

股票代碼：3605

宏致電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣中壢市東園路13號
電話：(03)4632808

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~29
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

宏致電子股份有限公司董事會 公鑒：

宏致電子股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

宏致電子股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為681,171千元及1,104,075千元，分別佔合併資產總額之11%及18%，負債總額分別為31,672千元及84,219千元，分別佔合併負債總額之1%及3%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(8,340)千元及20,728千元，分別佔合併綜合損益之(9)%及23%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇
王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,006,517	31	1,934,850	30	1,812,215	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
(附註六(二))						
應收票據淨額(附註六(四))	45,418	1	43,244	1	40,180	1
應收帳款淨額(附註六(四))	4,444	-	3,377	-	1,445	-
1170 其他應收款(附註六(四))	998,555	16	1,051,402	16	1,017,532	17
1200 存貨(附註六(五))	52,440	1	44,050	1	42,808	1
1310 預付款項	341,972	5	378,829	6	397,472	6
1410 其他流動資產	69,125	1	54,060	1	37,704	1
1470 其他非流動資產－其他(附註八)	24,091	-	22,795	-	21,590	-
	<u>3,542,562</u>	<u>55</u>	<u>3,532,607</u>	<u>55</u>	<u>3,370,946</u>	<u>56</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(三))	356,270	6	342,553	6	309,054	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,962,625	31	1,983,574	31	1,982,025	32
1780 無形資產(附註六(七))	100,762	2	105,423	2	120,552	2
1915 預付設備款(附註六(八))	361,239	6	338,226	5	240,025	4
1985 長期預付租金	20,677	-	20,888	-	20,791	-
1990 其他非流動資產－其他(附註八)	50,099	-	67,734	1	82,180	1
	<u>2,851,672</u>	<u>45</u>	<u>2,858,398</u>	<u>45</u>	<u>2,754,627</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 6,394,234</u>	<u>100</u>	<u>6,391,005</u>	<u>100</u>	<u>6,125,573</u>	<u>100</u>
負債及權益：						
負債：						
2100 短期借款(附註六(九))						
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
(附註六(十一))						
應付票據	506	-	3,332	-	15,117	-
應付帳款	440,140	7	491,160	8	505,854	8
其他應付款	511,200	8	575,190	9	572,824	9
當期所得稅負債	25,746	-	16,638	-	47,814	1
一年內執行責任回權公司債(附註六(十一))	-	-	-	-	248,152	4
其他流動負債－其他	31,786	1	24,985	-	31,912	1
	<u>2,053,000</u>	<u>33</u>	<u>2,135,118</u>	<u>33</u>	<u>2,133,574</u>	<u>35</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十))	60,000	1	60,000	1	-	-
遞延所得稅負債	399,851	6	408,125	7	398,633	6
其他非流動負債	7,083	-	6,700	-	6,811	-
	<u>466,934</u>	<u>7</u>	<u>474,825</u>	<u>8</u>	<u>405,444</u>	<u>6</u>
	<u>2,519,934</u>	<u>40</u>	<u>2,609,943</u>	<u>41</u>	<u>2,539,018</u>	<u>41</u>
負債總計	<u>1,244,009</u>	<u>20</u>	<u>1,244,009</u>	<u>19</u>	<u>1,243,919</u>	<u>20</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十四)(十八))：						
普通股股本	462,612	7	462,612	7	462,612	8
資本公積	464,016	7	464,016	7	439,897	7
保留盈餘：						
法定盈餘公積	1,481,676	23	1,419,404	23	1,390,512	23
未分配盈餘	1,945,692	30	1,883,420	30	1,830,409	30
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	155,589	2	155,494	2	105,074	2
備供出售金融資產未實現損益	139,511	2	108,640	2	17,654	-
庫藏股票	295,100	4	264,134	4	222,728	2
	<u>(73,113)</u>	<u>(1)</u>	<u>(73,113)</u>	<u>(1)</u>	<u>(73,113)</u>	<u>(1)</u>
	<u>3,874,300</u>	<u>60</u>	<u>3,781,062</u>	<u>59</u>	<u>3,586,535</u>	<u>59</u>
權益及權益總計	<u>6,394,234</u>	<u>100</u>	<u>6,391,005</u>	<u>100</u>	<u>6,125,573</u>	<u>100</u>

