

上市證券代號：6168

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：新竹市中華路五段五二二巷十八號
公司電話：(03)5399889

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-7
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8-20
(四)關係人交易事項	20-22
(五)質押之資產	22
(六)重大承諾事項及或有事項	22-23
(七)重大之災害損失	23
(八)重大之期後事項	23
(九)其他	
1. 金融商品資訊之揭露	23-25
2. 其他	26-27

宏齊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國九十八年九月三十日
 及民國九十七年九月三十日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資產	附註	民國九十八年九月三十日		民國九十七年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附註	民國九十八年九月三十日		民國九十七年九月三十日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 440,920	11.78	\$ 271,634	7.48	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	三.11及九	\$ 61,177	1.63	\$ 62,866	1.74
1321	備供出售金融資產-流動	三.2	333,102	8.90	172,856	4.76	2140	應付票據及帳款		434,589	11.61	361,830	9.97
1120	應收票據淨額	三.3	29,923	0.80	23,343	0.64	2150	應付關係人款項	四	26,427	0.71	57,115	1.57
1140	應收帳款淨額	三.3	759,273	20.29	838,483	23.10	2160	應付所得稅		8,445	0.23	11,410	0.31
1150	應收關係人款項淨額	三.3及四	15,700	0.42	16,808	0.46	2170	應付費用		117,323	3.14	125,301	3.45
1160	其他應收款淨額	三.4	22,803	0.61	25,623	0.71	2224	應付設備及工程款		4,762	0.13	6,653	0.18
1180	其他應收款淨額-關係人	三.4及四	2,915	0.08	28	-	2271	一年內到期公司債	三.11	241,866	6.46	-	-
1210	存貨淨額	三.5	810,900	21.67	951,212	26.20	2280	預收款項及其他流動負債		148	-	7,973	0.22
1286	遞延所得稅資產-流動		59,030	1.58	36,860	1.02		流動負債合計		894,737	23.91	633,148	17.44
1298	預付款項及其他流動資產		2,199	0.06	3,283	0.09							
	流動資產合計		2,476,765	66.19	2,340,130	64.46							
14xx	基金及投資	三.6及九					24xx	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資		38,273	1.02	40,650	1.12	2410	應付公司債	三.11	-	-	226,289	6.23
1481	以成本衡量之金融資產-非流動 基金及投資合計		168,939	4.52	203,950	5.62	2446	應付租賃款-非流動 長期附息負債合計		1,869	0.05	-	-
			207,212	5.54	244,600	6.74				1,869	0.05	226,289	6.23
15xx	固定資產	三.7及四					28xx	其他負債					
1501	土地		102,931	2.75	102,900	2.83	2810	應計退休金負債		7,423	0.20	7,430	0.20
1511	土地改良物		1,045	0.03	1,045	0.03	2820	存入保證金		7,039	0.19	7,039	0.20
1521	房屋及建築		208,264	5.57	208,256	5.74		其他負債合計		14,462	0.39	14,469	0.40
1531	機器設備		1,524,121	40.73	1,502,331	41.38		負債合計		911,068	24.35	873,906	24.07
1551	運輸設備		1,129	0.03	1,129	0.03							
1561	生財器具		5,319	0.14	6,569	0.18							
1544	研發設備		8,503	0.23	4,333	0.12	3xxx	股東權益					
1611	租賃資產		1,923	0.05	-	-							
1681	其他設備		179,232	4.79	167,480	4.61							
	成本合計		2,032,467	54.32	1,994,043	54.92	31xx	母公司股東權益					
15x9	減：累計折舊		(1,348,882)	(36.05)	(1,169,687)	(32.22)	3110	股本	三.12	1,835,439	49.05	1,755,474	48.36
1672	加：預付設備款		76,668	2.05	13,359	0.37	32xx	普通股股本	三.13				
	固定資產淨額		760,253	20.32	837,715	23.07	3211	資本公積		288,910	7.72	275,656	7.59
							3212	普通股股票溢價		233,370	6.24	233,370	6.43
17xx	無形資產	三.8					3213	轉換公司債轉換溢價					
1750	電腦軟體		10,051	0.27	6,879	0.19	33xx	保留盈餘					
1760	商譽		72,183	1.93	-	-	3310	法定盈餘公積	三.14	204,368	5.46	178,269	4.91
1781	專門技術及專利權		171,551	4.58	188,564	5.19	3320	特別盈餘公積	三.15	4,085	0.11	4,085	0.11
	無形資產合計		253,785	6.78	195,443	5.38	3350	未分配盈餘	三.15	192,323	5.14	306,587	8.44
18xx	其他資產	三.9					34xx	股東權益其他項目					
1810	閒置資產淨額		631	0.02	1,019	0.03	3420	累積換算調整數	三.2	5,350	0.14	4,225	0.12
1820	存出保證金		5,165	0.14	485	0.01	3451	金融商品未實現損益		2,102	0.06	(1,144)	(0.03)
1838	遞延資產		3,636	0.10	7,940	0.22	3510	庫藏股票	三.16	(17,660)	(0.47)	-	-
1848	催收款項淨額	三.10	-	-	-	-	3610	母公司股東權益合計		2,748,287	73.45	2,756,522	75.93
1860	遞延所得稅資產-非流動		-	-	-	-		少數股權		82,224	2.20	-	-
1887	受限制之銀行存款-非流動 其他資產合計	五	34,132	0.91	3,096	0.09		股東權益總計		2,830,511	75.65	2,756,522	75.93
	資產總計		\$ 3,741,579	100.00	\$ 3,630,428	100.00				\$ 3,741,579	100.00	\$ 3,630,428	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：張明德

