

股票代碼：3533

嘉澤端子工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第一季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~15
(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	15~40
(七)關係人交易	41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~47
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49~50



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：

前言

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鍾丹丹



許言煒



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇八年五月十日

民國一〇八年及一〇七年三月三十一日繼續按圖，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子公司

合併資產負債表

民國一〇八年三月三十一日 一〇七年三月三十一日

單位：新台幣千元

		108.3.31		107.12.31		107.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿五))		\$ 2,840,218	19	1,448,071	11	1,783,641	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		25,179	-	96,119	1	22,843	-
(附註六(二)及(廿五))							
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		26,950	-	22,541	-	15,000	-
(附註六(二)及(廿五))							
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(廿五))		5,232	-	16,115	-	7,306	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(廿五))		4,810,099	32	5,291,833	38	3,830,439	32
1200 其他應收款(附註六(三)及(廿五))		217,523	1	226,751	2	162,982	1
1220 本期所得稅資產(附註六(十八))		498	-	33	-	33	-
130X 存貨淨額(附註六(四))		2,036,841	13	2,227,827	16	1,995,637	17
1410 預付款項		133,453	1	90,814	1	105,153	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十一)及(廿五))		-	-	134,255	1	161,969	1
1479 其他流動資產—其他		10,160	-	12,630	-	47,041	-
		<u>10,106,153</u>	<u>66</u>	<u>9,566,989</u>	<u>70</u>	<u>8,132,044</u>	<u>67</u>
非流動資產：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及(八))		3,529,443	24	3,350,160	24	2,957,707	25
1755 使用權資產(附註六(八))		471,089	3	-	-	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及(廿五))		242,352	2	242,495	2	242,924	2
1780 無形資產(附註六(十))		79,013	1	59,527	-	26,626	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))		105,212	1	97,922	1	92,076	1
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一))		137,303	1	-	-	-	-
1900 其他非流動資產		250,825	2	473,115	3	564,262	5
		<u>4,815,237</u>	<u>34</u>	<u>4,223,219</u>	<u>30</u>	<u>3,883,595</u>	<u>33</u>
資產總計		<u>\$ 14,921,390</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,790,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,015,639</u>	<u>100</u>
負債及權益							
負債：							
流動負債：							
短期借款(附註六(十一)、(廿五)、(廿八)、(廿九)及九)		\$ 231,140	2	919,643	7	480,802	4
合約負債—流動(附註六(廿二))		2,887	-	6,160	-	4,047	-
應付票據(附註六(廿五))		7,437	-	45,396	-	6,523	-
應付帳款(附註六(廿五))		1,562,580	10	1,743,472	13	1,661,432	14
其他應付款(附註六(廿五))		877,505	5	830,541	6	677,277	6
本期所得稅負債(附註六(十八))		251,905	2	226,720	2	180,722	2
租賃負債—流動(附註六(十三))		109,407	1	-	-	-	-
退款負債—流動(附註六(十四))		94,781	1	86,883	-	99,816	1
其他流動負債		5,771	-	17,663	-	6,577	-
		<u>3,143,413</u>	<u>21</u>	<u>3,876,478</u>	<u>28</u>	<u>3,117,196</u>	<u>27</u>
非流動負債：							
負債準備—非流動(附註六(十五))		40,533	-	40,522	-	42,557	-
遞延所得稅負債(附註六(十八))		655	-	-	-	-	-
租賃負債—非流動(附註六(十三))		111,345	1	-	-	-	-
其他非流動負債		1,980	-	1,726	-	1,444	-
		<u>154,513</u>	<u>1</u>	<u>42,248</u>	<u>-</u>	<u>44,001</u>	<u>-</u>
		<u>3,297,926</u>	<u>22</u>	<u>3,918,726</u>	<u>28</u>	<u>3,161,197</u>	<u>27</u>
負債總計		<u>1,034,779</u>	<u>7</u>	<u>934,779</u>	<u>7</u>	<u>934,779</u>	<u>8</u>
歸屬母公司業主之權益：							
普通股股本(附註六(十九))		-	-	125,638	1	-	-
預收股本(附註六(十九))		3,766,109	25	2,466,109	18	2,412,242	20
資本公積(附註六(五)及(十九))		6,614,026	44	6,296,652	46	5,455,232	45
保留盈餘(附註六(十九))		(173,789)	(1)	(317,020)	(2)	(211,457)	(2)
其他權益(附註六(十九))		11,241,125	75	9,506,158	70	8,590,796	71
歸屬母公司業主之權益合計		382,339	3	365,324	2	263,646	2
非控制權益(附註六(六))		11,623,464	78	9,871,482	72	8,854,442	73
		<u>\$ 14,921,390</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,790,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,015,639</u>	<u>100</u>

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

~4~

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月		107年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及(十四))	\$ 3,252,879	100	2,741,466	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	2,239,369	69	1,891,310	69
營業毛利	1,013,510	31	850,156	31
營業費用(附註六(九)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	129,777	4	131,953	5
6200 管理費用	254,565	8	184,503	7
6300 研究發展費用	232,898	7	197,014	7
6450 預期信用減損損失	293	-	2,569	-
營業費用合計	617,533	19	516,039	19
營業淨利	395,977	12	334,117	12
營業外收入及支出(附註六(廿三))：				
7010 其他收入	62,171	2	52,463	2
7020 其他利益及損失	(29,735)	(1)	(63,083)	(2)
7050 財務成本	(7,866)	-	(2,634)	-
7055 預期信用減損利益	73	-	-	-
營業外收入及支出合計	24,643	1	(13,254)	-
繼續營業部門稅前淨利	420,620	13	320,863	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	88,888	3	52,893	2
本期淨利	331,732	10	267,970	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十九))	4,409	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	4,409	-	-	-
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(十九))	140,127	4	48,833	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	140,127	4	48,833	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	144,536	4	48,833	2
本期綜合損益總額	\$ 476,268	14	\$ 316,803	12
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 317,374	10	254,743	10
8620 非控制權益	14,358	-	13,227	-
	\$ 331,732	10	\$ 267,970	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 460,605	14	303,106	12
8720 非控制權益	15,663	-	13,697	-
	\$ 476,268	14	\$ 316,803	12
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))	\$ 3.10		2.73	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿一))	\$ 3.09		2.72	

