

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
民國一一二年及一一一年第二季

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	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~47
(七)關係人交易	47~48
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~54
2.轉投資事業相關資訊	55
3.大陸投資資訊	56~57
4.主要股東資訊	57
(十四)部門資訊	57~58



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.)

電	話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳	真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網	址 Web	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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司自民國一一二年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第十二號之修正編製財務報告，並追溯重編民國一一一年第二季合併財務報告。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李達暉



蔡佩汝



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證審字第1110333933號

民國一一二年八月十日

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		112.6.30		(重編後) 111.12.31		(重編後) 111.6.30		(重編後) 111.1.1		負債及權益		112.6.30		(重編後) 111.12.31		(重編後) 111.6.30		(重編後) 111.1.1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十七))	\$ 11,964,972	33	7,090,304	21	4,581,079	15	3,303,062	12	2100	短期借款(附註六(十二)、(二十七)、(三十)、八及九)	\$ 56,052	-	1,906,775	6	878,249	3	1,142,178	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)、(十四)及(二十七))	64,470	-	79,007	-	89,917	-	154,124	1	2130	合約負債－流動(附註六(二十四))	63,181	-	54,427	-	104,359	-	97,494	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十七))	-	-	-	-	1,179	-	1,456	-	2150	應付票據(附註六(二十七))	6,753	-	8,504	-	5,909	-	16,402	-
										2170	應付帳款(附註六(二十七))	1,483,467	4	2,351,503	7	2,337,784	8	2,613,359	10
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(二十七))	306,160	1	203,501	1	73,050	-	61,292	-	2200	其他應付款(附註六(二十七))	4,861,010	14	1,937,095	6	3,629,200	12	1,998,938	8
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(二十七))	8,665,994	24	10,507,021	31	9,681,587	32	8,736,734	33	2230	本期所得稅負債－流動(附註六(二十))	869,316	3	1,296,939	4	912,003	3	670,568	3
1200	其他應收款(附註六(三)及(二十七))	381,623	1	384,111	1	353,719	1	459,211	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十五)、(二十七)、(三十)及七)	236,581	1	110,281	-	136,424	-	220,742	1
1220	本期所得稅資產(附註六(二十))	756	-	739	-	382	-	362	-	2365	退款負債－流動(附註六(十六))	354,580	1	384,044	1	240,481	1	195,105	1
130X	存貨淨額(附註六(四))	2,676,384	7	3,561,132	11	4,388,777	15	4,091,387	15	2300	其他流動負債	28,215	-	32,168	-	37,798	-	34,715	-
1410	預付款項	212,873	1	260,014	1	214,270	1	143,291	1	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)、(二十七)、(三十)及八)	1,534	-	15,861	-	14,247	-	14,805	-
1479	其他流動資產－其他	5,967	-	4,650	-	6,891	-	9,018	-			7,960,689	23	8,097,597	24	8,296,454	27	7,004,306	27
		24,279,199	67	22,090,479	66	19,390,851	64	16,959,937	64	非流動負債：									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)、(十四)及(二十七))	1,200	-	-	-	1,917	-	3,370	-	2530	應付公司債(附註六(十四)、(二十七)及(三十))	1,040,989	3	132,449	-	997,385	3	911,927	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(二十七))	82,409	-	83,520	-	56,399	-	30,003	-	2540	長期借款(附註六(十三)、(二十七)、(三十)及八)	22,832	-	149,769	1	157,264	1	29,600	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	28,742	-	-	-	-	-	-	-	2550	負債準備－非流動(附註六(十七)及(十九))	41,305	-	41,410	-	44,322	-	45,220	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	8,926,250	25	8,871,880	27	8,333,726	28	6,882,186	26	2560	本期所得稅負債－非流動(附註六(二十))	-	-	6,928	-	13,856	-	31,342	-
1755	使用權資產(附註六(九))	1,290,915	4	982,871	3	1,012,297	3	1,028,489	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(二十))	260,949	1	154,433	1	185,900	1	131,132	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及(二十七))	346,919	1	97,817	-	73,582	-	335,869	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五)、(二十七)、(三十)及七)	463,639	1	260,380	1	273,918	1	285,847	1
1780	無形資產(附註六(十一))	167,817	1	182,069	1	194,672	1	205,584	1	2600	其他非流動負債	24,134	-	25,101	-	23,769	-	22,539	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十))	351,326	1	297,115	1	288,751	1	251,260	1			1,853,848	5	770,470	3	1,696,414	6	1,457,607	5
1900	其他非流動資產	466,572	1	775,192	2	722,689	3	822,486	3			9,814,537	28	8,868,067	27	9,992,868	33	8,461,913	32
		11,662,150	33	11,290,464	34	10,684,033	36	9,559,247	36	負債總計									
歸屬母公司業主之權益：										股 本：									
										普通股本(附註六(二十一))									
										債券換股權利證書(附註六(二十一))									
										資本公積(附註六(二十一))									
										保留盈餘(附註六(二十一))									
										其他權益(附註六(二十一))									
										歸屬母公司業主之權益合計									
										非控制權益(附註六(七))									
										權益總計									
										負債及權益總計									
資產總計		\$ 35,941,349	100	33,380,943	100	30,074,884	100	26,519,184	100			\$ 35,941,349	100	33,380,943	100	30,074,884	100	26,519,184	100

(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

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		(重編後)		(重編後)		(重編後)		(重編後)	
		112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)、(二十四)及十四)	\$ 5,722,130	100	6,651,612	100	11,448,746	100	12,797,342	100
5000	營業成本(附註六(四)及十二)	3,132,865	55	3,753,248	56	6,255,716	55	7,262,477	57
	營業毛利	2,589,265	45	2,898,364	44	5,193,030	45	5,534,865	43
	營業費用(附註六(十五)、(十八)、(十九)、(二十六)、(二十七)、七及十二)								
6100	推銷費用	200,558	4	198,656	3	388,437	3	383,074	3
6200	管理費用	351,885	6	379,114	6	742,134	7	746,668	6
6300	研究發展費用	534,468	9	633,630	10	1,035,294	9	1,142,557	9
6450	預期信用減損損失(利益)	1,980	-	6,792	-	(3,544)	-	81	-
	營業費用合計	1,088,891	19	1,218,192	19	2,162,321	19	2,272,380	18
	營業淨利	1,500,374	26	1,680,172	25	3,030,709	26	3,262,485	25
	營業外收入及支出(附註六(五)、(十八)及(二十五)):								
7100	利息收入	81,784	2	6,128	-	127,779	1	10,179	-
7010	其他收入	74,595	1	66,219	1	160,100	1	165,061	1
7020	其他利益及損失	286,808	5	244,777	4	180,135	2	401,787	3
7050	財務成本	(15,864)	-	(12,751)	-	(34,588)	-	(23,836)	-
7055	預期信用減損損失	(909)	-	-	-	(916)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,107)	-	-	-	(1,107)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	425,307	8	304,373	5	431,403	4	553,191	4
	繼續營業部門稅前淨利	1,925,681	34	1,984,545	30	3,462,112	30	3,815,676	29
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	613,014	11	488,211	7	928,108	8	891,226	7
	本期淨利	1,312,667	23	1,496,334	23	2,534,004	22	2,924,450	22
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	(198)	-	(1,993)	-	3,778	-	(5,347)	-
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	(198)	-	(1,993)	-	3,778	-	(5,347)	-
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	(431,101)	(8)	(138,323)	(2)	(380,459)	(3)	296,461	2
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,625)	-	(1,592)	-	(3,526)	-	681	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(426,476)	(8)	(136,731)	(2)	(376,933)	(3)	295,780	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(426,674)	(8)	(138,724)	(2)	(373,155)	(3)	290,433	2
	本期綜合損益總額	\$ 885,993	15	1,357,610	21	2,160,849	19	3,214,883	24
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 1,284,595	23	1,510,089	23	2,466,122	21	2,894,100	22
8620	非控制權益	28,072	-	(13,755)	-	67,882	1	30,350	-
		\$ 1,312,667	23	1,496,334	23	2,534,004	22	2,924,450	22
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 867,342	15	1,375,032	21	2,099,470	18	3,183,705	24
8720	非控制權益	18,651	-	(17,422)	-	61,379	1	31,178	-
		\$ 885,993	15	1,357,610	21	2,160,849	19	3,214,883	24
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)								
	(附註六(二十三))	\$ 11.56		14.22		22.53		27.26	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)								
	(附註六(二十三))	\$ 11.46		14.00		22.37		26.82	

