

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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(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		8
(三)重要會計科目之說明		8~20
(四)關係人交易		20
(五)抵質押之資產		20
(六)重大承諾事項及或有事項		20~21
(七)重大之災害損失		21
(八)重大之期後事項		21
(九)其 他		21
(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		21~23
(十一)部門別財務資訊		24

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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

資產	100.9.30				99.9.30				負債及股東權益 流動負債：	100.9.30				99.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：																	
1100 現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 2,674,132	36	2,588,502	40	2100				短期借款(附註三(五)及四)	\$ 396,134	5	313,868	5				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	124,946	2	-	-	2180				公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(二)(六))	49,238	1	-	-				
1120 應收票據	3,169	-	11,649	-	2120				應付票據	29,561	-	397	-				
1140 應收帳款淨額(附註三(三))	1,620,655	22	1,421,394	22	2140				應付帳款	621,375	9	512,190	8				
1190 其他金融資產－流動(附註三(三))	23,615	-	5,898	-	2160				應付所得稅	82,517	1	65,799	1				
1210 存貨淨額(附註三(四))	444,183	6	368,569	6	2170				應付費用	620,725	9	544,212	8				
1250 預付費用	13,085	-	4,549	-	2210				其他應付款	124,125	2	139,726	2				
1280 其他流動資產	60,452	1	40,347	-	2216				應付股利	434,006	6	284,347	4				
流動資產合計	<u>4,964,237</u>	<u>67</u>	<u>4,440,908</u>	<u>68</u>	2271				一年內執行賣回權公司債(附註三(六))	738,650	10	-	-				
基金及長期投資：					2280				其他流動負債	30,043	-	18,844	-				
1425 預付投資款(附註三(二))	-	-	100,000	2					流動負債合計	<u>3,126,374</u>	<u>43</u>	<u>1,879,383</u>	<u>28</u>				
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	100,000	1	-	-													
基金及長期投資合計	<u>100,000</u>	<u>1</u>	<u>100,000</u>	<u>2</u>													
固定資產(附註五及六)：					2400				長期負債：								
成 本：					2410				公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 (附註三(六))	-	-	53,680	1				
1501 土地	202,348	3	198,763	3	2861				應付公司債(附註三(六))	-	-	723,435	11				
1521 房屋及建築	601,960	8	558,113	9	3110				長期負債合計	-	-	777,115	12				
1531 機器設備	1,079,571	15	1,015,873	16	32XX												
1537 模具設備	509,773	7	419,035	6	3310				其他負債：			424,714	6	383,723	6		
1681 其他設備	351,436	5	281,542	4	3320				遞延所得稅負債－非流動	<u>3,551,088</u>	<u>49</u>	<u>3,040,221</u>	<u>46</u>				
小 計	2,745,088	38	2,473,326	38	3350				負債合計								
15X9 減：累積折舊	(966,733)	(13)	(702,470)	(11)	3420				股東權益(附註三(六)(七))：								
1670 未完工程及預付設備款	339,602	5	117,221	2	3480				股 本：								
固定資產淨額	<u>2,117,957</u>	<u>30</u>	<u>1,888,077</u>	<u>29</u>					普通股股本	<u>1,240,249</u>	<u>17</u>	<u>1,236,159</u>	<u>19</u>				
17XX 無形資產	42,628	1	34,660	1					資本公積	<u>464,483</u>	<u>6</u>	<u>463,829</u>	<u>7</u>				
18XX 其他資產(附註五)	36,908	1	26,981	-					保留盈餘：								
資產總計	<u>\$ 7,261,730</u>	<u>100</u>	<u>6,490,626</u>	<u>100</u>					法定盈餘公積	<u>371,618</u>	<u>5</u>	<u>311,773</u>	<u>5</u>				
									特別盈餘公積	<u>78,017</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
									未提撥保留盈餘	<u>1,496,151</u>	<u>21</u>	<u>1,382,980</u>	<u>22</u>				
										<u>1,945,786</u>	<u>27</u>	<u>1,694,753</u>	<u>27</u>				
									股東權益其他調整項目：								
									累積換算調整數	<u>104,681</u>	<u>1</u>	<u>55,664</u>	<u>1</u>				
									庫藏股票	<u>(44,557)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
										<u>60,124</u>	<u>1</u>	<u>55,664</u>	<u>1</u>				
										<u>3,710,642</u>	<u>51</u>	<u>3,450,405</u>	<u>54</u>				
									股東權益合計								
									重大承諾事項及或有事項(附註六)								
									負債及股東權益總計								
									<u>\$ 7,261,730</u>	<u>100</u>	<u>6,490,626</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

