

加百裕工業股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龍潭區工五路128號
電話：(03)489-9054

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	10~21
(七)關係人交易	21
(八)抵質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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。

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。

依本會計師核閱結果，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：

鄧超群
王怡文



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一〇五年五月五日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併報表附註，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

合併資產負債表

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,446,052	42		1,583,696	42		1,411,061	37	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-		58,147	2		141,624	3	
(附註六(二))									
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	954,529	28		1,111,417	30		1,138,526	30	
1200 其他應收款(附註六(三))	9,864	-		10,536	-		13,138	-	
1310 存貨(附註六(四))	484,906	14		419,935	11		566,384	15	
1410 預付款項	36,716	1		35,208	1		27,450	1	
1470 其他流動資產	4,733	-		1,597	-		291	-	
	<u>2,936,800</u>	<u>85</u>		<u>3,220,536</u>	<u>86</u>		<u>3,298,474</u>	<u>86</u>	
非流動資產：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	500,271	14		508,685	14		509,914	13	
1780 無形資產	4,673	-		4,465	-		1,021	-	
1840 遞延所得稅資產	18,750	1		18,750	-		14,549	1	
1985 長期預付租金	8,576	-		8,649	-		8,867	-	
1920 存出保證金	367	-		367	-		365	-	
	<u>532,637</u>	<u>15</u>		<u>540,916</u>	<u>14</u>		<u>534,716</u>	<u>14</u>	
資產總計	<u>\$ 3,469,437</u>	<u>100</u>		<u>3,761,452</u>	<u>100</u>		<u>3,833,190</u>	<u>100</u>	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(六))	2100								
應付票據及帳款	2170								
其他應付款	2200								
本期所得稅負債	2230								
其他流動負債	2300								
一年內到期或執行貴回權公司債(附註六(七))	2321								
	<u>38,239</u>	<u>1</u>		<u>38,027</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>1,170,961</u>	<u>34</u>		<u>1,415,673</u>	<u>38</u>		<u>1,330,104</u>	<u>35</u>	
非流動負債：									
應付公司債(附註六(七))	2530								
遞延所得稅負債	2570								
淨確定福利負債-非流動	2640								
	<u>2,613</u>	<u>-</u>		<u>2,613</u>	<u>-</u>		<u>7,195</u>	<u>-</u>	
	<u>1,779</u>	<u>-</u>		<u>1,780</u>	<u>-</u>		<u>1,384</u>	<u>-</u>	
	<u>4,392</u>	<u>-</u>		<u>4,393</u>	<u>-</u>		<u>45,975</u>	<u>1</u>	
	<u>1,175,353</u>	<u>34</u>		<u>1,420,066</u>	<u>38</u>		<u>1,376,079</u>	<u>36</u>	
負債總計									
權益：									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：									
普通股股本	3110								
資本公積	3200								
法定盈餘公積	3310								
未分配盈餘	3350								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410								
庫藏股票	3500								
	<u>(45,702)</u>	<u>(1)</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>2,294,084</u>	<u>66</u>		<u>2,341,386</u>	<u>62</u>		<u>2,457,111</u>	<u>64</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 3,469,437</u>	<u>100</u>		<u>3,761,452</u>	<u>100</u>		<u>3,833,190</u>	<u>100</u>	



(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：

經理人：

董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 974,167	100	1,135,225	100
4170	減：銷貨退回及折讓	1,548	-	1,684	-
4100	營業收入淨額	972,619	100	1,133,541	100
5110	營業成本(附註六(四)及十二(一))	872,955	90	1,011,926	89
5900	營業毛利	99,664	10	121,615	11
6000	營業費用(附註十二(一))：				
6100	推銷費用	23,294	2	17,665	2
6200	管理費用	36,953	4	37,107	3
6300	研究發展費用	33,285	3	29,030	3
		93,532	9	83,802	8
6900	營業淨利	6,132	1	37,813	3
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十四))	6,020	1	6,454	-
7190	其他收入－其他	4,444	-	272	-
7050	財務成本－利息費用	(622)	-	(2,116)	-
7630	外幣兌換損失(附註六(十五))	(5,452)	(1)	(2,307)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	(2,056)	-	(995)	-
7590	什項支出	(749)	-	-	-
		1,585	-	1,308	-
7900	稅前淨利	7,717	1	39,121	3
7950	減：所得稅費用(附註六(十))	5,567	1	6,654	-
8200	本期淨利	2,150	-	32,467	3
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,750)	-	(5,363)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,750)	-	(5,363)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ (1,600)	-	27,104	2
	每股盈餘(附註六(十二))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.02		0.34	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.02		0.34	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目		
				未分配 盈餘	盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 949,899	749,245	206,451	441,632		648,083	82,780	-	2,430,007
本期淨利	-	-	-	32,467		32,467	-	-	32,467
本期其他綜合損益	-	-	-	-		-	(5,363)	-	(5,363)
本期綜合損益總額	-	-	-	32,467		32,467	(5,363)	-	27,104
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 949,899	749,245	206,451	474,099		680,550	77,417	-	2,457,111
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 902,999	714,648	220,937	430,029		650,966	72,773	-	2,341,386
庫藏股買回	-	-	-	-		-	-	(45,702)	(45,702)
本期淨利	-	-	-	2,150		2,150	-	-	2,150
本期其他綜合損益	-	-	-	-		-	(3,750)	-	(3,750)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,150		2,150	(3,750)	-	(1,600)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 902,999	714,648	220,937	432,179		653,116	69,023	(45,702)	2,294,084



