

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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~29
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37~38
(十四)部門資訊	38~39



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師核閱報告

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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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。

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



邱若瑋



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國一〇四年五月十一日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日合併資產負債表  
 嘉澤電子工業股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表

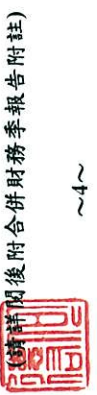
民國一〇四年三月三十一日及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
現金及約當現金(附註六(一)及(十七))	1,671,441	15	1,395,851	13	1,950,532	19
備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	8,789	-	8,984	-	16,966	-
應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	7,935	-	9,645	-	4,830	-
應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	2,819,788	26	3,014,937	29	2,993,924	30
其他應收款(附註六(三)及(十七))	187,720	2	198,302	2	65,099	1
本期所得稅資產(附註六(四))	118	-	829	-	1,753	-
存貨淨額(附註六(四))	1,193,112	11	1,192,220	11	1,332,315	13
預付款項	106,259	1	86,471	1	137,004	1
其他金融資產-流動(附註六(八)及(八))	1,894,194	17	1,725,851	16	1,094,997	11
其他流動資產	29,053	-	37,026	-	80,871	2
	<u>7,918,409</u>	<u>72</u>	<u>7,670,116</u>	<u>72</u>	<u>7,678,291</u>	<u>77</u>
<b>非流動資產：</b>						
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十七))	54,442	1	54,442	1	25,534	-
採用權益法之投資(附註六(五))	2,606	-	3,065	-	33,825	-
不動產、廠房及設備(附註六(六)及(八))	2,297,284	21	2,271,665	22	1,915,985	19
無形資產(附註六(七))	8,694	-	11,414	-	14,682	-
遞延所得稅資產(附註六(十三))	110,635	1	110,992	1	75,964	1
其他非流動資產	460,286	5	378,412	4	317,351	3
	<u>2,933,947</u>	<u>28</u>	<u>2,829,990</u>	<u>28</u>	<u>2,383,341</u>	<u>23</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 10,852,356</u>	<u>100</u>	<u>10,500,106</u>	<u>100</u>	<u>10,061,632</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
短期借款(附註六(九)、(十七)、(八)及(九))	2100	-	2120	-	2100	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十七))	8,546	-	13,578	-	10,418	-
應付票據(附註六(十七))	1,170,355	11	1,212,585	12	1,319,409	13
其他應付款(附註六(十二)及(十七))	548,571	5	574,857	5	534,700	5
本期所得稅負債(附註六(十三))	161,376	1	132,144	1	161,318	2
負債準備-流動(附註六(十))	46,872	-	36,936	-	33,155	-
其他流動負債	20,829	-	17,556	-	34,511	1
	<u>2,829,526</u>	<u>25</u>	<u>2,579,020</u>	<u>24</u>	<u>2,848,988</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債：</b>						
負債準備-非流動(附註六(十)及(十二))	79,125	1	78,767	1	79,403	1
遞延所得稅負債(附註六(十三))	1,369	-	4,606	-	6,826	-
其他非流動負債	1,201	-	1,234	-	1,414	-
	<u>81,695</u>	<u>1</u>	<u>84,607</u>	<u>1</u>	<u>87,643</u>	<u>1</u>
	<u>2,911,221</u>	<u>26</u>	<u>2,663,627</u>	<u>25</u>	<u>2,936,631</u>	<u>30</u>
<b>負債總計</b>	<u>934,779</u>	<u>9</u>	<u>934,779</u>	<u>9</u>	<u>934,779</u>	<u>9</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>						
股本(附註六(十四))	2,362,316	22	2,362,316	22	2,355,271	23
資本公積(附註六(十四))	4,246,096	39	4,060,365	39	3,599,271	36
保留盈餘(附註六(十三)及(十四))	340,429	3	418,242	4	185,618	2
其他權益(附註六(十四))	7,883,620	73	7,775,702	74	7,074,939	70
歸屬母公司業主之權益合計	57,515	1	60,777	1	50,062	-
非控制權益	7,941,135	74	7,836,479	75	7,125,001	70
<b>權益總計</b>	<u>10,852,356</u>	<u>100</u>	<u>10,500,106</u>	<u>100</u>	<u>10,061,632</u>	<u>100</u>



