

上市證券代號：6168

宏齊科技股份有限公司
財務報告
民國九十八年度
及民國九十七年度

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

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) 公司沿革及業務	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	15
(四) 重要會計科目之說明	15-31
(五) 關係人交易事項	32-34
(六) 質押之資產	34
(七) 重大承諾及或有事項	34
(八) 重大之災害損失	35
(九) 重大之期後事項	35
(十) 其他	35-37
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	38-40
2. 轉投資事業相關資訊	40-42
3. 大陸投資資訊	43-44
(十二) 部門別財務資訊	45
九、重要會計科目明細表	46-80

宏齊科技股份有限公司
會計師查核報告

宏齊科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十八年度及民國九十七年度有關 Harvatek International (USA) Corp. 及 Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd 之財務報表並未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部分係完全依據其他會計師之查核報告。宏齊科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為 43,493 仟元及 68,072 仟元，分別占資產總額 1.13% 及 1.89%。民國九十八年度及民國九十七年度認列投資損失分別為 26,117 仟元及 2,824 仟元，分別占稅前淨利(11.64)% 及(1.04)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，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，足以允當表達宏齊科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.1 所述，宏齊科技股份有限公司之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。

又如財務報表附註三.2 所述，宏齊科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起依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」規定處理。

宏齊科技股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度之合併財務報表，並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。

此 致

宏齊科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬
會計師：

許新民

中華民國九十九年三月十六日

[illegible]

- 4 -

宏齊科技股份有限公司
損 益 表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十八年度		九十七年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入		\$ 2,795,178	103.38	\$ 2,974,470	103.31
4170	減:銷貨退回		(73,132)	(2.70)	(81,505)	(2.83)
4190	銷貨折讓		(18,341)	(0.68)	(13,771)	(0.48)
	營業收入淨額	二、四.20及五	2,703,705	100.00	2,879,194	100.00
5000	營業成本	四.21	(2,132,746)	(78.88)	(2,283,216)	(79.30)
5910	營業毛利		570,959	21.12	595,978	20.70
5920	聯屬公司間未實現損失		386	0.01	404	0.01
5930	聯屬公司間已實現(損失)利益		(404)	(0.01)	3,983	0.14
	營業毛利淨額		570,941	21.12	600,365	20.85
6000	營業費用	四.21及五				
6100	推銷費用		(151,176)	(5.59)	(216,903)	(7.53)
6200	管理費用		(64,993)	(2.41)	(73,135)	(2.54)
6300	研發費用		(61,083)	(2.26)	(54,966)	(1.91)
	營業費用合計		(277,252)	(10.26)	(345,004)	(11.98)
6900	營業利益		293,689	10.86	255,361	8.87
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	1,269	0.05	5,295	0.18
7122	股利收入		6,070	0.22	5,058	0.18
7130	處分固定資產利益	二	1,291	0.05	2,704	0.09
7140	處分投資利益	二	4,525	0.17	2,916	0.10
7160	兌換利益	二	-	-	320	0.01
7310	金融資產評價利益	二、四.2及十	892	0.03	1,320	0.05
7320	金融負債評價利益	二、四.11及十	-	-	32,565	1.13
7480	什項收入		24,825	0.92	24,408	0.85
	營業外收入及利益合計		38,872	1.44	74,586	2.59
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.11及十	(15,868)	(0.59)	(14,973)	(0.52)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(44,023)	(1.63)	(3,997)	(0.14)
7530	處分固定資產損失	二	(230)	(0.01)	(184)	(0.01)
7560	兌換損失	二	(14,873)	(0.55)	-	-
7630	減損損失	四.6	-	-	(35,011)	(1.22)
7650	金融負債評價損失	二、四.11及十	(31,386)	(1.16)	-	-
7880	什項支出		(1,904)	(0.07)	(3,673)	(0.12)
	營業外費用及損失合計		(108,284)	(4.01)	(57,838)	(2.01)
7900	本期稅前淨利		224,277	8.29	272,109	9.45
8110	所得稅費用	二及四.19	(76,527)	(2.83)	(11,115)	(0.39)
9600	本期淨利		\$ 147,750	5.46	\$ 260,994	9.06
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.18	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$ 1.23	\$ 0.81	\$ 1.49	\$ 1.43
	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:					
	基本每股盈餘(元)	二及四.18	\$ 1.23	\$ 0.81		
	本期淨利		\$ 1.22	\$ 0.81		
9850	稀釋每股盈餘	二及四.18				
	本期淨利		\$ 1.22	\$ 0.81	\$ 1.32	\$ 1.28

(請參閱財務報表附註)

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
股東權益變動表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本	資本公積			保留盈餘			累積換算調整數	金融商品 未實現損益	庫藏股票	合 計
	普通股股本	普通股股票溢價	轉換公司債轉換溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十七年一月一日餘額	\$ 1,643,308	\$ 275,656	\$ 233,370	\$ -	\$ 147,945	\$ 295	\$ 333,437	\$ (3,255)	\$ (536)	\$ -	\$ 2,630,220
民國九十六年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	30,324	-	(30,324)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,790	(3,790)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	30,000	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	82,166	-	-	-	-	-	(82,166)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(164,331)	-	-	-	(164,331)
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,691)	-	-	-	(2,691)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	10,539	-	-	10,539
金融商品未實現損益淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(612)	-	(612)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	260,994	-	-	-	260,994
民國九十八年一月一日餘額	1,755,474	275,656	233,370	-	178,269	4,085	281,129	7,284	(1,148)	-	2,734,119
民國九十七年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	26,099	-	(26,099)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	70,219	-	-	-	-	-	(70,219)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(105,328)	-	-	-	(105,328)
員工分紅轉增資	9,746	13,254	-	-	-	-	-	-	-	-	23,000
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,126)	-	-	(2,126)
金融商品未實現損益淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,617	-	2,617
子公司持有本公司股票之投資視同庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,660)	(17,660)
子公司獲配母公司現金股利調整數	-	-	-	578	-	-	-	-	-	-	578
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	147,750	-	-	-	147,750
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,835,439</u>	<u>\$ 288,910</u>	<u>\$ 233,370</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 204,368</u>	<u>\$ 4,085</u>	<u>\$ 227,233</u>	<u>\$ 5,158</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ (17,660)</u>	<u>\$ 2,782,950</u>

註：民國九十八年度發放之董監酬勞1,935仟元及員工紅利23,216仟元已於民國九十七年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

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
現金流量表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日
及民國九十七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 147,750	\$ 260,994
調整項目：		
折舊費用(含閒置資產)	190,486	206,562
各項攤提	30,557	33,389
呆帳損失	1,370	12,350
存貨跌價及呆滯損失	17,771	84,535
存貨報廢損失	13,638	-
處分投資利益	(4,525)	(2,916)
採權益法認列之投資損失	44,023	3,997
減損損失	-	35,011
處分固定資產利益	(1,061)	(2,520)
應付公司債折價攤提	15,851	14,932
金融負債評價損失(利益)	31,386	(32,565)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(223)	-
應收票據增加	(8,500)	(12,071)
應收帳款(增加)減少	(202,268)	221,390
應收關係人款項減少(增加)	50,226	(6,282)
其他應收款(增加)減少	(3,249)	15,596
其他應收款-關係人減少	7,304	1,441
存貨減少(增加)	100,455	(92,180)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	831	(1,546)
遞延所得稅資產減少(增加)	6,050	(36,178)
應付票據及帳款增加(減少)	69,195	(240,071)
應付關係人款項增加(減少)	11,938	(10,618)
應付所得稅增加(減少)	19,176	(36,275)
應付費用增加(減少)	25,001	(206)
預收款項及其他流動負債增加(減少)	55	(369)
應計退休金負債減少	(7)	(8)
遞延貨項聯屬公司間損失(利益)	18	(4,387)
營業活動之淨現金流入	563,248	412,005
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	902,697	1,302,759
取得備供出售金融資產	(990,000)	(1,369,015)
以成本衡量之金融資產增加	-	(28,116)
長期股權投資增加	(152,961)	-
受限制之銀行存款(增加)減少	(31,021)	4,939
購置固定資產	(150,126)	(138,169)
出售固定資產價款	1,844	5,359
存出保證金增加	-	(2,037)
遞延資產增加	(2,535)	(5,631)
無形資產增加	(13,857)	(6,547)
投資活動之淨現金流出	(435,959)	(236,458)
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(6,600)	6,600
發放現金股利	(105,328)	(164,331)
應付租賃款-非流動增加	1,709	-
發放董監酬勞	-	(2,691)
融資活動之淨現金流出	(110,219)	(160,422)
本期現金及約當現金增加數	17,070	15,125
期初現金及約當現金餘額	350,119	334,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 367,189	\$ 350,119
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)	\$ 17	\$ 41
本期支付所得稅	\$ 51,301	\$ 83,567
本期支付現金購買固定資產		
購置固定資產	\$ 205,413	\$ 111,231
加:期初應付設備及工程款(含應付關係人款)	5,623	32,561
減:期末應付設備及工程款(含應付關係人款)	(60,910)	(5,623)
現金支付數	\$ 150,126	\$ 138,169
不影響現金流量之投資及融資活動		
股東及員工紅利轉增資(含資本公積)	\$ 93,219	\$ 112,166
累積換算調整變動數	\$ (2,126)	\$ 10,539
金融商品未實現(損)益調整數	\$ 2,617	\$ (612)
一年內到期之公司債	\$ 245,961	\$ 230,110

