,213仟元及3,570仟元。

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。

本集團民國一一二年十二月三十一日及一一一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92%及92%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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)

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
112.12.31					
短期借款	\$2,150,515	\$-	\$-	\$-	\$2,150,515
應付短期票券	70,000	-	-	-	70,000
應付票據	134,032	-	-	-	134,032
應付帳款	75,864	-	-	-	75,864
其他應付款	129,428	-	-	-	129,428
租賃負債(註)	1,486	2,600	408	-	4,494
長期借款	49,739	367,977	739,635	-	1,157,351
111.12.31					
短期借款	\$2,659,658	\$-	\$-	\$-	\$2,659,658
應付短期票券	40,000	-	-	-	40,000
應付票據	149,634	-	-	-	149,634
應付帳款	77,757	-	-	-	77,757
其他應付款	148,602	-	-	-	148,602
租賃負債(註)	1,269	2,297	1,279	-	4,845
長期借款	45,300	498,133	427,687	-	971,120

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$2,653,100	\$40,000	\$917,310	\$4,642	\$3,615,052
現金流量	(509,100)	30,000	151,756	(1,282)	(328,626)
非現金之變動	-	-	-	990	990
112.12.31	<u>\$2,144,000</u>	<u>\$70,000</u>	<u>\$1,069,066</u>	<u>\$4,350</u>	<u>\$3,287,416</u>

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$1,752,000	\$382,500	\$854,420	\$3,376	\$2,992,296
現金流量	901,100	(342,500)	62,890	(871)	620,619
非現金之變動	-	-	-	2,137	2,137
111.12.31	<u>\$2,653,100</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$917,310</u>	<u>\$4,642</u>	<u>\$3,615,052</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)

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。
- D. 銀行借款及其他非流動負債，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

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 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。

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)

8. 衍生工具

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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：

民國一一二年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額		期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年05月18日至113年05月20日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年05月31日至113年02月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年06月14日至113年03月14日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年07月17日至113年07月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年08月28日至113年05月28日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年11月30日至113年11月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000(仟元)	112年12月28日至113年09月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年04月10日至113年01月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年04月18日至113年04月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年04月24日至113年04月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年06月09日至113年03月11日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年07月10日至113年07月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年07月31日至113年01月31日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年07月31日至113年04月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年08月16日至113年08月13日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年08月22日至113年08月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年11月24日至113年08月26日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年12月04日至113年12月04日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$1,000(仟元)	112年12月29日至113年06月28日

民國一一一年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額		期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000	111年03月07日至112年03月07日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000	111年08月26日至112年03月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000	111年09月27日至112年03月27日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000	111年11月18日至112年05月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD	\$2,000	111年11月28日至112年08月29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)

民國一一二年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額	期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000	111年11月30日至112年05月31日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000	111年12月13日至112年06月14日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年04月14日至112年01月17日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年08月19日至112年02月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年08月23日至112年01月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年09月14日至112年02月15日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年09月23日至112年04月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年09月23日至112年06月26日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年09月27日至112年05月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年10月17日至112年04月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年10月17日至112年01月17日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年10月27日至112年01月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年12月02日至112年06月02日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年12月07日至112年07月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年12月07日至112年06月09日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000	111年12月08日至112年04月10日

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。

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) 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：

民國一十二年十二月三十一日：

	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	\$-	\$8,017	\$-	\$8,017
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	\$-	\$5,413	\$-	\$5,413

民國一十一年十二月三十一日：

	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	\$-	\$11,327	\$-	\$11,327
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	\$-	\$7,461	\$-	\$7,461

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度間，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

	112.12.31			
	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、7)	\$-	\$-	\$216,037	\$216,037
	111.12.31			
	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、7)	\$-	\$-	\$198,417	\$198,417

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. 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：

民國一十二年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度(註)
中國信託	\$93,743	\$82,080	1.63%	\$126,769

民國一十一年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度
中國信託	\$196,091	\$171,924	1.16%~1.50%	\$201,137

上述額度可循環使用。

本集團行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，銀行之信用風險承擔比例為90%。本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)。應收帳款於出售時，本集團取得按合約約定之款項，並依預支金額之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回。截至民國一十二年十二月三十一日及一十一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11,663仟元及24,167仟元。

註：中國信託自民國一十二年二月調降應收帳款讓售額度。

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						
	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$93,521	30.7350	\$2,874,368	\$114,667	30.7080	\$3,521,194
人民幣	26,508	4.3338	114,880	12,814	4.4175	56,606
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	\$223	30.7350	\$6,854	\$462	30.7080	\$14,187

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。本集團於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益分別為66,479仟元及393,968仟元。

12. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：以下交易係屬合併個體間應沖銷交易，並已調整銷除。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
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	\$200,000	\$200,000	\$-	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	-	\$538,441(註3)	\$538,441(註4)
1	霖雲國際開發股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$100,000	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	-	\$197,891(註5)	\$197,891(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 112 年度經會計師查核之財報淨值 1,346,104 仟元 x40%=538,441 仟元。

註 4：限額計算係依本公司 112 年度之財報淨值 1,346,104 仟元 x40%=538,441 仟元。

註 5：限額計算係依霖雲國際開發股份有限公司 112 年度經會計師查核之財報淨值 494,729 仟元 x40%=197,891 仟元。

(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	\$673,052	\$600,000	\$330,000	\$330,000	-	24.52%	\$673,052	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 112 年度之財報淨值 1,346,104 仟元 x50%=673,052 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)

註 4：本公司背書保證限額計算係依本公司 112 年度之財報淨值 1,346,104 仟元 x50%=673,052 仟元。

(3) 期末持有有價證券情形：

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	帳面金額	持股 比例(%)	公允價值
霖宏科技股份有限公司	公司債-GOGL	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	\$8,976	-	\$8,976
霖宏科技股份有限公司	公司債-AAPL	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	9,432	-	9,432
霖宏科技股份有限公司	公司債-BAC	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	11,383	-	11,383
霖宏科技股份有限公司	公司債-DIS	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	9,348	-	9,348
霖宏科技股份有限公司	公司債 -FORMOSA GROUP	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	23,717	-	23,717
霖宏科技股份有限公司	公司債-TAISEM	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	20,661	-	20,661
			合計	-	\$83,517	-	\$83,517

