

股票代碼：3533

嘉澤端子工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：204基隆市安樂區武訓街15號
電話：(02)2433 1110

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~29
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~34
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36~37



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

嘉澤端子工業股份有限公司董事會 公鑒：

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年與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。

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。

依本會計師核閱結果，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：

鍾丹丹



許嘉婷



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇五年五月九日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核
嘉澤電子工業股份有限公司及其子公司

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

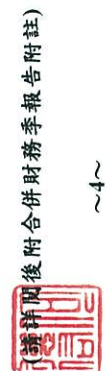
單位：新台幣千元

合併資產負債表

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 1,993,718	20	2,040,810	19	1,671,441	15
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十九))	9,827	-	10,207	-	8,789	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	8,774	-	8,147	-	7,935	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))	2,844,783	28	3,263,130	30	2,819,788	26
1200 其他應收款(附註六(三)及(十九))	182,490	2	235,863	2	187,720	2
1220 本期所得稅資產(附註六(十四))	87	-	87	-	118	-
130X 存貨淨額(附註六(四))	1,279,323	13	1,276,929	12	1,193,112	11
1410 預付款項	74,764	1	98,393	1	106,259	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(九))	300,852	3	601,060	6	1,894,194	17
1479 其他流動資產	33,713	-	27,989	-	29,053	-
	<u>6,728,331</u>	<u>67</u>	<u>7,562,615</u>	<u>70</u>	<u>7,918,409</u>	<u>72</u>
非流動資產：						
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十九))	56,204	1	56,204	1	54,442	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	-	-	2,606	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(八))	2,275,540	22	2,192,674	20	2,297,284	21
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	244,067	2	244,209	2	-	-
1780 無形資產(附註六(八))	11,607	-	11,679	-	8,694	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	113,558	1	112,060	1	110,635	1
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九))	124,556	1	25,321	-	-	-
1900 其他非流動資產	567,840	6	652,242	6	460,286	5
	<u>3,393,372</u>	<u>33</u>	<u>3,294,389</u>	<u>30</u>	<u>2,933,947</u>	<u>28</u>
資產總計	<u>\$ 10,121,703</u>	<u>100</u>	<u>10,857,004</u>	<u>100</u>	<u>10,852,356</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(十)、(十九)、(八)及(九))	\$ 62,191	1	415,787	4	872,977	8
應付票據(附註六(十九))	8,424	-	10,112	-	8,546	-
應付帳款(附註六(十九))	1,104,791	11	1,351,611	12	1,170,355	11
其他應付款(附註六(十三)及(十九))	538,688	5	604,713	6	548,571	5
本期所得稅負債(附註六(十四))	190,752	2	203,261	2	161,376	1
負債準備-流動(附註六(十一))	56,584	-	59,620	-	46,872	-
其他流動負債	19,141	-	45,568	-	20,829	-
	<u>1,980,571</u>	<u>19</u>	<u>2,690,672</u>	<u>24</u>	<u>2,829,526</u>	<u>25</u>
非流動負債：						
負債準備-非流動(附註六(十一)及(十三))	63,549	1	75,582	1	79,125	1
遞延所得稅負債(附註六(十四))	-	-	783	-	1,369	-
其他非流動負債	3,274	-	1,886	-	1,201	-
	<u>66,823</u>	<u>1</u>	<u>78,251</u>	<u>1</u>	<u>81,695</u>	<u>1</u>
	<u>2,047,394</u>	<u>20</u>	<u>2,768,923</u>	<u>25</u>	<u>2,911,221</u>	<u>26</u>
負債總計	<u>934,779</u>	<u>9</u>	<u>934,779</u>	<u>9</u>	<u>934,779</u>	<u>9</u>
歸屬母公司業主之權益：						
股本(附註六(十五))	2,376,631	23	2,365,507	22	2,362,316	22
資本公積(附註六(十五))	4,427,271	44	4,346,089	40	4,246,096	39
保留盈餘(附註六(十四)、(十五)及(十八))	282,313	3	393,561	4	340,429	3
其他權益(附註六(十五))	8,020,994	79	8,039,936	75	7,883,620	73
歸屬母公司業主之權益合計	53,315	1	48,145	-	57,515	1
非控制權益	8,074,309	80	8,088,081	75	7,941,135	74
權益總計	<u>8,074,309</u>	<u>80</u>	<u>8,088,081</u>	<u>75</u>	<u>7,941,135</u>	<u>74</u>
負債及權益總計	<u>\$ 10,121,703</u>	<u>100</u>	<u>10,857,004</u>	<u>100</u>	<u>10,852,356</u>	<u>100</u>



會計主管：



謹請閱後附合併財務報告附註

經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,865,631	100	1,851,138	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十三)及十二)	1,249,499	67	1,209,398	65
營業毛利	616,132	33	641,740	35
營業費用(附註六(八)、(十二)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	113,241	6	116,872	6
6200 管理費用	196,910	11	170,124	9
6300 研究發展費用	220,153	12	184,919	10
6300 營業費用合計	530,304	29	471,915	25
營業淨利	85,828	4	169,825	10
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	62,153	3	63,478	3
7020 其他利益及損失	(38,030)	(2)	(5,055)	-
7050 財務成本	(472)	-	(3,383)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	-	-	(459)	-
營業外收入及支出合計	23,651	1	54,581	3
繼續營業部門稅前淨利	109,479	5	224,406	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	32,821	2	41,493	2
本期淨利(淨損)	76,658	3	182,913	11
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十五))	(110,750)	(6)	(78,063)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十五))	(380)	-	(194)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(111,130)	(6)	(78,257)	(4)
8300 本期其他綜合損益	(111,130)	(6)	(78,257)	(4)
本期綜合損益總額	\$ (34,472)	(3)	104,656	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 81,182	3	185,731	11
8620 非控制權益	(4,524)	-	(2,818)	-
	\$ 76,658	3	182,913	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (30,066)	(3)	107,918	7
8720 非控制權益	(4,406)	-	(3,262)	-
	\$ (34,472)	(3)	104,656	7
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.87		1.99	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.86		1.98	

