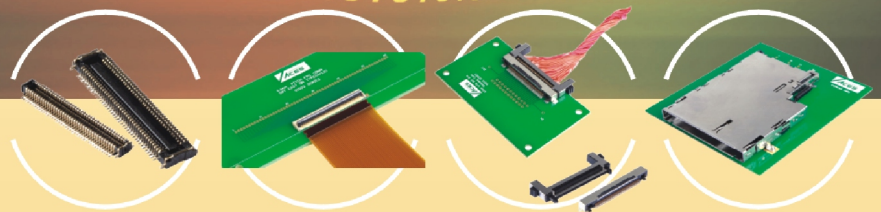




股票代號：3605

宏致電子股份有限公司

ACES Electronic Co., Ltd.



民國九十七年度 年報

刊印日期：中華民國九十八年四月三十日

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人:楊宗霖

代理發言人:李舒韻

職稱:技術處資深處長

職稱:財務部經理

聯絡電話:(03)463-2808

聯絡電話:(03)463-2808

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址:桃園縣中壢市東園路 13 號

電話:(03) 463-2808

分公司:無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:大華證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址:<http://www.toptrade.com.tw>

電話:(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:于紀隆會計師、吳美萍會計師

事務所名稱:安侯建業會計師事務所

地址:台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址:<http://www.kpmg.com.tw>

電話:(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無。

六、公司網址:<http://www.acesconn.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	28
肆、募資情形	29
一、資本及股份	29
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫執行情形	35
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	42
三、最近二年度從業員工資料	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	55
陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	107
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難	140

	頁次
情事，對公司財務狀況之影響	141
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	141
一、財務狀況	141
二、經營結果	142
三、現金流量	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	144
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	144
六、風險事項分析	144
七、其他重要事項	148
捌、特別記載事項	149
一、關係企業相關資料	149
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項	151
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	151
四、其他必要補充說明事項	151
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	151

壹、 致股東報告書

宏致電子在九十七年度整體營運表現，成就了自成立以來的成長佳績，同時也達成內部訂定的預算目標。回顧過去一年，美國次級房貸風暴及金融海嘯，致影響全球經濟景氣變動劇烈，讓經營環境更為嚴苛。然而，我們也看到經營團隊對於自身責任的認知，不怯於面對接踵而至的挑戰，凝聚內部共識及資源，將考驗視為營運效率提升的契機，競爭實力得以深化厚實，此對於未來營運及策略佈局，將十分有利。

一、財務及獲利能力

本公司九十七年度單一報表方面，營業收入淨額為新台幣 16.59 億元、營業利益為 1.80 億元、稅前淨利為 7.59 億元、稅後淨利為 6.59 億元；在合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 38.84 億元(年成長率 27%)、合併營業利益為 6.87 億元、合併稅前淨利為 8.26 億元、合併稅後淨利為 6.60 億元(年成長率 22%)。

面對電子產業劇烈競爭及公司持續成長之需求，本公司將繼續不斷強化研發能力、致力成本管理、提昇生產效率，及嚴格管控營業費用，以使整體獲利維持一定水準。

二、業務及營運重點

由於本公司所屬競爭激烈的電子產業，未來在營運之績效，愈來愈仰賴集團規模效益及內部營運管理效率。因此，本公司將更致力於集團資源整合，以創造成本優勢，確保利潤目標，提升整體營運效益。

在生產製造方面，持續改善成本結構及提升產品品質為主要努力方向，以提升營運品質、管理效能，並確保獲利。

在業務推廣方面，除了持續深耕現有國內外電腦及週邊產品客戶合作關係，提供客戶高附加價值的服務之外；並積極地開發國際大型客戶與跨入其他 4C 產業佈局，透過國際視野進行全球化佈局策略。

三、研究發展狀況

本公司自成立以來一直專注於高階精密連接器之研發及精密模具之設計與製造，得以在技術層級較高的筆記型電腦用連接器市場佔有一席之地，並成功地進軍顯示器及消費性電子等其他應用領域，包括液晶電視、手機、數位相機等消費性電子產品。

本公司堅信唯有不斷投入研發資源，才是企業永續經營的首要法則。因此，本公司將

繼續開發利基型產品，並於台灣深耕技術研究發展，以開發出多元化及高利基型的產品，滿足客戶全方位的需求。

四、經營方針及未來展望

本公司在九十七年度通過臺灣證券交易所之股票上市審查，並於九十八年度成功掛牌上市。

此代表著過去公司全體上下十幾年努力的成果，也是肩負著更大的社會責任的始點。今年，我們雖然仍然面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，但是，本公司經營團隊將以崇本務實的態度與具有國際觀的視野，站穩既有的競爭優勢，努力達成今年的營運目標。

最後，本公司經營團隊將為公司成長茁壯全力以赴，持續為公司及股東創造最大價值。希望各位股東持續給予經營團隊鼓勵及指教，並感謝各位股東對本公司長期以來的支持與貢獻。

謝謝大家，敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 袁万丁



總經理 盧聰華



會計主管 李少虔



貳、 公司簡介

一、設立日期

民國 85 年 11 月 7 日

二、公司沿革

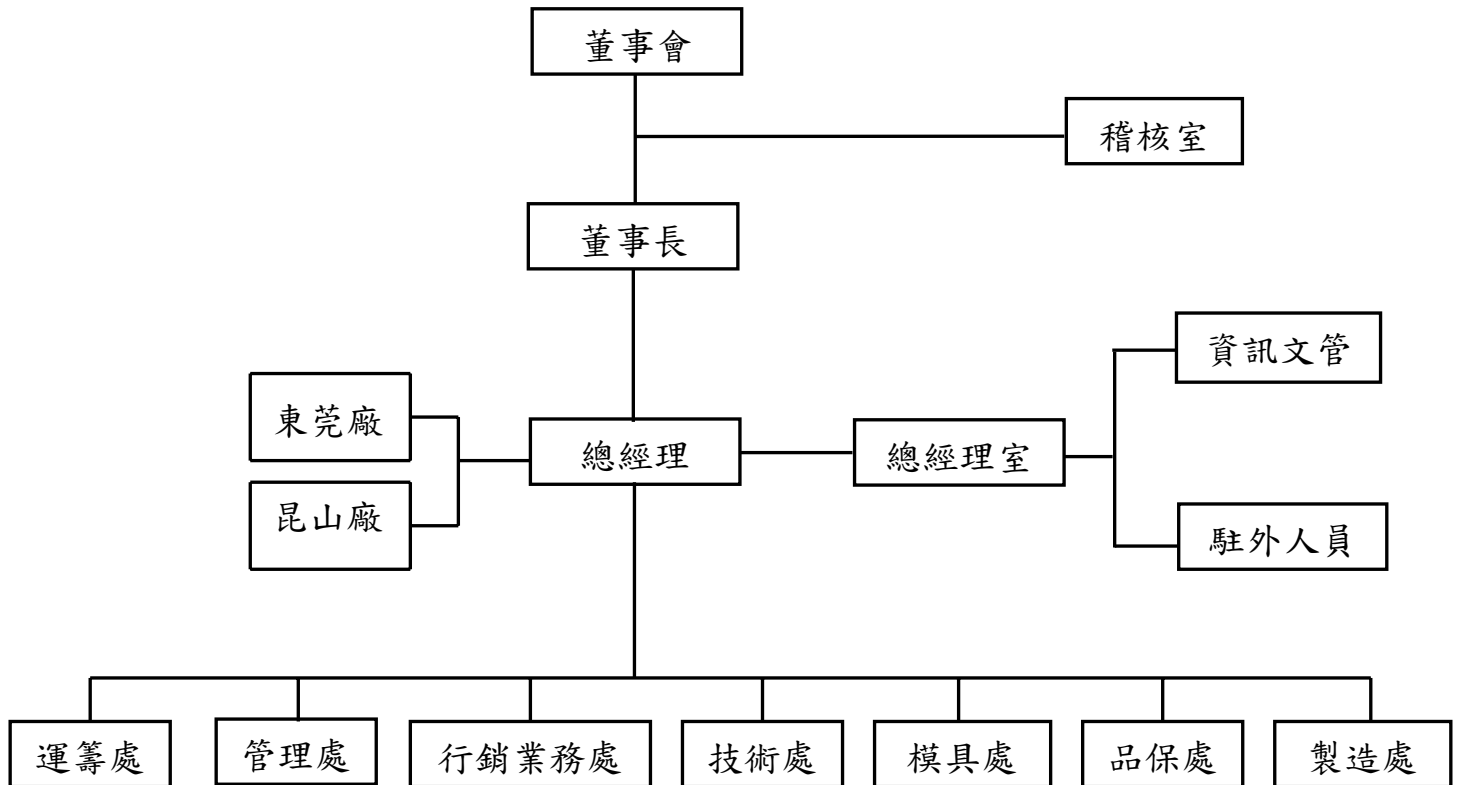
民國 85 年	■ 11 月成立宏致電子股份有限公司，設立實收資本額為新台幣 500 萬元，主要營業項目為電子連接器之設計、開發、製造與銷售業務。
民國 86 年	■ 9 月辦理現金增資 500 萬元，實收資本額增加至 1,000 萬元。
民國 89 年	■ 通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證。
民國 90 年	■ 辦理現金增資 1,950 萬元，實收資本額增加至新台幣 2,950 萬元。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用之「間距 0.5mm 板對板連接器」
民國 91 年	■ 辦理現金增資及盈餘轉增資 3,050 萬元，實收資本額增加至新台幣 6,000 萬元。
民國 92 年	■ 辦理現金增資 6,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 12,000 萬元。 ■ 通過華碩電腦「Green Management System Certificate」。
民國 93 年	■ 9 月辦理盈餘轉增資 1,320 萬元及第一次現金增資 5,145 萬元，另吸收合併「宏城電子股份有限公司」，合併基準日 93 年 11 月 5 日，合併發行新股 2,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 20,465 萬元。 ■ 辦理通過 UL ISO 14001 國際環境品質系統認證。 ■ 成功地開發完成 Pitch 0.5mm MXM Card 高頻連接器。 ■ 成功地開發完成手機及消費電子產品用之「間距 0.3mm FPC 連接器」。 ■ 購入 ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.之股權計美金 200 萬元，並經經濟部投審會核准轉投資東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司。 ■ 設立 ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO.,LTD.及 WELL PLAN GROUP LIMITED，其主要營業項目係從事連接器買賣業務。 ■ 12 月辦理第二次現金增資 13,605 萬元，實收資本額增加至新台幣 34,070 萬元。
民國 94 年	■ 設立集團總部，遷廠至桃園中壢工業區。 ■ 成功地開發完成「精密 Insert Molding」技術。 ■ 成功地開發完成「間距 0.4mm 板對板連接器」。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用「Push-Push type Express Card 連接器」。
民國 95 年	■ 2 月購入 ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.之股權計美金 10 萬元。 ■ 5 月辦理現金增資 1,230 萬元，實收資本額增加至新台幣 35,300 萬

	<p>元。</p> <p>■ 8 月辦理現金增資 3,050 萬元、盈餘轉增資 22,238 萬元及員工紅利轉增資 300 萬元，實收資本額增加至新台幣 60,888 萬元。</p>
民國 96 年	<p>■ 盈餘轉增資 9,133 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 70,521 萬元。</p> <p>■ 11 月 26 日核准股票公開發行。</p> <p>■ 12 月 28 日櫃買中心核准股票登錄興櫃。</p>
民國 97 年	<p>■ 97 年 7 月以美金 30 萬元透過 ACECONN 100%轉投資「昆山奇致商貿有限公司」。</p> <p>■ 盈餘轉增資 7,052 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 78,073 萬元。</p>
民國 98 年	<p>■ 3 月辦理上市前現金增資 7,880 萬，實收資本額增加至新台幣 85,953 萬元。</p> <p>■ 3 月 26 日股票掛牌上市。</p>

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二) 主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	1.內部控制制度之建立、修訂及執行內控稽核作業。 2.公司營運績效之檢核。
總經理室	負責經營會議之幕僚行政工作。
資訊文管	1.公司資訊系統之規劃、執行及維護。 2.軟、硬體設備的更新及維護。
駐外人員	主要係負責管理海外轉投資公司之生產、行政及財務事宜。
運籌處	統籌公司物料供應、生產、倉儲、採購及船務等事宜。
管理處	1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 2.統籌公司的行政管理、總務、庶務性採購及人力資源等事宜。 3.統籌公司的股務業務、董事會及股東會召開事宜。
行銷業務處	1.蒐集市場資訊，提供給研發部及相關部門。 2.客戶新產品需求開發之安排。 3.負責銷售推廣、顧客價值之開發，產品接單等內、外銷業務之事宜。
技術處	1.統籌產品開發、製造技術支援、銷售技術支援、及協助解決客戶技術問題。 2.統籌製造管理、組裝生產及組裝生技等事宜。
模具處	1.統籌所有模具設計、開發、製造及管理事宜。 2.依模具清單做模具廠內製造排程及跟催交期。 3.籌備模具五金材料消耗品之採購及庫存管理。
品保處	瞭解並掌握客戶品質需求，執行產品驗證，確保產品品質。
製造處	統籌注塑、沖壓及組裝等生產製造事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

98 年 4 月 18 日

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
董事長	袁万丁	87.05.26	96.09.18	三年	4,833,904	6.85%	5,317,294	6.19%	4,811,393	5.60%	—	—	中央大學高階主 管企管碩士 美商台灣 MOLEX 經理	東莞宏致電子有限公司董事長 昆山宏致電子有限公司董事長 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd .法人 董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd.法人董事代表人 Aces Precision Industry Pte Ltd.董事 威紀投資有限公司負責人 昆山奇致商貿有限公司董事長	—	—	—
董事	宏國國際投 資有限公司 代表人： 鍾卓冀	96.09.18	96.09.18	三年	878,385	1.25%	966,223	1.12%	—	—	—	—	國立海洋大學航 運管理研究所 宏正自動科技財 務部、專案部管 理師 宏致電子財務部、 股務課管理師	晉元投資股份有限公司經理 奇鈦科技股份有限公司監察人	—	—	—
董事	宏國國際投 資有限公司 代表人： 陳信夫	96.09.18	96.09.18	三年	878,385	1.25%	966,223	1.12%	—	—	—	—	大同大學電機工 程學系 三聯科技(股)公 司業務經理	三聯科技(股)公司顧問	—	—	—
董事	台元創業投 資(股)公司代 表人： 程嘉靖	96.09.18	97.06.06	三年	357,900	0.51%	386,690	0.45%	—	—	—	—	台灣科技大學工 學士 嘉裕(股)公司總 經理	台元創投(股)公司總經理 嘉裕(股)公司監察人 世紀民生(股)公司董事 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd .法人 董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd.法人董事代表人 昆山奇致商貿有限公司董事 東莞宏致電子有限公司董事 昆山宏致電子有限公司董事	—	—	—

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
董事	中華開發知識經濟創業投資(股)公司代表人： 楊鎧蟬	95.06.23	96.09.18	三年	2,239,027	3.17%	2,114,229	2.46%	—	—	—	—	美國堪薩斯州立大學企管碩士 中華開發工業銀行投資部副總經理	中華開發工銀科技顧問(股)公司董事 中華開發知識經濟創業投資(股)公司董事 飛信半導體(股)公司董事 威寶電信(股)公司董事 同欣電子工業(股)公司董事 科冠能源科技(股)公司董事 能元科技(股)公司董事 創見資訊(股)公司法人監察人代表人 中歐創業投資(股)公司法人監察人代表人 台北金融大樓(股)公司法人董事代表人 群豐科技(股)公司法人董事代表人 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人	—	—	—
董事	鄭漢鐔	94.08.08	97.06.06	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國阿拉巴馬大學財務管理系博士 國立中央大學財務金融系副教授 國立中央大學EMBA 執行長	國立中央大學財務金融系副教授	—	—	—
董事	黃文成	96.09.18	96.09.18	三年	—	—	—	—	231,000	0.27%	—	—	國立成功大學機械工程系 國立政治大學企業管理研究所碩士 中華汽車工業(股)公司總經理	新安東京海上產物保險(股)公司董事長 敬得科技股份有限公司董事長 必翔實業股份有限公司董事 易遊網股份有限公司董事 飛虹積體電路(股)公司董事 群元投資股份有限公司董事(兼總經理) 新揚投資(股)公司董事 台元創業投資股份有限公司董事 生揚管理顧問股份有限公司董事 中揚特別機會創業投資股份有限公司董事 財團法人嚴慶齡醫學基金會董事 裕隆汽車製造(股)公司監察人 華立投資(股)公司監察人	—	—	—

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	李建然	97.06.06	97.06.06	註	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計研究所博士 國立台北大學會計系教授	聯穎科技(股)公司獨立董事 泰碩電子(股)公司獨立監察人 寰波科技(股)公司獨立監察人 富晶電子(股)公司獨立監察人 國立台北大學會計系教授	—	—	—
獨立董事	李宗培	97.06.06	97.06.06	註	10,000	0.01%	11,000	0.01%	—	—	—	—	政治大學經濟研究所博士 合作金庫商業銀行(股)公司董事	台灣土地銀行(股)公司獨立董事 州巧科技(股)公司監察人 鑫發奈米科技(股)公司監察人 家適服務(股)公司監察人 輔仁大學金融所暨國際貿易與金融學系副教授	—	—	—
監察人	袁嗣洋	96.09.18	96.09.18	三年	497,726	0.71%	965,498	1.12%	22,619	0.03%	—	—	東吳大學經濟系 中華民國外貿協會駐巴西辦事處主任	科研投資(股)公司監察人	—	—	—
監察人	蔡淑娟	96.09.18	96.09.18	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學法律系 益思科技法律事務所律師	益思科技法律事務所律師	—	—	—
監察人	魏啟林	97.06.06	97.06.06	註	—	—	—	—	—	—	—	—	法國巴黎大學經濟博士 英國倫敦大學管理碩士 臺灣土地銀行董事長 行政院秘書長	華頓證券投資信託(股)公司董事長 啟鼎創業投資(股)公司董事長 華鼎國際創業投資(股)公司董事長 義隆電子(股)公司監察人 信邦電子(股)公司獨立董事	—	—	—

註：任期至民國 99 年 9 月 25 日止。

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)
宏國國際投資有限公司	鄭博晉(30.77%)、鄭博元(30.77%)、李雯雲(19.23%)、鄭俊德(19.23%)
台元創業投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(49.50%)、中華汽車工業(股)公司(49.50%)、台元紡織(股)公司(0.96%)、永翰投資(股)公司(0.01%)、文生投資(股)公司(0.01%)、翔韋投資(股)公司(0.01%)、力大投資(股)公司(0.01%)、
中華開發知識經濟創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司(100%)

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
裕隆汽車製造(股)公司	台元紡織(股)公司(18.14%)、中華汽車工業(股)公司(15.08%)、嚴凱泰(5.89%)、吳舜文(4.30%)、國泰人壽保險(股)公司(3.28%)、南山人壽保險(股)公司(2.47%)、華立投資(股)公司(1.86%)、泛德投資(股)公司(1.65%)、遠雄人壽(股)公司(1.25%)、嚴慶齡工業發展基金會(1.10%)
中華汽車工業(股)公司	台元紡織(股)公司(25.05%)、三菱自動車工業株式會社(13.92%)、裕隆汽車製造(股)公司(8.01%)、台文針織(股)公司(6.72%)、三菱商事株式會社(4.77%)、國華人壽(1.43%)、臺灣郵政(股)公司(1.29%)、渣打銀行託管西維吉尼亞州投資管委會專戶(1.17%)、嚴凱泰(1.11%)、翔韋投資(股)公司(1.05%)
台元紡織(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(20.85%)、嚴慶齡工業發展基金會(14.24%)、霍夫曼兄弟投資公司(9.80%)、伊文斯(股)公司(9.71%)、西橋投資公司(9.13%)、立元投資(股)公司(7.17%)、永舜投資(股)公司(6.82%)、立朋投資(股)公司(5.61%)、台文針織(股)公司(3.91%)、元威投資(股)公司(3.10%)
永翰投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.990%)、裕朋實業(股)公司(0.002%)、裕景實業(股)公司(0.0016%)、裕泓投資(股)公司(0.0016%)、翔韋投資(股)公司(0.0016%)、力大投資(股)公司(0.0016%)、文生投資(股)公司(0.0016%)
文生投資(股)公司	台元紡織(股)公司(99.940%)、吳舜文(0.010%)、吳振家(0.010%)、嚴凱泰(0.010%)、威文投資(股)公司(0.010%)、樂文實業(股)公司(0.010%)、泛德投資(股)公司(0.010%)
翔韋投資(股)公司	台元紡織(股)公司(99.993%)、文生投資(股)公司(0.0014%)、力大投資(股)公司(0.0014%)、裕泓投資(股)公司(0.0014%)、裕景實業(股)公司(0.0014%)、裕朋實業(股)公司(0.0014%)
力大投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.900%)、翔韋投資(股)公司(0.033%)、永翰投資(股)公司(0.017%)、文生投資(股)公司(0.017%)、裕泓投資(股)公司(0.017%)、威泰投資(股)公司(0.016%)
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
袁万丁			✓									✓	✓	✓	
宏國國際投資有限公司 代表人：鍾卓冀			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
宏國國際投資有限公司 代表人：陳信夫			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖			✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		
中華開發知識經濟創業 投資(股)公司 代表人：楊鎧蟬			✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓		
李建然	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李宗培	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭漢鐔	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃文成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
袁嗣洋			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
蔡淑娟			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
魏啟林	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月18日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	盧聰華	94/01/01	78,157	0.09%	148,477	0.17%	—	—	台灣科技大學機械系 美商台灣 MOLEX 經理	東莞宏致電子有限公司董事 昆山宏致電子有限公司董事 昆山奇致商貿監事	—	—	—
副總經理	張中亮	96/05/18	18,359	0.02%	10,824	0.01%	—	—	中央大學高階主管企管碩士 浙江榮聯(羅馬磁磚)公司副總經理 東莞宏致電子公司總經理	東莞宏致電子有限公司總經理 昆山奇致商貿有限公司董事	—	—	—
副總經理	李少虔	97/04/22	19,000	0.02%	—	—	—	—	逢甲大學會計系 威盛電子關係企業財會主管 光寶電子關係企業財會主管	—	—	—	—
副總經理	林盈運	96/05/18	15,865	0.02%	—	—	—	—	台灣科技大學機械系 禾昌公司研發工程副總	昆山宏致電子有限公司總經理	—	—	—
副總經理	徐愛玉	98/03/02	—	—	—	—	—	—	University of Michigan Business School Director of Sales and Marketing of Isola Asia Pacific Singapore PARK ELECTROCHEMICAL CORP Director of Sales, ASIA PACIFIC	Aces Precision Industry Pte Ltd. 總經理	—	—	—
資深處長	林謀河	97/01/01	221,164	0.26%	—	—	—	—	中央大學高階主管企管碩士 群光電子公司工程經理 昆山宏致電子公司總經理	—	—	—	—
資深處長	楊宗霖	96/05/18	22,618	0.03%	10,307	0.01%	—	—	台灣大學應力研究所 好邦科技公司處長	—	—	—	—
資深處長	陳鵬麟	97/01/15	2,000	0.00%	—	—	—	—	台灣大學農機系 美商台灣 MOLEX-大中華區產品行銷處長	昆山奇致商貿有限公司總經理	—	—	—
處長	李福園	96/03/01	11,500	0.01%	12,650	0.01%	—	—	淡江大學機械工程學系 樺晟電子公司總經理特助	—	—	—	—
處長	洪順源	97/01/01	44,881	0.05%	147,857	0.17%	—	—	健行工專電機科 宏致電子業務經理	—	—	—	—
處長	劉玉朗	97/11/03	45,000	0.05%	4,700	0.01%	—	—	交通大學科技管理所 旺宏電子專案經理 中華汽車銷售經理	昆山奇致商貿有限公司副總經理	—	—	—
處長	邱士民	98/03/01	45,529	0.05%	189,542	0.22%	—	—	永平工商機械製圖科 山巖(股)公司協理	東莞宏致電子有限公司模具製造部 資深處長	—	—	—
特別助理	袁和美	94/01/01	89,549	0.10%	828,903	0.96%	—	—	育達商職 宏致電子董事長特別助理	科研投資(股)公司董事	—	—	—
特別助理	陳炳崑	96/01/01	31,334	0.04%	20,000	0.02%	—	—	淡江大學機械系 禾昌公司研發副總	—	—	—	—
特別助理	王燕龍	98/02/01	53,980	0.06%	—	—	—	—	紐約大學皇后分校計算機科學研究所碩士 安普科技客服經理 東莞友訊電子有限公司品保處協理	東莞宏致電子有限公司總經理室特別助理	—	—	—
特別助理	王雪慧	98/02/01	16,000	0.02%	—	—	—	—	交通大學管理學碩士 合邦電子財務處處長 遠雄悅來大飯店財務室經理	—	—	—	—
特別助理	黃仁烜	98/02/26	20,000	0.02%	—	—	—	—	大同工學院機械所博士 中國砂輪企業(股)公司光電事業部總經理	—	—	—	—
稽核室經理	曾淑華	96/05/18	9,400	0.01%	—	—	—	—	東吳大學會研所 大宇資訊公司財務部副理 大美紡織公司稽核經理	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1、董事(含獨立董事)之酬金

97年12月31日/單位：新台幣仟元

		董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、 D、E、F及 G等七項總 額占稅後純 益之比例		有無 領取自 公司 以外 投資 事業 酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎 金及特支 費等(E)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				
		本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	合併報表 內所有公 司		本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併 報表 內所有 公司			
			現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額		股票 紅利 金額																	
董事長	袁萬丁																							
董 事	台元創業投資 (股)公司																							
董 事	中華開發知識 經濟創業投資 (股)公司																							
董 事	宏國國際投資 (有)公司 (代 表人二席)	0	0	0	0	15,758	15,758	150	150	2.41%	2.41%	7,046	7,046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董 事	鄭漢鐔																							
董 事	黃文成																							
獨立 董事	李宗培																							
獨立 董事	李建然																							

