

股票代碼：3616

宏瀨科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

公 司 地 址：桃園縣龍潭鄉龍園五路21號
電 話：(03) 489-2013

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~27
(五)關係人交易	28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30~31
3.大陸投資資訊	31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~43

會計師查核報告

宏瀨科技股份有限公司董事會 公鑒：

宏瀨科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年及一〇一年上半年度之損益表、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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏瀨科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年及一〇一年上半年度之經營成果與現金流量。

宏瀨科技股份有限公司於民國一〇二年上半年度虧損為新台幣102,857千元，且帳列流動負債為新台幣616,981千元，高於帳列流動資產金額新台幣448,492千元，管理階層雖於財務報表附註十(二)敘明所欲採行之對策，惟繼續經營能力仍存有重大疑慮。第一段所述民國一〇二年上半年度財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

民國一〇二年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏瀨科技股份有限公司已編製民國一〇二年及一〇一年上半年度與其子公司之合併財務報表，並皆經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇二年八月三十日

宏瀨科技股份有限公司										單位：新台幣千元									
資產負債表																			
民國一〇二年及一〇一年六月三十日																			
		102.6.30		101.6.30				102.6.30		101.6.30									
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%								
流動資產：						流動負債：													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 59,958	4	169,250	9	2100	短期借款(附註四(九)及六)	\$ 154,948	10	185,314	10								
1120	應收票據淨額(附註四(二))	312	-	1,126	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十)、六及七)	119,089	8	43,144	2								
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	213,724	14	317,901	16	2181	公平價值變動列入損益金融負債－流動(附註四(四))	-	-	96	-								
1190	其他金融資產－流動	2,656	-	2,834	-	2140	應付帳款	130,538	9	77,962	4								
1210	存貨(附註四(三))	110,601	7	192,057	10	2170	應付費用及其他流動負債	27,671	2	42,424	2								
1280	預付費用及其他流動資產	10,971	1	18,044	1	2224	應付工程及設備款	133,150	9	237,827	12								
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	-	-	10,981	1	2261	預收貨款	51,585	3	59,418	3								
1291	受限制資產(附註六)	50,270	4	48,783	2		流動負債合計	616,981	41	646,185	33								
	流動資產合計	448,492	30	760,976	39														
基金及投資：						長期負債：													
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	-	-	9,578	1	2420	長期借款(附註四(十)、六及七)	271,972	18	331,083	17								
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))	1,020	-	1,020	-	2443	長期應付工程及設備款	187,300	12	-	-								
	基金及投資合計	1,020	-	10,598	1	2810	應計退休金負債(附註四(十一))	460	-	1,583	-								
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	24,069	2	30,848	2		長期負債合計	459,732	30	332,666	17								
	固定資產(附註六及七)：						負債合計	1,076,713	71	978,851	50								
成 本：						股東權益(附註四(十一)、(十三)及(十四))：													
1521	房屋及建築	791,836	52	-	-		普通股股本	476,302	31	476,252	24								
1531	機器設備	143,132	9	131,136	7	3110	預收股本	-	-	47	-								
1541	水電設備	106,656	7	-	-	3140	資本公積－普通股股票溢價	247,174	16	573,539	29								
1551	運輸設備	607	-	607	-	3211	資本公積－員工認股權	26,476	2	19,934	1								
1561	辦公設備	64,014	4	20,947	1	3271	資本公積合計	273,650	18	593,473	30								
1631	租賃改良	3,120	-	8,202	-		累積虧損：												
1681	其他設備	36,807	2	11,485	1		待彌補虧損	(303,703)	(20)	(87,195)	(4)								
		1,146,172	74	172,377	9	3350	股東權益其他項目：												
15x9	減：累計折舊	(95,395)	(6)	(81,563)	(4)		累積換算調整數	(160)	-	17	-								
1599	減：累計減損(附註四(六))	(170,832)	(11)	-	-	3420	未認列為退休金成本之淨損失	(1,526)	-	(1,928)	-								
1672	預付設備款及未完工程	18,137	2	942,997	48	3430	股東權益其他項目合計	(1,686)	-	(1,911)	-								
	固定資產淨額	898,082	59	1,033,811	53		股東權益合計	444,563	29	980,666	50								
無形資產：						重大承諾事項及或有事項(附註四(十四)及七)													
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	6,537	-	8,471	-														
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))	980	-	1,297	-														
1781	專門技術授權費(附註四(七))	2,371	-	3,596	-														
	無形資產合計	9,888	-	13,364	-														
其他資產：																			
1811	閒置資產(附註四(八))	102,211	7	-	-														
1887	受限制資產(附註六)	3,127	-	4,108	-														
1843	長期應收帳款淨額(附註四(二))	34,387	2	105,812	5														
	其他資產合計	139,725	9	109,920	5														
資產總計		\$ 1,521,276	100	1,959,517	100	負債及股東權益總計		\$ 1,521,276	100	1,959,517	100								

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

宏瀨科技股份有限公司

損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		102年上半年度		101年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入合計	\$ 121,300	103	198,801	100
4190	減：銷貨折讓	(3,980)	(3)	(58)	-
	營業收入淨額	117,320	100	198,743	100
5000	營業成本(附註四(三)、(七)、(十一)及十)	(120,695)	(103)	(138,087)	(69)
	營業毛(損)利	(3,375)	(3)	60,656	31
6000	營業費用(附註四(二)、(七)、(十一)及十)：				
6100	推銷費用	(29,872)	(25)	(34,805)	(18)
6200	管理費用	(18,487)	(16)	(27,879)	(14)
6300	研究發展費用	(48,946)	(42)	(62,387)	(31)
	營業費用合計	(97,305)	(83)	(125,071)	(63)
	營業淨損	(100,680)	(86)	(64,415)	(32)
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	140	-	312	-
7160	兌換利益淨額	5,897	5	-	-
7310	金融商品評價利益淨額(附註四(四)及(十六))	-	-	27	-
7460	政府補助收入(附註四(十二))	-	-	6,198	3
7480	什項收入	76	-	211	-
7480		6,113	5	6,748	3
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(7,031)	(6)	(2,785)	(1)
7530	處分固定資產淨損失	(449)	-	(11,276)	(6)
7560	兌換損失淨額	-	-	(3,861)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	(10,022)	(5)
7880	什項支出	(810)	(1)	(608)	-
		(8,290)	(7)	(28,552)	(14)
7900	繼續營業部門稅前淨損	(102,857)	(88)	(86,219)	(43)
8110	所得稅費用(附註四(十三))	-	-	(976)	-
9600	本期淨損	\$ (102,857)	(88)	(87,195)	(43)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(單位：新台幣元；附註四(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ (2.16)	(2.16)	(1.81)	(1.83)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

