

股票代碼：3616

宏瀨科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年(重編後)及一〇〇年十二月三十一日

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	14~28
(五)關係人交易	29~30
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30~31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	34~49

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一〇一年(重編後)及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度(重編後)及一〇〇年度之損益表、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。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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一〇一年(重編後)及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度(重編後)及一〇〇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一〇一年度(重編後)虧損為新台幣527,254千元，且帳列流動負債為新台幣798,422千元，高於帳列流動資產金額新台幣551,584千元，管理階層雖於財務報表附註十(二)敘明所欲採行之對策，惟本會計師對繼續經營能力仍存有重大疑慮。第一段所述財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續假設之重大疑慮而有所調整。

本會計師曾於民國一〇二年四月三十日，對宏瀨科技股份有限公司民國一〇一年度重編前之財務報表，因本會計師針對帳列固定資產價值減損之基本假設無法取得適切之佐證，故出具保留意見之查核報告。唯如財務報表附註四(六)所述，宏瀨科技股份有限公司已重新針對帳列固定資產評估價值之減損。是項重編使宏瀨科技股份有限公司財務報表民國一〇一年十二月三十一日之固定資產淨額及待彌補虧損分別減少及增加200,846千元，民國一〇一年度損益表減損損失增加200,846千元。

宏瀨科技股份有限公司已編製民國一〇一年度(重編後)及一〇〇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：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民 國 一〇二 年 七 月 一 日

宏瀨科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		101.12.31(重編後)		100.12.31		負債及股東權益		101.12.31(重編後)		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 58,202	4	129,521	7	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$ 187,987	12	203,261	12
1140	應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註四(二)及五)	352,059	21	379,249	22	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九)、六及七)	69,021	4	8,424	1
1190	其他金融資產－流動(附註五)	3,084	-	16	-	2140	應付票據及帳款	104,585	6	161,086	9
1210	存貨(附註四(三))	92,118	6	211,424	12	2170	應付費用及其他流動負債	86,650	5	83,636	5
1280	預付費用及其他流動資產	10,219	1	16,091	1	2224	應付設備款	350,179	21	199,257	11
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十二))	-	-	11,876	1		流動負債合計	798,422	48	655,664	38
1291	受限制資產(附註六)	35,902	2	57,249	4	2420	長期借款(附註四(九)、六及七)	317,007	19	22,209	1
	流動資產合計	551,584	34	805,426	47	2810	應計退休金負債(附註四(十))	426	-	1,594	-
基金及投資：							負債合計	1,115,855	67	679,467	39
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	-	-	4,883	-		股東權益(附註四(十)、(十二)及(十三))：				
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))	1,020	-	1,020	-	3110	普通股股本	476,302	29	476,137	27
	基金及投資合計	1,020	-	5,903	-		資本公積：				
1440	其他金融資產－非流動	27,294	2	24,021	1	3211	資本公積－普通股股票溢價	573,582	35	591,772	34
	固定資產(附註六及七)：					3271	資本公積－員工認股權	24,886	1	14,983	1
成 本：							資本公積合計	598,468	36	606,755	35
1521	房屋及建築	925,681	56	-	-		累積虧損：				
1531	機器設備	129,765	8	133,636	8	3350	待彌補虧損	(527,254)	(32)	(18,332)	(1)
1541	水電設備	106,656	6	-	-		股東權益其他項目：				
1551	運輸設備	607	-	747	-	3420	累積換算調整數	(160)	-	247	-
1561	辦公設備	63,999	4	15,900	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,526)	-	(1,928)	-
1631	租賃改良	3,120	-	35,476	2		股東權益其他項目合計	(1,686)	-	(1,681)	-
1681	其他設備	35,218	2	13,215	1		股東權益合計	545,830	33	1,062,879	61
		1,265,046	76	198,974	12		重大承諾事項及或有事項(附註四(十三)及七)				
15x9	減：累計折舊	(65,348)	(4)	(87,123)	(5)						
1599	減：累計減損(附註四(六))	(200,846)	(12)	-	-						
1672	預付設備款及未完工程	30,889	2	652,276	37						
	固定資產淨額	1,029,741	62	764,127	44						
無形資產：											
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	7,315	-	9,859	1						
1770	遞延退休金成本(附註四(十))	980	-	1,297	-						
1781	專門技術授權費(附註四(七))	2,900	-	4,292	-						
	無形資產合計	11,195	-	15,448	1						
其他資產：											
1887	受限制資產(附註六)	3,767	-	4,690	-						
1843	長期應收帳款淨額(附註四(二))	37,084	2	122,731	7						
	其他資產合計	40,851	2	127,421	7						
資產總計		\$ 1,661,685	100	1,742,346	100	負債及股東權益總計		\$ 1,661,685	100	1,742,346	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		101年度(重編後)		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入合計(附註五)	\$ 396,925	102	767,941	100
4190	減:銷貨折讓及退回	(6,897)	(2)	(2,231)	-
	營業收入淨額	390,028	100	765,710	100
5000	營業成本(附註四(三)、(七)、(十)及十)	(391,284)	(100)	(495,504)	(65)
	營業毛利(損)	(1,256)	-	270,206	35
6000	營業費用(附註四(二)、(七)、(十)及十):				
6100	推銷費用	(76,612)	(20)	(82,474)	(11)
6200	管理費用	(55,889)	(14)	(57,930)	(8)
6300	研究發展費用	(134,356)	(34)	(163,912)	(21)
	營業費用合計	(266,857)	(68)	(304,316)	(40)
	營業淨損	(268,113)	(68)	(34,110)	(5)
7100	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	516	-	425	-
7130	處分固定資產淨利	-	-	478	-
7160	兌換利益淨額	-	-	13,566	2
7310	金融商品評價利益淨額(附註四(四)及(十五))	123	-	-	-
7460	政府補助收入(附註四(十一))	6,198	2	17,640	2
7480	什項收入	677	-	658	-
7480		7,514	2	32,767	4
7500	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	(9,084)	(2)	(3,876)	(1)
7530	處分固定資產淨損	(11,354)	(3)	-	-
7630	減損損失(附註四(六))	(200,846)	(51)	-	-
7560	兌換損失淨額	(10,767)	(3)	-	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(19,561)	(5)	(10,584)	(1)
7880	什項支出	(1,791)	-	(1,031)	-
		(253,403)	(64)	(15,491)	(2)
7900	稅前淨損	(514,002)	(130)	(16,834)	(3)
8110	所得稅費用(附註四(十二))	(13,252)	(3)	(1,498)	-
9600	本期淨損	\$ (527,254)	(133)	(18,332)	(3)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(單位:新台幣元;附註四(十四))					
9750	基本每股盈餘	\$ (10.79)	(11.07)	(0.38)	(0.41)