(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



嘉澤端子工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一三年一月一日至六月三十日

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			資本公積	保留盈餘		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				
	普通股 股 本	債券換股 權利證書	合 計		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積							
民國一一年一月一日餘額	\$	1,059,779	1,167	1,060,946	5,283,698	1,571,158	594,972	9,034,040	(669,055)	(13,278)	16,862,481	1,192,223	18,054,704
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	-	-	-	2,618	(51)	-	2,567	-	2,567
民國一一年一月一日重編後餘額		1,059,779	1,167	1,060,946	5,283,698	1,571,158	594,972	9,036,658	(669,106)	(13,278)	16,865,048	1,192,223	18,057,271
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,894,100	-	-	2,894,100	30,350	2,924,450
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	294,404	(4,799)	289,605	828	290,433
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,894,100	294,404	(4,799)	3,183,705	31,178	3,214,883
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	347,528	-	(347,528)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	87,361	(87,361)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,695,646)	-	-	(1,695,646)	-	(1,695,646)
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	-	-	-	-	73,596	-	-	-	-	-	73,596	-	73,596
可轉換公司債轉換		2,027	1,898	3,925	205,753	-	-	-	-	-	209,678	-	209,678
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279,100	279,100
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,866)	(56,866)
民國一一年六月三十日餘額	\$	1,061,806	3,065	1,064,871	5,563,047	1,918,686	682,333	9,800,223	(374,702)	(18,077)	18,636,381	1,445,635	20,082,016
民國一二年一月一日重編後餘額	\$	1,068,762	9,536	1,078,298	6,307,022	1,918,686	682,333	13,164,286	(319,295)	(19,758)	22,811,572	1,701,304	24,512,876
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,466,122	-	-	2,466,122	67,882	2,534,004
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,826)	3,174	(366,652)	(6,503)	(373,155)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,466,122	(369,826)	3,174	2,099,470	61,379	2,160,849
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	625,649	-	(625,649)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(343,303)	343,303	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,803,575)	-	-	(2,803,575)	-	(2,803,575)
其他資本公積變動：													
發行可轉換公司債認股權	-	-	-	-	129,897	-	-	-	-	-	129,897	-	129,897
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	15,453	-	-	-	-	-	15,453	-	15,453
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	56,350	-	-	-	-	-	56,350	-	56,350
現金增資	35,000	-	35,000	2,270,973	-	-	-	-	-	-	2,305,973	-	2,305,973
可轉換公司債轉換		9,536	(9,536)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,632)	(106,632)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,379)	(144,379)
民國一二年六月三十日餘額	\$	1,113,298	-	1,113,298	8,779,695	2,544,335	339,030	12,544,487	(689,121)	(16,584)	24,615,140	1,511,672	26,126,812

(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

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
		(重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,462,112	3,815,676
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,200,563	1,052,356
攤銷費用	29,168	27,076
預期信用減損(利益)損失	(2,628)	81
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(12,020)	1,130
利息費用	34,588	23,836
利息收入	(127,779)	(10,179)
股利收入	-	(300)
股份基礎給付酬勞成本	56,350	10,825
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	1,107	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	18,552	2,445
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	22,853
存貨跌價及報廢損失	103,887	53,769
其他項目	-	(757)
收益費損項目合計	1,301,788	1,183,135
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	(102,659)	(11,758)
應收帳款減少(增加)	1,823,624	(944,934)
其他應收款減少	27,758	106,515
存貨減少(增加)	762,605	(351,159)
預付款項減少(增加)	45,576	(70,979)
其他流動資產(增加)減少	(1,317)	2,127
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,555,587	(1,270,188)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	8,754	6,865
應付票據減少	(1,685)	(10,493)
應付帳款減少	(867,638)	(275,575)
其他應付款減少	(14,158)	(122,827)
負債準備減少	(105)	(898)
其他流動負債(減少)增加	(3,845)	3,083
退款負債(減少)增加	(29,464)	45,376
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(908,141)	(354,469)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,647,446	(1,624,657)
調整項目合計	2,949,234	(441,522)
營運產生之現金流入	6,411,346	3,374,154
收取之利息	99,464	9,156
收取之股利	-	300
支付之利息	(30,378)	(17,940)
支付之所得稅	(1,310,393)	(649,244)
營業活動之淨現金流入	5,170,039	2,716,426
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,889	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(31,465)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(8,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	26,417	72,164
喪失對子公司控制之現金流出	(50,631)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,280,932)	(2,056,045)
處分不動產、廠房及設備	41,953	4,871
取得無形資產	(19,671)	(11,268)
取得投資性不動產	(257,205)	-
其他非流動資產減少	62,518	87,533
投資活動之淨現金流出	(1,472,662)	(1,942,210)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,842,392)	(330,523)
舉借長期借款	-	130,000
償還長期借款	(141,264)	(2,894)
租賃本金償還	(69,336)	(159,636)
其他非流動負債(減少)增加	(967)	1,230
現金增資	2,305,973	-
發行公司債	1,079,877	289,454
非控制權益變動	268	273,823
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動	632	68,048
籌資活動之淨現金流入	1,332,791	269,502
匯率變動對現金及約當現金之影響	(155,500)	234,299
本期現金及約當現金增加數	4,874,668	1,278,017
期初現金及約當現金餘額	7,090,304	3,303,062
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,964,972	4,581,079

(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



嘉澤端子工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(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一一二年八月十日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及其他權益分別增加99,793千元、增加97,226千元、增加2,618千元及減少51千元，民國一一一年六月三十日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及其他權益分別增加95,814千元、增加92,180千元、增加3,637千元及減少3千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及其他權益分別增加85,303千元、增加81,040千元、增加4,286千元及減少23千元，並使民國一一一年四月一日至六月三十日之所得稅費用減少637千元，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別增加0.01元及0.00元，民國一一一年一月一日至六月三十日之所得稅費用減少1,019千元，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘皆增加0.01元，對淨現金流量則無影響。

合併公司於民國一一二年第二季若依據先前會計政策處理，將使得民國一一二年六月三十日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、保留盈餘及其他權益分別減少139,918千元、減少134,433千元、減少5,671千元及增加186千元，民國一一二年四月一日至六月三十日之所得稅費用增加672千元，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘皆無影響，民國一一二年一月一日至六月三十日之所得稅費用增加1,385千元，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別減少0.02元及0.01元，對淨現金流量則無影響。

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

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 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「會計估計值之定義」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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	(註四)	15.74 %	15.74 %	(註一)
"	嘉微科技股份有限公司	"	99.92 %	99.92 %	99.60 %	(註三)
"	LOTES VIET NAM COMPANY LIMITED	越南	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	深圳市得意自動化科技有限公司	"	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 %	
"	中山市金美達金屬表面處理有限公司	"	- %	- %	- %	(註一)及(註二)
"	廣州樂思得科技有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中山得意電子有限公司	中山得致房地產開發經營有限公司	"	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	"	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
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 %	
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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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	"	31.78 %	31.78 %	31.25 % (註一)	
"	佳音醫療器材股份有限公司	"	25.44 %	25.44 %	25.44 % (註一)	
"	嘉基科技股份有限公司	"	49.90 %	50.24 %	51.37 % (註一)	
嘉基科技股 份有限公司	均英精密工業股份有限公司	"	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	來達科技股份有限公司	"	10.59 %	10.59 %	10.41 % (註一)	
"	嘉雨思科技股份有限公司	"	(註四)	1.82 %	1.82 % (註一)	
"	機隆有限公司	薩摩亞	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	LINTES TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	泰國	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。

註二：有關合併公司取得對該公司之控制，請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(五)。

註三：微點股份有限公司於民國一一一年五月十八日更名為嘉微科技股份有限公司。

註四：合併公司依實質判斷於民國一一二年六月一日起對嘉雨思科技股份有限公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對權力及主導能力而喪失對其控制力，故自民國一一二年六月起不再列入合併財務報告編製主體。

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。

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)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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
零用金	\$ 3,993	6,331	4,367
活期存款及支票存款	4,512,442	3,662,736	3,061,415
定期存款	<u>7,448,537</u>	<u>3,421,237</u>	<u>1,515,297</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 11,964,972</u>	<u>7,090,304</u>	<u>4,581,079</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十七)。

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)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
流動：			
非避險之衍生金融資產			
遠期外匯合約	\$ -	-	86
嵌入式衍生工具—贖回權	130	163	-
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	56,504	62,313	78,970
興櫃公司股票	7,836	16,531	-
非上市(櫃)公司股票	-	-	10,861
小計	64,470	79,007	89,917
非流動			
非避險之衍生工具			
嵌入式衍生工具—贖回權	1,200	-	1,917
合 計	\$ 65,670	79,007	91,834

合併公司發行之可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十四)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十七)。

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之衍生工具明細如下：

	111.6.30	
金融資產	合約本金(千元)	到期日
遠期外匯合約	USD 3,500	111.08.23

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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－ 晶喬科技股份有限公司	\$ -	-	1,179
非流動：			
國內上市公司股票－中租控 股股份有限公司	51,097	50,125	50,842
國內上市公司股票－和潤企 業股份有限公司	29,040	28,800	-
國內非上市(櫃)公司股票－ 律芯科技股份有限公司	2,257	4,426	5,057
國內非上市(櫃)公司股票－ 吉邵股份有限公司	15	169	500
小計	82,409	83,520	56,399
合計	<u>\$ 82,409</u>	<u>83,520</u>	<u>57,578</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。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十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。

合併公司於民國一一二年二月二日因資產配置之考量，調節投資組合以分散風險，出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之律芯科技股份有限公司，處分時之公允價值為4,889千元，累積處分損益0千元。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 306,160	203,501	73,050
應收帳款	8,686,479	10,532,266	9,699,628
其他應收款	385,522	387,133	356,743
減：備抵損失	(24,384)	(28,267)	(21,065)
	<u>\$ 9,353,777</u>	<u>11,094,633</u>	<u>10,108,356</u>

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款備抵損失變動表，請詳附註六(二十七)1.(3)減損損失說明。

