

上市證券代號：6168

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第一季

公司地址：新竹市中華路五段五二二巷 18 號
公司電話：(03) 539-9889

合併財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---------------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 |
| 四、合併資產負債表 | 5~6 |
| 五、合併綜合損益表 | 7 |
| 六、合併權益變動表 | 8 |
| 七、合併現金流量表 | 9 |
| 八、合併財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 10 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~12 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~15 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~36 |
| (七) 關係人交易 | 36~37 |
| (八) 質押之資產 | 38 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 38 |
| (十) 重大之災害損失 | 38 |
| (十一) 重大之期後事項 | 38 |
| (十二) 其他 | 39~52 |
| (十三) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 52~56 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 53、57 |
| 3. 大陸投資資訊 | 53、58 |
| 4. 主要股東資訊 | 53、59 |
| (十四) 部門資訊 | 53 |

會計師核閱報告

宏齊科技股份有限公司 公鑒：

前言

宏齊科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）642,687 千元及 730,357 千元，分別占合併資產總額之 17.23%及 19.02%；負債總額分別為 53,918 千元及 80,593 千元，分別占合併負債總額之 4.97%及 8.49%；其民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為 (5,200)千元及 (1,463)千元，分別占合併綜合損益總額之 (21.82)%及 (2.04)%。另，如合併財務報表附註六.7 所述，宏齊科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為 134,932 千元及 131,031 千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 4,370 千元及 6,657 千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 (1,987)千元及 1,719 千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宏齊科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

陳智忠

陳智



會計師：

許新民

許新



中華民國 一〇九 年 五 月 十 二 日



宏齊科技股份有限公司

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年三月三十一日及一〇八年三月三十一日
(民國一〇九年及一〇八年三月三十一日附屬公司未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 資 產 | | | 一〇九年三月三十一日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年三月三十一日 | |
|------|--------------------------|------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$1,098,512 | 30 | \$1,105,930 | 31 | \$1,287,904 | 35 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六.2 | 90,054 | 2 | - | - | 201,430 | 5 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六.3 | 86,850 | 2 | 59,596 | 2 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六.4及六.18 | 170 | - | 225 | - | 1,640 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六.5及六.18 | 672,804 | 18 | 581,164 | 16 | 660,342 | 17 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六.5、六.18及七 | 1,905 | - | - | - | - | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 12,636 | - | 18,743 | - | 27,450 | 1 |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 七 | 1,386 | - | 54 | - | 1,024 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四及六.23 | - | - | - | - | 423 | - |
| 130x | 存貨 | 六.6 | 405,493 | 11 | 414,581 | 12 | 380,509 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | 31,650 | 1 | 31,210 | 1 | 39,080 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 7 | - | - | - | 12,352 | - |
| 1482 | 履行合約成本-流動 | 六.17 | 31,386 | 1 | 16,733 | - | - | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,432,853 | 65 | 2,228,236 | 62 | 2,612,154 | 69 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六.2 | 87,176 | 2 | 92,806 | 3 | 129,504 | 3 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六.3 | 210,036 | 6 | 253,808 | 7 | 296,599 | 8 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六.7 | 134,932 | 4 | 132,549 | 4 | 131,031 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六.8及七 | 632,983 | 17 | 657,048 | 18 | 455,035 | 12 |
| 1755 | 使用權資產 | 六.19及七 | 58,135 | 2 | 59,240 | 2 | 43,335 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六.9 | 73,780 | 2 | 74,480 | 2 | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六.10 | 1,535 | - | 1,617 | - | 11,136 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.23 | 63,024 | 2 | 57,317 | 2 | 46,536 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.11、六.12、六.18及七 | 18,457 | - | 14,199 | - | 102,440 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 八 | 720 | - | 720 | - | 720 | - |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | | 16,435 | - | 19,416 | - | 12,429 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,297,213 | 35 | 1,363,200 | 38 | 1,228,765 | 31 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$3,730,066 | 100 | \$3,591,436 | 100 | \$3,840,919 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：汪秉龍



經理人：汪秉龍



會計主管：蘇育雄



宏齊利股份有限公司及子公司

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年三月三十一日及一〇八年三月三十一日
(民國一〇九年及一〇八年三月三十一日附屬帳目，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇九年三月三十一日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年三月三十一日 | |
|------|-------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.13 | \$169,297 | 5 | \$19,583 | 1 | \$16,219 | - |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六.17 | 37,300 | 1 | 23,951 | 1 | 2,424 | - |
| 2150 | 應付票據 | | - | - | 1 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 374,302 | 10 | 315,998 | 9 | 277,467 | 7 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | | 21,455 | 1 | 21,767 | 1 | 35,283 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | | 88,151 | 2 | 119,581 | 3 | 119,473 | 3 |
| 2213 | 應付設備款 | | 6,788 | - | 5,739 | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.23 | 28,962 | 1 | 13,370 | - | 21,032 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六.19 | 3,865 | - | 3,912 | - | 8,706 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 6,680 | - | 3,085 | - | 16,194 | - |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | 六.14 | 90,000 | 2 | 90,000 | 2 | 125,000 | 3 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 826,800 | 22 | 616,987 | 17 | 621,798 | 14 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.14 | 165,000 | 4 | 210,000 | 6 | 255,000 | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六.23 | 1,159 | - | 3,537 | - | 1,220 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六.19 | 54,760 | 2 | 55,750 | 2 | 33,968 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | | 35,191 | 1 | 35,191 | 1 | 37,260 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 1,128 | - | 117 | - | 120 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 257,238 | 7 | 304,595 | 9 | 327,568 | 9 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,084,038 | 29 | 921,582 | 26 | 949,366 | 23 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 31xx | 股本 | 六.15 | 2,060,698 | 55 | 2,060,698 | 57 | 2,060,698 | 54 |
| 3100 | 普通股股本 | | 483,483 | 13 | 483,483 | 13 | 483,229 | 13 |
| 3110 | 資本公積 | | - | - | - | - | - | - |
| 3200 | 保留盈餘 | | 46,245 | 1 | 46,245 | 1 | 22,655 | 1 |
| 3300 | 法定盈餘公積 | | 25,579 | 1 | 25,579 | 1 | - | - |
| 3310 | 特別盈餘公積 | | 58,623 | 2 | 28,224 | 1 | 305,469 | 8 |
| 3320 | 未分配盈餘 | | (57,158) | (2) | (6,397) | - | (8,211) | - |
| 3350 | 其他權益 | | (6,857) | - | (6,857) | - | (9,803) | - |
| 3400 | 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 3500 | 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,610,613 | 70 | 2,630,975 | 73 | 2,854,037 | 76 |
| | 非控制權益 | | 35,415 | 1 | 38,879 | 1 | 37,516 | 1 |
| 36xx | 權益總計 | 六.15 | 2,646,028 | 71 | 2,669,854 | 74 | 2,891,553 | 77 |
| 3xxx | 負債及權益總計 | | \$3,730,066 | 100 | \$3,591,436 | 100 | \$3,840,919 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：汪秉權



經理人：汪秉權



會計主管：蘇育慈

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇九年第一季 | | 一〇八年第一季 | |
|------|-------------------------------|------------------|------------|------|-----------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六.17及七 | \$611,257 | 100 | \$625,568 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.6、六.19、六.20及七 | (496,157) | (81) | (497,705) | (79) |
| 5900 | 營業毛利 | | 115,100 | 19 | 127,863 | 21 |
| 6000 | 營業費用 | 六.18、六.19、六.20及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (30,125) | (5) | (30,799) | (5) |
| 6200 | 管理費用 | | (25,862) | (4) | (32,364) | (5) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (27,459) | (5) | (24,086) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (4,819) | (1) | (4,392) | - |
| | 營業費用合計 | | (88,265) | (15) | (91,641) | (14) |
| 6900 | 營業利益 | | 26,835 | 4 | 36,222 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.7、六.21及七 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 9,149 | 1 | 5,831 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (385) | - | 7,455 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | (1,324) | - | (1,247) | - |
| 7060 | 採用權益法認列關聯企業及合資損益之份額 | | 4,370 | 1 | 6,657 | 1 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 11,810 | 2 | 18,696 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 38,645 | 6 | 54,918 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.23 | (7,780) | (1) | (6,457) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 30,865 | 5 | 48,461 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.22 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | | (53,032) | (9) | 19,337 | 3 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (1,659) | - | 3,870 | 1 |
| | 本期其他綜合損益（稅後淨額） | | (54,691) | (9) | 23,207 | 4 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$(23,826) | (4) | \$71,668 | 12 |
| 8600 | 淨利（損）歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$30,726 | | \$49,105 | |
| 8620 | 非控制權益 | | 139 | | (644) | |
| | | | \$30,865 | | \$48,461 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$(20,362) | | \$66,473 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (3,464) | | 5,195 | |
| | | | \$(23,826) | | \$71,668 | |
| | 每股盈餘（元） | 六.24 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 | 本期淨利 | | \$0.15 | | \$0.24 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | | \$0.15 | | \$0.24 | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：蘇育慶