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，未依一般公認會計準則查核
嘉澤電子工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保 留 盈 餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目			歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	預收股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益				
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 934,779	-	835,452	37,613	4,322,806	(259,820)	-	4,618	8,285,616	146,173	-	8,431,789
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	4,618	-	-	(4,618)	-	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	934,779	-	835,452	37,613	4,327,424	(259,820)	-	-	8,285,616	146,173	-	8,431,789
本期淨利	-	-	-	-	254,743	-	-	-	254,743	13,227	-	267,970
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	48,363	-	-	48,363	470	-	48,833
本期綜合損益總額	-	-	-	-	254,743	48,363	-	-	303,106	13,697	-	316,803
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	2,074	-	-	-	2,074	-	-	2,074
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,776	-	103,776
民國一〇七年三月三十一日餘額	\$ 934,779	-	835,452	37,613	4,582,167	(211,457)	-	-	8,590,796	263,646	-	8,854,442
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 934,779	125,638	931,082	255,202	5,110,368	(314,561)	(2,459)	-	9,506,158	365,324	-	9,871,482
本期淨利	-	-	-	-	317,374	-	-	-	317,374	14,358	-	331,732
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	138,822	4,409	-	143,231	1,305	-	144,536
本期綜合損益總額	-	-	-	-	317,374	138,822	4,409	-	460,605	15,663	-	476,268
現金增資	100,000	(125,638)	-	-	-	-	-	-	1,274,362	-	-	1,274,362
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352	-	1,352
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 1,034,779	-	931,082	255,202	5,427,742	(175,739)	1,950	-	11,241,125	382,339	-	11,623,464



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)

~6~



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子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月	107年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 420,620	320,863
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	367,389	246,125
攤銷費用	3,232	2,130
預期信用減損損失	220	2,569
利息費用	7,866	2,634
利息收入	(6,872)	(3,349)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9,028	763
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	(663)	57
存貨跌價及報廢損失	24,876	21,064
收益費損項目合計	405,076	271,993
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)	10,883	(411)
應收帳款減少	481,587	460,330
其他應收款減少	183	68,722
存貨減少(增加)	166,110	(226,222)
預付款項增加	(42,639)	(54,060)
其他流動資產減少(增加)	2,471	(10,733)
其他金融資產(增加)減少	(3,048)	106,541
與營業活動相關之資產之淨變動合計	615,547	344,167
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(3,273)	4,047
應付票據減少	(37,959)	(2,881)
應付帳款減少	(180,892)	(40,307)
其他應付款增加(減少)	46,823	(9,757)
負債準備增加	7,909	40
其他流動負債減少	(11,892)	(11,704)
其他非流動負債增加(減少)	254	(21)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(179,030)	(60,583)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	436,517	283,584
調整項目合計	841,593	555,577
營運產生之現金流入	1,262,213	876,440
收取之利息	15,844	2,092
支付之利息	(8,611)	(2,611)
支付之所得稅	(69,918)	(35,147)
營業活動之淨現金流入	1,199,528	840,774
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,881)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,603	-
取得不動產、廠房及設備	(517,470)	(340,959)
處分不動產、廠房及設備	2,255	12,579
無形資產淨增加	(22,718)	(3,374)
其他非流動資產增加	(43,598)	(48,284)
投資活動之淨現金流出	(509,928)	(410,919)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(688,503)	(120,030)
租賃本金償還	(24,791)	-
現金增資	1,274,362	-
非控制權益變動	1,352	103,776
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動	-	2,074
籌資活動之淨現金流入(流出)	562,420	(14,180)
匯率變動對現金及約當現金之影響	140,127	48,833
本期現金及約當現金增加數	1,392,147	464,508
期初現金及約當現金餘額	1,448,071	1,319,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,840,218	1,783,641

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱德祥

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第一季

(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

本合併財務報告已於民國一〇八年五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)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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

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：

國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為488,228千元及241,482千元及其他非流動資產減少246,746千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為6.08%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額如下，差異數係折現影響數。

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ <u>247,997</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額(於108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ <u>241,482</u>

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比		
			108.3.31	107.12.31	107.3.31
本公司	Lotes Investments Limited	Samoa	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	嘉望投資有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	冠思發展有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	嘉祐投資股份有限公司	基隆市安樂區武訓街15號4樓	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	Lotes USA, Inc	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204 U.S.A.	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	LOTES EU GmbH	Ulmenstrabe 23-25, 60325 Frankfurt am Main,	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 %
番禺得意精密電子工業有限公司	深圳市得意自動化科技有限公司	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 %	50.00 %	50.00 %
"	廣州樂思得科技有限公司	廣州市南沙區雙山大道5號603房	100.00 %	- %	- %

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比		
			108.3.31	107.12.31	107.3.31
廣州樂思得科技有限公司	重慶福欣瑞電子科技有限公司	重慶市南岸區 迎春路6號	51.00 %	- %	- %
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 %	50.00 %	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 %
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %
汪典投資有限公司	宗喀科技(深圳)有限公司	深圳市寶安區67區隆昌路大仔工業區1棟403B	100.00 %	100.00 %	100.00 %
嘉祐投資股份有限公司	鴻奇機器人股份有限公司	新北市中和區中正路700號15樓	94.37 %	94.37 %	94.37 %
"	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	58.36 %	58.36 %	60.42 %
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 %

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年第二季衡南得意精密電子有限公司吸收合併衡南得志精密電子工業有限公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，合併公司屬承租方時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

(十六)員工福利

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

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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。

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一〇七年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
零用金	\$ 2,093	2,719	3,086
活期存款及支票存款	1,633,178	1,137,826	1,714,956
定期存款	<u>1,204,947</u>	<u>307,526</u>	<u>65,599</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,840,218</u>	<u>1,448,071</u>	<u>1,783,641</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(廿五)。

(二)金融資產與金融負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產：			
上市(櫃)公司股票	\$ 25,179	24,516	6,962
連結式存款	<u>-</u>	<u>71,603</u>	<u>15,881</u>
合 計	<u>\$ 25,179</u>	<u>96,119</u>	<u>22,843</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所承作之連結式存款，原始認列時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。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票—廣	\$ 16,950	12,541	15,000
迎工業(股)公司			
國內非上市(櫃)公司股票—晶	10,000	10,000	-
喬科技(股)公司			
合 計	<u>\$ 26,950</u>	<u>22,541</u>	<u>15,000</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日無上列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之股利收入，亦無處份透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應收票據	\$ 5,232	16,115	7,306
應收帳款	4,819,026	5,300,398	3,838,725
其他應收款	218,362	227,652	164,679
減：備抵損失	(9,766)	(9,466)	(9,983)
	<u>\$ 5,032,854</u>	<u>5,534,699</u>	<u>4,000,727</u>

合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款備抵損失變動表，請詳附註六(廿五)1.(3)減損損失說明。

合併公司評估藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款及其他應收款，民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日上列應收帳款中分別有457,468千元及42,851千元、其他應收款中分別有22,619千元及50,970千元係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

108.3.31					
交易對象	本期 讓售金額	本期 已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支餘額年 利率(%)	額 度
中國信託	\$ 237,583	107,009	213,825	3.22%~3.32%	765,000

107.12.31					
交易對象	本期 讓售金額	本期 已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支餘額年 利率(%)	額 度
中國信託	\$ 287,511	-	235,468	3.10%~3.73%	765,000

上述額度係循環使用，中國信託對合併公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。依讓售合約之約定，因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，讓售應收帳款保留款分別為22,619千元及50,970千元尚未收回，轉列其他應收款項下。