(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：

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損 失金額	備註
					金額	處理方式			
霖雲國際開發 股份有限公司	霖宏科技股份 有限公司	母子公司	\$100,000	-	\$-	-	\$100,000	\$-	-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

(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)母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:

編號 (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	霖雲國際開發股份有限公司	1	其他應付款	\$100,000	依雙方約定之還款計畫	1.96%
1	霖雲國際開發股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	2	其他應收款	\$100,000	依雙方約定之還款計畫	1.96%

註一：母公司与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. 母公司对子公司。
2. 子公司对母公司。
3. 子公司对子公司。

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	\$638,120	\$638,120	50,012,000	100%	\$665,224	\$32,429	\$32,429	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：

民國一十二年十二月三十一日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
張枋霖	10,278,112	14.46%
劉秀雲	8,067,877	11.35%
張鵬展	4,747,065	6.67%
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.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：

民國一一二年度

	PCB 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	\$822,148	\$268,165	\$(141)	\$1,090,172
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$822,148	\$268,165	\$(141)	\$1,090,172
利息費用	\$57,158	\$17,434	\$(1,926)	\$72,666
折舊及攤銷	\$42,231	\$39,748	\$-	\$81,979
所得稅費用(利益)	\$9,658	\$(13,810)	\$-	\$(4,152)
部門損益(稅前)	\$66,687	\$18,619	\$(32,429)	\$52,877
資產				
採用權益法之投資	\$665,224	\$-	\$(665,224)	\$-
非流動資產資本支出	\$47,689	\$218,324	\$-	\$266,013

民國一一一年度

	PCB 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	\$1,371,273	\$8,527	\$-	\$1,379,800
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$1,371,273	\$8,527	\$-	\$1,379,800
利息費用	\$34,832	\$583	\$(524)	\$34,891
折舊及攤銷	\$42,932	\$968	\$-	\$43,900
所得稅費用(利益)	\$81,586	\$(95)	\$-	\$81,491
部門損益(稅前)	\$369,186	\$(25,307)	\$25,212	\$369,091
資產				
採用權益法之投資	\$632,795	\$-	\$(632,795)	\$-
非流動資產資本支出	\$11,264	\$188,052	\$-	\$199,316

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)

下表列示本集團民國一一二年度十二月三十一日及一一一年度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	觀光旅館部門	調整及銷除	合計
112.12.31部門資產	\$4,278,291	\$1,420,242	\$(595,529)	\$5,103,004
111.12.31部門資產	\$4,925,858	\$1,155,201	\$(535,306)	\$5,545,753

營運部門負債

	PCB部門	觀光旅館部門	調整及銷除	合計
112.12.31部門負債	\$2,932,187	\$925,514	\$(100,801)	\$3,756,900
111.12.31部門負債	\$3,494,073	\$692,901	\$(73,006)	\$4,113,968

(2) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
亞洲地區	\$1,064,357	\$1,332,939
美洲地區	22,554	40,604
歐洲地區	3,261	6,257
合 計	\$1,090,172	\$1,379,800

收入以客戶所在地區為基礎歸類。

(3) 重要客戶資訊

本集團民國一一二年度及一一一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	112年度		111年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
丙	\$482,172	44	\$863,143	63
甲	156,135	14	60,637	4
酉	50,874	5	139,455	10
合計	\$689,181	63	\$1,063,235	77

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

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
www.ey.com/tw

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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一一二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。

存貨評價

截至民國一一二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 113,962 仟元，占資產總額 2%，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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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一一二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：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1110348358 號

涂清淵

涂清淵



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一三年三月十四日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
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、六.1	\$1,526,059	36	\$1,415,844	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	8,017	-	11,327	-
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.15	-	-	43	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	209,059	5	278,866	6
1200	其他應收款	十二.10	22,623	1	47,650	1
1210	其他應收款-關係人	七.2	258	-	73,000	1
1220	本期所得稅資產		16,079	-	1,101	-
130x	存貨	四及六.4	113,962	2	123,283	2
1410	預付款項		33,940	1	34,191	1
1470	其他流動資產	四、六.5及八	886,493	21	1,388,062	28
11xx	流動資產合計		2,816,490	66	3,373,367	68
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四	83,517	2	83,242	2
1550	採用權益法之投資	四及六.6	665,224	16	632,795	13
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	360,167	8	344,678	7
1755	使用權資產	四	895	-	1,130	-
1780	無形資產	四	3,365	-	1,531	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	15,923	-	37,370	1
1900	其他非流動資產	四、六.8及八	332,710	8	451,745	9
15xx	非流動資產合計		1,461,801	34	1,552,491	32
1xxx	資產總計		\$4,278,291	100	\$4,925,858	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



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$2,110,000	49	\$2,580,100	52
2110	應付短期票券	四及六.10	40,000	1	40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	5,413	-	7,461	-
2150	應付票據		129,032	3	149,634	3
2170	應付帳款		68,321	2	77,265	2
2200	其他應付款		84,775	2	104,642	2
2220	其他應付款項-關係人	四及七.1	100,000	2	-	-
2280	租賃負債-流動	四	582	-	376	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.11	25,000	1	25,000	1
2399	其他流動負債		451	-	460	-
21xx	流動負債合計		2,563,574	60	2,984,938	61
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	325,000	8	467,500	9
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	19,213	-	32,273	1
2580	租賃負債-非流動		1,072	-	758	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	23,328	1	8,604	-
25xx	非流動負債合計		368,613	9	509,135	10
2xxx	負債總計		2,932,187	69	3,494,073	71
	權益	四及六.13				
31xx	股本					
3100	普通股股本		710,715	16	710,715	14
3200	資本公積		92,574	2	92,573	2
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		290,601	7	261,509	5
3350	未分配盈餘		252,214	6	366,988	8
	保留盈餘合計		542,815	13	628,497	13
3xxx	權益總計		1,346,104	31	1,431,785	29
	負債及權益總計		\$4,278,291	100	\$4,925,858	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