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	九十八年一月一日至九月三十日		九十七年一月一日至九月三十日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 2,005,436	103.46	\$ 2,393,571	103.08
4170	減：銷貨退回		(54,664)	(2.82)	(58,290)	(2.51)
4190	銷貨折讓		(12,501)	(0.64)	(13,126)	(0.57)
	營業收入淨額	三.18及四	1,938,271	100.00	2,322,155	100.00
5000	營業成本		(1,556,491)	(80.30)	(1,788,443)	(77.02)
5910	營業毛利		381,780	19.70	533,712	22.98
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(130,985)	(6.76)	(160,522)	(6.91)
6200	管理費用		(54,805)	(2.83)	(61,790)	(2.66)
6300	研發費用		(40,108)	(2.07)	(41,056)	(1.77)
	營業費用合計		(225,898)	(11.66)	(263,368)	(11.34)
6900	營業利益		155,882	8.04	270,344	11.64
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	九	983	0.05	4,218	0.18
7121	採權益法認列之投資收益	三.6	-	-	3,828	0.16
7122	股利收入		6,070	0.32	5,058	0.22
7130	處分固定資產利益		630	0.03	1,936	0.08
7140	處分投資利益		1,189	0.06	2,283	0.10
7250	壞帳轉回利益		2,286	0.12	-	-
7310	金融資產評價利益		416	0.02	1,320	-
7320	金融負債評價利益	三.11	-	-	18,562	0.80
7480	什項收入		21,915	1.13	22,283	0.97
	營業外收入及利益合計		33,489	1.73	59,488	2.51
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三.11及九	(11,768)	(0.61)	(11,113)	(0.48)
7521	採權益法認列之投資損失	三.6	(848)	(0.04)	-	-
7530	處分固定資產損失		(203)	(0.01)	(14)	-
7560	兌換損失		(12,096)	(0.62)	(4,771)	(0.21)
7650	金融負債評價損失	三.11	(12,315)	(0.64)	-	-
7880	什項支出		(1,457)	(0.08)	(2,757)	(0.11)
	營業外費用及損失合計		(38,687)	(2.00)	(18,655)	(0.80)
7900	稅前淨利		150,684	7.77	311,177	13.35
8110	所得稅費用		(38,109)	(1.96)	(24,725)	(1.06)
9601	合併淨利		112,575	5.81	286,452	12.29
9602	少數股權淨損		265	0.01	-	-
9600	合併總淨利		\$ 112,840	5.82	\$ 286,452	12.29
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 112,840		\$ 286,452	
9602	少數股權		(265)		-	
9600	合併總淨利		\$ 112,575		\$ 286,452	
9750	基本每股盈餘(元)	三.17	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$ 0.83	\$ 0.62	\$ 1.70	\$ 1.57
	少數股權之淨損		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.83	\$ 0.62	\$ 1.70	\$ 1.57
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.17				
	合併總淨利		\$ 0.82	\$ 0.62	\$ 1.57	\$ 1.48
	少數股權之淨損		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.82	\$ 0.62	\$ 1.57	\$ 1.48

