

宏致電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市中壢區東園路13號
電話：(03)4632808

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16~38
(七)關係人交易	39~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~46
2.轉投資事業相關資訊	46~47
3.大陸投資資訊	47~48
(十四)部門資訊	49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

宏致電子股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為813,570千元及737,856千元，分別佔合併資產總額之10%及11%，負債總額分別為427,999千元及118,612千元，分別佔合併負債總額之12%及4%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(5,482)千元、(14,473)千元、(30,169)千元及(50,956)千元，分別佔合併綜合損益之(4)%、76%、(98)%及60%。

宏致電子股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為272,625千元及171,211千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為3,748千元、5,241千元、22,857千元及19,636千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇六年十一月九日

合併資產負債表

一〇五年十二

一〇五年十二

資產總計

經理人：彭國銘

會計主管：李舒韵

(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十)及七)：								
4100 銷貨收入淨額	\$ 1,650,179	97	1,375,894	97	3,975,997	97	3,701,975	97
4800 其他營業收入	56,729	3	40,160	3	131,871	3	106,562	3
營業收入淨額	1,706,908	100	1,416,054	100	4,107,868	100	3,808,537	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)及七)	1,373,916	80	1,043,981	74	3,280,454	80	2,907,838	76
營業毛利	332,992	20	372,073	26	827,414	20	900,699	24
營業費用(附註六(十五)(廿一)及七)：								
6100 推銷費用	95,038	6	81,388	5	226,622	6	236,483	6
6200 管理費用	125,791	7	124,986	9	336,886	8	356,893	9
6300 研究發展費用	79,162	5	70,252	5	215,035	5	209,017	6
營業費用合計	299,991	18	276,626	19	778,543	19	802,393	21
營業利益	33,001	2	95,447	7	48,871	1	98,306	3
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(七)(廿二))	64,422	3	11,733	1	85,673	2	40,789	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)(廿二))	(3,833)	-	(7,579)	(1)	(47,389)	(1)	3,406	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(6,749)	-	(3,654)	-	(14,345)	-	(15,527)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	3,748	-	5,241	-	22,857	-	19,636	1
營業外收入及支出合計	57,588	3	5,741	-	46,796	1	48,304	1
稅前淨利	90,589	5	101,188	7	95,667	2	146,610	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	20,708	1	23,416	2	19,836	-	47,366	1
本期淨利	69,881	4	77,772	5	75,831	2	99,244	3
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,716	4	(116,094)	(8)	(55,186)	(2)	(220,731)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(431)	-	731	-	(431)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(11,511)	(1)	19,735	2	9,382	-	37,416	1
後續可能重分類至損益之項目合計	56,205	3	(96,790)	(6)	(45,073)	(2)	(183,746)	(5)
8300 本期其他綜合損益	56,205	3	(96,790)	(6)	(45,073)	(2)	(183,746)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ 126,086	7	(19,018)	(1)	30,758	-	(84,502)	(2)
8600 本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 74,050	4	75,800	5	82,092	2	94,517	3
8620 非控制權益(附註六(八))	(4,169)	-	1,972	-	(6,261)	-	4,727	-
	\$ 69,881	4	77,772	5	75,831	2	99,244	3
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 107,576	6	(19,553)	(1)	18,944	-	(86,609)	(2)
8720 非控制權益(附註六(八))	18,510	1	535	-	11,814	-	2,107	-
	\$ 126,086	7	(19,018)	(1)	30,758	-	(84,502)	(2)
每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.61		0.62		0.67		0.77	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.60		0.62		0.67		0.77	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：袁萬丁



經理人：彭國銘



會計主管：李舒韵



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益項目				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,239,019	484,378	528,090	-	1,659,105	232,203	(2,183)	(14,880)	(40,853)	4,084,879
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	14,903	-	(14,903)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(49,170)	-	-	-	-	(49,170)
本期淨利	-	-	-	-	94,517	-	-	-	-	94,517
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(180,695)	(431)	-	-	(181,126)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	94,517	(180,695)	(431)	-	-	(86,609)
股份基礎給付交易	(5,460)	(15,534)	-	-	-	-	-	14,880	120	(5,994)
非控制權益	-	486	-	-	-	-	-	-	-	486
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,233,559	469,330	542,993	-	1,689,549	51,508	(2,614)	-	(40,733)	3,943,592
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,233,559	469,431	542,993	-	1,784,513	30,943	(2,614)	-	(40,733)	4,018,092
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	19,241	-	(19,241)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,818	(1,818)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(73,438)	-	-	-	-	(73,438)
本期淨利	-	-	-	-	82,092	-	-	-	-	82,092
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(63,879)	731	-	-	(63,148)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	82,092	(63,879)	731	-	-	18,944
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	58,829	-	-	-	-	-	-	-	58,829
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,233,559	528,260	562,234	1,818	1,772,108	(32,936)	(1,883)	-	(40,733)	4,022,427
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,233,559	528,260	562,234	1,818	1,772,108	(32,936)	(1,883)	-	(40,733)	4,022,427
權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

董事長：袁万丁

經理人：彭國銘

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：李舒韵

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 95,667	146,610
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	278,015	284,273
攤銷費用	13,269	14,489
呆帳提列損失(迴轉利益)	(13,938)	2,504
利息費用	14,345	15,527
利息收入	(10,935)	(16,949)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(22,857)	(19,636)
處分不動產、廠房及設備損失	9,634	5,148
處分其他資產損失	-	1,085
非金融資產減損迴轉利益	(3,567)	(942)
廉價購買利益	(46,424)	-
投資性不動產公允價值調整利益	(369)	(2,601)
收益費損項目合計	217,173	282,898
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(6,369)	(100,499)
應收票據	3,597	207
應收帳款	19,078	(76,782)
應收關係人款項	(4,591)	(21)
其他應收款	8,302	(204,720)
存貨	112,350	21,105
預付款項	11,820	(1,873)
其他流動資產	3,040	(14,420)
長期預付租金	623	1,592
與營業活動相關之資產之淨變動合計	147,850	(375,411)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(14,001)	1,464
應付帳款	(83,189)	(13,120)
應付關係人款項	16,638	60
其他應付款項	10,338	(595)
其他流動負債	13,319	4,899
淨確定福利負債	(581)	(721)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(57,476)	(8,013)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	90,374	(383,424)
調整項目合計	307,547	(100,526)
營運產生之現金流入	403,214	46,084
收取之利息	11,558	18,052
支付之利息	(14,703)	(16,236)
支付之所得稅	(52,879)	(60,289)
營業活動之淨現金流入(流出)	347,190	(12,389)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(49,005)	(35,198)
處分以成本衡量之金融資產	-	360,688
對子公司之收購(扣除所取得之現金)(附註六(七))	35,718	-
取得不動產、廠房及設備	(175,366)	(113,252)
處分不動產、廠房及設備價款	255	11,844
取得無形資產	(4,512)	(1,426)
其他流動資產減少	56,530	150,270
其他非流動資產減少	3,275	6,474
其他資產(增加)減少	(15,029)	4,231
預付設備款增加	(75,036)	(151,956)
其他應付款減少	(140,000)	-
處分其他資產	-	26
投資活動之淨現金(流出)流入	(363,170)	231,701
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	149,150	(806,622)
舉借長期借款	1,039,000	70,000
償還長期借款	(824,500)	(14,411)
其他非流動負債減少	(907)	(73)
發放現金股利	(73,438)	(49,170)
股份基礎給付	-	(5,994)
籌資活動之淨現金流入(流出)	289,305	(806,270)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(66,663)	(119,826)
本期現金及約當現金減少數	206,662	(706,784)
期初現金及約當現金餘額	1,703,210	2,341,088
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,909,872	1,634,304

