

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

民國九十九年一月一日至九月三十日

及民國九十八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	7
(三)重要會計科目之說明	7-20
(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	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	23-26
2. 其他	26-28

宏齊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產	附註	民國九十九年九月三十日 金額	民國九十九年九月三十日 %	民國九十八年九月三十日 金額	民國九十八年九月三十日 %	附註	民國九十九年九月三十日 金額	民國九十九年九月三十日 %	民國九十八年九月三十日 金額	民國九十八年九月三十日 %
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 848,048	15.52	\$ 440,920	12.01	21xx	\$ 16,679	0.31	\$ 61,177	1.67
1120	備供出售金融資產-流動	三.2	623,853	11.42	333,102	9.07	2120	1,000	0.02	2,342	0.06
1130	應收票據淨額	三.3	51,195	0.94	29,923	0.82	2130	753,474	13.79	432,247	11.77
1140	應收帳款淨額	三.3	1,122,822	20.55	759,273	20.69	2140	114,297	2.09	26,427	0.72
1150	應收關係人款項淨額	三.3及四	22,085	0.40	15,700	0.43	2150	35,338	0.65	8,445	0.23
1160	其他應收款淨額	三.4	53,791	0.98	22,803	0.62	2160	192,640	3.33	117,323	3.20
1180	其他應收款淨額-關係人	三.4及四	220	-	2,915	0.08	2180	43,088	0.79	241,866	6.59
1210	存貨淨額	三.5	1,054,256	19.29	810,900	22.09	2271	14,577	0.26	2,084	0.06
1286	遞延所得稅資產-流動		68,272	1.25	59,030	1.61	2298	1,216,165	22.26	896,673	24.43
1298	預付款項及其他流動資產		38,118	0.70	4,135	0.11					
	流動資產合計		3,882,660	71.05	2,478,701	67.53					
14xx	基金及投資										
1421	採權益法之長期股權投資	三.6	58,447	1.07	38,273	1.04	24xx	924,810	16.92	-	-
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		167,095	3.06	168,939	4.60	2410	1,228	0.02	1,869	0.05
	基金及投資合計		225,542	4.13	207,212	5.64	2446	926,038	16.94	1,869	0.05
15xx	固定資產										
1501	土地	三.7、四及五	102,543	1.88	102,931	2.80					
1511	土地改良物		1,130	0.02	1,045	0.03					
1521	房屋及建築		216,403	3.96	208,264	5.67					
1531	機器設備		1,730,725	31.67	1,524,121	41.52	28xx	7,423	0.14	7,423	0.20
1545	運輸設備		10,696	0.20	8,503	0.23	2810	11,329	0.21	7,039	0.19
1551	運輸設備		1,839	0.03	1,129	0.03	2820	18,752	0.35	14,462	0.39
1561	生財器具		3,515	0.06	5,319	0.14		2,160,955	39.55	913,004	24.87
1611	租賃資產		1,923	0.04	1,923	0.05					
1631	租賃負債		33,656	0.62	-	-					
1681	其他設備		185,054	3.39	179,232	4.88	三.13	1,918,435	35.11	1,835,439	49.99
	成本合計		2,287,484	41.87	2,032,467	55.35		67,986	1.24	-	-
15x9	減：累計折舊		(1,475,360)	(27.00)	(1,348,882)	(36.74)	三.14	288,910	5.29	288,910	7.87
1672	加：預付款項		334,518	6.12	76,668	2.09	三.17	455,408	8.33	233,370	6.36
	固定資產淨額		1,146,642	20.99	760,253	20.70		1,260	0.02		
17xx	無形資產										
1720	專利權	三.8	154,502	2.83	171,551	4.67	三.15	219,144	4.01	204,368	5.57
1750	電腦軟體		17,850	0.33	10,051	0.27	三.16	4,085	0.11	4,085	0.11
	無形資產合計		172,352	3.16	181,602	4.94	三.16	306,133	5.60	192,323	5.24
18xx	其他資產										
1810	閒置資產淨額	三.9	102	-	631	0.02	三.6	4,700	0.09	5,350	0.15
1820	存出保證金		6,140	0.11	5,165	0.14	九	1,421	0.03	2,102	0.06
1838	遞延費用		7,847	0.14	3,636	0.10	三.17	3,292,411	60.25	2,748,287	75.35
1887	受限制資產-非流動	五	23,061	0.42	34,132	0.93		10,980	0.20	10,041	0.27
	其他資產合計		37,150	0.67	43,564	1.19		3,303,391	60.45	2,758,328	75.13
	資產總計		\$ 5,464,346	100.00	\$ 3,671,332	100.00		\$ 5,464,346	100.00	\$ 3,671,332	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：張明盛