宏齊科技股份有限公司

會計主管：蘇育村

民國一〇九年及一〇一〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依三聯公司會計制度查核)

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------------------|-------------|-----------|----------|----------|-----------|-------------------|---------------------------|--|--|------------|-------------|-------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | | | 庫藏股票 | 總 計 | |
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益 | | | | | |
| A1 | 民國108年1月1日餘額 | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3420 | | | 3500 | 31XX | 3XXX |
| | | \$2,060,698 | \$483,309 | \$22,655 | \$- | \$259,147 | \$(212) | \$(25,367) | | | \$(10,056) | \$2,790,174 | \$2,823,947 |
| D1 | 108年第1季淨利 | - | - | - | - | 49,105 | - | - | | | - | 49,105 | 48,461 |
| D3 | 108年第1季其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 3,870 | 13,498 | | | - | 17,368 | 23,207 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 49,105 | 3,870 | 13,498 | | | - | 66,473 | 71,668 |
| L7 | 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易 | - | (28) | - | - | - | - | - | | | 253 | 225 | 225 |
| O1 | 非控制權益增減 | - | (52) | - | - | (2,783) | - | - | | | - | (1,452) | (4,287) |
| Z1 | 民國108年3月31日餘額 | \$2,060,698 | \$483,229 | \$22,655 | \$- | \$305,469 | \$3,658 | \$(11,869) | | | \$(9,803) | \$2,854,037 | \$2,891,553 |
| A1 | 民國109年1月1日餘額 | \$2,060,698 | \$483,483 | \$46,245 | \$25,579 | \$28,224 | \$(4,886) | \$(1,511) | | | \$(6,857) | \$2,630,975 | \$2,669,854 |
| D1 | 109年第1季淨利 | - | - | - | - | 30,726 | - | - | | | - | 30,726 | 30,865 |
| D3 | 109年第1季其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,647) | (49,441) | | | - | (51,088) | (54,691) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 30,726 | (1,647) | (49,441) | | | - | (20,362) | (23,826) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (327) | - | 327 | | | - | - | - |
| Z1 | 民國109年3月31日餘額 | \$2,060,698 | \$483,483 | \$46,245 | \$25,579 | \$58,623 | \$(6,533) | \$(50,625) | | | \$(6,857) | \$2,610,613 | \$2,646,028 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：汪秉健



經理人：汪秉健



會計主管：蘇育村



宏齊科技股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年度合併財務報告
(僅經核閱)

單位：新臺幣千元

| 代 碼 | 項 目 | 一〇九年第一季 | | 代 碼 | 項 目 | 一〇八年第一季 | |
|--------|----------------------------|----------|----------|--------|------------------------|-------------|-------------|
| | | 金 額 | 金 額 | | | 金 額 | 金 額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A00010 | 本期稅前淨利 | \$38,645 | \$54,918 | B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (54,723) | (20,000) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 18,209 | - |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (90,000) | - |
| A20100 | 折舊費用 | 28,905 | 27,817 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (3,037) | (44,089) |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,934 | 6,568 | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 845 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 4,819 | 4,392 | B03700 | 存出保證金增加 | - | (700) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 5,575 | (2,554) | B04500 | 取得無形資產 | (910) | (480) |
| A20900 | 利息費用 | 1,324 | 1,247 | B06500 | 其他金融資產增加 | - | (19) |
| A21200 | 利息收入 | (3,479) | (3,947) | B06600 | 其他金融資產減少 | 2,981 | - |
| A22300 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (4,370) | (6,657) | B06700 | 其他非流動資產增加 | (6,200) | (917) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (845) | | 投資活動之淨現金流出 | (133,680) | (65,360) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | |
| A31130 | 應收票據 | - | (1,485) | | | | |
| A31150 | 應收帳款 | (96,363) | 196,437 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31160 | 應收帳款-關係人 | (1,905) | - | C00100 | 短期借款增加 | 150,000 | 4,564 |
| A31180 | 其他應收款 | 5,889 | 4,098 | C01700 | 償還長期借款 | (45,000) | (30,000) |
| A31190 | 其他應收款-關係人 | (1,332) | 479 | C03000 | 存入保證金增加 | 1,011 | - |
| A31200 | 存貨 | 9,998 | 68,046 | C03100 | 存入保證金減少 | - | (273) |
| A31230 | 預付款項 | (440) | 2,662 | C04020 | 租賃本金償還 | (1,223) | (2,962) |
| A31240 | 其他流動資產 | (7) | (9,978) | C05000 | 庫藏股票處分 | - | 225 |
| A31280 | 履行合約成本 | (14,653) | - | C05800 | 非控制權益變動數 | - | (4,287) |
| A32125 | 合約負債 | 13,349 | (2,842) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 104,788 | (32,733) |
| A32130 | 應付票據 | (1) | - | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 58 | (570) |
| A32150 | 應付帳款 | 57,992 | (53,298) | EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (7,418) | 162,129 |
| A32160 | 應付帳款-關係人 | - | 7,560 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,105,930 | 1,125,775 |
| A32180 | 其他應付款 | (31,196) | (47,366) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,098,512 | \$1,287,904 |
| A32230 | 其他流動負債 | 3,595 | 15,526 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金 | 19,279 | 260,778 | | | | |
| A33100 | 收取利息 | 3,697 | 1,374 | | | | |
| A33300 | 支付利息 | (1,287) | (1,280) | | | | |
| A33500 | 支付所得稅 | (273) | (80) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 21,416 | 260,792 | | | | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：汪秉祥

經理人：汪秉祥

會計主管：蘇育修



宏齊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇九年及一〇八年第一季
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏齊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為發光二極體封裝之研究開發設計、製造、測試及前項產品進出口貿易業務。

本公司股票於台灣證券交易所股份有限公司掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹市中華路五段五二二巷十八號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司（以下簡稱本集團）民國一〇九及一〇八年第一季之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年五月十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1 | 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」 | 民國 110 年 1 月 1 日 |
| 3 | 負債分類為流動或非流動（國際會計準則第 1 號之修正） | 民國 110 年 1 月 1 日 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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

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

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

- (2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分（認列、衡量、表達及揭露原則），準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險（在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內）之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法（變動收費法）
- B. 短期合約之簡化法（保費分攤法）

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 負債分類為流動或非流動（國際會計準則第 1 號之修正）

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

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本集團暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本集團僅於具有下列三項控制要素時，本集團始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力（亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利）
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本集團直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本集團考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本集團即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產（包括商譽）和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 主要業務 | 所持有權益百分比 | | |
|------------|---------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| 本公司 | Harvatek International (USA) Corp. | 投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | HONOR LIGHT LIMITED | 投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | 宏正投資(股)公司(註 1) | 投資 | 41.60 | 41.60 | 41.60 |
| | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 投資 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| | 宏興光電股份有限公司 | 電子零組件生產 及銷售 | 70.00 | 70.00 | 70.00 |
| | 宏遠科技(股)公司 | 電子零組件生產 及銷售 | 66.67 | 66.67 | 66.67 |
| 宏正投資(股)公司 | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 投資 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 主要業務 | 所持有權益百分比 | | |
|---------------------|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| HONOR LIGHT LIMITED | Harvatek (HK) Limited | 投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | Harvatek Europe GmbH | 電子零組件生產及銷售 | 51.00 | 51.00 | 51.00 |
| | 廣州鴻齊電子有限公司(註2) | 電子零組件生產及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | 廣州久宏仵貿易有限公司 | 電子零組件生產及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 宏齊(香港)貿易有限公司 | 無錫宏齊光電科技有限公司 | 電子零組件生產及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

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

註2：本集團於民國一〇八年一月因新增對廣州鴻齊電子有限公司之持股後，持有該公司 100%之股權。

上述列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇九及一〇八年三月三十一日之資產總額分別為 642,687 千元及 730,357 千元，負債總額分別為 53,918 千元及 80,593 千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(5,200)千元及(1,463)千元。

4. 除附註四.5~四.6 之會計政策外，本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇八年度之合併財務報告。

5. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 所得稅

期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇八年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 現 金 | \$236 | \$260 | \$974 |
| 支票及活期存款 | 242,463 | 522,810 | 506,026 |
| 定期存款 | 795,815 | 582,860 | 751,100 |
| 約當現金-附買回票券 | 59,998 | - | 29,804 |
| 合 計 | <u>\$1,098,512</u> | <u>\$1,105,930</u> | <u>\$1,287,904</u> |

本集團現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 基 金 | \$90,054 | \$- | \$201,430 |
| 股 票 | 87,176 | 92,806 | 129,504 |
| 合 計 | <u>\$177,230</u> | <u>\$92,806</u> | <u>\$330,934</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 流 動 | \$90,054 | \$- | \$201,430 |
| 非 流 動 | 87,176 | 92,806 | 129,504 |
| 合 計 | \$177,230 | \$92,806 | \$330,934 |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資： | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$165,163 | \$159,581 | \$172,417 |
| 未上市櫃公司股票 | 131,723 | 153,823 | 124,182 |
| 合 計 | \$296,886 | \$313,404 | \$296,599 |

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 流 動 | \$86,850 | \$59,596 | \$- |
| 非 流 動 | 210,036 | 253,808 | 296,599 |
| 合 計 | \$296,886 | \$313,404 | \$296,599 |

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

本集團考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七第一季與除列相關資訊如下：

| | 109年第1季 | 108年第1季 |
|---------------------|----------|---------|
| 於除列日之公允價值 | \$18,209 | \$- |
| 由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益 | 327 | - |

4. 應收票據

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$173 | \$228 | \$1,673 |
| 減：備抵損失 | (3) | (3) | (33) |
| 合 計 | \$170 | \$225 | \$1,640 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收帳款－關係人

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$775,032 | \$678,614 | \$764,136 |
| 減：備抵損失 | (102,228) | (97,450) | (103,794) |
| 小計 | 672,804 | 581,164 | 660,342 |
| 應收帳款－關係人 | 1,905 | - | - |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 小計 | 1,905 | - | - |
| 合計 | \$674,709 | \$581,164 | \$660,342 |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之總帳面金額（包含應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款）分別為792,714千元、699,221千元及810,613千元，本集團民國一〇九年及一〇八年第一季備抵損失相關資訊詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 原料 | \$75,766 | \$53,722 | \$70,874 |
| 物料 | 23,521 | 18,780 | 15,639 |
| 在製品 | 121,271 | 57,399 | 52,945 |
| 製成品 | 184,935 | 284,680 | 241,051 |
| 合計 | \$405,493 | \$414,581 | \$380,509 |

(1) 本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列為費用之存貨成本分別為496,157千元及497,705千元；民國一〇九年及一〇八年第一季認列存貨跌價及呆滯損失分別為11,031千元及2,050千元。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 109.03.31 | | 108.12.31 | | 108.03.31 | |
|------------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | | | |
| 宏銳投資股份有限公司 | \$- | 35% | \$- | 35% | \$194 | 35% |
| 揚州久元電子有限公司 | 134,932 | 40% | 132,549 | 40% | 133,058 | 40% |
| 小計 | 134,932 | | 132,549 | | 133,252 | |
| 減：未實現銷貨毛利 | - | | - | | (2,221) | |
| 合計 | <u>\$134,932</u> | | <u>\$132,549</u> | | <u>\$131,031</u> | |

- (1) 本集團對宏銳投資股份有限公司之權益法評價所認列之損益份額以沖減帳列對該公司之權益法投資及應收款之墊款至零為止。
- (2) 本集團對前述關聯企業之投資並非重大，彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|----------------|----------------|----------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$4,370 | \$6,657 |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | (1,987) | 1,719 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$2,383</u> | <u>\$8,376</u> |

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日對前述關聯企業投資之財務資訊係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

前述投資關聯企業於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

8. 不動產、廠房及設備

| | 109.3.31 | 108.12.31 | 108.3.31 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$632,983</u> | <u>\$657,048</u> | <u>\$455,035</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

自用之不動產、廠房及設備

| | 土地及 改良物 | 房屋 建築 | 機器 設備 | 試驗 設備 | 運輸 設備 | 其他 設備 | 租賃 改良 | 合 計 |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 成本： | | | | | | | | |
| 109.01.01 餘額 | \$103,115 | \$483,618 | \$2,274,591 | \$52,407 | \$2,537 | \$243,677 | \$52,540 | \$3,212,485 |
| 增 添 | - | - | 871 | - | - | 3,215 | - | 4,086 |
| 重 分 類 | - | - | - | (993) | - | - | - | (993) |
| 處 分 | - | - | (550) | - | - | (12,773) | - | (13,323) |
| 匯率變動之影響 | 67 | 33 | (235) | - | - | (8) | - | (143) |
| 109.03.31 餘額 | <u>\$103,182</u> | <u>\$483,651</u> | <u>\$2,274,677</u> | <u>\$51,414</u> | <u>\$2,537</u> | <u>\$234,111</u> | <u>\$52,540</u> | <u>\$3,202,112</u> |
| 108.01.01 餘額 | \$103,400 | \$302,522 | \$2,555,545 | \$49,251 | \$2,537 | \$236,157 | \$52,540 | \$3,301,952 |
| 增 添 | - | 204 | 127 | - | - | 66 | - | 397 |
| 重 分 類 | - | - | 9,983 | (679) | - | 2,814 | - | 12,118 |
| 處 分 | - | - | (62,700) | - | - | (1,601) | - | (64,301) |
| 匯率變動之影響 | 41 | 397 | 337 | - | - | 20 | - | 795 |
| 108.03.31 餘額 | <u>\$103,441</u> | <u>\$303,123</u> | <u>\$2,503,292</u> | <u>\$48,572</u> | <u>\$2,537</u> | <u>\$237,456</u> | <u>\$52,540</u> | <u>\$3,250,961</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 109.01.01 餘額 | \$1,130 | \$236,431 | \$2,003,897 | \$35,849 | \$2,363 | \$226,128 | \$49,639 | \$2,555,437 |
| 折 舊 | - | 2,677 | 19,674 | 2,060 | 82 | 2,189 | 473 | 27,155 |
| 重 分 類 | - | - | - | (83) | - | - | - | (83) |
| 處 分 | - | - | (550) | - | - | (12,773) | - | (13,323) |
| 匯率變動之影響 | - | 22 | (75) | - | - | (4) | - | (57) |
| 109.03.31 餘額 | <u>\$1,130</u> | <u>\$239,130</u> | <u>\$2,022,946</u> | <u>\$37,826</u> | <u>\$2,445</u> | <u>\$215,540</u> | <u>\$50,112</u> | <u>\$ 2,569,129</u> |
| 108.01.01 餘額 | \$1,130 | \$234,818 | \$2,289,838 | \$30,343 | \$2,036 | \$229,922 | \$47,749 | \$2,835,836 |
| 折 舊 | - | 2,437 | 20,041 | 1,690 | 82 | 868 | 473 | 25,591 |
| 處 分 | - | - | (62,700) | - | - | (1,601) | - | (64,301) |
| 匯率變動之影響 | - | (596) | (611) | - | - | 7 | - | (1,200) |
| 108.03.31 餘額 | <u>\$1,130</u> | <u>\$236,659</u> | <u>\$2,246,568</u> | <u>\$32,033</u> | <u>\$2,118</u> | <u>\$229,196</u> | <u>\$48,222</u> | <u>\$2,795,926</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | |
| 109.03.31 | <u>\$102,052</u> | <u>\$244,521</u> | <u>\$251,731</u> | <u>\$13,588</u> | <u>\$92</u> | <u>\$18,571</u> | <u>\$2,428</u> | <u>\$632,983</u> |
| 108.12.31 | <u>\$101,985</u> | <u>\$247,187</u> | <u>\$270,694</u> | <u>\$16,558</u> | <u>\$174</u> | <u>\$17,549</u> | <u>\$2,901</u> | <u>\$657,048</u> |
| 108.03.31 | <u>\$102,311</u> | <u>\$66,464</u> | <u>\$256,724</u> | <u>\$16,539</u> | <u>\$419</u> | <u>\$8,260</u> | <u>\$4,318</u> | <u>\$455,035</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及裝修工程等，並分別按其耐用年限 51 年、6~21 年及 6~21 年提列折舊。