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：袁万丁



經理人：彭國銘



會計主管：李舒韵



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏致電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市中壢區東園路13號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接器及連接線組及其他電子零件組之加工、製造及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值128,977千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對商品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶認列收入。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4. 國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	- 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 - 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。
2017.10.12	國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者，若採用權益法認列之損失超過其普通股投資，如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號，就各項組成部分認列投資損益。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

- 合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備	註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30		
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	威炫國際投資股份有限公司	投資業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	連接器銷售事業	- %	- %	100 %	(註1)	
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	龍翰科技股份有限公司	連接線組銷售事業	69.90 %	69.90 %	69.87 %	-	
本公司	宏致日本株式會社	連接器發展事業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	加利詩科技股份有限公司	銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
本公司	志展實業股份有限公司	電子零組件銷售事業	90 %	- %	- %	(註4)	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	表面處理及銷售業務	100 %	100 %	100 %	-	
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	龍翰電子(蘇州)有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	
MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	連接線組銷售事業	100 %	100 %	100 %	-	
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	100 %	-	

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備 註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	東莞奇翰電子有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	(註2)
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	投資控股	- %	100 %	100 %	(註3)
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	連接線組銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	電子零組件銷售事業	91.85 %	- %	- %	(註4)
志展實業股份有限公司	香港志展科技有限公司	物流服務業務	100 %	- %	- %	(註4)
志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	電子零組件銷售事業	100 %	- %	- %	(註4)
志展精密股份有限公司	垠旺精密責任有限公司	電子零組件生產及銷售	100 %	- %	- %	(註4)

註1：本公司之子公司WELL PLAN GROUP LIMITED，於民國一〇五年十二月間清算完成。

註2：本公司之子公司僑達電子(東莞)有限公司於民國一〇五年七月十九日完成變更登記更名為東莞奇翰電子有限公司。

註3：本公司之子公司MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED於民國一〇五年十一月間經董事會決議終止營運辦理清算，截至民國一〇六年九月三十日止尚未完成清算程序。

註4：本公司於民國一〇六年七月一日取得對弼聖科技股份有限公司及其子公司之控制力，並自該日起將其併入合併公司。弼聖科技股份有限公司於民國一〇六年七月二十四日完成變更登記更名為志展實業股份有限公司；另，其子公司垠旺精密股份有限公司於民國一〇六年十月十八日完成變更登記為志展精密股份有限公司；其子公司弼聖科技有限公司於民國一〇六年八月八日完成變更登記為香港志展科技有限公司。

3. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
庫存現金	\$ 2,049	1,615	1,617
銀行存款	1,907,823	1,701,595	1,632,687
	<u>\$ 1,909,872</u>	<u>1,703,210</u>	<u>1,634,304</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

1.非衍生性金融商品

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
基金	\$ 183,702	137,066	166,434
股票	5,432	-	-
	<u>\$ 189,134</u>	<u>137,066</u>	<u>166,434</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

2.非避險之衍生工具

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
期貨	\$ -	-	1,569

合併公司從事衍生金融工具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。

截至民國一〇六年九月三十日，合併公司期貨合約已全數平倉。合併公司於民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，認列衍生性金融工具之損失，列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(廿二)。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)備供出售金融資產－非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
基 金	<u>\$ 128,977</u>	<u>79,576</u>	<u>80,885</u>

(四)應收票據、應收帳款、應收關係人款項及其他應收款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 15,513	17,332	2,006
應收帳款	1,709,047	1,437,931	1,376,821
應收關係人款項	4,690	42	21
其他應收款	256,172	267,521	313,655
減：備抵呆帳	(39,746)	(5,440)	(7,191)
備抵銷貨退回及折讓	(4,731)	(4,833)	(4,795)
	<u>\$ 1,940,945</u>	<u>1,712,553</u>	<u>1,680,517</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款、應收關係人款項及其他應收款帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期60天以下	\$ 30,962	33,145	23,315
逾期61～120天	10,645	630	2,416
逾期121～180天	360	38	235
	<u>\$ 41,967</u>	<u>33,813</u>	<u>25,966</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	106年1月至9月	105年1月至9月
1月1日期初餘額	\$ (5,440)	(4,857)
合併轉入	(45,899)	-
迴轉(提列)呆帳損失	11,389	(2,504)
實際沖銷數	204	-
外幣換算損益	-	170
9月30日餘額	<u>\$ (39,746)</u>	<u>(7,191)</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結90～150天。由於歷史經驗顯示逾期帳齡超過181天之應收帳款及應收票據無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過181天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於逾期帳齡在1至180天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期之應收票據及應收帳款係來自具有良好付款紀錄之客戶群，無須提列備抵呆帳。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

106.9.30					
讓售對象	轉售 (除列)金額	額度	已預支金額	提供擔保金額 美金千元	利率區間
玉山銀行	\$ 177,925	1,210,400	-	-	1.6097%~ 1.8605%
凱基商業銀行(原中華 開發銀行)	44,461	60,520	-	本票 2,000	-
中國信託商業銀行	4,240	-	-	本票 -	-
	<u>\$ 226,626</u>	<u>1,270,920</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	
105.12.31					
讓售對象	轉售 (除列)金額	額度	已預支金額	提供擔保金額 美金千元	利率區間
玉山銀行	\$ 228,767	1,290,000	92,171	-	1.0852%~ 2.0085%
凱基商業銀行(原中華 開發銀行)	47,013	64,500	-	本票 2,000	-
中國信託商業銀行	26,047	48,375	-	本票 1,500	-
	<u>\$ 301,827</u>	<u>1,402,875</u>	<u>92,171</u>	<u>3,500</u>	
105.9.30					
讓售對象	轉售 (除列)金額	額度	已預支金額	提供擔保金額 美金千元	利率區間
玉山銀行	\$ 228,598	1,254,400	-	-	1.0852%~ 1.457%
凱基商業銀行(原中華 開發銀行)	24,169	62,720	-	本票 2,000	-
中國信託商業銀行	35,884	47,040	-	本票 1,500	
	<u>\$ 288,651</u>	<u>1,364,160</u>	<u>-</u>	<u>3,500</u>	

合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日因上述債權移轉而尚未預支金額分別為226,626千元、209,656千元及288,651千元，列於「其他應收款」項下。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

1.明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原物料	\$ 184,327	190,050	184,389
半成品	73,529	38,110	74,751
在製品	76,522	97,583	86,034
製成品	210,860	299,554	202,648
商 品	210,021	97,615	107,462
	<u>\$ 755,259</u>	<u>722,912</u>	<u>655,284</u>

