

股票代碼：3605

# 宏致電子股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



## 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, 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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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。

除下段所述者外，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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為787,661千元及806,680千元，分別佔合併資產總額之14%及13%，負債總額分別為101,633千元及194,592千元，分別佔合併負債總額之6%及9%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(18,251)千元及(16,866)千元、(40,310)千元及(25,206)千元，分別佔合併綜合損益之31%、(63)%、60%及(21)%。

依本會計師核閱結果，除第三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：

林恆昇



王清於



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  
民國一〇四年八月四日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日資產負債表，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

民國一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			104.6.30			103.12.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產：</b>												
<b>流動資產：</b>												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,609,982	29	2,229,478	35	1,648,684	28	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 668,173	10	503,508	8	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	60,624	1	60,330	1	56,329	1	2150 應付票據	863	-	403	-	
1150 應收票據淨額(附註六(四))	1,105	-	7,380	-	5,226	-	2170 應付帳款	353,422	6	447,352	7	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	869,224	15	1,083,509	17	1,176,802	20	2200 其他應付款	434,523	8	620,558	10	
1200 其他應收款(附註六(四))	38,422	1	53,351	1	35,540	1	2216 應付股利	147,679	2	-	-	
1310 存貨(附註六(五))	317,058	6	327,989	5	367,321	6	2230 本期所得稅負債	54,074	1	43,095	1	
1410 預付款項	63,437	1	63,321	1	81,894	1	2300 其他流動負債	15,686	-	12,774	-	
1470 其他流動資產	28,631	-	36,859	-	26,316	-		1,216,724	21	1,792,355	28	
	<u>2,988,483</u>	<u>53</u>	<u>3,862,217</u>	<u>60</u>	<u>3,398,112</u>	<u>57</u>	<b>非流動負債：</b>					
<b>非流動資產：</b>							2540 長期借款(附註六(九))	90,000	2	60,000	1	
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	69,470	1	26,972	-	108,932	2	2570 遞延所得稅負債	393,260	7	445,335	7	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	172,494	3	-	-	-	-		10,431	-	10,189	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	2,168,726	39	2,007,909	31	1,912,155	32		493,691	9	515,524	8	
1780 無形資產	79,820	1	91,860	2	93,451	2		1,710,415	30	2,307,879	36	
1915 預付設備款	82,789	2	363,366	6	409,833	7		1,239,759	22	1,240,759	20	
1960 預付投資款	-	-	25,460	-	-	-		486,298	9	489,789	8	
1985 長期預付租金	20,324	-	21,081	-	20,174	-		528,090	9	483,251	8	
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	50,587	1	41,528	1	41,661	-		1,522,698	27	1,705,202	25	
	2,644,210	47	2,578,176	40	2,586,206	43		2,050,788	36	2,188,453	33	
	<u>5,632,693</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>	<u>5,984,318</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,632,693</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>	
<b>負債：</b>												
<b>其他權益：</b>							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	198,476	4	268,909	4	
3425 備供出售金融資產未實現損益	3425	-	7,231	-	34,806	-	3425 備供出售金融資產未實現損益	-	-	7,231	-	
3491 其他權益-員工未賺得酬勞	3491	-	(21,894)	-	-	-	3491 其他權益-員工未賺得酬勞	(12,110)	-	(21,894)	-	
3500 庫藏股票	3500	-	186,366	-	139,325	-		186,366	4	254,246	4	
								(40,933)	(1)	(40,733)	(1)	
								3,922,278	70	4,132,514	64	
	<u>\$ 5,632,693</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>	<u>5,984,318</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,632,693</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>	
<b>資產總計</b>												

