

目 錄

| | 頁次 |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 2 |
| 二、公司沿革..... | 2 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 4 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 6 |
| 三、公司治理運作情形..... | 15 |
| 四、會計師公費資訊..... | 25 |
| 五、更換會計師資訊..... | 26 |
| 六、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..... | 26 |
| 七、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..... | 26 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊..... | 27 |
| 九、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..... | 27 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 28 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（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..... | 33 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 48 |
| 二、市場及產銷概況..... | 52 |
| 三、從業員工..... | 55 |
| 四、環保支出資訊..... | 55 |
| 五、勞資關係..... | 55 |
| 六、重要契約..... | 56 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 57 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 59 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 61 |
| 四、最近年度財務報表..... | 62 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 107 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響..... | 60 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況..... | 153 |
| 二、經營結果..... | 154 |
| 三、現金流量..... | 155 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 155 |
| 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..... | 155 |
| 六、風險事項之分析評估..... | 155 |
| 七、其他重要事項..... | 156 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 157 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 161 |
| 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..... | 161 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 161 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 161 |

壹、致股東報告書

各位股東大家好

2010 年全球經濟及消費市場已由金融風暴的谷底逐步的回升，光電產業也因綠能及節能概念盛行，市場需求呈現高度成長，尤其以照明應用及顯示器產品背光應用的蓬勃發展，帶動 LED 產業上中下游無不競相投入大筆資金擴產。本年度經過所有同仁通力合作營業淨額達 37.48 億元，為公司創立以來的新高，年成長率為 39%。面對瞬息萬變的市場環境，我們仍秉持經營理念致力於本業的發展，提升產品研發技術能力，同時加強內部對成本之管控，展現更佳的經營績效。僅將 99 年度營業概況及 100 年度營運計劃報告如后：

99 年度營業概況：

99 年度全年營業收入淨額為 3,748,512 仟元，稅前淨利：273,032 仟元，稅後淨利：219,801 仟元，每股稅後盈餘為 1.14 元，相較於前一年度稅後淨利 147,750 仟元，成長 48.77%，每股稅後盈餘較前一年的 0.79 元增加 44.30%。

100 年度營運計畫及發展策略：

99 年中辦理國內第三次可轉換公司債發行，募集資金 10 億元主要用於新竹科學園區設立分公司擴充營運規模，以建置自有技術之設備及降低成本為策略，目前已陸續於 99 年第四季投入照明及背光產品的正式量產，對民國百年的營運規劃及營收成長提供動能。此外我們仍持續改進產品製程、降低產品成本，以提升產品效能及良率，增加產品競爭力。另為因應照明產品之發展，增加模組產品開發，開拓新應用市場。

依工研院 2011 年產業發展趨勢預估，在全球消費市場及各國政府對節能減碳政策的鼓舞帶動下，綠能產業仍有 20% 以上的成長，以宏齊經營團隊在上述應用領域耕耘及投入的資源，預期未來成長可期。

最後謹代表宏齊科技經營團隊，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

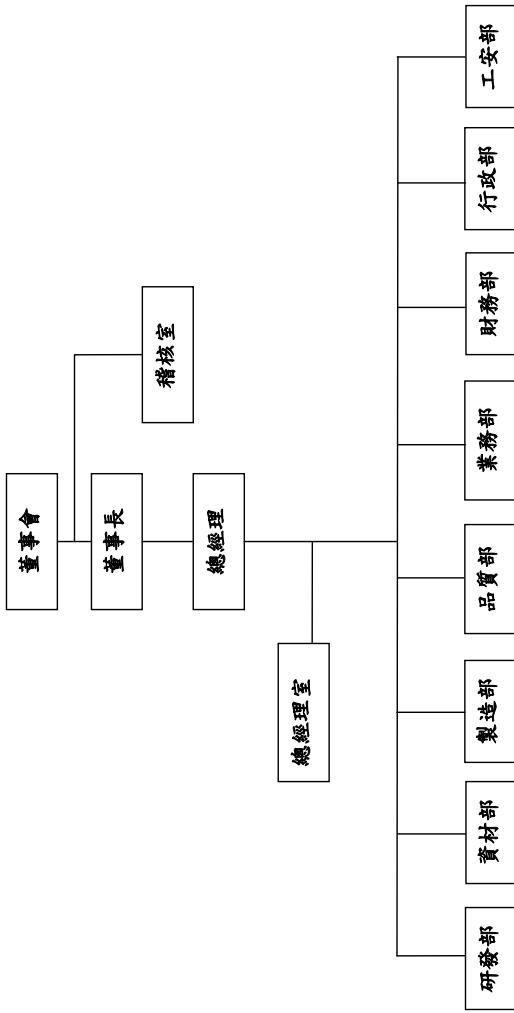
二、公司沿革

| | | |
|---------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。 |
| 民國 85 年 | 08 月 | 增資 5,000,000 元，增資後實收資本額 10,000,000 元。 |
| | 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。 |
| 民國 86 年 | 07 月 | 正式進入量產階段。 |
| | 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。 |
| 民國 89 年 | 10 月 | 增資 100,000,000 元，實收資本額 460,000,000 元。 |
| 民國 90 年 | 02 月 | 導入電子供應鏈管理系統 (ERP)。 |
| | 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，總額 339,000,000 元。 |
| | 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。 |
| 民國 93 年 | 12 月 | 公司債轉換普通股股本共計 45,205,340 元，分為 4,520,534 股。 |
| | 09 月 | 辦理盈餘轉增資 228,325,770 元。 |
| | 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 | 05 月 | 95 年 5 月公司債轉換普通股股本共計 36,363,560 元，分為 3,636,356 股。 |
| 民國 95 年 | 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 | 09 月 | 辦理盈餘轉增資 140,245,070 元。 |
| 民國 96 年 | 12 月 | 發行國內第二次無擔保轉換公司債，總額三億元，截至 96 年底 實收資本額計 1,643,308,550 元。 |
| 民國 97 年 | 09 月 | 辦理盈餘轉增資 112,165,420 元。 |
| 民國 98 年 | 09 月 | 辦理盈餘轉增資 79,964,720 元。 |
| 民國 99 年 | 05 月 | 公司債轉換普通股股本共計 13,573,800 元，分為 1,357,380 股。 |

民國 99 年 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。
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。
民國 100 年 03 月 公司債轉換普通股股本共計 3,956,770 元，分為 395,677 股。

參、公司治理報告
一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 職 責 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理室 | 1.秉承總經理之命令，負責公司整體營運、組織、結構、公司政策經營方針擬定及評估規劃等相關事宜。 2.對公司之內部運作進行稽核。 3.公司專案推動之管理。 |
| 稽 核 室 | 綜理公司有關內部稽核之事務。 |
| 行政部 | 1.人事資料的建立與管理、安排人員招募與負責總務事務、負責薪資核發、各項總務事項之管理。 2.規劃、設置、維護各部門資訊系統作業需求之相關軟體、硬體規劃及協助推動電腦化作業及系統整合。 |
| 財務部 | 1.成本與普通會計之帳務處理、相關稅務申報、資金調度規劃與管理、財務分析報表與財務預算之編製。 2.股務作業及相關年報編製工作。 3.募資作業之辦理。 4.轉投資事業之控管。 |
| 業務部 | 擬定公司年度營業目標、年度計劃、各類產品銷售、推展與執行，商情收集、市場開發、信用評估及客戶維繫、接待與服務、客戶財務信用調查。 |
| 研發部 | 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。 |
| 品質部 | 進出料、貨之品質檢驗，各種檢驗規範制定，品質異常及客戶抱怨之改善效果追蹤，協力廠商品質稽核，異常統計分析及改善。 |
| 製造部 | 1.負責生產線人員工作、品質、產能之督導及生產進度之執行，提升生產工作人員之生產效率和產品良率，負責與各部門間之溝通協調，作業員訓練及驗證。 2.負責投料生產程序安排作業、委外加工管理作業、物料採購管理作業、倉儲管理作業、供應商管理作業。 3.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。 |
| 資材部 | 1.產品用原料、資產設備及耗材用品之採購業務。 2.供應商之調查聯繫及資料建檔管理。 3.協力廠商之開發與管理。 |
| 工安部 | 規劃督導各單位辦理安全衛生及作業環境之稽查、管理及教育訓練。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

一) 董事及監察人

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次 選任 日期 (註2) | 現任持有股份 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 現任持有股份 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 利用他人名義 現任持有之股份 持 股 比 率 (%) | | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係者或監察人 董 事 或 監 察 人 職 稱 | 姓名 關係 | |
|-----------------------------|----------------------|----------|----|------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| | | | | | | | | | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | | | | |
| 董事長 汪秉龍 | 汪秉龍 | 98.06.10 | 3年 | 84.03.03 | 13,717,585 | 7.81 | 14,693,766 | 7.38 | 4,705,509 | 2.36 | - | 交通大學航運技術系 嵌入電子系 宏碁精密董事長 Harvatek Investment(BVI)董事長 Harvatek Corp.(MSdn Bid)董事長 | 宏賀桂枝總經理 尤元電子(股)公司董事長 齊宏碁科技有限公司董事長 宏碁精密董事長 Honor Light Ltd 董事長 Harvatek International(USA)董事長 Harvatek Corp.(MSdn Bid)董事長 | - |
| 董事 迅捷投資(股)公司 代表人：陳進豐 | 迅捷投資(股)公司 代表人：陳進豐 | 98.06.10 | 3年 | 94.03.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 迅捷投資(股)公司 代表人：辛式男 | 迅捷投資(股)公司 代表人：辛式男 | 98.06.10 | 3年 | 92.10.16 | - | - | - | - | - | - | - | 美國賓州印第安那大學企管碩士 宏誠創投資本總經理 | 矽光科技資深副總經理 科光科技董事 | - |
| 董事 立晉投資有限公司 代表人：黃東平 | 立晉投資有限公司 代表人：黃東平 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | 3,148,758 | 1.79 | 3,370,067 | 1.69 | - | - | - | 美國密蘇里大學碩士 宏誠創投-副總 晶瀚科技總經理 | 誠科技董事 常懷科技董事 鈺瀚科技董事 | - |
| 董事 立晉投資有限公司 代表人：黃東平 | 立晉投資有限公司 代表人：黃東平 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | 台北工專電機系畢業 高普電機技術 | 凡瑞思明公司總工程師 台灣聯明公會資深顧問 | - |
| 董事 忠祥實業(股)公司 代表人：莊澤輝 | 忠祥實業(股)公司 代表人：莊澤輝 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | 380,580 | 0.22 | 223,353 | 0.11 | - | - | - | 龍華技術學院機械工程系 億光電子副理 | 久元電子公司監察人 宏嵩光電科技採購有限公司董事 | - |
| 董事 忠祥實業(股)公司 代表人：張明德 | 忠祥實業(股)公司 代表人：張明德 | 98.06.10 | 3年 | 95.06.12 | 349,511 | 0.20 | 374,075 | 0.19 | - | - | - | 逢甲大學畢業 久元電子副理 | 鳳麒科技(股)公司監察人 宏正投資(股)公司董事 | - |
| 董事 張原宗 | 張原宗 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學企管研究所 | - | - |
| 監察人 久元電子(股)公司 | 久元電子(股)公司 | 98.06.10 | 3年 | 89.06.07 | 7,118,438 | 4.05 | 7,618,755 | 3.83 | - | - | - | 東海大學工業工程碩士 聯華電子經理 | 久元電子股份有限公司 切瑞生處處長 | - |
| 監察人 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | 98.06.10 | 3年 | 98.06.10 | - | - | - | - | - | - | - | 台灣大學應用力學研究所碩士 太瀚科技經理 | 久元電子股份有限公司光學檢測 開發部副處長 | - |
| 監察人 蔡雅賢 | 蔡雅賢 | 98.06.10 | 3年 | 92.06.17 | - | - | - | - | - | - | - | 元培科技大學副校長 | - | - |

100年4月24日；單位：股、%

人察監乃事著一

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應注明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情形，應附上說明。

2. 法人股東之主要股東

100年4月24日

| 法 人 股 東 名 稱(註1) | 法 人 股 東 之 主 要 股 東(註2) |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 迅 捷 投 資 股 份 有 限 公 司 | 諧永投資(股)公司(63.48%)、聯華電子(股)公司(36.49%) |
| 立 陽 投 資 有 限 公 司 | 李婉如(45.56%)、汪德明(13.6%)、蔡翠芳(0.2%) |
| 久 元 電 子 股 份 有 限 公 司 | 忠釋實業股份有限公司(7.94%)、立齊投資有限公司(6.30%)、立陽投資股份有限公司(5.45%)、立發投資有限公司(1.08%)、中華郵政股份有限公司(0.89%) |
| 立 齊 投 資 有 限 公 司 | 汪禹(100%) |
| 台 銀 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司 | 臺灣金融控股股份有限公司 (100%) |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

主要股東為法人者其主要股東

100年4月24日

| 法 人 股 東 名 稱(註1) | 法 人 股 東 之 主 要 股 東(註2) |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 諧 永 投 資 股 份 有 限 公 司 | 欣興電子(股)公司(16.67%)、矽統科技(股)公司(16.67%)、聯詠科技(股)公司(15.15%)、智原科技(股)公司(12.12%)、京元電子(股)公司(7.58%) |
| 聯 華 電 子 股 份 有 限 公 司 | 美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(8.84%)、迅捷投資(股)公司(3.4%)、矽統科技(股)公司(2.43%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.29%)、摩根大通銀行託管A B P退休基金投資專戶(0.98%)、臺灣銀行保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(0.97%)、摩根大通銀行託管J P摩根證券有限公司專戶(0.93%)、耀華玻璃股份有限公司管理委員會(0.84%)、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.82%)、美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶(0.81%) |
| 忠 釋 投 資 股 份 有 限 公 司 | 立齊投資有限公司(99.44%) |
| 立 齊 投 資 股 份 有 限 公 司 | 汪秉龍(90%)、汪禹(10%) |
| 立 陽 投 資 股 份 有 限 公 司 | 汪德明 (13.6%)、李婉如 (45.56%)、汪禹 (35.84%)、汪容 (4%) |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 | 交通部(100%) |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 財政部 (100%) |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料

| 姓名 (註 1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|----------------------|----|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 汪秉龍 | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 迅捷投資(股)公司 代表人：陳進雙 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 立齊投資有限公司 代表人：黃東平 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 忠釋投資(股)公司 代表人：張明德 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 張原深 | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢璣 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 蔡雅賢 | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

| 職稱 (註 1) | 姓名 | 選(就) 任日期 | 持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷 (註 2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等 以內關係之經理 人 |
|--------------------|-----|-------------|------------|-----------------|----------------|-------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| | | | 股數 | 持股 比率 (%) | 股數 | 持股比率 (%) | | | |
| 總經理 | 汪秉龍 | 84.03.21 | 14,693,766 | 7.38 | 4,705,509 | 2.36 | - | 久元電子(燦公司)董事長 聯華電子廠 常務副總經理 Honor Light Ltd. 董事長 Harvatek Investment(BVI) 並事長 Harvatek International(USA) 董事 Harvatek Corp.(M)Sdn Bhd 董事 | - |
| 副總經理 | 莊峰輝 | 94.04.01 | 223,353 | 0.11 | - | - | - | 龍華技術學院機械工程系 億光電子副理 | - |
| 財務副理 | 張明德 | 98.04.27 | 46,520 | 0.02 | 655 | 0.00 | - | 逢甲大學會計學系 久元電子副理 | - |
| 內部稽核 主管 兼發言人 | 黃安邦 | 94.04.01 | 156,424 | 0.08 | 31,792 | 0.02 | - | 美國密蘇里大學碩士 聯華電子副理 宏碁光電科(深圳)電子有限公司監事 宏正投資(監察人) | - |

注 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

注 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(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

1. 董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日單位:仟元/仟股

| 職稱 (註 1) | 董事酬金 | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | A、B、C、D及E 等五項總額上稅 後純益之比例 (註 11) | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| | 報酬(A) (註 2) | 退職退休 金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) (註 3) | 業務執行費用(D) (註 4) | A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(註 11) | 盈餘分配員工紅利(G) (註 6) | 退職退休 金(E) | |
| 董事 汪秉龍 | 本公司 合併報表內所 有公司 (註 8) | 本公司 合併報表內所 有公司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) | 本公司 合併報表 內所有公 司 (註 8) |
| 董事 迅捷投資股份 公司 司代表人 陳進雙 | 迅捷投資股份 公司 司代表人 陳進雙 | | | | | | | |
| 董事 立營投資有限 公司 司代表人 黃東平 | 0 | 0 | 0 | 1,413 | 1,413 | 25 | 0.65 | 3,719 |
| 董事 立營投資有限 公司 司代表人 莊峰輝 | 立營投資有限 公司 司代表人 莊峰輝 | | | | | | | |
| 董事 忠經實業股份 公司 司代表人 張明德 | 忠經實業股份 公司 司代表人 張明德 | | | | | | | |
| 董事 張原添 | 張原添 | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註 9) | 合併報表內所有公司(註 10)I | 本公司(註 9) | 合併報表內所有公司(註 10)I |
| 低於 2,000,000 元 | 迅捷投資 立齊投資 忠釋實業 張原淳 汪秉龍 | 迅捷投資 立齊投資 忠釋實業 張原淳 汪秉龍 | 迅捷投資 立齊投資 忠釋實業 張原淳 | 迅捷投資 立齊投資 忠釋實業 張原淳 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含) | | | 汪秉龍 | 汪秉龍 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含) | | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | | 5 | 5 | 5 |

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

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

2.監察人之酬金

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 監察人酬金 | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9) | | | |
|-----|----------------------|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------|------------------------|---|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 盈餘分配之酬勞(B)(註 3) | 業務執行費用(C) (註 4) | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所 有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報表內所 有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報表內所 有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報表內所 有公司 (註 5) | |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 | 0 | 0 | 606 | 606 | 5 | 5 | 0.28% | 0.28% | 無 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢璁 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 蔡雅賢 | | | | | | | | | |

酬金級距表

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

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

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 薪資(A) (註 2) | | 退職退休 金(B) | | 獎金及 特支費等等 (C) (註 3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (%) (註 9) | | | 取得員工認股 權憑證數額 (註 5) | 有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 10) |
|------|-------------|----------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------|------------|---------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----|--------------------------|-------------------------------------------|
| | | 本公司 | 合併 報表 內所 有公 司 (註 6) | 本 公 司 | 合併 報表 內所 有公 司 (註 6) | 本公司 | 合併 報表 內所 有公 司 (註 6) | 本公司 | 現金 紅利 金額 | 股票紅 利金額 | 合併報表內所 有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報 表內所 有公 司 (註 6) | 本公司 | | |
| 總經理 | 汪秉龍 | 2,510 | 2,510 | 0 | 0 | 1,209 | 1,209 | 2,221 | 0 | 2,221 | 0 | 2.7% | 2.7% | 10 | 10 | 無 |
| 副總經理 | 莊峰輝 | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|--|------------|------------------|
| | | 本公司(註 7) | 合併報表內所有公司(註 8) E |
| 低於 2,000,000 元 | | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | 汪秉龍、莊峰輝 | 汪秉龍、莊峰輝 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | |
| 總計 | | 2 | 2 |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物

提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設定之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年1月31日 單位:(仟元)

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例 (%) |
|-------------|------------|------------|--------|--------|-------|--------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 汪秉龍 | 0 | 3,065 | 3,065 | 1.39% |
| | 副總經理 | 莊峰輝 | | | | |
| | 內部稽核主管兼發言人 | 黃安邦 | | | | |
| | 財務主管 | 張明德 | | | | |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

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

| 項目 職稱 | 酬金總額佔稅後純益比例 | | | | 增(減)比例 | |
|----------|-------------|----------|-------|----------|---------|--|
| | 99 年度 | | 98 年度 | | | |
| | 本公司 | 合併報表所有公司 | 本公司 | 合併報表所有公司 | | |
| 董事 | 0.65% | 0.65% | 1.91% | 1.91% | (1.26%) | |
| 監察人 | 0.28% | 0.28% | 0.26% | 0.26% | 0.02% | |
| 總經理及副總經理 | 2.7% | 2.7% | 1.25% | 1.25% | 1.45% | |

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

99 年度董事會開會 六 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列) 席次數B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|----------------------|----------------|------------|--------------------------|-------------|
| 董事長 | 汪秉龍 | 5 | 1 | 83.33 | 連任 |
| 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：陳進雙 | 4 | 2 | 66.67 | 連任 |
| 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男 | 1 | 0 | 16.67 | 連任 |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：黃東平 | 6 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝 | 5 | 0 | 83.33 | 連任 |
| 董事 | 忠釋實業(股)公司 代表人：張明德 | 6 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 張原凜 | 2 | 0 | 33.33 | 連任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：賴能昌 | 0 | 0 | 0 | 舊任,99年8月解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：王明煌 | 1 | 0 | 16.67 | 舊任,99年12月解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰 | 0 | 0 | 0 | 新任，99年12月改派 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | 1 | 0 | 16.67 | 新任，99年8月改派 |
| 監察人 | 蔡雅賢 | 1 | 0 | 16.67 | 連任 |

其他應記載事項

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

99 年度董事監察人進修情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 就任日期 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修 時數 | 進修是 否符合 規定 |
|---------------------|------------|----------|----------|----------|-------------------|---------------------|----------|------------------|
| | | | 起 | 迄 | | | | |
| 法人 董事 代表 | 陳進雙 | 98.06.10 | 99/04/12 | 99/04/13 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易會計主管持續進修班 | 12 | 是 |
| 法人 董事 代表 | 陳進雙 | 98.06.10 | 99/05/10 | 99/05/10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 國際會計準則解析 | 6 | 是 |
| 法人 董事 代表 | 黃東平 | 98.06.10 | 99/07/21 | 99/07/21 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 公司治理 | 3 | 是 |
| 法人 董事 代表 | 黃東平 | 98.06.10 | 99/08/04 | 99/08/04 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 內線交易 | 3 | 是 |
| 法人 董事 代表 | 張明德 | 98.06.10 | 99/07/28 | 99/07/28 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 投資人關係 | 3 | 是 |
| 獨立 董事 | 張原凜 | 98.06.10 | 99/06/30 | 99/06/30 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 防制內線交易 | 3 | 是 |
| 法人 監察 人代 表 | 王明煌 | 98.06.10 | 99/06/30 | 99/06/30 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 防制內線交易 | 3 | 是 |
| 獨立 監察 人 | 蔡雅賢 | 98.06.10 | 99/07/28 | 99/07/28 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 投資人關係 | 3 | 是 |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

監察人參與董事會運作情形資訊：

99 年度董事會開會 六 次，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率%(【B/A】(註2)) | 備註 |
|-----|----------------------|------------|--------|--------------------------|-------------|
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：王明煌 | 0 | 0 | 0 | 舊任，99年12月解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：賴能昌 | 1 | 0 | 16.67 | 舊任，99年8月解任 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰 | 0 | 0 | 0 | 新任，99年12月改派 |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | 1 | 0 | 16.67 | 新任，99年8月改派 |
| 監察人 | 蔡雅賢 | 1 | 0 | 16.67 | 連任 |

其他應記載事項

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(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

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理相關問題。 (二)由專業服務代理機構負責，本公司並設有服務專人處理相關事宜，與主要股東關係良好，並可隨時連絡。 (三)財務業務獨立。 | 符合「上市櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一)公司目前無設置獨立董事。 (二)目前簽證業務委由國內大型聯合會計師事務所辦理。 | (一)尚未達應有至少二席獨立董事的標準，未來會朝此方向努力。 (二)符合「上市櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通事項。 | 符合「上市櫃公司治理實務守則」規定。 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | (一)本公司設有網站(www.harvatek.com.tw)介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務、業務資訊。 (二)本公司設有發言人及代理發言人制度，股東或投資者均可適時獲得必要之公司資訊，並適時將公司訊息揭露於公開資訊觀測站。 | 符合「上市櫃公司治理實務守則」規定。 |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能功能性委員會之運作情形 | 目前尚未設置。預計依證券交易法第十四條之六第一項及股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法之規定，於一百年十二月三十一日前設置薪資報酬委員會。 | 未來運作如有需求不排除設立其他各類功能性委員會。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用 | | |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）： | | |
| 1.對顧客的責任：本公司獲ISO9001:2000證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。 | | |
| 2.對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆及時揭露於公開資訊觀測站，並定期召開小型法說會，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。 | | |
| 3.對員工的責任： (1)成立職工福利委員會辦理各項活動，提供婚、喪、生育等補助。 (2)為增進員工工作效率及並使勞資雙方共享經營成果，本公司訂有績效獎金考核、發放辦法，並於公司章程規定，於有盈餘年度發放員工紅利。 (3)員工到職後除依法享有相關勞健保各項給付福利及退休撫恤外，並免費為全體員工投保團體壽險、意外險及醫療險，提供給全體員及其家庭更多保障。 (4)訂定教育訓練程序，規劃有新人職前訓練、在職訓練、管理訓練，並依職能需求，定期實施工作上的實作訓練，以達到「做中學，學中做」。同時，鼓勵員工外訓或進修，以增長員工工作技能及知識。此外，透過月會、部門會議等方式，闡揚經營理念並分享經驗，建立團隊共識，並藉此培養儲備幹部。 (5)為保障員工工作之安全，提供並保持一個符合實務與法規所要求的安全與衛生之工作環境，同時，針對員工定期舉辦安全衛生講座，如消防安全講習、配合社區進行消防演練、緊急避難路線實作等，盡力減少任何可能導致員工傷害的危險。 | | |
| 4.對外部人的責任 (1)聘用身心障礙人士，並履獲相關單位頒獎表揚。 (2)不定期捐贈電腦予偏遠山區國小。 (3)獲ISO14001認證，關懷地球生態，生產環保、無污染之產品。 5.公司自92年起有為董事及監察人購買責任保險。 | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。 | | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五)履行社會責任情形