(請參閱財務報表附註)

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
財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十四年三月二十一日奉准設立。主要營業項目為半導體晶片、發光二極體封裝之研究開發設計、製造、測試及前項產品進出口貿易業務。

本公司股票自民國九十一年三月二十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國九十二年八月二十五日起轉上市，在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 585 人及 592 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

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其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自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。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司採權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產及金融負債

(1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。

(2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

(3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，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，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

B. 備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬以公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益而係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

C. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗、衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

民國九十六年十二月三十一日以前之存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法。至於市價之取決，原物料係指重置成本，在製品及製成品則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

自民國九十七年一月一日起，提前依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」規定處理，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且採逐項比較，對於呆滯及過時存貨則另提列存貨呆滯損失。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料係以實際進貨成本，採加權平均法；在製品及製成品係包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品亦採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法評價之長期股權投資

(1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，原投資成本與取得可辨認淨資產公平價值間之差額，按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

(2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

(3) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)凡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，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

- (1) 固定資產以取得成本入帳，折舊係採直線法，預留殘值後依下列耐用年數計提：

土地改良物	三 年
房屋及建築	三 至 五 十 年
機器設備	二 至 六 年
運輸設備	二 年
生財器具	二 至 四 年
租賃資產	三 年
研發設備	二 至 五 年
其他設備	一 至 八 年

若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值續提折舊。

- (2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為費用。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之(損)益依其性質列為營業外(費用及損失)收入及利益。
- (3) 暫時性閒置之固定資產，按帳面價值轉列閒置資產科目項下；轉供出租之固定資產，亦按帳面價值轉列出租資產科目項下，而其當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

8. 無形資產

- (1) 本公司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」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

- (2) 有耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

類 別	電腦軟體成本	專利權
有耐用年限	一至三年	十五年
攤銷方法	直線法	直線法

- (3) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用，發展階段之支出如同時符合規定條件則認列為無形資產，否則，亦於發生時認列為當期費用。

9. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1)具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2)商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3)價款係屬固定或可決定。
- (4)價款收現性可合理確定。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

11. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，係於股東會決議分配盈餘之日列為當期所得稅費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

12. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且其經濟特性與風險與主契約非緊密關聯者，則予分離認列，並歸類公平價值變動列入損益之金融資產(負債)。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。

債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基礎，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

13. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，民國八十八年成立職工退休準備金監督委員會，按每年薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14. 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。

15. 庫藏股票

(1) 本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理之。本公司發放予該子公司之現金股利，於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積-庫藏股票交易」。

(2) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

16. 每股盈餘

本公司每股盈餘係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

17. 資產減損

本公司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」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產，於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

18. 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。

19. 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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、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度淨利減少18,863仟元(含所得稅影響數6,288仟元)、稅後基本每股盈餘減少0.11元(未追溯調整)及民國九十七年十二月三十一日總負債增加25,151仟元。
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度淨利減少32,025仟元(含所得稅影響數10,675仟元)、稅後基本每股盈餘減少0.18元(未追溯調整)及民國九十七年十二月三十一日總資產減少42,700仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
現金及零用金	\$334	\$328
支票及活期存款	191,855	188,991
定期存款	175,000	160,800
合 計	<u>\$367,189</u>	<u>\$350,119</u>

2. (1)備供出售金融資產-流動

	98.12.31	97.12.31
基 金	\$351,000	\$259,172
加：備供出售金融資產評價調整	1,469	(1,148)
淨 額	<u>\$352,469</u>	<u>\$258,024</u>

上項備供出售金融資產並無提供擔保或質押之情事。

(2)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	98.12.31	97.12.31
交易日的金融資產－流動	<u>\$223</u>	<u>\$-</u>
遠期外匯合約		

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十八及九十七年度與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十二月三十一日止，尚未到期之預售遠期外匯合約列示如下：

98.12.31		
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預售美元	99.01	USD 500

97.12.31		
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
-	-	-

民國九十八及九十七年度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 892 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十。

3. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$29,073	\$25,015
減：備抵呆帳	(899)	(551)
淨 額	\$28,174	\$24,464

(2) 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$783,161	\$572,576
減：備抵呆帳	(12,105)	(11,562)
減：備抵銷貨退回及折讓	(12,569)	-
淨 額	\$758,487	\$561,014

(3) 應收關係人款項淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$6,923	\$2,753
應收帳款	32,027	86,423
合 計	38,950	89,176
減：備抵呆帳	-	(939)
淨 額	\$38,950	\$88,237

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他應收款及關係人款項淨額

(1) 其他應收款

	98.12.31	97.12.31
應收退稅款	\$14,115	\$9,484
其 他	337	1,719
合 計	\$14,452	\$11,203

(2) 其他應收款項淨額－關係人

	98.12.31	97.12.31
其他應收款－齊旺	\$-	\$7,276
其他應收款－宏瑞	-	28
合 計	-	7,304
減：備抵呆帳	-	(7,276)
淨 額	\$-	\$28

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

	98.12.31	97.12.31
原 料	\$214,025	\$230,199
物 料	19,052	21,290
在 製 品	165,692	126,748
製 成 品	639,699	774,324
合 計	1,038,468	1,152,561
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(207,162)	(189,391)
淨 額	\$831,306	\$963,170

(1) 本公司民國九十八及九十七年度之存貨相關成本包含存貨跌價及呆滯損失、存貨報廢金額分別為 31,409 仟元及 84,535 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	持股種類	持有股數	帳面金額	持股/表決權比例
<u>98.12.31</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
Harvatek International (USA) Corp.	普通股	1,000 仟股	\$43,160	100.00%
Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	普通股	4,114 仟股	333	100.00%
宏發精密科技(股)公司	普通股	500 仟股	2,745	100.00%
(續下頁)				

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股/表決權比例
HONOR LIGHT LIMITED	普通股	1,300 仟股	29,833	100.00%
小 計			76,071	
<u>長期股權投資-特別股</u>				
宏正投資(股)公司	特別股	2,500 仟股	150,898	41.60%
減：子公司持有本公司股票轉 列庫藏股票			(17,660)	
小 計			133,238	
合 計			\$209,309	

以成本衡量之金融資產-非流動

未上市(櫃)公司股票

艾笛森光電(股)公司	普通股	7,296 仟股	89,691	10.92%
諧永投資(股)公司	普通股	11,562 仟股	100,000	1.52%
晶錡科技(股)公司	普通股	950 仟股	14,259	5.28%
小 計			203,950	
減：累計減損			(35,011)	
淨 額			168,939	
合 計			\$378,248	

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股/表決權比例
97.12.31				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
Harvatek International (USA) Corp.	普通股	1,000 仟股	\$60,339	100.00%
Harvatek Corp.(M)Sdn Bhd	普通股	3,800 仟股	7,733	100.00%
宏發精密科技(股)公司	普通股	500 仟股	2,743	100.00%
HONOR LIGHT LIMITED	普通股	1,300 仟股	48,764	100.00%
SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD	普通股	0.004 仟股	-	40.00%
小 計			119,579	

