

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九月三十日  
(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	13~30
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~39
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41~42



## 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

民國一〇四年十一月十一日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日合併資產負債表，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

民國一〇四年九月三十日 民國一〇三年九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十八))	\$ 1,529,497	13	1,395,851	13	1,359,404	13
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十八))	8,624	-	8,984	-	15,811	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,841	-	9,645	-	3,496	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	3,226,124	29	3,014,937	29	3,075,100	30
1200 其他應收款(附註六(三)及(十八))	183,987	2	198,302	2	117,480	1
1220 本期所得稅資產(附註六(十四))	141	-	829	-	3,265	-
130X 存貨淨額(附註六(四))	1,256,149	11	1,192,220	11	1,276,596	13
1410 預付款項	165,138	1	86,471	1	118,520	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(九))	1,743,925	16	1,725,851	16	1,698,554	18
1479 其他流動資產	32,017	-	37,026	-	38,605	-
	<u>8,157,443</u>	<u>72</u>	<u>7,670,116</u>	<u>72</u>	<u>7,706,831</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產：</b>						
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十八))	56,204	1	54,442	1	54,442	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	3,065	-	3,082	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(八))	2,261,544	20	2,271,665	22	1,969,124	19
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	244,352	2	-	-	-	-
1780 無形資產(附註六(八))	8,253	-	11,414	-	11,722	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	105,796	1	110,992	1	76,476	1
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九))	37,049	-	-	-	-	-
1990 其他非流動資產-其他	506,020	4	378,412	4	334,033	3
	<u>3,219,218</u>	<u>28</u>	<u>2,829,990</u>	<u>28</u>	<u>2,448,879</u>	<u>24</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 11,376,661</u>	<u>100</u>	<u>10,500,106</u>	<u>100</u>	<u>10,155,710</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(十)、(十八)、(八)及(九))	\$ 952,944	9	591,364	6	766,896	8
應付票據(附註六(十八))	8,000	-	13,578	-	13,855	-
應付帳款(附註六(十八))	1,423,483	13	1,212,585	12	1,271,598	12
其他應付款(附註六(十三)及(十八))	730,529	6	574,857	5	606,374	6
本期所得稅負債(附註六(十四))	157,474	1	132,144	1	92,737	1
負債準備-流動(附註六(十一))	46,181	-	36,936	-	36,175	-
其他流動負債	18,818	-	17,556	-	3,808	-
	<u>3,337,429</u>	<u>29</u>	<u>2,579,020</u>	<u>24</u>	<u>2,791,443</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債：</b>						
負債準備-非流動(附註六(十一)及(十三))	79,842	1	78,767	1	79,724	1
遞延所得稅負債(附註六(十四))	4,469	-	4,606	-	1,977	-
其他非流動負債	1,936	-	1,234	-	1,313	-
	<u>86,247</u>	<u>1</u>	<u>84,607</u>	<u>1</u>	<u>83,014</u>	<u>1</u>
	<u>3,423,676</u>	<u>30</u>	<u>2,663,627</u>	<u>25</u>	<u>2,874,457</u>	<u>28</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>						
股本(附註六(十五))	934,779	9	934,779	9	934,779	9
資本公積(附註六(十五))	2,365,431	21	2,362,316	22	2,355,366	23
保留盈餘(附註六(十四)及(十五))	4,120,006	36	4,060,365	39	3,759,455	38
其他權益(附註六(十五))	481,122	4	418,242	4	183,509	2
歸屬母公司業主之權益合計	<u>7,901,338</u>	<u>70</u>	<u>7,775,702</u>	<u>74</u>	<u>7,233,109</u>	<u>72</u>
非控制權益	51,647	-	60,777	-	48,144	-
	<u>7,952,985</u>	<u>70</u>	<u>7,836,479</u>	<u>75</u>	<u>7,281,253</u>	<u>72</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,376,661</u>	<u>100</u>	<u>10,500,106</u>	<u>100</u>	<u>10,155,710</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