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)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
商品	\$ 832,562	777,610	1,193,332
製成品	558,977	1,334,030	1,179,588
在製品	791,958	843,056	1,160,887
原料	492,887	606,436	854,970
	<u>\$ 2,676,384</u>	<u>3,561,132</u>	<u>4,388,777</u>

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日存貨分別包含備抵存貨跌價損失474,086千元、438,732千元及428,971千元。

合併公司認列之存貨相關費損明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銷貨成本	\$ 3,121,002	3,758,933	6,151,829	7,208,708
存貨跌價及報廢損失(迴 轉利益)	11,863	(5,685)	103,887	53,769
合計	<u>\$ 3,132,865</u>	<u>3,753,248</u>	<u>6,255,716</u>	<u>7,262,477</u>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業	<u>\$ 28,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 28,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於合併公司之份 額：				
綜合損益總額(即繼續 營業單位本期淨損)	<u>\$ (1,107)</u>	<u>-</u>	<u>(1,107)</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.擔保

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)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

合併公司於民國一一二年三月處分嘉基科技股份有限公司0.01%之股權，其處分價款為900千元。

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：

	112年 1月至6月
處分子公司股權之帳面金額	\$ (268)
自非控制權益收取之對價	900
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>\$ 632</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

嘉微科技股份有限公司於民國一一一年四月二十九日增資發行新股10,000千股，總募集資金為100,000千元。合併公司認購股數9,950千股，認購金額99,500千元，因未按持股比例認購使合併公司對嘉微科技股份有限公司之權益減少0.40%。

嘉雨思科技股份有限公司於民國一一一年四月十五日增資發行新股1,215千股，總募集資金為85,050千元。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0.70%。

嘉基科技股份有限公司於民國一一一年二月二十五日增資發行新股3,500千股，總募集資金為332,500千元。合併公司認購股數1,368千股，認購金額129,993千元，因未按持股比例認購使合併公司對嘉基科技股份有限公司之權益減少0.76%。

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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
子公司增發新股後所享權益增加數	\$ -	303,089
未按持股比例認購金額	-	(229,493)
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ -</u>	<u>73,596</u>

3.子公司無擔保轉換公司債之轉換權部分被執行，未導致喪失控制

子公司嘉基科技股份有限公司於民國一一二年一月一日至六月三十日因債券持有人行使轉換權而轉換新股409千股，使合併公司對子公司嘉基科技股份有限公司之權益減少0.34%。

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：

	112年 1月至6月 嘉基科技
子公司債券持有人行使轉換權轉換新股後所享權益增加數	\$ 14,797
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	24
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 14,821</u>

(七)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		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
嘉基科技股份有限公司	台灣	50.10 %	49.76 %	48.63 %

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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$ 2,641,242	3,115,748	3,042,776
非流動資產	1,193,894	1,062,281	1,000,497
流動負債	(848,681)	(1,060,878)	(1,257,411)
非流動負債	(187,501)	(258,033)	(411,252)
減：非控制權益	140,346	145,853	144,421
歸屬嘉基科技業主之權益	<u>\$ 2,658,608</u>	<u>2,713,265</u>	<u>2,230,189</u>
歸屬合併公司非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,331,977</u>	<u>1,350,148</u>	<u>1,084,457</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)

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業收入	\$ 583,214	910,641	1,252,990	1,585,603
本期淨利				
歸屬嘉基科技業主	\$ 89,434	162,678	188,572	245,370
歸屬嘉基非控制權益	\$ (1,296)	7,922	(617)	12,652
其他綜合損益				
歸屬嘉基科技業主	\$ (18,697)	(7,497)	(12,890)	1,594
綜合損益總額				
歸屬嘉基科技業主	\$ 70,737	155,181	175,682	246,964
歸屬嘉基非控制權益	\$ (1,296)	7,922	(617)	12,652
合併公司本期淨利歸屬 於非控制權益	\$ 44,807	79,104	94,230	119,143
合併公司本期綜合損益 歸屬於非控制權益	\$ 35,459	75,459	87,793	119,945

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業活動現金流量	\$ 474,838	197,671
投資活動現金流量	(170,056)	(282,981)
籌資活動現金流量	(71,658)	453,598
匯率變動影響數	(9,068)	(4,308)
現金及約當現金增加數	\$ 224,056	363,980

(八)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112年1月1日餘額	\$ 767,108	2,523,944	4,086,610	6,264,473	1,375,401	15,017,536
增添	-	186,494	371,893	122,381	600,164	1,280,932
預付設備款轉入	-	13,393	38,600	6,221	187,866	246,080
未完工程及待驗設備完 工、驗收	109,184	747,366	51,587	471,136	(1,379,273)	-
重分類至投資性不動產	(1,276)	(1,121)	-	-	-	(2,397)
處分	-	-	(77,858)	(166,142)	-	(244,000)
喪失對子公司之控制	(38,442)	(15,770)	(27,679)	(19,597)	-	(101,488)
匯率變動之影響	(1,794)	(77,518)	(96,184)	(168,547)	(15,135)	(359,178)
民國112年6月30日餘額	\$ 834,780	3,376,788	4,346,969	6,509,925	769,023	15,837,485

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111年1月1日餘額	\$ 241,919	1,646,343	3,721,293	4,811,867	1,133,105	11,554,527
增添	128,652	99,222	169,153	291,430	1,367,588	2,056,045
預付設備款轉入	-	789	2,599	5,841	-	9,229
未完工程及待驗設備 完工、驗收	-	-	14,503	680,444	(694,947)	-
投資性不動產轉入	233,776	33,491	-	-	-	267,267
處分	-	-	(35,439)	(127,084)	-	(162,523)
轉出至費用	-	-	-	-	(22,853)	(22,853)
匯率變動之影響	1,457	30,431	72,230	81,545	20,702	206,365
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 605,804</u>	<u>1,810,276</u>	<u>3,944,339</u>	<u>5,744,043</u>	<u>1,803,595</u>	<u>13,908,057</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	459,743	1,953,192	3,732,721	-	6,145,656
本年度折舊	-	68,348	168,283	879,236	-	1,115,867
處分	-	-	(50,148)	(133,347)	-	(183,495)
喪失對子公司之控制	-	(387)	(1,203)	(6,846)	-	(8,436)
匯率變動之影響	-	(13,763)	(37,896)	(106,698)	-	(158,357)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>513,941</u>	<u>2,032,228</u>	<u>4,365,066</u>	<u>-</u>	<u>6,911,235</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	366,833	1,893,006	2,412,502	-	4,672,341
本年度折舊	-	40,909	149,279	775,512	-	965,700
處分	-	-	(33,017)	(122,190)	-	(155,207)
投資性不動產轉入	-	4,806	-	-	-	4,806
匯率變動之影響	-	6,790	41,630	38,271	-	86,691
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>419,338</u>	<u>2,050,898</u>	<u>3,104,095</u>	<u>-</u>	<u>5,574,331</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 767,108</u>	<u>2,064,201</u>	<u>2,133,418</u>	<u>2,531,752</u>	<u>1,375,401</u>	<u>8,871,880</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 834,780</u>	<u>2,862,847</u>	<u>2,314,741</u>	<u>2,144,859</u>	<u>769,023</u>	<u>8,926,250</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 241,919</u>	<u>1,279,510</u>	<u>1,828,287</u>	<u>2,399,365</u>	<u>1,133,105</u>	<u>6,882,186</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 605,804</u>	<u>1,390,938</u>	<u>1,893,441</u>	<u>2,639,948</u>	<u>1,803,595</u>	<u>8,333,726</u>

子公司 LOTES VIET NAM COMPANY LIMITED (LOTES 越南) 於民國一一〇年度為興建新廠房取得土地使用權，取得成本為299,921千元帳列使用權資產。LOTES 越南已開始進行新廠房之興建，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日興建廠房累計支出分別為533,211千元、399,060千元及146,319千元。

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。截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日興建廠房累計支出金額(含稅)分別為1,570,001千元、1,614,359千元及1,388,614千元(帳列房屋及建築)，已於民國一一一年取得房產證。

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。截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日興建廠房累計支出金額(含稅)分別為337,192千元、347,224千元及346,277千元(帳列房屋及建築)，已於民國一一二年取得房產證。

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，截至民國一一二年六月三十日已分別支付價款人民幣10,881千元及3,285千元(帳列房屋及建築)，已於民國一一一年取得房產證。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，不動產、廠房及設備作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備等所認列之使用權資產成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 666,442	604,356	12,816	1,283,614
增 添	114,611	300,808	-	415,419
減 少	-	(89,055)	(2,749)	(91,804)
匯率變動之影響	(9,868)	(22,483)	(92)	(32,443)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 771,185</u>	<u>793,626</u>	<u>9,975</u>	<u>1,574,786</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 636,586	552,848	403	1,189,837
增 添	4,707	96,355	5,911	106,973
減 少	-	(65,156)	(410)	(65,566)
匯率變動之影響	6,327	9,745	4	16,076
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 647,620</u>	<u>593,792</u>	<u>5,908</u>	<u>1,247,320</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)

