



刊印日期：民國一〇一年五月二十二日

可查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、公司發言人：

姓名：黃安邦

職稱：內部稽核主管

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：anpang@harvatek.com.tw

代理發言人：

姓名：張明德

職稱：財務副理

電話：(03) 539-9889

電子郵件信箱：ericchang@harvatek.com.tw

二、總公司、工廠及分公司之地址及電話：

總公司地址：新竹市中華路5段522巷18號

分公司地址：新竹科學工業園區新竹縣寶山鄉創新一路7號2樓

電話：(03) 539-9889

三、股票過戶機構：

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：台北市信義路四段236號3樓

電話：(02) 2326-8818

網址：www.honsec.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：郭紹彬、許新民 會計師

地 址：台北市基隆路一段333號9樓

電 話：(02) 2720-4000

網 址：www.ey.com/home

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.harvatek.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
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.....	25
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.....	39
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	47
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度財務報表.....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
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.....	51
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.....	151
二、經營結果.....	152
三、現金流量.....	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	153
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.....	153
六、風險事項之分析評估.....	153
七、其他重要事項.....	154
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	159
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.....	159
四、其他必要補充說明事項.....	159
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	159

展望產業未來發展，在各國政府對節能減碳政策的鼓舞帶動下，LED 元件技術轉趨成熟並朝低價化發展，在照明產品及 TV 等中大尺寸產品的背光應用仍具有高度成長性，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



壹、致股東報告書

一、前言

各位股東大家好：

感謝各位股東於百忙之中撥冗參加本公司 101 年股東常會。

2011 年受到日本地震、歐債風暴、美日等先進國家經濟活動不振等因素的影響，導致全球終端電子產品的市場買氣不如預期。而 LED 產業由年初的一片看好，尤其中國內地的 LED 產業上中下游均大幅的擴產，市場出現供給大於需求的狀況，導致產品的售價快速下滑。本公司於 99 年度所設立的新廠產能，雖於上半年提供了公司成長的動能，但下半年由於需求急轉直下，整體營業淨額較前一年度小幅衰退 2.5%，獲利能力也因第四季的產能利用未能如預期，營運成本提高而呈現下滑。面對瞬息萬變的市場環境，我們對內進行經營體質調整、提升製程能力及產品品質，提升產品研發技術能力，同時不斷的加強成本之管控，作好對 2012 年再成長的準備。僅將 100 年度營業概況及 101 年度營運計劃報告如後。

二、100 年度營業概況

(一)營業計畫實施成果：

100 年度全年營業收入淨額為 3,655,106 仟元，稅前淨利：55,561 仟元，稅後淨利：54,166 仟元，每股稅後盈餘為 0.27 元，相較於前一年度稅後淨利 219,801 仟元，減少 75.36%，每股稅後盈餘較前一年的 1.12 元減少 75.89%。

(二)財務收支及獲利能力分析：

項 目		100 年度	99 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.67	29.47
	長期資金占固定資產比率	249.92	439.93
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.09	4.49
	股東權益報酬率(%)	1.34	5.96
	占實收資本比率(%)	(1.98)	17.29
	營業淨利 稅前淨利	2.74	13.74
	純益率(%)	1.47	5.86
	每股盈餘(元)	0.27	1.12

(三)研究發展狀況：

本年度產品開發著重於背光及照明產品的研發，並致力於相關產品的發光效率提升及替代材料的開發，且對於開發自動化之自有技術之設備及製程能力，亦已於新廠的運作日臻穩定得到實證，這些成果也將逐漸發揮。

三、101 年度營運計畫及發展策略：

我們仍持續改進產品製程、降低產品成本，以提升設備效能及產品良率為目標，增加產品競爭力。在背光及照明產品的經營策略，尋求穩定的合作夥伴為目標，以本公司在自動化製程方面的優勢，在產業供應鏈中扮演關鍵性的策略夥伴。

貳、公司簡介

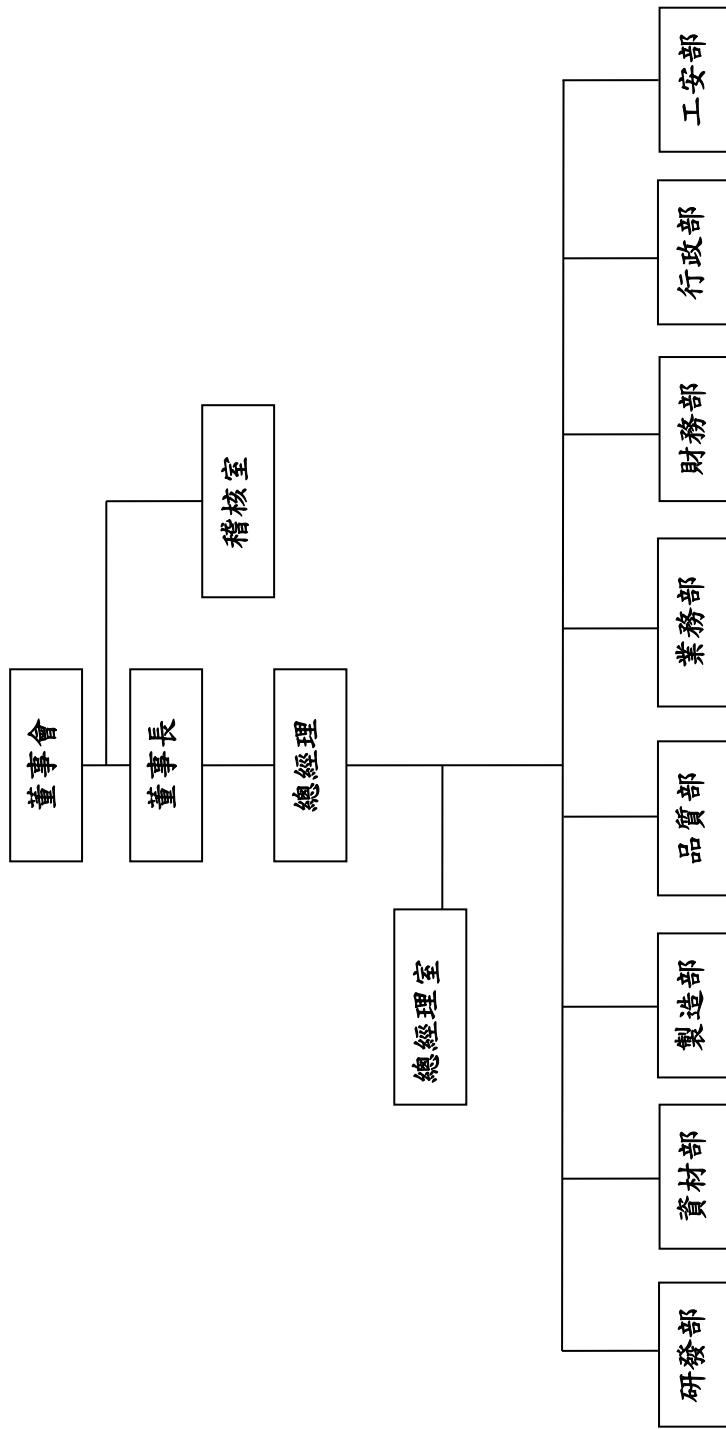
一、設立日期：中華民國84年3月21日

二、公司沿革

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

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

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。 4.前瞻研發技術策略規劃。
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、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

101年4月20日；單位：股、%

職稱 (註1)	姓名	選任日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有之股份		利用他人名 義持有股份 持股 比率 (%)	主要經（學）歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)				
董事長	汪秉龍	98.06.10	3年	84.03.03	13,717,585	7.81	15,004,827	7.39	4,799,525	2.36	-	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(股)公司董事長 Honor Light Ltd董事長 Harvatek International(USA) 董事 Harvatek(HK) Limited董事長	-
董事	迅捷投資(股)公司	98.06.10	3年	89.06.07	26,674,963	15.20	27,470,901	13.52	-	-	-	-	-	-
董事	立齊投資有限公司 代表人：辛武男	98.06.10	3年	92.10.16	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學碩士 宏誠創投-副總 晶瀚科技-總經理	誠致科技董事 常憲科技董事 鈺瀚科技董事	-	
董事	立齊投資有限公司	98.06.10	3年	98.06.10	3,148,758	1.79	3,437,400	1.69	-	-	-	凡球照明(股)公司總工程師 台灣照明公會資策顧問	凡球照明(股)公司總工程師 台灣照明公會資策顧問	-
董事	立齊投資有限公司 代表人：黃東平	98.06.10	3年	98.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	98.06.10	3年	98.06.10	380,580	0.22	156,416	0.08	-	-	龍華技術學院機械工程系 高孝電機技術	-	-	
董事	忠釋實業(股)公司	98.06.10	3年	95.06.12	349,511	0.20	1,117,549	0.55	-	-	億光電子副理	億光電子副理	-	
董事	忠釋實業(股)公司 代表人：張明德	98.06.10	3年	98.06.10	27,120	0.02	47,449	0.02	668	0.00	-	宏正投資(股)公司董事 宏正投資(股)公司董事	-	
董事	張原宗	98.06.10	3年	98.06.10	-	-	-	-	-	-	逢甲大學畢業 久元電子副理	-	-	
監察人	久元電子(股)公司	98.06.10	3年	89.06.07	7,118,438	4.05	9,810,937	4.83	-	-	政治大學企管研究所	-	-	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：蕭漢璣	98.06.10	3年	99.12.28	-	-	-	-	-	-	東海大學工業工程碩士 聯華電子經理	-		
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳信呈	98.06.10	3年	99.08.09	15,000	0.01	15,299	0.01	-	-	台灣大學應用力學研究所碩士 大瀚科技經理	久元電子股份有限公司光學檢測 開發處副處長	-	
監察人	蔡雅賢	98.06.10	3年	92.06.17	-	-	-	-	-	-	元培科技大學副校長	-	-	

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

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：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。

2. 法人股東之主要股東

101年4月20日

法 人 股 東 名 稱(註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東(註2)
迅捷投資股份有限公司	諧永投資(63.48%)、聯華電子(36.49%)
久元電子股份有限公司	忠釋實業股份有限公司(7.29%)、立齊投資有限公司(5.78%)、立陽投資股份有限公司(5.01%)、中華郵政股份有限公司(2.38%)
立齊投資有限公司	汪禹(10%)、汪秉龍(90%)

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

101年4月20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%)
忠釋實業股份有限公司	立齊投資有限公司(99.44%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
汪秉龍			✓				✓			✓	✓	✓	✓	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：蕭漢璁			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	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		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註 2)		目前兼任其他公司之職務		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 (%)	股數	持股 比率 (%)	工研院化工所副所長 工研院行政服務中心主任 漢民科技(股)公司副總經理 工業技術研究院協理 奇菱科技(股)公司總經理	-	-	-	
總 經 球	許友耕	101.01.01	44,258	0.02	-	-	-	-	龍華技術學院機械工程系 億光電子副理	久元電子(股)公司監察人 宏瑞光電科技(深圳)有限公司董事	-	-	-
副總經理	莊峰輝	94.04.01	156,416	0.08	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 久元電子副理	宏正投資(股)董事	-	-	-
財務主管	張明德	98.04.27	47,449	0.02	668	0.00	-	-	美國密蘇里大學碩士 聯華電子副理	宏發精密董事 Harvatek International(USA)董事 宏瑞光電科技(深圳)有限公司董事 宏齊光科(深圳)電子有限公司監事 宏正投資(股)監察人	-	-	-
內部稽核 主 管 兼發言人	黃安邦	94.04.01	61,610	0.03	32,427	0.02	-	-	逢甲大學化工系 聯華電子課長 欣興電子經理 聯友光電經理 友達光電經理	逢甲大學化工系 聯華電子課長 欣興電子經理 聯友光電經理	-	-	-
協 理	鄭紀雄	101.03.01	241,236	0.12	-	-	-	-			-	-	-

註 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。

註 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

100年12月31日單位:仟元;仟股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 (%)(註 11)	A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 (%)(註 11)	有無領取來自子公 司以外轉投資業 酬金(註 12)
		報酬(A) (註 2)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞(C) (註 3)	A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)(註 11)	薪資、獎金及特支 費等(E)(註 5)	退職退休金(E)	盈餘分配員工紅利(G)(註 6)	員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註 7)	
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)	無
董事	迅捷投資(股)公 司									
董事	迅捷投資(股)公 司代表人 陳進雙									
董事	迅捷投資(股)公 司代表人 辛武男	-	-	-						
董事	立齊投資有限 公司									
董事	立齊投資有限 公司代表人 黃東平									
董事	立齊投資有限 公司代表人 莊峰輝									
董事	忠釋實業(股)公 司									
董事	忠釋實業(股)公 司代表人 張明德									
董事	張原深									

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 汪秉龍	迅捷投資 立齊投資 忠釋實業 張原淳 汪秉龍
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	5	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 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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。

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)		
監察人	久元電子(股)公司	-	-	162	162	30	0.35	0.45	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，故本表目的係作為資訊揭露之用，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) ₁		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		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	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	
總經理	汪秉龍															
總經理	許友耕	2,782	2,782	-	-	1,410	1,410	531	-	531	-	8.72	10.97	-	-	無
副總經理	莊峰輝															

註:總經理-汪秉龍於 100 年 12 月 31 日解任,總經理-許友耕於 101 年 1 月 1 日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	汪秉龍、許友耕	汪秉龍、許友耕
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	莊峰輝	莊峰輝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

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

註 2:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供之性質及成本、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 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。

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

101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	-	740	740	1.37
	總經理	許友耕				
	副總經理	莊峰輝				
	內部稽核主管兼發言人	黃安邦				
	協理	鄭紀雄				
	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 0 九二〇一三〇一號函令規定，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 (%)	
	100 年度		99 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	0.83	1.05	0.65	0.65	0.18	
監察人	0.35	0.45	0.28	0.28	0.07	
總經理及副總經理	8.72	10.97	2.70	2.70	6.02	

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

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

100 年度董事會開會 五 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(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	4	1	80	
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：陳進雙	2	1	66.67	100年7月解任
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男	1	0	20	
董事	立齊投資有限公司 代表人：黃東平	5	0	100	
董事	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	4	1	80	
董事	忠釋實業(股)公司 代表人：張明德	5	0	100	
董事	張原淙	4	0	80	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰	3	0	60	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳信呈	1	0	20	
監察人	蔡雅賢	2	0	40	
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。					

100 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				
董事長	汪秉龍	98.06.10	100.07.29	100.07.29	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
法人董事代表	辛武男	98.06.10	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
法人董事代表	莊峰輝	98.06.10	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
法人董事代表	張明德	98.06.10	100.12.13	100.12.13	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3	是
獨立董事	張原淳	98.06.10	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
法人監察人代表	蕭漢璁	99.12.28	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
法人監察人代表	陳信呈	99.08.09	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
監察人	蔡雅賢	98.06.10	100.12.22	100.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

監察人參與董事會運作情形資訊：

100 年度董事會開會 五 次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率%(【B/A】(註2))	備註
監察人	久元電子(股)公司 代表人：蕭漢聰	3	0	60	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳信呈	1	0	20	
監察人	蔡雅賢	2	0	40	

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)由專業股務代理機構負責，本公司並設有股務專人處理相關事宜，與主要股東關係良好，並可隨時連絡。 (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。
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。

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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有薪酬委員會，請參閱本年報「公司治理」說明第 16~24 頁。	無
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）：		
(一)對顧客的責任：本公司獲 ISO9001:2000 證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。		
(二)對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆及時揭露於公開資訊觀測站，並定期召開小型法說會，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。		
(三)對員工的責任：		
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。		
(四)對外部人的責任		
1.晉用身心障礙人士，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。		
(五)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：

本公司薪酬委員會已於 100 年 12 月 26 日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下：

1. 薪酬委員組成：

薪酬委員會組成人員	現任其他公司職務
王秀敏	李常先會計師事務所執行協理
張原淙	宏齊科技股份有限公司董事
林少軒	台大會計師事務所執行協理

2. 委員職責：

(1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪獎報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 運作情形：

(1) 薪酬委員會組織章程及委員業於 100 年 12 月 26 日經董事會通過在案。

(2) 由委員互推王秀敏小姐擔任召集人。

(3) 擬依規定於今年內至少召開二次會議，並依薪酬委員會組織章程辦理。

(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。	無
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(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。	無

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
	<p>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，維護雙方應有之理權益。</p> <p>(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。</p>	
四、加強資訊揭露		
(一) 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。	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。	無
(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。		
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。		
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採行之制度與措施及履行情形)：		
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	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，以成為學習型組織，幫助公司達到績效目標，而提升員工能力及素質。</p> <p>3. 本公司員工可於每週或每月之部門會議中提出意見，或透過每季舉行的勞資會議充分反應意見；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>	

宏齊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101 年 3 月 20 日

本公司民國 100 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 100 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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 101 年 3 月 20 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： 許友耕



項目	內容
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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 執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。 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。 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。 4. 對於各項作業進行作業管制，如：搬運機具管理規範。 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。 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。 7. 對於意外事故進行調查提出矯正及預防措施。 8. 本公司已依據勞工安全衛生法第二十五條規定訂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。 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。
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：	
<p>(一)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。</p> <p>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。</p> <p>(二)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。</p>	
<p>(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。</p> <p>(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。無</p> <p>(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</p> <p>(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.內部控制聲明書。 	

