

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	8～13
(四)重大會計政策之彙總說明	13～15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16～34
(七)關係人交易	34～35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～41
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	43～44
(十四)部門資訊	44～45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

嘉澤端子工業股份有限公司董事會 公鑒：

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇六年及一〇五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並發布生效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

鍾丹丹



會計師：

陳若煒



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇六年十一月八日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日合併財務報告，未依一般公認審計準則查核
嘉澤電子工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30		105.12.31		105.9.30		
	金額	%	金額	%	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(二十))	\$ 1,367,271	12	1,465,258	14	2,136,532	20	2100 短期借款(附註六(十一)、(二十)、八及九)	\$ 445,309	4	108,058	1
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二)及(二十))	8,498	-	6,478	-	8,321	-	2150 應付票據(附註六(二十))	10,085	-	5,511	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	7,661	-	9,350	-	8,319	-	2170 應付帳款(附註六(二十))	1,611,292	14	1,447,203	14
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十))	3,954,654	36	3,735,679	36	3,266,025	31	2200 其他應付款(附註六(十四)及(二十))	830,077	7	636,281	6
1200 其他應收款(附註六(三)及(二十))	228,238	2	155,459	1	149,629	1	2230 本期所得稅負債(附註六(十五))	138,951	1	123,718	1
1220 本期所得稅資產(附註六(十五))	33	-	42	-	77	-	2250 負債準備—流動(附註六(十二))	75,997	1	103,478	1
130X 存貨淨額(附註六(四))	1,742,820	15	1,557,330	15	1,390,529	13	2300 其他流動負債	20,372	-	35,744	-
1410 預付款項	101,793	1	71,203	1	104,937	1	負債總計	3,132,083	27	2,459,993	23
1476 其他金融資產—流動(附註六(十))	127,961	1	41,854	-	188,638	2	非流動負債：				
1479 其他流動資產	47,188	-	37,416	-	41,576	-	負債準備—非流動(附註六(十二)及(十四))	39,024	-	41,625	-
非流動資產：	7,586,117	67	7,080,069	67	7,294,583	68	其他非流動負債	1,465	-	1,538	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(二十))	25,534	-	25,534	-	56,204	1	負債總計	40,489	-	43,183	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,845,219	25	2,528,461	25	2,325,559	22	歸屬母公司業主之權益：	3,172,572	27	2,503,176	23
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	243,210	2	243,638	2	243,781	2	股本(附註六(十六))	934,779	8	934,779	9
1780 無形資產(附註六(九))	18,917	-	14,447	-	16,061	-	資本公積(附註六(十六))	2,383,441	22	2,383,441	23
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	88,678	1	83,137	1	124,634	1	保留盈餘(附註六(十五)、(十六)及(十九))	5,011,286	44	4,616,312	44
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十))	139,904	1	129,743	1	117,443	1	其他權益(附註六(十六))	(223,178)	(2)	(37,613)	-
1900 其他非流動資產	417,681	4	373,560	4	491,346	5	歸屬母公司業主之權益合計	8,106,328	72	7,583,830	71
資產總計	3,779,143	33	3,398,520	33	3,375,028	32	非控制權益(附註六(六))	86,360	1	106,387	1
	\$ 11,365,260	100	10,478,589	100	10,669,611	100	負債總計	8,192,688	73	7,975,413	77
							負債及權益總計	\$ 11,365,260	100	10,478,589	100



董事長：朱德祥



經理人：何德佑

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：劉興夏



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 2,899,337	100	2,448,651	100	7,492,725	100	6,421,012	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	1,943,847	67	1,669,680	68	5,033,049	67	4,425,249	69
營業毛利	955,490	33	778,971	32	2,459,676	33	1,995,763	31
營業費用(附註六(九)、(十三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	122,636	4	110,915	5	334,173	4	320,895	5
6200 管理費用	245,086	8	181,278	7	645,010	9	559,131	9
6300 研究發展費用	193,481	7	214,306	9	544,804	7	664,549	10
6300 營業費用合計	561,203	19	506,499	21	1,523,987	20	1,544,575	24
營業淨利	394,287	14	272,472	11	935,689	13	451,188	7
營業外收入及支出(附註六(十八))：								
7010 其他收入	96,175	4	55,690	2	181,142	2	139,570	2
7020 其他利益及損失	(42,486)	(1)	(39,054)	(2)	(122,145)	(2)	(59,206)	(1)
7050 財務成本	(1,538)	-	(1,372)	-	(3,208)	-	(2,158)	-
營業外收入及支出合計	52,151	3	15,264	-	55,789	-	78,206	1
繼續營業部門稅前淨利	446,438	17	287,736	11	991,478	13	529,394	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	83,570	3	79,174	3	215,001	3	175,265	3
本期淨利(淨損)	362,868	14	208,562	8	776,477	10	354,129	5
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(十六))	66,916	2	(211,061)	(9)	(187,310)	(2)	(421,442)	(7)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十六))	482	-	(264)	-	2,020	-	(1,886)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	67,398	2	(211,325)	(9)	(185,290)	(2)	(423,328)	(7)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	67,398	2	(211,325)	(9)	(185,290)	(2)	(423,328)	(7)
本期綜合損益總額	\$ 430,266	16	(2,763)	(1)	591,187	8	(69,199)	(2)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 355,157	14	214,937	8	768,886	10	368,631	5
8620 非控制權益	7,711	-	(6,375)	-	7,591	-	(14,502)	-
	\$ 362,868	14	208,562	8	776,477	10	354,129	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 422,418	16	4,437	(1)	583,321	8	(53,383)	(2)
8720 非控制權益	7,848	-	(7,200)	-	7,866	-	(15,816)	-
	\$ 430,266	16	(2,763)	(1)	591,187	8	(69,199)	(2)
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.80		2.30		8.23		3.94	
(附註六(十七))								
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.78		2.28		8.18		3.91	
(附註六(十七))								