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：張明德

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	民國九十八年一月一日至九月三十日	民國九十七年一月一日至九月三十日
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 112,840	\$ 286,452
調整項目：		
少數股權淨損	(265)	-
折舊費用(含閒置資產)	145,100	156,182
各項攤提	23,153	24,402
備抵呆帳提列	785	8,362
存貨跌價及呆滯損失	6,959	23,187
處分投資利益	(1,189)	(2,283)
採權益法認列之投資損失(利益)	848	(3,828)
處分固定資產利益	(427)	(1,922)
應付公司債折價攤提	11,756	11,111
金融負債評價損失(利益)	12,315	(18,562)
備抵銷貨退回及折讓增加	7,679	-
應收票據增加	(3,493)	(14,678)
應收帳款(增加)減少	(148,549)	8,298
應收關係人款項增加	(4,155)	(11,657)
其他應收款(增加)減少	(2,879)	4,704
其他應收關係人減少	4,389	1,441
存貨減少	151,770	174
預付款項及其他流動資產減少	7,864	4,686
遞延所得稅資產減少(增加)	4,927	(9,081)
應付票據及帳款增加(減少)	65,141	(247,023)
應付關係人款項(減少)增加	(6,596)	16,441
應付所得稅減少	(16,714)	(49,865)
應付費用增加(減少)	10,518	(9,913)
預收款項及其他流動負債(減少)增加	(3,123)	3,193
應付租賃款-非流動增加	1,869	-
應計退休金負債減少	(6)	(7)
營業活動之淨現金流入	380,517	179,814
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產(增加)減少	(70,639)	18,283
以成本衡量之金融資產增加	-	(28,116)
受限制之銀行存款(增加)減少	(31,020)	4,955
購置固定資產	(100,318)	(118,196)
出售固定資產價款	841	4,565
商譽增加	(72,183)	-
存出保證金(增加)減少	(39)	2,599
無形資產增加	(9,395)	(5,222)
遞延資產增加	(2,535)	(4,909)
投資活動之淨現金流出	(285,288)	(126,041)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(105,328)	(164,331)
存入保證金減少	(6,600)	-
買回庫藏股	(17,660)	-
少數股權變動數	82,489	-
融資活動之淨現金流出	(47,099)	(164,331)
本期現金及約當現金增加(減少)數	48,130	(110,558)
匯率影響數	(505)	(18)
期初現金及約當現金餘額	393,295	382,210
期末現金及約當現金餘額	\$ 440,920	\$ 271,634
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含已資本化利息)	\$ 12	\$ 2
本期支付所得稅	\$ 49,737	\$ 83,462
本期支付現金購買固定資產		
購置固定資產	\$ 99,457	\$ 92,288
加：期初應付設備及工程款	5,623	32,561
減：期末應付設備及工程款	(4,762)	(6,653)
現金支付數	\$ 100,318	\$ 118,196
股東現金股利、員工現金股利及董事酬勞	\$ 107,677	\$ 167,022
減：期末應付數(列於其他流動負債項下)	-	(2,691)
支付現金數	\$ 107,677	\$ 164,331
不影響現金流量之補充資訊		
員工及股東紅利轉增資	\$ 79,965	\$ 112,165
累積換算調整變動數	\$ (1,934)	\$ 7,480
金融商品未實現(損)益調整數	\$ 3,250	\$ (608)
一年內到期之公司債	\$ 241,866	\$ -

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪秉龍

經理人：汪秉龍

會計主管：張明德

宏齊科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十七年九月三十日
 及民國九十八年九月三十日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- 1.公司沿革及業務範圍。
- 2.所得稅相關資訊。
- 3.退休金相關資訊。
- 4.本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- 5.重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與九十八年前三季財務報表相同：

1. 合併概況

本公司依財務會計準則公報第七號規定，直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持股比例(%)	
			98.09.30	97.09.30
本公司	Harvatek International (USA)Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00
本公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	電子零組件銷售	100.00	100.00
本公司	宏發精密科技(股)公司	晶圓製造	100.00	100.00
本公司	HONOR LIGHT LIMITED	投資	100.00	100.00
本公司	宏正投資(股)公司	投資	41.60	-
			(註)	
Harvatek International (USA)Corp.	Harvatek Eurpoe	電子零組件銷售	100.00	100.00
HONOR LIGHT LIMITED	宏齊光科(深圳)電子有限公司	發光二極體之產銷及進出口業務	100.00	100.00

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司於民國九十八年三月新增投資宏正投資(股)公司特別股 2,500,000 股，占該公司全部已發行特別股之 100%，該特別股股東於普通股股東會與普通股股東享有相同投票權與選舉權，並有被選舉為董事及監察人之權利。該特別股換算為普通股之表決權比例為 41.60%，本公司對該公司具有實質控制力。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A.與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B.依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C.有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D.有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E.其他具有控制能力者。

3. 員工認股權憑證

本公司對於民國九十七年一月一日以前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

4. 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

5. 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定處理，於員工及董監事提供勞務之期間依本公司章程規定應分配予員工紅利及董監酬勞之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度(原認列費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理，此項改變使本公司民國九十七年前三季合併總淨利減少22,735仟元(含所得稅影響數6,043仟元)、合併稅後基本每股盈餘減少0.13元(未追溯調整)及民國九十七年九月三十日合併總負債增加28,778仟元。
- 2.本公司自民國九十七年一月一日起，提前採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：(1)存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之 (2)因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本 (3)異常製造成本、跌價損失(或回升利益)及呆滯損失應認列為銷貨成本。前述變動，對本公司民國九十七年前三季合併總淨利、合併稅後基本每股盈餘及民國九十七年九月三十日之合併總資產未有重大影響。
- 3.依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起營利事業所得稅率由25%調降為20%。前述變動對合併公司民國九十八年前三季之合併總淨利及合併稅後基本每股盈餘並無重大影響。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.09.30	97.09.30
現金及零用金	\$314	\$294
支票及活期存款	315,606	110,440
定期存款	125,000	160,900
合計	<u>\$440,920</u>	<u>\$271,634</u>

2.(1) 備供出售金融資產-流動

	98.09.30	97.09.30
基 金	\$331,000	\$174,000
加：備供出售金融資產評價調整	2,102	(1,144)
淨 額	<u>\$333,102</u>	<u>\$172,856</u>

上項備供出售金融資產並無提供擔保之情事。

(2) 交易目的金融資產

	98.09.30	97.09.30
預售遠期外匯合約	\$-	\$-

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十八及九十七年前三季與兆豐國際商業銀行簽訂之預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險。截至民國九十八及九十七年九月三十日止，皆無尚未到期之預售遠期外匯合約。

民國九十八及九十七年前三季因從事預售遠期外匯合約而產生之金融資產評價利益分別為 416 仟元及 1,320 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

3. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

	98.09.30	97.09.30
應收票據	\$35,595	\$27,621
減：備抵呆帳	(5,672)	(4,278)
淨額	<u>\$29,923</u>	<u>\$23,343</u>

(2) 應收帳款淨額

	98.09.30	97.09.30
應收帳款	\$780,808	\$843,928
減：備抵呆帳	(13,856)	(5,445)
減：備抵銷貨退回及折讓	(7,679)	-
淨額	<u>\$759,273</u>	<u>\$838,483</u>

(3) 應收關係人款項淨額

	98.09.30	97.09.30
應收票據	\$7,536	\$8,525
應收帳款	8,164	8,585
合計	15,700	17,110
減：備抵呆帳	-	(302)
淨額	<u>\$15,700</u>	<u>\$16,808</u>

4. 其他應收款及關係人款項淨額

(1) 其他應收款

	98.09.30	97.09.30
應收退稅款-營業稅	\$15,732	\$13,406
其他	7,071	12,217
合計	<u>\$22,803</u>	<u>\$25,623</u>

(2) 其他應收款淨額—關係人

	98.09.30	97.09.30
其他應收款—齊旺	\$2,915	\$7,276
其他應收款—宏瑞	-	28
合計	2,915	7,304
減：備抵呆帳	-	(7,276)
淨額	<u>\$2,915</u>	<u>\$28</u>

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對關係人之應收款項帳齡超過原授信期間，依規定轉列其他應收款。

5. 存 貨

	98.09.30	97.09.30
原 料	\$220,007	\$237,327
物 料	23,243	18,206
在 製 品	138,901	134,028
製 成 品	627,014	689,694
合 計	1,009,165	1,079,255
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(198,265)</u>	<u>(128,043)</u>
淨 額	<u>\$810,900</u>	<u>\$951,212</u>

(1) 本公司民國九十八及九十七年前三季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失金額分別為 6,959 仟元及 23,187 仟元，下腳收入分別為 4,187 仟元及 4,557 仟元，存貨盤盈金額分別為 19 仟元及 0 仟元以及存貨報廢損失 271 仟元及 0 仟元。

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 基金及投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>98.9.30</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
宏瑞光電科技(深圳)有限公司	-	<u>\$38,273</u>	40.00%
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>			
<u>未上市(櫃)公司股票</u>			
艾笛森光電(股)公司	7,296 仟股	89,691	12.00%
諧永投資(股)公司	11,562 仟股	100,000	1.52%
晶錡科技(股)公司	950 仟股	<u>14,259</u>	7.92%
小 計		203,950	
減：累計減損		<u>(35,011)</u>	
淨 額		<u>168,939</u>	
		<u>\$207,212</u>	

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>97.9.30</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
宏瑞光電科技(深圳)有限公司	-	\$40,650	40.00%
SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD	0.001 仟股	-	50.00%
小 計		<u>\$40,650</u>	

(續次頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>97.9.30</u>			
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>			
未上市(櫃)公司股票			
艾笛森光電(股)公司	6,070 仟股	89,691	12.16%
諧永投資(股)公司	10,000 仟股	100,000	1.52%
晶錡科技(股)公司	950 仟股	<u>14,259</u>	7.92%
小計		<u>203,950</u>	
合計		<u>\$244,600</u>	

- (1) 本公司之合併子公司 HONOR LIGHT LIMITED 民國九十八及九十七年前三季採權益法認列被投資公司宏瑞光電科技(深圳)有限公司之投資(損失)利益分別為(848)仟元及3,828 仟元。
- (2) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年前三季將原對 SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD 所持有股權移轉第三者。
- (3) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-諧永投資(股)公司，因該被投資公司採權益法認列之被投資公司投資於國內上市櫃公司之股票，帳列備供出售金融資產項下，因市價大幅下滑，致投資價值發生減損，本公司於民國九十七年度認列減損損失 26,319 仟元。
- (4) 本公司以成本衡量之金融資產-非流動-晶錡科技(股)公司，因該被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司民國九十七年度認列減損損失 8,692 仟元。
- (5) 上項基金及投資並無提供擔保或質押之情事。

7. 固定資產

- (1)本公司民國九十八及九十七年前三季無因購置固定資產而需利息資本化之情事。
- (2)本公司固定資產皆無提供擔保或抵質押之情事。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

	98 年前三季		
	電腦軟體	專門技術、專利 權及其他	合計
原始成本：			
期初餘額	\$14,392	\$235,351	\$249,743
本期增加-單獨取得	9,395	-	9,395
本期除列	(10,457)	-	(10,457)
期末餘額	<u>13,330</u>	<u>235,351</u>	<u>248,681</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(8,465)	(51,040)	(59,505)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(5,270)	(12,760)	(18,030)
本期除列	10,457	-	10,457
匯差	(1)	-	(1)
期末餘額	<u>(3,279)</u>	<u>(63,800)</u>	<u>(67,079)</u>
98.09.30 帳面餘額	<u>\$10,051</u>	<u>\$171,551</u>	<u>\$181,602</u>