會計主管：



經理人： 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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,851,138	100	1,934,001	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十二)及十二)	<u>1,209,398</u>	<u>65</u>	<u>1,215,443</u>	<u>64</u>
營業毛利	641,740	35	718,558	36
營業費用(附註六(七)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	116,872	6	101,186	5
6200 管理費用	170,124	9	151,057	8
6300 研究發展費用	<u>184,919</u>	<u>10</u>	<u>162,810</u>	<u>8</u>
6300 營業費用合計	<u>471,915</u>	<u>25</u>	<u>415,053</u>	<u>21</u>
營業淨利	<u>169,825</u>	<u>10</u>	<u>303,505</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入	63,478	3	49,247	3
7020 其他利益及損失	(5,055)	-	13,365	1
7050 財務成本	(3,383)	-	(5,763)	-
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))	<u>(459)</u>	<u>-</u>	<u>(3,334)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>54,581</u>	<u>3</u>	<u>53,515</u>	<u>4</u>
繼續營業部門稅前淨利	224,406	13	357,020	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>41,493</u>	<u>2</u>	<u>69,558</u>	<u>4</u>
本期淨利(淨損)	<u>182,913</u>	<u>11</u>	<u>287,462</u>	<u>15</u>
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(十四))	(78,063)	(4)	66,881	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十四))	<u>(194)</u>	<u>-</u>	<u>3,487</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(78,257)</u>	<u>(4)</u>	<u>70,368</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(78,257)</u>	<u>(4)</u>	<u>70,368</u>	<u>3</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 104,656</u>	<u>7</u>	<u>357,830</u>	<u>18</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 185,731	11	288,450	15
8620 非控制權益	<u>(2,818)</u>	<u>-</u>	<u>(988)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 182,913</u>	<u>11</u>	<u>287,462</u>	<u>15</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 107,918	7	358,818	18
8720 非控制權益	<u>(3,262)</u>	<u>-</u>	<u>(988)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 104,656</u>	<u>7</u>	<u>357,830</u>	<u>18</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ 1.99</u>		<u>3.09</u>	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ 1.98</u>		<u>3.08</u>	

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 224,406	357,020
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	71,981	66,603
攤銷費用	2,638	2,394
呆帳費用迴轉數	(495)	(152)
利息費用	3,383	5,763
利息收入	(24,498)	(26,785)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	459	3,334
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,733	420
存貨跌價、呆滯及報廢損失	14,583	6,481
備供出售金融資產處分損失	-	78
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>69,784</u>	<u>58,136</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／負債淨變動	-	11,967
應收票據減少	1,710	1,325
應收帳款減少	195,644	278,597
其他應收款減少(增加)	10,612	(1,593)
存貨增加	(15,475)	(182,609)
預付款項增加	(19,788)	(46,535)
其他流動資產減少(增加)	7,975	(22,012)
其他金融資產(增加)減少	<u>(168,343)</u>	<u>842,046</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>12,335</u>	<u>881,186</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(5,032)	(1,655)
應付帳款減少	(42,230)	(53,653)
其他應付款項減少	(18,720)	(10,757)
負債準備增加	10,294	3,398
其他流動負債增加	3,273	26,321
其他非流動負債(減少)增加	<u>(33)</u>	<u>114</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(52,448)</u>	<u>(36,232)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(40,113)</u>	<u>844,954</u>
調整項目合計	<u>29,671</u>	<u>903,090</u>
營運產生之現金流入	254,077	1,260,110
收取之利息	24,468	26,725
支付之利息	(3,291)	(16,051)
支付之所得稅	<u>(22,089)</u>	<u>(50,536)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>253,165</u>	<u>1,220,248</u>

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	49
處份不動產、廠房及設備	512	16,103
取得不動產、廠房及設備	(87,889)	(80,061)
其他非流動資產(增加)減少	(93,830)	6,129
無形資產增加	82	(1,237)
投資活動之淨現金流出	(181,125)	(59,017)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	281,613	(303,584)
非控制權益變動	-	2,213
採權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	2,539
籌資活動之淨現金流入(出)	281,613	(298,832)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(78,063)	81,767
本期現金及約當現金增加數	275,590	944,166
期初現金及約當現金餘額	1,395,851	1,006,366
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,671,441	1,950,532

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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一〇四年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

## 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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響證明如下：

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

### 2. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬，合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

## (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

## 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39號之修正「衍生工具之約務更替及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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形詳附註三(一)。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

##### 2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
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 %
"	金章有限公司	"	-	-	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 %

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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
本公司	Lotes Connect, 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 %	- %
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 %
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 %
金章有限公司	錦邦投資有限公司	Samoa	- %	- %	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(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	深圳市寶安區67區隆昌路大仟工業區1棟403B	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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	73.46 %	73.46 %	78.86 %
嘉基科技股份有限公司	Pure Fortune Limited	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉基科技股份有限公司	機隆有限公司	Samoa	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 %

民國一〇三年第一季廣州得志精密電子工業有限公司清算消滅。

民國一〇三年第二季金章有限公司及錦邦投資有限公司清算消滅。

3.未列入合併財務季報告之子公司:無。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
零用金	\$ 2,531	2,912	4,447
活期存款及支票存款	1,046,881	760,366	1,254,877
定期存款	622,029	632,573	691,208
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>1,671,441</u>	<u>1,395,851</u>	<u>1,950,532</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(十七)。

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)

(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)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債－流動

<u>金融負債</u>	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
衍生性金融商品			
遠期外匯合約	\$ <u>        -</u>	<u>        -</u>	<u>        604</u>

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之淨利益為4,517千元。

(2)備供出售金融資產

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>    8,789</u>	<u>    8,984</u>	<u>   16,966</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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益分別為損失194千元及利益3,409千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失分別為0千元及78千元。

(3)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
非公開發行公司股票	\$ <u>   54,442</u>	<u>   54,442</u>	<u>   25,534</u>

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之貨幣及利率暴險。

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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。

