

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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(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	8~9
(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	29~30
(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	31~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇三年及一〇二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

李達暉



會計師：

陳若煒



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年十一月十日

民國一〇三年及一〇二九年九月三十日價值調整，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

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

		103.9.30		102.12.31		102.9.30	
		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(十七))		\$ 1,359,404	13	1,006,366	10	1,417,939	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十七))		-	-	11,363	-	12,176	-
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二)及(十七))		15,811	-	13,606	-	10,070	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))		3,496	-	6,155	-	7,041	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))		3,075,100	30	3,272,369	33	2,916,122	31
1200 其他應收款(附註六(三)及(十七))		117,480	1	63,446	1	100,388	1
1220 當期所得稅資產(附註六(十三))		3,265	-	1,741	-	42,390	-
130X 存貨淨額(附註六(四))		1,276,596	13	1,156,186	12	981,415	10
1410 預付款項		118,520	1	90,469	1	92,380	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(八))		1,698,554	18	1,937,043	19	1,529,153	17
1470 其他流動資產		38,605	-	58,859	1	31,884	-
		7,706,831	76	7,617,603	77	7,140,958	75
非流動資產：							
1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十七))		54,442	1	25,534	-	25,534	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		3,082	-	36,912	-	39,766	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		1,969,124	19	1,929,689	19	1,895,375	20
1780 無形資產(附註六(七))		11,722	-	15,901	-	17,582	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))		76,476	1	81,459	1	76,070	1
1900 其他非流動資產(附註六(十八))		334,033	3	327,666	3	329,145	4
		2,448,879	24	2,417,161	23	2,383,472	25
		\$ 10,155,710	100	10,034,764	100	9,524,430	100
負債及權益總計							
負債：							
流動負債：							
短期借款(附註六(九)、(十七)、(八)及九)		\$ 766,896	8	1,058,457	11	1,184,362	12
應付票據(附註六(十七))		13,855	-	12,073	-	8,308	-
應付帳款(附註六(十七))		1,271,598	12	1,373,062	14	1,185,203	12
其他應付款(附註六(十二)及(十七))		606,374	6	578,705	6	557,207	6
當期所得稅負債(附註六(十三))		92,737	1	128,649	1	87,798	1
負債準備—流動(附註六(十))		36,175	-	30,363	-	24,372	-
其他流動負債		3,808	-	8,190	-	49,599	1
		2,791,443	27	3,189,499	32	3,096,849	32
非流動負債：							
負債準備—非流動(附註六(十)及(十二))		79,724	1	78,797	1	83,238	1
遞延所得稅負債(附註六(十三))		1,977	-	2,997	-	-	-
其他非流動負債		1,313	-	1,300	-	1,390	-
		83,014	1	83,094	1	84,628	1
		2,874,457	28	3,272,593	33	3,181,477	33
負債總計							
歸屬母公司業主之權益：							
股本(附註六(十四))		934,779	9	934,779	9	934,779	10
資本公積(附註六(十四))		2,355,366	23	2,352,485	23	2,351,391	26
保留盈餘(附註六(十三)及(十四))		3,759,455	38	3,310,821	34	2,981,960	31
其他權益(附註六(十四))		183,509	2	115,250	1	44,558	-
歸屬母公司業主之權益合計		7,233,109	72	6,713,335	67	6,312,688	67
非控制權益		48,144	-	48,836	-	30,265	-
權益總計							
7,281,253		72	6,762,171	67	6,342,953	67	
		\$ 10,155,710	100	10,034,764	100	9,524,430	100

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

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,176,610	100	2,158,940	100	6,224,953	100	5,743,667	100
5000	營業成本(附註六(四)、(七)、(十二)及(十四))	1,402,999	64	1,563,400	72	4,034,655	65	4,061,258	71
	營業毛利	773,611	36	595,540	28	2,190,298	35	1,682,409	29
	營業費用(附註六(七)、(十一)、(十二)、(十四)及七)：								
6100	推銷費用	103,301	5	121,457	6	325,611	5	310,497	5
6200	管理費用	151,274	7	135,474	6	440,732	7	385,902	7
6300	研究發展費用	178,475	8	154,018	7	497,546	7	458,104	8
6300	營業費用合計	433,050	20	410,949	19	1,263,889	19	1,154,503	20
	營業淨利	340,561	16	184,591	9	926,409	16	527,906	9
	營業外收入及支出(附註六(十六))：								
7010	其他收入	54,232	2	38,944	1	151,045	3	133,957	2
7020	其他利益及損失	18,696	1	(56,110)	(3)	2,902	-	(36,810)	(1)
7050	財務成本	(6,162)	-	(9,196)	-	(14,644)	-	(26,376)	-
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)	-	(3,500)	-	(5,154)	-	(11,499)	-
	營業外收入及支出合計	66,736	3	(29,862)	(2)	134,149	3	59,272	1
	繼續營業部門稅前淨利	407,297	19	154,729	7	1,060,558	19	587,178	10
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	100,549	5	68,000	3	287,663	5	191,268	3
	本期淨利(淨損)	306,748	14	86,729	4	772,895	14	395,910	7
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	99,208	5	(46,055)	(2)	65,928	1	152,598	3
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(2,180)	-	686	-	2,331	-	4,178	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	97,028	5	(45,369)	(2)	68,259	1	156,776	3
	本期綜合損益總額	\$ 403,776	19	41,360	2	841,154	15	552,686	10
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 306,692	14	90,997	4	775,807	14	403,536	7
8620	非控制權益	56	-	(4,268)	-	(2,912)	-	(7,626)	-
		\$ 306,748	14	86,729	4	772,895	14	395,910	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 403,720	19	45,628	2	844,066	15	560,312	10
8720	非控制權益	56	-	(4,268)	-	(2,912)	-	(7,626)	-
	本期綜合損益總額	\$ 403,776	19	41,360	2	841,154	15	552,686	10
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.28		0.97		8.30		4.32	
	(附註六(十五))								
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.27		0.96		8.27		4.29	
	(附註六(十五))								