宏瀨科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	待彌補虧損	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 476,137	-	606,755	(18,332)	247	(1,928)	1,062,879
盈餘指撥及分配：							
資本公積彌補虧損	-	-	(18,332)	18,332	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	4,951	-	-	-	4,951
員工認股權行使	115	47	99	-	-	-	261
本期淨損	-	-	-	(87,195)	-	-	(87,195)
採權益法之長期股權投資外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	(230)	-	(230)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 476,252</u>	<u>47</u>	<u>593,473</u>	<u>(87,195)</u>	<u>17</u>	<u>(1,928)</u>	<u>980,666</u>
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 476,302	-	598,468	(527,254)	(160)	(1,526)	545,830
盈餘指撥及分配：							
資本公積彌補虧損	-	-	(326,408)	326,408	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	1,590	-	-	-	1,590
本期淨損	-	-	-	(102,857)	-	-	(102,857)
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 476,302</u>	<u>-</u>	<u>273,650</u>	<u>(303,703)</u>	<u>(160)</u>	<u>(1,526)</u>	<u>444,563</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

宏瀨科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	102年上半年度	101年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (102,857)	(87,195)
調整項目：		
折舊費用	31,777	15,103
攤銷費用	2,007	2,243
處分固定資產淨損失	449	11,276
採權益法認列之投資損失	-	10,022
金融商品評價利益	-	(27)
員工認股權酬勞成本	1,590	4,951
遞延所得稅費用	-	895
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	158	(323)
應收帳款	137,865	60,545
存貨	(18,730)	19,367
預付費用及其他流動資產	(752)	(1,953)
其他金融資產－流動	428	(2,818)
長期應收帳款	2,697	16,919
營業負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	123
應付票據	(337)	(4,641)
應付帳款	26,290	(78,483)
應付費用及其他流動負債	(7,394)	18,404
應計退休金負債	34	(11)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>73,225</u>	<u>(15,603)</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加數	-	(14,947)
購置固定資產	(34,545)	(260,481)
處分固定資產價款	2,285	2,790
存出保證金減少(增加)數	3,225	(6,827)
受限制資產(增加)減少數	(13,728)	9,048
購置無形資產	(700)	(159)
投資活動之淨現金流出	<u>(43,463)</u>	<u>(270,576)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(33,039)	(17,947)
舉借長期借款	31,570	343,594
償還長期借款	(26,537)	-
員工執行認股權	-	261
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(28,006)</u>	<u>325,908</u>
本期現金及約當現金淨增加數	1,756	39,729
期初現金及約當現金餘額	58,202	129,521
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 59,958</u>	<u>169,250</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,033	2,542
支付所得稅	\$ 14	81
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 119,089	43,144
資本公積彌補虧損	\$ 326,408	18,332
固定資產轉列閒置資產	\$ 102,211	-
採權益法之長期股權投資外幣財務報表換算調整數	\$ -	(230)
購買固定資產及無形資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 4,816	299,051
無形資產增加數	700	159
加：期初應付設備款(含電腦軟體)	350,179	199,257
減：期末應付設備款(含電腦軟體)	(320,450)	(237,827)
購買固定資產及無形資產支付現金數	<u>\$ 35,245</u>	<u>260,640</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

宏瀨科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏瀨科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十年八月，主要之營業項目為(一)電池製造業、(二)國際貿易業、(三)機械批發業、(四)精密儀器批發業、(五)事務性機器設備批發業、(六)電子材料批發業、(七)製造輸出業、(八)機械安裝業、(九)資訊軟體服務業、(十)資料處理服務業、(十一)電子資訊供應服務業、(十二)機械設備製造業、(十三)事務機器製造業、(十四)一般儀器製造業等、(十五)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日之員工人數分別為127人及216人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表之資產係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短時間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現、預期將變現或備供出售或消耗者；非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債則係因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者；非屬流動負債者列為非流動負債。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年另定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少且具高度流動性之投資，包括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。

(六)金融商品

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產及負債時，採用交易日會計處理。
- 2.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。
- 3.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)存 貨

存貨採逐項成本與淨變現價值孰低法評價。成本之計算採加權平均法，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司之有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。出售採權益法評價之長期股權投資，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或換算調整數餘額時，應按出售比例轉列當期收益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具有控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，則以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函之規定，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

主要固定資產之折舊年數如下：

- 1.房屋建築：5～50年
- 2.機器設備：3～10年
- 3.水電設備：10～20年
- 4.運輸設備：5年
- 5.辦公設備：3～10年
- 6.其他設備：2～20年
- 7.租賃改良：2.5～5年

處分固定資產之損益列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。

(十)無形資產及其攤銷

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」，除遞延退休金成本外之無形資產，原始認列時以成本衡量，續後以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。專門技術授權費以六至十年平均攤銷；外購電腦軟體成本以一至五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤提後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，另每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十二)職工退休金

1.確定給付退休辦法

本公司依勞動基準法規定訂立職工退休辦法(以下簡稱「本辦法」)，採確定給付退休辦法，依本辦法規定，凡本公司員工服務滿一定之年資者，均得請領退休金，其退休金之計算按服務年資給予一定之基數。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，該應計退休金負債因未超過前期服務成本及過渡性淨給付義務而發生者，於未超過其未攤銷餘額時列入遞延退休金成本，超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。本公司自民國九十五年度起認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

對於財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，於編製期中報表時，依財務會計準則第二十三號公報「期中財務報表之表達及揭露」之規定未予揭露。

2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十三)政府補助

本公司接受政府捐助係依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」，依此方法，若政府捐助可合理確定能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：(1)能符合政府捐助之相關條件；(2)可收到該項政府捐助。本公司與所得有關之政府捐助係依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為其他收入，其未實現者，列為遞延收入。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，其相關規定如下：

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

另本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十六)收入及成本認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。本公司銷貨設備若須安裝者，於設備交付並完成安裝試車，且取得買方之確認時認列為收入；維修收入於勞務提供完成時認列收入。

