

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

112 年度年報

中華民國一一三年五月二十四日

**一、公司發言人：**

姓名：蘇育慧

職稱：財務部副處長

電話：(03) 539-9889分機1200

電子郵件信箱：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分機1809

電子郵件信箱：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：<http://www.honsec.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：方蘇立、張雅芸會計師

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

**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>	1
<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.....	46
六、更換會計師資訊.....	47
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.....	48
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.....	48
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.....	49
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.....	50
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	51
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.....	54
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	64
六、資通安全管理.....	65
七、重要契約.....	68
<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.....	69
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	75
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.....	75
<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.....	233
二、財務績效.....	234
三、現金流量.....	234
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	235
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.....	235
六、風險事項之分析評估.....	235
七、其他重要事項.....	236
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	237
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	240
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.....	240
四、其他必要補充說明事項.....	240
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	240

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

根據 TrendForce 分析，受終端市場需求疲弱、LED 庫存去化緩慢、市場價格競爭等眾多因素影響，112 年 LED 市場產值跌至 126 億美元。113 年全球 LED 市場將有機會恢復成長，產值預估可達 130 億美元，年增 3%。主要受惠於車用照明與顯示、照明（一般照明、建築照明、農業照明）、LED 顯示屏、紫外線/紅外線 LED 等市場需求有機會逐步回溫。車用是今年較具成長潛力的領域，受惠於新能源車市場銷量帶動，在自適應性頭燈、Mini LED 尾燈、貫穿式尾燈、(智能)氛圍燈、Mini LED 背光顯示等先進技術持續推進下，預估今年車用 LED 市場產值有望成長至 34 億美元。此外，隨著 COB/MIP 等技術進步，LED 顯示屏的成本有望進一步下滑，應用場景也持續增多，預估今年全球 LED 顯示屏市場規模有望成長 10%，長期來看，在 Micro/Mini LED 市場推動，111~116 年全球 LED 顯示屏市場年復合成長有望達到 9%。

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，如穿戴式應用、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。112 年度營業收入較前一年度衰退 17.68%，稅後淨利 91,779 仟元。僅將 112 年度營業概況及 113 年度營運計畫報告如后：

### 一、112年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

112 年度全年營業收入淨額為 2,033,098 仟元，較前一年度衰退 17.68%，營業毛利率由 30.47% 下降為 26.38%，營業費用率由 19.14% 上升為 24.26%，營業利益由 279,865 仟元下降為 43,004 仟元，營業外收入為 67,728 仟元，稅後淨利為 91,779 仟元，歸屬於母公司業主之淨利為 107,089 仟元，每股稅後盈餘 0.52 元。

#### (二)預算執行情形

本公司 112 年度未公告財務預測，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 112 年度合併各子公司來自營業活動之淨現金流入為 287,517 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 538,684 仟元，期末現金及約當現金餘額為 806,399 仟元；本公司 112 年度獲利能力較前一年度略減，各項比率如下：

	111 年度	112 年度
資產報酬率(%)	9.16	2.31
權益報酬率(%)	11.56	2.76
稅前純益占實收資本比率(%)	22.76	5.37
純益率(%)	16.09	4.51
每股盈餘(元)	1.82	0.52

#### (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，同時持續開發 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、113年度營業計畫概要

113 年度總體經濟仍存在相當多不確定因素，但仍期望 LED 應用市場擴增及封裝技術進步，帶動需求成長，因此預期 113 年 LED 市場產值將呈現個位數成長，本公司之銷售數量也可望較前一年度成長，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经营合作夥伴，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

今年全球經濟在通膨方面雖然有趨緩，各國緊縮貨幣政策漸歇，惟受升息效應持續干擾消費與投資，加以美中競爭、極端氣候、地緣政治紛擾等負面因素，為經濟增添諸多不確定性，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。

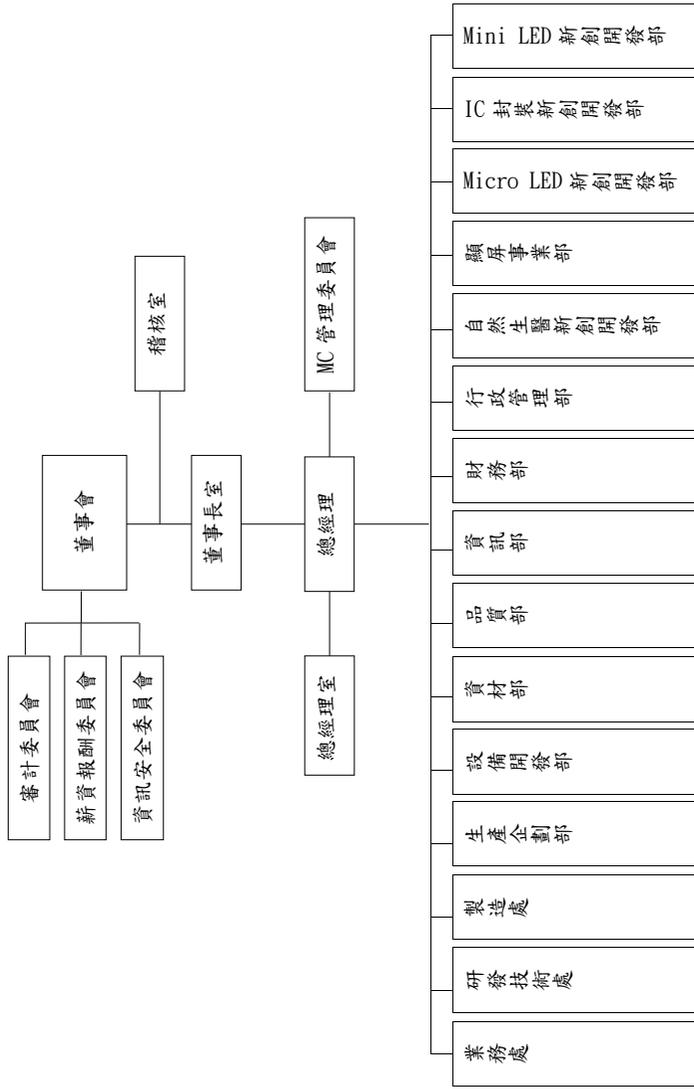
- 民國 96 年 01 月 取得 ISO 9001：2000 認證。  
09 月 辦理盈餘轉增資 140,245,070 元。  
12 月 發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額新台幣 300,000,000 元整，截至 96 年底實收資本額計 1,643,308,550 元。
- 民國 97 年 04 月 取得 ISO/TS16949：2002 認證。  
09 月 辦理盈餘轉增資 112,165,420 元。
- 民國 98 年 07 月 取得 ISO 9001：2008 認證。  
09 月 辦理盈餘轉增資 79,964,720 元。
- 民國 99 年 02 月 經核准成立宏齊科技(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 取得職業安全衛生管理系統 TOSHMS:2007 認證。  
03 月 公司債轉換普通股股本共計 3,956,770 元，分為 395,677 股。  
07 月 公司債轉換普通股股本共計 1,115,080 元，分為 111,508 股。  
10 月 辦理盈餘轉增資 39,809,000 元。
- 民國 101 年 10 月 辦理盈餘轉增資 20,313,020 元。
- 民國 103 年 07 月 發行國內第四次有擔保轉換公司債，發行總額新台幣 600,000,000 元整。  
99 年發行國內第三次無擔保轉換公司債變更為國內第三次有擔保轉換公司債。
- 民國 104 年 10 月 辦理盈餘轉增資 20,402,950 元。
- 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「無災害工時紀錄活動的認證」。

- 12月 榮獲「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 榮獲新竹市衛生局 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。
- 08 月 新竹市衛生局頒發特優哺集乳室認證標章。

# 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。
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。
IC封裝 新創開發部	1. IC產品開發。 2. IC客戶技術支援。 3. IC封裝設計及製程能力評估。 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。
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。
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。
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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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、協助推動電腦化作業及系統整合。</li> <li>2. 資安政策執行、資料庫系統維護。</li> <li>3. 產線生產作業自動化、愚巧化與流程改善。</li> <li>4. 生產作業資料收集電子化、報表電子化。</li> <li>5. 光電測試作業之維持與改善推動。</li> </ol>
品質部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 年度外部稽核各項相關事宜之協調與安排。</li> </ol>
資材部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研擬年度採購策略及採購計畫呈核。</li> <li>2. 供應商之尋訪、調查、選擇、評比及採購方式設定。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>5. Second source 之尋求與評估。</li> <li>6. 外借供應商之模、治具管理。</li> </ol>
設備開發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Flip chip 產品相關設備評估、開發及導入生產。</li> <li>2. 配合研發進行新製程開發。</li> <li>3. 培育自動化設備開發與設計能力。</li> </ol>
生產企劃部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 製程中外包作業、工程實驗及樣品委託生產排程之確認與跟催。</li> <li>3. 成品及半成品之重工(重新進行電性測試或包裝)作業。</li> <li>4. 倉儲管理作業。</li> </ol>
製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
研發技術處	<p>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。</p>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依OEM、美洲、歐洲、亞洲、中國大陸及台灣市場之銷售區域，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。</li> <li>2. LED相關產品模組化應用及客制化模組產品設計開發及代工、客戶技術支援。</li> <li>3. 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。</li> </ol>



獨立董事	李友鈞	男 61-70	110.08.20	3年	104.06.25	-	-	-	-	-	清華大學工業工程研究所博士 中華大學管理學院院長 財團法人工業技術研究院顧問 經濟部標準檢驗局品質管制國家 標準技術委員會委員 交通大學電子工程學系 宏碁電腦 旭燿創投(股)公司合夥人 華南金管理顧問(股)公司董事長 財團法人交大思源基金會董事長	聯誼國際有限公司董事長 捷佳智能股份有限公司總經理	-	-
獨立董事	吳廣義	男 61-70	110.08.20	3年	107.06.21	-	-	-	-	-	旭燿管理顧問(股)公司董事長 聯誼科技(股)公司董事 台灣優傑(股)公司董事 安錫光科技(股)公司董事 立達國際電子(股)公司獨立董事 晉陽科技(股)公司獨立董事 廣科科技(股)公司董事長	旭燿管理顧問(股)公司董事長 聯誼科技(股)公司董事 台灣優傑(股)公司董事 安錫光科技(股)公司董事 立達國際電子(股)公司獨立董事 晉陽科技(股)公司獨立董事 廣科科技(股)公司董事長	-	-
獨立董事	廖明政	男 61-70	110.08.20	3年	107.06.21	-	-	-	-	-	輔仁大學管系 敦泰電子(股)公司總經理 凌陽科技(股)公司財會處處長 旭燿科技(股)公司總經理	廈門凌陽芯科科技有限公司董事長	-	-

註1：本公司董事長兼任總經理，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兼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措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在財務會計、資訊資訊及生技產業領域皆有專精，能提供充足且有助益的管理建議，並有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會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本職任員工或經理人。

### 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	113年04月27日
迅捷投資(股)公司	諧永投資(63.51%)、聯華電子(36.49%)	
立齊投資有限公司	汪秉龍(90%)、汪禹(10%)	

### 主要股東為法人者其重要股東

法人股東名稱	法人之主要股東	113年04月27日
諧永投資(股)公司	欣興電子(股)公司(16.67%)、聯詠科技(股)公司(15.15%)、燦元投資(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海外存託憑證專戶(5.37%)、迅捷投資(股)公司(3.53%)、富邦人壽保險(股)公司(3.01%)、砂統科技(股)公司(2.13%)、台灣人壽保險(股)公司(1.79%)、燦元投資(股)公司(1.54%)、新創勞工退休基金(1.52%)、中國人壽保險(股)公司(1.29%)、花旗託管御威中央銀行投資專戶(1.28%)、花旗台灣託管新加坡政府投資專戶(1.20%)	

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
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。	汪秉龍董事長兼任本公司總經理，並兼任本公司關係企業（100%子公司）之董事長。同時亦為本公司前十名自然人股東，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	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。	蔡果蒼董事為本公司法人董事之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	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。	吳英志董事為本公司法人董事之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	1
董事 立齊投資有限公司 代表人：張原淙		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。	張原淙董事為本公司法人董事之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	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專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業發展給予專業建議。	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	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。	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。	0

註：註：本公司全體董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

### 3.董事會獨立性：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事 (42.86%)，4 席非獨立董事 (57.14%)，其中 3 席具員工身份之董事 (42.86%)，女性董事占比為 0%，全體董事間，皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司之目標為獨立董事人數增加一席，以及至少包含一席女性董事(預計第十一屆改選增加獨立董事及女性董事席次)。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審核公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之委(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項、相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度(2)董事會決策品質(3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修(5)內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修及(6)內部控制等六大面向。上述之相關自評考核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及公司網站。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報、公司網站或公開資訊觀測站揭露相關訊息：(1)董事會成員、參與開會董事會成員、參與開會出席狀況 (2)董事會議案及決議 (3)董事持續進修情形 (4)董事成員之持股變化(包含持股比率、股份轉讓及質權之設定等情形)(請參閱公開資訊觀測站)。

#### 4. 董事會多元化：

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 項訂定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，並應就公司本身運作、營運型態及發展需求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

董事會成員多元化政策及落實情形如下表：

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 保險	資產 管理	會計	法律	資訊 科技	風險 管理
				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

113年4月27日；單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人備註		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	
總經理	中華民國	汪秉龍	男	102.01.01	13,680,237	6.63	4,895,995	2.37	-	-	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 依興電子(股)公司廠長 台灣光電半導體產業協會(TOSIA) 第四屆理事長	宏齊科技(股)公司董事長兼總經理 久元電子(股)公司董事長 Honor Light Ltd 董事長 Harvatek(HK) Limited 董事長 群鑫創業投資(股)公司董事長 宏錫科技(股)公司董事	-	-	註 1
資深副總經理	中華民國	莊峰輝	男	94.04.01	601	-	-	-	-	-	龍華科技大學機械工程系 德光電子工業(股)公司副理	宏興光電(股)公司董事長 星彩顯示(股)公司董事	-	-	-
副總經理	中華民國	張天健	男	105.06.21	9,200	-	-	-	-	-	波特蘭大學企業管理碩士 依興電子(股)公司研長 晶準精密(股)公司副總經理	Harvatek International(USA) Corp. 總經理	-	-	-
協理	中華民國	潘錫明	男	107.03.01	9,200	-	-	-	-	-	成功大學材料所碩士 成功大學材料所博士 工研院光電所課長 璨圓光電(股)公司研發技術處處長 璨圓光電(股)公司研發中心副總	-	-	-	-
財務主管	中華民國	蘇育慈	女	102.08.01	198	-	-	-	-	-	淡江大學產業經濟系 華南水昌證券(股)公司承銷部副理 群益證券(股)公司承銷部副理 一銀證券(股)公司承銷部經理 頂晶科技(股)公司稽核室經理	宏錫科技(股)公司監察人 星彩顯示(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	4,198	-	-	-	-	-	-	-	-
輔仁大學物理系 億光電子工業(股)公司研發 處經理 億光電子工業(股)公司品保 處副處長													

註1：本公司董事長兼任總經理，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措施：(1)現任三席獨立董事分別在財務會計、資訊及生技產業領域學有專精，能提供充足且有 assist 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中華公司治理協會等外部機構專業董事課程，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

112年12月31日單位：仟元；台股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等C		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司		財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
董事長	汪秉龍	-	-	190	190	18	18	208	208	1,732	1,732	-	-	56	0	56	-	1,996	1,996	1,886	1,886	無
董事	迅捷投資股份有限公司	-	-	190	190	-	-	190	190	-	-	-	-	-	-	-	-	190	190	190	190	無
董事	迅捷投資股份有限公司代表人：蔡果登	-	-	-	-	21	21	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	21	21	無
董事	立齊投資有限公司	-	-	380	380	-	-	380	380	-	-	-	-	-	-	-	-	380	380	380	380	無
董事	立齊投資有限公司代表人：吳英志	-	-	-	-	18	18	18	18	681	681	32	32	19	-	19	-	750	750	0.70	0.70	無
董事	立齊投資有限公司代表人：張麗萍	-	-	-	-	21	21	21	21	178	178	17	17	5	-	5	-	221	221	0.21	0.21	無
獨立董事	李友鈞	170	170	-	-	190	190	45	45	-	-	-	-	-	-	-	-	405	405	0.38	0.38	無
獨立董事	吳廣義	170	170	-	-	190	190	51	51	-	-	-	-	-	-	-	-	411	411	0.38	0.38	無
獨立董事	廖明政	170	170	-	-	190	190	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-	402	402	0.38	0.38	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素說明與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；酬勞係依各別董事請收評估結果，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薪資報酬給付辦法，規定對於獨立董事依其擔任功能性委員所擔負之職責、風險及投入時間等，另外給付固定報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度本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)轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(二) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：仟元；仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 <sup>①</sup>		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	汪秉龍	1,530	1,530	-	-	349	349	56	-	56	-	1,935 1.81	1,935 1.81	無
資深副總經理	莊峰輝	1,747	1,747	108	108	2,133	2,133	576	-	576	-	4,564 4.26	4,564 4.26	無
副總經理	張天健	1,272	1,272	93	93	1,603	1,603	580	-	580	-	3,548 3.31	3,548 3.31	無

註：張天健協理於 112.12.29 升任為副總經理。

(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二級距者，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：

職稱 \ 項目	本公司				合併報表所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 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	5,045	1.34	2,056	1.92	5,045	1.34	2,056	1.92
總經理及副總經理	8,685	2.32	10,047	9.38	8,685	2.32	10,047	9.38
稅後純益	375,225		107,089		375,225		107,089	
112 年度董事酬金減少，係因 112 年度稅後純益減少。								
112 年度總經理及副總經理酬金增加，係因張天健協理於 112.12.29 升任副總經理所增加。								

- 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：
  - (1) 董事(含獨立董事)酬金分派政策：依本公司章程規定，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，並參酌同業水準釐定之。本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。並依本公司董事及功能性委員薪資報酬給付辦法規定，董事出席本公司董事會、其他功能性委員會或列席股東會，本公司應給付車馬費。另因所有獨立董事皆擔任審計委員會、薪資報酬委員會及資訊安全委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故除一般董事之報酬外，每月尚有固定報酬。
  - (2) 經理人酬金分派政策：本公司員工酬勞，依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，應提股東會報告。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。

本公司董事及經理人酬勞訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據，參考公司的營運績效、未來風險、發展策略、產業趨勢、個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬。績效評估及酬勞分派依規定經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並將視總體環境及企業經營策略，適時檢討酬勞分派政策，以兼顧公司永續經營與利害關係人之利益。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

112 年度董事會開會六次；董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(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	5	0	83.33	
董事	立齊投資有限公司 代表人：張原淙	6	0	100.00	
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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報審計委員會運作情形。

(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：無此情形。

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：

董事會日期/期別	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因以及參與表決情形
112.01.13 第十屆第三次	本公司經理人 110 年度員工紅利分配及 111 年度年終獎金案	汪秉龍	兼任本公司經理人，未參與討論及表決，經其他出席董事及獨立董事討論無異議照案通過。

112.03.09 第十屆第十次	本公司經理人 112 年度薪資報酬案	汪秉龍	兼任本公司經理人，未參與討論及表決，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	112.01.01 至 112.12.31
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
評估內容	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 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。</p>
評估結果	<p>本公司 112 年度董事會(含功能委員會)之績效自評評估結果，於 113 年 3 月 8 日送交董事會報告。</p> <p>績效評估結果如下：</p> <p>(一) 董事會運作績效自評：評量指標包含五大面向、共計 45 項指標，評量得分 96 分，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。</p> <p>(二) 董事成員績效自評：評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，評量得分 98 分，顯示董事對於董事會運作之效率與效果均有正面評價。</p> <p>(三) 審計委員會運作績效自評：評量指標包含五大面向、共計 22 項指標，評量得分 100 分，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。</p> <p>(四) 薪資報酬委員會運作績效自評：評量指標包含四大面向、共計 19 項指標，評量得分 99 分，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。</p>

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

- (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，112 年度董事進修共計 7 人，總計進修時數 51 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。

(六)本公司董事會按季督導及控管溫室氣體盤查與查證階段性目標，持續推動永續發展。

112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	112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
法人董事 代表人	吳英志	110/08/20	112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
法人董事 代表人	蔡果蒼	110/08/20	112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
法人董事 代表人	張原淙	110/08/20	112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
獨立董事	吳廣義	110/08/20	112/07/28	112/07/28	社團法人中華公司治理協會	永續發展績效與高階主管薪酬	3	是
			112/07/28	112/07/28	社團法人中華公司治理協會	企業風險管理架構與實務分享	3	
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
獨立董事	李友錚	110/08/20	112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	3	
獨立董事	廖明政	110/08/20	112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
			112/08/11	112/08/11	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理趨勢和最佳實務	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 112 年度審計委員會舉行了六次會議，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. 委任簽證會計師事務所及會計師

獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
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
112.01.13 第二屆第七次	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
112.03.09 第二屆第八次	1.本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表。 2.本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	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
112.11.09 第一屆第十二次	1.本公司擬自民國 112 年第四季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師，暨審議簽證會計師之獨立性及適任性評估結果。	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 112 年召開之審計委員會，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，就本公司內外部稽核報告與查核等議題進行充分溝通並做成記錄，且將該座談會記錄提董事會報告。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
112.03.09	1.111年10月至111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
112.05.11	1.112年1月至112年3月稽核計劃執行及追蹤狀況。 2.獨立董事與內稽主管座談會。	獨立董事對報告內容表達無異議
112.08.11	1.112年4月至112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
112.11.09	1.112年7月至112年9月稽核計劃執行及追蹤狀況。 2.113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
112.03.09	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。	經審計委員會通過年度財務報告、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	
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？	√		無差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公	√		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
<p>司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	√		<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，</p>	√	√	<p>(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。董事會成員組成多元化方針、落實執行及董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，請參閱本年報第9-13頁，相關資訊並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。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> <p>(三)本公司於108年8月12日訂定董事會績效評估辦法，明訂評估</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

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>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> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		√	<p>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果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司112年度董事會及各功能性委員會績效評估結果於113年3月8日呈報董事會，相關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、稅務簽證及移轉訂價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11月9日提報董事會審核通過。</p> <p>無差異。</p>

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
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)？	√		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，公司治理立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。112年度公司治理主管已進修12小時(註2)。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司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、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委託專業股務代辦機構「宏遠證券股份有限公司」處理股東會及股務相關事宜。	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？	√		(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。	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(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。	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	
(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？		√	(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。 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訴。 (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，112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。 (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。 (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

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	
			行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。 (七)公司為董事及經理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>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)112年已改善情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.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。</li> <li>2.年度推動永續發展之運作及執行情形於112年11月9日向董事會報告。</li> <li>3.年度智慧財產管理執行情形、誠信經營政策執行情形於112年11月9日向董事會報告。</li> <li>4.溫室氣體盤查及查證時程規劃按季向董事會報告。</li> </ol> <p>(二)113年度優先加強事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司之董事長與總經理為同一人，增加一席獨立董事。</li> <li>2.董事成員多元化，增加女性董事席次。</li> <li>3.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，並揭露GRI指標索引對照表。</li> </ol>			

