

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～39
(七)關係人交易	39～40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40～41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41～47
2.轉投資事業相關資訊	47～48
3.大陸投資資訊	48～49
4.主要股東資訊	49
(十四)部門資訊	50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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：

李逢暉
鍾丹丹



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年五月十三日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

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
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		110年1月至3月		109年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及(廿二))	\$ 4,743,567	100	3,136,840	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	2,777,524	59	2,014,402	64
	營業毛利	1,966,043	41	1,122,438	36
	營業費用(附註六(十)、(十四)、(十七)、(廿五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	185,538	4	117,945	4
6200	管理費用	306,409	6	245,322	8
6300	研究發展費用	452,309	10	289,752	9
6450	預期信用減損損失	1,489	-	1,675	-
	營業費用合計	945,745	20	654,694	21
	營業淨利	1,020,298	21	467,744	15
	營業外收入及支出(附註六(廿三))：				
7100	利息收入	3,711	-	8,405	-
7010	其他收入	47,762	1	34,751	1
7020	其他利益及損失	27,524	1	28,917	1
7050	財務成本	(3,707)	-	(2,592)	-
7055	預期信用減損利益(損失)	(1,078)	-	2,506	-
	營業外收入及支出合計	74,212	2	71,987	2
	繼續營業部門稅前淨利	1,094,510	23	539,731	17
7950	減：所得稅費用(附註六(十九))	260,163	5	107,607	3
	本期淨利	834,347	18	432,124	14
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	5	-	(2,692)	-
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	5	-	(2,692)	-
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	(42,251)	(1)	(38,096)	(1)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(323)	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(41,928)	(1)	(38,096)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(41,923)	(1)	(40,788)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 792,424	17	\$ 391,336	13
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 833,656	18	412,898	13
8620	非控制權益	691	-	19,226	1
		\$ 834,347	18	\$ 432,124	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 792,337	17	373,401	12
8720	非控制權益	87	-	17,935	1
		\$ 792,424	17	\$ 391,336	13
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
	(附註六(廿一))	\$ 8.06		3.99	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
	(附註六(廿一))	\$ 8.04		3.98	

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
嘉澤端子工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					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
	股 本 普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 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			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,034,779	3,959,560	1,091,939	317,020	6,062,560	(631,970)	(18,562)	11,815,326	729,899	12,545,225
本期淨利	-	-	-	-	412,898	-	-	412,898	19,226	432,124
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(36,805)	(2,692)	(39,497)	(1,291)	(40,788)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	412,898	(36,805)	(2,692)	373,401	17,935	391,336
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	18,282	18,282
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 1,034,779	3,959,560	1,091,939	317,020	6,475,458	(668,775)	(21,254)	12,188,727	766,116	12,954,843
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,034,779	3,958,247	1,299,543	650,533	7,151,068	(586,953)	(8,019)	13,499,198	980,361	14,479,559
本期淨利	-	-	-	-	833,656	-	-	833,656	691	834,347
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(41,286)	(33)	(41,319)	(604)	(41,923)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	833,656	(41,286)	(33)	792,337	87	792,424
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	-	2,974	-	-	-	-	-	2,974	-	2,974
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	19,126	19,126
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,034,779	3,961,221	1,299,543	650,533	7,984,724	(628,239)	(8,052)	14,294,509	999,574	15,294,083

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子公司
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,094,510	539,731
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	319,158	274,145
攤銷費用	11,686	3,282
預期信用減損損失(利益)	2,567	(831)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(37,125)	7,694
利息費用	3,707	2,592
利息收入	(3,711)	(8,405)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,019	303
存貨跌價及報廢損失	9,987	18,760
其他項目	(17)	-
收益費損項目合計	307,271	297,540
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：		
應收票據增加	(173)	(4,740)
應收帳款增加	(289,063)	621,939
其他應收款減少	9,224	15,156
存貨(增加)減少	(868,587)	22,118
預付款項增加	(89,897)	(2,492)
其他流動資產減少(增加)	(12,491)	(3,261)
其他金融資產減少	78,004	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,172,983)	648,720
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	14,032	420
應付票據減少	14,547	(4,266)
應付帳款增加(減少)	397,520	(229,861)
其他應付款增加(減少)	122,642	(31,554)
負債準備增加(減少)	1,723	(9)
其他流動負債減少	(6,917)	(6,282)
退款負債增加	23,534	15,304
其他非流動負債增加	-	223
與營業活動相關之負債之淨變動合計	567,081	(256,025)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(605,902)	392,695
調整項目合計	(298,631)	690,235
營運產生之現金流入	795,879	1,229,966
收取之利息	8,253	7,837
支付之利息	(3,707)	(2,655)
支付之所得稅	(127,766)	(117,714)
營業活動之淨現金流入	672,659	1,117,434
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(19,533)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	69,445	219,003
取得不動產、廠房及設備	(843,914)	(240,003)
處分不動產、廠房及設備	3,910	21,440
取得無形資產	(41,189)	(21,404)
處分投資性不動產	32,002	-
其他非流動資產增加	(105,319)	(79,890)
投資活動之淨現金流出	(904,598)	(100,854)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	28,535	(29,980)
其他應付款-關係人增加	16,000	-
舉借長期借款	1,000	-
償還長期借款	(2,081)	-
租賃本金償還	(33,232)	(29,505)
其他非流動負債增加	5,844	-
非控制權益變動	19,126	18,282
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動	2,974	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	38,166	(41,203)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(41,928)	(38,096)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(235,701)	937,281
期初現金及約當現金餘額	2,949,412	2,845,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,713,711	3,783,275

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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(以下稱為「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一一〇年五月十三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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(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			說明
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Lotes Investments Limited	薩摩亞	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	安圭拉	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	嘉祐投資股份有限公司	台灣	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)

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	所持股權百分比			說明
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Lotes USA, Inc	美國	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	LOTES EU GmbH	德國	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	嘉雨思科技股份有限公司	台灣	18.86 %	33.92 %	33.92 % (註一)	
"	微點股份有限公司	"	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	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	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	深圳市得意自動化科技有限公司	中國	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中山得意電子有限公司	"	50.00 %	50.00 %	50.00 %	
"	中山市得志金屬表面處理有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	衡南得意物業發展有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	廣州樂思得科技有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
廣州樂思得科技有限公司	重慶福欣瑞電子科技有限公司	中國	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
得意精密電子(蘇州)有限公司	中山得意電子有限公司	"	50.00 %	50.00 %	50.00 %	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	薩摩亞	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	瑞佳企業有限公司	香港	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	"	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
札西投資有限公司	汪典投資有限公司	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	中國	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	台灣	94.37 %	94.37 %	94.37 %	
"	來達科技股份有限公司	"	35.34 %	35.34 %	46.74 % (註一)	
"	佳音醫療器材股份有限公司	"	5.00 %	5.00 %	- % (註一)	