(四)存 貨

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
商品	\$ 508,940	603,894	597,895
製成品	587,556	723,130	452,885
在製品	663,831	468,998	489,639
原料	271,796	416,979	442,011
在途存貨	4,718	14,826	13,207
	<u>\$ 2,036,841</u>	<u>2,227,827</u>	<u>1,995,637</u>

合併公司民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日存貨分別包含備抵存貨跌價損失277,022千元、255,887及291,334千元。

合併公司認列之存貨相關費損(利益)明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
銷貨成本	\$ 2,289,628	1,930,335
存貨跌價及報廢損失	24,876	21,064
出售下腳及廢料收入	(75,135)	(60,089)
合計	<u>\$ 2,239,369</u>	<u>1,891,310</u>

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日陸續處分嘉基科技股份有限公司共計1.3%%之股權，其處分價款合計為7,240千元。

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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
處分子公司股權之帳面金額	\$ -	(4,974)
自非控制權益收取之對價	-	7,240
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	83
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>2,349</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一〇七年三月十六日增資發行新股5,000千股，每股50元，總募集資金為250,000千元。合併公司認購股數3,028千股，認購金額151,391千元，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增加0.01%。

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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
子公司增發新股後所享權益增加數	\$ -	151,117
未按持股比例認購金額	-	(151,391)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(1)
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ -</u>	<u>(275)</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		
		108.3.31	107.12.31	107.3.31
嘉基科技股份有限公司	台灣	41.64 %	41.64 %	39.58 %

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
流動資產	\$ 1,581,567	1,439,118	1,251,655
非流動資產	163,087	110,428	73,953
流動負債	(815,355)	(666,646)	(658,802)
非流動負債	(11,203)	(1,846)	-
淨資產	\$ <u>918,096</u>	<u>881,054</u>	<u>666,806</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>381,493</u>	<u>365,829</u>	<u>263,901</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業收入	\$ <u>552,557</u>	<u>426,500</u>
本期淨利	\$ 34,523	33,938
其他綜合損益	2,519	(985)
綜合損益總額	\$ <u>37,042</u>	<u>32,953</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>14,352</u>	<u>13,426</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>15,683</u>	<u>13,896</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 153,373	110,666
投資活動現金流量	(37,388)	(11,129)
籌資活動現金流量	27,806	235,970
現金及約當現金增加數	\$ <u>143,791</u>	<u>335,507</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	未完工程 及待驗設備	總計
成本或認定成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 76,980	804,451	2,680,672	2,430,461	498,134	6,490,698
增添	-	-	56,019	263,689	61,830	381,538
預付設備款轉入	-	-	-	9,586	-	9,586
未完工程及待驗設備完工、驗收	-	-	9,180	11,576	(20,756)	-
處分	-	-	(16,334)	(455,958)	-	(472,292)
匯率變動之影響	75	16,588	54,695	53,183	11,391	135,932
民國108年3月31日餘額	\$ <u>77,055</u>	<u>821,039</u>	<u>2,784,232</u>	<u>2,312,537</u>	<u>550,599</u>	<u>6,545,462</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	未完工程 及待驗設備	總計
民國107年1月1日餘額	\$ 76,298	653,902	2,447,016	1,819,753	344,797	5,341,766
增添	-	-	75,583	155,000	39,894	270,477
預付設備款轉入	-	-	407	8	-	415
未完工程及待驗設備完 工、驗收	-	-	-	22,401	(22,401)	-
處分	-	-	(1,236)	(58,011)	-	(59,247)
匯率變動之影響	(468)	8,684	28,324	26,506	7,436	70,482
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 75,830</u>	<u>662,586</u>	<u>2,550,094</u>	<u>1,965,657</u>	<u>369,726</u>	<u>5,623,893</u>
折舊及減損損失：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	241,559	1,455,245	1,443,734	-	3,140,538
本年度折舊	-	9,330	60,240	203,261	-	272,831
處分	-	-	(8,373)	(452,636)	-	(461,009)
匯率變動之影響	-	5,072	27,658	30,929	-	63,659
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>255,961</u>	<u>1,534,770</u>	<u>1,225,288</u>	<u>-</u>	<u>3,016,019</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	215,886	1,247,325	1,002,898	-	2,466,109
本年度折舊	-	7,695	58,258	150,881	-	216,834
處分	-	-	(835)	(45,070)	-	(45,905)
匯率變動之影響	-	3,192	10,831	15,125	-	29,148
民國107年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>226,773</u>	<u>1,315,579</u>	<u>1,123,834</u>	<u>-</u>	<u>2,666,186</u>
帳面價值：						
民國108年1月1日	\$ 76,980	562,892	1,225,427	986,727	498,134	3,350,160
民國108年3月31日	<u>\$ 77,055</u>	<u>565,078</u>	<u>1,249,462</u>	<u>1,087,249</u>	<u>550,599</u>	<u>3,529,443</u>
民國107年1月1日	\$ 76,298	438,016	1,199,691	816,855	344,797	2,875,657
民國107年3月31日	<u>\$ 75,830</u>	<u>435,813</u>	<u>1,234,515</u>	<u>841,823</u>	<u>369,726</u>	<u>2,957,707</u>

1.擔保

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.建造中之不動產、廠房及設備

子公司中山得意電子有限公司(中山得意)於民國一〇六年度為興建新廠房取得土地使用權，取得成本為183,934千元帳列使用權資產。中山得意已開始進行新廠房之興建，截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日興建廠房已發生累計支出金額總計分別為311,335千元、253,207千元及3,794千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	246,746	235,843	243	5,396	488,228
增 添	-	2,449	482	-	2,931
提前解約	-	(159)	-	-	(159)
匯率變動之影響	5,607	5,082	7	123	10,819
民國108年3月31日餘額	\$ <u>252,353</u>	<u>243,215</u>	<u>732</u>	<u>5,519</u>	<u>501,819</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	1,370	28,309	183	846	30,708
提前解約	-	(26)	-	-	(26)
匯率變動之影響	2	45	-	1	48
民國108年3月31日餘額	\$ <u>1,372</u>	<u>28,328</u>	<u>183</u>	<u>847</u>	<u>30,730</u>
帳面價值：					
民國108年3月31日	\$ <u>250,981</u>	<u>214,887</u>	<u>549</u>	<u>4,672</u>	<u>471,089</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日以營業租賃承租廠房、辦公室、倉庫及員工宿舍，請詳附註六(十六)。

