

股票代碼：3310

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣大園鄉和平村三界壇店八之三號
電話：(03)385-8181

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、合併財務季報告附註	
(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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	21~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

佳穎精密企業股份有限公司董事會 公鑒：

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

佳穎精密企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年三月三十一日資產總額為6,182千元，佔合併資產總額之0.38%，負債總額為0千元，佔合併負債總額之0.00%；民國一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益總額為(4,318)千元，佔合併綜合損益之(75.21)%。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為133,421千元及141,250千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業份額分別為(1,794)千元及(139)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張永瑩

邗世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一〇三年五月十二日

民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日合併損益表，未依一般公認會計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 154,238	5	129,059	4	71,736	4	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 1,072,176	36
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	1,456	-	1,033	-	317	-	2110 應付短期票款(附註六(九))	170,939	6
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	8,271	-	9,221	-	15,631	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	89	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	104,252	4	105,441	4	97,788	6	2150 應付票據	168	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	5,118	-	5,916	-	1,702	-	2170 應付帳款	70,705	2
1200 其他應收款(附註六(三))	1,807	-	104	-	1,543	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	5,740	-
1310 存貨-製造業(附註六(四))	73,318	2	71,352	2	79,207	5	其他應付款	17,867	1
1320 存貨-建設業(附註六(五)、七及八)	2,197,500	74	2,145,481	74	1,070,164	66	預收房地款(附註六(十一))	223,944	8
1476 其他金融資產-流動(附註八)	225,944	7	209,561	8	45,604	3	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	13,333	-
1479 其他流動資產-其他	24,401	1	3,636	-	4,341	-	應付租賃款-流動	-	-
	2,796,305	93	2,680,804	92	1,388,033	85	其他流動負債	2,997	-
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	133,421	5	135,215	5	141,250	9	非流動負債：	1,577,958	53
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	42,664	1	45,790	2	44,264	3	長期借款(附註六(十))	-	-
1840 遞延所得稅資產	30,058	1	30,905	1	31,183	2	遞延所得稅負債	643	-
1900 其他非流動資產	13,345	-	14,325	-	11,183	1	應計退休金負債	813	-
	219,488	7	226,235	8	227,880	15	負債總計	1,456	-
	3,015,793	100	2,907,039	100	1,615,913	100	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：	1,579,414	53
負債及權益總計									
	\$ 3,015,793	100	2,907,039	100	1,615,913	100	普通股股本	1,116,917	37
							資本公積	309,755	10
							保留盈餘	11,820	-
							其他權益	(2,113)	-
							負債及權益總計	1,436,379	47
								3,015,793	100

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 100,653	100	93,832	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	73,776	73	73,954	79
	營業毛利	26,877	27	19,878	21
	營業費用：				
6100	推銷費用	12,094	12	4,254	5
6200	管理費用	10,083	10	9,399	10
6300	研究發展費用	863	1	740	1
	營業費用合計	23,040	23	14,393	16
	營業淨利	3,837	4	5,485	5
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十八))	289	-	296	-
7020	其他利益及損失(附註六(十八))	5,878	6	2,488	3
7050	財務成本(附註六(十八))	(4,219)	(4)	(2,859)	(3)
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(1,794)	(2)	(139)	-
		154	-	(214)	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	3,991	4	5,271	5
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	1,016	1	309	-
8200	本期淨利	2,975	3	4,962	5
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	118	-	779	1
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	118	-	779	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,093	3	\$ 5,741	6
	基本每股盈餘(元)(附註六(十七))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.03		\$ 0.06	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.03		\$ 0.06	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	合計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 766,917	36,881	-	-	9,701	9,701	(3,324)	810,175
本期淨利	-	-	-	-	4,962	4,962	-	4,962
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	779	779
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,962	4,962	779	5,741
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 766,917	36,881	-	-	14,663	14,663	(2,545)	815,916
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,116,917	309,755	1,834	1,422	5,589	8,845	(2,231)	1,433,286
本期淨利	-	-	-	-	2,975	2,975	-	2,975
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	118	118
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,975	2,975	118	3,093
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,116,917	309,755	1,834	1,422	8,564	11,820	(2,113)	1,436,379