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，未核對一併公認會計準則查核
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

股 本	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
普通股	934,779	411,688	2,587,386	(109,819)	6,126,348	12,539	6,138,887
\$	2,304,713	-	403,536	-	403,536	(7,626)	395,910
-	-	-	-	152,598	156,776	-	156,776
-	-	-	-	152,598	560,312	(7,626)	552,686
-	-	94,813	(94,813)	-	-	-	-
-	-	-	(420,650)	-	(420,650)	-	(420,650)
-	46,717	-	-	-	46,717	-	46,717
-	(39)	-	-	-	(39)	-	(39)
-	-	-	-	-	-	25,352	25,352
\$	2,351,391	506,501	2,475,459	42,779	6,312,688	30,265	6,342,953
民國一〇三年九月三十日餘額							
民國一〇三年一月一日餘額	934,779	506,501	2,475,459	109,568	6,713,335	48,836	6,762,171
\$	2,352,485	-	2,804,320	-	775,807	(2,912)	772,895
-	-	-	775,807	65,928	68,259	-	68,259
-	-	-	775,807	65,928	844,066	(2,912)	841,154
-	-	-	(72,535)	-	-	-	-
-	-	-	(327,173)	-	(327,173)	-	(327,173)
-	2,881	-	-	-	2,881	-	2,881
-	2,355,366	579,036	3,180,419	175,496	7,233,109	2,220	7,235,329
\$	934,779	-	-	-	8,013	48,144	7,281,253
民國一〇三年九月三十日餘額							

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

其他資本公積變動數

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

董事長：

經理人：

會計主管：

~6~

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

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,060,558	587,178
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	199,993	192,235
攤銷費用	7,358	7,321
呆帳費用提列數	739	8,893
利息費用	14,644	26,376
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,168	11,499
存貨跌價、呆滯及報廢損失/存貨跌價回升利益	(15,858)	49,672
備供出售金融資產處分損失	78	719
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,477	19,056
以成本衡量之金融資產處份利益	-	(18,629)
不影響現金流量之收益費損項目合計	218,599	297,142
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	(9,067)
應收票據減少	2,659	6,443
應收帳款減少	196,530	330,613
其他應收款增加	(126,918)	(29,422)
存貨增加	(104,552)	(44,567)
預付款項(增加)減少	(28,051)	669
其他流動資產減少(增加)	20,254	(548,625)
其他金融資產減少	238,489	17,463
與營業活動相關之資產之淨變動合計	209,774	(276,493)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	1,782	884
應付帳款(減少)增加	(101,464)	32,211
其他應付款項增加	159,672	24,339
負債準備增加(減少)	6,739	(657)
其他流動負債(減少)增加	(4,382)	43,699
其他非流動負債增加	13	504
與營業活動相關之負債之淨變動合計	62,360	100,980
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	272,134	(175,513)
調整項目合計	490,733	121,629
營運產生之現金流入	1,551,291	708,807
收取之利息	72,884	29,336
支付之利息	(29,185)	(16,568)
支付之所得稅	(438,598)	(293,486)
營業活動之淨現金流入	1,156,392	428,089

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)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102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	2,628
處份不動產、廠房及設備	7,526	7,986
取得不動產、廠房及設備	(247,479)	(375,969)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	28,000
其他非流動資產(增加)減少	(12,319)	176,672
無形資產增加	(3,179)	(2,477)
投資活動之淨現金流出	(255,402)	(163,160)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(291,561)	11,836
非控制權益變動	2,220	25,352
採權益法認列之關聯企業及合資變動數	2,634	37,182
發放現金股利	(327,173)	(420,650)
籌資活動之淨現金流出	(613,880)	(346,280)
匯率變動對現金及約當現金之影響	65,928	152,597
本期現金及約當現金增加數	353,038	71,246
期初現金及約當現金餘額	1,006,366	1,346,693
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,359,404	1,417,939