經理人：楊宗霖

會計主管：王雪慧

董事長：袁万丁

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季				
	金額	%	金額	%			
4111 銷貨收入淨額	\$ 3,234,008	91	3,154,340	93			
4800 其他營業收入	302,593	9	239,282	7			
5000 營業收入淨額	3,536,601	100	3,393,622	100			
營業成本(附註三(四))	(2,289,926)	(65)	(2,261,989)	(67)			
營業毛利	1,246,675	35	1,131,633	33			
營業費用：							
6100 推銷費用	(161,048)	(4)	(142,585)	(5)			
6200 管理及總務費用	(253,599)	(7)	(243,778)	(7)			
6300 研究發展費用	(167,196)	(5)	(118,116)	(3)			
	(581,843)	(16)	(504,479)	(15)			
營業淨利	664,832	19	627,154	18			
營業外收入及利益：							
7110 利息收入	24,278	1	10,557	-			
7160 兌換利益淨額	56,663	2	-	-			
7310 金融資產評價利益淨額(附註三(二))	11,109	-	431	-			
7320 金融負債評價利益淨額(附註三(二)(六))	8,807	-	-	-			
7480 什項收入	34,579	1	32,346	1			
	135,436	4	43,334	1			
營業外費用及損失：							
7510 利息費用(附註三(六))	(14,204)	-	(4,930)	-			
7560 兌換損失淨額	-	-	(30,737)	(1)			
7650 金融負債評價損失淨額(附註三(六))	-	-	(2,768)	-			
7880 什項支出	(2,318)	-	(863)	-			
	(16,522)	-	(39,298)	(1)			
稅前淨利	783,746	23	631,190	18			
8110 所得稅費用	(199,572)	(6)	(133,613)	(4)			
9600 合併淨利	\$ 584,174	17	497,577	14			
歸屬予：							
9601 母公司股東淨利	\$ 584,174	17	497,577	14			
9602 少數股權淨利	\$ 584,174	17	497,577	14			
每股盈餘(元)(附註三(八))							
9750 基本每股盈餘	\$ 5.76	=	4.72	=	4.56	=	4.03
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.29	=	4.35	=	4.45	=	3.93

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：袁 万 丁

經理人：楊 宗 霖

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 584,174	497,577
調整項目：		
折舊費用	213,274	211,827
攤銷費用	16,481	11,730
呆帳迴轉利益	(67)	(3,755)
應付公司債折價攤銷	11,441	2,505
存貨跌價、報廢及呆滯損失	51,615	26,751
處分及報廢固定資產損失(利益)	(209)	1,436
未實現金融負債評價損失(利益)	(15,728)	2,768
遞延所得稅費用(利益)	26,079	(2,083)
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	63,368	120
應收票據	8,548	14,354
應收帳款	(367,598)	140,018
存貨	(170,314)	(79,187)
預付費用	(9,082)	(441)
其他流動資產	(28,306)	(27,884)
其他金融資產	(20,162)	6,265
營業負債之淨變動：		
交易目的金融負債	(510)	-
應付票據	20,070	(1,215)
應付帳款	226,860	(56,782)
應付所得稅	11,246	13,629
應付費用	157,786	(106,877)
其他應付款項	31,576	34,013
其他流動負債	19,517	(22,540)
營業活動之淨現金流入	<u>830,059</u>	<u>662,229</u>
投資活動之現金流量：		
預付投資款	-	(100,000)
購置固定資產	(430,083)	(511,959)
處分固定資產價款	4,966	4,810
受限制資產減少(增加)	1,022	(6)
購置無形資產	(17,757)	(9,053)
其他資產增加	(19,361)	(5,137)
投資活動之淨現金流出	<u>(461,213)</u>	<u>(621,345)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(102,690)	85,881
發行公司債	-	795,318
員工執行認股權	4,744	6,184
庫藏股票買回成本	(42,781)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(140,727)</u>	<u>887,383</u>
匯率影響數		
本期現金及約當現金淨增加數	102,154	(10,989)
期初現金及約當現金餘額	330,273	917,278
期末現金及約當現金餘額	<u>2,343,859</u>	<u>1,671,224</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 3,102</u>	<u>2,130</u>
支付所得稅	<u>\$ 164,470</u>	<u>122,037</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$ -</u>	<u>284,347</u>
累積換算調整數	<u>\$ 182,698</u>	<u>(7,811)</u>
應付現金股利	<u>\$ 434,006</u>	<u>284,347</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	<u>\$ 430,454</u>	<u>504,376</u>
應付購買設備款減(增)	<u>(371)</u>	<u>7,583</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 430,083</u>	<u>511,959</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：袁 万 丁

