

股票代碼：3616

# 宏瀨科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公 司 地 址：新北市樹林區味王街 1 號A008  
電 話：(02) 2267-3079

# 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	14~15
(四)重要會計科目之說明	15~27
(五)關係人交易	28~29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29~30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	30~31
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32~33
(十二)部門別財務資訊	33

## 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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九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準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九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目前正進行建廠計劃，管理階層擬採行之相關籌資計劃詳財務報表附註十說明。

民國一〇〇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一〇〇年上半年度及九十九年上半年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊 美 雪

會 計 師：

陳 雅 琳

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國 一 〇 〇 年 八 月 三 十 日

宏瀨科技股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

		100.6.30		99.6.30				100.6.30		99.6.30	
		金	額	%	金	額	%	金	額	金	額
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	312,354	20		161,633	17				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		-	-		55,099	6	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$	145,833
	(附註四(四))							2272	一年內到期之長期借款(附註四(八)、六及七)		8,433
1120	應收票據淨額(附註四(二))		384	-		1,203	-	2140	應付帳款(附註五)		185,824
1140	應收帳款淨額(附註四(二))		378,524	24		336,542	35	2170	應付費用及其他流動負債(附註五)		144,230
1153	應收帳款－關係人(附註五)		-	-		1,976	-	2224	應付設備款(附註七)		59,362
1190	其他金融資產－流動		2,993	-		16	-		流動負債合計		543,682
1210	存貨(附註四(三))		226,662	14		134,792	14	2420	長期借款(附註四(八)、六及七)		26,340
1280	預付費用及其他流動資產		16,813	1		14,414	1	2810	應計退休金負債(附註四(九))		1,452
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))		13,887	1		11,604	1		負債合計		571,474
1291	受限制資產(附註六)		54,118	3		18,307	2		股東權益(附註四(九)、(十一)及(十二))：		
	流動資產合計		1,005,735	63		735,586	76	3110	普通股股本		476,137
	基金及投資：										
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		8,124	1		-	-	3211	資本公積－普通股股票溢價		591,774
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))		1,020	-		1,020	-	3271	資本公積－員工認股權		9,396
	基金及投資合計		9,144	1		1,020	-		資本公積合計		601,170
1440	其他金融資產－非流動		20,303	1		6,252	1		累積虧損：		
	固定資產(附註七)：							3350	待彌補虧損		(45,987)
	成 本：								股東權益其他項目：		
1531	機器設備		111,007	7		51,632	5	3420	累積換算調整數		(172)
1551	運輸設備		2,249	-		2,109	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(1,621)
1561	辦公設備		14,012	1		14,349	1		股東權益其他項目合計		(1,793)
1631	租賃改良		31,726	2		33,942	4		股東權益合計		1,029,527
1681	其他設備		11,686	1		6,515	1		重大承諾事項及或有事項(附註四(十二)及七)		
			170,680	11		108,547	11				
15x9	減：累計折舊		(71,429)	(4)		(49,111)	(5)				
1672	預付設備款及未完工程		357,367	22		62,944	7				
	固定資產淨額		456,618	29		122,380	13				
	無形資產：										
1750	電腦軟體成本(附註四(六)及七)		7,827	-		2,317	-				
1770	遞延退休金成本(附註四(九)及七)		1,383	-		1,470	-				
1781	專門技術授權費(附註四(六))		5,127	-		4,806	1				
	無形資產合計		14,337	-		8,593	1				
	其他資產：										
1887	受限制資產(附註六)		5,275	-		6,282	1				
1843	長期應收帳款淨額(附註四(二))		89,589	6		58,882	6				
1853	長期應收款－關係人(附註四(五)及五)		-	-		18,761	2				
	其他資產合計		94,864	6		83,925	9		負債及股東權益總計	\$	1,601,001
	資產總計	\$	1,601,001	100		957,756	100				100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳宏力

經理人：徐盟貴

會計主管：黃安正

宏瀨科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		100年上半年度		99年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入合計(附註五)	\$ 328,768	100	255,601	100
4190	減：銷貨折讓	(159)	-	-	-
4170	銷貨退回	-	-	(97)	-
	營業收入淨額	328,609	100	255,504	100
5000	營業成本(附註四(三)、(六)、(九)、五及十)	(223,837)	(68)	(203,640)	(80)
	營業毛利	104,772	32	51,864	20
6000	營業費用(附註四(六)、(九)、五及十)：				
6100	推銷費用	(46,601)	(14)	(32,642)	(13)
6200	管理費用	(31,009)	(9)	(24,939)	(10)
6300	研究發展費用	(77,428)	(24)	(56,495)	(22)
	營業費用合計	(155,038)	(47)	(114,076)	(45)
	營業淨損	(50,266)	(15)	(62,212)	(25)
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	195	-	331	-
7130	處分固定資產淨利	17	-	90	-
7160	兌換利益	-	-	569	-
7310	金融商品評價利益(附註四(四)及(十四))	-	-	88	-
7460	政府補助收入(附註四(十))	8,092	2	-	-
7480	什項收入	19	-	21	-
7480		8,323	2	1,099	-
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(1,648)	(1)	(390)	-
7560	兌換損失淨額	(2,914)	(1)	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(1,070)	-	(12,121)	(5)
7880	什項支出	(799)	-	(433)	-
		(6,431)	(2)	(12,944)	(5)
7900	繼續營業部門稅前淨損	(48,374)	(15)	(74,057)	(30)
8110	所得稅利益(附註四(十一))	2,388	1	1,022	-
9600	本期淨損	\$ (45,986)	(14)	(73,035)	(30)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(單位：新台幣元； 附註三及四(十三))					
9750	基本每股盈餘	\$ (1.09)	(1.04)	(2.09)	(2.06)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳宏力

