

宏齊科技股份有限公司

**HARVATEK CORPORATION**

九十二年年度年報

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况	
一、公司簡介	
(一)設立日期.....	2
(二)公司沿革.....	2
二、公司組織.....	3
三、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購之辦理情形.....	9
參、營運概況	
一、業務內容.....	18
二、市場及產銷概況.....	22
三、從業員工.....	25
四、環保支出資訊.....	25
五、勞資關係.....	25
六、重要契約.....	25
七、訴訟或非訟事件.....	25
八、取得或處分資產.....	25
肆、資金運用計畫執行情形	
一、計畫內容.....	26
二、執行情形.....	26
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	29
二、最近五年度財務分析.....	30
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	31
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.....	31
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	31
六、發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	31
七、最近二年度財務預測達成情形.....	32
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況比較分析.....	75
二、經營結果比較分析.....	76
三、現金流量分析.....	77
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析.....	77
五、轉投資分析.....	77
六、風險管理分析評估.....	78
七、其他重要事項.....	78
柒、公司治理運作情形	
一、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.....	79
二、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.....	79
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	79
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	81
二、內部控制制度執行狀況.....	81
三、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記錄或書面聲明者，其主要內容.....	81
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	81
五、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.....	81
六、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.....	81
七、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.....	81
八、其他必要補充說明事項.....	81

## 壹、致股東報告書

本年度因彩色手機應用之發光二極體需求成長迅速，藍光及白光等高單價產品逐漸成為市場主流，加上國外行銷通路之適時成功拓展使得營收大幅超出原訂 18.3 億元之目標，比去年大幅成長 71.3%，達到 20.8 億元之水準，稅前淨利並創歷史新高達到 4.9 億元，較 91 年度成長 79.5%。

本年度已經順利完成國內第一次無擔保可轉換公司債發行及上櫃轉上市作業，為後續產能擴充及業務之擴展取得足夠之資金。在公司內部管理方面，將持續加強員工教育訓練、有效的運用資訊科技和積極延攬優秀人才，進而促進生產效率的提升。

在新產品研製方面，除持續朝高亮度、高功率發展外，並積極跨入相關應用領域以擴展公司產品線，創造更高的利潤。未來一年本公司仍將延續過去之經營理念，透過新產品之開發及生產技術之精進，使得本公司之產品品質能夠不斷提升，客戶滿意度提高，獲利得以穩健成長。

展望未來，發光二極體後段封裝測試之競爭者必然日益增加，產業競爭壓力有增無減。有鑑於此，本公司勢將投注更大心力在擴展新應用市場及開拓行銷通路上，並加強對現有客戶之服務，以確保業績能持續成長。今年營業目標訂為 26 億元。

董事長 汪秉龍



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)公司設立日期：中華民國84年3月21日

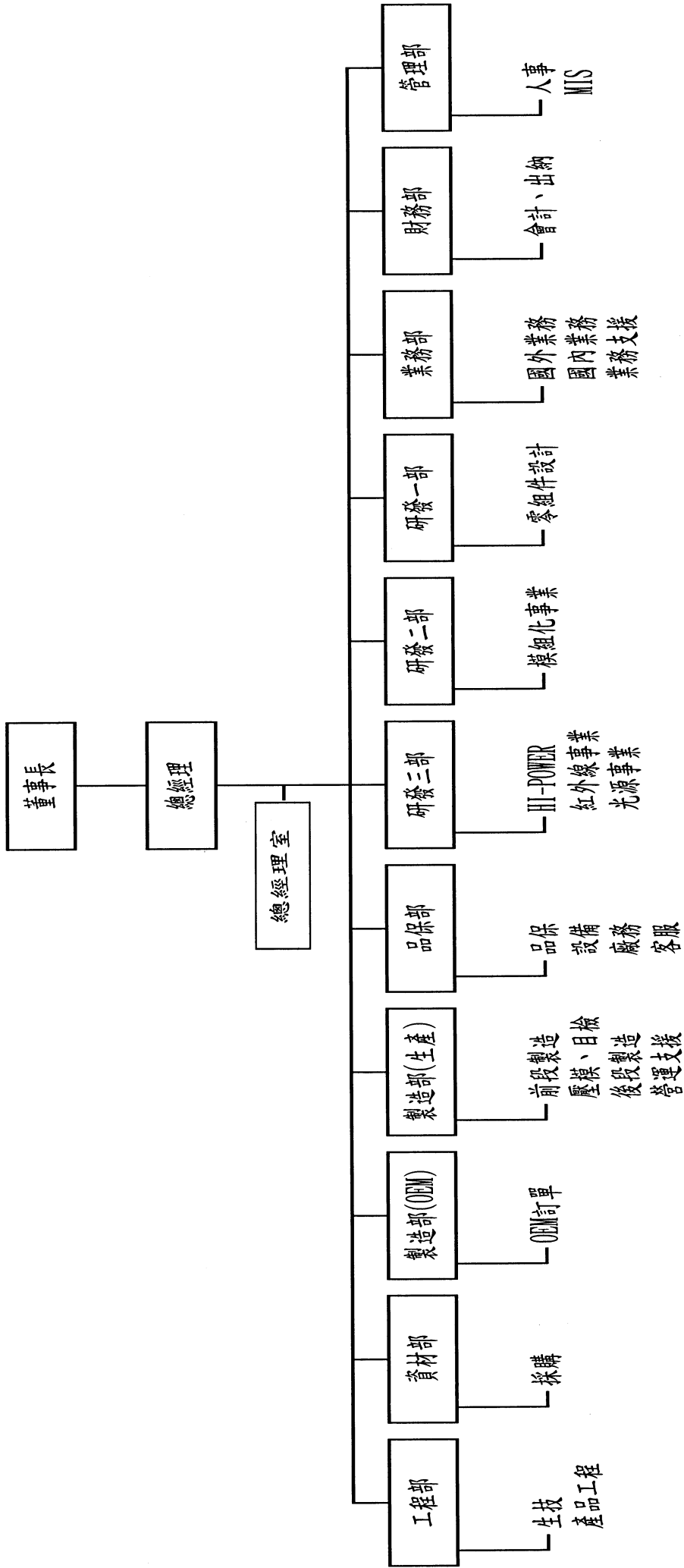
(二)公司沿革

- |         |      |   |
|---------|------|---|
| 民國 84 年 | 03 月 | 公司成立，實收資本 5,000,000 元，從事表面黏著型發光二極體 (Surface Mount Device LED/SMD LED) 生產。 |
|         | 08 月 | 增資 5,000,000 元，增資後實收資本額 10,000,000 元。                                     |
| 民國 85 年 | 02 月 | 第一套自動生產設備架設完成，隨即進行試產。   |
|         | 03 月 | 增資 22,000,000 元，增資後實收資本額 32,000,000 元。                                    |
|         | 07 月 | 正式進入量產階段。   |
| 民國 86 年 | 01 月 | 增資 21,900,000 元，實收資本額 53,900,000 元。                                       |
|         | 05 月 | 增資 196,100,000 元，實收資本額增至 250,000,000 元；購置公司現址之土地作為擴廠之用。                   |
| 民國 87 年 | 03 月 | 增資 110,000,000 元，實收資本額 360,000,000 元。                                     |
|         | 11 月 | 遷入新竹市中華路五段 522 巷 18 號新廠，擴大營業。   |
| 民國 88 年 | 07 月 | 補辦公開發行。   |
|         | 08 月 | 取得 ISO9002 認證。  |
|         | 10 月 | 增資 100,000,000 元，實收資本額 460,000,000 元。                                     |
| 民國 89 年 | 02 月 | 導入電子供應鏈管理系統 (ERP)。  |
| 民國 90 年 | 04 月 | 正式量產全球最小規格之 0402 尺寸 SMD LED。  |
|         | 07 月 | 辦理盈餘轉增資 76,827,710 元，實收資本額 536,827,710 元。                                 |
| 民國 91 年 | 03 月 | 通過 QS9000 國際認證。   |
|         |      | 股票正式上櫃掛牌買賣。   |
|         | 08 月 | 現金增資 100,220,000 元，實收資本額 637,047,710 元。                                   |
|         | 09 月 | 辦理盈餘轉增資 78,734,720 元、資本公積轉增資 26,834,130 元，實收資本額 742,616,560 元。            |
| 民國 92 年 | 07 月 | 發行國內第一次無擔保可轉換公司債，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。        |
|         | 12 月 | 公司債轉換普通股股本共計 45,205,340 元，分為 4,520,534 股帳列待登記普通股股本項下。                     |
| 民國 93 年 | 03 月 | 93 年第 1 季公司債轉換普通股計 6,778 仟元，分為 677,817 股帳列待登記普通股股本項下。                     |

## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1.組織結構



## 2.主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
總經理室	1.稟承總經理之命令，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。
管 理 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、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測之編製。 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。
品 保 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 程 部	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。

## (二)董事、監察人及經理人之相關資料

## 董事及監察人資料(一)

93年4月25日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		最近年度之 酬勞
				股數 (股)	持股比例 (%)	股數 (股)	持股比例 (%)	股數 (股)	持股比例 (%)			職稱	姓名	
董事長	汪秉龍	92.06.17	3年	5,858,352	7.89	7,573,305	7.58	4,634,177	4.64	交通大學航運技術學系 欣興電子廠長 聯華電子經理	久元電子董事長	-	-	2,252
董事	曾子章 迅捷投資(股)公司 代表人	92.06.17	3年	15,663,448	21.09	18,685,560	18.69	-	-	清華大學物理所碩士	欣興電子董事長 旭德科技董事長	-	-	270
董事	辛武男(註1) 迅捷投資(股)公司 代表人	92.06.17	3年	15,663,448	21.09	18,685,560	18.69	-	-	美國密蘇里大學電機碩士	宇光科技董事長 宏誠創投副總經理	-	-	270
董事	鄭敦謙(註2) 迅捷投資(股)公司 代表人	92.06.17	3年	15,663,448	21.09	18,685,560	18.69	-	-	美國哥倫比亞大學MBA	宏誠創投總經理	-	-	270
董事	廖明政 凌陽科技(股)公司 代表人	92.06.17	3年	2,856,948	3.85	3,313,685	3.31	-	-	輔仁大學企業管理系	凌陽科技財務會計處 處長	-	-	269
董事	張正光	92.06.17	3年	4,129	0.00	5,161	0.00	-	-	成功大學航空工程系	久元電子副總經理	-	-	60
董事	詹裕安	92.06.17	3年	-	-	-	-	-	-	文化大學經濟學博士 玄奘大學財務金融系助理 教授	-	-	-	60
監察人	陳智煌 久元電子(股)公司 代表人	92.06.17	3年	2,433,484	3.28	3,041,855	3.04	-	-	輔仁大學英文系	久元電子開發處處長	-	-	269
監察人	陳桂標 久元電子(股)公司 代表人	92.06.17	3年	2,433,484	3.28	3,041,855	3.04	-	-	國立台灣工業技術學院	久元電子副總經理	-	-	270
監察人	蔡雅賢	92.06.17	3年	-	-	-	-	-	-	元培科學技術學院副校長	-	-	-	60

註1：代表人於92.10.16日由張文勤更換為辛武男

註2：代表人於92.10.16日由洪嘉聰更換為鄭敦謙

註3：所有董監事皆無利用他人名義持有股份

法人股東之主要股東

93年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
迅捷投資股份有限公司	聯華電子
凌陽科技股份有限公司	黃洲杰、遠見科技
久元電子股份有限公司	汪秉龍、凌陽科技

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

93年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯華電子股份有限公司	迅捷投資、曹興誠、宣明智、群策投資、協力投資、群力投資、王克楨、林茂宗
遠見科技股份有限公司	周至元、凌陽科技、林夢暉
凌陽科技股份有限公司	黃洲杰

董事及監察人資料(二)

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註	
			1	2	3	4	5	6	7		
汪秉龍		✓							✓	✓	
曾子章 迅捷投資(股)公司 代表人		✓		✓	✓				✓		
辛武男 迅捷投資(股)公司 代表人		✓		✓	✓			✓	✓		
鄭敦謙 迅捷投資(股)公司 代表人		✓		✓	✓			✓	✓		
廖明政 凌陽科技(股)公司 代表人		✓		✓	✓			✓	✓		
張正光		✓		✓	✓				✓	✓	
詹裕安		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳智煌 久元電子(股)公司 代表人		✓		✓	✓				✓		
陳桂標 久元電子(股)公司 代表人		✓		✓	✓				✓		
蔡雅賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)非直接或間接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。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。



(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

93年4月25日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	汪秉龍	84.03.21	7,573,305	7.58	4,634,177	4.64	交通大學航運技術學系 欣興電子廠長 聯華電子經理	久元電子董事長	-	-	-	-
副總經理	王敦正	92.01.01	259,812	0.26	-	-	美國達拉斯大學MBA 鴻海精密經理	無	-	-	-	-
管理部及財務部經理	黃安邦	89.04.01	318,786	0.32	117,282	0.12	美國密蘇里大學碩士 聯華電子副理	無	-	-	-	-
品保部經理	張萬課	86.09.17	65,558	0.07	-	-	台灣科技大學電子工程系 吉悌電信廠務維護暨儀校室主任	無	-	-	-	-
特別助理	胡永清	89.11.13	87,592	0.09	-	-	清華大學工業工程系 訊康科技董事長特別助理	無	-	-	-	-
製造部經理	鄭紀雄	92.01.01	168,556	0.17	-	-	逢甲大學化工系 欣興電子經理 聯友光電經理、友達光電經理	無	-	-	-	-
資材部經理	莊峰輝	91.11.01	154,000	0.15	-	-	龍華技術學院機械工程系 億光電子副理	無	-	-	-	-
內部稽核主管	錢松齡	86.08.01	243,957	0.24	-	-	交通大學電子工程學系 吉悌電信廠長	無	-	-	-	-