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2：112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	
臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	112/07/04	112/07/04	6
金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	112/09/04	112/09/04	6

(四) 薪資報酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身 份 別	條 件	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
	姓 名			
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		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。

112 年度薪資報酬委員會開會三次，委員及出席情形如下：

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
112.01.13 第五屆第 4 次	1. 本公司經理人 110 年度員工紅利分配及 111 年度年終獎金。 2. 本公司董事 112 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
112.03.09 第五屆第 5 次	1. 本公司 111 年度董事及員工酬勞案。 2. 本公司 112 年度經理人薪資報酬。	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
112.06.26 第五屆第 6 次	1. 本公司 111 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	
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」主席於112年11月9日向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>「永續發展委員會」112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>本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網站。</p>	無差異

三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	<p>(一)</p> <p>1. 本公司所有廠區皆依循ISO14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，每年均依公司制定之環境安全衛生手冊將環境政策適時地向員工宣達，有效管理廢棄物，承諾遵循環保相關法規，隨時對環境進行監督及量測與改善，ISO 14001最新證書有效期自112年2月20日至115年2月19日。</p> <p>2. 依ISO 14064-1規範每年進行自願性溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。</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. 本公司選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，搭配自行研發即時能源看板，挖掘耗能熱點並進行分析，再根據分析結果制定能源專案；112年用電量目標為較111年減量1%，本年度電力減量125,224KWh(8%)，已達成計畫目標。</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> <p>3. 在綠色製造上，減少不必要資源浪費，尋求廢棄物減量方法；在價值鏈上游，共同努力包材回收再利用，讓循環經濟效益極大化。</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)本公司持續評估氣候變遷引起的潛在風險及機會，經綜合考慮財務影響、聲譽影響、全球經濟情況、能源成本波動性、環境法規成本等因素，設定節能目標、節能措施，推動研發環境友善產品，確保公司營運穩定及保持競爭力。本公司持續採用最佳可行控制技術及製程優化，以降低能</p>	無差異

<p>(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>	<p>√</p>	<p>耗，且推動各項節能改善案，提供學習優良案例管道並強化減量動機。</p> <p>(四)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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，及執行之管理政策。</li> <li>2. 本公司所有廠區112年完成ISO 14064-1範疇一、二、三之自願性盤查及ISO 14001驗證，目前效期為112年2月20日至115年2月19日。</li> </ol>	<p>無差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否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>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(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。此外，112年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為564小時，共計574人次完成訓練。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工薪酬：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、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。</li> <li>2. 員工福利措施：公司設立職工福利委員會，每年公司提撥員工福</li> </ol>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>√</p>	<p>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。對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>3. 職場多元化與平等：實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，112年度女性員工平均占比為50%，其中女性主管平均占比為27%。本公司重視員工權利及福利並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護，包含(1)保護懷孕的女性同仁，針對懷孕的同仁我們設有職業健康護理師給予定期衛教與相關諮詢及協助(2)進用身障同仁達 100%並量身訂做合適的工作職務及環境設施(3)落實友善職場之女性力賦能，讓各性別同仁安心工作。請參閱參閱本公司網站。</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)</p> <p>1. 健康關懷與照顧 提供完善的員工照顧與健康關懷機制，照顧每位同仁的身心健康，包含全方位的溝通管道、與專業醫療機構合作進行定期健康檢查、提供臨廠健康服務、職場不法侵害/暴力防制、重視母性同仁健康保護及因異常工作負荷促發疾病之預防進行管理，並時時對員工宣導疾病預防等。</p> <p>2. 勞工作業環境監測 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的</p>	<p>無差異</p>
---	----------	---	------------

<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>√</p>	<p>工作環境，每年均執行2次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p> <p>3.安全衛生教育訓練</p> <p>為提高員工對環境與安全衛生之意識，除了新進人員的教育訓練外，每年規劃各種教育訓練課程，如廢棄物儲存分類規定、個人防護具管理實務、特別危害健康作業、緊急應變及疏散演練及健康講座等，持續強化員工意識與技能。</p> <p>本公司112年度工安教育訓練與宣導執行情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="535 536 874 587"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>1,743</td> <td>5,665</td> </tr> </tbody> </table> <p>4. 工安查核</p> <p>為使安全衛生人員對於廠區及周遭作業環境，及早發現問題點預防事故發生，故建立巡檢制度，並將缺失結果提報每季職業安全衛生委員會進行檢討審視。</p> <p>5. 公司驗證情形</p> <p>本公司所有廠區皆已取得ISO45001證書，目前效期為112年2月20日至114年11月30日。</p> <p>6. 職業災害管理</p> <p>本公司員工因公受傷計0件，上下班交通意外計2件，人數2人，占員工總人數0.38%，工安除針對個案進行人員訪談外並作成教育案例於職業安全衛生委員會中宣導；112年度未發生火災事件。</p> <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，成為業界新標竿。</p> <p>112年度職涯訓練共計5,206人次，總時數11,808小時。</p> <p>訓練發展政策如下：</p> <p>1. 發展學習型組織，尋求創新與多</p>	年度	人次	時數	112	1,743	5,665	<p>無差異</p>
年度	人次	時數							
112	1,743	5,665							

<p>(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> <p>(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>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>樣化的教學方法，找出解決問題的最佳決策。</p> <p>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。</p> <p>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> <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 (SocialAccountability8000) 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</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
---	-------------------	--	-----------------------

		<p>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；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「2023年宏齊科技股份有限公司永續報告書」，並公開於公司網站。	如有法令或實際必要之考量時，則爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令辦理。
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3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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 廢棄物分類管理進行資源回收。</li> <li>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。</li> <li>5. 外籍移工聖誕布置活動採用環保回收材料。</li> </ol>	
	社區參與	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 朝山社區發展協會敬老重陽活動，鼓勵年長長輩多運動，公司贊助伍萬元現金活動經費。</li> <li>2. 贊助社區廟宇兩千元香油費，作為廟宇舉辦活動等經費。</li> </ol>	
	社會貢獻	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實踐每年度認購身心障礙朋友公益禮盒及支持農民(仁愛社會福利基金會、花蓮玉里米、台灣小農產品等)，112年新台幣捌拾肆萬元。</li> <li>2. 捐贈新竹市警察之友會，112年度新台幣壹拾伍萬元。</li> <li>3. 產學合作支持教育(玄奘大學、TOSIA科技論文)，112年度新台幣伍萬伍仟元。</li> <li>4. 社區支持與社會貢獻(華山基金會)，112年度新台幣伍萬貳仟元。</li> </ol>	

消費者權益	公司設銷售服務人員，服務客戶。
<p style="text-align: center;">人權 (員工相關權益)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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厚的環境下，主動學習，自我發展，養成隨時隨地學習，充實自己的習慣，以成為學習型組織，幫助公司達到績效目標，而提升員工能力及素質。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。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。</li> </ol>

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																												
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1-1. 依台灣證券交易所及證券櫃檯買賣責任中心所規定，自112年1月起進行溫室氣體盤查，並從112年3月起按季提報董事會。</p> <p>1-2. 本公司已訂定機會與風險管理程序，董事會為機會與風險管理最高管理單位，並針對氣候相關風險管理進行評估，列入風險源，每年度由總經理室向審計委員會及董事會報告機會與風險管理的執行與運作情形</p> <p>2-1. 短期內氣候相關的機會與風險對於公司所處之行業並無特別重大的影響，長期關於氣候相關議題之影響勢必會逐步增加。</p> <p>2-2. 因應長期下的氣候相關議題之影響，公司須在未來進行綠色產業之發展，並利用LED節能省電之特性，與客戶端合作，於設計與生產上，發展有利於因應氣候議題之產品。</p> <p>2-3. 短中期的部分，本公司已訂定機會與風險管理程序，可進行營運、財務、管理、環境與氣候等機會與風險評估管理。</p> <p>3.</p>																												
<p>環境與氣候風險</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="577 917 622 949">類別</th> <th data-bbox="577 742 622 917">風險因子</th> <th data-bbox="577 662 622 742">風險影響</th> <th data-bbox="577 550 622 662">潛在財務影響</th> <th data-bbox="577 438 622 550">現有措施</th> <th data-bbox="577 87 622 438">加強因應作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="622 917 695 949" rowspan="2"></td> <td data-bbox="622 742 695 917">E37 洪水</td> <td data-bbox="622 662 695 742">影響供應商供貨</td> <td data-bbox="622 550 695 662">營業額降低，營運成本增加</td> <td data-bbox="622 438 695 550">確認廠內物料狀況，預估可投料日期</td> <td data-bbox="622 87 695 438">1. 轉由其他地區廠商購買 2. 持續跟進供應商處理結果對交期的影響 3. 有新的交期立即與生/物管連繫溝通</td> </tr> <tr> <td data-bbox="695 742 768 917">E38 乾旱</td> <td data-bbox="695 662 768 742">停止生產線運作</td> <td data-bbox="695 550 768 662">產能閒置，營業額降低，營運成本增加</td> <td data-bbox="695 438 768 550">確認儲水量</td> <td data-bbox="695 87 768 438">1. 自行採購水源 2. 節約用水-停止不必要的用水 3. 全面改換省水設備</td> </tr> <tr> <td data-bbox="768 917 863 949" rowspan="2"></td> <td data-bbox="768 742 863 917">E39 熱浪</td> <td data-bbox="768 662 863 742">造成電費大幅上升</td> <td data-bbox="768 550 863 662">成本增加，獲利下降</td> <td data-bbox="768 438 863 550">電費節省</td> <td data-bbox="768 87 863 438">1. 增加節電措施 2. 關閉不必要的用電設備 3. 評估與執行太陽能設施 4. 其他費用降低</td> </tr> <tr> <td data-bbox="863 742 936 917">E40 熱帶風暴</td> <td data-bbox="863 662 936 742">員工無法上班</td> <td data-bbox="863 550 936 662">產能閒置，營業額降低，營運成本增加</td> <td data-bbox="863 438 936 550">共乘方式</td> <td data-bbox="863 87 936 438">1. 共乘或專車接送 2. 特定合作餐廳廠商/販賣機供餐 3. 廠內安全區試休息</td> </tr> </tbody> </table>	類別	風險因子	風險影響	潛在財務影響	現有措施	加強因應作法		E37 洪水	影響供應商供貨	營業額降低，營運成本增加	確認廠內物料狀況，預估可投料日期	1. 轉由其他地區廠商購買 2. 持續跟進供應商處理結果對交期的影響 3. 有新的交期立即與生/物管連繫溝通	E38 乾旱	停止生產線運作	產能閒置，營業額降低，營運成本增加	確認儲水量	1. 自行採購水源 2. 節約用水-停止不必要的用水 3. 全面改換省水設備		E39 熱浪	造成電費大幅上升	成本增加，獲利下降	電費節省	1. 增加節電措施 2. 關閉不必要的用電設備 3. 評估與執行太陽能設施 4. 其他費用降低	E40 熱帶風暴	員工無法上班	產能閒置，營業額降低，營運成本增加	共乘方式	1. 共乘或專車接送 2. 特定合作餐廳廠商/販賣機供餐 3. 廠內安全區試休息
類別	風險因子	風險影響	潛在財務影響	現有措施	加強因應作法																								
	E37 洪水	影響供應商供貨	營業額降低，營運成本增加	確認廠內物料狀況，預估可投料日期	1. 轉由其他地區廠商購買 2. 持續跟進供應商處理結果對交期的影響 3. 有新的交期立即與生/物管連繫溝通																								
	E38 乾旱	停止生產線運作	產能閒置，營業額降低，營運成本增加	確認儲水量	1. 自行採購水源 2. 節約用水-停止不必要的用水 3. 全面改換省水設備																								
	E39 熱浪	造成電費大幅上升	成本增加，獲利下降	電費節省	1. 增加節電措施 2. 關閉不必要的用電設備 3. 評估與執行太陽能設施 4. 其他費用降低																								
	E40 熱帶風暴	員工無法上班	產能閒置，營業額降低，營運成本增加	共乘方式	1. 共乘或專車接送 2. 特定合作餐廳廠商/販賣機供餐 3. 廠內安全區試休息																								

	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="124 911 247 1449">E41 野火</td> <td data-bbox="124 660 247 906">煙霧影響 員工健康</td> <td data-bbox="124 553 247 660">公司聲譽受 損</td> <td data-bbox="124 432 247 553">調查目前 有身體不適 的同仁 並送醫檢 查</td> <td data-bbox="124 90 247 432">4. 山區或遠距離同仁禁止到公司上班 1. 提供有效的防護措施 2. 上班同仁造冊管理 3. 人員的健康檢查 4. 必要時暫停生產作業</td> </tr> <tr> <td data-bbox="247 911 344 1449">E42 海平面上 升</td> <td data-bbox="247 660 344 906">產生鹽害</td> <td data-bbox="247 553 344 660">品質影響, 客 訴與賠償風 險增加</td> <td data-bbox="247 432 344 553">COQ 測試</td> <td data-bbox="247 90 344 432">1. COQ 加嚴測試 2. Inline 環境檢測 3. 水質檢測 4. 外購純水</td> </tr> </table>	E41 野火	煙霧影響 員工健康	公司聲譽受 損	調查目前 有身體不適 的同仁 並送醫檢 查	4. 山區或遠距離同仁禁止到公司上班 1. 提供有效的防護措施 2. 上班同仁造冊管理 3. 人員的健康檢查 4. 必要時暫停生產作業	E42 海平面上 升	產生鹽害	品質影響, 客 訴與賠償風 險增加	COQ 測試	1. COQ 加嚴測試 2. Inline 環境檢測 3. 水質檢測 4. 外購純水
E41 野火	煙霧影響 員工健康	公司聲譽受 損	調查目前 有身體不適 的同仁 並送醫檢 查	4. 山區或遠距離同仁禁止到公司上班 1. 提供有效的防護措施 2. 上班同仁造冊管理 3. 人員的健康檢查 4. 必要時暫停生產作業							
E42 海平面上 升	產生鹽害	品質影響, 客 訴與賠償風 險增加	COQ 測試	1. COQ 加嚴測試 2. Inline 環境檢測 3. 水質檢測 4. 外購純水							
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程、每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>4-1. 本公司已訂定機會與風險管理程序，並列有環境與氣候風險之風險源。</p> <p>4-2. 依照機會與風險管理程序-&gt;風險評估-&gt;風險控制-&gt;風險溝通-&gt;風險管理結果輸出-&gt;審查核准-&gt;執行風險預防管理活動。</p> <p>5. 目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。</p> <p>6. 目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p> <p>7. 目前暫無設定碳定價作為規劃工具。</p> <p>8. 目前暫無設定氣候相關目標。</p> <p>9. 目前依 ISO 14064-1 準則進行溫室氣體自願性盤查及揭露，依上市櫃公司永續發展路徑圖預計時程計劃如下：  (1) 母公司完成首次盤查 115年4月  (2) 子公司完成首次盤查 116年4月  (3) 母公司完成第三次盤查 117年6月</p>										

(4) 子公司完成第三方查證 118年6月

最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形  
溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			
本公司溫室氣體盤查之組織邊界設定採「營運控制權法」，對本公司位於台灣的二處營運據點(母公司)之設施進行自願性盤查，近2年之排放數據如下：			
年度	111年 (自願性盤查)	112年 (自願性盤查)	確信情形說明
範疇一	71,0264	258,5233	本公司實收資本額未達新臺幣五十億元之上市公司母公司個體，應自115年起完成盤查資訊揭露，117年起完成確信資訊揭露，最近兩年度排放量為自願性盤查結果，資訊未經確信機構採 ISO 14064-3 準則確信。
範疇二	9348,9771	8,347,9622	
範疇三	5,777,7437	5,582,8216	
合計	15,197,747	14,189,307	
排放密集度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬元營收)	6.16	6.98	

\*說明：

1. 單位：公噸 CO<sub>2</sub>e。
2. 排放密集度：溫室氣體排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)/營收(新台幣百萬元)。
3. 範疇三：其他間接排放量(運輸間接排放、使用產品間接排放)。

溫室氣體確信資訊：不適用。

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：不適用。

(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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	√		(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
<p>(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？</p>	√		(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
<p>(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？</p>	√		(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

<p>二、落實誠信經營</p>			
<p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>√</p>	<p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>(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112年度誠信經營推動及運作情形，已於112年11月09日向董事會報告。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p>	<p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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，</p>	<p>√</p>	<p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>

或委託會計師執查核？			
(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(本公司發言人、內部稽核主管)，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受理單位應經由獨立管道查證，對於檢舉人之身分及檢舉案件內容應嚴格保密，檢舉人為內部員工者，應確保該員工不會因檢舉而遭受不當之處置。。	無重大差異

<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	<p>√</p>	<p>(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 112 年 12 月 31 日止已達 1,443 次之瀏覽次數；112 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 51 人次，簽署比率為 100%；112 年辦理誠信服務崗位廉潔相關員工教育訓練人次為 574 人、訓練總時數共計 564 小時。前揭誠信經營理念之推動成效均已揭露於本公司網站。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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。</p>			
<p>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。</p>			

(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：113 年3月8日

**本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：**

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月8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 112 年 6 月 27 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 111 年度營業報告書、財務報表	本公司民國 111 年營業收入 2,469,709 仟元，歸屬母公司淨利 375,225 仟元，每股普通股獲利為 1.82 元。
通過 111 年度盈餘分配案	本公司民國 111 年度盈餘分配，配發現金股利 309,104,702 元，每股配發 1.5 元現金股利。 訂定民國 112 年 9 月 4 日為除息基準日，並於民國 112 年 9 月 27 日發放現金股利。
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
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
112.05.11	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
	本公司 112 年第一季合併財務報表
	修訂本公司「股東會議事規則」
	增修本公司 112 年度股東常會召集事由
112.06.27	修訂本公司「關係人交易管理辦法」、訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」及廢止本公司「特定公司及集團企業交易作業程序」
	本公司截至 112 年 3 月 31 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金額
112.06.27	本公司 111 年度董事酬勞分配

	本公司資金貸與三元色視創股份有限公司
	追認本公司投資晶智達光電股份有限公司
112.08.11	本公司 112 年第二季合併財務報表
	訂定分派現金股利除息基準日及其相關事宜
	本公司截至 112 年 6 月 30 日之應收帳款轉列資金貸與他人之金
112.11.09	本公司 112 年第三季合併財務報表
	訂定本公司 113 年度稽核計畫
	本公司擬自民國 112 年第四季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師，暨審議簽證會計師之獨立性及適任性評估結果
113.02.01	本公司經理人 111 年度員工紅利分配及 112 年度年終獎金
	本公司董事 113 年度薪資報酬
	本公司 113 年度營運目標及預算
113.03.08	本公司透過第三地境外公司間接投資大陸公司(廈門久元電子有限公司)
	本公司 112 年度董事及員工酬勞案
	本公司 112 年度決算表冊及營業報告書
	本公司 112 年度盈餘分配案
	修訂本公司「董事會議事規則」
	改選本公司第十一屆董事七席(含獨立董事四席)案
	討論解除本公司新任董事競業禁止之限制案
	本公司 113 年度股東常會及受理股東提案相關事宜
	本公司 113 年度股東常會議程

(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	112/01/01~112/09/30	1,500	-	1,500	
	許新民					
	周釗培	112 年度	-	130	130	移轉訂價報告
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	112/10/01~112/12/31	1,200	270	1,470	非審計公費主要為稅簽公費
	張雅芸					
公費總額			2,700	400	3,100	

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

金額單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增減變動金額	增減變動比例
審計公費	3,060	2,700	(360)	(11.76%)
增減原因：本公司為因應內部管理之需要，於 112 年第四季重新遴選簽證會計師，經審計委員會及董事會通過改委任勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，審計公費變動係與獲選事務所依規定程序議價之結果。				

- (二) 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：同(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因揭露內容。

#### 六、更換會計師資訊：

##### (一) 關於前任會計師

更換日期	民國 112 年第四季起		
更換原因及說明	原簽證會計師為安永聯合會計師事務所陳智忠會計師及許新民會計師，因應本公司內部管理之需求，本公司不再繼續委任。自民國 112 年第四季起簽證會計師變更為勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及張雅芸會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	√
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

##### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所	
會計師姓名	方蘇立、張雅芸	
委任之日	期	
任期	民國 112 年第四季起	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形	

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情形。

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	112 年度		113 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	-	-	-	-	
資深副總經理	莊峰輝	(47,000)	-	(7,000)	-	(註)
副總經理	張天健	-	-	-	-	(註)
財務主管及會計主管	蘇育慧	(9,000)	-	-	-	
協理	潘錫明	-	-	-	-	
協理	林明魁	(5,000)	-	-	-	
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	-	-	-	-	

註：莊峰輝副總經理於 112.12.29 升任資深副總經理；張天健協理於 112.12.29 升任副總經理。

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，其相互關為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。  
 持股比例占前十大股東相互間之關係人資料

113年04月27日 單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	名稱	關係	
迅捷投資股份有限公司 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	
立陽投資股份有限公司 代表人：蔡翠芳	13,053,214	6.33	-	-	-	-	立陽投資	公司董事為其二親等以內親屬	
							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	
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	
葉龍雄	7,243,000	3.51	-	-	-	-	無	無	
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	3,007,710	1.46	-	-	-	-	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	2,434,959	1.18	-	-	-	-	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：

112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	3,133	41.60	-	-	3,133	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	100.0	-	-	1,000	100.00
HONOR LIGHT LIMITED	12,446	100.0	-	-	12,446	100.00
宏興光電股份有限公司	700	70.00	-	-	700	70.00
宏鉞科技股份有限公司	7,879	61.22	3,357	31.33	11,236	92.55
星彩顯示股份有限公司	2,100	66.50	-	-	2,100	66.50
三元色視創股份有限公司	2,000	40.00	-	-	2,000	40.00
晶智達光電股份有限公司	2,500	10.32	10,909	45.05	13,409	55.37

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

113年04月27日：單位：股；新台幣

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.01	29.1	300,000,000	3,000,000,000	195,984,349	1,959,843,490	可轉換公司債轉換普通股 41,408,760 元	-	註 1
100.01	27.8	300,000,000	3,000,000,000	197,761,306	1,977,613,060	可轉換公司債轉換普通股 17,769,570 元	-	註 1
100.01	34.4	300,000,000	3,000,000,000	198,642,119	1,986,421,190	可轉換公司債轉換普通股 8,808,130 元	-	註 2
100.03	27.8	300,000,000	3,000,000,000	199,037,796	1,990,377,960	可轉換公司債轉換普通股 3,956,770 元	-	註 1
100.07	27.8	300,000,000	3,000,000,000	199,149,304	1,991,493,040	可轉換公司債轉換普通股 1,115,080 元	-	註 1
100.01	10	300,000,000	3,000,000,000	203,130,204	2,031,302,040	盈餘轉增資 39,809,000 元	-	註 3
101.09	10	300,000,000	3,000,000,000	205,161,506	2,051,615,060	盈餘轉增資 20,313,020 元	-	註 4
104.01	10	300,000,000	3,000,000,000	207,201,801	2,072,021,010	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。

113年04月27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

113年04月27日 單位：股、%

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	3	166	31,391	98	31,659
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