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			說明
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
嘉祐投資股份有限公司	嘉基科技股份有限公司	台灣	52.13 %	52.13 %	52.13 %	
嘉基科技股份有限公司	嘉駿投資股份有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	均英精密工業股份有限公司	"	60.00 %	60.00 %	- %	
"	來達科技股份有限公司	"	11.77 %	11.77 %	- %	(註一)
"	機隆有限公司	薩摩亞	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
機隆有限公司	日輝有限公司	薩摩亞	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註一：合併公司對該公司持有具表決權之股份雖未超過半數，惟因合併公司對其主要營運活動等決策具有控制力，故將其列入合併財務報告之子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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一〇九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子公司合併財務報告附註(續)

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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
零用金	\$ 2,763	2,139	1,884
活期存款及支票存款	2,094,674	2,169,311	1,826,464
定期存款	<u>616,274</u>	<u>777,962</u>	<u>1,954,927</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,713,711</u>	<u>2,949,412</u>	<u>3,783,275</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及金融負債

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
金屬商品交換合約	\$ 17,442	-	-
遠期外匯合約	-	6,180	-
非衍生金融資產：			
上市(櫃)公司股票	<u>104,795</u>	<u>116,780</u>	<u>13,337</u>
合 計	<u>\$ 122,237</u>	<u>122,960</u>	<u>13,337</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ 12,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿五)。

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)

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率及原料價格風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

110.3.31		
金融資產	合約本金(千元)	到期日
金屬商品交換合約	USD <u>4,656</u>	110.05.04
金融負債		
遠期外匯合約	USD <u>3,000</u>	110.04.08
"	USD <u>2,100</u>	110.04.09
"	USD <u>8,000</u>	110.04.20
"	USD <u>2,000</u>	110.04.26
"	USD <u>5,000</u>	110.04.28
"	USD <u>1,500</u>	110.05.04
"	USD <u>2,500</u>	110.05.05
"	USD <u>1,000</u>	110.05.06
"	USD <u>8,000</u>	110.05.07
"	USD <u>1,000</u>	110.06.28
109.12.31		
金融資產	合約本金(千元)	到期期間
遠期外匯合約	USD <u>3,000</u>	110.01.08
"	USD <u>4,000</u>	110.01.11
"	USD <u>2,000</u>	110.01.12
"	USD <u>9,000</u>	110.01.20
"	USD <u>2,000</u>	110.01.22
"	USD <u>4,000</u>	110.01.28
"	USD <u>5,000</u>	110.02.09
"	USD <u>2,000</u>	110.02.18
"	USD <u>2,000</u>	110.02.19
"	USD <u>2,000</u>	110.02.23
"	USD <u>9,000</u>	110.02.24
"	USD <u>4,000</u>	110.02.26
"	USD <u>6,000</u>	110.03.10
"	USD <u>4,400</u>	110.03.15
"	USD <u>2,000</u>	110.03.23

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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
流動：			
國內非上市(櫃)公司股票－廣 迎新工業(股)公司	\$ -	-	1,981
國內非上市(櫃)公司股票－ 晶喬科技(股)公司	1,941	2,016	1,765
小計	<u>1,941</u>	<u>2,016</u>	<u>3,746</u>
非流動：			
國內上市公司股票－中租控 股股份有限公司	20,200	20,120	-
合計	<u>\$ 22,141</u>	<u>22,136</u>	<u>3,746</u>

合併公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一〇年及一〇九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，亦無處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 54,278	54,105	19,997
應收帳款	7,141,994	6,852,928	5,335,907
其他應收款	345,241	359,009	207,729
減：備抵損失	<u>(16,597)</u>	<u>(14,029)</u>	<u>(11,033)</u>
	<u>\$ 7,524,916</u>	<u>7,252,013</u>	<u>5,552,600</u>

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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之經營模式持有部分應收帳款及其他應收款，民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日上列應收帳款中分別有0千元、0千元及488,025千元係屬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相關資訊如下：

單位：新台幣千元／外幣千元

109.3.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額	利率區間	其他重 要事項
中國信託	\$ -	755,625	-	-	-	無
		USD 25,000				

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。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，均未有讓售應收帳款保留尚未收回而轉列其他應收款項下。

(四)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
商品	\$ 859,685	773,548	429,549
製成品	888,049	676,044	590,219
在製品	992,297	695,361	548,332
原料	677,114	414,075	321,840
在途存貨	483	-	45,203
	<u>\$ 3,417,628</u>	<u>2,559,028</u>	<u>1,935,143</u>

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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304,416千元、295,528千元及287,573千元。

合併公司認列之存貨相關費損明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銷貨成本	\$ 2,767,537	1,904,843
停工成本	-	90,799
存貨跌價及報廢損失	9,987	18,760
合計	<u>\$ 2,777,524</u>	<u>2,014,402</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)對子公司所有權權益之變動

1. 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

嘉雨思科技股份有限公司於民國一一〇年一月三十一日增資發行新股2,210千股，總募集資金為22,100千元。合併公司因未認購使其對嘉雨思科技股份有限公司之權益減少15.06%。

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 2,974	-

(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		
		110.3.31	109.12.31	109.3.31
嘉基科技股份有限公司	台灣	47.87 %	47.87 %	47.87 %

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動資產	\$ 2,278,766	2,297,917	1,935,610
非流動資產	735,643	523,357	183,178
流動負債	(1,087,272)	(954,458)	(559,518)
非流動負債	(83,263)	(75,631)	(17,674)
減：非控制權益	131,665	128,484	-
歸屬嘉基科技業主之權益	\$ 1,712,209	1,662,701	1,541,596
歸屬合併公司非控制權益期末帳面金額	\$ 819,548	795,973	741,846

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業收入	\$ 560,784	400,888
本期淨利		
歸屬嘉基科技業主	\$ 50,717	54,384
歸屬嘉基非控制權益	\$ 3,181	-
其他綜合損益		
歸屬嘉基科技業主	\$ (1,209)	(2,151)
歸屬嘉基非控制權益	\$ -	-
綜合損益總額		
歸屬嘉基科技業主	\$ 49,508	52,233
歸屬嘉基非控制權益	\$ 3,181	-
合併公司本期淨利歸屬於非控制權益	\$ 24,162	28,259
合併公司本期綜合損益歸屬於非控制權益	\$ 23,575	26,972

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)

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ (15,334)	105,231
投資活動現金流量	(219,069)	(20,255)
籌資活動現金流量	21,819	(33,776)
匯率變動影響數	1,332	(436)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(211,252)</u>	<u>50,764</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110年1月1日餘額	\$ 48,584	769,413	2,951,297	3,275,852	1,334,576	8,379,722
增添	128,951	62,399	128,771	136,311	428,658	885,090
預付設備款轉入	-	-	9,787	6,051	-	15,838
未完工程及待驗設備完工、驗收	31,235	15,115	930	168,492	(215,990)	(218)
處分	-	-	(10,586)	(431,964)	-	(442,550)
匯率變動之影響	39	(3,641)	(13,265)	(15,605)	(8,704)	(41,176)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>208,809</u>	<u>843,286</u>	<u>3,066,934</u>	<u>3,139,137</u>	<u>1,538,540</u>	<u>8,796,706</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 49,655	759,739	2,698,613	2,740,900	756,731	7,005,638
增添	-	-	24,398	28,959	228,400	281,757
預付設備款轉入	-	-	1,423	895	-	2,318
未完工程及待驗設備完工、驗收	-	-	-	131,839	(131,839)	-
處分	-	-	(23,071)	(479,071)	-	(502,142)
匯率變動之影響	175	(4,843)	(15,117)	(15,238)	(6,731)	(41,754)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>49,830</u>	<u>754,896</u>	<u>2,686,246</u>	<u>2,408,284</u>	<u>846,561</u>	<u>6,745,817</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	309,715	1,700,534	1,873,499	-	3,883,748
本年度折舊	-	10,060	57,522	232,058	-	299,640
處分	-	-	(9,778)	(427,843)	-	(437,621)
匯率變動之影響	-	(1,565)	(6,887)	(6,467)	-	(14,919)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>318,210</u>	<u>1,741,391</u>	<u>1,671,247</u>	<u>-</u>	<u>3,730,848</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	266,518	1,595,925	1,628,481	-	3,490,924
本年度折舊	-	8,822	62,970	190,529	-	262,321
處分	-	-	(3,291)	(477,108)	-	(480,399)
匯率變動之影響	-	(1,880)	(7,922)	(7,650)	-	(17,452)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>273,460</u>	<u>1,647,682</u>	<u>1,334,252</u>	<u>-</u>	<u>3,255,394</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)

