

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九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市中壢區東園路13號
電話：(03)4632808

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(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	26~27
(八)質押之資產	27
(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	27~28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九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九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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九月三十日其資產總額分別為853,846千元及736,362千元，分別佔合併資產總額之13%及11%，負債總額分別為127,117千元及183,326千元，分別佔合併負債總額之5%及8%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(441)千元、(1,570)千元、(40,751)千元及(26,776)千元，分別佔合併綜合損益之0%、(1)%、(27)%及(9)%。

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
王清彬



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
民國一〇四年十一月四日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日繼續按圖：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
合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日 民國一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30			103.12.31			103.9.30				
	金額	%		金額	%		金額	%			
資產：											
流動資產：											
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,987,524	30	2,229,478	35	2,062,297	32	2100 短期借款(附註六(九))	668,173	10	633,493	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66,003	1	60,330	1	57,666	1	應付票據	798	-	7,408	-
(附註六(二))							應付帳款	437,693	7	526,053	8
1150 應收票據淨額(附註六(四))	677	-	7,380	-	5,552	-	其他應付款	464,108	7	603,692	9
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	1,088,674	16	1,083,509	17	1,208,262	19	應付股利	-	-	86,083	1
1200 其他應收款(附註六(四))	38,575	1	53,351	1	54,384	1	本期所得稅負債	50,691	1	43,095	1
1310 存貨(附註六(五))	358,403	5	327,989	5	385,977	6	一年內到期之長期借款(附註六(十))	9,000	-	-	-
1410 預付款項	35,562	1	63,321	1	79,534	1	其他流動負債-其他	12,100	-	12,774	-
1470 其他流動資產	29,985	-	36,859	-	29,130	-		1,944,663	29	1,792,355	28
	<u>3,605,403</u>	<u>54</u>	<u>3,862,217</u>	<u>60</u>	<u>3,882,802</u>	<u>60</u>	非流動負債：				
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十))	181,000	3	60,000	1
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	70,745	1	26,972	-	55,772	1	遞延所得稅負債	427,797	6	445,335	7
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	190,605	3	-	-	-	-	其他非流動負債	10,564	-	10,189	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	2,162,176	32	2,007,909	31	1,953,078	30		619,361	9	515,524	8
1780 無形資產	80,013	1	91,860	2	92,582	1	負債總計	2,564,024	38	2,307,879	36
1915 預付設備款	96,754	2	363,366	6	419,378	7	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))(十三)(十四)：				
1960 預付投資款(附註六(八))	430,147	6	25,460	-	-	-	普通股股本	1,239,559	19	1,240,759	20
1985 長期預付租金	21,016	-	21,081	-	20,559	-	資本公積	484,727	7	489,789	8
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	49,850	1	41,528	1	43,292	1	保留盈餘：				
							法定盈餘公積	528,090	8	483,251	8
							未分配盈餘	1,615,110	24	1,705,202	25
	<u>3,101,306</u>	<u>46</u>	<u>2,578,176</u>	<u>40</u>	<u>2,584,661</u>	<u>40</u>		2,143,200	32	2,188,453	33
資產總計	<u>\$ 6,706,709</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>	<u>6,467,463</u>	<u>100</u>	其他權益：				
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	325,122	5	268,909	4
							備供出售金融資產未實現損益	(756)	-	7,231	-
							其他權益-員工未賺得酬勞	(7,894)	-	(21,894)	-
							庫藏股票	316,472	5	254,246	4
							權益總計	(41,273)	(1)	(40,733)	(1)
							負債及權益總計	4,142,685	62	4,132,514	64
								<u>\$ 6,706,709</u>	<u>100</u>	<u>6,440,393</u>	<u>100</u>