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | 本公司董事會目前共有七席董事及三席監察人，其中有一席為獨立董事，另一席為具獨立職能監察人。為提昇董事會的功能與責任，董事會議每季至少召開一次，並不定期召開臨時會議，藉以審核企業經營績效和討論重要策略議題。此外，內部稽核人員隸屬於董事會，於董事會開會時列席參加，並可直接向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議的一致性。 | 無 |
| 二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運動活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 | 1. 本公司設置資源回收桶進行資源分類及對內部員工宣導資源回收，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 2. 本公司致力於開發符合環保節能應用之產品，廠區室內照明逐步採用本公司自製節能省電之LED照明器具。 3. 本公司委任清潔公司指派專責人員負責環境管理事務，並於廠區內執行5S環境管理政策，以維護環境整潔。 4. 本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。 5. 本公司致力於減少各項物料浪費之降低成本作業，成立COST DOWN專案小組。 | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 三、維護社會公益 | (一)1. 不定期參加有關勞動法規課程，並於課後檢視公司管理程序。 2. 依公司部門主管會議與勞資會議或座談會事宜，了解員工需求，保障員工的權益。 (二)1.本公司已設置職工福利委員會 2.定期舉辦勞工座談會解決及了解員工需求。 3.舉辦員工旅遊等有助員工身心發展之活動 4.提供結婚、生育、喪葬等各項補助。 5.定期舉行員工健康檢查。 (三)為提升客戶服務的滿意度，本公司訂有「客訴處理」，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題；同時每年舉辦一次客戶滿意度調查，藉以了解客戶對公司之肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使公司與客戶間關係更融洽，進而達到雙贏的結果。 (四)本公司採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。並訂有「採購管理程序書」，依規定從合格供應商優先購買，進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。 (五)本公司每年均超額進用領有殘障手冊之身障員工，獲優良企業表揚。另近年捐贈家扶中心、社區國中小學獎助學金幫助清寒家庭學生。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露 | (一)本公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書；揭露推動企業社會責任之情形。 | 本公司將於公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無，本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。 | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所執行之制度與措施及履行情形）： | | |
| 99年度具體成果： | | |
| 項目 | 內容 | |
| 環保 | <p>1. 檔案文件改以系統簽核替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再使用。</p> <p>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。</p> <p>3. 廢棄物分類管理進行資源回收。</p> | |
| 社區參與 | 99年度捐贈社區國中小學獎助學金幫助清寒家庭學生、贊助社區及鄰里各項活動。 | |
| 社會貢獻 | 開發符合環保節能應用之照明產品。 | |
| 消費者權益 | 公司設銷售服務人員，服務客戶 | |
| 人權(員工相關權益) | <p>1. 本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，訂有維護員工及應徵者權利義務之規定，另本公司亦訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理辦法」之申訴及懲處規範，以保障員工之工作權。</p> <p>2. 本公司教育訓練包括內部訓練與外部訓練。依照員工之工作需求及職涯規劃，給予管理訓練、專業技術及自我發展等各項訓練課程，以提供員工充分之教育訓練。以”重視員工，培育人才”為耕莘所秉持的理念，更使每位員工都能在公司所提供的優厚的環境下，主動學習，自我發展，養成隨時隨地學習，充實自己的習慣，以為學習型組織，幫助公司達到績效目標，而提升員工能力及素質。</p> <p>3. 本公司員工可於每週或每月之部門會議中提出意見，或透過每季舉行的勞資會議充分反應意見；此外，本公司亦設有人資單位及稽核單位，員工若不便向其直屬主管提出時，亦可經由此管道反應其意見。</p> <p>4. 本公司規劃設置員工意見箱，提供同仁平時意見反應管道。</p> <p>5. 本公司為增進良好之雙向溝通，以提昇工作與行政效率於每三個月定期舉辦員工座談會。</p> <p>6. 員工可於公司內部電腦了解公司SOP事宜，保障自己的權利。</p> <p>7. 新進同仁於報到當天進行新人教育訓練，讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。</p> | |
| 安全衛生 | <p>本公司已推行職業安全衛生管理系統並取得OHSAS 18001及TOSHMS證書，制定安全衛生政策，執行項目如下，藉以預防職業災害之發生，確保勞工安全與健康。</p> <p>1. 實行作業危害鑑別及風險評估，對於高風險作業訂定目標、標的及管理方案進行改善。</p> <p>2. 定期查核勞工安全衛生法令，針對不符合事項訂定目標、標的及管理方案進行改善。</p> <p>3. 對於新進人員、在職人員、專責人員等依據勞工安全衛生教育訓練規則定期進行教育訓練，如：新進人員一般安全衛生教育訓練。</p> <p>4. 對於各項作業進行作業管制，如：搬運機具管理規範。</p> <p>5. 對於緊急事件準備與應變訂定緊急應變計畫，定期實施演練。</p> <p>6. 對於作業場所依據勞工作業環境測定實施辦法，定期實施作業環境測定。</p> <p>7. 對於意外事故進行調查提出矯正及預防措施。</p> <p>8. 本公司已依據勞工安全衛生法第二十五條規定訂定宏齊科技安全衛生工作守則，讓員工能在安全的工作環境下作業。</p> <p>9. 對於勞工健康管理依據勞工健康保護規則實施健康檢查。</p> | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 七、公司產品或企業社會責任報告書有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： | | |
| 1. 本公司依組織營運方針指示，公司之產品均已針對環境危害性物質進行禁用措施，配合歐盟產品制定的規定，限制危險物質（Hazardous Substances；RoHS），如：鉛、鎘、汞、六價鉻、溴化耐燃劑—PBBs 與 PBDEs 和其他危害物質，希望抑制產品生命週期中造成環境及社會的危害。 本公司經設計和檢驗，使產品符合RoHS及REACH規範。並持續朝著HSF無有害物資目標前進。 | 2. 落實符合國際規範，已通過ISO9001, ISO14001, TS16949, TOSHMS 2007, OHSAS 18001 以及SONY GP系統認證。 | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：與知名會計師事務所配合彙整編列公司各項財報，並於公開資訊觀測站及本公司網站公告各項財務及業務資訊，以提高營業透明度。

(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。無

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書。

宏齊科技股份有限公司

內部控制聲明書

日期：100 年 3 月 25 日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一百年三月二十五日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，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



總經理： 汪秉龍



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

| 日期 | 會別 | 訣議內容 |
|----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99.2.3 | 董事會 | 報告事項：1. 九十八年稽核業務報告。 討論事項：1. 新竹園區分公司申請設立登記案。 2. 本公司股票全面換發為無實體案。 3. 九十九年度股東常會，擬於四月三十日召開。 |
| 99.3.18 | 董事會 | 報告事項：1. 從事衍生性商品交易情形報告。 2. 九十九年股東常會受理持股1%以上股東提案情形報告。 3. 九十九年度財務預算報告。 討論事項：1. 九十八年度營業報告書、決算書表業經編竣。 2. 九十八年度合併報表業經編竣。 3. 九十八年度盈餘分配案。 4. 九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 擬修訂本公司董事會議事規則。 6. 擬修訂本公司章程。 7. 九十九年股東常會會議議程。 8. 本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制制度自行評估作業，業已完成，其內部控制制度聲明書。 |
| 99.4.30 | 股東會 | 報告事項：1. 九十八年度業務概況。 2. 監察人審查九十八年度決算報告。 3. 修訂本公司董事會議事規則 承認事項：1. 承認九十八年度營業報告書、財務報表。 2. 承認九十八年度盈餘分配表。 討論及選舉事項： 1. 討論九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 2. 修訂本公司「公司章程」案。 |
| 99.4.30 | 董事會 | 討論事項：1. 本公司新竹園區分公司設立地址變更案。 2. 為配合本公司未來營運需求擴充產能，擬募集發行國內第三次無擔保轉換公司債之事宜。 3. 擬訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股之增資基準日案。 4. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 5. 擬修訂本公司「背書保證作業程序」。 6. 為因應財務運作需要，擬向台北富邦銀行及兆豐國際商業銀行-頭份分行申請中短期借款額度。 |
| 99.7.5 | 董事會 | 報告事項：1. 從事衍生性商品交易情形之報告。 2. 採用國際會計準則(IFRS)99年第第二季執行進度報告。 討論事項：1. 本公司99年除權除息暨增資基準日訂定。 2. 擬訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股之增資基準日案。 3. 本公司為因應財務運作需要，擬向銀行申請借款額度。 4. 本公司擬透過第三地對大陸投資。 |
| 99.8.25 | 董事會 | 討論事項：1. 本公司九十九年上半年度財務報表及合併財務報表業經安永會計師查核竣事，提請核議。 2. 擬修訂本公司董事會議事規則。 3. 擬修訂本公司職務授權及代理作業辦法。 |
| 99.12.27 | 董事會 | 討論事項：1. 擬訂定本公司「關係人交易管理辦法作業」。 2. 因公司業務需求，擬申請銀行額度一案。 3. 擬訂定本公司國內第二次及第三次無擔保轉換公司債換發新股之增資基準日案。 |
| 100.2.18 | 董事會 | 討論事項：1. 本公司擬透過第三地投資大陸宏瑞光電科技(深圳)有限公司美金150萬元整。 2. 擬訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股之增資基準日案。 |

| | | |
|----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100.3.25 | 董事會 | 討論事項：1.九十九年度營業報告書、決算書表業經編竣。 2.九十九年度合併報表業經編竣。 3.九十九年度盈餘分配案。 4.九十九度盈餘轉增資發行新股票。 5.本公司100年度股東常會，擬於100年6月22日於新竹科學工業園區 新竹縣寶山鄉創新一路7號6樓召開。 6.一百年股東常會會議議程。 7.九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日之內部控制制度自行評 估作業。 |
|----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|------|-------|
| 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬 | 許新民 | 99 年度 |

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

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

會計師公費資訊

| 會計師 事務所 名稱 | 會計師姓 名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核 期間 | 備註 |
|------------------------|-------------|-------|-------|------|------|--------|-----|---------------------|-----------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 安永聯 合會計 師事務 所 | 郭紹彬、許 新民 | 2,637 | - | 76 | - | 802 | 878 | 99.1.1~99. 12.31 | 其他係營 所稅複查 費用及 IFRS |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、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。

七、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 | 99 年度 | | 100 年截至 3 月 31 日止 | |
|------------|----------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長兼總經理 | 汪秉龍 | 424,311 | - | - | - |
| 副總經理 | 莊峰輝 | (232,050) | - | (20,000) | - |
| 財會主管 | 張明德 | 1,316 | - | - | - |
| 內部稽核主管兼發言人 | 黃安邦 | (260,132) | - | (30,000) | - |
| 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：陳進雙 | 385,906 | - | - | - |
| 董事 | 迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男 | 385,906 | - | - | - |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：黃東平 | 95,359 | - | - | - |
| 董事 | 立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝 | 95,359 | - | - | - |
| 董事 | 忠釋投資(股)公司 代表人：張明德 | 10,584 | - | - | - |
| 董事 | 張原淳 | - | - | - | - |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蕭漢璁 | 215,580 | - | - | - |
| 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：陳信呈 | 215,580 | - | - | - |
| 監察人 | 蔡雅賢 | - | - | - | - |

股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

100年4月24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 率 | 股數(股) | 持股比 率 | 股 數 (股) | 持 股 比 率 | 名稱 | 關係 | |
| 汪秉龍 | 14,693,766 | 7.38% | 4,705,509 | 2.36% | - | - | 李靜如 | 董事長配偶 | - |
| 久元電子(股)公司 | 7,618,755 | 3.83% | - | - | - | - | 久元電子 (股)公司 | 董事長為同一人 | - |
| 李靜如 | 4,705,509 | 2.36% | 14,693,766 | 7.38% | - | - | 汪秉龍 | 董事長為同一人 | - |
| | | | | | | | 汪秉龍 | 董事長配偶 | - |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之
持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：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 |
| 艾笛森光電(股)公司 | 8,218 | 9.25% | 2,622 | 2.95% | 10,840 | 12.21% |

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元；100年4月24日

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 股本來源 | 備註 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|----|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | |
| 84.3 | 10 | 2,000,000 | 20,000,000 | 500,000 | 5,000,000 | 創立時股本 | - | 無 | |
| 84.8 | 10 | 2,000,000 | 20,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 現金增資 5,000,000 | - | 無 | |
| 85.3 | 10 | 3,200,000 | 32,000,000 | 3,200,000 | 32,000,000 | 現金增資 22,000,000 | - | 無 | |
| 86.1 | 10 | 5,390,000 | 53,900,000 | 5,390,000 | 53,900,000 | 現金增資 21,900,000 | - | 無 | |
| 86.5 | 10 | 25,000,000 | 250,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 現金增資 196,100,000 | - | 無 | |
| 87.3 | 15 | 65,000,000 | 650,000,000 | 36,000,000 | 360,000,000 | 現金增資 110,000,000 | - | 無 | |
| 88.10 | 15 | 65,000,000 | 650,000,000 | 46,000,000 | 460,000,000 | 現金增資 100,000,000 | - | 註1 | |
| 90.7 | 10 | 65,000,000 | 650,000,000 | 53,682,771 | 536,827,710 | 盈餘轉增資 76,827,710 | - | 註2 | |
| 91.8 | 38 | 65,000,000 | 650,000,000 | 63,704,771 | 637,047,710 | 現金增資 100,220,000 | - | 註3 | |
| 91.9 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 74,261,656 | 742,616,560 | 盈餘轉增資 78,734,720 元， 資本公司積轉增資 26,834,130 元 | - | 註4 | |
| 92.9 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 94,642,354 | 946,423,540 | 盈餘轉增資 166,676,160 元 資本公司積轉增資 37,130,820 元 | - | 註5 | |
| 93.2 | 38.8 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 99,162,888 | 991,628,880 | 可轉換公司債 轉換普通股 45,205,340 元 | - | 註6 | |
| 93.5 | 38.8 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 99,964,412 | 999,644,120 | 可轉換公司債轉換普通股 8,015,240 元 | - | 註6 | |
| 93.10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,796,989 | 1,227,969,890 | 盈餘轉增資 228,325,770 元 | - | 註7 | |
| 93.10 | 38.8 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 122,825,338 | 1,228,253,380 | 可轉換公司債轉換普通股 283,490 元 | - | 註6 | |
| 94.07 | 29.4 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 123,036,220 | 1,230,362,200 | 可轉換公司債轉換普通股 2,108,820 元 | - | 註6 | |
| 94.10 | 29.4 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 131,194,493 | 1,311,944,930 | 盈餘轉增資 44,565,070 元 資本公司積轉增資 36,847,600 元 可轉換公司債轉換普通股 170,060 元 | - | 註8 | |
| 95.03 | 22 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 132,708,090 | 1,327,080,900 | 可轉換公司債轉換普通股 15,135,970 元 | - | 註6 | |
| 95.10 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 150,306,348 | 1,503,063,480 | 盈餘轉資 134,437,280 元、 公司債轉換普通股計 41,545,300 元 | - | 註9 | |
| 96.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 164,330,855 | 1,643,308,550 | 盈餘轉增資 140,245,070 元 | - | 註10 | |
| 97.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 175,547,397 | 1,755,473,970 | 盈餘轉增資 112,165,420 元 | - | 註11 | |
| 98.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 183,543,869 | 1,835,438,690 | 盈餘轉增資 79,964,720 元 | - | 註12 | |
| 99.05 | 29.1 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 184,901,249 | 1,849,012,490 | 可轉換公司債轉換普通股 13,573,800 元 | - | 註13 | |
| 99.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 190,448,286 | 1,904,482,860 | 盈餘轉增資 55,470,370 元、 | - | 註14 | |
| 99.08 | 29.1 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 191,843,473 | 1,918,434,730 | 公司債轉換普通股計 13,951,870 元 | - | 註13 | |
| 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13 | |
| 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13 | |

| | | | | | | | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------|---|-----|
| 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15 |
| 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13 |

註1：88年7月19日(88)台財證(一)第63508號函核准。

註2：90年6月22日(90)台財證(一)第139712號函核准。

註3：91年4月18日(91)台財證(一)第115987號函核准。

註4：91年5月13日(91)台財證(一)第126082號函核准。

註5：91年6月27日台財證一字第0910136233號函核准。

註6：91年8月29日台財證一字第0910146298號函核准。

註7：92年7月18日台財證一字第0920132519號函核准。

註8：94年7月27日金管證一字第0940130432號函核准。

註9：95年7月27日金管證一字第0950132909號函核准。

註10：96年7月12日金管證一字第0960036053號函核准。

註11：97年7月9日金管證一字第0970034262號函核准。

註12：98年7月15日金管證一字第0980035347號函核准。

註13：96年12月3日金管證一字第09600664961號函核准。

註14：99年6月23日金管證一字第0990032163號函核准。

註15：99年5月24日金管證發字第0990024919號函核准。

註7：93年7月20日金管證一字第0930132225號函核准。

100年4月24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 | 199,149,304 | 100,850,696 | 300,000,000 | - |

(二)股東結構

100年4月24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 及外人 | 合計 |
|------------|--------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 2 | 13 | 61 | 24,215 | 58 | 24,349 |
| 持 有 股 數 | 37,169 | 6,958,927 | 57,216,485 | 130,989,694 | 3,947,029 | 199,149,304 |
| 持 股 比 例 | 0.02 | 3.49 | 28.73 | 65.78 | 1.98 | 100.00 |

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

(三)股權分散情形

每股市面額十元 100年4月24日單位：股、%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 至 999 | 7,829 | 1,491,087 | 0.75 |
| 1,000 至 5,000 | 12,215 | 26,388,911 | 13.24 |
| 5,001 至 10,000 | 2,315 | 18,204,120 | 9.14 |
| 10,001 至 15,000 | 671 | 8,321,094 | 4.18 |
| 15,001 至 20,000 | 402 | 7,416,236 | 3.72 |
| 20,001 至 30,000 | 390 | 9,841,508 | 4.94 |
| 30,001 至 50,000 | 246 | 9,696,698 | 4.87 |
| 50,001 至 100,000 | 157 | 11,466,170 | 5.76 |
| 100,001 至 200,000 | 64 | 8,850,588 | 4.45 |
| 200,001 至 400,000 | 33 | 9,183,121 | 4.61 |
| 400,001 至 600,000 | 12 | 5,841,127 | 2.93 |
| 600,001 至 800,000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,803,208 | 0.91 |
| 1,000,001 以上 | 13 | 80,645,436 | 40.50 |
| 合 計 | 24,349 | 199,149,304 | 100.00 |

(四)主要股東名單

| 主要股東名單 | | 100 年 4 月 24 日 | |
|------------|-----|----------------|-----------|
| 主要股東名稱 | 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比例(%) |
| 迅捷投資股份有限公司 | | 28,107,867 | 14.11 |
| 汪秉龍 | | 14,693,766 | 7.38 |
| 合計 | | 42,801,633 | 21.49 |

註:揭露股權比例達百分之五以上之股東

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | 年 度 | | 98年 | 99年 | 100年截至 100年3月31日 |
|----------|-------------|--------|-------------|-------------|---------------------|
| | 最 高 | 最 低 | 32.09 | 43.89 | 40 |
| 每股市價(註1) | 最 低 | | 13.92 | 27.13 | 31.2 |
| | 平 均 | | 24.09 | 35.02 | 35.17 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 15.17 | 23.24 | 23.23 |
| | 分配後 | | 14.04 | — | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 182,322,571 | 192,644,384 | 198,008,657 |
| | 每股市盈餘(註2) | 調整前 | 1.2 | 1.14 | 0.18 |
| | | 調整後 | 0.79 | — | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.6796 | 0.8(註3) | — |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | 0.2912 | 0.2(註3) | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累計未付股利(註4) | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | | 30.49 | 30.72 | — |
| | 本利比(註6) | | 35.45 | 43.78 | — |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 0.03 | 0.02 | — |

註 1 : 每股市價因無償配股而追溯調整。

註 2 : 如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3 : 99年度乃預計配發之股利，尚未經100年股東常會決議通過，實際股利發放金額以股東會通過為準。

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

註 5 : 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6 : 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7 : 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

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

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司於 100 年 3 月 25 日董事會決議分派 99 年度盈餘，每股配發現金股利 0.8 元及股票股利 0.2 元，惟尚未經 100 年股東常會決議通過。

3. 預期重大變動說明：無。

(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：

| 項 目 | 年 度 | 100 年度 (分配 99 年度盈餘) |
|-----------------|----------------------------|------------------------|
| 期初實收資本額(仟元) | | 1,991,493 |
| 本 年 度 | 每股現金股利(元) | 0.8 |
| 配股配息情形 (註 1) | 盈餘轉增資每仟股配發股數 | 20 |
| | 資本公積轉增資每仟股配發股數 | - |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益(仟元) | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | |
| | 稅後純益(仟元) | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | |
| | 每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算) | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | |
| 擬制每股盈餘及 本益比 | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | (註 2) |
| | 若盈餘轉增資全數 | 擬制每股盈餘(元) |
| | 改配放現金股利 | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘(元) |
| | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資 改以現金股利發放 | 擬制年平均投資報酬率 |
| | 擬制每股盈餘(元) | |

註1：尚未經股東常會決議。

註2：並未公開100年度財務預測，故無需揭露。

(八) 員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、 提繳稅捐。

二、 強補虧損。

三、 提存百分之十為法定盈餘公積。

四、 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、 董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

六、 提撥員工紅利不得低於一至四款規定數額後之 6%，不得高於 12%。員工紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

七、 餘額為股東股利。

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

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度估列員工紅利及董監酬勞係以章程所定之成數為估列基礎，按一定比例提列員工紅利及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)99年度盈餘分配經100年3月25日董事會通過擬議配發之員工分紅及董監酬勞如下：

擬議配發員工現金紅利新台幣23,661,287元，董監酬勞新台幣2,019,059元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為1.14元。

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

股東會決議民國九十八年度員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

| 分配項目 | 股東常會決議 通過配發金額 | 認列費用年 度估列金額 | 差異金額 | 差異原因 及處理情形 |
|--------|------------------|----------------|---------|---------------|
| 員工現金紅利 | \$15,650 | \$15,785 | \$(135) | (註) |
| 董監酬勞 | 1,330 | 1,330 | - | - |

註：係民國九十八年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十九年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

100年3月31日

| 公 司 債 種 類 | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|
| 發行(辦理)日期 | 96/12/24 |
| 面額 | 100,000 元 |
| 發行及交易地點 | 不適用 |
| 發行價格 | 依面額發行 |
| 總額 | 新台幣 300,000 仟元 |
| 利率 | 0% |
| 期限 | 5 年期，到期日：101/12/24 |
| 保證機構 | 無 |
| 受託人 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | 兆豐證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 宏鑑法律事務所 羅淑瑋律師 |
| 簽證會計師 | 安永會計師事務所 葉惠心、楊建國會計師 |
| 償還方法 | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次償還 |
| 未償還本金 | 新台幣 35,900 千元 |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱後附發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | 請參閱後附發行及轉換辦法 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 |
| 附其他權利 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 |
| | 請參閱後附發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 請參閱後附發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 依據公開說明書之評估說明，對股東權益影響不大 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 |

轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 | |
|----------------------------|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 年 度 項 目 | | 99 年度 | 100 年度截至 100 年 4 月 30 日 |
| 轉債(一 轉換市註 公價 1 司) | 最 高 | 155 | 136 |
| | 最 低 | 110 | 126.75 |
| | 平 均 | 128.02 | 128.67 |
| 轉 换 價 格 | | 27.8 | 27.8 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 民國 96 年 12 月 24 日發行 發行時轉換價格 38 元 | 民國 96 年 12 月 24 日發行 發行時轉換價格 38 元 |
| 履行轉換義務方式 (註 2) | | 發行新股 | 發行新股 |

註 1：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 2：交付已發行股份或發行新股。

宏齊科技股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

宏齊科技股份有限公司業經行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 3 日金管證一字第 09600664961 號函核准募集與發行轉換公司債，特訂立發行及轉換辦法如下：

一、 債券名稱

宏齊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、 發行日期

民國 96 年 12 月 24 日(以下簡稱發行日)。

三、 發行期間

發行期間五年，自民國 96 年 12 月 24 日開始發行至民國 101 年 12 月 24 日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、 債券票面利率

本轉換公司債票面利率為年利率 0%。

五、 發行總額及每張金額

發行總額為新台幣參億元整，本次發行採無實體發行，每張債券面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

六、 擔保或保證情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保

轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

七、還本方式

除依本辦法第十條轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十八條由本公司提前贖回及依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

八、轉換標的

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司向主管機關洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司新發行之普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一) 債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換並檢同登載債券之存摺)，由交易券商向台灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，一經申請不得撤銷，集保公司於接受申請後送交本公司服務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二) 華僑或外國人申請將所持有本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一) 轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，擬以 96 年 12 月 14 日為轉換價格訂定基準日，取基準日前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以轉換溢價率 112.56%，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後，實際發行日前，如遇有除權者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格訂為每股新台幣 38 元。

(二) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已募集發行普通股股份增加(包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證等)、發放現

金股利，或遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或非因辦理現金增資而賦予他人發行普通股認股權時，或與遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格於現金增資認股基準日(無認股基準日者以增資基準日為準)、配股配息基準日、合併基準日、分割基準日、受讓基準日、現金增資參與發行海外存託憑證發行日、具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券發行日時，依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告之。

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以董事會決議之更新後新股發行價格訂定基準日，作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告。

1.已發行普通股股份增加時(向下調整，向上則不予調整)：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}}{\text{調整前轉換價格}}$$

2.除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，若遇有本公司當年度發放現金股利佔每股時價之比率若有超過 1.5%時，應按所佔每股時價之比率按下列公式調降本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心，於除息基準日公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利佔每股時價之比率})$$

3.本債券發行後，若本公司發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，且其轉換或認購價格低於每股時價時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格 ×

$$\frac{\text{新發行有價證券或認股權} \times \text{新發行有價證券或認股權}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{之轉換或認購價格} \times \text{可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}} \overline{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

4.本轉換公司債發行後，本公司如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，轉換價格於新股票換發基準日依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}}{\text{調整前轉換價格}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資、私募現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足

日或私募有價證券交付日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

註 2：每股時價係指相關基準日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零；若係屬合併增資發行新股者，則每股繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：計算本條第(二)項調整後轉換價格時，該項中之已發行股數(包括募集發行與私募股份)應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 5：本條第(二)項轉換價格之調整，本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則其調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依本條第(二)項反稀釋條款調整外，本公司應以 97 年至 101 年以當年度無償配股或配息基準日為基準(以日期較晚為主，但若當年度未辦理無償配股或股息時，則以 6 月 30 日為基準日)，並按每股時價乘以轉換溢價率 101% 作為向下重新訂定之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。

本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本債券發行之日起六個月內，本次轉換價格重新訂定之規定，自基準日翌日起提出轉換者開始適用，不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。

十二、 本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請自發行日起上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、 轉換後之普通股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所股份有限公司(下稱”證券交易所”)上市買賣，以上事項由本公司洽證券交易所同意後公告之。若本公司普通股採無實體發行，則轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於證券交易所上市買賣。

十四、 股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。此外，本公司另以本辦法第十八條規定提前贖回本債券之預定期限後第一個營業日及本債券

到期後第一個營業日作為特別基準日，向主管機關辦理已轉換股份之股本變更登記。但遇有無償配股基準日、特別申請換發普通股基準日及例行申請換發普通股基準日前後相距不及二十日的情況，本公司得調整或取消例行申請換發普通股申請作業。

十五、 擬股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，不足一股之部份一律捨去)。

十六、 轉換後之權利義務

債券持有人請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、 轉換年度利息、股利之歸屬

本轉換公司債票面利率為0%，並無債息歸屬之問題。惟債券持有人於當年度配股或配息基準日前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放前一年度現金股利及無償配股；但若債券持有人於當年度配股或配息基準日後請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放前一年度現金股利及無償配股，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利及無償配股。

十八、 本公司對本轉換公司債之贖回權

(一) 本轉換公司債發行滿一個月之日起至本轉換公司債發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債券持有人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告之。若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，但採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債券持有人為上述之書面通知，則本公司將於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回其全部債券。

(二) 本債券發行滿一個月之日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於新台幣叁仟萬元(原發行總額之 10%)時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃檯買賣中心公告之。

若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，但採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將

其轉換公司債轉換為普通股；若債券持有人為上述之書面通知，則本公司將於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回其全部債券。

十九、 債券持有人之賣回權

本轉換公司債發行滿二年及發行滿三年當日為債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司將於賣回基準日前三十日，以掛號發給債券持有人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日前三十日至前五日之間以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。滿二年之利息補償為債券面額之0%(實質收益率為0%)，滿三年之利息補償為債券面額之1.51%(實質收益率為0.5%)，本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、 所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於本轉換公司債之權利義務亦將併同消滅，不得於次級市場賣出或發行。

二十一、 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、 本轉換公司債由兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利。凡持有本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者對於本公司與受託人之間所定受託契約規定受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授權受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、 本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息事宜。

二十四、 本轉換公司債發行後，若遇有本公司與他公司合併，且本公司為消滅公司，他公司為存續公司時，則於合併基準日後本轉換公司債尚未行使轉換部分，其權利義務由存續公司概括承受。合併基準日後轉換標的為存續公司普通股，轉換價格則依雙方公司合併換股比率調整之。

**二十五、 本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。**

| | | |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------|
| 公 司 債 種 類 | 國內第三次無擔保轉換公司債 | |
| 發行(辦理)日期 | 99/6/22 | |
| 面額 | 100,000 元 | |
| 發行及交易地點 | 不適用 | |
| 發行價格 | 依面額發行 | |
| 總額 | 新台幣 1,000,000 仟元 | |
| 利率 | 0% | |
| 期限 | 5 年期，到期日：104/06/22 | |
| 保證機構 | 無 | |
| 受託人 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | |
| 承銷機構 | 大華證券股份有限公司 | |
| 簽證律師 | 現代法律事務所 郭惠吉律師 | |
| 簽證會計師 | 安永聯合會計師事務所 郭紹彬、許新民會計師 | |
| 償還方法 | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次償還 | |
| 未償還本金 | 新台幣 969,700 仟元 | |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱後附發行及轉換辦法 | |
| 限制條款 | 請參閱後附發行及轉換辦法 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 請參閱後附發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 依據公開說明書之評估說明，對股東權益影響不大 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | |

轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第三次無擔保轉換公司債 | |
|---------------------------|-----|------------------------------------|------------------------------------|
| 年 項 度 目 | | 99 年度 | 100 年度 截至 100 年 4 月 30 日 |
| 轉債(～ 換市註 公價 1 司) | 最 高 | 127 | 119.9 |
| | 最 低 | 105.5 | 106.1 |
| | 平 均 | 115.1 | 112.76 |
| 轉 换 價 格 | | 34.4 | 34.4 |
| 發行(辦理)日期及發 行時轉換價格 | | 民國 99 年 6 月 22 日發行 發行時轉換價格 36 元 | 民國 99 年 6 月 22 日發行 發行時轉換價格 36 元 |
| 履行轉換義務方式 (註 2) | | 發行新股 | 發行新股 |

註 1：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 2：交付已發行股份或發行新股。

宏齊科技股份有限公司

國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

宏齊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國九十九年六月二十二日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國九十九年六月二十二日開始發行，至一〇四年六月二十二日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額：

發行總額為新台幣壹拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，共計壹萬張，依票面金額十足發行。

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行或私募其他有擔保轉換公司債或有擔

保附認股權公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年七月二十三日)起，至到期日前十日(民國一〇四年六月十二日)止，除(一)依法暫停過戶期間(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債權人透過台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保結算所)以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國九十九年六月十一日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以103.36%之轉換溢價率，為計算轉換價格之依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股新台幣36.0元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心於新股發行除權基準日(註1)調整之(如有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格 =

$$\frac{\text{已發行股數}_{(註2)} + \frac{\text{每股繳款額}_{(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行股數或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。新股發行股數應包含私募股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2. 本轉換債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日起或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整前轉換價格} \times$$

$$\frac{\text{新發行有價證券或認股權} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{之轉換或認購價格}}{\text{調整前轉換價格}}} + \frac{\text{可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。新股發行股數應包含私募股數。

註 3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行（或私募）有價證券可轉

換或認購之股數。

4. 本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。
調整後之轉換價格＝

調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保作為帳簿劃撥作業手續費用外，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一) 現金股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向台灣證券交易所(以下簡稱「交易所」)洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向交易所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二) 股票股利

1. 本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
3. 本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十六、轉換後新股之上市：

轉換之普通股自交付日起於集中交易市場上市買賣，以上事項均由本公司洽交易所同意後公告之。

十七、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。

十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

- (一) 本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日(民國九十九年七月二十三日)起至發行期間

屆滿前四十日(民國一〇四年五月十三日)止，本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日起超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(二)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國九十九年七月二十三日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇四年五月十三日)止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。

十九、債權人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國一〇一年六月二十二日)為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日之前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十二、本轉換債由兆豐國際商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：

(一)、員工認股權憑證辦理情形

本公司於 96 年 12 月 4 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960068105 號核准發行員工認股權憑證。

100 年 4 月 24 日

| 員工認股權憑證種類 | 第一次員工認股權憑證 | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|---------|--------|-----|--------|-----|--------|------|
| 主 管 機 關 核 准 日 期 | 96 年 12 月 4 日 | | | | | | | | | |
| 發 行 (辦 理) 日 期 | 96 年 12 月 26 日 | | | | | | | | | |
| 發 行 單 位 數 | 3,000 單位(每單位 1,000 股之普通股) | | | | | | | | | |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 1.62% | | | | | | | | | |
| 認 股 存 繢 期 間 | 96.12.26~102.12.25 | | | | | | | | | |
| 履 約 方 式 | 發行新股 | | | | | | | | | |
| 限制認股期間及比率 (%) | <p>1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授與期間及比例行使認股權。</p> <table><thead><tr><th>時 程</th><th>可行使認股比例</th></tr></thead><tbody><tr><td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr><tr><td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr><tr><td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr></tbody></table> <p>2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。</p> | | 時 程 | 可行使認股比例 | 屆滿 2 年 | 50% | 屆滿 3 年 | 75% | 屆滿 4 年 | 100% |
| 時 程 | 可行使認股比例 | | | | | | | | | |
| 屆滿 2 年 | 50% | | | | | | | | | |
| 屆滿 3 年 | 75% | | | | | | | | | |
| 屆滿 4 年 | 100% | | | | | | | | | |
| 已 執 行 取 得 股 數 | - | | | | | | | | | |
| 已 執 行 認 股 金 額 | - | | | | | | | | | |
| 未 執 行 認 股 數 量 | 3,000 單位 | | | | | | | | | |
| 未 執 行 認 股 者 每 股 認 購 價 格 | 27.2 | | | | | | | | | |
| 未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) | 1.62% | | | | | | | | | |
| 對 股 東 權 益 影 韻 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後方得行使之，分三年執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果有限。 | | | | | | | | | |

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

(二)、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

100 年 4 月 24 日 (仟股；仟元)

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-------------|----------|-----|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經 理 人 | 總經理 | 汪秉龍 | 250 | 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 28 | 7,000 | 0.14% |
| | 協理 | 莊峰輝 | | | | | | | | | | |
| | 財務副理 | 張明德 | | | | | | | | | | |
| | 稽核主管兼發言人 | 黃安邦 | | | | | | | | | | |

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 | 99年度 | |
|---------------------|-----------|---------|
| | 金額 | 營業比重 |
| 表面黏著型發光二極體(SMD LED) | 3,717,297 | 99.17% |
| 其他（註1） | 31,215 | 0.83% |
| 合計 | 3,748,512 | 100.00% |

註1：其他指加工品收入。

3.目前之商品(服務)項目

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

4.計劃開發之新商品(服務)

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

(1)元件類：

- a.超薄型 SMD LED (總厚度在 0.4mm 以內)
- b.PLCC 型 SMD Top LED
- c.高功率型 SMD LED(工作電流在 75mA 以上)
- d.SMD 型 CMOS 感應器(SMD CMOS Sensor)
- e.SMD 型紫外光感測器(SMD UV Sensor)

(2)模組型及次系統類：

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

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

發光二極體(Light Emitting Diode；簡稱 LED)係利用 3-5 族化合物半導體材料(砷、鎵、銅、鋁、磷)及元件結構變化所構成之發光元件，為一種微細的固態光源，其發光原理主係施加電壓於 AlGaAs(砷化鋁鎵)、AlGaInP(磷化鋁銅鎵)及 GaInN(氮化銅鎵)等化合物半導體晶體上，藉由電子與電洞結合釋能發光，因係以熱以外的能量直接刺激螢光體吸收後再發出光，不具熱能，故又稱「冷光」。由於其發光原理及結構與傳統鎢絲燈泡不同，具有體積小、壽命長、驅動電壓低、反應速度快、耐震性佳、色彩純度高等特性。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 在汽車光源、交通號誌、戶外顯示看板、小尺寸光源模組的應用迅速擴大，成為日常生活中不可或缺的重要產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

我國 LED 產業結構

| | 製程 | 主要材料 | 來源 | 產品 | 廠商 |
|----|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| 上游 | 單晶棒 ↓ 單晶片 ↓ 結構設計 ↓ 磊晶片 | 單晶片 | 100%由國外進口 | AlGaN 高亮度磊晶片 | 晶元、璨圓、華上 |
| 中游 | 金屬蒸鍍 ↓ 光罩蝕刻 ↓ 熱處理 (P、N 電極製作) ↓ 切割 ↓ 崩裂 | 磊晶片 | 98%以上由國外進口 | 晶粒 | 光磊、晶元、泰谷、鼎元、華上 |
| 下游 | 晶粒黏著 (封裝) ↓ 打線 ↓ 樹脂封裝 ↓ 剪腳 | 晶粒 封裝樹脂導線架模 金銀線膠 | 98%以上由國內中游廠商供應 100%由國內廠商供應 100%國外進口 | Lamp 、 Digit Display、表面黏著型、點矩陣型、集束型、Module | 宏齊、光寶、億光、佰鴻、立基、東貝、李洲、華興...等廠商 |

3. 產品發展趨勢

(1) 高亮度LED

高亮度LED是指以四元化合物及GaN系化合物所製成LED，近年來高亮度LED在亮度及壽命等特性持續開發下，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、全彩掃描器、全彩背光模組等，由於其具有亮度及省電兩大競爭優勢，故

未來有取代傳統照明領域的趨勢。

(2)藍光LED

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

(3)白光LED

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

(4)SMD LED

隨著行動通訊時代的來臨，各項電子產品朝向輕、薄、短、小趨勢發展下，具備體積小、適合自動化生產及組裝容易等優勢的SMD LED被廣泛應用在行動電話、PDA、MP3等可攜式產品，且因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，如背光模組、LCD模組或按鍵模組等，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

我國LED下游封裝產值居全球產業之冠，目前國內主要競爭對手有億光、佰鴻、東貝等四十家以上廠商。由於本公司自成立以來即專精於SMD LED的研發與製造，為國內生產SMD LED之知名廠商，產能與產量是日本以外地區的領導者，加以產品種類完整且多樣化，可滿足客戶一次購足之需求，故產品深具競爭力。

(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 | 99年度 | 100年截至3月31日止 |
|----------|---------|--------------|
| 研發費用 | 100,121 | 29,260 |

(2)開發成功之技術或產品

a. 96年度研發成果：

- (a) High Power Eutectic 製程
- (b) P318 (熱電分離結構，且適合各種電路應用)
- (c) SV114(厚度0.45之側光LED)
- (d) HT-316 (厚度0.5之側光LED)
- (e) 極性限制之L/B模組
- (f) 交流驅動之L/B模組

b. 97年度研發成果

- (a) 厚度0.17mm之正光LED
- (b) 壓模式COB L/B製程
- (c) 微型化整合IC 封裝display
- (d) 厚度0.35mm之側光LED

- (e) LED 照明應用模組
- (f) 厚度 0.4mm 薄型化 Top View LED
- c. 98 年度研發成果
 - (a) HT-F188 (厚度 0.35mm 薄型化之側光 LED)
 - (b) HT-T530 (薄型化 TV 背光 LED)
 - (c) HT-C170 (微型化陶瓷基板 Flash LED)
 - (d) HT-TxD8 (高功率白光亮度提升至 801m/w)
 - (e) HT-V3N3 (RGB 之側光 LED)
 - (f) T-F1A9 (Flash LED, 高功率白光亮度提升至 901m/w)
 - (g) HT-C1001 (小型化高功率 LED)
 - (h) 軍規用高亮度 L/B
 - (i) LED 點光源技術
 - (j) LED LENS 最佳化設計
- d. 99 年度研發成果
 - (a) HT-388 (顯示屏適用的高對比全彩 LED)
 - (b) HT-FA5 (小型化自動相機對焦用 LED)
 - (c) HT-T611 (Chips on board 低熱阻照明用 LED)
 - (d) HT-C350 (高功率小尺寸照明用 LED 封裝)
 - (e) HT-C171 (Flash LED 亮度提昇至 2401m@1A pulse)
 - (f) 封裝螢光粉沉降製程技術導入量產
 - (g) 封裝配方模擬技術

(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. 確固現有行銷通路及客層以達成每月、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，以提升平均銷售單價及利潤。

(2) 生產策略

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

(3) 研發策略

- a. 配合客戶產品之應用要求，開發符合需求之產品。
- b. 開發耐高電流、高散熱性、壽命長及高信賴度之產品。

(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。

2. 長期計畫

(1) 行銷策略

逐步調整產品結構及應用面，調降消費性產品銷售比重，提高工業性產品銷售比重，

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。

(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 | 98 年度 | | 99 年度 | | |
|------|-------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) | |
| 外銷 | 歐洲 | 130,500 | 4.83 | 218,695 | 5.83 |
| | 美洲 | 125,297 | 4.63 | 135,480 | 3.62 |
| | 亞洲 | 1,564,124 | 57.85 | 2,464,381 | 65.74 |
| | 其他 | 760 | 0.03 | 368 | 0.01 |
| | 小計 | 1,820,681 | 67.34 | 2,818,924 | 75.20 |
| 內銷 | | 883,024 | 32.66 | 929,588 | 24.80 |
| 合計 | | 2,703,705 | 100.00 | 3,748,512 | 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、Stanley、Citizen、Sharp、Rohm 等，國內主要有億光、光寶、佰鴻、東貝、光鼎及今台等四十餘家廠商，而本公司在國內 LED 封裝業一向占有舉足輕重的地位。

2.市場未來之供需狀況與成長性

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

3.競爭利基

(1)完整新穎之產品線

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

(2)快速的研發能力

本公司自民國 84 年成立即投入 SMD LED 之研發，為國內最早投入該產品領域之公司，在歷經多年之研發工作後，累積厚實之自有技術 Know-how，因此得以

使用最精簡人力、最有效的資源及最低的成本，以平均3個月之產品研發時程開發並量產新產品，且新產品亦能於第一時間獲得客戶採用而推出市場，引領下游應用產品之新設計走勢。

(3)嚴格控管的產品品質

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

(4)堅強的週邊團隊支援

透過策略結盟、產業串聯的合作，從重要上游原物料之取得(如InGaN藍、綠光晶片、超薄PCB)，封裝測試(切割、光電測試、LED晶片分類)，到成品應用設計(如LED全彩看板、LCD背光模組、光電IC整合)，都有關係密切的合作伙伴，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、通訊、資訊、消費性、工業儀表、顯示看板等領域，隨新技術及新產品不斷開發，整體產業成長仍屬樂觀。
- b.產品線多元且完整，提供客戶一次購足(One Stop Shopping)之選擇。
- c.本公司投入SMD LED領域多年，累積厚實的研發技術。
- d.長期原料供應穩定，進貨來源分散，與供應商間維持良好的合作關係，確保供貨無虞。
- e.已取得QS9000國際認證，產品品質備受國際大廠肯定。

(2)不利因素

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

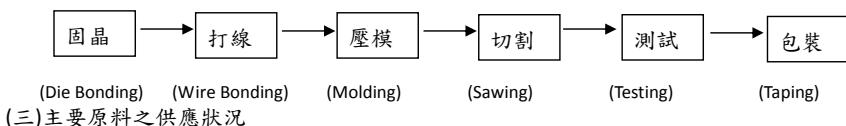
(3)因應之道

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

表面黏著型發光二極體廣泛應用於通訊工業、資訊家電產業、電腦產業、玩具工業、汽車工業、保全工業、光電產業等各式產品，主要用途為顯示光源及訊號光源，如行動電話訊號光源及面板顯示光源、LCD背光源、Keypad背光源、OA產品面板光源、通訊產品之訊號顯示光源、資訊家電產品之面板訊號光源、光電產業之感光產品光源、室內外看板顯示光源等。

SMD LED 產製流程



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之供應商及客戶

1. 主要進貨供應商名

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98年度 | | | | 99年度 | | | | 100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 | 晶元 光電 | 318,612 | 24.01 | 無 | 晶元 光電 | 494,654 | 22.02 | 無 | 晶元 光電 | 173,769 | 25.39 | 無 |
| 2 | CREE | 139,673 | 10.53 | 無 | 廣鎂 光電 | 285,717 | 12.72 | 無 | 奇力 光電 | 97,272 | 14.21 | 無 |
| 3 | 復盛 公司 | 120,546 | 9.09 | 無 | 其他 | 1,466,400 | 65.26 | - | 其他 | 413,474 | 60.4 | - |
| 4 | 其他 | 747,989 | 56.37 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | 進貨 淨額 | 1,326,82 0 | 100 | - | 進貨 淨額 | 2,246,771 | 100 | -- | 進貨 淨額 | 684,515 | 100 | - |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 98年度 | | | | 99年度 | | | | 100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 | 敦吉 科技 | 434,967 | 16.09 | 無 | Osram | 465,837 | 12.43 | 無- | Osram | 253,562 | 23.46 | 無 |
| 2 | Avago | 337,686 | 12.49 | 無 | 敦吉 科技 | 406,035 | 10.83 | 無- | 其他 | 827,241 | 76.54 | 無 |
| 3 | Osram | 224,397 | 8.30 | 無 | Avago | 239,603 | 6.39 | 無- | - | - | - | - |
| - | 其他 | 1,706,655 | 63.12 | - | 其他 | 2,637,037 | 70.35 | - | - | - | - | - |
| - | 銷貨 淨額 | 2,703,705 | 100 | - | 銷貨 淨額 | 3,748,512 | 100 | - | 銷貨 淨額 | 1,080,803 | 100 | - |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元；仟顆

| 年 度 生 產 量 值 主 要 產 品 | 98年度 | | | 99年度 | | |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| SMD LED | 5,500,000 | 2,814,104 | 2,845,424 | 5,984,376 | 4,278,064 | 3,118,145 |
| 其他（註1） | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 5,500,000 | 2,814,104 | 2,845,424 | 5,984,376 | 4,278,064 | 3,118,145 |

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

| 年 度 銷 售 量 值 主 要 商 品 | 98年度 | | | | 99年度 | | | |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| SMD LED | 971,781 | 866,120 | 1,721,704 | 1,690,020 | 1,028,854 | 915,655 | 2,970,535 | 2,801,642 |
| 其他（註1） | 13,742 | 16,904 | 26,818 | 130,661 | 2,225 | 13,933 | 9,175 | 17,282 |
| 合計 | 985,523 | 883,024 | 1,748,522 | 1,820,681 | 1,031,078 | 929,588 | 2,979,710 | 2,818,923 |

註1：其他產品項目主要為加工品，因種類繁多，無法計算銷量，故不予以計。

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

100年3月31日

| 年 度 | | 98年度 | 99年度 | 截至100/3/31止 |
|--------|---------|--------|-------|-------------|
| 員 | 工程人員 | 135 | 204 | 213 |
| 工 | 管理人員 | 80 | 87 | 89 |
| 人 | 技術員 | 370 | 673 | 671 |
| 數 | 合計 | 585 | 964 | 973 |
| 平均年歲 | | 30 | 29.8 | 29.5 |
| 平均服務年資 | | 3.2 | 2.9 | 2.4 |
| 學 | 博 士 | 0% | 0.1% | 0.1% |
| 歷 | 碩 士 | 4.41% | 3.7% | 3.5% |
| 分 | 大 專 | 41.86% | 44.3% | 43.4% |
| 布 | 高 中 | 38.48% | 35.5% | 36.2% |
| 比 | 高中以下及外勞 | 15.25% | 16.4% | 16.9% |

四、環保支出資訊

本公司主要產製表面黏著型發光二極體(SMD LED)，製程中不會產生污染之廢氣及廢料，故依環保署規定，無須設置防治污染設備，且最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所遭受之損失。

五、勞資關係

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

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

(二)最近年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能

發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------------------|------------------------|--------------|------------|
| 銷售契約 | 歐司朗光電 (OSRAM) | 87.07.22～ | 銷售表面黏著型發光二極體 | 無 |
| 銷售契約 | 安華高科技 (Avago) | 88.06.15～ | 銷售表面黏著型發光二極體 | 無 |
| 專利授權 | 歐司朗光電 (OSRAM) | 93.11.18～被授權專利 有效期內 | 白光專利授權 | 合約內容 保密 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 100年截至 3月31日 |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | |
| 流動資產 | | 2,142,735 | 2,432,737 | 2,329,771 | 2,457,863 | 3,338,481 | 3,467,551 |
| 基金及投資 | | 233,342 | 288,871 | 288,518 | 378,248 | 1,735,016 | 1,699,443 |
| 固定資產 | | 708,114 | 871,183 | 773,838 | 788,273 | 1,255,023 | 1,326,909 |
| 無形資產 | | 222,619 | 208,535 | 190,203 | 179,893 | 167,519 | 163,317 |
| 其他資產 | | 13,549 | 21,491 | 14,885 | 41,760 | 16,091 | 16,243 |
| 資產總額 | | 3,320,359 | 3,822,817 | 3,597,215 | 3,846,037 | 6,512,130 | 6,673,463 |
| 流動負債 | 分配前 | 894,400 | 922,524 | 842,028 | 1,046,917 | 976,443 | 1,125,454 |
| | 分配後 | 971,785 | 1,089,546 | 947,356 | 1,176,348 | 註2 | - |
| 長期負債 | | - | 255,597 | - | 1,709 | 928,230 | 930,377 |
| 其他負債 | | 14,392 | 14,476 | 21,068 | 14,461 | 14,459 | 14,460 |
| 負債總額 | 分配前 | 908,792 | 1,192,597 | 863,096 | 1,063,087 | 1,919,132 | 2,070,291 |
| | 分配後 | 986,177 | 1,359,619 | 968,424 | 1,192,518 | 註2 | - |
| 股本 | | 1,503,063 | 1,643,308 | 1,755,474 | 1,835,439 | 1,990,378 | 1,991,493 |
| 資本公積 | | 509,026 | 509,026 | 509,026 | 522,858 | 796,959 | 799,622 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 396,070 | 481,677 | 463,483 | 435,686 | 470,586 | 505,792 |
| | 分配後 | 178,440 | 202,490 | 287,936 | 250,785 | 註2 | - |
| 金融商品未實現損益 | | 2,476 | (536) | (1,148) | 1,469 | 1,350,670 | 1,321,644 |
| 累積換算調整數 | | 932 | (3,255) | 7,284 | 5,158 | 2,065 | 2,281 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | (17,660) | (17,660) | (17,660) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 2,411,567 | 2,630,220 | 2,734,119 | 2,782,950 | 4,592,998 | 4,603,172 |
| | 分配後 | 2,334,182 | 2,463,198 | 2,628,791 | 2,653,519 | 註2 | - |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年度盈餘尚未經股東常會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 100年截至 3月31日 |
|--------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | |
| 營業收入 | | 2,659,537 | 3,156,799 | 2,879,194 | 2,703,705 | 3,748,512 | 1,080,803 |
| 營業毛利 | | 529,758 | 664,551 | 600,365 | 570,959 | 710,846 | 153,781 |
| 營業損益 | | 261,497 | 327,323 | 255,361 | 293,689 | 343,472 | 52,446 |
| 營業外收入 | | 59,210 | 49,659 | 74,586 | 38,872 | 62,380 | 14,724 |
| 營業外支出 | | 24,885 | 3,741 | 57,838 | 108,284 | 132,820 | 15,145 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 295,822 | 373,241 | 272,109 | 224,277 | 273,032 | 52,025 |
| 繼續營業部門損益 | | 247,920 | 303,237 | 260,994 | 147,750 | 219,801 | 35,206 |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 247,920 | 303,237 | 260,994 | 147,750 | 219,801 | 35,206 |
| 基本每 股盈餘 | 調整前 | 1.66 | 1.85 | 1.49 | 0.81 | 1.14 | 0.18 |
| | 調整後 | 1.36 | 1.66 | 1.43 | 0.79 | - | - |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)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 |
|------|-----------------|------------------|----------|
| 95 年 | 致遠會計師事務所 | 楊建國會計師 葉惠心會計師 | 修正式無保留意見 |
| 96 年 | 安永會計師事務所 | 楊建國會計師 葉惠心會計師 | 修正式無保留意見 |
| 97 年 | 安永會計師事務所 | 郭紹彬會計師 許新民會計師 | 修正式無保留意見 |
| 98 年 | 安永聯合會計師事務所(註 2) | 郭紹彬會計師 許新民會計師 | 修正式無保留意見 |
| 99 年 | 安永聯合會計師事務所(註 2) | 郭紹彬會計師 許新民會計師 | 修正式無保留意見 |

註1：最近五年度更換會計師之原因：係因安永會計師事務所內部組織調整所致。

註2：安永會計師事務所於民國98年12月更名為安永聯合會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

財務分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 100年截至 3月31日 |
|-------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|
| | | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 27.37 | 31.20 | 23.99 | 27.64 | 29.47 | 31.02 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 340.56 | 331.25 | 353.32 | 353.26 | 439.93 | 417.03 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 239.57 | 263.70 | 276.69 | 234.77 | 341.90 | 308.1 |
| | 速動比率 | 148.94 | 159.30 | 161.16 | 154.79 | 234.75 | 212.05 |
| | 利息保障倍數 | 1,170.26 | 411.61 | 19.17 | 15.13 | 19.10 | 19.02 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.65 | 3.38 | 3.28 | 3.22 | 3.78 | 3.63 |
| | 平均收現日數 | 100 | 100 | 111 | 113 | 97.00 | 101 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.61 | 2.54 | 2.07 | 2.38 | 3.33 | 3.7 |
| | 應付帳款週轉率(次) | 3.19 | 3.52 | 4.32 | 4.76 | 5.46 | 5.19 |
| | 平均銷貨日數 | 140 | 143 | 176 | 153 | 110 | 99 |
| | 固定資產週轉率(次) | 3.73 | 4.00 | 3.50 | 3.46 | 3.67 | 3.35 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.83 | 0.88 | 0.78 | 0.73 | 0.72 | 0.66 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.79 | 8.51 | 7.34 | 4.29 | 4.49 | 2.28 |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.98 | 12.03 | 9.73 | 5.36 | 5.96 | 3.06 |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 17.40 | 19.92 | 14.20 | 16.00 | 17.29 |
| | | 稅前純益 | 19.68 | 22.71 | 15.5 | 12.22 | 13.74 |
| | 純益率(%) | | 9.32 | 9.61 | 9.06 | 5.46 | 5.86 |
| | 每股盈餘(元) | 調整前 | 1.66 | 1.85 | 1.49 | 0.81 | 1.14 |
| | | 調整後 | 1.36 | 1.66 | 1.43 | 0.79 | - |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 35.79 | 22.58 | 48.93 | 53.80 | 24.95 | 2.54 |
| | 現金流量允當比率(%) | 68.31 | 65.98 | 66.16 | 78.71 | 60.84 | 54.92 |
| | 現金再投資比率(%) | 8.53 | 3.37 | 6.25 | 11.48 | 1.66 | 0.41 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.84 | 1.73 | 2.29 | 2.75 | 2.96 | 4.17 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.06 | 1.06 | 1.05 | 1.06 |

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. 長期資金占固定資產比率：主係99年度發行可轉換公司債所致。
2. 流動比率：主係99年度發行可轉換公司債資金流入銀行存款增加所致。
3. 速動比率：主係99年度發行可轉換公司債資金流入銀行存款增加所致。
4. 利息保障倍數：主係99年度營收成長39%，稅後利益亦增加所致。
5. 存貨週轉率：主係99年度營收成長，銷貨成本亦相對增加，平均存貨金額未大幅增加所致。
6. 平均銷貨日數：主係99年度營收成長，銷貨成本亦相對增加，平均存貨金額未大幅增加所致。
7. 每股盈餘：主係99年度營收成長，每股獲利增加所致。
8. 現金流量比率：營業活動之淨現金流入因存貨增加，較98年同期之現金流入減少導致比率下降。
9. 現金流量允當比率：營業活動現金流入減少，資本支出因擴廠而大幅增加，導致允當比率下降。
10. 現金再投資比率：本期營業淨現金流入減少，固定資產因擴產餘額增加，長期投資因艾笛森上市轉備抵出售金融資產以市價評價，故長投增加，營運資金增加係CB3等資款、應收帳款及存貨餘額增加等因素，故再投資比率下降。.