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.14	\$822,148	100	\$1,371,273	100
5000	營業成本	六.4及六.16	(885,700)	(108)	(1,335,240)	(97)
5900	營業毛(損)利		(63,552)	(8)	36,033	3
6000	營業費用	六.16及七				
6100	推銷費用		(16,718)	(2)	(15,396)	(1)
6200	管理費用		(52,404)	(6)	(46,050)	(4)
6300	研究發展費用		(16,177)	(2)	(16,595)	(1)
	營業費用合計		(85,299)	(10)	(78,041)	(6)
6900	營業損失		(148,851)	(18)	(42,008)	(3)
7000	營業外收入及支出	四及六.17				
7100	利息收入		166,838	20	61,222	5
7010	其他收入		9,996	1	13,161	1
7020	其他利益及損失		63,433	8	396,855	29
7050	財務成本		(57,158)	(7)	(34,832)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	32,429	4	(25,212)	(2)
	營業外收入及支出合計		215,538	26	411,194	30
7900	稅前淨利		66,687	8	369,186	27
7950	所得稅費用	四及六.19	(9,658)	(1)	(81,586)	(6)
8200	本期淨利		57,029	7	287,600	21
8300	其他綜合損益(淨額)	六.18及六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(710)	-	4,151	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		142	-	(830)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(568)	-	3,321	-
8500	本期綜合損益總額		\$56,461	7	\$290,921	21
	每股盈餘(單位：新台幣元)	四及六.20				
9750	基本每股盈餘		\$0.80		\$4.05	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.80		\$4.03	

(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





霖杞科技股份有限公司
民國一一二年及一十三年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	民國一一年一月一日餘額	3110	3200	3310	3350	3xxx
B1	一一〇年度盈餘指撥及分配：	\$710,715	\$92,572	\$237,264	\$242,455	\$1,283,006
B5	提列法定盈餘公積			24,245	(24,245)	-
C3	普通股現金股利				(142,143)	(142,143)
D1	其他資本公積變動：		1			1
D3	因受領贈與產生者				287,600	287,600
D5	一一一年度淨利				3,321	3,321
Z1	本期綜合損益總額	-	-	-	290,921	290,921
	民國一一年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,573	\$261,509	\$366,988	\$1,431,785
A1	民國一二年一月一日餘額	\$710,715	\$92,573	\$261,509	\$366,988	\$1,431,785
B1	一一一年度盈餘指撥及分配：			29,092	(29,092)	-
B5	提列法定盈餘公積				(142,143)	(142,143)
C3	普通股現金股利					
D1	其他資本公積變動：		1			1
D3	因受領贈與產生者				57,029	57,029
D5	一一一年度淨利				(568)	(568)
Z1	本期綜合損益總額	-	-	-	56,461	56,461
	民國一二年十二月三十一日餘額	\$710,715	\$92,574	\$290,601	\$252,214	\$1,346,104

(請參閱個體財務報表附註)



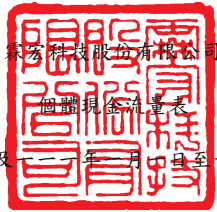
董事長：張枋霖



經理人：張枋霖



會計主管：賴柔丹



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$66,687	\$369,186
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	41,052	41,862
A20200	攤銷費用	1,179	1,070
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,262	(7,127)
A20900	利息費用	57,158	34,832
A21200	利息收入	(166,838)	(61,222)
A29900	存貨跌價損失(回升利益)	1,595	(3,184)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(32,429)	25,212
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,984	1,168
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	43	5
A31150	應收帳款減少	69,807	223,589
A31180	其他應收款減少(增加)	17,738	(21,144)
A31190	其他應收款-關係人減少(增加)	73,000	(73,000)
A31200	存貨減少	7,726	93,967
A31230	預付款項減少(增加)	251	(3,018)
A31240	其他流動資產減少(增加)	501,569	(460,768)
A32130	應付票據減少	(20,602)	(89,736)
A32150	應付帳款減少	(8,944)	(16,845)
A32180	其他應付款(減少)增加	(18,329)	2,375
A32190	其他應付款項-關係人增加(減少)	100,000	(149,000)
A32230	其他流動負債減少	(9)	(144)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	14,014	(2,366)
A33000	營運產生之現金流入(出)	707,914	(94,288)
A33100	收取之利息	173,919	46,184
A33300	支付之利息	(58,265)	(33,258)
A33500	支付之所得稅	(16,107)	(1,769)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	807,461	(83,131)
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	(71)	(47,731)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(45,675)	(10,354)
B02800	處分不動產、廠房及設備	93	112
B04500	取得無形資產	(2,014)	(910)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	105,425	(15,283)
B09900	其他投資活動	128	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	57,886	(74,166)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	22,999,500	21,343,270
C00200	短期借款減少	(23,469,600)	(20,515,170)
C00500	應付短期票券增加	1,412,000	2,616,000
C00600	應付短期票券減少	(1,412,000)	(2,928,500)
C01600	舉借長期借款	208,800	347,500
C01700	償還長期借款	(351,300)	(455,000)
C04020	租賃本金償還	(390)	(394)
C04500	發放現金股利	(142,143)	(142,143)
C09900	因受領贈與而產生之資本公積	1	1
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(755,132)	265,564
EEEE	本期現金及約當現金增加數	110,215	108,267
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,415,844	1,307,577
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,526,059	\$1,415,844

(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

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及
一一一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。

本公司為強化競爭力及增加經營績效，進行跨產業投資布局觀光飯店，於民國一〇八年七月五日以現金為對價取得霖雲國際開發股份有限公司全數普通股股份，該公司主要經營觀光飯店。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二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。

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. 截至財務報告通過發布日為止，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	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113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

- (1) 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。

- (2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

- (3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

- (4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114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，包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；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。

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)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等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) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

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

本公司民國一一二年度及一一一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。

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. 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，以衡量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。

4. 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以清償負債受到限制者除外。

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、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)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

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.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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

霖宏科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。

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。

(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。

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)

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為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)。

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)