董事長：

經理人：

會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4100 銷貨收入淨額	\$ 953,980	96	1,069,280	93	2,523,435	95	2,913,533	94
4800 其他營業收入	42,280	4	74,748	7	135,775	5	200,129	6
營業收入淨額	996,260	100	1,144,028	100	2,659,210	100	3,113,662	100
5000 營業成本(附註六(五)(十一))	726,335	73	758,118	66	1,977,765	74	2,151,451	69
營業毛利	269,925	27	385,910	34	681,445	26	962,211	31
營業費用(附註六(十一)、七)：								
6100 推銷費用	62,384	6	59,609	5	178,479	7	185,655	6
6200 管理費用	98,775	10	105,046	9	288,944	11	312,655	10
6300 研究發展費用	62,821	6	65,192	6	188,260	7	198,119	6
營業費用合計	223,980	22	229,847	20	655,683	25	696,429	22
營業利益	45,945	5	156,063	14	25,762	1	265,782	9
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十七))	20,928	2	22,925	2	58,665	2	67,484	2
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	35,650	3	31,060	2	38,515	2	187,493	6
7050 財務成本(附註六(十七))	(1,786)	-	(2,578)	-	(7,015)	-	(10,027)	-
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))	10,759	1	-	-	10,809	-	-	-
營業外收入及支出合計	65,551	6	51,407	4	100,974	4	244,950	8
稅前淨利	111,496	11	207,470	18	126,736	5	510,732	17
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	19,084	2	56,398	5	24,310	1	114,918	4
本期淨利	92,412	9	151,072	13	102,426	4	395,814	13
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	152,585	16	83,188	7	67,726	2	21,772	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八))	(756)	-	(27,574)	(2)	(7,987)	-	(101,408)	(3)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十二))	(25,939)	(3)	(14,142)	(1)	(11,513)	-	(3,701)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	125,890	13	41,472	4	48,226	2	(83,337)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	125,890	13	41,472	4	48,226	2	(83,337)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 218,302	22	192,544	17	150,652	6	312,477	11
8600 本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 92,412	9	151,072	13	102,426	4	395,814	13
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 218,302	22	192,544	17	150,652	6	312,477	11
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.76		1.23		0.84		3.22	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.75		1.22		0.82		3.20	

(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九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	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
	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	金額					
\$ 1,244,009	462,612	464,016	1,419,404	155,494	108,640	-	(73,113)	3,781,062	3,781,062
-	-	19,235	(19,235)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(86,083)	-	-	-	-	(86,083)	(86,083)
-	-	-	395,814	-	-	-	-	395,814	395,814
-	-	-	-	18,071	(101,408)	-	-	(83,337)	(83,337)
-	-	-	395,814	18,071	(101,408)	-	-	312,477	312,477
11,000	1,090	-	-	-	-	-	-	12,090	12,090
(5,010)	(1,703)	-	(20,775)	-	-	-	27,488	-	-
-	30,909	-	-	-	-	(27,303)	-	3,606	3,606
\$ 1,249,999	492,908	483,251	1,689,125	173,565	7,232	(27,303)	(45,625)	4,023,152	4,023,152
\$ 1,240,759	489,789	483,251	1,705,202	268,909	7,231	(21,894)	(40,733)	4,132,514	4,132,514
-	-	44,839	(44,839)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(147,679)	-	-	-	-	(147,679)	(147,679)
-	-	-	102,426	-	-	-	-	102,426	102,426
-	-	-	-	56,213	(7,987)	-	-	48,226	48,226
-	-	-	102,426	56,213	(7,987)	-	-	150,652	150,652
(1,200)	(5,062)	-	-	-	-	14,000	(540)	7,198	7,198
\$ 1,239,559	484,727	528,090	1,615,110	325,122	(756)	(7,894)	(41,273)	4,142,685	4,142,685

