

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

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日
(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	23-26
2. 其他	26-28
(十)營運部門資訊	28

宏齊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年三月三十一日

及民國九十九年三月三十一日

(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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			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	\$ 720,247	10.79	\$ 512,901	12.91	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	三.2及三.11	\$ 10,971	0.16	\$ 85,508	2.15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.2	251	-	-	-	2120	應付票據		1,000	0.02	-	-
1321	備供出售金融資產-流動	三.2	356,525	5.34	384,580	9.68	2140	應付帳款		713,356	10.69	487,247	12.27
1120	應收票據淨額	三.3	25,617	0.38	35,963	0.91	2150	應付關係人款項	四	79,303	1.19	42,466	1.07
1140	應收帳款淨額	三.3	1,133,179	16.98	821,894	20.69	2160	應付所得稅		40,295	0.60	60,519	1.52
1150	應收關係人款項淨額	四	23,156	0.35	7,934	0.20	2170	應付費用		168,676	2.53	113,469	2.85
1160	其他應收款淨額	三.4	25,392	0.38	12,661	0.32	2224	應付設備及工程款		58,313	0.87	15,058	0.39
1180	其他應收款淨額-關係人	三.4及四	-	-	315	0.01	2271	一年內到期公司債	三.11	31,984	0.48	217,113	5.47
1210	存貨淨額	三.5	1,047,275	15.69	886,735	22.33	2298	其他流動負債		11,605	0.17	3,291	0.08
1260	預付款項		71,592	1.07	18,716	0.47		流動負債合計		1,115,503	16.71	1,024,671	25.80
1286	遞延所得稅資產-流動		72,467	1.09	59,174	1.49							
1291	受限制資產-流動		100,000	1.50	-	-							
1298	其他流動資產		7,623	0.11	41	0.00	24xx	長期負債					
	流動資產合計		3,583,324	53.68	2,740,914	69.01	2410	應付公司債	三.11	929,469	13.93	-	-
							2446	應付租賃款-非流動		908	0.01	1,549	0.04
								長期負債合計		930,377	13.94	1,549	0.04
14xx	基金及投資	三.6											
1421	採權益法之長期股權投資		47,843	0.72	28,320	0.71							
1450	備供出售金融資產-非流動		1,408,981	21.11	-	-							
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		102,470	1.53	167,709	4.22	28xx	其他負債					
	基金及投資合計		1,559,294	23.36	196,029	4.93	2810	應計退休金負債		7,422	0.11	7,424	0.19
							2820	存入保證金		7,085	0.11	7,039	0.18
15xx	固定資產	三.7、四及五						其他負債合計		14,507	0.22	14,463	0.37
1501	土地		101,686	1.52	102,761	2.59		負債合計		2,060,387	30.87	1,040,683	26.21
1511	土地改良物		1,130	0.02	1,045	0.03							
1521	房屋及建築		224,322	3.36	211,861	5.33							
1531	機器設備		2,016,521	30.21	1,617,264	40.72							
1545	試驗設備		16,043	0.24	8,863	0.22							
1551	運輸設備		1,839	0.03	1,129	0.03	3xxx	股東權益					
1561	生財器具		736	0.01	3,668	0.09		母公司股東權益					
1611	租賃資產		1,923	0.03	1,923	0.05		股本	三.13				
1631	租賃良物		34,308	0.51	-	-	3110	普通股股本		1,990,378	29.82	1,835,439	46.21
1681	其他設備		205,735	3.08	188,175	4.74	3140	預收股本		1,115	0.02	13,574	0.34
	成本合計		2,604,243	39.01	2,136,689	53.80	32xx	資本公積	三.14				
15x9	減：累計折舊		(1,569,416)	(23.51)	(1,439,135)	(36.23)	3211	普通股股票溢價		288,910	4.33	288,910	7.27
1672	加：預付設備款		318,036	4.77	118,463	2.98	3213	轉換公司債轉換溢價		466,713	6.99	263,473	6.63
	固定資產淨額		1,352,863	20.27	816,017	20.55	3220	庫藏股票交易	三.17	1,259	0.02	578	0.01
							3260	長期投資		151	-	-	-
