



股票代號：3605

# 宏致電子股份有限公司

ACES Electronics Co., Ltd.

民國九十八年度

年 報



刊印日期：中華民國九十九年四月三十日

年報查詢網址：<http://newmops.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

代理發言人：李舒韻

職稱：研發中心副總經理

職稱：財務部經理

聯絡電話：(03)463-2808聯絡

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：林恒昇會計師、于紀隆會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

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	19
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	30
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	30
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	31
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	32
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	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	49
三、最近二年度從業員工資料	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59
六、重要契約	62
陸、財務概況	64
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	64
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	69
四、最近年度財務報表	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	118

	頁次
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	151
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	152
一、財務狀況	152
二、經營結果	153
三、現金流量	154
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	155
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	155
六、風險事項分析	156
七、其他重要事項	160
<b>捌、特別記載事項</b>	163
一、關係企業相關資料	163
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	165
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	165
四、其他必要補充說明事項	165
<b>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</b>	165

## 壹、 致股東報告書

感謝各位股東在過去一年以來對宏致電子股份有限公司的支持與愛護，使得宏致電子不斷成長與茁壯。本公司在九十八年度整體表現續創佳績，營收與獲利再次締造歷史新高。回顧過去一年，全球歷經金融海嘯重創景氣、消費市場急凍以及全球經濟景氣變動劇烈，但我們的經營團隊不怯於面對市場挑戰，全體同仁亦戮力以赴，共同達成預算目標。茲將本公司過去一年來的營運狀況報告如下：

### 一、財務及獲利能力

本公司九十八年度單一報表方面，營業收入淨額為新台幣 23.77 億元、營業利益為 1.38 億元、稅前淨利為 9.95 億元、稅後淨利為 9.07 億元；在合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 45.38 億元(年成長率 11%)、合併營業利益為 11.13 億元、合併稅前淨利為 11.26 億元、合併稅後淨利為 9.05 億元(年成長率 37%)，換算成基本每股稅後盈餘為 9.77 元。

### 二、業務及營運計畫

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，啟動精實計畫，讓生產流程更加順暢與精簡，同時透過提升自動化生產比例、持續改善成本結構以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，積極地開發國際大型客戶與跨入其他 4C 相關的產業與產品領域，並透過具國際宏觀的視野進行全球化策略佈局。

### 三、研究發展狀況

本公司致力於成為高階精密之連接器以及精密零組件廠商，除持續投入研發及技術資源，並於台灣深耕技術研究與發展，以提升長期競爭能力，滿足客戶全方位的需求。因此，本公司將於台灣設置精工中心，專注於高階精密連接器之研發以及精密模具之設計與製造，持續開發利基型產品，同時持續地培養優秀的產品開發、精密模具之設計與製造人員，建構完整的技術團隊，以期具備全球競爭能力。

#### 四、經營方針及未來展望

本公司除致力於加強與客戶深厚合作關係、提升技術層次以及降低營運成本外，本公司也一直努力實踐企業所肩付的社會責任，追求股東、員工及社會整體的價值。因此，本公司在去年(九十八年)三月正式成為台灣股票市場公開上市的公司，同持也獲 Forbes Asia 雜誌評選為亞洲 200 家最佳中小企業之一，在本次獲選的 200 家亞洲地區企業當中，台灣僅有 16 家企業獲得這項殊榮。此外，我們亦積極參與社會公益活動，更加關懷我們的社會。我們期許宏致電子能成為真正令人尊敬的企業，對社會帶來正面的貢獻。

展望今年(九十九年)，我們雖然仍然面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，除了原物料價格上揚外，加以大陸持續調高最低基本工資以致勞動成本上漲；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，繼續努力以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 袁万丁



會計主管 王雪慧



## 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 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。
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 萬元。

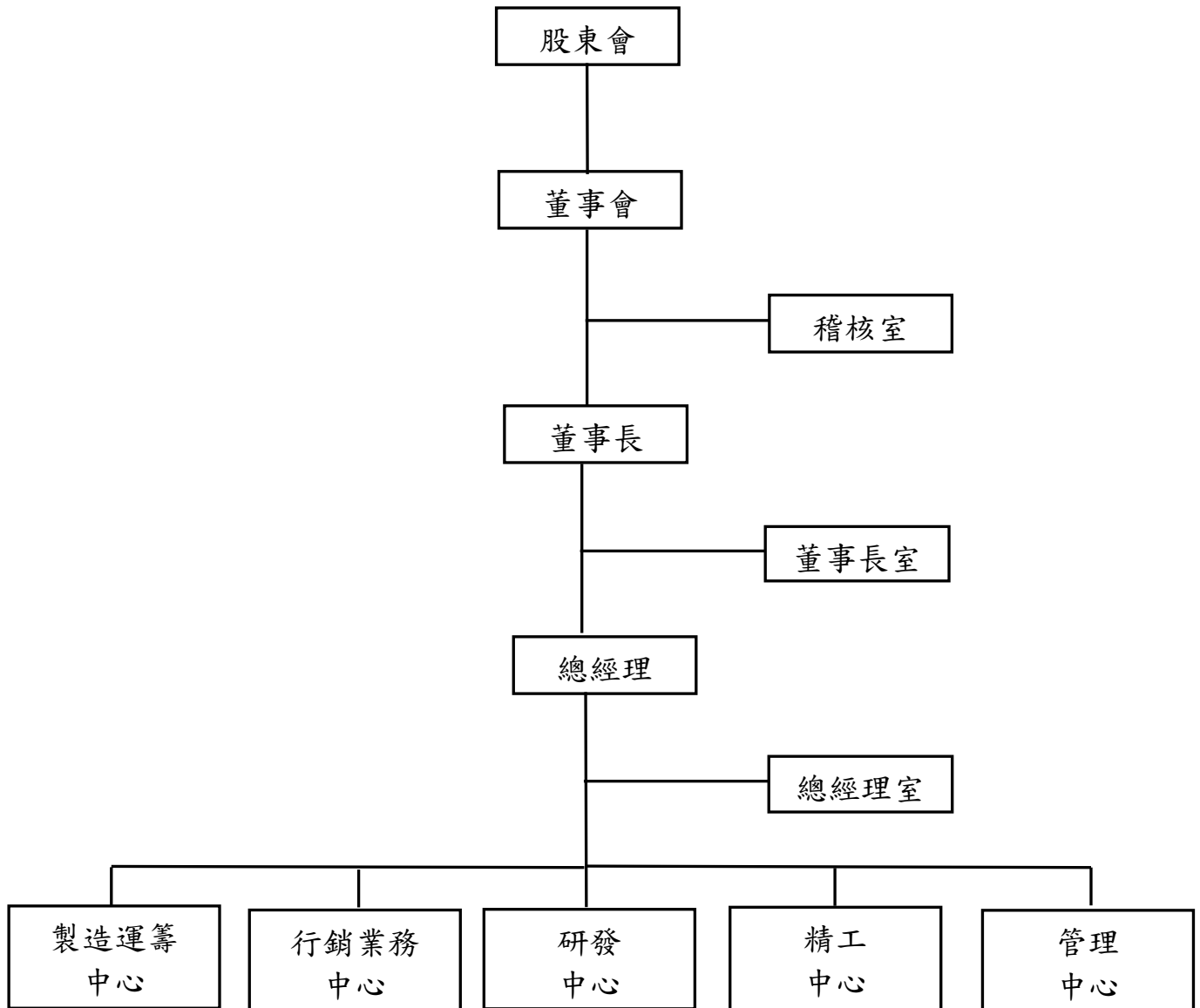
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 8 月辦理現金增資 3,050 萬元、盈餘轉增資 22,238 萬元及員工紅利轉增資 300 萬元，實收資本額增加至新台幣 60,888 萬元。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 6 月盈餘轉增資 9,133 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 70,521 萬元。</li> <li>■ 11 月 26 日核准股票公開發行。</li> <li>■ 12 月 28 日櫃買中心核准股票登錄興櫃。</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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」。</li> <li>■ 10 月盈餘轉增資 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。</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 3 月 26 日股票掛牌上市。</li> <li>■ 9 月盈餘轉增資 8,828 萬元，實收資本額增加至新台幣 94,782 萬元。</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 3 月員工認股權憑證轉換 379 萬元，實收資本額增加至新台幣 95,161 萬元。</li> </ul>



## 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

部門名稱	主要功能職掌
董事長室	1.經營策略分析及擬定。 2.統籌公司的股務業務、董事會及股東會召開事宜。
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	營運策略專案分析與研究。
行銷業務中心	1.蒐集市場資訊，提供予研發部及相關部門。 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。
製造運籌中心	1.統籌公司物料供應、生產、倉儲、採購及船務等事宜。 2.統籌製造管理、組裝生產及組裝生技等事宜。
研發中心	1.統籌研發方向、產品開發、製造技術開發、銷售技術支援及協助解決客戶技術問題及新產品材料之開發。 2.統籌生產設備開發及設計事宜。
精工中心	1.模具效能提昇及模具技術精進專案執行。 2.統籌模具設計、開發、製造及管理事宜。 3.模具廠內製造排程及跟催交期。 4.籌備模具五金材料消耗品之請購及庫存管理。 5.瞭解並掌握客戶品質需求，執行產品驗證，確保產品品質。 6.統籌注塑、沖壓及組裝等生產製造事宜。
管理中心	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.公司資訊系統之規劃、執行及維護及軟、硬體設備之更新及維護。

## 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

99年4月10日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 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	96.09.18	三 年	87.05.26	4,833,904	6.85%	5,849,023	6.15%	5,292,531	5.56%	0	0	中央大學高階主 管企管碩士 美商台灣 MOLEX 經理	本公司之董事長兼總經理 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. 法人董事代表人 威紀投資有限公司負責人	無	無	無
董 事	宏國國際投 資有限公司 代表人： 鍾卓冀	96.09.18	三 年	96.09.18	878,385	1.25%	1,062,845	1.12%	0	0	0	0	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 奇鈺科技股份有限公司監察人	無	無	無
董 事	宏國國際投 資有限公司 代表人： 陳信夫	96.09.18	三 年	96.09.18	878,385	1.25%	1,062,845	1.12%	0	0	0	0	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	無	無	無
董 事	台元創業投 資(股)公司代 表人： 程嘉靖	97.06.06	三 年	96.09.18	357,900	0.51%	425,359	0.45%	0	0	0	0	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	無	無	無

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時		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： 楊鎧輝	96.09.18	三年	95.06.23	2,239,027	3.17%	2,325,651	2.44%	0	0	0	0	美國堪薩斯州立大學企管碩士 中華開發工業銀行直接投資部副總經理	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 威實電信(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 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Acecomm Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人 中亞創業投資董事 開發科技顧問董事	無	無	無
董 事	鄭漢輝	97.06.06	三年	94.08.08	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無
董 事	黃文成	96.09.18	三年	96.09.18	0	0	0	0	97,400	0.10%	0	0	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 易遊網股份有限公司董事 飛虹積體電路(股)公司董事 崇友實業(股)公司董事 德律科技(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	李建然	97.06.06	註 1	97.06.06	0	0	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	國立政治大學會計研究所博士 國立台北大學會計系教授	國立台北大學會計系教授兼系主任	無	無	無

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 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	李宗培	97.06.06	註 1	97.06.06	10,000	0.01%	9,100	0.01%	0	0	0	0	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	無	無	無
監察人	袁嗣洋	96.09.18	三年	96.09.18	497,726	0.71%	1,062,047	1.12%	19,380	0.02%	0	0	東吳大學經濟系 中華民國對外貿易發展會駐巴西辦事處主任	科研投資(股)公司監察人	無	無	無
監察人	蔡淑娟	96.09.18	三年	96.09.18	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無
監察人	魏啟林	97.06.06	註 1	97.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	法國巴黎大學經濟學博士 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 台灣大學國際企業研究所所長	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 信邦電子(股)公司獨立董事 台灣塑膠工業(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司董事長	無	無	無

註 1：任期至民國 99 年 9 月 25 日止。

註 2：獨立董事李建然於民國 98 年 7 月 31 日辭任，已不具董事身份。

## 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(18.11%)、中華汽車工業(股)公司(15.06%)、嚴凱泰(5.88%)、吳舜文(4.29%)、渣打託管 ishares MSCI 新興市場(2.06%)、華立投資股份有限公司(1.75%)、泛德投資(股)公司(1.54%)、財團法人嚴慶齡工業發展基金會(1.09%)、國泰人壽保險股份有限公司(0.95%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.85%)
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%)、新光人壽保險(股)公司(1.83%)、新制勞工退休基金(1.80%)、勞工保險局(1.24%)、嚴凱泰(1.11%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.77%)
台元紡織(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(20.85%)、財團法人嚴慶齡工業發展基金會(14.24%)、英屬維爾京群島商霍夫曼兄弟投資公司(9.80%)、英屬維爾京群島商伊文斯(股)公司(9.71%)、英屬開曼群島商西橋投資公司(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(0.00166%)、裕泓投資(股)公司(0.00166%)、翔韋投資(股)公司(0.00166%)、力大投資(股)公司(0.00166%)、文生投資(股)公司(0.00166%)
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(註 1)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李宗培	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭漢鐔	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃文成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
袁嗣洋			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
蔡淑娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
魏啟林	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：李建然董事已於98年7月31日辭任。

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

99年4月10日

職稱	姓名	就任日期 (註)	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	袁万丁	98/08/13	5,849,023	6.15%	5,292,531	5.56%	0	0	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 昆山奇致商貿有限公司董事長 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. 法人董事代表人 威紀投資有限公司負責人	無	無	無
資深副總經理	盧聰華	94/01/01	91,972	0.10%	6,042	0.01%	0	0	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長 昆山宏致電子有限公司董事長 昆山奇致商貿監事	無	無	無
副總經理	張中亮	96/05/18	39,194	0.04%	11,906	0.01%	0	0	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長	無	無	無
副總經理	林盈運	96/05/18	41,451	0.04%	0	0	0	0	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	無	無	無
副總經理	徐愛玉	98/03/02	0	0	0	0	0	0	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 昆山奇致商貿有限公司總經理	無	無	無
副總經理	楊宗霖	96/05/18	47,879	0.05%	11,337	0.01%	0	0	台灣大學應力研究所 好邦科技公司處長	無	無	無	無
副總經理	黃仁烜	98/02/26	20,000	0.02%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
副總經理	包良	99/03/15	0	0	0	0	0	0	美國波士頓東北大學工程管理碩士 華晶科技製造副總 廣達電腦製造協理 羅技電子蘇州廠總經理	無	無	無	無
副總經理	呂怡興	99/04/01	0	0	0	0	0	0	中央大學化學工程系 仁寶電腦(中國)有限公司 Administration Division Director	無	無	無	無



職稱	姓名	就任日期 (註)	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
									台灣飛利浦中壢廠 Sr.SAP Application Manager、Sr.System&Procedure Engineer				
資深處長	林謀河	96/05/18	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無	無
處長	洪順源	97/01/01	0	0	0	0	0	0	健行工專電機科 宏致電子業務經理	無	無	無	無
處長	劉玉朗	97/11/03	200	0.00%	770	0.00%	0	0	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	無	無	無
處長	邱士民	98/03/01	91,081	0.10%	208,495	0.22%	0	0	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	無	無	無
處長	王雪慧	98/02/01	21,500	0.02%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
特別助理	袁和美	90/02/26	118,793	0.12%	911,792	0.96%	0	0	育達商職 宏致電子董事長特別助理	科研投資(股)公司董事	無	無	無
特別助理	陳炳崑	94/03/15	20,467	0.02%	100	0.00%	0	0	淡江大學機械系 禾昌公司研發副總	無	無	無	無
特別助理	王燕龍	98/02/01	7,378	0.01%	0	0	0	0	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	無	無	無
稽核室 資深經理	曾淑華	96/05/18	17,340	0.02%	0	0	0	0	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	無	無	無	無

註：內部人申報就任日期。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	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)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
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
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	袁万丁	袁万丁	袁万丁	袁万丁
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
總 計	袁万丁 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	袁万丁 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	袁万丁 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	袁万丁 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
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	袁万丁	袁万丁	袁万丁	袁万丁
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無

## 2、監察人之酬金

98年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		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	2,808	2,808	65	65	0.32%	0.32%	0
監察人	袁嗣洋									
監察人	魏啟林									

註1：本公司於99年3月22日董事會通過擬議分配98年度董監酬勞總計24,499仟元，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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	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

98年12月31日/單位：新台幣仟元；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			
總經理	袁萬丁															
資深副總	盧聰華															
副總經理	張中亮															
副總經理	林盈運	7,534	12,034	434	434	5,537	6,707	5,088	0	5,088	0	2.05%	2.67%	185		1,170
副總經理	徐愛玉															
副總經理	楊宗霖															
副總經理	黃仁烜															

註1：本公司於99年3月22日董事會通過擬議分配98年度員工紅利總計57,164仟元，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	袁萬丁、徐愛玉、黃仁烜	袁萬丁、徐愛玉、黃仁烜
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	盧聰華、張中亮、林盈運、楊宗霖	盧聰華、張中亮、林盈運、楊宗霖
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	袁萬丁、盧聰華、張中亮、林盈運、徐愛玉、楊宗霖、黃仁烜	袁萬丁、盧聰華、張中亮、林盈運、徐愛玉、楊宗霖、黃仁烜

#### 4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

	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	袁万丁	0	10,853	10,853	1.20%
	資深副總	盧聰華				
	副總經理	張中亮				
	副總經理	林盈運				
	副總經理	徐愛玉				
	副總經理	楊宗霖				
	副總經理	黃仁烜				
	資深處長	林謀河				
	處長	洪順源				
	處長	劉玉朗				
	處長	邱士民				
	處長	王雪慧				
	特別助理	袁和美				
	特別助理	陳炳崑				
	特別助理	王燕龍				

註：本公司於 99 年 3 月 22 日董事會通過擬議分配 98 年度員工紅利總計 57,164 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。

(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

(1)酬金總額占稅後純益之比例

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	97 年度		98 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	3.02%	3.02%	2.93%	2.93%
監察人	0.26%	0.26%	0.32%	0.32%
總經理及副總經理	1.22%	1.31%	2.05%	2.67%

註：98年度分配酬金係為擬議數。

(2)本公司給付酬金之政策

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(98 年度)董事會開會 5 (A)次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/A】	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	0	0	0%	98/4/16 辭任
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：鍾卓冀	4	0	100%	98/4/16 就任
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：陳信夫	4	0	80%	—
董 事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	4	1	80%	—
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	4	1	80%	—
董 事	黃文成	4	1	80%	—
獨立董事	李建然	2	0	100%	98/7/31 辭任
獨立董事	李宗培	4	1	80%	—

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：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備 註
袁万丁	董事長兼任總經理一職，及解除其經理人競業禁止一案	本案之利害關係人	未參與表決	98/8/13 董事會

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：

- 1.本公司雖無設立審計委員會，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。
- 2.本公司於 98 年 10 月增訂內部重大資訊處理作業程序。

(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(98)年度董事會開會 5 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)B/A】(註)	備註
監察人	袁嗣洋	4	80%	—
監察人	蔡淑娟	5	100%	—
監察人	魏啟林	4	80%	—

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：

日期	期別	議案內容	董事會決議結果	公司對監察人陳述意見之處理
98/3/31	98年第一次董事會	本公司擬增加對子公司新加坡宏致之持股比率至100% (監察人意見:請將新加坡宏致之損益表、資產負債表、評估報告等資料，置入議事手冊中。)	將新加坡宏致之損益表、資產負債表、評估報告等資料，置入議事手冊中。	採用監察人意見



(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，其中一席因接任公立大學行政職，依規定不得在外兼職，故於 98/7/31 辭任獨立董事職務；將於 99 年股東常會時改選二席獨立董事。</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，嚴守且定期檢視其獨立性。</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。本公司內部對於營運管理都設有專門窗口，對於利害關係人的反應也會妥善處理。</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)1.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>2.本公司已架設網站，並建置公司「投資人關係」，將財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，定期揭露供投資人參考。</p> <p>(二)1.指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露：本公司股務與財務部負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。</p> <p>2.落實發言人制度：本公司指定副總經理擔任發言人。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</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
	3.法人說明會資訊已輸入公開資訊觀測站。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置左列委員會。	本公司將視未來需要設置審計委員會
<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，且本公司亦隨時翻閱公司治理實務守則，盡力遵守其規定。</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>(一)員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司透過勞資協調委員會之召開得以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對弱勢團體之捐助；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透過評選程序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>(二)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臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序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>		