董事長：朱德祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：何德佑



會計主管：劉興夏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤電子工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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									
	普通 股 本	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	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	
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				權 益	權 益
\$	934,779	2,365,507	686,794	-	3,659,295	388,752	4,809	8,039,936	48,145	8,088,081
	-	-	-	-	368,631	-	-	368,631	(14,502)	354,129
	-	-	-	-	-	(420,128)	(1,886)	(422,014)	(1,314)	(423,328)
	-	-	-	-	368,631	(420,128)	(1,886)	(53,383)	(15,816)	(69,199)
	-	-	79,626	-	(79,626)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(420,650)	-	-	(420,650)	-	(420,650)
	-	17,927	-	-	-	-	-	17,927	-	17,927
	-	-	-	-	-	-	-	-	74,058	74,058
\$	934,779	2,383,434	766,420	-	3,527,650	(31,376)	2,923	7,583,830	106,387	7,690,217
\$	934,779	2,383,441	766,420	-	3,849,892	(38,693)	1,080	7,896,919	78,494	7,975,413
	-	-	-	-	768,886	-	-	768,886	7,591	776,477
	-	-	-	-	-	(187,585)	2,020	(185,565)	275	(185,290)
	-	-	-	-	768,886	(187,585)	2,020	583,321	7,866	591,187
	-	-	69,032	-	(69,032)	-	-	-	-	-
	-	-	-	37,613	(37,613)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(373,912)	-	-	(373,912)	-	(373,912)
\$	934,779	2,383,441	835,452	37,613	4,138,221	(226,278)	3,100	8,106,328	86,360	8,192,688

民國一〇五年一月一日餘額

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

民國一〇五年九月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

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

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇六年九月三十日餘額



董事長：朱德祥

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：何德佑



會計主管：劉興夏

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 991,478	529,394
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	437,300	205,531
攤銷費用	5,224	4,024
呆帳提列	1,840	4,803
利息收入	(18,651)	(22,566)
利息費用	3,208	2,158
存貨跌價、呆滯及報廢損失	730	49,550
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7,605	6,328
收益費損項目合計	437,256	249,828
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	1,689	(172)
應收帳款增加	(220,815)	(7,698)
其他應收款(增加)減少	(70,742)	67,122
存貨增加	(186,220)	(163,150)
預付款項增加	(30,590)	(6,544)
其他金融資產(增加)減少	(96,268)	320,300
其他流動資產增加	(9,772)	(13,587)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(612,718)	196,271
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	4,574	(503)
應付帳款增加	164,089	17,590
其他應付款項增加	182,754	104,565
負債準備減少	(30,082)	(10,596)
其他流動負債減少	(15,372)	(19,729)
其他非流動負債減少	(93)	(266)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	305,870	91,061
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(306,848)	287,332
調整項目合計	130,408	537,160
營運產生之現金流入	1,121,886	1,066,554
收取之利息	16,614	41,678
支付之利息	(3,022)	(2,583)
支付之所得稅	(194,444)	(230,897)
營業活動之淨現金流入	941,034	874,752

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)
民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處份不動產、廠房及設備	\$ 57,824	23,101
取得不動產、廠房及設備	(817,184)	(338,770)
其他非流動資產(增加)減少	(45,996)	132,249
無形資產增加	(9,694)	(8,406)
投資活動之淨現金流出	(815,050)	(191,826)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	337,251	162,903
非控制權益變動	-	74,058
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動數	-	17,927
發放現金股利	(373,912)	(420,650)
籌資活動之淨現金流出	(36,661)	(165,762)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(187,310)	(421,442)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(97,987)	95,722
期初現金及約當現金餘額	1,465,258	2,040,810
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,367,271	2,136,532

董事長：朱德祥



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：何德佑



會計主管：劉興夏



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務為各種五金零件、工具零件之買賣、各種端子及其成品接頭之製造加工及買賣、前項有關項目之進出口貿易業務及代理前項有關國內外廠商產品之投標報價及經銷業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月八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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值8,498千元及以成本衡量之金融資產帳面金額25,534千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，得將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

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)

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

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.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對產品之銷售係視銷售合約個別條款而定，現行外銷交易主要為交貨時點，係買方於指定倉庫提貨時認列收入；對於內銷交易，則通常於商品送達買方倉庫驗收時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日（民國一〇七年一月一日）之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
本公司	嘉祐投資股份有限公司	基隆市安樂區 武訓街15號4樓	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	Lotes USA, Inc	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204 U.S.A.	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Lotes Investments Limited	嘉弘國際投資有限公司	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉弘國際投 資有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	中國廣東省廣 州番禺南沙金 嶺北路526號	100.00 %	100.00 %	100.00 %
番禺得意精 密電子工業 有限公司	衡南得意精密電子有限公司	中國湖南省衡 陽市衡南縣新 縣城工業園區 雲集大道	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	衡南得志精密電子工業有限公司	中國湖南省衡 陽市衡南縣新 縣城工業園區	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	深圳市得意自動化科技有限公司	深圳市寶安區 67區隆昌路大 仟工業園1號樓 4樓02室	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	中山得意電子有限公司	中山市三角鎮 高平瑞豐路8號 第二、三、四 層	50.00 %	- %	- %
得意精密電 子(蘇州)有 限公司	中山得意電子有限公司	中山市三角鎮 高平瑞豐路8號 第二、三、四 層	50.00 %	- %	- %
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 %

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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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716號13樓之1	94.37 %	94.37 %	93.49 %
"	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	64.27 %	64.27 %	64.27 %
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 %

3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

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一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
零用金	\$ 3,012	3,165	5,227
活期存款及支票存款	1,069,193	929,582	1,230,892
定期存款	129,679	532,511	900,413
附賣回票券	<u>165,387</u>	-	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,367,271</u>	<u>1,465,258</u>	<u>2,136,532</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產與金融負債

1.備供出售金融資產

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
流動：			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>8,498</u>	<u>6,478</u>	<u>8,321</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與一〇六年及一〇五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利益482千元、損失264千元、利益2,020千元及損失1,886千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失皆為0千元。