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,991	5,271
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,126	3,037
攤銷費用	1,207	776
呆帳費用(轉列收入)提列數	38	(100)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(425)	(618)
利息費用	4,219	2,859
利息收入	(80)	(71)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,794	139
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(66)
收益費損項目合計	9,879	5,956
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	301
應收票據	950	8,742
應收帳款	1,949	(5,358)
其他應收款	(1,703)	2,243
存貨	(50,539)	(203,598)
其他流動資產	(20,760)	(14,434)
其他金融資產	(25,728)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(95,831)	(212,104)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債－流動	(44)	70
應付票據	(3,991)	(31,546)
應付帳款	4,717	66,924
其他應付款項	(5,594)	5,791
預收房地款	62,224	-
其他流動負債	(3,455)	524
應計退休金負債	(237)	(240)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	53,620	41,523
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(42,211)	(170,581)
調整項目合計	(32,332)	(164,625)
營運產生之現金流出	(28,341)	(159,354)
收取之利息	80	71
支付之利息	(7,471)	(2,859)
支付之所得稅	(5)	(6)
營業活動之淨現金流入(流出)	(35,737)	(162,148)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備	-	67
遞延費用增加	(428)	-
其他金融資產	9,345	-
其他非流動資產	-	(6,666)
投資活動之淨現金流入(出)	8,917	(6,599)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	46,400	180,000
短期借款減少	(51,614)	(48,000)
應付短期票券增加(減少)	61,095	(113)
償還長期借款	(4,000)	(3,000)
應付租賃款減少	-	(2,937)
籌資活動之淨現金流入	51,881	125,950
匯率變動對現金及約當現金之影響	118	779
本期現金及約當現金增加(減少)數	25,179	(42,018)
期初現金及約當現金餘額	129,059	113,754
期末現金及約當現金餘額	\$ 154,238	71,736

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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

佳穎精密企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年六月二十日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣大園鄉和平村三界壇店8-3號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連續沖壓模具及其零件、精密端子、五金零件之設計製造加工買賣及住宅、大樓開發租業等。

本公司股票自民國九十七年六月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為上述適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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。

除下所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	經營各項投資業務	100 %	100 %	100 %	本公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
GLENFIELD	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之設計製造加工	- % (註)	100 %	100 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司
GLENFIELD	MEGA PRECISION CO., LTD.	經營各項投資業務及商品買賣業務	100 %	100 %	100 %	子公司直接持有普通股超過50%之被投資公司

(註)該公司已於民國一〇二年十月二十三日清算完成。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 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。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係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。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金及零用金	\$ 189	197	100
活期存款	153,613	119,526	70,793
支票存款	436	436	843
約當現金附買回債券	-	8,900	-
現金及約當現金	<u>\$ 154,238</u>	<u>129,059</u>	<u>71,736</u>

(二)金融資產及負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非避險之衍生工具—遠期外匯	<u>\$ 1,456</u>	<u>1,033</u>	<u>317</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生工具—外匯選擇權	<u>\$ 89</u>	<u>135</u>	<u>70</u>

合併公司從事外匯衍生性工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，惟因未適用避險會計，列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	103.3.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期日
買入遠期外匯	NTD <u>59,448</u>	台幣兌美元	103.04.30~104.01.07
	102.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期日
買入遠期外匯	NTD <u>88,233</u>	台幣兌美元	103.01.10~103.05.05
	102.3.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期日
買入遠期外匯	NTD <u>14,555</u>	台幣兌美元	103.01.10

外匯選擇權合約：

	103.3.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
賣出選擇權	\$ <u>28,500</u>	28.5(台幣兌美元)	103.04.01~103.04.30
	102.12.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
賣出選擇權	\$ <u>42,750</u>	28.5(台幣兌美元)	103.02.26~103.04.30

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.3.31	
	合約金額(千元)	執行價格
賣出選擇權	USD <u>2,000</u>	28.4(美元兌台幣)
		執行日
		102.04.11~102.07.11

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ <u>8,271</u>	<u>9,221</u>	<u>15,631</u>
應收帳款	\$ 106,944	108,095	100,432
應收帳款－關係人	5,118	5,916	1,702
其他應收款	1,807	104	1,543
減：備抵減損損失	<u>(2,692)</u>	<u>(2,654)</u>	<u>(2,644)</u>
合計	\$ <u>111,177</u>	<u>111,461</u>	<u>101,033</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	集體評估之減損損失	
	103年1月至3月	102年1月至3月
1月1日餘額	\$ 2,654	2,675
認列應收帳款之減損(迴轉)損失	(12)	(100)
外幣換算損益	50	69
3月31日餘額	\$ <u>2,692</u>	<u>2,644</u>