請詳閱後附合併財務報告附註

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  
合併綜合損益表

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

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 2,250,139	100	2,176,610	100	5,937,168	100	6,224,953	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十三)及十二)	1,497,865	67	1,402,999	64	3,948,218	67	4,034,655	65
營業毛利	752,274	33	773,611	36	1,988,950	33	2,190,298	35
營業費用(附註六(八)、(十二)、(十三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	111,133	5	103,301	5	340,274	6	325,611	5
6200 管理費用	174,839	8	151,274	7	513,812	9	440,732	7
6300 研究發展費用	211,562	9	178,475	8	598,635	9	497,546	7
6300 營業費用合計	497,534	22	433,050	20	1,452,721	24	1,263,889	19
營業淨利	254,740	11	340,561	16	536,229	9	926,409	16
營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7010 其他收入	71,638	3	54,232	2	196,115	3	151,045	3
7020 其他利益及損失	86,180	4	18,696	1	65,144	1	2,902	-
7050 財務成本	(3,861)	-	(6,162)	-	(10,725)	-	(14,644)	-
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))	-	-	(30)	-	(566)	-	(5,154)	-
營業外收入及支出合計	153,957	7	66,736	3	249,968	4	134,149	3
繼續營業部門稅前淨利	408,697	18	407,297	19	786,197	13	1,060,558	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	104,948	5	100,549	5	225,183	4	287,663	5
本期淨利(淨損)	303,749	13	306,748	14	561,014	9	772,895	14
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))	200,405	9	99,208	5	63,323	1	65,928	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十五))	(307)	-	(2,180)	-	(360)	-	2,331	-
後續可能重分類至損益之項目合計	200,098	9	97,028	5	62,963	1	68,259	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	200,098	9	97,028	5	62,963	1	68,259	1
本期綜合損益總額	\$ 503,847	22	403,776	19	623,977	10	841,154	15
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 308,829	13	306,692	14	573,769	9	775,807	14
8620 非控制權益	(5,080)	-	56	-	(12,755)	-	(2,912)	-
	\$ 303,749	13	306,748	14	561,014	9	772,895	14
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 508,124	22	403,720	19	636,649	10	844,066	15
8720 非控制權益	(4,277)	-	56	-	(12,672)	-	(2,912)	-
	\$ 503,847	22	403,776	19	623,977	10	841,154	15
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 3.30		3.28		6.14		8.30	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 3.28		3.27		6.10		8.27	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
嘉澤瑞子工業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇四年及三〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益									
		保留盈餘					其他權益項目				
		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	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	權益總額			
普通股	934,779	2,352,485	2,804,320	109,568	5,682	6,713,335	48,836	6,762,171			
	-	-	775,807	-	-	775,807	(2,912)	772,895			
	-	-	-	65,928	2,331	68,259	-	68,259			
	-	-	775,807	65,928	2,331	844,066	(2,912)	841,154			
	-	-	72,535	(72,535)	-	-	-	-			
	-	-	(327,173)	(327,173)	-	(327,173)	-	(327,173)			
	-	2,881	-	-	-	2,881	-	2,881			
	-	-	-	175,496	8,013	7,233,109	48,144	7,281,253			
	934,779	2,355,366	3,180,419	175,496	8,013	7,233,109	48,144	7,281,253			
	\$ 934,779	2,362,316	3,481,329	414,656	3,586	7,775,702	60,777	7,836,479			
	-	-	573,769	-	-	573,769	(12,755)	561,014			
	-	-	-	63,240	(360)	62,880	83	62,963			
	-	-	573,769	63,240	(360)	636,649	(12,672)	623,977			
	-	-	107,758	-	-	-	-	-			
	-	-	(514,128)	-	-	(514,128)	-	(514,128)			
	-	3,115	-	-	-	3,115	-	3,115			
	-	-	-	477,896	3,226	7,901,338	3,542	7,904,880			
	\$ 934,779	2,365,431	3,433,212	477,896	3,226	7,901,338	51,647	7,952,985			

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

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

民國一〇三年九月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數

非控制權益增減

民國一〇四年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 786,197	1,060,558
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	227,631	199,993
攤銷費用	5,462	7,358
呆帳費用(迴轉)提列數	(505)	739
利息收入	(73,257)	(72,907)
利息費用	10,725	14,644
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	566	5,168
存貨跌價、呆滯及報廢損失(利益)	39,962	(15,858)
金融資產處分損失	737	78
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,599	6,477
不影響現金流量之收益費損項目合計	216,920	145,692
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	-	11,363
應收票據(增加)減少	(2,196)	2,659
應收帳款(增加)減少	(210,682)	196,530
其他應收款減少(增加)	18,692	(54,011)
存貨增加	(103,891)	(104,552)
預付款項增加	(78,667)	(28,051)
其他金融資產(增加)減少	(55,123)	238,489
其他流動資產減少	5,009	20,254
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(426,858)	282,681
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(5,578)	1,782
應付帳款增加(減少)	210,898	(101,464)
其他應付款項增加	157,609	159,672
負債準備增加	10,320	6,739
其他流動負債增加(減少)	1,262	(4,382)
其他非流動負債增加	702	13
與營業活動相關之負債之淨變動合計	375,213	62,360
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(51,645)	345,041
調整項目合計	165,275	490,733
營運產生之現金流入	951,472	1,551,291
收取之利息	68,880	72,884
支付之利息	(9,561)	(29,185)
支付之所得稅	(197,207)	(438,598)
營業活動之淨現金流入	813,584	1,156,392

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九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
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	28,374	7,526
取得不動產、廠房及設備	(473,304)	(247,479)
其他非流動資產增加	(150,139)	(12,319)
無形資產增加	(2,301)	(3,179)
投資活動之淨現金流出	(597,370)	(255,402)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	361,580	(291,561)
非控制權益變動	3,542	2,220
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動數	3,115	2,634
發放現金股利	(514,128)	(327,173)
籌資活動之淨現金流出	(145,891)	(613,880)
匯率變動對現金及約當現金之影響	63,323	65,928
本期現金及約當現金增加數	133,646	353,038
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	\$ 1,529,497	1,359,404

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
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九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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十一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說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修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」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
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 %

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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
本公司	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 %
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 仟工業區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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
嘉祐投資股份有限公司	嘉基科技股份有限公司	新北市中和區建一路150號9樓之1	71.56 %	73.46 %	78.84 %
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	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 %

民國一〇四年一月一日至九月三十日 Lotes Connect, Inc 改名為 Lotes USA, Inc。

民國一〇三年一月一日至九月三十日 廣州得志精密電子工業有限公司、錦邦投資有限公司及金章有限公司清算消滅。

3. 未列入合併財務季報告之子公司: 無。

### (三) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量。後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

### 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。

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、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
零用金	\$ 2,009	2,912	1,702
活期存款及支票存款	1,119,693	760,366	908,661
定期存款	407,795	632,573	449,041
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,529,497</u>	<u>1,395,851</u>	<u>1,359,404</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)。