(請詳閱後附合併財務季報附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4100 銷貨收入淨額	\$ 779,639	94	997,690	94	1,569,455	94	1,844,253	94
4800 其他營業收入	49,428	6	60,611	6	93,495	6	125,381	6
營業收入淨額	829,067	100	1,058,301	100	1,662,950	100	1,969,634	100
5000 營業成本(附註六(五)(十))	640,429	77	742,997	70	1,251,430	75	1,393,333	71
營業毛利	188,638	23	315,304	30	411,520	25	576,301	29
營業費用(附註六(十)、七)：								
6100 推銷費用	62,233	8	62,387	6	116,095	7	126,046	6
6200 管理費用	93,295	11	117,976	11	190,169	11	207,609	11
6300 研究發展費用	64,674	8	65,064	6	125,439	8	132,927	7
營業費用合計	220,202	27	245,427	23	431,703	26	466,582	24
營業利益(損失)	(31,564)	(4)	69,877	7	(20,183)	(1)	109,719	5
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十六))	18,624	2	20,914	2	37,737	2	44,559	2
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	(3,477)	(1)	136,251	13	2,865	-	156,433	8
7050 財務成本(附註六(十六))	(2,813)	-	(3,305)	-	(5,229)	-	(7,449)	-
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))	(1,962)	-	-	-	50	-	-	-
營業外收入及支出合計	10,372	1	153,860	15	35,423	2	193,543	10
稅前淨利(淨損)	(21,192)	(3)	223,737	22	15,240	1	303,262	15
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(4,462)	(1)	41,267	4	5,226	-	58,520	3
本期淨利(淨損)	(16,730)	(2)	182,470	18	10,014	1	244,742	12
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	(49,980)	(6)	(61,530)	(6)	(84,859)	(5)	(61,416)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十七))	-	-	(104,705)	(10)	(7,231)	(1)	(73,834)	(4)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十一))	8,496	1	10,460	1	14,426	1	10,441	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(41,484)	(5)	(155,775)	(15)	(77,664)	(5)	(124,809)	(6)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(41,484)	(5)	(155,775)	(15)	(77,664)	(5)	(124,809)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ (58,214)	(7)	26,695	3	(67,650)	(4)	119,933	6
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (16,730)	(2)	182,470	18	10,014	1	244,742	12
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (58,214)	(7)	26,695	3	(67,650)	(4)	119,933	6
每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.14)		1.48		0.08		1.99	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 1.48		0.08		1.98	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	資本公積		保留盈餘		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		權益總額
	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	未分配 盈餘	未分配 盈餘					權益總計	權益總額	
\$ 1,244,009	462,612	1,419,404	155,494	108,640	-	-	-	(73,113)	3,781,062	3,781,062	3,781,062
-	-	19,235	(19,235)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(86,083)	(86,083)	-	-	-	-	-	(86,083)	(86,083)	(86,083)
(5,010)	(1,703)	(20,775)	(20,775)	-	-	-	-	27,488	-	-	-
-	-	244,742	244,742	-	-	-	-	-	244,742	244,742	244,742
-	-	-	(50,975)	(73,834)	(73,834)	-	-	-	(124,809)	(124,809)	(124,809)
-	-	244,742	(50,975)	(73,834)	(73,834)	-	-	-	119,933	119,933	119,933
\$ 1,238,999	460,909	1,538,053	104,519	34,806	34,806	-	-	(45,625)	3,814,912	3,814,912	3,814,912
\$ 1,240,759	489,789	1,705,202	268,909	7,231	7,231	(21,894)	(40,733)	-	4,132,514	4,132,514	4,132,514
-	-	44,839	(44,839)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(147,679)	(147,679)	-	-	-	-	-	(147,679)	(147,679)	(147,679)
-	-	10,014	10,014	-	-	-	-	-	10,014	10,014	10,014
-	-	-	(70,433)	(7,231)	(7,231)	-	-	-	(77,664)	(77,664)	(77,664)
-	-	-	(70,433)	(7,231)	(7,231)	-	-	-	(67,650)	(67,650)	(67,650)
(1,000)	(3,491)	-	-	-	-	9,784	(200)	-	5,093	5,093	5,093
\$ 1,239,759	486,298	1,522,698	198,476	-	-	(12,110)	(40,933)	-	3,922,278	3,922,278	3,922,278