以成本衡量之金融資產-非流動

未上市(櫃)公司股票

艾笛森光電(股)公司	普通股	6,070 仟股	89,691	12.16%
諧永投資(股)公司	普通股	11,562 仟股	100,000	1.52%
晶錡科技(股)公司	普通股	950 仟股	14,259	7.92%
小 計			203,950	
減：累計減損			(35,011)	
淨 額			168,939	
合 計			\$288,518	

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本公司民國九十八及九十七年度採權益法認列之投資損失金額分別為 44,023 仟元及 3,997 仟元。
- (2) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年三月新增投資宏正投資(股)公司特別股 2,500,000 股，計新台幣 150,000 仟元，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%，因本公司對該公司具有實質控制力，故自投資日起視為本公司之子公司。

本公司之子公司-宏正投資(股)公司於民國九十八年十二月三十一日持有本公司股票之長期投資，請參閱財務報表附註四.17 說明，對此本公司業已將其持有本公司股票之投資成本依本公司對其之持股比例轉列為股東權益之減項-庫藏股票科目項下。

- (3) 本公司採權益法評價之國外被投資，其民國九十八及九十七年度財務報表換算為本國貨幣致累積換算調整數之變動數分別減少 2,126 仟元及增加 10,539 仟元。
- (4) 本公司依投資策略，評估經濟環境與公司經營方向，於民國九十八年度將原對 SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD 所持有股權移轉第三者。
- (5) 本公司於民國九十八年度增加投資子公司 Harvatek Corp.(M)Sdn Bhd 2,961 仟元。
- (6) 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。
- (7) 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，本公司於民國九十七年度認列減損損失 8,692 仟元。
- (8) 上項基金及投資並無提供擔保或質押之情事。
- (9) 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。

7. 固定資產

- (1) 本公司民國九十八及九十七年度均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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

	九十八年度		
	電腦軟體	專門技術及 專利權	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$14,341	\$235,351	\$249,692
本期增加-單獨取得	13,857	-	13,857
本期除列	(5,450)	-	(5,450)
期末餘額	22,748	235,351	258,099
累計攤銷：			
期初餘額	(8,449)	(51,040)	(59,489)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(7,154)	(17,013)	(24,167)
本期除列	5,450	-	5,450
期末餘額	(10,153)	(68,053)	(78,206)
98.12.31 帳面餘額	\$12,595	\$167,298	\$179,893
	九十七年度		
	電腦軟體	專門技術及 專利權	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$16,237	\$235,351	\$251,588
本期增加-單獨取得	6,547	-	6,547
本期除列	(8,443)	-	(8,443)
期末餘額	14,341	235,351	249,692
累計攤銷：			
期初餘額	(9,026)	(34,027)	(43,053)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(7,866)	(17,013)	(24,879)
本期除列	8,443	-	8,443
期末餘額	(8,449)	(51,040)	(59,489)
97.12.31 帳面餘額	\$5,892	\$184,311	\$190,203

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

	98.12.31	97.12.31
取得成本：		
機器設備	\$5,240	\$5,240
累計折舊：		
機器設備	(4,682)	(4,391)
淨 額	\$558	\$849

本公司於民國九十八及九十七年度計提之折舊分別為 291 仟元及 825 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出項下。

10. 催收款項淨額

	98.12.31	97. 12.31
應收票據	\$4,506	\$4,442
應收帳款	64,721	75,321
合 計	69,227	79,763
減:備抵呆帳	(69,227)	(79,763)
淨 額	\$-	\$-

11. 應付公司債

	98.12.31	97. 12.31
可轉換公司債面額	\$300,000	\$300,000
減：應付公司債溢價	(54,039)	(69,890)
小 計	245,961	230,110
減：一年內到期之應付公司債	(245,961)	(230,110)
淨 額	\$-	\$-

(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。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。民國九十八年十二月三十一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。

(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度認列之公司債折價攤提數分別為 15,851 仟元及 14,932 仟元，以及金融負債評價(損失)利益分別為(31,386)仟元及 32,565 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」科目項下。

(4)截至民國九十八年十二月三十一日止，可轉換公司債尚無轉換之情事。

12.退休金

(1)本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

a.截至民國九十八及九十七年十二月三十一日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 11,793 仟元及 13,287 仟元，又民國九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 849 仟元及 898 仟元。

b.民國九十八九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$425	\$438
利息成本	527	627
退休基金資產預期報酬	(332)	(360)
攤銷與遞延數	99	186
高估數	130	7
淨退休金成本	\$849	\$898

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

c.民國九十八及九十七年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	13,003	11,227
累積給付義務	13,003	11,227
未來薪資增加之影響數	13,851	9,835
預計給付義務	26,854	21,062
退休基金資產公平價值	(11,793)	(13,287)
提撥狀況	15,061	7,775
未認列過渡性淨給付義務	(394)	(492)
未認列退休金損益	(9,637)	(2,116)
應計退休金負債	5,030	5,167
帳上高估數	2,392	2,262
應計退休金負債帳列數	\$7,422	\$7,429

截至民國九十八及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付皆為 0 元。

d.主要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.50%

(2)本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十八及九十七年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 10,532 仟元及 11,998 仟元。

13.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。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(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，並已完成變更登記手續。

截至民國九十八年十二月三十一日止，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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 15,785 仟元及 23,216 仟元，董監酬勞估列金額分別為 1,330 仟元及 1,935 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	98 年 3 月 23 日	差異數	差異原因說明
	股東常會決議通過	董事會決議通過		
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：

分配項目	股東常會決議 通過配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
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酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

17.庫藏股票

子公司持有 本公司股票	期初餘額		本期購入		本期減少			期末餘額		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
<u>98.01.01~98.12.31</u>										
宏正投資(股)公司	-	\$-	1,002,427	\$17,660	-	\$-	\$-	1,002,427	\$17,660	\$38,003

97.01.01~97.12.31

無此情形。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.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：

	九十八年度	九十七年度
期初流通在外股數	175,547,397股	164,330,855股
97 年股東紅利轉增資 5.000%	-	8,216,542
97 年員工紅利轉增資 1.826%	-	3,000,000
98 年度股東紅利轉增資 4.000%	7,021,896	7,021,896
員工分紅配股加權平均股數	547,365	-
小 計	183,116,658	182,569,293股
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票暨追溯調整	(794,087)	-
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	182,322,571	182,569,293
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工認股權憑證假設認購影響數	-(註1)	-(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)	8,823,529
員工分紅股數	895,595	1,524,311
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	183,218,166股	192,917,133股

註 1：本公司於民國九十八及九十七年度，因認股價格高於本公司民國九十八及九十七年度普通股之平均市價，將產生反稀釋作用，故不予計入。

註 2：本公司民國九十八年度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
九十八年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$224,277	\$147,750	182,322,571 股	\$1.23	\$0.81
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	895,595		
稀釋每股盈餘	\$224,277	\$147,750	183,218,166 股	\$1.22	\$0.81
九十七年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$272,109	\$260,994	182,569,293 股	\$1.49	\$1.43
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	(17,633)	(13,225)	8,823,529		
員工分紅	-	-	1,524,311		
稀釋每股盈餘	\$254,476	\$247,769	192,917,133 股	\$1.32	\$1.28

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)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>九十八年度</u>					
擬制性每股盈餘					
本期淨利	\$224,277	\$147,750	182,322,571 股		
庫藏股票影響數	578	578	794,087		
稀釋每股盈餘	<u>\$224,855</u>	<u>\$148,328</u>	<u>183,116,658 股</u>	<u>\$1.23</u>	<u>\$0.81</u>
<u>九十七年度</u>					
無此情形。					

19.營利事業所得稅

(1)本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度，民國九十四及九十五年度經核定分別應補繳稅額 11,074 仟元及 19,922 仟元，本惟公司已依法提起行政救濟程序。

(2)本公司依據行政院民國九十二年三月二十日發布之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，申請符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第三條規定，並經經濟部工業局核准，自民國九十二年六月三十日及九十三年十月三十日起連續五年享受免徵營利事業所得稅。