(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

合併公司於民國一〇三年七月一日至九月三十日與一〇三年一月一日至九月三十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損益分別為利益35千元及損失11,426千元。

(2)備供出售金融資產

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>8,624</u>	<u>8,984</u>	<u>15,811</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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307千元、損失2,180千元、損失360千元及利益2,253千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失分別為0千元、0千元、0千元及78千元。

(3)以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
非公開發行公司股票	\$ <u>56,204</u>	<u>54,442</u>	<u>54,442</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 11,841	9,645	3,496
應收帳款	3,232,239	3,021,498	3,078,531
其他應收款	184,538	198,853	118,007
減：備抵呆帳	(6,666)	(7,112)	(3,958)
	<u>\$ 3,421,952</u>	<u>3,222,884</u>	<u>3,196,076</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)

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十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.(2)減損損失說明。

(四)存 貨

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
商品	\$ 343,916	333,146	361,175
製成品	356,750	374,311	408,202
在製品	353,620	270,228	293,690
原料	196,389	207,918	211,129
在途存貨	<u>5,474</u>	<u>6,617</u>	<u>2,400</u>
	<u>\$ 1,256,149</u>	<u>1,192,220</u>	<u>1,276,596</u>

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日備抵存貨跌價損失131,260千元、97,205千元及62,604千元。

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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 1,507,112	1,445,659	4,022,554	4,232,282
存貨跌價、呆滯及報廢損失(迴轉利益)	20,088	(10,321)	39,962	(15,858)
出售下腳及廢料收入	<u>(29,335)</u>	<u>(32,339)</u>	<u>(114,298)</u>	<u>(181,769)</u>
合計	<u>\$ 1,497,865</u>	<u>1,402,999</u>	<u>3,948,218</u>	<u>4,034,655</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>3,065</u>	<u>3,082</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
來自繼續營業單位之損益	\$ <u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(566)</u>	<u>(5,154)</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之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104年1月1日餘額	\$ 249,650	626,032	1,897,772	883,347	3,656,801
增添	22,438	32,181	140,661	258,228	453,508
預付設備款轉入	-	-	19,241	3,290	22,531
處分	-	-	(53,252)	(15,714)	(68,966)
移轉至投資性不動產	(221,400)	(23,428)	-	-	(244,828)
匯率變動之影響	1,031	1,146	13,187	4,432	19,796
民國104年9月30日餘額	\$ <u>51,719</u>	<u>635,931</u>	<u>2,017,609</u>	<u>1,133,583</u>	<u>3,838,842</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 28,250	571,599	1,701,192	693,882	2,994,923
增添	-	-	86,319	138,225	224,544
預付設備款轉入	-	-	17,685	(11,733)	5,952
處分	-	-	(21,138)	(9,193)	(30,331)
匯率變動之影響	-	6,088	22,734	8,667	37,489
民國103年9月30日餘額	\$ <u>28,250</u>	<u>577,687</u>	<u>1,806,792</u>	<u>819,848</u>	<u>3,232,577</u>
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	-	22,295	139,204	55,212	216,711
處分	-	-	(28,482)	(6,511)	(34,993)
移轉至投資性不動產	-	(381)	-	-	(381)
匯率變動之影響	-	229	9,019	1,577	10,825
民國104年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>170,170</u>	<u>951,800</u>	<u>455,328</u>	<u>1,577,298</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	112,835	625,573	326,826	1,065,234
本年度折舊	-	20,902	128,265	50,826	199,993
處分	-	-	(9,283)	(7,045)	(16,328)
匯率變動之影響	-	1,313	9,327	3,914	14,554
民國103年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>135,050</u>	<u>753,882</u>	<u>374,521</u>	<u>1,263,453</u>
帳面價值：					
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9月30日	\$ <u>51,719</u>	<u>465,761</u>	<u>1,065,809</u>	<u>678,255</u>	<u>2,261,544</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9月30日	\$ <u>28,250</u>	<u>442,637</u>	<u>1,052,910</u>	<u>445,327</u>	<u>1,969,124</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。

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。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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)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104年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	<u>221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
折舊及減損損失：			
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-
折舊	-	95	95
自不動產、廠房及設備轉入	-	<u>381</u>	<u>381</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>476</u>	<u>476</u>
帳面金額：			
民國104年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 221,400</u>	<u>22,952</u>	<u>244,352</u>
民國103年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國103年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
公允價值：			
民國104年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>
民國103年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國103年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇四年九月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

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)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國104年1月1日餘額	\$ 39,495
單獨取得	2,290
匯率變動影響數	<u>11</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 41,796</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 33,291
單獨取得	3,082
匯率變動影響數	<u>168</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 36,541</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 28,081
本期攤銷	5,439
匯率變動影響數	<u>23</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 33,543</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 17,390
本期攤銷	7,358
匯率變動影響數	<u>71</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 24,819</u>
帳面價值：	
民國104年1月1日	<u>\$ 11,414</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 8,253</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 15,901</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 11,722</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：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業成本	\$ <u>205</u>	<u>157</u>	<u>587</u>	<u>274</u>
營業費用	\$ <u>976</u>	<u>2,339</u>	<u>4,852</u>	<u>7,084</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)