註1：本公司於98年3月31日董事會通過擬議分配97年度董監酬勞總計17,797仟元，截至年報刊印日止，本次董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，此係暫估擬議配發數。

註2：本公司對董事無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

	董事姓名			
	本公司		合併報表內所有公司	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	袁萬丁	袁萬丁	袁萬丁	袁萬丁
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	袁萬丁 台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	袁萬丁 台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	袁萬丁 台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然	袁萬丁 台元創業投資(股)公司 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 宏國國際投資(有)公司 鄭漢鐔、黃文成、李宗培、李建然

2、監察人之酬金

97年12月31日/單位：新台幣仟元

97年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		四項總額占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	蔡淑娟	0	0	0	0	2,039	2,039	40	40	0.32%	0.32%	0
監察人	袁嗣洋											
監察人	魏啟林											

註1：本公司於98年3月31日董事會通過擬議分配97年度董監酬勞總計17,797仟元，截至年報刊印日止，
本次董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，此係暫估擬議配發數。

註2：本公司對監察人無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	蔡淑娟、袁嗣洋、魏啟林	蔡淑娟、袁嗣洋、魏啟林
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	蔡淑娟、袁嗣洋、魏啟林	蔡淑娟、袁嗣洋、魏啟林

3、總經理及副總經理之酬金

97年12月31日/單位：新台幣仟元；仟股

97年12月31日/單位：新台幣千元，仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	盧聰華															
副總經理	張中亮	4,165	4,165	244	244	2,882	3,521	671	300	671	300	1.25%	1.35%	85	85	639
副總經理	李少虔															

註1：本公司於98年3月31日董事會通過擬議分配97年度員工紅利總計29,661仟元(其中含股票紅利14,661仟元及現金紅利15,000仟元)，截至年報刊印日止，本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工紅利配發名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

註2：退職退休金係為本公司屬退職退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李少虔	李少虔
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	盧聰華、張中亮	盧聰華、張中亮
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	盧聰華、張中亮、李少虔	盧聰華、張中亮、李少虔

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元；股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	盧聰華	1,808	565	2,373	0.36%
	副總經理	張中亮				
	副總經理	李少虔				
	協理	楊宗霖				
	協理	李福團				
	協理	邱寶桂				
	協理	林盈運				
	協理	洪順源				
	協理	陳鵬麟				
	特別助理	林謀河				
	特別助理	袁和美				
	特別助理	陳炳崑				

（四）分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	96 年度		97 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.46%	3.46%	3.02%	3.02%
監察人	0.35%	0.35%	0.26%	0.26%
總經理及副總經理	2.47%	2.63%	1.22%	1.31%

本公司董監之酬金主要有車馬費及盈餘分派之董監酬勞等，車馬費依據一般水準給付，盈餘分派之董監酬勞依公司章程而定，依據規定提報於董事會並經股東會會議決議之。

本公司總經理及副總經理之酬金主要有薪資、獎金、特支費、員工紅利及員工認股權憑證，係依所擔任之職位及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準訂定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(97 年度)董事會開會 5 (A)次，董事及監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註)	備註
董事長	袁万丁	5	0	100%	—
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：鄭俊德	1	4	20%	—
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：陳信夫	5	0	100%	—
董 事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	5	0	100%	97 年 6 月 6 日辭 任，並於當日重 新選任
董 事	中華開發知識經濟創業投 資(股)公司 代表人：楊鎧蟬	5	0	100%	—
董 事	鄭漢鐔	5	0	100%	97 年 6 月 6 日辭 任，並於當日重 新選任
董 事	黃文成	2	3	40%	—
獨立董事	李建然	3	0	100%	新任，補選日 期：97/6/6
獨立董事	李宗培	3	0	100%	新任，補選日 期：97/6/6

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司雖無設立審計委員會，惟本公司於召開董事會時，均通知各部門高階主管出席，財務及業務主管並就近期公司營運狀況對董事進行報告，故透過前述會議報告運作，董事因而加強對公司財務業務運作之了解，並適時提供改善方案及建議。

註： 97年度董事會開會共計5次，股東會增補選董事、監察人日期為97年6月6日，股東會改選前董事會開會次數為2次，改選後董事會開會次數為3次。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，茲就監察人參與董事會運作情形列示如下：

最近(97)年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際出(列)席率(%)B/A】(註)	備註
監察人	袁嗣洋	5	100%	—
監察人	蔡淑娟	5	100%	—
監察人	魏啟林	0	0%	新任，補選日期為97/6/6

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通，另本公司已設置專責發言人作為對外溝通之管道，故員工及股東如需對監察人進行溝通，可透過發言人轉知監察人。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

為讓公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關管理辦法，為合理確保內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計畫，於稽核作業完成後並列席董事會報告，並將稽核結果及改善情形發送各監察人及獨立董事，故本公司監察人均能即時了解公司運作風險及改善情形；本公司於董事會召開時，除通知監察人外，並視需要請會計師列席參與，故監察人與會計師除平常視實際需要進行意見溝通外，並能透過董事會之議題討論進行意見交換。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。</p> <p>(三)本公司已訂定「集團組織運作管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司設有二席獨立董事</p> <p>(二)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，設有發言人及代理發言人，以提高重大訊息公開之正確性及時效性。</p> <p>(二)本公司已架設網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置左列委員會。</p>	<p>本公司將視未來需要設置審計委員會</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>本公司自成立以來，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前本公司履行社會責任情形如下：</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(一)營運績效方面</p> <p>本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並於 97 年度股東常會選任獨立董事，引進獨立董事制度，借重獨立董事及之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規則以及投保董事監察人責任險，以強化董事會職能，而為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。</p> <p>本公司從產品研發、模具設計/製作、塑膠注塑、五金沖壓、治工具設計生產製造，整體一貫化作業，可滿足顧客對新產品快速、即時之需求。由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，此可從公司成立第三年即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，本公司並獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度，而不斷經營現行品質政策回應市場趨勢，更是我們對客戶一貫的品質承諾。</p> <p>本公司專注於連接器產品研發、生產製造及銷售，近年來營收及獲利穩定成長，努力創造股東價值。</p> <p>(二)環境保護</p> <p>本公司本著愛護地球的心，善盡環境保護的社會責任，92 年通過華碩電腦「Green Management System Certificate」，凡本公司的產品皆需符合環境管理物質管理標準規範及相關法規法令要求。</p> <p>本公司並於 93 年通過 ISO 14001 環境管理系統之認證，由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境污染等環境理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。另本公司亦推行資源回收及分類，為維護地球環境盡棉薄心力，達成企業永續經營，地球生生不息，創造經濟發展與環境保護雙贏局面。</p> <p>(三)員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司制訂勞資協調委員會定期每季召開會議重視員工權益及表達對僱員之關懷；設有員工申訴處理委員會負責員工性騷擾防治及申訴處理等相關問題，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會籌辦員工各項有益身心的活動更參與發票捐贈、家扶中心認養及物資捐贈育幼院等愛心分享活動；重視員工工作安全及衛生問題，每月定期召開環安檢討會議以持續改善為目標準；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額 2%提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後方予定案。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練、管理課程、專業技術、自</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	<p>我啟發等訓練課程，期能提供員工學習型組織及舒適安全之工作環境。</p> <p>另為履行企業之社會責任，本公司每年進行救護車捐贈活動，以協助偏遠地區或急需救護車之鄉里，以達捐贈之實質效益。</p> <p>(四)投資者關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(五)尊重利害關係人權益</p> <p>本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。另本公司訂有「集團組織運做管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業間之交易均據以執行；另有關董事之競業禁止限制亦已於股東會說明。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	

(四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

本公司係從事連接器之生產與銷售，惟生產過程並無產生污染之情事，為加強對環保之重視，本公司並委託合格之專業廢棄物處理公司處理事業廢棄物；為落實取之社會用於社會之精神，本公司乃陸續捐贈各地方消防局救護車，並藉以善盡企業回饋社會的責任；另為解決大陸偏遠地區學童之就學問題，本公司乃捐贈助學金，期以提升該偏遠地區兒童之教育資源。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則相關規章。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書：詳本年報第 21 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：詳本年報第 22 頁。

宏致電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年04月29日

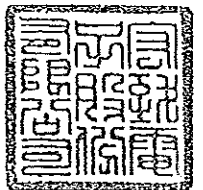
本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十九日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏致電子股份有限公司

董事長： 袁万丁 簽章

總經理： 盧聰華 簽章





安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

內部控制制度審查報告

後附宏致電子股份有限公司民國九十七年八月二十八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年七月一日至九十七年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故宏致電子股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，宏致電子股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年七月一日至九十七年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；宏致電子股份有限公司於民國九十七年八月二十八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業會計師事務所

會計師

吳美萍



中華民國九十七年九月十九日

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議

召開日期	重要決議
97/6/6 (97 年股東常會)	1.通過承認九十六年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十六年度盈餘分配。 3.通過辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 4.通過辦理初次上市(櫃)掛牌前之現金增資提撥新股公開承銷。 5.通過修訂公司章程部份條文。 6.增補選二席董事、二席獨立董事及一席監察人。 7.通過解除新任董事之競業禁止。

2、董事會重要決議

召開日期	重要決議
97/3/14	1.通過修訂本公司章程部份條文。 2.通過修訂本公司「董事會議事規則」。 3.通過申請本公司股票上市或上櫃案。 4.補選二席獨立董事及一席監察人。 5.解除新任董事之競業禁止。 6.通過召開九十七年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案暨受理獨立董事候選人提名之相關事宜。 7.通過對孫公司東莞宏致電子有限公司現金增資。 8.通過子公司 Aces (Hong Kong) Electronics Co., Ltd.盈餘分派案。
97/4/22	1.通過承認九十六年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十六年度盈餘分配。 3.通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 4.通過辦理初次上市(櫃)掛牌前之現金增資提撥新股承銷案。 5.通過子公司 Well Plan Group Limited 盈餘分配案。 6.通過為子公司 Aces (Hong Kong) Electronics Co., Ltd 及孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。 7.通過修訂本公司章程部分條文。 8.審核持股 1% 以上股東之股東常會提案及獨立董事候選人提名案。 9.通過增選二席董事。
97/8/28	1.通過訂定本公司九十六年度盈餘分配之除權、除息作業之相關事宜。 2.通過承認九十七年上半年度財務報表及合併財務報表。

召開日期	重 要 決 議
	3.通過為孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。 4.通過修訂本公司「董事會議事規則」。
97/10/29	1.通過承認九十七年前三季財務報表。 2.通過為孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。
97/12/27	1.通過辦理現金增資發行新股 7,880,000 股。
98/3/31	1.通過更換財務主管暨會計主管。 2.通過承認本公司九十七年度決算表冊及營業報告書。 3.通過承認本公司九十七年度盈餘分配。 4.通過本公司擬辦理盈餘轉增資(股東股利及員工股票紅利)發行新股報請股東會討論。 5.召開九十八年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案之相關事宜。
98/4/29	1.通過承認九十八年第一季財務季報表。 2.通過為孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。 3.通過子公司 Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.、Well Plan Group Limited、Aceconn Electronic Co., Ltd 及孫公司昆山宏致電子有限公司之盈餘分配。 4.通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。 5.審核持股 1% 以上股東之股東常會提案。 6.解除董事之競業禁止。 7.解除本公司經董事會委任之經理人競業禁止案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

截至 98 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	邱寶桂	94.12.13	98.03.31	因個人生涯規劃請辭

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位:新台幣仟元

事務所 名稱	會計師 姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查 核期間是否 涵蓋完整會 計年度			備 註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計	是	否	查核 期間	
安侯建業 會計師事 務所	于 紀 隆	吳 美 萍	3,430	0	0	0	3,360	3,360	v		97 年度	1. 內部控制制度專案審 查 1,660 (仟元)。 2. 97 年度無償配發新股 案件複核 50(仟元)。 3. 申請股票上市諮詢及 準備相關資料 500 (仟 元)。 4. 營業稅簽證公費 300 (仟元)。 5. 移轉訂價報告 850 (仟 元)。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

本公司原委任安侯建業會計師事務所林恒昇會計師、王清松會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部組織調整，民國九十六年度財務報告之查核簽證作業，改由于紀隆會計師及吳美萍會計師為之。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	97 年度		98 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減) 數
董事長	袁万丁	483,390	—	—	—
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：鍾卓冀(註 10) 代表人：陳信夫	87,838	—	—	—
董 事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	35,790	—	(7,000)	—
董 事	中華開發知識經濟創業投資(股) 公司 代表人：楊鎧蟬	192,202	—	—	—
董 事	鄭漢鐔	—	—	—	—
董 事	黃文成	—	—	—	—
獨立董事	李宗培(註 1)	1,000	—	—	—
獨立董事	李建然(註 1)	—	—	—	—
監察人	袁嗣洋	87,772	—	—	—
監察人	蔡淑娟	—	—	—	—
監察人	魏啟林(註 1)	—	—	—	—
總經理	盧聰華	(24,895)	—	(28,000)	—
副總經理	張中亮	5,305	—	—	—
副總經理	李少虔(註 3)	6,000	—	13,000	—
副總經理	林盈運	8,715	—	—	—
副總經理	徐愛玉(註 8)	—	—	—	—
資深處長	林謀河	22,833	—	—	—
資深處長	楊宗霖	8,419	—	—	—
資深處長	陳鵬麟	2,000	—	—	—
處 長	洪順源	(34,466)	—	(26,000)	—
處 長	邱寶桂(註 9)	6,656	—	—	—
處 長	李福團	6,500	—	—	—
處 長	劉玉朗(註 4)	—	—	45,000	—
處 長	邱士民(註 7)	—	—	—	—
協 理	張珏(註 2)	—	—	—	—
特別助理	袁和美	14,504	—	—	—
特別助理	陳炳崑	(12,606)	—	—	—
特別助理	王燕龍(註 5)	—	—	25,000	—
特別助理	王雪慧(註 5)	—	—	14,000	—
特別助理	黃仁烜(註 6)	—	—	20,000	—

註 1：李宗培、李建然及魏啟林於 97 年 6 月 6 日選任。

註 2：協理張珏於 97/03/18 辭任。

註 3：李少虔於 97/4/1 到職，並於 97/4/22 正式任聘為副總經理。

註 4：97/11/03 就任。

註 5：98/02/01 就任。

註 6：98/02/26 就任。

註 7：98/03/01 就任。

註 8：98/03/02 就任。

註 9：98/03/31 辭任。

註 10：98/4/16 改派代表人，原為鄭俊德改派為鍾卓冀。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交 易 價格
盧聰華	贈與	97/11/10	呂碧施	總經理(盧聰華)之配偶	23,000	-
盧聰華	贈與	97/11/10	盧健毅	總經理(盧聰華)之子女	15,000	-
陳炳崑	贈與	97/11/19	曹惠雯	特別助理(陳炳崑)之配偶	20,000	-
洪順源	贈與	97/11/10	陳玉枝	協理(洪順源)之配偶	40,000	-
洪順源	贈與	97/11/10	洪宛鈴	協理(洪順源)之子女	15,000	-
盧聰華	贈與	98/02/18	呂碧施	總經理(盧聰華)之配偶	14,000	-
盧聰華	贈與	98/02/18	盧健毅	總經理(盧聰華)之子女	14,000	-
洪順源	贈與	98/02/18	陳玉枝	處長(洪順源)之配偶	17,000	-
洪順源	贈與	98/02/18	洪宛鈴	處長(洪順源)之子女	14,000	-

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

98年4月18日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
袁万丁	5,317,294	6.19%	4,811,393	5.60%	-	-	徐昌翥 袁祥峰	配偶 二親等	-
中華開發工業銀行股份有限公司	5,219,710	6.07%	-	-	-	-	中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	中華開發工銀100%持有之子公司	-
中華開發工業銀行股份有限公司代表人：辜仲瑩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鄭俊德	5,000,442	5.82%	5,336,200	6.21%	-	-	李雯雲	配偶	-
科研投資股份有限公司	4,327,870	5.04%	-	-	-	-	袁祥峰	科研投資董事	-
科研投資股份有限公司代表人：徐伯恭	705,186	0.82%	213,266	0.25%	-	-	-	-	-
徐昌翥	4,205,181	4.89%	5,923,506	6.89%	-	-	袁万丁	配偶	-
新紀投資股份有限公司	3,870,100	4.50%	-	-	-	-	-	-	-
新紀投資股份有限公司代表人：尹維恭	-	-	-	-	-	-	-	-	-
威紀投資有限公司	3,628,175	4.22%	-	-	-	-	袁万丁	威紀投資代表人	-
威紀投資有限公司代表人：袁万丁	5,317,294	6.19%	-	-	-	-	徐昌翥 袁祥峰	配偶 二親等	-
李雯雲	3,092,230	3.60%	-	-	-	-	鄭俊德	配偶	-
袁祥峯	2,268,136	2.64%	-	-	-	-	科研投資 袁万丁	科研投資董事 二親等	-
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	2,114,229	2.46%	-	-	-	-	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發知識經濟創投之母公司	-
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司代表人：陳鑫	-	-	-	-	-	-	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工銀之執行副總	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

97 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
Aceconn Electronic Co., Ltd.	9,335	100%	—	—	9,335	100%
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	300	100%	—	—	300	100%
Well Plan Group Limited	300	100%	—	—	300	100%
Aces Precision Industry Pte Ltd.	60	60%	—	—	60	60%
東莞宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
昆山宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
昆山奇致商貿有限公司	—	—	—	100%	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股份種類

98 年 4 月 18 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	85,953,480	64,046,520	150,000,000	上市公司股票

2、股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
85.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本 5,000,000 元	—	註 1
86.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	—	註 2
90.05	10	2,950,000	29,500,000	2,950,000	29,500,000	現金增資 19,500,000 元	—	註 3
91.06	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 19,904,000 元 盈餘轉增資 10,596,000 元	—	註 4
92.03	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000 元	—	註 5
93.09	10	36,000,000	360,000,000	18,465,000	184,650,000	現金增資 51,450,000 元 盈餘轉增資 13,200,000 元	—	註 6
93.12	10	36,000,000	360,000,000	20,465,000	204,650,000	合併增資 20,000,000 元	合併換股	註 7
93.12	10	36,000,000	360,000,000	34,069,575	340,695,750	現金增資 136,045,750 元	—	註 8
95.05	15	36,000,000	360,000,000	35,299,575	352,995,750	現金增資 12,300,000 元	—	註 9
95.08	90	80,000,000	800,000,000	60,888,126	608,881,260	現金增資 30,498,180 元	—	註 10
	10					盈餘轉增資 222,387,330 元 員工紅利轉增資 3,000,000 元		
96.08	10	80,000,000	800,000,000	70,521,345	705,213,450	盈餘轉增資 91,332,190 元 員工紅利轉增資 5,000,000 元	—	註 11
97.10	10	150,000,000	1,500,000,000	78,073,480	780,734,800	盈餘轉增資 70,521,350 元 員工紅利轉增資 5,000,000 元	—	註 12
98.04	10	150,000,000	1,500,000,000	85,953,480	859,534,800	現金增資 78,800,000 元	—	註 13

註 1：臺灣省政府建設廳 85 年 11 月 7 日建三字第 708942 號。

註 2：臺灣省政府建設廳 86 年 9 月 30 日建三字第 238192 號。

註 3：經濟部 90 年 05 月 08 日經(90)中字第 09032132110 號

註 4：北市府 91 年 06 月 24 日府建商字第 0911133053 號。

註 5：經濟部 92 年 03 月 18 日經授商字第 09201079840 號。

註 6：北市府 93 年 09 月 20 日府建商字第 09320183610 號。

註 7：北市府 93 年 12 月 12 日府建商字第 09324332030 號。

註 8：北市府 93 年 12 月 23 日府建商字第 09325032810 號。

註 9：北市府 95 年 05 月 03 日府建商字第 09575997010 號。

註 10：經濟部 95 年 08 月 01 日經授商字第 09501165160 號。

註 11：經濟部 96 年 08 月 10 日經授商字第 09601190590 號。

註 12：經濟部 97 年 10 月 24 日經授商字第 09701268970 號。

註 13：經濟部 98 年 04 月 09 日經授商字第 09801067860 號

3、總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

98 年 4 月 18 日；股；人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	1	39	3,609	4	3,653
持有股數	—	5,219,710	30,433,370	48,367,351	1,933,049	85,953,480
持股比例	—	6.07%	35.41%	56.27%	2.25%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元；股；人；98 年 4 月 18 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	116	33,216	0.04%
1,000 至 5,000	2,833	5,423,803	6.31%
5,001 至 10,000	289	2,408,995	2.80%
10,001 至 15,000	85	1,100,165	1.28%
15,001 至 20,000	79	1,486,621	1.73%
20,001 至 30,000	66	1,683,382	1.96%
30,001 至 50,000	102	4,416,737	5.14%
50,001 至 100,000	22	1,650,996	1.92%
100,001 至 200,000	14	2,073,184	2.41%
200,001 至 400,000	15	4,190,705	4.88%
400,001 至 600,000	3	1,521,323	1.77%
600,001 至 800,000	6	4,230,656	4.92%
800,001 至 1,000,000	5	4,561,100	5.31%
1,000,001 以上	18	51,172,597	59.53%
合 計	3,653	85,953,480	100.00%

(四) 主要股東名單

98 年 4 月 18 日；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
袁万丁		5,317,294	6.19%
中華開發工業銀行股份有限公司		5,219,710	6.07%
鄭俊德		5,000,442	5.82%
科研投資股份有限公司		4,327,870	5.04%
徐昌翡		4,205,181	4.89%
新紀投資股份有限公司		3,870,100	4.50%
威紀投資有限公司		3,628,175	4.22%
李雯雲		3,092,230	3.60%
袁祥峯		2,268,136	2.64%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司		2,114,229	2.46%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	81.00
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	66.60
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	75.38
每股淨值 (註2)	分 配 前	26.61	30.65	33.39
	分 配 後	23.27	尚未分配(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數	70,521	78,073	78,774
	追溯調整前每股盈餘	7.54	8.44	2.12
	追溯調整後每股盈餘	6.81	—	—
每股股利	現 金 股 利	3.00	尚未分配(註9)	—
	無償配股	盈餘配股	1.00	尚未分配(註9)
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		未上市(櫃)	8.93
	本利比(註6)		未上市(櫃)	—
	現金股利殖利率(註7)		尚未分配(註9)	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

本公司係於 98 年 3 月 26 日股票掛牌上市，本益比係以每股平均收盤價(75.38 元)除以 97 年度每股盈餘(8.44 元)得之。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：97 年度盈餘中擬提撥新台幣 257,860,440 元為現金股利，每股配發 3 元；另外擬提撥新台幣 85,953,480 元予以轉增資，每仟股配發 100 股，俟股東會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另定除權基準日。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，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，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。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，分配予股東之股東紅利中，股票股利不得低於股利總額百分之二十，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。

2、本次股東會擬議股利分配情形

- (1) 股票股利：自 97 年度盈餘中提撥新台幣 85,953,480 元予以轉增資，每仟股配發 100 股，俟股東會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另定除權基準日。
- (2) 現金股利：自 97 年度盈餘中提撥新台幣 257,860,440 元為現金股利，每股配發 3 元，俟股東會決議通過後，授權董事會另定除息基準日。
- (3) 員工紅利：自 97 年度提撥新台幣 29,661,359 元，其中新台幣 15,000,000 元轉增資發行新股，餘以現金發放之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

由於本公司無須依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定而公開 98 年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，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，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。

2、事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬議配發員工現金紅利新台幣 14,661,359 元，員工股票紅利新台幣 15,000,000 元，董事、監察人酬勞金額新台幣 17,796,815 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利新台幣 15,000,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 8.44 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

- (1) 96 年度可分配盈餘擬具分派議案，已提請股東會決議分派，其中董監事酬勞為新台幣 14,356,248 元，員工紅利為新台幣 14,356,248 元(其中新台幣 5,000,000 元配發股票，新台幣 9,356,248 元配發現金)。
- (2) 九十六年度實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過、原股東會決議之擬議配發情形相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

截至 98 年 4 月 30 日止

員工認股權憑證種類	九十六年度 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 12 月 27 日
發行（辦理）日期	96 年 12 月 31 日
發行單位數	1,500 單位 (每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股)
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	1.75%
認股存續期間	七年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿貳年可行使認股權比率(累計)為 1/3 屆滿參年可行使認股權比率(累計)為 2/3 屆滿肆年可行使認股權比率(累計)為 100.00% 屆滿柒年所餘未行使部分皆失效。
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,500 單位
未執行認股者 其每股認購價格	每股新台幣 17.5 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.75%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋的比率約為 1.75%，稀釋效果尚屬有限，故對股東權益影響不大。(本公司員工認股權憑證於發行屆滿兩年後，分三次執行，對原股東權益逐年稀釋，惟可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益將有助益。)

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

截至 98 年 4 月 30 日止；單位：新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行（註 6）				未執行（註 6）			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	盧聰華	365,000 股	0.42%	-	-	-	-	365,000 股	17.5	6,387,500	0.42%
	副總經理	張中亮										
	副總經理	林盈運										
	資深處長	林謀河										
	資深處長	楊宗霖										
	處長	李福團										
	處長	洪順源										
	處長	邱士民										
	特別助理	袁和美										
	特別助理	陳炳崑										

註：員工認股權憑證得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司前各次發行或私募有價證券，截至 98 年 3 月 31 日止，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，僅 98 年度辦理現金增資，其說明及執行情形說明如后：

