

上市證券代號：6168

宏齊科技股份有限公司

合併財務報表

民國九十七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 | 7     |
| (三)重要會計科目之說明   | 8-15  |
| (四)關係人交易       | 16-17 |
| (五)質押之資產       | 17    |
| (六)重大承諾事項及或有事項 | 18    |
| (七)重大之災害損失     | 18    |
| (八)重大之期後事項     | 18    |
| (九)其他          |       |
| 1. 金融商品資訊之揭露   | 18-20 |
| 2. 其他          | 21    |

宏齊科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年三月三十一日  
(此合併報表未經會計師核閱)  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼     | 資產              | 九十七年三月三十一日  |         | 附註   | 九十七年三月三十一日 |       |
|--------|-----------------|-------------|---------|------|------------|-------|
|        |                 | 金額          | %       |      | 金額         | %     |
| 11xx   | 流動資產            |             |         |      |            |       |
| 1100   | 現金及約當現金         | 380,977     | 9.94    | 21xx | 48,439     | 1.27  |
| 1310   | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,595       | 0.07    | 2181 | 498,915    | 13.02 |
| 1321   | 備供出售金融資產-流動     | 29,303      | 0.76    | 2140 | 67,847     | 1.64  |
| 1120   | 應收票據淨額          | 21,900      | 0.57    | 2150 | 84,820     | 2.21  |
| 1140   | 應收帳款淨額          | 816,148     | 21.30   | 2160 | 112,843    | 2.95  |
| 1150   | 應收關係人款項淨額       | 7,396       | 0.19    | 2170 | 20,508     | 0.54  |
| 1160   | 其他應收款           | 37,797      | 0.99    | 2224 | 5,441      | 0.14  |
| 1180   | 其他應收款淨額-關係人     | 28          | -       | 2280 | 833,813    | 21.77 |
| 1210   | 存貨淨額            | 1,115,037   | 29.11   |      |            |       |
| 1286   | 遞延所得稅資產-流動      | 34,287      | 0.90    |      |            |       |
| 1298   | 預付款項及其他流動資產     | 10,923      | 0.29    | 24xx | 257,844    | 6.73  |
|        | 流動資產合計          | 2,456,391   | 64.12   | 2410 |            |       |
| 14xx   | 基金及投資           |             |         | 28xx |            |       |
| 142101 | 採權益法之長期股權投資     | 35,016      | 0.91    | 2810 | 7,428      | 0.19  |
| 1481   | 以成本衡量之金融資產-非流動  | 203,950     | 5.32    | 2820 | 7,039      | 0.19  |
|        | 基金及投資合計         | 238,966     | 6.23    |      | 14,467     | 0.38  |
| 15xx   | 固定資產            |             |         |      | 1,106,124  | 28.88 |
| 1501   | 土地              | 102,130     | 2.67    |      |            |       |
| 1511   | 土地改良物           | 1,045       | 0.03    |      |            |       |
| 1521   | 房屋及建築           | 207,337     | 5.41    |      |            |       |
| 1531   | 機器設備            | 1,471,994   | 38.43   |      |            |       |
| 1551   | 運輸設備            | 1,129       | 0.03    |      |            |       |
| 1561   | 生財器具            | 4,705       | 0.12    |      |            |       |
| 1544   | 研發設備            | 7,907       | 0.21    |      |            |       |
| 1681   | 其他設備            | 163,409     | 4.27    | 3xxx |            |       |
|        | 成本合計            | 1,959,656   | 51.17   | 3-   |            |       |
| 15x9   | 減：累計折舊          | (1,090,683) | (28.47) | 31xx |            |       |
| 1671   | 加：未完工程          | 37,526      | 0.98    | 3110 |            |       |
| 1672   | 加：預付設備款         | 906,499     | 23.68   | 32xx |            |       |
|        | 固定資產淨額          |             |         | 3211 |            |       |
|        |                 |             |         | 3213 |            |       |
| 17-    | 無形資產            |             |         | 33xx |            |       |
| 1750   | 電腦軟體            | 8,493       | 0.22    | 3310 |            |       |
| 1781   | 專門技術及專利權        | 197,071     | 5.14    | 3320 |            |       |
|        | 無形資產合計          | 205,564     | 5.36    | 3350 |            |       |