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		
(三)尊重利害關係人權益								
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。								
(四)董事及監察人進修情形								
職 稱	姓 名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	註一
			起	迄				
董事長	袁万丁	87/5/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/12/17	98/12/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
法人董事代表人	程嘉靖	96/9/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/10/16	98/10/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業與金融機構在金融海嘯後最新投資商品因應之道	3	是
法人董事代表人	楊鎧蟬	95/6/23	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
法人董事代表人	鍾卓冀	98/4/16	98/4/24	98/4/24	社團法人中華公司治理協會	董監內線交易之法律責任	3	是
			98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3	是
法人董事代表人	陳信夫	96/9/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3	是
董 事	鄭漢鐔	94/8/8	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/12/17	98/12/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
董 事	黃文成	96/9/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/12/17	98/12/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是

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
----	------	----------------------

職 稱	姓 名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	註一
			起	迄				
獨立董事	李宗培	97/6/6	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/7/8	98/7/8	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/7/24	98/7/24	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2	是
監察人	袁嗣洋	96/9/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/6/23	98/6/23	臺灣證券交易所股份有限公司	初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
			98/7/1	98/7/1	臺灣證券交易所股份有限公司	上市負責人座談會-投資人關係	2	是
			98/7/24	98/7/24	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2	是
			98/12/17	98/12/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
監察人	蔡淑娟	96/9/26	97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是
			98/12/17	98/12/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
監察人	魏啟林	97/6/6	97/5/8	97/5/8	社團法人中華公司治理協會	公司治理與內部控制	3	是
			97/8/28	97/8/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3	是

註一：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

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。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司尚未設置薪酬委員會，惟本公司相關經理人的薪資報酬係參酌負責功能執掌、貢獻度及計薪政策決定，此外本公司董事長之薪資報酬係經董事會決議通過後為之，未來本公司將視運作需要，考量是否設置。

(五)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。

1.本公司鑑於環境保護措施之重要性，對環境及職業安全衛生之促進措施如下：

(1)有害物質限用(ROHS)推動

ROHS 在 95 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價格、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶表揚。

(2)資源回收及降低廢棄物計劃

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以降低下腳廢料之產生，另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物，另生產過程中產生之金屬廢料則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢金屬則銷售予廢棄回收商，藉此降低資源之浪費。

2.本公司深感台灣社會由於城鄉差距之影響，每個地區所擁有的資源差異還是很大，尤其是偏鄉地區，相較都會地區而言資源相對匱乏。本公司為善盡社會責任，於 97 年起由公司以績優同仁的名義捐贈救護車與偏遠地區鄉鎮，一方面表揚同仁表現，也讓其一同參與公益，化小愛為大愛，同時也發揮企業取之於社會、用之於社會的真意。從 97 年到今年，本公司每年都持續捐贈救護車，今年已是第三年。迄今已有桃園縣中壢市、嘉義縣大埔鄉、屏東縣瑪家鄉、台北縣深坑鄉、南投縣國姓鄉、台東縣綠島鄉、台東縣鹿野鄉、南投縣水里鄉、彰化縣衛生局、宜蘭縣衛生局等單位受贈。

(六)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。

(七)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：

1、內部重大資訊處理作業程序之訂定：

本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序並宣導此作業程序予所有員工、經理人和董事，避免其有違反暨發生內線交易之情事。

2、本公司財會及稽核相關人員進修情形：

職 稱	姓 名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
會計主管	王雪慧	98/12/22	98/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之法令、方式及衍生稅負研討	3
		98/12/22	98/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	非常規交易犯罪行為之態樣、法律責任及檢調單位查緝案例分析	3
		98/12/29	98/12/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	境外控股公司之應用要領與租稅規劃實務	6
財務經理	李舒韻	98/11/12	98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3
稽核主管	曾淑華	98/10/23	98/10/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會三十四、三十六號公報金融商品會計處理研修班	12

(八)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 27 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：不適用。

# 宏致電子股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：99年4月27日

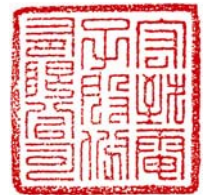
本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(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九十九年四月二十七日董事會通過，出席董事8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： 袁万丁 簽章



(九)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。

(十)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
98/6/16 (98 年股東常會)	1.通過承認九十七年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十七年度盈餘分配。 3.通過辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」。 6.通過修訂「背書保證作業程序」。 7.通過解除董事之競業禁止。

2、董事會重要決議

召 開 日 期	重 要 決 議
98/3/31	1.通過更換本公司財務主管暨會計主管案。 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.通過辦理盈餘轉增資(股東股利及員工股票紅利)發行新股。 5.通過增加對 Aces Precision Industry Pte Ltd.之持股比率至 100%。 6.通過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。 8.通過本公司九十七年內部控制制度聲明書
98/8/13	1.通過承認九十八年上半年度財務報表及合併財務報表。 2.通過訂定本公司 97 年度盈餘分配之配股、配息除權基準日及發行新股基準日。 3.通過委任袁万丁董事長兼任總經理一職，並解除其經理人競業禁止限制。



召開日期	重 要 決 議
	4.通過解除經理人競業禁止限制。
98/10/28	1.通過變更財務主管暨會計主管案 2.通過承認九十八年前三季財務季報表。 3.通過為孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。 4.通過為子公司 ACES (HONG KONG) Electronic Co.,Ltd.背書保證。 5.通過購置新廠案。
99/3/22	1.通過承認本公司九十八年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認本公司九十八年度盈餘分配。 3.通過本公司辦理盈餘轉增資發行新股報請股東會討論案。 4.改選本公司董事及監察人。 5.通過解除本公司新任董事或其法人代表人之競業禁止。 6.召開九十九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。
99/4/27	1.通過承認九十九年第一季財務季報表。 2.通過修正「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」部份條文。 3.通過修正本公司章程部份條文。 4.通過修正本公司「董事及監察人選舉程序」部份條文。 5.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。 6.通過為子公司 ACES (HONG KONG) Electronic Co.,Ltd.及孫公司昆山宏致電子有限公司背書保證。 7.間接對大陸投資新設公司。 8.通過發行國內第一次無擔保轉換公司債。 9.通過本公司九十八年內部控制制度聲明書案。

(十一)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：

1、99/3/22 董事會決議議案有關「98 年度盈餘分配案」中，董事宏國國際投資有限公司有不同意見，表達現金股利應提高。

經全體出席董事 8 席決議，以出席董事過半數同意通過(出席董事 6 席同意，2 席反對)，故「98 年度盈餘分配案」照案通過。

(十二)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 99 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	98.3.31	因個人生涯規劃請辭
總經理	盧聰華	94.1.1	98.8.13	公司內部職務調整
會計主管	李少虔	97.4.1	98.10.5	因個人生涯規劃請辭

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊及會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆	吳美萍	98 年第一季、上半年及前三季	配合該事務所內部組織調整
	林恒昇	于紀隆	98 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1 低於 2,000 千元			√	710
2 2,000 千元（含）～4,000 千元		√		3,660
3 4,000 千元（含）～6,000 千元				
4 6,000 千元（含）～8,000 千元				
5 8,000 千元（含）～10,000 千元				
6 10,000 千元（含）以上				

##### (二)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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇 于紀隆	3,660				710	1.97 年度移轉訂價報告 400 仟元 2.申請營運總部準備相關資料 60 仟元 3.申請五年免稅準備相關資料 100 仟元 4.98 年度無償配發新股申報案複核 50 仟元 5.營業稅簽證公費 100 仟元	98 年度	

##### (三)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。

##### (四)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聯合會計師事務所于紀隆會計師及吳美萍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，民國九十八年度財務報告之查核簽證作業，改由林恒昇會計師及于紀隆會計師為之。

#### 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	98 年度		99 年截至 4 月 10 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	531,729	0	0	0
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：鍾卓冀 代表人：陳信夫	96,622	0	0	0
董 事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	31,669	0	0	0
董 事	中華開發知識經濟創業投資 (股)公司 代表人：楊鎧蟬	211,422	0	0	0
董 事	鄭漢鐔	0	0	0	0
董 事	黃文成	0	0	0	0
獨立董事	李宗培	1,100	0	(3,000)	0
監察人	袁嗣洋	96,549	0	0	0
監察人	蔡淑娟	0	0	0	0
監察人	魏啟林	0	0	0	0
資深副總經理	盧聰華	(1,080)	0	0	0
副總經理	張中亮	4,835	0	16,000	0
副總經理	林盈運	9,586	0	16,000	0
副總經理	徐愛玉	0	0	0	0
副總經理	楊宗霖	9,261	0	16,000	0
副總經理	黃仁烜	20,000	0	0	0
副總經理	包 良	0	0	0	0
副總經理	呂怡興	0	0	0	0
資深處長	林謀河	(231,164)	0	0	0
處 長	洪順源	(70,881)	0	0	0
處 長	劉玉朗	37,200	0	(37,000)	0
處 長	邱士民	39,852	0	6,000	0
處 長	王雪慧	19,500	0	0	0
特別助理	袁和美	14,244	0	15,000	0
特別助理	陳炳崑	3,133	0	(14,000)	0
特別助理	王燕龍	(21,602)	0	0	0
獨立董事	李建然(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
副總經理	李少虔(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
資深處長	陳鵬麟(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
處 長	邱寶桂(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)
處 長	李福團(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)

註 1：98/07/31 辭任。

註 2：98/10/05 辭任。

註 3：98/06/30 辭任。

註 4：98/03/31 辭任。

註 5：99/03/26 辭任。

## (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	98/02/18	呂碧施	資深副總經理(盧聰華)之配偶	14,000	-
盧聰華	贈與	98/02/18	盧健毅	資深副總經理(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

99 年 4 月 10 日

姓 名	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
袁万丁	5,849,023	6.15%	5,292,531	5.56%	0	0	徐昌翥 袁祥峰	配偶 二親等血親	
鄭俊德	5,163,586	5.43%	5,858,819	6.16%	0	0	李雯雲 沈政毅	配偶 二親等姻親	
科研投資股份有限公司	4,732,657	4.97%	0	0	0	0	袁祥峯	科研投資董事	
科研投資股份有限公司 代表人：徐伯恭	775,704	0.82%	254,881	0.27%	0	0	無	無	
徐昌翥	4,625,699	4.86%	6,515,855	6.85%	0	0	袁万丁 袁祥峯	配偶 二親等姻親	
新紀投資股份有限公司	4,396,110	4.62%	0	0	0	0	無	無	
新紀投資股份有限公司 代表人：尹維恭	22,600	0.02%	0	0	0	0	無	無	
威紀投資有限公司	3,995,992	4.20%	0	0	0	0	袁万丁	威紀投資代表人	
威紀投資有限公司 代表人：袁万丁	5,849,023	6.15%	5,292,531	5.56%	0	0	徐昌翥 袁祥峯	配偶 二親等血親	
李雯雲	3,390,453	3.56%	7,631,952	8.02%	0	0	鄭俊德 沈政毅	配偶 二親等姻親	
袁祥峯	2,614,864	2.75%	0	0	0	0	科研投資 袁万丁 徐昌翥	科研投資董事 二親等血親 二親等姻親	
中華開發知識經濟創業 投資股份有限公司	2,325,651	2.44%	0	0	0	0	無	無	
中華開發知識經濟創業 投資股份有限公司 代表人：陳鑫	0	0	0	0	0	0	無	無	
宏友國際投資股份有限 公司	1,930,401	2.03%	0	0	0	0	無	無	
宏友國際投資股份有限 公司 代表人：沈政毅	0	0	0	0	0	0	鄭俊德 李雯雲	二親等姻親 二親等姻親	

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

98 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.	9,800	100%	—	—	9,800	100%
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	300	100%	—	—	300	100%
Well Plan Group Limited	300	100%	—	—	300	100%
Aces Precision Industry Pte Ltd.	100	100%	—	—	100	100%
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

99 年 4 月 10 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	95,161,218	54,838,782	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
98.09	10	150,000,000	1,500,000,000	94,782,218	947,822,180	盈餘轉增資 85,953,480 元 員工紅利轉增資 2,333,900 元	—	註 14
99.04	10	150,000,000	1,500,000,000	95,161,218	951,612,180	員工認股權憑證轉換 3,790,000 元	—	註 15

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。  
 註 14：經濟部 98 年 09 月 23 日經授商字第 09801216670 號。  
 註 15：經濟部 99 年 04 月 27 日經授商字第 09901084630 號。

3、總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

99 年 4 月 10 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	0	3	58	7,049	35	7,145
持有股數	0	2,012,181	27,722,955	60,569,229	4,856,853	95,161,218
持股比例	0	2.11%	29.14%	63.64%	5.11%	100%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元；股；人；99 年 4 月 10 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	788	146,141	0.15%
1,000 至 5,000	5,125	9,728,061	10.22%
5,001 至 10,000	638	5,070,284	5.33%
10,001 至 15,000	175	2,245,340	2.36%
15,001 至 20,000	117	2,201,416	2.31%
20,001 至 30,000	96	2,484,104	2.61%
30,001 至 50,000	71	2,810,757	2.95%
50,001 至 100,000	57	4,051,771	4.26%
100,001 至 200,000	40	6,010,047	6.32%
200,001 至 400,000	7	1,997,457	2.10%
400,001 至 600,000	6	2,784,531	2.93%
600,001 至 800,000	4	2,815,063	2.96%
800,001 至 1,000,000	2	1,917,238	2.02%
1,000,001 以上	19	50,899,008	53.48%
合 計	7,145	95,161,218	100.00%

## (四) 主要股東名單

99 年 4 月 10 日；股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
袁万丁		5,849,023	6.15%
鄭俊德		5,163,586	5.43%
科研投資股份有限公司		4,732,657	4.97%
徐昌翕		4,625,699	4.86%
新紀投資股份有限公司		4,396,110	4.62%
威紀投資有限公司		3,995,992	4.20%
李雯雲		3,390,453	3.56%
袁祥峯		2,614,864	2.75%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司		2,325,651	2.44%
宏友國際投資股份有限公司		1,930,401	2.03%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		97 年	98 年	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價 (註1)	最 高(元)	未上市(櫃)	143	130.5
	最 低(元)	未上市(櫃)	64.6	91
	平 均(元)	未上市(櫃)	107.86	113.28
每股淨值 (註2)	分 配 前(元)	30.65	33.92	35.36
	分 配 後(元)	27.54	尚未分配(註 9)	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	78,073	92,906	94,782
	追溯調整前每股盈餘	8.44	9.77	1.67
	追溯調整後每股盈餘	7.68	—	—
每股 股利	現 金 股 利(元)	3.00	尚未分配(註 9)	尚未分配
	無 償 盈餘配股(元)	1.00	尚未分配(註 9)	尚未分配
	配股 資本公積配股(元)	—	—	尚未分配
	累積未付股利 (註4)	—	—	—
投資報酬 分析	本益比(倍) (註5)	未上市(櫃)	11.04	非完整年度不計算
	本利比(倍) (註6)	未上市(櫃)	35.95	非完整年度不計算
	現金股利殖利率(%) (註7)	未上市(櫃)	2.78	非完整年度不計算

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。

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 9：98 年度盈餘中擬提撥新台幣 284,346,654 元為現金股利，每股配發約 3 元；另外擬提撥新台幣 284,346,660 元予以轉增資，每仟股暫定配發 300 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，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 98 年度盈餘中提撥新台幣 284,346,660 元予以轉增資，每仟股暫定配發 300 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 98 年度盈餘中提撥新台幣 284,346,654 元為現金股利，每股暫定配發 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 98 年度提撥新台幣 57,163,830 元為現金股利。

(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

年度		99 年度 ( 預估 )
項目		
期初實收資本額(元)		947,822,180
本年度配股 配息情形 (註1) (註2)	每股現金股利(元)	3
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.3
	資本公積轉增資每股配股數(股)	0
營業績效變 化情形	營業利益	(註 3)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全 數改配放現金股 利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公 積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公 積且盈餘轉增資 改以現金股利發 放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1：俟民國 99 年股東常會決議。

註 2：本公司如因辦理國內外之現金增資、國內外可轉換公司債轉換成普通股、員工認股權憑證轉換成普通股、買回公司股份或轉讓股份給予員工、或其他因素造成本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，股東配股比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理相關事宜。

註 3：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 98 年度財務預測，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，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。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司今年員工紅利及董事、監察人酬勞估計基礎係依每年度稅後純益於彌補虧損後，應提撥 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額提 5%~7% 為員工紅利，3% 為董監酬勞。而員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3、董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 57,163,830 元，董事、監察人酬勞金額新台幣 24,498,784 元。

(2) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算基本每股盈餘為新台幣 9.77 元。

4、97 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：元

	97 年度實際配發情形	97 年度原董事會通過 擬議配發情形	差異數
員工紅利	29,661,359	29,661,359	0
董監事酬勞	17,796,815	17,796,815	0

(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 99 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	1.58%
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	379,000
已執行認股金額	5,874,500 元
未執行認股數量	958 單位
未執行認股者 其每股認購價格	每股新台幣 15.5 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率（%）	1.01%
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 1.58%，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 99 年 4 月 30 日止；單位：新台幣元；股

	職稱	姓名	取得股數	取得認股數占發行總股數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總股數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總股數比率
經理人	總經理	袁萬丁	345,000	0.36%	69,000	15.5	1,069,500	0.07%	276,000	15.5	4,278,000	0.29%
	資深副總	盧聰華										
	副總經理	張中亮										
	副總經理	林盈運										
	副總經理	徐愛玉										
	副總經理	楊宗霖										
	副總經理	黃仁烜										
	副總經理	包良										
	副總經理	呂怡興										
	資深處長	林謀河										
	處長	洪順源										
	處長	劉玉朗										
	處長	邱士民										
	處長	王雪慧										
	特別助理	袁和美										
	特別助理	陳炳崑										
	特別助理	王燕龍										

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、併購或受讓其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

本公司截至 99 年 4 月 30 日止，前各次發行有價證券均已完成，且最近三年內未有已完成且計畫效益未顯現之情事。

## 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	97 年度		98 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	1,112,183	67.02	1,866,401	78.51
連接器配件	344,394	20.75	242,498	10.20
勞務收入	181,887	10.96	219,235	9.22
其他	21,089	1.27	49,280	2.07
合計	1,659,553	100.00	2,377,414	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」、「數位相機」、「手機」、「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)

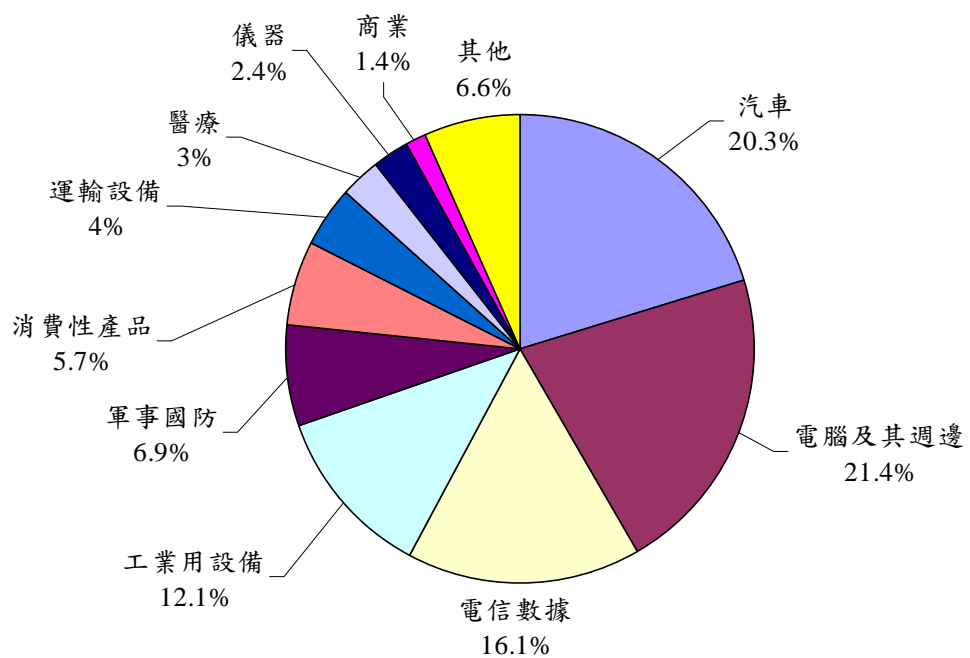
連接器產業為個人電腦、通訊、汽車、醫療器材、工業電腦、各式消費性電子產品與其對應週邊產品等相關產業電性連接之零組件，並非終端產品，其產品發展須配合終端應用產品之需求趨勢。因此，本公司將計畫在產品規格方面朝向更耐高溫、更細間距 (Fine Pitch)、低高度 (Low Profile) 的方向開發，以因應筆記型電腦、個人行動通訊設備等朝向更「輕、薄、短、小」的方向發展。在產品新技術方面，將著重開發高頻連接器，以因應數位家庭時代來臨所需更高頻寬與更大資料量的影音服務需求；在產品新應用領域方面，將開發車用電子、車用影音與通訊服務所需之連接器。並計畫將產品線擴及至其他電子產品所需之精密沖壓金屬件及精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