帳面價值：	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110年1月1日	\$ 48,584	459,698	1,250,763	1,402,353	1,334,576	4,495,974
民國110年3月31日	\$ 208,809	525,076	1,325,543	1,467,890	1,538,540	5,065,858
民國109年1月1日	\$ 49,655	493,221	1,102,688	1,112,419	756,731	3,514,714
民國109年3月31日	\$ 49,830	481,436	1,038,564	1,074,032	846,561	3,490,423

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，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日興建廠房累計支出金額(含稅)分別為783,829千元、787,873千元及676,452千元。

子公司衡南得意精密電子工業有限公司(衡南得意)於民國一〇五年度為興建新廠房取得土地使用權，取得成本為9,878千元帳列使用權資產。衡南得意已開始進行新廠房之興建，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日興建廠房累計支出金額(含稅)分別為258,101千元、192,369千元及0千元。

子公司中山得意於民國一〇八年四月與中山市威利置業發展有限公司及天津鑫宏遠創建築裝飾工程有限公司分別簽訂房屋建築預購合同及裝修合同，截至一一〇年三月三十一日已分別支付價款人民幣10,881千元及3,285千元(帳列其他非流動資產)，預計於民國一一〇年十月交屋過戶。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

(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：

使用權資產成本：	土地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	總計
民國110年1月1日餘額	\$ 240,690	347,687	-	4,131	592,508
增 添	-	126,178	-	-	126,178
減 少	-	(72,510)	-	-	(72,510)
匯率變動之影響	(1,251)	(2,066)	-	(21)	(3,338)
民國110年3月31日餘額	\$ 239,439	399,289	-	4,110	642,838
民國109年1月1日餘額	\$ 236,908	254,674	687	5,181	497,450
增 添	-	21,283	-	-	21,283
減 少	-	-	(691)	(603)	(1,294)
匯率變動之影響	(1,734)	(2,007)	4	(31)	(3,768)
民國109年3月31日餘額	\$ 235,174	273,950	-	4,547	513,671

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	其他設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ 10,465	179,759	-	2,535	192,759
本期折舊	1,312	32,752	-	362	34,426
減 少	-	(72,220)	-	-	(72,220)
匯率變動之影響	(65)	(538)	-	(16)	(619)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 11,712</u>	<u>139,753</u>	<u>-</u>	<u>2,881</u>	<u>154,346</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 5,150	105,843	687	2,344	114,024
本期折舊	1,294	28,432	-	438	30,164
減 少	-	-	(691)	(603)	(1,294)
匯率變動之影響	(54)	(1,062)	4	(16)	(1,128)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 6,390</u>	<u>133,213</u>	<u>-</u>	<u>2,163</u>	<u>141,766</u>
帳面價值：					
民國110年3月31日	<u>\$ 227,727</u>	<u>259,536</u>	<u>-</u>	<u>1,229</u>	<u>488,492</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 228,784</u>	<u>140,737</u>	<u>-</u>	<u>2,384</u>	<u>371,905</u>

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產		使用權資產	總 計
	土 地	房屋及建築	土地	
成本或認定成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 260,576	44,832	69,160	374,568
其他	-	-	(31,898)	(31,898)
匯率變動之影響	-	-	(104)	(104)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 260,576</u>	<u>44,832</u>	<u>37,158</u>	<u>342,566</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 248,200	39,285	-	287,485
增添	-	-	98,663	98,663
匯率變動之影響	-	-	(1,206)	(1,206)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 248,200</u>	<u>39,285</u>	<u>97,457</u>	<u>384,942</u>
折舊及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ -	5,481	1,068	6,549
折 舊	-	281	357	638
匯率變動之影響	-	-	(8)	(8)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,762</u>	<u>1,417</u>	<u>7,179</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	4,483	-	4,483
折 舊	-	240	-	240
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,723</u>	<u>-</u>	<u>4,723</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)

帳面金額：	自有資產		使用權資產	總 計
	土 地	房屋及建築	土地	
民國110年1月1日	\$ 260,576	39,351	68,092	368,019
民國110年3月31日	\$ 260,576	39,070	35,741	335,387
民國109年1月1日	\$ 248,200	34,802	-	283,002
民國109年3月31日	\$ 248,200	34,562	97,457	380,219
公允價值：				
民國110年1月1日			\$ 467,325	
民國110年3月31日			\$ 466,837	
民國109年1月1日			\$ 322,604	
民國109年3月31日			\$ 420,061	

截至民國一一〇年、一〇九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：

成 本：	電腦軟體	其 他	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ 253,415	600	254,015
單獨取得	41,870	-	41,870
除列	(529)	-	(529)
匯率變動之影響	(681)	-	(681)
民國110年3月31日餘額	\$ 294,075	600	294,675
民國109年1月1日餘額	\$ 166,221	600	166,821
單獨取得	22,153	-	22,153
除列	(412)	-	(412)
匯率變動之影響	(749)	-	(749)
民國109年3月31日餘額	\$ 187,213	600	187,813

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
攤銷及減損損失：			
民國110年1月1日餘額	\$ 98,505	-	98,505
本期攤銷	11,969	-	11,969
除列	(529)	-	(529)
匯率變動之影響	(283)	-	(283)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 109,662</u>	<u>-</u>	<u>109,662</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 67,032	-	67,032
本期攤銷	3,574	-	3,574
除列	(412)	-	(412)
匯率變動之影響	(292)	-	(292)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 69,902</u>	<u>-</u>	<u>69,902</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 154,910</u>	<u>600</u>	<u>155,510</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 184,413</u>	<u>600</u>	<u>185,013</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 99,189</u>	<u>600</u>	<u>99,789</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 117,311</u>	<u>600</u>	<u>117,911</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	<u>\$ 374</u>	<u>306</u>
營業費用	<u>\$ 11,595</u>	<u>3,268</u>

(十一)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他金融資產－流動			
定期存款	<u>\$ 9,316</u>	<u>87,320</u>	<u>85,295</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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：

	110.3.31		
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款－信用借款	美金	0.75%	110
			\$ 28,535
尚未使用額度			\$ 2,480,280