2.合併公司於認列為營業成本之銷貨成本及存貨相關費損明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
銷貨成本	\$ 1,344,051	1,031,273	3,206,516	2,846,643
固定製造費用少分攤	10,434	2,320	34,526	39,381
存貨跌價損失(回升利 益)	7,707	(22,203)	11,138	(40,022)
存貨報廢損失	11,761	32,666	28,390	61,911
存貨盤盈	(37)	(75)	(116)	(75)
	<u>\$ 1,373,916</u>	<u>1,043,981</u>	<u>3,280,454</u>	<u>2,907,838</u>

3.合併公司於民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為分別7,707千元及11,138千元，已認列為銷貨成本；民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因先前導致淨變現價值低於成本之部分存貨已出售或報廢，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為22,203千元及40,022千元。

(六)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ <u>272,625</u>	<u>192,164</u>	<u>171,211</u>

合併公司於民國一〇六年未參與關聯企業南通大地電汽股份有限公司之增資，使持股比率由28.35%降為23.06%，因此產生所有權權益之變動影響資本公積之金額為58,829千元，請詳附註六(十七)。

2.合併公司認列關聯企業利益之份額列示如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
關聯企業利益之份額	\$ <u>3,748</u>	<u>5,241</u>	<u>22,857</u>	<u>19,636</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)取得子公司

合併公司考量長期營業策略發展所需，整合整體資源，擴大營業規模，因此於民國一〇六年七月一日透過收購志展實業股份有限公司(以下簡稱志展公司)90%之股份而取得對該公司之控制，志展公司主要營業項目為電子零組件生產及銷售等業務。

1.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	212,955
透過損益按公允價值衡量之金融資產		8,653
應收票據及帳款(含關係人款)		257,826
其他應收款		36,760
存貨		144,697
預付款項		21,763
其他流動資產		11,350
不動產、廠房及設備		227,054
投資性不動產		54,071
預付設備款		17,225
長期預付租金		22,162
其他非流動資產		9,063
短期借款		(372,936)
應付票據及帳款(含關係人款)		(208,164)
其他應付款		(44,423)
其他流動負債		(23,312)
長期借款		(95,824)
其他非流動負債		(31,713)
非控制權益		<u>1,305</u>
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>248,512</u></u>

合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非控制權益

合併公司對非控制權益係依收購日之可辨認資產之比例衡量之。

3.因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ 177,237
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	24,851
減：可辨認資產之公允價值	<u>(248,512)</u>
	<u>\$ (46,424)</u>

合併公司於收購日將產生之利益46,424千元列報於合併綜合損益表之「其他收入」項下。

4.企業合併對經營成果之影響

自收購日至截至民國一〇六年九月三十日之三個月期間，志展公司所貢獻之收入及淨利分別為303,293千元及(4,539)千元。若此項收購發生於民國一〇六年一月一日，管理當局估計民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之收入將達857,169千元，淨利將為(122,392)千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇六年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

5.收購相關之成本

此項收購交易於民國一〇六年度所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計1,463千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「其他費用」項下。

6.取得子公司之淨現金流入

	<u>106年7月至9月</u>
現金支付之對價	\$ 177,237
減：取得之現金及約當現金	<u>(212,955)</u>
	<u>\$ (35,718)</u>

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
龍翰科技股份有限公司	台灣	30.10 %	30.10 %	30.13 %

子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.龍翰科技股份有限公司之彙總性合併報表財務資訊：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
流動資產	\$ 1,299,790	1,192,411	1,153,570
非流動資產	298,530	291,926	292,243
流動負債	712,370	558,093	563,473
非流動負債	<u>177,033</u>	<u>187,404</u>	<u>179,900</u>
淨資產	<u>\$ 708,917</u>	<u>738,840</u>	<u>702,440</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 213,384</u>	<u>222,391</u>	<u>211,645</u>

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 431,064</u>	<u>456,610</u>	<u>1,247,249</u>	<u>1,304,593</u>
本期淨利(損)	\$ (5,209)	6,548	(12,158)	15,690
其他綜合損益	<u>(2,468)</u>	<u>(4,769)</u>	<u>(17,765)</u>	<u>(8,690)</u>
綜合損益總額	<u>\$ (7,677)</u>	<u>1,779</u>	<u>(29,923)</u>	<u>7,000</u>
歸屬於非控制權益之本期				
淨利(損)	<u>\$ (1,568)</u>	<u>1,972</u>	<u>(3,660)</u>	<u>4,727</u>
歸屬於非控制權益之綜				
合損益總額	<u>\$ (2,311)</u>	<u>535</u>	<u>(9,007)</u>	<u>2,107</u>

營業活動現金流量	\$	46,442	(19,510)
投資活動現金流量		(126,986)	135,428
籌資活動現金流量		204,869	(50,123)
匯率變動影響數		<u>(8,612)</u>	<u>(2,663)</u>
現金及約當現金增加數	\$	<u>115,713</u>	<u>63,132</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累積折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ 296,973	1,087,205	1,270,736	901,655	765,353	4,321,922
透過企業合併取得	120,519	90,122	8,362	2,325	5,726	227,054
增 添	-	5,661	65,065	51,240	53,400	175,366
自預付設備款重分類	-	4,944	56,091	25,663	30,011	116,709
處 分	-	(74)	(52,537)	(3,878)	(20,889)	(77,378)
匯率變動之影響	(101)	(15,311)	(56,757)	(8,640)	(15,801)	(96,610)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 417,391</u>	<u>1,172,547</u>	<u>1,290,960</u>	<u>968,365</u>	<u>817,800</u>	<u>4,667,063</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ 297,002	1,152,811	1,387,278	866,772	774,870	4,478,733
增 添	-	7,368	33,064	28,199	44,621	113,252
自預付設備款重分類	-	504	3,623	20,427	19,904	44,458
重分類	-	(25,722)	25,722	-	-	-
處 分	-	-	(67,503)	(3,745)	(38,060)	(109,308)
匯率變動之影響	(75)	(51,077)	(76,256)	(41,982)	(47,603)	(216,993)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 296,927</u>	<u>1,083,884</u>	<u>1,305,928</u>	<u>869,671</u>	<u>753,732</u>	<u>4,310,142</u>
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ -	290,396	757,586	812,428	441,515	2,301,925
本期折舊	-	37,123	104,358	58,615	77,919	278,015
減損迴轉利益	-	-	(3,567)	-	-	(3,567)
重 分 類	-	(1,543)	1,543	-	-	-
處 分	-	-	(44,550)	(3,652)	(19,287)	(67,489)
匯率變動之影響	-	(4,086)	(56,642)	(8,481)	(9,590)	(78,799)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>321,890</u>	<u>758,728</u>	<u>858,910</u>	<u>490,557</u>	<u>2,430,085</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	259,838	763,279	794,190	410,103	2,227,410
本期折舊	-	38,145	108,275	54,646	83,207	284,273
減損迴轉利益	-	-	-	-	(942)	(942)
重分類	-	(1,543)	1,543	-	-	-
處 分	-	-	(54,166)	(3,459)	(34,691)	(92,316)
匯率變動之影響	-	(15,659)	(50,097)	(39,156)	(27,644)	(132,556)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>280,781</u>	<u>768,834</u>	<u>806,221</u>	<u>430,033</u>	<u>2,285,869</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日期初餘額	<u>\$ 296,973</u>	<u>796,809</u>	<u>513,150</u>	<u>89,227</u>	<u>323,838</u>	<u>2,019,997</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 417,391</u>	<u>850,657</u>	<u>532,232</u>	<u>109,455</u>	<u>327,243</u>	<u>2,236,978</u>
民國105年1月1日期初餘額	<u>\$ 297,002</u>	<u>892,973</u>	<u>623,999</u>	<u>72,582</u>	<u>364,767</u>	<u>2,251,323</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 296,927</u>	<u>803,103</u>	<u>537,094</u>	<u>63,450</u>	<u>323,699</u>	<u>2,024,273</u>

