

股票代號：6168

**HARVATEK**

年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：

<https://www.harvatek.com>

# 宏齊科技

## 股份有限公司

111 年度年報

中華民國一一二年五月二十三日

**一、公司發言人：**

姓名：蘇育慧

職稱：財務部副處長

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：[evasu@harvatek.com.tw](mailto:evasu@harvatek.com.tw)

**代理發言人：**

姓名：李佳慈

職稱：行政部經理

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：[cindy@harvatek.com.tw](mailto:cindy@harvatek.com.tw)

**二、總公司、分公司、工廠及之地址及電話：**

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1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](http://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：陳智忠、許新民會計師

地址：台北市基隆路一段333號9樓

電話：(02) 2757-8888

網址：[www.ey.com](http://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>**

# 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b>	
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統.....	6
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.....	9
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.....	16
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	44
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.....	44
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.....	44
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.....	45
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.....	46
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	47
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.....	50
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	60
六、資通安全管理.....	62
七、重要契約.....	64
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	71
四、最近年度財務報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	71
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.....	71
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	256
二、財務績效.....	257
三、現金流量.....	257
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	257
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.....	257
六、風險事項之分析評估.....	258
七、其他重要事項.....	258
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	259
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	262
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.....	262
四、其他必要補充說明事項.....	262
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	262

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年全球消費性市場歷經上半年晶片及關鍵零組件大缺貨後，下半年因俄烏戰爭持續造成原物料上漲、通貨膨脹，中國疫情封控政策連帶造成消費市場需求疲弱與終端成品庫存攀升。根據 TrendForce 分析，111 年 LED 市場產值較前一年度明顯下滑約 19%，其中，除了 Mini LED 背光市場成長高達 40% 以上外，照明與紫外線 LED 皆有較大的跌幅。展望 112 年，雖然總體經濟仍呈現疲弱，且存在相當多不確定因素，但仍期望下半年度終端庫存將趨於正常水位，且能帶動訂單發展，因此預期 112 年 LED 市場產值將呈現個位數成長。

在可見光產品方面，車用的智能頭燈、標識燈、氛圍燈、Mini LED 尾燈、Mini LED 車用顯示等先進技術與滲透率提升，有望推升車用 LED 市場規模；顯示屏 LED 在虛擬拍攝、企業會議與教育空間、控制室、運動賽事等市場的需求成長，將拉升顯示屏 LED 市場規模。

在不可見光產品方面，隨著 SONY、Apple 等品牌推出擴增/虛擬實境並搭載眼球追蹤技術；歐盟新車安全評鑑協會計畫於 112 年導入主動式駕駛監控系統，114 年正式實施；智慧手錶搭載新的生物感測功能，包含身體含水量與血糖監測、血脂與血液酒精濃度，加上原先既有的心率與血氧監測功能，可預期發光元件與接收元件使用顆數將持續增加，帶動 IR LED 市場產值。

本公司不斷努力提升製程能力，並在產品品質及交期各方面皆能滿足客戶需求，業務推廣除了消費性應用、小間距顯示屏產品及 IR LED 外，更積極拓展新應用市場，如穿載式應用、智能家電及車用市場等毛利率較高之產品，另外也投入 Mini LED 及 IC 封裝的生產及銷售。111 年度營業收入較前一年度衰退 17.69%，稅後淨利 397,332 仟元。僅將 111 年度營業概況及 112 年度營運計畫報告如后：

### 一、111 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

111 年度全年營業收入淨額為 2,469,709 仟元，較前一年度衰退 17.69%，營業毛利率由 27.41% 上升為 30.47%，營業費用率由 14.11% 上升為 19.14%，營業利益由 398,977 仟元下降為 279,865 仟元，營業外收入為 189,097 仟元，稅後淨利為 397,332 仟元，歸屬於母公司業主之淨利為 375,225 仟元，每股稅後盈餘 1.82 元。

#### (二)預算執行情形

本公司 111 年度未公告財預測，資本支出及一般費用的實際執行結果與內部預算差異不大。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

本公司 111 年度合併各子公司來自營業活動之淨現金流入為 563,581 仟元，加(減)投資、籌資活動之淨現金流入(出)及匯率變動之影響後，現金及約當現金減少 164,625 仟元，期末現金及約當現金餘額為 1,418,146 仟元；本公司 111 年度獲利能力與前一年度相當，各項比率如下：

	110 年度	111 年度
資產報酬率(%)	9.00	9.16
權益報酬率(%)	11.90	11.56
稅前純益占實收資本比率(%)	22.16	22.76
純益率(%)	12.94	16.09
每股盈餘(元)	1.80	1.82

#### (四)研究發展狀況

本年度產品開發除原有的消費性、顯示屏產品及 IR LED 的研發外，同時開發 Mini LED、RGB+IC 及 VCSEL 等新產品，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。此外，本公司亦跨足半導體領域，將 LED 封裝技術運用於 IC 封裝，以利拓展新的業務範疇。

#### 二、112年度營業計畫概要

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，提升工廠稼動率及產品毛利率，為股東創造更大的利益。

#### 三、未來公司發展策略

有鑑於 LED 市場競爭激烈，低價產品市場已嚴重侵蝕製造商利潤，本公司除持續降低生產成本、提升產品品質、縮短客戶交期外，更積極與客戶共同開發新產品、拓展新應用領域市場，成為客戶不可或缺的經營合作夥伴，並搶得先機發展高毛利率的利基型產品，擺脫殺價競爭的惡性循環，以求公司利潤最大化。

#### 四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

112 年年初迄今，COVID-19 的疫情影響已日漸消退，但地緣政治衝突仍持續不斷，預期 112 年度全球經濟走向不明朗，大環境受通膨影響加劇，本公司會持續加強風險控管、精進內部管理，同時推動智慧化生產及加速改善製程和作業模式，加速公司對環境變動影響的應對時間，並有充分的適應能力，讓本公司能在現今動盪、不確定性高的世代下永續經營發展。

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 元。

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 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 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 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 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 取得職業安合衛生管理系統 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。

民國 105 年 11 月 獲頒勞動部勞動力發展署 TTQS 評核銀牌。

民國 106 年 04 月 辦理庫藏股註銷減資 11,320,000 元。

06 月 榮獲「第二十屆傑出光電產品獎」、「新竹科學園區創新產品獎」殊榮。

08 月 取得衛生福利部 106 年哺集乳室(特優)認證。

通過德國萊因審查，取得「德國萊因企業營運能力」認證。

民國 107 年 01 月 取得衛生福利部健康職場認證健康啟動標章。

榮獲科技部「未來科學產品創新產品獎」。

取得 ISO14001：2015 認證。

取得職業安全衛生署二百萬無災害工時紀錄(未滿四百人)證明。

07 月 通過 ISO 9001：2015 品質管理系統認證。

通過 IATF16949：2016 汽車業品質管理系統認證。

榮獲「第三十二屆日本創新天才發明展」一金一銀獎牌。

11 月 取得勞動部勞動力發展署 TTQS 評核金牌。

民國 108 年 01 月 香山總公司取得衛生福利部健康職場認證健康促進標章認證。

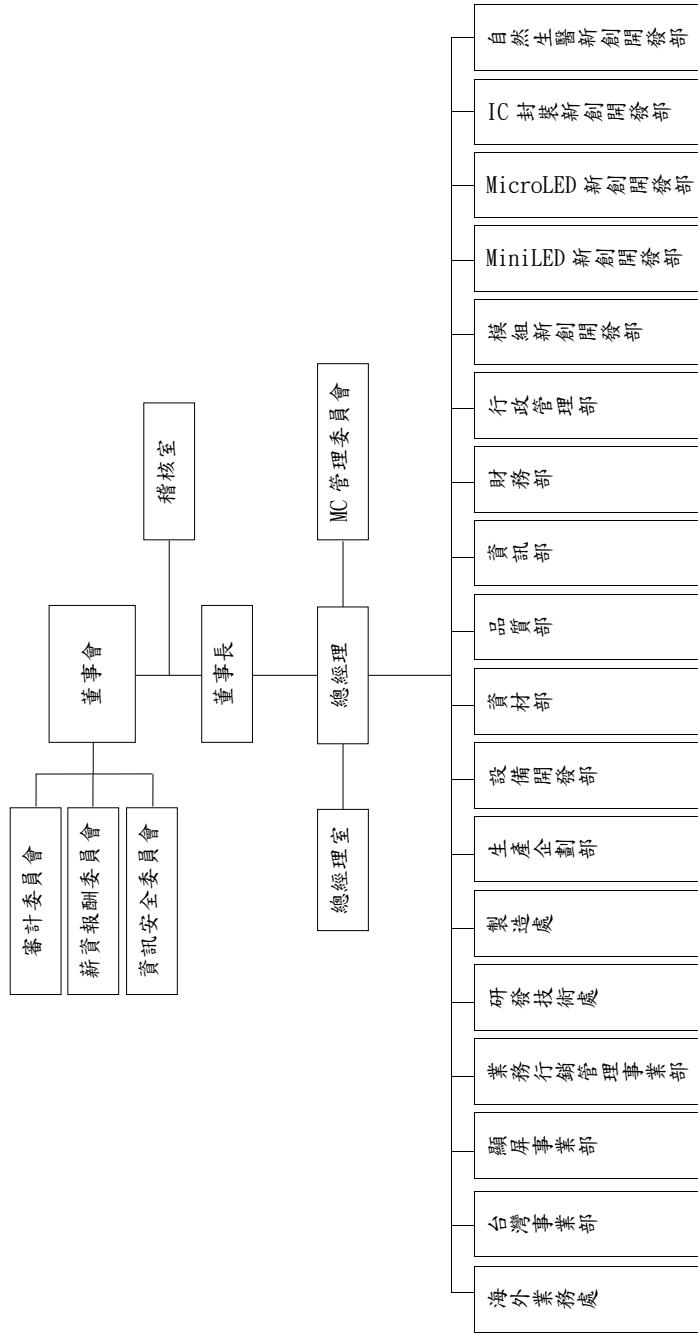
04 月 獲頒「無災害工時記錄活動的認證」。

- 12 月 荣獲「新竹科學園區創新產品獎」殊榮。
- 民國 109 年 02 月 通過 ISO 14001 : 2015 環境管理系統認證。
- 通過 ISO 45001 : 2018 職業安全衛生管理系統認證。
- 05 月 取得財團法人中華民國工業安全衛生協會無災害工時紀錄。
- 08 月 荣獲新竹市衛生局 109 年度友善哺集乳室認證評選特優。
- 新竹科學園區分公司取得衛生福利部健康職場認證健康啟動標章認證。
- 民國 110 年 01 月 新竹科學園區分公司取得衛生福利部健康職場認證健康啟動標章認證。
- 06 月 宏齊科技獲選為忠泰集團大直商場數位看板建置合作商。
- 民國 111 年 01 月 香山總公司取得衛生福利部健康職場認證-健康啟動標章認證。
- 05 月 新竹科學園區分公司取得財團法人中華民國工業安全衛生協會二  
        百七十萬無災害工時紀錄。
- 05 月 香山總公司取得財團法人中華民國工業安全衛生協會五百萬無災  
        害工時紀錄。
- 民國 112 年 01 月 新竹科學園區分公司取得衛生福利部健康職場認證健康促進標章  
        認證。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

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	1.依據企業目標，擬訂執行公司年度稽核工作，包含工作底稿之編製、稽核報告、事後追蹤、檔案管理。 2.檢查與評估現行作業規章程序之控制情形。 3.提出稽核報告及執行結果與改善建議方案。
自然生醫 新創開發部	1.植物工廠專案規劃，植物照明、植物培養與相關設備開發。 2.有機流通認證資格申請，保健類食品開發與販售定價出貨相關事宜。 3.LED螢光粉生產研發/檢驗/認證。
IC封裝 新創開發部	1.IC產品開發。 2.IC客戶技術支援。 3.IC封裝設計&製程能力評估。 4.IC新產品導入封裝製程評估。 5.IC封裝材料及製程開發。
Micro LED 新創開發部	1.Micro LED產品之開發及生產製程的訂定。 2.Micro LED生產作業途程及生產標準的建立。 3.Micro LED生產品物料BOM的管理，物料成本的cost down。 4.Micro LED量產品持續優化及客戶端技術討論支援。
Mini LED 新創開發部	1.Mini LED產品之開發及生產製程的訂定。 2.Mini LED生產作業途程及生產標準的建立。 3.Mini LED生產品物料BOM的管理，物料成本的cost down。 4.Mini LED量產品持續優化及客戶端技術討論支援。
模組 新創開發部	1.IC LED相關產品模組化應用。 2.客制化模組產品設計開發及代工、客戶技術支援。 3.消費性產品市場新品分析，進行模組化評估。 4.模組化產品送樣/追蹤/承認之專案管理。 5.模組產品成本分析/加工流程檢視。
行政 管理部	1.人事資源組織管理系統執行業務。 2.相關人事行政管理各項管理規章制度研擬修訂。 3.員工薪資、勞健保資料之建立與保管等業務事項辦理執行。 4.人員教育訓練規劃推動、辦理、檢討及相關檔案存查作業。 5.廠區清潔衛生維護、事務性用品採購、公務車之規劃與管理。 6.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。 7.督導職業災害之調查處理及統計分析。 8.負責與主管機關間安全衛生相關業務之申報及聯繫。 9.廠房設施規劃、建造監督、驗收。
財務部	1.普通會計之帳務處理、營所稅與營業稅之申報與處理、財務報表之製作與分析。 2.成本之結算與相關分析報表之製作、存貨盤點之規劃與執行。 3.公司各項籌資、資金之調度管理、股務相關作業。 4.轉投資事業之控管。

資訊部	1. 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。 2. 資安政策執行、資料庫系統維護。 3. 產線生產作業自動化、愚巧化與流程改善。 4. 生產作業資料收集電子化、報表電子化。 5. 光電測試作業之維持與改善推動。
品質部	1. 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。 2. 品質系統之規劃、管理及推動，協調各部門之品質系統維持與建立。 3. 年度外部稽核各項相關事宜之協調與安排。
資材部	1. 研擬年度採購策略及採購計畫呈核。 2. 供應商之尋訪、調查、選擇、評比及採購方式設定。 3. 原物料及一般耗材之訂購採買、請款等作業之監督與執行及採購成本分析、庫存規劃。 4. 訂定供應商交易細則、掌控配合狀況，異常問題處理及評估改善。 5. Second sauce 之尋求與評估。 6. 外借供應商之模、治具管理。
設備開發部	1. Flip chip產品相關設備評估，開發及導入生產。 2. 配合研發進行新製程開發。 3. 培育自動化設備開發與設計能力。
生產企劃部	1. 負責投料生產程序安排作業、委外加工之發包作業及進度掌握，緊急訂單之安排、執行、跟催及交期之管制。 2. 製程中外包作業、工程實驗/樣品委託生產排程之確認與跟催。 3. 成品及半成品之重工(重新進行電性測試或包裝)作業。 4. 倉儲管理作業。
製造處	1. 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。 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。
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。
業務行銷管理事業部	訂單業務處理、出貨安排，並執行業務相關統計、業績報表製作。
顯屏事業部	LED看板之銷售及其系統整合之規劃，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。
台灣事業部	依台灣之銷售區域，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。
海外業務處	依OEM、美洲、歐洲、亞洲及中國大陸市場之銷售區域，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。

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) 董事資料

1. 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 任 期	初次選任 日期	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 份	主要經營(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其主要 董事 或監察人 或監察人 職稱 名 稱	職 稱 名 稱	
							股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)						
董事長	中華民國	汪秉龍	男 61-70	110.08.20	3 年	84.03.03	13,680,237	6.63	13,680,237	6.63	4,895,995	2.37	-	交通大學航運技術學系 華航電子(股)公司三副 元電子(股)公司經理	宏齊科技(股)公司董事長兼總經理 久元電子(股)公司董事長 Haruatek International(USA) Corp. -	11 1		
董事	中華民國	迅捷投資(股)公司 代表人：蔡果峯	男 41-50	110.08.20	3 年	107.06.21	-	-	-	-	-	-	-	承興電子廠長 台灣光電半導體產業協會 (TOSIA)第四屆理事長 宏鉅科技(股)公司董事長	Haruatek(HK) Limited董事長 耐鑫創業投資有限公司董事長 宏鉅科技(股)公司董事長	-	-	
董事	中華民國	迅捷投資(股)公司	-	110.08.20	3 年	89.06.07	28,023,066	13.59	28,023,066	13.59	-	-	-	迅捷投資(股)公司副總經理	-	-	-	
董事	中華民國	迅捷投資(股)公司 代表人：蔡果峯	男 41-50	110.08.20	3 年	98.06.10	3,506,491	1.70	3,506,491	1.70	-	-	-	台灣大學經研所 三商美邦投顧部經理人 台灣工銀研究部研究員	國立彰化師範大學物理系 聯華電子(股)公司副總經理	-	-	-
董事	中華民國	立營投資有限公司	-	110.08.20	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	宏齊科技(股)公司顧問 國際製造工程學會理事 品質經理人協會營營理事 新竹科管理事會理事 竹科管理學會理事 中華工程教育學會認證執行委員會 委員	宏齊科技(股)公司顧問 國際製造工程學會理事 品質經理人協會營營理事 新竹科管理事會理事 竹科管理學會理事 中華工程教育學會認證執行委員會 委員	-	-	-
董事	中華民國	立營投資有限公司 代表人：吳英志	男 61-70	110.08.20	3 年	101.06.18	-	-	-	-	24,482	0.01	-	中華民國品質學會經營品質委員會 主任委員 勤力發展署 臺灣製 MIT 微笑標章認證審議委員 會委員 力致科技(股)公司獨董董事	中華民國品質學會經營品質委員會 主任委員 勤力發展署 臺灣製 MIT 微笑標章認證審議委員 會委員 力致科技(股)公司獨董董事	-	-	-

本公司已有下列具體措施：  
（一）現任三席獨立董事分別在財務會計、資產評級及生產產業領域學有專長，能提供充足且有助益的營運管理建議，並有效發揮其監督職能。

東股主要之股東人法

法人股東名稱	法人股東之主要股東
迅捷投資(股公司) 立泰特資有限公司	諸永投資(63.51%)、聯華電子(36.49%) 江重體(90%)、江馬(10%)

主要股東為法人者甚多

法人股東名稱	法人之主要股東
譜永投資(股)公司	欣興電子(股)公司(16.67%)、矽統科技(股)公司(16.67%)、聯誼科技(股)公司(15.15%)、焱元投資(股)公司(12.20%)、智原科技(股)公司(12.12%)、京元電子(股)公司(7.58%)
聯華電子(股)公司	美商摩根大通託管聯華電子公司(2.30%)、遠捷投資(股)公司(2.30%)、富邦人壽保險(股)公司(2.30%)、新制勞工退休金(2.41%)、矽統科技(股)公司(1.08%)、南山人壽保險(股)公司(1.06%)、耀華玻璃(股)公司(1.57%)、焱元投資(股)公司(1.40%)、大通託管先進星光連總合國際股東指數(1.08%)、南山人壽保險(股)公司(1.08%)

- 10 -

2. 董事專業資格及獨立董事揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	未有公司法第30條各款情事之一	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 汪秉龍	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，為本公司之創立者，目前擔任本公司董事長兼任總經理，曾任台灣光電半導體產業協會理事長，對於公司現處之光電產業及半導體產業發展情況瞭若指掌。	✓			0
董事 迅捷投資(股)公司 代表人：蔡果蒼	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於金融業，長於投資之研究分析。	✓		不適用	0
董事 立齊投資有限公司 代表人：吳英志	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾擔任聯華電子高階主管，長於工廠管理及營運策略企劃。	✓			1
董事 立齊投資有限公司 代表人：張原宗	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾擔任聯華電子高階主管，長於工廠管理及營運策略企劃。	✓			0
獨立董事 李友錚	具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大學院校講師及工作經驗，曾任大學之管理學院院長及經濟部標準檢驗局品質管制國家標準技術委員會委員，目前擔任生技公司之高階主管，長於品質管理，也可對於公司產品朝生技產研發展給予專業建議。	✓	所有獨立董事皆符合下述情形： 一、符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註1）相關規定。 二、本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有本公司股份 三、最近二年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0	
獨立董事 吳廣義	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任宏基電腦及面板等相關產業之營運策劃、投資策略之擬定及執行等。	✓			2
獨立董事 廖明政	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任半導體公司財務長，對於財務會計領域學有專精。	✓			1

註 1：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

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

(5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東、監察人或受僱人。

(6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。

(8) 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）或持股 5%以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

### 3.董事會多元化及獨立性：

本公司「公司治理守則」第20條中有訂定董事會成員組成多元化方針。不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」第20條第3項中，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

本公司董事成員的提名不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司之目標為獨立董事人數至少占全體董事席次三分之一（即33.33%），以及至少包含一席女性董事（預計第十一屆改選增加女性董事席次）。目前本公司董事會七位成員具備多元背景，包括不同產業、學術等專業背景；七位董事中具有員工身分之占比為42.86%，獨立董事占比為42.86%，女性董事占比為0%，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具有獨立性。

董事會成員多元化政策及落實情形如下表：

董事會成員多元化政策及落實情形

多元化核心項目 董事姓名	基本組成							產業經驗			專業能力				
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			銀行	證券	資產管理	會計	法律	資訊科技
				41至50	51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上					
汪秉龍	中華民國	男	✓			✓								✓	✓
迅捷投資(股)公司 代表人：蔡果蒼	中華民國	男			✓						✓	✓			✓
立齊投資有限公司 代表人：吳英志	中華民國	男	✓			✓								✓	✓
立齊投資有限公司 代表人：張原淙	中華民國	男	✓				✓							✓	✓
李友錚	中華民國	男				✓			✓					✓	✓
吳廣義	中華民國	男				✓			✓			✓		✓	✓
廖明政	中華民國	男			✓			✓			✓		✓	✓	✓

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 29 日；單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	遷(就)任日期	持有股份 股數	持股 比率 (%)	配偶、未成年子女持有股份 股數	持股 比率 (%)	利用他人 名義持有 股份 股數	持股 比率 (%)	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務		具配偶或 二親等以 內關係之 經理人 註	職稱 姓名 關係 註
												交通大學航運技術學系 華光航運公司三副 聯華電子(股)公司經理 欣興電子廠長 台灣光電半導體產業協會 (TOSHA)第四屆理事長	宏齊科技(股)公司董事長兼總經理 久元電子(股)公司董事長 Honor Light Ltd.董事長 Harvatek International(USA) Corp.董事 長 Harvatek(HK) Limited董事長 群鑫創業投資(股)公司董事長 宏鉑科技(股)公司董事長		
總經理	中華民國	汪秉龍	男	102.01.01	13,680,237	6.63	4,895,995	2.37	-	-	龍華技術學院機械工程系 星光顯示(股)公司董事長	宏齊光電(股)公司董事長 星光顯示(股)公司董事長	-	-	
副總經理	中華民國	莊峰輝	男	94.04.01	63,601	0.03	-	-	-	-	億光電子工業(股)公司副總經理	億光電子工業(股)公司副總經理	-	-	
協理	中華民國	張天健	男	105.06.21	9,200	-	-	-	-	-	波特蘭大學企業管理碩士 欣興電子(股)公司部長 晶準精密(股)公司副總經理	波特蘭大學企業管理碩士 欣興電子(股)公司部長 晶準精密(股)公司副總經理	-	-	
協理	中華民國	潘錫明	男	107.03.01	9,200	-	-	-	-	-	成功大學材料所 成功大學材料所 工研院光電所 璨圓光電研發技術處 璀璨圓光電研發中心 淡江大學產業經濟系 華南永昌證券承銷部副理 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	成功大學材料所 成功大學材料所 工研院光電所 璨圓光電研發技術處 處長 璀璨圓光電研發中心 副總 淡江大學產業經濟系 華南永昌證券承銷部副理 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	-	-	
財務主管	中華民國	蘇育慧	女	102.08.01	9,198	-	-	-	-	-	宏鉑科技(股)公司監察人 星光顯示(股)公司監察人 三元色視創(股)公司監察人	宏鉑科技(股)公司監察人 星光顯示(股)公司監察人 三元色視創(股)公司監察人	-	-	

協理	中華民國	林明魁	男	110.04.13	9,198	-	-	輔仁大學物理系 億光電子研發處經理	-	-	-
----	------	-----	---	-----------	-------	---	---	----------------------	---	---	---

註1：本公司董事事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓接任總經理之合適人選；此外，本公司董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦擬規劃以增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體指施：

(1)現任三席獨立董事分別在財務會計、資訊及生產管理事務會擔任專案委員會委員會，能提供充足且有益的營運管理建議，並有效發揮其監督職能。

(2)每年度安排各董事參加證券會外部機構事務會，以增進董事之運作效能。

(3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
 (一) 一般董事及獨立董事之酬金

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 等七項總額及 占薪後純益之 比例(%) <sup>(註10)</sup>										
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用 支費等(E) (註4)	薪資、獎金及特 殊獎等(F) (註5)	退職退休金 (F)	員工紅利(C) (註6)	員工紅利(G) (註6)	財務報告 本公司	財務報告 本公司	財務報告 本公司	財務報告 本公司							
董事長	汪秉龍	-	-	-	650	650	21	671	671	2,103	-	-	221	0	221	-	2,995	2,995	無	
董事	迅捷投資股份有限公司	-	-	-	650	650	-	650	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	0.80	0.80	無	
董事	迅捷投資股份有限公司代理人：蔡果蒼	-	-	-	-	-	18	18	18	-	-	-	-	-	-	-	650	650	無	
董事	立晉投資有限公司	-	-	-	1,300	1,300	-	-	1,300	1,300	-	-	-	-	-	-	1,300	1,300	無	
董事	立晉投資有限公司代理人：吳英志	-	-	-	-	-	3	3	3	0.35	0.35	-	-	-	-	-	0.35	0.35	無	
董事	立晉投資有限公司代理人：張原添	-	-	-	-	-	3	3	3	-	61	6	6	4	-	4	-	0.02	0.02	無
獨立董事	李友鋒	120	120	-	650	650	27	27	797	797	-	-	-	-	-	-	797	797	無	
獨立董事	吳廣義	120	120	-	650	650	33	33	803	803	-	-	-	-	-	-	803	803	無	
獨立董事	廖明政	120	120	-	650	650	30	30	800	800	-	-	-	-	-	-	800	800	無	

1. 該數立董事酬金給付政策、制度、標準結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明其給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之報酬，係依據本公司章程第十八條之規定，授繼董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之；酬勞係係董事參酌各項績效評估結果，經薪資報酬委員會審議後，依本公司章程第二十九條規定，提交董事會決議通過。此外，本公司於108年12月26日訂定董事及功能性委員所擔負之職責、風險及投人時間等，另外給付固定報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母

(二)總經理及副總經理之酬金

111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)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%) (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金(註9)	
		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)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								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	1,530	1,530	-	-	573	573	221	-	221	-	2,324 0.62	2,324 0.62	無
副總經理	莊峰輝	1,747	1,747	108	108	2,417	2,417	2,089	-	2,089	-	6,361 1.70	6,361 1.70	無

(三)前五位酬金最高主管之酬金：本公司無下列情事，故無需揭露此資訊。

- 最近三年度個體財務報告曾出現虧損。
- 最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

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

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後 純益比 例(%)	總額	占稅後 純益比 例(%)	總額	占稅後 純益比 例(%)	總額	占稅後 純益比 例(%)
董事	5,072	1.37	5,045	1.34	5,072	1.37	5,045	1.34
總經理及副總經理	6,329	1.71	8,685	2.32	6,329	1.71	8,685	2.32
稅後純益	370,318		375,225		370,318		375,225	

本公司 111 年度總經理及副總經理酬金增加，係因 111 年度稅後純益增加。

- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：  
本公司章程第二十九條訂定公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。本公司董事(含獨立董事)薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，績效評估面相包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制(董事會績效評估結果請參閱本公司網站)。本公司經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、營業淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，應經薪資報酬委員會審核，提報董事會決議。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會六次；董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	汪秉龍	6	0	100.00	
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：蔡果蒼	6	0	100.00	
董事	立齊投資有限公司 代表人：吳英志	6	0	100.00	
董事	立齊投資有限公司 代表人：張原涼	5	0	83.33	
獨立董事	李友錚	6	0	100.00	
獨立董事	吳廣義	6	0	100.00	
獨立董事	廖明政	6	0	100.00	

其他記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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
111.01.26 第十屆第三次	1.本公司經理人 109 年度員工紅利分配及 110 年度年終獎金。 2.本公司董事 111 年度薪資報酬。 3.本公司資金貸與廣州鴻齊電子有限公司。	無意見
111.03.24 第十屆第四次	1.本公司 110 年度董事及員工酬勞案。 2.本公司經理人 111 年度薪資報酬。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	無意見
111.06.29 第十屆第六次	1.本公司 110 年度董事酬勞分配。	無意見

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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：

(一)本公司經理人 109 年度員工紅利分配及 110 年度年終獎金，本案有利益關係之汪秉龍董事迴避，經其他出席董事及獨立董事討論無異議照案通過。

(二)本公司經理人 111 年度薪資報酬，本案有利益關係之汪秉龍董事迴避，經其他出席董事及獨立董事討論無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次
評估期間	111.01.01 至 111.12.31
評估範圍	包括整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估

評估方式	董事會內部自評及董事成員自評
	整體董事會之績效評估包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等；個別董事成員之績效評估包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等；各功能性委員會之績效評估包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與执行情形評估：

(一)本公司於董事會召開時，由總經理或相關主管報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議事相關資料供董事備查。

(二)本公司主動提供董事進修課程資訊，亦鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程，並安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能，111 年度董事進修共計 7 人，總計進修時數 42 小時。

(三)本公司董事會運作均依照「董事會議事規則」之規定，執行情形良好。

(四)本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會議結束後當日即依「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(五)本公司董事會下設置薪資報酬委員會、審計委員會及資訊安全委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。薪資報酬委員會、審計委員會及資訊安全委員會皆由董事會委任獨立董事(共 3 名)組成。委員會之章程皆經董事會核准，依法令規定應經委員會同意之事項均經委員會決議後再提報董事會討論。

111 年度董事進修情形如下：

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				
董事長	汪秉龍	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	ESG 報告書內容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業碳議題與策略	3	
法人董事 代表人	吳英志	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	ESG 報告書內容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業碳議題與策略	3	
法人董事 代表人	蔡果蒼	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	ESG 報告書內容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業碳議題與策略	3	
法人董事 代表人	張原深	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	ESG 報告書內容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業碳議題與策略	3	

