



宏致電子股份有限公司
ACES Electronics Co., Ltd.

民國九十九年度
年報



刊印日期：中華民國100年4月30日

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.acesconn.com>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人:楊宗霖

代理發言人:李舒韻

職稱:總經理

職稱:財務部經理

聯絡電話:(03)463-2808

聯絡電話:(03)463-2808

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

電子郵件信箱:ir@acesconn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址:桃園縣中壢市東園路 13 號

電話:(03) 463-2808

分公司:無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:大華證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址: <http://www.toptrade.com.tw>

電話:(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:林恒昇會計師、王清松會計師

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	35
五、更換會計師資訊	36
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	36
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	36
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	38
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	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度從業員工資料	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、重要契約	72
陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	74
二、最近五年度財務分析	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	79
四、最近年度財務報表	82
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	132

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	170
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	171
一、財務狀況	171
二、經營結果	172
三、現金流量	173
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	173
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	174
六、風險事項分析	175
七、其他重要事項	179
捌、特別記載事項	181
一、關係企業相關資料	181
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	184
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	184
四、其他必要補充說明事項	184
五、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	184

壹、 致股東報告書

首先謹代表宏致電子股份有限公司經營團隊感謝各位股東對宏致電子的長期支持與關心。回顧過去一年，全球經濟景氣雖已逐步復甦，但整體經營環境變動劇烈，包括原物料價格上揚、新台幣匯率及人工成本均呈現不利的波動，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，宏致電子秉持一貫穩健步伐，在產品開發技術方面不斷精進，同時也強化客戶基礎及產品組合，以降低市場環境對獲利之不利衝擊，以期獲利仍能維持一定水準。

茲將本公司過去一年來的營運狀況報告如下：

在財務收支及獲利能力方面

在 99 年度單一報表方面，營業收入淨額為新台幣 26.31 億元、營業利益為 3.34 億元、稅前淨利為 6.78 億元、稅後淨利為 5.98 億元；在合併報表方面，合併營業收入淨額為新台幣 44.08 億元、合併營業利益為 8.44 億元、合併稅前淨利為 7.70 億元、合併稅後淨利為 5.98 億元，換算成基本每股稅後盈餘為 4.85 元。

單位：仟元

項目	九十九年度	九十八年度	年增減率
合併營業收入淨額	4,407,987	4,538,152	-2.87%
合併營業利益	843,908	1,113,888	-24.24%
合併稅前淨利	769,839	1,125,675	-31.61%
合併稅後淨利	598,443	905,440	-33.91%
屬於母公司股東淨利	598,443	907,362	-34.05%

本公司 99 年並未正式編制財務預測，然就公司內部營運計劃，在成品出貨量方面，99 年度實際出貨量已達成原預定出貨量目標之 99.7%，且亦較 98 年全年出貨量成長 6.7%，達成情形尚稱合理。

營業計畫

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，持續執行精實計畫，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，除持續拓展國際客戶以及 4C 相關的產品外，亦將積極跨入非電子產業，包括汽車產業、節能(節源)產業，以期產品銷售組合及客戶結構更加多元化，維持未來成長動能。

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，本公司於 99 年下半年開始在台灣建構精工中心，預計 100 年下半年開始營運，未來將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。

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負的社會責任，追求股東、員工及社會整體的價值。因此，本公司在去年(99 年)也第二次獲得 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 19 家企業獲得這項殊榮。

本公司亦積極參與社會公益活動，並與台灣中央大學進行建教合作，希望能透過雙方在資源、人才、經驗及技術方面的努力，進行合作與交流，強化研發能量，建立長期密切的產學合作關係。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(100 年)，我們雖然仍然面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，但是，本公司經營團隊將以崇本務實的態度與具有國際觀的視野，站穩既有的競爭優勢，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 楊宗霖



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

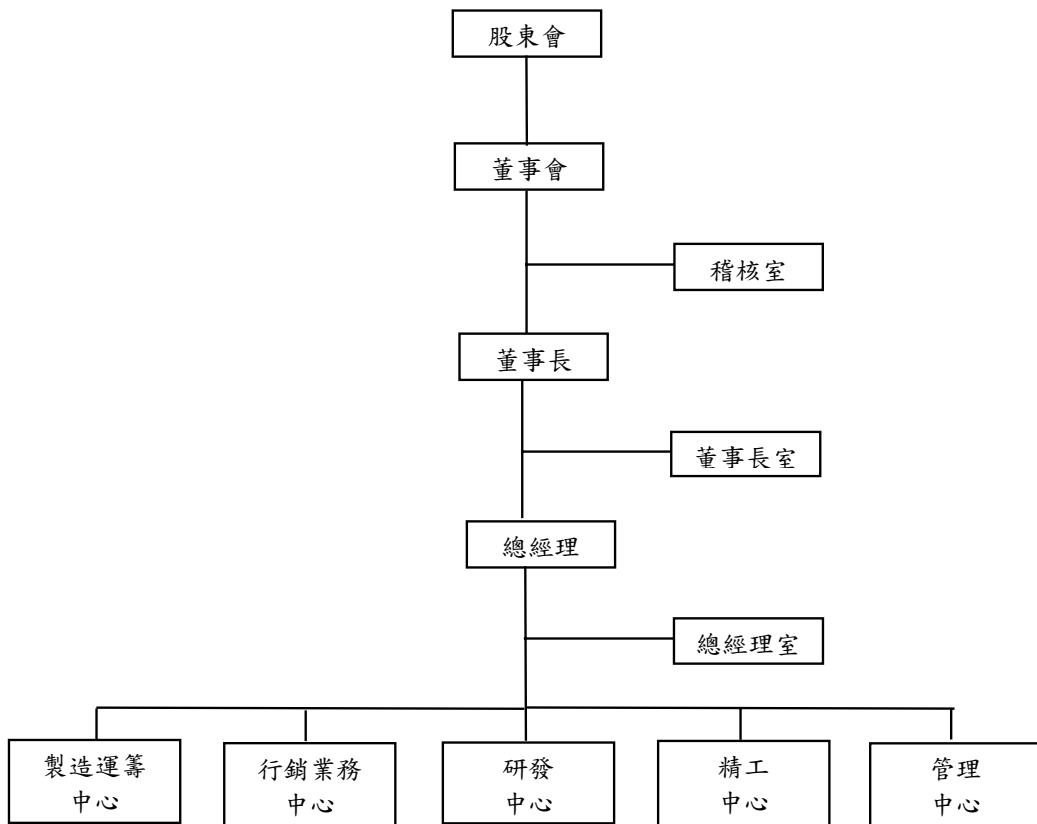
民國 85 年	■ 11 月成立宏致電子股份有限公司，設立實收資本額為新台幣 500 萬元，主要營業項目為電子連接器之設計、開發、製造與銷售業務。
民國 86 年	■ 9 月辦理現金增資 500 萬元，實收資本額增加至 1,000 萬元。
民國 89 年	■ 通過 ISO 9001 國際品質系統認證。
民國 90 年	■ 辦理現金增資 1,950 萬元，實收資本額增加至新台幣 2,950 萬元。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用之「間距 0.5mm 板對板連接器」。
民國 91 年	■ 辦理現金增資及盈餘轉增資 3,050 萬元，實收資本額增加至新台幣 6,000 萬元。
民國 92 年	■ 辦理現金增資 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。 ■ 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。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 ■ 11 月 26 日核准股票公開發行。 ■ 12 月 28 日櫃買中心核准股票登錄興櫃。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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」。 ■ 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。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 ■ 3 月 26 日股票掛牌上市。 ■ 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。 ■ 9 月由富比士(Forbes Asia)雜誌評選為亞洲 200 家最佳中小企業。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 ■ 7 月成立重慶宏高電子有限公司。 ■ 8 月發行國內第一次無擔保轉換公司債，募集新台幣 8 億元。 ■ 8 月員工認股權憑證轉換 20 萬元，實收資本額增加至新台幣 95,181 萬元。 ■ 9 月盈餘轉增資 28,435 萬元，實收資本額增加至新台幣 123,616 萬元。 ■ 9 月由富比士(Forbes Asia)再次評選為亞洲 200 家最佳中小企業。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 4 月員工認股權憑證轉換 409 萬元，實收資本額增加至新台幣 124,025 萬元。

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

100 年 4 月 17 日

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
董事長	袁万丁	99.06.08	三年	87.05.26	5,849,023	6.15%	6,256,380	5.04%	6,264,375	5.05%	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 Aeconm Electronic Co., Ltd.法人董事代表人 Aces Precision Industry Pte Ltd.法人董事代表人 威城國際投資(股)公司董事長 重慶宏高電子有限公司董事長 威紀投資有限公司負責人	無	無	無
董事	中華開發創業 投資(股)公司	99.06.08	三年	95.06.23	2,325,651	2.44%	3,020,421	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 威寶電信(股)公司董事 同欣電子工業(股)公司董事 CDIB Capital Investment I Limited 董事 CDIB Capital Investment II Limited 董事 CDIB Capital Investment III Limited 董事 CDIB Global Markets I Limited 董事 CDIB Global Markets II Limited 董事 CDIB Global Markets III Limited 董事 中亞創業投資(股)公司董事 中華開發創業投資(股)公司董事 中華開發創業投資(股)公司監察人 宏致電子(股)公司董事 能元科技(股)公司董事 創見資訊(股)公司監察人 開發科技顧問(股)公司董事	無	無	無
	代表人： 楊顯輝	99.06.08	三年	95.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0					

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
													碩科科技(股)公司董事 精拓科技(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 Aeeconn Electronic Co., Ltd 法人董事代表人			
董事	程嘉靖	99.06.08	三年	99.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學工學士 嘉裕(股)公司總經理	台元副擬(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 Aeeconn 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 重慶宏高電子有限公司董事	無	無
													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	裕隆企業集團副執行長 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監察人 飛虹高科技股份有限公司獨立董事 崇友實業(股)公司董事 德律科技(股)公司法人董事代表人	無	無
董事	黃文成	99.06.08	三年	96.09.18	0	0	0	0	0	0	0	0				
					3,995,992	4.20%	5,189,764	4.18%	0	0	0	0				
董事	威紀投資有限公司 威紀投資有限公司 代表人：盧曉華	99.06.08	三年	99.06.08	91,972	0.10%	58,419	0.05%	1,352	0.00%	0	0	台灣科技大學機械系 美商台灣MOLEX總經理 宏致電子(股)公司總經理	東莞宏致電子有限公司董事 昆山宏致電子有限公司董事 昆山奇致商貿有限公司監察人 重慶宏高電子有限公司董事	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	
					持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	持股股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	李宗培	99.06.08	三年	97.06.06	9,100	0.01%	0	0	0	0	0	0	政治大學經濟研究所博士 宏碁企業集團合作金庫商業銀行(股)公司董事	台灣土地銀行(股)公司獨立董事 鑫發泰祥科技(股)公司監察人 家通服務(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
獨立董事	謝漢洋	99.06.08	三年	99.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	美國卡內基-美倫大學電機及電腦工程系博士 台灣大學物理系學士	威盛國際投資(股)公司法人董事代表人 國立交通大學光電工程系/顯示科技研究所教授 中強光電(股)公司獨立董事	無	無
監察人	袁淑萍	99.06.08	三年	96.09.18	1,062,047	1.12%	1,379,325	1.11%	21,169	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 威盛國際投資(股)公司法人監察人代表人	無	無
監察人	蔡淑娟	99.06.08	三年	96.09.18	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 盛思科技法律事務所律師	盛思科技法律事務所律師	無	無
監察人	魏毓林	99.06.08	三年	97.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	法國巴黎大學經濟博士 英國倫敦大學管理碩士 臺灣土地銀行董事長 行政院秘書長 台灣大學國際企業研究所所長	華碩證券投資信託(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 奇美電子(股)公司獨立董事 無敵科技(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司董事	無	無

註：本表所列持股不含保留運用決定權信託股數。

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)
中華開發創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司(100%)
威紀投資有限公司	袁万丁(71.67%)、徐昌翡(28.33%)

(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
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			✓								✓	✓	✓	✓	無
李宗培	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝漢萍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊鎧蟬			✓	✓		✓	✓				✓	✓	✓		無
程嘉靖			✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	無
黃文成			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
盧聰華			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
魏啟林	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
蔡淑娟		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
袁嗣洋			✓	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	無

註：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

100 年 4 月 17 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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	其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	楊宗霖	96/05/18	79,182	0.06%	14,722	0.01%	0	0	台灣大學應力研究所 好和科技(股)公司董事長	Accs Precision Industry Pte. Ltd.法人 董事代表人暨總經理 昆山奇致商貿有限公司總經理	無	無	無
副總經理	張中亮	96/05/18	67,902	0.05%	15,462	0.01%	0	0	中央大學高階主管管碩士 浙江榮聯(雅馬哈礦)公司副總經理 東莞宏致電子有限公司總經理	昆山宏致電子有限公司總經理 重慶宏高電子有限公司總經理 昆山奇致商貿有限公司董事	無	無	無
副總經理	林盛運	96/05/18	70,834	0.06%	0	0	0	0	台灣科技大學機械系 禾昌公司研發工程師 昆山宏致電子有限公司總經理	東莞宏致電子有限公司總經理	無	無	無
副總經理	黃仁垣	98/02/26	7,987	0.01%	0	0	0	0	大同大學機械研究所博士 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	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)有限公司行政處處長 台灣飛利浦中壢廠資深系統程序經理	重慶宏高電子有限公司監事	無	無	無
資深處長	陳瑞法	100/02/14	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院肄業 宏旺精密(股)有限公司總經理 台灣某仕(股)公司國際採購處處長	無	無	無	無
處 長	洪順源	97/01/01	36,377	0.03%	0	0	0	0	健和興電子(股)公司執行副總 健行工專電機科	無	無	無	無
處 長	劉玉朗	97/11/03	259	0.00%	17,091	0.01%	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	無	無	無	無
處 長	邱士民	98/03/01	145,290	0.12%	200,877	0.16%	0	0	永平工商機械製圖科 山巖(股)公司協理	無	無	無	無
處 長	王雪慧	98/02/01	27,922	0.02%	0	0	0	0	交通大學管理學碩士 合和電子(股)公司財務處處長 遠雄悅來大飯店財務室經理	無	無	無	無
處 長	陳炳崑	94/03/15	36,581	0.03%	129	0.00%	0	0	淡江大學機械系 禾昌公司研發副總	無	無	無	無
廠 長	王燕龍	98/02/01	9,582	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	無	無	無	無
特別助理	盧鵬華	94/01/01	58,419	0.05%	1,352	0.00%	0	0	台灣科技大學機械系 美商台灣 MOLEX 經理 宏致電子(股)公司總經理	東莞宏致電子有限公司董事 昆山宏致電子有限公司董事 昆山奇致商貿有限公司監事 重慶宏高電子有限公司董事	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		主要經(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
特別助理	袁和美	90/02/26	169,281	0.14%	1,335,550	1.08%	0	0	國立空中專科學校肄業 泓彥資訊(股)公司財務經理 宏致電子(股)公司財務長	威紀投資有限公司法人董事代表人 科研投資(股)公司董事	無	無	無
特別助理	林憲銘	100/2/14	0	0	0	0	0	0	健行工專電子通訊科 慶良電子(股)公司業務副總 宇環科技(股)公司廠長 好邦科技(股)限公司處長	無	無	無	無
特別助理	鄭憲芯	99/9/1	0	0	0	0	0	0	文化大學經濟系 上海寶安林投資管理諮詢有限公司負責人 台研科技(股)公司-上海研業執行政處長 常而富電通(股)公司協理 美齊科技(股)公司產銷部經理	無	無	無	無

註：內部人任命日期或申報就任日期。

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

99 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、 D、E、F 及 G 等 七項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B) (註 2)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 1)	業務執行費用 (D)	本公司	合併報 表內所 有公司	薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休金(F) (註 2)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑 證得認購股數 (H)		
			本公司	合併報 表內所 有公司						本公司	合併報 表內所 有公司	本公司 現金 紅利 金額	本公司 股票 紅利 金額	合併報表內 所有公司 現金 紅利 金額	本公司 現金 紅利 金額	
董事長	袁方丁															
董 事	台元創業投 資(股)公司 (註 3)															
	台元代表人： 程嘉靖(註 3)															
董 事	中華開發創 業投資(股) 公司															
	中華開發創 投代表人：楊 錦輝															
董 事	宏國國際投 資有限公司 (註 3)	6,239	0	0	11,839	1,660	1,660	4,059	85	85	1,553	0	12,000	12,000	4.25%	無
	宏國代表人： 鍾早雲、陳信 夫(註 3)															
董 事	鄭漢輝(註 3)															
董 事	程嘉靖															
董 事	黃文成															
董 事	威紀投資有 限公司															
	威紀投資代表 人：盧聰華															
獨立董事	李宗培															
獨立董事	謝漢津															

註 1：本公司於 100 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配 99 年度董監酬勞總計 13,817 仟元，截至年報刊印日止，本次董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，此係暫估擬議配發數。

註 2：本公司對董事無任何實際給付退職退休金或屬退職退休金費用化之提撥數。

註 3：於 99 年 6 月 8 日股東會改選後解任。

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	台元創業投資(股)公司	台元創業投資(股)公司	台元創業投資(股)公司
	中華開發創業投資(股)公司	中華開發創業投資(股)公司	中華開發創業投資(股)公司	中華開發創業投資(股)公司
	宏國國際投資(有)公司	宏國國際投資(有)公司	宏國國際投資(有)公司	宏國國際投資(有)公司
	威紀投資有限公司	威紀投資有限公司	威紀投資有限公司	威紀投資有限公司
	程嘉靖、楊鎧輝、鍾卓冀、	程嘉靖、楊鎧輝、鍾卓冀、	程嘉靖、楊鎧輝、鍾卓冀、	程嘉靖、楊鎧輝、鍾卓冀、
	陳信夫、鄭漢鐔、黃文成、	陳信夫、鄭漢鐔、黃文成、	陳信夫、鄭漢鐔、黃文成、	陳信夫、鄭漢鐔、黃文成、
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	李宗培、謝漢萍、盧聰華	李宗培、謝漢萍、盧聰華	李宗培、謝漢萍、盧聰華	李宗培、謝漢萍、盧聰華
	無	無	盧聰華	盧聰華
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	袁万丁	袁万丁	袁万丁	袁万丁
	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總 計	14	14	14	14

2、監察人之酬金

99年12月31日/單位：新台幣仟元

99年12月31日單位：新台幣元

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	1,978	1,978	65	65	0.34%	0.34%	無
監察人	袁嗣洋									
監察人	魏啟林									

註1：本公司於100年3月23日董事會通過擬議分配99年度董監酬勞總計13,817仟元，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	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

99 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) (註 2)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				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	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	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	袁万丁(註 3)															
總經理	楊宗霖(註 4)															
副總經理	張中亮															
副總經理	林盈運															
副總經理	黃仁烜	15,491	15,491	508	508	3,912	5,352	4,231	0	4,231	0	4.03%	4.27%	51	51	無
副總經理	呂怡興															
副總經理	徐愛玉(註 5)															
副總經理	包 晨															

註 1：本公司於 100 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配 99 年度員工紅利總計 23,029 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，且本次員工紅利分配名單尚未決定，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。

註 3：於 99/10/28 辭任。

註 4：於 99/10/28 就任。

註 5：於 99/12/31 辭任。

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	徐愛玉、包晨、呂怡興	徐愛玉、包晨、呂怡興
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	袁万丁、張中亮、林盈運、楊宗霖、黃仁烜	袁万丁、張中亮、林盈運、楊宗霖、黃仁烜
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	8	8

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 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	楊宗霖	0	7,894	7,894	1.32%
	副總經理	張中亮				
	副總經理	林盈運				
	副總經理	黃仁烜				
	副總經理	呂怡興				
	資深處長	陳瑞法				
	處 長	洪順源				
	處 長	劉玉朗				
	處 長	邱士民				
	處 長	王雪慧				
	處 長	陳炳崑				
	廠 長	王燕龍				
	特別助理	盧聰華				
	特別助理	袁和美				
	特別助理	林憲銘				
	特別助理	鄭惠芯				

註：本公司於 100 年 3 月 23 日董事會通過擬議分配 99 年度員工紅利總計 23,029 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、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)酬金總額占稅後純益之比例

職 稱	酬金佔稅後純益比例			
	98 年度		99 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	2.93%	2.93%	4.25%	4.25%
監 察 人	0.32%	0.32%	0.34%	0.34%
總經理及副總經理	2.05%	2.67%	4.03%	4.27%

註：99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董監酬勞等，車馬費依據一般水準給付，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(99 年度)董事會開會 6 (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	6	0	100%	—
獨立董事	李宗培	5	1	83.33%	
獨立董事	謝漢萍	3	1	50%	99/6/8 股東會改選新任
董 事	中華開發創業投資(股)公司 代表人：楊鎧蟬	5	1	83.33%	
董 事	程嘉靖	4	0	66.67%	99/6/8 股東會改選新任
董 事	黃文成	5	1	83.33%	
董 事	威紀投資有限公司 代表人：盧聰華	4	0	66.67%	99/6/8 股東會改選新任
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：鍾卓冀	2	0	33.33%	99/6/8 股東會改選後解任
董 事	宏國國際投資有限公司 代表人：陳信夫	2	0	33.33%	99/6/8 股東會改選後解任
董 事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	2	0	33.33%	99/6/8 股東會改選後解任
董 事	鄭漢鐔	2	0	33.33%	99/6/8 股東會改選後解任

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
程嘉靖	參與投資新盛三創業投資(股)公司	本案之利害關係人	未參與表決	99/8/18 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：

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。

(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(99)年度董事會開會 6 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	6	100%	
監察人	蔡淑娟	6	100%	
監察人	魏啟林	4	66.67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

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

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

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。</p> <p>(三)本公司已訂定「集團組織運作管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司設有二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，嚴守且定期檢視其獨立性。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則。
<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>	符合上市上櫃公司治理實務守則。
<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>四、資訊公開</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：本公司指定總經理擔任發言人。</p> <p>3.法人說明會資訊已放置公司網站。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則。
<p>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</p>	<p>本公司尚未設置左列委員會。</p>	將於100/12/31前設置薪酬委員會。

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：

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。

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）：

（一）員工權益與僱員關懷

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；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。

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台灣銀行專戶中，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。

（二）投資者關係

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事選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產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。

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。

（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
			98/1 /17	98/ 2/17	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
			99/10/28	99/10/28	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
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		是
			99/ /9	99/7/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會--金融監理與犯罪預防	3	是
			99/10/28	99/10/28	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是
獨立董事	謝漢萍	99/6/8	99/10/28	99/10/28	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	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
			9/7/21	9/7/21	臺灣證券交易所股份有限公司	99 年度上市公司負責人座談會--公司治理	3	是
			99/10/28	99/10/28	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	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
			99/10/28	99/10/2	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	是

			99/12/3	99/12/3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從友達等公司LCD 面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟	3	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
			99/10/28	99/10/28	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	盧聰華	99/6/8	99/10/28	99/10/28	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
			99/9/24	99/9/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—董事會之運作	3	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
			99/10/28	99/10/28	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	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
			99/6/3	99/6/3	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司負責人座談會-投資人關係	3	是
			99/6/23	99/6/23	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司負責人座談會	3	是

