

股票代號：6168
HARVATEK



宏齊
科技

股份有限公司
104 年度年報

刊印日期：民國一〇五年五月二十七日
可查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、公司發言人：

姓名：鄭紀雄

職稱：總經理室協理

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：johnson@harvatek.com.tw

代理發言人：

姓名：蘇育慧

職稱：財務部副理

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：evasu@harvatek.com.tw

二、總公司、工廠及分公司之地址及電話：

總公司地址：新竹市中華路5段522巷18號

分公司地址：新竹科學工業園區新竹縣寶山鄉創新一路7號2樓

電話：(03) 539-9889

三、股票過戶機構：

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：台北市信義路四段236號3樓

電話：(02) 2326-8818

網址：www.honsec.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：涂嘉玲、黃益輝會計師

地 址：台北市基隆路一段333號9樓

電 話：(02) 2757-8888

網 址：www.ey.com

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。

六、公司網址：<http://www.harvatek.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|--|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 2 |
| 二、公司沿革 | 2 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 4 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 6 |
| 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 10 |
| 四、公司治理運作情形 | 15 |
| 五、會計師公費資訊 | 27 |
| 六、更換會計師資訊 | 28 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 28 |
| 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 | 27 |
| 九、持股比例占前十大股東，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 | 28 |
| 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 | 30 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 30 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形暨資金運用計畫執行情形 | 34 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 38 |
| 二、市場及產銷概況 | 42 |
| 三、從業員工 | 45 |
| 四、環保支出資訊 | 46 |
| 五、勞資關係 | 46 |
| 六、重要契約 | 46 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 47 |
| 二、最近五年度財務分析 | 55 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 61 |
| 四、最近年度財務報告 | 62 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 140 |
| 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，對公司財務狀況之影響 | 60 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 212 |
| 二、財務績效 | 213 |
| 三、現金流量 | 213 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 214 |
| 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 | 214 |
| 六、風險事項之分析評估 | 214 |
| 七、其他重要事項 | 215 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 216 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 220 |
| 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 | 220 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 220 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 220 |

壹、致股東報告書

104 年度 LED 產業因液晶電視市場規模不如預期、採用的 LED 顆數減少，加上照明市場需求雖不斷攀升，並大量取代傳統照明應用，但供過於求使平均單價下滑幅度達 30~40% 不等，越來越多廠商面臨虧損與退出市場。本公司不斷努力提升製程能力，在產品品質及交期各方面皆能滿足客戶需求，惟受市場需求及價格不佳影響，104 年度營業收入較前一年度衰退 21.60%，營業毛利率由 12.76% 衰退為 7.09%，營業費用率由 7.93% 上升為 8.70%。僅將 104 年度營業概況及 105 年度營運計畫報告如后：

104 年度營業概況及成果：

104 年度全年營業收入淨額為 4,257,525 仟元，較前一年度衰退 21.86%；稅後淨損 38,137 仟元，每股稅後虧損 0.07 元。

研究發展狀況：

本年度產品開發仍著重於背光、照明及顯示屏產品的研發，並致力於相關產品的發光效率、亮度等功能提升，且對於製程能力提升、材料成本降低等持續投入開發。

105 年度營運計畫及發展策略：

我們仍持續以改進產品製程、降低產品成本、提升設備效能及產品良率為目標，使產品符合市場需求。對外尋求穩定的合作夥伴，擴大產品的外包產銷機制，在產業供應鏈中扮演關鍵性的策略夥伴，對內優化產品組合、產品單純化，提升工廠稼動率及產品毛利，為股東創造更大的利益。

最後謹代表本公司經營團隊，對全體股東的支持與愛護致上最誠摯的謝意。

敬祝

身體健康 萬事如意

宏齊科技股份有限公司



董事長 汪秉龍



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國84年3月21日

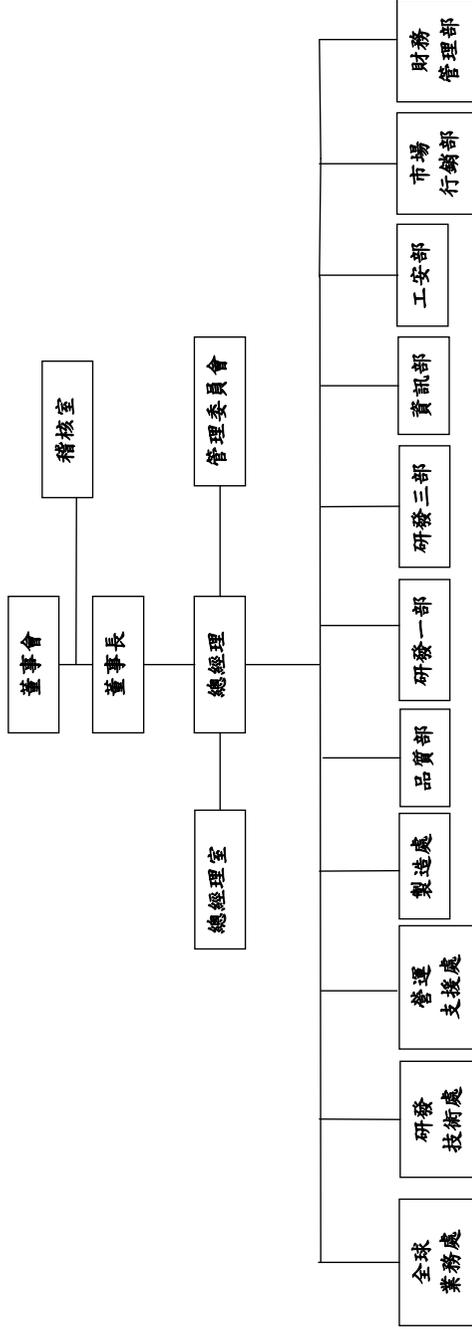
二、公司沿革

- | | | |
|-------|-----|---|
| 民國84年 | 03月 | 公司成立，實收資本5,000,000元，從事表面黏著型發光二極體（Surface Mount Device LED/SMD LED）生產。 |
| | 08月 | 增資5,000,000元，增資後實收資本額10,000,000元。 |
| 民國85年 | 02月 | 第一套自動生產設備架設完成，隨即進行試產。 |
| | 03月 | 增資22,000,000元，增資後實收資本額32,000,000元。 |
| | 07月 | 正式進入量產階段。 |
| 民國86年 | 01月 | 增資21,900,000元，實收資本額53,900,000元。 |
| | 05月 | 增資196,100,000元，實收資本額增至250,000,000元；購置公司現址之土地作為擴廠之用。 |
| 民國87年 | 03月 | 增資110,000,000元，實收資本額360,000,000元。 |
| | 11月 | 遷入新竹市中華路五段522巷18號新廠，擴大營業。 |
| 民國88年 | 07月 | 補辦公開發行。 |
| | 08月 | 取得ISO9002認證。 |
| | 10月 | 增資100,000,000元，實收資本額460,000,000元。 |
| 民國89年 | 02月 | 導入電子供應鏈管理系統（ERP）。 |
| 民國90年 | 04月 | 正式量產全球最小規格之0402尺寸SMD LED。 |
| | 07月 | 辦理盈餘轉增資76,827,710元，實收資本額536,827,710元。 |
| 民國91年 | 03月 | 通過QS9000國際認證。 |
| | | 股票正式上櫃掛牌買賣。 |
| | 08月 | 現金增資100,220,000元，實收資本額637,047,710元。 |
| | 09月 | 辦理盈餘轉增資78,734,720元、資本公積轉增資26,834,130元，實收資本額742,616,560元。 |
| 民國92年 | 07月 | 發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額新台幣339,000,000元。 |
| | | 取得ISO 14000環境系統認證。 |
| | 08月 | 上櫃轉上市，在台灣證券交易所正式掛牌交易。 |
| | 09月 | 辦理盈餘轉增資166,676,160元、資本公積轉增資37,130,820元，實收資本額變更為946,423,540元。 |
| | 12月 | 公司債轉換普通股股本共計45,205,340元，分為4,520,534股。 |
| 民國93年 | 09月 | 辦理盈餘轉增資228,325,770元。 |
| | 11月 | 取得歐司朗(OSRAM)的白光LED授權。 |
| | 12月 | 93年公司債轉換普通股計8,298,730元，分為829,873股。 |
| | | 截至93年底實收資本額計1,228,253,380元。 |
| 民國94年 | 09月 | 辦理盈餘轉增資44,565,070元、資本公積轉增資36,847,600元。 |

| | | |
|--------|-----|---|
| | 12月 | 94年公司債轉換普通股計17,414,850元，分為1,741,485股。 截至94年底已登記實收資本額計1,311,944,930元，尚有未登記資本額計15,135,970元，帳列待登記普通股。 |
| 民國95年 | 02月 | 取得Sony Green Partner認證。 |
| | 05月 | 公司債轉換普通股股本共計36,363,560元，分為3,636,356股。 |
| | 10月 | 辦理盈餘轉增資134,437,280元，公司債轉換普通股計5,181,740 截至95年底實收資本額計1,503,063,480元。 |
| 民國96年 | 01月 | 取得ISO 9001:2000認證。 |
| | 09月 | 辦理盈餘轉增資140,245,070元。 |
| | 12月 | 發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣300,000,000 元整，截至96年底實收資本額計1,643,308,550元。 |
| 民國96年 | 01月 | 取得ISO 9001:2000認證。 |
| 民國97年 | 04月 | 取得ISO/TS16949:2002認證。 |
| | 09月 | 辦理盈餘轉增資112,165,420元。 |
| 民國96年 | 01月 | 取得ISO 9001:2000認證。 |
| 民國98年 | 07月 | 取得ISO 9001:2008認證。 |
| | 09月 | 辦理盈餘轉增資79,964,720元。 |
| 民國96年 | 01月 | 取得ISO 9001:2000認證。 |
| 民國99年 | 02月 | 經核准成立宏齊科技(股)公司竹科園區分公司。 |
| | 05月 | 公司債轉換普通股股本共計13,573,800元，分為1,357,380股。 |
| | 06月 | 取得ISO/TS16949:2009認證。 發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣 10,000,000,000元。 |
| | 08月 | 辦理盈餘轉增資55,470,370元。 公司債轉換普通股股本共計13,951,870元，分為1,395,187股。 |
| | 12月 | 取得OHSAS18001:2007認證。 |
| 民國96年 | 01月 | 取得ISO 9001:2000認證。 |
| 民國100年 | 01月 | 公司債轉換普通股股本共計67,986,460元，分為6,798,646股。 |
| | 02月 | 取得職業安全衛生管理系統TOSHMS:2007認證。 |
| | 03月 | 公司債轉換普通股股本共計3,956,770元，分為395,677股。 |
| | 07月 | 公司債轉換普通股股本共計1,115,080元，分為111,508股。 |
| | 10月 | 辦理盈餘轉增資39,809,000元。 |
| 民國101年 | 10月 | 辦理盈餘轉增資20,313,020元。 |
| 民國103年 | 07月 | 發行國內第四次有擔保轉換公司債，發行總額新台幣600,000,000 元整。 99年發行國內第三次無擔保轉換公司債變更為國內第三次有擔保 轉換公司債。 |
| 民國104年 | 10月 | 辦理盈餘轉增資20,402,950元。 |

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 公司組織結構



(二)主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 職 責 |
|-----------|---|
| 總 經 理 室 | 1.秉承總經理之命令，負責公司整體營運、組織、結構、公司政策經營方針擬定及評估規劃等相關事宜。 2.對公司之內部運作進行稽核。 3.公司專案推動之管理。 |
| 稽 核 室 | 綜理公司有關內部稽核之事務。 |
| 財 務 管 理 部 | 1.成本與普通會計之帳務處理、相關稅務申報、資金調度規劃與管理、財務分析報表與財務預算之編製。 2.股務作業及相關年報編製工作。 3.募資作業之辦理。 4.轉投資事業之控管 5.人事資料的建立與管理、安排人員招募與負責總務事務、負責薪資核發、各項總務事項之管理。 |
| 資 訊 部 | 規劃、設置、維護各部門資訊系統作業需求之相關軟體、硬體規劃及協助推動電腦化作業及系統整合。 |
| 市 場 行 銷 部 | 新產品規劃、既有產品的規格強化、LED市場趨勢分析及建議。 |
| 研 發 一 部 | 1.產線生產作業自動化、愚巧化與流程改善。 2.生產作業資料收集電子化、報表電子化。 3.光電測試作業之維持與改善推動。 |
| 研 發 三 部 | 1.材料實驗室螢光粉專案推動。 2.RGB Display 測試平台建立。 3.照明產品組裝技術建立。 4.SP 資訊平台管理維護。 |
| 工 安 部 | 規劃督導各單位辦理安全衛生及作業環境之稽查、管理及教育訓練。 |
| 全 球 業 務 處 | 擬定公司年度營業目標、年度計劃、各類產品銷售、推展與執行，商情收集、市場開發、信用評估及客戶維繫、接待與服務、客戶財務信用調查。 |
| 研 發 技 術 處 | 產品之研究發展及改善、客戶技術支援、產品開發、其他降低成本方案、包裝規格制訂。製程管制含各站之作業標準建立、製程改善及治具製作、工業工程含標準工時建立、製造流程建立、工廠佈置、工程變更及產品試作、BOM管理、物料承認與承認書發出。 |
| 製 造 處 | 負責生產線人員工作、品質、產能之督導及生產進度之執行，提升生產工作人員之生產效率和產品良率，負責與各部門間之溝通協調，作業員訓練及驗證。 |
| 品 質 部 | 進出料、貨之品質檢驗，各種檢驗規範定制，品質異常及客戶抱怨之改善效果追蹤，協力廠商品質稽核，異常統計分析與改善。 |
| 營 運 支 援 處 | 1.負責投料生產程序安排作業、委外加工管理作業、物料採購管理作業、倉儲管理作業、供應商管理作業。 2.設備維護保養計劃建立及設備安裝測試維護保養、量測儀器的校正計劃建立與校正執行、製程各站設備之操作規範建立與維持。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

| 國籍或註冊地 | 職稱(註1) | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期(註2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有之股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註3) | 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 |
|--------|--------|----------------------|-----------|----|------------|------------|---------|------------|---------|-----------------|---------|------------|---------|---|---|-------------------------|
| | | | | | | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例(%) | | | |
| 中華民國 | 董事長 | 立舜投資有限公司 | 104.06.25 | 3年 | 98.06.10 | 3,471,774 | 1.69 | 3,506,491 | 1.69 | - | - | - | - | - | - | - |
| 中華民國 | 董事長 | 立舜投資有限公司 代表人：汪秉龍 | 104.06.25 | 3年 | 84.03.03 | 14,731,067 | 7.11 | 13,680,237 | 6.60 | 4,895,995 | 2.36 | - | - | 交通大學管理技術學系 聯華航運公司三副 聯華航運公司董事長 台灣電子學長 台灣光電半導體產業協會(TOSIA)第四屆理事長 | 宏齊科技(股)公司 總經理及董事長 久元電子(股)公司 董事長 Honor Light Ltd 董事長 Haravatek International(USA) 董事長 Haravatek (HK) Limited 董事長 | - |
| 中華民國 | 董事 | 立舜投資有限公司 代表人：吳英志 | 104.06.25 | 3年 | 101.06.18 | - | - | - | - | 24,482 | 0.01 | - | - | UNC 聯華電子 副總經理 SME 國際製造工程學會理事 品質經理人協會 理事 新竹企業經理協進會 理事 中華民國工程師教育學會 認證執行委員 中華民國品質學會 經營品質委員會 委員 中華民國品質學會 品質委員會 主任委員 | 宏齊科技(股)公司 顧問 益通光能科技(股)公司 獨立董事 | - |
| 中華民國 | 董事 | 迅捷投資(股)公司 | 104.06.25 | 3年 | 89.06.07 | 27,745,610 | 13.52 | 28,023,066 | 13.52 | - | - | - | - | - | - | - |
| 中華民國 | 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：江宗耀 | 104.06.25 | 3年 | 92.10.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 集邦科技(股)公司 董事 藍新科技(股)公司 董事 EZTable Ltd 董事 三二三網路科技(股)公司 法人代表人 董事代表人 | - | |
| 中華民國 | 董事 | 忠釋實業(股)公司 | 104.06.25 | 3年 | 95.06.12 | 1,128,724 | 0.55 | 1,140,011 | 0.55 | - | - | - | - | - | - | - |
| 中華民國 | 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：張勝深 | 104.06.25 | 3年 | 98.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學企管研究所 | 宏齊科技(股)公司 顧問 | - |
| 中華民國 | 董事 | 黃東平 | 104.06.25 | 3年 | 98.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台北工專電機系 普考電機技師 | 凡球照明(股)公司 總工程師 台灣照明公會 資源顧問 | - |
| 中華民國 | 獨立董事 | 李友鈞 | 104.06.25 | 3年 | 104.06.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 清華大學工程博士 經濟部標準檢驗局品質管制國家標準技術委員會委員 | 中華大學科技管理學系教授 | - |
| 中華民國 | 獨立董事 | 廖文俊 | 104.06.25 | 3年 | 104.06.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 交通大學航運技術學系 | - | - |
| 中華民國 | 監察人 | 久元電子(股)公司 | 104.06.25 | 3年 | 89.06.07 | 10,129,046 | 4.93 | 10,230,336 | 4.93 | - | - | - | - | 台灣視訊系統股份有限公司 執行長 致茂電子股份有限公司 執行副總 | 久元電子(股)公司 副總經理 | - |
| 中華民國 | 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢鵬 | 104.06.25 | 3年 | 99.12.28 | - | - | - | - | - | - | - | - | 東海大學工業工程碩士 聯華電子經理 | 久元電子(股)公司 副總經理 | - |

105年4月30日；單位：股、%

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|----------------------|-----------|----|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 監察人 | 中華民國 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡桂柱 | 104.06.25 | 3年 | 104.06.25 | - | - | - | - | - | 精宜大學會計系 實誠會計師事務所 宏齊科技(股)公司 稽核、管理課主 管 久元電子(股)公司 財務處副處 長、董事長特別助理 | - | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 蔡雅賢 | 104.06.25 | 3年 | 92.06.17 | - | - | - | - | - | 財團法人光宇文教基金會董事 元培科技大學副校長 光宇學校財團法人專任董事 光宇文教基金會董事長 | - | - | - |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前屆期間曾於監核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2. 法人股東之主要股東

105年4月30日

| 法人股東名稱(註1) | | 法人股東之主要股東(註2) | |
|------------|--|---|--|
| 迅捷投資股份有限公司 | | 諧永投資(63.48%)、聯華電子(36.49%) | |
| 久元電子股份有限公司 | | 忠釋實業股份有限公司(6.60%)、立齊投資有限公司(5.23%)、立陽投資股份有限公司(4.53%)、汪秉龍(3.73%)、中華郵政股份有限公司(3.14%)、大通託管艾維亞投資專戶(1.60%)、全球人壽保險股份有限公司(1.28%)、立發投資有限公司(1.15%)、立威投資有限公司(1.04%) | |
| 忠釋實業股份有限公司 | | 立齊投資有限公司(99.44%) | |
| 立齊投資有限公司 | | 汪秉龍(90%)、汪禹(10%) | |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

主要股東為法人者其主要股東

105年4月30日

| 法人股東名稱(註1) | | 法人股東之主要股東(註2) | |
|--------------|--|--|--|
| 諧永投資股份有限公司 | | 欣興電子(股)公司(16.67%)、矽統科技(股)公司(16.67%)、聯詠科技(股)公司(15.15%)、智原科技(股)公司(12.12%)、京元電子(股)公司(7.58%) | |
| 聯華電子股份有限公司 | | 迅捷投資(股)公司(3.47%)、矽統科技(股)公司(2.48%) | |
| 立陽投資股份有限公司 | | 李靜如(62.96%)、李婉如(16.87%)、汪禹(13.27%) | |
| 中華郵政股份有限公司 | | 交通部(100%) | |
| 全球人壽保險股份有限公司 | | 中緯一股份有限公司(100%) | |
| 立發投資有限公司 | | 立陽投資股份有限公司(99.91%) | |
| 立威投資有限公司 | | 洪振群(100%) | |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | | 中國信託金融控股股份有限公司(100%) | |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|----------------------|--|--|-------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
| | 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員 | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 立齊投資有限公司 代表人：汪秉龍 | | | ✓ | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 立齊投資有限公司 代表人：吳英志 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 1 |
| 迅捷投資(股)公司 代表人：江宗儒 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 忠釋實業(股)公司 代表人：張原淙 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 黃東平 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 李友錚 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 廖文俊 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢瓊 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 久元電子(股)公司 代表人：蔡枚桂 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 蔡雅賢 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經 理、副 總 經 理、各 部 門 及 分 支 機 構 主 管 資 料

105年4月30日；單位：股、%

| 職 稱 (註 1) | 國 籍 | 姓 名 | 任 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 (註 2) | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務 | 職 稱 | 姓 名 | 內 關 係 之 經 理 人 |
|--------------|---------|-------|-----------|------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|--|--|-----|-----|---------------|
| | | | | 股 數 | 持 股 比 率 (%) | 股 數 | 持 股 比 率 (%) | 股 數 | 持 股 比 率 (%) | | | | | |
| 總 經 理 | 中 華 民 國 | 江 秉 龍 | 102.01.01 | 13,680,237 | 6.60 | 4,895,995 | 2.36 | - | - | 交通大學航運技術學系 華光航運公司三副 聯華電子經理 欣興電子廠長 台灣光電半導體產業協會 (TOSIA)第四屆理事長 | 宏齊科技(股)公司 總經理及董事長 久元電子(股)公司 董事長 Honor Light Ltd 董事長 Harvatek International (USA) 董事長 Harvatek (HK) Limited 董事長 | - | - | - |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 莊 峰 輝 | 94.04.01 | 33,409 | 0.01 | - | - | - | - | 龍華技術學院機械工程系 億光電子副理 | 久元電子(股)公司 監察人 宏興光電(股)公司 董事長 宏正投資(股)公司 監察人 | - | - | - |
| 副 總 經 理 | 馬 來 西 亞 | 林 日 富 | 101.09.20 | - | - | - | - | - | - | Griffith University/Business Faculty 億光電子副處長 | Harvatek International (USA) Corp. 董事 廣州久宏佐貿易有限公司 董事長 力明光電(股)公司 董事長 | - | - | - |
| 協 理 | 中 華 民 國 | 鄭 紀 雄 | 101.03.01 | 246,084 | 0.11 | - | - | - | - | 逢甲大學化工系 聯華電子課長 欣興電子經理 聯友光電經理 友達光電經理 | 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 董事 宏正投資(股)公司 董事 | - | - | - |
| 協 理 | 中 華 民 國 | 楊 新 立 | 102.01.01 | - | - | - | - | - | - | 成功大學 電機系 聯華電子經理 先創精密總經理 希旺科技研發副總 大智電子研發副總 | - | - | - | - |
| 財 務 主 管 | 中 華 民 國 | 蘇 育 慧 | 102.08.01 | - | - | - | - | - | - | 淡江大學 業經濟系 華南水電證券承銷部副理 群益證券承銷部副理 一銀證券承銷部經理 頂晶科技稽核室 經理 | - | - | - | - |
| 會 計 主 管 | 中 華 民 國 | 陳 志 明 | 102.08.01 | 59 | - | - | - | - | - | 輔仁大學會計系 寶誠聯合會計師事務所副理 久元電子內部稽核 | 廈門久宏鑫光電有限公司 監察人 | - | - | - |

註 1：應包括總經 理、副 總 經 理、各 部 門 及 分 支 機 構 主 管 資 料，以 及 凡 職 位 相 當 於 總 經 理、副 總 經 理 或 協 理 者，不 論 職 稱，亦 均 應 予 揭 露。

註 2：與 擔 任 目 前 職 位 相 關 之 經 歷，如 於 前 揭 揭 期 間 曾 於 查 核 發 證 會 計 師 事 務 所 或 關 係 企 業 任 職，應 敘 明 其 擔 任 之 職 稱 及 負 責 之 職 務。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日單位：仟元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占報酬總額之比例(註1) | 有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | | | |
|------|---------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 盈餘分配之酬勞(C) (註3) | | 業務執行費用 (D) (註4) | | A、B、C及D等四項總額占 報酬總額之比例 (註11) | | 盈餘分配員工紅利(G) (註6) | | | | 員工認股權憑證 認購股數 (H)(註7) | | 取得限制員工 權利新股股數 (I)(註13) | |
| | | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | | | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) | 本公司 (註8) | 各內所 有公司 (註8) |
| 董事長 | 立齊投資有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事長 | 立齊投資有限公司 代表人：汪榮龍 | - | - | - | - | 13 | 13 | 0.09 | 0.09 | 1,529 | 1,529 | - | - | - | 500 | 500 | - | (10.57) | (10.57) |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：吳崇志 | - | - | - | - | 13 | 13 | 0.09 | 0.09 | 661 | 661 | - | - | - | - | - | - | (4.62) | (4.62) |
| 董事 | 迎捷投資(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 迎捷投資(股)公司 代表人：江崇儒 | - | - | - | - | 6 | 6 | 0.04 | 0.04 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.04) | (0.04) |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：張嘉宗 | - | - | - | - | 10 | 10 | 0.07 | 0.07 | 313 | 313 | - | - | - | - | - | - | (2.21) | (2.21) |
| 董事 | 黃東平 | - | - | - | - | 13 | 13 | 0.09 | 0.09 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.09) | (0.09) |
| 獨立董事 | 李友鈺 | - | - | - | - | 9 | 9 | 0.06 | 0.06 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.06) | (0.06) |
| 獨立董事 | 廖文復 | - | - | - | - | 6 | 6 | 0.04 | 0.04 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.04) | (0.04) |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：莊輝輝 (104.06.25辭任) | - | - | - | - | 4 | 4 | 0.03 | 0.03 | 1,891 | 1,891 | - | - | - | 50 | 50 | - | (12.98) | (12.98) |

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9) | 合併報表內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)J |
| 低於2,000,000元 | 立齊投資 迅捷投資 忠釋實業 黃東平 李友錚 廖文俊 | 立齊投資 迅捷投資 忠釋實業 黃東平 李友錚 廖文俊 | 立齊投資 迅捷投資 忠釋實業 黃東平 李友錚 廖文俊 | 立齊投資 迅捷投資 忠釋實業 黃東平 李友錚 廖文俊 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | | | |
| 100,000,000元以上 | | | | |
| 總計 | 6 | 6 | 6 | 6 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：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3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：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10：應揭露合併報告內所有公司(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11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金

104年12月31日單位：仟元；仟股

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、C及等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) (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) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰 | - | - | - | - | 13 | 13 | (0.09) | (0.09) | - |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡枚桂 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 蔡雅賢 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

104年12月31日單位：仟元；仟股

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7)(D) |
| 低於 2,000,000 元 | 久元電子、蔡雅賢 | 久元電子、蔡雅賢 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 2 | 2 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三).總經理及副總經理之酬金

104年12月31日單位:仟元;仟股

| 職稱 | 姓名 (註1) | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及 特支費等等 (C)(註3) | | 盈餘分配之員工紅利 金額(D)(註4) | | | | A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(%) (註9) | | 取得員工認 股權憑證數 額(註5) | | 取得限制員 工權利新股 股數(註11) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10) | |
|------|------------|---------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---|--|
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公司 | | 財務報告 內所有公 司 (註5) | | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公 司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | | |
| | | | | | | | | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | | | | | | | | |
| 總經理 | 汪秉龍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 莊峰輝 | 4,479 | 4,479 | - | - | 1,571 | 1,571 | - | - | - | - | (41.45) | (41.45) | 600 | 600 | - | - | 無 | |
| 副總經理 | 林日富 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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7) | 合併報表內所有公司(註8)E |
| 低於2,000,000元 | 汪秉龍、林日富 | 汪秉龍、林日富 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 莊峰輝 | 莊峰輝 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報告內所有公司(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7：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8：應揭露合併報告內所有公司(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9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日 單位:仟元

| | 職稱 (註 1) | 姓名 (註 1) | 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 | 汪秉龍 | - | - | - | - |
| | 副總經理 | 莊峰輝 | | | | |
| | 副總經理 | 林日富 | | | | |
| | 協理 | 楊新立 | | | | |
| | 協理 | 鄭紀雄 | | | | |
| | 財務主管 | 蘇育慧 | | | | |
| | 會計主管 | 陳志明 | | | | |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函內規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

| 項目 | 酬金總額佔稅後純益比例(%) | | | | 增(減)比 例(%) |
|----------|----------------|----------|--------|----------|---------------|
| | 104 年度 | | 103 年度 | | |
| | 本公司 | 合併報表所有公司 | 本公司 | 合併報表所有公司 | |
| 董事 | (0.51) | (0.51) | 0.64 | 0.62 | (1.13) |
| 監察人 | (0.09) | (0.09) | 0.30 | 0.29 | (0.38) |
| 總經理及副總經理 | (41.45) | (41.45) | 1.63 | 1.57 | (43.02) |

本公司支付給董事、監察人之報酬依章程規定授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。年度決算如有盈餘，依章程規定之比例，以現金發放董事、監察人之酬勞金。經理人之報酬明定於章程中依照公司法第 29 條規定辦理。有關員工紅利之分配，則授權董事長辦理。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

104 年度董事會開會 五 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出席(列) 席次數B | 委託出席 次數 | 實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|---|----------------------|-----------------|------------|---------------------------|-------------|
| 董事長 | 立齊投資有限公司 代表人：汪秉龍 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：吳英志 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：江宗儒 | 2 | - | 40 | |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：黃東平 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：莊峰輝 | 2 | - | 100 | 104.06.25解任 |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：張原淙 | 4 | 1 | 80 | |
| 獨立董事 | 李友錚 | 3 | - | 100 | 104.06.25就任 |
| 獨立董事 | 廖文俊 | 2 | - | 66.67 | 104.06.25就任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰 | 5 | - | 100 | |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | - | - | - | 104.06.25解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡枚桂 | - | - | - | 104.06.25就任 |
| 監察人 | 蔡雅賢 | - | - | - | |
| 其他應記載事項 | | | | | |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | | |
| 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：無。 | | | | | |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。 | | | | | |