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
嘉澤電子工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差			備供出售金融商品未實現(損)益		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益
普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	差	額	現	益	公司	總計	權益	總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 934,779	2,362,316	579,036	3,481,329	414,656	3,586	7,775,702	60,777	7,836,479		
本期淨利(損)	-	-	-	185,731	-	-	185,731	(2,818)	182,913		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(77,619)	(194)	(77,813)	(444)	(78,257)		
本期綜合損益總額	-	-	-	185,731	(77,619)	(194)	107,918	(3,262)	104,656		
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 934,779	2,362,316	579,036	3,667,060	337,037	3,392	7,883,620	57,515	7,941,135		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 934,779	2,365,507	686,794	3,659,295	388,752	4,809	8,039,936	48,145	8,088,081		
本期淨利(損)	-	-	-	81,182	-	-	81,182	(4,524)	76,658		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(110,868)	(380)	(111,248)	118	(111,130)		
本期綜合損益總額	-	-	-	81,182	(110,868)	(380)	(30,066)	(4,406)	(34,472)		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	11,124	-	11,124		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	9,576	9,576		
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 934,779	2,376,631	686,794	3,740,477	277,884	4,429	8,020,994	53,315	8,074,309		

董事長：


(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 109,479	224,406
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,334	71,981
攤銷費用	1,340	2,638
呆帳提列(迴轉)數	3,455	(495)
利息收入	(9,219)	(24,498)
利息費用	472	3,383
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	459
存貨跌價、呆滯及報廢損失	15,483	14,583
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	38	1,733
收益費損項目合計	72,903	69,784
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：		
應收票據(增加)減少	(627)	1,710
應收帳款減少	414,892	195,644
其他應收款減少	38,975	10,612
存貨增加	(17,877)	(15,475)
預付款項減少(增加)	23,629	(19,788)
其他金融資產減少(增加)	200,973	(168,343)
其他流動資產(增加)減少	(5,725)	7,975
與營業活動相關之資產之淨變動合計	654,240	12,335
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,688)	(5,032)
應付帳款減少	(246,820)	(42,230)
其他應付款項減少	(65,245)	(18,720)
負債準備(減少)增加	(15,069)	10,294
其他流動負債(減少)增加	(26,427)	3,273
其他非流動負債增加(減少)	1,388	(33)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(353,861)	(52,448)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	300,379	(40,113)
調整項目合計	373,282	29,671
營運產生之現金流入	482,761	254,077
收取之利息	23,617	24,468
支付之利息	(1,383)	(3,291)
支付之所得稅	(47,479)	(22,089)
營業活動之淨現金流入	457,516	253,165

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
處份不動產、廠房及設備	\$ 20,897	512
取得不動產、廠房及設備	(136,360)	(87,889)
其他非流動資產減少(增加)	55,769	(93,830)
無形資產增加	(1,268)	82
投資活動之淨現金流出	(60,962)	(181,125)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(353,596)	281,613
非控制權益變動	9,576	-
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動數	11,124	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(332,896)	281,613
匯率變動對現金及約當現金之影響	(110,750)	(78,063)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(47,092)	275,590
期初現金及約當現金餘額	2,040,810	1,395,851
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,993,718	1,671,441

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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

嘉澤端子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)，係民國七十五年八月二十三日依中華民國公司法規定組成，並經核准設立登記，註冊地址為基隆市安樂區武訓街15號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務為各種五金零件、工具零件之買賣、各種端子及其成品接頭之製造加工及買賣、前項有關項目之進出口貿易業務及代理前項有關國內外廠商產品之投標報價及經銷業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月九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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Lotes Investments Limited	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	嘉望投資有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	冠思發展有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	嘉祐投資股份有限公司	基隆市安樂區武訓街15號4樓	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	Lotes USA, Inc	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204 U.S.A.	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Lotes Investments Limited	嘉弘國際投資有限公司	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉弘國際投資有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	中國廣東省廣州番禺南沙金嶺北路526號	100.00 %	100.00 %	100.00 %
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子有限公司	中國湖南省衡陽市衡南縣新縣城工業園區雲集大道	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	衡南得志精密電子工業有限公司	中國湖南省衡陽市衡南縣新縣城工業園區	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	深圳市得意自動化科技有限公司	深圳市寶安區67區隆昌路大仟工業園1號樓4樓02室	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	瑞佳企業有限公司	Unit 51 51F Tower 1 Silvercord Canton RD Tsimshatsui H.K.	100.00 %	100.00 %	100.00 %
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
捷祐有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	中國江蘇省蘇州相城經濟開發區漕湖大道26號	100.00 %	100.00 %	100.00 %
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
汪典投資有限公司	宗喀科技(深圳)有限公司	深圳市寶安區67區隆昌路大仔工業區1棟403B	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉祐投資股份有限公司	鴻奇機器人股份有限公司	新北市中和區中正路700號15樓	92.28 %	92.28 %	92.28 %
"	嘉基科技股份有公司	新北市中和區建一路150號9樓之1	65.53 %	71.49 %	73.46 %
嘉基科技股份有限公司	Pure Fortune Limited	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	機隆有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
機隆有限公司	日輝有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
日輝有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	中國江蘇省蘇州相城經濟開發區漕湖大道26號	100.00 %	100.00 %	100.00 %