註：所有經理人皆無利用他人名義持有股份

(四)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。

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	92 年度		93 年度截至 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	1,714,953	-	-	-
副總經理	王敦正	285,812	-	(17,000)	
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：曾子章	1,663,112	-	-	-
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男 (註 1)	1,663,112	-	-	-
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：鄭敦謙 (註 2)	1,663,112	-	-	-
董事	凌陽科技(股)公司 代表人：廖明政	456,737	-	-	-
董事	張正光	1,032	-	-	-
董事	詹裕安	-	-	-	-
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳智煌	608,371	-	-	-
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳桂標	608,371	-	-	-
監察人	蔡雅賢	-	-	-	-

註1：代表人於92.10.16日由張文勤更換為辛武男

註2：代表人於92.10.16日由洪嘉聰更換為鄭敦謙

2.股權移轉資訊：股權移轉之相對人並非關係人，故不適用。

3.股權質押資訊：股權質押之相對人並非關係人，故不適用。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (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	2,297,680	15.32%	1,148,840	7.66%	3,446,520	22.98%
宏發精密(股)公司	1,125,000	15.00%	-	-	1,125,000	15.00%
宏鐸科技(股)公司	2,838,605	45.77%	-	-	2,838,605	45.77%
Harvatek Investment (B.V.I.) Corp.	30,000	100.00%	-	-	30,000	100.00%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購之辦理情形：

(一)股本來源

單位：股；新台幣元；93年3月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.3	1,000	20,000	20,000,000	5,000	5,000,000	創立時股本	-	無
84.8	1,000	20,000	20,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 5,000,000	-	無
85.3	1,000	32,000	32,000,000	32,000	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

- 註1：經88年7月19日(88)台財證(一)第63508號函核准  
 註2：經90年6月22日(90)台財證(一)第139712號函核准  
 註3：經91年4月18日(91)台財證(一)第115987號函核准  
 經91年5月13日(91)台財證(一)第126082號函核准  
 經91年6月27日台財證一字第0910136233號函核准  
 註4：經91年8月29日台財證一字第0910146298號函核准  
 註5：經92年7月18日台財證一字第0920132519號函核准  
 註6：經92年5月21日台財證一字第0920118579號函核准

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	99,162,888	20,837,112	120,000,000	-

(二)股東結構

93年4月25日

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	1	22	38	5,087	15	5,163
持有股數	340,000	10,655,055	32,701,059	54,866,298	1,402,000	99,964,412
持股比例	0.34	10.65	32.72	54.89	1.40	100.00

## (三)股權分散情形

股權分散情形  
每股面額十元

93年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,024	253,602	0.25
1,000 至 5,000	3,004	6,504,832	6.51
5,001 至 10,000	524	4,433,368	4.43
10,001 至 15,000	152	1,962,537	1.96
15,001 至 20,000	162	2,991,937	2.99
20,001 至 30,000	80	2,132,457	2.13
30,001 至 50,000	69	2,912,751	2.91
50,001 至 100,000	62	4,595,406	4.60
100,001 至 200,000	35	5,125,036	5.13
200,001 至 400,000	23	6,797,451	6.80
400,001 至 600,000	5	2,614,801	2.62
600,001 至 800,000	7	4,807,454	4.81
800,001 至 1,000,000	3	2,754,498	2.76
1,000,001 以上	13	52,078,282	52.10
合 計	5,163	99,964,412	100.00

## (四)主要股東名單

主要股東名單

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		18,685,560	18.69
汪秉龍		7,573,305	7.58
李靜如		4,634,177	4.64
黃洲杰		3,759,348	3.76
凌陽科技股份有限公司		3,313,685	3.31
久元電子股份有限公司		3,041,655	3.04
公務人員退休撫卹基金		2,354,000	2.35
郭廷梓		1,825,000	1.83
第一商銀託管保誠中小型		1,821,352	1.82
美商美國安泰人壽保險		1,540,000	1.54
合 計		48,548,082	48.56

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股，新台幣元

項 目		年 度		91年	92年	93年截至 第一季(註1)
每股市價	最 高			75.00	62.50	70.50
	最 低			35.50	42.90	46.70
	平 均			55.90	52.90	60.24
每股淨值	分配前			18.19	19.27	20.49
	分配後			14.27	—	—
每股盈餘	加權平均股數			67,565,340	99,010,911	103,379,383
	每股盈餘(註2)	調整前		3.40	4.10	1.05
		調整後		2.67	—	—
每股股利	現金股利			0.20	1.50(註3)	—
	無 償 配 股	盈餘配股		2.00	2.00(註3)	—
		資本公積配股		0.50	—	—
	累計未付股利(註4)			—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)			16.44	12.90	57.37
	本利比(註6)			279.50	35.27	—
	現金股利殖利率(註7)			0.0036	0.028	—

註 1：93年度截至第一季之資料係會計師核閱數。

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 3：92年度乃預計配發之股利，尚未經93年股東會決議通過，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：

本公司提撥股東股利部份，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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 93 年 3 月 30 日董事會決議分派 92 年度盈餘，每股配發現金股利 1.5 元及股票股利 2.0 元，惟尚未經 93 年股東會決議通過。

(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	93 年度 (分配 92 年度盈餘)	
期初實收資本額(仟元)		991,629	
本 年 度 配股配息情形	每股現金股利(元)	1.5	
	盈餘轉增資每仟股配發股數(含員工紅利轉增資)	2.30	
	資本公積轉增資每仟股配發股數	0	
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)	782,207	
	營業利益較去年同期增(減)比率	31.74%	
	稅後純益(仟元)	603,907	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	49.61%	
	每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算)	4.79	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	16.83%	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	7.95%	
擬制性每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	6.09
		擬制年平均投資報酬率	10.11%
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	4.79
		擬制年平均投資報酬率	7.95%
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資 改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	6.09
		擬制年平均投資報酬率	10.11%

註：93年度平均本益比之計算係採用93年第一季之平均市價。

(八)員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊

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、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- 五、提撥股東股息不得高於百分之六。
- 六、提撥員工紅利不得低於百分之六，不得高於百分之十二。
- 七、餘額為股東股利。

本公司提撥股東股利部份，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊。

92年度盈餘分配經93年3月30日董事會通過擬議配發之員工分紅及董監酬勞如下：

	金 額	股 數
董 監 事 酬 勞	3,632,800	-
員 工 股 票 紅 利	30,000,000	3,000,000

考慮配發員工紅利及董監酬勞後之民國九十二年設算每股盈餘為3.74元，較分配前減少每股0.36元，約8.8%。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形。

有關九十一年度盈餘分配議案如下：

項 目	91 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	92 年 6 月 17 日 股東會決議通過	92 年 3 月 24 日 董事會擬議		
董監事酬勞	\$2,068	\$2,068	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-
員工股票紅利				
金額	18,153	18,153	-	-
股數(面額每股 10 元)	1,815 仟股	1,815 仟股	-	-
佔 91 年底流通在外股數之比例	2.44%	2.44%	-	-
股東紅利				
現金	14,852	14,852	-	-
股票(面額每股 10 元)	14,852 仟股	14,852 仟股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算追溯調整前每股盈餘(註 1)	3.10	3.10	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之設算追溯調整後每股盈餘(註 2)	2.43	2.43	-	-

註 1：〔盈餘分配所屬年度(91 年度)稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞〕/〔盈餘分配所屬年度(91 年度)加權平均流通在外股數〕

註 2：91 年度盈餘分配無償配股追溯調整。

考慮配發員工紅利及董監酬勞後之民國九十一年度設算每股盈餘(追溯調整前)較原當年度之每股盈餘減少 0.3 元，約 8.82%。

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之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。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

(十)公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發 行 日 期		民國92年7月9日
面 額		新台幣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339,000,000元
利 率		0%
期 限		5年，到期日：97年7月8日
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		宏鑑法律事務所 陳哲宏、劉建志律師
簽 證 會 計 師		致遠會計師事務所 楊建國、葉惠心會計師
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本
未 償 還 本 金		—
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普通股、海 外存託憑證或其他有價證券之金額	截至93年3月31日止已有公司債201,700仟元轉換為普通 股股本計51,983仟元
	發行及轉換辦法	請參閱後附發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 交換標的委託保管機構名稱		依據公開說明書之評估說明，對股東權益影響不大 無

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年 度		92年	93年截至3月31日止
項 目			
轉換公司債市價	最 高	156.00	179.00
	最 低	108.05	141.50
	平 均	134.60	158.09
轉 換 價 格		38.8	38.8
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		民國92年7月9日發行 發行時轉換價格為49.6元	-
履 行 轉 換 義 務 方 式		請參閱後附發行及轉換辦法	-

宏齊科技股份有限公司

國內第一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國內第一次無擔保轉換公司債。

二、發行日期：

民國九十二年七月九日

三、發行總額：

發行總額為新台幣參億參仟玖佰萬元。每張面額新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國九十二年七月九日開始發行至九十七年七月八日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率0%。



六、還本日期及方式：

除債券持有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，及本公司依本辦法第十八條提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本次發行後本公司另發行第一次有擔保附認股權或轉換公司債時，本公司將以本轉換公司債當時仍流通在外餘額，設定與該第一次有擔保附認股權或轉換公司債同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股。

九、轉換期間：

本轉換公司債係以發行新股方式履行轉換義務。債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除本公司向櫃檯買賣中心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，及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、十三條規定辦理。本公司並應依櫃檯買賣中心規定之期限，於前述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將停止轉換之期間予以公告並函櫃檯買賣中心。

十、請求轉換程序：

(一)債權人於請求轉換時，得依下列二方式進行之：

1. 債權人透過台灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)以帳簿劃撥方式辦理轉換：債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司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，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。
2. 債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換：本轉換公司債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於五個營業日內直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑或外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司股票時，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)本轉換公司債轉換價格之訂定，以九十二年五月十九日為轉換價格訂定基準日，以其前十個營業日、十五個營業日、二十個營業日本公司普通股平均收盤價孰低者乘以101%為計算依據。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，並先設算為除權或除息後價格，發行時之轉換價格訂為每股49.6元。
- (二)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換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、合併增資、受讓其他公司股份發行新股及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整(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。

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

註1：如為合併增資或受讓其他公司股份發行新股則於合併基準日或受讓基準日調整。另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。

註3：新股繳款金額如屬無償配股，則其繳款金額為零。如係屬合併增資則其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其換股比率。

- (三)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註)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，轉換價格依下列公式調整(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調整之：

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

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之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 2：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。

(四)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以92年至97年當年度之無償配股除權基準日(若當年度無辦理無償配股，則以配息日為基準日，若無配息，則以當年度六月二十八日為基準日)為基準日，並按前述(一)轉換價格之訂定模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟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%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。

(五)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公司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：

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

(六)轉換價格除依本條第(二)、(三)、(四)、(五)項及第二十六條調整外，另以95年6月8日及97年6月8日(即本轉換公司債發行滿三年債權人得行使賣回權及滿五年債券到期日之前三十日)為基準日，以基準日本公司普通股每股時價之一定成數(滿三年之前三十日為時價之87%；滿五年之前三十日為時價之91%)訂定特別轉換價格，不受本條第(四)項轉換價格再調整時不得低於發行時轉換價格80%之限制。本轉換公司債持有人依本項所訂之特別轉換價格提出請求轉換者，應於基準日之次三個營業日至基準日之次九個營業日(含)內提出(以送達本公司股務代理機構為準)，期滿則回復該次重新訂定前之轉換價格，並適用本發行及轉換辦法其他有關轉換價格及其調整之規定，亦即本轉換公司債持有人若非於此段期間內提出請求轉換者，則不得適用本項特別轉換價格之規定。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之特別轉換價格及其得適用之轉換期間。

前述特別轉換價格所依據之每股時價一定成數，係依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第二十條第二項，轉換公司債持有人按特別轉換價格所可轉換之股份，以每股時價計算之金額，以不高於該次行使賣回權或到期日發行公司應支付之債券面額及其利息補償金合計總額110%為限之規定訂定。而所稱每股時價係以前述訂定特別轉換價格基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本公司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。

## 十三、轉換後新股之上櫃：

轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換公司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至少一次。

十五、轉換時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

## 十六、轉換年度現金股利之歸屬：

(一)債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(二)當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

(三)債券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，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

## 十七、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年翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發乙份一個月期滿之「債券贖回通知書」(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贖回基準日)予債券持有人(以「債券贖回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券贖回基準日止)計算贖回價格，以現金贖回其全部債券。

1. 發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率1.5%之債券贖回收益率。

2. 發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於參仟參佰玖拾萬

元(原發行總額之10%)者,本公司得於其後任何時間,以掛號寄發乙份一個月期滿之「債券贖回通知書」(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贖回基準日)予債券持有人(以「債券贖回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本公司債之投資人,則以公告方式為之),且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時,按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券贖回基準日止)計算贖回價格,以現金贖回其全部債券。

(三)若債券持有人於「債券贖回通知書」所載債券贖回基準日前,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,將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

#### 十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本公司債發行滿三年之前三十日,以掛號寄發乙份「賣回權行使通知書」予債券持有人(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公司債之投資人,則以公告方式為之),並函知櫃檯買賣中心公告本公司債持有人賣回權之行使,債券持有人得於發行滿三年之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之4.57%),將其所持有之本公司債以現金贖回。

二十、本公司之從屬公司得參與認購本轉換公司債,惟於持有期間內不得行使轉換為本公司普通股之權利。

二十一、所有本公司贖回(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被註銷,不再賣出或發行。

二十二、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,另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換公司債由中國信託商業銀行信託部為債權人之受託人,以代表債權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責。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十五、凡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,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。

二十六、本轉換公司債發行後,發放普通股現金股利金額占股本之比率,應於除息基準日等幅調降轉換價格。

二十七、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。

(十一)特別股辦理情形：無。

(十二)海外存託憑證辦理情形：無。

(十三)員工認股權憑證辦理情形：無。

(十四)併購辦理情形：無。

## 參、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	92年度	
	金額	營業比重
表面黏著型發光二極體(SMD LED)	2,070,176	99.38
其他(註)	12,848	0.62
合計	2,083,024	100.00