(四)存貨－製造業

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原料	\$ 23,364	24,744	27,612
物料	828	905	824
在製品	12,484	11,436	4,968
製成品	36,461	34,092	45,803
商品	181	175	-
	\$ <u>73,318</u>	<u>71,352</u>	<u>79,207</u>

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
存貨跌價損失	\$ 666	-
閒置產能	2,077	1,464
列入營業成本	\$ <u>2,743</u>	<u>1,464</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存貨－建設業

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
建設業：			
營建用地	\$ 718,466	941,643	1,066,693
在建房地	1,436,444	1,203,838	3,471
預付土地款	<u>42,590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,197,500</u>	<u>2,145,481</u>	<u>1,070,164</u>

1. 民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日均無存貨跌價損失之提列及存貨沖減之迴轉。

2. 民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日借款成本資本化情形如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
借款成本資本化之金額	3,245	-
資本化利率	1.95%~3.00%	-

3. 截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，上列存貨預計於報導日後十二個月內實現之金額均為零元，另有關抵質押情形，請詳附註八之說明。

(六)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：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 133,421</u>	<u>135,215</u>	<u>141,250</u>

1. 關聯企業

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨損之份額	<u>\$ (1,794)</u>	<u>(139)</u>

2. 擔保

合併公司之採權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 117,665	11,618	-	21,176	14,621	-	165,080
本期重分類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 117,665</u>	<u>11,618</u>	<u>-</u>	<u>21,176</u>	<u>14,621</u>	<u>-</u>	<u>165,080</u>

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	機器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程	總計
民國102年1月1日餘額	\$ 65,298	11,618	39,844	21,176	13,452	-	151,388
其他增添	-	-	-	-	-	5,410	5,410
處分	(929)	-	-	-	(188)	-	(1,117)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 64,369</u>	<u>11,618</u>	<u>39,844</u>	<u>21,176</u>	<u>13,264</u>	<u>5,410</u>	<u>155,681</u>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ 79,983	7,817	-	20,485	11,005	-	119,290
本年度折舊	2,524	204	-	82	316	-	3,126
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 82,507</u>	<u>8,021</u>	<u>-</u>	<u>20,567</u>	<u>11,321</u>	<u>-</u>	<u>122,416</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 60,815	6,988	10,840	20,128	10,726	-	109,497
本年度折舊	338	211	2,087	94	307	-	3,037
處分	(929)	-	-	-	(188)	-	(1,117)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 60,224</u>	<u>7,199</u>	<u>12,927</u>	<u>20,222</u>	<u>10,845</u>	<u>-</u>	<u>111,417</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	<u>\$ 37,682</u>	<u>3,801</u>	<u>-</u>	<u>691</u>	<u>3,616</u>	<u>-</u>	<u>45,790</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 35,158</u>	<u>3,597</u>	<u>-</u>	<u>609</u>	<u>3,300</u>	<u>-</u>	<u>42,664</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 4,483</u>	<u>4,630</u>	<u>29,004</u>	<u>1,048</u>	<u>2,726</u>	<u>-</u>	<u>41,891</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 4,145</u>	<u>4,419</u>	<u>26,917</u>	<u>954</u>	<u>2,419</u>	<u>5,410</u>	<u>44,264</u>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 71,000	176,173	211,000
擔保銀行借款	1,001,176	901,217	340,950
	<u>\$ 1,072,176</u>	<u>1,077,390</u>	<u>551,950</u>
尚未使用額度	<u>\$ 125,000</u>	<u>215,733</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.95%~3.00%</u>	<u>1.95%~3.00%</u>	<u>2.19%~3.20%</u>

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為46,400千元及180,000千元，利率分別為2.48%~2.75%及3%~3.2%，到期日分別為民國一〇三年九月及民國一〇三年三月；償還之金額分別為51,614千元及48,000千元。

2.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。

(九)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	103.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券、兆豐票券	0.75%~1.50%	\$ 171,100
減：應付短期票券折價			(161)
合 計			\$ 170,939

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	國際票券	0.75%
減：應付短期票券折價		
合 計		\$ 109,844

102.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	國際票券	0.85%
減：應付短期票券折價		
合 計		\$ 109,846

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他借款	\$ 13,335	17,333	-
減：一年內到期部分	(13,335)	(16,000)	-
合計	\$ -	1,333	-
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	2.83%	2.83%	-

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行或再買回之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)預收房地款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
預收土地款	\$ 130,831	95,712	-
預收房屋款	93,113	66,008	-
	\$ 223,944	161,720	-

