

6153

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併財務報表未經會計師核閱)

民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：新北市樹林區博愛街248號
公司電話：(02)8686-8868

財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|----------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、合併資產負債表 | 3 |
| 四、合併損益表 | 4 |
| 五、合併現金流量表 | 5 |
| 六、合併財務報表附註 | |
| (一)重要會計政策之彙總說明 | 6-8 |
| (二)會計變動之理由及其影響 | 8 |
| (三)重要會計科目之說明 | 8-22 |
| (四)關係人交易 | 22 |
| (五)質押之資產 | 23 |
| (六)重大承諾事項及或有事項 | 23-24 |
| (七)重大之災害損失 | 25 |
| (八)重大之期後事項 | 25 |
| (九)其他 | |
| 1.風險政策與避險策略 | 25-26 |
| 2.金融商品資訊 | 27-30 |
| 3.外幣金融資產及負債資訊 | 31 |
| 4.其他 | 31,33-36 |
| (十)營運部門資訊 | 32 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇九年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | | 負債及股東權益 | | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|------|--------------------|-----------|--------------|-----------|-------------|---------|------|---------------------|--------|--------------|--------|
| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 三.1 | \$3,334,526 | 26.96 | \$2,092,432 | 21.03 | 2100 | 短期借款 | 三.11及五 | \$606,422 | 4.90 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 三.2 | 110,217 | 0.89 | 150,741 | 1.52 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | 13,643 | 0.11 |
| 1120 | 應收票據（減備抵呆帳後淨額） | 三.3 | 4,838 | 0.04 | 7,657 | 0.08 | 2120 | 應付票據 | | 174,371 | 1.41 |
| 1140 | 應收帳款（減備抵呆帳後淨額） | 三.4 | 3,750,303 | 30.32 | 3,067,362 | 30.84 | 2140 | 應付帳款 | | 2,792,174 | 22.57 |
| 1160 | 其他應收款 | 三.4 | 49,258 | 0.40 | 95,963 | 0.96 | 2160 | 應付所得稅 | | 123,155 | 1.00 |
| 1210 | 存貨（減備抵跌價損失後淨額） | 三.5 | 811,937 | 6.56 | 870,197 | 8.75 | 2170 | 應付費用 | | 534,653 | 4.32 |
| 1260 | 預付款項 | | 79,826 | 0.65 | 46,365 | 0.47 | 2210 | 其他應付款 | | 85,129 | 0.69 |
| 1280 | 其他流動資產 | 三.6及五 | 43,612 | 0.35 | 124,802 | 1.25 | 2260 | 預收買款 | | 6,268 | 0.05 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 8,184,517 | 66.17 | 6,455,519 | 64.90 | 2272 | 一年內到期之長期借款 | 三.13 | 22,859 | 0.18 |
| | | | | | | | 2280 | 其他流動負債 | | 6,917 | 0.06 |
| | | | | | | | 21XX | 流動負債合計 | | 4,365,591 | 35.29 |
| | 基金及投資 | | | | | | | 長期負債 | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 三.7 | 9,439 | 0.08 | 9,439 | 0.09 | 2403 | 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 | | 8,109 | 0.07 |
| | | | | | | | 2410 | 應付公司債淨額 | 三.12 | 731,876 | 5.92 |
| | | | | | | | 2420 | 長期借款 | 三.13 | - | - |
| | | | | | | | | 長期負債合計 | | 739,985 | 5.99 |
| | 固定資產 | 三.8 | | | | | | 各項準備 | | | |
| 1501 | 土地 | | 17,333 | 0.14 | 17,333 | 0.17 | 2510 | 土地增進稅準備 | 三.14 | 20,338 | 0.16 |
| 1521 | 房屋及建築物 | | 1,637,496 | 13.24 | 1,505,002 | 15.14 | | 其他負債 | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 3,150,242 | 25.47 | 2,434,902 | 24.48 | 2810 | 應計退休金負債 | | 94,794 | 0.77 |
| 1544 | 電腦通訊設備 | | 451,147 | 3.65 | 378,866 | 3.81 | 2820 | 存入保證金 | | 1,280 | 0.01 |
| 1551 | 運輸設備 | | 24,249 | 0.20 | 20,757 | 0.21 | 2861 | 遞延所得稅負債－非流動 | | 111,294 | 0.90 |
| 1561 | 生財設備 | | 92,510 | 0.75 | 90,054 | 0.91 | 28XX | 其他負債合計 | | 207,368 | 1.68 |
| 1631 | 租賃改良 | | 12,818 | 0.10 | 12,818 | 0.13 | | 負債合計 | | 5,333,282 | 43.12 |
| 1681 | 其他設備 | | 238,866 | 1.93 | 185,583 | 1.86 | | 承諾及或有事項 | 六 | | |
| | 成本合計 | | 5,624,661 | 45.48 | 4,645,315 | 46.71 | | 股東權益 | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (1,985,963) | (16.06) | (1,702,013) | (17.11) | 31XX | 股本 | 三.15 | | |
| 1671 | 未完工程 | | 94,454 | 0.76 | 108,181 | 1.09 | 3110 | 普通股股本 | | 3,245,667 | 26.24 |
| 1672 | 預付設備款 | | 59,383 | 0.48 | 34,350 | 0.35 | 3140 | 預收股本 | | 700 | 0.01 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 3,792,535 | 30.66 | 3,085,833 | 31.04 | | 股本合計 | | 3,246,367 | 26.25 |
| | 無形資產 | 三.9 | | | | | 32XX | 資本公積 | 三.17 | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 1,528 | 0.01 | - | - | 3211 | 股票溢價 | | 139,493 | 1.13 |
| 1782 | 土地使用權 | | 32,621 | 0.26 | 32,682 | 0.33 | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | | 938,340 | 7.59 |
| | | | 34,149 | 0.27 | 32,682 | 0.33 | 3220 | 庫藏股票交易 | | 45,061 | 0.36 |
| | 其他資產 | | | | | | 3260 | 長期投資 | | 1,065 | 0.01 |
| 1800 | 出租資產 | 三.10及五 | 145,643 | 1.18 | 152,329 | 1.53 | 3270 | 合併溢額 | | 235,072 | 1.90 |
| 1820 | 存出保證金 | | 1,059 | 0.01 | 750 | 0.01 | 3271 | 員工認股權 | 三.16 | 58,251 | 0.47 |
| 1830 | 遞延費用 | | 201,257 | 1.63 | 209,202 | 2.10 | 3282 | 其他 | | 114,857 | 0.93 |
| 1848 | 催收款（減備抵呆帳後淨額） | 三.4 | - | - | - | - | | 資本公積合計 | | 1,532,139 | 12.39 |
| 18XX | 其他資產合計 | | 347,959 | 2.82 | 362,281 | 3.64 | 33XX | 保留盈餘 | | | |
| | 資產總計 | | \$12,368,599 | 100.00 | \$9,945,754 | 100.00 | 3310 | 法定盈餘公積 | 三.18 | 527,979 | 4.27 |
| | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 三.19 | 1,344,921 | 10.87 |
| | | | | | | | | 保留盈餘合計 | | 1,872,900 | 15.14 |
| | | | | | | | 34XX | 股東權益其他項目 | | | |
| | | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | | 393,292 | 3.18 |
| | | | | | | | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | | (9,381) | (0.08) |
| | | | | | | | | 股東權益其他項目合計 | | 383,911 | 3.10 |
| | | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | 三.20 | - | - |
| | | | | | | | | 股東權益合計 | | 7,035,317 | 56.88 |
| | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$12,368,599 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：蔡長順

