

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	13
(六)重要會計項目之說明	13~32
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~39
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41~42



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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為755,501千元及787,661千元，分別佔合併資產總額之11%及14%，負債總額分別為105,888千元及101,633千元，分別佔合併負債總額之4%及6%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(16,276)千元、(18,251)千元、(36,483)千元及(40,310)千元，分別佔合併綜合損益之34%、31%、56%及60%。

宏致電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年六月三十日採用權益法之投資為171,364千元，暨民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為7,991千元及14,395千元，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
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日合併財務報表，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
合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	1,860,117	27	2,341,088	30	1,609,982	29	2100	659,982	9	1,209,220	15	210,477	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	114,080	2	67,246	1	60,624	1	2150	19,387	-	17,794	-	863	-
應收票據淨額(附註六(五))	(8,432)	-	2,213	-	1,105	-	2170	536,167	8	713,272	10	353,422	6
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	1,171,376	17	1,290,557	15	869,224	15	2180	124	-	-	-	-	-
1180 應收關係人款項(附註六(五)及七)	87	-	-	-	-	-	2216	49,170	1	-	-	147,679	3
1200 其他應收款(附註六(五))	451,383	6	113,549	1	38,422	1	2230	484,120	7	563,993	7	434,523	7
1310 存貨(附註六(六))	561,307	8	676,389	9	317,058	6	2322	43,203	1	61,941	1	54,074	1
1410 預付款項	16,767	-	20,166	-	63,437	1	2399	23,826	-	14,322	-	-	-
1470 其他流動資產(附註八)	97,388	1	224,549	3	28,631	-		22,181	-	14,738	-	15,686	-
	<u>4,280,937</u>	<u>61</u>	<u>4,735,757</u>	<u>59</u>	<u>2,988,483</u>	<u>53</u>		<u>1,838,160</u>	<u>26</u>	<u>2,595,280</u>	<u>33</u>	<u>1,216,724</u>	<u>21</u>
非流動資產：													
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	47,663	1	49,139	1	69,470	1	2540	388,137	6	401,247	5	90,000	2
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	-	-	360,946	5	-	-	2570	430,517	6	449,144	6	393,260	7
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	171,364	2	162,158	2	172,494	3	2600	131,699	2	132,123	1	10,431	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	2,071,271	30	2,251,323	29	2,168,726	39		950,353	14	982,514	12	493,691	9
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	84,868	1	82,267	1	-	-		2,788,513	40	3,577,794	45	1,710,415	30
1780 無形資產(附註六(十一))	65,463	1	75,633	1	79,820	1	3110	1,238,839	18	1,239,019	16	1,239,759	22
1915 預付設備款	176,630	3	76,294	1	82,789	2	3200	484,690	7	484,378	6	486,298	9
1985 長期預付租金	19,286	-	20,148	-	20,324	-		542,993	8	528,090	7	528,090	9
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	51,220	1	59,032	1	50,587	1	3310	1,613,749	23	1,659,105	21	1,522,698	27
	<u>2,687,765</u>	<u>39</u>	<u>3,136,940</u>	<u>41</u>	<u>2,644,210</u>	<u>47</u>	3350	<u>2,156,742</u>	<u>31</u>	<u>2,187,195</u>	<u>28</u>	<u>2,050,788</u>	<u>36</u>
負債及權益：													
負債：													
短期借款(附註六(十二))	2100												
應付票據	2150												
應付帳款	2170												
應付關係人款(附註七)	2180												
應付股利	2216												
其他應付款-其他	2219												
本期所得稅負債	2230												
一年內到期之長期借款(附註六(十三))	2322												
其他流動負債-其他	2399												
非流動負債：													
長期借款(附註六(十三))	2540												
遞延所得稅負債	2570												
其他非流動負債	2600												
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六)(十七)(十七))：													
普通股股本	3110												
資本公積	3200												
保留盈餘：													
法定盈餘公積	3310												
未分配盈餘	3350												
其他權益：													
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410												
備供出售金融資產未實現損益	3425												
其他權益-員工未賺得酬勞	3491												
庫藏股票	3500												
屬於母公司業主權益小計	36XX												
非控制權益(附註六(八))													
權益總計													
負債及權益總計													
	<u>\$ 6,968,702</u>	<u>100</u>	<u>7,872,697</u>	<u>100</u>	<u>5,632,603</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,968,702</u>	<u>100</u>	<u>7,872,697</u>	<u>100</u>	<u>5,632,693</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