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
100.06.22	股東會	報告事項：1.本公司九十九年度業務概況。 2.監察人審查九十九年度決算報告。 3.本公司九十九年發行可轉換公司債執行狀況。 承認事項：1.本公司九十九年度營業報告書、財務報表。 2.本公司九十九年度盈餘分配表。 討論事項：1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 2.修訂本公司「背書保證作業程序」。 3.討論九十九年度盈餘轉增資發行新股案。
100.06.24	董事會	報告事項：1.從事衍生性商品交易情形報告。 2.本公司100年稽核業務報告。 3.採用國際會計準則(IFRS)100年第一季及第二季執行進度報告。 討論事項：1.本公司擬透過第三地對大陸投資。 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。
100.08.15	董事會	承認事項：1.本公司100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。 2.本公司100年除權除息暨增資基準日訂定。 3.因公司業務需求，擬申請銀行額度一案。
100.12.26	董事會	討論事項：1.擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程。 2.擬聘請薪資報酬委員。 3.101年度稽核計劃。 4.本公司總經理異動。 5.本公司101年度財務預算報告。 6.本公司擬發行員工認股權憑證5,000單位。 7.擬設立宏齊(香港)貿易有限公司。
101.02.22	董事會	討論事項：1.擬依規定發行員工認股權憑證予本公司及子公司員工。 2.擬修訂本公司「職務授權及代理作業辦法」。 3.擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」。
101.03.20	董事會	報告事項：1.採用國際會計準則(IFRS)101年第一季執行進度報告。 討論事項：1.擬修訂本公司「內部控制制度」。 2.擬修訂本公司民國101年度之「年度稽核計畫」。 3.本公司民國100年度「內部控制制度聲明書」。 4.修訂本公司「公司章程」。 5.本公司100年度決算表冊及營業報告書。 6.本公司100年度盈餘分配案。 7.本公司100年度盈餘轉增資發行新股案。 8.本公司召開101年度股東常會案。 9.本公司董事監察人改選案。 10.擬解除新任董事及其代表人有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制案。

(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	100 年度	—

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1 低於 2,000 千元			V	
2 2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
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) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：如下。

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	2,600	-	205	-	586	791	100.01.01~100.12.31	其他係財稅簽代墊費用 IFRS 酬金

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	100 年度		101 年截至 3 月 31 日止		備註
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長兼總經理	汪秉龍	311,061	-	-	-	100.12.31 辭任總經理
總經理	許友耕	-	-	-	-	101.01.01 就任
副總經理	莊峰輝	(86,937)	-	-	-	
財務主管	張明德	929	-	-	-	
內部稽核主管兼發言人	黃安邦	(160,814)	-	-	-	
協理	鄭紀雄	-	-	-	-	101.03.01 就任
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：陳進雙	(865,966)	-	-	-	100.07.26 辭任
董事	迅捷投資(股)公司 代表人：辛武男	(865,966)	-	-	-	
董事	立齊投資有限公司 代表人：黃東平	67,333	-	-	(2,200,000)	
董事	立齊投資有限公司 代表人：莊峰輝	67,333	-	-	(2,200,000)	
董事	忠釋投資(股)公司 代表人：張明德	743,474	-	-	-	
董事	張原淳	-	-	-	-	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：蕭漢璁	2,192,182	-	-	-	
監察人	久元電子(股)公司 代表人：陳信呈	2,192,182	-	-	-	
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

101年4月20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	15,004,827	7.39	4,799,525	2.36	-	-	李靜如	董事長 配偶	-
							久元電子(股)公司	董事長 為同一人	
久元電子(股)公司	9,810,937	4.83	-	-	-	-	宏齊科技(股)公司	董事長 為同一人	-
李靜如	4,799,525	2.36	15,004,827	7.39	-	-	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：無。

101年3月31日 單位：仟股

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接擯制事業之投資		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	8,167	7.4	2,956	2.74	11,123	10.14

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

101年4月20日：單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註
		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
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
100.07	27.8	300,000,000	3,000,000,000	199,149,304	1,991,493,040	可轉換公司債轉換普通股 1,115,080元	-	註13
100.10	10	300,000,000	3,000,000,000	203,130,204	2,031,302,040	盈餘轉增資39,809,000元	-	註16

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。

91年5月13日(91)台財證(一)第126082號函核准。

91年6月27日台財證一字第0910136233號函核准。

註4：91年8月29日台財證一字第0910146298號函核准。

註5：92年7月18日台財證一字第0920132519號函核准。

註6：92年5月21日台財證一字第0920118579號函核准。

註7：93年7月20日金管證一字第0930132225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。

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16：100年7月28日金管證發字第1000035337號函核准

101年4月20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	203,130,204	96,869,796	300,000,000	-

(二)股東結構

101年4月20日 單位：股、%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	2	3	42	24,035	75	24,157
持 有 股 數	37,910	2,085,301	57,317,584	136,226,160	7,463,249	203,130,204
持 股 比 例(%)	0.02	1.03	28.22	67.06	3.67	100

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

每股面額十元 101年4月20日 單位：股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	8,574	1,502,684	0.74
1,000 至 5,000	10,432	21,428,691	10.55
5,001 至 10,000	2,484	16,495,244	8.12
10,001 至 15,000	1,159	13,042,927	6.42
15,001 至 20,000	380	6,555,909	3.23
20,001 至 30,000	533	12,483,527	6.15
30,001 至 50,000	283	10,720,238	5.28
50,001 至 100,000	178	12,056,920	5.94
100,001 至 200,000	74	9,930,125	4.89
200,001 至 400,000	31	8,192,028	4.03
400,001 至 600,000	13	6,558,767	3.23
600,001 至 800,000	2	1,404,557	0.69
800,001 至 1,000,000	1	925,620	0.45
1,000,001 以上	13	81,832,967	40.28
合 計	24,157	203,130,204	100

(四)主要股東名單

主要股東名單

101年4月20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		27,470,901	13.52
汪秉龍		15,004,827	7.39
合計		42,475,728	20.91

註:揭露股權比例達百分之五以上之股東

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股、新台幣元

項 目	年 度	99年	100年	101年截至 101年3月31日
每股市價(註1)	最 高	44.17	38.43	23.05
	最 低	27.26	13.25	15.00
	平 均	34.69	25.08	19.32
每股淨值	分配前	23.24	17.48	17.33
	分配後	21.99	—	—
每股盈餘	加權平均股數	196,493,418	201,589,955	201,257,357
	每股盈餘(註2)	調整前	1.14	0.27
		調整後	1.12	—
每股股利	現金股利	0.7995	0.15(註3)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.1998	0.1(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)	31.01	93.34	—
	本利比(註6)	43.39	167.20	—
	現金股利殖利率(註7)	0.02	0.01	—

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 3：100年度乃預計配發之股利，尚未經101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 101 年 3 月 20 日董事會決議分派 100 年度盈餘，每股配發現金股利 0.15 元及股票股利 0.1 元，惟尚未經 101 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	101 年度 (分配 100 年度盈餘)
期初實收資本額(仟元)		2,031,302
本 年 度	每股現金股利(元)	0.15
配股配息情形	盈餘轉增資每仟股配發股數	10
(註 1)	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	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	(註 2)
擬制性每股盈餘及本 益比	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)
	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資	擬制每股盈餘(元)
	改以現金股利發放	擬制年平均投資報酬率

註1：尚未經股東常會決議。

註2：並未公開101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：

(1) 提繳稅捐。

(2) 彌補虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。

(4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5) 董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

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

(7) 餘額為股東股利。

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)100年度盈餘分配經101年3月20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5,318,562元，董監酬勞新台幣487,490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0.27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：

股東會決議決議民國九十九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
員工現金紅利	\$23,661	\$23,661	\$-	-
董監酬勞	2,019	1,9780	41	(註)

註：係民國九十九年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國一〇〇年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)國內第二次無擔保轉換公司債

101年4月30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年12月24日
面額	每張新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依面額十足發行
總額	新台幣參億元整
利率	0%
期限	5年期，到期日：101年12月24日
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	除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依據辦法第十九條行使賣回權，及本公司依該辦法第十條提前收回者外，到期時以債券面額以現金一次償還
未償還本金	新台幣參仟伍佰捌拾萬元整
贖回或提前清償之條款	(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翌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。				
限 制 條 款	無				
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無				
附其他權利	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">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</td> <td style="padding: 5px;">無</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">發行及轉換 (交換或認股) 辦 法</td> <td style="padding: 5px;">請參考發行及轉換辦法</td> </tr> </table>	截至年報 刊印日止 已轉換(交 換或認股) 普通股、海 外存託憑 證或其他 有價證券 之金額	無	發行及轉換 (交換或認股) 辦 法	請參考發行及轉換辦法
截至年報 刊印日止 已轉換(交 換或認股) 普通股、海 外存託憑 證或其他 有價證券 之金額	無				
發行及轉換 (交換或認股) 辦 法	請參考發行及轉換辦法				
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依據公開說明書之評估說明，對股東權益影響不大				
交換標的委託保管機構名	無				

(二)國內第三次無擔保轉換公司債

101年4月30日

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年6月22日
面額	每張新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依面額十足發行
總額	新台幣拾億元
利率	0%
期限	5年期，到期日：104年06月22日
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	除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依該辦法第十九條行使賣回權，及本公司依該辦法第十八條提前收回者外，到期時以債券面額以現金一次償還
未償還本金	新台幣玖億肆仟柒佰壹拾萬元整
贖回或提前清償之條款	<p>(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。</p> <p>(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</p>

	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。
限 制 條 款	無
信 用 評 等 機 構 名 稱、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果	無
附其他權利	<p>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</p> <p>發行及轉換 (交換或認 股)辦法</p>
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	無 請參考發行及轉換辦法 依據公開說明書之評估說明，對股東權益影響不大
換標的委託保管機構名 稱	無

轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債		國內第三次無擔保轉換公司債	
年 度 目		100 年 度	101 年度截至 4 月 30 日	100 年 度	101 年度截至 4 月 30 日
轉債(一 換市註 公價 1 司)	最 高	136	102	119.9	100.5
	最 低	98	101	97	92.1
	平 均	109.64	101.25	106.76	98.52
轉 换 價 格		26	26	32.2	32.2
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 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。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：

(一)、員工認股權憑證辦理情形

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

101 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	96 年 第一次員工認股權憑證	100 年 第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.12.04	101.01.06
發行(辦理)日期	96.12.26	101.02.22
發行單位數 (每單位 1,000 股之普通股)	3,000	5,000
發行得認購股數占已發行股份 總數比率(%)	1.62	2.4615
認股存續期間	96.12.26~102.12.25	101.2.22~107.2.21
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證 授與期間	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	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。	
	認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定時，本公司得依情節之輕重撤銷其全部或部分之尚未行使認股數量。本認股權憑證不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式處分，但因繼承者不在此限。	
已執行認股金額	-	-
未執行認股數量	-	5,000,000
未執行認股者其每股認購價格	-	21.2
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	-	2.4615
對股東權益影響	本認股權憑證已於 100 年 12 月 26 日註銷，故對股東權益無重大影響。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後方得行使之，分三年執行對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果有限。

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

(二)、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大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
第一次員工認股權憑證

101 年 3 月 31 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	許友耕	1,200	0.59	0	0	0	0	1,200	21.2	25,440	0.59
	技術總監	汪秉龍										
	副總經理	莊峰輝										
	內部稽核主管兼發言人	黃安邦										
	協理	鄭紀雄										
	財務主管	張明德										

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	100年度	
	金額	營業比重(%)
表面黏著型發光二極體(SMD LED)	3,593,283	98.31
其他（註1）	61,823	1.69
合計	3,655,106	100

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、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(磷化鋁銦鎵)及 GaInN(氮化銦鎵)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	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

年度 項目	100年度	101年截至3月31日止
研發費用	113,516	24,316

(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
- e. 100年度研發成果
- (a)HT-B2023 Pitch 2.5~3.0顯示屏適用高對比全彩LED
 - (b)HT-B1616 Pitch 2.0~2.5顯示屏適用快速組裝全彩LED模塊
 - (c)HT-B1821 超薄厚度0.2mm正發光微小型LED
 - (d)HT-F1291 超薄厚度0.2mm側發光微小型LED
 - (e)HT-D1711 適用於智慧型手機的氮化鋁基板Flash LED
 - (f)HT-U7201 大尺寸液晶電式背光用途之LED
 - (g)螢光粉噴塗技術導入量產
 - (h)高演色性紫外燈白光螢光粉調配技術
 - (i)快速組裝與快拆型顯示屏模塊

(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

年度 銷售區域	99 年度		100 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
外銷	歐洲	218,695	5.83	239,141	6.54
	美洲	135,480	3.62	107,925	2.95
	亞洲	2,464,381	65.74	2,415,399	66.08
	其他	368	0.01	18,487	0.51
	小計	2,818,924	75.20	2,780,952	76.08
內銷		929,588	24.8	874,154	23.92
合計		3,748,512	100	3,655,106	100

(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與新穎性，媲美世界級領導者。

(2) 快速的研發能力

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

(3) 嚴格控管的產品品質

在歷經二大國際級 OEM 客戶安華高 (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。

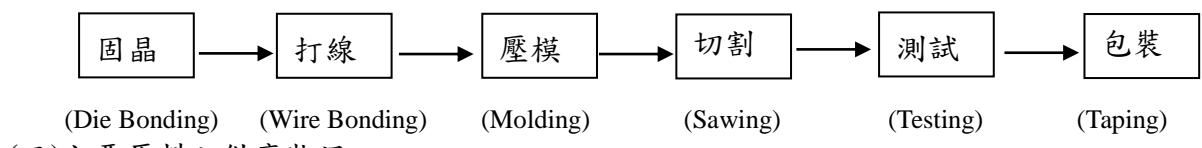
(3)因應之道

- 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、玩工具業、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	99年度				100年度				101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	494,654	22.02	無	晶元光電	360,749	16.89	無	奇力光電	67,194	16.13	無
2	廣鎵光電	285,717	12.72	無	奇力光電	247,481	11.59	無	Seoul Semiconductor	47,122	11.31	無
3	其他	1,466,400	65.26	-	其他	1,527,619	71.52	-	其他	302,148	72.56	無
-	進貨淨額	2,246,771	100	-	進貨淨額	2,135,849	100	-	進貨淨額	416,464	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	99年度				100年度				101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 Osram	465,837	12.43	無	Osram	521,132	14.26	無	星源	63,022	8.11	無	
2 敦吉 科技	406,035	10.83	無	其他	3,133,974	85.74	-	其他	714,222	91.89	-	
3 Avago	239,603	6.39	無	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 其他	2,637,037	70.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 銷貨 淨額	3,748,512	100	-	銷貨 淨額	3,655,106	100	-	銷貨 淨額	777,244	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：新台幣仟元；仟顆

主要產品	年度 生 產 量 值	99年度			100年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD LED	5,984,376	4,278,064	3,118,145	6,600,000	4,841,305	3,129,821	
其他（註1）	-	-	-	-	-	-	
合計	5,984,376	4,278,064	3,118,145	6,600,000	4,841,305	3,129,821	

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，故不予以列計。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

主要商品	年度 銷 售 量 值	99年度				100年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
SMD LED	1,028,854	915,655	2,970,535	2,801,642	894,484	847,188	3,268,563	2,746,095	
其他（註1）	2,225	13,933	9,175	17,282	46,880	26,918	50,832	34,905	
合計	1,031,078	929,588	2,979,710	2,818,923	941,364	874,106	3,319,395	2,781,000	

註1：其他產品項目主要為加工品，因種類繁多，無法計算銷量，故不予以列計。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

101年3月31日

年 度		99年度	100年度	截至 101/3/31止
員工人數	工程人員	204	206	210
	管理人員	87	111	115
	技術員	673	576	524
	合計	964	893	849
平均年歲		29.8	29.8	30
平均服務年資		2.9	2.9	2.88
學歷分布比率 (%)	博 士	0.10	0.10	0.10
	碩 士	3.70	5.00	4.00
	大 專	44.30	49.00	50.70
	高 中	35.50	29.10	27.30
	高中以下及外勞	16.40	16.80	17.90

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)					101年截至 3月31日
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流動資產		2,432,737	2,329,771	2,457,863	3,338,481	2,860,787	2,931,407
基金及投資		288,871	288,518	378,248	1,735,016	787,823	822,749
固定資產		871,183	773,838	788,273	1,255,023	1,407,481	1,331,518
無形資產		208,535	190,203	179,893	167,519	155,166	147,983
其他資產		21,491	14,885	41,760	16,091	12,924	18,285
資產總額		3,822,817	3,597,215	3,846,037	6,512,130	5,224,181	5,251,942
流動負債	分配前	922,524	842,028	1,046,917	976,443	1,686,201	1,726,922
	分配後	1,089,546	947,356	1,176,348	1,135,679	註2	-
長期負債		255,597	-	1,709	928,230	427	17,420
其他負債		14,476	21,068	14,461	14,459	20,370	20,371
負債總額	分配前	1,192,597	863,096	1,063,087	1,919,132	1,706,998	1,764,713
	分配後	1,359,619	968,424	1,192,518	2,078,368	註2	-
股 本		1,643,308	1,755,474	1,835,439	1,990,378	2,031,302	2,031,302
資本公積		509,026	509,026	522,858	796,959	800,456	801,572
保留盈餘	分配前	481,677	463,483	435,686	470,586	319,492	261,914
	分配後	202,490	287,936	250,785	271,541	註2	-
金融商品未實現損益		(536)	(1,148)	1,469	1,350,670	399,125	426,288
累積換算調整數		(3,255)	7,284	5,158	2,065	7,399	6,744
庫藏股票		-	-	(17,660)	(17,660)	(40,591)	(40,591)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	2,630,220	2,734,119	2,782,950	4,592,998	3,517,183	3,487,229
	分配後	2,463,198	2,628,791	2,653,519	4,433,762	註2	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：100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)					101年截至 3月31日
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		3,156,799	2,879,194	2,703,705	3,748,512	3,655,106	777,244
營業毛利		664,551	600,365	570,959	710,846	368,208	45,948
營業損益		327,323	255,361	293,689	343,472	(40,262)	(49,604)
營業外收入		49,659	74,586	38,872	62,380	164,410	9,370
營業外支出		3,741	57,838	108,284	132,820	68,587	27,163
繼續營業部門稅前損益		373,241	272,109	224,277	273,032	55,561	(67,397)
繼續營業部門損益		303,237	260,994	147,750	219,801	54,166	(57,578)
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		303,237	260,994	147,750	219,801	54,166	(57,578)
基本每 股盈餘	調整前	1.85	1.49	0.81	1.14	0.27	(0.29)
	調整後	1.58	1.36	0.77	1.12	-	-