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

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

庫藏股註銷

股份基礎給付交易

民國一〇三年九月三十日餘額

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

民國一〇四年九月三十日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



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

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,736	510,732
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	299,208	266,413
攤銷費用	16,072	17,504
呆帳提列損失(回升利益)	336	(90)
利息費用	7,015	10,027
利息收入	(25,315)	(23,780)
股份基礎給付酬勞成本	8,938	3,606
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,809)	-
處分不動產、廠房及設備損失	5,853	811
處分投資利益	-	(188,009)
金融資產減損損失	-	11,460
金融資產及負債未實現評價利益	-	(14,422)
非金融資產減損損失	5,354	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	306,652	83,520
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	(5,673)	-
應收票據	6,703	(2,175)
應收帳款	(5,501)	(156,770)
其他應收款	9,756	(9,814)
存貨	(30,414)	(7,148)
預付款項	(1,139)	(25,474)
其他流動資產	6,874	(6,335)
長期預付租金	65	329
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(19,329)	(207,387)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	395	4,076
應付帳款	(9,659)	34,893
其他應付款項	(155,875)	28,664
其他流動負債—其他	(674)	13,255
淨確定福利負債	-	54
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(165,813)	80,942
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(185,142)	(126,445)
調整項目合計	121,510	(42,925)
營運產生之現金流入	248,246	467,807
收取之利息	30,335	23,260
支付之利息	(7,590)	(10,189)
支付之所得稅	(17,127)	(61,108)
營業活動之淨現金流入	253,864	419,770
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	-	361,922
取得採用權益法之投資	(151,131)	-
預付投資款增加	(430,147)	-
取得不動產、廠房及設備	(28,133)	(31,872)
處分不動產、廠房及設備價款	5,547	2,740
取得無形資產	(1,075)	(2,934)
預付設備款增加	(148,027)	(283,353)
其他非流動資產—其他增加(減少)	(9,077)	24,054
投資活動之淨現金流入(流出)	(811,773)	70,557
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	302,100	(390,320)
長期借款增加	130,000	-
其他非流動負債增加	375	701
發放現金股利	(147,679)	-
現金增資	-	12,090
股份基礎給付	(1,740)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	283,056	(377,529)
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,899	14,649
本期現金及約當現金增加(減少)數	(241,954)	127,447
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	\$ 1,987,524	2,062,297

(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九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏致電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市中壢區東園路13號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接器之加工、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十一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」	2018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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	威城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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
庫存現金	\$ 1,184	1,408	1,295
銀行存款	1,986,340	2,228,070	2,061,002
	<u>\$ 1,987,524</u>	<u>2,229,478</u>	<u>2,062,297</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
基金	\$ 56,183	50,320	47,391
公司債	9,820	10,010	10,275
合計	<u>\$ 66,003</u>	<u>60,330</u>	<u>57,666</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
非上市櫃公司股票	\$ <u>70,745</u>	<u>26,972</u>	<u>55,772</u>

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 677	7,380	5,552
應收帳款	1,094,937	1,089,365	1,216,302
其他應收款	38,575	53,351	54,384
減：備抵呆帳	(1,357)	(1,016)	(1,808)
備抵銷貨退回及折讓	(4,906)	(4,840)	(6,232)
	<u>\$ 1,127,926</u>	<u>1,144,240</u>	<u>1,268,198</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期60天以下	\$ 10,697	18,548	8,987
逾期61~120天	796	66	134
逾期121~180天	43	39	-
逾期181天以上	-	27	538
	<u>\$ 11,536</u>	<u>18,680</u>	<u>9,659</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
1月1日期初餘額	\$ (1,016)	(1,899)
實際沖銷	-	8
減損損失迴轉(呆帳損失)	(336)	90
外幣換算損益	(5)	(7)
9月30日餘額	<u>\$ (1,357)</u>	<u>(1,808)</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>104.9.30</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>207,716</u>	<u>1,314,800</u>	<u>186,945</u>	1~1.09%	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

103.9.30					
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	\$ 218,937	1,216,800	197,043	1.1~1.7%	無

合併公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日因上述債權移轉而尚未預支金額分別為20,771千元、27,821千元及21,894千元，列於「其他應收款」項下。