董事長：

經理人：

會計主管：


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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 846,563	93	854,975	95
4800 其他營業收入	64,770	7	41,593	5
營業收入淨額	911,333	100	896,568	100
5000 營業成本(附註六(五)(十二))	650,336	72	701,820	78
營業毛利	260,997	28	194,748	22
營業費用(附註六(十二))：				
6100 推銷費用	63,659	7	58,436	7
6200 管理費用	89,633	10	92,974	10
6300 研究發展費用	67,863	7	67,429	8
營業費用合計	221,155	24	218,839	25
營業淨利	39,842	4	(24,091)	(3)
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	23,645	3	12,749	1
7020 其他利益及損失	20,182	2	6,510	1
7050 財務成本	(4,144)	-	(4,053)	-
營業外收入及支出合計	39,683	5	15,206	2
稅前淨利(損)	79,525	9	(8,885)	(1)
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	17,253	2	(21)	-
本期淨利(損)	62,272	7	(8,864)	(1)
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	114	-	98,601	11
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	30,871	3	19,125	2
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	19	-	16,762	2
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	30,966	3	100,964	11
本期綜合損益總額	\$ 93,238	10	92,100	10
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 62,272	7	(8,864)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 93,238	10	92,100	10
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.51		(0.07)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.50			

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏致電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

普通股 股本	歸屬於母公司業主之權益										歸屬於母 公司業主 權益總計	
	資本公積			保留盈餘		其他權益項目				庫藏股票		歸屬於母 公司業主 權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融商品未實現(損)益	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	庫藏股票				
\$ 1,243,919	462,612	439,897	1,399,376	23,235	(1,471)	(73,113)	3,494,455	3,494,455	(8,864)	3,494,455		
-	-	-	(8,864)	-	-	-	(8,864)	(8,864)	-	(8,864)		
-	-	-	-	81,839	19,125	-	100,964	100,964	-	100,964		
-	-	-	(8,864)	81,839	19,125	-	92,100	92,100	-	92,100		
\$ 1,243,919	462,612	439,897	1,390,512	105,074	17,654	(73,113)	3,586,555	3,586,555	(8,864)	3,586,555		
\$ 1,244,009	462,612	464,016	1,419,404	155,494	108,640	(73,113)	3,781,062	3,781,062	-	3,781,062		
-	-	-	62,272	-	-	-	62,272	62,272	-	62,272		
-	-	-	-	95	30,871	-	30,966	30,966	-	30,966		
-	-	-	62,272	95	30,871	-	93,238	93,238	-	93,238		
\$ 1,244,009	462,612	464,016	1,481,676	155,589	139,511	(73,113)	3,874,300	3,874,300	(8,864)	3,874,300		

民國一〇二年一月一日期初餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇二年三月三十一日餘額

民國一〇三年一月一日期初餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年三月三十一日餘額



董事長：

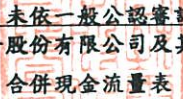
(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：