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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一〇三年十一月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010.7.1
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」	2011.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013.1.1
	(投資個體於 2014.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012.1.1

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	IASB發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014.1.1
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」	2013.1.1

經評估後合併公司認為適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018.1.1
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」	2016.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017.1.1
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」	2016.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016.1.1
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」	2014.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014.1.1

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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

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)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一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二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		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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 %
"	金章有限公司	"	- %	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 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 %	- %	- %
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	Samoa	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		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
嘉望投資有 限公司	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 %	100.00 %
錦邦投資有 限公司	廣州得志精密電子工業有限公司	中國廣東省廣 州市南沙區橫 瀝鎮兆豐路同 福街橫發商場 B座11號	- %	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(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 %	90.51 %
"	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	78.84 %	79.76 %	82.03 %
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。

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一〇二年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
零用金	\$ 1,702	3,113	2,103
活期存款及支票存款	908,661	661,745	774,892
定期存款	449,041	341,508	640,944
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,359,404</u>	<u>1,006,366</u>	<u>1,417,939</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

金融資產	103.9.30	102.12.31	102.9.30
衍生性金融商品			
遠期外匯合約	\$ -	11,363	12,176

合併公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二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、利益6,841千元、損失11,426千元及利益2,318千元。

(2)備供出售金融資產

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ 15,811	13,606	10,070

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二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2,180千元、損失686千元、利益2,253千元及利益3,459千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損益之損失分別為0千元、0千元、78千元及719千元。

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)

(3)以成本衡量之金融資產－非流動

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
非公開發行公司股票	\$ <u>54,442</u>	<u>25,534</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。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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。

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，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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：

102.12.31			
金融資產	合約本金(元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD <u>14,500,000</u>	美元兌人民幣	103.01.20~103.06.20
102.9.30			
金融資產	合約本金(元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約	USD <u>22,500,000</u>	美元兌人民幣	102.11.21~103.06.20

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十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分別為182,723千元、432,168千元及665,326千元，帳列其他金融資產－流動項下。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 3,496	6,155	7,041
應收帳款	3,078,531	3,275,061	2,927,775
其他應收款	118,007	63,967	100,901
減：備抵呆帳	<u>(3,958)</u>	<u>(3,213)</u>	<u>(12,166)</u>
	<u>\$ 3,196,076</u>	<u>3,341,970</u>	<u>3,023,551</u>

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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.(1)減損損失說明。

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)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
商品	\$ 361,175	401,051	287,948
製成品	408,202	351,605	291,059
在製品	293,690	238,942	295,976
原料	211,129	159,685	102,264
在途存貨	2,400	4,903	4,168
	<u>\$ 1,276,596</u>	<u>1,156,186</u>	<u>981,415</u>

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日存貨分別包含備抵存貨跌價損失62,604千元、79,608千元及73,524千元。

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
銷貨成本	\$ 1,445,659	1,613,709	4,232,282	4,218,186
存貨跌價、呆滯及報廢(迴轉利 益)損失	(10,321)	11,016	(15,858)	49,672
出售下腳及廢料收入	(32,339)	(76,298)	(181,769)	(257,354)
未分攤製造費用	-	14,973	-	50,754
合計	<u>\$ 1,402,999</u>	<u>1,563,400</u>	<u>4,034,655</u>	<u>4,061,258</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ <u>3,082</u>	<u>36,912</u>	<u>39,766</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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
合併公司所享有關聯企業本 期損失之份額	\$ <u>(30)</u>	<u>(3,500)</u>	<u>(5,154)</u>	<u>(11,499)</u>

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
總資產	\$ <u>17,429</u>	<u>193,538</u>	<u>206,281</u>
總負債	\$ <u>7,006</u>	<u>27,668</u>	<u>27,457</u>
收入	\$ <u>5,070</u>	<u>13,978</u>	<u>8,731</u>
本期淨損	\$ <u>2,411</u>	<u>(14,359)</u>	<u>(41,783)</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)

2.擔 保

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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。