104 年度董事監察人進修情形如下：

| 職稱 | 姓名 (註1) | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修 時數 | 進修 是否 符合 規定 |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|--|----------|----------------------|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 法人董事 代表人 | 汪秉龍 | 104.06.25 | 104.12.01 | 104.12.01 | 社團法人中華 公司治理協會 | 企業如何防範內部貪 腐 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 李友錚 | 104.06.25 | 104.09.07 | 104.09.07 | 財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會 | 上市櫃公司董監事論 談-企業誠信風險控 管與社會責任新視 界 | 3 | 是 |
| 法人董事 代表人 | 吳英志 | 104.06.25 | 104.11.24 | 104.11.24 | 社團法人中華 公司治理協會 | 獨立董事職能發揮及 審計委員會運作實 務 | 3 | 是 |
| 法人董事 代表人 | 張原淙 | 104.06.25 | 104.09.18 | 104.09.18 | 證券暨期貨市 場發展基金會 | 上市櫃公司董監事座 談會企業誠信風險控 管與社會責任新視 界座談會 | 3 | 是 |

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形：不適用。

監察人參與董事會運作情形資訊：

104年度董事會開會 五 次，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|---|----------------------|------------|--------|--------------------------|-------------|
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰 | 5 | - | 100 | |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | - | - | - | 104.06.25解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡枚桂 | - | - | - | |
| 監察人 | 蔡雅賢 | - | - | - | |
| 其他應記載事項 | | | | | |
| 一、監察人之組成及職責： | | | | | |
| (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 | | | | | |
| (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： | | | | | |
| 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。 | | | | | |
| 2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 | | | | | |
| 3. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。 | | | | | |
| 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。 | | | | | |

(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(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | | |
| 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？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 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？ | ✓ | | (一)對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人及代理發言人負責處理相關問題。 | (一)符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| (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？ | ✓ | | (二)本公司之股務作業由專業股務代理機構負責，並設有股務專人處理相關事宜，與主要股東關係良好，並可隨時連絡。 | (二)符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| (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？ | ✓ | | (三)本公司與關係企業間之業務與財務往來已依主管機關規定訂定「關係人交易管理辦法」，予以執行。 | (三)符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止 | ✓ | | (四)本公司為維護證券交易市場公 | (四)符合「上市上櫃公司 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|----------|---|---|---|
| | 是 | 否 | | |
| 公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | | | 平性，已依主管機關規定訂定「防範內線交易管理作業」，予以執行。 | 治理實務守則」規定。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | √ | (一) 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，但未設置審計委員會及其他各類功能性委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，程序載錄於董事會議事錄。 | (一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 (二) 本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能。 (三) 本公司目前由薪資報酬委員會定期評估董事之績效及目標達成情形。 (四) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？ | √ | | 本公司於公司網站設有利害關係人專區，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通事項。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 本公司已委託專業股務代辦機構「宏遠證券股份有限公司」，處理股東會及股務相關事宜。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 六、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？ (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）？ | √ | √ | (一) 本公司設有網站 (www.harvatek.com.tw) 揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人制度，並將公司訊息揭露於公開資訊觀測站，股東或投資者均可適時獲得必要之公司資訊。 | (一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 (二) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 七、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) 對顧客的責任：本公司獲 ISO9001：2000 證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。 (二) 對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆及時揭露於公開資訊觀測站，並不定期召開小型法說會，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。 (三) 對員工的責任： | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>1. 成立職工福利委員會辦理各項活動，提供婚、喪、生育等補助。</p> <p>2. 為增進員工工作效率及並使勞資雙方共享經營成果，本公司訂有績效獎金考核、發放辦法，並於公司章程規定，於有盈餘年度發放員工紅利。</p> <p>3. 員工到職後除依法享有相關勞健保各項給付福利及退休撫恤外，並免費為全體員工投保團體壽險、意外險及醫療險，提供給全體員及其家庭更多保障。</p> <p>4. 訂定教育訓練程序，規劃有新人職前訓練、在職訓練、管理訓練，並依職能需求，定期實施工作上的實作訓練，以達到「做中學，學中做」。同時，鼓勵員工外訓或進修，以增長員工工作技能及知識。此外，透過月會、部門會議等方式，闡揚經營理念並分享經驗，建立團隊共識，並藉此培養儲備幹部。</p> <p>5. 為保障員工工作之安全，提供並保持一個符合實務與法規所要求的安全與衛生之工作環境，同時，針對員工定期舉辦安全衛生講座，如消防安全講習、配合社區進行消防演練、緊急避難路線實作等，盡力減少任何可能導致員工傷害的危險。</p> <p>(四)對外部的責任</p> <p>1. 晉用身心障礙人士，並履獲相關單位頒獎表揚。</p> <p>2. 不定期捐贈電腦予偏遠山區國小。</p> <p>3. 獲ISO14001認證，關懷地球生態，生產環保、無污染之產品。</p> <p>(五)公司有為董事及監察人購買責任保險。</p> |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2) | √ | | <p>本公司有進行公司治理之自評，惟未出具報告。</p> <p>未來將視需要規劃於完成公司治理之自評後出具報告或委託其他專業機構評鑑。</p> |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數 | 備註 (註3) | |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|------------|----|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格 領有證書之專 門職業及技術 人員 | 具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| | 王秀敏 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| | 林少軒 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 註3 |
| | 蘇鵬飛 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 註3 |
| 獨立董事 | 李友錚 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 註4 |
| 獨立董事 | 廖文俊 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 註4 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：104年6月25日解任。

註4：104年6月25日新任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人

(2) 本屆委員任期：104年06月25日至107年06月24日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|--------------------------|-------------|
| 召集人 | 王秀敏 | 2 | - | 100 | |
| 委員 | 林少軒 | 1 | - | 50 | 104.06.25解任 |
| 委員 | 蘇鵬飛 | - | - | - | 104.06.25解任 |
| 委員 | 李友錚 | 1 | - | 50 | 104.06.25就任 |
| 委員 | 廖文俊 | 1 | - | 50 | 104.06.25就任 |

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：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：(1)年度終了日前有新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，有新薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司已制定「企業社會責任實務守則」，除符合守則外本積極參與所屬社區活動，包括消防演練等，並對於社會公益不遺餘力。</p> <p>(二) 本公司於新進人員教育訓練時，明確指示相關辦法放置於公司內部網站，員工可隨時查詢並進行學習。</p> <p>(三) 本公司尚未設置動企業社會責任專(兼)職單位，惟目前已積極規劃籌設中。</p> <p>(四) 本公司針對落實企業社會責任之員工，主管均可在員工的績效分數之特殊加減項中加分，鼓勵員工有效落實。</p> | <p>如有法令或實際必要之量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司設置資源回收桶進行資源分類及對內部員工宣導資源回收，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>(二) 本公司致力於開發符合環保節能應用之產品，廠區室內照明逐步採用本公司自製節能省電之LED照明器具。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司於2015年度進行冷卻水塔更新，提昇能源效率，用電量逐年降低，落實節能減碳。</p> <p>2. 本公司已導入回收水系統，除了降低每日25噸自來水耗損，並減少等量的污水排放，降低環境衝擊。</p> <p>3. 本公司致力於減少各項物料浪費之降低成本作業，成立COST DOWN專案小組。</p> | <p>無</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | | <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規，並依「工作規則」之規範執行及保障員工權益，由專人處理員工之工作事宜。</p> <p>(二) 本公司設立意見箱，並於新進人員教育訓練以及員工手冊中進行說明，由專人收發信件並協助處理。</p> <p>(三) 本公司通過OHSAS 18001與CNS 15501驗證，並持續運作。提供優於法規的健康週期，所有正式員工每年提供一次免費健康檢查服務。設置專職廠護，並特約職業專科醫師每月提供臨廠健康服務。</p> <p>(四) 設有員工意見箱提供同仁平時意見反應管道。並以內部網站、公布欄訊息張貼之方式傳達重要訊息。</p> <p>(五) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。</p> <p>(六) 本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，重視並即處理客訴並提供顧客完整產品資訊</p> <p>(七) 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示。</p> <p>(八)</p> <p>1. 本公司訂有「承攬管理辦法」，工程採購發包前，將「承攬管理辦法」提供承攬商附於採購合約中，要求廠商簽收且同意「承攬商環境安全衛生規章保證書」，並於每2年對承攬商重新評鑑一次。</p> <p>2. 本公司訂有『供應商管理作業程序』，供應商需填寫廠商基本資料表及簽署社會責任表，確認供應商是否符合SA8000(Social Accountability 8000)社會責任標準或人權道德指南的要求，供應商不遵守或違反SA8000標準或人權和道德指南的情況下，須採取一切必要的糾正措施以改善情況，並在合理期限內滿足要求；如果沒有</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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(註2) | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | √ | | 在合理期限內的時間符合我們的標準，宏齊將終止與供應商的業務關係。 (九) 本公司於每張訂單合約均載明要求供應商須符合環保要求及符合 SA8000 的規定或人權道德指南的要求。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | √ | | 本公司將於公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制定「企業社會責任實務守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | | |
| 項目 | | 內容 | | |
| 環保 | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 檔案文件改以系統簽核替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再使用。 2. 廠區室內照明逐步採用本公司自製較為省電之LED照明器具。 3. 廢棄物分類管理進行資源回收。 | | |
| 社區參與 | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 贊助社區及鄰里各項活動。 2. 認養身心障礙協會之農產品。 | | |
| 社會貢獻 | | 開發符合環保節能應用之照明產品。 | | |
| 消費者權益 | | 公司設銷售服務人員，服務客戶 | | |
| 人權(員工相關權益) | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，訂有維護員工及應徵者權利義務之規定，另本公司亦訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理辦法」之申訴及懲戒規範，以保障員工之工作權。 2. 本公司教育訓練包括內部訓練與外部訓練。依照員工之工作需求及職涯規劃，給予管理訓練、專業技術及自我發展等各項訓練課程，以提供員工充分之教育訓練。以「重視員工，培育人才」為耕莘所秉持的理念，更使每位員工都能在公司所提供的優厚的環境下，主動學習，自我發展，養成隨時隨地學習，充實自己的習慣，以成為學習型組織，幫助公司達到績效目標，而提升員工能力及素質。 3. 本公司員工可於每週或每月之部門會議中提出意見，或透過每季舉行的勞資會議充分反應意見；此外，本公司亦設有人資單位及稽核單位，員工若不便向其直屬主管提出時，亦可經由此管道反應其意見。 4. 本公司規劃設置員工意見箱，提供同仁平時意見反應管道。 5. 本公司為增進良好之雙向溝通，以提昇工作與行政效率，於每三個月定期舉辦員工座談會。 6. 員工可於公司內部電腦了解公司SOP事宜，保障自己的權利。 7. 新進同仁於報到當天進行新人教育訓練，讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。 | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。 | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並於「員工手冊」及「人權道德手冊」中皆有明訂誠信經營之政策、作法。董事會成員亦秉持誠信的做事原則。</p> <p>(二) 對新進員工進行教育訓練與宣導「員工手冊」及「人權道德手冊」，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 本公司依「誠信經營守則」規定，公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司依「誠信經營守則」規定，與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力落實履行誠信經營。</p> <p>(三) 對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向行政部主管報告，經查證屬實，得不經預告逕行終止僱用關係。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司對新進員工進行教育訓練以使其充分了解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> | <p>本公司除尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位外，其餘落實誠信經營之情形與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異，未來將視需要設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | | | (一)本公司尚未訂定相關之具體制度及正式檢舉管道。 (二)本公司尚未訂定相關之作業程序及保密機制。 | 未來將視需要訂定相關具體制度及措施。 |
| (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？ | | | (三)本公司尚未訂定具體之保護措施。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | (一)本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」。 | 無重大差異 |
| 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：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) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並訂定誠信經營守則以作為落實誠信經營之基本。 | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：本公司網站及公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

宏齊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年3月25日

本公司民國104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104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105年3月25日董事會通過，出席董事六人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏齊科技股份有限公司



董事長：汪秉龍

簽章



總經理：汪秉龍

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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、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。

104 年股東會重要決議事項執行情形

| 日期 | 提請決議事項 | 決議結果 | 執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|---|-------|------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-------|
| 104.05.13 | 修訂本公司「民國一〇三年度限制員工權利新股發行辦法」。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 審查獨立董事被提名人資格條件及確認候選人名單。 | 本案所提二位獨立董事候選人資格條件符合規定，列入候選人名單 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 本公司資金貸與廈門久宏鑫光電有限公司 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104.06.25 | 103 年度盈餘分派案：擬自盈餘中分配股東紅利新台幣 306,044,258 元，每股配發 1.5 元，其中 1.4 元為現金股利、0.1 元為股票股利。本案俟股東會通過後，由董事會另行訂定除息基本日及辦理現金股利分派之相關事宜。並依法公告。 | 本案徵詢全體出席股東無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 103 年度盈餘轉增資發行新股案：本公司為充實營運資金，擬將 103 年度盈餘中提撥股東股利計新台幣 20,402,950 元，發行新股 2,040,295 股，每股新台幣 10 元，均為普通股，並按盈餘轉增資除權基準日之所載股東持有股份計算配發，每仟股無償配發 10 股，配發不足 1 股之畸零股得由股東自停止過戶日起五日內，向本公司之股務代理機構辦理湊足整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足 1 股者，按面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額承購。本案經提請股東常會通過，並於報奉主管機關核准後，由董事會另訂配股除權基準日及發行新股事宜。 | 本案徵詢全體出席股東無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 修訂本公司「公司章程」 | 本案徵詢全體出席股東無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 修訂本公司「股東會議事規則」 | 本案徵詢全體出席股東無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」 | 本案徵詢全體出席股東無異議照案通過 | 依決議執行 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 本公司董事、監察人改選案 | 董事當選人及當選權數： <table border="1"> <thead> <tr> <th>戶名或姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>立齊投資有限公司 代表人：汪秉龍</td> <td>126,928,402</td> </tr> <tr> <td>迅捷投資股份有限公司 代表人：江宗儒</td> <td>110,846,684</td> </tr> <tr> <td>立齊投資有限公司 代表人：吳英志</td> <td>110,563,237</td> </tr> <tr> <td>忠釋實業股份有限公司 代表人：張原淙</td> <td>110,276,320</td> </tr> <tr> <td>黃東平</td> <td>109,635,511</td> </tr> <tr> <td>李友錚</td> <td>108,859,791</td> </tr> <tr> <td>廖文俊</td> <td>108,185,480</td> </tr> </tbody> </table> | 戶名或姓名 | 當選權數 | 立齊投資有限公司 代表人：汪秉龍 | 126,928,402 | 迅捷投資股份有限公司 代表人：江宗儒 | 110,846,684 | 立齊投資有限公司 代表人：吳英志 | 110,563,237 | 忠釋實業股份有限公司 代表人：張原淙 | 110,276,320 | 黃東平 | 109,635,511 | 李友錚 | 108,859,791 | 廖文俊 | 108,185,480 | 依決議執行 |
| | 戶名或姓名 | 當選權數 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 立齊投資有限公司 代表人：汪秉龍 | 126,928,402 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 迅捷投資股份有限公司 代表人：江宗儒 | 110,846,684 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 立齊投資有限公司 代表人：吳英志 | 110,563,237 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 忠釋實業股份有限公司 代表人：張原淙 | 110,276,320 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 黃東平 | 109,635,511 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 李友錚 | 108,859,791 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廖文俊 | 108,185,480 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|-----------|--|--------------------------------------|-------------|
| | | 監察人當選人及當選權數： | |
| | | 戶名或姓名 | 當選權數 |
| | | 久元電子股份有限公司 代表人：蕭漢總 | 110,018,802 |
| | | 久元電子股份有限公司 代表人：蔡枚桂 | 109,875,565 |
| | | 蔡雅賢 | 105,093,554 |
| | 解除本公司新任董事競業禁止之限制案 | 因本屆新任董事無公司法第二〇九條董事競業禁止情形，故本議案不予討論。 | 依決議執行 |
| 104.06.25 | 本公司董事長選任案 | 經全體出席董事共同推舉汪秉龍董事為本公司董事長 | 依決議執行 |
| | 委任本公司第三屆薪資報酬委員會委員 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| 104.08.12 | 訂定 103 年盈餘轉增資發行新股及分派現金股利之除權除息基準日及其相關事宜 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 修訂本公司「公司章程」 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議執行 |
| | 訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 訂定本公司提升自行編製財務報告能力計畫書 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 訂定本公司 105 年度稽核計畫 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 本公司 103 年度董事及監察人酬勞分配 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 本公司經理人 103 年度員工紅利分配及 104 年度年終獎金 | 本案汪秉龍董事迴避，由代理主席張原宗董事徵詢其他出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| 105.02.04 | 本公司經理人 105 年度薪資報酬 | 本案汪秉龍董事迴避，由代理主席張原宗董事徵詢其他出席董事無異議照案通過。 | 依決議執行 |
| | 本公司民國一〇四年度決算表冊及營業報告書 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，送請監察人查核後，提請股東常會承認 | 依決議執行 |
| | 本公司民國一〇四年度盈虧撥補表 | 主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，送請監察人查核後，提請股東常會承認 | 依決議執行 |
| | 本公司一〇五年度營運目標及預算案 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| 105.03.25 | 出具本公司「一〇四年度內部控制制度聲明書」 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 審議本公司簽證會計師之獨立性評估結果 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 本公司一〇五年股東常會召開時間、地點，及受理股東提案相關事宜 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |
| | 本公司一〇五年股東常會議程 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 | 依決議執行 |

(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，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|--------|----|
| 安永聯合會計師事務所 | 涂嘉玲 | 黃益輝 | 104 年度 | — |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | V | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | V | | V |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元 | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：本公司於民國一〇四年因會計師事務所依相關法令規定內部輪調更換簽證會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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。

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 104年度 | | 105年截至3月31日止 | | 備註 |
|----------|----------|-------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|
| | | 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 | 汪秉龍 | (1,140,000) | - | - | - | 104.06.25解任，當選法人代表人 |
| 總經理 | 汪秉龍 | (344,830) | - | - | - | |
| 副總經理 | 莊峰輝 | 429 | - | (1,000) | - | |
| 副總經理 | 林日富 | - | - | - | - | |
| 協理 | 鄭紀雄 | 2,436 | - | - | - | |
| 協理 | 楊新立 | - | - | - | - | |
| 財務主管 | 蘇育慧 | - | - | - | - | |
| 會計主管 | 陳志明 | - | - | - | - | |
| 董事長 | 立齊投資有限公司 | 34,717 | - | - | - | |
| 董事長法人代表人 | 汪秉龍 | - | - | - | - | 104.06.25新任 |
| 董事法人代表人 | 黃東平 | - | - | - | - | 104.06.25解任，當選自然人董事 |

| | | | | | |
|----------|------------|---------|---|---|---------------------|
| 董事法人代表人 | 吳英志 | - | - | - | - |
| 董事 | 迅捷投資股份有限公司 | 277,456 | - | - | - |
| 董事法人代表人 | 江宗儒 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃東平 | - | - | - | 104.06.25新任 |
| 董事 | 張原淙 | - | - | - | 104.06.25解任，當選法人代表人 |
| 董事 | 忠釋實業股份有限公司 | 11,287 | - | - | - |
| 董事法人代表人 | 莊峰輝 | - | - | - | 104.06.25解任 |
| 董事法人代表人 | 張原淙 | - | - | - | 104.06.25新任 |
| 獨立董事 | 李友錚 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 廖文俊 | - | - | - | - |
| 監察人 | 久元電子股份有限公司 | 101,290 | - | - | - |
| 監察人法人代表人 | 陳信呈 | - | - | - | 104.06.25解任 |
| 監察人法人代表人 | 蕭漢聰 | - | - | - | - |
| 監察人法人代表人 | 蔡枚桂 | - | - | - | 104.06.25新任 |
| 監察人 | 蔡雅賢 | - | - | - | - |

股權移轉資訊

| 姓名(註1) | 股權移轉原因(註2) | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|--------|------------|------|-------|---------------------------------|----|------|
| 不適用 | - | - | - | - | - | - |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

| 姓名(註1) | 質押變動原因(註2) | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股比例 | 質押比率 | 質借(贖回)金額 |
|--------|------------|------|-------|---------------------------------|----|------|------|----------|
| 不適用 | - | - | - | - | - | - | - | - |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互關為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十大股東相互間之關係人資料

105年4月30日 單位：股

| 姓名(註1) | 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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|------------------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|------|--------------------------------------|----|----|
| | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例(%) | 股數(股) | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 迅捷投資(股)有限公司 代表人：洪炳坤 | 28,023,066 | 13.52 | - | - | - | - | 無 | 無 | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|------|------------|------|---|---|------|------------------------|--|
| 汪秉龍 | 13,680,237 | 6.60 | 4,895,995 | 2.36 | - | - | 李靜如 | 配偶 | |
| | | | | | | | 汪禹 | 二親等以內親屬 | |
| | | | | | | | 立齊投資 | 公司代表人 為其二親等 以內親屬 | |
| | | | | | | | 立陽投資 | 公司董事為 其二親等以 內親屬 | |
| 久元電子(股)有限公司 代表人：汪秉龍 | 10,230,336 | 4.93 | - | - | - | - | 立陽投資 | 為其公司監 察人 | |
| | | | | | | | 汪禹 | 為其公司代 表人二親等 以內親屬 | |
| | | | | | | | 李靜如 | 為其公司代 表人配偶 | |
| 立陽投資(股)有限公司 代表人：蔡翠芳 | 8,291,214 | 4.00 | - | - | - | - | 汪秉龍 | 為其公司董 事二親等以 內親屬 | |
| | | | | | | | 汪禹 | 為其公司董 事 | |
| 宏正投資(股)有限公司 代表人：黃麗珠 | 7,751,807 | 3.74 | - | - | - | - | 立發投資 | 為其主要股 東 | |
| 立發投資有限公司 代表人：黃麗珠 | 6,646,735 | 3.21 | - | - | - | - | 立陽投資 | 為其主要股 東 | |
| 李靜如 | 4,895,995 | 2.36 | 13,680,237 | 6.60 | - | - | 汪秉龍 | 配偶 | |
| | | | | | | | 汪禹 | 二親等以內 親屬 | |
| 立齊投資有限公司 代表人：汪禹 | 3,506,491 | 1.69 | - | - | - | - | 汪秉龍 | 為其公司代 表人二親等 以內親屬 | |
| | | | | | | | 李靜如 | 為其公司代 表人二親等 以內親屬 | |
| 花旗託管次元新興市場 評估基金投資專戶 | 1,862,553 | 0.90 | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 汪禹 | 1,806,939 | 0.87 | - | - | - | - | 汪秉龍 | 二親等以內 親屬 | |
| | | | | | | | 李靜如 | 二親等以內 親屬 | |
| | | | | | | | 立齊投資 | 公司代表人 | |
| | | | | | | | 立陽投資 | 公司代表人 | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

104年12月31日 單位：仟股

| 轉投資事業(註) | 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 (%) |
| 宏正投資(股)公司 | 2,500 | 41.60 | | | 2,500 | 41.60 |
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 4,800 | 80.00 | 300 | 5.00 | 5,100 | 85.00 |
| Harvatek International (USA) Corp. | 1,000 | 100.00 | | | 1,000 | 100.00 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 11,742 | 100.00 | | | 11,742 | 100.00 |
| 宏興光電股份有限公司 | 700 | 70.00 | | | 700 | 70.00 |

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

105年04月30日：單位：股；新台幣

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 100.01 | 29.1 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 195,984,349 | 1,959,843,490 | 可轉換公司債轉換普通股41,408,760元 | - | 註1 |
| 100.01 | 27.8 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 197,761,306 | 1,977,613,060 | 可轉換公司債轉換普通股17,769,570元 | - | 註1 |
| 100.01 | 34.4 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 198,642,119 | 1,986,421,190 | 可轉換公司債轉換普通股8,808,130元 | - | 註2 |
| 100.03 | 27.8 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 199,037,796 | 1,990,377,960 | 可轉換公司債轉換普通股3,956,770元 | - | 註1 |
| 100.07 | 27.8 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 199,149,304 | 1,991,493,040 | 可轉換公司債轉換普通股1,115,080元 | - | 註1 |
| 100.01 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 203,130,204 | 2,031,302,040 | 盈餘轉增資39,809,000元 | - | 註3 |
| 101.09 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,161,506 | 2,051,615,060 | 盈餘轉增資20,313,020元 | - | 註4 |
| 104.01 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 207,201,801 | 2,072,018,010 | 盈餘轉增資20,402,950元 | - | 註5 |

註1：96年12月3日金管證一字第09600664961號函核准。

註2：99年5月24日金管證發字第0990024919號函核准。

註3：100年7月28日金管證發字第1000035337號函核准。

註4：101年9月28日金管證發字第10101201920號函核。

註5：104年8月4日金管證發字第1040029481函核准。

105年4月30日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|------------|-------------|--------|
| | 流通在外股份(上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 207,201,801 | 92,798,199 | 300,000,000 | 上市公司股票 |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二)股東結構

105年4月30日 單位：股、%

| 股東結構數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|---------|------|------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人數 | 1 | 0 | 48 | 23,178 | 70 | 23,297 |
| 持有股數 | 386 | 0 | 70,877,753 | 125,375,937 | 10,947,725 | 207,201,801 |
| 持股比例(%) | 0 | 0 | 34.21 | 60.51 | 5.28 | 100.00 |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------|--------|-------------|-------|
| 1至 999 | 10,052 | 1,308,718 | 0.63 |
| 1,000至 5,000 | 8,455 | 17,553,198 | 8.47 |
| 5,001至 10,000 | 2,210 | 14,420,316 | 6.96 |
| 10,001至 15,000 | 1,101 | 12,336,086 | 5.95 |
| 15,001至 20,000 | 400 | 6,861,653 | 3.31 |
| 20,001至 30,000 | 483 | 11,328,273 | 5.47 |
| 30,001至 50,000 | 258 | 9,601,653 | 4.63 |
| 50,001至 100,000 | 213 | 13,833,136 | 6.68 |
| 100,001至 200,000 | 67 | 8,804,465 | 4.25 |
| 200,001至 400,000 | 26 | 7,332,381 | 3.54 |
| 400,001至 600,000 | 7 | 3,301,067 | 1.59 |
| 600,001至 800,000 | 6 | 3,972,839 | 1.92 |
| 800,001至 1,000,000 | 3 | 2,771,235 | 1.34 |
| 1,000,001以上自行視實際情況分級 | 16 | 93,776,781 | 45.26 |
| 合計 | 23,297 | 207,201,801 | 100 |

(四)主要股東名單

主要股東名單

105年4月30日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|------------|----|------------|---------|
| 迅捷投資股份有限公司 | | 28,023,066 | 13.52 |
| 汪秉龍 | | 13,680,237 | 6.60 |
| 合計 | | 41,703,303 | 20.12 |

註:揭露股權比例達百分之五以上之股東

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股、新台幣元

| 項 目 | 年 度 | | 103年 | 104年 | 105年截至 105年3月31日 (註8) |
|----------|-------------|-------|-------------|-------------|-----------------------------|
| | 最 高 | 最 低 | | | |
| 每股市價(註1) | 最 高 | | 26.40 | 21.50 | 13.80 |
| | 最 低 | | 14.50 | 8.86 | 11.25 |
| | 平 均 | | 19.54 | 14.79 | 12.68 |
| 每股淨值(註2) | 分 配 前 | | 15.20 | 12.87 | 12.44 |
| | 分 配 後 | | 15.31 | - | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 200,836,682 | 202,845,225 | 202,845,225 |
| | 每股盈餘(註3) | 調整前 | 1.82 | (0.07) | (0.35) |
| | | 調整後 | 1.80 | - | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.4 | - | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.1 | - | - |
| | | 資本公積配 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註4) | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | | 10.70 | - | - |
| | 本利比(註6) | | 13.96 | - | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 0.07 | - | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十。董監事酬勞以現金發放。本公司目前所屬產業正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

2. 本年度擬議股利分配之情形：不適用。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

(1)提繳稅捐。

(2)彌補虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積。

(4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5)董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之

一。

(6)提撥員工紅利不得低於一至四款規定數額後之6%，不得高於12%。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中股票紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

(7)餘額為股東紅利。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十，董監事酬勞以現金發放。本公司目前所屬產業正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司預計於民國一〇五年度之股東常會配合前述法規修正公司章程中相關規定。

2. 本期並未獲利，故未估列員工酬勞及董監酬勞金額。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司於105年3月25日經董事會擬議

以保留盈餘彌補虧損，故不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

105年3月31日

| | |
|---|---------------------|
| 買 回 期 次 | 第1次 |
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 102/11/22-102/12/23 |
| 買 回 區 間 價 格 | 10~18元 |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量 | 普通股1,132,000股 |
| 已 買 回 股 份 金 額 | 15,951,480元 |
| 平 均 每 股 買 回 價 格 (元) | 14.10 |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量 | 0股 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 | 1,132,000股 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) | 0.55% |

二、公司債辦理情形：

105年3月31日

| 公司債種類 | 國內第四次有擔保轉換公司債 |
|-----------------|---|
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 103 年 07 月 29 日 |
| 面 額 | 每張新台幣壹拾萬元 |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 中華民國證券櫃檯買中心 |
| 發 行 價 格 | 依面額十足發行 |
| 總 額 | 新台幣陸億元 |
| 利 率 | 0% |
| 期 限 | 3 年期，到期日：106 年 07 月 29 日 |
| 保 證 機 構 | 中國信託商業銀行股份有限公司新竹分行及台北富邦商業銀行股份有限公司 |
| 受 託 人 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 |
| 承 銷 機 構 | 凱基證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | 翰辰法律事務所 彭義誠律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 安永聯合會計師事務所 郭紹彬、許新民會計師 |
| 償 還 方 法 | 除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額 |

| | | |
|---------------------------------------|--|---|
| | | 以現金一次償還。 |
| 未償還本金 | | 新台幣陸億元整 |
| 贖回或提前清償之條款 | | <p>(一)本債券於發行滿一個月之翌日(103年8月30日)起至發行期間屆滿前四十日(106年6月19日)止,若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間),且函請櫃買中心公告,並於該期間屆滿時,按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。</p> <p>(二)本債券於發行滿一個月之翌日(103年8月30日)起至發行期間屆滿前四十日(106年6月19日)止,本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日),且函請櫃買中心公告債券持有人贖回權之行使,並於該期間屆滿時,按債券面額以現金收回流通在外之本債券。</p> |
| 限制條款 | | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 請參考發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 依據公開說明書之評估說明,對股東權益影響不大 |
| 換標的委託保管機構名稱 | | 無 |

轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第四次有保轉換公司債 | | |
|------------------|---------|-------------------------------|-------|-----------------|
| 年 度 | | 103年度 | 104年度 | 105年截至 3月31日 |
| 項 目 | 最 高 | 110.3 | - | - |
| 轉換公司債市價 (註1) | 最 低 | 100 | - | - |
| | 平 均 | 107.64 | - | - |
| | 轉 換 價 格 | 23.8 | 20 | 20 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 民國103年7月29日發行 發行時轉換價格23.8元 | | |
| 履行轉換義務方式(註2) | | 發行新股 | | |

註 1：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 2：交付已發行股份或發行新股。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

本公司於101年1月6日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第10000644
41號核准發行員工認股權憑證。

105年3月31日

| 員工認股權憑證種類 | 100年第一次員工認股權憑證 | |
|---|-------------------|------------|
| 申 報 生 效 日 期 | 101.01.06 | |
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 101.02.22 | |
| 發 行 單 位 數 (每單位1,000股之普通股) | 5,000 | |
| 發行得認購股數占已發行股份 總數比率(%) | 2.4615 | |
| 認 股 存 續 期 間 | 101.2.22~107.2.21 | |
| 履 約 方 式 | 發行新股 | |
| 限制認股期間及比率(%) | 認股權憑證授予期間 | 可行使認股比例(%) |
| | 屆滿2年 | 60 |
| | 屆滿3年 | 100 |
| | - | - |
| 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反 勞動契約、工作規則或公司規定時，本公司得依情 節之輕重撤銷其全部或部分之尚未行使認股數 量。 本認股權憑證不得轉讓、質押、贈予他人或作其他 方式處分，但因繼承者不在此限。 | | |
| 已 執 行 取 得 股 數 | - | |
| 已 執 行 認 股 金 額 | - | |
| 未 執 行 認 股 數 量 | 4,370,000 | |

| | |
|----------------------|--|
| 未執行認股者其每股認購價格 | 17.6 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.12 |
| 對股東權益影響 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後方得行使之，分三年執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果有限。 |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員之姓名、取得及認購情形

100年
第一次員工認股權憑證

105年3月31日(仟股;仟元)

| | 職稱 | 姓名 | 取得股數 | 取得認股數量占已發行股份總數比率(%) | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|------|-----|------|---------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|----------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) |
| 經理人 | 總經理 | 汪秉龍 | 700 | 0.34 | - | - | - | - | 700 | 17.6 | 12,320 | 0.34 |
| | 副總經理 | 莊峰輝 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 林日富 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 鄭紀雄 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 楊新立 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 經理 | 蕭松益 | 270 | 0.13 | - | - | - | - | 270 | 17.6 | 4,752 | 0.13 |
| | 經理 | 張佳斌 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 鄧永寶 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 張仁鴻 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 陳清華 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 黃政堯 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 蕭惠君 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 陳家進 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 楊芝明 | | | | | | | | | | |

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

- (1)半導體晶片、發光二極體封裝之研究、開發、設計、製造、測試業務。
- (2)前項產品進出口貿易業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品別 | 104年度 | |
|---------------------|-----------|---------|
| | 金額 | 營業比重(%) |
| 表面黏著型發光二極體(SMD LED) | 3,681,790 | 87 |
| 背光模組 | 477,817 | 11 |
| 其他 | 97,918 | 2 |
| 合計 | 4,257,525 | 100 |

3.目前之商品(服務)項目

本公司目前主要銷售產品為表面黏著型發光二極體(SMD LED)，近年來由於個人通訊市場之快速成長，使得具體積小、省電、使用壽命長及抗壓等功能之表面黏著型發光二極體獲得大量運用，舉凡手機、平板、顯示屏與筆記型電腦等之發光源均已大量使用中。

4.計劃開發之新商品(服務)

本公司計劃開發之新商品及服務仍以表面黏著型之封裝技術為主軸，以現有產品之衍生品、改良品，甚或整合型產品為主。內容涵括元件、組件與二階式之模組及次系統(Subsystem)。

(1)元件類：

- a.超薄型 SMD LED (總厚度在 0.2mm 以內)
- b.PLCC 型 SMD Top LED
- c.高功率型 SMD LED(工作電流在 75mA 以上)

(2)模組型及次系統類：

- a.紅外線接收模組(IR Receiver Module)
- b.高壓型 PLCC LED
- c.閃爍型 SMD LED
- d.多彩及全彩型 LED 發光模組
- e.智慧型顯示看板模塊
- f.背光模組
- g.小面積型光源模組
- h.車用及戶外用照明模組
- i.LED 閃光燈模組
- j.植物生長照明

(二)產業概況

1.產業現況與發展

發光二極體(Light Emitting Diode; 簡稱 LED)係利用 3-5 族化合物半導體材料(砷、鎵、銦、鋁、磷)及元件結構變化所構成之發光元件，為一種微細的固態光源，其發光原理主係施加電壓於 AlGaAs(砷化鋁鎵)、AlGaInP(磷化鋁鎵)及 GaInN(氮化鎵)等化合物半導體晶體上，藉由電子與電洞結合釋能發光，因係以熱以外的能量直接刺激螢光體吸收後再發出光，不具熱能，故又稱「冷光」。由於其發光原理及結構與傳統

鎢絲燈泡不同，由於LED具有壽命長、低耗電、發光效率佳、可調色溫及體積小等特性，屬於綠色環保照明。近年來，隨著高亮度LED產品價格大幅下滑，以及其在發光亮度及壽命等特性的提昇，LED在家用照明、汽車光源、交通號誌、戶外顯示看板、光源模組的應用迅速擴大，成為各國積極鼓勵發展的產業。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國發光二極體(LED)產業發展迄今已有二十年的歷史，上、中、下游的產業結構漸趨完整，上游主要產品為單晶片及磊晶片，單晶片是原材料的基板，大多為二元的III-V族化合物半導體材料，如砷化鎵(GaAs)或磷化鎵(GaP)等；磊晶片則在單晶基板上成長多層不同厚度之多元材料的單晶薄膜，常用的技術有液相磊晶成長法(Liquid Phase Epitaxy, LPE)及有機金屬氣相磊晶法(Metal Organic Vapor Phase Epitaxy, MOVPE)等。而中游業者係依元件結構之需求，先在磊晶片上蝕刻及製作電極，再切割為微細的LED晶粒，其使用的製程技術有：光罩、乾或溼式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等；下游則屬封裝業，依不同的封裝技術發展出燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digit Display)、點矩陣型(Dot Matrix)或表面黏著型(Surface Mount)等成品。我國LED產業上、中、下游之關聯性如下表所示：

| 產業 | 主要材料 | 材料來源 | 產品 | 主要廠商 |
|----|---|-----------|--------------------------------|-------------------------------|
| 上游 | 單晶片 | 100%國外進口 | 長晶、切晶、磊晶 | 合晶、中美晶、越峰 |
| 中游 | 磊晶片 | 98%以上國外進口 | 晶粒 | 光磊、鼎元、晶元、新世紀、旭明、聯勝、光銘、華上、榮創 |
| 下游 | 晶粒 | 98%國內中游供應 | 燈泡型LED、數字顯示LED、點矩陣顯示器 | 東貝、光寶、億光、宏齊、隆達、今台、華興、佰鴻、立基等廠商 |
| | 數脂、導線架、模具 | 100%國內供應 | | |
| | 金線、銀膠 | 100%國外進口 | | |
| 應用 | 燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digi Display)、表面黏著型(Surface Mount)及點矩陣型(Dot Matrix)等LED | 主要由國內供應 | 顯示幕、煞車燈、交通號誌、紅外線應用產品、紅外線傳輸應用產品 | 艾笛森、瑞儀、億光、台達電、中光、電太一、群創 |

3. 產品發展趨勢

(1) 高亮度LED

由於高亮度LED在戶外看板、交通號誌、車用燈具及部分背光源應用，具有傳統型LED所無法達到優勢，關鍵在於能否突破技術瓶頸，拓展新應用市場。白光LED將可取代一般鎢絲燈泡及螢光燈等光源而日光燈管更將全部由白光LED取代，使得產品應用領域擴大至戶外大型看板、汽車照明、手機背光源、全彩背光模組等，由於其具有亮度及省電兩大競爭優勢，LED的市場成長空間非常大。

(2) 藍光LED

日本日亞化學是最早運用藍寶石晶圓發明藍光LED的廠商，由於取得多項藍光LED技術專利權，且堅持不對外提供授權，進而造成獨佔市場，並影響國內LED下游產品的發展。惟隨著環境的改變，日亞化學逐漸開放專利授權後，全球LED廠商紛紛朝向藍光技術開發，在手機背光源、戶外大型看板、交通號誌、汽車及照明的市場需求帶動下，使得藍光LED需求大幅增加，雖然目前市場主流已由白光LED所取代，但仍佔有一定比重。

(3) 白光LED

白光LED具有體積小、發熱量低、發光壽命長、不易破碎、發光效率高、無熱

輻射、不含水銀等眾多優點，目前剛進入普及階段的白光LED，主要應用於手機背光源、閃光燈等產品，藉由價格不斷降低及亮度逐漸提昇，其用途可望擴展到液晶面板用背光源、車用領域等方面，未來並可望取代傳統白熾燈及日光燈成為照明市場主流。

(4)SMD LED

隨著行動通訊時代的來臨，各項電子產品朝向輕、薄、短、小趨勢發展下，具備體積小、適合自動化生產及組裝容易等優勢的SMD LED被廣泛應用在指示燈、行動電話、運動手環、穿戴式發光衣等可攜式產品，且因家用照明智慧控制等應用亦使紅外線發光二極體封裝頗具潛力，零組件需求逐漸朝向小型化及模組化發展，使得SMD LED產品搭配模組化將成為未來之發展趨勢，如此不但能提升產品之附加價值及降低成本，更可節省組裝的空間及時間。

4.競爭情形

中國大陸廠商崛起，其政府政策支持以及龐大內需市場為陸資最大競爭優勢，大者恆大不易與其做競賽，成為不可忽視的競爭對手，本公司自成立以來新封裝技術持續演進，低成本製造技術仍是關注焦點，隨著LED發光效率日益提高，仍需注意產品要符合應用市場需求方向：

- SMD短期之內仍是主流，因此積極尋找降低成本方式
- Flip Chip技術仍有待市場考驗
- LED技術不斷演進，依照不同應用市場特性提供不同產品
- 掌握客戶/通路、規模經濟與低成本技術

本公司LED策略擺脫價格的競爭；加強研發，提升LED的亮度、穩定度、散熱技術及設計能力，布局LED相關技術專利，提高產品附加價值（應用），技術處於領先大陸企業，可滿足客戶的競爭需求。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 104年度 | 105年截至3月31日止 |
|----------|--------|--------------|
| 研發費用 | 86,968 | 18,619 |

(2)開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 |
|------|--|
| 102年 | 1. 0606 全球最小 3in1 RGB 全彩 LED, Pitch 0.8mm~1.2mm 1. 8081 RGB 全彩 LED, Pitch 1.2mm~1.6mm 3. 1010 全球首款全黑 3in1 RGB LED 黑燈, Pitch 1.5~3.0mm 4. E3613_1616 手機指示用燈 3in1 RGB LED 5. B1811_0.2mmT 全球最薄型化白光 LED 6. B3213_側發光式 3in1 RGB LED 7. HT-T5335(高壓球泡燈 LED 照明應用) 8. HT-T32X EMC(高功率照明用 LED 封裝) |
| 103年 | 1. HT-CT90(高演色性 6500lm 晶片集成封裝) 2. HT-CT91(高演色性 1000lm 晶片集成封裝) 3. 晶片集成封裝混 BIN 技術 4. 2020+IC component |

| | |
|------|---|
| | 5. 5630+IC component 6. 805 照明用 component 7. 4in1 RGB+IC Display component 8. 1616 1 RGB component 9. 0402(B18B1)_0.25mmT, 穿戴式應用 component 10. 6060_SEI 太陽能晶片封裝 11. T1A7_5050 控制驅動 IC 封裝 12. T53B2_(B+G)chip+R Phosphor 高色彩飽和度 |
| 104年 | 1. B3173RGB Series(1206/1.0mm_側發光全彩應用) 2. B31G3RGB Series(1206/1.0mm_超高亮測發光全彩應用) 3. B331BRGB Series(2020/0.9mmT_4in1 multi chip 全彩應用) 4. E3113RGB Series(1206/1.0mmT_Multi chip 混光應用) 5. B2533RGB Series(2525/0.55mmT_Multi chip 混光應用) 6. B2543RGIR Series(2516/0.55mmT_RG+紅外線感測應用) 7. B31B3RGB Series(0805/0.9mmT_小尺寸側發光全彩應用) 8. B151PPD Series(1210/1.1mmT_光感測器, 測試心跳用) 9. T3A73 5050 封裝照明應用 10. CSP 背光燈條, 直下/側入式 TV 應用 11. CSP 照明模組開發, 路燈、筒燈、T8 燈管 |

(四)長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

- 維持完整產品線以滿足不同客戶層之需求；同時針對市場所需之新產品，加緊研發腳步，據以維繫客戶關係，並利於拓展新客戶。
- 鞏固現有行銷通路及客層以達成每月、每季既定之營業目標。
- 加強拓展新通路及客層，強化與各地區經銷商、代理商之經營合作，以期維持市場佔有率。
- 提高高單價產品銷售比重，以提升平均銷售單價及利潤。

(2)生產策略

- 維持完整產品線以滿足業務之需求，對新產品則加快量產速度，縮短 Time to market 的時間。
- 短期採取計畫與訂單混合式的生產方式，對於每月需求量大之型號採用計畫性生產；量小或高單價的產品則採訂單式生產以確保最經濟的庫存且滿足業務之需求。

(3)研發策略

- 配合客戶產品之應用要求，開發符合需求之產品。
- 開發耐高電流、高散熱性、壽命長及高信賴度之產品。
- 積極開發車用相關性產品，提高產品的共用衍生性。
- 搭配 Lens 開發模組光源，配合業務之推廣。

(4)管理經營策略

- 推行企業資源整合電腦系統，強化公司整體運作效率。
- 積極擴展市場，強化與客戶之關係。
- 提升產能，以滿足客戶需求及擴大營運規模。

- d.積極招募優秀人才，提升整體人員素質。
- e.KPI 管理，加強內部訓練來符合公司標準。

2.長期計畫

(1)行銷策略

逐步調整產品結構及應用面，調降消費性產品銷售比重，提高工業性產品銷比重，以避免經濟景氣榮枯影響營業額之波動過鉅。

(2)生產策略

- a.提升產品的量產經濟規模，以降低產品單位生產成本。
- b.運用彈性化生產系統，以增加利基型產品的產出及縮短生產週期，並滿足業務推展之需求。
- c.逐步建立全球供應鏈，以提供業務最佳且最及時的交貨服務。

(3)研發策略

以通訊電子工業、汽車工業、消費娛樂工業及彩色顯示模組工業等四大類應用工業為研發主軸，以自有技術為基礎，發展上述各類之高階產品為研發導向，以擴大與其他業者之產品差距。

(4)管理經營策略

增加新產品，分散公司經營風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區及市場占有率

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 | 年度 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 外銷 | 歐洲 | 160,846 | 2.95 | 206,587 | 4.85 |
| | 美洲 | 368,354 | 6.76 | 24,657 | 0.58 |
| | 亞洲 | 4,269,051 | 78.35 | 3,668,364 | 86.16 |
| | 其他 | 1,186 | 0.02 | 267 | 0.01 |
| | 小計 | 4,799,437 | 88.08 | 3,899,875 | 91.60 |
| 內銷 | | 649,116 | 11.92 | 357,650 | 8.40 |
| 合計 | | 5,448,553 | 100.00 | 4,257,525 | 100.00 |

(2)市場占有率

本公司主要從事表面黏著型發光二極體(SMD LED)之研究、開發、設計、製造及測試業務，屬LED下游封裝產業。目前主要之競爭對手包含日本之Nichia、Citizen、Sharp、Rohm等，國內主要有億光、光寶、佰鴻、東貝、光鼎及今台等四十餘家廠商，而本公司在國內LED封裝業一向占有舉足輕重的地位。

2.市場未來之供需狀況與成長性

發光二極體發展迄今已逾二十年，由於具有體積小、速度快、耐震性佳、壽命長等特性，早期運用在指示燈號上，惟隨著技術的精進，其產品應用領域已擴大至全彩顯示看板、行動電話、交通號誌及汽車工業等方面，近年來，隨著高亮度LED產品價格大幅下滑，相關應用市場規模必將快速成長，尤以新增NB光源市場在今年度為最。

3.競爭利基

(1)完整新穎之產品線

本公司專業、專注、專精於SMD LED的研發及製造，輔以SMD LED產品項目完整，提供客戶one stop shopping的所有選擇，在新產品推出的前瞻性和新穎性，

媲美世界級領導者。

(2)快速的研發能力

本公司自民國 84 年成立即投入 SMD LED 之研發，為國內最早投入該產品領域之公司，在歷經多年之研發工作後，累積厚實之自有技術 Know-how，因此得以使用最精簡人力、最有效的資源及最低的成本，以平均 3 個月之產品研發時程開發並量產新產品，且新產品亦能於第一時間獲得客戶採用而推出市場，引領下游應用產品之新設計走勢。

(3)嚴格控管的产品品質

在歷經二大國際級 OEM 客戶安華高 (Avago) 及歐司朗光電半導體公司 (OSRAM) 的頂級品管要求與配合下，產品得以最佳之品質及最經濟的成本快速佔有世界市場。

(4)堅強的週邊團隊支援

透過策略結盟、產業串聯的合作，從重要上游原物料之取得(如 InGaN 藍、綠光晶片、超薄 PCB)，封裝測試(切割、光電測試、LED 晶片分類)，到成品應用設計(如 LED 全彩看板、LCD 背光模組、光電 IC 整合)，都有關係密切的合作夥伴，藉以增加市場推廣的成功率，降低新產品導入的風險，提升整體的競爭力。

(5)健全的資本與股東結構

本公司財務、資本結構健全，可以靈活因應市場變化；堅強的股東陣容，則給予公司經營團隊最有力的支援。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- a.本公司產品廣泛應用於汽車、通訊、資訊、消費性、工業儀表、顯示看板等領域，隨新技術及新產品不斷開發，整體產業成長仍屬樂觀。
- b.產品線多元且完整，提供客戶一次購足 (One Stop Shopping) 之選擇。
- c.本公司投入 SMD LED 領域多年，累積厚實的研發技術。
- d.長期原料供應穩定，進貨來源分散，與供應商間維持良好的合作關係，確保供貨無虞。
- e.已取得 ISO 9001、TS16949、ISO14001 及 OHSAS18001 國際認證，產品品質備受國際大廠肯定。

(2)不利因素

- a.競爭者持續加入，產品削價競爭激烈，導致舊有產品價格下跌快速，毛利降低。
- b.面對國際大廠的競爭，品牌知名度有待提升，市場佔有率仍落後於主要國際大廠。
- c.國際知名競爭廠商皆具有上游材料的生產能力，得以掌握原料來源及降低生產成本。

(3)因應之道

- a.積極研發新產品與新技術，並持續改良生產製程，以有效降低生產成本。
- b.持續開發高附加價值與特殊用途產品，並嚴格控管產品品質，使產品具有市場競爭力。
- c.隨時掌握整體產業趨勢及市場動態，瞭解客戶需求及產品未來發展趨勢，以生產符合客戶需求的產品。
- d.積極拓展亞太市場，並與國際大廠合作，提高公司整體企業形象及品牌知名度。
- e.分散採購來源，降低集中採購之風險，並及時掌握原料市場動態資訊，以控制原料成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

表面黏著型發光二極體廣泛應用於通訊工業、資訊家電產業、電腦產業、玩具工業、汽車工業、保全工業、光電產業等各式產品，主要用途為顯示光源及訊號光源，

如行動電話訊號光源及面板顯示光源、LCD背光源、Keypad背光源、OA產品面板光源、通訊產品之訊號顯示光源、資訊家電產品之面板訊號光源、光電產業之感光產品光源、室內外看板顯示光源等。

SMD LED 產製流程



(Die Bonding) (Wire Bonding) (Molding) (Sawing) (Testing) (Taping)

(三)主要原料之供應狀況

本公司使用之主要原物料為發光二極體晶粒(LED DICE)及印刷電路板等,由於發光二極體晶粒及印刷電路板皆屬成熟產業,國內生產廠商眾多,是以貨源充足,且與原料供應商合作多年,品質及交期均極穩定,尚無短缺之慮。

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之供應商及客戶

1.主要供應商名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | | 105年度截至3月31日止 | | | |
|----|-----------------------------|-----------|---------------|--------|----------------------|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | Seoul Semiconductor co.,LTD | 741,681 | 21.19 | 無 | SEOUL VIOSYS CO.,LTD | 571,916 | 21.75 | 無 | 其他 | 390,909 | 100.00 | 無 |
| 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | 其他 | 2,758,804 | 78.81 | - | 其他 | 2,057,300 | 78.25 | - | - | - | - | - |
| - | 進貨淨額 | 3,500,485 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 2,629,216 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 390,909 | 100.00 | - |

註1：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,但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | | 105年度截至3月31日止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|--------|-------|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | A客戶 | 1,494,278 | 27.43 | 無 | A客戶 | 1,260,173 | 29.60 | 無 | C客戶 | 111,159 | 16.03 | 無 |
| 2 | B客戶 | 591,440 | 10.85 | 無 | B客戶 | 636,768 | 14.96 | 無 | D客戶 | 86,065 | 12.41 | 無 |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | 其他 | 3,362,835 | 61.72 | - | 其他 | 2,360,584 | 55.44 | - | 其他 | 496,284 | 71.56 | - |
| - | 銷貨淨額 | 5,448,553 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 4,257,525 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 693,508 | 100.00 | - |

註1：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,但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟顆

| 年度 生產量值 主要產品 | 103年度 | | | 104年度 | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| SMD LED | 5,036,000 | 4,694,275 | 3,650,843 | 5,304,000 | 4,464,145 | 3,055,219 |
| 背光模組 | 18,000 | 15,441 | 711,838 | 18,000 | 11,312 | 502,124 |
| 其他(註) | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 5,054,000 | 4,709,716 | 4,362,681 | 5,322,000 | 4,475,457 | 3,557,343 |

註1：其他產品項目主要為加工品，因加工品種類繁多，無法計算產量，故不予列計。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

| 年度 銷售量值 主要商品 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|--------------------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| SMD LED | 431,683 | 426,277 | 3,586,252 | 3,568,740 | 350,582 | 313,786 | 3,694,890 | 3,368,004 |
| 背光模組 | 1,748 | 41,242 | 13,099 | 987,377 | 3,005 | 39,598 | 10,328 | 438,219 |
| 其他(註1) | 75,529 | 181,597 | 226,004 | 243,320 | 32,397 | 4,266 | 73,249 | 93,652 |
| 合計 | 508,960 | 649,116 | 3,825,355 | 4,799,437 | 385,984 | 357,650 | 3,778,467 | 3,899,875 |

註1：其他產品項目主要為加工品，因種類繁多，無法計算銷量，故不予列計。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

105年3月31日

| 年 度 | | 103年度 | 104年度 | 截至105/3/31止 |
|-----------|---------|-------|-------|-------------|
| 員工人數 | 工程人員 | 231 | 195 | 191 |
| | 管理人員 | 123 | 146 | 154 |
| | 技術員 | 349 | 323 | 312 |
| | 合計 | 703 | 664 | 657 |
| 平均年歲 | | 33.06 | 34.18 | 34.3 |
| 平均服務年資 | | 4.46 | 5.07 | 5.23 |
| 學歷分布比率(%) | 博 士 | 0.3 | 0.5 | 0.5 |
| | 碩 士 | 6.6 | 5.9 | 6.2 |
| | 大 專 | 49.8 | 48.3 | 49.8 |
| | 高 中 | 29.1 | 25.3 | 23.7 |
| | 高中以下及外勞 | 14.2 | 20 | 19.8 |

四、環保支出資訊

本公司主要產製表面黏著型發光二極體(SMD LED)，製程中不會產生污染之廢氣及廢料，僅微量製程廢水產出，本公司依法設置水污染防治設備，並向環保局取得排放許可證。每季申報污水費，每半年定期委外檢測排放水質並向環保局申報，且最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所遭受之損失。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，定期提撥福利金辦理員工福利事項。員工福利項目包括：員工分紅、勞工保險、健康檢查、員工婚、喪、喜、慶補助、年度旅遊、年中獎金、年終獎金、年終晚會及摸彩。並依勞動基準法之規定制定退休制度，使每位員工的福利獲得充份的保障。本公司的勞資關係一向和諧，並無重大勞資爭議存在。

(二)最近年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------|------------------------------|---------------------|--------------|--------|
| 銷售契約 | 歐司朗光電(OSRAM) | 87.07.22~ | 銷售表面黏著型發光二極體 | 無 |
| 銷售契約 | 安華高科技(Avago) | 88.06.15~ | 銷售表面黏著型發光二極體 | 無 |
| 專利授權 | 歐司朗光電(OSRAM) | 93.11.18~被授權專利有效期內 | 白光專利授權 | 合約內容保密 |
| 專利授權 | Toyoda Gosei Co., Ltd., (TG) | 103.05.01~被授權專利有效期內 | LED專利授權 | 合約內容保密 |
| 合解與授權協議 | 科銳(CREE) | 105.04.28~被授權專利有效期內 | 白光LED與封裝專利授權 | 合約內容保密 |

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-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 最近五年度及最近一季財務資料(註1) | | | | |
|-------------|------|-----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| | | | | | | 3月31日 | |
| 流動資產 | | 2,662,991 | 3,250,562 | 3,358,710 | 3,033,748 | 2,668,148 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,217,264 | 1,125,149 | 1,040,551 | 803,230 | 739,532 | |
| 無形資產 | | 128,372 | 103,262 | 84,086 | 68,661 | 63,842 | |
| 其他資產 | | 696,666 | 524,758 | 609,719 | 576,219 | 547,638 | |
| 資產總額 | | 4,705,293 | 5,003,731 | 5,093,066 | 4,481,858 | 4,019,160 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,068,535 | 1,685,412 | 1,309,488 | 949,420 | 820,253 | |
| | 分配後 | 1,068,535 | 1,685,412 | 1,595,129 | 註3 | 註3 | |
| 非流動負債 | | 854,985 | 510,989 | 643,040 | 865,725 | 622,320 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,923,520 | 2,196,401 | 1,952,528 | 1,815,145 | 1,442,573 | |
| | 分配後 | 1,923,520 | 2,196,401 | 2,238,169 | 註3 | 註3 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 不適用 | 2,785,299 | 2,733,865 | 3,052,808 | 2,695,656 | 2,616,134 | |
| 股本 | | 2,051,615 | 2,051,615 | 2,051,615 | 2,072,018 | 2,072,018 | |
| 資本公積 | | 810,577 | 559,859 | 588,218 | 593,921 | 593,921 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (277,576) | 24,230 | 370,621 | 52,066 | (19,324) | |
| | 分配後 | (277,576) | 24,230 | 27,989 | 註3 | 註3 | |
| 其他權益 | | 242,408 | 170,086 | 114,279 | 49,576 | 41,444 | |
| 庫藏股票 | | (41,725) | (71,925) | (71,925) | (71,925) | (71,925) | |
| 非控制權益 | | (3,526) | 73,465 | 87,730 | (28,943) | (39,547) | |
| 權益分配前 | | 2,781,773 | 2,807,330 | 3,140,538 | 2,666,713 | 2,576,587 | |
| 總額分配後 | | 2,781,773 | 2,807,330 | 2,854,897 | 註3 | 註3 | |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：民國101至104年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國105年第一季財務報表上開資訊，經會計師核閱竣事。

註3：各年度每股股利係於次年度分配，104年度為稅後淨損，經董事會擬議以保留盈餘彌補虧損。

(二) 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度(註1) | | | | |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | | 2,375,848 | 2,633,405 | 2,740,996 | 2,704,016 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 1,152,821 | 991,025 | 823,217 | 586,897 |
| 無形資產 | | | 127,763 | 101,444 | 82,463 | 65,118 |
| 其他資產 | | | 856,016 | 825,543 | 952,140 | 826,060 |
| 資產總額 | | | 4,512,448 | 4,551,417 | 4,598,816 | 4,182,091 |
| 流動負債 | 分配前 | | 872,211 | 1,306,574 | 903,428 | 620,820 |
| 債 | 分配後 | | 872,211 | 1,306,574 | 1,189,069 | 註3 |
| 非流動負債 | | | 854,938 | 510,978 | 642,580 | 865,615 |
| 負債總額 | 分配前 | | 1,727,149 | 1,817,552 | 1,546,008 | 1,486,435 |
| 額 | 分配後 | | 1,727,149 | 1,817,552 | 1,831,649 | 註3 |
| 歸屬於母公司業主之 | | 不適用 | - | - | - | - |
| 股本 | | | 2,051,615 | 2,051,615 | 2,051,615 | 2,072,018 |
| 資本公積 | | | 810,577 | 559,859 | 588,218 | 593,921 |
| 保留 | 分配前 | | (277,576) | 24,230 | 370,621 | 52,066 |
| 盈餘 | 分配後 | | (277,576) | 24,230 | 27,989 | 註3 |
| 其他權益 | | | 242,408 | 170,086 | 114,279 | 49,576 |
| 庫藏股票 | | | (41,725) | (71,925) | (71,925) | (71,925) |
| 非控制權益 | | | - | - | - | - |
| 權益 | 分配前 | | 2,785,299 | 2,733,865 | 3,052,808 | 2,695,656 |
| 總額 | 分配後 | | 2,785,299 | 2,733,865 | 2,767,167 | 註3 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：上開資料均經會計師查核簽證。