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。

(5) 金融資產及負債之互抵

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

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

7. 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。

8. 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。

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。

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. 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。

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。

10. 採用權益法之投資

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

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

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

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。

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)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。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。

12. 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。

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)

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。

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。

13. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

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

	電腦軟體
耐用年限	有限5年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

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)

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所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。

15. 負債準備

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

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理說明如下：

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)

銷售商品

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

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

17. 借款成本

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

18. 退職後福利計畫

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

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

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

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

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

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)

19. 所得稅

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

當期所得稅

與本期及前期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本期所得稅資產及本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。

依「國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

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)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之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)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。

(2)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。

(3)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

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$1,433,991	\$1,256,834
約當現金－附買回債券	82,458	143,566
活期存款	9,337	15,085
庫存現金	273	359
合 計	<u>\$1,526,059</u>	<u>\$1,415,844</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

	112.12.31	111.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	<u>\$8,017</u>	<u>\$11,327</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

	112.12.31	111.12.31
指定為透過損益按公允價值衡量：		
換匯交易合約	<u>\$5,413</u>	<u>\$7,461</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之說明。

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. 應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$209,059	\$278,866
應收票據	-	43
合 計	\$209,059	\$278,909

本公司之應收票據及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天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為209,059仟元及278,909仟元，其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

	112.12.31	111.12.31
在 製 品	\$96,102	\$104,792
製 成 品	6,688	4,398
原 料	5,877	6,984
物 料	3,529	4,378
商品存貨	1,766	2,731
合 計	\$113,962	\$123,283

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為885,700仟元及1,335,240仟元，其中分別包括存貨跌價損失(回升利益)1,595仟元及(3,184)仟元，民國一一一年度由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，因而產生存貨回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情形。

5. 其他流動資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$886,296	\$1,388,001
其 他	197	61
合 計	\$886,493	\$1,388,062

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	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
霖雲國際開發股份有限公司	<u>\$665,224</u>	100%	<u>\$632,795</u>	100%

(2) 民國一一二年度及一一一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：

	112年度		111年度	
	投資利益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	投資損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
霖雲國際開發股份有限公司	<u>\$32,429</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(25,212)</u>	<u>\$-</u>

7. 不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$360,167</u>	<u>\$344,678</u>

(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：								
112.1.1	\$74,899	\$243,533	\$491,738	\$38,585	\$4,591	\$14,072	\$8,573	\$875,991
增添	-	1,108	42,068	1,790	-	-	286	45,252
處分	-	(1,061)	(5,729)	(1,516)	(528)	(1,029)	(239)	(10,102)
移轉	-	-	13,111	-	-	-	-	13,111
112.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$243,580</u>	<u>\$541,188</u>	<u>\$38,859</u>	<u>\$4,063</u>	<u>\$13,043</u>	<u>\$8,620</u>	<u>\$924,252</u>
折舊及減損：								
112.1.1	\$-	\$140,590	\$342,584	\$29,280	\$2,564	\$9,480	\$6,815	\$531,313
折舊	-	8,144	29,936	1,513	326	582	296	40,797
處分	-	(630)	(4,374)	(1,278)	(528)	(1,029)	(186)	(8,025)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$148,104</u>	<u>\$368,146</u>	<u>\$29,515</u>	<u>\$2,362</u>	<u>\$9,033</u>	<u>\$6,925</u>	<u>\$564,085</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：								
111.1.1	\$74,899	\$243,533	\$481,587	\$38,304	\$4,038	\$12,805	\$8,485	\$863,651
增添	-	1,653	7,212	684	387	1,267	248	11,451
處分	-	(1,653)	(5,739)	(403)	-	-	(160)	(7,955)
移轉	-	-	8,678	-	166	-	-	8,844
111.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$243,533</u>	<u>\$491,738</u>	<u>\$38,585</u>	<u>\$4,591</u>	<u>\$14,072</u>	<u>\$8,573</u>	<u>\$875,991</u>
折舊及減損：								
111.1.1	\$-	\$132,362	\$318,409	\$27,866	\$2,247	\$8,936	\$6,694	\$496,514
折舊	-	8,827	29,735	1,770	317	544	281	41,474
處分	-	(599)	(5,560)	(356)	-	-	(160)	(6,675)
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$140,590</u>	<u>\$342,584</u>	<u>\$29,280</u>	<u>\$2,564</u>	<u>\$9,480</u>	<u>\$6,815</u>	<u>\$531,313</u>
淨帳面金額：								
112.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$95,476</u>	<u>\$173,042</u>	<u>\$9,344</u>	<u>\$1,701</u>	<u>\$4,010</u>	<u>\$1,695</u>	<u>\$360,167</u>
111.12.31	<u>\$74,899</u>	<u>\$102,943</u>	<u>\$149,154</u>	<u>\$9,305</u>	<u>\$2,027</u>	<u>\$4,592</u>	<u>\$1,758</u>	<u>\$344,678</u>

(2) 本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) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

(4) 民國一一二年度及一一一年度均未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

8. 其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$330,401	\$437,589
其他	2,309	14,156
合計	<u>\$332,710</u>	<u>\$451,745</u>

本公司其他非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)

9. 短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$1,180,000	\$1,194,000
擔保銀行借款	930,000	1,386,100
合 計	<u>\$2,110,000</u>	<u>\$2,580,100</u>
	112.12.31	111.12.31
利率區間	1.610%~2.250%	1.350%~1.975%

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為2,358,000仟元及1,837,900仟元。

擔保銀行借款係以部分土地、建築物、定期存款提供擔保，擔保情形請詳附註八。

10. 應付短期票券

性質	保證或承兌機構	112.12.31	111.12.31
應付商業本票	兆豐票券金融公司	<u>\$40,000</u>	<u>\$40,000</u>

本公司發行應付商業本票，並無提供抵押品。

11. 長期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保借款	\$300,000	\$400,000
無擔保借款	50,000	92,500
	350,000	492,500
減：一年內到期長期借款	(25,000)	(25,000)
	<u>\$325,000</u>	<u>\$467,500</u>
年利率(%)	112.12.31	111.12.31
擔保借款	1.625%~2.200%	1.375%-2.115%
無擔保借款	2.090%	1.860%-1.965%
到期日	112.12.31	111.12.31
擔保借款	114.12	113.8-113.9
無擔保借款	114.12	113.1-114.12