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
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	無保留意見
100 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)					101年截至 3月31日
			96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.20	23.99	27.64	29.47	32.67	33.6	
	長期資金占固定資產比率	331.25	353.32	353.26	439.93	249.92	263.21	
償債能力 (%)	流動比率	263.70	276.69	234.77	341.90	169.66	169.75	
	速動比率	159.30	161.16	154.79	234.75	117.81	124.05	
	利息保障倍數	411.61	19.17	15.13	19.10	5.64	(21.66)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	3.28	3.22	3.78	3.29	2.66	
	平均收現日數	100	111	113	97	111	137	
	存貨週轉率(次)	2.54	2.07	2.38	3.33	3.60	3.74	
	應付帳款週轉率(次)	3.52	4.32	4.76	5.46	5.80	5.17	
	平均銷貨日數	143	176	153	110	101	98	
	固定資產週轉率(次)	4.00	3.50	3.46	3.67	2.75	2.27	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.78	0.73	0.72	0.62	0.59	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.51	7.34	4.29	4.49	1.09	(4.21)	
	股東權益報酬率(%)	12.03	9.73	5.36	5.96	1.34	(6.58)	
	占實收營業利益 資本比率(%)	19.92	14.20	16.00	17.29	(1.98)	(9.77)	
	稅前純益	22.71	15.5	12.22	13.74	2.74	(13.27)	
	純益率(%)	9.61	9.06	5.46	5.86	1.47	(7.41)	
	每股盈餘(元)	調整前	1.85	1.49	0.81	1.14	0.27	(0.29)
		調整後	1.58	1.36	0.77	1.12	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	22.58	48.93	53.80	24.95	15.11	7.92	
	現金流量允當比率(%)	65.98	66.16	78.71	60.84	53.13	64.71	
	現金再投資比率(%)	3.37	6.25	11.48	1.66	1.85	2.62	
槓桿度	營運槓桿度	1.73	2.29	2.75	2.96	(23.69)	(6.04)	
	財務槓桿度	1.00	1.06	1.06	1.05	0.77	0.94	

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：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
2. 流動比率：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
3. 速動比率：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。。
4. 利息保障倍數：主係100年稅後利益減少所致。
5. 固定資產週轉率：主係100年營業收入減少及固定資產淨額增加所致。
6. 獲利能力：主係100年稅後利益減少所致。
7. 股東權益報酬率：主係100年稅後利益減少所致。
8. 現金流量比率：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
9. 現金流量允當比率：主係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. 槓桿度：主係100年營業收入減少及營業成本增加產生營業淨損所致。

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。

註3：分析項目之計算公式如下：

"

"

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 100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 101 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 球



中華民國 101 年 3 月 20 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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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，民國一〇〇年度有關義明科技股份有限公司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一〇〇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20,184仟元，占資產總額0.38%。民國一〇〇年度認列投資損失為8,077仟元，占稅前淨利(14.54)%。

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，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年度及民國九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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 許新民
會計師：
許新民



中華民國一〇一年三月二十日

民國
人民
民主
人民民主
人民民主

代碼	資 產	期 初	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及款項變動		期 初	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%		金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx	預付賬項													
1100	現金及預金													
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二-及四.1	\$ 753,517	14.42	\$ 1,081,174	16.60	21xx	短期負債 公允價值變動列入損益之金融負債-流動		二-及四.2及四.11	\$ 3,468	0.06	\$ 10,112	0.16
1320	備供出售金融資產-流動	二-及四.2	1,488	-	2,033	0.03	2120	為什零貨	1,000	0.02	1,138	0.02		
1120	備供出售金融資產-人壽	二-及四.3	2,040	0.04	2,445	0.04	2140	為什帳款	453,431	0.68	534,653	0.21		
1140	為受託經營項目	二-及四.4	1,806	0.35	51,852	0.80	2150	為什個人人壽項	58,547	1.12	83,144	1.31		
1150	為收賬款-收現淨額	二-及四.5	979,731	18.76	892,400	13.70	2160	為什所得稅	-	-	40,396	0.62		
1160	為收賬款-應收款	四.4	59,411	1.14	44,108	0.68	2170	為什貿易	159,491	3.05	179,100	2.75		
1180	其他應收款-關係人	五.	58,216	1.11	14,625	0.22	2224	為什賬款	41,723	0.80	85,741	1.32		
1210	存貨	二-及四.5	20,461	0.39	221	-	2271	一年到期公司債	83,380	18.30	34,179	0.52		
1260	預付賬項							其他應收款	15,26	2.98	3,980	0.59		
1286	遞延所得稅資產-流動							遞延負債合計	-	-	12,360	0.24		
1291	受限制資產-流動								-	-	1,686,201	32.27		
1298	其他應資產													
	流动資產合計													
14xx	基金及投資													
1421	長期金融投資	二-及四.6	88,541	1.69	83,706	1.29	24xx	長期負債 為什公司債	-	-	976,443	15.00		
1428	長期應收賬款-特列款							為什租賃款-非流動	-	-	427	0.01		
1450	備供出售金融資產-非流動							長期負債合計	-	-	427	0.01		
1480	以成本計之金融資產-非流動								-	-	928,230	14.25		
	基金及投資合計													
15xx	固定資產													
1501	土地	二-及四.7及五	88,568	1.70	88,568	1.31	2810	其他負債 為什租賃金	-	-	7420	0.14	7,421	0.11
1511	土地改良物		1,130	0.02	1,130	0.02	2820	存入保證金	12,950	0.25	7,058	0.11		
1521	廠房及建築		211,317	4.04	200,633	3.08	20370	其他負債合計	-	-	20,370	0.39	14,459	0.22
1531	機器設備		2,454,460	46.00	1,933,052	26.64	1,706,998	負債合計	-	-	1,706,998	32.67	1,919,132	29.47
1545	技術設備		17,271	0.33	11,829	0.18								
1551	運輸設備		1,976	0.04	1,839	0.03								
1561	辦公設備		736	0.01	736	0.01								
1611	租賃資產		1,923	0.04	1,923	0.03								
1631	租賃負債		40,628	0.78	33,897	0.53								
1684	其他設備		210,094	47.19	203,967	3.13								
1685	成本合計		3,017,03	57.75	2,477,574	38.05								
1689	減：累計折舊		(1,768,715)	(33,86)	(1,509,936)	(23.19)								
1672	加：預付設備款		159,093	3.05	287,385	4.41								
	固定資產淨額		1,407,481	26,94	1,255,023	19.27								
17xx	无形資產	二-及四.8	133,174	2.55	150,236	2.31	3310	短期借款 為什借款	-	-	2,031,302	38.89	1,986,421	30.50
1720	專利權		21,992	0.42	17,253	0.26	3320	預收帳款 為什借款	-	-	-	3,957	0.06	
1750	電腦軟體		155,166	2.97	167,519	2.57	3350	法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘	-	-	42,589	0.65		
	無形資產合計							短期借款 為什借款	-	-	41,957	0.80		
18xx	其他資產							長期借款 為什借款	-	-	241,123	4.62	219,143	3.37
1820	存出保證金		6,140	0.12	6,140	0.09	3420	資本減持 為什借款	-	-	466,713	8.93	464,201	7.13
1838	遞延費用		6,784	0.13	6,811	0.11	3480	法定盈餘公積 為什借款	-	-	2,725	0.05	1,259	0.02
1887	全年應付賬款-非流動							長期借款 為什借款	-	-	78,369	1.51	247,358	3.80
	其他資產合計													
	資產總計													
			\$ 5,224,181	100.00	\$ 6,512,130	100.00		負債及權益總額	\$ 5,224,181	100.00	\$ 6,512,130	100.00		

監督人：張明桂
經理人：許友林



(註：固財資
董事長：江東貴





宏晉科技股份有限公司

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入		\$ 3,713,130	101.59	\$ 3,831,427	102.21
4170	減：銷貨退回		(52,036)	(1.42)	(70,881)	(1.89)
4190	銷貨折讓		(5,988)	(0.17)	(12,034)	(0.32)
	營業收入淨額	二、四.21及五 四.22	3,655,106	100.00	3,748,512	100.00
5000	營業成本		(3,286,898)	(89.93)	(3,037,666)	(81.04)
5910	營業毛利		368,208	10.07	710,846	18.96
5920	聯屬公司間未實現損失		5,599	0.15	3,687	0.10
5930	聯屬公司間已實現損失		(3,687)	(0.10)	(386)	(0.01)
	營業毛利淨額		370,120	10.12	714,147	19.05
6000	營業費用	二、四.22及五				
6100	推銷費用		(201,704)	(5.52)	(180,022)	(4.80)
6200	管理費用		(95,162)	(2.60)	(90,532)	(2.42)
6300	研發費用		(113,516)	(3.11)	(100,121)	(2.67)
	營業費用合計		(410,382)	(11.23)	(370,675)	(9.89)
6900	營業(損)益		(40,262)	(1.11)	343,472	9.16
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	5,247	0.14	3,061	0.08
7122	股利收入		28,691	0.79	21,437	0.57
7130	處分固定資產利益	二	50	-	3,277	0.09
7140	處分投資利益	二	80,449	2.20	22,271	0.59
7160	兌換利益	二	32,925	0.90	-	-
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	3,895	0.11	3,576	0.10
7320	金融負債評價利益	二、四.11及十	5,056	0.14	-	-
7480	什項收入		8,097	0.22	8,758	0.23
	營業外收入及利益合計		164,410	4.50	62,380	1.66
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.11及十	(11,977)	(0.33)	(15,088)	(0.40)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(56,606)	(1.55)	(14,815)	(0.40)
7560	兌換損失	二	-	-	(91,477)	(2.44)
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)
7880	什項支出	二	(4)	-	(558)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(68,587)	(1.88)	(132,820)	(3.54)
7900	本期稅前淨利		55,561	1.51	273,032	7.28
8110	所得稅費用	二及四.20	(1,395)	(0.04)	(53,231)	(1.42)
9600	本期淨利		\$ 54,166	1.47	\$ 219,801	5.86
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	本期淨利		\$ 0.28	\$ 0.27	\$ 1.39	\$ 1.12
	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		\$ 0.28	\$ 0.27	\$ 1.39	\$ 1.12
9850	稀釋每股盈餘	二及四.19				
	本期淨利		\$ 0.25	\$ 0.24	\$ 1.30	\$ 1.05

(請參閱財務報表附註)

董事長：江秉龍



經理人：許友耕



會計主管：張明德



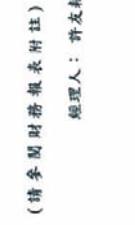


三十一日
民國一〇〇一年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額均以港幣為單位)

項 目	資本	資本公積	普通股股本	預收股本	普通股股東溢價	轉換公司債轉換溢價	準備股券交易	長投股權投資	鴻版權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	法定盈餘公積	累積核算調整數	金融商品未實現損益	庫藏股票	合 計	
民國九十九年一月一日餘額	\$ 1,835,439	\$ 288,910	\$ 233,370	\$ 578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,775	\$ 204,368	\$ 4,085	\$ 227,233	\$ 5,158	\$ 1,469	\$ (17,660)	\$ 2,782,950	
民國九十八年度盈餘指標及分配(註1)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	55,470	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,775)	-	-	-	-	-	-	
盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,470)	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	95,512	3,957	-	-	-	230,831	-	-	-	(129,431)	-	-	-	-	-	(129,431)	
可轉換公司債轉換為普通股	-	-	-	-	-	-	(1,331)	-	-	-	-	-	-	-	-	328,969	
銀行可轉換公司債認列權益組成項目-認股股權	-	-	-	-	-	-	-	43,920	-	-	-	-	-	-	-	43,920	
累積核算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,093)	-	-	-	-	-	(3,093)	
金融商品未實現損益淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,201	
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,201	
民國九十九年度淨利	1,986,421	3,957	288,910	464,201	1,259	-	42,589	219,143	4,085	247,358	2,065	1,350,670	(17,660)	-	-	219,801	
民國一〇〇年度一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	21,980	-	(21,980)	-	-	-	-	-	
民國九十九年度盈餘指標及分配(註2)：	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,809)	-	(39,809)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(159,236)	-	(159,236)	-	-	-	-	(159,236)	
盈餘轉增資	39,809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債轉換為普通股	5,072	(3,957)	-	-	-	2,512	-	-	(632)	-	(4,085)	4,085	-	-	-	-	3,627
可轉換公司債除列	-	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(634)	
特別盈餘公積逆轉	-	-	-	-	-	-	-	151	-	-	-	-	-	-	-	-	
未持持股比例認列長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,215)	-	-	-	-	-	-	(6,064)	
累積核算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,334	-	-	-	-	-	5,334	
金融商品未實現損益淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(951,545)	-	-	-	-	-	(951,545)	
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	1,468	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468	
子公司持有本公司投票之投票權同庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,931)	
民國一〇〇年度淨利	\$ 2,031,302	\$ 288,910	\$ 466,713	\$ 2,725	\$ 151	\$ 41,927	\$ 241,123	\$ 78,369	\$ 7,399	\$ 399,125	\$ (40,591)	\$ 54,166	\$ 3,517,183	\$ 3,517,183	\$ 3,517,183		



董事長：汪秉龍



(請參閱財務報表附註)
經理人：許友耕



會計主管：張明德

註1：營業虧損1,361千元及員工福利15,650千元已於損益表中扣除。

註2：營業虧損2,015千元及員工福利23,661千元已於損益表中扣除。

宏齊科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九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)

代碼	項目	一〇〇年度	九十九年度
A10000	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 54,166	\$ 219,801
A20300	調整項目：		
A20300	折舊費用(含閒置資產)	263,576	252,580
A20400	各項攤提	38,687	28,463
A20500	呆帳費用提列	18,869	5,113
A21300	員工分紅	5,319	23,661
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	6,207	136,294
A23300	處分投資利益	(80,449)	(22,271)
A22400	採購並法認列之投資損失	56,606	14,815
A22600	處分固定資產利益	(50)	(3,277)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	1,242	-
A22900	處分閒置資產利益	-	(952)
A21700	應付公司債折價攤提	11,602	14,637
A23700	減損損失	-	2,386
A23600	金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(3,893)	6,686
A24100	未實現銷貨毛損	(5,599)	(3,687)
A24200	已實現銷貨毛損	3,687	386
A24400	買回應付公司債利益	(337)	-
A24800	遞延所得稅利益	(4,835)	(25,799)
A29900	長期投資解散之累積換算調整數轉列兌換利益	(1,156)	-
A31120	營業資產及負債之淨變動：		
A31140	應收票據	34,875	(24,194)
A31150	應收帳款	(107,018)	(138,096)
A31160	應收關係人款項	(15,155)	(5,473)
A31170	其他應收款	(44,244)	(178)
A31180	其他應收款-關係人	(20,146)	(315)
A31210	存貨	153,702	(298,698)
A31211	預付款項	12,095	(46,527)
A32120	其他流動資產	15,309	(13,673)
A32140	應付票據	(138)	1,063
A32150	應付帳款	(81,222)	97,482
A32160	應付關係人款項	2,005	747
A32170	應付所得稅	(40,396)	(3,780)
A32212	應付費用	(24,928)	23,011
A32230	其他流動負債	6,380	3,437
AAAA	應計退休金負債	(1)	(1)
	營業活動之淨現金流入	254,760	243,641
B00400	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,122,287	1,416,377
B00300	取得備供出售金融資產-流動	(1,030,000)	(1,065,291)
B01000	出售以成本衡量之金融資產價款	-	22,029
B01400	長期股權投資增加	(94,670)	(28,000)
B02800	受限制之銀行存款減少(增加)	103,140	(69,007)
B01900	購置固定資產	(488,654)	(658,710)
B02000	出售固定資產價款	50	4,038
B02200	出售閒置資產價款	-	952
B02500	存出保證金增加	-	(1,440)
B02600	遞延費用增加	(8,298)	(7,495)
B02900	無形資產增加	(18,009)	(13,036)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(414,154)	(399,583)
C00600	融資活動之現金流量：		
C00900	買回可轉換公司債	(14,298)	-
C01000	舉借長期借款	-	85,000
C01600	償還長期借款	-	(85,000)
C02100	存入保證金(增加)減少	5,912	(1)
C01702	發放現金股利	(159,236)	(129,431)
C00400	應付租賃款-非流動減少	(641)	(641)
CCCC	發行公司債	-	1,000,000
EEEE	融資活動之淨現金流(出)入	(168,263)	869,927
E00100	本期現金及約當現金(減少)增加數	(327,657)	713,985
E00200	期初現金及約當現金餘額	1,081,174	367,189
F00100	期末現金及約當現金餘額	\$ 753,517	\$ 1,081,174
F00400	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	本期支付利息	\$ 375	\$ 451
F00400	本期支付所得稅	\$ 46,766	\$ 81,852
F00100	本期支付現金購買固定資產		
F00400	購置固定資產	\$ 416,034	\$ 719,533
F00100	加：期初應付設備款(含應付關係人款)	121,733	60,910
F00400	減：期末應付設備款(含應付關係人款)	(49,113)	(121,733)
F00100	現金支付數	\$ 488,654	\$ 658,710
G00700	不影響現金流量之投資及融資活動		
G03100	股東紅利轉增資	\$ 39,809	\$ 55,470
G03000	累積換算調整變動數	\$ 5,334	\$ (3,093)
G04000	金融商品未實現(損)益調整數	\$ (951,545)	\$ 1,349,201
G00800	一年內到期之公司債	\$ 956,181	\$ 34,179
G00800	可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積)	\$ 3,627	\$ 328,969

董事長：江秉龍



(請參閱財務報表附註)

經理人：許友耕

57



會計主管：張明德



(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 52 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 53 頁至第 99 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 100 頁至第 150 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
財務報表附註
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(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。

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 893 人及 964 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. 應收款項之減損評估

本公司於民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收票據、應收帳款及應收關係企業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)

本公司於民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 存 貨

依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(含合資投資)

- (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。

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) 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。

(5) 對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

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
辦公設備	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。

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) 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。

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

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，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

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)

20.營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

21.政府補助款收入

本公司來自政府之研究發展補助款收入係依合約及研發進度認列為營業外收入。

三、會計變動之理由及其影響

- 1.自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
- 2.自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
現金及零用金	\$391	\$405
支票及活期存款	377,398	464,195
定期存款	375,728	616,574
合 計	<u>\$753,517</u>	<u>\$1,081,174</u>