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

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	-	-	(105,316)	105,316	-	-	-
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	-	-	11,174	-	-	-	11,174
員工參與現金增資酬勞成本	-	-	1,946	-	-	-	1,946
民國一〇〇年度淨損	-	-	-	(18,332)	-	-	(18,332)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(307)	(307)
依權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	114	-	114
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	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	-	-	9,903	-	-	-	9,903
員工認股權行使	165	-	142	-	-	-	307
民國一〇一年度重編後淨損	-	-	-	(527,254)	-	-	(527,254)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	402	402
依權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	(407)	-	(407)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 476,302</u>	<u>-</u>	<u>598,468</u>	<u>(527,254)</u>	<u>(160)</u>	<u>(1,526)</u>	<u>545,830</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度(重編後)	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (527,254)	(18,332)
調整項目：		
折舊費用	36,282	33,547
攤銷費用	4,601	3,486
處分固定資產損失(利益)	11,354	(478)
處分子公司利益	(137)	-
採權益法認列之投資損失	19,561	10,584
金融商品評價利益	(123)	-
減損損失	200,846	-
員工認股權酬勞成本	9,903	13,120
遞延所得稅費用(利益)	11,876	(377)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據及帳款	27,190	24,422
存貨	119,306	(140,288)
預付費用及其他流動資產	5,872	(4,381)
其他金融資產－流動	(3,068)	92
長期應收帳款	85,647	1,341
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	-
應付票據及帳款	(56,501)	59,012
應付費用及其他流動負債	3,212	20,647
應計退休金負債	(449)	(158)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(51,759)</u>	<u>2,237</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加數	(14,948)	(15,034)
購置固定資產	(368,973)	(393,043)
處分固定資產價款	5,601	682
受限制資產增加(減少)數	22,270	(4,498)
購置無形資產	(665)	(8,571)
其他金融資產－非流動	(3,273)	(9,973)
投資活動之淨現金流出	<u>(359,988)</u>	<u>(430,437)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(15,274)	30,820
舉借長期借款	363,769	-
償還長期借款	(8,374)	(8,257)
現金增資	-	311,562
員工執行認股權	307	177
融資活動之淨現金流入	<u>340,428</u>	<u>334,302</u>
本期現金及約當現金淨減少數	<u>(71,319)</u>	<u>(93,898)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>129,521</u>	<u>223,419</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 58,202</u>	<u>129,521</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 8,517	3,855
支付所得稅	\$ 43	68
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	\$ 69,021	8,424
採權益法之長期股權投資外幣財務報表換算調整數	\$ (407)	114
處分固定資產沖減除役負債	\$ 198	-
購買固定資產及無形資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 519,895	557,547
無形資產增加數	665	8,571
加：期初應付設備款(含電腦軟體)	199,257	34,753
減：期末應付設備款(含電腦軟體)	(350,179)	(199,257)
購買固定資產及無形資產支付現金數	<u>\$ 369,638</u>	<u>401,614</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
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為232人及260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：3～20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，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分，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。