(一)計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：98 年 1 月 10 日金管證一字第 0970071959 號。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣 252,160 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 7,880,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股溢價發行為新台幣 32 元，共計募集資金為新台幣 252,160 仟元。
- (4)計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			98 年
			第二季
充實營運資金	98 年第二季	252,160	252,160
合 計		252,160	252,160
預計可能產生效益		本次充實營運資金後，可降低因營運資金需求而向銀行融資所產生之利息負擔，以 98 年 1 月五大銀行新承作週轉金貸款平均年利率 1.901% 計算，每年將可節省利息支出約新台幣 4,794 仟元。	

(5)預計可能產生效益

本公司本次募資計劃於 98 年第一季募集完成後全數用以充實營運資金 252,160 仟元，以 98 年 1 月五大銀行新承作週轉金貸款平均年利率 1.901% 計算，每年將可節省利息支出約新台幣 4,794 仟元，對本公司未來營運甚有助益，故本次計劃用於充實營運資金，期以因應營收成長、降低資金成本，應具合理性。

(6)輸入證期局指定資訊申報網站日期：98 年 1 月 12 日。

(二)執行情形

單位：新台幣元

計畫項目	執行狀況		截至 98 年第一季止	執行說明
充實營運資金	支用金額	預定	0	本公司現金增資已於 98 年 3 月 24 日募集完成，募集所得之資金總計新台幣 252,160 仟元，全數將用於充實營運資金。截至 98 年 3 月 31 日止，實際支用金額為新台幣 71,434 仟元，本次係將增資款項投入營運資金使用，並改善財務結構。
		實際	71,434	
	實際進度	預定	—	
		實際	28.33%	

(三)計畫效益之評估

本次募集資金新台幣 252,160 仟元預計用於充實營運資金，截至 98 年第一季止已執行新台幣 71,434 仟元，由於計畫尚未完成，有關評估計畫之效益評估不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

本公司所營業務主要內容如下：

- (1)電子、電腦、通信設備及零組件、各式連接器之加工製造。
- (2)沖壓、塑膠射出成型模具之開發、設計、製造。
- (3)前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (4)電子零組件製造業。
- (5)國際貿易業。
- (6)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	96 年度		97 年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
電子產品連接器	245,351	38.33	1,112,183	67.06
連接器配件	219,063	34.23	344,394	20.76
勞務收入	157,147	24.55	181,887	10.97
其他	18,504	2.89	20,082	1.21
合計	640,065	100.00	1,658,546	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目

本公司目前研發、製造與銷售之主要產品為電子產品連接器及連接器配件，其應用範圍涵蓋「筆記型電腦」、「TFT LCD 顯示器」、「手機」、「數位相機」、「網通產品」以及各式「電腦及其週邊」。

4、計劃開發之新商品(服務)

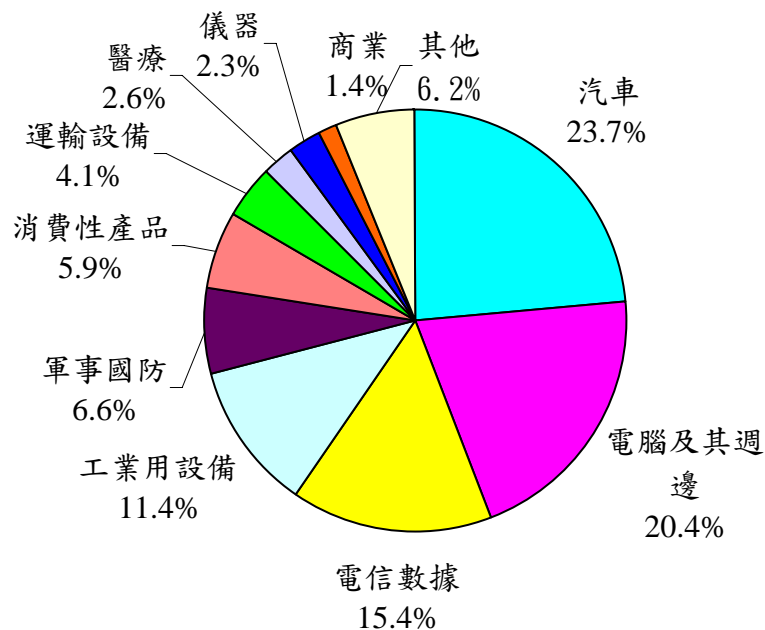
連接器產業為個人電腦、通訊、汽車、醫療器材、工業電腦、各式消費性電子產品與其對應週邊產品等相關產業電性連接之零組件，並非終端產品，其產品發展須配合終端應用產品之需求趨勢。因此，本公司將計畫在產品規格方面朝向更耐高溫、更細間距 (Fine Pitch)、低高度 (Low Profile) 的方向開發，以因應筆記型電腦、個人行動通訊設備等朝向更「輕、薄、短、小」的方向發展。在產品新技術方面，將著重開發高頻連接器，以因應數位家庭時代來臨所需更高頻寬與更大資料量的影音服務需求；在產品新應用領域方面，將開發車用電子、車用影音與通訊服務所需之連接器。並計畫將產品線擴及至其他電子產品所需之精密沖壓金屬件及精密塑膠射出件。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

本公司目前主要從事連接器產品之研發、製造與銷售，為專業之連接器供應商，產品主要應用於NB、TFT LCD 顯示器及消費性電子。連接器泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，其品質良莠不僅影響電流與訊號傳輸之可靠度，亦會牽動整個電子機器之運作品質及壽命。連接器產品種類繁多，廣泛應用於電腦及其週邊設備、電訊通訊設備、消費性產品、交通運輸、航太工業及醫療器材等領域。就台灣廠商而言，目前連接器市場主要著重在電腦及週邊、網路通訊及消費性電子產品等市場。

2007 年連接器各應用市場需求規模

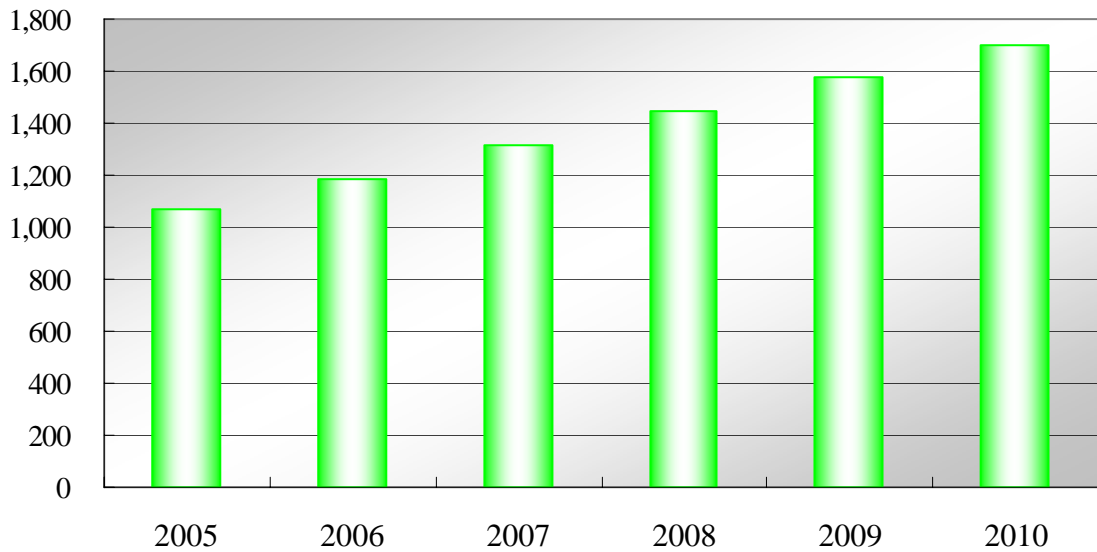


資料來源：Bishop&Associates，MIC 整理(2008/2)

2007 年全球連接器市場在新興應用領域持續成長，以及汽車、電腦及其週邊應用皆有不錯的表現下，市場規模較 2006 年成長了 7%，產值達 455 億美元。IEK 預估 2008 年及 2009 年全球連接器產值仍可持續成長，產值分別達 489 億元及 526 億元。我國連接器廠商主要佈局之電腦及其週邊、電信數據及消費性產品市場未來整體展望仍佳，其中電腦及其週邊連接器 2007 年較 2006 年成長 8%，全球市場規模約 93 億美元，NB 取代桌上型電腦效應持續存在，以及低價電腦搶攻市場下，2011 年市場規模將達 125 億美元；電信數據連接器 2007 年較 2006 年成長 8%，全球市場規模約 70 億美元，MIC 預估至 2011 年在網路設備及手機持續成長下，電信數據連接器市場規模將達 100 億美元；消費性產品連接器於 2007 年成長 9%，市場規模達 27 億美元，未來在數位家庭概念、遊戲機等熱潮帶動下，消費性產品連接器仍將持續成長。

2005～2010 年全球連接器產值

單位：新台幣億元



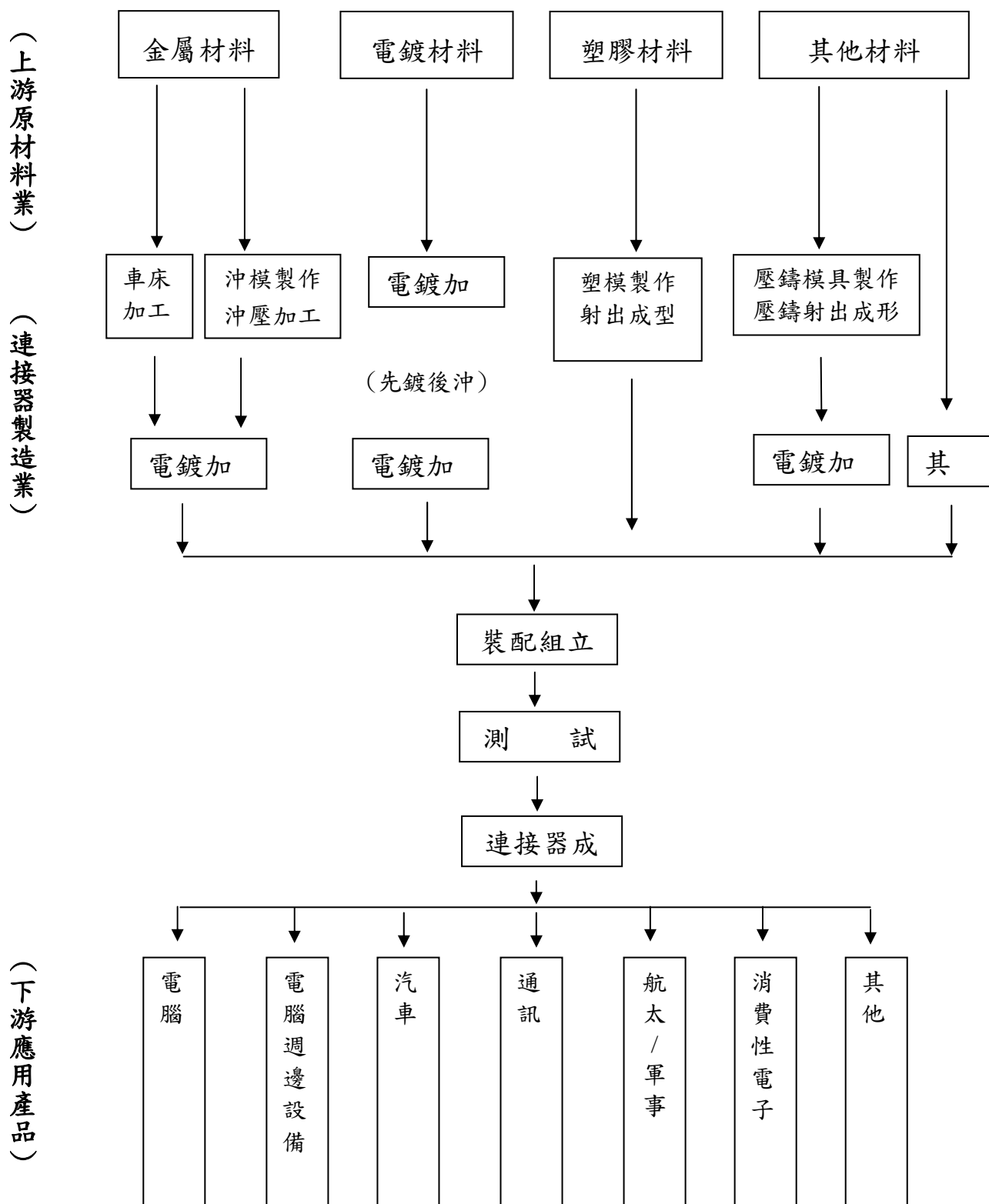
資料來源：工研院 IEK（2008/04），元大證券整理

反觀我國連接器市場，電腦產業的應用讓我國連接器業者於全球連接器產業受到肯定，於 2000 年時該產業應用仍佔我國連接器產值八成，隨後 2001 至 2003 年全球連接器產業景氣反轉向下，國內業者無不面臨嚴峻挑戰，相關廠商遂積極轉型，藉由專精之電腦範疇延展至網通及消費性產品，使得我國連接器產業得以保持成長，2005 年我國連接器產值更首度突破 1,000 億大關，達 1,067 億元。依據 IEK 2009 年 2 月統計資料顯示，2008 年原使用日商生產的連接器逐漸改為使用台商生產的產品，且由於 NB 廠商積極推出低價電腦等因素下，我國連接器廠商主要以資通訊產品為主，因此使得我國連接器產業在 2008 年景氣寒冬之下，仍較 2007 年成長 4.6%，產值達新台幣 1,376 億元。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係生產連接器，其所屬產業的上、中、下游結構圖如下：

電子連接器之產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

3、產品之各種發展趨勢

- (1)產品微型化：近年來隨著應用產品朝向「輕、薄、短、小」之發展趨勢，連接器一般要求細間距(Fine pitch)及低背化(Low profile)，所以在金屬沖壓及塑膠射出技術均有精密要求。具體表現於連接器的規格上則是連接器之鉗腳間距更細，連接器的高度更低；例如板對板連接器之腳距達到 0.4mm，其板間結合高度達到 0.9mm；例如 FPC 連接器達到腳距 0.3mm，高度為 0.9mm。因此連接器要達到產品微型化的要求，除了增加原來模具及治具的精密度外，還必須具備突出的產品設計、分析及功能模擬能力，例如應力分析、模流分析及精密檢測設備等，以達成客戶所要求的品質。
- (2)高頻高速連接器：資訊科技日新月異，在個人電腦方面強調大儲存容量、可觀賞影音、可順暢執行線上遊戲，並且英特爾（Intel）、超微（AMD）皆已推出雙核心 CPU、微軟（Microsoft）也於 2007 年推出新一代 64 位元作業系統；在通訊產品及服務方面，世界各國相繼推出 3G 服務，內容除傳統語音服務外更推出影像電話、數據傳輸服務甚至在不久的將來用手機看新聞及球賽轉播會成為你我日常生活中的平常事。以上皆說明了人們對於資訊高速傳輸與影音資料的儲存有更多的需求，因此高速度傳輸連接器的需求必定增加，為一個不可避免的趨勢。
- (3)消費性電子產品、醫療器材及汽車等新品市場之蓬勃發展：近幾年隨著筆記型電腦、數位相機、遊戲機、手機、DVD、家庭電影院等消費性產品隨個人需求不斷成長，也帶動連接器產品之需求與商機。此外，全球人類平均年齡日益增加，醫療服務需求與品質之提高，相關醫療設備需求逐日攀升。此外，在全球汽車電子的熱潮當中，絕不容忽視的是中國大陸市場也在快速起飛，除了傳統的汽車電子產品以外，其所衍生的汽車電子連接器商機不容忽視。應用範圍涵蓋高階的汽車安全系統、車載娛樂、資訊和通訊系統。例如在車身電子領域，高階的 CD, MP3, GPS 導航；車門、車燈、車窗、座椅、車鎖等都實現電控。這些電子模組所需的連接器數量與產值相當可觀。
- (4)亞太地區成為連接器生產重地：由於電子產品降低生產成本之趨勢以及亞洲地區低成本之製造優勢下，全球連接器廠商近年來逐漸將產能移至生產成本相對較低之地區，尤以中國大陸為最。因此，國內連接器廠商，亦在生產成本、整合產業上下游及配合終端客戶要求，多陸續將生產力移至中國大陸。依據 IEK(工研院)統計資料，2007 年海外產值(含中國大陸)佔我國連接器總產值已高達 93.5%，預期此趨勢仍將持續進行。

2007 年我國連接器產業產值分佈

單位：新台幣百萬元；%

連接器	2006 年	2007 年	成長率	2008 年成長率(e)
國內產值	8,305	8,550	2.9%	1.4%
境外產值	110,342	122,989	11.5%	10.4%
整體產值	118,647	131,539	10.9%	9.9%

資料來源：工研院 IEK(2008/04)

4、產品競爭情形

本公司主要研發、生產及銷售筆記型電腦及各種週邊產品、消費性產品及網路通訊之連接器為主，擁有完整產品系列及規格，由於應用產品之需求變化快速，如何因應下游客戶產品快速變化及愈加精密度之要求下，成為從事連接器生產廠商之關鍵因素。茲就本公司產品之競爭情形說明如后：

(1)即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

由於連接器之應用產品眾多，只要在連接訊號傳輸之電子產品，都會持續需要連接器，因此連接器應用市場遍及各種產業、產品。連接器廠商如何即時掌握下游產品應用市場動態，並即時推出符合市場需求之規格產品，成為連接器廠商能否賺取獲利之關鍵因素。本公司在產品研發設計上，擁有快速開發能力，使產品開發時間縮短，並依據個別客戶需求，量身訂作客製化之連接器產品。

(2)產品之品質及穩定度

由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，此可從公司成立四年後即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，公司並獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度。

(3)產品價格之競爭力

由於連接器應用產品之價格趨勢向下以及同業間之價格競爭，壓縮了各家連接器廠商之獲利空間。有鑑於此，本公司一方面以快速之產品開發及對客戶服務的深度與強度(包括產能與交期等)，另一方面，本公司為使利潤提升、降低生產成本，在原物料成本加強控管外，並利用在中國大陸之勞工成本相對低廉優勢，因此本公司在國內從事產品之設計與開發，並在中國大陸建立連接器之生產基地，有效降低生產成本，使得本公司足已具備成本優勢面對同業競爭及未來價格競爭壓力。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年 度	97 年度	98 年第一季
項 目		
研發費用(A)	62,798	15,528
營業淨額(B)	1,658,546	389,804
(A)/(B) %	3.79	3.98

資料來源：97 年度及 98 年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告

2、最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研究成果
97 年度	Express Crad (34mm type) 連接器，筆記型電腦用。 NAND Flash Card 連接器。 Slim SATA 連接器，筆記型電腦之光碟機用。 CCFL 連接器，LCD TV。 間距 0.5mm MXM 3 Conn.，筆記型電腦用。 1.27mm Micro SATA 連接器，筆記型電腦用。 1.2mm Pitch WTB Wafer SMT S/T LPF TYPE，筆記型電腦用。
98 年度 截至 98 年 4 月 30 日止	0.6mm Pitch 線對板連接器 筆記型電腦用電池連接器

(四) 長短期業務發展計畫

1、公司短期計畫

- (1)在既有之筆記型電腦市場的銷售通路上，加強產品廣度：除了原有的系列產品外，利用現有模具技術與優勢，縮短樣品開發時程，配合客戶之產品開發計畫，並開發筆記型電腦用之其他連接器產品線，增加本公司產品線之廣度，藉以進一步擴大市佔率，提高營業收入。
- (2)積極開發通訊與網路市場：有鑑於通訊及網路未來市場之高度發展潛力，並平衡公司未來業務之發展，本公司將利用現有之技術人力與生產經驗，積極進行在行動電話產業與網通產業之相關產品連接器之開發與製造。在行動電話產品應用領域，將進行記憶卡座、手機及電池座連接器、精密塑膠射出件等產品之研發與銷售工作。
- (3)擴大 ODM 業務：為了有效發揮產能與達成最佳經濟規模，積極爭取國內外 ODM 業務，將有助於成本之控制與增加銷售管道。一方面可藉此加強生產系統之管控，亦可接觸國外較先進之技術與市場資訊。
- (4)致力於製程與良率改善，強化自有之自動化機械設計部門，提高生產自動化比率，並進行生產設備之模組化，可有效提昇產品產能與品質，減低對直接人力之依賴，並提高生產技術之進入障礙。以有效提高生產效率、縮短交期，進一步降低生產成本。在暨有之組織架構下，發揮最大之效益。

2、公司長期計畫

- (1)規劃海外行銷據點：隨著客戶範圍之擴大，必須可得到新產品第一手的資訊。鑑於新科技產品往往由美、日等先進國家先做基礎的研發或制訂相關規格，因此就近取得即時的訊息以提供產品開發方向及投資決策所需資訊非常重要。除獲得新產品資訊外，也可建立更堅實的客戶關係，以利產品實際的銷售。
- (2)加強產品及模具技術研發，以縮短與美日等先進大廠的技術距離：在產品設計部分，持續加強分析模擬的能力與重點產品專利地圖的佈建，以期能縮短設計開發驗證時程，並考慮量產良率與成本，在設計初期就以最佳競爭力為目標；在模具技術部分，持續加強精密度，以因應未來的產品開發需求，並以成為世界級精密機構零組件製造廠為目標。
- (3)以研發能力、產品領先的原則進行國際化佈局：在台灣將以佈局先驅的產業為主，加強研發能力，並作為技術領先新產品之生產基地。在製造方面，則加強中國大陸製造基地的佈局，就近提供客戶最完善的供貨鍊。此外將強化海外子公司之生產及業務功能，而集團整體佈局，則以台灣作為運籌的總部。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元：%

區 域		97 年度	
		金額	比例
外銷	亞 洲	1,451,932	87.54
	美 洲	722	0.04
	歐 洲	273	0.02
	其他	0	0.00
	小 計	1,452,927	87.60
內 銷		205,619	12.40
合 計		1,658,546	100.00

2、市場占有率

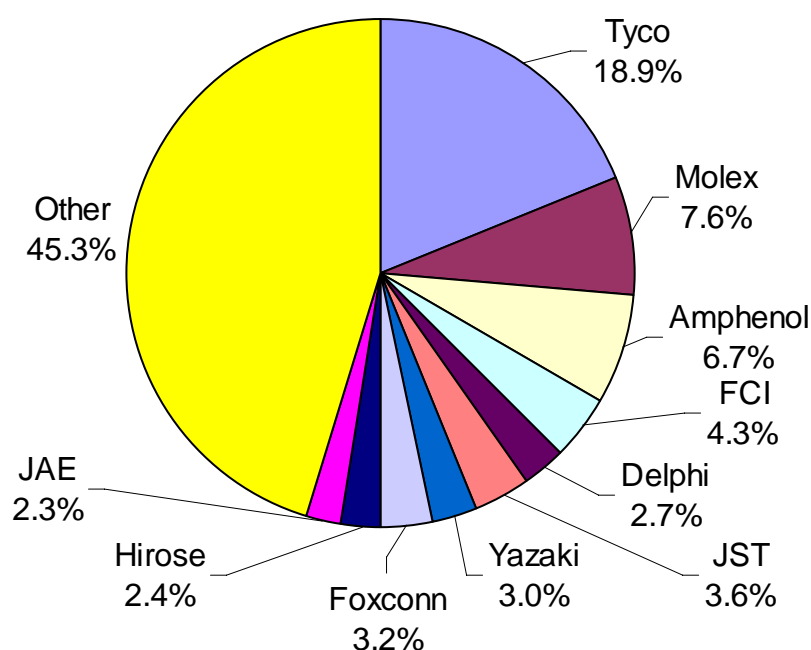
依據 IEK 2009 年 2 月統計資料顯示，2008 年原使用日商生產的連接器逐漸改為使用台商生產的產品，且由於 NB 廠商積極推出低價電腦等因素下，我國連接器廠商主要以資通訊產品為主，因此使得我國連接器產業在 2008 年景氣寒冬之下，仍較 2007 年成長 4.6%，產值達新台幣 1,376 億元。以本公司 97 年合併營業收入 3,884,186 仟元推估，國內市佔率為 2.82%。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給面

根據美國知名研究機構 Bishop Report 指出，2007 年全球連接器前十大廠商分別為 Tyco、Molex、Amphenol、FCI、JST、Foxconn、Yazaki、Delphi、Hirose、JAE，全球前十大廠市佔率達 55%，其餘近 45% 市場則由其他千餘家業者分食。依 20 年來連接器產業的版圖變化觀之，大廠的市佔率持續攀升，預估 2010 年時全球前十大廠即可突破六成市佔率。

2007 年全球連接器廠商市佔率分析



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2008/04)

我國業者亦無可避免大者恆大趨勢，受惠於國際大廠為減低生產成本釋出之代工訂單，前五大廠市佔率自 2002 年至 2006 年共成長 5% 達到 57.8%，然許多小廠積極從 OEM 廠轉型為 ODM 廠，並於產品多角化、擴充歐美日客戶、技術提升、中國大陸擴廠效益顯現下，近年來成長率反高於前五大廠，預計未來大者恆大之勢雖不可止，但其他中小型業者仍可藉由朝向如 NB、TFT LCD 或汽車等利基型領域發展，以擺脫侷限於資通訊產品之應用，並避開與大廠之正面衝突來尋求成長契機。