							3272	認股權		42,589	0.64	-	-
17xx	無形資產	三.8					33xx	保留盈餘					
1720	專利權		145,970	2.19	163,033	4.10	3310	法定盈餘公積	三.15	219,143	3.28	204,368	5.15
1750	電腦軟體		17,347	0.26	15,053	0.38	3320	特別盈餘公積	三.16	4,085	0.06	4,085	0.10
	無形資產合計		163,317	2.45	178,086	4.48	3350	未分配盈餘	三.16	282,564	4.23	321,677	8.10
							34xx	股東權益其他項目					
18xx	其他資產						3420	累積換算調整數	三.6	2,281	0.03	4,659	0.12
1810	閒置資產淨額	三.9	-	-	406	0.01	3450	金融商品未實現損益	九	1,321,644	19.80	1,354	0.03
1820	存出保證金		6,140	0.09	5,386	0.14	3480	庫藏股票	三.17	(17,660)	(0.26)	(17,660)	(0.44)
1838	遞延費用		6,961	0.10	801	0.02		母公司股東權益合計		4,603,172	68.96	2,920,457	73.52
1887	受限制資產-非流動	五	3,142	0.05	34,133	0.86	3610	少數股權		11,482	0.17	10,632	0.27
	其他資產合計		16,243	0.24	40,726	1.03		股東權益總計		4,614,654	69.13	2,931,089	73.79
	資產總計		\$ 6,675,041	100.00	\$ 3,971,772	100.00		負債及股東權益總計		\$ 6,675,041	100.00	\$ 3,971,772	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
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日
(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	一〇〇年一月一日至三月三十一日		九十九年一月一日至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 1,090,444	102.08	\$ 832,164	102.21
4170	減:銷貨退回		(19,853)	(1.86)	(15,405)	(1.89)
4190	銷貨折讓		(2,316)	(0.22)	(2,581)	(0.32)
	營業收入淨額		1,068,275	100.00	814,178	100.00
5000	營業成本	三.18及四	(911,008)	(85.28)	(585,306)	(71.89)
5910	營業毛利		157,267	14.72	228,872	28.11
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(48,579)	(4.55)	(38,078)	(4.68)
6200	管理費用		(28,786)	(2.69)	(28,921)	(3.55)
6300	研發費用		(29,260)	(2.74)	(18,761)	(2.30)
	營業費用合計		(106,625)	(9.98)	(85,760)	(10.53)
6900	營業利益		50,642	4.74	143,112	17.58
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,322	0.12	283	0.03
7130	處分固定資產利益		12	-	620	0.08
7140	處分投資利益	三.2	291	0.03	12,241	1.50
7160	兌換利益		4,642	0.43	-	-
7250	壞帳轉回利益		-	-	2,491	0.31
7310	金融資產評價利益		4,060	0.38	236	0.03
7480	什項收入		2,726	0.26	2,590	0.32
	營業外收入及利益合計		13,053	1.22	18,461	2.27
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三.11	(2,887)	(0.27)	(3,804)	(0.47)
7521	採權益法認列之投資損失	三.6	(6,313)	(0.59)	(2,441)	(0.30)
7560	兌換損失		-	-	(9,260)	(1.14)
7650	金融負債評價損失	三.2及三.11	(2,446)	(0.23)	(16,300)	(2.00)
7880	什項支出		-	-	(362)	(0.04)
	營業外費用及損失合計		(11,646)	(1.09)	(32,167)	(3.95)
7900	稅前淨利		52,049	4.87	129,406	15.90
8110	所得稅費用		(16,819)	(1.57)	(34,962)	(4.29)
9600	合併總淨利		\$ 35,230	3.30	\$ 94,444	11.61
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 35,206		\$ 94,444	
9602	少數股權		24		-	
9600	合併總淨利		\$ 35,230		\$ 94,444	
9750	基本每股盈餘(元)	三.18	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$ 0.26	\$ 0.18	\$ 0.69	\$ 0.50
	少數股權之淨利		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.26	\$ 0.18	\$ 0.69	\$ 0.50
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.18				
	合併總淨利		\$ 0.24	\$ 0.18	\$ 0.68	\$ 0.50
	少數股權之淨利		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.24	\$ 0.18	\$ 0.68	\$ 0.50