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,717	39,121
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	13,056	15,179
攤銷費用	823	344
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	2,056	(145)
利息費用	622	2,116
利息收入	(6,020)	(6,454)
其他	5,597	828
	16,134	11,868
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(增加)減少	56,091	(11,592)
應收帳款(增加)減少	156,888	404,463
其他應收款(增加)減少	(1,834)	(6,916)
存貨(增加)減少	(64,971)	(84,820)
預付款項(增加)減少	(1,508)	(76)
其他流動資產(增加)減少	(3,136)	241
應付票據及帳款增加(減少)	(175,596)	(342,336)
其他應付款增加(減少)	(22,780)	(28,167)
其他流動負債增加(減少)	(6,029)	2,056
淨確定福利負債增加(減少)	(1)	1
	(62,876)	(67,146)
營運產生之現金流入(流出)	(39,025)	(16,157)
收取之利息	8,409	6,511
支付之利息	(482)	(1,393)
支付之所得稅	(1,388)	(450)
營業活動之淨現金流入(流出)	(32,486)	(11,489)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(19,280)	(5,993)
取得無形資產	(1,037)	(465)
投資活動之淨現金流入(流出)	(20,317)	(6,458)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(47,698)	(89,689)
庫藏股票買回成本	(38,528)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(86,226)	(89,689)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,385	251
本期現金及約當現金增加(減少)數	(137,644)	(107,385)
期初現金及約當現金餘額	1,583,696	1,518,446
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,446,052	1,411,061

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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

加百裕工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十一月二十日奉經濟部核准設立，主要營業項目為三C產業電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣。本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

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一〇五年五月五日報告董事會發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日

加百裕工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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105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」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1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」	103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Celxpert Holdings Limited (BVI) (CHL)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
CHL	Advance Smart Industrial Limited (BVI) (ASIL)	進出口貿易	100 %	100 %	100 %
CHL	Celxpert Energy (H.K.) Limited (CHK)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
CHL	Celxpert Energy International Limited (SAMOA) (CEIL)	海外控股公司	100 % (註1)	100 % (註1)	100 % (註1)
CHK	加百裕(昆山)電子有限公司(加百裕(昆山))	經營原電池及 原電池組用之 零件產銷業務	100 %	100 %	100 %

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「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日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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動、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並無涉及重大判斷、估計及假設不確定性，且對本合併財務季報告已認列金額造成重大影響之情事。

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項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
零用金及庫存現金	\$ 691	868	480
支票及活期存款	172,288	309,529	152,740
定期存款	899,621	1,150,205	1,257,841
附買回票券及債券	373,452	123,094	-
	<u>\$ 1,446,052</u>	<u>1,583,696</u>	<u>1,411,061</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
債券投資－公司債	\$ -	49,782	49,926
受益憑證－開放型基金	-	8,365	91,698
	<u>\$ -</u>	<u>58,147</u>	<u>141,624</u>

截至報導日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	958,429	1,115,317	1,142,426
其他應收款	9,864	10,536	13,138
減：備抵呆帳	(3,900)	(3,900)	(3,900)
	<u>\$ 964,393</u>	<u>1,121,953</u>	<u>1,151,664</u>

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
未逾期	<u>\$ 964,393</u>	<u>1,121,953</u>	<u>1,151,664</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	105年第一季 群組評估 之減損損失	104年第一季 群組評估 之減損損失
1月1日餘額(即3月31日餘額)	<u>\$ 3,900</u>	<u>3,900</u>

截至報導日止，合併公司之應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原物料	\$ 345,868	282,657	449,332
在製品	34,057	21,736	26,587
製成品	<u>104,981</u>	<u>115,542</u>	<u>90,465</u>
	<u>\$ 484,906</u>	<u>419,935</u>	<u>566,384</u>

