

股票代碼：3605

宏致電子股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十九年及九十八年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7～12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13～26
(五)關係人交易	27～32
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	32
(十)其 他	33
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33～34
2.轉投資事業相關資訊	35～36
3.大陸投資資訊	36～37
(十二)部門別財務資訊	37

會計師核閱報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年前三季及九十八年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，宏致電子股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法之長期股權投資分別為新台幣(以下同)2,863,257千元及2,518,698千元，暨民國九十九年前三季及九十八年前三季相關之投資收益分別為318,754千元及701,571千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，財務季報表附註十一有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會計師：

王 清 松

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十九年十月十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 宏致電子股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

		99.9.30		98.9.30				99.9.30		98.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 1,292,638	22	427,143	10	2120	應付票據	\$ 397	-	35,657	1
1120	應收票據(附註四(三))	11,578	-	17,600	-	2140	應付帳款(附註五)	141,735	2	151,905	3
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	894,201	16	852,658	19	2150	應付帳款－關係人(附註五)	468,806	8	624,775	14
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	148,846	3	200,233	6	2160	應付所得稅	48,301	1	20,638	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	16,624	-	182,235	4	2170	應付費用	180,316	3	166,124	4
1190	其他金融資產－流動	1,644	-	9,046	-	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	8,720	-	8,346	-
1210	存貨淨額(附註四(四))	83,049	1	96,950	2	2210	其他應付款項	4,339	-	3,448	-
1250	預付費用	1,966	-	1,778	-	2216	應付股利	284,347	5	-	-
1280	其他流動資產(附註四(八))	11,669	-	6,822	-	2280	其他流動負債(附註五)	25,996	-	22,176	-
流動資產合計		2,462,215	42	1,794,465	41	流動負債合計		1,162,957	19	1,033,069	22
基金及長期投資：						長期負債：					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,863,257	50	2,518,698	56	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	53,680	1	-	-
1425	預付投資款(附註四(二))	100,000	2	-	-		(附註四(六))				
基金及長期投資合計		2,963,257	52	2,518,698	56	2410	應付公司債(附註四(六))	723,435	13	-	-
固定資產(附註五)：						長期負債合計		777,115	14	-	-
成 本：						其他負債：					
1501	土地	198,763	3	54,010	1	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(八))	383,723	8	359,308	8
1521	房屋及建築	48,918	1	47,539	1	負債合計		2,323,795	41	1,392,377	30
1531	機器設備	67,728	1	62,366	1	股東權益(附註四(九))：					
1537	模具設備	40,393	1	32,801	1	股 本：					
1681	其他設備	36,624	1	34,495	1	3110	普通股股本	1,236,159	21	947,822	21
小 計		392,426	7	231,211	5	資本公積：					
15X9	減：累積折舊	(102,943)	(2)	(79,948)	(2)	3211	資本公積－普通股股票溢價	434,356	8	432,162	10
1672	預付設備款	50,220	1	10,459	-	3260	資本公積－長期投資	2,166	-	2,166	-
固定資產淨額		339,703	6	161,722	3	3270	資本公積－合併溢額	3,831	-	3,831	-
17XX	無形資產	4,024	-	8,632	-	3272	資本公積－認股權	23,476	-	-	-
18XX	其他資產(附註四(七)及六)	5,001	-	5,083	-			463,829	8	438,159	10
						保留盈餘：					
						3310	法定盈餘公積	311,773	5	221,037	5
						3351	累積盈餘	1,382,980	24	1,416,294	32
								1,694,753	29	1,637,331	37
						3420	累積換算調整數	55,664	1	72,911	2
						股東權益合計		3,450,405	59	3,096,223	70
						重大承諾事項及或有事項(附註七)					
資產總計		\$ 5,774,200	100	4,488,600	100	負債及股東權益總計		\$ 5,774,200	100	4,488,600	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：袁万丁

經理人：袁万丁

會計主管：王雪慧

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏致電子股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,951,283	95	1,613,444	93
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(58,336)	(3)	(39,736)	(2)
銷貨收入淨額	1,892,947	92	1,573,708	91
4600 勞務收入	156,383	8	161,238	9
4800 其他營業收入	679	-	528	-
營業收入淨額(附註五)	2,050,009	100	1,735,474	100
5001 營業成本(附註四(四)、五及十)	(1,547,712)	(75)	(1,355,264)	(78)
營業毛利	502,297	25	380,210	22
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(1,859)	-	(1,909)	-
營業毛利淨額	500,438	25	378,301	22
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(59,517)	(3)	(62,445)	(4)
6200 管理及總務費用	(134,451)	(7)	(142,715)	(8)
6300 研究發展費用	(49,270)	(2)	(44,059)	(2)
	(243,238)	(12)	(249,219)	(14)
營業淨利	257,200	13	129,082	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	3,060	-	3,276	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	318,754	16	701,571	40
7310 金融資產評價利益	431	-	1,000	-
7480 什項收入(附註五)	3,103	-	1,874	-
	325,348	16	707,721	40
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六))	(2,517)	-	-	-
7560 兌換損失淨額	(14,283)	(1)	(10,762)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(六))	(2,768)	-	(3,385)	-
7880 什項支出	(171)	-	(193)	-
	(19,739)	(1)	(14,340)	(1)
稅前淨利	562,809	28	822,463	47
8111 所得稅費用(附註四(八))	(65,232)	(3)	(43,638)	(3)
本期淨利	\$ 497,577	25	778,825	44
每股盈餘(元)(附註四(十))	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘	\$ 4.56	4.03	8.91	8.44
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 6.86	6.50
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.45	3.93	8.75	8.29
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 6.74	6.38