2. (1)備供出售金融資產-流動

	100.12.31	99.12.31
基 金	\$2,000	\$2,000
加：備供出售金融資產評價調整	40	445
淨 額	<u>\$2,040</u>	<u>\$2,445</u>

上項備供出售金融資產並無提供擔保或質押之情事。

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)

(2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動

交易目的金融資產—流動	100.12.31	99.12.31
遠期外匯合約	\$148	\$2,033
交易目的金融負債—流動	100.12.31	99.12.31
遠期外匯合約	\$-	\$721
可轉換公司債—嵌入式衍生性金融商品	3,468	9,391
合 計	<u>\$3,468</u>	<u>\$10,112</u>

A.本公司於民國一〇〇及九十九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。截至民國一〇〇及九九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：

項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預售美元	101.01	USD 1,000
	99.12.31	
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預售美元	100.01	USD4,000

交易目的之金融負債：

項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預售美元	100.02	USD 3,000

民國一〇〇及九十九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 3,895 仟元及 2,855 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。

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. 應收票據及帳款淨額

(1) 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$18,392	\$53,267
減：備抵呆帳	(186)	(1,415)
淨額	<u>\$18,206</u>	<u>\$51,852</u>

(2) 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$1,030,380	\$932,881
減：備抵呆帳	(32,323)	(7,850)
減：備抵銷貨退回及折讓	(18,326)	(32,631)
淨額	<u>\$979,731</u>	<u>\$892,400</u>

4. 其他應收款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收退稅款	\$56,327	\$13,984
其 他	2,547	646
合 計	58,874	14,630
減：備抵呆帳	(658)	(5)
淨額	<u>\$58,216</u>	<u>\$14,625</u>

5. 存 貨

	100.12.31	99.12.31
原 料	\$179,523	\$242,863
物 料	26,777	45,630
在 製 品	75,740	206,518
製 成 品	892,490	836,596
合 計	1,174,530	1,331,607
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(340,729)	(337,897)
淨額	<u>\$833,801</u>	<u>\$993,710</u>

(1)本公司民國一〇〇及九十九年度產生存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 6,207 仟元及 136,294 仟元，帳列銷貨成本科目項下。民國一〇〇年度因實際產能低於正常產能導致之未分攤固定資產製造費用認列銷貨成本為 8,105 仟元。

(2)上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

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)

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
<u>100.12.31</u>				
<u>備供出售金融資產-非流動</u>				
艾笛森光電(股)公司	普通股	8,177 仟股	\$76,009	7.57%
加：備供出售金融資產評價調整			399,085	
淨額			<u>475,094</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	26,130	100.00%
宏發精密科技(股)公司	普通股	500 仟股	2,752	100.00%
HONOR LIGHT LIMITED	普通股	4,448 仟股	73,334	100.00%
義明科技(股)公司	普通股	2,800 仟股	<u>20,184</u>	27.37%
小計			<u>122,400</u>	
<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	154,058	41.60%
減：子公司持有本公司股票轉列庫 藏股票			<u>(40,591)</u>	
小計			<u>113,467</u>	
合計			<u>\$235,867</u>	
<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	<u>14,259</u>	5.28%
小計			<u>114,259</u>	
減：累計減損			<u>(37,397)</u>	
淨額			<u>76,862</u>	
合計			<u>\$787,823</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)

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>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	普通股	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			1,438,072	
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
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			85,568	
<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	152,174	41.60%
減：子公司持有本公司股票轉列庫藏股票			(17,660)	
小計			134,514	
合計			\$220,082	
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
<u>未上市(櫃)公司股票</u>				
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	

(1)本公司民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資損失金額分別為 56,606 仟元及 14,815 仟元。

(2)本公司採權益法評價之國外被投資公司，其民國一〇〇及九十九年度財務報表換算為本國貨幣致累積換算調整數之變動數分別增加 5,334 仟元及減少 3,093 仟元。

(3)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-晶錡科技(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。惟因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%；又義明科技於民國一〇〇年三月辦理增資發行新股，本公司並未參與認購，故使持股比例由 35% 減少為 27.37%，並依權益法調整資本公積 151 仟元。
- (6)本公司於民國一〇〇年三月增加投資子公司 Harvatek International (USA) Corp 2,963 仟元。
- (7)本公司於民國一〇〇年四月增加投資子公司 HONOR LIGHT LIMITED 23,216 仟元。又 HONOR LIGHT LIMITED 採權益法之被投資公司-宏瑞光電科技(深圳)有限公司於民國一〇〇年六月辦理現金增資，HONOR LIGHT LIMITED 未按持股比例認購，致對其持股比例由 40% 增加至 54.55%，因持股比例變動調減保留盈餘，本公司亦依權益法認列而調減保留盈餘 6,215 仟元；另本公司亦於民國一〇〇年九月增加投資子公司 HONOR LIGHT LIMITED 68,491 仟元。
- (8)Harvatek Corp(M)Sdn Bhd 業於民國一〇〇年八月完成解散清算程序。
- (9)本公司於民國一〇〇年度處分投資屬備供出售金融資產-非流動-艾笛森光電(股)公司股票，處分價款 90,376 仟元，認列處分投資利益 78,538 仟元。
- (10)上項基金及投資並無提供擔保或質押之情形。
- (11)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)本公司民國一〇〇及九十九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

	一〇〇年度		
	電腦軟體	專利權	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$34,816	\$235,351	\$270,167
本期增加-單獨取得	18,009	-	18,009
期末餘額	<u>52,825</u>	<u>235,351</u>	<u>288,176</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(17,533)	(85,115)	(102,648)
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	(13,300)	(17,062)	(30,362)
期末餘額	<u>(30,833)</u>	<u>(102,177)</u>	<u>(133,010)</u>
100.12.31 帳面餘額	<u>\$21,992</u>	<u>\$133,174</u>	<u>\$155,166</u>
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>

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：

(1)本公司之間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年度計提之折舊為 558 仟元，帳列什項支出科目項下。

10. 催收款項淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$-	\$500
應收帳款	32,436	77,165
合 計	32,436	77,665
減:備抵呆帳	(32,436)	(77,665)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</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)

11. 應付公司債

	100.12.31	99.12.31
可轉換公司債面額	\$991,100	\$1,008,700
減：應付公司債折價	(34,919)	(47,359)
小計	956,181	961,341
減：一年內到期之應付公司債	(956,181)	(34,179)
淨額	<u>\$-</u>	<u>\$927,162</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。截至民國一〇〇年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 26.0 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。

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。

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)

民國一〇〇及九十九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2,211仟元及9,682仟元，以及金融負債評價利益(損失)分別為5,056仟元及(7,775)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。

本公司於民國一〇〇年度自公開市場買回國內第二次無擔保公司債面額100仟元，買回價款98仟元，認列買回公債損失5仟元，帳列其他支出科目項下。

民國一〇〇及九十九年度，國內第二次無擔保可轉換公司債面額3,100仟元及261,000仟元，分別執行轉換普通股111,508股及9,066,077股(其中395,677股尚未完成變更登記手續，帳列預收股本科目項下)，並分別產生資本公積-轉換公司債轉換溢價2,512仟元及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。截至民國一〇〇年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣32.2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。

本公司於民國一〇〇年度於公開市場買回可轉換公司債面額 14,400 仟元，使資本公積-認股權及資本公積-庫藏股票交易分別減少 632 仟元及 2 仟元；該公司債買回價款為 14,200 仟元，並認列買回公債利益 342 仟元，帳列其他收入科目項下。

民國一〇〇年及九十九年度，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數分別為 9,391 仟元及 4,955 仟元，帳列「營業外費用及損失—利息費用」科目項下。

於民國一〇〇年度，國內第三次無擔保可轉換公司債尚無轉換之情事。另民國九十九年度，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>100.12.31</u>					
無此情形。					
<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：償還長期借款				<u>(85,000)</u>	
金額				\$-	

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。

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. 截至民國一〇〇及九十九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 13,751 仟元及 12,816 仟元，又民國一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 811 仟元及 824 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. 民國一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$126	\$111
利息成本	946	604
退休基金資產預期報酬	(256)	(265)
攤銷與遞延數	1,379	485
其 他	(1,384)	(111)
淨退休金成本	\$811	\$824

c. 民國一〇〇及九九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：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$3,397	\$3,819
非既得給付義務	14,381	12,038
累積給付義務	17,778	15,857
未來薪資增加之影響數	15,013	31,458
預計給付義務	32,791	47,315
退休基金資產公平價值	(13,751)	(12,816)
提撥狀況	19,040	34,499
未認列過渡性淨給付義務	(197)	(295)
未認列退休金損益	(12,322)	(29,065)
應計退休金負債	6,521	5,139
帳上高估數	899	2,282
應計退休金負債帳列數	\$7,420	\$7,421

截至民國一〇〇及九九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：

	100.12.31	99.12.31
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國一〇〇及九十九年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 16,829 仟元及 12,919 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

本公司民國九十九年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,835,439 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可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 183,543,869 股，每股面額 10 元。

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。另決議將額定股本提高至 3,000,000 仟元。

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，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年六月二十二日經股東常會決議通過以股東紅利 39,809 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一〇〇年九月十七日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年度實際債券持有人行使公司債轉換股份為 111,508 股，每股面額 10 元，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇〇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 2,031,302 仟元，分別為 300,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可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 203,130,204 股，每股面額 10 元。

15.資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充股本；公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部份撥充資本或發給現金。另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，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依本法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

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。

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)

- 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。

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。

民國一〇〇及九十九年度員工紅利估列金額分別為 5,319 仟元及 23,661 仟元，董監酬勞估列金額分別為 487 仟元及 1,978 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。

本公司民國九十九年度盈餘分配案如下：

99 年度盈餘分配案

項 目	100 年 6 月 22 日	100 年 3 月 25 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	\$2,019	\$2,019	-	-
員工現金紅利	\$23,661	\$23,661	-	-
股東現金股利	\$159,236	\$159,236	-	-
股東股票股利股票	\$39,809	\$39,809	-	-
股票(面額每股 10 元)	3,980,900 股	3,980,900 股	-	-

董事會決議民國九十九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	董事常會擬議 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	\$23,661	\$23,661	\$-	-
董監酬勞	2,019	1,978	41	(註)

註：係估計產生之差異且該差異金額，已於股東會通過後，列為民國一〇〇年度損益。

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)

本公司於民國一〇一年三月二十日經董事會通過之民國一〇〇年度股利、員工紅利及董事酬勞分派情形如下：

<u>一〇〇年度</u>	
現金股利	每股 0.15 元
股票股利	每股 0.10 元
員工現金紅利	5,319 仟元
董事酬勞	487 仟元

本公司民國一〇〇年度盈餘分派議案，尚未經股東常會決議通過；有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」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(註)	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
<u>100.01.01~100.12.31</u>										
宏正投資(股)公司	1,031,617	\$17,660	841,230	\$22,931	-	\$-	\$-	1,872,847	\$40,591	\$31,651

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(註)	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：係含無償配股

19. 每股盈餘

(1) 基本每股盈餘及稀釋每股盈餘揭露如下：

	金額(分子)		每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$55,561	\$54,166	201,589,955 股	\$0.28	\$0.27
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	6,546	5,432	41,491,737		
員工分紅	-	-	758,965		
稀釋每股盈餘	<u>\$62,107</u>	<u>\$59,598</u>	<u>243,840,657 股</u>	<u>\$0.25</u>	<u>\$0.24</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)	金額(分子)			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
九十九年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$273,032	\$219,801	196,493,418 股	\$1.39	\$1.12
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>213,131,077 股</u>	<u>\$1.30</u>	<u>\$1.05</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)			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
一〇〇年度					
擬制性每股盈餘					
本期淨利	\$55,561	\$54,166	201,589,955 股		
庫藏股票影響數	1,468	1,468	1,510,933		
基本每股盈餘	<u>\$57,029</u>	<u>\$55,634</u>	<u>203,100,888 股</u>	<u>\$0.28</u>	<u>\$0.27</u>
九十九年度					
擬制性每股盈餘					
本期淨利	\$273,032	\$219,801	196,493,418 股		
庫藏股票影響數	681	681	1,052,229		
基本每股盈餘	<u>\$273,713</u>	<u>\$220,482</u>	<u>197,545,647 股</u>	<u>\$1.39</u>	<u>\$1.12</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九十八年度。
- (2)依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報，委託會計師查核簽證申報者，自民國九十七年度申報案件起，得將經稽徵機關核定之以前年度虧損尚未依法扣除完畢之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。本公司前十年虧損扣除額情形如下：

發生年度	可抵減所得金額	未抵減所得金額	最後抵減年度
一〇〇年(預估)	\$121,712	\$121,712	一一〇年

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

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：

	100.12.31	99.12.31
① 遞延所得稅負債總額	\$9,298	\$3,688
② 遞延所得稅資產總額	<u>\$125,871</u>	<u>\$113,207</u>
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$28,032</u>	<u>\$25,813</u>
④ 遞延所得稅資產-流動	\$97,839	\$87,394
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	97,839	87,394
遞延所得稅負債-流動	<u>(9,298)</u>	<u>(3,688)</u>
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$88,541</u>	<u>\$83,706</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$28,032	\$25,813
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	<u>(28,032)</u>	<u>(25,813)</u>
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：

	100.12.31		99.12.31	
	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	\$340,730	\$57,924	\$337,897	\$57,442
備抵呆帳超限數	54,316	9,234	76,581	13,019
未實現兌換利益	(48,948)	(8,321)	(16,694)	(2,838)
未實現兌換損失	40,438	6,874	66,975	11,386
未實現銷貨退回及折讓	18,327	3,116	32,631	5,547
其 他	(5,747)	(977)	(4,999)	(850)
虧損扣抵	121,712	20,691	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資損失	120,122	20,421	107,070	18,202
未實現資產減損損失	37,397	6,357	37,397	6,357
未提撥退休金費用	7,374	1,254	7,374	1,254

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)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。

民國一〇〇及九十九年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	一〇〇年度	九十九年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$-	\$67,536
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	286	-
遞延所得稅影響數：		
未實現存貨跌價及呆滯損失	(481)	(22,225)
未實現呆帳費用	3,785	(604)
未實現兌換損益	9,995	(9,008)
備抵銷貨退回及折讓	2,431	(3,433)
海外長期股權投資損失	(2,219)	(2,643)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	-	12,703
備抵評價	2,219	(969)
虧損扣抵	(20,691)	-
其他	126	380
以前年度調整數	5,944	11,494
所得稅費用	<u>\$1,395</u>	<u>\$53,231</u>

(5)兩稅合一相關資訊

	一〇〇年度	九十九年度
可扣抵稅額帳戶餘額	100.12.31	99.12.31
	<u>\$68,851</u>	<u>\$68,989</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	29.03%	23.96%
未分配盈餘相關資訊		
87 年度(含)以後	100.12.31	99.12.31
	<u>\$78,369</u>	<u>\$247,358</u>

21.營業收入

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨收入	\$3,651,307	\$3,800,045
加工收入	61,823	31,382
合 計	3,713,130	3,831,427
減：銷貨退回	(52,036)	(70,881)
銷貨折讓	(5,988)	(12,034)
營業收入淨額	<u>\$3,655,106</u>	<u>\$3,748,512</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、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	\$348,014	\$99,754	\$447,768	\$313,202	\$90,800	\$404,002
勞健保費用	27,663	7,580	35,243	17,865	7,604	25,469
退休金費用	13,187	4,453	17,640	10,519	3,224	13,743
其他用人費用	15,442	3,459	18,901	12,601	2,729	15,330
合計	<u>\$404,306</u>	<u>\$115,246</u>	<u>\$519,552</u>	<u>\$354,187</u>	<u>\$104,357</u>	<u>\$458,544</u>
折舊費用						
(不含閒置資產)	<u>\$251,124</u>	<u>\$12,452</u>	<u>\$263,576</u>	<u>\$237,212</u>	<u>\$14,810</u>	<u>\$252,022</u>
攤銷費用	<u>\$24,830</u>	<u>\$13,857</u>	<u>\$38,687</u>	<u>\$20,040</u>	<u>\$8,423</u>	<u>\$28,463</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，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	2,880	2,880	-	-	-	98.12.26	\$26.7	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。

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	一〇〇年度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,880	\$27.2
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(放棄失效數)	(2,880)	26.7
期末流通在外	-	\$-
期末可行使之員工認股權	-	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	-	

民國一〇〇及九十九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：

	一〇〇年度	九十九年度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$54,166	\$219,801
擬制淨利	<u>\$53,337</u>	<u>\$217,175</u>
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.27	\$1.12
擬制每股盈餘	<u>\$0.26</u>	<u>\$1.11</u>

24.政府補助款收入

本公司簽訂經濟部科技研究發展計劃，於民國一〇〇年度認列專案補助款收入為 3,279 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)

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(註 1)
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 2)
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、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註 1:本公司董事長業於民國一〇〇年一月，辭任該公司董事，已非屬關係人，後列資訊僅揭露民國一〇〇年第一季之交易事項。

註 2:本公司業於民國九十九年十月，辭任該公司法人董事，已非屬關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$93,193	2.55%	\$49,626	1.32%
宏瑞光電	16,962	0.46%	12,437	0.33%
齊旺科技	15,000	0.41%	-	-
久元電子	1,727	0.05%	37	0.00%
艾笛森光電	-	-	23,014	0.62%
合計	<u>\$126,882</u>	<u>3.47%</u>	<u>\$85,114</u>	<u>2.27%</u>

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	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$23,030	1.12%	\$31,435	1.76%

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)

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。

(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	一〇〇年度	九十九年度
Harvatek (USA)	推銷費用-佣金支出	\$33,068	\$39,664
宏齊光科	推銷費用-佣金支出	\$-	\$7,592
久元電子	製造費用-加工費	\$129,676	\$156,673
久元電子	製造費用-工程實驗費	\$1,591	\$1,957
久元電子	製造費用-消耗費	\$155	\$167
久元電子	製造費用-雜費及修繕費等	\$5,714	\$1,304
齊旺科技	製造費用-消耗費	\$10	\$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	一〇〇年度	九十九年度
購入(註)	久元電子	機器設備	\$106,896	\$130,974