(九)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
其他金融資產—流動			
連結式存款	\$ 1,692,253	1,632,791	1,515,831
定期存款	<u>51,672</u>	<u>93,060</u>	<u>182,723</u>
	<u>\$ 1,743,925</u>	<u>1,725,851</u>	<u>1,698,554</u>
其他金融資產—非流動			
連結式存款	\$ 11,213	-	-
定期存款	<u>25,836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,049</u>	<u>-</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。截至民國一〇三年九月三十日，合併公司連結式存款抵押於金融機構作為短期借款之擔保為108,527千元，請詳附註八。

截至民國一〇三年九月三十日，合併公司以定期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182,723千元，請詳附註八。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

<u>104.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
銀行借款—信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.5%	104~105
		LIBOR三月期加計1.147%~1.27%	105
合 計			<u>\$ 952,944</u>
<u>103.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
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%	
		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)

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款—信用借款	美金	SIBOR三月期加計1.27%	104	\$ 766,896
		SIBOR二月期加計2.5%		
		SIBOR一月期加計1.51%		
		3.1241%		
合 計				<u>\$ 766,896</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。

(十一)負債準備

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
負債準備—流動			
銷貨折讓準備	\$ <u>46,181</u>	<u>36,936</u>	<u>36,175</u>
	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
負債準備—非流動			
員工福利	\$ 58,342	57,267	58,224
法律事項	<u>21,500</u>	<u>21,500</u>	<u>21,500</u>
	<u>\$ 79,842</u>	<u>78,767</u>	<u>79,724</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20,137千元及利息9,531千元，本公司已準備提起第三審上訴。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。

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)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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 2,697	2,110	2,926
一年至五年	-	287	458
合計	<u>\$ 2,697</u>	<u>2,397</u>	<u>3,384</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七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為1,029千元、1,055千元、3,102千元及3,088千元。

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 4,140	-	-
一年至五年	21,870	-	-
五年以上	1,854	-	-
合計	<u>\$ 27,864</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日認列為損益之費用分別為579千元、579千元、1,735千元及1,735千元。

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七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為1,773千元、1,605千元、5,189千元及4,345千元，已提撥至勞工保險局。

## 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)

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七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日相關養老保險金費用分別為33,658千元、23,766千元、97,297千元及67,965千元。

### (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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 89,639	62,715	164,143	221,755
未分配盈餘加徵10%	-	-	45,569	32,564
調整前期之當期所得稅	<u>10,344</u>	<u>28,042</u>	<u>10,201</u>	<u>28,929</u>
	<u>99,983</u>	<u>90,757</u>	<u>219,913</u>	<u>283,248</u>
遞延所得稅費用				
其他遞延所得稅損失	<u>4,965</u>	<u>9,792</u>	<u>5,270</u>	<u>4,415</u>
所得稅費用	<u>\$ 104,948</u>	<u>100,549</u>	<u>225,183</u>	<u>287,663</u>

2. 民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 3,433,212</u>	<u>3,481,329</u>	<u>3,180,419</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 483,780</u>	<u>486,815</u>	<u>439,085</u>
		<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>17.55 %</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

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,050,000千元，每股面額10元，實際發行皆為934,779千元。

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)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 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 企業股權淨值之變動數	82,957	79,842	72,892
員工認股權	<u>4,706</u>	<u>4,706</u>	<u>4,706</u>
	<u>\$ 2,365,431</u>	<u>2,362,316</u>	<u>2,355,366</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。

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。

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)

C. 盈餘分配

本公司民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為10,750千元、8,000千元、32,250千元及24,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,120千元、1,020千元、3,360千元及3,060千元，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。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。

本公司分別於民國一〇四年六月十六日及民國一〇三年六月十日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及員工紅利、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>

民國一〇三年及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：

	103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	\$ 43,000	32,000	11,000
董監酬勞	4,480	4,080	400
	<u>\$ 47,480</u>	<u>36,080</u>	<u>11,400</u>
	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>

民國一〇三年及一〇二年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額差異係估計變動，列為民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之損益。

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)

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊，均可自「公開資訊觀測站」查詢。

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104年1月1日	\$ 414,656	3,586
外幣換算差異：		
本公司	63,240	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	(360)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 477,896</u>	<u>3,226</u>
民國103年1月1日	\$ 109,568	5,682
外幣換算差異：		
本公司	65,928	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	2,331
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 175,496</u>	<u>8,013</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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 308,829</u>	<u>306,692</u>	<u>573,769</u>	<u>775,807</u>
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478	93,478	93,478
具稀釋作用之潛在普通股				
員工紅利(註)	<u>580</u>	<u>335</u>	<u>580</u>	<u>335</u>
	<u>94,058</u>	<u>93,813</u>	<u>94,058</u>	<u>93,813</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.30</u>	<u>3.28</u>	<u>6.14</u>	<u>8.30</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.28</u>	<u>3.27</u>	<u>6.10</u>	<u>8.27</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。