- 1.合併公司一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為109,728千元、97,539千元及72,958千元。
- 2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨備抵跌價及呆滯損失變動而認列之跌價損失金額分別為12,189千元及1,770千元；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日未分攤製造費用認列之存貨相關費損金額分別為2,885千元及2,554千元。上述費損均已列入營業成本項下。
- 3.截至報導日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及建築	機 器 及 儀 器 設 備	辦 公 及 運 輸 設 備	未完工程 及待驗設備	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 42,290	640,672	409,721	103,178	17,082	1,212,943
增 添	-	841	3,405	323	10,609	15,178
處 分	-	(16,613)	(4,222)	(5,227)	-	(26,062)
轉入(轉出)	-	-	3,048	-	(7,858)	(4,810)
匯率變動之影響	-	(6,850)	(4,395)	(965)	(125)	(12,335)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 42,290</u>	<u>618,050</u>	<u>407,557</u>	<u>97,309</u>	<u>19,708</u>	<u>1,184,914</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 42,290	647,349	398,233	99,874	3,893	1,191,639
增 添	-	-	105	283	4,784	5,172
處 分	-	-	-	(264)	-	(264)
轉入(轉出)	-	-	306	25	(1,086)	(755)
匯率變動之影響	-	(7,312)	(4,548)	(990)	(39)	(12,889)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 42,290</u>	<u>640,037</u>	<u>394,096</u>	<u>98,928</u>	<u>7,552</u>	<u>1,182,903</u>
折 舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	293,895	321,961	88,402	-	704,258
本年度折舊	-	6,293	5,886	877	-	13,056
處 分	-	(16,564)	(4,082)	(4,702)	-	(25,348)
匯率變動之影響	-	(3,277)	(3,268)	(778)	-	(7,323)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>280,347</u>	<u>320,497</u>	<u>83,799</u>	<u>-</u>	<u>684,643</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	272,129	305,979	87,283	-	665,391
本年度折舊	-	6,938	7,471	770	-	15,179
處 分	-	-	-	(264)	-	(264)
匯率變動之影響	-	(3,187)	(3,307)	(823)	-	(7,317)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>275,880</u>	<u>310,143</u>	<u>86,966</u>	<u>-</u>	<u>672,989</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 42,290</u>	<u>346,777</u>	<u>87,760</u>	<u>14,776</u>	<u>17,082</u>	<u>508,685</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 42,290</u>	<u>337,703</u>	<u>87,060</u>	<u>13,510</u>	<u>19,708</u>	<u>500,271</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 42,290</u>	<u>364,157</u>	<u>83,953</u>	<u>11,962</u>	<u>7,552</u>	<u>509,914</u>

截至報導日止，合併公司之不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
擔保借款	\$ -	-	93,883
信用借款	113,585	161,283	275,103
合 計	\$ 113,585	161,283	368,986
尚未使用額度	\$ 1,650,705	1,117,817	2,008,664
利率區間	0.86%~1.57%	0.72%~1.64%	0.72%~1.64%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及融資額度之擔保情形，請詳附註八。

(七)應付可轉換公司債

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇四年及一〇三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。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日列報之費用分別為145千元及142千元。

2.確定提撥計畫

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,745千元及1,423千元，已提撥至勞工保險局。

3.其他納入合併財務季報告編製主體之子公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之退休金費用及基本養老金合計分別為1,709千元及1,523千元。

(十)所得稅

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。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ 5,567	6,654

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 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一〇三年度。
- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 432,179	430,029	474,099
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 153,105	152,464	156,800

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	40.70 %	39.11 %

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。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 666,124	666,124	700,721
贖回可轉換公司債產生之資本公積			
一庫藏股	46	46	46
債權人請求買回可轉換公司債認列屬			
權益項目之資本公積	48,478	48,478	48,478
	\$ 714,648	714,648	749,245

2.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘，發放董監酬勞至多百分之三，分配員工紅利百分之十至百分之十五，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東股票紅利分派之比例不高於股東紅利總額百分之五十。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

3. 本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為2,924千元及877千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積後淨額，乘上以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之平均分配比例分別為百分之十及百分之三，並列報為該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。
4. 本公司於民國一〇四年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度
員工紅利－現金	\$ 13,037
董事及監察人酬勞	3,911
	<u>\$ 16,948</u>

上述員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額並無差異。

本公司分別於民國一〇五年三月三日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1	<u>90,300</u>	1	<u>94,990</u>