(2) 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情況。

9. 投資性不動產

投資性不動產係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產，自民國一〇八年十一月簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於民國一〇八年至一一三年間。民國一〇八年第一季則無此情形。

| | <u>建築物</u> |
|----------|-----------------|
| 成本： | |
| 109.1.1 | \$81,119 |
| 匯率變動之影響 | 48 |
| 109.3.31 | <u>\$81,167</u> |

| | |
|----------|----------------|
| 折舊及減損： | |
| 109.1.1 | \$6,639 |
| 當期折舊 | 730 |
| 匯率變動之影響 | 18 |
| 109.3.31 | <u>\$7,387</u> |

| | <u>建築物</u> |
|-----------|-----------------|
| 淨帳面金額： | |
| 109.3.31 | <u>\$73,780</u> |
| 108.12.31 | <u>\$74,480</u> |
| 108.3.31 | <u>\$-</u> |

| | <u>109年第1季</u> | <u>108年第1季</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$3,027 | \$- |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | (730) | - |
| 合 計 | <u>\$2,297</u> | <u>\$-</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇九年三月三十一日及一〇八年十二月三十一日分別為 75,917 千元及 75,917 千元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，建物所採用之評價方法為收益法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

| | 109.3.31 | 108.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 長期營業淨利 | \$115,677 | \$115,677 |
| 資本化率 | 7.70% | 7.70% |

10. 無形資產

| | 專利權 | 電腦軟體 | 合 計 |
|--------------|-----------|----------|-----------|
| 成 本： | | | |
| 109.01.01 餘額 | \$238,351 | \$88,412 | \$326,763 |
| 增添－單獨取得 | - | 910 | 910 |
| 109.03.31 餘額 | \$238,351 | \$89,322 | \$327,673 |
| 108.01.01 餘額 | \$238,351 | \$83,403 | \$321,754 |
| 增添－單獨取得 | - | 480 | 480 |
| 108.03.31 餘額 | \$238,351 | \$83,883 | \$322,234 |
| 攤銷及減損： | | | |
| 109.01.01 餘額 | \$237,901 | \$87,245 | \$325,146 |
| 攤 銷 | 150 | 842 | 992 |
| 109.03.31 餘額 | \$238,051 | \$88,087 | \$326,138 |
| 108.01.01 餘額 | \$223,560 | \$82,461 | \$306,021 |
| 攤 銷 | 4,415 | 662 | 5,077 |
| 108.03.31 餘額 | \$227,975 | \$83,123 | \$311,098 |
| 淨帳面金額： | | | |
| 109.03.31 | \$300 | \$1,235 | \$1,535 |
| 108.12.31 | \$450 | \$1,167 | \$1,617 |
| 108.03.31 | \$10,376 | \$760 | \$11,136 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|------|--------------|----------------|
| 營業成本 | \$60 | \$4,286 |
| 管理費用 | 750 | 791 |
| 研發費用 | 182 | - |
| 合 計 | <u>\$992</u> | <u>\$5,077</u> |

11. 其他非流動資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|
| 預付設備款 | \$14,392 | \$11,067 | \$100,473 |
| 其 他 | 4,065 | 3,132 | 1,967 |
| 合 計 | <u>\$18,457</u> | <u>\$14,199</u> | <u>\$102,440</u> |

12. 催收款項淨額

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$- | \$- | \$15,042 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (15,042) |
| 合 計 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

本集團將逾期一年以上之應收款項轉列催收款，並提列備抵呆帳。

13. 短期借款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|---------------|-----------|-----------|
| 無擔保借款 | \$169,297 | \$19,583 | \$16,219 |
| 利率區間 | <u>0-1.1%</u> | <u>0%</u> | <u>0%</u> |

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為 471,290 千元、750,000 千元及 414,757 千元。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 長期借款

長期借款明細如下：

民國一〇九年三月三十一日：

| 債權人 | 109.03.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|----------------|------------------|-------|--|
| 台北富邦銀行信用 借款 | 255,000 | 1.18% | 自 107 年 7 月 20 日至 110 年 7 月 20 日，借款期限 3 年，動用日起滿 18 個月為第一期，後每 6 個月為一期分 4 期償還，前 3 期各償還 15%，第 4 期償還 55%，利息按月付息。 |
| 減：一年內到期 | (90,000) | | |
| 合 計 | <u>\$165,000</u> | | |

民國一〇八年十二月三十一日：

| 債權人 | 108.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|----------------|------------------|-------|--|
| 台北富邦銀行信用 借款 | 300,000 | 1.18% | 自 107 年 7 月 20 日至 110 年 7 月 20 日，借款期限 3 年，動用日起滿 18 個月為第一期，後每 6 個月為一期分 4 期償還，前 3 期各償還 15%，第 4 期償還 55%，利息按月付息。 |
| 減：一年內到期 | (90,000) | | |
| 合 計 | <u>\$210,000</u> | | |

民國一〇八年三月三十一日：

| 債權人 | 108.03.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|------------------|------------------|-------|--|
| 中國信託商業銀行 信用借款 | \$80,000 | 1.41% | 自 106 年 8 月 3 日至 109 年 8 月 3 日，借款期限 3 年，動用日起滿 9 個月為第一期，後每 3 個月為一期分 10 期償還，利息按月付息。 |
| 台北富邦銀行信用 借款 | 300,000 | 1.18% | 自 107 年 7 月 20 日至 110 年 7 月 20 日，借款期限 3 年，動用日起滿 18 個月為第一期，後每 6 個月為一期分 4 期償還，前 3 期各償還 15%，第 4 期償還 55%，利息按月付息。 |
| 減：一年內到期 | (125,000) | | |
| 合 計 | <u>\$255,000</u> | | |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為 4,687 千元及 5,502 千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為 480 千元及 602 千元。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本公司額定股本均為 3,000,000 千元，每股面額 10 元，分次發行；已發行股本均為 2,060,698 千元，並皆為 206,070 千股。

(2) 資本公積

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 普通股股本溢價 | \$20,878 | \$20,878 | \$20,878 |
| 庫藏股票交易 | 14,801 | 14,801 | 14,547 |
| 轉換公司債轉換溢價 | 353,769 | 353,769 | 353,769 |
| 其他－已失效認股權 | 94,035 | 94,035 | 94,035 |
| 合 計 | \$483,483 | \$483,483 | \$483,229 |

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 庫藏股票

本公司之子公司宏正投資(股)公司因財務運作而持有本公司庫藏股票資訊如下：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 金 額 | \$6,857 | \$6,857 | \$9,803 |
| 股 數(千股) | 395 | 395 | 565 |

子公司於民國一〇八年第一季出售本公司股票 35 千股，本公司依持股比例認列處分庫藏股票 14 千股，並沖銷庫藏股成本 253 千元，與出售價款差額則認列資本公積(28)千元。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘額由董事會依股利政策擬定盈餘分配案，提報股東會。

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

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

本公司於民國一〇九年三月二十六日及一〇八年六月二十五日之董事會及股東常會分別擬議及決議通過民國一〇八及一〇七年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|------------------|----------|----------|---------|--------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 107 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$2,432 | \$23,590 | | |
| 提列(迴轉)特別 盈餘公積 | (19,182) | 25,579 | | |
| 普通股現金股利 | - | 206,070 | -元 | 1.00 元 |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.20。

(5) 非控制權益

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|---------------------------------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$38,879 | \$33,773 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利(損) | 139 | (644) |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益: | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (12) | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資未實現利益 | (3,591) | 5,839 |
| 對子公司所有權益之變動 | - | (1,452) |
| 期末餘額 | \$ 35,415 | \$37,516 |

17. 營業收入

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|--------|------------|------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷售收入 | \$609,907 | \$625,568 |
| 工程收入 | 1,350 | - |
| 合 計 | \$611,257 | \$625,568 |

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

| 收入來源 | 收入認列時點 | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|--------|---------|------------|------------|
| 商品銷售收入 | 於某一時點滿足 | \$609,907 | \$625,568 |
| 工程收入 | 於某一時點滿足 | 1,350 | - |
| 合 計 | | \$611,257 | \$625,568 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合約餘額

合約負債－流動

| | 109.3.31 | 108.12.31 | 108.3.31 | 108.1.1 |
|------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 商品銷售 | \$1,554 | \$3,626 | \$2,424 | \$5,266 |
| 工程收入 | 35,746 | 20,325 | - | - |
| 合 計 | <u>\$37,300</u> | <u>\$23,951</u> | <u>\$2,424</u> | <u>\$5,266</u> |

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季合約負債餘額重大變動之說明如下：

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|-------|-----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$23,951 | \$5,266 |
| 本期淨變動 | 13,349 | (2,842) |
| 期末餘額 | <u>\$37,300</u> | <u>\$2,424</u> |