(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>
民國102年1月1日餘額	\$ 28,250	537,997	1,565,429	618,200	2,749,876
增 添	-	2,653	50,108	254,052	306,813
預付設備款轉入	-	-	10,512	120	10,632
轉出至非流動資產	-	-	-	(221,147)	(221,147)
處 分	-	-	(48,393)	(7,899)	(56,292)
匯率變動之影響	-	21,212	57,425	19,205	97,842
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 28,250</u>	<u>561,862</u>	<u>1,635,081</u>	<u>662,531</u>	<u>2,887,724</u>
折舊及減損損失：					
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>
民國102年1月1日餘額	\$ -	81,195	464,181	255,302	800,678
本年度折舊	-	20,133	122,009	50,093	192,235
處 分	-	-	(23,700)	(5,550)	(29,250)
匯率變動之影響	-	3,056	16,485	9,145	28,686
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>104,384</u>	<u>578,975</u>	<u>308,990</u>	<u>992,349</u>
帳面價值：					
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>
民國102年1月1日	<u>\$ 28,250</u>	<u>456,802</u>	<u>1,101,248</u>	<u>362,898</u>	<u>1,949,198</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 28,250</u>	<u>457,478</u>	<u>1,056,106</u>	<u>353,541</u>	<u>1,895,375</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)

1.擔 保

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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)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>
民國102年1月1日餘額	\$ 29,995
單獨取得	2,147
匯率變動影響數	<u>403</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 32,545</u>
攤銷及減損損失：	
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>
民國102年1月1日餘額	\$ 7,569
本期攤銷	7,321
匯率變動影響數	<u>73</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 14,963</u>
帳面價值：	
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>
民國102年1月1日	<u>\$ 22,426</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 17,582</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>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	<u>\$ 157</u>	<u>58</u>	<u>274</u>	<u>566</u>
營業費用	<u>\$ 2,339</u>	<u>2,282</u>	<u>7,084</u>	<u>6,755</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)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
連結式存款	\$ 1,515,831	1,504,875	863,827
定期存款	182,723	432,168	665,326
	<u>\$ 1,698,554</u>	<u>1,937,043</u>	<u>1,529,153</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，合併公司以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、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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分別為182,723千元、432,168千元及665,326千元，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：

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	LIBOR三月期加 計1.27%	104	\$ 766,896
		LIBOR二月期加 計2.5%		
		LIBOR一月期加 計1.51%		
		3.1241%		
合 計				<u>\$ 766,896</u>
102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－擔保借款	人民幣	3.89%~4.34%	103	\$ 438,808
銀行借款－信用借款	美金	SIBOR一月期加 計1.25%	103	619,649
		SIBOR三月期加 計1.25%		
合 計				<u>\$ 1,058,457</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)

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－擔保借款	人民幣	3.89%~4.87%	103	\$ 671,501
銀行借款－信用借款	美金	SIBOR三月期加 計1.25%	103	472,861
		SIBOR一月期加 計1.25%		
銀行借款－信用借款	新台幣	1.26%	102	40,000
合 計				\$ <u>1,184,362</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103年1月1日餘額	\$ 30,363	57,297	21,500	109,160
當期增加之負債準備	21,146	927	-	22,073
當期減少之負債準備	(15,334)	-	-	(15,334)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 36,175</u>	<u>58,224</u>	<u>21,500</u>	<u>115,899</u>
流 動	\$ 36,175	-	-	36,175
非流動	-	58,224	21,500	79,724
	<u>\$ 36,175</u>	<u>58,224</u>	<u>21,500</u>	<u>115,899</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 26,006	60,761	21,500	108,267
當期新增之負債準備	24,367	977	-	25,344
當期減少之負債準備	(26,001)	-	-	(26,001)
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 24,372</u>	<u>61,738</u>	<u>21,500</u>	<u>107,610</u>
流 動	\$ 24,372	-	-	24,372
非流動	-	61,738	21,500	83,238
	<u>\$ 24,372</u>	<u>61,738</u>	<u>21,500</u>	<u>107,610</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。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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
一年內	\$ 2,926	2,880	1,962
一年至五年	458	1,423	1,518
合計	<u>\$ 3,384</u>	<u>4,303</u>	<u>3,480</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。

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二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1,055千元、993千元、3,088千元及2,660千元。

(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一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二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、547千元、1,735千元及1,640千元

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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,605千元、1,621千元、4,345千元及4,760千元，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)

(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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 62,715	76,203	221,755	167,830
未分配盈餘加徵10%	-	-	32,564	43,266
調整前期之當期所得稅	28,042	(83)	28,929	(18,288)
	<u>90,757</u>	<u>76,120</u>	<u>283,248</u>	<u>192,808</u>
遞延所得稅費用				
其他遞延所得稅損失(利益)	9,792	(8,120)	4,415	(1,540)
所得稅費用	<u>\$ 100,549</u>	<u>68,000</u>	<u>287,663</u>	<u>191,268</u>

- 2.民國一〇三年九月三十日、一〇二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一〇〇年度。

- 4.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 3,180,419	2,804,320	2,475,459
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 439,085	493,827	366,919

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	16.09 %	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