註：上述係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

(5)本公司民國一〇〇及九十九年度出租廠房子予齊旺科技所認列之租金及水電費分別為 0 仟元及 300 仟元，按月收取。

(6)本公司民國一〇〇及九十九年度向久元電子承租辦公室及廠房，租金費用及水電費分別為 15,640 仟元及 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	100.12.31		99.12.31	
	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	\$47,398	4.48%	\$40,993	4.15%
宏瑞光電	10,572	1.00%	3,078	0.31%
久元電子	1,608	0.15%	37	0.00%
齊旺科技	-	-	315	0.03%
合計	59,578	5.63%	44,423	4.49%
減：備抵呆帳	(167)	(0.01)%	(315)	(0.03)%
淨額	\$59,411	5.62%	\$44,108	4.46%

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	100.12.31	99.12.31
宏齊光科	\$20,461	\$-
齊旺科技	-	315
合 計	\$20,461	315
減：備抵呆帳	-	(94)
淨 額	\$20,461	\$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	100.12.31		99.12.31	
	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	\$39,638	7.73%	\$67,890	10.93%
宏齊光科	-	-	5,614	0.91%
Harvatek (USA)	8,209	1.60%	9,461	1.52%
宏瑞光電	10,700	2.08%	2,179	0.35%
合 計	\$58,547	11.41%	\$85,144	13.71%

4. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項目	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及紅利	\$6,110	\$8,833

主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。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	100.12.31	99.12.31	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	合作金庫商業銀行	海關保證金
合 計	\$-	\$103,140		

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，截至民國一〇〇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 頓
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	<u>4,720</u>
	<u><u>\$47,200</u></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(以下簡稱 Nichia)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，訴訟結果尚未確定，本公司認為尚無侵權行為，並將慎重處理此訴訟案。
- 4.本公司因執行經濟部專案計劃補助款合約，本公司提供銀行本票 7,536 仟元作為履約保證。

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

	100.12.31	99.12.31		
	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	\$753,517	\$753,517	\$1,081,174	\$1,018,174
備供出售金融資產-流動	2,040	2,040	2,455	2,455
應收款項淨額(含關係人款項)	1,057,348	1,057,348	988,360	988,360
其他應收款淨額(含關係人款項)	78,677	78,677	14,846	14,846
備供出售金融資產-非流動	475,094	475,094	1,438,072	1,438,072
以成本衡量之金融資產-非流動	76,862	-	76,862	-
長期股權投資(含特別股)	235,867	-	220,082	-
存出保證金	6,140	6,140	6,140	6,140
受限制資產-銀行存款	-	-	103,140	103,140
負債				
應付款項(含關係人款項)	\$512,978	\$512,978	\$620,935	\$620,935
應付費用	159,491	159,491	179,100	179,100
應付設備款	41,723	41,723	85,741	85,741
應付公司債(含一年內到期)	956,181	956,181	961,341	961,341
應付租賃款	427	427	1,068	1,068
存入保證金	12,950	12,950	7,038	7,038
衍生性金融商品				
資產				
遠期外匯合約	148	148	2,033	2,033
負債				
遠期外匯合約	-	-	721	721
公司債—嵌入式金融商品	3,468	3,468	9,391	9,391

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、其他應收款、應付款項、應付費用及應付設備款。

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)

- (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。

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	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$753,517	\$1,081,174	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	-	-	148	2,033
備供出售金融資產-流動	2,040	2,445	-	-
應收款項淨額(含關係人款)	-	-	1,057,348	988,360
其他應收款淨額(含關係人款)	-	-	78,677	14,846
備供出售金融資產-非流動	475,094	1,438,072	-	-
存出保證金	-	-	6,140	6,140
受限制資產-銀行存款	-	103,140	-	-

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)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	3,468	10,112
-流動				
應付款項(含關係人款)	-	-	512,978	620,935
應付費用	-	-	159,491	179,100
應付設備款	-	-	41,723	85,741
應付公司債(含一年內到期)	-	-	956,181	961,341
應付租賃款	-	-	427	1,068
存入保證金	-	-	12,950	7,038

C.本公司於民國一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及(損失)之金額分別為 3,892 仟元及 6,686 仟元。

(2)本公司民國一〇〇及九九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 156,600 仟元及 491,600 仟元，金融負債分別為 956,181 仟元及 961,341 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 219,128 仟元及 228,114 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司民國一〇〇及九十九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 5,247 仟元及 3,061 仟元，及利息費用總額分別為 11,977 仟元及 15,088 仟元。本公司民國一〇〇及九十九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(871,096)仟元及 1,351,287 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 80,449 仟元及 2,086 仟元。

(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。

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.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：

	100.12.31		99.12.31			
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$31,862	\$30.26	\$964,153	\$33,900	\$29.13	\$987,507
歐元	412	39.19	16,166	652	40.19	26,204
港幣	849	3.899	3,312	1,265	3.883	4,912
採權益法之						
長期股權投資						
美金	\$3,287	\$30.26	\$99,464	\$1,877	\$29.13	\$54,687
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$14,523	\$30.26	\$439,458	\$8,192	\$29.13	\$238,633

(2)為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十九年度之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：

補充揭露本公司民國一〇〇年度各項資訊如下：

(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	100.12.31				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	瑞軒三國內可轉換公司債	-	備供出售金融資產-流動	20,000	2,040	-	102.00	-
宏齊	Havatek 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	26,130	100%	26.13	註
宏齊	宏發精密科技(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	500,000	2,752	100%	5.51	註
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	4,448,000	73,334	100%	16.78	註
宏齊	義明科技公司	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-特別股	2,800,000	20,184	27.37%	7.21	註
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	2,500,000	113,467	41.60%	28.02	註
宏齊	艾笛森光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產-非流動	8,177,185	475,094	7.57%	58.10	-
宏齊	諧永投資(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%	6.30	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	3,181	5.28%	1.02	註

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		股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	賣出		帳面值 (註)	處分 (損)益	股數 (單位數)	期末 金額(註)
					股數 (單位數)	金額					股價	售價				
宏齊	日盛貨幣市場基金	備供出售金融 資產-流動	-	-	\$-	8,453,325	\$120,000	8,453,325	\$120,186	\$120,000	\$186	-	\$-			
宏齊	新光台灣吉利基金	備供出售金融 資產-流動	-	-	\$-	5,788,582	\$100,000	5,788,582	\$100,093	\$100,000	\$93	-	\$-			

註：含金融商品未實現損益調整數。

(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。

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：請參閱附註四.2。

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		100.12.31		被投資公司本期 被投資公司本期 (損)益	本期認列之 (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	\$83,574 (USD2,600,000)	\$80,611 (USD2,500,000)	1,000	100.00%	\$26,130	\$1,172
宏齊科技股份 有限公司	Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd	註 2	電子零組 件銷售	(註11)	35,983 (USD1,155,789)	-	-	-	-
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%	2,752	4
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	28,000	2,800	27.37%	20,184	(28,839)
宏齊科技股份 有限公司	HONOR LIGHT LIMITED	註 6	投資	134,805 (USD4,448,000)	43,098 (USD1,300,000)	4,448	100.00%	73,334	(47,781)
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%	113,467	4,524
HONOR LIGHT LIMITED	宏齊光科(深圳) 電子有限公司	註 7	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	9,880 (USD300,000)	9,880 (USD300,000)	-	100.00%	USD (165,844)	USD (345,548)

(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)

單位：新台幣仟元/美元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業 項目	本期 期末	原始投資 金額	100.12.31	被投資公司本 期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期 期未	上期 期末	股數(仟股)	持股/表決 權比例	帳面金額
HONOR LIGHT LIMITED	宏瑞光電科技(深 圳)有限公司	註 8	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	56,434 (USD1,800,000)	33,218 (USD1,000,000)	-	54.55%	USD 370,615 (2,389,374)
HONOR LIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	註 9	電子零組 件銷售	68,491 (USD2,348,000)	-	2,348	100.00%	USD 2,256,598 (104,051)
Harvatek (HK) Limited	TCL 宏齊科技 (惠州)有限公司	註 10	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	68,491 (USD2,348,000)	-	-	50.00%	USD 2,256,598 (208,102)

註 1：美國

註 2：馬來西亞

註 3：新竹市

註 4：新竹市

註 5：臺北市

註 6：蘿摩亞

註 7：廣東省深圳市

註 8：廣東省深圳市

註 9：香港

註 10：廣東省惠州市

註 11：已於民國一〇〇年八月解散清算

註 12：已經由子公司或依權益法評價之被投資公司認列相關投資(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 人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數/單位	帳面金額	持股/表決 權比例	
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	-	USD(165,844)	100.00%	USD(165,844) -
HONOR LIGHT LIMITED	宏瑞光電科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD370,615	54.55%	USD370,615 -
HONOR LIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,348	USD2,256,598	100.00%	USD2,256,598 -
宏正投資股份有限公司	宏齊科技股份有限公司	宏正之母公司	備供出售金融資產-非流動	4,502,037	76,084	2.22%	76,084 -
宏正投資股份有限公司	威控自動化機械股份有限公司	-	以成本法衡量金融資產	914,558	23,047	5.72%	20,209 -
宏正投資股份有限公司	兆豐國際鑽墊基金	-	備供出售金融資產-流動	810,861	9,783	-	9,783 -

(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。

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	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4)		截至本期止 已匯回收 投資收益
								收回 匯出	帳面價值	
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1)	USD300,000 (\$9,880)	\$-	\$-	USD300,000 (\$9,880)	100.00%	USD(345,548) (註4、e)	USD(165,844)	\$-
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	USD4,000,000 (註2)	USD1,000,000 (\$33,218)	USD800,000 (\$23,216)	\$-	USD1,800,000 (\$56,434)	54.55%	USD(1,200,716) (註4、d)	USD370,615	\$-
TCL宏齊科 技(惠州)有 限公司	發光二極體 之產銷及進 出口業務	RMB30,000,000 (註3)	-	USD2,348,000 (\$68,491)	\$-	USD2,348,000 (\$68,491)	50.00%	USD(104,051) (註4、d)	USD2,256,598	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 134,805 (USD4,448,000)	\$155,839(USD 5,150,000)	\$2,110,310(註 5)

註 1：本公司於民國九十六年二月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 2：本公司於民國九十六年五月及一〇〇年三月經經濟部投資審議委員會核准以美金 2,500 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。

註 3：本公司於民國一〇〇年七月經經濟部投資審議委員會核准以美金 2,350 仟元作為股本對外投資 Harvatek (HK) Limited，以間接對大陸地區投資 TCL 宏齊科技(惠州)有限公司。

註 4：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎為下列五種：

- (a)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (b)本公司之子公司對第三地區現有轉投資公司係以成本法衡量，故無法取得本期投資損益及期末帳面價值等相關資訊。
- (c)本公司之子公司經採權益法之第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司，故無法取得本期投資損益及期末帳面價值等相關資訊。
- (d)經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (e)其他。

註 5：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

(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、營運部門資訊

本公司已於合併報表揭露營運部門資訊。

十三、採用 IFRSs 相關事項之揭露

本公司已於合併財務報表揭露採用 IFRSs 相關事項。

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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇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民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係依管理階層之責任，並採權法評價之長期股權投資中，民國一〇〇年度有關明科技股份有限公司財務報表並被本公司之長期股權投資餘額為 20,184 仟元，占合併資產總額之 0.38%，民國一〇〇年度認列投資損失為 8,077 仟元，占合併稅前淨利(17.90)%。

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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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 郭紹彬

會計師：

許新民 許新民



中華民國 一〇一年三月二十日



司

九十九年十二月三十一日											
代碼	資產	附註	-〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日			附註		
			金額	%	金額	金額	%	金額	%	金額	%
1xx	流动資產										
1100	現金及約當現金		\$ 827,950	15.65	\$ 1,143,971	17.57	21xxx	\$ 3,468	0.06	\$ 10,112	0.15
1310	公平價值依變動之金融資產-流動	二及四.1	\$ 1,48	-	2,033	0.03	2120	1,000	0.02	1,138	0.02
3220	備供出售金融資產-流動	二及四.2	11,823	0.23	95,002	1.46	2140	514,929	9.74	53,691	8.23
1120	應收帳款淨額	二及四.3	23,355	0.44	51,852	0.80	2150	39,638	0.75	70,069	1.08
1440	應收帳款淨額	二及四.3	1,057,102	19.99	910,127	13.97	2160	11	-	40,396	0.62
1150	應收關係人款項-淨額	二及五.	1,441	0.03	3,115	0.05	2170	167,588	3.17	181,122	2.78
1160	其他應收款項-淨額	四.4	59,805	1.13	15,697	0.24	2224	41,723	0.79	85,741	1.32
1180	其他應收款項-關係人	五.	-	-	-	-	2271	956,181	18.08	34,179	0.52
1210	存貨淨額	二及四.5	869,687	16.43	1,015,897	15.60	2298	38,186	0.72	6,923	0.10
2620	預付款項	二及四.20	51,069	0.97	52,677	0.81	-	33,33	-	965,371	14.82
1286	遞延所得稅資產-流動	六	88,544	1.67	83,706	1.28	-	1,762,724	33,33	-	-
1291	受限制資產		-	-	100,000	1.53	-	-	-	-	-
1298	其他流動資產		-	-	693	0.01	4,940	0.08	-	-	-
	流動資產合計		\$ 2,991,014	56.55	3,479,238	53.42	-	-	-	-	-
4xx	基金及投資										
421	按權益法之長期股權投資	二及四.6	88,469	1.67	53,803	0.83	24xxx	142.4	0.01	927,162	14.24
450	備供出售金融資產-非流動		475,094	8.98	1,438,072	22.08	2410	1,068	0.02	928,230	14.26
480	以成本衡量之金融資產-非流動		99,909	1.89	76,862	1.18	2446	1,011	-	-	-
	基金及投資合計		\$ 663,472	12.54	1,568,737	24.09	2810	-	-	-	-
5xx	固定資產										
501	土地	二、四.7及五.	102,065	1.93	104,094	1.60	2820	7,420	0.14	7,421	0.11
511	房屋及建築		1,130	0.02	213,626	0.02	-	12,998	0.24	7,085	0.11
521	機器設備		2,463,445	4.30	1,933,511	29.69	-	20,418	0.38	14,506	0.22
531	土地改築		2,463,477	46.58	1,933,511	11,829	-	1,783,559	33.72	1,908,107	29.30
545	機械設備		17,545	0.33	11,829	0.18	-	-	-	-	-
551	運輸設備		1,976	0.04	1,839	0.03	-	-	-	-	-
561	辦公設備		1,242	0.02	736	0.01	3xxx	-	-	-	-
611	租賃資產		1,923	0.03	1,923	0.03	股東權益	-	-	-	-
631	租賃改良		41,791	0.79	33,897	0.52	每公司股東權益	-	-	-	-
681	其他設備		259,681	4.91	250,519	3.17	股本	2,031,302	38.41	1,986,421	30.50
681	成木合計		3,118,001	58.95	2,509,104	38.53	預收股本	-	-	3,957	0.06
690	減：累計折舊	(1,813,301)	(34,28)	(1,515,472)	(23,27)	資本公積	288,910	5.46	288,910	4,44	-
672	加：預付設備款	161,306	3.05	287,385	4.41	普通股股票溢價	466,713	8.83	464,201	7.13	-
	1,466,006	27.72	1,281,017	19.67	3211	3213	轉換公司債轉換溢價	2,725	0.05	1,259	0.02
					3220	3220	庫藏股股票交易	151	-	-	-
7xx	無形資產	二及四.8	133,174	2.52	150,236	2.31	3220	41,957	0.79	42,589	0.65
720	專利權		22,331	0.42	17,283	0.26	33xx	241,123	4.56	219,143	3.36
750	電腦軟體		155,505	2.94	167,519	2.57	3310	417,660	7.55	4,592,998	70.52
	無形資產合計		-	-	3320	3320	特別盈餘公積	(40,191)	-	(17,660)	(0.27)
					3350	3350	未分配盈餘	3,505,352	0.22	11,497	0.18
					34xx	34xx	股東權益其項目	66,283	-	4,604,495	70.70
					3400	3400	累計換算調整數	-	-	-	-
					3420	3420	金融商品未實現損益	-	-	-	-
					3450	3450	庫藏股股票	-	-	-	-
					3480	3480	母公司股東權益合計	-	-	-	-
					3610	3610	少數股權	-	-	-	-
							股東權益總計	-	-	-	-
							負債及股東權益總計	\$ 5,288,921	100.00	\$ 6,512,602	100.00

會計主管：張明德

經理人：許友耕

龍乘：汪長輩



 宏齊科美光有限公司
 及其子公司
 民國一〇〇年十二月三十一日
 及民國九十九年十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 3,795,254	101.55	\$ 3,832,212	102.21
4170	減：銷貨退回		(52,036)	(1.39)	(70,881)	(1.89)
4190	銷貨折讓		(5,988)	(0.16)	(12,034)	(0.32)
1320	營業收入淨額	二、四.21及五	3,737,230	100.00	3,749,297	100.00
5000	營業成本	二及四.22	(3,394,489)	(90.83)	(3,020,002)	(80.55)
5910	營業毛利		342,741	9.17	729,295	19.45
6000	營業費用	二、四.22及五				
6100	推銷費用		(209,701)	(5.61)	(205,151)	(5.47)
6200	管理費用		(122,981)	(3.29)	(90,960)	(2.43)
6300	研發費用		(113,516)	(3.04)	(100,121)	(2.67)
	營業費用合計		(446,198)	(11.94)	(396,232)	(10.57)
6900	營業(損)益		(103,457)	(2.77)	333,063	8.88
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	5,661	0.15	3,288	0.09
7122	股利收入		28,691	0.77	21,437	0.57
7130	處分固定資產利益	二	18	-	3,277	0.09
7140	處分投資利益	二	81,138	2.17	22,271	0.59
7160	兌換利益	二	32,436	0.87	-	-
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	3,895	0.11	3,576	0.10
7320	金融負債評價利益	二、四.11及十	5,056	0.14	-	-
7480	什項收入	二	14,856	0.40	9,652	0.26
	營業外收入及利益合計		171,751	4.61	63,501	1.70
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.11及十	(11,977)	(0.32)	(15,088)	(0.40)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(11,088)	(0.30)	(3,558)	(0.10)
7560	兌換損失	二	-	-	(91,200)	(2.43)
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)
7880	什項支出		(107)	-	(1,556)	(0.04)
	營業外費用及損失合計		(23,172)	(0.62)	(122,284)	(3.26)
7900	稅前淨利		45,122	1.22	274,280	7.32
8110	所得稅費用	二及四.20	(2,079)	(0.06)	(53,231)	(1.42)
9600	合併總淨利		\$ 43,043	1.16	\$ 221,049	5.90
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 54,166		\$ 219,801	
9602	少數股權		(11,123)		1,248	
9600	合併總淨利		\$ 43,043		\$ 221,049	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	合併總淨利		\$ 0.22	\$ 0.21	\$ 1.39	\$ 1.12
	少數股權之淨損(利)		0.06	0.06	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.28	\$ 0.27	\$ 1.39	\$ 1.12
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.19				
	合併總淨利		\$ 0.21	\$ 0.19	\$ 1.30	1.05
	少數股權之淨損(利)		0.05	0.05	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.26	\$ 0.24	\$ 1.30	\$ 1.05