2.衍生工具資訊

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，民國一〇三年三月三十一日，合併公司因未適用避險會計而列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>103.3.31</u>		
<u>金融負債</u>	<u>合約本金(元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約	USD <u>   5,500,000</u>	美元兌人民幣	103.04.10~103.06.20

截至民國一〇三年三月三十一日因從事衍生性金融商品交易及短期借款所存出之受限制銀行存款為121,880千元，帳列其他金融資產-流動項下。

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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
應收票據	\$ 7,935	9,645	4,830
應收帳款	2,825,816	3,021,498	2,996,464
其他應收款	188,264	198,853	65,627
減：備抵呆帳	<u>(6,572)</u>	<u>(7,112)</u>	<u>(3,068)</u>
	<u>\$ 3,015,443</u>	<u>3,222,884</u>	<u>3,063,853</u>

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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(十七)1.(3)減損損失說明。

(四)存 貨

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
商品	\$ 332,457	333,146	380,135
製成品	345,932	374,311	420,744
在製品	310,126	270,228	320,887
原料	197,644	207,918	204,030
在途存貨	<u>6,953</u>	<u>6,617</u>	<u>6,519</u>
	<u>\$ 1,193,112</u>	<u>1,192,220</u>	<u>1,332,315</u>

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日備抵存貨跌價損失104,612千元、97,205千元及61,872千元。

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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 1,236,418	1,313,977
存貨跌價、呆滯及報廢損失(迴轉利益)	14,583	(12,947)
出售下腳及廢料收入	<u>(41,603)</u>	<u>(85,587)</u>
合計	<u>\$ 1,209,398</u>	<u>1,215,443</u>

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 2,606</u>	<u>3,065</u>	<u>33,825</u>

1.關聯企業

合併公司所享有關聯企業損失之份額彙總如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
合併公司所享有關聯企業本期損失之份額	<u>\$ 459</u>	<u>3,334</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)

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<b>104.3.31</b>	<b>103.12.31</b>	<b>103.3.31</b>
總資產	\$ 13,493	18,095	176,938
總負債	\$ 5,188	7,749	24,556
	<b>104年1月至3月</b>	<b>103年1月至3月</b>	
收入	\$ 4,819	9,757	
本期淨損	\$ (41)	(6,755)	

### 2.擔保

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (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：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：					
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	\$ 249,650	617,844	1,922,391	940,821	3,730,706
民國103年1月1日餘額	\$ 28,250	571,599	1,701,192	693,882	2,994,923
增添	-	-	27,342	12,001	39,343
預付設備款轉入	-	-	3,800	385	4,185
處分	-	-	(6,158)	(16,045)	(22,203)
匯率變動之影響	-	6,992	24,931	8,795	40,718
民國103年3月31日餘額	\$ 28,250	578,591	1,751,107	699,018	3,056,966
折舊及減損損失：					
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	\$ -	153,430	863,429	416,563	1,433,422
民國103年1月1日餘額	\$ -	112,835	625,573	326,826	1,065,234
本年度折舊	-	7,030	42,576	16,997	66,603
處分	-	-	(2,917)	(2,763)	(5,680)
匯率變動之影響	-	1,322	9,414	4,088	14,824
民國103年3月31日餘額	\$ -	121,187	674,646	345,148	1,140,981

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)

帳面價值：	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>總計</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>
民國103年1月1日	\$ <u>28,250</u>	<u>458,764</u>	<u>1,075,619</u>	<u>367,056</u>	<u>1,929,689</u>
民國103年3月31日	\$ <u>28,250</u>	<u>457,404</u>	<u>1,076,461</u>	<u>353,870</u>	<u>1,915,985</u>

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。

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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。

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

成本：	<u>電腦軟體</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 39,495
匯率變動影響數	(199)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>39,296</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 33,291
單獨取得	1,090
匯率變動影響數	147
民國103年3月31日餘額	\$ <u>34,528</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 28,081
本期攤銷	2,638
匯率變動影響數	(117)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>30,602</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 17,390
本期攤銷	2,394
匯率變動影響數	62
民國103年3月31日餘額	\$ <u>19,846</u>
帳面價值：	
民國104年1月1日	\$ <u>11,414</u>
民國104年3月31日餘額	\$ <u>8,694</u>
民國103年1月1日	\$ <u>15,901</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>14,682</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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業成本	\$ <u>187</u>	<u>325</u>
營業費用	\$ <u>2,451</u>	<u>2,069</u>

(八)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
連結式存款	\$ 1,802,472	1,632,791	973,117
定期存款	91,722	93,060	-
受限制銀行存款	-	-	121,880
	\$ <u>1,894,194</u>	<u>1,725,851</u>	<u>1,094,997</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。

截至民國一〇三年三月三十一日，合併公司以銀行存款抵押於金融機構作為衍生性金融商品交易及短期借款之擔保為121,880千元，請詳附註八。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

104.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR三月期加計1.27%	104
		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>
103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR三月期加計1.27%	104
		LIBOR二月期加計2.5%	
		LIBOR一月期加計1.51%	
		LIBOR三月期加計1.147%	
		3.1241%	
合 計			\$ <u>591,364</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)