民國一〇三年九月三十日、一〇二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。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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淨值之變動數	72,892	70,011	68,917
員工認股權	4,706	4,706	4,706
	<u>\$ 2,355,366</u>	<u>2,352,485</u>	<u>2,351,391</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)

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

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)董事及監察人酬勞為不高於百分之三；
- (2)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；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。民國一〇一年一月修正之公司法規定，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與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；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補提列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

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為8,000千元、7,500千元、24,000千元及22,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,020千元、1,020千元、3,060千元及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。

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)

本公司分別於民國一〇三年六月十日及民國一〇二年六月二十四日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度，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：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 3.50	<u>327,173</u>	4.50	<u>420,650</u>
員工紅利及董監酬勞：				
現金	\$ -	<u>36,080</u>	-	<u>36,080</u>

民國一〇二年及一〇一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	<u>4,080</u>	<u>4,080</u>	-
	<u>\$ 36,080</u>	<u>34,080</u>	<u>2,000</u>
	101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	28,000	4,000
董監酬勞	<u>4,080</u>	<u>4,080</u>	-
	<u>\$ 36,080</u>	<u>32,080</u>	<u>4,000</u>

民國一〇二年及一〇一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，列為民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之損益。

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。

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.其他權益

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		備供出售投資
民國103年1月1日	\$	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>
民國102年1月1日	\$	(109,819)	(2,399)
外幣換算差異：			
本公司		152,598	-
備供出售金融資產未實現損益：			
子公司		-	4,178
民國102年9月30日餘額	\$	<u>42,779</u>	<u>1,779</u>

(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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>306,692</u>	<u>90,997</u>	<u>775,807</u>	<u>403,536</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>335</u>	<u>610</u>	<u>335</u>	<u>610</u>
	<u>93,813</u>	<u>94,088</u>	<u>93,813</u>	<u>94,088</u>
基本每股盈餘	\$ <u>3.28</u>	<u>0.97</u>	<u>8.30</u>	<u>4.32</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>3.27</u>	<u>0.96</u>	<u>8.27</u>	<u>4.29</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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 23,148	15,035	72,907	50,121
股利收入	671	660	671	660
模具收入及樣品收入等	<u>30,413</u>	<u>23,249</u>	<u>77,467</u>	<u>83,176</u>
	<u>\$ 54,232</u>	<u>38,944</u>	<u>151,045</u>	<u>133,957</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)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換損益	\$ 26,168	(33,137)	27,832	(10,291)
處分投資及金融負債損益	-	-	13,617	17,910
透過損益按公允價值衡量之金	35	6,841	(11,426)	2,318
融資產淨損益				
處分不動產、廠房及設備損失	(5,897)	(16,291)	(6,477)	(19,056)
其他	(1,610)	(13,523)	(20,644)	(27,691)
合計	\$ 18,696	(56,110)	2,902	(36,810)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ 6,162	9,196	14,644	26,376

(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流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

(1)減損損失

報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 2,958,637	867	3,119,661	627	2,873,535	1,548
逾期1~30天	197,399	49	197,362	85	115,173	45
逾期31~120天	34,723	737	17,868	29	27,715	397
逾期121~180天	481	60	1,129	182	5,803	3,793
逾期181~270天	3,254	201	1,435	717	5,010	4,943
逾期超過271天	2,044	2,044	1,573	1,573	1,440	1,440
	\$ 3,196,538	3,958	3,339,028	3,213	3,028,676	12,166

合併公司民國一〇三年九月三十日及一〇二年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：

	103年1月至9月	102年1月至9月
期初餘額	\$ 3,213	3,300
本期提列	739	8,893
外幣換算損益	6	(27)
期末餘額	\$ 3,958	12,166

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)

民國一〇三年九月三十日之備抵呆帳中，1,374千元係客戶倒閉所致；其餘備抵呆帳主要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。

應收款項之備抵呆帳或累計減損科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟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。

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。

2.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：

	103.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 126,228	30.4200	3,839,856
人民幣	198,533	4.9443	981,472
港幣	2,257	3.9180	8,843
日幣	2,973	0.2780	826
歐元	28	38.5900	1,066
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 39,695	30.4200	1,207,520
人民幣	133,084	4.9443	657,969
港幣	3,739	3.9180	14,649
日幣	20,000	0.2780	5,560

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)

102.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 138,814	29.8050	4,137,354
人民幣	201,320	4.8885	984,153
港幣	540	3.8430	2,075
日幣	9,031	0.2839	2,564
歐元	88	41.0900	3,616
衍生性金融商品			
美金	-	29.5916	11,363
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 52,314	29.8050	1,559,220
人民幣	198,390	4.8885	969,815
港幣	1,911	3.8430	7,345
102.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 140,676	29.5700	4,159,795
人民幣	166,762	4.8000	800,457
港幣	938	3.8130	3,576
日幣	9,247	0.3000	2,774
歐元	69	39.9200	2,753
衍生金融工具			
美金	-	29.4272	12,176
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 31,397	29.5700	928,422
人民幣	322,881	4.8000	1,549,828
港幣	1,732	3.8130	6,606