於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)投資性不動產

1.合併公司投資性不動產變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 72,138	12,730	84,868
透過企業合併取得	45,471	8,600	54,071
公允價值調整利益	314	55	369
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 117,923</u>	<u>21,385</u>	<u>139,308</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 75,439	6,828	82,267
公允價值調整(損失)利益	(3,301)	5,902	2,601
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 72,138</u>	<u>12,730</u>	<u>84,868</u>
公允價值：			
民國106年1月1日			\$ <u>84,868</u>
民國106年9月30日			\$ <u>139,308</u>
民國105年1月1日			\$ <u>82,267</u>
民國105年9月30日			\$ <u>84,868</u>

2.投資性不動產係出租予他人之店面。租賃合約租期為4-5年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
投資性不動產之租金				
收入	\$ <u>714</u>	<u>454</u>	<u>1,622</u>	<u>1,362</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ <u>0</u>	<u>21</u>	<u>156</u>	<u>64</u>

3.投資性不動產公允價值基礎

合併公司持有之投資性不動產坐落於台北市南港區及內湖區，其公允價值係依獨立評價專家之評價結果，評估方法係使用收益法之折現現金流量分析法，主要假設及相關說明如下：

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)合併公司之投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入、押金利息收入、空置損失及期末處分價值，租金收入係以參考當地及相似標的租金行情，並考量租金年成長率推估未來十年期收入；押金利息收入係參照中央銀行公布之五大銀行平均存款利率一年期1.04%推估；空置損失係依照鄰近地區同類型之不動產空置情形推算；期末處分價值係以期末資產處分日未來一年的營運收入，扣除一般營運狀況下的費用支出後，採直接資本化的方式求取。

未來現金流出係為相關稅捐、保險費、管理費及修繕費等必要與租賃直接相關之支出，其未來之變動狀態所使用之變動比率係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整及房屋稅條例規定之稅率推估。

(2)折現率之推估係依金管會規定以不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年郵政定期儲金小額存款利率加三碼，惟考量近期不動產市場狀況以2.095%-2.260%推估之。

(3)期末收益資本化之決定係考量標的合理收益資本化率及未來建物改建效益，以1.13%-1.925%估算之。

(4)投資性不動產當地及相似標的月租金落於每坪1,040元至1,450元。

(5)經折現現金流量分析，評估標的南港店面及內湖店面之公允價值分為54,071千元及85,237千元。

(6)合併公司使用南港店面及內湖店面之不動產估價報告係分別安永財務管理諮詢服務有限公司羅浚杰估價師及戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和估價師簽證出具，估價日期為民國一〇六年七月一日及民國一〇六年六月十五日。

4.合併公司之投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八。

(十一)無形資產

	電腦軟體 成 本	經營權	總 計
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 54,367	118,493	172,860
單獨取得	4,512	-	4,512
匯率變動之影響	(448)	(7,312)	(7,760)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 58,431</u>	<u>111,181</u>	<u>169,612</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 55,000	120,607	175,607
單獨取得	1,426	-	1,426
匯率變動之影響	(1,751)	(5,384)	(7,135)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 54,675</u>	<u>115,223</u>	<u>169,898</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	電腦軟體 成 本	經營權	總 計
累計攤銷及累計減損：			
民國106年1月1日餘額	\$ 49,354	66,652	116,006
本期攤銷	2,750	10,519	13,269
匯率變動之影響	(377)	(4,209)	(4,586)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 51,727</u>	<u>72,962</u>	<u>124,689</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 47,209	52,765	99,974
本期攤銷	3,319	11,170	14,489
匯率變動之影響	(1,536)	(2,723)	(4,259)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 48,992</u>	<u>61,212</u>	<u>110,204</u>
帳面金額：			
民國106年1月1日期初餘額	<u>\$ 5,013</u>	<u>51,841</u>	<u>56,854</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 6,704</u>	<u>38,219</u>	<u>44,923</u>
民國105年1月1日期初餘額	<u>\$ 7,791</u>	<u>67,842</u>	<u>75,633</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 5,683</u>	<u>54,011</u>	<u>59,694</u>

(十二)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ 559,973	333,806	339,888
擔保銀行借款	205,743	64,271	62,710
	<u>\$ 765,716</u>	<u>398,077</u>	<u>402,598</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,721,946</u>	<u>1,624,462</u>	<u>1,669,697</u>
利率區間	<u>0.91%~2.65%</u>	<u>0.89%~2.65%</u>	<u>0.89%~2.65%</u>

2.借款之舉借及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,823,910千元及367,432千元；償還金額分別為1,674,760千元及1,174,054千元。

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ 652,000	431,000	431,000
擔保銀行借款	128,320	38,804	40,158
小計	780,320	469,804	471,158
減：一年內到期部分	(617,169)	(23,442)	(23,435)
合計	\$ 163,151	446,362	447,723
尚未使用額度	\$ 96,970	452,675	443,000
利率區間	1%~4.25%	1.12%~1.63%	1.12%~3.06%

2.合併公司長期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間新增金額分別為1,039,000千元及70,000千元；償還金額分別為824,500千元及14,411千元，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

3.合併公司與銀行團簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，合併公司在年度合併財務報告應維持特定之財務比率。截至民國一〇六年九月三十日，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

4.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)營業租賃

合併公司主要係租用房屋及建築及運輸設備，其營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

租賃期間	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不超過一年	\$ 41,852	30,749	27,507
超過一年但未超過五年	76,237	27,556	67,765
超過五年	62,712	74,191	73,804
	\$ 180,801	132,496	169,076

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	\$ 48	101	145	184
營業費用	198	349	587	3,180
	<u>\$ 246</u>	<u>450</u>	<u>732</u>	<u>3,364</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	\$ 11,592	16,155	36,156	45,343
營業費用	6,112	6,031	17,026	16,052
	<u>\$ 17,704</u>	<u>22,186</u>	<u>53,182</u>	<u>61,395</u>

(十六)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,101	16,230	61,424	42,722
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生				
及迴轉	12,607	7,186	(41,588)	4,644
所得稅費用	<u>\$ 20,708</u>	<u>23,416</u>	<u>19,836</u>	<u>47,366</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之所得稅費用利益明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (11,511)	19,735	9,382	37,416

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
屬民國八十七年度以後之 分配盈餘	\$ <u>1,772,108</u>	<u>1,784,513</u>	<u>1,689,549</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>233,413</u>	<u>230,230</u>	<u>219,763</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>105年度(實際) 13.09 %</u>	<u>104年度(實際) 13.77 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號規定處理之金額。