103.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－擔保借款	人民幣	4.24%	103	\$ 121,421
銀行借款－信用借款	美金	SIBOR一月期加計1.25%	103	633,452
		SIBOR三月期加計1.25%		
合 計				<u>\$ 754,873</u>

有關合併公司利率及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。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)負債準備

	銷貨折讓	員工福利	法律	合計
民國104年1月1日餘額	\$ 36,936	57,267	21,500	115,703
當期增加之負債準備	11,163	358	-	11,521
當期減少之負債準備	(1,227)	-	-	(1,227)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 46,872</u>	<u>57,625</u>	<u>21,500</u>	<u>125,997</u>
流 動	\$ 46,872	-	-	46,872
非流動	-	57,625	21,500	79,125
	<u>\$ 46,872</u>	<u>57,625</u>	<u>21,500</u>	<u>125,997</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 30,363	57,297	21,500	109,160
當期新增之負債準備	6,601	606	-	7,207
當期減少之負債準備	(3,809)	-	-	(3,809)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 33,155</u>	<u>57,903</u>	<u>21,500</u>	<u>112,558</u>
流 動	\$ 33,155	-	-	33,155
非流動	-	57,903	21,500	79,403
	<u>\$ 33,155</u>	<u>57,903</u>	<u>21,500</u>	<u>112,558</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。

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

## 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)

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。基於合併公司法律顧問之建議，管理當局估計最可能之結果為合併公司需支付21,500千元以清償此義務，其中包括預期之訴訟成本已估列入帳。

### (十一)營業租賃

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
一年內	\$ 2,828	2,110	2,352
一年至五年	115	287	1,436
合計	<u>\$ 2,943</u>	<u>2,397</u>	<u>3,788</u>

合併公司之母公司及子公司嘉基科技股份有限公司及鴻奇機器人股份有限公司以營業租賃承租辦公室和倉庫，租賃期間通常為一至兩年。

民國一〇四年及一〇三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1,036千元及1,012千元。

### (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一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日認列為損益之費用均為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。

合併公司民國一〇四年及一〇三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1,764千元及1,565千，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。民國一〇四年及一〇三年一月一日及三月三十一日相關養老保險金費用分別為32,937千元及20,291千元。

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)

(十三)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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 44,936	59,716
遞延所得稅費用		
其他遞延所得稅損失(利益)	(3,443)	9,842
所得稅費用	<u>\$ 41,493</u>	<u>69,558</u>

2.民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及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一〇一年度。

4.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 3,667,060	3,481,329	3,092,770
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 494,325	486,815	493,861

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	17.02 %	18.26 %

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。

(十四)資本及其他權益

民國一〇四年三月三十一日、一〇三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>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,277,768	2,277,768	2,277,768
採權益法認列關聯企業及合資企業股權	79,842	79,842	72,797
淨值之變動數			
員工認股權	4,706	4,706	4,706
	<u>\$ 2,362,316</u>	<u>2,362,316</u>	<u>2,355,271</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)

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；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。

#### 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。

#### 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及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為10,750千元及7,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,120千元及1,020千元，係以本公司依過去員工紅利分派成數及全額為參考依據，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為估計變動，列為實際分配年度之損益。

## 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)

本公司分別於民國一〇四年三月二十日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案及民國一〇三年六月十日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 5.50	<u>514,128</u>	3.50	<u>327,173</u>
員工紅利及董監酬勞：				
現金	\$ -	<u>47,480</u>	-	<u>36,080</u>

民國一〇二年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	102年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	30,000	2,000
董監酬勞	4,080	4,080	-
	<u>\$ 36,080</u>	<u>34,080</u>	<u>2,000</u>

民國一〇二年度員工紅利及董事及監察人實際配發情形與財務報告認列之金額差異係估計變動，列為民國一〇三年度之損益。

民國一〇三年度之員工紅利、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，則列為民國一〇四年度之損益。

### 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>
民國103年1月1日	\$ 109,568	5,682
外幣換算差異：		
本公司	66,881	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	3,487
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 176,449</u>	<u>9,169</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)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>185,731</u>	<u>288,450</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(註)	<u>317</u>	<u>311</u>
	\$ <u>93,795</u>	<u>93,789</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.99</u>	<u>3.09</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.98</u>	<u>3.08</u>

(註)經股東會決議分配員工紅利係依股東會決議前一日之股價計算潛在普通股。當年度估列之員工紅利係依資產負債表日之股價計算潛在普通股。

(十六)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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息收入	\$ 24,498	26,785
模具收入及樣品收入等	<u>38,980</u>	<u>22,462</u>
	\$ <u>63,478</u>	<u>49,247</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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (341)	35,735
處分投資及金融負債(損)益	-	(78)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	-	(12,103)
壞帳迴轉利益(提列)	495	(138)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,733)	(420)
其他	<u>(3,476)</u>	<u>(9,631)</u>
合計	\$ <u>(5,055)</u>	<u>13,365</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>3,383</u>	<u>5,763</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)