2.以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
非公開發行公司股票	\$ <u>25,534</u>	<u>25,534</u>	<u>56,204</u>

合併公司經評估被投資公司產業環境及財務業務狀況，於民國一〇五年度對所持有之以成本衡量之金融資產—嘉德晶光電股份有限公司及誠翌科技股份有限公司分別認列28,908千元及1,762千元之減損損失。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ 7,661	9,350	8,319
應收帳款	3,967,635	3,746,869	3,277,522
其他應收款	228,724	155,955	150,130
減：備抵呆帳	<u>(13,467)</u>	<u>(11,686)</u>	<u>(11,998)</u>
	<u>\$ 4,190,553</u>	<u>3,900,488</u>	<u>3,423,973</u>

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五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(二十)1.(3)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

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
商品	\$ 532,764	460,823	377,844
製成品	365,296	460,076	363,784
在製品	504,692	331,399	391,493
原料	326,944	293,865	243,875
在途存貨	13,124	11,167	13,533
	<u>\$ 1,742,820</u>	<u>1,557,330</u>	<u>1,390,529</u>

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日備抵存貨跌價損失254,578千元、260,279千元及181,325千元。

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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 1,989,656	1,665,386	5,191,143	4,468,726
存貨跌價、呆滯及報廢損失	(8,265)	25,733	730	49,550
出售下腳及廢料收入	(37,544)	(21,439)	(158,824)	(93,027)
合計	<u>\$ 1,943,847</u>	<u>1,669,680</u>	<u>5,033,049</u>	<u>4,425,249</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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)對子公司所有權權益之變動

1.處分部分子公司股權但未喪失控制

合併公司於民國一〇五年一月三十日及二月四日分別處分嘉基科技股份有限公司4.46%及1.51%之股權，其處分價款分別為15,470千元及5,230千元。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
處分子公司股權之帳面金額	\$ -	(10,116)
自非控制權益收取之對價	-	20,700
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	540
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ -</u>	<u>11,124</u>

2.子公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，未導致喪失控制

嘉基科技股份有限公司於民國一〇五年八月十一日增資發行新股8,275千股，每股21元，總募集資金為173,775千元。合併公司認購股數4,880千股，認購金額102,490千元，因未按持股比例認購使合併公司對嘉基科技股份有限公司之權益減少1.25%。

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)

鴻奇機器人股份有限公司於民國一〇五年六月二十四日增資發行新股1,000千股，每股10元，合併公司未按持股比例認購金額為10,000千元，使合併公司對鴻奇機器人股份有限公司之權益增加1.21%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	106年1月至9月	105年1月至9月	
		嘉基科技 股份有限公司	鴻奇機器人 股份有限公司
子公司增發新股後所享權益增加數	\$ -	109,996	9,242
未按持股比例認購金額	-	(102,490)	(10,000)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	55	-
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ -	<u>7,561</u>	<u>(758)</u>

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
嘉基科技股份有限公司	台灣	35.73 %	35.73 %	35.73 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.嘉基科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$ 700,736	385,572	421,211
非流動資產	72,594	79,889	85,961
流動負債	(531,603)	(246,700)	(209,110)
淨資產	<u>\$ 241,727</u>	<u>218,761</u>	<u>298,062</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 86,370</u>	<u>78,164</u>	<u>106,498</u>

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業收入	<u>\$ 240,016</u>	<u>87,093</u>	<u>570,269</u>	<u>247,068</u>
本期淨利(損)	\$ 21,767	(17,697)	22,197	(40,329)
其他綜合損益	383	(2,498)	769	(5,344)
綜合損益總額	<u>\$ 22,150</u>	<u>(20,195)</u>	<u>22,966</u>	<u>(45,673)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ 7,777</u>	<u>(6,203)</u>	<u>7,931</u>	<u>(13,947)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 7,914</u>	<u>(7,028)</u>	<u>8,206</u>	<u>(15,261)</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)

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動現金流量	\$ (157,131)	(161,988)
投資活動現金流量	(10,516)	6,804
籌資活動現金流量	131,251	167,707
現金及約當現金(減少)增加數	\$ <u>(36,396)</u>	<u>12,523</u>

(七)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106年1月1日餘額	\$ 78,076	668,566	2,200,508	1,464,283	4,411,433
增添	-	-	292,879	611,336	904,215
預付設備款轉入	-	-	1,662	213	1,875
處分	-	-	(42,868)	(56,516)	(99,384)
匯率變動之影響	(1,421)	(13,372)	(51,933)	(20,305)	(87,031)
民國106年9月30日餘額	\$ <u>76,655</u>	<u>655,194</u>	<u>2,400,248</u>	<u>1,999,011</u>	<u>5,131,108</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 78,529	640,492	2,057,620	1,016,162	3,792,803
增添	-	-	205,095	413,106	618,201
預付設備款轉入	-	-	28,149	498	28,647
處分	-	-	(13,266)	(37,136)	(50,402)
匯率變動之影響	(1,089)	(41,897)	(149,153)	(87,292)	(279,431)
民國105年9月30日餘額	\$ <u>77,440</u>	<u>598,595</u>	<u>2,128,445</u>	<u>1,305,338</u>	<u>4,109,818</u>
折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	189,132	1,087,509	606,331	1,882,972
本年度折舊	-	22,462	156,632	301,694	480,788
處分	-	-	(13,760)	(20,195)	(33,955)
匯率變動之影響	-	(3,091)	(32,935)	(7,890)	(43,916)
民國106年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>208,503</u>	<u>1,197,446</u>	<u>879,940</u>	<u>2,285,889</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	174,505	971,365	454,259	1,600,129
本年度折舊	-	21,596	153,720	148,171	323,487
處分	-	-	(6,616)	(14,357)	(20,973)
匯率變動之影響	-	(12,546)	(70,198)	(35,640)	(118,384)
民國105年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>183,555</u>	<u>1,048,271</u>	<u>552,433</u>	<u>1,784,259</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	\$ <u>78,076</u>	<u>479,434</u>	<u>1,112,999</u>	<u>857,952</u>	<u>2,528,461</u>
民國106年9月30日	\$ <u>76,655</u>	<u>446,691</u>	<u>1,202,802</u>	<u>1,119,071</u>	<u>2,845,219</u>
民國105年1月1日	\$ <u>78,529</u>	<u>465,987</u>	<u>1,086,255</u>	<u>561,903</u>	<u>2,192,674</u>
民國105年9月30日	\$ <u>77,440</u>	<u>415,040</u>	<u>1,080,174</u>	<u>752,905</u>	<u>2,325,559</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)