依新修訂之所得稅法第七十三條之二規定：非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業，獲配股利總額或盈餘總額所含之稅額，其屬依第六十六條之九規定，加徵百分之十營利事業所得稅部分，得以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註(十八)。

1.股本

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，額定股數皆為150,000千股，已發行股數皆為123,356千股，皆為普通股。

本公司於民國一〇五年三月二十五日及八月十一日經董事會決議買回之限制員工權利新股辦理註銷減資為18千股及528千股，總金額為6,114千元。合併公司分別於民國一〇五年四月二十一日及九月一日完成資本額變更登記，其中12千股係於民國一〇四年第四季收回。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
發行股票溢價	\$ 425,728	425,728	425,728
認列對子公司所有權益變動數	59,416	587	486
員工認股權	3,143	3,143	3,143
員工紅利轉增資	12,666	12,666	12,666
合併溢額	3,831	3,831	3,831
失效認股權	23,476	23,476	23,476
	\$ <u>528,260</u>	<u>469,431</u>	<u>469,330</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視本公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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；基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，現金股利不得低於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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號函令規定，合併公司帳列投資性不動產首次就後續衡量選擇採用公允價值模式衡量者，應就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月二十二日及民國一〇五年六月二十八日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	73,438	0.40	49,170

4. 庫藏股

本公司於民國一〇五年三月二十五日經董事會決議買回之限制員工權利新股辦理註銷減資計18千股，總金額為180千元。合併公司已於民國一〇五年四月二十一日完成資本額變更登記，其中12千股係於民國一〇四年第四季收回。於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日尚未轉讓之庫藏股均為960千股。

5. 其他權益

除認列對子公司所有權益變動數請詳附件六(六)外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

(十八) 股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(以千股表達)

	106年1月至9月	105年1月至9月
1月1日流通在外數量	\$ -	534
本期給與數量	-	-
本期收回數量	-	(534)
9月30日流通在外數量	\$ -	-

本公司於民國一〇五年三月二十五日及八月十一日經董事會決議註銷普通股18千股及528千股，總金額6,114千元，其中12千股係於民國一〇四年第四季收回。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利	\$ 74,050	75,800	82,092	94,517
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	122,396	122,396	122,396	122,396
基本每股盈餘(元)	\$ 0.61	0.62	0.67	0.77
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利	\$ 74,050	75,800	82,092	94,517
普通股加權平均流通在				
外股數	122,396	122,396	122,396	122,396
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響				
員工酬勞	200	270	353	348
未既得之限制員工權				
利新股	-	207	-	421
普通股加權平均流通在				
外股數(調整稀釋性				
潛在普通股影響數後)				
(千股)	122,596	122,873	122,749	123,165
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.60	0.62	0.67	0.77

(二十)收入

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
商品銷售	\$ 1,706,908	1,416,054	4,107,868	3,808,537

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。發放員工酬勞及董監酬勞之金額、方式及對象應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司員工及董事、監察人酬勞估列金額如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
員工酬勞	\$ 4,983	4,880	5,353	6,587
董監酬勞	2,492	2,479	2,677	3,302
	<u>\$ 7,475</u>	<u>7,359</u>	<u>8,030</u>	<u>9,889</u>

係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為12,151千元及6,075千元，提列數與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
利息收入	\$ 4,272	3,714	10,935	16,949
其他收入	13,726	8,019	28,314	23,840
廉價購買利益	46,424	-	46,424	-
	<u>\$ 64,422</u>	<u>11,733</u>	<u>85,673</u>	<u>40,789</u>

2.其他利益及損失

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
外幣兌換(損失)利益	\$ (3,032)	(4,533)	(38,546)	7,632
處分不動產、廠房及設備損失	(3,356)	(3,691)	(9,634)	(5,148)
處分其他資產損失	-	-	-	(1,085)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	863	942	3,567	942
公允價值調整利益	-	-	369	2,601
一投資性不動產透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(718)	463	(1,162)	543
其他(損失)利益	2,410	(760)	(1,983)	(2,079)
	<u>\$ (3,833)</u>	<u>(7,579)</u>	<u>(47,389)</u>	<u>3,406</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
利息費用	\$ <u>(6,749)</u>	<u>(3,654)</u>	<u>(14,345)</u>	<u>(15,527)</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年以內	超過5年
106年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 765,716	784,684	784,684	-	-
應付票據	9,080	9,080	9,080	-	-
應付帳款	900,727	900,727	900,727	-	-
應付關係人款項	20,432	20,432	20,432	-	-
其他應付款	611,939	611,939	611,939	-	-
一年內到期之長期借款	617,169	627,922	627,922	-	-
長期借款	<u>163,151</u>	<u>172,306</u>	<u>500</u>	<u>115,929</u>	<u>55,877</u>
	<u>\$ 3,088,214</u>	<u>3,127,090</u>	<u>2,955,284</u>	<u>115,929</u>	<u>55,877</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 398,077	408,635	408,635	-	-
應付票據	18,619	18,619	18,619	-	-
應付帳款	783,956	783,956	783,956	-	-
應付關係人款	52	52	52	-	-
其他應付款	557,536	557,536	557,536	-	-
一年內到期之長期借款	23,442	24,250	24,250	-	-
長期借款	<u>446,362</u>	<u>459,292</u>	<u>6,455</u>	<u>441,838</u>	<u>10,999</u>
	<u>\$ 2,228,044</u>	<u>2,252,340</u>	<u>1,799,503</u>	<u>441,838</u>	<u>10,999</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年以內	超過5年
105年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 402,598	413,276	413,276	-	-
應付票據	19,258	19,258	19,258	-	-
應付帳款	700,152	700,152	700,152	-	-
應付關係人款	60	60	60	-	-
其他應付款	562,689	562,689	562,689	-	-
一年內到期之長期借款	23,435	24,238	24,238	-	-
長期借款	<u>447,723</u>	<u>462,406</u>	<u>6,455</u>	<u>443,452</u>	<u>12,499</u>
	<u>\$ 2,155,915</u>	<u>2,182,079</u>	<u>1,726,128</u>	<u>443,452</u>	<u>12,499</u>

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元									

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等。於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日假設匯率改變而其他所有因素維持不變情況下，當新台幣相對於美金貶值或升值5%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少90,929千元及64,947千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(38,546)千元及7,632千元。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金	\$ 183,702	183,702	-	-	183,702
興櫃公司股票	5,432	5,432	-	-	5,432
小 計	189,134	189,134	-	-	189,134
備供出售金融資產					
基金	128,977	-	-	128,977	128,977
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,909,872	-	-	-	-
應收票據	15,513	-	-	-	-
應收帳款	1,664,570	-	-	-	-
應收關係人款項	4,690	-	-	-	-
其他應收款	256,172	-	-	-	-
小 計	3,850,817	-	-	-	-
合 計	\$ 4,168,928	189,134	-	128,977	318,111
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 765,716	-	-	-	-
應付票據	9,080	-	-	-	-
應付帳款	900,727	-	-	-	-
應付關係人款項	20,432	-	-	-	-
其他應付款	611,939	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	780,320	-	-	-	-
小 計	3,088,214	-	-	-	-
合 計	\$ 3,088,214	-	-	-	-