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、其他流動資產、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。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、港幣、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少24,455千元及24,967千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 市場風險－利率變動

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生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。

本公司民國一〇三年九月三十日、一〇二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3,056,184千元、1,416,311千元及2,079,817千元，金融負債分別為766,896千元、1,058,457千元及1,184,362千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之淨利將分別增加或減少14,251千元及11,939千元。

4. 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：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ -	-	11,363	11,363	12,176	12,176
備供出售金融資產-流動	15,811	15,811	13,606	13,606	10,070	10,070
以成本衡量之金融工具-非流動	54,442	54,442	25,534	25,534	25,534	25,534

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)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：

- 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
103年9月30日				
備供出售金融資產	\$ 15,811	-	-	15,811
	<u>\$ 15,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,811</u>
	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 2,159	11,447	-	13,606
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	11,363	11,363
	<u>\$ 2,159</u>	<u>11,447</u>	<u>11,363</u>	<u>24,969</u>
	第一級	第二級	第三級	合計
102年9月30日				
備供出售金融資產	\$ 10,070	-	-	10,070
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	12,176	12,176
	<u>\$ 10,070</u>	<u>-</u>	<u>12,176</u>	<u>22,246</u>

(1)公允價值衡量歸類至第三級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

103年1月至9月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,363	(3,777)	-	-	-	7,586	-	-
102年1月至9月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,169	16,834	-	-	-	8,827	-	12,176

(2)公允價值衡量歸類至第三級之金融負債變動明細表

單位：新臺幣千元

102年1月至9月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,060	5,667	-	-	-	6,727	-	-
市之金融負債								

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一〇二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參民國一〇二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、政策及程序與民國一〇二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一〇二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

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102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。截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日均無未清償餘額。

2.什項收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>2,381</u>	<u>-</u>	<u>2,381</u>

主要係顧問收入。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,146	3,832	12,026	11,585
退職後福利	106	107	320	321
	\$ <u>4,252</u>	<u>3,939</u>	<u>12,346</u>	<u>11,906</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
銀行存款-定存(帳列其他金融資產-流動)	衍生性金融商品交易及短期借款	\$ <u>291,250</u>	<u>432,168</u>	<u>665,326</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)

(註)截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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19,559千元、20,135千元及20,327千元。

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
保證票據	\$ 1,553,996	1,776,434	1,774,110

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	103年7月至9月			102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	190,498	139,533	330,031	267,142	102,103	369,245
勞健保費用	41,559	18,212	59,771	18,987	15,596	34,583
退休金費用	126	2,058	2,184	124	2,044	2,168
其他員工福利費用	12,549	9,746	22,295	10,177	7,301	17,478
折舊費用	42,068	24,903	66,971	48,861	17,104	65,965
攤銷費用	157	2,339	2,496	58	2,282	2,340

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102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	602,414	389,151	991,565	671,307	302,975	974,282
勞健保費用	117,116	53,592	170,708	86,326	47,176	133,502
退休金費用	371	5,709	6,080	378	6,022	6,400
其他員工福利費用	43,852	30,552	74,404	40,512	26,908	67,420
折舊費用	124,947	75,046	199,993	143,888	48,347	192,235
攤銷費用	274	7,084	7,358	566	6,755	7,321

(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

民國一〇三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。
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	瑞佳企業有限公司	3	1,446,622	280,000	-	-	-	- %	3,616,555	是	否	否
0	"	雷馬得意精密電子工業有限公司	3	1,446,622	453,000	453,000	453,000	-	6.26 %	3,616,555	"	"	是
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	1,446,622	150,000	150,000	144,000	-	2.07 %	3,616,555	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司與嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	1,446,622	120,000	120,000	30,000	-	1.66 %	3,616,555	"	"	"

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	1,386	0.05 %	1,386	
"	榮昌科技	"	"	276,864	14,425	1.36 %	14,425	
"	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	

(註)：於民國一〇三年七月喪失影響力，轉列以成本衡量之金融資產，本期認列之投資損失3,273千元。

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	748,463	89.93 %	月結90天	-	無顯著差異	314,018	89.78 %	
"	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	833,246	100.00 %	"	-	"	(350,279)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	3,435,563	70.14 %	"	-	"	1,238,079	57.50 %	
"	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	4,299,027	72.18 %	"	-	"	(374,584)	18.97 %	
"	"	"	銷貨淨額	396,802	8.10 %	"	-	"	386,982	17.97 %	
"	宗喀科技(深 圳)有限公司	"	銷貨淨額	101,013	2.06 %	"	-	"	73,529	3.42 %	
"	街南得意精 密電子有限 公司	"	進貨淨額	104,149	1.75 %	"	-	"	16,025	0.74 %	
街南得意精密電子 有限公司	番禺得意精 密電子工業 有限公司	"	銷貨淨額	132,023	55.54 %	"	-	"	5,692	24.07 %	
嘉基電子科技(蘇州) 有限公司	Pure Fortune Limited	"	銷貨淨額	109,211	91.71 %	"	-	"	36,199	76.80 %	
嘉基科技股份有限 公司	"	"	進貨淨額	109,211	88.91 %	"	-	"	(36,199)	81.76 %	