	土 地	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 37,066	260,333	3,344	300,743
本期折舊	7,763	72,684	2,054	82,501
減 少	-	(89,055)	(2,749)	(91,804)
匯率變動之影響	(867)	(6,641)	(61)	(7,569)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 43,962</u>	<u>237,321</u>	<u>2,588</u>	<u>283,871</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 21,033	140,064	251	161,348
本期折舊	9,441	75,254	1,471	86,166
減 少	-	(14,972)	(256)	(15,228)
匯率變動之影響	308	2,425	4	2,737
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 30,782</u>	<u>202,771</u>	<u>1,470</u>	<u>235,023</u>
帳面價值：				
民國112年6月30日	<u>\$ 727,223</u>	<u>556,305</u>	<u>7,387</u>	<u>1,290,915</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 616,838</u>	<u>391,021</u>	<u>4,438</u>	<u>1,012,297</u>

(十)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112年1月1日餘額	\$ 42,346	22,710	37,731	102,787
購置增添	-	-	257,205	257,205
自不動產、廠房及設備 轉入	1,276	1,121	-	2,397
匯率變動之影響	-	-	(8,418)	(8,418)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 43,622</u>	<u>23,831</u>	<u>286,518</u>	<u>353,971</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 260,576	46,348	37,198	344,122
重分類至不動產、廠房 及設備	(233,776)	(33,491)	-	(267,267)
匯率變動之影響	-	-	695	695
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 26,800</u>	<u>12,857</u>	<u>37,893</u>	<u>77,550</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)

	自有資產		使用權資產	總 計
	土 地	房屋及建築	土地	
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,832	2,138	4,970
折 舊	-	399	1,796	2,195
匯率變動之影響	-	-	(113)	(113)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,231</u>	<u>3,821</u>	<u>7,052</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,668	1,585	8,253
折 舊	-	224	266	490
重分類至不動產、廠房及設備	-	(4,806)	-	(4,806)
匯率變動之影響	-	-	31	31
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,086</u>	<u>1,882</u>	<u>3,968</u>
帳面金額：				
民國112年1月1日	<u>\$ 42,346</u>	<u>19,878</u>	<u>35,593</u>	<u>97,817</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 43,622</u>	<u>20,600</u>	<u>282,697</u>	<u>346,919</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 260,576</u>	<u>39,680</u>	<u>35,613</u>	<u>335,869</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 26,800</u>	<u>10,771</u>	<u>36,011</u>	<u>73,582</u>
公允價值：				
民國112年1月1日			\$	<u>162,684</u>
民國112年6月30日			\$	<u>415,221</u>
民國111年1月1日			\$	<u>466,940</u>
民國111年6月30日			\$	<u>137,771</u>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)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112年1月1日餘額	\$ 322,973	600	323,573
單獨取得	19,671	-	19,671
除列	(15,401)	-	(15,401)
喪失對子公司之控制	(3,421)	-	(3,421)
匯率變動之影響	(4,752)	-	(4,752)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 319,070</u>	<u>600</u>	<u>319,670</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)

	電腦軟體	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 306,888	600	307,488
單獨取得	11,268	-	11,268
預付設備款轉入	3,035	-	3,035
除列	(16,995)	-	(16,995)
匯率變動之影響	3,003	-	3,003
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 307,199</u>	<u>600</u>	<u>307,799</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 141,504	-	141,504
本期攤銷	29,168	-	29,168
除列	(15,401)	-	(15,401)
喪失對子公司之控制	(1,485)	-	(1,485)
匯率變動之影響	(1,933)	-	(1,933)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 151,853</u>	<u>-</u>	<u>151,853</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 101,904	-	101,904
本期攤銷	27,076	-	27,076
除列	(16,995)	-	(16,995)
匯率變動之影響	1,142	-	1,142
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 113,127</u>	<u>-</u>	<u>113,127</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 181,469</u>	<u>600</u>	<u>182,069</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 167,217</u>	<u>600</u>	<u>167,817</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 204,984</u>	<u>600</u>	<u>205,584</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 194,072</u>	<u>600</u>	<u>194,672</u>

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

112.6.30			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行借款－信用借款	美金 5.65%~5.90%	112	\$ 56,052
尚未使用額度			\$ 4,288,012
111.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行借款－信用借款	美金 5.55%	112	\$ 76,775
	新台幣 1.55%~1.80%	112	1,830,000
合 計			\$ 1,906,775
尚未使用額度			\$ 3,634,405

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)

111.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行借款－信用借款	美金	0.70%~1.38%	111	\$ 748,249
	新台幣	1.25%~1.43%	111	130,000
合 計				<u>\$ 878,249</u>
尚未使用額度				<u>\$ 3,455,792</u>

有關合併公司利率及外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(二十七)。另，合併公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八，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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
銀行借款－信用借款(到期日分別為114.5及113.10~124.5)	\$ -	9,855	12,555
銀行借款－擔保借款(到期日分別為126.5、125.12~126.5及125.12)	24,366	155,775	158,956
小計	24,366	165,630	171,511
減：一年內到期部份	1,534	15,861	14,247
合 計	<u>\$ 22,832</u>	<u>149,769</u>	<u>157,264</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>6,845</u>	<u>4,145</u>
利率區間	<u>1.91%~2.00%</u>	<u>1.75%~2.11%</u>	<u>1.50%~1.83%</u>

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。

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)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 1,300,000	1,300,000	1,300,000
累積已贖回金額	-	(2,800)	-
累積已轉換金額	(213,600)	(1,161,600)	(278,800)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(45,411)	(3,151)	(23,815)
期末應付公司債餘額	\$ 1,040,989	132,449	997,385
嵌入式衍生工具—贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	\$ 1,330	163	1,917
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	\$ 129,897	-	132,150
權益組成部分—轉換權(列報於採權益法認列子公司股權淨值之變動數及非控制權益項下)	\$ 16,362	25,680	56,814
嵌入式衍生工具—贖回權評價(損失)利益(列報於其他利益及損失)	\$ (731)	(169)	107
利息費用	\$ 4,251	3,005	5,579
			6,048

1.本公司國內第一次無擔保轉換公司債

(1)發行情形

本公司於民國一一〇年八月十九日發行10,000張票面利率0%之國內第一次三年期無擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股563.2元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一十一年十二月三十一日及六月三十日之轉換價格分別為535元及547.5元。本債券無重設條款。

贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：

A.本債券於發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於臺灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時。

B.本債券於發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十。

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)轉換情形

於民國一十一年一月一日至六月三十日債券持有人已要求轉換本公司國內第一次三年期無擔保轉換公司債2,149張，轉換時之帳面金額共計210,194千元，當期因債券轉換對資本公積產生之淨變動為205,753千元，另因債券轉換產生之股本為3,925千元，股本轉換情形請詳附註六(二十一)。

(3)買回情形

本公司國內第一次三年期無擔保轉換公司債已於民國一十一年十二月九日行使贖回權暨終止櫃檯買賣。

2.本公司國內第二次無擔保轉換公司債

(1)發行情形

本公司於民國一十二年三月九日發行10,000張票面利率0%之國內第二次三年期無擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股862.1元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一十二年六月三十日之轉換價格為857.5元。本債券無重設條款。

贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：

A.本債券於發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票於臺灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時。

B.本債券於發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十。

3.子公司嘉基科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債

(1)發行情形

子公司嘉基科技股份有限公司於民國一十一年一月十九日發行3,000張票面利率0%之國內第一次三年期無擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股123.4元，遇有子公司嘉基科技股份有限公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日之轉換價格分別為120.3元、120.3元及121.9元。本債券無重設條款。

贖回權符合下列其中之一，子公司嘉基科技股份有限公司按面額以現金收回流通在外之債券：

A.本債券於發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若子公司嘉基科技股份有限公司普通股股票於臺灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時。

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)

B.本債券於發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十。

(2)轉換情形

民國一一二年一月一日至六月三十日，子公司嘉基科技股份有限公司國內第一次三年期無擔保轉換公司債持有人已行使轉換權計換得子公司嘉基科技股份有限公司普通股計409千股。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>236,581</u>	<u>110,281</u>	<u>136,424</u>
非流動	\$ <u>463,639</u>	<u>260,380</u>	<u>273,918</u>

到期分析請詳附註六(二十七)。

認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>8,597</u>	<u>5,891</u>	<u>16,714</u>	<u>11,778</u>
不計入租賃負債衡量之 變動租賃給付	\$ <u>2,811</u>	<u>3,616</u>	<u>5,665</u>	<u>7,192</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>7,558</u>	<u>6,939</u>	<u>14,092</u>	<u>12,915</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,073</u>	<u>1,035</u>	<u>4,258</u>	<u>2,295</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ <u>56</u>	<u>82</u>	<u>136</u>	<u>165</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>96,109</u>	<u>181,066</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。

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。

(十六)退款負債—流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
退款負債—流動	\$ <u>354,580</u>	<u>384,044</u>	<u>240,481</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。

(十七)負債準備

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
負債準備—非流動			
員工福利	\$ <u>41,305</u>	<u>41,410</u>	<u>44,322</u>

員工福利係合併公司之確定福利計劃估列數。

(十八)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附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(十)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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
低於一年	\$ <u>111</u>	<u>130</u>	<u>259</u>

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為180千元、62千元、242千元及457千元。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97千元、66千元、181千元及224千元。

(十九)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一一一年及一一〇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。

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為損益之費用分別為249千元、225千元、499千元及450千元。

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)

