

股票代碼：3605

# 宏致電子股份有限公司及其子公司

## 合 併 財 務 季 報 表

民國九十八年及九十七年九月三十日  
(此合併報表未經會計師核閱)

公 司 地 址：桃園縣中壢市東園路13號  
電 話：(03)4632808

# 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、合併財務季報表附註	
(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	15
(五)抵質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(九)其 他	16
(十)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	16~19
(十一)部門別財務資訊	19

此合併報表未經會計師核閱  
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

		98.9.30		97.9.30				98.9.30		97.9.30	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$	1,265,989	25	906,479	19	2102	銀行借款(附註三(四)及五)	\$	96,691	2
1120-1140	應收票據及帳款淨額(附註三(二))		1,718,819	34	1,804,013	39	2120-2140	應付票據及帳款		672,041	13
1190	其他金融資產－流動(附註五)		19,818	-	86,227	2	2160	應付所得稅		72,451	1
1210	存貨淨額(附註三(三))		403,588	8	371,556	8	2170-2290	應付費用及其他流動負債		734,006	15
1250-1280	預付費用及其他流動資產		29,691	1	78,321	2	2216	應付股利		-	-
流動資產合計			3,437,905	68	3,246,596	70	流動負債合計			1,575,189	31
固定資產(附註五及六)：						其他負債：					
成 本：						2861	遞延所得稅負債－非流動		359,308	7	321,254
1501	土 地		54,010	1	54,010	1	負債合計			1,934,497	38
1521	房屋及建築		308,657	6	292,968	6	股東權益(附註三(五))：			2,455,012	53
1531	機器設備		801,912	16	622,167	14	股 本：				
1537	模具設備		274,280	6	179,970	4	3110	普通股股本		947,822	19
1681	其他設備		207,088	4	158,888	3	3150	待分配股票股利		-	-
小 計			1,645,947	33	1,308,003	28	股本合計			947,822	19
15X9	減：累積折舊		(444,782)	(9)	(267,208)	(6)	資本公積：				
1670	未完工程及預付設備款		326,274	6	285,341	6	3211	資本公積－普通股股票溢價		432,162	9
固定資產淨額			1,527,439	30	1,326,136	28	3260	資本公積－長期投資		2,166	-
17XX	無形資產(附註五)		37,887	1	46,661	1	3270	資本公積－合併溢額		3,831	-
18XX	其他資產		27,489	1	34,147	1				438,159	9
						保留盈餘：					
						3310	法定盈餘公積		221,037	4	155,123
						3351	累積盈餘		1,416,294	29	878,194
									1,637,331	33	1,033,317
						3420	累積換算調整數		72,911	1	111,653
									3,096,223	62	2,181,837
						3610	少數股權		-	-	16,691
						股東權益合計			3,096,223	62	2,198,528
						重大承諾事項及或有事項(附註六)					
資產總計		\$	5,030,720	100	4,653,540	100	負債及股東權益總計		\$	5,030,720	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：袁 万 丁

經理人：袁 万 丁

會計主管：王 雪 慧

此合併報表未經會計師核閱  
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		98年前三季		97年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4111	銷貨收入淨額	\$ 3,248,927	96	3,090,644	95
4800	其他營業收入	137,500	4	170,574	5
	營業收入淨額	3,386,427	100	3,261,218	100
5000	營業成本	(1,992,011)	(59)	(2,075,928)	(64)
	營業毛利	1,394,416	41	1,185,290	36
	營業費用：				
6100	推銷費用	(135,191)	(4)	(163,877)	(5)
6200	管理費用	(232,074)	(7)	(204,103)	(6)
6300	研究發展費用	(104,204)	(3)	(82,940)	(3)
		(471,469)	(14)	(450,920)	(14)
	營業淨利	922,947	27	734,370	22
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,573	-	11,333	-
7310	金融資產評價利益	1,071	-	-	-
7480	什項收入	25,481	-	18,463	1
		29,125	-	29,796	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(3,873)	-	(8,645)	-
7560	兌換損失淨額	(12,924)	-	(37,824)	(1)
7640	金融資產評價損失	-	-	(5,487)	-
7650	金融負債評價損失	(3,385)	-	-	-
7880	什項支出	(3,527)	-	(5,534)	-
		(23,709)	-	(57,490)	(1)
	稅前淨利	928,363	27	706,676	22
8111	所得稅費用	(151,460)	(4)	(214,922)	(7)
9600	合併淨利	\$ 776,903	23	491,754	15
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利	\$ 778,825	23	490,138	15
9602	少數股權淨利(損)	(1,922)	-	1,616	-
		\$ 776,903	23	491,754	15
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(元)(附註四(六))					
9750	基本每股盈餘	\$ 8.91	8.44	8.40	6.28
	基本每股盈餘—追溯調整			7.64	5.71
9850	稀釋每股盈餘	\$ 8.75	8.29	8.28	6.19
	稀釋每股盈餘—追溯調整			7.53	5.62