113年04月27日單位：股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,145	896,902	0.44
1,000 至 5,000	14,589	29,880,807	14.50
5,001 至 10,000	2,157	17,087,725	8.29
10,001 至 15,000	607	7,574,724	3.67
15,001 至 20,000	411	7,661,806	3.72
20,001 至 30,000	302	7,681,356	3.73
30,001 至 40,000	116	4,125,085	2.00
40,001 至 50,000	91	4,215,318	2.05
50,001 至 100,000	136	9,884,500	4.80
100,001 至 200,000	61	8,549,855	4.15
200,001 至 400,000	21	5,882,561	2.85
400,001 至 600,000	5	2,550,986	1.24
600,001 至 800,000	4	2,606,000	1.26
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上自行視實際情況分級	14	97,472,176	47.30
合 計	31,659	206,069,801	100.00

## (四)主要股東名單

113年04月27日

主要股東名稱	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	4.96
葉龍雄	7,243,000	3.51
立發投資有限公司	6,646,735	3.23
李靜如	4,895,995	2.37
立齊投資有限公司	3,506,491	1.70
汪禹	3,007,710	1.46
台新國際商業銀行受託宏齊信託財產專戶	2,434,959	1.18
合計	92,721,743	44.96

## (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		111 年	112 年	113 年截至 3 月 31 日
	每 股 市 價	最 高		27.65	29.70
最 低			14.60	17.50	23.85
平 均			20.71	23.92	26.93
每 股 淨 值	分 配 前		15.64	15.42	14.83
	分 配 後		15.14	-	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		208,485,266	205,756,759	205,761,801
	每 股 盈 餘	調 整 前	1.82	0.52	0.02
		調 整 後	1.82	-	-
每 股 股 利	現 金 股 利		1.50	0.50	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		11.38	46.00	-
	本 利 比		13.81	47.84	-
	現 金 股 利 殖 利 率		0.07	0.02	-

## (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 112 年度盈餘分配，分配股東紅利 102,880,901 元，每股配發 0.5 元現金股利。分派情形業經本公司 113 年 3 月 8 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、董事酬勞：

## 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 112 年度分別估列 11,200,000 元員工酬勞及 1,330,000 元董事酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於 113 年 3 月 8 日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 11,200,000 元及 1,330,000 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 112 年 3 月 9 日董事會決議 111 年度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。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 113 年 2 月 27 日全數分派完成。

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢者：無。
2. 尚在執行中者：無。

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或受讓  
他公司股份發行新股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) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：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	112 年度	
	金額	營業比重(%)
表面黏著型發光二極體(SMD LED)	2,005,681	98.65%
工程收入	27,417	1.35%
合計	2,033,098	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.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、銻、鋁、磷)及元件結構變化所構成之發光元件，為一種微細的固態光源，其發光原理主係施加電壓於 AlGaAs(砷化鋁鎵)、AlGaInP(磷化鋁鎵)及 GaInN(氮化鎵)等化合物半導體晶體上，藉由電子與電洞結合釋能發光，因係以熱以外的能量直接刺激螢光體吸收後再發出光，不具熱能，故又稱「冷光」。由於其發光原理及結構與傳統鎢絲燈泡不同，由於LED具有壽命長、低耗電、發光效率佳、可調色溫及體積小等特性，屬於綠色環保照明。近年來，隨著高亮度LED產品價格大幅下滑，以及其在發光亮度及壽命等特性的提昇，LED在家用照明、汽車光源、交通號誌、戶外顯示看板、光源模組的應用迅速擴大，成為各國積極鼓勵發展的產業。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國發光二極體(LED)產業發展迄今已有二十餘年的歷史，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、光錙、Cree、三安、華燦、乾照...等廠商
下游	晶粒	國內、外中游供應	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、立基、榮創...等廠商
	數脂、導線架、模具	國、內外均有供應		
	金線、銀膠	主要由國外供應		
應用	燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digi display)、表面黏著型(Surface Mount)及點矩陣型(Dot Matrix)等LED	主要由國內供應	顯示幕、煞車燈、交通號誌、紅外線應用產品、紅外線傳輸應用產品	艾笛森、瑞儀、億光、台達電、中光、電太一、群創

3. 產品發展趨勢

(1)高亮度LED

由於高亮度LED在戶外看板、交通號誌、車用燈具及部分背光源應用，具有傳統型LED所無法達到優勢，關鍵在於能否突破技術瓶頸，拓展新應用市場。白光LED已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昇昇，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、穿戴式裝置及發光衣等可攜式產品，且因家用照明智控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	112年度	113年截至3月31日止
研發費用	218,124	61,491

## (2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果
110年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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>2. 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>3. 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 4in 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>4. 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>1. 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>2. 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中。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
112年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MIP(Mini in package)I010/0606 顯示屏應用產品的開發,較傳統 wire binding 的產品有著更好的亮度表現,及對比度的提升,另外省電的優勢也同時滿足目前 ESG 的需求。</li> <li>2. CSP 無載板封裝,除了 0408 RGB 及 0603 白光已順利導入客戶端產品應用且每月依客需持續出貨同時客製化產品 0405/0203 白光也進入終端最後驗證中。</li> <li>3. 紅外線產品方面,在穿戴式產品上除了目前既有的心跳及血氧的測試功能外,與客戶共同設計將 ECG(心電圖)的測試也加入了目前的紅外產品的封裝,同時也通過終端客戶的測試驗證。</li> <li>4. 在 Micro LED 方面,已與協力廠合作開發完成單色 2K 的 0.49 吋微顯示器技術,預計在 113 年開發完成 4500PPI 全彩顯示器技術,下一階段將尋求合適的 Micro LED 顯示器應用場域,如</li> </ol>

	AR/VR 眼鏡等高階顯示器應用，並偕同供應商及客戶共同開發商品。
--	-----------------------------------

#### (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，對於每月需求大量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

銷售區域	年度	111 年度		112 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	中國	1,106,831	44.82	898,261	44.18
	亞洲	404,575	16.38	273,388	13.45
	其他	229,477	9.29	225,863	11.11
	小計	1,740,883	70.49	1,397,512	68.74
內銷		728,826	29.51	635,586	31.26
合計		2,469,709	100.00	2,033,098	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和新穎性，媲美世界級領導者。

(2)快速的研發能力

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

(3)嚴格控管的產品品質

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)堅強的週邊團隊支援

透過策略結盟、產業串聯的合作，從重要上游原物料之取得(如 InGaN 藍、綠光晶片、超薄 PCB)，封裝測試(切割、光電測試、LED 晶片分類)，到成品應用設計(如：LED 全彩看板、LCD 背光模組、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，毛利率降低。
- 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。

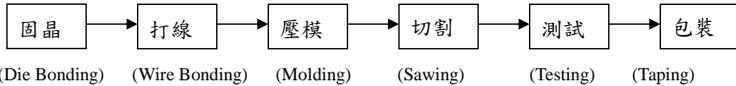
(3)因應之道

- 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物料為發光二極體晶粒(LED DICE)及印刷電路板等，由於發光二極體晶粒及印刷電路板皆屬成熟產業，國內外生產廠商眾多，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，尚無短缺之處。

(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	111年度				112年度				113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	150,720	15.58	無	晶元光電	112,127	15.48	無	晶元光電	46,782	24.22	無
2	STANLEY	129,304	13.37	無	旭德科技	101,883	14.07	無	旭德科技	33,614	17.40	無
3	晶元光電	115,671	11.96	無	-	-	-	無	STANLEY	25,054	12.97	無
4	OSRAM	98,556	10.19	無	-	-	-	無	-	-	-	無
5	其他	472,988	48.90	-	其他	510,104	70.45	-	其他	87,716	45.41	-
-	進貨淨額	967,239	100.00	-	進貨淨額	724,114	100.00	-	進貨淨額	193,166	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	111年度				112年度				113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	580,453	23.50	無	A客戶	411,191	20.22	無	A客戶	125,715	27.39	無
2	B客戶	42,919	1.74	無	B客戶	-	-	無	-	-	-	-
3	其他	1,846,337	74.76	-	其他	1,621,907	79.78	-	其他	333,285	72.61	無
-	銷貨淨額	2,469,709	100.00	-	銷貨淨額	2,033,098	100.00	-	-	459,000	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	111年度			112年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要產品						
SMD LED	11,334,467	3,186,410	1,590,984	93,935,635	2,848,980	1,267,760
合計	11,334,467	3,186,410	1,590,984	93,935,635	2,848,980	1,267,760

## (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	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
SMD LED	559,201	701,402	3,127,802	1,740,883	594,708	591,058	2,492,930	1,414,623
其他(註1)	-	27,424	-	-	8	27,417	-	-
合計	559,201	728,826	3,127,802	1,740,883	594,716	618,475	2,492,930	1,414,623

註1：其他產品項目主要為加工品，因種類繁多，無法計算銷量，故不予列計。

## 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113年03月31日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 31 日
員工人數	工程人員	167	164	166
	管理人員	175	174	170
	技術員	198	178	179
	合計	540	516	515
平均年歲		39.2	39.7	39.7
平均服務年資		9.3	10.3	10
學歷分布比率 (%)	博 士	0.7	0.6	0.6
	碩 士	8.1	9.2	9.7
	大 專	47.7	47.6	48.9
	高 中	22.2	21.4	21
	高中以下及外勞	21.3	21.2	19.8

## 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

香山廠 2023/3/10 竹市環廢字第 1120005592 號，違反廢棄物清理法第 28 條第 2 項，廢棄物專業技術人員(甲級)惟同時兼任甲種職業安全衛生業務主管，依廢棄物清理法第 55 條第 2 項規定裁處，應處罰鍰新臺幣 6,000 元，已改善完成。

(二)並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司主要的環保支出與項目如下：

單位：新台幣仟元

分類	說明	費用支出	費用支出
		112 年	113 年
1.污染防治	包括空氣污染防治費用、水污染防治	323	206

	治費用、其它污染防治費用		
2.事業廢棄物處置及回收	包括焚化、掩埋等事業廢棄物處理費用	1,223	1,340
3.其他環保相關成本	包括員工環保教育支出、環境管理系統架構和認證取得費用、監測環境負荷費用	596	800
總計		2,142	2,346

## 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.獎金制度

- (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)眷屬團體保險：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、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、員工生日禮金、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行情誼  
(健走減碳活動、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：

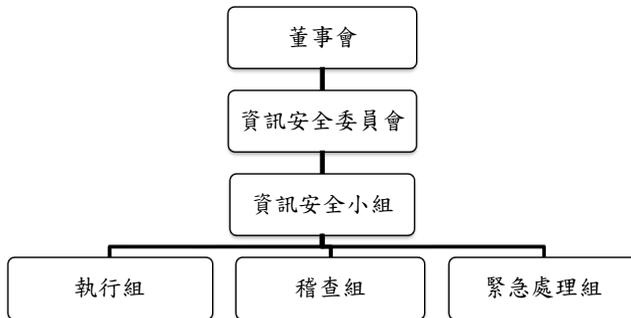
本公司為加強控管及監督資訊安全風險，保護企業資產、健全公司體質，及強化董事會職能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第二十七條之規定，於 111 年 11 月 10 日設置資訊安全委員會（以下簡稱本委員會），並訂定本組織規程，以資遵循。

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。

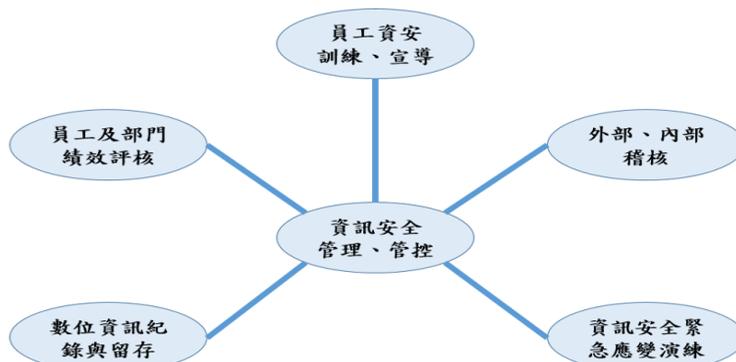
「執行階段」持續檢討、建構資訊安全防護措施、方案，並陸續導入將資訊安全防禦創新技術，而將資通安全控管機制整合、建置於軟硬體維運、資安管理上，

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



- 公司資訊系統伺服器主機、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描並修正，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，掃描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

112 年投入資訊安全設備及方案改善

1. 公司資訊安全人員投入資訊安全主管 1 人，資訊安全專責人員 1 人，執行公司資訊安全設備日常維護的管理、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. 更新導入 EDR 防護系統，陸續汰換伺服器主機端及公司用戶端電腦導入行為偵測 EDR(端點偵測及回應)分析及防護系統，每天監控端點防護狀況，並有異常時會主動發出通知資訊安全管理人員，並透過 EDR 防護系統立即做阻斷，降低勒索、病毒攻擊風險。
3. 伺服器導入連線二次驗證機制，登入伺服器主機登入後，為確保內部管理登入連線安全，防止暴力密碼破解不正常登入風險。

#### 宣導公告

112 年資訊安全  
宣導公告 7 則

#### 教育訓練

112 年資訊安全  
教育訓練 3 堂課程

#### 資訊安全演練

112 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安安全防護措施，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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		2,228,236	2,586,319	2,945,484	2,489,365	2,380,024	2,384,088
不動產、廠房及設備		657,048	587,067	586,701	559,857	661,430	645,471
無形資產		1,617	1,618	34,291	33,836	29,647	27,264
其他資產		704,536	879,584	1,055,391	993,507	942,472	967,904
資產總額		3,591,437	4,054,588	4,621,867	4,076,565	4,013,573	4,024,727
流動負債	分配前	616,987	948,743	1,020,076	632,325	579,712	632,952
	分配後	616,987	1,092,992	1,329,181	941,430	682,593	-
非流動負債		304,596	88,038	91,500	80,965	154,226	155,165
負債總額	分配前	921,583	1,036,781	1,111,576	713,290	733,938	788,117
	分配後	921,583	1,181,030	1,420,681	1,022,395	836,819	-
歸屬於母公司業主之權益		2,630,975	2,954,214	3,337,775	3,223,618	3,119,950	3,056,053
股本		2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698	2,060,698
資本公積		483,483	484,034	494,534	496,303	489,514	490,423
保留盈餘	分配前	100,048	244,014	472,964	544,026	339,452	244,511
	分配後	100,048	99,765	163,859	234,921	236,571	-
其他權益		(6,397)	172,325	310,899	123,911	235,807	265,942
庫藏股票		(6,857)	(6,857)	(1,320)	(1,320)	(5,521)	(5,521)
非控制權益		38,879	63,593	172,516	139,657	159,685	180,557
權益總額	分配前	2,669,854	3,017,807	3,510,291	3,363,275	3,279,635	3,236,610
	分配後	2,669,854	2,873,558	3,201,186	3,054,170	3,176,754	-

註1：民國108至112年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國113年第一季財務報表上開資訊，經會計師核閱竣事。

註2：係113年3月8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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,801,522	2,101,920	2,255,917	2,069,646	1,901,188
不動產、廠房 及設備		630,243	564,795	542,050	514,343	608,573
無形資產		1,167	1,618	2,763	2,745	3,059
其他資產		1,094,729	1,309,385	1,527,745	1,260,467	1,254,075
資產總額		3,527,661	3,977,718	4,328,475	3,847,201	3,766,895
流動負債	分配前	597,427	939,982	912,899	553,372	501,156
	分配後	597,427	1,084,231	1,222,004	862,477	604,037
						(註2)
非流動負債		299,259	83,522	77,801	70,211	145,789
負債總額	分配前	896,686	1,023,504	990,700	623,583	646,945
	分配後	896,686	1,167,753	1,299,805	932,688	749,826
						(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		483,483	484,034	494,534	496,303	489,514
保留盈餘	分配前	100,048	244,014	472,964	544,026	339,452
	分配後	100,048	99,765	163,859	234,921	236,571
						(註2)
其他權益		(6,397)	172,325	310,899	123,911	235,807
庫藏股票		(6,857)	(6,857)	(1,320)	(1,320)	(5,521)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,630,975	2,954,214	3,337,775	3,223,618	3,119,950
	分配後	2,630,975	2,809,965	3,028,670	2,914,513	3,017,069
						(註2)

註1：上開資料均經會計師查核簽證。

註2：係113年3月8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 113年3月31 日財務資料 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		2,163,869	2,507,351	3,000,490	2,469,709	2,033,098	459,000
營業毛利		403,931	532,725	822,286	752,503	536,320	126,488
營業損益		45,420	223,902	398,977	279,865	43,004	(8,152)
營業外收入及支出		(22,611)	(39,694)	57,721	189,097	67,728	14,862
稅前淨利		22,809	184,208	456,698	468,962	110,732	6,710
繼續營業單位本期淨利		14,621	143,646	388,348	397,332	91,779	4,860
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		14,621	143,646	388,348	397,332	91,779	4,860
本期其他綜合損益(稅後淨額)		40,629	201,164	175,676	(231,287)	130,113	49,877
本期綜合損益總額		55,250	344,810	564,024	166,045	221,892	54,737
淨利歸屬於母公司業主		15,081	143,339	370,318	375,225	107,089	5,069
淨利歸屬於非控制權益		(460)	307	18,030	22,107	(15,310)	(209)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		46,276	326,313	514,717	193,179	227,605	38,075
綜合損益總額歸屬於非控制權益		8,974	18,497	49,307	(27,134)	(5,713)	16,662
每股盈餘		0.07	0.70	1.80	1.82	0.52	0.02

註1：民國108至112年度財務報表上開資料均經會計師查核簽證；民國113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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		2,129,210	2,487,778	2,845,992	2,261,524	1,853,666
營業毛利		409,869	523,820	735,899	625,043	448,590
營業損益		89,034	222,312	377,450	274,991	83,374
營業外收入及支出		(67,143)	(39,019)	59,998	172,160	44,067
稅前淨利		21,891	183,293	437,448	447,151	127,441
繼續營業單位本期淨利		15,081	143,339	370,318	375,225	107,089
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		15,081	143,339	370,318	375,225	107,089
本期其他綜合損益(稅後淨額)		31,195	182,974	144,399	(182,046)	120,516
本期綜合損益總額		46,276	326,313	514,717	193,179	227,605
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		0.07	0.70	1.80	1.82	0.52

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
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
		許新民會計師	
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	
112年	勤業眾信會計師事務所	方蘇立會計師	無保留意見
		張雅芸會計師	

## 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					
		108年	109年	110年	111年	112年	113年 3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率	25.66	25.57	24.05	17.50	18.29	19.58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	452.70	529.04	613.91	615.20	519.16	525.47
償債能力(%)	流動比率	361.15	272.60	288.75	393.68	410.55	376.66
	速動比率	288.90	231.32	241.17	324.69	355.31	320.72
經營能力	利息保障倍數	9.39	48.16	187.18	329.40	53.68	11.93
	應收款項週轉率(次)	3.00	4.25	4.81	4.57	4.65	4.09
	平均收現日數	122.00	86.00	76.00	80.00	78.00	89.00
	存貨週轉率(次)	4.08	5.03	5.16	3.99	4.32	4.17
	應付款項週轉率(次)	5.06	5.17	5.02	4.93	5.65	3.98
	平均銷貨日數	89.00	73.00	71.00	91.00	84.00	88.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.85	4.03	5.11	4.31	3.33	2.81
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.58	0.66	0.69	0.57	0.50	0.46
	資產報酬率(%)	0.45	3.84	9.00	9.16	2.31	0.53
	權益報酬率(%)	0.53	5.05	11.90	11.56	2.76	0.60
	稅前純益占實收資本比率	1.11	8.94	22.16	22.76	5.37	1.30
	純益率(%)	0.68	5.73	12.94	16.09	4.51	1.06
現金流量	每股盈餘(元)	0.07	0.70	1.80	1.82	0.52	0.02
	現金流量比率(%)	71.27	45.77	44.57	89.13	49.60	(7.34)
	現金流量允當比率(%)	91.83	112.68	114.00	100.52	124.74	141.73
槓桿度	現金再投資比率(%)	4.23	7.61	4.98	4.17	(0.34)	(0.74)
	營運槓桿度	4.57	2.38	1.91	2.21	12.17	0.00
	財務槓桿度	1.06	1.02	1.01	1.01	1.05	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. 利息保障倍數減少: 主係因稅前淨利減少所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率減少: 主係因銷貨淨額減少所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率減少: 主係因稅後損益減少所致。
4. 稅前純益占實收資本比率減少: 主係因稅前損益減少所致。
5. 每股盈餘減少: 主係因歸屬於母公司業主之權益減少所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率減少: 主係因營業活動淨現金流量減少所致。
7. 現金流量允當比率增加: 主係因近五年營業活動淨現金流量增加所致。
8. 營運槓桿度增加: 主係因營收淨額減少所致。

## (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				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	25.42	25.73	22.89	16.21	17.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	464.94	537.85	630.12	640.40	536.62
償債能力(%)	流動比率	301.55	223.61	247.12	374.01	379.36
	速動比率	227.12	182.19	197.22	298.59	318.32
	利息保障倍數	10.40	49.40	197.08	375.18	67.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.99	4.27	4.90	4.71	4.87
	平均收現日數	122.00	85.00	74.00	77.00	75.00
	存貨週轉率(次)	4.60	5.02	5.16	3.98	4.20
	應付款項週轉率(次)	5.11	5.20	5.18	5.20	5.97
	平均銷貨日數	79.00	73.00	71.00	92.00	87.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.06	4.16	5.14	4.28	3.30
	總資產週轉率(次)	0.58	0.66	0.69	0.55	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	0.46	3.90	8.96	9.20	2.85
	權益報酬率(%)	0.56	5.13	11.77	11.44	3.38
	稅前純益占實收資本比率(%)	1.06	8.89	21.23	21.70	6.18
	純益率(%)	0.71	5.76	13.01	16.59	5.78
	每股盈餘(元)	0.07	0.70	1.80	1.82	0.52
現金流量	現金流量比率(%)	75.11	46.08	50.23	87.48	60.37
	現金流量允當比率(%)	130.07	137.52	136.46	110.11	120.40
	現金再投資比率(%)	4.44	7.70	5.21	2.94	(0.11)
槓桿度	營運槓桿度	6.59	3.77	2.51	3.34	9.04
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.00	1.02

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.利息保障倍數減少：主係因稅前淨利減少所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率減少：主係因銷貨淨額減少所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、純益率減少：主係因稅後損益減少所致。
- 4.稅前純益占實收資本比率減少：主係因稅前損益減少所致。
- 5.每股盈餘減少：主係因歸屬於母公司業主之權益減少所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係因營業活動淨現金流量減少所致。
- 7.營運槓桿度增加：主係因營收淨額減少所致。

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.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項

(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=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76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77頁至第149頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳閱本年報150頁至第232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 112年度個體及合併財務報表，業經董事會委託勤業眾信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 113 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      1 1 3      年      0 3      月      0 8      日

宏齊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：新竹市中華路五段522巷18號

電話：(03)5399889

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 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 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏齊科技股份有限公司



負責人：汪 秉 龍



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 5 日

## 會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宏齊科技股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表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、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其子公司民國 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏齊科技股份有限公司及其子公司民國 112 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。