經理人：



董事長：

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104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	\$ 1,189,380	97	779,639	94	2,326,081	97	1,569,455	94
4800 其他營業收入	37,310	3	49,428	6	66,402	3	93,495	6
營業收入淨額(附註七)	1,226,690	100	829,067	100	2,392,483	100	1,662,950	100
5000 營業成本(附註六(六)(十四))	947,087	77	640,429	77	1,863,857	78	1,251,430	75
營業毛利	279,603	23	188,638	23	528,626	22	411,520	25
營業費用(附註六(十四)(十九)及七)：								
6100 推銷費用	86,311	7	62,233	8	155,095	6	116,095	7
6200 管理費用	116,969	10	93,295	11	231,907	10	190,169	11
6300 研究發展費用	70,278	6	64,674	8	138,765	6	125,439	8
營業費用合計	273,558	23	220,202	27	525,767	22	431,703	26
營業利益(損失)	6,045	-	(31,564)	(4)	2,859	-	(20,183)	(1)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二十))	13,692	1	18,624	2	29,056	1	37,737	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十))	14,842	1	(3,477)	(1)	10,985	-	2,865	-
7050 財務成本(附註六(二十))	(5,675)	-	(2,813)	-	(11,873)	-	(5,229)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(七))	7,991	1	(1,962)	-	14,395	1	50	-
營業外收入及支出合計	30,850	3	10,372	1	42,563	2	35,423	2
稅前淨利(損)	36,895	3	(21,192)	(3)	45,422	2	15,240	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	18,937	2	(4,462)	(1)	23,950	1	5,226	-
本期淨利(損)	17,958	1	(16,730)	(2)	21,472	1	10,014	1
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	(79,126)	(6)	(49,980)	(6)	(104,637)	(5)	(84,859)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	(7,231)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十五))	13,344	1	8,496	1	17,681	1	14,426	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(65,782)	(5)	(41,484)	(5)	(86,956)	(4)	(77,664)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(65,782)	(5)	(41,484)	(5)	(86,956)	(4)	(77,664)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ (47,824)	(4)	(58,214)	(7)	(65,484)	(3)	(67,650)	(4)
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 15,403	1	(16,730)	(2)	18,717	1	10,014	1
8620 非控制權益(附註六(八))	2,555	-	-	-	2,755	-	-	-
	\$ 17,958	1	(16,730)	(2)	21,472	1	10,014	1
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (50,324)	(4)	(58,214)	(7)	(67,056)	(3)	(67,650)	(4)
8720 非控制權益(附註六(八))	2,500	-	-	-	1,572	-	-	-
	\$ (47,824)	(4)	(58,214)	(7)	(65,484)	(3)	(67,650)	(4)
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.12		(0.14)		0.15		0.08	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12				0.15		0.08	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



經核閱本公司認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司
各期權益變動表

民國一〇五年及一〇四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										非控制 權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	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	非控制權益		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,240,759	489,789	483,251	1,705,202	268,909	7,231	(21,894)	(40,733)	4,132,514	-	4,132,514	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	44,839	(44,839)	-	-	-	-	(147,679)	-	(147,679)	
普通股現金股利	-	-	-	(147,679)	-	-	-	-	10,014	-	10,014	
本期淨利	-	-	-	10,014	-	-	-	-	(77,664)	-	(77,664)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(70,433)	(7,231)	-	-	(67,650)	-	(67,650)	
本期綜合損益總額	-	-	-	10,014	(70,433)	(7,231)	-	-	5,093	-	5,093	
股份基礎給付交易	(1,000)	(3,491)	-	-	-	-	9,784	(200)	3,922,278	-	3,922,278	
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 1,239,759	486,298	528,090	1,522,698	198,476	-	(12,110)	(40,933)	4,084,879	210,024	4,294,903	
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)	-	-	-	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	14,903	(14,903)	-	-	-	-	(49,170)	-	(49,170)	
普通股現金股利	-	-	-	(49,170)	-	-	-	-	18,717	2,755	21,472	
本期淨利	-	-	-	18,717	-	-	-	-	(85,773)	(1,183)	(86,956)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(85,773)	-	-	-	(67,056)	1,572	(65,484)	
本期綜合損益總額	-	-	-	18,717	(85,773)	-	-	-	(60)	-	(60)	
股份基礎給付交易	(180)	(174)	-	-	-	-	174	120	486	(486)	-	
非控制權益增減	-	486	-	-	-	-	-	-	3,969,079	211,110	4,180,189	
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 1,238,839	484,690	542,993	1,613,749	146,430	(2,183)	(14,706)	(40,733)	3,969,079	211,110	4,180,189	

其他權益項目

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

非控制權益

權益總額

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 45,422	15,240
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	194,063	189,113
攤銷費用	9,869	10,802
呆帳提列損失(迴轉利益)	(286)	1,038
利息費用	11,873	5,229
利息收入	(13,235)	(18,477)
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	(14,395)	(50)
處分不動產、廠房及設備損失	1,457	2,787
處分其他資產損失	1,085	-
處分投資損失	258	-
非金融資產減損損失	-	771
投資性不動產公允價值調整利益	(2,601)	-
收益費損項目合計	188,088	197,506
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—流動增加	(46,834)	(294)
應收票據(增加)減少	(6,219)	6,275
應收帳款減少	119,467	213,247
應收關係人款項增加	(87)	-
其他應收款(增加)減少	(152,736)	9,794
存貨減少	115,082	10,931
預付款項(增加)減少	3,399	(16,749)
其他流動資產(增加)減少	(5,580)	8,228
長期預付租金減少	862	757
與營業活動相關之資產之淨變動合計	27,354	232,189
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	1,593	460
應付帳款減少	(177,105)	(93,930)
應付關係人款增加	124	-
其他應付款項減少	(79,110)	(185,455)
其他流動負債—其他增加	7,443	2,912
淨確定福利負債減少	(294)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(247,349)	(276,013)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(219,995)	(43,824)
調整項目合計	(31,907)	153,682
營運產生之現金流入	13,515	168,922
收取之利息	13,373	23,612
支付之利息	(12,636)	(5,809)
支付之所得稅	(44,922)	(18,138)
營業活動之淨現金(流出)流入	(30,670)	168,587
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(49,730)
處分以成本衡量之金融資產	175,144	-
取得採用權益法之投資	-	(151,131)
取得不動產、廠房及設備	(27,019)	(19,717)
處分不動產、廠房及設備價款	8,694	3,269
取得無形資產	(765)	(865)
其他流動資產減少	132,741	-
其他非流動資產—其他(增加)減少	2,433	(6,184)
預付設備款增加	(133,745)	(103,888)
其他資產減少	5,478	-
處分其他資產	26	-
投資活動之淨現金流入(流出)	162,987	(328,246)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(549,238)	(457,696)
舉借長期借款	-	30,000
償還長期借款	(3,606)	-
其他非流動負債增加(減少)	(130)	242
股份基礎給付	(60)	(1,200)
籌資活動之淨現金流出	(553,034)	(428,654)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(60,254)	(31,183)
本期現金及約當現金減少數	(480,971)	(619,496)
期初現金及約當現金餘額	2,341,088	2,229,478
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,860,117	1,609,982