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。

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法之退休金費用分別為4,447千元、4,250千元、8,924千元及8,204千元，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。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日相關養老保險金費用分別為79,441千元、89,449千元、160,956千元及175,163千元。

(二十)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 399,715	492,071	689,766	900,405
未分配盈餘加徵稅額	174,485	70,403	174,485	70,403
調整前期之當期所得稅	<u>9,341</u>	<u>(74,978)</u>	<u>11,548</u>	<u>(97,634)</u>
	<u>583,541</u>	<u>487,496</u>	<u>875,799</u>	<u>873,174</u>
遞延所得稅費用				
其他遞延所得稅費用	<u>29,473</u>	<u>715</u>	<u>52,309</u>	<u>18,052</u>
所得稅費用	<u>\$ 613,014</u>	<u>488,211</u>	<u>928,108</u>	<u>891,226</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6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>\$ (4,625)</u>	<u>(1,592)</u>	<u>(3,526)</u>	<u>681</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一〇九年度。

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、來達科技股份有限公司、佳音醫療器材有限公司、嘉微科技股份有限公司、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結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

3.全球最低稅負制

合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

國際會計準則理事會已提案修正國際會計準則第十二號以對補充稅之相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免，並要求於年度財務報告揭露相關資訊。有鑑於遞延所得稅會計處理之豁免規定，合併公司正聚焦於評估補充稅之潛在當期所得稅影響。截至民國一一二年六月三十日止，合併公司尚未取得足夠資訊以決定全球最低稅負制所帶來之潛在量化影響。

(二十一)資本及其他權益

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為1,550,000千元，每股面額10元，實際發行分別為1,113,298千元、1,068,762千元及1,061,806千元。

本公司於民國一一一年十一月十日及十二月十五日經董事會決議以現金增資發行新股3,500千股，每股面額10元，每股發行價格660元，並以民國一一二年四月七日為增資基準日。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，業已於民國一一二年四月二十五日辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一一年十月一日至十二月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股954千股，並經民國一一二年三月二十一日董事會決議通過，換發普通股之新股發行基準日為民國一一二年三月二十七日，業已於民國一一二年四月十二日辦妥相關法定登記程序。

本公司於民國一一一年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股，發行股數因相關法定登記程序尚未辦理完竣而列於債券換股權利證書共3,065千元。

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)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 6,954,879	4,628,739	4,628,739
可轉換公司債轉換溢價	1,139,407	1,139,407	317,692
庫藏股票交易	423	423	-
採權益法認列子公司及關聯企業股 權淨值之變動數	513,576	498,123	444,136
員工認股權	40,330	40,330	40,330
可轉換公司債認股權	129,897	-	132,150
已失效認股權	<u>1,183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,779,695</u>	<u>6,307,022</u>	<u>5,563,047</u>

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

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘時，應先依法完納稅捐、彌補以前年度虧損及提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之，分派之股東紅利不低於本年度稅後淨利減除依法提列盈餘公積後之淨額百分之二十。

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

(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。

(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十六日及一一一年六月十七日經股東常會決議民國一一一及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主：				
現金	\$ 25.18	<u>2,803,575</u>	15.92	<u>1,695,646</u>

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形相關資訊，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112年1月1日餘額	\$ (319,295)	(19,758)	(339,053)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(369,826)	-	(369,826)
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	-	3,174	3,174
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (689,121)</u>	<u>(16,584)</u>	<u>(705,705)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (669,055)	(13,278)	(682,333)
追溯適用新準則之影響數	(51)	-	(51)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	294,404	-	294,404
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	-	(4,799)	(4,799)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (374,702)</u>	<u>(18,077)</u>	<u>(392,779)</u>

(二十二)股份基礎給付

合併公司有下列股份基礎給付交易：

	現金增資保留予員工認購		
	本公司	嘉基科技	嘉兩思
給與日	112.03.08	111.01.31	111.03.29
給與數量	350千股	431千股	122千股
授予對象	合併公司現職員工	子公司現職員工	子公司現職員工
既得條件	立即既得	立即既得	立即既得
給予日公允價值	161.00元	25.02元	0.30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)

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日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56,350千元。

子公司嘉基科技股份有限公司民國一一一年一月一日至六月三十日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10,789千元。

子公司嘉雨思科技股份有限公司民國一一一年一月一日至六月三十日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36千元。

(二十三)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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 1,284,595	1,510,089	2,466,122	2,894,100
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	111,099	106,190	109,473	106,171
基本每股盈餘	\$ 11.56	14.22	22.53	27.26
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 1,284,595	1,510,089	2,466,122	2,894,100
具稀釋作用之潛在普通 股：				
可轉換公司債	3,584	2,071	3,935	4,487
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利(調整稀釋 性潛在普通股影響數)	1,288,179	1,512,160	2,470,057	2,898,587
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	111,099	106,190	109,473	106,171
具稀釋作用之潛在普通 股：				
員工紅利	112	154	222	238
可轉換公司債	1,166	1,633	735	1,657
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在普 通股影響數)	112,377	107,977	110,430	108,066
稀釋每股盈餘	\$ 11.46	14.00	22.37	26.82

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)

(二十四)客戶合約之收入

- 1.主要產品收入及主要地區市場細分之揭露請詳附註十四(三)及(四)。
- 2.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合約負債	\$ <u>63,181</u>	<u>54,427</u>	<u>104,359</u>

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為2,666千元、6,676千元、10,663千元及77,269千元。

(二十五)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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>81,784</u>	<u>6,128</u>	<u>127,779</u>	<u>10,179</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
股利收入	\$ -	300	-	300
開模收入	34,923	21,329	79,979	89,609
賠償金收入	286	132	932	3,135
租金收入	7,913	8,743	14,924	16,235
補助收入	10,227	19,460	13,366	25,258
其他	<u>21,246</u>	<u>16,255</u>	<u>50,899</u>	<u>30,524</u>
	\$ <u>74,595</u>	<u>66,219</u>	<u>160,100</u>	<u>165,061</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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
外幣兌換利益	\$ 310,267	240,388	192,716	408,570
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	-	87	-	163
嵌入式衍生工具	(731)	(169)	107	(1,087)
理財產品	-	3	-	726
非衍生性商品	(8,559)	9,505	11,913	(932)
處分不動產、廠房及設 備損失	(9,936)	(2,835)	(18,552)	(2,445)
租賃修改利益	-	13	-	757
其他	(4,233)	(2,215)	(6,049)	(3,965)
合計	<u>\$ 286,808</u>	<u>244,777</u>	<u>180,135</u>	<u>401,787</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行借款	\$ 3,016	3,855	12,295	6,010
租賃負債	8,597	5,891	16,714	11,778
轉換公司債	4,251	3,005	5,579	6,048
	<u>\$ 15,864</u>	<u>12,751</u>	<u>34,588</u>	<u>23,836</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)

(二十六)員工及董事酬勞

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事酬勞。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控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為35,675千元、52,400千元、96,350千元及102,700千元，董事酬勞估列金額分別為1,120千元、1,120千元、2,240千元及2,240千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

民國一一一年度員工及董事酬勞董事會決議金額與民國一一一年度合併財務報告估列金額無差異；民國一一〇年度員工及董事、監察人酬勞實際配發情形與民國一一〇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。

(二十七)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。民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為21,314,756千元、18,178,606千元及14,685,068千元。

(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。合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，單一客戶應收帳款餘額超過應收帳款總額5%者，分別為五家、五家及四家不同之客戶，合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而損失總額總在管理當局預期之內。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

112.6.30			
	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	\$ 8,567,049	0.00%	-
逾期1~60天	345,057	0.54%	1,854
逾期61~120天	64,795	12.51%	8,107
逾期121~180天	5,966	30.09%	1,795
逾期181~270天	2,086	50.00%	1,043
逾期271天以上	7,686	100.00%	7,686
	<u>\$ 8,992,639</u>		<u>20,485</u>
111.12.31			
	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	\$ 10,343,048	0.00%	369
逾期1~60天	293,326	0.38%	1,119
逾期61~120天	71,344	8.94%	6,380
逾期121~180天	16,285	38.21%	6,222
逾期181~270天	936	49.79%	466
逾期271天以上	10,828	98.72%	10,689
	<u>\$ 10,735,767</u>		<u>25,245</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)