(九)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108年1月1日餘額	\$ 221,400	23,428	244,828
民國108年3月31日餘額	\$ <u>221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 221,400	23,428	244,828
民國107年3月31日餘額	\$ <u>221,400</u>	<u>23,428</u>	<u>244,828</u>
折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	2,333	2,333
折舊	-	143	143
民國108年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,476</u>	<u>2,476</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,761	1,761
折 舊	-	143	143
民國107年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,904</u>	<u>1,904</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國108年1月1日	\$ 221,400	21,095	242,495
民國108年3月31日	\$ 221,400	20,952	242,352
民國107年1月1日	\$ 221,400	21,667	243,067
民國107年3月31日	\$ 221,400	21,524	242,924
公允價值：			
民國108年1月1日			\$ 282,694
民國108年3月31日			\$ 282,694
民國107年1月1日			\$ 246,816
民國107年3月31日			\$ 246,816

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)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108年1月1日餘額	\$ 114,181	600	114,781
單獨取得	21,493	-	21,493
匯率變動影響數	1,225	-	1,225
民國108年3月31日餘額	\$ 136,899	600	137,499
民國107年1月1日餘額	\$ 72,070	600	72,670
單獨取得	2,683	-	2,683
匯率變動影響數	691	-	691
民國107年3月31日餘額	\$ 75,444	600	76,044
攤銷及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ 55,254	-	55,254
本期攤銷	2,674	-	2,674
匯率變動影響數	558	-	558
民國108年3月31日餘額	\$ 58,486	-	58,486
民國107年1月1日餘額	\$ 47,288	-	47,288
本期攤銷	1,836	-	1,836
匯率變動影響數	294	-	294
民國107年3月31日餘額	\$ 49,418	-	49,418

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體	其 他	合 計
帳面價值：			
民國108年1月1日	\$ <u>58,927</u>	<u>600</u>	<u>59,527</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>78,413</u>	<u>600</u>	<u>79,013</u>
民國107年1月1日	\$ <u>24,782</u>	<u>600</u>	<u>25,382</u>
民國107年3月31日餘額	\$ <u>26,026</u>	<u>600</u>	<u>26,626</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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業成本	\$ <u>130</u>	<u>131</u>
營業費用	\$ <u>2,544</u>	<u>1,705</u>

(十一)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他金融資產－流動			
定期存款	\$ <u>-</u>	<u>134,255</u>	<u>161,969</u>
其他金融資產－非流動			
定期存款	\$ <u>137,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之其他金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	108.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行借款－信用借款	美金	3.94125%	108	\$ 61,636
		3.99675%	108	77,044
		3.38600%	108	30,820
		3.37209%	108	61,640
合 計				\$ <u>231,140</u>
尚未使用額度				\$ <u>2,692,320</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.51%	108	\$ 61,428
		LIBOR三月期加計1.30%	108	76,785
		3.85835%	108	61,430
	新台幣	0.95%	108	<u>720,000</u>
合 計				<u>\$ 919,643</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,998,252</u>

107.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－信用借款	美金	LIBOR一月期加計1.51%	107	\$ 58,199
		LIBOR三月期加計1.30%	107	58,199
		2.32%~2.74%	107	84,404
	新台幣	0.95%~1.09%	107	<u>280,000</u>
合 計				<u>\$ 480,802</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,231,013</u>

有關合併公司利率及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(廿五)。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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

108.3.31			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 119,147	9,740	109,407
一年至五年	<u>116,236</u>	<u>4,891</u>	<u>111,345</u>
	<u>\$ 235,383</u>	<u>14,631</u>	<u>220,752</u>
流動	<u>\$ 119,147</u>	<u>9,740</u>	<u>109,407</u>
非流動	<u>\$ 116,236</u>	<u>4,891</u>	<u>111,345</u>

認列於損益之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 3,456</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ 3,204</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 634</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>28,881</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年三月三十一日承租土地、房屋及建築作為廠房、辦公處所及員工宿舍，廠房及辦公處所之租賃期間通常為一至十年，員工宿舍則為三至八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

合併公司係以營業租賃轉租部份使用權資產。

2. 其他租賃

合併公司承租機器及其他設備之租賃期間為二至六年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租停車位等之租賃期間為一年，該等租賃為短期標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 退款負債—流動

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
退款負債—流動	\$ <u>94,781</u>	<u>86,883</u>	<u>99,816</u>

退款負債主要係電子零組件銷售因折扣而預期支付予客戶之金額。

(十五) 負債準備

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
負債準備—非流動			
員工福利	\$ <u>40,533</u>	<u>40,522</u>	<u>42,557</u>

員工福利係合併公司之確定福利計劃估列數。

(十六) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31	107.3.31
一年內	\$ 116,739	100,928
一年至五年	131,258	181,642
五年以上	-	2,155
	\$ <u>247,997</u>	<u>284,725</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。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用為20,466千元。

2.出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.3.31</u>
低於一年	\$ 5,562
一至二年	<u>4,635</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 10,197</u>

不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
一年內	\$ 5,549	5,427
一年至五年	<u>6,025</u>	<u>10,197</u>
	<u>\$ 11,574</u>	<u>15,624</u>

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,311千元及1,286千元。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143千元及219千元。

(十七)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一〇七年及一〇六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。

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日認列為損益之費用分別為248千元及276千元。

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。

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為2,230千元及2,038千元，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。民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日相關養老保險金費用分別為44,220千元及37,691千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 88,146	54,743
調整前期之當期所得稅	6,165	-
	<u>94,311</u>	<u>54,743</u>
遞延所得稅費用		
其他遞延所得稅費用(利益)	(5,423)	6,280
所得稅稅率變動	-	(8,130)
所得稅費用	<u>\$ 88,888</u>	<u>52,893</u>

2.民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日無認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅利益或費用。

3.所得稅核定情形

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一〇五年度。

(十九)資本及其他權益

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,050,000千元，每股面額10元，實際發行分別為1,034,779千元、934,779千元及934,779千元。

本公司於民國一〇七年八月九日及十一月十九日經董事會決議以現金增資發行新股10,000千股，每股面額10元，每股發行價格140元，並以民國一〇八年一月十日為增資基準日。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，業已於民國一〇八年一月二十三日辦妥法定登記程序。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
發行股票溢價	\$ 3,577,768	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	172,942	172,942	129,768
員工認股權	15,399	15,399	4,706
	<u>\$ 3,766,109</u>	<u>2,466,109</u>	<u>2,412,242</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2.保留盈餘

依本公司章程規定，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。

(1)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。

(2)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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年三月二十一日經董事會擬議民國一〇七年度盈餘分配案及一〇七年六月十二日經股東常會決議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 8.70	<u>900,258</u>	5.50	<u>514,128</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。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (314,561)	(2,459)	(317,020)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	138,822	-	138,822
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現利益	-	4,409	4,409
民國年3月31日餘額	<u>\$ (175,739)</u>	<u>1,950</u>	<u>(173,789)</u>
	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	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (259,820)	4,618	(255,202)
追溯適用新準則之調整數	-	(4,618)	(4,618)
民國107年1月1日重編後餘額	(259,820)	-	(259,820)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	48,363	-	48,363
民國107年3月31日餘額	<u>\$ (211,457)</u>	<u>-</u>	<u>(211,457)</u>