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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及連接線組之加工、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一〇五年八月十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	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

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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

除國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」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：

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	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「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則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，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「 金融工具：認列與衡量」，主要修正 如下： <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
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： <ul style="list-style-type: none"> • 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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

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)合併基礎

1.合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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			備註
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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 %	100 %	100 %	-
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	69.87 %	69.80 %	- %	(註2)
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	塑膠製品生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	(註1)
本公司	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	連接器銷售事業	100 %	- %	- %	(註3)
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 %	(註2)
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (H.K.) COMPANY LIMITED	投資控股	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 %	- %	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	投資控股	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 %	- %	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	連接線組銷售事業	100 %	100 %	- %	(註2)

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	- %	#
HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	僑達電子(東莞)有限公司	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	- %	#
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	投資控股	100 %	100 %	- %	#
MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	聚翰電子(重慶)有限公司	連接線組銷售事業	- %	100 %	- %	(註2及4)
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	連接線組生產及銷售事業	100 %	100 %	- %	(註2)
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	連接線組銷售事業	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。

註2：本公司於民國一〇四年十月一日取得對維翰實業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。維翰實業股份有限公司並於民國一〇四年十一月十三日召開臨時股東會更名為龍翰科技股份有限公司。

註3：本公司於民國一〇五年一月間新增對ACES INTERCONNECT (USA), INC.投資，自民國一〇五年一月起併入合併報表。

註4：本公司之子公司聚翰電子(重慶)有限公司於民國一〇五年五月間清算完成。

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。

(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。

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、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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
庫存現金	\$ 1,756	1,894	1,112
銀行存款	<u>1,858,361</u>	<u>2,339,194</u>	<u>1,608,870</u>
	<u>\$ 1,860,117</u>	<u>2,341,088</u>	<u>1,609,982</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

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
基金	\$ 104,080	57,446	50,744
公司債	<u>10,000</u>	<u>9,800</u>	<u>9,880</u>
	<u>\$ 114,080</u>	<u>67,246</u>	<u>60,624</u>

2.非避險之衍生工具

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。

截至民國一〇五年六月三十日合併公司無尚未平倉之期貨合約，合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日，認列衍生性金融工具之損失為1,297千元，列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(三)備供出售金融資產—非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
非上市(櫃)公司股票	\$ <u>47,663</u>	<u>49,139</u>	<u>69,470</u>

(四)以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ -	<u>360,946</u>	<u>-</u>

處分投資損益請詳附註六(二十)。

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)應收票據、應收帳款、應收關係人款項及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 8,432	2,213	1,105
應收帳款	1,180,792	1,300,304	876,097
應收關係人款項	87	-	-
其他應收款	451,383	113,549	38,422
減：備抵呆帳	(4,564)	(4,857)	(2,081)
備抵銷貨退回及折讓	(4,852)	(4,890)	(4,792)
	<u>\$ 1,631,278</u>	<u>1,406,319</u>	<u>908,751</u>

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

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 18,184	39,453	9,405
逾期61~120天	352	2,548	2,305
逾期121~180天	326	742	-
逾期181天以上	1,156	245	-
	<u>\$ 20,018</u>	<u>42,988</u>	<u>11,710</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：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
1月1日期初餘額	\$ (4,857)	(1,016)
迴轉(提列)呆帳損失	286	(1,038)
外幣換算損益	7	(27)
6月30日餘額	<u>\$ (4,564)</u>	<u>(2,081)</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。

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與合併公司具有良好付款紀錄之客戶群，無須提列備抵呆帳。

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：

105.6.30					
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	\$ 200,118	1,291,000	28,329	-	1.0852%~ 1.457%
凱基商業銀行(原中華開發銀行)	27,893	54,868	-	1,700	1.9%
中國信託商業銀行	37,963	-	-	-	-
	<u>\$ 265,974</u>	<u>1,345,868</u>	<u>28,329</u>	<u>1,700</u>	
104.12.31					
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	\$ 243,088	1,313,000	218,779	-	1~1.4031%
凱基商業銀行(原中華開發銀行)	33,800	49,237	-	本票 1,500	
中國信託商業銀行	31,209	98,475	-	本票 2,400	
	<u>\$ 308,097</u>	<u>1,460,712</u>	<u>218,779</u>	<u>3,900</u>	
104.6.30					
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	\$ 165,848	1,234,400	149,263	-	1~1.0008%

註：該額度已於民國一〇五年六月三十日到期。

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四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237,645千元、89,318千元及16,585千元，列於「其他應收款」項下。

(六)存 貨

1.明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原物料	\$ 181,287	182,356	31,008
半成品	74,544	93,935	86,476
在製品	24,031	22,640	5,981
製成品	193,669	271,498	156,893
商 品	87,776	105,960	36,700
	<u>\$ 561,307</u>	<u>676,389</u>	<u>317,058</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)

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：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銷貨成本	\$ 935,105	600,881	1,815,370	1,187,098
固定製造費用少分攤	12,809	19,715	37,061	40,950
存貨跌價損失(回升利益)	(21,344)	1,899	(17,819)	(3,630)
存貨報廢損失	<u>20,517</u>	<u>17,934</u>	<u>29,245</u>	<u>27,012</u>
	<u>\$ 947,087</u>	<u>640,429</u>	<u>1,863,857</u>	<u>1,251,430</u>

3.合併公司於民國一〇五年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日及一〇四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21,344千元、17,819千元及3,630千元，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，均已認列為銷貨成本。

(七)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及佈局擴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)，完成股權變更登記取得該公司28.35%之股權及對該公司具有重大影響力。

2.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>171,364</u>	<u>162,158</u>	<u>172,494</u>

3.合併公司認列關聯企業(損)益之份額列示如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業及合資(損)益之份額	\$ <u>7,991</u>	<u>(1,962)</u>	<u>14,395</u>	<u>50</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)