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：袁 萬 丁

經理人：袁 萬 丁

會計主管：王 雪 慧

此合併報表未經會計師核閱  
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	98年前三季	97年前三季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 776,903	491,754
調整項目：		
折舊費用	159,060	82,651
各項攤提	12,441	14,259
呆帳損失(回升利益)	(6,733)	5,827
處分固定資產損失	(5,677)	140
存貨報廢、呆滯及跌價損失	14,645	24,150
遞延所得稅費用(利益)	(197)	26,729
公平價值變動列入損益之金融資產－流動本期變動	10,011	4,414
應收票據及帳款增加	(394,452)	(492,274)
其他金融資產－流動減少(增加)	(17,419)	5,137
存貨增加	(207,802)	(182,392)
預付費用及其他流動資產增加	(8,881)	(56,692)
應付票據及帳款增加	173,873	172,269
應付所得稅增加	39,465	63,233
應付費用及其他流動負債增加	257,690	161,755
營業活動之淨現金流入	802,927	320,960
投資活動之現金流量：		
其他金融資產－流動減少	48	20,677
購置固定資產價款	(263,492)	(499,984)
出售固定資產價款	5,263	-
無形資產增加	(671)	(14,236)
其他資產減少	2,846	2,126
投資活動之淨現金流出	(256,006)	(491,417)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(244,841)	259,727
現金增資	248,160	-
發放員工紅利	-	(3,773)
發放現金股利	(257,861)	-
少數股權變動數	(14,013)	-
融資活動之淨現金流入	(268,555)	255,954
匯率影響數	(48,170)	13,150
本期現金及銀行存款增加數	230,196	98,647
期初現金及銀行存款餘額	1,035,793	807,832
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,265,989	906,479
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,285	7,669
本期支付所得稅	\$ 97,241	125,912
不影響現金流量之投資及融資活動：		
股東紅利及員工紅利轉增資	\$ 100,954	75,521
累積換算調整數	\$ (81,143)	50,728
應付現金股利	\$ -	211,564
應付員工紅利及董監酬勞	\$ -	19,940
支付現金購置固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 306,488	541,953
加：期初應付款	46,417	37,321
減：期末應付款	(89,413)	(79,290)
固定資產現金支付數	\$ 263,492	499,984

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：袁 萬 丁

經理人：袁 萬 丁

會計主管：王 雪 慧

此合併報表未經會計師核閱  
宏致電子股份有限公司及其子公司  
合併財務季報表附註

民國九十八年及九十七年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

**(一)合併財務報表編製基礎**

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之交易及年底應收、應付款項均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予消除。

**(二)合併概況**

民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司對其具有控制能力之子公司(本公司及子公司以下簡稱為合併公司)分佈於台灣、薩摩亞、新加坡及中國大陸等地，其業務性質及本公司持股比例列示如下：

**1.投資業**

		本公司直接或間接 持股比例(%)	
	投資公司	98.9.30	97.9.30
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00

**2.連接器銷售事業**

		本公司直接或間接 持股比例(%)	
	投資公司	98.9.30	97.9.30
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	100.00	100.00
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	本公司	100.00	60.00
昆山奇致商貿有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 3. 連接器生產及銷售事業

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		98.9.30	97.9.30
東莞宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00
昆山宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00

### (三) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 二、會計變動之理由及其影響

(一) 合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段及第二十一段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變及期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量之相關會計原則變動，致民國九十八年前三季本期淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	本期淨利 增加(減少)	每股盈餘(元) 增加(減少)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (18,674)	(0.20)
存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本 與淨變現價值孰低衡量	13,605	0.15
	<u>\$ (5,069)</u>	<u>(0.05)</u>

(二) 本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依該解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年前三季本期淨利減少19,923千元，每股盈餘減少0.26元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
庫存現金	\$ 962	2,070
銀行存款	1,265,027	904,409
	<u>\$ 1,265,989</u>	<u>906,479</u>