註：其他指加工品及商品買賣收入

##### 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、銦、鋁、磷)及元件結構變化所構成之發光元件，為一種微細的固態光源，其發光原理主係施加電壓於 AlGaAs(砷化鋁鎵)、AlGaInP(磷化鋁鎵)及 GaInN(氮化鎵)等化合物半導體晶體上，藉由電子與電洞結合釋能發光，因係以熱以外的能量直接刺激螢光體吸收後再發出光，不具熱能，故又稱「冷光」。由於其發光原理及結構與傳統鎢絲燈泡不同，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	AlGaInP 高亮度磊晶片	國聯、晶元、鼎元、漢光、台科、華上、全新
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、國聯、光寶、鼎元、台科、漢光、晶元
下游	晶粒黏著 (封裝) ↓ 打線 ↓ 樹脂封裝 ↓ 剪腳	晶粒 封裝樹脂 導線架具 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、今台、華興、菱生、佰鴻、興華、先益、立碁、光鼎、瓊旦、創將、建樺、振豪、京慶、光田、匯展、三得、李洲、一詮、英瑞福、...等四十餘家廠商

### 3.產品發展趨勢

#### (1)高亮度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，且在手機背光源、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前景看好。

### (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，被喻為「綠色照明光源」的明日之星，並成為取代白熾燈及日光燈之民生照明主流，故白光LED有相當之發展空間。

### (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，其比重亦佔國內整體產值三分之二以上，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

年度 項目	92年度	93年截至3月31日止
研發費用	26,563	10,038

#### (2)開發成功之技術或產品

##### a. 90年度研發成果：

- (a)SMD 表面黏著發光二極體逆電流保護開發完成，並導入量產。
- (b)SMD 表面黏著微小型側光板完成，並導入量產。
- (c)SMD 表面黏著全彩發光二極體，並導入量產。
- (d)SMD 表面黏著側光全彩發光二極體，並導入量產。
- (e)耐高電流 SMD 超亮度/超薄型發光二極體開發完成，並導入量產。

##### b. 91年度研發成果：

- (a)SMD LED 之 LEAD FRAME 側鉀。
- (b)SMD LED 之 LEAD FRAME HIGHPOWER。
- (c)SMD LED 之 LEAD FRAME HIGHPOWER。
- (d)室內及室外顯示看板。
- (e)SMD LED PCB 3in1。
- (f)SMD LED 超薄 3in1。

##### c. 92年度研發成果：

- (a) RGB 全彩系列產品。
- (b)高功率、高散熱照明用 LED。
- (c)整合型 IC/LED 產品。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

###### (1)行銷策略

- a.維持完整產品線以滿足不同客戶層之需求；同時針對市場所需之新產品，加緊研發腳步，據以維繫客戶關係，並利於拓展新客戶。
- b.鞏固現有行銷通路及客層以達成每月、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，對於每月需求大量的型號採用計畫性生產；量小或高單價的產品則採訂單式生產以確保最經濟的庫存且滿足業務之需求。

###### (3)研發策略

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

###### (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

- a.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。
- b.調整客戶結構，逐步降低 OEM 客戶銷售比重，提高自有品牌銷售，以提高自有品牌之市場佔有率。

###### (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

- a.增加新產品，分散公司經營風險。
- b.擴增產能以提高市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區及市場占有率

##### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	90 年度		91 年度		92 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	歐洲	20,030	3.13	18,911	1.56	16,256	0.78
	美洲	15,862	2.48	21,543	1.77	38,906	1.87
	亞洲	456,150	71.39	898,317	73.87	1,565,130	75.14
	其他	-	-	213	0.02	-	-
	小計	492,042	77.00	938,984	77.22	1,620,292	77.79
內銷		146,955	23.00	277,074	22.78	462,732	22.21
合計		638,997	100.00	1,216,058	100.00	2,083,024	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。依據經濟部 ITIS 資料顯示，92 年我國 LED 總產值達新台幣 303 億元，在全球市場的佔有率約達兩成，為僅次於美國的第二大生產國，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，相關應用市場規模快速成長。根據 IT IS 預測資料，2003 年全球 LED 市場約 44.8 億美元，2004 年仍有 14% 的成長幅度可期。

#### 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，產能和產量乃日本以外地區的領導者，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，如 Citizen、Stanley，甚或有超越之處，如成功研發量產全世界最小、最薄規格之 0402 尺寸 SMD LED。

##### (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 客戶安捷倫科技 (AGILENT) 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，其產品研發及量產速度均領先同業水準。
- 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

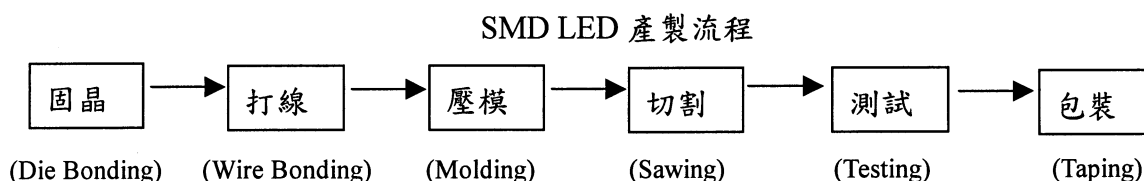
- a.競爭者持續加入，產品削價競爭激烈，導致舊有產品價格下跌快速，毛利降低。
- b.面對國際大廠的競爭，品牌知名度有待提升，市場佔有率仍落後於主要國際大廠。
- c.國際知名競爭廠商皆具有上游材料的生產能力，得以掌握原料來源及降低生產成本。

#### (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。



### (三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之客戶

1.主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	91 年度				92 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	國聯	212,082	34.08	無	CREE	308,580	34.69	無
2	廣錄	92,151	14.81	無	國聯	217,140	24.41	無
3	光磊	65,725	10.56	無	元碁	113,662	12.78	無
4					泰谷	110,274	12.40	無
-	其他	252,295	40.55		其他	139,999	15.72	
-	進貨淨額	622,253	100.00		進貨淨額	889,655	100.00	

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	91 年度				92 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AGILENT	392,816	32.30	無	泰利豐	444,229	21.33	無
2	敦吉	132,005	10.86	無	AGILENT	418,489	20.09	無
3					敦吉	336,937	16.18	無
-	其他	691,237	56.84	—	其他	883,369	42.40	—
-	銷貨淨額	1,216,058	100.00	—	銷貨淨額	2,083,024	100.00	—

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元；仟顆

生產量值 主要產品	年度	91年度			92年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD LED		1,240,000	1,087,607	892,326	2,400,000	1,575,111	1,413,215
其他(註)		-	-	-	-	-	-
合計		1,240,000	1,087,607	892,326	2,400,000	1,575,111	1,413,215

註：其他產品項目主要為加工品，因加工品種類繁多，無法計算產量，故不予列計

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

銷售量值 主要商品	年度	91年度				92年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
SMD LED		131,358	266,222	922,841	925,042	120,429	449,884	1,336,748	1,620,292
其他(註)		-	10,852	-	13,942	-	12,848	-	-
合計		131,358	277,074	922,841	938,984	120,429	462,732	1,336,748	1,620,292

註：其他產品項目主要為加工品及商品，因種類繁多，無法計算銷量，故不予列計

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

93年3月31日

年 度		91年度	92年度	截至93/3/31止
員 工 人 數	工程人員	49	62	62
	管理人員	47	49	50
	技術員	134	139	145
	合計	230	250	257
平均年歲		28	29	29
平均服務年資		1.79	2.41	2.51
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	2.61%	3.20%	4.31%
	大 專	42.61%	44.40%	42.35%
	高 中	36.52%	30.40%	31.77%
	高中以下及外勞	18.26%	22.00%	21.57%

### 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、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	安捷倫科技 (AGILENT)	88.06.15~	銷售表面黏著型發光二極體	無
長期借款	中國國際商銀	89.10.01~95.07.15	購置機器設備	無
長期借款	中國農民銀行	89.09.27~94.09.27	購置機器設備	無

### 七、訴訟或非訟事件

(一)公司最近二年度迄年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

(二)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，最近二年度迄年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無

### 八、取得或處分資產

公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形：無

#### 肆、資金運用計劃執行情形

截至93年3月31日止，前各次現金增資尚未逾三年者計有91年辦理之現金增資及92年辦理之可轉換公司債，茲將相關事項說明如下：

##### 一、91年現金增資

###### (一)計畫內容

1.主管機關核准日期及文號：

(1)91年4月18日(91)台財證(一)字第115987號函。

(2)91年6月27日台財證一字第0910136233號函。

2.本次計畫所需資金總額：381,000仟元。

3.資金來源：(1)現金增資發行普通股10,022仟股，每股發行價格38元，總金額380,836仟元。

(2)自有資金164仟元。

4.計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			91年度		92年度	
			第三季	第四季	第一季	第二季
購置機器設備	91.09	301,000	85,488	119,232	87,860	8,420
擴建廠房	92.02	50,000	—	15,000	35,000	—
償還借款	91.08	30,000	30,000	—	—	—
合計	—	381,000	115,488	134,232	122,860	8,420
預計可能產生效益	1.購置機器設備及擴建廠房：預計91~93年營業收入及營業毛利將可分別增加2,042,550仟元及581,685仟元。 2.償還借款：預計可節省利息支出484仟元。					

###### (二)執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至93年第一季累計	說明
	支用金額	執行進度		
購置機器設備	支用金額	預定	301,000	由於增購之設備機型先進，產能效率高於預期，故實際購買金額為253,095仟元。
		實際	253,095	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	84.08%	
擴建廠房	支用金額	預定	50,000	基於成本控制、建物之安全性及工程品質考量，計畫進度因而落後。後續工程預計可於93年完成。
		實際	28,295	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	56.59%	
償還借款	支用金額	預定	30,000	已於91年第四季償還借款完畢。
		實際	30,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	支用金額	預定	381,000	—
		實際	311,390	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	81.73%	

本公司91年現金增資計畫於第三季募足資金後，隨即進行機器設備之採購計畫，惟基於公司整體營運考量，致計畫進度略有落後。由於增購之機器設備產能效率高於預期，故實際購買數量稍作調整，實際支付金額較預期降低，截至93年第一季止，本公司實際採購設備之金額為253,095仟元，達成原計畫金額之84.08%。另擴建廠房部分，主要係本公司為因應業務成長及長遠發展需要，計畫擴增生產線、辦公空間、會議室及展示間，規劃於現有之廠房加以擴建，目前主體工程已完工，後續內部裝修工程及廠房空間配置將配合整體營運需求陸續進行，預計可於93年完成全部擴建計畫。

### (三)執行效益

#### 1.購置機器設備及擴建廠房

經比較91年與92年之生產量可發現，增購之機器設備對於產能的提升已有顯著貢獻，92年之生產量較91年增加近五成，銷售量增加近四成，單位生產成本因規模經濟而降低，銷貨收入則受惠於高單價產品銷量增加而大幅提升，導致銷貨毛利有相當亮麗的表現，這些都是增資效益顯現的成果。

單位：仟顆；新台幣仟元

項目	91年度	92年度	成長率
生產量	1,087,607	1,575,111	44.82 %
銷售量	1,054,199	1,457,177	38.23 %
銷貨收入	1,216,058	2,083,024	71.29 %
銷貨毛利	416,463	772,077	85.39 %

#### 2.償還銀行借款

本公司於資金募足後，隨即於91年第四季清償借款，由91年下半年利息支出2,457仟元較上半年之3,777仟元減少1,320仟元來看，利息節省之效益應已顯現。

## 二、92年發行可轉換公司債

### (一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：92年5月19日(92)台財證(一)字第0920118579號函。
- 2.本次計畫所需資金總額：339,000仟元。
- 3.資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債339,000仟元。
- 4.計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			92年度		93年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置機器設備	93.12	300,000	—	109,200	79,300	69,380	21,060	21,060
償還銀行借款	92.09	39,000	39,000	—	—	—	—	—
合計	—	339,000	39,000	109,200	79,300	69,380	21,060	21,060
預計可能產生效益	1.購置機器設備：預計92~94年約可產生營收1,138,061仟元及毛利300,638仟元。 2.償還銀行借款：如以借款利率扣除轉換債票面利率0%計算，預計每年可節省利息支出1,046仟元。							

## (二)執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		截至93年 第一季累計	說明
購置機器設備	支用金額	預定	188,500	配合公司整體營運需求，適時調整擴產進度。
		實際	44,750	
	執行進度	預定	62.83%	
		實際	14.92%	
償還銀行借款	支用金額	預定	39,000	已如期於92年第三季完成。
		實際	39,000	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

## (三)執行效益

### 1. 購置機器設備

92年銷貨收入2,083,024仟元，銷貨毛利772,077仟元，分別較91年成長71.29%及85.39%，發行可轉換公司債用於購置機器設備之效益已逐漸顯現，預期在93年底完成計畫後，整體效益之展現將更為顯著。

### 2. 償還銀行借款

92年利息支出較91年減少2,166仟元，負債占資產比率和流動比率均較91年為佳，償還銀行借款之效益已充份顯現。

項目	91年度	92年度
利息支出	6,234	4,068
負債占資產比率	30.27	26.80
流動比率	244.50	373.23

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 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)					93年度截至 3月31日
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度	
流動資產		383,292	540,833	641,094	1,301,206	1,951,750	1,934,603
基金及長期投資		-	2,500	8,908	33,728	62,050	62,050
固定資產		313,206	373,070	435,101	591,242	578,518	568,977
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		17,333	18,302	16,355	11,182	18,606	18,002
資產總額		716,331	941,113	1,116,858	1,937,358	2,610,924	2,583,632
流動負債	分配前	99,932	260,775	274,170	532,200	522,860	384,770
	分配後	99,932	260,775	285,877	549,120	註2	-
長期負債		59,315	32,305	71,870	32,803	164,741	138,842
其他負債		869	3,796	18,720	21,353	12,087	14,716
負債總額	分配前	160,116	296,876	364,760	586,356	699,688	538,328
	分配後	160,116	296,876	376,467	603,276	註2	-
股本		460,000	460,000	536,828	742,617	991,629	998,407
資本公積		95,942	97,262	97,262	349,635	444,009	463,826
保留盈餘	分配前	273	86,975	118,008	258,706	475,618	583,176
	分配後	273	10,147	27,566	75,110	註2	-
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	44	(20)	(105)
股東權益總額	分配前	556,215	644,237	752,098	1,351,002	1,911,236	2,045,304
	分配後	556,215	644,237	740,391	1,334,082	註2	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，93第1季係會計師核閱數。