宏齊科技股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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	九十九年一月一日至九月三十日		九十八年一月一日至九月三十日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 2,953,837	102.21	\$ 2,005,436	103.47
4170	減:銷貨退回		(54,820)	(1.90)	(54,664)	(2.82)
4190	銷貨折讓		(9,186)	(0.32)	(12,501)	(0.64)
	營業收入淨額	三.19及四	2,889,831	99.99	1,938,271	100.01
5000	營業成本		(2,255,275)	(78.04)	(1,556,491)	(80.30)
5910	營業毛利		634,556	21.95	381,780	19.70
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(141,188)	(4.89)	(130,985)	(6.76)
6200	管理費用		(74,237)	(2.57)	(54,805)	(2.83)
6300	研發費用		(71,538)	(2.48)	(40,108)	(2.07)
	營業費用合計		(286,963)	(9.94)	(225,898)	(11.66)
6900	營業利益		347,593	12.01	155,882	8.04
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,898	0.07	983	0.05
7122	股利收入		21,437	0.74	6,070	0.31
7130	處分固定資產利益		2,287	0.08	630	0.03
7140	處分投資利益		20,783	0.72	1,189	0.06
7250	壞帳轉回利益		701	0.02	2,286	-
7310	金融資產評價利益	三.2	-	-	416	-
7480	什項收入		7,761	0.27	21,915	1.14
	營業外收入及利益合計		54,867	1.90	33,489	1.59
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三.11	(12,109)	(0.42)	(11,768)	(0.61)
7521	採權益法認列之投資損失	三.6	(442)	(0.02)	(848)	-
7530	處分固定資產損失		-	-	(203)	(0.01)
7560	兌換損失		(29,345)	(1.02)	(12,096)	(0.62)
7640	金融資產評價損失	三.2	(1,128)	-	-	-
7650	金融負債評價損失	三.2及三.11	(11,848)	(0.41)	(12,315)	-
7880	什項支出		(4,378)	(0.15)	(1,457)	(0.07)
	營業外費用及損失合計		(59,250)	(2.02)	(38,687)	(1.31)
7900	稅前淨利		343,210	11.89	150,684	8.32
8110	所得稅費用		(63,776)	(2.20)	(38,109)	(1.97)
9600	合併總淨利		\$ 279,434	9.69	\$ 112,575	6.35
	歸屬子:					
9601	母公司股東		\$ 278,577		\$ 112,840	
9602	少數股權		857		(265)	
9600	合併總淨利		\$ 279,434		\$ 112,575	
9750	基本每股盈餘(元)	三.18	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$ 1.79	\$ 1.46	\$ 0.80	\$ 0.60
	少數股權之淨利(損)		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 1.79	\$ 1.46	\$ 0.80	\$ 0.60
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.18				
	合併總淨利		\$ 1.70	\$ 1.38	\$ 0.80	\$ 0.60
	少數股權之淨利(損)		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 1.70	\$ 1.38	\$ 0.80	\$ 0.60