經理人：楊 宗 霖

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
 民國一〇〇年及九十九年九月三十日
 (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一〇〇年上半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期末應收、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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		100.9.30	99.9.30
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00
威竑國際投資股份有限公司	本公司	100.00	-

2.連接器銷售事業

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		100.9.30	99.9.30
ACES (HONG KONG)	本公司	100.00	100.00
ELECTRONIC CO., LTD.			
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	100.00	100.00
ACES PRECISION INDUSTRY PTE	本公司	100.00	100.00
LTD.			
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(%)	
		100.9.30	99.9.30
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
重慶宏高電子有限公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	100.00	100.00

本公司之子公司ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.於民國九十九年七月間新增對重慶宏高電子有限公司投資，於民國九十九年七月起開始併入合併報表。

本公司於民國九十九年十一月間新增對威竑國際投資股份有限公司之投資，於民國九十九年十一月起開始併入合併報表。

(三)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

合併公司採用財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」，對於構成金融資產或該部分金融資產之合約權利喪失控制時，應除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。

若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易應視為擔保借款，移轉人再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

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)

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。相關會計原則變動，對民國一〇〇年前三季本期淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
庫存現金	\$ 1,086	980
銀行存款	<u>2,673,046</u>	<u>2,587,522</u>
	<u>\$ 2,674,132</u>	<u>2,588,502</u>

(二)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產一流動：

	<u>100.9.30</u>
基 金	\$ 123,520
公司債	<u>1,426</u>
	<u>\$ 124,946</u>

2.公平價值變動列入損益之金融負債一流動：

	<u>100.9.30</u>
利率交換合約	<u>\$ 222</u>

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司於民國一〇〇年九月三十日，未適用避險會計之衍生性金融商品明細如下：

	<u>100.9.30</u>				
	名目本金(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	USD\$ <u>3,000</u>	99.10.14~100.10.14	1.5%	LIBOR+0.3%	99.10.14~100.10.14

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)

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列上述金融商品交易之評價利益分別為11,109千元及431千元；金融負債評價損失分別為6,921千元及0千元。

3.以成本衡量之金融資產—非流動：

新盛三創業投資(股)公司	<u>100.9.30</u>	<u>\$ 100,000</u>
--------------	-----------------	-------------------

4.預付投資款

新盛三創業投資(股)公司	<u>99.9.30</u>	<u>\$ 100,000</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，合併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，合併公司持有該公司股數計10,000千股，持股比率約為9.01%，並自「預付投資款」轉列至「以成本衡量之金融資產—非流動」項下。

(三)應收帳款淨額

其明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收帳款	\$ 1,636,859	1,432,028
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(16,204)</u>	<u>(10,634)</u>
合計	<u>\$ 1,620,655</u>	<u>1,421,394</u>