(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
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日
(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	民國一〇〇年一月一日至三月三十一日	民國九十九年一月一日至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 35,230	\$ 94,444
調整項目：		
折舊費用(含閒置資產)	60,624	77,989
各項攤提	7,571	6,409
呆帳費用提列(轉列收入)	2,041	(3,999)
員工分紅	3,712	10,174
存貨跌價及呆滯回升利益	(109,650)	-
處分投資利益	(291)	(12,241)
採權益法認列之投資損失	6,313	2,441
處分固定資產利益	(12)	(620)
應付公司債折價攤提	2,873	3,791
金融資產及負債未實現評價損失	3,507	16,523
遞延所得稅費用(利益)	11,239	(1,267)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	26,229	(7,616)
應收帳款	(225,137)	(44,903)
應收關係人款項	(20,085)	119
其他應收款	(9,695)	3,698
其他應收款-關係人	315	(315)
存貨	78,262	(51,561)
預付款項	(18,915)	(9,518)
其他流動資產	(2,683)	3,798
應付票據	(138)	-
應付帳款	177,665	48,696
應付關係人款項	9,234	(10,347)
應付所得稅	(101)	15,183
應付費用	(16,158)	(27,738)
其他流動負債	4,682	789
應計退休金負債	1	2
營業活動之淨現金流入	26,633	113,931
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產之價款	263,793	215,217
取得備供出售金融資產	(525,000)	(155,000)
出售以成本衡量之金融資產價款	-	13,253
以成本衡量之金融資產增加	(25,608)	-
受限制資產增加	(2)	-
購置固定資產	(159,647)	(112,884)
出售固定資產價款	12	762
存出保證金增加	-	(220)
無形資產增加	(1,431)	(3,023)
遞延資產增加	(2,088)	-
投資活動之淨現金流出	(449,971)	(41,895)
融資活動之現金流量：		
應付租賃款-非流動	(160)	(160)
少數股權變動數	1	-
融資活動之淨現金出	(159)	(160)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(423,497)	71,876
匯率影響數	(227)	(81)
期初現金及約當現金餘額	1,143,971	441,106
期末現金及約當現金餘額	\$ 720,247	\$ 512,901
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 14	\$ 13
本期支付所得稅	\$ 5,681	\$ 21,046
本期支付現金購買固定資產		
購置固定資產	\$ 132,219	\$ 76,054
加:期初應付設備及工程款(含應付關係人款)	85,741	54,431
減:期末應付設備及工程款(含應付關係人款)	(58,313)	(17,601)
現金支付數	\$ 159,647	\$ 112,884
不影響現金流量之補充資訊		
金融商品未實現(損)益調整數	\$ (29,026)	\$ (115)
一年內到期之公司債	\$ 31,984	\$ 217,113
可轉換公司債轉換為普通股(含資本公積)	\$ 3,627	\$ 43,678

(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

民國一〇〇年三月三十一日

及民國九十九年三月三十一日

(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(%)	
			100.03.31	99.03.31
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 1)	(註 1)
Harvatek International (USA)Corp.	Harvatek Europe	電子零組件銷售	(註 2)	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 1：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。

註 2：Harvatek Europe 於民國九十九年八月解散清算，故未予以列入民國一〇〇年第一季合併財務報表編製個體。

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. 應收款項之減損評估

本公司於民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收票據、應收帳款及應收關係企業款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