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。 註2：營業活動淨現金流量若為負數，則不予計算。

分析項目之計算公式如下：

(一)財務結構

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

(二)償債能力：

- 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

(三)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.固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額
- 7.總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額

(四)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.股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額
- 3.純益率=稅後損益／銷貨淨額
- 4.每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數

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

(六)槓桿度：

- 1.營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益
- 2.財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳閱第 61 頁

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳閱第 62 頁至第 106 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳閱第 107 頁至第 152 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

宏齊科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 九十九 年度財務報表及合併報表，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司 100 年股東常會

宏齊科技股份有限公司

監察人：蔡 雅 賢



久元電子股份有限公司

法人代表： 陳 信 呈



久元電子股份有限公司

法人代表： 蕭 漢 琦



中華民國 100 年 3 月 30 日

宏齊科技股份有限公司
會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十八年度有關 Harvatek International (USA) Corp. 及 Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd 之財務報表並未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部分係完全依據其他會計師之查核報告。宏齊科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額為 43,493 仟元，占資產總額 1.13%。民國九十八年度認列投資損失為 26,117 仟元，占稅前淨利(11.64)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照商業會計法及商業會計處理準則與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宏齊科技股份有限公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此致

宏齊科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬

會計師：

許新民



中華民國一〇〇年三月二十一日



宏
利
民
國
財
政
部
印

印

金

額

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

兆

元

百

十

千

萬

億

宏齊有限公司

民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|------|----------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 | 營業收入 | | \$ 3,831,427 | 102.21 | \$ 2,795,178 | 103.38 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (70,881) | (1.89) | (73,132) | (2.70) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (12,034) | (0.32) | (18,341) | (0.68) |
| | 營業收入淨額 | 二、四.21及五 | 3,748,512 | 100.00 | 2,703,705 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 四.22 | (3,037,666) | (81.04) | (2,132,746) | (78.88) |
| 5910 | 營業毛利 | | 710,846 | 18.96 | 570,959 | 21.12 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現損失 | | 3,687 | 0.10 | 386 | 0.01 |
| 5930 | 聯屬公司間已實現損失 | | (386) | (0.01) | (404) | (0.01) |
| | 營業毛利淨額 | | 714,147 | 19.05 | 570,941 | 21.12 |
| 6000 | 營業費用 | 二、四.22及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (180,022) | (4.80) | (151,176) | (5.59) |
| 6200 | 管理費用 | | (90,532) | (2.42) | (64,993) | (2.41) |
| 6300 | 研發費用 | | (100,121) | (2.67) | (61,083) | (2.26) |
| | 營業費用合計 | | (370,675) | (9.89) | (277,252) | (10.26) |
| 6900 | 營業利益 | | 343,472 | 9.16 | 293,689 | 10.86 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 十 | 3,061 | 0.08 | 1,269 | 0.05 |
| 7122 | 股利收入 | | 21,437 | 0.57 | 6,070 | 0.22 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 3,277 | 0.09 | 1,061 | 0.04 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 22,271 | 0.59 | 4,525 | 0.17 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二、四.2及十 | 3,576 | 0.10 | 892 | 0.03 |
| 7480 | 什項收入 | | 8,758 | 0.23 | 24,825 | 0.92 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 62,380 | 1.66 | 38,642 | 1.43 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 四.11及十 | (15,088) | (0.40) | (15,868) | (0.59) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.6 | (14,815) | (0.40) | (44,023) | (1.63) |
| 7560 | 兌換損失 | 二 | (91,477) | (2.44) | (14,873) | (0.55) |
| 7630 | 減損損失 | 四.6 | (2,386) | (0.06) | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二、四.2、四.11及十 | (8,496) | (0.23) | (31,386) | (1.16) |
| 7880 | 什項支出 | 二 | (558) | (0.01) | (1,904) | (0.07) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (132,820) | (3.54) | (108,054) | (4.00) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 273,032 | 7.28 | 224,277 | 8.29 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.20 | (53,231) | (1.42) | (76,527) | (2.83) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$ 219,801 | 5.86 | \$ 147,750 | 5.46 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.19 | | | | |
| | 本期淨利 | | 稅前 \$ 1.42 | 稅後 \$ 1.14 | 稅前 \$ 1.20 | 稅後 \$ 0.79 |
| | 假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下： | | | | | |
| | 基本每股盈餘(元) | 二及四.19 | | | | |
| | 本期淨利 | | \$ 1.41 | \$ 1.14 | \$ 1.19 | \$ 0.79 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 二及四.19 | \$ 1.33 | \$ 1.07 | \$ 1.19 | \$ 0.78 |
| | 本期淨利 | | | | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：張明德





民國四十九年一月一日餘額
及民國五十年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 資本 | 普通股股本 | 普通股溢價 | 轉換公司債券換股價 | 準備設置交易 | 認收權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積計算調整數 | 保留盈餘 | 金融商品 未實現損益 | 金融商品 未實現收益 | 合 計 |
|-----------------------|--------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 民國四十九年一月一日餘額 | \$ 1,755,474 | \$ 275,656 | \$ 233,370 | \$ - | \$ - | \$ 178,269 | \$ 4,085 | \$ 281,129 | \$ 7,284 | \$ (1,148) | \$ - | \$ 2,734,119 | | |
| 民國五十一年度盈餘及分配(註1)： | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期方法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 26,099 | - | (26,099) | - | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 70,219 | - | - | - | - | - | - | (70,219) | - | - | - | - | - | - |
| 盈東現金福利 | - | - | - | - | - | - | - | (105,328) | - | - | - | (105,328) | - | - |
| 員工福利金利 | 9,746 | - | 13,254 | - | - | - | - | - | (2,126) | - | - | - | - | - |
| 累積核算虧損淨變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,126) | - | - |
| 金融商品實現損益加減變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,617 | - | - |
| 子公司持券本公司股及投資回庫款 | - | - | - | - | 578 | - | - | - | - | - | - | (17,660) | (17,660) | - |
| 待發予子公司股利開立資本公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國四十九年十二月三十日餘額 | 1,835,439 | - | 288,910 | 233,370 | 578 | - | 204,368 | 4,085 | 227,233 | 5,158 | 1,469 | (17,660) | 2,782,950 | - |
| 民國五十一年度盈餘及分配(註2)： | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期方法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 14,775 | - | (14,775) | - | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 55,470 | - | - | - | - | - | - | (54,470) | - | - | - | - | - | - |
| 盈東現金福利 | - | - | - | - | - | - | - | (129,431) | - | - | - | (129,431) | - | - |
| 可轉換公司債券權益加減項目 - 認收權 | 95,512 | 3,957 | - | 230,831 | - | (1,331) | - | - | - | - | - | 328,969 | - | - |
| 銀行可轉換公司債券權益加減項目 - 認收權 | - | - | - | - | 43,920 | - | - | - | - | - | - | 43,920 | - | - |
| 累積核算虧損淨變動 | - | - | - | - | - | - | - | (3,093) | - | - | - | (3,093) | - | - |
| 金融商品實現損益加減變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,349,201 | 1,349,201 | - |
| 待發予子公司股利開立資本公積 | - | - | - | - | 681 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國五十一年度淨利 | \$ 1,986,121 | \$ 3,957 | \$ 288,910 | \$ 464,201 | \$ 12,59 | \$ 42,589 | \$ 219,443 | \$ 4,085 | \$ 247,358 | \$ 2,065 | \$ 1,350,670 | \$ 17,660 | \$ 4,592,998 | |

註1：盈餘轉增2,340仟元，利息5,415,412仟元，盈餘23,000仟元，盈餘中和餘。

註2：盈餘轉增1,320仟元，利息15,650仟元，盈餘中和餘。



董事長：汪秉龍



(請參閱財務報表附註)

經理人：汪秉龍



會計主管：張明德

| 項 目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|---------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 219,801 | \$ 147,750 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用(含閒置資產) | 252,580 | 190,486 |
| 各項攤提 | 28,463 | 30,557 |
| 呆帳費用提列 | 5,113 | 1,370 |
| 員工分紅 | 23,661 | 15,785 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 136,294 | 31,409 |
| 處分投資利益 | (22,271) | (4,525) |
| 採權益法認列之投資損失 | 14,815 | 44,023 |
| 處分固定資產利益 | (3,277) | (1,061) |
| 處分閒置資產利益 | (952) | - |
| 應付公司債折價攤提 | 14,637 | 15,851 |
| 減損損失 | 2,386 | - |
| 金融資產及負債未實現評價損失 | 6,686 | 31,163 |
| 未實現銷貨毛損 | (3,687) | (386) |
| 已實現銷貨毛損 | 386 | 404 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (25,799) | 6,050 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 應收票據 | (24,194) | (8,500) |
| 應收帳款 | (138,096) | (202,268) |
| 應收關係人款項 | (5,473) | 50,226 |
| 其他應收款 | (178) | (3,249) |
| 其他應收款-關係人 | (315) | 7,304 |
| 存貨 | (298,698) | 100,455 |
| 預付款項 | (46,527) | 992 |
| 其他流動資產 | (13,673) | (161) |
| 應付票據 | 1,063 | 75 |
| 應付帳款 | 97,482 | 69,120 |
| 應付關係人款項 | 747 | 11,938 |
| 應付所得稅 | (3,780) | 19,176 |
| 應付費用 | 23,011 | 9,216 |
| 其他流動負債 | 3,437 | 55 |
| 應計退休金負債 | (1) | (7) |
| 營業活動之淨現金流入 | 243,641 | 563,248 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產-流動之債款 | 1,416,377 | 902,697 |
| 取得備供出售金融資產-流動 | (1,065,291) | (990,000) |
| 出售以成本衡量之金融資產債款 | 22,029 | - |
| 長期股權投資增加 | (28,000) | (152,961) |
| 受限制之銀行存款增加 | (69,007) | (31,021) |
| 購置固定資產 | (658,710) | (150,126) |
| 出售固定資產債款 | 4,038 | 1,844 |
| 出售閒置資產債款 | 952 | - |
| 存出保證金增加 | (1,440) | - |
| 遞延費用增加 | (7,495) | (2,535) |
| 無形資產增加 | (13,036) | (13,857) |
| 投資活動之淨現金流出 | (399,583) | (435,959) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 85,000 | - |
| 償還長期借款 | (85,000) | - |
| 存入保證金減少 | (1) | (6,600) |
| 發放現金股利 | (129,431) | (105,328) |
| 應付租賃款-非流動(減少)增加 | (641) | 1,709 |
| 發行公司債 | 1,000,000 | |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 869,927 | (110,219) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 713,985 | 17,070 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 367,189 | 350,119 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,081,174 | \$ 367,189 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 451 | \$ 17 |
| 本期支付所得稅 | \$ 81,852 | \$ 51,301 |
| 本期支付現金購買固定資產 | | |
| 購置固定資產 | \$ 719,533 | \$ 205,413 |
| 加：期初應付設備款(含應付關係人款) | 60,910 | 5,623 |
| 減：期末應付設備款(含應付關係人款) | (121,733) | (60,910) |
| 現金支付數 | \$ 658,710 | \$ 150,126 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 股東及員工紅利轉增資 | \$ 55,470 | \$ 93,219 |
| 累積換算調整變動數 | \$ (3,093) | \$ (2,126) |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | \$ 1,349,201 | \$ 2,617 |
| 一年內到期之公司債 | \$ 34,179 | \$ 245,961 |
| 可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積) | \$ 328,969 | \$ - |

(請參閱財務報表附註)

經理人：汪秉龍

會計主管：張明德

董事長：汪秉龍



宏齊科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年十二月三十一日

及民國九十八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為半導體晶片、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。

本公司股票自民國九十一年三月二十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國九十二年八月二十五日起轉上市，在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 964 人及 585 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司採權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

B. 備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬以公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益而作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

C. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗、衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且採逐項比較；對於呆滯及過時存貨則另提列存貨呆滯損失。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，原投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。
- (4) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

(1) 固定資產以取得成本入帳，折舊係採直線法，預留殘值後依下列耐用年數計提：

| | | | | | |
|-------|---|---|---|---|---|
| 土地改良物 | 三 | 至 | 四 | 年 | |
| 房屋及建築 | 三 | 至 | 五 | 十 | 年 |
| 機器設備 | 二 | 至 | 六 | 年 | |
| 運輸設備 | 二 | 至 | 六 | 年 | |
| 生財器具 | 二 | 年 | | | |
| 租賃資產 | 三 | 年 | | | |
| 試驗設備 | 二 | 至 | 五 | 年 | |
| 其他設備 | 二 | 至 | 八 | 年 | |
| 租賃改良物 | 五 | 年 | | | |

若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值續提折舊。

- (2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為費用。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之(損)益依其性質列為營業外(費用及損失)收入及利益。
- (3) 暫時性閒置之固定資產，按帳面價值轉列閒置資產科目項下；轉供出租之固定資產，亦按帳面價值轉列出租資產科目項下，而其當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

8. 無形資產

- (1) 本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。
- (2) 有耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

| 類別 | 電腦軟體成本 | 專利權 |
|-------|--------|-----|
| 有耐用年限 | 一至三年 | 十五年 |
| 攤銷方法 | 直線法 | 直線法 |

- (3) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用，發展階段之支出如同時符合規定條件則認列為無形資產，否則，亦於發生時認列為當期費用。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1)具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2)商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3)價款係屬固定或可決定。
- (4)價款收現性可合理確定。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

11. 所得稅

- (1)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，係於股東會決議分配盈餘之日起列為當期所得稅費用。
- (3)本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

12. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且其經濟特性與風險與主契約非緊密關聯者，則予分離認列，並歸類公平價值變動列入損益之金融資產(負債)。

發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。

債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基礎，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

13.員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，民國八十八年成立職工退休準備金監督委員會，按每年薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14.員工認股權憑證

本公司對於民國九十七年一月一日以前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

15.庫藏股票

(1)本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理之。本公司發放予該子公司之現金股利，於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積-庫藏股票交易」。

(2)取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。

(3)處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

(4)註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

16. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第 169 號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

17. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產，於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

18. 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

19. 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定處理，於員工及董事會提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利及董監酬勞之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度(原認列費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------|--------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$405 | \$334 |
| 支票及活期存款 | 464,195 | 191,855 |
| 定期存款 | 616,574 | 175,000 |
| 合 計 | <u>\$1,081,174</u> | <u>\$367,189</u> |

2. (1)備供出售金融資產-流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------------|----------------|------------------|
| 基 金 | \$2,000 | \$351,000 |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | 445 | 1,469 |
| 淨 額 | <u>\$2,445</u> | <u>\$352,469</u> |

上項備供出售金融資產並無提供擔保或質押之情事。

(2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 交易目的金融資產-流動 | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 遠期外匯合約 | \$2,033 | \$233 |
| 交易目的金融負債-流動 | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 遠期外匯合約 | \$721 | \$- |
| 可轉換公司債-嵌入式衍生 性金融商品 | 9,391 | 80,248 |
| 合 計 | <u>\$10,112</u> | <u>\$80,248</u> |

A.本公司於民國九十九及九十八年度與銀行簽訂之預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險。截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之預售遠期外匯合約列示如下：

交易目的之金融資產：

| | 99.12.31 | |
|---------|----------|----------|
| 項 目 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
| 預 售 美 元 | 100.01 | USD4,000 |

| | 98.12.31 | |
|---------|----------|----------|
| 項 目 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
| 預 售 美 元 | 99.01 | USD 500 |

交易目的之金融負債：

| | 99.12.31 | |
|---------|----------|----------|
| 項 目 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
| 預 售 美 元 | 100.02 | USD3,000 |

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十九及九十八年度因從事預售遠期外匯合約而產生之金融資產及負債評價利益分別為 2,855 仟元及 892 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

B.有關可轉換公司債—嵌入式衍生性金融商品，請參閱財務報表附註四.11 說明。

3. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$53,267 | \$29,073 |
| 減：備抵呆帳 | (1,415) | (899) |
| 淨額 | <u>\$51,852</u> | <u>\$28,174</u> |

(2) 應收帳款淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$932,881 | \$783,161 |
| 減：備抵呆帳 | (7,850) | (12,105) |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | (32,631) | (12,569) |
| 淨額 | <u>\$892,400</u> | <u>\$758,487</u> |

(3) 應收關係人款項淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$- | \$6,923 |
| 應收帳款 | 44,423 | 32,027 |
| 合計 | 44,423 | 38,950 |
| 減：備抵呆帳 | (315) | - |
| 淨額 | <u>\$44,108</u> | <u>\$38,950</u> |

4. 其他應收款及關係人款項淨額

(1) 其他應收款

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收退稅款 | \$13,984 | \$14,115 |
| 其 他 | 646 | 337 |
| 合 計 | 14,630 | 14,452 |
| 減：備抵呆帳 | (5) | - |
| 淨 額 | <u>\$14,625</u> | <u>\$14,452</u> |

(2) 其他應收款項淨額—關係人

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------|--------------|------------|
| 其他應收款—齊旺 | \$315 | \$- |
| 減：備抵呆帳 | (94) | - |
| 淨 額 | <u>\$221</u> | <u>\$-</u> |

本公司對關係人之應收款項帳齡超過原授信期間，依規定轉列其他應收款。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$242,863 | \$214,025 |
| 物 料 | 45,630 | 19,052 |
| 在 製 品 | 206,518 | 165,692 |
| 製 成 品 | 836,596 | 639,699 |
| 合 計 | <u>1,331,607</u> | <u>1,038,468</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>(337,897)</u> | <u>(207,162)</u> |
| 淨 額 | <u>\$993,710</u> | <u>\$831,306</u> |

(1)本公司民國九十九及九十八年年度之存貨相關成本包含存貨跌價、報廢及呆滯損失
金額分別為 136,294 仟元及 31,409 仟元。

(2)上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 基金及投資

| 被投資公司 | 持股種類 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股/表決權比例 |
|---------------------|------|----------|--------------------|----------|
| 99.12.31 | | | | |
| <u>備供出售金融資產-非流動</u> | | | | |
| 艾笛森光電(股)公司 | 普通股 | 8,218 仟股 | \$87,847 | 9.25% |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | | | <u>1,350,225</u> | |
| 淨 額 | | | <u>\$1,438,072</u> | |

採權益法之長期股權投資

| | | | | |
|------------------------------------|-----|----------|---------------|---------|
| Harvatek International (USA) Corp. | 普通股 | 1,000 仟股 | 23,661 | 100.00% |
| Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd | 普通股 | 4,114 仟股 | - | 100.00% |
| 宏發精密科技(股)公司 | 普通股 | 500 仟股 | 2,748 | 100.00% |
| HONOR LIGHT LIMITED | 普通股 | 1,300 仟股 | 31,026 | 100.00% |
| 義明科技(股)公司 | 普通股 | 2,800 仟股 | 28,133 | 35.00% |
| 小 計 | | | <u>85,568</u> | |

長期股權投資-特別股

| | | | | |
|------------------------|-----|----------|------------------|--------|
| 宏正投資(股)公司 | 特別股 | 2,500 仟股 | 152,174 | 41.60% |
| 減：子公司持有本公司股票轉列庫 藏股票 | | | <u>(17,660)</u> | |
| 小 計 | | | <u>134,514</u> | |
| 合 計 | | | <u>\$220,082</u> | |

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| 被投資公司 | 持股種類 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股/表決權比例 |
|-----------------------|------|-----------|-------------|----------|
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | | | | |
| 諧永投資(股)公司 | 普通股 | 11,562 仟股 | 100,000 | 1.52% |
| 晶錡科技(股)公司 | 普通股 | 950 仟股 | 14,259 | 5.28% |
| 小計 | | | 114,259 | |
| 減：累計減損 | | | (37,397) | |
| 淨額 | | | 76,862 | |
| 合計 | | | \$1,735,016 | |

| 被投資公司 | 持股種類 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股/表決權比例 |
|------------------------------------|------|----------|----------|----------|
| <u>98.12.31</u> | | | | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| Harvatek International (USA) Corp. | 普通股 | 1,000 仟股 | \$43,160 | 100.00% |
| Harvatek Corp.(M)Sdn Bhd | 普通股 | 4,114 仟股 | 333 | 100.00% |
| 宏發精密科技(股)公司 | 普通股 | 500 仟股 | 2,745 | 100.00% |
| HONOR LIGHT LIMITED | 普通股 | 1,300 仟股 | 29,833 | 100.00% |
| 小計 | | | 76,071 | |

| 被投資公司 | 持股種類 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股/表決權比例 |
|--------------------|------|----------|-----------|----------|
| <u>長期股權投資-特別股</u> | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | 特別股 | 2,500 仟股 | 150,898 | 41.60% |
| 減：子公司持有本公司股票轉列庫藏股票 | | | (17,660) | |
| 小計 | | | 133,238 | |
| 合計 | | | \$209,309 | |

| 被投資公司 | 持股種類 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股/表決權比例 |
|-----------------------|------|-----------|-----------|----------|
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | | | | |
| 艾笛森光電(股)公司 | 普通股 | 7,296 仟股 | 89,691 | 10.92% |
| 諧永投資(股)公司 | 普通股 | 11,562 仟股 | 100,000 | 1.52% |
| 晶錡科技(股)公司 | 普通股 | 950 仟股 | 14,259 | 5.28% |
| 小計 | | | 203,950 | |
| 減：累計減損 | | | (35,011) | |
| 淨額 | | | 168,939 | |
| 合計 | | | \$378,248 | |

(1) 本公司民國九十九及九十八年度採權益法認列之投資損失金額分別為 14,815 仟元及 44,023 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年三月新增投資宏正投資(股)公司特別股 2,500,000 股，計新台幣 150,000 仟元，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%，因本公司對該公司具有實質控制力，故自投資日起視為本公司之子公司。

本公司之子公司-宏正投資(股)公司持有本公司股票之長期投資，請參閱財務報表附註四.18 說明，對此本公司業已將其持有本公司股票之投資成本依本公司對其之持股比例轉列為股東權益之減項-庫藏股票科目項下。

- (3) 本公司採權益法評價之國外被投資，其民國九十九及九十八年度財務報表換算本國貨幣致累積換算調整數之變動數分別減少 3,093 仟元及 2,126 仟元。
- (4) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年度將原對 SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD 所持有股權移轉第三者。
- (5) 本公司於民國九十八年度增加投資子公司 Harvatek Corp.(M)Sdn Bhd 2,961 仟元。
- (6) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-晶鑄科技(股)公司，因該被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國九十九年度認列減損損失 2,386 仟元。
- (7) 本公司於民國九十九年上半年度處分投資屬以成本法衡量之金融資產-非流動-艾笛森光電(股)公司股票，處分價款 22,029 仟元，認列處分投資利益 20,185 仟元。又該被投資公司於民國九十九年十一月於臺灣證券交易所上市，故重分類至備供出售金融資產-非流動科目項下。
- (8) 本公司於民國九十九年八月以 28,000 仟元新增投資義明科技(股)公司，持股比率為 35%。
- (9) 上項基金及投資並無提供擔保或質押之情事。
- (10)本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

7. 固定資產

- (1) 本公司民國九十九及九十八年度均無因購置固定資產而需利息資本化之情事。
- (2) 本公司固定資產皆無提供擔保或抵押之情事。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

| | 九十九年度 | | |
|--------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 電腦軟體 | 專利權 | 合計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$22,748 | \$235,351 | \$258,099 |
| 本期增加-單獨取得 | 13,036 | - | 13,036 |
| 重分類 | (968) | - | (968) |
| 期末餘額 | <u>34,816</u> | <u>235,351</u> | <u>270,167</u> |
| 累計攤銷： | | | |
| 期初餘額 | (10,153) | (68,053) | (78,206) |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下) | (7,380) | (17,062) | (24,442) |
| 期末餘額 | <u>(17,533)</u> | <u>(85,115)</u> | <u>(102,648)</u> |
| 99.12.31 帳面餘額 | <u>\$17,283</u> | <u>\$150,236</u> | <u>\$167,519</u> |
| | 九十八年度 | | |
| | 電腦軟體 | 專利權 | 合計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$14,341 | \$235,351 | \$249,692 |
| 本期增加-單獨取得 | 13,857 | - | 13,857 |
| 本期除列 | (5,450) | - | (5,450) |
| 期末餘額 | <u>22,748</u> | <u>235,351</u> | <u>258,099</u> |
| 累計攤銷： | | | |
| 期初餘額 | (8,449) | (51,040) | (59,489) |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下) | (7,154) | (17,013) | (24,167) |
| 本期除列 | 5,450 | - | 5,450 |
| 期末餘額 | <u>(10,153)</u> | <u>(68,053)</u> | <u>(78,206)</u> |
| 98.12.31 帳面餘額 | <u>\$12,595</u> | <u>\$167,298</u> | <u>\$179,893</u> |

9. 閒置資產淨額

本公司將部分固定資產暫處於閒置資產狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下，明細分別如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------|------------|--------------|
| 取得成本： | | |
| 機器設備 | \$- | \$5,240 |
| 累計折舊： | | |
| 機器設備 | - | (4,682) |
| 淨 額 | <u>\$-</u> | <u>\$558</u> |

(1)本公司之閒置資產截至民國九十九年十二月三十一日止已全數出售，處分價款為 952 仟元，認列處分利益 952 仟元，帳列什項收入科目項下。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司於民國九十九及九十八年度計提之折舊分別為 558 仟元及 291 仟元，帳列什麼項支出科目項下。

10. 催收款項淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據 | \$500 | \$4,506 |
| 應收帳款 | 77,165 | 64,721 |
| 合 計 | 77,665 | 69,227 |
| 減：備抵呆帳 | (77,665) | (69,227) |
| 淨 額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

11. 應付公司債

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|------------------|------------|
| 可轉換公司債面額 | \$1,008,700 | \$300,000 |
| 減：應付公司債折價 | (47,359) | (54,039) |
| 小 計 | 961,341 | 245,961 |
| 減：一年內到期之應付公司債 | (34,179) | (245,961) |
| 淨 額 | <u>\$927,162</u> | <u>\$-</u> |

(1)本公司於民國九十六年十二月二十四日發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

甲、發行總額：300,000 仟元。

乙、票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100% 償還債權人。

丙、債券種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十六年十二月二十四日至民國一〇一年十二月二十四日)。

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

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

(b)到期日前之贖回價格：

本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之五十者；發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司債尚未轉換之債券總金額低於新台幣 30,000 仟元，按債券面額以現金贖回其全部債券。

己、賣回：債權人得於發行滿二年及發行滿三年當日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之 1.51%)，將其所持有之轉換公司債贖回。

庚、轉換：

(a)轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

(b)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 38 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至民國九十九年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 27.8 元。

(c)轉換價格之重設：除上述 b.所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號之規定將該公司債之嵌入式衍生性商品與純債券價值分離，並依性質分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債-流動及應付公司債科目項下。

民國九十九及九十八年年度認列之國內第二次無擔保可轉換公司債折價攤提數分別為 9,682 仟元及 15,851 仟元，以及金融負債評價損失分別為 7,775 仟元及 31,386 仟元，分別帳列「營業外費用及損失-利息費用」及「營業外損益-金融負債評價(損益)」科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，國內第二次無擔保可轉換公司債面額 261,000 仟元，執行轉換普通股 9,066,077 股(其中 395,677 股尚未完成變更登記程序，帳列預收股本科目項下)，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價 209,435 仟元。

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

甲、發行總額：1,000,000 仟元。

乙、票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100% 償還債權人。

丙、債券種類：國內第三次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十九年六月二十二日至民國一〇四年六月二十二日)。

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

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

(b)到期日前之贖回價格：

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

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

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

庚、轉換：

(a)轉換期間：自發行日起滿一個月之翌日至到期日前十日止。

(b)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 36 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至民國九十九年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 34.4 元。

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十九年六月二十二日發行之國內第三次無擔保可轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計 43,920 仟元。於民國九十九年度可轉換公司債面額 30,300 仟元，因執行轉換普通股使資本公積認股權減少 1,331 仟元。截至民國九十九年十二月三十一日，「資本公積—認股權」為 42,589 仟元。

民國九十九年度，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數為 4,955 仟元，帳列「營業外費用及損失—利息費用」科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，國內第三次無擔保可轉換公司債面額 30,300 仟元，執行轉換普通股 880,813 股，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價 21,396 仟元。

12.長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 期 間 | 利 率 | 金 額 | 還 款 方 式 |
|-----------------|------|--------------------|-------|-----------------|------------|
| <u>99.12.31</u> | | | | | |
| 台北富邦商業銀行 | 擔保借款 | 99.04.28-102.04.28 | 1.70% | \$61,000 | 註 |
| | 信用借款 | 99.04.28-102.04.28 | 1.70% | <u>24,000</u> | 註 |
| 小 計 | | | | 85,000 | |
| 減：償還之長期借款 | | | | <u>(85,000)</u> | |
| 金額 | | | | <u>\$-</u> | |