(五)存 貨

1.明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原物料	\$ 38,878	30,954	34,670
在製品	30,600	10,384	27,207
半成品	74,669	77,790	91,766
製成品	152,133	174,076	203,839
商 品	62,123	34,785	28,495
	<u>\$ 358,403</u>	<u>327,989</u>	<u>385,977</u>

2.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
銷貨成本	\$ 706,514	729,842	1,893,612	2,078,610
固定製造費用	12,112	18,497	53,062	55,936
少分攤				
存貨跌價損失(回升利益)	509	4,301	(3,121)	(11,122)
存貨報廢損失	7,200	5,478	34,212	28,027
	<u>\$ 726,335</u>	<u>758,118</u>	<u>1,977,765</u>	<u>2,151,451</u>

3.於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日，因先前導致淨變現價值低於成本之部分存貨已出售或報廢，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為3,121千元及11,122千元。民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為509千元及4,301千元。

4.於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>190,605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額	\$ <u>10,759</u>	<u>-</u>	<u>10,809</u>
		<u>103年1月至9月</u>	<u>-</u>

對關聯企業之投資變動如下：

	<u>104年1月至9月</u>
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	10,809
減：匯率影響數	<u>3,205</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>190,605</u>

3.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。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)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	-	895	8,178	13,257	5,803	28,133
自預付設備款重分類	-	231,459	98,033	26,779	66,938	423,209
處 分	-	-	(40,594)	(13,320)	(27,286)	(81,200)
匯率變動之影響	-	8,982	19,928	11,181	11,866	51,957
民國104年9月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>1,128,414</u>	<u>1,444,491</u>	<u>887,894</u>	<u>790,530</u>	<u>4,453,677</u>
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	-	590	4,195	16,605	10,482	31,872
自預付設備款重分類	-	2,111	21,622	75,395	104,760	203,888
處 分	-	-	(8,044)	(7,094)	(19,049)	(34,187)
匯率變動之影響	-	1,988	6,387	2,379	2,995	13,749
民國103年9月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>867,931</u>	<u>1,305,055</u>	<u>796,687</u>	<u>668,813</u>	<u>3,840,834</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	-	35,777	104,214	82,295	76,922	299,208
減損損失	-	-	2,714	7	1,618	4,339
處 分	-	-	(35,125)	(9,750)	(24,925)	(69,800)
匯率變動之影響	-	3,225	13,858	10,443	6,559	34,085
民國104年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>254,185</u>	<u>817,065</u>	<u>799,046</u>	<u>421,205</u>	<u>2,291,501</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	-	28,738	92,328	79,951	65,396	266,413
處 分	-	-	(5,998)	(6,972)	(17,666)	(30,636)
匯率變動之影響	-	738	5,731	2,193	1,379	10,041
民國103年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>200,123</u>	<u>683,345</u>	<u>670,518</u>	<u>333,770</u>	<u>1,887,756</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9月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>874,229</u>	<u>627,426</u>	<u>88,848</u>	<u>369,325</u>	<u>2,162,176</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9月30日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>667,808</u>	<u>621,710</u>	<u>126,169</u>	<u>335,043</u>	<u>1,953,078</u>

(八)預付投資款

本公司為考量長期策略發展所需，整合整體資源，擴大營業規模，以提昇全球競爭力，於民國一〇四年八月四日經董事會決議以現金公開收購維翰實業股份有限公司普通股股份案。公開收購期間為民國一〇四年八月五日至九月二十三日，於民國一〇四年八月二十五日已達最低收購數量，公開收購條件已成就。本次公開收購將於公開收購期間屆滿後5個營業日以內(含第5個營業日)辦理應賣股份交割及收購對價支付事宜。截至民國一〇四年九月三十日，收購對價股款計430,147千元已提撥至凱基證券股份有限公司，並由凱基證券股份有限公司支付與股票應賣人，本公司則帳列「預付投資款」項下。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>970,273</u>	<u>668,173</u>	<u>633,493</u>
尚未使用額度	\$ <u>976,578</u>	<u>1,238,198</u>	<u>1,042,021</u>
利率區間	<u>0.85~1.5%</u>	<u>0.87%~1.45%</u>	<u>0.87%~1.45%</u>