(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
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	民國九十九年一月一日 至九月三十日	民國九十八年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 279,434	\$ 112,575
調整項目：		
折舊費用(含閒置資產)	195,338	145,100
各項攤提	21,039	23,153
呆帳費用提列	1,123	785
存貨跌價及呆滯損失	74,861	6,959
處分投資利益	(17,071)	(1,189)
採權益法認列之投資損失	442	848
處分固定資產利益	(2,287)	(427)
應付公司債折價攤提	11,660	11,756
金融負債未實現評價損失	11,848	12,315
遞延所得稅(利益)費用	(10,365)	4,927
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	223	-
應收票據	(24,382)	(3,493)
應收帳款	(351,108)	(140,870)
應收關係人款項	(12,248)	(4,155)
其他應收款	(37,432)	(2,879)
其他應收款-關係人	(315)	4,389
存貨	(293,943)	151,770
預付款項及其他流動資產	(25,081)	7,864
應付票據	925	-
應付帳款	314,998	65,141
應付關係人款項	64,027	(6,596)
應付所得稅	(9,998)	(16,714)
應付費用	31,608	10,518
其他流動負債	12,076	(3,123)
應計退休金負債	1	(6)
營業活動之淨現金流入	235,373	378,648
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產之價款	610,598	751,361
取得備供出售金融資產	(789,000)	(822,000)
以成本衡量之金融資產增加	22,029	-
長期股權投資增加	(28,000)	-
受限制資產減少(增加)	11,072	(31,020)
購置固定資產	(515,506)	(100,318)
出售固定資產價款	3,048	841
存出保證金增加	(974)	(39)
無形資產增加	(11,848)	(9,395)
遞延資產增加	(7,117)	(2,535)
投資活動之淨現金流出	(705,698)	(213,105)
融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	85,000	-
償還長期借款	(85,000)	-
發行公司債	1,000,000	-
發放現金股利	(129,431)	(105,328)
存入保證金增加(減少)	4,290	(6,600)
買回庫藏股	-	(17,660)
應付租賃款-非流動	(481)	1,869
少數股權變動數	416	10,306
融資活動之淨現金流入(出)	874,794	(117,413)
本期現金及約當現金增加數	404,469	48,130
匯率影響數	2,473	(505)
期初現金及約當現金餘額	441,106	393,295
期末現金及約當現金餘額	\$ 848,048	\$ 440,920
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)	\$ 449	\$ 12
本期支付所得稅	\$ 83,181	\$ 49,737
本期支付現金購買固定資產		
購置固定資產	\$ (524,866)	\$ 99,457
加:期初應付設備及工程款	54,432	5,623
減:期末應付設備及工程款	(45,072)	(4,762)
現金支付數	\$ (515,506)	\$ 100,318
不影響現金流量之補充資訊		
盈餘轉增資	\$ 55,470	\$ 79,965
金融商品未實現(損)益調整數	\$ (48)	\$ 3,250
一年內到期之公司債	\$ 43,088	\$ 241,866
可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積)	\$ 316,220	\$ -

(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
民國九十九年九月三十日
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，與最近年度財務報表相同：

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(%)	
			99.09.30	98.09.30
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	41.60
			(註)	(註)
Harvatek International (USA)Corp.	Harvatek Europe	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

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

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

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。

二、會計變動之理由及其影響
無此事項。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.09.30	98.09.30
現金及零用金	\$391	\$314
支票及活期存款	262,083	315,606
定期存款	585,574	125,000
合 計	\$848,048	\$440,920

2.(1) 備供出售金融資產-流動

	99.09.30	98.09.30
基 金	\$622,000	\$331,000
加：備供出售金融資產評價調整	1,853	2,102
淨 額	\$623,853	\$333,102

上項備供出售金融資產並無提供擔保或質押之情事。

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

(2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

交易目的金融資產－流動	99.09.30	98.09.30
遠期外匯合約	\$-	\$-

本公司於民國九十九及九十八年前三季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。截至民國九十九及九十八年九月三十日止，預售遠期外匯合約均已結清。