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

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。民國一〇四年三月三十一日、一〇三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6,644,309千元、6,408,841千元及6,151,882千元。

(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。合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三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，皆總計共有五家不同之客戶，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。

(3)減損損失

報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 2,718,479	-	2,929,095	427	2,745,899	108
逾期1~30天	241,083	-	197,559	-	274,088	46
逾期31~120天	41,794	1,710	88,273	3,362	36,977	37
逾期121~180天	7,686	694	851	255	1,638	106
逾期181~270天	662	319	1,665	190	782	64
逾期超過271天	4,376	3,849	2,908	2,878	2,707	2,707
	<u>\$ 3,014,080</u>	<u>6,572</u>	<u>3,220,351</u>	<u>7,112</u>	<u>3,062,091</u>	<u>3,068</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
期初餘額	\$ 7,112	3,213
本期迴轉	(495)	(152)
外幣換算損益	(45)	7
期末餘額	<u>\$ 6,572</u>	<u>3,068</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。

## 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. 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
<b>104年3月31日</b>							
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>
<b>103年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 591,364	595,639	256,146	339,493	-	-	-
應付票據	13,578	13,578	13,578	-	-	-	-
應付帳款	1,212,585	1,212,585	1,212,585	-	-	-	-
其他應付款	574,857	574,857	574,857	-	-	-	-
	<u>\$ 2,392,384</u>	<u>2,396,659</u>	<u>2,057,166</u>	<u>339,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>103年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 754,873	783,752	637,305	146,447	-	-	-
應付票據	10,418	10,418	10,418	-	-	-	-
應付帳款	1,319,409	1,319,409	1,319,409	-	-	-	-
其他應付款	534,700	534,700	534,700	-	-	-	-
	<u>\$ 2,619,400</u>	<u>2,648,279</u>	<u>2,501,832</u>	<u>146,447</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：

金融資產	104.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 126,602	31.3000	3,962,638
人民幣	461,498	5.0959	2,351,705
港幣	2,153	4.0360	8,688
日幣	49,160	0.2600	12,782
歐元	35	33.6500	1,192

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>104.3.31</u>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<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		131,123	5.0959	668,181
港幣		1,818	4.0360	7,339
日幣		124	0.2600	32
		<u>103.12.31</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	\$	125,625	31.6400	3,974,687
人民幣		430,187	5.1708	2,224,207
港幣		1,159	4.0790	4,729
日幣		14,632	0.2646	3,872
歐元		42	38.4600	1,619
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	36,917	31.6400	1,168,051
人民幣		116,975	5.1708	604,829
港幣		1,764	4.0790	7,194
日幣		20,000	0.2646	5,292
		<u>103.3.31</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	\$	122,113	30.4700	3,720,767
人民幣		183,116	4.9528	906,841
港幣		2,600	3.9270	10,209
日幣		598	0.2960	177
歐元		25	41.9300	1,046

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)

	103.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 51,802	30.4700	1,578,407
人民幣	152,814	4.9528	756,857
港幣	2,006	3.9270	7,878
<b>衍生金融工具</b>			
美金	-	29.9823	604

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失341千元及利益35,735千元。

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三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22,101千元及18,367千元。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。

本公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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3,562,939千元、3,118,534千元及2,064,590千元，金融負債分別為872,977千元、591,364千元及754,873千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加或減少5,582千元及2,718千元。

## 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)

### 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之公允價值及帳面價值資訊如下：

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
備供出售金融資產-流動	\$ 8,789	8,789	8,984	8,984	16,966	16,966
以成本衡量之金融工具-非流動	54,442	54,442	54,442	54,442	25,534	25,534
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	-	-	604	604

#### (2)決定公允價值所採用之評價技術假設

- 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。
- 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。
- 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。

#### (3)公允價值層級

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：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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
104年3月31日				
備供出售金融資產	\$ 8,789	-	-	8,789
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 8,984	-	-	8,984

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)

	第一級	第二級	第三級	合計
103年3月31日				
備供出售金融資產	\$ 1,739	15,227	-	16,966
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	(604)	(604)
	<u>\$ 1,739</u>	<u>15,227</u>	<u>(604)</u>	<u>16,362</u>

(4)公允價值衡量歸類至第三級之金融資產(負債)變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	期初餘額	103年1月至3月			本期減少 轉出 第三等級	期末餘額
		評價損益之金額 列入損益	列入其他 綜合損益	本期增加 轉入 第三等級		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)	\$ 11,363	(11,967)	-	-	-	(604)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)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

	104年1月至3月	103年1月至3月
合併公司之主要管理階層	\$ 15	15

合併公司民國一〇三年一月向合併公司之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。截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,271	5,508
退職後福利	134	107
	<u>\$ 5,405</u>	<u>5,615</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)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
銀行存款(帳列其他金融資產 一流動)	衍生性金融商品交 易及短期借款	\$ -	-	<u>121,880</u>

(註)截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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19,176千元、19,368千元及19,943千元。

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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
保證票據	\$ <u>1,828,900</u>	<u>1,762,920</u>	<u>1,798,946</u>