經理人：吳永輝

會計主管：鄭惠文

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|--------|------------|------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 三.21 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$8,480,062 | 100.34 | \$7,517,815 | 100.34 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | | (28,894) | (0.34) | (25,546) | (0.34) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | | 8,451,168 | 100.00 | 7,492,269 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 三.5 | 6,174,280 | 73.06 | 5,585,115 | 74.55 |
| 5910 | 營業毛利 | | 2,276,888 | 26.94 | 1,907,154 | 25.45 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 220,838 | 2.61 | 187,327 | 2.50 |
| 6200 | 管理費用 | | 384,392 | 4.55 | 338,861 | 4.52 |
| 6300 | 研發費用 | | 531,469 | 6.29 | 458,602 | 6.12 |
| | 營業費用合計 | | 1,136,699 | 13.45 | 984,790 | 13.14 |
| 6900 | 營業利益 | | 1,140,189 | 13.49 | 922,364 | 12.31 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 28,112 | 0.33 | 15,460 | 0.21 |
| 7122 | 股利收入 | | 563 | 0.01 | 84 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | 626 | 0.01 | 179 | - |
| 7140 | 處分投資利益(淨額) | | 748 | 0.01 | 687 | 0.01 |
| 7160 | 兌換利益(淨額) | | 14,880 | 0.18 | - | - |
| 7310 | 金融資產評價利益 | | 305 | - | - | - |
| 7320 | 金融負債評價利益 | | 79 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | | 128,178 | 1.52 | 66,321 | 0.89 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 173,491 | 2.06 | 82,731 | 1.11 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | 8,658 | 0.10 | 4,259 | 0.06 |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | 22,730 | 0.27 | 13,793 | 0.18 |
| 7560 | 兌換損失(淨額) | | - | - | 18,072 | 0.24 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | | - | - | 622 | 0.01 |
| 7650 | 金融負債評價損失 | | 3,061 | 0.04 | 4,624 | 0.06 |
| 7880 | 什項支出 | | 3,537 | 0.04 | 19,888 | 0.27 |
| | 營業外費用及損失合計 | | 37,986 | 0.45 | 61,258 | 0.82 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 1,275,694 | 15.10 | 943,837 | 12.60 |
| 8110 | 所得稅(費用) | | (334,616) | (3.96) | (190,811) | (2.55) |
| 9600XX | 合併總損益 | | \$941,078 | 11.14 | \$753,026 | 10.05 |
| | 歸屬於： | | | | | |
| | 母公司股東 | | \$941,078 | | \$753,026 | |
| | 少數股權 | | - | | - | |
| | 合併總損益 | | \$941,078 | | \$753,026 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 三.22 | 稅前 | 稅後 | | |
| | 合併總損益 | | \$3.93 | \$2.90 | \$2.95 | \$2.35 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 三.22 | | | | |
| | 合併總損益 | | \$3.91 | \$2.88 | \$2.92 | \$2.33 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡長穎

經理人：吳永輝

會計主管：鄭惠文

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年一月一日至九月三十日
 及民國九十九年一月一日至九月三十日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 | 項 目 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | | 投資活動之現金流量： | | |
| 合併總損益 | \$941,078 | \$753,026 | 購置固定資產 | (865,526) | (416,765) |
| 調整項目 | | | 處分固定資產價款 | 9,428 | 8,660 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | | 45,006 | 處分出租資產價款 | 3,756 | 3,674 |
| 折舊費用 | 324,213 | 301,660 | 處分閒置資產價款 | - | 913 |
| 各項攤提 | 60,448 | 71,129 | 遞延費用(增加) | (53,352) | (32,771) |
| 處分固定資產損失淨額 | 22,178 | 13,614 | 存出保證金減少 | 1,016 | 1,491 |
| 處分出租資產損失淨額 | 951 | 188 | 投資活動淨現金流(出) | (904,678) | (434,798) |
| 處分閒置資產損失 | - | 14,483 | | | |
| 應付公司債折價攤銷 | 1,430 | - | 融資活動之現金流量： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加) | 20,479 | (47,379) | 短期借款(減少)增加 | (210,718) | 117,060 |
| 應收票據淨額減少(增加)減少 | (380) | 68,761 | 長期借款(減少) | (21,263) | (25,220) |
| 應收帳款淨額(增加) | (922,644) | (695,903) | 存入保證金增加 | 180 | 1,100 |
| 其他應收款減少(增加) | 143,479 | (23,947) | 發行國內可轉換公司債 | 795,000 | - |
| 存貨(增加) | (75,553) | (204,833) | 員工執行認股權 | 20,746 | 17,548 |
| 預付款項減少 | 3,917 | 7,865 | 員工購買庫藏股 | - | 40,679 |
| 其他流動資產(增加) | (4,140) | (9,613) | 發放現金股利 | (648,893) | (351,348) |
| 遞延所得稅費用 | 117,217 | 16,108 | 融資活動淨現金流(出) | (64,948) | (200,181) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動增加 | 3,061 | 4,624 | | | |
| 應付票據增加 | 51,284 | 58,617 | 匯率影響數 | 86,046 | (2,431) |
| 應付帳款增加 | 840,318 | 656,851 | | | |
| 應付所得稅增加(減少) | 65,653 | (20,632) | 本期現金及約當現金增加數 | 680,297 | 436,565 |
| 應付費用增加 | 58,631 | 100,141 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,654,229 | 1,655,867 |
| 其他應付款(減少) | (95,923) | (40,479) | 期末現金及約當現金餘額 | \$3,334,526 | \$2,092,432 |
| 預收貨款增加 | 3,690 | 1,063 | | | |
| 其他流動負債增加 | 4,445 | 3,443 | 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(減少) | (79) | - | 本期支付利息(不含利息資本化金額) | \$7,945 | \$3,801 |
| 應計退休金負債增加 | 124 | 182 | 本期支付所得稅 | \$154,268 | \$185,282 |
| 營業活動淨現金流入 | 1,563,877 | 1,073,975 | | | |
| | | | 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| | | | 固定資產轉列遞延費用 | \$4,900 | \$49,176 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡長穎

