

6153

嘉聯益科技股份有限公司

合併財務報表
(此合併財務報表未經會計師核閱)

民國九十八年一月一日至三月三十一日
及民國九十七年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北縣樹林市博愛街248號
公司電話：(02)8686-8868

財務報表

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	8-20
(四)關係人交易	20
(五)質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	20-21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	22
(九)其他	
1.風險政策與避險策略	22-23
2.金融商品資訊	23-27
3.其他	27-29

嘉聯益科技股份有限公司
合併資產負債表
民國九十八年三月三十一日
及民國九十七年三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產		九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		負債及股東權益		九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日			
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	三. 1	\$756,509	9.10	\$1,289,520	15.40	2100	短期借款	三. 10	\$328,019	3.95	\$11,924	0.14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三. 2	787	0.01	181,900	2.17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動		19,206	0.23	-	-
1120	應收票據 (減備抵呆帳後淨額)	三. 3	78,713	0.95	83,650	1.00	2120	應付票據		31,567	0.38	665,865	7.95
1140	應收帳款 (減備抵呆帳後淨額)	三. 4	2,338,449	28.14	1,988,387	23.74	2140	應付帳款		1,405,217	16.91	1,278,544	15.27
1160	其他應收款 (減備抵呆帳後淨額)		39,049	0.47	24,721	0.30	2160	應付所得稅		55,234	0.66	1,404	0.02
1210	存貨 (減備抵跌價損失後淨額)	三. 5	1,158,255	13.94	1,318,518	15.75	2170	應付費用		161,692	1.95	134,156	1.60
1260	預付款項		59,007	0.71	31,742	0.38	2210	其他應付款	六	183,955	2.21	181,574	2.17
1280	其他流動資產	三. 6	105,116	1.26	113,125	1.35	2260	預收貨款		11,640	0.14	8,815	0.10
11XX	流動資產合計		4,535,885	54.58	5,031,563	60.09	2271	一年內到期之公司債	三. 11	453,784	5.46	181,424	2.17
	基金及投資						2280	其他流動負債		7,331	0.09	5,778	0.07
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三. 7	10,302	0.12	10,302	0.12	21XX	流動負債合計		2,657,645	31.98	2,469,484	29.49
	固定資產	三. 8						長期負債					
1501	土地		136,357	1.64	145,024	1.73	2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	三. 11	-	-	79,700	0.96
1521	房屋及建築物		1,540,123	18.53	1,300,324	15.53	2410	應付公司債淨額	三. 11	-	-	440,834	5.26
1531	機器設備		2,559,135	30.80	2,116,900	25.28	24XX	長期負債合計		-	-	520,534	6.22
1544	電腦通訊設備		354,747	4.27	279,882	3.34		各項準備					
1551	運輸設備		18,871	0.23	19,464	0.23	2510	土地增值稅準備	三. 12	20,338	0.24	20,338	0.24
1561	生財設備		94,926	1.14	85,351	1.02		其他負債					
1611	租賃資產		-	-	21,273	0.26	2810	應計退休金負債		83,440	1.00	80,720	0.96
1631	租賃改良		12,818	0.15	12,817	0.15	2861	遞延所得稅負債-非流動		15,481	0.19	23,211	0.28
1681	其他設備		168,935	2.03	130,247	1.56	28XX	其他負債合計		98,921	1.19	103,931	1.24
	成本合計		4,885,912	58.79	4,111,282	49.10		負債合計		2,776,904	33.41	3,114,287	37.19
15X9	減：累計折舊		(1,553,636)	(18.70)	(1,192,197)	(14.24)		承諾及或有事項	六				
1671	未完工程		77,313	0.93	160,614	1.92		股東權益					
1672	預付設備款		42,863	0.52	105,871	1.26		股本	三. 13				
15XX	固定資產淨額		3,452,452	41.54	3,185,570	38.04	31XX	普通股股本		3,198,031	38.48	3,142,384	37.53
	無形資產						3110	資本公積	三. 11及三. 15				
1782	土地使用權		36,208	0.44	32,832	0.39	32XX	股票溢價		139,493	1.68	139,493	1.67
	其他資產						3211	轉換公司債轉換溢價	三. 11	928,400	11.18	928,400	11.09
1800	出租資產	三. 9	23,889	0.29	-	-	3213	長期投資		1,065	0.01	1,065	0.01
1810	閒置資產		-	-	537	0.01	3260	合併溢額		235,072	2.83	235,072	2.81
1820	存出保證金	五	1,090	0.01	1,093	0.01	3270	員工認股權	三. 14	31,960	0.38	31,960	0.38
1830	遞延費用		250,743	3.02	112,057	1.34	3271	認股權		60,600	0.73	43,950	0.52
1848	催收款 (減備抵呆帳後淨額)	三. 4	-	-	-	-		資本公積合計		1,396,590	16.81	1,379,940	16.48
18XX	其他資產合計		275,722	3.32	113,687	1.36	33XX	保留盈餘					
	資產總計		\$8,310,569	100.00	\$8,373,954	100.00	3310	法定盈餘公積	三. 16	386,633	4.65	355,620	4.25
							3350	未分配盈餘	三. 17	155,341	1.87	280,855	3.35
								保留盈餘合計		541,974	6.52	636,475	7.60
							34XX	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數		437,748	5.27	141,210	1.69
							3510	庫藏股票	三. 18	(40,678)	(0.49)	(40,678)	(0.49)
								母公司股東權益合計		5,533,665	66.59	5,259,331	62.81
							3610	少數股權		-	-	336	-
								股東權益總計		5,533,665	66.59	5,259,667	62.81
								負債及股東權益總計		\$8,310,569	100.00	\$8,373,954	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：蔡長穎