(請參閱合併財務報表附註)

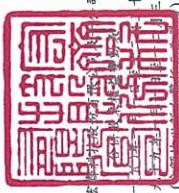
董事長：汪秉龍



經理人：許友耕

會計主管：張明德





民國一〇〇九年十二月三十一日
及民國一〇一〇年一月一日餘額

項	目	股本公司	預收股本公司	普通股本公司	普通股股票溢價	轉換公司債轉換溢價	其餘股票交易	長投股票投資	短期股票	積	\$ 204,368	\$ 4,085	\$ 227,233	\$ 5,158	\$ 1,469	金融商品 未實現損益	黑鷹算調整數	金融商品 未實現損益	庫藏股票	母公司股東 權益合計	少數股權 權益合計
民國九十九年一月一日餘額		\$ 1,835,439	-	\$ 288,910	\$ 233,370	-	-	-	-	14,775	-	(14,775)	-	-	-	-	-	-	\$ 2,782,950	\$ 10,564	\$ 2,793,514
民國九十八年度盈餘指標及分配(註1)：		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,470)	-	(55,470)	-	-	-	-	-	-	-
累餘轉增資		55,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,331)	-	(1,331)	-	-	-	-	-	-	-
所表現金股利		-	-	-	-	230,831	-	-	-	-	-	43,920	-	-	-	-	-	-	-	(129,431)	-
可轉換公債轉為普通股		95,512	3,957	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,969	-	43,920
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,093)	-	(3,093)	
累餘換算調整差淨變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,201	-	1,349,201	
金融商品未實現損益淨變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681	-	681	
發放予子公司股利調整資本公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
少數股權淨變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國九十九年度合併淨利歸屬母公司股東		1,986,421	3,957	288,910	-	464,201	1,239	-	-	42,589	219,143	4,085	247,358	2,065	1,350,670	(17,660)	219,801	-	933	933	933
民國九十九年度盈餘指標及分配(註2)：		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,592,998	11,497	4,604,495	
累餘轉增資		39,809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
所表現金股利		-	5,072	(3,957)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(159,236)	-	(159,236)	
可轉換公債轉換為普通股		-	-	-	2,512	-	(2)	-	-	(632)	-	-	-	-	-	-	-	3,627	-	3,627	
可轉換公債餘列		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(634)	-	(634)	
特別盈餘公株迴轉		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未持持院比認列長期股權投資		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,064)	-	(6,064)	
累餘換算調整差淨變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,334	-	5,334	
金融商品未實現損益淨變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(951,545)	-	(951,545)	
發放予子公司股利調整資本公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468	-	1,468	
公司持本公司股之投資現向庫藏股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,931)	-	(22,931)	
少數股權淨變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,328)	-	(23,328)	
民國一〇〇年度合併淨利歸屬母公司股東		\$ 2,031,302	-	\$ 288,910	\$ 466,713	\$ 2,735	\$ 151	\$ 41,957	\$ 241,123	\$ 151	\$ 78,369	\$ 7,399	\$ 399,125	\$ 40,591	\$ 54,166	\$ 11,831	\$ 3,505,352	\$ 3,517,183	\$ 3,505,352		

註1：董監酬勞1,330千元及員工红利15,650千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,019千元及員工红利23,661千元已於損益表中扣除。

董事長：江秉龍

(請參閱合併財務報表)

經理人：許友耕

會計主管：張明慈



宏齊利有限公司
合併現金流量表
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國九二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
A10000	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 43,043	\$ 221,049
A20300	調整項目：		
A20300	折舊費用(含閒置資產)	269,313	253,826
A20400	各項攤提	38,731	28,474
A20500	呆帳費用提列	23,400	1,922
A21300	員工分紅	5,319	23,661
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	10,883	136,700
A23300	處分投資利益	(81,138)	(22,271)
A22400	採權益法認列之投資損失	11,088	3,558
A23700	減損損失	-	2,386
A22600	處分固定資產利益	(18)	(3,277)
A22900	處分閒置資產利益	-	(952)
A21700	應付公司債折價攤提	11,602	14,637
A23600	金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(3,893)	6,686
A24400	買回應付公司債利益	(337)	-
A24800	遞延所得稅利益	(4,835)	(25,799)
A29900	長期投資解散之累積換算調整數轉列兌換利益	(1,156)	-
A31120	營業資產及負債之淨變動：		
A31140	應收票據	33,963	(24,194)
A31150	應收帳款	(130,089)	(139,959)
A31160	應收關係人款項	1,822	6,623
A31170	其他應收款	(43,563)	662
A31180	其他應收款-關係人	315	(315)
A31210	存貨	188,833	(317,722)
A31211	預付款項	9,750	(43,479)
A32120	其他流動資產	4,247	(1,101)
A32140	應付票據	(138)	1,063
A32150	應付帳款	(77,394)	97,215
A32150	應付關係人款項	(30,431)	19,799
A32160	應付所得稅	(40,385)	(4,940)
A32170	應付費用	(28,806)	21,428
A32212	其他流動負債	2,460	4,422
A32230	應計退休金負債	(1)	(1)
AAAAA	營業活動之淨現金流入	212,585	260,101
B00400	投資活動之現金流量：		
B00300	處分備供出售金融資產價款	1,205,318	1,416,377
B01000	取得備供出售金融資產-流動	(1,030,000)	(1,065,291)
B00900	出售以成本衡量之金融資產價款	-	22,029
B01400	以成本衡量之金融資產增加	(23,047)	-
B01600	長期股權投資增加	(68,491)	(28,000)
B01600	取得子公司	(22,434)	-
B02800	受限制資產減少(增加)	103,140	(69,007)
B01900	購置固定資產	(463,703)	(688,342)
B02000	出售固定資產價款	50	4,038
B02200	出售閒置資產價款	-	952
B02500	存出保證金增加	-	(974)
B02900	無形資產增加	(18,172)	(13,036)
B02600	遞延資產增加	(8,298)	(7,495)
BBBBB	投資活動之淨現金流出	(325,637)	(428,749)
C00600	融資活動之現金流量：		
C00900	買回可轉換公司債	(14,298)	-
C01000	舉借長期借款	-	85,000
C00400	償還長期借款	-	(85,000)
C02100	發行公司債	-	1,000,000
C01600	發放現金股利	(157,768)	(128,750)
C02500	存入保證金增加	5,913	46
C01702	買回庫藏股	(22,931)	-
C03300	應付租賃款-非流動減少	(641)	(641)
CCCCC	少數股權變動數	(18,420)	(714)
EEEE	融資活動之淨現金流(出)入	(208,145)	869,941
DDDD	本期現金及約當現金(減少)增加數	(321,197)	701,293
	匯率影響數	5,176	1,572
	期初現金及約當現金餘額	1,143,971	441,106
	期末現金及約當現金餘額	\$ 827,950	\$ 1,143,971
	現金流量資訊之補充揭露		
	本期支付利息	\$ 375	\$ 451
	本期支付所得稅	\$ 47,381	\$ 83,012
	本期支付現金購買固定資產		
	購置固定資產	\$ 419,685	\$ 719,651
	加：期初應付設備及工程款	85,741	54,432
	減：期末應付設備及工程款	(41,723)	(85,741)
	現金支付數	\$ 463,703	\$ 688,342
	不影響現金流量之補充資訊		
G00700	股東紅利轉增資	\$ 39,809	\$ 55,470
G03000	金融商品未實現(損)益調整數	\$ (951,545)	\$ 1,349,201
G00400	一年內到期之公司債	\$ 956,181	\$ 34,179
G00800	可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積)	\$ 3,627	\$ 328,969

董事長：汪秉龍



(請參閱合併財務報表附註)

經理人：許友耕

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
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(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一〇〇及九十九年十二月三十一日之員工人數分別 1,237 人及 974 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(%)	
			100.12.31	99.12.31
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	-(註 4)	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	-	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
HONOR LIGHT LIMITED	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	54.55(註 3)	40.00
HONOR LIGHT LIMITED	Harvatek (HK) Limited	投資	100.00(註 5)	-

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，故未予以列入民國一〇〇年度合併財務報表編製個體。

註 3：HONOR LIGHT LIMITED 於民國一〇〇年六月增加對原採權益法之被投資公司-宏瑞光電科技(深圳)有限公司投資，持股比例由 40%增加至 54.55%，取得對其控制力納入合併財務報表編製個體，並開始將取得控制力之日起之收益與費損編入民國一〇〇年度合併財務報表中。

註 4：Harvatek Corp(M)Sdn Bhd 於民國一〇〇年八月解散清算，故未予以列入民國一〇〇年度合併財務報表編製個體。

註 5：HONOR LIGHT LIMITED 於民國一〇〇年九月投資設立 Harvatek (HK) Limited。

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。

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.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。
- (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。

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.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。

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. 應收帳款之減損評估

自民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收票據、應收帳款及應收關係企業款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

於民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7. 存貨

依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。

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)

8. 採權益法評價之長期股權投資(含合資投資)

- (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) 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) 對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

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	十	年
運輸設備	二	至	六	年
辦公設備	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。

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) 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	一至三年	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。

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。

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)

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。

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。

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)

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。
- (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。

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)

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。

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

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，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

22. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

23. 政府補助款收入

本公司來自政府之研究發展補助款收入係依合約及研發進度認列為營業外收入。

三、會計變動之理由及其影響

- 1.自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
- 2.自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

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、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
現金及零用金	\$391	\$405
支票及活期存款	400,831	475,992
定期存款	426,728	667,574
合 計	<u>\$827,950</u>	<u>\$1,143,971</u>

2. (1)備供出售金融資產-流動

	100.12.31	99.12.31
基 金	\$11,658	\$94,000
加：備供出售金融資產評價調整	165	1,002
淨 額	<u>\$11,823</u>	<u>\$95,002</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一流動

交易目的金融資產－流動	100.12.31	99.12.31
遠期外匯合約	\$148	\$2,033
交易目的金融負債－流動	100.12.31	99.12.31
遠期外匯合約	\$-	\$721
可轉換公司債－嵌入式衍生性金融商品	3,468	9,391
合 計	<u>\$3,468</u>	<u>\$10,112</u>

A.本公司於民國一〇〇及九十九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。截至民國一〇〇及九九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：

項 目	到期期間	100.12.31
		合約金額(仟元)
預售美元	101.01	USD 1,000

項 目	到期期間	99.12.31
		合約金額(仟元)
預售美元	100.01	USD 4,000

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	到期期間	合約金額(仟元)
預 售 美 元	100.02	USD 3,000

民國一〇〇及九十九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 3,895 仟元及 2,855 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. 應收票據及帳款淨額

(1) 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$23,541	\$53,267
減：備抵呆帳	(186)	(1,415)
淨　　額	\$23,355	\$51,852

(2) 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$1,126,271	\$950,869
減：備抵呆帳	(50,843)	(8,111)
減：備抵銷貨退回及折讓	(18,326)	(32,631)
淨　　額	\$1,057,102	\$910,127

4. 其他應收款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收退稅款	\$56,327	\$13,984
其　　他	4,136	1,718
合　　計	60,463	15,702
減：備抵呆帳	(658)	(5)
淨　　額	\$59,805	\$15,697

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)

5. 存 貨

	100.12.31	99.12.31
原 料	\$193,937	\$242,863
物 料	26,777	45,630
在 製 品	75,740	206,518
製 成 品	923,960	861,033
合 計	1,220,414	1,356,044
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(351,327)	(340,147)
淨 頭	<u>\$869,087</u>	<u>\$1,015,897</u>

(1)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年度產生存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為10,883仟元及136,700仟元，帳列銷貨成本科目項下。民國一〇〇年度因實際產能低於正常產能導致之未分攤固定資產製造費用認列銷貨成本為8,105仟元。

(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>100.12.31</u>			
<u>備供出售金融資產-非流動</u>			
艾笛森光電(股)公司	8,177 仟股	\$76,009	7.57%
加：備供出售金融資產評價調整		<u>399,085</u>	
淨 頭		<u>475,094</u>	
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
TCL 宏齊科技(惠州)有限公司	2,348 仟股	68,285	50.00%
義明科技股份有限公司	2,800 仟股	<u>20,184</u>	27.37%
小 計		<u>88,469</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%
晶錡科技(股)公司	950 仟股	14,259	5.28%
威控自動化機械(股)公司	915 仟股	<u>23,047</u>	5.72%
小 計		<u>137,306</u>	
減：累計減損		<u>(37,397)</u>	
淨 頭		<u>99,909</u>	
合 計		<u>\$663,472</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)

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		<u>1,350,225</u>	
淨額		<u>1,438,072</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	-	25,670	40.00%
義明科技股份有限公司	2,800 仟股	<u>28,133</u>	35.00%
小計		<u>53,803</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	<u>14,259</u>	5.28%
小計		<u>114,259</u>	
減：累計減損		<u>(37,397)</u>	
淨額		<u>76,862</u>	
合計		<u>\$1,568,737</u>	

- (1)民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資損失金額分別為 11,088 仟元及 3,558 仟元。
- (2)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。
- (3)本公司於民國九十九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。
- (4)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%；又義明科技於民國一〇〇年三月辦理增資發行新股，本公司並未參與認購，故使持股比例由 35% 減少為 27.37%，並依權益法調整資本公積 151 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)

(5)HONOR LIGHT LIMITED 於民國一〇〇年六月對原採權益法之被投資公司-宏瑞光電科技(深圳)有限公司投資，持股比例由 40%增加至 54.55%，取得對其控制力，並將取得控制力之日起，納入民國一〇〇年度合併財務報表編製個體。

(6)本公司於民國一〇〇年度處分投資屬備供出售金融資產-非流動-艾笛森光電(股)公司股票，處分價款 90,376 仟元，認列處分投資利益 78,538 仟元。

(7)本公司於民國一〇〇年九月以 68,491 仟元(美金 2,348,000 元)透過 Harvatek (HK) Limited 轉投資 TCL 宏齊科技(惠州)有限公司，持股比例為 50%。

(8)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)民國一〇〇及九十九年度均無因購置固定資產而需利息資本化之情事。

(2)本公司及子公司固定資產皆無提供擔保或質押之情形。

8. 無形資產

	一〇〇年度		
	電腦軟體	專利權	合計
原始成本：			
期初餘額	\$34,866	\$235,351	\$270,217
本期增加-單獨取得	18,172	-	18,172
本期增加-合併取得	220	-	220
期末餘額	<u>53,258</u>	<u>235,351</u>	<u>288,609</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(17,583)	(85,115)	(102,698)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(13,344)	(17,062)	(30,406)
期末餘額	<u>(30,927)</u>	<u>(102,177)</u>	<u>(133,104)</u>
100.12.31 帳面餘額	<u>\$22,331</u>	<u>\$133,174</u>	<u>\$155,505</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)

	九十九年度		
	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
本期重分類	(968)	-	(968)
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)	(7,391)	(17,062)	(24,453)
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>

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：

- (1)本公司之閒置資產截至民國九十九年十二月三一日止已全數出售，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年度計提之折舊為 558 仟元，帳列什項支出科目項下。

10. 催收款項淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$-	\$500
應收帳款	32,436	77,165
合 計	32,436	77,665
減：備抵呆帳	(32,436)	(77,665)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

11. 應付公司債

	100.12.31	99.12.31
應付國內可轉換公司債	\$991,100	\$1,008,700
減：應付公司債折價	(34,919)	(47,359)
小 計	956,181	961,341
減：一年內到期之應付公司債	(956,181)	(34,179)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$927,162</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)

(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。截至民國一〇〇年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 26.0 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。

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。

民國一〇〇及九十九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 2,211 仟元及 9,682 仟元，以及金融負債評價利益(損失)分別為 5,056 仟元及(7,775)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。

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)

本公司於民國一〇〇年度自公開交易市場買回國內第二次無擔保公司債面額 100 仟元，買回價款 98 仟元，認列買回公債損失 5 仟元，帳列其他支出科目項下。

民國一〇〇及九十九年度，國內第二次無擔保可轉換公司債面額 3,100 仟元及 261,000 仟元，分別執行轉換普通股 111,508 股及 9,066,077 股(其中 395,677 股尚未完成變更登記手續，帳列預收股本科目項下)，並分別產生資本公積 - 轉換公司債轉換溢價 2,512 仟元及 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。截至民國一〇〇年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 32.2 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)

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。

本公司於民國一〇〇年度於公開市場買回可轉換公司債面額 14,400 仟元，使資本公積-認股權及資本公積-庫藏股票交易分別減少 632 仟元及 2 仟元；該公司債買回價款為 14,200 仟元，並認列買回公債利益 342 仟元，帳列其他收入科目項下。

民國一〇〇年及九十九年度，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數分別為 9,391 仟元及 4,955 仟元，帳列「營業外費用及損失—利息費用」科目項下。

於民國一〇〇年度，國內第三次無擔保可轉換公司債尚無轉換之情事。另民國九十九年度，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。

於民國一〇〇年度，國內第三次無擔保可轉換公司債尚無轉換之情事。

12. 長期借款

債權人	借款性質	期間	利率	金額	還款方式
<u>100.12.31</u>					
無此情形					
<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：償還長期借款				<u>(85,000)</u>	
金額				\$-	