|        |                 |             |         | 34xx |            |       |
| 18xx   | 其他資產            |             |         | 3420 |            |       |
| 1810   | 閒置資產淨額          | 1,456       | 0.04    | 3451 |            |       |
| 1820   | 存出保證金           | 3,090       | 0.08    |      |            |       |
| 1838   | 遞延資產            | 10,624      | 0.28    | 3610 |            |       |
| 1840   | 遞收款項淨額          | -           | -       |      |            |       |
| 1860   | 遞延所得稅資產-非流動     | -           | -       |      |            |       |
| 1887   | 受限制之銀行存款-非流動    | 8,066       | 0.21    |      |            |       |
|        | 其他資產合計          | 23,236      | 0.61    |      |            |       |
|        | 資產總計            | 3,830,656   | 100.00  |      |            |       |
|        | 負債及股東權益         |             |         |      |            |       |
|        | 流動負債            |             |         |      |            |       |
|        | 應付票據及帳款         |             |         |      |            |       |
|        | 應付關係人款項         |             |         |      |            |       |
|        | 應付所得稅           |             |         |      |            |       |
|        | 應付費用            |             |         |      |            |       |
|        | 應付設備及工程款        |             |         |      |            |       |
|        | 其他流動負債          |             |         |      |            |       |
|        | 流動負債合計          |             |         |      |            |       |
|        | 長期附息負債          |             |         |      |            |       |
|        | 應付公司債           |             |         |      |            |       |
|        | 其他負債            |             |         |      |            |       |
|        | 應計退休金負債         |             |         |      |            |       |
|        | 存入保證金           |             |         |      |            |       |
|        | 其他負債合計          |             |         |      |            |       |
|        | 負債合計            |             |         |      |            |       |
|        | 股東權益            |             |         |      |            |       |
|        | 母公司股東權益         |             |         |      |            |       |
|        | 股本              |             |         |      |            |       |
|        | 普通股股本           |             |         |      |            |       |
|        | 資本公積            |             |         |      |            |       |
|        | 普通股股票溢價         |             |         |      |            |       |
|        | 轉換公司債轉換溢價       |             |         |      |            |       |
|        | 保留盈餘            |             |         |      |            |       |
|        | 法定盈餘公積          |             |         |      |            |       |
|        | 特別盈餘公積          |             |         |      |            |       |
|        | 未分配盈餘           |             |         |      |            |       |
|        | 股東權益其他項目        |             |         |      |            |       |
|        | 累積換算調整數         |             |         |      |            |       |
|        | 金融商品未實現損益       |             |         |      |            |       |
|        | 母公司股東權益合計       |             |         |      |            |       |
|        | 少數股東權益          |             |         |      |            |       |
|        | 股東權益總計          |             |         |      |            |       |
|        | 負債及股東權益總計       |             |         |      |            |       |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：汪泰龍