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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 79,525	(8,885)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	88,372	81,873
攤銷費用	6,640	7,224
呆帳提列損失(迴轉利益)	2,386	(3,246)
利息費用	4,144	4,053
利息收入	(9,146)	(6,484)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	599	(399)
處分投資利益	(14,025)	-
金融資產及負債未實現評價損失	-	47
收益費損項目合計	<u>78,970</u>	<u>83,068</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(2,174)	269
應收票據	(1,067)	783
應收帳款	50,461	150,166
其他應收款	(10,481)	(3,259)
存貨	36,857	4,598
預付款項	(15,065)	(17,538)
其他流動資產	(1,296)	16,571
長期預付租金	211	(507)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>57,446</u>	<u>151,083</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(2,826)	757
應付帳款	(51,020)	(8,871)
其他應付款項	(64,003)	(55,550)
其他流動負債—其他	6,801	19,911
應計退休金負債	54	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(110,994)</u>	<u>(43,753)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(53,548)</u>	<u>107,330</u>
調整項目合計	<u>25,422</u>	<u>190,398</u>
營運產生之現金流入	104,947	181,513
收取之利息	11,237	9,883
支付之利息	(4,131)	(2,765)
支付之所得稅	(14,984)	(25,203)
營業活動之淨現金流入	<u>97,069</u>	<u>163,428</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(3,023)
處分備供出售金融資產價款	31,179	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(26,136)
取得不動產、廠房及設備	(8,830)	(17,509)
處分不動產、廠房及設備價款	1,283	3,004
取得無形資產	-	(830)
預付設備款增加	(89,476)	(68,738)
其他非流動資產(增加)減少	16,181	(3,950)
投資活動之淨現金流出	<u>(49,663)</u>	<u>(117,182)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	19,809	(206,242)
其他非流動負債減少	329	260
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>20,138</u>	<u>(205,982)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,123	49,522
本期現金及約當現金增加(減少)數	71,667	(110,214)
期初現金及約當現金餘額	1,934,850	1,922,429
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,006,517</u>	<u>1,812,215</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



~7~

會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏致電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國八十五年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣中壢市東園路13號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接器之加工、製造及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告尚無重大影響。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	威城國際投資股份有限公司	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	宏致日本株式會社	連接器研究發展事業	100 %	100 %	100 %	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山奇致商貿有限公司	連接器銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	重慶宏高電子有限公司	連接器生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	投資業	100 %	100 %	100 %	-
ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	連接器表面處理及銷售業務	100 %	100 %	100 %	-

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
庫存現金	\$ 1,140	1,124	1,003
銀行存款	<u>2,005,377</u>	<u>1,933,726</u>	<u>1,811,212</u>
	<u>\$ 2,006,517</u>	<u>1,934,850</u>	<u>1,812,215</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
基金	\$ <u>45,418</u>	<u>43,244</u>	<u>40,180</u>

(三)備供出售金融資產－非流動

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市櫃公司股票	\$ 289,038	272,962	213,649
非上市櫃公司股票	<u>67,232</u>	<u>69,591</u>	<u>95,405</u>
	<u>\$ 356,270</u>	<u>342,553</u>	<u>309,054</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 4,444	3,377	1,445
應收帳款	1,009,061	1,059,501	1,026,043
其他應收款	52,440	44,050	42,808
減：備抵呆帳	(10,506)	(8,099)	(8,511)
	<u>\$ 1,055,439</u>	<u>1,098,829</u>	<u>1,061,785</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
未逾期	\$ 1,038,308	1,094,574	1,013,184
逾期1~30天	15,457	4,068	48,124
逾期31~90天	1,497	187	458
逾期91天以上	177	-	19
	<u>\$ 1,055,439</u>	<u>1,098,829</u>	<u>1,061,785</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
1月1日期初餘額	\$ (8,099)	(11,642)
減損損失迴轉(呆帳損失)	(2,386)	3,246
外幣換算損益	(21)	(115)
3月31日餘額	<u>\$ (10,506)</u>	<u>(8,511)</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關明細如下：

103.3.31						
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保金額	重要之移轉條件無追索權	除列金額
玉山銀行	\$ 217,952	1,218,800	196,157	-		217,952
102.12.31						
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保金額	重要之移轉條件無追索權	除列金額
玉山銀行	\$ 251,549	1,192,200	226,394	-		251,549
102.3.31						
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保金額	重要之移轉條件無追索權	除列金額
玉山銀行	\$ 181,285	1,193,000	163,156	-		181,285

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日因上述債權移轉而尚未預支金額分別為21,795千元、25,155千元及18,129千元，列於「其他應收款」項下。

(五)存 貨

1.明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原物料	\$ 29,572	34,877	36,394
在製品	23,738	16,711	31,400
半成品	87,808	102,103	104,488
製成品	161,500	189,190	200,168
商 品	39,354	35,948	25,022
	\$ 341,972	378,829	397,472