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金	\$ 137,066	137,066	-	-	137,066
備供出售金融資產					
基金	79,576	-	-	79,576	79,576
放款及應收款					
現金及約當現金	1,703,210	-	-	-	-
應收票據	17,332	-	-	-	-
應收帳款	1,427,658	-	-	-	-
應收關係人款項	42	-	-	-	-
其他應收款	267,521	-	-	-	-
小 計	3,415,763	-	-	-	-
合 計	\$ 3,632,405	137,066	-	79,576	216,642
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 398,077	-	-	-	-
應付票據	18,619	-	-	-	-
應付帳款	783,956	-	-	-	-
應付關係人款項	52	-	-	-	-
其他應付款	557,536	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	469,804	-	-	-	-
小 計	2,228,044	-	-	-	-
合 計	\$ 2,228,044	-	-	-	-
105.9.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金	\$ 166,434	166,434	-	-	166,434
期貨	1,569	1,569	-	-	1,569
小 計	168,003	168,003	-	-	168,003
備供出售金融資產					
基金	80,885	-	-	80,885	80,885
放款及應收款					
現金及約當現金	1,634,304	-	-	-	-
應收票據	2,006	-	-	-	-
應收帳款	1,364,835	-	-	-	-
應收關係人款	21	-	-	-	-
其他應收款	313,655	-	-	-	-
小 計	3,314,821	-	-	-	-
合 計	\$ 3,563,709	168,003	-	80,885	248,888

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 402,598	-	-	-	-
應付票據	19,258	-	-	-	-
應付帳款	700,152	-	-	-	-
應付關係人款	60	-	-	-	-
其他應付款	562,689	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	471,158	-	-	-	-
小 計	2,155,915	-	-	-	-
合 計	\$ 2,155,915	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若該金融工具能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

無公開報價之權益工具係使用淨資產價值評價。

(廿四)財務風險資訊

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司之資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
南通大地(股)公司	合併公司之關聯企業
南通宏致汽車電子科技有限公司	合併公司之關聯企業
威紀投資(股)公司	其董事長與本公司董事長係同一人
徐昌翡	與本公司董事長係二親等關係
信琦電子科技(蘇州)有限公司	其董事長與合併個體志展公司之董事長係同一人(註)
帝德電子(深圳)有限公司	其董事長與合併個體志展公司之董事長係同一人(註)
福久米糧實業有限公司	其董事長與合併個體志展公司之董事長係同一人(註)

註：係合併公司於民國一〇六年七月一日併購志展實業股份有限公司，使其成為合併公司之其他關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
關聯企業	\$ 3,908	18	4,561	361

合併公司銷售予關聯企業之商品未銷售與其他客戶，故銷售價格及收款條件無從比較。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨之金額如下：

關係人類別	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
其他關係人	\$ 24,784	-	24,784	-

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.其他

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日向關聯企業購買研發材料金額分別39千元及184千元。

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ 4,572	42	21
其他應收款	其他關係人	118	-	-
		\$ 4,690	42	21

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 15,840	-	-
其他應付款	關聯企業	-	52	60
其他應付款	其他關係人	4,592	-	-
		<u>\$ 20,432</u>	<u>52</u>	<u>60</u>

6.租金支出

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
其他關係人	<u>\$ 1,669</u>	<u>1,687</u>	<u>5,050</u>	<u>5,061</u>

截至民國一〇六年及一〇五年至九月三十日止，上述交易所產生之款項業已付訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 13,803	13,994	34,316	32,551
退職後福利	305	211	851	635
	<u>\$ 14,108</u>	<u>14,205</u>	<u>35,167</u>	<u>33,186</u>

(四)背書保證

合併公司民國一〇六年七月一日至九月三十日向金融機構借款係由子公司主要管理階層，依各借款合同之要求提供連帶擔保。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他流動資產	短期借款及額度擔保			
定期存款		<u>\$ -</u>	<u>56,530</u>	<u>54,880</u>
不動產、廠房及設備	長期借款及額度擔保			
土地		\$ 96,198	46,278	46,278
房屋及建築	"	74,239	18,490	18,177
		<u>\$ 170,437</u>	<u>64,768</u>	<u>64,455</u>
投資性不動產	長期借款及額度擔保			
土地		\$ 117,923	72,138	72,138
房屋及建築	"	21,385	12,730	12,730
		<u>\$ 139,308</u>	<u>84,868</u>	<u>84,868</u>
其他非流動資產—其他	進口貨物關稅擔保			
定期存款		<u>\$ 2,735</u>	<u>6,010</u>	<u>5,169</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司主要係租用房屋及建築及運輸設備，其營業租賃之未來最低應付租賃給付總額請詳附註六(十四)。

(二)合併公司未認列之合約承諾如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>74,572</u>	<u>64,572</u>	<u>51,484</u>

(三)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	\$ <u>3,488,630</u>	<u>3,169,485</u>	<u>3,140,560</u>

(四)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	\$ <u>5,735</u>	<u>9,010</u>	<u>8,679</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	266,800	123,141	389,941	289,994	110,139	400,133
勞健保費用	8,833	8,229	17,062	9,980	5,342	15,322
退休金費用	11,640	6,310	17,950	16,256	6,380	22,636
其他員工福利費用	14,238	6,310	20,548	12,607	5,842	18,449
折舊費用	80,318	16,635	96,953	74,580	15,630	90,210
攤銷費用	53	4,419	4,472	51	4,569	4,620

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	746,159	339,827	1,085,986	787,492	318,433	1,105,925
勞健保費用	26,138	21,765	47,903	32,860	19,858	52,718
退休金費用	36,301	17,613	53,914	45,527	19,232	64,759
其他員工福利費用	43,388	17,568	60,956	40,636	16,015	56,651
折舊費用	232,840	45,175	278,015	233,626	50,647	284,273
攤銷費用	159	13,110	13,269	124	14,365	14,489

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註10)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸與 限額(註1)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	其他應收款	是	78,363	30,260	12,743	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	143,308	143,308	註3、4、10
2	昆山宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	其他應收款	是	62,690	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,478,401	2,478,401	"
2	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	其他應收款	是	771,225	637,140	318,570	1.5%~2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,478,401	2,478,401	"
3	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	其他應收款	是	62,690	60,520	30,260	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,475	325,900	"
3	龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	121,320	60,520	60,520	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,475	325,900	"
3	龍翰科技股份有限公司	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	80,000	80,000	80,000	1.6%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,475	325,900	註3、4、8、10
3	龍翰科技股份有限公司	志展實業股份有限公司	其他應收款	是	80,000	80,000	80,000	1.6%	2	-	營運週轉	-	-	-	81,475	325,900	註3、4、8、10
4	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	15,673	15,130	13,012	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	363,985	363,985	註3、4、10
5	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	66,726	33,286	33,286	1.5%~2%	2	-	營運週轉	-	-	-	127,092	127,092	註5、10
6	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	36,568	18,204	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	80,553	80,553	註3、4、10
7	龍翰電子(蘇州)有限公司	東莞奇翰電子有限公司	其他應收款	是	27,426	27,306	18,204	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	136,530	136,530	註7、10
7	龍翰電子(蘇州)有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	41,139	40,959	40,959	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	136,530	136,530	"
8	志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	其他應收款	是	88,766	85,581	85,581	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	21,033	84,131	註3、4、8、10
8	志展實業股份有限公司	EMOCO ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	其他應收款	是	98,562	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	21,033	84,131	-
9	志展精密股份有限公司	琅旺精密責任有限公司	其他應收款	是	64,928	50,307	50,307	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	註6、8、10