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預購房屋建築並支付總價款人民幣15,644千元，原帳列其他非流動資產，於民國一〇五年十一月交屋過戶後轉列不動產、廠房及設備。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

(八)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106年1月1日餘額	\$ 221,400	23,428	244,828
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 221,400	23,428	244,828
民國105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106年1月1日餘額	\$ -	1,190	1,190
折舊	-	428	428
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,618</u>	<u>1,618</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	619	619
折 舊	-	428	428
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,047</u>	<u>1,047</u>
帳面金額：			
民國106年1月1日	<u>\$ 221,400</u>	<u>22,238</u>	<u>243,638</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 221,400</u>	<u>21,810</u>	<u>243,210</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 221,400</u>	<u>22,809</u>	<u>244,209</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 221,400</u>	<u>22,381</u>	<u>243,781</u>
公允價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 222,337</u>	<u>24,479</u>	<u>246,816</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，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)

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	電腦軟體	其 他	合 計
成 本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 54,243	600	54,843
單獨取得	10,015	-	10,015
匯率變動影響數	(321)	-	(321)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 63,937</u>	<u>600</u>	<u>64,537</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 45,809	600	46,409
單獨取得	10,069	-	10,069
匯率變動影響數	(1,663)	-	(1,663)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 54,215</u>	<u>600</u>	<u>54,815</u>
攤銷及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 40,396	-	40,396
本期攤銷	5,421	-	5,421
匯率變動影響數	(197)	-	(197)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 45,620</u>	<u>-</u>	<u>45,620</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 34,730	-	34,730
本期攤銷	4,894	-	4,894
匯率變動影響數	(870)	-	(870)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 38,754</u>	<u>-</u>	<u>38,754</u>
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 13,847</u>	<u>600</u>	<u>14,447</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 18,317</u>	<u>600</u>	<u>18,917</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 11,079</u>	<u>600</u>	<u>11,679</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 15,461</u>	<u>600</u>	<u>16,061</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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	<u>\$ 104</u>	<u>171</u>	<u>430</u>	<u>546</u>
營業費用	<u>\$ 1,847</u>	<u>1,567</u>	<u>4,991</u>	<u>4,348</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
其他金融資產－流動			
連結式存款	\$ 105,160	41,854	188,638
定期存款	<u>22,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 127,961</u>	<u>41,854</u>	<u>188,638</u>
其他金融資產－非流動			
連結式存款	\$ -	13,482	-
定期存款	<u>139,904</u>	<u>116,261</u>	<u>117,443</u>
	<u>\$ 139,904</u>	<u>129,743</u>	<u>117,443</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。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

<u>106.9.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.51%	106	\$ 30,265
		LIBOR三月期加計1.3%	107	60,531
		2.15%~2.194%	106	148,513
	新台幣	0.95%	106	<u>206,000</u>
合 計				<u>\$ 445,309</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,269,971</u>
<u>105.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.51%	106	\$ 32,260
		LIBOR三月期1.30%	106	32,260
	新台幣	1.5892%~1.6221%	106	<u>43,538</u>
合 計				<u>\$ 108,058</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,456,192</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)

105.9.30				
	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1.30%	105	\$ 95,690
	新台幣	1.05%~1.40%	105	483,000
合 計				\$ 578,690
尚未使用額度				\$ 979,890

有關合併公司利率及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。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註八，因銀行借款、融資額度而開立保證票據情形請詳附註九。

(十二)負債準備

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
負債準備－流動			
銷貨折讓準備	\$ 75,997	70,654	60,889
法律事項	-	32,824	-
	<u>\$ 75,997</u>	<u>103,478</u>	<u>60,889</u>
負債準備－非流動			
員工福利	\$ 39,024	41,625	42,217
法律事項	-	-	21,500
	<u>\$ 39,024</u>	<u>41,625</u>	<u>63,717</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20,137千元及相關利息，本公司並提起上訴。民國一〇六年二月十七日最高法院裁定駁回本公司之上訴，全案定讞，本公司應給付鴻海公司20,132千元及利息11,551元，本公司並於民國一〇六年三月全數清償。

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)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金給付款情形如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
一年內	\$ 100,142	88,867	92,043
一年至五年	218,490	245,180	249,747
五年以上	4,150	7,283	8,351
合計	<u>\$ 322,782</u>	<u>341,330</u>	<u>350,141</u>

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室、倉庫及員工宿舍，租賃期間為一至十年。

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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19,705千元、17,244千元、54,641千元及52,233千元。

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(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
一年內	\$ 5,400	5,400	5,400
一年至五年	12,924	16,974	18,324
合計	<u>\$ 18,324</u>	<u>22,374</u>	<u>23,724</u>

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,286千元、1,286千元、3,857千元及3,557千元。當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(包括維修)分別為180千元、143千元、466千元及439千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導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一〇六年及一〇五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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列為損益之費用分別為310千元、415千元、928千元及1,244千元。

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。

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)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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1,898千元、1,743千元、5,598千元及5,907千元，已提撥至勞工保險局。

有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比例依員工戶籍不同提撥，專戶儲於員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除採按每月提撥外，無進一步義務。民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關養老保險金費用分別為49,424千元、36,914千元、130,348千元及107,371千元。

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 91,815	96,848	202,983	166,160
未分配盈餘加徵10%	-	-	20,977	29,598
調整前期之當期所得稅	(1,252)	(13)	(2,540)	(1,015)
當期產生	90,563	96,835	221,420	194,743
遞延所得稅費用				
其他遞延所得稅利益	(6,993)	(17,661)	(6,419)	(19,478)
所得稅費用	<u>\$ 83,570</u>	<u>79,174</u>	<u>215,001</u>	<u>175,265</u>