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)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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息收入	\$ 22,603	23,148	73,257	72,907
股利收入	374	671	374	671
模具收入及樣品收入等	48,661	30,413	122,484	77,467
	<u>\$ 71,638</u>	<u>54,232</u>	<u>196,115</u>	<u>151,045</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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
外幣兌換利益	\$ 94,480	26,168	83,560	27,832
處分投資及金融負債(損)益	-	-	(737)	13,617
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損)益	-	35	-	(11,426)
壞帳迴轉利益	(284)	-	505	-
處分不動產、廠房及設備損失	(1,958)	(5,897)	(5,599)	(6,477)
其他	(6,058)	(1,610)	(12,585)	(20,644)
合計	<u>\$ 86,180</u>	<u>18,696</u>	<u>65,144</u>	<u>2,902</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息費用	\$ 3,861	6,162	10,725	14,644

(十八)金融工具及公允價值資訊

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九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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。

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)減損損失

報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 3,242,125	717	2,929,095	427	2,958,637	867
逾期1~30天	126,213	-	197,559	-	197,399	49
逾期31~120天	37,531	1,270	88,273	3,362	34,723	737
逾期121~180天	4,386	1,302	851	255	481	60
逾期181~270天	2,039	1,019	1,665	190	3,254	201
逾期超過271天	4,483	2,358	2,908	2,878	2,044	2,044
	<u>\$ 3,416,777</u>	<u>6,666</u>	<u>3,220,351</u>	<u>7,112</u>	<u>3,196,538</u>	<u>3,958</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
期初餘額	\$ 7,112	3,213
本期(迴轉)提列	(505)	739
外幣換算損益	59	6
期末餘額	<u>\$ 6,666</u>	<u>3,958</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
104年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 952,944	955,361	560,309	395,052	-	-	-
應付票據	8,000	8,000	8,000	-	-	-	-
應付帳款	1,423,483	1,423,483	1,423,483	-	-	-	-
其他應付款	730,529	730,529	730,529	-	-	-	-
	<u>\$ 3,114,956</u>	<u>3,117,373</u>	<u>2,722,321</u>	<u>395,052</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日							
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>

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年9月30日	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
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 766,896	773,201	406,453	366,748	-	-	-
應付票據	13,855	13,855	13,855	-	-	-	-
應付帳款	1,271,598	1,271,598	1,271,598	-	-	-	-
其他應付款	606,374	606,374	606,374	-	-	-	-
	<u>\$ 2,658,723</u>	<u>2,665,028</u>	<u>2,298,280</u>	<u>366,748</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：

<u>104.9.30</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	\$ 127,932	32.8700	4,205,132
人民幣	4,318	5.1672	22,310
港幣	2,511	4.2410	10,651
日幣	71,082	0.2600	18,481
歐元	40	36.9200	1,475
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 47,915	32.8700	1,574,976
港幣	2,230	4.2410	9,457
<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	5,278	5.1708	27,217
港幣	1,159	4.0790	4,729
日幣	14,632	0.2646	3,872
歐元	42	38.4600	1,619



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)

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九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為3,307,840千元、3,118,534千元及3,056,184千元，金融負債分別為952,944千元、591,364千元及766,896千元。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九月三十日之淨利將分別增加或減少14,659千元及14,251千元。

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：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	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	\$ 8,624	8,624	8,984	8,984	15,811	15,811
以成本衡量之金融工具－非流動	56,204	56,204	54,442	54,442	54,442	54,442
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	244,352	246,816	-	-	-	-

(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。

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)

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。一般均包括當期未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
<b>104年9月30日</b>				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>8,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,624</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>
<b>103年12月31日</b>				
備供出售金融資產	\$ <u>8,984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,984</u>
<b>103年9月30日</b>				
備供出售金融資產	\$ <u>15,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,811</u>

(4) 以公允價值衡量者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9月					期末餘額
		評價損益之金額		本期增加	本期減少	轉出 第三等級	
		列入損益	列入其他 綜合損益	購入	-		
透過損益按公允價值衡量之金融 資產	\$ <u>11,363</u>	<u>(11,363)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十九) 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)。

(二十) 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)。

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、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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
合併公司之主要管理階層	\$ <u>15</u>	<u>15</u>	<u>45</u>	<u>45</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。截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日均無未清償餘額。

(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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,758	4,146	14,266	12,026
退職後福利	<u>136</u>	<u>106</u>	<u>405</u>	<u>320</u>
	\$ <u>4,894</u>	<u>4,252</u>	<u>14,671</u>	<u>12,346</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	104.9.30	103.12.31	103.9.30
銀行存款(帳列其他金融資產— 流動)	衍生性金融商品交易 易及短期借款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>291,250</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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18,792千元、19,368千元及19,559千元。

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
保證票據	\$ <u>1,848,610</u>	<u>1,762,920</u>	<u>1,553,996</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	104年7月至9月			103年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	250,967	161,807	412,774	190,498	139,533	330,031
勞健保費用	64,861	20,550	85,411	41,559	18,212	59,771
退休金費用	116	2,236	2,352	126	2,058	2,184
其他員工福利費用	17,502	12,919	30,421	12,549	9,746	22,295
折舊費用	47,302	26,262	73,564	42,068	24,903	66,971
攤銷費用	205	976	1,181	157	2,339	2,496

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	654,851	481,510	1,136,361	602,414	389,151	991,565
勞健保費用	164,397	68,863	233,260	117,116	53,592	170,708
退休金費用	378	6,546	6,924	371	5,709	6,080
其他員工福利費用	42,962	42,509	85,471	43,852	30,552	74,404
折舊費用	138,691	78,115	216,806	124,947	75,046	199,993
攤銷費用	587	4,852	5,439	274	7,084	7,358