經理人：吳永輝

會計主管：鄭惠文

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960034217 號令規定自民國 97 年度起增加編製第一、三季合併財務報表，並依金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

(1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

(2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- (4) 有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- (5) 其他具有控制能力者。

2. 合併財務報表編製主體列示如下：

- (1) 本公司列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達財務會計準則公報第七號「合併財務報表」所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 本公司持股 或出資比例 | |
|------------------|--------------------------|------------|----------------|---------|
| | | | 100.9.30 | 99.9.30 |
| 本公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司 | 轉投資大陸之控股公司 | 100% | 100% |
| 本公司 | SKYLINE VIEWS CO., LTD. | 一般貿易業 | 100% | 100% |
| 本公司 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 一般貿易業 | 100% | 100% |
| 本公司 | CONDUCT INVESTMENTS LTD. | 轉投資大陸之控股公司 | 100% | 100% |
| 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司 | 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 生產電路線板電子產品 | 100% | 100% |
| 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司 | 嘉聯益科技(深圳)有限公司 | 生產電路線板電子產品 | 100% | 100% |

本公司持股

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業 務 性 質 | 或出資比例 | |
|--------------------------|--------------------------|------------|----------|---------|
| | | | 100.9.30 | 99.9.30 |
| CONDUCT INVESTMENTS LTD. | PMC (SINGAPORE) PTE LTD. | 一般貿易業 | 100% | 100% |
| CONDUCT INVESTMENTS LTD. | 百祥企業(香港)有限公司 | 一般貿易業 | 100% | 100% |
| CONDUCT INVESTMENTS LTD. | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 生產電路線板電子產品 | 100% | 100% |

(2) 本公司並未有未列入合併財務報表之子公司。

(3) 子公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(二) 聯屬公司重要會計政策，與 99 年度合併財務報表相同。

二、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之營運部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|---------|-------------|-------------|
| 現 金 | \$383 | \$550 |
| 支票及活期存款 | 567,232 | 353,327 |
| 定期存款 | 2,766,911 | 1,738,555 |
| 合 計 | \$3,334,526 | \$2,092,432 |

(1) 定期存款於民國100年及99年9月30日之利率區間分別為0.870%~3.30%及0.625%~1.98%。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 上項現金及約當現金均無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| 名 稱 | 100.9.30 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>交易目的金融資產</u> | | |
| 債券型基金 | \$110,000 | \$110,000 |
| 上市公司股票 | 217 | 217 |
| 合 計 | \$110,217 | \$110,217 |

| 名 稱 | 99.9.30 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>交易目的金融資產</u> | | |
| 債券型基金 | \$150,000 | \$150,000 |
| 上市公司股票 | 741 | 741 |
| 合 計 | \$150,741 | \$150,741 |

3. 應收票據淨額

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|--------|----------|---------|
| 應收票據 | \$4,887 | \$7,724 |
| 減：備抵呆帳 | (49) | (67) |
| 合 計 | \$4,838 | \$7,657 |

4. 應收帳款及催收款淨額

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$3,759,618 | \$3,078,915 |
| 減：備抵呆帳 | (9,315) | (11,553) |
| 小 計 | 3,750,303 | 3,067,362 |
| 催收款 | \$26,062 | \$36,933 |
| 減：備抵呆帳 | (26,062) | (36,933) |
| 淨 額 | \$- | \$- |

本公司於民國98年度與大眾商業銀行簽訂無追索權之應收帳款債權承購合約，本公司於額度內(承購額度及預支價金額度分別為美金10,000仟元及美金8,000仟元)將指定客戶之應收帳款讓與銀行，應收帳款債權讓與銀行後，其

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

信用風險即由銀行承受之。截至民國99年9月30日止，本公司已讓與帳款金額為美金488仟元，折合新台幣為15,297仟元，帳列其他應收款，惟本公司並未動用該項預支價金額度。

本公司另於民國99年度與大眾銀行簽訂應收帳款債權承購合約，本公司於額度內(承購額度及預支價金額度分別為140,000仟元及112,000仟元)將指定客戶之應收帳款讓與銀行，本公司所讓與之帳款50%係附追索權，餘50%係無追索權，附追索權之帳款信用風險由本公司承受之，無追索權之帳款其信用風險由銀行承受。截至民國99年9月30日止，本公司已讓與帳款金額為111,254仟元，其中50,581仟元屬無追索權，帳列其他應收款，惟本公司並未動用該項預支價金額度。

5. 存 貨

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|----------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$253,574 | \$302,029 |
| 在 製 品 | 578,534 | 560,153 |
| 製成品及商品存貨 | 341,188 | 501,821 |
| 成本合計 | 1,173,296 | 1,364,003 |
| 減：備抵跌價損失 | (361,359) | (493,806) |
| 淨 額 | <u>\$811,937</u> | <u>\$870,197</u> |

當期認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

| | 100年前三季 | 99年前三季 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$62,534 | \$(111,551) |
| 存貨報廢損失 | 51,670 | 187,785 |
| 出售下腳及廢料收入 | (54,716) | (17,199) |
| 其他 | - | 3,247 |
| 列入營業成本加項 | <u>\$59,488</u> | <u>\$62,282</u> |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他流動資產

| | | |
|--------------|-----------------|------------------|
| | 100.9.30 | 99.9.30 |
| 暫付款 | \$15,379 | \$10,701 |
| 遞延所得稅資產－流動淨額 | 8,233 | 94,101 |
| 其他金融資產－流動 | 20,000 | 20,000 |
| 合計 | <u>\$43,612</u> | <u>\$124,802</u> |

上項其他金融資產－流動提供擔保或質押情形，請參閱附註五。

7. 以成本衡量之金融資產-非流動

| | | | | | |
|------------------------|------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
| | 擔保質 押情形 | 出資 金額 | 出資 比例% | 出資 金額 | 出資 比例% |
| 被投資公司名稱 | | | | | |
| CIRCUIT SERVICES, LLC. | 無 | \$2,623 | 15.00 | \$2,623 | 15.00 |
| PTI | 無 | - | 2.92 | - | 2.92 |
| TMT | 無 | 6,816 | 0.80 | 6,816 | 0.82 |
| | | <u>\$9,439</u> | | <u>\$9,439</u> | |