民國一〇四年度LT Connect, Inc改名為Lotes USA, Inc。

3.未列入合併財務季報告之子公司:無。

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
零用金	\$ 2,534	13,959	2,531
活期存款及支票存款	1,054,860	1,331,365	1,046,881
定期存款	<u>936,324</u>	<u>695,486</u>	<u>622,029</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,993,718</u>	<u>2,040,810</u>	<u>1,671,441</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)金融資產與金融負債

1.合併公司持有各類金融資產及金融負債明細如下：

(1)備供出售金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>9,827</u>	<u>10,207</u>	<u>8,789</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現損失分別為380千元及194千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失皆為0千元。

(2)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
非公開發行公司股票	\$ <u>56,204</u>	<u>56,204</u>	<u>54,442</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 8,774	8,147	7,935
應收帳款	2,855,082	3,270,140	2,825,816
其他應收款	183,022	236,403	188,264
減：備抵呆帳	<u>(10,831)</u>	<u>(7,550)</u>	<u>(6,572)</u>
	<u>\$ 3,036,047</u>	<u>3,507,140</u>	<u>3,015,443</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表，請詳附註六(十九)1.(3)減損損失說明。

(四)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
商品	\$ 335,167	347,334	332,457
製成品	452,932	444,542	345,932
在製品	311,874	282,315	310,126
原料	176,429	198,177	197,644
在途存貨	<u>2,921</u>	<u>4,561</u>	<u>6,953</u>
	<u>\$ 1,279,323</u>	<u>1,276,929</u>	<u>1,193,112</u>

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日備抵存貨跌價損失156,088千元、142,589千元及104,612千元。

合併公司認列之存貨相關費損(利益)及未分攤製造費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 1,264,895	1,236,418
存貨跌價、呆滯及報廢損失	15,483	14,583
出售下腳及廢料收入	<u>(30,879)</u>	<u>(41,603)</u>
合計	<u>\$ 1,249,499</u>	<u>1,209,398</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,606</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
來自繼續營業單位之損益	<u>\$ -</u>	<u>(459)</u>

截至民國一〇四年三月三十一日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	總計
成本或認定成本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 78,529	640,492	2,057,620	1,016,162	3,792,803
增添	-	-	68,624	132,341	200,965
預付設備款轉入	-	-	28,197	436	28,633
處分	-	-	(2,351)	(21,244)	(23,595)
匯率變動之影響	(500)	(9,761)	(36,437)	(17,907)	(64,605)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 78,029</u>	<u>630,731</u>	<u>2,115,653</u>	<u>1,109,788</u>	<u>3,934,201</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 249,650	626,032	1,897,772	883,347	3,656,801
增添	-	-	44,174	73,176	117,350
預付設備款轉入	-	-	11,915	40	11,955
處分	-	-	(5,097)	(2,044)	(7,141)
匯率變動之影響	-	(8,188)	(26,373)	(13,698)	(48,259)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 249,650</u>	<u>617,844</u>	<u>1,922,391</u>	<u>940,821</u>	<u>3,730,706</u>
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	174,505	971,365	454,259	1,600,129
本年度折舊	-	7,347	50,402	31,197	88,946
處分	-	-	(1,435)	(1,225)	(2,660)
匯率變動之影響	-	(2,734)	(17,620)	(7,400)	(27,754)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>179,118</u>	<u>1,002,712</u>	<u>476,831</u>	<u>1,658,661</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	148,027	832,059	405,050	1,385,136
本年度折舊	-	7,403	46,268	18,310	71,981
處分	-	-	(3,430)	(1,466)	(4,896)
匯率變動之影響	-	(2,000)	(11,468)	(5,331)	(18,799)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>153,430</u>	<u>863,429</u>	<u>416,563</u>	<u>1,433,422</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 78,529</u>	<u>465,987</u>	<u>1,086,255</u>	<u>561,903</u>	<u>2,192,674</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 78,029</u>	<u>451,613</u>	<u>1,112,941</u>	<u>632,957</u>	<u>2,275,540</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 249,650</u>	<u>478,005</u>	<u>1,065,713</u>	<u>478,297</u>	<u>2,271,665</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 249,650</u>	<u>464,414</u>	<u>1,058,962</u>	<u>524,258</u>	<u>2,297,284</u>

合併公司於民國一〇四年七月將不擬再使用之廠房出租與他人，故將相關土地及廠房移轉至投資性不動產。

本公司之子公司番禺得意精密電子工業有限公司於民國一〇四年一月與廣州南沙萬達廣場有限公司簽定商品房預購合同，並支付總價款人民幣15,644千元(帳列其他非流動資產)，預計於民國一〇五年十一月交屋過戶。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 221,400	23,428	244,828
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
折舊及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	619	619
折舊	-	142	142
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>761</u>	<u>761</u>
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ 221,400	22,809	244,209
民國105年3月31日	<u>\$ 221,400</u>	<u>22,667</u>	<u>244,067</u>
公允價值：			
民國105年1月1日	\$ 222,337	24,479	246,816
民國105年3月31日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>