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：袁万丁

經理人：袁万丁

會計主管：王雪慧

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏致電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 497,577	778,825
調整項目：		
折舊費用	19,988	18,949
攤銷費用	6,224	7,793
壞帳費用提列(轉回利益)數	(1,574)	605
處分及報廢固定資產利益(損失)	489	(471)
應付公司債折價攤銷	2,505	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失淨額	1,351	2,954
採權益法認列之投資收益	(318,754)	(701,571)
採權益法評價之被投資公司發放之現金股利	-	187,188
金融負債評價損失	2,768	-
遞延所得稅利益	(2,083)	(197)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產減少	120	10,011
應收票據減少	12,842	19,479
應收帳款增加	(41,592)	(387,887)
應收帳款－關係人(增加)減少	8,182	(1,946)
其他應收款增減－關係人(增加)減少	(185)	19,467
存貨(增加)減少	10,798	(69,893)
預付費用增加	(647)	(1,202)
其他流動資產增加	(2,843)	(239)
其他金融資產(增加)減少	4,459	(7,674)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,215)	(107,595)
應付帳款增加(減少)	(12,588)	111,753
應付帳款－關係人增加(減少)	(30,596)	228,059
應付所得稅增加	20,841	4,367
應付費用增加(減少)	(33,546)	37,781
其他應付款項增加	1,140	1,438
其他應付款項－關係人增加(減少)	1,351	(5,326)
其他流動負債增加	4,217	5,678
營業活動之淨現金流入	149,229	150,346
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(48,000)	(32,588)
預付投資款	(100,000)	-
購置固定資產	(200,538)	(18,223)
處分固定資產價款	5,864	4,718
其他應收款－關係人(增)減	160,150	(161,000)
受限制資產(增)減	(6)	48
購置無形資產	(1,399)	(445)
其他資產增加	811	1
投資活動之淨現金流出	(183,118)	(207,489)
融資活動之現金流量：		
發行公司債	795,318	-
發放現金股利	-	(257,861)
現金增資	-	248,160
員工執行認股權	6,184	-
融資活動之淨現金流入(出)	801,502	(9,701)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	767,613	(66,844)
期初現金及約當現金餘額	525,025	493,987
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,292,638	427,143
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12	-
本期支付所得稅	\$ 46,474	26,049
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	\$ 284,347	100,954
累積換算調整數	\$ (7,811)	(81,143)
應付現金股利	\$ 284,347	-
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 200,389	22,605
應付購買設備款增減	\$ 149	(4,382)
購買固定資產支付現金數	\$ 200,538	18,223

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：袁万丁

經理人：袁万丁

會計主管：王雪慧

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏致電子股份有限公司

財務季報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏致電子股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十五年十一月七日。於民國九十三年十月間經董事會決議，為經營之政策並為整合資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，本公司與宏城電子股份有限公司以「吸收合併」之方式進行合併，合併後本公司為存續公司。合併基準日為民國九十三年十一月五日。本公司目前主要經營項目包括精密塑膠射出成型(電子零件及連接器)、模具及零件等製造加工買賣業務。本公司自民國九十八年三月二十六日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司員工人數分別為268人及240人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未受限制之現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用資產；非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償之負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產兩類。以交易為目的之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。公平價值變動列入損益之金融資產期末係以公平價值評價。公平價值與其原始成本之差額列為當期損益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據以往年度之收款經驗，並評估年底各應收款項之可收現性後，酌予提列。

(七)存 貨

民國九十七年十二月三十一日以前，存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本與市價孰低法為評價基礎，原物料之市價係以重置成本評估，製成品及商品之市價則以淨變現價值評估。

本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。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。

(八)採權益法之長期股權投資

持有普通股股權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

出售採權益法評價之長期股權投資，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時編製合併財務報表。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築(含附屬設備)：8～43年。
- 2.機器設備：3～6年。
- 3.模具設備：2～5年。
- 4.其他設備：3～5年。

(十)無形資產

取得專門技術及電腦軟體等，係以成本為入帳基礎，並按使用年限，依直線法攤銷。

(十一)其他資產－未攤銷費用

未攤銷費用主係電話線路裝置費等，以取得成本為入帳基礎，並按二至五年平均攤提。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)轉換公司債