1.上述預收房地款之簽訂房地合約，請詳附註九(一)。

2.於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司預計上述預收房地款於期後十二個月內實現之金額均為零元。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 8	24
推銷費用	\$ 1	3
管理費用	\$ 3	(20)
研究發展費用	\$ 1	3

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 265	257
推銷費用	\$ 88	88
管理費用	\$ 182	152
研究發展費用	\$ 34	22

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利，係以管理階層對於今年度預估有效稅率之最佳估計衡量。合併公司所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,016	309
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 1,016	309

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為0千元。

3.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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 11,820	8,845	14,663
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,835	3,835	5,553

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48 %	20.48 %

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，實收股本分別為1,116,917千元、1,116,917千元及766,917千元，每股面額10元。

1.普通股之發行及減少

本公司為充實營運資金，於民國一〇二年四月二十九日經董事會決議通過以現金增資發行新股35,000千股(其中5,250千股由本公司員工認購，並認列酬勞成本及資本公積一員工認股權6,874千元)，業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年八月二十六日為增資基準日)，發行價格17.6元，溢價266,000千元認列資本公積。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	\$ 308,845	308,845	35,971
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	910	910	910
	<u>\$ 309,755</u>	<u>309,755</u>	<u>36,881</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外，得應業務需求酌予保留部分盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：

- (1)董事及監察人酬勞不高於百分之三；
- (2)員工紅利百分之三到百分之八；
- (3)餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因合併公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，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。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，而增加保留盈餘之金額為零元，無需依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積。又依上段所述函令規定，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與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益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補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為90千元及91千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年一月一日至三月三十一日之營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為345千元及495千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為345千元及495千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇一年度之員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發金額均為465千元，其差異金額60千元已列為民國一〇二年度之損益。民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為實際配發年度之損益。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.19	<u>14,571</u>

4.其他權益

列入其他權益項下之項目係合併公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額累計數。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

(十七)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：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>2,975</u>	<u>4,962</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>111,692</u>	<u>76,692</u>
	\$ <u>0.03</u>	<u>0.06</u>
稀釋每股盈餘		
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後)	\$ <u>2,975</u>	<u>4,962</u>
普通股加權平均流通在外股數	111,692	76,692
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利	24	35
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後)	<u>111,716</u>	<u>76,727</u>
	\$ <u>0.03</u>	<u>0.06</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 80	71
租金收入	60	78
其 他	149	147
	\$ <u>289</u>	<u>296</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換損益	\$ 5,498	1,826
處分不動產、廠房及設備利益	-	66
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利		
益－持有供交易	425	618
其 他	(45)	(22)
	\$ <u>5,878</u>	<u>2,488</u>

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 7,454	2,730
應付租賃款	10	129
減：利息資本化	(3,245)	-
	<u>\$ 4,219</u>	<u>2,859</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	\$ 37	41.97	1,549	43	41.26	1,789	36	38.23	1,367
新加坡幣	30	24.17	742	16	23.58	378	110	24.07	2,642
美 金	2,916	30.50	88,937	5,134	29.93	153,665	4,002	29.825	119,357
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	54	30.50	1,643	39	29.93	1,174	29	29.825	878

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及新加坡幣貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少377千元及508千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值及帳面價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

②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。

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	1,456	-	1,456
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(89)	-	(89)
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	1,033	-	1,033
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(135)	-	(135)
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	317	-	317
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(70)	-	(70)

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。民國一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)其他關係人交易

1.營業收入及應收關係人款項

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 3,755	1,523	5,118	5,916	1,702

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為90天，一般銷貨係90天~150天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

	合約總價		預收房地款		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 112,060	-	10,996	10,996	-

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與其他關係人之交易，其交易價格係依方議定之合約條件為之，其收款條件與其他非關係人無重大差異。

2.營業成本及應付關係人款項

	進 貨		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ <u>300</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>6</u>	<u>-</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司對一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款方式為每個月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。

	加工費		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ <u>5,010</u>	<u>3,538</u>	<u>5,425</u>	<u>4,379</u>	<u>13,553</u>

合併公司對上述公司之加工費與合併公司對一般廠商之加工費無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.向關係人購買營建用地

本公司於民國一〇二年三月及九月陸續向關係人永翊開發股份有限公司分別購入國光段800-4地號等五筆土地及國光段800地號等24筆土地，合約總價為607,012千元。