(3)遞延所得稅負債與資產明細：

	98.12.31	97.12.31
①遞延所得稅負債總額	\$1,516	\$2,435
②遞延所得稅資產總額	\$86,205	\$88,783
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$26,782	\$22,391

④產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：

	98.12.31		97.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未提撥退休金費用	\$7,374	\$1,475	\$7,374	\$1,844
未實現呆帳費用	\$73,028	\$14,606	\$76,065	\$19,016
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$207,162	\$41,432	\$189,391	\$47,348
未實現兌換利益	\$ (7,195)	\$ (1,439)	\$ (9,339)	\$ (2,334)
未實現兌換損失	\$4,490	\$898	\$114	\$28
未實現銷貨退回及折讓	\$12,436	\$2,487	\$-	\$-
未實現減損損失	\$35,011	\$7,002	\$35,011	\$8,753
海外長期投資損失	\$91,524	\$18,305	\$47,179	\$11,794
其他	\$ (385)	\$ (77)	\$ (403)	\$ (101)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	98.12.31	97.12.31
⑤遞延所得稅資產－流動	\$59,423	\$66,392
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	59,423	66,392
遞延所得稅負債－流動	(1,516)	(2,435)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$57,907	\$63,957

	98.12.31	97.12.31
⑥遞延所得稅資產－非流動	\$26,782	\$22,391
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(26,782)	(22,391)
淨遞延所得稅資產－非流動	-	-
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$-	\$-

⑦本公司之營利事業所得稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。有關應計所得稅與所得稅費用之調節：

	九十八年度	九十七年度
按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$63,248	\$57,718
未分配盈餘加徵 10%	5,935	-
遞延所得稅影響數：		
未實現退休金費用	369	(291)
未實現存貨跌價及呆滯損失	5,916	(2,346)
未實現呆帳費用	4,410	(25,255)
未實現兌換損益	(1,766)	2,620
備抵銷貨退回及折讓	(2,487)	197
未實現減損損失	1,751	(8,753)
海外長期股權投資損失	(6,511)	(3,834)
備抵評價	4,391	543
其他	(23)	941
以前年度調整數	1,294	(10,102)
其他	-	(323)
所得稅費用	\$76,527	\$11,115

(4)兩稅合一相關資訊

	98.12.31	97.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$59,890	\$52,502
	98 年度	97 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	26.36%	22.59%

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未分配盈餘相關資訊

	98.12.31	97.12.31
87 年度(含)以後	\$227,233	\$281,129

20.營業收入

	九十八年度	九十七年度
銷貨收入	\$2,795,178	\$2,974,469
其他營業收入	-	1
合 計	2,795,178	2,974,470
減：銷貨退回	(73,132)	(81,505)
銷貨折讓	(18,341)	(13,771)
營業收入淨額	\$2,703,705	\$2,879,194

21.用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度			九十七年度		
	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	\$160,020	\$64,496	\$224,516	\$251,801	\$57,422	\$309,223
勞健保費用	15,793	4,143	19,936	17,717	3,077	20,794
退休金費用	8,742	2,639	11,381	10,760	2,136	12,896
其他用人費用	9,202	1,925	11,127	9,587	1,555	11,142
合 計	\$193,757	\$73,203	\$266,960	\$289,865	\$64,190	\$354,055
折舊費用						
(不含閒置資產)	\$181,450	\$8,745	\$190,195	\$197,982	\$7,755	\$205,737
攤銷費用	\$20,397	\$10,160	\$30,557	\$23,156	\$10,233	\$33,389

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 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：

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) (註)	履約 方式	本期普通股市價 (元)	
										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	\$28	發行 新股	33.70	15.20

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時（如現金增資及償配股票），係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

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	九十八年度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	3,000	\$28
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	3,000	\$28
期末可行使之員工認股權	1,500	
給與之員工認股權平均公平市價(元)	7.46	

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十八年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	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	可行使之數量 (仟單位)	加權平均行使價格(元)
96 年認股權計劃	\$28	3,000	3.98	1,500	\$28

民國九十八及九十七年度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，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

	九十八年度	九十七年度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$147,750	\$260,994
擬制淨利	\$141,175	\$254,350
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.81	\$1.43
擬制每股盈餘	\$0.77	\$1.39
稀釋每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.81	\$1.28
擬制每股盈餘(註)	\$0.77	\$1.25

註：民國九十七年度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 13,225 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、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
宏鋐科技股份有限公司(宏鋐科技)(註)	本公司與該公司董事長為同一人
Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd (Harvatek (M))	本公司採權益法評價之被投資公司
Harvatek International (USA) Corp.(Harvatek USA)	本公司採權益法評價之被投資公司
HONOR LIGHT LIMITED	本公司採權益法評價之被投資公司
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
宏齊光科(深圳)電子有限公司(宏齊光科)	HONOR LIGHT LIMITED 採權益法評價之被投資公司
Soft Power Resources Ltd. (Soft Power)	實質關係人
汪秉龍等共 5 人	本公司協理級以上管理階層

註：宏鋐科技於民國九十七年四月與齊旺科技合併，宏鋐科技為消滅公司。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1)銷貨淨額

關係人名稱	九十八年度		九十七年度	
	金額	占本公司銷貨淨額百分比	金額	占本公司銷貨淨額百分比
宏齊光科(註)	\$86,209	3.19%	\$144,926	5.03%
艾笛森光電	14,296	0.53%	21,807	0.76%
久元電子	135	0.00%	94	0.00%
Harvatek (M)	46	0.00%	-	-
宏瑞光電	-	-	3,362	0.12%
齊旺科技	-	-	1,015	0.04%
合 計	\$100,686	3.72%	\$171,204	5.95%

註：本公司部分銷貨透過 Soft Power 之名義銷售予最終客戶，基於經濟實質考量，本公司將其視為直接銷售予最終客戶，並以最終客戶為本公司應收帳款之對象，民國九十八及九十七年度透過 Soft Power 之名義銷售予最終客戶之金額分別為 0 仟元及 77 仟元，其中民國九十八及九十七年度透過 Soft Power 之名義銷售予宏齊光科金額分別為 0 仟元及 77 仟元，已計入上列宏齊光科銷貨金額內。

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。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 進 貨

關係人名稱	九十八年度		九十七年度	
	金 額	占本公司進貨 淨額百分比	金 額	占本公司進貨 淨額百分比
宏瑞光電	\$1,163	0.10%	\$-	0.00%
艾笛森光電	9	0.00%	19,898	1.49%
合 計	\$1,172	0.10%	\$19,898	1.49%

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

(3) 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	九十八年度	九十七年度
Harvatek (USA)	推銷費用-佣金支出	\$64,658	\$79,161
Harvatek (M)	推銷費用-佣金支出	\$619	\$2,767
久元電子	製造費用-加工費等	\$126,974	\$167,433
久元電子	製造費用-修繕費等	\$236	\$345
久元電子	製造費用-消耗費	\$186	\$181
久元電子	董監事酬勞	\$547	\$680
艾笛森光電	製造費用-消耗費	\$-	\$1,084
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	資產名稱	九十八年度	九十七年度
購入(註)	久元電子	機器設備	\$11,849	\$2,652

註：上述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度出租廠房予齊旺科技所收取之租金及水電費均為 1,200 仟元。

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	98.12.31	97.12.31
宏齊光科	\$28,897	\$77,631
艾笛森光電	7,766	5,522
宏瑞光電	1,972	3,642
齊旺科技	315	2,348
久元電子	-	33
合 計	38,950	89,176
減：備抵呆帳	-	(939)
淨 額	\$38,950	\$88,237

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他應收關係人款：

關係人名稱	98.12.31	97.12.31
齊旺科技	\$-	\$7,276
宏瑞光電	-	28
合計	-	7,304
減：備抵呆帳	-	(7,276)
淨 額	\$-	\$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	98.12.31	97.12.31
久元電子	\$49,107	\$32,901
Harvatek (USA)	4,613	3,217
宏瑞光電	1,163	-
Harvatek (M)	-	227
艾笛森光電	-	122
合 計	\$54,883	\$36,467

4. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項目	九十八年度	九十七年度
薪資、獎金及紅利	\$8,485	\$11,333