本公司於民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 營運部門別資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

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、會計變動之理由及其影響

- 1.自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年第一季合併總淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
- 2.自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	100.03.31	99.03.31
現金及零用金	\$405	\$369
支票及活期存款	132,268	337,532
定期存款	587,574	175,000
合 計	\$720,247	\$512,901

2.(1)備供出售金融資產-流動

	100.03.31	99.03.31
基 金	\$355,499	\$291,000
加：備供出售金融資產評價調整	1,026	1,354
淨 額	\$356,525	\$292,354

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

交易目的金融資產—流動	100.03.31	99.03.31
遠期外匯合約	\$251	\$-
交易目的金融負債—流動	100.03.31	99.03.31
遠期外匯合約	\$925	\$-
可轉換公司債—嵌入式衍生性金融商品	10,046	85,508
合 計	\$10,971	\$85,508

本公司於民國一〇〇及九十九年第一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。截至民國一〇〇及九十九年三月三十一日止，尚未到期之預售遠期外匯合約之合約列示如下：

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)

交易目的之金融資產：

		100.03.31
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預 售 美 金	100.05	USD 2,500

		99.03.31
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預 售 美 金	99.04	USD 1,000

交易目的之金融負債：

		100.03.31
項 目	到期期間	合約金額(仟元)
預 售 美 元	100.05	USD 4,000

民國一〇〇及九十九年第一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 3,135 仟元及 236 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. 應收票據及帳款淨額

(1) 應收票據淨額

	100.03.31	99.03.31
應收票據	\$27,038	\$36,689
減：備抵呆帳	(1,421)	(726)
淨 額	\$25,617	\$35,963

(2) 應收帳款淨額

	100.03.31	99.03.31
應收帳款	\$1,176,462	\$850,915
減：備抵呆帳	(14,404)	(12,823)
減：備抵銷貨退回及折讓	(28,879)	(16,198)
淨 額	\$1,133,179	\$821,894

4. 其他應收款淨額

	100.03.31	99.03.31
應收退稅款	\$23,303	\$10,099
其 他	2,089	2,562
合 計	\$25,392	\$12,661

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)

5. 存 貨

	100.03.31	99.03.31
原 料	\$215,231	\$247,574
物 料	53,336	35,600
在 製 品	135,669	124,912
製 成 品	873,546	687,646
合 計	1,277,782	1,095,732
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(230,507)	(208,997)
淨 額	\$1,047,275	\$886,735

(1)因存貨庫存去化，本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年第一季產生存貨跌價及呆滯回升利益分別為 109,650 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>100.03.31</u>			
<u>備供出售金融資產-非流動</u>			
艾笛森光電(股)公司	8,218 仟股	\$87,847	9.25%
加：備供出售金融資產評價調整		1,321,134	
淨 額		1,408,981	
<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	-	20,892	40.00%
義明科技(股)公司	2,800仟股	26,951	27.37%
小 計		47,843	
<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>			
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%
威控自動化機械(股)公司		25,608	5.72%
小 計		139,867	
減：累計減損		(37,397)	
淨 額		102,470	
合 計		\$1,559,294	

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)

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>99.03.31</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	-	\$28,320	40.00%
<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	7,196 仟股	88,461	10.74%
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		202,720	
減：累計減損		(35,011)	
淨額		167,709	
合計		\$196,029	

- (1) 本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年第一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 6,313 仟元及 2,441 仟元。
- (2) 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，本公司業於民國九十九年度認列減損損失 2,386 仟元。
- (3) 本公司於民國九十九年第一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 13,253 仟元，認列處分投資利益 12,024 仟元。惟因該被投資公司於民國九十九年十一月於臺灣證券交易所上市，故重分類至備供出售金融資產-非流動科目項下。
- (4) 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%；又義明科技於民國一〇〇年三月辦理增資發行新股，本公司並未參與認購，故使持股比例由 35%減少為 27.37%，並依權益法調整資本公積 151 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) 民國一〇〇及九十九年第一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。