截至民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	電腦軟體	其 他	合 計
成 本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 45,809	600	46,409
單獨取得	1,564	-	1,564
匯率變動影響數	(296)	-	(296)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 47,077</u>	<u>600</u>	<u>47,677</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 39,495	-	39,495
匯率變動影響數	(199)	-	(199)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 39,296</u>	<u>-</u>	<u>39,296</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	電腦軟體	其 他	合 計
攤銷及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ 34,730	-	34,730
本期攤銷	1,520	-	1,520
匯率變動影響數	(180)	-	(180)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 36,070</u>	<u>-</u>	<u>36,070</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 28,081	-	28,081
本期攤銷	2,638	-	2,638
匯率變動影響數	(117)	-	(117)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 30,602</u>	<u>-</u>	<u>30,602</u>
帳面價值：			
民國105年1月1日	<u>\$ 11,079</u>	<u>600</u>	<u>11,679</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 11,007</u>	<u>600</u>	<u>11,607</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 11,414</u>	<u>-</u>	<u>11,414</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 8,694</u>	<u>-</u>	<u>8,694</u>

合併公司無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ <u>200</u>	<u>187</u>
營業費用	\$ <u>1,320</u>	<u>2,451</u>

(九)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產—流動			
連結式存款	\$ 251,030	550,417	1,802,472
定期存款	<u>49,822</u>	<u>50,643</u>	<u>91,722</u>
	<u>\$ 300,852</u>	<u>601,060</u>	<u>1,894,194</u>
其他金融資產—非流動			
定期存款	<u>\$ 124,556</u>	<u>25,321</u>	<u>-</u>

合併公司所承作之連結式存款，係依存款合約本金入帳，並依所連結標的之變動計算而得之利率，按期收取利息收入入帳，依合約約定，合併公司無權提前中止合約。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一，合併公司之其他金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

<u>105.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.51%	105	\$ 32,191
	新台幣	1.45%	105	<u>30,000</u>
合 計				<u>\$ 62,191</u>
<u>104.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.5%	105	\$ 298,787
		LIBOR三月期加計1.27%		
	新台幣	1.12%	105	<u>117,000</u>
合 計				<u>\$ 415,787</u>
<u>104.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR三月期加計1.27%	104	\$ 872,977
		LIBOR二月期加計2.5%	105	
		LIBOR一月期加計1.51%		
		LIBOR三月期加計1.147%		
		3.1241%		
合 計				<u>\$ 872,977</u>

有關合併公司利率及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。另，合併公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附件八。

(十一)負債準備

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
負債準備－流動			
銷貨折讓準備	\$ <u>56,584</u>	<u>59,620</u>	<u>46,872</u>
負債準備－非流動			
員工福利	\$ 42,049	54,082	57,625
法律事項	<u>21,500</u>	<u>21,500</u>	<u>21,500</u>
	<u>\$ 63,549</u>	<u>75,582</u>	<u>79,125</u>

1.銷貨折讓準備

銷貨折讓準備係於銷貨時依交易性質及條件估列，於銷售客戶請款時支付並沖銷帳列估計數。

2.員工福利

員工福利係合併公司之確定福利計劃估列數。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.法律事項

鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱鴻海公司)於民國九十九年三月十七日向智慧財產法院第一庭對本公司提起違反授權合約之訴訟(智院真審四99民專訴35字第990001020號)，針對爭議之權利金暫先請求給付新台幣5,000千元及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止按年利率百分之十計算之利息，另於民國一〇〇年三月十七日向法院申請追加訴之聲明至新台幣23,020千元及利息。法院一審及二審皆判決本公司應給付鴻海公司4,582千元及按年利率百分之十計算之利息。雙方於民國一〇一年九月均就二審法院不利之判決部分提出上訴，民國一〇二年十一月最高法院宣判原判決廢棄，發回智慧財產法院更審。民國一〇四年十月二十九日智慧財產法院判決本公司應給付鴻海公司20,137千元及相關利息，本公司已提起第三審上訴。基於本公司法律顧問之建議，管理當局估計最可能之結果為本公司需支付21,500千元以清償此義務，其中包括預期之訴訟成本。

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 91,509	93,367	58,295
一年至五年	289,939	299,560	154,037
五年以上	<u>35,032</u>	<u>35,615</u>	<u>52,267</u>
合計	<u>\$ 416,480</u>	<u>428,542</u>	<u>264,599</u>

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室、倉庫及員工宿舍，租賃期間為一至十年。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為16,670千元及10,277千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 5,400	5,085	-
一年至五年	20,997	21,911	-
五年以上	<u>-</u>	<u>463</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 26,397</u>	<u>27,459</u>	<u>-</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為損益之費用分別為415千元及578千元。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為1,794千元及1,764千元，已提撥至勞工保險局。

有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比例依員工戶籍不同提撥，專戶儲於員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除採按每月提撥外，無進一步義務。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關養老保險金費用分別為35,425千元及32,937千元。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 36,282	44,936
遞延所得稅費用		
其他遞延所得稅利益	(3,461)	(3,443)
所得稅費用	\$ 32,821	41,493

2.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅利益或費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 3,740,477	3,659,295	3,667,060
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 549,148	540,488	494,325

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.70 %</u>	<u>16.92 %</u>

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

(十五)資本及其他權益

民國一〇五年三月三十一日、一〇四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1,050,000千元，每股面額10元，實際發行皆為934,779千元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,277,768	2,277,768	2,277,768
採權益法認列子公司、關聯企業及合資	94,157	83,033	79,842
企業股權淨值之變動數			
員工認股權	<u>4,706</u>	<u>4,706</u>	<u>4,706</u>
	<u>\$ 2,376,631</u>	<u>2,365,507</u>	<u>2,362,316</u>