經理人：吳永輝

會計主管：林忠翰

嘉聯益科技股份有限公司
 合併損益表
 民國九十八年一月一日至三月三十一日
 及民國九十七年一月一日至三月三十一日
 (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	九十八年第一季		九十七年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	三.19	\$1,486,989	101.23	\$1,677,521	100.38
4170	減：銷貨退回及折讓		(18,037)	(1.23)	(6,280)	(0.38)
4100	銷貨收入淨額		1,468,952	100.00	1,671,241	100.00
5000	營業成本		1,295,619	88.20	1,438,433	86.07
5910	營業毛利		173,333	11.80	232,808	13.93
6000	營業費用					
6100	推銷費用		79,002	5.38	68,928	4.12
6200	管理費用		89,598	6.10	90,792	5.43
6300	研發費用		84,512	5.75	114,894	6.87
	營業費用合計		253,112	17.23	274,614	16.43
6900	營業(損失)利益		(79,779)	(5.43)	(41,806)	(2.50)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		581	0.04	6,371	0.38
7140	處分投資利益(淨額)		1,767	0.12	916	0.05
7160	兌換利益(淨額)		87,764	5.98	-	-
7320	金融負債評價利益		42		-	-
7320	金融負債評價損失	三.11	2,800	0.19	-	-
7480	什項收入		6,603	0.45	8,708	0.51
	營業外收入及利益合計		99,557	6.78	15,995	0.95
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		5,298	0.36	3,274	0.20
7530	處分固定資產損失		1,347	0.09	772	0.05
7550	存貨盤損		2	-	5	-
7560	兌換損失(淨額)		-	-	101,756	6.09
7650	金融負債評價損失		3,280	0.22	20,200	1.21
7880	什項支出		1,254	0.09	1,752	0.10
	營業外費用及損失合計		11,181	0.76	127,759	7.65
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		8,597	0.59	(153,570)	(9.20)
8110	所得稅(費用)利益		(2,206)	(0.15)	20,405	1.22
9600XX	合併總損益		\$6,391	0.44	\$(133,165)	(7.98)
	歸屬於：					
	母公司股東		\$6,391		\$(133,154)	
	少數股權		-		(11)	
	合併總損益		\$6,391		\$(133,165)	
9750	基本每股盈餘(元)	三.20	稅前 \$0.03	稅後 \$0.02	稅前 \$(0.48)	稅後 \$(0.42)
	合併總損益稅後每股盈餘歸屬於：					
	母公司股東			\$0.02		\$(0.42)
	少數股權			-		-
			\$0.02			\$(0.42)

(請參閱財務報表附註)