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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註 3：依據子公司ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.、昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司、MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.、MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.及志展實業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當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貸與公司淨值的百分之十為限，但如貸與該公司及該公司之母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貸與公司淨值百分之百為限。
- 註 4：依據子公司ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.、昆山宏致電子有限公司、龍翰科技股份有限公司、MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.、MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.及志展實業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，資金貸與他人總金額不得超過該貸與公司淨值的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母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，資金貸與他人總金額不得超過該貸與公司淨值百分之百為限。
- 註 5：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD.資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額USD4,200千元。
- 註 6：子公司志展精密股份有限公司(原名為垠旺精密股份有限公司，已於民國一〇六年十月更名)「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的百分之四十為限，但如貸與該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司間，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。
- 註 7：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司資金貸與他人總金額及對單一企業資金貸與限額皆為固定金額CNY30,000千元。
- 註 8：志展實業股份有限公司及志展精密股份有限公司自民國一〇六年第三季起為合併公司直接及間接持股90%之子公司。該等子公司資金貸與超限已依「資金貸與他人作業程序」第8條訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，將依計畫時程完成改善。
- 註 9：資金貸與性質之填寫方式如下：
 (1)有業務往來者填1。
 (2)有短期融通資金之必要者填2。
- 註10：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

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(註1、3、4、5)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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(註2、3、4、5)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註7)										
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	2	4,022,427	121,320	60,520	-	-	1.50 %	4,022,427	Y	N	N
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	3	4,022,427	727,920	363,120	-	-	9.03 %	4,022,427	Y	N	Y
1	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	814,750	485,280	211,820	90,780	-	26.00 %	814,750	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINE CORPORATION	3	814,750	81,466	40,639	-	-	4.99 %	814,750	N	N	N
1	龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	814,750	31,345	-	-	-	%	814,750	N	N	Y
2	志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	2	630,984	160,840	160,520	10,283	100,000	76.32 %	630,984	N	N	N
2	志展精密股份有限公司	垠旺精密股份有限公司	2	200,000	50,000	50,000	3,820	50,000	(110.39)%	200,000	N	N	N

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，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。

註3：依據子公司龍翰科技股份有限公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾該公司淨值的百分之二十為限，但如對該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證者，其背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之百為限。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註4：依據子公司志展實業股份有限公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾該公司淨值的百分之三百為限，但如對該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證者，其背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之三百為限。背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之三百為限。

註5：依據子公司志展精密股份有限公司(原名為垠旺精密股份有限公司，已於民國一〇六年十月更名)「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新台幣貳億元(含)為限，但如對該公司及該公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證者，其背書保證金額以不逾新台幣貳億元(含)為限。背書保證總金額以不逾新台幣貳億元(含)為限。

註6：截至106.9.30之關稅保證餘額：

宏致電子股份有限公司 NTD 2,000千元；
 昆山宏致電子有限公司 CNY 5,000千元；
 東莞宏致電子有限公司 CNY 1,500千元；
 龍翰科技股份有限公司 NTD 1,000千元。

註7：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	基金-中華開發優勢創 投有限合夥	-	備供出售金融資產-非流動	-	15,720	2.00 %	15,720	
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	2,376	183,702	-	183,702	-
昆山宏致電子 有限公司	基金-昆山華創毅達股 權投資企業(有限合夥 企業)	-	備供出售金融資產-非流動	-	113,257	2.50 %	113,257	-
志展實業股份 有限公司	聯陞科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	667	5,341	1.00 %	5,341	-
志展精密股份 有限公司	環天世通科技股份有限 公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	5	91	- %	91	-

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億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 名 稱	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.	母子公司	進貨	1,080,998	80.20 %	月結120天	-	-	(587,445)	76.88%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有 限公司	聯屬公司	進貨	345,490	29.03 %	月結120天	-	-	(219,059)	28.96%	"

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	聯屬公司	進貨	799,796	67.21 %	月結120天	-	-	(505,200)	66.78%	〃
昆山奇致商貿有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	進貨	266,088	68.36 %	月結90天	-	-	(158,627)	72.71%	〃
昆山宏致電子有限公司	蘇州加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	進貨	153,315	44.97 %	月結30天	-	-	(50,630)	21.42%	〃
龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	聯屬公司	進貨	403,079	68.98 %	月結90天	-	-	(92,074)	62.86%	〃
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	母子公司	銷貨	1,080,998	89.19 %	月結120天	-	-	587,445	90.52%	〃
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	345,490	61.04 %	月結120天	-	-	219,059	64.32%	〃
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	799,796	58.41 %	月結120天	-	-	505,200	59.72%	〃
昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	聯屬公司	銷貨	266,088	19.43 %	月結90天	-	-	158,627	18.75%	〃
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	聯屬公司	銷貨	153,315	97.55 %	月結30天	-	-	50,630	95.32%	〃
蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	403,079	74.60 %	月結90天	-	-	92,074	61.40%	〃

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	母子公司	587,445	3.01	-	-	89,995	-
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	聯屬公司	219,059	3.26	-	-	39,670	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	聯屬公司	505,200	3.06	-	-	86,651	-
昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	聯屬公司	158,627	3.34	-	-	42,406	-
昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	聯屬公司	321,157	-	-	-	-	-

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：係資金貸與及應收利息。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關 係	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	銷貨	1,080,998	月結120天	26.32 %	
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	587,445	月結120天	7.37 %	
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	345,490	月結120天	8.41 %	
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	219,059	月結120天	2.75 %	
3	昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	266,088	月結90天	6.96 %	
3	昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	3	應收帳款	158,627	月結90天	2.06 %	
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	799,796	月結120天	19.47 %	
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	505,200	月結120天	6.33 %	
3	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝 製品有限公司	3	其他應收款	321,157	合約規定	4.03 %	
4	蘇州市加利斯精密金屬工藝 製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	153,315	月結30天	3.73 %	
4	蘇州市加利斯精密金屬工藝 製品有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	50,630	月結30天	0.63 %	
5	蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	3	銷貨	403,079	月結90天	9.81 %	
5	蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	3	應收帳款	92,074	月結90天	1.15 %	

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	投資控股	318,665	318,665	14,800	100.00 %	3,042,515	55,358	50,227	註1
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售事業	9,579	9,579	300	100.00 %	143,538	12,228	11,953	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器銷售事業	194,309	194,309	7,549	100.00 %	37,805	(5,545)	(5,545)	"
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	243,930	(12,639)	(12,639)	"
本公司	威盛國際投資股份有限公司	台灣	投資業	25,000	100,000	2,500	100.00 %	29,398	1,131	1,131	註1, 2
本公司	加利詩科技股份有限公司	台灣	銷售事業	2,000	2,000	200	100.00 %	1,061	(11)	(11)	註1
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	430,727	430,727	31,906	69.90 %	495,533	(30,895)	(8,498)	"
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器發展事業	15,137	15,137	4.5	100.00 %	11,809	891	891	"
本公司	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	美國	連接器銷售事業	9,711	9,711	300	100.00 %	8,285	2,160	2,160	"