銷貨退回及折讓於發生時，相關成本配合收入於發生時認列。

(十七)售後服務準備

估計可能發生之產品售後服務成本，係於產品出售當期依據過去經驗預估售後尚需提供服務之成本，並認列為當期營業成本。

(十八)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，再評估其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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

所得稅抵減採當期認列法，將所得稅抵減數認列於發生所得稅抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十九)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘，係以加權平均法計算流通在外普通股股數，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。員工紅利於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票股利，配發股票紅利之股數計算基礎係依據資產負債表日之公平價值並考量除權除息之影響。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

若無償配股之基準日在財務報表提出日後，但在財務報表提出日前公司股東會已決議通過無償配股者，應於財務報表附註揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

本公司所發行之員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利(損)及流通在外普通股股數除於反稀釋作用時不予考慮外，須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(二十)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該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，同時具個別分離之財務資訊。本公司營運部門資訊係於合併財務報表中揭露。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
現金	\$ 548	473
銀行存款	59,410	168,777
	<u>\$ 59,958</u>	<u>169,250</u>

(二)應收票據及帳款淨額

1.應收票據及帳款其明細如下：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.6.30</u>	
	一年內 到期部分	一年以上 到期部分	一年內 到期部分	一年以上 到期部分
應收票據	\$ <u>312</u>	<u>-</u>	<u>1,126</u>	<u>-</u>
應收帳款總額	\$ 222,706	37,541	326,767	108,657
減：未實現利息收入	-	(2,649)	-	(2,649)
備抵呆帳	(8,982)	(505)	(8,866)	(196)
應收帳款淨額	<u>\$ 213,724</u>	<u>34,387</u>	<u>317,901</u>	<u>105,812</u>

2.備抵呆帳評價變動表如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
期初餘額	\$ 9,421	6,001
本期提列數	66	3,061
期末餘額	<u>\$ 9,487</u>	<u>9,062</u>

於民國一〇二年六月三十日，本公司應收帳款計13,390千元已指定作為償還短期借款。民國一〇一年六月三十日則未貼現或提供作為擔保品。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
原 料	\$ 25,157	38,768
在 製 品	23,443	110,670
製 成 品	<u>62,001</u>	<u>42,619</u>
	<u>\$ 110,601</u>	<u>192,057</u>

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日，將部份製成品成本分別為46,226千元及37,787千元採售後買回方式予金融機構以取得長期借款。

2.備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
期初餘額	\$ 137,649	64,125
加：本期提列	9,794	-
減：本期迴轉	<u>-</u>	<u>(11,300)</u>
期末餘額	<u>\$ 147,443</u>	<u>52,825</u>

3.除正常銷貨由存貨轉列成本以外，其他直接列入營業成本之(利益)費損明細如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
跌價及呆滯損失(迴轉利益)	\$ 9,794	(11,300)
存貨報廢損失	-	1,794
存貨盤盈	(1)	17
未分攤固定製造費用	<u>13,543</u>	<u>7,043</u>
	<u>\$ 23,336</u>	<u>(2,446)</u>

(四)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融負債－流動

<u>101.6.30</u>				
	<u>帳面價值(千元)</u>	<u>交易內容</u>	<u>執行價格</u>	<u>執行日</u>
交易目的金融負債：				
外幣選擇合約				
賣出選擇權	\$ 77	出售美金賣權 USD1,000千元	30.100(註)	101.07.18
賣出選擇權	19	出售美金賣權 USD1,000千元	30.100(註)	101.08.20
	<u>\$ 96</u>			

註：在執行日前，若匯率觸及或高於30.100時，將必須出售美金1,000千元，並結清選擇權合約。

本公司於民國一〇一年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融負債(賣出選擇權)之評價利益淨額為27千元；民國一〇二年上半年度無是項交易。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
怡豐機械有限公司	\$ <u>1,020</u>	<u>1,020</u>

(1)本公司所持有之上列公司股權因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2)民國一〇二年及一〇一年六月三十日經評估無須提列減損。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>102.6.30</u>			<u>102年上半年度</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
Profit Around International Inc.	100.00 %	\$ <u>29,981</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>101.6.30</u>		
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>101年上半年度</u>
				<u>投資損失</u>
Hirose Tech Co., Ltd.	100.00 %	\$ 32,158	327	-
Profit Around International Inc.	100.00 %	29,981	9,251	(10,022)
		<u>\$ 62,139</u>	<u>9,578</u>	<u>(10,022)</u>

本公司於民國一〇〇年一月於塞席爾設立Profit Around International Inc.，民國一〇二年及一〇一年六月三十日實收資本額皆為美金1,000千元，本公司之持股比例皆為100%，並透過其間接投資昆山宏坂貿易有限公司。此項投資經投審會民國一〇一年八月二十日及民國一〇〇年三月八日申報證明書核准在案，業已執行完成。

另昆山宏坂貿易有限公司於民國一〇一年九月取得相關單位同意清算函文，並於民國一〇一年十一月一日起停止營運活動。昆山宏坂貿易有限公司已於民國一〇二年七月完成清算。

本公司於民國一〇一年八月清算Hirose Tech Co. Ltd.，截至民國一〇一年十二月三十一日止已完成清算。

(六)固定資產

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」公報之規定，本公司已於民國一〇一年十二月三十一日針對帳列固定資產之價值進行評估，以資產之淨公平價值作為資產之可回收金額，評估結果本公司已於民國一〇一年年底認列固定資產減損損失計200,846千元，其中30,014千元已轉列閒置資產項下。本公司於民國一〇二年六月三十日評估上述減損金額，尚無須再提列。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)無形資產