## (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。

2008 年連接器各應用市場需求規模



資料來源：Bishop&Associates (2009)

2008 年全球連接器市場在新興應用領域持續成長，以及汽車、電腦及其週邊應用仍有不錯的成長下，市場規模較 2007 年成長了 2.7%，產值達 440 億美元。

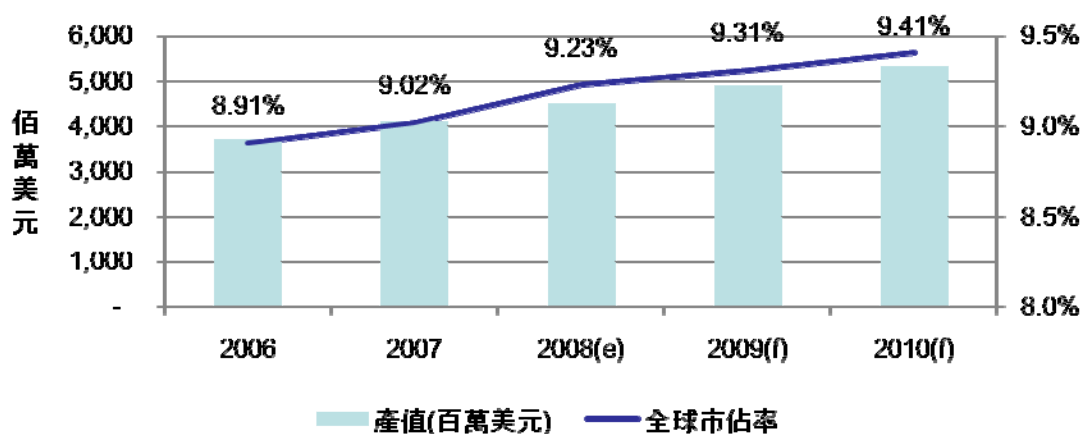
我國連接器市場，電腦產業的應用讓我國連接器業者於全球連接器產業受到肯定，於 2000 年時該產業應用仍佔我國連接器產值八成，隨後 2001 至 2003 年全球連接器產業景氣反轉向下，國內業者無不面臨嚴峻挑戰，相關廠商遂積極轉型，藉由專精之電腦範疇延展至網通及消費性產品，使得我國連接器產業得以保持成長，2005 年我國連接器產值更首度突破 1,000 億大關，達 1,067 億元。由於 NB 取代桌上型電腦的效益加速，且加以原使用日商生產的連接器逐漸改為使用台商生產的產品，預估台灣連接器市場仍可達成長之趨勢。

2008 年我國連接器產值年增率相較於 2007 年成長 4.64%，仍優於全球連接器產值成長率，主要由於我國連接器產品應用仍以資訊、通訊以及消費性電子產品為重，有別於全球連接器應用仍以汽車為主且所佔比重介於 20%~30%，其次則包括資訊以及通訊；此外，我國連接器產值受惠於華碩、宏基等業者積極促銷 Netbook 進而帶動 NB 連接器產值表現仍相對強勁，加以日圓對美元匯價卻轉為大幅走升因而營造連接器轉單效應浮現，預估未來產值仍可持續成長。

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 2008 年較 2007 年成長 7.1%，全球市場規模約 94 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，預估電腦及其週邊連接器仍持續成長；電信數據連接器 2008 年較 2007 年成長 7.6%，電信數據連接器市場規模 2008 年達 70 億美元；消費性產品連接器於 2008 年成長 0.5%，市場規模達 25 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。

依據 Digitimes 2009/12/17 預估資料顯示，2010 年台灣連接器市場產值約 53.13 億美元，較前一年度成長 8.3%，約占全球連接器市場 9.4%

台灣連接器產值及全球市佔率預估



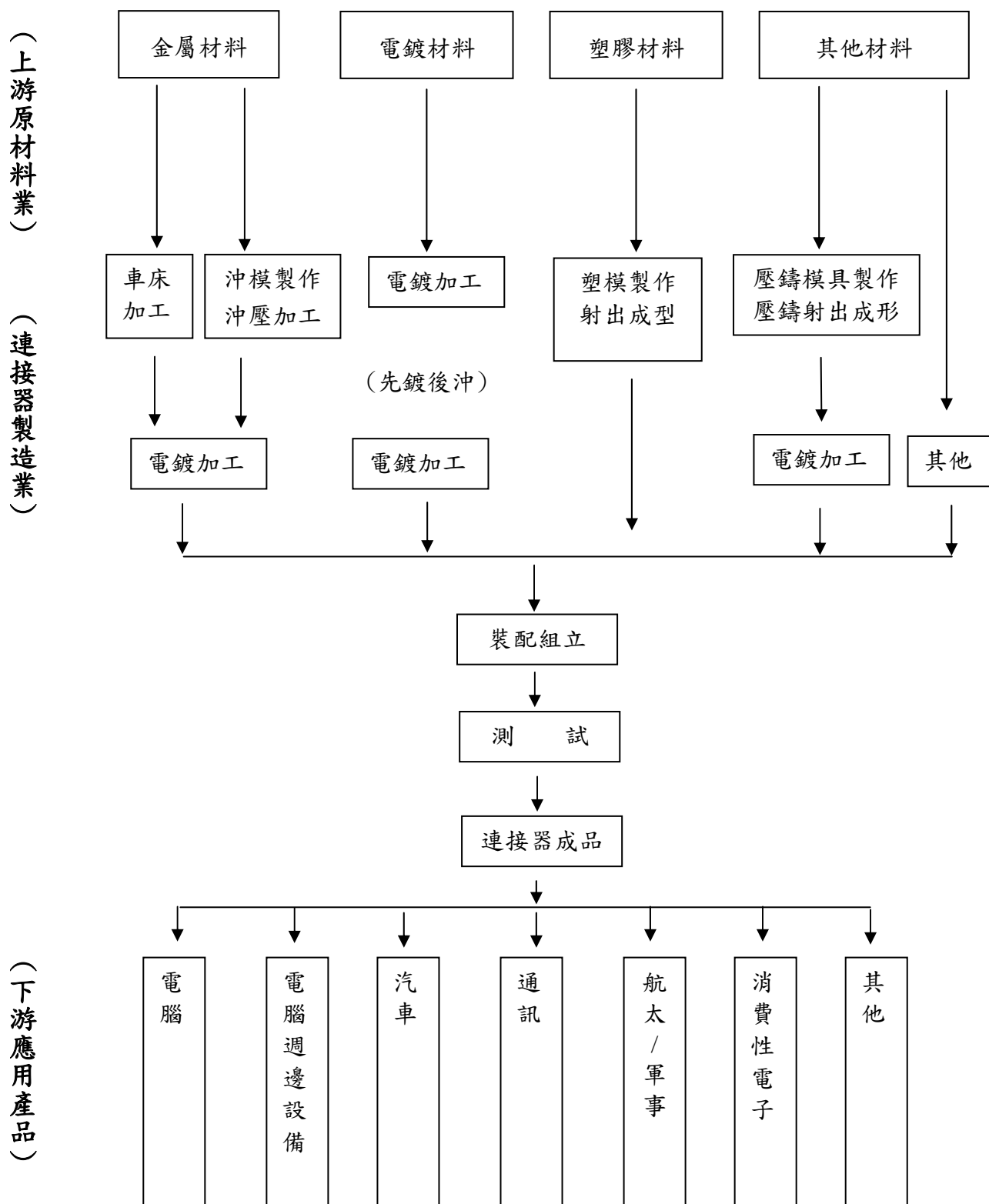
資料來源：Digitimes (2009/12)



## 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 0.6mm；例如 FPC 連接器達到腳距 0.3mm，高度為 1.0mm。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；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。

### 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、最近五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 項 目	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年 第一季
研發費用(A)	39,864	43,277	52,279	62,798	61,565	15,805
營業淨額(B)	633,467	405,948	640,065	1,659,553	2,377,414	666,746
(A)/(B) %	6.29%	10.66%	8.17%	3.78%	2.59%	2.37%

資料來源：94~98 年度及 99 年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告

#### 2、最近五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
94 年度	間距 0.4 mm 板對板連接器。 Insert Molding 工法之腳間距 0.5 mm 板對板連接器。 Insert Molding 工法之腳間距 0.4 mm 板對板連接器。 Express Card 連接器，筆記型電腦用。 Mini PCI Express Card 連接器，筆記型電腦用。 間距 0.3 mm FPC 連接器，手機及消費電子產品用。
95 年度	SIM 卡 Insert Molding 連接器手機及消費電子產品用。 間距 1.27mm SATA 連接器，筆記型電腦用。 間距 0.5mm MXM HE Type Conn.，筆記型電腦用。 間距 2.0mm WTB Wafer Conn.，車用連接器。 間距 2.54mm WTB Wafer Conn.，車用連接器。 間距 1.27mm SPI Flash Socket，筆記型電腦用(IC 測試)。 Lens Saddle and Stop，數位相機鏡頭基座。
96 年度	SIM 卡 Push Push Type 連接器，手機及消費電子產品用。 Micro SD Push Push Type 連接器，手機及消費電子產品用。 間距 0.4mm FPC H=1.2mm 連接器，消費電子產品用。 間距 0.5mm LVDS 板端連接器，面板產品用。 間距 0.5mm LVDS Cable 端連接器，面板產品用。 間距 0.8mm Edge Card (雙向插卡)，投影機產品用。
97 年度	Express Crad (34mm type) 連接器，筆記型電腦用。 NAND Flash Card 連接器。

年度	研究成果
	Slim SATA 連接器，筆記型電腦之光碟機用。 CCFL POWER 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	使用於筆記型電腦之 LVDS 訊號連接器 使用於筆記型電腦之電池模組連接器 使用於手機之超薄型 MICRO SD P-P TYPE 連接器 使用於手機之超薄型 SIM CARD P-P TYPE 連接器 使用於筆記型電腦之 DC JACK 電源連接器 使用於伺服器資料儲存裝置之 SAS 連接器， 使用於 LED 背光模組之 FPC 連接器
99 年度 截至 99 年 4 月 30 日止	USB3.0 高頻傳輸連接器 使用於汽車電子模組之車用連接器 使用於手機之超薄型板對板連接器 使用於筆記型電腦之 P0.6mm IDC 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，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。本公司預計在美國成立行銷推廣據點，以就近掌握市場產品發展趨勢及獲得新產品資訊，同時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：持續投入研發及技術資源，並於台灣深耕技術研究發展，預計在台灣成立精工中心，將會擴大營運規模，專注在精密模具之設計、開發及製造，同時持續培養優秀的產品開發、精密模具之設計及製造人員，建構完整的技術團隊，以期滿足國內及國際客戶之需求。

## 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		98 年度	
		金額	比例
外銷	亞 洲	2,186,837	91.98
	美 洲	466	0.02
	歐 洲	195	0.01
	其他	7	0.00
	小 計	2,187,505	92.01
內 銷		189,909	7.99
合 計		2,377,414	100

#### 2、市場占有率

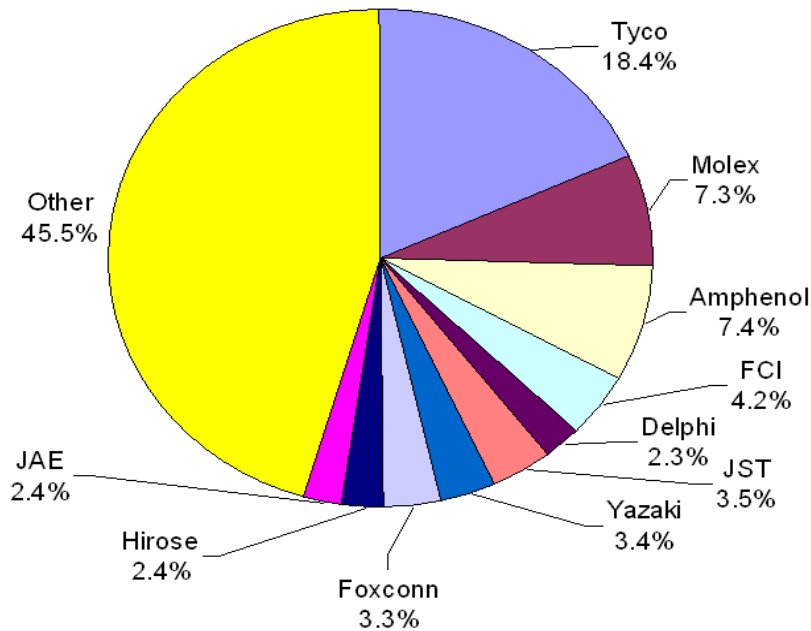
依據 IEK 2009 年 2 月統計資料顯示，我國連接器產業在 2007 年及 2008 年產值分別為新台幣 1,315 億元及 1,376 億元。以本公司 98 年合併銷貨收入 4,302,737 仟元推估，國內市佔率約為 3.13%。

#### 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 2009 年 12 月統計資料顯示，2008 年全球連接器前十大廠商分別為 Tyco、Amphenol、Molex、FCI、JST、Yazaki、Foxconn、Hirose、JAE、Delphi，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。

2008 年全球連接器廠商市佔率分析



資料來源：Bishop & Associates, Inc. (2009/12)

## (2)需求面

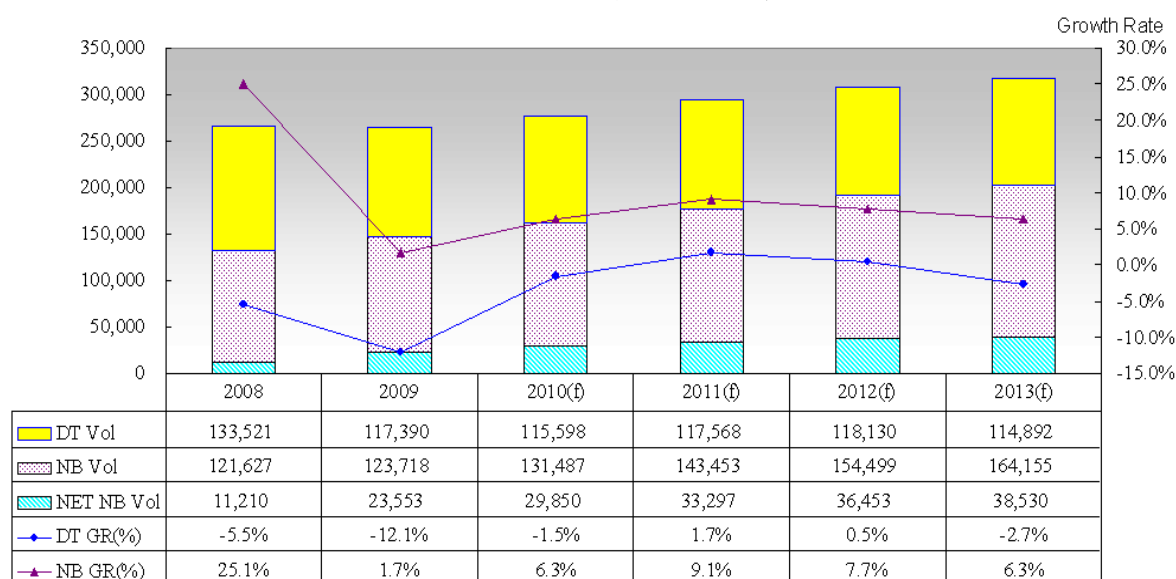
連接器之需求主要受下游應用領域之景氣影響，就宏致公司所生產之電子產品連接器及連接器配件而言，其主要著重於 NB、TFT LCD 顯示器及消費性電子領域之應用，茲就下游個別市場之發展趨勢說明如下：

### A. NB 產業

#### a. DTR(Desktop Replacement)效應

根據 MIC 的統計數據，2009 年全球 PC 出貨量達 2.65 億台，較 2008 年 2.66 億台下滑 0.6%，桌上型電腦(DT)出貨量為 1.17 億台，筆記型電腦(NB)出貨量為 1.24 億台。以筆記型電腦(NB)出貨量成長率仍有 1.7%，優於桌上型電腦(DT)出貨量表現。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 2010 年 NB 仍將持續維持成長，全球市場規模可達 1.31 億台，若加計 Netbook 則可達到 1.61 億台，2010~2013 年之年複合成長率則達到 6.21%，加計 Netbook 則可達到 6.41%。

2008～2013 年全球 PC 市場規模



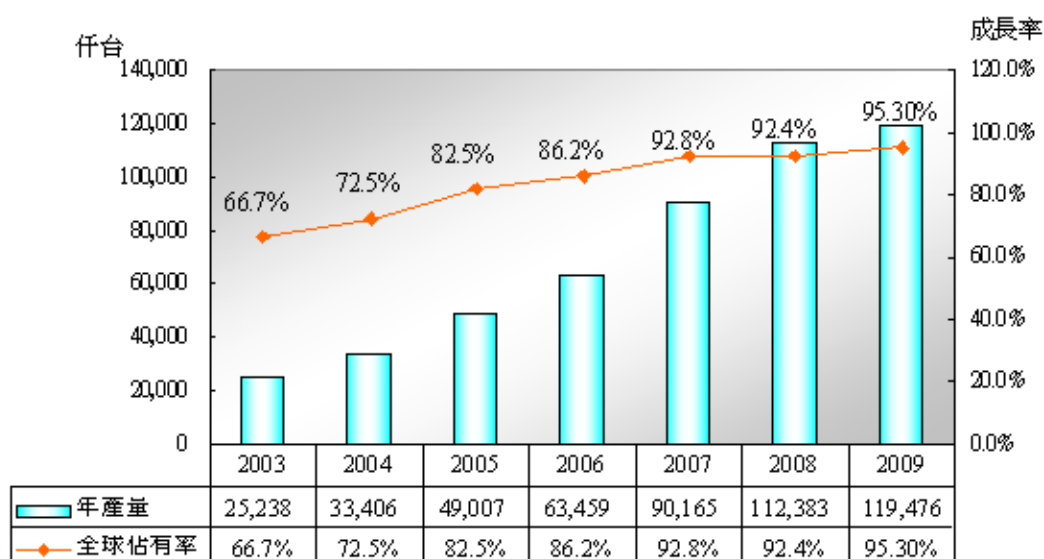
資料來源：MIC(2009/07)，本公司整理

#### b. 台灣 NB 廠商全球市佔率超過九成

由於 NB 將持續取代桌機的效應發酵以及新興市場需求增加，對消費型機種需求比重提升，加以 Windows7、Calpella 平台及 CULV 機種等推出，提供 NB 充足的成長動能，台灣 2009 年 NB 產量約 1.19 億台，較 2008 年成長 6.3%，預估 2010 年台灣 NB 產量仍將持續突破一億台，達 1.44 億台，較 2009 年約有二成以上之成長。

由於台灣 NB 廠商最近三年度之全球市佔率均維持在九成以上，由於台灣 NB 代工廠商具備相對優勢，包含：廣達、仁寶、緯創、英業達及和碩聯合，均與國際品牌大廠合作得宜。因此，台灣筆記型電腦廠商因具備全球運籌能力，交貨速度與彈性，以及經濟規模等競爭優勢，預期台灣 NB 代工廠仍可持續維持此市佔率。因此，未來台灣 NB 產量將隨全球整體需求量成長而成長，相關零組件製造廠可望同步受惠。

#### 台灣 NB 產業之全球市佔率變化



資料來源：MIC(2010/03)，本公司整理

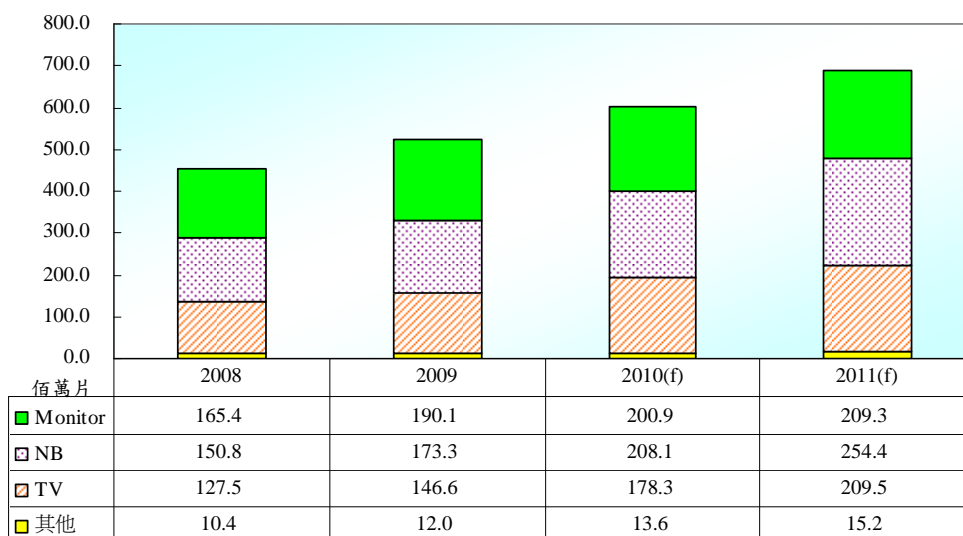
### c. Netbook 的高度成長

2009 年 Netbook 出貨量快速成長，表現亮眼，加上品牌商積極投入並與電信業者合作，Netbook 低價、輕薄及行動上網等功能深受消費者喜愛，也因此 Netbook 有搶佔大量市場佔有率潛力。MIC 統計 2009 年 Netbook 市場規模已達 2,355 萬台，預估 2010 年則可成長二成以上，接近 2,985 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，2009 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量達到 5.22 億片，年成長率為 15%。展望 2010 年，全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量預計將達到 6.01 億片，年成長率達 15%，其中又以 TV 面板及 NB 面板之年成長率較高，分別為 21.62% 及 20.08%。