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年1月至3月			103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	197,719	150,609	348,328	199,597	119,401	318,998
勞健保費用	46,640	28,189	74,829	37,599	14,642	52,241
退休金費用	134	2,208	2,342	124	2,019	2,143
其他員工福利費用	12,705	15,989	28,694	14,636	11,759	26,395
折舊費用	42,119	29,862	71,981	41,000	25,603	66,603
攤銷費用	187	2,451	2,638	325	2,069	2,394

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至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	番禺得意精密電子工業有限公司	3	1,576,724	758,000	758,000	637,200	-	9.61 %	3,941,810	是	否	是
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	1,576,724	150,000	150,000	147,000	-	1.90 %	3,941,810	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司與嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	1,576,724	220,000	220,000	61,405	-	2.79 %	3,941,810	"	"	"

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。
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	1,327	0.05 %	1,327	
"	榮昌科技	"	"	138,432	7,462	0.68 %	7,462	
"	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(註)	"	"	5,199,898	28,908	17.33 %	28,908	

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。

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)

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	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	193,504	90.28 %	月結90天	-	無顯著差異	276,864	90.06 %	
"	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	214,335	100.00 %	"	-	"	(307,013)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	1,006,233	77.14 %	"	-	"	1,335,212	62.08 %	
"	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	1,187,859	95.32 %	"	-	"	(466,235)	22.87 %	
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	409,010	16.30 %	"	-	"	(407,849)	0.05 %	

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	276,864	2.69	-	-	86,414	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,335,212	2.98	-	-	311,220	-
"	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	407,849	4.01	-	-	407,849	-
得意精密電子(蘇州)有限公 司	欣城發展有 限公司	最終母公司為 同一母公 司	307,013	2.71	-	-	66,512	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有 限公司	母公司	967,829	-	-	-	-	-
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	466,235	10.04	-	-	466,235	-

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：

民國一〇四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	104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
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	2,520	"	0.02 %
0	"	嘉基科技股份有限 公司	1	其他收入	5	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	92	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	60	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	870	"	0.01 %
0	"	"	1	進貨淨額	126	"	- %
0	"	"	1	其他應收款	12,805	"	0.12 %
0	"	嘉祐投資股份有限 公司	1	其他收入	17	"	- %
0	"	LT CON NECT INC.	1	管理費用	2,243	"	0.12 %
0	"	"	1	其他應付款	2,243	"	0.02 %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	276,864	"	2.55 %
0	"	"	1	進貨淨額	193,504	"	10.45 %

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	104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	欣城發展有限公司	1	其他應付款	178	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	推銷費用	162	"	0.01 %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	20,118	"	0.19 %
0	"	"	1	其他應收款	52	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	1,335,212	"	12.30 %
0	"	"	1	進貨淨額	1,006,233	"	54.36 %
0	"	"	1	其他收入	52	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	13,344	"	0.72 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	"	3	應收帳款	466,235	"	4.30 %
1	"	"	3	應付帳款	407,849	"	3.76 %
1	"	"	3	進貨淨額	409,010	"	22.10 %
1	"	"	3	銷貨淨額	1,187,859	"	64.17 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	8,133	"	0.44 %
1	"	"	3	應收帳款	14,056	"	0.13 %
1	"	衛南得意精密電子有限公司	3	購買模具	49,556	"	2.68 %
1	"	"	3	應付帳款	7,989	"	0.07 %
1	"	"	3	預付款項	40,830	"	0.38 %
1	"	"	3	其他應收款	4,869	"	0.04 %
1	"	"	3	銷貨收入	4,646	"	0.25 %
1	"	"	3	應收帳款	768	"	0.01 %
1	"	宗睿科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	2,727	"	0.15 %
1	"	"	3	應收帳款	3,178	"	0.03 %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	3	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	3	"	- %
1	"	"	3	進貨淨額	7,573	"	0.41 %
1	"	"	3	應付帳款	1,127	"	0.01 %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	160	"	0.01 %
1	"	"	3	應收帳款	185	"	- %
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	214,335	"	11.58 %
2	"	"	3	應收帳款	307,013	"	2.83 %
2	"	"	3	應付帳款	493	"	- %
2	"	"	3	進貨淨額	496	"	0.03 %
2	"	宗睿科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	3,544	"	0.19 %
2	"	"	3	進貨淨額	176	"	0.01 %
2	"	"	3	應收帳款	6,746	"	0.06 %
2	"	"	3	應付帳款	204	"	- %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	1,243	"	0.07 %
2	"	"	3	其他應收款	1,221	"	0.01 %
2	"	"	3	應收帳款	2,110	"	0.02 %
2	"	"	3	其他收入	817	"	0.04 %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	20,228	"	1.09 %
3	"	"	3	應付帳款	29,896	"	0.28 %
3	"	宗睿科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	40,089	"	2.17 %
3	"	"	3	進貨淨額	931	"	0.05 %
3	"	"	3	應收帳款	67,835	"	0.63 %
3	"	"	3	應付帳款	924	"	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	104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	
3	瑞佳企業有限公司	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	967,829	與一般交易相同	8.92 %
3	"	鴻奇機器人股份有 限公司	3	銷貨淨額	3,937	"	0.21 %
3	"	"	3	進貨淨額	1,876	"	0.10 %
3	"	"	3	應收帳款	5,566	"	0.05 %
3	"	衡南得意精密電子 有限公司	3	銷貨淨額	11,503	"	0.62 %
3	"	"	3	應收帳款	4,602	"	0.04 %
3	"	"	3	進貨淨額	44,357	"	2.40 %
3	"	"	3	應付帳款	14,362	"	0.13 %
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	804	"	0.04 %
4	"	"	3	其他應收款	31	"	- %
4	"	深圳市得意自動化 科技有限公司	3	銷貨收入	70	"	- %
4	"	"	3	應收帳款	65	"	- %
4	"	"	3	應收帳款	212	"	- %
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	35	"	- %
5	"	"	3	進貨淨額	401	"	0.02 %
5	"	"	3	應付帳款	1,157	"	0.01 %
5	"	"	3	應收帳款	35	"	- %
5	"	"	3	應付帳款	1,157	"	- %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	28,730	"	1.55 %
5	"	"	3	應收帳款	28,515	"	0.26 %
5	"	"	3	其他應付款	25,040	"	0.23 %
6	嘉基科技股份有限公 司	"	3	進貨淨額	28,730	"	1.55 %
6	"	"	3	應付帳款	28,515	"	0.26 %