(2)需求面

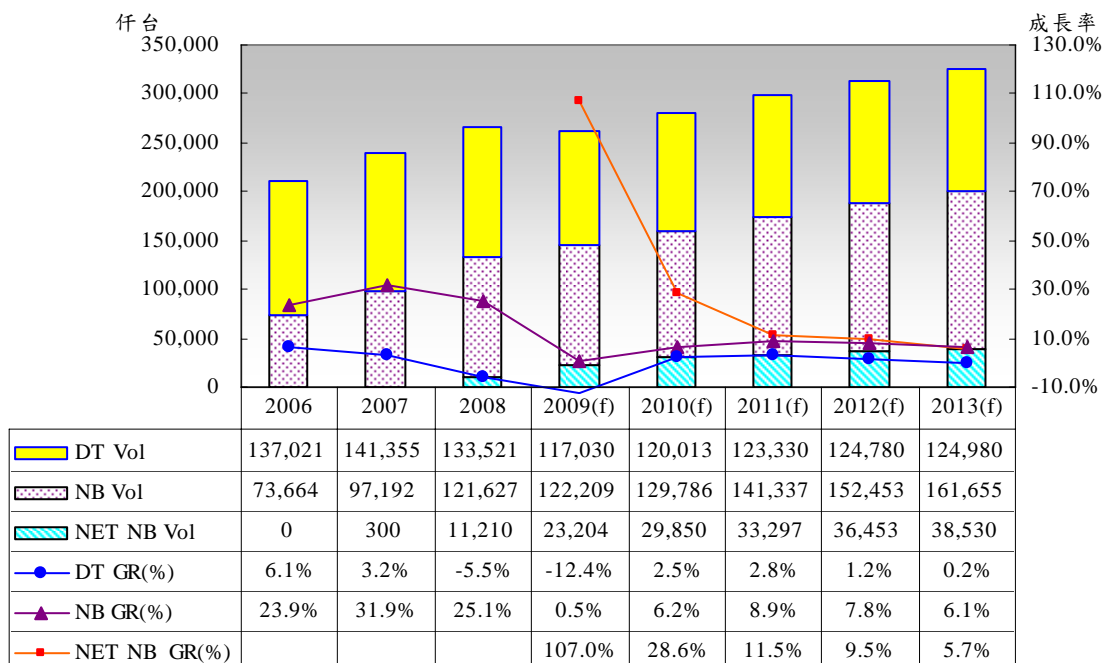
連接器之需求主要受下游應用領域之景氣影響，就宏致公司所生產之電子產品連接器及連接器配件而言，其主要著重於 NB、TFT LCD 顯示器及消費性電子領域之應用，茲就下游個別市場之發展趨勢說明如下：

A. NB 產業

a. DTR(Desktop Replacement)效應

根據 MIC 的統計數據，2008 年全球 PC 出貨量達 2.66 億台，較 2007 年 2.39 億台成長 11.5%，其中桌上型電腦(DT)出貨量為 1.34 億台，筆記型電腦(NB)出貨量為 1.21 億台。NB 近年因國際大廠相互競爭，致產品價格與桌上型電腦差異逐漸縮小，在 DTR(Desktop Replacement)效應持續發酵下，預估 2009 年 NB 仍將持續維持成長，全球市場規模可達 1.22 億台，若加計 Netbook 則可達到 1.45 億台，2009~2013 年之年複合成長率則達到 6.46%，加計 Netbook 則可達到 7.53%。

2006~2013 年全球 PC 市場規模

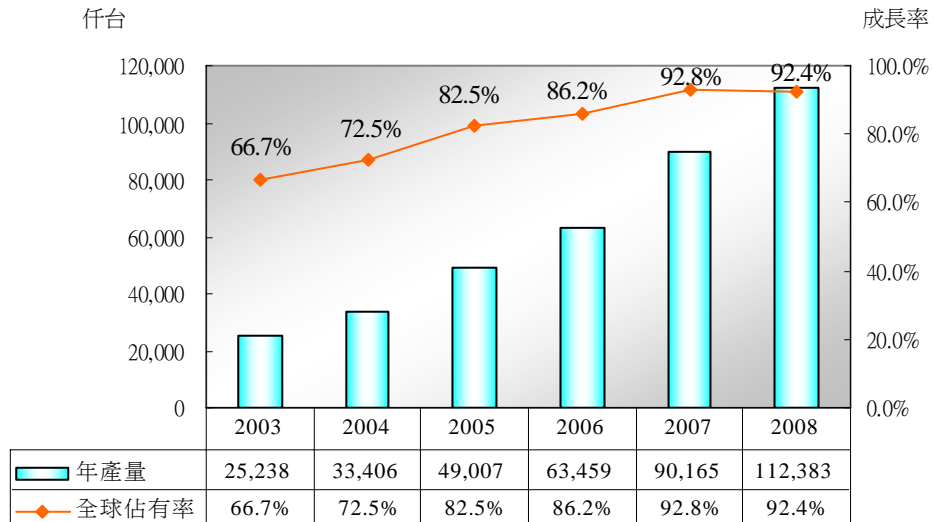


資料來源：MIC(2009/03)，本公司整理

b. 台灣 NB 廠商全球市佔率超過九成

新興市場需求、Vista 作業系統及雙核心處理器等，提供 NB 充足的成長動能，台灣 2008 年 NB 產量突破 1 億台，較 2007 年成長逾二成，最近二年度之全球市佔率均維持在九成以上，MIC 預估 2009 年台灣筆記型電腦出貨量仍將持續突破一億台，達 1.13 億台，較 2008 年仍有為幅成長，因此國內相關零組件業者可望同步受惠。

台灣 NB 產業之全球市佔率變化



資料來源：MIC(2009/03)，本公司整理

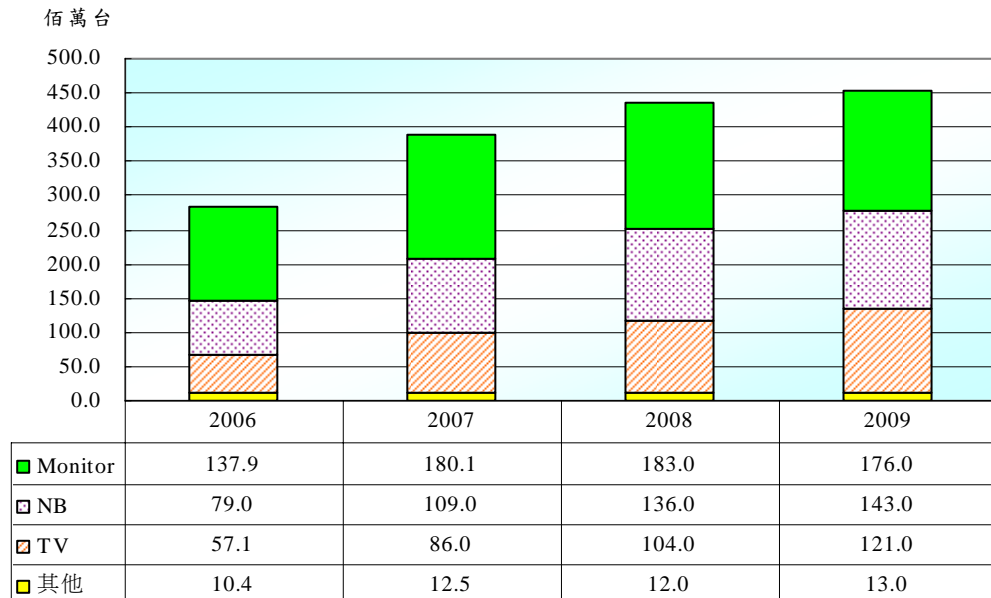
c. Netbook 的高度成長

2008 年 NB 市場中的明星產品，非 Netbook 莫屬，不僅出貨量快速成長，新產品也如雨後春筍般推出。若以 Netbook 市場來看，主要筆電品牌大廠雖然 2008 年都推出 Netbook 產品，但大多集中在第三季推出，上市時間較短，因此 2008 年度 Netbook 市場競爭係由華碩及宏碁分庭抗禮。MIC 統計 2008 年 Netbook 出貨量已突破 1,110 萬台，預估 2009 年則可成長一倍以上，接近 2,300 萬台。

B. 大尺寸 TFT LCD 面板產業

DIGITIMES 針對全球大尺寸 TFT LCD 面板下游商品應用所作之研調資料顯示，2008 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量達到 4.35 億片，年成長率為 12.23%。展望 2009 年，全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量預計將達到 4.53 億片，年成長率達 4.14%，其中又以 TV 面板及 NB 面板之年成長率 16.35% 及 5.15% 為所有下游商品中成長率較高者。

2006～2009 年全球大尺寸 TFT LCD 市場規模



資料來源：DIGITIMES (2009/02)，本公司整理

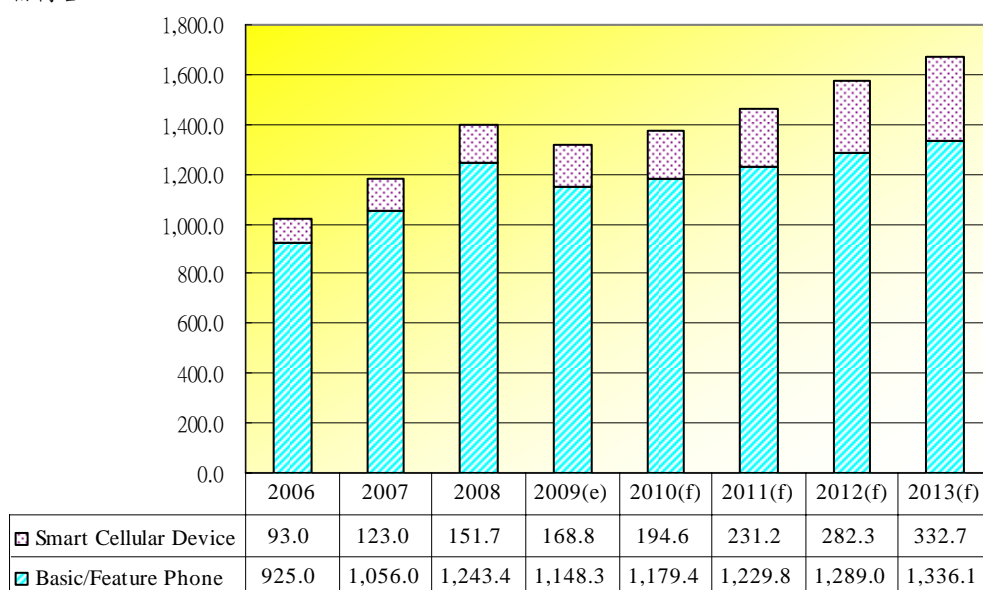
C. 消費性電子產業

a. 智慧型行動電話

全球首支智慧型行動電話裝置 Simon 是由 IBM 在 1994 年發表，早期智慧型行動電話裝置由於功能和市場的定位並不明確，因此其產品訴求的客戶多為崇尚科技的高階玩家；至 2004 年之後，多元化多媒體應用開始陸續加入其功能內，而相關軟體的發展更充分發揮硬體功能，再加上其產品擁有強大的資訊整合功能，提供各式應用軟體的開發空間，讓應用可以更加個人化，同時在大廠致力推動下，市場才開始蓬勃發展。依據 MIS 統計資料顯示，至 2008 年底為止，全球智慧型語音行動裝置(Smart Cellular Device，PDA Phone/Samrtphone)出貨量已達到 1.52 億支，雖僅佔全球行動電話出貨量的 12.2%，然與 2007 年出貨量相比，成長率達 23.3%；預估智慧型語音行動裝置將於 2013 年達 3.32 億支，佔全球行動電話出貨量的 24.9%。

2006~2013 年全球手機市場規模

佰萬台

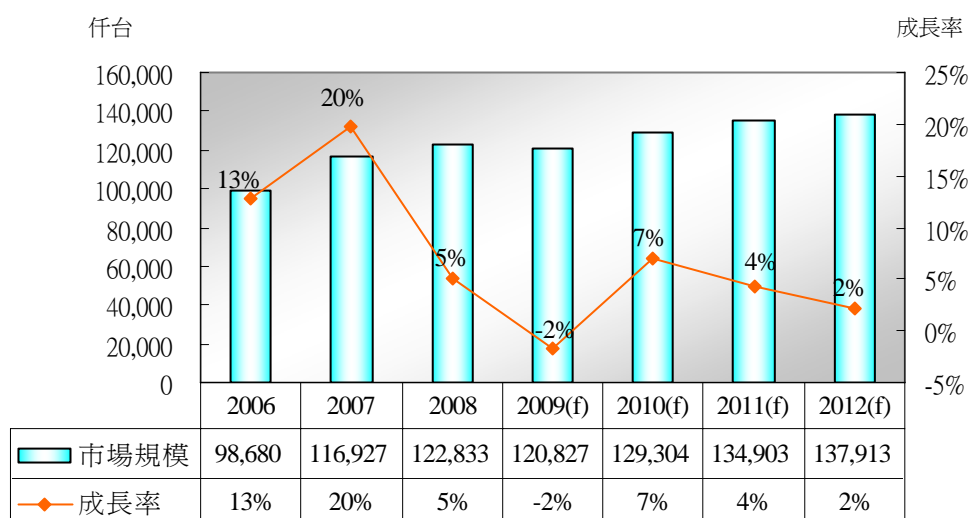


資料來源：MIC(2009/03)，本公司整理

b. 數位相機

由於新興市場持續成長，再加上歐、美、日等成熟市場出現明顯的換機需求，2008 年全球數位相機市場規模為 1.23 億台，年成長率達 5.1%。就 2008 年而言，在新興市場帶動下，全球數位相機市場仍維持成長。未來，全球數位相機需求將受到北美地區整體經濟景氣影響，若北美景氣下滑之效應持續擴散至其他地區市場，同時影響層面由企業支出延伸至一般的消費支出，估計屬於消費性產品之數位相機市場亦難以避免受到波及。因此，MIC 預估 2009 年全球數位相機市場規模之成長不如過去二年度，恐將呈現微幅衰退之趨勢，惟就長期需求言，2009 年至 2012 年之年複合成長率則達到 3.5%。

2006~2012 年全球數位相機市場規模

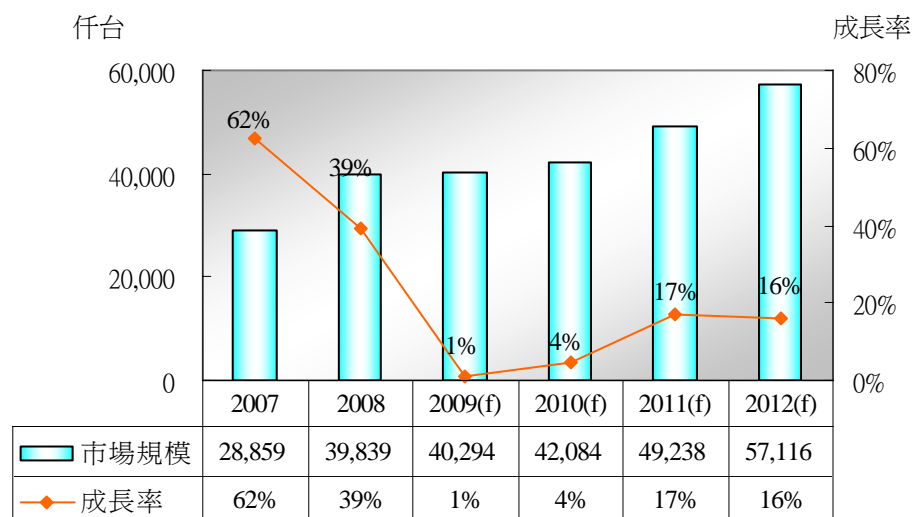


資料來源：MIC(2009/04)，本公司整理

c. 可攜式導航系統

近幾年來，可攜式導航裝置(Portable Navigation Device，簡稱 PND)市場成長迅速，根據 MIC 的統計，2008 年全球可攜式導航裝置銷售量出現仍呈現成長，市場規模接近 4 千萬台，年成長率達 39%，整體 PND 市場從 2004 年到 2008 年均呈現成長之趨勢。MIC 預估 2009 年以後全球 PND 市場將由成長期進入成熟期，市場規模僅小幅成長至 4,029 萬台，全球 PND 市場在 2012 年時將達到 5,712 萬台的銷售量。台灣廠商在全球 PND 市場頗具影響力，全球生產佔有率約七成，產品組合以 Pure PND 為主，並掌握全球主要品牌業者之代工訂單如 TomTom、Magellan、Medion、Navman 等，及台灣自有品牌業者 Mio。展望 2009 年，台灣廠商在生產彈性、技術及價格仍較其他中國、韓國業者具競爭力下，可望持續保持市場領先地位。

2007~2012 年全球可攜式導航系統市場銷售量



資料來源：MIC(2009/04)，本公司整理

4、競爭利基

(1)產品開發速度與客製化能力：

受限於機構規格之限制，筆記型電腦設計常會遇到空間不足與散熱等機構問題，連接器標準品常常無法適用於所有的客戶要求，因此客戶會提出設計變更要求。為求協助客戶解決問題，本公司具備電子及機構元件開發與驗證之雙重技術，同時又具備模具與機構零件自製開模及設計之能力，可提供 Total Solution 之客製化服務，並在短時間內提供客戶樣品與解決方案；而為滿足客戶多樣性規格開發之需求，本公司研發團隊約有 50 人，並分別進行製程技術、產品開發及模具開發等研發專案，而在持續強化研發能力下，本公司已於國內外取得約 50 項之產品專利。

(2)掌握模具開發與設備自主能力：

端子沖壓與塑膠射出成型為連接器廠商之關鍵技術，本公司擁有自主的塑膠射出模具與端子沖壓模具之模具設計、開發與製造能力，透過模具開發製造等關鍵能力之掌握，因此本公司無須仰賴外部供應商，故能有效縮短模具開發時間與成本，提升產品競爭力。在自動組裝機台部分，也擁有 100% 自

行開發的能力，因此對銷售量較大的產品線，能開發出製程最佳化的生產設備，有效提高產能與降低產品製造成本。

(3)彈性生產管理與技術支援能力：

筆記型電腦連接器市場具有少量多樣之特性，多以接單式生產為主，因此彈性的生產能力顯的非常重要，本公司透過間接投資方式於大陸東莞及昆山地區設置生產基地，上述生產基地均擁有完整之生產線，並可配合不同區域及客戶訂單需求調整生產排程，不但在交貨期及產品價格上提升公司之競爭力開拓市場外，更就近提供重點客戶更完善之技術支援與銷售服務，建立無可取代的供應夥伴關係。本公司生產製程之安排極具彈性，設有工程部門專門研究、開發、生產模組化之自動與半自動機台，依不同生產需求做最有效率的設計，以增加生產換線的效率，有效地控制生產成本，使產品價格在市場上更具競爭力。並且得以依客戶指定的交期完成出貨。產品交期短及品質穩定乃客戶採購所考量的重要因素。

(4)完整產品線與滿足客戶需求能力：

本公司擁有完整的板對板、線對板與 FPC 對板等連接器產品線，包含多樣的腳數(Pin Count)、腳距與高度等選擇，透過兼具廣度與深度之產品線建置，本公司產品具多樣性及規格完整性之特點，因此能滿足客戶一次購足之需求，故客戶可依實際產品來設計選擇最適用與最節省成本的連接器來解決設計的問題。透過緊密之供應鏈關係，與本公司長期配合的客戶，遇到設計選料的問題時，多會先詢問本公司是否有生產，無形中強化了客戶關係也取得客戶的信任。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.NB 年市場需求持續成長

NB 近年在低價化、功能整合及 Intel 力推新運算平台等因素刺激下，取代桌上型電腦成為 PC 市場主流的趨勢已逐漸形成，MIC 預估全球市場規模可達 1.22 億台，若加計 Netbook 則可達到 1.45 億台，2009~2013 年之年複合成長率則達到 6.46%，加計 Netbook 則可達到 7.53%。本公司目前電子產品連接器及連接器配件主要係以 NB 應用為主，在下游產業持續成長下，將有助於本公司業績拓展。

B.研發實力堅強，具高階產品開發及量產能力

本公司在成立初期即跨入技術層次較高之 NB 連接器，隨後更跨足 TFT LCD 連接器，多年來在細間距及低高度方面之技術能力已相當純熟，目前為國內少數具備生產細間距精密連接器、NB 顯示卡連接器、硬碟用 SATA 連接器、卡類連接器等等多樣化產品之連接器廠商，未來亦將高頻產品列為產品發展重點。

C.客戶基礎穩固，合作關係良好

本公司自成立以來，即專注於連接器產品之開發，多年來已與產業上下游之領導廠商建立起良好之合作關係，並藉由與客戶良好之互動關係中，取得新產品共同開發契機。本公司目前主要客戶為國內 NB 代工大廠，由於各 NB 廠商所推出之產品型式大小迥異，所以 NB 屬於高客製化產品，

本公司亦在許多 NB 產品開發初期即共同參予產品設計，多年來已與客戶建立良好合作關係，而未來共同開發的模式將成為各大廠選擇長期合作夥伴的重要關鍵，亦為零組件供應商擺脫競爭對手之利器。

D.全球運籌式之管理能力

未來整體連接器將呈現穩定成長趨勢，然由於競爭對手眾多，致使價格競爭激烈，加上勞工短缺及土地成本高漲等不利產業經營之因素，以及下游業者走向國際化生產模式等因素，本公司為達大量生產及降低成本之目的，便於就近供貨以滿足客戶需求，因而移往海外生產，以有效運用海外生產資源，而全球運籌式之管理能力，亦使企業整體資源作最有效之配置，有效降低成本及縮短供貨時間，成為本公司在爭取國際大廠訂單時的重要優勢。

(2)不利因素

A.價格競爭激烈，影響利潤：面對國內或中國大陸連接器業者的殺價搶單，使利潤下降。而且資訊與通訊系統大廠大型化，無形中客戶數量減縮，與客戶議價愈形困難。

因應措施：

有鑑於 IT 應用領域價格競爭之不利影響，本公司致力於生產成本降低，陸續於大陸昆山、東莞等土地、人力成本較低廉之地區設立生產據點，以提高公司產品競爭力；同時本公司積極增進研發設計，持續拓展利基型及高階產品市場，搶攻國外大廠之高毛利產品，並避開國內業者之殺價競爭。

B.原物料持續上漲，導致成本上升。

因應對策：

產品開發需考慮成本，須做成本最佳化的產品設計；並增強自動化生產技術與持續改良製程，以提高生產效率與降低生產成本。此外利用品質及技術的優勢，經營利基市場，加強拓展附加價值高之產品線，提高公司之獲利能力。

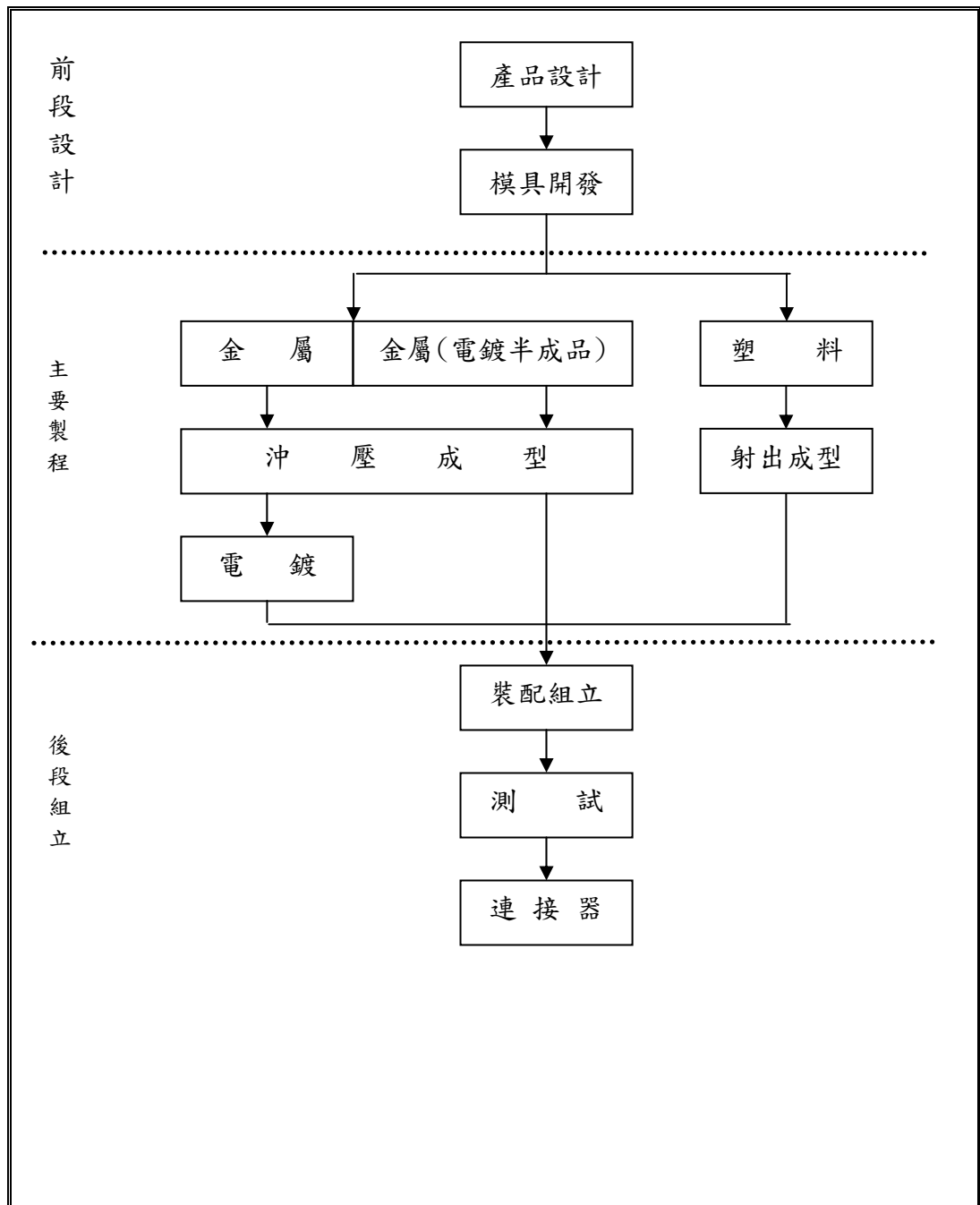
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品	用途或功能
電子產品連接器及連接器配件	適用於筆記型電腦、數位相機、消費性電子、通訊網通、光碟機、手機、筆記型電腦繪圖卡、記憶卡等產品，主要係擔負電子元件間之電力及訊號之傳輸功能