本集團民國一〇九年三月三十一日合約負債餘額增（減）係因本期預收款增加 16,566 千元與期初餘額轉列收入(3,217)千元。

本集團民國一〇八年三月三十一日合約負債餘額增（減）係因本期預收款增加 1,829 千元與期初餘額轉列收入(4,671)千元。

(3) 履行客戶合約成本

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----------|-----------------|-----------------|------------|
| 履約合約成本-流動 | <u>\$31,386</u> | <u>\$16,733</u> | <u>\$-</u> |

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

18. 預期信用減損損失

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 營業費用－預期信用減損損失（回升利益） | | |
| 應收票據 | \$- | \$30 |
| 應收帳款 | 4,819 | 5,940 |
| 其他應收款 | - | 1,288 |
| 催 收 款 | - | (2,866) |
| 合 計 | <u>\$4,819</u> | <u>\$4,392</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項（包含應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款）皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

109.3.31

| 群組一 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|---------|-------|----------|-----------|---------|----------|
| | | 30 天內 | 31-120 天 | 121-300 天 | 301 天以上 | |
| 總帳面金額 | 662,475 | 6,170 | 3,730 | 27,483 | 4,654 | 704,512 |
| 損失率 | 0% | 0% | 10% | 30% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | (2,712) | (8,245) | (4,654) | (15,611) |
| 帳面金額 | 662,475 | 6,170 | 1,018 | 19,238 | - | 688,901 |

| 群組二 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|-----|---------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | 1-120 天 | 121-180 天 | 181-240 天 | 241 天以上 | |
| 總帳面金額 | - | - | - | - | 85,975 | 85,975 |
| 損失率 | 10% | 10% | 30% | 60% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | - | - | (85,975) | (85,975) |
| 帳面金額 | - | - | - | - | - | - |

| 群組三 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|------|---------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 1-120 天 | 121-180 天 | 181-240 天 | 241 天以上 | |
| 總帳面金額 | - | - | 125 | - | 2,102 | 2,227 |
| 損失率 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | (125) | - | (2,102) | (2,227) |
| 帳面金額 | - | - | - | - | - | - |

108.12.31

| 群組一 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|---------|-------|----------|-----------|---------|----------|
| | | 30 天內 | 31-120 天 | 121-300 天 | 301 天以上 | |
| 總帳面金額 | 571,663 | 1,983 | 26,375 | 1,005 | 7,999 | 609,025 |
| 損失率 | 0% | 0% | 10% | 30% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | (2,626) | (301) | (7,999) | (10,926) |
| 帳面金額 | 571,663 | 1,983 | 23,749 | 704 | - | 598,099 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| 群組二 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|-----|---------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | 1-120 天 | 121-180 天 | 181-240 天 | 241 天以上 | |
| 總帳面金額 | - | 2,319 | - | - | 85,650 | 87,969 |
| 損失率 | 10% | 10% | 30% | 60% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | (232) | - | - | (85,650) | (85,882) |
| 帳面金額 | - | 2,087 | - | - | - | 2,087 |

| 群組三 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|------|---------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 1-120 天 | 121-180 天 | 181-240 天 | 241 天以上 | |
| 總帳面金額 | - | - | 125 | 533 | 1,569 | 2,227 |
| 損失率 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | (125) | (533) | (1,569) | (2,227) |
| 帳面金額 | - | - | - | - | - | - |

108.3.31

| 群組一 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|---------|-------|----------|-----------|----------|----------|
| | | 30 天內 | 31-120 天 | 121-300 天 | 301 天以上 | |
| 總帳面金額 | 639,432 | 2,631 | 3,377 | 4,486 | 16,330 | 666,256 |
| 損失率 | 0% | 0% | 10% | 30% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | (418) | (1,346) | (16,330) | (18,094) |
| 帳面金額 | 639,432 | 2,631 | 2,959 | 3,140 | - | 648,162 |

| 群組二 | 未逾期 | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|-----|---------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | 1-120 天 | 121-180 天 | 181-240 天 | 241 天以上 | |
| 總帳面金額 | - | 4,213 | 49,277 | 10,019 | 80,848 | 144,357 |
| 損失率 | 10% | 10% | 30% | 60% | 100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | (421) | (14,783) | (6,011) | (80,848) | (102,063) |
| 帳面金額 | - | 3,792 | 34,494 | 4,008 | - | 42,294 |

本集團民國一〇九年及一〇八年度第一季之應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收票據 | 應收帳款 | 其 他 應收款 | 催收款 | 合 計 |
|------------|------|-----------|------------|----------|-----------|
| 109.1.1 | \$3 | \$97,450 | \$1,582 | \$- | \$99,035 |
| 本期提列(迴轉)金額 | - | 4,819 | - | - | 4,819 |
| 匯差 | - | (41) | - | - | (41) |
| 109.3.31 | \$3 | \$102,228 | \$1,582 | \$- | \$103,813 |
| 108.1.1 | \$3 | \$97,829 | \$- | \$17,908 | \$115,740 |
| 本期提列(迴轉)金額 | 30 | 5,940 | 1,288 | (2,866) | 4,392 |
| 匯差 | - | 25 | - | - | 25 |
| 108.3.31 | \$33 | \$103,794 | \$1,288 | \$15,042 | \$120,157 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

19. 租 賃

(1) 本集團為承租人（適用國際財務報導準則第 16 號相關之揭露）

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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 土 地 | \$49,245 | \$49,667 | \$- |
| 房屋及建築 | 5,552 | 5,839 | \$39,831 |
| 機器設備 | 1,635 | 1,744 | 2,071 |
| 運輸設備 | 1,703 | 1,990 | 1,433 |
| 合 計 | <u>\$58,135</u> | <u>\$59,240</u> | <u>\$43,335</u> |

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季並未增添使用權資產。

(b) 租賃負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | | | |
| 流 動 | <u>\$3,865</u> | <u>\$3,912</u> | <u>\$8,706</u> |
| 非 流 動 | <u>\$54,760</u> | <u>\$55,750</u> | <u>\$33,968</u> |

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季租賃負債之利息費用請詳附註六.21(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|-------|----------------|----------------|
| 土 地 | \$422 | \$- |
| 房屋及建築 | 202 | 1,952 |
| 機器設備 | 109 | 109 |
| 運輸設備 | 287 | 165 |
| 合 計 | <u>\$1,020</u> | <u>\$2,226</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 短期租賃之費用 | \$343 | \$397 |
| 低價值資產租賃之費用（不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用） | 72 | 322 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季租賃之現金流出總額分別為 1,638 千元及 2,962 千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

20. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 109 年第 1 季 | | | 108 年第 1 季 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$79,059 | \$30,737 | \$109,796 | \$75,451 | \$24,667 | \$100,118 |
| 勞健保費用 | 6,930 | 2,514 | 9,444 | 7,658 | 4,909 | 12,567 |
| 退休金費用 | 3,645 | 1,522 | 5,167 | 3,919 | 2,185 | 6,104 |
| 其他員工福利費用 | 3,300 | 1,246 | 4,546 | 3,547 | 1,072 | 4,619 |
| 折舊費用（註 1） | 23,224 | 5,681 | 28,905 | 20,791 | 7,026 | 27,817 |
| 攤銷費用（註 2） | 985 | 1,949 | 2,934 | 5,444 | 1,124 | 6,568 |

註 1：係包含帳列不動產、廠房及設備與使用權資產之折舊費用。

註 2：係包含帳列其他非流動資產項下一遞延資產之攤銷費用。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞，不高於 1% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年第一季依獲利狀況，分別估列 2,600 千元估列員工酬勞及 400 千元董監酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於民國一〇九年三月二十六日董事會決議以現金發放民國一〇八年員工酬勞及董監酬勞分別為 2,020 千元及 240 千元，與帳列估計金額並無重大差異。

本公司民國一〇八年第一季依獲利狀況，分別估列 4,558 千元估列員工酬勞及 234 千元董監酬勞，帳列薪資費用項下；本公司於民國一〇八年三月二十六日董事會決議以現金發放民國一〇七年員工酬勞及董監酬勞分別為 24,000 千元及 2,800 千元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

21. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | <u>109 年第 1 季</u> | <u>108 年第 1 季</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | | |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$3,479 | \$3,947 |
| 租金收入 | 3,051 | 374 |
| 其他收入 | 2,619 | 1,510 |
| 合 計 | <u>\$9,149</u> | <u>\$5,831</u> |