獨立董事	吳廣義	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	ESG 報告書內 容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	企業碳議題與 策略	3	
獨立董事	李友錚	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	ESG 報告書內 容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	企業碳議題與 策略	3	
獨立董事	廖明政	110/08/20	111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	ESG 報告書內 容說明	3	是
			111/08/11	111/08/11	社團法人中華公 司治理協會	企業碳議題與 策略	3	

## (二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會例行審議事項包括審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性等，非例行性之工作包括審議修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序、重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證、委任簽證會計師並決議其報酬等。各成員專業資格與經驗請參閱本年報（第 11 頁）。

本公司 111 年度審計委員會舉行了五次會議，審議的事項主要如下：

1. 重大資金貸與。
2. 財務報表審核。
3. 內部控制制度有效性之考核。
4. 修訂「取得或處分資產處理程序」。

獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李友錚	5	0	100.00	
獨立董事	吳廣義	5	0	100.00	
獨立董事	廖明政	5	0	100.00	

他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日 期/期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委 員會意見之處 理
111.01.26 第二屆第二次	1. 本公司資金貸與廣州鴻齊電子有限公司。	全體出席委員無異議照 案通過	全體出席董事及獨立董事無 異議照案通過
111.03.24 第二屆第三次	1. 本公司 110 年度個體財務報表及合 併財務報表。 2. 本公司 110 年度內部控制制度有效 性之考核。	全體出席委員無異議照 案通過	全體出席董事及獨立董事無 異議照案通過

	3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。		
111.08.11 第一屆第十八次	1.本公司 111 年第二季合併財務報表。	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事及獨立董事無異議照案通過
(二)除前開事項之外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。			
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 111 年審計委員會，未有與獨立董事有利害關係之議案而獨立董事迴避之情形。			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：			
(一)本公司獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內部稽核報告與查核等議題進行充分溝通並做成記錄。			
歷次獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘要如下：			
日期	會議要點	結果	
111.03.24	110 年 10 月至 110 年 12 月稽核計劃執行及追蹤狀況。	獨立董事對報告內容表達無異議	
111.05.12	1.111 年 1 月至 111 年 3 月稽核計劃執行及追蹤狀況。 2.獨立董事與內部稽核主管座談會。	獨立董事對報告內容表達無異議	
111.08.11	111 年 4 月至 111 年 6 月稽核計劃執行及追蹤狀況。	獨立董事對報告內容表達無異議	
111.11.10	1.111 年 7 月至 111 年 9 月稽核計劃執行及追蹤狀況。 2.112 年度稽核計劃。	獨立董事對報告內容表達無異議	
(二)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，會計師每年至少一次就財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內部控制之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。			
日期	會議要點	結果	
111.03.24	1.會計師就本公司 111 年財務報告及損益重大查核調整進行說明；針對內部控制檢查評估範圍、方式及發現事項進行報告。 2.會計師針對與會人所提問題進行討論及溝通。 3.查核報告中關鍵查核事項之溝通。 4.近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。	

(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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「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。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(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。	無差異。
(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？	✓		(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。	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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」，憑以執行。	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四)本公司為維護證券交易市場公平性，已依主管機關規定訂定「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，憑以執行。	無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓			
三、董事會之組成及職責	✓		(一)本公司訂有「公司治理守則」，於本守則第20條中有訂定董事會成員組成多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。	無差異。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			本公司第十屆董事會七位成員皆長於領導及營運管理，其中汪秉龍董事長為公司之創立者，兼任總經理，曾任台灣光電半導體產業協會理事長，對於公司現處之光電產業及半導體產業發展情況瞭若指掌，吳英志及張原涼曾擔任聯華電子高階主管，長於	

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	
(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？	√	<p>工廠管理及營運策略企劃，蔡果蒼曾任職於金融業，長於投資之研究分析，吳廣義曾任宏碁電腦美國公司總裁及金控管理顧問公司董事長，長於電腦及面板等相關產業之營運策劃、投資策略之擬定及執行等，李友錚曾任大學之管理學院院長及經濟部標準檢驗局品質管制國家標準技術委員會委員，目前擔任生技公司之高階主管，長於品質管理，也可對於公司產品朝生技產業發展給予專業建議，廖明政曾任半導體公司財務長，對於財務會計領域學有專精。</p> <p>本公司七位董事中具有員工身分之占比為42.86%，獨立董事占比為42.86%，女性董事占比為0%。本公司之目標為獨立董事占比為33.33%，女性董事占比為14.28%，預計第十一屆改選增加女性董事席次以達成目標。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於111年11月10日董事會通過設置資訊安全委員會，並委任3位獨立董事擔任委員，未來將視法令或實務需求設置其他各類功能性委員會。</p>	無差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	<p>(三)本公司於108年8月12訂定董事會績效評估辦法，明訂評估範圍及方式，每年定期進行，績效評估結果應於次一年度第一季結束前完成，並呈報董事會；董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結</p>	無差異。

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司董事會及各功能性委員會績效評估結果揭露於本公司網站。</p> <p>(四) 依據本公司之「公司治理守則」第二十九條規定，本公司每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標(AQI)資訊外，並依獨立性評估之標準(註1)與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除財報、稅務簽證及移轉訂債報告之編製案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所在專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面均與同業平均水準相當。最近一年度評估結果於112年3月9日提報董事會審核通過。</p>	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>為強化公司治理並提升董事會效能，參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之相關規定，本公司已於108年6月25日董事會決議通過由現任財務主管蘇育慧副處長擔任公司治理主管，該員已具備上述法令所規範於公開發行公司從事財務單位之主管職務達三年以上資格。為負責公司治理相關事務之最高主管，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。111年度公司治理主管已進修12小時</p>	無差異。

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	摘要說明	
			(註2)。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於 股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道， 及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站設有利害關係人專區，處理及回應利害關係人關切之重要企業社會責任議題；並設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通事項。	無差異。
六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託專業服務代理機構「宏遠證券股份有限公司」，處理股東會及服務相關事宜。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (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）？  (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(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，並不定期更新以供投資人查閱。  (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。  (三)本公司年度、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形公告皆於規定期限內完成申報。	無差異。  無差異。  財務報告尚無法提早公告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益、僱員關懷： 請參閱本年報勞資關係章節及本公司網站。  (二)投資者關係：本公司設置發言人及代理發言人維護與投資者之關係。  (三)供應商關係、利害關係人權利：本公司網站已設置利害關係人專區及投資人資訊專區，包括客戶、供應商、員工、投資人等，可透過各項溝通管道與公司聯繫或提出建議與申	無差異。

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>訴。</p> <p>(四)董事進修情形：本公司並未強制要求董事進修專業課程，係以積極態度鼓勵董事參與，111年度董事進修時數、課程及主辦單位之資訊，請參閱本年報董事會運作情形章節。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於 111 年 11 月 10 日董事會通過制定「風險管理政策與程序」，作為全體員工執行風險管理之依循，以保障股東權益及追求企業永續發展。並由總經理室指派人員召集各相關部門成立風險管理小組，依循本政策與程序進行相關運作。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司獲 ISO90001 證書，以「做出並即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。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司有為全體董事及經理人購買責任保險 USD500 萬元。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)111年已改善情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於111年11月10日設置資訊安全委員會，並訂定其組織規程；加強揭露資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源。</li> <li>2.本公司於111年11月10日訂定風險管理政策與程序。</li> <li>3.111年度召開2次法人說明會。</li> <li>4.本公司於111年度設置永續發展委員會，並訂定永續發展計畫。</li> <li>5.本公司於公司網站新增揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。</li> </ol>			

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	
(二)112年度優先加強事項如下：			
1.公司之董事長與總經理非為同一人或互為配偶或一親等親屬。			
2.董事成員多元化，增加女性董事席次。			
3.董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，低於（含）董事席次三分之一。			
4.依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則編製永續報告書，並依規定於112年6月30日前上傳至公開資訊觀測站及公司網站。			

註1：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合 獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註2：111年度公司治理主管進修情形如下：

主辦單位	課程名稱	進修期間		進修 時數
		起	迄	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	111/05/20	111/05/20	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	111/10/28	111/10/28	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	111/12/27	111/12/27	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	111/12/28	111/12/28	3

(四) 薪酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身 份 別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員 家 數
獨立董事 (召集人)	吳廣義	參閱本年報第 11 頁董事 專業資格及獨立董事獨 立性資訊揭露相關內容	參閱本年報第 11 頁董事 專業資格及獨立董事獨 立性資訊揭露相關內容	2
獨立董事	李友錚			0
獨立董事	廖明政			1

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：110 年 08 月 20 日至 113 年 08 月 19 日。

111 年度薪資報酬委員會開會三次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	吳廣義	3	0	100	
委員	廖明政	3	0	100	
委員	李友錚	3	0	100	

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。

3. 最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理情形如下：

日期/期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.01.26 第五屆第 1 次	1.擬自委任委員中推選一員為召集人。 2.本公司經理人 109 年度員工紅利分配及 110 年度年終獎金。 3.本公司董事 111 年度薪資報酬。	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事及獨立董事無異議照案通過
111.03.24 第五屆第 2 次	1.本公司 110 年度董事及員工酬勞案。 2.本公司經理人 111 年度薪資報酬。	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事及獨立董事無異議照案通過
111.06.26 第五屆第 3 次	本公司 110 年度董事酬勞分配案。	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事及獨立董事無異議照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	✓	<p>本公司依循ESG政策，於111年成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定永續發展計畫。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展委員會」111年度共召開4次會議，議案內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。</p> <p>「永續發展委員會」主席每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>本公司就永續發展之重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並訂定風險管理政策或策略，風險評估項目涵蓋環境保護與生態保育、社會議題等，相關揭露訊息請參閱本公司2022年企業永續報告書第四章節及本公司網站(<a href="http://www.harvatek.com/zh-tw/a4-223-5836/社會參與">http://www.harvatek.com/zh-tw/a4-223-5836/社會參與</a>)。</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>(一)</p> <p>1. 本公司將持續關注各國環境相關法規演變，隨時更新、落實內部作業程序規範、定期舉辦法規合規性培訓課程並納入內部年度訓練計畫，以確保公司營運各環節符合法規要求，妥適回應利害關係人的期待。</p> <p>2. 本公司符合 ISO 14001/ 14064-1 等相關國際標準，皆通過獨立公正之第三方執行評估及查證，ISO 14001最新證書有效期自112年2月20日至115年2月19日，ISO 14064-1於111年10月16日取得查證聲明書。</p>	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>(二)</p> <p>1. 電力為本公司在能源消耗的主要部分，其餘包含少部分石化燃料使用（汽油、柴油等），因此提高能源使用效率及再生能源比率，為本公司未來的能源管理方針。為了系統化管理能源，本公司預計於112年導入ISO 50001 能源管理系統，藉由管理系統的有效運作，搭配即時能源看板，挖掘耗能熱點並進行分析，再根據分析結果制定能源專案。</p> <p>2. 本公司透過建立產品有害物質流程管理系統，持續確保產品符合國際法規及客戶要求，包括歐盟的有害物質限用指令 (RoHS)、歐盟新化學品政策 (REACH)、電子產品無鹵素標準等。</p>	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>(三)本公司深知全球的氣候與環境目前正受到溫室氣體的嚴重影響。每三年進行一次氣候變遷的風險評估，於110年完成風險評估。本公司依照溫室氣體盤查工作，評估氣候變遷對於公</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室 氣體排放量、用水量及廢棄 物總重量，並制定溫室氣體 減量、減少用水或其他廢棄 物管理政策？	✓	<p>司的風險與機會。並針對風險部分實施珍惜水資源、減少生活廢棄物產生、節能省電等措施，以建構永續營運能力。本公司氣候變遷風險與機會分析之說明，相關揭露訊息請參閱本公司網站。 (<a href="https://WWW.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5855/">https://WWW.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5855/</a> 溫室氣體盤查政策.html)。</p> <p>(四)本公司網站設置永續發展專區，揭露環安管理相關資訊，內容涵蓋過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及執行管理政策，請參閱(<a href="https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5855/">https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5855/</a> 溫室氣體盤查政策.html)。</p>	無差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國 際人權公約，制定相關之管 理政策與程序？	✓	(一)本公司尊重並支持國際公認之 人權規範與原則，包含「聯合 國世界人權宣言」、「聯合國 全球盟約」及「國際勞工公 約」，遵守公司所在地之法令 規範，並依據「聯合國工商企 業與人權指導原則」制定之人 事規章、人權道德手冊，並依 「工作規則」之規範執行，保 障員工權益，由專人處理員工 之工作事宜，請參閱本公司網 站( <a href="https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5837/">https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5837/</a> 人權 政策.html)。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員 工福利措施（包括薪酬、休 假及其他福利等），並將經 營績效或成果適當反映於員 工薪酬？	✓	<p>(二) <u>員工薪酬</u></p> <p>本公司定期依據物價水準、市 場供需、同業薪資標準與當地法令 要求等相關因素調整薪資水準，並 適時頒訂各種員工分紅及獎勵制 度，以提供員工合理的薪資報酬、</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(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>吸引並留任優秀人才。員工酬勞則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於6%計算之。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>公司設立職工福利委員會，每年公司提撥員工福利金，為員工規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生活藝文課程補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供員工免費健檢計畫，請參閱參閱本公司網站(<a href="https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5819/">https://www.harvatek.com/zh-tw/a4-2233-5819/</a>員工福利.html)。</p> <p>本公司依循國內法令規章制定內部規範，並透過新人訓練善加宣導，指導員工、各級主管及董事會成員遵循。</p> <p>(三)本公司為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工及承攬商員工等安全，自99年起，導入職安衛管理系統，於100年取得TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統國際驗證，取得AFAQ授證證書，本公司之職安衛管理工作自此正式全面邁向系統化管理。此後公司於隔年通過CNS 15506:2011(原TOSHMS)職安衛管理系統轉證稽核，取得AFAQ授證證書，並於109年轉版完成取得ISO 45001:2018證書，目前效期為112年2月20日至114年11月30日。111年總公司與分公司之員工皆無失能傷害事件，其總合傷害指數為零。提供優於法規的健檢週期，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</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因						
	是	否							
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>每月提供臨廠健康服務。本公司於106年取得新竹市政府哺乳室認證特優標章，總公司於111年取得衛生福利部健康職場認證-健康促進標章認證。分公司於112年取得衛生福利部健康職場認證-健康促進標章認證，有效期間112年1月1日至114年12月31日，111年總公司取得五百九十五萬無災害工時紀錄，分公司取得三百零五萬無災害工時紀錄。本公司每年實施全體員工消防疏散演練及全體在職員工職業安全衛生訓練講習。</p> <p>本公司111年度工安教育訓練與宣導執行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>1,705</td> <td>4,017</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)本公司認為唯有堅持不懈的持續學習與訓練，才能提昇員工職能，進而達成公司目標、滿足客戶、員工與股東之期待，因此建立學習型組織，進而提升人力素質與產品競爭力，成為業界新標準。</p> <p>111年度職涯訓練共計3,100人次，總時數6,023.5小時。</p> <p>訓練發展政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發展學習型組織，尋求創新與多樣化的教學方法，找出解決問題的最佳決策。</li> <li>2. 協助員工訓練及強化現有優勢，做好人力發展規劃，將人力資本發揮到極致，增進職場競爭力。</li> <li>3. 提供完整有效的訓練給員工，滿足公司對人力資源的需求，灌輸品質觀念、教導技能，培育公司各類人力資源進而提昇技能與素</li> </ol>	年度	人次	時數	111	1,705	4,017	無差異
年度	人次	時數							
111	1,705	4,017							

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序	✓	<p>養，以做為生產力提升的憑藉。</p> <p>4.讓每位員工有能力協助公司面對快速變動的環境，迅速調整工作應變能力，並增進員工身心健康，以能成功的迎接各種挑戰。</p> <p>(五)本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示，並提供完善的溝通處理程序保護消費者權利。</p> <p>本公司掌握和管控商品的價值鏈，由原物料、物流至倉庫，設置管理機制，並且持續追蹤商品安全訊息與健全內部舉報機制，以落實商品安全之承諾。</p> <p>本公司設立品質客服部門，不定期主動查核確認各項客戶政策之執行情形與接受客戶申訴與處理，並協助第一線業務同仁處理客戶申訴案件，做好維護客戶權益工作。</p>	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>(六)</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；</p>	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
		<p>若未於合理期限內符合的標準，本公司將終止與供應商的業務關係。</p> <p>3.本公司定期對供應商進行有害物質管控稽核，確認供應商能符合國際規範標準。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編制「2022宏齊科技股份有限公司永續報告書」，並公開於公司網站。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於104年03月董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，復於106年3月及109年3月董事會通過修正該守則，並於111年1月更名為「永續發展實務守則」經董事會通過修正，以強化永續發展之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展運作情形之重要資訊：			
項目	內容		
環保	1.檔案文件改以e化系統簽核替代紙張，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。 4.公司內禁用免洗筷，公司全體同仁與訪客等用餐使用環保筷。 5.外籍移工聖誕布置活動採用環保回收材料。		
社區參與	1.朝山社區發展協會敬老重陽活動，鼓勵年老長輩多運動，公司贊助兩萬元現金活動經費。 2.贊助社區廟宇兩千元香油費，作為廟宇舉辦活動等經費。		
社會貢獻	1.實踐每年度認購身心障礙朋友公益禮盒(心路基金會、仁愛基金會、唐氏症基金會等)，111年壹佰壹拾伍萬元。 2.樂捐公益團體(光宇文教基金會、真善美社會福利基金會、社團法人桃園市MAP美途公益協會等)，111年度柒拾萬元。 3.捐贈新竹市警察之友會，111年度壹拾萬元。 4.產學合作(國立陽明交通大學)，111年度柒佰柒拾萬元。 5.捐贈醫療機構(新竹馬偕紀念醫院)，111年度壹佰伍拾萬元。 6.持續開發符合環保節能應用之燈源產品，111年提供LED感		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
	應式小夜燈壹佰盞贈與地區上的獨居長輩能安心在家。		
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)	<p>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」之申訴及懲處規範，以保障員工之工作權。</p> <p>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"為本公司所秉持的理念，更使每位員工都能在公司所提供的優渥的環境下，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。</p> <p>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映意見；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，亦可經由此管道反映其意見。</p> <p>4. 本公司規劃設置員工意見箱，提供同仁平時意見反映管道。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。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」之申訴及懲處規範，以保障員工之工作權。</p>		

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司自 104 年起即已制定經董事會通過之「誠信經營守則」，充分揭示本公司董事會、管理階層及基層員工由上至下均積極落實誠信經營之理念與承諾，本守則並已對外揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)依據本公司「誠信經營守則」第七條之規定，本公司另訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，藉此建立不誠信行為風險之評估機制，並明定涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，即禁止賄賂、提供或收受不正當利益、侵害智慧財產權等不誠信行為之防範措施。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)除「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」外，本公司同時訂有經董事會通過之「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等規範，藉此落實執行誠信經營政策之相關程序與作業規則、違規懲處依據及申訴制度，並由隸屬於董事會之「誠信經營推動小組」定期召開會議檢討、修正前揭規範。	無重大差異

二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√	(一)依據本公司「誠信經營守則」第九條之規定，本公司與他人為商業往來前，應考量交易對象是否有不誠信行為紀錄，且締約內容宜包含遵守誠信經營政策、如涉及不誠信行為本公司得隨時終止或解除契約之條款；為落實本項防範措施，本公司嚴格要求供應商簽署「誠信廉潔暨保密承諾書」，聲明與本公司交易時應恪遵誠實守信、陽光廉潔原則與保密義務，並告知違反之後果，藉此強化供應商實踐誠信經營之企業文化，同時將其納入本公司共同防範不誠信行為之行列。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	(二)本公司依據「誠信經營守則」第十七條之規定，設置隸屬於董事會之「誠信經營推動小組」，針對推動公司誠信經營政策之情況，每年至少一次向董事會報告，並遵循董事會之意見及建議，持續採取各項修正及改善措施。有關本公司111年度誠信經營推動及運作情形，已於111年11月10日向董事會報告。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	(三)本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已充分揭示防範利益衝突政策，且嚴格要求各單位落實執行前揭規範；本公司同時設有公開、獨立之檢舉管道，以供內外部人員舉報任何違反利益衝突或不誠信之行為。	無重大差異

(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形定期查核，或委託會計師執行查核？	√	(四)為落實本公司之誠信經營理念及政策，本公司已建立有效之會計及內控制度，並由內部稽核人員定期查核各項制度與政策之遵循情形。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	(五)本公司持續透過內部網站、郵件等多元形式向員工進行誠信經營理念之宣導，並定期舉辦誠信廉潔政策之教育訓練，藉此深化員工對於從業道德、法規遵循之認知，並使員工了解公司履行誠信經營政策之決心、防範方案及違背誠信行為之後果。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	(一)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第三條已明定受理檢舉案件之專責人員，並設置公開、獨立之檢舉信箱(integrity@harvatek.com)，提供內外部人員利用此管道檢舉任何違背誠信之行為；同時，為鼓勵內外部人員檢舉違反本公司誠信經營政策之行為，本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條之規定訂有獎勵措施。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	(二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」已明定受理及調查檢舉案件之標準作業程序與應採取之後續措施，同時於本辦法第五條訂有相關保密機制，使吹哨者之身分與檢舉內容均獲充分之保障。	無重大差異

(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第五條第三項已明定保障檢舉人不因檢舉而遭受任何形式不利處置之規定。	無重大差異
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)本公司網站及公開資訊觀測站已揭露「誠信經營守則」，並於公司網站設置「重要公司內規」及「誠信經營推動」等欄位項目，揭示本公司之「誠信經營守則」等相關規範之內容。此外，本公司內部網站設置「防範內線交易宣導專區」，供全體員工瀏覽，內容包括內線交易相關法規及本公司「防範內線交易管理辦法」，截至 111 年 12 月 31 日止已達 1329 次之瀏覽次數；111 年度簽署「誠信廉潔暨保密承諾書」、聲明與本公司交易時恪遵誠信經營理念之供應商人次達 36 人次，簽署比率為 100%，前揭誠信經營理念之推動成效均已揭露於本公司網站。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。			

(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：

1.除揭示於公開資訊觀測站及公司網站之公司治理專區外，亦視重大性將公司治理相關運作情形以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。

2.本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公佈於公開資訊觀測站。

(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：112 年3月09日

**本公司民國 111 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，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111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112年3月9日董事會通過，出席董事7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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議事項及執行情形

本公司 111 年 6 月 29 日股東常會經全體出席股東決議事項及執行情形如下：

決議事項	執行情形
通過 110 年度營業報告書、財務報表	本公司民國 110 年營業收入 3,000,490 仟元，歸屬母公司淨利 370,318 仟元，每股普通股獲利 1.8 元。
通過 110 年度盈餘分配案	本公司民國 110 年度盈餘分配，配發現金股利 309,104,702 元。 訂定民國 111 年 9 月 3 日為除息基準日，並於民國 111 年 9 月 23 日發放現金股利。
修訂本公司「公司章程」	已依修訂後章程辦理
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	已依修訂後程序辦理
修訂本公司「股東會議事規則」	已依修訂後規則辦理

2. 董事會重要決議事項

董事會日期	決議事項
111.01.26	通過本公司經理人 109 年度員工紅利分配及 110 年度年終獎金
	通過本公司董事 111 年度薪資報酬
	通過委任本公司簽證會計師並決議其報酬
	通過本公司資金貸與廣州鴻齊電子有限公司
	通過修訂本公司「永續發展實務守則」
	通過修訂本公司「公司治理守則」
	通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」
111.03.24	通過本公司 110 年度董事及員工酬勞案
	通過本公司 110 年度決算表冊及營業報告書
	通過本公司 110 年度盈餘分配案
	通過本公司經理人 111 年度薪資報酬
	通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書
	通過修訂本公司「公司章程」
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」
	通過修訂本公司「股東會議事規則」
	通過審議本公司簽證會計師之獨立性評估結果
	通過本公司 111 年度股東常會及受理股東提案相關事宜
111.05.12	通過本公司 111 年度股東常會議程
	通過本公司截至 110 年 12 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額
	通過增修本公司 111 年度股東常會召集事由
	通過修訂本公司 111 年度稽核計畫
	通過修訂本公司關係人交易管理辦法

	通過本公司截至 111 年 3 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額
111.06.29	通過本公司 110 年度董事酬勞分配
	通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」
111.08.11	通過訂定分派現金股利除息基準日及其相關事宜
	通過本公司截至 111 年 6 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額
	通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」
111.11.10	通過修訂本公司「公司治理守則」
	通過修訂本公司「董事會議事規則」
	通過訂定本公司「風險管理政策與程序」
	通過訂定本公司「資訊安全委員會組織規程」
	通過委任本公司第一屆資訊安全委員會委員
	通過買回本公司股份並轉讓股份予員工案
	通過訂定本公司 112 年度稽核計畫
	通過本公司截至 111 年 9 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額
112.01.13	本公司經理人 110 年度員工紅利分配及 111 年度年終獎金
	本公司董事 112 年度薪資報酬
	本公司 112 年度營運目標及預算
	本公司資金貸與廣州鴻齊電子有限公司
112.03.09	本公司 111 年度董事及員工酬勞案
	本公司 111 年度決算表冊及營業報告書
	本公司 111 年度盈餘分配案
	本公司經理人 112 年度薪資報酬
	出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書
	訂定本公司「買回庫藏股作業程序」
	修訂本公司「公司治理守則」
	審議本公司簽證會計師之獨立性評及適任性估結果
	本公司 112 年度股東常會及受理股東提案相關事宜
	本公司 112 年度股東常會議程
	本公司截至 111 年 12 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計 師事務所	陳智忠	111 年度	3,060	410	3,470	稅務簽證
	許新民					
	周釤培	111 年度		150	150	移轉訂價報告
公費總額			3,060	560	3,620	

(一) 紿付簽證會計師、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給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：不適用。

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	111 年度		112 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	-	-	-	-	
總經理	汪秉龍	-	-	-	-	
副總經理	莊峰輝	-	-	-	-	
財務主管及會計主管	蘇育慧	-	-	-	-	
協理	張天健	-	-	-	-	
協理	潘錫明	-	-	-	-	
協理	林明魁	-	-	-	-	
董事	迅捷投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事法人代表人	蔡果蒼	-	-	-	-	
董事	立齊投資有限公司	-	-	-	-	
董事法人代表人	吳英志	-	-	-	-	
董事法人代表人	張原淙	-	-	-	-	
獨立董事	李友錚	-	-	-	-	
獨立董事	吳廣義	-	-	-	-	
獨立董事	廖明政	-	-	-	-	

#### 股權移轉資訊

姓名	股權移原因	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	-	-	-	-	-	-

#### 股權質押資訊

姓名	質押變動原因	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	質押比率	質押比率	質借(贖回)金額
不適用	-	-	-	-	-	-	-	-

九、持股比例占前十名之股東，其相互關係人或配偶、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

112 年 04 月 29 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有財務 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 比率 (%)	股數(股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	名稱	關係	
迅捷投資股份有限公司 代表人： 關鈞	28,023,066	13.59	-	-	-	-	無	無	
汪秉龍	13,680,237	6.63	4,895,995	2.37	-	-	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	
立陽投資股份有限公司 代表人： 蔡翠芳	13,053,214	6.33	-	-	-	-	汪秉龍	為其公司董事二 親等以內親屬	
							李靜如	為其公司董事二 親等以內親屬	
							汪禹	為其公司董事	
久元電子股份有限公司 代表人： 汪秉龍	10,230,336	4.96	-	-	-	-	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	
立發投資有限公司 代表人： 陳珮詩	6,646,735	3.23	-	-	-	-	無	無	
李靜如	4,895,995	2.37	13,680,237	6.63	-	-	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	1.70	-	-	-	-	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	
汪禹	2,933,710	1.42	-	-	-	-	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	公司董事	
台新國際商業銀行受託 宏齊科技員工持股信託	2,071,674	1.01	-	-	-	-	無	無	
渣打國際商業銀行營業 部受託保管 R O C H E 美國退休計畫主信託投 資專戶	1,906,000	0.92	-	-	-	-	無	無	

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：

111 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(%)
宏正投資股份有限公司	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
宏銳投資股份有限公司	414	35.29	-	-	414	35.29
Harvatek International (USA) Corp.	1,000	100.00	-	-	1,000	100.00
HONOR LIGHT LIMITED	12,446	100.00	-	-	12,446	100.00
宏興光電股份有限公司	700	70.00	-	-	700	70.00
宏鉑科技股份有限公司	6,559	61.22	3,357	31.33	9,916	92.55
星彩顯示股份有限公司	2,100	66.50	-	-	1,200	80.00
晶智達光電股份有限公司	-	-	10,909	50.24	10,909	50.24

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

112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		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		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	2,072,021,010	盈餘轉增資 20,402,950 元	-	註 5
106.04	10	300,000,000	3,000,000,000	206,069,801	2,060,698,010	買回股份註銷 11,320,000 元	-	註 6

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號函核准。

註5：104年8月4日金管證發字第1040029481號函核准。

註6：103年1月21日金管證發字第1030001883號函核准；並於106年4月2日業經經濟部經授商字第1060104480號函核准變更登記。

112年04月29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	206,069,801	93,930,199	300,000,000	上市公司股票

#### (二) 股東結構

112年04月29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
					及外國人	
人 數	1	4	150	31,430	103	31,688
持 有 股 數	386	321,999	66,138,323	126,988,922	12,620,171	206,069,801
持 股 比 例(%)	0.00	0.16	32.10	61.62	6.12	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元 112年04月29日單位：股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,156	909,632	0.44
1,000 至 5,000	14,532	29,968,297	14.54
5,001 至 10,000	2,139	16,719,617	8.11
10,001 至 15,000	669	8,351,536	4.05
15,001 至 20,000	379	7,006,343	3.4
20,001 至 30,000	299	7,519,791	3.65
30,001 至 40,000	146	5,164,168	2.51
40,001 至 50,000	92	4,273,929	2.07
50,001 至 100,000	155	11,197,618	5.43
100,001 至 200,000	62	8,748,836	4.25
200,001 至 400,000	30	7,563,961	3.67
400,001 至 600,000	11	5,467,628	2.65
600,001 至 800,000	6	4,272,990	2.07
800,001 至 1,000,000	1	817,986	0.4
1,000,001 以上自行視實際情況分級	11	88,087,469	42.76
合計	31,688	206,069,801	100.00

(四)主要股東名單

112年04月29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	13.60
汪秉龍		13,680,237	6.64
立陽投資股份有限公司		13,053,214	6.33
久元電子股份有限公司		10,230,336	4.97
立發投資有限公司		6,646,735	3.23
李靜如		4,895,995	2.38
立齊投資有限公司		3,506,491	1.70
汪禹		2,933,710	1.42
台新國際商業銀行受託宏齊信託財產專戶		2,071,674	1.01
渣打國際商業銀行營業部受託保管 R O C H E 美國退休計畫主信託投資專戶		1,906,000	0.93
合計		86,947,458	42.19