本公司發行之轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債之負債及權益組成要素。計算轉換公司債之負債組成要素，係參考與權益組成要素無關之類似負債公平價值後，再將轉換公司債總金額與負債組成要素公平價值間之差異，認列為權益組成要素－資本公積認股權。轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。轉換公司債之利息係採有效率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。嵌入式衍生性金融負債則以公平價值衡量，其公平價值變動列入當期損益；債券持有人提前轉換時，先調整帳列負債組成要素為轉換時應有之帳面價值，再以負債組成要素加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十三)退 休 金

本公司訂有職工退休金離職辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月所支領之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，其認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。惟本公司業奉核准暫停提撥勞工退休準備金。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司於編製期中報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定所編製，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益一認股權。另，依據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」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)收入及成本之認列

銷貨收入係於貨物已交付且風險及報酬移轉、勞務收入於勞務提供完成時認列，相關成本配合收入於發生時認列。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售期間列為銷貨收入淨額之減項。

(十六)研究發展支出

本公司採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，除進行中之研究發展專案計劃支出於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，研究階段之支出於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年一月一日以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)所得稅

本公司所得稅處理採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本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	每股盈餘(元)
	增加(減少)	減 少
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (1,080)	(0.01)
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	(215)	-
	<u>\$ (1,295)</u>	<u>(0.01)</u>

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	99.9.30	98.9.30
庫存現金	\$ 215	303
銀行存款	1,292,423	426,840
	<u>\$ 1,292,638</u>	<u>427,143</u>

(二)金融商品

其明細如下：

	99.9.30	98.9.30
預付投資款：		
新盛三創業投資股份有限公司	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>

本公司於民國九十九年八月間經董事會決議通過投資新盛三創業投資股份有限公司100,000千元，新盛三創業投資股份有限公司主要業務為投資具發展利基且有高成長潛力之擴張期及新創期企業，截至民國九十九年九月三十日止，本公司已匯出投資款計100,000千元，惟該公司尚未完成設立，列於「預付投資款」項下。該公司於民國九十九年十月十二日完成設立登記，本公司持有該公司股數計10,000千股，持股比率約為9.01%。

(三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	99.9.30	98.9.30
應收票據	\$ <u>11,578</u>	<u>17,600</u>
應收帳款	900,458	859,045
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(6,257)</u>	<u>(6,387)</u>
小計	<u>894,201</u>	<u>852,658</u>
合計	<u>\$ 905,779</u>	<u>870,258</u>

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨
其明細如下：

	99.9.30	98.9.30
原物料	\$ 995	3,453
減：備抵損失	(80)	(128)
小 計	915	3,325
半成品	4,935	3,270
減：備抵損失	(1,629)	(949)
小 計	3,306	2,321
製成品	79,694	95,212
減：備抵損失	(2,740)	(5,245)
小 計	76,954	89,967
商 品	1,908	4,213
減：備抵損失	(34)	(2,876)
小 計	1,874	1,337
合 計	<u>\$ 83,049</u>	<u>96,950</u>

本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損分別為2,428千元及4,394千元，其明細如下：

	99年前三季	98年前三季
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (542)	2,205
存貨報廢損失	1,893	749
固定製造費用少分攤	1,077	1,440
	<u>\$ 2,428</u>	<u>4,394</u>

民國九十九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542千元。民國九十八年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為2,205千元。

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被 投 資 公 司	持股比例	99.9.30		99年前三季 投資(損)益
		投資成本	帳列餘額	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	\$ 318,665	2,409,321	279,160
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	9,579	282,674	26,143
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00 %	9,587	98,730	22,417
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	100.00 %	68,324	72,532	(8,966)
		<u>\$ 2,863,257</u>	<u>318,754</u>	

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

被 投 資 公 司	98.9.30			98年前三季 投資(損)益
	持股比例	投資成本	帳列餘額	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	\$ 318,665	2,149,497	661,207
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	9,579	258,932	24,759
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00 %	9,587	73,121	19,087
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	100.00 %	20,324	37,148	(3,482)
			<u>\$ 2,518,698</u>	<u>701,571</u>

1. 本公司轉投資薩摩亞ACECONN ELECTRONIC., LTD. 之相關事項如下：

- (1) ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.係登記於薩摩亞之控股公司，該公司投資中國大陸設立東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司及昆山奇致商貿有限公司，東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司主要業務為從事連接器之加工、製造及買賣，昆山奇致商貿有限公司主要業務為從事連接器之買賣。
- (2) 本公司經董事會決議，於民國九十八年間對ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.增加投資金額15,622千元(美金465千元)。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司已匯出之資金均為美金9,800千元。ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.實收股本均為美金9,800千元，本公司持股比例均為100%。
- (3) 截至民國九十九年九月三十日止，ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.轉投資匯至東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司及昆山奇致商貿有限公司之資金分別為美金3,500千元、美金5,000千元及美金300千元。上述轉投資案，本公司業已向經濟部投資審議委員會申請核備在案。

2. 本公司民國九十三年九月間於薩摩亞(Samoa)設立ACES (HONG KONG)