本公司主要管理階層包含董事、監察人及經理人。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司提供下列資產予金融機構作為海關保證及國稅局保證等之擔保品者如下：

帳列科目	98.12.31	97.12.31	抵押機構	擔保債務內容
受限制之銀行存款-非流動	\$14,211	\$3,112	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	\$34,133	\$3,112		

七、重大承諾及或有事項

截至民國九十八年十二月三十一日止，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：

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售淨額之議定比例計算之權利金。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、重大之災害損失
無此事項。

九、重大之期後事項
無此事項。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	98. 12.31		97. 12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$367,189	\$367,189	\$350,119	\$350,119
備供出售金融資產-流動	352,469	352,469	258,024	258,024
應收款項淨額(含關係人款項)	825,611	825,611	673,715	673,715
其他應收款淨額(含關係人款項)	14,452	14,452	11,231	11,231
以成本衡量之金融資產-非流動	168,939	-	168,939	-
長期股權投資(含特別股)	209,309	-	119,579	-
存出保證金	4,700	4,700	4,700	4,700
受限制之銀行存款-非流動	34,133	34,133	3,112	3,112
<u>負債</u>				
應付款項(含關係人款項)	\$492,129	\$492,129	\$404,518	\$404,518
應付費用	127,428	127,428	125,427	125,427
應付設備及工程款	54,432	54,432	5,623	5,623
應付公司債(含一年內到期)	245,961	245,961	230,110	230,110
應付租賃款-非流動	1,709	1,709	-	-
存入保證金	7,039	7,039	13,639	13,639
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	223	223	-	-
<u>負債</u>				
嵌入式金融商品	80,248	80,248	48,862	48,862

A. 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及受限制之銀行存款等。

(B) 應收款項淨額、其他應收款項淨額、應付款項、應付費用、應付設備及工程款、存出保證金、存入保證金及應付租賃款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。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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)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。

(G)衍生性金融商品金融資產之公平價值係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，則採用評價方法估計。

B.本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	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$367,189	\$350,119	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產				
-流動	-	-	223	-
備供出售金融資產-流動	352,469	258,024	-	-
應收款項淨額(含關係人款)	-	-	825,611	673,715
其他應收款淨額(含關係人款)	-	-	14,452	11,231
長期股權投資(含特別股)	-	-	209,309	119,579
存出保證金	-	-	4,700	4,700
受限制之銀行存款-非流動	34,133	3,112	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	80,248	48,862
-流動				
應付款項(含關係人款)	-	-	492,129	404,518
應付費用	-	-	127,428	125,427
應付設備及工程款	-	-	54,432	5,623
應付公司債(含一年內到期)	-	-	245,961	230,110
應付租賃款-非流動	-	-	1,709	-
存入保證金	-	-	7,039	13,639

C.本公司於民國九十八及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損失)利益之金額分別為(31,163)仟元及 32,565 仟元。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司民國九十八及九十七年十二月三十一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 13,900 仟元，金融負債分別為 245,961 仟元及 230,110 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 106,311 仟元及 150,012 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司民國九十八及九十七年度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 1,269 仟元及 5,295 仟元，及利息費用總額分別為 15,868 仟元及 14,973 仟元。本公司民國九十八及九十七年度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 7,142 仟元及 2,304 仟元，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 4,525 仟元及 2,916 仟元。

(4)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

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

2.其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十七年度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)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

補充揭露本公司民國九十八年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：

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	98.12.31				備註
				股數/單位	帳面金額 (仟元)	持股 比例	每股市價 或淨值 (元)	
宏齊	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產-流動	2,074,029.00	30,010	-	14.4696	
宏齊	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,705,466.02	20,004	-	11.7295	
宏齊	國泰債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,677,782.00	20,058	-	11.9551	
宏齊	金鼎債券基金	-	備供出售金融資產-流動	2,774,358.02	40,037	-	14.4311	
宏齊	保誠威寶基金	-	備供出售金融資產-流動	1,541,057.60	20,008	-	12.9834	
宏齊	建弘全家福基金	-	備供出售金融資產-流動	205,617.95	35,045	-	170.4370	
宏齊	復華有利基金	-	備供出售金融資產-流動	1,096,774.70	14,133	-	12.8856	
宏齊	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	2,174,138.80	30,036	-	13.8153	
宏齊	群益安穩基金	-	備供出售金融資產-流動	648,798.70	10,012	-	15.4319	
宏齊	新光吉星債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,350,338.60	20,002	-	14.8122	
宏齊	寶來得寶基金	-	備供出售金融資產-流動	871,323.00	10,002	-	11.4792	
宏齊	友邦巨輪基金	-	備供出售金融資產-流動	2,279,392.77	30,023	-	13.1717	
宏齊	台灣工銀 1699 債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,551,698.72	20,011	-	12.8959	

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承前頁)

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	98.12.31				備註
				股數/單位	帳面金額(仟元)	持股/表決權比例	每股市價或淨值(元)	
宏齊	富邦吉祥基金	-	備供出售金融資產-流動	1,332,977.90	20,002	-	15.0052	
宏齊	華頓平安基金	-	備供出售金融資產-流動	2,715,890.68	30,006	-	11.0482	
宏齊	瑞軒三國內可轉換公司債	-	備供出售金融資產-流動	20,000.00	3,080	-	154.0000	
宏齊	Harvatek International (USA) Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000.00	43,160	100%	43.1605	註 1
宏齊	Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,114,000.00	333	100%	0.8080	註 1
宏齊	宏發精密科技(股)公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000.00	2,745	100%	5.4910	註 1
宏齊	宏正投資(股)公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資-特別股	2,500,000.00	150,898	41.60%	37.4389	註 1 註 2
宏齊	HONOR LIGHT LIMITED	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000.00	29,838	100%	22.9486	註 1
宏齊	艾笛森光電(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	7,295,699.00	89,691	10.92%	30.2751	註 1
宏齊	諧永投資(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	11,562,000.00	73,681	1.52%	8.3275	註 1
宏齊	晶錡科技(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	950,000.00	5,567	5.28%	5.8452	註 1

註 1：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股或單位淨值。

註 2：帳面金額未減除轉列庫藏股票之子公司-宏正投資(股)公司持有本公司股票之帳面價值。

(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者：

買賣的公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					股數 (單位數)	金額 (註)	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數 (單位數)	金額
宏齊	金鼎債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	\$-	8,335,104.45	\$120,000	5,559,152.43	\$80,036	\$80,000	\$36	2,744,358.02	\$40,037 (註 1)
宏齊	宏正投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$-	2,500,000	\$150,000	-	\$-	\$-	\$898 (註 2)	2,500,000	\$150,898 (註 3)

註 1：含備供出售金融資產評價調整 37 仟元。

註 2：係認列投資（損）益 320 仟元及獲配本公司現金股利 578 仟元調整數。

註 3：期末金額未減除該公司持有本公司股票轉列庫藏股票之帳面價值。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(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者：請參閱附註四.2 及四.11。

2. 轉投資事業相關資訊

(一) 本公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		98.12.31			被投資公司本 期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	持 股/ 表 決 權 比 例	帳 面 金 額		
宏齊科技股份 有限公司	Harvatek International (USA) Corp.	註 1	電子零組 件銷售	\$80,611 (USD2,500,000)	\$80,611 (USD2,500,000)	1,000仟股	100.00%	\$43,160	\$(15,883)	\$(15,883)
宏齊科技股份 有限公司	Harvatek Corp.(M) Sdn Bhd	註 2	電子零組 件銷售	35,983 (USD1,155,789)	33,022 (USD1,065,789)	4,114仟股	100.00%	333	(10,234)	(10,234)
宏齊科技股份 有限公司	宏發精密科技股份 有限公司	註 3	晶圓製造	5,000	5,000	500仟股	100.00%	2,745	2	2
宏齊科技股份 有限公司	宏正投資股份 有限公司	註 4	投資	150,000	-	特別股 2,500仟股	41.60%	150,898	999	320
宏齊科技股份 有限公司	HONOR LIGHT LIMITED	註 5	投資	43,098 (USD1,300,000)	43,098 (USD1,300,000)	1,300仟股	100.00%	29,833	(18,228)	(18,228)
宏齊科技股份 有限公司	SUPREME GOLD ENTERPISES LTD	註 6	投資	-(註11)	USD 4	-	-	-	-	-