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

(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度財務報表之當期損益影響並不重大。

(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

	101.12.31	100.12.31
現金	\$ 444	402
銀行存款	57,758	129,119
	<u>\$ 58,202</u>	<u>129,521</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

1.應收票據及帳款其明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 470	-	803	-
應收帳款總額	\$ 360,542	40,201	384,091	125,534
減：未實現利息收入	-	(2,649)	-	(2,649)
備抵呆帳	(8,953)	(468)	(5,847)	(154)
應收關係人款	-	-	202	-
應收帳款淨額	\$ 351,589	37,084	378,446	122,731
應收票據及帳款合計	\$ 352,059	37,084	379,249	122,731

2.備抵呆帳評價變動表如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 6,001	8,942
本期提列(迴轉)數	3,420	(2,941)
期末餘額	\$ 9,421	6,001

於民國一〇一年十二月三十一日，本公司應收帳款計41,743千元已指定作為償還短期借款。

於民國一〇〇年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款則未貼現或提供作為擔保品。

(三)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$ 31,940	47,596
在 製 品	51,282	135,738
製 成 品	8,896	28,090
	\$ 92,118	211,424

本公司於民國一〇一年十二月三十一日，將部份在製品成本計68,527千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：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 64,125	51,978
加：本期提列	75,318	13,219
減：本期存貨報廢	(1,794)	(1,072)
期末餘額	\$ 137,649	64,125

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(利益)費損明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
跌價及呆滯損失	\$ 75,318	13,219
未分攤固定製造費用	15,109	9,135
	<u>\$ 90,427</u>	<u>22,354</u>

(四)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融負債－流動

本公司於民國一〇一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123千元，並已於民國一〇一年十二月三十一日結束此交易。民國一〇〇年度無是項交易。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日經評估無須提列減損。

(五)採權益法之長期股權投資

		<u>101.12.31</u>		<u>101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>
Hirose Tech Co., Ltd.	-	\$ -	-	(324)
Profit Around International Inc.	100.00 %	29,981	-	(19,237)
		<u>\$ 29,981</u>	<u>-</u>	<u>(19,561)</u>
		<u>100.12.31</u>		<u>100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>
Hirose Tech Co., Ltd.	100.00 %	\$ 32,158	332	-
Profit Around International Inc.	100.00 %	15,034	4,551	(10,584)
		<u>\$ 47,192</u>	<u>4,883</u>	<u>(10,584)</u>

本公司於民國一〇〇年一月於塞席爾設立Profit Around International Inc.，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額分別為美金1,000千元及500千元，本公司之持股比例皆為100%，並透過其分別於民國一〇一年及一〇〇年度均以美金500千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。

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。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，本公司針對民國一〇一年十二月三十一日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，評估結果本公司於民國一〇一年度認列固定資產減損損失計200,846千元。

(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：			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 11,290	14,120	25,410
單獨取得	<u>7,971</u>	<u>600</u>	<u>8,571</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 19,261</u></u>	<u><u>14,720</u></u>	<u><u>33,981</u></u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 19,261	14,720	33,981
單獨取得	665	-	665
本期除列	<u>7,245</u>	<u>6,220</u>	<u>13,465</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 12,681</u></u>	<u><u>8,500</u></u>	<u><u>21,181</u></u>
攤 銷：			
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>1,800</u>	<u>1,686</u>	<u>3,486</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 9,402</u></u>	<u><u>10,428</u></u>	<u><u>19,830</u></u>
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	3,209	1,392	4,601
本期除列	<u>7,245</u>	<u>6,220</u>	<u>13,465</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 5,366</u></u>	<u><u>5,600</u></u>	<u><u>10,966</u></u>
帳面價值：			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u><u>\$ 3,688</u></u>	<u><u>5,378</u></u>	<u><u>9,066</u></u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<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>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u><u>\$ 7,315</u></u>	<u><u>2,900</u></u>	<u><u>10,215</u></u>

(八)短期借款

	101.12.31		100.12.31
	金 額	年利率區間%	金 額 年利率區間%
信用借款	\$ 15,000	1.986%	-
質押借款	<u>172,987</u>	1.50%~2.858%	<u>203,261</u>
短期借款	<u><u>\$ 187,987</u></u>		<u><u>203,261</u></u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日尚可動支之銀行短期借款授信額度分別為160,393千元及104,469千元。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供上述短期借款之質押明細請詳附註六。