經理人：徐盟貴

會計主管：黃安正

宏瀨科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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	法定盈 餘公積	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
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 353,830	-	514,954	12,875	(117,725)	(6)	(161)	763,767
盈餘指撥及分配：								
資本公積彌補虧損	-	-	(104,850)	-	104,850	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(12,875)	12,875	-	-	-
員工認股權行使	420	-	361	-	-	-	-	781
本期淨損	-	-	-	-	(73,035)	-	-	(73,035)
依權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(416)	-	(416)
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 354,250</u>	<u>-</u>	<u>410,465</u>	<u>-</u>	<u>(73,035)</u>	<u>(422)</u>	<u>(161)</u>	<u>691,097</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 356,042	93,438	413,869	-	(105,316)	133	(1,621)	756,545
盈餘指撥及分配：								
資本公積彌補虧損	-	-	(105,315)	-	105,315	-	-	-
現金增資	120,000	(93,438)	285,000	-	-	-	-	311,562
員工認股權行使	95	-	82	-	-	-	-	177
員工認股權酬勞成本	-	-	5,588	-	-	-	-	5,588
員工參與現金增資酬勞成本	-	-	1,946	-	-	-	-	1,946
本期淨損	-	-	-	-	(45,986)	-	-	(45,986)
依權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(305)	-	(305)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 476,137</u>	<u>-</u>	<u>601,170</u>	<u>-</u>	<u>(45,987)</u>	<u>(172)</u>	<u>(1,621)</u>	<u>1,029,527</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳宏力

經理人：徐盟貴

會計主管：黃安正

宏瀨科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (45,986)	(73,035)
調整項目：		
折舊費用	16,351	10,913
攤銷費用	1,717	1,959
固定資產轉列費用及銷貨成本數	-	19
處分固定資產利益	(17)	(90)
採權益法認列之投資損失	1,070	12,121
金融商品評價利益	-	(88)
員工認股權酬勞成本	5,588	-
員工參與現金增資酬勞成本	1,946	-
遞延所得稅利益	(2,388)	(1,022)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	25,011
應收票據	2,625	(440)
應收帳款	22,138	(72,304)
應收帳款－關係人	-	(1,976)
存貨	(155,526)	(10,853)
預付費用及其他流動資產	(5,103)	(4,877)
其他金融資產－流動	(2,885)	626
長期應收帳款	34,483	-
其他營業資產	-	99,506
營業負債之淨變動：		
應付票據	(63)	(12)
應付帳款	83,813	17,106
應付費用及其他流動負債	81,241	13,238
應計退休金負債	(79)	(84)
營業活動之淨現金流入	<u>38,925</u>	<u>15,718</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加數	(9,180)	(16,080)
購置固定資產	(211,735)	(62,321)
處分固定資產價款	220	220
存出保證金增加數	(6,255)	(1,212)
受限制資產增加數	(1,952)	(10,256)
購置無形資產	(2,102)	(1,387)
長期應收款－關係人增加數	-	(5,637)
投資活動之淨現金流出	<u>(231,004)</u>	<u>(96,673)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(26,608)	(146)
償還長期借款	(4,117)	(1,712)
現金增資	311,562	-
員工執行認股權	177	781
融資活動之淨現金流入(出)	<u>281,014</u>	<u>(1,077)</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	88,935	(82,032)
期初現金及約當現金餘額	<u>223,419</u>	<u>243,665</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 312,354</u>	<u>161,633</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,170</u>	<u>416</u>
支付所得稅	<u>\$ 52</u>	<u>32</u>
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	<u>\$ 8,433</u>	<u>6,757</u>
外幣長期投資之累積換算調整數	<u>\$ (305)</u>	<u>(416)</u>
購買固定資產及無形資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 232,841	73,945
無形資產增加數	5,605	1,387
加：期初應付設備款	34,753	891
減：期末應付設備款	<u>(59,362)</u>	<u>(12,515)</u>
購買固定資產及無形資產支付現金數	<u>\$ 213,837</u>	<u>63,708</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳宏力

經理人：徐盟貴

會計主管：黃安正



**宏瀨科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年六月三十日**  
**(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)國際貿易業、(二)機械批發業、(三)精密儀器批發業、(四)事務性機器設備批發業、(五)電子材料批發業、(六)製造輸出業、(七)機械安裝業、(八)資訊軟體服務業、(九)資料處理服務業、(十)電子資訊供應服務業、(十一)機械設備製造業、(十二)事務機器製造業、(十三)一般儀器製造業等、(十四)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日之員工人數分別為263人及236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、商業會計法、商業會計處理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**

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。

**(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)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。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)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益。不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

### (八)存 貨

自民國九十八年一月一日起，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。

### (九)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。

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。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

採權益法評價之國外營運機構，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，俟其出售或清算時併入損益計算。