(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

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

1. 資金貸與他人：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)

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	普萬得意精密電子工業有限公司	2	1,580,268	1,250,000	1,250,000	637,200	-	15.82 %	3,950,669	是	否	是
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	2	1,580,268	464,820	464,820	147,000	-	5.88 %	3,950,669	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司與嘉基電子科技(蘇州)有限公司	2	1,580,268	220,000	220,000	100,177	-	2.78 %	3,950,669	"	"	"

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	持股比率	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	1,166	0.05 %	1,166	
"	蔡昌科技	"	"	142,585	7,458	0.68 %	7,458	
"	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	
"	誠翌科技股份有限公司(註)	"	"	600,000	1,762	18.37 %	1,762	

(註)：於民國一〇四年五月喪失影響力，轉列以成本衡量之金融資產。

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	649,562	91.64 %	月結90天	-	無顯著差異	332,461	91.14 %	
"	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	706,130	99.62 %	"	-	"	(368,383)	99.23 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	3,429,732	79.45 %	"	-	"	1,834,438	74.71 %	
"	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	4,027,284	95.97 %	"	-	"	(834,025)	33.97 %	
"	宗睿科技(深 圳)有限公司	"	銷貨淨額	161,813	3.75 %	"	-	"	100,359	4.09 %	
"	街南得意精 密電子有限 公司	"	進貨淨額	128,003	3.05 %	"	-	"	(23,526)	0.96 %	
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	1,179,206	37.42 %	"	-	"	(371,462)	35.88 %	
嘉基電子科技(蘇 州)有限公司	Pure Fortune Limited	"	銷貨淨額	111,892	75.08 %	"	-	"	28,917	55.85 %	
嘉基科技股份有 限公司	"	"	進貨淨額	111,933	96.95 %	"	-	"	(29,081)	76.75 %	

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	332,461	2.75	-	-	49,483	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,834,438	2.86	-	-	439,515	-
"	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	371,462	4.03	-	-	118,418	-
"	宗睿科技(深 圳)有限公司	"	100,359	2.26	-	-	34,834	-
得意精密電子(蘇 州)有限公司	欣城發展有限 公司	"	368,383	2.71	-	-	64,540	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限 公司	母公司	1,016,374	-	-	-	-	-
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	834,025	8.17	-	-	490,749	-

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九月三十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	管理費用	9	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	其他應付款	9	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	1,398	"	0.02 %
0	"	"	1	應收帳款	1,424	"	0.01 %
0	"	嘉基科技股份有 限公司	1	其他收入	7	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	30	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	123	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	405	"	- %
0	"	"	1	進貨淨額	573	"	- %

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			
				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	嘉基科技股份有限公司	1	其他應收款	12,801	與一般交易相同	0.11 %
0	"	"	1	管理費用	3,264	"	0.05 %
0	"	"	1	推銷費用	154	"	- %
0	"	"	1	其他應付款	173	"	- %
0	"	嘉祐投資股份有限公司	1	其他收入	34	"	- %
0	"	LOTES USA, INC.	1	管理費用	2,243	"	0.04 %
0	"	"	1	其他應付款	263	"	- %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	332,461	"	2.91 %
0	"	"	1	進貨淨額	649,562	"	10.94 %
0	"	"	1	其他應付款	202	"	- %
0	"	"	1	推銷費用	430	"	- %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	8,210	"	0.07 %
0	"	"	1	應付帳款	1,834,438	"	16.08 %
0	"	"	1	進貨淨額	3,429,732	"	57.77 %
0	"	"	1	其他收入	52	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	30,416	"	0.51 %
0	"	"	1	其他應付款	11,273	"	0.10 %
0	"	"	1	代收款	11,170	"	0.10 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	"	3	應收帳款	834,025	"	7.31 %
1	"	"	3	應付帳款	371,462	"	3.26 %
1	"	"	3	進貨淨額	1,179,206	"	19.86 %
1	"	"	3	銷貨淨額	4,027,284	"	67.83 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	22,538	"	0.38 %
1	"	"	3	應收帳款	17,491	"	0.15 %
1	"	"	3	其他應收款	4,116	"	0.04 %
1	"	街南得意精密電子有限公司	3	購買模具	171,389	"	2.89 %
1	"	"	3	應付帳款	10,620	"	0.09 %
1	"	"	3	預付款項	27,977	"	0.25 %
1	"	"	3	其他應收款	19,774	"	0.17 %
1	"	"	3	銷貨收入	19,882	"	0.33 %
1	"	"	3	應收帳款	1,393	"	0.01 %
1	"	宗睿科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	6,291	"	0.11 %
1	"	"	3	應收帳款	2,629	"	0.02 %
1	"	"	3	銷貨收入	156	"	- %
1	"	"	3	進貨淨額	8,935	"	0.15 %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	應付帳款	466	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	16	"	- %
1	"	"	3	其他應付款	287	"	- %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	1,736	"	0.03 %
1	"	"	3	應收帳款	1,683	"	0.01 %
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	706,130	"	11.89 %
2	"	"	3	應收帳款	368,383	"	3.23 %
2	"	"	3	應付帳款	4,639	"	0.04 %
2	"	"	3	進貨淨額	5,483	"	0.09 %
2	"	宗睿科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	14,290	"	0.24 %
2	"	"	3	進貨淨額	1,131	"	0.02 %
2	"	"	3	應收帳款	8,868	"	0.08 %
2	"	"	3	應付帳款	1,070	"	0.01 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	進貨金額	16,782	"	0.28 %