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

· 提列法定盈餘公積

· 普通股現金股利

· 庫藏股註銷

· 本期淨利

· 本期其他綜合損益

· 本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

· 提列法定盈餘公積

· 普通股現金股利

· 本期淨利

· 本期其他綜合損益

· 本期綜合損益總額

· 股份基礎給付交易

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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  
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 15,240	303,262
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	189,113	175,878
攤銷費用	10,802	12,175
呆帳提列損失	1,038	1,681
利息費用	5,229	7,449
利息收入	(18,477)	(16,619)
股份基礎給付酬勞成本	6,293	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(50)	-
處分不動產、廠房及設備損失	2,787	995
處分投資利益	-	(164,614)
金融資產減損損失	-	11,460
非金融資產減損損失	771	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	197,506	28,405
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	(294)	(13,085)
應收票據	6,275	(1,849)
應收帳款	213,247	(127,081)
其他應收款	9,794	4,610
存貨	10,931	11,508
預付款項	(16,749)	(27,834)
其他流動資產	8,228	(3,521)
長期預付租金	757	714
與營業活動相關之資產之淨變動合計	232,189	(156,538)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	460	(2,760)
應付帳款	(93,930)	(11,710)
其他應付款項	(185,455)	(21,494)
其他流動負債—其他	2,912	8,104
淨確定福利負債	-	54
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(276,013)	(27,806)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(43,824)	(184,344)
調整項目合計	153,682	(155,939)
營運產生之現金流入	168,922	147,323
收取之利息	23,612	20,519
支付之利息	(5,809)	(7,545)
支付之所得稅	(18,138)	(27,064)
營業活動之淨現金流入	168,587	133,233
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(49,730)	-
處分備供出售金融資產價款	-	312,941
取得採用權益法之投資	(151,131)	-
取得不動產、廠房及設備	(19,717)	(19,334)
處分不動產、廠房及設備價款	3,269	1,845
取得無形資產	(865)	(98)
預付設備款增加	(103,888)	(195,216)
其他非流動資產增加(減少)	(6,184)	26,179
投資活動之淨現金流入(流出)	(328,246)	126,317
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(457,696)	(520,305)
長期借款增加	30,000	-
其他非流動負債增加	242	465
股份基礎給付	(1,200)	-
籌資活動之淨現金流出	(428,654)	(519,840)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,183)	(25,876)
本期現金及約當現金減少數	(619,496)	(286,166)
期初現金及約當現金餘額	2,229,478	1,934,850
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,609,982	1,648,684

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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一〇四年八月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日



## 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)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 2. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

合併公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

### 3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之資訊揭露。

### 4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

### 5. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數（含精算損益）應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

## 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)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後已發布，自最近一年度報導期間結束日，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1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：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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

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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

### 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。

## 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)

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

### (二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

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			說明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	威崧國際投資股份有限公司	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	投資業	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 %	100 %	100 %	-
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	宏致日本株式會社	連接器研究發展事業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	加利詩科技股份有限公司	表面處理及包裝事業	100 %	- %	- %	註1
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	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	投資業	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	連接器表面處理及銷售業務	100 %	100 %	100 %	-

註1：本公司於民國一〇四年二月間新增對加利詩科技股份有限公司投資，自民國一〇四年二月起併入合併報表。

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

## 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)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目的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。

### (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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金	\$ 1,112	1,408	1,601
銀行存款	<u>1,608,870</u>	<u>2,228,070</u>	<u>1,647,083</u>
	<u>\$ 1,609,982</u>	<u>2,229,478</u>	<u>1,648,684</u>

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
基金	\$ 50,744	50,320	45,404
公司債	<u>9,880</u>	<u>10,010</u>	<u>10,925</u>
合計	<u>\$ 60,624</u>	<u>60,330</u>	<u>56,329</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)

(三)備供出售金融資產—非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市櫃公司股票	\$ -	-	53,160
非上市櫃公司股票	<u>69,470</u>	<u>26,972</u>	<u>55,772</u>
	<u>\$ 69,470</u>	<u>26,972</u>	<u>108,932</u>

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 1,105	7,380	5,226
應收帳款	876,097	1,089,365	1,186,500
其他應收款	38,422	53,351	35,540
減：備抵呆帳	(2,081)	(1,016)	(3,503)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(4,792)</u>	<u>(4,840)</u>	<u>(6,195)</u>
	<u>\$ 908,751</u>	<u>1,144,240</u>	<u>1,217,568</u>

合併公司已逾期但未減損之之應收票據、應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 9,405	18,548	11,552
逾期61~120天	2,305	66	1,200
逾期121~180天	-	39	221
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>524</u>
	<u>\$ 11,710</u>	<u>18,680</u>	<u>13,497</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
1月1日期初餘額	\$ (1,016)	(1,899)
實際沖銷	-	8
提列呆帳損失	(1,038)	(1,681)
外幣換算損益	<u>(27)</u>	<u>69</u>
6月30日餘額	<u>\$ (2,081)</u>	<u>(3,503)</u>

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：

	<u>104.6.30</u>				
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	<u>\$ 165,848</u>	<u>1,234,400</u>	<u>149,263</u>	1~1.0008%	無

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)

103.12.31					
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ 278,209	1,266,000	250,388	1~1.7%	無

  

103.6.30					
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ 123,516	1,194,600	110,924	1.1~1.7%	無

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日因上述債權移轉而尚未預支金額分別為16,585千元、27,821千元及12,592千元，列於「其他應收款」項下。

(五)存 貨

1.明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
原物料	\$ 31,008	30,954	32,586
在製品	5,981	10,384	10,245
半成品	86,476	77,790	95,921
製成品	156,893	174,076	187,692
商 品	36,700	34,785	40,877
	<u>\$ 317,058</u>	<u>327,989</u>	<u>367,321</u>