2.民國一〇六年及一〇五年一月一日至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，除民國一〇三年尚未核定外，已核定至民國一〇四年度。

4.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>4,138,221</u>	<u>3,849,892</u>	<u>3,527,650</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>534,548</u>	<u>598,069</u>	<u>547,317</u>
	106年度(預計)	105年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.67 %</u>	<u>15.86 %</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。

(十六)資本及其他權益

民國一〇六年九月三十日、一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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及關聯企業股權淨 值之變動數	100,967	100,967	100,960
員工認股權	4,706	4,706	4,706
	<u>\$ 2,383,441</u>	<u>2,383,441</u>	<u>2,383,434</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，本公司每年決算後如有盈餘時，應先依法完納稅捐、彌補以前年度虧損及提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之，分派之股東紅利不低於本年度稅後淨利減除依法提列盈餘公積後之淨額百分之二十。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，就當年度所分配之股利中，以不低於百分之十發放現金股利。

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

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月六日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 4.00	<u>373,912</u>	4.50	<u>420,650</u>

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106年1月1日	\$ (38,693)	1,080
外幣換算差異：		
本公司	(187,585)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	2,020
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (226,278)</u>	<u>3,100</u>
民國105年1月1日	\$ 388,752	4,809
外幣換算差異：		
本公司	(420,128)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
子公司	-	(1,886)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (31,376)</u>	<u>2,923</u>

(十七)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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>355,157</u>	<u>214,937</u>	<u>768,886</u>	<u>368,631</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	500	680	500	680
	<u>93,978</u>	<u>94,158</u>	<u>93,978</u>	<u>94,158</u>
基本每股盈餘	\$ <u>3.80</u>	<u>2.30</u>	<u>8.23</u>	<u>3.94</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>3.78</u>	<u>2.28</u>	<u>8.18</u>	<u>3.91</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
利息收入	\$ 6,509	6,243	18,651	22,566
股利收入	410	357	410	357
開模收入	65,590	46	68,417	20,724
供應商賠償款	4,645	2,391	22,941	13,763
租金收入	7,001	7,129	9,572	9,400
其他	12,020	39,524	61,151	72,760
	<u>\$ 96,175</u>	<u>55,690</u>	<u>181,142</u>	<u>139,570</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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
外幣兌換損失	\$ (31,749)	(35,521)	(97,723)	(39,015)
壞帳費用	(2,733)	-	-	-
處分不動產、廠房及設備損失	(393)	(3,261)	(7,605)	(6,328)
其他	(7,611)	(272)	(16,817)	(13,863)
合計	<u>\$ (42,486)</u>	<u>(39,054)</u>	<u>(122,145)</u>	<u>(59,206)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
利息費用	<u>\$ 1,538</u>	<u>1,372</u>	<u>3,208</u>	<u>2,158</u>

(十九)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為12,500千元、12,500千元、37,500千元及37,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,120千元、1,120千元、3,360千元、及3,360千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

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)

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為50,000千元及43,000千元，董事、監察人酬勞提列金額皆為4,480千元，與實際分派情形並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)金融工具及公允價值資訊

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為5,822,677千元、5,534,178千元及5,861,359千元。

(2)信用風險集中風險

合併公司之客戶集中在高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則調整雙方交易條件。合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五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，分別為六家、五家及四家不同之客戶，合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額總在管理當局預期之內。

(3)減損損失

報導日應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 4,095,218	-	3,588,224	-	3,260,010	-
逾期1~30天	76,413	-	253,477	-	113,878	-
逾期31~120天	18,318	8,614	50,944	4,994	46,350	6,597
逾期121~180天	1,449	435	3,434	1,023	1,595	412
逾期181~270天	781	414	1,866	823	1,594	797
逾期超過271天	4,180	4,004	4,879	4,846	4,225	4,192
	<u>\$ 4,196,359</u>	<u>13,467</u>	<u>3,902,824</u>	<u>11,686</u>	<u>3,427,652</u>	<u>11,998</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年1月至9月	105年1月至9月
期初餘額	\$ 11,686	7,550
本期提列	1,840	4,803
外幣換算損(益)	(59)	(355)
期末餘額	<u>\$ 13,467</u>	<u>11,998</u>

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

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 445,309	446,898	386,086	60,812	-	-	-
應付票據	10,085	10,085	10,085	-	-	-	-
應付帳款	1,611,292	1,611,292	1,611,292	-	-	-	-
其他應付款	830,077	830,077	830,077	-	-	-	-
	<u>\$ 2,896,763</u>	<u>2,898,352</u>	<u>2,837,540</u>	<u>60,812</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 108,058	109,004	76,536	32,468	-	-	-
應付票據	5,511	5,511	5,511	-	-	-	-
應付帳款	1,447,203	1,447,203	1,447,203	-	-	-	-
其他應付款	636,281	636,281	636,281	-	-	-	-
	<u>\$ 2,197,053</u>	<u>2,197,999</u>	<u>2,165,531</u>	<u>32,468</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 578,690	579,088	579,088	-	-	-	-
應付票據	9,609	9,609	9,609	-	-	-	-
應付帳款	1,369,201	1,369,201	1,369,201	-	-	-	-
其他應付款	715,627	715,627	715,627	-	-	-	-
	<u>\$ 2,673,127</u>	<u>2,673,525</u>	<u>2,673,525</u>	<u>-</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：

106.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 150,193	30.2600	4,544,848
人民幣	5,938	4.5594	27,072
港幣	8,184	3.8730	31,695
日幣	62,381	0.2691	16,787
歐元	546	35.7500	19,530
韓元	80	0.0266	2

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)