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	
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	19,922	與一般交易相同	0.17 %
2	"	"	3	銷貨淨額	5,150	"	0.09 %
2	"	"	3	其他應收款	1,266	"	0.01 %
2	"	"	3	應收帳款	3,273	"	0.03 %
2	"	"	3	其他收入	2,528	"	0.04 %
2	"	深圳市得意自動化 科技有限公司	3	進貨淨額	33	"	- %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	55,340	"	0.93 %
3	"	"	3	應付帳款	27,484	"	0.24 %
3	"	宗喀科技(深圳)有 限公司	3	銷貨淨額	161,813	"	2.73 %
3	"	"	3	進貨淨額	928	"	0.02 %
3	"	"	3	應收帳款	100,359	"	0.88 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	1,016,374	"	8.91 %
3	"	鴻奇機器人股份有 限公司	3	銷貨淨額	11,761	"	0.20 %
3	"	"	3	進貨淨額	3,826	"	0.06 %
3	"	"	3	應收帳款	9,135	"	0.08 %
3	"	衡南得意精密電子 有限公司	3	銷貨淨額	22,099	"	0.37 %
3	"	"	3	應收帳款	9,770	"	0.09 %
3	"	"	3	進貨淨額	128,003	"	2.16 %
3	"	"	3	應付帳款	23,526	"	0.21 %
3	"	"	3	代付款	7,524	"	0.07 %
4	衡南得意精密電子有 限公司	"	3	租金支出	2,393	"	0.04 %
4	"	深圳市得意自動化 科技有限公司	3	銷貨收入	975	"	0.02 %
4	"	"	3	應收帳款	37	"	- %
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	602	"	0.01 %
5	"	"	3	進貨淨額	7,898	"	0.13 %
5	"	"	3	應付帳款	5,133	"	0.04 %
5	"	"	3	應收帳款	219	"	- %
5	"	"	3	其他應付款	25,328	"	0.22 %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	111,892	"	1.88 %
5	"	"	3	應收帳款	28,917	"	0.25 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	111,933	"	1.89 %
6	"	"	3	應付帳款	29,081	"	0.25 %

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)

民國一〇三年一月一日至九月三十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	2,781	與一般交易相同	0.04 %
0	"	"	1	應收帳款	2,741	"	0.03 %
0	"	"	1	其他收入	7	"	- %
0	"	"	1	管理費用	9	"	- %
0	"	"	1	應付票據	9	"	- %
0	"	嘉基科技股份有限公司	1	其他收入	3,163	"	0.05 %
0	"	"	1	應收帳款	95	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	112	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	41	"	- %
0	"	"	1	其他應付款	671	"	0.01 %
0	"	"	1	進貨淨額	38	"	- %
0	"	"	1	管理費用	150	"	- %
0	"	"	1	其他應收款	15,967	"	0.16 %
0	"	"	1	推銷費用	482	"	0.01 %
0	"	嘉祐投資股份有限公司	1	其他收入	34	"	- %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	314,018	"	3.09 %
0	"	"	1	進貨淨額	748,463	"	12.02 %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	7,668	"	0.08 %
0	"	"	1	其他應收帳款	1,450	"	0.01 %
0	"	"	1	應付帳款	1,238,079	"	12.19 %
0	"	"	1	進貨淨額	3,435,563	"	55.19 %
0	"	"	1	其他損失	2	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	18,943	"	0.30 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	"	3	加工收入	76,778	"	1.23 %
1	"	"	3	應收款項	374,584	"	3.69 %
1	"	"	3	其他應收款	50,288	"	0.50 %
1	"	"	3	應付款項	386,982	"	3.81 %
1	"	"	3	進貨淨額	396,802	"	6.37 %
1	"	"	3	銷貨淨額	4,299,027	"	69.06 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	494	"	- %
1	"	"	3	銷貨淨額	3,570	"	0.06 %
1	"	"	3	應收帳款	3,586	"	0.04 %
1	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	購買模具	132,023	"	2.12 %
1	"	"	3	應付帳款	5,692	"	0.06 %
1	"	"	3	預付款項	31,987	"	0.31 %
1	"	"	3	其他應付款	235	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	140	"	- %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	20,262	"	0.33 %