除遞延退休金成本外之無形資產原始成本及累計攤銷金額如下：

	電 腦 軟 體 成 本	專 門 技 術 授 權 費	合 計
原始成本：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 19,261	14,720	33,981
單獨取得	159	-	159
本期除列	<u>7,244</u>	<u>6,220</u>	<u>13,464</u>
民國一〇一年六月三十日餘額	<u><u>\$ 12,176</u></u>	<u><u>8,500</u></u>	<u><u>20,676</u></u>
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 12,681	8,500	21,181
單獨取得	<u>700</u>	<u>-</u>	<u>700</u>
民國一〇二年六月三十日餘額	<u><u>\$ 13,381</u></u>	<u><u>8,500</u></u>	<u><u>21,881</u></u>
攤 銷：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 9,402	10,428	19,830
本期認列攤銷金額	1,547	696	2,243
本期除列	<u>7,244</u>	<u>6,220</u>	<u>13,464</u>
民國一〇一年六月三十日餘額	<u><u>\$ 3,705</u></u>	<u><u>4,904</u></u>	<u><u>8,609</u></u>
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 5,366	5,600	10,966
本期認列攤銷金額	<u>1,478</u>	<u>529</u>	<u>2,007</u>
民國一〇二年六月三十日餘額	<u><u>\$ 6,844</u></u>	<u><u>6,129</u></u>	<u><u>12,973</u></u>
帳面價值：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	<u><u>\$ 9,859</u></u>	<u><u>4,292</u></u>	<u><u>14,151</u></u>
民國一〇一年六月三十日餘額	<u><u>\$ 8,471</u></u>	<u><u>3,596</u></u>	<u><u>12,067</u></u>
民國一〇二年一月一日期初餘額	<u><u>\$ 7,315</u></u>	<u><u>2,900</u></u>	<u><u>10,215</u></u>
民國一〇二年六月三十日餘額	<u><u>\$ 6,537</u></u>	<u><u>2,371</u></u>	<u><u>8,908</u></u>

(八)閒置資產

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
房屋及建築	\$ 133,845	-
減：累計折舊	(1,620)	-
累計減損(詳附註四(六))	<u>(30,014)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 102,211</u></u>	<u><u>-</u></u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)短期借款

	102.6.30		101.6.30	
	金 額	年利率區間%	金 額	年利率區間%
信用借款	\$ 15,000	1.983%	-	
質押借款	139,948	1.7%~2.875%	185,314	2.03%~2.50%
	<u>\$ 154,948</u>		<u>185,314</u>	

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日尚可動支之銀行短期借款授信額度分別為44,935千元及123,654千元。

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日提供上述短期借款之質押明細請詳附註六。

(十)長期借款

銀行名稱	借款性質	借款期間	借 款 餘 額				備 註
			102.6.30	年 利率	101.6.30	年 利率	
台灣中小企業銀行	擔保借款	98.7.15~105.7.15 (註1)	\$ 11,128	1.00%	14,552	1.00%	民國98年7月15日起還款，每3個月為一期，計二十九期
合作金庫商業銀行	擔保借款	98.11.01~103.10.01	6,894	2.62%	11,910	2.62%	民國99年11月1日起還款，每月為一期，計四十八期
新光銀行	擔保借款	101.5.29~108.5.29	299,200	2.35%	299,200	2.10%	民國102年5月29日起還款，每月為一期，計七十二期
中租迪和	擔保借款	101.6.20~103.6.20	24,007	3.25%	51,632	3.25%	民國101年7月20日起還款，每月為一期，計二十四期
台灣工銀租賃	擔保借款	101.12.5~103.12.5	22,219	2.85%	-	-	民國102年1月5日起還款，每月為一期，計二十四期
台新銀行	擔保借款	102.6.20~103.12.20	30,000	3.25%	-	-	民國102年7月20日起還款，每月為一期，計十八期
			393,448		377,294		
減：預扣利息			(1,026)	(註2)	(1,632)	(註3)	
借款成本未攤銷餘額			<u>(1,361)</u>		<u>(1,435)</u>		
			391,061		374,227		
減：一年內到期部份			<u>(119,089)</u>		<u>(43,144)</u>		
			<u>\$ 271,972</u>		<u>331,083</u>		

(註1)於民國九十八年六月二十三日，由原到期日民國一〇二年七月十五日展延三年至民國一〇五年七月十五日。

(註2)預扣利息1,026千元中，屬於一年內到期者344千元，屬於一年以上者682千元。

(註3)預扣利息1,632千元中，屬於一年內到期者1,225千元，屬於一年以上者407千元。

本公司與中租迪和與台灣工銀租賃之借款，由本公司開立應付票據分期攤還本息，截至民國一〇二年六月三十日止，本公司已開立未到期之應付票據金額含利息為46,226千元。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇二年六月三十日之借款餘額，未來應償還金額如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.07.01～103.06.30	\$ 119,089
103.07.01～104.06.30	70,028
104.07.01～105.06.30	52,765
105.07.01～106.06.30	51,370
106.07.01～107.06.30	51,714
107.07.01以後	48,482
	<u><u>\$ 393,448</u></u>

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日銀行長期借款授信額度皆已動支。

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日提供上述長期借款之抵質押明細及履約保證，請詳附註六及附註七。

(十一)職工退休金

本公司民國一〇二年及一〇一年上半年度有關職工退休金資料如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 4,130</u>	<u>3,704</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	205	208
確定提撥之淨退休金成本	3,144	4,469
	<u>\$ 3,349</u>	<u>4,677</u>
期末應計退休金負債餘額	<u>\$ 460</u>	<u>1,583</u>

民國一〇二年及一〇一年六月三十日分別補列之應計退休金負債因未認列過渡性淨給付義務而分別產生980千元及1,297千元列入遞延退休金成本，及超過部份分別為1,526千元及1,928千元列入股東權益減項之未認列為退休金成本之淨損失。

(十二)政府補助收入

<u>計 劃</u>	<u>執行時程</u>	<u>補助額度</u>	<u>補助收入</u>	
			<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
98年度申請計劃	98.12.01~100.05.31	\$ 17,500	-	1
99年度申請計劃(一)	99.07.01~100.12.31	7,600	-	2,554
99年度申請計劃(二)	99.08.19~101.02.18	7,700	-	3,643
合 計			<u>\$ -</u>	<u>6,198</u>

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日因上述所得補助專款備償及提供保證之質押明細請詳附註六。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司適用之營利事業所得稅法定稅率為17%，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。

2.所得稅費用組成如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	81
遞延所得稅費用	-	895
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>976</u>

3.遞延所得稅費用(利益)如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
未實現存貨跌價損失	\$ (1,665)	1,920
未實現兌換利益	873	(502)
備抵壞帳	(250)	(646)
虧損扣抵	(16,413)	(13,534)
產品維修服務準備	48	178
固定資產財稅差異	592	188
投資抵減	-	4,608
存貨差異一分攤閒置產能	(645)	(243)
遞延所得稅資產－備抵評價變動數	17,460	8,926
	<u>\$ -</u>	<u>895</u>