(續下頁)

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承前頁)

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		98.12.31			被投資公司本 期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期 期末	上期 期末	股數	持股/表決 權比例	帳面金額		
Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek Europe	註 7	電子零組 件銷售	350 (USD10,664)	350 (USD10,664)	8仟股	100.00%	5,323	1,104	1,104
HONOR LIGHT LIMITED	宏齊光科(深圳)電 子有限公司	註 8	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	9,880 (USD300,000)	9,880 (USD300,000)	-	100.00%	(1,387)	(10,012)	(10,012)
HONOR LIGHT LIMITED	宏瑞光電科技(深 圳)有限公司	註 9	發光二極 體之產銷 及進出口 業務	33,218 (USD1,000,000)	33,218 (USD1,000,000)	-	40.00%	30,950	(20,470)	(8,188)
SUPREME GOLD ENTERPISES LTD	鼎豐光藝有限公司	註 10	投資	-(註11)	USD 1	-	-	-	-	-

註 1：Scott Blvd. Bldg. 41 01 Santa Clara, CA USA

註 2：Plot 74-A Bayan Lepas Industrial Zone(Phase IV) MK12, Lintang Bayan Lepas Bayan Lepas Industrial Zone, 11900 Penang, Malaysia

註 3：新竹市中華路五段五二二巷一八號四樓

註 4：新竹市演藝路 25 號 6 樓

註 5：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa .

註 6：Palm Grove House P.O. Town, Tortola British Virgin Islands

註 7：51/55.Rue Hoche 94200 Ivery Sur Seine

註 8：廣東省深圳市福田區泰然大道東路泰然勁松大廈 16 A

註 9：深圳市寶安區觀瀾人民路蔡發工業城二期一棟三樓

註 10：Room 2605, CCT Telecom Building, 11 Wo Shing Street, Fotan, Shatin, N.T., Hong Kong.

註 11：本期將 SUPREME GOLD ENTERPISES LTD 之股權全數轉讓。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)本公司對被投資公司具有控制能力，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：

(1) 資金貸予他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美元／歐元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位	帳面金額	持股/表決 權比例	淨值/市價	
Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek Europe	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	8,000	\$5,323 EUR115,341	100.00%	\$5,323 EUR115,341	-
HONOR LIGHT LIMITED	宏齊光科(深圳) 電子有限公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	-	(1,387) (USD43,308)	100.00%	(1,387) (USD43,308)	-
HONOR LIGHT LIMITED	宏瑞光電科技 (深圳)有限公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	-	30,950 USD996,282	40.00%	30,950 USD996,282	-
宏正投資 股份有限公司	宏齊科技股份 有限公司	宏正之母公司	備供出售金融資 產-非流動	2,409,680	81,206	1.31%	81,206	-
宏正投資 股份有限公司	兆豐國際寶鑽 債券型基金	-	備供出售金融資 產-流動	7,724,131	92,158	-	92,158	-

(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本額百分之二十以上者：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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(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者：無。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

(1) 投資情形：

單位：新台幣仟元／美元

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3)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回收 投資收益
					匯出	收回					
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	USD300,000	(註2)	USD300,000 (NT9,880仟元)	\$-	\$-	USD300,000 (NT9,880仟元)	100.00%	NT(10,012)仟元 USD(302,884)	NT(1,387)仟元 USD(43,308)	\$-
宏瑞光電科 技(深圳)有 限公司	發光二極體 之產銷及進 出口業務	USD2,500,000	(註5)	USD1,000,000 (NT33,218仟元)	\$-	\$-	USD1,000,000 (NT33,218仟元)	40.00%	NT(8,188)仟元 USD247,689	NT30,950 仟元 USD 966,282	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NT 43,098 仟元 (USD1,300,000)	USD 1,300,000	NT 1,669,770 元 (註4)

註1：本公司原於民國九十一年七月三日經經濟部投資審議委員會經審二字第 091018930 號函核准，經由第三地區投資事業 Harvatek Investment (BVI) Corp.間接在大陸地區投資設立深圳元宏電子科技有限公司。嗣於民國九十四年十二月本公司將深圳元宏電子科技有限公司之股權全數轉讓予英屬維京群島 SOFT POWER RESOURCES LTD.，業於民國九十五年一月十八日經經濟部投資審議委員會經審二字第 094040207 號函核准撤銷投資在案。

註2：本公司於民國九十六年二月七日經經濟部投資審議委員會核准以美金 300 仟元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資設立宏齊光科(深圳)電子有限公司。

註3：本期投資(損)益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註4：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

註5：本公司於民國九十六年五月四日經經濟部投資審議委員會核准以美金 1,000 仟元作為股本對外投資薩摩亞 HONOR LIGHT LIMITED，以間接對大陸地區投資宏瑞光電科技(深圳)有限公司。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。

B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附註五2.(1)及3.(1)。

C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。

E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。

F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

宏齊科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司主要業務為發光二極體之製造，屬單一產業部門，故不適用。

2. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故不適用。

3. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十八及九十七年度外銷銷貨總額達各年度銷貨收入總額百分之十以上者，情形如下：

地區	九十八年度		九十七年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
亞 洲(不含台灣)	\$1,613,680	57.73%	\$1,846,933	62.09%
其 他	266,951	9.55%	198,526	6.68%
合 計	<u>\$1,880,631</u>	<u>67.28%</u>	<u>\$2,045,459</u>	<u>68.77%</u>

4. 重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額占銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	九十八年度		九十七年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
甲	\$337,686	12.49%	\$552,238	19.18%
乙	213,077	7.88%	361,785	12.57%
丙	434,967	16.09%	360,574	12.52%

宏齊科技股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及零用金	其中含 USD 1,651 EUR 909 RMB 6,635 HKD 2,740 YEN 23,000 SGD 206	\$ 334	1. 左列銀行存款無提供擔保或質押之情事。 2. 民國九十八年十二月三十一日匯率： 1USD = NT \$32.11 1EUR = NT \$45.98 1HKD = NT \$4.119 1YEN = NT \$0.3460 1RMB = NT\$4.56
支票及活期存款	其中含 USD 3,461,947.62 EUR 396,428.86 HKD 468,650.04	191,855	
定期存款		<u>175,000</u>	
合 計		<u>\$ 367,189</u>	

宏齊科技股份有限公司
2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	類型	合約到期月份	名名本金(仟元)	公平價值	備註
交易目的之金融資產 遠期外匯合約	預售美金	99年1月	USD 500	<u>\$ 223</u>	

宏齊科技股份有限公司
3.備供出售金融資產-流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	股數/單位數	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
				單 價(元)	總 額	
元大萬泰基金		2,074,029.00	\$ 30,000	14.4696	\$ 30,010	左列金融資產無提供擔保或質押
安泰ING精選債券基金		1,705,466.02	20,000	11.7295	20,004	
國泰債券基金		1,677,782.00	20,000	11.9551	20,058	
金鼎債券基金		2,774,358.02	40,000	14.4311	40,037	
保誠威寶基金		1,541,057.60	20,000	12.9834	20,008	
建弘全家福基金		205,617.95	35,000	170.4370	35,045	
復華有利基金		1,096,774.70	14,000	12.8856	14,133	
復華債券基金		2,174,138.80	30,000	13.8153	30,036	
群益安穩基金		648,798.70	10,000	15.4319	10,012	
寶來得寶基金		871,323.00	10,000	11.4792	10,002	
新光吉星債券基金		1,350,338.60	20,000	14.8122	20,002	
友邦巨輪基金		2,279,392.77	30,000	13.1717	30,023	
台灣工銀1699債券基金		1,551,698.72	20,000	12.8959	20,011	
富邦吉祥基金		1,332,977.90	20,000	15.0052	20,002	
華頓平安基金		2,715,890.68	30,000	11.0482	30,006	
瑞軒三國內可轉換公司債		20,000.00	<u>2,000</u>	154.0000	<u>3,080</u>	
小 計			351,000		<u>\$ 352,469</u>	
加：備供出售金融資產評價調整			<u>1,469</u>			
淨 額			<u>\$ 352,469</u>			