			99/7/21	99/7/21	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司負責人座談會-公司治理	3	是
			99/7/28	99/7/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導會	3	是
			99/10/28	99/10/28	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1	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。

(五)本公司經理人對公司治理相關進修情形：

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	99/4/21	99/4/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析-第七單元：特殊會計處理相關國際會計準則	3
		99/4/21	99/4/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析-第八單元：首次採用國際會計準則	3
		99/4/30	99/4/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	兩岸租稅協議對我國企業之影響與因應	3
		99/5/17	99/5/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析(上)：準則總覽及資產負債相關公報(第一至第四單元套裝課程)	12
稽核主管	曾淑華	99/11/16	99/11/16	財團法人證券暨期貨發展基金會	IFRS 與內部稽核篇	6
		99/12/21	99/12/21	財團法人證券暨期貨發展基金會	衍生性商品稽核篇	6

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，將於 100 年 12 月 31 日前設置完成。

(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。

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定社會責任政策或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行，包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利、積極執行環保節能工作，並積極透過各種方式，協助弱勢團體，參與社會公益活動，履行社會責任。</p> <p>(二) 本公司社會責任推動由管理中心兼辦，執行相關公司治理規範、人事制度規劃、參與社會公益、制訂公司環保節能措施，落實執行政府相關節能減碳計畫。</p> <p>(三) 本公司透過內部教育訓練對員工宣導工作規則及內部管理程序，定期召開營運管理會議、跨部門溝通會議及例行性部門會議，即時有效的處理問題並傳遞內部訊息；每月定期召開環安會議，檢討工作環境之安全及衛生改善事宜及節能減碳措施；同時透過職工福利委員會的活動鼓勵員工參與社會公益；同時採用雙元績效考核制度除對員工之工作績效進行評估外，亦針對員工行為及品德有明確的績效考核及獎懲制度。</p>	<p>尚未訂定相關制度，未來將視公司營運狀況及規模制訂。惟本公司仍有盡力落實社會責任等相關事務。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司積極將資源充分有效利用，在製程方面已使用無污染及無害之環保材質，並改善製程及操作管理以減少廢棄物及降低生產成本。有關生產過程中產生之廢次料、不良品則透過有效之管理程序予以計算產生之數量並進行回收，回收後之廢次料、不良品則交予合格之廢棄回收商依法各環保局申報並辦理銷毀、回收處理。</p> <p>(二) 本公司營運活動對環境造成之影響主要為辦公場所使用之電能、水資源及產生之廢棄物，透過資源之再利用、電梯節能、通道照明、冷氣空調與水資源之管理，降低對環境之影響。規劃生活廢棄物之分類、定期回收廢碳粉匣、舊電腦回收再處理等措施。</p> <p>(三) 本公司有設立環境管理人員，並依環境管理系統推動各部門執行面管理。</p> <p>(四) 本公司勵行節能減碳措施，如規劃照明分區之開關、午休時間熄燈、加裝置隔絕熱源之窗簾、加強空氣對流之壁扇、並設置冷氣溫度設定，及改善製程中之空壓設計，加強節能減碳及溫室氣體減量效能。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。 (2) 辦理員工教育訓練。 (3) 落實保險計劃與假勤制度。 (4) 依法提撥退休金。 <p>對於勞資問題溝通上，每季定期召開勞資協調會議，並於公司內網設置員工意見信箱，接收員工投訴及建議事項，重視雙向溝通協調。</p> <p>(二) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，除安排新進人員之健康檢查外，並定期舉辦在職員工健康檢查，對於從事產線工作之直接人員則安排進行勞工保險預防職業病之特殊作業健康檢查，於新進員工任職前進行安全衛生教育訓練，並依勞工安全衛生法辦理相關訓練。此外，本公司訂定「性騷擾防治處理注意事項」，提供申訴管道，維護工作環境秩序，也為員工投保意外及醫療險，保障員工工作安全及分散公司管理風險，制訂有緊急狀況處理程序以執行安全維護事項與訓練災害緊急應變能力，每年分上下年度邀請當地消防隊或專案消防顧問到廠辦理消防講習及演練。</p> <p>(三) 本公司於本公司網站設置業務窗口聯絡人及客戶服務專線受理客戶申訴，專責處理品質及客訴問題。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四) 本公司在設備用具之採購，將注意供應商提供商品之節能減碳功能，提升企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司一向秉持「取之社會、用之社會」的精神，積極參與慈善公益團體相關活動，自97年起迄至今，本公司每年以績優同仁的名義捐贈救護車至偏遠地區鄉鎮，以實際的行動支援各偏遠鄉鎮的需求，提升在地的救護資源。本公司參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形如下：</p> <p>(1) 長期與羅東高工、清雲科技大學簽訂建教合作計畫，提供工讀見習機會。</p> <p>(2) 配合勞委會馬上下班計劃，提供就職機會。</p> <p>(3) 配合教育部大專生職場實習計劃，提供就職機會。</p> <p>(4) 捐贈救護車活動。</p> <p>(5) 贊助中壢市政府元宵節燈會活動。</p> <p>(6) 捐贈中央大學「宏致講堂」。</p> <p>(7) 贊助中央大學客家學院推動「客家希望工程計畫」。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司履行社會責任情形除於年報揭露外，另已架設網站，揭露企業社會責任相關資訊。 本公司網址：http://www.acesconn.com</p> <p>(二) 本公司依規定編製企業社會責任報告書並揭露於本公司網站。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：	<p>(一)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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(二) 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，今年已是第四年。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、南投縣國社鄉、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、桃園縣楊梅市、台中縣台中市等單位受贈。</p>	<p>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）：</p> <p>(一)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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(二) 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，今年已是第四年。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、南投縣國社鄉、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、桃園縣楊梅市、台中縣台中市等單位受贈。</p>
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1.公司履行誠信經營情形：本公司營運已符合「上市上櫃誠信經營守則」之規定。

2.採行措施：

- (1)遵守主管機關相關法令及規章，以落實誠信經營為原則。
- (2)嚴格要求公司之經理人及受僱人，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。
- (3)董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突之情形，不得參與決策或表決。
- (4)建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善。
- (5)與他人簽訂重要合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位或專業外部機構，以維誠信經營原則。
- (6)隨時注意誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人適時提出建議，以提昇公司誠信經營之成效。

(七)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：

本公司網站「投資人關係」部份，設有「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關規章、股東會及董事會重要、企業社會責任及內部稽核等內容。

本公司網址：<http://www.acesconn.com>。

(八)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：

本公司依證交法所訂資格條件選任獨立董事之相關訊息，請參考本公司網站資料<http://www.acesconn.com>。

(九)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 32 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：100年4月28日

本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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一〇〇年四月二十八日董事會通過，出席董事7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： 楊宗霖 簽章



(十)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。

(十一)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、股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要決議	執行情形
99/6/8 (99年股東常會)	1.承認九十八年度決算表冊及營業報告書。 2.承認九十八年度盈餘分配。 3.通過辦理盈餘轉增資發行新股。 4.通過修正「取得或處分資產處理程序」部份條文。 5.通過修正「資金貸與他人作業程序」部份條文。 6.通過修正「背書保證作業程序」部份條文。 7.通過修正公司章程部份條文。 8.通過修正「董事及監察人選舉程序」部份條文。 9.改選董事及監察人。 10.解除新任董事或其法人代表人之競業禁止。	(1)配股、配息基準日：99/9/21。 (2)現金股利發放日：99/10/11。 (3)股票股利發放日：99/10/21。 於 99/10/1 完成盈餘轉增資發行新股變更登記，並於 99/10/21 發放。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 已依修正後程序運作。 選任董事 7 人，監察人 3 人。 已遵循決議結果。

2、董事會重要決議

召開日期	重要決議
99/3/22	1.承認九十八年度決算表冊及營業報告書。 2.承認九十八年度盈餘分配。 3.通過辦理盈餘轉增資發行新股報請股東會討論案。 4.改選董事及監察人。 5.通過解除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.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.通過修正公司章程部份條文。 4.通過修正「董事及監察人選舉程序」部份條文。

召開日期	重 要 決 議
	5.通過審核持股 1%以上股東之股東常會提案及獨立董事候選人提案案。 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.通過間接對大陸投資新設公司「重慶宏高電子有限公司」。 8.通過與重慶市政府機關簽訂合作協議書。 9.通過發行國內第一次無擔保轉換公司債。 10.通過九十八年內部控制制度聲明書案。
99/6/8	推選董事長。
99/8/18	1.承認九十九年上半年度財務報告 2.訂定九十八年度盈餘分配之配股配息基準日、發行新股基準日及相關事宜。 3.通過調整九十八年度盈餘分派之股東配股及配息率 4.通過委任經理人並解除經理人競業禁止案。 5.通過精工中心新廠興建規劃案。 6.參與投資新盛三創業投資(股)公司。 7.通過新設 100%持股之轉投資公司「威竑國際投資(股)公司」。
99/10/28	1.承認九十九年前三季財務季報表。 2.通過以本公司為昆山宏致連帶保證人及本票保證，向金融機構申請綜合授信額度案。 3.通過總經理變動案。 4.通過追加預算以興建精工中心廠房。
99/12/30	1.通過民國 100 年營運計劃及預算案。 2.通過以本公司為 ACES (HONG KONG)連帶保證人及本票保證，向金融機構申請綜合授信額度案。 3.通過委任經理人暨解除經理人競業禁止案。 4.通過變更研發主管案。
100/3/23	1.承認九十九年度決算表冊及營業報告書。 2.承認九十九年度盈餘分配。 3.通過召開一百年股東常會及受理持股 1%以上股東提案之相關事宜。 4.通過委任經理人暨解除經理人競業禁止案。 5.本公司依證券交易法第 28 條之 2 規定自證券商營業處所買回本公司普通股及訂定「民國一百年第一次買回股份轉讓員工辦法」。 6.與「本多通信工業株式會社」簽訂非獨占專利權授權之合約。
100/4/28	1.承認一百年第一季財務季報表。 2.通過以本公司為昆山宏致連帶保證人及本票保證，向金融機構申請綜合授信額度案。 3.通過修正「公司章程」部份條文。 4.通過修正「取得或處分資產處理程序」、「背書保證

召開日期	重 要 決 議
	作業程序」部份條文。 5.通過解除董事或其法人代表人之競業禁止限制。 6.通過九十九年內部控制制度聲明書案。 7.通過審核持股 1%以上股東之股東常會提案。

(十二)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原議案(出席董事 6 席同意，2 席反對)。

(十三)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 100 年 4 月 30 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	袁万丁	98.8.13	99.10.28	公司內部職務調整

四、會計師公費資訊

(一)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	林恒昇	于紀隆	99 年第一季	配合事務所內部組織調整
	林恒昇	王清松	99 年上半年度、99 年前三季及 99 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			V	1,520
2 2,000 千元（含）～4,000 千元				
3 4,000 千元（含）～6,000 千元		V		4,000
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為審計公費之四分之一以上者，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 王清松	4,000				1,520		99年度	非審計公費內容包括： (1)移轉訂價規劃及報告 (2)IFRS 導入及規劃服務 (3)發行國內無擔保轉換公司債之申報書件複核 (4)無償配發新股申報案複核

- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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林恒昇會計師及于紀隆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，自九十九年上半年度之財務報告查核簽證起，變更為林恒昇會計師及王清松會計師擔任。

- 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	99年度		100年截至4月17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	1,149,866	2,281,000	1,257,491	0
獨立董事	李宗培	(12,100)	0	0	0
獨立董事	謝漢萍(註1)	0	0	0	0
董事	中華開發創業投資(股)公司	694,770	0	0	0
董事	程嘉靖(註1)	0	0	0	0
董事	黃文成	0	0	0	0
董事	威紀投資有限公司(註1)	1,193,772	850,000	0	0
監察人	魏啟林	0	0	0	0
監察人	蔡淑娟	0	0	0	0

職 稱	姓 名	99 年度		100 年截至 4 月 17 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
監察人	袁嗣洋	317,278	0	0	0
總經理	楊宗霖	30,303	0	17,000	0
副總經理	張中亮	27,708	0	17,000	0
副總經理	林盈運	28,383	0	17,000	0
副總經理	黃仁烜	(12,013)	0	0	0
副總經理	呂怡興	0	0	0	0
資深處長	林謀河	0	0	0	0
資深處長	陳瑞法(註 2)	(註 2)	(註 2)	0	0
處 長	洪順源	23,377	0	13,000	0
處 長	劉玉朗	(36,941)	0	0	0
處 長	邱士民	33,209	0	27,000	0
處 長	王雪慧	6,422	0	0	0
處 長	陳炳崑	(7,886)	0	10,000	0
廠 長	王燕龍	2,204	0	0	0
特別助理	盧聰華	(56,553)	0	23,000	0
特別助理	袁和美	50,488	0	15,000	0
特別助理	林憲銘(註 2)	(註 2)	(註 2)	0	0
特別助理	鄭惠芯(註 3)	(註 3)	(註 3)	0	0
董 事	宏國國際投資有限公司(註 4) 代表人：鍾卓冀 代表人：陳信夫	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)
董 事	台元創業投資(股)公司(註 4) 代表人：程嘉靖	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)
董 事	鄭漢鐔(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)
副總經理	徐愛玉(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)
副總經理	包 良(註 7)	(註 7)	(註 7)	(註 7)	(註 7)

註 1：99/06/08 股東常會改選後新任。

註 2：100/2/14 就任。

註 3：99/9/1 就任。

註 4：99/06/08 股東常會改選後解任。

註 5：99/03/26 辭任。

註 6：99/12/31 辭任。

註 7：100/03/01 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
袁万丁	贈與出讓	99/10/21	袁振庭	父子	298,742	無
袁万丁	贈與出讓	99/10/21	袁如暄	父女	298,742	無
袁万丁	繼承受讓	100/03/10	袁高秋妹	母子	1,257,491	無

(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

100年4月17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	6,256,380	5.04%	6,264,375	5.05%	0	0	徐昌翡 袁祥峰	配偶 二親等血親	
科研投資股份有限公司	6,146,502	4.96%	0	0	0	0	袁祥峰	科研投資董事	
科研投資股份有限公司 代表人：徐伯恭	1,143,807	0.92%	361,024	0.29%	0	0	無	無	
新紀投資股份有限公司	5,689,414	4.59%	0	0	0	0	無	無	
新紀投資股份有限公司 代表人：尹維恭	70,716	0.06%	0	0	0	0	無	無	
鄭俊德	5,411,724	4.36%	7,880,837	6.35%	0	0	李雯雲 沈政毅	配偶 二親等姻親	
威紀投資有限公司	5,189,764	4.18%	0	0	0	0	袁万丁 徐昌翡	威紀投資代表人 威紀投資代表人配偶	
威紀投資有限公司 代表人：袁万丁	6,256,380	5.04%	6,264,375	5.05%	0	0	徐昌翡 袁祥峰	配偶 二親等血親	
徐昌翡	4,708,849	3.80%	7,811,906	6.30%	0	0	袁万丁 袁祥峰	配偶 二親等姻親	
李雯雲	4,376,325	3.53%	8,916,236	7.19%	0	0	鄭俊德 沈政毅	配偶 二親等姻親	
袁祥峰	3,371,034	2.72%	0	0	0	0	科研投資 袁万丁 徐昌翡	科研投資董事 二親等血親 二親等姻親	
中華開發創業投資股份有限公司	3,020,421	2.44%	0	0	0	0	無	無	
中華開發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	2,460,093	1.98%	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	

註：本表所列持股不含保留運用決定權信託股數。

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

100 年 4 月 30 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.	3,502	100%	—	—	3,502	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%
重慶宏高電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
威竑國際投資股份有限公司	10,000	100%	—	—	10,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股份種類

100 年 4 月 17 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	124,024,884	25,975,116	150,000,000	

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
99.09	10	150,000,000	1,500,000,000	95,181,218	951,812,180	員工認股權憑證轉換 200,000 元	—	註 16
99.10	10	150,000,000	1,500,000,000	123,615,884	1,236,158,840	盈餘轉增資 284,346,660 元	—	註 17
註 18	10	150,000,000	1,500,000,000	124,024,884	1,240,248,840	員工認股權憑證轉換 4,090,000 元	—	註 18

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。
 註 16：經濟部 99 年 09 月 14 日經授商字第 09901209540 號。
 註 17：經濟部 99 年 10 月 01 日經授商字第 09901219990 號。
 註 18：截至 100 年 4 月 30 日止，尚未完成經濟部變更登記。

3、總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

100 年 4 月 17 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	2	45	8,500	39	8,586
持有股數	0	1,737,483	38,163,242	80,042,423	4,081,736	124,024,884
持股比例	0	1.40%	30.77%	64.54%	3.29%	100%

註：本表係依 100 年 4 月 17 日停止過戶日之股數統計，包含已買回本公司股份 426,000 股及員工認股權轉換尚未變更登記之股數 409,000 股。

(三)股權分散情形

每股面額十元；股；人；100 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,407	425,087	0.34%
1,000 至 5,000	5,173	10,736,465	8.66%
5,001 至 10,000	1,037	7,352,371	5.93%
10,001 至 15,000	353	4,391,713	3.54%
15,001 至 20,000	149	2,673,126	2.16%
20,001 至 30,000	175	4,363,632	3.52%
30,001 至 50,000	120	4,593,304	3.70%
50,001 至 100,000	86	5,864,378	4.73%
100,001 至 200,000	39	5,741,093	4.63%
200,001 至 400,000	14	3,559,169	2.87%
400,001 至 600,000	5	2,506,515	2.02%
600,001 至 800,000	1	771,282	0.62%
800,001 至 1,000,000	3	2,892,187	2.33%
1,000,001 以上	24	68,154,562	54.95%
合 計	8,586	124,024,884	100.00%

註：本表係依 100 年 4 月 17 日停止過戶日之股數統計，包含已買回本公司股份 426,000 股及員工認股權轉換尚未變更登記之股數 409,000 股。

(四)主要股東名單

100 年 4 月 17 日；股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
袁万丁	6,256,380	5.04%
科研投資股份有限公司	6,146,502	4.96%
新紀投資股份有限公司	5,689,414	4.59%
鄭俊德	5,411,724	4.36%
威紀投資有限公司	5,189,764	4.18%
徐昌翡	4,708,849	3.80%
李雯雲	4,376,325	3.53%
袁祥峰	3,371,034	2.72%
中華開發創業投資股份有限公司	3,020,421	2.44%
宏友國際投資股份有限公司	2,460,093	1.98%

註：本表係依 100 年 4 月 17 日停止過戶日之股數統計，包含已買回本公司股份 426,000 股及員工認股權轉換尚未變更登記之股數 409,000 股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		98 年	99 年	100 年截至 3 月 31 日
每股 市價 (註1)	最 高(元)	136.00	96.25	62.30
	最 低(元)	57.00	55.60	48.00
	平 均(元)	101.60	73.03	56.19
每股淨值 (註2)	分 配 前(元)	33.92	27.65	29.24
	分 配 後(元)	27.92	尚未分配(註 6)	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	120,661	123,509	123,615
	追溯調整前每股盈餘	9.77	4.85	1.36
	追溯調整後每股盈餘	7.52	—	—
每股 股利	現 金 股 利(元)	2.98742	3.5(註 6)	尚未分配
	無 償 盈餘配股(元)	2.98742	—	尚未分配
	配股 資本公積配股(元)	—	—	尚未分配
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬 分析	本益比(倍) (註3)	10.40	15.06	非完整年度不計算
	本利比(倍) (註4)	34.01	20.87	非完整年度不計算
	現金股利殖利率(%) (註5)	2.94	4.79	非完整年度不計算

- 註 1：列示各年度普通股最高、最低市價及平均市價，業已追溯調整盈餘及資本公積轉增資比率。
- 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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(追溯調整後)。
- 註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 6：99 年度盈餘分配俟股東會決議後，由董事會另定除息基準日分配之。

(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

本公司自 99 年度盈餘中提撥新台幣 434,006,594 元為現金股利，每股暫定配發 3.5 元，俟股東會決議通過後，授權董事會另定除息基準日。

(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：

本次股東會並無配發無償配股，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 99 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%為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，再就其餘額提 5%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 23,029,072 元，董事、監察人酬勞金額新台幣 13,817,443 元，與認列費用年度估列金額無差異。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
- (3)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 4.85 元。

4、98 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

	98 年度實際配發情形	98 年度原董事會通過 擬議配發情形	差異數
員工紅利	57,163,830	57,163,830	0
董監事酬勞	24,498,784	24,498,784	0

(九) 公司買回本公司股份情形：

100 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 1 次
買 回 目 的	轉讓與員工
買 回 期 間	100/3/24~100/5/23
買 回 區 間 價 格	新台幣 38 元~80 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 501,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 27,458,800 元(不含手續費)
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 501,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.40%

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債(債券代碼：36051)
發行(辦理)日期	99 年 8 月 3 日
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依面額發行
總額	新台幣 800,000,000 元
利率	票面利率 0%
期限	5 年期；到期日：104 年 8 月 3 日
保證機構	不適用
受託人	玉山商業銀行信託部
承銷機構	大華證券股份有限公司
簽證律師	經兆國際法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 林恒昇、于紀隆會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換為本公司普通股、行使賣回權，或提前贖回外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣 800,000,000 元
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。</p> <p>(二)本轉換債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得</p>

		得落入本轉換債停止轉換期間內。 (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。
限制條款		詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
信用評等機構名、評等日期、公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，尚無債券持有人請求轉換為普通股情事，尚未執行轉換金額為新台幣 800,000,000 元。
	發行及轉換交換或認股)辦法	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		<p>1.對股權可能稀釋情形 本公司已發行且流通在外之公司債，為國內第一次無擔保轉換公司債，目前轉換價格為 71.8 元，截至 100 年 4 月 30 日止尚未轉換金額為 800,000 仟元，假設各轉換公司債之債權人全部依該次轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 11,142,061 股(800,000,000 元/71.8 元)，以本公司截至目前為止已發行之股數 124,024,884 股加計可轉換股數計算，稀釋比率為 8.24%。</p> <p>2.對股東權益之影響 為瞭解對股東權益之可能稀釋影響，本公司 99 年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為 4.85 元及 4.66 元，稀釋比率為 3.92%，故本次已發行無擔保轉換公司債尚未轉換部份對每股盈餘雖有稀釋作用，惟稀釋作用並不重大，對股東權益尚不致有重大影響。</p>
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債(債券代碼：36051)	
年 度		99 年	當年度截至 100 年 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	117.00	106.50
	最 低	103.00	100.00
	平 均	111.61	104.53
轉 換 價 格		96.2 元 71.8 元	71.8 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		99 年 8 月 3 日 96.2 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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 100 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	1.21%
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	808,000
已執行認股金額	10,928,900 元
未執行認股數量	437 單位
未執行認股者 其每股認購價格	每股新台幣 11.6 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率（%）	0.35%
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 1.21%，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