茲對宏齊科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之認列

宏齊科技股份有限公司及其子公司主要係商品銷售收入於民國 112 年度認列營業收入淨額新台幣 2,033,098 仟元，請參閱附註二三。宏齊科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度因發光二極體市場需求下降影響，針對收入變化成長之銷售客戶，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，對合併財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

#### **其他事項**

宏齊科技股份有限公司民國 111 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 112 年 3 月 8 日出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告。

宏齊科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師及其他會計師分別出具無保留意見及包含其他事項段之查核報告在案，備供參考。

#### **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、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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏齊科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏齊科技股份有限公司及其子公司民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 5 日

宏資材料股份有限公司  
 民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代碼	負債	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二九)	\$ 806,399	20	\$ 1,345,083	33	2100	短期負債	\$ 15,584	-	\$ 15,872	-
1120	現金及其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二九)	175,013	4	159,891	4	2130	合約負債—流動 (附註二九)	73,575	2	69,179	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及二九)	611,576	15	73,063	2	2170	應付票據及應付帳款 (附註二九)	262,377	7	240,263	6
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、十、二三及二九)	429,681	11	430,904	11	2180	應付帳款—關係人 (附註二九及三十)	12,034	-	13,629	-
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、十、二三、二九及三十)	13,646	-	445	-	2219	其他應付款 (附註二十)	182,013	5	242,460	6
1200	其他應收款 (附註十及二九)	12,968	-	29,679	1	2230	應付短期租賃負債 (附註四及二五)	14,593	-	19,315	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、十及三十)	10,000	-	2,258	-	2280	租賃負債—流動 (附註四及二五)	6,611	-	6,579	-
130X	存貨 (附註四及二五)	303,565	8	46	-	21XX	流動負債總計	579,212	14	632,325	16
1410	預付款項 (附註十八)	16,661	1	48,543	1		非流動負債				
1470	其他流動資產 (附註十八)	63	-	944	-	2540	長期應付票據—關係人 (附註三十)	78,057	2	-	-
1482	履行合約成本—流動 (附註四及二)	432	-	2,890	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	4,807	-	4,200	-
11XX	流動資產總計	2,380,024	59	2,489,365	61	2580	租賃負債—非流動 (附註二五)	49,695	1	54,210	1
						2640	淨確定福利負債 (附註四及二)	17,915	1	18,803	1
						2645	存入保證金	3,252	-	3,252	-
						25XX	非流動負債總計	154,226	4	80,966	2
							負債總計	733,438	18	713,290	18
1510	非流動資產	91,405	2	80,725	2	2XXX	負債總計	733,438	18	713,290	18
1517	遞延收益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二九)	465,349	12	394,416	10		歸屬於母公司業主之權益 (附註四及二)				
1535	遞延其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二九)	8,286	-	8,222	-	3110	股本	2,060,698	51	2,060,698	51
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九、二九及三一)	165,345	4	184,989	5	3200	普通股股本	489,514	12	496,303	12
1600	按攤銷後成本衡量之投資 (附註四、十三及三四)	661,430	17	559,857	14	3310	資本公積金	138,410	4	100,393	2
1660	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	55,797	1	59,159	1	3350	法定盈餘公積	201,042	5	443,633	11
1755	使用權資產 (附註四及二五)	65,505	2	68,471	2	3400	未分配盈餘	235,807	6	123,911	3
1780	無形資產 (附註四、十六及三十)	29,647	1	33,836	1	3500	其他權益	(5,521)	-	(1,320)	-
1840	投資性不動產 (附註四及二五)	40,397	1	51,208	1	31XX	本公司業主之權益總計	3,119,950	78	3,223,618	79
1915	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	28,277	1	144,113	3	36XX	非控制權益 (附註四及二)	159,685	4	139,657	3
1940	長期應收帳款—關係人 (附註三十)	17,679	-	2,204	-	3XXX	權益總計	3,279,635	82	3,363,275	82
1990	其他非流動資產 (附註十八)	4,432	-	1,867,200	39		負債與權益總計	4,013,573	100	4,076,565	100
15XX	非流動資產合計	1,633,549	41	1,587,200	39						
1XXX	資產總計	4,013,573	100	4,076,565	100						

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
 (請參閱開業暨聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 25 日查核報告)



會計主管：羅育堯

經理人：汪義龍

董事長：汪義龍

宏齊科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 2,033,098	100	\$ 2,469,709	100
5000	營業成本（附註四、十一及二四）	<u>1,491,791</u>	<u>74</u>	<u>1,717,206</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	541,307	26	752,503	30
5910	未實現銷貨利益	( 4,987)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	<u>536,320</u>	<u>26</u>	<u>752,503</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	124,370	6	149,144	6
6200	管理費用	150,687	7	164,326	7
6300	研究發展費用	218,124	11	204,843	8
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>135</u>	<u>-</u>	( 45,675)	( 2)
6000	營業費用合計	<u>493,316</u>	<u>24</u>	<u>472,638</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>43,004</u>	<u>2</u>	<u>279,865</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	25,264	1	18,006	1
7010	其他收入（附註二四）	54,321	3	66,303	3
7020	其他利益及損失（附註二四）	4,109	-	79,786	3
7050	財務成本（附註二四）	( 2,102)	-	( 1,428)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	( 13,864)	-	26,430	1
7000	營業外收入及支出淨額	<u>67,728</u>	<u>4</u>	<u>189,097</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	110,732	6	468,962	19
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>18,953</u>	<u>1</u>	<u>71,630</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>91,779</u>	<u>5</u>	<u>397,332</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 445)	-	\$ 6,178	1
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 評價損益	131,328	6	( 242,192)	( 10)
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	89	-	( 1,236)	-
	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 (附註四及二二)	( 859)	-	5,963	-
8300	本年度其他綜合損益	<u>130,113</u>	<u>6</u>	<u>( 231,287)</u>	<u>( 9)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 221,892</u>	<u>11</u>	<u>\$ 166,045</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 107,089	6	\$ 375,225	15
8620	非控制權益	( 15,310)	( 1)	22,107	1
8600		<u>\$ 91,779</u>	<u>5</u>	<u>\$ 397,332</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 227,605	11	\$ 193,179	8
8720	非控制權益	( 5,713)	-	( 27,134)	( 1)
8700		<u>\$ 221,892</u>	<u>11</u>	<u>\$ 166,045</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 1.80</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：蘇育慧



單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

宏齊科 股份有限公司 子公司

民國 112 年 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司 之 權 益

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	合計	非控制權益	總額
A11	206,070	\$ 2,060,698	\$ 494,534	\$ 63,073	\$ 489,891	\$ 3,337,775	\$ 172,516	\$ 3,510,291
B1	-	-	37,320	( 37,320)	-	( 309,105)	-	( 309,105)
B5	-	-	-	( 309,105)	-	-	-	( 309,105)
D1	-	-	-	375,225	-	-	22,107	397,332
D3	-	-	-	4,942	( 192,888)	( 182,046)	( 49,241)	( 231,287)
D5	-	-	-	380,167	( 192,888)	( 192,888)	( 27,134)	( 166,045)
C3	-	-	53	-	-	53	-	53
M1	-	-	114	-	-	114	-	114
M7	-	-	1,602	-	-	1,602	( 5,725)	( 4,122)
Z1	206,070	2,060,698	496,303	443,633	( 15)	123,926	( 1,320)	3,223,618
B1	-	-	38,017	( 38,017)	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 309,105)	-	-	-	( 309,105)
D1	-	-	-	107,089	-	107,089	( 15,310)	91,779
D3	-	-	-	( 356)	-	( 356)	-	( 356)
D5	-	-	-	106,733	( 95)	106,638	-	106,638
L3	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	-	-	610	-	-	610	-	610
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	( 7,396)	( 11,178)	-	( 18,574)	-	( 18,574)
Z1	206,070	\$ 2,060,698	\$ 489,514	\$ 201,042	\$ 110	\$ 3,319,950	\$ 159,685	\$ 3,479,635

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 25 日查核報告)

經理人：汪義龍

董事長：汪義龍

會計主管：蘇育揚



宏齊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 110,732	\$ 468,962
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	139,018	116,555
A20200	攤銷費用	14,903	10,899
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	135	( 45,675)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨(利益)損失	( 10,900)	1,629
A20900	財務成本	2,102	1,428
A21200	利息收入	( 25,264)	( 18,006)
A21300	股利收入	( 31,813)	( 32,526)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益份額	13,864	( 26,430)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 108)	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	7,442
A23100	處分投資利益	-	( 130)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 29,363)	( 15,235)
A23900	未實現銷貨利益	4,987	-
A24100	未實現外幣淨兌換(利益)損失	( 8,094)	3,001
A29900	租賃修改損失	72	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	655
A31150	應收帳款	5,159	264,624
A31160	應收帳款－關係人	( 30,212)	( 445)
A31180	其他應收款	14,956	( 3,561)
A31190	其他應收款－關係人	( 7,451)	( 2,123)
A31200	存 貨	113,517	100,805
A31230	預付款項	31,928	( 37,351)
A31240	其他流動資產	881	( 1)
A31280	履行合約成本	10,338	( 2,346)
A32125	合約負債	4,396	22,204
A32150	應付票據及帳款	23,048	( 188,255)
A32180	其他應付款	( 60,071)	12,087
A32230	其他流動負債	( 11,543)	5,608
A32240	淨確定福利負債	( 1,333)	( 1,372)
A33000	營運產生之現金	273,884	642,443
A33100	收取之利息	26,870	18,197
A33300	支付之利息	( 1,069)	( 1,484)
A33500	支付之所得稅	( 12,168)	( 95,575)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>287,517</u>	<u>563,581</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 40,384)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	44,509	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 538,513)	( 73,063)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 80,000)	( 90,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	80,221	90,809
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 20,000)
B02300	處分子公司	-	( 83)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 41,655)	( 184,179)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,228	-
B03800	存出保證金增加	( 1,094)	( 293)
B04500	取得無形資產	( 11,848)	( 9,474)
B04600	處分無形資產	-	60
B06500	其他金融資產減少	-	6,660
B06700	其他非流動資產	( 64)	( 2,009)
B07600	收取之股利	<u>31,813</u>	<u>32,526</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 513,403)</u>	<u>( 289,430)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	159,030
C00200	短期借款減少	-	( 355,425)
C03000	存入保證金增加	-	104
C04020	租賃本金償還	( 8,030)	( 5,292)
C04500	發放現金股利	( 309,105)	( 308,991)
C04900	庫藏股票買回成本	( 5,521)	-
C05000	庫藏股票處分	1,930	-
C05800	非控制權益變動	7,164	( 2,639)
C09900	因受領贈與產生者	-	53
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 313,562)</u>	<u>( 513,160)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>764</u>	<u>1,321</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 538,684)	( 237,688)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,345,083</u>	<u>1,582,771</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 806,399</u>	<u>\$ 1,345,083</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月25日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：蘇育慧



宏齊科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司（以下稱「合併公司」）於 84 年 3 月 21 日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記，主要經營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。

合併公司股票自 92 年 8 月 25 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及其子公司（以下合稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之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成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及三四。

#### (五) 外 幣

編製合併財務報告時，以合併財務報告功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予合併公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算，存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、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。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工

具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月以上之定存、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利率法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務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。

合併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。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 1. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自發光二極體產品之銷售。由於發光二極體產品於運抵客戶指定地點或起運點（視合約約定而定），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

合併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，合併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。

合併公司大部分合約協議條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，合併公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

合併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。

### 3. 工程收入

合併公司之工程收入主要為接受客戶委託提供商品整合服務，合約內容將合併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，合併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，合併公司依照國際會計準則第 37 號之規定認列為負債準備。

合併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，合併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。

### (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十九）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各轄區制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之減損

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。

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 180	\$ 179
銀行支票及活期存款	448,359	579,678
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回票券	218,001	-
銀行定期存款	<u>139,859</u>	<u>765,226</u>
	<u>\$ 806,399</u>	<u>\$ 1,345,083</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.10%~1.45%	0.15%~1.05%
定期存款	1.10%~5.32%	0.85%~1.45%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 91,405</u>	<u>\$ 80,725</u>

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$175,013</u>	<u>\$159,891</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$130,633	\$132,652
未上市（櫃）股票	<u>334,716</u>	<u>261,764</u>
	<u>\$465,349</u>	<u>\$394,416</u>

- (一) 合併公司依策略目的投資國內上市（櫃）及未上市（櫃）公司股權，並預期透過其長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日仍持有者有關之股利收入金額分別為 24,454 仟元及 25,483 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$611,576</u>	<u>\$ 73,063</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款 (註)	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$ 8,222</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$430,077	\$445,224
減：備抵損失	( <u>396</u> )	( <u>14,320</u> )
	<u>\$429,681</u>	<u>\$430,904</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,646	\$ 445
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,646</u>	<u>\$ 445</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收退稅款	\$ 6,925	\$ 23,572
其 他	6,047	6,107
減：備抵損失	( <u>4</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 12,968</u>	<u>\$ 29,679</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,000	\$ 2,258
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 2,258</u>

## 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 31~120 天，係依據交易之對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂之授信標準，對應收票據及應收帳款不予計息。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴顯及交易對方之信用等級，並將總金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 112 年 12 月 31 日

	逾 期 逾 期 逾 期				合 計
	未 逾 期	1 ~ 4 個 月	5 ~ 12 個 月	1 年 以 上	
總帳面金額	\$ 427,397	\$ 1,860	\$ 723	\$ 97	\$ 430,077
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 82 )	( 217 )	( 97 )	( 396 )
攤銷後成本	<u>\$ 427,397</u>	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,681</u>

### 111 年 12 月 31 日

	逾 期 逾 期 逾 期				合 計
	未 逾 期	1 ~ 4 個 月	5 ~ 12 個 月	1 年 以 上	
總帳面金額	\$ 426,837	\$ 4,342	\$ 14,045	\$ -	\$ 445,224
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 275 )	( 14,045 )	-	( 14,320 )
攤銷後成本	<u>\$ 426,837</u>	<u>\$ 4,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 430,904</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 14,320	\$ 59,995
加：本年度提列減損損失	131	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 45,675)
減：本年度實際沖銷	( 14,055)	-
年底餘額	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 14,320</u>

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度
年初餘額	\$ -
加：本年度提列減損損失	4
年底餘額	<u>\$ 4</u>

## 十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 56,969	\$ 94,956
物 料	20,206	20,295
在 製 品	27,226	54,339
製 成 品	<u>199,164</u>	<u>218,129</u>
	<u>\$303,565</u>	<u>\$387,719</u>

112 及 111 年度與存貨有關之銷貨成本分別為 1,491,791 仟元及 1,717,206 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益 29,363 仟元及 15,235 仟元。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
宏齊科技股份有限公司	Harvatek International (USA) Corp.	電子零組件銷售	100.00%	100.00%	-
	HONOR LIGHT LIMITED	投 資	100.00%	100.00%	-
	宏正投資(股)公司	投 資	41.60%	41.60%	註 1
	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	電子零組件生產及銷售	-	-	註 2
	宏鉅科技(股)公司	電子零組件生產及銷售	61.22%	61.22%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
宏齊科技股份有限 公司	星彩顯示(股)公司	電子零組件生產及銷售	66.50%	66.50%	註3
宏正投資(股)公司	晶智達光電(股)公司	電子零組件生產及銷售	10.32%	-	註4
	宏齊(香港)貿易有限 公司	投資	5.00%	5.00%	-
HONOR LIGHT LIMITED	宏鉞科技(股)公司	電子零組件生產及銷售	31.33%	31.33%	-
	Harvatek (HK) Limited	投資	100.00%	100.00%	-
宏鉞科技(股)公司	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%	-
	廣州久宏佬貿易有限公司	電子零組件銷售	100.00%	100.00%	-
	晶智達光電(股)公司	電子零組件生產及銷售	45.05%	50.24%	註4

註1：本公司持有宏正投資(股)公司特別股2,500,000股，占該公司全部已發行特別股之100%，該特別股股東於普通股股東會與普通股股東享有相同投票權與選舉權，並有被選舉為董事及監察人之權利。該特別股換算為普通股之表決權比例為41.60%，合併公司判斷對該公司具有實質控制力。

註2：本公司於111年5月出售對宏遠科技(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。

另本公司並未參與宏遠科技(股)公司於111年7月之現金增資案，導致持股比例由66.00%下降至6.97%，本公司對其喪失控制力，並自111年7月起不列入合併個體，本公司復於111年9月出售對宏遠科技(股)公司之全部持股。

註3：星彩顯示(股)公司於111年8月辦理現金增資案，本公司未按持股比例參與現金增資案，導致持股由80%降至66.50%，並未影響對該公司之控制力。

註4：合併公司原本對晶智達光電(股)公司擁有具表決權普通股之綜合持股比例為45.23%，且占過半數董事席次，對該公司具控制力。由於該公司112年6月辦理增資發行新股並全數由本公司認購，使合併公司未按持股比例參與現金增資，致合併公司對其直接及間接擁有表決權普通股之綜合持股比例達51.94%。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

本公司採用權益法之投資明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
宏銳投資股份有限公司	\$ 2,146	\$ 2,203
揚州久元電子有限公司	157,139	162,885
三元色視創股份有限公司	<u>6,060</u>	<u>19,901</u>
	<u>\$165,345</u>	<u>\$184,989</u>

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			112年12月31日	111年12月31日
宏銳投資股份有限公司	投資業	台灣	35%	35%
揚州久元電子有限公司	電子零組件生產及銷售	中國	40%	40%
三元色視創股份有限公司	設計銷售及租賃業	台灣	40%	40%

合併公司對前述關聯企業之投資並非重大，其彙總性財務資訊依所享有之份額合計列示如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位本年度淨(損)利	(\$ 13,864)	\$ 26,430
其他綜合損益	( 139)	<u>2,758</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 14,003)</u>	<u>\$ 29,188</u>

### 十四、不動產、廠房及設備

成本	土地及改良物	房屋建築	機器設備	運輸設備	試驗設備	其他設備	租賃改良	合計
112年1月1日餘額	\$ 103,392	\$ 505,160	\$ 2,312,372	\$ 2,773	\$ 50,266	\$ 208,872	\$ 62,102	\$ 3,244,937
增添	-	1,056	214,820	-	8,828	9,978	220	234,902
重分類	-	-	45,000	-	-	-	-	45,000
處分	-	( 167)	( 29,709)	-	( 306)	( 2,873)	-	( 33,055)
淨兌換差額	5	2	( 292)	-	-	( 11)	-	( 303)
112年12月31日餘額	<u>103,397</u>	<u>506,051</u>	<u>2,542,184</u>	<u>2,773</u>	<u>58,788</u>	<u>215,966</u>	<u>62,322</u>	<u>3,491,481</u>
112年1月1日餘額	1,130	268,221	2,120,865	2,159	45,667	193,264	53,774	2,685,080
增添	-	10,377	104,054	254	3,622	10,581	1,403	130,291
重分類	-	-	45,000	-	-	-	-	45,000
處分	-	( 167)	( 26,887)	-	( 306)	( 2,878)	-	( 30,238)
淨兌換差額	-	196	( 271)	-	-	( 7)	-	( 82)
112年12月31日餘額	<u>1,130</u>	<u>278,627</u>	<u>2,242,761</u>	<u>2,413</u>	<u>48,983</u>	<u>200,960</u>	<u>55,177</u>	<u>2,830,051</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 102,267</u>	<u>\$ 227,424</u>	<u>\$ 299,423</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 9,805</u>	<u>\$ 15,006</u>	<u>\$ 7,145</u>	<u>\$ 661,430</u>
成本								
111年1月1日餘額	\$ 102,040	\$ 506,786	\$ 2,275,665	\$ 2,011	\$ 50,813	\$ 219,494	\$ 61,049	\$ 3,217,858
增添	-	5,480	68,699	762	1,803	9,366	1,053	87,163
重分類	-	( 7,752)	-	-	-	-	-	( 7,752)
處分	-	-	( 32,230)	-	( 2,350)	( 20,010)	-	( 54,590)
淨兌換差額	1,352	646	238	-	-	22	-	2,258
111年12月31日餘額	<u>103,392</u>	<u>505,160</u>	<u>2,312,372</u>	<u>2,773</u>	<u>50,266</u>	<u>208,872</u>	<u>62,102</u>	<u>3,244,937</u>
111年1月1日餘額	1,130	257,697	2,072,073	2,011	44,597	204,271	52,428	2,631,157
增添	-	10,340	80,919	148	3,420	11,981	1,346	108,154
重分類	-	( 310)	-	-	-	-	-	( 310)
處分	-	-	( 32,230)	-	( 2,350)	( 20,010)	-	( 54,590)
淨兌換差額	-	494	153	-	-	22	-	669
111年12月31日餘額	<u>1,130</u>	<u>268,221</u>	<u>2,120,865</u>	<u>2,159</u>	<u>45,667</u>	<u>193,264</u>	<u>53,774</u>	<u>2,685,080</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 102,262</u>	<u>\$ 236,939</u>	<u>\$ 191,507</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 4,599</u>	<u>\$ 15,608</u>	<u>\$ 8,328</u>	<u>\$ 559,857</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	1 至 51 年
機器設備	1 至 13 年
運輸設備	3 至 10 年
試驗設備	3 至 9 年
其他設備	1 至 12 年
租賃改良	3 至 6 年

註：111 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。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 43,715	\$ 45,425
建築物	8,025	8,943
機器設備	3,165	4,256
運輸設備	<u>892</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 55,797</u>	<u>\$ 59,159</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 3,929</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,711	\$ 1,711
建築物	2,247	2,296
機器設備	1,018	545
運輸設備	<u>778</u>	<u>898</u>
	<u>\$ 5,754</u>	<u>\$ 5,450</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 6,579</u>
非流動	<u>\$ 49,695</u>	<u>\$ 54,210</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土 地	1.55%~1.75%	1.55%~1.75%
機器設備	0.75%~1.25%	0.75%~1.25%
運輸設備	0.63%~2.88%	1.17%~2.88%
建築物	2.00%~3.25%	2.00%~3.25%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物、機器設備及運輸設備以供營業使用，租賃期間為 2~30 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 6,843</u>	<u>\$ 4,098</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 591</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 16,451)</u>	<u>(\$ 10,974)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備、電腦設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

投資性不動產係合併公司自有之投資性不動產。合併公司對自有之投資性不動產，自 108 年 11 月簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於 108 年至 113 年間。

<u>成 本</u>	<u>建 築 物</u>
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 84,068
匯率變動之影響	<u>3</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 84,071</u>
<u>累計折舊與減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,597
折舊費用	2,973
匯率變動之影響	( <u>4</u> )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,566</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 65,505</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建 築 物
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 83,099
匯率變動之影響	<u>969</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 84,068</u>
<u>累計折舊與減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 11,909
折舊費用	2,951
匯率變動之影響	<u>740</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 15,597</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 68,471</u>

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 75,873</u>	<u>\$ 76,764</u>

以營業租賃出租投資性不動產之租金收入：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,071</u>	<u>\$ 12,880</u>