2.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列為營業成本之銷貨成本及存貨相關費損明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
銷貨成本	\$ 600,881	718,809	1,187,098	1,348,768
固定製造費用	19,715	14,325	40,950	37,439
少分攤				
存貨跌價損失(回升利益)	1,899	(5,309)	(3,630)	(15,423)
存貨報廢損失	17,934	15,172	27,012	22,549
	<u>\$ 640,429</u>	<u>742,997</u>	<u>1,251,430</u>	<u>1,393,333</u>

3.於民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，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5,309千元、3,630千元及15,423千元。民國一〇四年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為1,899千元。

4.於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 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)

### (六)採用權益法之投資

#### 1.關聯企業

本公司為拓展汽車連接器產品線佈局廣度開展中國汽車市場商機，經民國一〇三年十二月十七日董事會決議以本公司之孫公司昆山宏致電子有限公司以現金投資南通大地電氣有限公司，投資價款總計176,591千元，(人民幣34,680千元)。本公司分別於民國一〇三年十二月及一〇四年一月分別匯出投資款25,460千元(人民幣5,000千元)及151,131千元(人民幣29,680千元)，並完成股權變更登記。對該公司具有重大影響力。

合併公司之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
南通大地電氣有限公司	主要業務為汽車線束生產及銷售業務	中國	28.35 %	- %	- %

對關聯企業之投資變動如下：

	104年1月至6月
期初預付投資款	\$ 25,460
本期匯出投資款	151,131
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	50
減：匯率影響數	(4,147)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 172,494</u>

#### 2.擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

### (七)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104年1月1日期初餘額	\$ 202,348	887,078	1,358,946	849,997	733,209	4,031,578
增 添	-	407	4,464	10,281	4,565	19,717
自預付設備款重分類	-	233,733	98,792	19,254	39,807	391,586
處 分	-	-	(6,326)	(6,412)	(15,492)	(28,230)
匯率變動之影響	-	(26,935)	(29,549)	(14,837)	(14,998)	(86,319)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 202,348</u>	<u>1,094,283</u>	<u>1,426,327</u>	<u>858,283</u>	<u>747,091</u>	<u>4,328,332</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)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
民國103年1月1日期初餘額	\$ 202,348	863,242	1,280,895	709,402	569,625	3,625,512
增 添	-	-	-	11,971	7,363	19,334
自預付設備款重分類	-	-	5,216	52,293	59,581	117,090
處 分	-	-	(6,193)	(3,506)	(14,974)	(24,673)
匯率變動之影響	-	(12,639)	(22,045)	(13,182)	(11,554)	(59,420)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>850,603</u>	<u>1,257,873</u>	<u>756,978</u>	<u>610,041</u>	<u>3,677,843</u>
累計折舊及減損損失：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	215,183	731,404	716,051	361,031	2,023,669
本期折舊	-	21,964	65,837	53,694	47,618	189,113
減損損失	-	-	739	6	26	771
處 分	-	-	(4,904)	(4,607)	(12,663)	(22,174)
匯率變動之影響	-	(3,362)	(10,689)	(11,939)	(5,783)	(31,773)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>233,785</u>	<u>782,387</u>	<u>753,205</u>	<u>390,229</u>	<u>2,159,606</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ -	170,647	591,284	595,346	284,661	1,641,938
本期折舊	-	19,182	61,562	52,184	42,950	175,878
處 分	-	-	(4,909)	(2,877)	(14,047)	(21,833)
匯率變動之影響	-	(3,235)	(9,824)	(11,561)	(5,675)	(30,295)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>186,594</u>	<u>638,113</u>	<u>633,092</u>	<u>307,889</u>	<u>1,765,688</u>
帳面價值：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>671,895</u>	<u>627,542</u>	<u>133,946</u>	<u>372,178</u>	<u>2,007,909</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>860,498</u>	<u>643,940</u>	<u>105,078</u>	<u>356,862</u>	<u>2,168,726</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>692,595</u>	<u>689,611</u>	<u>114,056</u>	<u>284,964</u>	<u>1,983,574</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>664,009</u>	<u>619,760</u>	<u>123,886</u>	<u>302,152</u>	<u>1,912,155</u>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ <u>210,477</u>	<u>668,173</u>	<u>503,508</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,118,360</u>	<u>1,238,198</u>	<u>796,714</u>
利率區間	<u>0.85%~1.5%</u>	<u>0.87%~1.45%</u>	<u>1.2%~1.45%</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 90,000	60,000	60,000
減：一年內到期部分	-	-	-
合 計	\$ <u>90,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>770,000</u>	<u>1,040,000</u>	<u>1,040,000</u>
利率區間	<u>1.6121%</u>	<u>1.6152%</u>	<u>1.6142%</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)