(二十)股份基礎給付

本公司於民國一〇八年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	現金增資保留 予員工認購
給與日	107.11.22
給與數量	314.5千股
授予對象	本公司現職員工
既得條件	立即既得

本公司上述現金增資保留員工認股估計給與日之公允價值34元，民國一〇七年度認列現金增資保留員工認股產生之股份基礎給付員工酬勞成本為10,693千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>317,374</u>	<u>254,743</u>
加權平均流通在外股數(千股)	102,478	93,478
具稀釋作用之潛在普通股		
員工紅利	<u>258</u>	<u>292</u>
	<u>102,736</u>	<u>93,770</u>
基本每股盈餘	\$ <u>3.10</u>	<u>2.73</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>3.09</u>	<u>2.72</u>

(廿二)客戶合約之收入

1.主要地區市場及主要產品收入細分之揭露請詳附註十四(三)及(四)。

2.合約餘額

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
合約負債	\$ <u>2,887</u>	<u>6,160</u>	<u>4,047</u>

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為5,840千元及1,362千元。

(廿三)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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
利息收入	\$ 6,872	3,349
開模收入	22,370	24,834
供應商賠償款	1,316	524
租金收入	6,627	3,147
研發商品出售收入	4,150	182
補助收入	6,834	351
其他	<u>14,002</u>	<u>20,076</u>
	\$ <u>62,171</u>	<u>52,463</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (12,527)	(55,023)
處分投資損失	-	(287)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	663	(57)
處分不動產、廠房及設備損失	(9,028)	(763)
其他	(8,843)	(6,953)
合計	<u>\$ (29,735)</u>	<u>(63,083)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 7,866</u>	<u>2,634</u>

(廿四)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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額皆為12,500千元，董事及監察人酬勞估列金額均為1,120千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額皆分別為56,000千元及50,000千元，董事、監察人酬勞提列金額皆為4,480千元，與董事會決議分派情形並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)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。民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,008,282、7,185,909千元及5,959,132千元。

(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。合併公司於民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，單一客戶應收帳款餘額超過應收帳款總額5%者，分別為四家、三家及五家不同之客戶，合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而損失總額總在管理當局預期之內。

(3)減損損失

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.3.31		
	應收票據及應 收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,610,664	0.03%	1,158
逾期1~30天	176,696	0.20%	351
逾期31~60天	26,110	0.43%	112
逾期61~120天	3,012	13.35%	402
逾期121~180天	244	31.97%	78
逾期181~270天	1,456	51.54%	750
逾期271~365天	1,108	100.00%	1,108
逾期365天以上	4,968	100.00%	4,968
	<u>\$ 4,824,258</u>		<u>8,927</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及應 收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,996,416	0.03%	1,296
逾期1~30天	275,988	0.17%	467
逾期31~60天	35,081	1.10%	386
逾期61~120天	2,927	12.03%	352
逾期121~180天	28	25.00%	7
逾期181~270天	10	50.00%	5
逾期271~365天	519	97.88%	508
逾期365天以上	5,544	100.00%	5,544
	<u>\$ 5,316,513</u>		<u>8,565</u>

	107.3.31		
	應收票據及應 收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,620,679	0.01%	239
逾期1~30天	193,531	0.19%	377
逾期31~60天	21,306	0.91%	193
逾期61~120天	2,906	12.25%	356
逾期121~180天	526	47.24%	148
逾期181~270天	127	47.24%	60
逾期271~365天	882	95.12%	839
逾期365天以上	6,074	100.00%	6,074
	<u>\$ 3,846,031</u>		<u>8,286</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初餘額	\$ 8,565	5,669
認列之減損損失	293	2,569
外幣換算損益	69	48
期末餘額	<u>\$ 8,927</u>	<u>8,286</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息不包括淨額協議之影響。

	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
108年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 231,140	233,969	172,047	61,922	-	-	-
應付票據	7,437	7,437	7,437	-	-	-	-
應付帳款	1,562,580	1,562,580	1,562,580	-	-	-	-
其他應付款	877,505	877,505	877,505	-	-	-	-
	<u>\$ 2,678,662</u>	<u>2,681,491</u>	<u>2,619,569</u>	<u>61,922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 919,643	925,206	785,736	139,470	-	-	-
應付票據	45,396	45,396	45,396	-	-	-	-
應付帳款	1,743,472	1,743,472	1,743,472	-	-	-	-
其他應付款	830,541	830,541	830,541	-	-	-	-
	<u>\$ 3,539,052</u>	<u>3,544,615</u>	<u>3,405,145</u>	<u>139,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 480,802	482,909	424,656	58,253	-	-	-
應付票據	6,523	6,523	6,523	-	-	-	-
應付帳款	1,661,432	1,661,432	1,661,432	-	-	-	-
其他應付款	677,277	677,277	677,277	-	-	-	-
	<u>\$ 2,826,034</u>	<u>2,828,141</u>	<u>2,769,888</u>	<u>58,253</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

合併公司各個體暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

108.3.31			
	外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 299,377	30.8200	9,226,782
人民幣	80,250	4.5771	367,285
港幣	6,270	3.9260	24,618
日幣	35,559	0.2783	9,896
歐元	1,369	34.6100	47,366
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 155,542	30.8200	4,793,788
人民幣	18	4.5771	85
港幣	2,346	3.9260	9,211
泰幣	26	0.9740	25

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31			
	外幣(註)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 323,031	30.7150	9,921,912
人民幣	97,695	4.4753	437,209
港幣	1,987	3.9210	7,790
日幣	10,135	0.2782	2,820
歐元	989	35.2000	34,809
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 185,973	30.7150	5,712,149
人民幣	17	4.4753	76
港幣	2,204	3.9210	8,641
日幣	308	0.2782	86

107.3.31			
	外幣(註)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 287,307	29.1050	8,362,070
人民幣	80,880	4.6286	374,327
港幣	6,026	3.7080	22,345
日幣	75,699	0.2739	20,734
歐元	1,017	35.8700	36,488
韓元	54	0.0276	1
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 188,433	29.1050	5,484,347
人民幣	42	4.6286	196
港幣	1,742	3.7080	6,458
歐元	7	35.8700	250

註：係各合併個體非功能性貨幣計價之外幣，包含集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為12,527千元及55,023千元。

(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。於民國一〇八年及一〇七年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元、港幣及日圓等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少38,983千元及26,598千元。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。

本公司民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日及三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為2,975,267千元、1,651,143千元及1,956,427千元，金融負債分別為231,140千元、919,643千元及480,802千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加或減少5,488千元及2,951千元。

5. 市場風險－公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	108.3.31		107.12.31		107.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以公允價值衡量者：						
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 25,179	25,179	96,119	96,119	22,843	22,843
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	26,950	26,950	22,541	22,541	15,000	15,000
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	242,352	282,694	242,495	282,694	242,924	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，則參考對手報價或採用評價方法估計，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.投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。