(九)長期借款

銀行名稱	借款性質	借款期間	借 款 餘 額				備 註
			101.12.31	年利率	100.12.31	年利率	
台灣中小企業銀行	擔保借款	95.10.1~105.7.15 (註1)	\$ 12,840	1.00%	16,264	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	9,419	2.62%	14,369	2.20%	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	2.10%	-	-	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	37,411	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	31,116	2.85%	-	-	民國102年1月5日起還款，每月為一期，計二十四期
			389,986		30,633		
減：預扣利息			(2,027)	(註2)	-		
借款成本未攤銷餘額			(1,931)		-		
			386,028		30,633		
減：一年內到期部份			(69,021)		(8,424)		
			<u>\$ 317,007</u>		<u>22,209</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2,027千元中，屬於一年內到期者1,345千元，屬於一年以上者682千元。

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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額含利息合計為68,527千元。

民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額，未來應償還金額如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 70,366
103.01.01~103.12.31	93,797
104.01.01~104.12.31	52,395
105.01.01~105.12.31	52,577
106.01.01~106.12.31	51,070
107.01.01以後	69,781
	<u>\$ 389,986</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日銀行長期借款尚可動支之授信額度分別為10,581千元及0千元。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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)職工退休金

- 1.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」，採確定給付退休辦法部份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份，於資產負債表認列最低退休金負債。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日退休基金提撥狀況與應付退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(4,373)</u>	<u>(5,079)</u>
累積給付義務	(4,373)	(5,079)
未來薪資增加之影響數	<u>(3,056)</u>	<u>(3,916)</u>
預計給付義務	(7,429)	(8,995)
退休基金資產公平價值	<u>3,947</u>	<u>3,485</u>
提撥狀況	(3,482)	(5,510)
未認列過渡性淨給付義務	980	1,297
未認列退休金損失	4,582	5,844
補列之應計退休金負債(註)	<u>(2,506)</u>	<u>(3,225)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (426)</u>	<u>(1,594)</u>

註：民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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。

- 2.本公司屬確定給付退休辦法之民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 180	180
退休基金資產之預期報酬	(76)	(64)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	86	86
退休金損(益)攤銷數	225	188
縮減或清償利益	<u>(438)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ (23)</u>	<u>390</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折 現 率	1.75 %	2.00 %
長期薪資調整率	3.00 %	3.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75 %	2.00 %

4.本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日有關職工退休辦法之既得給付皆為0元。

5.本公司在確定提撥制下之淨退休金成本如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>8,820</u>	<u>9,479</u>

6.本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度認列之退休金費用分別為8,797千元及9,869千元。

(十一)政府補助收入

計 劃	執行時程	補助額度	<u>補助收入</u>	
			<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
98年度申請計劃	98.12.01~100.05.31	\$ 17,500	1	9,184
99年度申請計劃(一)	99.07.01~100.12.31	7,600	2,554	5,046
99年度申請計劃(二)	99.08.19~101.02.18	7,700	3,643	3,410
合 計			\$ <u>6,198</u>	<u>17,640</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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。

(十二)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(利益)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,376	1,875
遞延所得稅費用(利益)	11,876	(377)
所得稅費用	\$ <u>13,252</u>	<u>1,498</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.遞延所得稅費用(利益)如下：

	101年度	100年度
未實現存貨跌價損失	\$ (12,499)	(2,065)
未實現兌換(損)益	(1,681)	2,468
固定資產財稅差異	188	(90)
資產減損	(34,144)	-
備抵壞帳	(766)	471
虧損扣抵	(35,180)	(651)
產品維修服務準備	770	(753)
投資抵減	22,966	13,305
存貨差異一分攤閒置產能	(520)	(408)
遞延所得稅資產－備抵評價增加(減少)數	72,742	(12,654)
	<u>\$ 11,876</u>	<u>(377)</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(利益)間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額	\$ (87,380)	(2,862)
依稅法調整數	3,228	1,773
以前年度所得稅調整數	5,895	(91)
投資抵減調整數	18,358	13,305
虧損扣抵	409	152
遞延所得稅資產－備抵評價增加數	72,742	(12,654)
其 他	-	1,875
所得稅費用	<u>\$ 13,252</u>	<u>1,498</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：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產－流動：		
存貨跌價損失	\$ 23,400	10,901
備抵壞帳	922	156
產品維修服務準備	294	1,064
未實現兌換損失(利益)	840	(841)
固定資產財稅差異	-	188
投資抵減	8,294	18,358
存貨差異一分攤閒置產能	928	408
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(34,678)	(18,358)
	<u>\$ -</u>	<u>11,876</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ -	12,902
資產減損	34,144	-
虧損扣抵	62,877	27,697
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(97,021)	(40,599)
	<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。於民國一〇一年十二月三十一日，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，於民國一〇一年十二月三十一日，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	209,348	民國一一一年度
	<u>\$ 369,866</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九十九年度。