(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		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
龍翰科技股份有限公司	台灣	30.13 %	30.20 %	- %

上述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：

龍翰科技股份有限公司之彙總性合併報表財務資訊：

	105.6.30	104.12.31
流動資產	\$ 1,075,542	1,185,398
非流動資產	292,326	294,809
流動負債	482,820	596,173
非流動負債	184,387	188,595
淨資產	\$ <u>700,661</u>	<u>695,439</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>211,110</u>	<u>210,024</u>
	105年4月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$ <u>430,061</u>	<u>847,983</u>
本期淨利	\$ 8,478	9,142
其他綜合損益	(182)	(3,921)
綜合損益總額	\$ <u>8,296</u>	<u>5,221</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>2,555</u>	<u>2,755</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>2,500</u>	<u>1,572</u>
營業活動現金流量	\$ 34,949	8,146
投資活動現金流量	127,477	125,320
籌資活動現金流量	(85,616)	(91,757)
匯率變動影響數	(507)	(3,980)
現金及約當現金增加數	\$ <u>76,303</u>	<u>37,729</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	-	2,668	5,440	7,696	11,215	27,019
自預付設備款重分類	-	500	3,225	13,403	15,407	32,535
處 分	-	-	(35,118)	(2,819)	(28,268)	(66,205)
匯率變動之影響	(28)	(25,462)	(37,359)	(19,285)	(21,568)	(103,702)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 296,974</u>	<u>1,130,517</u>	<u>1,323,466</u>	<u>865,767</u>	<u>751,656</u>	<u>4,368,380</u>
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>
累計折舊及減損損失：						
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	-	25,841	72,974	38,998	56,250	194,063
處 分	-	-	(28,383)	(2,322)	(25,349)	(56,054)
匯率變動之影響	-	(7,528)	(27,001)	(19,661)	(14,120)	(68,310)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>278,151</u>	<u>780,869</u>	<u>811,205</u>	<u>426,884</u>	<u>2,297,109</u>
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>
帳面價值：						
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6月30日餘額	<u>\$ 296,974</u>	<u>852,366</u>	<u>542,597</u>	<u>54,562</u>	<u>324,772</u>	<u>2,071,271</u>
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>

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 75,439	6,828	82,267
公允價值調整利益	<u>(3,301)</u>	<u>5,902</u>	<u>2,601</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 72,138</u>	<u>12,730</u>	<u>84,868</u>
公允價值：			
民國105年1月1日			\$ <u>82,267</u>
民國105年6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：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
投資性不動產之租金收入	\$ <u>454</u>	<u>908</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>21</u>	<u>43</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：

(1)合併公司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1.13%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、房屋稅條例規定之稅率推估。

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)

- (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2.04%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1.915%估算之。
- (4)投資性不動產當地及相似標的月租金落於每坪1,284元至1,470元。
- (5)經折現現金流量分析，評估標的之公允價值為84,868千元。
- (6)合併公司使用之不動產估價報告係由戴德梁行不動產估價師事務所蔡家和估價師簽證出具，估價日期為民國一〇五年六月二十九日。

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	其他	總 計
成本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 55,000	120,607	-	175,607
單獨取得	765	-	-	765
匯率變動之影響	(745)	(2,022)	-	(2,767)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 55,020</u>	<u>118,585</u>	<u>-</u>	<u>173,605</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 54,213	116,289	10,976	181,478
單獨取得	865	-	-	865
匯率變動之影響	(801)	(2,904)	-	(3,705)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 54,277</u>	<u>113,385</u>	<u>10,976</u>	<u>178,638</u>
累計攤銷及累計減損：				
民國105年1月1日餘額	\$ 47,209	52,765	-	99,974
本期攤銷	2,341	7,528	-	9,869
匯率變動之影響	(699)	(1,002)	-	(1,701)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 48,851</u>	<u>(59,291)</u>	<u>-</u>	<u>(108,142)</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 42,302	36,340	10,976	89,618
本期攤銷	5,264	5,538	-	10,802
匯率變動之影響	(2,243)	641	-	(1,602)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 45,323</u>	<u>42,519</u>	<u>10,976</u>	<u>98,818</u>
帳面金額：				
民國105年1月1日期初餘額	<u>\$ 7,791</u>	<u>67,842</u>	<u>-</u>	<u>75,633</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 6,169</u>	<u>59,294</u>	<u>-</u>	<u>65,463</u>
民國104年1月1日期初餘額	<u>\$ 11,911</u>	<u>79,949</u>	<u>-</u>	<u>91,860</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 8,954</u>	<u>70,866</u>	<u>-</u>	<u>79,820</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)

(十二)短期借款

1. 合併公司短期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 585,750	1,004,078	210,477
擔保銀行借款	74,232	205,142	-
	<u>\$ 659,982</u>	<u>1,209,220</u>	<u>210,477</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,303,108</u>	<u>793,358</u>	<u>1,118,360</u>
利率區間	<u>0.89%~1.90%</u>	<u>0.85%~2.68%</u>	<u>0.85%~1.50%</u>

2. 借款之舉借及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日新增金額分別為339,339千元及153,503千元；償還金額分別為888,577千元及611,199千元。

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。

(十三)長期借款

1. 合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 370,462	44,159	-
無擔保銀行借款	41,501	371,410	90,000
小計	411,963	415,569	90,000
減：一年內到期部分	(23,826)	(14,322)	-
合計	<u>\$ 388,137</u>	<u>401,247</u>	<u>90,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 490,000</u>	<u>490,000</u>	<u>770,000</u>
利率區間	<u>1.54%~3.06%</u>	<u>1.586%~3.06%</u>	<u>1.6121%</u>

2. 合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大舉借或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

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。截至民國一〇五年六月三十日，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。