(1) 截至民國100年及99年9月30日止，PTI原始取得成本為14,000仟元，累積認列永久性跌價損失均為14,000仟元。

(2) TMT自民國99年9月起於興櫃市場交易買賣，截至民國100年及99年9月30日止，TMT原始取得成本為20,000仟元，股數為840仟股，累積認列永久性跌價損失均為13,184仟元。TMT於民國100年度辦理現金增資，本公司並未認購現金增資之股份，出資比例由0.82%變更為0.80%。

8. 固定資產

(1) 民國100年及99年前三季固定資產均無利息資本化之情事。

(2) 本公司於民國100年及99年前三季出租部分新莊廠房及設備，相關說明請參閱財務報表附註三.10。

(3) 有關固定資產提供擔保或抵押情形，請參閱附註五。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 無形資產

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 遞延退休金成本 | \$1,528 | \$- |
| 土地使用權 | 32,621 | 32,682 |
| 合 計 | <u>\$34,149</u> | <u>\$32,682</u> |

土地使用權係向蘇州及昆山市政府承租土地，租期五十年，依照子公司會計政策分五十年攤銷。

10. 出租資產

| | 100.9.30 | | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 未折減餘額 |
| 土 地 | \$127,691 | \$- | \$127,691 |
| 房屋及建築 | 43,119 | 25,167 | 17,952 |
| 合 計 | <u>\$170,810</u> | <u>\$25,167</u> | <u>\$145,643</u> |

| | 99.9.30 | | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 未折減餘額 |
| 土 地 | \$127,691 | \$- | \$127,691 |
| 房屋及建築 | 43,119 | 24,308 | 18,811 |
| 機器設備 | 29,622 | 24,819 | 4,803 |
| 其他設備 | 3,075 | 2,051 | 1,024 |
| 合 計 | <u>\$203,507</u> | <u>\$51,178</u> | <u>\$152,329</u> |

有關出租資產提供擔保或抵押情形，請參閱附註五。

11. 短期借款

| | 100.9.30 | |
|--------|----------------|------------------|
| | 利率區間 | 金 額 |
| 短期保證借款 | 0.8959%~2.015% | \$362,634 |
| 短期信用借款 | 0.964%~1.7635% | 243,788 |
| 合計 | | <u>\$606,422</u> |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 99.9.30 | |
|--------|-----------------|------------------|
| | 利率區間 | 金 額 |
| 短期保證借款 | 0.9284%~1.2422% | <u>\$342,051</u> |

上項銀行借款並無提供質押擔保情事。

12. 應付公司債

國內無擔保可轉換公司債

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|----------------|------------------|------------|
| 國內第三次無擔保可轉換公司債 | \$800,000 | \$- |
| 減：應付公司債折價 | (68,124) | - |
| 小 計 | 731,876 | - |
| 減：預計一年內到期贖回 | - | - |
| 一年以上到期部份 | <u>\$731,876</u> | <u>\$-</u> |

國內第三次無擔保可轉換公司債發行條件說明如下：

| | 國內第三次無擔保可轉換公司債 |
|---------------|-------------------------------------|
| A. 發行總額： | 新台幣 800,000 仟元 |
| B. 發行日： | 民國 100 年 8 月 22 日 |
| C. 債券期限： | 自發行日起五年到期 |
| D. 票面利率： | 0% |
| E. 轉換期間： | 發行日起滿一個月至到期日前 10 天止 (依法暫停過戶期間除外) |
| F. 轉換價格： | 68.00 元(註 1) |
| G. 本公司強制贖回條款： | (註 2) |
| H. 債券持有人溢價賣回 | (註 3) |
| 權： | |
| I. 轉換後之權利義務： | 債權人於請求轉換生效後，其權利義務與 本公司普通股股份相同。 |
| J. 其他約定事項： | 無 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (註 1) 原發行日之轉換價格為 68.00 元，因公司債發行後遇有本公司普通股股份發生變動，轉換價格則依轉換辦法所訂之公式計算調整。
- (註 2) 自發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得以現金按債券面額收回其全部債券。另若債權人於債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換本公司普通股。
- (註 3) 本公司債發行滿二年及滿三年時，債券持有人可以要求本公司分別以債券面額，將其持有之轉換公司債以現金贖回。

本公司於發行國內第三次無擔保可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換選擇權與負債分離；另多項嵌入式衍生性商品，則依據財務會計準則公報第三十四號之規定，視為單一之複合嵌入式衍生性商品處理。發行時相關資訊如下：

| | |
|----------------|-----------|
| 轉換公司債發行總額 | \$800,000 |
| 發行時嵌入式非權益衍生性商品 | (8,188) |
| 發行時公司債公平價值 | (735,446) |
| 權益組成項目－認股權 | \$56,366 |

民國 100 年 9 月 30 日尚未行使之嵌入式非權益衍生性商品以評價方式估計其公平價值為 8,109 仟元，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－非流動」項下。此嵌入式非權益衍生性商品公平價值變動致本公司民國 100 年前三季產生金融負債評價利益 79 仟元。

13. 長期借款

100.9.30

| | 借款期間 | 利率% | 金 額 |
|-----------|------------------|----------------|----------|
| 保證借款 | 98.5.25~101.5.24 | 1.2625~1.8818% | \$22,859 |
| 減：一年內到期部份 | | | (22,859) |
| | | | \$- |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

99.9.30

| | <u>借款期間</u> | <u>利率%</u> | <u>金 額</u> |
|-----------|------------------|----------------|-----------------|
| 保證借款 | 98.5.25~101.5.24 | 1.2733~1.8818% | \$54,903 |
| 減：一年內到期部份 | | | <u>(31,373)</u> |
| | | | <u>\$23,530</u> |

上項擔保借款係由本公司為本公司之孫公司嘉聯益電子（昆山）有限公司提供背書保證。

14. 土地增值稅準備

本公司於民國92年4月14日合併百稼企業股份有限公司，合併時被投資公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依企業併購法第三十四條規定記存之土地增值稅，金額為20,338仟元。

15. 股 本

- (1) 截至民國99年1月1日止，本公司之額定及已發行股本分別為4,000,000仟元及3,198,031仟元，額定及已發行股份分別為400,000仟股及319,803仟股，每股面額10元。
- (2) 本公司於民國96年9月6日發行之國內第二次無擔保可轉換公司債，民國98年度申請轉換成普通股計726仟股，金額為7,257仟元，業於民國99年前三季辦妥變更登記。
- (3) 本公司所發行之員工認股權憑證，民國98年度經持有人陸續申請轉換為普通股823仟股，金額為8,230仟元，業於民國99年前三季辦妥變更登記。
- (4) 本公司所發行之員工認股權憑證，民國99年度經持有人陸續申請轉換為普通股2,020仟股，金額為20,199仟元，業已辦妥變更登記。
- (5) 本公司所發行之員工認股權憑證，民國100年前三季經持有人陸續申請轉換為普通股1,265仟股，金額為12,650仟元，本公司已發行其中1,195仟股普通股，業於民國100年前三季辦妥變更登記，餘70仟股帳列預收股本。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 截至民國100年及99年9月30日止，本公司之已發行股本分別為3,245,667仟元及3,222,907仟元，已發行股份分別為324,567仟股及322,291仟股，每股面額10元。