(2)主要產品之產製過程

主要產品之製程圖



(三) 主要原料之供應狀況

產品別	主要原料名稱	供應來源	供應狀況
連接器	塑膠粒	P-B、P-G	穩定
	金屬件	P-A、P-C、P-H	穩定

註：本公司與供應商因契約約定不得揭露客戶名稱，且並非關係人，故以代號揭露之。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例與增減變動原因：

單位：新台幣仟元：%

項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	WELL PLAN	94,333	18.95	子公司	WELL PLAN	6,502	0.49	子公司
2	P-A	70,147	14.09	無	P-A	107,081	8.12	無
3	P-G	70,121	14.09	無	P-G	98,298	7.45	無
4	ACES(HONG KONG)	83,436	16.76	子公司	ACES(HONG KONG)	924,894	70.14	子公司
	其他	179,775	36.11	—	其他	181,882	13.80	
	進貨淨額	497,812	100.00	—	進貨淨額	1,318,657	100.00%	

註 1：本公司與供應商因契約約定不得揭露名稱，且並非關係人，故以代號揭露之。

註 2：Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 簡稱為 ACES(HONG KONG)。

註 3：Well Plan Group Limited 簡稱為 WELL PLAN。

本公司最近二年度之進貨廠商佔淨貨淨額之比重曾逾 10% 者為 WELL PLAN、ACES(HONG KONG)、P-A 及 P-G，其中 WELL PLAN、ACES(HONG KONG)分別為本公司直接持股 100%之子公司。

WELL PLAN 為本公司於境外第三地轉投資設立之三角貿易交易窗口，主要負責本公司與大陸生產基地—昆山宏致及東莞宏致間所有進銷貨交易，本公司在台灣除生產供應國內客戶之產品外，不足部分係透過 WELL PLAN 向大陸生產基地購回後再售予客戶。

ACES(HONG KONG)為本公司於境外第三地轉投資設立之三角貿易交易窗口，除作為本公司新加坡銷售據點—ACES PRECISION 與大陸生產基地之交易窗口外，主要係負責大陸地區客戶非轉廠交易銷售業務。

惟本公司於 96 年 11 月調整集團營運架構，除將原由 ACES(HONG KONG) 接單之客戶調整為由本公司接單外，並同時調整本公司向大陸生產基地進貨之交易路徑—屬於製成品及不需再加工即可出售之半成品透過 ACES(HONG KONG)向大陸生產基地購回，至於須再加工後方可出售之半成品則仍維持透過 WELL PLAN 向大陸生產基地購回。

由於本公司在台灣設置之生產線不多，所銷售之產品大部分係自大陸生產基地購回，故 96 年度 WELL PLAN 均為本公司第一大供應商；另在本公司調整集團營運架構之下，ACES(HONG KONG)於 96 年度及 97 年度分別名列本公司第二大供應商及第一大供應商。此外，本公司目前須再加工後方可出售之半成品仍透過 WELL PLAN 向大陸子公司購回，惟金額不高，致 WELL PLAN 於 97 年度退出前十大供應商之列。此外，97 年度本公司對集團接單調整更趨積極，本公司對 ACES(HONG KONG)之進貨比例提高，致相對 P-A 及 PG 之進貨比例下降，惟整體 97 年度對 P-A 及 PG 之進貨金額仍有增加，其變化尚屬合理。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例與增減變動原因：

單位：新台幣仟元：%

項目	96 年度				97 年度			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率	與發行人之關係
1	ACES(HONG KONG)	176,780	27.62%	子公司	ACES(HONG KONG)	45,238	2.73%	子公司
2	昆山宏致	78,675	12.29%	子公司	昆山宏致	118,326	7.13%	子公司
3	達功(上海)電腦有限公司	7,096	1.11%	—	達功(上海)電腦有限公司	217,739	13.13%	—
—	其他	377,514	58.98%	—	其他	1,277,243	77.01%	—
合計	營業收入淨額	640,065	100.00%	—	營業收入淨額	1,658,546	100.00%	—

註1：Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.簡稱為ACES(HONG KONG)。ACES(HONG KONG)之營業收入淨額含銷貨收入及經營管理服務收入。

註2：昆山宏致電子有限公司(簡稱昆山宏致)之營業收入淨額為技術服務收入。

本公司最近二年度之銷售客戶佔銷貨淨額之比重曾逾 10% 者為 ACES(HONG KONG)、昆山宏致及達功(上海)電腦有限公司，其中 ACES(HONG KONG)及昆山宏致分別為本公司直接持股 100% 之子公司及間接持股 100% 之子公司。

本公司考量整體集團運作及配合終端客戶之需求，乃透過 ACES(HONG KONG)再銷售予最終銷貨客戶，其金額變化須視最終銷售客戶需求而略有變動。此外，本公司長期提供大陸子公司技術支援，並派員協助生產技術、業務之協助及內部管理控制之諮詢指導，然隨著大陸子公司業績大幅成長，其所需投入之相關成本提高，遂自 96 年度起，本公司向大陸子公司按銷貨收入之一定比率計收技術服務收入，致使本公司 96 年度來自昆山宏致產生之營業收入增加；另外，本公司於 96 年 11 月開始，本公司基於集團策略運作及分工考量，將台灣宏致定位為研發銷售及管理運籌中心，並將主要客戶調整由台灣宏致接單，故在此營運模式下，對達功(上海)電腦有限公司之銷貨比例因而上升，致使 97 年度躍升為本公司第一大客戶。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟個、新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品連接器	131,000	104,066	245,593	723,573	524,268	924,033
連接器配件	3,654,500	2,429,218	191,938	6,681,000	4,063,758	303,366
其他	45,750	5,678	142,479	40,950	5,254	177,417
合計	3,831,250	2,538,962	580,009	7,445,523	4,593,280	1,404,816

本公司 97 年度銷貨收入淨額較 96 年度增加，致使 97 年度產量及產值均較 96 年度成長。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟個、新台幣仟元

銷售量值 主要商品	96 年度		97 年度		96 年度		97 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子產品連接器	25,194	72,489	67,542	172,861	24,274	83,357	495,866	1,028,826
連接器配件	578,493	95,054	724,968	124,009	963,523	122,109	1,922,887	222,285
其他	62	145	4,935	18,360	58	153	4,533	19,929
勞務收入	0	0	0	157,147	0	0	0	181,887
合 計	603,749	167,688	797,445	472,377	987,855	205,619	2,423,286	1,452,927

本公司從事連接器之銷售業務，為因應客戶需求及集團佈局考量，由本公司(台灣)或海外轉投資公司接單。惟本公司於 96 年 11 月重新檢視集團各家公司之定位，調整集團接單政策，陸續將原由 ACES(HONG KONG)接單之部份銷售客戶改由本公司接單，故隨 97 年度營收之成長，本公司外銷金額亦隨之增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	34	39	35
	間接人員	181	205	198
	合計	215	244	233
平均年齡		36.13	36.66	36.23
平均服務年資		3.52	3.84	3.89
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.43
	碩士	8.37	8.75	8.15
	大專	61.86	63.75	65.67
	高中	20.93	19.58	18.88
	高中以下	8.84	7.92	6.87

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司於製程上並無特殊污染產生，故無須申請污染設施許可證或污染設施排放許可證。此外，因位處工業區配合政府開發工業區之規定，已取得廢水連接使用證明及完成事業廢棄物清理計畫書核備。

五、勞資關係

(一) 列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1、員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，並提供團體保險、員工健康檢查等措施，另設立職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育之補助外，尚提供員工進修，社團補助等，亦定期辦理員工旅遊等福利活動。

2、進修及訓練

本公司不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要亦派員參加外部機構舉辦之訓練，提供員工完整之訓練及進修管道。

3、退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入中央信託局之專戶，勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，除定期召開勞資會議外，並透過電子郵件之方式，與員工工作意見之交流，以維持勞資雙方良好之關係。

(二) 最近年度及截至年報刊印日為止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資雙方協議均以政府頒佈之勞動法規為原則，相關管理程序於員工任職日起均予規定。本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無重大勞資糾紛及損失發生。

六、重要契約

截至 98 年 4 月 30 日止

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	映興電子	95.06.20~98.06.19	產品銷售協議	無
採購合約	P-A	97.05.22~98.05.21	原物料採購	無
採購合約	P-G	97.05.01~99.04.30	原物料採購	無
採購合約	P-K	97.05.22~98.05.21	商品採購	無
採購合約	P-B	97.04.26~99.04.25	原物料採購	無
技術服務合約	東莞宏致	96.01.01~98.12.31	東莞宏致按「合同產品」淨銷售額依合約所定比例支付技術許可費予宏致，為期三年。	無
技術服務合約	昆山宏致	96.01.01~100.12.31	1. 昆山宏致出售「合同產品」之金額依合約所定比例支付宏致技術服務費。 2. 技術培訓費及技術指導相關費用按實際發生金額與實際發生月份支付。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權合約	工研院	96.04.01~100.03.31	先進高速連接器設計測試技術授權契約書	1.販售產品時，不得使用工研院之註冊商標。 2.非經經濟部同意，不得在我國管轄區域外，使用或實施該合約之研發成果或製造該合約研發之產品。
技術授權合約	清雲科技大學	98.03.25~101.03.24	專利授權契約書	於契約有效期限內，在授權地區內使用或實施本授權專利產品之業務。
技術授權合約	昆山宏致電子有限公司	98.01.01~102.12.31	昆山宏致按「合同產品」淨銷售額依合約所定比例支付技術許可費予宏致，為期五年。	無

註：本公司與部分客戶或供應商因契約約定不得揭露名稱，且並非關係人，故以代號揭露之

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	
流 動 資 產		525,896	433,529	506,530	754,296	1,270,563	1,360,304
基 金 及 投 資		112,081	587,440	1,257,150	1,746,528	2,034,644	2,278,349
固 定 資 產		54,277	151,559	169,419	159,251	170,499	171,292
無 形 資 產		—	4,238	7,828	19,566	15,611	12,976
其 他 資 產		4,311	4,996	5,439	6,858	4,444	3,107
資 產 總 額		696,565	1,181,762	1,946,366	2,686,499	3,495,761	3,826,028
流 動 負 債	分配前	328,441	272,353	285,728	510,269	763,739	575,882
	分配後	328,411	433,961	460,926	745,545	尚未分配	尚未分配
長 期 負 債		—	34,000	—	—	—	—
其 他 負 債		—	58,476	183,895	299,982	338,779	380,400
負 債 總 額	分配前	328,441	364,829	469,623	810,251	1,102,518	956,282
	分配後	328,441	526,437	644,821	1,045,527	尚未分配	尚未分配
股 本		340,696	340,696	608,881	705,213	780,734	859,534
資 本 公 積		3,831	3,831	256,133	256,133	256,133	425,493
保 留 盈 餘	分配前	29,170	462,694	593,794	853,977	1,202,322	1,369,066
	分配後	29,170	301,086	418,596	618,701	尚未分配	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		(5,573)	9,712	17,935	60,925	154,054	215,653
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	368,124	816,933	1,476,743	1,876,248	2,393,243	2,869,746
	分配後	368,124	655,325	1,301,545	1,640,972	尚未分配	尚未分配

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	
營 業 收 入	472,252	633,467	405,948	640,065	1,658,546	389,804
營 業 毛 利	108,875	267,704	129,172	277,206	505,861	96,459
營 業 損 益	10,995	94,543	28,057	121,463	180,242	23,774
營業外收入及利益	33,524	427,404	680,277	629,898	585,825	190,184
營業外費用及損失	24,891	15,196	25,651	9,533	6,802	2,412
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	19,628	506,751	682,683	741,828	759,265	211,546
繼 續 營 業 部 門 損益	24,867	433,524	518,095	531,713	659,142	166,744
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—	—
本 期 損 益	24,867	433,524	518,095	531,713	659,142	166,744
每 股 盈 餘	1.32	12.72	8.76	7.54	8.44	2.12

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：營業毛利係指營業毛利加(減)聯屬公司間已(未)實現利益後之營業毛利淨額。

註2：每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
93 年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇	無保留意見
94 年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇、王清松	無保留意見
95 年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇、王清松	修正式無保留意見
96 年度	安侯建業會計師事務所	于紀隆、吳美萍	無保留意見
97 年度	安侯建業會計師事務所	于紀隆、吳美萍	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務比率

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截 至 98 年 3 月 31 日
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.15	30.87	24.13	30.16	31.54	24.99
	長期資金占固定資產比率	678.23	561.45	871.65	1,178.17	1,403.67	1,675.35
償債 能力%	流動比率	160.12	159.18	177.28	147.82	166.36	236.21
	速動比率	142.18	143.04	171.40	141.95	161.82	224.68
	利息保障倍數	—	1,117	1,161	—	108,328.06	—
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	2.02	2.53	1.92	2.46	3.75	2.78
	平均收現日數	181	144	190	148	97	131
	存貨週轉率 (次)	7.18	9.92	15.04	24.00	43.59	26.81
	應付款項週轉率 (次)	1.36	1.74	1.57	1.47	2.54	2.37
	平均銷貨日數	51	37	24	15	8	14
	固定資產週轉率 (次)	8.70	4.18	2.40	4.02	9.73	9.10
	總資產週轉率 (次)	0.68	0.54	0.21	0.24	0.47	0.41
獲利 能力	資產報酬率 (%)	4.27	46.20	33.15	22.95	21.32	4.55
	股東權益報酬率 (%)	9.83	73.17	45.18	31.72	30.88	6.34
	占實收資 本比率 (%)	營業利益	3.23	27.75	4.61	17.22	23.09
		稅前純益	5.76	148.74	112.12	105.19	97.25
	純益率 (%)		5.27	68.44	127.63	83.07	39.74
	每股盈餘 (元)		1.32	12.72	8.76	7.54	8.44
現金 流量	現金流量比率 (%)	—	—	111.27	43.90	75.55	—
	現金流量允當比率 (%)	55.88	12.77	86.37	96.43	131.14	125.93
	現金再投資比率 (%)	—	—	10.13	3.22	13.05	—
槓桿度	營運槓桿度	1.86	1.21	1.83	1.22	1.19	1.38
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.00	1.00	1.00

資料來源：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 1：每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

註 2：營業活動淨現金流量為淨流出者，未予以計算。

分析項目之公式如下：

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2、償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3、經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4、獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5、現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

6、槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 請說明最近二年度各項財務比率變動原因

1. 應收款項週轉率：主要係 97 年度銷貨收入成長，應收款項隨之增加，致應收款項週轉率較 96 年上升。
2. 存貨週轉率：主要係 97 年度銷貨收入及營業成本成長，存貨淨額隨之增加，且加以本公司定期檢視存貨狀況並嚴格控管存貨，致存貨週轉率較 96 年度上升。
3. 應付款項週轉率：主要係 97 年度銷貨收入及營業成本成長，應付款項隨之增加，致應付款項週轉率較 96 年度上升。
4. 固定資產週轉率：主要係 97 年度銷貨收入增加，致固定資產週轉率較 96 年度上升。
5. 總資產週轉率：主要係 97 年度銷貨收入增加，總資產隨之增加，致總資產週轉率較 96 年度上升。
6. 營業利益占實收資本比率：主要係 97 年度集團接單政策調整更趨積極，營業規模因而大幅成長，致 97 年度營業利益占實收資本比率較 96 年度為高。
7. 純益率：主要係 97 年度集團接單政策調整更趨積極，且本公司連接器產品各項應用領域包括 NB、LCD 及消費性電子產品之需求持續成長，營業規模因而大幅成長，惟因受到客戶降價壓力及員工分紅費用估列員工分紅費用及董監酬勞，加上集團營運規模日益擴展，為維持競爭力及拓展商機而持續投入新產品開發，營業費用亦隨之增加，致 97 年度營收成長幅度高於稅後淨利成長幅度，稅後純益佔營業收入淨額之比率因而下降。
8. 現金流量比率：主要係 97 年按權益法評價之被投資公司發放現金股利，營業活動之淨現金流入增加，致 97 年現金流量比率上升。
9. 現金流量允當比率：主要係 97 年權益法評價之被投資公司發放現金股利，使得最近五年度營業活動淨現金流入增加，致 97 年現金流量允當比率上升。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

宏致電子股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所于紀隆會計師、吳美萍會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十八年股東常會

監察人：袁嗣洋



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

宏致電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所于紀隆會計師、吳美萍會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十八年股東常會

監察人：魏啟林



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

宏致電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所于紀隆會計師、吳美萍會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十八年股東常會

監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 日

四、最近年度財務報表

會 計 師 查 核 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏致電子股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，宏致電子股份有限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，前述變動致民國九十七年度淨利減少35,594千元，每股盈餘減少0.46元。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏致電子股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

丁 允 慶
吳 美 萍

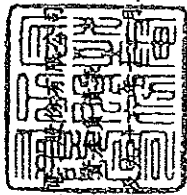


證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

單位：新台幣千元

三十一日

民國九十七年



		97.12.31		96.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 493,987	14	235,900	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	10,011	-	4,414	-
1120-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	502,455	14	165,822	6
1150	應收關係人款項(附註五)	227,010	7	312,434	12
1190	其他金融資產—流動(附註六)	2,429	-	5,738	-
1210	存貨淨額(附註四(四))	30,011	1	22,851	1
1250-1280	預付費用及其他流動資產(附註四(七))	4,660	-	7,137	-
	流動資產合計	1,270,563	36	754,296	28
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)	2,034,644	58	1,746,528	65
固定資產					
成本：					
1501	土地	54,010	2	54,010	2
1521	房屋及建築	47,073	1	39,778	2
1531	機器設備	49,533	2	37,636	1
1537	模具設備	31,727	1	20,799	1
1681	其他設備	31,358	1	30,243	1
	小計	213,701	7	182,466	7
15X9	減：累積折舊	(67,453)	(2)	(50,038)	(2)
1670	預付設備款	24,251	1	26,823	1
	固定資產淨額	170,499	6	159,251	6
17XX	無形資產	15,611	-	19,566	1
18XX	其他資產(附註四(六))	4,444	-	6,858	-
	資產總計	\$ 3,495,761	100	2,686,499	100
負債及股東權益					
流動負債：					
	應付票據及帳款(附註五)	2120-2140			
	應付關係人款項(附註五)	2150			
	應付所得稅	2160			
	應付費用及其他流動負債(附註四(七)及五)	2170-2290			
	流動負債合計				
	其他負債：				
	遞延所得稅負債—非流動(附註四(七))	2861			
	負債合計				
	股東權益(附註四(八))：				
	股本：				
	普通股股本	3110			
	資本公積：				
	資本公積—普通股股票溢價	3211			
	資本公積—長期投資	3260			
	資本公積—合併溢額	3270			
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積	3310			
	累積盈餘	3351			
	累積換算調整數	3420			
	股東權益合計				
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計				
		\$ 3,495,761	100	2,686,499	100

後附財務報表附註)

經理人：盧曉華

董事長：袁万丁

會計主管：李少成

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,498,286	90	490,234	76
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(21,627)	(1)	(7,316)	(1)
銷貨收入淨額	1,476,659	89	482,918	75
4611 勞務收入	181,887	11	157,147	25
營業收入淨額(附註五)	1,658,546	100	640,065	100
5000 營業成本(附註五及十)	(1,152,218)	(69)	(362,570)	(57)
營業毛利	506,328	31	277,495	43
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(467)	-	(289)	-
營業毛利淨額	505,861	31	277,206	43
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(86,833)	(5)	(7,933)	(1)
6200 管理費用	(175,988)	(11)	(95,531)	(15)
6300 研究發展費用	(62,798)	(4)	(52,279)	(8)
	(325,619)	(20)	(155,743)	(24)
營業淨利	180,242	11	121,463	19
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	6,291	-	4,751	1
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	548,946	33	613,872	96
7130 處分固定資產利益(附註五)	164	-	5,259	1
7160 兌換利益淨額	19,523	1	-	-
7250 壞帳轉回利益	-	-	5,019	1
7480 什項收入(附註五)	10,901	1	997	-
	585,825	35	629,898	99
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(7)	-	-	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	(69)	-	(442)	-
7560 兌換損失淨額	-	-	(3,450)	(1)
7570 存貨跌價、呆滯及報廢損失	(3,652)	-	(5,624)	(1)
7640 金融商品評價損失	(668)	-	-	-
7880 什項支出	(2,406)	-	(17)	-
	(6,802)	-	(9,533)	(2)
稅前淨利	759,265	46	741,828	116
8111 所得稅費用(附註四(七))	(100,123)	(6)	(210,115)	(33)
本期淨利	\$ 659,142	40	\$ 531,713	83
每股盈餘(元)(附註四(九))	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘	\$ 9.73	8.44	10.52	7.54
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 9.50	6.81
9850 稀釋每股盈餘	\$ 9.53	8.27		

董事長：袁萬丁

萬丁袁

(請詳閱後附財務報告)

經理人：盧聰華

盧聰華

會計主管：李少虔

李少虔

宏致電訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	累積盈餘		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 608,881	256,133	50,142	543,652	17,935	1,476,743
提列法定盈餘公積	-	-	51,810	(51,810)	-	-
股東紅利轉增資	91,332	-	-	(91,332)	-	-
員工紅利轉增資	5,000	-	-	(5,000)	-	-
股東現金股利	-	-	-	(152,220)	-	(152,220)
員工現金紅利	-	-	-	(8,989)	-	(8,989)
發放董事酬勞	-	-	-	(13,989)	-	(13,989)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	42,990	42,990
民國九十六年度淨利	-	-	-	531,713	-	531,713
民國九十六年十二月三十一日餘額	705,213	256,133	101,952	752,025	60,925	1,876,248
民國九十七年一月一日期初餘額	-	-	53,171	(53,171)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(70,521)	-	-
股東紅利轉增資	70,521	-	-	(5,000)	-	-
員工紅利轉增資	5,000	-	-	(211,564)	-	(211,564)
股東現金股利	-	-	-	(9,356)	-	(9,356)
員工現金紅利	-	-	-	(14,356)	-	(14,356)
發放董事酬勞	-	-	-	-	93,129	93,129
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	-	-
民國九十七年度淨利	-	-	-	659,142	-	659,142
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 780,734	256,133	155,123	1,047,199	154,054	2,393,243

董事長：袁萬丁

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：盧聰華

會計主管：李少虔

李少虔

宏發電子股份有限公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 659,142	531,713
調整項目：		
折舊費用	20,632	21,772
各項攤提	12,288	4,727
備抵呆帳提列數(迴轉利益)	4,169	(5,019)
處分固定資產利益，淨額	(95)	(4,817)
存貨跌價、呆滯及報廢損失	3,652	5,624
依權益法認列之投資利益	(548,946)	(613,872)
遞延所得稅費用	40,648	124,409
權益法評價之被投資公司發放之現金股利	393,876	167,484
公平價值變動列入損益之金融資產一流動本期變動	(5,597)	18
應收票據及帳款增加	(340,802)	(99,038)
應收關係人款項減少(增加)	69,958	(61,056)
代關係人採購之資金流出(入)數	22,910	(19,271)
其他金融資產一流動減少(增加)	2,273	(2,097)
存貨增加	(10,812)	(21,107)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	626	(2,231)
遞延退休金成本減少		4,940
預付退休金減少(增加)	526	(526)
應付票據及帳款(減少)增加	(8,324)	33,469
應付關係人款項增加	213,631	119,424
應付所得稅(減少)增加	(36,624)	24,484
應付費用及其他流動負債增加	83,875	18,794
應計退休金負債減少		(3,817)
營業活動之淨現金流入	<u>577,006</u>	<u>224,007</u>
投資活動之現金流量：		
其他金融資產一流動減少(增加)	1,036	(53)
採權益法之長期股權投資增加數	(39,917)	
購置固定資產借款	(51,636)	(47,588)
出售固定資產借款	12,659	
無形資產增加	(6,675)	(3,457)
其他資產減少(增加)	828	(2,624)
投資活動之淨現金流出	<u>(83,705)</u>	<u>(53,722)</u>
融資活動之現金流量：		
發放員工紅利	(9,294)	(10,706)
發放現金股利	(211,564)	(152,220)
發放董監事酬勞	(14,356)	(13,989)
融資活動之淨現金流出	<u>(235,214)</u>	<u>(176,915)</u>
本期現金及銀行存款(減少)增加數	258,087	(6,630)
期初現金及銀行存款餘額	235,900	242,530
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 493,987</u>	<u>235,900</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 81,184	49,223
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	\$ 75,521	96,332
累積換算調整數	\$ 93,129	42,990
支付現金購買固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 53,032	46,088
加：期初應付款	1,231	2,731
減：期末應付款	(2,627)	(1,231)
固定資產現金支付數	<u>\$ 51,636</u>	<u>47,588</u>
代關係人採購之資金流出數：		
應收關係人款項減少(增加)數	\$ 30,008	(50,858)
相關應付票據及帳款(減少)增加數	(7,098)	31,587
	<u>\$ 22,910</u>	<u>(19,271)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：袁萬丁



經理人：盧聰華



會計主管：李少慶



宏致電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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。本公司申請上市案件業已於民國九十七年十一月三日獲台灣證券交易所上市審議委員會審議通過。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為244人及215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

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。

(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。

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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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，分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表，並於民國九十七年第三季起編製合併財務季報表。

(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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會 97.11.20 基秘字第 340 號解釋函，將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：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報表附註(續)

(十二)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。

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。

(十三)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—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。

(十四)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。

(十五)研究發展支出

本公司自民國九十六年度起適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」。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