### (十)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。

主要固定資產之折舊年數如下：

- 1.機器設備：5年
- 2.運輸設備：5年
- 3.辦公設備：3～5年
- 4.其他設備：3～5年
- 5.租賃改良：3～5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。

### (十一)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三年平均攤銷。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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，於編製期中財務報表時，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。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。
- 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。

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期之所得稅費用(利益)。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)應收款之認列、續後評價及減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年上半年度財務報表之當期損益影響並不重大。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定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資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
現 金	\$ 701	390
定期存款	661	97,360
銀行存款	<u>310,992</u>	<u>63,883</u>
	<u><u>\$ 312,354</u></u>	<u><u>161,633</u></u>

### (二)應收票據及帳款

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>一 年 內 到期部分</u>	<u>一年以上 到期部分</u>	<u>一 年 內 到期部分</u>	<u>一年以上 到期部分</u>
應收票據	\$ <u>384</u>	<u>-</u>	<u>1,203</u>	<u>-</u>
應收帳款總額	\$ 386,893	92,547	345,862	63,251
減：未實現利息收入	-	(2,649)	-	(4,071)
備抵呆帳	<u>(8,369)</u>	<u>(309)</u>	<u>(9,320)</u>	<u>(298)</u>
應收帳款淨額	<u><u>\$ 378,524</u></u>	<u><u>89,589</u></u>	<u><u>336,542</u></u>	<u><u>58,882</u></u>

### (三)存 貨

#### 1.存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
原 料	\$ 96,756	75,314
在 製 品	114,509	50,861
製 成 品	<u>15,397</u>	<u>8,617</u>
	<u><u>\$ 226,662</u></u>	<u><u>134,792</u></u>

#### 2.備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期初餘額	\$ 51,978	45,976
加：本期提列	<u>10,341</u>	<u>7,380</u>
期末餘額	<u><u>\$ 62,319</u></u>	<u><u>53,356</u></u>



宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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費損明細如下：

	100年上半年度	99年上半年度
跌價及呆滯損失	\$ 10,341	7,380
未分攤固定製造費用	3,878	7,476
	<u>\$ 14,219</u>	<u>14,856</u>

(四)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.6.30	99.6.30
交易目的金融資產：		
債券型基金	\$ -	55,099

本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度認列之金融商品評價利益分別為0千元及88千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	100.6.30	99.6.30
怡豐機械有限公司	\$ 1,020	1,020

(1)民國一〇〇年及九十九年六月三十日經評估無須提列減損。

(2)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。

(五)採權益法之長期股權投資

	100.6.30			100年上半年度
	持股比例	投資成本	帳列餘額	投資損失
Hirose Tech Co., Ltd.	100.00 %	\$ 32,158	315	-
Profit Around International Inc.	100.00 %	9,180	7,809	(1,070)
		<u>\$ 41,338</u>	<u>8,124</u>	<u>(1,070)</u>
	99.6.30			99年上半年度
	持股比例	投資成本	帳列餘額 (註)	投資損失
Hirose Tech Co., Ltd.	100.00 %	\$ 32,158	(10,354)	(12,121)
帳列長期應收款－關係人減項			10,354	
			<u>\$ -</u>	

(註)上列長期股權投資貸項抵減長期應收款－關係人，請詳附註五說明。

本公司於民國九十九年三月及六月透過Hirose Tech Co., Ltd.分別以美金200千元及300千元，合計500千元，間接增加投資上海宏坂貿易有限公司。此項投資經投審會民國九十九年八月十六日及九月一日申報證明書分別核准在案，業已執行完畢。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年一月於塞席爾設立Profit Around International Inc.，實收資本額為美金300千元，本公司之持股比例為100%，並透過其以美金300千元間接投資昆山宏坂貿易有限公司。此項投資經投審會民國一〇〇年三月八日申報證明書核准在案，業已執行完成。

### (六)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：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 7,402	12,620	20,022
單獨取得	<u>1,387</u>	<u>-</u>	<u>1,387</u>
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 8,789</u>	<u>12,620</u>	<u>21,409</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 11,290	14,120	25,410
單獨取得	<u>5,005</u>	<u>600</u>	<u>5,605</u>
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 16,295</u>	<u>14,720</u>	<u>31,015</u>
攤 銷：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 5,233	7,094	12,327
本期認列攤銷金額	<u>1,239</u>	<u>720</u>	<u>1,959</u>
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 6,472</u>	<u>7,814</u>	<u>14,286</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 7,602	8,742	16,344
本期認列攤銷金額	<u>866</u>	<u>851</u>	<u>1,717</u>
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 8,468</u>	<u>9,593</u>	<u>18,061</u>
帳面價值：			
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 2,169</u>	<u>5,526</u>	<u>7,695</u>
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 2,317</u>	<u>4,806</u>	<u>7,123</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ 3,688</u>	<u>5,378</u>	<u>9,066</u>
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 7,827</u>	<u>5,127</u>	<u>12,954</u>

### (七)短期借款

	100.6.30	99.6.30
	金 額 年 利 率 區 間 %	金 額 年 利 率 區 間 %
質押借款	<u>\$ 145,833</u> 1.60%~2.97%	<u>22,843</u> 2.00%

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日尚可動支之銀行短期借款授信額度分別為172,304千元及247,477千元。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日提供上述短期借款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)