1. 取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形：

截至 100 年 4 月 30 日止；單位：新台幣元；股											
	職稱	姓 名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率	已執行			未執行			認股數量占已發行總數比率
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額	
經 理 人	總經理	楊宗霖									
	副總經理	張中亮									
	副總經理	林盈運									
	資深處長	林謀河									
	處 長	洪順源									
	處 長	陳炳崑	365,000	0.29%	207,000	15.5	2,744,400	158,000	11.6	1,832,8000	0.13%
人	處 長	邱士民									
	特別助理	盧聰華									
	特別助理	袁和美									
	處 長	李福團(註)									

註：99/3/26 辭任。

2. 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：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

一、本次發行公司債資金運用計畫及執行情形

(一)本次發行轉換公司債計畫內容

- 1.行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：99年5月24日金管證發字第0990024895號。
- 2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准日期及文號：99年8月2日證櫃債字第0990400436號。
- 3.本次計畫所需資金：新台幣800,000仟元。
- 4.資金來源及發行條件：發行國內第一次無擔保轉換公司債以8,000張為上限，每張面額新台幣100仟元，票面利率0%，發行期間五年，每張依面額十足發行，每張發行價格為新台幣100仟元，募集金額為新台幣800,000仟元。
- 5.資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益

(1)資金運用計畫、預計進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			99年度		100年度				101年度	
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
擴建廠房	100/6/30	174,600	27,328	82,021	44,392	20,859	—	—	—	—
購置機器設備	101/6/30	295,400	23,750	33,250	65,834	78,142	31,952	23,762	23,226	15,484
充實營運資金	99/12/31	330,000	210,000	120,000	—	—	—	—	—	—
合計		800,000	261,078	235,271	110,226	99,001	31,952	23,762	23,226	15,484

(2)預計可能產生效益

A.擴建廠房

本次計畫項目中174,600仟元用以擴建廠房，若以租用廠房每月每坪約需支付450元，以約3,000坪計算，則每年可節省16,200仟元之租金支出。

B.購置機器設備

單位：新台幣仟元、仟顆

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
100	連接器產品及連接器配件	168,824	168,824	59,759	22,117	11,361
101		193,664	193,664	90,688	36,182	20,765
102		206,624	206,624	107,536	43,764	26,558
103		206,624	206,624	107,536	41,575	24,370
104		206,624	206,624	107,536	41,575	24,370
合計		982,360	982,360	473,055	185,213	107,424

另外，本次除了產生銷貨收入及營業利益外，亦增強高階精密連接器之研發技術以及精密模具之設計與製造能力，以開發利基型產品，並提升競爭能力。

C.充實營運資金

本次計畫項目中 330,000 仟元為充實營運資金，其主要係因應未來營運成長所需，若以目前融資市場之平均借款利率約為 2% 設算，每年約可節省 6,600 仟元之利息支出。

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 100 年 第一季止	進度超前或落後原因 及改進計畫
擴建廠房	支用 金額	預定	153,741	主要係因遴選建商及工程合約審閱過程較原預計時間延長，本公司業已於 99 年第四季完成建商確定及合約簽訂，並已陸續投入廠房建造，截至 100 年第一季止，廠房主建物已經建置完成，並陸續開始廠房外觀工程。
		實際	84,683	
	執行 進度	預定	88.05%	
		實際	48.50%	
購置機器 設備	支用 金額	預定	122,834	主要係因遴選建商及工程合約審閱過程較原預計時間延長，致使擴建廠房計劃略有延遲，故放緩購置設備進度。
		實際	26,537	
	執行 進度	預定	41.58%	
		實際	8.98%	
充實營運 資金	支用 金額	預定	330,000	已依原計劃於 99 年第四季執行完成。
		實際	330,000	
	執行 進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合 計	支用 金額	預定	606,575	整體而言，本公司擴建廠房及購置機器設備之計劃進度實際執行情形較原預計進度略有落後，主要係因遴選建商及工程合約審閱過程較原預計時間延長所致，上述情形尚屬合理。
		實際	441,220	
	執行 進度	預定	75.82%	
		實際	55.15%	

(三)效益分析

本公司截至 100 年第一季止，僅充實營運資金之計劃項目已執行完畢，茲分析財務結構如下：

單位：新台幣仟元

項 目	籌資前(99 年 6 月 30 日)	籌資後(99 年 12 月 31 日)	增減幅度
流動資產	1,741,224	1,809,859	68,635
流動負債	1,200,632	619,311	(581,321)
流動比率	145.03%	292.24%	147.21%

二、前次現金增資計劃及執行情形：無。

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

本公司產品為高階精密連接器及精密電子零組件，主要從事筆記型電腦及電腦週邊零組件、消費性電子、TFT LCD 面板、印表機、投影機、車用設備及太陽能等產業之生產及銷售業務。

2、營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	98 年度		99 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	1,866,401	78.51	2,226,410	84.63
連接器配件	242,498	10.20	127,092	4.83
勞務收入	219,235	9.22	202,735	7.71
其他	49,280	2.07	74,466	2.83
合計	2,377,414	100.00	2,630,703	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，應用於各式電子產品中，連接電子次系統間的電源與訊號，主要應用產品包括筆記型電腦及電腦週邊零組件、消費性電子、TFT LCD 面板、印表機及投影機等應用產品。

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特性連接之零組件，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，將著重開發高頻高速連接器，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，同時，亦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成形件。

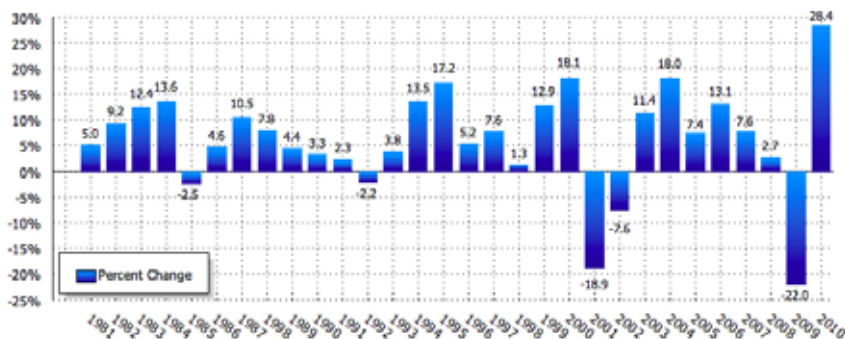
(二)產業概況

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 面板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性，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。

依據 Bishop&Associates 於 2011 年統計資料顯示，2009 年歷經金融海嘯導致整體全球連接器需求縮減，造成 2009 年較前一年度衰退 22%，成為近十年衰退幅度最大的一年。2010 年隨著全球經濟景氣逐步復甦，新興市場經濟成長帶動，全球連接器產業已確定走出金融海嘯陰霾，致 2010 年較前一年度大幅成長 28.4%，成為近十年成長幅度最大的一年。

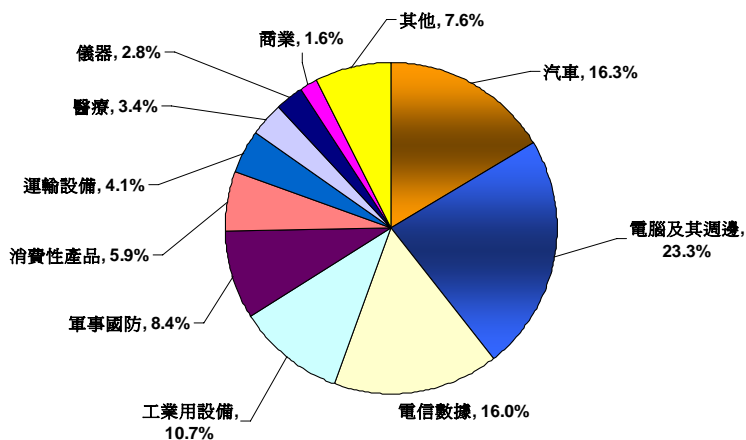
全球連接器產值



單位：百萬美元；資料來源：Bishop&Associates (2011)

另外，就連接器應用產品分布而言，2009 年全球連接器市場之應用領域，以電腦及其週邊佔整體應用市場之 23.3%，產值達美金 8,004 百萬元，其餘為汽車應用市場，佔整體應用市場之 16.3%，產值達美金 5,594 百萬元；電信數據應用市場，佔整體應用市場之 16.0%，產值達美金 5,499 百萬元，為連接器前三大之主要應用市場領域。

2009 年全球連接器應用產品分佈



資料來源：Bishop&Associates (2010)

我國連接器產值逐年成長，依據 IEK 於 2011 年統計資料顯示，2010 年我國產值整體為新台幣 1,488.92 億元，相較於 2009 年成長 15.77%，約佔全球連接器產值之 10.40%，顯示我國在全球連接器市場仍佔有相當重要地位。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，而全球連接器應用亦仍以電腦及其週邊產品為主，其所佔比重介於 23.3%，其次則包括汽車以及電信數據等應用市場；此外，我國連接器產值受惠於電腦及消費性電子之製造廠商多以台灣廠商為主，隨著 3C 產品不斷推陳出新，例如：平版電腦、智慧型手機、智慧型電視、動感遊戲機等新產品，創造更廣泛市場需求，相對使得國內連接器市場之市場需求亦可隨之成長。

台灣電子零組件產值情形

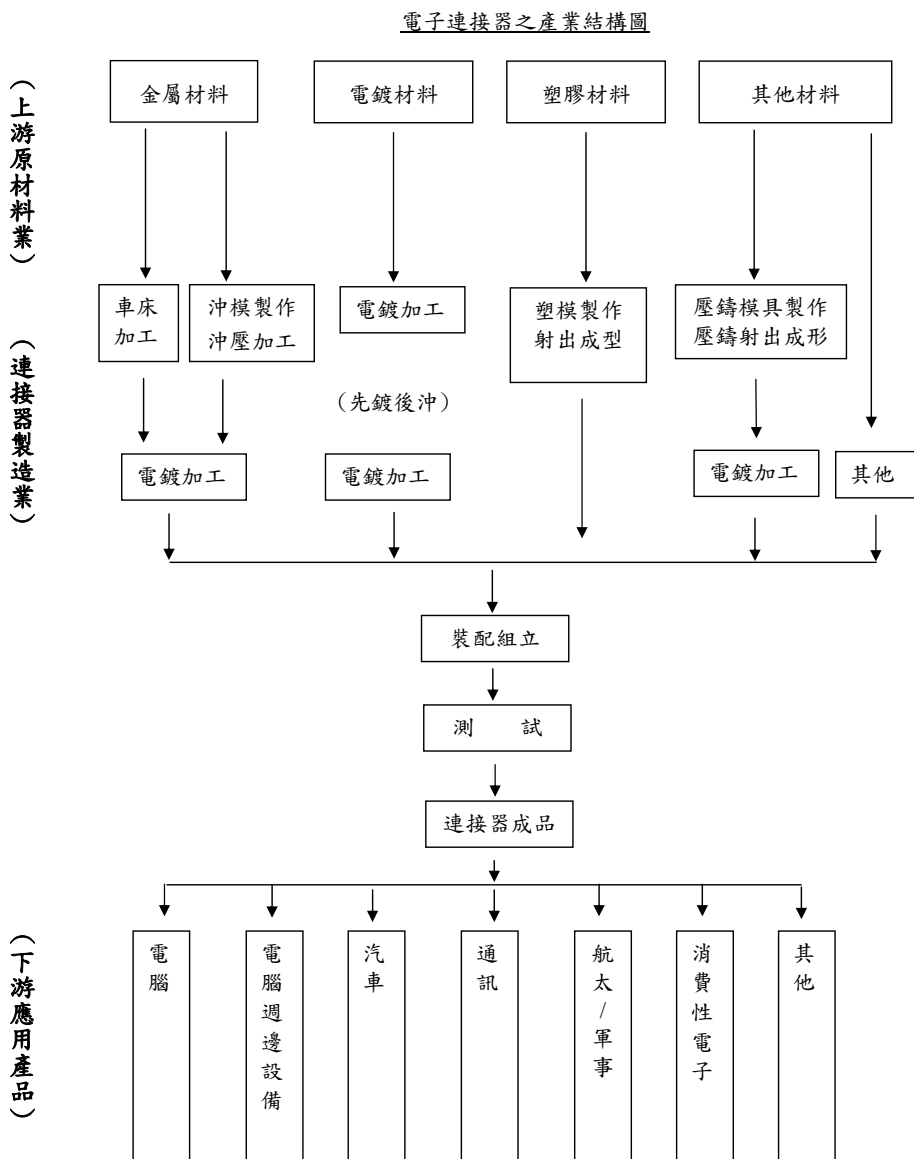
單位：新台幣百萬元

	09Q4	10Q1	10Q2	10Q3	10Q4	Q/Q	Y/Y	11Q1	2009	2010	2011(e)	年成長
化合物半導體	16,571	18,776	24,995	25,447	21,206	-16.67%	28.00%	23,421	57,660	90,424	117,104	29.51%
被動元件	25,203	26,200	31,280	31,673	27,201	-14.10%	7.9.0%	28,413	101,870	116,355	133,684	14.89%
印刷電路板	101,070	103,960	104,310	95,220	78,150	-17.93%	-22.68%	85,100	282,906	381,640	425,100	11.39%
積體元件	35,275	36,785	36,993	37,503	37,611	0.29%	6.62%	38,102	128,611	148,892	171,792	15.38%
電源元件	19,024	16,880	21,588	22,101	21,739	-1.60%	14.30%	18,230	69,808	82,308	90,538	10.00%
電子零組件	197,143	202,601	219,166	211,944	185,907	-12.28%	-5.70%	193,266	640,855	819,619	938,218	14.47%

資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2011/02)

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：



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成形技術均有精密要求，具體表現於連接器的規格上則是連接器之錫腳間距更細，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 0.7mm；例如 FPC 連接器達到腳距 0.2mm，高度為 0.7mm。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。

連接器產品技術指標

系統應用	連接器產品	技術指標		
		短期(目前主流)	短中期	中長期
智慧手持裝置 	Board to Board Connector	0.5mm pitch	0.4mm pitch (細間距) 0.8~0.9mm (超低背)	0.3~0.35mm pitch(細間距)+ 先進封裝技術
	FPC Connector	0.4mm pitch	0.3mm pitch (細間距) 0.65~0.7mm (超低背)	0.2~0.25mm pitch(細間距) 0.5mm(超低背)
記憶卡 	卡類 Connector (Micro SD Card + SIM Card→)	0.01mm pitch	0.01mm pitch(細間距) 1.3~1.4mm(超低背)	
平面電視 	LCD用 極細間軸 Connector	0.3 mm pitch	0.25mm pitch(細間距)	

資料來源：工研院 IEK(2010/12)

(2)高頻高速連接器

應用於筆記型電腦用連接器，面對傳輸速度要求，皆須符合 PCI-E Gen2 5Gb/S 規格。因此要達到高速化的要求，已不是過去在模、治具上求精度可完成，還必須進行精密高頻分析及實際高頻量測設備。

此外，隨著網際網路快速普及及生活化，促成許多尋端運用與線上服務發展迅速，透過網際網路，個人和企業使用者提供按需即取的運算，雲端運算為包括有：基礎設施即服務 (IaaS)，平台即服務 (PaaS) 和軟體即服務 (SaaS)。因此，未來有關高速傳輸需求必定增加，使得高壓連接器、高頻連接器、Power 連接器的需求亦隨之增加，成為一個不可避免的趨勢。

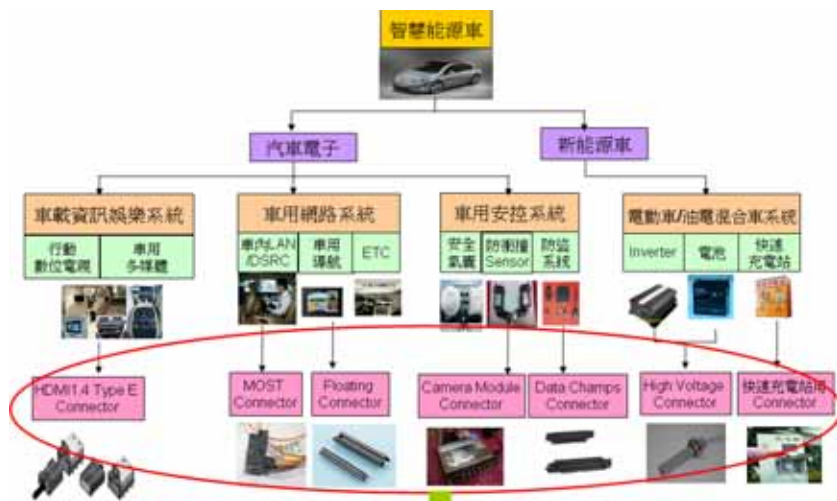
(3)3C 應用產品仍為主流市場

全球連接器市場需求仍以電腦、消費性及通訊等 3C 應用產品為主，佔整體市場產值之 45.2%，換算產值約當美金 156 億元的市場規模，顯示此市場仍是各廠商發展的主力市場。

(4)汽車及綠能應用连接器商機

除了傳統 3C 應用连接器外，另一附加價值更高之應用產業為汽車(智慧能源車)、工業通訊、綠能，近來在中國車市崛起、光纖基礎建設日趨完善、節能減碳蔚風潮等趨勢影響下，也日益受到市場的矚目。

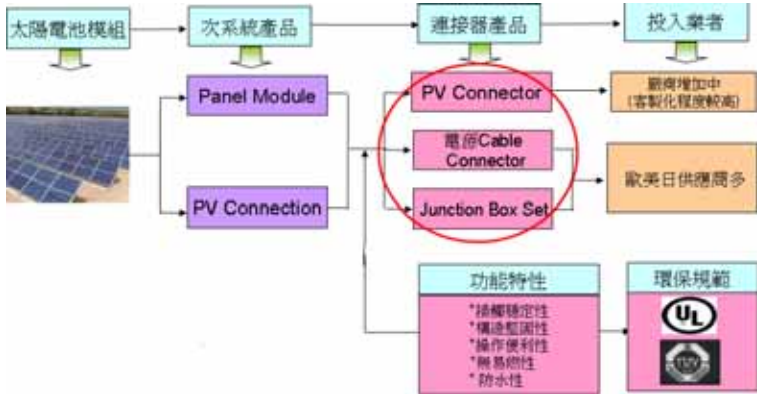
以汽車為例，車載資通訊市場從 2009 年之後快速回溫，其成長速度不下於 3C 應用市場，且 2009 年下半年至 2010 年上半年期間，更迅速進入擴張期，隨著汽車駕駛與乘坐人對舒適(車載資訊娛樂與車內外網路化)、安全、環保需求的與日俱增，也為连接器市場需求帶來不少潛在的新商機，未來可預期一台車中使用的连接器數量將相當驚人。



資料來源：工研院 IEK(2010/12)

另外，在環保減碳的全球風潮下，也帶動新能源產業的持續發展，其中尤以太陽光電系統市場展現連年的高速成長，進而刺激面板模組用连接器的需求大增，包括有 PV Connector、Cable Connector、Junction Box Set，但此连接器對環境耐受性要求頗高，故須符合諸多嚴謹的技術特性與環保規範，並須能通過許多繁複的認證測試流程，其產業特性和強調量大、低價、標準化的 3C 產業大不相同。未來，隨著各國政府相繼投入節能減碳的政策發展，太陽能產業可能衍生的连接器商機相當大，其市場需求應仍可期。

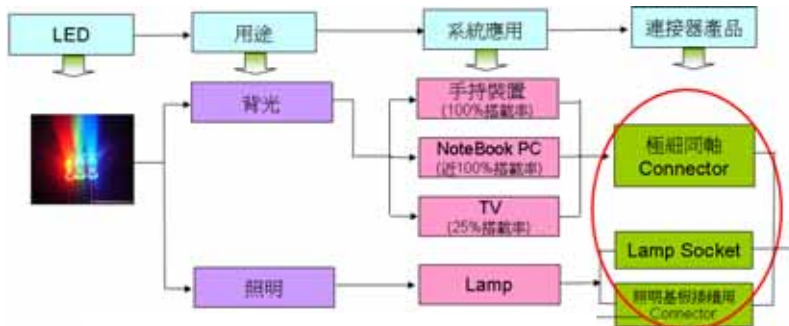
太陽能電池模組衍生之連接器產品需求



資料來源：工研院 IEK(2010/12)

此外，節能的 LED 發展趨勢，也帶動了背光與照明應用的高速成長。背光在 3C 應用主力產品為 LED TV，預估 2011 年將可突破 40% 的市場滲透率，帶動相關連接器的需求量。在照明需求方面，隨著中國與其它政府透過示範計畫陸續導入相關照明解決方案，及企業、家庭節能自覺意識抬頭下，也可望逐步推升 LED 燈條、燈泡使用率，並帶動極細同軸 connector、Lamp Socket、照明基板接續用 connector，亦可同步成長。

LED 衍生之連接器產品需求



(5) 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電腦週邊零組件、消費性電子、TFT LCD 面板、印表機、投影機、車用設備及太陽能等連接器，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，此可從公司成立幾年後即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，公司並獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度。

(3)產品價格之競爭力

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

(三)技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年 第一季
研發費用(A)	65,912	19,655
營業淨額(B)	2,630,703	609,302
(A)/(B) %	2.51%	3.23%

資料來源：98 年度及 100 年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報表

2、最近二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
98 年度	LVDS 訊號連接器，應用於筆記型電腦。 電池模組連接器，應用於筆記型電。 超薄型 MICRO SD P-P TYPE 連接器，應用於手機。 超薄型 SIM CARD P-P TYPE 連接器，應用於手機。 DC JACK 電源連接器，應用於筆記型電腦。

年度	研究成果
	SAS 連接器，應用於伺服器資料儲存裝置。 FPC 連接器，應用於 LED 背光模組。
99 年度	USB3.0 高頻傳輸連接器。 車用連接器，應用於汽車電子模組。 超薄型板對板連接器，應用於手機。 P0.6mm IDC 連接器，應用於筆記型電腦。
100 年度 截至 4 月 30 日	0.3 mm FPC 背掀式連接器，應用於手機及消費電子產品。 太陽能電源轉接盒之開發與認證，應用於太陽能面板模組。 高電流 WTB 連接器，應用於筆記型電腦用。 多款車用連接器，應用於汽車電子模組。 多款超薄型 LVDS 訊號連接器，應用於筆記型電腦及面板。 DOCKING 連接器，應用於平板電腦使用。

(四)長短期業務發展計畫

1、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网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、精密塑膠射出成形件等產品之研發與銷售工作。
- (3)擴大 ODM/OEM 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/OEM 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，與品牌客戶共同 Design in，縮短產品開發時間，掌握市場發展趨勢。
- (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、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		99 年度	
		金額	比例
外銷	亞 洲	2,463,360	93.64
	美 洲	6,450	0.25
	歐 洲	221	0.01
	中 東	54	0.00
	小 計	2,470,085	93.90
內 銷		160,618	6.10
合 計		2,630,703	100.00