2.合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列為營業成本之銷貨成本及存貨相關費損明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
銷貨成本	\$ 629,959	666,458
固定製造費用少分攤	23,114	16,485
存貨跌價損失(回升利益)	(10,114)	11,771
存貨報廢損失	7,377	7,106
	\$ 650,336	701,820

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累積折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 202,348	863,242	1,280,895	709,402	569,625	3,625,512
增 添	-	-	482	5,131	3,217	8,830
自預付設備款重分類	-	-	3,260	28,394	33,524	65,178
處 分	-	-	(4,146)	(440)	(3,004)	(7,590)
匯率變動之影響	-	(1,969)	(3,172)	(2,406)	(2,091)	(9,638)
民國103年3月31日餘額	\$ 202,348	861,273	1,277,319	740,081	601,271	3,682,292
民國102年1月1日期初餘額	\$ 202,348	834,157	1,189,919	621,198	408,849	3,256,471
增 添	-	-	4,369	5,590	7,550	17,509
自預付設備款重分類	-	-	9,418	10,423	12,724	32,565
處 分	-	-	(1,251)	(4,479)	(2,872)	(8,602)
匯率變動之影響	-	17,289	33,598	16,736	11,626	79,249
民國102年3月31日餘額	\$ 202,348	851,446	1,236,053	649,468	437,877	3,377,192

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
累計折舊及減損損失：						
民國103年1月1日期初餘額 \$	-	170,647	591,284	595,346	284,661	1,641,938
本期折舊	-	9,692	31,241	25,880	21,559	88,372
處 分	-	-	(2,831)	(183)	(2,694)	(5,708)
匯率變動之影響	-	(582)	(1,175)	(2,119)	(1,059)	(4,935)
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>179,757</u>	<u>618,519</u>	<u>618,924</u>	<u>302,467</u>	<u>1,719,667</u>
民國102年1月1日期初餘額 \$	-	126,279	451,206	492,219	212,248	1,281,952
本期折舊	-	9,349	30,098	26,599	15,827	81,873
處 分	-	-	(654)	(3,811)	(1,532)	(5,997)
匯率變動之影響	-	3,466	13,993	13,820	6,060	37,339
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>139,094</u>	<u>494,643</u>	<u>528,827</u>	<u>232,603</u>	<u>1,395,167</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日期初餘額 \$	<u>202,348</u>	<u>692,595</u>	<u>689,611</u>	<u>114,056</u>	<u>284,964</u>	<u>1,983,574</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>681,516</u>	<u>658,800</u>	<u>121,157</u>	<u>298,804</u>	<u>1,962,625</u>
民國102年1月1日期初餘額 \$	<u>202,348</u>	<u>707,878</u>	<u>738,713</u>	<u>128,979</u>	<u>196,601</u>	<u>1,974,519</u>
民國102年3月31日餘額	\$ <u>202,348</u>	<u>712,352</u>	<u>741,410</u>	<u>120,641</u>	<u>205,274</u>	<u>1,982,025</u>