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	314,018	3.67	-		81,199	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,238,079	3.35	-		263,000	-
"	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	386,982	2.73	-		172,552	-
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	350,279	3.66	-		95,438	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限 公司	母公司	940,618	-	-		-	-
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	374,584	15.90	-		324,652	-

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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			
				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	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	"	- %

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	
0	本公司	嘉基科技股份有限公司	1	銷貨淨額	112	與一般交易相同	- %
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	應收帳款	374,584	"	3.69 %
1	"	"	3	其他應收款	50,288	"	0.50 %
1	"	"	3	應付帳款	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 %
1	"	"	3	應收帳款	9,655	"	0.10 %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	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 %

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
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	衡南得意精密電子有限公司	3	購買模具	1,223	與一般交易相同	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	"	"	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	"	衡南得意精密電子有限公司	3	銷貨淨額	31,864	"	0.51 %
3	"	"	3	應收帳款	10,643	"	0.10 %
3	"	衡南得意精密電子有限公司	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	銷貨收入	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 %
5	"	"	3	進貨淨額	18,201	"	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 %

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)

民國一〇二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	102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	進貨淨額	4	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	404	"	0.01 %
0	"	"	1	推銷費用	6	"	- %
0	"	"	1	管理費用	44	"	- %
	"	"	1	其他應付款	7	"	- %
	"	"	1	應付票據	12	"	- %
	"	"	1	應收帳款	400	"	- %
0	"	嘉基科技股份有限公司	1	其他應收款	8,058	"	0.08 %
0	"	"	1	進貨淨額	14	"	- %
0	"	"	1	其他收入	8,976	"	0.16 %
0	"	"	1	銷貨淨額	31	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	2	"	- %
0	"	"	1	其他應付款	2,193	"	0.02 %
0	"	"	1	研發費用	2,193	"	0.04 %
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	277,111	"	2.91 %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	進貨淨額	635,565	"	11.07 %
0	"	"	1	應收帳款	4,474	"	0.05 %
0	"	"	1	其他應收帳款	259	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	1,041,207	"	10.93 %
	"	"	1	進貨淨額	3,274,223	"	57.01 %
0	"	"	1	銷貨淨額	5,095	"	0.09 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	3	其他應付款	2,332	"	0.02 %
1	"	"	3	加工收入	2,544,589	"	44.30 %
1	"	"	3	應收款項	219,759	"	2.31 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	780	"	0.01 %
	"	"	3	進貨淨額	486	"	0.01 %
1	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	購買模具	107,904	"	1.88 %
1	"	"	3	應付帳款	7,436	"	0.08 %
1	"	"	3	預付帳款	17,970	"	0.19 %

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	102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
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	696,578	與一般交易相同	12.13 %
2	"	"	3	應收帳款	309,541	"	3.25 %
	"	"	3	應付帳款	293	"	- %
	"	"	3	進貨淨額	295	"	0.01 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	2,148	"	0.04 %
2	"	"	3	應收帳款	1,147	"	0.01 %
2	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	購買模具	1,482	"	0.03 %
2	"	"	3	應付帳款	863	"	0.01 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	2,657	"	0.05 %
2	"	"	3	其他應收款	71	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	1,020	"	0.01 %
3	瑞佳有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	60,497	"	1.05 %
3	"	"	3	應付帳款	34,647	"	0.36 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	42,106	"	0.73 %
3	"	"	3	應收帳款	15,872	"	0.17 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	914,335	"	9.60 %
3	"	錦邦投資有限公司	3	其他應收款	2,433	"	0.03 %
3	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	銷貨淨額	5,770	"	0.10 %
	"	"	3	進貨淨額	233	"	- %
3	"	"	3	應收帳款	3,323	"	0.03 %
	"	"	3	應付帳款	233	"	- %
3	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	銷貨淨額	6,227	"	0.11 %
3	"	"	3	應收帳款	3,178	"	0.03 %
3	"	"	3	進貨淨額	46,244	"	0.81 %
3	"	"	3	應付帳款	21,384	"	0.22 %
4	衡南得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	租金支出	2,247	"	0.04 %
4	"	"	3	其他應收款	478	"	0.01 %
4	"	"	3	其他應付款	2,260	"	0.02 %
4	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	123	"	- %
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	1,592	"	0.03 %
5	"	"	3	進貨淨額	24,471	"	0.43 %
5	"	"	3	應付帳款	11,669	"	0.12 %
5	"	"	3	應收帳款	27	"	- %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	40,313	"	0.70 %
5	"	"	3	應收帳款	3,593	"	0.04 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	40,313	"	0.70 %
6	"	"	3	應付帳款	3,593	"	0.04 %