民國九十九及九十八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(損失)利益分別為(1,128)仟元及 416 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

	99.09.30	98.09.30
應收票據	\$53,455	\$35,595
減：備抵呆帳	(2,260)	(5,672)
淨 額	\$51,195	\$29,923

(2) 應收帳款淨額

	99.09.30	98.09.30
應收帳款	\$1,156,172	\$780,808
減：備抵呆帳	(7,550)	(13,856)
減：備抵銷貨退回及折讓	(25,800)	(7,679)
淨 額	\$1,122,822	\$759,273

(3) 應收關係人款項淨額

	99.09.30	98.09.30
應收票據	\$6,049	\$7,536
應收帳款	16,252	8,164
合 計	22,301	15,700
減：備抵呆帳	(216)	-
淨 額	\$22,085	\$15,700

宏齊科技股份有限公司及子公司財務報表附註(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

	99.09.30	98.09.30
應收退稅款	\$51,950	\$15,732
其 他	1,847	7,071
合 計	53,797	22,803
減：備抵呆帳	(6)	-
淨 額	\$53,791	\$22,803

(2) 其他應收款項淨額－關係人

	99.09.30	98.09.30
其他應收款－齊旺	\$315	\$2,915
減：備抵呆帳	(95)	-
淨 額	\$220	\$2,915

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

	99.09.30	98.09.30
原 料	\$304,259	\$220,007
物 料	44,946	23,243
在 製 品	207,256	138,901
製 成 品	783,529	627,014
合 計	1,339,990	1,009,165
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(285,734)	(198,265)
淨 額	\$1,054,256	\$810,900

(1) 本公司及合併子公司民國九十九及九十八年前三季之銷貨相關成本包括存貨跌價及呆滯損失金額分別為 74,861 仟元及 6,959 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>99.9.30</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	-	\$30,447	40.00%
義明科技(股)公司	2,800仟股	28,000	35.00%
		58,447	

以成本衡量之金融資產-非流動

未上市(櫃)公司股票

宏齊科技股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

艾笛森光電(股)公司	8,218 仟股	87,847	10.51%
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	14,259	5.28%
小計		202,106	
減：累計減損		(35,011)	
淨額		167,095	
		<u>\$225,542</u>	

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	-	\$38,273	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	14,259	7.92%
小計		203,950	
減：累計減損		(35,011)	
淨額		168,939	
		<u>\$207,212</u>	

- (1) 於民國九十九及九十八年前三季採權益法評價之長期股權投資，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，分別認列投資損失 442 仟元及 848 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，本公司業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，本公司業於民國九十七年度認列減損損失 8,692 仟元。
- (5) 本公司於民國九十九年前三季處分投資屬以成本衡量之金融資產-非流動-艾笛森光電(股)公司股票，處分價款 22,029 仟元，認列處分投資利益 20,185 仟元。

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

(6) 本公司於民國九十九年八月以 28,000 仟元新增投資義明科技(股)公司，持股比率為 35%。

(7) 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) 民國九十九及九十八年前三季均無因購置固定資產而需利息資本化之情事。

(2) 固定資產皆無提供擔保或抵質押之情事。

8. 無形資產

	99 年前三季		
	電腦軟體	專利權	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$22,798	\$235,351	\$258,149
本期增加-單獨取得	11,848	-	11,848
重分類	(968)	-	(968)
期末餘額	33,678	235,351	269,029
累計攤銷：			
期初餘額	(10,192)	(68,053)	(78,245)
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	(5,636)	(12,796)	(18,432)
期末餘額	(15,828)	(80,849)	(96,677)
99.09.30 帳面餘額	\$17,850	\$154,502	\$172,352

	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	13,330	235,351	248,681
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	(3,279)	(63,800)	(67,079)

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

98.09.30 帳面餘額	\$10,051	\$171,551	\$181,602
---------------	----------	-----------	-----------