宏齊科技股份有限公司
4.應收票據淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
映興電子(股)公司		\$ 12,820	左列應收票據均因 銷貨而發生。
晶偉電子(股)公司		10,014	
睿騰光電(股)公司		2,066	
瀚能光電(股)公司		1,892	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	2,281	
合 計		29,073	
減：備抵呆帳		(899)	
淨 額		<u>\$ 28,174</u>	

宏齊科技股份有限公司
5.應收帳款淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
敦吉科技(股)公司		\$ 135,579	左列應收帳款均 因銷貨而發生。
立奕企業股份有限公司		89,532	
SOURCEONE ELECTRONICS PTE LTD		70,533	
Avago Technologies Trading Ltd		66,406	
Osram Opto Semiconductors (Malaysia)		60,548	
勝華科技(股)公司		55,225	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	305,338	
合 計		783,161	
減：備抵呆帳		(12,105)	
減：備抵銷貨退回及折讓		(12,569)	
淨 額		<u>\$ 758,487</u>	

宏齊科技股份有限公司
6. 應收關係人款項淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘要	金額	備註
宏齊光科(深圳)電子有限公司		\$ 28,897	
艾笛森光電(股)公司		7,766	
宏瑞光電科技(深圳)有限公司		1,972	
齊旺科技(股)公司		315	
合計		38,950	
減：備抵呆帳		-	
淨額		\$ 38,950	

宏齊科技股份有限公司
7.其他應收款淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營業稅及營所稅	\$ 14,115	
其 他		<u>337</u>	
合 計		<u>\$ 14,452</u>	

宏齊科技股份有限公司
8.存貨淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 214,025	\$ 189,100	1.左列存貨並無提供擔保或質押之情事。
物 料		19,052	16,512	
在 製 品		165,692	140,436	2.成本與淨變現價值孰低係採逐項比較。
製 成 品		<u>639,699</u>	<u>485,258</u>	
合 計		1,038,468	<u>\$ 831,306</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(207,162)</u>		
淨 額		<u>\$ 831,306</u>		

宏齊科技股份有限公司
9.遞延所得稅資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產-流動		\$ 59,423	
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		-	
合 計		59,423	
遞延所得稅負債-流動		(1,516)	
淨 額		\$ 57,907	
遞延所得稅資產-非流動		\$ 26,782	
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動		(26,782)	
合 計		-	
遞延所得稅負債-非流動		-	
淨 額		\$ -	

宏齊科技股份有限公司
10.預付款項及其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項			
預付薪資		\$ 34	
預付租金		146	
預付保險費		2,733	
預付貨款		2,072	
其他預付款		1,086	
小 計		<u>6,071</u>	
其他流動資產			
進項稅額及暫付款		2,249	
遞延借項-流動		386	
小 計		<u>2,635</u>	
合 計		<u>\$ 8,706</u>	

宏齊科技股份有限公司
11.長期股權變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資損益	累積換算調整數	其他-股東權益調整數	期末餘額			股權淨值		供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額				股數(仟股)	持股/表決權比例	金額	單價	總價		
採權益法之長期股權投資																
Harvatek International (USA) Corp.	1,000	\$ 60,339	-	\$ -	-	\$ -	\$ (15,883)	\$ (1,296)	\$ -	1,000	100.00%	\$ 43,160	\$ 43.16	\$ 43,160	無	
Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd	3,800	7,733	314	2,961	-	-	(10,234)	(127)	-	4,114	100.00%	333	0.81	333	無	
HONOR LIGHT LIMITED	1,300	48,764	-	-	-	-	(18,228)	(703)	-	1,300	100.00%	29,833	22.95	29,833	無	
宏發精密(股)公司	500	2,743	-	-	-	-	2	-	-	500	100.00%	2,745	5.49	2,745	無	
SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD	0.004	-	-	-	(0.004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
小計		119,579		2,961		-	(44,343)	(2,126)	-			76,071				
長期股權投資-特別股																
宏正投資(股)公司	-	-	2,500	150,000			320	-	578	2,500	41.60%	150,898	37.44	93,603	無	
減:子公司持有本公司股票轉列庫藏股	-	-	1,002	(17,660)	-	-	-	-	-	1,002	-	(17,660)				
		-		-		-	-	-	-			(註1)				
小計		-		132,340		-	320	-	578			133,238				
合計		\$ 119,579		\$ 135,301		\$ -	\$ (44,023)	\$ (2,126)	\$ 578			\$ 209,309				

註1：係本公司之子公司-宏正投資(股)公司於民國九十八年十二月三十一日持有本公司股票2,410仟股，按本公司對其約當持股比例41.6%換算股數為1,002仟股，帳列長期投資成本為17,660仟元，業已轉列股東權益之減項-庫藏股票科目項下。至於宏正投資(股)公司為本公司之子公司說明，請詳財務報表附註四.6(2)說明。

註2：因持有本公司股票視為庫藏股，獲配本公司現金股利而調增資本公積-庫藏股票交易578仟元。

宏齊科技股份有限公司
12.以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		供擔保或 質押情形	備 註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額		
未上市(櫃)公司股票										
艾笛森光電(股)公司	6,070	\$ 89,691	1,226 (註)	\$ -	-	\$ -	7,296	\$ 89,691	無	
諧永投資(股)公司	11,562	100,000	-	-	-	-	11,562	100,000	無	
晶錡科技(股)公司	950	14,259	-	-	-	-	950	14,259	無	
小 計		203,950		-		-		203,950		
累計減損		(35,011)		-		-		(35,011)		
合 計		<u>\$ 168,939</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 168,939</u>		

(註)：係股票股利。

宏齊科技股份有限公司
13.固定資產變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 88,568	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 88,568	左列固定資產皆無提供擔保或質押之情事。
土地改良物	1,045	-	-	-	1,045	
房屋及建築	191,131	-	(29)	-	191,102	
機器設備	1,502,064	-	(28,246)	151,774	1,625,592	
運輸設備	1,129	-	-	-	1,129	
生財器具	640	-	(247)	135	528	
租賃資產	-	-	-	1,923	1,923	
研發設備	8,503	-	-	220	8,723	
其他設備	174,367	-	(780)	13,304	186,891	
預付設備款	13,279	205,413	-	(167,356)	51,336	
合 計	<u>\$ 1,980,726</u>	<u>\$ 205,413</u>	<u>\$ (29,302)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,156,837</u>	

宏齊科技股份有限公司
14.累計折舊變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
土地改良物	\$ 759	\$ 143	\$ -	\$ -	\$ 902	折舊費用帳列明細如下：
房屋及建築物	102,156	9,596	(21)	-	111,731	製造費用 \$ 181,450
機器設備	969,449	155,862	(27,524)	(291)	1,097,496	推銷費用 826
運輸設備	857	143	-	-	1,000	管理費用 2,222
生財器具	638	22	(247)	-	413	研發費用 5,697
租賃資產	-	214	-	-	214	營業外費用及損失 291
研發設備	4,377	1,485	-	-	5,862	合 計 \$ 190,486
其他設備	128,652	23,021	(727)	-	150,946	
合 計	<u>\$ 1,206,888</u>	<u>\$ 190,486</u>	<u>\$ (28,519)</u>	<u>\$ (291)</u>	<u>\$ 1,368,564</u>	
				(註)		

(註)：係重分類至閒置資產之折舊。

宏齊科技股份有限公司
15. 無形資產及遞延資產變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	備 註
無形資產						
電腦軟體	\$ 5,892	\$ 13,857	\$ (7,154)	\$ -	\$ 12,595	各項攤提帳列明細如下：
專門技術及專利權	<u>184,311</u>	<u>-</u>	<u>(17,013)</u>	<u>-</u>	<u>167,298</u>	製造費用 \$ 20,397
小 計	190,203	13,857	(24,167)	-	179,893	管理費用 8,264
						研發費用 <u>1,896</u>
遞延資產	<u>6,224</u>	<u>2,535</u>	<u>(6,390)</u>	<u>-</u>	<u>2,369</u>	合 計 \$ <u>30,557</u>
合 計	<u>\$ 196,427</u>	<u>\$ 16,392</u>	<u>\$ (30,557)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,262</u>	