2.借款之發行及償還

民國一〇四年一月一日至九月三十日新增金額為302,100千元，利率為0.85%~1.50%，到期日為民國一〇四年十二月二十八日。

(十)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 190,000	60,000	60,000
減：一年內到期部分	(9,000)	-	-
合計	\$ <u>181,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>670,000</u>	<u>1,040,000</u>	<u>1,040,000</u>
利率區間	<u>1.586~1.595%</u>	<u>1.6152%</u>	<u>1.6142%</u>

2.借款之發行及償還

民國一〇四年一月一日至九月三十日新增金額130,000千元，利率為1.59%，到期日為民國一〇七年八月。

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。截至民國一〇四年九月三十日，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

(十一)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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ 59	75	174	171
營業費用	138	195	425	417
	<u>\$ 197</u>	<u>270</u>	<u>599</u>	<u>588</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. 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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 13,947	7,246	33,703	20,342
營業費用	3,871	3,895	11,858	11,455
	<u>\$ 17,818</u>	<u>11,141</u>	<u>45,561</u>	<u>31,797</u>

(十二) 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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,871	42,721	53,621	102,878
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生				
及迴轉	11,213	13,677	(29,311)	12,040
所得稅費用(利益)	<u>\$ 19,084</u>	<u>56,398</u>	<u>24,310</u>	<u>114,918</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 25,939	14,142	11,513	3,701

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。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,615,110	1,705,202	1,689,125
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 203,478	201,105	183,847

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	13.20 %	13.99 %

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。

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)資本及其他權益

1.股本

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，額定股數皆為150,000千股，已發行股數分別為123,956千股、124,076千股及124,999千股，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及八月四日經董事會決議買回限制員工權利新股並辦理註銷減資分別為100千股及20千股，總金額為1,200千元，並已於民國一〇四年五月四日及八月二十八日完成資本額變更登記。

本公司於一〇四年第三季，收回尚待註銷之股票為54千股，總金額540千元，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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 426,382	415,764	418,883
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	<u>15,229</u>	<u>30,909</u>	<u>30,909</u>
	<u>\$ 484,727</u>	<u>489,789</u>	<u>492,908</u>

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。

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)

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。

(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，明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
員工紅利	\$ 8,158	21,374
董監酬勞	<u>4,079</u>	<u>10,687</u>
	<u>\$ 12,237</u>	<u>32,061</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。

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九月三十日買回限制員工權利新股174千股，其中120千股已辦理註銷登記。於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日尚未轉讓之庫藏股分別為1,014千股、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	56,213	(7,231)	14,000	62,982
子公司	-	(756)	-	(756)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 325,122</u>	<u>(756)</u>	<u>(7,894)</u>	<u>316,472</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 155,494	108,640	-	264,134
本公司	18,071	(86,017)	(27,303)	(95,249)
子公司	-	(15,391)	-	(15,391)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 173,565</u>	<u>7,232</u>	<u>(27,303)</u>	<u>153,494</u>

(十四)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。

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)

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9月</u>
1月1日流通在外	\$ 1,100
本期給與數量	(380)
本期收回數量	(174)
9月30日流通在外數量	<u>\$ 546</u>

本公司於民國一〇四年三月二十七日及八月四日經董事會決議註銷普通股100千股及20千股，總金額1,200千元，並以民國一〇四年四月八日及八月十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及八月二十八日辦理完竣。

本公司於民國一〇四年第三季，收回待註銷之股票54千股，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九月三十日認列之酬勞成本為8,938千元。