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)

109.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款－信用借款	-	-	-
尚未使用額度			
			\$ -
			\$ 1,556,320
109.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行借款－信用借款	-	-	-
尚未使用額度			
			\$ -
			\$ 3,053,725

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	110.3.31	109.12.31
銀行借款－信用借款(111.5~112.7到期)	\$ 19,019	974
銀行借款－擔保借款(112.7到期)	3,896	23,022
小計	22,915	23,996
減：一年內到期部份	5,943	5,335
合 計	\$ 16,972	18,661
尚未使用額度	\$ 52,987	51,907
利率區間	1.31%~1.83%	1.31%~1.83%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ 106,236	71,971	88,630
非流動	\$ 162,653	104,279	58,559

到期分析請詳附註六(廿五)。

認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 3,380	2,334
轉租使用權資產之收益	\$ 4,632	3,682
短期租賃之費用	\$ 774	411

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>37,386</u>	<u>32,250</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、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。另，合併公司部份承租合約之租賃期間為一年，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。

(十五)退款負債－流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
退款負債－流動	\$ <u>185,301</u>	<u>161,767</u>	<u>172,560</u>

退款負債主要係電子零組件因銷售折扣及品質瑕疵而預期支付予客戶之金額。

(十六)負債準備

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
負債準備－非流動			
員工福利	\$ <u>50,981</u>	<u>49,258</u>	<u>41,720</u>

員工福利係合併公司之確定福利計劃估列數。

(十七)營業租賃

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
低於一年	\$ 3,565	4,330	4,894
一至二年	-	350	65
未折現租賃給付總額	\$ <u>3,565</u>	<u>4,680</u>	<u>4,959</u>

民國一一〇年及一〇九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1,062千元及1,386千元。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272千元及207千元。

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)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一〇九年及一〇八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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為損益之費用分別為208千元及233千元。

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。

合併公司民國一一〇年及一〇九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3,624千元及2,407千元，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。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日相關養老保險金費用分別為52,215千元及39,341千元。

(十九)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 252,044	87,963
調整前期之當期所得稅	(2,610)	-
	<u>249,434</u>	<u>87,963</u>
遞延所得稅費用		
其他遞延所得稅費用	10,729	19,644
所得稅費用	<u>\$ 260,163</u>	<u>107,607</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(323)</u>	<u>-</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.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一〇七年度。

國內子公司嘉祐投資股份有限公司、鴻奇機器人股份有限公司、嘉基科技股份有限公司及均英精密工業股份有限公司之營利事業所得稅已核定至民國一〇八年度。

(二十)資本及其他權益

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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1,550,000千元，每股面額10元，實際發行皆為1,034,779千元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,577,768	3,577,768	3,577,768
採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	368,054	365,080	366,393
員工認股權	<u>15,399</u>	<u>15,399</u>	<u>15,399</u>
	<u>\$ 3,961,221</u>	<u>3,958,247</u>	<u>3,959,560</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，併同期初未分配盈餘，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

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。

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)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

本公司分別於民國一一〇年三月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及一〇九年六月十九日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 13.30	<u>1,376,256</u>	10.50	<u>1,086,518</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，均可至「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	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110年1月1日餘額	\$ (586,953)	(8,019)	(594,972)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(41,286)	-	(41,286)
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	-	(33)	(33)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (628,239)</u>	<u>(8,052)</u>	<u>(636,291)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (631,970)	(18,562)	(650,532)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(36,805)	-	(36,805)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損失	-	(2,692)	(2,692)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ (668,775)</u>	<u>(21,254)</u>	<u>(690,029)</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)

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>833,656</u>	<u>412,898</u>
加權平均流通在外股數(千股)	103,478	103,478
具稀釋作用之潛在普通股		
員工紅利	234	348
	<u>103,712</u>	<u>103,826</u>
基本每股盈餘	\$ <u>8.06</u>	<u>3.99</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>8.04</u>	<u>3.98</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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約負債	\$ <u>105,691</u>	<u>91,659</u>	<u>20,367</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為41,220千元及4,147千元。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>3,711</u>	<u>8,405</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
開模收入	\$ 4,746	4,636
賠償金收入	10,380	390
租金收入	8,086	7,020
研發商品出售收入	-	2,483
補助收入	261	188
其他	<u>24,289</u>	<u>20,034</u>
	\$ <u>47,762</u>	<u>34,751</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)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ (4,356)	42,246
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益：		
衍生性商品：		
遠期外匯合約	3,371	-
金屬商品交換合約	17,442	(100)
非衍生性商品	16,312	(7,594)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,019)	(303)
租賃修改利益	17	-
其他	(4,243)	(5,332)
合計	<u>\$ 27,524</u>	<u>28,917</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 3,707</u>	<u>2,592</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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為28,622千元及18,250千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為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。

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)

民國一〇八年度員工及董事、監察人酬勞實際配發情形與民國一〇八年度合併財務報告估列金額相差46千元，本公司已依會計估計變動處理，將該差異認列為民國一〇九年度之損益；民國一〇九年度員工及董事、監察人酬勞實際配發情形與民國一〇九年度合併財務報告估列金額無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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。民國一一〇年三月三十一日、一〇九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10,245,180千元、10,286,606千元及9,419,286千元。

(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。合併公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九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，分別為三家、四家及六家不同之客戶，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：

	110.3.31		
	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	\$ 6,673,265	0.01%	961
逾期1~30天	325,623	0.45%	1,467
逾期31~60天	182,555	1.42%	2,590
逾期61~120天	4,840	12.98%	628
逾期121~180天	3,438	39.09%	1,344
逾期181~270天	4	100.00%	4
逾期271天以上	6,547	100.00%	6,547
	<u>\$ 7,196,272</u>		<u>13,541</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)