(3)公允價值層級

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

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
108年3月31日				
以公允價值衡量者：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 25,179	-	-	25,179
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,000	16,950	26,950
	<u>\$ 25,179</u>	<u>10,000</u>	<u>16,950</u>	<u>52,129</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	282,694	282,694

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
107年12月31日				
以公允價值衡量者：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 24,516	-	71,603	96,119
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,000	12,541	22,541
	<u>\$ 24,516</u>	<u>10,000</u>	<u>84,144</u>	<u>118,660</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	282,694	282,694
107年3月31日				
以公允價值衡量者：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,962	-	15,881	22,843
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	15,000	-	15,000
	<u>\$ 6,962</u>	<u>15,000</u>	<u>15,881</u>	<u>37,843</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	246,816	246,816

(4)以公允價值衡量者公允價值衡量歸類至第三級之金融資產(負債)變動明細表

單位：新臺幣千元

108年1月至3月						
名稱	期初餘額	利益及損失		本期增加	本期減少	期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	購入	賣出、處分或交割	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 71,603	1,521	-	-	(73,124)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,541	-	4,409	-	-	16,950
	<u>\$ 84,144</u>	<u>1,521</u>	<u>4,409</u>	<u>-</u>	<u>(73,124)</u>	<u>16,950</u>
107年1月至3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	購入	轉出第三等級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 106,100	1,265	-	15,795	(107,279)	15,881
投資性不動產	-	-	-	-	-	-

上述列入於損益之利益(損失)中，與截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日持有之資產相關之未實現利益為0元、466千元及236千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值歸類為第三等級之透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國一〇七年十二月三十一日及三月三十一日分別為71,603千元及15,881千元，因無活絡市場公開報價而參考交易對手報價，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。其餘第三等級公允價值衡量之重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 淨值市價比乘數108.3.31及107.12.31分別為1.50~1.53及1.19~1.21。 - 缺乏市場流通性折價108.3.31及107.12.31皆為14.8%~16.8%。	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)公允價值歸類於第三等級之評價流程

合併公司公允價值衡量使用不可觀察之輸入值，其公允價值歸類於第三等級。該等級之輸入值來源為參考交易對手報價所提供之價格或市場可比公司之淨值市價比乘數等，並妥適保存相關報價及評價資料。後續再針對評價結果進行檢核，以確保與評價來源一致性及確保評價結果係屬合理。

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國108年3月31日 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 無活絡市場之權益工具投資	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
市場淨值比乘數	1%		-	-	172	(172)
缺乏市場流通性折價	1%		-	-	172	(229)

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
107年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場淨值 比乘數	1%	-	-	114	(115)
	缺乏市場 流通性折 價	1%	-	-	172	(115)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日以租賃方式取得使用權資產之非現金交易投資及籌資活動資訊，請參考附註六(八)及六(十三)。

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債之調節如下表：

非現金之變動						
	108.1.1	現金流量	新增合約	匯率變動	公允價值 變動	108.3.31
短期借款	\$ 919,643	(689,182)	-	679	-	231,140
租賃負債	241,482	(28,247)	2,931	4,586	-	220,752
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,161,125</u>	<u>(717,429)</u>	<u>2,931</u>	<u>5,265</u>	<u>-</u>	<u>451,892</u>
非現金之變動						
	107.1.1	現金流量	新增合約	匯率變動	公允價值 變動	107.3.31
短期借款	\$ 600,832	(115,520)	-	(4,510)	-	480,802
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 600,832</u>	<u>(115,520)</u>	<u>-</u>	<u>(4,510)</u>	<u>-</u>	<u>480,802</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 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：

關係人名稱	與本公司之關係
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. 租賃

合併公司民國一〇八年一月向關係人承租倉庫並參考鄰近地區倉庫租金行情簽訂一年期租賃合約，合約總價值為60千元。該筆租賃交易於民國一〇八年一月一日依據國際財務報導準則第十六號評估將行使延長選擇權一年並分別認列使用權資產118千元及租賃負債118千元，截至民國一〇八年三月三十一日止租賃負債餘額103千元。

合併公司民國一〇七年一月向關係人承租倉庫並參考鄰近地區倉庫租金行情簽訂一年期租賃合約，合約總價值為60千元。民國一〇七年一月一日至三月三十一日租金費用為15千元，截至民國一〇七年十二月三十一日及三月三十一日止均無未清償餘額。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年1月至3月	107年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,355	7,766
退職後福利	187	187
	<u>\$ 9,542</u>	<u>7,953</u>

八、質押之資產

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備提供金融機構融資擔保之借款合同已到期不再續約，並已取得銀行之清償證明，惟尚未辦理質押註記塗銷手續，有關土地之帳面價值皆為28,250千元，房屋建築之帳面金額分別為16,107千元、16,300千元及16,874千元。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大未認列之合約承諾：

本公司之子公司中山得意電子有限公司截至民國一〇八年三月三十一日止已簽約尚未支付之重大建造廠房合約總額約為人民幣84,215千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
保證票據	\$ 2,309,360	2,304,320	1,561,815

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	108年1月至3月			107年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	367,211	213,320	580,531	318,142	199,852	517,994
勞健保費用	73,971	25,206	99,177	67,901	37,257	105,158
退休金費用	80	2,398	2,478	85	2,229	2,314
董事酬金	-	1,475	1,475	-	1,042	1,042
其他員工福利費用	27,628	27,278	54,906	24,051	23,831	47,882
折舊費用	259,194	44,488	303,682	170,928	46,049	216,977
攤銷費用	130	2,544	2,674	131	1,705	1,836

(二)營運之季節性：

本公司之經營受下游電腦產業影響而有季節性波動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元／外幣千元

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(註)	期末 餘額 (註)	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 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	喬瑪得意 精密電子 工業有限 公司	內部往 來	是	137,313 (RMB30,000)	137,313 (RMB30,000)	-	-	2	-	營運周轉	-	無	-	562,056	4,496,450

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註)	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
0	本公司	瑞佳企業有限公司	2	2,248,225	35,000	35,000	-	-	0.31 %	5,620,563	是	否	否
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	2	2,248,225	154,100 (USD5,000)	154,100 (USD5,000)	-	-	1.37 %	5,620,563	"	"	是
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司及得意精密電子(蘇州)有限公司	2	2,248,225	462,300 (USD15,000)	462,300 (USD15,000)	-	-	4.11 %	5,620,563	"	"	"
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	2	2,248,225	924,600 (USD30,000)	924,600 (USD30,000)	-	-	8.23 %	5,620,563	"	"	"
0	"	嘉基科技(股)公司	2	2,248,225	100,000	100,000	61,640	-	0.89 %	5,620,563	"	"	否
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	1	799,127	92,460 (USD3,000)	92,460 (USD3,000)	-	-	2.31 %	1,997,819	否	"	否
2	嘉基科技股份有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	2	459,048	184,920 (USD6,000)	184,920 (USD6,000)	138,690 (USD4,500)	-	20.14 %	918,096	否	"	是