	97 年前三季		
	電腦軟體	專門技術、專利 權及其他	合計
原始成本：			
期初餘額	\$16,257	\$235,351	\$251,608
本期增加-單獨取得	5,222	-	5,222
本期除列	(8,023)	-	(8,023)
期末餘額	<u>13,456</u>	<u>235,351</u>	<u>248,807</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(9,030)	(34,027)	(43,057)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(5,570)	(12,760)	(18,330)
本期除列	8,023	-	8,023
期末餘額	<u>(6,577)</u>	<u>(46,787)</u>	<u>(53,364)</u>
97.09.30 帳面餘額	<u>\$6,879</u>	<u>\$188,564</u>	<u>\$195,443</u>

9. 閒置資產淨額

本公司將部分固定資產暫處於閒置資產狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下，明細分別如下：

項 目	98.09.30	97.09.30
取得成本：		
機器設備	\$5,240	\$5,240
累計折舊：		
機器設備	(4,609)	(4,221)
淨 頭		
	<u>\$631</u>	<u>\$1,019</u>

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十八及九十七年前三季計提之折舊分別為 218 仟元及 655 仟元，帳列營業外費用及損失-其他支出項下。

10.催收款項淨額

	98.09.30	97.09.30
應收票據	\$4,441	\$4,442
應收帳款	76,906	74,360
合 計	81,347	78,802
減：備抵呆帳	(81,347)	(78,802)
淨 額	\$-	\$-

11.應付公司債

	98.09.30	97.09.30
可轉換公司債面額	\$300,000	\$300,000
減：應付公司債折溢價	(58,134)	(73,711)
小 計	241,866	226,289
減：一年內到期之應付公司債	(241,866)	-
淨 額	\$-	\$226,289

(1)本公司於民國九十六年十二月二十四日發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

甲、發行總額：300,000 仟元。

乙、票面利率及還本付息方式：年息 0%，到期時將按面額 100% 償還債權人。

丙、債券種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十六年十二月二十四日至民國一〇一年十二月二十四日)。

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

a.本公司於公司債到期時，一次以現金還本付息，但本公司已於到期日前將債券買回者及債權人已於到期日前將債券換為本公司之普通股者，不在此限。

b.到期日前之贖回價格：

本公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之五十者；發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於新台幣 30,000 仟元，按債券面額以現金贖回其全部債券。

己、賣回：債權人得於發行滿二年及發行滿三年當日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之 1.51%)，將其所持有之轉換公司債贖回。

庚、轉換：

a.轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

b.轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 38 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十八年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 29.1 元。

c.轉換價格之重設：除上述 b.所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該公司債之嵌入式衍生性商品與純債券價值分離，並依性質分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債-流動及應付公司債科目項下。
- (3)民國九十八及九十七年前三季認列之公司債折價攤提數分別為 11,756 仟元及 11,111 仟元，以及金融負債評價(損)益分別為(12,315)仟元及 18,562 仟元，分別帳列「營業外費用及損失-利息費用」及「營業外損益-金融負債評價(損)益」項下。
- (4)截至民國九十八年九月三十日止，可轉換公司債尚無轉換之情事。

12.股 本

本公司民國九十七年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,643,308 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 164,330,855 股，每股面額 10 元。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議，以股東紅利 82,166 仟元及員工紅利 30,000 仟元，合計 112,166 仟元撥充資本，每股面額 10 元。此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十八年六月十日經股東常會決議通過以股東紅利 70,219 仟元及員工紅利 23,000 仟元合計 93,219 仟元轉增資。此項增資案業經主管機關核准在案，嗣後並經董事會決議以民國九十八年八月二十六日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准，並已完成變更登記手續。

截至民國九十八年九月三十日止，本公司額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,835,439 仟元，分別為 200,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可轉換公司債轉換及員工認股權可認購股份總額 5,000,000 股)及 183,543,869 股，每股面額 10 元。

13.資本公積

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

14.法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.盈餘分配及股利政策

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一。

六、提撥員工紅利不得低於一至四款規定數額後百分之六，不得高於百分之十二。員工 紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事長訂定之。

七、餘額為股東股利。

本公司於股東股利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十；董監事酬勞以現金發放。本公司目前所屬產業正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

民國九十八及九十七年前三季應付員工紅利估列金額分別為 13,492 仟元及 26,564 仟元，董監酬勞估列金額分別為 1,124 仟元及 2,214 仟元，係以章程所定之成數為估列基礎，按一定比例提列員工紅利及董監酬勞金額，並認列為當期之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘分配案如下：

97 年度盈餘分配案

項 目	98 年 6 月 10 日 股東常會決議通過	98 年 3 月 23 日 董事會決議通過	差異數	差異原 因說明
現金	\$105,328	\$52,664	\$52,644	(註)
股票				
金額	\$70,219	\$122,883	(52,664)	(註)
股票(面額每股 10 元)	7,021,896股	12,288,318股	(5,266,422)股	(註)

註：為平衡股利考量，將現金股利每股增加 0.3 元，股票股利等額減少。

股東會決議民國九十七年度員工紅利及董監酬勞與原估列數差異情況說明如下：

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分配項目	股東常會決議	認列費用年度	差異金額	差異原因 及處理情形
	通過配發金額	估列金額		
員工股票紅利	\$23,000	\$23,216	\$(216)	(註)
董監酬勞	2,349	1,935	414	(註)