註2：92年度盈餘尚未經股東常會決議分配。

#### 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)					93年度截至 3月31日
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度	
營業收入		194,003	493,926	638,997	1,216,058	2,083,024	519,642
營業毛利		45,056	142,037	255,636	416,463	772,077	181,573
營業損益		1,297	70,267	147,240	293,305	593,731	133,028
營業外收入		9,907	33,679	26,420	11,308	21,309	19,289
營業外支出		11,139	15,713	47,626	29,915	121,970	15,264
繼續營業部門稅前損益		65	88,233	126,034	274,698	493,070	137,053
繼續營業部門損益		273	88,022	107,861	229,731	403,667	107,559
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		273	88,022	107,861	229,731	403,667	107,559
基本每股盈餘 (調整後)		0.01	1.41	1.72	2.67	4.25(註2)	1.08

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，93第1季係會計師核閱數。

註2：92年度盈餘尚未經股東常會決議分配。

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					93年截至 3月31日	
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.35	31.55	32.65	30.27	26.80	20.84	
	長期資金占固定資產比率	186.71	181.34	189.37	234.05	358.84	383.87	
償債能力 (%)	流動比率	383.55	207.39	233.83	244.50	373.23	502.79	
	速動比率	279.43	120.50	107.04	150.52	250.19	376.06	
	利息保障倍數	1.01	14.40	15.60	45.06	122.21	184.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.81	3.19	3.13	3.81	4.27	3.88	
	平均收現日數	130	114	117	96	85	94	
	存貨週轉率(次)	1.87	2.15	1.34	1.79	2.21	2.24	
	應付帳款週轉率(次)	1.99	2.90	2.76	2.98	2.81	2.20	
	平均銷貨日數	195	170	272	204	165	163	
	固定資產週轉率(次)	0.65	1.41	1.58	2.37	3.56	3.62	
	總資產週轉率(次)	0.32	0.60	0.62	0.80	0.92	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.57	11.22	11.11	15.35	17.88	16.65	
	股東權益報酬率(%)	0.06	14.66	15.45	21.85	24.75	21.75	
	占實收資本比率(%)	營業利益	0.10	15.28	27.43	39.50	62.73	13.32
		稅前純益	0.01	19.18	23.48	36.99	52.10	13.73
	純益率(%)	0.14	17.82	16.87	18.89	19.38	20.70	
	每股盈餘(元)	0.01	1.91	2.01	3.40	4.25	1.08	
現金流量	現金流量比率(%)	註2	6.61	33.43	32.68	62.73	56.82	
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	6.39	18.82	38.60	38.60	
	現金再投資比率(%)	註2	2.18	8.93	10.35	13.20	8.38	
槓桿度	營運槓桿度	102.99	2.17	1.06	0.99	1.28	2.51	
	財務槓桿度	(0.12)	1.10	1.06	1.02	1.01	1.01	

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)
- 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=進貨淨額/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)
- 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 36 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 37 頁至第 74 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：無。

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。

七、最近二年度財務預測達成情形：

單位：新台幣仟元

項 目	91 年度預測 (經簽證會計師核閱)			業經會計師簽證 之報表			92 年度預測 (經簽證會計師核閱)			業經會計師簽證 之報表			本年度預測 (經簽證會計師核閱)
	原預測	第一次 更新(正) 金額	第二次 更新(正) 金額	達成數額	達成百 分比(%)	原預測	第一次 更新(正) 金額	達成數額	達成百 分比(%)	達成數額	達成百 分比(%)		
營業收入	797,441	853,135	1,151,341	1,216,058	105.62	1,829,689	2,098,775	2,083,024	99.25	2,083,024	99.25	2,615,178	
營業成本	560,485	597,100	752,259	799,595	106.29	1,238,607	1,325,711	1,311,217	98.91	1,311,217	98.91	1,635,247	
營業毛利	236,956	256,035	399,082	416,463	104.36	591,082	773,064	772,077	99.87	772,077	99.87	979,931	
營業費用	97,919	101,309	120,136	123,158	102.52	170,543	177,318	178,346	100.58	178,346	100.58	197,724	
營業損益	139,037	154,726	278,946	293,305	105.15	420,539	595,746	593,731	99.66	593,731	99.66	782,207	
營業外收入	9,577	12,353	22,640	11,308	49.95	11,136	23,053	21,309	92.43	21,309	92.43	20,074	
營業外支出	14,156	12,744	52,460	29,915	57.02	67,399	124,711	121,970	97.80	121,970	97.80	64,611	
本期稅前損益	134,458	154,335	249,126	274,698	110.26	364,276	494,088	493,070	99.79	493,070	99.79	737,670	
本期稅後損益	97,738	115,150	188,164	229,731	122.09	270,606	388,639	403,667	103.87	403,667	103.87	603,907	

(一)91 年度：

1.財務預測編製、更新時間及更新原因

本公司 91 年之財務預測原於 90 年 10 月 30 日編製完成，惟因接單順暢，且配合營運拓展需要，將原預計之現金增資額度由 10,000 仟股提高至 11,000 仟股，並依市場股價走勢，將每股發行價格由 20 元調高至 41 元，致計畫之重要內容與原預測產生重大差異，遂於 91 年 3 月 26 日更新財務預測。嗣後因通訊市場掀起手機螢幕及按鍵大量改採藍光 LED 風潮，加以彩色手機快速崛起，致 LED 需求旺盛，在出貨量持續增加下，本公司前三季之營收及稅前純益分別達全年預測數之 88.07%及 98.26%，遂於 91 年 10 月 23 日再度更新財務預測。

2.財務預測更新情形

單位：新台幣仟元

項目	原預測	第一次更新後預測	差異金額	第一次更新原因說明	第二次更新後預測	差異金額	第二次更新原因說明
營業收入	797,441	853,135	55,694	由於順利取得韓國大廠訂單，預計SMD LED銷售量可較原預期增加，故調高營業目標。	1,151,341	298,206	由於國際大廠紛紛推出彩色及藍光手機，市場對於藍光 LED 之需求相當熱絡，致本公司接單量激增，遂再次調高營業預測數。
營業成本	560,485	597,100	36,615	配合銷量上修而調高。	752,259	155,159	配合營業額擴增而調高營業成本。
營業毛利	236,956	256,035	19,079	由於營收增加金額大於營業成本，故調高毛利預測數。	399,082	143,047	由於高單價之藍光 LED 銷量提升，且平均單位製造成本可進一步下降，故再次調升營業毛利預測數。
營業費用	97,919	101,309	3,390	隨營業額成長，相關之備抵呆帳及外銷佣金增加，營業費用遂向上修正。	120,136	18,827	隨營運規模擴大，相關之佣金、旅費、運費及交際費等均隨之增加，故向上修正預測數。
營業損益	139,037	154,726	15,689	因營業毛利之增加金額大於營業費用，遂調升營業利益之預測數。	278,946	124,220	在營業毛利大幅擴增，而營業費用增加有限下，遂調升營業利益。
營業外收入	9,577	12,353	2,776	由於現金增募資金額提高，未支用之資金所孳生之利息收入增加，遂調升營業外收入之預測數。	22,640	10,287	由於出售樣品收入較原預估數大幅增加，遂調升營業外收入。
營業外支出	14,156	12,744	(1,412)	因辦理現金增資償還銀行借款金額較原預測增加，使利息支出減少，遂調降營業外支出預測數。	52,460	39,716	主係提列存貨跌價及呆滯損失，且因商品在運送途中發生損失，致什項支出增加，故予修正調整營業外支出。
稅前損益	134,458	154,335	19,877	配合營業利益調升及營業外淨支出減少，故調高原預測之稅前淨利。	249,126	94,791	配合營業利益及營業外收支之調整，稅前純益因而往上修正。

### 3.更新後財務預測之達成情形及差異原因之合理性

單位：新台幣仟元

項目	91年度第二次 更新後財務預測 (經簽證會計師核閱)	91年度經會計師 查核簽證之財務報告	
		達成金額	達成%
營業收入	1,151,341	1,216,058	105.62
營業成本	752,259	799,595	106.29
營業毛利	399,082	416,463	104.36
營業費用	120,136	123,158	102.52
營業利益	278,946	293,305	105.15
營業外收入	22,640	11,308	49.95
營業外支出	52,460	29,915	57.02
稅前純益	249,126	274,698	110.26

本公司91年第二次更新後財務預測係以前三季實際經營結果為編製基礎，由於第四季SMD LED市場需求強勁，銷量及產品平均售價皆較預期為佳，致營收、毛利及營業利益均達成修正後目標數之100%以上。另其他收入雖因兌換利益減少致較預期為低，然受惠產品需求熱絡，存貨跌價及呆滯損失較預期減少，稅前純益遂超出修正後預測數10.26%，達成情形實屬良好。

#### (二)92年度：

##### 1.財務預測編製、更新時間及更新原因

本公司92年之財務預測原於92年4月15日編製完成，惟隨著大陸市場與國內市場之開拓及全球個人手機等通訊需求帶動下，營收大幅成長，遂於92年11月17日更新財務預測。

##### 2.財務預測更新情形

單位：新台幣仟元

項目	原預測	更新後預測	差異金額	更新原因說明
營業收入	1,829,689	2,098,775	269,086	預計SMD LED銷售量可較原預期增加，故調高營收目標。
營業成本	1,238,607	1,325,711	87,104	配合銷量上修而調高。
營業毛利	591,082	773,064	181,982	由於營收增加金額大於營業成本，故調高毛利預測數。
營業費用	170,543	177,318	6,775	隨營業額成長，相關之備抵呆帳及外銷佣金增加，營業費用遂向上修正。
營業損益	420,539	595,746	175,207	因營業毛利之增加金額大於營業費用，遂調升營業利益之預測數。
營業外收入	11,136	23,053	11,917	由於處分投資收入與其他收入增加，遂調升營業外收入之預估數。
營業外支出	67,399	124,711	57,312	因存貨跌價呆滯損失與其他損失增加，遂調增營業外支出預計數。
稅前損益	364,276	494,088	129,812	配合營業利益調升，故調高原預估之稅前淨利。

3.更新後財務預測之達成情形及差異原因之合理性

單位：新台幣仟元

項目	92年度 更新後財務預測 (經簽證會計師核閱)	92年度經會計師 查核簽證之財務報告	
		達成金額	達成%
營業收入	2,098,775	2,083,024	99.25
營業成本	1,325,711	1,311,217	98.91
營業毛利	773,064	772,077	99.87
營業費用	177,318	178,346	100.58
營業利益	595,746	593,731	99.66
營業外收入	23,053	21,309	92.43
營業外支出	124,711	121,970	97.80
稅前純益	494,088	493,070	99.79

本公司 92 年更新後財務預測，前 10 個月係依據實際數，後 2 個月為預測數，經與 92 年財務報告數字比較，達成情形應屬良好。

宏齊科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司九十二年度財務報表，業經致遠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

本公司九十三年股東常會

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：陳智煌



久元電子股份有限公司

法人代表：陳桂標



中華民國九十三年四月十二日

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九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一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。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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九十二年十二月三十一日及民國九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日及民國九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

宏齊科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

證期會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(90)台財證(六)第 100690 號

(91)台財證(六)字第 144183 號

葉 惠 心

葉惠心



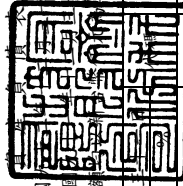
會計師：

張 庭 銘

張庭銘

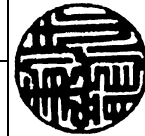


中華民國九十三年二月十三日

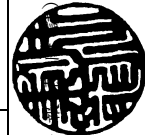


民國九十二年十二月三十一日  
及民國九十一年十二月三十一日  
(金額單位)

代碼	資產	附註	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日		附註	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 185,292	7.10	\$ 134,833	6.95	2100	\$ 20,000	0.77	\$ 99,864	5.15
1110	短期投資淨額	二及四.2	607,137	23.25	248,707	12.84	2110	49,984	1.91	-	-
1120	應收票據淨額	二及四.3	16,932	0.65	23,178	1.20	2272	-	-	12,912	0.66
1140	應收帳款淨額	二及四.3	540,589	20.70	350,647	18.10	2120	1,049	0.04	143,116	7.39
1150	應收關係人款項	二、四.3及五	17,656	0.68	2,381	0.12	2140	221,750	8.49	123,871	6.39
1160	其他應收款		50	-	5,406	0.28	2150	72,462	2.78	72,033	3.72
120x	存貨淨額	二及四.4	512,307	19.62	497,051	25.66	2160	87,784	3.36	34,215	1.77
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.18	39,888	1.53	22,757	1.17	2170	61,370	2.35	40,429	2.09
1298	預付款項及其他流動資產		31,899	1.22	16,246	0.84	2224	7,263	0.28	5,007	0.26
	流動資產合計		1,951,750	74.75	1,301,206	67.16	2280	522,860	20.03	532,200	27.47
1421	長期投資淨額	二及四.5	24,035	0.92	9,420	0.49	24xx	164,741	6.31	-	-
1E+05	採權益法之長期投資		38,015	1.46	24,308	1.25	2411	-	-	32,803	1.70
1E+05	長期股權投資合計		62,050	2.38	33,728	1.74	2420	164,741	6.31	32,803	1.70
15xx	固定資產	二、四.6及六									
1501	土地		46,670	1.79	46,670	2.41	28xx	4,601	0.18	2,857	0.15
1521	房屋及建築		123,259	4.72	117,259	6.05	2810	7,238	0.28	18,496	0.95
1531	機器設備		710,332	27.21	584,057	30.15	2820	248	0.01	-	-
1551	運輸設備		658	0.03	1,108	0.06	2888	12,087	0.47	21,353	1.10
1561	生財器具		2,425	0.09	4,382	0.23		699,688	26.81	586,356	30.27
1544	研發設備		9,490	0.36	9,429	0.48					
1681	其他設備		61,882	2.37	45,654	2.36					
	成本合計		954,716	36.57	808,559	41.74					
15x9	減：累計折舊		(396,617)	(15.19)	(275,744)	(14.23)	31xx				
1671	加：未完工程		8,117	0.31	-	-	3110	946,424	36.25	742,617	38.33
1672	預付設備款		12,302	0.47	58,427	3.01	3140	45,205	1.73	-	-
	固定資產淨額		578,518	22.16	591,242	30.52	32xx	312,504	11.97	349,635	18.05
							3211	131,505	5.03	-	-
							3213	42,597	1.62	19,624	1.01
18xx	其他資產		4,887	0.19	3,106	0.16	33xx	433,021	16.59	239,082	12.34
1838	遞延資產		3,773	0.14	-	-	3310	1,911,236	73.19	1,351,002	69.73
1843	長期應收款	二及四.7	995	0.04	1,125	0.06	3350	(20)	-	44	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.18	8,950	0.34	6,950	0.36	34xx				
1820	存出保單金		18,606	0.71	11,182	0.58	3420				
1887	受限制之銀行存款-非流動	六	8,950	0.34	6,950	0.36					
	其他資產合計		18,606	0.71	11,182	0.58					
	資產總計		2,610,924	100.00	1,937,358	100.00					
			\$ 2,610,924		\$ 1,937,358			\$ 2,610,924		\$ 1,937,358	