(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	110 年	111 年	112 年截至 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	36.75	27.65	27.50	
	最 低	16.00	14.60	17.50	
	平 均	23.48	20.71	23.71	
每 股 淨 值	分 配 前		16.20	15.64	14.66
	分 配 後		15.53	-	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		205,813,689	208,485,266	206,037,756
	每 股	調 整 前	1.80	1.82	0.04
	盈 餘	調 整 後	1.80	-	-
每 股 股 利	現 金 股 利		1.50	1.50	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
	配 股	資 本 公 積 配 股	-	-	-
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利		-	-	-
	本 益 比		13.04	11.38	-
	本 利 比		15.65	13.81	-
	現 金 股 利 殖 利 率		0.06	0.07	-

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，至少提撥百分之五十分派股東紅利，惟前述餘額低於實收資本額之百分之三時，得不分派。股東紅利之分派由董事會擬具盈餘分配議案，以發放現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議。

前項分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

2.本年度擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分配，分配股東紅利 309,104,702 元，每股配發 1.5 元現金股利。分派情形業經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議通過，並報告股東會。

(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)員工酬勞及董監酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之成或範圍：

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌

補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎係以當年度獲利狀況，在章程所定成數範圍內按一定比率估列，若估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 111 年度分別估列 38,000,000 元員工酬勞及 4,550,000 元董事酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於 112 年 3 月 9 日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 38,000,000 元及 4,550,000 元，與帳列估計金額並無差異。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

本公司於 111 年 3 月 24 日董事會決議 110 年度以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 35,450,000 元及 4,550,000 元。前述以現金分派之員工、董事酬勞之實際分派情形與帳列員工、董事酬勞金額無差異，並於 112 年 1 月 17 日全數分派完成。

(九)公司買回本公司股份情形：

買回日期	次	第2次
董事會決議通過日期		111/11/10
買回目的		轉讓股份予員工
買回期間		111/11/11~112/01/10
預定買回股份總數(股)		普通股5,000,000股
買回區間價格		15~24元
已買回股份種類及數量		普通股308,000股
已買回股份金額		5,524,645元
平均每股買回價格(元)		17.94
已買回數量占預定買回數量之比率(%)		6.16%
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		308,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)		0.15%

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

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股憑證辦理情形：無。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無。

(六)併購（包括合併、收購及分割）辦理情形：無。

(七)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	111 年度	
	金額	營業比重(%)
表面黏著型發光二極體(SMD LED)	2,442,285	98.89%
其他	27,424	1.11%
合計	2,469,709	100.00%

##### 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及消費性市場之快速成長，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，舉凡智慧型手機、智能家電、筆記型電腦、電競應用、小間距顯示屏、穿戴式應用與車用市場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、超小型可見光消費性電子SMD LED
- b. RGB+IC 控制元件
- c.多合一全彩元件
- d. 發光及收光元件\_ IR/PD/PT/ITR, 各式SMD/PLCC Type Package
- e. ALS(光環境光感測)元件/P Sensor(近接感測)
- f. 心跳血氧感測應用,緊湊式發光元件(紅外線與可見光整合封裝)及收光元件
- g. 近接感測類封裝元件\_VCSEL/PS(proximity sensor)
- h. 光耦元件photo coupler 、閘極驅動器Gate driver
- i. ToF 元件
- j. 車用封裝元件
- k. 紫外線UV LED元件

###### (2)模組型及次系統類：

- a.紅外線接收模組(IR Receiver Module)
- b.三合一近接+光環境感測模組
- c.小間距顯示模組
- d.COB全彩顯示模組
- e.多彩及全彩型LED發光模組
- f.智慧型顯示看板模塊
- g.高亮度商用顯示器

- h. Mini LED動態背光模組
- i. 車載顯示器背光模組
- j. RGB+IC模組
- k. 紫外線UV LED殺菌消毒模組

## (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、銅、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(磷化鋁銅鎵)及 GaInN(氮化銅鎵)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餘年的歷史，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：

產品	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	台亞、鼎元、晶元、旭明、聯勝、光鎔、Cree、三安、華燦、乾照...等廠商
下游	晶粒 數脂、導線架、模具 金線、銀膠	國內、外中游供應 國、內外均有供應 主要由國外供應	燈泡型 LED、數字顯示 LED、點矩陣顯示器	光寶、億光、宏齊、隆達、今台、華興、佰鴻、立碁、榮創...等廠商
應用	燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digit 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

隨著智慧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被廣泛應用在智能家電、指示燈、智慧手機、運動手環、穿載式裝置及發光衣等可攜式產品，且因家用照明白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
- Mini LED 技術提升及尋找降低成本方式
- 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

項目 ＼ 年度	111年度	112年截至3月31日止
研發費用	204,843	63,925

(2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果
109年	<p>A : Mini LED 開發</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>針對 NB 及電競螢幕背光需求，使用 COB 搭配 QD film 配合 Local dimming 的線路設計，提升螢幕對比度及高 NTSC。</li> <li>針對電競鍵盤及顯示屏應用需求，要輕薄，省電及高亮度的客需，開發 RGB CSP 產品，因為 flip chip 無需打線且亮度比原先打線晶片亮 3 倍以上，可以完全達到客戶需求。</li> <li>電動車的市場趨勢，車載背光使用 Mini LED 的需求也是未來的趨勢，使用 1616/1010 的封裝搭配 Flip chip 也已開發送樣驗證中。</li> </ol> <p>B : 紅外線產品開發</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>VCSEL 產品的開發，從小功率 0402 的封裝到大功率 3535 陶瓷基板的封裝都已量產，針對手機及車載的應用需求會逐步成長。</li> <li>電競 AR/VR 的需求，開發 0805/0603 的紅外線 850nm 的產品，目前已正式量產持續出貨中。</li> <li>感測 sensor 包含 Ambient light sensor 及 Color sensor 都與客戶共同合作開發成功導入市場。</li> </ol> <p>C : UVC 模組</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>空氣清淨機 UVC 燈板的開發，客製化設計開發 UVC 燈板模組交由客戶組裝在空氣清淨機中，目前此機器也已在市場銷售中。</li> <li>客製化 UVC 殺菌的燈條模組，主要應用於攜帶式表面殺菌及安裝用殺菌的應用需求。</li> </ol>
110年	<ol style="list-style-type: none"> <li>Mini LED 產品 110 年已正式量產且穩定放量的出貨，後期產品著重在 RGB 顯示屏燈板及燈條的開發。Mini LED 顯示屏可以大幅提高顯示屏對比度及減少功耗，產品研發方向為 P1.2/0.9/0.7mm 燈板開發。</li> <li>ARGB 產品也由傳統打線方式往 Flip chip 發展，除 RGB 晶片外，配合透明顯示屏應用需求，驅動 IC 也發展 Flip chip 封裝，將 RGB 及 IC 共同封裝在 0909 的 package 內，預計 2022/Q2 量產。</li> <li>紅外線產品主要以穿戴式應用開發為主，在紅外發射部分從 2 in 1 到 4 in 1 都陸續有新產品開發量產，紅外接收部分則搭配發射需求開發相對應的尺寸，整體來看，紅外線產品營收比前一年度成長一倍。</li> <li>模組產品方面除了在電競產品持續配合客製化設計開發，也陸續在市場推廣銷售。另車用 HUD 模組也開始推出市場，因為高亮度及大範圍的出光面積需求，使用高功率 CSP 搭配客戶模組需求設計，相關產品已於 2021/Q4 正式量產應用在高階汽車的 HUD 顯示。</li> </ol>
111年	<ol style="list-style-type: none"> <li>從傳統的 LED 封裝跨足到 IC 封裝的產品上，無論在 P sensor/G sensor/石英振盪器等都與客戶合作進行新產品的封裝，且於 111 年 Q4 開始穩定小量出貨，後續在 RFID 或 5G/ WiFi 射頻也開始進行打樣承認中。</li> <li>紅外線產品持續與客戶進行新產品新應用的開發，除了穿戴應用產品穩定量產出貨外，幾款高速光偶新產品 SOP6/SOP8 也預計在今年開始放量出貨，另外雷射封裝的新產品也開始進行樣品評估</li> </ol>

	<p>中。</p> <p>3. Mini 元件 RGB/RGBW 也陸續導入進車用顯示屏，透明顯示屏以及消費性市場應用，月出貨量是逐月的在攀升在 Mini 模組部分，由 RGB 燈板組裝成 40" ~58" 的 HUD 模組是 112 年開發的重點專案。</p> <p>4. 在 Micro LED 方面，已完成 500PPI 的發光模組開發，下一階段是將現有技術繼續延伸，找尋友好的供應商與客戶一起開發 2000PPI 的需求，盡快進入 AR/VR 的應用領域。</p>
--	--

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

###### (1)行銷策略

- a.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。
- b.鞏固現有行銷通路及 VIP 客戶專案團隊服務以達成每月、每季既定之營業目標。
- c.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。
- d.提高高單價產品銷售比重及新應用市場開拓，以提升平均銷售單價及利潤。

###### (2)生產策略

- a.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。
- b.短期採取計畫與訂單混合式的生產方式，對於每月需求量大的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

- a.配合客戶產品之應用要求，開發符合需求之產品。
- b.開發耐高電流、高散熱性、壽命長及高信賴度之產品。
- c.積極開發車用相關性產品，提高產品的共用衍生性。
- d.紅外線感測應用元件，以消費性應用為主，結合感測 IC 需求，開發對應規格產品。
- e. Light sensor/近接感測應用於 3C/移動式裝置元件開發。
- f.心跳血氧相關應用元件開發。

###### (4)管理經營策略

- a.推行企業資源整合電腦系統，強化公司整體運作效率。
- b.積極擴展市場，強化與客戶之關係。
- c.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，提高新產品及高毛利銷售比重，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，朝向 Mini LED 量產化進行以及 Chip on board 等先進技術開發，此外於感測類應用部分，尋求感測模組廠策略合作，開發光源模組。

(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

年度 銷售區域		110 年度		111 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	歐洲	97,649	3.25	93,246	3.78
	美洲	25,030	0.83	21,253	0.86
	亞洲	2,175,470	72.50	1,511,406	61.20
	其他	72,539	2.42	114,978	4.66
	小計	2,370,688	79.01	1,740,883	70.49
內銷		629,802	20.99	728,826	29.51
合計		3,000,490	100.00	2,469,709	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、Rohm 等，國內主要有億光、光寶、隆達、佰鴻及今台等十餘家廠商，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，早期運用在消費性指示燈、智慧手機、中大尺寸背上，惟隨著技術的精進，其產品應用領域已擴大至小間距全彩顯示看板、穿戴式應用與車用市場等方面，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，未來的應用更趨多元，近幾年新應用市場需求持續成長包含 UV、紅外線及 Mini LED、Flip chip、RGB+IC 應用等。

#### 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與新穎性，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)嚴格控管的產品品質

在歷經二大國際級OEM客戶博通Broadcom(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)堅強的調邊團隊支援

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、LED小間距顯示屏、電競週邊顯示、光電IC整合)，都有關係密切的合作伙伴，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、網通、電競、消費性、工業儀表、顯示看板、智慧家電、穿戴式應用、UV殺菌應用等領域，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、IATF16949、Sony GP、ISO14001、ISO14064-1：2018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。

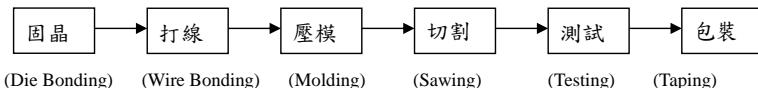
(3)因應之道

- 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、高毛利與特殊用途產品，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、歐美市場，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、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，如智慧手機閃光燈及面板顯示光源、LCD背光源、車用儀表板背光源、OA產品面板光源、網通產品之訊號顯示光源、資訊智慧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



## (三)主要原料之供應狀況

本公司使用之主要原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，國內外生產廠商眾多，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	110年度				111年度				112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	旭德科技	292,038	19.80	無	旭德科技	150,720	15.58	無	晶元光電	27,358	16.99	無
2	OSRAM	186,746	12.66	無	STANLEY	129,304	13.37	無	STANLEY	23,636	14.68	無
3	晶元光電	180,446	12.23	無	晶元光電	115,671	11.96	無	旭德科技	22,207	13.79	無
4	STANLEY	111,192	7.54	無	OSRAM	98,556	10.19	無	MARKTECH	10,954	6.80	無
5	其他	704,538	47.77	-	其他	472,988	48.90	-	其他	76,876	47.74	-
-	進貨淨額	1,474,960	100.00	-	進貨淨額	967,239	100.00	-	進貨淨額	161,031	100.00	-

增減變動原因：：進貨金額與比例變動主要係因客戶產品需求變動所致。

### 2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度				112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	802,769	26.75	無	A客戶	580,453	23.50	無	A客戶	78,515	15.25	無
2	B客戶	130,076	4.34	無	B客戶	42,919	1.74	無	-	-	-	-
3	其他	2,067,645	68.91	-	其他	1,846,337	74.76	-	436,308	84.75	無	-
-	銷貨淨額	3,000,490	100.00	-	銷貨淨額	2,469,709	100.00	-	514,823	100.00	-	-

增減變動原因：銷貨金額與比例變動主要係因客戶產品需求變動所致。

(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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD LED	10,103,814	5,454,543	2,601,959	11,334,467	3,186,410	1,590,984
合計	10,103,814	5,454,543	2,601,959	11,334,467	3,186,410	1,590,984

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

年度 主要產品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
SMD LED	743,801	592,349	5,156,331	2,371,092	559,201	701,402	3,127,802	1,740,883
其他（註 1）	-	36,974	-	75	-	27,424	-	-
合計	743,801	629,323	5,156,331	2,371,167	559,201	728,826	3,127,802	1,740,883

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，故不予以列計。

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

年 度		110 年度	111 年度	112 年 03 月
員工人數	工程人員	162	167	167
	管理人員	182	175	175
	技術員	219	198	186
	合計	563	540	528
平均年歲		38.4	39.2	39.2
平均服務年資		8.6	9.3	9.6
學歷分布比率 (%)	博 士	0.5	0.7	0.7
	碩 士	8.6	8.1	8.0
	大 專	46.4	47.7	48.5
	高 中	23.8	22.2	21.9
	高中以下及外勞	20.7	21.3	20.9

四、環保支出資訊

(一)本公司自成立以來，致力於工業減廢及污染防治。

1. 水污染防治

本公司生產過程所衍生之生活污水及工業廢水皆處理得宜，並向所在地的環保局或管理局提報水污染防治措施核備完成(香山廠：政府文號為：府授環水字第 1080026807 號)，(創新廠：管理局文號為：竹環字第 1080017622 號)，產出之廢污水採用化學方法處理降低水中的有機污染物和營養物，從而減輕污水對環境污染的目標。

項目	廠別	有效期限	核准文號
水污染防治許可證	香山廠	112.09.01	竹市環水許字第00280-10號
	創新廠	113.05.20	竹科環水許字第JS048-04號

### 2. 廢棄物管理

本公司生產過程所衍生之一般及有害事業廢棄物皆分類貯存得宜，並向所在地的環保局或管理局提報清理計畫書核備完成(香山廠：政府文號為：府授環廢字第1090154544號)，(創新廠：管理局文號為：竹環字第1110006436號)，產出之廢棄物全數委由專業合法清理公司協助處理，使產出之廢棄物達到安定化、無害化、減量化之目標。

專業人員部分：共計二名甲級廢棄物處理專責人員

項目	廠別	有效期限	核准文號
廢棄物清理計畫書	香山廠	114.10.08	府授環廢字第1090154544號
	創新廠	115.04.13	竹環字第1110006436號
甲級廢棄物處理專責人員	香山廠	合格登錄	(109)環署訓證字第HA300031號
	創新廠	合格登錄	(111)環署訓證字第HA080042號

### 3. 工業減廢

本公司配合政府工業減廢政策，提倡資源分類與回收，除灌輸員工於公司內皆做好資源回收正確分類的觀念，並制訂相關辦法加以管理以確實分類產線之廢棄物，將有價之資源物質予以變賣、交由合格之處理廠商資源再利用，落實資源有效利用。

### (二)污染防治設備之投資及其用途與可能產生意：

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生意
廢水處理設備及其改善工程（純水設備）	1套	111.5.13	100	處理製造過程所產生之廢水，以使符合環保要求之排放標準，並達到可回收的標準。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)或處分：無。

(四)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

目前污染狀況及其改善措施對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：無。

## 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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

員工福利措施：

1. 嘉金制度

(1)津貼：全勤津貼

(2)獎金：依營運狀況發放激勵獎金(季獎金、年終獎金、久任獎金、留才獎金等)

(3)依個人績效年度升等調薪

(4)提撥盈餘分紅

## 2. 保險制度

(1) 勞工保險

(2) 健康保險

(3) 勞工退休金(依法每月替同仁提撥薪資的 6%做為退休金)

(4) 團體保險：包含壽險、意外險、醫療險、防癌險、疫苗險

(5) 善屬團體保險：對象包含配偶、子女

(6) 海外旅遊平安險：同仁因公出差至海外期間，公司提供海外旅遊平安險

## 3. 其他員工福利

(1) 定期提供免費健康檢查(血液/尿液/X光/骨質密度)與半年長期夜間作業體檢

(2) 舉辦身心靈健康講座：戒菸、減重、減輕足壓、舒壓講座…等

(3) 本公司設有 AED，並開設專業課程教導同仁如何使用，以備不時之需

(4) 專業醫師定期到廠諮詢、專業護士駐廠

(5) 春節、端午、中秋等三節禮券及禮品、員工商日禮金、五一勞動節禮券或禮品

(6) 提供結婚禮金、喪葬補助、生育補助、傷病住院補助

(7) 教育訓練全額補助、部門不定期聚餐補助

(8) 各類比賽活動或親子活動連繫同仁情誼

(情人節活動、火鍋聚餐活動、觀光旅遊、歌唱比賽、親子日…等)

(9) 多家特約商店優惠折扣

(10) 提供免費咖啡予員工享用及 7-11 販賣機折扣優惠

(11) 各廠區掛置畫作與設置文藝作品供同仁欣賞

(12) 配發公司 POLO 衫及防風外套

(13) 薪資帳戶轉帳優惠、廠內 ATM 與補摺機

(14) 代購各式票券的服務(大賣場禮券及電影票券)

(15) 尾牙餐會及摸彩活動

(16) 免費汽機車停車場及孕婦保留車位

(17) 設置舒適溫馨之哺乳乳室

(18) 綠意盎然的會客區

### 員工退休制度：

配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人專戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。

(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、資通安全管理策略與架構：

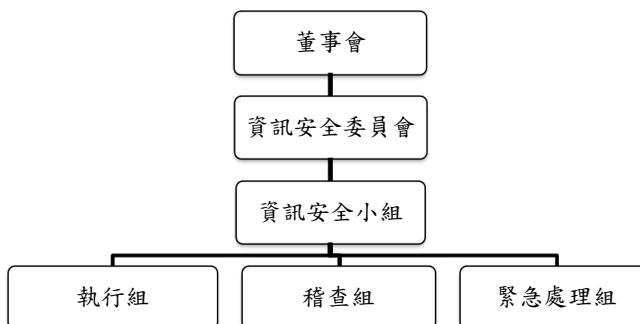
本公司為加強控管及監督資訊安全風險，保護企業資產、健全公司體質，及強化董事會職能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第二十七條之規定，於111年11月10日設置資訊安全委員會（以下簡稱本委員會），並訂定本組織規程，以資遵循。

資訊安全委員會成員由全體獨立董事組成，計3席。本委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，本委員會至少每年召開一次。

本委員會之職權事項如下：

1. 審查資訊安全管理政策、擬訂資訊安全管理架構及組織功能，定期檢視公司整體資訊安全管理機制之發展、建置及執行結果。
2. 審查新業務之資訊安全管理機制。
3. 審查年度資訊安全推動計畫。
4. 核備重大資訊安全事故損失之檢討與因應措施。
5. 審查主管機關、董事會及各項資訊安全政策中另有規範或要求需呈報董事會之事項。

### （一）資訊安全管理架構



### （二）資訊安全政策

1. 不定期檢視資訊安全政策的適用性與保護措施，並檢討、執行成效。

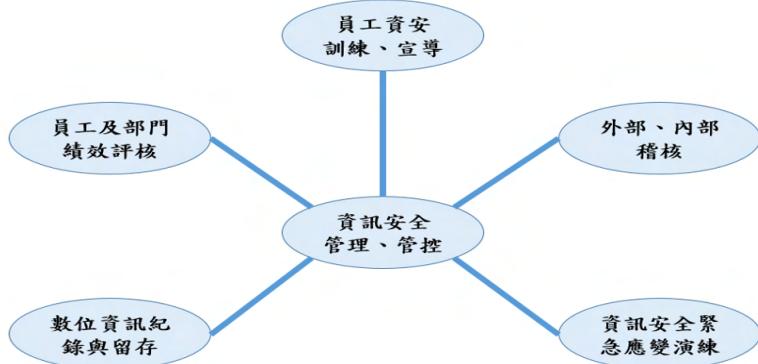
「規畫階段」著重企業資訊安全風險管理，從系統面、技術面、程序面執行降低企業免於資訊安全威脅及危害，並建立符合客戶需求及高規格的機密資訊保護以及服務。

「執行階段」持續檢討、建構資訊安全防護措施、方案，並陸續導入將資訊安全防禦創新技術，而將資通安全控管機制整合、建置於軟硬體維運、資安管理上，在平日資通安全管理作業及系統化的監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。

「行動階段」則以檢討與持續改善為主軸，並且落實監督及稽核，確保資安規範的持續有效性，定期進行季度資訊安全模擬演練、新進同仁資訊安全教育訓練課程、舉行年度資訊安全訓練，資訊安全年度教育訓練為公司員工必訓課程，加強員工對於資訊安全意識、資訊安全宣導等以上作為改善作為，確保本公司重要機密資訊不外洩，減少資訊安全危害風險。

## 2. 具體管理方案架構



- 公司資訊系統伺服主機、員工所使用的電腦資訊設備，皆有安裝防毒軟體，並建置病毒防護管控制系統，定期排程掃描病毒、更新病毒碼。
- 針對伺服器主機系統、電腦作業系統不定期進行弱點掃瞄並修正，以及不定期排程更新系統更新檔，防堵病毒感染及作業系統漏洞引發的資訊安全風險。
- 對外網路通訊系統，電子郵件傳輸有建置郵件安全防護機系統，防堵垃圾郵件、防止惡意郵件攻擊以及郵件內夾帶病毒、可疑網址防堵。
- 網際網路連結閘道進出口端，經由防火牆設備作進出網路監控及管制，針對網路封包透過入侵偵測設備管理，防護網際網路對公司內部網路服務連線，監控不正常行為封包，進行資通安全防護。
- 網頁瀏覽安全監控，員工連結網際網路瀏覽網頁進行網頁資安監控，掃瞄可疑網站是否帶有病毒、病毒程式，防範電腦瀏覽網頁中毒。
- 不定期舉行員工電腦設備操作、資訊安全教育訓練，提升員工資訊安全防護意識，並且落實最安全、嚴謹、縝密的資通安全障。

## 3. 投入資訊安全管理之資源，資訊安全推動成果

資安設施改善	
111 年投入資訊安全設備及方案改善	
1. 投入資訊安全技術管理人員 2 人，執行公司資訊安全設備日常維運的管理、監控及維護，並持續安排參加相關資訊安全相關技術課程訓練。	
2. 建置弱點掃瞄系統，加強各主機系統弱點修補評估及建議措施，更新系統漏洞及錯誤修正。	
3. 伺服主機端導入行為偵測 EDR(端點偵測及回應)分析及防護系統，當系統發生異常網路連線、執行不明程式或指令碼時，EDR 防護系統立即做阻斷，降低勒索、病毒攻擊風險。	
宣導公告	
111 年資訊安全宣導公告 6 則	
教育訓練	
111 年資訊安全教育訓練 5 堂課程	
資訊安全演練	
111 年資訊安全社交工程演練 1 次	

### (三) 資通安全風險與因應措施

資訊技術安全之風險及管理措施，本公司已建立網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證可完全控管或維持公司製造營運、會計等重要企業功能的電腦系統，可完全避免來自任何第三方網路攻擊並癱瘓整個系統、網路等維運。

大部分網路攻擊皆以非法入侵方式，入侵到本公司內部網路及系統，而進行破壞，使得公司營運及公司商譽損壞等活動。

在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統將可能會失去公司重要的資料、生產線也可能因此停擺。

本公司會透過持續檢視和陸續評估相關的資訊安全程序，主要是確保其適當性和有效性，但此不能保證在瞬息萬變的資訊安全威脅、攻擊中，不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶、其他利害關係人的專有資訊、公司員工的個資等資料。

惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性勒索軟體等植入公司的網路及電腦系統中，以干擾公司的營運、資料竊取後的敲詐、勒索，亦可能取得電腦系統控制權、窺探機密資訊。

這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

因此公司落實相關改進措施並持續更新，例如強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入相關的資訊安全改善及解決方案、加強釣魚郵件偵測、社交工程演練提升員工資訊安全意識等。

雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊，可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

(四)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資訊安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：截至目前為止無因資訊安全事件發生導致公司損失。

## 七、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

## 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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	2,691,360	2,228,236	2,586,319	2,945,484	2,489,365	2,469,490
不動產、廠房及設備	466,116	657,048	587,067	586,701	559,857	695,848
無形資產	15,733	1,617	1,618	34,291	33,836	30,889
其他資產	676,363	704,536	879,584	1,055,391	993,507	993,668
資產總額	3,849,572	3,591,437	4,054,588	4,621,867	4,076,565	4,189,895
流動負債	分配前	686,693	616,987	948,743	1,020,076	632,325
	分配後	892,763	616,987	1,092,992	1,329,181	941,430 (註2)
非流動負債	338,932	304,596	88,038	91,500	80,965	79,100
負債總額	分配前	1,025,625	921,583	1,036,781	1,111,576	713,290
	分配後	1,231,695	921,583	1,181,030	1,420,681	1,022,395 (註2)
歸屬於母公司業主之權益	2,790,174	2,630,975	2,954,214	3,337,775	3,223,618	3,021,992
股本	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698
資本公积	483,309	483,483	484,034	494,534	496,303	497,735
保留盈餘	分配前	281,802	100,048	244,014	472,964	544,026
	分配後	75,732	100,048	99,765	163,859	234,921 (註2)
其他權益	(25,579)	(6,397)	172,325	310,899	123,911	209,518
庫藏股	(10,056)	(6,857)	(6,857)	(1,320)	(1,320)	(5,521)
非控制權益	33,773	38,879	63,593	172,516	139,657	157,781
權益總額	分配前	2,823,947	2,669,854	3,017,807	3,510,291	3,363,275
	分配後	2,617,877	2,669,854	2,873,558	3,201,186	3,054,170 (註2)

註1：民國107至111年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國112年第一季財務報表上開資訊，經會計師核閱竣事。

註2：係112年3月9日董事會決議之金額。

(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	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		2,297,669	1,801,522	2,101,920	2,255,917	2,069,646
不動產、廠房及設備		418,042	630,243	564,795	542,050	514,343
無形資產		14,683	1,167	1,618	2,763	2,745
其他資產		1,063,663	1,094,729	1,309,385	1,527,745	1,260,467
資產總額		3,794,057	3,527,661	3,977,718	4,328,475	3,847,201
	分配前	665,071	597,427	939,982	912,899	553,372
流動負債	分配後	871,141	597,427	1,084,231	1,222,004	862,477 (註2)
非流動負債		338,812	299,259	83,522	77,801	70,211
	分配前	1,003,883	896,686	1,023,504	990,700	623,583
負債總額	分配後	1,209,953	896,686	1,167,753	1,299,805	932,688 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698
資本公積		483,309	483,483	484,034	494,534	496,303
	分配前	281,802	100,048	244,014	472,964	544,026
保留盈餘	分配後	75,732	100,048	99,765	163,859	234,921 (註2)
其他權益		(25,579)	(6,397)	172,325	310,899	123,911
庫藏股		(10,056)	(6,857)	(6,857)	(1,320)	(1,320)
非控制權益		-	-	-	-	-
	分配前	2,790,174	2,630,975	2,954,214	3,337,775	3,223,618
權益總額	分配後	2,584,104	2,630,975	2,809,965	3,028,670	2,914,513 (註2)

註1：上開資料均經會計師查核簽證。

註2：係112年3月9日董事會決議之金額。

(三) 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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	2,923,669	2,163,869	2,507,351	3,000,490	2,469,709	514,823	
營業毛利	564,862	403,931	532,725	822,286	752,503	137,658	
營業損益	48,809	45,420	223,902	398,977	279,865	(3,468)	
營業外收入及支出	206,153	(22,611)	(39,694)	57,721	189,097	10,019	
稅前淨利	254,962	22,809	184,208	456,698	468,962	6,551	
繼續營業單位本期淨利	233,685	14,621	143,646	388,348	397,332	4,130	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	233,685	14,621	143,646	388,348	397,332	4,130	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(31,357)	40,629	201,164	175,676	(231,287)	120,149	
本期綜合損益總額	202,328	55,250	344,810	564,024	166,045	124,279	
淨利歸屬於母公司業主	235,902	15,081	143,339	370,318	375,225	8,156	
淨利歸屬於非控制權益	(2,217)	(460)	307	18,030	22,107	(4,026)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	210,536	46,276	326,313	514,717	193,179	110,248	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(8,208)	8,974	18,497	49,307	(27,134)	14,031	
每股盈餘	1.15	0.07	0.70	1.80	1.82	0.04	

註1：民國107至111年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國112年第一季財務報表上開資訊，經會計師核閱竣事。

(四) 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	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,607,097	2,129,210	2,487,778	2,845,992	2,261,524	
營業毛利	610,317	409,869	523,820	735,899	625,043	
營業損益	139,310	89,034	222,312	377,450	274,991	
營業外收入及支出	117,869	(67,143)	(39,019)	59,998	172,160	
稅前淨利	257,179	21,891	183,293	437,448	447,151	
繼續營業單位本期淨利	235,902	15,081	143,339	370,318	375,225	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	235,902	15,081	143,339	370,318	375,225	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,366)	31,195	182,974	144,399	(182,046)	
本期綜合損益總額	210,536	46,276	326,313	514,717	193,179	
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	1.15	0.07	0.70	1.80	1.82	

註1：上開資料經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
107年	安永聯合會計師事務所	陳智忠會計師	無保留意見
		黃益輝會計師	
108年	安永聯合會計師事務所	陳智忠會計師	無保留意見
		黃益輝會計師	
109年	安永聯合會計師事務所	陳智忠會計師	無保留意見
		黃益輝會計師	
110年	安永聯合會計師事務所	陳智忠會計師	無保留意見
		許新民會計師	
111年	安永聯合會計師事務所	陳智忠會計師	無保留意見
		許新民會計師	