註3：各年度每股股利係於次年度分配，104年度為稅後淨損，經董事會擬議以保留盈餘彌補虧損。

(三) 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|--------------|-----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 (註2) | 103年度 (註2) | 104年度 (註2) | 105年 3月31日 (註2) |
| 流動資產 | | 2,991,014 | 2,807,065 | | | | |
| 基金及投資 | | 663,472 | 493,095 | | | | |
| 固定資產 | | 1,466,006 | 1,239,604 | | | | |
| 無形資產 | | 155,505 | 128,470 | | | | |
| 其他資產 | | 12,924 | 23,023 | | | | |
| 資產總額 | | 5,288,921 | 4,691,257 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,762,724 | 1,062,493 | | | | |
| | 分配後 | 1,793,194 | 1,062,493 | | | | |
| 長期負債 | | 427 | 801,164 | | | | |
| 其他負債 | | 20,418 | 22,554 | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,783,569 | 1,886,211 | | | | |
| | 分配後 | 1,814,039 | 1,886,211 | | | | |
| 股本 | | 2,031,302 | 2,051,615 | | | | 不適用 |
| 資本公積 | | 800,456 | 814,753 | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 319,492 | (263,774) | | | | |
| | 分配後 | 268,709 | (263,774) | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | 399,125 | 244,877 | | | | |
| 累積換算調整數 | | 7,399 | 4,930 | | | | |
| 未實現重估增值 | | - | - | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損 | | - | (2,104) | | | | |
| 庫藏股票 | | (40,591) | (41,725) | | | | |
| 少數股權 | | (11,831) | (3,526) | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 3,505,352 | 2,805,046 | | | | |
| | 分配後 | 3,474,882 | 2,805,046 | | | | |

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年度以後係採用國際財務報導準則編製之合併財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

(四) 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 (註2) | 103年度 (註2) | 104年度 (註2) |
| 流動資產 | | 2,860,787 | 2,530,911 | 不適用 | | |
| 基金及投資 | | 787,823 | 641,456 | | | |
| 固定資產 | | 1,407,481 | 1,175,161 | | | |
| 無形資產 | | 155,166 | 127,861 | | | |
| 其他資產 | | 12,924 | 23,023 | | | |
| 資產總額 | | 5,224,181 | 4,498,412 | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,686,201 | 866,169 | | | |
| | 分配後 | 1,716,671 | 866,169 | | | |
| 長期負債 | | 427 | 801,164 | | | |
| 其他負債 | | 20,370 | 22,507 | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,706,998 | 1,689,840 | | | |
| | 分配後 | 1,737,468 | 1,689,840 | | | |
| 股本 | | 2,031,302 | 2,051,615 | | | |
| 資本公積 | | 800,456 | 814,753 | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 319,492 | (263,774) | | | |
| | 分配後 | 268,709 | (263,774) | | | |
| 金融商品未實現損益 | | 399,125 | 244,877 | | | |
| 累積換算調整數 | | 7,399 | 4,930 | | | |
| 未實現重估增值 | | - | - | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | (2,104) | | | |
| 庫藏股票 | | (40,591) | (41,725) | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 3,517,183 | 2,808,572 | | | |
| | 分配後 | 3,486,713 | 2,808,572 | | | |

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年度以後係採用國際財務報導準則編製之合併財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

(五) 簡明綜合損益表--國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度及最近一季財務資料(註1) | | | | | |
|----------------|-----|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 3月31日 |
| 營業收入 | | | 3,770,243 | 4,671,241 | 5,448,553 | 4,257,525 | 693,508 |
| 營業毛利 | | | (112,171) | 350,226 | 695,209 | 302,054 | 40,428 |
| 營業損益 | | | (544,396) | (23,207) | 263,284 | (68,521) | (57,822) |
| 營業外收入及支出 | | | (26,709) | 129,725 | 117,785 | 41,170 | (22,677) |
| 稅前淨利 | | | (571,105) | 106,518 | 381,069 | (27,351) | (80,499) |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | (522,322) | 61,162 | 378,139 | (38,137) | (80,499) |
| 停業單位損失 | | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 不適用 | (522,322) | 61,162 | 378,139 | (38,137) | (80,499) | (80,499) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (169,120) | (102,634) | (51,483) | (69,193) | (10,646) | (10,646) |
| 本期綜合損益總額 | | (691,442) | (41,472) | 326,656 | (107,330) | (91,145) | (91,145) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | (529,366) | 36,145 | 365,880 | (14,597) | (71,390) | (71,390) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 7,044 | 25,017 | 12,259 | (23,540) | (9,109) | (9,109) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | (695,471) | (34,290) | 312,391 | (77,214) | (79,522) | (79,522) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | 4,029 | (7,182) | 14,265 | (30,116) | (11,623) | (11,623) |
| 每股盈餘 | | (2.60) | 0.18 | 1.80 | (0.07) | (0.35) | (0.35) |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：民國101至104年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國105年第一季財務報表上開資訊，經會計師核閱竣事。

(六) 簡明綜合損益表--國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度(註1) | | | | |
|----------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入 | | | 3,390,465 | 3,801,101 | 4,396,234 | 3,697,060 |
| 營業毛利 | | | (161,355) | 254,009 | 624,649 | 310,967 |
| 營業損益 | | | (559,047) | (34,906) | 292,615 | 4,476 |
| 營業外收入及支出 | | | (19,291) | 115,591 | 64,155 | (8,685) |
| 稅前淨利 | | | (578,338) | 80,685 | 356,770 | (4,209) |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | (529,366) | 36,145 | 365,880 | (14,597) |
| 停業單位損失 | | | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 不適用 | | (529,366) | 36,145 | 365,880 | (14,597) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | | (166,105) | (70,435) | (53,489) | (62,617) |
| 本期綜合損益總額 | | | (695,471) | (34,290) | 312,391 | (77,214) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | | | (2.60) | 0.18 | 1.80 | (0.07) |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資

註2：上開資料經會計師查核簽證。

(七) 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 105年 |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 (註3) | 103年度 (註3) | 104年度 (註3) | 3月31日 (註3) |
| 營業收入 | 3,737,230 | 3,770,243 | | | | |
| 營業毛利 | 342,741 | (111,329) | | | | |
| 營業損益 | (103,457) | (543,302) | | | | |
| 營業外收入及利益 | 171,751 | 57,904 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 23,172 | 88,638 | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 45,122 | (574,036) | | | | |
| 繼續營業部門損益 | 43,043 | (525,439) | | | | 不適用 |
| 停業部門損益 | - | - | | | | |
| 非常損益 | - | - | | | | |
| 會計原則變動累積影響 | - | - | | | | |
| 本期損益 | 43,043 | (525,439) | | | | |
| 每股盈餘(註2) | 0.27 | (2.62) | | | | |

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

註3：102年度係採用國際財務報導準則編製之合併財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

(八) 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 105年 |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 (註3) | 103年度 (註3) | 104年度 (註3) | 3月31日 (註3) |
| 營業收入 | 3,655,106 | 3,390,465 | | | | |
| 營業毛利 | 368,208 | (165,903) | | | | |
| 營業損益 | (40,262) | (557,953) | | | | |
| 營業外收入及利益 | 164,410 | 47,543 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 68,587 | 70,859 | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 55,561 | (581,269) | | | | |
| 繼續營業部門損益 | 54,166 | (532,483) | | | | 不適用 |
| 停業部門損益 | - | - | | | | |
| 非常損益 | - | - | | | | |
| 會計原則變動累積影響 | - | - | | | | |
| 本期損益 | 54,166 | (532,483) | | | | |
| 每股盈餘(註2) | 0.27 | (2.62) | | | | |

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

註3：102年度起係採用國際財務報導準則編製之合併財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

(九)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 |
|------|------------|--------|--------------------|
| 100年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬會計師 | 修正式無保留意見 |
| | | 許新民會計師 | |
| 101年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬會計師 | 修正式無保留意見 |
| | | 許新民會計師 | |
| 102年 | 安永聯合會計師事務所 | 許新民會計師 | 無保留意見及修正式 無保留意見 |
| | | 郭紹彬會計師 | |
| 103年 | 安永聯合會計師事務所 | 許新民會計師 | 無保留意見 |
| | | 郭紹彬會計師 | |
| 104年 | 安永聯合會計師事務所 | 涂嘉玲會計師 | 無保留意見 |
| | | 黃益輝會計師 | |

(一) 財務分析-國際財務會計報導準則(合併)

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|---------|------------------|-----|---------------|--------|--------|--------|---------|
| | | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 40.88 | 43.90 | 38.34 | 40.50 | 35.89 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 299.05 | 288.39 | 363.61 | 439.78 | 432.56 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 249.22 | 192.86 | 256.49 | 319.54 | 325.28 |
| | 速動比率 | | 206.23 | 162.97 | 204.15 | 268.40 | 265.61 |
| 經營能力 | 利息保障倍數 | | (39.49) | 8.27 | 31.89 | (1.13) | (21.64) |
| | 應收款項週轉率(次) | | 3.23 | 3.57 | 4.38 | 3.90 | 2.81 |
| | 平均收現日數 | | 113.00 | 102.00 | 83.00 | 94.00 | 130.00 |
| | 存貨週轉率(次) | | 5.97 | 9.37 | 8.52 | 7.49 | 6.19 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 6.19 | 5.09 | 4.30 | 4.26 | 3.12 |
| | 平均銷貨日數 | | 61.00 | 39.00 | 43.00 | 49.00 | 59.00 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 不適用 | 2.99 | 3.99 | 5.03 | 4.62 | 3.60 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.75 | 0.96 | 1.08 | 0.89 | 0.65 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | (10.19) | 1.51 | 7.69 | (0.57) | (7.30) |
| | 權益報酬率(%) | | (16.61) | 2.22 | 12.72 | (1.31) | (12.28) |
| | 稅前純益占實收資本比率 | | (27.84) | 5.19 | 18.57 | (1.32) | (15.54) |
| | 純益率(%) | | (13.85) | 1.31 | 6.94 | (0.90) | (11.61) |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | | (2.60) | 0.18 | 1.82 | (0.07) | (0.35) |
| | 現金流量比率(%) | | 30.07 | 30.40 | 53.05 | 50.10 | 17.56 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 66.57 | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | 5.07 | 9.01 | 10.45 | 3.01 | 2.39 |
| | 營運槓桿度 | | (註3) | (註3) | 1.81 | (註3) | (註3) |
| | 財務槓桿度 | | (註3) | (註3) | 2.77 | (註3) | (註3) |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

一、財務結構:

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加: 主要係本期增添不動產、廠房及設備之金額不及其攤提折舊金額。

二、償債能力:

1. 流動比率與速動比率增加: 主要係本期償付一年內到期之長期借款所致。
2. 利息保障倍數減少: 主要係本期產業遭逢景氣寒冬且市場競爭激烈削價出售, 加上固定費用及匯率損失, 故稅前息前損失所致。

三、獲利能力:

1. 主要係產業寒冬且削價競爭, 及固定費用支出, 致獲利能力之各項比率, 皆較上年度減少。

四、現金流量:

1. 現金再投資比率增加: 主要係本期稅前淨損使營業活動現金流入金額減少, 且本期盈餘分配金額較前期增加所致。

(註1)採用國際會計準則未滿五個年度

(註2)採用國際會計準則未滿五個年度, 故無法計算該財務比率。

(註3)宏齊科技該年度為營業淨損, 故相關比率不具意義, 不予以計算。

(二) 財務分析-國際財務會計報導準則(個體)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|---------|------------------|---------------|---------|--------|--------|--------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | - | 38.28 | 39.93 | 33.62 | 35.54 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | 315.77 | 327.42 | 448.90 | 606.80 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | - | 272.39 | 201.55 | 303.40 | 435.56 |
| | 速動比率 | - | 228.24 | 169.15 | 241.60 | 374.91 |
| | 利息保障倍數 | - | (40.36) | 6.67 | 31.16 | 0.65 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 3.12 | 3.44 | 4.44 | 4.06 |
| | 平均收現日數 | - | 117.00 | 106.00 | 82.00 | 90.00 |
| | 存貨週轉率(次) | - | 5.93 | 9.02 | 7.93 | 7.54 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 6.73 | 5.69 | 5.07 | 5.76 |
| | 平均銷貨日數 | - | 62.00 | 40.00 | 46.00 | 48.00 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 2.82 | 3.55 | 4.85 | 5.24 |
| | 總資產週轉率(次) | - | 0.69 | 0.84 | 0.96 | 0.84 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | (10.60) | (1.06) | 8.21 | (0.11) |
| | 權益報酬率(%) | - | (16.84) | 1.31 | 12.65 | (0.51) |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | - | (28.19) | 3.93 | 17.39 | (0.20) |
| | 純益率(%) | - | (15.61) | 0.95 | 8.32 | (0.39) |
| | 每股盈餘(元) | - | (2.60) | 0.18 | 1.82 | (0.07) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 35.50 | 36.78 | 73.45 | 69.11 |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 68.80 | (註2) | (註2) | (註2) |
| | 現金再投資比率(%) | - | 4.91 | 8.78 | 10.33 | 2.33 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | (註3) | (註3) | 1.87 | (註3) |
| | 財務槓桿度 | - | (註3) | (註3) | 2.22 | (註3) |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

一、財務結構:

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加: 主要係本期增添不動產、廠房及設備之金額不及其攤提折舊金額。

二、償債能力:

1. 流動比率與速動比率增加: 主要係本期償付一年內到期之長期借款所致。
2. 利息保障倍數減少: 主要係本期產業遭逢景氣寒冬且市場競爭激烈削價出售, 加上固定費用及匯率損失, 故稅前息前損失所致。

三、獲利能力:

1. 主要係產業寒冬且削價競爭, 及固定費用支出, 致獲利能力之各項比率, 皆較上年度減少。

四、現金流量:

1. 現金再投資比率增加: 主要係本期稅前淨損使營業活動現金流入金額減少, 且本期盈餘分配金額較前期增加所致。

(註1)採用國際會計準則未滿五個年度

(註2)採用國際會計準則未滿五個年度, 故無法計算該財務比率。

(註3)宏齊科技該年度為營業淨損, 故相關比率不具意義, 不予以計算。

註1：上開財務資料經會計師查核簽證

註2：財務分析之計算公式如下：

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 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(三) 財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 分析項目(註2) | | 年度(註1) | | 最近五年度財務分析 | | |
|----------|-------------|--------|---------|-----------|----------|----------|
| | | 100年 | 101年 | 102年(註2) | 103年(註2) | 104年(註2) |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 33.72 | 40.21 | 不適用 | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 239.95 | 291.20 | | | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 169.68 | 264.20 | | | |
| | 速動比率 | 117.48 | 220.96 | | | |
| | 利息保障倍數 | 4.77 | (39.70) | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.52 | 3.14 | | | |
| | 平均收現日數 | 104.00 | 116.00 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.60 | 5.97 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.84 | 6.19 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 101.00 | 61.00 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.72 | 2.79 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.63 | 0.76 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.90 | (10.30) | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 1.06 | (16.61) | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | (5.09) | (26.48) | | |
| | 稅前利益 | 2.22 | (27.98) | | | |
| | 純益率(%) | 1.15 | (13.94) | | | |
| | 每股盈餘(元) | 0.27 | (2.62) | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 12.06 | 30.24 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 53.58 | 66.57 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 1.03 | 5.10 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (註3) | (註3) | | | |
| | 財務槓桿度 | 0.9 | 0.97 | | | |

註1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102年度起係採用國際財務報導準則編製之合併財務報告，故無依我國財務會計準則所編製之財務報告。

註3：宏碁科技100-101年度皆為營業淨損，故相關比率不具意義，不予以計算。

(四) 財務分析-我國財務會計準則(個體)

| 分析項目(註2) | | 年度(註1) | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|----------------|--------|-----------|---------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 100年 | 101年 | 102年 (註2) | 103年 (註2) | 104年 (註2) |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 32.67 | 37.57 | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 249.92 | 307.17 | | | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 169.66 | 292.20 | | | |
| | 速動比率 | | 117.81 | 247.74 | | | |
| | 利息保障倍數 | | 5.64 | (40.57) | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.29 | 2.90 | | | |
| | 平均收現日數 | | 111.00 | 126.00 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | | 3.60 | 5.93 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 5.80 | 6.73 | | | |
| | 平均銷貨日數 | | 101.00 | 62.00 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.75 | 2.63 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.62 | 0.70 | | | 不適用 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 1.09 | (42.86) | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 1.34 | (67.34) | | | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | | (1.98) | (108.78) | | |
| | | 稅前利益 | | 2.74 | (113.33) | | |
| | 純益率(%) | | 1.47 | (15.71) | | | |
| 每股盈餘(元) | | 0.27 | (2.62) | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 15.11 | 35.74 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 53.13 | 72.24 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | | 1.85 | 5.05 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | (23.69) | (1.75) | | | |
| | 財務槓桿度 | | 0.77 | 0.98 | | | |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註3：分析項目之計算公式如下：

(一)財務結構

- 負債占資產比率=負債總額/資產總額
- 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

(二)償債能力：

- 流動比率=流動資產/流動負債
- 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

(三)經營能力：

- 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
- 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- 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 = $365 / \text{存貨週轉率}$

6. 固定資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{固定資產淨額}$

7. 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{資產總額}$

(四) 獲利能力：

1. 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$

2. 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$

3. 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$

4. 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$

(五) 現金流量：

1. 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$

2. 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$

3. 現金再投資比例 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$

(六) 槓桿度：

1. 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$

2. 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳閱第 61 頁。

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：詳閱第 62 頁至第 139 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳閱第 140 頁至第 211 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

宏齊科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104年度個體及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈虧撥補表，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司 105 年股東常會

宏齊科技股份有限公司

監察人：蔡雅賢



久元電子股份有限公司

法人代表：蕭漢璵



久元電子股份有限公司

法人代表：蔡枚桂



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

宏齊科技股份有限公司及子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可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，足以允當表達宏齊科技股份有限公司及子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

<續下頁>

<承上頁>

宏齊科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(100)金管證審字第 1000002854 號

(94)金管證六字第 0940128837 號

涂嘉玲 涂嘉玲



會計師：

黃益輝 黃益輝



中華民國一〇五年三月二十五日

宏睿科材股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|-------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$ 1,448,856 | 33 | \$ 1,559,606 | 31 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2 | 60 | - | 12,934 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、六.5 | 3,720 | - | 20,912 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.6 | 1,054,920 | 24 | 1,049,161 | 21 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 四、六.6及七 | 12,906 | - | 6,430 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 四、六.6及七 | 18,569 | - | 15,771 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 七 | 1,828 | - | 903 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四及六.24 | 2,871 | - | 283 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.7 | 432,100 | 10 | 624,728 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | 四及六.7 | 53,360 | 1 | 60,634 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 四 | 4,558 | - | 7,348 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 3,033,748 | 68 | 3,358,710 | 65 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動 | 四及六.3 | 129,548 | 3 | 166,265 | 3 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 四及六.4 | 113,050 | 2 | 74,050 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 34,030 | 1 | 4,127 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9及七 | 803,230 | 18 | 1,040,551 | 21 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.10 | 68,661 | 1 | 84,086 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.24 | 114,080 | 3 | 138,913 | 3 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 四及六.24 | 48,190 | 1 | 63,338 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 六.11、六.12及七 | 1,050 | - | 4,026 | - |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | 八 | 136,271 | 3 | 159,000 | 3 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,448,110 | 32 | 1,734,356 | 35 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$ 4,481,858 | 100 | \$ 5,093,066 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：陳志明



| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | \$ | | \$ | |
| 2100 | 短期借款 | | 1,262 | - | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | 四及六.13 | 530 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 四 | 286 | - | 1,024 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 四 | 610,439 | 14 | 676,519 | 13 |
| 2180 | 其他應付款 | 四及七 | 48,804 | 1 | 75,496 | 1 |
| 2200 | 其他應付款項-關係人 | 六.17 | 208,471 | 5 | 220,704 | 4 |
| 2220 | 其他應付稅項 | 七 | 896 | - | 526 | - |
| 2213 | 應付設備款 | | 3,399 | - | 10,855 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.24 | - | - | 7,520 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 四 | 8,333 | - | 49,432 | 1 |
| 2321 | 一年內到期長期公司債 | 四、六.14及八 | - | - | 30,262 | 1 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | 四及六.15 | 67,000 | 1 | 237,150 | 5 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 949,420 | 21 | 1,309,488 | 25 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 四、六.14及八 | 586,360 | 13 | 577,755 | 11 |
| 2540 | 長期借款 | 四及六.15 | 233,000 | 5 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.24 | 11,040 | - | 24,529 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 四及六.16 | 24,071 | 1 | 26,584 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 11,254 | - | 14,172 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 865,725 | 19 | 643,040 | 13 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,815,145 | 40 | 1,952,528 | 38 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 31xx | 股本 | 六.17 | | | | |
| 3100 | 普通股股本 | | 2,072,018 | 47 | 2,051,615 | 40 |
| 3110 | 資本公積 | | 593,921 | 14 | 588,218 | 12 |
| 3200 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3300 | 法定盈餘公積 | | 39,011 | 1 | 2,423 | - |
| 3310 | 未分配盈餘 | | 13,055 | - | 368,198 | 7 |
| 3350 | 其他權益 | | 49,576 | 1 | 114,279 | 2 |
| 3400 | 庫藏股票 | | (71,925) | (1) | (71,925) | (1) |
| 3500 | 非控制權益 | | (28,943) | (1) | 87,730 | 2 |
| 36xx | 權益總計 | | 2,666,713 | 60 | 3,140,538 | 62 |
| 3xxx | 負債及權益總計 | | \$ 4,481,858 | 100 | \$ 5,093,066 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：汪秉龍

董事長：汪秉龍

會計主管：陳志明



宏碁科技股份有限公司
宏碁科學園
臺南市南區中華南路一段100號

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|-------------------|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目 | 庫藏股票 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 | | | | |
| A1 | 民國103年1月1日餘額 | 3100 | 3200 | 3310 | \$ - | \$ 24,230 | \$ 3410 | \$ 4,794 | \$ 3425 | \$ 165,292 | \$ 3500 | \$ (71,925) | \$ 2,733,865 | \$ 73,465 | \$ 2,807,330 |
| BI | 民國102年盈餘分派 | - | - | - | 2,423 | (2,423) | - | - | - | - | - | - | (21,807) | - | (21,807) |
| BS | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C5 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | - | 21,400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,400 | - | 21,400 |
| DI | 103年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | 365,880 | - | - | - | - | - | - | 365,880 | 12,259 | 378,139 |
| D3 | 103年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,318 | 9,600 | (65,407) | (65,407) | - | - | - | (53,489) | 2,006 | (51,483) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 368,198 | 9,600 | (65,407) | - | - | - | - | 312,391 | 14,265 | 326,656 |
| NI | 股份基礎給付交易 | - | 6,959 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,959 | - | 6,959 |
| OI | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 民國103年12月31日餘額 | \$ 2,051,615 | \$ 588,218 | \$ 2,423 | \$ 3,681,198 | \$ 3,681,198 | \$ 14,394 | \$ 99,885 | \$ (71,925) | \$ 3,052,808 | \$ 87,730 | \$ 3,140,538 | \$ 87,730 | \$ 3,140,538 | |
| A1 | 民國104年1月1日餘額 | \$ 2,051,615 | \$ 588,218 | \$ 2,423 | \$ 3,681,198 | \$ 3,681,198 | \$ 14,394 | \$ 99,885 | \$ (71,925) | \$ 3,052,808 | \$ 87,730 | \$ 3,140,538 | \$ 87,730 | \$ 3,140,538 | |
| BI | 民國103年盈餘分派： | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 36,588 | (36,588) | - | - | - | - | - | - | (285,641) | - | (285,641) |
| B9 | 普通股現金股利 | 20,403 | - | - | - | (20,403) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 普通股股票股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DI | 104年1月1日至12月31日淨利 | - | - | - | - | (14,597) | - | - | - | - | - | - | (14,597) | (23,540) | (38,137) |
| D3 | 104年1月1日至12月31日其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,086 | (2,514) | (62,189) | (62,189) | - | - | - | (6,576) | (6,576) | (6,576) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (12,511) | (2,514) | (62,189) | (62,189) | - | - | - | (77,214) | (30,116) | (107,330) |
| MI | 發放子公司股利調整資本公積 | - | 4,811 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,811 | - | 4,811 |
| OI | 股份基礎給付交易 | - | 892 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 892 | - | 892 |
| NI | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (86,557) | (86,557) | (86,557) |
| Z1 | 民國104年12月31日餘額 | \$ 2,072,018 | \$ 593,921 | \$ 39,011 | \$ 13,055 | \$ 11,880 | \$ 37,696 | \$ (71,925) | \$ 2,695,656 | \$ 28,943 | \$ 2,666,713 | \$ 28,943 | \$ 2,666,713 | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：陳志明



單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項目 | 一〇四年一月一日 至十二月三十一日 金額 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 金額 | 代碼 | 項目 | 一〇四年一月一日 至十二月三十一日 金額 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 金額 |
|--------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | | | | |
| A00010 | 本期稅前淨利(損) | \$ (27,351) | \$ 381,069 | B00300 | 取得備供出售金融資產 | (594,894) | (587,422) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00400 | 處分備供出售金融資產之金融債款 | 569,986 | 588,681 |
| A20010 | 收益影響項目： | | | B01300 | 取得以成本法衡量之金融資產 | - | - |
| A20100 | 折舊費用 | 330,694 | 321,965 | B02300 | 處分以成本衡量之金融資產 | 24,352 | - |
| A20200 | 攤銷費用 | 39,022 | 40,426 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (146,062) | - |
| A20300 | 呆帳費用(提列數) | 10,078 | 33,915 | B03800 | 取得不動產、廠房及設備 | (135,897) | (256,886) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損失(利益) | 13,404 | (17,831) | B06500 | 處分無形資產 | 739 | 716 |
| A20900 | 利息費用 | 12,827 | 12,336 | B06700 | 存出保證金減少 | 1,937 | 2,150 |
| A21200 | 股利收入 | - | - | CCCC | 其他金融資產減少(增加) | (1,240) | (1,714) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 892 | 6,959 | DDDD | 其他非流動資產增加 | 22,729 | (142,928) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額 | 8,615 | (669) | EEEE | 投資活動之淨現金流出 | (102,091) | (135,750) |
| A22500 | 處分及取得不動產、廠房及設備(利益)損失 | (6,377) | 1,160 | | | | |
| A23100 | 處分投資利益 | (6,277) | (14,250) | | | | |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | |
| A31130 | 應收帳款 | 17,194 | 3,501 | CCCC | 等資活動之現金流量： | | |
| A31150 | 應收帳款 | (52,784) | 216,423 | C00100 | 舉借短期借款 | 1,262 | - |
| A31160 | 應收帳款-關係人 | (6,476) | 552 | C00200 | 償還短期借款 | - | (80,000) |
| A31180 | 其他應收款 | (5,288) | 50,813 | C01300 | 發行公司債 | - | 600,000 |
| A31190 | 其他應收款-關係人 | (925) | (829) | C01600 | 舉借長期借款 | (30,400) | - |
| A31200 | 存貨 | 157,673 | (134,136) | C01700 | 償還長期借款 | 300,000 | - |
| A31230 | 預付款項 | 5,968 | (47,424) | C04000 | 償還長期存款 | (237,150) | (538,450) |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,317 | 8,478 | C05000 | 存入保證金減少 | (2,918) | (1,794) |
| A32130 | 應付帳款 | (15,389) | (242,915) | C05800 | 發放現金股利 | (285,641) | (21,807) |
| A32150 | 應付帳款 | 4,840 | 19,028 | CCCC | 非控制權益變動 | (65,767) | 2,006 |
| A32160 | 應付帳款-關係人 | (7,421) | 16,279 | DDDD | 等資活動之淨現金流出 | (261,423) | (40,045) |
| A32180 | 其他應付款-關係人 | 370 | 504 | EEEE | 匯率對現金及約當現金之影響 | 6,891 | 1,272 |
| A32190 | 其他應付款 | 1,338 | 25,050 | EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (110,750) | 267,162 |
| A32230 | 其他流動負債 | 448,893 | (475) | F00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,559,606 | 1,292,444 |
| A32240 | 應付退休金負債 | 21,404 | 646,530 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,448,856 | \$ 1,559,606 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 11,799 | 3,242 | | | | |
| A33100 | 收取之股利 | (4,319) | (9,163) | | | | |
| A33200 | 收取之利息 | (2,084) | 35,185 | | | | |
| A33300 | (支付)還債之所得稅 | 475,693 | 694,736 | | | | |
| A33500 | 營業活動之淨現金流入 | | | | | | |
| AAAA | | | | | | | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：陳志明

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及
一〇三年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為發光二極體封裝之研究開發設計、製造、測試及前項產品進出口貿易業務。

本公司股票於台灣證券交易所股份有限公司掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹市中華路五段五二二巷十八號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇四年度及一〇三年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇五年三月二十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇四年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

(1) 國際會計準則第19號「員工福利」

修訂國際會計準則第19號對確定福利計畫會計處理之主要改變彙總如下：

- (a) 依修訂之國際會計準則第19號，原利息成本及計畫資產預期報酬已被淨確定福利負債(資產)淨利息所取代，且淨確定福利負債(資產)淨利息之計算係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率，其中折現率則於年度報導期間開始時決定；

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (b) 對於前期服務成本原先於福利既得時係立即認列，未既得部分係以直線基礎於平均期間認列為費用。依修訂之國際會計準則第19號，前期服務成本之認列係當計畫修正或縮減發生時、或當企業認列相關重組成本時，兩者較早之日期認列為費用，是以未既得之前期服務成本不再於未來既得期間遞延認列。
- (c) 修訂之國際會計準則第19號要求更多之揭露規定，請詳附註六之說明。

(2) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第12號規定關於企業於子公司、聯合協議、關聯企業及結構型個體之權益之揭露規定。國際財務報導準則第12號之規定較先前揭露之規定更為完整，例如，投資關聯企業之彙總性財務資訊及對具重大非控制權益之子公司等，請詳附註六。

(3) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第13號對所有公允價值衡量提供單一指引來源，且未改變企業何時須採用公允價值。本集團重評估衡量公允價值之政策，國際財務報導準則第13號之適用並未重大影響本集團之公允價值衡量。