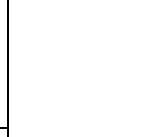


負責人：



(請參閱財務

經理人：



主辦會計：





宏齊科技股份有限公司

民國九十二年十二月三十一日  
及民國九十一年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	民國九十二年度		民國九十一年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入	二、四.19及五	\$ 2,147,484	103.10	\$ 1,262,758	103.84
4170	減:銷貨退回		(46,927)	(2.25)	(29,928)	(2.46)
4190	銷貨折讓		(17,533)	(0.84)	(16,772)	(1.38)
	營業收入淨額		2,083,024	100.00	1,216,058	100.00
5000	營業成本		(1,311,217)	(62.95)	(799,595)	(65.75)
5910	營業毛利		771,807	37.05	416,463	34.25
5920	加:聯屬公司間未實現銷貨毛損		270	-	-	-
	已實現營業毛利		772,077	37.05	416,463	34.25
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(107,332)	(5.15)	(54,621)	(4.49)
6200	管理費用		(44,451)	(2.13)	(33,175)	(2.73)
6300	研發費用		(26,563)	(1.27)	(35,362)	(2.91)
	營業費用合計		(178,346)	(8.55)	(123,158)	(10.13)
6900	營業利益		593,731	28.50	293,305	24.12
7100	營業外收入及收益					
7110	利息收入		986	0.05	1,326	0.11
7140	處分短期投資利益	二	9,610	0.46	3,850	0.32
7480	其他收入		10,713	0.51	6,132	0.50
	小 計		21,309	1.02	11,308	0.93
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(4,068)	(0.20)	(6,234)	(0.51)
7521	投資損失	二及四.5	(16,317)	(0.78)	(989)	(0.08)
7522	短期投資跌價損失	二	(90)	-	-	-
7530	處分固定資產損失	二	(344)	(0.02)	(300)	(0.02)
7551	存貨盤虧		(613)	(0.03)	(1,994)	(0.16)
7561	兌換損失	二	(6,058)	(0.29)	(1,941)	(0.16)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(93,800)	(4.50)	(3,430)	(0.28)
7880	其他支出		(680)	(0.03)	(15,027)	(1.25)
	小 計		(121,970)	(5.85)	(29,915)	(2.46)
7900	本期稅前淨利		493,070	23.68	274,698	22.59
8110	所得稅費用	二及四.18	(89,403)	(4.29)	(44,967)	(3.70)
9600	本期淨利		\$ 403,667	19.38	\$ 229,731	18.89
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 5.19		\$ 3.19	
	所得稅費用		(0.94)		(0.52)	
	本期淨利	二及四.17	\$ 4.25		\$ 2.67	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 5.00			
	所得稅費用		(0.90)			
	本期淨利	二及四.17	\$ 4.10			

(請參閱財務報表附註)

負責人:

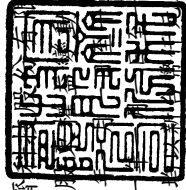


經理人:



主辦會計:





民國九十二年一月三十一日  
及民國九十一年十二月三十一日  
(金額單位)

項 目	股本		資本公積		法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
	普通股	待登記普通 股本	普通股股票溢價	可轉換公司債 轉換溢價				
民國九十一年一月一日餘額	\$ 536,828	\$ -	\$ 97,262	\$ -	\$ 8,697	\$ 109,311	\$ -	\$ 752,098
民國九十年年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	10,786	(10,786)	-	-
提列法定盈餘公積	8,947	-	-	-	-	(8,947)	-	-
員工紅利轉增資本	69,788	-	-	-	-	(69,788)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(10,736)	-	(10,736)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(971)	-	(971)
資本公積轉增資本	26,834	-	(26,834)	-	-	-	-	-
現金增資	100,220	-	280,616	-	-	-	-	380,836
處分資產利益轉列資本公積數轉回	-	-	(1,409)	-	141	1,268	-	-
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	44	44
民國九十一年年度淨利	-	-	-	-	-	229,731	-	229,731
民國九十一年一月三十一日餘額	742,617	-	349,635	-	19,624	239,082	44	1,351,002
民國九十一年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	22,973	(22,973)	-	-
提列法定盈餘公積	18,153	-	-	-	-	(18,153)	-	-
員工紅利轉增資本	148,523	-	-	-	-	(148,523)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(14,852)	-	(14,852)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,068)	-	(2,068)
資本公積轉增資本	37,131	-	(37,131)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為普通股	-	45,205	-	131,505	-	-	-	176,710
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	(64)	(64)
未按持股比例認購之股權淨值差異	-	-	-	-	-	(3,159)	-	(3,159)
民國九十二年年度淨利	-	-	-	-	-	403,667	-	403,667
民國九十二年十二月三十一日餘額	\$ 946,424	\$ 45,205	\$ 312,504	\$ 131,505	\$ 42,597	\$ 433,021	\$ (20)	\$ 1,911,236



負責人：

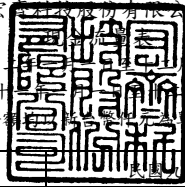


經理人：



主辦會計：

(請參閱財務報告)



項 目	民國九十二年	民國九十一年
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 403,667	\$ 229,731
調整項目：		
折舊費用(含其他資產折舊)	124,952	89,976
各項攤提	2,128	1,078
呆帳損失(含長期應收款)	8,255	3,584
存貨跌價及呆滯損失	93,800	3,430
處分短期投資利益	(9,610)	(3,850)
短期投資跌價損失	90	-
投資損失	16,317	989
處分固定資產損失	344	300
應收票據減少(增加)	6,240	(7,648)
應收帳款增加(含長期應收款)	(201,964)	(207,231)
應收關係人款項增加	(15,275)	(2,381)
其他應收款項減少	5,356	-
存貨增加	(109,056)	(200,968)
預付款項及其他流動資產增加	(15,653)	(18,931)
遞延所得稅資產增加	(17,001)	(2,459)
應付票據(減少)增加	(142,067)	104,533
應付帳款增加	97,879	106,677
應付關係人款項增加	429	43,063
應付所得稅增加	53,569	13,088
應付費用增加	20,904	20,721
公司債利息補償金估列數	2,451	-
其他流動負債增加(減少)	482	(653)
應計退休金負債增加	1,744	881
營業活動之淨現金流入	327,981	173,930
投資活動之現金流量：		
短期投資增加	(348,909)	(160,149)
長期投資增加	(47,615)	(10,365)
購置固定資產	(111,774)	(233,611)
出售固定資產價款	1,458	1
存出保證金減少	-	168
受限制之銀行存款增加	(2,000)	-
遞延資產增加	(3,909)	(2,929)
投資活動之淨現金流出	(512,749)	(406,885)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(79,864)	39,444
應付短期票券增加(減少)	49,984	(29,867)
長期借款減少	(45,715)	(77,997)
現金增資	-	380,836
發放現金股利	(14,852)	(10,736)
發放董監事酬勞	(2,068)	(971)
發行公司債	339,000	-
存入保證金(減少)增加	(11,258)	1,752
融資活動之淨現金流入	235,227	302,461
本期現金及約當現金增加數	50,459	69,506
期初現金及約當現金餘額	134,833	65,327
期末現金及約當現金餘額	\$ 185,292	\$ 134,833
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含已資本化利息)	\$ 4,119	\$ 6,351
本期支付所得稅	\$ 52,835	\$ 34,339
本期支付現金購買固定資產		
購置固定資產	\$ 114,030	\$ 233,565
加:期初應付設備及工程款	5,007	5,053
減:期末應付設備及工程款	(7,263)	(5,007)
現金支付數	\$ 111,774	\$ 233,611
不影響現金流量之補充資訊		
股東及員工紅利暨資本公積轉增資	\$ 203,807	\$ 105,569
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 12,912
可轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 176,710	\$ -

(請參閱財務報表)

負責人：



經理人：



主辦會計：



宏齊科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十二年十二月三十一日  
及民國九十一年十二月三十一日  
(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

宏齊科技股份有限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。

本公司於民國九十二年及九十一年十二月三十一日之員工人數分別為251人及229人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

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。

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。外幣債權或債務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。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(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. 短期投資

係以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低係採總額比較法；上市(櫃)公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格，開放型基金之市價則為資產負債表日該基金之淨資產價值，出售時其成本係採加權平均法計算。因持有短期股權投資而獲配之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。

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、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。

5. 存 貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法。至於市價之取決，原料係指重置成本，製成品則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯存貨則另提列備抵存貨跌價損失。

6. 長期股權投資

(1) 持有被投資公司發行在外有表決權股份比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。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」。

(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；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。未實現銷貨毛利(損)列為損益表上營業毛利之減(加)項，遞延聯屬公司間利益(損失)則列為資產負債表上流動負債(資產)項目。

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) 凡持股比例超過百分之五十之被投資公司為本公司子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並應編入合併報表，但個別子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十者，或其營業性質顯著不同者，得不編入合併報表；惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表。

7. 固定資產

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

房屋及建築	五	至	五十年
機器設備	二	至	六年
運輸設備			二年
生財器具	二	至	五年
研發設備	二	至	三年
其他設備	二	至	八年

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；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。

8. 遞延資產

電腦軟體等以取得成本為入帳基礎，採直線法按一至五年攤銷。

9. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

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。

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)

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份，係於股東會決議之日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

- (1) 附賣回權之轉換公司債係依贖回收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。
- (2) 債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨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及未認列退休金損益均係按員工平均剩餘服務年限九年採直線法攤銷。

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. 每股盈餘

本公司係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。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回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，除以普通股加權平均流通在外股數及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計算之。

15. 衍生性金融商品

遠期外匯買賣合約：

屬規避外幣債權及債務之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益；買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

三、會計變動之理由及其影響

於民國九十二年度本公司長期股權投資項下之被投資公司-宏鍺科技(股)公司，由於對其之持股比例增加，致使評價方法由成本法改為權益法評價，有關投資成本與股權淨值差異，採不追溯調整以前年度報表一次認列，此項變動致使本公司民國九十二年度淨利減少2,260仟元，及基本每股盈餘減少0.02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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	92.12.31	91.12.31
現金及零用金	\$3,033	\$2,517
支票及活期存款	97,259	42,316
定期存款	85,000	90,000
合 計	\$185,292	\$134,833

2. 短期投資淨額

	92.12.31	91.12.31
基 金	\$601,520	\$243,000
股 票	5,707	5,707
合 計	607,227	248,707
減：備抵短期投資跌價損失	(90)	-
淨 額	\$607,137	\$248,707

上項短期投資並無提供擔保之情事。

3. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

	92.12.31	91.12.31
應收票據	\$17,181	\$23,421
減：備抵呆帳	(249)	(243)
淨 額	\$16,932	\$23,178

(2) 應收帳款淨額

	92.12.31	91.12.31
應收帳款	\$556,408	\$357,817
減：備抵銷貨退回及折讓	(2,300)	-
備抵呆帳	(13,519)	(7,170)
淨 額	\$540,589	\$350,647

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) 應收關係人款項淨額

	92.12.31	91.12.31
應收票據	\$2,907	\$513
應收帳款	14,749	1,868
合 計	17,656	2,381
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$17,656	\$2,381

4. 存 貨

	92.12.31	91.12.31
原 料	\$121,860	\$99,877
物 料	10,375	6,945
在製品	95,007	125,178
製成品	406,041	314,963
商 品	2,841	1,347
合 計	636,124	548,310
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(123,817)	( 51,259)
淨 額	\$512,307	\$497,051

(1) 上項存貨於民國九十二年及九十一年十二月三十一日無提供擔保之情事。

(2) 上項存貨於民國九十二年及九十一年十二月三十一日之投保金額分別450,000仟元及300,000仟元。

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)

5. 長期投資

(1) 長期投資明細如下：

a. 民國九十二年十二月三十一日

被投資公司	持有股數	帳面金額	持有股權比率
採權益法評價之長期投資			
Harvatek Investment (BVI) Corp.	30仟股	\$(248)	100%
宏鏜科技(股)公司	2,839仟股	24,035	45.77%
		<u>23,787</u>	
Harvatek Investment (BVI) Corp.		248	
採權益法評價之長期投資小計		<u>24,035</u>	
採成本法評價之長期投資			
艾笛森光電(股)公司	2,298仟股	26,765	15.32%
宏發精密(股)公司	1,125仟股	11,250	15.00%
採成本法評價之長期投資小計		<u>38,015</u>	
長期投資投資合計		<u>\$62,050</u>	

b. 民國九十一年十二月三十一日

被投資公司	持有股數	帳面金額	持有股權比率
採權益法評價之長期投資			
Harvatek Investment (BVI) Corp.	30仟股	\$9,420	100%
採成本法評價之長期投資			
艾笛森光電(股)公司	1,540仟股	15,400	16.21%
宏鏜科技(股)公司	677仟股	8,908	12.53%
採成本法評價之長期投資小計		<u>24,308</u>	
長期投資投資合計		<u>\$33,728</u>	