本公司之長期借款已於民國九十九年七月全部提前償還。

註：借款總額 85,000 仟元，期限 3 年，動用日起滿一年償還第一期本金，其後每半年為一期，共 5 期攤還。

98.12.31
無此情形。

13.退休金

(1)本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

a. 截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 12,816 仟元及 11,793 仟元，又民國九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為 824 仟元及 849 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 民國九十九及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 服務成本 | \$111 | \$425 |
| 利息成本 | 604 | 527 |
| 退休基金資產預期報酬 | (265) | (332) |
| 攤銷與遞延數 | 485 | 99 |
| (高)低估數 | (111) | 130 |
| 淨退休金成本 | <u>\$824</u> | <u>\$849</u> |

c. 民國九十九及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整節如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------|----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$3,819 | \$- |
| 非既得給付義務 | 12,038 | 13,003 |
| 累積給付義務 | 15,857 | 13,003 |
| 未來薪資增加之影響數 | 31,458 | 13,851 |
| 預計給付義務 | 47,315 | 26,854 |
| 退休基金資產公平價值 | (12,816) | (11,793) |
| 提撥狀況 | 34,499 | 15,061 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (295) | (394) |
| 未認列退休金損益 | (29,065) | (9,637) |
| 應計退休金負債 | 5,139 | 5,030 |
| 帳上高估數 | 2,282 | 2,392 |
| 應計退休金負債帳列數 | <u>\$7,421</u> | <u>\$7,422</u> |

截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付皆為 0 元。

d. 主要精算假設如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率 | 2.00% | 2.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 5.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.25% |

(2)本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十九及九十八年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 12,919 仟元及 10,532 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 股本

本公司民國九十八年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,755,474 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股可供轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 175,547,397 股，每股面額 10 元。

民國九十八年六月十日經股東常會決議通過以股東紅利 70,219 仟元及員工紅利 23,000 仟元合計 93,219 仟元轉增資。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十八年八月二十六日為增資基準日，並已完成變更登記手續。

民國九十九年四月三十日經股東常會決議通過以股東紅利 55,470 仟元轉增資。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十九年八月七日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年度實際債券持有人行使公司債轉換股份為 9,946,890 股，每股面額 10 元，其中尚未完成變更登記手續有 395,677 股，帳列預收股本科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定及實收股本分別為 3,000,000 仟元及 1,986,421 仟元，分別為 300,000,000 股(含保留 10,000,000 股可供轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 198,642,119 股，每股面額 10 元。另預收股本為 3,957 仟元，每股面額 10 元。

15. 資本公積

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

17. 盈餘分配及股利政策

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

六、提撥員工紅利不得低於一至四款規定數額後百分之六，不得高於百分之十二。員工紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。

七、餘額為股東股利。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

民國九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 23,661 仟元及 15,785 仟元，董監酬勞估列金額分別為 1,978 仟元及 1,330 仟元，係以章程所定之成數為估列基礎，按一定比例提列員工紅利及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十八年度之盈餘分配議案如下：

98 年度盈餘分配案

| 項 目 | 99 年 4 月 30 日 | 99 年 3 月 18 日 | 差異數 | 差異原 因說明 |
|-------------------------|---------------|---------------|------|------------|
| | 股東常會決議通過 | 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | \$1,330 | \$1,350 | \$20 | (註) |
| 員工現金紅利 | \$15,650 | \$15,650 | - | - |
| 股東現金股利 | \$129,431 | \$129,431 | - | - |
| 股東股票股利股票 (面額每股 10 元) | \$55,470 | \$55,470 | - | - |
| | 5,547,037 股 | 5,547,037 股 | - | - |

註：為考量以章程所定之成數提列為限所致。

股東會決議民國九十八年度盈餘分配有關員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

| 分配項目 | 股東常會擬議 通過配發金額 | 認列費用年度 估列金額 | 差異金額 | 差異原因 及處理情形 |
|--------|------------------|----------------|---------|---------------|
| | | | | |
| 員工現金紅利 | \$15,650 | \$15,785 | \$(135) | (註) |
| 董監酬勞 | 1,330 | 1,330 | - | - |

註：係民國九十八年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十九年度損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.庫藏股票

| 子公司持有 本公司股票 | 期初餘額 | | 本期購入 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | |
|--------------------------|-----------|----------|-----------|----------|------|-----|------|-----------|----------|----------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 售價 | 股數 | 金額 | 市價 |
| <u>99.01.01~99.12.31</u> | | | | | | | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | 1,002,427 | \$17,660 | 29,190 | \$- | - | \$- | \$- | 1,031,617 | \$17,660 | \$34,043 |
| (註) | | | | | | | | | | |
| <u>98.01.01~98.12.31</u> | | | | | | | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | - | \$- | 1,002,427 | \$17,660 | - | \$- | \$- | 1,002,427 | \$17,660 | \$38,003 |
| 註：係無償配股 | | | | | | | | | | |

19.每股盈餘

(1)本公司因發行國內無擔保可轉換公司債及員工認股權，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(97)基秘字第 169 號函規定處理員工分紅對每股盈餘之影響，故屬複雜資本結構之公司，每股盈餘之計算如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 期初流通在外股數 | 183,543,869股 | 175,547,397股 |
| 可轉換公司債轉換普通股之加權平均股數 | 4,678,060 | - |
| 98 年度股東紅利轉增資 4.000% | - | 7,021,896 |
| 98 年員工分紅配股加權平均股數 | - | 547,365 |
| 99 年度股東紅利轉增資 2.912% | 5,454,072 | 5,332,357 |
| 小計 | 193,676,001 | 188,449,015股 |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票暨追溯調整 | (1,031,617) | (817,210) |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 192,644,384 | 187,631,805 |
| 潛在普通股： | | |
| 員工認股權憑證假設認購影數 | 713,544 | -(註) |
| 可轉換公司債如全數轉換成普通股 | 15,076,727 | -(註) |
| 員工分紅股數 | 847,388 | 895,595 |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 209,282,043股 | 188,527,400股 |

註：因產生反稀釋作用，故不予以計入。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 金額(分子) | | 股數(分母) | 每股盈餘(元) | |
|--------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 九十九年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$273,032 | \$219,801 | 192,644,384 股 | \$1.42 | \$1.14 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 713,544 | | |
| 可轉換公司債 | 4,955 | 4,113 | 15,076,727 | | |
| 員工分紅 | - | - | 847,388 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$277,987</u> | <u>\$223,914</u> | <u>209,282,043 股</u> | <u>\$1.33</u> | <u>\$1.07</u> |
| 九十八年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$224,277 | \$147,750 | 187,631,805 股 | \$1.20 | \$0.79 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 895,595 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$224,277</u> | <u>\$147,750</u> | <u>188,527,400 股</u> | <u>\$1.19</u> | <u>\$0.78</u> |

(2)假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

| | 金額(分子) | | 股數(分母) | 每股盈餘(元) | |
|--------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 九十九年度 | | | | | |
| 擬制性每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$273,032 | \$219,801 | 192,644,384 股 | | |
| 庫藏股票影響數 | 681 | 681 | 1,031,617 | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$273,713</u> | <u>\$220,482</u> | <u>193,676,001 股</u> | <u>\$1.41</u> | <u>\$1.14</u> |
| 九十八年度 | | | | | |
| 擬制性每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$224,277 | \$147,750 | 187,631,805 股 | | |
| 庫藏股票影響數 | 578 | 578 | 817,210 | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$224,855</u> | <u>\$148,328</u> | <u>188,449,015 股</u> | <u>\$1.19</u> | <u>\$0.79</u> |

20.營利事業所得稅

- (1)本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度；民國九十五年度經核定應補繳稅額 19,922 仟元，本公司已依法提起行政救濟程序，業於民國九十九年八月複查決定，應補繳之稅款減少為 3,979 仟元。
- (2)本公司依據行政院民國九十二年三月二十日發布之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，申請符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第三條規定，並經經濟部工業局核准，自民國九十三年十月三十日起連續五年享受免徵營利事業所得稅。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)遞延所得稅負債與資產明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| ① 遞延所得稅負債總額 | \$3,688 | \$1,516 |
| ② 遞延所得稅資產總額 | <u>\$113,207</u> | <u>\$86,205</u> |
| ③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$25,813</u> | <u>\$26,782</u> |
| | | |
| | 99.12.31 | 98.12.31 |
| ④ 遞延所得稅資產-流動 | \$87,394 | \$59,423 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | - | - |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | 87,394 | 59,423 |
| 遞延所得稅負債-流動 | (3,688) | (1,516) |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$83,706</u> | <u>\$57,907</u> |
| | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | \$25,813 | \$26,782 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | (25,813) | (26,782) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | - | - |
| 遞延所得稅負債-非流動 | - | - |
| 非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

⑤產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 流動遞延所得稅資產(負債)： | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$337,897 | \$57,442 | \$207,162 | \$41,432 |
| 備抵呆帳超限數 | 76,581 | 13,019 | 73,028 | 14,606 |
| 未實現兌換利益 | (16,694) | (2,838) | (7,195) | (1,439) |
| 未實現兌換損失 | 66,975 | 11,386 | 4,490 | 898 |
| 未實現銷貨退回及折讓 | 32,631 | 5,547 | 12,436 | 2,487 |
| 其 他 | (4,999) | (850) | (385) | (77) |
| 非流動遞延所得稅資產(負債)： | | | | |
| 未實現長期股權投資損失 | 107,070 | 18,202 | 91,524 | 18,305 |
| 未實現資產減損損失 | 37,397 | 6,357 | 35,011 | 7,002 |
| 未提撥退休金費用 | 7,374 | 1,254 | 7,374 | 1,475 |

(4)本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十九及九十八年度當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

| | 99 年度 | 98 年度 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅 | \$67,536 | \$63,248 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅費用 | - | 5,935 |
| 遞延所得稅影響數： | | |
| 未實現現貨跌價及呆滯損失 | (22,225) | (4,442) |
| 未實現呆帳費用 | (604) | 759 |
| 未實現兌換損益 | (9,008) | (1,631) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (3,433) | (3,109) |
| 未實現減損損失 | (405) | - |
| 海外長期股權投資損失 | (2,643) | (11,087) |
| 備抵評價 | (969) | 4,391 |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數 | 12,703 | 21,172 |
| 其他 | 785 | (3) |
| 以前年度調整數 | 11,494 | 1,294 |
| 所得稅費用 | <u>\$53,231</u> | <u>\$76,527</u> |

(5) 兩稅合一相關資訊

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$68,986</u> | <u>\$59,890</u> |
| | 99 年度 | 98 年度 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 24.08% (註) | 38.51% |
| 註：係以民國九十九年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。 | | |
| 未分配盈餘相關資訊 | | |
| | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 87 年度(含)以後 | <u>\$247,358</u> | <u>\$227,233</u> |

21.營業收入

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | \$3,800,045 | \$2,795,178 |
| 加工收入 | 31,382 | - |
| 合 計 | 3,831,427 | 2,795,178 |
| 減：銷貨退回 | (70,881) | (73,132) |
| 銷貨折讓 | (12,034) | (18,341) |
| 營業收入淨額 | <u>\$3,748,512</u> | <u>\$2,703,705</u> |

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22.用 人、折 舊 及 摻 銷 費 用

| | 九十九年度 | | | 九十八年度 | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 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 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$313,202 | \$90,800 | \$404,002 | \$160,020 | \$64,496 | \$224,516 |
| 勞健保費用 | 17,865 | 7,604 | 25,469 | 15,793 | 4,143 | 19,936 |
| 退休金費用 | 10,519 | 3,224 | 13,743 | 8,742 | 2,639 | 11,381 |
| 其他用人費用 | 12,601 | 2,729 | 15,330 | 9,202 | 1,925 | 11,127 |
| 合計 | \$354,187 | \$104,357 | \$458,544 | \$193,757 | \$73,203 | \$266,960 |
| 折舊費用 | | | | | | |
| (不含閒置資產) | \$237,212 | \$14,810 | \$252,022 | \$181,450 | \$8,745 | \$190,195 |
| 攤銷費用 | \$20,040 | \$8,423 | \$28,463 | \$20,397 | \$10,160 | \$30,557 |

23.員 工 認 股 權 憑 證

本公司於民國九十六年十二月七日經董事會通過第一次員工認股權憑證辦法，擬發行3,000單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為1,000股之普通股，共計得認購普通股3,000,000股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿四年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

| 認股權憑證 發行日期 | 發行單位 總數 | 期初流通 在外單位 總數 | 減少單 位總數 | 行使認 股權數 | 流通在外 單位總數 | 可認購 股數 | 開始行使 認股權 日期 | 認股價格(元) (註) | 履約方式 |
|---------------|------------|--------------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------------|----------------|------|
| 96.12.26 | 3,000 | 3,000 | 120 | - | 2,880 | 2,880,000 | 98.12.26 | \$27.2 | 發行新股 |

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

民國九十六年第一次員工認股權憑證之認股辦法，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，此項酬勞性員工認股選擇權計劃之行使價格等於衡量日公司股票之市場價格，因此前述依內含價值法所認列之酬勞成本為0仟元。

本公司若採用公平市價法認列酬勞性員工認股權憑證之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權憑證之公平市價，已發行之員工認股權憑證之各該項因素之加權平均資訊分別如下：

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 認股權憑證 發行日期 | 預期股利率 | 預期價格波動率 | 無風險利率 | 預計存續期間 |
|---------------|-------|---------|--------|--------|
| 96.12.26 | 4.76% | 40.93% | 2.439% | 6 年 |

本公司民國九十六年第一次酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 員工認股權 | 九十九年度 | |
|-------------------|--------|-------------|
| | 數量(仟股) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 3,000 | \$28 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (120) | 28 |
| 期末流通在外 | 2,880 | \$27.2 |
| 期末可行使之員工認股權 | 2,160 | |
| 給與之員工認股權平均公平市價(元) | 7.46 | |

截至民國九十九年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

| | 流通在外之認股選擇權 | | 可行使認股選擇權 | | | |
|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 行使價格之範圍(元) | 流通在外之數量(仟單位) | 加權平均預期剩餘存續年限 | 加權平均行使價格(元) | 可行使之數量(仟單位) | 加權平均行使價格(元) |
| 96 年認股權計劃 | \$27.2 | 2,880 | 2.98 | \$27.2 | 2,160 | \$27.2 |

民國九十九及九十八年度本公司因發行員工認股權憑證若依公平價值法計算所認列之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

| | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-----------|-------|--|-----------|-----------|
| | 本期淨利 | | 報表認列之淨利 | |
| 報表認列之淨利 | | | \$219,801 | \$147,750 |
| 擬制淨利 | | | \$217,175 | \$141,175 |
| | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | | | | |
| 報表認列之每股盈餘 | | | \$1.14 | \$0.79 |
| 擬制每股盈餘 | | | \$1.13 | \$0.75 |

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| 久元電子股份有限公司(久元電子) | 本公司與該公司董事長為同一人 |
| 齊旺科技股份有限公司(齊旺科技) | 本公司與該公司董事長為同一人 |
| Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd (Harvatek (M)) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| Harvatek International (USA) Corp.(Harvatek USA) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 艾笛森光電股份有限公司(艾笛森光電) | 本公司為該公司之法人董事(註) |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司(宏瑞光電) | HONOR LIGHT LIMITED 採權益法評價之被投資公司 |
| 宏齊光科(深圳)電子有限公司(宏齊光科) | HONOR LIGHT LIMITED 採權益法評價之被投資公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及協理級以上人員 | 本公司主要管理階層 |

註：本公司業於民國九十九年十月七日，辭任該公司法人董事，已非屬關係人，故僅揭露截至民國九十九年九月三十日止之交易事項。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

| 關係人名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------------|----------|-------------|-----------|-------------|
| | 金額 | 占本公司銷貨淨額百分比 | 金額 | 占本公司銷貨淨額百分比 |
| 宏齊光科 | \$49,626 | 1.32% | \$86,209 | 3.19% |
| 艾笛森光電 | 23,014 | 0.62% | 14,296 | 0.53% |
| 宏瑞光電 | 12,437 | 0.33% | - | - |
| 久元電子 | 37 | 0.00% | 135 | 0.00% |
| Harvatek(M) | - | - | 46 | 0.00% |
| 合計 | \$85,114 | 2.27% | \$100,686 | 3.72% |

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

(2) 進 貨

| 關係人名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------|----------|-------------|---------|-------------|
| | 金額 | 占本公司進貨淨額百分比 | 金額 | 占本公司進貨淨額百分比 |
| 宏瑞光電 | \$31,435 | 1.76% | \$1,163 | 0.10% |
| 艾笛森光電 | - | - | 9 | 0.00% |
| 合計 | \$31,435 | 1.76% | \$1,172 | 0.10% |

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

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司支付予關係人之各項費用情形如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------------|--------------|-----------|-----------|
| Harvatek (USA) | 推銷費用-佣金支出 | \$39,664 | \$64,658 |
| 宏齊光科 | 推銷費用-佣金支出 | \$7,592 | \$- |
| Harvatek (M) | 推銷費用-佣金支出 | \$- | \$619 |
| 久元電子 | 製造費用-加工費 | \$156,673 | \$126,974 |
| 久元電子 | 製造費用-工程實驗費 | \$1,957 | \$- |
| 久元電子 | 製造費用-消耗費 | \$167 | \$186 |
| 久元電子 | 製造費用-雜費及修繕費等 | \$1,304 | \$236 |
| 齊旺科技 | 製造費用-消耗費 | \$297 | \$- |
| 艾笛森光電 | 製造費用-消耗費 | \$9 | \$- |

(4)本公司與各關係人之財產交易情形如下：

| 交易型態 | 關係人名稱 | 資產名稱 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------|-------|------|-----------|----------|
| 購入(註) | 久元電子 | 機器設備 | \$130,974 | \$11,849 |

註：上述係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

(5)本公司民國九十九及九十八年度出租廠房予齊旺科技所認列之租金及水電費分別為300仟元 1,200仟元，按月收取。

(6)本公司民國九十九年度向久元電子承租辦公室及廠房，租金費用及水電費為8,486仟元，按月支付。

(7)本公司民國九十九年度代墊 Harvatek USA 支付一般營運支出 14,753 仟元。

3.因上述交易所發生之債權債務情形彙總如下：

(1)應收帳關係人款項

| 關係人名稱 | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|--------|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金額 | 占本公司應收 款項百分比 | 金額 | 占本公司應收 款項百分比 |
| 宏齊光科 | \$40,993 | 4.15% | \$28,897 | 3.50% |
| 宏瑞光電 | 3,078 | 0.31% | 1,972 | 0.24% |
| 齊旺科技 | 315 | 0.03% | 315 | 0.04% |
| 久元電子 | 37 | 0.00% | - | - |
| 艾笛森光電 | - | - | 7,766 | 0.94% |
| 合計 | 44,423 | 4.49% | 38,950 | 4.72% |
| 減：備抵呆帳 | (315) | (0.03)% | - | - |
| 淨額 | \$44,108 | 4.46% | \$38,950 | 4.72% |

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他應收關係人款：

| 關係人名稱 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 齊旺科技 | \$315 | \$- |
| 減：備抵呆帳 | (94) | - |
| 淨額 | <u>\$221</u> | <u>\$-</u> |

以上係應收帳款超過授信期限轉列其他應收款。

(3) 應付關係人款項：

| 關係人名稱 | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 金額 | 占本公司應付 款項百分比 | 金額 | 占本公司應付 款項百分比 |
| 久元電子 | \$67,890 | 10.93% | \$49,107 | 9.98% |
| Harvatek (USA) | 9,461 | 1.52% | 4,613 | 0.94% |
| 宏瑞光電 | 2,179 | 0.35% | 1,163 | 0.23% |
| 宏齊光科 | 5,614 | 0.91% | - | - |
| 合計 | <u>\$85,144</u> | <u>13.71%</u> | <u>\$54,883</u> | <u>11.15%</u> |

4. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------|----------|---------|
| 薪資、獎金及紅利 | \$10,067 | \$8,485 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人及協理級以上人員。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司提供下列資產予金融機構作為保證等之擔保品者如下：

| 帳列科目 | 99.12.31 | 98.12.31 | 抵押機構 | 擔保債務內容 |
|-----------|------------------|-----------------|----------|-----------|
| 受限制資產-流動 | \$100,000 | \$- | 渣打商業銀行 | 短期借款額度保證 |
| 受限制資產-非流動 | 3,140 | 14,211 | 合作金庫商業銀行 | 海關及國稅局保證金 |
| 受限制資產-非流動 | - | 19,922 | 兆豐商業銀行 | 國稅局保證金 |
| 合計 | <u>\$103,140</u> | <u>\$34,133</u> | | |

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾及或有事項

1.本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，截至民國九十九年十二月三十一日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金總額如下：

| 年　度 | 金　額 |
|---------------------|-----------------|
| 100.01.01-100.12.31 | \$14,160 |
| 101.01.01-101.12.31 | 14,160 |
| 102.01.01-102.12.31 | 14,160 |
| 103.01.01-103.12.31 | 14,160 |
| 104.01.01-104.04.30 | 4,720 |
| | <u>\$61,360</u> |

2.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。

3. Nichia Corporation 於民國九十九年九月向德國法院控告本公司及本公司客戶侵害其歐洲專利權(專利號碼：0936682)，要求賠償並於未來禁止在德國銷售任何侵害該專利權之產品。本公司已委請律師進行處理，惟本訴訟案仍在初步程序中，本公司認為尚無侵權行為，並將慎重處理此訴訟案。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1.金融商品資訊之揭露

(1)公平價值之資訊

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$1,081,174 | \$1,081,174 | \$367,189 | \$367,189 |
| 備供出售金融資產-流動 | 2,445 | 2,445 | 352,469 | 352,469 |
| 應收款項淨額(含關係人款項) | 988,360 | 988,360 | 825,611 | 825,611 |
| 其他應收款淨額(含關係人款項) | 14,846 | 14,846 | 14,452 | 14,452 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 1,438,072 | 1,438,072 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 76,862 | - | 168,939 | - |
| 長期股權投資(含特別股) | 220,082 | - | 209,309 | - |
| 存出保證金 | 6,140 | 6,140 | 4,700 | 4,700 |
| 受限制資產-銀行存款 | 103,140 | 103,140 | 34,133 | 34,133 |

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 負債 | | | | |
| 應付款項(含關係人款項) | \$620,935 | \$620,935 | \$492,129 | \$492,129 |
| 應付費用 | 179,100 | 179,100 | 127,428 | 127,428 |
| 應付設備款 | 85,741 | 85,741 | 54,432 | 54,432 |
| 應付公司債(含一年內到期) | 961,341 | 961,341 | 245,961 | 245,961 |
| 應付租賃款 | 1,068 | 1,068 | 1,709 | 1,709 |
| 存入保證金 | 7,038 | 7,038 | 7,039 | 7,039 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 2,033 | 2,033 | 223 | 223 |
| 負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 721 | 721 | - | - |
| 公司債—嵌入式金融商品 | 9,391 | 9,391 | 80,248 | 80,248 |

A.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付費用及應付設備款。
- (B)存出保證金、存入保證金、受限制資產及應付租賃款以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (C)備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (D)以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，因公平價值無法可靠衡量，則不予估計。
- (E)長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則不予估計。
- (F)應付公司債及公平價值變動列入損益之金融負債之公平價值係以評價方法估計。
- (G)衍生性金融商品金融資產及負債之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| | 99.12.31 | 98.12.31 | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$1,081,174 | \$367,189 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 -流動 | - | - | 2,033 | 223 |
| 備供出售金融資產-流動 | 2,445 | 352,469 | - | - |
| 應收款項淨額(含關係人款) | - | - | 988,360 | 825,611 |
| 其他應收款淨額(含關係人款) | - | - | 14,846 | 14,452 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 1,438,072 | - | - | - |
| 存出保證金 | - | - | 6,140 | 4,700 |
| 受限制資產-銀行存款 | 103,140 | 34,133 | - | - |
| 金融負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 -流動 | - | - | 10,112 | 80,248 |
| 應付款項(含關係人款) | - | - | 620,935 | 492,129 |
| 應付費用 | - | - | 179,100 | 127,428 |
| 應付設備款 | - | - | 85,741 | 54,432 |
| 應付公司債(含一年內到期) | - | - | 961,341 | 245,961 |
| 應付租賃款-非流動 | - | - | 1,068 | 1,709 |
| 存入保證金 | - | - | 7,038 | 7,039 |

C.本公司於民國九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 6,686 仟元及 31,163 仟元。

(2)本公司民國九十九及九十八年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 491,600 仟元及 102,822 仟元，金融負債分別為 961,341 仟元及 245,961 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 228,114 仟元及 106,311 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司民國九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,061 仟元及 1,296 仟元，及利息費用總額分別為 15,088 仟元及 15,868 仟元。本公司民國九十九及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 1,351,287 仟元及 7,142 仟元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 2,086 仟元及 4,525 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)財務風險資訊

A.市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司所持有之債券型基金及公司債，其公平價值將隨市場利率波動等因素而影響金融資產價值。

另本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，與本公司簽訂遠期外匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另外，本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

2.其他

(1)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金融資產 貨幣性項目 | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|---------------|----------|---------|-------------|----------|---------|-------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| 美金 | \$33,900 | \$29.13 | \$987,507 | \$19,682 | \$32.11 | \$631,989 |
| 歐元 | 652 | 40.19 | 26,204 | 397 | 45.98 | 18,254 |
| 港幣 | 1,265 | 3.883 | 4,912 | 471 | 4.119 | 1,940 |

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|-------------------------|----------|---------|-------------|----------|---------|-------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>採權益法之 長期股權投資</u> | | | | | | |
| <u> 美金</u> | | | | | | |
| 美金 | \$1,877 | \$29.13 | \$54,687 | \$2,273 | \$32.11 | \$72,993 |
| 馬來西亞幣 | - | - | - | 36 | 9.35 | 333 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u> 貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$8,192 | \$29.13 | \$238,633 | \$2,292 | \$32.11 | \$73,596 |

(2) 為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十八年度之財務報表部份科目業經適當重分類

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

補充揭露本公司民國九十九年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券者：

| 持有之 公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 99.12.31 | | | |
|-----------|------------------------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|----------|----------------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 (仟元) | 持股 比例 | 每股市價 或淨值(元) |
| 宏齊 | 瑞軒三國內可轉換公司債 | - | 備供出售金融資產-流動 | 20,000 | \$2,445 | - | \$122.25 |
| 宏齊 | Harvatek International (USA) Corp. | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 23,661 | 100% | 23.66 |
| 宏齊 | Harvatek Corp (M) Sdn Bhd | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,114,000 | - | 100% | - |
| 宏齊 | 宏發精密科技股份有限公司股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000 | 2,748 | 100% | 5.49 |
| 宏齊 | HONOR LIGHT LIMITED | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,300,000 | 31,026 | 100% | 23.87 |
| 宏齊 | 義明科技(股)公司股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,800,000 | 28,133 | 35.00% | 10.05 |
| 宏齊 | 宏正投資(股)公司股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資-特別股 | 2,500,000 | 134,514 | 41.60% | 37.91 |
| 宏齊 | 艾笛森光電股份有限公司股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 8,217,553 | 1,438,072 | 9.25% | 175.00 |
| 宏齊 | 楷永投資(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 11,562,000 | 73,681 | 1.52% | 8.27 |
| 宏齊 | 晶鑄科技(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 950,000 | 3,181 | 5.28% | 3.35 |

註：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股或單位淨值。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 買賣 的 公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 關係 人 | 期初 | | | 買入 金額 (單位數) | 賣出 金額 (單位數) | 售價 | 帳面 成本 | 處分 (損益) | 期末 股數 (單位數) | 金額 |
|---------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|------------|-------------------|-----|
| | | | | 股數 (單位數) | 金額 (單位數) | 股數 (單位數) | | | | | | | |
| 宏齊 | 元大萬泰基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 2,074,029 | \$30,010 | 6,208,342.20 | \$90,000 | 8,282,371.20 | \$120,078 | \$120,000 | \$78 | - | \$- |

註：含金融資產評價調整。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易者：請參閱財務報表附註四.2。

2. 轉投資事業相關資訊

(一)本公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在 地區 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 99.12.31 | | 被投資公司本 期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 |
|----------------|------------------------------------------|----------|-------------|----------------------------|----------------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 本期 期末 | 上期 期末 | 股數(仟股) | 持股表決 權比例 | | |
| 宏齊科技股份 有限公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 註 1 | 電子零組件 銷售 | \$80,611 (USD2,500,000) | \$80,611 (USD2,500,000) | 1,000 | 100.00% | \$23,661 | \$(-18,246) |
| 宏齊科技股份 有限公司 | Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd | 註 2 | 電子零組件 銷售 | 35,983 (USD1,155,789) | 35,983 (USD1,155,789) | 4,114 | 100.00% | - | \$(-18,246) |
| 宏齊科技股份 有限公司 | 宏發精密科技股份 有限公司 | 註 3 | 晶圓製造 | 5,000 | 5,000 | 500 | 100.00% | 2,748 | 3 |
| 宏齊科技股份 有限公司 | 義明科技股份 有限公司 | 註 5 | 電子零組件 銷售 | 28,000 | - | 2,800 | 35.00% | 28,133 | 380 |
| 宏齊科技股份 有限公司 | HONOR LIGHT LIMITED | 註 6 | 投資 | 43,098 (USD1,300,000) | 43,098 (USD1,300,000) | 1,300 | 100.00% | 31,026 | 3,093 |
| 宏齊科技股份 有限公司 | 宏正投資股份 有限公司 | 註 4 | 投資 | 150,000 | 150,000 | 2,500 | 41.60% | 134,514 | 1,843 |

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
 宏齊除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業 項目 | 原始投資資金額 | | 股數(千股) | 持股/表决 權比例 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 | 本期認列之 投資損益 |
|------------------------------------------|--------------------|------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | | | | 本期 期末 | 上期 期末 | | | | | |
| Harvatek International (USA) Corp. | Harvatek Europe | 註 7 | 電子零組 件銷售 | - | (USD10,664) | 350 | - | - | (註10) | 3,552 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏齊光科(深圳)電 子有限公司 | 註 8 | 發光二極 體之產銷 及進出口 業務 | 9,880 (USD300,000) | 9,880 (USD300,000) | - | 100.00% | 5,189 | 6,871 | 6,871 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏瑞光電科技(深 圳)有限公司 | 註 9 | 發光二極 體之產銷 及進出口 業務 | 33,218 (USD1,000,000) | 33,218 (USD1,000,000) | - | 40.00% | 25,670 | (9,228) | (3,691) |

註 1 : Scott Blvd. Bldg. 41 01 Santa Clara, CA USA

註 2 : Plot 74-A Bayan Lepas Industrial Zone(Phase IV) MK12, Lintang Bayan Lepas Bayan Lepas Industrial Zone, 11900 Penang, Malaysia

註 3 : 新竹市中華路五段五二二巷一八號四樓

註 4 : 新竹市演藝路 25 號 6 樓

註 5 : 臺北市大安區市民大道 4 段 64 號 5 樓

註 6 : Portcallis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa .

註 7 : 51/55,Rue Hoche 94200 Ivry Sur Seine

註 8 : 廣東省深圳市福田區泰然大道東路泰然勁松大廈 16 A

註 9 : 深圳市寶安區觀瀾人民路蔡發工業城二期一棟三樓

註 10 : 於民國九十九年八月解散清算。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)本公司對被投資公司具有控制能力，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：

(1) 資金貸予他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人事之關係 | 帳列科目 | 股數/單位 | 帳面金額 | 持股表決權比例 | 淨值/市價 | 備註 | 單位：新台幣仟元／美元 |
|---------------------|----------------|--------------|--------------|-----------|---------|---------|---------|------------|-------------|
| | | | | | | | | | 期初 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏齊光科(深圳)電子有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | \$5,189 | 100.00% | \$5,189 | USD178,149 | - |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏端光電科技(深圳)有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 25,670 | 40.00% | 25,670 | USD881,233 | - |
| 宏正投資股份有限公司 | 宏齊科技股份 | 宏正之母公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 2,479,849 | 81,835 | 1.30% | 81,835 | - | |
| 宏正投資股份有限公司 | 兆豐國際寶鑽債券型基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 7,724,131 | 92,557 | - | 92,557 | - | |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

(1) 投資情形：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期期匯出或收回投資資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 (註3) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|--------------------|------------|--------------------|
| 宏齊光科 (深圳)電子有限公司 | 發光二極體 出口業務 | USD300,000 (註2) | USD300,000 (\$9,880) | \$- | \$- | USD300,000 (\$9,880) | 100.00% | USD217,102 | \$5,189 |
| 安瑞光電科 技(深圳)有限公司 | 發光二極體 出口業務 | USD2,500,000 (註5) | USD1,000,000 (\$33,218) | \$- | \$- | USD1,000,000 (\$33,218) | 40.00% | USD116,640 | USD 881,233 \$- |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|---------------|--------------------|
| \$ 43,098 (USD1,300,000) | USD 1,300,000 | \$2,755,799 (註 4) |

註 1：本公司原於民國九十一年七月三日經經濟部投資審議委員會經審二字第 091018930 號函核准，經由第三地區投資事業 Corp.間接在大陸地區投資設立深圳元宏電子科技有限公司。嗣於民國九十四年十二月本公司將深
圳元宏電子科技有限公司之股權全數轉讓予英屬維京群島 SOFT POWER RESOURCES LTD.，業於民國九十五年一月十八日
經經濟部投資審議委員會經審二字第 094040207 號函核准撤銷投資在案。

註 2：本公司於民國九十六年二月七日經經濟部投資審議委員會核准以美金 300 千元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資設立宏齊光科(深圳)電子有限公司。

註 3：本期投資(損)益係依經濟部簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

註 5：本公司於民國九十六年五月四日經經濟部投資審議委員會核准以美金 1,000 千元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資宏瑞光電科技(深圳)有限公司。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註五。

B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註五。

C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。

E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。

F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱財務報表附註五。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要業務為發光二極體之製造，屬單一產業部門，故不適用。

2. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故不適用。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十九及九十八年度外銷銷貨總額達各年度銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

| 地區 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 亞洲(不含台灣) | \$2,410,045 | 62.90% | \$1,613,680 | 57.73% |
| 其他 | 404,755 | 10.56% | 266,951 | 9.55% |
| 合計 | \$2,814,780 | 73.46% | \$1,880,631 | 67.28% |

4. 重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額占銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

| 客戶名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 甲 | \$239,603 | 6.39% | \$337,686 | 12.49% |
| 乙 | 406,035 | 10.83% | 434,967 | 16.09% |
| 丙 | 465,837 | 12.43% | 224,397 | 8.30% |

宏齊科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司 Harvatek International (USA) Corp. 及 Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd 民國九十八年度財務報表並未經本會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司部分完全係基於其他會計師之查核報告。上述子公司民國九十八年十二月三十一日之資產總額為新台幣 49,627 仟元，占合併資產總額之 1.29%，民國九十八年度之營業收入淨額為新台幣 65,447 仟元，占合併營業收入淨額之 2.42%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

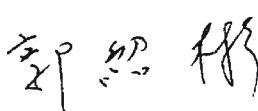
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏齊科技股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

此致

宏齊科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬

會計師：



許新民

會計師：



中華民國 一〇〇年三月二十一日



宏貴科

長國十九年九月三十日
及長國十九年九月三十日

(金額)

| 代碼 | 資產 | 附註 | 九十九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 | 年減 | 貨項及現來賸款 | 附註 | 九十九年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 | 年減 |
|------|------------|---------|--------------|-------------|--------------|--------------------------|------------------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | | | 金額 | % | 金額 |
| 11xx | 貨物資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 金庫及當現金 | 二及四.1 | \$ 1,439,791 | 0.03 | 17,57 | 11,43 21.80 | 二、四.2及四.11 | \$ 10,112 | 0.15 | \$ 80,248 |
| 1310 | 公平價量應變動-損益 | 二及四.2 | 95,023 | 0.03 | 441,627 | 0.01 1,342 21.40 | 1,138 535,691 | 0.02 | 75 | 2.08 |
| 1321 | 領出金庫資產-流動 | 二及四.3 | 1,46 | 0.03 | 23 | 0.01 28,174 19,99 | 0.02 1,342 21.40 | 8,23 | 438,476 | 11.37 |
| 1120 | 應收帳款-淨額 | 二及四.4 | 51,852 | 0.80 | 28,174 | 0.73 11,05 10,05 | 0.02 1,342 21.40 | 70,069 | 1.08 | 50,270 |
| 1140 | 應收帳款-淨額 | 二、四.3及五 | 100,127 | 13.97 | 77,165 | 0.06 10,05 0.26 | 0.02 1,342 21.40 | 40,396 | 0.62 | 45,336 |
| 1150 | 應收帳款-淨額 | 二、四.4 | 3,115 | 0.05 | 10,053 | 0.05 16,359 | 0.02 1,342 21.40 | 18,122 | 2.78 | 131,033 |
| 1160 | 其他應收帳款-淨額 | 二、四.5 | 15,697 | 0.24 | 16,359 | 0.42 1,342 21.40 | 0.02 1,342 21.40 | 85,741 | 1.32 | 54,432 |
| 1180 | 其他應收帳款-淨額 | 二及四.5 | 1,015,897 | 1.21 | 15,60 | 83,5174 | 0.02 1,342 21.40 | 34,179 | 0.52 | 245,961 |
| 1210 | 存貨 | 二及四.5 | 12,677 | 0.81 | 9,198 | 0.24 1,342 21.40 | 0.02 1,342 21.40 | 6,953 | 0.10 | 6,38 |
| 1260 | 預付款項 | | 83,706 | 1.28 | 57,907 | 1.50 1,342 21.40 | 0.02 1,342 21.40 | 36,571 | 14.82 | 1,048,352 |
| 1286 | 受託所售資產-流動 | 二及四.20 | 100,000 | 0.53 | 100,000 | 0.08 261,552 | 0.02 1,342 21.40 | 14,24 | 0.02 | 2,117 |
| 1291 | 受託所售資產-流動 | 六 | 3,479,736 | 53,42 | 3,479,736 | 67,55 2820 | 0.02 1,342 21.40 | 14,24 | 0.02 | 1,769 |
| 1298 | 其他流動資產 | | | | | | | | | 0.05 |
| | 流動資產合計 | | | | | | | | | 0.05 |
| 14xx | 基金B投資 | | | | | | | | | |
| 1421 | 被視為長期投資的基金 | | | | | | | | | |
| 1450 | 以成本計量的基金 | | | | | | | | | |
| 1480 | 基金B投資合計 | | | | | | | | | |
| 15xx | 固定資產 | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 二、四.7及五 | 104,094 | 1.60 | 102,855 | 2.67 2406 | 二、四.11 | 92,162 | 0.11 | 7,422 |
| 1521 | 土建及建築 | | 1,130 | 0.02 | 1,045 | 0.03 2810 | 0.02 | 7,085 | 0.11 | 7,039 |
| 1531 | 機器設備 | | 1,935,511 | 29,69 | 1,626,080 | 42.15 3800 | 0.02 | 14,506 | 0.22 | 14,461 |
| 1551 | 試驗設備 | | 11,829 | 0.18 | 8,723 | 0.03 3,000 | 0.02 | 1,206,107 | 0.22 | 1,065,502 |
| 1561 | 生物設備 | | 1,839 | 0.03 | 1,129 | 0.10 3,000 | 0.02 | | | 27,59 |
| 1631 | 租賃資產 | | 736 | 0.01 | 3,722 | 0.10 3,000 | 0.02 | | | |
| 1684 | 其他設備 | | 1,923 | 0.03 | 1,923 | 0.03 3,000 | 0.02 | | | |
| 1690 | 其後資本 | | 33,897 | 0.52 | 33,897 | 0.52 3,110 | 0.02 | | | |
| | 其後資本 | | 2,306,510 | 3.17 | 18,655 | 4.84 3,140 | 0.02 | | | |
| 17xx | 商譽 | | 38,53 | 2,448,542 | 55,50 | 2,288 2,211 | 0.02 | | | |
| 1769 | 減值 | | (1,515,412) | (23,27) | (1,271,706) | (3,62,211) (3,62,211) | 0.02 | | | |
| 1772 | 加：預付開支 | | 1,857,236 | 1,941 | 5,15,21 | 2,21,212 2,21,212 | 0.02 | | | |
| | 由及資產淨額 | | 1,850,917 | 19,61 | 818,12 | 3,22,212 3,22,212 | 0.02 | | | |
| 1775 | 無形資產 | | | | | | | | | |
| 1779 | 無形資產 | | | | | | | | | |
| 1783 | 電器裝置 | 二、四.8 | 150,236 | 2.31 | 16,728 | 4.34 3,110 | 0.02 | 219,143 | 3.36 | 204,368 |
| 1787 | 電器裝置 | | 17,281 | 0.26 | 12,66 | 0.33 3,110 | 0.02 | 40,85 | 0.06 | 40,85 |
| | 電器裝置 | | 167,519 | 2.57 | 17,904 | 4.67 3,140 | 0.02 | 247,358 | 3.80 | 227,233 |
| 18xx | 其他資本 | | | | | | | | | |
| 1810 | 開支 | | 6,140 | 0.10 | 558 | 0.02 3,450 | 0.02 | 1,350,670 | 0.03 | 5,158 |
| 1820 | 開支 | | 6,811 | 0.10 | 2,369 | 0.13 3,450 | 0.02 | 245,210 | 0.02 | 4,469 |
| 1838 | 開支 | | 3,140 | 0.05 | 34,133 | 0.06 3,450 | 0.02 | 45,389 | 0.05 | - |
| 1887 | 開支 | | 16,091 | 0.25 | 42,526 | 0.08 3,450 | 0.02 | 219,143 | 11,497 | 72,14 |
| | 資本地計 | | | | | | | | | |
| | | | \$ 6,512,602 | 100,00 | \$ 3,858,016 | 100,00 | 0.02 | \$ 6,512,602 | 100,00 | \$ 3,858,016 |

(請參閱合併財務報表附註)

總經理人：江秉龍

董事長：江秉龍

會計主管：張明德



宏齊科技

 及子公司
 民國九十九年
 二月三十一日
 及民國九十八年
 二月三十一日
 (金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|------|-------------|------------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | \$ 3,832,212 | 102.21 | \$ 2,795,817 | 103.38 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (70,881) | (1.89) | (73,132) | (2.70) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (12,034) | (0.32) | (18,341) | (0.68) |
| | 營業收入淨額 | 二、四.21及五 | 3,749,297 | 100.00 | 2,704,344 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 二及四.22 | (3,020,002) | (80.55) | (2,128,987) | (78.72) |
| 5910 | 營業毛利 | | 729,295 | 19.45 | 575,357 | 21.28 |
| 6000 | 營業費用 | 二、四.22及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (205,151) | (5.47) | (181,245) | (6.70) |
| 6200 | 管理費用 | | (90,960) | (2.43) | (79,142) | (2.93) |
| 6300 | 研發費用 | | (100,121) | (2.67) | (61,083) | (2.26) |
| | 營業費用合計 | | (396,232) | (10.57) | (321,470) | (11.89) |
| 6900 | 營業利益 | | 333,063 | 8.88 | 253,887 | 9.39 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 3,288 | 0.09 | 1,408 | 0.05 |
| 7122 | 股利收入 | | 21,437 | 0.57 | 6,070 | 0.23 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 3,277 | 0.09 | 695 | 0.03 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 22,271 | 0.59 | 4,525 | 0.17 |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | | - | - | 3,876 | 0.14 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二及四.11 | 3,576 | 0.10 | 892 | 0.03 |
| 7480 | 什項收入 | | 9,652 | 0.26 | 25,746 | 0.95 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 63,501 | 1.70 | 43,212 | 1.60 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 四.11 | (15,088) | (0.40) | (15,868) | (0.59) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.6 | (3,558) | (0.10) | (8,188) | (0.30) |
| 7560 | 兌換損失 | 二 | (91,200) | (2.43) | (14,703) | (0.54) |
| 7630 | 減損損失 | 四.6 | (2,386) | (0.06) | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二、四.2及四.11 | (8,496) | (0.23) | (31,386) | (1.16) |
| 7880 | 什項支出 | | (1,556) | (0.04) | (1,996) | (0.08) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (122,284) | (3.26) | (72,141) | (2.67) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 274,280 | 7.32 | 224,958 | 8.32 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.20 | (53,231) | (1.42) | (77,108) | (2.85) |
| 9600 | 合併總淨利 | | \$ 221,049 | 5.90 | \$ 147,850 | 5.47 |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | \$ 219,801 | | \$ 147,750 | |
| 9602 | 少數股權 | | 1,248 | | 100 | |
| 9600 | 合併總淨利 | | \$ 221,049 | | \$ 147,850 | |
| | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.19 | | | | |
| | 稅前 | | | | 稅前 | |
| | \$ 1.42 | \$ 1.14 | \$ 1.20 | \$ 0.79 | | |
| | | - | - | - | | |
| | \$ 1.42 | \$ 1.14 | \$ 1.20 | \$ 0.79 | | |
| | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.19 | | | | |
| | 稅前 | | | | 稅前 | |
| | \$ 1.33 | 1.07 | \$ 1.19 | \$ 0.78 | | |
| | | - | - | - | | |
| | \$ 1.33 | \$ 1.07 | \$ 1.19 | \$ 0.78 | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：張明德





本公司
二月三十一日
二月三十一日
(單位)

| 項 目 | | 九十九年度 | 九十八年度 |
|---------------------|----|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 合併總淨利 | \$ | 221,049 | \$ 147,850 |
| 調整項目： | | | |
| 折舊費用(含閒置資產) | | 253,826 | 192,330 |
| 各項攤提 | | 28,474 | 30,580 |
| 呆帳費用提列(迴轉) | | 1,922 | (3,876) |
| 員工分紅 | | 23,661 | 15,785 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | | 136,700 | 30,959 |
| 處分投資利益 | | (22,271) | (4,525) |
| 採權益法認列之投資損失 | | 3,558 | 8,188 |
| 減損損失 | | 2,386 | - |
| 處分固定資產利益 | | (3,277) | (695) |
| 處分閒置資產利益 | | (952) | - |
| 應付公司債折價攤提 | | 14,637 | 15,851 |
| 金融資產及債務未實現評價損失 | | 6,686 | 31,163 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | (25,799) | 6,050 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | | |
| 應收票據 | | (24,194) | 3,029 |
| 應收帳款 | | (139,959) | (152,874) |
| 應收關係人款項 | | 6,623 | 1,492 |
| 其他應收款 | | 662 | 3,565 |
| 其他應收款-關係人 | | (315) | 7,304 |
| 存貨 | | (317,722) | 103,416 |
| 預付款項 | | (43,479) | 992 |
| 其他流動資產 | | (1,101) | (3,966) |
| 應付票據 | | 1,063 | 75 |
| 應付帳款 | | 97,215 | 69,028 |
| 應付關係人款項 | | 19,799 | 17,247 |
| 應付所得稅 | | (4,940) | 20,177 |
| 應付費用 | | 21,428 | 8,443 |
| 其他流動負債 | | 4,422 | (770) |
| 應計退休金負債 | | (1) | (7) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 260,101 | 546,811 |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 處分備供出售金融資產-流動之債款 | | 1,416,377 | 902,697 |
| 取得備供出售金融資產-流動 | | (1,065,291) | (1,082,000) |
| 出售以成本衡量之金融資產債款 | | 22,029 | - |
| 長期股權投資增加 | | (28,000) | - |
| 受限制資產增加 | | (69,007) | (31,021) |
| 購置固定資產 | | (688,342) | (156,884) |
| 出售固定資產債款 | | 4,038 | 2,151 |
| 出售閒置資產債款 | | 952 | - |
| 存出保證金增加 | | (974) | (40) |
| 無形資產增加 | | (13,036) | (13,856) |
| 遞延資產增加 | | (7,495) | (2,535) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (428,749) | (381,488) |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 舉借長期借款 | | 85,000 | - |
| 償還長期借款 | | (85,000) | - |
| 發行公司債 | | 1,000,000 | - |
| 發放現金股利 | | (129,431) | (105,328) |
| 存入保證金增加(減少) | | 46 | (6,600) |
| 買回庫藏股 | | - | (17,660) |
| 子公司取得母公司現金股利 | | 681 | 578 |
| 應付租賃款(非流動)減少)增加 | | (641) | 1,709 |
| 少數股權變動數 | | (714) | 10,306 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | | 869,941 | (116,995) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 701,293 | 48,328 |
| 匯率影響數 | | 1,572 | (517) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 441,106 | 393,295 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,143,971 | \$ 441,106 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | |
| 本期支付利息 | \$ | 451 | \$ 17 |
| 本期支付所得稅 | \$ | 83,012 | \$ 51,882 |
| 本期支付現金購買固定資產 | | | |
| 購置固定資產 | \$ | 719,651 | \$ 205,693 |
| 加：期初應付設備及工程款 | | 54,432 | 5,623 |
| 減：期末應付設備及工程款 | | (85,741) | (54,432) |
| 現金支付數 | \$ | 688,342 | \$ 156,884 |
| 不影響現金流量之補充資訊 | | | |
| 股東及員工紅利轉增資 | \$ | 55,470 | \$ 93,219 |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | \$ | 1,349,201 | \$ 2,617 |
| 一年內到期之公司債 | \$ | 34,179 | \$ 245,961 |
| 可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積) | \$ | 328,969 | \$ - |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍

- 111 -

會計主管：張明德



宏齊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為半導體晶片、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。

本公司股票自民國九十一年三月二十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國九十二年八月二十五日起轉上市，在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。

本公司及合併子公司於民國九十九及九十八年十二月三十一日之員工人數分別 974 人及 613 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司依財務會計準則公報第七號規定，直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 持股/表決權比例(%) | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|------------|
| 本公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 電子零組件銷售 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd | 電子零組件銷售 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 宏發精密科技(股)公司 | 晶圓製造 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | HONOR LIGHT LIMITED | 投資 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 宏正投資(股)公司 | 投資 | 41.60(註 1) | 41.60(註 1) |
| Harvatek International (USA) Corp. | Harvatek Eurpoe | 電子零組件銷售 | - (註 2) | 100.00 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏齊光科(深圳)電子有限公司 | 發光二極體之產銷及進出口業務 | 100.00 | 100.00 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：本公司於民國九十八年三月新增投資宏正投資(股)公司特別股 2,500,000 股，占該公司全部已發行特別股之 100%，該特別股股東於普通股股東會與普通股股東享有相同投票權與選舉權，並有被選舉為董事及監察人之權利。該特別股換算為普通股之表決權比例為 41.60%，本公司對該公司具有實質控制力。

註 2：Harvatek Europe 於民國九十九年八月解散清算，故未予以列入民國九十九年度合併財務報表編製個體，惟喪失控制力前之收益與費損，則均已編入合併財務報表中。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司之國外子公司外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。依前段換算所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。
- (3) 本公司採權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

4. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 金融資產及金融負債

- (1) 當成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 金融資產及金融負債分為下列各類：
- A. 以成本衡量之金融資產
係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。
- B. 備供出售金融資產
係指定為備供出售，或非屬以公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益而係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。
- C. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債
其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產及金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動列於損益表。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗、衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

7. 存貨

依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且採逐項比較；對於呆滯及過時存貨則另提列存貨呆滯損失。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入成本及銷售費用後之餘額。

8. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，原投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (2) 採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
- (3) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本入帳，折舊係採直線法，預留殘值後依下列耐用年數計提：

| | | | | | |
|-------|---|---|---|---|---|
| 土地改良物 | 三 | 至 | 四 | 年 | |
| 房屋及建築 | 三 | 至 | 五 | 十 | 年 |
| 機器設備 | 二 | 至 | 六 | 年 | |
| 運輸設備 | 二 | 至 | 六 | 年 | |
| 生財器具 | 二 | 至 | 七 | 年 | |
| 租賃資產 | 三 | 年 | | | |
| 試驗設備 | 二 | 至 | 五 | 年 | |
| 其他設備 | 二 | 至 | 八 | 年 | |
| 租賃改良物 | 五 | 年 | | | |

若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值續提折舊。

- (2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為費用。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之(損)益依其性質列為營業外(費用及損失)收入及利益。
- (3) 暫時性閒置之固定資產，按帳面價值轉列閒置資產科目項下；轉供出租之固定資產，亦按帳面價值轉列出租資產科目項下，而其當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

10. 無形資產

- (1) 依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。
- (2) 有耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

| 類別 | 電腦軟體成本 | 專利權 |
|-------|--------|-----|
| 有耐用年限 | 一至五年 | 十五年 |
| 攤銷方法 | 直線法 | 直線法 |

- (3) 研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用，發展階段之支出如同時符合規定條件則認列為無形資產，否則，亦於發生時認列為當期費用。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2) 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3) 價款係屬固定或可決定。
- (4) 價款收現性可合理確定。

12. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

13. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 合併公司屬國內者，未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，係於股東會決議分配盈餘之日列為當期所得稅費用。
- (3) 依所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

14. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且其經濟特性與風險與主契約非緊密關聯者，則予分離認列，並歸類公平價值變動列入損益之金融資產(負債)。

發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。

債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基處，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

15. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，民國八十八年成立職工退休準備金監督委員會，按每年薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

部分國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

16. 員工認股權憑證

本公司對於民國九十七年一月一日以前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

17. 庫藏股票

(1)本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理之。本公司發放予該子公司之現金股利，於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積-庫藏股票交易」。

(2)取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4)註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第169號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

19. 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產，於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可收回金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

20. 衍生性金融商品

指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

21. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定處理，於員工及董監事提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利及董監酬勞之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度(原認列費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------|--------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$405 | \$694 |
| 支票及活期存款 | 475,992 | 215,412 |
| 定期存款 | 667,574 | 225,000 |
| 合 計 | <u>\$1,143,971</u> | <u>\$441,106</u> |

2. (1) 備供出售金融資產-流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 基 金 | \$94,000 | \$443,000 |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | 1,002 | 1,627 |
| 淨 額 | <u>\$95,002</u> | <u>\$444,627</u> |

上項備供出售金融資產並無提供擔保或質押之情事。

(2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------|----------|----------|
| 交易目的金融資產-流動 | \$2,033 | \$223 |

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 交易目的金融負債-流動 | \$721 | \$- |
| 遠期外匯合約 | 9,391 | 80,248 |
| 可轉換公司債-嵌入式衍生性金融商品 | <u>\$10,112</u> | <u>\$80,248</u> |
| 合 計 | | |

A.本公司於民國九十九及九十八年度與銀行簽訂之預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險。截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之預售遠期外匯合約列示如下：

交易目的之金融資產：

| | 99.12.31 |
|---------|----------|
| 項 目 | 到期期間 |
| 預 售 美 元 | 100.01 |

| | 98.12.31 |
|---------|----------|
| 項 目 | 到期期間 |
| 預 售 美 元 | 99.01 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易目的之金融負債：

| 項 目 預 售 美 元 | 到期期間 100.02 | 99.12.31 | 合約金額(仟元) USD3,000 |
|-------------------|----------------|----------|----------------------|
| | | | |

民國九十九及九十八年度因從事預售遠期外匯合約而產生之金融資產及負債評價損失分別為 2,855 仟元及 892 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註十。

B.有關可轉換公司債—嵌入式衍生性金融商品，請參閱財務合併報表附註四.11 說明。

3. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據 | \$53,267 | \$29,703 |
| 減：備抵呆帳 | (1,415) | (899) |
| 淨額 | \$51,852 | \$28,174 |

(2) 應收帳款淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$950,869 | \$799,286 |
| 減：備抵呆帳 | (8,111) | (15,552) |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | (32,631) | (12,569) |
| 淨額 | \$910,127 | \$771,165 |

(3) 應收關係人款項淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收帳款 | \$3,430 | \$10,053 |
| 減：備抵呆帳 | (315) | - |
| 淨額 | \$3,115 | \$10,053 |

4. 其他應收款及關係人款項淨額

(1) 其他應收款

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收退稅款 | \$13,984 | \$14,115 |
| 其他 | 1,718 | 2,244 |
| 合計 | 15,702 | 16,359 |
| 減：備抵呆帳 | (5) | - |
| 淨額 | \$15,697 | \$16,359 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| (2) 其他應收款淨額—關係人 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------|--------------|------------|
| 其他應收款—齊旺 | \$315 | \$- |
| 減：備抵呆帳 | (94) | - |
| 淨 額 | <u>\$221</u> | <u>\$-</u> |