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	本公司	宗喀科技(深圳)有限公司	3	應收款項	9,655	與一般交易相同	0.10 %
1	"	深圳市得意自動化 科技有限公司	3	銷貨淨額	156	"	- %
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	833,246	"	13.39 %
2	"	"	3	應收帳款	350,279	"	3.45 %
2	"	"	3	應付帳款	335	"	- %
2	"	"	3	進貨淨額	701	"	0.01 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	7,826	"	0.13 %
2	"	"	3	進貨淨額	3,753	"	0.06 %
2	"	"	3	應收帳款	6,222	"	0.06 %
2	"	"	3	應付帳款	2,416	"	0.02 %
2	"	衡南得意精密電子 工業有限公司	3	購買模具	1,223	"	0.02 %
2	"	"	3	應付帳款	7	"	- %
2	"	嘉基電子科技(蘇州) 有限公司	3	銷貨淨額	6,286	"	0.10 %
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	3	其他應收款	190	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	2,252	"	0.02 %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	84,151	"	1.35 %
3	"	"	3	應付帳款	35,420	"	0.35 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	101,013	"	1.62 %
3	"	"	3	進貨淨額	47	"	- %
3	"	"	3	應收帳款	73,529	"	0.72 %
3	"	"	3	應付帳款	47	"	- %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	940,618	"	9.26 %
3	"	鴻奇機器人股份有 限公司	3	銷貨淨額	6,955	"	0.11 %
3	"	"	3	進貨淨額	4,734	"	0.08 %
3	"	"	3	應收帳款	3,646	"	0.04 %
3	"	"	3	應付帳款	2,509	"	0.02 %
3	"	衡南得意精密電子 工業有限公司	3	銷貨淨額	31,864	"	0.51 %
3	"	"	3	應收帳款	10,643	"	0.10 %
3	"	"	3	進貨淨額	104,149	"	1.67 %
3	"	"	3	應付帳款	16,025	"	0.16 %
4	衡南得意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	2,304	"	0.04 %
4	"	深圳市得意自動化 科技有限公司	3	銷貨淨額	56	"	- %
4	"	"	3	應收帳款	67	"	- %
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	1,108	"	0.02 %

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
5	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限公司	3	進貨淨額	18,201	與一般交易相同	0.29 %
5	"	"	3	應付帳款	17,636	"	0.17 %
5	"	"	3	應收帳款	517	"	0.01 %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	109,211	"	1.75 %
5	"	"	3	應收帳款	36,199	"	0.36 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	109,211	"	1.75 %
6	"	"	3	應付帳款	36,199	"	0.36 %

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九月三十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	帳面金額			
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%	2,714,844	158,562	148,016	註
	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,534,795	35,482	21,587	"
	冠思發展有限公司	"	"	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,526,056	37,605	40,729	"
	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	48,168	9,246	9,246	"
	嘉祐投資(股)公司	基隆市安樂區武樹街15號4樓	一般投資業	NTD 435,000	NTD 435,000	43,500,000	100.00%	234,423	(39,273)	(39,273)	"
	Lotes USA, 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%	79,209	(44)	(44)	"
	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%	2,735,737	158,562	158,262
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%	1,982	(79)	(79)	"
	瑞仕企業有限公司	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%	516,403	35,561	35,561	"
冠思發展有限公司	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%	1,534,877	37,605	37,605	"
札西投資有限公司	江典投資有限公司	香港	從事控股及轉投資事業	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	48,168	9,246	9,246	"

嘉澤電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			
嘉諾投資(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%	(1,138)	(6,178)	(5,701)	
	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 248,505	NTD 255,085	24,850,500	71.56%	130,216	(45,178)	(32,902)	
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連接器之銷售	USD 103,000	USD 61,000	103,000	100.00%	846	(545)	(1,057)	註
	機陸有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	USD 4,950,000	USD 4,950,000	4,950,000	100.00%	92,855	(25,714)	(25,714)	
機陸有限公司	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%	92,855	(25,714)	(25,714)	

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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
番禺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連接器之製造	USD 26,700,000	(二)	USD 25,500,000	USD -	USD -	USD 25,500,000	RMB 31,134,597	100.00 %	148,016	2,714,822	-
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連接器之製造	USD 19,989,221	(二)	USD 19,989,221	USD -	USD -	USD 19,989,221	RMB 7,381,870	100.00 %	40,729	1,525,994	-
索哪科技(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 1,815,551	100.00 %	9,246	48,168	-
湖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連接器之製造	RMB 28,000,000	(三)	RMB -	RMB -	RMB -	RMB -	RMB 2,139,606	100.00 %	15,644	154,121	-
湖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、各種熱線接收發送設備零件及無錫、五金零件、振具機器及配器塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	RMB 13,500,000	(三)	RMB -	RMB -	RMB -	RMB -	RMB (83,476)	100.00 %	(584)	75,373	-
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	USD 4,950,000	(二)	USD 4,950,000	USD -	USD -	USD 4,950,000	RMB (5,047,640)	71.56 %	(18,768)	92,343	-
深圳得志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 25,000,000	(三)	USD -	USD -	USD -	USD -	RMB (5,506,863)	100.00 %	(28,045)	76,059	-

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。

## 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)	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	4,740,803 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九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
A產品	\$ 957,919	1,147,380
B產品	702,308	663,571
C產品	534,535	618,989
D產品	521,297	419,920
E產品	447,254	409,338
F產品	376,501	472,251
G產品	309,698	353,796
其他	2,087,656	2,139,708
合計	<u>\$ 5,937,168</u>	<u>6,224,953</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	104年1月至9月	103年1月至9月	
來自外部客戶收入：			
臺 灣	\$ 149,968		163,920
中國大陸	4,913,194		5,125,143
其他國家	874,006		935,890
合 計	<u>\$ 5,937,168</u>		<u>6,224,953</u>
	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
非流動資產：			
臺 灣	\$ 298,299	301,556	56,543
中國大陸	<u>2,721,870</u>	<u>2,359,935</u>	<u>2,258,336</u>
	<u>\$ 3,020,169</u>	<u>2,661,491</u>	<u>2,314,879</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。