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)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一〇四年及一〇三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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 74	58	129	115
營業費用	2,743	142	3,014	287
	\$ 2,817	200	3,143	402

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 15,833	9,355	29,142	19,756
營業費用	5,649	3,777	9,838	7,987
	\$ 21,482	13,132	38,980	27,743

(十五)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 12,959	30,031	26,492	45,750
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	5,978	(34,493)	(2,542)	(40,524)
所得稅費用(利益)	\$ 18,937	(4,462)	23,950	5,226

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6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	\$ 13,344	8,496	17,681	14,426

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一〇二年度。

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,613,749</u>	<u>1,659,105</u>	<u>1,522,698</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>228,423</u>	<u>213,443</u>	<u>225,035</u>
		<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>13.77 %</u>	<u>13.20 %</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。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註(十七)。

1.股本

民國一〇五年六月三十日、一〇四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123,884千股、123,902千股及123,976千股，皆為普通股。

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。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 426,382	426,382	415,764
認列對子公司所有權益變動數	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
限制員工權利股票	14,706	14,880	27,418
	<u>\$ 484,690</u>	<u>484,378</u>	<u>486,298</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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十八日及民國一〇四年六月三十日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103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	\$ 0.40	49,170	1.20	147,679

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)

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。於民國一〇五年六月三十日、一〇四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960千股、972千股及980千股。

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 金融資產 未實現(損)益	員工未賺得 酬勞	合 計
民國105年1月1日期初餘額	\$ 232,203	(2,183)	(14,880)	215,140
本公司	(83,034)	-	174	(82,860)
子公司	(2,739)	-	-	(2,739)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 146,430</u>	<u>(2,183)</u>	<u>(14,706)</u>	<u>129,541</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ 268,909	7,231	(21,894)	254,246
本公司	(70,433)	(7,231)	9,784	(67,880)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 198,476</u>	<u>-</u>	<u>(12,110)</u>	<u>186,366</u>

(十七)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日期間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(以千股表達)

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
1月1日流通在外數量	\$ 534	1,100
本期給與數量	-	-
本期收回數量	(6)	(120)
6月30日流通在外數量	<u>\$ 528</u>	<u>980</u>

本公司於民國一〇五年三月二十五日經董事會決議註銷普通股18千股，總金額180千元，其中12千股係於民國一〇四年第四季收回。

2.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)

(十八)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利				
(損)	\$ 15,403	(16,730)	18,717	10,014
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	122,396	122,080	122,396	122,048
基本每股盈餘(元)	\$ 0.12	(0.14)	0.15	0.08
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 15,403		18,717	10,014
普通股加權平均流通在外				
股數	122,396		122,396	122,048
具稀釋作用之潛在普通股之				
影響				
員工酬勞	67		185	1,762
未既得之限制員工權利				
新股	528		530	1,033
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)	122,991		123,111	124,843
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12		0.15	0.08

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。

(十九)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(迴轉)金額如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
員工紅利	\$ 1,489	(903)	1,707	541
董監酬勞	744	(452)	853	270
	\$ 2,233	(1,355)	2,560	811

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)

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。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為9,028千元及4,514千元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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 5,273	8,576	13,235	18,477
其他收入	8,419	10,048	15,821	19,260
	<u>\$ 13,692</u>	<u>18,624</u>	<u>29,056</u>	<u>37,737</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ 15,223	(868)	12,165	8,898
處分固定資產損失	(3,425)	(1,042)	(1,457)	(2,787)
處分其他資產損失	-	-	(1,085)	-
不動產、廠房及設備 減損損失	-	(771)	-	(771)
公允價值調整利益 —投資性不動產	2,601	-	2,601	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債)				
淨(損失)利益	548	(54)	338	620
處分投資損失	(258)	-	(258)	-
其他(損失)利益	153	(742)	(1,319)	(3,095)
	<u>\$ 14,842</u>	<u>(3,477)</u>	<u>10,985</u>	<u>2,865</u>

3.財務成本

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用	\$ (5,675)	(2,813)	(11,873)	(5,229)

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)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

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
105年6月30日					
非衍生金融負債					
銀行借款	\$ 659,982	672,522	672,522	-	-
應付票據	19,387	19,387	19,387	-	-
應付帳款	536,167	536,167	536,167	-	-
應付關係人款	124	124	124	-	-
應付股利	49,170	49,170	49,170	-	-
其他應付款－其他	484,120	484,120	484,120	-	-
一年內到期之長期借款	23,826	24,302	24,302	-	-
長期借款	<u>388,137</u>	<u>402,700</u>	<u>5,581</u>	<u>383,067</u>	<u>14,052</u>
	<u>\$ 2,160,913</u>	<u>2,188,492</u>	<u>1,791,373</u>	<u>383,067</u>	<u>14,052</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,209,220	1,225,424	1,225,424	-	-
應付票據	17,794	17,794	17,794	-	-
應付帳款	713,272	713,272	713,272	-	-
其他應付款－其他	563,993	563,993	563,993	-	-
一年內到期之長期借款	14,322	14,390	14,390	-	-
長期借款	<u>401,247</u>	<u>413,513</u>	<u>6,428</u>	<u>390,411</u>	<u>16,674</u>
	<u>\$ 2,919,848</u>	<u>2,948,386</u>	<u>2,541,301</u>	<u>390,411</u>	<u>16,674</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 210,477	213,634	213,634	-	-
應付票據	863	863	863	-	-
應付帳款	353,422	353,422	353,422	-	-
應付股利	147,679	147,679	147,679	-	-
其他應付款－其他	434,523	434,523	434,523	-	-
長期借款	<u>90,000</u>	<u>95,078</u>	<u>1,451</u>	<u>93,627</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,236,964</u>	<u>1,245,199</u>	<u>1,151,572</u>	<u>93,627</u>	<u>-</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)