2008~2011 年全球大尺寸 TFT LCD 出貨展望



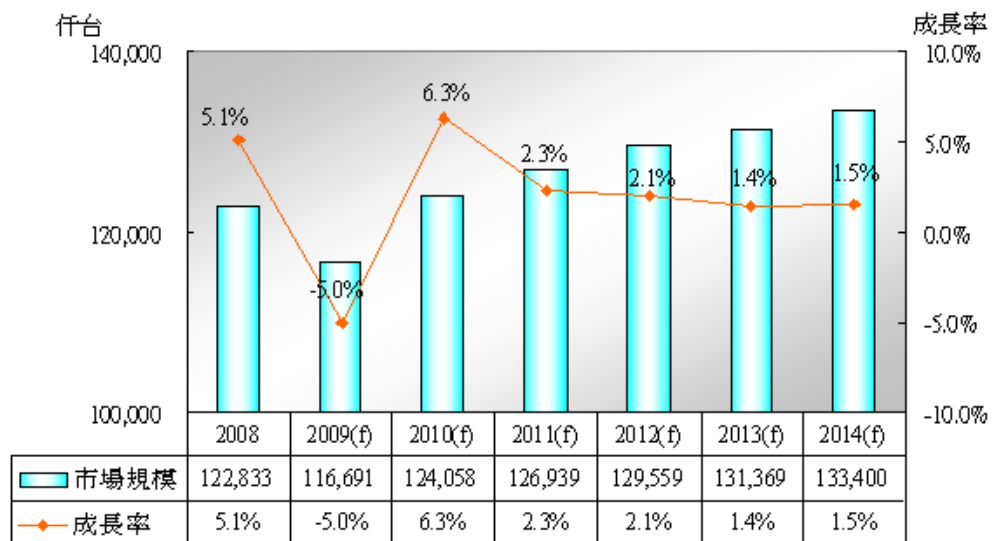
資料來源：DIGITIMES (2010/01)，本公司整理

## C. 消費性電子產業

由於消費性電子產業之應用產品眾多，以數位相機市場而言，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 2009 年而言，全球品牌大廠積極於新興市場佈局，加上日系品牌廠在日圓升值，及降低成本以利佈局新興市場的壓力下，委外釋單比重增加，帶動台廠出貨量大幅成長，惟考量全球數位相機需求部份將受到北美地區整體經濟景氣影響，估計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 年至 2014 年之年複合成長率約為 2.4%。



2008～2014 年全球數位相機市場規模



資料來源：MIC(2009/12)，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 60 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 80 多項之產品專利。

##### (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 2010 年全球市場規模可達 1.31 億台，若加計 Netbook 則可達到 1.61 億台，2010~2013 年之年複合成長率則達到 6.21%，加計 Netbook 則可達到 6.41%。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。

C. 大陸沿海工資率上升，且缺工問題日益嚴重。

因應對策：

在大陸基本工資逐年上昇的趨勢下，產生高薪資也找不到人的現象，在這樣的浪潮下，本公司積極應對，從人員的選訓與留任著手，一方面與學校單位合作，每年提供固定畢業生，穩定人員來源；另一方面藉由工作環境及福利制度改善，強化員工向心力，積極留才，減少人員流動產生的成本。

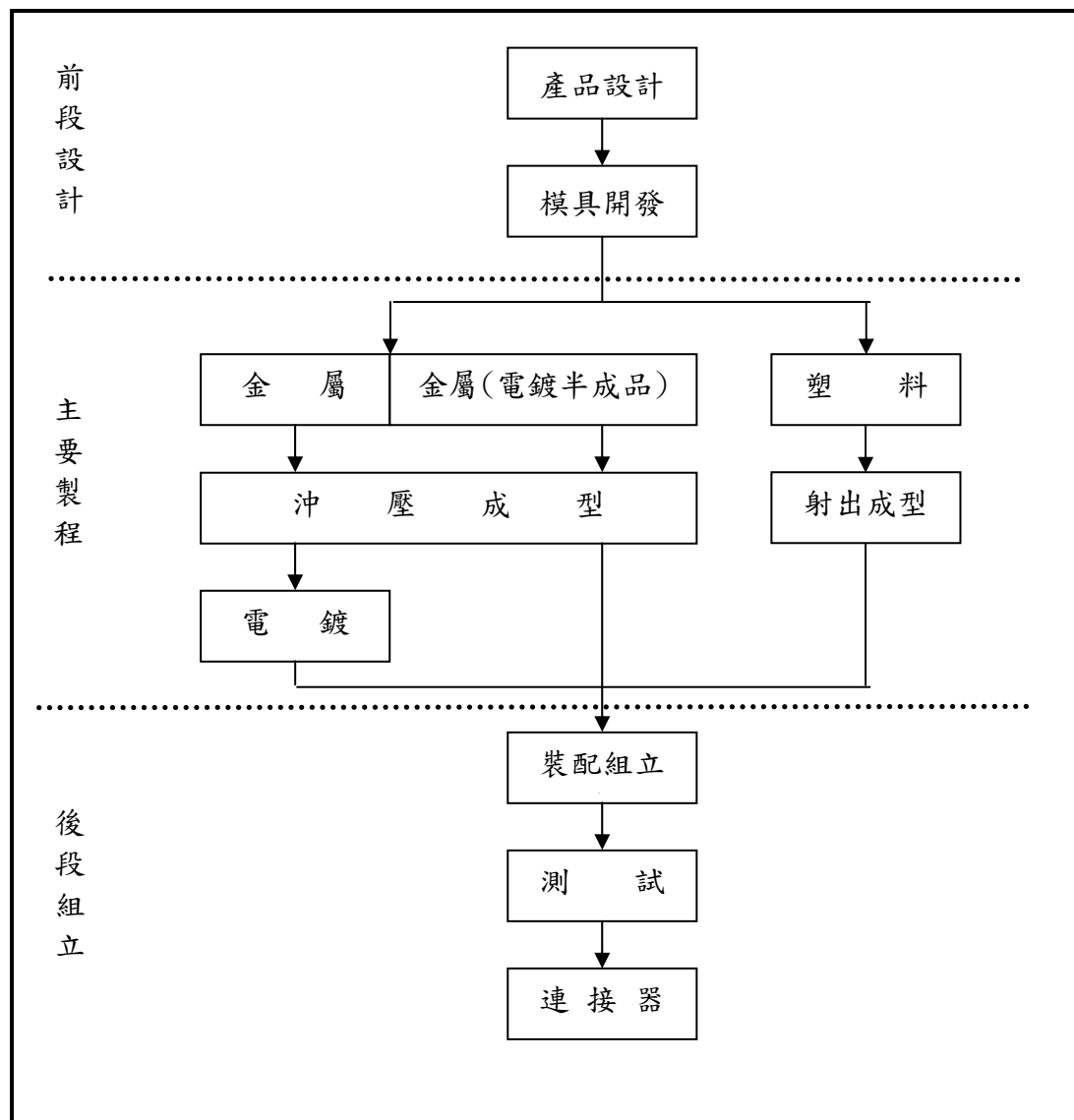
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、P-I	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：%

年度	97 年度				98 年度				99 年第一季			
項目	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	ACES (HONG KONG)	924,894	70.14%	子公司	ACES (HONG KONG)	1,792,423	83.47%	子公司	ACES (HONG KONG)	474,500	82.66%	子公司
	其他	393,763	29.86%	—	其他	354,886	16.53%	—	其他	99,520	17.34%	—
	進貨淨額	1,318,657	100.00%	—	進貨淨額	2,147,309	100.00%	—	進貨淨額	574,020	100.00%	—

註 1：Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.簡稱為 ACES(HONG KONG)。

本公司最近二年度之進貨廠商佔進貨淨額之比重曾逾 10% 者為 ACES(HONG KONG)，其中 ACES(HONG KONG)為本公司直接持股 100% 之子公司。

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。

因本公司調整集團營運架構之下，ACES(HONG KONG)於 97 年度及 98 年度名列本公司第一大供應商。

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：%

年度	97 年度				98 年度				99 年第一季			
項目	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	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率	與發行人之關係
1	達功(上海)電腦有限公司	217,739	13.12%	—	達功(上海)電腦有限公司	349,120	14.68%	—	達功(上海)電腦有限公司	101,888	15.28%	—
2	—	—	—	—	仁寶信息技術(昆山)有限公司	319,103	13.42%	—	仁寶信息技術(昆山)有限公司	83,688	12.55%	—
3	—	—	—	—	昌碩科技(上海)有限公司	302,586	12.73%	—	昌碩科技(上海)有限公司	83,031	12.45%	—
—	其他	1,441,814	86.88%	—	其他	1,406,605	59.17%	—	其他	398,139	59.72%	—
合計	營業收入淨額	1,659,553	100.00%	—	營業收入淨額	2,377,414	100.00%	—	營業收入淨額	666,746	100.00%	—

本公司最近二年度之銷售客戶佔銷貨淨額之比重曾逾 10%者為達功(上海)電腦有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、昌碩科技(上海)有限公司。

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，將台灣宏致定位為銷售、研發及管理運籌中心，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 及 98 年度躍升為本公司第一大客戶。

另外，本公司主要產品應用在筆記型電腦及消費性電子產品，銷售客戶多為筆記型電腦及消費性電子產品的製造廠商。隨著本公司 98 年度營業收入較 97 年度大幅成長，致仁寶信息技術(昆山)有限公司及昌碩科技(上海)有限公司成為本公司第二、三大客戶。

#### (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	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品連接器	723,573	524,268	924,033	1,212,168	932,437	1,758,817
連接器配件	6,681,000	4,063,758	303,366	6,681,000	2,544,545	220,982
其他	40,950	5,254	177,417	41,000	5,428	271,910
合計	7,445,523	4,593,280	1,404,816	7,934,168	3,482,410	2,251,709

本公司 98 年度營業收入淨額較 97 年度成長 43.26%，使得 98 年度產量值亦較 97 年度亦隨之增加。

#### (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟個、新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 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	24,274	83,357	495,866	1,028,826	27,200	86,350	866,093	1,780,051
連接器配件	963,523	122,109	1,922,887	222,285	674,055	81,905	1,326,716	160,593
勞務收入	0	0	0	181,887	0	0	0	219,235
其他營業收入	58	1,160	4,533	19,929	114	21,654	4,416	27,626
合 計	987,855	206,626	2,423,286	1,452,927	701,369	189,909	2,197,225	2,187,505

本公司從事連接器之銷售業務，隨著市場景氣佳及本公司擴展業務效益顯現，致本公司 98 年度營業收入淨額較 97 年度成長 43.26%，使得 98 年度內銷及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		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	39	39	37
	間接人員	205	207	218
	合計	244	246	255
平均年齡		36.66	36.54	36.63
平均服務年資		3.84	4.03	4.17
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0	0.41	0.39
	碩士	8.75	8.94	9.80
	大專	63.75	65.85	66.67
	高中	19.58	18.70	17.26
	高中以下	7.92	6.10	5.88

### 四、環保支出資訊

- (一)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。
- (二)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設置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

本公司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、員工進修及訓練情形

本公司提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內/外訓、讀書會及主管/同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，籍由新進人員/專業職能的培訓體系，使員工獲得最大的滿足。另一方面，透過職系/職等的規劃、工作輪調、專案指派及海外派任，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

本公司已訂「教育訓練管理程序」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體素質，提升經營績效，本公司主要教育訓練內容如下：

- (1)新進人員職前訓練：包含公司組織、作業系統與制度運作介紹、工作執掌說明、專業知識訓練與傳承等。
- (2)專業訓練：

A. 內訓部分：由資深同仁或部門主管就各部門所需之專業知識排定課程教授予相關同仁。

B. 外訓部分：派送專業訓練機構受訓，吸取外部專業知識與技能。

(3) 本公司 98 年有關員工進修及教育訓練統計如下：

項目	班次數	總人次	總時數
新進人員訓練	4	50	12
專業職能訓練	115	856	609
總計	119	906	621

### 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、員工行為或倫理守則

本公司編製有工作規則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司工作規則中有關員工應遵守道德行為守則如下：

- (1) 職業倫理：本公司勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，互為對方設想，以維良好勞雇關係。
- (2) 愛護本公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- (3) 勞工應忠勤職守，遵奉本公司一切規章。
- (4) 服從各級主管人員指揮及督導，不得有陽奉陰違或敷衍塞責之行為。各級主管人員對勞工應親切誘導，敦敦教誨，並要求注意工作安全。
- (5) 勞工應認真工作，愛惜公物，減少損耗，提高工作品質，增加工作效能。
- (6) 絕對保守公司業務或職務上之機密。
- (7) 本公司勞工對於職務及公事之處理，均應循序而為，不得越級呈報，但遇緊急或特殊狀況，不在此限。
- (8) 凡所屬各級權責單位發生重大過失，該直屬主管應視情節受連帶處分；重大功績應受連帶獎勵。
- (9) 不得有驕恣貪惰接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益、或其他足以損害個人及本公司名譽之行為。
- (10) 除經辦本公司有關業務外，對外不得擅用本公司名義行使。
- (11) 勞工非經本公司書面同意，不得為自己或第三人經營與本公司相同或類同之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東，執行業務股東，董事或經理，或行號之顯明及隱名合夥人。
- (12) 勞工非經本公司同意，不得在本公司以外從事同類業務，以致影響勞動契約之履行。
- (13) 勞工未經核准，不得擅攜公物出廠。
- (14) 勞資會議：本公司協調勞資關係，增進彼此了解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。定期開會，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。
- (15) 勞工申訴處理制度：本公司設勞工意見箱及「勞工申訴處理制度」，提供勞工建言管道，以加強勞雇合作關係。



- A.勞工如以口頭申訴，應由各部門受理人員作為紀錄，立即陳報處理。
- B.勞工如有權益受損，或其他意見時，得以申訴表或其他書面直接依本公司申訴辦法循行政系統，提出申訴事項，各單位主管應立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形函覆申訴人。

#### 5、員工行為或倫理守則

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施重要性。以 ISO 14001 之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司對環境及職業安全衛生之促進措施如下：

##### (1)有害物質限用(ROHS)推動

ROHS 在 95 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶表揚。

##### (2)資源回收及降低廢棄物計劃

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以降低下腳廢料之產生，另一方面開發及選用無污染及低污染製程，以減少廢棄物，另生產過程中產生之金屬廢料則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢金屬則銷售予廢棄回收商，藉此降低資源之浪費。

##### (3)職業災害防止計劃

為達成零害目標，本公司每年均排定職業災害防止課程，宣導同仁職業災害防止之知識，再透過稽核制度發掘執行缺失，另並依年度計劃召開會議來檢討環安缺失之改善計劃，透 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

##### (4)實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極本建立生產作業標準程序，並降低工殤之產生機率，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。

#### 6、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 99 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	東莞宏致電子有限公司	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。
技術服務合同	昆山宏致電子有限公司	96.01.01~98.01.01	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
技術轉讓合同	昆山宏致電子有限公司	98.01.01~102.12.31	昆山宏致取得宏致之技術得據以製造及銷售，昆山宏致按「合同產品」淨銷售額依合約所定比例支付技術費用予宏致，為期五年。原「技術服務合同」與本合同內容性質相同，其自動失效。	無
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	工研院	98.09.30~103.09.29	技術授權契約書	非經經濟部事前核准，不得在我國管轄區域外，使用或實施該合約之

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
				研發成果或製造該合約研發之產品；承諾輸出授權生產之產品時應遵守中華民國戰略高科技產品出口管制相關之規定。
不動產買賣契約	歐歷企業股份有限公司	99.01.22	本公司取得桃園縣中壢市上嶺段部分地號之土地買賣契約書	無

註：本公司與部份客戶或供應商因契約約定不得揭露名稱，且非關係人，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 99 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流 動 資 產	433,529	506,530	754,296	1,270,563	1,846,188	1,710,014
基 金 及 投 資	587,440	1,257,150	1,746,528	2,034,644	2,508,783	2,627,812
固 定 資 產	151,559	169,419	159,251	170,499	164,080	304,273
無 形 資 產	4,238	7,828	19,566	15,611	8,543	7,635
其 他 資 產	4,996	5,439	6,858	4,444	4,924	5,872
資 產 總 額	1,181,762	1,946,366	2,686,499	3,495,761	4,532,518	4,655,606
流 動 負 債	分配前	272,353	285,728	510,269	763,739	927,048
	分配後	433,961	460,926	745,545	1,021,600	尚未分配
長 期 負 債	34,000	—	—	—	—	—
其 他 負 債	58,476	183,895	299,982	338,779	390,145	413,951
負 債 總 額	分配前	364,829	469,623	810,251	1,102,518	1,317,193
	分配後	526,437	644,821	1,045,527	1,360,379	尚未分配
股 本	340,696	608,881	705,213	780,734	947,822	951,612
資 本 公 積	3,831	256,133	256,133	256,133	438,159	440,243
保 留 盈 餘	分配前	462,694	593,794	853,977	1,202,322	1,765,869
	分配後	301,086	418,596	618,701	944,461	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益	—	—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數	9,712	17,935	60,925	154,054	63,475	49,618
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	816,933	1,476,743	1,876,248	2,393,243	3,215,325
	分配後	655,325	1,301,545	1,640,972	2,135,382	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 99年3月31 日財務資料
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營 業 收 入	633,467	405,948	640,065	1,659,553	2,377,414	666,746
營 業 毛 利	267,704	129,172	277,206	503,216	477,015	137,883
營 業 損 益	94,543	28,057	121,463	177,597	137,751	61,756
營業外收入及利益	427,404	680,277	629,898	584,818	874,000	139,123
營業外費用及損失	15,196	25,651	9,533	3,150	16,361	3,468
繼續營業部門 稅前損益	506,751	682,683	741,828	759,265	995,390	197,411
繼續營業部門 損益	433,524	518,095	531,713	659,142	907,362	157,953
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	433,524	518,095	531,713	659,142	907,362	157,953
每 股 盈 餘	12.72	8.76	7.54	8.44	9.77	1.67

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
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
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、于紀隆	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務比率

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年截至 99 年 3 月 31 日
分析項目		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	30.87	24.13	30.16	31.54	29.06	27.72
	長期資金占固定資產比率	561.45	871.65	1,178.17	1,403.67	1,959.60	1,106.02
償債 能力 %	流動比率	159.18	177.28	147.82	166.36	199.15	195.13
	速動比率	143.04	171.40	141.95	161.82	187.80	183.07
	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）	2.53	1.92	2.46	3.75	3.01	2.60
	平均收現日數	144	190	148	97	121	141
	存貨週轉率（次）	9.92	15.04	24.00	43.59	30.34	22.74
	應付款項週轉率（次）	1.74	1.57	1.47	2.54	3.08	3.30
	平均銷貨日數	37	24	15	8	12	16
	固定資產週轉率（次）	4.18	2.40	4.02	9.73	14.49	8.77
	總資產週轉率（次）	0.54	0.21	0.24	0.47	0.52	0.57
獲利 能力	資產報酬率（%）	46.20	33.15	22.95	21.32	22.60	3.44
	股東權益報酬率（%）	73.17	45.18	31.72	30.88	32.36	4.80
	占實收資本 比率（%）	營業利益	27.75	4.61	17.22	23.09	14.53
		稅前純益	148.74	112.12	105.19	97.25	105.02
	純益率（%）	68.44	127.63	83.07	39.74	38.17	23.69
	追溯調整前每股盈餘	12.72	8.76	7.54	8.44	9.77	1.67
	追溯調整後每股盈餘	5.55	6.26	6.19	7.68	—	—
現金 流量	現金流量比率（%）	—	111.27	43.90	75.55	27.68	1.93
	現金流量允當比率（%）	12.77	86.37	96.43	131.14	116.25	116.78
	現金再投資比率（%）	—	10.13	3.22	13.05	-0.03	0.44
槓桿 度	營運槓桿度	1.21	1.83	1.22	1.19	1.27	1.13
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.00	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：每股盈餘之計算公式，已考量下列事項：(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。(2)有現金增資者，已考慮其流通期間，計算加權平均股數。3. 有盈餘轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，已按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