本公司對關係人之應收款項帳齡超過原授信期間，依規定轉列其他應收款。

5. 存貨

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|--------------------|------------------|
| 原 料 | \$242,863 | \$214,025 |
| 物 料 | 45,630 | 19,052 |
| 在製品 | 206,518 | 165,692 |
| 製成品 | 861,033 | 645,112 |
| 合 計 | 1,356,044 | 1,043,881 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (340,147) | (208,707) |
| 淨 額 | <u>\$1,015,897</u> | <u>\$835,174</u> |

(1)本公司及合併子公司民國九十九及九十八年度之存貨相關成本包含存貨跌價、報廢及呆滯損失金額分別為 136,700 仟元及 30,959 仟元。

(2)上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 基金及投資

| 被投資公司 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股比例 |
|---------------------|----------|------------------|-------|
| <u>99.12.31</u> | | | |
| <u>備供出售金融資產-非流動</u> | | | |
| 艾笛森光電(股)公司 | 8,218 仟股 | \$87,847 | 9.25% |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | | 1,350,225 | |
| 淨 額 | | <u>1,438,072</u> | |

採權益法之長期股權投資

| | | | |
|----------------|----------|---------------|--------|
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | - | 25,670 | 40.00% |
| 義明科技股份有限公司 | 2,800 仟股 | 28,133 | 35.00% |
| 小 計 | | <u>53,803</u> | |

<續下頁>

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

| 被投資公司 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股比例 |
|-----------------------|-----------|--------------------|-------|
| <u>99.12.31</u> | | | |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | |
| 未上市(櫃)公司股票-普通股 | | | |
| 諧永投資(股)公司 | 11,562 仟股 | 100,000 | 1.52% |
| 晶鑄科技(股)公司 | 950 仟股 | 14,259 | 5.28% |
| 小 計 | | 114,259 | |
| 減：累計減損 | | (37,397) | |
| 淨 額 | | 76,862 | |
| 合 計 | | <u>\$1,568,737</u> | |

| 被投資公司 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股比例 |
|-----------------------|-----------|------------------|--------|
| <u>98.12.31</u> | | | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | - | <u>\$30,950</u> | 40.00% |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | |
| 未上市(櫃)公司股票-普通股 | | | |
| 艾笛森光電(股)公司 | 7,926 仟股 | 89,691 | 10.92% |
| 諧永投資(股)公司 | 11,562 仟股 | 100,000 | 1.52% |
| 晶鑄科技(股)公司 | 950 仟股 | 14,259 | 5.28% |
| 小 計 | | 203,950 | |
| 減：累計減損 | | (35,011) | |
| 淨 額 | | 168,939 | |
| 合 計 | | <u>\$199,889</u> | |

- (1) 民國九十九及九十八年度採權益法認列之投資損失金額分別為 3,558 仟元及 8,188 仟元。
- (2) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年度將原對 SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD 所持有股權移轉第三者。
- (3) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-晶鑄科技(股)公司，因該被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國九十九年度認列減損損失 2,386 仟元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司於民國九十九年上半年度處分投資屬以備供出售之金融資產-非流動-艾笛森光電(股)公司股票，處分價款 22,029 仟元，認列處分投資利益 20,185 仟元。又該被投資公司於民國九十九年十一月於臺灣證券交易所上市，故重分類至備供出售金融資產-非流動科目項下。
- (5) 本公司於民國九十九年八月以 28,000 仟元新增投資義明科技(股)公司，持股比率為 35%。
- (6) 上項基金及投資並無提供擔保或質押之情事。

7. 固定資產

(1) 民國九十九及九十八年度均無因購置固定資產而需利息資本化之情事。

(2) 本公司固定資產皆無提供擔保或抵押之情事。

8. 無形資產

| | 99 年度 | | |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 電腦軟體 | 專利權 | 合 計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$22,798 | \$235,351 | \$258,149 |
| 本期增加-單獨取得 | 13,036 | - | 13,036 |
| 重分類 | <u>(968)</u> | <u>-</u> | <u>(968)</u> |
| 期末餘額 | <u>34,866</u> | <u>235,351</u> | <u>270,217</u> |
| 累計攤銷： | | | |
| 期初餘額 | (10,192) | (68,053) | (78,245) |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下) | <u>(7,391)</u> | <u>(17,062)</u> | <u>(24,453)</u> |
| 期末餘額 | <u>(17,583)</u> | <u>(85,115)</u> | <u>(102,698)</u> |
| 99.12.31 帳面餘額 | <u>\$17,283</u> | <u>\$150,236</u> | <u>\$167,519</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 98 年度 | | |
|--------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 電腦軟體 | 專利權 | 合計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$14,392 | \$235,351 | \$249,743 |
| 本期增加-單獨取得 | 13,856 | - | 13,856 |
| 本期除列 | <u>(5,450)</u> | <u>-</u> | <u>(5,450)</u> |
| 期末餘額 | <u>22,798</u> | <u>235,351</u> | <u>258,149</u> |
| 累計攤銷： | | | |
| 期初餘額 | (8,465) | (51,040) | (59,505) |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下) | (7,177) | (17,013) | (24,190) |
| 本期除列 | <u>5,450</u> | <u>-</u> | <u>5,450</u> |
| 期末餘額 | <u>(10,192)</u> | <u>(68,053)</u> | <u>(78,245)</u> |
| 98.12.31 帳面餘額 | <u>\$12,606</u> | <u>\$167,298</u> | <u>\$179,904</u> |

9. 閒置資產淨額

本公司將部分固定資產暫處於閒置資產狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下，明細分別如下：

| 項 目 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------------|------------|----------------|
| 取得成本： | | |
| 機器設備 | \$- | \$5,240 |
| 累計折舊： | | |
| 機器設備 | <u>-</u> | <u>(4,682)</u> |
| 淨 頭 | <u>\$-</u> | <u>\$558</u> |

(1)本公司之閒置資產截至民國九十九年十二月三十一日止已全數出售，處分價款為 952 仟元，認列處分利益 952 仟元，帳列什項收入科目項下。

(2)本公司於民國九十九及九十八年度計提之折舊分別為 558 仟元及 291 仟元，帳列什項支出科目項下。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 催收款項淨額

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據 | \$500 | \$4,506 |
| 應收帳款 | 77,165 | 64,721 |
| 合 計 | 77,665 | 69,227 |
| 減：備抵呆帳 | (77,665) | (69,227) |
| 淨 額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

11. 應付公司債

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------------|------------------|------------|
| 應付國內可轉換公司債 | \$1,008,700 | \$300,000 |
| 減：應付公司債折價 | (47,359) | (54,039) |
| 小 計 | 961,341 | \$245,961 |
| 減：一年內到期之應付公司債 | (34,179) | (245,961) |
| 淨 額 | <u>\$927,162</u> | <u>\$-</u> |

(1)本公司於民國九十六年十二月二十四日發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

甲、發行總額：300,000 仟元。

乙、票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100% 償還債權人。

丙、債券種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十六年十二月二十四日至民國一〇一年十二月二十四日)。

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

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

(b)到期日前之贖回價格：

本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之五十者；發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於新台幣 30,000 仟元，按債券面額以現金贖回其全部債券。

己、賣回：債權人得於發行滿二年及發行滿三年當日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之 1.51%)，將其所持有之轉換公司債贖回。

庚、轉換：

(a)轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

(b)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 38 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至民國九十九年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 27.8 元。

(c)轉換價格之重設：除上述 b. 所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號之規定將該公司債之嵌入式衍生性商品與純債券價值分離，並依性質分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債-流動及應付公司債科目項下。

民國九十九及九十八年年度認列之國內第二次無擔保可轉換公司債折價攤提數分別為 9,682 仟元及 15,851 仟元，以及金融負債評價損失分別為 7,775 仟元及 31,386 仟元，分別帳列「營業外費用及損失-利息費用」及「營業外損益-金融負債評價(損)益」科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，國內第二次無擔保可轉換公司債面額 261,000 仟元，執行轉換普通股 9,066,077 股(其中 395,677 股尚未完成變更登記程序，帳列預收股本科目項下)，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價 209,435 仟元。

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

甲、發行總額：1,000,000 仟元。

乙、票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100% 償還債權人。

丙、債券種類：國內第三次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十九年六月二十二日至民國一〇四年六月二十二日)。

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

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

(b)到期日前之贖回價格：

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

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

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

庚、轉換：

(a)轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

(b)轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 36 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至民國九十九年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 34.4 元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國九十九年六月二十二日發行之國內第三次無擔保可轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計 43,920 仟元。於民國九十九年度可轉換公司債面額 30,300 仟元，因執行轉換普通股使資本公積認股權減少 1,331 仟元。截至民國九十九年十二月三十一日，「資本公積—認股權」為 42,589 仟元。

民國九十九年度，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數為 4,955 仟元，帳列「營業外費用及損失—利息費用」科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，國內第三次無擔保可轉換公司債面額 30,300 仟元，執行轉換普通股 880,813 股，並產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 21,396 仟元。

12. 長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 期間 | 利率 | 金額 | 還款方式 |
|-----------------|------|--------------------|-------|-----------------|------|
| <u>99.12.31</u> | | | | | |
| 台北富邦商業銀行 | 擔保借款 | 99.04.28-102.04.28 | 1.70% | \$61,000 | 註 |
| | 信用借款 | 99.04.28-102.04.28 | 1.70% | <u>24,000</u> | 註 |
| 小計 | | | | 85,000 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | <u>(85,000)</u> | |
| 一年後到期之長期借款 | | | | <u>\$-</u> | |

本公司之長期借款已於民國九十九年七月全部提前償還。

98.12.31

無此情形。

註：借款總額 85,000 仟元，期限 3 年，動用日起滿一年償還第一期本金，其後每半年為一期，共 5 期攤還。

13. 退休金

(1)本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

a. 截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 12,816 仟元及 11,793 仟元，又民國九十九及九十八年度認列之退休金費用分別為 824 仟元及 849 仟元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 民國九十九及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 服務成本 | \$111 | \$425 |
| 利息成本 | 604 | 527 |
| 退休基金資產預期報酬 | (265) | (332) |
| 攤銷與遞延數 | 485 | 99 |
| 高估數 | (111) | 130 |
| 淨退休金成本 | \$824 | \$849 |

c. 民國九十九及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$3,819 | \$- |
| 非既得給付義務 | 12,038 | 13,003 |
| 累積給付義務 | 15,857 | 13,003 |
| 未來薪資增加之影響數 | 31,458 | 13,851 |
| 預計給付義務 | 47,315 | 26,854 |
| 退休基金資產公平價值 | (12,816) | (11,793) |
| 提撥狀況 | 34,499 | 15,061 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (295) | (394) |
| 未認列退休金損益 | (29,065) | (9,637) |
| 應計退休金負債 | 5,139 | 5,030 |
| 帳上高估數 | 2,282 | 2,392 |
| 應計退休金負債帳列數 | \$7,421 | \$7,422 |

截至民國九十九及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付皆為 0 元。

d. 主要精算假設如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率 | 2.00% | 2.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 5.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.50% |

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十九及九十八年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 12,919 仟元及 10,532 仟元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)合併子公司中採確定提撥辦法者，其民國九十九及九十八年度依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為 0 仟元及 1,225 仟元。

14. 股本

本公司民國九十八年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,755,474 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股可供轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 175,547,397 股，每股面額 10 元。

民國九十八年六月十日經股東常會決議通過以股東紅利 70,219 仟元及員工紅利 23,000 仟元合計 93,219 仟元轉增資。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十八年八月二十六日為增資基準日，並已完成變更登記手續。

民國九十九年四月三十日經股東常會決議通過以股東紅利 55,470 仟元轉增資。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十九年八月七日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年度實際債券持有人行使公司債轉換股份為 9,946,890 股，每股面額 10 元，其中尚未完成變更登記手續有 395,677 股，帳列預收股本科目項下。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定及實收股本分別為 3,000,000 仟元及 1,986,421 仟元，分別為 300,000,000 股(含保留 10,000,000 股可供轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 198,642,119 股，每股面額 10 元。另預收股本為 3,957 仟元，每股面額 10 元。

15. 資本公積

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

17. 盈餘分配及股利政策

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

六、提撥員工紅利不得低於一至四款規定數額後百分之六，不得高於百分之十二。員工紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。

七、餘額為股東股利。

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

民國九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 23,661 仟元及 15,785 仟元，董監酬勞估列金額分別為 1,978 仟元及 1,330 仟元，係以章程所定之成數為估列基礎，按一定比例提列員工紅利及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十八年度盈餘分配案如下：

98 年度盈餘分配案

| 項 目 | 99 年 4 月 30 日 | | 差異數 | 差異原因說明 (註) |
|-------------------------|---------------|--------------------------|------|---------------|
| | 股東常會決議通 過 | 99 年 3 月 18 日 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | \$1,330 | \$1,350 | \$20 | - |
| 員工現金紅利 | \$15,650 | \$15,650 | - | - |
| 股東現金股利 | \$129,431 | \$129,431 | - | - |
| 股東股票股利股票 (面額每股 10 元) | \$55,470 | \$55,470 | - | - |
| | 5,547,037 股 | 5,547,037 股 | - | - |

註：為考量以章程所定之成數提列為限所致。

股東會決議民國九十八年度盈餘分配有關員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

| 分配項目 | 股東常會決議 通過配發金額 | 認列費用年度 估列金額 | 差異金額 | 差異原因 及處理情形 (註) |
|--------|------------------|----------------|---------|----------------------|
| | | | | |
| 員工股票紅利 | \$15,650 | \$15,785 | \$(135) | - |
| 董監酬勞 | 1,330 | 1,330 | - | - |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：係民國九十八年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十九年度損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董事監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

18. 庫藏股票

| 子公司持有 | 期初餘額 | | 本期購入 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | |
|--------------------------|-----------|----------|-----------|----------|------|-----|------|-----------|----------|----------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 售價 | 股數 | 金額 | 市價 |
| <u>本公司股票</u> | | | | | | | | | | |
| <u>99.01.01-99.12.31</u> | | | | | | | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | 1,002,427 | \$17,660 | 29,190 | \$- | - | \$- | \$- | 1,031,617 | \$17,660 | \$34,043 |
| | | | | | (註) | | | | | |
| <u>98.01.01-98.12.31</u> | | | | | | | | | | |
| 宏正投資(股)公司 | - | \$- | 1,002,427 | \$17,660 | - | \$- | \$- | 1,002,427 | \$17,660 | \$38,003 |

註：係無償配股

19. 每股盈餘

本公司因發行國內無擔保可轉換公司債及員工認股權，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(97)基秘字第 169 號函規定處理員工分紅對每股盈餘之影響，故屬複雜資本結構之公司，每股盈餘之計算如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 期初流通在外股數 | 183,543,869股 | 175,547,397股 |
| 國內可轉換公司債轉換普通股之加權平均股數 | 4,678,060 | - |
| 98 年度股東紅利轉增資 4.000% | - | 7,021,896 |
| 98 年員工分紅配股加權平均股數 | - | 547,365 |
| 99 年度股東紅利轉增資 2.912% | 5,454,072 | 5,332,357 |
| 小計 | 193,676,001股 | 188,449,015股 |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票暨追溯調整 | (1,031,617) | (817,210) |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 192,644,384 | 187,631,805 |
| 潛在普通股： | | |
| 員工認股權憑證假設認購影數 | 713,544 | -(註) |
| 可轉換公司債如全數轉換成普通股 | 15,076,727 | -(註) |
| 員工分紅股數 | 847,388 | 895,595 |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 209,282,043股 | 188,527,400股 |

註：因產生反稀釋作用，故不予以計入。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 九十九年度 | 金額(分子) | | 每股盈餘(元) | | |
|--------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | 股數(分母) | 稅前 | 稅後 |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$273,032 | \$219,801 | 192,644,384 股 | \$1.42 | \$1.14 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 713,544 | | |
| 可轉換公司債 | 4,955 | 4,113 | 15,076,727 | | |
| 員工分紅 | - | - | 847,388 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$277,987</u> | <u>\$223,914</u> | <u>209,282,043</u> 股 | <u>\$1.33</u> | <u>\$1.07</u> |
| 歸屬予少數股權之淨利 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$1,248 | \$1,248 | 192,644,384 股 | \$0.00 | \$0.00 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | 713,544 | | |
| 可轉換公司債 | - | - | 15,076,727 | | |
| 員工分紅 | - | - | 847,388 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$1,248</u> | <u>\$1,248</u> | <u>209,282,043</u> 股 | <u>\$0.00</u> | <u>\$0.00</u> |
| 九十八年度 | 金額(分子) | | 每股盈餘(元) | | |
| | 稅前 | 稅後 | 股數(分母) | 稅前 | 稅後 |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$224,858 | \$147,750 | 187,631,805 股 | \$1.20 | \$0.79 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 895,595 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$224,858</u> | <u>\$147,750</u> | <u>188,527,400</u> 股 | <u>\$1.19</u> | <u>\$0.78</u> |
| 歸屬予少數股權之淨損 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨損 | \$100 | \$100 | 187,631,805 股 | \$0.00 | \$0.00 |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 895,595 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$100</u> | <u>\$100</u> | <u>188,527,400</u> 股 | <u>\$0.00</u> | <u>\$0.00</u> |

20. 營利事業所得稅

- (1) 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度，民國九十五年度經核定應補繳稅額 19,922 仟元，本惟公司已依法提起行政救濟程序，業於民國九十九年八月複查決定，應補繳之稅款減少為 3,979 仟元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司依據行政院民國九十二年三月二十日發布之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，申請符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第三條規定，並經經濟部工業局核准，自民國九十二年六月三十日及九十三年十月三十日起連續五年享受免徵營利事業所得稅。

(3) 遲延所得稅負債與資產明細如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------------------|------------------|-----------------|
| ① 遲延所得稅負債總額 | <u>\$3,688</u> | <u>\$1,516</u> |
| ② 遲延所得稅資產總額 | <u>\$113,207</u> | <u>\$86,205</u> |
| ③ 遲延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$25,813</u> | <u>\$26,782</u> |

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ④ 遲延所得稅資產-流動 備抵評價-遶延所得稅資產-流動 | <u>\$87,394</u> | <u>\$59,423</u> |
| 淨遶延所得稅資產-流動 | <u>87,394</u> | <u>59,423</u> |
| 遶延所得稅負債-流動 | <u>(3,688)</u> | <u>(1,516)</u> |
| 流動遶延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$83,706</u> | <u>\$57,907</u> |
| 遶延所得稅資產-非流動 備抵評價-遶延所得稅資產-非流動 | <u>\$25,813</u> | <u>\$26,782</u> |
| 淨遶延所得稅資產-非流動 | <u>(25,813)</u> | <u>(26,782)</u> |
| 遶延所得稅負債-非流動 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 非流動遶延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

⑤ 產生遶延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

| | 99.12.31 | 98.12.31 | | |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 流動遶延所得稅資產(負債)： | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$337,897 | \$57,442 | \$207,162 | \$41,432 |
| 備抵呆帳超限數 | 76,581 | 13,019 | 73,028 | 14,606 |
| 未實現兌換利益 | (16,694) | (2,838) | (7,195) | (1,439) |
| 未實現兌換損失 | 66,975 | 11,386 | 4,490 | 898 |
| 未實現銷貨退回及折讓 | 32,631 | 5,547 | 12,436 | 2,487 |
| 其 他 | (4,999) | (850) | (385) | (77) |

<續下頁>

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|------------------------|----------|------------|----------|------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 非流動遞延所得稅資產(負債)： | | | | |
| 未實現長期股權投資損失 | 107,070 | 18,202 | 91,524 | 18,305 |
| 未實現資產減損損失 | 37,397 | 6,357 | 35,011 | 7,002 |
| 未提撥退休金費用 | 7,374 | 1,254 | 7,374 | 1,475 |

(4) 本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

民國九十九及九十八年度當期應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

| | 99 年度 | 98 年度 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅 | \$67,536 | \$63,248 |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅費用 | - | 5,935 |
| 遞延所得稅影響數： | | |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失 | (22,225) | (4,442) |
| 未實現呆帳費用 | (604) | 759 |
| 未實現兌換損益 | (9,008) | (1,631) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (3,433) | (3,109) |
| 未實現減損損失 | (405) | - |
| 海外長期股權投資損失 | (2,643) | (11,087) |
| 備抵評價 | (969) | 4,391 |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數 | 12,703 | 21,172 |
| 其他 | 785 | (3) |
| 以前年度調整數 | 11,494 | 1,294 |
| 其他 | - | 581 |
| 所得稅費用 | \$53,231 | \$77,108 |

(5)本公司兩稅合一相關資訊：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|-------------------|-----------|----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$68,986 | \$59,890 |
| <hr/> | | |
| | 99 年度 | 98 年度 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | 24.08%(註) | 38.51% |

註：係以民國九十九年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)未分配盈餘相關資訊：

| | 99.12.31 | 98.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 87 年度(含)以後 | <u>\$247,358</u> | <u>\$227,233</u> |

21. 營業收入

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | \$3,800,830 | \$2,795,817 |
| 加工收入 | 31,382 | - |
| 合 計 | 3,832,212 | 2,795,817 |
| 減：銷貨退回 | (70,881) | (73,132) |
| 銷貨折讓 | (12,034) | (18,341) |
| 營業收入淨額 | <u>\$3,749,297</u> | <u>\$2,704,344</u> |

22. 用人、折舊及攤銷費用

| | 九十九年度 | | | 九十八年度 | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$313,202 | \$106,157 | \$419,359 | \$160,020 | \$114,880 | \$274,900 |
| 勞健保費用 | 17,865 | 7,656 | 25,521 | 15,793 | 6,865 | 22,658 |
| 退休金費用 | 10,519 | 3,224 | 13,743 | 8,742 | 3,864 | 12,606 |
| 其他用人費用 | 12,601 | 4,374 | 16,975 | 9,202 | 7,801 | 17,003 |
| 合 計 | <u>\$354,187</u> | <u>\$121,411</u> | <u>\$475,598</u> | <u>\$193,757</u> | <u>\$133,410</u> | <u>\$327,167</u> |
| 折舊費用 | | | | | | |
| (不含閒置資產) | \$237,212 | \$16,056 | \$253,268 | \$181,450 | \$10,589 | \$192,039 |
| 攤銷費用 | <u>\$20,040</u> | <u>\$8,434</u> | <u>\$28,474</u> | <u>\$20,397</u> | <u>\$10,183</u> | <u>\$30,580</u> |

23. 員工認股權憑證

本公司於民國九十六年十二月七日經董事會通過第一次員工認股權憑證辦法，擬發行3,000 單位，每單位得認購股數為1,000 股之普通股，共計得認購普通股3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿四年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

| 認股權憑證 發行日期 | 發行單位 總數 | 期初流通在外 單位總數 | 減少單位 總數 | 行使認 股權數 | 流通在外 單位總數 | 可認購 股數 | 開始行使認 股 權 日期 | 認股價格(元) (註) | 履約方式 |
|---------------|------------|----------------|------------|------------|--------------|-----------|-----------------------|----------------|------|
| 96.12.26 | 3,000 | 3,000 | 120 | - | 2,880 | 2,880,000 | 98.12.26 | \$27.2 | 發行新股 |

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

民國九十六年第一次員工認股權憑證之認股辦法，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，此項酬勞性員工認股選擇權計劃之行使價格等於衡量日公司股票之市場價格，因此前述依內含價值法所認列之酬勞成本為0仟元。

本公司若採用公平市價法認列酬勞性員工認股權憑證之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權憑證之公平市價，已發行之員工認股權憑證之各該項因素之加權平均資訊分別如下：

| 認股權憑證 發行日期 | 預期股利率 | 預期價格波 動率 | 無風險 利率 | 預計存續期間 |
|---------------|-------|-------------|-----------|--------|
| 96.12.26 | 4.76% | 40.93% | 2.439% | 6 年 |

本公司民國九十六年第一次酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 員工認股權 | 九十九年度 | |
|-------------------|--------|-------------|
| | 數量(仟股) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 3,000 | \$28 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (120) | 28 |
| 期末流通在外 | 2,880 | \$27.2 |
| 期末可行使之員工認股權 | 2,160 | |
| 給與之員工認股權平均公平市價(元) | 7.46 | |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十九年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

| 行使價格之範圍(元) | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使認股選擇權 | |
|------------|------------------|--------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 流通在外之數量 (仟單位) | 加權平均預期剩餘存續年限 | 加權平均價格(元) | 可行使之數量 (仟單位) | 加權平均價格(元) |
| 96 年認股權計劃 | \$27.2 | 2,880 | 2.98 | \$27.2 | 2,160 |
| | | | | | \$27.2 |

民國九十九及九十八年度本公司因發行員工認股權憑證若依公平價值法計算所認列之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 歸屬予母公司股東： | | |
| 本期淨利 | | |
| 報表認列之淨利 | \$219,801 | \$147,750 |
| 擬制淨利 | <u>\$217,175</u> | <u>\$141,175</u> |
| 基本每股盈餘(元) | | |
| 報表認列之每股盈餘 | \$1.14 | \$0.79 |
| 擬制每股盈餘 | <u>\$1.13</u> | <u>\$0.75</u> |

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------|----------------------------------|
| 久元電子股份有限公司(久元電子) | 本公司與該公司董事長為同一人 |
| 齊旺科技股份有限公司(齊旺科技) | 本公司與該公司董事長為同一人 |
| 艾笛森光電股份有限公司(艾笛森光電) | 本公司為該公司之法人董事(註) |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司(宏瑞光電) | HONOR LIGHT LIMITED 採權益法評價之被投資公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及協理級以上人員 | 本公司及子公司主要管理階層 |

註：本公司業於民國九十九年十月七日，辭任該公司法人董事，已非屬關係人，故僅揭露截至民國九十九年九月三十日止之交易事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

| 關係人名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------|----------|--------------|----------|--------------|
| | 金額 | 占銷貨淨額 百分比 | 金額 | 占銷貨淨額 百分比 |
| 艾笛森光電 | \$23,014 | 0.61% | \$14,296 | 0.53% |
| 宏瑞光電 | 12,437 | 0.33% | - | - |
| 久元電子 | 37 | 0.00% | 135 | 0.00% |
| 合計 | \$35,488 | 0.94% | \$14,431 | 0.53% |

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

(2) 進貨

| 關係人名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------|----------|------------|---------|------------|
| | 金額 | 占進貨 百分比 | 金額 | 占進貨 百分比 |
| 宏瑞光電 | \$31,435 | 1.76% | \$1,163 | 0.10% |
| 艾笛森光電 | - | - | 9 | 0.00% |
| 合計 | \$31,435 | 1.76% | \$1,172 | 0.10% |

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

(3) 支付予關係人之各項費用情形如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 久元電子 | 製造費用-加工費等 | \$156,673 | \$126,974 |
| 久元電子 | 製造費用-工程實驗費 | \$1957 | \$- |
| 久元電子 | 製造費用-消耗費 | \$167 | \$186 |
| 久元電子 | 製造費用-雜費及修繕費等 | \$1,304 | \$236 |
| 齊旺科技 | 製造費用-消耗費 | \$297 | \$- |
| 艾笛森光電 | 製造費用-消耗費 | \$9 | \$- |

(4) 與各關係人之財產交易情形如下：

| 交易型態 | 關係人名稱 | 帳列科目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|-------|-------|------|-----------|----------|
| 購入(註) | 久元電子 | 機器設備 | \$130,974 | \$11,849 |

註：上述財產交易係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

(5) 民國九十九及九十八年度出租廠房子齊旺科技所認列之租金及水電費分別為 300 仟元及 1,200 仟元，按月收取。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 民國九十九年度向久元電子承租辦公室及廠房，租金費用及水電費為8,486仟元，按月支付。

3. 因上述交易所發生之債權債務情形彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

| 關係人名稱 | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|--------|----------|----------|----------|----------|
| | 金額 | 占應收款項百分比 | 金額 | 占應收款項百分比 |
| 宏瑞光電 | \$3,078 | 0.32% | \$1,972 | 0.24% |
| 齊旺科技 | 315 | 0.03% | 315 | 0.04% |
| 久元電子 | 37 | 0.00% | - | - |
| 艾笛森光電 | - | - | 7,766 | 0.96% |
| 合計 | 3,430 | 0.35% | 10,053 | 1.24% |
| 減：備抵呆帳 | (315) | (0.03)% | - | - |
| 淨額 | \$3,115 | 0.32% | \$10,053 | 1.24% |