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

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 79,005	32.28	2,549,877	63,481	32.83	2,083,753	40,958	30.86	1,263,964
金融負債									
貨幣性項目									
美金	50,179	32.28	1,619,530	48,753	32.83	1,600,330	7,655	30.86	236,233

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。於民國一〇五年及一〇四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，當新台幣相對於美金貶值或升值5%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少46,517千元及51,387千元。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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為12,165千元及8,898千元。

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：

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金	\$ 104,080	104,080	-	-	104,080
公司債	10,000	10,000	-	-	10,000
小計	114,080	114,080	-	-	114,080
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	47,663	-	-	47,663	47,663
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,860,117	-	-	-	-
應收票據	8,432	-	-	-	-
應收帳款	1,171,376	-	-	-	-
應收關係人款	87	-	-	-	-
其他應收款	451,383	-	-	-	-
小計	3,491,395	-	-	-	-
合計	\$ 3,653,138	114,080	-	47,663	161,743

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)

105.6.30					
	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	\$ 659,982	-	-	-	-
應付票據	19,387	-	-	-	-
應付帳款	536,167	-	-	-	-
應付關係人款	124	-	-	-	-
應付股利	49,170	-	-	-	-
其他應付款—其他	484,120	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	411,963	-	-	-	-
小計	2,160,913	-	-	-	-
合計	\$ 2,160,913	-	-	-	-
104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金	\$ 57,446	57,446	-	-	57,446
公司債	9,800	9,800	-	-	9,800
小計	67,246	67,246	-	-	67,246
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	49,139	-	-	49,139	49,139
以成本衡量之金融資產					
非上市(櫃)公司股票	360,946	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	2,341,088	-	-	-	-
應收票據	2,213	-	-	-	-
應收帳款	1,290,557	-	-	-	-
其他應收款	113,549	-	-	-	-
小計	3,747,407	-	-	-	-
合計	\$ 4,224,738	67,246	-	49,139	116,385
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,209,220	-	-	-	-
應付票據	17,794	-	-	-	-
應付帳款	713,272	-	-	-	-
其他應付款—其他	563,993	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	415,569	-	-	-	-
小計	2,919,848	-	-	-	-
合計	\$ 2,919,848	-	-	-	-

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				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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
小計	60,624	60,624	-	-	60,624
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	69,470	-	-	69,470	69,470
放款及應收款					
現金及約當現金	1,609,982	-	-	-	-
應收票據	1,105	-	-	-	-
應收帳款	869,224	-	-	-	-
其他應收款	38,422	-	-	-	-
小計	2,518,733	-	-	-	-
合計	\$ 2,648,827	60,624	-	69,470	130,094
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 210,477	-	-	-	-
應付票據	863	-	-	-	-
應付帳款	353,422	-	-	-	-
應付股利	147,679	-	-	-	-
其他應付款-其他	434,523	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	90,000	-	-	-	-
小計	1,236,964	-	-	-	-
合計	\$ 1,236,964	-	-	-	-

(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。

(廿二)財務風險資訊

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

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)

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)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	105年4月至6月	105年1月至6月
關聯企業	\$ <u>77</u>	<u>343</u>

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.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ <u>87</u>

3.租金支出

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,678</u>	<u>1,678</u>	<u>3,374</u>	<u>2,557</u>

截至民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日止，上述交易所產生之款項業已付訖。

4.其他

合併公司向關聯企業購買研發材料124千元，截至民國一〇五年六月三十日尚未支付款項124千元，帳入「應付關係人款」項下。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,679	7,229	18,557	17,588
退職後福利	210	186	424	445
股份基礎給付	-	1,752	-	2,757
	\$ <u>9,889</u>	<u>9,167</u>	<u>18,981</u>	<u>20,790</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

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)

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他流動資產	短期借款及額度擔保			
定期存款		\$ 72,409	205,150	-
不動產、廠房及設備	長期借款及額度擔保			
土地		\$ 46,278	46,278	-
房屋及建築	"	18,212	18,452	-
		\$ 64,490	64,730	-
投資性不動產	長期借款及額度擔保			
土地		\$ 72,138	75,439	-
房屋及建築	"	12,730	6,828	-
		\$ 84,868	82,267	-
其他非流動資產—其他	進口貨物關稅擔保			
定期存款		\$ 9,210	11,643	8,310

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如下：

租賃期間	每年租金
不超過一年	\$ 34,135
超過一年但不超過五年	76,192
超過五年	85,782
合計	\$ 196,109

(二)合併公司未認列之合約承諾如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 78,927	27,517	27,320

(三)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	\$ 2,921,101	2,907,658	2,394,620

(四)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	\$ 22,253	26,027	22,639

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、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	105年4月至6月			104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	257,288	107,442	364,730	155,862	78,341	234,203
勞健保費用	10,349	6,637	16,986	6,324	5,167	11,491
退休金費用	15,907	8,392	24,299	9,413	3,919	13,332
其他員工福利費用	13,973	5,054	19,027	12,113	3,358	15,471
折舊費用	75,277	19,468	94,745	72,114	16,923	89,037
攤銷費用	40	4,896	4,936	-	5,301	5,301

功能別 性質別	105年1月至6月			104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	497,498	208,294	705,792	309,352	168,263	477,615
勞健保費用	22,880	14,516	37,396	13,434	11,293	24,727
退休金費用	29,271	12,852	42,123	19,871	8,274	28,145
其他員工福利費用	28,029	10,173	38,202	24,775	7,041	31,816
折舊費用	159,046	35,017	194,063	152,634	36,479	189,113
攤銷費用	73	9,796	9,869	41	10,761	10,802

