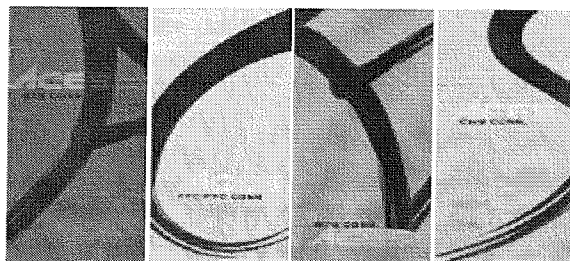


股票代號：3605



宏致電子股份有限公司
ACES ELECTRONIC CO., LTD.

民國九十六年度
年 報

刊印日期：中華民國九十七年四月三十日

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人:楊宗霖

代理發言人:陳育琪

職稱:技術處協理

職稱:業務處專案經理

連絡電話:(03)463-2808 分機 1300

連絡電話:(03)463-2808 分機 1821

電子郵件信箱:richard.yang@acesconn.com 電子郵件信箱:kiki@acesconn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址:桃園縣中壢市東園路 13 號

電話:(03) 463-2808

分公司:無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:大華證券股份有限公司股務代理部

地址:台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址:<http://www.toptrade.com.tw>

電話:(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:于紀隆、吳美萍會計師

事務所名稱:安侯建業會計師事務所

地址:台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址:<http://www.kpmg.com.tw>

電話:(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方

式:無。

六、公司網址:<http://www.acesconn.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	28
肆、募資情形	29
一、資本及股份	29
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證之辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	42
三、最近二年度從業員工資料	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	54
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	55
二、最近五年度財務分析	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	60
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	90
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難	120

情事，對公司財務狀況之影響	121
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	121
一、財務狀況	121
二、經營結果	122
三、現金流量	123
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	123
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	124
六、風險事項分析	124
七、其他重要事項	128
捌、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項	131
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	131
四、其他必要補充說明事項	131
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	131

壹、 致股東報告書

一、九十六年度營業計劃實施成果

本公司九十六年度營業收入淨額為新台幣 640,065 仟元，較九十五年度新台幣 405,948 仟元，成長 57.67%；九十六年度集團合併營業收入淨額為新台幣 3,057,363 仟元，較九十五年度新台幣 2,065,113 仟元，成長 48.05%。相關資料列示如下表：

單位:新台幣仟元

本公司財務報表	96 年度	95 年度	成長率
銷貨收入淨額	482,918	389,878	23.86%
勞務收入	157,147	16,070	877.89%
營業收入淨額	640,065	405,948	57.67%
營業毛利淨額	277,206	129,172	114.60%
減:營業費用	155,743	101,115	54.03%
營業淨利	121,463	28,057	332.92%
營業外收(支)淨額	620,365	654,626	-5.23%
稅前淨利	741,828	682,683	8.66%
稅後淨利	531,713	518,095	2.63%

本公司合併財務報表	96 年度	95 年度	成長率
營業收入淨額	3,057,363	2,065,113	48.05%
營業毛利淨額	1,166,877	970,345	20.25%
營業費用	428,724	299,868	42.97%
營業淨利	738,153	670,477	10.09%
營業外收(支)淨額	74,187	67,454	9.98%
稅前淨利	812,340	737,931	10.08%
稅後淨利	539,121	567,500	-5.00%
母公司股東淨利	531,713	518,095	2.63%

資料來源：本公司九十五年度及九十六年度經會計師查核簽證之財務報告及合併財務報告

本公司係為專業之連接器供應商，產品主要應用於 NB、TFT LCD Display 及消費性電子。依據 MIC 研究報告(97/03)顯示，台灣於 96 年 NB 產量突破 9000 萬台，較 95 年成長逾四成；且隨著 3C 產業蓬勃發展，大尺寸 TFT LCD 之出貨量持續成長下，亦帶動相關零組件之需求成長。因此，本公司因應市場需求，於 96 年下半年興建昆山青陽廠並增購相關機器設備，以擴充生產產能並更就近服務客戶。展望未來，本公司仍將持續專注在連接器產品之業務拓展、生產成本降低及研發技術提升，以增強本公司整體競爭能力。

二、經營方針及目標

- 1、持續整合並強化集團供應鏈體系。
- 2、持續推動自動化技術，減低人力成本。
- 3、朝向研發高頻、高精密度、高附加價值之連接器與精密零組件。
- 4、參與客戶新產品之協同開發過程，以提供客戶各項解決方案及技術支援。
- 5、配合世界的環保趨勢，持續推動各項綠色產品設計與製程改善。
- 6、提升產品的關鍵技術之自製能力。
- 7、規劃股票上市(櫃)，以健全經營體質、強化財務結構。

由於本公司所屬競爭激烈的電子產業，未來在營運之成長，愈來愈仰賴集團規模效益。因此，本公司將致力於集團資源整合，以創造成本優勢，確保利潤目標，提升整體營運效益。在業務推廣方面，除了持續深耕現有國內外電腦及週邊產品客戶合作關係，提供客戶高附加價值的服務之外；並積極地開發海外新客戶與跨入其他 4C 產業佈局，使公司的客戶與產品更多元化。

三、未來展望

展望 97 年，經營團隊將以崇本務實的態度與具有國際觀的視野，站穩既有的競爭優勢，並評估各項擴大營運規模與開創新事業的機會，同時持續推動更好的客戶服務，確保綿密且有效的銷售管道，為達成世界級精密零組件供應商的目標而努力。

最後，本公司經營團隊將為公司成長茁壯全力以赴，持續為公司及股東創造最大價值。希望各位股東持續給予經營團隊鼓勵及指教，並感謝各位股東對本公司長期以來的支持與貢獻。

謝謝大家，敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 袁万丁



總經理 盧聰華



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 85 年 11 月 7 日

二、公司沿革

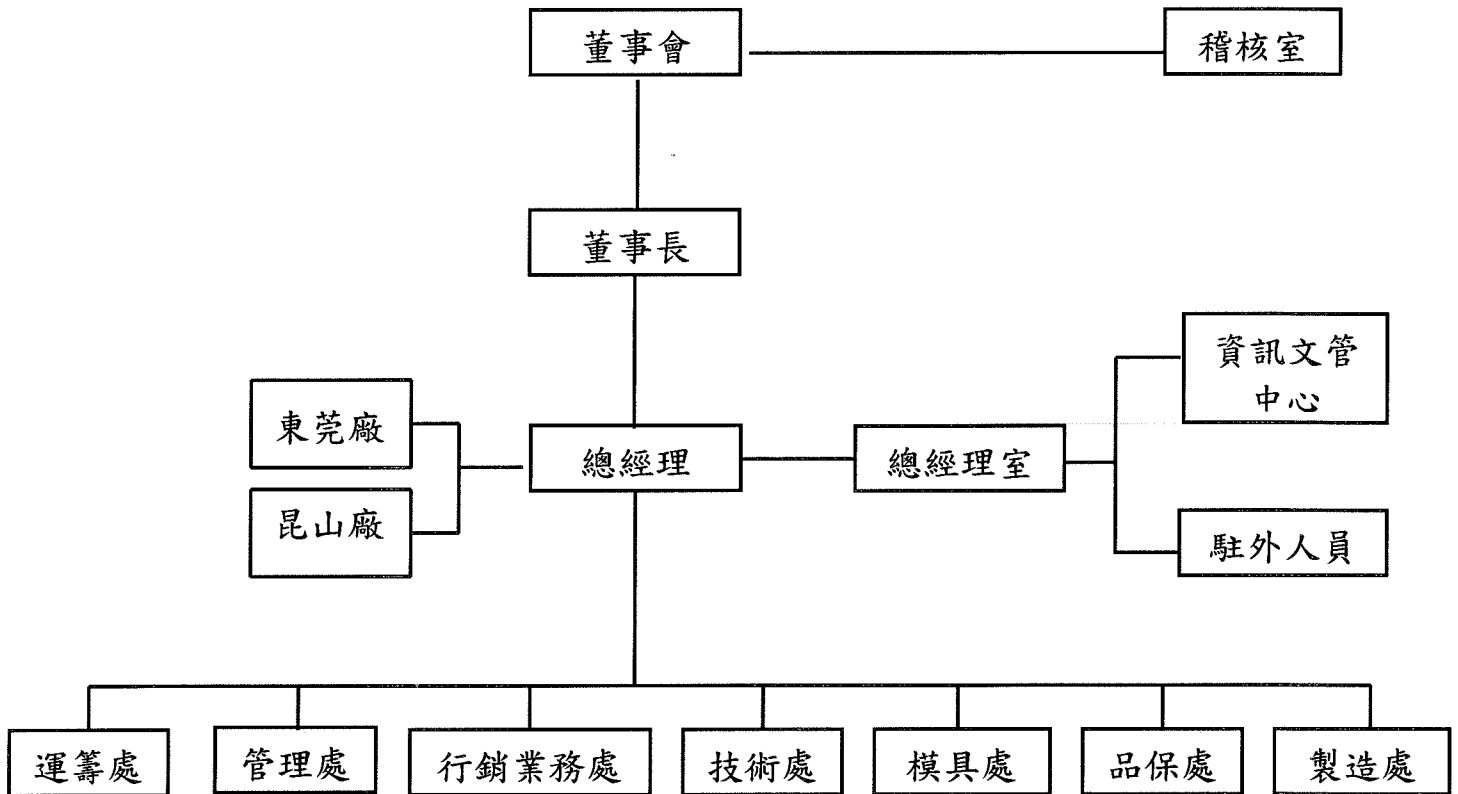
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 11 月成立宏致電子股份有限公司，設立實收資本額為新台幣 500 萬元，主要營業項目為電子連接器之設計、開發、製造與銷售業務。
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 9 月辦理現金增資 500 萬元，實收資本額增加至 1,000 萬元。
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證。
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 辦理現金增資 1,950 萬元，實收資本額增加至新台幣 2,950 萬元。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用之「間距 0.5mm 板對板連接器」
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 辦理現金增資及盈餘轉增資 3,050 萬元，實收資本額增加至新台幣 6,000 萬元。
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 辦理現金增資 6,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 12,000 萬元。 ■ 通過華碩電腦「Green Management System Certificate」。
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 9 月辦理盈餘轉增資 1,320 萬元及第一次現金增資 5,145 萬元，另吸收合併「宏城電子股份有限公司」，合併基準日 93 年 11 月 5 日，合併發行新股 2,000 萬元，實收資本額增加至新台幣 20,465 萬元。 ■ 辦理通過 UL ISO 14001 國際環境品質系統認證。 ■ 成功地開發完成 Pitch 0.5mm MXM Card 高頻連接器。 ■ 成功地開發完成手機及消費電子產品用之「間距 0.3mm FPC 連接器」。 ■ 購入 ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.之股權計美金 200 萬元，並經經濟部投審會核准轉投資東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司。 ■ 設立 ACES(HONG KONG)ELECTRONIC., LTD.及 WELL PLAN GROUP LIMITED，其主要營業項目係從事連接器買賣業務。 ■ 12 月辦理第二次現金增資 13,605 萬元，實收資本額增加至新台幣 34,070 萬元。
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 設立集團總部，遷廠至桃園中壢工業區。 ■ 成功地開發完成「精密 Insert Molding」技術。 ■ 成功地開發完成「間距 0.4mm 板對板連接器」。 ■ 成功地開發完成筆記型電腦用「Push-Push type Express Card 連接器」。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2 月購入 ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.之股權計美金 10 萬元。 ■ 5 月辦理現金增資 1,230 萬元，實收資本額增加至新台幣 35,300 萬元。

	<ul style="list-style-type: none"> ■ 8月辦理現金增資 3,050 萬元、盈餘轉增資 22,238 萬元及員工紅利轉增資 300 萬元，實收資本額增加至新台幣 60,888 萬元。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> ■ 盈餘轉增資 9,133 萬元及員工紅利轉增資 500 萬元，實收資本額增加至新台幣 70,521 萬元。 ■ 11月26日核准股票公開發行。 ■ 12月28日櫃買中心核准股票登錄興櫃。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	1.內部控制制度之建立、修訂及執行內控稽核作業。 2.公司營運績效之檢核。
總經理室	負責經營會議之幕僚行政工作。
資訊文管中心	1.公司資訊系統之規劃、執行及維護。 2.軟、硬體設備的更新及維護。
運籌處	統籌公司物料供應、生產、倉儲、採購及船務等事宜。
管理處	1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 2.統籌公司的行政管理、總務、庶務性採購及人力資源等事宜。 3.統籌公司的股務業務、董事會及股東會召開事宜。
行銷業務處	1.蒐集市場資訊，提供給研發部及相關部門。 2.客戶新產品需求開發之安排 3.負責銷售推廣、顧客價值之開發，產品接單等內、外銷業務之事宜。
技術處	1.統籌產品開發、製造技術支援、銷售技術支援、及協助解決客戶技術問題。 2.統籌製造管理、組裝生產及組裝生技等事宜。
模具處	1.統籌所有模具設計、開發、製造及管理事宜。 2.依模具清單做模具廠內製造排程及跟催交期。 3.籌備模具五金材料消耗品之採購及庫存管理。
品保處	瞭解並掌握客戶品質需求，執行產品驗證，確保產品品質。
製造處	統籌注塑製造管理、注塑生產及注塑包裝等事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

97年4月30日(持股數以97年4月8日為準)

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份股數	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					持有股份股數	持股比例	持有股份股數	持股比例	在持有股份股數	持股比例				職稱	姓名	關係
董事長	袁万丁	87.05.26	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	4,833,904	6.85%	4,833,904	6.85%	4,373,995	6.20%	-	中央大學高階主管企管碩士 美商台灣MOLEX經理	東莞宏致電子有限公司 董事長 昆山宏致電子有限公司 董事長 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 法人 董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人 Aces Precision Industry Pte Ltd. 法人董事代表人 威紀投資有限公司負責人	-	-	
董事	宏國國際投資有限公司 代表人： 鄭俊德	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	878,385	1.25%	878,385	1.25%	-	-	-	逢甲大學工業工程系 美商台灣MOLEX經理	-	法人董事代表人	陳信夫	二親等姻親
董事	宏國國際投資有限公司 代表人： 陳信夫	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	878,385	1.25%	878,385	1.25%	-	-	-	大同大學電機工程學系 三聯科技股份有限公司業務經理	三聯科技股份有限公司 顧問	法人董事代表人	鄭俊德	二親等姻親
董事	台元創業投資(股)公司代表人： 程嘉靖	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	357,900	0.51%	357,900	0.51%	-	-	-	台灣科技大學工學士 嘉裕股份有限公司總經理	台元創投資股份有限公司 總經理 嘉裕股份有限公司 監察人 世紀民生股份有限公司 董事 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 法人 董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人	-	-	
董事	中華開發知識經濟創業投資(股)公司代表人： 楊錫蟬	95.06.23	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	1,922,027	2.73%	1,922,027	2.73%	-	-	-	美國堪薩斯州立大學企管碩士 中華開發工業銀行投資部副總經理	中華開發工銀科技顧問(股)公司 董事 中華開發知識經濟創業投資(股)公司 董事 飛信半導體(股)公司 董事 威實電信(股)公司 董事 同欣電子工業(股)公司 董事 AMIF 董事 科冠能源科技(股)公司 董事 能元科技(股)公司 董事	-	-	

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		在現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
													創見資訊(股)公司 董事 中華開發高科技投資股份有限公司 董事 大聯大投資控股股份有限公司 監察人 中歐創業投資(股)公司 監察人 ACES (Hong Kong) Electronic Co., Ltd. 法人 董事代表人 Well Plan Group Limited 法人董事代表人 Aceconn Electronic Co., Ltd. 法人董事代表人 國立中央大學財務金融系副教授				
董事	鄭漢鐔	94.08.08	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年									美國阿拉巴馬大學 財務管理系博士 國立中央大學財 務金融系副教授 國立中央大學 EMBA 執行長 國立政治大學企 業管理研究所碩 士 中華汽車工業 (股)公司總經理	財團法人車輛研究測試中心董事長 敬得科技股份有限公司董事長 群元投資股份有限公司董事長兼總經理 中華汽車工業股份有限公司董事 新安東京海上產物保險股份有限公司董事長 必翔實業股份有限公司董事 群元投資股份有限公司董事 新揚投資股份有限公司董事 台元創業投資股份有限公司董事 建邦創業投資股份有限公司董事 生揚管理顧問股份有限公司董事 財團法人嚴慶齡醫學基金會董事 裕隆汽車製造股份有限公司監察人 華立投資股份有限公司監察人 科研投資股份有限公司監察人			
監察人	袁嗣洋	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年	497,726	0.71%	877,726	1.24%	18,745	0.03%			東吳大學經濟系 中華民國對外貿協 會駐巴西辦事處 主任 台灣大學法律系 彰化商業銀行 (股)公司 秘書處 公司事務科副科長				
監察人	蔡淑娟	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	96.09.18 (當選日) 96.09.26 (就任日)	三年									益思科技法律事務所律師				

註：本公司於97年4月8日開始股票停止過戶，故上述股數係指97年4月8日之持股數。

2、法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)
宏國國際投資有限公司	鄭博晉(30.77%)、鄭博元(30.77%)、李雯雲(19.23%)、鄭俊德(19.23%)
台元創業投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(49.50%)、中華汽車工業(股)公司(49.50%)、台元紡織(股)公司(0.96%)、永翰投資(股)公司(0.01%)、文生投資(股)公司(0.01%)、翔韋投資(股)公司(0.01%)、力大投資(股)公司(0.01%)、
中華開發知識經濟創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司(100%)

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
裕隆汽車製造(股)公司	台元紡織(股)公司(18.14%)、中華汽車工業(股)公司(15.08%)、嚴凱泰(5.89%)、吳舜文(4.30%)、華立投資(股)公司(1.81%)、南山人壽保險(股)公司(1.78%)、泛德投資(股)公司(1.55%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.34%)、財團法人嚴慶齡工業發展基金會(1.10%)、臺灣郵政公司(股)公司(0.83%)
中華汽車工業(股)公司	台元紡織(股)公司(25.05%)、三菱自動車工業株式會社(13.92%)、裕隆汽車製造(股)公司(8.01%)、台文針織(股)公司(6.72%)、三菱商事株式會社(4.77%)、國華人壽(1.43%)、臺灣郵政(股)公司(1.29%)、渣打銀行託管西維吉尼亞州投資管委會專戶(1.17%)、嚴凱泰(1.11%)、翔韋投資(股)公司(1.05%)
台元紡織(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(20.85%)、嚴慶齡工業發展基金會(14.24%)、霍夫曼兄弟投資公司(9.80%)、伊文斯(股)公司(9.71%)、西橋投資公司(9.13%)、立元投資(股)公司(7.17%)、永舜投資(股)公司(6.82%)、立朋投資(股)公司(5.61%)、台文針織(股)公司(3.91%)、元威投資(股)公司(3.10%)
永翰投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.990%)、裕朋實業(股)公司(0.002%)、裕景實業(股)公司(0.0016%)、裕泓投資(股)公司(0.0016%)、翔韋投資(股)公司(0.0016%)、力大投資(股)公司(0.0016%)、文生投資(股)公司(0.0016%)
文生投資(股)公司	台元紡織(股)公司(99.940%)、吳舜文(0.010%)、吳振家(0.010%)、嚴凱泰(0.010%)、威文投資(股)公司(0.010%)、樂文實業(股)公司(0.010%)、泛德投資(股)公司(0.010%)
翔韋投資(股)公司	台元紡織(股)公司(99.993%)、文生投資(股)公司(0.0014%)、力大投資(股)公司(0.0014%)、裕泓投資(股)公司(0.0014%)、裕景實業(股)公司(0.0014%)、裕朋實業(股)公司(0.0014%)
力大投資(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.900%)、翔韋投資(股)公司(0.033%)、永翰投資(股)公司(0.017%)、文生投資(股)公司(0.017%)、裕泓投資(股)公司(0.017%)、威泰投資(股)公司(0.016%)
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、 財務、 或會計、 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
袁万丁				✓									✓	✓	✓	
宏國國際投資 有限公司 代表人：鄭俊德				✓					✓	✓	✓			✓		
宏國國際投資 有限公司 代表人：陳信夫				✓	✓		✓		✓	✓	✓			✓		
台元創業投資 (股)公司 代表人：程嘉靖				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
中華開發知識經 濟創業 投資(股)公司 代表人：楊鎧蟬				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
鄭漢鐔		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃文成				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
袁嗣洋				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡淑娟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月30日(持股數以97年4月8日為準)

職稱	姓名	就任日期 (就任該職務之日期)	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	子持有股份比率	利用他人名義持有股份股數	義持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股份比率							職稱	姓名
總經理	盧聰華	95/08/22	131,052	0.19%	74,980	0.11%	—	—	台灣科技大學機械系 美商台灣 MOLEX 經理	東莞宏致董事 昆山宏致董事	—	—
副總經理	張中亮	96/05/18	13,054	0.02%	9,840	0.01%	—	—	中央大學高階主管企管碩士 浙江榮聯(羅馬磁磚)公司副總經理 東莞宏致電子公司總經理	昆山宏致總經理	—	—
副總經理	李少虔	97/04/22	—	—	—	—	—	—	逢甲大學會計系 威盛電子關係企業財會主管 光寶電子關係企業財會主管	—	—	—
資材部 協理	李福團	96/03/01	5,000	0.01%	11,500	0.02%	—	—	淡江大學機械工程學系	—	—	—
技術處 協理	楊宗霖	96/05/18	14,199	0.02%	9,372	0.01%	—	—	樺晟電子公司總經理特助 台灣大學應力研究所 好邦科技公司處長	—	—	—
協理	林盈運	96/05/18	7,150	0.01%	—	—	—	—	台灣科技大學機械系 禾昌公司研發工程副總	東莞宏致副總經理	—	—
財務部 協理	邱寶桂	94/12/13	36,568	0.05%	67,482	0.10%	—	—	淡江大學財務金融所 宏正自動科技公司財務經理	—	—	—
協理	洪順源	97/01/01	105,347	0.15%	56,235	0.08%	—	—	健行工專電機科 宏致電子業務經理	—	—	—
協理	陳鵬麟	97/01/15	—	—	—	—	—	—	台灣大學農機系 美商台灣 MOLEX-大中華區產品行銷處長	—	—	—
特別助理	林謀河	97/01/01	198,331	0.28%	—	—	—	—	中央大學高階主管企管碩士 群光電子公司工程經理 昆山宏致電子公司總經理	—	—	—
特別助理	袁和美	94/01/01	75,045	0.11%	753,549	1.07%	—	—	育達商職 宏致電子董事長特別助理	科研投資(股)公司董事	—	—
特別助理	陳炳崑	96/01/01	43,940	0.06%	—	—	—	—	淡江大學機械系 禾昌公司研發副總	—	—	—
稽核室 經理	曾淑華	96/05/18	4,000	0.01%	—	—	—	—	東吳大學會研所 大宇資訊公司財務部副理 大美紡織公司稽核經理	—	—	—

註：本公司於97年4月8日開始股票停止過戶，故上述股數係指97年4月8日之持股數。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

96年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例	無來自公司轉業有取子以投實事			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(D)	盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)							
		本公司	合併報表內所有公司	本公司(註5)	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司%	合併報表內所有公司%		本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司						
										現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額									
董事長	袁萬丁																					
董事	宏國國際投資有限公司																					
董事	台元創業投資(股)公司																					
董事	中華開發知識經濟創業投資(股)公司																					
董事	鄭漢鐔	4,638	4,638	12,199	12,199	1,646	1,646	3.48%	3.48%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.48%	3.48%	0
董事	黃文成																					
董事	鄭俊德(註1)																					
董事	羅德潤(註2)																					
董事	新紀投資(股)公司(註3)																					
董事	劉承愚(註4)																					

註1：董事鄭俊德於87/05/26選任；於96/09/26卸任。
 註2：董事羅德潤於94/08/08選任；於96/09/26卸任。
 註3：董事新紀投資(股)公司(代表人程嘉靖)於95/06/23選任；於96/09/26卸任。
 註4：董事劉承愚於95/06/23選任；於96/07/16卸任。
 註5：上表董事酬勞，係揭露96年股東會決議通過之95年度盈餘分派之董事酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	宏國國際投資有限公司、台元創業投資(股)公司、中華開發知識經濟創業投資(股)公司、鄭漢鐔、黃文成、鄭俊德、羅德潤、新紀投資(股)公司、劉承愚	宏國國際投資有限公司、台元創業投資(股)公司、中華開發知識經濟創業投資(股)公司、鄭漢鐔、黃文成、鄭俊德、羅德潤、新紀投資(股)公司、劉承愚	宏國國際投資有限公司、台元創業投資(股)公司、中華開發知識經濟創業投資(股)公司、鄭漢鐔、黃文成、鄭俊德、羅德潤、新紀投資(股)公司、劉承愚	宏國國際投資有限公司、台元創業投資(股)公司、中華開發知識經濟創業投資(股)公司、鄭漢鐔、黃文成、鄭俊德、羅德潤、新紀投資(股)公司、劉承愚
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	袁萬丁	袁萬丁	袁萬丁	袁萬丁
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—	—	—
總計	10	10	10	10