### (八)長期借款

銀行名稱	借款性質	借款期間	借 款 餘 額				備 註
			100.6.30	年利率	99.6.30	年利率	
台灣中小企業銀行	擔保借款	95.10.1~105.7.15 (註)	\$ 17,976	1.00%	21,400	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	16,797	2.54%	20,000	2.10%	民國99年11月1日起還款，每月為一期，計四十八期
			34,773		41,400		
減：一年內到期部份			(8,433)		(6,757)		
			<u>\$ 26,340</u>		<u>34,643</u>		

(註)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。

民國一〇〇年六月三十日之借款餘額，未來應償還金額如下：

期 間	金 額
100.07.01~101.06.30	\$ 8,433
101.07.01~102.06.30	8,433
102.07.01~103.06.30	8,433
103.07.01~104.06.30	5,194
104.07.01以後	4,280
	<u>\$ 34,773</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日銀行長期借款授信額度皆已動支。

本公司於民國一〇〇年及九十九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。

### (九)職工退休金

本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度有關職工退休金資料如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期末退休基金餘額	<u>\$ 3,183</u>	<u>2,611</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	195	190
確定提撥之淨退休金成本	4,476	3,594
	<u>\$ 4,671</u>	<u>3,784</u>
期末應計退休金負債餘額	<u>\$ 1,452</u>	<u>238</u>

民國一〇〇年及九十九年六月三十日因補列應計退休金負債，分別認列遞延退休金成本1,383千元及1,470千元及未認列為退休金成本之淨損失1,621千元及161千元。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)政府補助收入

計 劃	執行時程	補助額度	補助收入
			100年上半年度
98年度申請計劃	98.12.01~100.05.31	\$ 17,500	4,351
99年度申請計劃(一)	99.07.01~100.12.31	7,600	2,645
99年度申請計劃(二)	99.08.19~101.02.18	7,700	\$ 1,096
合 計			<u>\$ 8,092</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九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。

(十一)所得稅

1.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額如下：

2.所得稅利益組成如下：

	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅利益	\$ -	-
遞延所得稅利益	(2,388)	(1,022)
所得稅利益	<u>\$ (2,388)</u>	<u>(1,022)</u>

3.遞延所得稅利益如下：

	100年上半年度	99年上半年度
未實現存貨跌價損失	\$ (1,758)	(1,254)
未實現兌換利益	(19)	(602)
備抵壞帳	(12)	(221)
虧損扣抵	(5,596)	(7,982)
產品維修服務準備	(280)	(919)
固定資產財稅差異	(49)	387
投資抵減	9,606	31,732
存貨差異一分攤閒置產能	(269)	-
遞延所得稅資產－備抵評價減少數	(4,011)	(26,766)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	4,603
	<u>\$ (2,388)</u>	<u>(1,022)</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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利益間之差異列示如下：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額	\$ (8,223)	(12,590)
依稅法調整數	182	2,033
投資抵減調整數	9,606	31,732
以前年度所得稅調整數	(91)	(34)
虧損扣抵	149	-
遞延所得稅資產－備抵評價增加數	(4,011)	(26,766)
所得稅稅率變動產生之所得稅影響數	-	4,603
所得稅利益	<u>\$ (2,388)</u>	<u>(1,022)</u>

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：

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產－流動：				
存貨跌價損失	\$ 62,319	10,595	53,356	9,071
備抵壞帳	3,760	639	5,537	941
產品維修服務準備	3,478	591	8,950	1,522
固定資產財稅差異	866	147	725	123
投資抵減	-	22,056	-	12,888
未實現兌換利益	9,681	1,646	(311)	(53)
存貨差異－分攤閒置產能	1,584	269	-	-
備抵評價－遞延所得稅資 產－流動	-	(22,056)	-	(12,888)
		<u>\$ 13,887</u>		<u>11,604</u>
遞延所得稅資產－非流動：				
投資抵減	-	12,902	-	35,257
虧損扣抵	191,992	32,639	147,270	25,036
備抵評價－遞延所得稅資 產－非流動		(45,541)		(60,293)
		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。於民國一〇〇年六月三十日，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>
民國一〇〇年度	\$ 3,698
民國一〇一年度	18,358
民國一〇二年度	12,902
合 計	<u>\$ 34,958</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，於民國一〇〇年六月三十日，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
民國一〇〇年度上半年度	33,790	民國一一〇年度
	<u>\$ 191,992</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九十七年度。

9. 兩稅合一相關資訊：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</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)	(45,987)	(73,035)
	<u>\$ (45,987)</u>	<u>(73,035)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 130</u>	<u>130</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

### (十二) 股東權益

#### 1. 普通股股本及增資案

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日額定資本額分別為800,000千元及500,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為476,137千元及354,250千元。民國一〇〇年及九十九年六月三十日之額定資本額中，分別保留50,000千元及30,000千元以供員工行使認股權憑證之用。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年六月二十一日經股東會決議通過辦理現金增資私募普通股，嗣後於民國一〇〇年五月二十七日經董事會決議辦理現金增資195,000千元，共計6,000千股，每股以32.5元溢價發行，增資基準日訂於民國一〇〇年五月二十七日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國九十九年十一月二十四日經董事會決議辦理現金增資210,000千元，共計6,000千股，每股以35元溢價發行，前述增資案於民國九十九年十一月二十二日經主管機關核准，於民國九十九年十二月三十一日預收股款93,438千元，嗣後以民國一〇〇年一月二十六日為增資基準日，於民國一〇〇年二月十四日辦妥變更登記。