## 二、最近五年度財務分析

### (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					
		107年	108年	109年	110年	111年	112年 3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率	26.64	25.66	25.57	24.05	17.50	24.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	678.56	452.70	529.04	613.91	615.20	468.33
償債能力(%)	流動比率	391.93	361.15	272.60	288.75	393.68	265.25
	速動比率	320.60	288.90	231.32	241.17	324.69	226.34
	利息保障倍數	46.86	9.39	48.16	187.18	329.40	25.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.29	3.00	4.25	4.81	4.57	4.69
	平均收現日數	111.00	122.00	86.00	76.00	80.00	78.00
	存貨週轉率(次)	5.49	4.08	5.03	5.16	3.99	4.11
	應付款項週轉率(次)	5.28	5.06	5.17	5.02	4.93	5.99
	平均銷貨日數	66.00	89.00	73.00	71.00	91.00	89.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.22	3.85	4.03	5.11	4.31	3.28
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.75	0.58	0.66	0.69	0.57	0.50
	資產報酬率(%)	6.12	0.45	3.84	9.00	9.16	0.42
	權益報酬率(%)	8.33	0.53	5.05	11.90	11.56	0.50
	稅前純益占實收資本比率	12.37	1.11	8.94	22.16	22.76	1.27
	純益率(%)	7.99	0.68	5.73	12.94	16.09	0.80
	每股盈餘(元)	1.15	0.07	0.70	1.80	1.82	0.04
現金流量	現金流量比率(%)	21.18	71.27	45.77	44.57	89.13	(0.32)
	現金流量允當比率(%)	110.42	91.83	112.68	114.00	100.52	135.62
	現金再投資比率(%)	(1.00)	4.23	7.61	4.98	4.17	(0.05)
槓桿程度	營運槓桿程度	16.13	4.57	2.38	1.91	2.21	0.00
	財務槓桿程度	1.13	1.06	1.02	1.01	1.01	0.00

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)：

1. 負債占資產比率減少：主係因償還短期借款所致。
2. 流動比率增加：主係因償還短期借款所致。
3. 速動比率增加：主係因預付費用增加及償還短期借款所致。
4. 利息保障倍數增加：主係因利息費用減少所致。
5. 存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：主係因銷貨成本減少所致。
6. 純益率(%)增加：主係因銷貨淨額減少所致。
7. 現金流量比率(%)增加：主係因償還短期借款所致。

(二) 財務分析-國際財務會計報導準則(個體)

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	26.46	25.42	25.73	22.89	16.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	748.49	464.94	537.85	630.12	640.40
償債能力(%)	流動比率	345.48	301.55	223.61	247.12	374.01
	速動比率	273.88	227.12	182.19	197.22	298.59
經營能力	利息保障倍數	55.96	10.40	49.40	197.08	375.18
	應收款項週轉率(次)	2.95	2.99	4.27	4.90	4.71
	平均收現日數	124.00	122.00	85.00	74.00	77.00
	存貨週轉率(次)	5.20	4.60	5.02	5.16	3.98
	應付款項週轉率(次)	5.35	5.11	5.20	5.18	5.20
	平均銷貨日數	70.00	79.00	73.00	71.00	92.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.15	4.06	4.16	5.14	4.28
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.69	0.58	0.66	0.69	0.55
	資產報酬率(%)	6.38	0.46	3.90	8.96	9.20
	權益報酬率(%)	8.48	0.56	5.13	11.77	11.44
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.48	1.06	8.89	21.23	21.70
	純益率(%)	9.05	0.71	5.76	13.01	16.59
現金流量	每股盈餘(元)	1.15	0.07	0.70	1.80	1.82
	現金流量比率(%)	39.17	75.11	46.08	50.23	87.48
	現金流量允當比率(%)	161.66	130.07	137.52	136.46	110.11
槓桿度	現金再投資比率(%)	0.91	4.44	7.70	5.21	2.94
	營運槓桿度	6.47	6.59	3.77	2.51	3.34
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.01	1.00

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)：

1. 負債占資產比率減少：主係因償還短期借款所致。
2. 流動比率增加：主係因償還短期借款所致。
3. 速動比率增加：主係因預付費用增加及償還短期借款所致。
4. 利息保障倍數增加：主係因利息費用減少所致。
5. 存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：主係因銷貨成本減少所致。
6. 總資產週轉率(次)減少：主係因銷貨淨額減少所致。
7. 純益率(%)增加：主係因銷貨淨額減少所致。
8. 現金流量比率(%)增加：主係因償還短期借款所致。
9. 現金再投資比率(%)減少：係因現金股利增加所致。
10. 营運槓桿度增加：主係因營業利益減少所致。

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. 偿債能力

(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. 營運能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項  
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。  
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項  
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。  
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。  
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

#### 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 4)

#### 6. 檢核度：

- (1)營運檢核度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。  
(2)財務檢核度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3: 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 4: 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 5: 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 6: 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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳閱本年報第 72 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、現金流量表及附註或附表：詳閱本年報第 73 頁至第 151 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳閱第本年報 152 頁至第 230 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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111年度個體及合併財務報表，業經董事會委託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、盈餘分配表，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司 112 年股東常會

宏齊科技股份有限公司

審計委員會召集人：吳 廣 義



中 華 民 國 112 年 03 月 09 日

## 聲明書

本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至民國一一一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

宏齊科技股份有限公司



董事長：汪秉龍



中華民國一一二年三月九日

## 會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宏齊科技股份有限公司及子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏齊科技股份有限公司及子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏齊科技股份有限公司及子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

宏齊科技股份有限公司及子公司民國一一一年度主要收入來源為商品銷售收入，收入於宏齊科技股份有限公司及子公司將所承諾之產品或整合性服務移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之產品或整合性服務貿易條件不盡相同，導致滿足履約義務之時點不同，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師對於營業收入之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層對營業收入所建立之內部控制制度，並針對攸關控制點加以測試，評估收入認列會計政策之適當性，針對產品別毛利率進行分析性程序，選取若干營業收入樣本執行交易細項測試，複核合約中重要交易條件，以辨認收入認列時點之條件是否已滿足履約義務，在資產負債表日前後一段時間選取樣本檢視其交易憑證，以確認營業收入認列時點之適當性，選取銷貨退回及折讓之樣本核對相關單據之內容及金額，並覆核期後銷貨退回及折讓之情形。本會計師亦考量合併財務報告中附註四及附註六有關各項營業收入認列會計政策及其揭露之適當性。

### **其他事項－提及其他會計師之查核**

列入宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日對該等間接轉投資公司採權益法之投資分別為 162,885 千元及 133,554 千元，分別佔資產總額之 4.00% 及 2.89%；民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為 26,572 千元及 6,822 千元，分別佔稅前淨利之 5.67% 及 1.49%；採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額分別為 2,758 千元及 695 千元，分別佔其他綜合損益淨額之 (1.19)% 及 0.40%。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

宏齊科技股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏齊科技股份有限公司及子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

## 其他

宏齊科技股份有限公司已編製民國一一一及一一〇年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，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：(104)金管證審字第 1040030902 號  
(96)金管證(六)第 0960002720 號

陳智忠

陳智忠



會計師：

許新民

許新民



中華民國一一二年三月九日



宏齊科合資有限公司及子公司

民國一九一一年二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1120	現金及約當現金		\$ 1,418,146	35	\$ 1,582,771	34
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動應收票據淨額	四及六.3	159,891	4	191,033	4
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.16	-	-	655	-
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5及六.16	430,904	11	649,853	14
1200	其他應收款	四、六.5及六.16及七	445	-	-	-
1210	其他應收款—關係人	七	29,679	1	26,309	1
1220	本期所得稅資產	四及六.21	2,258	-	135	-
130x	存貨	四及六.6	46	-	-	-
1410	預付款項		387,719	9	474,094	11
1470	其他流動資產		48,543	1	11,247	-
1482	履行合約成本—流動		944	-	943	-
11xx	流動資產合計		10,790	-	8,444	-
			2,489,365	61	2,945,384	64
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.2	80,725	2	82,383	2
1517	透過其綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.3	394,416	5	565,082	12
1550	採用權益法之投資	四及六.7	184,989	5	135,801	3
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及七	559,857	14	586,701	13
1755	使用權資產	四、六.17及七	59,159	1	60,344	1
1760	投資性不動產淨額	四及六.9	68,471	2	71,193	2
1780	無形資產	四、六.10、六.11及六.23	33,836	1	34,291	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	51,208	1	70,136	1
1900	其他非流動資產		477	-	1,390	-
1915	預付設備款		144,113	3	52,746	1
1920	存出保證金		1,727	-	1,434	-
1980	其他金融資產—非流動		8,222	-	14,882	-
11xx	非流動資產合計		1,587,200	39	1,676,383	36
	資產總計		\$ 4,076,565	100	\$ 4,621,867	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：汪秉龍  
總經理：汪秉龍



會計主管：蘇育惠





宏齊科特羅有限公司

民國一九四九年二月三十一日

代碼	會計項目	負債及權益	附註	一一一 年十二月三十一日			一一〇 年十二月三十一日		
				金額	%	金額	%	金額	%
2100	流动負債								
2130	短期借款								
2170	合約負債—流动								
2180	應付帳款—關係人								
2200	應付應收款								
2213	應付設備款								
2230	本期所得稅負債								
2280	租賃負債—流动								
2300	其他流动負債								
21XXX	流动負債合計								
2570	非流动負債								
2580	遞延所得稅負債								
2640	租賃負債—非流动								
2645	淨確定福利負債—非流动								
25XXX	淨流入保證金								
2XXX	非流动負債合計								
31XXX	負債總計								
31100	歸屬於母公司業主之權益								
31110	股本								
3200	普通股本								
3300	資本公積								
3310	保留盈餘								
3350	法定盈餘公積								
3400	未分配盈餘								
3500	其他權益								
36XXX	歸屬於母公司業主之權益								
38XXX	非控制權益								
	權益總計								
	負債及權益總計								



(請參閱合併財務報告附註)



董事長：汪秉龍

會計主管：蘇有惠


  
 宏賡有限公司及子公司  
 財務報告  
 民國一一一年及二二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 2,469,709	100	\$ 3,000,490	100
5000	營業成本	四、六.6、六.10、六.13、六.17、六.18及七	(1,717,206)	(70)	(2,178,204)	(73)
5900	營業毛利		752,503	30	822,286	27
6000	營業費用	六.10、六.13、六.16、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(149,144)	(6)	(170,725)	(6)
6200	管理費用		(164,326)	(7)	(126,648)	(4)
6300	研究發展費用		(204,843)	(8)	(137,978)	(4)
6450	預期信用損損回轉利益		45,675	2	12,042	-
	營業費用合計		(472,638)	(19)	(423,309)	(14)
6900	營業利益		279,865	11	398,977	13
7000	營業外收入及支出	四、六.3、六.7、六.9、六.19、六.24及七				
7100	利息收入		18,006	1	10,981	1
7010	其他收入		66,303	3	57,773	2
7020	其他利益及損失		79,786	3	(17,717)	(1)
7050	財務成本		(1,428)	-	(2,453)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		26,430	1	9,137	-
	營業外收入及支出合計		189,097	8	57,721	2
7900	稅前淨利		468,962	19	456,698	15
7950	所得稅費用	四及六.21	(71,630)	(3)	(68,350)	(2)
8200	本期淨利		397,332	16	388,348	13
8300	其他綜合損益	四及六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,178	-	4,355	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價利益		(242,192)	(9)	171,829	6
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,236)	-	(871)	-
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		5,963	-	363	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(231,287)	(9)	175,676	6
8500	本期綜合損益總額		\$ 166,045	7	\$ 564,024	19
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 375,225		\$ 370,318	
8620	非控制權益		22,107		18,030	
			\$ 397,332		\$ 388,348	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 193,179		\$ 514,717	
8720	非控制權益		(27,134)		49,307	
			\$ 166,045		\$ 564,024	
9750	每股盈餘(元)					
9710	基本每股盈餘	四及六.22	\$ 1.82		\$ 1.80	
	本期淨利					
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.80		\$ 1.79	
9810	本期淨利					

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江秉龍



經理人：江秉龍



會計主管：蘇育慧



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			特別盈餘公積
項 目		依 留 盈 餘		未分配盈餘		國外營運機構 賬面報表換算 之盈餘額		年盈餘		總計	
A1	民國101年1月1日餘額	\$ 2,060,698	\$ 3,200	\$ 484,034	\$ 3310	\$ 48,677	\$ 6,397	\$ 188,940	\$ (6,253)	\$ 3410	\$ 178,578
B1	民國109年盈餘分派：										
B11	核列法定盈餘公積										
B5	普通股現金股利										
D1	110年1月1日至12月31日淨利										
D3	110年1月1日至12月31日其他綜合損益										
D5	本期新合權益額										
C7	核銷權益法認列之關聯企業合資營業數										
M1	子公司或合營公司股權交易										
M7	對子公司或合營公司股權變動										
O1	非控制權益增減										
Q1	其他綜合收益合計公允價值衡量之權益工具										
Z1	民國101年12月31日餘額	\$ 2,060,698	\$ 494,534	\$ 63,073	\$ 33,073	\$	\$	\$ 409,991	\$ (5915)	\$	\$ 36,814
A1	民國111年1月1日餘額	\$ 2,060,698	\$ 494,534	\$ 63,073	\$	\$ 409,891	\$ (5915)	\$ 316,814	\$ (1,320)	\$	\$ 3,337,775
B1	民國110年盈餘分派：										
B5	普通股現金股利										
C3	其他資本公積轉動：										
D1	111年1月1日至12月31日淨利										
D3	111年1月1日至12月31日其他綜合損益										
D5	本期新合權益額										
M1	發予子公司股利調整資本公積										
M7	對子公司股權變動										
O1	非控制權益增減										
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 2,060,698	\$ 496,303	\$ 100,393	\$	\$	\$ 443,633	\$ (15)	\$ 123,926	\$ 1,220	\$ 3,223,618

詩參閱今鮮財務報表附註)

卷之三

卷之三

卷之三

會計主管：蘇育林



民國一一一年及十二月三十一日

代 碼	項 目	一一一年度		一一〇年度		項 目		一一一年度		一一〇年度	
		金額	代 碼	金額	代 碼	金額	代 碼	金額	金額	金額	金額
<b>AAAAA 營業活動之現金流量：</b>											
A00010	本期稅前淨利潤：	\$ 468,962	BBBB	按營活動之現金流量：		\$ (40,384)		\$ (29,124)			
A20000	調整營業項目：		B00010	按公允價值衡量之金融資產		\$ (90,000)		\$ 11,059			
A20100	折舊費用	116,555	B00100	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		90,809		(390,000)			
A20200	摊銷費用	10,899	B01800	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(20,000)		390,175			
A20300	預期信用減損、回轉利益	(45,675)	(12,042)	取得採用權益法之投資							
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價損益	1,629	B02300	處分子公司		(83)					
A20900	利息費用	1,428	B02700	取得不動產、廠房及設備		(184,179)					
A21200	利息收入	(18,006)	(10,981)	處分不動產、廠房及設備							
A21300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(32,526)	B03700	存入保證金增加		(293)		914			
A22300	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(26,430)	B03800	存出保證金減少							
A22500	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	(9,137)	取得無形資產		(9,474)		(7,587)			
A22600	處分投資工具換取損失	7,442	(712)	處分无形資產		60					
A23100	未實現外幣變動損失	(130)	-	取得子公司之淨現金流入							
A24100	與營業活動相關之資產/負債變動數：	3,001	B05000	取得子公司之淨現金減少 (增加)		6,660		(43)			
A31130	應收票據	655	B06700	其他金融資產減少 (增加)		(2,009)		(1,770)			
A31150	應收帳款	264,624	(430)	收賬之獎勵		32,526		27,875			
A31160	應收帳款 - 關係人	(32,516)	BBBB	投資活動之淨現金流出							
A31180	其他應收款	(445)									
A31190	其他應收款 - 關係人	(3,616)									
A31200	存貨	(2,123)	(49)	CCCC 等資活動之現金流量：							
A31230	應付款項	(87,784)	CO0100	短期借款增加		159,030		88,7341			
A31240	其他流動資產	(37,351)	CO0200	短期借款減少		(355,425)		(1,007,385)			
A31280	履行合約成本	(1)	(943)	CO3000 存入保證金增加		104		1,496			
A32125	合約負債	(2,346)	(8,444)	CO4020 租賃資本償付		(5,292)		(4,527)			
A32150	應付帳款	(175,353)	CO4500	發放現金股利		(308,991)		(144,916)			
A32160	應付帳款 - 關係人	(12,902)	CO5500	庫藏股票減少		-		9,822			
A32180	其他流動負債	12,087	-	CO5800 非控制權益變動		(2,639)		12,048			
A32230	淨確定福利負債	5,608	1,399	CO9900 因受領贈與產生		53					
A32240	營業產生之現金	(1,372)	(1,612)	CCCC 等資活動之淨現金流出							
A33100	收取之利息	642,443	497,927	匯率變動對現金及約當現金之影響							
A33300	支付之利息	18,197	9,900								
A33500	支付之所得稅	(1,484)	(2,769)	EEEE 本期現金及約當現金減少 (增加)		(164,625)		123,262			
AAAAA	營業活動之淨現金流入	(95,575)	(50,064)	E00100 初期現金及約當現金餘額		1,582,771		1,459,509			
		563,581	454,694	E00200 期末現金及約當現金餘額		\$ 1,418,146		1,382,771			

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：汪秉龍

會計主管：林育慈



宏齊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一一及民國一一〇年度  
(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）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）民國一一一及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一一二年三月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）	民國112年1月1日
2	會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）

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

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) 會計估計之定義（國際會計準則第 8 號之修正）

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

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第 12 號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第 12 號「所得稅」第 15 及 24 段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 112 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經評估對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動（國際會計準則第 1 號之修正）	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第 16 號之修正）	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債（國際會計準則第 1 號之修正）	民國 113 年 1 月 1 日

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

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

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)

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

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分（認列、衡量、表達及揭露原則），準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

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

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

(3) 負債分類為流動或非流動（國際會計準則第 1 號之修正）

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

(4) 售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第 16 號之修正）

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

(5) 合約中之非流動負債（國際會計準則第 1 號之修正）

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

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，前述新公布或修正準則、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

本集團民國一一一年及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可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	
名稱	111.12.31			110.12.31	
本公司		Harvatek International( USA ) Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00
		HONOR LIGHT LIMITED ( 註 1 )	投資	100.00	100.00
		宏正投資（股）公司（註 2）	投資	41.60	41.60
		宏齊（香港）貿易有限公司	投資	80.00	80.00
		宏興光電（股）公司	電子零組件生產 及銷售	70.00	70.00
		宏遠科技（股）公司 ( 註 3 )	電子零組件生產 及銷售	-	66.67
		宏鉑科技（股）公司（註 4 )	電子零組件生產 及銷售	61.22	61.22
		星彩顯示（股）公司（註 5 )	電子零組件生產 及銷售	66.50	80.00
宏正投資（股）公 司		宏齊（香港）貿易有限公司	投資	5.00	5.00
		宏鉑科技（股）公司（註 4 )	電子零組件生產 及銷售	31.33	31.33

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）

HONOR LIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	投資	100.00	100.00
	Harvatek Europe GmbH	電子零組件銷售	51.00	51.00
	廣州鴻齊電子有限公司	電子零組件生產 及銷售	100.00	100.00
	廣州久宏佐貿易有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00
宏鉑科技（股） 公司	晶智達光電（股）公司 （註 6）	電子零組件生產 及銷售	50.24	50.24

註1：本集團持有之轉投資子公司 HONOR LIGHT LIMITED 於民國一一一年十二月間辦理減資，該減資並未影響對該公司之控制力。

註2：本集團持有宏正投資（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%，本集團對該公司具有實質控制力。

註3：本集團於民國一一一年五月間出售對宏遠科技（股）公司之部分持股，持股比例由 66.67% 下降至 66.00%，並未影響對該公司之控制力。

本集團於民國一一一年七月間並未參與宏遠科技（股）公司之現金增資案，導致持股比例由 66.00% 下降至 6.97%，本集團對其喪失控制力，並自民國一一一年七月起不列入合併個體。本集團復於民國一一一年九月出售對宏遠科技（股）公司之全部持股。

註4：本集團於民國一一〇年五月間參與宏鉑科技（股）公司之增資案，直接及間接持股之綜合持股比率已達 74.3%。

註5：本集團於民國一一〇年九月新成立星彩顯示（股）公司，並取得 80% 股權及過半數董事席次，故本公司取得該公司控制力。

星彩顯示（股）公司於民國一一一年八月間辦理現金增資案，本集團未按持股比例參與現金增資案，導致持股由 80% 降至 66.5%，並未影響對該公司之控制力。

註6：本集團於民國一一〇年五月取得晶智達光電（股）公司 50.24% 股權及過半數董事席次，故本集團取得該公司控制力。

4. 外幣交易

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)

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

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

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

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

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

##### 5. 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。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予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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)

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

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。

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。

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

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) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

此等金融資產（不包括涉及避險關係者）後續以攤銷後成本（原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數（使用有效利息法），並調整備抵損失）衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

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

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)

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

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，則依國際財務報導準則第9號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

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。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。

(5) 金融資產及負債之互抵

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

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. 衍生工具

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

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

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

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。

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。

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)

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：

- (1) 原物料—以實際進貨成本，採加權平均法計算。
- (2) 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。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

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司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，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公司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依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業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：

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。

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	4~5 年
房屋及建築	4~51 年
機器設備	1~6 年
運輸設備	3~6 年
辦公設備	2~4 年
試驗設備	3~6 年
其他設備	1~11 年
租賃改良	3~6 年

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)

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. 投資性不動產

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築 30 年

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

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

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

15. 租 賃

本集團若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬（或包含）租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

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

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)

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

集團為承租人

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

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

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

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。本集團之使用權資產按2~30年之估計耐用年限提列折舊。

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)

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

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

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

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

集團為出租人

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

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

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

16. 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以資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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。

集團無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

專利及技術	7 年
客戶關係	7 年
電腦軟體	1~3 年

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	專利及技術	客戶關係	電腦軟體
耐用年限	有限	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	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	外部取得

#### 17. 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)

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

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為發光二極體產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為 30 天~120 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

工程收入

本集團之工程收入主要為接受客戶委託提供商品整合服務，合約內容將本集團銷售商品整合硬體設備工程及軟體服務，由於該等工程施作受到硬體規格及現場施作條件限制，該等商品及軟、硬體整合服務具有高度相互關聯，本集團無法藉由獨立移轉每一個該等商品或勞務而履行其承諾，因此，將合約中承諾之所有商品及勞務作為單一履約義務處理。至於合約約定在一定期間內提供工程品質之保固責任，本集團依照國際會計準則第 37 號之規定認列為負債準備。

本集團係於工程完工驗收並移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。工程合約已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。當部分合約發生之成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收時，本集團將此履約成本認列為資產項下之履行合約成本，並於控制權移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入及成本。

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要為接受客戶委託提供產品加工服務，依照合約協議，該在製品之所有權屬於客戶，本集團係於加工過程強化該在製品，於強化時即由客戶取得控制，屬於隨時間逐步滿足履約義務之勞務收入。

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)

本集團大部分合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

20. 借款成本

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

21. 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，政府補助則認列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。

22. 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：

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) 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。

**23. 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。

股份基礎給付獎酬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酬計畫若被取消，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酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

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。

**24. 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。

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)

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

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。

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。

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)

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以後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。

(2) 應收款項—減損損失之估計

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現 金	\$179	\$143
支票及活期存款	579,678	389,723
定期存款	838,289	1,192,905
合 計	<u>\$1,418,146</u>	<u>\$1,582,771</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

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股 票	<u>\$80,725</u>	<u>\$82,383</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）

	111.12.31	110.12.31
非流動	<u>\$80,725</u>	<u>\$82,383</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資：		
上市櫃公司股票	\$292,543	\$352,912
未上市櫃公司股票	<u>261,764</u>	<u>403,203</u>
合計	<u>\$554,307</u>	<u>\$756,115</u>
流動	111.12.31	110.12.31
非流動	<u>\$159,891</u>	<u>\$191,033</u>
合計	<u>394,416</u>	<u>565,082</u>
	<u>554,307</u>	<u>\$756,115</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一及一一〇年度之股利收入相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$25,483	\$17,656
與當期除列之投資相關	-	148
當期認列之股利收入	<u>\$25,483</u>	<u>\$17,804</u>

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一及一一〇年度與除列相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
於除列日之公允價值	\$-	\$11,059
由其他權益轉列保留盈餘之累積處分利益	\$-	\$2,341

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. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$-	\$655
減：備抵損失	-	-
合　　計	<u>\$-</u>	<u>\$655</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$445,224	\$709,848
減：備抵損失	(14,320)	(59,995)
小　　計	<u>430,904</u>	<u>649,853</u>
應收帳款—關係人	445	-
減：備抵損失	-	-
小　　計	<u>445</u>	<u>-</u>
合　　計	<u>\$431,349</u>	<u>\$649,853</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為 30 天至 120 天。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額（包含應收票據及應收帳款）分別為 445,669 千元及 710,503 千元，本集團民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存　　貨

	111.12.31	110.12.31
原　　料	\$94,956	\$105,967
物　　料	20,295	21,951
在　　製　品	54,339	90,916
製　　成　品	218,129	255,260
合　　計	<u>\$387,719</u>	<u>\$474,094</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) 本集團民國一一一年度認列為費用之存貨成本為 1,717,206 千元，包括存貨跌價回升利益為 15,235 千元，以及存貨報廢損失 918 千元。由於對先前已提列存貨跌價及呆滯損失之庫存陸續處分，因而產生存貨跌價回升利益。

本集團民國一一〇年度認列為費用之存貨成本為 2,178,204 千元，包括存貨跌價損失為 14,036 千元，以及存貨報廢損失 2,434 千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 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	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
<b>投資關聯企業：</b>				
宏銳投資股份有限公司	\$2,203	35%	\$2,247	35%
揚州久元電子有限公司	162,885	40%	133,554	40%
三元色視創（股）公司	19,901	40%	-	-%
合 計	<u>\$184,989</u>		<u>\$135,801</u>	

- (1) 本集團基於策略投資目的，於民國一一一年九月間以現金出資 20,000 千元認購三元色視創（股）公司股款。
- (2) 本集團對前述投資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列示如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位本期淨利（損）	\$26,430	\$9,137
本期其他綜合損益（稅後淨額）	2,758	695
本期綜合損益總額	<u>\$29,188</u>	<u>\$9,832</u>

(3) 前述投資關聯企業於民國一一一年及一一〇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。

8. 不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$559,857</u>	<u>\$586,701</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	合 計
<b>成本：</b>								
111.01.01 餘額	\$102,040	\$506,786	\$2,275,665	\$50,813	\$2,011	\$219,494	\$61,049	\$3,217,858
增 添	-	5,480	68,699	1,803	762	9,366	1,053	87,163
重 分 類 (註)	-	(7,752)	-	-	-	-	-	(7,752)
處 分	-	-	(32,230)	(2,350)	-	(20,010)	-	(54,590)
匯率變動之影響	1,352	646	238	-	-	22	-	2,258
111.12.31 餘額	<u>\$103,392</u>	<u>\$505,160</u>	<u>\$2,312,372</u>	<u>\$50,266</u>	<u>\$2,773</u>	<u>\$208,872</u>	<u>\$62,102</u>	<u>\$3,244,937</u>
 <b>110.01.01 餘額</b>								
增 添	-	592	53,125	5,851	-	14,013	-	73,581
企業合併	-	-	12,973	-	-	619	8,509	22,101
重 分 類	-	-	-	-	-	(1,196)	-	(1,196)
處 分	-	-	(24,276)	(6,422)	(526)	(29,212)	-	(60,436)
匯率變動之影響	(362)	(172)	85	-	-	-	-	(449)
110.12.31 餘額	<u>\$102,040</u>	<u>\$506,786</u>	<u>\$2,275,665</u>	<u>\$50,813</u>	<u>\$2,011</u>	<u>\$219,494</u>	<u>\$61,049</u>	<u>\$3,217,858</u>
 <b>折舊及減損：</b>								
111.01.01 餘額	\$1,130	\$257,697	\$2,072,023	\$44,597	\$2,011	\$201,271	\$52,428	\$2,631,157
折 舊	-	10,340	80,919	3,420	148	11,981	1,346	108,154
重 分 類 (註)	-	(310)	-	-	-	-	-	(310)
處 分	-	-	(32,230)	(2,350)	-	(20,010)	-	(54,590)
匯率變動之影響	-	494	153	-	-	22	-	669
111.12.31 餘額	<u>\$1,130</u>	<u>\$268,221</u>	<u>\$2,120,865</u>	<u>\$45,667</u>	<u>\$2,159</u>	<u>\$193,264</u>	<u>\$53,774</u>	<u>\$2,685,080</u>
 <b>110.01.01 餘額</b>								
折 舊	-	10,897	64,971	7,042	-	10,805	1,012	94,727
重 分 類	-	-	-	-	-	(454)	-	(454)
處 分	-	-	(24,276)	(6,421)	(526)	(29,011)	-	(60,234)
匯率變動之影響	-	(123)	53	-	-	(2)	-	(72)
110.12.31 餘額	<u>\$1,130</u>	<u>\$257,697</u>	<u>\$2,072,023</u>	<u>\$44,597</u>	<u>\$2,011</u>	<u>\$201,271</u>	<u>\$52,428</u>	<u>\$2,631,157</u>
 <b>淨帳面金額：</b>								
111.12.31	<u>\$102,262</u>	<u>\$236,939</u>	<u>\$191,507</u>	<u>\$4,599</u>	<u>\$614</u>	<u>\$15,608</u>	<u>\$8,328</u>	<u>\$559,857</u>
110.12.31	<u>\$100,910</u>	<u>\$249,089</u>	<u>\$203,642</u>	<u>\$6,216</u>	<u>\$-</u>	<u>\$18,223</u>	<u>\$8,621</u>	<u>\$586,701</u>

註：民國一一一年將位於國立陽明交通大學台南校區致遠樓內之辦公室部分場域作為捐贈國立陽明交通大學用途，故轉列管理費用—捐贈該科目項下。

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) 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情況。

9. 投資性不動產

投資性不動產係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產，自民國一〇八年十一月簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於民國一〇八年至一一三年間。