經理人：汪泰龍

會計主管：黃安邦

宏齊科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十七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    | 九十七年一月一日至三月三十一日 |         |
|------|-------------|--------|-----------------|---------|
|      |             |        | 金額              | %       |
| 4000 | 營業收入        | 三.17及四 | \$ 798,471      | 102.38  |
| 4170 | 減:銷貨退回      |        | (14,270)        | (1.83)  |
| 4190 | 銷貨折讓        |        | (4,309)         | (0.55)  |
| 4110 | 營業收入淨額      |        | 779,892         | 100.00  |
| 5110 | 營業成本        |        | (546,914)       | (70.13) |
| 5910 | 營業毛利        |        | 232,978         | 29.87   |
| 6000 | 營業費用        |        |                 |         |
| 6100 | 推銷費用        |        | (47,622)        | (6.11)  |
| 6200 | 管理費用        |        | (24,761)        | (3.17)  |
| 6300 | 研發費用        |        | (15,044)        | (1.93)  |
|      | 營業費用合計      |        | (87,427)        | (11.21) |
| 6900 | 營業利益        |        | 145,551         | 18.66   |
| 7100 | 營業外收入及利益    |        |                 |         |
| 7110 | 利息收入        |        | 1,509           | 0.20    |
| 7121 | 採權益法認列之投資收入 |        | 1,199           | 0.16    |
| 7130 | 處分固定資產利益    |        | 874             | 0.11    |
| 7140 | 處分投資利益      |        | 717             | 0.09    |
| 7260 | 金融資產評價利益    |        | 2,595           | 0.33    |
| 7480 | 其他收入        |        | 7,199           | 0.92    |
|      | 營業外收入及利益合計  |        | 14,093          | 1.81    |
| 7500 | 營業外費用及損失    |        |                 |         |
| 7510 | 利息費用        |        | (2,249)         | (0.29)  |
| 7560 | 兌換損失        |        | (41,660)        | (5.34)  |
| 7650 | 金融負債評價損失    |        | (3,430)         | (0.44)  |
| 7880 | 其他支出        |        | (835)           | (0.11)  |
|      | 營業外費用及損失合計  |        | (48,174)        | (6.18)  |
| 7900 | 稅前淨利        |        | 111,470         | 14.29   |
| 8110 | 所得稅費用       |        | (17,329)        | (2.22)  |
| 9600 | 合併總淨利       |        | \$ 94,141       | 12.07   |
|      | 歸屬予:        |        |                 |         |
| 9601 | 母公司股東       |        | \$ 94,141       |         |
| 9602 | 少數股權        |        | -               |         |
| 9600 | 合併總淨利       |        | \$ 94,141       |         |
| 9751 | 基本每股盈餘(元)   | 三.16   | 稅前              | 稅後      |
|      | 合併總淨利       |        | \$ 0.68         | \$ 0.57 |
|      | 少數股權之淨利     |        | -               | -       |
|      | 母公司股東之淨利    |        | \$ 0.68         | \$ 0.57 |
| 9800 | 稀釋每股盈餘(元)   | 三.16   |                 |         |
|      | 合併總淨利       |        | \$ 0.65         | \$ 0.58 |
|      | 少數股權之淨利     |        | -               | -       |
|      | 母公司股東之淨利    |        | \$ 0.65         | \$ 0.58 |

(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： 黃安邦

宏齊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七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              | 九十七年一月一日至三月三十一日 |
|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量：       |                 |
| 合併總(損)益          | \$ 94,141       |
| 調整項目：            |                 |
| 折舊費用             | 51,728          |
| 各項攤提             | 7,721           |
| 呆帳損失             | 1,359           |
| 備抵銷貨退回及折讓        | 759             |
| 處分投資利益           | (717)           |
| 採權益法認列之投資利益      | (1,199)         |
| 處分固定資產利益         | (874)           |
| 金融資產評價利益         | (2,595)         |
| 應付公司債折價攤提        | 2,247           |
| 金融負債評價損失         | 3,430           |
| 應收票據增加           | (9,226)         |
| 應收帳款減少           | 26,388          |
| 應收關係人款項增加        | (1,943)         |
| 其他應收款增加          | (7,470)         |
| 其他應收關係人減少        | 7,619           |
| 存貨增加             | (140,464)       |
| 預付款項及其他流動資產增加    | (11,795)        |
| 遞延所得稅資產增加        | (6,508)         |
| 應付票據及帳款減少        | (109,938)       |
| 應付關係人款項增加        | 21,746          |
| 應付所得稅增加          | 23,545          |
| 應付費用減少           | (15,680)        |
| 其他流動負債增加         | 661             |
| 應計退休金負債減少        | (9)             |
| 營業活動之淨現金流出       | (67,074)        |
| 投資活動之現金流量：       |                 |
| 備供出售金融資產減少       | 160,717         |
| 購置固定資產           | (59,820)        |
| 出售固定資產價款         | 1,500           |
| 存出保證金增加          | (6)             |
| 以成本衡量之金融資產增加     | (28,116)        |
| 受限制之銀行存款增加       | (15)            |
| 無形資產增加           | (3,003)         |
| 遞延資產增加           | (3,253)         |
| 投資活動之淨現金流入       | 68,004          |
| 融資活動之現金流量：       | -               |
| 本期現金及約當現金減少數     | 930             |
| 子公司首次併入影響數       | -               |
| 匯率影響數            | (2,163)         |
| 期初現金及約當現金餘額      | 382,210         |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 380,977      |
| 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) | \$ 2,249        |
| 本期支付所得稅          | \$ 132          |
| 本期支付現金購買固定資產     |                 |
| 購置固定資產           | \$ 48,194       |
| 加: 期初應付設備及工程款    | 32,561          |
| 減: 期末應付設備及工程款    | (20,935)        |
| 現金支付數            | \$ 59,820       |
| 不影響現金流量之補充資訊     |                 |
| 長期股權投資產生之換算調整數   | \$ 332          |
| 金融商品未實現損益        | \$ (161)        |