2、監察人之酬金

96年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	袁嗣洋									
監察人	蔡淑娟									
監察人	徐伯恭 (註1)	0	0	1,789	1,789	55	55	0.35%	0.35%	-
監察人	陳信夫 (註2)									
監察人	陸唐基明 (註3)									

註1：監察人徐伯恭於94/08/08選任；於96/09/26卸任。

註2：監察人陳信夫於95/06/23選任；於96/09/26卸任。

註3：監察人陸唐基明於95/06/23選任；於96/09/26卸任。

註4：上表監察人酬勞，係揭露96年股東會決議通過之95年度盈餘分派中，有關監察人酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	袁嗣洋、蔡淑娟、徐伯恭、陳信夫、陸唐基明	袁嗣洋、蔡淑娟、徐伯恭、陳信夫、陸唐基明
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	5	5

3、總經理及副總經理之酬金

96年12月31日/單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	盧聰華	5,298	6,141	2,014	2,014	1,538	1,605	1,538	1,605	1.97%	2.13%	125	125	843
副總經理	張中亮													
副總經理	林謀河(註1)													

註1：林謀河於97年1月1日轉任特別助理，96年度仍為副總經理。

註2：上表職稱，係以96年12月31日任職當時之職稱。

註3：上表盈餘分配之員工紅利，係指96年發放之員工紅利金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元	張中亮、林謀河	張中亮、林謀河
5,000,000元(含)~10,000,000元	盧聰華	盧聰華
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	3	3

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日/單位：新台幣仟元；股

	職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	盧聰華	1,955	2,593	4,548	0.86%
	副總經理	張中亮				
	副總經理	李少虔(註2)				
	協理	楊宗霖				
	協理	李福園				
	協理	邱寶桂				
	協理	林盈運				
	協理	洪順源(註3)				
	協理	陳鵬麟(註4)				
	協理	張珪(註5)				
	副總經理	林謀河(註6)				
	特別助理	袁和美				
	特別助理	陳炳崑				

註1：上表盈餘分配員工紅利，係揭露96年股東會決議通過之95年度盈餘分派中，有關員工紅利的股票紅利、現金紅利。

註2：李少虔於97年4月1日到職，並於97年4月22日正式任聘為副總經理，故無96年薪資、獎金、員工紅利等。

註3：陳鵬麟於97年1月15日到職，故無96年薪資、獎金、員工紅利等。

註4：洪順源於97年1月1日任職為協理，在96年度仍未為上述經理人之定義。

註5：張珪於97年3月18日辭任。

註6：林謀河於97年1月1日轉任特別助理，96年度仍為副總經理。

註7：上表職稱，係以97年4月30日任職當時之職稱。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	95 年度		96 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	4.51%	4.51%	3.48%	3.48%
監察人	0.36%	0.36%	0.35%	0.35%
總經理及副總經理	1.81%	1.92%	1.97%	2.13%

由上表可知本公司95年度及96年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比率差異不大，有關本公司董事及監察人酬金給付之政策，訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決議；對於總經理及副總經理之酬金則由本公司董事會及相關管理辦法執行。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(96年度)董事會開會 7 (A)次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	袁万丁	7	0	100%	連任
董事	宏國國際投資有限公司 代表人：鄭俊德	0	3	0%	新任，改選日期： 96/09/18
董事	宏國國際投資有限公司 代表人：陳信夫	3	0	100%	新任，改選日期： 96/09/18
董事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖	3	0	100%	新任，改選日期： 96/09/18
董事	中華開發知識經濟創業投資(股)公司 代表人：楊鎧蟬	7	0	100%	連任
董事	鄭漢鐔	7	0	100%	連任
董事	黃文成	3	0	100%	新任，改選日期： 96/09/18
董事	鄭俊德	0	1	0%	舊任，改選日期： 96/09/18
董事	羅德潤	0	4	0%	舊任，改選日期： 96/09/18
董事	劉承愚	3	0	100%	舊任，辭任日期為： 96/07/16
董事	新紀投資(股)公司 代表人：程嘉靖	4	0	100%	舊任，改選日期： 96/09/18
監察人	袁嗣洋	1	0	33%	新任，改選日期： 96/09/18
監察人	蔡淑娟	3	0	100%	新任，改選日期： 96/09/18
監察人	徐伯恭	2	0	50%	舊任，改選日期： 96/09/18
監察人	陸唐基明	1	0	25%	舊任，改選日期： 96/09/18
監察人	陳信夫	4	0	100%	舊任，改選日期： 96/09/18

註1：最近年度(96年度)董事會開會共計7次，股東會改選董事、監察人日期為96年9月18日，股東會改選前董事會開會次數為4次，改選後董事會開會次數為3次。

註2：年度終了日前，有董事監察人離職者，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註3：年度終了日前，有董事監察人改選者，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
董事姓名：袁万丁
議案內容：本公司董事長袁万丁先生依公司章程支領報酬
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條第二項規定，除董事長袁万丁不得參與表決，及一席董事反對外，其餘董事一致同意通過。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司業已訂定董事會議事規則，且將於今年股東常會選任二席獨立董事，日後將視公司營運需要設立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制名單。 (三) 本公司已訂定「集團組織運作管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 將於九十七年股東常會依提名制度選任二席獨立董事 (二) 本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	將於九十七年股東常會依提名制度選任二席獨立董事 尚無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 目前並無設置獨立監察人。 (二) 本公司監察人認為有必要時，得與員工、股東直接連絡溝通	尚無重大差異 尚無重大差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	尚無重大差異
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，設有發言人及代理發言人，以提高重大訊息公開之正確性及時效性。 (二) 本公司已架設網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。	尚無重大差異 尚無重大差異
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置左列委員會。	本公司將於九十七年股東常會選任二席獨立董事，並視未來需要設置審計委員會
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>本公司自成立以來，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前本公司履行社會責任情形如下：</p> <p>(一)營運績效方面</p> <p>本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並預計於 97 年股東常會選任獨立董事，引進獨立董事制度，借重獨立董事及之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規則，以強化董事會職能，而為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。</p> <p>本公司從產品研發、模具設計/製作、塑膠注塑、五金沖壓、治工具設計生產製造，整體一貫化作業，可滿足顧客對新產品快速、即時之需求。由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，此可從公司成立第三年即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，本公司並獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度，而不斷經營現行品質政策回應市場趨勢，更是我們對客戶一貫的品質承諾。</p> <p>本公司專注於連接器產品研發、生產製造及銷售，近年來營收及獲利穩定成長，努力創造股東價值。</p> <p>(二)環境保護</p> <p>本公司本著愛護地球的心，善盡環境保護的社會責任，92 年通過華碩電腦「Green Management System Certificate」，凡本公司的產品皆需符合環境管理物質管理標準規範及相關法規法令要求。</p> <p>本公司並於 93 年通過 ISO 14001 環境管理系統之認證，由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境污染等環境理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。另本公司亦推行資源回收及分類，為維護地球環境盡棉薄心力，達成企業永續經營，地球生生不息，創造經濟發展與環境保護雙贏局面。</p> <p>(三)員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司制訂勞資協調委員會定期每季召開會議重視員工權益及表達對僱員之關懷；設有員工申訴處理委員會負責員工性騷擾防治及申訴處理等相關問題，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會籌辦員工各項有益身心的活動更參與發票捐贈、家扶中心認養及物資捐贈育幼院等愛心分享活動；重視員工工作安全及衛生問題，每月定期召開環安檢討會議以持續改善為目標；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額 2% 提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	<p>中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後方予定案。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練、管理課程、專業技術、自我啟發等訓練課程，期能提供員工學習及舒適安全之工作環境。</p> <p>另為履行企業之社會責任，本公司每年進行救護車捐贈活動，以協助偏遠地區或急需救護車之鄉里，以達捐贈之實質效益。</p> <p>(四)投資者關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(五)尊重利害關係人權益</p> <p>本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人及代理發言人以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。另本公司訂有「集團組織運做管理程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」及「關係人交易管理作業程序」，與關係企業間之交易均據以執行；另有關董事之競業禁止限制亦已於股東會說明。</p>	<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司已為董事及監察人安排進修課程。 2.董事出席及監察人列席董事會情形，除特殊狀況外，原則上董事及監察人皆會出席參加會議，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係時，不得加入表決。 3.本公司尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將配合法令規定予以執行辦理。

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四)本公司公司治理守則及相關規章暨查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：詳本年報第 22 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

宏致電子股份有限公司

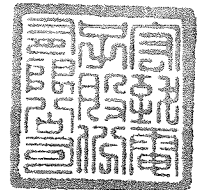
內部控制制度聲明書

日期：97年04月22日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年四月二十二日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏致電子股份有限公司



董事長： 袁万丁 簽章



總經理： 盧聰華 簽章



(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議

召開日期	重要決議
96/06/28 (96年股東常會)	1.通過承認九十五年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十五年度盈餘分配。 3.通過修訂「股東會議事規則」。 4.通過辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 5.通過修訂「公司章程」。 6.通過修訂「董事及監察人選舉程序」。 7.通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 8.通過修訂「背書保證作業程序」。
96/09/18 (96年股東臨時會)	1.全面改選董事及監察人。 2.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制。

2、董事會重要決議

召開日期	重要決議
96/01/05	1.修訂本公司「董事會議事規則」
96/05/18	1.通過承認九十五年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十五年度盈餘分配。 3.通過委任本公司稽核主管。 4.通過修訂「股東會議事規則」。 5.通過辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 6.通過修訂「公司章程」。 7.通過修訂「董事及監察人選舉程序」。 8.通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 9.通過修訂「背書保證作業程序」。 10.通過訂定九十六年股東常會日期、地點及議程。
96/07/10	1.通過訂定本公司九十五年度盈餘分配之除權、除息作業之相關事宜。 2.通過承認子公司 Aces (Hong Kong) Electronics Co 九十五年之資產負債表、損益表及通過盈餘分配案。 3.通過委任本公司財務部副總經理。
96/08/31	1.通過全面改選董事及監察人。 2.解除本公司新任董事競業禁止之限制。 3.通過訂定 2007 年股東臨時會日期、地點及議程。 4.通過孫公司昆山宏致未分配盈餘轉增資案。 5.通過指派高階主管人員負責本集團衍生性商品交易風險之監督與控制。
96/09/26	1.推選本公司董事長。
96/11/06	1.通過承認九十六年上半年度財務報表及合併財務報表。

召開日期	重要決議
	2.通過向金管會申報辦理股票公開發行案。 3.通過申請登錄興櫃股票掛牌買賣。 4.通過本公司股票無實體發行作業。
96/12/14	1.通過發行本公司九十六年度員工認股權憑證案。
97/03/14	1.通過修訂本公司章程部份條文。 2.通過修訂本公司「董事會議事規則」。 3.通過申請本公司股票上市或上櫃案。 4.補選二席獨立董事及一席監察人。 5.解除新任董事之競業禁止。 6.通過召開九十七年股東常會及受理持股 1%以上股東提案暨受理獨立董事候選人提名之相關事宜。 7.通過子公司 Aces (Hong Kong) Electronics Co., Ltd.盈餘分派案。
97/4/22	1.通過承認九十六年度決算表冊及營業報告書。 2.通過承認九十六年度盈餘分配。 3.通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。 4.通過辦理初次上市(櫃)掛牌前之現金增資提撥新股承銷案。 5.通過子公司 WELL PLAN GROUP LIMITED 盈餘分配案。 6.通過本公司對 ACECONN 現金增資美金 1,000,000 元。 7.通過修訂本公司章程部分條文。 8.審核持股 1%以上股東之股東常會提案及獨立董事候選人提名案。 9.通過委任管理處(財務)副總經理。 10.通過增選二席董事。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

截至 97 年 4 月 22 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	蔡銘賢	94.05.16	96.03.15	因個人生涯規劃離職

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

事務所 名稱	會計師姓名		審計 公費	非審計公費					會計師之查 核期間 是否涵蓋完 整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計	是	否 (註1)	查核 期間	
安侯建 業會計 師事務 所	于紀隆	吳美萍	2,380	0	0	0	1,633	1,633	√			(1)內控制度 專案審查 (2)96年度營 所稅結算申 報查核簽證 (3)96年度發 行員工認股 權憑證申報 案件複核

註1：本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

本公司原委任安侯建業會計師事務所林恒昇會計師、王清松會計師辦理財務報告之查核簽證，為配合該事務所內部組織調整，民國九十六年度財務報告之查核簽證作業，改由于紀隆會計師及吳美萍會計師為之。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	96年度		97年截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	袁万丁	630,509	—	—	—
董事	鄭俊德(註1)	348,532	—	—	—
董事	羅德潤(註2)	—	—	—	—
董事	鄭漢鐔(註3)	—	—	—	—
董事	新紀投資(股)公司 代表人：程嘉靖(註4)	489,000	—	—	—
董事	中華開發知識經濟創業投資(股)公司 代表人：楊鎧蟬(註5)	(24,953)	—	—	—
董事	劉承愚(註6)	—	—	—	—
董事	宏國國際投資有限公司 代表人：鄭俊德 代表人：陳信夫(註7)	(2,485,428)	—	—	—
董事	台元創業投資(股)公司 代表人：程嘉靖(註7)	31,900	—	—	—
董事	黃文成(註7)	—	—	—	—
監察人	徐伯恭(註8)	83,619	—	—	—
監察人	陳信夫(註9)	—	—	—	—
監察人	陸唐基明(註10)	—	—	—	—
監察人	袁嗣洋(註7)	394,920	—	—	—
監察人	蔡淑娟(註7)	—	—	—	—
總經理	盧聰華	34,050	—	—	—
副總經理	林謀河	17,173	—	—	—
副總經理	張中亮	6,920	—	—	—
協理	李福團	5,000	—	—	—
協理	楊宗霖	7,939	—	—	—
協理	林盈運	6,150	—	—	—
協理	張珏(註11)	3,000	—	—	—
協理	邱寶桂	7,378	—	—	—
協理	洪順源	697	—	—	—
協理	陳鵬麟	—	—	—	—
特別助理	袁和美	(11,575)	—	—	—
特別助理	陳炳崑	8,340	—	—	—
特別助理	李少虔	—	—	—	—

註1：董事鄭俊德於87/05/26選任；於96/09/26卸任，選任為董事-宏國國際投資有限公司之代表人。

註2：董事羅德潤於94/08/08選任；於96/09/26卸任。

註3：董事鄭漢鐔於94/08/08選任。

註4：董事新紀投資(股)公司(代表人程嘉靖)於95/06/23選任；於96/09/26卸任。

註5：董事中華開發知識經濟創業投資(股)公司(代表人楊鎧蟬)於95/06/23選任。

註6：董事劉承愚於95/06/23選任；於96/07/16卸任。

註7：董事宏國國際投資有限公司、董事台元創業投資(股)公司、董事黃文成、監察人袁嗣洋及監察人蔡淑娟於96/09/18當選，於96/09/26就任。

註8：監察人徐伯恭於94/08/08選任；於96/09/26卸任。

註9：監察人陳信夫於95/06/23選任；於96/09/26卸任，選任為董事-宏國國際投資有限公司之代表人。

註 10：監察人陸唐基明於 95/06/23 選任；於 96/09/26 卸任。

註 11：協理張玗於 97/03/18 辭任。

註 12：本公司於 97/04/08 開始股票停止過戶，故 97 年度持股數增(減)數係指截至 97/04/08 之持股數。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：上述股權移轉之相對人非關係人。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

97 年 4 月 8 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中華開發工業銀行股份有限公司	4,863,373	6.90%	-	-	-	-	-	-	-
中華開發工業銀行股份有限公司代表人：辜仲瑩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
袁萬丁	4,833,904	6.85%	4,373,995	6.20%	-	-	徐昌翡 袁祥峰	配偶 弟	-
鄭俊德	4,672,079	6.63%	4,851,093	6.88%	-	-	李雯雲 沈政毅	配偶 連襟	-
科研投資股份有限公司	4,257,155	6.04%	-	-	-	-	袁祥峰	科研之董事	-
科研投資股份有限公司代表人：徐伯恭	641,079	0.91%	187,515	0.27%	-	-	-	-	-
徐昌翡	3,822,892	5.42%	5,385,007	7.64%	-	-	袁萬丁	配偶	-
宏友國際投資股份有限公司	3,738,845	5.30%	-	-	-	-	-	-	-
宏友國際投資股份有限公司代表人：沈政毅	-	-	-	-	-	-	鄭俊德 李雯雲	連襟 妻姐	-
新紀投資股份有限公司	3,581,000	5.08%	-	-	-	-	-	-	-
新紀投資股份有限公司代表人：尹維恭	-	-	-	-	-	-	-	-	-
威紀投資有限公司	3,564,705	5.05%	-	-	-	-	袁萬丁	代表人	-
李雯雲	2,811,119	3.99%	6,712,053	9.52%	-	-	鄭俊德 沈政毅	配偶 妹夫	-
袁祥峰	2,061,942	2.92%	-	-	-	-	科研投資 袁萬丁	董事 兄	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

96年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Aceconn Electronic Co., Ltd.	8,035	100%	—	—	8,035	100%
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	300	100%	—	—	300	100%
Well Plan Group Limited	300	100%	—	—	300	100%
Aces Precision Industry Pte Ltd.	60	60%	—	—	60	60%
東莞宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%
昆山宏致電子有限公司	—	—	—	100%	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股份種類

97年4月8日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	70,521,345 (未上市櫃公司股票)	9,478,655	80,000,000	其中保留供發行認 股權憑證可認購股 份總額為2,000,000股

2、股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
85.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立資本 5,000,000 元	—	註 1
86.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	—	註 2
90.05	10	2,950,000	29,500,000	2,950,000	29,500,000	現金增資 19,500,000 元	—	註 3
91.06	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 19,904,000 元 盈餘轉增資 10,596,000 元	—	註 4
92.03	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000 元	—	註 5
93.09	10	36,000,000	360,000,000	18,465,000	184,650,000	現金增資 51,450,000 元 盈餘轉增資 13,200,000 元	—	註 6
93.12	10	36,000,000	360,000,000	20,465,000	204,650,000	合併增資 20,000,000 元	合併換股	註 7
93.12	10	36,000,000	360,000,000	34,069,575	340,695,750	現金增資 136,045,750 元	—	註 8
95.05	15	36,000,000	360,000,000	35,299,575	352,995,750	現金增資 12,300,000 元	—	註 9
95.08	90	80,000,000	800,000,000	60,888,126	608,881,260	現金增資 30,498,180 元	—	註 10
	盈餘轉增資 222,387,330 元 員工紅利轉增資 3,000,000 元							
96.08	10	80,000,000	800,000,000	70,521,345	705,213,450	盈餘轉增資 91,332,190 元 員工紅利轉增資 5,000,000 元	—	註 11

註 1：臺灣省政府建設廳 85 年 11 月 7 日建三字第 708942 號。

註 2：臺灣省政府建設廳 86 年 9 月 30 日建三字第 238192 號。

註 3：經濟部 90 年 05 月 08 日經(90)中字第 09032132110 號

註 4：北市府 91 年 06 月 24 日府建商字第 0911133053 號。

註 5：經濟部 92 年 03 月 18 日經授商字第 09201079840 號。

註 6：北市府 93 年 09 月 20 日府建商字第 09320183610 號。

註 7：北市府 93 年 12 月 12 日府建商字第 09324332030 號。

註 8：北市府 93 年 12 月 23 日府建商字第 09325032810 號。

註 9：北市府 95 年 05 月 03 日府建商字第 09575997010 號。

註 10：經濟部 95 年 08 月 01 日經授商字第 09501165160 號。

註 11：經濟部 96 年 08 月 10 日經授商字第 09601190590 號。

3、總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

97年4月8日；股；%

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	1	24	464	2	491
持有股數	—	4,863,373	31,199,680	32,880,065	1,578,227	70,521,345
持股比例	—	6.90%	44.24%	46.62%	2.24%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元；97年4月8日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	16	7,093	0.01%
1,000 至 5,000	203	584,354	0.83%
5,001 至 10,000	60	434,638	0.62%
10,001 至 15,000	32	397,330	0.56%
15,001 至 20,000	35	621,684	0.88%
20,001 至 30,000	31	752,163	1.07%
30,001 至 50,000	40	1,578,113	2.24%
50,001 至 100,000	20	1,361,059	1.93%
100,001 至 200,000	11	1,368,924	1.94%
200,001 至 400,000	11	3,266,721	4.63%
400,001 至 600,000	3	1,510,383	2.14%
600,001 至 800,000	7	4,942,020	7.01%
800,001 至 1,000,000	3	2,610,854	3.70%
1,000,001 以上	19	51,086,009	72.44%
合 計	491	70,521,345	100.00%

(四) 主要股東名單

本公司持股比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

97年4月8日；股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
中華開發工業銀行股份有限公司	4,863,373	6.90%
袁万丁	4,833,904	6.85%
鄭俊德	4,672,079	6.63%
科研股份有限公司	4,257,155	6.04%
徐昌翡	3,822,892	5.42%
宏友國際投資股份有限公司	3,738,845	5.30%
新紀投資股份有限公司	3,581,000	5.08%
威紀投資有限公司	3,564,705	5.05%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	95 年度	96 年度
每股市價 (註1)	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註2)	分 配 前		24.25	26.61
	分 配 後		21.38	—
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		59,111	70,521
	追溯調整前 (元)		8.76	7.54
	追溯調整前 (註3) (元)		7.54	(註8)
每股股利	現 金 股 利		2.5	3.0 (註8)
	無償盈餘配股		1.5	1.0 (註8)
	配股資本公積配股		—	—
	累積未付股利 (註4)		—	—
投資報酬 分析	本益比 (註5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比 (註6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率 (註7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：民國 96 年度盈餘分派案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳付稅款外，應提撥百分之十為法定盈餘公積後，餘按下列規定分配之：

(1)員工紅利不低於百分之一。

(2)董事、監察人酬勞提撥百分之一點五至百分之三。

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

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，分配予股東之股東紅利中，股票股利不得低於股利總額百分之二十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

2、本次股東會擬議股利分配情形

- (1) 股票股利：自民國九十六年度盈餘中提撥新台幣 70,521,350 元予以轉增資，每仟股配發 100 股，俟股東會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另定除權基準日。
- (2) 現金股利：自民國九十六年度盈餘中提撥新台幣 211,564,035 元為現金股利，每股配發 3 元，俟股東會決議通過後，授權董事會另定除息基準日。
- (3) 員工紅利：自民國九十六年度盈餘中提撥新台幣 14,356,248 元，其中新台幣 5,000,000 元轉增資發行新股 500,000 股，餘以現金發放之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會擬議 96 年度盈餘分派中，無償配股共增加股本 75,521,350 元，較分配前之股本 705,213,450 元增加 10.71%，分配後之股本為 780,734,800 元。本公司預估 97 年度整體營運獲利仍佳，故無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳付稅款外，應提撥百分之十為法定盈餘公積後，餘按下列規定分配之：

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

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

2、事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬議配發員工現金紅利新台幣 9,356,248 元，員工股票紅利新台幣 5,000,000 元，董事、監察人酬勞金額新台幣 14,356,248 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數 500,000 股，占盈餘轉增資之比例 6.62%。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 7.13 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

- (1) 九十五年度可分配盈餘擬具分派議案，已提請股東會決議分派，其中董監事酬勞為新台幣 13,988,560 元，員工紅利為新台幣 13,988,560 元(其中新台幣 5,000,000 元配發股票，新台幣 8,988,560 元配發現金)。
- (2) 九十五年度實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過、原股東會決議之擬議配發情形相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	九十六年度 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年12月27日
發行(辦理)日期	96年12月31日
發行單位數	1,500單位 (每單位認股權憑證得認購股數為1,000股)
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	2.13%
認股存續期間	七年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿貳年可行使認股權比率(累計)為1/3 屆滿參年可行使認股權比率(累計)為2/3 屆滿肆年可行使認股權比率(累計)為100.00% 屆滿柒年所餘未行使部分皆失效。
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,500單位
未執行認股者 其每股認購價格	每股新台幣22元整
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	2.13%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋的比率約為2.13%，稀釋效果尚屬有限，故對股東權益影響不大。(本公司員工認股權憑證於發行屆滿兩年後，分三次執行，對原股東權益逐年稀釋，惟可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益將有助益。)

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

截至 97 年 4 月 22 日止

職稱	姓名	取得認股數量	取得數量占股份率	已執行 (註 6)			未執行 (註 6)		
				已執行數量	已執行價格	已認股額	已執行數量	未執行價格	未認股額
經理	盧聰華								
副總經理	張中亮								
副總經理	李少虔(註 1)								
資材部協理	李福團								
技術處協理	楊宗霖								
協理	林盈運								
財務部協理	邱寶桂								
協理	洪順源(註 2)	365,000	26.33%	-	-	-	365,000	22,803,000	26.33%
協理	陳鵬麟(註 3)								
協理	張珏(註 4)								
特別助理	林謀河(註 5)								
特別助理	袁和美								
特別助理	陳炳崑								