2、市場占有率

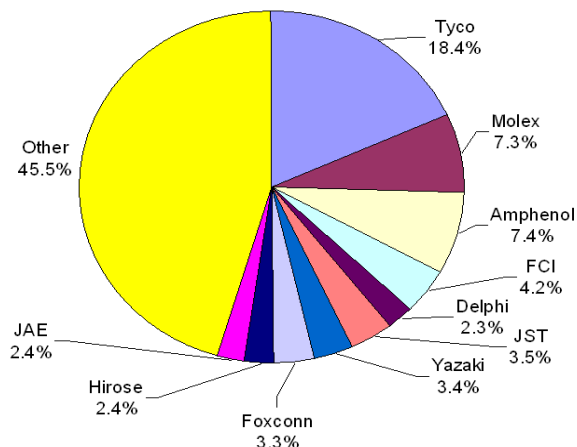
依據 IEK 於 2011 年 2 月統計資料顯示，我國連接器產業在 2010 年產值為新台幣 1,488.92 億元。以本公司 2010 年合併銷貨收入 4,086,567 仟元推估，國內市佔率約為 2.74%。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給面

根據美國研究機構 Bishop & Associates 於 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，預估未來全球前十大廠應可突破六成市佔率。

2008 年全球連接器廠商市佔率分析



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

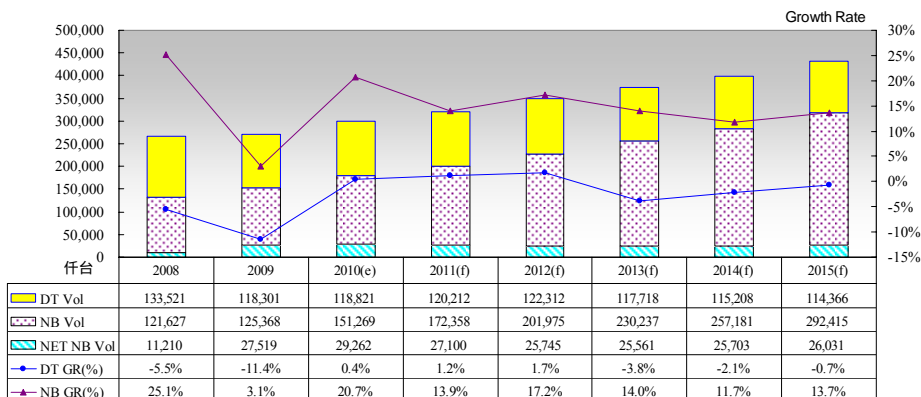
(2)需求面

連接器之需求主要受下游應用領域之景氣影響，就本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 面板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

根據 MIC 於 2010 年 10 月統計數據，2010 年全球 PC 出貨量達 2.99 億台，較 2009 年 2.71 億台成長 10.3%，其中桌上型電腦(DT)出貨量為 1.19 億台，筆記型電腦(NB)出貨量為 1.81 億台。以筆記型電腦(NB)出貨量成長率仍有 18.1%，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 2011 年 NB 仍將持續維持成長，全球市場規模可達 2.28 億台，預估 2015 年可達到 3.18 億台，未來市場仍呈成長之趨勢。

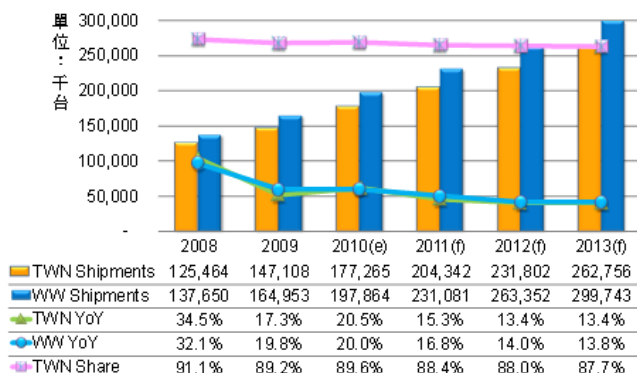
2010 年~2015 年全球 PC 市場規模



資料來源：MIC(2010/10)，本公司整理

由於台灣 NB 代工廠最近三年度之全球市佔率均維持將近九成，包含有廣達、仁寶、緯創、英業達、和碩聯合及鴻海，均與國際品牌大廠合作得宜。由於台灣筆記型電腦代工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 代工生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

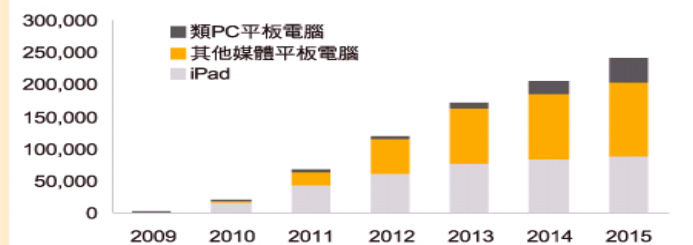


資料來源：DIGITIMES (2010/11)

蘋果(Apple)於 2010 年推出平板電腦「iPad」，成功改變人類使用電腦習慣，此品結合掌上型遊戲機、數位相框、電子書閱讀器、行動上網裝置，以及各種遊戲與娛樂應用，成功開啟全球平板電腦旋風，開啟電腦新市場區塊需求，全球主要的手機與電腦品牌廠商紛起效尤，紛紛推出平板電腦，致平板電腦需求量快速成長，表現亮眼。

依據 iSuppli 於 2011 年 2 月統計資料顯示，2010 年平板電腦市場需求量為約 1,700 萬台，預估 2051 年將可達 2.42 億台，成長幅度相當大。NB 品牌廠商，包括有 Acer、Asus、Lenovo、Dell、Samsung、TOSHIBA、LG 等均相繼投入平板電腦產品，預期相關零組件之需求亦將可隨之成長。

2009~2015年 全球平板電腦出貨量預測 單位：千台



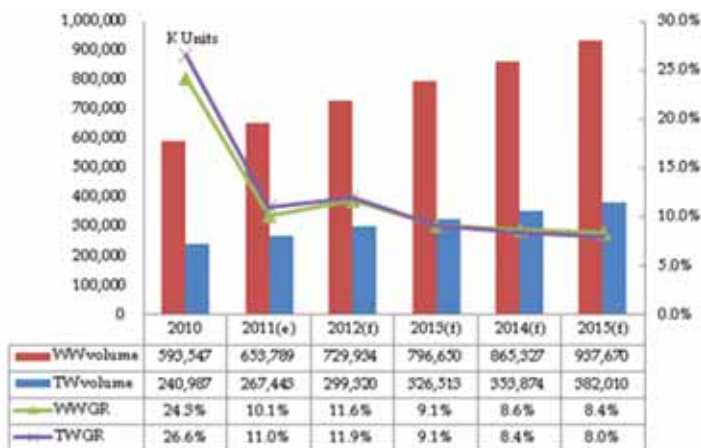
資料來源：iSuppli、DIGITIMES整理，2011/2

製圖：賴有榮、李盈瑩

B. 大尺寸 TFT LCD 面板產業

依據 MIC 於 2011 年 2 月統計資料顯示，全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量，2010 年全球達到 5.94 億片，年成長率為 24.3%。展望 2011 年，全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量預計將達到 6.54 億片，年成長率達 10.1%，其中台灣的大尺寸 TFT LCD 於 2011 年出貨量及年成長率分別為 2.67 億片及 11.0%，亦呈現成長之趨勢。

2010 年至 2015 年大尺寸 TFT LCD 出貨預估

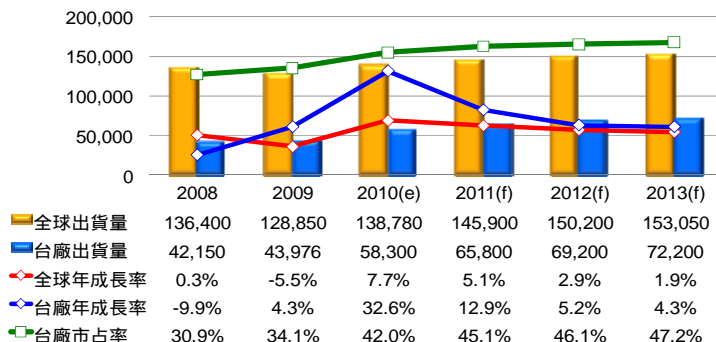


資料來源：MIC(2011/02)

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，且主要品牌廠商展開低價策略進攻，其效果在 2010 年已有顯現，使得整體 2010 年全球數位相機市場規模為 1.39 億台，年成長率達 7.7%。由於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，因此，DIGITIMES 預估 2011 年台廠出貨量為 6,580 萬台，年增率為 12.9%，此亦可帶動台灣相關零組件之市場需求。

2008 年至 2013 年全球暨台灣數位相機貨量預估



資料來源：DIGITIMES (2010/09)

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 91 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，本公司無需仰賴外部供應商，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得非常重要，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.連接器應用範圍持續擴大

連接器之應用範圍含蓋電腦及其週邊電腦、消費性電子、通訊數據、汽車、工業設備及太陽能等諸多領域，幾乎所有電子相關設備均會使用到連接

器，此產業雖已經發展多年，進入成熟期階段，但新的應用不斷推出，因此，連接器市場廣大及穩定的特點，為未來持續發展提供良好之市場環境，將有助於本公司業務及銷售拓展。

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連接器及消費性電子產品用連接器。去年，更成功跨入汽車用連接器市場，同時並成功開發出太陽能面板模組用連接器，本公司朝向更多元化產品及應用市場發展，多年來在細間距及低高度方面之技術能力已相當純熟，未來亦將高頻高速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外筆記型電腦代工廠、面板廠、數位相機代工廠、投影機代工廠及汽車零組件廠等，由於各廠商所推出之產品型式大小迥異，多數屬於高客製化產品，本公司亦在許多產品開發初期即共同參與產品設計，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.同業競爭激烈，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，持續於生產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：

適時與上游供應廠商簽訂長期供貨合約，以穩定進貨價格，近而維持產品之獲利空間；另須做成本最佳化之產品設計，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；同時，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升的趨勢下，本公司將加速提高往大陸西部地區之生產比重，減緩大陸基本工資逐年上升的不利影響。此外，針對大陸缺工問題，本公司採取積極方式應對，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。

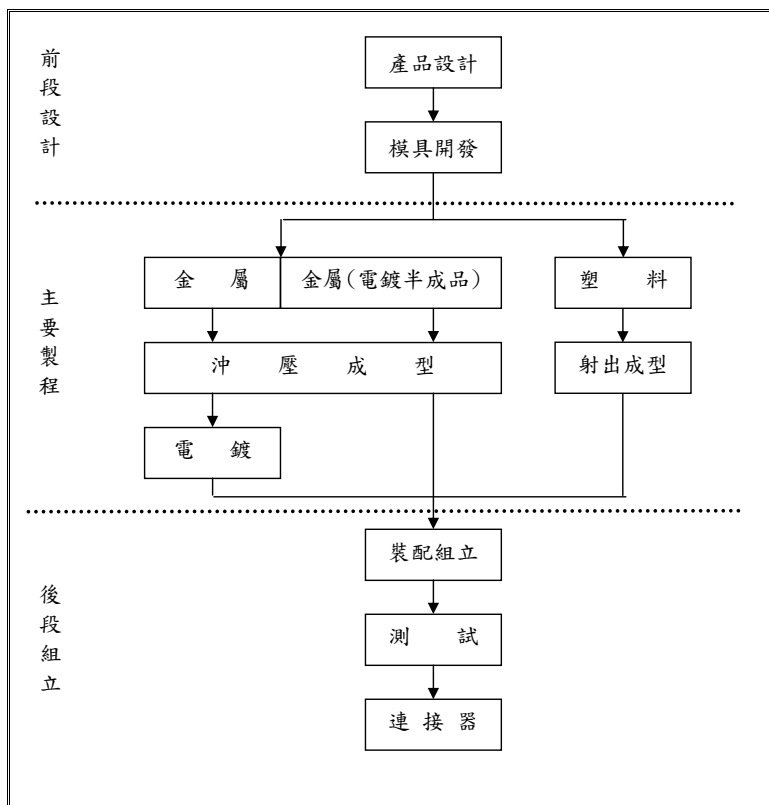
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司主要產品為電子產品連接器及連接器配件，應用於各式電子產品中，連接電子次系統間的電源與訊號，主要應用產品包括筆記型電腦及電腦週邊零組件、消費性電子、TFT LCD 面板、印表機、投影機、汽車電子及太陽能等產品領域。

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比例與增減變動原因：

單位：新台幣仟元：%

年度	98 年度				99 年度			
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
1	ACES (HONG KONG)	1,792,423	83.47%	子公司	ACES (HONG KONG)	1,836,873	84.60%	子公司
	其他	354,886	16.53%	—	其他	334,260	15.40%	—
合計	進貨淨額	2,147,309	100.00%	—	進貨淨額	2,171,133	100.00%	—

註：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%者僅有 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，主要係負責大陸地區客戶非轉廠交易銷售業務及集團間三角貿易轉銷運籌業務，即本公司透過 ACES(HONG KONG)向大陸生產基地購買產品後，再將產品轉銷給銷售客戶，致使 ACES(HONG KONG)成為本公司 98 年度及 99 年度之第一大供應商，此尚屬合理。

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

單位：新台幣仟元：%

年度	98 年度				99 年度			
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
1	S-J	349,120	14.68%	—	S-J	413,595	15.72%	—
2	S-K	319,103	13.42%	—	S-K	308,272	11.72%	—
3	S-H	302,586	12.73%	—	S-H	293,214	11.15%	—
—	其他	1,406,605	59.17%	—	其他	1,615,622	61.41%	—
合計	營業收入淨額	2,377,414	100.00%	—	營業收入淨額	2,630,703	100.00%	—

註：本公司與上述客戶因契約約定不得揭露名稱，且均非本公司之關係人，故以代號揭露之。

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，包括有 S-J 公司、S-K 公司及 S-H 公司。

本公司連接器產品主要應用於筆記型電腦，因此，本公司主要客戶多為全球前五大筆記型電腦代工製造廠，其中 S-J 公司、S-K 公司及 S-H 公司均為全球前五大筆記型電腦代工廠之直接及間接持股超過 100%之子公司，致成為本公司之主要銷售客戶，此尚屬合理。

(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	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子產品連接器	1,212,168	932,437	1,758,817	1,500,000	1,168,079	1,834,424
連接器配件	6,681,000	2,544,545	220,982	6,701,000	1,801,936	161,743
其他	41,000	5,428	271,910	41,000	16,622	289,698
合計	7,934,168	3,482,410	2,251,709	8,242,000	2,986,637	2,285,865

本公司 99 年度營業收入淨額較 98 年度成長 10.65%，使得 99 年度產值亦較 98 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	98 年度				99 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	27,200	86,350	866,093	1,780,051	29,791	91,128	1,133,837	2,135,282
連接器配件	674,055	81,905	1,326,716	160,593	614,930	67,693	441,196	59,399
勞務收入	0	0	0	219,235	0	0	0	202,735
其他(含其他營業收入)	114	21,654	4,416	27,626	39	1,797	15,659	72,669
合 計	701,369	189,909	2,197,225	2,187,505	644,760	160,618	1,590,692	2,470,085

本公司從事連接器之銷售業務，隨著本公司擴展業務效益顯現，致本公司 99 年度營業收入淨額較 98 年度成長 10.65%，使得 99 年度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；%

年度		98 年度	99 年度	100 年度截至 4 月 30 日止
員工人數 (人)	直接人員	39	49	57
	間接人員	207	222	239
	合計	246	271	296
平均年齡(年)		36.66	37.11	36.82
平均服務年資(年)		3.84	4.14	3.95
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.41	0.37	0.34
	碩士	8.94	11.44	9.80
	大專	65.85	63.10	64.19
	高中	18.70	18.45	19.25
	高中以下	6.10	6.64	6.42

四、環保支出資訊

(一)最近年度截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能支出：

本公司生產過程中並無污染之虞，未有空氣污染物實測值超過法規排放標準之情事，唯機器部份產生之噪音污染，本公司已加強適當的隔音措施並逐年檢測，噪音污染程度均符合環保局工業區噪音管制標準；一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，故截至年報刊印日止，並無環境污染之情形。

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

本公司在經營管理上致力於建立勞資互信的和諧氣氛，並以積極開放型的管理模式，營造具挑戰性、舒適的工作環境。為了塑造開放的溝通環境，公司內部設立了許多不同的溝通管道，除固定的部門月會、員工意見箱及內部網站外，公司亦成立「勞資協調委員會」專職員工關係事宜，加強觀念的溝通與共識的建立。此外，本公司也十分重視員工身心健康，對於工作環境的改善，以及健康和保險服務的加強均不遺餘力。

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，藉由新進人員/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 99 年度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	8	55	42
專業職能訓練	46	174	331.5
總計	54	229	373.5

3、財會人員及稽核人員取得主管機關指明的相關證照情形

本公司截至年報刊印日止，財會人員及稽核人員並無取得主管機關指明的相關證照。

4、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，存入台灣銀行之專戶，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。

5、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，諄諄教誨，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)勞工未經核准，不得擅攜公物出廠。
- (13)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。
- (14)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，或有其他意見時，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。

6、工作環境與員工人身安全保護措施

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。

(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，宣導同仁職災防止之知識，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，透過 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。

7、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 100 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
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。
採購合約	P-G 公司	97.05.01~99.04.30	原物料採購	本合約到期前 30 天若無終止意思，則本合約自動展期一年
採購合約	P-B 公司	97.04.26~99.04.25	原物料採購	本合約到期前 30 天若無終止意思，則本合約自動展期一年
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	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。
技術服務合約	東莞宏致電子有限公司	99.01.01~103.12.31	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，為期四年。	無

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	S-H 公司	99.01.01	產品銷售相關合約	本合約所知悉之任何資訊或文件，應予以保密。
不動產買賣契約	歐歷企業股份有限公司	99.01.22	取得桃園縣中壢市上嶺段部分地號之土地買賣契約書	無
興建工程合約書	立源營造股份有限公司	99.10.12	精工中心土木工程合約書	無
興建工程合約書	立源營造股份有限公司	99.11.15	精工中心機電工程合約書	無
非獨占專利權授權合約	本多通信工業株式會社	100.03.30~ 118.03.09	取得本多通信工業株式會社相關 LVD 30, 40 芯連接器產品之非獨占專利權授權(實施許諾)，並支付相關專利權授權費用。	依契約保密條款規定，任一方未先通知另一方，並經其書面同意，不得公開相關契約內容。

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					100 年截至 3 月 31 日 財務資料
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流 動 資 產	506,530	754,296	1,270,563	1,845,175	1,809,859	1,825,313
基 金 及 投 資	1,257,150	1,746,528	2,034,644	2,508,783	3,023,595	3,216,551
固 定 資 產	169,419	159,251	170,499	164,080	362,847	444,087
無 形 資 產	7,828	19,566	15,611	8,543	3,997	12,786
其 他 資 產	5,439	6,858	4,444	5,937	5,536	4,642
資 產 總 額	1,946,366	2,686,499	3,495,761	4,532,518	5,205,834	5,503,379
流動負債	分配前	285,728	510,269	763,739	927,048	619,311
	分配後	460,926	745,545	1,021,600	1,211,395	尚未分配
長 期 負 債	—	—	—	—	791,953	793,555
其 他 負 債	183,895	299,982	338,779	390,145	376,981	404,801
負債總額	分配前	469,623	810,251	1,102,518	1,317,193	1,788,245
	分配後	644,821	1,045,527	1,360,379	1,601,540	尚未分配
股 本	608,881	705,213	780,734	947,822	1,236,159	1,240,249
資 本 公 積	256,133	256,133	256,133	438,159	463,829	464,483
保留盈餘	分配前	593,794	853,977	1,202,322	1,765,869	1,795,618
	分配後	418,596	618,701	944,461	1,481,522	尚未分配
金融商品未實現 損 益	—	—	—	—	—	—
累積換算調整數	17,935	60,925	154,054	63,475	-78,017	-41,255
庫藏股票	—	—	—	—	—	-1,070
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—
股 東 權 益	分配前	1,476,743	1,876,248	2,393,243	3,215,325	3,417,589
總 額	分配後	1,301,545	1,640,972	2,135,382	2,930,978	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

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					100 年截至 3 月 31 日
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
營 業 收 入	405,948	640,065	1,659,553	2,377,414	2,630,703	609,302
營 業 毛 利	129,172	277,206	503,216	477,015	640,912	149,012
營 業 損 益	28,057	121,463	177,597	137,751	334,189	64,192
營業外收入及利益	680,277	629,898	584,818	874,000	447,752	143,314
營業外費用及損失	25,651	9,533	3,150	16,361	103,986	3,971
繼續營業部門 稅前損益	682,683	741,828	759,265	995,390	677,955	203,535
繼續營業部門 損益	518,095	531,713	659,142	907,362	598,443	169,062
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	518,095	531,713	659,142	907,362	598,443	169,062
每 股 盈 餘	8.76	7.54	8.44	9.77	4.85	1.36

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
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
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、王清松	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					100 年度截至
分析項目		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	3 月 31 日
財務	負債占資產比率	24.13	30.16	31.54	29.06	34.35	34.09
結構	長期資金占固定資產比率	871.65	1,178.17	1,403.67	1,959.60	1,160.14	995.44
(%)							
償債	流動比率	177.28	147.82	166.36	199.04	292.24	269.25
能力	速動比率	174.43	143.22	162.36	188.63	276.84	253.78
%	利息保障倍数	1,161	—	108,328.06	—	102.43	52.28
經營能力	應收款項週轉率（次）	1.92	2.46	3.75	2.77	2.58	2.51
	平均收現日數	190	148	97	132	142	146
	存貨週轉率（次）	15.04	24.00	43.59	30.34	21.04	18.82
	應付款項週轉率（次）	1.57	1.47	2.54	3.08	4.43	5.53
	平均銷貨日數	24	15	8	12	17	19
	固定資產週轉率（次）	2.40	4.02	9.73	14.49	7.25	5.49
	總資產週轉率（次）	0.21	0.24	0.47	0.52	0.51	0.44
獲利能力	資產報酬率（%）	33.15	22.95	21.32	22.60	12.40	3.22
	股東權益報酬率（%）	45.18	31.72	30.88	32.36	18.04	4.80
	占實收資本 營業利益 比率（%） 稅前純益	4.61	17.22	23.09	14.53	27.03	5.18
		112.12	105.19	97.25	105.02	54.84	16.41
	純益率（%）	127.63	83.07	39.74	38.17	22.75	27.75
	追溯調整前每股盈餘	8.76	7.54	8.44	9.77	4.85	1.36
	追溯調整後每股盈餘	6.26	6.19	7.68	7.52	—	—
現金流量	現金流量比率（%）	111.27	43.90	75.55	27.79	-13.16	15.43
	現金流量允當比率（%）	86.37	96.43	131.14	116.34	83.11	註 2
	現金再投資比率（%）	10.13	3.22	13.05	-0.01	-7.79	2.12
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.22	1.19	1.27	1.11	1.12
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.00	1.02	1.07

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：當年度(100 年度)尚未有完整年度之營業活動淨現金流量，故未予以計算。