	111.6.30		
	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	\$ 9,410,432	0.01%	494
逾期1~60天	311,715	0.21%	662
逾期61~120天	20,157	10.75%	2,166
逾期121~180天	14,529	24.81%	3,604
逾期181~270天	10,154	53.42%	5,424
逾期271天以上	5,691	100.00%	5,691
	<u>\$ 9,772,678</u>		<u>18,041</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
期初餘額	\$ 25,245	17,457
認列之減損損失(迴轉利益)	(3,544)	81
本期沖銷	(836)	-
外幣換算損(益)	(380)	503
期末餘額	<u>\$ 20,485</u>	<u>18,041</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但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
112年6月30日							
非衍生金融負債：							
短期借款	\$ 56,052	56,314	56,314	-	-	-	-
應付公司債	1,040,989	1,086,400	-	-	86,400	1,000,000	-
長期借款(含一年或一營業週 期內到期長期借款)	24,366	27,934	1,004	1,004	2,007	6,021	17,898
應付票據	6,753	6,753	6,753	-	-	-	-
應付帳款	1,483,467	1,483,467	1,483,467	-	-	-	-
其他應付款	4,861,010	4,861,010	4,861,010	-	-	-	-
租賃負債	700,220	817,948	193,118	73,047	132,652	245,499	173,632
	<u>\$ 8,172,857</u>	<u>8,339,826</u>	<u>6,601,666</u>	<u>74,051</u>	<u>221,059</u>	<u>1,251,520</u>	<u>191,530</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債：							
短期借款	\$ 1,906,775	1,920,045	917,667	1,002,378	-	-	-
應付公司債	132,449	135,600	-	-	-	135,600	-
長期借款(含一年或一營業週 期內到期長期借款)	165,630	187,005	9,890	9,032	17,011	37,288	113,784
應付票據	8,504	8,504	8,504	-	-	-	-
應付帳款	2,351,503	2,351,503	2,351,503	-	-	-	-
其他應付款	1,937,095	1,937,095	1,937,095	-	-	-	-
租賃負債	370,661	412,713	69,614	58,102	103,420	181,577	-
	<u>\$ 6,872,617</u>	<u>6,952,465</u>	<u>5,294,273</u>	<u>1,069,512</u>	<u>120,431</u>	<u>354,465</u>	<u>113,784</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	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
111年6月30日							
非衍生金融負債：							
短期借款	\$ 878,249	879,798	585,570	294,228	-	-	-
應付公司債	997,385	1,021,200	-	-	-	1,021,200	-
長期借款(含一年或一營業週 期內到期長期借款)	171,511	200,585	17,930	8,910	17,719	28,573	127,453
應付票據	5,909	5,909	5,909	-	-	-	-
應付帳款	2,337,784	2,337,784	2,337,784	-	-	-	-
其他應付款	3,629,200	3,629,200	3,629,200	-	-	-	-
租賃負債	410,342	458,258	88,838	66,613	101,019	198,409	3,379
	<u>\$ 8,430,380</u>	<u>8,532,734</u>	<u>6,665,231</u>	<u>369,751</u>	<u>118,738</u>	<u>1,248,182</u>	<u>130,832</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：

112.6.30			
	外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 658,328	31.1400	20,500,319
人民幣	260,897	4.2820	1,117,163
港幣	42	3.9740	168
日幣	199,184	0.2150	42,825
歐元	3,147	33.8100	106,408
盧比	4	0.4791	2
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 230,909	31.1400	7,190,494
人民幣	1,331	4.2820	5,699
日幣	433	0.2150	93
歐元	1,082	33.8100	36,569

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)

111.12.31			
	外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 642,058	30.7100	19,717,606
人民幣	236,085	4.4094	1,040,993
港幣	45	3.9380	178
日幣	305,062	0.2324	71,022
歐元	1,160	32.7200	37,952
盧比	4	0.4791	2
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 267,351	30.7100	8,210,352
人民幣	1,173	4.4094	5,170
歐元	272	32.7200	8,906
澳門幣	8	3.9380	32

111.6.30			
	外幣(註)	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 516,356	29.7200	15,346,104
人民幣	237,452	4.4283	1,051,510
港幣	36	3.7880	138
日幣	411,244	0.2182	89,733
歐元	2,942	31.0500	91,335
盧比	4	0.4791	2
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 227,768	29.7200	6,769,271
人民幣	1,201	4.4283	5,317
日幣	132,334	0.2182	28,875
歐元	374	31.0500	11,612

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，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益310,267千元、利益240,388千元、利益192,716千元及利益408,570千元。

(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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款、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。於民國一一二年及一一一年六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加116,272千元及78,110千元。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借款，故利率變動將使銀行存款及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。

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日持有變動利率之金融資產分別為4,571,973千元、3,744,810千元及3,061,082千元，金融負債分別為80,418千元、242,405千元及52,155千元。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將分別增加或減少17,966千元及12,036千元。

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、存出保證金及借款等。

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其餘金融工具、投資性不動產及應付公司債之公允價值及帳面價值資訊如下：

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以公允價值衡量者：						
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量 \$	65,670	65,670	79,007	79,007	91,834	91,834
之金融資產						
透過其他綜合損益按公允						
價值衡量之金融資產	82,409	82,409	83,520	83,520	57,578	57,578
非以公允價值衡量者：						
非金融資產：						
投資性不動產	346,919	415,221	97,817	162,684	73,582	137,771
金融負債						
應付公司債	1,040,989	1,043,160	132,449	131,573	997,385	986,888

(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、投資性不動產及應付公司債之公允價值層級。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
112年6月30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	\$ 56,504	7,836	1,330	65,670
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	80,137	-	2,272	82,409
	<u>\$ 136,641</u>	<u>7,836</u>	<u>3,602</u>	<u>148,079</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	415,221	415,221
應付公司債	\$ -	-	1,043,160	1,043,160
111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	\$ 62,313	16,531	163	79,007
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	78,925	-	4,595	83,520
	<u>\$ 141,238</u>	<u>16,531</u>	<u>4,758</u>	<u>162,527</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	162,684	162,684
應付公司債	\$ -	-	131,573	131,573
111年6月30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	\$ 78,970	86	12,778	91,834
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	50,842	-	6,736	57,578
	<u>\$ 129,812</u>	<u>86</u>	<u>19,514</u>	<u>149,412</u>
非以公允價值衡量者：				
投資性不動產	\$ -	-	137,771	137,771
應付公司債	\$ -	-	986,888	986,888

(4)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

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)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	112年1月至6月						
	期初餘額	總利益或損失		本期增加		本期減少	期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	發行或購入	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	\$ 163	107	-	1,200	-	(140)	1,330
透過其他綜合損益按公允價值衡量之							
金融資產	4,595	-	2,566	-	-	(4,889)	2,272
	<u>\$ 4,758</u>	<u>107</u>	<u>2,566</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>(5,029)</u>	<u>3,602</u>
名稱	111年1月至6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	發行或購入	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	\$ 65,757	1,774	-	8,150	-	(62,903)	12,778
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融							
資產	10,956	-	(4,220)	-	-	-	6,736
	<u>\$ 76,713</u>	<u>1,774</u>	<u>(4,220)</u>	<u>8,150</u>	<u>-</u>	<u>(62,903)</u>	<u>19,514</u>

上述總利益或損失係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中與民國一一二年及一一一年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
總利益或損失		
認列於(損)益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 107	2,031
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	(154)	4,220

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)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

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。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
透過損益按公允價值衡量之金融資產—嵌入式衍生工具—贖回權	二元樹可轉債評價模型	波動度112.06.30、111.12.31及111.06.30分別為39.95%~43.86%、41.43%及33.11%~39.25%	波動度愈高，公允價值愈高
透過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	- 本益比乘數111.06.30為12.62 - 缺乏市場流通性折價111.06.30為20%	- 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
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	- 市價淨值比乘數112.06.30、111.12.31及111.06.30分別為1.63、1.475及1.31 - 缺乏市場流通性折價112.06.30、111.12.31及111.06.30分別為15.70%、15.80%及15.80%	- 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
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	淨資產價值法	淨資產價值	公允價值呈正向關係

(7)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市價淨值比乘數等，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。

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)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：

			公允價值變動反應於		公允價值變動反應於	
			本期損益		其他綜合損益	
	輸入值	向上或下變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國112年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
嵌入式衍生工具－贖回權	波動度	5%	\$ 400	(435)	-	-
	股價	10%	1,116	(452)	-	-
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	市價淨值比乘數	7%	-	-	1	(2)
	缺乏市場流通性折價	7%	-	-	1	(2)
民國111年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
嵌入式衍生工具－贖回權	波動度	5%	68	(68)	-	-
	股價	10%	81	(54)	-	-
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	市價淨值比乘數	4%	-	-	12	(12)
	缺乏市場流通性折價	4%	-	-	12	(12)
民國111年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
嵌入式衍生工具－贖回權	波動度	5%	1,075	(697)	-	-
	股價	10%	1,562	(481)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	本益比乘數	5%	543	(543)	-	-
	缺乏市場流通性折價	5%	679	(679)	-	-
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	10%	-	-	13	(87)
	缺乏市場流動性折價	8%	-	-	13	(75)

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。

(二十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)。

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)

(二十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十八)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動資訊如下：

- 1.可轉換公司債轉換為普通股請詳附註六(十四)。
- 2.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)及(十五)。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					112.6.30
	112.1.1	現金流量	其他	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 1,906,775	(1,842,392)	(10,000)	1,669	-	56,052
應付公司債	132,449	1,079,877	(171,337)	-	-	1,040,989
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期借款)	165,630	(141,264)	-	-	-	24,366
租賃負債	370,661	(86,050)	432,133	(16,524)	-	700,220
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,575,515</u>	<u>(989,829)</u>	<u>250,796</u>	<u>(14,855)</u>	<u>-</u>	<u>1,821,627</u>

	非現金之變動					111.6.30
	111.1.1	現金流量	其他	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 1,142,178	(330,523)	-	66,594	-	878,249
應付公司債	911,927	289,604	(204,146)	-	-	997,385
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期借款)	44,405	127,106	-	-	-	171,511
租賃負債	506,589	(171,414)	67,656	7,511	-	410,342
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,605,099</u>	<u>(85,227)</u>	<u>(136,490)</u>	<u>74,105</u>	<u>-</u>	<u>2,457,487</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
嘉雨思科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
主要管理階層	包括董事、經理人及其親屬、配偶等