16. 酬勞性員工認股權憑證

- (1) 本公司員工認股權憑證，於民國96年11月21日經主管機關核准發行。發行員工認股權憑證總額為5,000單位，每單位員工認股權憑證可認購之股數為1,000股，預計以發行新股方式交付，認股條件如下：

A. 認股價格：

原認股價格為每股新台幣 16.70 元整，於民國 97 年 8 月 18 日起調整為 16.40 元整。

B. 權利期間：

- ① 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，累積可行使比例為 50%，被授予滿三年後，累積可行使比例為 100%。認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
- ② 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

截至民國 100 年 9 月 30 日止，上述員工認股權憑證已發行 5,000 仟股。

- (2) 本公司員工認股權憑證係屬酬勞性員工認股選擇權計劃並於民國96年12月31日前給與，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第071號函及第205號函規定，本公司採用內含價值法認列所給予之酬勞成本。

本公司發行之員工認股權憑證之行使價格均等於衡量日每股市價，故認

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

列之酬勞成本均為 0 仟元。

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，有關發行之酬勞性員工認股權憑證計畫相關之資訊彙總揭露如下：

A. 員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| 認股選擇權 | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
|-------------|----------|-------------|---------|-------------|
| | 數量(單位) | 加權平均行使價格(元) | 數量(單位) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,157 | \$16.40 | 4,177 | \$16.40 |
| 本期給與 | - | | - | |
| 本期行使 | 1,265 | \$16.40 | 1,070 | \$16.40 |
| 本期沒收 | - | | - | |
| 本期失效 | - | | - | |
| 期末流通在外 | 892 | \$16.40 | 3,107 | \$16.40 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 892 | | 3,107 | |

員工認股權憑證於發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法調整之。

B. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

| 發行日期 | 行使價格之範圍 | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使之認股選擇權 | |
|----------|---------|------------|-------------------------|----------------------|------------|---------------------|
| | | 數量(單位) | 加權平均預 期剩餘存續 期限(年) | 加權平均 均行使 價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 96.12.28 | 16.40 | 892 | 2.25 | 16.40 | 892 | 16.40 |

(3) 本公司若採用公平價值法認列酬勞性員工認股權憑證之酬勞成本，並採 Black-Schole 選擇權評價模式估計給與日認股權憑證之公平價值，截至民國 100 年 9 月 30 日止，上項評價模式按權證發行時各參數之資訊分別如下：

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 認股權憑證 發行日期 | 認股權公 平價值(元) | 股利率 | 預期價格 波動性 | 無風險利率 | 預期存續期間 |
|---------------|----------------|-----|-------------|-------|--------|
| 96.12.28 | 3.783 | 0% | 11.3% | 2.66% | 2.25 年 |

- (4) 民國100年及99年前三季本公司因發行員工認股權憑證若依上項資訊計算所認列之酬勞成本分別為0仟元及2,364仟元。另財務報表之擬制淨損益與每股盈餘資訊列示如下：

| | 100 年前三季 | |
|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 |
| 本期淨利 | \$941,078 | \$941,078 |
| 每股盈餘(元) | 2.90 | 2.88 |
| 擬制淨利 | 941,078 | 941,078 |
| 擬制每股盈餘(元) | 2.90 | 2.88 |

| | 99 年前三季 | |
|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 |
| 本期淨利 | \$753,026 | \$753,026 |
| 每股盈餘(元) | 2.35 | 2.33 |
| 擬制淨利 | 750,662 | 750,662 |
| 擬制每股盈餘(元) | 2.35 | 2.33 |

17. 資本公積

- (1) 依公司法規定，公司無虧損者，始得將因超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得而產生之資本公積撥充為資本，除前述性質之資本公積外，則僅限於彌補虧損。
- (2) 本公司所發行之可轉換公司債債券持有人執行轉換所增加之資本公積情形，另請參閱財務報表附註三.12。

18. 法定盈餘公積

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依公司法規定，應就稅後淨利提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。

19. 盈餘分配及股利政策

(1) 依本公司章程訂定，每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘分配順序如下：

- ① 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- ② 員工紅利不低於百分之二。
- ③ 必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘。
- ④ 餘額為股東紅利。

另依主管官署規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在限額內提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司考量平衡穩定之股利政策，視投資資金需求及每股盈餘之稀釋程度，適度採用股票股利或現金股利方式發放，未來現金股利佔股利總額將達百分之二十至百分之百，股票股利佔股利總額將在百分之零至百分之八十。

(2) 民國98年度盈餘分配議案如下：

| | 98年度盈餘分配案 | | | 差異原因 說明 |
|--------|---------------------|---------------------|-----|------------|
| | 99年6月17日 股東會決議通過 | 99年3月12日 董事會決議通過 | 差異數 | |
| 董監事酬勞 | \$4,175 | \$4,175 | \$- | - |
| 員工現金紅利 | 30,743 | 30,743 | - | - |
| 股東現金紅利 | 351,348 | 351,348 | - | - |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國99年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞合計為34,918仟元，與民國98年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額33,200仟元差異1,718仟元，主係估計所產生，已列為民國99年度之損益。

(3) 民國99年度盈餘分配議案如下：

| | 99年度盈餘分配案 | | | 差異原因 說明 |
|--------|---------------------|----------------------|-----|------------|
| | 100年6月9日 股東會決議通過 | 100年3月16日 董事會決議通過 | 差異數 | |
| 董監事酬勞 | \$9,222 | \$9,222 | \$- | - |
| 員工現金紅利 | 71,060 | 71,060 | - | - |
| 股東現金紅利 | 648,893 | 648,893 | - | - |

本公司民國100年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監事酬勞合計為80,282仟元，與民國99年度財務報告認列員工紅利及董監酬勞80,282仟元並無差異。

(4) 民國100年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額為75,630仟元，其估列基礎係以民國100年前三季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(5) 當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