流動應收帳款及應收票據因到期期間短並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司之備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓係應收款項之帳面價值與其估計未來現金流量之差異，合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季提列之呆帳及銷貨退回及折讓費用(回升利益)分別為2,361千元及(6,596)千元。

合併公司於民國一〇〇年九月三十日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關明細如下：

承購人	<u>100.9.30</u>					
	轉售金額	承購額度	已預支 金額	提供 擔保金額	重要之 移轉條件	除列金額
玉山銀行	<u>\$ 85,201</u>	<u>457,200</u>	<u>76,681</u>	<u>45,720</u>	無追索權	<u>85,201</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)

(四)存貨淨額

其明細如下：

	100.9.30	99.9.30
原 物 料	\$ 62,049	61,496
減：備抵損失	<u>(14,114)</u>	<u>(10,253)</u>
小 計	<u>47,935</u>	<u>51,243</u>
半 成 品	177,089	148,421
減：備抵損失	<u>(42,303)</u>	<u>(36,831)</u>
小 計	<u>134,786</u>	<u>111,590</u>
在 製 品	30,758	34,118
減：備抵損失	<u>(2,128)</u>	<u>(1,787)</u>
小 計	<u>28,630</u>	<u>32,331</u>
製 成 品	258,018	201,524
減：備抵損失	<u>(33,209)</u>	<u>(35,345)</u>
小 計	<u>224,809</u>	<u>166,179</u>
商 品	9,808	7,571
減：備抵損失	<u>(1,785)</u>	<u>(345)</u>
小 計	<u>8,023</u>	<u>7,226</u>
	\$ 444,183	368,569

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之存貨相關費損分別為73,184千元及84,513千元，其明細如下：

	100年前三季	99年前三季
存貨跌價損失	\$ 21,191	12,569
存貨盤虧	5	11,977
存貨報廢損失	30,424	14,182
固定製造費用少分攤	<u>21,564</u>	<u>45,785</u>
	\$ 73,184	84,513

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本增加之金額分別為21,191千元及12,569千元。

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)

(五)短期借款

其明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ <u>396,134</u>	0.549%~0.90806%	\$ <u>313,868</u>	1.2256%~1.2384%

- 1.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司尚未使用之短期借款融資額度分別為449,480千元及564,630千元。
- 2.合併公司之關係人為合併公司借款額度提供之保證情形，請詳附註四說明。

(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。

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。

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)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。民國一〇〇年九月二十七日起調整轉換後價格為67.00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：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000	\$ 800,000
應付公司債折價	(61,350)	(76,565)
期末應付公司債餘額	738,650	723,435
減：一年內執行賣回權公司債	(738,650)	-
	<u>\$ -</u>	<u>723,435</u>
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—流動)	<u>\$ 49,016</u>	<u>-</u>
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)	<u>\$ -</u>	<u>53,680</u>
權益組成要素(列入資本公積—認股權)	<u>\$ 23,476</u>	<u>23,476</u>
	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
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(利益)金額	<u>\$ (15,728)</u>	<u>2,768</u>
利息費用	<u>\$ 11,441</u>	<u>2,505</u>

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可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)股東權益

1.股 本

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。

本公司以民國一〇〇年四月二十八日為增資基準日辦理員工認股權憑證認購普通股409千股，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及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司額定資本額皆為1,500,000千元，實收資本額分別為1,240,249千元及1,236,159千元，每股面額10元。

2.庫藏股票

- (1)民國一〇〇年前三季，本公司依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計838千股。截至民國一〇〇年九月三十日止，未轉讓之股數共計838千股。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇〇年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為12,402千股，收買股份金額最高限額為2,064,320千元，本公司截至民國一〇〇年九月三十日止，買回之庫藏股票股數為838千股，買回金額為44,557千元，符合證券交易法之規定。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3.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。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，資本公積餘額之內容如下：

	100.9.30	99.9.30
現金增資溢價	\$ 419,496	419,496
員工認股權	2,848	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	23,476
	<hr/> \$ 464,483	<hr/> 463,829

4.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。

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)

5.特別盈餘公積

依原證期會(89)台財證(一)第100116號函及證券交易法之規定，除依法提撥法定盈餘公積外，公司尚應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。特別盈餘公積內容如下：