民國一〇〇年上半年度及九十九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9,500股及42,000股，每股認購價格為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。

### 2. 資本公積

依公司法規定，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。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。依證券交易法施行細則第八條規定，得撥充資本之資本公積，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本；另每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十一日依股東常會決議，分別以資本公積105,315千元及104,850千元彌補虧損。

### 3. 法定盈餘公積及盈餘分配之限制

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定：公司應就其每年稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。如公司無盈餘而提列之法定盈餘公積已逾實收資本總額百分之五十時，得以超額部分之法定盈餘公積分派股息及紅利。

本公司於民國九十九年六月二十一日依股東常會決議，以法定盈餘公積12,875千元彌補虧損。

## 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

本公司於民國一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十一日依據股東常會決議，除以法定盈餘公積及資本公積彌補虧損外，未作盈餘分配。

民國一〇〇年上半年度及九十九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	現金增資保留 與員工認購
給與日	95.07.20	99.11.10	100.01.26
給與數量(千股)	1,000	2,000	350
合約期間	7年	6年	0.17年
既得期間	未來2~4年之服務	未來2~4年之服務	立即既得
本期實際離職率	-	-	-
估計未來離職率	-	15%	-



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	現金增資保留 與員工認購
履約價格(\$)	6.54	21.33	6.38
預期存續期間(年)	0.55年	6年	0.17年
標的股票之現時價格(\$)	18.97(註1)	38.73	41.04
預期波動率(%)	56.80%	59.59%	33.74%
預期股利率(%)	-	-	-
無風險利率(%)	1.74%	0.95%	0.27%

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	100上半年度		99上半年度	
	數量(千股)	加權平均行使 價格數量(千股)	數量(千股)	加權平均行使 價格數量(千股)
期初流通在外數量	2,095	\$ 38.27	\$ 320	18.60
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(9.5)	18.60	(42)	18.60
本期失效(註)	(78)	-	(4)	-
期末流通在外數量	<u>2,007.5</u>	38.31	<u>274</u>	18.60
期末仍可行使之認股選擇權數量	<u>85.5</u>	18.60	<u>274</u>	18.60

註：係員工離職而失效。

- (4)民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為7,534千元及0千元，並同時列記資本公積。
- (5)截至民國一〇〇年六月三十日止，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	85.5	2.16年	18.60	85.5
99.11.10	39.18	1,922	5.30年	39.18	-

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)

(6)本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫係採用內含價格認列所給與之酬勞成本，於既得期間前如依財務計準則公報第三十九號之規定民國九十九年上半年度應認列之酬勞成本為204千元，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>99年上半年度</u>
淨損	報表認列之淨損	(73,035)
	擬制本期淨損	(73,239)
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	(2.06)
(單位：新台幣元)	(稅後)	
	擬制每股虧損(稅後)	(2.07)

### (十三)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

	<u>100年上半年度</u>		<u>99年上半年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>基本每股虧損</b>				
本期淨損	\$ (48,374)	(45,986)	(74,057)	(73,035)
加權平均流通在外股數	44,249	44,249	35,404	35,404
	\$ (1.09)	(1.04)	(2.09)	(2.06)

民國一〇〇年上半年度及九十九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。

### (十四)金融商品相關資訊

#### 1. 公平價值之資訊

(1)民國一〇〇年及九十九年六月三十日，無未結清之非衍生性金融商品合約；非衍生性金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>100.6.30</u>			<u>99.6.30</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 312,354	312,354	-	161,633	161,633	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	55,099	55,099	-
應收票據及帳款－流動(含關係人)	378,908	-	378,908	339,721	-	339,721
受限制資產(流動及非流動)	59,393	-	59,393	24,589	-	24,589
以成本衡量之金融資產－非流動	1,020	-	1,020	1,020	-	1,020
其他金融資產(流動及非流動)	23,296	-	23,296	6,268	-	6,268
長期應收款－關係人	-	-	-	18,761	-	18,761
長期應收帳款	89,589	-	89,589	58,882	-	58,882

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30			99.6.30		
	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
金融負債：						
短期借款	145,833	-	145,833	22,843	-	22,843
應付票據及款項(含關係人款項)	185,824	-	185,824	127,557	-	127,557
應付費用及其他流動負債	144,230	-	144,230	62,106	-	62,106
應付設備款	59,362	-	59,362	12,515	-	12,515
長期借款(含一年內到期部份)	34,773	-	33,374	41,400	-	40,279
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	14,581	-	-	-

(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(含關係人)、短期借款(含一年內到期之長期借款)、其他金融資產、受限制資產、應付費用及其他流動負債、應付設備款。
  - B.公平價值變動列入損益之金融資產：係投資受益憑證，市價以會計期間最後一個營業日受益憑證淨值為其公平價值。
  - 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：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)之長期借款利率為準，一〇〇年及九十九年六月三十日所使用之折現率分別為2.914%及2.952%。
  - F.信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- 2.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九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分別為0千元及88千元，列於營業外收入及利益之金融商品評價利益項下。
- 3.財務風險資訊

### (1)市場風險

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

本公司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，於民國一〇〇年及九十九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上漲497千元及73千元。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司部分進貨及銷貨係以外幣為計價單位，使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