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)

12. 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。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為6,491仟元及6,919仟元。

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。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥989仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，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：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$14,476	\$78
淨確定福利負債之淨利息	114	69
合 計	<u>\$14,590</u>	<u>\$147</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$44,800	\$30,127	\$32,706
計畫資產之公允價值	(21,472)	(21,523)	(17,585)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	<u>\$23,328</u>	<u>\$8,604</u>	<u>\$15,121</u>

淨確定福利負債之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111.01.01	\$32,706	\$(17,585)	\$15,121
當期服務成本	78	-	78
利息費用(收入)	164	(95)	69
小計	<u>32,948</u>	<u>(17,680)</u>	<u>15,268</u>

確定福利負債/資產再衡量數：

財務假設變動產生之精算損益	(2,958)	-	(2,958)
經驗調整	137	-	137
計畫資產報酬之損益	-	(1,330)	(1,330)
小計	<u>(2,821)</u>	<u>(1,330)</u>	<u>(4,151)</u>
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(2,513)	(2,513)
111.12.31	30,127	(21,523)	8,604
當期服務成本	73	-	73
利息費用(收入)	415	(301)	114
前期服務成本及清償損益	14,403	-	14,403
小計	<u>45,018</u>	<u>(21,824)</u>	<u>23,194</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)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	428	-	428
經驗調整	325	-	325
計畫資產報酬之損益	-	(43)	(43)
小計	753	(43)	710
支付之福利	(971)	971	-
雇主提撥數	-	(576)	(576)
112.12.31	\$44,800	\$(21,472)	\$23,328

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25%	1.38%
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：

	112年度		111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%	\$-	\$848	\$-	\$775
折現率減少0.25%	877	-	805	-
預期薪資增加0.25%	856	-	786	-
預期薪資減少0.25%	-	833	-	760

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。

13. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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

	112.12.31	111.12.31
公司債轉換溢價	\$92,557	\$92,557
其 他	10	10
受領股東贈與	7	6
合 計	<u>\$92,574</u>	<u>\$92,573</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。

本公司於民國一一三年三月十四日之董事會及民國一一二年六月二十一日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一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)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$5,646	\$29,092		
普通股現金股利	56,857	142,143	\$0.8	\$2

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

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)

14. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$822,148</u>	<u>\$1,371,273</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

本公司民國一一二年度及一一一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) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格：無此事項。

(3) 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

本公司民國一一二年度及一一一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，於民國一一二年十二月三十一日及一一一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：

112.12.31	未逾期	逾期天數					合 計
		90天內	91-150天	151-240天	241-365天	366天以上	
總帳面金額	\$202,999	\$6,060	\$-	\$-	\$-	\$-	\$209,059
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	<u>\$202,999</u>	<u>\$6,060</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$209,059</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)

111.12.31	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	\$267,072	\$11,808	\$-	\$-	\$-	\$29	\$278,909
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$267,072	\$11,808	\$-	\$-	\$-	\$29	\$278,909

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

16. 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	112年度			111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	\$117,219	\$33,230	\$150,449	\$128,579	\$34,849	\$163,428
勞健保費用	14,954	3,564	18,518	15,225	3,550	18,775
退休金費用	5,102	15,979	21,081	5,430	1,636	7,066
董事酬金	-	1,799	1,799	-	4,729	4,729
其他員工福利費用	9,449	2,393	11,842	10,732	2,615	13,347
折舊費用	38,896	2,156	41,052	39,649	2,213	41,862
攤銷費用	468	711	1,179	554	516	1,070

本公司於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日，平均員工人數分別為355人及372人，其中未兼任員工之董事人數分別為4人及5人。

本公司民國一一二年度及一一一年度平均員工福利費用分別為569仟元及545仟元。

本公司民國一一二年度及一一一年度平均員工薪資費用分別為424仟元及439仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為-3.42%。

本公司已成立審計委員會取代監察人，故民國一一二年度及一一一年度均無監察人酬金。

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。

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)

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%為董事酬勞。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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依當年度獲利狀況，分別以1,438仟元及719仟元估列及認列員工酬勞及董事酬勞金額，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為1,377仟元及826仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董事酬勞差異數為46仟元，主要係因估計改變，已列為民國一一三年度之損益。

本公司實際配發民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞分別為7,611仟元及3,806仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董事酬勞差異數為45仟元，主要係因估計改變，已列為民國一一二年度之損益。

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$153,876	\$55,077
其他	12,962	6,145
合計	<u>\$166,838</u>	<u>\$61,222</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)

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$75	\$80
其他收入-其他	9,921	13,081
合 計	<u>\$9,996</u>	<u>\$13,161</u>

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$66,674	\$392,791
透過損益按公允價值衡量之金 融資產/負債(損失)利益	(1,262)	7,127
處分不動產、廠房及設備損失	(1,984)	(1,168)
什項支出	-	(1,895)
其 他	5	-
合 計	<u>\$63,433</u>	<u>\$396,855</u>

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$57,130	\$34,507
子公司借款利息	20	315
租賃負債之利息	8	10
合 計	<u>\$57,158</u>	<u>\$34,832</u>

18. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益	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>\$ (710)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (710)</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ (568)</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)

民國一一一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	\$4,151	\$-	\$4,151	\$(830)	\$3,321

19. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅利益主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$3,578	\$3,635
以前年度之當期所得稅於本期調整	(2,449)	(3)
遞延所得稅(利益)費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅(利益)費用	(14,344)	66,766
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴 轉有關之遞延所得稅	22,873	11,188
所得稅費用	<u>\$9,658</u>	<u>\$81,586</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅之(利益)費用：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$(142)</u>	<u>\$830</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：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$66,687</u>	<u>\$369,186</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$13,338	\$73,837
報稅上(免稅收益)不可減除費用之所得稅影響數	(6,485)	5,204
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,676	(1,087)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	3,578	3,635
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,449)	(3)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$9,658</u>	<u>\$81,586</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：