#### 十七、無形資產

	專利及技術	客戶關係	電腦軟體	商 譽	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 247,351	\$ 11,000	\$ 109,756	\$ 9,868	\$ 377,975
本期增加	-	-	10,714	-	10,714
本期重分類	-	-	( 3,667 )	-	( 3,667 )
112年12月31日餘額	<u>247,351</u>	<u>11,000</u>	<u>116,803</u>	<u>9,868</u>	<u>385,022</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
112年1月1日餘額	240,065	2,095	101,979	-	344,139
本期增加	1,606	1,965	11,332	-	14,903
本期重分類	-	-	( 3,667 )	-	( 3,667 )
112年12月31日餘額	<u>241,671</u>	<u>4,060</u>	<u>109,644</u>	<u>-</u>	<u>355,375</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 5,680</u>	<u>\$ 6,940</u>	<u>\$ 7,159</u>	<u>\$ 9,868</u>	<u>\$ 29,647</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專利及技術	客戶關係	電腦軟體	商譽	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 249,351	\$ 12,000	\$ 100,342	\$ 8,660	\$ 370,353
本期增加	-	-	9,474	-	9,474
本期減少	-	-	( 60)	-	( 60)
企業合併	( <u>2,000</u> )	( <u>1,000</u> )	<u>-</u>	<u>1,208</u>	( <u>1,792</u> )
111年12月31日餘額	<u>247,351</u>	<u>11,000</u>	<u>109,756</u>	<u>9,868</u>	<u>377,975</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
111年1月1日餘額	239,269	1,400	95,393	-	336,062
本期增加	796	695	6,586	-	8,077
本期減少	-	-	-	-	-
企業合併	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>240,065</u>	<u>2,095</u>	<u>101,979</u>	<u>-</u>	<u>344,139</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 8,905</u>	<u>\$ 7,777</u>	<u>\$ 9,868</u>	<u>\$ 33,836</u>

合併公司因企業合併產生之商譽係依外部獨立鑑價報告之公允價值之評估。前述鑑價報告已於111年5月完成，商譽依收購日可辨認淨資產之公允價值相對調增1,208仟元，對財務報表並未有重大影響。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至5年

#### 十八、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 7,446	\$ 38,348
預付費用	6,193	6,001
預付保險費	1,190	2,403
進項稅額	1,124	1,474
留抵稅額	708	216
其他預付款	-	101
其他	<u>63</u>	<u>944</u>
	<u>\$ 16,724</u>	<u>\$ 49,487</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 2,821	\$ 1,727
其他	<u>1,611</u>	<u>477</u>
	<u>\$ 4,432</u>	<u>\$ 2,204</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 15,584</u>	<u>\$ 15,872</u>
利率區間	-	-

## 二十、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工紅利	\$ 49,200	\$ 73,450
應付薪資及獎金	33,487	51,832
暫估應付費用	17,138	54,314
應付董監酬勞	1,330	4,550
其 他	<u>80,858</u>	<u>58,314</u>
	<u>\$182,013</u>	<u>\$242,460</u>
其他負債		
代收 款	\$ 4,522	\$ 9,373
負債準備	2,473	2,565
其 他	<u>306</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 7,301</u>	<u>\$ 18,844</u>

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及中華民國境內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於境外之子公司之員工已參加由當地政辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。

合併公司112及111年度認列之退休金成本分別為20,801仟元及20,646仟元。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 45,507	\$ 44,251
計畫資產公允價值	( 27,592)	( 25,448)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,915</u>	<u>\$ 18,803</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )	
111年1月1日餘額	\$ 48,351	(\$ 21,998)	\$ 26,353
確定福利成本			
當期服務成本	128	-	128
利息費用(收入)	387	( 176)	211
認列於損益	515	( 176)	339
再衡量數			
人口統計假設變動產生	967	-	967
精算利益—經驗調整	( 509)	-	( 509)
精算利益—財務假設調整	( 5,073)	-	( 5,073)
確定福利資產再衡量數	-	( 1,563)	( 1,563)
認列於其他綜合損益	( 4,615)	( 1,563)	( 6,178)
雇主提撥	-	( 1,711)	( 1,711)
111年12月31日餘額	<u>44,251</u>	<u>( 25,448)</u>	<u>18,803</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
確定福利成本			
當期服務成本	\$ 130	\$ -	\$ 130
利息費用 (收入)	<u>615</u>	<u>( 355 )</u>	<u>260</u>
認列於損益	<u>745</u>	<u>( 355 )</u>	<u>390</u>
再衡量數			
人口統計假設變動			
產生	( 331 )	-	( 331 )
精算利益—經驗調整	222	-	222
精算利益—財務假設調整	620	-	620
確定福利資產再衡量數	<u>-</u>	<u>( 65 )</u>	<u>( 65 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>511</u>	<u>( 65 )</u>	<u>446</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,724 )</u>	<u>( 1,724 )</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 45,507</u>	<u>( \$ 27,592 )</u>	<u>\$ 17,915</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.29%	1.39%
薪資預期增加率	3.00%	1.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,972)	(\$ 3,035)
減少 0.25%	\$ 3,256	\$ 3,336
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 3,183	\$ 3,265
減少 1.00%	(\$ 2,928)	(\$ 3,004)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 38,776	\$ 1,711
確定福利義務平均到期期間	14 年	14 年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	206,077	206,070
已發行股本	\$ 2,060,698	\$ 2,060,698

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
公司債轉換溢價	\$353,769	\$353,769
已失效認股權	94,035	94,035
普通股股票發行溢價	20,878	20,878
庫藏股票交易	19,750	19,139
受贈資產	604	604
採用對子公司所有權權益變 動數	478	7,878
	<u>\$489,514</u>	<u>\$496,303</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或擴充股本，惟擴充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提撥 10% 為法定盈餘公積。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 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。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四

(七) 員工酬勞及董監酬勞。

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 20%。

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 25% 之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 38,017</u>	<u>\$ 37,320</u>
股東股利－現金	<u>\$309,105</u>	<u>\$309,105</u>
股東紅利－每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 10,453</u>
現金股利	\$102,881
每股現金股利（元）	\$ 0.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 15)	(\$ 5,915)
當年度產生		
換算國外營運機構		
淨資產所產生之		
兌換差額	( 95)	5,900
年底餘額	(\$ <u>110</u> )	(\$ <u>15</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$123,926	\$316,814
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	120,967	( 192,888)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 8,976)	-
年底餘額	<u>\$235,917</u>	<u>\$123,926</u>

(五) 庫藏股票

截至 112 年 12 月 31 日，本公司持有庫藏股票 5,521 仟元，股數為 308 仟股。

<u>收 回 原 因</u>	<u>子公司持有母公司 股票（仟股）</u>
112 年 1 月 1 日股數	76
本年度減少	( 76)
112 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日 股數	<u>76</u>

為本公司之子公司宏正投資股份有限公司因財務運作目的，於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

111年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數		帳 面 金 額 市 價	
	( 仟 股 )			
宏正投資股份有限公司	76	\$	2,003	\$ 2,003

本公司之子公司於112年度出售其持有之本公司股票76仟股，本公司依持股比例認列處分庫藏股票76仟股，並沖銷庫藏股成本1,320仟元，與出售價款差額則認列資本公積610仟元，111年度則無此情事。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$139,657	\$172,516
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	( 15,310)	22,107
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	( 764)	63
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(損失)	10,361	( 49,304)
對子公司所有權益之變動	18,624	( 1,498)
歸屬於非控制權益之增減	<u>7,117</u>	<u>( 4,227)</u>
年底餘額	<u>\$159,685</u>	<u>\$139,657</u>

### 二 三、收 入

#### (一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

#### (二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 443,327</u>	<u>\$ 431,349</u>	<u>\$ 649,853</u>
合約負債			
商品銷售	\$ 71,962	\$ 61,481	\$ 36,036
工程收入	<u>1,613</u>	<u>7,698</u>	<u>10,939</u>
	<u>\$ 73,575</u>	<u>\$ 69,179</u>	<u>\$ 46,975</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 69,179</u>	<u>\$ 46,975</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

#### (三) 履約合約成本

	112年12月31日	111年12月31日
履行合約成本—流動	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 10,790</u>

### 二 四、繼續營業單位淨利(損)

#### (一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 25,264</u>	<u>\$ 18,006</u>

#### (二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 31,813	\$ 32,526
租金收入	14,243	13,520
其 他	<u>8,265</u>	<u>20,257</u>
	<u>\$ 54,321</u>	<u>\$ 66,303</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具利益 (損失)	\$ 10,900	(\$ 1,629)
處分不動產、廠房及設備利益	108	-
淨外幣兌換 (損失) 利益	( 6,849)	81,530
什項支出	( 50)	( 245)
處分投資利益	-	130
	<u>\$ 4,109</u>	<u>\$ 79,786</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,069	\$ 435
租賃負債之利息	1,033	993
	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 1,428</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$109,199	\$ 81,360
營業費用	29,819	35,195
	<u>\$139,018</u>	<u>\$116,555</u>
無形資產攤銷費用依功能別		
彙總		
營業成本	\$ 947	\$ 280
營業費用	10,289	7,797
	<u>\$ 11,236</u>	<u>\$ 8,077</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利 (附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 20,801	\$ 20,646
確定福利計畫	390	339
	21,191	20,985
其他員工福利	501,761	538,437
員工福利費用合計	<u>\$522,952</u>	<u>\$559,422</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$276,824	\$309,823
營業費用	246,129	249,599
	<u>\$522,952</u>	<u>\$559,422</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 6% 提撥員工酬勞，不高於 1% 提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 11,200	\$ -	\$ 38,000	\$ -
董事酬勞	1,330	-	4,550	-

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 55,814	\$179,401
外幣兌換損失總額	( <u>62,663</u> )	( <u>97,871</u> )
淨（損失）利益	( <u>\$ 6,849</u> )	<u>\$ 81,530</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 15,692	\$ 59,539
以前年度之所得稅於本期之調整	( 8,246 )	( 5,580 )
遞延所得稅		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關	<u>11,507</u>	<u>17,671</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,953</u>	<u>\$ 71,630</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$110,732</u>	<u>\$468,962</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 22,146	\$ 93,793
稅上不可減除之費損	( 3,119)	( 9,725)
遞延所得稅資產(負債)之所 得稅影響數	8,172	( 6,858)
以前年度之當期所得稅於本 期之調整	( <u>8,246</u> )	( <u>5,580</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,953</u>	<u>\$ 71,630</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 89)	\$ 1,236
認列於其他綜合損益之所得 稅損失(利益)	(\$ 89)	\$ 1,236

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 14,593</u>	<u>\$ 19,315</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	企 業 合 併	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價呆滯及損失	\$ 25,318	(\$ 6,532)	\$ -	\$ -	\$ 18,786
國外投資標的評價利益 (損失)	13,298	( 2,137)	-	-	11,161
其 他	12,592	( 2,231)	89	-	10,450
	<u>\$ 51,208</u>	( <u>\$ 10,900</u> )	<u>\$ 89</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,397</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
無形資產攤提	(\$ 3,238)	\$ 715	\$ -	\$ -	(\$ 2,523)
其 他	( 962)	( 1,322)	-	-	( 2,284)
	<u>( \$ 4,200)</u>	<u>( \$ 607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 4,807)</u>

## 111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	企 業 合 併	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價呆滯及損失	\$ 28,431	(\$ 3,113)	\$ -	\$ -	\$ 25,318
應付員工福利	1,885	( 1,885)	-	-	-
國外投資標的評價利益 (損失)	12,966	332	-	-	13,298
其 他	26,854	( 13,026)	( 1,236)	-	12,592
	<u>\$ 70,136</u>	<u>(\$ 17,692)</u>	<u>(\$ 1,236)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,208</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
無形資產攤提	(\$ 4,137)	\$ 299	\$ -	\$ 600	(\$ 3,238)
其 他	( 684)	( 278)	-	-	( 962)
	<u>(\$ 4,821)</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>	<u>(\$ 4,200)</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 51,727</u>	<u>\$ 51,210</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。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 110 年度
子公司－宏正投資（股）公司	核定至 110 年度
子公司－宏興光電（股）公司	核定至 110 年度
子公司－宏鉞科技（股）公司	核定至 110 年度
子公司－星彩顯示（股）公司	核定至 110 年度
子公司－晶智達光電（股）公司	核定至 110 年度

## 二六、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 1.80</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算每股盈餘之淨益	<u>\$107,089</u>	<u>\$375,225</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	205,757	205,994
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>740</u>	<u>2,492</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>206,497</u>	<u>208,486</u>

## 二七、股份基礎給付協議

### (一) 子公司股份基礎給付計畫

晶智達光電股份有限公司員工可獲得股份基礎給付作為獎勵計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

晶智達光電股份有公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議發行員工認股權 2,000 單位，每單位可認該公司所發行之甲種特別股 1,000 股，認購執行價格為每股 7 元。授予對象為晶智達光電股份有限公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為 6 年，憑證持有人自授予日起屆滿 2 年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。存續期間屆滿後，未行使認股權之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	112年度	
	數量 ( 單位 )	加 權 平 均 行使價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,000	7
本年度失效數	<u>-</u>	-
年底流通在外	<u>2,000</u>	7
年底可行使之員工認股權	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 ( 元 )	<u>\$ 8.9875</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$7
加權平均剩餘合約期限（年）	5.25年

晶智達公司於112年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年度
預期波動率	48.08%~50.72%
存續期間	4~5年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.14%~1.15%

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

112年度認列之酬勞成本為1,106仟元。

## 二八、資本風險管理

合併公司管理資本之目標係確保合併公司能夠於繼續經營與成長的前提下，藉由調整債務與權益最適化，以達成股東權益極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係考慮所在產業規模、成長性，設定產品發展藍圖及市場佔有率，並據以就所需產能、相對應之資本支出及長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品毛利率、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本工具可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內未上市(權)及股票	\$ -	\$ -	\$ 91,405	\$ 91,405
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(權)股				
票	\$ 305,646	\$ -	\$ -	\$ 305,646
－國外未上市(權)				
股票	-	-	334,716	334,716
	<u>\$ 305,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,716</u>	<u>\$ 640,362</u>

##### 111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內未上市(權)及股票	\$ -	\$ -	\$ 80,725	\$ 80,725
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(權)股				
票	\$ 292,543	\$ -	\$ -	\$ 292,543
－國外未上市(權)				
股票	-	-	261,764	261,764
	<u>\$ 292,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 261,764</u>	<u>\$ 554,307</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

<u>金融資產權益工具</u>	<u>透 過 綜 合 損 益</u> <u>按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>	
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 80,725	\$ 82,383
認列於損益	10,680	(1,658)
年底餘額	<u>\$ 91,405</u>	<u>\$ 80,725</u>

金融資產權益工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產	
	112年度	111年度
年初餘額	\$261,764	\$403,203
認列於其他綜合損益	<u>72,952</u>	( <u>141,439</u> )
年底餘額	<u>\$334,716</u>	<u>\$261,764</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 部分國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法，係以可類比標的之交易價格為依據，依據標的公司及市場同業之財務資料，以市場乘數例如本益比、股價淨值比、市值營收比或其他財務比率來分析評價。重大不可觀察輸入值如下，當股價淨值比增加及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	112年12月31日	111年12月31日
股價淨值比	0.47%~20.54%	0.30%~10.05%
流動性折價	14.78%	24.94%

(2) 部分國內外未上市（櫃）權益投資係採淨資產價值法，合併公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 91,405	\$ 80,725
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,913,056	1,891,381
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	640,362	554,307
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	559,441	522,160

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金及其他應收分期帳款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司恪遵相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易、借款及國外營運機構之淨投資，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日非以功能性貨幣計價者計算。下表之正數表示當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額，當新台幣相對於各相關外

幣貶值 5% 時，對其稅前淨利之影響將為同金額之負數。該變動率係為合併公司向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 36,275</u>	<u>\$ 15,698</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 4,386</u>

## (2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$977,722	\$847,455
— 金融負債	71,890	76,661
具現金流量利率風險		
— 金融資產	448,359	579,678

### 敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降 1%，合併公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,484 仟元及 5,797 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 914 仟元及 807 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 6,404 仟元及 5,543 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自營運活動產生的應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，合併公司已建立營運相關風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及增加擔保品等，以降低特定客戶的信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款合計之百分比為 81%及 57%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信

用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製（包含本金及估計利息）。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日預期借款利率推導而得。

#### 112年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	\$ 167,810	\$ 159,762	\$ 91,353	\$ -	\$ -	\$ 418,925
租賃負債	683	1,098	4,311	12,374	37,840	56,306
浮動利率工具	-	-	15,584	-	-	15,584
	<u>\$ 168,493</u>	<u>\$ 160,860</u>	<u>\$ 111,248</u>	<u>\$ 12,374</u>	<u>\$ 37,840</u>	<u>\$ 490,815</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 6,092</u>	<u>\$ 12,374</u>	<u>\$ 7,999</u>	<u>\$ 8,729</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 11,586</u>

#### 111年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	\$ 350,010	\$ 100,089	\$ 52,437	\$ -	\$ -	\$ 502,536
租賃負債	755	1,480	4,344	13,365	40,845	60,789
浮動利率工具	-	-	15,872	-	-	35,713
	<u>\$ 350,765</u>	<u>\$ 101,569</u>	<u>\$ 72,653</u>	<u>\$ 13,365</u>	<u>\$ 40,845</u>	<u>\$ 579,197</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 6,579	\$ 13,365	\$ 9,346	\$ 8,578	\$ 9,361	\$ 13,560

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 15,584	\$ 15,872
— 未動用金額	<u>803,550</u>	<u>863,500</u>
	<u>\$819,134</u>	<u>\$879,372</u>

三十、關係人交易

合併公司及子公司（係合併公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
久元電子股份有限公司	其他關係人
忠釋實業股份有限公司	其他關係人
三元色視創股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業收入	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	\$ 3,900	\$ 2,935
	關聯企業		
	三元色視創股份有限公司	<u>61,951</u>	<u>9,524</u>
		<u>\$ 65,851</u>	<u>\$ 12,459</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。收款政策與一般客戶相當，其收款期間為月結 120 天。與三元色視創之銷貨係分期付款銷貨，產品現銷價格與銷貨合約總額之差異係未實現利息收入，隨時間經過逐期轉為已實現利息收入。

## (三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人淨額	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	\$ -	\$ 445
	關聯企業		
	三元色視創股份有限公司	<u>13,646</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,646</u>	<u>\$ 445</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且並未提列呆帳費用。

## (四) 其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
其他應收帳款－關係人淨額	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,258</u>

## (五) 長期應收分期帳款關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
長期應收分期帳款－關係人淨額	關聯企業		
	三元色視創股份有限公司	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ -</u>

## (六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人淨額	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	\$ 12,034	\$ 12,547
應付設備款－關係人淨額	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	<u>-</u>	<u>1,082</u>
		<u>\$ 12,034</u>	<u>\$ 13,629</u>

## (七) 長期應付票據關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
長期應付票據－關係人淨額	其他關係人		
	久元電子股份有限公司	<u>\$ 78,057</u>	<u>\$ -</u>

(八) 預付設備款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
久元電子股份有限公司	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ 74,135</u>

(九) 代付款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
久元電子股份有限公司	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ -</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	112年度		111年度	
其他關係人				
久元電子股份有限公司		<u>\$158,309</u>		<u>\$ 24,788</u>

本公司於 111 年 7 月向久元電子簽訂合約購買刺固機一批共計 155,000 仟元（未稅），依合約付款時程分期支付款項，驗收前已預付 50%設備款，剩餘驗收尾款 50%共計 81,375 仟元（含稅），則依合約約定開立三年到期票據於 115 年 3 月 31 日一次付清。本公司按同期間之增額借款利率計算長期應付票據折價，截至 112 年 12 月 31 日止，帳列長期應付票據一關係人 78,057 仟元，並攤提利息費用 1,087 仟元。

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處	分	價	款	處	分	(	損	)	益
	112年度		111年度		112年度		111年度			
其他關係人										
久元電子股份有限公司		<u>\$ 1,640</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 400</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

(十二) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	112年度		111年度	
其他關係人				
久元電子股份有限公司		<u>\$ 600</u>		<u>\$ -</u>

(十三) 出租協議

合併公司 108 年 11 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 108 年 11 月 1 日至 113 年 10 月 31 日，112 及 111 年度之租金收入皆為 10,800 仟元。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 仟元，按月支付。

合併公司 109 年 8 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 仟元，按月支付，112 及 111 年度之租金收入皆為 768 仟元，租賃價格係參考同類型之市場行情決定。

(十四) 向關係人放款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業		
三元色視創股份有限公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
關聯企業		
三元色視創股份有限公司	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 其他

合併公司與其他關係人之其他交易彙總如下：

帳列項目	112年12月31日	111年12月31日
製造費用—加工費	<u>\$ 26,348</u>	<u>\$ 47,186</u>
製造費用—材料費	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—修繕費	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—測試實驗	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 2,557</u>
推銷費用—什項支出	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 2</u>
營業外收入—樣品收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165</u>
營業外收入—其他收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,947</u>

合併公司與關聯企業之其他交易彙總如下：

帳列項目	112年12月31日	111年12月31日
營業外收入—租金收入	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 6</u>

(十六) 主要管理階層之薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 41,749	\$ 44,060
退職後福利	<u>1,289</u>	<u>1,238</u>
	<u>\$ 43,038</u>	<u>\$ 45,298</u>

主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$ 8,222</u>

三二、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。

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	單位：各外幣仟元		
<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率 帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 28,596	30.71	\$ 878,183
人 民 幣	3,778	4.329	16,355
歐 元	378	34.01	12,854
港 幣	918	3.934	3,611
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	4,972	30.71	152,690
人 民 幣	228	4.329	987

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,346		30.66	\$	471,120		
人 民 幣		20,372		4.409		89,820		
歐 元		564		32.74		18,475		
港 幣		645		3.941		2,542		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,119		30.66		157,153		
人 民 幣		476		4.409		2,100		
歐 元		6		32.74		205		

合併公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益分別為(6,849)仟元及 81,530 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。
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：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

- 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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

### 三五、部門資訊

(一) 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，以制定集團資源之決策，並評估集團整體之績效，故為單一營運部門。

上述應報導部門主其所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二) 主要產品及收入

	112年度	111年度
<u>主要商品</u>		
發光二極體	\$ 2,005,681	\$ 2,442,285
工程收入	<u>27,417</u>	<u>27,424</u>
	<u>\$ 2,033,098</u>	<u>\$ 2,469,709</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,005,681	\$ 2,442,285
工程收入	<u>27,417</u>	<u>27,424</u>
	<u>\$ 2,033,098</u>	<u>\$ 2,469,709</u>

### (三) 地區別資訊

#### 來自外部客戶收入

	112年度	111年度
<u>主要地區市場</u>		
台 灣	\$ 635,586	\$ 728,826
中 國	898,261	1,106,831
亞 洲	273,388	404,575
其 他	<u>225,863</u>	<u>229,477</u>
	<u>\$ 2,033,098</u>	<u>\$ 2,469,709</u>

地區別收入資訊係以客戶出貨地為基礎歸類。

#### 非流動資產：

	112年12月31日	111年12月31日
台 灣	\$842,998	\$844,053
中國大陸（香港）	3,599	6,603
其 他	<u>16,170</u>	<u>16,984</u>
合 計	<u>\$862,767</u>	<u>\$867,640</u>