(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：黃安邦

宏齊科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十七年三月三十一日  
(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商業會計法、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及一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外,與九十六年度財務報表相同:

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        | 97.03.31 持股比例(%) |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 本公司                               | Harvatek International (USA)Corp. | 電子零組件銷售        | 100              |
| 本公司                               | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd        | 電子零組件銷售        | 100              |
| 本公司                               | 宏發精密科技(股)公司                       | 晶圓製造           | 100              |
| 本公司                               | HONOR LIGHT LIMITED               | 投資             | -                |
| Harvatek International (USA)Corp. | Harvatek Eurpoe                   | 電子零組件銷售        | 100              |
| 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 |                  |

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。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

2. 合併財務報表編製原則

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

3. 員工認股權

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」規定處理。

4. 衍生性金融商品

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

5. 員工分紅及董監酬勞

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

二、會計變動之理由及其影響

合併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第一季淨利減少 8,232 仟元(含所得稅影響數 2,198 仟元)、稅後基本每股盈餘減少 0.01 元及民國九十七年三月三十一日總負債增加 10,430 仟元。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|         |                  |
|---------|------------------|
|         | 97.03.31         |
| 現金及零用金  | \$927            |
| 支票及活期存款 | 154,250          |
| 定期存款    | 225,800          |
| 合 計     | <u>\$380,977</u> |

2.(1) 備供出售金融資產-流動

|                |                 |
|----------------|-----------------|
|                | 97.03.31        |
| 基 金            | \$30,000        |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | (697)           |
| 淨 額            | <u>\$29,303</u> |

上項金融資產並無提供擔保之情事。

(2) 交易目的金融資產

|          |                |
|----------|----------------|
| 預售遠期外匯合約 | <u>\$2,595</u> |
|----------|----------------|

本公司於民國九十七年第一季與兆豐國際商業銀行簽訂之預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險。截至民國九十七年三月三十一日止，尚未到期之預售遠期外匯合約之合約金額(名目本金)列示如下：

|          |                    |
|----------|--------------------|
|          | 97.03.31           |
| 預售遠期外匯合約 | <u>USD6,000 仟元</u> |

民國九十七年第一季因從事預售遠期外匯合約而產生兌換損益均為 0 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

|        |                 |
|--------|-----------------|
|        | 97.03.31        |
| 應收票據   | \$22,169        |
| 減：備抵呆帳 | (269)           |
| 淨 額    | <u>\$21,900</u> |

(2) 應收帳款淨額

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | 97.03.31         |
| 應收帳款        | \$850,410        |
| 減：備抵呆帳      | (32,567)         |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | (1,695)          |
| 淨 額         | <u>\$816,148</u> |



宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

(3) 應收關係人款項淨額

|        |          |
|--------|----------|
|        | 97.03.31 |
| 應收票據   | \$-      |
| 應收帳款   | 7,396    |
| 合 計    | 7,396    |
| 減：備抵呆帳 | -        |
| 淨 額    | \$7,396  |

4. 其他應收款及關係人款項淨額

|                 |          |
|-----------------|----------|
| (1) 其他應收款       | 97.03.31 |
| 應收退稅款-營業稅       | \$31,384 |
| 其 他             | 6,413    |
| 合 計             | \$37,797 |
| (2) 其他應收款淨額—關係人 | 97.03.31 |
| 其他應收款—宏瑞        | \$1,126  |
| 減：備抵呆帳          | (1,098)  |
| 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

|               |             |
|---------------|-------------|
|               | 97.03.31    |
| 原 料           | \$299,605   |
| 物 料           | 20,803      |
| 在 製 品         | 180,047     |
| 製 成 品         | 719,438     |
| 合 計           | 1,219,893   |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (104,856)   |
| 淨 額           | \$1,115,037 |

上項存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 基金及投資

(1) 採權益法之長期股權投資

|  |                              |              |          |
|--|------------------------------|--------------|----------|
|  |                              | 97.03.31     |          |
|  | 被投資公司                        | 持有股數<br>(仟股) | 帳面金額     |
|  |                              |              | 持股比例     |
|  | 宏瑞光電科技(深圳)有限公司               | -            | \$35,016 |
|  | SUPREME GOLD ENTERPRISES LTD | 0.001        | -        |
|  | 合 計                          |              | \$35,016 |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