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體成本	經營權	其他	總 計
成 本：				
民國103年1月1日期初餘額 \$	48,972	109,510	10,976	169,458
處 分	(9,046)	-	-	(9,046)
匯率變動影響數	(9)	2,443	-	2,434
民國103年3月31日餘額	\$ <u>39,917</u>	<u>111,953</u>	<u>10,976</u>	<u>162,846</u>
民國102年1月1日期初餘額 \$	45,051	106,699	10,976	162,726
單獨取得	830	-	-	830
處 分	(4,083)	-	-	(4,083)
匯率變動影響數	845	2,884	-	3,729
民國102年3月31日餘額	\$ <u>42,643</u>	<u>109,583</u>	<u>10,976</u>	<u>163,202</u>
攤銷及減損損失：				
民國103年1月1日期初餘額 \$	33,287	20,533	10,215	64,035
本期攤銷	2,405	3,474	761	6,640
處 分	(9,046)	-	-	(9,046)
匯率變動影響數	(28)	483	-	455
民國103年3月31日餘額	\$ <u>26,618</u>	<u>24,490</u>	<u>10,976</u>	<u>62,084</u>
民國102年1月1日期初餘額 \$	25,005	6,668	7,173	38,846
本期攤銷	3,049	3,415	760	7,224
處分	(4,083)	-	-	(4,083)
匯率變動影響數	472	191	-	663
民國102年3月31日餘額	\$ <u>24,443</u>	<u>10,274</u>	<u>7,933</u>	<u>42,650</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	電腦軟體成本	經營權	其他	總計
民國103年1月1日期初餘額	\$ <u>15,685</u>	<u>88,977</u>	<u>761</u>	<u>105,423</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>13,299</u>	<u>87,463</u>	<u>-</u>	<u>100,762</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ <u>20,046</u>	<u>100,031</u>	<u>3,803</u>	<u>123,880</u>
民國102年3月31日餘額	\$ <u>18,200</u>	<u>99,309</u>	<u>3,043</u>	<u>120,552</u>

(八)預付設備款

	103年1月至3月	102年1月至3月
1月1日期初餘額	\$ 338,226	199,748
單獨取得	89,476	68,738
重分類至不動產、廠房及設備	(65,178)	(32,565)
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	(1,285)	4,104
3月31日期末餘額	\$ <u>361,239</u>	<u>240,025</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>1,043,622</u>	<u>1,023,813</u>	<u>700,583</u>
尚未使用額度	\$ <u>494,342</u>	<u>423,293</u>	<u>1,026,958</u>
利率區間	<u>1.2%~1.45%</u>	<u>0.85%~1.41%</u>	<u>0.83%~1.27%</u>

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 60,000	60,000	-
減：一年內到期部分	-	-	-
合計	\$ <u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,040,000</u>	<u>1,040,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.6121%</u>	<u>1.5994%</u>	<u>-</u>

合併公司與銀行團簽訂聯合授信合約，依規定於合約存續期間內，合併公司在年度合併財務報告應維持特定之財務比率。截至民國一〇三年三月三十一日，合併公司未有違反財務比率限制之情形。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付公司債

合併公司發行無擔保公司債資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ -	-	800,000
累積已贖回金額	-	-	(539,500)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	-	(12,348)
期末應付公司債餘額	-	-	248,152
減：一年內執行賣回權公司債	-	-	(248,152)
	\$ -	-	-
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡 量之金融負債)	\$ -	-	15,117
權益組成部分－轉換權(列報於資本公 積－公司債認股權)	\$ -	-	7,644
	103年1月至3月	102年1月至3月	
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按 公允價值再衡量之(損)益	\$ -	(47)	
利息費用	\$ -	1,288	

合併公司於民國九十九年八月三日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣捌億元整，其主要發行條件如下：

1. 票面利率：0%。
2. 發行期間：五年(民國九十九年八月三日至一〇四年八月三日)。
3. 償還方法：除轉換本公司普通股、行使賣回權、提前贖回及本公司買回註銷外，到期時本公司依轉換公司債面額以現金一次還本。
4. 贖回辦法：合併公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1) 轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若合併公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
 - (2) 轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按其債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.債權人賣回辦法

合併公司於上述轉換公司債發行後屆滿二年及屆滿三年之日為債權人提前賣回上述轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可依本公司所訂辦法行使賣回權，要求本公司以面額加計0.5%年收益率之利息補償金(滿二年及滿三年分別為債券面額之1%及1.50%)以現金贖回。

6.轉換辦法

(1)上述轉換公司債自發行之日起屆滿三個月之翌日至到期日前十日止，債券持有人可依合併公司所訂轉換辦法轉換為本公司普通股股票。

(2)轉換價格之訂定：

發行時之轉換價格為96.20元，惟公司債發行後，遇有合併公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。民國一〇二年九月十三日起調整轉換後價格為58.70元。