4.損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>102年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額	\$ (17,486)	(14,657)
依稅法調整數	-	1,698
以前年度所得稅調整數	-	4,600
虧損扣抵	26	409
遞延所得稅資產－備抵評價增加數	17,460	8,926
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>976</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣除與投資抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動：		
存貨跌價損失	\$ 25,065	8,981
備抵壞帳	1,172	802
產品維修服務準備	245	886
投資抵減	8,294	18,358
未實現兌換利益	(32)	(339)
存貨差異－分攤閒置產能	1,573	651
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	<u>(36,317)</u>	<u>(18,358)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>10,981</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ -	8,294
虧損扣抵	79,291	41,231
資產減損	33,552	-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	<u>(112,843)</u>	<u>(49,525)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。於民國一〇二年六月三十日，尚未抵減之投資抵減稅額及期限分別列示如下：

<u>可抵減最後年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國一〇二年度	\$ <u>8,294</u>

7.依所得稅法規定，公司經核定之虧損得以扣抵以後十年度之課稅所得額，於民國一〇二年六月三十日，本公司估計可抵減之金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十八年度	\$ 98,093	民國一〇八年度
民國九十九年度	60,109	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	2,316	民國一一〇年度
民國一〇一年度	209,188	民國一一一年度
民國一〇二年上半年度	<u>96,709</u>	民國一一二年度
	<u>\$ 466,415</u>	

8.本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

9.兩稅合一相關資訊：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
屬八十七年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘(累積虧損)	(303,703)	(87,195)
	<u>\$ (303,703)</u>	<u>(87,195)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 130</u>	<u>130</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>101年度</u> - %	<u>100年度</u> - %

(十四)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日額定資本額均為800,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為476,302千元及476,252千元。民國一〇二年及一〇一年六月三十日之額定資本額中，皆保留50,000千元以供員工行使認股權憑證之用。

民國一〇二年及一〇一年上半年度本公司因員工行使給與之認股權而發行新股分別為0股及11,500股，每股認購價格原為25元，於民國九十九年六月三十日依無償配股調整後為18.6元，並以每季季底為增資基準日。上述股本變更案業已募集完成並辦妥變更登記。

另，因員工行使認股權預收之股款47千元(2,500股)，於民國一〇一年八月十五日業已募集完成並辦妥變更登記。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

本公司於民國一〇二年六月二十八日及一〇一年六月二十九日依股東常會決議，分別以資本公積326,408千元及18,332千元彌補虧損。

3.法定盈餘公積及盈餘分配之限制

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應自稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法完納稅捐及彌補以前年度之虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並視需要及法令規定，另提特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列百分比分派之：

A.不高於百分之三為董事及監察人酬勞。

B.不低於百分之五且不高於百分之十五為員工紅利。

C.剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利發放之比例不超過百分之五十為原則，其餘以股票股利方式發放之。惟本公司自外界取得足夠資金支應需求時，上述發放現金股利之比例得酌量提高，以不超過百分之八十為限。

4.盈餘分配

本公司於民國一〇二年六月二十八日及一〇一年六月二十九日依據股東常會決議，除以資本公積彌補虧損外，未作盈餘分配。

民國一〇二年及一〇一年上半年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

5.股份基礎給付交易

(1)本公司股份基礎給付交易資訊如下：

類 型	權益交割	
	九十五年 第二次員工認股 選擇權計畫	九十八年 第一次員工認股 選擇權計畫
給與日	95.07.20	99.11.10
給與數量(千股)	1,000	2,000
合約期間	7年	6年
既得期間	未來2~4年之服務	未來2~4年之服務
本期實際離職率	-	58%
估計未來離職率	-	58%

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

類 型	權益交割	
	九十五年 第二次員工認股 選擇權計畫	九十八年 第一次員工認股 選擇權計畫
履約價格(\$)	6.54	21.33
預期存續期間(年)	0.55年	6年
標的股票之現時價格(\$)	18.97(註1)	38.73
預期波動率(%)	56.80%	59.59%
預期股利率(%)	-	-
無風險利率(%)	1.74%	0.95%

註1：因本公司發行酬勞性員工認股選擇權計劃時尚未公開發行，故民國九十五年第二次員工認股選擇權計劃係以民國九十五年六月三十日財務報表每股淨值18.97元視為給與日每股市價。

- (3)員工認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊：

認 股 選 擇 權	102上半年度		101上半年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格	數量(千股)	加權平均 行使價格
期初流通在外數量	1,818.0	\$ 43.48	1,968.5	38.27
本期給與	-	-	-	-
本期執行	-	-	(11.5)	18.60
本期失效(註)	(430)	-	(62)	-
期末流通在外數量	<u>1,388.0</u>	43.48	<u>1,895.0</u>	39.64
期末仍可行使之認股選擇權數量	<u>714.0</u>	18.60	<u>52.5</u>	18.60

註：係員工離職而失效。

- (4)民國一〇二年及一〇一年上半年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為1,590千元及4,951千元，並同時列記資本公積。

- (5)民國一〇二年六月三十日，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

給與日期	原 行 使 價格(元)	流 通 在外數	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(元)	可行使 之數量
95.7.20	\$ 25.00	69.0	0.50年	18.60	39.0
99.11.10	39.18	1,749	3.80年	39.18	675.0

上述認股價格遇有無配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行辦法調整。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為新台幣元；股數為千股

	102年上半年度		101年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損				
本期淨損	\$ (102,857)	(102,857)	(86,219)	(87,195)
加權平均流通在外股數	47,630	47,630	47,619	47,619
	<u>\$ (2.16)</u>	<u>(2.16)</u>	<u>(1.81)</u>	<u>(1.83)</u>