國際財務報導準則第13號亦規定額外揭露，所需之額外揭露於決定公允價值之資產及負債相關個別附註中提供。公允價值層級則於附註十二提供。依國際財務報導準則第13號之過渡規定，本集團自民國一〇四年一月一日起推延適用該準則之規定，且相關揭露無須適用於民國一〇四年一月一日前所提供之比較資訊。

(4) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」- 其他綜合損益項目之表達

本集團自民國一〇三年一月一日起，依國際會計準則第1號修正之要求將其他綜合損益節列報之各單行項目，依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此項修正並未重大影響本集團之認列或衡量，僅對綜合損益表之表達產生影響。

(5) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」- 比較資訊之釐清

本集團自民國一〇三年一月一日起，依國際會計準則第1號修正之規定，當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，列報最早比較期間之期初財務狀況表，不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此項修正並未重大影響本集團之認列或衡量，僅影響財務報告之附註。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日止，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準則或解釋：

(1) 國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第21號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第19號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於2014年7月1日後之股份基礎給付交易。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第8號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下所需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第38號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(6) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第13號第52段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第3號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第40號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第14號要求應將該等金額單獨列報。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用IFRS 3「企業合併」(及未與IFRS 11相衝突之其他IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正—可接受之折舊及攤銷之闡述。

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (10) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (11) 農業：生產性植物（國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正）

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第16號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第16號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第41號之範圍。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」（內容包含分類與衡量及避險會計）。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 於單獨財務報表之權益法 (國際會計準則第27號之修正)

此計畫係還原2003年修訂國際會計準則第27號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第28號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14) 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。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(15) 2012-2014年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第7號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第34號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第19號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第19號第83段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(16) 揭露倡議(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5)

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (17) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第10號第4段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第10號第32段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第28號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (18) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (19) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (20) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為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，本集團除現正評估(6)、(10)、(12)及(18)-(20)之新公布或修正之潛在影響，暫時無法合理估計該準則對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇四年度及一〇三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及經金管會認可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千元為單位。

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：

- (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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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 | | 子公司名稱 | 主要業務 | 所持有權益百分比 | |
|---------------------|------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 名稱 | | | | | |
| 本公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 投資 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | HONOR LIGHT LIMITED | 投資 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 宏正投資(股)公司(註1) | 投資 | 41.60 | 41.60 | |
| 本公司 | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 投資 | 80.00 | 80.00 | |
| 本公司 | 宏銳投資(股)公司 | 投資 | 35.29(註2) | 35.29 | |
| 本公司 | 宏興光電股份有限公司(註3) | 電子零組件銷售 | 70.00 | - | |
| 宏正投資(股)公司 | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 投資 | 5.00 | 5.00 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏齊光科(深圳)電子有限公司 | 電子零組件銷售 | -(註4) | 100.00 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | 電子零組件銷售 | 54.55 | 54.55 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | Harvatek (HK) Limited | 投資 | 100.00 | 100.00 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | 廈門久宏鑫光電有限公司 | 電子零組件銷售 | 100.00 | 100.00 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | Harvatek Europe GmbH | 電子零組件銷售 | 51.00 | 51.00 | |
| HONOR LIGHT LIMITED | 廣州久宏佐貿易有限公司(註5) | 電子零組件銷售 | 100.00 | 100.00 | |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 無錫宏齊光電科技有限公司 | 電子零組件銷售 | 100.00 | 100.00 |
| 宏銳投資(股)公司 | 新銳精密(股)公司 | 電子零組件銷售 (註2) | 85.00 | 85.00 |

- 註1：本公司持有宏正投資(股)公司特別股2,500,000股，占該公司全部已發行特別股之100%，該特別股股東於普通股股東會與普通股股東享有相同投票權與選舉權，並有被選舉為董事及監察人之權利。該特別股換算為普通股之表決權比例為41.60%，本公司對該公司具有實質控制力。
- 註2：本公司於民國一〇二年三月投資設立宏銳投資(股)公司，本公司對宏銳投資(股)公司直接持股比例雖未超過半數，惟本公司對該公司具有實質控制力，故納入合併財務報表編製主體。嗣於民國一〇四年三月，因本公司對其不再具實質控制力，故自此不將該公司及其轉投資之新銳精密(股)公司納入合併財務報表編製主體。
- 註3：本公司於民國一〇四年六月投資設立宏興光電股份有限公司。
- 註4：宏齊光科(深圳)電子有限公司於民國一〇四年六月業已清算完成。
- 註5：HONOR LIGHT LIMIED於民國一〇三年七月投資設立廣州久宏侖貿易有限公司。

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) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認為其他綜合損益，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為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益，而不認為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

8. 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。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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

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。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

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資產；或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：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，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(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生性金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

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。

(2) 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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，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。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

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，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 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。

9. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融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衍生金融資產或金融負債；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(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融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。當衍生金融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。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

當嵌入於主契約之衍生金融工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生金融工具應視為獨立之衍生金融工具處理。

10. 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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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。

11. 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。

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。

12. 採用權益法之投資

本集團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。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資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。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資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集團對其持股比例時，本集團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或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資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，依減少比例重新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或合資時，係按處分比例轉列損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資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或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資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) 本集團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或合資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或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資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。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | | | | |
|-------|---|---|-----|---|
| 土地改良物 | 四 | 至 | 五 | 年 |
| 房屋及建築 | 四 | 至 | 五十一 | 年 |
| 機器設備 | 一 | 至 | 十 | 年 |
| 運輸設備 | 三 | 至 | 六 | 年 |
| 辦公設備 | 二 | 至 | 四 | 年 |
| 租賃設備 | | | 三 | 年 |
| 試驗設備 | 三 | 至 | 六 | 年 |
| 其他設備 | 一 | 至 | 十一 | 年 |
| 租賃改良 | 五 | 至 | 六 | 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。

14. 租賃

集團為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

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

15. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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。

公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

| | | | | |
|------|----|---|---|---|
| 專利權 | 十五 | 年 | | |
| 電腦軟體 | 一 | 至 | 三 | 年 |

本集團無形資產會計政策彙總如下：

| | 專利權 | 電腦軟體 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 耐用年限 | 有限 | 有限 |
| 使用之攤銷方法 | 於專利權期間以 直線法攤銷 | 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 | 外部取得 |

16. 非金融資產之減損

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

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。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 負債準備

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

銷貨退回及折讓負債準備

本集團依歷史經驗及其他已知原因估列銷貨退回及折讓之負債準備。

18. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項，當子公司於收到母公司配發之股利時係認列於權益項下。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

19. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

20. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

21. 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，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

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；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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。

22. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎勵計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎勵計畫。若原先取消之獎勵係由新的獎勵計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎勵計畫，則將取消及新給與之獎勵計畫視同原始獎勵計畫之修改。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

23. 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。

未分配盈餘加徵百分之十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。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

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。

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。

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

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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. 股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

4. 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

5. 所得稅

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

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。截至民國一〇四年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|---------|--------------------|--------------------|
| 現金 | \$280 | \$931 |
| 支票及活期存款 | 647,942 | 714,491 |
| 定期存款 | 800,634 | 844,184 |
| 合計 | <u>\$1,448,856</u> | <u>\$1,559,606</u> |

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 持有供交易： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 換匯換利合約 | \$- | \$12,754 |
| 嵌入式衍生金融工具 | 60 | 180 |
| 小計 | <u>\$60</u> | <u>\$12,934</u> |

本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 股票 | <u>\$129,548</u> | <u>\$166,265</u> |

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 備供出售金融資產 | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | <u>\$113,050</u> | <u>\$74,050</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。
- (2) 本集團於民國一〇三年度出售威控自動化機械(股)公司股票並認列處分投資利益1,305千元。
- (3) 本集團於民國一〇四年度取得群鑫創業投資(股)公司股票，取得成本為30,000千元。
- (4) 本集團於民國一〇四年度取得雷盟光電(股)公司股票取得成本為9,000千元。
- (5) 本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收票據

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$3,738 | \$20,932 |
| 減：備抵呆帳 | (18) | (20) |
| 合 計 | <u>\$3,720</u> | <u>\$20,912</u> |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$1,075,354 | \$1,102,480 |
| 減：備抵呆帳 | (20,434) | (53,319) |
| 小 計 | <u>1,054,920</u> | <u>1,049,161</u> |
| 應收帳款—關係人 | 12,906 | 6,430 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 小 計 | <u>12,906</u> | <u>6,430</u> |
| 合 計 | <u>\$1,067,826</u> | <u>\$1,055,591</u> |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 104.1.1 | \$17,908 | \$35,411 | \$53,319 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | - | 2,305 | 2,305 |
| 因無法收回而沖銷 | - | (17,216) | (17,216) |
| 匯率變動之影響 | - | (66) | (66) |
| 重分類至催收帳款備抵呆帳 | (17,908) | - | (17,908) |
| 104.12.31 | \$- | \$20,434 | \$20,434 |
| 103.1.1 | \$- | \$20,682 | \$20,682 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | 17,908 | 19,167 | 37,075 |
| 因無法收回而沖銷 | - | (4,869) | (4,869) |
| 匯率變動之影響 | - | 431 | 431 |
| 103.12.31 | \$17,908 | \$35,411 | \$53,319 |

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

| | 未逾期 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | | | | | 合 計 |
|-----------|-----------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| | 且未減損 | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121-300天 | 301-365天 | |
| 104.12.31 | \$800,610 | \$120,854 | \$59,948 | \$37,814 | \$26,632 | \$21,949 | \$19 | \$1,067,826 |
| 103.12.31 | 777,311 | 69,942 | 84,839 | 57,952 | 39,280 | 26,267 | - | 1,055,591 |

7. 存貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$87,027 | \$115,268 |
| 物 料 | 30,968 | 39,246 |
| 在 製 品 | 86,569 | 117,482 |
| 製 成 品 | 227,536 | 352,732 |
| 合 計 | \$432,100 | \$624,728 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本集團民國一〇四年及一〇三年度認列為費用之存貨成本為3,955,471千元及4,753,344千元，其中包括民國一〇四年及一〇三年度因存貨庫存去化，呆滯存貨減少，認列存貨跌價及呆滯回升利益分別為8,040千元及43,958千元。另於民國一〇四年度及一〇三年度分別認列存貨報廢損失16,335元及20,980千元。
- (2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|--------------------|-----------------|--------|----------------|--------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | |
| Inolux Corporation | | | | |
| (Inolux)(註) | \$4,571 | 40.00% | \$4,127 | 40.00% |
| 宏銳投資股份有限公司 | 29,459 | 35.29% | - | - |
| 合 計 | <u>\$34,030</u> | | <u>\$4,127</u> | |

註：原為Harvatek Technologies Corp. 自民國一〇四年起更名為 Inolux Corporation。

- (1) 本集團於民國一〇四年三月起對宏銳投資股份有限公司已無實質控制力，故自一〇四年三月底起改採權益法評價。
- (2) 本集團對前述關聯企業之投資並非重大，彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------|-------------------|---------------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ (8,615) | \$ 669 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ (8,615)</u> | <u>\$ 669</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

前述投資關聯企業於民國一〇四年十二月三十一日或民國一〇三年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

9. 不動產、廠房及設備

| | 土地及 改良物 | 房屋 建築 | 機器 設備 | 試驗 設備 | 運輸 設備 | 其他 設備 | 租賃 改良 | 未完 工程 | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 成本： | | | | | | | | | |
| 104.01.01 | \$ 103,802 | \$ 280,654 | \$ 2,906,738 | \$ 43,654 | \$ 2,819 | \$ 304,844 | \$ 45,789 | \$ 10,409 | \$ 3,698,709 |
| 增添 | - | 2,499 | 54,892 | 7,673 | - | 8,931 | 9,048 | 20,235 | 103,278 |
| 重分類 | - | - | 8,346 | - | - | 1,853 | - | (10,511) | (312) |
| 處分 | - | (155) | (202,255) | (970) | (609) | (5,837) | (749) | - | (210,575) |
| 匯率變動之 影響 | 531 | 634 | (4,717) | - | - | (1,541) | (236) | (291) | (5,620) |
| 其他變動 | - | - | (4,138) | (810) | (654) | (2,428) | (1,100) | - | (9,130) |
| 104.12.31 | <u>\$104,333</u> | <u>\$283,632</u> | <u>\$2,758,866</u> | <u>\$ 49,547</u> | <u>\$ 1,556</u> | <u>\$305,822</u> | <u>\$ 52,752</u> | <u>\$ 19,842</u> | <u>\$3,576,350</u> |
| 103.01.01 | \$ 103,013 | \$ 279,710 | \$ 2,662,172 | \$ 44,105 | \$ 2,220 | \$ 285,599 | \$ 43,884 | \$ 50,993 | \$ 3,471,696 |
| 增添 | - | - | 133,162 | 810 | 599 | 24,492 | 1,810 | 70,754 | 231,627 |
| 重分類 | - | - | 112,256 | (690) | - | (44) | - | (111,522) | - |
| 處分 | - | - | (7,654) | (571) | - | (6,815) | - | - | (15,040) |
| 匯率變動之 影響 | 789 | 944 | 6,802 | - | - | 1,612 | 95 | 184 | 10,426 |
| 103.12.31 | <u>\$103,802</u> | <u>\$280,654</u> | <u>\$2,906,738</u> | <u>\$ 43,654</u> | <u>\$ 2,819</u> | <u>\$304,844</u> | <u>\$ 45,789</u> | <u>\$ 10,409</u> | <u>\$3,698,709</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | | |
| 104.01.01 | \$ 1,130 | \$ 180,871 | \$ 2,137,754 | \$ 30,394 | \$ 1,939 | \$ 268,284 | \$ 37,786 | \$ - | \$ 2,658,158 |
| 折舊 | - | 15,639 | 277,143 | 9,718 | 221 | 21,908 | 6,065 | - | 330,694 |
| 處分 | - | (155) | (202,053) | (970) | (609) | (5,837) | (749) | - | (210,373) |
| 匯率變動之 影響 | - | 280 | (1,220) | - | - | (889) | (195) | - | (2,024) |
| 其他變動 | - | - | (585) | (176) | (106) | (1,486) | (982) | - | (3,335) |
| 104.12.31 | <u>\$ 1,130</u> | <u>\$196,635</u> | <u>\$2,211,039</u> | <u>\$ 38,966</u> | <u>\$ 1,445</u> | <u>\$281,980</u> | <u>\$ 41,925</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$2,773,120</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 土地及 改良物 | 房屋 建築 | 機器 設備 | 試驗 設備 | 運輸 設備 | 其他 設備 | 租賃 改良 | 未完 工程 | 合 計 |
|-------------|------------|------------|--------------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 103.01.01 | \$ 1,116 | \$ 163,905 | \$ 1,884,753 | \$ 21,073 | \$ 1,655 | \$ 245,519 | \$ 28,526 | \$ - | \$ 2,346,547 |
| 折舊 | 14 | 16,601 | 258,268 | 9,528 | 284 | 28,067 | 9,203 | - | 321,965 |
| 重分類 | - | - | 140 | (96) | - | (44) | - | - | - |
| 處分 | - | - | (6,408) | (111) | - | (6,645) | - | - | (13,164) |
| 匯率變動之 影響 | - | 365 | 1,001 | - | - | 1,387 | - | - | 2,810 |
| 103.12.31 | \$ 1,130 | \$ 180,871 | \$ 2,137,754 | \$ 30,394 | \$ 1,939 | \$ 268,284 | \$ 37,786 | \$ - | \$ 2,658,158 |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | | |
| 104.12.31 | \$ 103,203 | \$ 86,997 | \$ 547,827 | \$ 10,581 | \$ 111 | \$ 23,842 | \$ 10,827 | \$ 19,842 | \$ 803,230 |
| 103.12.31 | \$ 102,672 | \$ 99,783 | \$ 768,984 | \$ 13,260 | \$ 880 | \$ 36,560 | \$ 8,003 | \$ 10,409 | \$ 1,040,551 |

(1) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及裝修工程等，並分別按其耐用年限51年、6~21年及6~21年提列折舊。

(2) 本集團之固定資產未有提供擔保或質押之情況。

10. 無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合 計 |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| 成本： | | | |
| 104.01.01 | \$235,351 | \$70,975 | \$306,326 |
| 增添－單獨取得 | 3,000 | 1,240 | 4,240 |
| 減少－除列 | - | (457) | (457) |
| 匯率變動之影響 | - | (61) | (61) |
| 其他變動 | - | (907) | (907) |
| 104.12.31 | \$238,351 | \$70,790 | \$309,141 |
| | | | |
| | 專利權 | 電腦軟體 | 合 計 |
| 103.01.01 | \$235,351 | \$69,170 | \$304,521 |
| 增添－單獨取得 | - | 1,714 | 1,714 |
| 匯率變動之影響 | - | 91 | 91 |
| 103.12.31 | \$235,351 | \$70,975 | \$306,326 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合 計 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 攤銷及減損： | | | |
| 104.01.01 | \$153,362 | \$68,878 | \$222,240 |
| 攤銷 | 17,062 | 1,913 | 18,975 |
| 減少－除列 | - | (457) | (457) |
| 匯率變動之影響 | - | (46) | (46) |
| 其他變動 | - | (232) | (232) |
| 104.12.31 | <u>\$170,424</u> | <u>\$70,056</u> | <u>\$240,480</u> |
| 103.01.01 | \$136,300 | \$64,959 | \$201,259 |
| 攤銷 | 17,062 | 3,880 | 20,942 |
| 匯率變動之影響 | - | 39 | 39 |
| 103.12.31 | <u>\$153,362</u> | <u>\$68,878</u> | <u>\$222,240</u> |
| 淨帳面金額： | | | |
| 104.12.31 | <u>\$67,927</u> | <u>\$734</u> | <u>\$68,661</u> |
| 103.12.31 | <u>\$81,989</u> | <u>\$2,097</u> | <u>\$84,086</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$17,434 | \$17,163 |
| 推銷費用 | 79 | 191 |
| 管理費用 | 1,319 | 3,198 |
| 研發費用 | 143 | 390 |
| 合 計 | <u>\$18,975</u> | <u>\$20,942</u> |

11. 其他非流動資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 預付設備款 | \$16,440 | \$21,645 |
| 其 他 | 31,750 | 41,693 |
| 合 計 | <u>\$48,190</u> | <u>\$63,338</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

12. 催收款項淨額

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$52,413 | \$51,961 |
| 減：備抵呆帳 | (52,413) | (51,961) |
| 合 計 | \$- | \$- |

本集團將逾期一年以上之應收款項轉列催收款，並提列備抵呆帳。

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| <u>流 動</u> | | |
| 持有供交易： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 遠期外匯合約 | \$530 | \$- |

14. 應付公司債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 負債要素： | | |
| 應付國內轉換公司債面額 | \$600,000 | \$630,400 |
| 應付國內轉換公司債折價 | (13,640) | (22,383) |
| 小 計 | 586,360 | 608,017 |
| 減：一年內到期部分 | - | (30,262) |
| 淨 額 | \$586,360 | \$577,755 |
| 權益要素 | \$21,400 | \$26,605 |

(1) 本公司於民國九十九年六月二十二日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 發行總額：1,000,000千元。
- B. 票面利率及還本付息方式：年息0%，到期時將按面額100%償還債權人。
- C. 債券種類：國內第三次無擔保轉換公司債。
- D. 發行期限：五年(民國九十九年六月二十二日至民國一〇四年六月二十二日)。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

E. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

(a) 本公司於公司債到期時，一次以現金還本付息，但本公司已於到期日前將債券買回者及債權人已於到期日前將債券換為本公司之普通股者，不在此限。

(b) 到期日前之贖回價格：

i. 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，若連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，按債券面額以現金贖回債券持有人之債券。

ii. 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之債券。

F. 賣回：債權人得於發行滿二年之日，要求本公司以債券面額，將其所持有之轉換公司債贖回。

G. 轉換：

(a) 轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

(b) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣36元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一〇四年六月十二日之轉換價格為每股新台幣31.9元。

H. 其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國九十九年六月二十二日發行之國內第三次無擔保可轉換公司債，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列資本公積計43,920千元。

惟本公司業於民國一〇三年七月將該國內第三次無擔保可轉換公司債變更為有擔保可轉換公司債，提供擔保情形請參閱附註八。

民國一〇四年六月因可轉換公司債已到期，本公司以面額償還可轉換公司債30,400千元。截至民國一〇四年十二月三十一日止，國內第三次可轉換公司債已全數贖回，並已依規定辦理註銷作業。

(2) 本公司於民國一〇三年七月二十九日發行國內第四次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：600,000千元，每張面額100千元，依面額十足發行。

B. 票面利率及還本付息方式：年息0%，到期時將按面額100%償還債權人。

C. 債券種類：國內第四次有擔保轉換公司債。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- D. 發行期限：三年(民國一〇三年七月二十九日至民國一〇六年七月二十九日)。
- E. 本公司對本債券贖回權：
- (a) 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，若連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，按債券面額以現金贖回債券持有人之債券。
- (b) 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之債券。
- F. 轉換：
- (a) 轉換期間：自發行日起後滿一個月之翌日(民國一〇三年八月三十日)至到期日前十日(民國一〇六年七月十九日)止。
- (b) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣23.8元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一〇四年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣20元。
- G. 其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國一〇三年七月二十九日發行之國內第四次有擔保可轉換公司債，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列資本公積計21,400千元。

另截至民國一〇四年十二月三十一日，國內第四次有擔保可轉換公司債尚無轉換或贖回之情事。本公司債提供擔保之情形，請參閱附註八。

15. 長期借款

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 104.12.31 | 利率 (%) | 償還期間及辦法 |
|----------|-----------|-----------|--|
| 兆豐國際商業銀行 | \$300,000 | 1.63% | 自104年8月17日至107年8月17日，借款期限3年，動用日起滿一年後，其每3個月為一期分9期償還，利息按月付息。 |
| 小計 | 300,000 | | |
| 減：一年內到期 | (67,000) | | |
| 合計 | \$233,000 | | |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| 債權人 | 103.12.31 | 利率 (%) | 償還期間及辦法 |
|--------------|-----------|-----------|--|
| 台灣新光商業銀行信用借款 | \$237,150 | 1.50% | 自101年9月5日至104年8月17日，借款期限3年，動用日起滿二年後，其後3個月為一期還本，共分4期償還。 |
| 小計 | 237,150 | | |
| 減：一年內到期 | (237,150) | | |
| 合計 | \$- | | |

16. 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。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇四年及一〇三年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為15,147千元及16,448千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休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處理辦法進行資產配置，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，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

無法依國際會計準則第 19 號規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇四年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥 784 千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為 18 年及 22 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$131 | \$131 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 597 | 587 |
| 其他 | 56 | 88 |
| 合 計 | <u>\$784</u> | <u>\$806</u> |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 | 103.1.1 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|
| 確定福利義務 | \$39,370 | \$42,226 | \$45,061 |
| 計畫資產之公允價值 | (15,444) | (15,730) | (15,684) |
| 其他非流動負債-淨確定福利負債 之帳列數 | \$23,926 | \$26,496 | \$29,377 |

淨確定福利負債(資產)之調節：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債(資產) |
|----------------|----------|------------|-------------|
| 103.01.01 | \$45,061 | \$(15,684) | \$29,377 |
| 當期服務成本 | 131 | - | 131 |
| 利息費用(收入) | 901 | (314) | 587 |
| 小 計 | 46,093 | (15,998) | 30,095 |
| 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 | (2,585) | - | (2,585) |
| 經驗調整 | (159) | (48) | (207) |
| 小 計 | (2,744) | (48) | (2,792) |
| 支付之福利 | (1,123) | 1,123 | - |
| 雇主提撥數 | - | (807) | (807) |
| 103.12.31 | 42,226 | (15,730) | 26,496 |
| 當期服務成本 | 131 | - | 131 |
| 利息費用(收入) | 950 | (353) | 597 |
| 小 計 | 43,307 | (16,083) | 27,224 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

確定福利負債/資產再衡量數：

| | | | |
|-----------------|----------|------------|----------|
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | (851) | - | (851) |
| 財務假設變動產生之精算損益 | (3,953) | - | (3,953) |
| 經驗調整 | 2,370 | (80) | 2,290 |
| 小計 | (2,434) | (80) | (2,514) |
| 支付之福利 | (1,503) | 1,503 | - |
| 雇主提撥數 | - | (784) | (784) |
| 104.12.31 | \$39,370 | \$(15,444) | \$23,926 |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.75% | 2.25% |
| 預期薪資增加率 | 2.00% | 3.00% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 104 年度 | | 103 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 0.5% | \$ - | \$3,400 | \$ - | \$4,005 |
| 折現率減少 0.5% | 3,839 | - | 4,548 | - |
| 預期薪資增加 0.5% | 3,809 | - | 4,490 | - |
| 預期薪資減少 0.5% | - | 3,408 | - | 3,996 |

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(例如：折現率或預期薪資)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。

17. 權益

(1) 普通股

截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司額定股本均為3,000,000千元(含保留10,000千股供可轉換公司債轉換及員工認股權可認購

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

股份總額5,000千股)，每股面額10元，分次發行；已發行股分別為2,072,018千元及2,051,615千元，並分為207,202千股及205,162千股。

(2) 資本公積

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 普通股股本溢價 | \$25,136 | \$25,136 |
| 庫藏股票交易 | 7,962 | 3,151 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面金額差異 | 75 | 75 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 466,713 | 466,713 |
| 員工認股權 | 35,332 | 34,439 |
| 認股權 | 21,400 | 26,605 |
| 其他—已失效認股權 | 37,303 | 32,099 |
| 合計 | <u>\$593,921</u> | <u>\$588,218</u> |

依公司法規定，資本公積得彌補虧損或撥充資本。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。公司無虧損者，得依股東會決議，將下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- (一) 超過票面金額發行股票所得之溢價。
- (二) 受領贈與之所得。

(3) 庫藏股票

A. 本公司持有庫藏股票資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----|------------------|------------------|
| 金額 | <u>\$15,951</u> | <u>\$15,951</u> |
| 股數 | <u>1,132,000</u> | <u>1,132,000</u> |

B. 本公司之子公司宏正投資(股)公司因財務運作而持有本公司庫藏股票資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----|------------------|------------------|
| 金額 | <u>\$55,974</u> | <u>\$55,974</u> |
| 股數 | <u>3,224,752</u> | <u>3,192,824</u> |

本公司於一〇四年發放股票股利，故宏正投資(股)公司本期持有之庫藏股股數增加。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 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. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 董事監察人酬勞金就 A 至 D 款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之一。
- F. 提撥員工紅利不得低於 A 至 D 款規定數額後百分之六，不得高於百分之十二。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中股票紅利發放分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。
- G. 餘額為股東紅利。

本公司於股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十；董監事酬勞以現金發放。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，在兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司預計於民國一〇五年度之股東常會配合前述法規修正公司章程中相關規定。

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

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。因本公司並無上述因適用國際財務報導準則第1號選擇豁免而轉入保留盈餘者，故不予提列特別盈餘公積。

本公司於民國一〇五年三月二十五日經董事會擬議以保留盈餘彌補虧損，此擬議撥補案尚待一〇五年之股東會決議通過。

本公司於民國一〇四年六月二十五日及一〇三年六月二十七日之股東常會分別決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分派案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|----------|---------|---------|--------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$36,588 | \$2,423 | | |
| 普通股現金股利 | 285,641 | 21,807 | 1.4 | 0.1069 |
| 普通股股票股利 | 20,403 | - | 0.1 | - |

有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六(21)。

(5) 非控制權益

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------|----------|----------|
| 期初餘額 | \$87,730 | \$73,465 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | (23,540) | 12,259 |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益: | | |
| 備供出售金融資產未實現評價損益 | (5,713) | 864 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (863) | 1,142 |
| 對子公司所有權益之變動 | 3,000 | - |
| 除列子公司 | (89,557) | - |
| 期末餘額 | \$28,943 | \$87,730 |

18. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

員工認股權股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇〇年十二月二十六日經董事會通過員工認股權憑證辦法，發行5,000單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為1,000股之普通股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使被授予之一定比例之認股權憑證，屆滿三年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 認股權憑證 給與日 | 發行單位總數 (單位) | 每單位可認購 股數(股) | 每單位執行 價格(元)(註) |
|--------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 101.02.22 | 5,000 | 1,000 | \$17.6 |

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及償配股票)，係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

此計畫所給與認股權之合約期間為六年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

針對上述給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

| | 酬勞性員工認股權計畫 |
|---------|-----------------------|
| 預期股利率 | 2.71% |
| 預期價格波動性 | 47.20% |
| 無風險利率 | 1.01% |
| 評價模式 | Black-Scholes之選擇權評價模式 |
| 預期存續期間 | 4.25年 |

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇四年及一〇三年度酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 員工認股權 | 104年度 | | 103年度 | |
|---------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 4,400 | \$21.0 | 4,400 | \$21.0 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期失效數 | (30) | - | - | - |
| 期末流通在外 | 4,370 | 17.6 | 4,400 | 21.0 |
| 期末仍可行使之員工認股權 | 4,370 | | 2,640 | |
| 本期給與之員工認股權加權 平均公允價值(元) | \$- | | \$- | |

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

| | 執行價格之區間 | 加權平均剩餘存續期間(年) |
|------------|---------|---------------|
| 104.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$17.6 | 2.14 |
| 103.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$21.0 | 3.14 |

本公司於民國一〇四年及一〇三年度間並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------------------|-------|---------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付) | \$892 | \$6,959 |

19. 營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 4,393,454 | \$ 5,574,643 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (162,201) | (145,087) |
| 其他營業收入 | 26,272 | 18,997 |
| 合 計 | \$ 4,257,525 | \$ 5,448,553 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

20. 營業租賃

營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團以營業租賃方式承租辦公室及廠房，其平均年限為五年。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | | |
|------------|-----------------|----------------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 不超過一年 | \$25,704 | \$4,720 |
| 超過一年但不超過五年 | 56,431 | - |
| 合計 | <u>\$82,135</u> | <u>\$4,720</u> |

營業租賃認列之費用如下：

| | | |
|--------|-----------------|-----------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 最低租賃給付 | <u>\$38,762</u> | <u>\$39,231</u> |