註 1：於 97 年 4 月 22 日任職該職務。

註 2：於 97 年 1 月 1 日任職該職務。

註 3：於 97 年 1 月 15 日任職該職務。

註 4：於 97 年 3 月 18 日辭任。

註 5：於 97 年 1 月 1 日任職該職務。

註 6：本公司 96 年度員工認股權憑證於 96 年 12 月 31 日全數發行完畢。

註 7：上表職稱，係以 97 年 4 月 30 日任職當時之職稱。

註 8：員工認股權憑證得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次辦理現金增資均已執行完畢，並產生效益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

本公司所營業務主要內容如下：

- (1) 電子、電腦、通信設備及零組件、各式連接器之加工製造。
- (2) 沖壓、塑膠射出成型模具之開發、設計、製造。
- (3) 前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (4) 電子零組件製造業。
- (5) 國際貿易業。
- (6) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	95 年度		96 年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
WTB	107,294	26.43%	126,372	19.74%
BTB	18,088	4.46%	37,527	5.86%
FPC	21,125	5.20%	47,978	7.50%
半成品	185,632	45.73%	198,784	31.06%
勞務收入	16,070	3.96%	157,147	24.55%
其他	57,739	14.22%	72,257	11.29%
合計	405,948	100.00%	640,065	100.00%

註：其他係指 Card 及 I/O 等連接器產品，個別產品之營業比重較低者。

3、公司目前之商品(服務)項目

本公司目前研發、製造與銷售之主要產品為連接器(Connector)，可分為線對板連接器(簡稱 WTB)、板對板連接器(簡稱 BTB)、軟排連接器(簡稱 FPC)、各式卡類連接器(簡稱 Card)等四種，其應用範圍涵蓋「筆記型電腦」、「顯示器」、「手機」、「數位相機」、「網通產品」以及各式「電腦及其週邊」。

連接器是泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，傳輸電子產品內部的電力或電子信號，其品質良莠不僅影響電流與訊號傳輸之可靠度，亦會牽動整個電子機器之運作品質及壽命。

4、計劃開發之新商品(服務)

連接器產業為個人電腦、通訊、汽車、醫療器材、工業電腦、各式消費性電子產品與其對應週邊產品等相關產業電性連接之零組件，並非終端產品，其產品發展須配合終端應用產品之需求趨勢。

因此，本公司將計畫在產品規格方面朝向更耐高溫、更細間距 (Fine Pitch)、低高度 (Low Profile) 的方向開發，以因應筆記型電腦、個人行動通訊設備等朝向

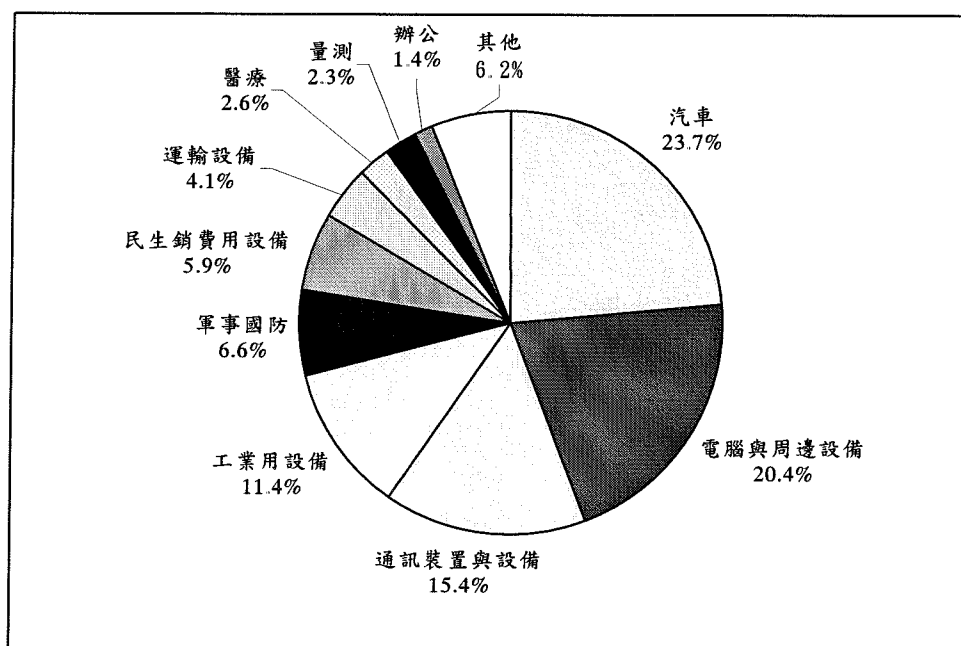
更「輕、薄、短、小」的方向發展。在產品新技術方面，將著重開發高頻連接器，以因應數位家庭時代來臨所需更高頻寬與更大資料量的影音服務需求；在產品新應用領域方面，將開發車用電子、車用影音與通訊服務所需之連接器。並計畫將產品線擴及至其他電子產品所需之精密沖壓金屬件及精密塑膠射出件。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

本公司目前主要從事連接器產品之研發、製造與銷售，為專業之連接器供應商，產品主要應用於 NB、TFT LCD Display 及消費性電子。連接器泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，其品質良莠不僅影響電流與訊號傳輸之可靠度，亦會牽動整個電子機器之運作品質及壽命。連接器產品種類繁多，廣泛應用於電腦及其週邊設備、電訊通訊設備、消費性產品、交通運輸、航太工業及醫療器材等領域。就台灣廠商而言，目前連接器市場主要著重在電腦及周邊、網路通訊及消費性電子產品等市場。

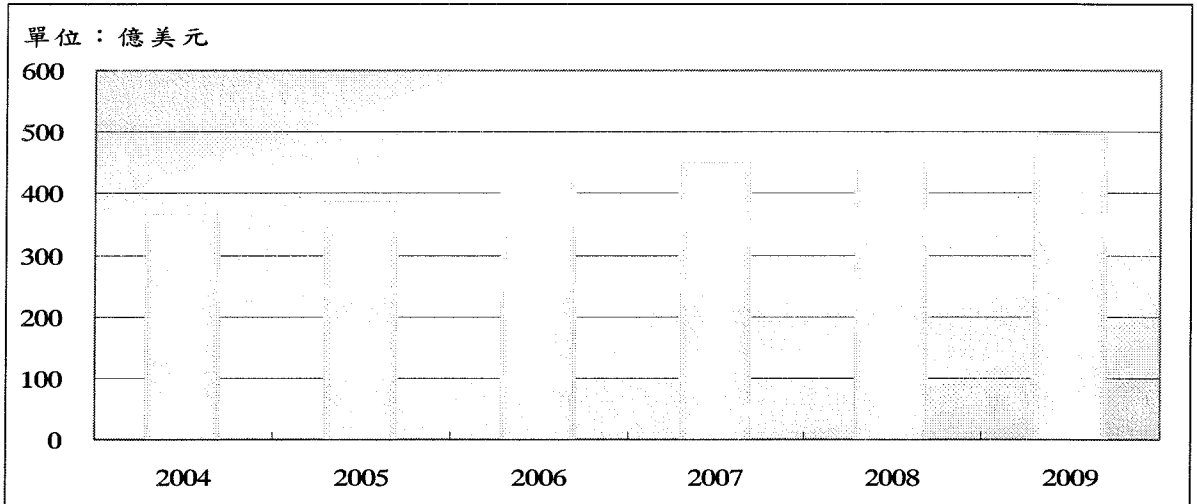
2007 年連接器各應用市場需求規模



資料來源：Bishop&Associates，MIC 整理(2008/2)

2006 年全球連接器市場在新興應用領域持續成長，以及汽車、電腦及週邊應用皆有不錯的表現下，市場規模較 2005 年成長了 10%，產值達 425 億美元，IEK 預估 2007 年連接器全球產值為 450.5 億美元，較 2006 年成長 6%。目前全球連接器產業，以汽車連接器、電腦及其週邊應用為最大宗，兩者合佔全球連接器應用領域約五成市場，然全球電腦市場飽和度已高，需求力道逐漸減緩；汽車領域之應用雖受益於汽車電子化，惟汽車非屬消耗品，故僅能扮演穩定成長之角色。展望全球連接器市場，雖然主要應用領域成長趨緩，但新興市場的潛在需求提供該產業穩定之成長力道，另在無線網通技術、新世代手機、消費性產品、醫療及儀器設備等應用領域不斷開發下，預估全球連接器產業至 2008 年仍可保有 5~6% 的年成長率。

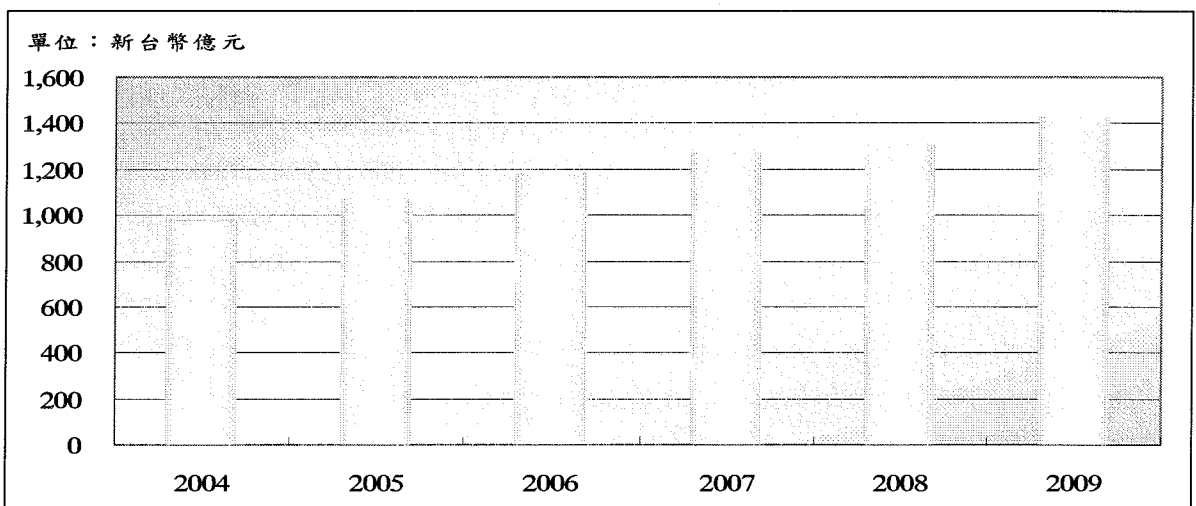
2004~2009 年全球連接器產值



資料來源：工研院 IEK (2007/5)，元大證券整理

反觀我國連接器市場，電腦產業的應用讓我國連接器業者於全球連接器產業受到肯定，於 2000 年時該產業應用仍佔我國連接器產值八成，隨後 2001 年至 2003 年全球連接器產業景氣反轉向下，國內業者無不面臨嚴峻挑戰，相關廠商遂積極轉型，藉由專精之電腦範疇延展至網通及消費性產品，使得我國連接器產業得以保持成長，2005 年我國連接器產值更首度突破 1,000 億大關，達 1,067 億元，2006 年則較 2005 年成長 11%，達 1,186 億元。展望未來，我國連接器產值仍可穩定成長，另就個別應用領域觀之，IEK 估計至 2008 年之前，我國電腦及其週邊連接器將可維持 4% 左右之成長，於通訊、網通及消費性產品連接器之成長率則優於電腦及週邊，約為 15~30%。

2004~2009 年我國連接器產值

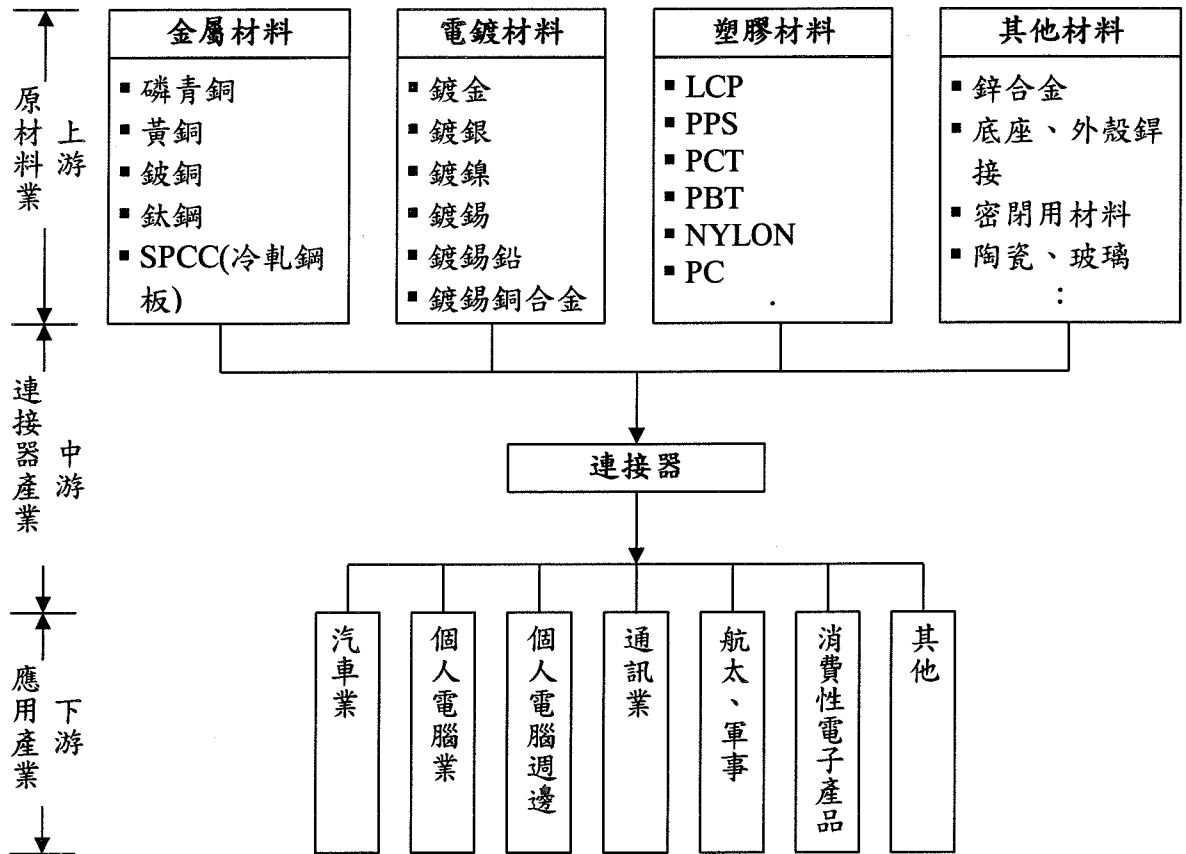


資料來源：工研院 IEK (2007/5)，元大證券整理

2、產業上、中、下游之關聯性

(1) 本公司主要係生產連接器，其所屬產業的上、中、下游結構圖如下：

電子連接器產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計畫

- (2) 連接器產品係由端子、膠體與鐵耳及鐵殼等零件所組成。上游原材料主要分為銅合金板片、塑膠材料、電鍍材料等三大部分。
- (3) 端子設計與製造為連接器性能之靈魂，為滿足電子信號之穩定傳輸與產品細間距、低高度的要求，因此端子設計與製造常要求銅片必須做複雜且多次的彎曲加工。在眾多的金屬元素當中，銅具有優良的導電度與導熱係數，且具有足夠的機械強度，因此是作為電子訊號傳遞的可靠導體。國內連接器產品採用之銅合金板片，主要是黃銅及磷青銅，極少數採用鈹銅及鈦銅。一般而言，國內廠商採用黃銅及磷青銅的比率約在六成和四成左右，而美日等外資廠的連接器產品則八成以上皆採用磷青銅。端子沖壓製程為先開發高精密度沖壓模具，然後將銅片導入沖壓機，經模具下料、彎折成型後成為端子。
- (4) 膠體目的在固持端子位置與保護端子，以塑膠材料為原料經熱熔成為液態後以高壓灌入精密的塑膠成型模具，經射出成型機製造而成。塑膠材料的選用主要考慮點在於其流動性、尺寸安定性、耐高溫性等。塑膠材料方面，PBT 可由國內供應，LCP、NYLON、PPS 等則多數仰賴進口。筆記型電腦連接器因客戶製程溫度較高，故多選用 LCP 及 NYLON。
- (5) 為保護端子不受氧化，且增加端子耐環境濕度與溫度變化的能力，增加端子耐插拔次數，因此端子必須電鍍。電鍍材料方面，國內連接器產品約有六成以上採用鍍金，其次是鍍錫。因為無鉛製程的要求，目前鍍錫鉛已較少被選

用。因為電鍍製程牽涉到化學製程，與一般機械加工製程不同，目前國內連接器廠大多委託專業協力廠來負責電鍍製程。

- (6) 組裝製程為開發手動治具或自動機台，將端子正確無誤且快速地插入端子，並要達到精確的平整度、正位度與良好的端子保持力。

3、產品之各種發展趨勢

- (1) 產品微型化：近年來隨著應用產品朝向「輕、薄、短、小」之發展趨勢，連接器一般要求細間距(Fine pitch)及低背化(Low profile)，所以在金屬沖壓及塑膠射出技術均有精密要求。具體表現於連接器的規格上則是連接器之鐳腳間距更細，連接器的高度更低；例如板對板連接器之腳距達到 0.4mm，其板間結合高度達到 0.9mm；例如 FPC 連接器達到腳距 0.3mm，高度為 0.9mm。因此連接器要達到產品微型化的要求，除了增加原來模具及治具的精密度外，還必須具備突出的產品設計、分析及功能模擬能力，例如應力分析、模流分析及精密檢測設備等，以達成客戶所要求的品質。
- (2) 高頻高速連接器：資訊科技日新月異，在個人電腦方面強調大儲存容量、可觀賞影音、可順暢執行線上遊戲，並且英特爾 (Intel)、超微 (AMD) 皆已推出雙核心 CPU、微軟 (Microsoft) 也於 2007 年推出新一代 64 位元作業系統；在通訊產品及服務方面，世界各國相繼推出 3G 服務，內容除傳統語音服務外更推出影像電話、數據傳輸服務甚至在不久的將來用手機看新聞及球賽轉播會成為你我日常生活中的平常事。以上皆說明了人們對於資訊高速傳輸與影音資料的儲存有更多的需求，因此高速度傳輸連接器的需求必定增加，為一個不可避免的趨勢。
- (3) 消費性電子產品、醫療器材及汽車等新品市場之蓬勃發展：近幾年隨著筆記型電腦、數位相機、遊戲機、手機、DVD、家庭電影院等消費性產品隨個人需求不斷成長，也帶動連接器產品之需求與商機。此外，全球人類平均年齡日益增加，醫療服務需求與品質之提高，相關醫療設備需求逐日攀升。此外，在全球汽車電子的熱潮當中，絕不容忽視的是中國大陸市場也在快速起飛，除了傳統的汽車電子產品以外，其所衍生的汽車電子連接器商機不容忽視。應用範圍涵蓋高階的汽車安全系統、車載娛樂、資訊和通訊系統。例如在車身電子領域，高階的 CD, MP3, GPS 導航；車門、車燈、車窗、座椅、車鎖等都實現電控。這些電子模組所需的連接器數量與產值相當可觀。
- (4) 亞太地區成為連接器生產重地：由於電子產品降低生產成本之趨勢以及亞洲地區低成本之製造優勢下，全球連接器廠商近年來逐漸將產能移至生產成本相對較低之地區，尤以中國大陸為最。因此，國內連接器廠商，亦在生產成本、整合產業上下游及配合終端客戶要求，多陸續將生產力移至中國大陸。依據 IEK(工研院)於 2007 年 5 月報告顯示，2006 年海外產值(含中國大陸)佔我國連接器總產值已高達 93%，預期此趨勢仍將持續進行。

4、產品競爭情形

本公司主要研發、生產及銷售筆記型電腦及各種週邊產品、消費性產品及網路通訊之連接器為主，擁有完整產品系列及規格，由於應用產品之需求變化快速，如何因應下游客戶產品快速變化及愈加精密度之要求下，成為從事連接器生產廠商之關鍵因素。茲就本公司產品之競爭情形說明如后：

(1) 即時掌握市場脈動，並提升生產技術能力

由於連接器之應用產品眾多，只要在連接訊號傳輸之電子產品，都會持續需要連接器，因此連接器應用市場遍及各種產業、產品。連接器廠商如何即時掌握下游產品應用市場動態，並即時推出符合市場需求之規格產品，成為連接器廠商能否賺取獲利之關鍵因素。本公司在產品研發設計上，擁有快速開發能力，使產品開發時間縮短，並依據個別客戶需求，量身訂作客製化之連接器產品。

(2) 產品之品質及穩定度

由於連接器之品質會影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，在各種電子產品的應用是一項相當重要零組件。有鑑於此，本公司成立之初對於產品品質，便有嚴格之管理流程，此可從公司成立第三年即通過 UL ISO 9001 國際品質系統認證可觀之；此外，公司並獲得過內外客戶許多知名大廠之肯定，且往來時間已多年，足可說明本公司在產品品質方面之穩定程度。

(3) 產品價格之競爭力

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

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	96 年度
研發費用(A)	52,279
營業淨額(B)	640,065
(A)/(B) %	8.17%

2、最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

截至 97 年 4 月 30 日止

年度	研究成果
96 年度	SIM 卡 Push Push 連接器，手機及消費電子產品用。 Micro SD Push Push 連接器，手機及消費電子產品用。 間距 0.4mm FPC H=1.2mm 連接器，消費電子產品用。 間距 0.5mm LVDS 板端連接器，面板產品用。 間距 0.5mm LVDS Cable 端連接器，面板產品用。 間距 0.8mm Edge Card (雙向插卡)，投影機產品用。
97 年截至 4 月 30 日	Express Crad (34mm type) 連接器，筆記型電腦用 NAND Flash Card 連接器 Slim SATA 連接器，筆記型電腦之光碟機用

(四) 長短期業務發展計畫

1、公司短期計畫

- (1) 在既有之筆記型電腦市場的銷售通路上，加強產品廣度：除了原有的系列產品外，利用現有模具技術與優勢，縮短樣品開發時程，配合客戶之產品開發計畫，並開發筆記型電腦用之其他連接器產品線，增加本公司產品線之廣度，藉以進一步擴大市佔率，提高營業收入。
- (2) 積極開發通訊與網路市場：有鑑於通訊及網路未來市場之高度發展潛力，並平衡公司未來業務之發展，本公司將利用現有之技術人力與生產經驗，積極進行在行動電話產業與網通產業之相關產品連接器之開發與製造。在行動電話產品應用領域，將進行記憶卡座、手機及電池座連接器、精密塑膠射出件等產品之研發與銷售工作。
- (3) 擴大 ODM 業務：為了有效發揮產能與達成最佳經濟規模，積極爭取國內外 ODM 業務，將有助於成本之控制與增加銷售管道。一方面可藉此加強生產系統之管控，亦可接觸國外較先進之技術與市場資訊。
- (4) 致力於製程與良率改善，強化自有之自動化機械設計部門，提高生產自動化比率，並進行生產設備之模組化，可有效提昇產品產能與品質，減低對直接人力之依賴，並提高生產技術之進入障礙。以有效提高生產效率、縮短交期，進一步降低生產成本。在暨有之組織架構下，發揮最大之效益。

2、公司長期計畫

- (1) 規劃海外行銷據點：隨著客戶範圍之擴大，必須可得到新產品第一手的資訊。鑑於新科技產品往往由美、日等先進國家先做基礎的研發或制訂相關規格，因此就近取得即時的訊息以提供產品開發方向及投資決策所需資訊非常重要。除獲得新產品資訊外，也可建立更堅實的客戶關係，以利產品實際的銷售。
- (2) 加強產品及模具技術研發，以縮短與美日等先進大廠的技術距離：在產品設計部分，持續加強分析模擬的能力與重點產品專利地圖的佈建，以期能縮短設計開發驗證時程，並考慮量產良率與成本，在設計初期就以最佳競爭力為目標；在模具技術部分，持續加強精密度，以因應未來的產品開發需求，並以成為世界級精密機構零組件製造廠為目標。
- (3) 以研發能力、產品領先的原則進行國際化佈局：在臺灣將以佈局先驅的產業為主，加強研發能力，並作為技術領先新產品之生產基地。在製造方面，則加強中國大陸製造基地的佈局，就近提供客戶最完善的供貨鍊。此外將強化海外子公司之生產、業務、研發功能，而集團整體佈局，則以臺灣作為運籌的總部。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元：%