(2) 本公司於民國九十二年度對長期股權投資Harvatek Investment (BVI) Corp.之評價，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，認列投資損失為9,603仟元；而民國九十一年度對該被投資公司評價，則係依該被投資公司同期間自行編製之財務報表評價而得，認列投資損失989仟元。

(3) 國外被投資公司採權益法評價者，民國九十二年度及九十一年度財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整數分別減少64仟元及增加44仟元。

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) 本公司截至民國九十一年十二月三十一日止，投資宏鍺科技(股)公司8,908仟元，取得普通股677,211股。宏鍺科技(股)公司於民國九十二年七月一日減資百分之五十，本公司依帳面價值認列永久性長期投資損失4,454仟元。嗣後宏鍺科技(股)公司於民國九十二年七月三十一日辦理現金增資35,000仟元，本公司投資25,000仟元，取得普通股2,500仟股。由於對其持股比例增加，致評價方法由成本法改為權益法，有關投資成本與股權淨值差異，採不追溯調整以前年度報表一次認列，此變動本公司致使認列投資損失2,260仟元。截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司投資宏鍺科技(股)公司，持有普通股2,838,605股，持股比例45.77%。本公司依規定採遞延一年方式依權益法認列投資損益。

(5) 上項長期投資皆無提供擔保之情事。

#### 6. 固定資產

(1) 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止固定資產投保金額分別為606,200仟元及500,000仟元。

(2) 民國九十二年及九十一年度均無固定資產利息資本化之情事。

(3) 有關固定資產質押情形，請參閱財務報表附註六。

#### 7. 長期應收款

	92.12.31	91.12.31
其他應收款	\$31,286	\$43,818
減：備抵呆帳	(27,513)	(43,818)
淨 額	\$3,773	\$-

#### 8. 短期借款

	92.12.31	91.12.31
信用借款	\$20,000	\$28,000
信用狀借款	-	71,864
合 計	\$20,000	\$99,864

(1) 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，未使用短期借款額度分別為283,492仟元及300,136仟元。

(2) 民國九十二年及九十一年十二月三十一日借款利率區間分別約為1.45%及1.02%-2.6%。

(3) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

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.應付短期票券

	92.12.31	91.12.31
商業本票	\$50,000	\$-
減：應付短期票券折價	(16)	-
合 計	\$49,984	\$-

(1) 民國九十二年十二月三十一日發行商業本票之利率為1.15%。

(2) 本公司未有因發行短期票券而提供擔保品之情事。

10.應付公司債

	92.12.31	91.12.31
應付國內可轉換公司債	\$163,600	\$-
加：應付利息補償金	1,141	-
合 計	164,741	-
減：一年內到期之應付公司債	-	-
淨 額	\$164,741	\$-

(1) 本公司於民國九十二年七月九日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

甲、發行總額：339,000仟元。

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：國內第一次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十二年七月九日至民國九十七年七月八日)。

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：

本公司債發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，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，本公司得按以下之債券贖回收益率(按實際經過天數計算)計算贖回價格，以現金贖回其全部債券。

(i) 發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率1.5%之債券贖回收益率。

(ii) 發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

本轉換公司債發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得於其後任何時間，按前述期間及其債券贖回收益率(按實際經過天數計算)計算贖回價格，以現金贖回全部債券。

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)

己、賣回：債權人得於發行滿三年之前三十日內，要求本公司按面額加計利息(滿三年為債券面額之4.57%)，將其所持有之本公司債以現金贖回。

庚、轉換：

a.轉換期間：自發行日起滿三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49.6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。於民國九十二年八月二十七日之轉換價格調整為每股新台幣38.8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。

(2) 截至民國九十二年十二月三十一日止，已有公司債175,400仟元轉換為本公司普通股股本45,205仟元。

## 11.長期借款

(1)

債權人	借款性質	期 間	利率	92.12.31	91.12.31	還款 方式
中國國際商業銀行	抵押借款	89.10.13-95.07.15	2.78%~3.00%	\$-	\$33,419	註1
農民銀行	抵押借款	89.09.27-94.09.27	3.00%	-	12,296	註2
合 計				-	45,715	
減：一年內到期長期借款				-	(12,912)	
一年以上到期長期借款				\$-	\$32,803	

註1：自九十年十月十五日起為第一期，其後每三個月為一期，至九十五年七月十五日止，共分二十期平均攤還本金，另本公司於九十一年度提前償還本金12,895仟元，餘仍依剩餘期間，平均攤還本金，嗣後本公司於九十二年度提前償還剩餘本金。每個月支付利息。

註2：自九十一年三月二十七日起為第一期，其後每六個月為一期，至九十四年九月二十七日止，共分八期平均攤還本金，另公司於九十一年度提前償還本金12,895仟元，餘仍依剩餘期間，平均攤還本金，嗣後本公司於九十二年度提前償還剩餘本金。每個月支付利息。

(2) 提供長期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

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)

12. 退休金

(1) 截至民國九十二年及九十一年十二月三十一日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為4,423仟元及3,182仟元，又民國九十二年及九十一年度認列之退休金費用分別為2,942仟元及1,850仟元。

(2) 民國九十二年及九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十二年度	九十一年度
服務成本	\$2,543	\$1,433
利息成本	344	213
退休基金資產預期報酬	(127)	(97)
攤銷與遞延數	182	79
縮減與清還損失	-	-
淨退休金成本	\$2,942	\$1,628

民國九十二年及九十一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節如下：

	92.12.31	91.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	7,567	4,913
累積給付義務	7,567	4,913
未來薪資增加之影響數	5,818	3,691
預計給付義務	13,385	8,604
退休基金資產公平價值	(4,414)	(3,182)
提撥狀況	8,971	5,422
未認列過渡性淨給付義務	(984)	(1,082)
未認列退休金損益	(3,493)	(1,615)
應計退休金負債	4,494	2,725
帳上高(低)估數	107	132
應計退休金負債帳列數	\$4,601	\$2,857

截至民國九十二年及九十一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。

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)

主要精算假設如下：

	92.12.31	91.12.31
折現率	3.50%	4.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	4.00%

### 13. 股本

民國九十一年一月一日，本公司額定股本及實收股本分別為650,000仟元及536,828仟元，每股10元，分別為65,000,000股及53,682,771股。

本公司於民國九十一年三月十六日董事會決議現金增資11,000仟股，每股溢價發行41元，後於民國九十一年四月二十六日董事會決議，擬將原發行股數調整為10,022仟股，每股溢價由41元調整為45元。嗣後民國九十一年六月十七日董事會決議，將每股溢價由45元調整為38元，合計380,836仟元，另決議增資基準日為九十一年七月二十九日。該增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

本公司於民國九十一年六月四日經股東會決議，將額定股本提高至1,000,000仟元，分為100,000仟股，每股面額10元。並以股東紅利69,788仟元、員工紅利8,947仟元及資本公積26,834仟元，合計105,569仟元撥充資本，每股面額10元。以上增資案業經主管機關核定在案，並已完成變更登記手續。

本公司於民國九十二年六月十七日經股東會決議，將額定股本提高至1,200,000仟元，每股面額10元。並以股東紅利148,523仟元、員工紅利18,153仟元及資本公積37,131仟元，合計203,807仟元撥充資本，每股面額10元。以上增資案業經主管機關核定在案，並已完成變更登記手續。

本公司於民國九十二年七月九日發行之國內可轉換公司債，截至民國九十二年十二月三十一日止，公司債陸續轉換為普通股共計45,205仟元，分為4,520,534股，帳列待登記普通股股本項下，截至民國九十三年二月十三日止尚未完成變更登記手續。

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司額定股本及實收股本分別為1,200,000仟元及946,424仟元，每股10元，分別為120,000,000股及94,642,354股。

### 14. 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。



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)

15.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。

16.盈餘分配及股利政策

本公司適用民國九十一年度盈餘分配之公司章程規定如下：

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、董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- 五、餘額為股東股利及員工紅利，其分派或保留數以股東百分之九十，員工百分之十之比例分派或保留之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴廠之計劃暨資金之需求，故本公司提撥股東股利部份，原則上以百分之0~二十發放現金股利，百分之二十~100發放股票股利，但本公司仍得視財務、業務或經營狀況調整現金股利之比例。

另本公司民國九十二年六月十七日股東常會決議修訂公司章程，適用於民國九十二年及未來年度之盈餘分配，規定如下：

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、董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
- 五、提撥股東股息不得高於百分之六。
- 六、提撥員工紅利不得低於百分之六，不得高於百分之十二。
- 七、餘額為股東股利。

本公司提撥股東股利部分，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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。

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)

有關九十一年度盈餘分配議案如下：

項 目	91年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	92年6月17日股東會決議通過	92年3月24日董事會決議通過		
董監事酬勞	\$2,068	\$2,068	-	-
員工現金紅利	\$-	\$-	-	-
員工股票紅利				
金額	\$18,153	\$18,153	-	-
股數(面額每股10元)	1,815仟股	1,815仟股	-	-
佔91年底流通在外股數之比例	2.44%	2.44%	-	-
股東紅利				
現金	\$14,852	\$14,852	-	-
股票(面額每股10元)	14,852仟股	14,852仟股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之 追溯調整前設算每股盈餘(元)(註1)	\$3.10	\$3.10	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之 追溯調整後設算每股盈餘(元)(註2)	\$2.43	\$2.43	-	-

註1：〔盈餘分配所屬年度(91年度)稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞〕/〔盈餘分配所屬年度(91年度)加權平均流通在外股數〕

註2：91年度盈餘分配無償配股追溯調整。

考慮配發員工紅利及董監酬勞後之民國九十一年度設算每股盈餘(追溯調整前)較原當年度之每股盈餘減少0.3元，約8.82%。

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之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)

17. 每股盈餘

本公司因民國九十二年七月發行國內轉換公司債故屬複雜資本結構之公司，民國九十二年

每股盈餘之計算，經考慮國內轉換公司債如全數轉換為普通股因具稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘；而民國九十一年度本公司為簡單資本結構之公司，故僅列示基本每股盈餘，其計算如下：

	九十二年度	九十一年度
期初流通在外股數	74,261,656股	53,682,771股
91.07.29現金增資		4,283,375
91年股東紅利轉增資10.95%	-	6,347,293
91年員工紅利轉增資1.40%	-	811,526
91年資本公積轉增資4.21%	-	2,440,375
92年股東紅利轉增資20%	14,852,331	13,513,068
92年員工紅利轉增資2.44%	1,815,285	1,648,594
92年資本公積轉增資5%	3,713,082	3,378,267
可轉換公司債轉換為普通股(註)	421,167	-
加權平均流通在外股數：	95,063,521股	86,105,269股
潛在普通股：		
具稀釋作用之國內可轉換公司債如全數轉換成普通股(339,000,000元/38.8元*6/12-421,167股)	3,947,390	-
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	99,010,911股	86,105,269股

註：依各次轉換流通在外期間計算

民國九十二年度：

	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期稅前淨利	\$493,070	\$493,070
假設轉換公司債轉換節省之稅後利息費用	-	2,451
所得稅費用	(89,403)	(89,403)
本期淨利	\$403,667	\$406,118
每股盈餘(元)		
本期稅前淨利	\$5.19	\$5.00
所得稅費用	(0.94)	(0.90)
本期淨利	\$4.25	\$4.10

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)

民國九十一年度：

	基本每股盈餘
本期稅前淨利	\$274,698
所得稅費用	(44,967)
本期淨利	\$229,731
每股盈餘(元)	
本期稅前淨利	\$3.19
所得稅費用	(0.52)
本期淨利	\$2.67

18. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(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起連續五年享受免徵營利事業所得稅。

(3) 兩稅合一相關資訊：

	92.12.31	91.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$27,232	\$12,937
	92年度	91年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	26.56%(註)	21.16%

(4) 未分配盈餘相關資訊

	92.12.31	91.12.31
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	433,021	239,082
合計	\$433,021	\$239,082

註：係以民國九十二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)遞延所得稅負債與資產明細：	92.12.31		91.12.31	
①遞延所得稅負債總額	\$162		\$-	
②遞延所得稅資產總額	\$41,045		\$23,882	
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-		\$-	
④產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：	92.12.31		91.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
職工福利之認列	\$1,610	\$352	\$2,530	\$632
未實現退休金費用	3,306	723	2,889	722
未實現賠償損失	1,035	227	1,035	259
未實現呆帳費用	33,458	7,321	30,754	7,689
未實現存貨跌價及呆滯損失	145,059	31,739	51,259	12,815
未實現兌換(利益)損失	(739)	(162)	7,059	1,765
未實現銷貨退回	2,300	503	-	-
其他	924	180	-	-
	92.12.31		91.12.31	
⑤遞延所得稅資產—流動	\$40,050		\$22,757	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—流動	40,050		22,757	
遞延所得稅負債—流動	(162)		-	
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$39,888		\$22,757	
	92.12.31		91.12.31	
⑥遞延所得稅資產—非流動	\$995		\$1,125	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—非流動	995		1,125	
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	\$995		\$1,125	

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	92年度	91年度
當期所得稅費用	\$108,551	\$45,822
遞延所得稅影響數		
未實現存貨跌價及呆滯損失	(18,924)	(3,547)
未實現呆帳費用	368	3,759
未實現兌換損益	1,927	(2,675)
備抵銷貨退回	(503)	-
其他	131	4
以前年度調整數	(2,147)	1,604
所得稅費用	<u>\$89,403</u>	<u>\$44,967</u>

19. 營業收入

	九十二年度	九十一年度
銷貨收入	\$2,134,636	\$1,239,393
買賣收入	6,786	16,574
其他營業收入	6,062	6,791
合 計	2,147,484	1,262,758
減：銷貨退回	(46,927)	(29,928)
銷貨折讓	(17,533)	(16,772)
營業收入淨額	<u>\$2,083,024</u>	<u>\$1,216,058</u>