100.6.30					
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	\$ 9,548	(191)	9,357	93.57	
JPY	14,048	(31,884)	(17,836)	(17.84)	
EUR	-	(87)	(87)	(0.87)	
HKD	5	-	5	0.05	
CNY	10	-	10	0.10	
SGD	13	-	13	0.13	
99.6.30					
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	\$ 4,902	(18)	4,884	48.84	
JPY	2,093	(43,176)	(41,083)	(410.83)	

### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券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，持有之權益證券係購買信用評等優良之基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

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。本公司於民國一〇〇年及九十九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84%及79%係均由其中三家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (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增加168千元。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
家倫股份有限公司(家倫)	該公司董事長為本公司監察人
沛揚科技股份有限公司(沛揚)	該公司負責人為本公司董事
上海宏坂貿易有限公司(上海宏坂)	本公司之孫公司，已於民國九十九年十一月一日進行清算
昆山宏坂貿易有限公司(昆山宏坂)	本公司之孫本公司，於民國一〇〇年一月三日設立

#### (二)與關係人之間之重大交易事項

##### 1.銷貨與應收款項

(1)本公司對關係人重大銷售金額如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
	估本公司 銷貨收入	估本公司 銷貨收入
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
上海宏坂	\$ -	1,419
	<u>淨 額%</u>	<u>淨 額%</u>
上海宏坂	-	0.56

(2)本公司因上述銷貨而發生之應收款餘額如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
	估本公司 應收票據	估本公司 應收票據
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
上海宏坂	\$ -	1,976
	<u>及帳款%</u>	<u>及帳款%</u>
上海宏坂	-	0.49

本公司銷貨予關係人之銷售價格與一般銷貨尚無顯著不同。

##### 2.進貨、營業費用及應付帳款

(1)本公司對關係人進貨金額如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
沛揚	\$ -	2,476

本公司向關係人進貨價格與一般進貨並無重大差異。

(2)本公司支付關係人佣金費用等之金額如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
上海宏坂	\$ -	1,555
昆山宏坂	11,339	-
家倫	92	-
	<u>\$ 11,431</u>	<u>1,555</u>

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司因上述交易而對關係人之應付款項餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
昆山宏坂	\$ 701	-
家 倫	23	-
	<u>\$ 724</u>	<u>-</u>

上述應付關係人款項帳列應付帳款及應付費用項下。

### 3.應收代墊款項

本公司為關係企業墊付款項產生之長期應收款餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上海宏坂	\$ -	29,115
減：長期股權投資貸項	-	(10,354)
	<u>\$ -</u>	<u>18,761</u>

上述應收代墊款項帳列應收帳款項下。

## 六、質押之資產

<u>質押資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
受限制資產—定期存單	短期借款	\$ 15,037	2,342
受限制資產—備償戶	短期借款及開立信用狀	12,162	2,000
受限制資產—定期存單	履約及保固保證	18,770	-
受限制資產—定期存單	科專及科學園區租約保證	1,918	378
受限制資產—備償戶	科專補助專款及科專保證	6,231	13,587
受限制資產—定期存單	長期借款保證	3,595	4,280
受限制資產—備償戶	長期借款	1,680	2,002
合 計		<u>\$ 59,393</u>	<u>24,589</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇〇年六月三十日，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：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
100.7.1～101.6.30	\$ 17,410
101.7.1～102.6.30	7,682
102.7.1～103.6.30	4,058
103.7.1～104.6.30	3,969
104.7.1以後	55,566
	<u>\$ 88,685</u>

(二)本公司於民國一〇〇年及九十九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13,704千元及6,001千元。

(三)本公司於民國一〇〇年及九十九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14,581 千元及0千元。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司於民國一〇〇年及九十九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17,976千元及21,400千元。

(五)本公司於民國一〇〇年及九十九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1,010,291千元及308,608千元，已分別預付307,106千元及45,500千元，列入預付設備款及未完工程項下。

(六)本公司於民國一〇〇年六月三十日與軟體公司簽訂購買軟體合約，其總價款為5,005千元已支付1,502千元，列入無形資產項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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	100年上半年度			99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	25,601	64,914	90,515	31,840	46,850	78,690
勞健保費用	2,637	4,860	7,497	2,567	3,536	6,103
退休金費用	1,569	3,102	4,671	1,468	2,316	3,784
其他用人費用	1,031	2,139	3,170	1,428	1,731	3,159
折舊費用	4,876	11,475	16,351	6,092	4,821	10,913
攤銷費用	716	1,001	1,717	754	1,205	1,959

(二)籌募資金：

本公司鑒於發展新事業及整體營運規劃，目前正執行新竹科學園區龍潭基地建廠計畫。建廠計畫所需之資金，除自有資金外，目前已透過現金增資及私募增資籌得405,000千元，所籌得係採專款專用方式處理。另建廠所需之五成至七成資金擬與銀行簽訂以廠房抵押長期借款方式取得。

(三)重分類

民國九十九年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年上半年度財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達影響並不重大。

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，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