ELECTRONIC CO., LTD.，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，該公司之登記資本額均為美金1,000千元，本公司累計匯出資金均為美金300千元，持股比例100%。

3. 本公司民國九十三年八月間於薩摩亞(Samoa)設立WELL PLAN GROUP LIMITED，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，該公司之登記資本額均為美金1,000千元，本公司累計匯出資金均為美金300千元，持股比例100%。

4. 本公司轉投資ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.之相關事項如下：

- (1) 本公司於民國九十四年間經董事會決議，向關係人購入ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.股份計60千股，持股比例60%，主要營業項目係從事連接器買賣業務。於民國九十八年三月間經董事會決議以16,966千元向ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.其餘股東購入股份計40千股，對其持股比率由60%增加至100%，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司持有股數計100千股，持股比率為100%，此項投資案，業已辦妥相關股權變更登記。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

- (2)本公司於民國九十九年四月間經董事會決議對ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.增加投資金額48,000千元(美金1,500千元)，並由ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.轉投資中國大陸重慶宏高電子有限公司美金1,500千元，持股比例100%。重慶宏高電子有限公司主要業務為從事連接器之加工及買賣。
- (3)截至民國九十九年九月三十日止，透過ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.轉投資匯至重慶宏高電子有限公司之資金為美金1,500千元。上述轉投資案，本公司業已向經濟部投資審議委員會申請核備在案。
- 5.本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季依權益法認列之投資(損)益，係依各該被投資公司自行編製同期間未經會計師核閱之財務季報表計算認列。
- 6.民國九十九年及九十八年九月三十日，採權益法之長期股權投資未提供質押擔保。
- (六)應付公司債

本公司於民國九十九年八月三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣捌億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(民國九十九年八月三日至一百零四年八月三日)。
- 3.償還方法：除轉換本公司普通股、行使賣回權、提前贖回及本公司買回註銷外，到期時本公司依轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債自發行日起滿三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在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
- 5.債權人賣回辦法
本公司於上述轉換公司債發行後屆滿二年及屆滿三年之日為債權人提前賣回上述轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司以面額加計0.5%年收益率之利息補償金(滿二年及滿三年分別為債券面額之1%及1.50%)以現金贖回。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 轉換辦法

(1) 上述轉換公司債自發行之日起屆滿三個月之翌日至到期日前十日止，債券持有人可依本公司所訂轉換辦法轉換為本公司普通股股票。

(2) 轉換價格之訂定：

發行時之轉換價格為96.20元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。民國九十九年九月二十一日起調整轉換後價格為71.80元。

7. 本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。第一次無擔保轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	99.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000
應付公司債折價	(76,565)
期末應付公司債餘額	\$ 723,435
負債組成要素－轉換權及賣回權(列入公平價值變動列入損益之金融負債－非流動)	\$ 53,680
權益組成要素(列入資本公積－認股權)	\$ 23,476
	99年前三季
負債組成要素－轉換權及賣回權之公平價值變動列入評價損失金額	\$ 2,768
利息費用	\$ 2,505

上述轉換公司債之發行成本計5,000千元，按原始認列金額比例分攤至轉換公司債負債及權益組成要素之金額分別為4,852千元及148千元。

(七) 職工退休金

民國九十九年前三季及九十八年前三季有關退休金資訊如下：

	99年前三季	98年前三季
期末退休基金餘額	\$ 10,713	10,540
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	-	-
確定提撥之淨退休金成本	6,412	5,828
期末預付退休金餘額	934	-

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季所得稅費用組成如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 67,315	43,835
遞延所得稅利益	(2,083)	(197)
	<u>\$ 65,232</u>	<u>43,638</u>

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
存貨評價回升利益(跌價損失)	\$ 121	(475)
未實現兌換損益淨額	(125)	(3,484)
未實現聯屬公司間利益	(426)	(1,246)
投資抵減	-	1,961
依權益法認列之投資收益	61,157	71,548
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(62,810)	(68,501)
	<u>\$ (2,083)</u>	<u>(197)</u>

3.民國九十九年前三季及九十八年前三季本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 95,677	205,615
營運總部境外免稅所得影響數	-	(112,922)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	-	22,093
投資抵減	-	(7,580)
所得稅稅率變動影響數	(55,301)	(84,049)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	24,793	24,941
以前年度所得稅調整數	4,338	(1,758)
其 他	(4,275)	(2,702)
	<u>\$ 65,232</u>	<u>43,638</u>

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八年九月三十日本公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產－流動：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,483	762	9,198	1,840
未實現兌換損益淨額	14,065	2,391	1,233	247
其 他	15,155	2,576	-	2,792
遞延所得稅資產－流動淨額		<u>\$ 5,729</u>		<u>4,879</u>
遞延所得稅負債－非流動：				
依權益法認列之投資收益	\$ 2,190,131	372,322	1,705,399	341,080
累積換算調整數	67,065	11,401	91,139	18,228
遞延所得稅負債－非流動淨額		<u>\$ 383,723</u>		<u>359,308</u>