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. 負債比率：主要係 99 年 8 月募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債 8 億元，致 99 年度較 98 年度上升，惟 99 年度負債比率僅 34.35%，財務結構仍相當穩健。
2. 長期資金占固定資產比率：主要係 99 年度購置土地及興建精工中心廠房，固定資產淨額增加金額超過長期資金增加金額，致 99 年度較 98 年度下降，惟 99 年度長期資金占固定資產比率仍達 1160.14%，相當良好。
3. 應收款項週轉率：主要係 99 年度銷貨收入較 98 年度成長 12.51%，應收款項隨之增加，致 99 年度應收款項週轉率較 98 年度微幅下降。
4. 存貨週轉率：主要係本公司擴展業務效益顯現，99 年度銷貨收入較 98 年度成長 12.51%，存貨金額隨之增加，致 99 年度存貨週轉率較 98 年度下降。
5. 應付款項週轉率：主要係 99 年度關係人交易之付款條件由月結 60 天變更為月結 30 天，應付款項隨之減少，致 99 年度應付款項週轉率較 98 年度上升。
6. 固定資產週轉率：主要係 99 年度購置土地及興建精工中心廠房，固定資產金額隨之增加，致 99 年度固定資產週轉率較 98 年度下降。
7. 股東權益報酬率：主要係 99 年度受到原物料成本及人工成本上漲，影響大陸生產基地之獲利能力，使得 99 年度按權益法認列之投資收益減少，致 99 年度稅後純益較 98 年度減少 34.05%，99 年度股東權益報酬率較 98 年度下降。
8. 營業利益占實收資本比率：主要係本公司擴展業務效益顯現，使得 99 年度營業利益較 98 年成長 142.60%，致 99 年度營業利益占實收資本比率較 98 年上升。
9. 現金流量比率：主要係 99 年度按權益法被投資公司發放現金股利金額較 98 年度減少，使得營業活動產生之現金流入減少，致 99 年度現金流量比率較 98 年度為低。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

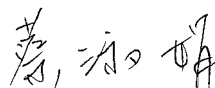
宏致電子股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九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、王清松會計師查核完竣，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

本公司一百年股東常會

監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日

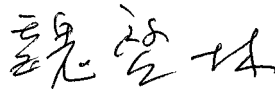
宏致電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九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、王清松會計師查核完竣，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

本公司一百年股東常會

監察人：魏啟林



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 九 日

宏致電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九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、王清松會計師查核完竣，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

本公司一百年股東常會

監察人：袁嗣洋



中 華 民 國 一 百 年 三 月 二 十 八 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏致電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九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九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具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
王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年三月九日



新豐子股份有限公司
董事長 王雲德

民國九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 758,085	15	\$ 525,025	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	79,466	2	120	-
(附註四(二))				
1120 應收票據	10,483	-	24,420	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	727,700	14	851,035	19
1150 應收帳款－關係人(附註五)	112,769	2	157,028	4
1180 其他應收款－關係人(附註五)	2,914	-	176,231	4
1190 其他金融資產－流動	1,947	-	6,103	-
1210 存貨淨額(附註四(四))	93,823	2	95,198	2
1250 預付費用	1,564	-	1,319	-
1280 其他流動資產(附註四(九))	21,108	-	8,696	-
	1,809,859	35	1,845,175	41
基金及長期投資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,923,595	56	2,508,783	56
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	100,000	2	-	-
	3,023,595	58	2,508,783	56
固定資產(附註五)：				
成本：				
1501 土地	198,763	4	54,010	1
1521 房屋及建築	48,918	1	47,804	1
1531 機器設備	87,286	2	67,443	1
1537 模具設備	41,800	1	33,936	1
1681 其他設備	38,490	-	35,523	1
	415,257	8	238,716	5
	(108,051)	(2)	(86,237)	(2)
減：累積折舊				
1670 未完工程及預付設備款	55,641	1	11,601	-
	362,847	7	164,080	3
固定資產淨額				
	3,997	-	8,543	-
17XX 無形資產	5,536	-	5,937	-
18XX 其他資產(附註四(八)及六)				
資產總計	\$ 5,205,834	100	\$ 4,532,518	100
負債及股東權益：				
負債：				
流動負債：				
短期借款(附註四(六)及五)				
應付票據	21,400	-	21,200	-
應付帳款－關係人(附註五)	21,400	-	21,400	-
應付所得稅	21,600	-	21,600	-
應付費用	21,700	-	21,700	-
其他應付款項－關係人(附註五)	21,900	-	21,900	-
其他應付款項	22,100	-	22,100	-
其他流動負債(附註五)	22,800	-	22,800	-
	24,000	-	24,000	-
長期負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動				
(附註四(七))				
應付公司債(附註四(七))	24,100	-	24,100	-
	24,100	-	24,100	-
其他負債：				
遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))	28,600	-	28,600	-
	28,600	-	28,600	-
負債合計				
	198,763	4	54,010	1
股東權益(附註四(十))：				
股本：				
1521 房屋及建築	48,918	1	47,804	1
1531 機器設備	87,286	2	67,443	1
1537 模具設備	41,800	1	33,936	1
1681 其他設備	38,490	-	35,523	1
	415,257	8	238,716	5
	(108,051)	(2)	(86,237)	(2)
減：累積折舊				
1670 未完工程及預付設備款	55,641	1	11,601	-
	362,847	7	164,080	3
固定資產淨額				
	3,997	-	8,543	-
17XX 無形資產	5,536	-	5,937	-
18XX 其他資產(附註四(八)及六)				
資產總計	\$ 5,205,834	100	\$ 4,532,518	100



董事長：袁萬丁



經理人：楊宗霖

會計師事務所財務報表附註



會計主管：王雲德

損益表

單位：新台幣千元

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：王雪慧

宏致電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘		
現金增資	\$ 780,734	256,133	155,123	1,047,199	154,054	2,393,243
員工股票紅利	78,800	169,360	-	-	-	248,160
本期損益	2,334	12,666	-	-	-	15,000
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	907,362	-	907,362
提列法定盈餘公積	-	-	65,914	(65,914)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(257,861)	-	(257,861)
盈餘轉增資	85,954	-	-	(85,954)	-	-
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(90,579)	(90,579)
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
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	23,476	-	-	-	23,476
員工認股權行使	3,990	2,194	-	-	-	6,184
本期損益	-	-	-	598,443	-	598,443
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	90,736	(90,736)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(284,347)	-	(284,347)
普通股現金股利	284,347	-	-	(284,347)	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	(141,492)	(141,492)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(78,017)	(78,017)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,236,159	463,829	311,773	1,483,845	(78,017)	3,417,589

註1：董監酬勞17,797千元及員工紅利29,661千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞24,499千元及員工紅利57,164千元已於損益表中扣除。

董事長：袁万丁

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：楊宗霖

會計主管：王雪慧

王雪慧

民國九十九年及九十八年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期淨利

調整項目：

折舊費用
攤銷費用
呆帳費用提列(轉列收入)數
處分及報廢固定資產利益
應付公司債折價攤銷
存貨跌價、報廢及呆滯損失淨額
採權益法認列之投資收益淨額
收到權益法被投資公司現金股利
金融負債評價損失
遞延所得稅費用

營業資產及負債之淨變動：

營業資產之淨變動：

交易目的金融資產(增加)減少
應收票據減少
應收帳款(增加)減少
應收帳款－關係人減少
其他應收款增減－關係人減少
存貨(增加)減少
預付費用增加
預付退休金(增加)減少
其他流動資產增加
其他金融資產(增加)減少

營業負債之淨變動：

應付票據減少
應付帳款增加(減少)
應付帳款－關係人增加(減少)
應付所得稅增加
應付費用增加(減少)
其他應付款項增加
其他應付款項－關係人增加(減少)
其他流動負債增加(減少)

營業活動之淨現金流入(出)

投資活動之現金流量：

取得以成本衡量之金融資產－非流動
增加採權益法之長期股權投資
購置固定資產
處分固定資產價款
受限制資產(增)減
購置無形資產
其他應收款－關係人(增)減
其他資產增加(減少)

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量：

短期借款增加
發行公司債
發放現金股利
現金增資
員工執行認股權

融資活動之淨現金流入(出)

本期現金及約當現金淨增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息

本期支付所得稅

不影響現金流量之投資及融資活動：

盈餘轉增資

累積換算調整數

購買固定資產支付現金數：

固定資產增加數

應付購買設備款增減

購買固定資產支付現金數

	99年度	98年度
本期淨利	\$ 598,443	907,362
調整項目：		
折舊費用	27,121	25,407
攤銷費用	8,108	10,304
呆帳費用提列(轉列收入)數	(284)	1,434
處分及報廢固定資產利益	(1,787)	(989)
應付公司債折價攤銷	6,597	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失淨額	2,371	4,125
採權益法認列之投資收益淨額	(440,154)	(864,415)
收到權益法被投資公司現金股利	-	348,153
金融負債評價損失	13,832	-
遞延所得稅費用	8,203	32,278
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	(79,346)	9,891
應收票據減少	13,937	12,659
應收帳款(增加)減少	123,620	(387,093)
應收帳款－關係人減少	44,259	41,259
其他應收款增減－關係人減少	13,500	20,799
存貨(增加)減少	549	(69,312)
預付費用增加	(245)	(743)
預付退休金(增加)減少	133	(934)
其他流動資產增加	(1,930)	(1,393)
其他金融資產(增加)減少	4,156	(3,674)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,196)	(141,640)
應付帳款增加(減少)	(55,713)	114,171
應付帳款－關係人增加(減少)	(356,108)	102,686
應付所得稅增加	20,693	11,189
應付費用增加(減少)	(40,140)	76,789
其他應付款項增加	1,193	1,338
其他應付款項－關係人增加(減少)	9,229	(6,303)
其他流動負債增加(減少)	(523)	14,324
營業活動之淨現金流入(出)	(81,482)	257,672
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產－非流動	(100,000)	-
增加採權益法之長期股權投資	(148,000)	(32,588)
購置固定資產	(233,560)	(31,304)
處分固定資產價款	5,889	10,904
受限制資產(增)減	(9)	44
購置無形資產	(3,425)	(2,783)
其他應收款－關係人(增)減	160,150	(160,150)
其他資產增加(減少)	140	(1,056)
投資活動之淨現金流出	(318,815)	(216,933)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	116,520	-
發行公司債	795,000	-
發放現金股利	(284,347)	(257,861)
現金增資	-	248,160
員工執行認股權	6,184	-
融資活動之淨現金流入(出)	633,357	(9,701)
本期現金及約當現金淨增加數	233,060	31,038
期初現金及約當現金餘額	525,025	493,987
期末現金及約當現金餘額	\$ 758,085	\$ 525,025
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 12	-
本期支付所得稅	\$ 33,745	26,069
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	\$ 284,347	85,954
累積換算調整數	\$ (141,492)	(90,579)
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 230,490	33,211
應付購買設備款增減	3,070	(1,907)
購買固定資產支付現金數	\$ 233,560	31,304

宏致電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為271人及246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為當期損益者，兌換差額亦認為當期損益；如屬公平價值變動認為股東權益調整項目者，兌換差額亦認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

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(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

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，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及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認為當期損益。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

本公司持有之衍生性金融商品係以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

衍生性金融商品若係規避現存資產或負債之風險，其所產生之利得或損失除認為當期損益外，並據以調整該資產或負債之帳面價值。衍生性金融商品若係規避確定承諾或預期交易之風險，其所產生之利得或損失予以遞延，並於被避險交易發生時認為損益或調整帳面價值。提前解約所產生之損益予以遞延並於被避險資產或負債剩餘期間攤銷及調整其損益。

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

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

(八)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

(九)固定資產

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

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

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

主要固定資產之耐用年數如下：

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(十二)轉換公司債

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

(十三)退休金

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

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，其認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。惟本公司業奉府勞動字第0990080744號函核准，自民國九十九年三月五日起至一百年三月四日止暫停提撥勞工退休準備金。

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認為本公司之費用，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。

(十五)收入及成本之認列

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

(十六)研究發展支出

本公司採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，除進行之研究發展專案計劃支出於企業合併時認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，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認為費用：

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

(十七)員工紅利及董監酬勞

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)所得稅

本公司所得稅處理採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認為遞延所得稅；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，認列其備抵評價金額。

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

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

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

(十九)普通股每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段及第二十一段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變及期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量之相關會計原則變動，致民國九十八年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	每股盈餘(元)
	增加(減少)	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	0.07
	<u>\$ 6,588</u>	<u>0.06</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 360	1,278
銀行存款	757,725	523,747
	<u>\$ 758,085</u>	<u>525,025</u>

(二)金融商品

其明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

	99.12.31	98.12.31
基 金	\$ 79,466	-
遠期外匯	-	120
	<u>\$ 79,466</u>	<u>120</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：

	99.12.31	
名目本金(千元)	幣別	合約期間
遠期外匯	USD\$ 1,000	美元兌台幣 98.12.28 99.01.20

本公司民國九十九年度及九十八年度認列上述金融商品交易之淨損失分別為1,801千元及2,265千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31
新盛三創業投資(股)公司	<u>\$ 100,000</u>

(三)應收帳款淨額

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$ 732,974	858,250
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(5,274)	(7,215)
	<u>\$ 727,700</u>	<u>851,035</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨淨額

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
原物料	\$ 949	2,108
減：備抵損失	(311)	(220)
小計	638	1,888
半成品	2,206	1,098
減：備抵損失	(1,014)	(445)
小計	1,192	653
製成品	93,146	95,336
減：備抵損失	(2,681)	(4,347)
小計	90,465	90,989
商 品	1,620	1,682
減：備抵損失	(92)	(14)
小計	1,528	1,668
合 計	<u>\$ 93,823</u>	<u>95,198</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損分別為3,774千元及5,976千元，其明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
存貨跌價回升利益	\$ (928)	(1,968)
存貨報廢損失	3,299	6,093
固定製造費用少分攤	1,403	1,851
	<u>\$ 3,774</u>	<u>5,976</u>

民國九十九年度及九十八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928千元及1,968千元。

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>99.12.31</u>		<u>99年度</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	\$ 318,665	2,396,478	397,556
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	9,579	257,689	20,194
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00%	9,587	97,871	28,831
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	100.00%	68,324	71,293	(6,691)
威茲國際投資股份有限公司	100.00%	100,000	100,264	264
		<u>\$ 2,923,595</u>	<u>440,154</u>	

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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
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)
			<u>\$ 2,508,783</u>	<u>864,415</u>

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

- (1) ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 係登記於薩摩亞之控股公司，該公司投資中國大陸設立東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司及昆山奇致商貿有限公司，東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司主要業務為從事連接器之加工、製造及買賣，昆山奇致商貿有限公司主要業務為從事連接器之買賣。
- (2) 本公司經董事會決議，於民國九十八年間對ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 增加投資金額15,622千元(美金465千元)。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已匯出之資金均為美金9,800千元。ACECONN ELECTRONIC CO., LTD. 實收股本均為美金9,800千元，本公司持股比例均為100%。
- (3) 截至民國九十九年十二月三十一日止，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。

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

ELECTRONIC CO., LTD.，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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%。

3. 本公司民國九十三年八月間於薩摩亞(Samoa)設立WELL PLAN GROUP LIMITED，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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%。

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

- (1) 本公司於民國九十四年間經董事會決議，向關係人購入ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 股份計60千股，持股比例60%，主要營業項目係從事連接器買賣業務。於民國九十八年三月間經董事會決議以16,966千元向ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 其餘股東購入股份計40千股，對其持股比率由60%增加至100%，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司持有股數計100千股，持股比率為100%，此項投資案，業已辦妥相關股權變更登記。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十九年四月間經董事會決議對ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.增加投資金額48,000千元(美金1,500千元)，並由ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.轉投資中國大陸重慶宏高電子有限公司美金1,500千元，持股比例100%。重慶宏高電子有限公司主要業務為從事連接器之加工及買賣。

(3)截至民國九十九年十二月三十一日止，透過ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.轉投資匯至重慶宏高電子有限公司之資金為美金1,500千元。上述轉投資案，本公司業已向經濟部投資審議委員會申請核備在案。

5.本公司於民國九十九年八月間經董事會決議通過設立威炫國際投資股份有限公司，主要營業項目係從事一般投資業務，本公司持股比例為100%。

6.民國九十九年及九十八年十二月三十一日，採權益法之長期股權投資未提供質押擔保。

(六)短期借款

其明細如下：

99.12.31		
金	額	利率區間
信用借款	<u>\$ 116,520</u>	0.8480%~0.8552%

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款融資額度分別約為129,130千元及122,030千元。

(七)應付公司債

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

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(民國九十九年八月三日至一百零四年八月三日)。
- 3.償還方法：除轉換本公司普通股、行使賣回權、提前贖回及本公司買回註銷外，到期時本公司依轉換公司債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

5.債權人賣回辦法

本公司於上述轉換公司債發行後屆滿二年及屆滿三年之日為債權人提前賣回上述轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司以面額加計0.5%年收益率之利息補償金(滿二年及滿三年分別為債券面額之1%及1.50%)以現金贖回。

6.轉換辦法

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

(2)轉換價格之訂定：

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

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

	<u>99.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000
應付公司債折價	(72,791)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 727,209</u>
負債組成要素－轉換權及賣回權(列入公平價值變動列入損益之金融負債－非流動)	<u>\$ 64,744</u>
權益組成要素(列入資本公積－認股權)	<u>\$ 23,476</u>
	<u>99年度</u>
負債組成要素－轉換權及賣回權之公平價值變動列入評價損失金額	<u>\$ 13,832</u>
利息費用	<u>\$ 6,597</u>

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)職工退休金

1.採確定給付退休辦法部分

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(10,239)	(8,396)
累積給付義務	(10,239)	(8,396)
未來薪資增加之影響數	(4,277)	(3,630)
預計給付義務	(14,516)	(12,026)
退休基金資產公平價值	10,784	10,610
提撥狀況	(3,732)	(1,416)
未認列過渡性淨給付義務	1,308	1,409
未認列退休金損失	3,225	941
預付退休金	<u>\$ 801</u>	<u>934</u>

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
利息成本	\$ 271	292
退休基金資產實際報酬	(174)	(70)
攤銷及遞延數	36	(3)
縮減利益	-	(1,153)
淨退休金成本(收入)	<u>\$ 133</u>	<u>(934)</u>

(3)精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75%	2.25%
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	1.75%	2.25%

2.採確定提撥退休辦法部分

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為8,682千元及7,808千元。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所 得 稅

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

2.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 71,309	55,750
遞延所得稅費用	8,203	32,278
	<u>\$ 79,512</u>	<u>88,028</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
存貨跌價回升利益	\$ 186	360
未實現兌換損益淨額	(10,688)	(5,251)
未實現聯屬公司間利益	(279)	(1,035)
投資抵減	-	1,961
依權益法認列之投資收益	81,794	104,744
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(62,810)	(68,501)
	<u>\$ 8,203</u>	<u>32,278</u>

3.民國九十九年度及九十八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額與所得稅費用間之差異調節如下：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 115,252	248,848
營運總部境外免稅所得影響數	-	(120,870)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	-	45,027
投資抵減	(10,960)	(13,026)
所得稅稅率變動影響數	(55,301)	(92,168)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	24,793	24,941
以前年度所得稅調整數	4,338	(1,758)
其 他	1,390	(2,966)
	<u>\$ 79,512</u>	<u>88,028</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產－流動：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,098	697	5,026	1,005
未實現兌換損益淨額	76,202	12,955	10,067	2,013
未實現聯屬公司間利益	14,296	2,430	12,907	2,582
遞延所得稅資產－流動淨額		<u>\$ 16,082</u>		<u>5,600</u>
遞延所得稅負債－非流動：				
依權益法認列之投資收益	\$ 2,311,532	392,961	1,871,378	374,276
累積換算調整數	(93,997)	(15,980)	79,345	15,869
遞延所得稅負債－非流動淨額		<u>\$ 376,981</u>		<u>390,145</u>

5.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計5,743元。

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：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,483,845</u>	<u>1,544,832</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 59,386</u>	<u>68,437</u>
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98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>7.25%</u>	<u>6.49%</u>

(十)股東權益

1.股 本

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

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

截至民國九十九年及九十八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1,236,159千元及947,822千元，每股面額10元。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	99.12.31	98.12.31
現金增資溢價	\$ 419,496	419,496
員工認股權	2,194	-
員工紅利轉增資	12,666	12,666
長期股權投資調整數	2,166	2,166
合併發行新股產生之股本溢價	3,831	3,831
公司債認股權	23,476	-
	<u>\$ 463,829</u>	<u>438,159</u>

3. 法定盈餘公積

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

4. 盈餘分配

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

- (1) 員工紅利不低於百分之一；
- (2) 董事、監察人酬勞提撥百分之一點五至百分之三；

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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，係以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞之分配成數，於民國九十九年度分別為5%及3%，民國九十八年度分別為7%及3%，民國九十九年度及九十八年度估計員工紅利金額分別為23,029千元及57,164千元，董監酬勞分別為13,817千元及24,499千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

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

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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.股利政策

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

6.員工認股權證

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	每單位	99.12.31	
董事會 決議日	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)	之每股認 購價格
			發行方式
九十六年第一次員工 認股選擇權計劃	96.12.14	1,000	1,500
		1,500\$	22.00\$
			11.60
			一次發行

上述認股價格遇無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股辦法調整。

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

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已行使轉換之單位數分別為399單位及0單位。

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

- (1)本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為486千元及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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司截至民國九十九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99.12.31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	可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 11.60	877	4.00	11.60	409	11.60

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

認股選擇權	99年度		98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	1,367	\$ 15.50	1,469	\$ 17.50
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(399)	15.50	-	-
本期沒收	(91)	-	(102)	-
期末流通在外	<u>877</u>	11.60	<u>1,367</u>	15.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>409</u>	11.60	<u>415</u>	15.50
本期給與之認股選擇權加權平均 公平價值(每單位)		-		-

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

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 598,443	907,362
	擬制淨利	598,040	906,549
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.85	7.52
	擬制每股盈餘(元)	4.84	7.51
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	4.66	7.37
	擬制每股盈餘(元)	4.66	7.36

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)普通股每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 677,955	598,443	995,390	907,362
加權平均流通在外股數(千股)	123,509	123,509	92,906	92,906
基本每股盈餘(元)	\$ 5.49	4.85	10.71	9.77
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			\$ 995,390	907,362
加權平均流通在外股數(千股)			120,661	120,661
基本每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 8.25	7.52
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 677,955	598,443	995,390	907,362
具稀釋作用之潛在普通股影響—轉換公司債	6,597	6,597	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 684,552	605,040	995,390	907,362
加權平均流通在外股數	123,509	123,509	92,906	92,906
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	923	923	1,168	1,168
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	744	744	771	771
轉換公司債	4,609	4,609	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	129,785	129,785	94,845	94,845
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.27	4.66	10.49	9.57
稀釋每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			\$ 995,390	907,362
加權平均流通在外股數(千股)			123,179	123,179
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 8.08	7.37

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 758,085	758,085	525,025	525,025
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	79,466	79,466	120	120
應收票據	10,483	10,483	24,420	24,420
應收帳款淨額	727,700	727,700	851,035	851,035
應收帳款－關係人	112,769	112,769	157,028	157,028
其他應收款－關係人	2,914	2,914	176,231	176,231
其他金融資產－流動	1,947	1,947	6,103	6,103
金融負債：				
短期借款	116,520	116,520	-	-
應付票據	416	416	1,612	1,612
應付帳款	98,610	98,610	154,323	154,323
應付帳款－關係人	143,294	143,294	499,402	499,402
其他應付款－關係人	16,598	16,598	7,369	7,369
公平價值變動列入損益之金融	64,744	64,744	-	-
負債－非流動				
應付公司債	727,209	727,209	-	-