9. 兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
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)	(526,954)	(18,332)
	<u>\$ (526,954)</u>	<u>(18,332)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 130</u>	<u>130</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定資本額均為800,000千元，每股面額10元，實收資本額分別為476,302千元及476,137千元。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之額定資本額中，皆保留50,000千元以供員工行使認股權憑證之用。

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。

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司因員工行使給與之認股權而發行新股分別為16,500股及9,500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。

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。

本公司於民國一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十四日依股東常會決議，分別以資本公積18,332千元及105,316千元彌補虧損。

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

本公司於民國一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十四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。

民國一〇一年度及一〇〇年度為累積虧損，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	一〇〇年 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	-	35%	-
估計未來離職率	-	35%	-

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	一〇〇年 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	101年度		100年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格	數量(千股)	加權平均行使 行使價格
期初流通在外數量	1,968.5	\$ 40.31	2,095	38.27
本期給與	-	-	-	-
本期執行	(16.5)	18.60	(9.5)	18.60
本期失效(註)	(134)	-	(117)	-
期末流通在外數量	<u>1,818</u>	43.48	<u>1,968.5</u>	40.31
期末仍可行使之認股選擇權數量	<u>50.0</u>	18.60	<u>69.5</u>	18.60

註：係員工離職而失效。

- (4)民國一〇一年度及一〇〇年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為9,903千元及13,120千元，並同時列記資本公積。
- (5)截至民國一〇一年十二月三十一日止，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	69.0	0.50年	18.60	50.0
99.11.10	39.18	1,749	4.30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)

(十四)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

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損				
本期淨損	\$ (514,002)	(527,254)	(16,834)	(18,332)
加權平均流通在外股數	47,623	47,623	44,611	44,611
	\$ (10.79)	(11.07)	(0.38)	(0.41)

民國一〇一年度及一〇〇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。

(十五)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

(1)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 58,202	58,202	-	129,521	129,521	-
應收票據及帳款－流動(含關係人)	352,059	-	352,059	379,249	-	379,249
受限制資產(流動及非流動)	39,669	39,669	-	61,939	61,939	-
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)	30,378	-	30,378	24,037	-	24,037
長期應收帳款	37,084	-	37,084	122,731	-	122,731
金融負債：						
短期借款	187,987	-	187,987	203,261	-	203,261
應付票據及款項(含關係人款項)	104,585	-	104,585	161,086	-	161,086
應付費用及其他流動金融負債	43,461	-	43,461	42,866	-	42,866
應付設備款	350,179	-	350,179	199,257	-	199,257
長期借款(含一年內到期部份)	386,028	-	381,465	30,633	-	29,804
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	2,725	-	-	2,773

(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、其他金融資產、受限制資產、應付費用及其他流動金融負債、應付設備款。

B.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。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

C.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。

D.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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日所使用之折現率分別為3.262%及3.224%。

E.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123千元。民國一〇〇年度無是項交易。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日市場利率每下跌1%，將使部分長期借款公平價值分別增加4,563千元及17千元。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 8,915	29.04	258,892	9,705	30.275	293,819
日幣	5,889	0.336	1,979	2,695	0.391	1,054
			<u>\$ 260,871</u>			<u>294,873</u>
<u>採權益法之長期股權投資：</u>						
美金	\$ -	-	-	161	30.275	<u>4,883</u>
<u>金融負債：</u>						
<u>貨幣性項目：</u>						
美金	\$ 335	29.04	9,728	82	30.275	2,483
日幣	4,033	0.336	1,355	15,833	0.391	6,191
			<u>\$ 11,083</u>			<u>8,674</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

101.12.31				
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	\$ 8,915	(335)	8,580	86
JPY	5,889	(4,033)	1,856	19
100.12.31				
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	\$ 9,705	(82)	9,623	96
JPY	2,695	(15,833)	(13,138)	(131)

(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，因此為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。

本公司為減低應收帳款之信用風險，持續評估客戶之財務狀況。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據及帳款(含長期應收帳款)餘額中分別計75%及73%係分別由其中四家及三家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

有關本公司未來一年之籌募資金計劃，請詳附註十。

(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1,880千元及2,033千元。

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>
昆山宏坂貿易有限公司(昆山宏坂)(註)	本公司之孫公司，於民國一〇〇年一月三日設立
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司董事、監察人及主要管理階層
(註)經董事會決議自民國一〇一年十一月一日起停止營運活動，並依當地法令辦理清算。	