宏齊科技股份有限公司
16.閒置資產淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
取得成本			請參閱財務報表附註四.9。
機器設備		\$ 5,240	
累計折舊			
機器設備		(4,682)	
淨 額		<u>\$ 558</u>	

宏齊科技股份有限公司
17.存出保證金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
新竹科學園區分公司 投資保證金		\$ 4,638	
其 他		62	
合 計		<u>\$ 4,700</u>	

宏齊科技股份有限公司
18.催收款項淨額明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
深圳市三林電子有限公司		\$ 41,946	左列催收款項均因 銷貨而發生。
Systec Electronic GmbH&Co,kg		4,809	
Z&Z INTER NATIONAL		4,726	
義統電子(股)公司		4,506	
Harvatek Korea Inc.		3,870	
深圳市中台弘電子有限公司		3,770	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者		
		<u>5,600</u>	
合 計		69,227	
減：備抵呆帳		<u>(69,227)</u>	
淨 額		<u>\$ -</u>	

宏齊科技股份有限公司
19. 用途受限制之銀行存款-非流動
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	期 間	利 率	備 註
定期存單					
兆豐國際商業銀行	設質國稅局	\$ 5,000	98.12.04-99.03.04	0.355%	請參閱財務報 表附註六
	設質國稅局	5,000	98.12.04-99.03.04	0.355%	
	設質國稅局	5,000	98.12.04-99.03.04	0.355%	
	設質國稅局	4,922	98.12.04-99.03.04	0.355%	
合作金庫商業銀行	海關擔保保證	3,136	98.01.03-99.01.03	0.140%	
	設質國稅局	4,900	98.12.24-99.01.24	0.110%	
	設質國稅局	4,900	98.12.17-99.01.17	0.110%	
	設質國稅局	1,275	98.11.24-99.02.24	0.620%	
合 計		<u>\$ 34,133</u>			

宏齊科技股份有限公司

20.公平價值變動列入損益之金融負債一流動明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	張數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備 註
						單 價	總 額	
嵌入式衍生性金融商品	國內無擔保可轉換 公司債	3,000	\$ -	\$ 80,248	-	\$ 26.75	\$ 80,248	

宏齊科技股份有限公司
21.應付票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據		\$ 75	
應付帳款：			
晶元光電(股)公司		144,937	
廣鎔光電(股)公司		42,590	
旭德科技(股)公司		39,812	
復盛(股)公司		22,921	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	186,911	
小 計		437,171	
合 計		\$ 437,246	

宏齊科技股份有限公司
22.應付關係人款項明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘 要	金 額	備 註
久元電子(股)公司		\$ 49,107	
Harvatek International (USA) Corp.		4,613	
宏瑞光電(股)公司		1,163	
合 計		<u>\$ 54,883</u>	

宏齊科技股份有限公司
23.應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金	含員工分紅	\$ 56,962	
應付佣金		10,970	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	59,496	
合 計		<u>\$ 127,428</u>	

宏齊科技股份有限公司
24.應付設備及工程款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
威控自動化機械(股)有限公司		\$ 32,659	
雷科(股)公司		7,942	
日揚科技(股)公司		4,368	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	9,463	
合 計		<u>\$ 54,432</u>	

宏齊科技股份有限公司
25.預收款項及其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 1,657	
代收款		886	
合 計		<u>\$ 2,543</u>	

宏齊科技股份有限公司

26.應付公司債明細表

民國九十八年十二月三十一日

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	98.12.31				帳面價值	償還辦法	擔保情形
					發行總額	轉換(贖回)金額	期末餘額	未攤銷溢(折)價			
無擔保可轉換公司債	兆豐國際商業銀行(股)公司	96.12.24	-	0%	\$ 300,000	\$ -	\$ 300,000	\$ (54,039)	\$ 245,961	(註)	無
減：一年內到期之應付公司債									(245,961)		
淨 額									\$ -		

註：請參閱財務報表附註四.11

宏齊科技股份有限公司
27.存入保證金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
AGILENT TECHNOLOGIES	USD214,096	\$ <u>7,039</u>	

宏齊科技股份有限公司

28.營業收入淨額明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入	2,798,271仟顆	\$ 2,795,178	
減：銷貨退回	64,226仟顆	(73,132)	
銷貨折讓		(18,341)	
營業收入淨額		<u>\$ 2,703,705</u>	

宏齊科技股份有限公司
29.營業成本明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
自製產品銷貨成本			
直接原料			
期初盤存		\$ 230,199	
加：本期進料		1,067,928	
其他		2,147	
減：期末盤存		(214,025)	
出售原料		(16,672)	
領用原料		(24,810)	
本期耗料		1,044,767	
物料耗用		2,330	
直接人工		160,875	
製造費用		808,188	
製造成本		2,016,160	
加：期初在製品		126,748	
其他		28,263	
減：期末在製品		(165,692)	
其他		(70,750)	
存貨報廢		(270)	
製成品成本		1,934,459	
加：期初製成品		774,324	
本期進貨		41,045	
其他-部門領用		29,656	
減：期末製成品		(639,699)	
其他		(34,756)	
存貨報廢		(13,368)	
自製銷貨成本小計		2,091,661	
加：報廢損失		13,638	
加：存貨跌價及呆滯損失		17,771	
自製銷貨成本合計		2,123,070	
其他營業成本			
出售原料成本		16,672	
下腳收入		(6,996)	
其他營業成本小計		9,676	
銷貨成本總計		\$ 2,132,746	

宏齊科技股份有限公司

30.製造費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 45,155	
租金支出		15	
文具用品		1,069	
旅 費		409	
運 費		2,063	
郵 電 費		123	
修 繕 費		4,368	
水電瓦斯費		20,083	
保 險 費		19,398	
委外加工費		138,284	
稅 捐		308	
折 舊		181,450	
各項攤提		20,397	
伙 食 費		9,202	
職工福利		3,744	
消耗材料及工具		14,051	
消 耗 費		330,056	
其他費用		18,013	
合 計		<u>\$ 808,188</u>	

宏齊科技股份有限公司

31.推銷費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 19,807	
租金支出		7	
文具用品		104	
旅 費		1,903	
運 費		16,318	
郵 電 費		144	
修 繕 費		38	
水電瓦斯費		2,695	
保 險 費		1,656	
交 際 費		1,171	
稅 捐		21	
呆帳損失		1,370	
折 舊		826	
伙 食 費		681	
職工福利		251	
佣金支出		70,770	
訓 練 費		13	
材 料 費		11,929	
其他費用		21,472	
合 計		<u>\$ 151,176</u>	

宏齊科技股份有限公司

32.管理費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 23,775	
租金支出		2,236	
文具用品		401	
旅 費		1,069	
運 費		29	
郵 電 費		1,046	
修 繕 費		333	
廣 告 費		69	
水電瓦斯費		4,826	
保 險 費		1,508	
交 際 費		1,517	
捐 贈		1,000	
稅 捐		191	
折 舊		2,222	
各項攤提		8,264	
伙 食 費		543	
職工福利		222	
訓 練 費		254	
勞 務 費		4,417	
其他費用		11,071	
合 計		<u>\$ 64,993</u>	

宏齊科技股份有限公司

33.研發費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 23,553	
租金支出		4	
文具用品		59	
旅 費		553	
運 費		17	
郵 電 費		56	
修 繕 費		55	
水電瓦斯費		2,536	
保 險 費		1,441	
交 際 費		39	
稅 捐		27	
折 舊		5,697	
各項攤提		1,896	
伙 食 費		701	
職工福利		278	
訓 練 費		49	
勞 務 費		6,271	
材 料 費		14,893	
其他費用		2,958	
合 計		<u>\$ 61,083</u>	

宏齊科技股份有限公司
34.營業外收入及利益明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		\$ 1,269	
股利收入		6,070	
處分固定資產利益		1,291	
處分投資利益		4,525	
金融資產評價利益		892	
什項收入		24,825	
合 計		<u>\$ 38,872</u>	

宏齊科技股份有限公司
35.營業外費用及損失明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		\$ 15,868	
採權益法認列之投資損失		44,023	
處分固定資產損失		230	
兌換損失		14,873	
金融負債評價損失		31,386	
什項支出		1,904	
合 計		<u>\$ 108,284</u>	