5.本公司營利事業所得結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.9.30	98.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,382,980</u>	<u>1,416,294</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,438</u>	<u>56,881</u>
	<u>98年度(實際)</u>	<u>97年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.49 %</u>	<u>8.92 %</u>

(九)股東權益

1.股 本

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。

本公司以民國九十九年三月三十一日為增資基準日辦理員工認股權憑證認購普通股379千股，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年六月八日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資284,347千元，發行普通股28,435千股，增資基準日為民國九十九年九月二十一日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司以民國九十九年八月十八日為增資基準日辦理員工認股權憑證認購普通股20千股，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十九年及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1,236,159千元及947,822千元，每股面額10元。

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。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，資本公積餘額之內容如下：

	99.9.30	98.9.30
現金增資溢價	\$ 419,496	419,496
員工認股權	2,194	-
員工紅利轉增資	12,666	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	3,831	3,831
公司債認股權	23,476	-
	<u>\$ 463,829</u>	<u>438,159</u>

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。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於編製期中財務報表時，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，係以民國九十九年前三季及九十八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，於民國九十九年前三季及九十八年前三季皆為5%及3%，民國九十九年前三季及九十八年前三季估計員工紅利金額分別為22,391千元及35,047千元，董監酬勞分別為13,434千元及21,028千元，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，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

本公司分別於民國九十九年六月八日及民國九十八年六月十六日經股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案，有關分配之員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
董監酬勞	\$ 24,499	17,797
員工紅利－股票紅利	-	15,000
員工紅利－現金紅利	57,164	14,661
	<u>\$ 81,663</u>	<u>47,458</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

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。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	董事會 決議日	每單位 可認購 股數	核准發行 單位數	實際發行 單位數	原始認購 價格(元)	99.9.30 之每股認 購價格	發行方式
九十六年第一次員工 認股選擇權計劃	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$ 22.00	\$ 11.60	一次發行

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%。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，已行使轉換之單位數分別為399單位及0單位。

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，民國九十九年前三季及九十八年前三季應認列之酬勞成本分別為365千元及813千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	<u>九十六年第一次 員工認股選擇權計畫</u>
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

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)本公司截至民國九十九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99.9.30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	可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 11.60	917	4.25	11.60	38	11.60

(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	99年前三季		98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	1,367	\$ 15.50	1,469	\$ 17.50
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(399)	15.50	-	-
本期沒收	(51)	-	(86)	-
期末流通在外	<u>917</u>	11.60	<u>1,383</u>	15.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>38</u>	11.60	<u>-</u>	-
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(每單位)		-		-

(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：

淨利	報表認列之淨利	99年前三季	98年前三季
		\$	
	擬制淨利	497,577	778,825
		497,274	778,215
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.03	6.50
	擬制每股盈餘(元)	4.03	6.49
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	3.93	6.38
	擬制每股盈餘(元)	3.93	6.38

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)普通股每股盈餘

民國九十九年前三季及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：

	99年前三季		98年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 562,809	497,577	822,463	778,825
加權平均流通在外股數(千股)	123,473	123,473	92,273	92,273
基本每股盈餘(元)	\$ 4.56	4.03	8.91	8.44
基本每股盈餘－追溯調整				
本期淨利			\$ 822,463	778,825
加權平均流通在外股數(千股)			119,839	119,839
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.86	6.50
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 562,809	497,577	822,463	778,825
具稀釋作用之潛在普通股影響－轉換公司債	5,591	5,591	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 568,400	503,168	822,463	778,825
加權平均流通在外股數	123,473	123,473	92,273	92,273
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	908	908	1,167	1,167
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	302	302	546	546
轉換公司債	2,408	2,408	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	127,091	127,091	93,986	93,986
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.47	3.96	8.75	8.29
稀釋每股盈餘－追溯調整				
本期淨利			\$ 822,463	778,825
加權平均流通在外股數(千股)			122,064	122,064
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 6.74	6.38

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

	99.9.30		98.9.30	
	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	\$ 1,292,638	1,292,638	427,143	427,143
應收票據	11,578	11,578	17,600	17,600
應收帳款淨額	894,201	894,201	852,658	852,658
應收帳款－關係人	148,846	148,846	200,233	200,233
其他應收款－關係人	16,624	16,624	182,235	182,235
其他金融資產－流動	1,644	1,644	9,046	9,046
金融負債：				
應付票據	397	397	35,657	35,657
應付帳款	141,735	141,735	151,905	151,905
應付帳款－關係人	468,806	468,806	624,775	624,775
其他應付款－關係人	8,720	8,720	8,346	8,346
公平價值變動列入損益之金融	53,680	53,680	-	-
負債－非流動				
應付公司債	723,435	723,435	-	-

2.本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：

- (1)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、應收/付關係人款項及其他金融資產－流動。
- (2)金融商品及負債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，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品及負債訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則以預期之現金流量之折現估算其公平價值。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本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：