(2)以成本衡量之金融資產-非流動

| 被投資公司              | 持有股數<br>(仟股) | 97.03.31         |        |
|--------------------|--------------|------------------|--------|
|                    |              | 帳面金額             | 持股比例   |
| 未上市(櫃)公司股票<br>-普通股 |              |                  |        |
| 艾笛森光電(股)公司         | 5,058        | \$89,691         | 12.49% |
| 諧永投資(股)公司          | 10,000       | 100,000          | 1.52%  |
| 晶錡科技(股)公司          | 950          | 14,259           | 7.92%  |
| 合 計                |              | <u>\$203,950</u> |        |

(3)上項以成本法衡量之金融資產-非流動無提供擔保之情事。

7.固定資產

(1)民國九十七年第一季無固定資產利息資本化之情事。

(2)有關固定資產質押情形，請參閱合併財務報表附註五。

8.無形資產

|                              | 97 年 第 一 季     |                  |                  |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                              | 電腦軟體           | 專門技術、專利<br>權及其他  | 合 計              |
| 原始成本：                        |                |                  |                  |
| 期初餘額                         | \$8,234        | \$235,351        | \$243,585        |
| 本期增加-單獨取得                    | 3,003          | -                | 3,003            |
| 期末餘額                         | <u>11,237</u>  | <u>235,351</u>   | <u>246,588</u>   |
| 累計攤銷：                        |                |                  |                  |
| 期初餘額                         | (1,008)        | (34,027)         | (35,035)         |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費<br>用-各項攤提科目項下) | (1,736)        | (4,253)          | (5,989)          |
| 期末餘額                         | <u>(2,744)</u> | <u>(38,280)</u>  | <u>(41,024)</u>  |
| 97.03.31 帳面餘額                | <u>\$8,493</u> | <u>\$197,071</u> | <u>\$205,564</u> |

9.閒置資產淨額

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

| 項 目   | 97.03.31       |
|-------|----------------|
| 取得成本： |                |
| 機器設備  | \$5,240        |
| 累計折舊： |                |
| 機器設備  | (3,784)        |
| 淨 額   | <u>\$1,456</u> |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

本公司於民國九十七年第一季計提之折舊分別為 218 仟元，帳列營業外費用及損失-其他支出項下。

10. 催收款項淨額

|        |          |
|--------|----------|
|        | 97.03.31 |
| 應收票據   | \$4,442  |
| 應收帳款   | 51,893   |
| 合計     | 56,335   |
| 減：備抵呆帳 | (56,335) |
| 淨額     | \$-      |

11. 應付公司債

|           |           |
|-----------|-----------|
|           | 97.03.31  |
| 可轉換公司債面額  | \$300,000 |
| 減：應付公司債折價 | (42,156)  |
| 淨額        | \$257,844 |

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

甲、發行總額：300,000 仟元。

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

丙、債券種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

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

戊、本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

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

b. 到期日前之贖回價格：

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

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

庚、轉換：

a. 轉換期間：自發行日起滿一個月後至到期日前十日止。

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

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其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

(2)依據財務會計準則公報第三十四號及三十六號之規定辨認嵌入式衍生性商品因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 44,576 仟元，並無權益組成要素。該金融負債於民國九十七年三月三十一日以評價方式重新估計其公平價值為 48,439 仟元，帳列公平價值變動列入金融資產負債一流動目項下，本期認列為營業外支出-金融負債評價損失 3,430 仟元。

(3)截至民國九十七年三月三十一日止，可轉換公司債尚無轉換之情事。

## 12. 股本

本公司民國九十六年一月一日止，本公司額定及實收股本分別為 1,700,000 仟元及 1,503,063 仟元，分別為 170,000,000 股(含保留 10,000,000 股供可轉換公司債轉換)及 150,306,348 股，每股面額 10 元。

本公司於民國九十六年六月八日經股東會決議，以股東紅利 120,245 仟元及員工紅利 20,000 仟元，合計 140,245 仟元撥充資本，每股面額 10 元。以上增資案業已完成變更登記。

本公司於民國九十六年六月八日經股東會決議修改章程，提高額定股本至 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元。以上業已完成提高額定股本變更登記。

截至民國九十七年三月三十一日止，本公司額定及實收股本分別為 2,000,000 仟元及 1,643,308 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。