20. 用人、折舊及攤銷費用

	九十二年度			九十一年度		
	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	\$86,024	\$25,610	\$111,634	\$74,003	\$29,100	\$103,103
勞健保費用	9,310	2,572	11,882	7,046	1,700	8,746
退休金費用	1,960	982	2,942	1,164	686	1,850
其他用人費用	5,366	1,130	6,496	3,951	1,086	5,037
合計	<u>\$102,660</u>	<u>\$30,294</u>	<u>\$132,954</u>	<u>\$86,164</u>	<u>\$32,572</u>	<u>\$118,736</u>
折舊費用(含其他資產)	<u>\$118,200</u>	<u>\$6,752</u>	<u>\$124,952</u>	<u>\$83,782</u>	<u>\$6,194</u>	<u>\$89,976</u>
攤銷費用	<u>\$606</u>	<u>\$1,522</u>	<u>\$2,128</u>	<u>\$587</u>	<u>\$491</u>	<u>\$1,078</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)

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
宏鍺科技股份有限公司(宏鍺科技)	本公司為該公司法人董事、監察人； 本公司採權益法評價之被投資公司
欣興電子股份有限公司(欣興電子)	與本公司同為迅捷投資(股)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)	本公司為該公司法人董事
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	本公司法人董事(迅捷投資)為該公司法人董事、監察人
Harvatek Investment (BVI) Corp.	本公司100%持股之子公司
深圳元宏電子科技有限公司(元宏科技)	Harvatek Investment (BVI) Corp.100%持股之子公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 本公司民國九十二年及九十一年度對關係人銷貨淨額明細如下：

關係人名稱	九十二年度		九十一年度	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比
艾笛森光電	\$7,004	0.34%	\$1,881	0.15%
元宏科技	14,147	0.68%	1,416	0.12%
宏鍺科技	146	0.01%	125	0.01%
旭德科技	-	-	1,503	0.12%
合 計	\$21,297	1.03%	\$4,925	0.40%

銷售予上開公司，其銷售價格除元宏科技部份產品係出售次級品，致售價較一般價格為低外，餘與一般客戶相當。收款政策除元宏科技因創設初期予以展延外，餘與一般客戶相當，其收款期間為月結90天。

(2) 本公司民國九十二年度對久元電子及艾笛森光電之樣品收入分別為760仟元及179仟元。

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)

(3) 本公司民國九十二年及九十一年度向關係人進貨金額明細如下：

關係人名稱	九十二年度		九十一年度	
	金額	估本公司進貨 淨額百分比	金額	估本公司進貨 淨額百分比
旭德科技	\$39,799	4.47%	\$22,322	3.53%
艾笛森光電	500	0.06%	-	-
欣興電子	287	0.03%	31,006	4.90%
合計	\$40,586	4.56%	\$53,328	8.43%

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

(4) 本公司委託關係人加工或研發明細如下：

關係人名稱	帳列科目	九十二年度	九十一年度
久元電子	製造費用-加工費用	\$169,070	\$138,971
旭德科技	研發費用-研發費	1,510	-
旭德科技	製造費用-加工費用	-	23
欣興電子	製造費用-加工費用	-	93
欣興電子	製造費用-材料費	-	418

(5) 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	九十二年度	九十一年度
購入(註1)	久元電子	機器設備	\$10,360	\$23,165
交易型態	關係人名稱	資產名稱	九十二年度	九十一年度
出售(註2)	元宏科技	運輸設備	\$400	\$-
		出財器具	520	-
		合計	\$920	\$-

註1：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。

註2：係以資產之帳面價值出售，故無處份損益。



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) 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

應收關係人款項：

關係人名稱	92.12.31	91.12.31
元宏科技	\$13,811	\$1,487
艾笛森光電	3,345	879
久元電子	346	-
宏鎔科技	154	15
合 計	\$17,656	\$2,381

應付關係人款項：

關係人名稱	92.12.31	91.12.31
久元電子	\$55,443	\$54,125
旭德科技	15,049	16,818
宏鎔科技	1,035	1,035
元宏科技	692	-
艾笛森光電	243	-
欣興電子	-	55
合 計	\$72,462	\$72,033

#### 六、質押之資產

本公司提供予金融機構作為借款或外勞保證等之擔保品者如下：

帳列科目	92.12.31	91.12.31	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$46,670	\$46,670	中國國際商業銀行 中國農民銀行	中長期借款
房屋及建築	71,214	79,792	中國國際商業銀行 中國農民銀行	中長期借款
機器設備	-	121,337	中國國際商業銀行 中國農民銀行	中長期借款 中長期借款
研發設備及其他設備	-	3,925	中國國際商業銀行	中長期借款
受限制之銀行存款	8,950	6,950	中國國際商業銀行 中國農民銀行	外勞保證金及 海關保證金
合 計	\$126,834	\$258,674		

#### 七、重大承諾及或有事項

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：已開發未使用信用狀金額合計約新台幣6,508仟元。

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)

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. 衍生性金融商品資訊

(1) 合約金額或名日本金金額及信用風險

金融商品	92.12.31		91.12.31	
	合約金額 (名日本金)	信用 風險	合約金額 (名日本金)	信用 風險
發行選擇權合約-非交易目的	-	-	USD3,000仟元	-
遠期外匯合約-非交易目的	USD1,000仟元	-	-	-

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司遠期外匯合約之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。發行選擇權合約無信用風險。

(2) 市場價格風險

本公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。另從事選擇權買賣合約係依資產負債表日之合約到期日遠期匯率評估，尚無重大利益或損失發生。

(3) 流動性風險因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。發行選擇權合約因本公司持有且預期持有充份之美金債權部位，故亦不致產生重大現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品係因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約及發行選擇權合約主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。本公司民國九十二年底因遠期外匯合約所產生之應付遠匯款餘額為23仟元，帳列其他流動負債項下。

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)

本公司於買進或出售選擇權之同時大部份會再反向操作，故對於權利金部分，多無實際現金收付，至於選擇權執行時則就約定之執行匯率依名日本金計算兌換損益，列於損益表之營業外費用及損失-什項損失科目項下。

民國九十二年及九十一年度因從事衍生性金融商品交易所產生之兌換損失分別為91仟元及0仟元，列於損益表之營業外費用及損失-什項損失科目項下。

2. 金融商品公平價值：

	92.12.31		91.12.31	
	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	\$185,292	\$185,292	\$134,833	\$134,833
短期投資淨額	607,137	607,132	248,707	248,912
用途受限制之銀行存款 (含非流動)	8,950	8,950	6,950	6,950
應收票據淨額	16,932	16,932	23,178	23,178
應收帳款淨額	540,589	540,589	350,647	350,647
應收關係人款項	17,656	17,656	2,381	2,381
長期投資	62,050	(註)	33,728	(註)
其他應收款	50	50	5,406	5,406
長期應收款	3,773	3,773	-	-
存出保證金	1	1	1	1
負債				
短期借款	20,000	20,000	99,864	99,864
應付短期票券	49,984	49,984	-	-
應付票據	1,049	1,049	143,116	143,116
應付帳款	221,750	221,750	123,871	123,871
應付關係人款項	72,462	72,462	72,033	72,033
應付所得稅	87,784	87,784	34,215	34,215
應付費用	61,370	61,370	40,429	40,429
應付設備及工程款	7,263	7,263	5,007	5,007
應付公司債	164,741	230,676	-	-
長期借款(含一年內到期)	-	-	45,715	45,715
存入保證金	7,238	7,238	18,496	18,496
長期投資貸餘	248	(註)	-	-
衍生性金融商品				
非交易目的之負債				
遠期外匯合約	23	23	-	-
選擇權合約	-	-	-	(344)

註：本公司長期投資之被投資公司係尚未公開發行，故無公平市價可言。

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)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 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、用途受限制之銀行存款、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收關係人款項、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付所得稅、應付費用、應付設備及工程款、短期借款及應付短期票券。
- (2) 長期應收款、存出保證金、受限制資產及存入保證金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。
- (3) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (4) 長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- (5) 應付國內可轉換公司債以市場價格為公平價值。
- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

3. 其他：

為便於報表之比較分析，對於民國九十一年度之財務報表業經適當重分類。

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，均以新台幣千元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證期會規定，補充揭露本公司民國九十二年度各項資料如下：

- (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	92.12.31				備註
				股數/單位	帳面金額(千元)	持股比例	每股市價或淨值(元)	
宏齊	聯華電子(股)公司股票	對本公司採權益法之迅捷投資(股)公司為聯電採權益法評價之被投資公司	短期投資	166,526	\$5,707	-	\$29.32	
宏齊	建弘全家福債券基金	-	短期投資	190,234.60	\$30,000	-	\$157.76	
宏齊	建弘台灣債券基金	-	短期投資	2,074,335.30	\$28,000	-	\$13.50	
宏齊	元大多利二號債券基金	-	短期投資	2,137,650.40	\$30,000	-	\$14.04	
宏齊	保誠威鋒二號債券基金	-	短期投資	1,346,067.10	\$20,000	-	\$14.93	
宏齊	保誠運籌人生債券基金	-	短期投資	983,642.00	\$10,000	-	\$10.18	
宏齊	寶來得寶債券基金	-	短期投資	2,820,317.60	\$30,000	-	\$10.64	
宏齊	怡富台灣債券基金	-	短期投資	2,047,292.50	\$30,000	-	\$14.66	

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，均以新台幣千元為單位)

承上頁

宏齊	大華中概平衡債券基金	-	短期投資	761,614.62	\$10,000	-	\$13.20
宏齊	宏鎡科技(股)公司股票	本公司為該公司法人董事、監察人 本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,838,605	\$24,035	45.77%	\$6.50
宏齊	艾笛森光電(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	長期投資	2,297,680	\$26,765	15.32%	\$14.14
宏齊	Harvatek Investment (BVI) Corp.	本公司100%持股之子公司	長期投資	30,000	\$(248)	100%	\$(8.14)

(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：

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				期末	
				股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數 (單位數)	金額			
														股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)
建弘全家福債券基金	短期投資	建弘	-	195,517.40	\$30,000	669,459.50	\$105,000	674,742.30	\$105,649	\$105,000	\$649	190,234.60	\$30,000			
元大多利二號債券基金	短期投資	元大	-	2,198,559.20	\$30,000	7,517,533.80	\$105,000	7,578,442.60	\$105,693	\$105,000	\$693	2,137,650.40	\$30,000			
寶來得寶債券基金	短期投資	寶來	-	5,771,389.30	\$60,000	8,490,606.70	\$90,000	11,441,678.40	\$120,750	\$120,000	\$750	2,820,317.60	\$30,000			
寶來得利債券基金	短期投資	寶來	-	1,754,078.20	\$25,000	5,211,735.10	\$75,000	6,965,813.30	\$100,226	\$100,000	\$226	-	-			
怡富台灣債券基金	短期投資	怡富	-	-	-	7,546,868.40	\$110,000	5,499,575.90	\$80,278	\$80,000	\$278	2,047,292.50	\$30,000			

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，均以新台幣千元為單位)

承上頁

日盛 債券基金	短期 投資	-	2,361,981.55	\$30,000	8,917,684.87	\$116,000	9,139,713.50	\$118,661	\$118,000	\$661	2,139,952.92	\$28,000
統一全豐打 債券基金	短期 投資	-	773,670.80	\$10,000	9,509,521.80	\$127,000	8,053,836.40	\$107,641	\$107,000	\$641	2,229,356.20	\$30,000
永昌鳳翔 債券基金	短期 投資	-	-	-	9,398,263.50	\$135,000	5,937,600.70	\$85,356	\$85,000	\$356	3,460,662.80	\$50,000
群益安信 債券基金	短期 投資	-	-	-	13,751,870.80	\$153,000	9,285,702.80	\$103,439	\$103,000	\$439	4,466,168.00	\$50,000

(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：

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收/付帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨淨額之比 率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據及帳款之比率
宏齊科技 (股)公司	久元電子 (股)公司	本公司董事長與該公 司董事長為同一人	加工費用 購入機器設備	\$169,070 \$10,360	-	月結 90天	為單一供 應商	月結 60-90天	\$55,443	9.65%



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) 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：詳財務報表附註十。

2. 轉投資事業相關資訊

依證期會規定，補充揭露對母公司具有重大影響力或控制力之被投資公司民國九十二年年度資料如下：

(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		92.12.31			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	比率	帳面金額		
宏齊科技股份有限公司	Harvatek Investment (BVI) Corp.	註1	投資控股	\$10,365	\$10,365	30,000股	100%	\$(248)	\$(9,603)	\$(9,603)
Harvatek Investment (BVI) Corp.	深圳元宏電子科技有限公司	註2	發光二極體產銷及國際進出口貿易業務	USD 300,000	USD 300,000	-	100%	USD (7,297.63)	USD (279,015)	USD (279,015)
宏齊科技股份有限公司	宏鐸科技股份有限公司	註3	電子零組件製造業	\$29,454	\$8,908	2,838,605股	45.77%	\$24,035	\$(註4)	\$(6,714)

註1：Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.