董事長：蔡長穎

經理人：吳永輝

會計主管：林忠翰

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十八年一月一日至三月三十一日
 及民國九十七年一月一日至三月三十一日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年第一季	九十七年第一季	項 目	九十八年第一季	九十七年第一季
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
合併總損益	\$6,391	(\$133,165)	短期借款增加	26,289	2,380
調整項目			其他負債(減少)	-	(400)
折舊費用	106,292	78,527	少數股權淨增加	-	2
各項攤提	22,334	11,089	買回庫藏股	-	(40,678)
處分及報廢固定資產損失淨額	1,346	772	融資活動淨現金流(出)入	26,289	(38,696)
國外應付公司債兌換損失(利益)影響數	-	(11,700)			
金融負債評價(利益)損失	(2,800)	20,200	匯率影響數	10,155	(27,381)
應付公司債折價攤銷	3,273	3,179			
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少(增加)	(43)	(130,000)	本期現金及約當現金(減少)數	308,528	(187,257)
應收票據淨額(增加)減少	(26,546)	(49,017)	期初現金及約當現金餘額	447,981	1,476,777
應收帳款淨額(增加)	1,075,975	715,235	期末現金及約當現金餘額	\$756,509	\$1,289,520
其他應收款減少(增加)	31,335	65,374			
存貨減少(增加)	206,826	171,552	現金流量資訊之補充揭露：		
預付款項(增加)	(15,355)	(8,275)	本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$2,078	\$95
其他流動資產減少(增加)	9,267	(31,398)			
遞延所得稅(利益)費用	(21,336)	(20,433)	本期支付所得稅	\$232	\$27
應付票據(減少)	(34,325)	(253,437)			
應付帳款增加	(821,881)	(118,143)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付所得稅增加(減少)	23,310	(23)	固定資產轉列遞延費用	\$14,742	\$7,063
應付費用(減少)	(79,523)	(113,272)			
公平價值變動列入損益之金融負債—流動增加	3,280	0	可轉換公司債轉換股本(含資本公積)	\$-	\$-
其他應付款增加	(139,897)	(105,504)			
預收貨款(減少)	6,540	(613)	一年內到期之公司債	\$453,784	\$181,424
其他流動負債增加(減少)	(238)	2,709			
應計退休金負債增加(減少)	(130)	(88)			
營業活動淨現金流(出)入	354,095	93,569			
投資活動之現金流量：					
購置固定資產	(75,008)	(205,899)			
處分固定資產價款	1,629	0			
遞延費用(增加)	(10,250)	(12,232)			
存出保證金減少	1,618	3,382			
投資活動淨現金流(出)	(82,011)	(214,749)			

(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：林忠翰

嘉聯益科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八年三月三十一日

及民國九十七年三月三十一日

(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。

(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）。

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)

(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
			98.3.31
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%
本公司	SKYLINE VIEWS CO., LTD.	一般貿易業	100%
本公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	一般貿易業	100%
本公司	CONDUCT INVESTMENTS LTD.	轉投資大陸之控股公司	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%
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%
CONDUCT INVESTMENTS LTD.	PMC (SINGAPORE) PTE LTD.	一般貿易業	100%
CONDUCT INVESTMENTS LTD.	百祥企業(香港)有限公司	一般貿易業	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%

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 97 年度合併財務報表相同。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。前述會計原則變動使民國98年第一季之稅前淨利減少9,122仟元及每股盈餘減少0.03元。本期亦重分類民國97年第一季營業外損失7,000仟元至銷貨成本項下。
2. 本公司自民國97年1月1日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動對本公司民國97年第一季淨利並無影響。
3. 本公司自民國97年1月1日起，員工分紅及董監酬勞採用基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國97年第一季淨利並無影響。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.3.31	97.3.31
現金	\$195	\$117
支票及活期存款	300,589	320,590
定期存款	455,725	968,813
合計	<u>\$756,509</u>	<u>\$1,289,520</u>

(1) 定期存款於民國98年及97年3月31日之利率區間分別為0.170%~1.145%及2.085%~3.710%。

(2) 上項現金及約當現金均無提供質押或擔保之情事。

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. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

名 稱	98.3.31	
	帳面價值	公平價值
<u>交易目的金融資產</u>		
上市公司股票	\$787	\$787

名 稱	97.3.31	
	帳面價值	公平價值
<u>交易目的金融資產</u>		
債券型基金	\$180,000	\$180,000
上市公司股票	1,900	1,900
合 計	\$181,900	\$181,900

3. 應收票據淨額

	98.3.31	97.3.31
應收票據	\$78,802	\$83,782
減：備抵呆帳	(89)	(132)
合 計	\$78,713	\$83,650

本公司於民國96年與中國信託商業銀行簽訂應收帳款債權承購合約，本公司於額度內(30,000仟元)將指定客戶之應收帳款讓與銀行。截至民國97年3月31日止，本公司已讓與帳款金額為1,437仟元，存入備償帳戶之應收票據計1,409仟元，惟本公司並未動用該項額度。

4. 應收帳款及催收款淨額

	98.3.31	97.3.31
應收帳款	\$2,451,210	\$2,043,103
減：備抵呆帳	(112,761)	(54,716)
合 計	2,338,449	\$1,988,387
催收款	\$21,114	\$-
減：備抵呆帳	(21,114)	-
淨 額	\$-	\$-