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	志展實業股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	177,237	-	27,000	90.00 %	220,609	(116,026)	(1,937)	註1, 4
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	243,926	(2,119)	(12,639)	註1
龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維京群島	投資控股	699,350	563,472	14	100.00 %	363,985	(5,074)	(5,074)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	225,225	134,640	56,250	100.00 %	4,712	(31,511)	(31,511)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	80,426	(1,191)	(1,191)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組銷售事業	129,686	84,393	316	100.00 %	120,768	3,250	3,250	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	-	109,760	3,500	100.00 %	-	(77)	(77)	註1, 3
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	菲律賓	連接線組生產及銷售事業	54,085	54,085	8,000	100.00 %	287,050	28,371	28,371	註1
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	美國	連接線組銷售事業	12,544	12,544	4	100.00 %	14,779	1,385	1,385	"
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	香港	投資控股	125,446	80,153	29,625	100.00 %	(23,343)	2,888	2,888	"
志展實業股份有限公司	志展精密股份有限公司	台灣	電子零組件銷售事業	123,845	123,845	9,185	91.85 %	(41,602)	(78,116)	(71,750)	註1, 4
志展實業股份有限公司	香港志展科技有限公司	香港	物流服務業務	1,154	-	600	100.00 %	2,371	973	814	"
志展實業股份有限公司	GLOBAL ACUMEN LIMITED	貝里斯	電子零組件銷售事業	1,497	1,497	50	100.00 %	(4,895)	(14,707)	(14,707)	"
志展精密股份有限公司	垠旺精密責任有限公司	越南	電子零組件生產及銷售事業	216,716	216,716	-	100.00 %	28,705	(46,679)	(46,679)	"

註1：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：威竑國際投資股份有限公司於民國一〇六年五月間辦理減資，並於民國一〇六年六月間完成減資變更登記。

註3：MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED於民國一〇五年十一月間經董事會決議終止營運辦理清算，截至民國一〇六年九月三十日止尚未完成清算程序。

註4：本公司於民國一〇六年七月一日取得對弼聖科技股份有限公司及其子公司之控制力，並自該日起將其併入合起將其併入合併公司。弼聖科技股份有限公司於民國一〇六年七月二十四日完成變更登記更名為志展實業股份有限公司；另，其子公司垠旺精密股份有限公司於民國一〇六年十月十八日完成變更登記為志展精密股份有限公司；其子公司志展科技有限公司於民國一〇六年八月八日完成變更登記為香港志展科技有限公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	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	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 (損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞宏致電 子有限公司	連接器生產 及銷售事業	115,301	(2)	115,301	-	-	115,301	(6,914)	100.00%	(6,914)	490,083	293,606	註3
昆山宏致電 子有限公司	連接器生產 及銷售事業	485,072	(2)	163,447	-	-	163,447	59,860	100.00%	59,860	2,478,401	452,925	註3、6

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	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	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 (損)益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山奇致商 貿有限公司	連接器銷售 事業	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	2,475	100.00%	2,475	53,171	-	註3
重慶宏高電 子有限公司	連接器銷售 事業	173,985	(2)	173,985	-	-	173,985	(5,335)	100.00%	(5,335)	(13,589)	-	"
蘇州市加利 斯精密金屬 工藝製品有 限公司	表面處理及 銷售業務	256,682	(2)	351,112	-	-	351,112	(2,155)	100.00%	(2,155)	185,912	-	"
南通大地電 氣股份有限 公司	汽車線束生 產製造及銷 售業務	339,455	(3)	(註4)	-	-	(註4)	86,516	23.06 %	22,857	272,625	-	-
龍翰電子(蘇 州)有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	121,853	(2)	301,403 (註5)	-	-	301,403 (註5)	(1,158)	100.00%	(1,158)	74,498	-	註3
蘇州瀚騰電 子科技有限 公司	連接線組生 產及銷售事 業	132,930	(2)	59,280 (註5)	90,585	-	149,865 (註5)	(32,066)	100.00%	(32,066)	(38,593)	-	"
東莞奇翰電 子有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	64,883	(2)	-	-	-	-	2,902	100.00%	2,902	(55,723)	-	"

(註1)：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

(註2)：投資損益認列基礎，部份子公司係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，部份子公司未經核閱。

(註3)：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(註4)：係昆山宏致電子有限公司直接投資人民幣34,680千元。

(註5)：係由子公司龍翰科技股份有限公司轉投資。

(註6)：民國一〇六年一月十二日經董事會通過盈餘轉增資美金5,000千元，增資基準日為民國一〇六年三月十四日。

2.赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	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
宏致電子股份 有限公司	812,932 (USD26,300千元)	1,145,830 (USD37,667千元)(註2)	2,413,456
龍翰科技股份 有限公司	496,561 (USD15,896千元)	691,259 (USD22,844千元)	488,849

(註1)：本期期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額係以歷史匯率計算。

(註2)：係包含投審會盈餘轉增資USD10,000千元之核准金額。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		106年7月至9月					
		連接器 部 門	連接線 部 門	投資 部門	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	981,778	424,002	-	301,128	-	1,706,908
部門間收入		<u>10,027</u>	<u>7,062</u>	<u>-</u>	<u>2,165</u>	<u>(19,254)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>991,805</u>	<u>431,064</u>	<u>-</u>	<u>303,293</u>	<u>(19,254)</u>	<u>1,706,908</u>
應報導部門損益	\$	<u>95,388</u>	<u>(5,783)</u>	<u>5</u>	<u>(4,599)</u>	<u>5,578</u>	<u>90,589</u>
		105年7月至9月					
		連接器 部 門	連接線 部 門	投資 部門	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	967,169	448,885	-	-	-	1,416,054
部門間收入		<u>8,942</u>	<u>7,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,667)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>976,111</u>	<u>456,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,667)</u>	<u>1,416,054</u>
應報導部門損益	\$	<u>98,909</u>	<u>6,337</u>	<u>514</u>	<u>3</u>	<u>(4,575)</u>	<u>101,188</u>
		106年1月至9月					
		連接器 部 門	連接線 部 門	投資 部門	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	2,586,309	1,220,431	-	301,128	-	4,107,868
部門間收入		<u>22,029</u>	<u>26,818</u>	<u>-</u>	<u>2,165</u>	<u>(51,012)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>2,608,338</u>	<u>1,247,249</u>	<u>-</u>	<u>303,293</u>	<u>(51,012)</u>	<u>4,107,868</u>
應報導部門損益	\$	<u>103,218</u>	<u>(14,774)</u>	<u>1,388</u>	<u>(4,600)</u>	<u>10,435</u>	<u>95,667</u>
		105年1月至9月					
		連接器 部 門	連接線 部 門	投資 部門	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	2,519,331	1,289,206	-	-	-	3,808,537
部門間收入		<u>19,564</u>	<u>15,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,951)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>2,538,895</u>	<u>1,304,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,951)</u>	<u>3,808,537</u>
應報導部門損益	\$	<u>140,298</u>	<u>18,481</u>	<u>(430)</u>	<u>(776)</u>	<u>(10,963)</u>	<u>146,610</u>