民國一一二年度

	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	\$(31,500)	\$12,808	\$-	\$(18,692)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	(773)	252	-	(521)
備抵存貨跌價損失	2,013	319	-	2,332
淨確定福利負債-非流動	1,721	2,802	142	4,665
未使用所得稅抵減	2,391	(1,837)	-	554
未使用課稅損失	31,245	(22,873)	-	8,372
遞延所得稅費用		<u>\$(8,529)</u>	<u>\$142</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$5,097</u>			<u>\$(3,290)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$37,370</u>			<u>\$15,923</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(32,273)</u>			<u>\$(19,213)</u>

民國一一一年度

	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	\$33,822	\$(65,322)	\$-	\$(31,500)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	652	(1,425)	-	(773)
備抵存貨跌價損失	2,649	(636)	-	2,013
淨確定福利負債-非流動	3,024	(473)	(830)	1,721
未使用所得稅抵減	1,301	1,090	-	2,391
未使用課稅損失	42,433	(11,188)	-	31,245
遞延所得稅費用		<u>\$(77,954)</u>	<u>\$(830)</u>	
遞延所得稅資產淨額	<u>\$83,881</u>			<u>\$5,097</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$83,881</u>			<u>\$37,370</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>			<u>\$(32,273)</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)

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
109年	\$161,114	\$-	\$105,197	119年
110年	51,028	41,861	51,028	120年
合 計	\$212,142	\$41,861	\$156,225	

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一一〇年度。

20. 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。

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利	\$57,029	\$287,600
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	71,072	71,072
基本每股盈餘(元)	\$0.80	\$4.05
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$57,029	\$287,600
經調整稀釋效果後之本期淨利	\$57,029	\$287,600
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	71,072	71,072
稀釋效果：		
員工酬勞-股票(仟股)	93	327
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	71,165	71,399
稀釋每股盈餘(元)	\$0.80	\$4.03

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

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

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7人	本公司之主要管理人員
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

2.與關係人間之重大交易事項

(1)資金融通

本公司民國一一二年度與關係人之資金融通情形如下：

帳列其他應收款-關係人

關係人名稱	最高金額	期末餘額	利率區間	利息收入總額	期末應收利息
霖雲公司	\$200,000	\$-	浮動利率	\$1,903	\$-

帳列其他應付款項-關係人

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
霖雲公司	\$100,000	\$100,000	浮動利率	\$20	\$20

本公司民國一一一年度與關係人之資金融通情形如下：

帳列其他應收款-關係人

關係人名稱	最高金額	期末餘額	利率區間	利息收入總額	期末應收利息
霖雲公司	\$300,000	\$73,000	1.6%	\$209	\$6

帳列其他應付款項-關係人

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
霖雲公司	\$190,000	\$-	0.785%	\$315	\$-

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)應收租賃款(含流動及非流動)

關係人名稱	112年度	111年度
霖雲公司	\$758	\$-

本公司長期應收租賃款帳列於其他非流動資產項下。

(3)本公司為關係人背書保證之情形請參閱附註十三、1(2)。

(4)本公司主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$10,458	\$9,849
退職後福利	14,332	-
合 計	\$24,790	\$9,849

公司主要管理人員包含董事及副總經理職以上。

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
	112.12.31	111.12.31	
其他流動資產－定期存款	\$886,296	\$1,388,001	銀行借款
其他非流動資產－定期存款	330,401	437,589	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	23,833	27,687	銀行借款
不動產、廠房及設備－土地	22,799	22,799	銀行借款
合 計	\$1,263,329	\$1,876,076	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二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4,683,067仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$8,017	\$11,327
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)	1,525,786	1,415,485
應收票據	-	43
應收帳款	209,059	278,866
其他應收款	22,623	47,650
其他應收款-關係人	258	73,000
其他流動資產-定期存款	886,296	1,388,001
其他非流動資產-定期存款	330,401	437,589

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$2,111,000	\$2,580,100
應付短期票券	40,000	40,000
應付票據	129,032	149,634
應付帳款	68,321	77,265
其他應付款	84,775	104,642
其他應付款項-關係人	100,000	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,654	1,134
長期借款(含一年內到期)	350,000	492,500
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	5,413	7,461

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。

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。

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及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加28,722仟元及34,955仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加1,149仟元及566仟元。

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)

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，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加2,460仟元及3,073仟元。

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。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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95%及94%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失。

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

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. 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
112.12.31					
短期借款	\$2,116,322	\$-	\$-	\$-	\$2,116,322
應付短期票券	40,000	-	-	-	40,000
應付票據	129,032	-	-	-	129,032
應付帳款	68,321	-	-	-	68,321
其他應付款	84,775	-	-	-	84,775
其他應付款項-關係人	100,000	-	-	-	100,000
租賃負債(註)	600	1,085	-	-	1,685
長期借款	31,495	331,490	-	-	362,985
111.12.31					
短期借款	\$2,586,370	\$-	\$-	\$-	\$2,586,370
應付短期票券	40,000	-	-	-	40,000
應付票據	149,634	-	-	-	149,634
應付帳款	77,265	-	-	-	77,265
其他應付款	104,642	-	-	-	104,642
租賃負債(註)	383	526	241	-	1,150
長期借款	34,008	475,550	-	-	509,558

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$2,580,100	\$40,000	\$492,500	\$1,134	\$3,113,734
現金流量	(470,100)	-	(142,500)	(390)	(612,990)
非現金之變動	-	-	-	910	910
112.12.31	\$2,110,000	\$40,000	\$350,000	\$1,654	\$2,501,654

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)

民國一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$1,752,000	\$352,500	\$600,000	\$1,518	\$2,706,018
現金流量	828,100	(312,500)	(107,500)	(394)	407,706
非現金之變動	-	-	-	10	10
111.12.31	<u>\$2,580,100</u>	<u>\$40,000</u>	<u>\$492,500</u>	<u>\$1,134</u>	<u>\$3,113,734</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. 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。
- D. 銀行借款及其他非流動負債，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)。