本公司於民國一〇三年二月向關係人亞昕國際開發股份有限公司購入新北市林口區力行段904、905地號土地，合約總價為298,130千元。截至民國一〇三年三月三十一日止，預付土地款29,813千元。

4.其他

合併公司與關係人所簽訂之共同投資興建合約，請詳附註九(三)之說明。

5.背書保證

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司為關係人提供背書保證明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 1,839,050	1,839,050	-
關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,839,050</u>	<u>1,839,050</u>	<u>-</u>

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,548	2,869
退職後福利	122	106
	<u>\$ 4,670</u>	<u>2,975</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	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
營建用地	銀行借款及應付短期票券	\$ 718,466	941,643	1,066,693
在建房地	銀行借款	1,430,896	1,203,838	-
其他金融資產-流動	信託專戶	190,385	164,657	45,604
	銀行借款	35,559	44,904	-
		<u>\$ 2,375,306</u>	<u>2,355,042</u>	<u>1,112,297</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：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 5,302</u>	<u>6,451</u>	<u>6,252</u>

2.合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
<u>已簽訂之合約</u>			
銷售房地(含稅)	\$ 2,308,740	1,827,320	-
購置土地	425,900	-	-
<u>已收取或支付價款</u>			
銷售房地(未稅)	223,944	161,720	-
購置土地	42,590	-	-

(二)合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日因借款及履約保證開立之存出保證票據分別為4,137千元、15,550千元及0元。

(三)合併公司與地主所簽訂之合建契約書情形如下：

合建方式	工程名稱或地號
共同投資興建	晴空樹、林口區建林段436~443、451~454等地號、林口區力行段892~897及718等地號
合建分售	力行段898、899地號及林口區力行段906地號

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	6,590	6,776	13,366	7,342	6,870	14,212
勞健保費用	644	605	1,249	628	604	1,232
退休金費用	273	309	582	281	248	529
其他員工福利費用	281	293	574	216	181	397
折舊費用	2,818	308	3,126	2,750	287	3,037
攤銷費用	1,152	55	1,207	712	64	776

(二)營運之季節性：

合併公司營建部門之營運受建案營建週期之影響(一般約二年至三年)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
1	本公司	亞昕國際開 發(股)公司	1	4,309,137	1,839,050	1,839,050	189,420	-	128.03 %	4,309,137	-	-	-

註1：為共同起造人之往來公司。

註2：(1)本公司及子公司整體背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之300%為限，對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值之300%為限。

(2)與本公司有業務往來之公司，個別背書保證金額以不逾本公司最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註3：本公司得對下列公司背書保證

- (1)與本公司有業務往來關係之公司。
- (2)本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)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司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，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

本公司累計對外背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值為限。

對單一企業背書保證之限額 $1,436,379 \text{ 千元} \times 300\% = 4,309,137 \text{ 千元}$ 。

對單一聯屬公司背書保證之限額： $1,436,379 \text{ 千元} \times 300\% = 4,309,137 \text{ 千元}$ 。

累計背書保證最高限額 $4,309,137 \text{ 千元}$ 。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	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			
本公司	新北市林口區力行904及905地號	103.3.27	298,130	29,813	亞昕國際開發(股)公司	本公司前任董事	陳XX	無	100.2.16	265,336	鑑價報告	興建住宅大樓	-

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：無。

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：無。

9.從事衍生工具交易：詳請附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞群島	經營各項投資業務	39,435	39,435	-	100.00 %	6,213	(153)	(153)	註
本公司	特新光電科技股份有限公司	台灣	電子機械及其五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務。代理國內外前項有關廠商產品經銷業務。	99,320	99,320	8,047,512	38.25 %	114,408	(4,238)	(1,621)	
本公司	歐錫科技股份有限公司	台灣	電鍍	29,000	29,000	2,000,000	33.44 %	19,013	(517)	(173)	
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	MEGA PRECISION CO., LTD.	模里西斯	經營各項投資業務及商品買賣業務。	7,143	7,143	-	100.00 %	6,185	(153)	(153)	註

註：前述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月			
	電子部門	營建部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 100,653	-	-	100,653
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 100,653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,653</u>
應報導部門損益(註)	<u>\$ 3,990</u>	<u>-</u>	<u>(153)</u>	<u>3,837</u>
	102年1月至3月			
	電子部門	營建部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 93,832	-	-	93,832
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 93,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,832</u>
應報導部門損益(註)	<u>\$ 5,489</u>	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>5,485</u>

註：合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。