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. 存 貨

	98.3.31	97.3.31
原 料	\$366,221	\$324,546
在 製 品	538,482	538,998
製成品及商品存貨	726,048	654,012
在途存貨及其他	19,869	33,069
成本合計	1,650,620	1,550,625
減：備抵跌價損失	(492,365)	(232,107)
淨 額	<u>\$1,158,255</u>	<u>\$1,318,518</u>

本公司民國98年及97年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為125,689仟元及7,000仟元。

6. 其他流動資產

	98.3.31	97.3.31
暫 付 款	\$1,537	\$4,164
遞延所得稅資產－流動淨額	103,578	70,180
其他	-	38,781
合 計	<u>\$105,116</u>	<u>\$113,125</u>

7. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司名稱	擔保質 押情形	98.3.31		97.3.31	
		金 額	出 資 比例%	金 額	出 資 比例%
CIRCUIT SERVICES, LLC.	無	\$2,623	15.00	\$2,623	15.00
PTI	無	626	8.75	626	8.75
TMT	無	7,053	0.88	7,053	0.90
		<u>\$10,302</u>		<u>\$10,302</u>	

8. 固定資產

(1) 民國98年及97年第一季固定資產均無利息資本化之情事。

(2) 本公司自民國97年第二季起出租部分新莊廠房及設備，相關說明請參閱財務報表附註三.9。

(3) 固定資產並未提供擔保質押。

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. 出租資產

	98.3.31		
	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$8,667	\$-	\$8,667
房屋及建築	10,379	10,118	261
機器設備	60,452	46,811	13,641
其他設備	3,589	2,269	1,320
合 計	<u>\$83,087</u>	<u>\$59,198</u>	<u>\$23,889</u>

本公司自民國 97 年第二季起將部份新莊廠房出租，並同時出租部分機器設備，因而將該土地、廠房及機器設備由固定資產轉列至出租資產項下。

97.3.31：無此事項。

10. 短期借款

98.3.31

借款銀行	借款性質	利率%	金 額
兆豐銀行三重分行	銀行借款	1.28~1.30	\$58,623
台北富邦商業銀行	銀行借款	1.26	68,000
上海商業儲蓄銀行	銀行借款	1.63~4.68	100,700
台灣企銀樹林分行	銀行借款	2.88~3.95	100,696
			<u>\$328,019</u>

97.3.31

借款銀行	借款性質	利率%	金 額
兆豐銀行三重分行	信用狀借款	3.50	\$9,693
台灣企銀樹林分行	信用狀借款	1.32	2,231
			<u>\$11,924</u>

上項銀行借款並無提供質押擔保情事。

11. 應付公司債

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) 國內無擔保可轉換公司債

	98.3.31	97.3.31
國內第二次無擔保可轉換公司債	\$500,000	\$500,000
減：應付公司債折價	(46,216)	(59,166)
小計	453,784	440,834
減：預計一年內到期贖回	(453,784)	-
一年以上到期部份	\$-	\$440,834

國內第二次無擔保可轉換公司債發行條件說明如下：

	<u>國內第二次無擔保可轉換公司債</u>
A. 發行總額：	新台幣 500,000 仟元
B. 發行日：	民國 96 年 9 月 6 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：	22.60 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權：	(註 3)
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

(註 1) 原發行日之轉換價格為 28.70 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五十(含)以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十以上，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二次無擔保可轉換公司債時，依據財務會計準則

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)

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	\$500,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品	(22,600)
發行時公司債公平價值	(433,450)
權益組成項目－認股權	<u>\$43,950</u>

本公司依會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定，屬民國 95 年 1 月 1 日至民國 97 年 12 月 31 日間發行之轉換公司債，其性質屬約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，則當轉換價格重設時，該重設導致之公平價值減少數應轉列為股東權益。本公司於民國 97 年 8 月 18 日根據市價調整轉換價格，轉換價格由 26.40 元調整至 22.60 元，重設導致之公平價值減少數計 16,650 仟元，由帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」轉列至「資本公積－認股權」項下。

截至民國 98 年 3 月 31 日及 97 年 3 月 31 日止，本公司第二次無擔保可轉換公司債並無轉換情形。民國 98 年 3 月 31 日及 97 年 3 月 31 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分別為 10,350 仟元及 79,700 仟元，分別帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」及「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 98 年及 97 年第一季產生金融負債評價利益 2,800 仟元及金融負債評價損失 20,200 仟元。