註：係民國九十七年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十八年度損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 庫藏股票

子公司持有	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	市價
<u>98.01.01~98.09.30</u>									
宏正投資(股)公司	-	\$-	1,002,427	\$17,660	-	\$-	1,002,427	\$17,660	\$30,173
<u>97.01.01~97.09.30</u>									

無此情形。

17. 普通股每股盈餘

(1)本公司因發行國內無擔保可轉換公司債及員工認股權，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(97)基秘字第169號函規定處理員工分紅對每股盈餘之影響，故屬複雜資本結構之公司，每股盈餘之計算如下：

期初流通在外股數	九十八年前三季	九十七年前三季
97 年度股東紅利轉增資 5.000%	175,547,397股	164,330,855股
97 年度員工紅利轉增資 1.826%	-	8,216,542
98 年度股東紅利轉增資 4.000%	-	3,000,000
員工分紅配股加權平均股數	7,021,896	7,021,896
小計	403,396	-
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票暨追溯調整	182,972,689	182,569,293股
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	(723,876)	-
潛在普通股：	182,248,813	182,569,293
具稀釋作用之員工認股權憑證假設認購影響數(註1)	-	-
具稀釋作用之國內可轉換公司債如全數轉換成普通股	-(註2)	10,309,278
員工分紅股數	1,019,422	1,085,954
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	183,268,235股	193,964,525股

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：本公司於民國九十八及九十七年辦理盈餘轉增資後，使認股價格高於本公司民國九十八及九十七年前三季平均市價，將產生反稀釋作用，故不予以計入。

註 2：本公司民國九十八年前三季若考慮公司債全數轉換成普通股，將產生反稀釋作用，故不予以計入。

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年前三季					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$150,513	\$112,840	182,248,813 股	\$0.83	\$0.62
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	\$150,513	\$112,840	183,268,235 股	\$0.82	\$0.62
歸屬予少數股權之淨損					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$(265)	\$(265)	182,248,813 股	\$0.00	\$0.00
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	\$(265)	\$(265)	183,268,235 股	\$0.00	\$0.00
九十七年前三季					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$310,771	\$286,452	182,569,293 股	\$1.70	\$1.57
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	(5,588)	-	10,309,278		
員工分紅	-	-	1,085,954		
稀釋每股盈餘	\$305,183	\$286,452	193,964,525 股	\$1.57	\$1.48
歸屬予少數股權之淨利					
無此情形。					

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金額(分子)			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
<u>98.01.01~98.09.30</u>					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$150,513	\$112,840	182,972,689 股	\$0.82	\$0.62
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	<u>\$150,513</u>	<u>\$112,840</u>	<u>183,992,111 股</u>	<u>\$0.82</u>	<u>\$0.61</u>
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$(265)	\$(265)	182,972,689 股	\$0.00	\$0.00
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	<u>\$(265)</u>	<u>\$(265)</u>	<u>183,992,111 股</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>

97.01.01~97.09.30

無此情形。

18.營業收入

	九十八年前三季	九十七年前三季
銷貨收入	\$2,005,436	\$2,393,570
其他營業收入	-	1
合計	2,005,436	2,393,571
減：銷貨退回	(54,664)	(58,290)
銷貨折讓	(12,501)	(13,126)
營業收入淨額	<u>\$1,938,271</u>	<u>\$2,322,155</u>

19.員工認股權憑證

本公司於民國九十六年十二月七日經董事會通過第一次員工認股權憑證辦法，擬發行3,000單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為1,000股之普通股，共計得認購普通股3,000,000股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿四年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為六年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認股權憑證 發行日期	發行單位 總數	期初流通在外單位總數	減少單位 總數	行使認 股權數	流通在外 單位總數	可認購 股數	開始行使認股 權日期	認股價格 (元)	本期普通股市價(元)		
									履約 方式	最高 成交價	最低 成交價
96.12.26	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000,000	98.12.26	\$29.20	發行 新股	32.00	15.20

民國九十六年第一次員工認股權憑證之認股辦法，本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，此項酬勞性員工認股選擇權計劃之行使價格等於衡量日公司股票之市場價格，因此前述依內含價值法所認列之酬勞成本為0元。

本公司若採用公平市價法認列酬勞性員工認股權憑證之酬勞成本，並採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權憑證之公平市價，已發行之員工認股權憑證之各該項因素之加權平均資訊分別如下：

認股權憑證 發行日期	預期股利率	預期價格 波動率	無風險 利率	預計存續期間
96.12.26	4.76%	40.93%	2.439%	6年

本公司民國九十六年第一次酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	九十八年前三季	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	3,000	\$27.93
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	3,000	\$27.93
期末可行使之員工認股權	-	
給與之員工認股權平均公平市價(元)	7.46	

截至民國九十八年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

96 年認股權計劃	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權		
	行使價 格之範 圍(元)	流通在外 之數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平 均行使 價格(元)	可行使 之數量 (仟單位)	加權平 均行使 價格(元)
	\$27.93	3,000	6	\$27.93	-	\$-

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十八及九十七年前三季本公司因發行員工認股權憑證若依公平價值法計算所認列之酬勞成本分別為 6,625 仟元及 6,650 仟元，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