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 98 年度銷貨收入較 97 年度成長 46%，應收款項隨之增加，致應收款項週轉率較 97 年度微幅下降。
2. 存貨週轉率：主係集團調整接單政策積極，海外客戶陸續由母公司自行接單，其效益逐步顯現下，98 年度銷貨收入淨額較 97 年度增加 46%，相對 98 年度進貨及存貨金額分別較 97 年度增加 71% 及 217%，致 98 年度存貨週轉率下降。
3. 應付款項週轉率：主要係 98 年度銷貨收入增加，銷貨成本及應付款項隨之增加，致使應付款項週轉率較 97 年度上升。
4. 固定資產週轉率：主要係 98 年度銷貨收入增加，致使固定資產週轉率較 97 年度上升。
5. 總資產週轉率：主要係 98 年度銷貨收入增加，總資產隨之增加，致使總資產週轉率較 97 年度上升。
6. 營業利益占實收資本比率：主要係因產業競爭激烈銷售產品面臨降價壓力，原物料價格波動影響成本，使得 98 年度營業利益呈現下滑，致使 98 年度營業利益占實收資本比率較 97 年度為低。
7. 現金流量比率：主要係 98 年度依權益法認列投資收益增加，但被投資公司發放之現金股利較 97 年度減少，致營業活動產生之現金流入較上期減少，致現金流量比率較上期為低。



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

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、于紀隆會計師查核完竣，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

本公司九十九年股東常會

監察人：袁嗣洋



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 二 日

# 宏致電子股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、于紀隆會計師查核完竣，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

本公司九十九年股東常會

監察人：魏啟林



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 二 日

# 宏致電子股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師、于紀隆會計師查核完竣，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

本公司九十九年股東常會

監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 六 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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告表示意見。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七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0.41元。

民國九十八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另已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國九十九年三月一日



宏碁電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%		
資產									
流動資產：									
11100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$	525,025	12	493,987	14	2120-2140 應付票據及帳款(附註五)	\$	155,935	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		120	-	10,011	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)		499,402	11
11120-11140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))		875,455	19	502,455	14	2160 應付所得稅		27,460	1
11150 應收帳款－關係人淨額(附註五)		157,028	4	198,287	7	2190 其他應付款項－關係人(附註五)		7,369	-
11180 其他應收款－關係人(附註五)		176,231	4	28,723	1	2170-2290 應付費用及其他流動負債(附註五)		236,882	6
11190 其他金融資產－流動(附註六)		7,116	-	2,429	-	流動負債合計		927,048	21
1210 存貨淨額(附註四(四))		95,198	2	30,011	1	其他負債：			
1250-1280 預付費用及其他流動資產(附註四(七))		10,015	-	4,660	-	遞延所得稅負債－非流動(附註四(七))		390,145	8
流動資產合計						負債合計		338,779	10
採權益法之長期股權投資(附註四(五))						股東權益(附註四(八))：		1,317,193	29
固定資產(附註五)：						股本：			
成本：						普通股股本		947,822	21
1501 土地		54,010	1	54,010	2	資本公積：			
1521 房屋及建築		47,804	1	47,073	1	資本公積－普通股股票溢價		432,162	10
1531 機器設備		67,443	1	49,533	1	資本公積－長期投資		2,166	-
1537 模貝設備		33,936	1	31,727	1	資本公積－合併溢額		3,831	-
1681 其他設備		35,523	1	31,358	1	保留盈餘：		438,159	10
小計		238,716	5	213,701	6	法定盈餘公積		221,037	5
減：累積折舊		(86,237)	(2)	(67,453)	(2)	累積盈餘		1,544,832	34
1672 預付設備款		11,601	-	24,251	1	累積換算調整數		1,765,869	39
固定資產淨額						股東權益合計		63,475	1
17XX 無形資產		164,080	3	170,499	5	重大承諾事項及或有事項(附註七)		3,215,325	71
18XX 其他資產(附註四(六))		8,543	-	15,611	-	負債及股東權益總計			
資產總計		4,924	-	4,444	-				
	\$	4,532,518	100	3,495,761	100		\$	4,532,518	100



董事長：袁万丁



經理人：袁万丁

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：王聖慧



宏致電子股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 2,254,929	95	1,498,286	90
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(97,538)	(4)	(21,627)	(1)
銷貨收入淨額	2,157,391	91	1,476,659	89
4600 勞務收入	219,235	9	181,887	11
4881 其他營業收入	788	-	1,007	-
營業收入淨額(附註五)	2,377,414	100	1,659,553	100
5001 營業成本(附註五及十)	(1,899,601)	(80)	(1,155,870)	(69)
營業毛利	477,813	20	503,683	31
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(798)	-	(467)	-
營業毛利淨額	477,015	20	503,216	31
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(82,528)	(3)	(86,833)	(5)
6200 管理費用	(195,171)	(8)	(175,988)	(11)
6300 研究發展費用	(61,565)	(3)	(62,798)	(4)
	(339,264)	(14)	(325,619)	(20)
營業淨利	137,751	6	177,597	11
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	5,182	-	6,291	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	864,415	36	548,946	33
7130 處分固定資產利益(附註五)	1,164	-	164	-
7160 兌換利益	-	-	19,523	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	1,120	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	2,119	-	9,894	1
	874,000	36	584,818	35
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)	(175)	-	(69)	-
7560 兌換損失	(12,714)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(668)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(3,385)	-	-	-
7880 什項支出	(87)	-	(2,406)	-
	(16,361)	(1)	(3,150)	-
稅前淨利	995,390	41	759,265	46
8111 所得稅費用(附註四(七))	(88,028)	(4)	(100,123)	(6)
本期淨利	\$ 907,362	37	\$ 659,142	40
每股盈餘(元)(附註四(九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 10.71	9.77	9.73	8.44
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 8.84	7.68
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.49	9.57	9.53	8.27
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 8.66	7.52

董事長：袁万丁



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：袁万丁



會計主管：王雪慧



宏致電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				累積換算 調 整 數	合 計
	股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	累積盈餘		
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 705,213	256,133	101,952	752,025	60,925	1,876,248
提列法定盈餘公積	-	-	53,171	(53,171)	-	-
股東紅利轉增資本	70,521	-	-	(70,521)	-	-
員工紅利轉增資本	5,000	-	-	(5,000)	-	-
股東現金股利	-	-	-	(211,564)	-	(211,564)
員工現金紅利	-	-	-	(9,356)	-	(9,356)
發放董監事酬勞	-	-	-	(14,356)	-	(14,356)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	93,129	93,129
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
提列法定盈餘公積	-	-	65,914	(65,914)	-	-
股東紅利轉增資本	85,954	-	-	(85,954)	-	-
員工紅利轉增資本	2,334	12,666	-	-	-	15,000
股東現金股利	-	-	-	(257,861)	-	(257,861)
現金增資	78,800	169,360	-	-	-	248,160
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(90,579)	(90,579)
民國九十八年度淨利	-	-	-	907,362	-	907,362
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 947,822	438,159	221,037	1,544,832	63,475	3,215,325



董事長：袁萬丁

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：袁萬丁



會計主管：王雪慧





宏致電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 907,362	659,142
調整項目：		
折舊費用	25,407	20,632
各項攤提	10,304	12,288
備抵呆帳提列數	1,434	4,169
處分固定資產利益，淨額	(989)	(95)
存貨跌價、呆滯及報廢損失	4,125	3,652
依權益法認列之投資利益	(864,415)	(548,946)
遞延所得稅費用	32,278	40,648
權益法評價之被投資公司發放之現金股利	348,153	393,876
公平價值變動列入損益之金融資產－流動本期變動	9,891	(5,597)
應收票據及帳款增加	(374,434)	(340,802)
應收帳款－關係人減少	5,751	27,913
其他應收款－關係人減少	20,799	42,045
代關係人採購之資金流入數	63,590	22,910
其他金融資產－流動減少(增加)	(4,731)	2,273
存貨增加	(69,312)	(10,812)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(2,136)	626
預付退休金減少(增加)	(934)	526
應付票據及帳款減少	(55,551)	(8,324)
應付帳款－關係人增加	102,686	269,682
其他應付款－關係人減少	(6,303)	(56,051)
應付所得稅增加(減少)	11,189	(36,624)
應付費用及其他流動負債增加	92,451	83,875
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>256,615</b>	<b>577,006</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產－流動減少	44	1,036
其他應收款－關係人增加	(160,150)	-
採權益法之長期股權投資增加數	(32,588)	(39,917)
購置固定資產價款	(31,304)	(51,636)
出售固定資產價款	10,904	12,659
無形資產增加	(2,783)	(6,675)
其他資產減少	1	828
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(215,876)</b>	<b>(83,705)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
現金增資	248,160	-
發放員工紅利	-	(9,294)
發放現金股利	(257,861)	(211,564)
發放董監事酬勞	-	(14,356)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(9,701)</b>	<b>(235,214)</b>
本期現金及銀行存款增加數	31,038	258,087
期初現金及銀行存款餘額	493,987	235,900
期末現金及銀行存款餘額	\$ 525,025	\$ 493,987
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	\$ 26,069	81,184
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
股東紅利及員工紅利轉增資	\$ 100,954	75,521
累積換算調整數	\$ (90,579)	93,129
<b>支付現金購買固定資產情形：</b>		
本期固定資產增加數	\$ 33,211	53,032
加：期初應付款	2,627	1,231
減：期末應付款	(4,534)	(2,627)
固定資產現金支付數	\$ 31,304	51,636
<b>代關係人採購之資金流入數：</b>		
應收帳款－關係人減少數	\$ 35,508	30,008
相關應付票據及帳款增加(減少)數	28,082	(7,098)
	\$ 63,590	22,910

董事長：袁万丁



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：袁万丁



會計主管：王雪慧



**宏致電子股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
**(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。本公司自民國九十八年三月二十六日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為246人及244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

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

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。存貨之原始成本為始存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)採權益法之長期股權投資

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

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，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(含附屬設備)：8～43 年。
2. 機器設備：3～6 年。
3. 模具設備：2～5 年。
4. 其他設備：3～5 年。

### (十)無形資產

取得專門技術及電腦軟體等，係以成本為入帳基礎，並按使用年限，依直線法攤銷。

### (十一)其他資產－未攤銷費用

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

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(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。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十五)研究發展支出

本公司採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，除進行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。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

### 三、會計變動之理由及其影響

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

會計原則變動性質	本期淨利 增加(減少)	每股盈餘(元) 增加(減少)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (1,389)	(0.01)
存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本 與淨變現價值孰低衡量	7,977	0.09
	<u><u>\$ 6,588</u></u>	<u><u>0.08</u></u>

(二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依該解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後淨利減少35,594千元，每股盈餘減少0.41元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	\$ 1,278	1,400
銀行存款	523,747	492,587
	<u><u>\$ 525,025</u></u>	<u><u>493,987</u></u>

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
開放型基金	\$ -	10,011
遠期外匯	<u>120</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 120</b></u>	<u><b>10,011</b></u>

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，本公司於民國九十八年十二月三十一日，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：

	<u>98.12.31</u>
	<u>名目本金(千元)</u>
遠期外匯	USD\$ <u><b>1,000</b></u>
	<u>幣別</u>
	<u>合約期間</u>
	美元兌台幣 98.12.28~99.01.20

本公司民國九十八年度及九十七年度認列金融商品交易之淨損失分別為2,265千元及668千元。

### (三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 24,420	37,079
小計	<u>24,420</u>	<u>37,079</u>
應收帳款	858,250	471,157
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(7,215)</u>	<u>(5,781)</u>
小計	<u>851,035</u>	<u>465,376</u>
合 計	<u><b>\$ 875,455</b></u>	<u><b>502,455</b></u>

### (四)存 貨

其明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
原物料	\$ 2,108	411
減：備抵損失	<u>(220)</u>	<u>(135)</u>
小計	<u>1,888</u>	<u>276</u>
半成品	1,098	1,035
減：備抵損失	<u>(445)</u>	<u>(434)</u>
小計	<u>653</u>	<u>601</u>
製成品	95,336	31,140
減：備抵損失	<u>(4,347)</u>	<u>(4,253)</u>
小計	<u>90,989</u>	<u>26,887</u>
商 品	1,682	4,419
減：備抵損失	<u>(14)</u>	<u>(2,172)</u>
小計	<u>1,668</u>	<u>2,247</u>
合 計	<u><b>\$ 95,198</b></u>	<u><b>30,011</b></u>



## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關費損分別為5,976千元及3,652千元，其明細如下：

	98年度	97年度
存貨跌價回升利益	\$ (1,968)	(9,544)
存貨報廢損失	6,093	13,196
固定製造費用少分攤	1,851	-
	<u>\$ 5,976</u>	<u>3,652</u>

民國九十八年度及九十七年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為1,968千元及9,544千元。

### (五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被 投 資 公 司	98.12.31			98年度
	持股比例	投資成本	帳列餘額	投資(損)益
採權益法之長期股權投資：				
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	\$ 318,665	2,135,212	818,106
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00 %	9,579	262,776	29,970
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00 %	9,587	78,525	24,882
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	100.00 %	20,324	32,270	(8,543)
			\$ 2,508,783	864,415

被 投 資 公 司	97.12.31			97年度 投資利益
	持股比例	投資成本	帳列餘額	
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	23,902	908
			<u>\$ 2,034,644</u>	<u>548,946</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。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司經董事會決議，於民國九十八年度及九十七年間對ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.增加投資金額分別為15,622千元(美金465千元)及39,917千元(美金1,300千元)。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司已匯出之資金分別為美金9,800千元及9,335千元。ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.實收股本分別為美金9,800千元及美金9,335千元，本公司持股比例均為100%。
- (3)截至民國九十八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3,500千元、美金5,000千元及美金300千元。上述轉投資案，本公司業已向經濟部投資審議委員會申請核備在案。
- (4)本公司於民國九十八年度間自該公司獲配股利為160,965千元，列為「採權益法之長期股權投資」之減項。
- 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，截至民國九十八年及九十七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%。本公司民國九十八年度及九十七年度間自該公司獲配股利分別為167,484千元及274,380千元，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，截至民國九十八年及九十七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%。本公司於民國九十八年度及九十七年度間自該公司獲配股利分別為19,704千元及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間經董事會決議，向關係人購入ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.股份計60千股，持股比例60%，主要營業項目係從事連接器買賣業務。於民國九十八年三月間經董事會決議以16,966千元向ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.其餘股東購入股份計40千股，對其持股比率由60%增加至100%；截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司持有股份計100千股，持股比率為100%，此項投資案，業已辦妥相關股權變更登記。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)職工退休金

#### 1.採確定給付退休辦法部分：

(1)民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(8,396)</u>	<u>(8,079)</u>
累積給付義務	(8,396)	(8,079)
未來薪資增加之影響數	<u>(3,630)</u>	<u>(3,597)</u>
預計給付義務	(12,026)	(11,676)
退休基金資產公平價值	<u>10,610</u>	<u>10,540</u>
提撥狀況	(1,416)	(1,136)
未認列過渡性淨給付義務	1,409	1,768
未認列退休金損(益)	<u>941</u>	<u>(632)</u>
預付退休金	<u><u>\$ 934</u></u>	<u><u>-</u></u>

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息成本	\$ 292	260
退休基金資產實際報酬	(70)	(362)
攤銷及遞延數	(3)	832
縮減損(益)	<u>(1,153)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本(收入)	<u><u>\$ (934)</u></u>	<u><u>730</u></u>

(3)精算假設如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折    現    率	2.25 %	2.50 %
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	2.25 %	2.50 %

#### 2.採確定提撥退休辦法部分

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為7,808千元及7,312千元。

### (七)所 得 稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 55,750	59,475
遞延所得稅費用	32,278	40,648
	<u>\$ 88,028</u>	<u>100,123</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	98年度	97年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 360	2,386
未實現兌換(損)益淨額	(5,251)	3,715
未實現聯屬公司間利益	(1,035)	(1,755)
投資抵減	1,961	(1,961)
備抵呆帳	-	(534)
依權益法認列之投資收益	104,744	38,797
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(68,501)	-
	<u>\$ 32,278</u>	<u>40,648</u>

3. 民國九十八年度及九十七年度本公司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調節如下：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 248,848	189,816
營運總部境外免稅所得影響數	(120,870)	(125,635)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	45,027	36,925
投資抵減	(13,026)	(10,333)
所得稅稅率變動影響數	(92,168)	-
未分配盈餘加徵10%之所得稅	24,941	16,744
以前年度所得稅調整數	(1,758)	(7,500)
其 他	(2,966)	106
	<u>\$ 88,028</u>	<u>100,123</u>

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 5,026	1,005	6,994	1,748
未實現兌換損(益)淨額	10,067	2,013	13,575	(3,393)
未實現聯屬公司間利益	12,907	2,582	8,260	2,065
投資抵減	-	-	-	1,961
淨流動遞延所得稅資產		<u>\$ 5,600</u>		<u>2,381</u>
非流動遞延所得稅負債：				
依權益法認列之投資收益	\$ 1,871,378	374,276	1,355,116	338,779
累積換算調整數	79,345	15,869	-	-
非流動遞延所得稅負債淨額		<u>\$ 390,145</u>		<u>338,779</u>

5.本公司營利事業所得結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,544,832</u>	<u>1,047,199</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,437</u>	<u>78,915</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計) 6.21 %</u>	<u>97年度(實際) 8.92 %</u>

### (八)股東權益

#### 1.股 本

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

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

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

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為1,500,000千元，實收資本額分別為947,822千元及780,734千元，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。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	98.12.31	97.12.31
現金增資溢價	\$ 419,496	250,136
員工紅利轉增資溢價	12,666	-
長期股權投資調整數	2,166	2,166
合併發行新股產生之股本溢價	3,831	3,831
	<u>\$ 438,159</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。

本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十八年度及九十七年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞之分配成數，於民國九十八年度分別為7%及3%，於民國九十七年度分別為5%及3%。民國九十八年度及民國九十七年度估計員工紅利金額分別為57,164千元及29,661千元，董監酬勞分別為24,499千元及17,797千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。



## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

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

### 5.股利政策

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

### 6.員工認股權證

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

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	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)	98.12.31 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	\$ 15.50	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%。

截至民國九十八年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

- (1)本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本皆為1,084千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

<u>九十六年第一次 員工認股選擇權計畫</u>	
股利率	9.39 %
預期價格波動性	37.40 %
無風險利率	2.53 %
預期存續期間	7年
每單位公平價值	4.00

- (2)本公司截至民國九十八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：

<u>行使價格 之 範圍</u>	<u>截至98.12.31流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>	
	<u>流通在外 之數量</u>	<u>加權平均預期 剩餘存續期限</u>	<u>加權平均 行使價格</u>	<u>98.12.31 可行使之數量</u>	<u>加權平均 行使價格</u>
\$ 15.50	1,367	5.00	15.50	444	15.50

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

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>數量 (單位)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>	<u>數量 (單位)</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>
期初流通在外	1,469	\$ 17.50	1,500	\$ 22.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(102)	-	(31)	-
期末流通在外	<u>1,367</u>	15.50	<u>1,469</u>	17.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(每單位)		-		-



## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

		98年度	97年度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 907,362	659,142
	擬制淨利	906,549	658,329
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	9.77	7.68
	擬制每股盈餘(元)	9.76	7.67
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	9.57	7.52
	擬制每股盈餘(元)	9.56	7.51

### (九)普通股每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 995,390	907,362	759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)	92,906	92,906	78,073	78,073
基本每股盈餘(元)	\$ 10.71	9.77	9.73	8.44
<b>基本每股盈餘－追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)			85,881	85,881
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 8.84	7.68
<b>稀釋每股盈餘</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 995,390	907,362	759,265	659,142
加權平均流通在外股數	92,906	92,906	78,073	78,073
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	1,168	1,168	630	630
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	771	771	968	968
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	94,845	94,845	79,671	79,671
稀釋每股盈餘(元)	\$ 10.49	9.57	9.53	8.27
<b>稀釋每股盈餘－追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)			87,639	87,639
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 8.66	7.52

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 525,025	525,025	493,987	493,987
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	120	120	10,011	10,011
應收票據及帳款淨額	875,455	875,455	502,455	502,455
應收帳款－關係人	157,028	157,028	198,287	198,287
其他應收款－關係人	176,231	176,231	28,723	28,723
其他金融資產－流動	7,116	7,116	2,429	2,429
金融負債：				
應付票據及帳款	155,935	155,935	183,404	183,404
應付帳款－關係人	499,402	499,402	396,716	396,716
其他應付款－關係人	7,369	7,369	13,672	13,672