區 域		96 年度	
		金額	比例
外銷	亞 洲	471,148	73.61%
	美 洲	931	0.14%
	歐 洲	298	0.05%
	小 計	472,377	73.80%
內 銷		167,688	26.20%
合 計		640,065	100.00%

資料來源：本公司提供

2、市場占有率

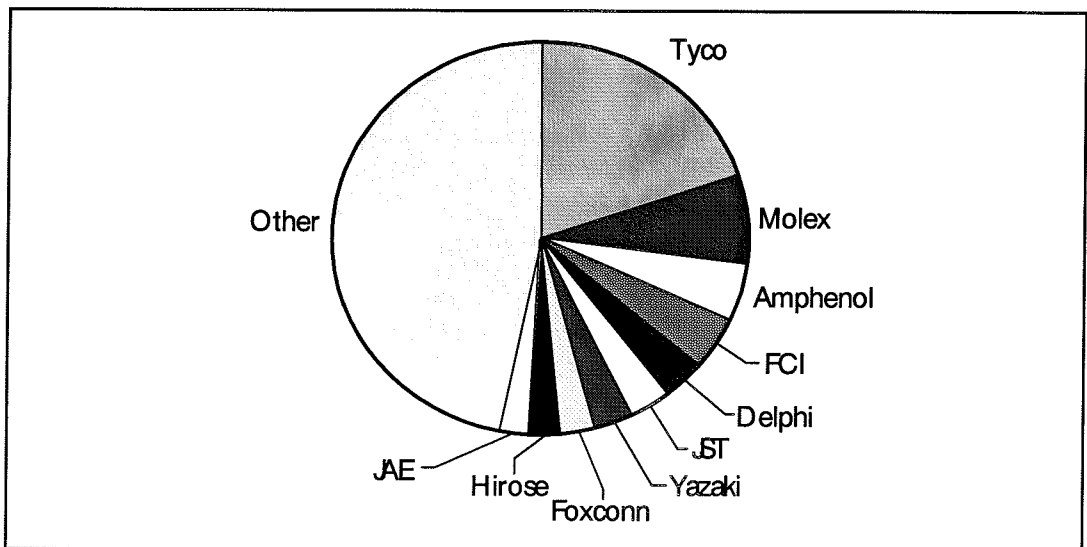
本公司主要產品為連接器，依據 IEK(工研院)於 2007 年 5 月報告顯示，我國連接器 2005 年及 2006 年之產值約新台幣 1,068 億元及 1,186 億元，本公司 2005 年及 2006 年之電子連接器合併營業收入淨額為新台幣 17.58 億元及 20.65 億元計算，估計 2005 年及 2006 年在國內市場佔有率分別 1.65% 及 1.74%。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

根據美國知名研究機構 Bishop Report 指出，2005 年全球連接器前十大廠商分別為 Tyco、Molex、Amphenol、FCI、Delphi、JST、Yazaki、Foxconn、Hirose、JAE，全球前十大廠市佔率達 53%，其餘近 50% 市場則由其他千餘家業者分食。依 20 年來連接器產業的版圖變化觀之，大廠的市佔率持續攀升，預估 2010 年時全球前十大廠即可突破六成市佔率。

2005 全球連接器廠商市佔率分析



資料來源：工研院 IEK(2007/04)

我國業者亦無可避免大者恆大趨勢，受惠於國際大廠為減低生產成本釋出之代工訂單，前五大廠市佔率自 2002 年至 2006 年共成長 5% 達到 57.8%，然許多小廠積極從 OEM 廠轉型為 ODM 廠，並於產品多角化、擴充歐美日客戶、技術提升、中國大陸擴廠效益顯現下，近年來成長率反高於前五大廠，預計未來大者恆大之勢雖不可止，但其他中小型業者仍可藉由朝向如 NB、TFT LCD 或汽車等利基型領域發展，以擺脫侷限於資通訊產品之應用，並避開與大廠之正面衝突來尋求成長契機。

(2) 需求面

電子連接器之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦及其週邊產品、數據傳輸、電信、通訊產品、汽車、消費性電子產品等皆必須使用連接器，因此下游終端產業的成長，可視為電子連接器景氣的指標。以各項終端電子產品的發展趨勢觀察之，未來配合新規格的不斷更替，生產技術不斷革新、低價電腦盛行、新一代作業系統的興替、平面電視的快速成長、數位家電的崛起、網路通訊產品持續成長、Wi-Max 與 3G 服務的導入與普及，以及行動電話與數位消費性電子產品蓬勃發展，皆帶動對連接器之需求，亦使得該產業成長可期。

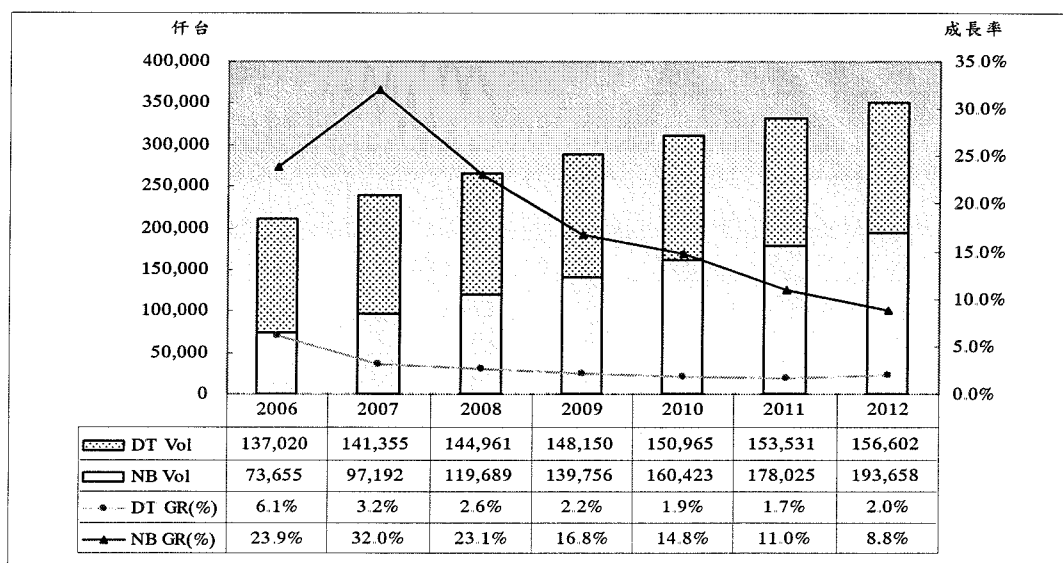
由於本公司生產連接器，主要應用於筆記型電腦、手機及數位相機等應用產品，茲就分別說明其終端產品之需求成長性，藉此可以瞭解未來數年電子連接器的需求依舊非常強勁，產業成長仍屬可期。茲就下游個別市場之發展趨勢說明如下：

A. NB 產業

a. DTR (Desktop Replacement) 效應

根據 MIC 的統計數據，2007 年全球 PC 出貨量達 2.39 億台，較 2006 年 2.11 億台成長 13.2%，其中桌上型電腦(DT)出貨量為 1.41 億台，筆記型電腦(NB)出貨量為 9,700 萬台。NB 近年則因國際大廠相互競爭，致產品價格與桌上型電腦差異逐漸縮小，在 DTR(Desktop Replacement)效應持續發酵下，預估 2008 年 NB 仍將持續維持高成長態勢，全球市場規模可達 1.20 億台，並可望於 2010 年首度超越桌上型電腦銷售量，2008~2012 年之年複合成長率則達到 17.0%。

2006~2012 年全球 PC 市場規模

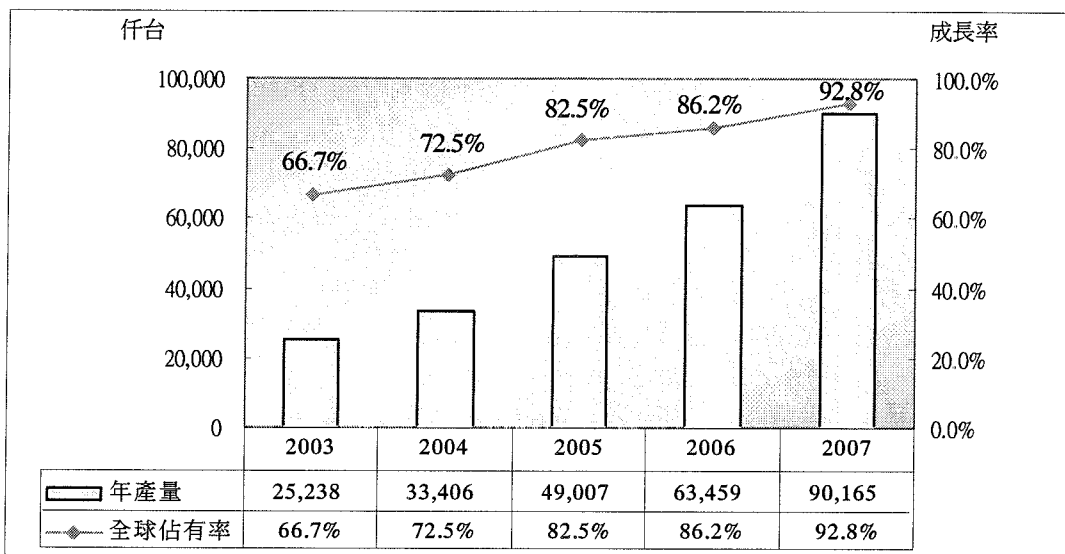


資料來源：MIC(2008/2)，元大證券整理

b. 台灣 NB 廠商全球市佔率超過九成

新興市場需求、Vista 作業系統及雙核心處理器等，提供 NB 充足的成長動能，台灣 2007 年 NB 產量突破 9000 萬台，較 2006 年成長逾四成，全球市佔率更首度超越九成，MIC 預估 2008 年台灣筆記型電腦出貨量將突破一億台大關，達 1.1 億台，較 2007 年成長 23%，MIC 更預估在 DTR 效應、北京奧運行銷效應及新興市場成長動能挹注下，台灣筆記型電腦產業制 2011 年以前將持續維持二位數的成長率，國內相關零組件業者可望同步受惠。

台灣 NB 產業之全球市佔率變化

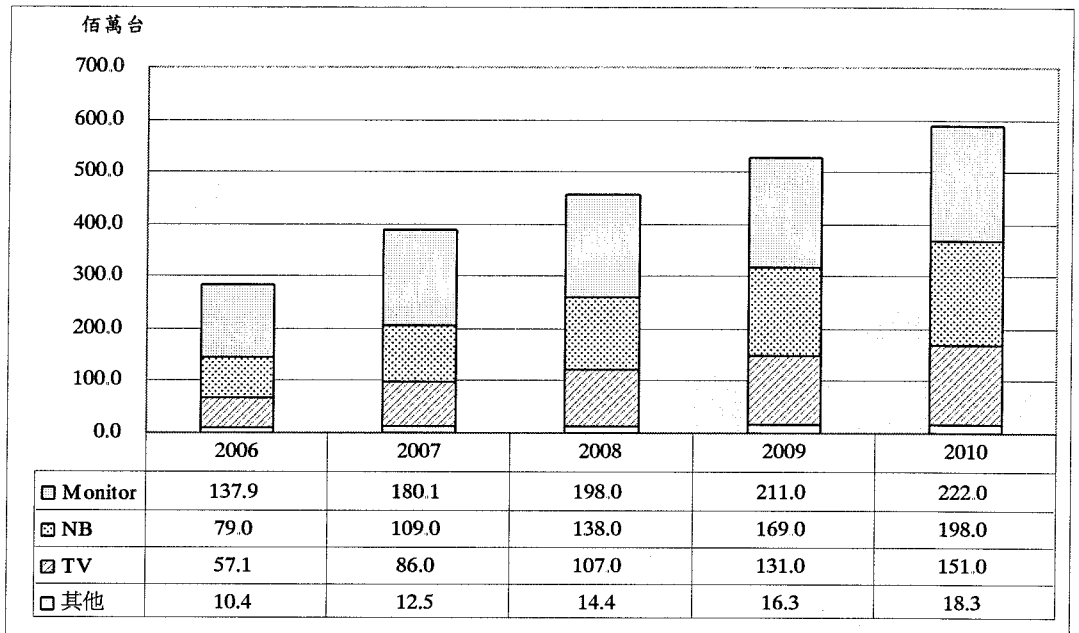


資料來源：MIC(2008/3)，元大證券整理

B. 大尺寸 TFT LCD 產業

DigiTimes Research 針對全球大尺寸 TFT-LCD 下游商品應用所作之研調資料顯示，2008 年全球 LCD TV 出貨量將可達 1.07 億台，較 2007 年成長 24.42%；LCD Monitor 出貨量接近 2 億台，年成長率 9.94%；NB 面板部分，受到 NB 產業高度成長影響所及，整體市場規模將達到 1.38 億台，年成長率 26.61%，加上工業用大尺寸 TFT LCD 顯示器出貨將達 1,040 萬台，總計 2008 年大尺寸 TFT LCD 下游應用需求可望達 4.6 億台，比 2006 年增加 18.01%，2007~2010 年大尺寸 TFT-LCD 產業之年複合成長率為 14.99%，其中又以 LCD TV 之年複合成長率 24.64% 為所有下游商品中成長率最高者。

2006~2010 年全球大尺寸 TFT LCD 市場規模



資料來源：DigiTimes Research(2008/1)，元大證券整理

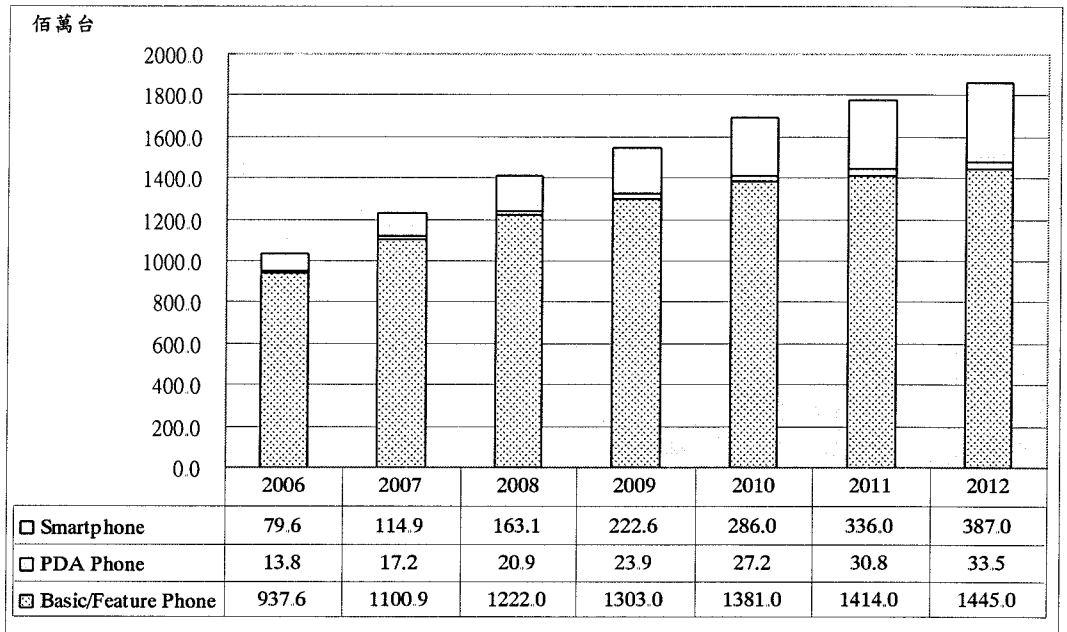
C. 消費性電子產業

a. 智慧型行動電話

全球首支智慧型行動電話裝置 Simon 是由 IBM 在 1994 年發表，早期智慧型行動電話裝置由於功能和市場的定位並不明確，因此其產品訴求的客戶多為崇尚科技的高階玩家；至 2004 年之後，多元化多媒體應用開始陸續加入其功能內，而相關軟體的發展更充分發揮硬體功能，再加上其產品擁有強大的資訊整合功能，提供各式應用軟體的開發空間，讓應用可以更加個人化，同時在大廠致力推動下，市場才開始蓬勃發展。至 2007 年底為止，全球智慧型行動電話裝置出貨量已達到 1.15 億支，雖僅佔全球行動電話出貨量的 9.3%，然與 2006 年相比，成長率高達 44.3%；預估智慧型行動電話裝置將於 2012 年達 3.87 億支，佔全球行動電話出貨量的 20.7%。

在台灣廠商方面，2007 年台灣行動通訊產業總出貨量為 1.10 億支，與 2006 年的 1.33 億支相比，出貨量衰退幅度達 18%。其中，在基本型行動電話(Basic/Feature Phone)部分，2007 年出貨量為 9,280 萬支，較 2006 年的 1.22 億支衰退 24%，主要係受到全球品牌大廠對台釋單比重最為積極的 Motorola 市佔下滑下，大幅縮減對台廠商的訂單，加上台灣業者在開拓其他國際品牌大廠訂單成效未顯現下，使得出貨量大幅且快速地萎縮。反觀台灣智慧型語音行動裝置(Smart Cellular Device, PDA Phone/Samrtphone)市場 2007 年出貨量 1,700 萬支，較 2006 年的 1,100 萬支成長逾五成，出貨比重也由 2006 年之 8.4% 上揚至 2007 年的 15.5%，意味著智慧型行動電話裝置將以更強的功能以及更高的價格競爭力從高階市場轉進主流的行動電話市場，預估 2008 年 Smart Cellular Device 在台灣行動通訊市場占有率可望突破二成。

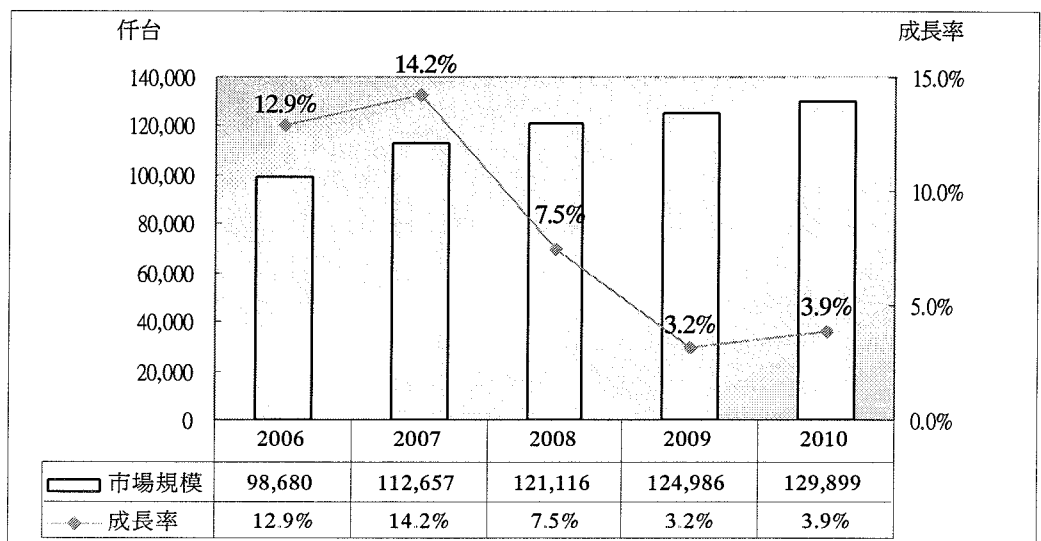
2006~2012 年全球手機市場規模



資料來源：MIC(2008/4)，元大證券整理

b. 數位相機

由於新興市場持續成長，再加上歐、美、日等成熟市場出現明顯的換機需求，2007 年全球數位相機市場表現超乎預期，全球數位相機市場規模超過 1 億台，年成長率達 14.2%。就 2008 年而言，在新興市場帶動下，估計全球數位相機市場可望維持成長，不過北美地區整體經濟景氣之下滑將為最大變數。若北美景氣下滑之效應持續擴散至其他地區市場，同時影響層面由企業支出延伸至一般的消費支出，估計屬於消費性產品之數位相機市場難以避免受到波及。因此，MIC 預估 2008 年全球數位相機市場規模之成長幅度恐將低於二位數水準，估計在 5~10% 間。2006~2010 年全球數位相機市場規模

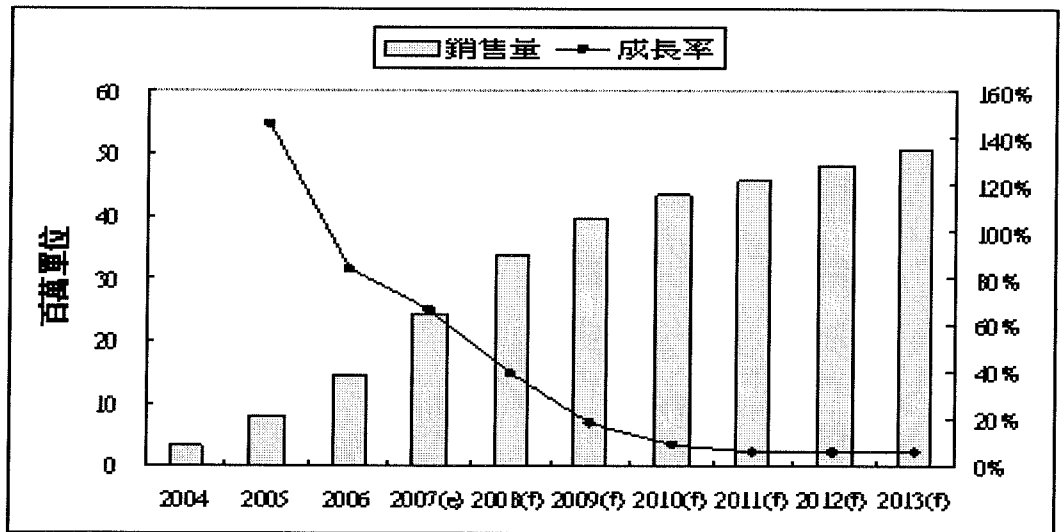


資料來源：MIC(2007/7)，元大證券整理

c. 可攜式導航系統

近幾年來，可攜式導航裝置(Portable Navigation Device, 簡稱 PND)市場成長迅速，根據 SA 的統計，2006 年全球可攜式導航裝置銷售量為 1,450 萬台，較 2005 年 790 萬台成長了 84%，2007 年銷售量將可達到 2,420 萬台，成長率為 66.3%，全球市場在 2013 年時將可突破 5,000 萬台的銷售量。台灣廠商在全球 PND 市場頗具影響力，自 2005 年起，台灣業者陸續承接 Pure PND 領域之主要廠商如 TomTom、Magellan、Medion、Mio、Navman 等訂單，2007 年全球生產占有率約七成，展望 2008 年，台灣廠商在生產彈性、技術及價格仍較其他中國、韓國業者具競爭力下，可望持續保持市場領先地位。

全球可攜式導航系統市場銷售量



資料來源：Strategy Analytics(2007/4)

4、競爭利基

(1) 能快速地開發客製規格產品：

筆記型電腦設計常會遇到空間不足與散熱等機構問題，連接器標準品常常無法適用於所有的客戶要求，因此客戶會提出設計變更要求。為求協助客戶解決問題，本公司以既有的開模能力能對設計變更需求做快速反應，在短時間內提供客戶樣品與解決方案。

(2) 自行開發模具與自動化設備的能力：

本公司擁有自主的塑膠射出模具與端子沖壓模具之模具設計、開發與製造能力。無須仰賴外部供應商，因此能有效縮短模具開發時間與成本，提升產品競爭力。在自動組裝機台部分，也擁有 100% 自行開發的能力，因此對銷售量較大的產品線，能開發出製程最佳化的生產設備，有效提高產能與降低產品製造成本。

(3) 彈性的生產與完整的服務：

筆記型電腦連接器市場具有少量多樣之特性，多以接單式生產為主。因此彈性的生產能力顯的非常重要。本公司生產製程之安排極具彈性，設有工程部門專門研究、開發、生產模組化之自動與半自動機台，依不同生產需求

做最有效率的設計，以增加生產換線的效率，有效地控制生產成本，使產品價格在市場上更具競爭力。並且得以依客戶指定的交期完成出貨。產品交期短及品質穩定乃客戶採購所考量的重要因素

(4) 完整的連接器產品線：

公司擁有完整的板對板、線對板與 FPC 對板等連接器產品線，包含多樣的腳數(Pin Count)、腳距與高度等選擇，因此客戶可依實際產品來設計選擇最適用與最節省成本的連接器來解決設計的問題。與本公司長期配合的客戶，遇到設計選料的問題時，多會先詢問本公司是否有生產，無形中強化了客戶關係也取得客戶的信任。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. NB 年市場需求持續成長

NB 近年在低價化、功能整合及 Intel 力推新運算平台等因素刺激下，取代桌上型電腦成為 PC 市場主流之趨勢已逐漸形成，MIC 預估 2008 年全球 NB 市場規模可達 1.20 億台，並可望於 2010 年首度超越桌上型電腦銷售量，2008~2012 年之年複合成長率則達到 17.0%。本公司目前連接器產品主要係以 NB 應用為主，在下游產業持續成長下，將有助於本公司業績拓展。