(2) 海外無擔保可轉換公司債

	98.3.31	97.3.31
海外無擔保可轉換公司債	\$-	\$200,174
加：應計利息補償金	-	3,116
減：匯兌利益	-	(21,866)
小計	-	181,424
減：預計一年內到期贖回	-	(181,424)
一年以上到期部份	\$-	\$-

上項公司債發行條件說明如下：

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)

	<u>海外第一次無擔保可轉換公司債</u>
A. 發行總額：	美金 35,000 仟元(新台幣 1,190,000 仟元)
B. 發行日：	民國 92 年 12 月 23 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：	發行後第三十日起至到期日前三十日止
F. 轉換價格：	26.40 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權：	(註 3)
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

(註 1) 原發行日之轉換價格為 52.00 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。截至民國 97 年 3 月 31 日止轉換價格為 27.50 元。

(註 2) 自發行滿二年後，如本公司普通股於中華民國證券櫃檯買賣中心或在台灣證券交易所，連續二十個交易日之收盤價格依當時市場匯率換算為美元後均達轉換價格之 125% 以上，本公司得以現金按債券面額贖回部份或全部債券；另本公司債券已贖回或買回超過 90%，並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，本公司得依債券面額之 100% 贖回全部債券。

(註 3) 本公司債於民國 94 年 12 月 23 日及 95 年 12 月 23 日，債券持有人可以要求本公司分別以債券面額之 101.39% 及 103.68%，將其持有之轉換公司債以現金贖回。

民國 97 年第一季海外第一次無擔保可轉換公司債並無轉換情形，此項公司債業於民國 97 年度第四季到期，本公司已贖回全部公司債。

12. 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。

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)

13. 股本

- (1) 截至民國97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3,142,384仟元，額定及已發行股份分別為400,000仟股及314,238仟股，每股面額10元。
- (2) 本公司於民國97年6月13日經股東常會決議辦理盈餘(含員工紅利24,500仟元)轉增資發行新股5,565仟股，每股面額10元，總計增資55,647仟元，業經經濟部核准辦妥變更登記。
- (3) 截至民國98年及97年3月31日止，本公司之已發行股本分別為3,198,031仟元及3,142,384仟元，已發行股份分別為319,803仟股及314,238仟股，每股面額10元。

14. 酬勞性員工認股權憑證

- (1) 本公司員工認股權憑證，分別於民國92年7月10日及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均為5,000單位，每單位員工認股權憑證可認購之股數均為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：

- 民國92年10月1日發行者：原認股價格為每股新台幣43元整，經歷次調整，於民國97年8月18日起調整為21.90元整。
- ， 民國96年12月28日發行者：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：

- 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。
- ， 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。

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)

截至民國 98 年 3 月 31 日止，上述員工認股權憑證已發行 10,000 仟股。

(2) 截至民國98年3月31日止之員工認股權憑證資料如下：

發行日期	已發行單位總數	可認購股數	流通在外單位總數(註1)	行使認股權開始日	認股截止日	認股價格(元)(註2)	本期普通股市價	
							最高	最低
92.10.01	5,000	5,000,000	3,075	94.10.01	98.9.30	21.90	13.15	8.00
96.12.28	5,000	5,000,000	5,000	98.12.28	102.12.27	16.40	13.15	8.00

(註1) 截至民國 98 年 3 月 31 日止，上述員工認股權憑證已執行認購普通股計 1,925 單位。

(註2) 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。

(3) 本公司員工認股權憑證於民國93年度以後發行，係屬酬勞性員工認股選擇權計劃，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第○七一號函及第二○五號函規定，本公司採用內含價值法認列所給予之酬勞成本。截至民國98年3月31日，有關發行之酬勞性員工認股權憑證計畫相關之數量及認股價格之資訊彙總揭露如下表：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	可認購股數	開始行使認股權日期	認股價格(元)
96.12.28	5,000	5,000	5,000,000	98.12.28	16.40

民國 96 年 12 月 28 日發行員工認股權憑證之行使價格等於衡量日每股市價，故酬勞成本為 0 元。

(4) 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98年3月31日止，上項評價模式按權證發行時各參數之資訊分別如下：

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
-----------	------------	-----	---------	-------	--------

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)

96.12.28	3.783	0%	11.3%	2.66%	5年
----------	-------	----	-------	-------	----

- (5) 民國98年及97年第一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1,957仟元及1,970仟元。另財務報表之擬制淨損益與每股盈餘資訊列示如下：

	98年第一季	97年第一季
	基本每股盈餘	基本每股盈餘
本期淨利(損)	\$6,391	\$(133,154)
每股盈餘(元)	0.02	(0.42)
擬制淨利(損)	4,434	(135,124)
擬制每股盈餘(元)	0.01	(0.42)