	100.9.30	99.9.30
累積換算調整數	<u>\$ 78,017</u>	<u>-</u>

6.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，係以民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後淨額，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，於民國一〇〇年前三季分別為6%及3%，民國九十九年前三季分別為5%及3%，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季估計員工紅利金額分別為31,545千元及22,391千元，董監酬勞分別為15,773千元及13,434千元，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，列為實際分配年度之損益。

本公司分別於民國一〇〇年六月十五日及民國九十九年六月八日經股東常會決議民十九年度及九十八年度盈餘分配案，有關分配之員工紅利及董監酬勞如下：

	99年度	98年度
董監酬勞	\$ 13,817	24,499
員工紅利—現金紅利	<u>23,029</u>	<u>57,164</u>
	<u>\$ 36,846</u>	<u>81,663</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度之盈餘分配情形與財務報表估列數並無差異。

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)

7.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，現金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。

8.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	100.9.30					
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	\$ 10.80
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%。

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，已行使轉換之單位數分別為808單位及399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)

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，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季應認列之酬勞成本分別為134千元及365千元，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

(2)本公司截至民國一〇〇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	<u>截至100.9.30流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>		
	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	-
\$ 10.80	390	3.25	10.80	-	-	-

(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：

<u>認股選擇權</u>	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	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	877	\$ 11.60	1,367	15.50
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(409)	11.60	(399)	15.50
本期沒收	(78)	-	(51)	-
期末流通在外	<u>390</u>	10.80	<u>917</u>	11.60
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>38</u>	11.60
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：

		100年前三季	99年前三季
淨利	報表認列之淨利	\$ 584,174	497,577
	擬制淨利	584,063	497,274
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.72	4.03
	擬制每股盈餘(元)	4.72	4.03
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	4.35	3.93
	擬制每股盈餘(元)	4.35	3.93

(八)普通股每股盈餘

民國一〇〇年前三季及九十九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：

	100年前三季	99年前三季		
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 711,964</u>	<u>584,174</u>	<u>562,809</u>	<u>497,577</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>123,664</u>	<u>123,664</u>	<u>123,473</u>	<u>123,473</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.76</u>	<u>4.72</u>	<u>4.56</u>	<u>4.03</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 711,964	584,174	562,809	497,577
具稀釋作用之潛在普通股影響—轉換公司債	11,441	11,441	2,505	2,505
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 723,405</u>	<u>595,615</u>	<u>565,314</u>	<u>500,082</u>
加權平均流通在外股數(千股)	123,664	123,664	123,473	123,473
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工認股權憑證	340	340	949	949
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	844	844	302	302
可轉換公司債	11,940	11,940	2,408	2,408
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>136,788</u>	<u>136,788</u>	<u>127,132</u>	<u>127,132</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.29</u>	<u>4.35</u>	<u>4.45</u>	<u>3.93</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)

(九)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	100.9.30		99.9.30	
	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	\$ 2,674,132	2,674,132	2,588,502	2,588,502
公平價值變動列入損益之	124,946	124,946	-	-
金融資產－流動				
應收票據	3,169	3,169	11,649	11,649
應收帳款淨額	1,620,655	1,620,655	1,421,394	1,421,394
其他金融資產－流動	23,615	23,615	5,898	5,898
金融負債：				
短期借款	396,134	396,134	313,868	313,868
公平價值變動列入損益之	49,238	49,238	-	-
金融負債－流動				
應付票據	29,561	29,561	397	397
應付帳款	621,375	621,375	512,190	512,190
其他應付款	124,125	124,125	139,726	139,726
應付股利	434,006	434,006	284,347	284,347
公平價值變動列入損益之	-	-	53,680	53,680
金融負債－非流動				
應付公司債(含一年內執行 行賣回權公司債)	738,650	738,650	723,435	723,435

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：

- (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、其他金融資產－流動、短期借款、其他應付款及應付股利。
- (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及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