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。截至民國一〇四年六月三十日，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

(十)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一〇三年及一〇二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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>58</u>	<u>56</u>	<u>115</u>	<u>96</u>
營業費用	\$ <u>142</u>	<u>148</u>	<u>287</u>	<u>222</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，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>9,355</u>	<u>6,384</u>	<u>19,756</u>	<u>13,096</u>
營業費用	\$ <u>3,777</u>	<u>3,798</u>	<u>7,987</u>	<u>7,560</u>

(十一)所得稅

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。

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>30,031</u>	<u>36,065</u>	<u>45,750</u>	<u>60,157</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生				
及迴轉	<u>(34,493)</u>	<u>5,202</u>	<u>(40,524)</u>	<u>(1,637)</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u>(4,462)</u>	<u>41,267</u>	<u>5,226</u>	<u>58,520</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
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	\$ <u>8,496</u>	<u>10,460</u>	<u>14,426</u>	<u>10,441</u>

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一〇一年度。

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)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,522,698</u>	<u>1,705,202</u>	<u>1,538,053</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>225,035</u>	<u>201,105</u>	<u>198,581</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102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>13.20 %</u>	<u>13.99 %</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。

(十二)資本及其他權益

1.股本

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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，已發行股數分別為123,976千股、124,076千股及123,900千股，皆為普通股。

本公司以民國一〇三年八月二十日為增資基準日辦理限制員工權利新股認購普通股1,100千股，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇四年三月二十七日經董事會決議買回限制員工權利新股並辦理註銷減資共計100千股，總金額1,000千元，並已於民國一〇四年五月四日完成資本額變更登記。

本公司於一〇四年第二季，收回尚待註銷之股票為20千股，總金額200千元，帳列「庫藏股」項下。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 415,764	415,764	417,793
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
限制員工權利股票	27,418	30,909	-
	\$ <u>486,298</u>	<u>489,789</u>	<u>460,909</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，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；而本公司係屬成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，現金股利不得低於分配股利總額百分之二十。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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

#### (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。

## 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

本公司員工紅利及董事及監察人酬勞估列，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司董事會擬議之員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本及營業費用，估列明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
員工紅利	\$ 9,853	13,216
董監酬勞	<u>4,927</u>	<u>6,608</u>
	<u>\$ 14,780</u>	<u>19,824</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為38,830千元及10,387千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為12,107千元及5,194千元，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月三十日及民國一〇三年六月二十六日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>147,679</u>	<u>86,083</u>

### 4. 庫藏股

本公司於民國一〇三年三月及八月經董事會決議分別註銷庫藏股501千股及924千股，相關法定登記程序分別於民國一〇三年五月及十一月已辦理完竣。

本公司於民國一〇三年十二月依公司法第187條、第317條及企業併購法第12條之規定，買回就本公司合併案表示異議之股東請求收買之股份960千股及於民國一〇四年一月一日至六月三十日買回限制員工權利新股120千股，其中100千股已辦註銷登記。於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日尚未轉讓之庫藏股分別為980千股、960千股及924千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 5. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	其他權益 —員工未賺 得酬勞	合 計
民國104年1月1日期初餘額	\$ 268,909	7,231	(21,894)	254,246
本公司	<u>(70,433)</u>	<u>(7,231)</u>	<u>9,784</u>	<u>(67,880)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 198,476</u>	<u>-</u>	<u>(12,110)</u>	<u>186,366</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)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	其他權益 —員工未賺 得酬勞	合 計
民國103年1月1日期初餘額	\$ 155,494	108,640	-	264,134
本公司	(50,975)	(58,443)	-	(109,418)
子公司	-	(15,391)	-	(15,391)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 104,519</u>	<u>34,806</u>	<u>-</u>	<u>139,325</u>

(十三)股份基礎給付

- 1.本公司於民國一〇三年八月五日董事會決議發行限制員工權利新股1,100千股，獲配限制員工權利新股之員工得以每股10元認購1,000千股及以每股20.9元認購100千股。並訂定民國一〇三年八月二十日為增資基準日。給與日股票之公允價值為39.09元。

員工既得股份之數額採分年結算及辦理發放，屆滿一年及二年達既得條件者，分年既得比例為40%及60%。員工獲配新股後未達既得條件前，須全數交付本公司指定之機構信託保管，且不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分；在此期間仍可參與配股、配息及現金增資認股，所獲配之配股配息，本公司無償給予員工。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