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) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一十二年十二月三十一日及一十一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：

民國一十二年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額	期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年05月18日至113年05月20日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年05月31日至113年02月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年06月14日至113年03月14日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年07月17日至113年07月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年08月28日至113年05月28日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年11月30日至113年11月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	112年12月28日至113年09月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年04月10日至113年01月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年04月18日至113年04月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年04月24日至113年04月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年06月09日至113年03月11日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年07月10日至113年07月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年07月31日至113年01月31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)

民國一十二年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額	期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年07月31日至113年04月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年08月16日至113年08月13日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年08月22日至113年08月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年11月24日至113年08月26日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年12月04日至113年12月04日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	112年12月29日至113年06月28日

民國一十一年十二月三十一日

項 目	Sell/Buy	合約金額	期間
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年03月07日至112年03月07日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年08月26日至112年03月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年09月27日至112年03月27日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年11月18日至112年05月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年11月28日至112年08月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年11月30日至112年05月31日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$2,000(仟元)	111年12月13日至112年06月14日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年04月14日至112年01月17日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年08月19日至112年02月22日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年08月23日至112年01月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年09月14日至112年02月15日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年09月23日至112年04月24日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年09月23日至112年06月26日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年09月27日至112年05月29日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年10月17日至112年04月18日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年10月17日至112年01月17日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年10月27日至112年01月30日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年12月02日至112年06月02日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年12月07日至112年07月10日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年12月07日至112年06月09日
換匯交易合約	USD/NTD	USD \$1,000(仟元)	111年12月08日至112年04月10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)

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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：

民國一十二年十二月三十一日：

	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	\$-	\$8,017	\$-	\$8,017
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	\$-	\$5,413	\$-	\$5,413

民國一十一年十二月三十一日：

	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	\$-	\$11,327	\$-	\$11,327
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	\$-	\$7,461	\$-	\$7,461

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)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度間，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。

10. 金融資產移轉資訊

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

民國一一二年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度(註)
中國信託	\$93,743	\$82,080	1.63%	\$126,769

民國一一一年十二月三十一日：

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間(%)	額度(註)
中國信託	\$196,091	\$171,924	1.16~1.50%	\$201,137

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。截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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11,663仟元及24,167仟元。

註：中國信託自民國一一二年二月調降應收帳款讓售額度。

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)

11. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$93,520	30.7350	\$2,874,337	\$114,293	30.7080	\$3,509,709
人民幣	26,508	4.3338	114,880	12,814	4.4175	56,606
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$70	30.7350	\$2,151	\$462	30.7080	\$14,187

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。本公司於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益分別為66,674仟元及392,791仟元。

12. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註1)	資金貸與總額(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	\$200,000	\$200,000	\$-	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	-	\$538,441 (註3)	\$538,441 (註4)
1	霖雲國際開發股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$100,000	浮動利率	短期資金融通	無	營運週轉	-	無	-	\$197,891 (註5)	\$197,891 (註5)

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)

- 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112年度之財報淨值1,346,104仟元x40%=538,441仟元。
- 註 4：限額計算係依本公司112年度之財報淨值1,346,104仟元x40%=538,441仟元。
- 註 5：限額計算係依霖雲國際開發股份有限公司112年經會計師查核之財報淨值494,729仟元x40%=197,891仟元。

(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	\$673,052	\$600,000	\$330,000	\$330,000	-	24.52%	\$673,052	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112年度之財報淨值1,346,104仟元x50%=673,052仟元。
- 註 4：本公司背書保證限額計算係依本公司112年度之財報淨值1,346,104仟元x50%=673,052仟元。

(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）：

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	帳面金額	持股 比例(%)	公允價值
霖宏科技股份 有限公司	公司債-GOGL	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	\$8,976	-	\$8,976
霖宏科技股份 有限公司	公司債-AAPL	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	9,432	-	9,432
霖宏科技股份 有限公司	公司債-BAC	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	11,383	-	11,383
霖宏科技股份 有限公司	公司債-DIS	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	9,348	-	9,348
霖宏科技股份 有限公司	公司債 -FORMOSA GROUP	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	23,717	-	23,717
霖宏科技股份 有限公司	公司債-TAISEM	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	20,661	-	20,661
			合計	-	\$83,517	-	\$83,517

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)

- (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。
- (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	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	霖雲國際開發股份有限公司	1	其他應付款	\$100,000	依雙方約定 之還款計畫	1.96%
1	霖雲國際開發股份有限公司	霖宏科技股份有限公司	2	其他應收款	\$100,000	依雙方約定 之還款計畫	1.96%

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. 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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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	\$638,120	\$638,120	50,012,000	100%	\$665,224	\$32,429	\$32,429	子公司

(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：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：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 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。

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)

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損 失金額	備註
					金額	處理方式			
霖雲國際開發 股份有限公司	霖宏科技股份 有限公司	母子公司	\$100,000	-	\$-	-	\$100,000	\$-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

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

民國一十二年十二月三十一日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
張枋霖	10,278,112	14.46%
劉秀雲	8,067,877	11.35%
張鵬展	4,747,065	6.67%
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	一一二年度	一一一年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,837,643	3,384,034	(546,391)	(16.15%)
非流動資產	2,265,361	2,161,719	103,642	4.79%
資產總額	5,103,004	5,545,753	(442,749)	(7.98%)
流動負債	2,746,660	3,106,746	(360,086)	(11.59%)
非流動負債	1,010,240	1,007,222	3,018	0.30%
負債總額	3,756,900	4,113,968	(357,068)	(8.68%)
股本	710,715	710,715	0	0%
資本公積	92,574	92,573	1	0%
保留盈餘	542,815	628,497	(85,682)	(13.63%)
其他權益	0	0	0	0%
股東權益總額	1,346,104	1,431,785	(85,681)	(5.98%)
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：無。				