	100.9.30		99.9.30	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 2,674,132	-	2,588,502	-
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	124,946	-	-	-
應收票據	-	3,169	-	11,649
應收帳款淨額	-	1,620,655	-	1,421,394
其他金融資產—流動	-	23,615	-	5,898
金融負債：				
短期借款	-	396,134	-	313,868
應付票據	-	29,561	-	397
應付帳款	-	621,375	-	512,190
其他應付款	-	124,125	-	139,726
應付股利	-	434,006	-	284,347
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(含一年內 執行賣回權公司債)	-	738,650	-	723,435
衍生性金融商品：				
金融負債：				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	49,238	-	-

4.財務風險之資訊

(1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品交易及所持有之基金及債券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。

(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。

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。合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，應收帳款餘額中分別有47%及50%係皆由4家客戶組成，使合併公司有信用風險著集中之情形。

(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；另合併公司民國一〇〇年九月三十日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，於民國一〇〇年九月三十日，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流量變動3,961千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
袁万丁	本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國一〇〇年前三季及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。

五、抵質押之資產

質押之資產 定存單一列於「其他資產」科目項下	質押擔保標的 進口貨物關稅擔保	帳面價值	
		100.9.30	99.9.30
		\$ -	1,019

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇〇年九月三十日止，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7,799千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
100.10.01~101.09.30	\$ 17,448
101.10.01~102.09.30	9,327
102.10.01~103.09.30	3,731
103.10.01~104.09.30	2,795
104.10.01~105.09.30	13

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)

(二)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司已簽訂之未完工程及預付設備款合約總價款之金額約為343,312千元，而尚未支付之金額約為68,712千元。

(三)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司為借款額度及應收帳款債權移轉而開立之保證本票分別為646,720千元及45,720千元。

(四)截至民國一〇〇年九月三十日止，合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額為1,000千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其　他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		100.9.30		99.9.30		
		外　　幣	匯　　率	外　　幣	匯　　率	
金融資產						
貨幣性項目						
	美金	\$ 78,114	30.4800	74,728	31.33	
	人民幣	250,428	4.7950	128,818	4.6838	
金融負債						
貨幣性項目						
	美金	25,224	30.4800	19,256	31.33	
	人民幣	39,173	4.7950	31,554	4.6838	

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：

民國一〇〇年前三季：

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	ACECONN	1	銷貨	10,327	月結30天	0.29 %
0	本公司	ACECONN	1	其他營業收入	384	月結30天	0.01 %
0	本公司	ACECONN	1	應收帳款	5,882	月結30天	0.08 %
0	本公司	ACECONN	1	其他應收款	291	月結30天	- %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	銷貨	9,786	月結30天	0.28 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服務收入	8,558	依合約規定	0.24 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	推廣服務收入	6,690	月結30天	0.19 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	3,575	月結30天	0.05 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	其他應收款	3,103	月結30天	0.04 %
0	本公司	WELL PLAN	1	其他營業收入	10,197	月結30天	0.29 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務收入	1,624	依合約規定	0.05 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收帳款	54,822	月結30天	0.75 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	22,855	月結90天	0.65 %