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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11)	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總限額(註1、3、5、6、7、8、9、12)	資金貸與總限額(註2、4、5、6、7、8、9、12)
													名稱	價值		
0	本公司	宏致日本株式會社	其他應收款	是	12,572	12,572	6,286	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	396,908	1,587,632
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	其他應收款	是	160,925	125,873	80,688	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	221,141	221,141
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	596,640	436,050	242,250	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,404,986	2,404,986
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	65,230	64,550	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,404,986	2,404,986
3	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	152,520	-	-	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,008,678	3,008,678
4	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	其他應收款	是	66,900	64,550	64,550	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,779	335,118
4	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	65,230	64,550	32,275	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,779	335,118
5	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	其他應收款	是	46,830	45,185	45,185	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	221,196	221,196
5	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC HOMEPRIDE TECHNOLOGY LTD.	其他應收款	是	16,725	16,138	13,878	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	221,196	221,196
6	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	其他應收款	是	140,490	67,778	67,778	2%~5%	2	-	營運週轉	-	-	-	135,555	135,555
7	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	僑遠電子(東莞)有限公司	其他應收款	是	28,433	27,434	27,434	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,550	64,550
7	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.	聚輪電子(重慶)有限公司	其他應收款	是	6,101	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	64,550	64,550
8	龍翰電子(蘇州)有限公司	聚輪電子(重慶)有限公司	其他應收款	是	6,101	-	-	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,550	64,550
8	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	59,664	29,070	29,070	2%~5%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,550	64,550

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ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD., ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.及昆山宏致電子有限公司「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ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.及昆山宏致電子有限公司「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之百分之百為限。
- 註 5：子公司龍翰科技股份有限公司對單一企業短期融通資金貸與限額為淨值之10%；累積資金貸與總限額為淨值之40%。
- 註 6：子公司MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD. 對單一企業及累積資金貸與限額皆為固定金額USD6,853千元。
- 註 7：子公司MEC BEST KNOWN COMPANY LTD. 對單一企業及累積資金貸與限額皆為固定金額USD4,200千元。
- 註 8：子公司MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.對單一企業及累積資金貸與限額皆為固定金額USD2,000千元。
- 註 9：子公司龍翰電子(蘇州)有限公司對單一企業及累積資金貸與限額皆為固定金額USD2,000千元。
- 註10：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11：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。
- 註12：子公司ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD. 民國一〇五年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額限額為民國一〇四年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、3、5、8)	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、5、8)	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	昆山宏致電子有限公司	3	3,969,079	804,625	403,438	-	-	10.16%	3,969,079	Y	N	Y
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	2	3,969,079	225,820	64,550	-	-	1.63%	3,969,079	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	524,658	15,252	-	-	-	-	524,658	N	N	Y
2	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	2	837,794	500,030	322,750	9,683	-	38.52%	837,794	N	N	N
2	龍翰科技股份有限公司	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	3	837,794	260,920	129,100	-	-	15.41%	837,794	N	N	N
2	龍翰科技股份有限公司	MEC ELECTRONICS PHILIPPINE CORPORATION	3	837,794	115,751	114,544	462	-	13.67%	837,794	N	N	N
2	龍翰科技股份有限公司	蘇州翰騰電子科技有限公司	3	837,794	32,615	32,275	-	-	3.85%	837,794	N	N	Y
3	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	龍翰科技股份有限公司	3	484,125	66,900	64,550	-	-	7.70%	645,500	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之百分之二十為限，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之百分之百為限。

註3：依據子公司東莞宏致電子有限公司及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之百分之二十為限，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：依據子公司東莞宏致電子有限公司及龍翰科技股份有限「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：MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD. 對單一企業保證限額為固定金額USD15,000千元；
累積背書保證限額為固定金額USD20,000千元。

註6：截至105.6.30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；

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。

註8：子公司東莞宏致電子有限公司民國一〇五年第二季財務報告未經會計師核閱，故該子公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額為民國一〇四年經會計師查核簽證財務報告之淨值。

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	持股比例	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	1,393	104,080	-	104,080	-
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	10,000	-	10,000	-
昆山宏致電子有限公司	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	-	47,663	2.57%	47,663	-

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
本公司	維翰實業股份有限公司股票	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	40,636	360,946	-	-	40,636	360,688	360,946	(258)	-	-

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	772,546	88.64%	月結120天	-	-	(610,898)	87.96%	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	270,202	32.25%	月結120天	-	-	(212,737)	31.97%	"

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	本公司之孫公司	進貨	504,068	60.17 %	月結120天	-	-	(402,072)	60.43%	註
龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	本公司之孫公司	進貨	274,358	64.05 %	月結90天	-	-	(7,577)	3.46%	〃
昆山奇致商貿有限公司	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	143,346	73.91 %	月結60天	-	-	(90,685)	73.60%	〃
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	772,546	90.41 %	月結120天	-	-	610,898	92.12%	〃
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	270,202	77.24 %	月結120天	-	-	212,737	81.70%	〃
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	504,068	59.72 %	月結120天	-	-	402,072	62.89%	〃
蘇州瀚騰電子科技有限公司	龍翰科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	274,358	75.88 %	月結90天	-	-	7,577	20.04%	〃
昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	本公司之孫公司	銷貨	143,346	16.98 %	月結60天	-	-	90,685	14.19%	〃

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	-	610,898	2.36	-	-	-	-
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	212,737	2.70	-	-	22,340	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	402,072	2.21	-	-	42,534	-
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	242,250(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。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

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	772,546	月結120天	32.29 %
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	610,898	月結120天	8.77 %
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	3	其他應收款	80,688	依合約規定	1.16 %
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	270,202	月結120天	11.29 %
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	212,737	月結120天	3.05 %

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)