7.上述公司債已於民國一〇二年度全數贖回或賣回。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>40</u>	<u>41</u>
營業費用	\$ <u>74</u>	<u>73</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>6,712</u>	<u>6,171</u>
營業費用	\$ <u>3,762</u>	<u>3,920</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)所得稅

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

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 24,092	1,542
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(6,839)	(1,563)
所得稅費用(利益)	\$ 17,253	(21)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 19	16,762

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,481,676	1,419,404	1,390,512
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 217,487	217,019	181,578

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	15.32 %	14.88 %

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

(十四)資本及其他權益

1.股本

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,500,000千元，每股面額10元，額定股數皆為150,000千股，已發行股數分別為124,401千股、124,401千股及124,392千股，皆為普通股。

本公司以民國一〇二年八月八日為增資基準日辦理員工認股權憑證認購普通股9千股，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 419,496	419,496	419,496
員工認股權	3,143	3,143	3,143
員工紅利轉增資	12,666	12,666	12,666
合併溢額	3,831	3,831	3,831
公司債認股權	-	-	7,644
失效認股權	<u>23,476</u>	<u>23,476</u>	<u>15,832</u>
	<u>\$ 462,612</u>	<u>462,612</u>	<u>462,612</u>

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

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除依法彌補以往年度虧損並繳付稅款外，應提撥百分之十法定盈餘公積後，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘按下列規定分配之：

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

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

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；而本公司係屬成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就所分配之股東紅利中，現金股利不得低於分配股利總額百分之二十。但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

(1) 法定盈餘公積

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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

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

	<u>103年1月至3月</u>
員工紅利	\$ 3,363
董監酬勞	<u>1,681</u>
	<u>\$ 5,044</u>

民國一〇二年一月一日至三月三十一日係虧損，不予估列員工紅利、董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為10,387千元及13,024千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,194千元及6,512千元。

民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月二十一日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ <u>86,083</u>	<u>147,571</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.庫藏股

本公司經董事會決議依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日共購回之庫藏股總數均為1,425千股，未轉讓之股數均為1,425千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。本公司以民國一〇〇年六月三十日為計算基準，可買回股數最高上限為12,402千股，收買股份金額最高限為2,064,320千元。

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

5.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售投資
民國103年1月1日期初餘額	\$ 155,494	108,640
本公司	95	30,718
子公司	-	153
民國103年3月31日餘額	\$ 155,589	139,511
民國102年1月1日期初餘額	\$ 23,235	(1,471)
本公司	81,839	14,569
子公司	-	4,556
民國102年3月31日餘額	\$ 105,074	17,654

(十五)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇三年三月三十一日止，股份基礎給付交易明細如下：

	九十六年第一次 員工認股權憑證
董事會決議日	96.12.14
給與數量	1,500
合約期間	7 年
授予對象	員工
既得條件	未來2~4年之服務

- 1.本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 員工認股權計畫之相關資訊

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	\$ -	-	10.00	9
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
3月31日流通在外	-	-	10.00	<u>9</u>

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>62,272</u>	<u>(8,864)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>122,976</u>	<u>122,967</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.51</u>	<u>(0.07)</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>62,272</u>	
普通股加權平均流通在外股數	122,976	
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
尚未經股東會決議且得採股票發放之 員工分紅	<u>471</u>	
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>123,447</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.50</u>	

民國一〇二年一月一日至三月三十一日係虧損而未計算稀釋每股盈餘。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 9,146	6,484
其他收入	14,499	6,265
	<u>\$ 23,645</u>	<u>12,749</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 6,098	700
處分固定資產(損失)利益	(599)	399
處分投資收益	14,025	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨利益	2,174	2,365
呆帳迴轉利益	-	3,246
其他損失	(1,516)	(200)
	<u>\$ 20,182</u>	<u>6,510</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 3,414	2,109
應收帳款債權移轉	730	656
應付公司債	-	1,288
	<u>\$ 4,144</u>	<u>4,053</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 44,896	19,125
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>(14,025)</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 30,871</u>	<u>19,125</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	金額單位：千元								
	<u>103.3.31</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.3.31</u>		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	\$ 271,049	4.90	1,328,140	283,270	4.92	1,393,405	217,207	4.81	1,043,896
美金	50,294	30.47	1,532,458	50,414	29.81	1,502,589	62,746	29.83	1,871,386
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣	37,282	4.90	182,682	41,728	4.92	205,260	61,483	4.81	295,487
美金	22,520	30.47	686,184	26,321	29.81	784,497	26,037	29.83	776,540