(二)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
應收票據	\$ 17,600	30,454
應收帳款	1,716,416	1,795,204
小 計	1,734,016	1,825,658
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(15,197)	(21,645)
	<u>\$ 1,718,819</u>	<u>1,804,013</u>

(三)存 貨

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
原 物 料	\$ 82,032	43,900
減：備抵損失	(6,700)	(6,559)
小 計	75,332	37,341
半 成 品	138,781	116,222
減：備抵損失	(21,582)	(16,911)
小 計	117,199	99,311
在 製 品	36,690	36,398
減：備抵損失	(3,304)	-
小 計	33,386	36,398
製 成 品	224,546	255,968
減：備抵損失	(52,251)	(65,394)
小 計	172,295	190,574
商 品	8,387	11,397
減：備抵損失	(3,011)	(3,465)
小 計	5,376	7,932
	<u>\$ 403,588</u>	<u>371,556</u>



## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季認列之存貨相關費損分別為39,544千元及24,212千元，其明細如下：

	98年前三季	97年前三季
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,367	(25,837)
存貨盤損	-	62
存貨報廢損失	13,278	49,987
固定製造費用少分攤	24,899	-
	<u>\$ 39,544</u>	<u>24,212</u>

民國九十七年前三季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為25,837千元。

### (四)短期借款

其明細如下：

	98.9.30	97.9.30
	金額	金額
擔保借款	\$ <u>96,691</u>	<u>339,673</u>
	1.2044%	2.126%~7.227%

- 1.截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，合併公司尚未使用之短期借款融資額度分別為858,670千元及270,555千元。
- 2.合併公司之關係人為本公司借款額度提供之保證情形，請詳附註四說明。
- 3.合併公司提供資產作為借款擔保情形，請詳附註五說明。

### (五)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十七年六月六日經股東會決議辦理盈餘轉增資70,521千元及員工紅利轉增資5,000千元，增資基準日為民國九十七年十月六日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十七年十二月二十七日經董事會決議辦理現金增資252,160千元，發行普通股7,880千股，發行價格為每股32元，發行成本4,000千元已列為資本公積之減項，增資基準日為民國九十八年三月二十四日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資85,954千元及員工股票紅利轉增資15,000千元，合計發行普通股8,828千股(含員工紅利發行新股233千股)，增資基準日為民國九十八年九月七日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

截至民國九十八年九月三十日止，本公司額定資本額皆為1,500,000千元，實收資本額分別為947,822千元及705,213千元，每股面額10元。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十八年九月三十日止，資本公積餘額之內容如下：

	<b>98.9.30</b>	<b>97.9.30</b>
現金增資溢價	\$ 419,496	250,136
員工紅利轉增資溢價	12,666	-
長期股權投資調整數	2,166	2,166
合併發行新股產生之股本溢價	<u>3,831</u>	<u>3,831</u>
	<b><u>\$ 438,159</u></b>	<b><u>256,133</u></b>

### 3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅限於彌補虧損及轉增資發行新股。但此項公積之提列於達到實收資本額百分之五十時，得以其半數轉增資發行新股。另公司無盈餘時，不得分配現金股利。但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其超過部分之範圍內將其派充股息及紅利。

### 4. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除依法彌補以往年度虧損並繳付稅款外，應提撥百分之十為法定盈餘公積後，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘按下列規定分配之：

(1) 員工紅利不低於百分之一；

(2) 董事、監察人酬勞提撥百分之一點五至百分之三；

其他餘額併同以往年度未分派之盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司於編製年中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十八年前三季及九十七年前三季之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞之分配成數，於民國九十八年前三季分別為5%及3%，於民國九十七年前三季分別為3%及3%。民國九十八年前三季及九十七年前三季估計員工紅利金額分別為35,047千元及13,282千元，董監酬勞分別為21,028千元及13,282千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十八年六月十六日及民國九十七年六月六日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案，有關分配之員工紅利及董監事酬勞如下：

	97年度	96年度
員工紅利－股票紅利	\$ 15,000	5,000
員工紅利－現金紅利	14,661	9,356
董監事酬勞	17,797	14,356
	<u>\$ 47,458</u>	<u>28,712</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十八年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 5.股利政策

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；而本公司係屬成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，股票股利不得低於分配股利總額之百分之二十。但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