(十五) 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：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>92,412</u>	<u>151,072</u>	<u>102,426</u>	<u>395,814</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>122,251</u>	<u>122,976</u>	<u>122,095</u>	<u>122,976</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.76</u>	<u>1.23</u>	<u>0.84</u>	<u>3.22</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>92,412</u>	<u>151,072</u>	<u>102,426</u>	<u>395,814</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ 122,251	122,976	122,095	122,976
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	259	526	2,008	708
未既得之限制員工權利新股	719	502	927	169
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)	<u>123,229</u>	<u>124,004</u>	<u>125,030</u>	<u>123,853</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.75</u>	<u>1.22</u>	<u>0.82</u>	<u>3.20</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)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司員工及董事、監察人酬勞估列金額如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 4,990	5,531
董監酬勞	<u>2,496</u>	<u>2,766</u>
	<u>\$ 7,486</u>	<u>8,297</u>

本公司員工及董事、監察人酬勞係依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七月一日至九月三十日及一月一日至九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。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息收入	\$ 6,838	7,161	25,315	23,780
其他收入	<u>14,090</u>	<u>15,764</u>	<u>33,350</u>	<u>43,704</u>
	<u>\$ 20,928</u>	<u>22,925</u>	<u>58,665</u>	<u>67,484</u>

2.其他利益及損失

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
外幣兌換利益	\$ 39,421	7,194	48,319	11,046
處分固定資產利益	(3,066)	184	(5,853)	(811)
(損失)				
處分投資收益	-	23,395	-	188,009
不動產、廠房及設備	(4,583)	-	(5,354)	-
減損損失				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產(負				
債)淨利益	5,379	1,498	5,999	4,724
金融資產減損損失	-	-	-	(11,460)
呆帳回升利益	-	90	-	90
其他損失	<u>(1,501)</u>	<u>(1,301)</u>	<u>(4,596)</u>	<u>(4,105)</u>
	<u>\$ 35,650</u>	<u>31,060</u>	<u>38,515</u>	<u>187,493</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用				
銀行借款利息	\$ 1,417	2,248	5,740	8,401
應收帳款債權移轉	369	330	1,275	1,626
	<u>\$ 1,786</u>	<u>2,578</u>	<u>7,015</u>	<u>10,027</u>

(十八)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：

	104年1月至9月	103年1月至9月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (7,987)	86,601
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(188,009)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (7,987)</u>	<u>(101,408)</u>

(十九)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)。

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								
	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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									
人民幣	\$ 274,355	5.18	1,420,062	314,670	5.09	1,602,300	283,389	4.93	1,398,242
美金	47,065	32.87	1,547,036	53,957	31.65	1,707,739	76,060	30.42	2,252,918
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	32,456	5.18	167,991	97,795	5.09	497,972	27,794	4.93	137,137
美金	20,868	32.87	685,915	26,411	31.65	835,908	33,555	30.42	1,020,755

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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日假設匯率改變而其他所有因素維持不變情況下，當新台幣相對於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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少105,660千元及124,663千元。兩期分析係採用相同基礎。

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)

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九月三十日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為48,319千元及11,046千元。

3.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。

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)。

		104.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產					
基金	\$ 56,183	56,183	-	-	56,183
公司債	9,820	9,820	-	-	9,820
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	70,745	-	-	70,745	70,745
合計	<u>\$ 136,748</u>	<u>66,003</u>	<u>-</u>	<u>70,745</u>	<u>136,748</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>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	103.9.30 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	\$ 47,391	47,391	-	-	47,391
公司債	10,275	10,275	-	-	10,275
備供出售金融資產					
非上市(櫃)公司股票	55,772	-	-	55,772	55,772
合計	\$ 113,438	57,666	-	55,772	113,438

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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。

上市之可贖回公司債、上市(櫃)公司股票、及可公開報價的國內外基金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。

(二十)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。

(廿一)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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
其他關係人	\$ 1,690	479	4,247	1,436

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)主要管理人員報酬

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 12,499	14,693	30,087	32,139
退職後福利	254	255	699	610
股份基礎給付	(258)	993	2,499	993
	<u>\$ 12,495</u>	<u>15,941</u>	<u>33,285</u>	<u>33,742</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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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>\$ 12,583</u>	<u>6,828</u>	<u>4,149</u>