	99.9.30		98.9.30	
	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	\$ 1,292,638	-	427,143	-
應收票據	-	11,578	-	17,600
應收帳款淨額	-	894,201	-	852,658
應收帳款－關係人	-	148,846	-	200,233
其他應收款－關係人	-	16,624	-	182,235
其他金融資產－流動	-	1,644	-	9,046
金融負債：				
應付票據	-	397	-	35,657
應付帳款	-	141,735	-	151,905
應付帳款－關係人	-	468,806	-	624,775
其他應付款－關係人	-	8,720	-	8,346
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	53,680	-	-
應付公司債	-	723,435	-	-

4.財務風險之資訊

(1)信用風險

本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。本公司之現金存放於不同之金融機構，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本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。

本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，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(2)流動性風險

本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。

(3)利率風險

本公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部分因利率變動而產生之現金流量風險不重大。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. (以下簡稱ACECONN)	本公司之子公司
ACES(HONG KONG) ELECTRONIC CO.,LTD. (以下簡稱ACES(HONG KONG))	本公司之子公司
WELL PLAN GROUP LIMITED (以下簡稱WELL PLAN)	本公司之子公司
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. (以下簡稱ACES PRECISION)	本公司之子公司
東莞宏致電子有限公司 (以下簡稱東莞宏致)	本公司之孫公司
昆山宏致電子有限公司 (以下簡稱昆山宏致)	本公司之孫公司
袁 万 丁	本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季銷貨予關係人金額彙總如下：

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
ACES (HONG KONG)	\$ 16,853	0.89	19,532	1.24
ACES PRECISION	23,245	1.23	8,925	0.57
ACECONN	19,110	1.01	15,839	1.01
	<u>\$ 59,208</u>	<u>3.13</u>	<u>44,296</u>	<u>2.82</u>

本公司對關係人之授信期間為月結60~90天，對非關係人之授信期間主要為月結90~150天。餘交易條件與其他客戶比較並無顯著差異。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因銷貨產生之應收帳款彙總如下：

	99.9.30	98.9.30
ACES (HONG KONG)	\$ 2,726	8,124
ACES PRECISION	12,081	6,304
ACECONN	14,802	12,495
	<u>\$ 29,609</u>	<u>26,923</u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為2,646千元及3,617千元，列於「其他流動負債」項下。

2. 進 貨

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
WELL PLAN	\$ 3,008	0.18	2,332	0.15
ACES (HONG KONG)	1,416,090	83.40	1,290,197	81.33
	<u>\$ 1,419,098</u>	<u>83.58</u>	<u>1,292,529</u>	<u>81.48</u>

本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較；付款期間為月結60天，對非關係人之付款期間為月結90~150天。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因上列進貨產生之應付帳款彙總如下：

	99.9.30	98.9.30
WELL PLAN	\$ 702	638
ACES (HONG KONG)	468,104	624,137
	<u>\$ 468,806</u>	<u>624,775</u>

本公司自被投資公司進貨或被投資公司間之進貨而於期末尚未出售之存貨，其民國九十九年及九十八年九月三十日未實現內部利益分別為4,257千元及27,666千元，列為採權益法之長期投資減項及投資利益減項。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

3.資金融通

本公司資金融通予關係人，其明細列示如下：

99年前三季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間
ACECONN	\$ <u>160,150</u>	<u>-</u>	4.00 %
			利息收入 淨 額
			<u>1,998</u>

98年前三季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間
ACECONN	\$ <u>161,000</u>	<u>161,000</u>	4.00 %
			利息收入 淨 額
			<u>1,913</u>

上開資金融通，因ACECONN係本公司100%轉投資之子公司，故未取具擔保品。本公司民國九十九年及九十八年九月三十日因上述交易產生之應收利息分別為0千元及1,878千元。

4.財產交易

本公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季出售固定資產予關係人ACECONN，售價分別為6,213千元及16,645千元，出售利益分別為1,718千元及4,390千元。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因此等財產交易而產生之應收款項餘額分別為358千元及11,979千元。截至民國九十九年及九十八年九月三十日，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現處分資產利益分別為12,510千元及10,345千元，列於「其他流動負債」項下。

5.其他營業收入

本公司代WELL PLAN採購原、物料、半成品及商品，係按代採購金額約10%收取代採購佣金(列於勞務收入項下)；代ACECONN採購鋼材，按代採購金額加計一定利潤或相關產生費用收款，其差額列於勞務收入項下。民國九十九年前三季及九十八年前三季因此等交易所產生之佣金收入分別為11,148千元及10,556千元。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因此等交易產生之應收帳款餘額分別為75,000千元及111,219千元。

另，因上述代採購交易本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日應付供應商之應付款項餘額分別為106,923千元及145,636千元。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

6.經營管理服務收入

本公司提供關係人經營管理服務，按關係人銷貨收入淨額之0.5%收取管理服務收入(列於勞務收入項下)，民國九十九年前三季及九十八年前三季因此等交易所產生之收入金額如下：