(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>101年度</u>	<u>100年度</u>
	估本公司 銷貨收入	估本公司 銷貨收入
	<u>金額</u>	<u>淨額%</u>
昆山宏坂	\$ -	220 0.029

(2)本公司因上述銷貨而發生之應收款餘額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
	估本公司 應收票據 及帳款%	估本公司 應收票據 及帳款%
	<u>金額</u>	<u>淨額%</u>
昆山宏坂	\$ -	202 0.05

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，上述應收關係人款項帳列應收票據及帳款項下，並已於民國一〇一年度收回。

2.營業費用及應付帳款

本公司支付關係人佣金費用等之金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
昆山宏坂	\$ -	14,336

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述應付關係人款項已支付。

3.其他應收款項

昆山宏坂為本公司代收款項208千元帳列其他金融資產一流動項下。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)董事、監察人及主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人及總經理、副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 9,735	10,363
獎金及特支費	3,238	3,436
業務執行費用	951	1,077

董監酬勞及員工紅利政策，請詳附註四(十三)股東權益項下之說明。

六、質押之資產

<u>質押資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
受限制資產—定期存單	短期借款、科專、科學園區 及投標保證	\$ 6,026	44,176
受限制資產—備償戶	短期借款及開立信用狀	20,333	13,073
受限制資產—定期存單	履約及保固保證	9,543	-
受限制資產—定期存單	長期借款保證	2,568	3,253
受限制資產—備償戶	長期借款	1,199	1,437
存出保證金(註)	長期借款	16,000	-
廠房建築	長期借款	509,254	-
合 計		<u>\$ 564,923</u>	<u>61,939</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)本公司於民國一〇一年十二月三十一日，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>
102.1.1～102.12.31	\$ 5,769
103.1.1～103.12.31	4,207
104.1.1～104.12.31	4,207
105.1.1～105.12.31	4,207
106.1.1～106.12.31	4,207
107.1.1以後	50,480
	<u>\$ 73,077</u>

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為購買原物料及機器設備已開立未使用信用狀分別為2,725千元及2,773千元。
- (四)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因部分長期貸款由銀行提供之履約保證餘額分別為12,840千元及16,264千元。
- (五)本公司於民國一〇〇年十二月三十一日與工程公司簽訂生產設備及興建工程，其總價款為1,057,123千元，已預付552,314千元，列入預付設備款及未完工程項下。民國一〇一年十二月三十一日則無重大設備及興建工程合約。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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：

性質別	功能別	101年度			100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		54,715	115,642	170,357	63,969	128,310	192,279
勞健保費用		5,199	9,629	14,828	5,888	9,997	15,885
退休金費用		2,960	5,837	8,797	3,327	6,542	9,869
其他用人費用		2,128	3,016	5,144	2,645	4,594	7,239
折舊費用		6,126	30,156	36,282	9,772	23,775	33,547
攤銷費用		824	3,777	4,601	1,320	2,166	3,486

(二)籌募資金：

宏瀨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。目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。並於下半年引進策略性投資人，至少完成2億元的資金募集，以充實營業資金及支付廠房相關款項。

(三)本公司有關採用國際會計準則之資訊係於合併財務報表中揭露。

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 %	1,820 (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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
中乙祥、泰創及其他	房屋及建築	101年度	925,681	630,708	-	-	無	無	無	-	公司內部招標程序	擴廠營運計畫	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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末 (100.12.31)	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Hirose Tech Co., Ltd.	汶萊	控股公司	-	TWD 32,158	-	- %	TWD -	TWD (324)	TWD (324)	(註1)
本公司	Profit Around International Inc.	塞席爾	控股公司	TWD 29,981	TWD 15,034	1,000,000	100.00 %	TWD -	TWD (19,237)	TWD (19,237)	
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 500	非股份制	100.00 %	USD -	USD (650)	USD (650)	(註2、註3)

註1：Hirose Tech Co., Ltd.已於民國一〇一年十二月三十一日完成清算。

註2：孫公司之投資損益已列入子公司之投資損益中。

註3：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。

宏瀨科技股份有限公司財務報表附註(續)

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民國一〇一年十一月一日起停止營運活動。

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	-	-	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 500	USD 500	-	USD 1,000	100.00%	USD (650)	USD -	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)
58,080 (USD 2,000)	58,080 (USD 2,000)	327,678

(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)依民國一〇一年十二月三十一日期末匯率USD:NTD=1:29.04換算。