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	
3	昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	143,346	月結60天	5.99 %
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	90,685	月結60天	1.30 %
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	504,068	月結120天	21.07 %
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	402,072	月結120天	5.77 %
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	242,250	依合約規定	3.48 %
4	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	274,358	月結90天	11.47 %
4	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	7,577	月結90天	0.11 %
5	龍翰科技股份有限公司	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	其他應收款	32,304	依合約規定	0.46 %
5	龍翰科技股份有限公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	3	其他應收款	65,270	依合約規定	0.94 %
6	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY., LTD.	3	其他應收款	46,672	依合約規定	0.67 %
7	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	蘇州瀚騰電子科技有限公司	3	其他應收款	68,490	依合約規定	0.98 %

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)：

民國一〇五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	投資控股	318,665	318,665	9,800	100.00 %	3,014,589	31,766	51,895	註
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器銷售事業	9,579	9,579	300	100.00 %	183,525	5,019	4,576	"
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器銷售事業	9,587	9,587	300	100.00 %	19,611	256	304	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器銷售事業	97,634	97,634	3,502	100.00 %	(46,106)	2,035	2,033	"
本公司	ACECONN HOLDINGS CO., LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	12,000	100.00 %	277,183	(17,284)	(17,284)	"
本公司	威城國際投資股份有限公司	台灣	投資業	100,000	100,000	10,000	100.00 %	102,714	(970)	(970)	"
本公司	加利詩科技股份有限公司	台灣	塑膠製品生產及銷售事業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	29,069	(779)	(779)	"
本公司	龍翰科技股份有限公司	台灣	連接線組銷售事業	430,606	430,606	31,897	69.87 %	489,552	(6,331)	6,388	"
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器發展事業	7,474	7,474	2	100.00 %	3,329	(977)	(977)	"
本公司	ACES INTERCONNECT (USA), INC.	美國	連接器銷售事業	9,711	-	300	100.00 %	6,058	(3,691)	(3,691)	"
ACECONN HOLDINGS CO., LTD	ASLA CENTURY INVESTMENT LTD	SAMOA	投資控股	351,112	351,112	9,150	100.00 %	277,179	(9,754)	(17,283)	註

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			
龍翰科技股份有限 公司	MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	英屬維 京群島	投資控股	518,672	518,672	8	100.00 %	181,322	1,368	1,368	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BEST KNOWN COMPANY LIMITED	香港	投資控股	134,640	134,640	33,000	100.00 %	(60,682)	(20,974)	(20,974)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ULTRAMAX (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	122,400	122,400	30,000	100.00 %	85,318	312	312	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	連接線組 銷售事業	84,393	84,393	200	100.00 %	81,899	(11,762)	(11,762)	"
MEC INTERNATIONAL COMPANY LTD.	MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	香港	投資控股	66,465	66,465	2,100	100.00 %	(43,551)	462	462	"
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 %	247,790	34,266	34,266	"
MEC ELECTRONICS PHILIPPINES CORPORATION	MEC IMEX (USA), INC.	美國	連接線組 銷售事業	11,078	11,078	4	100.00 %	12,482	411	411	"
MEC ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED	HOMEPRIDE TECHNOLOGY LIMITED	香港	投資控股	80,153	80,153	18,000	100.00 %	(71,016)	13,551	13,551	"

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	16,636	100.00%	16,636	525,110	293,606	註3
昆山宏致電 子有限公司	連接器生產 及銷售事業	326,422	(2)	163,447	-	-	163,447	9,444	100.00%	9,444	2,404,986	452,925	"
昆山奇致商 貿有限公司	連接器銷售 事業	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	4,288	100.00%	4,288	55,998	-	"
重慶宏高電 子有限公司	連接器銷售 事業	77,310	(2)	77,310	-	-	77,310	1,697	100.00%	1,697	(102,355)	-	"
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	(9,770)	100.00%	(9,770)	196,799	-	"
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)	50,776	28.35 %	14,395	171,364	-	-
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)	451	100.00%	451	79,514	-	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)	-	-	59,280 (註5)	(20,350)	100.00%	(20,350)	(106,434)	-	"
僑達電子(東 莞)有限公司	連接線組生 產及銷售事 業	64,883	(2)	-	-	-	-	(13,346)	100.00%	(13,346)	(57,682)	-	"
聚翰電子(重 慶)有限公司	連接線組銷 售事業	112,420	(2)	(註6)	-	-	(註6)	(803)	- %	(803)	-	-	"

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)：係由間接投資之子公司MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LIMITED直接投資USD1,400千元。

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(註2)	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	716,257 (USD23,300千元)	892,952 (USD27,667千元)	2,381,447
龍翰科技股份有限公司	360,683 (USD11,396千元)	546,932 (USD16,946千元)	502,676

(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)：聚翰電子(重慶)有限公司已於民國一〇五年五月間辦妥清算程序，並匯回股款予MEC BLOOMTECH ELECTRONICS (HK) COMPANY LTD.。惟該股款未匯回予龍翰科技股份有限公司，故依投審會規定仍需計入。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年4月至6月					合計
	連接器部門	連接線部門	投資部門	其他部門	調整及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 804,291	422,399	-	-	-	1,226,690
部門間收入	5,017	5,813	-	-	(10,830)	-
收入總計	<u>\$ 809,308</u>	<u>428,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,830)</u>	<u>1,226,690</u>
應報導部門損益	<u>\$ 32,753</u>	<u>11,188</u>	<u>(1,269)</u>	<u>147</u>	<u>(5,924)</u>	<u>36,895</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)

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	<u>\$ 829,067</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>829,067</u>
應報導部門損益	<u>\$ (21,312)</u>	<u>120</u>	<u>-</u>	<u>(21,192)</u>

105年1月至6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	\$ 1,552,162	840,321	-	-	-	2,392,483
部門間收入	<u>10,622</u>	<u>7,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,284)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,562,784</u>	<u>847,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,284)</u>	<u>2,392,483</u>
應報導部門損益	<u>\$ 41,389</u>	<u>12,144</u>	<u>(944)</u>	<u>(779)</u>	<u>(6,388)</u>	<u>45,422</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>