2.本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收/付關係人款項及其他金融資產－流動。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產－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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 525,025	-	493,987	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	10,011	-
應收票據及帳款淨額	-	875,455	-	502,455
應收帳款－關係人	-	157,028	-	198,287
其他應收款－關係人	-	176,231	-	28,723
其他金融資產－流動	1,013	6,103	1,057	1,372
金融負債：				
應付票據及帳款	-	155,935	-	183,404
應付帳款－關係人	-	499,402	-	396,716
其他應付款－關係人	-	7,369	-	13,672
衍生性金融商品：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	120	-	-

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.財務風險之資訊

#### (1)市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易及所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。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. (以下簡稱ACECONN)	本公司之子公司
ACES(HONG KONG)ELECTRONIC CO.,LTD. (以下簡稱ACES(HONG KONG))	本公司之子公司
WELL PLAN GROUP LIMITED (以下簡稱WELL PLAN)	本公司之子公司
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. (以下簡稱ACES PRECISION)	本公司之子公司
東莞宏致電子有限公司 (以下簡稱東莞宏致)	本公司之孫公司
昆山宏致電子有限公司 (以下簡稱昆山宏致)	本公司之孫公司
袁 万 丁	本公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十八年度及九十七年度銷貨予關係人金額彙總如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
ACES (HONG KONG)	\$ 25,867	1.20	38,600	2.61
ACES PRECISION	15,801	0.73	31,413	2.13
ACECONN	20,581	0.95	-	-
	<u>\$ 62,249</u>	<u>2.88</u>	<u>70,013</u>	<u>4.74</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主要為月結90~150天。餘交易條件與其他客戶比較並無顯著差異。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因銷貨產生之應收帳款彙總如下：

	98.12.31	97.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 6,288	12,120
ACES PRECISION	13,541	9,389
ACECONN	15,809	-
	<u>\$ 35,638</u>	<u>21,509</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為2,505千元及1,707千元，列於「應付費用及其他流動負債」項下。

2.進 貨

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
WELL PLAN	\$ 2,976	0.14	6,502	0.49
ACES (HONG KONG)	1,792,423	83.47	924,894	70.14
	<u>\$ 1,795,399</u>	<u>83.61</u>	<u>931,396</u>	<u>70.63</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。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因上列進貨產生之應付帳款彙總如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
WELL PLAN	\$ 629	2,204
ACES (HONG KONG)	<u>498,773</u>	<u>394,512</u>
	<u>\$ 499,402</u>	<u>396,716</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，其民國九十八年及九十七年十二月三十一日未實現內部利益分別為13,216千元及4,629千元，列為採權益法之長期投資減項及投資利益減項。

### 3. 資金融通

本公司資金融通予關係人，其明細列示如下：

	<u>98年度</u>			<u>利息收入</u>
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>淨 額</u>
ACECONN	\$ <u>160,150</u>	<u>160,150</u>	4.00 %	<u>3,529</u>

上開資金融通，因ACECONN係本公司100%轉投資之子公司，故未取具擔保品。本公司民國九十八年十二月三十一日因上述交易產生之應收利息為1,602千元。

### 4. 財產交易

本公司於民國九十八年度及九十七年度出售固定資產予關係人ACECONN，售價分別為19,011千元及26,553千元，出售利益分別為4,964千元及6,716千元。截至民國九十八年及九十七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8,157千元及13,894千元。截至民國九十八年及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分別為10,402千元及6,552千元，列於「應付費用及其他流動負債」項下。

### 5. 其他營業收入

本公司代WELL PLAN採購原、物料、半成品及商品，係按代採購金額約10%收取代採購佣金(列於勞務收入項下)；代ACECONN採購鋼材，按代採購金額加計一定利潤或相關產生費用收款，其差額列於勞務收入項下。民國九十八年度及九十七年度因此等交易所產生之佣金收入分別為11,823千元及15,998千元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收帳款餘額分別為49,231千元及84,739千元。

另，因上述代採購交易本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為113,427千元及85,345千元。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

6.經營管理服務收入

本公司提供關係人經營管理服務，按關係人銷貨收入淨額之0.5%收取管理服務收入(列於勞務收入項下)，民國九十八年度及九十七年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	98年度	97年度
ACES (HONG KONG)	\$ 11,197	6,638
WELL PLAN	1,563	1,324
	<u>\$ 12,760</u>	<u>7,962</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收帳款彙總如下：

	98.12.31	97.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 4,368	3,548
WELL PLAN	267	598
	<u>\$ 4,635</u>	<u>4,146</u>

7.技術服務收入

本公司提供關係人與連接器產品有關之設計、試驗、生產、銷售與售後服務等方面之技術，按關係人銷貨收入淨額之5%收取技術服務收入(列於勞務收入項下)，民國九十八年度及九十七年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	98年度	97年度
東莞宏致	\$ 47,904	39,601
昆山宏致	146,748	118,326
	<u>\$ 194,652</u>	<u>157,927</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收帳款彙總如下：

	98.12.31	97.12.31
東莞宏致	\$ 27,065	20,716
昆山宏致	40,459	67,177
	<u>\$ 67,524</u>	<u>87,893</u>

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 8.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)，民國九十八年度及九十七年度因此等交易所產生之費用如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 16,063	22,317
ACES PRECISION	<u>-</u>	<u>2,268</u>
	<u><b>\$ 16,063</b></u>	<u><b>24,585</b></u>

截至民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 5,780	9,528
ACES PRECISION	<u>-</u>	<u>2,249</u>
	<u><b>\$ 5,780</b></u>	<u><b>11,777</b></u>

### 9.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。

### 10.代收付款項

截至民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
ACECONN	\$ -	944
ACES (HONG KONG)	282	2,069
昆山宏致	249	39
ACES PRECISION	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 542</b></u>	<u><b>3,052</b></u>

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (2)應付關係人款項

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
ACECONN	\$ 1,111	1,486
ACES (HONG KONG)	3,515	10,188
ACES PRECISION	<u>2,743</u>	<u>1,998</u>
	<u>\$ 7,369</u>	<u>13,672</u>

### 11.保 證

(1)本公司於民國九十八年十二月三十一日分別為昆山宏致及ACES(HONG KONG)提供背書保證金額分別計美金5,000千元及2,500千元。

(2)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。

(3)本公司民國九十八年度向部分金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

(4)本公司民國九十七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

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、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>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資	\$ 37,146	23,222
獎金及特支費	5,537	3,118
業務執行費用	245	2,301
員工紅利	5,088	735

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

<u>質押之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
定存單—列於「其他金融資產—流動」科目項下	進口貨物關稅擔保	\$ <u>1,013</u>	<u>1,057</u>



## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八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6,956千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

<u>租賃期間</u>	<u>每年租金</u>
99.01.01~100.12.31	\$ 3,684
100.01.01~100.12.31	2,307
101.01.01~101.12.31	996
合 計	<u>\$ 6,987</u>

(二)截至民國九十八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7,500千元。

(三)截至民國九十八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122,030千元。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

本公司為因應未來發展需求，於民國九十八年十月二十八日經董事會決議通過購置土地新建廠房，並於民國九十九年一月二十二日與歐歷企業股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，取得桃園縣中壢市上嶺段部分地號之土地，面積計2,930.22坪，每坪價格約新台幣49,000元，總價款計143,580千元，並於民國九十九年二月三日完成土地所有權登記。

### 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	98年度			97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	34,815	192,372	227,187	26,514	148,221	174,735
勞健保費用	2,346	9,162	11,508	2,138	8,096	10,234
退休金費用	1,489	6,319	7,808	1,497	6,545	8,042
其他用人費用	1,325	3,021	4,346	1,328	2,923	4,251
折舊費用	13,357	12,050	25,407	9,575	11,057	20,632
攤銷費用	318	9,986	10,304	609	11,679	12,288

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八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。

## 十一、其他附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

#### 1.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		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		
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	其他應收款	160,150 (USD5,000)	160,150 (USD5,000)	4.00 %	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	321,533	1,286,130

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

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

#### 2.為他人背書保證：

單位：美金為千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	3,215,325	400,375 (USD12,500)	160,150 (USD5,000)	-	4.98 %	3,215,325
0	本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	3,215,325	80,075 (USD2,500)	80,075 (USD2,500)	-	2.49 %	3,215,325

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

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

#### 3.期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,800	2,135,212	100.00	2,138,140	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	262,776	100.00	262,675	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	78,525	100.00	81,714	註
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	100	32,270	100.00	32,270	註

註：市價係按持股比例計算被投資公司之淨值。

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

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	1,792,423	83.47 %	月結60天	-	請詳附註五	498,773	76.11 %	-

### 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：

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		
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	187,225	-	-	-	11,655	-

### 9.從事衍生性商品交易：

請詳附註四(二)說明。

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金為千元／千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	303,043	9,800	100.00 %	2,135,212	820,212	818,106	-
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	262,776	29,860	29,970	-
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	78,525	26,134	24,882	-
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	20,324	3,358	100	100.00 %	32,270	(7,512)	(8,543)	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	中國廣東省東莞市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 3,500	USD 3,035	-	100.00 %	USD 13,679	USD 4,960	USD 4,960	-
"	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 51,949	USD 19,747	USD 19,737	-
"	昆山奇致商貿有限公司	中國江蘇省昆山市	連接器之買賣業務	USD 300	USD 300	-	100.00 %	USD 313	USD 1	USD 1	-

#### 2.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期最高餘額	期 末 餘 額	利 率區 間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		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 3,000	USD 1,000	3.00%~6.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 8,201	USD 8,201
2	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 5,000	USD 5,000	4.00 %	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 67,588	USD 67,588
3	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 731	USD -	5.31%~7.50%	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD -	USD -

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

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

#### 3.為他人背書保證：無。

## 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：美金為千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				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 13,679	100.00 %	USD 13,679	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 51,949	100.00 %	USD 51,949	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：無。

### 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 24,343	36.67 %	月結60天	-	-	USD (6,582)	(34.47)%	-
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 39,402	59.35 %	月結60天	-	-	USD (11,551)	(60.50)%	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	USD (54,623)	(80.51)%	月結60天	-	請詳附註五	USD 15,572	81.15 %	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨	USD (6,640)	(70.19)%	月結60天	-	-	USD 978	67.04 %	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	-	進貨	USD 8,517	98.96 %	月結60天	-	請詳附註五	USD (1,490)	(98.68)%	-

### 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 6,582	4.53	USD -	-	USD 1,740	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 11,551	4.75	USD -	-	USD 7,973	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	USD 15,572	3.96	USD -	-	USD 10,192	-

### 10. 從事衍生性商品交易：

昆山宏致電子有限公司於民國九十八年度因從事衍生性金融商品交易產生之金融商品評價利益計70千元。截至民國九十八年十二月三十一日止，昆山宏致電子有限公司無尚未結清之衍生性金融商品交易合約。

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(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：美金為千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	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	115,301 (USD3,500)	註1	99,679 (USD3,035)	15,622 (USD465)	-	115,301 (USD3,500)	100.00 %	163,963 (USD4,960)	438,138 (USD13,679)	-
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 %	652,446 (USD19,737)	1,663,926 (USD51,949)	160,965 (USD5,000)
昆山奇致商 貿有限公司	連接器之買賣業 務	9,087 (USD300)	"	9,087 (USD 300)	-	-	9,087 (USD300)	100.00 %	33 (USD1)	10,025 (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
287,835 (美金8,800千元)	325,649 (美金10,167千元)	1,929,195

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。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度之外銷銷貨總額分別為1,968,270千元及1,271,040千元，其明細如下：

	98年度	97年度
美 洲	\$ 466	722
歐 洲	195	273
亞 洲	1,967,602	1,270,045
中 東	7	-
合 計	<u>\$ 1,968,270</u>	<u>1,271,040</u>

## 宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表上之收入金額10%以上之客戶如下：

<u>98年度</u>	
<u>金 額</u>	<u>所 占 比例%</u>
昌碩科技(上海)有限公司	\$ 302,586 14.03
達功(上海)電腦有限公司	349,120 16.18
仁寶信息技術(昆山)有限公司	<u>319,103 14.79</u>
<u>\$ 970,809</u>	<u>45.00</u>
 <u>97年度</u>	
<u>金 額</u>	<u>所 占 比例%</u>
達功(上海)電腦有限公司	<u>\$ 217,739 14.75</u>

宏致電子股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 1,278
銀行存款	活期存款：	
	玉山銀行壠新分行	22,171
	玉山銀行南京東路分行	20,478
	其他(均小於5%)	3,543
	小 計	46,192
	支票存款	24
	外幣存款(註)	
	玉山銀行南京東路分行(USD2,664,793.37、 HKD404,544.53及JPY13)	87,024
	渣打銀行敦北分行(USD2,016,601.05)	64,592
	其他(均小於5%)	5,265
	小 計	156,881
	定期存款：	
	玉山銀行壠新分行	87,500
	玉山銀行南京東路分行	53,000
	元大銀行南崁分行	20,000
	玉山銀行南京東路分行(USD4,000,000)	128,120
	元大銀行南崁分行(USD1,000,000)	32,030
	小 計	320,650
		<u>\$ 525,025</u>

註：外幣存款係依98.12.31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淨額明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收票據：	
S-A	\$ 20,682
其他(均小於5%)	<u>3,738</u>
小 計	<u>24,420</u>
應收帳款淨額：	
達功(上海)電腦有限公司	143,358
仁寶信息技術(昆山)有限公司	143,680
昌碩科技(上海)有限公司	166,703
仁寶資訊工業(昆山)有限公司	45,751
緯新資通(昆山)有限公司	42,733
其他(均小於5%)	<u>316,025</u>
小 計	858,250
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(7,215)</u>
小 計	<u>851,035</u>
合 計	<u><u>\$ 875,455</u></u>



宏致電子股份有限公司  
應收帳款－關係人淨額明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
ACES (HONG KONG)	應收貨款	\$ 6,288
ACES (HONG KONG)	經營管理服務收入	4,368
ACES PRECISION	應收貨款	13,541
ACECONN	應收貨款	15,809
ACECONN	代採購原料及佣金收入	1,507
WELL PLAN	代採購原料及佣金收入	47,724
WELL PLAN	經營管理服務收入	267
東莞宏致	技術服務收入	27,065
昆山宏致	技術服務收入	40,459
合 計		<u>\$ 157,028</u>

其他應收款－關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
ACES (HONG KONG)	推廣服務收入	5,780
ACES (HONG KONG)	其他	282
ACES PRECISION	其他	11
ACECONN	應收處分固定資產價款	8,157
ACECONN	資金融通款	160,150
ACECONN	應收利息	1,602
昆山宏致	其他	249
合 計		<u>\$ 176,231</u>

宏致電子股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收退稅款	\$ 1,260
受限制銀行存款	1,013
其他應收款	<u>4,843</u>
合 計	<u>\$ 7,116</u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>		<u>備 註</u>
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	
原 物 料	\$ 2,108	2,115	市價採淨變現價值
半 成 品	1,098	938	"
製 成 品	95,336	104,857	"
商 品	<u>1,682</u>	2,072	"
小 計	100,224		
減：備抵損失	<u>(5,026)</u>		
	<u>\$ 95,198</u>		

宏致電子股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十八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	
採權益法之長期股權投資：													
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	9,335,071	\$ 1,527,733	464,929	15,622	-	(160,965)	(註)	818,106	9,800,000	100.00 %	218.18	2,138,140	無
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	300,000	407,377	-	-	-	(167,484)	(註)	29,970	300,000	100.00 %	875.58	262,675	"
WELL PLAN GROUP LIMITED	300,000	75,632	-	-	-	(19,704)	(註)	24,882	300,000	100.00 %	272.38	81,714	"
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	60,000	23,902	40,000	16,966	-	-	(8,543)	(55)	100,000	100.00 %	322.70	32,270	"
		<u>\$ 2,034,644</u>		<u>32,588</u>		<u>(348,153)</u>		<u>(74,711)</u>				<u>2,508,783</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

民國九十八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	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	47,073	572	-	159	47,804	"
機器設備	49,533	3,435	(11,450)	25,925	67,443	"
模具設備	31,727	2,657	(7,744)	7,296	33,936	"
其他設備	31,358	3,135	(1,652)	2,682	35,523	"
預付設備款	24,251	23,412	-	(36,062)	11,601	"
合 計	<u>\$ 237,952</u>	<u>33,211</u>	<u>(20,846)</u>	<u>-</u>	<u>250,317</u>	

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	\$ 5,659	1,980	-	-	7,639
機器設備	23,505	7,686	(596)	-	30,595
模具設備	17,424	10,112	(4,542)	-	22,994
其他設備	20,865	5,629	(1,485)	-	25,009
合 計	<u>\$ 67,453</u>	<u>25,407</u>	<u>(6,623)</u>	<u>-</u>	<u>86,237</u>

宏致電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
P-A	\$ 31,652
P-G	46,561
P-I	8,515
P-K	9,181
其他(均小於5%)	60,026
合 計	<u>\$ 155,935</u>

應付帳款－關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
ACES (HONG KONG)	應付貨款	\$ 498,773
WELL PLAN	應付貨款	629
合 計		<u>\$ 499,402</u>

宏致電子股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 48,464
應付員工分紅費用及董監事酬勞	81,663
應付業務推廣費	40,524
遞延貸項－聯屬公司間利益	12,907
其他(均小於5%)	53,324
合 計	<u>\$ 236,882</u>

營業收入明細表  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
連 接 器	\$ 2,157,391
技術服務收入	194,652
其 他	25,371
合 計	<u>\$ 2,377,414</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓97,538千元。

宏致電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八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	
期初商品	\$ 4,419
加：本期進貨	74,320
減：期末商品	(1,682)
轉列推銷費用	(43)
轉列報廢損失	(3,067)
代 採 購	(4,399)
銷貨成本—商品	<u>69,548</u>
原 物 料	
期初原物料	411
加：本期進料	224,083
減：期末原物料	(2,108)
轉列報廢損失	(20)
代 採 購	(218,053)
本期耗用原料	4,313
直接人工	14,137
製造費用	<u>48,790</u>
製造成本	67,240
製 成 品	
加：期初半成品	1,035
本期購入半成品	157,816
其 他	30
減：期末半成品	(1,098)
轉列報廢損失	(505)
代 採 購	(43,238)
半成品出售	(159,951)
其 他	(429)
製成品成本	20,900
加：期初製成品	31,140
本期購入製成品	1,691,090
減：期末製成品	(95,336)
轉列推銷費用	(1,174)
轉列報廢損失	(2,501)
其 他	(446)
銷貨成本—製 成 品	<u>1,643,673</u>
銷貨成本—半 成 品	159,951
銷貨成本—商 品	69,548
其他營業成本	20,453
存貨相關費損	<u>5,976</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,899,601</u></u>

宏致電子股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八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	\$ 22,565
水 電 費	4,815
折 舊	13,357
運 費	4,458
其他(均小於5%)	3,595
合 計	<u>\$ 48,790</u>

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 33,649
運 費	17,667
業務推廣費	15,514
佣金支出	9,847
其他(均小於5%)	21,914
減：推銷費用分攤(註)	(16,063)
合 計	<u>\$ 82,528</u>

註：係本公司代ACES (HONG KONG)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

民國九十八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	\$ 69,865
員工分紅費用	57,164
董監酬勞	24,744
其他(均小於5%)	<u>43,398</u>
合 計	<u><u>\$ 195,171</u></u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 31,694
折 舊	7,801
各項攤提	3,618
其他(均小於5%)	<u>18,452</u>
合 計	<u><u>\$ 61,565</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

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至九十八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：民國九十九年三月二十二日

## 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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併損益表、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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，宏致電子股份有限公司及其子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0.41元。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國九十九年三月一日