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、其他金融資產－流動及短期借款。
- (2)金融商品及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品及負債訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則以預期之現金流量之折現估算其公平價值。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 758,085	-	525,025	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	79,466	-	-	-
應收票據	-	10,483	-	24,420
應收帳款淨額	-	727,700	-	851,035
應收帳款－關係人	-	112,769	-	157,028
其他應收款－關係人	-	2,914	-	176,231
其他金融資產－流動	-	1,947	-	6,103
金融負債：				
短期借款	-	116,520	-	-
應付票據	-	416	-	1,612
應付帳款	-	98,610	-	154,323
應付帳款－關係人	-	143,294	-	499,402
其他應付款－關係人	-	16,598	-	7,369
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	64,744	-	-
應付公司債	-	727,209	-	-
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

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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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；另本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率變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國九十九年十二月三十一日，市場利率增加1%；將使本公司未來一年現金流量變動1,165千元。

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

本公司於民國九十九年度及九十八年度銷貨予關係人金額彙總如下：

	99年度		98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)	\$ 19,106	0.79	25,867	1.20
ACES PRECISION	31,983	1.32	15,801	0.73
ACECONN	28,939	1.19	20,581	0.95
	\$ 80,028	3.30	62,249	2.88

本公司對關係人之授信期間自民國九十九年十月一日起由原月結60~90天改為月結30~90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。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因銷貨產生之應收帳款彙總如下：

	99.12.31	98.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 823	6,288
ACES PRECISION	9,693	13,541
ACECONN	11,654	15,809
	\$ 22,170	35,638

截至民國九十九年及九十八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4,050千元及2,505千元，列於「其他流動負債」項下。

2.進 貨

	99年度		98年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
WELL PLAN	\$ 3,428	0.16	2,976	0.14
ACES (HONG KONG)	1,836,873	84.60	1,792,423	83.47
	\$ 1,840,301	84.76	1,795,399	83.61

本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較；付款期間自民國九十九年十月一日起由原月結60天改為月結30天，對非關係人之付款期間為月結90~150天。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
WELL PLAN	\$ 319	629
ACES (HONG KONG)	142,975	498,773
	<u>\$ 143,294</u>	<u>499,402</u>

本公司自被投資公司進貨或被投資公司間之進貨而於期末尚未出售之存貨，其民國九十九年及九十八年十二月三十一日未實現內部利益分別為8,224千元及13,216千元，列為採權益法之長期股權投資減項及投資收益減項。

3. 資金融通

本公司資金融通予關係人，其明細列示如下：

99年度			
	最高餘額	期末餘額	利息收入 淨 額
ACECONN	<u>\$ 160,150</u>	<u>-</u>	4.00% <u>1,998</u>

98年度			
	最高餘額	期末餘額	利息收入 淨 額
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。本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日因上述交易產生之應收利息分別為0千元及1,602千元。

4. 財產交易

本公司於民國九十九年度及九十八年度出售固定資產予關係人ACECONN，售價分別為6,213千元及19,011千元，出售利益分別為1,718千元及4,964千元。截至民國九十九年及九十八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333千元及8,157千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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10,233千元及10,402千元，列於「其他流動負債」項下。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他營業收入

本公司代WELL PLAN採購原、物料、半成品及商品，係按代採購金額約10%收取代採購佣金(列於勞務收入項下)；代ACECONN採購鋼材，按代採購金額加計一定利潤或相關產生費用收款，其差額列於勞務收入項下。民國九十九年度及九十八年度因此等交易所產生之佣金收入分別為12,323千元及11,823千元。截至民國九十九年及九十八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37,203千元及49,231千元。

另，因上述代採購交易本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為78,947千元及113,427千元。

6.經營管理服務收入

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

	99年度	98年度
ACES (HONG KONG)	\$ 11,176	11,197
WELL PLAN	1,651	1,563
	<u>\$ 12,827</u>	<u>12,760</u>

截至民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 820	4,368
WELL PLAN	202	267
	<u>\$ 1,022</u>	<u>4,635</u>

7.技術服務收入

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

	99年度	98年度
東莞宏致	\$ 50,609	47,904
昆山宏致	126,975	146,748
	<u>\$ 177,584</u>	<u>194,652</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八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：

	99.12.31	98.12.31
東莞宏致	\$ 23,089	27,065
昆山宏致	29,285	40,459
	<u>\$ 52,374</u>	<u>67,524</u>

8.推廣服務收入

本公司代ACES (HONG KONG)處理產品市場推廣服務等業務，按本公司及ACES (HONG KONG)銷貨收入淨額之比例分攤推銷費用(列於推銷費用之減項)，民國九十九年度及九十八年度因此等交易所產生之費用分攤分別為9,443千元及16,063千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項餘額分別為607千元及5,780千元。

9.代收付款項

截至民國九十九年及九十八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

	99.12.31	98.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 1,974	282
昆山宏致	-	249
ACES PRECISION	-	11
	<u>\$ 1,974</u>	<u>542</u>

(2)應付關係人款項

	99.12.31	98.12.31
ACECONN	\$ 292	1,111
ACES (HONG KONG)	1,835	3,515
ACES PRECISION	-	2,743
WELL PLAN	11,051	-
東莞宏致	3,420	-
	<u>\$ 16,598</u>	<u>7,369</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

10.綜上所述，應收及應付關係人款項餘額彙總如下：

(1)應收關係人款項

	99.12.31	98.12.31
銷貨收入	\$ 22,170	35,638
其他營業收入	37,203	49,231
經營管理服務收入	1,022	4,635
技術服務收入	52,374	67,524
	<u>\$ 112,769</u>	<u>157,028</u>

(2)其他應收款－關係人

	99.12.31	98.12.31
資金融通	\$ -	160,150
應收利息	-	1,602
財產交易	333	8,157
推廣服務收入	607	5,780
代付款項	1,974	542
	<u>\$ 2,914</u>	<u>176,231</u>

(3)應付帳款－關係人

	99.12.31	98.12.31
進 貨	<u>\$ 143,294</u>	<u>499,402</u>

(4)其他應付款－關係人

	99.12.31	98.12.31
代收款項	<u>\$ 16,598</u>	<u>7,369</u>

11.保 證

(1)本公司於民國九十九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13,000千元及2,500千元。

(2)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。

(3)本公司民國九十九年度及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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪資	\$ 28,560	37,146
獎金及特支費	8,408	5,537
業務執行費用	223	245
員工紅利	4,231	5,088

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	99.12.31	98.12.31
定存單一列於「其他資產」科目項下	進口貨物關稅擔保	\$ 1,022	1,013

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司已簽訂之未完工程及預付設備款合約尚未完成交易程序之金額約為178,514千元。
- (二)截至民國九十九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15,500千元。
- (三)截至民國九十九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329,130千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

為擴充產能及配合未來業務發展之需求，本公司於民國九十九年四月二十七日經董事會決議通過擬在中國重慶市佈建第三生產基地，並透過ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.間接投資重慶宏高電子有限公司，總投資金額為美金2,500千元，採分次投資。本公司於民國一〇〇年一月份已透過ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.再匯出之資金計美金1,000千元，累計投資金額計美金2,500千元。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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	34,228	167,966	202,194	34,815	192,372	227,187
勞健保費用	2,715	10,724	13,439	2,346	9,162	11,508
退休金費用	1,646	7,169	8,815	1,489	6,319	7,808
其他用人費用	1,460	3,360	4,820	1,325	3,021	4,346
折舊費用	13,340	13,781	27,121	13,357	12,050	25,407
攤銷費用	373	7,735	8,108	318	9,986	10,304

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 42,070	29.1300	1,225,496	46,128	32.03	1,477,473
港幣	1,725	3.7480	6,465	1,198	4.13	4,946
人民幣	24	4.4405	107	1,243	4.6920	5,832
新加坡幣	3	22.7300	72	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	2,040	29.1300	59,428	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$ 94,588	29.1300	2,753,062	77,522	32.03	2,482,529
新加坡幣	3,140	22.72	71,370	1,411	22.87	32,270
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣項目</u>						
美金	11,209	29.1300	326,516	18,222	32.03	583,662
港幣	918	3.7480	3,439	-	-	-
人民幣	14	4.4405	62	200	4.6920	936

(三)重 分 類

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

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	資金貸與業務往來之性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	其他應收款	160,150 (USD5,000)	-	4.00%	短期融通資金必要	營運週轉	-	-	-	341,758	1,367,035

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

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

2.為他人背書保證：

單位：美金為千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	3,417,589	378,690 (USD13,000)	378,690 (USD13,000)	-	11.08%	3,417,589
0	本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	3,417,589	72,825 (USD2,500)	72,825 (USD2,500)	-	2.13%	3,417,589

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	本期					備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率%	市價/淨值		
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15	59,428	-	59,428	-	
"	JP Morgan總收益組合	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000	20,038	-	20,038	-	
"	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,800	2,396,478	100.00	2,396,111	註	
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	257,689	100.00	257,175	註	
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	97,871	100.00	99,776	註	
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	2,211	71,293	100.00	71,293	註	
"	威炫國際投資股份有限公司	"	"	10,000	100,264	100.00	100,264	註	
"	新盛三創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	100,000	-	100,000	-	

註：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		評價(損)益	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價		股數	金額
本公司	新盛三創業投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	(註)	-	-	10,000	100,000	-	-	-	10,000	100,000
本公司	威城國際投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	付託	(註)	-	-	10,000	100,000	-	-	-	264	100,264

(註)：係該公司設立，本公司參與原始認股。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他的定事項
							所有人	與關係人之關係			
本公司	土地	99.01.22	143,580	付託	廠屋企業(股)公司	非關係人	-	-	-	繼續報告	廠房

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	早 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	1,836,873	84.60%	月結30天	-	請詳附註五	(142,975)	59.00%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

本公司從事遠期外匯合約交易，係為規避既有之外幣資產或負債之匯兌風險，且因其匯率變動產生之損益大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大，民國九十九年度因該等交易而產生之利益計431千元。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司無尚未結清之遠期外匯合約。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金為千元／新加坡幣為千元／千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期(續)益		本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期(續)益		
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00%	2,396,478	388,922	397,556	-
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	257,689	19,781	20,194	-
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	97,871	27,547	28,831	-
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE.LTD.	新加坡	連接器買賣	68,324	20,324	2,211	100.00%	71,293	(6,691)	(6,691)	-
"	威城國際投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	-	10,000	100.00%	100,264	264	264	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	中國廣東省東莞市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 3,500	USD 3,500	-	100.00%	USD 19,510	USD 4,936	4,936	-
"	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 61,610	USD 7,344	7,344	-
"	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	300	-	100.00%	USD 350	USD 24	24	-
ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	中國四川省重慶市	連接器之加工、製造及買賣業務	SGD 2,097	-	-	100.00%	SGD 1,664	SGD (337)	(337)	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	本期末最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	總保品		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 1,000	USD 1,000	3.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 8,829	USD 8,829
2	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 5,000	-	4.00%	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 82,989	USD 82,989

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

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

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金為千元/新加坡幣為千元/人民幣為千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		本		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
威盛國際投資股份有限公司	全科二公司債	-	公平價值列入損益之金融資產-流動	15	1,707	- %	1,707	-
威盛國際投資股份有限公司	JP Morgan 國收 益組合	-	公平價值列入損益之金融資產-流動	500	5,010	- %	5,010	-
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 19,510	100.00%	USD 19,510	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 61,610	100.00%	USD 61,610	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 350	100.00%	USD 350	註
ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 1,664	100.00%	SGD 1,664	註
昆山宏致電子有限公司	中信銀行理財字第(聚金理財4號1017期)一理財產品	-	公平價值列入損益之金融資產-流動	-	RMB 10,000	- %	RMB 10,048	-
"	中國農業銀行"金鑰匙安心快線"7天利滾利一理財產品	-	"	-	RMB 3,000	- %	RMB 3,002	-
"	中國農業銀行"金鑰匙安心得利"第1189期一理財產品	-	"	-	RMB 5,000	- %	RMB 5,006	-
"	中國建設銀行"乾元一日新(鑫)月異(溢)"一理財產品	-	"	-	RMB 2,000	- %	RMB 2,002	-
東莞宏致電子有限公司	中國建設銀行乾元一季季利一理財產品	-	"	-	RMB 3,000	- %	RMB 3,010	-

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、帳款餘額	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	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 25,623	37.22%	月結30天	-	-	USD (3,833)	51.66%	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD 42,276	61.41%	月結30天	-	-		USD (3,459)	46.62%	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	USD 58,496	82.70%	月結30天	-	請詳附註五		USD 4,908	56.86%	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD 6,885	66.07%	月結30天	-	-		USD 1,226	68.08%	-
WELL PLAN GROUP LIMITED	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD 3,427	32.89%	月結30天	-	-		USD 564	31.31%	-

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
				逾利率	金額			
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 3,833	4.9%	USD -	-	USD 3,501	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD 3,459	5.6%	USD -	-	USD 3,459	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	USD 4,908	5.7%	USD -	-	USD 4,908	-

10.從事衍生性商品交易：

ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.從事利率交換合約交易，名目本金美金3,000千元，合約期間99.10.14~100.10.14，係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之利率風險，民國九十九年度因該等交易而產生之損失計792千元。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金為千元/新加坡幣為千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期匯列投資損益	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	115,301 (USD3,500)	-	-	115,301 (USD3,500)	100.00%	155,570 (USD4,936)	568,326 (USD19,510)	-
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%	231,464 (USD7,344)	1,794,699 (USD61,610)	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 (USD300)	-	-	9,087 (USD300)	100.00%	756 (USD24)	10,195 (USD350)	-
重慶宏高電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	48,000 (USD1,500)	"	-	48,000 (USD1,500)	-	48,000 (USD1,500)	100.00%	(7,795) (SGD,337)	38,487 (SGD1,664)	-

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。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
335,835 (美金10,300千元)	368,990 (美金12,667千元)	2,050,553

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。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要經營連接器之產製及銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨總額分別為2,267,350千元及1,968,270千元，其明細如下：

	99年度	98年度
美 洲	\$ 6,450	466
歐 洲	221	195
亞 洲	2,260,625	1,967,602
中 東	54	7
合 計	<u>\$ 2,267,350</u>	<u>1,968,270</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度其收入佔損益表上之收入金額10%以上之客戶如下：

	99年度	
	金 額	所 占 比例%
S - J	\$ 413,595	17.04
S - K	308,272	12.70
S - H	293,214	12.08
	<u>\$ 1,015,081</u>	<u>41.82</u>

	98年度	
	金 額	所 占 比例%
S - J	\$ 349,120	16.18
S - K	319,103	14.79
S - H	302,586	14.03
	<u>\$ 970,809</u>	<u>45.00</u>

宏致電子股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 360
銀行存款	活期存款：	
	玉山銀行壠新分行	37,311
	元大銀行南崁分行	11,163
	玉山銀行南京東路分行	40,419
	其他(均小於5%)	<u>1,807</u>
	小 計	<u>90,700</u>
	支票存款	<u>19</u>
	外幣存款(註)	
	玉山銀行南京東路分行(USD2,145,456.83、 HKD1,537,735.34及JPY13)	68,261
	永豐銀行北桃園分行(USD1,672,493.59、EUR554.84)	48,742
	元大銀行南崁分行(USD1,014,317.68)	29,547
	其他(均小於5%)	<u>485</u>
	小 計	<u>147,035</u>
	定期存款：	
	玉山銀行壠新分行	123,400
	玉山銀行南京東路分行	131,400
	元大銀行南崁分行	70,000
	玉山銀行南京東路分行(USD2,000,000)	58,260
	元大銀行南崁分行(USD4,700,000)	<u>136,911</u>
	小 計	<u>519,971</u>
		<u><u>\$ 758,085</u></u>

註：外幣存款係依99.12.31即期匯率換算。

美元：新台幣＝1：29.13

歐元：新台幣＝1：38.92

日幣：新台幣＝1：0.3582

港幣：新台幣＝1：3.7480

宏致電子股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元
/千單位

有 價 證 券	單位數	取得成本	市 價	
			單價(元)	總 額
基金：				
SPECTRA SPC	15	\$ 61,678	3,961.87	59,428
POWERFUND				
JP Morgan總收益組合	2,000	20,020	10.019	20,038
合 計		<u>\$ 81,698</u>		<u>79,466</u>

應收票據明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額
S-A	\$ 8,852
其他(均小於5%)	1,631
淨 額	<u>\$ 10,483</u>

宏致電子股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額
S - L	\$ 106,746
S - H	93,541
S - J	165,405
S - K	99,803
S - I	86,685
其他(均小於5%)	<u>180,794</u>
小 計	732,974
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	<u>(5,274)</u>
淨 額	<u><u>\$ 727,700</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 物 料	\$ 949	644	市價採淨變現價值
半 成 品	2,206	1,451	"
製 成 品	93,146	110,295	"
商 品	<u>1,620</u>	1,780	"
小 計	97,921		
減：備抵損失	<u>(4,098)</u>		
	<u><u>\$ 93,823</u></u>		

宏致電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 16,081
留抵稅額	4,913
其 他	<u>114</u>
合 計	<u><u>\$ 21,108</u></u>

宏致電子股份有限公司
基金及投資變動明細表

民國九十九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 確 認 之 投 資 損 益		外 幣 換 算 調 整 數		期 末 金 額		市 價 或 監 測 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	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價	總 價		
採權益法之長期股權投資：																
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	9,800,000	\$ 2,135,212	-	-	-	-	397,556	(136,290)	-	-	9,800,000	100.00%	2,396,478	244.50	2,396,111	無
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	300,000	262,776	-	-	-	-	20,194	(25,281)	-	-	300,000	100.00%	257,689	857.25	257,175	〃
WELL PLAN GROUP LIMITED	300,000	78,525	-	-	-	-	28,831	(9,485)	-	-	300,000	100.00%	97,871	332.59	99,776	〃
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	100,000	32,270	2,111,250	48,000	-	-	(6,691)	(2,286)	-	-	2,211,250	100.00%	71,293	33.77	71,293	〃
威盛國際投資股份有限公司	-	-	10,000,000	100,000	-	-	264	-	-	-	10,000,000	100.00%	100,264	10.03	100,264	〃
		2,508,783		148,000		-	440,154	(173,342)					2,923,595			〃
以成本衡量之金融資產—非流動：																
新盛三創實業股份有限公司	-	-	10,000,000	100,000	-	-	-	-	-	-	10,000,000	-	100,000			〃
		\$ 2,508,783		248,000		-	440,154	(173,342)					3,023,595			

宏致電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九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	-	-	144,753	198,763	無
房屋及建物	47,804	664	-	450	48,918	"
機器設備	67,443	2,608	(6,013)	23,248	87,286	"
模具設備	33,936	2,105	(1,151)	6,910	41,800	"
其他設備	35,523	2,321	(2,745)	3,391	38,490	"
預付設備款	11,601	222,792	-	(178,752)	55,641	"
合 計	<u>\$ 250,317</u>	<u>230,490</u>	<u>(9,909)</u>	<u>-</u>	<u>470,898</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	\$ 7,639	2,023	-	-	9,662
機器設備	30,595	8,886	(1,642)	-	37,839
模具設備	22,994	10,701	(1,029)	-	32,666
其他設備	25,009	5,511	(2,636)	-	27,884
合 計	<u>\$ 86,237</u>	<u>27,121</u>	<u>(5,307)</u>	<u>-</u>	<u>108,051</u>

宏致電子股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>銀 行 別</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用借款	玉山銀行	<u>\$ 116,520</u>	0.8480%~0.8552%	116,520	附註五

應付帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
P - G	\$ 32,660
P - A	14,461
P - K	8,028
P - J	6,090
P - B	4,991
其他(均小於5%)	<u>32,380</u>
合 計	<u><u>\$ 98,610</u></u>

宏致電子股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	\$ 40,755
應付員工分紅費用及董監事酬勞	54,397
應付業務推廣費	36,473
其他(均小於5%)	42,098
合 計	<u>\$ 173,723</u>

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
連 接 器	\$ 2,427,082
技術服務收入	177,584
其 他	26,037
合 計	<u>\$ 2,630,703</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓75,285千元。

宏致電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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	\$ 1,682
加：本期進貨	64,510
其 他	846
減：期末商品	(1,620)
轉列研發費用	(1)
代 採 購	(7,838)
銷貨成本－商品	57,579
原 物 料	
期初原物料	2,108
加：本期進料	224,394
減：期末原物料	(949)
轉列報廢損失	(6)
轉列研發費用	(594)
代 採 購	(219,030)
本期耗用原料	5,923
直接人工	13,280
製造費用	50,657
製造成本	69,860
加：期初半成品	1,098
本期購入半成品	98,092
轉列推銷費用	58
轉列研發費用	6
減：期末半成品	(2,206)
轉列報廢損失	(1,309)
代 採 購	(53,240)
製成品成本	112,359
加：期初製成品	95,336
本期購入製成品	1,784,137
減：期末製成品	(93,146)
轉列推銷費用	(1,814)
轉列研發費用	(403)
轉列報廢損失	(1,984)
銷貨成本－製 成 品	1,894,485
銷貨成本－商 品	57,579
其他營業成本	32,408
存貨相關費損	3,774
營業成本	<u>\$ 1,988,246</u>

宏致電子股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九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>
間接人工	\$ 23,006
水 電 費	5,307
折 舊	13,340
運 費	3,830
其他(均小於5%)	5,174
合 計	<u>\$ 50,657</u>

推銷費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 36,760
運 費	17,830
佣金支出	3,999
其他(均小於5%)	15,167
合 計	<u>\$ 73,756</u>

。

宏致電子股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十九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	\$ 70,423
員工分紅費用	23,029
董監酬勞	14,040
勞 務 費	11,115
其他(均小於5%)	48,448
合 計	<u>\$ 167,055</u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 37,754
折 舊	9,389
其他(均小於5%)	18,769
合 計	<u>\$ 65,912</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

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九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：民國一〇〇年三月九日

會計師查核報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇
王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年三月九日



宏致電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年九月三十日及九月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31	98.12.31		99.12.31	98.12.31
資產	金額	%	金額	%	%
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,343,859	38	1,671,224	32	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動					
(附註四(二))					
1120 應收票據	188,314	3	120	-	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	11,718	-	26,003	-	
1190 其他金融資產—流動	1,252,990	20	1,557,657	30	
1210 存貨淨額(附註四(四))	3,453	-	12,163	-	
1250 預付費用	325,484	5	316,133	6	
1280 其他流動資產(附註四(八))	4,003	-	4,108	-	
	47,913	1	12,333	-	
流動資產合計	4,177,734	67	3,599,741	68	
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	100,000	2	-	-	
固定資產(附註六)：					
成 本：					
1501 土地	198,763	3	54,010	1	
1521 房屋及建築	559,284	9	307,990	6	
1531 機器設備	990,704	16	882,145	17	
1557 機具設備	418,227	7	310,857	6	
1681 其他設備	277,906	5	234,483	5	
小 計	2,444,884	40	1,789,485	35	
減：累積折舊	(736,162)	(12)	(499,157)	(10)	
1670 未完工程及預付設備款	97,541	2	297,516	6	
固定資產淨額	1,806,263	30	1,587,844	31	
無形資產(附註六)	31,317	1	34,347	1	
17XX 其他資產(附註四(七)及六)	24,782	-	24,883	-	
18XX					
資產總計	\$ 6,140,096	100	5,246,815	100	