	109.12.31		
	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	\$ 6,413,813	0.01%	750
逾期1~30天	363,005	0.47%	1,698
逾期31~60天	116,197	1.71%	1,992
逾期61~120天	5,698	10.04%	572
逾期121~180天	1,771	27.61%	489
逾期181~270天	2	50.00%	1
逾期271天以上	6,547	100.00%	6,547
	<u>\$ 6,907,033</u>		<u>12,049</u>
	109.3.31		
	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	\$ 5,037,078	0.02%	812
逾期1~30天	234,281	0.35%	812
逾期31~60天	70,773	1.37%	971
逾期61~120天	5,229	12.37%	647
逾期121~180天	350	18.86%	66
逾期181~270天	2,611	52.20%	1,363
逾期271~365天	-	100.00%	-
逾期365天以上	5,582	100.00%	5,582
	<u>\$ 5,355,904</u>		<u>10,253</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 12,049	8,592
認列之減損損失	1,489	1,675
外幣換算損益	3	(14)
期末餘額	<u>\$ 13,541</u>	<u>10,253</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
110年3月31日							
非衍生金融負債：							
短期借款	\$ 28,535	28,548	28,548	-	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期 內到期長期借款)	22,915	23,305	2,709	3,511	16,270	815	-
應付票據	18,121	18,121	18,121	-	-	-	-
應付帳款	2,898,675	2,898,675	2,898,675	-	-	-	-
其他應付款	1,299,638	1,299,638	1,299,638	-	-	-	-
其他應付款—關係人	16,000	16,000	16,000	-	-	-	-
租賃負債	268,889	293,994	67,227	50,601	85,744	89,230	1,192
	<u>\$ 4,552,773</u>	<u>4,578,281</u>	<u>4,330,918</u>	<u>54,112</u>	<u>102,014</u>	<u>90,045</u>	<u>1,192</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債：							
長期借款(含一年或一營業週期 內到期長期借款)	\$ 23,996	24,680	2,303	3,318	6,973	12,086	-
應付票據	3,574	3,574	3,574	-	-	-	-
應付帳款	2,501,155	2,501,155	2,501,155	-	-	-	-
其他應付款	1,206,695	1,206,695	1,206,695	-	-	-	-
租賃負債	176,250	193,213	49,038	30,274	43,091	70,810	-
	<u>\$ 3,911,670</u>	<u>3,929,317</u>	<u>3,762,765</u>	<u>33,592</u>	<u>50,064</u>	<u>82,896</u>	<u>-</u>
109年3月31日							
非衍生金融負債：							
應付票據	\$ 14,734	14,734	14,734	-	-	-	-
應付帳款	1,655,201	1,655,201	1,655,201	-	-	-	-
其他應付款	928,668	928,668	928,668	-	-	-	-
租賃負債	147,189	154,785	52,761	41,907	31,210	28,907	-
	<u>\$ 2,745,792</u>	<u>2,753,388</u>	<u>2,651,364</u>	<u>41,907</u>	<u>31,210</u>	<u>28,907</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。

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.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：

		110.3.31		
		外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	429,848	28.5350	12,265,719
人民幣		185,137	4.3424	803,992
港幣		2,272	3.6700	8,337
日幣		413,677	0.2577	106,604
歐元		2,602	33.4800	87,104
盧比		4	0.4791	2
越南盾		4,587,073	0.0012	5,504
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	232,874	28.5350	6,645,089
人民幣		20,574	4.3424	582,683
港幣		3,299	3.6700	12,108
日幣		45,900	0.2577	11,828
歐元		643	33.4800	21,522

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)

		109.12.31		
		外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	364,728	28.4800	11,831,263
人民幣		177,119	4.3648	773,189
港幣		7,601	3.6730	27,918
日幣		134,465	0.2763	37,153
歐元		1,105	35.0200	38,696
盧比		4	0.4791	2
越南盾		3,662,009	0.0012	4,394
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	200,582	28.4800	6,179,073
人民幣		10,899	4.3648	308,691
港幣		2,778	3.6730	10,202
日幣		75,180	0.2763	20,772
歐元		33	35.0200	1,157

		109.3.31		
		外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	345,949	30.2250	10,456,290
人民幣		148,782	4.2660	634,604
港幣		7,701	3.8980	30,019
日幣		272,162	0.2788	75,879
歐元		1,812	33.2400	60,237
盧比		4	0.4791	2
越南盾		17,980	0.0012	22
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	166,592	30.2250	5,035,232
人民幣		48	4.2660	204
港幣		2,066	3.8980	8,054
日幣		23,700	0.2788	6,608

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)

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。

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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失4,356千元及利益42,246千元。

(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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於合併公司所持有外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九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48,032千元及49,656千元。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。

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日持有變動利率之金融資產分別為2,109,838千元、2,262,409千元及1,869,837千元，金融負債分別為22,915千元、23,996千元及0千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加或減少4,174千元及3,740千元。

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：

	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	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	\$ 122,237	122,237	122,960	122,960	13,337	13,337
透過其他綜合損益按公允價值衡量之						
金融資產	22,141	22,141	22,136	22,136	3,746	3,746
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融	12,064	12,064	-	-	-	-
負債						
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	335,387	466,837	368,019	467,325	380,219	420,061

(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)。

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
110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	\$ 104,795	-	17,442	122,237
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產	20,200	-	1,941	22,141
	<u>\$ 124,995</u>	<u>-</u>	<u>19,383</u>	<u>144,378</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債	\$ -	-	12,064	12,064
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	466,837	466,837
109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	\$ 116,780	-	6,180	122,960
融資產				
透過其他綜合損益按公允價值	20,120	-	2,016	22,136
衡量之金融資產				
	<u>\$ 136,900</u>	<u>-</u>	<u>8,196</u>	<u>145,096</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	467,325	467,325
109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	\$ 13,337	-	-	13,337
融資產				
透過其他綜合損益按公允價值	-	-	3,746	3,746
衡量之金融資產				
	<u>\$ 13,337</u>	<u>-</u>	<u>3,746</u>	<u>17,083</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	420,061	420,061

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)

(4)公允價值衡量歸類至第三級之金融資產(負債)變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	110年1月至3月						
	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	轉入第三等級	賣出、處分或交割	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,180	17,442	-	-	-	(6,180)	17,442
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(12,064)	-	-	-	-	(12,064)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,016	-	(75)	-	-	-	1,941
	<u>\$ 8,196</u>	<u>5,378</u>	<u>(75)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,180)</u>	<u>7,319</u>
名稱	109年1月至3月						
	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	轉入第三等級	賣出、處分或交割	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 219,103	1,231	-	-	-	(220,334)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,438	-	(2,692)	-	-	-	3,746
	<u>\$ 225,541</u>	<u>1,231</u>	<u>(2,692)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(220,334)</u>	<u>3,746</u>

上述列入損益係列報於「其他利益及損失」，其中與民國一一〇年及一〇九年三月三十一日仍持有之資產及負債相關者如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
認列於(損)益	<u>\$ 5,378</u>	<u>-</u>

(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一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日分別為17,442千元、6,180千元及0千元，及透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日分別為12,064千元、0千元及0千元，因無活絡市場公開報價而參考交易對手報價，且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 109.03.31 為 0.56~0.61 - 缺乏市場流通性折價 109.03.31 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
"	淨資產價值法	淨資產價值	公允價值呈正向關係

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)

(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：

	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
民國109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	淨值市價 比乘數	5%	-	-	103	(97)
	缺乏市場 流動性折 價	1%	-	-	29	(23)

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一〇九年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿八)。

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)

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九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(十四)。

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					110.3.31
	110.1.1	現金流量	其他	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ -	28,280	-	255	-	28,535
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期借款)	23,996	(1,081)	-	-	-	22,915
租賃負債	176,250	(31,657)	125,871	(1,575)	-	268,889
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 200,246</u>	<u>(4,458)</u>	<u>125,871</u>	<u>(1,320)</u>	<u>-</u>	<u>320,339</u>

	非現金之變動					109.3.31
	109.1.1	現金流量	其他	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 29,980	(30,465)	-	485	-	-
租賃負債	155,411	(27,524)	21,283	(1,981)	-	147,189
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 185,391</u>	<u>(57,989)</u>	<u>21,283</u>	<u>(1,496)</u>	<u>-</u>	<u>147,189</u>

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本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
德創投資股份有限公司	實質關係人
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。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列利息支出皆為0千元，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為103千元、0千元及44千元。

2.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	\$ 4,000	-	-
主要管理階層	12,000	-	-
	<u>\$ 16,000</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