非流動資產不包括採權益法之投資、金融工具及遞延所得稅資產。

### (四) 重要客戶資訊

來自外部客戶之收入占合併總收入金額 10% 以上資訊如下：

	112年度		111年度	
	金 額	所 佔 比 例 ( % )	金 額	所 佔 比 例 ( % )
A 客 戶	\$ 411,191	20	\$ 580,453	24
B 客 戶	NA (註)	-	279,408	11

註：收入未達合併營業收入淨額之百分之十以上。

宏齊科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出 公司	資 金 公 司	與 對 象	往 來 項 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 用 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (註3)	書 務 往 來 金 額 (註6)	有 提 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 金 額	擔 保 情 形	品 質 評 估 價 值 (註4)	資 金 貸 與 限 額 值 (註5)	與 資 金 貸 與 限 額 值 (註5)	註
0	宏齊科技(股)有限公司	廣和鴻齊電子有限公司	其他應收款	是	\$ 35,568	\$ 15,152	\$ 15,152	註2	2	\$ -	-	營運周轉	\$ -	-	\$ 623,990	\$1,247,980	-	
0	宏齊科技(股)有限公司	三元忠利股份有限公司	其他應收款	是	10,000	10,000	10,000	註2	2	\$ -	-	營運周轉	\$ -	-	623,990	1,247,980	-	

註 1：編號圖之說明如下：

(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放款利率計算之。

註 3：資金貸與性質應填列方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註 4：對個別對象資金限額係不超過本公司淨值之 20%。

註 5：資金貸與總限額係不超過合併公司淨值之 40%。

註 6：業務往來金額係指貸出金額與貸出資金公司帳貸與對象最近一年度之業務往來。

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 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末	持股比例	公允價值	備註
宏齊科技(股)公司	股票	CT Micro International Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	47,982,980	-	\$ 91,405	
	股票	群鑫開發投資股份有限公司	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	5.61%	4,440	4,440
	股票	譜永投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	32,506,937	1.52%	299,714	299,714
	股票	晶鈞科技股份有限公司	無	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	0.88%	17	17
	股票	雷盟光電股份有限公司	無	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	11.54%	10,785	10,785
	股票	大青節能科技股份有限公司	無	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	4.29%	9,630	9,630
	股票	長聖國際生技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	241,922	0.33%	47,296	47,296
	股票	艾禧森光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,415,453	2.38%	83,337	83,337
宏正投資(股)公司	股票	久元電子股份有限公司	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	2,800,200	2.18%	175,013	175,013
	股票	黑海科技股份有限公司	無	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	5.95%	10,130	10,130
宏鈞科技(股)公司	股票	Oepic Semiconductors Inc.	無	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%	-	-



(承前頁)

註 1：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 2：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) 母公司對孫公司。
  - (3) 子公司對子公司。
  - (4) 子公司對母公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併資產之方式計算；若屬損益者，以期中累積佔合併總營收之方式計算。

宏碁科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣  
仟元/美元/港幣元/歐元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	開始	投資	資本	實收	股本	持股比例	持	有	被	投	公	司	本	期	認	列	之	備
宏碁科技(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁科技(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司	宏碁投資(股)公司
宏碁科技(股)公司	宏碁投資(股)公司	台灣	投資業	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	3,132,500	41.6%	\$ 173,817	\$ 16,718	\$	\$	6,705							
宏碁科技(股)公司	宏碁(香港)貿易有限公司	香港	投資業	(HKD 4,800,000)	4,800,000	80%	-	( 303)	(	(	242)											
宏碁科技(股)公司	宏碁投資股份有限公司	台灣	投資業	27,450	27,450	27,450	27,450	27,450	414,000	35.29%	2,146	( 165)	(	(	57)							
宏碁科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	美國	電子零組件銷售	83,574	83,574	83,574	83,574	1,000,000	1,000,000	100%	31,259	483	(	(	483)							
宏碁科技(股)公司	HONORLIGHT LIMITED	薩摩亞	投資業	370,975	370,975	370,975	370,975	12,446,236	12,446,236	100%	198,430	( 2,828)	(	(	2,828)							
宏碁科技(股)公司	宏興光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	7,000	7,000	7,000	7,000	700,000	700,000	70%	504	( 1,601)	(	(	1,120)							
宏碁科技(股)公司	宏錙科技股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	55,050	55,050	55,050	55,050	7,878,613	8,979	61.22%	59,660	( 8,979)	(	(	5,497)							
宏碁科技(股)公司	星彩顯示股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	21,000	21,000	21,000	21,000	2,100,000	2,100,000	66.5%	7,981	( 9,242)	(	(	6,146)							
宏碁科技(股)公司	三色色視顯股份有限公司	台灣	設計、銷售及組裝	20,000	20,000	20,000	20,000	2,000,000	2,000,000	40%	6,061	( 20,499)	(	(	8,200)							
宏碁科技(股)公司	晶智達光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	50,000	50,000	50,000	50,000	25,000	25,000	10.32%	17,763	( 15,523)	(	(	640)							
宏碁投資(股)公司	宏碁(香港)貿易有限公司	香港	投資業	1,142	1,142	1,142	1,142	300,000	300,000	5%	-	( 303)	(	(	註2							
HONORLIGHT LIMITED	宏碁科技股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	26,600	26,600	26,600	26,600	3,357,047	3,357,047	31.33%	30,534	( 8,979)	(	(	註2							
HONORLIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	香港	投資業	68,491	68,491	68,491	68,491	2,348,000	2,348,000	100%	29,039	1,287	(	(	註2							
宏碁科技(股)公司	Harvatek Europe GmbH	德國	電子零組件銷售	512	512	512	512	12,750	12,750	51%	829	( 175)	(	(	註2							
宏碁科技(股)公司	晶智達光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	59,999	59,999	59,999	59,999	10,909,000	10,909,000	45.05%	95,076	( 15,523)	(	(	註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 30.71、3.934 及 34.01 換算為新台幣。權益之美金、港幣及歐元匯率係依平均匯率 31.155、3.980 及 33.70 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。

宏資科技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
					匯出	匯回						
廣州及宏信貿易公司	電子零組件銷售	CNY 500	註2	\$ 2,549 (USD 83 仟元)	\$ -	\$ -	2,549 (USD 83 仟元)	100%	\$ 47	\$ 4,270	\$ -	-
廣州鴻飛電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY 20,000	註2	94,587 (USD 3,080 仟元)	-	-	94,587 (USD 3,080 仟元)	100%	831	( 4,732)	-	-
揚州及元電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY 67,887	註2	122,840 (USD 4,000 仟元)	-	-	122,840 (USD 4,000 仟元)	40%	( 5,608)	157,139	-	-
本期期末大陸地區投資金額	自台灣匯出總額	核准匯出總額	經濟部投資委員會核准投資金額	\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$1,871,970		會經核准投資大陸地區投資限額(註3)					

註 1：係依同期間社會計師查核之財務報表計算。

註 2：總投資款 219,976 仟元 (USD 7,163 仟元)，其中投資款 219,976 仟元 (USD 7,163 仟元) 係委任第三區間採投資大陸。

註 3：依據投資審議會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定之限額計算。

註 4：係按 112 年 12 月 31 日匯率計算。

宏齊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。

宏齊科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

地址：新竹市中華路五段522巷18號

電話：(03)5399889

## 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 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。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 112 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。

茲對宏齊科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之認列

宏齊科技股份有限公司主要收入來源為商品銷售收入，民國 112 年度認列營業收入淨額新台幣 1,853,666 仟元，宏齊科技股份有限公司民國 112 年度因發光二極體市場需求下降影響，針對收入變化成長之銷售客戶，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，對個體財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

#### **其他事項**

宏齊科技股份有限公司民國 111 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 112 年 3 月 8 日出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告。

#### **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在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. 對於宏齊科技股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏齊科技股份有限公司查核意見。

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 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 5 日

單位：新台幣仟元

民國 113 年 3 月 31 日



宏誠會計師事務所  
 地址：台北市中正區  
 復興南路一段 117 號 11 樓

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二六)	\$ 585,315	16	\$ 1,145,339	30	\$ 73,575	2	\$ 69,001	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及二六)	601,632	16	73,063	2	218,904	6	223,074	6
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、十、二一及二六)	334,654	9	386,389	10	13,075	-	15,810	-
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註四、二一、二六、一九及三一)	16,746	-	3,582	-	170,702	5	205,157	5
1200	其他應收款 (附註四及二六)	11,187	-	13,210	-	3,852	-	4,436	-
1210	其他應收款－關係人 (附註十、二六、二七及三一)	25,279	1	19,923	1	14,467	-	18,467	1
130X	存貨 (附註四及一一)	296,053	8	372,651	10	2,325	-	2,439	-
1410	預付款項 (附註十七)	9,870	1	44,699	1	4,256	-	14,988	-
1482	履行合約成本－流動	452	-	10,790	-	501,156	13	553,372	14
11XX	流動資產總計	1,901,188	50	2,069,646	54	78,057	2	962	-
	非流動資產	91,405	3	80,725	2	2,284	-	962	-
1510	遞延所得稅資產 (附註四、七及二六)	455,219	12	387,516	10	43,993	1	46,906	1
1517	遞延所得稅負債 (附註四、八及二六)	-	-	-	-	17,915	1	18,803	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九、二六及二八)	8,286	-	8,222	-	3,540	-	3,540	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	497,620	13	480,189	13	145,759	4	70,211	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三十)	-	-	-	-	646,945	17	623,583	16
1755	使用權資產 (附註十四)	608,573	16	514,343	13	2,060,698	55	2,060,698	54
1760	投資性不動產 (附註四及十五)	47,772	1	50,216	1	489,514	13	496,303	13
1780	無形資產 (附註四及十六)	64,022	2	66,497	2	138,410	4	100,393	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	3,059	-	2,745	-	201,042	5	443,633	11
1915	預付設備款	40,228	1	51,039	1	235,807	6	123,911	3
1940	長期應收分期帳款－關係人 (附註二六及二七)	27,677	1	134,573	4	(5,521)	-	(1,320)	-
1990	其他非流動資產 (附註四及十七)	17,679	1	14,400	-	3,119,950	83	3,223,618	84
15XX	非流動資產合計	4,167	-	1,490	-	-	-	-	-
1XXX	資產總計	1,865,702	50	1,777,555	46	3,766,895	100	3,847,201	100
	負債與權益總計	3,847,201	100	3,847,201	100	3,766,895	100	3,847,201	100

後附之附註係本加德財務報告之一部分。  
 (請參閱營業眾關係會計師事務所民國113年3月25日查核報告)



會計主管：蘇育恩



經理人：汪秉龍



董事長：汪秉龍



## 宏齊投資管理有限公司

## 個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二九）	\$ 1,853,666	100	\$ 2,261,524	100
5000	營業成本（附註四、十一、二二及二九）	<u>1,405,076</u>	<u>76</u>	<u>1,636,481</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	448,590	24	625,043	28
5910	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益（附註四）	( <u>5,438</u> )	-	( <u>654</u> )	-
5950	已實現營業毛利	<u>443,152</u>	<u>24</u>	<u>624,389</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註四、二二及二九）				
6100	推銷費用	136,223	7	154,588	7
6200	管理費用	84,987	5	106,287	5
6300	研究發展費用	138,433	7	134,198	6
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>135</u>	-	( <u>45,675</u> )	( <u>2</u> )
6000	營業費用合計	<u>359,778</u>	<u>19</u>	<u>349,398</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>83,374</u>	<u>5</u>	<u>274,991</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	22,343	1	14,613	1
7010	其他收入（附註二二及二九）	35,944	2	47,143	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	5,247	-	50,034	2
7050	財務成本（附註四及二二）	( <u>1,925</u> )	-	( <u>1,195</u> )	-
7070	採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益份額 （附註四及十二）	( <u>17,542</u> )	( <u>1</u> )	<u>61,565</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>44,067</u>	<u>2</u>	<u>172,160</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 127,441	7	\$ 447,151	20
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>20,352</u>	<u>1</u>	<u>71,926</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>107,089</u>	<u>6</u>	<u>375,225</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	( 445 )	-	6,178	-
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 評價損益	120,967	6	( 192,888 )	( 8 )
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	89	-	( 1,236 )	-
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 (附註四及二十)	( 95 )	-	5,900	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>120,516</u>	<u>6</u>	<u>( 182,046 )</u>	<u>( 8 )</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 227,605</u>	<u>12</u>	<u>\$ 193,179</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 1.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：蘇育慧







宏齊科技股份有限公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 127,441	\$ 447,151
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	123,072	103,766
A20200	攤銷費用	4,264	7,705
A20300	預期信用減損損失（利益）	135	（ 45,675）
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨（利益）損失	（ 10,900）	1,634
A20900	財務成本	1,925	1,195
A21200	利息收入	（ 22,343）	（ 14,613）
A21300	股利收入	（ 17,811）	（ 18,525）
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	17,542	（ 61,565）
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	（ 1,954）	（ 1,403）
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	7,442
A23100	處分投資利益	-	（ 130）
A23800	存貨跌價及呆滯迴轉利益	（ 32,663）	（ 15,563）
A23900	未實現銷貨利益	5,438	654
A24100	未實現外幣淨兌換（利益）損失	（ 27,902）	500
A29900	租賃修改損失	72	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	35,671	222,138
A31160	應收帳款－關係人	（ 12,496）	4,607
A31180	其他應收款	428	（ 1,470）
A31190	其他應收款－關係人	（ 5,225）	112
A31200	存 貨	109,261	92,597
A31230	預付款項	34,765	（ 38,862）
A31280	履行合約成本	10,338	（ 2,346）
A32125	合約負債	4,574	22,026
A32150	應付票據及帳款	（ 1,661）	（ 136,094）
A32160	應付帳款－關係人	（ 2,716）	（ 15,048）
A32180	其他應付款	（ 35,242）	2,219
A32200	負債準備	（ 114）	-
A32230	其他流動負債	（ 10,731）	4,547
A32240	淨確定福利負債	（ 1,333）	（ 1,372）
A33000	營運產生之現金流入	291,835	565,627
A33100	收取之利息	23,949	14,422
A33300	支付之利息	（ 1,088）	（ 1,139）
A33500	支付之所得稅	（ 12,130）	（ 94,807）
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>302,566</u>	<u>484,103</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 738)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,630	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 528,569)	( 73,063)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 80,000)	( 60,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	80,220	60,803
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 50,000)	( 29,000)
B02300	處分子公司	-	7
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	217,356
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 105,148)	( 168,168)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,457	4,210
B03700	存出保證金增加	( 1,543)	( 293)
B04500	取得無形資產	( 4,578)	( 4,925)
B04600	處分無形資產	-	60
B06500	其他金融資產減少	-	6,560
B06700	其他非流動資產增加	( 18,813)	( 1,909)
B07600	收取之股利	19,694	27,286
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 640,650)	( 21,814)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 194,190)
C04020	租賃本金償還	( 5,469)	( 3,034)
C04300	其他非流動負債增加	78,057	-
C04500	發放現金股利	( 309,105)	( 309,105)
C04900	庫藏股票買回成本	( 5,521)	-
C09900	因受領贈與產生者	-	53
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 242,038)	( 506,276)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	20,098	-
EEEE	現金及約當現金減少	( 560,024)	( 43,987)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,145,339	1,189,326
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 585,315	\$ 1,145,339

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：蘇育慧



宏齊科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 84 年 3 月 21 日設立，主要經營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。

本公司股票自 92 年 8 月 25 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算，存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司

司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權

權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、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。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計值耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列

於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日起過 3 個月以上之定存、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 1. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自發光二極體產品之銷售。由於發光二極體產品於運抵客戶指定地點或起運點（視合約約定而定），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

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。

### 3. 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。

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。

#### (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各轄區制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本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。

#### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 128	\$ 122
銀行支票及活期存款	294,434	409,920
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
附買回票券	200,971	-
銀行定期存款	<u>89,782</u>	<u>735,297</u>
	<u>\$ 585,315</u>	<u>\$ 1,145,339</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.10%~1.45%	0.15%~1.05%
定期存款	1.10%~5.32%	0.85%~1.45%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內未上市（櫃）		
股票	<u>\$ 91,405</u>	<u>\$ 80,725</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$130,633	\$132,652
未上市（櫃）股票	<u>324,586</u>	<u>254,864</u>
	<u>\$455,219</u>	<u>\$387,516</u>

(一) 本公司依策略目的投資國內上市（櫃）及未上市（櫃）公司股權投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 本公司於 112 及 111 年度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分別認列股利收入 10,453 仟元及 11,482 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$601,632</u>	<u>\$ 73,063</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款(註)	<u>\$ 8,286</u>	<u>\$ 8,222</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$355,050	\$400,709
減：備抵損失	( 396)	( 14,320)
	<u>\$354,654</u>	<u>\$386,389</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 16,746	\$ 3,582
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 3,582</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收退稅款	\$ 6,900	\$ 7,850
其 他	4,291	5,360
減：備抵損失	( 4)	-
	<u>\$ 11,187</u>	<u>\$ 13,210</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 25,279	\$ 19,923
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,279</u>	<u>\$ 19,923</u>

## 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，係依據交易之對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂之授信標準，對應收應收帳款不予計息。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴顯及交易對方之信用等級，並將總金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~4 個月	5~12 個月	1 年以上	
總帳面金額	\$ 369,116	\$ 1,860	\$ 723	\$ 97	\$ 371,796
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 82)	( 217)	( 97)	( 396)
攤銷後成本	<u>\$ 369,116</u>	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371,400</u>

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~4 個月	5~12 個月	1 年以上	
總帳面金額	\$ 385,904	\$ 4,342	\$ 14,045	\$ -	\$ 404,291
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 275)	( 14,045)	-	( 14,320)
攤銷後成本	<u>\$ 385,904</u>	<u>\$ 4,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 389,971</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 14,320	\$ 59,995
加：本年度提列減損損失	131	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 45,675)
減：本年度實際沖銷	( 14,055)	-
年底餘額	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 14,320</u>

其他應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度
年初餘額	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>4</u>
年底餘額	<u>\$ 4</u>

#### 十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 56,969	\$ 93,899
製 成 品	195,169	237,434
在 製 品	23,709	21,023
物 料	<u>20,206</u>	<u>20,295</u>
	<u>\$296,053</u>	<u>\$372,651</u>

112 及 111 年度與存貨有關之銷貨成本分別為 1,405,076 仟元及 1,636,481 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯迴轉利益 32,663 仟元及 15,563 仟元。

#### 十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$491,269	\$461,546
投資關聯企業	8,206	22,104
減：未實現遞延貸項	( 1,855)	( 3,461)
	<u>\$497,620</u>	<u>\$480,189</u>

##### (一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
HONOR LIGHT LIMITED	\$198,882	\$201,810
宏正投資(股)公司	173,817	157,147
宏鉞科技股份有限公司	59,660	54,422

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
Harvatek International (USA) Corp.	\$ 31,259	\$ 30,772
晶智達光電股份有限公司	17,763	-
星彩顯示股份有限公司	7,981	14,127
宏興光電股份有限公司	1,907	3,028
宏齊(香港)貿易公司	-	240
	<u>\$491,269</u>	<u>\$461,546</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
HONOR LIGHT LIMITED	100%	100%
宏正投資(股)公司	41.60%	41.60%
宏鉞科技股份有限公司	61.22%	61.22%
Harvatek International (USA) Corp.	100%	100%
晶智達光電股份有限公司(註 1)	10.32%	-
星彩顯示股份有限公司(註2)	66.50%	66.50%
宏興光電股份有限公司	70%	70%
宏齊(香港)貿易公司	80%	80%

註1：本公司對晶智達光電(股)公司擁有具表決權普通股之綜合持股比例為51.94%，且占過半數董事席次，對該公司具控制力，故將其列為子公司。

註2：星彩顯示股份有限公司於111年8月間辦理現金增資案，本公司以現金9,000仟元認購，惟未按持股比例參與現金增資案，導致持股由80%降至66.50%，並未影響對該公司之控制力。

112年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
宏銳投資股份有限公司	\$ 2,146	\$ 2,203
三元色視創股份有限 公司	6,060	19,901
	<u>\$ 8,206</u>	<u>\$ 22,104</u>

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			112年12月31日	111年12月31日
宏觀投資股份有限公司	投資業	台灣	35%	35%
三元色視創股份有限公司	設計銷售及租賃業	台灣	40%	40%

本公司對前述關聯企業之投資對本公司並非重大，其匯總性財務資訊依所享有之份額合計列示如下：

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
損失	(\$ 8,256)	(\$ 142)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 8,256)</u>	<u>(\$ 142)</u>

### 十三、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>								
112年1月1日餘額	\$ 89,698	\$ 498,615	\$ 2,268,444	\$ 46,211	\$ 2,773	\$ 206,852	\$ 52,540	\$ 3,165,133
增 添	-	1,056	200,870	1,700	-	9,600	-	213,226
重 分 類	-	-	45,000	-	-	-	-	45,000
處 分	-	( 167)	( 28,709)	( 306)	-	( 2,873)	-	( 32,055)
112年12月31日餘額	89,698	499,504	2,485,605	47,605	2,773	213,579	52,540	3,391,304
<b>累計折舊及減損</b>								
112年1月1日餘額	1,131	262,991	2,098,575	41,700	2,159	192,105	52,129	2,650,790
增 添	-	10,244	93,398	2,795	254	10,134	265	117,090
重 分 類	-	-	45,000	-	-	-	-	45,000
處 分	-	( 167)	( 26,803)	( 306)	-	( 2,873)	-	( 30,149)
112年12月31日餘額	1,131	273,068	2,210,170	44,189	2,413	199,366	52,394	2,782,731
112年12月31日淨額	\$ 88,567	\$ 226,436	\$ 275,435	\$ 3,416	\$ 360	\$ 14,213	\$ 146	\$ 608,573
<b>成 本</b>								
111年1月1日餘額	\$ 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年12月31日餘額	89,698	498,615	2,268,444	46,211	2,773	206,852	52,540	3,165,133
<b>累計折舊及減損</b>								
111年1月1日餘額	1,131	253,279	2,058,194	44,597	2,011	200,446	51,845	2,611,503
增 添	-	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年12月31日餘額	1,131	262,991	2,098,575	41,700	2,159	192,105	52,129	2,650,790
111年12月31日淨額	\$ 88,567	\$ 235,624	\$ 169,869	\$ 4,511	\$ 614	\$ 14,747	\$ 411	\$ 514,343

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	1 至 51 年
機器設備	1 至 13 年
運輸設備	3 至 10 年
試驗設備	3 至 9 年
其他設備	4 至 12 年
租賃改良	3 至 6 年

註：111 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。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 43,715	\$ 45,425
機器設備	3,165	4,255
運輸設備	<u>892</u>	<u>536</u>
	<u>\$ 47,772</u>	<u>\$ 50,216</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,135</u>	<u>\$ 3,929</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,711	\$ 1,711
機器設備	1,018	546
運輸設備	<u>778</u>	<u>898</u>
	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 3,155</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,852</u>	<u>\$ 4,436</u>
非流動	<u>\$ 43,993</u>	<u>\$ 46,906</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.55~1.75%	1.55~1.75%
機器設備	0.75~1.25%	0.75~1.25%
運輸設備	0.63~2.88%	1.17~2.88%

##### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物、機器設備及運輸設備以供營業使用，租賃期間為 2~30 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 114</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 390</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 6,771)</u>	<u>(\$ 4,406)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備、電腦設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、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簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於 108 年至 113 年間。

	建	築	物
<u>成</u> <u>本</u>			
112年1月1日及12月31日餘額			<u>\$ 74,250</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額			7,753
折舊費用			<u>2,475</u>
112年12月31日餘額			<u>10,228</u>
112年12月31日淨額			<u>\$ 64,022</u>
<u>成</u> <u>本</u>			
111年1月1日及12月31日餘額			<u>\$ 74,250</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額			5,279
折舊費用			<u>2,474</u>
111年12月31日餘額			<u>7,753</u>
111年12月31日淨額			<u>\$ 66,497</u>

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 74,388</u>	<u>\$ 74,790</u>

以營業租賃出租投資性不動產之租金收入：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 11,568</u>	<u>\$ 11,568</u>

十六、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$102,902
增 添	<u>4,578</u>
112年12月31日餘額	<u>\$107,480</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$100,157
攤銷費用	<u>4,264</u>
112年12月31日餘額	<u>\$104,421</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 3,059</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 98,037
增 添	4,925
處 分	( <u>60</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$102,902</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 95,274
攤銷費用	<u>4,883</u>
111年12月31日餘額	<u>\$100,157</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,745</u>

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付費用	\$ 5,243	\$ 5,778
預付貨款	3,399	36,582
預付保險費	989	2,321
留抵稅額	<u>239</u>	<u>18</u>
合 計	<u>\$ 9,870</u>	<u>\$ 44,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 2,556	\$ 1,013
其他	<u>1,611</u>	<u>477</u>
	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 1,490</u>

十八、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 51,802	\$ 42,597
應付員工紅利	49,200	73,450
應付董監酬勞	1,330	4,550
其他	<u>68,370</u>	<u>84,560</u>
	<u>\$170,702</u>	<u>\$205,157</u>
其他負債		
代收款	\$ 4,256	\$ 9,131
其他預收款	-	<u>5,857</u>
	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 14,988</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司 112 及 111 年度認列之退休金成本分別為 18,117 仟元及 18,327 仟元。

(二) 確定福利計畫

之本公司適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 45,507	\$ 44,251
計畫資產公允價值	( 27,592)	( 25,448)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,915</u>	<u>\$ 18,803</u>

淨確定福利負債變動如下：

	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 )
111年1月1日餘額	\$ 48,351	(\$ 21,998)	\$ 26,353
確定福利成本			
當期服務成本	128	-	128
利息費用(收入)	387	( 176)	211
認列於損益	515	( 176)	339
再衡量數			
人口統計假設變動			
產生	967	-	967
精算利益—經驗調整	( 509)	-	( 509)
精算利益—財務假設調整	( 5,073)	-	( 5,073)
確定福利資產再衡量數	-	( 1,563)	( 1,563)
認列於其他綜合損益	( 4,615)	( 1,563)	( 6,178)
雇主提撥	-	( 1,711)	( 1,711)
111年12月31日餘額	44,251	( 25,448)	18,803
確定福利成本			
當期服務成本	130	-	130
利息費用(收入)	615	( 355)	260
認列於損益	745	( 355)	390
再衡量數			
人口統計假設變動			
產生	( 331)	-	( 331)
精算損失—經驗調整	222	-	222
精算損失—財務假設調整	620	-	620
確定福利資產再衡量數	-	( 65)	( 65)
認列於其他綜合損益	511	( 65)	446
雇主提撥	-	( 1,724)	( 1,724)
112年12月31日餘額	\$ 45,507	(\$ 27,592)	\$ 17,915

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.29%	1.39%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(\$ 2,972)	(\$ 3,035)
減少 0.50%	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 3,336</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 3,265</u>
減少 0.50%	(\$ 2,928)	(\$ 3,004)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 38,776</u>	<u>\$ 1,711</u>
確定福利義務平均到期期間	14 年	14 年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>206,070</u>	<u>206,070</u>
已發行股本	<u>\$ 2,060,698</u>	<u>\$ 2,060,698</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
公司債轉換溢價	\$353,769	\$353,769
已失效認股權	94,035	94,035
普通股股票發行溢價	20,878	20,878
庫藏股票交易	19,750	19,139
受贈資產	604	604
採用對子公司所有權權益變 動數	<u>478</u>	<u>7,878</u>
	<u>\$489,514</u>	<u>\$496,303</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提撥 10% 為法定盈餘公積。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 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。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董監酬勞。

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 20%。

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 25% 之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 38,017</u>	<u>\$ 37,320</u>
股東股利－現金	<u>\$309,105</u>	<u>\$309,105</u>
股東紅利－每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,453</u>
現金股利	\$102,881
每股現金股利(元)	\$ 0.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 15)	(\$ 5,915)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	( <u>95</u> )	<u>5,900</u>
年底餘額	( <u>\$ 110</u> )	( <u>\$ 15</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$123,926	\$316,814
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	120,967	( 192,888)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 8,976)	-
年底餘額	<u>\$235,917</u>	<u>\$123,926</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有本公司 股票 ( 仟股 )
112年1月1日股數	76
本年度減少	( 76)
112年12月31日股數	<u>-</u>
111年1月1日及12月31日 股數	<u>76</u>

為本公司之子公司宏正投資股份有限公司因財務運作目的，於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

111年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
宏正投資股份有限公司	76	\$ 2,003	\$ 2,003

本公司之子公司於112年度出售其持有之本公司股票76仟股，本公司依持股比例認列處分庫藏股票76仟股，並沖銷庫藏股成本1,320仟元，與出售價款差額則認列資本公積610仟元，111年度則無此情事。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

(一) 客戶合約收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,826,249	\$ 2,234,101
工程收入	<u>27,417</u>	<u>27,423</u>
	<u>\$ 1,853,666</u>	<u>\$ 2,261,524</u>

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(附註十)	\$ 354,654	\$ 386,389	\$ 562,197
應收帳款—關係人	<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 3,582</u>	<u>\$ 8,189</u>
合約負債			
商品銷售	\$ 71,962	\$ 61,303	\$ 36,036
工程收入	<u>1,613</u>	<u>7,698</u>	<u>10,939</u>
	<u>\$ 73,575</u>	<u>\$ 69,001</u>	<u>\$ 46,975</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 69,001</u>	<u>\$ 46,975</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 合約成本相關資產

	112年12月31日	111年12月31日
履行合約成本—流動	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 10,790</u>

(四) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
<u>主要地區市場</u>		
中 國	\$ 900,175	\$ 1,085,709
台 灣	474,146	542,669
亞 洲	273,140	404,575
其 他	<u>206,205</u>	<u>228,571</u>
	<u>\$ 1,853,666</u>	<u>\$ 2,261,524</u>
<u>主要商品</u>		
發光二極體	\$ 1,826,249	\$ 2,234,101
工程收入	<u>27,417</u>	<u>27,423</u>
	<u>\$ 1,853,666</u>	<u>\$ 2,261,524</u>

二二、繼續營業單位淨利（損）

(一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 22,343</u>	<u>\$ 14,613</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 17,811	\$ 18,525
租金收入	11,921	11,928
其他	<u>6,212</u>	<u>16,690</u>
	<u>\$ 35,944</u>	<u>\$ 47,143</u>

(三) 其他利益及（損失）

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融工具利益（損失）	\$ 10,900	(\$ 1,634)
處分不動產、廠房及設備利益	1,954	1,403
淨外幣兌換（損失）利益	( 7,556)	50,135
處分投資利益	-	130
其他	<u>( 51)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,247</u>	<u>\$ 50,034</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,087	\$ 327
租賃負債之利息	<u>838</u>	<u>868</u>
	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 1,195</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$108,021	\$ 79,193
營業費用	<u>15,051</u>	<u>24,573</u>
	<u>\$123,072</u>	<u>\$103,766</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$ 143	\$ 280
營業費用	<u>4,121</u>	<u>4,603</u>
	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 4,883</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 18,118	\$ 18,327
確定福利計畫	<u>390</u>	<u>339</u>
	18,508	18,666
其他員工福利	<u>403,953</u>	<u>470,627</u>
員工福利費用合計	<u>\$422,461</u>	<u>\$489,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$276,824	\$309,823
營業費用	<u>145,637</u>	<u>179,470</u>
	<u>\$422,461</u>	<u>\$489,293</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 6% 提撥員工酬勞，不高於 1% 提撥董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

	112年度		111年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 11,200	\$ -	\$ 38,000	\$ -
董事酬勞	1,330	-	4,550	-

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換(損)益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 47,882	\$140,391
外幣兌換損失總額	( <u>55,438</u> )	( <u>90,256</u> )
淨(損失)利益	<u>(\$ 7,556)</u>	<u>\$ 50,135</u>

### 二三、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 16,376	\$ 59,536
以前年度之所得稅於本 期之調整	( 8,246)	( 5,580)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,222</u>	<u>17,970</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,352</u>	<u>\$ 71,926</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$127,441</u>	<u>\$447,151</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 25,488	\$ 89,430
稅上不可減除之費損	( 605)	( 6,091)
遞延所得稅資產(負債)之所 得稅影響數	3,715	( 5,833)
以前年度之當期所得稅於本 期之調整	( <u>8,246</u> )	( <u>5,580</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,352</u>	<u>\$ 71,926</u>

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅損失(利益)</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡 量數	( \$ 89)	\$ 1,236
認列於其他綜合損益之所得 稅損失(利益)	( <u>\$ 89</u> )	<u>\$ 1,236</u>

#### (三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 14,467</u>	<u>\$ 18,467</u>

#### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價呆滯及損失	\$ 25,318	(\$ 6,532)	\$ -	\$ 18,786
國外投資標的評價利益(損失)	13,298	( 2,137)	-	11,161
其 他	<u>12,423</u>	<u>( 2,231)</u>	<u>89</u>	<u>10,281</u>
	<u>\$ 51,039</u>	<u>(\$ 10,900)</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 40,228</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	<u>(\$ 962)</u>	<u>(\$ 1,322)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,284)</u>

##### 111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價呆滯及損失	\$ 28,431	(\$ 3,113)	\$ -	\$ 25,318
應付員工福利	1,885	( 1,885)	-	-
國外投資標的評價利益(損失)	12,966	332	-	13,298
其 他	<u>26,685</u>	<u>( 13,026)</u>	<u>( 1,236)</u>	<u>12,423</u>
	<u>\$ 69,967</u>	<u>(\$ 17,692)</u>	<u>(\$ 1,236)</u>	<u>\$ 51,039</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
其 他	<u>(\$ 684)</u>	<u>(\$ 278)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 962)</u>

#### (五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 51,727</u>	<u>\$ 51,210</u>

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 1.80</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$107,089</u>	<u>\$375,255</u>

#### 股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	205,757	205,994
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>740</u>	<u>2,492</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>206,497</u>	<u>208,486</u>

#### 二五、資本風險管理

本公司管理資本之目標係確保本公司能夠於繼續經營與成長的前提下，藉由調整債務與權益最適化，以達成股東權益極大化。

本公司之資本結構管理策略，係考慮所在產業規模、成長性，設定產品發展藍圖及市場佔有率，並據以就所需產能、相對應之資本支出及長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品毛利率、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本工具可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市(權)及股票	\$ -	\$ -	\$ 91,405	\$ 91,405
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(權)股				
票	\$ 130,633	\$ -	\$ -	\$ 130,633
－國內未上市(權)				
股票	-	-	324,586	324,586
	<u>\$ 130,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 324,586</u>	<u>\$ 455,219</u>

##### 111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市(權)及股票	\$ -	\$ -	\$ 80,725	\$ 80,725
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(權)股				
票	\$ 132,652	\$ -	\$ -	\$ 132,652
－國內未上市(權)				
股票	-	-	254,864	254,864
	<u>\$ 132,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,864</u>	<u>\$ 387,516</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

金融資產權益工具	透 過 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 80,725	\$ 82,383
認列於損益	10,680	(1,658)
年底餘額	<u>\$ 91,405</u>	<u>\$ 80,725</u>

金融資產權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	112年度	111年度
年初餘額	\$254,864	\$382,670
認列於其他綜合損益	<u>69,722</u>	( <u>127,806</u> )
年底餘額	<u>\$324,586</u>	<u>\$254,864</u>

### 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 部分國內外未上市（櫃）權益投資係採市場法，係以可類比標的之交易價格為依據，依據標的公司及市場同業之財務資料，以市場乘數例如本益比、股價淨值比、市值營收比或其他財務比率來分析評價。重大不可觀察輸入值如下，當股價淨值比增加及流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	112年12月31日	111年12月31日
股價淨值比	0.47%~20.54%	0.30%~10.05%
流動性折價	14.78%	24.94%

(2) 部分國內外未上市（櫃）權益投資係採淨資產價值法，合併公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

#### (二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 91,405	\$ 80,725
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		
權益工具投資	455,219	387,516
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,623,334	1,650,741
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	484,278	447,581

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金及其他應收分期帳款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易及國外營運機構之淨投資，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日非以功能性貨幣計價者計算。下表之正數表示當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額，當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，對其稅前淨利之影響將為同金額之負數。該

變動率係為本公司向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
稅前淨利	(\$ 2,684)	(\$ 2,895)	(\$ 119)	(\$ 928)

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$900,671	\$816,582
－金融負債	47,845	51,342
具現金流量利率風險		
－金融資產	294,434	409,920

### 敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降1%，本公司於112及111年度之稅前淨利將分別減少／增加2,790仟元及4,099仟元。

## (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 914 仟元及 807 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 4,552 仟元及 3,875 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生的應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，本公司已建立營運相關風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及增加擔保品等，以降低特定客戶的信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款（含關係人）合計之百分比為 65% 及 64%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良

好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製(包含本金及估計利息)。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日預期借款利率推導而得。

#### 112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上	合 計
無附息負債	\$ 402,681	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 402,681
租賃負債	485	703	2,665	6,152	37,840	47,845
	<u>\$ 403,166</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 2,665</u>	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ 37,840</u>	<u>\$ 450,526</u>

#### 上述金融租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 3,853</u>	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ 7,999</u>	<u>\$ 8,729</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 11,586</u>

#### 111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上	合 計
無附息負債	\$ 444,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 444,401
租賃負債	565	1,099	2,772	7,547	39,359	51,342
	<u>\$ 444,966</u>	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 7,547</u>	<u>\$ 39,359</u>	<u>\$ 495,743</u>

#### 上述金融租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,436</u>	<u>\$ 7,547</u>	<u>\$ 7,860</u>	<u>\$ 8,528</u>	<u>\$ 9,361</u>	<u>\$ 13,590</u>

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏興光電股份有限公司	子 公 司
宏鉞科技股份有限公司	子 公 司
宏齊香港貿易有限公司	子 公 司
Harvatek International (USA) Corp.	子 公 司
星彩顯示股份有限公司	子 公 司
晶智達光電股份有限公司	子 公 司
廣州鴻齊電子有限公司	本公司間接持股之子公司
廣州久宏仝貿易有限公司	本公司間接持股之子公司
久元電子股份有限公司	其他關係人
忠釋實業股份有限公司	其他關係人
三元色視創股份有限公司	關聯企業

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
營業收入	關聯企業		
	三元色視創股份有限 公司	\$ 61,951	\$ 9,524
	子 公 司		
	Harvatek International (USA) Corp.	10,682	20,329
	晶智達光電股份有限 公司	20	-
	其他關係人		
	久元電子股份有限 公司	3,900	2,935
	間接持股之子公司		
	廣州鴻齊電子有限 公司	<u>1,563</u>	<u>6,252</u>
		<u>\$ 78,116</u>	<u>\$ 39,040</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。收款政策與一般客戶相當，其收款期間為月結 120 天。與三元色視創之銷貨係分期付款銷貨，產品現銷價格與銷貨合約總額之差異係未實現利息收入，隨時間經過逐期轉為已實現利息收入。

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
間接持股之子公司		
廣州鴻齊電子有限公司	<u>\$ 7,508</u>	<u>\$ 11,108</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。

## (四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—關	關聯企業		
係人淨額	三元色視創股份有限		
	公司	\$ 13,635	\$ -
	子 公 司		
	Harvatek	2,637	2,426
	International (USA)		
	Corp.		
	晶智達光電股份有限		
	公司	20	80
	間接持股之子公司		
	廣州鴻齊電子有限公	454	631
	司		
	其他關係人		
	久元電子股份有限公	-	445
	司		
		<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 3,582</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且並未提列呆帳費用。

## (五) 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
其他應收帳款	子 公 司		
—關係人淨	晶智達光電股份有限		
額	公司	\$ 103	\$ -
	其他關係人		
	久元電子股份有限公	-	2,258
	司		
		<u>\$ 103</u>	<u>\$ 2,258</u>

## (六) 長期應收分期帳款關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
長期應收分期帳款—關係人淨額	關聯企業 三元色視創股份有限公司	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ -</u>

## (七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款—關係人淨額	其他關係人 久元電子股份有限公司	\$ 12,034	\$ 13,629
	間接持股之子公司 廣州鴻齊電子有限公司	1,041	1,079
	廣州久宏佐貿易有限公司	-	667
	子公司 Harvatek International (USA) Corp.	<u>-</u>	<u>435</u>
		<u>\$ 13,075</u>	<u>\$ 15,810</u>
其他應付款	間接持股之子公司 廣州久宏佐貿易有限公司	\$ 987	\$ -
	子公司 Harvatek International (USA) Corp.	<u>219</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,206</u>	<u>\$ -</u>

## (八) 長期應付票據關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
長期應付票據—關係人淨額	其他關係人 久元電子股份有限公司	<u>\$ 78,057</u>	<u>\$ -</u>

## (九) 預付設備款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人 久元電子股份有限公司	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ 74,135</u>

(十) 代付款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
久元電子股份有限公司	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
其他關係人		
久元電子股份有限公司	<u>\$158,309</u>	<u>\$ 24,788</u>

本公司於 111 年 7 月向久元電子簽訂合約購買刺固機一批共計 155,000 仟元（未稅），依合約付款時程分期支付款項，驗收前已預付 50%設備款，剩餘驗收尾款 50%共計 81,375 仟元（含稅），則依合約約定開立三年到期票據於 115 年 3 月 31 日一次付清。本公司按同期間之增額借款利率計算長期應付票據折價，截至 112 年 12 月 31 日止，帳列長期應付票據－關係人 78,057 仟元，並攤提利息費用 1,087 仟元。

(十二) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處 分		處 分 ( 損 ) 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
子 公 司				
宏興光電股份有 限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,210</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 1,403</u>
其他關係人				
久元電子股份有 限公司	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ -</u>

(十三) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
其他關係人		
久元電子股份有限公司	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>

(十四) 出租協議

本公司 108 年 11 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 108 年 11 月 1 日至 113 年 10 月 31 日，112 及 111 年度之租金收入皆為 10,800 仟元。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 仟元，按月支付。

本公司 109 年 8 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 仟元，按月支付，112 及 111 年度之租金收入皆為 768 仟元，租賃價格係參考同類型之市場行情決定。

(十五) 向關係人放款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
間接持股之子公司		
廣州鴻齊電子有限公司	\$ 15,176	\$ 17,665
關係企業		
三元色視創股份有限公司	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,176</u>	<u>\$ 17,665</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
間接持股之子公司		
廣州鴻齊電子有限公司	\$ 344	\$ 397
關係企業		
三元色視創股份有限公司	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 397</u>

(十六) 其他

本公司與子公司及間接持股之子公司其他交易彙總如下：

帳列項目	112年12月31日	111年12月31日
推銷費用—勞務費	<u>\$ 16,711</u>	<u>\$ 9,781</u>
推銷費用—佣金支出	<u>\$ 9,274</u>	<u>\$ 10,577</u>
製造費用—加工費	<u>\$ 237</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—測試實驗	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>
製造費用—樣品費	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 297</u>
營業外收入—什項收入	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 241</u>
營業外收入—租金收入	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 168</u>

本公司與其他關係人之其他交易彙總如下：

帳 列 項 目	112年12月31日	111年12月31日
製造費用—材料費	\$ 1,452	\$ -
製造費用—修繕費	\$ 600	\$ -
製造費用—測試實驗	\$ 313	\$ 2,557
製造費用—加工費	\$ 26,348	\$ 47,186
推銷費用—什項支出	\$ 11	\$ 2
營業外收入—樣品收入	\$ -	\$ 165
營業外收入—其他收入	\$ -	\$ 4,947

本公司與關聯企業之其他交易彙總如下：

帳 列 項 目	112年12月31日	111年12月31日
營業外收入—租金收入	\$ 24	\$ 6

(十七) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 20,527	\$ 23,233
退職後福利	527	482
	\$ 21,054	\$ 23,715

主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為海關進口原物料及科管局承租土地之擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)	\$ 8,286	\$ 8,222

二九、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。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日 單位：各外幣仟元

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 12,243	30.71	\$ 375,978
人 民 幣	265	4.329	1,147
歐 元	378	34.01	12,854
港 幣	641	3.934	2,523
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	3,504	30.71	107,605
人 民 幣	228	4.329	987

111 年 12 月 31 日 單位：各外幣仟元

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 14,550	30.70	\$ 446,683
人 民 幣	21,199	4.409	93,464
歐 元	508	32.74	16,628
港 幣	569	3.941	2,242
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	5,132	30.70	157,542
人 民 幣	151	4.409	667
歐 元	3	32.74	85
日 幣	2,197	0.2406	511

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益分別為(7,556)仟元及 50,135 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：附表三。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

#### (三) 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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

宏齊科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為 關聯人	本期最高餘額	期末餘額	銷貨降加支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額 (註6)	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 帳金額	擔保 名稱	品評 價值	貸與對象		與 關 係
															資金貸與總額 (註4)	貸與 金額 (註5)	
0	宏齊科技(股)有限公司	廣州鴻齊電子有限公司	其他應收款	是	\$ 35,568	\$ 15,152	\$ 15,152	註2	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 623,990	\$1,247,980	-
0	宏齊科技(股)有限公司	三色色視劇股份有限公司	其他應收款	是	10,000	10,000	10,000	註2	2	-	營運週轉	-	-	-	623,990	1,247,980	-

註 1：編號圖之說明如下：

(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放款利率計算之。

註 3：資金貸與性質應填列方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註 4：對個別對象資金限額係不超過本公司淨值之 20%。