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 9,548	28.73	274,314	4,902	32.15	157,599
日幣	14,048	0.3573	5,019	2,093	0.3628	759
			<u>\$ 279,333</u>			<u>158,358</u>
採權益法之長期股權投資：						
美金	\$ 283	28.73	<u>8,124</u>	(322)	32.15	<u>(10,354)</u>
金融負債：						
貨幣性項目：						
美金	\$ 191	28.73	5,487	18	32.15	579
日幣	31,884	0.3573	11,392	43,176	0.3628	15,664
			<u>\$ 16,879</u>			<u>16,243</u>

### 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	持股比例	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 %	1,172 (註2)	
本公司	股票	Hirose Tech Co., Ltd.	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	315	100.00 %	315 (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	5,000,000	7,809	100.00 %	7,809 (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。



## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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：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	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (99.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Hirose Tech Co., Ltd.	汶萊	控股公司	32,158	32,158	1,000,000	100.00%	315	-	-	
本公司	Profit Around International Inc.	塞席爾	控股公司	9,180	-	5,000,000	100.00%	7,809	(1,070)	(1,070)	
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 300	-	非股份制	100.00%	USD 272	USD (37)	USD (37)	(註)

註：孫公司之投資損益已列入子公司之投資損益中。

#### 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 272	100.00 %	USD 272 (註1)	

(註1)：非屬上市(櫃)公司，無公開市價可參考，以淨價列示。

#### 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 1,000	(註1)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100.00%	-	-	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 300	(註1)	USD -	USD 300	-	USD 300	100.00%	USD (37)	USD 272	-

## 宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註4、5)	經濟部投審會核准投資金額 (註4、5)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註6)
37,343 (USD1,300)	37,343 (USD1,300)	617,716

(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，其財務報表係由本公司之簽證會計師查核。

(註3)已於民國九十九年清算完成。

(註4)依民國一〇〇年六月三十日期末匯率USD:NTD=1:28.725換算。

(註5)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6)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  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 701
定 期 存 款	利率為0.17%~0.76%	661
銀 行 存 款		
支票及活期存款		208,179
外幣存款	美金：3,483,474.92×28.725 日圓：6,825,235元×0.3573 歐元：183.94×41.63 英鎊：0.01×46.19 新加坡幣：13,000.04×23.38 港幣：0.01×3.6910	102,813
合 計		<u><u>\$ 312,354</u></u>

應收票據明細表

項 目	金 額
三尹實業有限公司	\$ 287
業達企業有限公司	48
其他(未達本科目餘額5%)	49
	<u><u>\$ 384</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	一年以內到期部分	一年以上到期部分
非關係人：		
友達光電股份有限公司	\$ 211,446	60,722
四川虹歐顯示器件有限公司	58,235	-
深圳華星光電技術有限公司	-	24,927
其他(未達本科目餘額5%)	<u>117,212</u>	<u>6,898</u>
小 計	386,893	92,547
減：未實現利息收入	-	(2,649)
備抵呆帳	<u>(8,369)</u>	<u>(309)</u>
	<u><u>\$ 378,524</u></u>	<u><u>89,589</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	
	成 本	市 價
原 料	\$ 148,127	149,940
在 製 品	123,984	372,126 (註1)
製 成 品	<u>16,870</u>	<u>15,397</u>
	288,981	<u><u>537,463</u></u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(62,319)</u>	
	<u><u>\$ 226,662</u></u>	

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。

註2：備抵存貨跌價損失係針對存貨呆滯及跌價所提列之跌價損失。

宏瀨科技股份有限公司  
預付費用及其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預付款項：	
預付貨款	\$ 2,687
預付費用	<u>1,282</u>
	3,969
其他流動資產：	
應收營業稅退稅款	10,523
員工借支	1,936
其他(註)	<u>385</u>
	<u>12,844</u>
	<u><u>\$ 16,813</u></u>

註：未超過該科目金額百分之五。

受限制資產－流動明細表

<u>項 目</u>	<u>期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
質押定期存款	到期自動展延	0.55%~0.76%	\$ 35,725
備償戶存款			<u>18,393</u>
			<u><u>\$ 54,118</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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

民國一〇〇年六月三十日

項 目	金 額
存出保證金	\$ 20,303

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  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元／千股

	<u>期初餘額</u>		<u>購 入</u>		<u>採權益法 認列之投 資收益(損失)</u>	<u>累積換算 調整數</u>	<u>期末餘額</u>			<u>提供擔保或 質押情形</u>
	<u>股數</u>	<u>金 額</u>	<u>股數</u>	<u>金 額</u>			<u>金 額</u>	<u>持股%</u>	<u>股數</u>	
權益法：										
Hirose Tech Co., Ltd.	1,000	\$ 319	-	-	-	(4)	315	100 %	1,000	無
Profit Around International Inc.	-	-	5,000	9,180	(1,070)	(301)	7,809	100 %	5,000	無
		<u>\$ 319</u>		<u>9,180</u>	<u>(1,070)</u>	<u>(305)</u>	<u>8,124</u>			

宏瀨科技股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國一〇〇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：					
機器設備	\$ 110,827	248	(418)	350	111,007
運輸設備	2,249	-	-	-	2,249
辦公設備	15,231	531	(1,750)	-	14,012
租賃改良	37,082	-	(5,356)	-	31,726
其他設備	11,692	82	(88)	-	11,686
預付設備款及未完工程	125,737	231,980	-	(350)	357,367
	<u>\$ 302,818</u>	<u>232,841</u>	<u>(7,612)</u>	<u>-</u>	<u>528,047</u>