B. 研發實力堅強，具高階產品開發及量產能力

本公司在成立初期即跨入技術層次較高之 NB 連接器，隨後更跨足 TFT LCD 連接器，多年來在細間距及低高度方面之技術能力已相當純熟，目前為國內少數具備 NB 繪圖卡連接器及 HDD 用 SATA 規格連接器生產技術之連接器廠商，未來亦將高頻產品列為產品發展重點。

C. 客戶基礎穩固，合作關係良好

本公司自成立以來，即專注於連接器產品之開發，多年來已與產業上下游之領導廠商建立起良好之合作關係，並藉由與客戶良好之互動關係中，取得新產品共同開發契機。本公司目前主要客戶為國內 NB 代工大廠，由於各 NB 廠商所推出之產品型式大小迥異，所以 NB 屬於高客製化產品，本公司亦在許多 NB 產品開發初期即共同參予產品設計，多年來已與客戶建立良好合作關係，而未來共同開發的模式將成為各大廠選擇長期合作夥伴的重要關鍵，亦為零組件供應商擺脫競爭對手之利器。

D. 全球運籌式之管理能力

未來整體連接器將呈現穩定成長趨勢，然由於競爭對手眾多，致使價格競爭激烈，加上勞工短缺及土地成本高漲等不利產業經營之因素，以及下游業者走向國際化生產模式等因素，本公司為達大量生產及降低成本之目的，便於就近供貨以滿足客戶需求，因而移往海外生產，以有效運用海外生產資源，而其全球運籌式之管理能力，亦使企業整體資源作最有效之配置，有效降低成本及縮短供貨時間，成為本公司在爭取國際大廠訂單時的重要優勢。

(2) 不利因素

- A. 價格競爭激烈，影響利潤：面對國內或中國大陸連接器業者的殺價搶單，使利潤下降。而且資訊與通訊系統大廠大型化，無形中客戶數量減縮，與客戶議價愈形困難。

因應措施：

有鑑於 IT 應用領域價格競爭之不利影響，本公司致力於生產成本降低，陸續於大陸昆山、東莞等土地、人力成本較低廉之地區設立生產據點，以提高公司產品競爭力；同時本公司積極增進研發設計，持續拓展利基型及高階產品市場，搶攻國外大廠之高毛利產品，並避開國內業者之殺價競爭。

- B. 銅價持續上漲，導致成本上升。

因應對策：

產品開發需考慮成本，須做成本最佳化的產品設計；並增強自動化生產技術與持續改良製程，以提高生產效率與降低生產成本。此外利用品質及技術的優勢，經營利基市場，加強拓展附加價值高之產品線，提高公司之獲利能力。

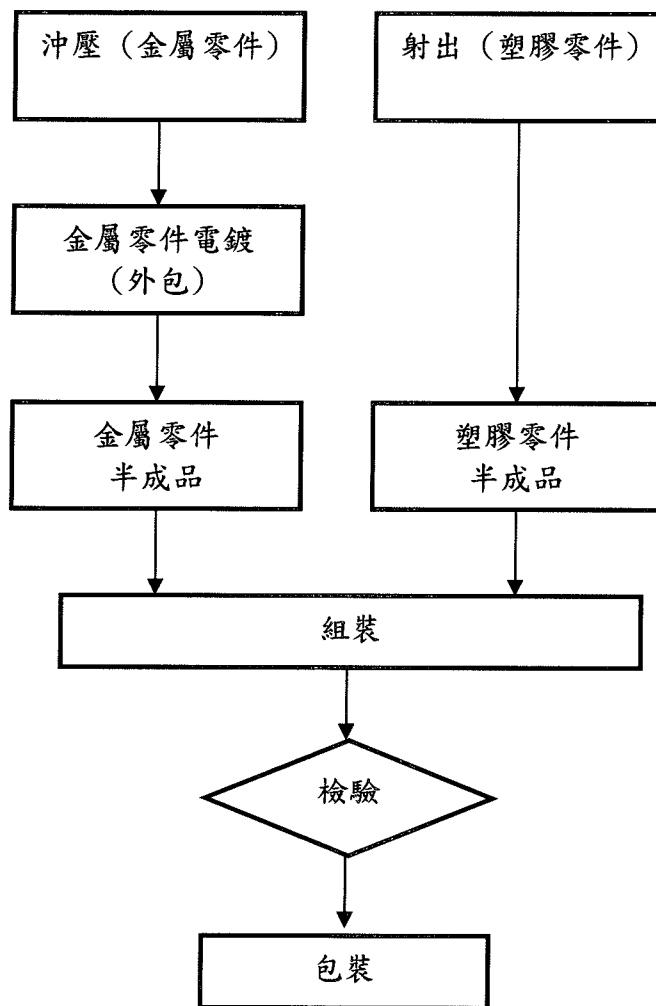
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

主要產品	用途或功能
線對板連接器 (Wire to Board)	適用於筆記型電腦、數位相機、通訊網通、光碟機...等
板對板連接器 (Board to Board)	多用於筆記型電腦、消費性電子、手機...等
FPC 軟排連接器	大部分用於筆記型電腦、數位相機、液晶面板顯示器等
各式卡類連接器	主要適用於筆記型電腦繪圖卡、記憶卡等
其他	用於電腦主系統與週邊設備間信號傳輸連接器等

2、主要產品之產製過程

電子連接器製造流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

產品別	主要原料名稱	供應來源	供應狀況
連接器	塑膠粒	P-B、P-G	穩定
連接器	金屬件	P-A、運祥精密工業有限公司	穩定

註：本公司與供應商因契約約定不得揭露客戶名稱，且並非關係人，故以代號揭露之。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例與增減變動原因：

單位：新台幣仟元：%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Well Plan Group Limited	91,203	29.03%	子公司	Well Plan Group Limited	94,333	18.95%	子公司
2	P-A	53,874	17.15%	無	P-A	70,147	14.09%	無
3	P-G	14,614	4.65%	無	P-G	70,121	14.09%	無
4	—	—	—	—	Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	83,436	16.76%	子公司
	其他	154,459	49.17%	—	其他	179,775	36.11%	—
	進貨淨額	314,150	100.00%	—	進貨淨額	497,812	100.00%	—

註：本公司與供應商因契約約定不得揭露名稱，且並非關係人，故以代號揭露之

本公司最近二年度，主要進貨廠商變化不大，惟 96 年度因塑膠粒之原廠變更代理權，致使本公司 96 年向 P-G 廠商購買的塑膠粒之金額增加。

綜上，本公司依各供應商之品質、成本及交期等考量因素，決定採購對象及採購金額，故每年主要進貨對象會產生些微變化。

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

單位：新台幣仟元：%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率	與發行人之關係
1	Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	127,042	31.30%	子公司	Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	176,780	27.62%	子公司
2	—	—	—	—	昆山宏致電子有限公司	78,675	12.29%	孫公司
—	其他	278,906	68.70%	—	其他	383,353	60.09%	—
合計	營業收入淨額	405,948	100.00%	—	營業收入淨額	640,065	100.00%	—

註1：Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.之營業收入淨額含銷貨收入及管理服務收入。

註2：昆山宏致電子有限公司之營業收入淨額為技術服務收入。

本公司最近二年度之銷售客戶佔銷貨淨額之比重逾 10%者為 Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.及昆山宏致電子有限公司，分別為本公司直接持股 100%之子公司及間接持股 100%之孫公司。本公司考量整體集團運作及配合終端客戶之需求，乃透過 Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.再銷售予最終銷貨客戶，其金額變化須視最終銷售客戶需求而略有變動。

此外，本公司長期提供大陸子公司技術支援，並派員協助生產技術、業務之協助及內部管理控制之諮詢指導，然隨著大陸子公司業績大幅成長，其所需投入之相關成本提高，遂自 96 年度起，本公司向大陸子公司按銷貨收入之一定比率計收技術服務收入，致使本公司 96 年度來自昆山宏致電子有限公司產生之營業收入增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟個、新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
WTB		60,000	55,990	112,481	80,000	71,644	137,815
BTB		4,000	3,834	11,054	11,000	9,222	29,419
FPC		6,000	5,603	12,303	35,000	19,763	44,011
半成品		2,000,000	1,758,332	145,944	3,650,000	2,426,382	182,273
其他		50,900	7,887	105,929	55,250	11,953	186,491
合計		2,120,900	1,831,646	387,711	3,831,250	2,538,962	580,009

註：其他係指 Card 及 I/O 等連接器產品，個別產品之比重較低者。

本公司 96 年度銷貨收入淨額較 95 年度增加，致使 96 年度產量及產值均較 95 年度呈現逐年成長之趨勢。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟個、新台幣仟元

銷售量值 主要商品	95 年度		96 年度		95 年度		96 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
WTB	38,050	71,133	17,915	36,161	18,476	42,732	45,671	83,640
BTB	2,946	12,575	1,309	5,513	3,414	13,075	4,591	24,452
FPC	4,092	15,076	1,507	6,049	3,035	13,248	14,471	34,730
半成品	486,374	110,665	468,339	74,967	578,488	95,010	722,149	103,774
勞務收入	0	0	0	16,070	0	0	0	157,147
其他	530	9,872	7,780	47,867	336	3,623	10,563	68,634
合 計	531,992	219,321	496,850	186,627	603,749	167,688	797,445	472,377

註：其他係指 Card 及 I/O 等連接器產品，個別產品之比重較低者。

本公司從事連接器之銷售業務，為因應客戶需求及集團佈局考量，由本公司(台灣)或海外轉投資公司接單。惟本公司於 96 年第四季重新檢視集團各家公司之定位，調整集團接單政策，續將原由 Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.，接單之部份銷售客戶改由台灣接單。此外，本公司自 96 年度起向東莞宏致及昆山宏致收取技術服務收入共計 121,425 仟元，致本公司 96 年度之營業收入淨額較 95 年度成長 57.67%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年度		95 年度	96 年度	當年度截至 97 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	37	35	35
	間接人員	174	180	188
	合計	211	215	223
平均年齡		35.15	36.13	36.03
平均服務年資		3.06	3.52	3.60
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	6.16%	8.37%	7.62%
	大學(專)	63.03%	61.86%	64.13%
	高中	21.33%	20.93%	19.73%
	高中以下	9.48%	8.84%	8.52%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司於製程上

並無特殊污染產生，故無須申請污染設置許可證或污染設施排放許可證。此外，因位處工業區配合政府開發工業區之規定，已取得廢水連接使用證明及完成事業廢棄物清理計畫書核備。

五、勞資關係

(一) 列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1、員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，並提供團體保險、員工健康檢查等措施，另設立職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育之補助外，尚提供員工進修，社團補助等，亦定期辦理員工旅遊等福利活動。

2、進修及訓練

本公司不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要亦派員參加外部機構舉辦之訓練，提供員工完整之訓練及進修管道。

3、退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入中央信託局之專戶，勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，除定期召開勞資會議外，並透過電子郵件之方式，與員工工作意見之交流，以維持勞資雙方良好之關係。

(二) 最近年度及截至年報刊印日為止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司勞資雙方協議均以政府頒佈之勞動法規為原則，相關管理程序於員工任職日起均予規定。此外，本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，近來並無重大勞資糾紛及損失發生。

六、重要契約

截至 97 年 4 月 30 日止

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	映興電子	95.06.20~98.06.19	產品銷售協議	無
採購合約	P-A	96.05.22~97.05.21	原物料採購	無
採購合約	燦達電子	96.05.22~97.05.21	原物料採購	無
技術授權合約	工研院	96.04.01~100.03.31	先進高速連接器設計測試技術授權契約書	1.販售產品時，不得使用工研院之註冊商標。 2.非經經濟部同意，不得在我國管轄區域外，使用或實施該合約之研發成果或製造該合約研發之產品。

註：本公司與部分客戶或供應商因契約約定不得揭露名稱，且並非關係人，故以代號揭露之

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
流 動 資 產		459,388	525,896	433,529	506,530	754,296
基 金 及 投 資		—	112,081	587,440	1,257,150	1,746,528
固 定 資 產		7,161	54,277	151,559	169,419	159,251
無 形 資 產		—	—	4,238	7,828	19,566
其 他 資 產		1,776	4,311	4,996	5,439	6,858
資 產 總 額		468,325	696,565	1,181,762	1,946,366	2,686,499
流 動 負 債	分配前	328,084	328,441	272,353	285,728	510,269
	分配後	328,620	328,441	433,961	460,926	尚未分配
長 期 負 債		2,201	—	34,000	—	—
其 他 負 債		—	—	58,476	183,895	299,982
負 債 總 額	分配前	330,285	328,441	364,829	469,623	810,251
	分配後	330,821	328,441	526,438	644,821	尚未分配
股 本		120,000	340,696	340,696	608,881	705,213
資 本 公 積		—	3,831	3,831	256,133	256,133
保 留 盈 餘	分配前	18,040	29,170	462,694	593,794	853,977
	分配後	17,504	29,170	301,085	418,596	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		—	(5,573)	9,712	17,935	60,925
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	138,040	368,124	816,933	1,476,743	1,876,248
	分配後	137,504	368,124	655,325	1,301,545	尚未分配

資料來源：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
營業收入	688,278	472,252	633,467	405,948	640,065
營業毛利淨額(註2)	74,742	108,875	267,704	129,172	277,206
營業損益	6,474	10,995	94,543	28,057	121,463
營業外收入及利益	2,261	33,524	427,404	680,277	642,714
營業外費用及損失	2,553	24,891	15,196	25,651	22,349
繼續營業部門 稅前損益	6,182	19,628	506,751	682,683	741,828
繼續營業部門 損益	4,487	24,867	433,524	518,095	531,713
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	4,487	24,867	433,524	518,095	531,713
每股盈餘(註3)	0.37	1.32	12.72	8.76	7.54

資料來源：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：92年財務報告係經其他會計師查核簽證(即，六合聯合會計師事務所)。

註2：營業毛利係指營業毛利加(減)聯屬公司間已(未)實現利益後之營業毛利淨額。

註3：每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
92年度	六和聯合會計師事務所	孫錦賜	無保留意見
93年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇	無保留意見
94年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇、王清松	無保留意見
95年度	安侯建業會計師事務所	林恒昇、王清松	修正式無保留意見
96年度	安侯建業會計師事務所	于紀隆、吳美萍	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務比率

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	
財務結構	負債占資產比率%	70.52	47.15	30.87	24.13	30.16	
	長期資金占固定資產比率%	1,958.40	678.23	561.45	871.65	1,178.17	
償債能力	流動比率%	140.02	160.12	159.18	177.28	147.82	
	速動比率%	120.77	142.18	143.04	171.40	141.95	
	利息保障倍數(倍)	62	—	1,117	1,161	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.97	2.02	2.53	1.92	2.46	
	平均收現日數	123	181	144	190	148	
	存貨週轉率(次)	12.23	7.18	9.92	15.04	24.00	
	應付款項週轉率(次)	2.45	1.36	1.74	1.57	1.47	
	平均銷貨日數	30	51	37	24	15	
	固定資產週轉率(次)	96.12	8.70	4.18	2.40	4.02	
	總資產週轉率(次)	1.47	0.68	0.54	0.21	0.24	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.18	4.27	46.20	33.15	22.95	
	股東權益報酬率(%)	4.24	9.83	73.17	45.18	31.72	
	占實收資本比率(%)	營業利益	5.40	3.23	27.75	4.61	17.22
		稅前純益	5.15	5.76	148.74	112.12	105.19
	純益率(%)	0.65	5.27	68.44	127.63	83.07	
	每股盈餘(元)(註2)	0.37	1.32	12.72	8.76	7.54	
現金流量	現金流量比率(註3)	14.04	—	—	111.27	43.90	
	現金流量允當比率(%)	105.36	55.61	12.66	86.31	96.39	
	現金再投資比率(%)	31.37	—	—	10.13	3.22	
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.86	1.21	1.83	1.22	
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.02	1.00	

資料來源：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：92年財務報告係經其他會計師查核簽證(即，六合聯合會計師事務所)。

註2：每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

註3：營業活動淨現金流量為淨流出者，未予以計算。

分析項目之公式如下：

1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2、償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4、獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5、現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6、槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 最近兩年度(95 年度及 96 年度)各項財務比率變動原因

- 1、負債占資產比率：主要係 96 年度營業收入成長，相對應付帳項增加，致使 96 年度負債比率較 95 年度微幅增加所致。
- 2、長期資金占固定資產比率：96 年度較 95 年度為高，主係 96 年度稅後淨利及股東權益增加之幅度大於固定資產淨額增加之幅度所致。
- 3、應收款項週轉率：主要係 96 年度銷貨收入增加，應收款項亦隨之增加，致使應收款項週轉率較 95 年度上升。
- 4、存貨週轉率：主要係 96 年度銷貨收入增加，銷貨成本及存貨淨額隨之增加，且加以加強存貨管理，致存貨週轉率較 95 年度上升。
- 5、固定資產週轉率：主要係 96 年度銷貨收入增加，使得固定資產週轉率較 95 年上升。
- 6、總資產週轉率：主要係 96 年度銷貨收入增加，而總資產增加，致使總資產週轉率較 95 年度上升。
- 7、資產報酬率：主要係 96 年度稅後淨利增加之幅度小於資產增加之幅度，致使 96 年度資產報酬率下降。
- 8、股東權益報酬率：主要係 96 年度稅後淨利增加之幅度小於股東權益增加之幅度所致。
- 9、營業利益占實收資本比率：主要係 96 年度集團營運考量，將部分海外訂單拉回，且向關係企業收取技術服務收入，致使 96 年度營業利益占實收資本比率較 95 年度為高。
- 10、純益率：主要係 96 年度海外訂單部份拉回，且向關係企業收取技術服務收入，致使本期營收成長及營業淨利增加，惟本期依權益法認列之投資收益較前一年度減少，使得 96 年度營收成長幅度高於稅後淨利成長幅度，致稅後純益佔營業收入淨額之比率下降。
- 11、現金流量比率：主要係 96 年度流動負債較 95 年度為高，致使 96 年度現金流量比率較 95 年度為低。
- 12、營運槓桿度：主要係本公司屬於集團總部，須投入相關管理及研發資源，且 96 年度因應營業收入成長，致使產生固定成本較高，致使 96 年度營運槓桿度較 95 年度為高。

宏致電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所于紀隆會計師、吳美萍會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十七年股東常會

監察人：袁嗣洋



監察人：蔡淑娟



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表

會 計 師 查 核 報 告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。宏致電子股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 民國九十五年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關民國九十五年度投資ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD. 之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資金額為10,509千元，佔資產總額之0.54%，民國九十五年度所認列之投資利益為6,808千元，佔稅前淨利之1.00%。

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

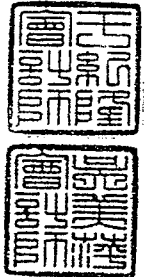
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏致電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

宏致電子股份有限公司業已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

于 紀 隆
吳 美 萍



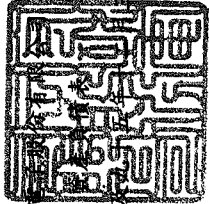
原證期會核 台財證六字第0920122026號
准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民 國 九 十 七 年 四 月 十 一 日

宏致

民國九十六年

十一月一日

單位：新台幣千元



	96.12.31	95.12.31
	金額	金額
	%	%
資產		
流動資產：		
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 235,900	242,530
1311 交易目的金融資產(附註四(二))	4,414	4,432
1120-1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	165,822	61,765
1150 應收關係人款項(附註五)	312,434	177,436
1190 其他金融資產－流動(附註六)	5,738	3,588
1210 存貨淨額(附註四(四))	22,851	7,368
1250-1280 預付費用及其他流動資產(附註四(七))	7,137	9,411
	754,296	506,530
流動資產合計	1,746,528	1,257,150
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)		65
固定資產(附註五)：		
成 本：		
1501 土地	54,010	54,010
1521 房屋及建築	39,778	39,778
1531 機器設備	37,636	29,563
1537 模貝設備	20,799	63,827
1681 其他設備	30,243	27,255
小 計	182,466	214,433
15X9 減：累積折舊	(50,038)	(83,496)
1670 未完工程及預付設備款	26,823	38,482
固定資產淨額	159,251	169,419
17XX 無形資產	19,566	7,828
18XX 其他資產(附註四(六))	6,858	5,439
資產總計	\$ 2,686,499	1,946,366

	96.12.31	95.12.31
	金額	金額
	%	%
負債及股東權益		
流動負債：		
2120-2140 應付票據及帳款(附註五)	\$ 198,826	133,770
2150 應付關係人款項(附註五)	196,757	77,333
2160 應付所得稅	52,895	28,411
2170-2290 應付費用及其他流動負債(附註五)	61,791	46,214
流動負債合計	510,269	285,728
其他負債：		
2810 應計退休基金負債(附註四(六))	-	3,817
2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(七))	299,982	180,078
其他負債合計	299,982	183,895
負債合計	810,251	469,623
股東權益(附註四(八))：		
股 本：		
3110 普通股股本	705,213	608,881
資本公積：		
3211 資本公積－普通股股票溢價	250,136	250,136
3260 資本公積－長期投資	2,166	2,166
3270 資本公積－合併溢額	3,831	3,831
保留盈餘：		
3310 法定盈餘公積	101,952	50,142
3351 累積盈餘	752,025	543,652
累積換算調整數	853,977	593,794
股東權益合計	60,925	17,935
重大承諾事項及或有事項(附註七)	1,876,248	1,476,743
負債及股東權益總計	\$ 2,686,499	1,946,366



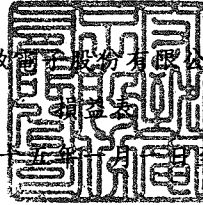
董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

會計主管：





民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 490,234	76	400,598	99
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(7,316)	(1)	(10,720)	(3)
銷貨收入淨額	482,918	75	389,878	96
4611 勞務收入	157,147	25	16,070	4
營業收入淨額(附註五)	640,065	100	405,948	100
5000 營業成本(附註五及十)	(362,570)	(57)	(278,153)	(69)
營業毛利	277,495	43	127,795	31
5920 加(減)：聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	(289)	-	1,377	-
營業毛利淨額	277,206	43	129,172	31
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(7,933)	(1)	(8,601)	(2)
6200 管理費用	(95,531)	(15)	(49,237)	(12)
6300 研究發展費用	(52,279)	(8)	(43,277)	(11)
	(155,743)	(24)	(101,115)	(25)
營業淨利	121,463	19	28,057	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,751	1	667	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	613,872	96	670,041	165
7130 處分固定資產利益(附註五)	5,259	1	1,349	-
7160 兌換利益淨額	-	-	3,119	1
7250 壞帳轉回利益	5,019	1	3,541	1
7260 存貨跌價回升利益	12,816	2	-	-
7480 什項收入	997	-	1,560	-
	642,714	101	680,277	167
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	-	-	(588)	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	(442)	-	(385)	-
7560 兌換損失淨額	(3,450)	(1)	-	-
7570 存貨跌價、呆滯及報廢損失	(18,440)	(3)	(23,971)	(6)
7880 什項支出	(17)	-	(707)	-
	(22,349)	(4)	(25,651)	(6)
本期稅前淨利	741,828	116	682,683	167
8111 所得稅費用(附註四(七))	(210,115)	(33)	(164,588)	(41)
本期淨利	\$ 531,713	83	518,095	126
			稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))	\$ 10.52	7.54	11.55	8.76
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 9.93	7.54

董事長：



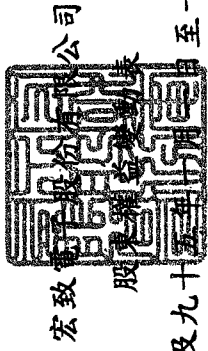
(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	累積盈餘	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 340,696	3,831	6,790	455,904	816,933
提列法定盈餘公積	-	-	43,352	(43,352)	-
股東紅利轉增	222,387	-	-	(222,387)	-
員工紅利轉增	3,000	-	-	(3,000)	-
股東現金股利	-	-	-	(141,198)	(141,198)
員工現金紅利	-	-	-	(8,705)	(8,705)
發放董事酬勞	-	-	-	(11,705)	(11,705)
現金增資	42,798	250,136	-	-	292,934
採權益法之長期股權投資調整數	-	2,166	-	-	2,166
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	-
民國九十五年年度淨利	-	-	-	518,095	518,095
民國九十五年十二月三十一日餘額	608,881	256,133	50,142	543,652	1,476,743
民國九十六年一月一日期初餘額	-	-	51,810	(51,810)	-
提列法定盈餘公積	91,332	-	-	(91,332)	-
股東紅利轉增	5,000	-	-	(5,000)	-
員工紅利轉增	-	-	-	(152,220)	(152,220)
股東現金股利	-	-	-	(8,989)	(8,989)
員工現金紅利	-	-	-	(13,989)	(13,989)
發放董事酬勞	-	-	-	-	-
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	-
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 705,213	256,133	101,952	752,025	1,876,248