依該號公報規定，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。

(十六)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時，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。

(十七)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。

(十八)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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)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，造成民國九十七年度稅後淨利減少35,594千元，每股盈餘減少0.46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；可選擇採股東發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。
- (二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適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」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,400	526
銀行存款	<u>492,587</u>	<u>235,374</u>
	<u>\$ 493,987</u>	<u>235,900</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
開放型基金	\$ <u>10,011</u>	<u>4,414</u>

(三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應收票據	\$ 37,079	19,925
應收帳款	<u>471,157</u>	<u>146,197</u>
小計	508,236	166,122
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(5,781)</u>	<u>(300)</u>
	<u>\$ 502,455</u>	<u>165,822</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 物 料	\$ 411	1,573
半 成 品	1,035	4,644
製 成 品	31,140	27,015
商 品	<u>4,419</u>	<u>6,157</u>
小 計	37,005	39,389
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(6,994)</u>	<u>(16,538)</u>
	<u><u>\$ 30,011</u></u>	<u><u>22,851</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97.12.31</u>			<u>97年度 投資利益</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	\$ 303,043	1,527,733	494,997
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	9,579	407,377	32,854
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00 %	9,587	75,632	20,187
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	60.00 %	3,358	<u>23,902</u>	<u>908</u>
			<u><u>\$ 2,034,644</u></u>	<u><u>548,946</u></u>

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96.12.31</u>			<u>96年度 投資利益</u>
	<u>持股比例</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	\$ 263,126	883,152	376,174
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	9,579	660,395	205,454
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00 %	9,587	180,322	21,132
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	60.00 %	3,358	<u>22,659</u>	<u>11,112</u>
			<u><u>\$ 1,746,528</u></u>	<u><u>613,872</u></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) 本公司於民國九十七年間經各該次董事會決議增加對ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 投資美金1,300千元。
- (3) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 實收股本分別為美金9,335千元及8,035千元，本公司持股比例均為100.00%，本公司已匯出之資金分別為美金9,335千元及8,035千元。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(4)截至民國九十七年十二月三十一日止，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3,035千元、5,000千元及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，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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%。本公司民國九十七年度及九十六年度分別自該公司獲配股利274,380千元及167,484千元，列為「採權益法之長期股權投資」之減項。
- 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，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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%。本公司於民國九十七年度自該公司獲配股利119,496千元，列為「採權益法之長期股權投資」之減項。
- 4.本公司於民國九十四年十二月十三日經董事會決議，向關係人購入ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.股份計60千股，持股比例60%，是項投資案，業已辦妥股權變更登記。

(六)職工退休金

- 1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(8,079)</u>	<u>(6,910)</u>
累積給付義務	(8,079)	(6,910)
未來薪資增加之影響數	<u>(3,597)</u>	<u>(2,538)</u>
預計給付義務	(11,676)	(9,448)
退休基金資產公平價值	<u>10,540</u>	<u>9,974</u>
提撥狀況	(1,136)	526
未認列過渡性淨給付義務	1,768	2,519
未認列退休金損(益)	<u>(632)</u>	<u>(2,519)</u>
淨退休金資產	<u>\$ -</u>	<u>526</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
利息成本	\$ 260	289
退休基金資產實際報酬	(362)	(224)
攤銷及遞延數	<u>832</u>	<u>1,112</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 730</u></u>	<u><u>1,177</u></u>

3. 精算假設如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
折 現 率	2.50 %	2.75 %
長期薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50 %	2.75 %

4. 民國九十七年度及九十六年度有關退休金資訊如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 10,308	9,693
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	730	1,177
確定提撥之淨退休金成本	7,312	6,453
期末預付退休金餘額	-	526

(七) 所 得 稅

1. 本公司民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 59,475	85,706
遞延所得稅費用	<u>40,648</u>	<u>124,409</u>
	<u><u>\$ 100,123</u></u>	<u><u>210,115</u></u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,386	3,204
未實現兌換(損)益淨額	3,715	(134)
未實現聯屬公司間利益	(1,755)	463
投資抵減	(1,961)	-
備抵呆帳	(534)	972
依權益法認列之投資收益	<u>38,797</u>	<u>119,904</u>
	<u><u>\$ 40,648</u></u>	<u><u>124,409</u></u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年度及九十六年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	97年度	96年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 189,816	185,457
未分配盈餘加徵10%之所得稅	16,744	19,476
營運總部境外免稅所得影響數	(125,635)	-
投資抵減	(10,333)	(624)
以前年度所得稅調整數	(7,500)	5,696
基本稅額高於一般所得稅額之差額	36,925	-
其 他	<u>106</u>	<u>110</u>
	<u><u>\$ 100,123</u></u>	<u><u>210,115</u></u>

3. 本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,994	1,748	16,538	4,134
未實現兌換損(益)淨額	13,575	(3,393)	1,288	322
未實現聯屬公司間利益	8,260	2,065	1,240	310
投資抵減	-	1,961	-	-
其 他	-	<u>-</u>	2,137	<u>(534)</u>
淨流動遞延所得稅資產		<u><u>\$ 2,381</u></u>		<u><u>4,232</u></u>

非流動遞延所得稅負債：

依權益法認列之投資收益	\$ 1,355,116	<u><u>338,779</u></u>	1,199,926	<u><u>299,982</u></u>
-------------	--------------	-----------------------	-----------	-----------------------

4. 本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十七年十二月三十一日，本公司因研究發展支出及投資自動化設備，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十七年度	<u><u>\$ 1,961</u></u>	民國一百零一年度

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九十五年度。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,047,199</u>	<u>752,025</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>78,915</u>	<u>38,168</u>
	<u>97年度(預計)</u>	<u>96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>9.09 %</u>	<u>11.11 %</u>

(八) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資91,332千元及員工紅利轉增資5,000千元，增資基準日為民國九十六年七月二十五日，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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定資本額分別為1,500,000千元及800,000千元，實收資本額分別為780,734千元及705,213千元，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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
現金增資溢價	\$ 250,136	250,136
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>
	<u>\$ 256,133</u>	<u>256,133</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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司係以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利扣除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分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額為29,661千元，董監酬勞為17,797千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據最近一期經會計師查核之財務報告淨值。本公司上市後，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會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，列為民國九十八年度之損益。

本公司分別於民國九十七年六月六日及民國九十六年六月二十八日經股東會決議，民國九十六年度及九十五年度盈餘分配情形如下：

	96年度	95年度
提列法定盈餘公積	\$ 53,171	51,810
董監事酬勞	14,356	13,989
股東股票股利	70,521	91,332
員工股票股利	5,000	5,000
股東紅利－現金	211,564	152,220
員工紅利－現金	9,356	8,989
	<u>\$ 363,968</u>	<u>323,340</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。

本公司民國九十七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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	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)	97.12.31 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	\$ 17.50	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%。

截至民國九十七年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

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，民國九十七年度及九十六年度應認列之酬勞成本分別為1,084千元及0千元，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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司截至民國九十七年十二月三十一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97.12.31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	97.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 17.50	1,469	6.00	17.50	-	-

(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	97年度		96年度	
	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	1,500	\$ 22.00	-	\$ -
本期給與	-	-	1,500	22.00
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(31)	-	-	-
期末流通在外	<u>1,469</u>	17.50	<u>1,500</u>	22.00
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)		-		4.00

(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：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 659,142	531,713
	擬制淨利	658,329	531,713
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	8.44	7.54
	擬制每股盈餘	8.43	7.54
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘	8.27	-
	擬制每股盈餘	8.26	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(九)普通股每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 759,265	659,142	741,828	531,713
加權平均流通在外股數(千股)	78,073	78,073	70,521	70,521
基本每股盈餘(元)	\$ 9.73	8.44	10.52	7.54
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			\$ 741,828	531,713
加權平均流通在外股數(千股)			78,073	78,073
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 9.50	\$ 6.81
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 759,265	659,142		
加權平均流通在外股數	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(註)	630	630		
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	968	968		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	79,671	79,671		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 9.53	8.27		

註：採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，民國九十七年度係以本公司民國九十七年十二月三十一日之每股淨值計算。

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 493,987	493,987	235,900	235,900
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,011	10,011	4,414	4,414
應收票據及帳款淨額	502,455	502,455	165,822	165,822
應收關係人款項	227,010	227,010	312,434	312,434
其他金融資產—流動	2,429	2,429	5,738	5,738
金融負債：				
應付票據及帳款	183,404	183,404	198,826	198,826
應付關係人款項	410,388	410,388	196,757	196,757

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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一流動。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產一流動：因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

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：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 493,987	-	235,900	-
公平價值變動列入損益 之金融資產一流動	10,011	-	4,414	-
應收票據及帳款淨額	-	502,455	-	165,822
應收關係人款項	-	227,010	-	312,434
其他金融資產一流動	1,057	1,372	2,093	3,645
金融負債：				
應付票據及帳款	-	183,404	-	198,826
應付關係人款項	-	410,388	-	196,757

4. 財務風險之資訊

(1) 市場風險

本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一流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十七年度及九十六年度銷貨予關係人金額彙總如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 38,600	2.61	169,040	35.00
ACES PRECISION	31,413	2.13	18,830	3.90
	<u><u>\$ 70,013</u></u>	<u><u>4.74</u></u>	<u><u>187,870</u></u>	<u><u>38.90</u></u>

本公司對關係人之授信期間自民國九十七年十月一日起由原月結90~120天改為月結60~90天，對非關係人之授信期間為月結60~120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報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因銷貨產生之應收帳款彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 12,120	88,883
ACES PRECISION	<u>9,389</u>	<u>8,347</u>
	<u><u>\$ 21,509</u></u>	<u><u>97,230</u></u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為1,707千元及1,240千元，列於「應付費用及其他流動負債」項下。

2. 進 貨

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	金 額	佔本公司 進貨 淨額%	金 額	佔本公司 進貨 淨額%
WELL PLAN	\$ 6,502	0.49	94,333	18.95
ACES (HONG KONG)	<u>924,894</u>	<u>70.14</u>	<u>83,436</u>	<u>16.76</u>
	<u><u>\$ 931,396</u></u>	<u><u>70.63</u></u>	<u><u>177,769</u></u>	<u><u>35.71</u></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；付款期間自民國九十七年十月一日起由原月結120天改為月結60天，對非關係人之授信期間為月結90～150天。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上列進貨產生之應付款項彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
WELL PLAN	\$ 2,204	42,411
ACES (HONG KONG)	<u>394,512</u>	<u>84,623</u>
	<u><u>\$ 396,716</u></u>	<u><u>127,034</u></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，其民國九十七年及九十六年十二月三十一日未實現內部利益分別為4,629千元及2,045千元，列為採權益法之長期投資減項及投資利益減項項下。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

3. 財產交易

本公司於民國九十七年度及九十六年度出售固定資產予關係人ACECONN，售價分別為26,553千元及23,084千元，出售利益分別為6,716千元及4,960千元。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因此等財產交易而產生之應收款項餘額分別為13,894千元及27,817千元。截至民國九十七年十二月三十一日，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現處分資產利益為6,552千元，列於「應付費用及其他流動負債」項下。

4. 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。民國九十七年度及九十六年度因此等交易所產生之佣金收入分別為15,998千元及26,425千元。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項餘額分別為84,739千元及114,747千元。

另，因上述代採購交易本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為85,345千元及92,443千元。

5. 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)，民國九十七年度及九十六年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	97年度	96年度
ACES (HONG KONG)	\$ 6,638	7,740
WELL PLAN	1,324	1,557
	<u>\$ 7,962</u>	<u>9,297</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項彙總如下：

	97.12.31	96.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 3,548	1,289
WELL PLAN	598	924
	<u>\$ 4,146</u>	<u>2,213</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

6. 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)，民國九十七年度及九十六年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
東莞宏致	\$ 39,601	42,750
昆山宏致	<u>118,326</u>	<u>78,675</u>
	<u>\$ 157,927</u>	<u>121,425</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
東莞宏致	\$ 20,716	42,018
昆山宏致	<u>67,177</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,893</u>	<u>42,018</u>

7. 推廣服務收入

本公司代ACES (HONG KONG)及ACES PRECISION處理產品市場推廣服務等業務，按本公司、ACES (HONG KONG)及ACES PRECISION銷貨收入淨額之比例分攤推銷費用(列於推銷費用之減項)，民國九十七年度及九十六年度因此等交易所產生之費用如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 22,317	45,178
ACES PRECISION	<u>2,268</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,585</u>	<u>45,178</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項彙總如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 9,528	6,887
ACES PRECISION	<u>2,249</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,777</u>	<u>6,887</u>

8. 專利權收入

本公司讓與及授權專利予昆山宏致使用，依專利讓與及授權件數按一定計價原則向其收取專利授權收入(列於什項收入項下)。民國九十七年度因此等交易產生之收入計6,073千元。截至民國九十七年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項業已收訖。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

9.代收付款項

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACECONN	\$ 944	18,877
ACES(HONG KONG)	2,069	2,645
昆山宏致	<u>39</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 3,052</u></u>	<u><u>21,522</u></u>

(2)應付關係人款項

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACECONN	\$ 1,486	3,083
ACES (HONG KONG)	10,188	59,396
ACES PRECISION	1,998	2,246
昆山宏致	<u>-</u>	<u>4,998</u>
	<u><u>\$ 13,672</u></u>	<u><u>69,723</u></u>

10.保 證

(1)本公司於民國九十七年十二月三十一日為昆山宏致提供背書保證金額計美金12,500千元。

(2)本公司民國九十七年度向各金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
薪資	\$ 23,222	23,551
獎金及特支費	3,118	1,439
業務執行費用	2,301	2,276
員工紅利	735	5,809

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	97.12.31	96.12.31
定存單—列於「其他金融資產—流動」科目項下	進口貨物關稅擔保及為子公司背書保證	\$ 1,057	2,093

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十七年十二月三十一日止，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5,560千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
98.01.01~98.12.31	\$ 2,856
99.01.01~99.12.31	1,968
100.01.01~100.12.31	487
合 計	\$ 5,311

(二)截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為關係企業背書保證金額為美金12,500千元。

(三)截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為借款額度而開立之保證本票為132,150千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	97年度			96年度		
	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(註)	26,514	148,221	174,735	29,916	115,894	145,810
勞健保費用	2,138	8,096	10,234	1,986	7,009	8,995
退休金費用	1,497	6,545	8,042	1,489	6,141	7,630
其他用人費用	1,328	2,923	4,251	1,350	2,758	4,108
折舊費用	9,575	11,057	20,632	11,861	9,911	21,772
攤銷費用	609	11,679	12,288	1,098	3,629	4,727

註：民國九十七年度員工分紅帳入薪資影響數為29,661千元。

(二)重 分 類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	717,973	180,730 (USD5,500)	-	-	- %	957,297
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	717,973	410,750 (USD12,500)	410,750 (USD12,500)	-	17.16 %	957,297

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該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，但如對本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之三十為限。

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該公司淨值的百分之四十為限。

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	持股比率	市價/淨值	
本公司	兆豐國際寶鑽基金	-	公平價值變動列入 損益之金融資產－ 流動	421	5,006	-	5,006	-
"	元大萬泰基金	-	"	347	5,005	-	5,005	-
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	9,335	1,527,733	100.00	1,523,216	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	407,377	100.00	407,385	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	75,632	100.00	77,569	註
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	60	23,902	60.00	23,902	註

註：市價係按持股比率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：無。
- 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：無。
- 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	924,894	70.14 %	月結60天	-	請詳附註五	394,512	68.01 %	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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：無。

(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	303,043	263,126	9,335	100.00%	1,527,733	485,343	494,997	-
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	407,377	32,862	32,854	-
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	75,632	23,160	20,187	-
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	3,358	3,358	60	60.00%	23,902	1,514	908	-
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 3,035	USD 3,035	-	100.00%	USD 8,092	USD 2,446	USD 2,446	-
"	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 37,228	USD 12,840	USD 12,840	-
"	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	-	-	100.00%	USD 313	USD 11	USD 11	-

2.資金貸與他人：

單位：美金千元

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		對個別對象 資 金 貸 與限額(註1)	資金貸與 總限額(註2)
											名稱	價 值		
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 6,000	USD 3,000	6.00 %	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 3,719	USD 4,959
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	其他應收款	USD 1,466	USD 733	7.50 %	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 11,168	USD 14,891

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，對個別對象資金融通限額以不超過該公司淨值的百分之十，但如貸與本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司其個別貸與金額以不超過該子公司淨值之百分之三十為限。

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的百分之四十為限。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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						
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD 15,836	USD 5,000	USD -	USD -	- %	USD6,199

註1：依據子公司「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該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，但如對本公司及該公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過該子公司淨值之百分之四十為限。因業務往來關係之背書保證額度以最近一年度與其往來交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)為限。

註2：依據子公司「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該公司淨值的百分之五十為限。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元/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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
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 8,092	100.00 %	USD 8,092	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 37,228	100.00 %	USD 37,228	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 313	100.00 %	USD 313	註

註：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

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：

取 得 之 公 司	財 產 名 稱	交易日期或事實 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			
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房一期	95-96	154,063	154,063	金壇市建築安裝工程有限公司等	非關係人	-	-	-	-	議價決定	供營運使用	無
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房二期	96-97	209,084	209,084	江蘇建業建設集團有限公司等	"	-	-	-	-	"	供營運使用，尚未完工	"

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 20,162	51.63%	月結60天	-	-	USD (4,173)	38.59%	-
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 15,836	40.55%	月結60天	-	-	USD (5,022)	46.43%	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	USD 29,634	70.17%	月結60天	-	請詳附註五	USD 12,006	80.58%	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨	USD 5,671	66.69%	月結60天	-	-	USD 1,895	67.33%	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	-	進貨	USD 7,544	97.35%	月結60天	-	請詳附註五	USD (2,523)	97.19%	-

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		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	USD 12,006	4.06	USD -	-	USD 5,833	-
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 4,173	3.94	USD -	-	USD 3,054	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 5,022	3.52	USD -	-	USD 4,992	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

昆山宏致電子有限公司從事衍生性商品交易明細如下：

交易目的金融負債：

單位：美金為千元

	97.12.31		
	帳面價值	公平價值	名目本金
遠期外匯合約	\$ (912)	(912)	USD 3,000

民國九十七年度因該等交易產生之金融商品評價損失計5,368千元。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金千元

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	收 回					
東莞宏致電子有 限公司	連接器之加工製 造及買賣業務	99,679 (USD3,035)	註1	99,679 (USD3,035)	-	-	99,679 (USD3,035)	100.00 %	77,135 (USD2,446)	265,903 (USD8,092)	-
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 %	404,913 (USD12,840)	1,223,312 (USD37,228)	-
昆山奇致商貿有 限公司	連接器之買賣業 務	9,087 (USD300)	"	-	9,087 (USD300)	-	9,087 (USD300)	100.00 %	347 (USD11)	10,285 (USD313)	-

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：係依台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

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
272,213 (美金8,335千元)	334,088 (美金10,167千元)	1,435,946

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

(一)產業別財務資訊

本公司主要經營連接器之產製及銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度之外銷銷貨總額分別為1,271,040千元及315,230千元，其明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美 洲	\$ 722	931
歐 洲	273	298
亞 洲	<u>1,270,045</u>	<u>314,001</u>
合 計	<u><u>\$ 1,271,040</u></u>	<u><u>315,230</u></u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度其收入佔損益表上之收入金額10%以上之客戶如下：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 占 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>所 占 比例%</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 38,600	2.61	169,040	35.00
達功(上海)電腦有限公司	<u>217,739</u>	<u>14.75</u>	-	-
	<u><u>\$ 256,339</u></u>	<u><u>17.36</u></u>	<u><u>169,040</u></u>	<u><u>35.00</u></u>

宏致電子股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 1,400
銀行存款	活期存款：	
	玉山銀行壠新分行	19,609
	元大銀行南崁分行	1,670
	永豐銀行北桃園分行	1,994
	玉山銀行南京東路分行	1,300
	其他(均小於5%)	1,300
	小 計	25,873
	支票存款	31
	外幣存款(註)	
	玉山銀行南京東路分行(USD1,909,498.48、 HKD2,751,265.04及JPY13)	74,411
	永豐銀行北桃園分行(USD593,805.33)	19,512
	其他(均小於5%)	1,442
	小 計	95,365
	定期存款：	
	玉山銀行南京東路分行(USD6,300,000)	207,018
	元大銀行南崁分行(USD2,500,000)	82,150
	渣打銀行敦北分行(USD2,000,000)	65,720
	其他(均小於5%)	16,430
	小 計	371,318
		\$ 493,987

註：外幣存款係依97.12.31即期匯率換算。

宏致電子股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
S-A	\$ 32,045
昌碩科技(上海)有限公司	25,617
達功(上海)電腦有限公司	112,338
達豐(上海)電腦有限公司	26,542
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	39,889
仁寶信息技術(昆山)有限公司	59,386
其他(均小於5%)	212,419
小 計	508,236
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(5,781)
淨 額	<u><u>\$ 502,455</u></u>

應收關係人款項明細表

項 目	摘 要	金 額
ACES (HONG KONG)	應收貨款	\$ 12,120
ACES (HONG KONG)	經營管理服務收入	3,548
ACES (HONG KONG)	推廣服務收入	9,528
ACES (HONG KONG)	其他	2,069
ACES PRECISION	應收貨款	9,389
ACES PRECISION	推廣服務收入	2,249
ACECONN	應收處分固定資產價款	13,894
ACECONN	代採購原料及佣金收入	1,842
ACECONN	其他	944
WELL PLAN	代採購原料及佣金收入	82,897
WELL PLAN	經營管理服務收入	598
東莞宏致	技術服務收入	20,716
昆山宏致	技術服務收入	67,177
昆山宏致	其他	39
合 計		<u><u>\$ 227,010</u></u>

宏致電子股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 1,123
受限制銀行存款	1,057
其他應收款	249
合 計	<u>\$ 2,429</u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 物 料	\$ 411	411	市價採重置成本
半 成 品	1,035	1,051	"
製 成 品	31,140	34,199	市價採淨變現價值
商 品	4,419	4,636	"
小 計	37,005		
減：備抵存貨呆滯損失	(6,994)		
	<u>\$ 30,011</u>		

宏致電子股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 金 額		本期增加		本期減少		依權益法認 列之投資損益	外幣換算 調 整 數	期 末 金 額		市價或股權淨值		提供擔保或 質 押 情 形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	單價	總價	
權 益 法：													
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	8,035,071	\$ 883,152	1,300,000	39,917	-	-	494,997	109,667	9,335,071	100.00 %	163.17	1,523,216	無
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	300,000	660,395	-	-	-	(274,380)(註)	32,854	(11,492)	300,000	100.00 %	1,357.95	407,385	"
WELL PLAN GROUP LIMITED	300,000	180,322	-	-	-	(119,496)(註)	20,187	(5,381)	300,000	100.00 %	258.56	77,569	"
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	60,000	22,659	-	-	-	-	908	335	60,000	60.00 %	398.37	23,902	"
		<u>\$ 1,746,528</u>		<u>39,917</u>		<u>(393,876)</u>	<u>548,946</u>	<u>93,129</u>				<u>2,034,644</u>	
												<u>2,032,072</u>	

(註)係被投資公司本期發放現金股利數。

宏致電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註)	期末餘額	提供擔保或
						質押情形
土 地	\$ 54,010	-	-	-	54,010	無
房屋及建物	39,778	2,972	-	4,323	47,073	"
機械設備	37,636	2,107	(19,667)	29,457	49,533	"
模具設備	20,799	5,609	(2,787)	8,106	31,727	"
其他設備	30,243	1,596	(669)	188	31,358	"
未完工程及預付設備款	26,823	40,748	(648)	(42,672)	24,251	"
合 計	<u>\$ 209,289</u>	<u>53,032</u>	<u>(23,771)</u>	<u>(598)</u>	<u>237,952</u>	

註：本期重分類減少598千元係轉列至「無形資產」項下。

固定資產累積折舊變動表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 3,924	1,735	-	-	5,659
機器設備	18,006	5,961	(462)	-	23,505
模具設備	12,099	7,480	(2,155)	-	17,424
其他設備	16,009	5,456	(600)	-	20,865
合 計	<u>\$ 50,038</u>	<u>20,632</u>	<u>(3,217)</u>	<u>-</u>	<u>67,453</u>

宏致電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
P-A	\$ 61,446
P-G	21,208
P-L	15,325
其他(均小於5%)	<u>85,425</u>
合 計	<u><u>\$ 183,404</u></u>

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 30,169
應付員工分紅費用及董監事酬勞	47,458
應付產品開發費	16,073
遞延貸項—聯屬公司間利益	8,259
其他(均小於5%)	<u>51,717</u>
合 計	<u><u>\$ 153,676</u></u>

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
連 接 器	\$ 1,476,659
技術服務收入	157,927
其 他	<u>23,960</u>
合 計	<u><u>\$ 1,658,546</u></u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓21,627千元。

宏致電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
商 品	
期初存貨	\$ 6,157
加：本期進貨	118,371
減：期末商品	(4,419)
轉列推銷費用	(89)
轉列報廢損失	(3,098)
代 採 購	(3,596)
銷貨成本—商品	<u>113,326</u>
原 物 料	
期初原物料	1,573
加：本期進料	156,832
減：期末原物料	(411)
轉列報廢損失	(60)
其 他	(144)
代 採 購	(154,937)
本期耗用原料	2,853
直接人工	14,376
製造費用	<u>48,922</u>
製造成本	66,151
製 成 品	
加：期初半成品	4,644
本期購入半成品	206,571
其 他	57
減：期末半成品	(1,035)
轉列推銷費用	(142)
轉列報廢損失	(3,238)
代 採 購	(57,936)
半成品出售	<u>(156,251)</u>
製成品成本	58,821
加：期初製成品	27,015
本期購入製成品	836,883
減：期末製成品	(31,140)
轉列推銷費用	(1,170)
轉列報廢損失	(6,800)
其 他	(968)
銷貨成本—製 成 品	<u>882,641</u>
銷貨成本—半 成 品	156,251
銷貨成本—商 品	<u>113,326</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,152,218</u></u>