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	ACES PRECISION	1	應收帳款	9,605	月結90天	0.13 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收入	37,849	依合約規定	1.07 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收帳款	12,959	依合約規定	0.18 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收入	98,469	依合約規定	2.78 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收帳款	34,282	依合約規定	0.47 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	1,430,923	月結30天	40.46 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	294,735	月結30天	4.06 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	其他應收款	11,915	月結30天	0.16 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	72,438	月結90天	2.05 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	24,269	月結90天	0.33 %
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	1,296	月結30天	0.04 %
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	286	月結30天	- %
2	WELL PLAN	本公司	2	其他應收款	8,889	月結30天	0.12 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	103,368	月結30天	2.92 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	19,201	月結30天	0.26 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	211,149	月結30天	5.97 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	38,859	月結30天	0.54 %
2	WELL PLAN	重慶宏高電子有限公司	3	銷貨	8,891	月結30天	0.25 %
2	WELL PLAN	重慶宏高電子有限公司	3	應收帳款	2,009	月結30天	0.03 %
3	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	其他應收款	1,350	月結30天	0.02 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	568,640	月結30天	16.08 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	116,536	月結30天	1.60 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	630	月結30天	0.02 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	34	月結30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	33,306	月結30天	0.94 %
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	1,988	月結30天	0.03 %
3	東莞宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	3	銷貨	11,644	月結30天	0.33 %
3	東莞宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	3	應收帳款	2,381	月結30天	0.03 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	1,050,204	月結30天	29.70 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	210,703	月結30天	2.90 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	669	月結30天	0.02 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	252	月結30天	- %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	26,970	月結30天	0.76 %
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	3,960	月結30天	0.05 %
4	昆山宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	3	銷貨	37,061	月結30天	1.05 %
4	昆山宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	3	應收帳款	17,277	月結30天	0.24 %
5	ACECONN	本公司	2	其他應收款	995	月結30天	0.01 %
6	重慶宏高電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	37,157	月結30天	1.05 %
6	重慶宏高電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	6,224	月結30天	0.09 %
6	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	181	月結30天	0.01 %
6	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	72	月結30天	- %
6	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	7,850	月結30天	0.22 %
6	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	648	月結30天	0.01 %

民國九十九年前三季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				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	銷貨	19,110	月結60天	0.56 %
0	本公司	ACECONN	1	應收帳款	20,790	月結60天	0.32 %
0	本公司	ACECONN	1	其他應收款	387	月結60天	0.01 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	銷貨	16,853	月結60天	0.50 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	經營管理服 務收入	8,638	依合約規定	0.25 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	5,498	月結60天	0.08 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	其他應收款	16,237	月結60天	0.25 %

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	WELL PLAN	1	經營管理服 務收入	1,312	依合約規定	0.04 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收帳款	69,395	月結60天	1.07 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	銷貨	23,245	月結90天	0.68 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	應收帳款	12,081	月結90天	0.19 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	39,215	依合約規定	1.16 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收帳款	13,217	依合約規定	0.20 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	96,070	依合約規定	2.83 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收帳款	27,865	依合約規定	0.43 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	其他應收款	5,677	月結60天	0.09 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	1,416,090	月結60天	41.73 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	468,104	月結60天	7.21 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	41,622	月結60天	1.23 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	14,317	月結60天	0.22 %
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	3,008	月結60天	0.09 %
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	702	月結60天	0.01 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	84,716	月結60天	2.50 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	24,591	月結60天	0.38 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	174,845	月結60天	5.15 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	36,494	月結60天	0.56 %
3	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	其他應收款	1,485	月結60天	0.02 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	636,472	月結60天	18.75 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	201,283	月結60天	3.10 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	447	月結60天	0.01 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	115	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	29,365	月結60天	0.87 %
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	7,084	月結60天	0.11 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	1,021,457	月結60天	30.10 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	333,823	月結60天	5.14 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,558	月結60天	0.08 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	587	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	41,596	月結60天	1.23 %
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	10,171	月結60天	0.16 %
5	ACECONN	本公司	2	其他應收款	1,558	月結60天	0.02 %
6	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	2,717	月結30天	0.08 %
6	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	3,173	月結30天	0.05 %
6	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	940	月結30天	0.03 %
6	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	1,037	月結30天	0.02 %

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。

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)

十一、部門別財務資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：連接器部門及其他部門，連接器部門係從事連接器之加工、製造及買賣業務。其他部門係從事投資之業務。

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	<u>連接器部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
100年前三季				
收入：				
來自外部客戶之收入	\$ 3,536,601	-	-	3,536,601
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,536,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,536,601</u>
部門損益	<u>\$ 783,634</u>	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>783,746</u>
部門總資產	<u>\$ 7,161,397</u>	<u>100,333</u>	<u>-</u>	<u>7,261,730</u>
 99年前三季				
收入：				
來自外部客戶之收入	\$ 3,393,622	-	-	3,393,622
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,393,622</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,393,622</u>
部門損益	<u>\$ 631,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>631,190</u>
部門總資產	<u>\$ 6,490,626</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,490,626</u>