(2) 其他利益及損失

| | <u>109 年第 1 季</u> | <u>108 年第 1 季</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$- | \$845 |
| 淨外幣兌利益 | 5,449 | 5,167 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債利益（損失） | (5,575) | 2,554 |
| 其 他 | (259) | (1,111) |
| 合 計 | <u>\$(385)</u> | <u>\$7,455</u> |

(3) 財務成本

| | <u>109 年第 1 季</u> | <u>108 年第 1 季</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | \$1,053 | \$1,110 |
| 租賃負債之利息 | 271 | 137 |
| 合 計 | <u>\$1,324</u> | <u>\$1,247</u> |

22. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年第一季其他綜合損益組成部分如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | \$ (53,032) | \$- | \$ 53,032 | \$- | \$ (53,032) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (1,659) | - | (1,659) | - | (1,659) |
| 合 計 | <u>\$ (54,691)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (54,691)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (54,691)</u> |

民國一〇八年第一季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|------------------|------------|------------------|---------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | \$ 19,337 | \$- | \$ 19,337 | \$- | \$ 19,337 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3,870 | - | 3,870 | - | 3,870 |
| 合 計 | <u>\$ 23,207</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ 23,207</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ 23,207</u> |

23. 所得稅

民國一〇九年及一〇八年第一季所得稅費用（利益）主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用（利益）： | | |
| 當期應付所得稅 | \$ 15,865 | \$ 871 |
| 遞延所得稅費用（利益）： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 | (8,085) | 21,740 |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關 | - | (16,154) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 7,780</u> | <u>\$ 6,457</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年三月三十一日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|---------------|------------------|
| 本公司 | 核定至民國一〇六年度 |
| 子公司－宏正投資(股)公司 | 核定至民國一〇七年度 |
| 子公司－宏遠科技(股)公司 | 核定至民國一〇七年度 |

24. 每股盈餘

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

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

| | <u>109 年第 1 季</u> | <u>108 年第 1 季</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利(千元) | \$30,726 | \$49,105 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 205,675 | 205,505 |
| 基本每股盈餘(元) | \$0.15 | \$0.24 |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之淨利(千元) | \$30,726 | \$49,105 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 205,675 | 205,505 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工酬勞 | 495 | 1,853 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股) | 206,170 | 207,358 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$0.15 | \$0.24 |

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

25. 對子公司所有權權益之變動

本集團基於長遠發展及營運所需於民國一〇八年第一季以現金 4,477 千元取得廣州鴻齊電子有限公司 5% 股權，使所有權增加至 100%，惟本項交易對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|------------------|-----------|
| 新銳精密股份有限公司(新銳精密) | 本集團之其他關係人 |
| 久元電子股份有限公司(久元電子) | 本集團之其他關係人 |

1. 銷 貨

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|------|------------|------------|
| 久元電子 | \$1,803 | \$- |

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. 與關係人往來之各項費用及收入情形如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|-------|-------------|------------|------------|
| 久元電子 | 製造費用—加工費（註） | \$15,024 | \$17,659 |
| 久元電子 | 營業外收入—租金收入 | \$2,700 | \$- |
| 久元電子 | 營業外收入—樣品收入 | \$37 | \$- |

註：係為單一供應商，無其他加工費可供比較，付款期間約為月結 60 天，一般供應商約為 60-120 天。

3. 與各關係人之財產交易情形如下：

本集團為營業需要，於民國一〇七年十二月經董事會決議向久元電子股份有限公司買入原承租之廠房，交易金額為 275,000 千元，截至民國一〇八年三月三十一日止，已支付購買價款 27,500 千元，帳列其他非流動資產—預付設備款科目項下，該項財產交易已於民國一〇八年十二月三十一日止全數支付完畢，並已完成移轉登記，帳列房屋建築該科目項下。民國一〇九年第一季則無此情形。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 本公司民國一〇八年十一月起出租辦公室及廠房給久元電子股份有限公司，民國一〇九年第一季之租金收入為 2,700 千元。本公司向久元電子股份有限公司之租賃價格係參考同類型之市場行情決定，每月租金 900 千元，按月支付。民國一〇八年第一季則無此情形。

5. 應收帳款－關係人

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 久元電子 | \$1,905 | \$- | \$- |

6. 其他應收款－關係人

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 久元電子 | \$1,386 | \$54 | \$1,024 |
| 新銳精密 | 1,582 | 1,582 | 1,288 |
| 減：備抵損失 | (1,582) | (1,582) | (1,288) |
| 合 計 | \$1,386 | \$54 | \$1,024 |

7. 其他非流動資產－預付設備款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 久元電子 | \$1,080 | \$- | \$27,500 |

8. 應付帳款－關係人

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 久元電子 | \$21,455 | \$21,767 | \$35,283 |

9. 本集團主要管理人員之薪酬

| | 109 年第 1 季 | 108 年第 1 季 |
|--------|------------|------------|
| 短期員工福利 | \$7,073 | \$9,247 |
| 退職後福利 | 116 | 126 |
| 合 計 | \$7,189 | \$9,373 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | | 擔保債務內容 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 | |
| 其他金融資產-質押定存 | \$12,603 | \$12,584 | \$12,429 | 海關保證金 |
| 其他金融資產-質押定存 | 3,832 | 3,832 | - | 科管局承租土地保證金 |
| 其他金融資產-質押定存 | - | 3,000 | - | 資策會保證金 |
| 合 計 | <u>\$16,435</u> | <u>\$19,416</u> | <u>\$12,429</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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。
2. 本公司與日商豐田合成株式會社簽訂螢光粉白光 LED 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. 本公司與 Cree, Inc. 簽訂專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | \$177,230 | \$92,806 | \$330,934 |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產 | 296,886 | 313,404 | 296,599 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 產（註） | 1,804,332 | 1,725,992 | 1,990,535 |
| 合 計 | <u>\$2,278,448</u> | <u>\$2,132,202</u> | <u>\$2,618,068</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | \$169,297 | \$19,583 | \$16,219 |
| 應付款項 | 490,696 | 463,086 | 432,223 |
| 租賃負債 | 58,625 | 59,662 | 42,674 |
| 長期借款（含一年內到期） | 255,000 | 300,000 | 380,000 |
| 合 計 | <u>\$973,618</u> | <u>\$842,331</u> | <u>\$871,116</u> |

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

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險（例如權益工具）。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動（收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時）及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值 5% 時，對本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加 42,340 千元及 45,009 千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值 5% 時，對本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加 3,293 千元及 2,090 千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降 1%，對本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加 2,550 千元及 3,800 千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券皆屬備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下跌 10%，對於本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之權益之影響分別約有 16,516 千元及 17,242 千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

4. 信用風險管理

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

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款），以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額分別約為 68%、66% 及 59%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團除採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，將應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。減損評估方法及相關指標請詳附註六.18。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------|---------|-------|--------|-----------|
| 109.03.31 | | | | | |
| 短期借款 | \$169,297 | \$- | \$- | \$- | \$169,297 |
| 應付款項 | 490,696 | - | - | - | 490,696 |
| 長期借款 | 92,542 | 165,593 | - | - | 258,135 |
| 租賃負債(註) | 3,865 | 5,660 | 4,601 | 44,499 | 58,625 |
| 108.12.31 | | | | | |
| 短期借款 | \$19,583 | \$- | \$- | \$- | \$19,583 |
| 應付款項 | 463,086 | - | - | - | 463,086 |
| 長期借款 | 92,789 | 211,096 | - | - | 303,885 |
| 租賃負債(註) | 3,912 | 5,938 | 4,809 | 45,003 | 59,662 |
| 108.03.31 | | | | | |
| 短期借款 | \$16,219 | \$- | \$- | \$- | \$16,219 |
| 應付款項 | 432,223 | - | - | - | 432,223 |
| 長期借款 | 125,896 | 261,128 | - | - | 387,024 |
| 租賃負債(註) | 8,706 | 30,255 | 1,082 | 2,631 | 42,674 |

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 到期期間 | | | | | 合計 |
|-----------|---------|----------|----------|---------|----------|----------|
| | 短於一年 | 一至五年 | 六至十年 | 十至十五年 | 十五年以上 | |
| 109.03.31 | \$3,865 | \$10,261 | \$10,908 | \$9,991 | \$23,600 | \$58,625 |
| 108.12.31 | \$3,912 | \$10,747 | \$11,019 | \$9,947 | \$24,037 | \$59,662 |
| 108.03.31 | \$8,706 | \$31,337 | \$2,631 | \$- | \$- | \$42,674 |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年第一季之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| 109.1.1 | \$19,583 | \$300,000 | \$59,662 | \$379,245 |
| 現金流量 | 150,000 | (45,000) | (1,223) | 103,777 |
| 非現金之變動 | | | | |
| 租賃負債利息費用攤銷數 | - | - | 271 | 271 |
| 匯率變動 | (286) | - | (85) | (371) |
| 109.3.31 | \$169,297 | \$255,000 | \$58,625 | \$482,922 |