106.9.30			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 29,179	30.2600	882,962
人民幣	7	4.5594	31
港幣	1,933	3.8730	7,485
105.12.31			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 128,749	32.2500	4,152,140
人民幣	32,496	4.6490	151,119
港幣	8,732	4.1580	36,308
日幣	43,679	0.2756	12,038
歐元	95	33.9000	3,212
韓元	130	0.0270	4
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 24,050	32.2500	775,624
人民幣	1	4.6490	7
港幣	1,496	4.1580	6,219
105.9.30			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 141,867	31.3600	4,448,955
人民幣	32,827	4.6962	154,213
港幣	1,118	4.0440	4,523
日幣	12,019	0.3109	3,737
歐元	75	35.0800	2,643

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)

	105.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 23,463	31.3600	735,810
港幣	1,455	4.0440	5,883

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為損失31,749千元、損失35,521千元、損失97,723千元及損失39,015千元。

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他金融資產、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。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元、港幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少31,120千元及32,141千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.市場風險－利率變動

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

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

本公司民國一〇六年九月三十日、一〇五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1,631,997千元、1,633,257千元及2,437,041千元，金融負債分別為445,309千元、108,058千元及578,690千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之淨利將分別增加或減少7,387千元及11,568千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.市場風險－公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為非衍生短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值，估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收應付票據、應收應付帳款、其他應收應付款、存出保證金及短期借款。

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

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	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	\$ 8,498	8,498	6,478	6,478	8,321	8,321
以成本衡量之金融工具－非流動	25,534	25,534	25,534	25,534	56,204	56,204
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	243,210	246,816	243,638	246,816	243,781	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。
- C.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)。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
106年9月30日				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>8,498</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,498</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>
105年12月31日				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>6,478</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,478</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>
105年9月30日				
以公允價值衡量者：				
備供出售金融資產	\$ <u>8,321</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,321</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>

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

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)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
主要管理階層	包括董事、監察人、經理人及其親屬、配偶等

(三)與關係人間之重大交易事項

1.租金支出

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
合併公司之主要管理階層	\$ <u>15</u>	<u>15</u>	<u>45</u>	<u>45</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。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日均無未清償餘額。

2. 子公司嘉祐投資股份有限公司於民國一〇五年一月一日至九月三十日出售孫公司嘉基科技股份有限公司股權予關係人明細彙總如下：

關係人類別	105年1月至9月	
	交易股數	處分價款
主要管理階層	800,000	\$ 8,000

(四) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,415	6,883	22,605	20,807
退職後福利	186	205	597	613
	<u>\$ 7,601</u>	<u>7,088</u>	<u>23,202</u>	<u>21,420</u>

八、質押之資產

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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17,258千元、17,834千元及18,025千元。

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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
保證票據	\$ <u>1,712,280</u>	<u>1,561,250</u>	<u>1,558,580</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	106年7月至9月			105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	348,802	172,859	521,661	374,312	166,873	541,185
勞健保費用	92,131	22,474	114,605	79,044	21,723	100,767
退休金費用	88	2,120	2,208	110	2,048	2,158
其他員工福利費用	18,757	21,139	39,896	20,230	15,038	35,268
折舊費用	135,046	41,209	176,255	86,874	36,445	123,319
攤銷費用	104	1,847	1,951	171	1,567	1,738

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	888,013	490,037	1,378,050	845,069	493,664	1,338,733
勞健保費用	246,776	60,912	307,688	215,400	64,358	279,758
退休金費用	264	6,262	6,526	315	6,836	7,151
其他員工福利費用	52,173	56,560	108,733	54,335	55,617	109,952
折舊費用	365,913	115,303	481,216	225,019	98,896	323,915
攤銷費用	430	4,991	5,421	546	4,348	4,894

(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

民國一〇六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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	本公司	番禺得意精密電子工業有限公司	內部往來	是	101,890	101,890	101,890	5%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,621,266	4,863,797

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	2	1,621,266	38,157	35,000	-	-	0.43 %	4,053,164	是	否	否
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	2	1,621,266	150,000	150,000	-	-	1.85 %	4,053,164	"	"	是
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	2	1,621,266	454,500	454,500	-	-	5.61 %	4,053,164	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司與嘉基電子科技(蘇州)有限公司	2	1,621,266	410,000	410,000	240,128	-	5.06 %	4,053,164	"	"	"
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	1	1,621,266	92,940	92,940	-	-	1.15 %	4,053,164	否	"	否

註：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	1,865	0.05 %	1,865	
"	榮昌科技	"	"	163,980	6,633	0.67 %	6,633	
"	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	6.35 %	25,534	
"	嘉德晶光電股份有 限公司	"	"	5,199,898	-	17.33 %	-	
"	誠翌科技股份有限 公司	"	"	600,000	-	18.37 %	-	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	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	765,011	90.19 %	月結90天	-	無顯著差異	375,839	89.62 %	
"	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	848,199	100.00 %	"	-	"	(417,698)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	4,140,911	80.66 %	"	-	"	2,139,992	71.63 %	
"	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	4,785,664	94.67 %	"	-	"	(1,183,110)	43.51 %	
"	宗喀科技(深圳) 有限公司	"	銷貨淨額	260,556	5.08 %	"	-	"	141,068	4.72 %	
"	衡南得意精密電 子有限公司	"	進貨淨額	191,810	3.79 %	"	-	"	(54,576)	2.01 %	
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	1,205,781	31.93 %	"	-	"	(357,594)	33.34 %	
"	衡南得意精密電 子有限公司	"	進貨淨額	211,936	5.61 %	"	-	"	-	- %	
嘉基電子科技(蘇 州)有限公司	Pure Fortune Limited	"	銷貨淨額	410,488	70.57 %	"	-	"	-	- %	
"	嘉基科技股份有 限公司	"	銷貨淨額	163,318	28.08 %	"	-	"	108,495	96.24 %	
嘉基科技股份有限 公司	Pure Fortune Limited	"	進貨淨額	407,839	61.50 %	"	-	"	-	- %	