- 2.本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(以千股表達)

	<u>104年1月至6月</u>
1月1日流通在外	\$ 1,100
本期給與數量	-
本期收回數量	<u>(120)</u>
6月30日流通在外數量	<u>\$ 980</u>

本公司於民國一〇四年三月二十七日經董事會決議註銷普通股100千股，總金額1,000千元，並以民國一〇四年四月八日為基準日辦理減資註銷股本，已於民國一〇四年五月四日辦理完竣。

本公司於民國一〇四年第二季，收回待註銷之股票20千股，待董事會決議後辦理註銷股本。

- 3.本公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日認列之酬勞成本為6,293千元。

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)

(十四)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ (16,730)	182,470	10,014	244,742
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	122,080	122,976	122,048	122,976
基本每股盈餘(元)	\$ (0.14)	1.48	0.08	1.99
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利		\$ 182,470	10,014	244,742
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利		\$ 182,470	10,014	244,742
普通股加權平均流通在外股數 具稀釋作用之潛在普通股之影響 尚未經股東會決議且得採股票 發放之員工分紅		122,976	122,048	122,976
未既得之限制員工權利新股		\$ 614	1,762	622
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)		123,590	124,843	123,598
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.48	0.08	1.98	

民國一〇四年四月一日至六月三十日係虧損而未計算稀釋每股盈餘。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司員工及董事、監察人酬勞估列(迴轉)金額如下：

	104年4月至6月	104年1月至6月
員工酬勞	\$ (903)	541
董監酬勞	(452)	270
	\$ (1,355)	811

係以本公司各該段期間之稅後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擬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，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，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。

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)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入	\$ 8,576	7,473	18,477	16,619
其他收入	10,048	13,441	19,260	27,940
	<u>\$ 18,624</u>	<u>20,914</u>	<u>37,737</u>	<u>44,559</u>

2.其他利益及損失

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (868)	(2,246)	8,898	3,852
處分固定資產損失	(1,042)	(396)	(2,787)	(995)
處分投資收益	-	150,589	-	164,614
不動產、廠房及設備 減損損失	(771)	-	(771)	-
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)淨利益	(54)	1,052	620	3,226
金融資產減損損失	-	(11,460)	-	(11,460)
其他損失	(742)	(1,288)	(3,095)	(2,804)
	<u>\$ (3,477)</u>	<u>136,251</u>	<u>2,865</u>	<u>156,433</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款利息	\$ 2,268	2,739	4,323	6,153
應收帳款債權移轉	545	566	906	1,296
	<u>\$ 2,813</u>	<u>3,305</u>	<u>5,229</u>	<u>7,449</u>

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (7,231)	(238,448)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	164,614
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (7,231)</u>	<u>(73,834)</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)

(十八)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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	\$ 239,000	4.973	1,188,547	314,670	5.09	1,602,300	216,862	4.81	1,043,323
美金	40,958	30.86	1,263,964	53,957	31.65	1,707,739	56,012	29.87	1,672,798
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	32,047	4.973	159,370	97,795	5.09	497,972	35,384	4.81	170,232
美金	7,655	30.86	236,233	26,411	31.65	835,908	13,024	29.87	388,962

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、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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日假設匯率改變而其他所有因素維持不變情況下，當新台幣相對於人民幣及美金貶值或升值5%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少102,845千元及107,846千元。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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為8,898千元及3,852千元。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

除詳列下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。



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)

104.6.30					
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	\$ 50,744	50,744	-	-	50,744
公司債	9,880	9,880	-	-	9,880
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	69,470	-	-	69,470	69,470
合計	<u>\$ 130,094</u>	<u>60,624</u>	<u>-</u>	<u>69,470</u>	<u>130,094</u>
103.12.31					
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	\$ 50,320	50,320	-	-	50,320
公司債	10,010	10,010	-	-	10,010
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	26,972	-	-	26,972	26,972
合計	<u>\$ 87,302</u>	<u>60,330</u>	<u>-</u>	<u>26,972</u>	<u>87,302</u>
103.6.30					
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	\$ 45,404	45,404	-	-	45,404
公司債	10,925	10,925	-	-	10,925
備供出售金融資產					
上市(櫃)公司股票	53,160	53,160	-	-	53,160
非上市(櫃)公司股票	55,772	-	-	55,772	55,772
合計	<u>\$ 165,261</u>	<u>109,489</u>	<u>-</u>	<u>55,772</u>	<u>165,261</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.非衍生金融工具

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。

## 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)

若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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之可贖回公司債、上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B.合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值係依現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