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

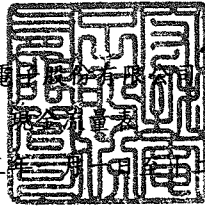


會計主管：



董事長：





國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 531,713	518,095
調整項目：		
折舊費用	21,772	21,429
各項攤提	4,727	3,468
備抵呆帳迴轉利益	(5,019)	(3,541)
處分固定資產利益，淨額	(4,817)	(964)
金融資產評價損失	18	475
存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益)	(12,816)	7,854
存貨報廢損失	18,440	16,117
依權益法認列之投資收益	(613,872)	(670,041)
權益法評價之被投資公司發放之現金股利	167,484	166,684
遞延所得稅費用	124,409	124,720
應收票據及帳款(增加)減少	(99,038)	94,844
應收關係人款項(增加)減少	(61,056)	28,815
代關係人採購之資金流入(出)數	(19,271)	3,845
其他金融資產一流動增加	(2,097)	(249)
存貨增加	(21,107)	(1,720)
預付費用及其他流動資產(增加)減少	(2,231)	6,039
遞延退休金成本(增加)減少	4,940	(702)
應付票據及帳款增加(減少)	33,469	(27,909)
應付關係人款項增加	119,424	35,818
應付所得稅增加	24,484	14,061
應付費用及其他流動負債增加(減少)	18,794	(18,788)
應計退休金負債減少	(3,817)	(421)
預付退休金增加	(526)	-
營業活動之淨現金流入	<u>224,007</u>	<u>317,929</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	-	(155,963)
購置固定資產價款	(47,588)	(44,098)
出售固定資產價款	-	143
其他金融資產一流動增加	(53)	(26)
無形資產增加	(3,457)	(3,750)
其他資產增加	(2,624)	(3,049)
投資活動之淨現金流出	<u>(53,722)</u>	<u>(206,743)</u>
融資活動之現金流量：		
借款減少	-	(38,000)
現金增資	-	292,934
發放員工紅利	(10,706)	(6,958)
發現金股利	(152,220)	(141,198)
發放董監事酬勞	(13,989)	(11,705)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(176,915)</u>	<u>95,073</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(6,630)	206,259
期初現金及銀行存款餘額	242,530	36,271
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 235,900</u>	<u>242,530</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	588
本期支付所得稅	\$ 49,223	25,808
支付現金購買固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 46,088	46,829
加：期初應付款	2,731	-
減：期末應付款	(1,231)	(2,731)
固定資產現金支付數	<u>\$ 47,588</u>	<u>44,098</u>
代關係人採購之資金流入數：		
應收款關係人款項增加數	\$ (50,858)	(5,869)
相關應付票據及帳款增加數	31,587	9,714
	<u>\$ (19,271)</u>	<u>3,845</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏致電子股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏致電子股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十五年十一月七日。於民國九十三年十月間經董事會決議，為經營之政策並為整合資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，本公司與宏城電子股份有限公司以「吸收合併」之方式進行合併，合併後本公司為存續公司，合併基準日為民國九十三年十一月五日。本公司目前主要經營項目包括精密塑膠射出成型(電子零件及連接器)、模具及零件等製造加工買賣業務。本公司於民國九十六年十一月二十六日申請股票補辦公開發行通過，並於民國九十六年十二月二十八日登錄興櫃。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為215人及211人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未受限制之現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用資產；非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償之負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產兩類。以交易為目的之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。公平價值變動列入損益之金融資產期末係以公平價值評價。公平價值與其原始成本之差額列為當期損益。

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本與市價孰低法為評價基礎，原物料之市價係以重置成本評估，製成品及商品之市價則以淨變現價值評估。

(八)採權益法之長期股權投資

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，係於每年會計年度終了時，編製合併財務報表，並自九十六年上半年度起編製半年度合併報表。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

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

主要固定資產之耐用年數如下：

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

(十)無形資產

取得專門技術及電腦軟體等，係以成本為入帳基礎，並按使用年限，依直線法攤銷。

(十一)其他資產—未攤銷費用

未攤銷費用主係電話線路裝置費等，以取得成本為入帳基礎，並按二至五年平均攤提。

(十二)退休金

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十三)收入及成本之認列

銷貨收入係於貨物已交付且風險及報酬移轉、勞務收入於勞務提供完成時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十四)研究發展支出

本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，除進行之研究發展專案計劃支出於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，研究階段之支出於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

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

(十五)所得稅

本公司所得稅處理採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，基準日在財務報表提出日前採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，前述變動對本公司民國九十五年度損益影響並不重大。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$ 526	66
銀行存款	235,374	242,464
	\$ 235,900	242,530

(二)交易目的金融資產

其明細如下：

	96.12.31	95.12.31
開放型基金	\$ 4,414	4,432

(三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$ 19,925	18,128
應收帳款	146,197	49,596
小計	166,122	67,724
減：備抵呆帳	(300)	(5,959)
	\$ 165,822	61,765

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 物 料	\$ 1,573	1,045
半 成 品	4,644	5,151
製 成 品	27,015	20,065
商 品	<u>6,157</u>	<u>10,461</u>
小 計	39,389	36,722
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	<u>(16,538)</u>	<u>(29,354)</u>
	<u>\$ 22,851</u>	<u>7,368</u>

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被 投 資 公 司	持 股 比 例	96.12.31		96年度
		投 資 成 本	帳 列 餘 額	投 資 利 益
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	\$ 263,126	883,152	376,174
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	9,579	660,395	205,454
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00%	9,587	180,322	21,132
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	60.00%	3,358	<u>22,659</u>	<u>11,112</u>
			<u>\$ 1,746,528</u>	<u>613,872</u>

被 投 資 公 司	持 股 比 例	95.12.31		95年度
		投 資 成 本	帳 列 餘 額	投 資 利 益
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	\$ 263,126	463,140	175,981
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	100.00%	9,579	623,406	411,955
WELL PLAN GROUP LIMITED	100.00%	9,587	160,095	75,297
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	60.00%	3,358	<u>10,509</u>	<u>6,808</u>
			<u>\$ 1,257,150</u>	<u>670,041</u>

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

- (1)ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.係登記於薩摩亞之控股公司，本公司關係人原以其間接100%轉投資中國大陸設立東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司，主要業務均為從事連接器之加工、製造及買賣。
- (2)該公司於民國九十五年四月及六月辦理現金增資，發行新股計美金405千元，每股美金1元，本公司未依持股比例認購，使得投資之股權淨值產生增加數2,166千元，列為該長期投資及資本公積之加項。
- (3)本公司於民國九十五年七月間依面額向關係人購入其所持有ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.之43.92%股權，價金為美金2,847千元，請詳附註五之說明。持股比率增加至100%。另，本公司於民國九十五年七月至十二月間增加ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.之投資金額計美金1,553千元。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(4)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.實收股本均為美金8,035千元，本公司持股比例均為100.00%，本公司已匯出之資金均為美金8,035千元。

(5)截至民國九十六年十二月三十一日止，ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.轉投資匯至東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司之資金分別為美金3,035千元及5,000千元。上述轉投資案，本公司業已向經濟部投資審議委員會申請核備在案。

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

ELECTRONIC CO., LTD.，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，該公司之登記資本額均為美金1,000千元，本公司累計匯出資金均為美金300千元，持股比例100%。本公司民國九十六年度及九十五年度獲配該公司之股利分別為167,484千元及166,684千元，已列為「採權益法之長期股權投資」之減項。

3.本公司民國九十三年八月間於薩摩亞(Samoa)設立WELL PLAN GROUP LIMITED，主要營業項目係從事連接器買賣業務，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，該公司之登記資本額均為美金1,000千元，本公司累計匯出資金均為美金300千元，持股比例100%。

4.本公司於民國九十四年十二月十三日經董事會決議，向關係人購入ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.股份計60千股，持股比例60%，是項投資案，業已辦妥股權變更登記。

(六)職工退休金

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(6,910)	(8,476)
累積給付義務	(6,910)	(8,476)
未來薪資增加之影響數	(2,538)	(3,095)
預計給付義務	(9,448)	(11,571)
退休基金資產公平價值	9,974	4,659
提撥狀況	526	(6,912)
未認列過渡性淨給付義務	2,519	8,043
未認列退休金損(益)	(2,519)	(8)
補列之應計退休金負債	-	(4,940)
淨退休金資產(負債)	\$ 526	(3,817)

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	289	392
退休基金資產實際報酬	(224)	(84)
攤銷及遞延數	1,112	463
淨退休金成本	<u>\$ 1,177</u>	<u>771</u>

3.精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折 現 率	2.75%	2.50%
長期薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

4.民國九十六年度及九十五年度有關退休金資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 9,693	4,473
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,177	2,501
確定提撥之淨退休金成本	6,453	5,990

(七)所得稅

1.本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 85,706	39,868
遞延所得稅費用	124,409	124,720
	<u>\$ 210,115</u>	<u>164,588</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
備抵呆帳	\$ 972	688
存貨呆滯及跌價損失	3,204	(1,964)
依權益法認列之投資收益	119,904	125,840
未實現兌換損失	(134)	(188)
未實現聯屬公司間利益	463	344
遞延所得稅費用	<u>\$ 124,409</u>	<u>124,720</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 185,457	170,671
未分配盈餘加徵10%之所得稅	19,476	318
投資抵減	(624)	(6,280)
以前年度所得稅調整數	5,696	36
其 他	110	(157)
所得稅費用	<u>\$ 210,115</u>	<u>164,588</u>

3.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ -	-	3,890	972
備抵存貨跌價損失	16,538	4,134	29,354	7,339
其 他	390	98	1,705	426
淨流動遞延所得稅資產		<u>\$ 4,232</u>		<u>8,737</u>
非流動遞延所得稅負債：				
依權益法認列之投資收益	\$ 1,199,926	299,982	720,310	180,078
淨非流動遞延所得稅負債		<u>\$ 299,982</u>		<u>180,078</u>

4.本公司營利事業所得結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十四年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 752,025</u>	<u>543,652</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,168</u>	<u>12,743</u>
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95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>12.11%</u>	<u>7.08%</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年一月二十日經董事會決議辦理現金增資18,450千元，每股發行價格為15元，增資基準日為民國九十五年四月七日。於民國九十五年五月十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資222,387千元及員工紅利轉增資3,000千元，增資基準日為民國九十五年六月二十四日。另於民國九十五年五月二十三日經董事會決議辦理現金增資274,483千元，每股發行價格90元，增資基準日為民國九十五年六月二十四日。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資91,332千元及員工紅利轉增資5,000千元，增資基準日為民國九十六年七月二十五日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實收資本額分別為705,213千元及608,881千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
合併發行新股產生之股本溢價	\$ 3,831	3,831
長期股權投資調整數	2,166	2,166
現金增資溢價	250,136	250,136
	<u>\$ 256,133</u>	<u>256,133</u>

3.法定盈餘公積

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

4.盈餘分配

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

- (1)員工紅利不低於百分之一；
- (2)董事、監察人酬勞百分之一點五至百分之三；

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國九十六年六月二十八日及九十五年五月十七日經股東會決議，民國九十五年度及九十四年度盈餘分配情形如下：

	95年度	94年度
提列法定盈餘公積	\$ 51,810	43,352
董監事酬勞	13,989	11,705
股東股票股利	91,332	222,387
員工股票股利	5,000	3,000
股東紅利－現金	152,220	141,198
員工紅利－現金	8,989	8,705
	\$ 323,340	430,347

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，對民國九十五年度及九十四年度設算之每股盈餘(稅後)分別為8.29元及12.04元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 股利政策

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

6. 員工認股權證

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

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	董事會 決議日	每單位可 認購股數	核准發行 單位數	實際發行 單位數	每股認購 價格	發行方式
九十六年第一次員工 認股選擇權計劃	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$	22一次發行

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

截至民國九十六年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，企業所發行員工認股權憑證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應適用該解釋函之相關規定，故本公司依此函規定就發行1,500單位之酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

(1)本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票收盤價(本公司於發行日(民國九十六年十二月三十一日)係屬興櫃股票公司，擬依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十五條之規定，以發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為發行標的股票收盤價)與行使價格相同，故民國九十六年度認列之酬勞成本為0千元。

(2)若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

A.本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十六年度應認列之酬勞成本為0千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	九十六年第一次 員工認股選擇權計畫
股利率	9.39%
預期價格波動性	37.40%
無風險利率	2.53%
預期存續期間	7年
每單位公平價值	4.00

B.本公司截至民國九十六年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至96.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	96.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 22.0	1,500	7	22.00	-	-

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

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

認股選擇權	九十六年度	
	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,500	22.00
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>1,500</u>	22.00
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,500</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(每單位)	<u>\$ 4.00</u>	

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

		96年度	
淨利	報表認列之淨利	\$ 531,713	
	擬制淨利	531,713	
每股盈餘	報表認列之每股盈餘	7.54	
	擬制每股盈餘	7.54	

(九)普通股每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 741,828</u>	<u>531,713</u>	<u>682,683</u>	<u>518,095</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>70,521</u>	<u>70,521</u>	<u>59,111</u>	<u>59,111</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.52</u>	<u>7.54</u>	<u>11.55</u>	<u>8.76</u>
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			<u>\$ 682,683</u>	<u>518,095</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>68,744</u>	<u>68,744</u>
—追溯調整				
基本每股盈餘—追溯調整(元)			<u>\$ 9.93</u>	<u>7.54</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 235,900	235,900	242,530	242,530
交易目的金融資產	4,414	4,414	4,432	4,432
應收票據及帳款	165,822	165,822	61,765	61,765
應收關係人款項	312,434	312,434	177,436	177,436
其他金融資產一流動	5,738	5,738	3,588	3,588
金融負債：				
應付票據及帳款	198,826	198,826	133,770	133,770
應付關係人款項	196,757	196,757	77,333	77,333
應計退休金負債	-	-	3,817	3,817

2.本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、應收/付關係人款項及其他金融資產一流動。
- (2)交易目的之金融資產：因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

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

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ -	235,900	-	242,530
交易目的金融資產	4,414	-	4,432	-
應收票據及帳款	-	165,822	-	61,765
應收關係人款項	-	312,434	-	177,436
其他金融資產一流動	-	5,738	-	3,588
金融負債：				
應付票據及帳款	-	198,826	-	133,770
應付關係人款項	-	196,757	-	77,333
應計退休金負債	-	-	-	3,817

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險之資訊

(1)市場風險

本公司持有之開放型基金係分類為交易目的之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率風險

本公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部分因利率變動而產生之現金流量風險不重大。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD (以下簡稱ACECONN)	本公司之子公司
ACES(HONG KONG)ELECTRONIC CO.,LTD. (以下簡稱ACES(HONG KONG))	本公司之子公司
WELL PLAN GROUP LIMITED (以下簡稱WELL PLAN)	本公司之子公司
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD (以下簡稱ACES PRECISION)	本公司之子公司
東莞宏致電子有限公司 (以下簡稱東莞宏致)	本公司之孫公司
昆山宏致電子有限公司 (以下簡稱昆山宏致)	本公司之孫公司
袁 万 丁	本公司之董事長
鄭 俊 德	本公司之董事(自民國96年9月26日卸任)
舒 立 文	本公司之董事(自民國95年4月14日卸任)

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十六年度及九十五年度銷貨予關係人金額彙總如下：

	96年度		95年度	
	金 額	估本公 司銷貨 淨額%	金 額	估本公 司銷貨 淨額%
ACES (HONG KONG)	\$ 169,040	35.00	121,541	31.17
ACES PRECISION	18,830	3.90	12,601	3.23
	\$ 187,870	38.90	134,142	34.40

本公司對關係人之授信期間為月結90~120天，或依雙方資金需求酌予調整，對非關係人之授信期間為月結60天~120天。餘交易條件與其他客戶比較並無顯著差異。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因銷貨產生之應收帳款彙總如下：

	96.12.31	95.12.31
ACES (HONG KONG)	\$ 88,883	56,852
ACES PRECISION	8,347	10,849
	\$ 97,230	67,701

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為1,240千元及951千元，列於「應付費用及其他流動負債」項下。

2.進 貨

	96年度		95年度	
	金 額	估本公 司進貨 淨額%	金 額	估本公 司進貨 淨額%
WELL PLAN	\$ 94,333	18.95	91,203	41.80
ACES (HONG KONG)	83,436	16.76	-	-
	\$ 177,769	35.71	91,203	41.80

本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較；付款期間為月結120天，與向其他供應商之交易條件並無顯著差異。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上列進貨產生之應付款項彙總如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
WELL PLAN	\$ 42,411	35,178
ACES (HONG KONG)	84,623	-
	<u>\$ 127,034</u>	<u>35,178</u>

3. 財產交易

- (1) 本公司於民國九十五年四月十四日經董事會決議，並於民國九十五年七月間向關係人袁万丁、鄭俊德及舒立文購入ACECONN股權2,847千股，每股價格依面額1美元取得，價金計美金2,847千元，列於「採權益法之長期股權投資」項下。
- (2) 本公司於民國九十六年度及九十五年度出售固定資產予關係人ACECONN，售價分別為23,084千元及8,361千元，出售利益分別為4,960千元及1,329千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因此等財產交易而產生之應收款項餘額分別為27,817千元及8,361千元。

4. 其他營業收入

本公司代WELL PLAN採購原、物料、半成品及商品，係按代採購金額約10%收取代採購佣金(列於勞務收入項下)；代ACECONN採購鋼材，按代採購金額加計一定利潤或相關產生費用收款，其差額列於勞務收入項下。民國九十六年度及九十五年度因此等交易所產生之收入分別為26,425千元及9,299千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項餘額分別為114,747千元及63,889千元。

另，因上述代採購交易本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日應付供應商之應付款項餘額分別為92,443千元及60,856千元。

5. 經營管理服務收入

本公司提供關係人經營管理服務，按關係人銷貨收入淨額之0.5%收取管理服務收入(列於營業收入項下)，民國九十六年度及九十五年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 7,740	5,501
WELL PLAN	1,557	1,270
	<u>\$ 9,297</u>	<u>6,771</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項彙總如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
ACES (HONG KONG)	\$ 1,289	1,686
WELL PLAN	924	510
	<u>\$ 2,213</u>	<u>2,196</u>

6.技術服務收入

本公司提供關係人生產、技術、銷售與管理服務，按關係人銷貨收入淨額之5%收取技術服務收入(列於營業收入項下)，民國九十六年度因此等交易所產生之收入金額如下：

	<u>96年度</u>
東莞宏致	\$ 42,750
昆山宏致	78,675
	<u>\$ 121,425</u>

截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項彙總如下：

	<u>96.12.31</u>
東莞宏致	\$ 42,018
昆山宏致	-
	<u>\$ 42,018</u>

7.推廣服務收入

本公司代ACES (HONG KONG)處理產品市場推廣服務等業務，按本公司與ACES (HONG KONG)銷貨收入淨額之比例分攤推銷費用(列於推銷費用之減項)，民國九十六年度及九十五年度因此等交易所產生之費用分攤分別為45,178千元及36,594千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因此等交易產生之應收款項餘額分別為6,887千元及8,648千元。

8.代收付款項

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司與關係人間因代收代付貨款、各項費用及其他支出而產生之應收(付)關係人款項分別列示如下：

(1)應收關係人款項

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
ACECONN	\$ 18,877	20,077
ACES(HONG KONG)	2,645	6,564
	<u>\$ 21,522</u>	<u>26,641</u>

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(2)應付關係人款項

	96.12.31	95.12.31
ACECONN	\$ 3,083	793
ACES (HONG KONG)	59,396	41,305
ACES PRECISION	2,246	57
昆山宏致	4,998	-
	<u>\$ 69,723</u>	<u>42,155</u>

六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	96.12.31	95.12.31
定存單一列於「其他金融資產 —流動」科目項下	進口貨物關稅擔保 及租賃保證金	<u>\$ 2,093</u>	<u>2,040</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司因承租運輸設備及停車位等而簽訂租賃合約，因是項交易已開立未到期之票據計6,823千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金
97.01.01~97.12.31	\$ 4,596
98.01.01~98.12.31	1,520
99.01.01~99.12.31	499
合 計	<u>\$ 6,615</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		29,916	115,894	145,810	28,341	90,108	118,449
勞健保費用		1,986	7,009	8,995	2,058	6,420	8,478
退休金費用		1,489	6,141	7,630	2,657	5,834	8,491
其他用人費用		1,350	2,758	4,108	1,401	2,590	3,991
折舊費用		11,861	9,911	21,772	17,390	4,039	21,429
攤銷費用		1,098	3,629	4,727	1,095	2,373	3,468

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)重分類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	玉山金如意平衡基金	-	交易目的金融資產	500	4,414	-	4,414	-
"	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,035	883,152	100.00	874,943	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	660,395	100.00	660,395	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	180,322	100.00	179,285	註
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	-	"	60	22,659	60.00	22,659	註

註：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	係本公司之子公司	銷貨	169,040	35.00%	月結120天	-	-	88,883	33.79%	-

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	係本公司之子公司	114,079	-	-	-	83,322	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股；美金千元

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD	SAMOA	一般投資業務	263,126	263,126	8,035	100.00%	883,152	380,392	376,174	-
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	660,395	205,454	205,454	-
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	180,322	8,621	21,132	-
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	3,358	3,358	60	60.00%	22,659	18,520	11,112	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	中國廣東省東莞市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 3,035	USD 3,035	-	100.00%	USD 4,764	USD 2,259	USD 2,259	-
"	昆山宏致電子有限公司	中國江蘇省昆山市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 5,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 22,591	USD 9,236	USD 9,236	-

2.資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 4,000	USD 4,000	6.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 6,107	USD 8,142
2	AECs (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	WELL PLAN GROUP LIMITED	其他應收款	USD 2,158	USD -	5.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 6,107	USD 8,142

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，對個別對象資金融通限額以不超過該公司淨值的百分之十，但如貸與本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司其個別貸與金額以不超過該子公司淨值之百分之三十為限。

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

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD8,142	USD5,000	USD5,000	USD 3,081	24.56%	USD10,178

註1：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資金融通限額以不逾該公司淨值的百分之二十為限，並不得超過被背書保證企業淨值之百分之三十，但如對本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過該子公司淨值之百分之四十為限。

註2：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五十為限。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比率		市 價
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,764	100.00%	USD 4,764	註
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,591	100.00%	USD 22,591	註

註：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他的定事項
							所有權人	移轉日期	金額			
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房	95~96	106,389	106,389	金壇市建築安裝工程有限公司等	非關係人	-	-	-	議價決定	供營運使用，尚未完工	無

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 19,622	53.57%	月結120天	-	-	USD 6,074	43.22%	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 10,106	27.59%	月結120天	-	-	USD 3,980	28.32%	-
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	進貨	USD 5,192	14.07%	月結120天	-	-	USD 2,741	19.50%	-

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD	本公司之子公司	USD 6,074	4.41	USD -	-	USD 6,074	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	USD 3,980	3.92	USD -	-	USD 3,031	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

宏致電子股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方 式(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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
東莞宏致電 子有限公司	連接器之加工 製造及買賣業 務	99,679 (USD3,035)	註	99,679 (USD3,035)	-	-	99,679 (USD3,035)	100.00%	74,196 (USD2,259)	154,558 (USD4,764)	-
昆山宏致電 子有限公司	連接器之加工 製造及買賣業 務	326,422 (USD10,000)	"	163,447 (USD5,000)	-	-	163,447 (USD5,000)	100.00%	303,329 (USD9,236)	732,920 (USD22,591)	-

註：係透過轉投資第三地區現有公司再投資設立大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
261,901 (美金8,035千元)	321,615 (美金9,867千元)	750,499

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生各項重大交易事項，請詳附註五(二)、十一(一)及(二)之說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要經營連接器之產製及銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度之外銷銷貨淨額分別為315,230千元及170,557千元，其明細如下：

	96年度	95年度
美 洲	\$ 931	756
歐 洲	298	323
亞 洲	314,001	169,478
合 計	<u>\$ 315,230</u>	<u>170,557</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶如下：

	96年度		95年度	
	金 額	所 占 比例%	金 額	所 占 比例%
ACES (HONG KONG)	<u>\$ 169,040</u>	<u>35.00</u>	<u>121,541</u>	<u>31.17</u>

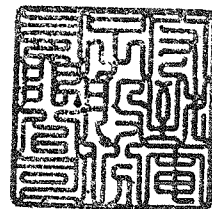
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏致電子股份有限公司



董事長：袁 万 丁



日 期：民國九十七年四月十一日

會計師查核報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.民國九十五年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國九十五年度合併財務報表所表示之意見中，有關上述被合併子公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年十二月三十一日上述被合併子公司之資產總額為71,115千元，佔合併資產總額3.13%，民國九十五年營業收入淨額為79,188千元，佔合併營業收入淨額之3.83%。