21. 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 | 104 年度 | | | 103 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 | \$409,159 | \$130,675 | \$539,834 | \$448,683 | \$158,986 | \$607,669 |
| 勞健保費用 | 23,619 | 10,107 | 33,726 | 24,460 | 11,577 | 36,037 |
| 退休金費用 | 11,023 | 4,908 | 15,931 | 11,705 | 5,549 | 17,254 |
| 其他員工福利費用 | 14,397 | 9,137 | 23,534 | 7,919 | 4,538 | 12,457 |
| 折舊費用 | 312,124 | 18,570 | 330,694 | 301,440 | 20,525 | 321,965 |
| 攤銷費用(註) | 24,732 | 14,290 | 39,022 | 31,250 | 9,176 | 40,426 |

註：係包含帳列其他非流動資產項下-遞延資產之攤銷費用。

本公司於民國一〇四年十一月十一日董事會通過章程修正議案，依該議案規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞，不高於1%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。此章程修正議案將於民國一〇五年股東會決議。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇四年度並未獲利，故未估列員工酬勞及董監酬勞金額。

本公司民國一〇三年度員工紅利與董監酬勞估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為薪資費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。民國一〇三年度認列之員工紅利及董監酬勞金額分別為 33,000 千元及 3,290 千元。本公司民國一〇三年度盈餘實際經股東會決議通過配發員工紅利與董事監察人酬勞金額與民國一〇三年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | \$20,927 | \$19,204 |
| 股利收入 | 11,799 | 3,242 |
| 租金收入 | 2,443 | 2,580 |
| 其他收入－其他 | 25,423 | 17,127 |
| 合 計 | <u>\$60,592</u> | <u>\$42,153</u> |

(2) 其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 處分投資利益淨額 | \$6,277 | \$14,250 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 537 | (1,160) |
| 淨外幣兌換利益 | 25,176 | 64,331 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失) | (16,194) | 14,722 |
| 其他 | (13,776) | (4,844) |
| 合 計 | <u>\$2,020</u> | <u>\$87,299</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 財務成本

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款之利息 | \$4,084 | \$8,417 |
| 應付公司債之利息 | 8,743 | 3,919 |
| 財務成本合計 | <u>\$12,827</u> | <u>\$12,336</u> |

23. 其他綜合損益組成部分

民國一〇四年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利 益(費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$2,513 | \$- | \$2,513 | \$(427) | \$2,086 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (3,377) | - | (3,377) | - | (3,377) |
| 備供出售金融資產未實現評價 損益 | (61,625) | (6,277) | (67,902) | - | (67,902) |
| 合計 | <u>\$(62,489)</u> | <u>\$(6,277)</u> | <u>\$(68,766)</u> | <u>\$(427)</u> | <u>\$(69,193)</u> |

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利 益(費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$2,792 | \$- | \$2,792 | \$(474) | \$2,318 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | 10,742 | - | 10,742 | - | 10,472 |
| 備供出售金融資產未實現評價 損益 | (51,598) | (12,945) | (64,543) | - | (64,543) |
| 合計 | <u>\$(38,064)</u> | <u>\$(12,945)</u> | <u>\$(51,009)</u> | <u>\$(474)</u> | <u>\$(51,483)</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

24. 所得稅

民國一〇四年及一〇三年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | |
| 當期應付所得稅 | \$- | \$13,482 |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用(利益) | (6,090) | (1,092) |
| 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 | 8,684 | 54,105 |
| 遞延所得稅資產之沖減(先前沖減之迴 轉) | 8,323 | (63,472) |
| 其他 | (131) | (93) |
| 所得稅費用 | <u>\$10,786</u> | <u>\$2,930</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$427 | \$474 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------------|------------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失) | \$(27,351) | \$381,069 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$(284) | \$69,973 |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | 3,175 | (6,604) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | 8,750 | (62,557) |
| 最低稅負所得稅影響數 | - | 1,486 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | - | 584 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | (855) | 48 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$10,786 | \$2,930 |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇四年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 直接 認列於權益 | 期末餘額 |
|----------------|------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨跌價呆滯及損失 | \$24,594 | \$(3,017) | \$- | \$- | \$21,577 |
| 應付員工福利 | 1,046 | 95 | - | - | 1,141 |
| 其他 | 8,594 | 689 | (427) | - | 8,856 |
| 課稅損失 | 80,150 | (8,684) | - | - | 71,466 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | \$(10,917) | \$(427) | \$- | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$114,384 | | | | \$103,040 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$138,913 | | | | \$114,080 |
| 遞延所得稅負債 | \$(24,529) | | | | \$(11,040) |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇三年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 直接 認列於權益 | 期末餘額 |
|----------------|------------|-----------|---------------|-------------|------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨跌價呆滯及損失 | \$32,184 | \$(7,590) | \$- | \$- | \$24,594 |
| 應付員工福利 | 971 | 75 | - | - | 1,046 |
| 其他 | 11,935 | (2,867) | (474) | - | 8,594 |
| 課稅損失 | 59,309 | 20,841 | - | - | 80,150 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | \$10,459 | \$(474) | \$- | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$104,399 | | | | \$114,384 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$115,239 | | | | \$138,913 |
| 遞延所得稅負債 | \$(10,840) | | | | \$(24,529) |

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 尚未使用餘額 | | 最後可抵減年度 |
|------|-----------|-----------|---------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 102年 | \$420,391 | \$471,475 | 112年 |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為45,969千元及39,666千元。

兩稅合一相關資訊

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$4,506 | \$58,230 |

本公司民國一〇四年度預計及一〇三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及15.81%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇四年十二月三十一日，本公司及國內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 | 核定至民國一〇二年度 |
| 子公司-宏正投資(股)公司 | 核定至民國一〇二年度 |

25. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母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，係以當期歸屬於母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。

| | <u>104年度</u> | <u>103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(千元) | <u>\$(14,597)</u> | <u>\$365,880</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股) | <u>202,845,225</u> | <u>202,845,225</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$(0.07)</u> | <u>\$1.80</u> |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 本期淨利 (千元) | \$(14,597) | \$365,880 |
| 轉換公司債之利息(千元) | - | 3,253 |
| 經調整稀釋效果後之本期淨利 (千元) | <u>\$(14,597)</u> | <u>\$369,133</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股) | 202,845,225 | 202,845,225 |
| 稀釋效果： | | |
| 轉換公司債(股) | - | 11,727,699 |
| 員工分紅(股) | - | 1,818,182 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股) | <u>202,845,225</u> | <u>216,391,106</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$(0.07)</u> | <u>\$1.71</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇四年度之潛在普通股因不具稀釋作用，故民國一〇四年度之稀釋每股盈餘等於基本每股盈餘。

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。

26. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

本集團於民國一〇四年六月投資設立宏興光電(股)公司，持有100%股權；宏興光電(股)公司於民國一〇四年十二月增資發行新股，本集團並未認購致持股比例變動而降低持股至70%股權，對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。本集團取得之權益投資公平價值與非控制權益新增之金額相當，故無權益變動之影響數。

27. 喪失對子公司之控制

本集團於民國一〇四年三月對宏銳投資(股)公司之實質控制力情況不復存在，故對該公司及其轉投資新銳精密(股)公司喪失控制力，依喪失控制力日之剩餘股權公允價值所衡量之處分利益並非重大。民國一〇四年三月宏銳投資(股)公司及其轉投資新銳精密(股)公司之資產與負債之帳面金額如下：

| | 金額 |
|---------|-----------|
| 現金及約當現金 | \$146,062 |
| 其他資產 | 83,420 |
| 其他負債 | (101,572) |
| 淨資產合計數 | \$127,910 |

七、關係人交易

1. 銷貨

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|----------|----------|
| 本集團之關聯企業 | \$35,131 | \$27,682 |
| 其他關係人 | 3,414 | - |
| 合計 | \$38,545 | \$27,682 |

銷貨予上列關係人因客戶需求產品規格不同，故價格無法比較。收款政策與一般客戶相當，其收款期間為月結30-120天。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 進貨

| | 104年度 | 103年度 |
|-------|-------|----------|
| 其他關係人 | \$- | \$29,072 |
| 合 計 | \$- | \$29,072 |

係為單一供應商，無其他進價可供比較，付款期間約為月結90天，一般供應商約為60-120天。

3. 與關係人往來之各項費用及收入情形如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 104年度 | 103年度 |
|----------|-------------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | 營業外收入－其他收入 | \$562 | \$466 |
| 其他關係人 | 製造費用－加工費(註) | \$134,047 | \$170,265 |
| 其他關係人 | 製造費用－工程實驗費等 | \$9,050 | \$19,021 |
| 其他關係人 | 管理費用－勞務費 | \$830 | \$- |
| 本集團之關聯企業 | 推銷費用－佣金支出 | \$10,215 | \$15,034 |
| 本集團之關聯企業 | 管理費用－勞務費 | \$- | \$2,971 |

註：係為單一供應商，無其他加工費可供比較，付款期間約為月結60天，一般供應商約為60-120天。

4. 與各關係人之財產交易情形如下：

| 交易型態 | 關係人名稱 | 帳列科目 | 104年度 | 103年度 |
|------|-------|------|----------|----------|
| 購入 | 其他關係人 | 機器設備 | \$20,868 | \$56,953 |

上述財產交易係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

5. 本公司民國一〇四年及一〇三年度向其他關係人承租辦公室及廠房，租金費用分別為21,920千元及14,160千元，按月支付。

6. 應收帳款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 本集團之關聯企業 | \$9,459 | \$6,280 |
| 其他關係人 | 3,447 | 150 |
| 合 計 | \$12,906 | \$6,430 |

7. 其他應收款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$1,828 | \$903 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 其他非流動資產－預付設備款

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 其他關係人 | \$- | \$7,056 |

9. 應付帳款－關係人

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 其他關係人 | \$47,859 | \$74,335 |
| 本集團之關聯企業 | 945 | 1,161 |
| 合 計 | \$48,804 | \$75,496 |

10. 其他應付款－關係人

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 其他關係人 | \$896 | \$526 |

11. 本集團主要管理人員之獎酬

| | | |
|--------|----------|----------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 短期員工福利 | \$13,127 | \$9,435 |
| 退職後福利 | 262 | 219 |
| 股份基礎給付 | 116 | 957 |
| 合 計 | \$13,505 | \$10,611 |

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 |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 其他金融資產－非流動 | \$16,271 | \$16,172 | 海關保證金 |
| 其他金融資產－非流動 | 120,000 | 142,828 | 發行可轉換公司債保證金 |
| 合 計 | \$136,271 | \$159,000 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與德商歐司朗公司簽訂白光專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。
2. 本公司與日商豐田合成株式會社簽訂矽酸鹽 silicate 螢光粉白光 LED 專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. Nichia Corporation(以下簡稱 Nichia)於民國九十九年九月向德國法院控告本公司銷往德國市場用的特定產品及特定經銷商侵害其德國專利(專利號碼：DE69702929; 歐洲專利號碼 EP0936682)，要求賠償特定期間內所受損失，並停止在德國銷售該等特定產品及其他侵害該專利權之產品。德國一審法院於民國一〇一年三月判決 Nichia 勝訴，本公司評估該案僅限於本公司銷往德國市場用的特定型號產品，對公司業務無重大影響。本案 Nichia 其德國專利已被德國法院判定為無效，但 Nichia 後續於民國一〇四年就原案提起上訴，目前本案尚由法院審理中。
4. Cree, Inc.於民國一〇三年九月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院對本公司及美國子公司提出美國專利的侵權訴訟，目前本案尚由法院審理中。

本公司已於民國一〇三年十二月向美國北加州聯邦地方法院對 Cree, Inc. 及 Cree 香港及上海關係企業提起美國專利侵權訴訟，並指控 Cree 產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：8079737)。本案已於民國一〇四年七月撤回。

Cree, Inc.於民國一〇四年三月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院提出美國專利侵權訴訟，指控本公司 LED 產品晶片侵犯其美國專利(美國專利號：US 7312474; US 8704240)，本案目前尚由法院審理中。

本公司已於民國一〇五年一月向美國加州中區聯邦地方法院對 Cree, Inc. 提出美國專利侵權訴訟，指控 Cree 產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：US6841934)，本案目前尚由法院審理中。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$60 | \$12,934 |
| 備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產) | 242,598 | 240,315 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 1,448,576 | 1,558,675 |
| 應收款項 | 1,091,943 | 1,093,177 |
| 存出保證金 | 1,050 | 4,026 |
| 其他金融資產－非流動 | 136,271 | 159,000 |
| 小計 | <u>2,677,840</u> | <u>2,814,878</u> |
| 合計 | <u>\$2,920,498</u> | <u>\$3,068,127</u> |

金融負債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 持有供交易(包含以成本衡量之金融負債) | \$530 | \$- |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | 1,262 | - |
| 應付款項 | 872,295 | 985,124 |
| 應付公司債(含一年內到期) | 586,360 | 608,017 |
| 長期借款(含一年內到期) | 300,000 | 237,150 |
| 小計 | <u>1,759,917</u> | <u>1,830,291</u> |
| 合計 | <u>\$1,760,447</u> | <u>\$1,830,291</u> |

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

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、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

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

匯率風險

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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

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

當新台幣對美金升值/貶值5%時，對本集團於民國一〇四年及一〇三年度之損益將分別減少/增加47,845千元及37,568千元；權益將分別減少/增加2,091千元及2,221千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值5%時，對本公司於民國一〇四年之損益將增加/減少997千元及一〇三年度之損益將減少/增加27,527千元。

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分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

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利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%，對本集團於民國一〇四年及一〇三年度之損益將分別減少/增加3,000千元及2,372千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆屬備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對權益證券投資決策進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下跌10%，對於本集團民國一〇四年及一〇三年度之權益之影響分別約有12,955千元及16,627千元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本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。

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

本集團截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三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分別為74.97%及51.27%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|---------|---------|------|------|---------|
| 104.12.31 | | | | | |
| 短期借款 | \$1,281 | \$- | \$- | \$- | \$1,281 |
| 應付款項 | 872,295 | - | - | - | 872,295 |
| 可轉換公司債 | - | 600,000 | - | - | 600,000 |
| 長期借款 | 71,822 | 236,449 | | | 308,271 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|---------|---------|------|------|---------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 短期借款 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- |
| 應付款項 | 985,124 | - | - | - | 985,124 |
| 可轉換公司債 | 30,400 | 600,000 | - | - | 630,400 |
| 長期借款 | 239,382 | - | - | - | 239,382 |

衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 104.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$60 | \$- | \$- | \$- | \$60 |
| 流出 | (530) | - | - | - | (530) |
| 淨額 | <u>\$ (470)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (470)</u> |

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$12,934 | \$- | \$- | \$- | \$12,934 |
| 流出 | - | - | - | - | - |
| 淨額 | <u>\$12,934</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$12,934</u> |

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- C. 無活絡市場報價之銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。
- D. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式或其他評價方法計算公允價值

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、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外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公允價值 | 帳面價值 | 公允價值 |
| 金融負債 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$586,360 | \$600,000 | \$608,017 | \$654,233 |

(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、8。

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三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金融工具相關資訊如下：

遠期外匯合約及換匯換利合約

遠期外匯合約及換匯換利合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約及換匯換利合約交易情形如下：

| 項目 | 合約金額 | 期間 |
|-----------|---------------|----------------|
| 104.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出USD 2,000千元 | 104年11月至105年2月 |
| 103.12.31 | | |
| 換匯換利合約 | USD 10,000千元 | 102年9月至104年8月 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於換匯換利合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且本集團之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

嵌入式衍生金融工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

8. 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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(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：

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 嵌入式衍生金融工具 | \$- | \$- | \$60 | \$60 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 股票 | 129,548 | - | - | 129,548 |
| 合 計 | \$129,548 | \$- | \$60 | \$129,608 |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 以公允價值衡量之負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$530 | \$- | \$530 |

民國一〇三年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|-----------|----------|-------|-----------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 換匯換利合約 | \$- | \$12,754 | \$- | \$12,754 |
| 嵌入式衍生金融工具 | - | - | 180 | 180 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 股票 | 166,265 | - | - | 166,265 |
| 合 計 | \$166,265 | \$12,754 | \$180 | \$179,199 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年間，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。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 資產 | |
|---------------------|--------|--------|
| | 透過損益衡量 | |
| | 按公允價值 | |
| | 衍生工具 | |
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 期初 | \$180 | \$- |
| 年度認列總利益(損失)： | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | (120) | 180 |
| 期末 | \$60 | \$180 |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價 值關係之敏感度 分析價值關係 |
|---|----------------|---------|--------|-------------------------|--|
| 金融資產： 透過損益按公 允價值衡量 嵌入式衍生 金融工具 | 二元樹可轉 債評價模型 | 波動率 | 41.87% | 波動率越高， 公允價值估計 數越高 | 當波動率上升(下 降)5%，對本集團 損益將增加/減少 0千元及0千元 |

民國一〇三年十二月三十一日：無需適用。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財會部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | \$600,000 | \$- | \$- | \$600,000 |

民國一〇三年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | \$654,233 | \$- | \$- | \$654,233 |

9. 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：

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|-------------|-----------|--------|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金額單位：千元 | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | | | |
| 美金 | \$36,899 | 32.810 | \$1,210,641 | \$39,751 | 31.620 | \$1,256,912 |
| 歐元 | 1,631 | 35.890 | 58,552 | 906 | 38.550 | 34,919 |
| 人民幣 | 44,513 | 4.998 | 222,478 | 156,271 | 5.101 | 797,140 |
| 港幣 | 871 | 4.240 | 3,691 | 10,061 | 4.090 | 41,148 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 7,734 | 32.810 | 253,738 | 15,988 | 31.620 | 505,549 |
| 人民幣 | 48,502 | 4.998 | 242,412 | 48,344 | 5.101 | 246,603 |

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊，本集團於民國一〇四年及一〇三年度之外幣兌換利益分別為25,176千元及64,331千元。

10. 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：詳附表一。
- (2) 對他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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：無此事項。
- (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：無此事項。
- (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：無此事項。
- (7) 與關係人進、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：無此事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (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：無此事項。
- (9)從事衍生性商品交易者：詳附註十二.7。
- (10)其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表四。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表五。

3. 大陸投資資訊

- (1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2)與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項：詳附表四。

十四、部門資訊

1. 本集團之業務及營收主要來自發光二極體之產品，本集團營運決策者係複核集團整體營運結果，以制訂集團資源之決策，並評估集團整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。
2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 台 灣 | \$357,650 | \$649,116 |
| 中國大陸(香港) | 1,390,367 | 1,681,400 |
| 亞洲其他 | 2,277,997 | 2,587,651 |
| 其 他 | 231,511 | 530,386 |
| 合 計 | <u>\$4,257,525</u> | <u>\$5,448,553</u> |

地區別收入資訊係以客戶出貨地為基礎歸類。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

非流動資產：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|------------------|--------------------|
| 台 灣 | \$675,800 | \$940,744 |
| 中國大陸(香港) | 192,604 | 191,535 |
| 美 國 | 24,272 | 24,234 |
| 合 計 | <u>\$892,696</u> | <u>\$1,156,513</u> |

3. 重要客戶資訊

來自外部客戶之收入占合併總收入金額10%以上之資訊如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----|-------------|-------------|
| A客戶 | \$1,260,173 | \$1,494,278 |
| B客戶 | 636,768 | 591,440 |

會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

宏齊科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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：(100)金管證審字第 1000002854 號

(94)金管證六字第 0940128837 號

涂嘉玲  

會計師：

黃益輝  

中華民國一〇五年三月二十五日

民國一〇四年十二月三十一日 至 民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|-------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$1,363,586 | 33 | \$1,299,721 | 28 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2 | 60 | - | 12,934 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.5 | 1,078 | - | 1,002 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.6 | 872,501 | 21 | 764,152 | 17 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 四、六.6及七 | 39,722 | 1 | 39,122 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 四、六.6及七 | 14,924 | - | 1,657 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 七 | 28,247 | 1 | 57,533 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | 四及六.24 | 2,871 | - | 261 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六.7 | 363,945 | 9 | 534,870 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | | 12,528 | - | 23,485 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 四 | 4,554 | - | 6,259 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,704,016 | 65 | 2,740,996 | 60 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動 | 四及六.3 | 86,399 | 2 | 150,843 | 3 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 四及六.4 | 113,050 | 3 | 74,050 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 354,424 | 8 | 400,264 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9及七 | 586,897 | 14 | 823,217 | 18 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.10 | 65,118 | 2 | 82,463 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.24 | 114,080 | 3 | 138,453 | 3 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.11、六.12及七 | 20,786 | - | 27,546 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 1,050 | - | 1,984 | - |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | 八 | 136,271 | 3 | 159,000 | 3 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,478,075 | 35 | 1,857,820 | 40 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$4,182,091 | 100 | \$4,598,816 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)



會計主管：陳志明



經理人：汪秉龍



董事長：汪秉龍

民國一〇四年十二月三十一日 至 民國一〇四年十二月三十一日

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|----------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2120 | 透過捐贈按公允價值衡量之金融負債-流動 | 四及六.13 | 530 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 四 | 286 | - | 1,024 | - |
| 2170 | 應付帳款-關係人 | 四 | 332,450 | 8 | 369,482 | 8 |
| 2180 | 應付帳款 | 四及七 | 54,410 | 1 | 97,594 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.17及七 | 157,674 | 4 | 149,259 | 3 |
| 2213 | 應付設備款 | | 3,399 | - | 10,855 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 四 | 5,071 | - | 7,802 | - |
| 2321 | 一年內到期公司債 | 四及六.14 | - | - | 30,262 | 1 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | 四及六.15 | 67,000 | 2 | 237,150 | 5 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 620,820 | 15 | 903,428 | 20 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 四、六.14及八 | 586,360 | 14 | 577,755 | 12 |
| 2540 | 長期借款 | 四及六.15 | 233,000 | 6 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.24 | 11,040 | - | 24,069 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 四及六.16 | 24,071 | 1 | 26,584 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 11,144 | - | 14,172 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 865,615 | 21 | 642,580 | 14 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,486,435 | 36 | 1,546,008 | 34 |
| 31xx | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六.17 | 2,072,018 | 50 | 2,051,615 | 45 |
| 3200 | 資本公積 | 六.14、六.17及六.18 | 593,921 | 14 | 588,218 | 13 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法盈餘 | | 39,011 | 1 | 2,423 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 13,055 | - | 368,198 | 8 |
| 3400 | 其他權益 | 四 | 49,576 | 1 | 114,279 | 2 |
| 3500 | 庫藏股票 | 四及六.17 | (71,925) | (2) | (71,925) | (2) |
| 3xxx | 權益總計 | | 2,695,656 | 64 | 3,052,808 | 66 |
| | 負債及權益總計 | | \$4,182,091 | 100 | \$4,598,816 | 100 |

單位：新臺幣千元

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍

會計主管：陳志明



| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇四年度 | | 一〇三年度 | |
|------|--------------------------|-------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.19及七 | \$3,697,060 | 100 | \$4,396,234 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 四、六.7、六.20、六.21及七 | (3,390,739) | (92) | (3,775,582) | (86) |
| 5900 | 營業毛利 | | 306,321 | 8 | 620,652 | 14 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | (1,320) | - | (5,966) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 5,966 | - | 9,963 | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 310,967 | 8 | 624,649 | 14 |
| 6000 | 營業費用 | 六.20、六.21及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (127,389) | (3) | (153,111) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (96,884) | (3) | (90,794) | (2) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (82,218) | (2) | (88,129) | (2) |
| | 營業費用合計 | | (306,491) | (8) | (332,034) | (7) |
| 6900 | 營業利益 | | 4,476 | - | 292,615 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四及六.22 | 40,934 | 1 | 29,254 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六.22 | 17,279 | - | 90,174 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | 四及六.22 | (11,977) | - | (11,831) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四及六.8 | (54,921) | (1) | (43,442) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (8,685) | - | 64,155 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | (4,209) | - | 356,770 | 8 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六.24 | (10,388) | - | 9,110 | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | | (14,597) | - | 365,880 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 四及六.23 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 2,513 | - | 2,792 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (427) | - | (474) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (2,514) | - | 9,600 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | (62,189) | (2) | (65,407) | (1) |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (62,617) | (2) | (53,489) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$(77,214) | (2) | \$312,391 | 7 |
| | 每股盈餘(虧損)(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | 四及六.25 | | | | |
| 9710 | 本期淨利(損) | | \$(0.07) | | \$1.80 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | 四及六.25 | | | | |
| 9810 | 本期淨利(損) | | \$(0.07) | | \$1.71 | |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江秉龍



經理人：江秉龍



會計主管：陳志明





宏齊科技股份有限公司
備用印
經理汪秉龍

民國一〇四年及一〇三年一月至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 庫藏股票 | 總計 | |
|----|---------------------------|-------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-------------|-------------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 其他權益項目 | 金融負債 | | | |
| A1 | 民國103年1月1日餘額 | \$2,051,615 | \$559,859 | \$- | \$24,230 | \$4,794 | \$165,292 | \$ (71,925) | \$2,733,865 |
| B1 | 民國102年盈餘分派： | - | - | 2,423 | (2,423) | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (21,807) | - | - | - | (21,807) |
| | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C5 | 其他資本公積變動 | - | 21,400 | - | - | - | - | - | 21,400 |
| | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 103年度淨利 | - | - | - | 365,880 | - | - | - | 365,880 |
| D3 | 103年度其他綜合損益 | - | - | - | 2,318 | 9,600 | (65,407) | - | (53,489) |
| D5 | 103年度綜合損益總額 | - | - | - | 368,198 | 9,600 | (65,407) | - | 312,391 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | 6,959 | - | - | - | - | - | 6,959 |
| Z1 | 民國103年12月31日餘額 | \$2,051,615 | \$588,218 | \$2,423 | \$368,198 | \$14,394 | \$99,885 | \$ (71,925) | \$3,052,808 |
| A1 | 民國104年1月1日餘額 | \$2,051,615 | \$588,218 | \$2,423 | \$368,198 | \$14,394 | \$99,885 | \$ (71,925) | \$3,052,808 |
| B1 | 民國103年盈餘分派： | - | - | 36,588 | (36,588) | - | - | - | - |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (285,641) | - | - | - | (285,641) |
| B9 | 普通股現金股利 | - | - | - | (20,403) | - | - | - | - |
| | 普通股股票股利 | 20,403 | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 104年度淨損 | - | - | - | (14,597) | - | - | - | (14,597) |
| D3 | 104年度其他綜合損益 | - | - | - | 2,086 | (2,514) | (62,189) | - | (62,617) |
| D5 | 104年度綜合損益總額 | - | - | - | (12,511) | (2,514) | (62,189) | - | (77,214) |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | 4,811 | - | - | - | - | - | 4,811 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | 892 | - | - | - | - | - | 892 |
| Z1 | 民國104年12月31日餘額 | \$2,072,018 | \$593,921 | \$39,011 | \$13,055 | \$11,880 | \$37,696 | \$ (71,925) | \$2,695,656 |

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：陳志明

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

宏達建設股份有限公司
 經會計師查核簽證
 之財務報表

| 代碼 | 項目 | 一〇四年度 金額 | 一〇三年度 金額 | 代碼 | 項目 | 一〇四年度 金額 | 一〇三年度 金額 |
|--------|-----------------------------|-------------|-------------|--------|--------------|-------------|-------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A00010 | A00010 本期稅前淨利(損) | \$(4,209) | \$356,770 | B00300 | 取得備供出售金融資產 | (530,000) | (550,000) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00400 | 處分備供出售金融資產 | 541,978 | 566,620 |
| A20010 | 收益質押項目： | | | B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (39,000) | - |
| A20100 | 折舊費用 | 305,685 | 306,731 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (7,000) | (75,688) |
| A20200 | 攤銷費用 | 30,602 | 39,440 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (87,346) | (151,867) |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 7,630 | 36,080 | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 355 | 205 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價損失(利益) | 13,404 | (17,831) | B03800 | 存出保證金減少 | 934 | 3,716 |
| A20900 | 利息費用 | 11,977 | 11,831 | B04500 | 取得無形資產 | (1,050) | (1,076) |
| A21200 | 利息收入 | (20,057) | (17,990) | B06500 | 其他金融資產增加 | 22,729 | (142,928) |
| A21300 | 股利收入 | (1,765) | (2,422) | B06700 | 其他非流動資產增加 | (10,548) | (9,971) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 892 | 6,959 | BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (108,948) | (360,989) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 54,921 | 43,442 | | | | |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (6,901) | (125) | | | | |
| A23100 | 處分投資利益 | (6,269) | (12,884) | | | | |
| A23900 | 未實現匯兌及處分不動產、廠房及設備損失 | 1,320 | 6,816 | | | | |
| A24000 | 已實現匯兌利益 | (5,966) | (9,963) | | | | |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | |
| A31130 | 應收票據 | (74) | 6,537 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31150 | 應收帳款 | (115,981) | 157,066 | C00200 | 償還短期借款 | - | (80,000) |
| A31160 | 應收帳款-關係人 | (600) | 29,908 | C01200 | 發行公司債 | - | 600,000 |
| A31180 | 其他應收款 | (13,481) | 33,861 | C01300 | 償還公司債 | (30,400) | - |
| A31190 | 其他應收款-關係人 | 29,286 | (11,552) | C01600 | 舉借長期借款 | 300,000 | - |
| A31200 | 存貨 | 170,925 | (117,962) | C01700 | 償還長期借款 | (237,150) | (538,450) |
| A31230 | 預付款項 | 10,957 | (16,993) | C03000 | 存入保證金減少 | (3,028) | (1,793) |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,705 | 7,892 | C04500 | 發放現金股利 | (285,641) | (21,807) |
| A32130 | 應付票據 | (738) | (10,953) | CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (256,219) | (42,650) |
| A32150 | 應付帳款 | (37,032) | (233,938) | EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 63,865 | 260,325 |
| A32160 | 應付帳款-關係人 | (27,627) | 17,625 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,299,721 | 1,039,196 |
| A32230 | 其他流動負債 | 8,650 | 1,114 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,363,586 | \$1,299,721 |
| A33000 | 營運產生之現金 | (427) | 608,845 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 20,271 | 17,728 | | | | |
| A33200 | 收取之股利 | 3,577 | 4,760 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (3,469) | (8,134) | | | | |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (1,654) | 40,365 | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 429,032 | 663,564 | | | | |