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)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業外收入

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>8</u>	<u>-</u>

主要係出租停車位之租金收入。

2.租 賃

合併公司向主要管理階層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。於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為0千元、0千元、1千元及0千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為89千元、0千元及30千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 21,823	117,954	45,067	136,428
退職後福利	326	276	654	548
股份基礎給付	-	30	7,970	430
	<u>\$ 22,149</u>	<u>118,260</u>	<u>53,691</u>	<u>137,406</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不動產、廠房及設備	\$ <u>206,695</u>	<u>246,448</u>	<u>248,994</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：

合併公司截至民國一一二年六月三十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42,736千元及越南盾75,093,019千元。

(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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
保證票據	\$ <u>3,666,870</u>	<u>5,020,405</u>	<u>3,361,699</u>

十、重大之災害損失：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)

十一、重大之期後事項

子公司嘉基科技股份有限公司股東會於民國一一二年六月十五日決議發行限制員工權利新股，並經金管會證券期貨局於民國一一二年七月二十七日核准在案，另子公司嘉基科技股份有限公司董事會於民國一一二年八月八日決議，擬發行限制員工權利新股375,000股，實際發行日及每股認購價格等發行事宜，係授權董事長視實際情況依相關法令規定辦理。

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	112年4月至6月			111年4月至6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	866,666	429,205	1,295,871	1,123,984	643,597	1,767,581
勞健保費用	131,160	41,491	172,651	161,058	39,476	200,534
退休金費用	825	3,874	4,699	768	3,707	4,475
董事酬金	-	1,908	1,908	-	1,051	1,051
其他員工福利費用	44,958	38,287	83,245	57,227	22,990	80,217
折舊費用	454,973	150,455	605,428	420,125	124,142	544,267
攤銷費用	567	14,094	14,661	423	13,454	13,877

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6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	1,797,955	926,787	2,724,742	2,206,256	953,322	3,159,578
勞健保費用	278,356	83,991	362,347	314,747	76,981	391,728
退休金費用	1,641	8,029	9,670	1,512	7,142	8,654
董事酬金	-	3,087	3,087	-	2,880	2,880
其他員工福利費用	101,526	72,672	174,198	117,425	48,958	166,383
折舊費用	921,860	278,703	1,200,563	779,549	272,807	1,052,356
攤銷費用	1,132	28,036	29,168	1,193	25,883	27,076

(二)營運之季節性：

本公司之經營受下游電腦產業影響而有季節性波動。

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(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		
1	嘉基科技股份有限公司	均英精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	30,000	30,000	30,000	1.72%	2	-	償還借款	-	無	-	265,860	1,063,443

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：(1)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。

(2)嘉基科技股份有限公司對單一對象融資金額不得超過公司淨值之百分之十。

嘉基科技股份有限公司資金貸與他人總金額不得超過公司淨值之百分之五十。

a.有業務往來者，資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之十。

b.有短期融通資金之必要者，資金貸與總金額不得超過公司淨值之百分之四十。

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	4,923,028	537,920	202,410	-	-	0.82 %	12,307,570	是	否	否
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	2	4,923,028	622,800 (USD20,000)	622,800 (USD20,000)	-	-	2.53 %	12,307,570	"	"	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	1,800,885	93,420 (USD3,000)	93,420 (USD3,000)	-	-	1.04 %	4,502,213	否	"	否
2	嘉基科技股份有限公司	均英精密工業股份有限公司	2	1,329,304	146,600	130,000	-	-	4.89 %	2,658,608	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。

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	
嘉澤端子工業股份有限公司	鴻呈實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	98,000	7,836	0.26 %	7,836	
"	律芯科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	424,040	2,257	4.35 %	2,257	
"	吉邵股份有限公司	"	"	300,000	15	12.10 %	15	
嘉祐投資股份有限公司	榮昌科技股份有限公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	321,980	19,319	1.31 %	19,319	
"	達銘科技股份有限公司	"	"	1,057,310	37,185	2.91 %	37,185	
"	台灣超微光學股份有限公司	"	"	1,368,800	-	4.10 %	-	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	"	"	420,000	-	18.37 %	-	註
"	晶喬科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000	-	5.33 %	-	
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	512,000	51,097	0.34 %	51,097	
"	和潤企業股份有限公司甲種特別股	"	"	300,000	29,040	0.60 %	29,040	

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：

單位：新台幣千元/外幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初(註1)		買 入(註1)		賣 出(註1)				期 末(註1)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
嘉澤端子工業有限公司	LOTES VIETNAM COMPANY LIMITED	採用權益法之投資	LOTES VIETNAM COMPANY LIMITED	註2	42,200,000	1,314,108 (USD42,200)	15,650,000	487,341 (USD15,650)	-	-	-	-	57,850,000	1,801,449 (USD57,850)
嘉基科技股份有限公司	Lintes Technology (Thailand Co., Ltd)	"	Lintes Technology (Thailand Co., Ltd)	註2	6,400,000	56,422 (THB64,000)	22,450,000	200,286 (THB160,500) (USD1,888)	-	-	-	-	28,850,000	256,708 (THB224,500) (USD1,888)

註1：係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：係子公司現金增資而取得其發行之有價證券。

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)	106.10~112.02.28	1,744,923	1,570,001	重慶創優建設集團等廠商	無	-	-	-	-	廠商競標	興建自用廠房	無
衡南得意精密電子工業有限公司	"	108.10~112.06	345,263	337,192	"	"	-	-	-	-	"	"	"
LOTES VIETNAM COMPANY LIMITED	廠房(註1)	111.03~112.06	630,832	533,211	VITECCO NS CONSTRUCTION INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY 等	"	-	-	-	-	廠商競標	興建自用廠房	無
中山得致房地產開發經營有限公司	土地使用權	112.02.10	249,876	249,876	中山市自然資源局	"	-	-	-	-	國有建設用地使用權成交樓面地價	業務開發	"

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	608,639	94.01 %	月結90天	-	無顯著差異	91,116	78.56 %	
"	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	644,960	99.62 %	"	-	"	(113,345)	(98.29) %	
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	銷貨淨額	4,234,252	68.82 %	"	-	"	1,553,657	40.36 %	
"	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	2,760,874	45.34 %	"	-	"	(713,295)	(28.23) %	
"	衡南得意精密電子工業有限公司	"	"	420,088	6.90 %	"	-	"	(133,564)	(5.29) %	
"	中山得意電子有限公司	"	"	2,843,085	46.69 %	"	-	"	(1,213,572)	(48.03) %	
"	廣州樂思得科技有限公司	"	銷貨淨額	666,621	10.83 %	"	-	"	647,697	16.83 %	
番禺得意精密電子工業有限公司	中山得意電子有限公司	"	進貨淨額	227,227	10.28 %	"	-	"	(165,910)	(24.25) %	
"	瑞佳企業有限公司	"	"	371,538	16.81 %	"	-	"	(229,863)	(33.60) %	
"	衡南得意精密電子有限公司	"	"	101,951	4.61 %	"	-	"	(43,574)	(6.37) %	
"	中山得志金屬表面處理有限公司	"	"	135,687	6.14 %	"	-	"	(32,456)	(4.74) %	
"	宗喀(深圳)有限公司	"	銷貨淨額	123,554	3.95 %	"	-	"	46,150	3.74 %	
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	"	631,537	96.35 %	"	-	"	324,628	96.66 %	
衡南得意精密電子工業有限公司	中山得意電子有限公司	最終母公司為同一母公司	"	170,397	31.56 %	"	-	"	71,669	20.70 %	

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)

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	
宗喀科技(深圳)有限公司	瑞佳企業有限公司	最終母公司 為同一母公 司	銷貨淨額	170,264	29.50 %	月結90天	-	無顯著差異	71,010	19.59 %	
廣州樂思得科技有 限公司	中山得意電 子有限公司	"	進貨淨額	154,394	18.81 %	"	-	"	(212,869)	(24.84) %	
"	宗喀科技(深 圳)有限公司	"	銷貨淨額	357,105	41.30 %	"	-	"	284,809	32.46 %	
"	深圳市得意 自動化科技 有限公司	"	"	339,349	39.25 %	"	-	"	308,289	35.14 %	

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		
瑞佳企業有限公司	本公司	子公司	1,553,657	4.92	-		667,180	-
"	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	229,863	3.35	-		36,045	-
"	中山得意電子 有限公司	"	414,627	-	-		74,640	-
"	廣州樂思得科 技有限公司	"	647,697	2.46	-		138,427	-
得意精密電子(蘇州)有限公 司	欣城發展有限 公司	"	113,345	5.65	-		90,402	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限 公司	母公司	962,881	-	-		-	-
番禺得意精密電子工業有限 公司	"	最終母公司為 同一公司	713,295	7.67	-		450,459	-
"	中山得意電子 有限公司	"	116,213	1.16	-		-	-
"	"	"	1,661,752	-	-		105,356	-
中山得意電子有限公司	瑞佳企業有限 公司	"	1,213,572	4.55	-		498,240	-
"	番禺得意精密 電子工業有限 公司	"	165,910	1.81	-		32,605	-
"	廣州樂思得有 限公司	"	212,869	1.44	-		78,040	-
衡南得意精密電子工業有限 公司	瑞佳企業有限 公司	"	133,564	5.78	-		78,628	-
廣州樂思得科技有限公司	宗喀科技(深 圳)有限公司	"	284,809	3.49	-		69,122	-
"	深圳市得意自 動化科技有限 公司	"	308,289	2.26	-		63,041	-
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	324,628	2.73	-		71,752	-