民國一〇三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	103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	162	與一般交易相同	0.01 %
	"	"	1	應收帳款	170	"	- %
0	"	嘉基科技股份有限 公司	1	其他應收款	13,956	"	0.14 %
0	"	"	1	其他收入	1,156	"	0.06 %
0	"	"	1	銷貨淨額	6	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	7	"	- %
0	"	嘉祐投資股份有限 公司	1	其他收入	17	"	- %
0	"	金章有限公司	1	暫收款	72,341	"	0.72 %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	317,977	"	3.16 %
0	"	"	1	進貨淨額	238,225	"	12.32 %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	6,672	"	0.07 %
0	"	"	1	應付帳款	1,394,436	"	12.86 %
0	"	"	1	進貨淨額	1,138,925	"	58.89 %
0	"	"	1	銷貨淨額	6,231	"	0.32 %

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	103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	瑞佳企業有限公司	3	加工收入	77,478	與一般交易相同	4.01 %
1	"	"	3	應收款項	728,656	"	7.24 %
1	"	"	3	其他應收款	11,955	"	0.12 %
1	"	"	3	應付款項	547,212	"	5.44 %
1	"	"	3	進貨淨額	398,079	"	20.58 %
1	"	"	3	銷貨淨額	1,444,048	"	74.67 %
1	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	購買模具	44,883	"	2.32 %
1	"	"	3	應付帳款	6,835	"	0.07 %
1	"	"	3	預付帳款	37,592	"	0.37 %
1	"	"	3	其他應付款	78	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	10,194	"	0.10 %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	9,084	"	0.47 %
1	"	"	3	應收款項	10,639	"	0.11 %
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	265,346	"	13.72 %
2	"	"	3	應收帳款	356,967	"	3.55 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	1,335	"	0.07 %
2	"	"	3	應收帳款	3,196	"	0.03 %
2	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	購買模具	1,229	"	0.06 %
2	"	"	3	應付帳款	1,782	"	0.02 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	3,231	"	0.17 %
2	"	"	3	其他應收款	108	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	4,024	"	0.04 %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	27,123	"	1.40 %
3	"	"	3	應付帳款	40,809	"	0.41 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	15,252	"	0.79 %
3	"	"	3	應收帳款	20,101	"	0.20 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	942,164	"	9.36 %
3	"	錦邦投資有限公司	3	其他應收款	2,506	"	0.02 %
3	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	銷貨淨額	1,447	"	0.08 %
3	"	"	3	進貨淨額	378	"	0.02 %
3	"	"	3	應收帳款	1,447	"	0.01 %
3	"	"	3	應付帳款	1,042	"	0.01 %
3	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	銷貨淨額	6,389	"	0.33 %
3	"	"	3	應收帳款	16,862	"	0.17 %
3	"	"	3	進貨淨額	28,355	"	1.47 %
3	"	"	3	應付帳款	35,379	"	0.35 %

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	103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
4	衡南得志精密電子工業有限公司	衡南得志精密電子工業有限公司	3	租金支出	775	與一般交易相同	0.04 %
4	"	"	3	其他應收款	32	"	- %
4	"	"	3	其他應付款	776	"	0.01 %
4	"	"	3	應付帳款	28	"	- %
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	220	"	0.01 %
5	"	"	3	進貨淨額	750	"	0.04 %
5	"	"	3	應付帳款	1,759	"	0.02 %
5	"	"	3	應收帳款	522	"	0.01 %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	44,183	"	2.29 %
5	"	"	3	應收帳款	44,531	"	0.44 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	44,183	"	2.28 %
6	"	"	3	應付帳款	44,531	"	0.44 %
7	金章有限公司	錦邦投資有限公司	3	暫收款	72,338	"	0.72 %