### (十九)財務風險資訊

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1.租金支出

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,678</u>	<u>478</u>	<u>2,557</u>	<u>957</u>

### (二)主要管理人員報酬

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,229	8,085	17,588	17,446
退職後福利	186	283	445	355
股份基礎給付	<u>1,752</u>	-	<u>2,757</u>	-
	\$ <u>9,167</u>	<u>8,368</u>	<u>20,790</u>	<u>17,801</u>

## 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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
定存單—列報於「其他非	進口貨物關稅擔保			
流動資產—其他」項下		\$ <u>8,310</u>	<u>6,828</u>	<u>3,288</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)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>27,320</u>	<u>50,009</u>	<u>96,746</u>

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	\$ <u>2,394,620</u>	<u>2,724,550</u>	<u>2,132,908</u>

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
	\$ <u>22,639</u>	<u>20,943</u>	<u>16,675</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇三年八月六日經董事會決議通過與維翰實業股份有限公司(以下簡稱維翰實業)合併案。惟因環境變動，本合併案不及於合併契約書之有效期間內完成，為避免時間延宕影響雙方之產業佈局及股東權益，故於民國一〇四年八月四日經董事會決議通過與維翰實業合意解除合併契約書並終止合併案。另，合併公司為考量長期策略發展所需，整合整體資源，擴大營運規模，以提升全球競爭力，於民國一〇四年八月四日經董事會決議通過以現金公開收購維翰實業普通股股份案。

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	104年4月至6月			103年4月至6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	155,862	78,341	234,203	221,898	107,234	329,132
勞健保費用	6,324	5,167	11,491	4,533	5,300	9,833
退休金費用	9,413	3,919	13,332	6,440	3,946	10,386
其他員工福利費用	12,113	3,358	15,471	13,506	3,493	16,999
折舊費用	72,114	16,923	89,037	68,419	19,087	87,506
攤銷費用	-	5,301	5,301	8	5,527	5,535

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)

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6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	309,352	168,263	477,615	408,399	192,844	601,243
勞健保費用	13,434	11,293	24,727	8,933	11,006	19,939
退休金費用	19,871	8,274	28,145	13,192	7,782	20,974
其他員工福利費用	24,775	7,041	31,816	26,080	7,239	33,319
折舊費用	152,634	36,479	189,113	134,640	41,238	175,878
攤銷費用	41	10,761	10,802	16	12,159	12,175

(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

民國一〇四年一月一日至六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 (註6)	利率 區間	資金 貸與 性質 (註5)	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 總額 (註1-3、7)	資金貸與 總額 (註2、4、7)
													名稱	價值		
0	本公司	宏致日本株式 會社	其他應 收款	是	10,688	10,096	6,815	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	392,227	1,568,911
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子 有限公司	其他應 收款	是	31,500	-	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	228,078	228,078
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子 有限公司	其他應 收款	是	156,500	138,870	61,720	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	228,078	228,078
2	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	蘇州市加利斯 精密金屬工藝 製品有限公司	其他應 收款	是	168,535	-	-	1%~2. 5%	2	-	營運週轉	-	-	-	226,850	226,850
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	其他應 收款	是	378,300	372,975	149,190	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,344,757	2,344,757
4	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	蘇州市加利斯 精密金屬工藝 製品有限公司	其他應 收款	是	151,320	149,190	149,190	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,917,883	2,917,883

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：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。

## 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「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過該子公司淨值的百分之百為限。

註5：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6：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註7：子公司ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.及ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.民國一〇四年度第二季財務報告未經會計師核閱，故該子公司對個別對象資金貸與限額及總限額為一〇三年度經會計師查核簽證財務報告之淨值。

### 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、2、3)	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、4)	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5)										
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	3	3,922,278	970,300 (USD31,000)	385,750 (USD12,500)	61,720 (USD2,000)	-	9.83 %	3,922,278	Y	N	Y
0	本公司	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	3	3,922,278	157,500 (USD5,000)	-	-	-	- %	3,922,278	Y	N	N
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	2	3,922,278	156,500 (USD5,000)	154,300 (USD5,000)	149,671	-	3.93 %	3,922,278	Y	N	N
1	東莞宏致電子有限公司	重慶宏高電子有限公司	3	501,384	15,132 (RMB3,000)	14,919 (RMB3,000)	-	-	2.98 %	501,384	N	N	Y

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「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。

註4：依據子公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾該公司淨值的百分之百為限。

註5：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、關聯企業及合資控制部分)：

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	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	784	50,744	-	50,744	-
威城國際投資股份有限公司	同欣電子企業股份有限公司公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	9,880	0.50 %	9,880	-