(請參閱個體財務報告附註)

經理人：汪秉龍

董事長：汪秉龍

會計主管：陳志明

宏齊科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為發光二極體封裝之研究開發設計、製造、測試及前項產品進出口貿易業務。

本公司股票於台灣證券交易所股份有限公司掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹市中華路五段五二二巷十八號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇四年及一〇三年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇五年三月二十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇四年一月一日以後之會計年度開始適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際會計準則第19號「員工福利」

修訂國際會計準則第19號對確定福利計畫會計處理之主要改變彙總如下：

- (a) 依修訂之國際會計準則第19號，原利息成本及計畫資產預期報酬已被淨確定福利負債(資產)淨利息所取代，且淨確定福利負債(資產)淨利息之計算係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率，其中折現率則於年度報導期間開始時決定；

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (b) 對於前期服務成本原先於福利既得時係立即認列，未既得部分係以直線基礎於平均期間認列為費用。依修訂之國際會計準則第19號，前期服務成本之認列係當計畫修正或縮減發生時、或當企業認列相關重組成本時，兩者較早之日期認列為費用，是以未既得之前期服務成本不再於未來既得期間遞延認列。
- (c) 修訂之國際會計準則第19號要求更多之揭露規定，請詳附註六之說明。
- (2) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」
- 國際財務報導準則第12號規定關於企業於子公司、聯合協議、關聯企業及結構型個體之權益之揭露規定。國際財務報導準則第12號之規定較先前揭露之規定更為完整，例如，投資關聯企業之彙總性財務資訊及對具重大非控制權益之子公司等，請詳附註六。
- (3) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」
- 國際財務報導準則第13號對所有公允價值衡量提供單一指引來源，且未改變企業何時須採用公允價值。本公司重評估衡量公允價值之政策，國際財務報導準則第13號之適用並未重大影響本公司之公允價值衡量。
- 國際財務報導準則第13號亦規定額外揭露，所需之額外揭露於決定公允價值之資產及負債相關個別附註中提供。公允價值層級則於附註十二提供。依國際財務報導準則第13號之過渡規定，本公司自民國一〇四年一月一日起推延適用該準則之規定，且相關揭露無須適用於民國一〇四年一月一日前所提供之比較資訊。
- (4) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達
- 本公司自民國一〇三年一月一日起，依國際會計準則第1號修正之要求將其他綜合損益節列報之各單行項目，依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此項修正並未重大影響本公司之認列或衡量，僅對綜合損益表之表達產生影響。
- (5) 國際會計準則第1號「財務報表之表達」—比較資訊之釐清
- 本公司自民國一〇三年一月一日起，依國際會計準則第1號修正之規定，當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，列報最早比較期間之期初財務狀況表，不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此項修正並未重大影響本公司之認列或衡量，僅影響財務報告之附註。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 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準則或解釋：

(1) 國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第21號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第19號「員工福利」之修正－確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於2014年7月1日後之股份基礎給付交易。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第8號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下所需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第38號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(6) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第13號第52段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第3號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第40號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第14號要求應將該等金額單獨列報。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用IFRS 3「企業合併」(及未與IFRS 11相衝突之其他IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正—可接受之折舊或攤銷方法之闡釋

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (10) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (11) 農業：生產性植物(國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第16號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第16號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第41號之範圍。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減 損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第27號之修正)

此計畫係還原2003年修訂國際會計準則第27號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第28號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14) 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。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(15) 2012-2014年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第7號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第34號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第19號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第19號第83段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(16) 揭露倡議(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5)源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (17) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第10號第4段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第10號第32段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第28號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (18) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (19) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (20) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

以上為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，本公司除現正評估(6)、(10)、(12)及(18)~(20)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇四年及一〇三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。

個體財務報告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，個體財務報告均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新台幣表達。

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

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

- (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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

4. 外幣財務報表之換算

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

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

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (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投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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

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。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

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)。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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資產；或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. 一組金融資產、金融負債或兩者，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(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生性金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生性金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(2) 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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生性金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

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

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，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。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

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，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 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. 衍生性金融工具

本公司所持有或發行之衍生性金融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衍生性金融資產或金融負債；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(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生性金融工具之原始認列係以衍生性金融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。當衍生性金融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。衍生性金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

當嵌入於主契約之衍生性金融工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生金融工具應視為獨立之衍生性金融工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日時，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。公允價值衡量係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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法；

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

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

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

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

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

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

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。當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與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採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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，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。

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。

12. 不動產、廠房及設備

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

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | | | | |
|-------|---|---|-----|---|
| 土地改良物 | 四 | 至 | 五 | 年 |
| 房屋及建築 | 四 | 至 | 五十一 | 年 |
| 機器設備 | 一 | 至 | 六 | 年 |
| 運輸設備 | 三 | 至 | 六 | 年 |
| 辦公設備 | 二 | 至 | 四 | 年 |
| 租賃設備 | | | 三 | 年 |
| 試驗設備 | 三 | 至 | 六 | 年 |
| 其他設備 | 一 | 至 | 十一 | 年 |
| 租賃改良 | 五 | 至 | 六 | 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，若予以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會計年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

本公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

本公司為出租人

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

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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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會計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。

公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

| | | | | |
|------|----|---|---|---|
| 專利權 | 十五 | 年 | | |
| 電腦軟體 | 一 | 至 | 三 | 年 |

本公司無形資產會計政策彙總如下：

| | 專利權 | 電腦軟體 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 耐用年限 | 有限 | 有限 |
| 使用之攤銷方法 | 於專利權期間以 直線法攤銷 | 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 | 外部取得 |

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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，認為借款成本。

銷貨退回及折讓負債準備

本公司依歷史經驗及其他已知原因估列銷貨退回及折讓之負債準備。

17. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項，當子公司於收到本公司配發之股利時係認列於權益項下。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

18. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

19. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

20. 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，故未列入上開個體財務報表中。

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，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

21. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎勵計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎勵計畫。若原先取消之獎勵係由新的獎勵計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎勵計畫，則將取消及新給與之獎勵計畫視同原始獎勵計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

22. 所得稅

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

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(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。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日為所得稅費用。

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。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

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

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金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。對用以衡量退休金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. 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

4. 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

5. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本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。

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。截至民國一〇四年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 現金 | \$246 | \$167 |
| 支票及活期存款 | 589,540 | 500,759 |
| 定期存款 | 773,800 | 798,795 |
| 合計 | <u>\$1,363,586</u> | <u>\$1,299,721</u> |

本公司現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------|-------------|-----------------|
| <u>流動</u> | | |
| 持有供交易： | | |
| 未指定避險關係之衍生性金融工具 | | |
| 換匯換利合約 | \$- | \$12,754 |
| 嵌入式衍生性金融商品 | 60 | 180 |
| 合計 | <u>\$60</u> | <u>\$12,934</u> |

本公司持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------|-----------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 股票 | <u>\$86,399</u> | <u>\$150,843</u> |

本公司備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------|------------------|-----------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 備供出售金融資產 | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | <u>\$113,050</u> | <u>\$74,050</u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本公司於民國一〇四年度取得群鑫創業投資(股)公司股票，取得成本為30,000千元。
- (2) 本公司於民國一〇四年度取得雷盟光電(股)公司股票取得成本為9,000千元。
- (3) 上述本公司所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。
- (4) 本公司以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收票據

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 應收票據 | \$1,096 | \$1,022 |
| 減：備抵呆帳 | (18) | (20) |
| 合 計 | <u>\$1,078</u> | <u>\$1,002</u> |

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$890,118 | \$803,685 |
| 減：備抵呆帳 | (17,617) | (39,533) |
| 淨 額 | <u>872,501</u> | <u>764,152</u> |
| 應收帳款－關係人 | 39,722 | 39,122 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | <u>39,722</u> | <u>39,122</u> |
| 合 計 | <u>\$912,223</u> | <u>\$803,274</u> |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司對客戶之授信期間通常為30天至120天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合計 |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 104.01.01 | \$17,908 | \$21,625 | \$39,533 |
| 當年度發生(迴轉)之金額 | - | (144) | (144) |
| 因無法收回而沖銷 | - | (3,864) | (3,864) |
| 重分類至催收帳款備抵呆帳 | (17,908) | - | (17,908) |
| 104.12.31 | \$- | \$17,617 | \$17,617 |

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合計 |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 103.01.01 | \$- | \$4,300 | \$4,300 |
| 當年度發生(迴轉)之金額 | 17,908 | 22,194 | 40,102 |
| 因無法收回而沖銷 | - | (4,869) | (4,869) |
| 103.12.31 | \$17,908 | \$21,625 | \$39,533 |

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之帳齡分析如下：

| | 未逾期 且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | | | | | 合計 |
|-----------|-------------|---------------|----------|---------|---------|----------|----------|-----------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121-300天 | 301-365天 | |
| 104.12.31 | \$809,730 | \$50,740 | \$26,151 | \$5,719 | \$42 | \$19,841 | \$- | \$912,223 |
| 103.12.31 | 722,602 | 8,047 | 27,618 | 17,611 | 2,059 | 25,337 | - | 803,274 |

7. 存貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$63,456 | \$83,874 |
| 物 料 | 29,305 | 39,246 |
| 在 製 品 | 69,623 | 103,740 |
| 製 成 品 | 201,561 | 308,010 |
| 合 計 | \$363,945 | \$534,870 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 本公司民國一〇四年及一〇三年度認列為費用之存貨成本分別為3,390,739千元及3,775,582千元，其中包括民國一〇四年及一〇三年度因存貨庫存去化，呆滯存貨減少，認列存貨跌價及呆滯回升利益分別為13,468千元及48,565千元。另於民國一〇四年及一〇三年度認列存貨報廢損失16,335千元及20,980千元。

(2) 前述之存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | |
| 宏銳投資(股)公司 | \$29,459 | 35.29% | \$- | - |
| 投資子公司： | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | 99,927 | 41.60% | 95,825 | 41.60% |
| Harvatek International (USA) Corp. | 32,745 | 100.00% | 31,541 | 100.00% |
| HONOR LIGHT LIMITED | 182,843 | 100.00% | 235,001 | 100.00% |
| 宏銳投資(股)公司 | - | - | 37,423 | 35.29% |
| 宏齊(香港)貿易公司 | 7,258 | 80.00% | 10,306 | 80.00% |
| 宏興光電股份有限公司 | 6,974 | 70.00% | - | - |
| 小計 | <u>329,747</u> | | <u>410,096</u> | |
| 減：未實現銷貨及處分固定資產利益 | <u>(4,782)</u> | | <u>(9,832)</u> | |
| 總計 | <u>\$354,424</u> | | <u>\$400,264</u> | |

(1) 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。

(2) 本公司持有宏正投資(股)公司特別股2,500,000股，占該公司全部已發行特別股之100%，該特別股股東於普通股股東會與普通股股東享有相同投票權與選舉權，並有被選舉為董事及監察人之權利。該特別股換算為普通股之表決權比例為41.60%，本公司對該公司具有實質控制力。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 本公司於民國一〇二年三月投資設立宏銳投資(股)公司，本公司對宏銳投資(股)公司直接持股比例雖未超過半數，惟本公司對該公司具有實質控制力，故納入合併財務報表編製主體。嗣於民國一〇四年三月，因本公司對其不再具實質控制力，故將其轉列為投資關聯企業。
- (4) 本公司於民國一〇四年六月投資設立宏興光電股份有限公司，持有100%股權；該公司於民國一〇四年十二月增資發行新股，本公司並未認購致持股比例變動而降低持股至70%股權。
- (5) 本公司對前述關聯企業之投資並非重大，彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------|-----------|-------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$(7,964) | \$- |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$(7,964) | \$- |

前述投資關聯企業於民國一〇四年十二月三十一日或民國一〇三年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

9. 不動產、廠房及設備

(1)

| | 土地及改良物 | 房屋建築 | 機器設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|-----------|----------|-----------|--------------|----------|---------|----------|-----------|-------------|
| 成本： | | | | | | | | |
| 104.01.01 | \$89,698 | \$263,801 | \$ 2,631,208 | \$42,844 | \$2,166 | \$42,106 | \$249,161 | \$3,320,984 |
| 增添 | - | 2,499 | 42,270 | 7,673 | - | 8,727 | 8,265 | 69,434 |
| 處分 | - | (155) | (202,103) | (970) | (609) | - | (5,837) | (209,674) |
| 104.12.31 | \$89,698 | \$266,145 | \$2,471,375 | \$49,547 | \$1,557 | \$50,833 | \$251,589 | \$3,180,744 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 103.01.01 | \$89,698 | \$263,801 | \$2,520,870 | \$42,935 | \$2,166 | \$40,628 | \$238,535 | \$3,198,633 |
| 增添 | - | - | 120,357 | - | - | 1,478 | 17,168 | 139,003 |
| 處分 | - | - | (10,019) | (91) | - | - | (6,542) | (16,652) |
| 103.12.31 | \$89,698 | \$263,801 | \$2,631,208 | \$42,844 | \$2,166 | \$42,106 | \$249,161 | \$3,320,984 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 土地及改良物 | 房屋建築 | 機器設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|-----------|----------|-----------|-------------|----------|---------|----------|-----------|-------------|
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 104.01.01 | \$1,131 | \$174,147 | \$2,030,328 | \$30,217 | \$1,872 | \$35,639 | \$224,433 | \$2,497,767 |
| 折舊 | - | 14,793 | 258,732 | 9,719 | 182 | 5,065 | 17,194 | 305,685 |
| 處分 | - | (155) | (202,034) | (970) | (609) | - | (5,837) | (209,605) |
| 104.12.31 | \$1,131 | \$188,785 | \$2,087,026 | \$38,966 | \$1,445 | \$40,704 | \$235,790 | \$2,593,847 |
| | | | | | | | | |
| | 土地及改良物 | 房屋建築 | 機器設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
| 103.01.01 | \$1,116 | \$158,354 | \$1,789,897 | \$20,956 | \$1,643 | \$27,574 | \$208,068 | \$2,207,608 |
| 折舊 | 15 | 15,793 | 250,369 | 9,353 | 229 | 8,065 | 22,907 | 306,731 |
| 處分 | - | - | (9,938) | (92) | - | - | (6,542) | (16,572) |
| 103.12.31 | \$1,131 | \$174,147 | \$2,030,328 | \$30,217 | \$1,872 | \$35,639 | \$224,433 | \$2,497,767 |
| | | | | | | | | |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | |
| 104.12.31 | \$88,567 | \$77,360 | \$384,349 | \$10,581 | \$112 | \$10,129 | \$15,799 | \$586,897 |
| 103.12.31 | \$88,567 | \$89,654 | \$600,880 | \$12,627 | \$294 | \$6,467 | \$24,728 | \$823,217 |

(2) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及裝修工程等，並分別按其耐用年限51年、6~21年及6~21年提列折舊。

(3) 本公司之固定資產未有提供擔保或質押之情況。

10. 無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合計 |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| 成本： | | | |
| 104.01.01 | \$235,351 | \$67,825 | \$303,176 |
| 增添－單獨取得 | - | 1,050 | 1,050 |
| 104.12.31 | \$235,351 | \$68,875 | \$304,226 |
| | | | |
| 103.01.01 | \$235,351 | \$66,749 | \$302,100 |
| 增添－單獨取得 | - | 1,076 | 1,076 |
| 103.12.31 | \$235,351 | \$67,825 | \$303,176 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合計 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 攤銷及減損： | | | |
| 104.01.01 | \$153,362 | \$67,351 | \$220,713 |
| 攤銷 | 17,062 | 1,333 | 18,395 |
| 104.12.31 | <u>\$170,424</u> | <u>\$68,684</u> | <u>\$239,108</u> |
| 103.01.01 | \$136,300 | \$64,356 | \$200,656 |
| 攤銷 | 17,062 | 2,995 | 20,057 |
| 103.12.31 | <u>\$153,362</u> | <u>\$67,351</u> | <u>\$220,713</u> |
| 淨帳面金額： | | | |
| 104.12.31 | \$64,927 | \$191 | \$65,118 |
| 103.12.31 | <u>\$81,989</u> | <u>\$474</u> | <u>\$82,463</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$17,434 | \$17,163 |
| 推銷費用 | 78 | 10 |
| 管理費用 | 785 | 2,649 |
| 研發費用 | 98 | 235 |
| 合 計 | <u>\$18,395</u> | <u>\$20,057</u> |

11. 其他非流動資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 預付設備款 | \$16,440 | \$21,645 |
| 其他非流動資產－其他 | 4,346 | 5,901 |
| 合 計 | <u>\$20,786</u> | <u>\$27,546</u> |

12. 催收款項淨額

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$52,413 | \$51,961 |
| 減：備抵呆帳 | (52,413) | (51,961) |
| 淨 額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

本公司將逾期一年以上之應收款項轉列催收款，並提列備抵呆帳。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| <u>流 動</u> | | |
| 持有供交易： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 遠期外匯合約 | \$530 | \$- |

14. 應付公司債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 負債要素： | | |
| 應付國內轉換公司債面額 | \$600,000 | \$630,400 |
| 應付國內轉換公司債折價 | (13,640) | (22,383) |
| 小 計 | 586,360 | 608,017 |
| 減：一年內到期部分 | - | (30,262) |
| 淨 額 | 586,360 | \$577,755 |
| 權益要素 | \$21,400 | \$26,605 |

- (1) 本公司於民國九十九年六月二十二日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：
- A. 發行總額：1,000,000 千元。
 - B. 票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100%償還債權人。
 - C. 債券種類：國內第三次無擔保轉換公司債。
 - D. 發行期限：五年(民國九十九年六月二十二日至民國一〇四年六月二十二日)。
 - E. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：
 - (a) 本公司於公司債到期時，一次以現金還本付息，但本公司已於到期日前將債券買回者及債權人已於到期日前將債券換為本公司之普通股者，不在此限。
 - (b) 到期日前之贖回價格：
 - i. 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，若連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，按債券面額以現金贖回債券持有人之債券。
 - ii. 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之債券。
 - F. 賣回：債權人得於發行滿二年之日，要求本公司以債券面額，將其所持有之轉換公司債贖回。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

G. 轉換：

- (a) 轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。
- (b) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 36 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一〇四年六月十二日之轉換價格為每股新台幣 31.9 元。

H. 其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國九十九年六月二十二日發行之國內第三次無擔保可轉換公司債，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列資本公積計 43,920 千元。

惟本公司業於民國一〇三年七月將該國內第三次無擔保可轉換公司債變更為有擔保可轉換公司債，提供擔保情形請參閱附註八。

民國一〇四年六月因可轉換公司債已到期，本公司以面額償還可轉換公司債 30,400 千元。截至民國一〇四年十二月三十一日止，國內第三次可轉換公司債已全數贖回，並已依規定辦理註銷作業。

- (2) 本公司於民國一〇三年七月二十九日發行國內第四次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 發行總額：600,000 千元，每張面額 100 千元，依面額十足發行。
- B. 票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100%償還債權人。
- C. 債券種類：國內第四次有擔保轉換公司債。
- D. 發行期限：三年(民國一〇三年七月二十九日至民國一〇六年七月二十九日)。

E. 本公司對本債券贖回權：

- (a) 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，若連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，按債券面額以現金贖回債券持有人之債券。
- (b) 本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之債券。

F. 轉換：

- (a) 轉換期間：自發行日起後滿一個月之翌日(民國一〇三年八月三十日)至到期日前十日(民國一〇六年七月十九日)止。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(b) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 23.8 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一〇四年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 20 元。

G. 其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國一〇三年七月二十九日發行之國內第四次有擔保可轉換公司債，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列資本公積計21,400千元。

另截至民國一〇四年十二月三十一日止，國內第四次有擔保可轉換公司債尚無轉換之情事。本公司債提供擔保之情形，請參閱附註八。

15. 長期借款

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 104.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|------------------|------------------|-------|---|
| 兆豐國際商業銀行 信用借款 | \$300,000 | 1.63% | 自104年8月17日至107年8月17日，借款期限3年，動用日起滿一年後，其後3個月為一期還本，共分9期償還。 |
| 小計 | 300,000 | | |
| 減：一年內到期 | (67,000) | | |
| 合計 | <u>\$233,000</u> | | |
| 債權人 | 103.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
| 台灣新光商業銀行 信用借款 | \$237,150 | 1.50% | 自101年9月5日至104年8月17日，借款期限3年，動用日起滿二年後，其後3個月為一期還本，共分4期償還。 |
| 小計 | 237,150 | | |
| 減：一年內到期 | (237,150) | | |
| 合計 | <u>\$-</u> | | |

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司民國一〇四年及一〇三年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,886千元及15,416千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休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處理辦法進行資產配置，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，則經主管機關核准後由國庫補足。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號規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇四年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥784千元。

截至民國一〇四及一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間為18年及22年。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 當期服務成本 | \$131 | \$131 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 597 | 587 |
| 其他 | 56 | 88 |
| 合 計 | \$784 | \$806 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 | 103.1.1 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|
| 確定福利義務 | \$39,370 | \$42,226 | \$45,061 |
| 計畫資產之公允價值 | (15,444) | (15,730) | (15,684) |
| 其他非流動負債-淨確定福利負債 之帳列數 | \$23,926 | \$26,496 | \$29,377 |

淨確定福利負債(資產)之調節：

| | 確定福利義務 現值 | 計畫資產公 允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 103.01.01 | \$45,061 | \$(15,684) | \$29,377 |
| 當期服務成本 | 131 | - | 131 |
| 利息費用(收入) | 901 | (314) | 587 |
| 小 計 | 46,093 | (15,998) | 30,095 |
| 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 | (2,585) | - | (2,585) |
| 經驗調整 | (159) | (48) | (207) |
| 小 計 | (2,744) | (48) | (2,792) |
| 支付之福利 | (1,123) | 1,123 | - |
| 雇主提撥數 | - | (807) | (807) |
| 103.12.31 | 42,226 | (15,730) | 26,496 |
| 當期服務成本 | 131 | - | 131 |
| 利息費用(收入) | 950 | (353) | 597 |
| 小 計 | 43,307 | (16,083) | 27,224 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | (851) | - | (851) |
| 財務假設變動產生之精算損益 | (3,953) | - | (3,953) |
| 經驗調整 | 2,370 | (80) | 2,290 |
| 小 計 | (2,434) | (80) | (2,514) |
| 支付之福利 | (1,503) | 1,503 | - |
| 雇主提撥數 | - | (784) | (784) |
| 104.12.31 | \$39,370 | \$(15,444) | \$23,926 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.75% | 2.25% |
| 預期薪資增加率 | 2.00% | 3.00% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 104年度 | | 103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0.5% | \$ - | \$3,400 | \$ - | \$4,005 |
| 折現率減少0.5% | 3,839 | - | 4,548 | - |
| 預期薪資增加0.5% | 3,809 | - | 4,490 | - |
| 預期薪資減少0.5% | - | 3,408 | - | 3,996 |

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(例如：折現率或預期薪資)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。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,000,000 千元(含保留 10,000 千股可供轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000 千股)，每股面額 10 元，分次發行；已發行股分別為 2,072,018 千元及 2,051,615 千元，並分為 207,202 千股及 205,162 千股。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 資本公積

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 普通股股本溢價 | \$25,136 | \$25,136 |
| 庫藏股票交易 | 7,962 | 3,151 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面金額 差異 | 75 | 75 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 466,713 | 466,713 |
| 員工認股權 | 35,332 | 34,439 |
| 認股權 | 21,400 | 26,605 |
| 其他—已失效認股權 | 37,303 | 32,099 |
| 合計 | <u>\$593,921</u> | <u>\$588,218</u> |

依公司法規定，資本公積得彌補虧損或撥充資本。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。公司無虧損者，得依股東會決議，將下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- (一) 超過票面金額發行股票所得之溢價。
- (二) 受領贈與之所得。

(3) 庫藏股票

A. 本公司持有庫藏股票資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----|------------------|------------------|
| 金額 | <u>\$15,951</u> | <u>\$15,951</u> |
| 股數 | <u>1,132,000</u> | <u>1,132,000</u> |

B. 本公司之子公司宏正投資(股)公司因財務運作而持有本公司庫藏股票資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----|------------------|------------------|
| 金額 | <u>\$55,974</u> | <u>\$55,974</u> |
| 股數 | <u>3,224,752</u> | <u>3,192,824</u> |

本公司於一〇四年發放股票股利，故宏正投資(股)公司本期持有之庫藏股股數增加。

(4) 盈餘分派及股利政策

年度總決算如有盈餘，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. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 董事監察人酬勞金就A至D款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之一。
- F. 提撥員工紅利不得低於A至D款規定數額後百分之六，不得高於百分之十二。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中股票紅利發放分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。
- G. 餘額為股東紅利。

本公司於股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十；董監事酬勞以現金發放。本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，在兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃下，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司預計於民國一〇五年度之股東常會配合前述法規修正公司章程中相關規定。

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

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

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

上述因適用國際財務報導準則第1號選擇豁免而轉入保留盈餘者，故不予提列特別盈餘公積。

本公司於民國一〇五年三月二十五日經董事會擬議以保留盈餘彌補虧損，此擬議撥補案尚待一〇五年之股東會決議通過。

本公司於民國一〇四年六月二十五日及一〇三年六月二十七日股東常會分別決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|----------|---------|---------|--------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$36,588 | \$2,423 | | |
| 普通股現金股利 | 285,641 | 21,807 | 1.4 | 0.1069 |
| 普通股股票股利 | 20,403 | - | 0.1 | - |

有關員工酬勞(紅利)及董監事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六(21)。

18. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

員工認股權股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇〇年十二月二十六日經董事會通過員工認股權憑證辦法，發行5,000單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為1,000股之普通股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使被授予之一定比例之認股權憑證，屆滿三年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 認股權憑證 給與日 | 發行單位總數 (單位) | 每單位可認購 股數(股) | 每單位執行 價格(元)(註) |
|--------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 101.02.22 | 5,000 | 1,000 | \$17.6 |

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及償配股票)，係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

此計畫所給與認股權之合約期間為六年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

針對上述給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

| 酬勞性員工認股權計劃 | |
|------------|-----------------------|
| 預期股利率 | 2.71% |
| 預期價格波動性 | 47.20% |
| 無風險利率 | 1.01% |
| 評價模式 | Black-Scholes之選擇權評價模式 |
| 預期存續期間 | 4.25年 |

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本公司民國一〇四年及一〇三年度酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 員工認股權 | 104年度 | | 103年度 | |
|---------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 4,400 | \$21.0 | 4,400 | \$21.0 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期失效數 | (30) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>4,370</u> | 17.6 | <u>4,400</u> | 21.0 |
| 期末仍可行使之員工認股權 | <u>4,370</u> | | <u>2,640</u> | |
| 本期給與之員工認股權加權 平均公允價值(元) | <u>\$-</u> | | <u>\$-</u> | |

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

| | 執行價格之區間 | 加權平均剩餘存續期間(年) |
|------------|---------|---------------|
| 104.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$17.6 | 2.14 |
| 103.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$21.0 | 3.14 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一〇四年及一〇三年度間並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------------------|-------|---------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付) | \$892 | \$6,959 |

19. 營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 商品銷售收入 | \$3,833,469 | \$4,522,606 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (162,681) | (145,087) |
| 其他營業收入 | 26,272 | 18,715 |
| 營業收入淨額 | \$3,697,060 | \$4,396,234 |

20. 營業租賃

營業租賃承諾—本公司為承租人

本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，其平均年限為五年。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$15,068 | \$4,720 |
| 超過一年但不超過五年 | 50,228 | - |
| 合 計 | \$65,296 | \$4,720 |

營業租賃認列之費用如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|----------|----------|
| 最低租賃給付 | \$19,867 | \$18,479 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

21. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 104年度 | | | 103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 | \$293,976 | \$92,576 | \$386,552 | \$321,763 | \$108,773 | \$430,536 |
| 勞健保費用 | 23,438 | 9,539 | 32,977 | 24,001 | 9,970 | 33,971 |
| 退休金費用 | 10,958 | 4,712 | 15,670 | 11,452 | 4,770 | 16,222 |
| 其他員工福利費用 | 14,934 | 3,808 | 18,742 | 7,395 | 3,136 | 10,531 |
| 折舊費用 | 289,947 | 15,738 | 305,685 | 289,780 | 16,951 | 306,731 |
| 攤銷費用(註) | 24,732 | 5,870 | 30,602 | 31,250 | 8,190 | 39,440 |

註：係包含帳列其他非流動資產項下-遞延資產之攤銷費用。

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為664人及703人。

本公司於民國一〇四年十一月十一日董事會通過章程修正議案，依該議案規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞，不高於1%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，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之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。此章程修正議案將於民國一〇五年股東會決議。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇四年度並未獲利，故未估列員工酬勞及董監酬勞金額。

本公司民國一〇三年度員工紅利與董監酬勞估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認為薪資費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。民國一〇三年度認列之員工紅利及董監酬勞金額分別為33,000千元及3,290千元。本公司民國一〇三年度盈餘實際經股東會決議通過配發員工紅利與董事監察人酬勞金額與民國一〇三年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | \$20,057 | \$17,990 |
| 勞務收入 | 3,202 | 1,087 |
| 樣品收入 | 2,158 | 329 |
| 股利收入 | 1,765 | 2,422 |
| 租金收入 | 608 | 1,278 |
| 其他收入 | 13,144 | 6,148 |
| 合 計 | \$40,934 | \$29,254 |

(2) 其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------------------|----------|----------|
| 處分投資利益淨額 | \$6,269 | \$12,884 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 690 | 125 |
| 淨外幣兌換利益 | 29,390 | 62,505 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債(損失)利益 | (16,196) | 14,722 |
| 其 他 | (2,874) | (62) |
| 合 計 | \$17,279 | \$90,174 |

(3) 財務成本

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|----------|----------|
| 銀行借款之利息 | \$3,234 | \$7,912 |
| 應付公司債之利息 | 8,743 | 3,919 |
| 財務成本合計 | \$11,977 | \$11,831 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