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。

13. 退休金

(1) 屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

a. 截至民國一〇〇及九十九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 13,751 仟元及 12,816 仟元，又民國一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 811 仟元及 824 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. 民國一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$126	\$111
利息成本	946	604
退休基金資產預期報酬	(256)	(265)
攤銷與遞延數	1,379	485
其　　他	<u>(1,384)</u>	<u>(111)</u>
淨退休金成本	<u><u>\$811</u></u>	<u><u>\$824</u></u>

c. 民國一〇〇及九九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：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$3,397	\$3,819
非既得給付義務	<u>14,381</u>	<u>12,038</u>
累積給付義務	17,778	15,857
未來薪資增加之影響數	<u>15,013</u>	<u>31,458</u>
預計給付義務	32,791	47,315
退休基金資產公平價值	<u>(13,751)</u>	<u>(12,816)</u>
提撥狀況	19,040	34,499
未認列過渡性淨給付義務	(197)	(295)
未認列退休金損益	<u>(12,322)</u>	<u>(29,065)</u>
應計退休金負債	6,521	5,139
帳上高估數	<u>899</u>	<u>2,282</u>
應計退休金負債帳列數	<u><u>\$7,420</u></u>	<u><u>\$7,421</u></u>

截至民國一〇〇及九九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：

	100.12.31	99.12.31
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2)採確定提撥辦法者，其民國一〇〇及九十九年度依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為 17,154 仟元及 12,919 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)

14. 股本

本公司民國九十九年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,835,439 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可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 183,543,869 股，每股面額 10 元。

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。另決議將額定股本提高至 3,000,000 仟元。

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，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年六月二十二日經股東常會決議通過以股東紅利 39,809 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一〇〇年九月十七日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年度實際債券持有人行使公司債轉換股份為 111,508 股，每股面額 10 元，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇〇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 2,031,302 仟元，分別為 300,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可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 203,130,204 股，每股面額 10 元。

15. 資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充股本；公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部份撥充資本或發給現金。另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，就每年稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依本法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

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。

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、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。

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。

民國一〇〇及九十九年度員工紅利估列金額分別為 5,319 仟元及 23,661 仟元，董監酬勞估列金額分別為 487 仟元及 1,978 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。

本公司民國九十九年度盈餘分配案如下：

99 年度盈餘分配案

項 目	100 年 6 月 22 日	100 年 3 月 25 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	\$2,019	\$2,019	-	-
員工現金紅利	\$23,661	\$23,661	-	-
股東現金股利	\$159,236	\$159,236	-	-
股東股票股利股票	\$39,809	\$39,809	-	-
股票(面額每股 10 元)	3,980,900 股	3,980,900 股	-	-

股東會決議民國九十九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
員工現金紅利	\$23,661	\$23,661	\$-	-
董監酬勞	2,019	1,978	41	(註)

註：係估計產生之差異且該差異金額，已於股東會通過後，列為民國一〇〇年度損益。

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)

本公司於民國一〇一年三月二十日經董事會通過之民國一〇〇年度股利、員工紅利及董事酬勞分派情形如下：

<u>一〇〇年度</u>	
現金股利	每股0.15元
股票股利	每股0.10元
員工現金紅利	5,319仟元
董事酬勞	487仟元

本公司民國一〇〇年度盈餘分派議案，尚未經股東常會決議通過；有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」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(註)	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
<u>100.01.01~100.12.31</u>										
宏正投資(股)公司	1,031,617	\$17,660	841,230	\$22,931	-	\$-	\$-	1,872,847	\$40,591	\$31,65
<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	\$34,04

註：係含無償配股。

19. 每股盈餘

一〇〇年度	金額(分子)		每股市價(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	\$56,205	\$54,166	201,589,955 股	\$0.28	\$0.27
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	6,546	5,432	41,491,737		
員工分紅	-	-	758,965		
稀釋每股盈餘	<u>\$62,751</u>	<u>\$59,598</u>	<u>243,840,657 股</u>	<u>\$0.26</u>	<u>\$0.24</u>
歸屬予少數股權之淨(損)利					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$(11,083)	\$(11,123)	201,589,955 股	<u>\$(0.06)</u>	<u>\$(0.06)</u>
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	41,491,737		
員工分紅	-	-	758,965		
稀釋每股盈餘	<u>\$(11,083)</u>	<u>\$(11,123)</u>	<u>243,840,657 股</u>	<u>\$(0.05)</u>	<u>\$(0.05)</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)	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	196,493,418 股	\$1.39	\$1.12
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>213,131,077 股</u>	<u>\$1.30</u>	<u>\$1.05</u>
歸屬予少數股權之淨(損)利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$1,248	\$1,248	196,493,418 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>213,131,077 股</u>	<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九十八年度。
- (2)依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報，委託會計師查核簽證申報者，自民國九十七年度申報案件起，得將經稽徵機關核定之以前年度虧損尚未依法扣除完畢之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。本公司前十年虧損扣除額情形如下：

發生年度	可抵減所得金額	未抵減所得金額	最後抵減年度
一〇〇年(預估)	<u>\$121,712</u>	<u>\$121,712</u>	一一〇年

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

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)遞延所得稅負債與資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
① 遞延所得稅負債總額	<u>\$9,298</u>	<u>\$3,688</u>
② 遞延所得稅資產總額	<u>\$125,871</u>	<u>\$113,207</u>
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$28,032</u>	<u>\$25,813</u>
④ 遞延所得稅資產-流動	100.12.31	99.12.31
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	\$97,839	\$87,394
淨遞延所得稅資產-流動	-	-
遞延所得稅負債-流動	97,839	87,394
遞延所得稅負債-流動	(9,298)	(3,688)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$88,541</u>	<u>\$83,706</u>
遞延所得稅資產-非流動	100.12.31	99.12.31
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	\$28,032	\$25,813
淨遞延所得稅資產-非流動	(28,032)	(25,813)
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

	100.12.31	99.12.31		
	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	\$340,730	\$57,924	\$337,897	\$57,442
備抵呆帳超限數	54,316	9,234	76,581	13,019
未實現兌換利益	(48,948)	(8,321)	(16,694)	(2,838)
未實現兌換損失	40,438	6,874	66,975	11,386
未實現銷貨退回及折讓	18,327	3,116	32,631	5,547
其 他	(5,747)	(977)	(4,999)	(850)
虧損扣抵	121,712	20,691	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
未實現長期股權投資損失	120,122	20,421	107,070	18,202
未實現資產減損損失	37,397	6,357	37,397	6,357
未提撥退休金費用	7,374	1,254	7,374	1,254

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)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。

民國一〇〇及九十九年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	一〇〇年度	九十九年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$69	\$67,536
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	286	-
遞延所得稅影響數：		
未實現存貨跌價及呆滯損失	(481)	(22,225)
未實現呆帳費用	3,785	(604)
未實現兌換損益	9,995	(9,008)
備抵銷貨退回及折讓	2,431	(3,433)
海外長期股權投資損失	(2,219)	(2,643)
備抵評價	2,219	(969)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	-	12,703
虧損扣抵	(20,691)	-
其他	126	380
以前年度調整數及其他	6,559	11,494
所得稅費用	<u>\$2,079</u>	<u>\$53,231</u>

(5)本公司兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	100.12.31	99.12.31
	<u>\$68,851</u>	<u>\$68,989</u>

預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率

一〇〇年度	九十九年度
29.03%	23.96%

(6)未分配盈餘相關資訊：

87 年度(含)以後	100.12.31	99.12.31
	<u>\$78,369</u>	<u>\$247,358</u>

21. 营業收入

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨收入	\$3,733,431	\$3,800,830
加工收入	61,823	31,382
合 計	3,795,254	3,832,212
減：銷貨退回	(52,036)	(70,881)
銷貨折讓	(5,988)	(12,034)
營業收入淨額	<u>\$3,737,230</u>	<u>\$3,749,297</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)

22. 用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	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
	<u>用人費用</u>			<u>九十九年度</u>		
薪資費用	\$353,238	\$121,532	\$474,770	\$313,202	\$106,157	\$419,359
勞健保費用	27,663	7,695	35,358	17,865	7,656	25,521
退休金費用	13,187	4,778	17,965	10,519	3,224	13,743
其他用人費用	18,212	6,065	24,277	12,601	4,374	16,975
合計	<u>\$412,300</u>	<u>\$140,070</u>	<u>\$552,370</u>	<u>\$354,187</u>	<u>\$121,411</u>	<u>\$475,598</u>
<u>折舊費用</u>						
(不含閒置資產)	<u>\$255,648</u>	<u>\$13,665</u>	<u>\$269,313</u>	<u>\$237,212</u>	<u>\$16,056</u>	<u>\$253,268</u>
攤銷費用	<u>\$24,830</u>	<u>\$13,901</u>	<u>\$38,731</u>	<u>\$20,040</u>	<u>\$8,434</u>	<u>\$28,474</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。

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	2,880	2,880	-	-	-	98.12.26	\$26.7	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)

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	一〇〇年度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,880	\$27.2
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(放棄失效數)	(2,880)	26.7
期末流通在外	-	\$-
期末可行使之員工認股權	-	
給與之員工認股權平均公平市價(元)	-	

民國一〇〇及九十九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：

	一〇〇年度	九十九年度
歸屬予母公司股東：		
本期淨利		
報表認列之淨利	\$54,166	\$219,801
擬制淨利	\$53,337	\$217,175
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.27	\$1.12
擬制每股盈餘	\$0.26	\$1.11

24. 補助款收入

本公司簽訂經濟部科技研究發展計劃，於民國一〇〇年度認列專案補助款收入為 3,279 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)

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(註 1)
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 2)
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(註 3)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司及子公司主要管理階層
註 1:本公司董事長業於民國一〇〇年一月，辭任該公司董事，已非屬關係人，後列資訊僅揭露民國一〇〇年第一季之交易事項。	註 2:本公司業於民國九十九年十月，辭任該公司法人董事，已非屬關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	百分比	金額	百分比
齊旺科技	\$15,000	0.40%	\$-	-
宏瑞光電	10,681	0.28%	12,437	0.33%
久元電子	1,727	0.05%	37	0.00%
艾笛森光電	-	-	23,014	0.61%
合計	<u>\$27,408</u>	0.73%	<u>\$35,488</u>	0.94%

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	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	百分比	金額	百分比
宏瑞光電	<u>\$7,573</u>	0.37%	<u>\$31,435</u>	1.76%

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。

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)支付予關係人之各項費用情形如下：

關係人名稱	帳列科目	一〇〇年度	九十九年度
久元電子	製造費用-加工費等	\$129,676	\$156,673
久元電子	製造費用-工程實驗費	\$1,591	\$1,957
久元電子	製造費用-消耗費	\$155	\$167
久元電子	製造費用-雜費及修繕費等	\$5,714	\$1,304
齊旺科技	製造費用-消耗費	\$10	\$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	一〇〇年度	九十九年度
購入(註)	久元電子	機器設備	\$106,896	\$130,974

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)民國一〇〇及九十九年度出租廠房予齊旺科技所認列之租金及水電費分別為 0 仟元及 300 仟元，按月收取。

(6)民國一〇〇及九十九年度向久元電子承租辦公室及廠房，租金費用及水電費分別為 15,640 仟元及 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	100.12.31		99.12.31	
	金額	占應收款項 百分比	金額	占應收款項 百分比
久元電子	\$1,608	0.15%	\$37	0.00%
宏瑞光電	-	-	3,078	0.32%
齊旺科技	-	-	315	0.03%
合計	1,608	0.15%	3,430	0.35%
減：備抵呆帳	(167)	(0.02)%	(315)	(0.03)%
淨額	\$1,441	0.13%	\$3,115	0.32%

(2)其他應收款淨額—關係人：

關係人名稱	100.12.31	99.12.31
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。

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)應付關係人款項：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	占應付款項百分比	金額	占應付款項百分比
久元電子	\$39,638	7.13%	\$67,890	11.19%
宏瑞光電	-	-	2,179	0.36%
合計	<u>\$39,638</u>	<u>7.13%</u>	<u>\$70,069</u>	<u>11.55%</u>

4.主要管理階層薪酬總額資訊：

項目	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及紅利	\$6,110	\$8,833

主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。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

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	100.12.31	99.12.31	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	合作金庫商業銀行	海關保證金
合計	<u>\$-</u>	<u>\$103,140</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，截至民國一〇〇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
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>\$47,200</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。

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.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。
- 4.本公司因執行經濟部專案計劃補助款合約，本公司提供銀行本票 7,536 仟元作為履約保證。

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

	100.12.31		99.12.31	
	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	\$827,950	\$827,950	\$1,143,971	\$1,143,971
備供出售金融資產-流動	11,823	11,823	95,002	95,002
應收款項淨額(含關係人款)	1,081,898	1,081,898	965,094	965,094
其他應收款淨額(含關係人款)	59,805	59,805	15,918	15,918
備供出售金融資產-非流動	475,094	475,094	1,438,072	1,438,072
採權益法之長期股權投資	88,469	-	53,803	-
以成本衡量之金融資產-非流動	99,909	-	76,862	-
存出保證金	6,140	6,140	6,140	6,140
受限制資產-銀行存款	-	-	103,140	103,140
負債				
應付款項(含關係人款)	555,567	555,567	606,898	606,898
應付費用	167,588	167,588	181,122	181,122
應付設備款	41,723	41,723	85,741	85,741
應付公司債(含一年內到期)	956,181	956,181	961,341	961,341
應付租賃款	427	427	1,068	1,068
存入保證金	12,998	12,998	7,085	7,085
衍生性金融商品				
資產				
遠期外匯合約	148	148	2,033	2,033
負債				
遠期外匯合約	-	-	721	721
嵌入式金融商品	3,468	3,468	9,391	9,391

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)

A.本公司及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、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，故不予以估計。
- (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	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
金融資產				
現金及約當現金	\$827,950	\$1,143,971	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	-	-	148	2,033
備供出售金融資產-流動	11,823	95,002	-	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	1,081,898	965,094

(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)	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
其他應收款淨額(含關係人款項)	-	-	59,805	15,918
備供出售金融資產-非流動	475,094	1,438,072	-	-
存出保證金	-	-	6,140	6,140
受限制資產-銀行存款	-	103,140	-	-
 <u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	3,468	10,112
-流動				
應付款項(含關係人款)	-	-	555,567	606,898
應付費用	-	-	167,588	181,122
應付設備款	-	-	41,723	85,741
應付公司債(含一年內到期)	-	-	956,181	961,341
應付租賃款	-	-	427	1,068
存入保證金	-	-	12,998	7,085

C. 本公司及子公司於民國一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及(損失)之金額分別為 3,892 仟元及 6,686 仟元

(2)本公司及子公司民國一〇〇及九九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 186,600 仟元及 521,600 仟元，金融負債分別為 956,181 仟元及 961,341 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 240,129 仟元及 249,114 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇及九十九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 5,661 仟元及 3,288 仟元，及利息費用總額分別為 11,977 仟元及 15,088 仟元。本公司民國一〇〇及九十九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(871,096)仟元及 1,351,287 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 80,449 仟元及 2,086 仟元。

(4)財務風險資訊

A.市場風險

本公司及子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。

本公司及子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。

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)

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，與本公司及子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，則本公司及子公司將產生之損失。

C.流動性風險

本公司及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。本公司及子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)本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$32,283	\$30.26	\$976,885	\$33,997	\$29.13	\$990,333
歐元	412	39.19	16,166	652	40.19	26,204
港幣	849	3.899	3,312	1,265	3.883	4,912
採權益法之						
長期股權投資						
美金	\$2,257	\$30.26	\$68,285	\$-	\$-	\$-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$17,053	\$30.26	\$516,037	\$8,192	\$29.13	\$238,633

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)為便於財務報表之比較分析，民國九十九年度之合併財務報表部份科目業經適當分類。

3. 本公司之子公司自民國一〇〇年九月九日起對TCL宏齊科技(惠州)有限公司之合資投資採權益法處理，其各科目類別所分享金額如下：

科目類別	100.12.31
流動資產	\$68,812
非流動資產	101
流動負債	628

科目類別	100.09.09~100.12.31
收入	\$-
費用	3,011

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.本公司與各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。)

民國一〇〇年度

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			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	推銷費用-佣金支出	\$33,068	依合約而定	0.88%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$8,209	依合約而定	0.16%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	銷貨	\$93,193	依合約而定	2.49%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	應收關係人款項	\$47,398	依合約而定	0.90%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	其他應收關係人款項	\$20,461	依合約而定	0.39%
0	宏齊科技(股)公司	宏瑞光電科技(深圳)有限公司	1	進貨	\$16,361	依合約而定	0.44%
0	宏齊科技(股)公司	宏瑞光電科技(深圳)有限公司	1	銷貨	\$6,281	依合約而定	0.17%
0	宏齊科技(股)公司	宏瑞光電科技(深圳)有限公司	1	應收關係人款項	\$10,572	依合約而定	0.20%
0	宏齊科技(股)公司	宏瑞光電科技(深圳)有限公司	1	應付關係人款項	\$10,700	依合約而定	0.20%

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			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
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%

(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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	推銷費用-佣金支出	\$7,592	依合約而定	0.20%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)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(深圳)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(深圳)電子有限公司	1	應付關係人款項	\$5,614	依合約而定	0.09%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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：

補充揭露本公司及子公司民國一〇〇年度各項資料如下：

(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	發行人之關係	帳列科目	100.12.31			備註
				股數/單位	帳面金額 (千元)	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	2,040	-	102.00 -
宏齊	義明科技股份有限公司	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	20,184	27.37%	7.21 註
宏齊	艾笛森光電(股)公司股票	-	備供出售金融資產-非流動	8,177,185	475,094	7.57%	58.10 -
宏齊	諧承投資(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%	6.30 註
宏齊	晶綺科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	950,000	3,181	5.28%	1.02 註
宏正	威控自動化機械股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	914,558	23,047	5.72%	22.10 註
宏正	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產-流動	810,861	9,783	-	12.07 -