註 5：資金貸與總限額係不超過合併公司淨值之 40%。

註 6：業務往來金額係指貸出金額與貸出資金公司帳貸與對象最近一年度之業務往來。

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 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
宏齊科技(股)公司	股票	CT Micro International Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	47,982,980	\$ 91,405	-	\$ 91,405	
	股票	群鑫創業投資股份有限公司	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	4,440	5.61%	4,440	
	股票	聯永投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	32,506,937	299,714	1.52%	299,714	
	股票	晶鈞科技股份有限公司	無	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	17	0.88%	17	
	股票	雷盟光電股份有限公司	無	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	10,785	11.54%	10,785	
	股票	大青節能科技股份有限公司	無	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	9,630	4.29%	9,630	
	股票	長聖國際生技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	241,922	47,296	0.33%	47,296	
	股票	艾笛森光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,415,453	83,337	2.38%	83,337	
宏正投資(股)公司	股票	久元電子股份有限公司	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	2,800,200	175,013	2.18%	175,013	
	股票	黑澤科技股份有限公司	無	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	10,130	5.95%	10,130	
宏鈞科技(股)公司	股票	Oepic-Semiconductors Inc.	無	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%	-	



(承前頁)

註 1：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 2：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) 母公司對孫公司。
  - (3) 子公司對子公司。
  - (4) 子公司對母公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併資產之方式計算；若屬損益者，以期中累積佔合併總營收之方式計算。

宏齊科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣  
千元/美元/港幣元/歐元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始期間	投資未去	資本	額開	未	持	有	本	認	之
				日期	金額	額	金	數	限	權	公	列	備
				\$	\$	%	\$		\$	額	司	之	備
										\$	損	損	
											益	益	
											損	損	
											額	額	
宏齊科技(股)公司	宏正投資股份有限公司	台灣	投資業	\$ 150,000	\$ 150,000	41.6%	3,132,500	16,118	\$ 173,817	\$	6,705		
	宏齊(香港)貿易有限公司	香港	投資業	18,259 (HKD 4,800,000)	18,259 (HKD 4,800,000)	80%	4,800,000	( 303)	(	(	242)		
宏齊科技(股)公司	宏觀投資股份有限公司	台灣	投資業	27,450 (USD 2,600,000)	27,450 (USD 2,600,000)	35.29%	414,000	165	(	(	57)		
	Harvatek International (USA) Corp.	美國	電子零組件銷售	83,574 (USD 2,600,000)	83,574 (USD 2,600,000)	100%	1,000,000	483	31,259	(	483		
宏齊科技(股)公司	HONOR LIGHT LIMITED	薩摩亞	投資業	370,975 (USD12,446,236)	370,975 (USD12,446,236)	100%	12,446,236	2,828	(	(	2,828)		
	宏興光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	7,000	7,000	70%	700,000	504	(	(	1,120)		
宏齊科技(股)公司	宏錫科技股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	55,050	55,050	61.22%	7,878,613	8,979	(	(	5,497)		
	星彩顯示股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	21,000	21,000	66.5%	2,100,000	7,981	(	(	6,146)		
宏齊科技(股)公司	三元視顯股份有限公司	台灣	設計、銷售及組裝	20,000	20,000	40%	2,000,000	6,060	(	(	8,200)		
	晶智達光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	50,000	-	103.2%	25,000	17,763	(	(	640)		
宏正投資(股)公司	宏齊(香港)貿易有限公司	香港	投資業	1,142 (HKD 300,000)	1,142 (HKD 300,000)	5%	300,000	( 303)	-	(	註 2		
	宏錫科技股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	26,600	26,600	31.33%	3,357,047	8,979	(	(	註 2		
HONOR LIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	香港	投資業	68,491 (USD 2,348,000)	68,491 (USD 2,348,000)	100%	2,348,000	1,287	29,039	(	註 2		
	Harvatek Europe GmbH	德國	電子零組件銷售	512 (EUR 12,750)	512 (EUR 12,750)	51%	12,750	175	(	(	註 2		
宏錫科技(股)公司	晶智達光電股份有限公司	台灣	電子零組件生產及銷售	59,999	59,999	45.05%	10,909,000	95,076	(	(	註 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 30.71、3.934 及 34.01 換算為新台幣。損益之美金、港幣及歐元匯率係依平均匯率 31.155、3.980 及 33.70 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。

宏資科技股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	額投資資本	額投資方式	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 未 自 台 灣 匯 出 買 得 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 1)	期 末 投 資 面 額	截 至 本 期 止 回 收 投 資 收 益	註	
						出 收	回 收									
廣州及宏信貿易公司	電子零組件銷售	CNY 500	500	註2	\$ 2,549 (USD 83 仟元)	\$ -	\$ -	-(USD 83 仟元)	2,549	\$ 47	100%	47	\$ 4,270	\$ -	-	
廣州鴻發電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY 20,000	20,000	註2	94,587 (USD3,080 仟元)	-	-	-(USD 94,587 仟元)	94,587	831	100%	831	( 4,732)	-	-	
揚州及元電子有限公司	電子零組件生產及銷售	CNY 67,887	67,887	註2	122,840 (USD4,000 仟元)	-	-	-(USD 122,840 仟元)	122,840	( 14,019)	40%	( 5,608)	157,139	-	-	

本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額
\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$219,976 (美金 7,163 仟元)	\$219,976 (美金 7,163 仟元)

註 1：係依同期間社會計師查核之財務報表計算。

註 2：總投資款 219,976 仟元 (USD 7,163 仟元)，其中投資款 219,976 仟元 (USD 7,163 仟元) 係委任第三區間接投資大陸。

註 3：依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定之限額計算。

註 4：係按 112 年 12 月 31 日匯率計算。

宏齊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。

## §重要會計項目明細表目錄§

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表	明細表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動明細表	明細表三
應收帳款明細表	明細表四
其他應收款明細表	附註十
存貨明細表	明細表五
預付款項明細表	附註十七
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動明細 表	附註九
採用權益法之投資變動明細表	明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十三
使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動 明細表	明細表七
無形資產變動明細表	附註十六
遞延所得稅資產明細表	附註二三
其他非流動資產—非流動明細表	附註十七
應付票據及帳款明細表	明細表八
租賃負債明細表	明細表九
其他應付款明細表	附註十八
遞延所得稅負債明細表	附註二三
其他流動負債明細表	附註十八
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表十
營業成本明細表	明細表十一
營業費用明細表	明細表十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表	明細表十三

宏齊科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金及庫存現金			\$	128
	銀行存款				
	支存及活期存款				279,020
	外幣活期存款	包括 62 仟美元，@30.71、449 港幣，@3.93 及 326 仟歐元，@34.01			15,414
	約當現金—附買回票券				200,971
	定期存款	於 113 年 3 月前陸續到期			<u>89,782</u>
					<u>\$ 585,315</u>

明細表二

宏齊科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	年初		本期		增		加		本		減		少		透過損益按公允價值衡量之金融資產		年	除	額	註	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	損益(損失)	度					額
非流動資產																					
基金	-	\$ -	1,639	\$ 20,000	( 1,639)	( \$ 20,055)									\$ 53	-					
元大得寶貨幣市場基金	-	-	1,386	20,000	( 1,386)	( 20,057)									57	-					
台新大眾貨幣市場基金	-	-	1,453	20,000	( 1,453)	( 20,060)									60	-					
台新 1699 貨幣市場基金	-	-	1,491	20,000	( 1,491)	( 20,050)									50	-					
基金	-	-	-	-	-	-									10,680	47,983					
國內股權投資		80,725																			
CT Micro International Corp. (特別股)		80,725																			
		<u>\$ 80,725</u>		<u>\$ 80,000</u>		<u>( \$ 80,220)</u>									<u>\$ 10,900</u>						<u>\$ 91,405</u>

宏齊科技股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名	年 初		額 增	年 度		額 減	年 末		額 少	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益	年 度	額 餘	備 註
	稱	股 數 ( 仟 股 )		金 額	股 數 ( 仟 股 )		金 額	股 數 ( 仟 股 )					
<b>國內上市(櫃)公司股票</b>													
長聖國際生技(股)公司		220	\$ 48,510	-	-	\$ -	-	-	(\$ 1,214)	242	\$ 47,296	註 1 及 3	
艾雷林光電(股)公司		5,576	84,142	-	1,961	( 45,601)	-	-	44,796	3,415	83,337	註 3	
<b>國內未上市(櫃)公司股票</b>													
雷永投資(股)公司		33,409	227,181	-	902	-	-	-	72,533	32,507	299,714	註 2 及 3	
晶煒科技(股)公司		53	117	-	-	-	-	( 100)	53	53	17	註 3	
聯鑫創業投資(股)公司		3,000	4,710	-	-	-	-	( 270)	3,000	3,000	4,440	註 3	
雷盟光電(股)公司		750	1,732	-	-	-	-	9,053	750	750	10,785	註 3	
金信科技(股)公司		19	4	-	19	( 29)	-	25	-	-	-	註 3	
大青節能科技(股)公司		3,000	21,120	-	-	-	-	( 11,490)	3,000	3,000	9,630	註 3	
			<u>\$ 387,516</u>			<u>( \$ 45,630)</u>			<u>\$ 113,333</u>		<u>\$ 455,219</u>		

註 1：本年度新增股數為資本公積配發股票股利。

註 2：本年度減少股數為減資彌補虧損。

註 3：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

宏齊科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 客 戶	\$162,606
B 客 戶	26,268
C 客 戶	19,398
其他 (註)	<u>146,778</u>
	355,050
減：備抵損失	( <u>396</u> )
	<u>\$354,654</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

宏齊科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
原 物 料		\$ 77,175	\$102,543
製 成 品		195,169	331,397
在 製 品		<u>23,709</u>	<u>23,709</u>
		<u>\$296,053</u>	<u>\$457,649</u>



宏齊科技股份有限公司  
 使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

名 稱	土 地	機 器 設 備	運 輸 設 備	合 計
<b>成 本</b>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,513	\$ 6,109	\$ 1,897	\$ 59,519
增 添	-	-	1,135	1,135
處 分	-	( 2,180 )	( 1,109 )	( 3,289 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>51,513</u>	<u>3,929</u>	<u>1,923</u>	<u>57,365</u>
<b>累計折舊</b>				
112 年 1 月 1 日餘額	6,088	1,854	1,361	9,303
折 舊	1,710	1,018	779	3,507
處 分	-	( 2,108 )	( 1,109 )	( 3,217 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>7,798</u>	<u>764</u>	<u>1,031</u>	<u>9,593</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 43,715</u>	<u>\$ 3,165</u>	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 47,772</u>

宏齊科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
非關係人	
A 廠 商	\$ 41,166
B 廠 商	34,488
C 廠 商	31,319
D 廠 商	24,542
E 廠 商	19,614
F 廠 商	14,988
其他 (註)	<u>52,787</u>
	<u>\$218,904</u>

註：各廠商餘額皆未超過本項目餘額 5%。

宏齊科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
土 地	30~50 年	1.55%~1.75%	\$ 45,352
機器設備	2~5 年	0.75%~1.25%	1,644
運輸設備	2~3 年	0.63%~2.88%	<u>849</u>
合 計			47,845
減：租賃負債—流動			( <u>3,852</u> )
租賃負債—非流動			<u>\$ 43,993</u>

宏齊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	數量 ( 顆 / 件 )	金 額
銷貨收入		2,925,748	\$ 1,828,456
工程收入		8	27,417
銷貨退回及折讓		6,950	( <u>2,207</u> )
營業收入淨額			<u>\$ 1,853,666</u>

宏齊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
直接原物料			
期初盤存		\$	114,194
加：本期進料			653,001
減：期末盤存		(	77,175)
出售原物料		(	749)
其 他		(	<u>24,286)</u>
本期耗料			664,985
直接人工			111,328
製造費用			<u>461,718</u>
製造成本			<u>1,238,031</u>
加：期初在製品			21,023
其 他			280
減：期末在製品		(	<u>23,709)</u>
製成品成本			1,235,625
加：期初製成品			237,434
本期進貨			71,113
減：期末製成品		(	195,169)
其 他		(	<u>18,787)</u>
自製銷貨成本合計			<u>1,330,216</u>
其他營業成本			
存貨報廢損失			1,956
出售原物料			749
下腳收入		(	5,035)
其 他			<u>77,190</u>
其他營業成本小計			<u>74,860</u>
銷貨成本總計			<u>\$ 1,405,076</u>

宏齊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用
薪資支出	\$ 36,261	\$ 36,741	\$ 51,219
勞務費	18,264	10,673	564
折舊費用	1,183	6,622	7,246
租金支出	67	398	-
攤銷費用	-	3,162	972
其他(註)	<u>80,448</u>	<u>27,391</u>	<u>78,432</u>
合 計	<u>\$ 136,223</u>	<u>\$ 84,987</u>	<u>\$ 138,433</u>

註：各項目金額均未超過本項目金額 5%。

宏齊科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 226,717	\$ 122,891	\$ 349,608	\$ 258,110	\$ 154,419	\$ 412,529
董事酬金	-	1,330	1,330	-	4,649	4,649
勞健保費用	26,714	11,378	38,092	27,236	10,667	37,903
退休金費用	12,383	6,125	18,508	12,830	5,836	18,666
其他員工福利費用	<u>11,010</u>	<u>3,913</u>	<u>14,923</u>	<u>11,647</u>	<u>3,899</u>	<u>15,546</u>
合計	<u>\$ 276,824</u>	<u>\$ 145,637</u>	<u>\$ 422,461</u>	<u>\$ 309,823</u>	<u>\$ 179,470</u>	<u>\$ 489,293</u>
折舊費用	<u>\$ 108,021</u>	<u>\$ 15,051</u>	<u>\$ 123,072</u>	<u>\$ 79,193</u>	<u>\$ 24,573</u>	<u>\$ 103,766</u>
攤銷費用	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 3,131</u>	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 7,705</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為 520 人及 544 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 816 仟元。前一年度平均員工福利費用 897 仟元。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 677 仟元，前一年度平均員工薪資費用 764 仟元。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(9)%。
  - (4) 因本公司設置審計委員會，不擬揭露監察人之報酬、酬勞及業務執行費用等。
  - (5) 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。

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	112 年度	111 年度	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	2,380,024	2,489,365	(109,341)	(4.39)
不動產、廠房及設備	661,430	559,857	101,573	18.14
無 形 資 產	29,647	33,836	(4,189)	(12.38)
其 他 資 產	942,472	993,507	(51,035)	(5.14)
資 產 總 額	4,013,573	4,076,565	(62,992)	(1.55)
流 動 負 債	579,712	632,325	(52,613)	(8.32)
非 流 動 負 債	154,226	80,965	73,261	90.48
負 債 總 額	733,938	713,290	20,648	2.89
股 本	2,060,698	2,060,698	0	0.00
資 本 公 積	489,514	496,303	(6,789)	(1.37)
保 留 盈 餘	339,452	544,026	(204,574)	(37.60)
其 他 權 益	235,807	123,911	111,896	90.30
庫 藏 股 票	(5,521)	(1,320)	(4,201)	318.26
非 控 制 權 益	159,685	139,657	20,028	14.34
權 益 總 額	3,279,635	3,363,275	(83,640)	(2.49)

(一)增減比例變動達 20% 以上分析說明：

1. 非流動負債增加：主要係本期長期應付票據-關係人增加所致。
2. 保留盈餘減少：主要係本期獲利減少所致。
3. 其他權益增加：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利益所致。
4. 庫藏股票增加：主要係本期買回庫藏股所致。

(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，未有特殊因應計畫。

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	差 異	
				金額	(%)
營業收入淨額		2,033,098	2,469,709	(436,611)	(17.68)
營業成本		1,491,791	1,717,206	(225,415)	(13.13)
營業毛利		536,320	752,503	(216,183)	(28.73)
營業費用		493,316	472,638	20,678	4.38
營業淨利		43,004	279,865	(236,861)	(84.63)
營業外收入及支出		67,728	189,097	(121,369)	(64.18)
稅前淨利		110,732	468,962	(358,230)	(76.39)
所得稅費用		(18,953)	(71,630)	52,677	(73.54)
本期淨利		91,779	397,332	(305,553)	(76.90)
(一)增減比例變動達20%以上分析說明：					
1. 營業毛利減少：主要係營收減少成本增加所致。					
2. 營業淨利減少：主要係毛利減少，研發費用增加所致。					
3. 營業外收入及支出減少：主要係外幣兌換利益及股利收入減少所致。					
4. 稅前淨利減少：主要係外幣兌換利益及股利收入減少所致。					
5. 所得稅費用減少：主要係稅前淨利減少所致。					
6. 本期淨利減少：主要係稅前淨利減少所致。					
(二)未來因應計畫：以上增減比例變動係正常營運狀況所致，未有特殊因應計劃。					

## 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	112 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	287,517	563,581	(276,064)	(48.98)
投資活動	(513,403)	(289,430)	(223,973)	77.38
籌資活動	(313,562)	(513,160)	199,598	(38.90)
增減比例變動說明：				
1. 營業活動淨流入減少：主係因本期應收帳款收回減少所致。				
2. 投資活動淨流出增加：主係因本期三個月以上定存增加所致。				
3. 籌資活動淨流出減少：主係因上期償還銀行借款所致。				

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	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
806,399	100,000	120,000	786,399	-	-
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112年度並無新增轉投資公司，但對晶智達光電股份有限公司有增加投資50,000仟元，該公司112年度因受全球手機市場需求衰退，稅後淨損15,323仟元，該公司持續開發新產品及拓展新客戶，113年度之營運情況將獲改善；本公司113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：

本公司及子公司111及112年度利息支出分別為1,428仟元及2,102仟元，佔當期合併銷貨收入淨額分別為0.06%及0.10%，其比率甚微，對公司損益尚無重大影響。然本公司及其子公司平常多參考各研究機構之意見，留意利率走向，並與金融機構建立良好之合作關係，進而取得更低的資金成本。本公司及其子公司未來除仍維持保守穩健原則審慎運用營運資金外，並持續致力改善財務結構，以有效控制資金成本。

匯率變動部份，因本公司及子公司外銷佔總營收68.74%，易受匯率變動所影響，111年及112年本公司及子公司分別認列兌換利益81,530仟元及損失6,849仟元，佔各當期營業收入淨額3.30及0.34%。本公司及其子公司均依「取得或處分資產處理程序」進行避險交易，維持一定之避險比率，以降低匯率波動對本公司獲利的影響數。

通貨膨脹目前對公司損益面之影響尚不明顯，本公司及其子公司亦將密切注意通貨膨脹情形，持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存，以及開發高附加價值產品等方式因應之。

(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照本年報第59頁「伍、營運概況 一、業務內容(四)長短期業務發展計畫」。

本公司預計113年度須投入之研發費用約為新台幣110,603仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於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(包括資通安全風險)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，相關資訊安全資訊請參照本年報第65-68頁。

(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：

本公司進、銷貨來源分散，受單一客戶的影響不大。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影

響及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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

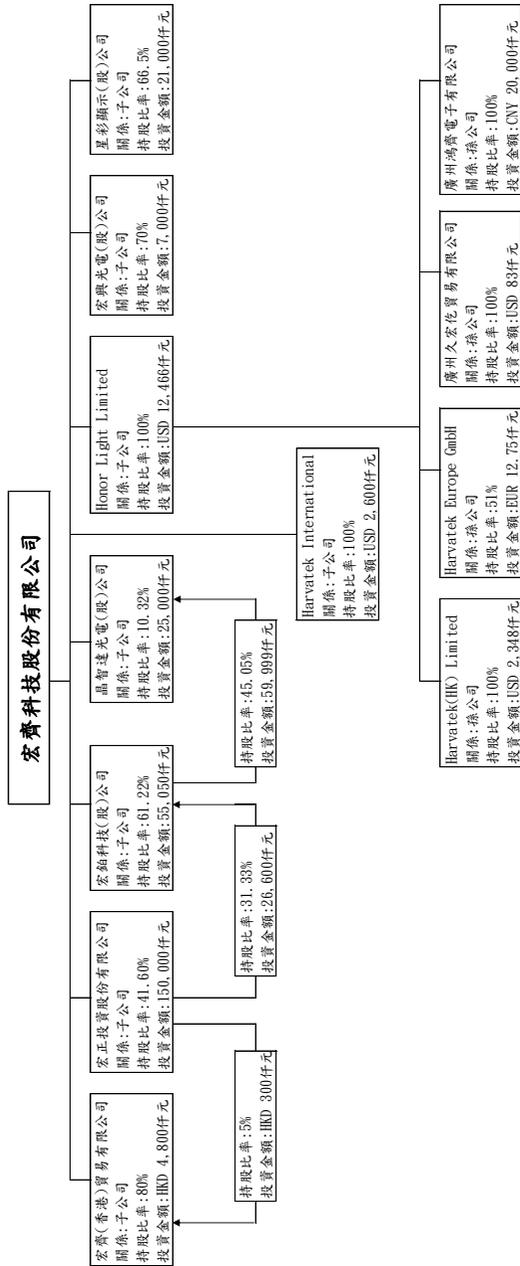
### 一、關係企業相關資料：

#### (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

112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	75,305	投資業
宏鉅科技(股)公司	109.06.10	臺灣新竹	NTD	64,344	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
廣州久宏仝貿易有限公司	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	121,075	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

112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	2,380,700	31.61
	監察人	黃惠燕	-	-
宏鉅科技(股)公司	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:周銘俊	7,878,613	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	MABEL CHENG	-	-
Honor Light Limited	董事長	汪秉龍	-	-
宏興光電(股)公司	董事長	宏齊科技(股)公司 代表人:莊峰輝	700,000	70.00
	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
廣州久宏仡貿易有限公司	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	陳嘉明	-	-
晶智達光電(股)公司	董事長	宏鉞科技(股)公司 代表人:周銘俊	10,909,000	45.05
	董 事	宏鉞科技(股)公司 代表人:陳守龍		
	董 事	晶元光電(股)公司 代表人:李存忠	7,000,000	28.91
	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	240,000	7.60
	監察人	蘇育慧	-	-

5.各關係企業營運狀況

112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	75,305	243,941	221	243,720	14,001	13,931	11,191	1.49
宏齊(香港)貿易有限公司	22,824	-	-	-	-	(303)	(303)	(0.06)
宏鉞科技(股)公司	64,344	97,545	97	97,448	0	(1,194)	(8,979)	(0.70)
晶智達光電(股)公司	121,075	255,710	77,753	177,957	173,464	(17,334)	(15,323)	(0.63)
Harvatek International (USA) Corp.	83,574	34,127	2,868	31,259	11,819	(2,007)	483	0.48
Honor Light Limited	370,974	219,616	19,938	199,678	23,755	(583)	2,828	0.23
Harvatek(HK) Limited	71,050	29,039	-	29,039	-	(93)	1,287	0.55
HARVATEK EUROPE GmbH	999	1,674	49	1,625	-	(174)	(175)	(7.00)
廣州鴻齊電子有限公司	90,648	12,671	17,044	(4,373)	15,414	(279)	831	-
廣州久宏仡貿易有限公司	2,426	7,115	2,845	4,270	8,341	75	47	-
宏興光電(股)公司	10,000	2,724	-	2,724	-	(1,608)	(1,601)	(1.60)
星彩顯示(股)公司	15,790	15,572	3,570	12,002	16,711	(9,451)	(9,242)	(2.93)

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	取得或處分日期	取得		處分		投資損益	截至年報刊印日止持有(註1)		設定質權情形	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	75,305	自有資金	41.6	民國112年	-	-	182,807	4,636	1,448			無	-	-
				民國113年(註2)	-	-	-	-	-					

註1：持有金額為不含評價之成本。

註2：資料截至民國113年3月31日止。

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