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)

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司

註三、本公司向Lotes Investments Limited、嘉望投資有限公司及冠思發展有限公司之子公司進貨，於民國一〇三年九月三十日未實現銷貨毛利分別為18,056千元、3,708千元及13,072千元，此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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

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%	2,471,357	335,691	317,636	註
"	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,381,625	53,849	115,591	"
"	冠思發展有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事務	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,410,111	109,358	105,188	"
"	金華有限公司	"	"	USD -	USD 2,075,000	-	-%	-	13,695	13,695	
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	32,797	7,656	7,656	
"	嘉祐投資(股)公司	基隆市安樂區武昌街15號4樓	一般投資業	NTD 435,000	NTD 435,000	43,500,000	100.00%	263,679	(21,279)	(21,279)	
"	Li Connect, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	USD 300,000	USD 100,000	300,000	100.00%	7,053	617	617	
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%	2,471,353	335,691	335,691	
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%	1,921	(46)	(46)	
"	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%	439,053	53,893	54,393	註
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%	1,410,102	109,358	109,358	
金華有限公司	錦邦投資有限公司	Samoa	生產電子、計算機及其零配件，相關精密金屬沖壓件等	USD -	USD 2,074,970	-	-%	-	13,695	13,695	
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	香港	從事控股及轉投資事業	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	32,797	7,656	7,656	
嘉祐投資(股)公司	鴻奇機器股份有限	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%	5,030	(5,724)	(5,282)	

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 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 273,755	NTD 276,955	27,375,500	78.84%	177,760	(9,591)	(10,612)	
"	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 20,000	1,200,000	22.51%	3,082	(185)	(1,881)	
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 61,000	USD 49,000	61,000	100.00%	33	(379)	(379)	
"	機隆有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	USD 4,950,000	USD 4,000,000	4,950,000	100.00%	117,123	(3,804)	(3,804)	
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 4,000,000	4,950,000	100.00%	117,123	(3,804)	(3,804)	

註：本期認列之投資損益包含合併公司間交易之未實現損益之調整。

(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

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						
番禺得惠精密電子 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 68,469,322	100.00 %	317,636	2,471,336	-
得惠精密電子(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 22,307,249	100.00 %	105,188	1,410,054	-
廣州得志精密電子 工業有限公司	生產電子計算機及 其零配件、相關精 密金屬沖壓件等	USD -	(二)	USD 2,074,970	USD -	USD 2,074,970	USD -	RMB -	- %	(292)	-	USD 297,200
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 1,561,605	100.00 %	7,656	32,797	-
湖南得惠精密電子 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 1,072,575	100.00 %	(29,314)	149,938	-
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 、各種無線接收發 送設備零件及無 線、五金零件、模 具機器及配合塑膠 零件、光通信產品 及元器件銷售	RMB 13,500,000	(三)	RMB -	RMB -	RMB -	RMB -	RMB (80,481)	100.00 %	(547)	72,860	-
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 4,000,000	USD 950,000	USD -	USD 4,950,000	RMB (776,001)	78.84 %	(2,999)	117,123	-
深圳得惠自動化工 業有限公司	工業機械手、自動 化設備及其零配件 之生產	RMB 5,000,000	(三)	USD -	USD -	USD -	USD -	RMB (1,918,228)	100.00 %	(9,405)	15,237	-

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。

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)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包含合併公司間交易之未實現損益之調整。

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	4,339,865 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：

合併公司民國一〇三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」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。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(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>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
A產品	\$ 1,147,380	995,061
B產品	663,571	610,909
C產品	618,989	410,141
D產品	472,251	482,004
E產品	419,920	363,822
F產品	409,338	347,598
G產品	353,796	394,938
其他	<u>2,139,708</u>	<u>2,139,194</u>
合 計	<u>\$ 6,224,953</u>	<u>5,743,667</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>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 163,920	120,590
中國大陸	5,125,143	4,840,051
其他國家	<u>935,890</u>	<u>783,026</u>
合 計	<u>\$ 6,224,953</u>	<u>5,743,667</u>

<u>地 區 別</u>	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
非流動資產：			
臺 灣	\$ 56,543	61,966	63,777
中國大陸	<u>2,258,336</u>	<u>2,211,290</u>	<u>2,178,325</u>
	<u>\$ 2,314,879</u>	<u>2,273,256</u>	<u>2,242,102</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。