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	375,839	2.63	-		60,382	-
瑞佳企業有限公司	"	"	2,139,992	2.67	-		624,335	-
"	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	357,594	3.96	-		177,904	-
"	宗喀科技(深圳)有 限公司	"	141,068	2.09	-		47,211	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	"	417,698	2.62	-		68,591	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳列應收款項 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		
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	母公司	935,671	-	-		-	-
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	1,183,110	5.48	-		702,412	-
嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限 公司	子公司	108,495	1.29	-		84,762	-

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：

民國一〇六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	106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	鴻奇機器股份有限公司	1	應收帳款	2,873	與一般交易相同	0.03 %
0	"	"	1	推銷費用	9	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	122	"	- %
0	"	"	1	其他收入	486	"	- %
0	"	嘉基科技股份有限 公司	1	銷貨淨額	86	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	42	"	- %
0	"	"	1	其他收入	8	"	- %
0	"	"	1	本期進貨	2,223	"	0.03 %
0	"	"	1	管理費用	120	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	388	"	- %
0	"	嘉祐投資有限公司	1	其他收入	34	"	- %
0	"	LOTES USA, INC.	1	管理費用	12,137	"	0.16 %
0	"	"	1	其他應收款	23	"	- %
0	"	宗喀科技(深圳)有 限公司	1	研發費用	527	"	- %
0	"	"	1	進貨淨額	85	"	- %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	375,839	"	3.31 %
0	"	"	1	進貨淨額	765,011	"	10.21 %
0	"	"	1	其他應付款	33	"	- %
0	"	"	1	推銷費用	201	"	- %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	10,318	"	0.09 %
0	"	"	1	應付帳款	2,139,992	"	18.83 %
0	"	"	1	進貨淨額	4,140,911	"	55.27 %
0	"	"	1	銷貨淨額	37,218	"	0.50 %
0	"	"	1	其他應付款	1,164	"	0.01 %
0	"	"	1	其他應收款	3,652	"	0.03 %
0	"	番禺得意精密電子 工業有限公司	1	其他應收款	101,890	"	0.90 %
1	番禺得意精密電子工 業有限公司	瑞佳企業有限公司	3	應收帳款	1,183,110	"	10.41 %
1	"	"	3	應付帳款	357,594	"	3.15 %
1	"	"	3	進貨淨額	1,205,781	"	16.09 %
1	"	"	3	其他應收款	21,354	"	0.19 %
1	"	"	3	銷貨淨額	4,785,664	"	63.87 %
1	"	得意精密電子(蘇 州)有限公司	3	銷貨淨額	14,090	"	0.19 %
1	"	"	3	應收帳款	6,650	"	0.06 %
1	"	"	3	進貨淨額	6,348	"	0.08 %
1	"	"	3	購買固定資產	19	"	- %
1	"	"	3	應付帳款	4,046	"	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)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	106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
1	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	3	購買模具	211,936	與一般交易相同	2.83 %
1	"	"	3	預付款項	79,924	"	0.70 %
1	"	"	3	銷貨淨額	18,959	"	0.25 %
1	"	"	3	應收帳款	330	"	- %
1	"	"	3	其他應付款	17,747	"	0.16 %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	1,527	"	0.01 %
1	"	"	3	銷貨淨額	4,015	"	0.05 %
1	"	"	3	其他收入	152	"	- %
1	"	"	3	管理費用	470	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	18	"	- %
1	"	"	3	進貨淨額	595	"	- %
1	"	"	3	應付帳款	707	"	- %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	應付帳款	24,022	"	0.21 %
1	"	"	3	預付款項	1,368	"	0.01 %
1	"	"	3	其他應付款	1,349	"	0.01 %
1	"	"	3	銷貨淨額	219	"	- %
1	"	"	3	本期進貨	23,221	"	0.31 %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	30,377	"	0.41 %
1	"	"	3	應收帳款	26,211	"	0.23 %
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	848,199	"	11.32 %
2	"	"	3	應收帳款	417,698	"	3.68 %
2	"	"	3	應付帳款	6,909	"	0.06 %
2	"	"	3	進貨淨額	12,266	"	0.16 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨淨額	17,043	"	0.23 %
2	"	"	3	進貨淨額	221	"	- %
2	"	"	3	其他應收款	1,626	"	0.01 %
2	"	"	3	應收帳款	54,261	"	0.48 %
2	"	"	3	應付帳款	112	"	- %
2	"	"	3	其他收入	2,439	"	0.03 %
2	"	衡南得意精密電子有限公司	3	銷貨淨額	2	"	- %
2	"	"	3	進貨淨額	544	"	- %
2	"	"	3	應付帳款	248	"	- %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	34,582	"	0.46 %
2	"	"	3	應收帳款	22,887	"	0.20 %
2	"	"	3	應付帳款	1,087	"	0.01 %
2	"	"	3	進貨淨額	1,694	"	0.02 %
2	"	嘉基科技股份有限公司	3	進貨淨額	14,020	"	0.19 %
2	"	"	3	應付帳款	8,011	"	0.07 %
2	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	進貨淨額	390	"	- %
2	"	"	3	應付帳款	302	"	- %
2	"	"	3	銷貨淨額	2,853	"	0.04 %
2	"	"	3	應收帳款	3,391	"	0.03 %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	進貨淨額	69,147	"	0.92 %
3	"	"	3	應付帳款	36,565	"	0.32 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	260,556	"	3.48 %