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)

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	新盛三創案投資 股份有限公司	-	備供出售金融資產- 非流動	3,120	19,740	7.35 %	19,740	-
昆山宏致電子有 限公司	昆山華創毅遠股 權投資企業(有限 合夥企業)	-	備供出售金融資產- 非流動	-	49,730	2.75 %	49,730	-

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.	本公司之子 公司	進貨	755,963	86.40 %	月結90天	-	-	(400,570)	82.50%	註
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	252,807	29.93 %	月結90天	-	-	(121,964)	23.47%	"
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有 限公司	本公司之孫 公司	進貨	489,155	57.91 %	月結90天	-	-	(358,830)	69.06%	"
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	755,963	87.44 %	月結90天	-	-	400,570	70.82%	"
東莞宏致電子有 限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子 公司	銷貨	252,807	73.02 %	月結90天	-	-	121,964	66.50%	"
昆山宏致電子有 限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子 公司	銷貨	489,155	57.02 %	月結90天	-	-	358,830	58.20%	"

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)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	400,570	3.22	-	-	37,865	-
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	121,964	3.61	-	-	44,968	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	358,830	2.69	-	-	89,987	-
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	本公司之孫公司	149,190	註2	-	-	-	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工 藝製品有限公司	本公司之孫公司	149,190	註2	-	-	-	-

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。

## 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)

9.從事衍生工具交易：無。

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	755,963	月結90天	45.46%
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	400,570	月結90天	7.11%
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	3	其他應收款	61,720	依合約規定	1.10%
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	252,807	月結90天	15.20%
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	121,964	月結90天	2.17%
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	489,155	月結90天	29.41%
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	358,830	月結90天	6.37%
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	149,190	依合約規定	2.65%
4	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	3	其他應收款	149,190	依合約規定	2.65%

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)：

民國一〇四年一月一日至六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	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00 %	2,922,207	(8,529)	(7,863)	註
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	213,820	6,829	6,961	"
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	23,778	212	218	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	97,634	97,634	3,502	100.00 %	(5,992)	(27,264)	(26,536)	"
本公司	ACECONN HOLDINGS CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	12,000	100.00 %	294,179	(5,462)	(5,462)	"
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器研究發展事業	7,474	7,474	2	100.00 %	3,947	855	855	"
本公司	威城國際投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	100,000	10,000	100.00 %	103,938	350	350	"
本公司	加利詩科技股份有限公司	台灣	表面處理及包裝	30,000	-	3,000	100.00 %	29,921	(79)	(79)	"
ACECONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	9,150	100.00 %	294,174	1,886	(5,461)	"

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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)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及3)	期末投 資帳面 價 值 (註3)	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	(2)	115,301	-	-	115,301	(5,933)	100.00%	(5,933)	501,240	293,606
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	(2)	163,447	-	-	163,447	(8,385)	100.00%	(8,385)	2,343,434	452,925
昆山奇致商貿 有限公司	連接器之買賣業務	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	5,686	100.00%	5,686	44,069	-
重慶宏高電子 有限公司	連接器之加工、製 造及買賣業務	77,310	(2)	77,310	-	-	77,310	(27,788)	100.00%	(27,788)	(59,752)	-
蘇州市加利斯 精密金屬工藝 製品有限公司	連接器之表面處理 及銷售業務	256,682	(2)	351,112	-	-	351,112	1,490	100.00%	1,490	203,140	-
南通大地電氣 有限公司	汽車線束生產製造 及銷售業務	59,528	(3)	(註4)	(註4)	-	(註4)	176	28.35 %	50	172,494	-

(註1)：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)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。

2.赴大陸地區投資限額：

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
716,257	761,224 (USD24,667千元)	2,353,366

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年4月至6月			
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 829,067	-	-	829,067
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 829,067	-	-	829,067
應報導部門損益	\$ (21,312)	120	-	(21,192)



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)

103年4月至6月				
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,058,301	-	-	1,058,301
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,058,301</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,058,301</u>
應報導部門損益	<u>\$ 201,924</u>	<u>21,813</u>	<u>-</u>	<u>223,737</u>

104年1月至6月				
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,662,950	-	-	1,662,950
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,662,950</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,662,950</u>
應報導部門損益	<u>\$ 14,792</u>	<u>448</u>	<u>-</u>	<u>15,240</u>

103年1月至6月				
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,969,634	-	-	1,969,634
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,969,634</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,969,634</u>
應報導部門損益	<u>\$ 274,085</u>	<u>29,177</u>	<u>-</u>	<u>303,262</u>