民國一〇二年上半年度及一〇一年上半年度若將員工認股權之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

(十六)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

(1)於民國一〇二年及一〇一年六月三十日，金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	102.6.30			101.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 59,958	59,958	-	169,250	169,250	-
應收票據及帳款－流動	214,036	-	214,036	319,027	-	319,027
受限制資產(流動及非流動)	53,397	-	53,397	52,891	-	52,891
以成本衡量之金融資產－非流動	1,020	-	-	1,020	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	26,725	-	26,725	33,682	-	33,682
長期應收帳款	34,387	-	34,387	105,812	-	105,812
金融負債：						
短期借款	154,948	-	154,948	185,314	-	185,314
應付款項	130,538	-	130,538	77,962	-	77,962
應付費用及其他應付款	26,228	-	26,228	37,212	-	37,212
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	-	96	-	96
應付工程設備款	320,450	-	320,450	237,827	-	237,827
長期借款(含一年內到期部份)	391,061	-	380,603	374,227	-	366,236
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	-	-	-	2,659

(2)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/應付票據及帳款、短期借款、其他金融資產、受限制資產、應付費用及其他應付款、應付工程及設備款。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

- B. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：係買賣外匯選擇權，市價以評價方式估計其金額。
- C. 以成本衡量之金融資產－非流動：係無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- D. 長期應收帳款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以臺灣銀行一年期定期存款利率為準。
- E. 長期借款：借款合約屬固定利率者，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。借款合約屬約定浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。一〇二年及一〇一年六月三十日所使用之折現率分別為3.261%及3.280%。
- F. 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
2. 本公司民國一〇一年上半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之金額為27千元。民國一〇二年上半年度無是項交易。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之公平價值變動列入損益之金融負債，因此類負債係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

本公司長期借款中屬固定利率者之債務，其公平價值將隨市場利率變動而變動，於民國一〇二年及一〇一年六月三十日市場利率每下跌1%，將使部分長期借款公平價值分別增加10,458千元及7,991千元。

於民國一〇二年及一〇一年六月三十日，本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元/新台幣千元

	102.6.30			101.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產：</u>						
<u>貨幣性項目：</u>						
美金	\$ 3,831	30.000	114,930	9,512	29.88	284,219
日幣	1,314	0.3000	394	3,024	0.3754	1,135
			<u>\$ 115,324</u>			<u>285,354</u>
<u>採權益法之長期股權投資：</u>						
美金	\$ -	-	-	321	29.88	<u>9,578</u>
<u>金融負債：</u>						
<u>貨幣性項目：</u>						
美金	\$ 1,833	30.000	54,990	153	29.88	4,572
日幣	13,128	0.3000	3,938	7,194	0.3754	2,701
			<u>\$ 58,928</u>			<u>7,273</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

另本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債有暴露於市場匯率波動之風險，其匯率風險明細如下：

單位：外幣千元/新台幣千元

102.6.30				
幣別	外幣資產	外幣負債	淨外幣 暴露部位	外幣/新台幣升值一分將 增加新台幣兌換(利益)損失
USD	\$ 3,831	(1,833)	1,998	20
JPY	1,314	(13,128)	(11,814)	(118)
101.6.30				
幣別	外幣資產	外幣負債	淨外幣 暴露部位	外幣/新台幣升值一分將 增加新台幣兌換(利益)損失
USD	\$ 9,512	(153)	9,359	94
JPY	3,024	(7,194)	(4,170)	(42)

(2)信用風險

當金融商品交易相對人顯著集中一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，且控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此本公司評估持有之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況。本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日應收票據及帳款(含長期應收帳款)餘額中分別計71%及79%係分別由其中四家及五家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

有關本公司未來一年之籌募資金計劃，請詳附註十(二)。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及部份長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出分別增加1,549千元及2,891千元。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

質押資產	質押擔保標的	102.6.30	101.6.30
受限制資產—定期存單	短期借款	\$ 15,312	26,404
受限制資產—備償戶	短期借款及開立信用狀	28,716	11,291
受限制資產—定期存單	履約及保固保證	5,843	9,940
受限制資產—定期存單	科專及科學園區租約保證	399	1,148
受限制資產—定期存單	長期借款保證	2,225	2,910
受限制資產—備償戶	長期借款	902	1,198
存出保證金(註)	長期借款	16,000	10,000
廠房建築及閒置資產	長期借款	509,254	557,175
合 計		<u>\$ 578,651</u>	<u>620,066</u>

註：帳列其他金融資產—非流動項下。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇二年六月三十日，已簽訂工廠、辦公室及員工宿舍租賃合約，未來年度應支付租金之明細如下：

期 間	金 額
102.7.1～103.6.30	\$ 5,739
103.7.1～104.6.30	4,189
104.7.1～105.6.30	4,189
105.7.1～106.6.30	4,189
106.7.1～107.6.30	4,188
107.7.1以後	48,169
	<u>\$ 70,663</u>

(二)本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日因科專補助而由銀行提供之履約保證餘額分別為0千元及7,700千元。

(三)本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日為購買原物料及機器設備已開立未使用信用狀分別為0千元及2,659千元。

(四)本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日因部分長期貸款由銀行提供之履約保證餘額分別為11,128千元及14,552千元。

(五)本公司於民國一〇二年及一〇一年六月三十日與工程公司簽訂生產設備及興建工程，其總價款分別為0千元及1,084,580千元，已分別預付0千元及923,850千元，列入預付設備款及未完工程項下。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司已於民國一〇二年八月十五日經股東臨時會決議撤銷股票公開發行。

十、其 他

(一)發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年上半年度			101年上半年度		
	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	21,960	38,569	60,529	30,366	59,584	89,950
勞健保費用	1,991	3,257	5,248	2,760	4,736	7,496
退休金費用	1,255	2,094	3,349	1,638	3,039	4,677
其他用人費用	737	1,180	1,917	1,170	2,191	3,361
折舊費用	6,927	24,850	31,777	2,365	12,738	15,103
攤銷費用	938	1,069	2,007	555	1,688	2,243

(二)繼續經營評估及籌募資金：

本公司鑒於發展新事業及整體營運規劃，自民國九十九年起於新竹科學園區龍潭基地進行建廠計畫，於民國一〇一年七月二十五日龍潭新廠辦落成啟用，唯新事業發展仍正進行中，因而導至本公司產生巨額之營業虧損，且流動負債高於流動資產，有繼續經營之疑慮。日前已與廠商協商延後支付廠房相關應付款項新台幣246,400千元，並與客戶協商應收帳款之收回以改善流動性；新事業部分則已於民國一〇二年七月與陶氏化學正式簽訂製造共同開發合約，為本公司帶來新的契機。另預計於下半年引進策略性投資人，以充實營業資金及支付廠房相關款項。因此，民國一〇二年六月三十日之財務報表仍採繼續經營假設編製，未依清算價值重評價。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	-	怡豐機械有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	(註1)	1,020	18.00 %	1,458 (註2)	
本公司	股票	Profit Around International Inc.	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	-	100.00 %	- (註2)	