依公司法規定，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。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1)員工紅利為不低於百分之三，而員工紅利之分派對象得包括本公司員工及合併公司員工；
- (2)董事及監察人酬勞為不高於百分之三；
- (3)其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

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

A.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，直至與資本總額相等為止。公司法規定，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。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.特別盈餘公積

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。

C.盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為10,750千元及1,120千元，係以本公司依過去員工紅利分派成數及金額為參考依據，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月十八日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十六日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 4.50	<u>420,651</u>	5.50	<u>514,128</u>

本公司民國一〇四年度之盈餘分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	備供出售金融 商品未實現 (損)益
民國105年1月1日	\$ 388,752	4,809
外幣換算差異：		
本公司	(110,868)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	(380)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 277,884</u>	<u>4,429</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構財務報表	
	換算之兌換差額	備供出售投資
民國104年1月1日	\$ 414,656	3,586
外幣換算差異：		
本公司	(77,619)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	(194)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 337,037</u>	<u>3,392</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>81,182</u>	<u>185,731</u>
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478
具稀釋作用之潛在普通股		
員工紅利	504	317
	<u>93,982</u>	<u>93,795</u>
基本每股盈餘	\$ <u>0.87</u>	<u>1.99</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.86</u>	<u>1.98</u>

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息收入	\$ 9,219	24,498
樣品收入	6,469	24,512
開模收入	17,529	2,698
其他	28,936	11,770
	<u>\$ 62,153</u>	<u>63,478</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
外幣兌換損失	\$ (29,081)	(341)
壞帳迴轉利益	-	495
處分不動產、廠房及設備損失	(38)	(1,733)
其他	(8,911)	(3,476)
合計	<u>\$ (38,030)</u>	<u>(5,055)</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>472</u>	<u>3,383</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為12,500千元，董事及監察人酬勞提列金額為1,120千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為43,000千元及4,480千元，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為一〇五年度之損益。

(十九)金融工具及公允價值資訊

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為5,452,639千元、6,160,372千元及6,578,547千元。

(2)信用風險集中風險

合併公司之客戶集中在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，必要時則調整雙方交易條件。合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，單一客戶應收帳款餘額超過應收帳款總額5%者，分別為六家、五家及五家不同之客戶，合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額總在管理當局預期之內。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)減損損失

報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 2,792,733	415	3,290,734	662	2,718,479	-
逾期1~30天	181,645	-	171,843	-	241,083	-
逾期31~120天	47,274	1,608	28,328	1,117	41,794	1,710
逾期121~180天	5,993	2,113	10,115	2,388	7,686	694
逾期181~270天	6,170	2,893	2,094	1,042	662	319
逾期超過271天	4,289	3,802	3,429	2,341	4,376	3,849
	<u>\$ 3,038,104</u>	<u>10,831</u>	<u>3,506,543</u>	<u>7,550</u>	<u>3,014,080</u>	<u>6,572</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 7,550	7,112
本期提列(迴轉)	3,455	(495)
外幣換算損益	(174)	(45)
期末餘額	<u>\$ 10,831</u>	<u>6,572</u>

應收款項之備抵呆帳係基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 62,191	63,311	63,311	-	-	-	-
應付票據	8,424	8,424	8,424	-	-	-	-
應付帳款	1,104,791	1,104,791	1,104,791	-	-	-	-
其他應付款	538,688	538,688	538,688	-	-	-	-
	<u>\$ 1,714,094</u>	<u>1,715,214</u>	<u>1,715,214</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 415,787	417,672	287,146	130,526	-	-	-
應付票據	10,112	10,112	10,112	-	-	-	-
應付帳款	1,351,611	1,351,611	1,351,611	-	-	-	-
其他應付款	604,713	604,713	604,713	-	-	-	-
	<u>\$ 2,382,223</u>	<u>2,384,108</u>	<u>2,253,582</u>	<u>130,526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 872,977	880,421	412,290	468,131	-	-	-
應付票據	8,546	8,546	8,546	-	-	-	-
應付帳款	1,170,355	1,170,355	1,170,355	-	-	-	-
其他應付款	548,571	548,571	548,571	-	-	-	-
	<u>\$ 2,600,449</u>	<u>2,607,893</u>	<u>2,139,762</u>	<u>468,131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險－匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	105.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 125,554	32.1850	4,040,941
人民幣	25,197	4.9813	125,537
港幣	2,475	4.1500	10,270
日幣	9,446	0.2863	2,705
歐元	57	36.5100	2,082
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 15,688	32.1850	504,907
港幣	1,353	4.1500	5,616
日幣	35,700	0.2863	10,221

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

				<u>104.12.31</u>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		\$	136,271	32.8850		4,481,270
人民幣			25,427	5.0642		128,772
港幣			2,116	4.2420		8,977
日幣			23,580	0.2731		6,440
歐元			49	35.9500		1,747
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		\$	33,832	32.8850		1,112,579
人民幣			6	5.0642		31
港幣			1,540	4.2420		6,534
日幣			41,500	0.2731		11,334
				<u>104.3.31</u>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		\$	126,602	31.3000		3,962,638
人民幣			4,405	5.0959		22,444
港幣			2,153	4.0360		8,688
日幣			49,160	0.2600		12,782
歐元			35	33.6500		1,192
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		\$	42,732	31.3000		1,337,499
人民幣			2	5.0959		10
港幣			1,818	4.0360		7,339
日幣			124	0.2600		32