宏致電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98年度		97年度	
		金額	%	金額	%
4111	銷貨收入	\$ 4,302,737	95	3,884,186	95
4800	其他營業收入	235,415	5	185,665	5
	營業收入淨額	4,538,152	100	4,069,851	100
5000	營業成本(附註十)	(2,769,475)	(61)	(2,626,500)	(64)
	營業毛利	1,768,677	39	1,443,351	36
	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	(201,575)	(4)	(215,167)	(5)
6200	管理及總務費用	(303,716)	(7)	(282,193)	(7)
6300	研究發展費用	(149,498)	(3)	(115,647)	(3)
		(654,789)	(14)	(613,007)	(15)
	營業淨利	1,113,888	25	830,344	21
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	3,904	-	14,202	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	1,190	-	-	-
7480	什項收入	44,974	1	27,305	1
		50,068	1	41,507	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(4,259)	-	(13,329)	-
7560	兌換損失	(18,471)	-	(18,804)	(1)
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	(3,385)	-	(6,036)	-
7880	什項支出	(12,166)	-	(7,492)	-
		(38,281)	-	(45,661)	(1)
	稅前淨利	1,125,675	26	826,190	21
8111	所得稅費用(附註四(七))	(220,235)	(5)	(166,442)	(4)
9600	合併淨利	\$ 905,440	21	659,748	17
	歸屬予：				
9601	母公司股東淨利	\$ 907,362	21	659,142	17
9602	少數股權淨利(損)	(1,922)	-	606	-
		\$ 905,440	21	659,748	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	\$ 10.71	9.77	9.73	8.44
	基本每股盈餘—追溯調整			\$ 8.84	7.62
9850	稀釋每股盈餘	\$ 10.49	9.57	9.53	8.27
	稀釋每股盈餘—追溯調整			8.66	7.52

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：袁万丁



經理人：袁万丁



會計主管：王雪慧



宏致電子股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	少數股權	合計
			法定盈餘 公積	累積盈餘			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 705,213	256,133	101,952	752,025	60,925	15,105	1,891,353
提列法定盈餘公積	-	-	53,171	(53,171)	-	-	-
股東紅利轉增資	70,521	-	-	(70,521)	-	-	-
員工紅利轉增資	5,000	-	-	(5,000)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	(211,564)	-	-	(211,564)
員工現金紅利	-	-	-	(9,356)	-	-	(9,356)
發放董監事酬勞	-	-	-	(14,356)	-	-	(14,356)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	93,129	-	93,129
民國九十七年度淨利	-	-	-	659,142	-	606	659,748
少數股權增加數	-	-	-	-	-	224	224
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	15,935	2,409,178
提列法定盈餘公積	-	-	65,914	(65,914)	-	-	-
股東紅利轉增資	85,954	-	-	(85,954)	-	-	-
員工紅利轉增資	2,334	12,666	-	-	-	-	15,000
股東現金股利	-	-	-	(257,861)	-	-	(257,861)
現金增資	78,800	169,360	-	-	-	-	248,160
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(90,579)	-	(90,579)
民國九十八年度淨利	-	-	-	907,362	-	(1,922)	905,440
少數股權減少數	-	-	-	-	-	(14,013)	(14,013)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 947,822	438,159	221,037	1,544,832	63,475	-	3,215,325



董事長：袁萬丁

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：袁萬丁



會計主管：王雪慧



宏致電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併淨利	\$ 905,440	659,748
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	217,339	138,693
各項攤提	16,378	18,982
呆帳損失(迴轉利益)	(6,347)	4,270
處分固定資產損失(利益)	(7,446)	202
存貨報廢、呆滯及跌價損失	36,570	42,677
遞延所得稅費用	32,278	40,648
公平價值變動列入損益之金融資產－流動本期變動	9,891	(4,685)
應收票據及帳款增加	(259,679)	(4,338)
其他金融資產－流動減少(增加)	(10,773)	8,601
存貨增加	(142,272)	(40,416)
預付費用及其他流動資產減少	6,023	1,794
預付退休金減少(增加)	(934)	526
應付票據及帳款增加(減少)	72,416	(140,337)
應付所得稅增加(減少)	19,184	(31,510)
應付費用及其他流動負債增加	285,566	23,025
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,173,634</b>	<b>717,880</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產－流動增加	44	100,993
購置固定資產價款	(358,192)	(642,950)
出售固定資產價款	5,402	13,046
無形資產增加	(3,339)	(14,186)
其他資產減少	5,501	1,052
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(350,584)</b>	<b>(542,045)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(113,545)	261,586
現金增資	248,160	-
發放員工紅利	-	(9,294)
發放現金股利	(257,861)	(211,564)
發放董監事酬勞	-	(14,356)
少數股權變動數	(14,013)	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(137,259)</b>	<b>26,372</b>
匯率影響數	(50,360)	25,754
<b>本期現金及銀行存款增加數</b>	<b>635,431</b>	<b>227,961</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>1,035,793</b>	<b>807,832</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>\$ 1,671,224</b>	<b>\$ 1,035,793</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 5,246	12,841
本期支付所得稅	\$ 149,587	147,210
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
股東紅利及員工紅利轉增資	\$ 100,954	75,521
累積換算調整數	\$ (90,579)	93,129
<b>支付現金購置固定資產情形：</b>		
本期固定資產增加數	\$ 429,911	652,046
加：期初應付款	46,417	37,321
減：期末應付款	(118,136)	(46,417)
<b>固定資產現金支付數</b>	<b>\$ 358,192</b>	<b>\$ 642,950</b>

董事長：袁万丁



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：袁万丁



會計主管：王雪慧



宏致電子股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日  
(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。本公司自民國九十八年三月二十六日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		98.12.31	97.12.31
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00

(二)連接器銷售事業

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		98.12.31	97.12.31
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	100.00	100.00
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	本公司	100.00	60.00
昆山奇致商貿有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00

(三)連接器生產及銷售事業

	投資公司	本公司直接或間接 持股比例(%)	
		98.12.31	97.12.31
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)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為6,164人及3,501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編製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)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

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

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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。

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

### (十)無形資產

取得土地使用權、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。

## 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。

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

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

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

## 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

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，認為其備抵評價金額。

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。

## 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、會計變動之理由及其影響

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

會計原則變動性質	本期淨利 增加(減少)	每股盈餘 增加(減少)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (23,398)	(0.25)
存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本 與淨變現價值孰低衡量	13,360	0.14
	<u>\$ (10,038)</u>	<u>(0.11)</u>

(二)合併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0.41元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款  
其明細如下：

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	\$ 1,934	1,930
銀行存款	1,669,290	1,033,863
	<u>\$ 1,671,224</u>	<u>1,035,793</u>

(二)金融商品  
其明細如下：

	98.12.31	97.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	\$ -	10,011
遠期外匯合約	120	-
合    計	<u>\$ 120</u>	<u>10,011</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ -	(912)

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列金融商品交易之淨損失分別為2,195千元及6,036千元。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，合併公司於民國九十八年及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：

<b>98.12.31</b>		
名目本金(千元)	幣別	合約期間
遠期外匯合約	USD\$ <u>1,000</u>	美金兌台幣 98.12.28~99.01.20
<b>97.12.31</b>		
名目本金(千元)	幣別	合約期間
遠期外匯合約	USD\$ <u>3,000</u>	美金兌人民幣 97.02.29~98.03.04

### (三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
應收票據	\$ 26,003	37,079
小計	<u>26,003</u>	<u>37,079</u>
應收帳款	1,576,222	1,302,609
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(18,565)	(22,054)
小計	<u>1,557,657</u>	<u>1,280,555</u>
合計	<u><b>\$ 1,583,660</b></u>	<u><b>1,317,634</b></u>

### (四)存貨

其明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
原物料	\$ 56,728	34,677
減：備抵損失	(7,840)	(7,303)
小計	<u>48,888</u>	<u>27,374</u>
半成品	107,424	90,484
減：備抵損失	(22,437)	(21,630)
小計	<u>84,987</u>	<u>68,854</u>
在製品	21,421	4,499
減：備抵損失	(1,769)	-
小計	<u>19,652</u>	<u>4,499</u>
製成品	197,073	160,812
減：備抵損失	(39,945)	(55,026)
小計	<u>157,128</u>	<u>105,786</u>
商品	5,626	7,070
減：備抵損失	(148)	(3,152)
小計	<u>5,478</u>	<u>3,918</u>
合計	<u><b>\$ 316,133</b></u>	<u><b>210,431</b></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)

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列之存貨相關費損分別為67,766千元及42,801千元，其明細如下：

	98年度	97年度
存貨跌價回升利益	\$ (13,236)	(33,436)
存貨盤損(盈)	(1)	124
存貨報廢損失	49,806	76,113
固定製造費用少分攤	31,197	-
	<u>\$ 67,766</u>	<u>42,801</u>

民國九十八年度及九十七年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為13,236千元及33,436千元。

(五)短期借款

其明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
擔保借款	<u>\$ 227,912</u>	0.8804%~1.2044%	<u>341,532</u>	2.771%~6.723%

- 截至民國九十八年及九十七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分別為624,629千元及507,441千元。
- 合併公司之關係人為合併公司借款額度提供之保證情形，請詳附註五說明。
- 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

- 採確定給付退休辦法部分：

- (1)民國九十八年及九十七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

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(8,396)	(8,079)
累積給付義務	(8,396)	(8,079)
未來薪資增加之影響數	(3,630)	(3,597)
預計給付義務	(12,026)	(11,676)
退休基金資產公平價值	10,610	10,540
提撥狀況	(1,416)	(1,136)
未認列過渡性淨給付義務	1,409	1,768
未認列退休金損(益)	941	(632)
預付退休金	<u>\$ 934</u>	<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)

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息成本	\$ 292	260
退休基金資產實際報酬	(70)	(362)
攤銷及遞延數	(3)	832
縮減損(益)	<u>(1,153)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本(收入)	<u>\$ (934)</u>	<u>730</u>

(3)精算假設如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折 現 率	2.25 %	2.50 %
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	2.25 %	2.50 %

2.採確定提撥退休辦法部分：

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為33,121千元及30,503千元。

3.設立於薩摩亞之子公司及ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.民國九十八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.合併公司屬國內者營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據中華民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，合併公司屬國內者目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。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。昆山奇致商貿有限公司於本期因符合當地法令相關規定，營利事業所得稅率為百分之二十。

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.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 187,957	125,794
遞延所得稅費用	32,278	40,648
	<u>\$ 220,235</u>	<u>166,442</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	98年度	97年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 360	2,386
未實現兌換損(益)淨額	(5,251)	3,715
未實現聯屬公司間利益	(1,035)	(1,755)
投資抵減	1,961	(1,961)
備抵呆帳	-	(534)
依權益法認列之投資收益	104,744	38,797
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(68,501)	-
	<u>\$ 32,278</u>	<u>40,648</u>

4.民國九十八年度及九十七年度合併公司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調節如下：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 381,055	256,135
未分配盈餘加徵10%之所得稅	24,941	16,744
營運總部境外免稅所得影響數	(120,870)	(125,635)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	45,027	36,925
投資抵減	(13,026)	(10,333)
所得稅稅率變動影響數	(92,168)	-
以前年度所得稅調整數	(1,758)	(7,500)
其 他	(2,966)	106
	<u>\$ 220,235</u>	<u>166,442</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)

5.民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 5,026	1,005	6,994	1,748
未實現兌換損(益)淨額	10,067	2,013	13,575	(3,393)
未實現聯屬公司間利益	12,907	2,582	8,260	2,065
投資抵減	-	-	-	1,961
淨流動遞延所得稅資產		<u>\$ 5,600</u>		<u>2,381</u>
非流動遞延所得稅負債：				
依權益法認列之投資收益	\$ 1,871,378	374,276	1,355,116	338,779
累積換算調整數	79,345	15,869	-	-
淨非流動遞延所得稅負債		<u>\$ 390,145</u>		<u>338,779</u>

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九十六年度。

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,544,832</u>	<u>1,047,199</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,437</u>	<u>78,915</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.21 %</u>	<u>8.92 %</u>

(八)股東權益

1.股 本

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

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

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為1,500,000千元，實收資本額分別為947,822千元及780,734千元，每股面額10元。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	98.12.31	97.12.31
現金增資溢價	\$ 419,496	250,136
員工紅利轉增資溢價	12,666	-
長期股權投資調整數	2,166	2,166
合併發行新股產生之股本溢價	3,831	3,831
	<u>\$ 438,159</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。

本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十八年度及九十七年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞之分配成數，於民國九十八年度分別為7%及3%，於民國九十七年度分別為5%及3%。民國九十八年度及民國九十七年度估計員工紅利金額分別為57,164千元及29,661千元，董監酬勞分別為24,499千元及17,797千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

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

### 5.股利政策

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

### 6.員工認股權證

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

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	每單位				98.12.31		
	董事會	可認購	核准發行	實際發行	原始認購	之每股認	
	決議日	股數	單位數	單位數	價格(元)	購價格	發行方式
九十六年第一次員工	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$ 22.00	\$ 15.50	一次發行
認股選擇權計劃							

上述認股價格遇無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股辦法調整。

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

截至民國九十八年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

- (1)本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十八年度及九十七年度應認列之酬勞成本皆為1,084千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

### 九十六年第一次 員工認股選擇權計畫

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

- (2)本公司截至民國九十八年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98.12.31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	98.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 15.50	1,367	5.00	15.50	444	15.50

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

認股選擇權	98年度		97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	1,469	\$ 17.50	1,500	\$ 22.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(102)	-	(31)	-
期末流通在外	<u>1,367</u>	15.50	<u>1,469</u>	17.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(每單位)		-		-



宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

淨 利	報表認列之淨利	98年度	97年度
		\$	
	擬制淨利	907,362	659,142
		906,549	658,329
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	9.77	7.68
	擬制每股盈餘(元)	9.76	7.67
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	9.57	7.52
	擬制每股盈餘(元)	9.56	7.51

(九)普通股每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 995,390	907,362	759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)	92,906	92,906	78,073	78,073
基本每股盈餘(元)	\$ 10.71	9.77	9.73	8.44
<b>基本每股盈餘－追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)			85,881	85,881
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 8.84	7.68
<b>稀釋每股盈餘</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 995,390	907,362	759,265	659,142
加權平均流通在外股數	92,906	92,906	78,073	78,073
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	1,168	1,168	630	630
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	771	771	968	968
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	94,845	94,845	79,671	79,671
稀釋每股盈餘(元)	\$ 10.49	9.57	9.53	8.27
<b>稀釋每股盈餘－追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 759,265	659,142
加權平均流通在外股數(千股)			87,639	87,639
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 8.66	7.52

## 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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 1,671,224	1,671,224	1,035,793	1,035,793
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	120	120	10,011	10,011
應收票據及帳款淨額	1,583,660	1,583,660	1,317,634	1,317,634
其他金融資產－流動	13,176	13,176	2,447	2,447
金融負債：				
短期借款	227,987	227,987	341,532	341,532
應付票據及帳款	570,584	570,584	498,168	498,168
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(	-	-	912	912
列於應付費用及其他流動負債項下)				

#### 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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 1,671,224	-	1,035,793	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	10,011	-
應收票據及帳款淨額	-	1,583,660	-	1,317,634
其他金融資產－流動	1,013	12,163	1,057	1,390
金融負債：				
短期借款	-	227,987	-	341,532
應付票據及帳款	-	570,584	-	498,168
衍生性金融商品：				
金融資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	120	-	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(	-	-	-	912
列於應付費用及其他流動負債項下)				



## 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.財務風險之資訊

#### (1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品交易及所持有之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%，合併公司估計民國九十八年度現金流量淨支出將增加2,280千元。

## 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 合 併 公 司 之 關 係</u>
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	本公司及其子公司之主要管理階層

### (二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國九十八年度向部分金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

合併公司民國九十七年度向部分金融機構申請借款額度，係由袁万丁提供連帶保證。

## 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)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、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：

	98年度	97年度
薪資	\$ 41,646	23,222
獎金及特支費	6,707	3,757
業務執行費用	245	2,301
員工紅利	5,088	735

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	98.12.31	97.12.31
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	\$ 1,013	1,057
房屋及建築	短期借款	216,953	82,161
土地使用權—列於「無形資產」項下	短期借款	18,419	19,344
合計		<u>\$ 236,385</u>	<u>102,562</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十八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6,956千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
99.01.01~99.12.31	\$ 14,423
100.01.01~100.12.31	12,380
101.01.01~101.12.31	10,653
102.01.01~102.12.31	1,220

(二)截至民國九十八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支付之金額約為62,512千元。

(三)截至民國九十八年十二月三十一日止，合併公司為借款額度而開立保證本票為282,180千元。

### 八、重大之災害損失：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)

### 九、重大之期後事項

本公司為因應未來發展需求，於民國九十八年十月二十八日經董事會決議通過購置土地興建廠房，並於民國九十九年一月二十二日與歐歷企業股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，取得桃園縣中壢市上嶺段部分地號之土地，面積計2,930.22坪，每坪價格約新台幣49,000元，總價款計143,580千元，並於民國九十九年二月三日完成土地所有權登記。

### 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	98年度			97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	670,069	261,429	931,498	464,051	201,775	665,826
勞健保費用	14,187	10,540	24,727	17,550	9,783	27,333
退休金費用	23,023	9,164	32,187	22,425	8,808	31,233
其他用人費用	37,818	7,156	44,974	63,473	8,556	72,029
折舊費用	167,399	49,940	217,339	107,754	30,939	138,693
攤銷費用	1,562	14,816	16,378	1,703	17,279	18,982

### (二)重 分 類

民國九十七年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十八年度合併財務報表之表達，已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大之影響。

### 十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

#### 1.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期	期 末	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
				最高餘額	最高餘額						名稱	價值			
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	其他應 收款	160,150 (USD5,000)	160,150 (USD5,000)	4.00 %	短期融通 資金必要	-	營運週轉	-	-	-	321,533	1,286,130	註3

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

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

註3：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. 為他人背書保證：

單位：美金為千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	3,215,325	400,375 (USD12,500)	160,150 (USD5,000)	-	4.98 %	3,215,325
0	本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	3,215,325	80,075 (USD2,500)	80,075 (USD2,500)	-	2.49 %	3,215,325

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

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

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：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				期中取高持股		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,800	2,135,212	100.00 %	2,138,140	9,800	100 %	註1及註2
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	262,776	100.00 %	262,675	300	100 %	註1及註2
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	78,525	100.00 %	81,714	300	100 %	註1及註2
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	100	32,270	100.00 %	32,270	100	100 %	註1及註2

註1：市價係按持股比例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.	本公司之子公司	進貨	1,792,423	83.47 %	月結60天	-	請詳附註五	498,773	76.11 %	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：

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			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	187,225	-	-	-	11,655	-	註

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)

9.從事衍生性商品交易：

請詳附註四(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金為千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	303,043	9,800	100.00 %	2,135,212	820,212	818,106	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	262,776	29,860	29,970	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	78,525	26,134	24,882	註
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	20,324	3,358	100	100.00 %	32,270	(7,512)	(8,543)	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 3,500	USD 3,035	-	100.00 %	USD 13,679	USD 4,960	USD 4,960	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 51,949	USD 19,747	USD 19,737	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 300	-	100.00 %	USD 313	USD 1	USD 1	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：

單位：美金為千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期		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
				最高餘額	期末餘額						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 3,000	USD 1,000	3.00%~6.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 8,201	USD 8,201	註3
2	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 5,000	USD 5,000	4.00 %	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 67,588	USD 67,588	註3
3	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 731	USD -	5.31%~7.50%	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD -	USD -	註3

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

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

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：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金為千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市 價	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 13,679	100.00 %	USD 13,679	-	100.00 %	註1及註2
"	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 51,949	100.00 %	USD 51,949	-	100.00 %	註1及註2
"	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	-	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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

單位：美金為千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 24,343	36.67 %	月結60天	-	-	USD (6,582)	(34.47)%	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 39,402	59.35 %	月結60天	-	-	USD (11,551)	(60.50)%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	USD (54,623)	(80.51)%	月結60天	-	請詳附註五	USD 15,572	81.15 %	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 (6,640)	(70.19)%	月結60天	-	-	USD 978	67.04 %	註
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	-	進貨	USD 8,517	98.96 %	月結60天	-	請詳附註五	USD (1,490)	(98.68)%	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：美金為千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 6,582	4.53	USD -	-	USD 1,740	-	註
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 11,551	4.75	USD -	-	USD 7,973	-	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	USD 15,572	3.96	USD -	-	USD 10,192	-	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：

請詳附註四(二)說明。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元

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	115,301 (USD3,500)	註1	99,679 (USD3,035)	15,622 (USD465)	-	115,301 (USD3,500)	100.00 %	163,963 (USD4,960)	438,138 (USD13,679)	-
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 %	652,446 (USD19,737)	1,663,926 (USD51,949)	160,965 (USD5,000)
昆山奇致商貿有限公司	連接器之買賣業務	9,087 (USD300)	"	9,087 (USD 300)	-	-	9,087 (USD300)	100.00 %	33 (USD1)	10,025 (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。

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.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
287,835 (美金8,800千元)	325,649 (美金10,167千元)	1,929,195