	建築物
成本：	
111.01.01	\$83,099
匯率變動之影響	969
111.12.31	<u><u>\$84,068</u></u>
110.01.01	\$83,358
匯率變動之影響	(259)
110.12.31	<u><u>\$83,099</u></u>
折舊及減損：	
111.01.01	\$11,906
當期折舊	2,951
匯率變動之影響	740
111.12.31	<u><u>\$15,597</u></u>
110.01.01	\$9,170
當期折舊	2,921
匯率變動之影響	(185)
110.12.31	<u><u>\$11,906</u></u>
淨帳面金額：	
111.12.31	\$68,471
110.12.31	<u><u>\$71,193</u></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）

	111 年度	110 年度
投資性不動產之租金收入	\$12,880	\$12,825
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之		
直接營運費用	(2,951)	(2,921)
合    計	<u>\$9,929</u>	<u>\$9,904</u>

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為 76,764 千元及 79,577 千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，建物所採用之評價方法為收益法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
長期營業淨利	\$119,643	\$122,728
收益資本化率	7.50%	7.50%

10. 無形資產

	專利及技術	客戶關係	電腦軟體	商譽	合    計
<b>成    本：</b>					
111.01.01 餘額	\$249,351	\$12,000	\$100,342	\$8,660	\$370,353
增添—單獨取得	-	-	9,474	-	9,474
處    分	-	-	(60)	-	(60)
企業合併	(2,000)	(1,000)	-	1,208	(1,792)
111.12.31 餘額	<u>\$247,351</u>	<u>\$11,000</u>	<u>\$109,756</u>	<u>\$9,868</u>	<u>\$377,975</u>
 110.01.01 餘額					
增添—單獨取得	-	-	\$91,955	\$-	\$330,306
企業合併	11,000	12,000	75	8,660	31,735
重分類	-	-	725	-	725
110.12.31 餘額	<u>\$249,351</u>	<u>\$12,000</u>	<u>\$100,342</u>	<u>\$8,660</u>	<u>\$370,353</u>
 攤銷及減損：					
111.01.01 餘額	\$239,269	\$1,400	\$95,393	\$-	\$336,062
攤    銷	796	695	6,586	-	8,077
重分類	-	-	-	-	-
111.12.31 餘額	<u>\$240,065</u>	<u>\$2,095</u>	<u>\$101,979</u>	<u>\$-</u>	<u>\$344,139</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）

	專利及技術	客戶關係	電腦軟體	商譽	合計
110.01.01 餘額	\$238,351	\$-	\$90,337	\$-	\$328,688
攤銷	918	1,400	4,506	-	6,824
重分類	-	-	550	-	550
110.12.31 餘額	<u>\$239,269</u>	<u>\$1,400</u>	<u>\$95,393</u>	<u>\$-</u>	<u>\$336,062</u>

淨帳面金額：

111.12.31	\$7,286	\$8,905	\$7,777	\$9,868	\$33,836
110.12.31	<u>\$10,082</u>	<u>\$10,600</u>	<u>\$4,949</u>	<u>\$8,660</u>	<u>\$34,291</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$280	\$431
管理費用	7,797	6,393
研發費用	-	-
合計	<u>\$8,077</u>	<u>\$6,824</u>

本集團於一一〇年十二月三十一日止因企業合併產生之商譽 8,660 千元係屬暫定，企業合併相關之淨資產公允價值之鑑價內容請參閱附註六.23 之說明。

#### 11. 商譽之減損測試

本集團商譽係因合併取得晶智達光電（股）公司而來。為減損測試目的，將本集團因企業合併所取得之商譽分攤至特定之現金產生單位，並於每年定期進行減損測試。

現金產生單位之可回收金額已根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定三年期財務預算之現金流量預測依稅前折現率折算而得，現金流量預測已反映相關產品需求之變動，現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一一年度為 14.36%。基於此分析結果商譽 9,868 千元並未減損。

#### 用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 營收成長率
- (2) 折現率

營收成長率—營收成長率係依據財務預算期間之市場供需情形及產品導入之進度予以估計。

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)

折現率—折現率係代表市場當時對每一現金產出單位特定風險之評估（關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險）。折現率計算係基於營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本（WACC）所衍生。WACC 同時考量負債與權益。權益之成本係自本集團之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於本集團有義務償還之附息借款。

假設變動之敏感性

有關晶智達光電(股)公司現金產生單位之使用價值評估，管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額而進一步產生減損損失。

12. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保借款	\$15,872	\$209,332
利率區間	0%	0%-0.63%

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為 863,500 千元及 754,660 千元。

13. 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。

本公司民國一一一及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 20,646 千元及 20,065 千元。

確定福利計畫

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

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）

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。截至民國一一一年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥 1,711 千元。

截至民國一一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為 14 年及 16 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$128	\$128
淨確定福利負債（資產）之利息	211	139
合 計	\$339	\$267

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務	\$44,251	\$48,351	\$52,095
計畫資產之公允價值	(25,448)	(21,998)	(19,775)
淨確定福利負債之帳列數	\$18,803	\$26,353	\$32,320

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）
110.01.01 餘額	\$52,095	(\$19,775)	\$32,320
當期服務成本	128	-	128
利息費用（收入）	224	(85)	139
小 計	52,447	(19,860)	32,587

確定福利負債/資產再衡量數：

財務假設變動產生	(2,907)	-	(2,907)
經驗調整	(1,189)	-	(1,189)
確定福利資產再衡量數	-	(259)	(259)

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 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
小計	(4,096)	(259)	(4,355)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(1,879)	(1,879)
110.12.31 餘額	48,351	(21,998)	26,353
當期服務成本	128	-	128
利息費用（收入）	387	(176)	211
小計	48,866	(22,174)	26,692
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生	967	-	967
財務假設變動產生	(5,073)	-	(5,073)
經驗調整	(509)	-	(509)
確定福利資產再衡量數	-	(1,563)	(1,563)
小計	(4,615)	(1,563)	(6,178)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(1,711)	(1,711)
111.12.31 餘額	\$44,251	\$ (25,448)	\$18,803

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.80%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111 年度		110 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%	\$-	\$3,035	\$-	\$3,600
折現率減少 0.5%	3,336	-	3,980	-
預期薪資增加 0.5%	3,265	-	3,871	-
預期薪資減少 0.5%	-	(3,004)	-	3,543

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。

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)

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,000,000 千元，每股面額 10 元，分次發行；已發行股本均為 2,060,698 千元，並分為 206,070 千股。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
普通股股本溢價	\$20,878	\$20,878
庫藏股票交易	19,139	19,139
轉換公司債轉換溢價	353,769	353,769
受領贈與資產	604	551
認列對子公司所有權權益變動數	7,878	6,162
其他－已失效認股權	94,035	94,035
合計	\$496,303	\$494,534

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

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：

	111.12.31	110.12.31
金額	\$1,320	\$1,320
股數(千股)	76	76

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)

子公司於民國一一〇年度出售本公司股票 767 千股，本公司依持股比例認列處分庫藏股票 319 千股，並沖銷庫藏股成本 5,537 千元，與出售價款差額則認列資本公積 4,285 千元。民國一一一年度則無此情形。

(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. 縱補虧損。
- 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. 其餘額由董事會依股利政策擬定盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股方式為之時，應經股東會決議通過後分派之；以發放現金方式為之時，由董事會以特別決議通過後分派之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

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

本公司於民國一一二年三月九日及一一一年三月二十四日之董事會及股東常會分別擬議及決議通過民國一一一年及一一〇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)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積	\$38,017	\$37,320		
分配普通股現金股利	309,105	309,105	1.5 元	1.5 元

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六. 18。

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）

(5) 非控制權益

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$172,516	\$63,593
歸屬於非控制權益之本期淨利	22,107	18,030
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	63	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現利益	(49,304)	31,252
對子公司所有權之變動	(1,498)	(3,287)
歸屬於非控制權益之增減	(4,227)	12,048
企業合併歸屬非控制權益	-	50,855
期末餘額	<u>\$139,657</u>	<u>\$172,516</u>

15. 營業收入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$2,442,285	\$2,986,271
工程收入	<u>27,424</u>	<u>14,219</u>
營業收入淨額	<u>\$2,469,709</u>	<u>\$3,000,490</u>

本集團民國一一一及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

收入來源	收入認列時點	111 年度	110 年度
商品銷售收入	於某一時點滿足	\$2,442,285	\$2,986,271
工程收入	於某一時點滿足	27,424	14,219
合計		<u>\$2,469,709</u>	<u>\$3,000,490</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)

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
商品銷售	\$61,481	\$36,036	\$4,912
工程收入	7,698	10,939	-
合計	\$69,179	\$46,975	\$4,912

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列收入	\$46,975	\$4,912
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	69,179	46,975

本集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合約負債差異主因係資產負債表日對已簽約之預收款項部分於後續完成服務之提供，並新簽訂合約而增加承擔義務之淨影響數。

(3) 履行客戶合約成本

	111.12.31	110.12.31
履行合約成本—流動	\$10,790	\$8,444

本集團為因應客戶合約需求而採購相關用料及支付轉包商之相關成本，該等成本係屬可明確辨認與合約相關，並預期可回收，將於合約約定之履約義務完成時認列相關之收入及成本。

16. 預期信用減損損失

	111 年度	110 年度
營業費用—預期信用減損迴轉利益		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	(45,675)	(12,042)
其他應收款	-	-
合計	\$(45,675)	\$(12,042)

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）

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項（包含應收票據及應收帳款）皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數				
		30 天內	31-120 天	121-300 天	301 天以上	合計
總帳面金額	427,282	1,587	2,755	-	14,045	445,669
損失率	0%	0%	10%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	(275)	-	(14,045)	(14,320)
帳面金額	427,282	1,587	2,480	-	-	431,349

110.12.31

群組一	未逾期	逾期天數				
		30 天內	31-120 天	121-300 天	301 天以上	合計
總帳面金額	647,172	2,744	642	25	13,732	664,315
損失率	0%	0%	10%	30%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	(67)	(8)	(13,732)	(13,807)
帳面金額	647,172	2,744	575	17	-	650,508

群組二	未逾期	逾期天數				
		1-120 天	121-180 天	181-240 天	241 天以上	合計
總帳面金額	-	-	-	-	46,188	46,188
損失率	10%	10%	30%	60%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(46,188)	(46,188)
帳面金額	-	-	-	-	-	-

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

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）

			其 他	
	應收票據	應收帳款	應收款	合 計
111.01.01 餘額	\$-	\$59,995	\$-	\$59,995
本期提列(迴轉)	-	(45,675)	-	(45,675)
本期沖銷	-	-	-	-
111.12.31 餘額	\$-	\$14,320	\$-	\$14,320

110.01.01 餘額	\$-	\$74,316	\$-	\$74,316
本期提列(迴轉)	-	(12,042)	-	(12,042)
本期沖銷	-	(2,279)	-	(2,279)
110.12.31 餘額	\$-	\$59,995	\$-	\$59,995

17. 租 賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備。各個合約之租賃期間介於 2 年至 30 年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
土 地	\$45,425	\$46,799
房屋及建築	8,943	11,240
機器設備	4,256	872
運輸設備	535	1,433
合 計	\$59,159	\$60,344

本公司民國一一一年度對使用權資產增添 3,929 千元。民國一一〇年度對使用權資產分別因增添取得及合併取得 3,916 千元及 6,528 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）

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債		
流動	\$6,579	\$5,138
非流動	<u>\$54,210</u>	<u>\$56,678</u>

本集團民國一一一年及民國一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.19(4)財務成本；民國一一一年及民國一一〇年度租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111 年度	110 年度
土地	\$1,711	\$1,703
房屋及建築	2,296	1,514
機器設備	545	436
運輸設備	898	1,307
合計	<u>\$5,450</u>	<u>\$4,960</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111 年度	110 年度
短期租賃之費用	\$4,098	\$1,956
低價值資產租賃之費用（不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用）	591	560

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為 10,974 千元及 8,078 千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

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）

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變（係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權）時，本集團重評估租賃期間。

18. 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	111 年度			110 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	\$258,110	\$216,215	\$474,325	\$331,936	\$185,701	\$517,637
勞健保費用	27,236	15,382	42,618	28,615	13,580	42,195
退休金費用	12,830	8,155	20,985	13,569	6,763	20,332
董事酬勞	-	4,649	4,649	-	4,717	4,717
其他員工福利費用	11,647	5,198	16,845	12,380	4,559	16,939
折舊費用	81,360	35,195	116,555	73,615	28,993	102,608
攤銷費用（註）	3,131	7,768	10,899	3,617	6,291	9,908

註：係包含帳列其他非流動資產項下一遞延資產之攤銷費用。

本公司董事（含獨立董事）酬金，依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞之分派，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。另依本公司章程規定，董事（含獨立董事）之報酬，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。董事（含獨立董事）之薪資報酬，依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，應經薪資報酬委員會審核，提報董事會決議。

本公司經理人酬金，依本公司章程規定，遵照公司法及本公司薪資報酬委員會組織規程等規定辦理之。除參考公司整體營運成果績效，並依各經理人擔任的職務、對公司營運的貢獻、個別績效表現及參酌同業給付狀況，經薪資報酬委員會個別審議評估整體薪酬合理性後，提交董事會決議，同時亦考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

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)

本公司對員工之薪酬政策係考量員工敘薪、職等及績效評核第各項綜合因素，並參考同業通常水準與公司整體經營成果決定之。

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本集團民國一一一年度分別估列 38,000 千元員工酬勞及 4,550 千元董監酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於民國一二二年三月九日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為 38,000 千元及 4,550 千元，與帳列估計金額並無重大差異。

本集團民國一一〇年度實際配發員工酬勞與董監酬勞分別為 35,450 千元及 4,550 千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111 年度	110 年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$18,006	\$10,981

(2) 其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$13,520	\$12,921
股利收入	32,526	27,875
其他收入	20,257	16,977
合計	\$66,303	\$57,773

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) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
處分投資利益淨額	\$130	\$-
處分不動產、廠房及設備利益	-	712
淨外幣兌換利益（損失）	81,530	(21,567)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債（損失）利益	(1,629)	2,218
其    他	(245)	920
合    計	<u>\$79,786</u>	<u>\$(17,717)</u>

(4) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$435	\$1,418
租賃負債之利息	993	1,035
合    計	<u>\$1,428</u>	<u>\$2,453</u>

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分 當期產生	其他 類調整	所得稅利益 綜合損益	（費用）	稅後金額
<b>不重分類至損益之項目：</b>					
確定福利計畫之再衡量數	\$6,178	\$-	\$6,178	\$(1,236)	\$4,942
<b>透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價利益</b>					
	(242,192)	-	(242,192)	-	(242,192)
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	5,963	-	5,963	-	5,963
合    計	<u>\$(230,051)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(230,051)</u>	<u>\$(1,236)</u>	<u>\$(231,287)</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）

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分 當期產生	其他 類調整	所得稅利益 綜合損益	(費用)	稅後金額
<b>不重分類至損益之項目：</b>					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,355	\$-	\$4,355	\$(871)	\$3,484
<b>透過其他綜合損益按公允價值</b>					
衡量之權益工具投資未實現評價利益	171,829	-	171,829	-	171,829
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	363	-	363	-	363
<b>合計</b>	<b>\$176,547</b>	<b>\$-</b>	<b>\$176,547</b>	<b>\$(871)</b>	<b>\$175,676</b>

21. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111 年度	110 年度
<b>當期所得稅</b>		
當期應付所得稅	\$59,539	\$81,953
以前年度之所得稅於本期之調整	(5,580)	(9,290)
<b>遞延所得稅</b>		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關	17,671	(4,313)
<b>所得稅費用</b>	<b>\$71,630</b>	<b>\$68,350</b>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
<b>遞延所得稅費用（利益）</b>		
確定福利計畫之再衡量數	\$1,236	\$871

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：

	111 年度	110 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$468,962	\$456,698
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$93,793	\$91,340
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(9,725)	(4,651)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(6,858)	(9,049)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(5,580)	(9,290)
認列於損益之所得稅費用合計	\$71,630	\$68,350

與下列項目有關之遞延所得稅資產（負債）餘額：

民國一一一年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	企業合併
暫時性差異				
存貨跌價呆滯及損失	\$28,431	\$(3,113)	\$-	\$-
應付員工福利	1,885	(1,885)	-	-
國外投資標的評價損益	12,966	332	-	-
無形資產攤提	(4,137)	299	-	600
其他	26,170	(13,304)	(1,236)	-
遞延所得稅（費用）/利益		<u>\$(17,671)</u>	<u>\$(1,236)</u>	<u>\$600</u>
遞延所得稅資產/（負債）淨額	<u>\$65,315</u>			<u>\$47,008</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$70,136</u>			<u>\$51,208</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(4,821)</u>			<u>\$(4,200)</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)

民國一一〇年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	企業合併	
<b>暫時性差異</b>					
存貨跌價呆滯及損失	\$25,809	\$2,622	\$-	\$-	\$28,431
應付員工福利	1,381	504	-	-	1,885
國外投資標的評價損益	13,374	(408)	-	-	12,966
無形資產攤提	-	463	-	(4,600)	(4,137)
其他	25,740	1,132	(871)	169	26,170
遞延所得稅（費用）/利益		\$4,313	\$(871)	\$(4,431)	
遞延所得稅資產/（負債）淨額	<u>\$66,304</u>				<u>\$65,315</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$67,418</u>				<u>\$70,136</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,114)</u>				<u>\$(4,821)</u>

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本集團因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 51,210 千元及 61,398 千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司—宏正投資（股）公司	核定至民國一〇九年度
子公司—宏遠科技（股）公司	核定至民國一〇九年度
子公司—宏興光電（股）公司	核定至民國一〇九年度
子公司—宏鉑科技（股）公司	核定至民國一〇九年度
子公司—星彩顯示（股）公司	核定至民國一一〇年度
子公司—晶智達光電（股）公司	核定至民國一〇九年度

22. 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。

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）

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。

	111 年度	110 年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之淨利（千元）	\$375,225	\$370,318
基本每股盈餘之普通股加權平均股數（千股）	205,994	205,814
基本每股盈餘（元）	\$1.82	\$1.80
(2) 稀釋每股盈餘	111 年度	110 年度
歸屬於母公司普通股股東之淨利（千元）	\$375,225	\$370,318
基本每股盈餘之普通股加權平均股數（千股）	205,994	205,814
稀釋效果：		
員工酬勞	2,492	1,438
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 （千股）	208,486	207,252
稀釋每股盈餘（元）	\$1.80	\$1.79

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。

23. 企業合併

晶智達光電股份有限公司之收購

本集團為進行策略聯盟於民國一一〇年五月以現金投資晶智達光電（股）公司新台幣 59,999 千元，取得該公司 50.24% 普通股股權及過半數董事席次，故取得該公司之控制力。該公司主要營業項目為電子零組件製造、國際貿易、智慧財產權及產品設計等業務。公司主要營業地址為：新竹科學園區新竹縣寶山鄉園區二路 50 號 3 樓。

本集團選擇以可辨認淨資產已認列金額之相對份額衡量晶智達光電（股）公司之非控制權益。

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）

晶智達光電（股）公司之可辨認資產與負債於收購日之公允價值如下：

	<u>收購日之公允價值</u>
<b>資產</b>	
現金	\$73,016
應收帳款	8,079
存貨	13,323
其他流動資產	8,024
不動產、廠房及設備	22,101
使用權資產	6,528
無形資產	20,075
<b>小計</b>	<b><u>151,146</u></b>

<b>負債</b>	
應付帳款	(40,539)
租賃負債	(6,672)
其他	(4,141)
<b>小計</b>	<b><u>(51,352)</u></b>
<b>可辨認淨資產之公允價值</b>	<b><u>\$99,794</u></b>

晶智達光電（股）公司之商譽金額如下：

現金對價	\$59,999
非控制權益（可辨認淨資產公允價值之 49.76%）	49,663
減：可辨認淨資產之公允價值	(99,794)
<b>商譽</b>	<b><u>\$9,868</u></b>

收購之現金流量分析：

收購之現金交易成本	\$(59,999)
自子公司取得之淨現金	73,016
<b>收購取得之淨現金流量</b>	<b><u>\$13,017</u></b>

於民國一一一年十二月三十一日財務報表所認列之可辨認淨資產金額係依據外部獨立鑑價報告之公允價值評估，惟評估結果於管理階層民國一一一年三月二十四日財務報表通過發布日時仍屬暫定。前述鑑價報告已於民國一一一年五月完成，該結果顯示收購日可辨認淨資產之公允價值為 99,794 千元，較暫定之評估數減少 2,400 千元，相對造成商譽增加 1,208 千元，對財務報表並未有重大影響。

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)

晶智達光電（股）公司自收購日起至民國一一〇年十二月三十一日止，對本集團產生之收入為 119,664 千元，稅前淨利為 29,245 千元。假若合併交易發生於年初，則本集團繼續經營營業單位之收入將為 3,021,063 千元，繼續經營營業單位之稅前淨利將為 446,647 千元。

24. 對子公司所有權權益之變動

(1) 未按持股比例認購子公司增資發行之新股

宏鉑科技股份有限公司於民國一一〇年五月辦理增資發行新股，本集團因未按持股比例參與現金增資，致本集團對其直接及間接之綜合持股比例減少至 74.3%，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。

星彩顯示（股）公司於民國一一一年八月辦理增資發行新股，本集團因未按持股比例參與現金增資，致本公司對其持股比例降為 66.5%，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。

(2) 出售對子公司持股

本集團考量投資策略於民國一一一年五月以現金 7 千元出售宏遠科技（股）公司之股數，使其持股比例降為 66.00%，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。

宏遠科技（股）公司於民國一一一年七月辦理現金增資，本集團未參與認股，股權比例由 66.00% 稀釋降至 6.97%，致本集團對其喪失控制力。依照國際財務報導準則之規定，視為全數處分，並以當日之公允價值重新認列剩餘持股 6% 之投資成本計 779 千元，因此認列處分投資利益 130 千元。剩餘持股同時轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產，並於民國一一一年九月以價款 700 千元，全數出售並產生透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 79 千元。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本集團之關係
久元電子股份有限公司（久元電子）	本集團之其他關係人
久宏鑫科技股份有限公司（久宏鑫科技）	本集團之其他關係人
忠釋實業股份有限公司（忠釋實業）	本集團之其他關係人
三元色視創股份有限公司（三元色視創）	本集團之關聯企業

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. 銷 貨

	111 年度	110 年度
久元電子	\$2,935	\$31
三元色視創	9,524	-
合 計	<u>\$12,459</u>	<u>\$31</u>

銷貨予上列關係人之銷售價格係由雙方參考市場行情議價辦理，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 120 天。

2. 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	111 年度	110 年度
久元電子	製造費用—加工費(註)	\$47,186	\$62,487
久元電子	製造費用—工程實驗費等	\$2,557	\$4,029
久元電子	營業外收入—樣品收入	\$165	\$166
久元電子	營業外收入—什項收入	\$4,327	\$-
忠釋實業	營業外收入—其他收入	\$620	\$1,040
久宏鑫科技	製造費用—修繕費等	\$-	\$122
三元色視創	營業外收入—租金收入	<u>\$6</u>	<u>\$-</u>

註：本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；付款期間約為月結 60 天，一般供應商約為 60-120 天。

3. 與各關係人之財產交易情形如下：

(1) 購入設備

關係人名稱	帳列科目	111 年度	110 年度
久元電子	機器設備	\$24,788	\$42,006
久元電子	預付設備款	<u>\$74,135</u>	<u>\$3,150</u>

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。

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) 出租建築物

本集團民國一〇八年十一月起，出租辦公室及廠房給久元電子股份有限公司，租期簽訂為民國一〇八年十一月一日至一三年十月三十一日，民國一一一年度及一一〇年度之租金收入皆為 10,800 千元。本公司向久元電子股份有限公司之租賃價格係參考同類型之市場行情決定，每月租金 900 千元，按月支付。

本集團民國一〇九年八月起，另外出租部分廠房給久元電子股份有限公司，依照各項合約之租賃期間每月租金 32 千元，按月支付，民國一一一年度及一一〇年度之租金收入皆為 768 千元，租賃價格係參考同類型之市場行情決定。

4. 應收帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
久元電子	\$445	\$-

5. 其他應收款—關係人

	111.12.31	110.12.31
久元電子	\$2,258	\$135

6. 應付帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
久元電子	\$13,629	\$26,531

7. 本集團主要管理人員之薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$44,060	\$30,461
退職後福利	1,238	480
合計	\$45,298	\$30,941

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）

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
	111.12.31	110.12.31	
其他金融資產—質押定期存	\$6,022	\$12,682	海關保證金
其他金融資產—質押定期存	2,200	2,200	科管局承租土地保證金
合 計	<u>\$8,222</u>	<u>\$14,882</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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。

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

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$80,725	\$82,383
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	554,307	756,115
按攤銷後成本衡量之金融資產（註）	1,891,202	2,261,878
合 計	<u>\$2,526,234</u>	<u>\$3,100,376</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)

<u>金融負債</u>	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$15,872	\$209,332
應付款項	502,536	684,473
租賃負債	60,789	61,816
合 計	\$579,197	\$955,621

註：包括現金及約當現金（不含零用金及庫存現金）、應收款項、存出保證金及其他金融資產—非流動。

## 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。

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。

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，對本集團民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 15,698 千元及 20,644 千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值 5%時，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 4,386 千元及 20,435 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%，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 0 千元及 1,937 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透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。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。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下跌 10%，對於本集團民國一一一及一一〇年度之權益之影響分別約有 29,254 千元及 35,291 千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

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。

本集團截至民國一一一年及一一〇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 57% 及 53%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

本集團除採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，將應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。減損評估方法及相關指標請詳附註六.16。

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

5. 流動性風險管理

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

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）

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$15,872	\$-	\$-	\$-	\$15,872
應付款項	502,536	-	-	-	502,536
租賃負債（註）	6,579	7,539	5,826	40,845	60,789
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
110.12.31					
短期借款	\$209,388	\$-	\$-	\$-	\$209,388
應付款項	684,473	-	-	-	684,473
租賃負債（註）	5,138	7,536	5,684	43,458	61,816

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十至十五年	十五年以上	
111.12.31	\$6,579	\$13,365	\$9,347	\$8,578	\$22,920	\$60,789
110.12.31	\$5,138	\$13,220	\$10,622	\$8,404	\$24,432	\$61,816

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
111.01.01	\$209,332	\$61,816	\$271,148
現金流量	(196,395)	(5,292)	(201,687)
非現金之變動			
新增取得	-	3,929	3,929
租賃負債再衡量調整數	-	270	270
匯率變動	2,935	66	3,001
111.12.31	<u>\$15,872</u>	<u>\$60,789</u>	<u>\$76,661</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)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

			來自籌資活動之
	短期借款	租賃負債	負債總額
110.01.01	\$323,143	\$55,979	\$379,122
現金流量	(119,544)	(4,527)	(124,071)
非現金之變動			
新增取得	-	3,916	3,916
企業合併	-	6,672	6,672
租賃負債再衡量調整數	-	(251)	(251)
匯率變動	5,733	27	5,760
110.12.31	<u>\$209,332</u>	<u>\$61,816</u>	<u>\$271,148</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項、短期借款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，其公允價值係依照市場報價決定。
- C. 無活絡市場交易之權益工具（例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票）採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊（例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值）推估公允價值。

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. 無活絡市場報價之銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊）。
- E. 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資產及金融負債之帳面金額均趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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：

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股    票	\$-	\$-	\$80,725	\$80,725
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
股    票	292,543	-	261,764	554,307
合    計	\$292,543	\$-	\$342,489	\$635,032

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
股    票	\$-	\$-	\$82,383	\$82,383
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
股    票	352,912	-	403,203	756,115
合    計	\$352,912	\$-	\$485,586	\$838,498

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年及一一〇年間，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

本集團重複性衡量公允價值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	資產
	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股	股 票
111.01.01	\$82,383	\$403,203
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-	(141,439)
認列於本期透過損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(1,658)	-
111.12.31	\$80,725	\$261,764

	資產	資產
	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股	股 票
110.01.01	\$80,340	\$310,609
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	-	92,594
認列於本期透過損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	2,043	-
110.12.31	\$82,383	\$403,203

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)

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衡量公允價值之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一一年十二月三十一日：

評價技術	重大 不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與公允 關係之敏感度分析 價值關係	輸入值與公允價值 關係
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產：				
股票	市場法 缺乏流通性折價 24.94%		缺乏流通性之 程度越高，公允比上升(下降)10%， 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%， 對本集團損益將減少/ 增加 8,072 千元。
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產：				
股票	資產法 缺乏流通性折價 10%-30%		缺乏流通性之 程度越高，公允比上升(下降)10%， 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/ 增加 23,189 千元。
	市場法 類似公司股票價 格淨值比	0.3%-10.05 %	類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值估 計數越高	當類似公司股票價格 淨值比上升(下 降)10%，對本集團損 益將增加/減少 2,987 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）

民國一一〇年十二月三十一日：

評價技術	重大 不可觀察	輸入值與公允 關係之敏感度分析	輸入值與公允 關係	輸入值與公允價值 關係
	輸入值	量化資訊	價值關係	價值關係
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產：				
股票	市場法 缺乏流通性折價 33.1%		缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%， 對本集團損益將減少/ 增加 8,238 千元。
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產：				
股票	資產法 缺乏流通性折價 10%-30%		缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/ 增加 34,012 千元。
	市場法 類似公司股票價 1.6%-24.07 格淨值比 %		類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值估 計數越高	當類似公司股票價格 淨值比上升(下 降)10%，對本集團損 益將增加/減少 6,309 千元

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本集團之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：

投資性不動產之資訊請詳附註六.9。

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. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	111.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目：			
美金	\$15,346	30.7	\$471,120
歐元	564	32.74	18,475
人民幣	20,372	4.409	89,820
港幣	645	3.941	2,542

	110.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<b>金融負債</b>			
貨幣性項目：			
美金	5,119	30.7	157,153
歐元	6	32.74	205
人民幣	476	4.409	2,100

	110.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目：			
美金	\$30,492	27.67	\$843,727
歐元	765	31.33	23,960
人民幣	95,327	4.345	414,196
港幣	798	3.551	2,832

	110.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<b>金融負債</b>			
貨幣性項目：			
美金	15,571	27.67	430,840
歐元	3	31.33	94
人民幣	1,267	4.345	5,506

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，本集團於民國一一一及一一〇年度之外幣兌換淨利益（損失）分別為 81,530 千元及 (21,567) 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)

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：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：本期無此事項。
- (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：詳附表三。

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. 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：詳附表四。

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：詳附表五。

(2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項：詳附表三。

4. 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表六。

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：

	111 年度	110 年度
台 灣	\$728,826	\$629,802
中國大陸(香港)	1,106,831	1,785,727
亞洲其他	404,575	389,743
其 他	229,477	195,218
合 計	<u>\$2,469,709</u>	<u>\$3,000,490</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：