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為29,081千元及341千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他金融資產—流動、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、港幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少30,385千元及22,101千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 市場風險—利率變動

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之銀行存款及短期借款，故利率變動將使銀行存款及短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

下列敏感度分析係依金融工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為2,416,553千元、2,652,943千元及3,562,939千元，金融負債分別為62,191千元、415,787千元及872,977千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加或減少4,885千元及5,582千元。

5. 市場風險—公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為非衍生短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值，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約當現金、應收應付票據、應收應付帳款、其他應收應付款、存出保證金及短期借款。

除上述金融工具外，財務報導日合併公司餘金融工具及投資性不動產之公允價值及帳面價值資訊如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以公允價值衡量者：						
金融資產：						
備供出售金融資產—流動	\$ 9,827	9,827	10,207	10,207	8,789	8,789
以成本衡量之金融工具—非流動	56,204	56,204	56,204	56,204	54,442	54,442
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	244,067	246,816	244,209	246,816	-	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)決定公允價值所採用之評價技術假設

- A.金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- B.以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以成本衡量。
- C.衍生性金融商品之公允價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
- D.投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析金融工具及投資性不動產之公允價值層級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.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。
- C.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)。

	第一級	第二級	第三級	合計
105年3月31日				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>9,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,827</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>246,816</u>	<u>246,816</u>
104年12月31日				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>10,207</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,207</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>246,816</u>	<u>246,816</u>
104年3月31日				
備供出售金融資產	\$ <u>8,789</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,789</u>

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租金支出

合併公司之主要管理階層	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
	\$ <u>15</u>	<u>15</u>

合併公司向主要管理階層租用倉庫並參考鄰近地區倉庫租金行情(每年)簽訂一年期租賃合約，合約總價值為60千元。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日均無未清償餘額。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 6,897	5,271
退職後福利	<u>195</u>	<u>134</u>
	\$ <u>7,092</u>	<u>5,405</u>

八、質押之資產

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備提供金融機構融資擔保之借款合同已到期不再續約，並已取得銀行之清償證明，惟尚未辦理質押註記塗銷手續，有關土地之帳面價值皆為28,250千元，房屋建築之帳面金額分別為18,409千元、18,600千元及19,176千元。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

因銀行借款、融資額度及衍生性金融商品交易等合約而開立保證票據：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
保證票據	\$ <u>1,574,712</u>	<u>1,543,655</u>	<u>1,828,900</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年1月至3月			104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	239,437	150,739	390,176	197,719	150,609	348,328
勞健保費用	65,558	22,041	87,599	46,640	28,189	74,829
退休金費用	102	2,107	2,209	134	2,208	2,342
其他員工福利費用	19,906	22,434	42,340	12,705	15,989	28,694
折舊費用	61,489	27,599	89,088	42,119	29,862	71,981
攤銷費用	200	1,320	1,520	187	2,451	2,638

(二)營運之季節性：

本公司之經營受下游電腦產業影響而有季節性波動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至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：無。
2. 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	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	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)										
0	本公司	瑞仕企業有限公司	3	1,604,199	33,157	33,157	-	-	0.41 %	4,010,497	是	否	否
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	1,604,199	468,000	468,000	-	-	5.83 %	4,010,497	"	"	是
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	1,604,199	150,000	150,000	-	-	1.87 %	4,010,497	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司與嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	1,604,199	220,000	220,000	62,600	-	2.74 %	4,010,497	"	"	"

註：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。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：新台幣千元

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	持股比例	公允價值	
嘉祐投資股份有限公司	浩鑫	無	備供出售金融資產	168,000	1,613	0.05 %	1,613	
"	榮昌科技	"	"	142,585	8,214	0.67 %	8,214	
"	台灣超微光學股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產	1,368,800	25,534	7.37 %	25,534	
"	嘉德晶光電股份有限公司	"	"	5,199,898	28,908	17.33 %	28,908	
"	誠盟科技股份有限公司	"	"	600,000	1,762	18.37 %	1,762	

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：

單位：新台幣千元

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	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
欣城發展有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	241,365	89.33 %	月結90天	-	無顯著差異	323,051	87.71 %	
"	得意精密電子(蘇州)有限公司	最終母公司為同一母公司	進貨淨額	269,453	100.00 %	"	-	"	(366,190)	99.24 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	1,083,205	78.64 %	"	-	"	1,534,087	70.98 %	
"	番禺得意精密電子工業有限公司	最終母公司為同一母公司	進貨淨額	1,320,561	96.68 %	"	-	"	(685,435)	32.31 %	
番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	"	進貨淨額	341,304	35.00 %	"	-	"	(246,819)	33.57 %	

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：

單位：新台幣千元

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	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		
欣城發展有限公司	本公司	子公司	323,051	2.72	-	-	93,129	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,534,087	2.54	-	-	390,933	-
"	番禺得意精密電子工業有限公司	最終母公司為同一母公司	246,819	4.66	-	-	12,195	-
"	宗睿科技(深圳)有限公司	"	124,348	2.70	-	-	24,552	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	"	366,190	2.69	-	-	104,356	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	母公司	995,194	-	-	-	-	-
番禺得意精密電子工業有限公司	"	最終母公司為同一母公司	685,435	6.53	-	-	386,220	-