合併公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構定存質押年利率2%計息。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 14,762	14,744
退職後福利	316	289
	<u>\$ 15,078</u>	<u>15,033</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	110.3.31	109.12.31	109.3.31
不動產、廠房及設備	<u>\$ 43,489</u>	<u>66,669</u>	<u>44,413</u>

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：

合併公司截至民國一一〇年三月三十一日止已簽約尚未支付之重大建造廠房合約金額約為人民幣37,430千元。

合併公司截至民國一一〇年三月三十一日止已簽約尚未支付之土地使用權購買合約金額約為美金7,665千元。

合併公司截至民國一一〇年三月三十一日已簽約尚未支付之資訊系統相關合約金額約為20,576千元。

(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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
保證票據	<u>\$ 1,641,857</u>	<u>1,570,240</u>	<u>2,553,050</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一〇年五月十三日經董事會決議通過現金增資發行普通股上限2,500千股，每股面額10元，及發行國內第一次無擔保轉換公司債總張數上限10,000張，本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新台幣壹拾億元整，發行期間為三年，票面利率0%。

本公司於民國一一〇年五月十三日經董事會決議通過擬拆除並重建基隆二廠廠區，預計投入建廠資金為新台幣480,000千元。

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)

子公司嘉基科技股份有限公司為因應未來產品開發及中長期業務發展所需，於一一〇年五月七日經子公司董事會決議通過，向合併公司關係人購置不動產作為廠房使用，交易總金額為231,000千元。

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	110年1月至3月			109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	964,152	344,220	1,308,372	342,388	241,568	583,956
勞健保費用	100,743	31,159	131,902	75,809	21,541	97,350
退休金費用	743	3,089	3,832	89	2,551	2,640
董事酬金	-	1,463	1,463	-	1,355	1,355
其他員工福利費用	45,397	34,833	80,230	25,918	23,150	49,068
折舊費用	231,452	103,252	334,704	202,421	90,304	292,725
攤銷費用	374	11,595	11,969	306	3,268	3,574

(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

民國一一〇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	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	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 (註2)	資金貸與 總 限 額 (註2)
													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	219,365 (RMB50,000)	217,120 (RMB50,000)	86,848	4.5%	2	-	營業周轉	-	無	-	2,858,902	5,717,804

註1：資金貸與之說明如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：本公司對單一對象融資金額不得超過公司淨值之百分之二十。

本公司資金貸與他人總金額不得超過公司淨值之百分之四十。

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		對單一企業背書保證限額(註2)	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(註2)	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1)										
0	本公司	瑞佳企業有限公司	2	2,858,902	35,000	35,000	-	-	0.24 %	7,147,255	是	否	否
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	2	2,858,902	228,280 (USD8,000)	228,280 (USD8,000)	-	-	1.60 %	7,147,255	"	"	是
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	1	1,137,366	85,605 (USD3,000)	85,605 (USD3,000)	-	-	1.51 %	2,843,416	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	856,104	114,140 (USD4,000)	114,140 (USD4,000)	-	-	6.67 %	1,712,209	"	"	是
2	"	均英精密工業股份有限公司	2	856,104	101,260	101,260	18,045	-	5.91 %	1,712,209	"	"	否

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。

註2：(1)本公司對單一企業背書保證之額度以不超過公司淨值之百分之二十為限。

本公司對外背書保證之總額度以不超過公司淨值之百分之五十為限。

- (2)番禺得意精密電子工業有限公司對單一企業背書保證之額度以不超過公司淨值之百分之二十為限。

番禺得意精密電子工業有限公司對外背書保證之總額度以不超過公司淨值之百分之五十為限。

- (3)嘉基科技股份有限公司對單一企業背書保證之額度以不超過公司淨值之百分之五十為限。

嘉基科技股份有限公司對外背書保證之總額度以不超過公司淨值之百分之百為限。

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	崇昌科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	163,980	6,034	0.67 %	6,034	
"	連銘科技股份有限公司	"	"	1,017,000	91,591	2.98 %	91,591	
"	矽創電子股份有限公司	"	"	30,000	7,170	0.02 %	7,170	
"	台灣超微光學股份有限公司	"	"	1,368,800	-	4.57 %	-	註
"	嘉德晶光電股份有限公司	"	"	1,169,977	-	17.33 %	-	註
"	誠翌科技股份有限公司	"	"	600,000	-	26.25 %	-	註

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)

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	晶裔科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000	1,941	5.33 %	1,941	
嘉基科技股份有限公司	中租控股股份有限公司甲種特別股	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	202,000	20,200	0.13 %	20,200	

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。

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)	106.10~110.03	885,686	783,829	重慶創優建設集團等廠商	無	-	-	-	-	廠商競標	興建自用廠房	無
衡南得意精密電子有限公司	"	108.10~110.03	318,783	258,101	"	"	-	-	-	-	"	"	"
嘉澤端子工業股份有限公司	土地使用權	110.01.11	312,458	93,205	GREEN i-PARK CORPORATION	"	-	-	-	-	雙方議價	"	"
嘉基科技股份有限公司	新北市中和區健康段1159地號土地及建築物	109.12.16	237,700	237,700	自然人	"	-	-	-	-	委託估價師事務所出具估價報告	辦公室用(註3)	"

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。

註3：尚待原承租人租約期滿後收回自用。

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	339,211	92.46 %	月結90天	-	無顯著差異	557,932	97.14 %	
"	得意精密電子(蘇州)有限公司	最終母公司為同一母公司	進貨淨額	365,839	99.71 %	"	-	"	(568,138)	97.98 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	2,352,807	73.66 %	"	-	"	1,654,056	51.09 %	
"	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	2,375,010	76.32 %	"	-	"	(976,993)	32.84 %	
"	衡南得意精密電子工業有限公司	"	進貨淨額	137,788	4.43 %	"	-	"	(63,880)	2.15 %	
"	"	"	銷貨淨額	119,640	3.75 %	"	-	"	118,839	3.67 %	
"	中山得意電子有限公司	"	進貨淨額	411,482	13.22 %	"	-	"	(178,273)	5.99 %	
"	廣州樂思得科技有限公司	"	銷貨淨額	159,969	5.14 %	"	-	"	159,969	4.94 %	
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	635,045	37.05 %	"	-	"	(299,185)	20.37 %	
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	銷貨淨額	488,401	98.04 %	"	-	"	424,480	94.90 %	

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)

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	557,932	3.20	-		213,601	-
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	1,654,056	5.57	-		776,406	-
"	番禺得意精密電子工業有限公司	最終母公司為同一公司	299,185	8.44	-		-	-
"	衡南得意精密電子有限公司	"	118,839	4.81	-		-	-
"	中山得意電子有限公司	"	214,124	-	-		18,949	-
"	廣州樂思得科技有限公司	"	159,969	8.00	-		19,449	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	最終母公司為同一公司	568,138	3.34	-		225,029	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	母公司	880,631	-	-		-	-
番禺得意精密電子工業有限公司	"	最終母公司為同一公司	976,993	8.93	-		122,449	-
"	中山得意電子有限公司	"	253,289	-	-		-	-
中山得意電子有限公司	瑞佳企業有限公司	"	178,273	9.24	-		142,612	-
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	"	113,263	2.40	-		-	-
廣州樂思得科技有限公司	宗喀科技(深圳)有限公司	最終母公司為同一公司	106,885	6.95	-		10,542	-
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	424,480	4.90	-		183,570	-