(註5)已於民國一〇一年辦理清算。

(註6)其中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
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 444
銀 行 存 款		
支票及活期存款		51,382
外幣存款	美金：206,125.92×29.04	5,986
	日圓：1,116,934×0.3364	376
	歐元：56.70×38.49	2
	英鎊：0.01×46.83	-
	港幣：0.01×3.747	-
	新幣：510.89元×23.76	12
合 計		<u>\$ 58,202</u>

宏瀨科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收票據：	
三尹實業有限公司	\$ 360
銀泰電子陶瓷股份有限公司	76
其他(未達本科目餘額5%)	34
	<u>\$ 470</u>

項 目	一年以內到期部分	一年以上到期部分
應收帳款：		
非關係人：		
友達光電股份有限公司	\$ 187,713 (註)	1,864
深圳市華星光電技術有限公司	47,374	16,953
虹歐顯示器件有限公司	20,620	-
肇慶中導光電設備有限公司	21,217	5,304
金保利(泉州)科技實業有限公司	-	2,549
和鑫光電股份有限公司	1,200	3,980
寶宸(廈門)光學有限公司	9,736	9,042
其他(未達本科目餘額5%)	72,682	509
小 計	360,542	40,201
減：未實現利息收入	-	(2,649)
備抵呆帳	(8,953)	(468)
應收帳款合計	<u>\$ 351,589</u>	<u>37,084</u>
應收票據及帳款合計	<u>\$ 352,059</u>	<u>37,084</u>

註：部分帳款計41,743千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

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價
原 料	\$ 82,461	31,940
在 製 品	125,415	51,282 (註1)
製 成 品	<u>21,891</u>	<u>8,896</u>
	229,767	<u>92,118</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(137,649)</u>	
	<u>\$ 92,118</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。

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	\$ 3,367
預付費用	<u>2,116</u>
	5,483
其他流動資產：	
應收營業稅退稅款	3,786
員工借支	713
其他(註)	<u>237</u>
	<u>4,736</u>
	<u>\$ 10,219</u>

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
民國一〇一年十二月三十一日

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	0.17%~0.87%	\$ 15,569
備償戶存款			20,333
			<u>\$ 35,902</u>

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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

民國一〇一年十二月三十一日

項 目	性 質	金 額
存出保證金	長借保證金等	<u>\$ 27,294</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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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			金額	持股%	股數	
權益法：										
HIROSE TECH Co., Ltd.	1,000	\$ 332	-	-	(324)	(8)	-	- %	-	無（註）
Profit Around International Inc.	500	4,551	500	14,948	(19,237)	(262)	-	100 %	1,000	無
		<u>\$ 4,883</u>		<u>14,948</u>	<u>(19,561)</u>	<u>(270)</u>	<u>-</u>			

註：Hirose Tech Co., Ltd.已於民國一〇一年十二月三十一日完成清算。

宏瀨科技股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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	925,681
機器設備	133,636	980	(44,223)	39,372	129,765
水電設備	-	-	-	106,656	106,656
運輸設備	747	-	(140)	-	607
辦公設備	15,900	1,119	(5,658)	52,638	63,999
租賃改良	35,476	-	(23,009)	(9,347)	3,120
其他設備	13,215	2,660	(1,982)	21,325	35,218
預付設備款及未完工程	<u>652,276</u>	<u>515,136</u>	<u>-</u>	<u>(1,136,523)</u>	<u>30,889</u>
	<u>\$ 851,250</u>	<u>519,895</u>	<u>(75,012)</u>	<u>(198)</u>	<u>1,295,935</u>
				(註2)	

註1：部分房屋及建築帳面值計509,254千元提供予金融機構為借款之擔保。

註2：係沖減原帳列估計之除役負債。

宏瀨科技股份有限公司
 固定資產累計折舊及累計減損變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

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	-	-	5,698
機器設備	51,379	14,505	(34,915)	-	30,969
倉儲設備	-	9	-	-	9
水電設備	-	429	-	-	429
運輸設備	291	111	(43)	-	359
試驗設備	-	26	-	-	26
辦公設備	9,736	6,044	(5,624)	6,316	16,472
租賃改良	21,187	4,274	(16,925)	(6,316)	2,220
其他設備	<u>4,530</u>	<u>5,186</u>	<u>(550)</u>	<u>-</u>	<u>9,166</u>
合 計	<u>\$ 87,123</u>	<u>36,282</u>	<u>(58,057)</u>	<u>-</u>	<u>65,348</u>
累計減損	<u>\$ -</u>	<u>200,846</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,846</u>