註2：廣東省深圳市龍崗區橫崗鎮荷坳村中心城63區大秦廠區五樓

註3：新竹縣竹北市博愛街七八九號一樓。

註4：本公司於民國九十二年七月三十一日增加投資宏鐸科技(股)公司採遞延一年方式依權益法認列投資損益。

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，均以新台幣千元為單位)

(二)本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註	
				股數/單位	帳面金額	持股比例		市價(仟元)或淨值(元)
Harvatek Investment (BVI) Corp.	深圳元宏電子科技有限公司	本公司之孫公司	長期投資	-	USD(7,297.63)	100%	USD(7,297.63)	-

(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。

3. 大陸投資資訊

(一) 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		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	截至本期末已匯回收益
					匯出	收回					
深圳元宏電子科技有限公司	發光二極體產銷及國際進出口貿易業務	USD300,000 (註1)		NT10,365仟元 (USD300,000)	\$-	\$-	NT10,365仟元 (USD300,000)	100%	NT(9,603) USD(279,015)	NT(248) USD(7,297.63)	-

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
NT 10,410仟元 (USD 300,000)	USD 3,000,000元	764,494(註2)

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)

註1：本公司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 Harvatek Investment (BVI) Corp. 以美金742,451元及機器設備、零配件列價美金1,963,431元與原料、成品、半成品列價美金294,118元，合計美金3,000,000元，間接在大陸地區投資設立。另於民國九十二年三月廿八日經投資審議委員會經審二字第092009618號函同意，修正投資內容為匯出美金1,036,569元及設備、零配件列價美金1,963,431元，合計美金3,000,000元。

註2：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以本公司淨值之百分之四十或八千萬元孰高者為準。

註3：深圳元宏電子科技有限公司本期投資損失係依該公司九十二年度經會計師查核財務報表認列損益。

(二)與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 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。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：請參閱財務報表附註五。
- (4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
- (5) 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。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：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)

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，故無產業別資訊可資提供。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故無地區別資訊可資提供。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十二年及九十一年度外銷銷貨淨額分別為1,620,292仟元及938,984仟元，占各該年度銷貨收入淨額之比例分別為78%及77%。

4. 重要客戶資訊

本公司對單一客戶之營業收入金額占銷貨淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	九十二年度		九十一年度	
	金額	百分比	金額	百分比
甲	\$421,122	20.22%	\$392,816	32.30%
乙	414,589	19.90%	132,005	10.86%
丙	329,337	15.81%	106,671	8.77%
合計	\$1,165,048	55.93%	\$631,492	51.93%

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	92 年度	91 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,951,750	1,301,206	650,544	50.00
固定資產		578,518	591,242	(12,724)	(2.15)
其他資產		18,606	11,182	7,424	66.39
資產總額		2,610,924	1,937,358	673,566	34.77
流動負債		522,860	532,200	(9,340)	(1.75)
長期負債		164,741	32,803	131,938	402.21
負債總額		699,688	586,356	113,332	19.33
股本		991,629	742,617	249,012	33.53
資本公積		444,009	349,635	94,374	26.99
保留盈餘		475,618	258,706	216,912	83.84
股東權益總額		1,911,236	1,351,002	560,234	41.47

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 流動資產：短期投資增加 358,430 仟元，主要係本期以發行國內可轉換公司債部分資金投資。應收款項淨額增加 198,971 仟元，主要係本期營業收入增加所致。
- (2) 長期負債：長期負債增加主要係於本期發行國內可轉換公司債所致。
- (3) 股本：主要係本期股東及員工紅利暨資本公積轉增資發行新股及國內可轉換公司債陸續轉換為普通股所致。
- (4) 資本公積：主要係本期國內可轉換公司債陸續轉換為普通股所產生之資本公積增加所致。
- (5) 保留盈餘：主要係因本期營業額增加，產生淨利增加所致。

2. 未來因應計畫：

- (1) 流動資產：嚴控應收帳款之帳齡與加強客戶徵信，加強產銷配合與與存貨控管。
- (2) 流動負債：配合營收之增減作調整。
- (3) 一年內到期長期負債：92年底已無一年內到期長期負債。
- (4) 長期負債：可轉換公司債逐漸轉換成普通股。
- (5) 股本：依公司之股利政策進行。
- (6) 資本公積：依公司之股利政策進行。
- (7) 保留盈餘：依公司之股利政策進行。

二、經營結果之檢討與分析表

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	九十二年度	九十一年度	增 減 金 額	變動 比例(%)
	金 額	金 額		
營業收入總額	2,147,484	1,262,758	884,726	70.06
減：銷貨退回	(46,927)	(29,928)	16,999	56.80
銷貨折讓	(17,533)	(16,772)	761	4.54
營業收入淨額	2,083,024	1,216,058	866,966	71.29
營業成本	(1,310,947)	(799,595)	511,352	63.95
營業毛利	772,077	416,463	355,614	85.39
營業費用	(178,346)	(123,158)	55,188	44.81
營業利益	593,731	293,305	300,426	102.43
營業外收入	21,309	11,308	10,001	88.44
營業外支出	(121,970)	(29,915)	92,055	307.72
本期稅前淨利	493,070	274,698	218,372	79.50
所得稅費用	(89,403)	(44,967)	44,436	98.82
本期淨利	403,667	\$229,731	173,936	75.71

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入、成本及費用：本期營業規模擴大，致營業收入及相關成本費用相對較上期增加。
- 2.營業外收入：主要係本期樣品收入及處分短投利益增加。
- 3.營業外支出：主要係本期投資損失及提列存貨跌價及呆滯損失較上期大幅增加。
- 4.所得稅費用：因本期獲利增加，故使所得稅費用增加。

營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	數量差異	銷售組合差異
營業毛利	355,614	416,832	(247,215)	147,824	38,173
說 明	本期銷售產品主要係屬新產品，其單位成本較上期高，故產生不利成本價格差異，惟銷量大幅增加，其售價較高，故產生有利之售價差異、數量差異及銷售組合差異，故營業毛利較上期增加。				

### 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自營業活動 淨現金流量 ②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
134,833	327,981	277,522	185,292	-	-
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：            營業活動：全年度淨流入 327,981 仟元，主要係來自營業獲利所致。            投資活動：全年度淨流出 512,749 仟元，主要係購置設備及增加長短期投資所致。            融資活動：全年度淨流入 235,227 仟元，主要係發行公司債所致。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：            預計未來一年來自營業活動之現金流量，仍因營業獲利而呈淨流入狀況，投資活動全年度淨流出 534,909 仟元，主要係購置設備與短期投資增加。融資活動全年度淨流出 225,361 仟元，主要係發放現金股利及償還短期借款所致。</p>					

### 四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	資金來源	預期完 工日期	資金總額	資金運用情形	
				92年度	93年度
購置機器設備	發行可轉債	93.12	300,000	109,200	190,800

#### (二) 預計可能產生收益

單位：仟顆;仟元

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
93	SMD LED	502,000	502,000	559,830	158,103
94	SMD LED	620,000	620,000	553,139	134,581

### 五、轉投資分析表

項目	說明	金額 (註)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
		-	-	-	-	-

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

## 六、風險管理及評估

### (一)最近年度利率、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	91 年度	92 年度
兌換利益(損失)	(1,941)	(6,058)
營業收入	1,216,058	2,083,024
營業利益	293,305	593,731
佔營收比率	(0.16%)	(0.29%)
佔營業利益比率	(0.66%)	(1.02%)

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，惟最近二年度兌換損益金額不大，佔營收比重甚小，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)最近年度從事高風險、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)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

本公司計畫開發之新商品及服務仍以表面黏著型之封裝技術為主軸，並以現有產品之衍生品、改良品或整合型產品為主，其內容涵括元件、組件及次系統(Subsystem)，預計93年度須投入之研發費用約為新台幣37,000仟元。本公司今年之研發重點將以SMD LED之下游應用為主，市場之接受度與反應將是產品能否成功之重要因素。

### (四)最近年度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)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變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)最近年度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、其他重要事項：無。



柒、公司治理運作情形

- 一、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(詳附表)  
 二、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(詳附表)  
 三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊(詳附表)

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	公司設有發言人專門處理相關問題 掌控情形良好 財務業務獨立	無 無 無
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	目前設有一席獨立董事 目前簽證業務委由國內大型綜合會計師事務所辦理	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 無
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	目前設有一席獨立監察人 溝通管道暢通	無 無

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、建立與利害關係人溝通管道之情形	溝通管道暢通	無
五、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)	已經由「公開資訊觀測站」揭露相關資訊	目前仍在評估是否經由公司網頁揭露相關訊息
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	尚未設立	
七、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：尚未訂定		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：公司自92年起有為董事及監察人購買責任保險		

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書：詳閱第 82 頁。

(二)應揭露會計師審查報告：不適用。

三、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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、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：詳閱第83~85頁。

七、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。

八、其他必要補充說明事項：無。

# 宏齊科技股份有限公司

## 內部控制聲明書

日期：93年3月22日

本公司民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日之內部控制制度，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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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九十三年三月三十日董事會通過，出席董事五人全體一致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



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：

92 年股東常會重要決議：

- 一、承認九十一年度財務報表
- 二、通過九十一年度盈餘分配案，九十一年度盈餘中提撥股東股利計新台幣 148,523,310 元，員工紅利新台幣 18,152,850 元，資本公積餘額中提撥計新台幣 37,130,820 元，合計 203,806,980 元轉作資本，共計發行新股 20,380,698 股，每股 10 元，按除權基準日發行股數每仟股無償配發 250 股(盈餘 200 股及資本公積 50 股)，另從盈餘中提撥新台幣 14,852,331 元，按除息基準日發行股數每仟股無償配發 200 元現金股利。
- 三、修改公司章程：
  - 1.提高額訂定股本至新台幣 12 億元。
  - 2.增設董事為七人，監察人三人。
  - 3.修改股利政策如下：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

    - (1)提繳稅捐。
    - (2)彌補虧損。
    - (3)提存百分之十為法定盈餘公積。
    - (4)董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。
    - (5)提撥股東股息不得高於百分之六。
    - (6)提撥員工紅利不得低於百分之六，不得高於百分之十二。
    - (7)餘額為股東股利。

本公司提撥股東股利部份，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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。
- 四、改選董事與監察人。
- 五、通過為董監事購買董監事責任保險。

92 年度及截至 93 年 4 月 30 日董事會之重要決議：

- 一、92.01.22：

通過本公司九十二年度財務預算案。
- 二、92.03.24：
  - 1.承認九十一年度財務報表。
  - 2.決定股東常會召開日期。
  - 3.通過九十一年度盈餘分配案(詳 92 年股東常會重要決議)。
  - 4.修改公司章程(詳 92 年股東常會重要決議)。
- 三、92.04.24：
  - 1.通過本公司九十二年度財務預測。
  - 2.通過發行國內第一次無擔保轉換公司債。
- 四、92.06.17：

通過由汪秉龍先生擔任本公司新任董事長兼總經理。
- 五、92.07.31  
訂定本公司九十二年度除權除息基準日。

六、92.08.27

通過九十二年上半年財務報告。

七、92.11.25

通過九十二年度更新財務預測。

八、93.01.28

通過變更九十二年財務報表簽證會計師，由原致遠會計師事務所楊建國會  
計師及葉惠心會計師更換為葉惠心會計師及張庭銘會計師。

九、93.03.30

1.通過本公司九十二年度財務報表。

2.通過本公司九十三年度財務預測。

3.通過九十二年度盈餘分配案，擬將九十二年度盈餘中提撥股東股利計新台  
幣1億9仟8佰3拾2萬5仟7佰7拾0元，員工紅利新台幣3仟0佰0  
拾萬0仟0佰0拾元，共提撥新台幣2億2仟8佰3拾2萬5仟7佰7拾  
元，轉作資本。發行新股2仟2佰8拾3萬2仟5佰7拾7股，每股10  
元，均為普通股，並按盈餘轉增資除權基準日之股東名簿每仟股無償配發  
200股。另提撥股東股利計新台幣1億4仟8佰7拾4萬4仟3佰3拾0  
元作為現金股利，按除息基準日之股東名簿每仟股無償配發1,500元。

4.修改公司章程如下：

原條文	修定後條文	修訂原因
第二條： 本公司所營事業如下： 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。	第二條： 本公司所營事業如下： 1.半導體晶片、發光二極體封裝及之研究開發設計、製造、測試業務。 2.前項產品進出口貿易業務。 3. <u>CC01080電子零組件製造業</u> 4. <u>F119010電子材料批發業</u> 5. <u>F219010電子材料零售業</u> 6. <u>F401010國際貿易業</u> 7. <u>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	增加營業項目
第五條： 本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行之。其中未發行之股份，授權董事會視業務需要分次發行。	第五條： 本公司資本總額定為新台幣 <u>壹拾伍億元</u> ，分為 <u>壹億伍仟萬股</u> ，每股新台幣壹拾元，分次發行之。其中未發行之股份，授權董事會視業務需要分次發行。	依公司業務成長需要
第十八條：本公司設董事七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人選任，任期均為三年，連選均得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十八條：本公司設董事七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人選任，任期均為三年，連選均得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。 <u>本公司得為董事購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險。本公司監察人得比照辦理。</u>	加可為董監事購買責任險
第二十九條： 本公司年度決算如有盈餘，依下列順	第二十九條： 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派	修訂股利政策。

<p>序分派之。</p> <p>一、提繳稅捐。</p> <p>二、彌補虧損。</p> <p>三、提存百分之十為法定盈餘公積。</p> <p>四、董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。</p> <p>五、提撥股東股息不得高於6%。</p> <p>六、提撥員工紅利不得低於6%，不得高於12%。</p> <p>七、餘額為股東股利</p> <p>本公司提撥股東股利部份，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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。</p>	<p>之。</p> <p>一、提繳稅捐。</p> <p>二、彌補虧損。</p> <p>三、提存百分之十為法定盈餘公積。</p> <p>四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>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。</p> <p>六、提撥股東股息不得高於6%。</p> <p>七、提撥員工紅利不得低於6%，不得高於12%。<u>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。</u></p> <p>八、餘額為股東股利</p> <p><u>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為原則。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。</u></p>	
<p>第三十二條：</p> <p>本章程訂立於民國八十四年三月三日，自呈奉主管官署核准登記後施行。第一次修正於民國八十四年七月廿三日。第二次修正於民國八十五年二月十七日。第三次修正於民國八十五年十一月廿四日。第四次修正於民國八十六年元月四日。第五次修正於民國八十六年四月十日。第六次修正於民國八十六年七月十日。第七次修正於民國八十七年二月廿三日。第八次修正於民國八十八年六月八日。第九次修正於民國八十九年六月七日。第十次修正於民國九十年五月十七日。第十一次修正於民國九十一年六月四日。第十二次修正於民國九十二年六月十七日。本章程經股東會修正通過後，即生效實施。</p>	<p>第三十二條：</p> <p>本章程訂立於民國八十四年三月三日，自呈奉主管官署核准登記後施行。第一次修正於民國八十四年七月廿三日。第二次修正於民國八十五年二月十七日。第三次修正於民國八十五年十一月廿四日。第四次修正於民國八十六年元月四日。第五次修正於民國八十六年四月十日。第六次修正於民國八十六年七月十日。第七次修正於民國八十七年二月廿三日。第八次修正於民國八十八年六月八日。第九次修正於民國八十九年六月七日。第十次修正於民國九十年五月十七日。第十一次修正於民國九十一年六月四日。第十二次修正於民國九十二年六月十七日。<u>第十三次修正於民國九十三年六月二十三日。</u>本章程經股東會修正通過後，即生效實施。</p>	<p>增訂最近一次修訂日期。</p>