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(廿三)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	110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	其他應收款	2,272	與一般交易相同	0.01 %
0	"	嘉基科技股份有限公司	1	其他收入	145	"	- %
0	"	"	1	進貨淨額	13,573	"	0.29 %
0	"	"	1	應收帳款	15	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	19,850	"	0.09 %
0	"	"	1	其他應收款	219	"	- %
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	10,243	"	0.22 %
0	"	"	1	其他應付款	2,113	"	0.01 %
0	"	欣城發展有限公司	1	應收帳款	1,937	"	0.01 %
0	"	"	1	應付帳款	557,932	"	2.66 %
0	"	"	1	進貨淨額	339,211	"	7.15 %
0	"	"	1	銷貨收入	1,002	"	0.02 %
0	"	"	1	推銷費用	454	"	- %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	應收帳款	8,137	"	0.04 %
0	"	"	1	應付帳款	1,654,056	"	7.90 %
0	"	"	1	銷貨收入	5,417	"	0.11 %
0	"	"	1	進貨淨額	2,352,807	"	49.60 %
0	"	"	1	推銷費用	1	"	- %

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	110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	得意精密電子(蘇州)有限公司	1	其他收入	103	與一般交易相同	- %
0	"	"	1	其他應收款	28	"	- %
0	"	佳音醫療器材股份有限公司	1	其他收入	9	"	- %
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	1	其他應收款	87,174	"	0.42 %
0	"	"	1	利息收入	983	"	0.02 %
0	"	嘉雨思科技股份有限公司	1	其他收入	41	"	- %
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	976,993	"	4.66 %
1	"	"	3	應付帳款	299,185	"	1.43 %
1	"	"	3	本期進貨	635,045	"	13.39 %
1	"	"	3	銷貨收入	2,375,010	"	50.07 %
1	"	"	3	購買固定資產	13,439	"	0.06 %
1	"	"	3	其他應收款	18,605	"	0.09 %
1	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	1,610	"	0.03 %
1	"	"	3	本期進貨	417	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	1,937	"	0.01 %
1	"	"	3	應付帳款	1,540	"	0.01 %
1	"	衡南得意精密電子有限公司	3	應收帳款	3,729	"	0.02 %
1	"	"	3	應付帳款	30,960	"	0.15 %
1	"	"	3	出售固定資產	1,814	"	0.01 %
1	"	"	3	其他應收款	4,388	"	0.02 %
1	"	"	3	本期進貨	60,123	"	1.27 %
1	"	"	3	銷貨收入	386	"	0.01 %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	管理費用	284	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	1,564	"	0.01 %
1	"	"	3	其他應收款	17	"	- %
1	"	"	3	銷貨收入	1,117	"	0.02 %
1	"	"	3	其他收入	48	"	- %
1	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	應收帳款	6,892	"	0.03 %
1	"	"	3	其他應收款	13	"	- %
1	"	"	3	銷貨收入	4,706	"	0.10 %
1	"	"	3	其他收入	36	"	- %
1	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	23,567	"	0.50 %
1	"	"	3	應收帳款	42,931	"	0.20 %
1	"	中山得意電子有限公司	3	其他應付款	9,016	"	0.04 %
1	"	"	3	應收帳款	30,750	"	0.15 %
1	"	"	3	其他應收款	253,289	"	1.21 %
1	"	"	3	銷貨收入	7,057	"	0.15 %
1	"	"	3	本期進貨	48,121	"	1.01 %
1	"	"	3	出售固定資產	7,215	"	0.03 %
1	"	"	3	應付帳款	74,691	"	0.36 %
1	"	廣州樂思得科技有限公司	3	應收帳款	26	"	- %
1	"	"	3	銷貨收入	1	"	- %
1	"	中山市得志金屬表面處理有限公司	3	本期進貨	25,474	"	0.54 %
1	"	"	3	應收帳款	542	"	- %
1	"	"	3	應付帳款	8,933	"	0.04 %
1	"	"	3	銷售固資	471	"	- %

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	110年度交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	3	銷貨收入	365,839	與一般交易相同	7.71 %
2	"	"	3	應收帳款	568,138	"	2.71 %
2	"	"	3	應付帳款	1,198	"	0.01 %
2	"	"	3	本期進貨	1,047	"	0.02 %
2	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	5,542	"	0.12 %
2	"	"	3	應收帳款	9,638	"	0.05 %
2	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	2,778	"	0.06 %
2	"	"	3	其他應收款	7,369	"	0.04 %
2	"	"	3	應收帳款	5,252	"	0.03 %
2	"	"	3	其他收入	4,271	"	0.09 %
2	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	18,670	"	0.39 %
2	"	"	3	應收帳款	31,135	"	0.15 %
2	"	中山得意電子有限公司	3	本期進貨	13	"	- %
2	"	"	3	應付帳款	38	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	467	"	- %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	3	本期進貨	12,065	"	0.25 %
3	"	"	3	應收帳款	290	"	- %
3	"	"	3	應付帳款	16,980	"	0.08 %
3	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	31,987	"	0.67 %
3	"	"	3	應收帳款	67,885	"	0.32 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	應付帳款	880,631	"	4.20 %
3	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	應收帳款	7,800	"	0.04 %
3	"	衡南得意精密電子有限公司	3	銷貨收入	119,640	"	2.52 %
3	"	"	3	應收帳款	118,839	"	0.57 %
3	"	"	3	本期進貨	137,788	"	2.90 %
3	"	"	3	應付帳款	63,880	"	0.30 %
3	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	24,598	"	0.52 %
3	"	"	3	應收帳款	69,767	"	0.33 %
3	"	中山市得志金屬表面處理有限公司	3	應收帳款	2,526	"	0.01 %
3	"	中山得意電子有限公司	3	銷貨收入	1,374	"	0.03 %
3	"	"	3	本期進貨	411,482	"	8.67 %
3	"	"	3	其他應收款	214,124	"	1.02 %
3	"	"	3	應付帳款	178,273	"	0.85 %
3	"	廣州樂思得科技有限公司	3	銷貨收入	159,969	"	3.37 %
3	"	"	3	應收帳款	159,969	"	0.76 %
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	65,865	"	1.39 %
4	"	"	3	應收帳款	113,263	"	0.54 %
4	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	26,217	"	0.55 %
4	"	"	3	應收帳款	40,783	"	0.19 %
4	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	956	"	0.02 %
4	"	"	3	應收帳款	1,661	"	0.01 %
4	"	中山得意電子有限公司	3	銷貨收入	9,215	"	0.19 %
4	"	"	3	應收帳款	4,674	"	0.02 %
0	"	"	3	銷售固定資產	-	"	- %
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	488,401	"	10.30 %
5	"	"	3	應收帳款	424,480	"	2.03 %
5	"	"	3	應付帳款	5,229	"	0.02 %