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一二年一月一日至六月三十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	112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	欣城發展有限公司	1	進貨淨額	608,639	與一般交易相同	5.32 %
0	"	瑞佳企業有限公司	1	進貨淨額	4,234,252	"	36.98 %
0	"	"	1	應付帳款	1,553,637	"	4.33 %

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	112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	瑞佳企業有限公司	3	銷貨收入	2,760,874	與一般交易相同	24.12 %
1	"	"	3	本期進貨	371,538	"	3.25 %
1	"	"	3	應收帳款	713,295	"	1.99 %
1	"	"	3	應付帳款	229,863	"	0.64 %
1	"	中山得意電子有限公司	3	應收帳款	116,213	"	0.32 %
1	"	"	3	應付帳款	165,910	"	0.46 %
1	"	"	3	其他應收款	1,661,752	"	4.63 %
1	"	"	3	出售固定資產	102,315	"	0.29 %
1	"	"	3	本期進貨	227,227	"	1.98 %
1	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	"	101,951	"	0.89 %
1	"	中山市得志金屬表面處理有限公司	3	"	135,687	"	1.19 %
1	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	123,554	"	1.08 %
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	644,960	"	5.63 %
2	"	"	3	應收帳款	113,345	"	0.32 %
3	瑞佳企業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	本期進貨	420,088	"	3.67 %
3	"	"	3	應付帳款	133,564	"	0.37 %
3	"	中山得意電子有限公司	3	本期進貨	2,843,085	"	24.83 %
3	"	"	3	應付帳款	1,213,572	"	3.38 %
3	"	"	3	應收帳款	414,627	"	1.16 %
3	"	廣州樂思得科技有限公司	3	銷貨收入	666,621	"	5.82 %
3	"	"	3	應收帳款	647,697	"	1.81 %
3	"	嘉望投資有限公司	3	其他應付款	962,881	"	2.68 %
4	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	631,537	"	5.52 %
4	"	"	3	應收帳款	324,628	"	0.91 %
5	中山得意電子有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	本期進貨	170,397	"	1.49 %
5	"	廣州樂思得科技有限公司	3	銷貨收入	154,394	"	1.35 %
5	"	"	3	應收帳款	212,869	"	0.59 %
6	廣州樂思得科技有限公司	深圳市得意自動化科技有限公司	3	銷貨收入	339,349	"	2.96 %
6	"	"	3	應收帳款	308,289	"	0.86 %
6	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	357,105	"	3.12 %
6	"	"	3	應收帳款	284,809	"	0.79 %
7	宗喀科技(深圳)有限公司	瑞佳企業有限公司	3	銷貨收入	170,264	"	1.49 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司

嘉澤端子工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額(註1)		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 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	811,197	799,996	26,050,000	100.00%	8,681,160	376,172	507,779	註2
"	嘉望投資有限公司	"	"	12,496	12,323	401,281	100.00%	1,913,320	36,638	36,638	
"	冠思發展有限公司	"	"	623,311	614,704	20,016,426	100.00%	3,746,257	296,606	297,260	註2
"	札西投資有限公司	安圭拉	"	15,570	15,355	500,000	100.00%	191,740	15,879	15,879	
"	嘉祐投資(股)公司	台灣	一般投資業	690,000	690,000	69,000,000	100.00%	1,395,483	96,206	97,037	
"	Lotes USA, Inc.	美國	市場開發	77,850	76,775	2,500,000	100.00%	88,247	(4,855)	(4,855)	
"	LOTES EU GmbH	德國	市場開發	3,381	3,272	100,000	100.00%	1,406	(3,441)	(3,441)	
"	嘉雨思科技股份有限公司	台灣	從事晶片設計、測試及銷售	47,321	47,321	4,732,059	15.74%	25,764	(1,677)	(3,440)	註2
本公司	嘉微科技股份有限公司	台灣	從事機械設備、電子零組件製造及買賣	124,900	124,900	12,490,000	99.20%	96,511	(10,373)	(10,561)	
"	LOTES VIET NAM COMPANY LIMITED	越南	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	1,801,449	1,295,962	57,850,000	100.00%	1,633,850	(42,949)	(42,949)	
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	811,197	799,996	26,050,000	100.00%	9,004,445	376,172	376,172	
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	3,114	3,071	100,000	100.00%	1,401	7	7	
"	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	3,154	3,110	101,281	100.00%	949,011	36,630	36,630	
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	"	從事控股及轉投資事務	623,322	614,715	20,016,756	100.00%	3,773,681	296,606	296,606	
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	15,570	15,355	500,000	100.00%	191,740	15,879	15,879	
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%	(8,168)	2	2	
"	來達科技股份有限公司	"	從事電子零組件製造業	60,866	60,866	4,331,380	31.78%	15,382	(17,392)	(5,526)	
"	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	6,360	6,360	636,000	25.44%	3,298	(2,514)	(639)	
"	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	616,859	616,919	31,075,140	49.90%	1,326,631	188,572	94,342	註2
嘉基科技股份有限公司	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%	210,961	(1,224)	(961)	
"	來達科技股份有限公司	"	從事電子零組件製造業	20,279	20,279	1,443,135	10.59%	5,125	(17,392)	(1,841)	
"	嘉雨思科技股份有限公司	"	從事晶片設計、測試及銷售	5,471	5,471	547,059	1.82%	2,978	(1,677)	(434)	
"	機隆有限公司	薩摩亞	從事控股及轉投資事業	154,143	152,015	4,950,000	100.00%	478,751	10,515	14,735	註2
"	LINTES TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	泰國	從事電線、電纜及電子零組件之製造加工及買賣	256,708	56,422	28,850,000	100.00%	255,408	1,323	1,323	
機隆有限公司	日輝有限公司	薩摩亞	從事控股及轉投資事業	154,143	152,015	4,950,000	100.00%	478,751	10,515	14,735	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。

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)

(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	831,438	(二)	794,070	-	-	794,070	376,171	100.00 %	507,799	8,681,130	-
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	622,464	(二)	622,464	-	-	622,464	296,606	100.00 %	297,260	3,746,217	-
宗喀科技(深圳)有限公司	從事電子產品研發、塑膠原料及其製品及進出口業務	15,570	(二)	15,570	-	-	15,570	15,879	100.00 %	15,879	191,740	-
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	1,119,743	(三)	-	-	-	-	31,889	100.00 %	31,799	1,520,270	-
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	154,143	(二)	154,143	-	-	154,143	951	49.90 %	2,580	271,761	-
深圳市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	107,050	(三)	-	-	-	-	(489)	100.00 %	(489)	148,632	-
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	2,569,200	(三)	-	-	-	-	288,098	100.00 %	288,098	4,144,034	-
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	261,202	(三)	-	-	-	-	3,179	100.00 %	3,179	267,851	-
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	98,486	(三)	-	-	-	-	561	100.00 %	297	97,431	-
中山市金美達金屬表面處理有限公司	各類五金製品及塑膠品表面處理	44,019	(三)	-	-	-	-	(413)	100.00 %	(1,815)	99,714	-
中山得致房地產開發有限公司	房地產開發、房屋租賃、景觀設計及室內裝修	250,497	(三)	-	-	-	-	16	100.00 %	(1,515)	248,951	-
廣州樂思得科技有限公司	研究及試驗發展	20,125	(三)	-	-	-	-	31,181	100.00 %	31,181	141,578	-
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	6,851	(三)	-	-	-	-	1,286	51.00 %	656	2,281	-

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	1,432,104千元	1,579,720千元	14,769,084 千元
嘉基科技股份有限公司	154,143千元	154,143千元	1,595,164 千元

註1：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)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(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	9.84 %
嘉明投資股份有限公司		9,797,037	8.80 %
新制勞工退休基金110年第1次全權委託富邦投資專戶		6,525,871	5.86 %

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。

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。

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)

(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	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
Server	\$ 1,402,126	2,133,459	2,938,834	4,008,461
DT	1,725,889	1,555,137	3,620,617	3,220,070
NB	817,751	922,031	1,624,320	1,816,526
Strategic Projects	888,034	833,192	1,483,326	1,602,757
LINTES(High Speed Cable)	366,002	806,542	956,552	1,358,530
Automotive	275,793	187,055	460,269	304,998
其他	246,535	214,196	364,828	486,000
合 計	<u>\$ 5,722,130</u>	<u>6,651,612</u>	<u>11,448,746</u>	<u>12,797,342</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。

地 區 別	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
來自外部客戶收入：				
臺 灣	\$ 662,474	1,135,053	1,429,998	2,142,644
中國大陸	4,824,778	4,557,794	9,554,399	8,809,918
其他國家	234,878	958,765	464,349	1,844,780
合 計	<u>\$ 5,722,130</u>	<u>6,651,612</u>	<u>11,448,746</u>	<u>12,797,342</u>