## 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。

## 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。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

- 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。

本公司民國九十七年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 9,570 仟元及 860 仟元，係以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利為 12%及董監酬勞為 1%)。

本公司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。

本公司於民國九十七年三月二十四日董事會通過民國九十六年度盈餘分配情形(惟尚待民國九十七年六月十三日召開之股東常會通過後始生效力)及民國九十六年六月十一日股東常會通過之民國九十五年度盈餘分配情形如下：

|               | 九十六年度       |
|---------------|-------------|
| 董監事酬勞         | \$2,691     |
| 員工股票紅利        |             |
| 金額            | \$30,000    |
| 股數(面額每股 10 元) | 3,000,000 股 |
| 股東現金股利        | \$164,331   |
| 股東股票紅利        |             |
| 金額            | \$82,165    |
| 股票(面額每股 10 元) | 8,216,542 股 |

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之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. 普通股每股盈餘

本公司因發行國內無擔保可轉換公司債及員工認股權後屬複雜資本結構之公司，每股盈餘之計算如下：

|                         | 九十七年第一季       |
|-------------------------|---------------|
| 期初流通在外股數                | 164,330,855 股 |
| 具稀釋作用之國內可轉換公司債如全數轉換成普通股 | 7,894,737     |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數       | 172,225,592 股 |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

| 九十七年第一季      | 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         | \$111,470 | \$94,141 | 164,330,855 股 | \$0.68  | \$0.57 |
| 潛在普通股之影響     |           |          |               |         |        |
| 具稀釋作用之國內可轉換公 |           |          |               |         |        |
| 司債如全數轉換成普通股  | -         | 5,677    | 7,894,737     |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$111,470 | \$99,818 | 172,225,592   | \$0.65  | \$0.58 |
| 歸屬予少數股權之淨利   |           |          |               |         |        |
| 基本每股盈餘       |           |          |               |         |        |
| 本期淨利         | \$-       | \$-      | -股            | \$-     | \$-    |
| 潛在普通股之影響     |           |          |               |         |        |
| 具稀釋作用之國內可轉換公 |           |          |               |         |        |
| 司債如全數轉換成普通股  | -         | -        | -             |         |        |
| 稀釋每股盈餘       | \$-       | \$-      | -股            | \$-     | \$-    |

17.營業收入

|        | 九十七年第一季   |
|--------|-----------|
| 銷貨收入   | \$798,471 |
| 減：銷貨退回 | (14,270)  |
| 銷貨折讓   | (4,309)   |
| 營業收入淨額 | \$779,892 |

18.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<br>發行日期 | 發行單位<br>總數 | 期初流通在<br>外單位總數 | 減少單<br>位總數 | 行使認<br>股權數 | 流通在外<br>單位總數 | 可認購<br>股數 | 開始行使認<br>股權<br>日期 | 認股價格<br>(元) | 履約<br>方式 | 本期普通股市價(元) |           |
|---------------|------------|----------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------------|-------------|----------|------------|-----------|
|               |            |                |            |            |              |           |                   |             |          | 最高<br>成交價  | 最低<br>成交價 |
| 96.12.26      | 3,000      | -              | -          | -          | -            | 3,000,000 | 98.12.26          | \$31.15     | 發行<br>新股 | 33.25      | 20.25     |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

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<br>發行日期 | 預期股利率 | 預期價格波<br>動率 | 無風險<br>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             | 九十六年度   |             |
|-------------------|---------|-------------|
|                   | 數量(仟單位) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外            | 3,000   | \$315.15    |
| 本期給與              | -       | -           |
| 本期行使              | -       | -           |
| 本期沒收(失效數)         | -       | -           |
| 期末流通在外            | 3,000   | \$31.15     |
| 期末可行使之員工認股權       | -       | -           |
| 給與之員工認股權平均公平市價(元) | 7.46    | -           |

截至民國九十七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<br>格之範<br>圍(元) | 流通在外<br>之數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續年限 | 加權平<br>均行使<br>價格(元) | 可行使<br>之數量<br>(仟單位) | 加權平<br>均行使<br>價格(元) |
| 96年認股權計劃 | \$31.15            | -                    | 6                    | \$31.15             | -                   | \$-                 |