20. 庫藏股票

民國100年前三季：無此事項。

| 收回原因 | 99年前三季 | | | |
|---------|---------|------|---------|------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | 2,773仟股 | -仟股 | 2,773仟股 | -仟股 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (2) 本公司自行收回而持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。
- (3) 本公司於民國99年6月17日經董事會決議通過以民國99年7月7日為認股基準日，將庫藏股2,773仟股全數轉讓予員工，並於給與日依股份基礎給付交易認列員工酬勞成本45,006仟元，帳列「資本公積－員工認股權」項下。
- (4) 本公司截至民國99年9月30日止，因轉讓股份予員工而收回之庫藏股金額為40,678仟元。

21. 營業收入

| | 100年第一季 | 99年前三季 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 商品、製成品銷售 | \$8,344,559 | \$7,400,460 |
| 模板、樣品、原料銷售 | 135,503 | 117,355 |
| 合 計 | 8,480,062 | 7,517,815 |
| 減：銷貨退回或折讓 | (28,894) | (25,546) |
| 營業收入淨額 | <u>\$8,451,168</u> | <u>\$7,492,269</u> |

22. 每股盈餘

- (1) 本公司民國100年及99年前三季普通股之流通在外加權平均股數分別計算如下：

| | 100年前三季 | 99年前三季 |
|---------------------------|------------|------------|
| 期初流通在外股數(97年買回庫藏股2,773仟股) | 322,429 仟股 | 317,030 仟股 |
| 99年前三季員工認股權行使認購普通股 | - | 1,624 仟股 |
| 99年前三季可轉換公司債轉換成普通股 | - | 726 仟股 |
| 99年前三季庫藏股轉換予員工 | - | 617 仟股 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| 100年前三季員工認股權行使認購普通股 | 1,978 仟股 | - |
| 期末普通股流通在外加權平均股數 (A) | 324,407 仟股 | 319,997 仟股 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | 2,183 仟股 | 3,505 仟股 |
| 期末稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數(B) | 326,590 仟股 | 323,502 仟股 |

(2) 本公司民國100年及99年前三季每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘。每股盈餘計算如下：

| | 100年前三季 | | | | |
|-----------|-------------|-----------|---------------|---------|--------|
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純益 | \$1,149,578 | \$941,078 | 324,407 | \$3.54 | \$2.90 |
| 具稀釋作用之潛在普 | | | | | |
| 通股之影響 | 296 | 245 | 2,183 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純益加潛在普 | | | | | |
| 通股之影響 | 1,149,874 | 941,323 | 326,590 | \$3.52 | \$2.88 |
| | | | | | |
| | 99年前三季 | | | | |
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純益 | \$774,526 | \$753,026 | 319,997 | \$2.42 | \$2.35 |
| 具稀釋作用之潛在普 | | | | | |
| 通股之影響 | - | - | 3,505 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純益加潛在普 | | | | | |
| 通股之影響 | 774,526 | 753,026 | 323,502 | \$2.39 | \$2.33 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、關係人交易事項

無此事項。

五、質押之資產

(1) 截至民國100年及99年9月30日止抵(質)押資產明細如下：

100.9.30：

| 資產名稱 | 金額 | 質押機構 | 借款種類 |
|------------|------------------|--------|----------|
| 固定資產－土地 | \$ 17,333 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築 | 1,327 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 出租資產－土地 | 127,691 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 出租資產－房屋及建築 | 17,952 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 合計 | <u>\$164,303</u> | | |

99.9.30：

| 資產名稱 | 金額 | 質押機構 | 借款種類 |
|------------|------------------|--------|----------|
| 固定資產－土地 | \$17,333 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 固定資產－房屋及建築 | 2,654 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 出租資產－土地 | 127,691 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 出租資產－房屋及建築 | 18,811 | 台灣中小企銀 | 長期擔保借款額度 |
| 合計 | <u>\$166,489</u> | | |

(2) 截至民國100年及99年9月30日止，本公司分別將定期存單金額均為20,000仟元作為進貨擔保，帳列其他金融資產－流動。

六、重大承諾事項及或有事項

(1) 截至民國100年9月30日止，本公司已開立未使用信用狀餘額為美金5,894仟元、日幣7,455仟元及歐元616仟元。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司與財政部國有財產局訂立自民國93年4月1日至民國113年3月31日止之20年土地租賃契約，承租地為樹林大同工業園區：大同段955-4地號土地1筆(面積計12,000平方公尺)。上述租約約定租金支付方式如下：

| 年 度 | 租 金 |
|----------|--------------|
| 第 1~3 年 | 免租金 |
| 第 4~8 年 | 按實際應繳租金之五成計算 |
| 第 9~20 年 | 按實際應繳租金之全額支付 |

上述實際應繳租金係依租賃基地當期土地公告地價總額乘以國有基地租金率計算。

- A. 承租人得於租賃期限屆滿前提出承購申請，如不承購而有意續租，則需於約定時間內申請換約續租。

- B. 承租人使用租賃土地，應受下列限制：

- ①不得要求設定地上權。
- ②不得作違反法令或約定用途之使用。
- ③不得轉租。
- ④轉讓租賃權須先徵得出租機關同意。

- C. 未來年度應付租金總額分別如下：

| 年 度 | 金 額 |
|--------|----------|
| 未來一年 | \$4,230 |
| 未來二年 | 5,640 |
| 未來三年 | 5,640 |
| 未來四年 | 5,640 |
| 未來五年以上 | 47,940 |
| 合計 | \$69,090 |

- (3) 子公司嘉聯益(深圳)截至民國100年9月30日止，已簽訂承租土地及廠房合約，未來每年應付租金總額分別如下：

| 年 度 | 金 額 |
|------|---------|
| 未來一年 | \$5,757 |
| 未來二年 | 5,757 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|------|-----------------|
| 未來三年 | 2,399 |
| 合計 | <u>\$13,913</u> |

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

(一)風險政策與避險策略

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、公平價值變動列入損益之金融負債、公司債及因營業活動產生之應收款項及應付款項。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。

本公司及子公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約、匯率交換及外幣選擇權交易等，其目的主要在規避本公司及子公司因營運產生之匯率風險，惟其不符合避險交易之規定，故以從事交易目的之會計原則入帳。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動之公平價值風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。本公司及子公司之風險管理政策如下：

利率變動之公平價值風險

本公司及子公司發行之應付公司債係為固定利率，而銀行存款利息金額並不重大，故利率變動公平價值風險低。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率風險

本公司及子公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險部份得以互抵，且本公司使用遠期外匯合約及外幣選擇權交易規避匯率風險，故匯率風險並不重大。

商品價格風險

本公司及子公司商品價格風險主要來自於發行國內第三次可轉換公司債之嵌入式非權益衍生性商品，帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」，因為此類金融商品係以蒙地卡羅模擬(Monte Carlo Simulation) 結合 LSM 模式評估其公平價值，而公平價值受到本公司股價、股價波動率及折現率影響，惟折現率之影響並不重大，因此本公司將暴露於證券市場價格變動之公平價值風險。