15. 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三.11。

16. 法定盈餘公積

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。

17. 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：

j 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

k 員工紅利不低於百分之二。

l 必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘。

m 餘額為股東紅利。

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)

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。

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。

(2) 民國98年及97年第一季員工紅利及董監酬勞，其估列基礎係以民國98年及97年第一季之稅後淨利，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。

(3) 本公司民國98年3月31日董事會通過之97年度股利分配情形及民國97年6月13日股東常會通過之96年度股利分配情形如下：

	97 年度	96 年度
現金股利	每股\$-	每股\$0.60
股票股利－未分配盈餘	每股\$-	每股\$0.10
員工股票股利	\$-	\$24,500
員工現金股利	\$-	\$5,000

18. 庫藏股票

收回原因	98年第一季			
	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	- 仟股	2,773仟股

收回原因	97年第一季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	- 仟股	2,773仟股	- 仟股	2,773仟股

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) 本公司截至民國98年及97年3月31日止因轉讓股份予員工而收回之庫藏股金額均為40,678仟元。

19. 營業收入

	98年第一季	97年第一季
商品、製成品銷售	\$1,454,652	\$1,654,132
模板、樣品、原料銷售	32,337	23,389
合 計	1,486,989	1,677,521
減：銷貨退回或折讓	(18,037)	(6,280)
營業收入淨額	<u>\$1,468,952</u>	<u>\$1,671,241</u>

20. 每股盈餘

- (1) 本公司因於民國92年度及96年度發行國內可轉換公司債、員工認股權證及海外可轉換公司債，故本公司資本結構為複雜資本結構。民國98年及97年第一季普通股之流通在外加權平均股數分別計算如下：

	98年第一季	97年第一季
期初流通在外股數(97年買回庫藏股2,773仟股)	317,030 仟股	314,238 仟股
96年度盈餘轉增資	-	3,115 仟股
96年度員工紅利轉增資	-	2,450 仟股
期末普通股流通在外加權平均股數(A)	<u>317,030 仟股</u>	<u>319,803 仟股</u>

- (2) 本公司民國98年第一季潛在普通股皆具反稀釋作用，故揭露基本每股盈餘。民國97年第一季為營業虧損，潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故揭露基本每股盈餘。基本每股盈餘計算如下：

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)

	98年第一季				
	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	\$8,597	\$6,391	317,030	\$0.03	\$0.02

	97年第一季				
	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(損)	\$(153,570)	\$(133,154)	319,803	\$(0.48)	\$(0.42)

四、關係人交易事項

無此事項。

五、質押之資產

截至民國98年及97年3月31日止，本公司因向法院聲請假扣押而將定期存單共360仟元作為擔保品，帳列存出保證金。

六、重大承諾事項及或有事項

- (1) 本公司民國91年度之進口貨物申報，部分貨品遭財政部台北關稅局以事後稽查方式認定違反國貿局輸入規定，被科處罰鍰新台幣160,800仟元，本公司不服，已提出行政救濟，本處分業已於民國94年度認列為營業外損失，截至民國98年3月31日止尚未給付，列於其他應付款項下。

民國97年8月15日財政部以台財訴字第09600333560號訴願決定書(案號：09602804號)，撤銷原處分(復查決定)，由原處分機關(財政部台北關稅局)另為適法之處分。民國97年12月23日，財政部台北關稅局發函本公司，要求補送案內進口物品之專案輸入許可文件等，本公司依法辦理申請，並靜候財政部台北關稅局之決定。

- (2) 本公司為孫公司百稼科技(蘇州)有限公司銀行借款提供美金3,000仟元之背書保證額度。

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) 美律電子(深圳)有限公司積欠本公司貨款美金1,952仟元，已逾清償日，故本公司向美律電子(深圳)有限公司提起請求給付貨款之訴訟，目前本案繫屬於台中地方法院。該貨款因逾期未收回，本公司依會計政策已全數提列備抵呆帳。惟美律電子(深圳)有限公司亦以本公司產品質量有瑕疵，對本公司提起訴訟，請求人民幣31,168仟元之損害賠償，並主張以積欠本公司之帳款進行抵銷，目前本案亦繫屬於深圳人民法院。由於責任是否成立，與即便責任成立後雙方之責任範圍、責任比率等，均尚有待法院審理，具有重大不確定性，因此無法評估或有損益入帳。