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 36,141</u>	<u>50,009</u>	<u>70,365</u>

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
	<u>\$ 2,807,490</u>	<u>2,724,550</u>	<u>2,491,340</u>

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
	<u>\$ 22,239</u>	<u>20,943</u>	<u>17,891</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇四年八月四日董事會決議以每股13.5元公開收購維翰實業股份有限公司(以下簡稱「維翰公司」)普通股股份，公開收購期間自民國一〇四年八月五日起至民國一〇四年九月二十三日，於民國一〇四年八月二十五日公告收購維翰公司已達最低收購數量暨公開收購條件均已成就，並於民國一〇四年十月一日公告完成收購維翰公司普通股股份，交易數量31,862,705股，相當於維翰公司已發行股數總數之69.80%。此次公開收購後，合併公司持有維翰公司合計69.80%股權。維翰公司自民國一〇四年十月一日起成為合併公司之子公司。

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)本公司於民國一〇四年十月三十日經董事會決議通過，以現金(投資金額上限為373,000千元)取得維輪實業股份有限公司(簡稱維輪公司)約18%之股權。維輪公司主係從事汽車車身零組件之生產及銷售，本次取得股權係為財務性投資，另基於本公司車用產品市場之佈局，未來擬尋求雙方策略合作之機會。
- (三)本公司於民國一〇四年十一月四日經董事會通過，透過昆山宏致電子有限公司對南通大地電氣有限公司(簡稱大地公司)增加股權投資，加深策略合作及大陸汽車市場的佈局，使雙方未來在大陸汽車機電產品上合作達到互補的功能，以提昇雙方之大陸汽車產業競爭力，藉由本次對大地公司之增加投資(預計投資總金額為人民幣82,250千元)，預計本公司對大地公司之持股比例由28.35%增加至55%，使其成為本公司之集團子公司，昆山宏致電子有限公司將於董事會決議後始進行股權投資之執行作業。

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7月至9月			103年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	306,451	89,603	396,054	207,775	91,328	299,103
勞健保費用	8,988	5,509	14,497	4,625	5,474	10,099
退休金費用	14,006	4,009	18,015	7,321	4,090	11,411
其他員工福利費用	16,572	3,608	20,180	12,345	3,909	16,254
折舊費用	89,190	20,905	110,095	72,009	18,526	90,535
攤銷費用	74	5,196	5,270	31	5,298	5,329

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	615,803	257,866	873,669	616,174	284,172	900,346
勞健保費用	22,422	16,802	39,224	13,558	16,480	30,038
退休金費用	33,877	12,283	46,160	20,513	11,872	32,385
其他員工福利費用	41,347	10,649	51,996	38,425	11,148	49,573
折舊費用	241,824	57,384	299,208	206,649	59,764	266,413
攤銷費用	115	15,957	16,072	47	17,457	17,504

- (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

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(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限額(註1、3、7)	資金貸與總限額(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	10,956	10,956	7,395	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	414,268	1,657,074
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	-	-	-	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	118,332	82,175	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	-	-	-	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	388,200	388,200	155,280	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,504,577	2,504,577
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	155,280	155,280	155,280	2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,115,822	3,115,822

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。

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.

民國一〇四年度第三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。

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. 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	4,142,685	970,300 (USD31,000)	410,875 (USD12,500)	394,440 (USD12,000)	-	9.92 %	4,142,685	Y	N	Y
0	本公司	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	3	4,142,685	157,500 (USD5,000)	-	-	-	- %	4,142,685	Y	N	N
0	本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	2	4,142,685	164,350 (USD5,000)	164,350 (USD5,000)	159,420	-	3.97 %	4,142,685	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	534,113	15,528 (RMB3,000)	15,528 (RMB3,000)	-	-	2.91 %	534,113	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	56,183	-	56,183	-
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	9,820	- %	9,820	-
本公司	新盛三創業投資股份有限公司	-	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	昆山華創毅達股權投資企業(有限合伙企業)	-	備供出售金融資產-非流動	-	51,005	2.75 %	51,005	-