	99年前三季	98年前三季
ACES (HONG KONG)	\$ 8,638	8,142
WELL PLAN	1,312	1,294
	<u>\$ 9,950</u>	<u>9,436</u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因上述交易產生之應收帳款彙總如下：

	99.9.30	98.9.30
ACES (HONG KONG)	\$ 2,772	4,619
WELL PLAN	383	598
	<u>\$ 3,155</u>	<u>5,217</u>

7.技術服務收入

本公司提供關係人與連接器產品有關之設計、試驗、生產、銷售與售後服務等方面之技術，按關係人銷貨收入淨額之5%收取技術服務收入(列於勞務收入項下)，民國九十九年前三季及九十八年前三季因此等交易所產生之收入金額如下：

	99年前三季	98年前三季
東莞宏致	\$ 39,215	35,318
昆山宏致	96,070	105,928
	<u>\$ 135,285</u>	<u>141,246</u>

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因上述交易產生之應收帳款彙總如下：

	99.9.30	98.9.30
東莞宏致	\$ 13,217	14,668
昆山宏致	27,865	42,206
	<u>\$ 41,082</u>	<u>56,874</u>

8.推廣服務收入

本公司代ACES (HONG KONG)處理產品市場推廣服務等業務，按本公司及ACES (HONG KONG)銷貨收入淨額之比例分攤推銷費用(列於推銷費用之減項)，民國九十九年前三季及九十八年前三季因此等交易所產生之費用分攤分別為7,448千元及12,496千元。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因此等交易產生之應收款項餘額分別為997千元及6,482千元。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

9.代收付款項

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司與關係人間因代收代付貨款、各項費用及其他支出而產生之應收(付)關係人款項分別列示如下：

(1)應收關係人款項

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
ACECONN	\$ 29	805
ACES (HONG KONG)	15,240	91
	<u>\$ 15,269</u>	<u>896</u>

(2)應付關係人款項

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
ACECONN	\$ 1,558	1,540
ACES (HONG KONG)	5,677	6,806
東莞宏致	1,485	-
	<u>\$ 8,720</u>	<u>8,346</u>

10.綜上所述，應收及應付關係人款項餘額彙總如下：

(1)應收帳款－關係人

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
銷貨收入	\$ 29,609	26,923
其他營業收入	75,000	111,219
經營管理服務收入	3,155	5,217
技術服務收入	41,082	56,874
	<u>\$ 148,846</u>	<u>200,233</u>

(2)其他應收款－關係人

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
資金融通款	\$ -	161,000
應收利息	-	1,878
財產交易	358	11,979
推廣服務收入	997	6,482
代付款項	15,269	896
	<u>\$ 16,624</u>	<u>182,235</u>

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)應付帳款－關係人

	99.9.30	98.9.30
進 貨	\$ <u>468,806</u>	<u>624,775</u>

(4)其他應付款－關係人

	99.9.30	98.9.30
代收款項	\$ <u>8,720</u>	<u>8,346</u>

11.保 證

- (1)本公司於民國九十九年九月三十日分別為昆山宏致及ACES(HONG KONG)提供背書保證金額分別計美金10,000千元及2,500千元。
- (2)本公司於民國九十八年九月三十日為昆山宏致提供背書保證金額計美金12,500千元。
- (3)本公司民國九十九年前三季向部分金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。
- (4)本公司民國九十八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。

六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	99.9.30	98.9.30
定存單－列於「其他資產」科目項下	進口貨物關稅擔保	\$ <u>1,019</u>	<u>1,009</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九年九月三十日止，本公司因承租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4,038千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
99.10.01～100.09.30	\$ 2,653
100.10.01～101.09.30	1,442
101.10.01～102.09.30	30

- (二)截至民國九十九年九月三十日止，本公司為關係企業背書保證金額為美金12,500千元。

- (三)截至民國九十九年九月三十日止，本公司為借款額度而開立之保證本票為251,330千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年前三季			98年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	26,082	132,948	159,030	25,005	130,893	155,898
勞健保費用	1,983	7,901	9,884	1,752	6,817	8,569
退休金費用	1,213	5,199	6,412	1,113	4,715	5,828
其他用人費用	1,068	2,493	3,561	980	2,234	3,214
折舊費用	9,891	10,097	19,988	9,859	9,090	18,949
攤銷費用	289	5,935	6,224	236	7,557	7,793

(二)重 分 類

民國九十八年前三季財務季報表中若干金額為配合民國九十九年前三季財務季報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期未餘額	利 率	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱 價 值	對個別對 象資金貸 與限額(註1)	資金貸 與總限額 (註2)
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	其他應 收款	160,150 (USD5,000)	-	4.00 %	短期融通 資金必要	-	營運週轉	-	-	345,041	1,380,162

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註2：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過本公司淨值的百分之四十為限。

2.為他人背書保證：

單位：美金為千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關 係						
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	3,450,405	313,300 (USD10,000)	313,300 (USD10,000)	-	9.08 %	3,450,405
0	本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	3,450,405	78,325 (USD2,500)	78,325 (USD2,500)	-	2.27 %	3,450,405