	九十八年前三季	九十七年前三季
本期淨利		
報表認列之淨利	\$112,840	\$286,452
擬制淨利	<u>\$106,215</u>	<u>\$279,802</u>
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.62	\$1.57
擬制每股盈餘	<u>\$0.58</u>	<u>\$1.53</u>
稀釋每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.62	\$1.48
擬制每股盈餘(註)	<u>\$0.58</u>	<u>\$1.41</u>

註：民國九十七年前三季擬制稀釋每股盈餘之計算考慮假設轉換公司債轉換減少之利益 5,588 仟元。

四、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
久元電子股份有限公司(久元電子)	本公司與該公司董事長為同一人
齊旺科技股份有限公司(齊旺科技)(註)	本公司與該公司董事長為同一人
宏鎔科技股份有限公司(宏鎔科技)(註)	本公司與該公司董事長為同一人
艾笛森光電股份有限公司(艾笛森光電)	本公司為該公司之法人董事
宏瑞光電科技(深圳)有限公司(宏瑞光電)	HONOR LIGHT LIMITED 採權益法評價之被投資公司

註：宏鎔科技於民國九十七年四月與齊旺科技合併，宏鎔科技為消滅公司。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

關係人名稱	九十八年前三季		九十七年前三季	
	佔合併公司銷貨		佔合併公司銷貨	
	金額	淨額百分比	金額	淨額百分比
艾笛森光電	\$10,048	0.52%	\$18,907	0.82%
宏瑞光電	-	-	3,362	0.14%
齊旺科技	(445)	(0.02)%	442	0.02%
久元電子	135	-	69	-
合計	\$9,738	0.50%	\$22,780	0.98%

本公司銷貨予上列關係人因客戶需求產品規格不同，故價格無法比較。收款政策與一般客戶相當，其收款期間為月結 30-120 天。

(2) 進貨

關係人名稱	九十八年前三季		九十七年前三季	
	佔合併公司		佔合併公司	
	金額	進貨百分比	金額	進貨百分比
艾笛森光電	\$9	0.00%	\$19,898	1.93%

係為單一供應商，無其他進價可供比較，付款期間約為 90 天，一般供應商約為 60-120 天。

(4) 本公司支付予關係人之各項費用情形如下：

關係人名稱	帳列科目	九十八年前三季		九十七年前三季	
		金額	百分比	金額	百分比
久元電子	製造費用-加工費用等	\$86,543		\$138,635	
久元電子	製造費用-修繕費用	\$62		\$342	
久元電子	製造費用-消耗費用等	\$166		\$-	
久元電子	製造費用-雜費	\$7		\$-	
久元電子	董事監事酬勞	\$547		\$-	
艾笛森光電	製造費用-消耗費	\$-		\$968	
艾笛森光電	製造費用-材料費	\$-		\$234	

(4) 本公司與各關係人之財產交易情形如下：

交易型態	關係人名稱	帳列科目	九十八年前三季	九十七年前三季
購入(註)	久元電子	機器設備	\$5,680	\$452

註：上述財產交易係考量該資產之帳面價值及市場合理價格擬定。

(5) 本公司民國九十八及九十七年前三季出租廠房予齊旺科技所收取之租金及水電費皆為 900 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 因上述交易所發生之債權債務情形彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	98.09.30	97.09.30
艾笛森光電	\$9,382	\$10,288
齊旺科技	4,196	3,392
宏瑞光電	1,980	3,362
久元電子	142	68
合 計	15,700	17,110
減：備抵呆帳	-	(302)
淨 額	\$15,700	\$16,808

(2) 其他應收款淨額—關係人：

	98.09.30	97.09.30
齊旺科技	\$2,915	\$7,276
宏瑞光電	-	28
合 計	2,915	7,304
減：備抵呆帳	-	(7,276)
淨 額	\$2,915	\$28

以上係應收帳款超過授信期限轉列其他應收款。

(3) 應付關係人款項：

關係人名稱	98.09.30	97.09.30
久元電子	\$26,427	\$49,027
艾笛森光電	-	8,088
合 計	\$26,427	\$57,115

五、質押之資產

本公司提供下列資產予金融機構作為借款、海關保證及外勞保證等之擔保品者如下：

帳列科目	98.09.30	97.09.30	抵押機構	擔保債務內容
受限制之銀行存款-非流動	\$14,210	\$3,096	合作金庫商業銀行	海關及國稅局保證金
受限制之銀行存款-非流動	19,922	-	兆豐商業銀行	國稅局保證金
合 計	<u>\$34,132</u>	<u>\$3,096</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年九月三十日止，本公司尚有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 合作金庫商業銀行提供本公司海關保證之金額 3,135 仟元。