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,090,172	1,379,800	(289,628)	(20.99%)
營業成本	1,008,784	1,337,831	(329,047)	(24.60%)
營業毛利	81,388	41,969	39,419	93.92%
營業費用	195,244	110,376	84,868	76.89%
營業損失	(113,856)	(68,407)	(45,449)	66.44%
營業外收支	166,733	437,498	(270,765)	(61.89%)
稅前利益	52,877	369,091	(316,214)	(85.67%)
所得稅(費用)利益	(4,152)	(81,491)	77,339	(94.90%)
稅後淨利	57,029	287,600	(230,571)	(80.17%)
本期其他綜合損益	(568)	3,321	(3,889)	(117.10%)
綜和利益總額	56,461	290,921	(234,460)	(80.59%)
變動比例達20%者分析說明如下： 1. 營業收入淨額減少主因係受大環境景氣影響所致。 2. 營業成本減少主因係營收減少所致。 3. 營業毛利增加主因係子公司經營的飯店已正式營運，提高毛利。 4. 營業費用增加主因係子公司飯店已正式營運使得營業費用增加所致。 5. 營業損失增加主因係營業收入減少所致。 6. 營業外收支減少主因係匯率變動所致。 7. 所得稅費用減少主因稅前淨利減少所致。 8. 其他綜合損益較上期減少，主要係因確定福利計劃之再衡量數變動影響所致。 9. 綜合利益總額減少，主因係稅後淨利減少所致。				

三、現金流量之檢討與分析

(一)112 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	一一二年度 金額	一一一年度 金額	增(減) 金額	變動比例%
營業活動之淨現金流入(出)	732,638	85,941	646,697	752.49%
投資活動之淨現金流出	(165,731)	(452,009)	286,278	63.33%
籌資活動之淨現金流入(出)	(470,768)	478,757	(949,525)	(198.33%)
說明如下： 1. 營業活動之淨現金流入增加，主要係因其他流動資產減少所致。 2. 投資活動之淨現金流出減少，主要係其他非流動資產減少所致。 3. 籌資活動之淨現金流入減少，主要係償還銀行借款所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (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
1,527,778	1,657,683	1,511,926	1,673,535	不適用	不適用

(三)最近二年度流動性分析

年度 項目	112年度	111年度	增減比例
現金流量比率	26.67%	2.70%	23.97%
現金流量允當比率	1.53%	(49.25%)	50.78%
現金再投資比率	20.85%	(2.03%)	22.88%
增減比例變動分析說明： 本期現金流量比率增加，主要係營業活動之淨現金流入所致。 現金流量允當比率增加，主要係營業活動之淨現金流入所致。 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 (112年及111年)	實際資金運用情形	
			112年	111年
增設設備	自有資金	459,092	260,686	198,406

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
霖雲國際開發 股份有限公司	665,224	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。	112年度認列投資利益32,429千元	主要係經營阿里山英迪格酒店，已於102年02月02日正式營運	無

六、風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

本公司銀行借款主要為浮動利率之長短期借款，為充實中長期營運資金及降低利率變動之風險，本公司除規畫多元籌資管道及增加往來金融機構，以取得較優惠之存放款利率與充裕的借款額度。隨著聯準會加快升息腳步，市

場存借款利率也預期會隨之調升，因本公司採定存質借的方式，存款與借款若同步調升，其利差的變動不會太大，假設利率變動十個基本點對112年度之損益將影響2,460仟元，對本公司損益變動影響仍屬有限。

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，因此部位相當的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112年度之損益將分別減少/增加28,722仟元，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承作換匯交易，此外本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：

112年因受大環境景氣影響使得人力物力成本上漲加劇通膨問題，本公司也因應市場機制適時向客戶反應調整售價，並積極調整產品結構客戶組成。

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112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，對於提供2億元之資金貸與額度，已部分實際動支外，並無其他資金貸與事項。
3. 本公司112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112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，並持续提升HDI產品製程能力，以迎合市場潮流。而未來新增機台設備也會以提升製程能力及檢驗能力為主。預計未來一年內本公司將持續投入製程技術之研發費用為新台幣22,560 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、CNS45001台灣職業安全衛生管理系統及IECQ-QC080000 有害物質流程管理系統之驗證，以及醫療器材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113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，112年度雖因受大環境景氣影響，我司仍著重在參加國內、外展覽，以增加國際市場能見度，並持續開發國內外新客戶。

(十) 董事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113年度及截至年報刊印日止尚未有董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。

為提升公司對資安之重視及情資聯防，本公司已申請成為台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，本公司113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。

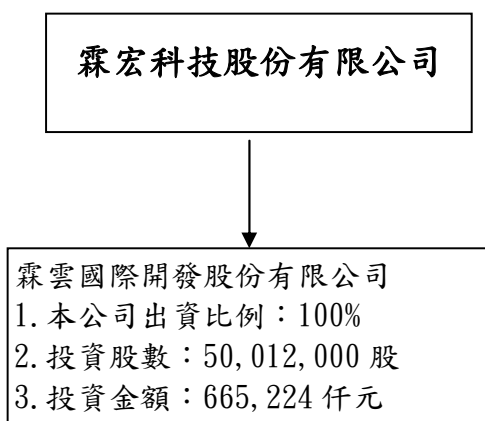
七、其他重要事項：無。

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 500,120	住宿及餐飲業、短期住宿服務業、旅館、土地住宅租售業。

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

113 年 4 月 21 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	10,278,112	14.46%
	董 事	張鵬展	4,746,065	6.68%
	董 事	張哲明	951,237	1.34%
	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%
	獨立董事	陳麗玲	0	0%
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	50,012,000	100.00%
	董 事	霖宏科技(股)公司 法人代表：張哲明	50,012,000	100.00%
	董 事	霖宏科技(股)公司 法人代表：劉秀雲	50,012,000	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
112 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	4,278,291	2,932,187	1,346,104	822,148	(148,851)	57,029	0.80
霖 雲 國 際 開 發 股 份 有 限 公 司	500,120	1,420,242	925,514	494,728	268,164	34,972	32,428	0.62

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

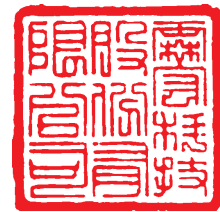
霖宏科技股份有限公司

聲 明 書

本公司一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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



中華民國一一三年三月十四日

(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