註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值的百分之二十為限，並不得超過被背書保證企業淨值之百分之三十，但如對本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。

註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值的百分之百為限。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,800	2,409,321	100.00	2,403,869	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	282,674	100.00	282,469	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	98,730	100.00	101,445	註
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	2,111	72,532	100.00	72,532	註
"	新盛三創業投資股份有限公司	無	預付投資款	-	100,000	-	-	-

註：市價係按持股比例計算被投資公司之淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評 價	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益		股 數	金 額
本公司	新盛三創業投資股份有限公司	預付投資款	-	-	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之 公 司	財產 名 稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情 形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
本公司	土地	99.01.22	143,580	付訖	歐歷企業(股)公司	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	廠房	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間			餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	1,416,090	83.40 %	月結60天	-	請詳附註五			(468,104)	76.62 %	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

本公司從事遠期外匯合約交易，係為規避既有之外幣資產或負債之匯兌風險，且因其匯率變動產生之損益大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大，民國九十九年前三季因該等交易而產生之利益計431千元。截至民國九十九年九月三十日止，本公司無尚未結清之遠期外匯合約。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金為千元／新加坡幣為千元／千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00 %	2,409,321	266,775	279,160	-
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	282,674	26,040	26,143	-
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	98,730	21,942	22,417	-
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	68,324	20,324	2,111	100.00 %	72,532	(8,966)	(8,966)	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	中國廣東省東莞市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 3,500	USD 3,500	-	100.00 %	USD 17,850	USD 3,686	USD 3,686	-
"	昆山宏致電子有限公司	中國江蘇省昆山市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 5,000	USD 5,000	-	100.00 %	USD 57,681	USD 4,587	USD 4,587	-
"	昆山奇致商貿有限公司	中國江蘇省昆山市	連接器之買賣業務	USD 300	USD 300	-	100.00 %	USD 360	USD 40	USD 40	-
ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	中國四川省重慶市	連接器之加工及買賣業務	SGD 2,097	SGD -	-	100.00 %	SGD 1,826	SGD (183)	SGD (183)	-

2.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資 金 貸 與限額(註1)	資金貸與 總限額(註2)
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD 1,000	3.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	USD 9,016	USD 9,016
2	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 5,000	USD -	4.00 %	短期融通資金必要	-	"	-	-	USD 77,452	USD 77,452

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值之百分之十為限，但如貸與本公司及本公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。

註2：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過該公司淨值百分之百為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金為千元／新加坡幣為千元／千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末		持股比率	市 價	備註
				股 數	帳面金額			
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 17,850	100.00 %	USD 17,850	註
"	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 57,681	100.00 %	USD 57,681	註
"	昆山奇致商貿有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 360	100.00 %	USD 360	註
ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 1,826	100.00 %	SGD 1,826	註

註：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 19,921	37.81 %	月結60天	-	-	USD (6,425)	37.22 %	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 31,970	60.67 %	月結60天	-	-	USD (10,655)	61.73 %	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	USD 44,655	82.36 %	月結60天	-	請詳附註五	USD 14,941	80.94 %	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨	USD 5,472	66.59 %	月結60天	-	-	USD 1,165	59.06 %	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	-	進貨	USD 7,385	98.74 %	月結60天	-	請詳附註五	USD (2,203)	98.99 %	-

- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 6,425	4.08	USD -	-	USD 1,840	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 10,655	3.84	USD -	-	USD 4,189	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	USD 14,941	3.90	USD -	-	USD 5,818	-

- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元/新加坡幣為千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯回					
東莞宏致電子有限公司	連接器之加工製造及買賣業務	115,301 (USD3,500)	註1	115,301 (USD3,500)	-	-	115,301 (USD3,500)	100.00 %	117,769 (USD3,686)	559,241 (USD17,850)	-
昆山宏致電子有限公司	連接器之加工製造及買賣業務	326,422 (USD10,000)	"	163,447 (USD5,000)	-	-	163,447 (USD5,000)	100.00 %	146,556 (USD4,587)	1,807,146 (USD57,681)	160,965 (USD5,000)
昆山奇致商貿有限公司	連接器之買賣業務	9,087 (USD300)	"	9,087 (USD 300)	-	-	9,087 (USD300)	100.00 %	1,278 (USD40)	11,279 (USD360)	-
重慶宏高電子有限公司	連接器之加工及買賣業務	48,000 (USD1,500)	"	-	48,000 (USD1,500)	-	48,000 (USD1,500)	100.00 %	(4,226) (SGD183)	43,478 (SGD1,826)	-

註1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資設立大陸公司。

註2：係依各該被投資公司本期未經會計師核閱之財務報表認列。

宏致電子股份有限公司財務季報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
335,835 (美金10,300千元)	396,857 (美金12,667千元)	2,070,243

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生各項重大交易事項，請詳附註十一(一)及(二)之說明。

十二、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。