信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司及子公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司及子公司的信用風險並不嚴重。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司及子公司於民國 100 年及 99 年前三季佔各該期資產負債表應收帳款總額 10% 以上之銷售客戶，其應收帳款分別佔本公司及子公司應收帳款總額達 22.64% 及 12.28%。為減低信用風險，本公司及子公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按銷售約定履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

流動性風險

本公司及子公司主要藉由銀行借款、公司債、現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，短期借款、一年內到期之長期借款及一年內到期之公司債為 629,281 仟元及 373,424 仟元，短期間尚無重大流動性風險。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

| 金融商品 | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$3,334,526 | \$3,334,526 | \$2,092,432 | \$2,092,432 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 110,217 | 110,217 | 150,741 | 150,741 |
| 應收款項 | 3,804,399 | 3,804,399 | 3,170,982 | 3,170,982 |
| 其他金融資產－流動 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 以成本衡量之金融資產 －非流動 | 9,439 | - | 9,439 | - |

| 金融商品 | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 短期借款 | \$606,422 | \$606,422 | \$342,051 | \$342,051 |
| 應付款項 | 3,709,482 | 3,709,482 | 3,038,340 | 3,038,340 |
| 長期借款(含一年內到期) | 22,859 | 22,859 | 31,373 | 31,373 |
| 長期借款 | - | - | 23,530 | 23,530 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債－流動 | \$13,643 | \$13,643 | \$10,088 | \$10,088 |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品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、應收款項、短期借款、應付款項及其他金融資產－流動。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動及公平價值變動列入損益之金融負債－流動係以活絡市場價格之公開報價直接決定。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。採權益法之長期股權投資以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (4) 金融商品無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。此方法應用於民國95年1月1日以後發行之應付公司債。

2. 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 100.9.30 | 99.9.30 | 100.9.30 | 99.9.30 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$3,334,526 | \$2,092,432 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 110,217 | 150,741 | - | - |
| 應收款項 | - | - | 3,804,399 | 3,170,982 |
| 其他金融資產－流動 | 20,000 | 20,000 | - | - |
| <u>負債－非衍生性</u> | | | | |
| 短期借款 | \$- | \$- | 606,422 | 342,051 |
| 應付款項 | - | - | 3,709,482 | 3,038,340 |
| 應付公司債(含一年內 到期) | - | - | 731,876 | - |
| | | | (註) | |
| 長期借款(含一年內到期) | - | - | 22,859 | 54,903 |
| <u>負債－衍生性</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債－流動 | \$- | \$- | \$13,643 | \$10,088 |
| 公平價值變動列入損益 金融負債－非流動 | - | - | 8,109 | - |
| | | | (註) | |

(註)：係以公平價值評價並採用蒙地卡羅模擬(Monte Carlo Simulation)結合LSM模式評估其公平價值；惟若以中華民國證券櫃檯買賣中心之市場價格決定，應付可轉換公司債之公平價值為798,400仟元。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 利率風險

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國 100 年 9 月 30 日：

固定利率

| | 1 年內 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 至 4 年 | 4 至 5 年 | 超過 5 年 | 總計 |
|-------|------|---------|---------|---------|-------------|--------|-------------|
| 應付公司債 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$(731,876) | \$- | \$(731,876) |

浮動利率

| | 1 年內 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 至 4 年 | 4 至 5 年 | 超過 5 年 | 總計 |
|---------|-------------|---------|---------|---------|---------|--------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$3,334,526 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$3,334,526 |
| 短期借款 | 606,422 | - | - | - | - | - | 606,422 |
| 長期借款 | 22,859 | - | - | - | - | - | 22,859 |

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價，固定利率金融商品之利率係固定直至到期日；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

應付公司債係按轉換公司債發行及轉換辦法內有關債券持有人可於轉換公司債發行滿二年及滿三年時行使賣回權，要求本公司以債券面額將其持有之轉換公司債以現金贖回。

4. 避險活動

本公司及子公司並無符合財務會計準則第三十四號公報規範之避險性之交易。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 衍生性金融商品

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司持有尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

100 年 9 月 30 日

A. 預售遠期外匯

單位：仟元

| 期間 | 買入 | 賣出 | 匯率 | 簽約日 | 到期日 |
|-----------|-----------|------------|--------|-----------|-----------|
| 100.09.30 | USD 2,000 | TWD 57,380 | 28.690 | 100.08.15 | 100.11.17 |

B. 外幣選擇權

單位：仟元

| 買入(賣出)外幣買賣權 | 結算日 | 期末餘額 |
|-------------|---------------------|-------------|
| 賣美金買權 | 100.09.20~100.10.20 | USD (3,000) |
| 買美金賣權 | 100.09.20~100.10.20 | USD (3,000) |
| 賣美金買權 | 100.09.20~100.10.20 | USD (3,000) |
| 賣美金賣權 | 100.09.27~100.11.25 | USD 2,000 |
| 賣美金買權 | 100.09.27~100.11.25 | USD (1,000) |

99 年 9 月 30 日

外幣選擇權

單位：仟元

| 買入(賣出)外幣買賣權 | 結算日 | 期末餘額 |
|-------------|-------------------|-------------|
| 賣美金買權 | 99.09.03~99.10.05 | USD (1,000) |
| 賣美金買權 | 99.08.19~99.10.21 | USD (2,000) |
| 賣美金賣權 | 99.09.16~99.11.18 | USD 2,000 |
| 賣美金買權 | 99.09.16~99.11.18 | USD (1,000) |
| 賣美金買權 | 99.09.16~99.11.18 | USD (2,000) |

(三) 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

外幣單位：仟元

| | 100.9.30 | | | 99.9.30 | | |
|--------------|----------|--------|-----------|---------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 87,438 | 30.48 | 2,665,102 | 57,715 | 31.33 | \$1,808,221 |
| 歐元 | 71 | 41.23 | 2,945 | 87 | 42.675 | 3,725 |
| 新加坡幣 | 66,391 | 23.51 | 1,560,849 | 76,333 | 23.814 | 1,817,794 |
| 日幣 | 4,292 | 0.3975 | 1,706 | 11,180 | 0.3759 | 4,203 |
| | | | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 58,684 | 30.48 | 1,788,682 | 34,358 | 31.33 | 1,076,437 |
| 新加坡幣 | 66,391 | 23.51 | 1,573,556 | 55,619 | 23.814 | 1,324,510 |
| 日幣 | 53,964 | 0.3975 | 21,451 | 178,953 | 0.3759 | 67,268 |