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等。於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日假設匯率改變而其他所有因素維持不變情況下，當新台幣相對於人民幣及美金貶值或升值5%，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少99,587千元及92,163千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值

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

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$ 45,418	-	-	45,418
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	289,038	-	-	289,038
非上市(櫃)公司股票	-	-	67,232	67,232
	<u>\$ 334,456</u>	<u>-</u>	<u>67,232</u>	<u>401,688</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$ 43,244	-	-	43,244
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	272,962	-	-	272,962
非上市(櫃)公司股票	-	-	69,591	69,591
	<u>\$ 316,206</u>	<u>-</u>	<u>69,591</u>	<u>385,797</u>
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$ 40,180	-	-	40,180
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	213,649	-	-	213,649
非上市(櫃)公司股票	-	-	95,405	95,405
衍生金融負債	-	(15,117)	-	(15,117)
	<u>\$ 253,829</u>	<u>(15,117)</u>	<u>95,405</u>	<u>334,117</u>

(二十)財務風險資訊

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 9,361	7,549
退職後福利	72	215
	<u>\$ 9,433</u>	<u>7,764</u>

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
定存單—列報於「其他非 流動資產—其他」項下	進口貨物關稅擔保	\$ 3,288	3,301	2,884

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 161,776	146,353	108,867

(二)合併公司為借款額度開立之保證本票：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
	\$ 2,372,755	2,361,783	1,152,463

(三)合併公司為進口貨物關稅記帳保證金額：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
	\$ 16,946	17,004	15,318

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	186,501	85,610	272,111	196,250	82,498	278,748
勞健保費用	4,400	5,706	10,106	4,104	5,577	9,681
退休金費用	6,752	3,836	10,588	6,212	3,993	10,205
其他員工福利費用	12,574	3,746	16,320	13,111	4,315	17,426
折舊費用	66,221	22,151	88,372	60,336	21,537	81,873
攤銷費用	8	6,632	6,640	2,167	5,057	7,224

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註6)	利率區間	資金貸與性質(註5)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1、3)	資金貸與總限額(註2、4)
													名稱	價值		
0	本公司	宏致日本株式會社	其他應收款	是	17,766	17,760	7,992	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	387,430	1,549,720
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	昆山宏致電子有限公司	其他應收款	是	30,470	30,470	30,470	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	216,156	216,156
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	重慶宏高電子有限公司	其他應收款	是	152,350	152,350	76,175	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	216,156	216,156
2	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	其他應收款	是	163,759	163,759	16,759	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	236,556	236,556
3	昆山宏致電子有限公司	蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	其他應收款	是	147,000	147,000	73,500	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,209,871	2,209,871

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。

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

註3：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以不超過該公司淨值之百分之十為限，但如貸與本公司及本公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之國外公司者，其個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之百為限。

註4：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與他人時，資金貸與他人總金額不得超過該子公司淨值的百分之百為限。

註5：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註6：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	昆山宏致電子有限公司	3	3,874,300	1,051,215 (USD34,500)	1,051,215 (USD34,500)	365,640 (USD12,000)	-	27.13 %	3,874,300	Y	N	Y
0	本公司	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	3	3,874,300	152,350 (USD5,000)	152,350 (USD5,000)	-	-	3.93 %	3,874,300	Y	N	N

註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，對單一企業背書保證金額以不逾本公司淨值的百分之二十為限，並不得超過被背書保證企業淨值之百分之三十，但如對本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十以上之公司，其背書保證金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。