### 6.員工認股權證

本公司為吸引及留任公司發展所需之重要人才，並激勵員工及提昇員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，經董事會決議通過發行員工認股權憑證，認股價格以不低於發行日本公司最近一期經會計師查核簽證之財務報告所示之每股淨值為認股價格；若於本公司股票上市(櫃)掛牌日後發行者，以發行日本公司普通股之收盤價為認股價格；若該價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股價格遇普通股份發生變動時，依員工認股權憑證發行及認股辦法所訂之公式調整之。

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	每單位	98.09.30					
董事會	可認購	核准發行	實際發行	原始認購	之每股認		
決議日	股數	單位數	單位數	價格(元)	購價格	發行方式	
九十六年第一次員工	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$ 22.00	\$ 15.50	一次發行
認股選擇權計劃							

上述認股價格遇無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股辦法調整。

民國九十六年第一次員工認股選擇權計畫，認股權人於發行屆滿二年可行使認股比例累計三分之一，屆滿三年可行使認股比例累計三分之二，屆滿四年可行使認股比例累計100%。

截至民國九十八年九月三十日止，皆尚未行使轉換。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，相關擬制性資訊揭露如下：

- (1)本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十八年前三季及九十七年前三季應認列之酬勞成本皆為813千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

### 九十六年第一次 員工認股選擇權計畫

股利率	9.39 %
預期價格波動性	37.40 %
無風險利率	2.53 %
預期存續期間	7年
每單位公平價值	4.00

- (2)本公司截至民國九十八年九月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至98.9.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	98.9.30 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 15.50	1,383	5.25	15.50	-	-

- (3)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	98年前三季		97年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,469	\$ 17.50	1,500	\$ 22.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(86)	-	(13)	-
期末流通在外	<u>1,383</u>	15.50	<u>1,487</u>	17.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(每單位)		-		-

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(4)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		98年前三季	97年前三季
淨利	報表認列之淨利	\$ 778,825	490,138
	擬制淨利	778,215	489,528
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	8.44	5.71
	擬制每股盈餘	8.43	5.70
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘	8.29	5.62
	擬制每股盈餘	8.28	5.62

(六)普通股每股盈餘

民國九十八年前三季本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年前三季		97年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 822,463	778,825	655,901	490,138
加權平均流通在外股數(千股)	92,273	92,273	78,073	78,073
基本每股盈餘(元)	\$ 8.91	8.44	8.40	6.28
本期淨利			\$ 655,901	490,138
加權平均流通在外股數(千股)			85,881	85,881
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 7.64	5.71
<b>稀釋每股盈餘</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 822,463	778,825	655,901	490,138
加權平均流通在外股數	92,273	92,273	78,073	78,073
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	1,167	1,167	556	556
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	546	546	586	586
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	93,986	93,986	79,215	79,215
稀釋每股盈餘(元)	\$ 8.75	8.29	8.28	6.19
本期淨利			\$ 655,901	490,138
加權平均流通在外股數(千股)			87,137	87,137
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 7.53	5.62

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	98.9.30		97.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,265,989	1,265,989	906,479	906,479
應收票據及帳款淨額	1,718,819	1,718,819	1,804,013	1,804,013
其他金融資產－流動	19,818	19,818	86,227	86,227
金融負債：				
短期借款	96,691	96,691	339,673	339,673
應付票據及帳款	672,041	672,041	810,774	810,774

2.合併公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表日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銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動及短期借款。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	98.9.30		97.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,265,989	-	906,479	-
應收票據及帳款淨額	-	1,718,819	-	1,804,013
其他金融資產－流動	1,009	18,809	81,373	4,854
金融負債：				
短期借款	-	96,691	-	339,673
應付票據及帳款	-	672,041	-	810,774

4.財務風險之資訊

(1)市場風險

合併公司持有之開放型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產－流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。



## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (4)利率風險

合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險不重大；另合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計民國九十八年前三季現金流量淨支出將增加967千元。

## 四、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
袁 万 丁	本公司之董事長

### (二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季向各金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

## 五、抵質押之資產

<u>質押之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
定存單—列於「其他金融資產—流動」科目項下	進口貨物關稅擔保、租賃保證金及短期借款	\$ 1,009	81,373
房屋及建築	短期借款	221,035	81,201
土地使用權—列於「無形資產」項下	短期借款	18,623	18,942
合 計		<u>\$ 240,667</u>	<u>181,516</u>

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八年九月三十日止，合併公司因承租廠房、員工宿舍、運輸設備及停車位等而簽訂租賃合約，因是項交易已開立未到期之票據計7,999千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