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：					
機器設備	\$ 33,245	9,008	(418)	-	41,835
運輸設備	1,641	90	-	-	1,731
辦公設備	8,172	1,481	(1,547)	-	8,106
租賃改良	17,397	4,499	(5,356)	-	16,540
其他設備	2,032	1,273	(88)	-	3,217
合 計	<u>\$ 62,487</u>	<u>16,351</u>	<u>(7,409)</u>	<u>-</u>	<u>71,429</u>



宏瀨科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇〇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	本期增加(註1)	期末餘額
專門技術授權費	\$ 5,378	600	(851)	-	5,127
電腦軟體成本	3,688	5,005	(866)	-	7,827
遞延退休金成本	1,383	-	-	-	1,383
合 計	<u>\$ 10,449</u>	<u>5,605</u>	<u>(1,717)</u>	<u>-</u>	<u>14,337</u>

註1：依精算報告調整數。

受限制資產－非流動明細表

項 目	期 間	利率區間	金 額
質押定期存款	100.1.30101.1.29	0.76%	\$ 3,595
備償戶存款			<u>1,680</u>
			<u>\$ 5,275</u>

宏瀨科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債權銀行</u>	<u>借款種類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>年利 率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品 (帳面值)</u>
兆豐國際商銀	短期放款	\$ 54,307	註5	100.7.13~100.12.12	150,000	註1
中國信託商業銀行	短期放款	15,000	"	100.8.12	15,000	註2
第一商業銀行	短期放款	66,526	"	100.9.25~100.12.14	76,526	註3
上海儲蓄商業銀行	短期借款	10,000	"	100.11.12	10,000	註4
		<u>\$ 145,833</u>				

註1：定存單12,787千元。

註2：定存單2,250千元。

註3：備償戶9,278千元。

註4：備償戶2,152千元。

註5：年利率區間1.60%~2.97%。

宏瀨科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
關係人：	
昆山宏坂貿易有限公司	\$ <u>701</u>
非關係人：	
迅得機械股份有限公司	36,331
均英精密工業股份有限公司	15,417
整技科技股份有限公司	12,482
能麒企業股份有限公司	9,939
其他(未達本科目餘額5%)	<u>110,954</u>
小 計	<u>185,123</u>
合 計	<u><u>\$ 185,824</u></u>

宏瀨科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付費用：	
應付年終及績效獎金	\$ 16,604
應付薪資	14,225
應付權利金	5,003
應付保險費	2,995
應付產品維修服務準備	3,478
其他	<u>11,552</u>
	<u>53,857</u>
其他流動負債：	
暫收補助款	9,338
預收貨款	80,736
其他	<u>299</u>
	<u>90,373</u>
	<u>\$ 144,230</u>

宏瀨科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債權銀行</u>	<u>借款種類</u>	<u>償還辦法</u>	<u>期末餘額</u>	<u>年利率</u>	<u>契約期間</u>	<u>借款到期日</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品</u>
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	\$ 17,976	1.000%	95.10.1~105.7.15	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	16,797	2.54%	98.11.01~103.10.1	103.10.1	20,000	註2
			34,773				44,830	
減：一年內到期部份			(8,433)					
			<u>\$ 26,340</u>					

註1：係提供借款二成之定存單3,595千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1,680千元之備償戶予合作金庫商業銀行作為借款擔保。

宏瀨科技股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國一〇〇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	18台檢測設備及原料數批	\$ 166,634
外銷收入	20台檢測設備及原料數批	
	1台砂磨機	<u>155,876</u>
小 計		<u>322,510</u>
其他營業收入：		
佣金收入		<u>6,258</u>
小 計		<u>6,258</u>
減：銷貨折讓		<u>(159)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 328,609</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇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)	\$ 102,020
加：本期進料	325,835
存貨盤盈	14
減：期末原料(註)	(148,127)
轉列各項費用	<u>(7,507)</u>
原料耗用	272,235
直接人工	10,472
製造費用	<u>45,052</u>
製造成本	327,759
期初在製品(註)	19,620
加：其他	867
減：期末在製品(註)	(123,984)
轉列各項費用	<u>(208)</u>
製成品成本	224,054
期初製成品(註)	1,474
減：期末製成品(註)	<u>(16,870)</u>
銷貨成本-製成品	<u>208,658</u>
加：備抵存貨跌價損失提列數	10,341
未分攤固定製造費用	3,878
估列機台維修成本	<u>960</u>
合 計	<u><u>\$ 223,837</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

民國一〇〇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	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 16,504	12,705	13,073	24,235
獎金	7,140	3,812	3,844	6,824
折舊	4,876	219	1,500	9,756
各項攤提	716	45	105	851
旅費	1,400	1,824	453	967
運費	77	2,354	9	144
租金支出	4,450	1,562	1,236	4,022
佣金支出	-	13,068	-	-
間接材料費	70	507	-	7,262
委託研究費	-	-	-	6,638
雜費	1,382	1,319	1,489	1,683
勞務費	17	19	2,636	147
退休金	1,569	773	885	1,444
其他費用(均未達本科目餘額5%者)	21,201	8,394	5,779	13,455
合 計	<u>\$ 59,402</u>	<u>46,601</u>	<u>31,009</u>	<u>77,428</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	金 額
財務費用	\$ 766
什項支出	33
	<u>\$ 799</u>