宏瀨科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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(註1)	期末餘額
專門技術授權費	\$ 4,292	-	(1,392)	-	2,900
電腦軟體成本	9,859	665	(3,209)	-	7,315
遞延退休金成本	1,297	-	-	(317)	980
合 計	<u>\$ 15,448</u>	<u>665</u>	<u>(4,601)</u>	<u>(317)</u>	<u>11,195</u>

註1：依精算報告調整數。

宏瀨科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 92,987	註5	102.02.07	170,000	註1
大眾商業銀行	短期放款	-	"	-	50,000	-
國泰世華銀行	短期放款	-	"	-	60,984	-
台北富邦銀行	短期放款	-	"	-	50,000	註2
台新國際商業銀行	短期放款	30,000	"	102.10.17	30,000	註3
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4
		<u>\$ 187,987</u>				

註1：定存單5,989千元。

註2：定存單9,543千元。

註3：部分廠房615,997千元以第二順位做為借款擔保。

註4：備償戶18,328千元。

註5：年利率區間1.500%~2.858%。

宏瀨科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付票據：	
泰億攪拌機械企業有限公司	\$ 337
應付帳款：	
大銀微系統股份有限公司	6,835
均英精密工業股份有限公司	8,990
迅得機械股份有限公司	13,796
佳陞科技有限公司	5,721
金映機械工業股份有限公司	5,600
其他(未達本科目餘額5%)	63,305
小 計	104,247
應付票據及帳款合計	\$ 104,584

宏瀨科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付費用：	
應付年終獎金	\$ 1,000
應付薪資	15,264
應付利息	781
其他	<u>24,238</u>
	<u>41,283</u>
其他流動負債：	
預收貨款	41,465
保固負債準備	1,726
其他	<u>2,177</u>
	<u>45,368</u>
	<u>\$ 86,651</u>

宏瀨科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 12,840	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	9,419	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	2.10%	101.5.29~108.5.29	108.5.29	299,200	註3
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	37,411	3.25%	101.6.20~103.6.20	103.6.20	50,000	註4
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	31,116	2.85%	101.12.5~103.12.5	103.12.5	30,000	註5
			389,986				424,030	
減：預扣利息			(2,027)	(註6)				
借款成本未攤銷餘額			(1,931)					
			386,028					
減：一年內到期部份			(69,021)					
			\$ 317,007					

註1：係提供借款12,840千元二成之定存單2,568千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1,199千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615,997千元之廠房予新光銀行作為擔保。

註4：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5：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6：預扣利息2,027千元，屬於一年內期者1,345千元，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
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 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	23台檢測設備及原料數批	
	9台檢測設備修改	\$ 198,520
外銷收入	17台檢測設備及原料數批	
	3台檢測設備修改	
	5台砂磨機	197,668
小 計		396,188
其他營業收入：		
佣金收入		737
小 計		737
營業收入合計		396,925
減：銷貨折讓及退回		(6,897)
營業收入淨額		\$ <u><u>390,028</u></u>

宏瀨科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料(註)	\$ 98,883
加：本期進料	185,017
減：期末原料(註)	(82,461)
轉列各項費用	(52,490)
存貨盤虧	(672)
原料報廢	<u>(1,794)</u>
原料耗用	146,483
直接人工	16,089
製造費用	<u>68,088</u>
製造成本	230,660
期初在製品(註)	147,103
減：期末在製品(註)	(125,415)
轉列各項費用	<u>(80)</u>
製成品成本	252,268
期初製成品(註)	29,563
加：本期進貨	8,209
減：期末製成品(註)	(21,891)
轉列固定資產及各項費用	<u>(1,729)</u>
銷貨成本-製成品	<u>266,420</u>
加：估列機台維修費用	33,765
備抵存貨跌價損失提列數	75,318
未分攤固定製造費用	15,109
其他	<u>672</u>
合 計	<u><u>\$ 391,284</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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 54,810	31,901	30,031	53,895
折 舊	6,126	2,434	4,078	23,644
各項攤提	824	230	570	2,977
旅 費	4,543	6,339	768	3,373
運 費	515	4,750	1,091	1,401
租金支出	5,183	4,707	3,778	6,453
間接材料費	6,657	656	20	13,885
委託研究費	-	-	-	1,594
雜 費	2,254	1,162	3,213	1,927
勞 務 費	296	7,185	3,360	389
水電瓦斯費	3,858	1,265	1,321	6,966
退 休 金	2,960	1,769	1,279	2,789
其他費用(均未達本科目餘額5%者)	11,260	14,214	6,380	15,063
合 計	<u>\$ 99,286</u>	<u>76,612</u>	<u>55,889</u>	<u>134,356</u>

註：其中15,109千元屬未分攤之製造費用。

宏瀨科技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
財務費用	866
什項支出	925
	<u>\$ 1,791</u>