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：

	99.09.30	98.09.30
取得成本：		
機器設備	\$5,240	\$5,240
累計折舊：		
機器設備	(5,138)	(4,609)
淨 額	\$102	\$631

本公司於民國九十九及九十八年前三季計提之折舊分別為 456 仟元及 217 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

	99.09.30	98.09.30
應收票據	\$1,500	\$4,441
應收帳款	75,180	76,906
合 計	76,680	81,347
減：備抵呆帳	(76,680)	(81,347)
淨 額	\$-	\$-

11. 應付公司債

	99.09.30	98.09.30
可轉換公司債面額	\$1,019,700	\$300,000
減：應付公司債折價	(51,802)	(58,134)
小 計	967,898	241,866
減：一年內到期之應付公司債	(43,088)	(241,866)
淨 額	\$924,810	\$-

(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：

宏齊科技股份有限公司及子公司財務報表附註(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；發行滿一個月之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。截至民國九十九年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 27.8 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。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債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。

民國九十九及九十八年前三季度認列之國內第二次無擔保可轉換公司債折價攤提數分別為 9,056 仟元及 11,756 仟元，以及金融負債評價損失分別為 11,848 仟元及 12,315 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。

截至民國九十九年九月三十日止，國內第二次無擔保可轉換公司債面額 250,000 仟元，執行轉換普通股 8,670,400 股(其中 5,917,833 股尚未完成變更登記手續，帳列預收股本科目項下)，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價 200,642 仟元。

(2)本公司於民國九十九年六月二十二日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

甲、發行總額：1,000,000 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：國內第三次無擔保轉換公司債。

丁、發行期限：五年(民國九十九年六月二十二日至民國一〇四年六月二十二日)。

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：

i. 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，本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，若連續三十個營業日均超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，按債券面額以現金贖回債券持有人之債券。

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

ii. 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，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，按債券面額以現金贖回該債券持有人之債券。

己、賣回：債權人得於發行滿二年之日，要求本公司以債券面額，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之翌日至到期日前十日止。

(b) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 36 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。截至民國九十九年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 34.4 元。

辛、其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

本公司於民國九十九年六月二十二日發行之國內第三次無擔保可轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定，將屬權益性質之轉換權與負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 43,920 仟元。於民國九十九年第三季可轉換公司債面額 30,300 仟元，因執行轉換普通股使資本公積認股權減少 1,331 仟元。截至民國九十九年九月三十日，「資本公積－認股權」為 42,589 仟元。

民國九十九年前三季，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數 2,604 仟元，帳列「營業外費用及損失－利息費用」科目項下。

截至民國九十九年九月三十日止，國內第三次無擔保可轉換公司債面額 30,300 仟元，執行轉換普通股 880,813 股(其尚未完成變更登記手續，帳列預收股本科目項下)，並產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 21,396 仟元。

12. 長期借款

債權人	借款性質	期 間	利 率	金 額	還款 方式
<u>99.09.30</u>					
台北富邦商業銀行	擔保借款	99.04.28-102.04.28	1.70%	\$61,000	註
	信用借款	99.04.28-102.04.28	1.70%	24,000	註
小 計				85,000	
減：償還之長期借款				(85,000)	
金額				<u>\$-</u>	

本公司之長期借款已於民國九十九年七月全部提前償還。

註：借款總額 85,000 仟元，期限 3 年，動用日起滿一年償還第一期本金，其後每半年

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

為一期，共 5 期攤還。

98.09.30

無此情形。

13.股本

本公司民國九十八年一月一日之額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,755,474 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 175,547,397 股，每股面額 10 元。

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。

民國九十九年四月三十日經股東常會決議通過以股東紅利 55,470 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九十九年八月七日為增資基準日，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年前三季實際債券持有人行使公司債轉換股份為 9,551,213 股，每股面額 10 元，其中尚未完成變更登記手續有 6,798,646 股，帳列預收股本科目項下。