	99.12.31	%	金額	%	%
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款(附註四(五)、五及六)	2100				
應付票據	2120		498,824	8	227,987
應付帳款	2140		9,491	-	1,612
應付所得稅	2160		394,515	6	568,972
應付費用	2170		71,271	1	52,170
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2180		475,047	8	651,090
(附註四(二))			732	-	-
其他應付款項	2210		90,403	2	98,130
其他流動負債	2280		13,290	-	41,384
流動負債合計			1,553,573	25	1,641,345
長期負債：					
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	2400				
(附註四(六))			64,744	1	-
應付公司債(附註四(六))	2410		727,209	12	-
長期負債合計			791,953	13	-
其他負債：					
遞延所得稅負債—非流動(附註四(八))	2861		376,981	6	390,145
負債合計			2,722,507	44	2,031,490
股東權益(附註四(九))：					
普通股股本	3110		1,236,159	20	947,822
資本公積	32XX		463,829	8	438,159
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310		311,773	5	221,037
未提撥保留盈餘	3351		1,483,845	24	1,544,832
累積換算調整數	3420		1,795,618	29	1,765,869
股東權益合計			(78,017)	(1)	63,475
重大承諾事項及或有事項(附註六)					
負債及股東權益總計			\$ 6,140,096	100	5,246,815

(請詳閱附合併財務報表附註)

經理人：楊宗霖

會計主管：王雪慈



董事長：袁萬丁

宏致電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	\$ 4,086,567	93	4,302,737	95
4800	其他營業收入	321,420	7	235,415	5
	營業收入淨額	4,407,987	100	4,538,152	100
5000	營業成本(附註十)	(2,909,404)	(66)	(2,769,475)	(61)
	營業毛利	1,498,583	34	1,768,677	39
	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	(194,752)	(4)	(201,575)	(4)
6200	管理及總務費用	(308,537)	(7)	(303,716)	(7)
6300	研究發展費用	(151,386)	(3)	(149,498)	(3)
		(654,675)	(14)	(654,789)	(14)
	營業淨利	843,908	20	1,113,888	25
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	17,687	-	3,904	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	1,190	-
7480	什項收入	42,508	1	44,974	1
		60,195	1	50,068	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(六))	(10,026)	-	(4,259)	-
7560	兌換損失淨額	(106,130)	(3)	(18,471)	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(1,784)	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二)(六))	(14,624)	-	(3,385)	-
7880	什項支出	(1,700)	-	(12,166)	-
		(134,264)	(3)	(38,281)	-
	稅前淨利	769,839	18	1,125,675	26
8110	所得稅費用(附註四(八))	(171,396)	(4)	(220,235)	(5)
9600	合併淨利	\$ 598,443	14	905,440	21
	歸屬於：				
9601	母公司股東淨利	\$ 598,443	14	907,362	21
9602	少數股權淨損	-	-	(1,922)	-
		\$ 598,443	14	905,440	21
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(元)(附註四(十))				
9750	基本每股盈餘	\$ 5.49	4.85	10.71	9.77
	基本每股盈餘—追溯調整			\$ 8.25	7.52
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.27	4.66	10.49	9.57
	稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 8.08	7.37

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：袁 万 丁



經理人：楊 宗 霖



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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 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	未提撥 保留盈餘			
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 780,734	256,133	155,123	1,047,199	154,054	15,935	2,409,178
現金增資	78,800	169,360	-	-	-	-	248,160
員工股票紅利	2,334	12,666	-	-	-	-	15,000
本期合併總損益	-	-	-	907,362	-	(1,922)	905,440
盈餘指撥及分配(註1)：							
提列法定盈餘公積	-	-	65,914	(65,914)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(257,861)	-	-	(257,861)
盈餘轉增資	85,954	-	-	(85,954)	-	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	(14,013)	(14,013)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(90,579)	-	(90,579)
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
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	-	23,476	-	-	-	-	23,476
員工認股權行使	3,990	2,194	-	-	-	-	6,184
本期合併總損益	-	-	-	598,443	-	-	598,443
盈餘指撥及分配(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	-	90,736	(90,736)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(284,347)	-	-	(284,347)
盈餘轉增資	284,347	-	-	(284,347)	-	-	-
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	(141,492)	-	(141,492)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,236,159	463,829	311,773	1,483,845	(78,017)	-	3,417,589

註1：董監酬勞17,797千元及員工紅利29,661千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞24,499千元及員工紅利57,164千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：袁 万 丁

經理人：楊 宗 霖

會計主管：王 雪 慧



民國九十九年及九十八年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

合併淨利

調整項目：

	99年度	98年度
\$	598,443	905,440
折舊費用	278,485	217,339
攤銷費用	16,580	16,378
呆帳費用轉列收入數	(2,842)	(6,347)
應付公司債折價攤銷	6,597	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	28,673	36,570
存貨盤虧	7,804	(1)
處分及報廢固定資產利益淨額	(345)	(7,446)
金融負債評價損失	13,832	-
遞延所得費用	8,203	32,278

營業資產及負債之淨變動：

營業資產之淨變動：

交易目的金融資產(增加)減少	(188,194)	9,891
應收票據減少	14,285	11,076
應收帳款(增加)減少	307,509	(270,755)
存貨增加	(45,828)	(142,271)
預付費用(增加)減少	105	2,426
預付退休金(增加)減少	133	(934)
其他流動資產增加	(25,099)	3,597
其他金融資產(增加)減少	8,710	(9,760)

營業負債之淨變動：

交易目的金融負債增加(減少)	732	-
應付票據減少	7,879	(145,892)
應付帳款增加(減少)	(174,457)	218,308
應付所得稅增加	19,101	19,184
應付費用增加(減少)	(176,043)	176,358
其他應付款項增加	37,615	74,645
其他流動負債增加(減少)	(28,094)	34,563

營業活動之淨現金流入

713,784 1,174,647

投資活動之現金流量：

取得以成本衡量之金融資產—非流動

(100,000) -

購置固定資產

(648,539) (358,192)

處分固定資產價款

12,535 5,402

存出保證金增加

5,802 8,265

受限制資產(增加)減少

(9) 44

購置無形資產

(9,576) (3,339)

其他資產增加

(11,546) (3,777)

投資活動之淨現金流出

(751,333) (351,597)

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

270,837 (113,545)

發行公司債

795,000 -

發放現金股利

(284,347) (257,861)

現金增資

- 248,160

員工執行認股權

6,184 -

少數股權變動

- (14,013)

融資活動之淨現金流入(流出)

787,674 (137,259)

匯率影響數

(77,490) (50,360)

本期現金及約當現金淨增加數

672,635 635,431

期初現金及約當現金餘額

1,671,224 1,035,793

期末現金及約當現金餘額

\$ 2,343,859 1,671,224

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息

\$ 3,034 5,246

支付所得稅

\$ 125,908 149,587

不影響現金流量之投資及融資活動：

盈餘轉增資

\$ 284,347 85,954

累積換算調整數

\$ (141,492) (90,579)

購買固定資產支付現金數：

固定資產增加數

\$ 603,197 429,911

應付購買設備款增減

45,342 (71,719)

購買固定資產支付現金數

\$ 648,539 358,192

董事長：袁 万 丁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊 宗 霖



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
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(本公司及子公司以下簡稱為合併公司)分佈於台灣、薩摩亞、新加坡及中國大陸等地，其業務性質及本公司持股比例列示如下：

(一)投資業

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或 間接持股比例(%)</u>	
		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
ACECONN ELECTRONIC CO.,LTD	本公司	100.00	100.00
威城國際投資股份有限公司	本公司	100.00	-

(二)連接器銷售事業

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或 間接持股比例(%)</u>	
		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	100.00	100.00
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	本公司	100.00	100.00
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

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或 間接持股比例(%)</u>	
		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
東莞宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00
昆山宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00
重慶宏高電子有限公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	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)

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

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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為4,702人及6,164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

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；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

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品，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及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

合併公司持有之衍生性金融商品係以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

衍生性金融商品若係規避現存資產或負債之風險，其所產生之利得或損失除認列為當期損益外，並據以調整該資產或負債之帳面價值。衍生性金融商品若係規避確定承諾或預期交易之風險，其所產生之利得或損失予以遞延，並於被避險交易發生時認列為損益或調整帳面價值。提前解約所產生之損益予以遞延並於被避險資產或負債剩餘期間攤銷及調整其損益。

(七)備抵呆帳

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

(八)存 貨

存貨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：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)轉換公司債

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

(十三)退 休 金

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

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，其認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。惟本公司業奉府勞動字第0990080744號函核准，自民國九十九年三月五日起至一百年三月四日止，暫停提撥勞工退休準備金。

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

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。

(十四)股份基礎給付交易

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

(十五)收入及成本之認列

銷貨收入係於貨物已交付且風險及報酬移轉時認列，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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)研究發展支出

合併公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。除進行之研究發展專案計劃支出於企業合併時認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，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

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

(十七)員工紅利及董監酬勞

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

(十八)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，認列其備抵評價金額。

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

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

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

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司之主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)普通股每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

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)	(0.19)
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	0.11
	<u>\$ (10,038)</u>	<u>(0.08)</u>

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 1,071	1,934
銀行存款	2,342,788	1,669,290
	<u>\$ 2,343,859</u>	<u>1,671,224</u>

(二)金融商品

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
基金	\$ 84,476	-
債券投資	1,707	-
理財產品	102,131	-
遠期外匯合約	-	120
	<u>\$ 188,314</u>	<u>120</u>
2.公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
利率交換合約	\$ 732	-

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，合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，未適用避險會計債之衍生性金融商品明細如下：

99.12.31					
	名目本金(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	USD\$ 3,000	99.10.14~100.10.14	1.5%	LIBOR+0.3%	99.10.14~100.10.14

98.12.31		
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

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列上述金融商品交易之淨損失分別為2,576千元及2,195千元。

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31
新盛三創業投資(股)公司	\$ <u>100,000</u>

(三)應收帳款淨額

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$ 1,266,330	1,576,222
減：備抵呆帳及備抵銷貨退回及折讓	(13,340)	(18,565)
合 計	<u>\$ 1,252,990</u>	<u>1,557,657</u>

(四)存貨淨額

其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
原 物 料	\$ 46,839	56,728
減：備抵損失	(7,351)	(7,840)
小 計	39,488	48,888
半 成 品	127,655	107,424
減：備抵損失	(28,926)	(22,437)
小 計	98,729	84,987
在 製 品	16,778	21,421
減：備抵損失	(1,050)	(1,769)
小 計	15,728	19,652
製 成 品	193,787	197,073
減：備抵損失	(27,831)	(39,945)
小 計	165,956	157,128
商 品	6,677	5,626
減：備抵損失	(1,094)	(148)
小 計	5,583	5,478
合 計	<u>\$ 325,484</u>	<u>316,133</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)

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損分別為98,632千元及67,766千元，其明細如下：

	99年度	98年度
存貨跌價回升利益	\$ (2,355)	(13,236)
存貨盤損(盈)	7,804	(1)
存貨報廢損失	31,028	49,806
固定製造費用少分攤	62,155	31,197
	<u>\$ 98,632</u>	<u>67,766</u>

民國九十九年度及九十八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2,355千元及13,236千元。

(五)短期借款

其明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
信用借款	\$ 498,824	0.8480%~1.2384%	-	-
擔保借款	-	-	227,987	0.8804%~1.2044%
	<u>\$ 498,824</u>		<u>227,987</u>	

1.截至民國九十九年及九十八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129,130千元及624,629千元。

2.合併公司之關係人為合併公司借款額度提供之保證情形，請詳附註五說明。

3.合併公司提供資產作為借款擔保情形，請詳附註六說明。

(六)應付公司債

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

1.票面利率：0%。

2.發行期間：五年(民國九十九年八月三日至一百零四年八月三日)。

3.償還方法：除轉換本公司普通股、行使賣回權、提前贖回及本公司買回註銷外，到期時本公司依轉換公司債面額以現金一次還本。

4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：

(1)轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

(2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

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. 債權人賣回辦法

本公司於上述轉換公司債發行後屆滿二年及屆滿三年之日為債權人提前賣回上述轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司以面額加計0.5%年收益率之利息補償金(滿二年及滿三年分別為債券面額之1%及1.50%)以現金贖回。

6. 轉換辦法

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

(2) 轉換價格之訂定

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

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

	99.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000
應付公司債折價	(72,791)
期末應付公司債餘額	\$ 727,209
負債組成要素－轉換權及賣回權(列入公平價值變動列入損益之金融負債－非流動)	\$ 64,744
權益組成要素(列入資本公積－認股權)	\$ 23,476
	99年度
負債組成要素－轉換權及賣回權之公平價值變動列入評價利益金額	\$ 13,832
利息費用	\$ 6,597

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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)職工退休金

1.採確定給付退休辦法部分

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(10,239)	(8,396)
累積給付義務	(10,239)	(8,396)
未來薪資增加之影響數	(4,277)	(3,630)
預計給付義務	(14,516)	(12,026)
退休基金資產公平價值	10,784	10,610
提撥狀況	(3,732)	(1,416)
未認列過渡性淨給付義務	1,308	1,409
未認列退休金損失	3,225	941
預付退休金	<u>\$ 801</u>	<u>934</u>

(2)淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
利息成本	\$ 271	292
退休基金資產實際報酬	(174)	(70)
攤銷及遞延數	36	(3)
縮減利益	-	(1,153)
淨退休金成本(收入)	<u>\$ 133</u>	<u>(934)</u>

(3)精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75%	2.25%
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	1.75%	2.25%

2.採確定提撥退休辦法部分

合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為31,009千元及33,121千元。

3.設立於薩摩亞之子公司及ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.民國九十九年度及九十八年度並未撥付退休金。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)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，營利事業依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七，民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。子公司ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 係設立於新加坡，其營利事業所得稅率為百分之十七。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、昆山奇致商貿有限公司及重慶宏高電子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。因上述優惠所得稅率已到期，本期昆山宏致電子有限公司因符合當地相關法令規定，營利事業所得稅率分別為百分之十五。

- 3.合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 163,193	187,957
遞延所得稅費用	8,203	32,278
	<u><u>\$ 171,396</u></u>	<u><u>220,235</u></u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
存貨跌價回升利益	\$ 186	360
未實現兌換損益淨額	(10,688)	(5,251)
未實現聯屬公司間利益	(279)	(1,035)
投資抵減	-	1,961
依權益法認列之投資收益	81,794	104,744
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(62,810)	(68,501)
	<u><u>\$ 8,203</u></u>	<u><u>32,278</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)

- 4.民國九十九年度及九十八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：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 207,136	381,055
未分配盈餘加徵10%之所得稅	24,793	24,941
營運總部境外免稅所得影響數	-	(120,870)
基本稅額高於一般所得稅額之差異	-	45,027
投資抵減	(10,960)	(13,026)
所得稅稅率變動影響數	(55,301)	(92,168)
以前年度所得稅調整數	4,338	(1,758)
其 他	1,390	(2,966)
	<u>\$ 171,396</u>	<u>220,235</u>

- 5.民國九十九年及九十八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：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產—流動：				
備抵存貨跌價損失及呆滯損失	\$ 4,098	697	5,026	1,005
未實現兌換損益淨額	76,202	12,955	10,067	2,013
未實現聯屬公司間利益	14,296	2,430	12,907	2,582
遞延所得稅資產—流動淨額		<u>\$ 16,082</u>		<u>5,600</u>
遞延所得稅負債—非流動：				
依權益法認列之投資收益	\$ 2,311,532	392,961	1,871,378	374,276
累積換算調整數	(93,997)	(15,980)	79,345	15,869
遞延所得稅負債—非流動淨額		<u>\$ 376,981</u>		<u>390,145</u>

- 6.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計5,743元。
- 7.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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,483,845	1,544,832
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 59,386	68,437
	99年度(預計)	98年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	7.25%	6.49%

(九)股東權益

1.股 本

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

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

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

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

截至民國九十九年及九十八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1,236,159千元及947,822千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	99.12.31	98.12.31
現金增資溢價	\$ 419,496	419,496
員工認股權	2,194	-
員工紅利轉增資	12,666	12,666
長期股權投資調整數	2,166	2,166
合併發行新股產生之股本溢價	3,831	3,831
公司債認股權	23,476	-
	\$ 463,829	438,159

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.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，係以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞之分配成數，於民國九十九年度分別為5%及3%，民國九十八年度分別為7%及3%，民國九十九年度及九十八年度估計員工紅利金額分別為23,029千元及57,164千元，董監酬勞分別為13,817千元及24,499千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

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

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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十九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。

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.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				99.12.31	
	董事會 決議日	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)	之每股認 購價格
九十六年第一次員工 認股選擇權計劃	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$ 22.00	\$ 11.60 一次發行

上述認股價格遇無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股辦法調整。

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

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已行使轉換之單位數分別為399單位及0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)

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

- (1) 本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為486千元及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) 本公司截至民國九十九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99.12.31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	可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 11.60	877	4.00	11.60	409	11.60

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

認股選擇權	99年度		98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	1,367\$	15.50	1,469\$	17.50
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(399)	15.50	-	-
本期沒收	(91)	-	(102)	-
期末流通在外	<u>877</u>	11.60	<u>1,367</u>	15.50
期末仍可行使之認股選擇權	<u>409</u>	11.60	<u>415</u>	15.50
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：

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 593,443	907,362
	擬制淨利	598,040	906,549
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	4.85	7.52
	擬制每股盈餘(元)	4.84	7.51
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	4.66	7.37
	擬制每股盈餘(元)	4.66	7.36

(十)普通股每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	99年度		98年度	
基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 677,955	598,443	995,390	907,362
加權平均流通在外股數(千股)	123,509	123,509	92,906	92,906
基本每股盈餘(元)	\$ 5.49	4.85	10.71	9.77
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利		\$ 995,390	907,362	
加權平均流通在外股數(千股)		120,661	120,661	
基本每股盈餘—追溯調整(元)		\$ 8.25	7.52	
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 677,955	598,443	995,390	907,362
具稀釋作用之潛在普通股影響—轉換公司債	6,597	6,597	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 684,552	605,040	995,390	907,362
加權平均流通在外股數	123,509	123,509	92,906	92,906
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	923	923	1,168	1,168
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	744	744	771	771
轉換公司債	4,609	4,609	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	129,785	129,785	94,845	94,845
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.27	4.66	10.49	9.57
稀釋每股盈餘—追溯調整				
本期淨利		\$ 995,390	907,362	
加權平均流通在外股數(千股)		123,179	123,179	
稀釋每股盈餘—追溯調整(元)		\$ 8.08	7.37	

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,343,859	2,343,859	1,671,224	1,671,224
公平價值變動列入損益之	188,314	188,616	120	120
金融資產－流動				
應收票據	11,718	11,718	26,003	26,003
應收帳款淨額	1,252,990	1,252,990	1,557,657	1,557,657
其他金融資產－流動	3,453	3,453	12,163	12,163
金融負債：				
短期借款	498,824	498,824	227,987	227,987
應付票據	9,491	9,491	1,612	1,612
應付帳款	394,515	394,515	568,972	568,972
公平價值變動列入損益之	732	732	-	-
金融負債－流動				
公平價值變動列入損益之	64,744	64,744	-	-
金融負債－非流動				
應付公司債	727,209	727,209	-	-

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約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動及短期借款。
- (2)金融商品及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品及負債訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則以預期之現金流量之折現估算其公平價值。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	99.12.31		98.12.31	
	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：				
現金及約當現金	\$ 2,343,859	-	1,671,224	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	188,616	-	-	-
應收票據	-	11,718	-	26,003
應收帳款淨額	-	1,252,990	-	1,557,657
其他金融資產－流動	-	3,453	-	12,163
金融負債：				
短期借款	-	498,824	-	227,987
應付票據	-	9,491	-	1,612
應付帳款	-	394,515	-	568,972
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	64,744	-	-
應付公司債	-	727,209	-	-
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	-	732	-	-

4.財務風險之資訊

(1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品交易及所持有之基金、債券及理財產品投資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約當現金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。

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)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，於民國九十九年十二月三十一日，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流量變動4,988千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

合併公司民國九十九年度及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。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪資	\$ 34,508	41,646
獎金及特支費	9,848	6,707
業務執行費用	223	245
員工紅利	4,231	5,088

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	帳 面 價 值	
		99.12.31	98.12.31
房屋及建築	短期借款	\$ -	216,953
土地使用權—列於「無形資產」項下	短期借款	-	18,419
定存單—列於「其他資產」科目項下	進口貨物關稅擔保	1,022	1,013
合 計		<u>\$ 1,022</u>	<u>236,385</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)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司因承租廠房、員工宿舍、運輸設備及停車位等而簽訂租賃合約，因是項交易已開立未到期之票據計5,012千元，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>
100.01.01~100.12.31	\$ 15,446
101.01.01~101.12.31	13,668
102.01.01~102.12.31	4,255
103.01.01~103.12.31	2,656
104.01.01~104.12.31	1,364

(二)截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司已簽訂之未完工程及預付設備款合約尚未完成交易程序之金額約為206,012千元。

(三)截至民國九十九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707,820千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

為擴充產能及配合未來業務發展之需求，本公司於民國九十九年四月二十七日經董事會決議通過擬在中國重慶市佈建第三生產基地，並透過ACES PRECISION INSUTRY PTE LTD.間接投資重慶宏高電子有限公司，總投資金額為美金2,500千元，採分次投資。本公司於民國一〇〇年一月份已透過ACES PRECISION INSUTRY PTE LTD.再匯出之資金計美金1,000千元，累計投資金額計美金2,500千元。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	99年度			98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	717,565	247,588	965,153	670,069	261,429	931,498
勞健保費用	13,844	12,304	26,148	14,187	10,540	24,727
退休金費用	21,011	10,131	31,142	23,023	9,164	32,187
其他用人費用	6,222	7,111	13,333	37,818	7,156	44,974
折舊費用	213,564	64,921	278,485	167,399	49,940	217,339
攤銷費用	1,426	15,154	16,580	1,562	14,816	16,378

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率		外幣	匯率	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	70,941	29.1300	74,109		32.0300
港幣		4,608	3.7480	5,439		4.1302
人民幣		222,601	4.4405	144,539		4.6920
新加坡幣		292	22.7300	292		22.8753
<u>非貨幣性項目</u>						
美金		2,065	29.1300	-		-
人民幣		23,000	4.4405	-		-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣項目</u>						
美金		19,707	29.1300	17,314		32.0300
港幣		894	3.7480	1,588		4.1302
人民幣		27,948	4.4405	33,515		4.6920