23. 其他綜合損益組成部分

民國一〇四年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期重分類 | | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 當期產生 | 調整 | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$2,513 | \$- | \$2,513 | \$(427) | \$2,086 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | (2,514) | - | (2,514) | - | (2,514) |
| 備供出售金融資產未實現評 價損益 | (55,920) | (6,269) | (62,189) | - | (62,189) |
| 本期其他綜合損益合計 | <u><u>\$(55,921)</u></u> | <u><u>\$(6,269)</u></u> | <u><u>\$(62,190)</u></u> | <u><u>\$(427)</u></u> | <u><u>\$(62,617)</u></u> |

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期重分類 | | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 當期產生 | 調整 | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$2,792 | \$- | \$2,792 | \$(474) | \$2,318 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 9,600 | - | 9,600 | - | 9,600 |
| 備供出售金融資產未實現評 價損益 | (52,523) | (12,884) | (65,407) | - | (65,407) |
| 本期其他綜合損益合計 | <u><u>\$(40,131)</u></u> | <u><u>\$(12,884)</u></u> | <u><u>\$(53,015)</u></u> | <u><u>\$(474)</u></u> | <u><u>\$(53,489)</u></u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

24. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$- | \$1,486 |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 遞延所得稅費用 | (6,090) | 1,557 |
| 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 | 8,684 | 54,105 |
| 遞延所得稅資產之沖減 | 8,323 | (66,174) |
| 其他 | (529) | (84) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$10,388</u> | <u>\$(9,110)</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 104年度 | 103年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$427</u> | <u>\$474</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：

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利(損) | <u>\$(4,209)</u> | <u>\$356,770</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$(716) | \$60,651 |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | 3,175 | (6,242) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | 8,750 | (65,005) |
| 最低稅負所得稅影響數 | - | 1,486 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | (821) | - |
| 認列於損益之所得稅費用(利益)合計 | <u>\$10,388</u> | <u>\$(9,110)</u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇四年度

| | 期初餘額 | 認列於 損益 | 認列於 其他綜合損益 | 直接認列於 權益 | 期末餘額 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨跌價損失及呆滯損失 | \$24,134 | \$(2,557) | \$- | \$- | \$21,577 |
| 應付員工福利 | 1,046 | 95 | - | - | 1,141 |
| 其他 | 9,054 | 229 | (427) | - | 8,856 |
| 課稅損失 | 80,150 | (8,684) | - | - | 71,466 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$(10,917)</u> | <u>\$ (427)</u> | <u>\$-</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$114,384</u> | | | | <u>\$103,040</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$138,453</u> | | | | <u>\$114,080</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$(24,069)</u> | | | | <u>\$(11,040)</u> |

民國一〇三年度

| | 期初餘額 | 認列於 損益 | 認列於 其他綜合損益 | 直接認列於 權益 | 期末餘額 |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 存貨跌價損失及呆滯損失 | \$32,123 | \$(7,989) | \$- | \$- | \$24,134 |
| 應付員工福利 | 971 | 75 | - | - | 1,046 |
| 其他 | 11,943 | (2,415) | (474) | - | 9,054 |
| 課稅損失 | 59,309 | 20,841 | - | - | 80,150 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$10,512</u> | <u>\$ (474)</u> | <u>\$-</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$104,346</u> | | | | <u>\$114,384</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$115,176</u> | | | | <u>\$138,453</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$(10,830)</u> | | | | <u>\$(24,069)</u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 尚未使用餘額 | | 最後可抵減年度 |
|------|-----------|-----------|---------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 102年 | \$420,391 | \$471,475 | 112年 |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日止，本公司因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為45,969千元及37,219千元。

兩稅合一相關資訊

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$4,506 | \$58,230 |

本公司民國一〇四年度預計及一〇三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及15.81%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇四年十二月三十一日，本公司之所得稅申報業已核定至民國一〇二年度。

25. 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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 本期淨利(千元) | \$(14,597) | \$365,880 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股) | 202,845,225 | 202,845,225 |
| 基本每股盈餘(元) | \$(0.07) | \$1.80 |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 本期淨利(千元) | \$(14,597) | \$365,880 |
| 轉換公司債之利息(千元) | - | 3,253 |
| 經調整稀釋效果後之本期淨利(千元) | \$(14,597) | \$369,133 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(股) | 202,845,225 | 202,845,225 |
| 稀釋效果： | | |
| 轉換公司債(股) | - | 11,727,699 |
| 員工分紅(股) | - | 1,818,182 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(股) | 202,845,225 | 216,391,106 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$(0.07) | \$1.71 |

本公司民國一〇四年度之潛在普通股因具反稀釋作用，故民國一〇四年度之稀釋每股盈餘等於基本每股盈餘。

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影響普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 子公司 | \$90,348 | \$92,592 |
| 其他關係人 | 3,414 | - |
| 關聯企業 | 35,131 | 27,682 |
| 合 計 | \$128,893 | \$120,274 |

銷貨予上列關係人因客戶需求產品規格不同，故價格無法比較。收款政策與一般客戶相當，其收款期間為月結30-120天。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 進貨

| | 104年度 | 103年度 |
|-----|-----------|----------|
| 子公司 | \$124,657 | \$35,541 |

係為單一供應商，無其他進價可供比較，付款期間約為月結90天，一般供應商約為60-120天。

3. 與關係人往來之各項費用及收入情形如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 104年度 | 103年度 |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| 子公司 | 推銷費用－佣金支出等 | \$17,870 | \$6,795 |
| 子公司 | 推銷費用－勞務費 | \$5,092 | \$3,132 |
| 子公司 | 營業外收入－利息收入 | \$403 | \$292 |
| 子公司 | 營業外收入－其他收入 | \$2,685 | \$1,087 |
| 其他關係人 | 營業外收入－其他收入 | \$562 | \$466 |
| 其他關係人 | 製造費用－加工費(註) | \$134,047 | \$170,265 |
| 其他關係人 | 製造費用－工程實驗費等 | \$4,892 | \$11,728 |
| 其他關係人 | 管理費用－勞務費 | \$830 | \$- |
| 關聯企業 | 推銷費用－佣金支出 | \$10,215 | \$15,034 |
| 關聯企業 | 管理費用－勞務費 | \$- | \$2,971 |

註：係為單一供應商，無其他加工費可供比較，付款期間約為月結60天，一般供應商約為60-120天。

4. 與各關係人之財產交易情形如下：

| 交易型態 | 關係人名稱 | 帳列科目 | 104年度 | 103年度 |
|-------|-------|------|----------|----------|
| 購入(註) | 其他關係人 | 機器設備 | \$20,868 | \$56,953 |
| 出售(註) | 子公司 | 機器設備 | \$- | \$973 |

註：上述財產交易係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

5. 本公司民國一〇四年及一〇三年度向其他關係人承租辦公室及廠房，租金費用分別為18,335千元及14,160千元，按月支付。

6. 應收帳款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 子公司 | \$26,816 | \$32,795 |
| 其他關係人 | 3,447 | 47 |
| 關聯企業 | 9,459 | 6,280 |
| 淨 額 | \$39,722 | \$39,122 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 其他應收款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | \$26,419 | \$57,533 |
| 其他關係人 | 1,828 | - |
| 合 計 | <u>\$28,247</u> | <u>\$57,533</u> |

8. 其他非流動資產－預付設備款

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|------------|----------------|
| 其他關係人 | <u>\$-</u> | <u>\$7,056</u> |

9. 應付帳款－關係人

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | \$5,606 | \$22,212 |
| 其他關係人 | 47,859 | 74,221 |
| 關聯企業 | 945 | 1,161 |
| 合 計 | <u>\$54,410</u> | <u>\$97,594</u> |

10. 資金貸與－關係人

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 最高金額 | 實際動支金額 | 最高金額 | 實際動支金額 |
| 子公司 | <u>\$51,800</u> | <u>\$24,990</u> | <u>\$54,349</u> | <u>\$25,505</u> |

11. 背書保證－關係人

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|-----|------------------|------------|------------------|------------|
| | 保證額度 | 實際動支金額 | 保證額度 | 實際動支金額 |
| 子公司 | <u>\$131,240</u> | <u>\$-</u> | <u>\$126,480</u> | <u>\$-</u> |

12. 本公司主要管理階層之獎勵

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$13,127 | \$9,435 |
| 退職後福利 | 262 | 219 |
| 股份基礎給付交易 | 116 | 957 |
| 合 計 | <u>\$13,505</u> | <u>\$10,611</u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | 擔保債務內容 |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 其他金融資產－非流動 | \$16,271 | \$16,172 | 海關保證金 |
| 其他金融資產－非流動 | 120,000 | 142,828 | 發行可轉換公司債保證金 |
| 合 計 | \$136,271 | \$159,000 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與德商歐司朗公司簽訂白光專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。
2. 本公司與日商豐田合成株式會社簽訂矽酸鹽silicate螢光粉白光LED專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。
3. Nichia Corporation(以下簡稱Nichia)於民國九十九年九月向德國法院控告本公司銷往德國市場用的特定產品及特定經銷商侵害其德國專利(專利號碼：DE69702929; 歐洲專利號碼EP0936682)，要求賠償特定期間內所受損失，並停止在德國銷售該等特定產品及其他侵害該專利權之產品。德國一審法院於民國一〇一年三月判決Nichia勝訴，本公司評估該案僅限於本公司銷往德國市場用的特定型號產品，對公司業務無重大影響。本案Nichia其德國專利已被德國法院判定為無效，但Nichia後續於民國一〇四年就原案提起上訴，目前本案尚由法院審理中。
4. Cree, Inc.於民國一〇三年九月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院對本公司及美國子公司提出美國專利的侵權訴訟，目前本案尚由法院審理中。

本公司已於民國一〇三年十二月向美國北加州聯邦地方法院對Cree, Inc.及Cree香港及上海關係企業提起美國專利侵權訴訟，並指控Cree產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：8079737)。本案已於民國一〇四年七月撤回。

Cree, Inc.於民國一〇四年三月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院提出美國專利侵權訴訟，指控本公司LED產品晶片侵犯其美國專利(美國專利號：US 7312474; US 8704240)，本案目前尚由法院審理中。

本公司已於民國一〇五年一月向美國加州中區聯邦地方法院對Cree, Inc.提出美國專利侵權訴訟，指控Cree產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：US6841934)，本案目前尚由法院審理中。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$60 | \$12,934 |
| 備供出售金融資產(含以成本衡量之金融資產) | 199,449 | 224,893 |
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 1,363,340 | 1,299,554 |
| 應收款項 | 956,472 | 863,466 |
| 存出保證金 | 1,050 | 1,984 |
| 其他金融資產－非流動 | 136,271 | 159,000 |
| 小計 | 2,457,133 | 2,324,004 |
| 合計 | <u>\$2,656,642</u> | <u>\$2,561,831</u> |

金融負債

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$530 | \$- |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 應付款項 | 548,219 | 628,214 |
| 應付公司債(含一年內到期) | 586,360 | 608,017 |
| 長期借款(含一年內到期) | 300,000 | 237,150 |
| 小計 | 1,434,579 | 1,473,381 |
| 合計 | <u>\$1,435,109</u> | <u>\$1,473,381</u> |

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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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、利率風險及其他價格風險。

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

匯率風險

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

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

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

當新台幣對美金升值/貶值5%時，對本公司於民國一〇四年及一〇三年度之損益將分別減少/增加49,187千元及40,248千元；權益將分別減少/增加2,091千元及2,221千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值5%時，對本公司於民國一〇四年及一〇三年度之損益將分別減少/增加2,709千元及28,300千元。

利率風險

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

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

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利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%時，對本公司於民國一〇四年及一〇三年度之損益將分別減少/增加3,000千元及2,372千元。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券及未上市櫃權益證券皆屬備供出售類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對權益證券投資決策進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下跌10%，對於本公司民國一〇四年及一〇三年度之權益之影響分別約有8,640千元及15,084千元。

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。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另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)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三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餘額之百分比分別為69.15%及48.89%，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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及轉換公司債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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------|---------|------|------|-----------|
| 104.12.31 | | | | | |
| 應付款項 | \$548,219 | \$- | \$- | \$- | \$548,219 |
| 可轉換公司債 | | 600,000 | - | - | 600,000 |
| 長期借款 | 71,822 | 236,449 | - | - | 308,271 |
| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
| 103.12.31 | | | | | |
| 應付款項 | \$628,214 | \$- | \$- | \$- | \$628,214 |
| 可轉換公司債 | 30,400 | 600,000 | - | - | 630,400 |
| 長期借款 | 239,382 | - | - | - | 239,382 |

衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 104.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$60 | \$- | \$- | \$- | \$60 |
| 流出 | (530) | - | - | - | (530) |
| 淨額 | <u>\$ (470)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (470)</u> |
| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
| 103.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$12,934 | \$- | \$- | \$- | \$12,934 |
| 流出 | - | - | - | - | - |
| 淨額 | <u>\$12,934</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$12,934</u> |

6. 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：

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- 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。
- C. 無活絡市場報價之銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊。
- D. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式或其他評價方法計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所列者外，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。

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公允價值 | 帳面價值 | 公允價值 |
| 金融負債 | | | | |
| 可轉換公司債 | \$586,360 | \$600,000 | \$608,017 | \$654,233 |

(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、8。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 衍生金融工具

本公司截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三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性金融工具相關資訊如下：

遠期外匯合約及換匯換利合約

遠期外匯合約及換匯換利合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約及換匯換利合約交易情形如下：

| 項目 | 合約金額 | 期間 |
|-----------|----------------|----------------|
| 104.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出USD 2,000 千元 | 104年11月至105年2月 |
| 103.12.31 | | |
| 換匯換利合約 | USD 10,000 千元 | 102年9月至104年8月 |

對於換匯換利合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

嵌入式衍生金融工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

8. 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。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------|-----------------|------------|-------------|-----------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 嵌入式衍生金融工具 | \$- | \$- | \$60 | \$60 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 股票 | 86,399 | - | - | 86,399 |
| 合 計 | <u>\$86,399</u> | <u>\$-</u> | <u>\$60</u> | <u>\$86,459</u> |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 以公允價值衡量之負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$- | \$530 | \$- | \$530 |

民國一〇三年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融負債 | | | | |
| 換匯換利合約 | \$- | \$12,754 | \$- | \$12,754 |
| 嵌入式衍生金融工具 | - | - | 180 | 180 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 股票 | 150,843 | - | - | 150,843 |
| 合 計 | <u>\$150,843</u> | <u>\$12,754</u> | <u>\$180</u> | <u>\$163,777</u> |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 資產 | |
|-------------------------|-----------------|-------|
| | 透過損益衡量 按公允價值 | |
| | 衍生工具 | |
| | 104年度 | 103年度 |
| 期初 | \$180 | \$- |
| 年度認列總利益(損失)： | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及 損失」) | (120) | 180 |
| 期末 | \$60 | \$180 |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價 值關係之敏感度 分析價值關係 |
|---|----------------|---------------|--------|-------------------------|--|
| 金融資產： 透過損益按公 允價值衡量 嵌入式衍生 金融工具 | 二元樹可轉 債評價模型 | 波動率 | 41.87% | 波動率越高， 公允價值估計 數越高 | 當波動率上升(下 降)5%，對本集團 損益將增加/減少 0千元及0千元 |

民國一〇三年十二月三十一日：無需適用。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財會部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇四年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | \$600,000 | \$- | \$- | \$600,000 |

民國一〇三年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債 | \$654,233 | \$- | \$- | \$654,233 |

9.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：

| | 金額單位：千元 | | | | | |
|-------------|-----------|--------|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
| | 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 | \$37,261 | 32.810 | \$1,222,517 | \$41,446 | 31.620 | \$1,310,512 |
| 歐元 | 1,168 | 35.890 | 41,919 | 653 | 38.550 | 25,162 |
| 人民幣 | 10,841 | 4.998 | 54,185 | 110,958 | 5.101 | 565,994 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 7,277 | 32.810 | 238,769 | 15,988 | 31.620 | 505,549 |

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

由於本公司之外幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊，本公司於民國一〇四年度及一〇三年度之外幣兌換利益分別為29,390千元及62,505千元。

10. 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：詳附表一。
- (2) 對他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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：無此事項。
- (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：無此事項。
- (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：無此事項。
- (7) 與關係人進、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：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十二.7。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表四。

宏齊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表五。

3. 大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項：詳附表四。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 104年度 | 103年度 | 差 異 | |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 3,033,748 | 3,358,710 | (324,962) | (9.68) |
| 不動產、廠房及設備 | 803,230 | 1,040,551 | (237,321) | (22.81) |
| 無形資產 | 68,661 | 84,086 | (15,425) | (18.34) |
| 其他資產 | 576,219 | 609,719 | (33,500) | (5.49) |
| 資產總額 | 4,481,858 | 5,093,066 | (611,208) | (12.00) |
| 流動負債 | 949,420 | 1,309,488 | (360,068) | (27.50) |
| 非流動負債 | 865,725 | 643,040 | 222,685 | 34.63 |
| 負債總額 | 1,815,145 | 1,952,528 | (137,383) | (7.04) |
| 股本 | 2,072,018 | 2,051,615 | 20,403 | 0.99 |
| 資本公積 | 593,921 | 588,218 | 5,703 | 0.97 |
| 保留盈餘 | 52,066 | 370,621 | (318,555) | (85.95) |
| 其他權益 | 49,576 | 114,279 | (64,703) | (56.62) |
| 庫藏股票 | (71,925) | (71,925) | 0 | 0.00 |
| 非控制權益 | (28,943) | 87,730 | (116,673) | (132.99) |
| 權益總額 | 2,666,713 | 3,140,538 | (473,825) | (15.09) |
| (一)變動說明： | | | | |
| 1.不動產、廠房及設備減少：主要係本期處分老舊設備所致。 | | | | |
| 2.流動負債減少：主要係本期償還到期之公司債及銀行借款所致。 | | | | |
| 3.非流動負債增加：主要係本期舉借銀行借款所致。 | | | | |
| 4.保留盈餘減少：主要係盈餘分派及本期虧損所致。 | | | | |
| 5.其他權益減少：主要係備供出售金融資產評價損失所致。 | | | | |
| 6.非控制權益減少：主係因非100%持有之子公司本期虧損；以及喪失控制力改用權益法評價所致。 | | | | |
| (二)未來因應計畫：以上增減比例變動係因正常營運狀況所致，未有特殊因應計劃。 | | | | |

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 104年度 | 103年度 | 差 異 | |
|--|-----|-----------|-----------|-------------|----------|
| | | | | 金額 | (%) |
| 營業收入淨額 | | 4,257,525 | 5,448,553 | (1,191,028) | (21.86) |
| 營業成本 | | 3,955,471 | 4,753,344 | (797,873) | (16.79) |
| 營業毛利 | | 302,054 | 695,209 | (393,155) | (56.55) |
| 營業費用 | | 370,575 | 431,925 | (61,350) | (14.20) |
| 營業淨利 | | (68,521) | 263,284 | (331,805) | (126.03) |
| 營業外收入及支出 | | 41,170 | 117,785 | (76,615) | (65.05) |
| 稅前淨利 | | (27,351) | 381,069 | (408,420) | (107.18) |
| 所得稅費用 | | (10,786) | (2,930) | (7,856) | 268.12 |
| 本期淨利 | | (38,137) | 378,139 | (416,276) | (110.09) |
| 增減比例變動達20%以上分析說明： | | | | | |
| 1. 營業收入減少：主要係市場需求減少以及單價下滑所致。 | | | | | |
| 2. 營業毛利減少：主要係單價下滑所致。 | | | | | |
| 3. 營業淨利減少：主要係營業獲利不佳所致。 | | | | | |
| 4. 營業外收入及支出淨額減少：主要係外幣兌換利益及按公允價值衡量之金融資產及負債利益減少所致。 | | | | | |
| 3. 稅前淨利減少：主要係營業虧損以及業外收入減少所致。 | | | | | |
| 4. 所得稅費用增加：主要係遞延所得稅資產變動所致。 | | | | | |
| 5. 本期淨利減少：主係因本期營運獲利不佳導致虧損所致。 | | | | | |

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)變動 | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 營業活動 | 475,693 | 694,736 | (219,043) | (31.53) |
| 投資活動 | (331,911) | (388,801) | (56,890) | 14.63 |
| 籌資活動 | (261,423) | (40,045) | 221,378 | 552.82 |
| 增減比例變動說明： | | | | |
| 1. 營業活動淨流入減少：主係因本期淨利減少所致。 | | | | |
| 2. 投資活動淨流出減少：主係因本期取得設備及發行轉換公司債之保證金減少及所致。 | | | | |
| 3. 籌資活動淨流出增加：主係本期發放現金股利所致。 | | | | |

(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 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---------------|---------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 1,448,856 | 462,238 | 336,952 | 1,574,142 | - | - |
| 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |
| 未來一年現金流動性分析： | | | | | |
| 1.預計未來一年來自營業活動之現金流量，仍因維持正常之營業活動而呈淨流入狀況。 | | | | | |
| 2.預計未來一年之現金流出主要係償還銀行借款、購置設備之需求。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：轉投資虧損的主要原因有兩項，一方面係市場需求轉小，另一方面係因設備老舊生產力衰退；會從機台改良及製程改善開始，提供客戶更快更好的服務；而未來一年將不會有大額的投資，會視需求小幅度地對轉投資增資。

六、風險事項之分析評估

(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

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 兌換利益(損失) | 25,176 | 64,331 |
| 營業收入淨額 | 4,257,525 | 5,448,553 |
| 營業利益(損失) | (68,521) | 263,284 |
| 兌換利益(損失)佔營收比率(%) | 0.59 | 1.18 |
| 兌換利益(損失)佔營業利益比率(%) | (36.74) | 24.43 |

本公司生產之SMD LED係以外銷市場為主，易受匯率變動所影響，本公司為規避匯率變動之風險，會因應國際經濟局勢之變化，審慎研判匯率變動趨勢，適度運用預購或預售遠匯，以有效降低匯兌風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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

本公司並未從事高風險及高槓桿投資，此外本公司及子公司僅針對投資之子公司，因應其營運需要進行資金貸與及背書保證。本公司已制定資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及取得或處分資產處理程序作為控管依據。本公司之衍生性金融商品係因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司計畫開發 CSP 元件及模組、紅外線元件、紡織燈條，將繼續擴展公司產品在 LED 照明領域的運用之新商品及服務將持續增加背光應用類 LED 光源產品之比重，提供客戶在光學、機構、電源、散熱等相關的解決方案，並布局照明應用類 LED 產品以節能高光效為研發重點，同時指示燈應用類產品衍生改良更輕薄短小為主並增加全彩顯示用 LED 和亮度的提升，預計 105 年度產品開發部須投入之研發費用約為新台幣 102,945 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

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致於對公司財務業務產生重大影響。

(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

最近年度科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響，持續之品質改善與創新活動為本公司之因應方式。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持公開、透明、誠信之原則，朝強化公司治理之目標邁進。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

(1) Nichia Corporation(以下簡稱 Nichia)於民國九十九年九月向德國法院控告本公司銷往德國市場用的特定產品及特定經銷商侵害其德國專利(專利號碼：DE69702929; 歐洲專利號碼 EP0936682)，要求賠償特定期間內所受損失，並停止在德國銷售該等特定產品及其他侵害該專利權之產品。德國一審法院於民國一〇一年三月判決 Nichia 勝訴，本公司評估該案僅限於本公司銷往德國市場用的特定型號產品，對公司業務無重大影響。本案 Nichia 其德國專利已被德國法院判定為無效，但 Nichia 後續於民國一〇四年就原案提起上訴，目前本案尚由法院審理中。

(2) Cree, Inc. 於民國一〇三年九月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院對本公司及美國子公司提出美國專利的侵權訴訟，本公司已於民國一〇五年四月底與 Cree, Inc. 協議達成和解。

本公司已於民國一〇三年十二月向美國北加州聯邦地方法院對 Cree, Inc. 及 Cree 香港及上海關係企業提起美國專利侵權訴訟，並指控 Cree 產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：8079737)。本案已於民國一〇四年七月撤回。

Cree, Inc. 於民國一〇四年三月向美國威斯康辛州西區聯邦地方法院提出美國專利侵權訴訟，指控本公司 LED 產品晶片侵犯其美國專利(美國專利號：US 7312474; US 8704240)，本公司已於民國一〇五年四月底與 Cree, Inc. 協議達成和解。

本公司已於民國一〇五年一月向美國加州中區聯邦地方法院對 Cree, Inc. 提出美國專利侵權訴訟，指控 Cree 產品侵犯本公司美國專利(美國專利號：US6841934)，本公司已於民國一〇五年四月底與 Cree, Inc. 協議達成和解。

(十三)其他重要風險：無

七、其他重要事項：無。

各關係企業基本資料

| 被投資公司名稱 | 設立日期 | 所在地區 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|------------------------------------|------------|------|---------------|---------|
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 2012.01.09 | 香港 | HKD 6,000 仟元 | 投資業 |
| 宏正投資股份有限公司 | 2009.02.13 | 臺灣新竹 | NTD 60,100 仟元 | 投資業 |
| Harvatek International (USA) Corp. | 2004.12.10 | 美國 | USD 1,000 仟元 | 投資業 |
| Honor Light Limited | 2007.01.15 | 薩摩亞 | USD 11,742 仟元 | 投資業 |
| 無錫宏齊光電科技有限公司 | 2012.06.12 | 無錫 | HKD 5,000 仟元 | 電子零組件銷售 |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | 2004.08.05 | 深圳 | USD 3,300 仟元 | 電子零組件銷售 |
| Harvatek(HK) Limited | 2011.06.29 | 香港 | USD 2,348 仟元 | 投資業 |
| 廈門久宏鑫光電有限公司 | 2013.07.18 | 廈門 | CNY 44,000 仟元 | 電子零組件銷售 |
| HARVATEK EUROPE GmbH | 2013.09.17 | 德國 | EUR 25 仟元 | 電子零組件銷售 |
| 廣州久宏仸貿易公司 | 2014.06.26 | 廣州 | CNY 500 仟元 | 電子零組件銷售 |
| 宏興光電股份有限公司 | 2015.07.08 | 臺灣新竹 | NTD 10,000 仟元 | 電子零組件銷售 |

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要為電子零組件銷售。

4. 各關係企業董監事、總經理資料

104年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------------------|-----|------------|-----------|----------|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) |
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 董事長 | 宏齊科技股份有限公司 | 4,800,000 | 80 |
| | 董事 | 李益民 | - | - |
| | 董事 | 蔡翠芳 | - | - |
| 宏正投資股份有限公司 | 董事長 | 黃麗珠 | - | - |
| | 董事 | 鄭紀雄 | - | - |
| | 董事 | 蔡翠芳 | - | - |
| | 監察人 | 莊峰輝 | - | - |
| Harvatek International (USA) Corp. | 董事長 | 汪秉龍 | - | - |
| | 董事 | Wei ,Jin | - | - |
| | 董事 | 林日富 | - | - |
| Honor Light Limited | 董事長 | 汪秉龍 | - | - |
| 無錫宏齊光電科技有限公司 | 董事 | 李益民 | - | - |
| | 監察人 | 蔡翠芳 | - | - |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | 董事長 | 李貝易 | - | - |
| | 董事 | 鄭紀雄 | - | - |
| Harvatek(HK) Limited | 董事長 | 汪秉龍 | - | - |

| | | | | |
|----------------------|-----|---------------------|--------|----|
| 廈門久宏鑫光電有限公司 | 董 事 | 陳仕財 | - | - |
| | 監察人 | 陳志明 | | |
| HARVATEK EUROPE GmbH | 董 事 | Honor Light Limited | 12,750 | 51 |
| | 董 事 | Andreas Mugele | 12,250 | 49 |
| 廣州久宏仵貿易公司 | 董事長 | 林日富 | - | - |
| 宏興光電股份有限公司 | 董事長 | 莊峰輝 | | |
| | 董 事 | 張佳斌 | | |
| | 董 事 | 蕭惠君 | | |
| | 監察人 | 楊智超 | | |

5.各關係企業營運狀況

104年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 (元) (註1) |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------------------|
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 22,824 | 9,073 | - | 9,073 | - | - | (3,345) | (0.56) |
| 宏正投資股份有限公司 | 60,100 | 162,973 | 58 | 162,915 | 14,845 | 14,785 | 14,706 | 2.45 |
| Harvatek International (USA) Corp. | 83,574 | 32,922 | 177 | 32,745 | - | (2,101) | 16 | 0.02 |
| Honor Light Limited | 352,028 | 194,999 | 12,156 | 182,843 | - | (133) | (48,812) | (4.16) |
| 無錫宏齊光電科技有限公司 | 19,020 | 8,104 | 165 | 8,269 | - | (3,344) | (3,344) | - |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | 106,261 | 253,396 | 237,616 | 15,780 | 477,817 | (65,870) | (63,042) | - |
| Harvatek(HK) Limited | 68,491 | 27,484 | - | 27,484 | - | - | 312 | 0.13 |
| 廈門久宏鑫光電有限公司 | 214,286 | 255,427 | 114,471 | 140,956 | 125,976 | (30,277) | (32,678) | - |
| HARVATEK EUROPE GmbH | 999 | 28,520 | 26,176 | 2,344 | 109,249 | (6,358) | (3,876) | (304.07) |
| 廣州久宏仵貿易公司 | 2,426 | 5,107 | 703 | 4,404 | 15,088 | 2,077 | 1,951 | - |
| 宏興光電股份有限公司 | 10,000 | 9,964 | - | 9,964 | - | (42) | (36) | (0.04) |

註1：以年底實際股份計算

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至民國一〇四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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏齊科技股份有限公司



負責人：汪秉龍



中華民國 一〇五年三月二十五日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：

最近年度及截至年報刊印止 子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司名稱 (註1) | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司 持股比例(%) | 取得或處分 日期 | 取得股 數及金 額 (註2) | 處分股 數及金 額 (註2) | 投資 損益 | 截至年報刊印 日止持有股數 及金額 (註3) | 設定質 權情形 (註4) | 本公司 為子公 司背書 保證金 額 | 本公司 與子公 司金 額 |
|----------------|--------|----------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 宏正投資股 份有限公司 | 60,100 | 自有 資金 | 41.6 | 104.01.01~ 105.04.30 | - | - | - | 7,751,807股 134,552仟元 | 無 | - | - |
| | | | | 本年度截至 年報刊印日 止 | - | - | - | 7,751,807股 134,552仟元 | 無 | - | - |

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

宏齊科技股份有限公司



董事長 汪秉龍