<u>租賃期間</u>	<u>每年租金</u>
98.10.01~99.09.30	\$ 15,562
99.10.01~100.09.30	12,698
100.10.01~101.09.30	11,245
101.10.01~102.09.30	9,760
102.10.01~103.09.30	15

(二)截至民國九十八年九月三十日止，合併公司已簽訂之未完工程及預付設備款合約尚未完成交易程序之金額約為91,782千元。

(三)截至民國九十八年九月三十日止，合併公司為借款額度而開立保證本票為476,400千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

### 十、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年前三季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	銷貨	19,532	月結60天	0.58 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	8,124	月結60天	0.16 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服務收入	8,142	月結60天	0.24 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收款項	11,192	月結60天	0.22 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	9,631	月結60天	0.28 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務收入	1,294	月結60天	0.04 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	108,654	月結60天	2.16 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	8,925	月結90天	0.26 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	應收帳款	6,304	月結90天	0.13 %
0	本公司	ACECONN	1	銷貨	15,839	月結60天	0.47 %
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	925	月結60天	0.03 %



宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
0	本公司	ACECONN	1	應收款項	191,320	月結60天	5.65 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收入	35,318	依合約規定	1.04 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收款項	14,668	依合約規定	0.29 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收入	105,928	依合約規定	3.13 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收款項	42,206	依合約規定	0.84 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收款項	6,806	月結60天	0.14 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	1,290,197	月結60天	38.09 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	624,137	月結60天	12.41 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	22,045	月結60天	0.65 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	8,557	月結60天	0.17 %
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	2,332	月結60天	0.07 %
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	638	月結60天	0.01 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	75,551	月結60天	2.23 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	28,150	月結60天	0.56 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	181,695	月結60天	5.36 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	81,783	月結60天	1.63 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	591,510	月結60天	17.46 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	249,027	月結60天	4.95 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	149	月結60天	-
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	44	月結60天	-
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	38,079	月結60天	1.12 %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	8,907	月結60天	0.18 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	927,518	月結60天	27.38 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	473,685	月結60天	9.42 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,175	月結60天	0.06 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	594	月結60天	0.01 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	42,196	月結60天	1.25 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	24,815	月結60天	0.49 %
5	ACECONN	本公司	2	應收款項	1,540	月結60天	0.03 %

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十七年前三季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	銷貨	34,359	月結120天	1.05 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	17,826	月結120天	0.38 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	經營管理服 務收入	5,328	月結60天	0.16 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收款項	22,527	月結60~120天	0.48 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	14,172	月結120天	0.43 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服 務收入	1,205	月結60天	0.04 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收帳款	137,970	月結120天	2.96 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	銷貨	26,389	月結90天	0.81 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	應收帳款	12,720	月結90天	0.27 %
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	267	月結120天	0.01 %
0	本公司	ACECONN	1	應收款項	27,102	月結120天	0.58 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	31,550	依合約規定	0.97 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收款項	32,844	依合約規定	0.71 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	89,162	依合約規定	2.73 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收款項	37,269	依合約規定	0.80 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	3	專利權收入	6,073	依合約規定	0.19 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收款項	5,462	依合約規定	0.12 %
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	銷貨	727,756	月結120天	22.32 %
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	應收帳款	469,679	月結120天	10.09 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	2,453	月結120天	0.08 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收款項	2,538	月結120天	0.05 %
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	銷貨	5,588	月結120天	0.17 %
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	應收帳款	2,696	月結120天	0.06 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	75,218	月結120天	2.31 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	50,818	月結120天	1.09 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	160,659	月結120天	4.93 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	99,728	月結120天	2.14 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	515,108	月結120天	15.79 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	194,737	月結120天	4.18 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,681	月結120天	0.08 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	903	月結120天	0.02 %
4	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	27,677	月結120天	0.85 %
4	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	17,039	月結120天	0.37 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	386,996	月結120天	11.87 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	278,452	月結120天	5.98 %

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,605	月結120天	0.08 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	1,779	月結120天	0.04 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	35,274	月結120天	1.08 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	19,741	月結120天	0.42 %
5	ACECONN	宏致電子公司	1	應收款項	2,609	月結120天	0.06 %
6	ACE PRECISION	宏致電子公司	1	應收款項	3,324	月結120天	0.07 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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：僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

#### 十一、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時，得不揭露部門別財務資訊。