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：

民國一〇四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/外幣元

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	去年年底	股數	比率				
本公司	Lotes Investment Ltd.	Samoa	從事控股及轉投資事務	USD 26,050,000	USD 26,050,000	26,050,000	100.00%	2,536,543	9,996	7,640	註
"	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,457,025	21,323	20,254	"
"	冠恩發展有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事務	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,470,411	2,511	6,364	"
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	40,500	2,266	2,266	"
"	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	NTD 435,000	NTD 435,000	43,500,000	100.00%	260,541	(9,473)	(9,473)	"
"	Lt Connect, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	USD 2,500,000	USD 300,000	2,500,000	100.00%	77,372	1,916	1,916	"
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	USD 26,050,000	USD 26,050,000	26,050,000	100.00%	2,549,246	9,996	9,996	"

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		期 本 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		本期損益	投資損益	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	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	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100.00%	1,957	(10)	(10)		
"	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	USD 101,281	USD 101,281	101,281	100.00%	487,206	21,333	21,333		
冠恩發展有限公司	捷祐有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	USD 20,016,756	USD 20,016,756	20,016,756	100.00%	1,478,505	2,511	2,511		
札西投資有限公司	狂典投資有限公司(香港)	香港	從事控股及轉投資事業	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	40,500	2,266	2,266		
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	NTD 49,600	NTD 49,600	4,960,000	92.28%	2,916	(1,786)	(1,648)		
嘉祐投資(股)公司	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	NTD 255,085	NTD 255,085	25,508,500	73.46%	158,508	(10,097)	(7,417)		
"	誠翌科技股份有限公司	新竹科學工業園區 新竹市科技五 路2號4樓	無線區域網路解決方案無線寬頻基礎建設及雲端運算之研究、開發、設計、製造與銷售	NTD 12,000	NTD 12,000	1,200,000	22.51%	2,606	(41)	(459)		
嘉基科技股份有限公司	Pure Formine Limited	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	USD 73,000	USD 61,000	73,000	100.00%	15	(396)	(578)	註	
"	機隆有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	USD 4,950,000	USD 4,950,000	4,950,000	100.00%	113,199	(4,125)	(4,125)		
機隆有限公司	日輝有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	USD 4,950,000	USD 4,950,000	4,950,000	100.00%	113,199	(4,125)	(4,125)		

註：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	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出此 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 之股權比例	本期編列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
奇瑪得精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	USD 26,700,000	(二)	USD 25,500,000	USD -	USD -	USD 25,500,000	RMB 1,946,122	100.00 %	7,640	2,536,522	-
得恩精密電子(蘇州) 有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	USD 19,989,221	(二)	USD 19,989,221	USD -	USD -	USD 19,989,221	RMB 488,734	100.00 %	6,364	1,470,352	-
宗嘯科技(深圳)有 限公司	從事電子產品研發、塑膠原料及其製品等及進出口業務	USD 500,000	(二)	USD 500,000	USD -	USD -	USD 500,000	RMB 441,275	100.00 %	2,266	40,500	-
衡南得恩精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	RMB 28,000,000	(三)	RMB -	RMB -	RMB -	RMB -	RMB 815,316	100.00 %	6,437	142,727	-
衡南得恩精密電子 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零組件及無線、五金零件、模具機件及配合塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	RMB 13,500,000	(三)	RMB -	RMB -	RMB -	RMB -	RMB (30,450)	100.00 %	(210)	74,709	-

## 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)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
嘉基電子科技(蘇州) 有限公司	開發、生產光通信 測量儀表、遠程 IOCB/S及以上的光 收發器並提供上述 產品的技術服務	USD 4,950,000	(二)	USD 4,950,000	USD -	USD -	USD 4,950,000	RMB (802,980)	73.46 %	(3,030)	113,199	-
深圳得意自動化科 技有限公司	工業機械手、自動 化設備及其零配件 之生產	RMB 15,000,000	(三)	USD -	USD -	USD -	USD -	RMB (1,674,565)	100.00 %	(8,601)	43,580	-

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。

### 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)	經濟部投審會核准 投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
嘉澤端子工業 股份有限公司	USD45,989,221	USD47,979,440	4,730,172 千元

註1：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USD4,950,000元。

註2：不含嘉基科技股份有限公司經經濟部投審會核准投資金額USD4,950,000元。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四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。

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)

(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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
A產品	\$ 321,035	353,788
B產品	223,287	205,262
C產品	173,908	179,035
D產品	153,491	116,673
E產品	136,523	111,107
F產品	126,174	167,494
G產品	98,849	117,020
其他	617,871	683,622
合 計	<u>\$ 1,851,138</u>	<u>1,934,001</u>

(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。

<u>地 區 別</u>	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 55,159	46,804
中國大陸	1,523,290	1,606,154
其他國家	272,689	281,043
合 計	<u>\$ 1,851,138</u>	<u>1,934,001</u>

<u>地 區 別</u>	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
非流動資產：			
臺 灣	\$ 299,172	301,556	61,235
中國大陸	2,387,374	2,359,935	2,186,783
	<u>\$ 2,686,546</u>	<u>2,661,491</u>	<u>2,248,018</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、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。