	111.12.31	110.12.31
台 灣	\$842,326	\$781,121
中國大陸(香港)	6,603	9,499
其 他	16,984	16,045
合 計	<u>\$865,913</u>	<u>\$806,665</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：

	111 年度	110 年度
	金額	金額
A 客戶	\$580,453	\$802,769
B 客戶(註)	279,408	220,169

註：民國一一〇年度對該客戶之收入未達合併總收入 10%，附列僅供兩期資訊比較。

民國一一一年十二月三十一日

附表一：

編號 (注1)		貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額 (注5)	利率區間	資金貸與 性質	業務性 用金額	有短期融資 金之必要原 長列備抵 異性金額	擔保品 名稱	單位：新台幣千元 人民幣千元	單價：新台幣千元 人民幣千元	資金貸與 總額(注3)	資金貸與 總額(注4)
0	宏齊科技股份 有限公司	廣州鴻齊 電子有限公司	其他應收 關係人款項	\$68,340 (CNY 15,500)	\$17,636 (CNY 4,000)	\$17,636 (CNY 4,000)	\$17,636 (CNY 4,000)	注2	短期資金 融通	\$-	營運周轉	\$-	\$-	\$644,724 \$1,289,447	\$644,724 \$1,289,447	

註1：編號之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：參考本公司主要往來銀行之平均收款利率計算之。

註3：資金貸與對象之限額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註4：資金貸與他人總額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註5：涉及外幣者，係以財務報告之匯率換算為新台幣(期末匯率：人民幣=4.409台幣)計算。

宏齊科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國一一一年十二月三十一日

附表二(不包括子公司及關聯企業部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目			111.12.31 股數/單位	帳面金額(千元)	持股比例	公允價值	備註
			透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
CT Micro International Corp.(特別股)	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47,982,980	\$80,725	-	-	-	80,725	-
矽金創業投資(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	4,710	5.61%	4,710	-	-	-
浩永投資(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	33,408,979	227,181	1.52%	227,181	-	-	-
晶鈞科技(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	52,777	117	0.88%	117	-	-	-
金信科技(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,052	4	0.37%	4	-	-	-
雷盟光電(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	750,000	1,732	11.54%	1,732	-	-	-
大青節能科技股份有限公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	21,120	4.29%	21,120	-	-	-
長聖國際生技(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	220,000	48,510	0.32%	48,510	-	-	-
艾笛森光電(股份)公司	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,376,453	84,142	3.97%	84,142	-	-	-
宏齊科技(股份)公司	宏正之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	182,807	3,217	0.09%	3,217	-	-	-	-
宏正投資(股份)公司	宏正之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,800,200	159,891	2.18%	159,891	-	-	-	-
黑澤科技(股份)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,292,121	6,900	5.95%	6,900	註	-	-	-
宏鉛科技(股份)公司	Oelite Semiconductors Inc.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,52,830	-	10.72%	-	-	-	-	-

註：矽金光學(股份)公司於民國一一一年九月經股東臨時會決議通過與其他公司合併案，矽金光學(股份)公司為消滅公司並接發為存續公司黑澤科技(股份)公司股票。

宏齊科技股份有限公司及子公司  
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形  
民國一一千一年一月一日至十二月三十一日

附表三

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			占合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	宏齊科技股份有限公司	廣州鴻齊電子有限公司 Harwavek International (USA) Corp. 廣州久密花貿易有限公司 宏興光電股份有限公司 宏船科技股份有限公司 星彩顯示股份有限公司 晶智達光電股份有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1	應收帳款關係人	\$631		0.02%
				其他應收帳款關係人	\$17,665		(0.43%)
				應付帳款關係人	\$1,079	依合約而定	(0.03%)
				進貨	\$11,108		(0.45%)
				材料費等	\$207		(0.01%)
				利息收入	\$397		(0.02%)
				銷貨收入	\$6,252		(0.25%)
				應收帳款關係人	\$2,426		(0.06%)
				其他應付帳項－佣金	\$435	依合約而定	(0.01%)
				銷貨收入	\$20,329		(0.82%)
				佣金支出	\$1,312		(0.05%)
				其他應付帳項－佣金	\$667	依合約而定	(0.02%)
				佣金支出	\$9,265		(0.38%)
				遞延資項	\$2,807		(0.11%)
				什項收／入	\$36	依合約而定	(0.00%)
				租金收／入	\$120		(0.00%)
				租金收／入	\$24	依合約而定	(0.00%)
				營務費	\$9,781		(0.40%)
				租金收／入	\$24		(0.00%)
				其他應收帳款關係人	\$80		(0.00%)
				什項收／入	\$205	依合約而定	(0.01%)
				材料費等	\$17		(0.00%)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算；若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宏齊科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國一一一年度

附表四(不含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益(註1)	本公司認列之 投資損益
				本期期末	去年年底	股數	比例		
宏正投資股份有限公司	新竹	投資業	\$150,000	\$150,000	2,500,000	41.60%	\$157,147	\$18,72	\$8,545
宏齊(香港)貿易有限公司	香港	投資業	18,259 (HKD4,800,000)	18,259 (HKD4,800,000)	4,800,000	80.00%	240	(5)	(4)
宏銳投資股份有限公司	新竹	投資業	27,450	27,450	414,000	35.29%	2,203	(124)	(43)
Harvatek International (USA) Corp.	美國	電子零組件銷售	83,574 (USD2,600,000)	83,574 (USD2,600,000)	1,000,000	100.00%	30,772	30	30
HONOR LIGHT LIMITED	薩摩亞	投資業	370,975 (USD12,446,236)	588,331 (USD19,521,636)	12,446,236	100.00%	201,156	50,916	50,916
宏達科技股份有限公司	新竹	電子零組件生產及銷售	-	10,000	-	-	-	(186)	(124)
宏興光電股份有限公司	新竹	電子零組件生產及銷售	7,000	7,000	700,000	70.00%	221	(1,584)	(1,009)
宏始科技股份有限公司	新竹	電子零組件生產及銷售	55,050	55,050	6,559,336	61.22%	54,422	11,972	7,329
星彩顯示股份有限公司	新竹	電子零組件生產及銷售	21,000	12,000	2,100,000	66.50%	14,127	(3,846)	(3,876)
三元色視創股份有限公司	新竹	照明設備安裝工程	20,000	-	2,000,000	40.00%	19,901	(246)	(99)
宏齊(香港)貿易有限公司	香港	投資業	1,142 (HKD300,000)	1,142 (HKD300,000)	300,000	5.00%	15	(5)	‡2
宏銳科技股份有限公司	新竹	電子零組件生產及銷售	26,600	26,600	3,357,047	31.33%	27,853	1,972	‡2
Harvatek (HK) Limited	香港	投資業	68,491 (USD2,348,000)	68,491 (USD2,348,000)	2,348,000	100.00%	27,753	2,924	‡2
HONOR LIGHT LIMITED	德國	電子零組件銷售	512 (EUR12,750)	512 (EUR12,750)	12,750	51.00%	884	(105)	‡2
宏始科技(股)公司	晶智達光電股份有限公司	電子零組件生產及銷售	59,999	59,999	10,909,000	50.24%	86,253	26,156	‡2

註1：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者除歷史匯率外，美金、港幣及歐元以財務報告日之匯率30.70、3.941及32.740換算為新台幣，損益之美金、港幣及歐元匯率係依平均匯率29.7869、3.8076及31.3607換算為新台幣。

註2：對該公司投資損益之認列分別包含於子公司之投資損益中。

宏齊科技股份有限公司及子公司  
大陸投資相關資訊  
民國一一一年度

附表五

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額		本期匯出或收回 匯出	收回	本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	被投資公司 本期損益 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期止 已匯回收 益投資額
				(2)	(USD83)								
廣州久榮光 貿易公司	電子零組件銷售	CNY500	HONOR LIGHT LIMITED	\$2,548	\$-	\$-	\$-	\$2,548	\$663	100.00%	(註2、b)	\$4,302	\$-
廣州鴻齊 電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY20,000	HONOR LIGHT LIMITED	\$94,556	\$-	\$-	\$-	\$94,556	\$740	100.00%	(註2、b)	\$5,286	\$-
福州久元電 子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY67,887	HONOR LIGHT LIMITED	\$122,800	\$-	\$-	\$-	\$122,800	\$66,431	40.00%	(註2、a)	\$26,572	\$102,885
本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額				經濟部投資審會核准投資金額				依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額				\$1,934,171	
													\$219,904 (USD17,163)

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司。(請註明該第三地區之投資公司)
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎為下列三種：

- (a)經與中華民國會計師事務所合作關係之國際社會會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (b)經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
- (c)其他。

註3：涉及外幣者，係以財務報告之匯率換算為新台幣(期末匯率1人民幣=4.409台幣及1美金=30.7台幣)計算。

民國一一一年十二月三十一日

附表六：

單位：股

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	13.59%
汪秉龍		13,680,237	6.63%
立陽投資有限公司		13,053,214	6.33%

註1： 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭露。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用法定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3： 本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券持有人名冊融券不回補計算各信用交易餘額之分配。

註4： 持股比例(%) = 該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5： 已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為 206,069,801股 = 206,069,801（普通股）+ 0（特別股）。

## 會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宏齊科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏齊科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

宏齊科技股份有限公司民國一一一年度主要收入來源為商品銷售收入，收入於宏齊科技股份有限公司將所承諾之產品或整合性服務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之產品或整合性服務貿易條件不盡相同，導致滿足履約義務之時點不同，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師對於營業收入之查核程序包括但不限於：瞭解並評估管理階層對營業收入所建立之內部控制制度，並針對攸關控制點加以測試，評估收入認列會計政策之適當性，針對產品別毛利率進行分析性程序，選取若干營業收入樣本執行交易細項測試，複核合約中重要交易條件，以辨認收入認列時點之條件是否已滿足履約義務，在資產負債表日前後一段時間選取樣本檢視其交易憑證，以確認營業收入認列時點之適當性，選取銷貨退回及折讓之樣本核對相關單據之內容及金額，並覆核期後銷貨退回及折讓之情形。本會計師亦考量合併財務報告中附註四及附註六有關各項營業收入認列會計政策及其揭露之適當性。

#### **其他事項一提及其他會計師之查核**

列入宏齊科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等間接轉投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日對該等間接轉投資公司採權益法之投資分別為 162,885 千元及 133,554 千元，分別佔資產總額之 4.23% 及 3.09%；民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 26,572 千元及 6,822 千元，分別佔稅前淨利之 5.94% 及 1.56%；採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 2,758 千元及 695 千元，分別佔其他綜合損益淨額之(1.52)% 及 0.48%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

宏齊科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏齊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏齊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏齊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏齊科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96) 金管證(六)第 0960002720 號

陳智忠 陳智忠



會計師：

許新民

許新民



中華民國一一二年三月九日



公司

民國一一年三月三十一日

代碼	資 產	會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
				金額	%	金額	%
1100	流動資產						
1150	現金及鈔票	四及六.1		\$ 1,218,402	32	\$ 1,189,326	28
1150	應收票據淨額	四、六.4及六.15		-	-	655	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及六.15		386,389	10	562,197	13
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5、六.15及七		3,582	-	8,189	-
1200	其他應收款	七		13,210	-	11,549	-
1210	其他應收款—關係人			19,923	1	20,035	1
130x	存 貨	四及六.6		372,651	10	449,685	10
1410	預付款項			44,699	1	5,837	-
1482	履行約定成本—流動	四及六.14		10,790	-	8,444	-
11xx	流動資產合計			2,069,646	54	2,255,917	52
	非流動資產						
1510	透過權益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.2		80,725	2	82,383	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.3		387,516	10	544,549	13
1550	採用權益法之投資	四及六.7		480,189	13	647,359	15
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8		514,343	13	542,050	12
1755	使用權資產	四及六.16及七		50,216	1	49,104	1
1760	投資性不動產淨額	四及六.9		66,497	2	68,971	2
1780	無形資產	四及六.10		2,745	-	2,763	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20		51,039	1	69,967	2
1900	其他非流動資產	七		477	-	1,390	-
1915	預付設備款			134,573	4	48,520	1
1920	存出保證金	八		1,013	-	720	-
1980	其他金融資產—非流動			8,222	-	14,782	-
15xx	非流動資產合計			1,777,555	46	2,072,558	48
1xxx	資產總計			\$ 3,847,201	100	\$ 4,328,475	100

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：汪秉龍

會計主管：蘇賀基





宏智科股份有限公司

民國二十二年正月三十一日

元千幣臺新位單

卷之三

(請參閱個體財務報告附註)

物理力学

令制之管



事長：汪秉龍



民國一一一年及一九九二年十月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$ 2,261,524	100	\$ 2,845,992	100
5000	營業成本	四、六.6、六.10、六.12、六.16、六.17及七	(1,636,481)	(72)	(2,110,093)	(74)
5900	營業毛利		625,043	28	735,899	26
5910	未實現銷貨利益		(654)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		624,389	28	735,899	26
6000	營業費用	四、六.10、六.12、六.15、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(154,588)	(7)	(168,750)	(6)
6200	管理費用		(106,287)	(5)	(94,197)	(3)
6300	研究發展費用		(134,198)	(6)	(107,544)	(4)
6450	預期信用減損迴轉利益		45,675	2	12,042	-
	營業費用合計		(349,398)	(16)	(358,449)	(13)
6900	營業利益		274,991	12	377,450	13
7000	營業外收入及支出	四、六.3、六.7、六.9、六.18及七				
7100	利息收入		14,613	1	9,267	-
7010	其他收入		47,143	2	41,376	1
7020	其他利益及損失		50,034	2	(13,178)	-
7050	財務成本		(1,195)	-	(2,231)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之份額		61,565	3	24,764	1
	營業外收入及支出合計		172,160	8	59,998	2
7900	稅前淨利		447,151	20	437,448	15
7950	所得稅費用	四及六.20	(71,926)	(3)	(67,130)	(2)
8200	本期淨利		375,225	17	370,318	13
8300	其他綜合損益	四及六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,178	-	4,355	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)利益		(192,888)	(8)	140,577	5
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,236)	-	(871)	-
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		5,900	-	338	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(182,046)	(8)	144,399	5
8500	本期綜合損益總額		\$ 193,179	9	\$ 514,717	18
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四及六.21	\$ 1.82		\$ 1.80	
9710	本期淨利					
9850	稀釋每股盈餘	四及六.21	\$ 1.80		\$ 1.79	
9810	本期淨利					

(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：蘇育慧





代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	民國110年1月1日餘額：	\$ 2,060,698	\$ 484,034	\$ 48,677	\$ 6,397	\$ 188,940	\$ (6,253)	\$ 2,954,214
B1	提列法定盈餘公積	-	-	14,396	-	(14,396)	-	-
B2	提列特別盈餘公積	-	-	(6,307)	-	6,397	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(144,249)	-	(144,249)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	370,318	-	370,318
D3	110年度綜合損益	-	-	-	-	3,484	140,577	144,399
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	375,802	140,577	514,717
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-
L7	子公司處分母公司股票規則庫藏股票交易	-	-	4,285	-	-	-	-
M1	子公司所持有權益變動	-	-	53	-	-	-	-
M7	對子公司所持有權益變動	-	-	6,162	-	(2,875)	-	-
Q1	處分過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,341	(2,341)	-
Z1	民國110年12月31日餘額	\$ 2,060,698	\$ 494,534	\$ 63,073	\$ 63,073	\$ (5915)	\$ 316,814	\$ 1,320
A1	民國111年1月1日餘額	\$ 2,060,698	\$ 494,534	\$ 63,073	\$ 63,073	\$ 409,891	\$ (5915)	\$ 316,814
B1	提列法定盈餘公積	-	-	37,320	-	(37,320)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(309,105)	-	(309,105)
C3	其他資本構變動 因受領股與產生者	-	53	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	375,225	(192,888)	-
D3	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	380,167	(192,888)	-
D5	民國111年12月31日餘額	\$ 2,060,698	\$ 496,303	\$ 114	\$ 100,393	\$ 443,633	\$ (15)	\$ 123,926
M1	發放予公司股利調整資本公積	-	-	1,602	-	-	-	-
M7	對子公司所持有權益變動	-	-	-	-	-	-	-
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 2,060,698	\$ 496,303	\$ 114	\$ 100,393	\$ 443,633	\$ (15)	\$ 123,926

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：汪秉德



會計主管：蘇資惠





民國一一一年及一月一日至十二月三十一日

代碼	項目	一一年度		一一〇年度		項 目 代 碼	一一年度		一一〇年度		金額
		金額	金額	金額	金額		金額	金額	金額	金額	
<b>營業活動之現金流量：</b>											
A00010	本期和前淨利：	\$ 447,151	\$ 437,448	B00010	BBBB	投資活動之現金流量：	\$ (738)	\$ (738)	\$ (738)	\$ (738)	\$ 1,047
A20000	調整項目：			B00020	取得透過其綜合指益按公允價值衡量之金融資產 處分透過其他綜合指益按公允價值衡量之金融資產		(60,000)	(60,000)	(60,000)	(60,000)	(390,175)
A20010	折舊費用	103,766	94,200	B00100	B00200	取得透過其綜合指益按公允價值衡量之金融資產 處分透過其綜合指益按公允價值衡量之金融資產	60,803	60,803	60,803	60,803	(12,000)
A20200	攤銷費用	7,705	7,470	B01800	B02300	取得採用權益法之投資 處分透過其綜合指益按公允價值衡量之金融資產	(29,000)	(29,000)	(29,000)	(29,000)	(99,946)
A20300	預期信用減損迴轉利益	(45,675)	(12,042)	B02400	B02700	採用權益法之被投資公司減資退回股款 取得不動產、廠房及設備	217,356	7	217,356	217,356	-
A20400	透支益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	1,634	2,231	B02800	B03700	處分不動產、廠房及設備 支出保證金增加	(168,168)	(168,168)	(168,168)	(168,168)	914
A20900	利息費用	1,195	1,195	B03700	B04500	取得無形資產 處分無形資產	6,560	6,560	6,560	6,560	(43)
A21200	利息收入	(14,613)	(9,267)	B04600	B06500	其他金融資產減少(增加) 其他非流動資產增加	(1,199)	(1,199)	(1,199)	(1,199)	(1770)
A21300	股利收入	(18,650)	(18,650)	B06700	B07600	收取之權利 投資活動之淨現金流入(出)	27,286	27,286	27,286	27,286	24,361
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(6,156)	(24,764)	B07600	BBBB		51,249	51,249	51,249	51,249	(92,619)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,403)	(712)								
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	7,442	-								
A23100	處分投資利益	(130)	-								
A24100	未實現外幣換損失(利益)	500	(868)								
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：										
A31130	應收票據	655	(430)								
A31150	應收帳款	221,483	33,047								
A31160	應收帳款—關係人	4,607	(312)								
A31180	其他應收款	(1,470)	276								
A31190	其他應收款—關係人	112	6,022								
A31200	存貨	77,688	(80,667)	CCCC	等資活動之現金流量：						
A31230	預付款項	(38,862)	15,238	C0200	短期借款減少						
A31280	履行合約成本	(2,346)	(8,444)	C03000	存入保證金增加						
A32125	合約負債	22,026	42,943	C04020	租賃本金償還						
A32150	應付帳款	(136,094)	(38,182)	C04500	發放現金股利						
A32160	應付帳款—關係人	(15,048)	3,298	C09900	因受頒獎產生者 等資活動之淨現金流出						
A32180	其他應付款	2,219	55,228	CCCC							
A32230	其他流動負債	4,547	478								
A32240	淨被定福之負債	(1,372)	(1,612)	EEEE	本期現金及約當現金增加 期初現金及約當現金餘額						
A33000	營運之利息	565,627	499,731	E00100	E00200	期末現金及約當現金餘額	29,076	29,076	107,025	107,025	
A33100	支付之利息	14,422	10,348				1,189,326	1,189,326	1,082,301	1,082,301	
A33500	支付之所得稅	(1,139)	(2,027)				\$ 1,218,402	\$ 1,218,402	\$ 1,189,326	\$ 1,189,326	
AAAAA	營業活動之淨現金流入	(94,807)	(49,500)								
		484,103	458,552								

(請參閱體財務報告附註)

董事長：汪秉龍

會計主管：林育慧



宏齊科技股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國一一一及一一〇年度  
(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

本公司民國一一一及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
(1)	揭露倡議—會計政策（國際會計準則第1號之修正）	民國112年1月1日
(2)	會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）	民國112年1月1日
(3)	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）	民國112年1月1日

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) 揭露倡議一會計政策（國際會計準則第1號之修正）

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

(2) 會計估計之定義（國際會計準則第8號之修正）

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

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅（國際會計準則第12號之修正）

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經評估對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
(1)	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
(2)	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
(3)	負債分類為流動或非流動（國際會計準則第1號之修正）	民國113年1月1日
(4)	售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第16號之修正）	民國113年1月1日
(5)	合約中之非流動負債（國際會計準則第1號修正）	民國113年1月1日

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

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

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

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分（認列、衡量、表達及揭露原則），準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生日理賠負債兩者之總和。

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

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

(3) 負債分類為流動或非流動（國際會計準則第1號之修正）

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

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)

(4) 售後租回中之租賃負債（國際財務報導準則第 16 號之修正）

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

(5) 合約中之非流動負債（國際會計準則第 1 號之修正）

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

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，前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年及一一〇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，個體財務報告本期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中本期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

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。

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)

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9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

4. 外幣財務報表之換算

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。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予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

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)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

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

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、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）。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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)

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

此等金融資產（不包括涉及避險關係者）後續以攤銷後成本（原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數（使用有效利息法），並調整備抵損失）衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

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

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)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

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。

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，則依國際財務報導準則第9號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

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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)

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。

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)

(5) 金融資產及負債之互抵

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

8. 衍生工具

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

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

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

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日時，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之狀態及地點所產生之成本：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法計算。
- (2) 製成品及在製品：包括直接原料、直接人工及製造費用，製成品及在製品採加權平均法。

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

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 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，以使個別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。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

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

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，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收回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。前述可收回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或合資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，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

## 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
試驗設備	三	至	六	年
其他設備	一	至	十一	年
租賃改良	三	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. 投資性不動產

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

建 築 物	三	十	年
-------	---	---	---

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

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)

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

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

14. 租 賃

本公司若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬（或包含）租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

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

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

公司為承租人

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

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

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

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)

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。本公司之使用權資產按 2~30 年之估計耐用年限提列折舊。

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

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

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

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

公司為出租人

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

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

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

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. 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以資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一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以攤銷，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：

電腦軟體 一至三年

本公司無形資產會計政策彙總如下：

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

16. 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。

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。

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

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為發光二極體產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司銷售商品交易之授信期間為 30 天~120 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

工程收入

本公司之工程收入主要為接受客戶委託提供商品整合服務，合約內容將本公司銷售商品整合硬體設備工程及軟體服務，由於該等工程施作受到硬體規格及現場施作條件限制，該等商品及軟、硬體整合服務具有高度相互關聯，本公司無法藉由獨立移轉每一個該等商品或勞務而履行其承諾，因此，將合約中承諾之所有商品及勞務作為單一履約義務處理。至於合約約定在一定期間內提供工程品質之保固責任，本公司依照國際會計準則第 37 號之規定認列為負債準備。

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)

本公司係於工程完工驗收並移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。工程合約已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。當部分合約發生之成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收時，本公司將此履約成本認列為資產項下之履行合約成本，並於控制權移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入及成本。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要為接受客戶委託提供產品加工服務，依照合約協議，該在製品之所有權屬於客戶，本公司係於加工過程強化該在製品，於強化時即由客戶取得控制，屬於隨時間逐步滿足履約義務之勞務收入。

本公司大部分合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

19. 借款成本

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

20. 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，政府補助則認列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。

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. 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。淨確定福利負債（資產）再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債（資產）再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

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

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

22. 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。

股份基礎給付獎酬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酬計畫若被取消，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酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

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。

## 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

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。

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；

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) 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以後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。

(2) 應收款項一減損損失之估計

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

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

	111.12.31	110.12.31
現 金	\$122	\$122
支票及活期存款	409,920	255,767
定期存款	808,360	933,437
合 計	<u>\$1,218,402</u>	<u>\$1,189,326</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

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
股 票	<u>\$80,725</u>	<u>\$82,383</u>
非 流 動	<u>\$80,725</u>	<u>\$82,383</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資—非流動：		
上市櫃公司股票	\$132,652	\$161,879
未上市櫃公司股票	<u>254,864</u>	<u>382,670</u>
合 計	<u>\$387,516</u>	<u>\$544,549</u>

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一及一〇年度之股利收入相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	<u>\$11,482</u>	<u>\$8,559</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)

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一及一一〇年度與除列相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
於除列日之公允價值	\$-	\$1,047
由其他權益轉列保留盈餘之累積處分利益	-	2,341

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

4. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$-	\$655
減：備抵損失	-	-
合　　計	<u>\$-</u>	<u>\$655</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號規定評估減損，備抵減損相關資訊，請詳附註六.15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$400,709	\$622,192
減：備抵損失	(14,320)	(59,995)
小　　計	386,389	562,197
應收帳款—關係人	3,582	8,189
合　　計	<u>\$389,971</u>	<u>\$570,386</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為 30 天至 120 天。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額（包含應收票據、應收帳款及應收帳款—關係人）分別為 404,291 千元及 631,036 千元，本公司民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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)

6. 存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$93,899	\$104,532
物 料	20,295	21,951
在 製 品	21,023	52,357
製 成 品	237,434	270,845
合 計	<u>\$372,651</u>	<u>\$449,685</u>

(1) 本公司民國一一一年度認列為費用之存貨成本為 1,636,481 千元，包括存貨跌價回升利益為 15,563 千元，以及存貨報廢損失 918 千元。由於對先前已提列存貨跌價及呆滯損失之庫存陸續處分，因而產生存貨跌價回升利益。

本公司民國一一〇年度認列為費用之存貨成本為 2,110,093 千元，包括存貨跌價損失為 13,111 千元，以及存貨報廢損失 4,518 千元。

(2) 前述之存貨未有提供擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

本公司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，本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
<b>投資關聯企業：</b>				
宏銳投資（股）公司	\$2,203	35.29%	\$2,246	35.29%
三元色視創股份有限公司（註 1）	<u>19,901</u>	40.00%	-	-
小 計	<u>22,104</u>		<u>2,246</u>	
<b>投資子公司：</b>				
宏正投資（股）公司（註 2）	157,147	41.60%	192,359	41.60%
Harvatek International (USA) Corp.	30,772	100.00%	27,707	100.00%
HONOR LIGHT LIMITED (註 3)	201,810	100.00%	365,409	100.00%
宏齊（香港）貿易公司	240	80.00%	220	80.00%
宏興光電股份有限公司	3,028	70.00%	4,137	70.00%
宏遠科技股份有限公司（註 4）	-	-	780	66.67%
宏鉑科技股份有限公司（註 5）	54,422	61.22%	47,061	61.22%
星彩顯示股份有限公司（註 6）	<u>14,127</u>	66.50%	<u>7,440</u>	80.00%
小 計	<u>461,546</u>		<u>645,113</u>	
減：未實現遞延貸項	<u>(3,461)</u>		-	
合 計	<u>\$480,189</u>		<u>\$647,359</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)

註1：本公司基於策略投資目的，於民國一一一年九月間以現金出資 20,000 千元認購三元色視創（股）公司股款。

註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。

註3：本公司持有之子公司 HONOR LIGHT LIMITED 於民國一一一年十二月辦理減增退回股款 217,356 千元，該減資並未影響對該公司之控制力。

註4：本公司於民國一一一年五月間以現金 7 千元出售對宏遠科技（股）公司之部分持股，持股比例由 66.67% 下降至 66.00%，並未影響對該公司之控制力。

宏遠科技（股）公司於民國一一一年七月辦理現金增資，本公司未參與認股，股權比例由 66.00% 稀釋降至 6.97%，致本公司對其喪失控制力。依照國際財務報導準則之規定，視為全數處分，並以當日之公允價值重新認列剩餘持股 6% 之投資成本 779 千元，因此認列處分投資利益 130 千元。剩餘持股則轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產，並於民國一一一年九月以價款 700 千元，全數出售並產生透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 79 千元。

註5：該公司於民國一一〇年五月增資發行新股，本公司並未認購致持股降低至 61.22% 股權。

註6：本公司於民國一一〇年度對星彩顯示股份有限公司新設投資共計 12,000 千元，並取得股權比例 80% 之持股，對該公司具有控制力。

星彩顯示（股）公司於民國一一一年八月間辦理現金增資案，本公司以現金 9,000 千元認購，惟未按持股比例參與現金增資案，導致持股由 80% 降至 66.5%，並未影響對該公司之控制力。

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：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位本期利益（損失）	\$ (142)	\$ 2,315
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-
本期綜合損益總額	\$ (142)	\$ 2,315

前述投資關聯企業於民國一一一年及一一〇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。

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)

8. 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	合 計
<b>成本：</b>								
111.01.01 餘額	\$89,698	\$500,887	\$2,239,535	\$50,813	\$2,011	\$218,069	\$52,540	\$3,153,553
增 添	-	5,480	61,139	1,698	762	8,793	-	77,872
重 分 類（註）	-	(7,752)	-	-	-	-	-	(7,752)
處 分	-	-	(32,230)	(6,300)	-	(20,010)	-	(58,540)
111.12.31 餘額	\$89,698	\$498,615	\$2,268,444	\$46,211	\$2,773	\$206,852	\$52,540	\$3,165,133
 110.01.01 餘額								
增 添	-	592	46,146	5,850	-	13,889	-	66,477
重 分 類	-	-	-	-	-	(1,196)	-	(1,196)
處 分	-	-	(24,276)	(6,421)	(527)	(29,212)	-	(60,436)
110.12.31 餘額	\$89,698	\$500,887	\$2,239,535	\$50,813	\$2,011	\$218,069	\$52,540	\$3,153,553
 折舊及減損：								
111.01.01 餘額	\$1,131	\$253,279	\$2,058,194	\$44,597	\$2,011	\$200,446	\$51,845	\$2,611,503
折 舊	-	10,022	72,611	3,403	148	11,669	284	98,137
重 分 類（註）	-	(310)	-	-	-	-	-	(310)
處 分	-	-	(32,230)	(6,300)	-	(20,010)	-	(58,540)
111.12.31 餘額	\$1,131	\$262,991	\$2,098,575	\$41,700	\$2,159	\$192,105	\$52,129	\$2,650,790
 110.01.01 餘額								
折 舊	-	10,600	59,611	7,042	-	10,597	429	88,279
重 分 類	-	-	-	-	-	(455)	-	(455)
處 分	-	-	(24,276)	(6,421)	(527)	(29,010)	-	(60,234)
110.12.31 餘額	\$1,131	\$253,279	\$2,058,194	\$44,597	\$2,011	\$200,446	\$51,845	\$2,611,503
 淨帳面金額：								
111.12.31	\$88,567	\$235,624	\$169,869	\$4,511	\$614	\$14,747	\$411	\$514,343
110.12.31	\$88,567	\$247,608	\$181,341	\$6,216	\$-	\$17,623	\$695	\$542,050