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)

8. 無形資產

	一〇〇年第一季		
	電腦軟體	專利權	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$34,866	\$235,351	\$270,217
本期增加-單獨取得	1,431	-	1,431
期末餘額	36,297	235,351	271,648
累計攤銷：			
期初餘額	(17,583)	(85,115)	(102,698)
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	(1,367)	(4,266)	(5,633)
期末餘額	(18,950)	(89,381)	(108,331)
100.03.31 帳面餘額	\$17,347	\$145,970	\$163,317

	九十九年第一季		
	電腦軟體	專門技術、專利權及其他	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$22,798	\$235,351	\$258,149
本期增加-單獨取得	3,023	-	3,023
期末餘額	25,821	235,351	261,172
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)	(576)	(4,265)	(4,841)
期末餘額	(10,768)	(72,318)	(83,086)
99.03.31 帳面餘額	\$15,053	\$163,033	\$178,086

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：

	100.03.31	99.03.31
取得成本：		
機器設備	\$-	\$5,240
累計折舊：		
機器設備	\$-	(4,834)
淨 額	\$-	\$406

本公司於民國九十九年第一季計提之折舊為 152 仟元，帳列什項支出科目項下。

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)

10. 催收款項淨額

	100.03.31	99.03.31
應收票據	\$-	\$2,000
應收帳款	73,457	65,385
合 計	73,457	67,385
減：備抵呆帳	(73,457)	(67,385)
淨 額	\$-	\$-

11. 應付公司債

	100.03.31	99.03.31
可轉換公司債面額	\$1,005,600	\$260,500
減：應付公司債折價	(44,147)	(43,387)
小 計	961,453	217,113
減：一年內到期之應付公司債	(31,984)	(217,113)
淨 額	\$929,469	\$-

(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) 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：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。截至民國一〇〇年三月三十一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。

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。

民國一〇〇及九十九年第一季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 566 仟元及 3,791 仟元，以及金融負債評價損失分別為 1,521 仟元及 16,300 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。

民國一〇〇及九十九年第一季，國內第二次無擔保可轉換公司債面額 3,100 仟元及 39,500 仟元，分別執行轉換普通股 111,508 股(帳列預收股本科目項下)及 1,357,380 股(帳列預收股本科目項下)，並分別產生資本公積 -轉換公司債轉換溢價 2,512 仟元及 30,103 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贖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。

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。截至民國一〇〇年三月三十一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。

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。於民國九十九年度可轉換公司債面額 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。截至民國一〇〇年三月三十一日，「資本公積－認股權」為 42,589 仟元。

民國一〇〇年第一季，認列之國內第三次無擔保可轉換公司債之折價攤提數為 2,307 仟元，帳列「營業外費用及損失－利息費用」科目項下。

於民國一〇〇年第一季，國內第三次無擔保可轉換公司債尚無轉換之情事。

12. 股 本

本公司民國九十九年一月一日之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。

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。另決議將額定股本提高至 3,000,000 仟元。

民國九十九年度實際債券持有人行使公司債轉換股份為 9,946,890 股，每股面額 10 元，並已完成變更登記手續。

民國一〇〇年第一季實際債券持有人行使公司債轉換股份為 507,185 股，每股面額 10 元，其中尚未完成變更登記手續故帳列預收股本科目項下。

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司額定及實收股本分別為 3,000,000 仟元及 1,990,378 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 199,037,796 股，每股面額 10 元。另預收股本 1,115 仟元，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)

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。

民國一〇〇及九十九年第一季估計員工紅利金額分別為 3,172 仟元及 10,174 仟元，估計董監酬勞金額分別為 317 仟元及 850 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。