民國一〇八年第一季之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-------------|----------|-----------|----------|-----------------|
| 108.1.1 | \$11,367 | \$410,000 | \$- | \$421,367 |
| 開帳調整數 | - | - | 44,576 | 44,576 |
| 現金流量 | 4,564 | (30,000) | (2,962) | (28,398) |
| 非現金之變動 | | | | |
| 租賃負債利息費用攤銷數 | - | - | 137 | 137 |
| 匯率變動 | 288 | - | 923 | 1,211 |
| 108.3.31 | \$16,219 | \$380,000 | \$42,674 | \$438,893 |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項、短期借款及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。
- C. 無活絡市場交易之權益工具（例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票）採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊（例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值）推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價及信用風險等資訊）。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式或其他評價方法計算公允價值

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

遠期外匯合約

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇九年第一季、一〇八年度及一〇八年第一季因結清持有之衍生工具而影響之損益金額如下：

| 項目 | 合約金額 | 期間 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 (負債) 損失 |
|--------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 109 年第 1 季 無此情形 | | | |
| 108 年度 | | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出美金 1,000 千元 | 108 年 7 月 29 日 至 8 月 28 日 | <u><u>\$(341)</u></u> |
| 108 年第 1 季 無此情形 | | | |

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇九年三月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$90,054 | \$- | \$- | \$90,054 |
| 股 票 | - | - | 87,176 | 87,176 |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | 165,163 | - | 131,723 | 296,886 |
| 合 計 | <u>\$255,217</u> | <u>\$-</u> | <u>\$218,899</u> | <u>\$474,116</u> |

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | |
| 股 票 | \$- | \$- | \$92,806 | \$92,806 |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | 159,581 | - | 153,823 | 313,404 |
| 合 計 | <u>\$159,581</u> | <u>\$-</u> | <u>\$246,629</u> | <u>\$406,210</u> |

民國一〇八年三月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---------------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$201,430 | \$- | \$- | \$201,430 |
| 股 票 | - | - | 129,504 | 129,504 |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產： | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具 | 172,417 | - | 124,182 | 296,599 |
| 合 計 | <u>\$373,847</u> | <u>\$-</u> | <u>\$253,686</u> | <u>\$627,533</u> |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年第一季間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性衡量公允價值之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 資 產 | 資 產 |
|---|-----------------|---------------------|
| | 透過損益按公允 價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 特別股 | 股 票 |
| 109.01.01 | \$92,806 | \$153,823 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過 其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益」) | - | (22,100) |
| 認列於本期透過損益(列報於「透過 損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益」) | (5,630) | - |
| 109.03.31 | \$87,176 | \$131,723 |
| | 資 產 | 資 產 |
| | 透過損益按公允 價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 特別股 | 股 票 |
| 108.01.01 | \$127,210 | \$114,144 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過 其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益」) | - | 10,038 |
| 認列於本期透過損益(列報於「透過 損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益」) | 2,294 | - |
| 108.03.31 | \$129,504 | \$124,182 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性衡量公允價值之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇九年三月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 不可觀察 輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允 價值關係 | 輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係 |
|------------------------------|------|-------------------|------------|-------------------------------------|---|
| | | | | | |
| 金融資產： | | | | | |
| 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折價 | 24.16% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升（下降）10%， 對本集團損益將減少/ 增加 8,718 千元。 |
| 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 資產法 | 缺乏流通性折價 | 10%-30% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升（下降）10%， 對本集團權益將減少/ 增加 9,460 千元。 |
| | 市場法 | 類似公司股票價 格淨值比 | 1.42~35.16 | 類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值 估計數越高 | 當類似公司股票價格 淨值比上升（下降） 10%，對本集團權益 將增加/減少 3,712 千 元 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 不可觀察 輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與公允 價值關係 | 輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係 |
|------------------------------|------|-------------------|------------|-------------------------------------|--|
| | | 輸入值 | | 價值關係 | 價值關係 |
| 金融資產： | | | | | |
| 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折價 | 14.93% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%， 對本集團損益將減少/ 增加 9,281 千元。 |
| 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 資產法 | 缺乏流通性折價 | 10%-30% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%，對 本集團權益將減少/增 加 11,047 千元。 |
| | 市場法 | 類似公司股票價 格淨值比 | 2.54~18.94 | 類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值 估計數越高 | 當類似公司股票價格 淨值比上升(下 降)10%，對本集團損 益將增加/減少 4,335 千元 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇八年三月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 不可觀察 | 量化資訊 | 輸入值與公允 | 輸入值與公允價值 |
|------------------------------|------|-----------------|------------|-------------------------------------|---|
| | | 輸入值 | | 價值關係 | 關係之敏感度分析 價值關係 |
| 金融資產： | | | | | |
| 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折價 | 20.23% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升（下降）10%， 對本集團損益將減少/ 增加 12,950 千元。 |
| 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 資產法 | 缺乏流通性折價 | 10%-30% | 缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低 | 當缺乏流通性之百分 比上升（下降）10%， 對本集團權益將減少/ 增加 9,245 千元。 |
| | 市場法 | 類似公司股票價 格淨值比 | 3.00~43.56 | 類似公司股票 價格淨值比越 高，公允價值 估計數越高 | 當類似公司股票價格 淨值比上升（下降） 10%，對本集團權益 將增加/減少 3,173 千 元 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財會部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無此情形。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金額單位：千元

| 109.03.31 | | | |
|-------------|----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$34,609 | 30.230 | \$1,046,231 |
| 歐元 | 1,161 | 33.270 | 38,611 |
| 人民幣 | 15,882 | 4.258 | 67,627 |
| 港幣 | 9,144 | 3.902 | 35,680 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | 6,597 | 30.230 | 199,425 |
| 歐元 | 16 | 33.270 | 545 |
| 人民幣 | 417 | 4.258 | 1,775 |
| 108.12.31 | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$37,009 | 30.08 | \$1,113,243 |
| 歐元 | 956 | 33.74 | 32,271 |
| 人民幣 | 6,429 | 4.321 | 27,778 |
| 港幣 | 9,808 | 3.866 | 37,919 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | 5,328 | 30.08 | 160,281 |
| 歐元 | 28 | 33.74 | 952 |
| 人民幣 | 369 | 4.321 | 15,959 |
| 108.03.31 | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$34,053 | 30.810 | \$1,049,160 |
| 歐元 | 341 | 34.610 | 11,790 |
| 人民幣 | 10,583 | 4.579 | 48,461 |
| 港幣 | 11,115 | 3.927 | 43,647 |

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

| | 108.03.31 | | |
|--------|-----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | 4,835 | 30.810 | 148,977 |
| 歐元 | 18 | 34.610 | 636 |
| 人民幣 | 1,452 | 4.579 | 6,647 |

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊，本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之外幣兌換淨利益分別為 5,449 千元及 5,167 千元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 對他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

宏齊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：本期無此事項。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表四。

3. 大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。

- (2) 與大陸被投資公司間直接或間接發生之重大交易事項：詳附表五。

4. 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表六。

十四、部門資訊

- 1. 本集團之業務及營收主要來自發光二極體之產品，本集團營運決策者係複核集團整體營運結果，以制訂集團資源之決策，並評估集團整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

宏齊科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇九年三月三十一日

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣千元/人民幣千元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 (註5) | 利率區間 | 資金貸與 性質 | 業務往 來金額 | 有短期融通資 金之必要原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與 限額(註3) | 資金貸與 總限額(註4) |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|------------|------------|------------------|--------------|-----|-----|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 宏齊科技股份 有限公司 | 廣州鴻齊 電子有限公司 | 其他應收 關係人款項 | \$64,770 (CNY 15,000) | \$63,870 (CNY15,000) | \$21,290 (CNY 5,000) | 註2 | 短期資金 融通 | \$- | 營運周轉 | \$- | 無 | \$- | \$261,061 | \$522,123 |

註1：編號之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：參考本公司主要往來銀行之平均放款利率計算之。

註3：資金貸與個別對象之限額以本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

註4：資金貸與他人之總額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註5：涉及外幣者，係以財務報告之匯率換算為新台幣(期末匯率1人民幣=4.258台幣)計算。