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累額達新台幣一億元或以上者。

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		賣出		(損)益	(單位數)	股數 (單位數)	金額 (單位數)
					股數 (單位數)	金額 (單位數)	股數	金額	售價 (註)	帳面值 (註)				
宏齊	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	\$-	8,453,325	\$120,000	8,453,325	\$120,186	\$120,000	\$186	-	-	\$-
宏齊	新光台灣吉利基金	備供出售金融資產-流動	-	-	\$-	5,788,582	\$100,000	5,788,582	\$100,093	\$100,000	\$93	-	-	\$-

註：含金融商品未實現損益調整數。

(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。

○無者以上之二十二額資本新台幣一億元或實資額額資本者以上無。

新舊貨物銷售額佔本資本百分之二十以上者：一、實業公司；二、新舊貨物銷售額佔本資本百分之三十五以上者：一、實業公司。

(8) 建收關係人款項達新台幣一億元或以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易者：請參閱附註四。

轉招業事關諮詢：

本公司具有重大影響力或具有擬制能劢，被投資公司之間相互通報。

卷之三

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		100.12.31		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	\$28,000	2,800	27.37%	\$20,184	\$ (28,839)
Harvatek (HK) Limited	TCL宏齊科技 (惠州)有限公司	註 2	發光二極體之產 銷及進出口業務	68,491	(USD2,348,000)	-	50.00%	USD 2,256,598	USD (\$8,077)

註 1：臺北市。
 註 2：廣東省惠州市。

(2)本公司及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	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4)	本期 期未投資 帳面價值	截至本期止 已匯回收 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1)		USD300,000 (\$9,880)	\$-	\$-	USD300,000 (\$9,880)	100.00%	USD(345,548) (註4、e)	USD(165,844)
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	USD4,000,000 (註2)		USD1,000,000 (\$33,218)	USD800,000 (\$23,216)	\$-	USD1,800,000 (\$56,434)	54.55%	USD(1,200,716) (註4、d)	USD 370,615
TCL 宏齊 科技(惠州) 有限公司	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	RMB30,000,000 (註3)	-	USD2,348,000 (\$68,491)	\$-	USD2,348,000 (\$68,491)	50.00%	USD(104,051) (註4、d)	USD2,256,598	\$-

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
\$ 134,805 (USD4,448,000)	\$ 155,839(USD 5,150,000)	\$2,110,310(註5)

註 1：本公司於民國九十六年二月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。

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五月及一〇〇年三月經經濟部投資審議委員會核准以美金 2,500 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。

註 3：本公司於民國一〇〇年七月經經濟部投資審議委員會核准以美金 2,350 仟元作為股本對外投資 Harvatek (HK) Limited，以間接對大陸地區投資 TCL 宏齊科技(惠州)有限公司。

註 4：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎為下列五種：

- (a)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (b)本公司之子公司對第三地區現有轉投資公司係以成本法衡量，故無法取得本期投資損益及期末帳面價值等相關資訊。
- (c)本公司之子公司經採權益法之第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司，故無法取得本期投資損益及期末帳面價值等相關資訊。
- (d)經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (e)其他。

註 5：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

(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、營運部門資訊

1.一般資訊

本公司及子公司之營收主要來自發光二極體之產品，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

2.地區別資訊

(1)來自外部客戶收入：

	一〇〇年度	九十九年度
台灣	\$943,672	\$1,018,265
中國大陸	1,314,737	1,172,856
亞洲其他	1,174,602	1,224,337
其他	362,243	416,754
合計	<u>\$3,795,254</u>	<u>\$3,832,212</u>

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

(2)非流動資產：

	一〇〇年度	九十九年度
台灣	\$1,569,431	\$1,429,353
中國大陸	33,115	190
美國	25,749	25,804
合計	<u>\$1,628,295</u>	<u>\$1,455,347</u>

3.重要客戶資訊

來自外部客戶之收入佔合併總收入金額 10 %以上之資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
	金額	金額
A 客戶	\$517,861	\$465,837
B 客戶	278,175	406,035

十三、採用 IFRSs 相關事項之揭露

1.依行政院金融監督管理委員會(以上簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計劃，該計畫係由總經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1.成立專案小組	財務部	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務部	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	財務部及資訊部	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	財務部及稽核	進行中
8.決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財務部	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	進行中
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務部及稽核	進行中

(2)目前會計政策與未來依IFRSs及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明：

本公司係以目前金管會已認可之IFRSs及預計於民國102年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用IFRSs之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用IFRSs之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
合併財務報表	依我國現行會計準則之規定，從子公司之少數股東取得一部分或全部股份之行為，適用購買法之規定。出售部分股權而未喪失控制力時，則以售價與該投資帳面價值之差額，作為處分損益；惟依IAS 27「合併及單獨財務報表」規定，母公司對子公司之持股發生變動，但未因而喪失控制能力時，係以權益交易(亦即股東間往來交易)處理。

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)

合併財務報表	依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能够提出額外資金承擔此損失，否则此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。若子公司日後獲利，則該利益則先歸屬至母公司，直至原由母公司承擔少數股權之損失完全回復為止；惟依 IAS 27 規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
	依我國現行會計準則之規定，處分子公司並喪失控制時，所保留之持股依比例延續喪失控制時之帳面價值，並於按比例轉銷股東權益調整項目餘額後，計算處分損益；惟依 IAS 27 規定，所保留之持股係以喪失控制力日之公平價值列帳，其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，則依母公司直接處分相關資產或負債之基礎處理，以計算處分損益。此差異於投資關聯企業喪失重大影響力但保留部分持股時亦同。
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。
採權益法之投資	依我國現行會計準則之規定，投資關聯企業若因認列其虧損，致對該關聯企業之投資及墊款之帳面餘額為負數時，投資損失之認列以使對該關聯企業投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若投資公司意圖繼續支持該關聯企業或該關聯企業之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失；惟依 IAS 28「投資關聯企業」規定，對關聯企業虧損之持份金額若等於或大於對關聯企業之權益時，應停止認列進一步之投資損失，而僅應於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。
	投資關聯企業時，我國並未要求被投資公司之會計政策需與投資公司一致；惟依 IAS 28 規定，投資者財務報表之編製，應對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。

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)

採權益法之投資	依我國現行會計準則之規定，關聯企業增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例及投資公司所投資之股權淨值發生變動增減者，以權益交易之原則處理；惟於 IFRSs 下，如因此而使投資比例減少者，視為處分部份採權益法之投資處理。反之，則視為分批取得採權益法之投資處理。
固定資產	<p>本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。</p> <p>本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。</p>
員工福利	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p> <p>本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。</p> <p>本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。</p> <p>依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。</p>
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

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)

	依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
所得稅	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。

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	100.12.31	99.12.31	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	2,860,787	3,338,481	(477,694)	(14.31)
固定資產	1,407,481	1,255,023	152,458	12.15
無形資產	155,166	167,519	(12,353)	(7.37)
其他資產	12,924	16,091	(3,167)	(19.68)
基金及投資	787,823	1,735,016	(947,193)	(54.59)
資產總額	5,224,181	6,512,130	(1,287,949)	(19.78)
流動負債	1,686,201	976,443	709,758	72.69
長期負債	427	928,230	(927,803)	(99.95)
其他負債	20,370	14,459	5,911	40.88
負債總額	1,706,998	1,919,132	(212,134)	(11.05)
股本	2,031,302	1,990,378	40,924	2.06
資本公積	800,456	796,959	3,497	0.44
保留盈餘	319,492	470,586	(151,094)	(32.11)
股東權益其他項目	365,933	1,335,075	(969,142)	(72.59)
股東權益總額	3,517,183	4,592,998	(1,075,815)	(23.42)

增減比例變動達20%以上分析說明：

1. 基金及投資減少：主係出售艾笛森光電之持股，及其評價減少所致。
2. 流動負債增加：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
3. 長期負債減少：主係國內發行第三次之無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
4. 其他負債增加：主係存入保證金增加所致。
5. 保留盈餘減少：主係本期淨利減少及99年盈餘分配所致。
6. 股東權益其他項目減少：主係金融商品未實現損益減少所致。
7. 股東權益總額減少：主係本期淨利減少及金融商品未實現損益減少所致。

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 (%)
	100 年度 金 銷	99 年度 金 銷		
營業收入總額	3,713,130	3,831,427	(118,297)	(3.09)
減：銷貨退回	(52,036)	(70,881)	18,845	(26.59)
銷貨折讓	(5,988)	(12,034)	6,046	(50.24)
營業收入淨額	3,655,106	3,748,512	(93,406)	(2.49)
營業成本	(3,286,898)	(3,037,666)	(249,232)	8.20
營業毛利	368,208	710,846	(342,638)	(48.20)
聯屬公司間未實現損失(利益)	5,599	3,687	1,912	51.86
聯屬公司間已實現利益	(3,687)	(386)	(3,301)	855.18
營業費用	(410,382)	(370,675)	(39,707)	10.71
營業利益	(40,262)	343,472	(383,734)	(111.72)
營業外收入	164,410	62,380	102,030	163.56
營業外費用及損失	(68,587)	(132,820)	64,233	(48.36)
繼續營業部門稅前淨利	55,561	273,032	(217,471)	(79.65)
所得稅費用	(1,395)	(53,231)	51,836	(97.38)
繼續營業部門稅後淨利	54,166	219,801	(165,635)	(75.36)
增減比例變動達 20%以上分析說明：				
1. 銷貨退回及折讓減少：主係銷貨退回及折讓減少。				
2. 營業毛利減少：主係營業收入減少所致。				
3. 營業利益減少：主係營業收入減少，人事成本、產品研發等銷、管、研費用增加所致。				
4. 營業外收入增加：主係處分長期投資利益及外幣兌換收益增加所致。				
5. 營業外費用及損失減少：主係外幣評價之兌換損失減少所致。				
6. 繼續營業部門稅前淨利減少：主係因營業收入減少及營業利益減少所致。				
7. 所得稅費用減少：主係稅後淨利減少所致。				
8. 繼續營業部門稅後淨利減少：主係因營業收入減少及營業利益減少所致。				

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	100 年度	99 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	254,760	243,641	11,119	4.56
投資活動	(414,154)	(399,583)	(14,571)	3.65
融資活動	(168,263)	869,927	(1,038,190)	(119.34)
淨現金流入	(327,657)	713,985	(1,041,642)	(145.89)

增減比例變動說明：

- 融資活動之現金淨流入減少：主係 99 年度發行第三次可轉換公司債導致現金流入所致。

(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
753,517	441,601	654,400	540,718	-	-

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：

- 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。
- 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：無

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：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	100 年度	99 年度
兌換利益(損失)	32,925	(91,477)
營業收入淨額	3,655,106	3,748,512
營業利益(損失)	(40,262)	343,472
佔營收比率(%)	0.90	(2.44)
佔營業利益比率(%)	(81.78)	(26.63)

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 101 年度須投入之研發費用約為新台幣 130,000 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，101 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：Nichia Corporation(以下簡稱 Nichia)於民國九十九年九月向德國法院控告本公司銷往德國市場用的特定產品及特定經銷商侵害其德國專利(專利號碼：DE69702929; 歐洲專利號碼 EP930682)，要求賠償特定期間內所受損失，並停止在德國銷售該等特定產品及其他侵害該專利權之產品。德國一審法院於民國一〇一年三月二十九日判決 Nichia 勝訴，本公司評估該案僅限於本公司銷往德國市場用的特定型號產品，對公司業務無重大影響。本案仍可上訴，本公司已委請律師並將慎重處理此訴訟案。

(十三)其他重要風險：無

七、其他重要事項：無。

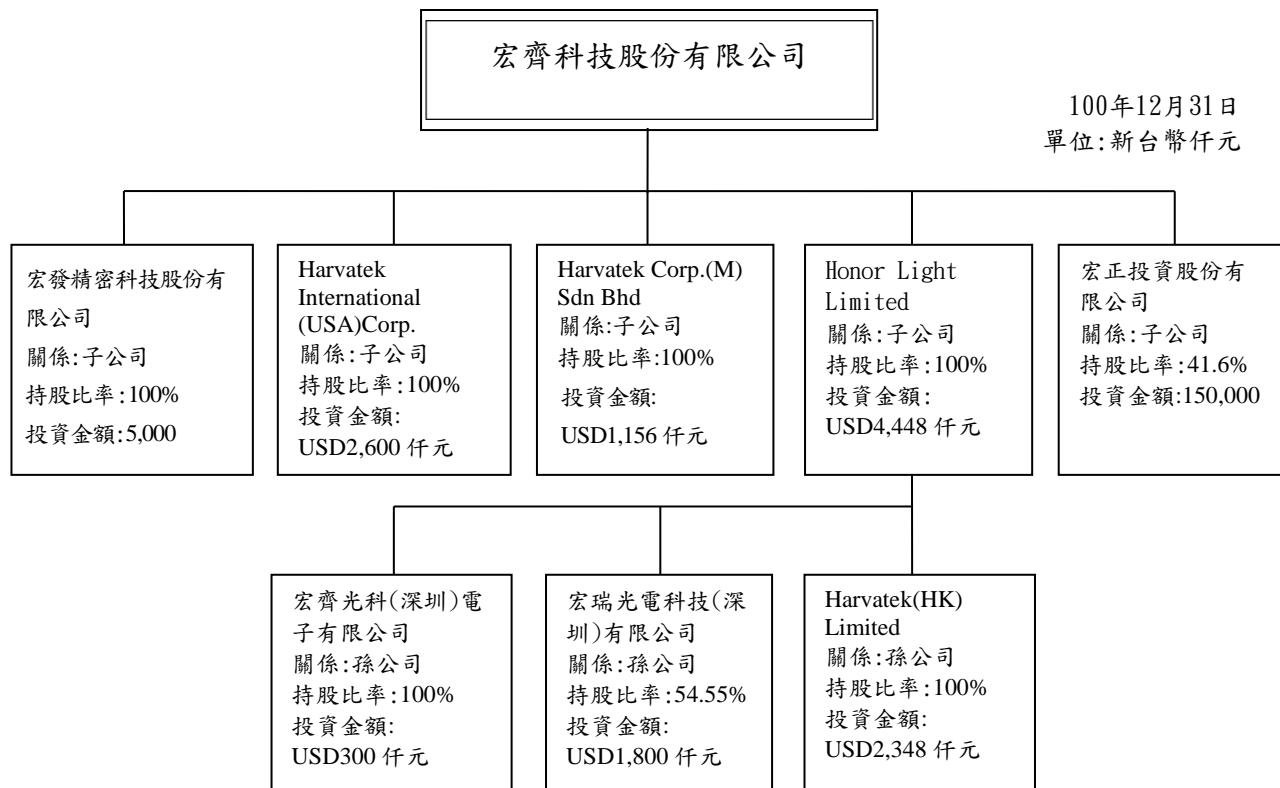
捌、特別記載事項

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

被投資公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Harvatek International (USA) Corp.	2004.12.10	Scott Blvd. Bldg. 41 01 Santa Clara, CA USA	USD1,000 仟元	電子零組件銷售
宏發精密科技股份有限公司	2003.12.15	新竹市中華路五段 522 巷 18 號 4 樓	NTD5,000 仟元	晶圓製造
Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd(註 1)	2005.02.21	Plot 74-A Bayan Lepas Industrial Zone(Phase IV)MK12, Lintang Bayan Lepas Bayan Lepas Industrial Zone, 11990 Penang, Malaysia	USD1,156 仟元	電子零組件銷售
Honor Light Limited	2007.01.15	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa .	USD4,448 仟元	投資
宏正投資股份有限公司	2009.02.13	新竹市演藝路 25 號 6 樓	NTD60,100 仟元	投資
宏齊光科(深圳)電子有限公司	2007.06.01	廣東省深圳市福田區泰然大道東路泰然勁松大廈 16A	USD300 仟元	發光二極體之產銷及進出口業務
宏瑞光電科技(深圳)有限公司	2004.08.05	深圳市寶安區觀瀾人民路蔡發工業城二期一棟三樓	USD4,000 仟元	發光二極體之產銷及進出口業務
Harvatek(HK) Limited	2011.06.29	Units 3306-12, 33/F., Shiu On Centre, Nos. 6-8 Harbour Road, Wangchai, Hong Kong	USD2,348 仟元	電子零組件銷售

註1. 於民國100年8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

100 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
宏發精密股份有限公司	董事長	汪秉龍	0	0
	董事	黃安邦	0	0
	董事	林淑媛	0	0
Honor Light Limited	董事長	汪秉龍	0	0
宏正投資股份有限公司	董事長	黃麗珠	0	0
	董事	立發投資有限公司	0	0
宏齊光科(深圳)電子有限公司	董事長	紀偉民	0	0
宏瑞光電科技(深圳)有限公司	董事長	王敦正	0	0
Harvatek(HK) Limited	董事長	汪秉龍	0	0

5. 各關係企業營運狀況

100 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.	83,574	35,955	9,825	26,130	32,579	(1,353)	(1,172)	(1.17)
宏發精密科技股份有限公司	5,000	2,752	-	2,752	-	-	4	0.01
Honor Light Limited	134,805	74,628	-	74,628	-	-	(47,781)	(10.74)
宏正投資股份有限公司	60,100	168,435	39	168,396	3,529	3,494	4,524	0.75
宏齊光科(深圳)電子有限公司	9,880	61,556	66,574	(5,018)	96,895	(11,267)	(9,999)	-
宏瑞光電科技(深圳)有限公司	106,621	116,559	96,058	20,501	149,138	(71,883)	(69,144)	-
Harvatek(HK) Limited	68,491	68,285	-	68,285	-	-	(3,011)	(1.28)

註 1：以年底實際股份計算

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一百年度（自民國一百年一月一日至民國一百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 一〇一年三月二十日

(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)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例(%)	取得或處分日期	取得股數及金額 (註 2)	處分股數及金額 (註 2)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註 3)	設定質權情形 (註 4)	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與公司金額
宏正投股份有限公司	60,100	自有資金	41.60	100.04 至 101.07	1,934,000 股 56,512	-	-	-	無	-	-
				100.10	88,188 股 (註 5)	-	-	-	無	-	-
本年度截至年報刊印日止							4,502,037 股 97,575	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。

宏齊科技股份有限公司



董事長 汪秉龍