民國九十七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分別為1,511仟元，財務報表之擬制淨利與擬制每股盈餘資訊列示如下：

|           | 97年第一季   |
|-----------|----------|
| 本期淨利      |          |
| 報表認列之淨利   | \$94,141 |
| 擬制淨利      | \$92,630 |
| 基本每股盈餘(元) |          |
| 報表認列之每股盈餘 | \$0.57   |
| 擬制每股盈餘    | \$0.56   |
| 稀釋每股盈餘(元) |          |
| 報表認列之每股盈餘 | \$0.58   |
| 擬制每股盈餘    | \$0.54   |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

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                              |
| 宏鍺科技股份有限公司(宏鍺科技)                | 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                                |
| Harvatek Investment (BVI) Corp. | 本公司與該公司董事長為同一人                              |
| 深圳元宏電子科技有限公司(元宏科技)              | Harvatek Investment (BVI) Corp.採權益法評價之被投資公司 |
| Soft Power Resources Ltd.       | 實質關係人                                       |
| 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            |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨淨額

| 關係人名稱 | 九十七年第一季 |              |
|-------|---------|--------------|
|       | 金額      | 佔合併公司銷貨淨額百分比 |
| 艾笛森光電 | 4,827   | 0.62%        |
| 宏鍺科技  | 241     | 0.03%        |
| 合計    | \$5,068 | 0.65%        |

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 | 九十七年第一季 |            |
|-------|---------|------------|
|       | 金額      | 佔合併公司進貨百分比 |
| 艾笛森光電 | \$7,352 | 1.70%      |

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) 本公司委託各關係人從事加工、代辦相關業務等交易彙總如下：

| 關係人名稱 | 帳列科目 | 九十七年第一季  |
|-------|------|----------|
| 久元電子  | 製造費用 | \$51,849 |
| 艾笛森光電 | 製造費用 | \$234    |



宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

(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 | 九十七年第一季 |
|-------|-------|------|---------|
| 購入(註) | 久元電子  | 機器設備 | \$407   |

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) 本公司民國九十七年第一季出租廠房予宏鍺科技所收取之租金及水電費分別為300仟元。

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  | 97.03.31 |
|--------|----------|
| 艾笛森光電  | \$7,059  |
| 宏鍺科技   | 326      |
| 久元電子   | 11       |
| 合 計    | 7,396    |
| 減：備抵呆帳 | -        |
| 淨 額    | \$7,396  |

(2) 其他應收款淨額－關係人：

|        | 97.03.31 |
|--------|----------|
| 宏瑞光電   | \$1,126  |
| 減：備抵呆帳 | (1,098)  |
| 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 | 97.03.31 |
|-------|----------|
| 久元電子  | \$54,868 |
| 艾笛森光電 | 7,965    |
| 宏鍺科技  | 14       |
| 合 計   | \$62,847 |

五、質押之資產

本公司提供下列資產予金融機構作為借款、海關保證及外勞保證等之擔保品者如下：

| 帳列科目         | 97.03.31 | 抵押機構     | 擔保債務內容 |
|--------------|----------|----------|--------|
| 受限制之銀行存款-非流動 | \$8,066  | 合作金庫商業銀行 | 海關保證金  |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年三月三十一日止，本公司尚有下列或有及承諾事項未列入上開合併財務報表之中：

1. 銀行提供本公司海關保證之金額為 8,066 仟元。
2. 本公司與德商歐司朗公司簽訂白光專利授權協議書，未來應依授權產品銷貨淨額之議定比例支付權利金。
3. Gertrude Neumark Rothschild 以本公司涉及侵害專利為由，向 美國國際貿易委員會(ITC) 提起調查程序，目前公司已與 Gertrude Neumark Rothschild 進行協談和解程序。

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

|                    | 97.03.31  |           |
|--------------------|-----------|-----------|
|                    | 帳面價值      | 公平價值      |
| 資產-非衍生性            |           |           |
| 現金及約當現金            | \$380,977 | \$380,977 |
| 備供出售金融資產-流動        | 29,303    | 29,303    |
| 應收款項淨額(含應收關係人款)    | 845,444   | 845,444   |
| 其他應收款淨額(含關係人)      | 37,825    | 37,825    |
| 以成本衡量之金融資產-非流動     | 203,950   | 203,950   |
| 採權益法之長期股權投資        | 35,016    | (註)       |
| 存出保證金              | 3,090     | 3,090     |
| 受限制之銀行存款           | 8,066     | 8,066     |
| 催收款項淨額             | -         | -         |
| 資產-衍生性             |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 2,595     | 2,595     |
| 負債-非衍生性            |           |           |
| 應付款項(含應付關係人款項)     | \$561,762 | \$561,762 |
| 應付所得稅              | 84,820    | 84,820    |
| 應付費用               | 112,843   | 112,843   |
| 應付設備及工程款           | 20,508    | 20,508    |
| 應付公司債              | 257,844   | 313,500   |
| 存入保證金              | 7,039     | 7,039     |
| 負債-衍生性             |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 48,439    | 48,439    |