(4) 截至民國98年3月31日止，子公司所簽訂重大工程合約尚未完工者，其明細如下：

項 目	合約總額	已付總額	未付總額
蘇州廠房增建合約	\$48,614	\$34,030	\$14,584
蘇州廢水處理合約	\$29,463	\$26,517	\$2,946
合計	<u>\$78,077</u>	<u>\$60,547</u>	<u>\$17,530</u>

(5) 子公司嘉聯益(深圳)截至民國98年3月31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	\$4,375
未來二年	5,894
未來三年	5,894
未來四年	5,894
未來五年	5,894
未來六年以後	2,457
合計	<u>\$30,408</u>

(6) 子公司百稼科技(蘇州)有限公司之土地使用權計12,810仟元，因當地政府將該土地質押給銀行，作為政府向當地銀行借款之擔保，故截至民國98年3月31日止，尚未取得土地使用權之權狀。

七、重大之災害損失

無此事項。

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)

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、短期借款、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。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。

本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。本公司之風險管理政策如下：

利率變動之公平價值風險

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

匯率風險

本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，自民國97年三月中旬後，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，故匯率風險原並不重大，惟在民國97年第一季，在未開始進行衍生性商品避險前，實質部位仍因台幣大幅升值，產生較大匯兌損失，本公司將更注意匯率之波動，以減少風險。

商品價格風險

本公司商品價格風險主要來自於發行國內第二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—流動」，因為此類金融商品係以蒙地卡羅模擬(Monte Carlo Simulation) 結合 LSM 模式

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)

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

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本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，故本公司的信用風險並不嚴重。

本公司其他金融資產(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。

流動性風險

本公司主要藉由短期借款、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 98 年及 97 年 3 月 31 日止，短期借款及一年內到期之公司債分別為 781,803 仟元及 193,348 仟元，短期間尚無重大流動性風險。

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

金融商品	98.3.31		97.3.31	
	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	\$756,509	\$756,509	\$1289,520	\$1,289,520
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	787	787	181,900	181,900
應收款項	2,456,211	2,456,211	2,096,758	2,096,758
以成本衡量之金融資產 —非流動	10,302	-	10,302	-
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	\$328,019	\$328,019	\$11,924	\$11,924
應付款項	1,837,665	1,837,665	2,261,543	2,261,543
應付公司債(含一年內)	453,784	453,450	622,258	633,073

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)

到期)	98.3.31		97.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融商品				
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益	\$19,206	\$19,206	\$-	\$-
之金融負債－流動				
公平價值變動列入損益	-	-	79,700	79,700
之金融負債－非流動				

本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、短期借款及應付款項。
 - (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。
 - (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。
 - (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。此方法應用於公平價值變動列入損益之金融負債－非流動及民國95年1月1日以後發行之應付公司債。
 - (5) 民國95年1月1日以前發行之轉換公司債係以市場價格作為公平價值。
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	
	98.3.31	97.3.31	98.3.31	97.3.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$756,509	\$1,289,520	\$-	\$-
公平價值變動列入損益	787	181,900	-	-

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)

之金融資產－流動					
應收款項	-	-	2,456,211	2,096,758	
	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額		
	98.3.31	97.3.31	98.3.31	97.3.31	
<u>負債－非衍生性</u>					
短期借款	\$-	\$-	\$328,019	\$11,924	
應付款項	-	-	1,837,665	2,261,543	
應付公司債(含一年內到期)	-	-	453,450	633,073	(註)
<u>負債－衍生性</u>					
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$-	\$-	\$19,206	\$-	(註)
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	-	-	\$79,700	(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。

3. 利率風險

茲將本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 98 年 3 月 31 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	\$(453,784)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(453,784)

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	\$756,509	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$756,509
短期借款	328,019	-	-	-	-	-	328,019

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。

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)

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。

5. 衍生性金融商品

截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司持有尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

98 年 3 月 31 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
98.03.31	USD 1,000	JPY 97,850	97.850	98.03.19	98.06.23
98.03.31	JPY 91,990	USD 1,000	97.990	98.02.09	98.05.11

B. SWAP

單位：仟元

期間	買入	賣出	匯率	成交日	交割日
98.03.31	USD 1,000	NTD 34,815	34.815	98.03.05	98.04.06

C. 外幣選擇權

買入(賣出)外幣買賣權	結算日	期末餘額
賣美金買權	98.02.27~98.04.03	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.02~98.04.06	USD (1,000)
賣美金買權	98.03.06~98.04.10	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.06~98.04.10	USD (4,000)
賣美金買權	98.03.11~98.04.13	USD (5,000)
賣美金買權	98.03.13~98.04.17	USD (2,000)

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)