2. 合作金庫商業銀行提供本公司國稅局保證之金額 11,075 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 兆豐商業銀行提供本公司國稅局保證之金額 19,922 仟元。
4. 本公司與德商歐司朗公司簽訂白光專利授權協議書，應支付授權金及未來依授權產品銷貨淨額之議定比例計算之權利金。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	98.09.30		97.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產-非衍生性				
現金及約當現金	\$440,920	\$440,920	\$271,634	\$271,634
備供出售金融資產-流動	330,102	330,102	172,856	172,856
應收款項淨額(含關係人款項)	804,896	804,896	878,634	878,634
其他應收款淨額(含關係人款項)	25,718	25,718	25,651	25,651
以成本衡量之金融資產-非流動	168,939	-	203,950	-
採權益法之長期股權投資	38,273	(註)	40,650	(註)
存出保證金	5,165	5,165	485	485
受限制之銀行存款-非流動	34,132	34,132	3,096	3,096
資產-衍生性				
無此事項				
負債-非衍生性				
應付款項(含應付關係人款項)	\$461,016	\$461,016	\$418,945	\$418,945
應付所得稅	8,445	8,445	11,410	11,410
應付費用	117,323	117,323	125,301	125,301
應付設備及工程款	4,762	4,762	6,653	6,653
應付公司債(含一年內到期)	241,866	336,000	226,289	285,000
應付租賃款-非流動	1,869	1,869	-	-
存入保證金	7,039	7,039	7,039	7,039
負債-衍生性				
公平價值變動列入損益之金融負債- 流動	61,177	61,177	62,866	62,866

註：該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A.本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金及受限制之銀行存款等。
- (B) 應收款項淨額、其他應收款淨額、應付款項、應付所得稅、應付費用、應付設備及工程款、應付租賃款-非流動、存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (C) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (D) 以成本衡量之金融資產-非流動係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，因公平價值無法可靠衡量，則不予估計。
- (E) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則不予估計。
- (F) 應付公司債及公平價值變動列入損益之金融負債之公平價值係以評價方法估計。

B.本公司及合併子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.09.30	97.09.30	98.09.30	97.09.30
金融資產				
現金及約當現金	\$440,920	\$271,634	\$-	\$-
備供出售金融資產-流動	333,102	172,856	-	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	804,896	878,634
其他應收款淨額(含關係人款項)	-	-	25,718	25,651
存出保證金	-	-	5,165	485
受限制之銀行存款-非流動	34,132	3,096	-	-
金融負債				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	61,177	62,866
-流動				
應付款項(含應付關係人款)	-	-	461,016	418,945
應付所得稅	-	-	8,445	11,410
應付費用	-	-	117,323	125,301
應付設備及工程款	-	-	4,762	6,653
應付公司債(含一年內到期)	-	-	336,000	285,000
應付租賃款-非流動	-	-	1,869	-
存入保證金	-	-	7,039	7,039

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.本公司及合併子公司於民國九十八及九十七年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(12,315)仟元及 18,562 仟元。

(2)本公司及合併子公司民國九十八及九十七年九月三十日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 102,822 仟元及 9,000 仟元，金融負債分別為 241,866 仟元及 226,289 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 371,746 仟元及 265,275 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司及合併子公司民國九十八及九十七年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 983 仟元及 4,218 仟元，及利息費用總額分別為 11,768 仟元及 11,113 仟元。本公司民國九十八及九十七年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 4,439 仟元及 1,675 元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 1,189 仟元及 2,283 仟元。

(1)財務風險資訊

A.市場風險

本公司從事之附賣回票券及所發行之國內無擔保可轉換公司債，係屬固定利率之金融資產及金融負債，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動。其中除本公司所發行之五年期國內無擔保轉換公司債外，餘均未具有重大市場利率變動之公平價值風險。

本公司所持有之債券型基金，其公平價值將隨市場利率波動等因素而影響基金淨資產價值。

另本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

B.信用風險

本公司未有信用風險顯著集中之情形。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，部份係屬浮動利率，當利率減少一碼，本公司民國九十八及九十七年九月三十日之定期存款及受限制銀行存款將分別使本公司每季之現金流入減少 17 仟元及 102 仟元。

2.其他

為便於合併財務報表之比較分析，本公司民國九十七年前三季之財務報表部份科目業經適當重分類。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司與合併子公司及各合併子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

民國九十八年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	推銷費用-佣金支出	\$46,786	依合約而定	2.33%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$6,358	依合約而定	0.17%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	推銷費用-佣金支出	\$515	依合約而定	0.02%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	銷貨	46	依合約而定	0.00%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	應收關係人款項	45	依合約而定	0.00%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	應付關係人款項	\$59	依合約而定	0.00%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科（深圳）電子有限公司	1	銷貨	\$87,394	依合約而定	4.36%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科（深圳）電子有限公司	1	應收關係人款項	\$50,987	依合約而定	1.36%
1	Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek (Europe)	3	推銷費用-佣金支出	\$13,873	依合約而定	0.69%
1	Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek (Europe)	3	應付關係人款項	\$5,186	依合約而定	0.14%

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十七年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	推銷費用-佣金支出	\$69,205	依合約而定	2.89%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$9,386	依合約而定	0.26%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	推銷費用-佣金支出	\$1,827	依合約而定	0.08%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	1	應付關係人款項	\$555	依合約而定	0.02%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	銷貨	\$117,206	依合約而定	4.90%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	應收關係人款項	\$94,064	依合約而定	2.59%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	其他應收關係人款	\$902	依合約而定	0.02%
1	Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek (Europe)	3	推銷費用-佣金支出	\$12,604	依合約而定	0.53%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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