註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值的百分之百為限。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	SPECTRA SPC POWERFUND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	784	45,418	- %	45,418	-
本公司	新盛三創業投資股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	6,000	67,232	7.35 %	67,232	-
本公司	同致電子企業股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	2,382	254,891	2.94 %	254,891	-
威盛國際投資股份有限公司	同致電子企業股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	319	34,147	0.39 %	34,147	-

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	391,478	83.55 %	月結90天	-	-	(471,428)	77.69%	註
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	東莞宏致電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	139,549	31.60 %	月結90天	-	-	(87,943)	18.93%	"
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	239,673	54.32 %	月結90天	-	-	(336,743)	72.47%	"
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	-	銷貨	391,478	88.79 %	月結90天	-	-	471,428	87.33%	"
東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	銷貨	139,549	74.19 %	月結90天	-	-	87,943	55.84%	"
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之子公司	銷貨	239,673	53.12 %	月結90天	-	-	336,743	49.05%	"

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	471,428	3.03	-	-	121,012	-
昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司之孫公司	336,743	2.66	-	-	198,337	-

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	銷貨	391,478	月結90天	42.96 %
1	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	471,428	月結90天	7.37%
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	139,549	月結90天	15.31%
2	東莞宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	87,943	月結90天	1.38%
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	銷貨	239,673	月結90天	26.30%
3	昆山宏致電子有限公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	3	應收帳款	336,743	月結90天	5.27%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACECONN ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	318,665	318,665	9,800	100.00 %	2,713,913	30,767	29,580	註
本公司	ACES (HONG KONG) ELECTRONIC CO., LTD.	SAMOA	連接器買賣	9,579	9,579	300	100.00 %	216,657	(2,462)	(2,293)	"
本公司	WELL PLAN GROUP LIMITED	SAMOA	連接器買賣	9,587	9,587	300	100.00 %	39,088	171	(536)	"
本公司	ACES PRECISION INDUSTRY PTE LTD.	新加坡	連接器買賣	97,634	97,634	3,502	100.00 %	33,962	(4,844)	(3,491)	"

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	12,000	100.00 %	324,026	(6,285)	(6,285)	"
本公司	宏致日本株式會社	日本	連接器研究發展事業	7,474	7,474	2	100.00 %	1,295	(1,510)	(1,510)	"
本公司	威炫國際投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	100,000	10,000	100.00 %	132,947	6,540	6,540	"
ACESCONN HOLDINGS CO., LTD.	ASIA CENTURY INVESTMENT LTD.	SAMOA	一般投資業務	351,112	351,112	9,150	100.00 %	324,020	(2,811)	(6,284)	"

註：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期編列投資損益(註2及3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞宏致電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	115,301	(2)	115,301	-	-	115,301	(4,479)	100.00%	(4,479)	462,633	293,606
昆山宏致電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	326,422	(2)	163,447	-	-	163,447	33,622	100.00%	33,622	2,209,871	452,925
昆山奇致商貿有限公司	連接器之買賣業務	9,087	(2)	9,087	-	-	9,087	1,529	100.00%	1,529	26,098	-
重慶宏高電子有限公司	連接器之加工、製造及買賣業務	77,310	(2)	77,310	-	-	77,310	(6,116)	100.00%	(6,116)	(15,603)	-
蘇州市加利斯精密金屬工藝製品有限公司	連接器之表面處理及銷售業務	256,682	(2)	351,112	-	-	351,112	(2,851)	100.00%	(2,851)	219,208	-

(註1)：投資方式區分為下列四種：

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

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

(註3)：該交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
716,257	751,605 (USD24,667千元)	2,324,580

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

宏致電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月			合 計
	連接器 部 門	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 911,333	-	-	911,333
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 911,333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>911,333</u>
應報導部門損益	<u>\$ 72,161</u>	<u>7,364</u>	<u>-</u>	<u>79,525</u>
	102年1月至3月			
	連接器 部 門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 896,568	-	-	896,568
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 896,568</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>896,568</u>
應報導部門損益	<u>\$ (9,006)</u>	<u>121</u>	<u>-</u>	<u>(8,885)</u>