本公司於民國一〇〇年三月二十五日經董事會通過民國九十九年度盈餘分配情形(惟尚待召開之股東常會通過後始生效力)及民國九十九年四月三十日股東常會通過之民國九十八年度盈餘分配情形分別如下：

	九十九年度	九十八年度
董監事酬勞	\$2,019	\$1,330
員工現金股利	\$23,661	\$15,650
股東現金股利	\$159,236	\$129,431
股東股票紅利 金額	\$39,809	\$55,470
股票(面額每股 10 元)	3,980,900股	5,547,037股

股東會決議民國九十九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：

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)

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	\$23,661	\$23,661	\$-	-
董監酬勞	2,019	1,978	41	(註)

註：係估計產生之差異且該差異金額，將於股東會通過後，列為民國一〇〇年度損益。

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 本公司股票	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	售價	股數	金額	市價
<u>100.01.01~100.03.31</u>										
宏正投資(股)公司	<u>1,031,617</u>	<u>\$17,660</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>1,031,617</u>	<u>\$17,660</u>	<u>\$36,880</u>
<u>99.01.01~99.03.31</u>										
宏正投資(股)公司	<u>1,002,427</u>	<u>\$17,660</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>1,002,427</u>	<u>\$17,660</u>	<u>\$38,393</u>

17. 每股盈餘

每股盈餘之計算如下：

	一〇〇年第一季	九十九年度第一季
期初流通在外股數	199,037,796股	183,543,869股
國內可轉換公司債轉換普通股之加權平均股數	2,478	714,128
99 年度股東紅利轉增資 2.912%	-	5,365,593
小 計	199,040,274	189,623,590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)	(1,031,617)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	198,008,657	188,591,973
潛在普通股：		
員工認股權憑證	626,375	503,715
可轉換公司債	28,188,953	-(註)
員工分紅	765,677	674,263
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	227,589,662股	189,769,951股

註：因產生反稀釋作用，故不予計入。

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)

一〇〇年第一季	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	\$52,025	\$35,206	198,008,657 股	\$0.26	\$0.18
潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	626,375		
可轉換公司債	2,307	1,915	28,188,953		
員工分紅	-	-	765,677		
稀釋每股盈餘	\$54,332	\$371,121	227,589,662 股	\$0.24	\$0.16
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$24	\$24	198,008,657 股	\$0.00	\$0.00
潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	626,375		
可轉換公司債	-	-	28,188,953		
員工分紅	-	-	765,677		
稀釋每股盈餘	\$24	\$24	227,589,662 股	\$0.00	\$0.00

九十九年第一季	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	\$129,406	\$94,444	188,591,973 股	\$0.69	\$0.50
潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	503,715		
員工分紅	-	-	674,263		
稀釋每股盈餘	\$129,406	\$94,444	189,769,951 股	\$0.68	\$0.50

歸屬予少數股權之淨損：無。

18.營業收入

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
銷貨收入	\$1,083,854	\$832,164
加工收入	6,590	-
合 計	1,090,444	832,164
減：銷貨退回	(19,853)	(15,405)
銷貨折讓	(2,316)	(2,581)
營業收入淨額	\$1,068,275	\$814,178

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. 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	2,880	-	-	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：

員工認股權	一〇〇年第一季	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,880	\$27.2
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	2,880	\$27.2
期末可行使之員工認股權	2,160	
本期給與之員工認股權平均公平市價(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)

截至民國一〇〇年三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	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	2.73	\$27.2	2,160	\$27.2

民國一〇〇及九十九年第一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：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
歸屬予母公司股東：		
本期淨利		
報表認列之淨利	\$35,206	\$94,444
擬制淨利	\$34,999	\$93,797
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$0.18	\$0.50
擬制每股盈餘	\$0.18	\$0.50

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

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，已非屬關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	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
齊旺科技	\$15,000	1.40%	\$-	-
宏瑞光電	4,592	0.43%	-	-
久元電子	48	0.00%	-	-
艾笛森光電	-	-	6,507	0.80%
合 計	\$19,640	1.83%	\$6,507	0.80%