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。

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)

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	早價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	1,290,874	86.58 %	月結90天	-	-	(654,310)	85.06%	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	395,594	27.62 %	月結90天	-	-	(149,707)	21.18%	"
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	882,000	61.58 %	月結90天	-	-	(506,732)	71.68%	"
昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司之子公司	進貨	114,066	29.16 %	月結90天	-	-	(65,759)	25.45%	"
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	171,678	74.43 %	月結90天	-	-	(89,434)	76.00%	"
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	1,290,874	88.39 %	月結90天	-	-	654,310	89.98%	"
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	395,594	73.66 %	月結90天	-	-	149,707	68.34%	"
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	882,000	60.46 %	月結90天	-	-	506,732	19.32%	"
WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	銷貨	114,066	62.48 %	月結90天	-	-	65,759	56.35%	"
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	171,678	11.77 %	月結90天	-	-	89,434	68.79%	"

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	654,310	2.96	-	-	81,313	-
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	149,707	3.56	-	-	102,314	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	506,732	2.76	-	-	188,817	-
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	155,280	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	155,280	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：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)

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	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	銷貨	1,290,874	月結90天	48.54%
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	654,310	月結90天	9.76%
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	3	其他應收款	82,175	依合約規定	1.23%
2	WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	114,066	月結90天	4.29%
2	WELL PLAN GROUP LIMITED	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	65,759	月結90天	0.98%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	395,594	月結90天	14.88%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	149,707	月結90天	2.23%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	882,000	月結90天	33.17%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	506,732	月結90天	7.56%
4	昆山宏致電子有限公司	昆山奇致商貿有限公司	3	銷貨	171,678	月結60天	6.46%
4	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	89,434	月結60天	1.33%
4	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	155,280	依合約規定	2.32%
5	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	155,280	依合約規定	2.32%

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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00 %	3,110,867	68,334	58,777	註
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	222,759	2,371	2,371	"
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	25,198	410	358	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	97,634	97,634	3,502	100.00 %	(24,774)	(45,856)	(45,884)	"
本公司	ACECONN HOLDINGS CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	12,000	100.00 %	311,770	(2,188)	(2,188)	"
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 %	3,577	191	191	"
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 %	104,104	516	516	"

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	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 %	29,965	(35)	(35)	*
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	9,150	100.00 %	311,764	9,065	(2,187)	*

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	5,447	100.00%	5,447	533,965	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	54,598	100.00%	54,598	2,503,234	452,925
昆山奇政商貿有限公司	連接器之買賣業務	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	11,181	100.00%	11,181	50,694	-
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	(46,702)	100.00%	(46,702)	(81,541)	-
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	8,690	100.00%	8,690	218,604	-
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)	38,127	28.35 %	10,809	190,605	-

(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	810,805 (USD24,667千元)	2,485,611

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年7月至9月			合 計
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 996,260	-	-	996,260
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 996,260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>996,260</u>
應報導部門損益	<u>\$ 111,284</u>	<u>212</u>	<u>-</u>	<u>111,496</u>
	103年7月至9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	\$ 1,144,028	-	-	1,144,028
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,144,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,144,028</u>
應報導部門損益	<u>\$ 207,833</u>	<u>(363)</u>	<u>-</u>	<u>207,470</u>
	104年1月至9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	\$ 2,659,210	-	-	2,659,210
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,659,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,659,210</u>
應報導部門損益	<u>\$ 126,076</u>	<u>660</u>	<u>-</u>	<u>126,736</u>
	103年1月至9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	\$ 3,113,662	-	-	3,113,662
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,113,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,113,662</u>
應報導部門損益	<u>\$ 481,918</u>	<u>28,814</u>	<u>-</u>	<u>510,732</u>