9. 從事衍生工具交易：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日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	105年度交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	鴻奇機器人股份有限公司	1	銷貨淨額	84	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	應收帳款	2,657	"	0.03 %
0	"	嘉基科技股份有限公司	1	應收帳款	236	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	201	"	0.01 %
0	"	"	1	應付帳款	733	"	0.01 %
0	"	"	1	進貨淨額	598	"	0.03 %
0	"	"	1	其他應收款	12,824	"	0.13 %
0	"	"	1	管理費用	262	"	0.01 %
0	"	"	1	其他應付款	3,404	"	0.02 %
0	"	嘉祐投資股份有限公司	1	其他收入	17	"	- %
0	"	LOTES USA, INC.	1	管理費用	5,947	"	0.32 %
0	"	"	1	其他應收款	299	"	- %
0	"	"	1	其他應付款	5,923	"	0.06 %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	323,051	"	3.19 %
0	"	"	1	進貨淨額	241,365	"	12.99 %
0	"	"	1	其他應付款	37	"	- %
0	"	"	1	推銷費用	28	"	- %
0	"	"	1	其他應收款	322	"	- %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	10,543	"	0.10 %
0	"	"	1	應付帳款	1,534,087	"	15.16 %
0	"	"	1	進貨淨額	1,083,205	"	58.06 %
0	"	"	1	銷貨淨額	8,698	"	0.47 %
0	"	"	1	其他應付款	27,438	"	0.27 %
0	"	"	1	其他應收款	1,450	"	0.01 %
1	"	"	3	應收帳款	685,435	"	6.90 %
1	"	"	3	應付帳款	246,819	"	2.44 %
1	"	"	3	進貨淨額	341,304	"	18.29 %
1	"	"	3	其他應收款	19,278	"	0.19 %
1	"	"	3	銷貨淨額	1,320,561	"	70.78 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	9,724	"	0.52 %
1	"	"	3	應收帳款	18,892	"	0.19 %
1	"	"	3	其他應收款	2,893	"	0.03 %
1	"	衡南得意精密電子有限公司	3	進貨淨額	68,632	"	3.68 %
1	"	"	3	應付帳款	13,462	"	0.13 %
1	"	"	3	預付款項	50,199	"	0.50 %
1	"	"	3	其他應收款	8,409	"	0.08 %
1	"	"	3	銷貨收入	54	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	618	"	0.01 %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	724	"	0.04 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	"	3	應收帳款	981	"	0.01 %
1	"	"	3	其他收入	57	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	40	"	- %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	應付帳款	5,596	"	0.06 %
1	"	"	3	應收帳款	5	"	- %
1	"	"	3	其他應付款	782	"	0.01 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	105年度交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	番禺得意精密電子工業有限公司	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨淨額	4	與一般交易相同	- %
1	"	"	3	進貨淨額	1,109	"	0.06 %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	772	"	0.04 %
1	"	"	3	應收帳款	2,097	"	0.02 %
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	3	銷貨淨額	269,453	"	14.44 %
2	"	"	3	應收帳款	366,190	"	3.62 %
2	"	"	3	應付帳款	1,110	"	0.01 %
2	"	"	3	其他應付款	322	"	- %
2	"	"	3	進貨淨額	928	"	0.05 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	6,304	"	0.34 %
2	"	"	3	進貨淨額	581	"	0.03 %
2	"	"	3	應收帳款	10,010	"	0.10 %
2	"	"	3	應付帳款	1,230	"	0.01 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	2,876	"	0.15 %
2	"	"	3	其他應收款	1,704	"	0.02 %
2	"	"	3	應收帳款	5,576	"	0.06 %
2	"	"	3	其他收入	965	"	0.05 %
2	"	衡南得意精密電子有限公司	3	研發費用	188	"	0.01 %
2	"	"	3	應付帳款	216	"	- %
2	"	嘉基科技股份有限公司	3	進貨淨額	7,817	"	0.42 %
2	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	應付帳款	153	"	- %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	27,444	"	1.47 %
3	"	"	3	應付帳款	43,424	"	0.43 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	75,573	"	4.05 %
3	"	"	3	應收帳款	124,348	"	1.23 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	995,194	"	9.83 %
3	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	銷貨淨額	6,147	"	0.33 %
3	"	"	3	應收帳款	17,695	"	0.17 %
3	"	衡南得意精密電子有限公司	3	銷貨淨額	9,023	"	0.48 %
3	"	"	3	應收帳款	13,207	"	0.13 %
3	"	"	3	進貨淨額	43,977	"	2.36 %
3	"	"	3	應付帳款	18,472	"	0.18 %
3	"	"	3	代付款	3,099	"	0.03 %
4	衡南得意精密電子有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	租金支出	794	"	0.04 %
4	"	"	3	其他應收款	228	"	- %
4	"	"	3	其他應付款	780	"	0.01 %
4	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	90	"	- %
4	"	"	3	進貨淨額	23	"	- %
4	"	"	3	購買固定資產	48	"	- %
4	"	"	3	應付帳款	27	"	- %
4	"	"	3	其他應付款	56	"	- %
4	"	"	3	應收帳款	45	"	- %
5	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限公司	3	銷貨淨額	12	"	- %
5	"	"	3	進貨淨額	30,888	"	1.66 %
5	"	"	3	應付帳款	47,693	"	0.47 %
5	"	"	3	預收貨款	770	"	0.01 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	105年度交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
5	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	60,635	與一般交易相同	3.25 %
5	"	"	3	應收帳款	31,906	"	0.32 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	60,736	"	3.26 %
6	"	"	3	應付帳款	31,719	"	0.31 %