(註1)：因非股份有限公司，故無股數。

(註2)：非屬上市(櫃)公司，無公開市價可參考，以淨值列示。

- 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：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。
- 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：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元／股

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	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (101.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Profit Around International Inc.	基隆	控股公司	TWD 29,981	TWD 29,981	1,000,000	100.00 %	TWD -	TWD -	TWD -	
Profit Around International Inc.	昆山宏坂貿易有限公司	大陸	設備零組件批發及進出口業務	USD 1,000	USD 1,000	非股份制	100.00 %	USD -	USD -	USD -	(註1)

註1：昆山宏坂貿易有限公司已於民國一〇一年十一月一日起停止營運活動。

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元／股

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	帳面金額	持股比率	市 價	
Profit Around International Inc.	昆山宏坂貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	非股份制	USD -	100.00 %	USD - (註1)	(註2)

(註1)：非屬上市(櫃)公司，無公開市價可參考，以淨價列示。

(註2)：昆山宏坂貿易有限公司已於一〇一年十一月一日起停止營運活動。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 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：無。
6. 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。
7. 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。
8. 與關係人進、銷貨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。
9. 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。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	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2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
上海宏坂貿易 有限公司	設備零組件 批發及進出 口業務	USD -	-	USD 1,000	-	-	USD 1,000	-%	-	-	註3
昆山宏坂貿易 有限公司	設備零組件 批發及進出 口業務	USD 1,000	(註1)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100.00%	-	-	註5

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註4、6)	經濟部投審會核准 投資金額 (註4、6)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註7)
60,000 (USD 2,000)	60,000 (USD 2,000)	266,738

(註1)投資方式：透過轉投資第三地區公司再投資大陸公司。

(註2)表列之金額係透過第三地區投資設立子公司本期認列之投資，其財務報表係該子公司自行編製。

(註3)已於民國九十九年清算完成。

(註4)依民國一〇二年六月三十日期末匯率USD:NTD=1:30.00換算。

(註5)已於民國一〇一年辦理清算。

(註6)其中對上海宏坂貿易有限公司投資美金1,000千元，因尚未匯回，故仍列入核准投資金額。

(註7)限額為淨值之百分之六十或8,000萬元(較高者)。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門別財務資訊。

宏瀨科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 548
銀 行 存 款		
支票及活期存款		34,479
外幣存款	美金：815,651.37×30	24,470
	日圓：1,281,452元×0.3	384
	歐元：56.7×39.15	2
	英鎊：0.01×45.78	
	新加坡幣：3,174.47×23.76	75
合 計		\$ <u><u>59,958</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
三尹實業有限公司	\$ 312

項 目	一年以內到期部分	一年以上到期部分
非關係人：		
睿明科技股份有限公司	\$ 2,363	4,620
群創光電股份有限公司	3,890	2,780
金保利(泉州)科技實業有限公司	-	2,634
友達光電股份有限公司	49,996	-
深圳市華星光電技術有限公司	28,780	5,634
深超光電(深圳)有限公司	1,600	5,187
達鴻先進科技股份有限公司	79,800	5,700
寶辰(廈門)光學科技有限公司	5,992	10,461
其他(未達本科目餘額5%)	50,285	525
小 計	222,706	37,541
減：未實現利息收入	-	(2,649)
備抵呆帳	(8,982)	(505)
應收帳款合計	\$ 213,724	34,387

註：部分帳款計13,390千元提供予金融機構為借款之擔保。

宏瀨科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價
原 料	\$ 80,375	25,157
在 製 品	24,741	23,443 (註1)
製 成 品	152,928	62,001
	258,044	110,601
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(147,443)	
	\$ 110,601	

註1：在製品依訂單金額扣除再投入成本為淨變現價值，以淨變現價值為其市價。

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付款項：	
預付貨款	\$ 7,042
其他預付費用	2,233
其他(註)	96
	9,371
其他流動資產：	
應收營業稅退稅款	787
員工借支	544
暫付款	109
代付款	118
其他(註)	42
	1,600
	\$ 10,971

註：未超過該科目金額百分之五。

宏瀨科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 間	利率區間	金 額
質押定期存款	到期自動展延	0.80%~0.87%	\$ 21,554
備償戶存款			28,716
			<u>\$ 50,270</u>

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇二年一月一日至六月三十日

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形
	股數	帳面金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面金額	
怡豐機械有限 公司股份	-	\$ 1,020	-	-	-	-	-	1,020	無

註：累計減損已提列82千元。

其他金融資產－非流動明細表
民國一〇二年六月三十日

項 目	性 質	金 額
存出保證金	長借保證金等	<u>\$ 24,069</u>

宏瀨科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

	期初餘額		購入	採權益法 認列之投 資收益(損失)	累積換算 調整數	期末餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數			金額	持股%	
權益法：								
Profit Around International Inc.	1,000	\$ -	-	-	-	-	100 %	1,000 無

宏瀨科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國一〇二年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本：					
房屋及建築(註1)	\$ 925,681	-	-	(133,845)	791,836
機器設備	129,765	3,012	(2,323)	12,678	143,132
水電設備	106,656	-	-	-	106,656
運輸設備	607	-	-	-	607
辦公設備	63,999	30	(15)	-	64,014
租賃改良	3,120	-	-	-	3,120
其他設備	35,218	779	(506)	1,316	36,807
預付設備款及未完工程	<u>30,889</u>	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>(13,747)</u>	<u>18,137</u>
	<u>\$ 1,295,935</u>	<u>4,816</u>	<u>(2,844)</u>	<u>(133,598)</u> (註2)	<u>1,164,309</u>