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：

民國九十八年度：

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	25,867	月結60天	0.57 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	6,288	月結60天	0.12 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	經營管理服務 收入	11,197	月結60天	0.25 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	其他應收款	6,062	月結60天	0.12 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	4,368	依合約規定	0.08 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	10,788	月結60天	0.24 %
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務 收入	1,563	月結60天	0.03 %
0	本公司	WELL PLAN	1	應收帳款	47,991	月結60天	0.91 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	15,801	月結90天	0.35 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	應收帳款	13,541	月結90天	0.26 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	其他應收款	11	月結90天	- %
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	1,035	月結60天	0.02 %
0	本公司	ACECONN	1	應收帳款	17,316	月結60天	0.33 %
0	本公司	ACECONN	1	其他應收款	160,150	依合約規定	3.05 %
0	本公司	ACECONN	1	其他應收款	9,759	月結60天	0.19 %
0	本公司	ACECONN	1	銷貨	20,581	月結60天	0.45 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收入	47,904	依合約規定	1.06 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收帳款	27,065	依合約規定	0.52 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收入	146,748	依合約規定	3.23 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收帳款	40,459	依合約規定	0.77 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	其他應收款	249	月結60天	- %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	其他應收款	3,515	月結60天	0.07 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	1,801,809	月結60天	39.70 %
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	498,773	月結60天	9.51 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	30,469	月結60天	0.67 %
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	8,503	月結60天	0.16 %
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	2,976	月結60天	0.07 %
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	629	月結60天	0.01 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	90,152	月結60天	1.99 %
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	14,770	月結60天	0.28 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	219,504	月結60天	4.84 %
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	31,319	月結60天	0.60 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	804,696	月結60天	17.73 %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	210,807	月結60天	4.02 %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	186	月結60天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	37	月結60天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	45,903	月結60天	1.01 %
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	3,768	月結60天	0.07 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	1,302,481	月結60天	28.70 %
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	369,969	月結60天	7.05 %
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,773	月結60天	0.06 %

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
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	595	月結60天	0.01 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	56,601	月結60天	1.25 %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	14,260	月結60天	0.27 %
5	ACECONN	本公司	2	其他應收款	1,111	月結60天	0.02 %
6	ACES PRECISION	本公司	2	其他應收款	2,743	月結60天	0.05 %

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	0.95 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	15,668	月結60~120天	0.39 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	經營管理服務 收入	6,638	月結60天	0.16 %
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	其他應收款	11,597	月結60~120天	0.29 %
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	15,632	月結120天	0.38 %
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	應收帳款	83,495	月結60~120天	2.05 %
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	31,413	月結90天	0.77 %
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	其他應收款	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	其他應收款	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	0.97 %
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收帳款	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	2.91 %
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	0.15 %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收款項	39	月結90天	- %
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收款項	67,177	依合約規定	1.65 %
1	ACES (HONG KONG)	本公司	2	其他應收款	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	22.73 %
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	0.16 %
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	2.04 %
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	4.39 %
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	15.62 %
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	0.07 %
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	0.86 %
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	12.27 %
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	1.14 %
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	其他應收款	1,486	月結120天	0.04 %
6	ACES PRECISION	本公司	2	其他應收款	1,998	月結120天	0.05 %



## 宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

### 十二、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

	98.12.31			
	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之收入	\$ 2,442,222	2,095,930	-	\$ 4,538,152
來自合併公司之收入	4,270,050	281,484	(4,551,534)	-
收入合計	<u>\$ 6,712,272</u>	<u>2,377,414</u>	<u>(4,551,534)</u>	<u>4,538,152</u>
部門損益	<u>\$ 998,959</u>	<u>130,975</u>	<u>-</u>	1,129,934
利息費用				(4,259)
稅前淨利				<u>\$ 1,125,675</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,774,143</u>	<u>2,023,735</u>	<u>(1,551,063)</u>	\$ 5,246,815
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,246,815</u>

	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之收入	\$ 2,478,547	1,591,304	-	\$ 4,069,851
來自合併公司之收入	2,434,249	251,900	(2,686,149)	-
收入合計	<u>\$ 4,912,796</u>	<u>1,843,204</u>	<u>(2,686,149)</u>	<u>4,069,851</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>

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，民國九十八年度及九十七年度之外銷銷貨總額分別為1,968,270千元及1,271,040千元，其明細如下：

	98年度	97年度
美 洲	\$ 466	722
歐 洲	195	273
亞 洲	1,967,602	1,270,045
中 東	7	-
合 計	<u>\$ 1,968,270</u>	<u>1,271,040</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七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	97 年度	98 度	差 異	
			金額	比例
流動資產	1,270,563	1,846,188	575,625	45.30
長期投資	2,034,644	2,508,783	474,139	23.30
固定資產	170,499	164,080	-6,419	-3.76
無形資產	15,611	8,543	-7,068	-45.28
其他資產	4,444	4,924	480	10.80
資產總額	3,495,761	4,532,518	1,036,757	29.66
流動負債	763,739	927,048	163,309	21.38
長期負債	0	0	0	-
其他負債	338,779	390,145	51,366	15.16
負債總額	1,102,518	1,317,193	214,675	19.47
股 本	780,734	947,822	167,088	21.40
資本公積	256,133	438,159	182,026	71.07
保留盈餘	1,202,322	1,765,869	563,547	46.87
累積換算調整數	154,054	63,475	-90,579	-58.80
股東權益總額	2,393,243	3,215,325	822,082	34.35
<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，致使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，致使應付款項隨之增加所致。</p> <p>4.股本：主要係本公司於 98 年股票掛牌上市前辦理現金增資 78,800 仟元及盈餘轉增資發行新股(員工紅利轉增資)88,288 仟元，致使股本隨之增加所致。</p> <p>5.資本公積：主要係現金增資溢價發行所產生之資本公積增加 169,360 仟元及員工紅利轉增資溢價 12,666 仟元。</p> <p>6.保留盈餘增加：主要係本年度淨利增加所致。</p> <p>7.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	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	1,681,180	2,474,952	793,772	47.22
減：銷貨退回	6,126	16,004	9,878	161.25
銷貨折讓	15,501	81,534	66,033	425.99
營業收入淨額	1,659,553	2,377,414	717,861	43.26
營業成本	1,155,870	1,899,601	743,731	64.34
營業毛利	503,683	477,813	-25,870	-5.14
加(減)：聯屬公司間(已)未實現利益	-467	-798	-331	70.88
營業毛利淨額	503,216	477,015	-26,201	-5.21
營業費用	325,619	339,264	13,645	4.19
營業利益	177,597	137,751	-39,846	-22.44
營業外收入及利益	584,818	874,000	289,182	49.45
營業外支出及損失	3,150	16,361	13,211	419.40
繼續營業部門稅前淨利	759,265	995,390	236,125	31.10
加(減)：所得稅費用(利益)	100,123	88,028	-12,095	-12.08
繼續營業部門稅後淨利	659,142	907,362	248,220	37.66

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、成本增加及毛利下降：主要係本公司行銷業務擴展效益顯現，致本期營收成長；惟產業競爭激烈致銷售產品有降價壓力，且加以進貨價格調漲，致使 98 年度毛利率呈現下滑。
2. 營業費用增加：主要係 98 年度為吸引及留住人才，獎勵員工故提高員工分紅費用金額，致使 98 年度營業費用較 97 年度增加。
3. 營業外收入及利益增加：主要係本期依權益法認列之投資收益增加所致。
4. 營業外支出及損失增加：主要係本期兌換損失增加所致。

### (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	97 年度	98 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	75.55	27.68	-63.36
現金流量允當比率(%)	131.14	116.25	-11.35
現金再投資比率(%)	13.05	-0.03	-100.23
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率：主要係 98 年度依權益法認列投資收益增加，但被投資公司發放之現金股利較 97 年度減少，致營業活動產生之現金流入較上期減少，致現金流量比率較上期為低。			
2、現金流量允當比率：主要係本期營業活動之現金流入較上期減少，致現金允當比率較上期為低。			
3、現金再投資比率：主要係 98 年度依權益法認列投資收益增加，但被投資公司發放之現金股利較 97 年度減少，致營業活動產生之現金流入較上期減少；另本期因營收成長應收款項及存貨增加，致流動資產較上期增加，故致本期現金再投資比率較上期為低。			

#### (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(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流(出)入量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 =(1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
525,025	229,668	(692,964)	61,729	—	800,000
(1)未來一年度現金流量變動情形分析：					
①營業活動：預估 99 年度獲利狀況仍穩定成長，致使營業活動可產生淨現金流入。					
②投資活動：本公司為維持長期競爭力發展及深耕技術開發，計畫成立精工中心，規劃購置土地及興建廠房，並增加投資機器設備；此外，為配合產業發展及客戶需求，99 年度預計對海外投資事業之投資金額增加，致 99 年度投資活動產生淨現金流出。					
③融資活動：99 年度預計發放股東現金股利 284,347 仟元，致 99 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：預計 99 年底現金剩餘為 61,729 仟元，本公司為因應年底現金部位減少，99 年度將規劃以中長期資金籌措工具以支應。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：

本公司為因應未來發展需求，於 98 年 10 月 28 日經董事會決議通過購置土地新建廠房，並於 99 年 1 月 22 日與歐歷企業股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，取得桃園縣中壢市上嶺段部份地號之土地，面積約 2,930.22 坪，每坪價格約新台幣 49,000 元，總土地價格計 143,580 仟元，並於 99 年 2 月 3 日完成土地所有權登記。本次資本支出係以自有資金支應，對本公司財務業務並無重大影響。

#### 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

98 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%	818,106	主要係透過本公司再轉投資大陸公司，由於大陸子公司營運獲利良好，營運獲利穩定成長。	—
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	100%	29,970	營運獲利良好。	—
Well Plan Group Limited	100%	24,882	營運獲利良好。	—
Aces Precision Industry Pte Ltd.	100%	-8,543	因積極擴展海外市場，故 98 年擴大整體營運規模，除增購辦公室及相關設備外，聘用優秀行銷業務人員，以積極拓展行銷業務。綜上所述，該子公司 98 年度產生虧損。未來，隨著子公司業務拓展效益逐步顯現，應可逐步改善。	—

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. 本公司為因應未來市場景氣需求及業務擴展需要，並維持長期產能優勢，以持續提供客戶具成本競爭優勢之產品，本公司將於中國大陸重慶市佈建第三生產基地。因此，配合在重慶市佈建第三生產基地之需要，規劃投資金額為美金貳佰伍拾萬元以內分次投資。
2. 本公司為滿足客戶全方位需求，並提供客戶產品開發及樣品測試服務，考量美國為全球品牌電腦之主要發展趨勢地區，本公司將規劃在美國設立子公司，以就近提供客戶。

## 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

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	98 年度	99 年第一季
兌換(損)益淨額(A)	19,523	(12,714)	(3,400)
營業收入淨額(B)	1,659,553	2,377,414	666,746
稅前淨利(C)	759,265	995,390	197,411
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(A)/(B)	1.18%	(0.53)%	(0.51)%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率(A)/(C)	2.57%	(1.28)%	(1.72)%
淨利息收入(支出)(D)	6,284	5,182	1,751
淨利息收入(支出)佔營業收入淨額比率(D)/(B)	0.38%	0.22%	0.26%
淨利息收入(支出)佔稅前淨利比率(D)/(C)	0.83%	0.52%	0.89%

#### 1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司97年度及98年度之利息支出分別為7仟元及0仟元，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損益不致有重大影響。

#### 2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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97年度及98年度兌換損益分別為19,523仟元及(12,714)仟元，佔當期營業收入淨額比率為1.18%及(0.53)%，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、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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條規定及資金貸與他人作業辦法辦理，並經董事會通過後實施。本公司98年度資金貸與美金伍佰萬元予100%轉投資之子公司Aceconn Electronic Co.,Ltd公司，供其短期營運資金調度使用，並於99年4月份還款，截至年報刊印日止，本公司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Aces (Hong Kong) Electronic Co.,Ltd及昆山宏致電子有限公司，主要係協助Aces (Hong Kong) Electronic Co.,Ltd及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：

本公司於98年度開始從事衍生性商品交易，即從事貨幣交換(SWAP)及遠期外匯交易(Forward)，此類交易接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，並以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 99 年 4 月 30 日止

項 目	未完成研發計畫之目前進度	預計投入研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
使用於太陽能面板模組之電源轉接盒	與工研院配合技術移轉，包含測試與驗證	新台幣 1,000 萬	99 年 12 月	功率消耗比率是否優於同業產品；是否通過專業機構認證。
高頻傳輸連接器數款	產品線規劃中	新台幣 1,000 萬	99 年 6 月	高頻訊號處理能力；功能是否達到客戶要求與產品是否通過客戶認證；市場大環境之成熟度。
車用連接器數款	產品線規劃中	新台幣 2,000 萬	99 年 10 月	是否通過客戶認證。
超薄型 LVDS 訊號連接器	設計完成，模具開發中	新台幣 800 萬	99 年 10 月	自有規格是否被市場接受；產品良率與快速量產能力是否具成本優勢。

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

本公司專注於高階精密連接器之研發及精密模具之設計與製造，持續開發利基型產品，規劃在台灣建置新廠房以成立精工中心，負責開發精密模具，為集團模具統籌中心、有效運用及分配資源負責生產模具零件，供各廠注塑及沖壓等製造單位使用，以降低成本及維持品質穩定。未來，針對製程高度自動化之產品及針對高階利基型產品將規劃在精工中心生產製造，同時為將核心技術掌握在台灣總部，亦將利用台灣豐富的技術人力資源，以培養優秀的產品開發、精密模具之設計與製造人員，建構完整的技術團隊，預期應可維持及提升本公司長期競爭力及獲利水準。

本公司建置新廠房以成立精工中心，初期將以自有資金因應，中長期規劃以中長期資金因應，對本公司營運不致造成重大影響。

(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97年度及98年度向子公司ACES (HONG KONG)及WELL PLAN之總進貨比例分別為70.63%及83.61%，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97年度及98年度第一大供應商均為子公司，且隨著本公司97年度及98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%者為達功(上海)電腦有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、昌碩科技(上海)有限公司。

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及98年度躍升為本公司第一大客戶。

另外，本公司主要產品應用在筆記型電腦及消費性電子產品，銷售客戶多為筆記型電腦及消費性電子產品的製造廠商。本公司98年度營業收入較97年度大幅成長，致仁寶信息技術(昆山)有限公司及昌碩科技(上海)有限公司成為本公

司第二、三大客戶。

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，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：

(一) 資產減損之會計處理

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。

(二) 固定資產折舊之方法及年限

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97年11月20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(含附屬設備)：8～43年。

(2)機器設備：3～6年。

(3)模具設備：2～5年。

(4)其他設備：3～5年。

(三)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	A. 應收帳款 0-90 天者 提列比率 0%； B. 應收帳款 91-120 天者 提列比率 0.5%； C. 應收帳款 121-150 天者 提列比率 1%； D. 應收帳款 151-180 天者 提列比率 2%； E. 應收帳款 181-365 天者 提列比率 70%； 應收帳款 366 天以上者 提列比率 100%。
2	備抵存貨呆滯損失準備	成本與淨變現價值孰低之評價	依據「財會第十號公報」之存貨續後評價規範，參照「成本與淨變現價值孰低之評價」計算呆滯存貨損失準備。

(四)股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評鑑基礎及金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

單位：新台幣仟元

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 525,025	525,025	493,987	493,987
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	120	120	10,011	10,011
應收票據及帳款淨額	875,455	875,455	502,455	502,455
應收帳款－關係人	157,028	157,028	198,287	198,287
其他應收款－關係人	176,231	176,231	28,723	28,723
其他金融資產－流動	7,116	7,116	2,429	2,429
金融負債：				
應付票據及帳款	155,935	155,935	183,404	183,404
應付帳款－關係人	499,402	499,402	396,716	396,716
其他應付款－關係人	7,369	7,369	13,672	13,672

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：

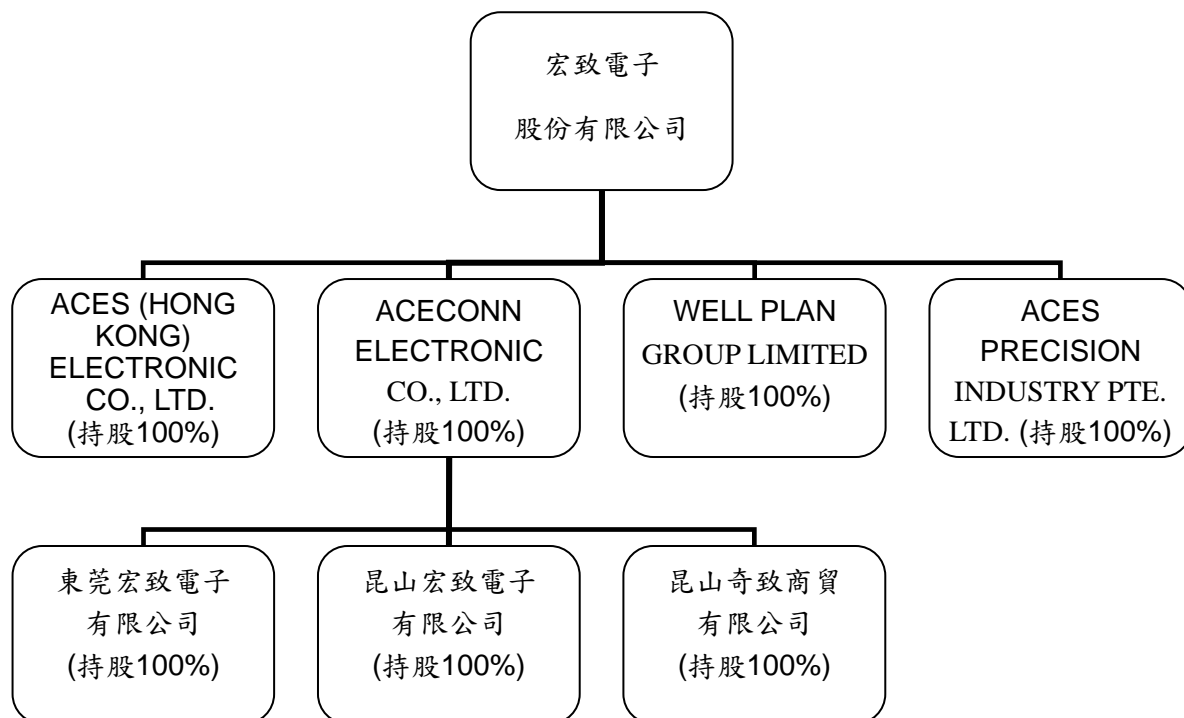
- (1) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收/付關係人款項及其他金融資產一流動。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產一流動：因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

## 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98年12月31日止)



##### 2、關係企業基本資料

截至98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	318,665	一般投資業務
Aces Precision Industry Pte Ltd.	1999/07/15	50 Serangoon North Avenue 4 #01-02 First Centre Singapore (555856)	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	115,301	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 98 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	9,800	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	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	100	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：徐愛玉		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：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	徐愛玉		

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	909,997	647,322	262,675	2,242,826	20,986	29,860	99.53
Well Plan Group Limited	9,587	130,485	48,771	81,714	312,710	25,828	26,134	87.11
Aceconn Electronic Co., Ltd.	318,665	2,354,591	189,759	2,164,832	0	-65	820,212	83.70
Aces Precision Industry Pte Ltd.	2,127	47,514	15,244	32,270	21,016	-7,923	-7,512	-75.12
東莞宏致電子有限公司	115,301	726,593	262,251	464,342	1,012,319	205,631	163,963	—
昆山宏致電子有限公司	326,422	2,937,811	1,273,885	1,663,926	3,195,084	733,049	652,446	—
昆山奇致商貿有限公司	9,087	19,287	9,262	10,025	30,821	-35	33	—

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

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八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。

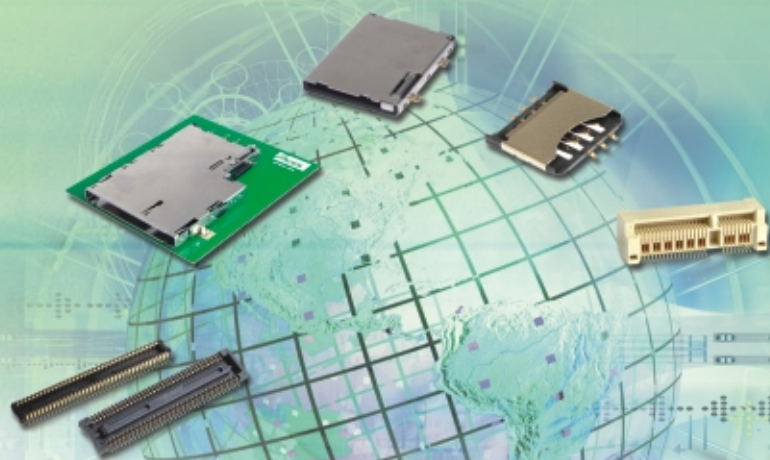


宏致電子股份有限公司



董事長 袁万丁





[www.acesconn.com](http://www.acesconn.com)

**ACES**

ACES Electronics Co., Ltd.