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	106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
3	瑞佳企業有限公司	宗喀科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	141,068	與一般交易相同	1.24 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	935,671	"	8.23 %
3	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	銷貨淨額	4,150	"	0.06 %
3	"	"	3	應收帳款	10,225	"	0.09 %
3	"	"	3	進貨淨額	12	"	- %
3	"	衡南得意精密電子有限公司	3	銷貨淨額	34,467	"	0.46 %
3	"	"	3	應收帳款	13,953	"	0.12 %
3	"	"	3	進貨淨額	191,810	"	2.56 %
3	"	"	3	應付帳款	54,576	"	0.48 %
3	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨淨額	14,817	"	0.20 %
3	"	"	3	應收帳款	14,683	"	0.13 %
4	衡南得意精密電子有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	租金支出	2,009	"	0.03 %
4	"	"	3	其他應付款	714	"	- %
4	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨淨額	717	"	- %
4	"	"	3	本期進貨	244	"	- %
4	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨淨額	386	"	- %
4	"	"	3	應收帳款	459	"	- %
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	75,358	"	1.01 %
5	"	"	3	應收帳款	108,495	"	0.95 %
5	"	"	3	應付帳款	27,673	"	0.24 %
5	"	"	3	銷貨收入	163,318	"	2.18 %
5	"	Pure Fortune Limited	3	銷貨淨額	410,488	"	5.48 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	3	進貨淨額	407,839	"	5.44 %
6	宗喀科技(深圳)有限公司	深圳市得意自動化科技有限公司	3	進貨淨額	466	"	- %
7	"	"	3	銷貨淨額	29	"	- %
7	"	"	3	應收帳款	35	"	- %

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

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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(註1)		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額		投資損益	備註	
本公司	Lotes Investment Ltd.	Samoa	從事控股及轉投資事務	788,273	840,113	26,050,000	100.00%	3,298,111	313,184	313,191	註2	
"	嘉望投資有限公司	"	"	12,143	12,941	401,281	100.00%	1,439,407	30,682	48,919	"	
"	冠恩發展有限公司	"	"	605,697	645,530	20,016,426	100.00%	1,597,597	35,344	44,760	"	
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	15,130	16,125	500,000	100.00%	80,050	14,821	14,821		
"	嘉祐投資(股)公司	基隆市安樂區武訓街15號4樓	一般投資業	500,000	500,000	50,000,000	100.00%	194,079	8,874	8,874		
"	Lotes USA, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	75,650	80,625	2,500,000	100.00%	66,551	2,497	2,497		
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	788,273	840,113	26,050,000	100.00%	3,320,013	313,184	313,184		
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	3,026	3,225	100,000	100.00%	1,834	2,591	2,591		
"	瑞佳企業有限公司	Unit 51 51F Tower 1 Silvercord Canton RD Tsimshatsui	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	3,065	3,266	101,281	100.00%	501,869	28,091	28,091		
冠恩發展有限公司	捷祐有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	605,707	645,540	20,016,756	100.00%	1,604,025	35,344	35,344		
札西投資有限公司	汪典投資有限公司	香港	從事控股及轉投資事業	15,130	16,125	500,000	100.00%	80,050	14,821	14,821		
嘉祐投資(股)公司	鴻奇機器人股份有限公司	新北市	從事電器及視聽電子產品製造業	69,600	69,600	6,960,000	94.37%	(162)	(6,034)	(5,694)		
"	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	330,045	330,045	27,635,966	64.27%	155,357	22,197	14,266		
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	3,752	3,999	124,000	100.00%	(10,796)	(2)	(10,819)	註2	
"	機隆有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	149,787	159,638	4,950,000	100.00%	29,876	37,859	37,859		
機隆有限公司	日輝有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	149,787	159,638	4,950,000	100.00%	29,876	37,859	37,859		

註1：原始投資金額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：本期認列之投資損益包含合併公司間交易之未實現損益之調整。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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(註3)	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額(註3)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額(註3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 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 業等之连接器之製 造	807,942	(二)	771,630	-	-	771,630	313,184	100.00 %	313,191	3,298,091	-
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 業等之连接器之製 造	604,874	(二)	604,874	-	-	604,874	35,344	100.00 %	44,760	1,597,540	-
宗睿科技(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	15,130	(二)	15,130	-	-	15,130	14,821	100.00 %	14,821	80,050	-
衡南得惠精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產 業及消費性電子產 業等之连接器之製 造	127,663	(三)	-	-	-	-	8,668	100.00 %	12,074	170,834	-
衡南得惠精密電子 工業有限公司	設計、生產、加工 各式電子接插件、 各種無線接收發送 設備零組件及無 線、五金零件、模 具機器及配套塑膠 零件、光通信產品 及元器件銷售	61,552	(三)	-	-	-	-	(525)	100.00 %	(665)	65,004	-
嘉基電子科技(蘇 州)有限公司	開發、生產光通信 測量儀表、遠度 10GB/S及以上的光 收發器並提供上述 產品的技術服務	149,787	(二)	149,787	-	-	149,787	37,859	64.27 %	17,381	19,060	-
深圳得意自動化科 技有限公司	工業機械手、自動 化設備及其零配件 之生產	113,985	(三)	-	-	-	-	1,749	100.00 %	720	31,699	-
中山得意電子有限 公司	資訊產業、通訊產 業及消費性電子產 業等之连接器之製 造及工業機械手、 自動化設備及其零 配件之生產	273,564	(三)	-	-	-	-	-	100.00 %	-	273,564	-

註1：投資方式區分為下列六種：

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

註2：本期認列之投資損益已調整合併公司間交易之未實現損益。

註3：實收資本及匯出累積投資金額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註1、2)	經濟部投審會核准 投資金額(註1、2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
嘉澤端子工業 股份有限公司	1,391,634千元	1,543,046千元	4,863,797 千元

註1：係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：不含嘉基科技股份有限公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額149,787千元及經經濟部投審會核准投資金額149,787千元。

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.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六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。

(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>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
A產品	\$ 914,069	908,575
B產品	727,442	771,213
C產品	433,345	488,887
D產品	415,131	439,572
E產品	398,511	434,376
F產品	350,638	414,127
其他	<u>4,253,589</u>	<u>2,964,262</u>
合 計	<u>\$ 7,492,725</u>	<u>6,421,012</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	106年1月至9月	105年1月至9月
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 284,405	230,790
中國大陸	6,340,639	5,341,274
其他國家	867,681	848,948
合 計	<u>\$ 7,492,725</u>	<u>6,421,012</u>

地 區 別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
非流動資產：			
臺 灣	\$ 356,114	356,053	304,173
中國大陸	3,168,913	2,804,053	2,772,574
	<u>\$ 3,525,027</u>	<u>3,160,106</u>	<u>3,076,747</u>

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