宏致電子股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
間接人工	\$ 15,370
水 電 費	3,552
折 舊	9,575
運 費	7,388
其他(均小於5%)	13,037
合 計	<u>\$ 48,922</u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 28,817
運 費	19,132
呆帳損失	4,169
其他(均小於5%)	59,300
減：推銷費用分攤(註)	<u>(24,585)</u>
合 計	<u>\$ 86,833</u>

註：係本公司代ACES (HONG KONG)及ACES PRECISION處理產品市場推廣服務等業務分攤予其之推銷費用。

宏致電子股份有限公司

管理費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 92,623
董監酬勞	17,987
各項攤提	7,612
勞 務 費	7,821
其他(均小於5%)	<u>49,945</u>
合 計	<u><u>\$ 175,988</u></u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 26,781
折 舊	6,861
各項攤提	4,067
其他(均小於5%)	<u>25,089</u>
合 計	<u><u>\$ 62,798</u></u>

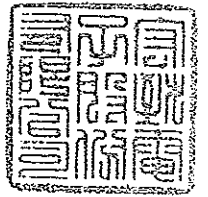
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏致電子股份有限公司



董 事 長：袁万丁



日 期：民國九十八年三月九日

會計師查核報告

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及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。


依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照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，足以允當表達宏致電子股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，宏致電子股份有限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，前述變動致民國九十七年度淨利減少35,594千元，每股盈餘減少0.46元。

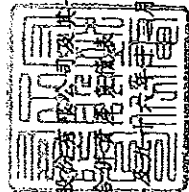
安侯建業會計師事務所

會計師：

李品蓮
張美萍



證券主管機關 台財證六字第0920122026號
核准簽證文號 台財證六字第0930103866號
民國九十八年三月九日



宏致電子股份有限公司

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97.12.31		96.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 1,035,793	26	807,832	24
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	10,011	-	4,414	-
1120-1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,317,634	33	1,317,566	39
1190	其他金融資產—流動(附註六)	2,447	-	112,041	3
1210	存貨淨額(附註四(四))	210,431	5	213,855	6
1250-1280	預付費用及其他流動資產(附註四(七))	18,311	-	21,956	1
	流動資產合計	2,594,627	64	2,477,664	73
固定資產(附註六及七)：					
成本：					
1501	土地	54,010	1	54,010	2
1521	房屋及建築	301,399	8	124,773	4
1531	機器設備	719,659	18	466,333	14
1537	搬遷設備	205,150	5	77,499	2
1681	其他設備	166,502	4	70,269	2
	小計	1,446,720	36	792,884	24
15X9	減：累積折舊	(307,027)	(8)	(166,289)	(5)
1670	未完工程及預付設備款	256,704	6	205,417	6
	固定資產淨額	1,396,397	34	832,012	25
17XX	無形資產(附註六)	44,302	1	40,655	1
18XX	其他資產(附註四(六))	33,636	1	39,175	1
	資產總計	\$ 4,068,962	100	\$ 3,389,506	100
負債及股東權益					
流動負債：					
2102	銀行借款(附註四(五)及六)	\$ 341,532	8	79,946	2
2120-2140	應付票據及帳款	498,168	12	638,505	19
2160	應付所得稅	32,986	1	64,496	2
2171	應付薪資	50,667	1	75,536	2
2170-2290	應付費用及其他流動負債(附註四(二))	397,652	10	339,688	10
	流動負債合計	1,321,005	32	1,198,171	35
其他負債：					
2861	遞延所得稅負債—非流動(附註四(七))	338,779	9	299,982	9
	負債合計	1,659,784	41	1,498,153	44
股東權益(附註四(八))：					
股本：					
3110	普通股股本	780,734	19	705,213	21
資本公積：					
3211	資本公積—普通股溢價	250,136	6	250,136	8
3260	資本公積—長期投資	2,166	-	2,166	-
3270	資本公積—合併溢額	3,831	-	3,831	-
	保留盈餘：	256,133	6	256,133	8
3310	法定盈餘公積	155,123	4	101,952	3
3351	累積盈餘	1,047,199	26	752,025	22
3420	累積換算調整數	1,202,322	30	853,977	25
3610	母公司股東權益小計	154,054	4	60,925	2
	少數股東權益	2,393,243	59	1,876,248	56
	股東權益合計	15,935	-	15,105	-
	重大承諾事項及或有事項(附註七)	2,409,178	59	1,891,353	56
	負債及股東權益總計	\$ 4,068,962	100	\$ 3,389,506	100

董事長：袁丁

經理人：盧曉華

會計主管：李少度

宏致電子股份有限公司

宏致電子股份有限公司及其子公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97年度		96年度	
		金額	%	金額	%
4111	銷貨收入淨額	\$ 3,884,186	100	3,057,363	100
5000	營業成本(附註十)	(2,583,699)	(67)	(1,890,486)	(62)
	營業毛利	1,300,487	33	1,166,877	38
	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	(215,167)	(6)	(191,334)	(6)
6200	管理費用	(282,193)	(7)	(182,860)	(6)
6300	研究發展費用	(115,647)	(3)	(54,530)	(2)
		(613,007)	(16)	(428,724)	(14)
	營業淨利	687,480	17	738,153	24
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	14,202	-	18,928	1
7220	出售下腳及廢料收入	185,665	5	98,099	3
7250	壞帳轉回利益	-	-	6,389	-
7480	什項收入	27,305	1	33,433	1
		227,172	6	156,849	5
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(13,329)	-	(3,713)	-
7560	兌換損失淨額	(18,804)	(1)	(21,092)	(1)
7570	存貨跌價、呆滯及報廢損失	(42,677)	(1)	(35,235)	(1)
7640	金融商品評價損失	(6,036)	-	-	-
7880	什項支出	(7,616)	-	(22,622)	(1)
		(88,462)	(2)	(82,662)	(3)
	稅前淨利	826,190	21	812,340	26
8111	所得稅費用(附註四(七))	(166,442)	(4)	(273,219)	(9)
9600	合併淨利	\$ 659,748	17	539,121	17
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利	\$ 659,142	17	531,713	17
9602	少數股權淨利	606	-	7,408	-
		\$ 659,748	17	539,121	17
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(元)(附註四(九))				
9750	基本每股盈餘	\$ 9.73	8.44	10.52	7.54
	基本每股盈餘一追溯調整			\$ 9.50	6.81
9850	稀釋每股盈餘	\$ 9.53	8.27		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：袁萬丁

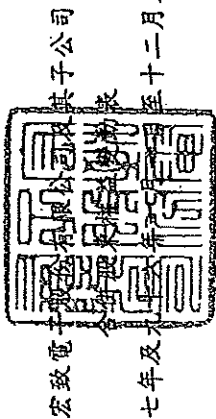


經理人：盧聰華



會計主管：李少虔





宏致電訊股份有限公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			系統換算 調整數	少數股權	合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 608,881	256,133	50,142	17,935	7,005	1,483,748
提列法定盈餘公積	-	-	51,810	-	-	-
股東紅利轉增資本	91,332	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	5,000	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-
員工現金股利	-	-	-	-	-	(152,220)
發放董事酬勞	-	-	-	-	-	(8,989)
系統換算調整數本期變動	-	-	-	-	-	(13,989)
民國九十六年度淨利	-	-	-	42,990	-	42,990
少數股權增加數	-	-	-	-	7,408	539,121
民國九十六年十二月三十一日餘額	705,213	256,133	101,952	60,925	15,105	1,891,353
提列法定盈餘公積	-	-	53,171	-	-	-
股東紅利轉增資本	70,521	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	5,000	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-
員工現金股利	-	-	-	-	-	(211,564)
發放董事酬勞	-	-	-	-	-	(9,356)
系統換算調整數本期變動	-	-	-	-	-	(14,356)
民國九十七年度淨利	-	-	-	93,129	-	93,129
少數股權增加數	-	-	-	-	606	659,748
民國九十七年十二月三十一日餘額	780,734	256,133	155,123	154,054	224	2,409,178

董事長：袁萬丁

經理人：盧聰華
(請詳閱後附會計師財務報表附註)

會計主管：李少虔

李少虔

宏致電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 659,748	539,121
調整項目：		
折舊費用	138,693	74,686
各項攤提	18,982	9,641
備抵呆帳提列數(迴轉利益)	4,270	(6,389)
處分固定資產損失(利益)	202	(4,784)
存貨報廢、呆滯及跌價損失	42,677	35,235
遞延所得稅費用	40,648	124,409
公平價值變動列入損益之金融資產一流動本期變動	(4,685)	18
應收票據及帳款增加	(4,338)	(421,509)
其他金融資產一流動減少(增加)	8,601	(8,443)
存貨增加	(40,416)	(81,097)
預付費用及其他流動資產減少	1,794	17,116
遞延退休金成本減少	-	4,940
預付退休金減少(增加)	526	(526)
應付票據及帳款(減少)增加	(140,337)	250,032
應付所得稅(減少)增加	(31,510)	25,593
應付費用及其他流動負債增加	23,025	208,956
應計退休金負債減少	-	(3,817)
營業活動之淨現金流入	<u>717,880</u>	<u>763,182</u>
投資活動之現金流量：		
其他金融資產一流動減少(增加)	100,993	(100,010)
購置固定資產償款	(642,950)	(364,616)
出售固定資產償款	13,046	-
無形資產增加	(14,186)	(4,235)
其他資產減少(增加)	1,052	(8,356)
投資活動之淨現金流出	<u>(542,045)</u>	<u>(477,217)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	261,586	79,946
發放員工紅利	(9,294)	(10,706)
發放現金股利	(211,564)	(152,220)
發放董監事酬勞	(14,356)	(13,989)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>26,372</u>	<u>(96,969)</u>
匯率影響數	<u>25,754</u>	<u>10,237</u>
本期現金及銀行存款增加數	227,961	199,233
期初現金及銀行存款餘額	807,832	608,599
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,035,793</u>	<u>807,832</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>12,841</u>	<u>3,713</u>
本期支付所得稅	\$ <u>147,210</u>	<u>99,014</u>
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	\$ <u>75,521</u>	<u>96,332</u>
累積換算調整數	\$ <u>93,129</u>	<u>42,990</u>
支付現金購置固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 652,046	395,024
加：期初應付款	37,321	6,913
減：期末應付款	(46,417)	(37,321)
固定資產現金支付數	<u>\$ 642,950</u>	<u>364,616</u>

董事長：袁万丁



請詳閱後附合併財務報表

經理人：盧聰華



會計主管：李少虔



宏致電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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。本公司申請上市案件業已於民國九十七年十一月三日獲台灣證券交易所上市審議委員會審議通過。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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：

(一)投資業

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或間接持股比例(%)</u>	
		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00

(二)連接器銷售事業

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或間接持股比例(%)</u>	
		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
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	60.00	60.00
昆山奇致商貿有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	-

(三)連接器生產及銷售事業

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或間接持股比例(%)</u>	
		<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為3,501人及4,018人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告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)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)會計估計

合併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。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位及功能性貨幣。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，依當日之即期匯率評估帳列餘額，因匯率變動而產生之兌換損益列為當期營業外收支。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(四)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及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)資產減損

合併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。

(六)金融商品

合併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。

合併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。

(七)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。

(八)存 貨

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。

(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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會 97.11.20 基秘字第 340 號解釋函，將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，財該部分係個別提列折舊。合併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：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

取得土地使用權、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。

(十二) 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。

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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，而無需再負擔其他任何義務。

(十三)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－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。

(十四)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。

(十五)研究發展支出

合併公司自民國九十六年度起適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」。

依該號公報規定，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。

(十六)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，先行估計擬分配支援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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)所得稅

合併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。

合併公司屬國內者，公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之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

(一)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，造成民國九十七年度稅後淨利減少35,594千元，每股盈餘減少0.46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；可選擇採股東發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

(二)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適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」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 1,930	883
銀行存款	1,033,863	806,949
	<u>\$ 1,035,793</u>	<u>807,832</u>

(二)金融商品

其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	\$ <u>10,011</u>	<u>4,414</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>(912)</u>	<u>-</u>

合併公司民國九十七年度認列金融商品交易之淨損為6,036千元。

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，合併公司於民國九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產之衍生性金融商品明細如下：

	97.12.31	
遠期外匯合約	名目本金(千元)	幣別
	USD\$ <u>3,000</u>	美金兌人民幣
		到期日
		97.02.29~98.03.04

(三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 37,079	20,064
應收帳款	1,302,609	1,315,052
小計	1,339,688	1,335,116
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(22,054)	(17,550)
	<u>\$ 1,317,634</u>	<u>1,317,566</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
原 物 料	\$ 34,677	38,818
在 製 品	4,499	7,305
半 成 品	90,484	106,741
製 成 品	160,812	156,012
商 品	7,070	18,825
小 計	297,542	327,701
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(87,111)	(113,846)
	<u>\$ 210,431</u>	<u>213,855</u>

(五)短期借款

其明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
擔保借款	<u>\$ 341,532</u>	2.771%~6.723%	<u>79,946</u>	5.51%~5.75%

- 1.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司尚未使用之短期借款融資額度為507,441千元及109,103千元。
- 2.合併公司之關係人為本公司借款額度提供之保證情形，請詳附註五說明。
- 3.合併公司提供資產作為借款擔保情形，請詳附註六說明。

(六)職工退休金

- 1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(8,079)	(6,910)
累積給付義務	(8,079)	(6,910)
未來薪資增加之影響數	(3,597)	(2,538)
預計給付義務	(11,676)	(9,448)
退休基金資產公平價值	10,540	9,974
提撥狀況	(1,136)	526
未認列過渡性淨給付義務	1,768	2,519
未認列退休金損(益)	(632)	(2,519)
淨退休金資產	<u>\$ -</u>	<u>526</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	97年度	96年度
利息成本	\$ 260	289
退休基金資產實際報酬	(362)	(224)
攤銷及遞延數	832	1,112
淨退休金成本	<u>\$ 730</u>	<u>1,177</u>

3.精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折 現 率	2.50 %	2.75 %
長期薪資調整率	2.00 %	2.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50 %	2.75 %

4.民國九十七年度及九十七年度有關退休金資訊如下：

	97年度	96年度
期末退休基金餘額	\$ 10,308	9,693
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	730	1,177
確定提撥之淨退休金成本	30,503	19,338
期末預付退休金餘額	-	526

5.設立於薩摩亞之子公司及ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.民國九十七年度及九十七年度並未撥付退休金。

(七)所 得 稅

1.合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

2.合併公司民國九十七年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	97年度	96年度
當期所得稅費用	\$ 125,794	148,810
遞延所得稅費用	40,648	124,409
	<u>\$ 166,442</u>	<u>273,219</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	97年度	96年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,386	3,204
未實現兌換損(益)淨額	3,715	(134)
未實現聯屬公司間利益	(1,755)	463
投資抵減	(1,961)	-
備抵呆帳	(534)	972
依權益法認列之投資收益	38,797	119,904
	<u>\$ 40,648</u>	<u>124,409</u>

3. 合併公司屬國內者營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。子公司ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.係設立於新加坡，其營利事業所得稅率為百分之十八。子公司ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.、ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.及WELL PLAN GROUP LIMITED係設立於薩摩亞，無須課徵所得稅。子公司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係設立於中國大陸之外商投資企業，其營利事業所得稅率為百分之二十五。東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司依當地所得稅法之規定，生產性外商投資企業經營期在十年以上，自開始獲利之年度起，第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅。東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司之開始獲利年度分別為民國九十三年度及九十四年度。民國九十七年度及九十六年度合併損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	97年度	96年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 256,135	248,561
未分配盈餘加徵10%之所得稅	16,744	19,476
營運總部境外免稅所得影響數	(125,635)	-
投資抵減	(10,333)	(624)
以前年度所得稅調整數	(7,500)	5,696
基本稅額高於一般稅額之差額	36,925	-
其 他	106	110
	<u>\$ 166,442</u>	<u>273,219</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,994	1,748	16,538	4,134
未實現兌換損(益)淨額	13,575	(3,393)	1,288	322
未實現聯屬公司間利益	8,260	2,065	1,240	310
投資抵減	-	1,961	-	-
其 他	-	-	2,137	(534)
淨流動遞延所得稅資產	\$	<u><u>2,381</u></u>		<u><u>4,232</u></u>
非流動遞延所得稅負債：				
依權益法認列之投資收益	\$ 1,355,116	<u>338,779</u>	1,199,926	<u>299,982</u>
淨非流動遞延所得稅負債		<u><u>\$ 338,779</u></u>		<u><u>299,982</u></u>

5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十七年十二月三十一日，本公司因研究發展支出及投資自動化設備，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十七年度	\$ <u><u>1,961</u></u>	民國一百零一年度

6.本公司營利事業所得結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u><u>1,047,199</u></u>	<u><u>752,025</u></u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u><u>78,915</u></u>	<u><u>38,168</u></u>

	97年度(預計)	96年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u><u>9.09 %</u></u>	<u><u>11.11 %</u></u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資91,332千元及員工紅利轉增資5,000千元，增資基準日為民國九十六年七月二十五日，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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定資本額分別為1,500,000千元及800,000千元，實收資本額分別為780,734千元及705,213千元，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。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	97.12.31	96.12.31
現金增資溢價	\$ 250,136	250,136
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
	<u>\$ 256,133</u>	<u>256,133</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及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司係以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利扣除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分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額為29,661千元，董監酬勞為17,797千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據最近一期經會計師查核之財務報告淨值。本公司上市後，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會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，列為民國九十八年度之損益。

本公司分別於民國九十七年六月六日及民國九十六年六月二十八日經股東會決議，民國九十六年度及九十五年度盈餘分配情形如下：

	96年度	95年度
提列法定盈餘公積	\$ 53,171	51,810
董監事酬勞	14,356	13,989
股東股票股利	70,521	91,332
員工股票股利	5,000	5,000
股東紅利－現金	211,564	152,220
員工紅利－現金	9,356	8,989
	<u>\$ 363,968</u>	<u>323,340</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。

本公司民國九十七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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)	97.12.31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	\$ 17.50	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%。

截至民國九十七年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

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，民國九十七年度及九十六年度應認列之酬勞成本分別為1,084千元及0千元，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)本公司截至民國九十七年十二月三十一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97.12.31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	97.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 17.50	1,469	6.00	17.50	-	-

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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	九十七年度		九十六年度	
	數量	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	1,500	\$ 22.00	-	\$ -
本期給與	-	-	1,500	22.00
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(31)	-	-	-
期末流通在外	<u>1,469</u>	17.50	<u>1,500</u>	22.00
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)	-	-	-	4.00

(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：

		97年度	96年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 659,142	531,713
	擬制淨利	658,329	531,713
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	8.44	7.54
	擬制每股盈餘	8.43	7.54
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘	8.27	-
	擬制每股盈餘	8.26	-

(九)普通股每股盈餘

民國九十七年度及九十六年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	97年度		96年度	
基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 759,265	659,142	741,828	531,713
加權平均流通在外股數(千股)	78,073	78,073	70,521	70,521
基本每股盈餘(元)	\$ 9.73	8.44	10.52	7.54
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			\$ 741,828	531,713
加權平均流通在外股數(千股)			78,073	78,073
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 9.50	6.81
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 759,265	659,142		
加權平均流通在外股數	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(註)	630	630		
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	968	968		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	79,671	79,671		
稀釋每股盈餘(元)	\$ 9.53	8.27		

註：採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，民國九十七年度係以本公司民國九十七年十二月三十一日之每股淨值計算。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	97.12.31		96.12.31	
	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	\$ 1,035,793	1,035,793	807,832	807,832
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：				
開放型基金	10,011	10,011	4,414	4,414
應收票據及帳款淨額	1,317,634	1,317,634	1,317,566	1,317,566
其他金融資產－流動	2,447	2,447	112,041	112,041
金融負債：				
短期借款	341,532	341,532	79,946	79,946
應付票據及帳款	498,168	498,168	638,505	638,505
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：				
遠期外匯合約(列於應付費用及其他 流動負債項下)	912	912	-	-

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－流動及短期借款。
- (2)金融商品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訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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：

	97.12.31		96.12.31	
	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
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,035,793	-	807,832	-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動：				
開放型基金	10,011	-	4,414	-
應收票據及帳款淨額	-	1,317,634	-	1,317,566
其他金融資產－流動	1,057	1,390	102,050	9,991

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	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
金融負債：				
短期借款	-	341,532	-	79,946
應付票據及帳款	-	498,168	-	638,505
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：				
遠期外匯合約(列於應付 費及其他流動負債項下)	-	912	-	-

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。

(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%，合併公司估計民國九十七年度現金流量淨支出將增加3,415千元。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
袁 万 丁	本公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國九十七年度向各金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 23,222	23,551
獎金及特支費	3,757	2,282
業務執行費用	2,301	2,276
員工紅利	735	5,809

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	97.12.31	96.12.31
定存單—列於「其他金融資產—流動」科目項下	進口貨物關稅擔保及短期借款	\$ 1,057	102,050
房屋及建築	短期借款	82,161	72,757
土地使用權—列於「無形資產」項下	短期借款	19,344	18,236
合 計		<u>\$ 102,562</u>	<u>193,043</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十七年十二月三十一日止，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5,560千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
98.01.01~98.12.31	\$ 13,819
99.01.01~99.12.31	11,645
100.01.01~100.12.31	9,574
101.01.01~101.12.31	9,087
102.01.01~102.12.31	1,148

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)截至民國九十七年十二月三十一日止，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41,968千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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	97年度			96年度		
	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(註)	464,051	201,775	665,826	270,439	148,981	419,420
勞健保費用	17,550	9,783	27,333	14,028	8,010	22,038
退休金費用	22,425	8,808	31,233	13,269	7,246	20,515
其他用人費用	63,473	8,556	72,029	52,022	5,853	57,875
折舊費用	107,754	30,939	138,693	55,011	19,675	74,686
攤銷費用	1,703	17,279	18,982	2,155	7,486	9,641

註：民國九十七年度員工分紅帳入薪資影響數為29,661千元。

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：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	ACES(HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	717,973	180,730 (USD5,500)	-	-	-	957,297
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	717,973	410,750 (USD12,500)	410,750 (USD12,500)	-	17.16 %	957,297

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資金通限額以不逾該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，但如對本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之三十為限。

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該公司淨值的百分之四十為限。

3.期末持有有價證券情形：

單位：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				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市 價/淨 值	
本公司	兆豐國際寶鑽基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產—流動	421	5,006	-	5,006	-
"	元大萬泰基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產—流動	347	5,005	-	5,005	-

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	持股比率	市價/淨值	
"	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,335	1,527,733	100.00	1,523,216	註1及註2
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	407,377	100.00	407,385	註1及註2
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	75,632	100.00	77,569	註1及註2
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	60	23,902	60.00	23,902	註1及註2

註1：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

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：無。

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：無。

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.	係本公司之子公司	進貨	924,894	70.14 %	月結60天	-	對非關係人為月結90天~150天	394,512	68.01 %	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

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：無。

(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		帳面金額	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				
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	303,043	263,126	9,335	100.00%	1,527,733	485,343	494,997	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	407,377	32,862	32,854	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	75,632	23,160	21,187	註
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	3,358	3,358	60	60.00%	23,902	1,514	908	註
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 3,035	USD 3,035	-	100.00%	USD 8,092	USD 2,446	USD 2,446	註
"	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 37,228	USD 12,840	USD 12,840	註
"	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 -	-	100.00	USD 313	USD 11	USD 11	

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元

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		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
											名稱	價值			
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 6,000	USD 3,000	6.00 %	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 3,719	USD 4,959	註3
2	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	其他應收款	USD 1,466	USD 733	7.50 %	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 11,168	USD 14,891	註3

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，對個別對象資金融通限額以不超過該公司淨值的百分之十，但如貸與本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司其個別貸與金額以不超過該子公司淨值之百分之三十為限。

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子公司淨值的百分之四十為限。

註3：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 為他人背書保證：

單位：美金千元

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						
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD 15,836	USD 5,000	USD -	USD-	- %	USD6,199

註1：依據子公司「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資金融通限額以不逾該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，但如對本公司及該公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過該子公司淨值之百分之四十為限。因業務往來關係之背書保證額度以最近一年度與其往來交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)為限。

註2：依據子公司「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該公司淨值的百分之五十為限。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元/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			期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	股數	持股比率	
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 8,092	100.00 %	-	100.00 %	註1及註2
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	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 37,228	100.00 %	-	100.00 %	註1及註2
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	本公司之孫公司	-	-	USD 313	100.00 %	-	100.00 %	註1及註2

註1：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

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：

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			
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房一期	95~96	154,063	154,063	金壇市建築安裝工程有限公司等	非關係人	-	-	-	-	議價決定	供營運使用	無
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房二期	96~97	209,084	209,084	江蘇建築建設集團有限公司等	"	-	-	-	-	議價決定	供營運使用，尚未完工	無

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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 20,162	51.63%	月結60天	-	-	USD (4,173)	38.59%	註
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 15,836	40.55%	月結60天	-	-	USD (5,022)	46.43%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	USD 29,634	70.17%	月結60天	-	對非關係人為月結90天~150天	USD 12,006	80.58%	註
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨	USD 5,671	66.69%	月結60天	-	-	USD (1,895)	67.33%	註
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	-	進貨	USD 7,544	97.35%	月結60天	-	對非關係人為月結90天~150天	USD (2,523)	97.19%	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

- 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	備註
					金 額	處理方式			
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD	本公司	本公司之子公司	USD 12,006	4.06	USD -	-	USD 5,833	-	註
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD	本公司之子公司	USD 4,173	3.94	USD -	-	USD 3,054	-	註
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	USD 5,022	3.52	USD -	-	USD 4,992	-	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