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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	持股比例	公允價值	
嘉祐投資股份有限公司	榮昌科技	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	163,980	5,018	0.67 %	5,018	
"	錕邦科技	"	"	633,000	20,161	0.75 %	20,161	註
"	台灣超微光學股份有限公司	"	"	1,368,800	-	6.35 %	-	註
"	嘉德晶光電股份有限公司	"	"	1,169,977	-	17.33 %	-	註
"	誠豐科技股份有限公司	"	"	600,000	-	18.37 %	-	註
"	廣迎工業股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	16,950	5.73 %	16,950	
"	晶喬科技股份有限公司	"	"	400,000	10,000	5.52 %	10,000	

註：已全數認列損失。

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。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事 實 發生日	交易 金額 (註2)	價款支 付情形 (註2)	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
中山得意電子 有限公司	廠房(註1)	106.10~ 108.03	719,137	333,676	重慶創優 建設集團 等廠商	無	-	-	-	-	廠商競標	興建自用 廠房	無

註1：自行發包委建廠房。

註2：係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

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	245,447	94.53 %	月結90天	-	無顯著差異	326,716	93.57 %	
"	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	259,647	100.00 %	"	-	"	(347,749)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	1,336,593	73.68 %	"	-	"	1,241,878	59.95 %	
"	番禺得意精 密電子工業 有限公司	最終母公司 為同一母公 司	進貨淨額	1,644,680	94.24 %	"	-	"	(352,212)	19.09 %	
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	389,149	27.14 %	"	-	"	(209,792)	24.53 %	
嘉基電子科技(蘇 州)有限公司	嘉基科技股 份有限公司	"	銷貨淨額	442,802	98.00 %	"	-	"	275,556	98.00 %	

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 損失金額
					金 額	處理方式		
欣城發展有限公司	本公司	子公司	326,716	2.95	-		81,406	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,241,878	3.75	-		249,048	-
"	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	209,792	5.56	-		88,361	-
"	宗喀科技(深 圳)有限公司	"	118,588	2.62	-		20,765	-
得意精密電子(蘇州)有限公 司	欣城發展有 限公司	"	347,749	2.93	-		243,916	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有 限公司	母公司	952,987	-	-		-	-
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	352,212	11.13	-		352,212	-
嘉基電子科技(蘇州)有限公 司	嘉基科技股 份有限公司	"	275,556	6.90	-		162,978	-

9.從事衍生工具交易：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇八年度一月一日至三月三十一日母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	108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	其他收入	162	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	應收帳款	2,982	"	0.02 %
0	"	"	1	其他應收款	2,401	"	0.02 %
0	"	"	1	其他應付款	13	"	- %
0	"	嘉基科技股份有限公司	1	其他收入	103	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	7	"	- %
0	"	"	1	銷貨淨額	7	"	- %
0	"	"	1	進貨淨額	712	"	0.02 %
0	"	"	1	應付帳款	711	"	- %
0	"	"	1	其他應收款	108	"	- %
0	"	嘉祐投資股份有限公司	1	其他收入	17	"	- %
0	"	LOTES USA, INC.	1	管理費用	22,006	"	0.68 %
0	"	"	1	其他應收款	100	"	- %
0	"	LOTES EU GmbH	1	管理費用	1,756	"	0.05 %
0	"	欣城發展有限公司	1	應付帳款	326,716	"	2.19 %
0	"	"	1	進貨淨額	245,447	"	7.55 %
0	"	"	1	其他應付款	69	"	- %
0	"	"	1	推銷費用	60	"	- %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	14,802	"	0.10 %
0	"	"	1	應付帳款	1,241,878	"	8.32 %
0	"	"	1	出售固定資產	427	"	0.01 %
0	"	"	1	進貨淨額	1,336,593	"	41.09 %
0	"	"	1	銷貨收入	8,758	"	0.27 %
0	"	"	1	其他應收款	489	"	- %
0	"	"	1	其他應付款	13,305	"	0.09 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	"	3	應收帳款	352,212	"	2.36 %
1	"	"	3	應付帳款	209,792	"	1.41 %
1	"	"	3	本期進貨	389,149	"	11.96 %
1	"	"	3	銷貨收入	1,644,680	"	50.56 %
1	"	"	3	其他應收款	63,334	"	0.42 %
1	"	"	3	其他應付款	925	"	0.01 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	943	"	0.03 %
1	"	"	3	本期進貨	230	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	1,703	"	0.01 %
1	"	"	3	應付帳款	280	"	- %
1	"	衡南得意精密電子有限公司	3	購買模具	76,717	"	2.36 %
1	"	"	3	應收帳款	285	"	- %
1	"	"	3	應付帳款	48,543	"	0.33 %
1	"	"	3	出售固定資產	2,767	"	0.09 %
1	"	"	3	其他應收款	7,220	"	0.05 %
1	"	"	3	銷貨收入	65	"	- %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	管理費用	177	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	1,004	"	0.01 %
1	"	"	3	應付帳款	665	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	18	"	- %
1	"	"	3	本期進貨	394	"	0.01 %
1	"	"	3	銷貨收入	636	"	0.02 %
1	"	"	3	其他收入	52	"	- %

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	108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	深圳市得意自動化科技 有限公司	3	應收帳款	8,127	與一般交易相同	0.05 %
1	"	"	3	應付帳款	21	"	- %
1	"	"	3	其他應收款	14	"	- %
1	"	"	3	銷貨收入	5,116	"	0.16 %
1	"	"	3	本期進貨	3	"	- %
1	"	"	3	其他收入	39	"	- %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有 限公司	3	銷貨收入	34,474	"	1.06 %
1	"	"	3	應收帳款	62,621	"	0.42 %
2	得意精密電子(蘇州) 有限公司	欣城發展有限公司	3	銷貨收入	259,647	"	7.98 %
2	"	"	3	應收帳款	347,749	"	2.33 %
2	"	"	3	應付帳款	810	"	0.01 %
2	"	"	3	本期進貨	781	"	0.02 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公 司	3	銷貨收入	4,239	"	0.13 %
2	"	"	3	應收帳款	6,801	"	0.05 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有 限公司	3	銷貨收入	6,312	"	0.19 %
2	"	"	3	應付帳款	147	"	- %
2	"	"	3	其他應收款	2,560	"	0.02 %
2	"	"	3	應收帳款	10,673	"	0.07 %
2	"	"	3	其他收入	2,377	"	0.07 %
2	"	"	3	出售固定資產	27	"	- %
2	"	深圳市得意自動化科技 有限公司	3	銷貨收入	6,414	"	0.20 %
2	"	"	3	本期進貨	942	"	0.03 %
2	"	"	3	應收帳款	11,255	"	0.08 %
2	"	"	3	應付帳款	154	"	- %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	本期進貨	13,502	"	0.42 %
3	"	"	3	應付帳款	21,569	"	0.14 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公 司	3	銷貨收入	98,267	"	3.02 %
3	"	"	3	本期進貨	10,285	"	0.32 %
3	"	"	3	應收帳款	118,588	"	0.79 %
3	"	"	3	應付帳款	18,995	"	0.13 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	952,987	"	6.39 %
3	"	鴻奇機器股份有限公司	3	應收帳款	8,440	"	0.06 %
3	"	衡南得意精密電子有限 公司	3	銷貨收入	36,346	"	1.12 %
3	"	"	3	應收帳款	42,040	"	0.28 %
3	"	"	3	本期進貨	80,782	"	2.48 %
3	"	"	3	應付帳款	35,462	"	0.24 %
3	"	深圳市得意自動化科技 有限公司	3	銷貨收入	27,417	"	0.84 %
3	"	"	3	應收帳款	27,419	"	0.18 %
3	"	LOTES EU GmbH	3	其他應收款	48	"	- %
4	衡南得意精密電子有 限公司	深圳市得意自動化科技 有限公司	3	銷貨收入	4,772	"	0.15 %
4	"	"	3	應收帳款	7,432	"	0.05 %
4	"	宗喀科技(深圳)有限公 司	3	銷貨收入	21,950	"	0.67 %
4	"	"	3	應收帳款	40,461	"	0.27 %
4	"	"	3	應付帳款	68	"	- %
4	"	得意精密電子(蘇州)有 限公司	3	銷貨收入	10,449	"	0.32 %
4	"	"	3	應收帳款	25,367	"	0.17 %