註：民國一一一年將位於國立陽明交通大學台南校區致遠樓內之辦公室部分場域作為捐贈國立陽明交通大學用途，故轉列管理費用一捐贈該科目項下。

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)

- (1) 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。
- (2) 本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情況。

9. 投資性不動產

投資性不動產係本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產，自民國一〇八年十一月簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於民國一〇八年至一一三年間。

	建築物	
成本：		
111.01.01 餘額	\$74,250	
自不動產、廠房及設備轉入	-	
111.12.31 餘額	<u><u>\$74,250</u></u>	
110.01.01 餘額	\$74,250	
自不動產、廠房及設備轉入	-	
110.12.31 餘額	<u><u>\$74,250</u></u>	
折舊及減損：		
111.01.01 餘額	\$5,279	
本期提列	2,474	
111.12.31 餘額	<u><u>\$7,753</u></u>	
110.01.01 餘額	\$2,803	
本期提列	2,476	
110.12.31 餘額	<u><u>\$5,279</u></u>	
淨帳面金額：		
111.12.31	<u><u>\$66,497</u></u>	
110.12.31	<u><u>\$68,971</u></u>	
	111 年度	110 年度
投資性不動產之租金收入	\$11,568	\$11,568
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	(2,475)	(2,476)
合    計	<u><u>\$9,093</u></u>	<u><u>\$9,092</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)

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別為 74,790 千元及 77,355 千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，建物所採用之評價方法為收益法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
長期營業淨利	\$119,643	\$122,728
收益資本化率	7.50%	7.50%

10. 無形資產

	電腦軟體
成 本：	
111.01.01 餘額	\$98,037
增添—單獨取得	4,925
處 分	(60)
111.12.31 餘額	<u>\$102,902</u>
110.01.01 餘額	\$91,520
增添—單獨取得	5,357
重 分 類	725
110.12.31 餘額	<u>\$97,602</u>
攤銷及減損：	
111.01.01 餘額	\$95,274
攤 銷	4,883
111.12.31 餘額	<u>\$100,157</u>
110.01.01 餘額	\$89,902
攤 銷	4,387
重 分 類	550
110.12.31 餘額	<u>\$94,839</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$2,745</u>
110.12.31	<u>\$2,763</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)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$280	\$431
管理費用	4,603	3,956
合 計	<u>\$4,883</u>	<u>\$4,387</u>

11. 短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保借款	<u>\$-</u>	<u>\$193,690</u>
利率區間	<u>-%</u>	<u>0.60%-0.63%</u>

本公司截至一一一年及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為 863,500 千元及 754,660 千元。

12. 退職後福利計劃

確定提撥計畫

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

本公司民國一一一及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 18,327 元及 18,930 千元。

確定福利計畫

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

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。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥 1,711 千元。

截至民國一一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利義務之加權平均存續期間分別為 14 年及 16 年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111 年度	110 年度
當期服務成本	\$128	\$128
淨確定福利負債（資產）之利息	211	139
合 計	\$339	\$267

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務	\$44,251	\$48,351	\$52,095
計畫資產之公允價值	(25,448)	(21,998)	(19,775)
淨確定福利負債之帳列數	\$18,803	\$26,353	\$32,320

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）
110.01.01	\$52,095	\$(19,775)	\$32,320
當期服務成本	128	-	128
利息費用（收入）	224	(85)	139
小 計	52,447	(19,860)	32,587

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)

	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)
<b>確定福利負債/資產再衡量數：</b>			
財務假設變動產生	(2,907)	-	(2,907)
經驗調整	(1,189)	-	(1,189)
確定福利資產再衡量數	-	(259)	(259)
小計	(4,096)	(259)	(4,355)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(1,879)	(1,879)
110.12.31	48,351	(21,998)	26,353
當期服務成本	128	-	128
利息費用（收入）	387	(176)	211
小計	48,866	(22,174)	26,692
<b>確定福利負債/資產再衡量數：</b>			
人口統計假設變動產生	967	-	967
財務假設變動產生	(5,073)	-	(5,073)
經驗調整	(509)	-	(509)
確定福利資產再衡量數	-	(1,563)	(1,563)
小計	(4,615)	(1,563)	(6,178)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(1,711)	(1,711)
111.12.31	\$44,251	\$(25,448)	\$18,803

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.80%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111 年度		110 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%	\$-	\$3,035	\$-	\$3,600
折現率減少 0.5%	3,336	-	3,980	-
預期薪資增加 0.5%	3,265	-	3,871	-
預期薪資減少 0.5%	-	(3,004)	-	3,543

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)

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。

13. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,000,000 千元，每股面額 10 元，分次發行；已發行股本均為 2,060,698 千元，並分為 206,070 千股。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
普通股股本溢價	\$20,878	\$20,878
庫藏股票交易	19,139	19,139
轉換公司債轉換溢價	353,769	353,769
受領贈與資產	604	551
認列對子公司所有權權益變動數	7,878	6,162
其他—已失效認股權	94,035	94,035
合計	\$496,303	\$494,534

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

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：

	111.12.31	110.12.31
金額	\$1,320	\$1,320
股數（千股）	76	76

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)

民國一一〇年度出售本公司股票 767 千股，本公司依持股比例認列處分庫藏股票 319 千股，並沖銷庫藏股成本 5,537 千元，與出售價款差額則認列資本公積 4,285 千元。民國一一一年度則無此情形。

(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. 其餘額由董事會依股利政策擬定盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股方式為之時，應經股東會決議通過後分派之；以發放現金方式為之時，由董事會以特別決議通過後分派之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

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

本公司於民國一一二年三月九日及一一一年六月二十九日之董事會及股東常會分別擬議及決議通過民國一一一及一一〇年度之盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積		\$38,017	\$37,320	
分配普通股現金股利	309,105	309,105	1.5 元	1.5 元

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

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)

14. 營業收入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$2,234,101	\$2,831,773
工程收入	27,423	14,219
營業收入淨額	<u>\$2,261,524</u>	<u>\$2,845,992</u>

本公司民國一一一及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

收入來源	收入認列時點	111 年度	110 年度
商品銷售收入	於某一時點滿足	\$2,234,101	\$2,831,773
工程收入	於某一時點滿足	27,423	14,219
合計		<u>\$2,261,524</u>	<u>\$2,845,992</u>

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
商品銷售	\$61,303	\$36,036	\$4,032
工程收入	7,698	10,939	-
合計	<u>\$69,001</u>	<u>\$46,975</u>	<u>\$4,032</u>

本公司民國一一一及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額本期轉列收入	\$46,975	\$4,032
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	<u>\$69,001</u>	<u>\$46,975</u>

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合約負債差異主因係資產負債表日對已簽約之預收款項部分於後續完成服務之提供，並新簽訂合約而增加承擔義務之淨影響數。

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)

(3) 履行客戶合約成本

	111.12.31	110.12.31
履約合約成本—流動	<u>\$10,790</u>	<u>\$8,444</u>

本公司為因應客戶合約需求而採購相關用料及支付轉包商之相關成本，該等成本係屬可明確辨認與合約相關，並預期可回收，將於合約約定之履約義務完成時認列相關之收入及成本。

15. 預期信用減損損失

	111 年度	110 年度
營業費用—預期信用減損迴轉利益		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	(45,675)	(12,042)
其他應收款	-	-
合    計	<u>\$(45,675)</u>	<u>\$(12,042)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項（包含應收票據、應收帳款及應收帳款—關係人）皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合計
		30 天內	31-120 天	121-300 天	301 天以上		
總帳面金額	385,904	1,587	2,755	-	14,045	404,291	
損失率	0%	0%	10%	30%	100%		
存續期間預期信用損失	-	-	(275)	-	(14,045)	(14,320)	
帳面金額	385,904	1,587	2,480	-	-	389,971	

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)

110.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合計
		30天內	31-120天	121-300天	301天以上		
總帳面金額	567,705	2,744	642	25	13,732	584,848	
損失率	0%	0%	10%	30%	100%		
存續期間預期信用損失	-	-	(67)	(8)	(13,732)	(13,807)	
帳面金額	567,705	2,744	575	17	-	571,041	

群組二	未逾期	逾期天數					合計
		1-120天	121-180天	181-240天	241天以上		
總帳面金額	-	-	-	-	-	46,188	46,188
損失率	10%	10%	30%	60%	100%		
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	(46,188)	(46,188)
帳面金額	-	-	-	-	-	-	-

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收帳款關係人之備抵損失變動資訊如下：

			其他應收款	
	應收票據	應收帳款	關係人	合計
111.01.01 餘額	\$-	\$59,995	\$-	\$59,995
本期提列（迴轉）	-	(45,675)	-	(45,675)
本期沖銷	-	-	-	-
111.12.31 餘額	\$-	\$14,320	\$-	\$14,320
110.01.01 餘額	\$-	\$74,316	\$-	\$74,316
本期提列（迴轉）	-	(12,042)	-	(12,042)
本期沖銷	-	(2,279)	-	(2,279)
110.12.31 餘額	\$-	\$59,995	\$-	\$59,995

16. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括土地、機器設備及運輸設備。各個合約之租賃期間介於 2 年至 30 年間。

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)

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
土 地	\$45,425	\$46,798
機器設備	4,255	872
運輸設備	536	1,434
合 計	<u>\$50,216</u>	<u>\$49,104</u>

本公司民國一一一年對使用權資產增添取得 3,929 千元。民國一一〇年使用權資產增添取得 2,671 千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債		
流 動	<u>\$4,436</u>	<u>\$2,885</u>
非流動	<u>\$46,906</u>	<u>\$47,224</u>

本公司民國一一一及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.18(4)財務成本；民國一一一及一一〇年度租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111 年度	110 年度
土 地	\$1,711	\$1,703
機器設備	546	436
運輸設備	898	1,306
合 計	<u>\$3,155</u>	<u>\$3,445</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)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111 年度	110 年度
短期租賃之費用	\$114	\$610
低價值資產租賃之費用（不包括短期租賃 之低價值資產租賃之費用）	390	541

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為 4,406 千元及 5,176 千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變（係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權）時，本公司重評估租賃期間。

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	111 年度			110 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	\$258,110	\$154,419	\$412,529	\$331,936	\$149,812	\$481,748
勞健保費用	27,236	10,667	37,903	28,615	10,964	39,579
退休金費用	12,830	5,836	18,666	13,569	5,628	19,197
董事酬勞	-	4,649	4,649	-	4,717	4,717
其他員工福利費用	11,647	3,899	15,546	12,380	3,832	16,212
折舊費用	79,193	24,573	103,766	71,227	22,973	94,200
攤銷費用（註）	3,131	4,574	7,705	3,617	3,853	7,470

註：係包含帳列其他非流動資產項下一遞延資產之攤銷費用。

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)

本公司於民國一一一及一一〇年度之平均員工人數分別為 544 人及 567 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 4 人。

- (1) 本公司於民國一一一及一一〇年度之平均員工福利費用為 897 千元及 989 千元。
- (2) 本公司於民國一一一及一一〇年度之平均員工薪資費用為 764 千元及 856 千元。
- (3) 本公司於民國一一一及一一〇年度之平均員工薪資費用調整變動情形分別為 (0.10)% 及 26%。
- (4) 本公司於民國一一一及一一〇年度之監察人酬金為 0 千元及 0 千元。

本公司董事（含獨立董事）酬金，依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞之分派，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。另依本公司章程規定，董事（含獨立董事）之報酬，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。董事（含獨立董事）之薪資報酬，依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，應經薪資報酬委員會審核，提報董事會決議。

本公司經理人酬金，依本公司章程規定，遵照公司法及本公司薪資報酬委員會組織規程等規定辦理之。除參考公司整體營運成果績效，並依各經理人擔任的職務、對公司營運的貢獻、個別績效表現及參酌同業給付狀況，經薪資報酬委員會個別審議評估整體薪酬合理性後，提交董事會決議，同時亦考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

本公司對員工之薪酬政策係考量員工敘薪、職等及績效評核第各項綜合因素，並參考同業通常水準與公司整體經營成果決定之。

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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)

本公司民國一一一年度分別估列 38,000 千元員工酬勞及 4,550 千元董監酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於民國一一二年三月九日董事會決議以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為 38,000 千元及 4,550 千元，與帳列估計金額並無重大差異。

本公司民國一一〇年度實際配發員工酬勞與董監酬勞分別為 35,450 千元及 4,550 千元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111 年度	110 年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$14,613</u>	<u>\$9,267</u>

(2) 其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$11,928	\$12,657
股利收入	18,525	18,630
其他收入	16,690	10,089
合    計	<u>\$47,143</u>	<u>\$41,376</u>

(3) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
處分投資利益	\$130	\$-
處分不動產、廠房及設備利益	1,403	712
淨外幣兌換利益（損失）	50,135	(16,034)
透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益	(1,634)	2,218
其    他	-	(74)
合    計	<u>\$50,034</u>	<u>\$(13,178)</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)

(4) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款之利息	\$327	\$1,339
租賃負債之利息	868	892
合 計	<u>\$1,195</u>	<u>\$2,231</u>

19. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類	其他	所得稅利益		
	當期產生	調整	綜合損益	(費用)	稅後金額
<b>不重分類至損益之項目：</b>					
確定福利計畫之再衡量數	\$6,178	\$-	\$6,178	\$(1,236)	\$4,942
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	(192,888)	-	(192,888)	-	(192,888)
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,900	-	5,900	-	5,900
合 計	<u>\$180,810</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(180,810)</u>	<u>\$(1,236)</u>	<u>\$(182,046)</u>

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類	其他	所得稅利益		
	當期產生	調整	綜合損益	(費用)	稅後金額
<b>不重分類至損益之項目：</b>					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,355	\$-	\$4,355	\$(871)	\$3,484
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	140,577	-	140,577	-	140,577
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	338	-	338	-	338
合 計	<u>\$145,270</u>	<u>\$-</u>	<u>\$145,270</u>	<u>\$(871)</u>	<u>\$144,399</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)

20. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111 年度	110 年度
<b>當期所得稅</b>		
當期應付所得稅	\$59,536	\$80,270
以前年度之所得稅費用於本期之調整	(5,580)	(9,290)
<b>遞延所得稅</b>		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關	17,970	(3,850)
<b>所得稅費用</b>	<u>\$71,926</u>	<u>\$67,130</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
<b>遞延所得稅費用（利益）</b>		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$1,236</u>	<u>\$871</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：

	111 年度	110 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$447,151</u>	<u>\$437,448</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$89,430	\$87,490
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(6,091)	(3,620)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(5,833)	(7,450)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(5,580)	(9,290)
<b>認列於損益之所得稅費用合計</b>	<u>\$71,926</u>	<u>\$67,130</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：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<b>暫時性差異</b>				
存貨跌價損失及呆滯損失	\$28,431	\$ (3,113)	\$-	\$25,318
應付員工福利	1,885	(1,885)	-	-
國外投資標的評價損益	12,966	332	-	13,298
其他	26,001	(13,304)	(1,236)	11,461
遞延所得稅（費用）/利益		\$ (17,970)	\$ (1,236)	
遞延所得稅資產/（負債）淨額	<u>\$69,283</u>			<u>\$50,077</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$69,967</u>			<u>\$51,039</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(684)</u>			<u>\$(962)</u>

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<b>暫時性差異</b>				
存貨跌價損失及呆滯損失	\$25,809	\$2,622	\$-	\$28,431
應付員工福利	1,381	504	-	1,885
國外投資標的評價損益	13,374	(408)	-	12,966
其他	25,740	1,132	(871)	26,001
遞延所得稅（費用）/利益		\$3,850	\$(871)	
遞延所得稅資產/（負債）淨額	<u>\$66,304</u>			<u>\$69,283</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$67,418</u>			<u>\$69,967</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,114)</u>			<u>\$(684)</u>

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 51,210 千元及 61,398 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)

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之所得稅申報業已核定至民國一〇九年度。

21. 每股盈餘

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

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利（經調整轉換公司債之利息後）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。

	111 年度	110 年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利（千元）	\$375,255	\$370,318
基本每股盈餘之普通股加權平均股數（千股）	205,994	205,814
基本每股盈餘（元）	<u>\$1.82</u>	<u>\$1.80</u>
(2) 稀釋每股盈餘（元）		
本期淨利（千元）	\$375,255	\$370,318
基本每股盈餘之普通股加權平均股數（千股）	205,994	205,814
稀釋效果：		
員工酬勞	2,492	1,438
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	208,486	207,252
稀釋每股盈餘（元）	<u>\$1.80</u>	<u>\$1.79</u>

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

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)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
久元電子股份有限公司	本公司之其他關係人
久宏鑫科技股份有限公司	本公司之其他關係人
忠釋實業股份有限公司	本公司之其他關係人
三元色視創股份有限公司	本公司之其他關係人
宏遠科技股份有限公司	本公司之子公司（註）
宏興光電股份有限公司	本公司之子公司
宏鉑科技股份有限公司	本公司之子公司
宏齊香港貿易有限公司	本公司之子公司
Harvatek International (USA) Corp.	本公司之子公司
廣州鴻齊電子有限公司	本公司之子公司
廣州久宏俠貿易有限公司	本公司之子公司
星彩顯示股份有限公司	本公司之子公司
晶智達光電股份有限公司	本公司之子公司

註：本公司自民國一一一年七月起對宏遠科技（股）公司已喪失控制力，故自民國一一一年七月起不列入關係人交易。

與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

	111 年度	110 年度
Harvatek International (USA) Corp.	\$20,329	\$30,044
廣州鴻齊電子有限公司	6,252	741
久元電子股份有限公司	2,935	31
三元色視創股份有限公司	9,524	-
合 計	\$39,040	\$30,816

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

	111 年度	110 年度
廣州鴻齊電子有限公司	\$11,108	\$19,935
宏遠科技股份有限公司	-	1
合 計	<u>\$11,108</u>	<u>\$19,936</u>

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；付款期間約為月結 60 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	111 年度	110 年度
久元電子股份有限公司	製造費用—工程實驗費等	\$2,557	\$4,029
久元電子股份有限公司	製造費用—加工費（註）	\$47,186	\$62,487
久元電子股份有限公司	營業外收入—樣品收入	\$165	\$166
久元電子股份有限公司	營業外收入—其他收入	\$4,327	\$-
廣州久宏屹貿易有限公司	營業外收入—其他收入	\$-	\$1,047
忠釋實業股份有限公司	營業外收入—其他收入	\$620	\$1,040
星彩顯示股份有限公司	推銷費用—勞務費	\$9,781	\$-
廣州久宏屹貿易有限公司	推銷費用—佣金支出	\$9,265	\$10,972
三元色視創股份有限公司	營業外收入—租金收入	\$6	\$-
本公司之子公司	推銷費用—勞務費	\$-	\$855
本公司之子公司	推銷費用—佣金支出	\$1,312	\$3,597
本公司之子公司	推銷費用—什項支出	\$2	\$-
本公司之子公司	製造費用—樣品費等	\$297	\$250
本公司之子公司	營業外收入—利息收入	\$397	\$479
本公司之子公司	營業外收入—租金收入	\$168	\$994
本公司之子公司	營業外收入—什項收入	\$241	\$5

註：本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；付款期間約為月結 60 天，一般供應商約為 60-120 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)

4. 與各關係人之財產交易情形如下：

(1) 購入設備

關係人名稱	帳列科目	111 年度	110 年度
久元電子股份有限公司	機器設備	\$24,788	\$42,006
久元電子股份有限公司	預付設備款	\$74,135	\$3,150

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。

(2) 出售設備

關係人名稱	帳列科目	111 年度	110 年度
宏興光電股份有限公司	機器設備	\$4,210	\$-

尚未實現之處分利益業已遞延，並按不動產、廠房及設備折舊年限逐期認列損益。

(3) 出租建築物

本公司民國一〇八年十一月起，出租辦公室及廠房予久元電子股份有限公司，租期簽訂為民國一〇八年十一月一日至一三年十月三十一日，民國一一及一一〇年度之租金收入皆為 10,800 千元。本公司向久元電子股份有限公司之租賃價格係參考同類型之市場行情決定，每月租金 900 千元，按月支付。

本公司民國一〇九年八月起，另外出租部分廠房給久元電子股份有限公司，依照各項合約之租賃期間每月租金 32 千元，按月支付，民國一一及一一〇年度之租金收入皆為 768 千元，租賃價格係參考同類型之市場行情決定。

5. 應收帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
Harvatek International (USA) Corp.	\$2,426	\$6,764
廣州鴻齊電子有限公司	631	627
久元電子股份有限公司	445	-
本公司之子公司	80	798
合 計	\$3,582	\$8,189

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. 其他應收款—關係人

	111.12.31	110.12.31
廣州鴻齊電子有限公司	\$17,665	\$19,585
星彩顯示股份有限公司	-	315
久元電子股份有限公司	2,258	135
合 計	<u>\$19,923</u>	<u>\$20,035</u>

7. 應付帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
久元電子股份有限公司	\$13,629	\$26,531
廣州鴻齊電子有限公司	1,079	2,877
Harvatek International (USA) Corp.	435	782
廣州久宏屹貿易有限公司	667	668
合 計	<u>\$15,810</u>	<u>\$30,858</u>

8. 資金貸與—關係人

	111.12.31		110.12.31	
	實際動支 最高金額	金額	實際動支 最高金額	金額
廣州鴻齊電子有限公司	\$68,340	\$17,636	\$73,865	\$19,553

本公司資金貸與關係人實際動支金額帳列其他應收款—關係人該科目項下，係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息。

9. 本公司主要管理人員之薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$23,233	\$20,671
退職後福利	482	480
合 計	<u>\$23,715</u>	<u>\$21,151</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
	111.12.31	110.12.31	
其他金融資產—質押定存	\$6,022	\$12,582	海關保證金
其他金融資產—質押定存	2,200	2,200	科管局承租土地保證金
合 計	\$8,222	\$14,782	

九、 重大或有負債及未認列之合約承諾

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。

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

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$80,725	\$82,383
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	387,516	544,549
按攤銷後成本衡量之金融資產（註）	1,650,619	1,807,331
合 計	\$2,118,860	\$2,434,263

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)

	111.12.31	110.12.31
<b><u>金融負債</u></b>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$-	\$193,690
租賃負債	51,342	50,109
應付款項	444,041	597,151
合    計	\$495,383	\$840,950

註：包括現金及約當現金(不含零用金及庫存現金)、應收款項、存出保證金及其他金融資產—非流動。

## 2. 財務風險管理目的與政策

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

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

## 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。

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，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 14,457 千元及 11,805 千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值 5%時，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 4,640 千元及 20,837 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，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加 0 元及 1,937 千元。

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，其公允價值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分別包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。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定期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。

民國一一一年度，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降 10%，對於本公司民國一一一年度之權益之影響為 13,265 千元。

民國一一〇年度，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降 10%，對於本公司民國一一〇年度之權益之影響為 16,188 千元。

其他權益變現之公允價值層級屬第三等級者，敏感者分析資訊請詳附註十二.9

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)

4. 信用風險管理

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

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素，本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款等），以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一一年及一一〇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約為 64% 及 61%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

本公司除採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，將應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。減損評估方法及相關指標請詳附註六.15。

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

5. 流動性風險管理

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

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)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
應付款項	444,401	-	-	-	444,401
租賃負債（註）	4,436	4,590	2,957	39,359	51,342
110.12.31					
短期借款	\$193,746	\$-	\$-	\$-	\$193,746
應付款項	597,151	-	-	-	597,151
租賃負債（註）	2,885	3,792	2,897	40,535	50,109

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

租賃負債	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十至十五年	十五年以上	
111.12.31	\$4,436	\$7,547	\$7,860	\$8,578	\$22,921	\$51,342
110.12.31	\$2,885	\$6,689	\$7,700	\$8,403	\$24,432	\$50,109

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
111.01.01	\$193,690	\$50,109	\$243,799
現金流量	(194,190)	(3,034)	(197,224)
非現金之變動			
新增取得	-	3,929	3,929
租賃負債再衡量調整數	-	338	338
匯率變動	500	-	500
111.12.31	\$-	\$51,342	\$51,342

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)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

			來自籌資活動之
	短期借款	租賃負債	負債總額
110.01.01	\$307,584	\$50,822	\$358,406
現金流量	(113,026)	(3,133)	(116,159)
非現金之變動			
新增取得	-	2,671	2,671
租賃負債再衡量調整數	-	(251)	(251)
匯率變動	(868)	-	(868)
110.12.31	<u>\$193,690</u>	<u>\$50,109</u>	<u>\$243,799</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

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)

- D. 無活絡市場報價之銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊）。
- E. 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均趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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) 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：

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	\$-	\$-	\$80,725	\$80,725
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	132,652	-	254,864	387,516
合 計	<u>\$132,652</u>	<u>\$-</u>	<u>\$335,589</u>	<u>\$468,241</u>

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	\$-	\$-	\$82,383	\$82,383
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	161,879	-	382,670	544,549
合 計	<u>\$161,879</u>	<u>\$-</u>	<u>\$465,053</u>	<u>\$626,932</u>

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年及一一〇年度，本公司重複性按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)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性按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	資產
	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股	股 票
111.01.01	\$82,383	\$382,670
認列於其他綜合損益（列報於「透過其 他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損益」）	-	(127,806)
認列於本期透過損益（列報於「透過損 益按公允價值衡量之權益工具投資未 實現評價損益」）	(1,658)	-
111.12.31	\$80,725	\$254,864
	資產	資產
	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股	股 票
110.01.01	\$80,340	\$293,612
認列於其他綜合損益（列報於「透過其 他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損益」）	-	89,058
認列於本期透過損益（列報於「透過損 益按公允價值衡量之權益工具投資未 實現評價損益」）	2,043	-
110.12.31	\$82,383	\$382,670

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衡量公允價值之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一一年十二月三十一日：

評價技術	重大 不可觀察		輸入值與公允 量化資訊	關係之敏感度分析 價值關係	輸入值與公允 價值關係
	輸入值	量化資訊			
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產：					
股票	市場法	缺乏流通性折價	24.94%	缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百 分比上升（下降） 10%，對本公司損益 將減少/增加 8,072 千元。
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產：					
股票	資產法	缺乏流通性折價	10%-30%	缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之百分 比上升（下降）10%， 對本公司權益將減少 /增加 23,189 千元。
	市場法	類似公司股票價 格淨值比	0.31%-10.0 5%	類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值估 計數越高	當類似公司股票價 格淨值比上升（下 降）10%，對本公司 損益將增加/減少 2,297 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)

民國一一〇年十二月三十一日：

評價技術	重大 不可觀察 輸入值	輸入值與公允 量化資訊	關係之敏感度分析 價值關係	輸入值與公允 價值關係
------	-------------------	----------------	------------------	----------------

透過損益按公允  
價值衡量之金融  
資產：

股票 市場法 缺乏流通性折價 33.1% 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 當缺乏流通性之百分比上升（下降）10%，對本公司損益將減少/增加 8,238千元。

透過其他綜合損  
益按公允價值衡  
量之金融資產：

股票 資產法 缺乏流通性折價 10%-30% 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加 34,012千元。

市場法 類似公司股票價 格淨值比 1.60%-24.0 7% 類似公司股票價格淨值比越低 當類似公司股票價格淨值比上升（下降）10%，對本公司損益將增加/減少 4,255千元。

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本公司之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：

投資性不動產之資訊請詳附註六.9。

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. 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			
111.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$14,550	30.7	\$446,683
歐元	508	32.74	16,628
人民幣	21,199	4.409	93,464
港幣	569	3.941	2,242
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	5,132	30.7	157,542
人民幣	151	4.409	667
歐元	3	32.74	85
日幣	2,197	0.2406	511
110.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$22,579	27.67	\$624,747
歐元	708	31.33	22,175
人民幣	96,092	4.345	417,521
港幣	720	3.551	2,557
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	14,046	27.67	388,647
人民幣	178	4.345	774
歐元	1	31.33	22
日幣	1,778	0.241	428

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，本公司於民國一一一及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)分別為 50,135 千元及(16,034)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)

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。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付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：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：本期無此事項。
- (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：詳附表三。

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：詳附表四。

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：詳附表五。
- (2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項：詳附表三。

4. 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表六。

民國一一一年十二月三十一日

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣千元/人民幣千元						
編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額 (註5)
0	宏齊科技股份有限公司	廣州鴻營電子有限公司	其他應收 關係人款項	\$68,340 (CNY 15,500)	\$17,636 (CNY 4,000)	\$17,636 (CNY 4,000)

註1：編號之說明如下：

1. 發行人單0。
  2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：參考本公司主要往來銀行之平均放款利率計算之。
- 註3：資金貸與他人之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。
- 註4：資金貸與他人之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。
- 註5：涉及外幣者，係以財務報告之匯率換算為新台幣(期末匯率1人民幣=4.409台幣)計算。

宏齊科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國一一一年十二月三十一日

附表二(不包括子公司及關聯企業部分)

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目			111.12.31 股數/單位	帳面金額(千元)	持股比例	公允價值	備註
			透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47,982,980	\$80,725					
CT Micro International Corp.(特別股)	-	法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	4,710	5,61%	80,725	-	4,710	-
群金創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	33,408,979	227,181	1,52%	227,181	-	-	-	-
群永投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	52,777	117	0.88%	117	-	-	-	-
晶鍊科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,052	4	0.37%	4	-	-	-	-
金信科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	750,000	1,732	11.54%	1,732	-	-	-	-
雷豐光電(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	21,120	4.29%	21,120	-	-	-	-
大青節能科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	220,000	48,510	0.32%	48,510	-	-	-	-
長豐國際生技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,376,453	84,142	3.97%	84,142	-	-	-	-
文箭綠光電(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	182,807	3,217	0.09%	3,217	-	-	-	-
宏齊科技股份有限公司	宏正之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,800,200	159,891	2.18%	159,891	-	-	-	-
久元電子(股)公司	宏齊之其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,292,121	6,900	5.95%	6,900	註	-	-	-
黑澤科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	452,830	-	10.72%	-	-	-	-	-
宏錦科技股份公司	OEpic Semiconductors Inc.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	-	-	-