(四) 其他

母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表一。

十、營運部門資訊

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司主要係生產及銷售軟性電路板為主之企業體，其產品特性及製造程序相同，市場及銷售方式亦同，故為單一產業。

| | 民國 100 年度前三季 | | | |
|--------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| | 國 內 | 亞 洲 | 調整及沖銷 | 合 併 |
| 1、收入 | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$5,864,497 | \$2,586,671 | \$- | \$8,451,168 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 234,904 | 6,630,970 | (6,865,874) | - |
| 收入合計 | \$6,099,401 | \$9,217,641 | \$(6,865,874) | \$8,451,168 |
| 2、部門損益 | \$571,001 | \$704,693 | \$- | \$1,275,694 |
| 3、部門資產 | 7,504,549 | 8,881,000 | (4,016,950) | 12,368,599 |

| | 民國 99 年度前三季 | | | |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 國 內 | 亞 洲 | 調整及沖銷 | 合 併 |
| 1、收入 | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$4,321,583 | \$3,170,686 | \$- | \$7,492,269 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 205,239 | 4,570,558 | (4,775,797) | - |
| 收入合計 | \$4,526,822 | \$7,741,244 | \$(4,775,797) | \$7,492,269 |
| 2、部門損益 | \$89,400 | \$858,541 | \$(4,104) | \$943,837 |
| 3、部門資產 | 5,353,087 | 6,835,679 | (2,243,012) | 9,945,754 |

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國100年第三季

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------|-----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 應收帳款-關係人 | \$(246) | | 0.00% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 5,148 | | 0.04% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 應收帳款-關係人 | 897,465 | | 7.26% |
| 5 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 應收帳款-關係人 | 905,054 | | 7.32% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 應收帳款-關係人 | 840,139 | | 6.79% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 23,806 | | 0.19% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收帳款-關係人 | 266,226 | | 2.15% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD.(註五) | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 3 | 應收帳款-關係人 | 835,049 | | 6.75% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD.(註五) | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 應收帳款-關係人 | 2,377 | | 0.02% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 應收帳款-關係人 | 112,684 | | 0.91% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | CONDUCT INVESTMENT LTD.(註五) | 1 | 應收帳款-關係人 | 4,853 | | 0.04% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 應收帳款-關係人 | 30,511 | | 0.25% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 其他應收款-關係人 | 59,743 | | 0.48% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 其他應收款-關係人 | 16,933 | | 0.14% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 1 | 其他應收款-關係人 | 22,397 | | 0.18% |
| 8 | PMC (SINGAPORE) PTE LTD. | CONDUCT INVESTMENT LTD. | 3 | 其他應收款-關係人 | 46,760 | | 0.38% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 銷貨收入 | 29,464 | | 0.35% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | CONDUCT INVESTMENT LTD.(註五) | 3 | 銷貨收入 | 27,141 | | 0.32% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 銷貨收入及加工費收入 | 1,870,768 | | 22.14% |
| 5 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 加工費收入 | 1,046,021 | | 12.38% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 銷貨收入 | 1,281,961 | | 15.17% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：係包含嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司轉投資之各子公司。

註五：係包含CONDUCT INVESTMENT LTD.轉投資之各子公司。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國100年前三季

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------|-----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 48,150 | | 0.57% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 利息收入 | 5,541 | | 0.07% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 3 | 銷貨收入 | 1,895,578 | | 22.43% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 銷貨收入 | 56,937 | | 0.67% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 銷貨收入 | 165,262 | | 1.96% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 1 | 銷貨收入 | 4,570 | | 0.05% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 銷貨收入 | 65,072 | | 0.77% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 技術報酬收入 | 25,061 | | 0.30% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 技術報酬收入 | 43,490 | | 0.51% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 1 | 技術報酬收入 | 38,121 | | 0.45% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：係包含嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司轉投資之各子公司。

註五：係包含CONDUCT INVESTMENT LTD.轉投資之各子公司。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

附表一之二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國99年前三季

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------|----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 應收帳款-關係人 | \$29,467 | | 0.30% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 3 | 應收帳款-關係人 | 6,597 | | 0.07% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 應收帳款-關係人 | 194,586 | | 1.96% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 預付貨款 | 48,292 | | 0.49% |
| 2 | 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 6,506 | | 0.07% |
| 3 | 嘉聯益科技(深圳)有限公司 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 11,763 | | 0.12% |
| 4 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 96,732 | | 0.97% |
| 4 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 嘉聯益科技(深圳)有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | 396 | | 0.00% |
| 5 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 應收帳款-關係人 | 685,154 | | 6.89% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 應收帳款-關係人 | 337,008 | | 3.39% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 應收帳款-關係人 | 395,062 | | 3.97% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 3 | 應收帳款-關係人 | 195,853 | | 1.97% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 應收帳款-關係人 | 86,144 | | 0.87% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 1 | 應收帳款-關係人 | 22,147 | | 0.22% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 1 | 其他應收款-關係人 | 40,883 | | 0.41% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 應收帳款-關係人 | 55,261 | | 0.56% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 1 | 銷貨收入 | 83,361 | | 1.11% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 1 | 銷貨收入 | 92,293 | | 1.23% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 1 | 技術報酬收入 | 70,294 | | 0.94% |
| 0 | 嘉聯益科技股份有限公司 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 1 | 銷貨收入 | 29,585 | | 0.39% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 3 | 銷貨收入 | 117,574 | | 1.57% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：係包含嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司轉投資之各子公司。

註五：係包含CONDUCT INVESTMENT LTD.轉投資之各子公司。

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

附表一之三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國99年前三季

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------|-----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | 3 | 銷貨收入 | 40,004 | | 0.53% |
| 1 | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 加工費收入 | 180,393 | | 2.41% |
| 2 | 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 11,916 | | 0.16% |
| 3 | 嘉聯益科技(深圳)有限公司 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 24,798 | | 0.33% |
| 4 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 111,172 | | 1.48% |
| 4 | 百稼科技(蘇州)有限公司 | 嘉聯益科技(深圳)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 113 | | 0.00% |
| 5 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 嘉聯益科技股份有限公司 | 2 | 加工費收入 | 1,409,132 | | 18.81% |
| 5 | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | 3 | 銷貨收入 | 10,282 | | 0.14% |
| 6 | 嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司(註四) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 銷貨收入 | 889,325 | | 11.87% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | SKYLINE VIEWS CO.,LTD. | 3 | 銷貨收入 | 199,621 | | 2.66% |
| 7 | CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五) | PLENTY ENTERPRISES LTD. | 3 | 銷貨收入 | 1,149,343 | | 15.34% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：係包含嘉聯益科技(新加坡)私人有限公司轉投資之各子公司。

註五：係包含CONDUCT INVESTMENT LTD.轉投資之各子公司。