買入(賣出)外幣買賣權	結算日	期末餘額
賣美金買權	98.03.13~98.04.17	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.16~98.04.20	USD (1,000)
賣美金買權	98.03.16~98.04.20	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.18~98.04.20	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.19~98.04.23	USD (5,000)
賣美金買權	98.03.27~98.04.30	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.17~98.04.20	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.19~98.04.23	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.19~98.04.23	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.26~98.04.30	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.27~98.04.30	USD (2,000)
賣美金買權	98.03.12~98.04.16	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.18~98.04.20	USD (1,000)
賣美金買權	98.03.19~98.04.23	USD (5,000)
賣美金買權	98.03.19~98.04.23	USD (3,000)
賣美金買權	98.03.26~98.04.30	USD (2,000)
賣美金賣權	98.03.12~98.05.11	USD 1,000
買美金賣權	98.03.17~98.04.20	USD (3,000)
買美金賣權	98.03.19~98.04.23	USD (3,000)
9 買美金賣權	98.03.19~98.04.23	USD (2,000)
7 買美金賣權	98.03.26~98.04.30	USD (2,000)
年 買美金賣權	98.03.27~98.04.30	USD (2,000)

797 年 3 月 31 日：無此事項。

(三)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。

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國98年第一季

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.	嘉聯益電子(昆山)有限公司	3	應收帳款-關係人	\$4,923		0.06%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	嘉聯益科技(深圳)有限公司	3	應收帳款-關係人	32,211		0.39%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	百稼科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款-關係人	4,690		0.06%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	嘉聯益科技股份有限公司	2	預付貨款	27,806		0.33%
2	嘉聯益電子(昆山)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	43,799		0.53%
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	125		0.00%
3	嘉聯益科技(深圳)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	22,397		0.27%
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	7,106		0.09%
4	百稼科技(蘇州)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	196,705		2.37%
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	667		0.01%
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	923		0.01%
5	PLENTY ENTERPRISES LTD.	嘉聯益科技股份有限公司	2	應收帳款-關係人	-		0.00%
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	8,872		0.11%
0	嘉聯益科技股份有限公司	CONDUCT INVESTMENT LTD.	1	其他應收款-關係人	2,088		0.03%
0	嘉聯益科技股份有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	1	其他應收款-關係人	2,758		0.03%
0	嘉聯益科技股份有限公司	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	1	銷貨收入	29,741		2.02%
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	39,300		2.68%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五)	3	銷貨收入	5,726		0.39%
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	76		0.01%
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	5,082		0.35%
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	581		0.04%
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	163		0.01%
5	PLENTY ENTERPRISES LTD.	嘉聯益科技股份有限公司	2	加工費收入	314,857		21.43%
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	216,533		14.74%
7	CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五)	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	239,125		16.28%

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：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國97年第一季

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	
0	嘉聯益科技股份有限公司	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	1	應收帳款-關係人	\$44,990		0.54%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	嘉聯益電子(昆山)有限公司	3	應收帳款-關係人	143,747		1.72%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	嘉聯益科技(深圳)有限公司	3	應收帳款-關係人	89,476		1.07%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	百稼科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款-關係人	190,194		2.27%
2	嘉聯益電子(昆山)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	14,507		0.17%
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	310		0.00%
3	嘉聯益科技(深圳)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	16,387		0.20%
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	176		0.00%
4	百稼科技(蘇州)有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	應收帳款-關係人	57,807		0.69%
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	269		0.00%
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	16,473		0.20%
5	PLENTY ENTERPRISES LTD.	嘉聯益科技股份有限公司	2	應收帳款-關係人	-		0.00%
0	嘉聯益科技股份有限公司	CONDUCT INVESTMENT LTD.	1	其他應收款-關係人	65,901		0.79%
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	44,815		0.54%
0	嘉聯益科技股份有限公司	廣益成投資有限公司	1	其他應收款-關係人	468		0.01%
0	嘉聯益科技股份有限公司	PLENTY ENTERPRISES LTD.	1	銷貨收入	-		0.00%
0	嘉聯益科技股份有限公司	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	1	銷貨收入	71,691		3.73%
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	122,801		6.38%
1	SKYLINE VIEWS CO.,LTD.	CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五)	3	銷貨收入	112,773		5.86%
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	268		0.01%
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	152		0.01%
5	PLENTY ENTERPRISES LTD.	嘉聯益科技股份有限公司	2	加工費收入	351,847		18.29%
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	128,404		6.68%
7	CONDUCT INVESTMENT LTD. (註五)	PLENTY ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	218,141		11.34%
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	231		0.01%
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	9,734		0.51%

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。