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	108年度交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
5	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限公司	3	銷貨收入	442,802	與一般交易相同	13.61 %
5	"	"	3	應付帳款	45,149	"	0.30 %
5	"	"	3	應收帳款	275,556	"	1.85 %
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	銷貨收入	84	"	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額(註1)		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Lotes Investment Ltd.	Samoa	從事控股及轉投資事務	802,861	800,126	26,050,000	100.00%	3,912,263	(5,355)	25,781	註2
"	嘉望投資有限公司	"	"	12,367	12,325	401,281	100.00%	1,577,188	31,764	31,764	"
"	冠思發展有限公司	"	"	616,906	614,805	20,016,426	100.00%	1,815,481	9,236	12,740	"
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	15,410	15,358	500,000	100.00%	107,837	2,836	2,836	
"	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	690,000	690,000	69,000,000	100.00%	627,730	21,109	21,163	
"	Lotes USA, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	77,050	76,788	2,500,000	100.00%	74,952	17,784	17,784	
"	LOTES EU GmbH	Ulmstrabe 23- 25, 60325 Frankfurt am Main,	市場開發	3,461	3,520	100,000	100.00%	3,259	1,460	1,460	
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	802,861	800,126	26,050,000	100.00%	3,995,655	(5,355)	(5,355)	
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	3,082	3,072	100,000	100.00%	1,819	(4)	(4)	
"	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	3,121	3,111	101,281	100.00%	622,357	31,767	31,767	
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	616,916	614,815	20,016,756	100.00%	1,821,951	9,236	9,236	
札西投資有限公司(香港)	汪典投資有限公司(香港)	香港	從事控股及轉投資事務	15,410	15,358	500,000	100.00%	107,837	2,836	2,836	
嘉祐投資(股)公司	鴻奇機器人股份有限公司	新北市	從事電子產品製造業	69,600	69,600	6,960,000	94.37%	(5,360)	362	341	
"	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	487,426	487,426	29,762,788	58.36%	534,641	34,524	20,113	註2
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	3,822	3,809	124,000	100.00%	21	-	-	

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
機隆有限公司	機隆有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	152,559	152,039	4,950,000	100.00%	142,803	(8,328)	(8,328)	
	日輝有限公司	Samoa	從事控股及轉投資事業	152,559	152,039	4,950,000	100.00%	142,803	(8,328)	(8,328)	

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。

(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2)	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
魯昂得惠精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及清 潔性電子產業等之连接器 之製造	822,894	(二)	785,910	-	-	785,910	(5,355)	100.00 %	25,777	3,912,242	-
得惠精密電子(蘇 州)有限公司	資訊產業、通訊產業及清 潔性電子產業等之连接器 之製造	616,068	(二)	616,068	-	-	616,068	9,236	100.00 %	12,740	1,815,472	-
索喀科技(深圳)有 限公司	從事電子產品研發、塑膠 原料及其製品等進出口 業務	15,410	(二)	15,410	-	-	15,410	2,836	100.00 %	2,836	107,837	-
閩南得惠精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及清 潔性電子產業等之连接器 之製造	395,919	(三)	-	-	-	-	3,977	100.00 %	(1,654)	479,122	-
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	152,599	(二)	152,599	-	-	152,599	(8,328)	58.36 %	(555)	87,645	-
深圳得惠自動化科 技有限公司	工業機械手、自動化設備 及其零配件之生產	114,428	(三)	-	-	-	-	4,259	100.00 %	4,259	61,560	-
中山得惠電子有限 公司	資訊產業、通訊產業及清 潔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	663,680	(三)	-	-	-	-	(6,718)	100.00 %	(6,718)	656,948	-
廣州聯思得科技有 限公司	研究及試驗發展	2,289	(三)	-	-	-	-	(127)	100.00 %	(127)	2,161	-
壹慶福欣瑞電子科 技有限公司	電子元器件、汽車零件 及其配件、計算機及其配 件之研發及銷售、模具開 模及貨物及技術進出口。	2,746	(三)	-	-	-	-	(29)	51.00 %	(15)	1,386	-

註1：投資方式區分為下列六種：

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

註2：本期認列之投資損益已調整合併公司間交易之未實現損益。

註3：實收資本及匯出累積投資金額係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	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	1,417,388千元	1,570,268千元	6,744,675 千元
嘉基科技股份有限公司	152,559千元	152,559千元	550,858 千元

註1：係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

(三) 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	108年1月至3月	107年1月至3月
A產品	\$ 349,386	223,822
B產品	275,265	286,573
C產品	221,298	230,524
D產品	185,316	225,898
E產品	151,599	131,531
F產品	125,464	128,655
其他	1,944,551	1,514,463
合 計	\$ <u>3,252,879</u>	<u>2,741,466</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	108年1月至3月	107年1月至3月	
來自外部客戶收入：			
臺 灣	\$ 109,038	79,566	
中國大陸	2,701,457	2,295,840	
其他國家	442,384	366,060	
合 計	<u>\$ 3,252,879</u>	<u>2,741,466</u>	
地 區 別	108.3.31	107.12.31	107.3.31
非流動資產：			
臺 灣	\$ 397,767	382,839	353,835
中國大陸	4,174,955	3,742,458	3,437,684
	<u>\$ 4,572,722</u>	<u>4,125,297</u>	<u>3,791,519</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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。