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	110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
6	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限公司	3	其他應付款	1,707	與一般交易相同	0.01 %
6	嘉基科技股份有限公司	均英精密工業股份有限公司	3	其他應付款	193	"	- %
7	宗喀科技(深圳)有限公司	中山得意電子有限公司	3	本期進貨	86	"	- %
7	"	"	3	應付帳款	99	"	- %
7	"	廣州樂思得科技有限公司	3	本期進貨	92,822	"	1.96 %
7	"	"	3	應付帳款	106,885	"	0.51 %
8	中山得意電子有限公司	廣州樂思得科技有限公司	3	銷貨收入	20,500	"	0.43 %
8	"	"	3	應收帳款	50,717	"	0.24 %
8	"	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	4,774	"	0.10 %
8	"	"	3	應收帳款	5,556	"	0.03 %
8	"	中山市得志金屬表面處理有限公司	3	應付帳款	7,036	"	0.03 %
8	"	"	3	本期進貨	12,568	"	0.26 %
8	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	19	"	- %
8	"	"	3	應收帳款	44	"	- %
9	深圳市得意自動化科技有限公司	廣州樂思得科技有限公司	3	本期進貨	70,383	"	1.48 %
9	"	"	3	應付帳款	81,047	"	0.39 %

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：

民國一一〇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.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	743,337	741,904	26,050,000	100.00%	5,479,982	349,727	308,809	註2
"	嘉望投資有限公司	"	"	11,451	11,428	401,281	100.00%	1,566,697	31,559	31,559	註2
"	冠思發展有限公司	"	"	571,169	570,068	20,016,426	100.00%	2,337,228	110,604	110,546	
"	札西投資有限公司	安圭拉	"	14,268	14,240	500,000	100.00%	128,076	7,549	7,549	
"	嘉祐投資(股)公司	台灣	一般投資業	690,000	690,000	69,000,000	100.00%	1,083,651	40,687	40,170	
"	Lotes USA, Inc.	美國	市場開發	71,338	71,200	2,500,000	100.00%	76,476	510	510	
"	LOTES EU GmbH	德國	市場開發	3,348	3,502	100,000	100.00%	3,033	(866)	(866)	
"	嘉雨思科技股份有限公司	台灣	從事晶片設計、測試及銷售	9,385	9,385	938,525	18.86%	489	(27,434)	(5,173)	
"	微點股份有限公司	"	從事機械設備、電子零組件製造及買賣	5,000	5,000	500,000	100.00%	4,930	(6)	(6)	
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	743,337	741,904	26,050,000	100.00%	5,686,848	349,727	349,727	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	薩摩亞	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	2,854	2,848	100,000	100.00%	1,619	(4)	(4)	

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			
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	香港	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	2,890	2,884	101,281	100.00%	682,723	31,563	31,563	
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	"	從事控股及轉投資事務	571,178	570,077	20,016,756	100.00%	2,357,051	110,604	110,604	
札西投資有限公司	汪典投資有限公司	"	從事控股及轉投資事業	14,268	14,240	500,000	100.00%	128,076	7,549	7,549	
嘉祐投資(股)公司	鴻奇機器人股份有限公司	台灣	從事電器及視聽電子產品製造業	69,600	69,600	6,960,000	94.37%	(7,804)	(29)	(28)	
"	來達科技股份有限公司	"	從事電子零組件製造業	43,880	43,880	2,632,800	35.34%	29,281	(5,294)	(1,871)	
"	佳音醫療器材股份有限公司	"	從事機械設備、電子零組件、光學儀器製造及買賣	250	250	25,000	5.00%	121	(1,404)	(70)	
"	嘉基科技股份有限公司	"	從事電子零組件、其他電機及電子機械器材製造業	486,926	486,926	29,712,788	52.13%	892,399	50,717	26,310	註2
嘉基科技股份有限公司	嘉駿投資股份有限公司	"	一般投資業	15,000	15,000	1,500,000	100.00%	15,001	-	-	
"	均英精密工業股份有限公司	"	從事光學模具製造及買賣	164,833	164,833	14,671,000	60.00%	198,149	8,463	4,745	
"	來達科技股份有限公司	"	從事電子零組件製造業	14,620	14,620	877,200	11.77%	9,756	(5,294)	(623)	
"	機隆有限公司	薩摩亞	從事控股及轉投資事業	141,248	140,976	4,950,000	100.00%	258,505	8,674	(105)	註2
機隆有限公司	日輝有限公司	"	從事控股及轉投資事業	141,248	140,976	4,950,000	100.00%	258,505	8,674	(105)	註2

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						
番禺得意精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性 電子產業等之連接器之製造	761,885	(二)	727,643	-	-	727,643	349,727	100.00 %	308,804	5,479,935	-
得意精密電子(蘇 州)有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性 電子產業等之連接器之製造	570,392	(二)	570,392	-	-	570,392	110,604	100.00 %	110,546	2,337,174	-
宗喀科技(深圳)有 限公司	從事電子產品研發、塑膠原料 及其製品等及進出口業務	14,268	(二)	14,268	-	-	14,268	7,549	100.00 %	7,549	128,076	-
衡南得意精密電子 工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性 電子產業等之連接器之製造	636,162	(三)	-	-	-	-	10,997	100.00 %	16,673	886,401	-
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	141,248	(二)	141,248	-	-	141,248	10,000	52.13 %	636	154,925	-
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	108,560	(三)	-	-	-	-	3,276	100.00 %	3,276	113,742	-
中山得意電子有限 公司	資訊產業、通訊產業及消費性 電子產業等之連接器之製造及 工業機械手、自動化設備及其 零配件之生產	1,432,992	(三)	-	-	-	-	53,433	100.00 %	53,433	1,534,398	-
中山市得志金屬表 面處理有限公司	各類五金製品及塑膠品表 面處理	130,272	(三)	-	-	-	-	(5,453)	100.00 %	(5,453)	109,537	-
衡南得意物業發展 有限公司	房地產開發、房屋租賃、景觀 設計及室內裝修	99,875	(三)	-	-	-	-	(78)	100.00 %	(435)	98,286	-
廣州樂思得科技有 限公司	研究及試驗發展	16,067	(三)	-	-	-	-	6,184	100.00 %	6,184	19,242	-
重慶福欣瑞電子科 技有限公司	電子元器件、汽車零部件及其 配件、計算機及其配件之研發 及銷售、模具開發及貨物及技 術進出口	4,342	(三)	-	-	-	-	(547)	51.00 %	(279)	634	-

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)

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)	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	1,312,303千元	1,455,941千元	8,576,705 千元
嘉基科技股份有限公司	141,248千元	141,248千元	1,027,325 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：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日度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。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
金嶺投資股份有限公司		10,956,237	10.58 %
嘉明投資股份有限公司		9,797,037	9.46 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
DT	\$ 1,328,370	907,517
Server	1,178,727	941,125
NB	746,304	498,143
Strategic Projects	667,052	350,408
LINTES(High Speed Cable)	476,838	391,470
Automotive	75,002	28,407
其他	271,274	19,770
合 計	<u>\$ 4,743,567</u>	<u>3,136,840</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

<u>地 區 別</u>	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 388,537	238,609
中國大陸	3,908,633	2,275,115
其他國家	446,397	623,116
合 計	<u>\$ 4,743,567</u>	<u>3,136,840</u>