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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	占合併公司進貨 淨額百分比	金 額	占合併公司進貨 淨額百分比
宏瑞光電	\$2,647	0.42%	\$866	0.02%

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	一〇〇年第一季	九十九年第一季
久元電子	製造費用-加工費	\$32,155	\$35,295
久元電子	製造費用-工程實驗費	\$366	\$584
久元電子	製造費用-雜費及修繕費等	\$1,312	\$91
久元電子	製造費用-消耗費	\$-	\$145
齊旺科技	製造費用-消耗費	\$10	\$-
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	一〇〇年第一季	九十九年第一季
購入(註)	久元電子	機器設備	\$45,258	\$4,012

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) 本公司民國一〇〇及九十九年第一季出租廠房予齊旺科技所認列之租金及水電費分別為 0 仟元及 300 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 4,799 仟元，按月支付。

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)

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	100.03.31		99.03.31	
	金 額	占本公司應收款項百分比	金 額	占本公司應收款項百分比
齊旺科技	\$15,750	1.33%	\$315	0.04%
宏瑞光電	7,715	0.65%	1,951	0.22%
久元電子	50	0.01%	-	-
艾笛森光電	-	-	7,668	0.89%
合 計	23,515	1.99%	9,934	1.15%
減：備抵呆帳	(359)	(0.03)%	(2,000)	(0.23)%
淨 額	<u>\$23,156</u>	<u>1.96%</u>	<u>\$7,934</u>	<u>0.92%</u>

(2) 其他應收款淨額－關係人：

關係人名稱	100.03.31	99.03.31
齊旺科技	<u>\$-</u>	<u>\$315</u>

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	100.03.31		99.03.31	
	金 額	占本公司應付款項百分比	金 額	占本公司應付款項百分比
久元電子	\$74,443	9.38%	\$40,462	7.64%
宏瑞光電	4,860	0.61%	2,004	0.38%
合 計	<u>\$79,303</u>	<u>9.99%</u>	<u>\$42,466</u>	<u>8.02%</u>

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	100.03.31	99.03.31	抵押機構	擔保債務內容
受限制資產-流動	\$100,000	\$-	渣打商業銀行	短期借款額度保證
受限制資產-非流動	3,142	14,211	合作金庫商業銀行	海關及國稅局保證金
受限制資產-非流動	-	19,922	兆豐商業銀行	國稅局保證金
合 計	<u>\$103,142</u>	<u>\$34,133</u>		

六、重大承諾及或有事項

1. 本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，截至民國一〇〇年三月三十一日止，前述營業租賃於未來合約年度之最低應付租金總額如下：

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)

年 度	金 額
100.04.01-101.03.31	\$14,160
101.04.01-102.03.31	14,160
102.04.01-103.03.31	14,160
103.04.01-104.03.31	14,160
104.04.01-104.04.30	1,180
	\$57,820

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。
3. Nichia Corporation(以下簡稱 Nichia)於民國九十九年九月向德國法院控告本公司及本公司客戶侵害其歐洲專利權(專利號碼：0936682)，要求賠償並於未來禁止在德國銷售任何侵害該專利權之產品。本公司已委請律師進行處理，惟本訴訟案仍在初步程序中，訴訟結果尚未確定，本公司認為尚無侵權行為，並將慎重處理此訴訟案。

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

	100.03.31		99.03.31	
	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	\$720,247	\$720,247	\$512,901	\$512,901
備供出售金融資產-流動	356,525	356,525	384,580	384,580
應收款項淨額(含關係人款項)	1,181,952	1,181,952	865,791	865,791
其他應收款淨額(含關係人款項)	25,392	25,392	12,976	12,976
備供出售金融資產-非流動	1,408,981	1,408,981	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	102,470	-	167,709	-
長期股權投資	47,843	-	28,320	-
存出保證金	6,140	6,140	5,386	5,386
受限制資產-銀行存款	103,142	103,142	34,133	34,133