- 10.從事衍生性商品交易：

昆山宏致電子有限公司從事衍生性商品交易明細如下：

單位：美金為千元

	97.12.31		
	帳面價值	公平價值	名目本金
遠期外匯合約	\$ (912)	(912)	USD 3,000

民國九十七年度因該等交易產生之金融商品評價損失計5,368千元。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金千元

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	收 回					
東莞宏致電子 有限公司	連接器之加工製 造及買賣業務	99,679 (USD 3,035)	註1	99,679 (USD3,035)	-	-	99,679 (USD 3,035)	100.00 %	77,135 (USD 2,446)	265,903 (USD 8,092)	-
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 (USD 5,000)	100.00 %	404,913 (USD 12,840)	1,223,312 (USD37,228)	-
昆山奇致商貿 有限公司	連接器之買賣業 務	9,087 (USD 300)	"	-	9,087 (USD 300)	-	9,087 (USD 300)	100.00 %	347 (USD 11)	10,285 (USD 313)	-

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：係依台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

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
272,213 (美金8,335千元)	334,088 (美金10,167千元)	1,435,946

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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年度：

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	38,600	月結60~120天	0.99 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	12,120	月結60~120天	0.30 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服 務收入	6,638	月結60天	0.17 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收款項	15,145	月結60~120天	0.37 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	15,632	月結120天	0.40 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服 務收入	1,324	月結60天	0.03 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	83,495	月結60~120天	2.05 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	31,413	月結90天	0.81 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	應收帳款	9,389	月結90天	0.23 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	應收款項	2,249	月結90天	0.06 %
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	366	月結120天	0.01 %
0	本公司	ACECONN	1	應收款項	16,680	月結120天	0.41 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	39,601	依合約規定	1.01 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收款項	20,716	依合約規定	0.51 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收 入	118,326	依合約規定	3.05 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	專利權收入	6,073	依合約規定	0.16 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收款項	67,216	依合約規定	1.65 %

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收款項	10,188	月結120天	0.25 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	924,894	月結60~120天	23.81 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	394,512	月結120天	9.70 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	4,076	月結60~120天	0.10 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	2,041	月結60~120天	0.05 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	4,409	月結60~120天	0.11 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	4,594	月結60~120天	0.11 %
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	6,502	月結60~120天	0.17 %
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	2,204	月結120天	0.05 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	82,860	月結60~120天	2.13 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	28,020	月結60~120天	0.69 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	178,831	月結60~120天	4.60 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	62,277	月結60~120天	1.53 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	635,828	月結60~120天	16.37 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	137,138	月結60~120天	3.37 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	3,027	月結60~120天	0.08 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	600	月結60~120天	0.01 %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	35,242	月結60~120天	0.91 %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收款項	12,084	月結60~120天	0.30 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	499,409	月結60~120天	12.86 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	165,027	月結60~120天	4.06 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	3,217	月結60~120天	0.08 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	1,603	月結60~120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	46,366	月結60~120天	1.19 %
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	21,961	月結60~120天	0.54 %
5	ACECONN	本公司	2	應收款項	1,486	月結120天	0.04 %
6	ACES PRECISION	本公司	2	應收款項	1,998	月結120天	0.05 %

民國九十六年度：

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	169,040	月結120天	5.53 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	88,883	月結120天	2.62 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服務收入	7,740	月結60天	0.25 %
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收款項	10,821	月結60~120天	0.32 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	26,224	月結120天	0.86 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務收入	1,557	月結60天	0.05 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	114,079	月結60~120天	3.37 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	銷貨	18,830	月結90天	0.62 %
0	本公司	ACE PRECISION	1	應收帳款	8,347	月結90天	0.25 %
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	201	月結120天	0.01 %
0	本公司	ACECONN	1	應收款項	48,286	月結120天	1.42 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收入	42,750	依合約規定	1.40 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收款項	42,018	依合約規定	1.24 %

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收入	78,675	依合約規定	2.57 %
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	銷貨	49,759	月結90天	1.63 %
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	應收帳款	10,832	月結90天	0.32 %
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	銷貨	83,436	月結120天	2.73 %
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	應收帳款	84,623	月結120天	2.50 %
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	應收款項	59,396	月結120天	1.75 %
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	銷貨	94,333	月結120天	3.09 %
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	應收帳款	42,411	月結120天	1.25 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	87,653	月結120天	2.87 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	53,871	月結120天	1.59 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	139,062	月結120天	4.55 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	91,062	月結120天	2.69 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	644,434	月結120天	21.08 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	194,433	月結120天	5.74 %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	41,745	月結120天	1.36 %
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	25,011	月結120天	0.74 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	55,921	月結120天	1.83 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	33,450	月結120天	0.99 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	331,902	月結120天	10.86 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	129,128	月結120天	3.81 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	31,294	月結120天	1.02 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	14,623	月結120天	0.43 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	15,850	月結120天	0.52 %
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	11,990	月結120天	0.35 %
4	昆山宏致電子有限公司	宏致電子公司	1	應收款項	4,998	月結120天	0.15 %
5	ACECONN	宏致電子公司	1	應收款項	3,083	月結120天	0.09 %
6	ACE PRECISION	宏致電子公司	1	應收款項	2,246	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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要經營連接器之產製及銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊

	97.12.31			
	國外營運部門	國內	沖銷及調整	合計
來自合併公司以外客戶	\$ 2,477,540	1,406,646	-	\$ 3,884,186
之收入				
來自合併公司之收入	2,434,249	251,900	(2,686,149)	-
收入合計	<u>\$ 4,911,789</u>	<u>1,658,546</u>	<u>(2,686,149)</u>	<u>3,884,186</u>
部門損益	<u>\$ 629,200</u>	<u>210,319</u>	<u>-</u>	839,519
利息費用				(13,329)
稅前淨利				<u>\$ 826,190</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,895,166</u>	<u>1,461,117</u>	<u>(1,287,321)</u>	\$ 4,068,962
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 4,068,962</u>

	96.12.31			
	國外營運部門	國內	沖銷及調整	合計
來自合併公司以外客戶	\$ 2,762,315	295,048	-	\$ 3,057,363
之收入				
來自合併公司之收入	1,581,127	345,017	(1,926,144)	-
收入合計	<u>\$ 4,343,442</u>	<u>640,065</u>	<u>(1,926,144)</u>	<u>3,057,363</u>
部門損益	<u>\$ 688,097</u>	<u>127,956</u>	<u>-</u>	816,053
利息費用				(3,713)
稅前淨利				<u>\$ 812,340</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,723,823</u>	<u>939,971</u>	<u>(1,274,288)</u>	\$ 3,389,506
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 3,389,506</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內者，民國九十七年度及九十六年度之外銷銷貨總額分為1,271,040千元及315,230千元，其明細如下：

	97年度	96年度
美 洲	\$ 722	931
歐 洲	273	298
亞 洲	<u> 1,270,045</u>	<u> 314,001</u>
合 計	<u><u>\$ 1,271,040</u></u>	<u><u> 315,230</u></u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度並無收入佔合併損益表上之收入金額10%以上之客戶。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年度	97 度	差 異	
			金額	比例
流動資產	754,296	1,270,563	516,267	68.44
長期投資	1,746,528	2,034,644	288,116	16.50
固定資產	159,251	170,499	11,248	7.06
無形資產	19,566	15,611	-3,955	-20.21
其他資產	6,858	4,444	-2,414	-35.20
資產總額	2,686,499	3,495,761	809,262	30.12
流動負債	510,269	763,739	253,470	49.67
長期負債	0	0	0	-
其他負債	299,982	338,779	38,797	12.93
負債總額	810,251	1,102,518	292,267	36.07
股 本	705,213	780,734	75,521	10.71
資本公積	256,133	256,133	0	0.00
保留盈餘	853,977	1,202,322	348,345	40.79
累積換算調整數	60,925	154,054	93,129	152.86
股東權益總額	1,876,248	2,393,243	516,995	27.55
<p>重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)：</p> <p>1.流動資產增加：主要係本期營業收入成長，致應收款項及存貨金額隨之增加所致。</p> <p>2.長期投資增加：主要係本期依權益法認列之投資收益增加所致。</p> <p>3.流動負債增加：主係本期營收成長，致應付款項隨之增加所致。</p> <p>4.保留盈餘增加：主要係本年度淨利增加所致。</p> <p>5.累積換算調整數增加：主要係本期依權益法認列之外幣長期股權投資，其外幣報表換算為本國貨幣財務報表後所產生之兌換差額。</p>				

二、經營結果

(一) 最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	96 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	647,381	1,680,173	1,032,792	159.53
減：銷貨退回	1,364	6,126	4,762	349.12
銷貨折讓	5,952	15,501	9,549	160.43
營業收入淨額	640,065	1,658,546	1,018,481	159.12
營業成本	362,570	1,152,218	789,648	217.79
營業毛利	277,495	506,328	228,833	82.46
加(減)：聯屬公司間(已)未實現利益	-289	-467	-178	61.59
營業毛利淨額	277,206	505,861	228,655	82.49
營業費用	155,743	325,619	169,876	109.07
營業利益	121,463	180,242	58,779	48.39
營業外收入及利益	629,898	585,825	-44,073	-7.00
營業外支出及損失	9,533	6,802	-2,731	-28.65
繼續營業部門稅前淨利	741,828	759,265	17,437	2.35
加(減)：所得稅費用(利益)	210,115	100,123	-109,992	-52.35
繼續營業部門稅後淨利	531,713	659,142	127,429	23.97

重大變動項目說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- 1.營業收入、成本及毛利增加：主係本期營收成長、獲利增加所致。
- 2.營業費用增加：主要係 97 年度營運規模日益擴展，為維持產品之競爭力及拓展商機，而持續開發新產品以及員工分紅費用所估列員工分紅費用及董監酬勞，致 97 年度營業費用較 96 年度增加。
- 3.營業外支出及損失減少：主要係本期存貨跌價、呆滯及報廢損失減少及產生兌換利益所致。
- 4.所得稅費用減少：主要係本期申請適用營運總部享有租稅優惠所致。

(二) 預期未來銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響

本公司預估銷售數量亦依產業整體供需狀況及考量產能規劃及過去經營績效為依據，在整體產業仍呈現成長趨勢下，預估本公司銷售數量將隨之增加，為因應營收成長帶動之營運資金需求，本公司將以現金增資所募集資金全數用以充實營運資金。

(三) 對公司未來財務業務之因應計畫

本公司隨著銷售量的成長，經營規模也不斷擴大，財務方面尋求長期資金來源以支應各項資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更為健全。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析及流動性不足改善計畫

項目 \ 年度	96 年度	97 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	43.90	75.55	72.10
現金流量允當比率(%)	96.43	131.14	36.00
現金再投資比率(%)	3.22	13.05	305.28
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率：主要係 97 年度營業收入成長及按權益法評價之被投資公司發放現金股利，致營業活動產生之現金流入增加幅度較流動負債增加幅度大，現金流量比率較上期為高。			
2、現金流量允當比率：主要係 97 年度營業收入成長及按權益法評價之被投資公司發放現金股利，致最近五年度營業活動產生之現金流入增加幅度大於現金股利及資本投資增加幅度，現金允當比率較上期為高。			
3、現金再投資比率：主要係 97 年度營業收入成長及按權益法評價之被投資公司發放現金股利，致營業活動產生之現金流入增加；另本期對海外投資事業現金增資且對固定資產投資金額增加，致現金再投資比率較上期為高。			

(二) 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年現金 流(出)入量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
493,987	512,764	(135,748)	871,003	—	—
(1) 未來一年度現金流量變動情形分析：					
①營業活動：預估 98 年度獲利狀況仍穩定成長，且海外轉投資事業盈餘股利匯回，致使營業活動可產生淨現金流入。					
②投資活動：預估 98 年度配合產業發展及客戶需求，乃計畫增加投資機器設備，且 98 年度預計對海外投資事業之投資金額增加，致 98 年度投資活動產生淨現金流出。					
③融資活動：98 年度 3 月辦理現金增資所募集資金 252,160 仟元，另預計發放股東現金股利 257,860 仟元、員工現金紅利 14,661 仟元及董監酬勞 17,797 仟元，致 98 年度融資活動將產生淨現金流出。					
(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)、轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、及「取得或處分資產處理程序」等，作為轉投資事業經營管理之依循規範，各轉投資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另本公司內部稽核亦不定期實地查核各轉投資事業之營運狀況及內部控制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事之經營達到有效之控管。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

97 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司	持有比率	本期認列之投資損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
Aceconn Electronic Co., Ltd.	100%	494,997	主要係透過本公司再轉大陸公司，由於大陸子公司營運獲利良好，獲利穩定成長。	—
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	100%	32,854	營運獲利良好。	—
Well Plan Group Limited	100%	20,187	營運獲利良好。	—
Aces Precision Industry Pte Ltd.	60%	908	營運獲利良好。	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(三) 未來一年投資計畫

1. 本公司為因應東莞宏致電子有限公司之營運資金需求，本公司於 98 年第一季透過 Aceconn Electronic Co., Ltd 間接對大陸地區之東莞宏致電子有限公司現金增資。
2. 本公司為積極拓展國際業務發展、有效整合集團資源及未來經營策略佈局，本公司將對 Aces Precision Industry Pte Ltd.增加投資金額，預計持股比例將達 100%。

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動方面

本公司96年度及97年度之利息支出分別為0仟元及7仟元，佔當期營業收入淨額比率甚微，對本公司損益尚無重大不利影響。在業務持續成長及朝向資本市場發展之策略下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應

外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2、匯率變動方面

本公司業務型態主要係以外銷為主，且銷貨計價多以美元為基準，但因本公司進貨亦有部分係以美元計價，故部分進銷貨可產生相抵效果，惟整體上匯率變動對本公司仍有一定程度之影響。

本公司96年度及97年度兌換損益分別為(3,450)仟元及19,523仟元，佔當期營業收入淨額比率為(0.54%)及1.18%，佔營業收入比率甚微，故對本公司損益尚無重大不利影響。另本公司於主要往來銀行開立外匯存款帳戶，針對客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形決定兌換為新台幣或存入外匯存款帳戶。另外，本公司透過外銷及原料進口交易，外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，以有效降低匯率變動對本公司營運的影響。

此外，本公司為加強管理外匯部位及匯兌損益，利用自然避險之特性，將銷售之外幣應收款項用來支付採購產生之外幣應付款項；同時業務單位向客戶報價時，應考慮未來匯率之走勢及影響匯率之因素做綜合的考量後，提出較穩建之報價，將匯率變動之影響降至最低。此外，本公司並與銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以有效降低匯率變動對本公司營運的影響。

3、通貨膨脹方面

近年來通貨膨脹呈緩步上升之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，未來避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，以為公司執行相關交易之依據，茲針對上述項目說明如下：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營財務健全，並未從事高風險及高槓桿投資。

2、從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司資金貸與他人之對象，原則上為關係企業，可貸放額度依公司法第15條規定及資金貸予他人作業辦法辦理，並經董事會通過後實施。惟截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人之情事。

3、從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至年報刊印日止，本公司之背書保證對象為間接持股100%股權之子公司昆山宏致電子有限公司，主要係協助昆山宏致電子有限公司業務擴展之資金需求，以向銀行取得融資額度為目的。上述交易均依規定經董事會通過後，並辦理公告申報作業，背書保證餘額均未超過本公司「背書保證作業程序」規定之限額，對本公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。

4、從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至年報刊印日止，於98年度開始從事衍生性商品交易，即從事貨幣交換(SWAP)，主係兩種不同貨幣資金之間調換並進行兩種不同貨幣之利率調換，因此SWAP屬資金融通及匯率波動避險之金融工具，以財務避險為目的之交易活動，並達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司從事衍生性商品交易除嚴守「取得或處分資產處理程序」之規定外，並定期向董事會報告衍生性商品交易情形，同時亦依規定公告衍生性商品交易情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

截至 98 年 4 月 30 日

項 目	未完成研發計畫之目前進度	預計投入研發費用	未來影響研發成功之主要因素
腳距 0.3mm, 高度 1.2mm FPC 連接器	設計完成，模具開發中	新台幣 300 萬	產品設計是否易於量產；功能是否優於競爭對手；模具精密度是否能達成量產良率要求
腳距 0.3mm, 高度 0.9mm FPC 連接器	概念設計進行中	新台幣 400 萬	產品設計是否易於量產；功能是否優於競爭對手；模具精密度是否能達成量產良率要求
高頻傳輸連接器數款	產品線規劃中	新台幣 1,000 萬	電氣特性是否達到客戶規格與產品是否通過客戶認證
車用連接器一款	設計完成，模具開發中	新台幣 200 萬	是否通過客戶認證
TFT 面板 CCFL 燈管連接器	產品設計中	新台幣 300 萬	功能設計是否能符合客戶要求；設計要滿足低成本
筆記型電腦用電池系列連接器	開發與試產中	新台幣 400 萬	設計要滿足低成本、高良率

註：預計投入的研發費用係指該研發計畫預計投入的金額，惟實際認列「研發費用」之時點，須視研發計畫的完成進度以及投入性質始能確認之。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨

時注意國內外政策及法律變動，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，適時推出符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持誠信及穩健之經營原則，自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及效率。本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計劃，將來從事前述併購之計畫時，將依相關法令並考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司有鑑於中國大陸經濟及產業之快速發展，及為能就近服務並配合客戶，遂於中國大陸轉投資設立產銷基地，本公司則漸以銷售及研發高附加價值之產品為主。另隨中國大陸地區產能逐漸提升，應可為本公司帶來穩定之產能並降低生產成本。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨集中風險評估及因應措施

本公司96年度及97年度向子公司ACES (HONG KONG)及WELL PLAN之總進貨比例分別為35.71%及70.63%，有進貨集中之情形，惟此情形係基於降低生產成本及全球運籌之管理策略，落實專業分工之經營模式，產品主要於大陸地區生產製造，透過子公司購回後售予客戶，以提升研發、生產、銷售之營運優勢，故96年度及97年度第一大供應商均為其子公司，且隨著本公司96年度及97年度之營業收入逐年增加，因而對子公司之進貨金額亦逐年增加。上述交易係基於國際分工態勢、降低生產成本等因素，營運模式採母公司接單，並由子公司負責生產工作所致，且本公司對負責生產及三角貿易交易窗口之子公司持股比例均為100%，因此本公司認為進貨集中風險應可合理掌控。

2、銷貨集中風險評估及因應措施

本公司最近二年度之銷售客戶佔銷貨淨額之比重曾逾10%者為ACES(HONG KONG)、昆山宏致及達功(上海)電腦有限公司，其中ACES(HONG KONG)及昆山宏致分別為本公司直接持股100%之子公司及間接持股100%之子公司。

本公司考量整體集團運作及配合終端客戶之需求，乃透過ACES(HONG KONG)再銷售予最終銷貨客戶，其金額變化須視最終銷售客戶需求而略有變動。此外，本公司長期提供大陸子公司技術支援，並派員協助生產技術、業務

之協助及內部管理控制之諮詢指導，然隨著大陸子公司業績大幅成長，其所需投入之相關成本提高，遂自96年度起，本公司向大陸子公司按銷貨收入之一定比率計收技術服務收入，隨著大陸子公司昆山宏致97年度營收規模成長，致本公司97年度來自昆山宏致產生之營業收入增加；另外，本公司於96年11月開始，本公司基於集團策略運作及分工考量，將台灣宏致定位為研發銷售及管理運籌中心，並將主要客戶調整由台灣宏致接單；97年度集團接單調整更趨積極，對達功(上海)電腦有限公司之銷貨比例因而上升，致97年度躍升為本公司第一大客戶。

綜上，本公司除上述之外並無對單一客戶銷貨有超過30%之情形，故本公司尚無銷貨集中之情事。未來本公司將持續拓展海內外銷售客戶，亦積極開發其他領域之連接器產品，未來應可降低單一領域產品之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有大量股權移轉之情事。然為符合主管機關之政策需求，並提升公司董事會及監察人能更具效率及超然獨立之運作，本公司乃於96年9月18日進行董監全面改選，任期將至99年9月25日止，故短期內本公司應尚無更換董事及監察人之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及監察人長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，再加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，故本公司應無經營權改變之風險。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 本公司截至年報刊印日止，目前雖與供應商有貨款爭議並進行訴訟中，惟因所涉金額僅約 2,985 仟元，故並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件對股東權益或證券價格有重大影響之情事。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

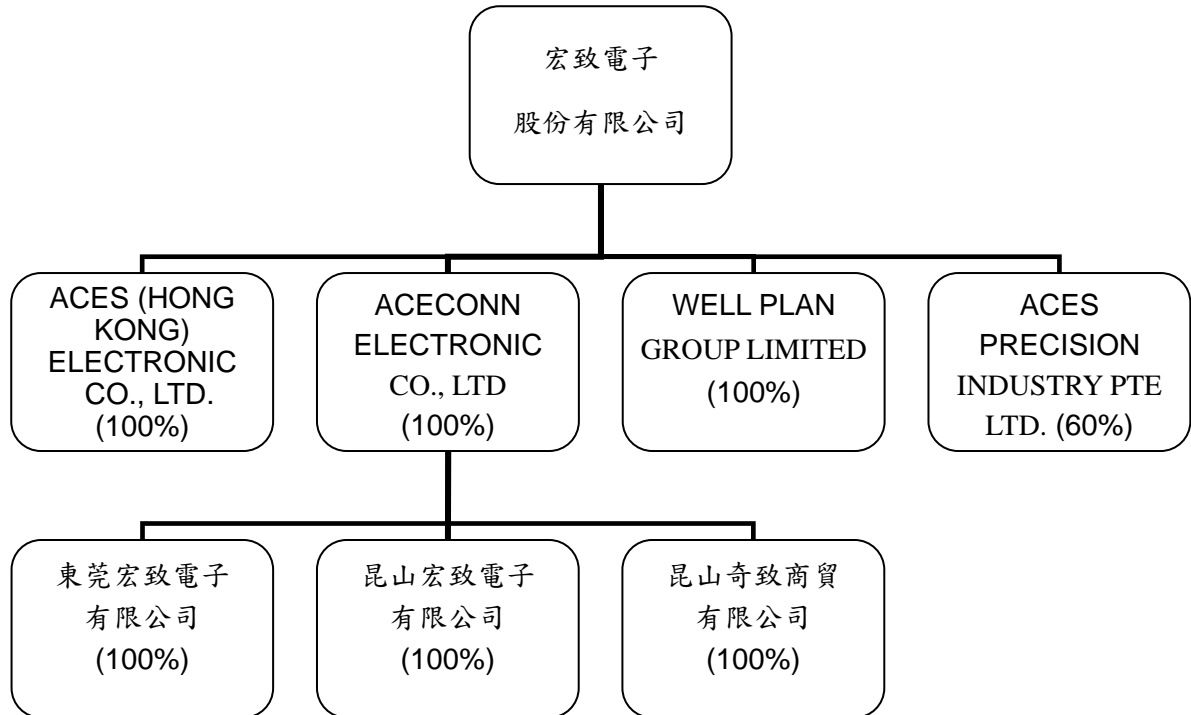
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖(截至97年12月31日止)



2、關係企業基本資料

截至97年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣千元)	主要營業或生產項目
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	2004/09/23	TrustNet Chambers P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	9,579	連接器買賣
Well Plan Group Limited	2004/08/18	TrustNet Chambers P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	9,587	連接器買賣
Aceconn Electronic Co., Ltd.	2002/05/21	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA	303,043	一般投資業務
Aces Precision Industry Pte Ltd.	1999/07/15	287 Kaki Bukit Avenue 1, Shun Li Industrial Park, SINGAPORE (416078)	2,127	連接器買賣
東莞宏致電子有限公司	2002/12/10	中國廣東省東莞市長安鎮街口村	99,679	連接器之加工、製造及買賣業務
昆山宏致電子有限公司	2003/02/12	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路 578 號	326,422	連接器之加工、製造及買賣業務
昆山奇致商貿有限公司	2008/06/13	中國江蘇省昆山市花橋鎮兆丰路 8 號	9,087	連接器買賣

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形
所涵蓋之行業包括連接器等相關電子零組件之設計、研發、測試、製造及銷售，以及投資事業。

5、關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 97 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(千股)	股數(千股)
Aceconn Electronic Co., Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	9,335	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	300	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Well Plan Group Limited	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	300	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Aces Precision Industry Pte Ltd.	董事	袁万丁	60	60%
	董事	趙小玲		
東莞宏致電子有限公司	董事長	袁万丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	盧聰華		
	總經理	張中亮		
昆山宏致電子有限公司	董事長	袁万丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	盧聰華		
	總經理	林盈運		
昆山奇致商貿有限公司	董事長	袁万丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	張中亮		
	監事	盧聰華		
	總經理	陳鵬麟		

註：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為有限公司，無股數。

6、關係企業營運概況

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元外)

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	9,579	802,126	394,741	407,385	1,331,847	18,641	32,862	109.54
Well Plan Group Limited	9,587	163,508	85,939	77,569	268,172	21,633	23,160	77.20
Aceconn Electronic Co., Ltd.	303,043	1,595,844	40,597	1,555,247	0	-152	485,343	51.99
Aces Precision Industry Pte Ltd.	2,127	52,197	12,360	39,837	49,124	4,322	1,514	15.14
東莞宏致電子有限公司	99,679	534,188	236,013	298,175	798,289	213	77,135	—
昆山宏致電子有限公司	326,422	2,264,005	1,040,693	1,223,312	2,459,235	447,236	404,913	—
昆山奇致商貿有限公司	9,087	15,069	4,784	10,285	5,121	426	347	—

註：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為有限公司，無股數，故無法計算每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



宏致電子股份有限公司



董事長 袁万丁