註1：部份房屋及建築509,254千元(淨額)提供予金融機構為借款之擔保品。

註2：本期重分類中133,845千元轉入閒置資產項下，247千元則由存貨轉入。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
累計折舊：					
房屋及建築	\$ 5,698	12,903	-	(1,620)(註)	16,981
機器設備	30,969	11,023	(81)	-	41,911
水電設備	429	2,543	-	-	2,972
運輸設備	359	50	-	-	409
辦公設備	16,472	2,846	(2)	-	19,316
租賃改良	2,220	268	-	-	2,488
其他設備	<u>9,201</u>	<u>2,144</u>	<u>(27)</u>	<u>-</u>	<u>11,318</u>
合 計	<u>\$ 65,348</u>	<u>31,777</u>	<u>(110)</u>	<u>(1,620)</u>	<u>95,395</u>
累計減損	<u>\$ 200,846</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30,014)</u> (註)	<u>170,832</u>

註：係轉入閒置資產項下。

宏瀨科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	本期減少	期末餘額
專門技術授權費	\$ 2,900	-	(529)	-	2,371
電腦軟體成本	7,315	700	(1,478)	-	6,537
遞延退休金成本	980	-	-	-	980
合 計	<u>\$ 11,195</u>	<u>700</u>	<u>(2,007)</u>	<u>-</u>	<u>9,888</u>

閒置資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ -	-	-	133,845	133,845
減：累計折舊	-	-	-	(1,620)	(1,620)
減：累計減損	-	-	-	(30,014)	(30,014)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,211</u>	<u>102,211</u>

短期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

債 權 銀 行	借款種類	期末餘額	年利 率區間	到期日	融資額度	擔保品 (帳面值)
兆豐國際商銀	短期放款	\$ 89,948	註3	103.02.07	150,000	註1
中國信託商業銀行	短期放款	15,000	"	102.06.30	15,000	-
第一商業銀行	短期放款	50,000	"	102.10.04	50,000	註2
		<u>\$ 154,948</u>				

註1：定存單15,312千元。

註2：備償戶20,342千元。

註3：年利率區間1.70%~2.875%。

宏瀨科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
均英精密工業股份有限公司	\$ 12,911
迅得機械股份有限公司	7,942
肇慶中導光電設備有限公司	45,190
其他(未達本科目餘額5%)	64,495
應付帳款合計	<u>\$ 130,538</u>

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付費用：	
應付薪資	\$ 7,011
應付利息	779
應付年終獎金	633
其他	14,946
	<u>23,369</u>
其他流動負債：	
保固負債準備	1,443
其他	2,859
	<u>4,302</u>
	<u>\$ 27,671</u>

宏瀨科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

債權銀行	借款種類	償還辦法	期末餘額	年利率	契約期間	借款到期日	融資額度	擔保品
台灣中小企業銀行	擔保借款	民國98年7月15日起還款，每三個月為一期，計二十九期	\$ 11,128	1.000%	98.7.15~105.7.15	105.7.15	24,830	註1
合作金庫商業銀行	擔保借款	民國99年11月1日起還款，每一個月為一期，計四十八期	6,894	2.62%	98.11.01~103.10.1	103.10.1	20,000	註2
新光銀行	擔保借款	民國102年5月29日起還款，每一個月為一期，計七十二期	299,200	2.35%	101.5.29~108.5.29	108.5.29	299,200	註3
台新銀行	擔保借款	民國102年7月20日起還款，每一個月為一期，計十八期	30,000	3.25%	102.6.20~103.12.20	103.12.20	30,000	註4
中租迪和股份有限公司	擔保借款	民國101年7月20日起還款，每一個月為一期，計二十四期	24,007	3.25%	101.6.20~103.6.20	103.6.20	50,000	註5
台灣工銀租賃	擔保借款	民國102年1月5日起還款，每一個月為一期，計二十四期	22,219	2.85%	101.12.5~103.12.5	103.12.5	30,000	註6
			393,448				454,030	
減：預扣利息			(1,026) (註7)					
借款成本未攤銷餘額			(1,361)					
			391,061					
減：一年內到期部份			(119,089)					
			\$ 271,972					

註1：係提供借款11,128千元二成之定存單2,225千元予兆豐國際商業銀行開立之銀行保證書作為借款擔保。

註2：係提供帳面價值902千元之備償戶予合作金庫商業銀行作為借款擔保。

註3：係提供帳面價值509,254千元之廠房予新光銀行作為擔保。

註4：係提供帳面價值509,254千元之廠房以第二順位做為借款擔保。

註5：係提供借款50,000千元二成之保證金10,000千元予中租迪和股份有限公司作為借款擔保。

註6：係提供借款30,000千元二成之保證金6,000千元予台灣工銀租賃作為借款擔保。

註7：預扣利息1,026千元，屬於一年內期者344千元，屬於一年以上者682千元。

宏瀨科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：		
內銷收入	17台檢測設備及原料數批	\$ 100,163
	12台檢測設備修改	10,858
外銷收入	2台砂磨機及原料數批	<u>9,985</u>
小 計		<u>121,006</u>
其他營業收入：		
佣金收入		<u>294</u>
小 計		<u>294</u>
減：銷貨折讓		<u>(3,980)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 117,320</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料(註)	\$ 82,461
加：本期進料	96,086
減：期末原料(註)	(80,375)
轉列各項費用	(4,739)
存貨盤虧	(5)
原料耗用	93,428
直接人工	7,655
製造費用	19,986
製造成本	121,069
期初在製品(註)	125,415
加：本期進貨	300
減：期末在製品(註)	(24,741)
轉列各項費用	(211)
製成品成本	221,832
期初製成品(註)	21,892
加：本期進貨	4,600
存貨盤盈	6
減：期末製成品(註)	(152,928)
轉列固定資產及各項費用	(258)
銷貨成本-製成品	95,144
加：估列機台維修費用	2,215
備抵存貨跌價損失提列數	9,794
未分攤固定製造費用	13,543
其他	(1)
合 計	\$ <u><u>120,695</u></u>

註：係未扣除備抵存貨跌價呆滯損失之金額。

宏瀨科技股份有限公司
直接人工、製造費用及營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	直接人工及 製造費用(註)	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 21,960	11,898	7,708	18,963
折 舊	6,927	2,819	3,268	18,763
各項攤提	938	202	394	473
租金支出	1,810	1,766	1,117	1,107
勞 務 費	-	4,188	1,221	-
退 休 金	1,255	699	433	962
其他費用(均未達本科目餘額5%者)	8,294	8,300	4,346	8,678
合 計	<u>\$ 41,184</u>	<u>29,872</u>	<u>18,487</u>	<u>48,946</u>

註：其中13,543千元屬未分攤之製造費用。