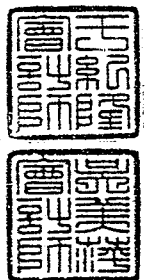
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏致電子股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

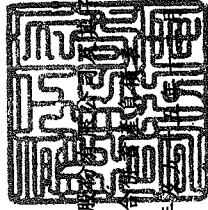
安侯建業會計師事務所

會計師：

李紀隆
吳美萍



原證期會核 台財證六字第0920122026號
准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國九十七年四月十一日



宏致電子股份有限公司

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31	95.12.31		96.12.31	95.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 807,832	608,599	24	27	
1311 交易目的金融資產(附註四(二))	4,414	4,432	-		
1120-1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,317,566	889,668	39	39	
1190 其他金融資產—流動(附註六)	112,041	3,588	3		
1210 存貨淨額(附註四(四))	213,855	167,993	6	7	
1250-1280 預付費用及其他流動資產(附註四(七))	21,956	43,577	1	2	
流動資產合計	2,477,664	1,717,857	73	75	
固定資產(附註六及七)：					
成本：					
1501 土地	54,010	54,010	2	2	
1521 房屋及建築	124,773	118,638	4	5	
1531 機器設備	466,333	242,184	14	12	
1537 樣具設備	77,499	76,453	2	3	
1681 其他設備	70,269	84,931	2	4	
小計	792,884	576,216	24	26	
15X9 減：累積折舊	(166,289)	(151,380)	(5)	(7)	
1670 未完工程及預付設備款	205,417	65,281	6	3	
固定資產淨額	832,012	490,117	25	22	
17XX 無形資產(附註六)	40,655	27,689	1	1	
18XX 其他資產(附註四(六))	39,175	36,933	1	2	
資產總計	\$ 3,389,506	\$ 2,272,596	100	100	
負債及股東權益					
流動負債：					
2102 銀行借款(附註四(五)及六)	79,946	-	2	-	
2120-2140 應付票據及帳款	638,505	388,473	19	17	
2160 應付所得稅	64,496	31,282	2	2	
2171 應付薪資	75,536	53,430	2	2	
2170-2290 應付費用及其他流動負債	339,688	131,768	10	6	
流動負債合計	1,198,171	604,953	35	27	
其他負債：					
2810 應計退休金負債(附註四(六))	-	3,817	-	-	
2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(七))	299,982	180,078	9	8	
其他負債合計	299,982	183,895	9	8	
負債合計	1,498,153	788,848	44	35	
股東權益(附註四(八))：					
股本：					
3110 普通股股本	705,213	608,881	21	27	
資本公積：					
3211 資本公積—普通股股票溢價	250,136	250,136	8	11	
3260 資本公積—長期投資	2,166	2,166	-	-	
3270 資本公積—合併溢額	3,831	3,831	-	-	
保留盈餘：					
3310 法定盈餘公積	101,952	50,142	3	2	
3351 累積盈餘	752,025	543,652	22	24	
3420 累積換算調整數	853,977	593,794	25	26	
3610 母公司股東權益小計	60,925	17,935	2	1	
少數股權	1,876,248	1,476,743	56	65	
股東權益合計	15,105	7,005	-	-	
重大承諾事項及或有事項(附註七)	1,891,353	1,483,748	56	65	
負債及股東權益總計	\$ 3,389,506	\$ 2,272,596	100	100	



董事長：

經理人：

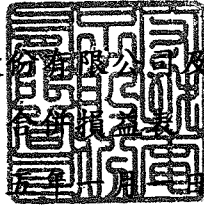


(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



宏致電子股份有限公司及其子公司



民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 3,057,363	100	2,065,113	100
5000 營業成本(附註十)	(1,890,486)	(62)	(1,094,768)	(53)
營業毛利	1,166,877	38	970,345	47
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	(191,334)	(6)	(121,623)	(6)
6200 管理費用	(182,860)	(6)	(134,968)	(7)
6300 研究發展費用	(54,530)	(2)	(43,277)	(2)
	(428,724)	(14)	(299,868)	(15)
營業淨利	738,153	24	670,477	32
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	18,928	1	9,328	-
7150 存貨盤盈	-	-	1,236	-
7220 出售下腳及廢料收入	98,099	3	88,229	5
7250 壞帳轉回利益	6,389	-	2,359	-
7480 什項收入	33,433	1	50,899	2
	156,849	5	152,051	7
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(3,713)	-	(588)	-
7560 兌換損失淨額	(21,092)	(1)	(1,382)	-
7570 存貨跌價、呆滯及報廢損失	(35,235)	(1)	(76,301)	(4)
7880 什項支出	(22,622)	(1)	(6,326)	-
	(82,662)	(3)	(84,597)	(4)
本期稅前淨利	812,340	26	737,931	35
8111 所得稅費用(附註四(七))	(273,219)	(9)	(170,431)	(8)
9600 合併淨利	\$ 539,121	17	567,500	27
歸屬於：				
9601 母公司股東淨利	\$ 531,713	17	518,095	25
9602 少數股權淨利	7,408	-	49,405	2
	\$ 539,121	17	567,500	27
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(九))	\$ 10.52	7.54	11.55	8.76
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 9.93	7.54

董事長：



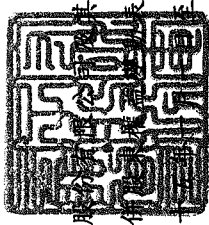
(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：





宏致電子股份有限公司
合併

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

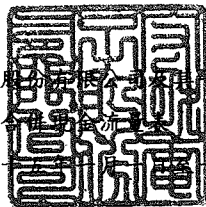
	保留盈餘				累積換算 調整數	少數股權	合計
	股本	資本公積	法定盈餘 公積	累積盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 340,696	3,831	6,790	455,904	9,712	98,399	915,332
提列法定盈餘公積	-	-	43,352	(43,352)	-	-	-
股東紅利轉增資本	222,387	-	-	(222,387)	-	-	-
員工紅利轉增資本	3,000	-	-	(3,000)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	(141,198)	-	-	(141,198)
員工現金紅利	-	-	-	(8,705)	-	-	(8,705)
發放董事酬勞	-	-	-	(11,705)	-	-	(11,705)
現金增資	42,798	250,136	-	-	-	-	292,934
採權益法之長期股權投資調整數	-	2,166	-	-	-	-	2,166
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	8,223	-	8,223
民國九十五年年度淨利	-	-	-	-	-	-	567,500
少數股權增加數	-	-	-	518,095	-	49,405	(140,799)
民國九十五年十二月三十一日餘額	608,881	256,133	50,142	543,652	17,935	7,005	1,483,748
提列法定盈餘公積	-	-	51,810	(51,810)	-	-	-
股東紅利轉增資本	91,332	-	-	(91,332)	-	-	-
員工紅利轉增資本	5,000	-	-	(5,000)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	(152,220)	-	-	(152,220)
員工現金紅利	-	-	-	(8,989)	-	-	(8,989)
發放董事酬勞	-	-	-	(13,989)	-	-	(13,989)
累積換算調整數本期變動	-	-	-	-	42,990	-	42,990
民國九十六年度淨利	-	-	-	531,713	-	7,408	539,121
少數股權增加數	-	-	-	-	-	692	692
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 705,213	256,133	101,952	752,025	60,925	15,105	1,891,353

董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：

會計主管：



民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 539,121	567,500
調整項目：		
折舊費用	74,686	51,039
各項攤提	9,641	5,236
備抵呆帳迴轉利益	(6,389)	(2,359)
處分固定資產利益，淨額	(4,784)	(148)
金融資產評價損失	18	475
存貨呆滯及跌價損失	9,588	39,200
存貨報廢損失	25,647	37,101
遞延所得稅費用	124,409	124,720
應收票據及帳款增加	(421,509)	(149,252)
應收關係人款項減少	-	33,445
其他金融資產—流動增加	(8,443)	(249)
存貨增加	(81,097)	(99,675)
預付費用及其他流動資產(增加)減少	17,116	(18,026)
遞延退休金成本(增加)減少	4,940	(702)
預付退休金增加	(526)	-
應付票據及帳款增加	250,032	34,693
應付關係人款項減少	-	(121,933)
應付所得稅增加	25,593	16,932
應付薪資增加(減少)	22,106	(4,412)
應付費用及其他流動負債增加	186,850	69,184
應計退休金負債減少	(3,817)	(421)
營業活動之淨現金流入	<u>763,182</u>	<u>582,348</u>
投資活動之現金流量：		
預付長期投資減少	-	3,358
購置固定資產價款	(364,616)	(176,088)
出售固定資產價款	-	143
無形資產增加	(4,235)	-
其他金融資產—流動增加	(100,010)	(26)
其他資產增加	(8,356)	(30,030)
投資活動之淨現金流出	<u>(477,217)</u>	<u>(202,643)</u>
融資活動之現金流量：		
借款增加(減少)	79,946	(38,000)
現金增資	-	292,934
發放員工紅利	(10,706)	(6,958)
發放現金股利	(152,220)	(141,198)
發放董監事酬勞	(13,989)	(11,705)
少數股權變動數	-	(84,768)
融資活動之淨現金流出	<u>(96,969)</u>	<u>10,305</u>
匯率影響數	10,237	1,863
本期現金及銀行存款增加數	199,233	391,873
期初現金及銀行存款餘額	608,599	216,726
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 807,832</u>	<u>608,599</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,713	588
本期支付所得稅	\$ 99,014	29,267
支付現金購買固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 395,024	179,706
加：期初應付款	6,913	3,295
減：期末應付款	(37,321)	(6,913)
固定資產現金支付數	<u>\$ 364,616</u>	<u>176,088</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

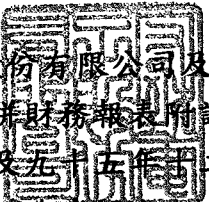


經理人：



會計主管：




 宏致電子股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十六年及九十五年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏致電子股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十五年十一月七日。於民國九十三年十月間經董事會決議，為經營之政策並為整合資源、擴大營運規模，以提昇營運績效及競爭力，本公司與宏城電子股份有限公司以「吸收合併」之方式進行合併，合併後本公司為存續公司，合併基準日為民國九十三年十一月五日。本公司目前主要經營項目包括精密塑膠射出成型(電子零件及連接器)、模具及零件等製造加工買賣業務。本公司於民國九十六年十一月二十六日申請股票補辦公開發行通過，並於民國九十六年十二月二十八日登錄興櫃。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下簡稱本公司及子公司為合併公司)分佈於台灣、薩摩亞、新加坡及中國大陸等地，其業務性質及本公司持股比例列示如下：

(一)投資業：

	投資公司	本公司直接或間接持股比例(%)	
		96.12.31	95.12.31
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00

(二)連接器銷售事業：

	投資公司	本公司直接或間接持股比例(%)	
		96.12.31	95.12.31
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	100.00	100.00
WELL PLAN GROUP LIMITED	本公司	100.00	100.00
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	本公司	60.00	60.00

(三)連接器生產及銷售事業：

	投資公司	本公司直接或間接持股比例(%)	
		96.12.31	95.12.31
東莞宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00
昆山宏致電子有限公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	100.00	100.00

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為4,018人及3,107人。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之交易及年底應收、應付款項均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予消除。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位及功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率評估帳列餘額，因匯率變動而產生之兌換損益列為當期營業外收支。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未受限制之現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用資產；非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償之負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)金融資產

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產兩類。以交易為目的之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。公平價值變動列入損益之金融資產期末係以公平價值評價。公平價值與其原始成本之差額列為當期損益。

(七)備抵呆帳

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

(八)存 貨

存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本與市價孰低法為評價基礎，原物料之市價係以重置成本評估，製成品及商品之市價則以淨變現價值評估。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

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

主要固定資產之耐用年數如下：

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

(十)無形資產

取得土地使用權、專門技術及電腦軟體等，係以成本為入帳基礎，並按使用年限，依直線法攤銷。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)其他資產－未攤銷費用

未攤銷費用主係電話線路裝置費等，以取得成本為入帳基礎，並按二至五年平均攤提。

(十二)退休金

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

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

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

合併公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，而無需再負擔其他任何義務。

(十三)收入及成本之認列

銷貨收入係於貨物已交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十四)研究發展支出

合併公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依該號公報規定，除進行中之研究發展專案計劃支出於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，研究階段之支出於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

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

(十五)所得稅

合併公司所得稅處理採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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

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

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，基準日在財務報表提出日前採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，前述變動對合併公司民國九十五年度損益影響並不重大。
- (二)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金	\$ 883	1,083
銀行存款	806,949	607,516
	<u>\$ 807,832</u>	<u>608,599</u>

(二)交易目的金融資產

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
開放型基金	\$ 4,414	4,432

(三)應收票據及帳款淨額

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 20,064	18,969
應收帳款	1,315,052	894,833
小計	1,335,116	913,802
減：備抵呆帳	(17,550)	(24,134)
	<u>\$ 1,317,566</u>	<u>889,668</u>

(四)存貨

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原物料	\$ 38,818	36,974
半成品	114,046	87,845
製成品	156,012	100,847
商品	18,825	30,170
小計	327,701	255,836
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(113,846)	(87,843)
	<u>\$ 213,855</u>	<u>167,993</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)短期借款

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	
	金 額	利率區間
擔保借款	<u>\$ 79,946</u>	5.51%~5.75%

短期借款係以附註六所列之固定資產及無形資產為擔保品。截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司尚未使用之短期借款融資額度為109,103千元。

(六)職工退休金

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(6,910)	(8,476)
累積給付義務	(6,910)	(8,476)
未來薪資增加之影響數	(2,538)	(3,095)
預計給付義務	(9,448)	(11,571)
退休基金資產公平價值	9,974	4,659
提撥狀況	526	(6,912)
未認列過渡性淨給付義務	2,519	8,043
未認列退休金損(益)	(2,519)	(8)
補列之應計退休金負債	-	(4,940)
淨退休金資產(負債)	<u>\$ 526</u>	<u>(3,817)</u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	289	392
退休基金資產實際報酬	(224)	(84)
攤銷及遞延數	1,112	463
淨退休金成本	<u>\$ 1,177</u>	<u>771</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折 現 率	2.75%	2.50%
長期薪資調整率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

4.民國九十六年度及九十五年度有關退休金資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 9,693	4,473
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,177	2,501
確定提撥之淨退休金成本	19,338	9,988

5.設立於薩摩亞之子公司及ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.民國九十六年度及九十五年度並未撥付退休金。

(七)所得稅

1.合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

2.合併公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 148,810	45,711
遞延所得稅費用	124,409	124,720
	<u>\$ 273,219</u>	<u>170,431</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
備抵呆帳	\$ 972	688
存貨呆滯及跌價損失	3,204	(1,964)
依權益法認列之投資收益	119,904	125,840
未實現兌換損失	(134)	(188)
未實現聯屬公司間利益	463	344
遞延所得稅費用	<u>\$ 124,409</u>	<u>124,720</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司屬國內者營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。子公司ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.係設立於新加坡，其營利事業所得稅率為百分之二十。子公司ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.、ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.及WELL PLAN GROUP LIMITED係設立於西薩摩亞，無須課徵所得稅。子公司東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司係設立於中國大陸之外商投資企業，依當地所得稅法之規定，生產性外商投資企業經營期在十年以上，自開始獲利之年度起，第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅。東莞宏致電子有限公司及昆山宏致電子有限公司之開始獲利年度分別為民國九十三年度及九十四年度。民國九十六年度及九十五年度合併損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 248,561	176,514
未分配盈餘加徵10%之所得稅	19,476	318
投資抵減	(624)	(6,280)
以前年度所得稅調整數	5,696	36
其 他	110	(157)
所得稅費用	<u>\$ 273,219</u>	<u>170,431</u>

4.合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ -	-	3,890	972
備抵存貨跌價損失	16,538	4,134	29,354	7,339
其 他	390	98	1,705	426
淨流動遞延所得稅資產		<u>\$ 4,232</u>		<u>8,737</u>
非流動遞延所得稅負債：				
依權益法認列之投資收益	\$ 1,199,926	299,982	720,310	180,078
淨非流動遞延所得稅負債		<u>\$ 299,982</u>		<u>180,078</u>

5.本公司營利事業所得結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十四年度。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 752,025	543,652
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 38,168	12,743
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95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>12.11%</u>	<u>7.08%</u>

(八)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年一月二十日經董事會決議辦理現金增資18,450千元，每股發行價格為15元，增資基準日為民國九十五年四月七日。於民國九十五年五月十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資222,387千元及員工紅利轉增資3,000千元，增資基準日為民國九十五年六月二十四日。另於民國九十五年五月二十三日經董事會決議辦理現金增資274,483千元，每股發行價格90元，增資基準日為民國九十五年六月二十四日。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資91,332千元及員工紅利轉增資5,000千元，增資基準日為民國九十六年七月二十五日，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實收資本額分別為705,213千元及608,881千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
合併發行新股產生之股本溢價	\$ 3,831	3,831
長期股權投資調整數	2,166	2,166
現金增資溢價	250,136	250,136
	<u>\$ 256,133</u>	<u>256,133</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

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

4.盈餘分配

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

- (1)員工紅利不低於百分之一；
- (2)董事、監察人酬勞百分之一點五至百分之三；

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

本公司分別於民國九十六年六月二十八日及九十五年五月十七日經股東會決議，民國九十五年度及九十四年度盈餘分配情形如下：

	95年度	94年度
提列法定盈餘公積	\$ 51,810	43,352
董監事酬勞	13,989	11,705
股東股票股利	91,332	222,387
員工股票股利	5,000	3,000
股東紅利—現金	152,220	141,198
員工紅利—現金	8,989	8,705
	<u>\$ 323,340</u>	<u>430,347</u>

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，對民國九十五年度及九十四年度設算之每股盈餘(稅後)分別為8.29元及12.04元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.股利政策

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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 員工認股權證

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

本公司係以發行新股為履約方式，其明細如下：

	董事會 決議日	每單位可 認購股數	核准發行 單位數	實際發行 單位數	每股認購 價格	發行方式
九十六年第一次員工 認股選擇權計劃	96.12.14	1,000	1,500	1,500	\$	22 一次發行

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

截至民國九十六年十二月三十一日止，皆尚未行使轉換。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，企業所發行員工認股權憑證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應適用該解釋函之相關規定，故本公司依此函規定就發行1,500單位之酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

- (1) 本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票收盤價(本公司於發行日(民國九十六年十二月三十一日)係屬興櫃股票公司，擬依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十五條之規定，以發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為發行標的股票收盤價)與行使價格相同，故民國九十六年度認列之酬勞成本為0千元。
- (2) 若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：
 - A. 本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每單位公平價值如下，民國九十六年度應認列之酬勞成本為0千元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	九十六年第一次 員工認股選擇權計畫
股利率	9.39%
預期價格波動性	37.40%
無風險利率	2.53%
預期存續期間	7年
每單位公平價值	4.0

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B.本公司截至民國九十六年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至 96.12.31 流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	96.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 22.0	1,500	7	22.00	-	-

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

認股選擇權	九十六年度	
	數量	加權平均 行使價格
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,500	22.00
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>1,500</u>	22.00
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,500</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公 平價值(每單位)	<u>\$ 4.0</u>	

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

		96年度	
淨利	報表認列之淨利	\$	531,713
	擬制淨利		531,713
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		7.54
	擬制每股盈餘		7.54

(九)普通股每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 741,828</u>	<u>531,713</u>	<u>682,683</u>	<u>518,095</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>70,521</u>	<u>70,521</u>	<u>59,111</u>	<u>59,111</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.52</u>	<u>7.54</u>	<u>11.55</u>	<u>8.76</u>
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利			<u>\$ 682,683</u>	<u>518,095</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>68,744</u>	<u>68,744</u>
—追溯調整				
基本每股盈餘—追溯調整(元)			<u>\$ 9.93</u>	<u>7.54</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 807,832	807,832	608,599	608,599
交易目的金融資產	4,414	4,414	4,432	4,432
應收票據及帳款	1,317,566	1,317,566	889,668	889,668
其他金融資產－流動	112,041	112,041	3,588	3,588
金融負債：				
短期借款	79,946	79,946	-	-
應付票據及帳款	638,505	638,505	388,473	388,473
應計退休金負債	-	-	3,817	3,817

2.合併公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動及短期借款。

(2)交易目的金融資產：因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

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

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ -	807,832	-	608,599
交易目的金融資產	4,414	-	4,432	-
應收票據及帳款	-	1,317,566	-	889,668
其他金融資產－流動	-	112,041	-	3,588
金融負債：				
短期借款	-	79,946	-	-
應付票據及帳款	-	638,505	-	388,473
應計退休金負債	-	-	-	3,817

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險之資訊

(1)市場風險

合併公司持有之開放型基金係分類為交易目的之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率風險

合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險不重大；另合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計民國九十六年度現金流量淨支出將增加799千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
袁 万 丁	本公司之董事長
鄭 俊 德	本公司之董事(自民國96年9月26日卸任)
舒 立 文	本公司之董事(自民國95年4月14日卸任)

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十五年四月十四日經董事會決議，並於民國九十五年七月間向關係人袁万丁、鄭俊德及舒立文購入合併子公司ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.股權2,847千股，每股價格依面額1美元取得，價金計美金2,847千元，列於本公司「採權益法之長期股權投資」項下。截至民國九十五年十二月三十一日止，該等款項均已付訖。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	96.12.31	95.12.31
定存單—列於「其他金融進口貨物關稅擔保、租賃資產—流動」科目項下	貨保證金及短期借款	\$ 102,050	2,040
房屋及建築	短期借款	72,757	-
土地使用權—列於「無形短期租賃資產」項下		18,236	-
合計		<u>\$ 193,043</u>	<u>2,040</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司因承租運輸設備及停車位等而簽訂租賃合約，因是項交易已開立未到期之票據計6,823千元，依現有合約未來應付租金金額如下：

租賃期間	每年租金	現值
97.01.01~97.12.31	\$ 15,403	
98.01.01~98.12.31	10,464	
99.01.01~99.12.31	9,112	
100.01.01~100.12.31	8,613	
101.01.01~101.12.31	8,613	
102.01.01~	1,077	940

(二)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司已簽訂之未完工程及預付設備款合約尚未完成交易程序之金額約為43,448千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	270,439	148,981	419,420	199,165	107,243	306,408
勞健保費用	14,028	8,010	22,038	8,236	7,000	15,236
退休金費用	13,269	7,246	20,515	6,233	6,256	12,489
其他用人費用	52,022	5,853	57,875	20,312	4,687	24,999
折舊費用	55,011	19,675	74,686	39,557	11,482	51,039
攤銷費用	2,155	7,486	9,641	1,644	3,592	5,236

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)重分類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大之影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	玉山金如意平衡基金	-	交易目的金融資產	500	4,414	-	4,414	-
"	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,035	883,152	100.00	874,943	註1及註2
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	"	"	300	660,395	100.00	660,395	註1及註2
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	"	"	300	180,322	100.00	179,285	註1及註2
"	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD	-	"	60	22,659	60.00	22,659	註1及註2

註1：市價係按持股比率計算被投資公司之淨值。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條 與一般交 件 情形及原 易不同 因 之		應收(付)票 據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	係本公司之 子公司	銷貨	169,040	35.00 %	月結120 天	-	-	88,883	33.79%	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額(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
					全 額	處理方式		
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	係本公司之 子公司	114,709	-	-	-	83,322	-

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股；美金千元

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	263,126	263,126	8,035	100.00%	883,152	380,392	376,174	註
"	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00%	660,395	205,454	205,454	註
"	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00%	180,322	8,621	21,132	註
"	ACE PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	3,358	3,358	60	60.00%	22,659	18,820	11,112	註
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	中國廣東省東莞市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 3,035	USD 3,035	-	100.00%	USD 4,764	USD 2,259	USD 2,259	註
"	昆山宏致電子有限公司	中國江蘇省昆山市	連接器之加工、製造及買賣業務	USD 5,000	USD 5,000	-	100.00%	USD 22,591	USD 9,236	USD 9,236	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
											名稱	價值			
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	USD 4,000	USD 4,000	6.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 6,107	USD 8,142	註3
2	AEC (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	WELL PLAN GROUP LIMITED	其他應收款	USD 2,158	USD -	5.00%	短期融通資金必要	-	營運週轉	-	-	-	USD 6,107	USD 8,142	註3

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，對個別對象資金融通限額以不超過該公司淨值的百分之十，但如貸與本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司其個別貸與金額以不超過該子公司淨值之百分之三十為限。

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

註3：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

3.為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	USD8,142	USD5,000	USD5,000	USD3,081	24.56%	USD10,178

註1：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資金融通限額以不逾該公司淨值的百分之二十為限，並不得超過被背書保證企業淨值之百分之三十，但如對本公司及本公司直接間接持股達百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過該子公司淨值之百分之四十為限。

註2：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五十為限。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高持股		備註	
				股數	帳面金額	持股比例	市價	股數		持股比例
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,764	100.00%	USD 4,764	3,035	100.00%	註1及註2
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 22,591	100.00%	USD 22,591	5,000	100.00%	註1及註2