(三)重分類

民國九十八年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十九年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併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：美元為千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期 最高餘額 (USD\$千元)	期末餘額	利率	資金貸	資產往來	有短期融	提列備抵	擔保品		對個別與	資金貸	備註
							與性質	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名稱	價值	與限額(註1)	與總限額 (註2)	
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	其他應 收款	160,150 (USD\$千元)	-	4.00%	短期融 通資金 必要	-	營運週轉	-	-	-	341,758	1,367,035	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：美元為千元

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	ACES(HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	3,417,589	72,825 (USD2,500)	72,825 (USD2,500)	-	2.13%	3,417,589
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	3,417,589	378,690 (USD13,000)	378,690 (USD13,000)	-	11.08%	3,417,589

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以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。

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		本		備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	SPECTRA SPC Power Fund	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	15	59,428	-	59,428	-
"	JP Morgan 總收益組合	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,000	20,038	-	20,038	-
"	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,800	2,396,478	100.00	2,396,111	註1及註2
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	257,689	100.00	257,175	註1及註2
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	97,871	100.00	99,776	註1及註2
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	"	"	2,211	71,293	100.00	71,293	註1及註2
"	威城國際投資股份有限公司	"	"	10,000	100,264	100.00	100,264	註1及註2
"	新盛三創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	10,000	-	100,000	-

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		評價損益(損)益	期	本	備註
					股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額	
本公司	新盛三創業投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產－非流動	(註2)	(註2)	-	-	10,000	100,000	-	-	-	10,000	100,000	-
本公司	威城國際投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	(註2)	(註2)	-	-	10,000	100,000	-	-	-	264	100,264	註1

註1：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係該公司設立，本公司參與原始認股。

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.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之 公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象	關係	交易對象 為關係人者，其首次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他的 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	土地	99.01.22	143,580	付訖	聯星企業 (股)公司	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	廠房	-

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	係本公司之子公司	進貨	1,836,873	84.60 %	月結30天	-	月結30~60天，對非關係人之授信期間為月結90~150天	(142,975)	59.00 %	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：

本公司從事遠期外匯合約交易，係為規避既有之外幣資產或負債之匯兌風險，且因其匯率變動產生之損益大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大，民國九十九年度因該等交易而產生之利益計431千元。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司無尚未結清之遠期外匯合約。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金為千元/新加坡幣為千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司		本期歸列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	本期(帳)面金額	本期(帳)面金額		
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00%	2,396,478	388,922	397,556	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	257,689	19,781	20,194	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	97,871	27,547	28,831	註
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	68,324	20,324	2,211	100.00%	71,293	(6,691)	(6,691)	註
"	威達國際投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	-	10,000	100.00%	100,264	264	264	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 3,500	-	100.00%	USD 19,510	USD 4,936	USD 4,936	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 61,610	USD 7,344	USD 7,344	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 350	USD 24	USD 24	註
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	中國四川省重慶市	連接器之加工、製造及買賣業務	SGD 2,097	SGD -	-	100.00%	SGD 1,644	SGD (337)	SGD (337)	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)

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	本期末最高餘額	本期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有無融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD 1,000	3.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 8,829	USD 8,829	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 -	4.00%	短期融通資金必要	-	"	-	-	-	USD 82,989	USD 82,989	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的百分之百為限。

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/新加坡幣為千元/人民幣為千元千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		本		期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	股數	持股比例	
威盛國際投資股份有限公司	全科二公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15	1,707	- %	1,707	15	- %	-
威盛國際投資股份有限公司	JP Morgan 總收益組合	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	5,010	- %	5,010	500	- %	-
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 19,510	100.00%	USD 19,510	-	100.00%	註1及註2
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 61,610	100.00%	USD 61,610	-	100.00%	註1及註2
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 350	100.00%	USD 350	-	100.00%	註1及註2
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	SGD 1,664	100.00%	SGD 1,664	-	100.00%	註1及註2
昆山宏致電子有限公司	中信銀行理財財富(聚金理財4號1017期)—理財產品	-	公平價值列入損益之金融資產—流動	-	RMB 10,000	- %	RMB 10,048	-	- %	-
"	中國農業銀行"金鑰匙安心快線"7天利滾利—理財產品	-	"	-	RMB 3,000	- %	RMB 3,002	-	- %	-
"	中國農業銀行"金鑰匙安心得利"第1189期—理財產品	-	"	-	RMB 5,000	- %	RMB 5,006	-	- %	-
"	中國建設銀行"乾元—日新(鑫)月溢(溢)"—理財產品	-	"	-	RMB 2,000	- %	RMB 2,002	-	- %	-
東莞宏致電子有限公司	中國建設銀行乾元一季季利—理財產品	-	"	-	RMB 3,000	- %	RMB 3,010	-	- %	-

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。

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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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 25,623	37.22%	月結30天	-	-	USD (3,833)	51.66%		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 42,276	61.41%	月結30天	-	-	USD (3,459)	46.62%		註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨 USD 58,496	82.70%	月結30天	-	請詳附註五	USD 4,908	56.86%		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 6,885	66.07%	月結30天	-	-	USD 1,226	68.08%		註
WELL PLAN GROUP LIMITED	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨 USD 3,427	32.89%	月結30天	-	-	USD 564	31.31%		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金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD	本公司之孫公司	USD3,883	4.92	USD -	-	USD 3,501	-	註
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	USD3,459	5.63	USD -	-	USD 3,459	-	註
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之子公司	USD4,908	5.71	USD -	-	USD 4,908	-	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：

ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.從事利率交換合約交易，名目

本金美金3,000千元，合約期間99.10.14~100.10.14，係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之利率風險，民國九十九年度因該等交易而產生之損失計792千元。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美元為千元/新加坡幣為千元

大陸被投資	主要營	投資	本期期初自台灣匯出原	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出原	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資	截至本期止已匯回投資收益
公司名稱	業項目	實收資本額	方式	積投資金額	匯 出 收 回	積投資金額	投資損益(註2)	帳面價值	
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 (USD 3,500)	註1	115,301 (USD3,500)	- -	115,301 (USD 3,500)	100.00%	155,570 (USD 4,936)	568,326 (USD19,510)
昆山宏致電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	326,422 (USD10,000)	"	163,447 (USD5,000)	- -	163,447 (USD 5,000)	100.00%	231,464 (USD 7,344)	1,794,699 (USD61,610)
昆山奇致商貿有限公司	連接器之買賣業務	9,087 (USD 300)	"	9,087 (USD300)	- -	9,087 (USD 300)	100.00%	756 (USD 24)	10,195 (USD 350)
重慶宏高電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	48,000 (USD 1,500)	"	- (USD1,500)	48,000 -	48,000 (USD 1,500)	100.00%	(7,795) (SGD (337))	38,487 (SGD 1,664)

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
335,835 (美金10,300千元)	368,990 (美金12,667千元)	2,050,553

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：

民國九十九年度：

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	19,106	月結30天	0.43%
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	823	月結30天	0.01%
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	經營管理服務 收入	11,176	依合約規定	0.25%
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	其他應收款	2,581	月結30天	0.04%
0	本公司	ACES (HONG KONG)	1	應收帳款	820	依合約規定	0.01%
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	11,561	月結30天	0.28%
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務 收入	1,651	依合約規定	0.04%
0	本公司	WELL PLAN	1	應收帳款	36,526	月結30天	0.60%
0	本公司	ACES PRECISION	1	銷貨	31,983	月結90天	0.73%
0	本公司	ACES PRECISION	1	應收帳款	9,693	月結90天	0.16%
0	本公司	ACECONN	1	銷貨	28,939	月結30天	0.66%
0	本公司	ACECONN	1	應收帳款	12,533	月結30天	0.19%
0	本公司	ACECONN	1	其他應收款	333	月結30天	0.01%
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	762	月結30天	0.02%
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	技術服務收入	50,609	依合約規定	1.15%
0	本公司	東莞宏致電子有限公司	1	應收帳款	23,089	依合約規定	0.38%
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	技術服務收入	126,975	依合約規定	2.88%
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	1	應收帳款	29,285	依合約規定	0.48%
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	其他應收款	1,835	月結30天	0.03%
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	銷貨	1,836,873	月結30天	41.67%
1	ACES(HONG KONG)	本公司	2	應收帳款	142,975	月結30天	2.33%
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	56,213	月結30天	1.28%
1	ACES(HONG KONG)	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	14,007	月結30天	0.23%
2	WELL PLAN	本公司	2	銷貨	3,428	月結30天	0.08%

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
2	WELL PLAN	本公司	2	應收帳款	319	月結30天	0.01%
2	WELL PLAN	本公司	2	其他應收款	11,051	月結30天	0.18%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	108,021	月結30天	2.45%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	16,429	月結30天	0.27%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	217,004	月結30天	4.92%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	35,722	月結30天	0.58%
2	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	其他應收款	3,420	月結30天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	807,579	月結30天	18.32%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	111,670	月結30天	1.82%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	其他應收款	952	月結30天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	本公司	2	其他應收款	3,420	月結30天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	665	月結30天	0.02%
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	150	月結30天	- %
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	37,675	月結30天	0.85%
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	2,691	月結30天	0.04%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	銷貨	1,332,437	月結30天	30.23%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG)	3	應收帳款	100,765	月結30天	1.64%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	2,736	月結30天	0.06%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	168	月結30天	- %
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	51,342	月結30天	1.16%
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	6,817	月結30天	0.11%
5	ACECONN	本公司	2	其他應收款	292	月結30天	- %
6	ACES PRECISION	ACES (HONG KONG)	3	經營管理服務 收入	7,385	月結90天	0.17%
6	ACES PRECISION	ACES (HONG KONG)	3	其他應收款	6,825	月結90天	0.11%
7	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨收入	884	月結30天	0.02%
7	重慶宏高電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	其他應收款	72	月結30天	- %
7	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨收入	14,314	月結30天	0.32%
7	重慶宏高電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	10,591	月結30天	0.17%

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%
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%

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

	99.12.31			
	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	\$ 2,059,764	2,348,223	-	\$ 4,407,987
來自合併公司之收入	4,399,084	282,763	(4,681,847)	-
收入合計	<u>\$ 6,458,848</u>	<u>2,630,986</u>	<u>(4,681,847)</u>	<u>4,407,987</u>
部門損益	<u>\$ 544,723</u>	<u>238,065</u>	<u>(2,923)</u>	779,865
利息費用				(10,026)
稅前淨利				<u>\$ 769,839</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,400,115</u>	<u>2,382,529</u>	<u>(642,548)</u>	\$ 6,140,096
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 6,140,096</u>

	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>	-	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>

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，民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨總額分為2,107,294千元及1,843,772千元，其明細如下：

	99年度	98年度
美 洲	\$ 6,450	466
歐 洲	221	195
中 東	54	7
亞 洲	2,100,569	1,843,104
合 計	<u>\$ 2,107,294</u>	<u>1,843,772</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八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	98 年度	99 度	差 異	
			金額	比例
流動資產	1,845,175	1,809,859	-35,316	-1.91
長期投資	2,508,783	3,023,595	514,812	20.52
固定資產	164,080	362,847	198,767	121.14
無形資產	8,543	3,997	-4,546	-53.21
其他資產	5,937	5,536	-401	-6.75
資產總額	4,532,518	5,205,834	673,316	14.86
流動負債	927,048	619,311	-307,737	-33.20
長期負債	0	791,953	791,953	-
其他負債	390,145	376,981	-13,164	-3.37
負債總額	1,317,193	1,788,245	471,052	35.76
股 本	947,822	1,236,159	288,337	30.42
資本公積	438,159	463,829	25,670	5.86
保留盈餘	1,765,869	1,795,618	29,749	1.68
累積換算調整數	63,475	-78,017	-141,492	-222.91
股東權益總額	3,215,325	3,417,589	202,264	6.29
<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.長期投資增加：主要係本期增加對 Aces Precision Industry Pte Ltd 之投資金額及依權益法認列之投資收益增加所致。</p> <p>2.固定資產增加：主要係本期購置土地及興建精工中心廠房所致。</p> <p>3.流動負債減少：主要係本期關係人交易之付款條件由月結 60 天變更為月結 30 天，致應付帳款減少。</p> <p>4.長期負債增加：主要係本期募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債 8 億元所致。</p> <p>5.股本增加：主要係本期辦理盈餘轉增資發行新股 28,435 仟股，致股本隨之增加所致。</p> <p>6.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	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	2,474,952	2,705,988	231,036	9.33
減：銷貨退回	16,004	16,606	602	3.76
銷貨折讓	81,534	58,679	-22,855	-28.03
營業收入淨額	2,377,414	2,630,703	253,289	10.65
營業成本	1,899,601	1,988,246	88,645	4.67
營業毛利	477,813	642,457	164,644	34.46
加(減)：聯屬公司間(已)未實現利益	-798	-1,545	-747	93.61
營業毛利淨額	477,015	640,912	163,897	34.36
營業費用	339,264	306,723	-32,541	-9.59
營業利益	137,751	334,189	196,438	142.60
營業外收入及利益	874,000	447,752	-426,248	-48.77
營業外支出及損失	16,361	103,986	87,625	535.57
繼續營業部門稅前淨利	995,390	677,955	-317,435	-31.89
加(減)：所得稅費用(利益)	88,028	79,512	-8,516	-9.67
繼續營業部門稅後淨利	907,362	598,443	-308,919	-34.05

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、毛利增加：主要係本公司行銷業務擴展效益顯現，致本期營收及毛利皆有成長。
2. 營業外收入及利益減少：主要係本期依權益法認列之投資收益減少所致。
3. 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及因應計畫

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。

此外，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說明

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	27.79	-13.16	-147.36%
現金流量允當比率(%)	116.34	83.11	-28.56%
現金再投資比率(%)	-0.01	-7.79	—

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率：主要係本期依權益法認列被投資公司發放之現金股利減少，使得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：主要係本期依權益法認列被投資公司發放之現金股利減少，致營業活動產生之現金流入較上期減少；另本期因募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債及固定資產投資金額均有增加，致流動資產及固定資產毛額均較上期增加，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
758,085	487,036	(666,295)	578,826	—	—

(1)未來一年度現金流量變動情形分析：

營業活動：預估 100 年度仍有獲利產生，致營業活動可產生淨現金流入。

投資活動：為維持長期競爭力發展及深耕技術發展，本公司已計畫成立精工中心，於 99 年下半年開始建置廠房工程，相關工程款項於 99 年度及 100 年度支付，同時並陸續增加投資機器設備；此外，為配合產業發展及客戶需求，100 年度預計增加對海外投資事業之投資金額，致投資活動產生淨現金流出。

融資活動：100 年度預計發放股東現金股利 434,007 仟元，致融資活動將產生淨現金流出。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：

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以興

建「精工中心」，於99年下半年完成簽訂廠房興建工程合約並開始投入廠房建造，預計廠房投入金額總計為新台幣228,000仟元，相關廠房工程款項陸續於99年度及100年支付，其資金來源將以現有資金支應。

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

99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%	397,556	主要係透過本公司再轉投資大陸公司，大陸子公司營運獲利良好。	—
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	100%	20,194	營運獲利良好。	—
Well Plan Group Limited	100%	28,831	營運獲利良好。	—
Aces Precision Industry Pte Ltd.	100%	-6,691	主要係本公司99年度透過Aces Precision Industry Pte Ltd.間接投資大陸重慶宏高電子有限公司，因營運初期，其效益尚未顯現，致該子公司99年度認列大陸子公司之投資損失而產生虧損。未來，隨著大陸子公司營運規模逐步擴大，其效益逐步顯現，應可逐步改善。	—

資料來源：99年度經會計師查核簽證之財務報表

(三)未來一年投資計畫

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健第三生產基地—重慶宏高電子有限公司，規劃投資金額為美金貳佰伍拾萬元以內分次投資，並已於100年1月將投資金額全部投入完畢。

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	98 年度	99 年度	100 年第一季
兌換(損)益淨額(A)	(12,714)	(81,498)	16,461
營業收入淨額(B)	2,377,414	2,630,703	609,302
稅前淨利(C)	995,390	677,955	203,535
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(A)/(B)	(0.53)%	(3.10)%	2.70%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率(A)/(C)	(1.28)%	(12.02)%	8.09%
淨利息收入(支出)(D)	5,182	(1,979)	(3,470)
淨利息收入(支出)佔營業收入淨額比率(D)/(B)	0.22%	(0.08)%	(0.57)%
淨利息收入(支出)佔稅前淨利比率(D)/(C)	0.52%	(0.29)%	(1.70)%

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司98年度及99年度之利息支出分別為0仟元及6,684仟元，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98年度及99年度兌換損益分別為(12,714)仟元及(81,498)仟元，佔當期營業收入淨額比率為(0.53)%及(3.10)%，佔營業收入比率逐年提高，故對本公司損益有一定的影響力。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，以持續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，提出較穩健之報價，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直接及間接持股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，並依法令規定辦理公告申報作業，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：

本公司若有從事衍生性商品交易情形，將嚴守「取得或處分資產處理程序」之規定，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 100 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
平板電腦 Docking 連接器開發	產品測試中	新台幣 2000 萬	100 年 7 月	無
微型射出機之模具開發	評估設備能力及模具設計	新台幣 500 萬	100 年 10 月	是否能成功開模及生產線大量生產之穩定性
車用實驗室建置	實驗設備購入及建置	新台幣 800 萬	100 年 10 月	無
車用連接器數款	產品線規劃中	新台幣 1500 萬	101 年 10 月	防水問題及是否通過客戶認證

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术人力資源，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98年度及99年度向子公司ACES (HONG KONG)及WELL PLAN之總進貨比例分別為83.47%及84.60%，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98年度及99年度第一大供應商均為子公司，且隨著本公司98年度及99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，包括有S-J公司、S-K公司及S-H公司。

本公司連接器產品主要應用於筆記型電腦，因此，本公司主要客戶多為全球前五大筆記型電腦代工製造廠，其中S-J公司、S-K公司及S-H公司則為全球前五大筆記型電腦代工廠之直接及間接持股超過100%之子公司，致使成為本公司之主要銷售客戶，此尚屬合理。

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，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。另外，本公司已於99年6月8日進行董監全面改選，任期將至102年6月7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%； F. 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)股票及存託憑至以外之金融商品，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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 758,085	758,085	525,025	525,025
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	79,466	79,466	120	120
應收票據	10,483	10,483	24,420	24,420
應收帳款淨額	727,700	727,700	851,035	851,035
應收帳款－關係人	112,769	112,769	157,028	157,028
其他應收款－關係人	2,914	2,914	176,231	176,231
其他金融資產－流動	1,947	1,947	6,103	6,103
金融負債：				
短期借款	116,520	116,520	-	-
應付票據	416	416	1,612	1,612
應付帳款	98,610	98,610	154,323	154,323
應付帳款－關係人	143,294	143,294	499,402	499,402
其他應付款－關係人	16,598	16,598	7,369	7,369
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	64,744	64,744	-	-
應付公司債	727,209	727,209	-	-

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：

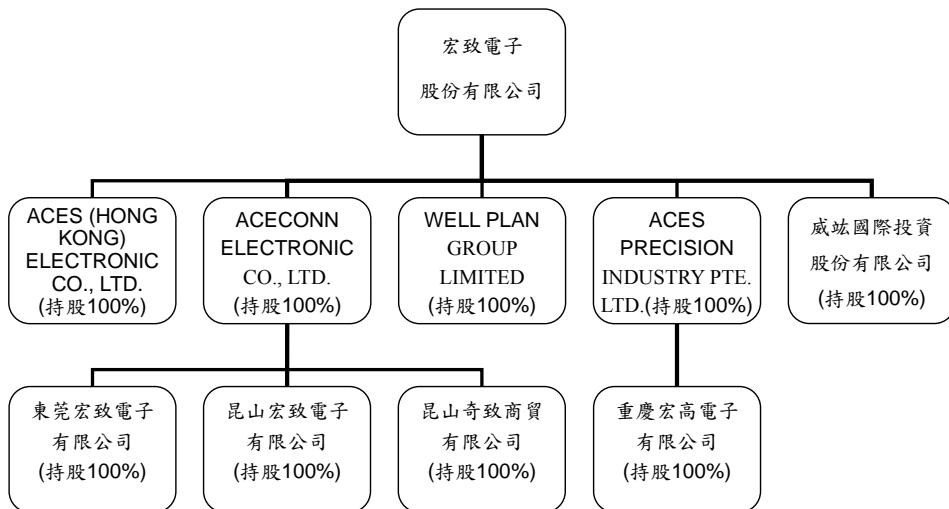
1. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收/付關係人款項及其他金融資產－流動。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動：因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

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99年12月31日止)



2、關係企業基本資料

截至99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)	68,324	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
重慶宏高電子有限公司	2010/07/07	中國重慶市銅梁縣銅梁工業園區飛龍路 26 號	48,000	連接器之加工、製造及買賣業務
威炫國際投資股份有限公司	2010/11/02	桃園縣中壢市東園路 13 號	100,000	一般投資業務

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

本公司各關係企業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 100 年 4 月 30 日止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
Aceconn Electronic Co., Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁萬丁	9,800,000	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：袁萬丁	300,000	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：袁萬丁	300,000	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：袁萬丁	3,501,850	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊宗霖		
	董事	韋秀萍		
	總經理	楊宗霖		
東莞宏致電子有限公司	董事長	袁萬丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	盧聰華		
	總經理	林盈運		
昆山宏致電子有限公司	董事長	袁萬丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	盧聰華		
	總經理	張中亮		
昆山奇致商貿有限公司	董事長	袁萬丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	張中亮		
	監事	盧聰華		
	總經理	楊宗霖		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比率
重慶宏高電子有限公司	董事長	袁万丁	—	100%
	董事	程嘉靖		
	董事	盧聰華		
	監事	呂怡興		
	總經理	張中亮		
威竑國際投資股份有限公司	董事長	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	10,000,000	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：黃文成		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：李宗培		
	監察人	宏致電子股份有限公司 代表人：袁嗣洋		

註：東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司、昆山奇致商貿有限公司及重慶宏高電子有限公司為有限公司，無股數。

6、關係企業營運概況

截至 99 年 12 月 31 日
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	489,098	231,923	257,175	2,229,208	18,206	19,781	65.94
Well Plan Group Limited	9,587	145,740	45,964	99,776	328,427	27,471	27,547	91.82
Aceconn Electronic Co., Ltd.	318,665	2,432,964	36,853	2,396,111	0	-112	388,922	39.69
Aces Precision Industry Pte Ltd.	68,324	81,331	10,038	71,293	45,146	-4,540	-6,691	-3.03
東莞宏致電子有限公司	115,301	811,822	243,496	568,326	1,118,504	197,512	155,570	—
昆山宏致電子有限公司	326,422	2,808,288	1,013,589	1,794,699	2,751,069	258,051	231,464	—
昆山奇致商貿有限公司	9,087	26,572	16,377	10,195	60,293	646	756	—
重慶宏高電子有限公司	48,000	50,844	12,357	38,487	15,193	-6,988	-7,795	—
威竑國際投資股份有限公司	100,000	100,289	25	100,264	284	206	264	0.03

註：東莞宏致電子有限公司、昆山宏致電子有限公司、昆山奇致商貿有限公司及重慶宏高電子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

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至九十九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。

五、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





ACES Electronics Co., Ltd.