(2) 其他應收款淨額—關係人：

| 關係人名稱 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 齊旺科技 | \$315 | \$- |
| 減：備抵呆帳 | (94) | - |
| 淨額 | \$221 | \$- |

以上係應收帳款超過授信期限轉列其他應收款。

(3) 應付關係人款項：

| 關係人名稱 | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| | 金額 | 占應付款項百分比 | 金額 | 占應付款項百分比 |
| 久元電子 | \$67,890 | 11.19% | \$49,107 | 10.05% |
| 宏瑞光電 | 2,179 | 0.36% | 1,163 | 0.23% |
| 合計 | \$70,069 | 11.55% | \$50,270 | 10.28% |

4. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項目 | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------|----------|---------|
| 薪資、獎金及紅利 | \$10,067 | \$8,485 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人及協理級以上人員。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

本公司提供下列資產予金融機構作為海關保證及國稅局保證等之擔保品者如下：

| 帳列科目 | 99.12.31 | 98.12.31 | 抵押機構 | 擔保債務內容 |
|-----------|------------------|-----------------|----------|-----------|
| 受限制資產-流動 | \$100,000 | \$- | 渣打商業銀行 | 短期借款額度保證 |
| 受限制資產-非流動 | 3,140 | 14,211 | 合作金庫商業銀行 | 海關及國稅局保證金 |
| 受限制資產-非流動 | - | 19,922 | 兆豐商業銀行 | 國稅局保證金 |
| 合 計 | <u>\$103,140</u> | <u>\$34,133</u> | | |

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，截至民國九十九年十二月三十一日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金總額如下：

| 年 度 | 金 領 |
|---------------------|-----------------|
| 100.01.01-100.12.31 | \$14,160 |
| 101.01.01-101.12.31 | 14,160 |
| 102.01.01-102.12.31 | 14,160 |
| 103.01.01-103.12.31 | 14,160 |
| 104.01.01-104.04.30 | 4,720 |
| | <u>\$61,360</u> |

2. 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。
3. Nichia Corporation 於民國九十九年九月德國法院控告本公司及本公司客戶侵害其歐洲專利權(專利號碼：0936682)，要求賠償並於未來禁止在德國銷售任何侵害該專利權之產品。本公司已委請律師進行處理，惟本訴訟案仍在初步程序中，本公司認為尚無侵權行為，並將慎重處理此訴訟案。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其　他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$1,143,971 | \$1,143,971 | \$441,106 | \$441,106 |
| 備供出售金融資產-流動 | 95,002 | 95,002 | 444,627 | 444,627 |
| 應收款項淨額(含關係人款) | 965,094 | 965,094 | 809,392 | 809,392 |
| 其他應收款淨額(含關係人款) | 15,918 | 15,918 | 16,359 | 16,359 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 1,438,072 | 1,438,072 | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | 53,803 | - | 30,950 | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 76,862 | - | 168,939 | - |
| 存出保證金 | 6,140 | 6,140 | 5,166 | 5,166 |
| 受限制資產-銀行存款 | 103,140 | 103,140 | 34,133 | 34,133 |
| 負債 | | | | |
| 應付款項(含關係人款) | 606,898 | 606,898 | 488,821 | 488,821 |
| 應付費用 | 181,122 | 181,122 | 131,033 | 131,033 |
| 應付設備款 | 85,741 | 85,741 | 54,432 | 54,432 |
| 應付公司債(含一年內到期) | 961,341 | 961,341 | 245,961 | 245,961 |
| 應付租賃款-非流動 | 1,068 | 1,068 | 1,709 | 1,709 |
| 存入保證金 | 7,085 | 7,085 | 7,039 | 7,039 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 2,033 | 2,033 | 223 | 223 |
| 負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 721 | 721 | - | - |
| 嵌入式金融商品 | 9,391 | 9,391 | 80,248 | 80,248 |

A.本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付費用及應付設備款。

(B) 存出保證金、存入保證金、受限制資產及應付租賃款以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(C) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (D) 以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，因公平價值無法可靠衡量，故不予估計。
- (E) 長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則不予估計。
- (F) 應付公司債及公平價值變動列入損益之金融負債之公平價值係以評價方法估計。
- (G) 衍生性金融商品金融資產及負債之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

B.本公司及合併子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| | 99.12.31 | 98.12.31 | 99.12.31 | 98.12.31 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$1,143,971 | \$441,106 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 -流動 | - | - | 2,033 | 233 |
| 備供出售金融資產-流動 | 95,002 | 444,627 | - | - |
| 應收款項淨額(含關係人款項) | - | - | 965,094 | 809,392 |
| 其他應收款淨額(含關係人款項) | - | - | 15,697 | 16,359 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 1,438,072 | - | - | - |
| 存出保證金 | - | - | 6,140 | 5,166 |
| 受限制資產-銀行存款 | 103,140 | 34,133 | - | - |
| 金融負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 -流動 | - | - | 10,112 | 80,248 |
| 應付款項(含關係人款) | - | - | 606,898 | 488,821 |
| 應付費用 | - | - | 181,122 | 131,033 |
| 應付設備款 | - | - | 85,741 | 54,432 |
| 應付公司債(含一年內到期) | - | - | 961,341 | 245,961 |
| 應付租賃款-非流動 | - | - | 1,068 | 1,709 |
| 存入保證金 | - | - | 7,085 | 7,039 |

C. 本公司及合併子公司於民國九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 6,686 仟元及 31,163 仟元。

(2)本公司及合併子公司民國九十九及九十八年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 521,600 仟元及 132,822 仟元，金融負債分別為

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

961,341 仟元元及 245,961 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 249,114 仟元及 126,311 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司及合併子公司民國九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,288 仟元及 1,408 仟元，及利息費用總額分別為 15,088 仟元及 15,868 仟元。本公司民國九十九及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 1,351,287 仟元及 7,142 仟元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 2,086 仟元及 4,525 仟元。

(4)財務風險資訊

A.市場風險

持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

所持有之債券型基金及公司債，其公平價值將隨市場利率波動等因素而影響金融資產價值。

另外以幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

B.信用風險

金融資產受到本公司及合併子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及合併子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，與本公司簽訂遠期外匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另外，本公司及合併子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司及合併子公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

C.流動性風險

本公司及合併子公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司及合併子公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司及合併子公司利率變動現金流量風險甚低。

2.其他

(1)本公司及合併子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|--------------|----------|---------|-------------|----------|---------|-------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$33,997 | \$29.13 | \$990,333 | \$20,087 | \$32.11 | \$644,994 |
| 歐元 | 652 | 40.19 | 26,204 | 397 | 45.98 | 18,254 |
| 港幣 | 1,265 | 3.883 | 4,912 | 471 | 4.119 | 1,940 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$8,192 | \$29.13 | \$238,633 | \$2,292 | \$32.11 | \$73,596 |

(2) 為便於財務報表之比較分析，民國九十八年度之合併財務報表部份科目業經適當重分類

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.本公司與合併子公司及各合併子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：(有關子公司持有本公司股票之投資情形，請參閱合併財務報表附註四.18。)

民國九十九年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 占合併總營收 或總資產之 比率(註三) |
|------------|-----------|------------------------------------|---------------------|------------|----------|-------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 推銷費用-佣金支出 | \$39,664 | 依合約而定 | 1.06% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 應付關係人款項 | \$9,461 | 依合約而定 | 0.15% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 其他流動資產 | \$14,753 | - | 0.23% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 推銷費用-佣金支出等 | \$7,592 | 依合約而定 | 0.20% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 銷貨 | \$49,626 | 依合約而定 | 1.32% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 應收關係人款項 | \$40,993 | 依合約而定 | 0.63% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 應付關係人款項 | \$5,614 | 依合約而定 | 0.09% |

民國九十八年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 占合併總營收 或總資產之 比率(註三) |
|------------|-----------|------------------------------------|---------------------|-----------|----------|-------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 推銷費用-佣金支出 | \$64,658 | 依合約而定 | 2.39% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 應付關係人款項 | \$4,613 | 依合約而定 | 0.12% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd | 1 | 推銷費用-佣金支出 | \$619 | 依合約而定 | 0.02% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd | 1 | 銷貨 | \$46 | 依合約而定 | 0.00% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 應收關係人款項 | \$86,209 | 依合約而定 | 3.19% |
| 0 | 宏齊科技(股)公司 | 宏齊光科(深訓)電子有限公司 | 1 | 應付關係人款項 | \$28,897 | 依合約而定 | 0.75% |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）

（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

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

1.母公司填 0。

2.與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊：

補充揭露本公司及合併子公司民國九十九年度各項資料如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券者：

| 持有之 公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 99.12.31 | | | 備註 |
|---------------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|--------------|----------|------------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 (仟元) | 持股 比例 | |
| 宏齊 | 瑞軒三國內可轉換公司債 | - | 備供出售金融資產-流動 | 20,000.00 | \$2,445 | - | \$122.25 - |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏瑞光電科技(深圳)有限公司股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 25,670 | 40.00% | 25,670 註 |
| 宏齊 | 義明科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,800,000 | 28,133 | 35.00% | 10.05 註 |
| 宏齊 | 艾笛森光電(股)公司股票 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 8,217,553.00 | 1,438,072 | 9.25% | 175.00 註 |
| 宏齊 | 諳永投資(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 11,562,000.00 | 73,681 | 1.52% | 8.27 註 |
| 宏齊 | 晶鑄科技(股)公司股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 950,000.00 | 3,181 | 5.28% | 3.35 註 |
| 宏正 | 兆豐國際實鑽債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 7,724,131.21 | 92,557 | - | 11,9829 - |

注：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股或單位淨值。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

| 買賣 的 公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 關係 人 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期未 |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------|
| | | | | 股數 (單位數) | 金額 (註) | 股數 (單位數) | 金額 (單位數) | 股數 (單位數) | 金額 (單位數) | |
| 宏齊 | 元大萬泰基金 | 備供出售金融 資產-流動 | - | - 2,074,029 | \$30,010 | 6,208,342.20 | \$90,000 | 8,282,371.20 | \$120,078 | \$120,000 |

註：含金融資產評價調整。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易者：請參閱附註四.2。

2. 轉投資事業相關資訊：

(1) 本公司及合併子公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 所在 地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 99.12.31 | | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 被投資公司 本期認列之 投資(損)益 |
|------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------|--------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| | | | | 本期 期末 | 上期 期末 | 股數 | 比例 | | | |
| 宏齊科技股份 有限公司 | 義明科技股份 有限公司 | 註1 | 電子零組件銷售 | 28,000 | - | 2,800 | 35.00% | \$28,133 | \$380 | \$133 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏瑞光電科技(深圳) 有限公司 | 註2 | 發光二極體之產 銷及進出口業務 | 33,218 (USD1,000,000) | 33,218 (USD1,000,000) | - | 40.00% | 25,670 (9,228) | (9,228) | (3,691) |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註（續）
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：臺北市大安區市民大道 4 段 64 號 5 樓。
註 2：深圳市寶安區觀瀾人民路蔡發工業城二期一棟三樓。

(2) 本公司及合併子公司對被投資公司具有控制能力者，補充揭露被投資公司之相關資訊：無。

3.大陸投資資訊

(1) 投資情形：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要 營業項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自台灣 匯出累積投資 金額 | 本期匯出或收回 投資金額 匯出 收回 | 本期期末自台灣 匯出累積投 資金額 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註3) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回 投資收益 |
|------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 宏齊光科 (深圳)電子 有限公司 | 發光二極 體之產銷 及進出口 業務 | USD300,000 (註2) | USD300,000 (\$9,880) | \$- | USD300,000 (\$9,880) | \$- | 100.00% | USD217,102 | \$5,189 USD178,149 | \$- |
| 宏瑞光電科 技(深圳)有 限公司 | 發光二極 體之產銷 及進出口 業務 | USD2,500,000 (註5) | USD1,000,000 (\$33,218) | \$- | USD1,000,000 (\$33,218) | \$- | 40.00% | USD(116,640) \$3,691 | \$25,670 USD 881,233 | \$- |

| 本期累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資金額 | \$2,755,799 (註4) |
|-------------------------|---------------|--------------------|------------------|
| \$43,098 (USD1,300,000) | USD 1,300,000 | | |

註 1：本公司原於民國九十一年七月三日經經濟部投資審議委員會函核準，經由第三地區投資事業
Harvatek Investment (BVI) Corp.間接在大陸地區投資設立深圳元宏電子科技有限公司。嗣於民國九十九年十二月本公司將深圳元宏電子科技有限公司之股權全數轉讓予英屬維京群島 SOFT POWER RESOURCES LTD.，業於民國九十五年一月十八日經經濟部投資審議委員會函核準撤銷投資在案。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 2：本公司於民國九十六年二月七日經經濟部投資審議委員會核准以美金 300 仟元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資設立宏齊光科(深圳)電子有限公司。

註 3：本期投資(損)益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

註 5：本公司於民國九十六年五月四日經經濟部投資審議委員會核准以美金 1,000 仟元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資宏瑞光電科技(深圳)有限公司。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報表附註五。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報表附註五。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司及合併子公司主要業務為發光二極體之製造，屬單一產業部門，故不適用。

2. 地區別財務資訊

本公司及合併子公司民國九十九及九十八年度國外營運部門銷貨予母公司及合併子公司以外客戶之營業收入占合併營業收入淨額之比率及國外營運部門可辨認資產佔合併資產總額之比率均未達百分之十以上，故不予以揭露。

3. 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國九十九及九十八年度外銷銷貨總額達合併銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

| 客戶名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 亞洲(不含台灣) | \$2,457,109 | 64.12% | \$1,700,574 | 60.83% |
| 其他 | 404,755 | 10.56% | 266,951 | 9.55% |
| 合計 | \$2,861,864 | 74.68% | \$1,967,525 | 70.38% |

4. 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國九十九及九十八年度對單一客戶銷售金額占合併銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

| 客戶名稱 | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 甲 | \$239,603 | 6.39% | \$337,686 | 12.49% |
| 乙 | 406,035 | 10.83% | 434,967 | 16.09% |
| 丙 | 465,837 | 12.42% | 224,397 | 8.30% |

柒、財務狀況及經營結果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 99.12.31 | 98.12.31 | 差異 | |
|----------|----------------|-----------|-----------|------------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 3,338,481 | 2,457,863 | 880,618 | 35.83% |
| 固定資產 | 1,255,023 | 788,273 | 466,750 | 59.21% |
| 無形資產 | 167,519 | 179,893 | (12,374) | -6.88% |
| 其他資產 | 16,091 | 41,760 | (25,669) | -61.47% |
| 長期股權投資 | 1,735,016 | 378,248 | 1,356,768 | 358.70% |
| 資產總額 | 6,512,130 | 3,846,037 | 2,666,093 | 69.32% |
| 流動負債 | 976,443 | 1,046,917 | (70,474) | -6.73% |
| 長期負債 | 928,230 | 1,709 | 926,521 | 54,214.22% |
| 其他負債 | 14,459 | 14,461 | (2) | -0.01% |
| 負債總額 | 1,919,132 | 1,063,087 | 856,045 | 80.52% |
| 股本 | 1,990,378 | 1,835,439 | 154,939 | 8.44% |
| 資本公積 | 796,959 | 522,858 | 274,101 | 52.42% |
| 保留盈餘 | 470,586 | 435,686 | 34,900 | 8.01% |
| 股東權益其他項目 | 1,335,075 | (11,033) | 1,346,108 | 12,200.74% |
| 股東權益總額 | 4,592,998 | 2,782,950 | 1,810,048 | 65.04% |

增減比例變動達20%以上分析說明：

- (1) 流動資產增加：主係銀行存款增加所致。
- (2) 固定資產增加：主係因擴充產能新增購置機器設備所致。
- (3) 其他資產減少：主係所致受限制之銀行存款減少所致。
- (4) 長期股權投資增加：主係轉投資艾笛森光電上市持股轉列備供出售金融資產以市價評價所致。
- (5) 資產總額：主係新增購置機器設備及艾笛森光電之持股評價增加所致。
- (6) 長期負債增加：主係99年發行第三次可轉換公司債所致。
- (7) 負債總額增加：主係99年發行第三次可轉換公司債所致。
- (8) 資本公積增加：主係可轉換公司債轉換所致。
- (9) 股東權益其他項目增加：主係金融商品未實現損益增加所致。
- (10) 股東權益總額增加：主係公司債轉換股本、資本公積增加及金融商品未實現損益增加所致。

未來因應計畫：

以上增減比例變動係因正常營運狀況所致，未有特殊因應計劃。

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 科 目 | 年 度 | | 增 減 金 額 | 變 動 比 例(%) |
|----------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | | |
| 營業收入總額 | 3,831,427 | 2,795,178 | 1,036,249 | 37.07% |
| 減：銷貨退回 | (70,881) | (73,132) | 2,251 | -3.08% |
| 銷貨折讓 | (12,034) | (18,341) | 6,307 | -34.39% |
| 營業收入淨額 | 3,748,512 | 2,703,705 | 1,044,807 | 38.64% |
| 營業成本 | (3,037,666) | (2,132,746) | (904,920) | 42.43% |
| 營業毛利 | 710,846 | 570,959 | 139,887 | 24.50% |
| 聯屬公司間未實現損失(利益) | 3,687 | 386 | 3,301 | 855.18% |
| 聯屬公司間已實現利益 | (386) | (404) | 18 | -4.46% |
| 營業費用 | (370,675) | (277,252) | (93,423) | 33.70% |
| 營業利益 | 343,472 | 293,689 | 49,783 | 16.95% |
| 營業外收入 | 62,380 | 38,642 | 23,738 | 61.43% |
| 營業外費用及損失 | (132,820) | (108,054) | (24,766) | 22.92% |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 273,032 | 224,277 | 48,755 | 21.74% |
| 所得稅費用 | (53,231) | (76,527) | 23,296 | -30.44% |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 219,801 | 147,750 | 72,051 | 48.77% |
| | | | | |

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入總額增加：主係景氣回升，客戶需求量增加所致。
2. 銷貨退回及折讓減少：主係本年度增進品質控管，客戶折讓減少。
3. 營業成本增加：主係營業收入增加而致成本相對增加所致。
4. 營業毛利增加：主係營業收入增加所致。
5. 營業費用增加：主係營業收入增加，人事成本運費、產品研發等銷、管、研費用增加所致。
6. 營業外收入增加：主係獲配現金股利及處分長期投資利益所致。
7. 營業外支出增加：主係外幣評價之兌換損失增加所致。
8. 繼續營業部門稅前淨利增加：主係因營業收入增加營業利益增加所致。
9. 所得稅費用減少：所得稅率由 25% 降為 17%所致。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 度 | 98 度 | 增(減)變動 | |
|-------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動 | 243,641 | 563,248 | (319,607) | (56.74) |
| 投資活動 | (399,583) | (435,959) | 36,376 | (8.34) |
| 融資活動 | 869,927 | (110,219) | 980,146 | (889.27) |
| 淨現金流入 | 713,985 | 17,070 | 696,915 | 4,082.69 |

增減比例變動說明：

- 1.營業活動之現金淨流入減少：主要係存貨增加所致。
- 2.融資活動之現金淨流入增加：主要係本期發行第三次可轉換公司債所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 ① | 預計全年來自營業活 動淨現金流量 ② | 預計全年 現金流出量 ③ | 預計現金剩餘 (不足)之數額 ①+②-③ | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,081,174 | 682,929 | 225,160 | 1,538,943 | - | - |

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. 預計未來一年為現金流出主要係支付現金股利、擴建廠房之需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：99 年中為拓展 TV 背光及照明產品市場，投資設立新竹科學園區分公司之創新廠，自第四季起已陸續投入量產，預期 100 年可對營收成長產生貢獻。

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：無六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 年度 | 98 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 兌換利益(損失) | (91,477) | (14,873) |
| 營業收入淨額 | 3,748,512 | 2,703,705 |
| 營業利益 | 343,472 | 293,689 |
| 佔營收比率 | -2.44% | -0.55% |
| 佔營業利益比率 | -26.63% | -5.06% |

本公司生產之SMD LED係以外銷市場為主，易受匯率變動所影響，本公司為規避匯率變動之風險，會因應國際經濟局勢之變化，審慎研判匯率變動趨勢，適度運

用預購或預售遠匯，以有效降低匯兌風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證之情事，本公司已制定資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及取得或處分資產處理程序作為控管依據。本公司之衍生性金融商品係因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司計畫開發之新商品及服務仍持續增加背光應用類 LED 光源產品之比重，並布局照明應用類 LED 產品以節能高光效為研發重點，同時指示燈應用類產品衍生改良更輕薄短小為主，預計 100 年度須投入之研發費用約為新台幣 102,700 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致於對公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響，持續之品質改善與創新活動為本公司之因應方式。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持公開、透明、誠信之原則，朝強化公司治理之目標邁進。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

本公司 99 年中設立新竹科學園區分公司創新廠擴充中大尺寸面板背光源及照明應用之產品，於 99 年第四季陸續量產，100 年度將可對營收成長提供動能。因秉持自主化設備策略，故品質之控管及穩定將為本次擴廠之挑戰。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：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

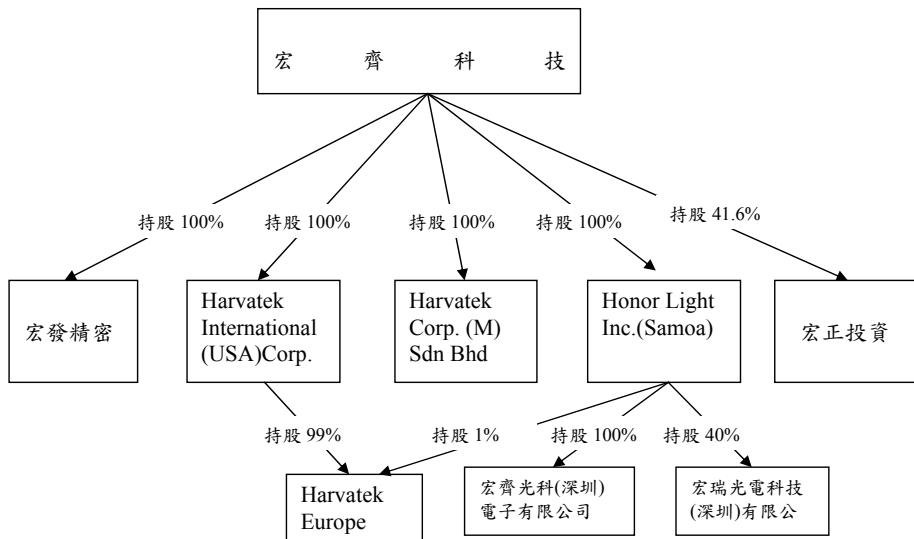
(十三)其他重要風險：無

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
- (1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

| 投資公司 名稱 | 被投資公司名稱 | 設立日期 | 地址 | 原始投資金額 本期期末 | 主要營業項目 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----|-----------------------------|---------|
| 宏齊科技 股份 有限公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 2004/12/10 | 註 1 | \$80,611 (USD2,500,000) | 電子零組件銷售 |
| 宏齊科技 股份 有限公司 | Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd | 2005/2/21 | 註 2 | 35,983 (USD1,155,789.40) | 電子零組件銷售 |
| 宏齊科技 股份 有限公司 | 宏發精密科技股份有限 公司 | 2003/12/5 | 註 3 | 5,000 | 晶圓製造 |
| 宏齊科技 股份 有限公司 | Honor Light Limited | 2007/1/15 | 註 5 | 43,098 (USD1,300,000) | 投資 |
| 宏齊科技 股份 有限公司 | 宏正投資股份有限公司 | 2009/2/13 | 註 4 | 150,000 | 投資 |
| Harvatek Internationa l (USA) Corp. | Harvatek Europe(註 9) | 2005/5/26 | 註 6 | - | 電子零組件銷售 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏齊光科(深圳)電子有限 公司 | 2007/6/1 | 註 7 | 9,880 (USD300,000) | 電子零組件銷售 |
| HONOR LIGHT LIMITED | 宏瑞光電科技(深圳)有限 公司 | 2004/8/5 | 註 8 | 33,218 (USD1,000,000) | 電子零組件銷售 |

註 1 : Scott Blvd. Bldg. 41 01 Santa Clara, CA USA

註 2 : Plot 74-A Bayan Lepas Industrial Zone(Phase IV) MK 12,Lintang Bayan Lepas Bayan Lepas
Industrial Zone, 11900 Penang, Malaysia

註 3 : 新竹市中華路五段五二二巷一八號四樓

註 4 : 新竹市演藝路 25 號 6 樓

註 5 : Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa .

註 6 : 51/55.Rue Hoche 94200 Ivry Sur Seine

註 7 : 廣東省深圳市福田區泰然大道東路泰然勁松大廈 16 A

註 8 : 深圳市寶安區觀瀾人民路蔡發工業城二期一棟三樓

註 9 : 於民國九十九年八月解散清算。

2.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要為電子零組件銷售。

4. 各關係企業董監事、總經理資料

99 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 |
| Harvatek International (USA) Corp. | 董事長 | Lee Holton | 0 | 0 |
| | 董事 | 汪秉龍 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃安邦 | 0 | 0 |
| Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd | 董事長 | Seow Piang Joon | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃安邦 | 0 | 0 |
| | 董事長 | 汪秉龍 | 0 | 0 |
| 宏發精密股份有限公司 | 董事 | 黃安邦 | 0 | 0 |
| | 董事 | 林淑媛 | 0 | 0 |
| | 董事長 | 汪秉龍 | 0 | 0 |
| Honor Light Inc.(Samoa) | 董事長 | 汪秉龍 | 0 | 0 |
| | 董事長 | 黃麗珠 | 0 | 0 |
| | 董事 | 立發投資有限公司 | 0 | 0 |
| Harvatek Europe | 董事長 | C.Lazareff | 0 | 0 |
| | 董事長 | 紀偉民 | 0 | 0 |
| | 董事長 | 王敦正 | 0 | 0 |

5. 各關係企業營運狀況

99 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘(元) (註 1) |
|------------------------------------|--------|---------|--------|---------|---------|----------|----------|------------------|
| Harvatek International (USA) Corp. | 80,611 | 36,121 | 12,460 | 23,661 | 37,243 | (14,128) | (18,246) | (18.25) |
| Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd | 35,983 | 0 | 0 | 0 | 0 | (385) | (393) | (0.10) |
| 宏發精密股份有限公司 | 5,000 | 2,748 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 3 | 0.01 |
| Honor Light Limited | 43,098 | 31,026 | 0 | 31,026 | 0 | (27) | 3,093 | 2.38 |
| 宏正投資股份有限公司 | 60,100 | 227,858 | 12 | 227,846 | 1,638 | 1,626 | 1,843 | 0.31 |
| 宏齊光科(深圳)電子有限公司 | 9,880 | 46,798 | 41,609 | 5,189 | 47,064 | 7,080 | 6,871 | - |
| 宏瑞光電科技(深圳)有限公司 | 83,045 | 154,588 | 90,412 | 64,176 | 212,491 | 4,616 | (9,228) | - |

註 1：以年底實際股份計算

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏齊科技股份有限公司



負責人：汪秉龍



中華民國一百年四月三十日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

**最近年度及截至年報刊印止
子公司持有或處分本公司股票情形**

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司 名稱 (註 1) | 實 資 本 額 | 收 資 金 來 源 | 本 公 司 持 股 比 例 | 取 得 或 處 分 日 期 (註 5) | 取 得 股 數 及 金 額 (註 2) | 處 分 股 數 及 金 額 (註 2) | 投 資 損 益 | 截 至 年 報 刊 印 日 止 持 有 股 數 及 金 額 (註 3) | 設 權 (註 4) | 質 形 (註 4) | 本 公 司 背 書 保 證 金 額 | 本 公 司 貸 款 金 額 |
|----------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| 宏正投 資股 份有 限公 司 | 60,100 | 自 有 資 金 | 41.60 | 99.07 | 70,169 股 | — | — | 2,479,849 股 41,064 | 無 | — | — | — |

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

註 5：係獲配股票股利。

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。