註1：市價係按持股比例計算被投資公司之淨值。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
昆山宏致電子有限公司	青陽廠房	95-96	106,389	106,389	金壇市建築安裝工程有限公司等	非關係人	-	-	-	議價決定	供營運使用，尚未完工	無

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 19,622	53.57%	月結120天	-	-	USD 6,074	43.22%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	USD 10,106	27.59%	月結120天	-	-	USD 3,980	28.32%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	進貨	USD 5,192	14.07%	月結120天	-	-	USD 2,741	19.50%	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		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	備註
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式			
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	USD 6,074	4.41	USD -	-	USD 6,074	-	註
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	USD 3,980	3.92	USD -	-	USD 3,031	-	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方 式(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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
東莞宏致 電子有限 公司	連接器之加 工製造及買 賣業務	99,679 (USD3,035)	註	99,679 (USD3,035)	-	-	99,679 (USD3,035)	100.00%	74,196 (USD2,259)	154,558 (USD4,764)	-
昆山宏致 電子有限 公司	連接器之加 工製造及買 賣業務	326,422 (USD10,000)	"	163,447 (USD5,000)	-	-	163,447 (USD5,000)	100.00%	303,329 (USD9,236)	732,920 (USD22,591)	-

註：係透過轉投資第三地區現有公司再投資設立大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
261,901 (美金8,035千元)	321,615 (美金9,867千元)	750,499

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生各項重大交易事項，請詳附註十一(一)及(二)之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十六年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	銷貨	169,040	月結120天	5.53%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	88,883	月結120天	2.62%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服務 收入	7,740	月結60天	0.25%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收款項	10,821	月結60~120天	0.32%
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	26,224	月結120天	0.86%
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務 收入	1,557	月結60天	0.05%
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	114,079	月結60~120天	3.37%
0	本公司	ACE PRECISION	1	銷貨	18,830	月結90天	0.62%
0	本公司	ACE PRECISION	1	應收帳款	8,347	月結90天	0.25%
0	本公司	ACECONN	1	佣金收入	201	月結120天	0.01%
0	本公司	ACECONN	1	應收款項	48,286	月結120天	1.42%
0	本公司	東莞宏致電子有限 公司	1	技術服務收入	42,750	依合約規定	1.40%
0	本公司	東莞宏致電子有限 公司	1	應收款項	42,018	依合約規定	1.24%
0	本公司	昆山宏致電子有限 公司	1	技術服務收入	78,675	依合約規定	2.57%
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	銷貨	49,759	月結90天	1.63%
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	應收帳款	10,832	月結90天	0.32%
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	銷貨	83,436	月結120天	2.73%

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	應收帳款	84,623	月結120天	2.50%
1	ACES(HONG KONG)	宏致電子公司	1	應收款項	59,396	月結120天	1.75%
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	銷貨	94,333	月結120天	3.09%
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	應收帳款	42,411	月結120天	1.25%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	87,653	月結120天	2.87%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	53,871	月結120天	1.59%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	139,062	月結120天	4.55%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	91,062	月結120天	2.69%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	644,434	月結120天	21.08%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	194,433	月結120天	5.74%
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	41,745	月結120天	1.36%
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	25,011	月結120天	0.74%
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	55,921	月結120天	1.83%
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	33,450	月結120天	0.99%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	331,902	月結120天	10.86%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	129,128	月結120天	3.81%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	31,294	月結120天	1.02%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	14,623	月結120天	0.43%
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	15,850	月結120天	0.52%
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	11,990	月結120天	0.35%
4	昆山宏致電子有限公司	宏致電子公司	1	應收款項	4,998	月結120天	0.15%
5	ACECONN	宏致電子公司	1	應收款項	3,083	月結120天	0.09%
6	ACE PRECISION	宏致電子公司	1	應收款項	2,246	月結120天	0.07%

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	銷貨	121,541	月結120天	5.89%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收帳款	56,852	月結120天	2.50%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	經營管理服務收入	5,501	月結60天	0.27%
0	本公司	ACES(HONG KONG)	1	應收款項	1,686	月結60~120天	0.07%
0	本公司	WELL PLAN	1	佣金收入	9,299	月結120天	0.45%
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	63,889	月結120天	2.81%
0	本公司	WELL PLAN	1	經營管理服務收入	1,270	月結60天	0.06%
0	本公司	WELL PLAN	1	應收款項	510	月結60天	0.02%
0	本公司	ACE PRECISION	1	銷貨	12,601	月結90天	0.61%
0	本公司	ACE PRECISION	1	應收帳款	10,849	月結90天	0.48%
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	銷貨	19,485	月結90天	0.94%
1	ACES(HONG KONG)	ACE PRECISION	3	應收帳款	12,508	月結90天	0.55%
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	銷貨	91,203	月結120天	4.42%
2	WELL PLAN	宏致電子公司	1	應收帳款	35,178	月結120天	1.55%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	89,869	月結120天	4.35%
2	WELL PLAN	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	181,104	月結120天	7.97%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	97,141	月結120天	4.70%
2	WELL PLAN	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	130,633	月結120天	5.75%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	262,483	月結120天	12.71%
3	東莞宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	96,550	月結120天	4.25%
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	61,906	月結120天	3.00%
3	東莞宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	35,323	月結120天	1.55%
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	銷貨	61,572	月結120天	2.98%
3	東莞宏致電子有限公司	昆山宏致電子有限公司	3	應收帳款	38,268	月結120天	1.68%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	銷貨	96,185	月結120天	4.66%
4	昆山宏致電子有限公司	ACES(HONG KONG)	3	應收帳款	38,313	月結120天	1.69%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	銷貨	8,042	月結120天	0.39%
4	昆山宏致電子有限公司	WELL PLAN	3	應收帳款	2,393	月結120天	0.11%
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	銷貨	12,002	月結120天	0.58%
4	昆山宏致電子有限公司	東莞宏致電子有限公司	3	應收帳款	12,026	月結120天	0.53%

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三：僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要經營連接器之產製及銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊

	96.12.31			
	<u>國外營運部門</u>	<u>國 內</u>	<u>沖銷及調整</u>	<u>合 計</u>
來自合併公司以外客戶 之收入	\$ 2,762,315	295,048	-	\$ 3,057,363
來自合併公司之收入	<u>1,581,127</u>	<u>345,017</u>	<u>(1,926,144)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,343,442</u>	<u>640,065</u>	<u>(1,926,144)</u>	<u>3,057,363</u>
部門損益	<u>\$ 688,097</u>	<u>127,956</u>	<u>-</u>	816,053
利息費用				<u>(3,713)</u>
稅前淨利				<u>\$ 812,340</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,723,823</u>	<u>939,971</u>	<u>(1,274,288)</u>	\$ 3,389,506
長期投資				<u>-</u>
資產合計				<u>\$ 3,389,506</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	95.12.31			
	<u>國外營運部門</u>	<u>國 內</u>	<u>沖銷及調整</u>	<u>合 計</u>
來自合併公司以外客戶 之收入	\$ 1,809,377	255,736	-	\$ 2,065,113
來自合併公司之收入	876,648	150,212	(1,026,860)	-
收入合計	<u>\$ 2,686,025</u>	<u>405,948</u>	<u>(1,026,860)</u>	<u>2,065,113</u>
部門損益	<u>\$ 731,537</u>	<u>6,982</u>	<u>-</u>	738,519
利息費用				(588)
稅前淨利				<u>\$ 737,931</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,593,344</u>	<u>689,216</u>	<u>(1,009,964)</u>	2,272,596
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 2,272,596</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內者，民國九十六年度及九十五年度之外銷銷貨資訊列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
美 洲	\$ 931	756
歐 洲	298	323
亞 洲	314,001	169,478
合 計	<u>\$ 315,230</u>	<u>170,557</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度並無收入佔合併損益表上營業收入淨額10%以上之客戶。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	95 年度	96 度	差 異	
				金 額	比 例
流動資產		506,530	754,296	247,766	48.91%
長期投資		1,257,150	1,746,528	489,378	38.93%
固定資產		169,419	159,251	-10,168	-6.00%
無形資產		7,828	19,566	11,738	149.95%
其他資產		51,439	6,858	1,419	26.09%
資產總額		1,946,366	2,686,499	740,133	38.03%
流動負債		285,728	510,269	224,541	78.59%
長期負債		0	0	0	—
其他負債		183,895	299,982	116,087	63.13%
負債總額		469,623	810,251	340,628	72.53%
股 本		608,881	705,213	96,332	15.82%
資本公積		256,133	256,133	0	—
保留盈餘		593,794	853,977	260,183	43.82%
累積換算調整數		17,935	60,925	42,990	239.70%
股東權益總額		1,476,743	1,876,248	399,505	27.05%
<p>重大變動項目說明(前後期變動達20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)</p> <p>(1) 流動資產增加：主要係本期營業收入成長，致使應收款項及存貨金額隨之增加所致。</p> <p>(2) 長期投資增加：主要係本期依權益法認列之投資收益增加所致。</p> <p>(3) 無形資產增加：主要係本期資訊軟體系統之電腦軟體成本增加所致。</p> <p>(4) 流動負債增加：主係本期營收成長，致使應付款項隨之增加所致。</p> <p>(5) 其他負債增加：主要係本期依權益法認列之投資收益增加所估列之遞延所得稅負債-非流動增加所致。</p> <p>(6) 股本增加：主要係本期盈餘及員工股票紅利轉增資 96,332 仟元所致。</p> <p>(7) 保留盈餘增加：主要係本年度淨利增加所致。</p> <p>(8) 累積換算調整數增加：主要係本期依權益法認列之外幣長期股權投資，其外幣報表換算為本國貨幣財務報表後所產生之兌換差額。</p>					

二、經營結果

(一) 最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	416,668	647,381	230,713	55.37%
減：銷貨退回	3,470	1,364	-2,106	-60.69%
銷貨折讓	7,250	5,952	-1,298	-17.90%
營業收入淨額	405,948	640,065	234,117	57.67%
營業成本	278,153	362,570	84,417	30.35%
營業毛利	127,795	277,495	149,700	117.14%
加(減)：聯屬公司間(已) 未實現利益	1,377	(289)	-1,666	-120.99%
營業毛利淨額	129,172	277,206	148,034	114.60%
營業費用	101,115	155,743	54,628	54.03%
營業利益	28,057	121,463	93,406	332.92%
營業外收入及利益	680,277	642,714	-37,563	-5.52%
營業外支出及損失	25,651	22,349	-3,302	-12.87%
繼續營業部門稅前淨利	682,683	741,828	59,145	8.66%
加(減)：所得稅費用(利益)	164,588	210,115	45,527	27.66%
繼續營業部門稅後淨利	518,095	531,713	13,618	2.63%
重大變動項目說明(前後期變動達20%且變動金額達新台幣一仟萬元者)				
(1) 營業收入、成本及毛利增加：主係本期營收成長、獲利增加所致。				
(2) 營業費用增加：主要係 96 年度營運規模日益擴展，為維持產品之競爭力及拓展商機，而持續開發新產品及為激勵員工而增提獎金，致使 96 年度營業費用較 95 年度增加。				
(3) 所得稅費用增加：主要係本期營收成長，課稅所得增加，以及未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用較上期增加所致。				

(二) 預期未來銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響

本公司97年度整體銷售數量係考量國內外景氣之變動、產業之發展趨勢、預計銷售狀況及新產品開發計劃等因素。此外本公司將朝持續開發新產品，不斷提昇產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好的合作關係努力。因此，本公司預估97年度銷售量將可較96年度成長。

(三) 對公司未來財務業務之因應計畫

本公司隨著銷售量的成長，經營規模也不斷擴大，財務方面尋求長期資金來源以支應各項資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更為健全。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析及流動性不足改善計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	95 年度	96 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	111.27	43.90	(60.55)
現金流量允當比率(%)	86.31	96.39	11.68
現金再投資比率(%)	10.13	3.22	(68.21)
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率：主要係 96 年度營業收入成長，相對應付帳項隨之增加，致使營業活動產生之現金流入增加較流動負債增加入少，致使現金流量比率較上期為低。			
2、現金再投資比率：主要係最近五年度之資本支出及現金股利增加，致使本期現金再投資比率較上期為低。			

(二) 最近年度現金流量流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 流(出)入量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
235,900	500,000	(250,000)	485,900	—	—
(1) 未來一年度現金流量變動情形分析：					
①營業活動：預估 97 年度獲利狀況仍穩定成長，且海外轉投資事業盈餘股利匯回，致使營業活動可產生淨現金流入。					
②投資活動：預估 97 年度配合產業發展及客戶需求，乃計畫增加投資機器設備，且 97 年度預計現金增資海外投資事業，致使 97 年度投資活動產生淨現金流出將較 96 年度為高。					
③融資活動：97 年度擬發放股東現金股利 211,564 仟元、員工現金紅利 9,356 仟元及董監酬勞 14,356 仟元；此外，97 年度預計辦理現金增資，發行股數上限為 7,880,000 股，致使 97 年度融資活動將產生淨現金流入。					
(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)、轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、「集團組織運作管理程序」、「投資管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等，作為轉投資事業經營管理之依循規範，各轉投資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另本公司內部稽核亦不定期實地查核各轉投資事業之營運狀況及內部控制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事之經營達到有效之控管。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

96年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司	持有比率	本期認列之投資損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
Aceconn Electronic Co., Ltd.	100%	376,174	主要係透過本公司再轉大陸公司，由於大陸子公司營運獲利良好，獲利穩定成長。	—
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	100%	205,454	營運獲利良好。	—
Well Plan Group Limited	100%	21,132	營運獲利良好。	—
Aces Precision Industry Pte Ltd.	60%	11,112	營運獲利良好。	—

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(三) 未來一年投資計畫

- 1、本公司為就近服務客戶及持續降低生產成本，本公司透過 ACECONN ELECTRONIC CO.,LTD.再轉投資之昆山宏致電子有限公司，將興建新廠及購置機器設備，以因應客戶需求及長期競爭力發展。
- 2、本公司為集團營運資金考量，預計對 ACECONN ELECTRONIC CO.,LTD.辦理現金增資。
- 3、為因應東莞宏致電子有現公司之營運資金需求，本公司擬透過 ACECONN ELECTRONIC CO.,LTD.間接對東莞宏致電子有現公司現金增資。

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動方面

本公司95年度及96年度之利息支出分別為588仟元及0仟元，佔當期營業收入淨額比率甚微，對本公司損益尚無重大不利影響。在業務持續成長及朝向

資本市場發展之策略下，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2、匯率變動方面

本公司95年度及96年度兌換損益分別為3,119仟元及(3,450)仟元，佔當期營業收入淨額比率為0.77%及(0.54%)，佔營業收入比率甚微，故對本公司損益尚無重大不利影響。另本公司於主要往來銀行開立外匯存款帳戶，針對客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形決定兌換為新台幣或存入外匯存款帳戶。另外，本公司透過外銷及原料進口交易，外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，以有效降低匯率變動對本公司營運的影響。

此外，本公司為加強管理外匯部位及匯兌損益，並於97年開始與銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以有效降低匯率變動對本公司營運的影響。

3、通貨膨脹方面

近年來通貨膨脹呈緩步上升之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，未來避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，以為公司執行相關交易之依據，茲針對上述項目說明如下：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營財務健全，並未從事高風險及高槓桿投資。

2、從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司資金貸與他人之對象，原則上為關係企業，可貸放額度依公司法第15條規定及資金貸予他人作業辦法辦理，並經董事會通過後實施。惟截至公開說明書刊印日止，本公司並無資金貸與他人之情事。

3、從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至公開說明書刊印日止，並未對個人或公司從事背書保證。

4、從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至公開說明書刊印日止，並未從事衍生性商品交易，若未來有需要時，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途。本公司除依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，並嚴守公司對於衍生性商品交易之相關規範，所有交易皆以避險為目的之用。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

截至 97 年 4 月 30 日

項 目	未完成研發計畫之目前進度	預計投入研發費用	未來影響研發成功之主要因素
腳距 0.5mm，高度 0.9mm FPC 對板連接器	進行中	新台幣 300 萬元	產品設計是否易於量產；功能是否優於競爭對手
腳距 0.3mm，高度 0.9mm FPC 對板連接器	檢討產品規格與進行概念設計	新台幣 200 萬元	模具精密度是否能達成量產良率要求
車用線束連接器	計畫中	新台幣 200 萬元	通過客戶認證
高頻連接器及天線開發	目前高頻連接器，已開發第一項卡類連接器樣品，目前送客戶認證中；天線開發尚未開始，將列於評估項目中	新台幣 1200 萬元	功能是否能符合客戶要求；高頻模擬技術是否建立完整
CCFL 炭合連接器	設計中	新台幣 200 萬元	功能設計是否能符合客戶要求
SATA 系列連接器	試產中	新台幣 400 萬元	功能設計是否能符合客戶要求 設計要滿足低成本、高良率

註：預計投入的研發費用係指該研發計畫預計投入的金額，惟實際認列「研發費用」之時點，須視研發計畫的完成進度以及投入性質始能確認之。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法律變動，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，適時推出符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度並無重大科技變動，致對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持誠信及穩健之經營原則，自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及效率。本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計劃，將來從事前述併購之計畫時，將依相關法令並考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司有鑑於中國大陸經濟及產業之快速發展，及為能就近服務並配合客戶，遂於中國大陸轉投資設立產銷基地，本公司則漸以銷售及研發高附加價值之產品為主。另隨中國大陸地區產能逐漸提升，應可為本公司帶來穩定之產能並降低生產成本。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨集中風險評估及因應措施

本公司主要進貨項目為塑膠粒及金屬件，95年度及96年度自單一廠商進貨金額皆低於50%，尚無進貨集中之風險。本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，加上本公司對於主要原物料之採購均維持與兩家以上供應商往來，定期執行供應商調查及評鑑，以確保供貨來源穩定，因此本公司認為進貨集中風險應可合理掌控。

2、銷貨集中風險評估及因應措施

本公司主要銷售對象主要以國內外NB、消費性電子產品及通訊電子產品等製造商為主，由於近年來多數客戶陸續設置大陸生產基地，為因應此項產銷供應鏈之轉變，且考量整體集團運作，本公司乃透過ACES (HONG KONG)再銷售予最終銷貨客戶，致95年度及96年度對子公司ACES(HONG KONG)之銷售比重達31.30%及27.62%。

此外，本公司長期提供大陸子公司技術支援，並派員協助生產技術、業務之協助及內部管理控制之諮詢指導，然隨著大陸子公司業績大幅成長，其所需之技術、生產、業務、管理諮詢及相關勞務成本大幅提高，遂自96年度起，本公司向大陸子公司按銷貨收入之一定比率計收技術服務收入，致使本公司96年度來自昆山宏致產生之營業收入增加。

綜上，本公司除上述之外並無銷售比重超過10%之客戶，故本公司尚無銷貨集中之情事。未來本公司將持續拓展海內外銷售客戶，以避免產品銷售集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有大量股權移轉之情事。然為符合主管機關之政策需求，並提升公司董事會及監察人能更具效率及超然獨立之運作，本公司乃於96年9月18日進行董監全面改選，任期將至99年9月26日止，故短期內本公司應尚無更換董事及監察人之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及監察人長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，再加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，故本公司應無經營權改變之風險。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

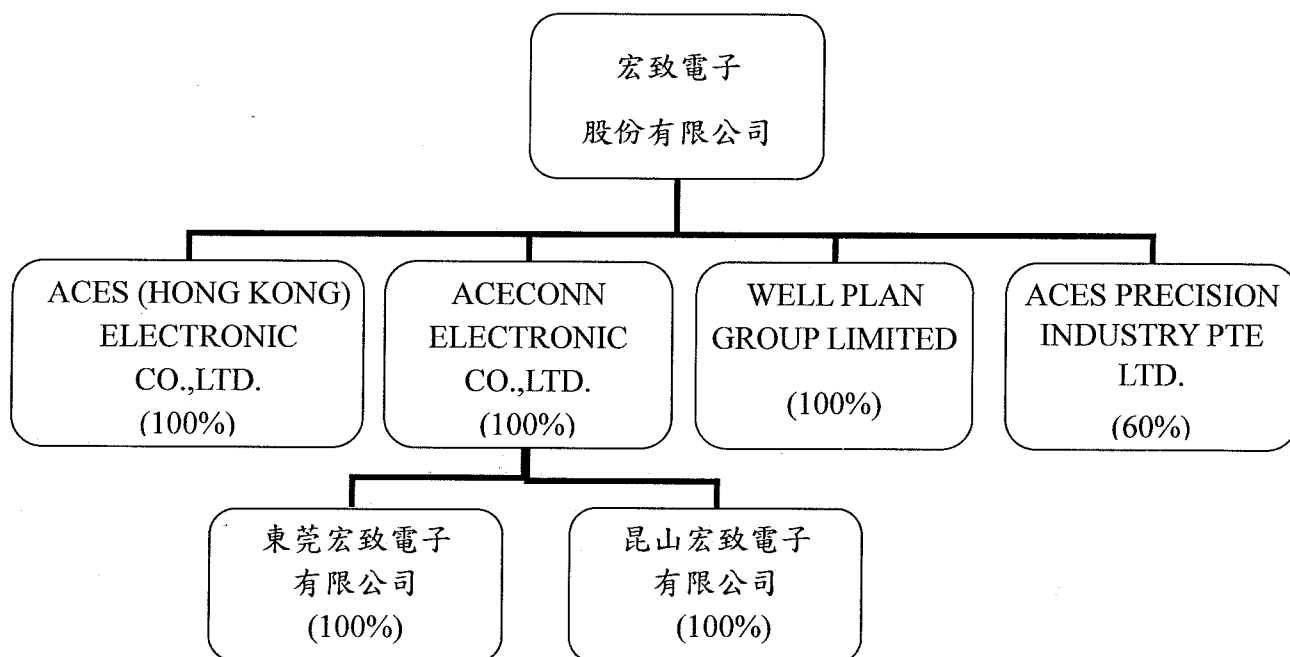
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖(截至96年12月31日止)



2、關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣千元)	主要營業或生產項目
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	2004/9/23	TrustNet Chambers P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	9,579	連接器買賣
Well Plan Group Limited	2004/8/18	TrustNet Chambers P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	9,587	連接器買賣
Aceconn Electronic Co., Ltd.	2002/5/21	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, SAMOA	263,126	一般投資業務
Aces Precision Industry Pte Ltd.	1999/7/15	287 Kaki Bukit Avenue 1, Shun Li Industrial Park, SINGAPORE (416078)	3,358	連接器買賣
東莞宏致電子有限公司	2002/12/10	中國廣東省東莞市長安鎮街口村	99,679	連接器之加工、製造及買賣業務
昆山宏致電子有限公司	2003/2/12	中國江蘇省昆山市周市鎮青陽北路 578 號	326,422	連接器之加工、製造及買賣業務

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

所涵蓋之行業包括連接器等相關電子零組件之設計、研發、測試、製造及銷售，以及投資事業。

5、關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 96 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (千股)	持股比 例(%)
Aceconn Electronic Co., Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	8,035	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	300	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Well Plan Group Limited	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	300	100%
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：程嘉靖		
	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：楊鎧蟬		
Aces Precision Industry Pte Ltd.	董事	宏致電子股份有限公司 代表人：袁万丁	60	60%
	董事	李秀玉	5	5%
	董事	周曉玲	1	1%
東莞宏致電子有 限公司	董事長	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：袁万丁	—	100%
	董事	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：程嘉靖		
	董事	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：盧聰華		
	副總經理	林盈運	—	—
昆山宏致電子有 限公司	董事長	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：袁万丁	—	100%
	董事	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：程嘉靖		
	董事	Aceconn Electronic Co., Ltd. 代表人：盧聰華		
	總經理	張中亮	—	—

註：東莞宏致與昆山宏致為有限公司，故無股數。

6、關係企業營運概況

單位：新台幣千元(除每股盈餘為新台幣元外)

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
Aces (Hong Kong) Electronic Co., Ltd.	9,579	1,176,450	516,055	660,395	1,531,095	173,359	205,454	684.85
Well Plan Group Limited	9,587	346,369	167,084	179,285	320,777	15,093	8,621	28.74
Aceconn Electronic Co., Ltd.	263,126	970,435	50,114	920,321	0	-709	380,392	47.34
Aces Precision Industry Pte Ltd.	3,358	61,018	23,254	37,764	98,941	19,787	18,520	185.20
東莞宏致電子有限公司	99,679	550,180	350,503	199,677	830,477	65,781	74,176	—
昆山宏致電子有限公司	326,422	1,551,981	819,048	732,933	1,562,152	324,987	303,329	—

註：東莞宏致與昆山宏致為有限公司，無股數，故無法計算每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及應揭露事項：無。

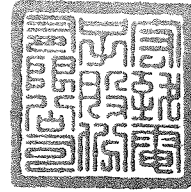
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



宏致電子股份有限公司



董事長 袁万丁