截至民國九十九年九月三十日止，本公司額定及實收股本分別為 3,000,000 仟元及 1,918,435 仟元，分別為 300,000,000 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 191,843,473 股，每股面額 10 元。另預收股本為 67,986 仟元，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。

宏齊科技股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、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。

民國九十九及九十八年前三季估計員工紅利金額分別為 29,999 仟元及 13,492 仟元，估計董監酬勞金額分別為 2,507 仟元及 1,124 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。

本公司民國九十八年度之盈餘分配議案如下：

98 年度盈餘分配案

項 目	99 年 4 月 30 日 股東常會決議通過	99 年 3 月 18 日 董事會決議通過	差異數	差異原因說明
董監事酬勞	\$1,330	\$1,350	\$20	(註)
員工現金紅利	\$15,650	\$15,650	-	-
股東現金股利	\$129,431	\$129,431	-	-
股東股票股利股票	\$55,470	\$55,470	-	-
(面額每股 10 元)	5,547,037 股	5,547,037 股	-	-

註：為考量以章程所定之成數提列為限所致。

股東會決議民國九十八年度盈餘分配有關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	股東常會擬議 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
員工現金紅利	\$15,650	\$15,785	\$(135)	(註)
董監酬勞	1,330	1,330	-	-

註：係民國九十八年度估計產生之差異且該差異金額已列為民國九十九年度損益。

宏齊科技股份有限公司及子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

17. 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			
本公司股票		股數	金額	股數	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
<u>99.01.01~99.09.30</u>											
宏正投資(股)公司	<u>1,002,427</u>	<u>\$17,660</u>	<u>29,190</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>		<u>1,031,617</u>	<u>\$17,660</u>	<u>\$41,729</u>
(註)											
<u>98.01.01~98.09.30</u>											
宏正投資(股)公司	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>1,002,427</u>	<u>\$17,660</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>		<u>1,002,427</u>	<u>\$17,660</u>	<u>\$30,173</u>

註：係無償配股。

18. 每股盈餘

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：

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初流通在外股數	183,543,869股	175,547,397股
國內可轉換公司債轉換普通股之加權平均股數	2,948,978	-
98 年度股東紅利轉增資 4.000%	-	7,021,896
98 年員工分紅配股加權平均股數	-	403,396
99 年度股東紅利轉增資 2.912%	5,423,249	5,328,165
小 計	191,916,096	188,300,854股
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票暨追 溯調整	(1,031,617)	(744,956)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	190,884,479	187,555,898
潛在普通股：		
員工認股權憑證假設認購影響數	737,066	-(註)
可轉換公司債如全數轉換成普通股	10,657,955	-(註)
員工分紅股數	915,948	1,019,422

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

稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	203,195,448股	188,575,320股
-------------------	--------------	--------------

註：因產生反稀釋作用，故不予計入。

九十九年前三季	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$342,353	\$278,577	190,884,479 股	\$1.79	\$1.46
潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	737,066		
可轉換公司債	2,604	2,161	10,657,955		
員工分紅	-	-	915,422		
稀釋每股盈餘	\$344,957	\$280,738	203,195,448 股	\$1.70	\$1.38
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$857	\$857	190,884,479 股	\$0.00	\$0.00
潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	737,066		
可轉換公司債	-	-	10,657,955		
員工分紅	-	-	915,422		
稀釋每股盈餘	\$857	\$857	203,195,448 股	\$0.00	\$0.00
九十八年前三季	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
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	187,555,898 股	\$0.80	\$0.60
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	\$150,513	\$112,840	188,575,320 股	\$0.80	\$0.60
歸屬予少數股權之淨損					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$(265)	\$(265)	187,555,898 股	\$0.00	\$0.00
潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,019,422		
稀釋每股盈餘	\$(265)	\$(265)	188,575,320 股	\$0.00	\$0.00