註：矽金光學(股)公司於民國一一一年九月經股東臨時會決議通過與其他公司合併案，矽金光學(股)公司為消滅公司並換發為存續公司黑澤科技(股)公司股票。

宏齊科技股份有限公司  
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形  
民國一一一年度

附表三

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	宏齊科技股份有限公司	廣州鴻齊電子有限公司 Harvatek International (USA) Corp.	1	應收帳款關係人	\$631	占合併總營收或總資產之比率 (註三)
				其他應收帳款關係人	\$17,665	0.02%
				應付帳款關係人	\$1,079	0.43%
				進貨	\$11,108	依合約而定
				材料費等	\$207	0.01%
				利息收入	\$397	0.02%
				銷貨收入	\$6,252	0.25%
				應收帳款關係人	\$2,426	0.06%
				其他應付款項—佣金	\$4,55	依合約而定
				銷貨收入	\$20,329	0.82%
				佣金支出	\$1,312	0.05%
				其他應付款項—佣金	\$667	依合約而定
				佣金支出	\$9,265	0.02%
				遞延資項	\$2,807	0.38%
				什項收八	\$36	0.11%
				租金收入	\$120	0.00%
				租金收入	\$24	依合約而定
				勞務費	\$9,781	0.00%
				租金收入	\$24	0.40%
				應收帳款關係人	\$80	0.00%
				什項收入	\$205	依合約而定
				材料費等	\$17	0.01%
						0.00%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宏齊科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國一一年度

附表四(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	期未持有 原始投資金額				被投資公司 本期損益(註1)	本公司認列之 投資損益
				本期期末	去年年底	股數	比例		
宏正投資股份有限公司	新竹 投資業	新竹	投資業	\$150,000	\$150,000	2,500,000	41.60%	\$157,147	\$18,172
宏齊(香港)貿易有限公司	香港 投資業	香港	投資業	18,259 (HKD4,800,000)	18,259 (HKD4,800,000)	4,800,000	80.00%	240	(5)
宏錦投資股份有限公司	新竹 投資業	新竹	投資業	27,450	27,450	414,000	35.29%	2,203	(124)
Havatek International (USA) Corp.	美國 投資業	電子零組件銷售	83,574 (USD2,600,000)	83,574 (USD2,600,000)	1,000,000	100.00%	30,772	30	30
HONOR LIGHT LIMITED	薩摩亞 投資業	電子零組件銷售	370,975 (USD12,446,236)	588,331 (USD19,521,636)	12,446,236	100.00%	20,156	50,916	50,916
宏遠科技股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	新竹 電子零組件生產及銷售	-	10,000	-	-	-	(186)	(124)
宏興光電股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	新竹 電子零組件生產及銷售	7,000	7,000	700,000	70.00%	221	(1,584)	(1,109)
宏錦科技股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	新竹 電子零組件生產及銷售	55,050	55,050	6,559,336	61.22%	54,422	11,972	7,329
星彩顯示股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	新竹 照明設備安裝工程	21,000 20,000	12,000 -	2,100,000 2,000,000	66.50% 40.00%	14,127 19,901	(3,846)	(3,876)
三元色規劃股份有限公司	新竹 投資業	香港 投資業	1,142 (HKD300,000)	1,142 (HKD300,000)	300,000	5.00%	15	(5)	(99)
宏正投資股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	新竹 電子零組件生產及銷售	26,600	26,600	3,357,047	31.33%	27,853	11,972	11,972
Havatek (HK) Limited	香港 投資業	電子零組件銷售	68,491 (USD2,348,000)	68,491 (USD2,348,000)	2,348,000	100.00%	27,753	2,924	2,924
HONOR LIGHT LIMITED	德國 Havatek Europe GmbH	電子零組件銷售	512 (EUR12,750)	512 (EUR12,750)	12,750	51.00%	884	(105)	(105)
宏錦科技股份有限公司	晶智達光電股份有限公司	新竹 電子零組件生產及銷售	59,999	59,999	10,909,000	50.24%	86,253	26,156	26,156

註1：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者除歷史匯率外，美金、港幣及歐元以財務報告日之匯率30.70、3.941及32.740換算為新台幣。損益之美金、港幣及歐元匯係依平均匯率29.7869、3.8076及31.3607換算為新台幣。

註2：對該公司投資損益之認列已分別包含於子公司之投資損益中。

宏齊科技股份有限公司  
大陸投資相關資訊  
民國一一一年度

附表五

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司 本期損益	本期期末 自台灣匯出 累積投資金額		單位：新台幣千元/美金千元/人民幣千元	
				匯出	收回	匯出	收回		本期認列 投資(損)益 (註2)	期未投資 帳面價值 (註2)		
廣州久安宏 貿易公司	電子零組件銷售	CNY500	HONOR LIGHT LIMITED (2)	\$2,548 (USD83)	\$-	\$-	\$-	\$2,548 (USD83)	\$663	100.00% (註2、b)	\$4,302	\$-
廣州鴻齊 電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY20,000	HONOR LIGHT LIMITED (2)	\$94,556 (USD3,080)	\$-	\$-	\$-	\$94,556 (USD3,080)	\$740	100.00% (註2、b)	\$740 (\$2,568)	\$-
揚州久元電子 有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY67,887	HONOR LIGHT LIMITED (2)	\$122,800 (USD4,000)	\$-	\$-	\$-	\$122,800 (USD4,000)	\$66,431	40.00% (註2、a)	\$26,572 \$162,885	\$-
本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額				經濟部投審會核准投資金額				依經濟部投審會規定大陸地區投資限額				
\$219,904 (USD7,163)				\$219,904 (USD7,163)				\$1,934,171				

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。  
(2)透過第三地區公司再投資大陸公司。(請註明該第三地區之投資公司)  
(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎為下列三種：

(a)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。  
(b)經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。  
(c)其他。

註3：涉及外幣者，係以財務報告之匯率換算為新台幣(期末匯率1人民幣=4.409台幣及1美金=30.7台幣)計算。

宏齊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國一一一年十二月三十一日

附表六：主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)	單位：股
迅捷投資股份有限公司		28,023,066	13.59%	
汪秉龍		13,680,237	6.63%	
立陽投資有限公司		13,053,214	6.33%	

註1： 本表主要股東資料由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊測站。

註3： 本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券持有人名冊(證券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4： 持股比例(%) = 該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5： 已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為 206,069,801 股 = 206,069,801（普通股）+ 0（特別股）。

## 宏齊科技股份有限公司

## 1.現金及約當現金明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元/外幣元

項目	摘要	金額	備註
現金及零用金		\$122	1. 左列銀行存款無提供擔保或質押
支票及活期存款		409,920	之情事。
定期存款		808,360	2. 含重大外幣金額如下：
合 計		<u>\$1,218,402</u>	USD 3,749,353.64 EUR 317,397.97 CNY 16,866,748.59
			3. 民國一一一年十二月三十一日匯率： 1 USD = NT\$30.70 1 EUR = NT\$32.740 1 CNY = NT\$4.409

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		期未餘額		備註
	股數/ 單位數	帳面價值	股數/ 單位數	金額	股數/ 單位數	金額	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (損失)	帳面價值	股數/ 單位數		
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：</b>											
元大得寶貨幣市場基金	-	\$ -	1,646	\$ 20,000	1,646	\$ 20,033	\$ 33	-	\$ -		無
台新1699貨幣市場基金	-	\$ -	1,460	\$ 20,000	1,460	\$ 20,036	\$ 36	-	\$ -		無
聯邦貨幣市場基金	-	\$ -	1,497	\$ 20,000	1,497	\$ 20,034	\$ 34	-	\$ -		無
小計	-	\$ -	60,000	\$ -	60,103	\$ -	103		\$ -		無
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：</b>											
宏遠科技股份有限公司	-	\$ -	78	\$ 779	78	\$ 700	\$ (79)	-	\$ -		無
小計	-	\$ -	779	\$ -	700	\$ -	(79)		\$ -		無
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：</b>											
CT Micro International Corp. (特別股)	47,983	\$ 82,383	-	\$ -	-	\$ -	\$ (1,658)	47,983	\$ 80,725		無
合計	\$ 82,383	\$ 82,383	\$ 60,779	\$ -	\$ 60,803	\$ -	\$ (1,634)	\$ 60,803	\$ 80,725		

注：本期增加係民國111年7月喪失控制力後，將剩余持股以公允價值轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產，續後於民國111年9月全數處分，請參閱附註六.7。

## 宏齊科技股份有限公司

## 3. 應收帳款及應收帳款—關係人淨額明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款			
OSRAM Opto Semiconductors (China)		\$82,926	
香港商斯坦雷電氣(亞洲太平洋)有限公司台灣分公司		55,727	左列應收帳款均 因銷貨而發生。
Avago Technologies International		29,515	
宏翰國際機械股份有限公司		24,314	
Restar Electronics Corporation (Korea)		22,479	
其 他		185,748	(註)
合 計		400,709	
減：備抵損失		(14,320)	
淨 額		<u><u>\$386,389</u></u>	
應收帳款—關係人			
Harvatek International (USA) Corp.		\$2,426	
廣州鴻齊電子有限公司		631	
久元電子股份有限公司		445	
晶智達光電股份有限公司		80	
合 計		<u><u>\$3,582</u></u>	

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者。

## 宏齊科技股份有限公司

## 4.其他應收款及其他應收款—關係人淨額明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款			
營業稅應退稅款		\$7,850	
其　　他		5,360	
合　　計		<u>\$13,210</u>	
其他應收款—關係人			
廣州鴻齊電子有限公司		\$17,665	
久元電子股份有限公司		2,258	
合　　計		<u>\$19,923</u>	

## 宏齊科技股份有限公司

## 5.存貨淨額明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨 變 現 價 值	
原 料		\$118,877	\$116,392	1.左列存貨並無提供擔保或質押之情事。
物 料		24,022	22,795	
在 製 品		21,049	21,049	2.成本與淨變現價值孰低係採逐項比較。
製 成 品		335,298	401,699	
合 計		499,246	<u>\$561,935</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(126,595)		
淨 額		<u>\$372,651</u>		

單位：千股／新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損失		期末餘額		備註
	股數(千股)	公允價值	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	公允價值	股數(千股)	公允價值	
長榮國際生技(股)公司	200	\$42,100	20	\$ 9,041	-	\$-	\$6,410	-	220	0.32%	\$48,510
諾永投資(股)公司	24,368	334,086	199	-	-	-	(106,905)	33,409	1,52%	227,181	無
晶鈞科技(股)公司	53	-	-	-	-	-	(82)	53	0.88%	117	無
群金創業投資(股)公司	3,000	6,030	-	-	-	-	(1,320)	3,000	5.61%	4,710	
雷盟光電(股)公司	750	18,053	-	-	-	-	(16,321)	750	11.54%	1,732	無
金信科技(股)公司	76	122	-	-	(57)	-	(118)	19	0.37%	4	無
大青節能科技(股)公司	3,000	24,180	-	-	-	-	(3,060)	3,000	4.29%	21,120	無
艾笛森光電(股)公司	5,075	119,779	301	738	-	-	(36,375)	5,376	3.97%	84,142	無
合計		\$544,549		\$738			\$157,771	\$-		\$387,516	

註1：本期增加係發放股票股利。

註2：本期減少係減資彌補虧損。

註3：本期增加係公積配股及買入股票。

期初餘額											本期減少			期末餘額			現權淨值		
被投資公司名稱		股數 (千股)		金額 (千鎰)		股數 (千股)		金額 (千鎰)		股數 (千股)		金額 (千鎰)		股數 (千股)		金額 (千鎰)		現權淨值	
採用權益法之長期設備投資																	依持係 質押情形		
Harvatek International(USA) Corp.	1,000	\$27,707	-	\$-	-	\$-	(7,075)	\$-	\$30	\$3,035	\$-	\$-	1,000	100.00%	\$30,772	\$30,772			
HONOR LIGHT LIMITED	19,522	365,409	-	\$-	-	\$-	(217,356)	\$0.916	2,841	-	-	12,447	100.00%	201,810	16,21	201,810			
宏總投資(股)公司	414	2,246	-	-	-	-	-	(43)	-	-	-	-	414	35.29%	2,203	5.32	2,203		
宏營(香港)有限公司	4,800	220	-	-	-	-	-	(4)	24	-	-	-	4,800	80.00%	240	0.05	240		
宏正投資(股)公司	2,500	192,359	-	-	-	-	(8,761)	8,545	-	114	7	(35,117)	2,500	41.60%	157,147	62.86	157,147		
宏遠科技(股)公司	1,000	780	-	-	-	-	(1,000)	(65.6)	(124)	-	-	-	-	-	-	-	-		
宏興光電(股)公司	700	4,137	-	-	-	-	-	(1.09)	-	-	-	-	700	70.00%	3,028	4.33	3,028		
宏知科技(股)公司	5,510	47,061	1,049	-	-	-	-	7,329	-	-	32	-	6,559	61.22%	54,422	8.30	54,422		
星彩顯示股份有限公司	1,200	7,440	900	9,000	(12,6)	-	-	(3,876)	-	-	(1.09)	-	2,100	66.50%	14,127	6.73	14,127		
三元視創(股)公司	-	-	2,000	20,000	(12,7)	-	-	(99)	-	-	-	-	2,000	40.00%	19,901	9.95	19,901		
小計	647,359	29,000	(3,461)	29,000	(226,773)	61,565	(226,773)	5,900	114	(55,117)	1,602	(55,117)	1,602	483,650					
減：未實現虧損及遞延資項	-														(3,461)				
合計	\$647,359	\$25,539													\$480,189				

註1：係子公司減資退股款

註2：係子公 司實際發放股利。

註3：係未按持股比率增資調整對子公司

註4：係本期出售部分持股及未參與現金增資案致使持股比例下降應視同全數處分列述過詳益按公允價值衡量之金融資產。

註5：本期增加係子公司盈餘轉增資

註6：係未按持股比例參與現金增資案。

註7：本期增加條新設投資。

## 宏齊科技股份有限公司

## 8.不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
不動產、廠房及設備		\$514,343	請參閱財務報表附註六.8
投資性不動產淨額		\$66,497	請參閱財務報表附註六.9
無形資產		\$2,745	請參閱財務報表附註六.10
存出保證金	國立陽明交通大學致遠樓 及專案大直保證金等	\$1,013	
其他非流動資產	其他遞延資產	\$477	

項 目		期初餘額	本期增加	本期減少	再衡量調整數	期末餘額	備 註
取得成本		\$ 51,175	\$ -	\$ -	\$ 338	\$ 51,513	
土地		\$ 2,180	\$ 3,929	\$ -	\$ -	\$ 6,109	
機器設備		\$ 3,355	\$ -	\$ (1,458)	\$ -	\$ 1,897	
運輸設備		\$ 56,710	\$ 3,929	\$ (1,458)	\$ 338	\$ 59,519	
成本合計							
累積折舊							
土地		\$ 4,377	\$ 1,711	\$ -	\$ -	\$ 6,088	
機器設備		\$ 1,308	\$ 546	\$ -	\$ -	\$ 1,854	
運輸設備		\$ 1,921	\$ 898	\$ (1,458)	\$ -	\$ 1,361	
累積折舊合計		\$ 7,606	\$ 3,155	\$ (1,458)	\$ -	\$ 9,303	
帳面價值		\$ 49,104	\$ 774	\$ -	\$ 338	\$ 50,216	

## 宏齊科技股份有限公司

## 10. 應付帳款及應付帳款—關係人明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供應商名稱	摘要	金額	備註
應付帳款：			
Stanley Electric (Asia Pacific) Ltd.		\$75,975	
旭德科技股份有限公司		35,625	
晶元光電股份有限公司		30,519	
其    他		80,955	
合    計		<u>\$223,074</u>	(註)
應付帳款—關係人：			
久元電子股份有限公司		\$13,629	
廣州鴻齊電子有限公司		1,079	
廣州久宏佐貿易公司		667	
Harvatek International (USA) Corp.		435	
合    計		<u>\$15,810</u>	

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者。

## 宏齊科技股份有限公司

## 11. 應付設備款及其他應付款明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款：			
羽豐精機有限公司		\$1,859	
精誠資訊股份有限公司		819	
實威國際股份有限公司		463	
單井工業股份有限公司		394	
鼎新電腦股份有限公司		368	
其    他		152	(註)
合    計		<u>\$4,055</u>	
其他應付款：			
應付薪資及獎金		\$42,597	
應付員工酬勞		73,450	
應付董事酬勞		4,550	
其    他	勞健保費用等	80,505	(註)
合    計		<u>\$201,102</u>	

註：餘額未超過300千元者。

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租 賃期 間	折 現率	期 末餘 額	備 註
土 地		30-50年	1.5500% ~ 1.7500%	\$ 46,743	
機器設備		2-5年	0.7500% ~ 1.2464%	4,051	
運輸設備		2-3年	1.1748% ~ 2.8800%	548	
合 計				\$ 51,342	
減：列為流動部分				(4,436)	
租賃負債—非流動				\$ 46,906	

## 宏齊科技股份有限公司

## 13.營業收入淨額明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入	3,534,511千顆	\$2,247,432	
工程收入	22件	27,424	
小 計：		2,274,856	
減：銷貨退回	21,505千顆	(12,143)	
銷貨折讓	5,438千顆	(1,189)	
營業收入淨額		<u>\$2,261,524</u>	

## 宏齊科技股份有限公司

## 14.營業成本明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<b>自製產品銷貨成本</b>			
直接原料			
期初盤存		\$124,727	
加：本期進料		693,321	
減：期末盤存		(118,877)	
出售原料		(938)	
其他		(8,031)	
本期耗料		690,202	
物料耗用		160,624	
直接人工		128,099	
製造費用		511,699	
製造成本		1,490,624	
加：期初在製品		52,461	
減：期末在製品		(21,049)	
其他		735	
製成品成本		1,522,771	
加：期初製成品		386,422	
本期進貨		78,639	
減：期末製成品		(335,298)	
其他		(48,446)	
自製銷貨成本合計		1,604,088	
<b>其他營業成本</b>			
存貨呆滯及跌價回升利益		(15,563)	
存貨報廢損失		918	
出售原料		938	
出售物料		24	
下腳收入		(6,514)	
其    他		52,590	
其他營業成本小計		32,393	
銷貨成本總計		\$1,636,481	

## 宏齊科技股份有限公司

## 15. 製造費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$161,355	
加 工 費		128,479	
折 舊		79,104	
消耗材料及工具		45,546	
水電瓦斯費		42,805	
其 他		54,410	( 註 )
合 計		<u><u>\$511,699</u></u>	

註：其餘項目金額未超過本科目金額百分之五者。

## 宏齊科技股份有限公司

## 16.推銷費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$48,923	
佣 金		22,724	
勞 務 費		19,396	
運 費		15,818	
其 他		47,727	(註)
合 計		\$154,588	

註：其餘項目金額未超過本科目金額百分之五者。

## 宏齊科技股份有限公司

## 17.管理費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$49,438	
勞 務 費		11,220	
雜 費		10,638	
捐 贈		10,083	
折 舊		6,943	
其 他		17,965	( 註 )
合 計		<u>\$106,287</u>	

註：其餘項目金額未超過本科目金額百分之五者。

## 宏齊科技股份有限公司

## 18.研發費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$61,894	
材 料 費		51,082	
折 舊		15,931	
其 他		5,291	( 註 )
合 計		<u><u>\$134,198</u></u>	

註：其餘項目金額未超過本科目金額百分之五者。

21.本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表：

相關資訊請參閱附註六.17。

宏齊科技股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
主流照明股份有限公司	因銷貨產生。	\$-	
全磊微機電股份有限公司	因銷貨產生。	0	
減：備抵損失		-	
淨額		<u>\$-</u>	

宏齊科技股份有限公司

11.短期借款明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	借款性質	金額	契約期限	利率	備註
台灣新光銀行	信用借款	-	-	-	
台北富邦商業銀行	信用借款	-	-	-	
合計		\$ _____			

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	年 度	111 年度	110 年度	差 異	
				金額	%
流 動 資 產		2,489,365	2,945,484	(456,119)	(15.49)
不動產、廠房及設備		559,857	586,701	(26,844)	(4.58)
無 形 資 產		33,836	34,291	(455)	(1.33)
其 他 資 產		993,507	1,055,391	(61,884)	(5.86)
資 產 總 額		4,076,565	4,621,867	(545,302)	(11.80)
流 動 負 債		632,325	1,020,076	(387,751)	(38.01)
非 流 動 負 債		80,965	91,500	(10,535)	(11.51)
負 債 總 額		713,290	1,111,576	(398,286)	(35.83)
股 本		2,060,698	2,060,698	0	0.00
資 本 公 積		496,303	494,534	1,769	0.36
保 留 盈 餘		544,026	472,964	71,062	15.02
其 他 權 益		123,911	310,899	(186,988)	(60.14)
庫 藏 股 票		(1,320)	(1,320)	0	0.00
非 控 制 權 益		139,657	172,516	(32,859)	(19.05)
權 益 總 額		3,363,275	3,510,291	(147,016)	(4.19)
(一)增減比例變動達 20% 以上分析說明：					
1. 流動負債減少：主要係本期償還短期借款所致。					
2. 負債總額減少：主要係流動負債減少所致。					
3. 其他權益減少：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。					
(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

年 度 項 目	111 年度	110 年度	差 異	
			金額	(%)
營業收入淨額	2,469,709	3,000,490	(530,781)	(17.69)
營業成本	1,717,206	2,178,204	(460,998)	(21.16)
營業毛利	752,503	822,286	(69,783)	(8.49)
營業費用	472,638	423,309	49,329	11.65
營業淨利	279,865	398,977	(119,112)	(29.85)
營業外收入及支出	189,097	57,721	131,376	227.61
稅前淨利	468,962	456,698	12,264	2.69
所得稅費用	(71,630)	(68,350)	(3,280)	4.80
本期淨利	397,332	388,348	8,984	2.31

(一)增減比例變動達 20%以上分析說明：

- 1.營業成本減少：主要係 cost down 及產品組合變動所致。
- 2.營業淨利減少：主要係管理費用及研發費用增加所致。
- 3.營業外收入及支出增加：主要係外幣兌換利益及股利收入增加所致。

(二)未來因應計畫：以上增減比例變動係正常營運狀況所致，未有特殊因應計畫。

## 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	111 年度	110 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	563,581	454,694	108,887	23.95
投資活動	(216,367)	(86,627)	(129,740)	149.77
籌資活動	(513,160)	(244,901)	(268,259)	109.54

增減比例變動說明：

- 1.營業活動增加：主係因本期應收帳款及存貨減少所致。
- 2.投資活動流出增加：主係因本期新增投資公司及購置設備所致。
- 3.籌資活動淨流出增加：主係因本期償還銀行借款及發放現金股利所致。

(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
1,418,146	450,000	480,000	1,388,146	-	-

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支應發放現金股利及購置設備之需求。

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：

本公司111年度投資三元色視創股份有限公司，從事虛擬攝影棚之租賃業務，該公司111年度始成立及建構營運場地，尚未正式營運，稅後淨損246仟元；112年度尚無重大投資計畫。

## 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	截至 112 年 3 月 31 日	111 年度	110 年度
兌換利益(損失)	(3,760)	81,530	(21,567)
營業收入淨額	514,823	2,469,709	3,000,490
營業利益(損失)	(3,468)	279,865	398,977
兌換利益(損失)佔營收比率(%)	(0.73)	3.30	(0.72)
兌換利益(損失)佔營業利益比率(%)	108.42	29.13	(5.41)

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或背書保證。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非因交易目的而持有，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：本公司未來研發計畫請參閱本年報第55~56頁「伍、營運概況 一、業務內容 (四)長短期業務發已計畫」。

本公司預計112年度須投入之研發費用約為新台幣133,874仟元。

(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繁屬中之重大訴訟、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：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

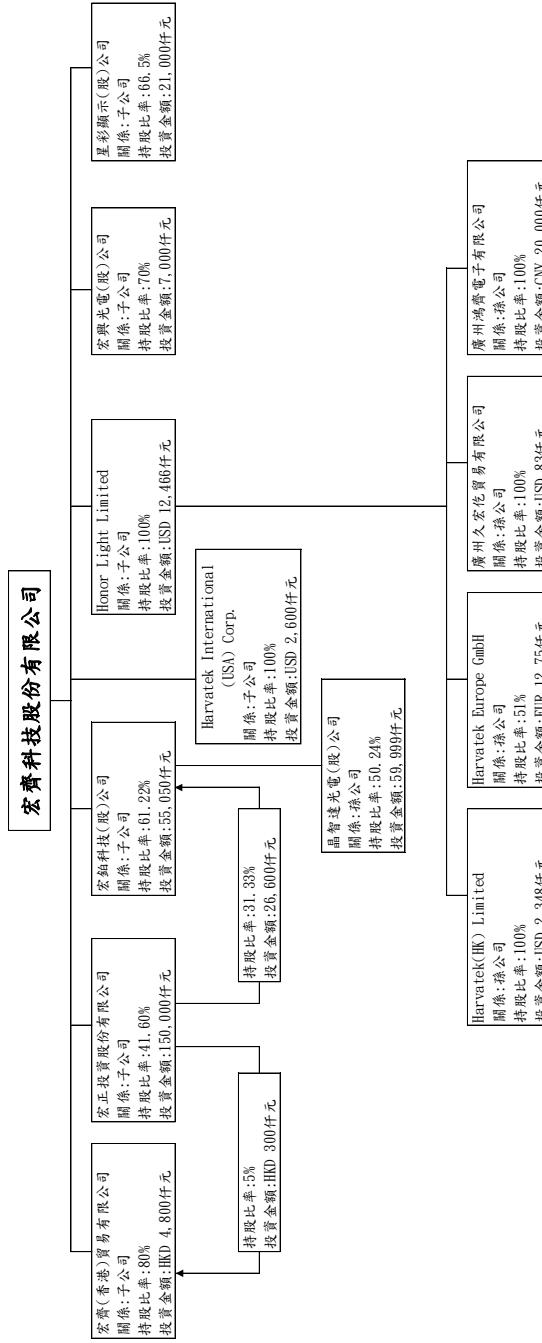
### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

關係企業組織圖

111年12月31日  
單位：新台幣仟元



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
			幣別	金額(仟元)	
宏齊(香港)貿易有限公司	101.01.09	香港	HKD	6,000	投資業
宏正投資(股)公司	98.02.13	臺灣新竹	NTD	60,100	投資業
宏鉑科技(股)公司	109.06.10	臺灣新竹	NTD	53,570	電子零組件生產及銷售
Harvatek International (USA) Corp.	93.12.10	美國	USD	1,000	電子零組件銷售
Honor Light Limited	96.01.15	薩摩亞	USD	12,446	投資業
宏興光電(股)公司	104.07.08	臺灣新竹	NTD	10,000	電子零組件生產及銷售
Harvatek(HK) Limited	100.06.29	香港	USD	2,348	投資業
HARVATEK EUROPE GmbH	102.09.17	德國	EUR	25	電子零組件銷售
廣州久宏屹貿易有限公司	103.06.26	廣州	CNY	500	電子零組件銷售
廣州鴻齊電子有限公司	107.01.24	廣州	CNY	20,000	電子零組件生產及銷售
晶智達光電(股)公司	107.01.09	臺灣新竹	NTD	108,575	電子零組件生產及銷售
星彩顯示(股)公司	110.09.28	臺灣新竹	NTD	15,790	電子零組件生產及銷售

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研發、生產及銷售。

4. 各關係企業董監事、總經理資料

111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)公司	4,800,000	80.00
	董事	李益民	-	-
	董事	蔡翠芳	-	-
宏正投資(股)公司	董事長	立發投資(股)公司	1,900,000	31.61
	監察人	黃惠燕	-	-
宏鉑科技(股)公司	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:周銘俊	6,559,336	61.22
	董事	宏齊科技(股)公司 代表人:汪秉龍		
	董事	宏齊科技(股)公司 代表人:黃家哲		
	監察人	蘇育慧	-	-
Harvatek International (USA) Corp.	董事長	汪秉龍	-	-
	董事	Wei ,Jin	-	-
Honor Light Limited	董事長	汪秉龍	-	-
	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:莊峰輝	700,000	70.00
宏興光電(股)公司	董事	宏齊科技(股)公司 代表人:張佳斌		
	董事	宏齊科技(股)公司		

		代表人:蕭惠君		
	監察人	楊智超	-	-
Harvatek(HK) Limited	董事長	汪秉龍	-	-
HARVATEK EUROPE GmbH	董事	Honor Light Limited	12,750	51.00
	董事	Andreas Mugele	12,250	49.00
廣州久宏佐貿易有限公司	董事長	蕭松益	-	-
	監察人	程為元	-	-
廣州鴻齊電子有限公司	執行董事	蕭松益	-	-
	監察人	蕭正氣	-	-
晶智達光電(股)公司	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:周銘俊	10,909,000	50.24
	董事	宏齊科技(股)公司 代表人:陳守龍		
	董事	晶元光電(股)公司 代表人:尤永昇	7,000,000	32.24
	監察人	黃家哲	-	-
星彩顯示(股)公司	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:楊邦彥	2,100,000	66.50
	董事	宏齊科技(股)公司 代表人:莊峰輝		
	董事	邱顯明	120,000	7.60
	監察人	蘇育慧	-	-

#### 5. 各關係企業營運狀況

111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	營業損益	本期損益	每股盈餘(元)(註)
宏正投資(股)公司	60,100	209,270	944	208,326	14,275	14,274	18,172	3.02
宏齊(香港)貿易有限公司	22,824	300	-	300	-	(5)	(5)	(0.00)
宏鉑科技(股)公司	53,570	89,038	144	88,894	-	(1,580)	11,972	1.33
晶智達光電(股)公司	108,575	202,856	62,882	139,974	201,805	13,426	26,156	1.20
Harvatek International (USA) Corp.	30,773	33,641	2,868	30,773	22,556	(1,640)	30	0.03
Honor Light Limited	370,974	242,658	39,999	202,659	-	(508)	50,916	2.61
Harvatek(HK) Limited	71,050	27,753	-	27,753	-	(74)	2,924	1.25
HARVATEK EUROPE GmbH	999	1,854	120	1,734	-	(117)	(105)	(4.21)
廣州鴻齊電子有限公司	90,648	31,162	36,448	(5,286)	23,105	(1,421)	740	-
廣州久宏佐貿易有限公司	2,426	7,733	3,431	4,302	9,327	784	663	-
宏興光電(股)公司	10,000	4,325	-	4,325	-	(1,590)	(1,584)	(1.58)
星彩顯示(股)公司	15,790	23,955	2,710	21,245	18,006	(3,873)	(3,846)	(2.56)

註：以年底實際股份計算

(二)關係企業合併財務報表：詳母子公司合併報表。

(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日止  
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	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期	取得		處分		投資損益	截至年報刊印日止持有 (註1)		本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
					股數	金額	股數	金額		股數	金額		
宏正投資 (股)公司	60,100	自有資金	41.6	民國 111 年度	-	-	-	-	-	-	-	無	-
				截至 112 年 3 月 31 日止	-	-	182,807	4,636	1,448			無	-

註 1：持有金額為不含評價之成本。

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