宏齊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇九年三月三十一日

附表二(不包括子公司及關聯企業部分)

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 109.03.31 | | | | 備註 |
|----------------|-----------------------------------|-------------|--------------------------|------------|----------|--------|--------|----|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額(千元) | 持股比例 | 公允價值 | |
| 宏齊科技股份 有限公司 | 元大得利貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,220,748 | 20,010 | - | 20,010 | - |
| | 日盛貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,343,562 | 20,017 | - | 20,017 | - |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,191,121 | 20,009 | - | 20,009 | - |
| | 台新1699貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 735,749 | 10,008 | - | 10,008 | - |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,925,298 | 20,010 | - | 20,010 | - |
| | CT Micro International Corp.(特別股) | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 47,982,980 | 87,176 | - | 87,176 | - |
| | 群鑫創業投資股份有限公司 | 法人董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,000,000 | 4,650 | 5.61% | 4,650 | - |
| | 諧永投資股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 11,562,000 | 89,952 | 1.52% | 89,952 | - |
| | 晶錡科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 52,777 | 52 | 0.88% | 52 | - |
| | 金佶科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 500,000 | 1,265 | 1.85% | 1,265 | - |
| | 雷盟光電股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 750,000 | 3,788 | 11.54% | 3,788 | - |
| | 大青節能科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,000,000 | 18,510 | 4.29% | 18,510 | - |
| | 長聖國際生技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 200,000 | 32,046 | 0.36% | 32,046 | - |
| | 艾笛森光電股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,112,375 | 46,267 | 4.09% | 46,267 | - |
| 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 949,807 | 9,470 | 0.46% | 9,470 | - |
| | 久元電子股份有限公司 | 宏齊之其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,200 | 83,708 | 1.56% | 83,708 | - |
| | 天正國際精密機械股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 92,400 | 3,142 | 0.28% | 3,142 | - |
| | 矽金光學股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 548,800 | 13,506 | 4.38% | 13,506 | - |

宏齊科技股份有限公司及子公司
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇九年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|----------------|------------------------------------|-----------------|-----------|----------|-------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 占合併總營收或總資產之比率 (註三) |
| 0 | 宏齊科技股份 有限公司 | 宏遠科技股份有限公司 | 1 | 應收票據 | \$142 | 依合約而定 | 0.00% |
| | | | | 預收租金 | \$135 | | 0.00% |
| | | | | 租金收入 | \$45 | | 0.01% |
| | | 廣州鴻齊電子有限公司 | 1 | 應收帳款關係人 | \$511 | 依合約而定 | 0.01% |
| | | | | 其他應收款關係人 | \$21,320 | | 0.57% |
| | | | | 應付帳款關係人 | \$1,144 | | 0.03% |
| | | | | 進貨 | \$3,860 | | 0.63% |
| | | | | 材料費 | \$20 | | 0.00% |
| | | | | 利息收入 | \$109 | | 0.02% |
| | | Harvatek International (USA) Corp. | 1 | 應收帳款關係人 | \$5,510 | 依合約而定 | 0.15% |
| | | | | 其他應付款項－佣金 | \$369 | | 0.01% |
| | | | | 銷貨收入 | \$5,458 | | 0.89% |
| | | | | 佣金支出 | \$611 | | 0.10% |
| | | 廣州久宏佺貿易有限公司 | 1 | 應收帳款關係人 | \$262 | 依合約而定 | 0.01% |
| | | | | 其他應付款項－佣金 | \$2,826 | | 0.08% |
| | | | | 佣金支出 | \$4,855 | | 0.79% |
| | | | | 其他收入 | \$785 | | 0.13% |
| | | Harvatek (HK) Limited | 1 | 勞務費 | \$367 | 依合約而定 | 0.06% |

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

宏齊科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國一〇九年一月一日至三月三十一日

附表四(不包含大陸被投資公司)

單位：新台幣千元/美元/港幣元/歐元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益(註1) | 本公司認列之 投資損益 |
|---------------------|------------------------------------|------|------------|----------------------------|----------------------------|------------|---------|-----------|-------------------|----------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比例 | 帳面金額(註1) | | |
| 宏齊科技(股)公司 | 宏正投資股份有限公司 | 新竹 | 投資業 | \$150,000 | \$150,000 | 2,500,000 | 41.60% | \$145,041 | \$183 | (\$229) |
| | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 香港 | 投資業 | 18,259 (HKD4,800,000) | 18,259 (HKD4,800,000) | 4,800,000 | 80.00% | 1,186 | (55) | (44) |
| | 宏銳投資股份有限公司 | 新竹 | 投資業 | 30,000 | 30,000 | 3,600,000 | 35.29% | - | (1,724) | - |
| | Harvatek International (USA) Corp. | 美國 | 投資業 | 83,574 (USD2,600,000) | 83,574 (USD2,600,000) | 1,000,000 | 100.00% | 24,804 | 425 | 425 |
| | HONOR LIGHT LIMITED | 薩摩亞 | 投資業 | 588,331 (USD19,521,636) | 588,331 (USD19,521,636) | 19,521,636 | 100.00% | 365,722 | 6,223 | 6,223 |
| | 宏遠科技股份有限公司 | 新竹 | 電子零組件生產及銷售 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 66.67% | 2,081 | (900) | (600) |
| | 宏興光電股份有限公司 | 新竹 | 電子零組件生產及銷售 | 7,000 | 7,000 | 700,000 | 70.00% | 4,976 | (151) | (105) |
| 宏正投資(股)公司 | 宏齊(香港)貿易有限公司 | 香港 | 投資業 | 1,142 (HKD300,000) | 1,142 (HKD300,000) | 300,000 | 5.00% | 76 | (55) | 註2 |
| HONOR LIGHT LIMITED | Harvatek (HK) Limited | 香港 | 投資業 | 68,491 (USD2,348,000) | 68,491 (USD2,348,000) | 2,348,000 | 100.00% | 26,996 | 262 | 註2 |
| | Harvatek Europe GmbH | 德國 | 電子零組件銷售 | 512 (EUR12,750) | 512 (EUR12,750) | 12,750 | 51.00% | 1,033 | (56) | 註2 |

註1：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者除歷史匯率外，美金、港幣及歐元以財務報告日之匯率30.23、3.902及33.27換算為新台幣。損益之美金、港幣及歐元匯率係依平均匯率30.01、3.8772及33.2317換算為新台幣。

註2：對該公司投資損益之認列已分別包含於子公司之投資損益中。

宏齊科技股份有限公司及子公司
大陸投資相關資訊
民國一〇九年一月一日至三月三十一日

附表五

| 單位：新台幣千元/美金千元/人民幣千元/港幣千元 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----|-------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註2) | 期末投資 帳面價值 (註2) | 截至本期止 已匯回收 投資收益 |
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 廣州久宏億 貿易公司 | 電子零組件銷售 | CNY500 | (2) HONOR LIGHT LIMITED | \$2,426 (USD83) | \$- | \$- | \$2,426 (USD83) | \$(15) | 100.00% | \$(15) (註2、c) | \$2,816 | \$- |
| 無錫宏齊光電 科技有限公司 | 電子零組件銷售 | HKD5,000 | (2) 宏齊(香港)貿易有 限公司 | \$15,428 (HKD4,000) | \$- | \$- | \$15,428 (HKD4,000) | \$- | 80.00% | \$- (註2、c) | \$786 | \$- |
| 廣州鴻齊 電子有限公司 | 電子零組件銷售 | CNY20,000 | (2) HONOR LIGHT LIMITED | \$90,648 (CNY20,000) | \$- | \$- | \$90,648 (CNY20,000) | \$338 | 100.00% | \$338 (註2、c) | \$(17,646) | \$- |
| 揚州久元電子 有限公司 | 電子零組件銷售 | CNY67,887 | (2) HONOR LIGHT LIMITED | \$123,280 (USD4,000) | \$- | \$- | \$123,280 (USD4,000) | \$4,370 | 40.00% | \$4,370 (註2、c) | \$134,932 | \$- |
| 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 | | | | |
| \$231,782 (USD7,783) | | | | | \$ 231,782 (USD7,783) | | | \$1,566,368 | | | | |

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎為下列三種：

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

宏齊科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國一〇九年三月三十一日

附表六：主要股東資訊

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|------------|----|------------|---------|
| 迅捷投資股份有限公司 | | 28,023,066 | 13.59% |
| 汪秉龍 | | 13,680,237 | 6.63% |
| 立陽投資有限公司 | | 12,948,214 | 6.28% |

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

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

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

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

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