註：該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

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、應收款項淨額、其他應收款淨額、催收款項淨額、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付設備及工程款。
- (B) 存出保證金、受限制銀行存款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) 備供出售金融資產及公平價值變動列入損益之金融負債或資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可參考時，則採用評價方法估計。
- (D) 以成本衡量之金融資產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，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (E) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (F) 應付公司債係以目前利率依預期未來現金流量折現而得，並以市場價格為公平價格。
- 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：

|                        | 97.03.31      |               |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | 公開報價決定<br>之金額 | 評價方法估計<br>之金額 |
| <b>金融資產</b>            |               |               |
| 現金及約當現金                | \$155,177     | \$225,800     |
| 公平價值變動列入損益之金融負債<br>-流動 | -             | 2,595         |
| 備供出售金融資產-流動            | 29,303        | -             |
| 應收款項(含應收關係人款)          | -             | 845,444       |
| 其他應收款                  | -             | 37,797        |
| 其他應收款關係人               | -             | 28            |
| 採權益法之長期股權投資            | -             | 35,016        |
| 以成本衡量之金融資產-非流動         | -             | 203,950       |
| 存出保證金                  | -             | 3,090         |
| 受限制資產                  | -             | 8,066         |
| <b>金融負債</b>            |               |               |
| 公平價值變動列入損益之金融負債<br>-流動 | -             | 48,439        |
| 應付款項(含應付關係人款)          | -             | 561,762       |
| 應付設備款                  | -             | 20,508        |
| 應付公司債                  | -             | 257,844       |

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

C. 本公司及合併子公司於民國九十七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益之金額為(835)仟元。

(2) 本公司及合併子公司民國九十七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為0元，金融負債為0仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產為233,866仟元，金融負債為0仟元。

(3) 本公司及合併子公司民國九十七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，其利息收入總額為1,509仟元，及利息費用總額為2,249仟元。本公司及合併子公司民國九十七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為(697)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為0元。本公司及合併子公司民國九十七年第一季未發生金融資產減損之情形。

(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。本公司於民國九十七年三月三十一日，未有尚未交割之遠期外匯買賣合約，故市場價格風險並不重大。

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，其影響包括本公司及合併子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。本公司及合併子公司民國九十七年三月三十一日之信用風險金額分別約為90,269仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

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，餘均具活絡市場，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。本公司投資之附賣回票券，因其係自投資日起三個月內到期之約當現金，故預期無重大現金流量風險。另本公司從事之遠期外匯合約所產生之現金流入及現金流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司於民國九十七年三月三十一日未有短期及長期借款之情形，故無利率變動之現金流量風險。另本公司及合併子公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，係屬浮動利率，當利率減少一碼，本公司及合併子公司民國九十七年三月三十一日之定期存款將使本公司及合併子公司每季之現金流入減少146仟元。

宏齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

民國九十七年第一季

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                              | 交易往來對象                             | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |          |       | 佔合併總營收<br>或總資產之<br>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 | \$18,570 | 依合約而定 | 2.38%                     |
| 0          | 宏齊科技(股)公司                          | Harvatek International (USA) Corp. | 1                   | 應付關係人款項   | \$5,612  | 依合約而定 | 0.15%                     |
| 0          | 宏齊科技(股)公司                          | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd         | 1                   | 推銷費用-佣金支出 | \$514    | 依合約而定 | 0.07%                     |
| 0          | 宏齊科技(股)公司                          | Harvatek Corp. (M) Sdn Bhd         | 1                   | 應付關係人款項   | \$203    | 依合約而定 | 0.01%                     |
| 1          | Harvatek International (USA) Corp. | Harvatek (Europe)                  | 3                   | 推銷費用-佣金支出 | \$4,380  | 依合約而定 | 0.37%                     |

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，以期未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。