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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(註1)		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Lotes Investment Ltd.	Samoa	從事控股及轉投資事務	838,419	856,654	26,050,000	100.00%	2,774,771	41,052	33,795	註2
"	嘉望投資有限公司	"	"	12,915	13,196	401,281	100.00%	1,491,973	13,882	12,999	"
"	冠思發展有限公司	"	"	644,229	658,240	20,016,426	100.00%	1,572,697	39,530	34,645	"
"	扎西投資有限公司	Anguilla, British West	"	16,093	16,443	500,000	100.00%	52,755	3,504	3,504	"
"	嘉祐投資(股)公司	基隆市安樂區武訓街15號4樓	一般投資業	435,000	435,000	43,500,000	100.00%	223,872	(10,705)	(10,705)	"
"	Lotes USA, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	80,463	82,213	2,500,000	100.00%	78,642	4,490	4,490	"
Lotes Investment Ltd.	嘉弘國際投資有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	838,419	856,654	26,050,000	100.00%	2,800,463	41,052	41,052	"
嘉望投資有限公司	欣威發展有限公司	Samoa	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	3,219	3,289	100,000	100.00%	(870)	(8)	(8)	"
"	瑞佳企業有限公司	Unit 51 51F Tower 1 Silvercord Canton RD Tsimshatsui	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	3,260	3,331	101,281	100.00%	497,614	13,890	13,890	"
冠思發展有限公司	捷諾有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	644,239	658,251	20,016,756	100.00%	1,589,863	39,530	39,530	"
扎西投資有限公司	江典投資有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	16,093	16,443	500,000	100.00%	52,755	3,504	3,504	"
嘉祐投資(股)公司	鴻奇機器人股份有限公司	新北市	從事電器及視聽電子產品製造業	49,600	49,600	4,960,000	92.28%	(6,065)	(2,589)	(2,389)	"
"	嘉基科技股份有限公司	新北市	從事電子零組件、其他電機及電子機械器材製造業	227,555	248,255	22,755,500	65.53%	102,323	(12,729)	(8,406)	"

嘉澤端子工業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(註1)		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
嘉基科技股份有限公司	Pure Fortune Limited	Samoa	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之连接器之銷售	3,959	4,045	123,000	100.00%	336	(208)	897	註2
	機隆有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	159,316	162,781	4,950,000	100.00%	75,265	(5,372)	(5,372)	
機隆有限公司	日輝有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	159,316	162,781	4,950,000	100.00%	75,265	(5,372)	(5,372)	

註1：原始投資金額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：本期認列之投資損益已調整合併公司間交易之未實現損益。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
喬尚得意精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之连接器之製造	859,340	(二)	820,718	-	-	820,718	41,052	100.00%	33,795	2,774,750	-
得志精密電子(蘇州)有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之连接器之製造	643,353	(二)	643,353	-	-	643,353	39,530	100.00%	34,645	1,572,636	-
宗喀科技(深圳)有限公司	從事電子產品研製、塑膠原料及其製品等及進出口業務	16,093	(二)	16,093	-	-	16,093	3,504	100.00%	3,504	52,755	-
衡南得志精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之连接器之製造	139,476	(三)	-	-	-	-	451	100.00%	881	155,710	-
衡南得志精密電子工業有限公司	設計、生產、加工各式電子接插件、各種無線接收發送設備組件及無線線、五金零件、模具機器及配套塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	67,248	(三)	-	-	-	-	(101)	100.00%	(154)	72,359	-
嘉基電子科技(蘇州)有限公司	開發、生產光通信測量儀表、速度10GB/S及以上的光收發器並提供上述產品的技術服務	159,316	(二)	159,316	-	-	159,316	(5,372)	65.53%	(2,796)	76,370	-
深圳得志自動化工業有限公司	工業機械手、自動化設備及其零配件之生產	124,533	(三)	-	-	-	-	(8,503)	100.00%	(8,503)	54,491	-

註1：投資方式區分為下列六種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。
- (六)不適用。

註2：本期認列之投資損益已調整合併公司間交易之未實現損益。

註3：實收資本及匯出累積投資金額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1、2)	經濟部投審會核准投資金額(註1、2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
嘉澤端子工業股份有限公司	1,480,164千元	1,643,844千元	4,812,596千元

註1：係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：不含嘉基科技股份有限公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額159,316千元及經經濟部投審會核准投資金額159,316千元。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五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(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司主要業務為各種五金零件、工具零件之買賣、各種端子及其成品接頭之製造加工及買賣、前項有關項目之進出口貿易業務及代理前項有關國內外廠商產品之投標報價及經銷業務。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司主要決策係以生產地區別報表做為績效考核及資源分配之依據，經分析該二地區符合彙總為單一營運部門報表之條件，故合併公司整體為單一營運部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。

(三) 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
A產品	\$ 277,749	321,035
B產品	229,010	223,287
C產品	156,706	173,908
D產品	138,551	126,174
E產品	135,984	153,491
F產品	135,272	136,523
G產品	98,159	98,849
其他	694,200	617,871
合計	<u>\$ 1,865,631</u>	<u>1,851,138</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	105年1月至3月	104年1月至3月
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 55,951	55,159
中國大陸	1,576,260	1,523,290
其他國家	233,420	272,689
合 計	<u>\$ 1,865,631</u>	<u>1,851,138</u>

地 區 別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
非流動資產：			
臺 灣	\$ 348,502	349,994	299,172
中國大陸	<u>2,750,552</u>	<u>2,750,810</u>	<u>2,387,374</u>
	<u>\$ 3,099,054</u>	<u>3,100,804</u>	<u>2,686,546</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、及退職福利之資產。