(續下頁)

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)

(承上頁)

	100.03.31		99.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
應付款項(含關係人款項)	\$793,659	\$793,659	\$529,713	\$529,713
應付費用	168,676	168,676	113,469	113,469
應付設備及工程款	58,313	58,313	15,058	15,058
應付公司債(含一年內到期)	961,453	961,453	217,113	217,113
應付租賃款	908	908	1,549	1,549
存入保證金	7,085	7,085	7,039	7,039
衍生性金融商品				
資產				
遠期外匯合約	251	251	-	71
負債				
遠期外匯合約	925	925	-	-
公司債－嵌入式金融商品	10,046	10,046	85,508	85,508

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、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付費用及應付設備款。
- (B)存出保證金、存入保證金、受限制資產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。
- (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及負債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：

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)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.03.31	99.03.31	100.03.31	99.03.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$720,247	\$512,901	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	251	-
-流動				
備供出售金融資產-流動	356,525	384,580	-	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	1,181,952	865,791
其他應收款淨額(含關係人款項)	-	-	25,392	12,976
備供出售金融資產-非流動	-	-	1,408,981	-
存出保證金	-	-	6,140	5,386
受限制資產-銀行存款	103,142	34,133	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	10,971	85,508
-流動				
應付款項(含關係人款)	-	-	793,659	529,713
應付費用	-	-	168,676	113,469
應付設備及工程款	-	-	58,313	15,058
應付公司債(含一年內到期)	-	-	961,453	217,113
應付租賃款	-	-	908	1,549
存入保證金	-	-	7,085	7,039

C.本公司及合併子公司於民國一〇〇及九十九年第一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 3,507 仟元及 16,300 仟元。

(2)本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年三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 501,600 仟元及 152,822 仟元，金融負債分別為 961,453 仟元及 217,113 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 189,116 仟元及 119,624 仟元，金融負債均為 0 仟元。

(3)本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年第一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 1,322 仟元及 283 仟元，及利息費用總額分別為 2,887 仟元及 3,804 仟元。本公司民國一〇〇及九十九年第一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 (28,910)仟元及 102 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 116 仟元及 217 仟元。

(4)財務風險資訊

A. 市場風險

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

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)

本公司及合併子公司所持有之債券型基金及公司債，其公平價值將隨市場利率波動等因素而影響金融資產價值。

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

金融資產受到本公司及合併子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，與本公司簽訂遠期外匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另外，本公司及合併子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

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。本公司及合併子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，本公司及合併子公司利率變動現金流量風險甚低。

2. 其他

(1) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.03.31			99.03.31		
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$41,458	\$29.44	\$1,220,514	\$26,705	\$31.78	\$848,680
歐元	218	41.68	9,080	70	42.65	2,981
港幣	254	3.787	962	461	4.093	1,886
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$17,072	\$29.44	\$502,593	\$1,417	\$31.78	\$45,030

(2) 為便於合併財務報表之比較分析，民國九十九年第一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，均以新台幣仟元為單位)

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三.16。)

民國一〇〇年第一季

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	\$8,467	依合約而定	0.79%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$8,799	依合約而定	0.13%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	其他流動資產	\$469	-	0.01%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	銷貨	\$39,191	依合約而定	3.67%
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	\$63,971	依合約而定	0.96%
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	\$2,185	依合約而定	0.20%

民國九十九年第一季

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	\$10,737	依合約而定	1.32%
0	宏齊科技(股)公司	Harvatek International (USA) Corp.	1	應付關係人款項	\$10,681	依合約而定	0.27%
0	宏齊科技(股)公司	宏齊光科(深圳)電子有限公司	1	銷貨	\$4,572	依合約而定	0.56%
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	\$18,661	依合約而定	0.47%

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)

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。

十、營運部門資訊

本公司及子公司之業務及營收主要來自發光二極體之產品，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。