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

19.營業收入

	九十九年前三季	九十八年前三季
銷貨收入	\$2,930,870	\$2,005,436
加工收入	22,110	-
合 計	2,952,980	2,005,436
減：銷貨退回	(54,820)	(54,664)
銷貨折讓	(9,186)	(12,501)
營業收入淨額	\$2,888,974	\$1,938,271

20.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
96.12.26	3,000	3,000	120	-	2,880	2,880,000	98.12.26	\$27.2	發行新股

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 仟元。

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：

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

員工認股權	九十九年第三季	
	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)	(120)	28
期末流通在外	2,880	\$27.2
期末可行使之員工認股權	1,440	
給與之員工認股權平均公平市價(元)	7.46	

截至民國九十九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：

	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)
96年認股權計劃	\$27.2	2,880	3.23	\$27.2	1,440	\$27.2

民國九十九及九十八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，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
歸屬予母公司股東：		
本期淨利		
報表認列之淨利	\$278,577	\$112,840
擬制淨利	\$276,608	\$106,215
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$1.46	\$0.60
擬制每股盈餘	\$1.45	\$0.57

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)	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(註)
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

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

註：本公司業於民國九十九年十月七日，辭任該公司法人董事

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

關係人名稱	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金額	佔合併公司銷貨 淨額百分比	金額	佔合併公司銷貨 淨額百分比
艾笛森光電	\$23,014	0.80%	\$10,048	0.52%
宏瑞光電	5,769	0.20%	-	-
久元電子	16	0.00%	135	0.00%
合計	\$28,799	1.00%	\$10,183	0.52%

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	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金額	佔合併公司進貨 淨額百分比	金額	佔合併公司進貨 淨額百分比
宏瑞光電	\$25,870	0.19%	\$-	-
艾笛森光電	-	-	9	0.00%
合計	\$25,870	0.19%	\$9	0.00%

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。

(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	九十九年前三季	九十八年前三季
久元電子	製造費用-加工費	\$122,522	\$86,543
久元電子	製造費用-工程實驗費	\$1,268	\$-
久元電子	製造費用-雜費及修繕費等	\$868	\$69
久元電子	製造費用-消耗費	\$164	\$166
齊旺科技	製造費用-消耗費	\$47	\$-
艾笛森光電	製造費用-消耗費	\$9	\$-

(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	九十八年前三季
購入(註)	久元電子	機器設備	\$96,696	\$5,680

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

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) 本公司民國九十九及九十八年前三季出租廠房予齊旺科技所認列之租金及水電費分別為 300 仟元及 900 仟元，按月收取。

(6) 本公司民國九十九年前三季向久元電子承租辦公室及廠房，租金費用及水電費為 6,073 仟元，按月支付。

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	99.09.30	98.09.30
艾笛森光電	\$15,612	\$9,382
宏瑞光電	6,357	1,980
齊旺科技	315	4,196
久元電子	17	142
合 計	22,301	15,700
減：備抵呆帳	(216)	-
淨 額	\$22,085	\$15,700

(2) 其他應收款淨額－關係人：

關係人名稱	99.09.30	98.09.30
齊旺科技	\$315	\$2,915
減：備抵呆帳	(95)	-
淨 額	\$220	\$2,915

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	99.09.30	98.09.30
久元電子	\$99,483	\$26,427
宏瑞光電	14,814	-
合 計	\$114,297	\$26,427

五、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	99.09.30	98.09.30	抵押機構	擔保債務內容
受限制資產-非流動	\$19,922	\$19,922	兆豐商業銀行	國稅局保證金(註)
受限制資產-非流動	3,139	14,210	合作金庫商業銀行	海關保證金
合 計	\$23,061	\$34,132		

註：本公司民國九十五年營利事業所得稅業於民國九十九年八月復查決定，並已繳納該稅款，惟截至民國九十九年九月三十日尚未辦理解除質押。

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

六、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，截至民國九十九年九月三十日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金總額如下：

年 度	金 額
99.10.01-100.09.30	\$14,160
100. 10.01-101.09.30	14,160
101. 10.01-102.09.30	14,160
102. 10.01-103.09.30	14,160
103. 10.01-104.04.30	8,260
	<u>\$64,900</u>

2. 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

	99.09.30		98.09.30	
	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	\$848,048	\$848,048	\$440,920	\$440,920
備供出售金融資產-流動	623,853	623,853	333,102	333,102
應收款項淨額(含關係人款項)	1,196,102	1,196,102	804,896	804,896
其他應收款淨額(含關係人款項)	54,011	54,011	25,718	25,718
以成本衡量之金融資產-非流動	167,095	-	168,939	-
長期股權投資	58,447	-	38,273	-
存出保證金	6,140	6,140	5,165	5,165
受限制資產-非流動	23,061	23,061	34,132	34,132
<u>負債</u>				
應付款項(含關係人款項)	\$868,771	\$868,771	\$461,016	\$461,016
應付費用	192,640	192,640	117,323	117,323
應付設備及工程款	45,072	45,072	4,762	4,762
應付公司債(含一年內到期)	967,898	967,898	241,866	241,866
應付租賃款	1,228	1,228	1,869	1,869
存入保證金	11,329	11,329	7,039	7,039

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

衍生性金融商品

負債

公司債－嵌入式金融商品	16,679	16,679	61,177	61,177
-------------	--------	--------	--------	--------

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、應付費用、應付設備及工程款、應付租賃款、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) 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) 應付公司債及公司債－嵌入式金融商品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：

	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
	99.09.30	98.09.30	99.09.30	98.09.30
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$848,048	\$440,920	\$-	\$-
備供出售金融資產-流動	623,853	333,102	-	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	1,196,102	804,896
其他應收款淨額(含關係人款項)	-	-	54,011	25,718
存出保證金	-	-	6,140	5,165
受限制資產	23,061	34,132	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	16,679	61,177
-流動				
應付款項(含關係人款)	-	-	868,771	461,016
應付費用	-	-	192,640	171,323
應付設備及工程款	-	-	45,072	4,762

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

應付公司債(含一年內到期)	-	-	967,898	241,866
應付租賃款	-	-	1,228	1,869
存入保證金	-	-	11,329	7,039

C.本公司及合併子公司於民國九十九及九十八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失之金額分別為 11,848 仟元及 12,315 仟元。

(2) 本公司及合併子公司民國九十九及九十八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 433,661 仟元及 102,822 仟元，金融負債分別為 967,898 仟元及 241,866 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 236,438 仟元及 371,746 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3) 本公司及合併子公司民國九十九及九十八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 1,898 仟元及 983 仟元，及利息費用總額分別為 12,109 仟元及 11,768 仟元。本公司民國九十九及九十八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 550 仟元及 4,439 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 598 仟元及 1,189 仟元。

(4) 財務風險資訊

A. 市場風險

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。

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

本公司及合併子公司未有信用風險顯著集中之情形。

C. 流動性風險

本公司及合併子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

本公司及合併子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，

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

本公司利率變動現金流量風險甚低。

2. 其他

為便於合併財務報表之比較分析，民國九十八年前三季之合併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，均以新台幣千元為單位)

3. 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：(有關子公司持有本公司股票之投資情形，請參閱合併財務報表附註三. 17。)

民國九十九年前三季

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			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	推銷費用-佣金支出	\$29,404	依合約而定	1.00%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$13,779	依合約而定	0.25%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	銷貨	\$29,905	依合約而定	1.01%
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	\$31,998	依合約而定	0.59%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	推銷費用-佣金支出	\$5,749	依合約而定	0.19%
1	Harvatek International (USA) Corp.	Harvatek (Europe)	3	推銷費用-佣金支出	\$8,481	依合約而定	0.29%

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			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
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%

宏齊科技股份有限公司及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)

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	0.03%
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	1.39%
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%

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。