民國一〇四年度之盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益，於民國一〇四年八月六日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回庫藏股5,000千股，截至民國一〇四年十二月三十一日本公司已買回庫藏股4,690千股，買回成本為85,062千元帳列股東權益減項，訂定民國一〇四年十一月十日為減資基準日，於民國一〇四年十一月十三日辦理註銷完畢並辦妥變更登記。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司為維護公司信用及股東權益，於民國一〇五年三月三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回庫藏股3,500千股，截至民國一〇五年三月三十一日本公司已買回庫藏股2,354千股，買回成本為45,702千元帳列股東權益減項，截至民國一〇五年三月三十一日止尚未辦理註銷登記。

(十二)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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘(單位：元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,150</u>	<u>32,467</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>90,041</u>	<u>94,990</u>
	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.34</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,150	32,467
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	-	208
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>2,150</u>	<u>32,675</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>90,041</u>	<u>94,990</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	-	602
員工股票酬勞之影響	395	135
可轉換公司債轉換之影響	-	1,565
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)(千股)	<u>90,436</u>	<u>97,292</u>
	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.34</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞及至多百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為613千元，董事及監察人酬勞提列金額為184千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為9,291千元及2,787千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四)利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
銀行存款	\$ 5,748	6,126
債券投資	\$ 272	328
	<u>\$ 6,020</u>	<u>6,454</u>

(十五)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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不含估計利息之影響。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年
105年3月31日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (113,585)	(113,585)	-
應付票據及帳款	(788,826)	(788,826)	-
其他應付款	(146,215)	(146,215)	-
一年內到期或執行賣回權公司債	<u>(38,500)</u>	<u>(38,500)</u>	-
	<u>\$ (1,087,126)</u>	<u>(1,087,126)</u>	-
104年12月31日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (161,283)	(161,283)	-
應付票據及帳款	(964,422)	(964,422)	-
其他應付款	(152,766)	(152,766)	-
一年內到期或執行賣回權公司債	<u>(38,500)</u>	<u>(38,500)</u>	-
	<u>\$ (1,316,971)</u>	<u>(1,316,971)</u>	-
104年3月31日			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (368,986)	(368,986)	-
應付票據及帳款	(767,998)	(767,998)	-
其他應付款	(104,448)	(104,448)	-
應付公司債	<u>(38,500)</u>	-	(38,500)
	<u>\$ (1,279,932)</u>	<u>(1,241,432)</u>	<u>(38,500)</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$	42,572 美金/台幣 =32.185	1,370,180	52,320 美金/台幣 =32.825	1,717,404	38,233 美金/台幣 =31.3	1,196,693		
美金		2,361 美金/人民幣 =6.4612	75,847	1,451 美金/人民幣 =6.4936	47,064	1,188 美金/人民幣 =6.1422	36,806		
人民幣		65,668 人民幣/台幣 =4.972	326,501	54,658 人民幣/台幣 =4.995	273,017	57,449 人民幣/台幣 =5.044	289,773		
金融負債									
貨幣性項目									
美金		26,727 美金/台幣 =32.185	860,208	31,344 美金/台幣 =32.825	1,028,867	33,151 美金/台幣 =31.3	1,037,626		
美金		3,097 美金/人民幣 =6.4612	99,491	2,101 美金/人民幣 =6.4936	68,147	4,093 美金/人民幣 =6.1422	126,806		

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、其他應收款、借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利之影響如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 25,499	7,953
貶值5%	(25,499)	(7,953)
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	16,325	14,489
貶值5%	(16,325)	(14,489)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(1,182)	(4,500)
貶值5%	1,182	4,500

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台 幣	\$ (5,528)	-	(2,307)	-
人 民 幣	15 人民幣/台幣 =5.05		- 人民幣/台幣 =6.2442	

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少1,080千元及民國一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加541千元，主因係合併公司之變動利率之借款與變動利率之活期存款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$1,446,052	-	-	-	-
應收帳款淨額	954,529	-	-	-	-
其他應收款	9,864	-	-	-	-
存出保證金	367	-	-	-	-
小 計	2,410,812	-	-	-	-
合 計	\$2,410,812	-	-	-	-

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 113,585	-	-	-	-
應付票據及帳款	788,826	-	-	-	-
其他應付款	146,215	-	-	-	-
一年內到期或執行賣回權公司債	38,239	38,408	-	-	38,408
合 計	<u>\$1,086,865</u>	<u>38,408</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,408</u>
104.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
債券投資—公司債	\$ 49,782	49,782	-	-	49,782
受益憑證—開放型基金	8,365	8,365	-	-	8,365
小 計	58,147	58,147	-	-	58,147
放款及應收款：					
現金及約當現金	1,583,696	-	-	-	-
應收帳款淨額	1,111,417	-	-	-	-
其他應收款	10,536	-	-	-	-
存出保證金	367	-	-	-	-
小 計	2,706,016	-	-	-	-
合 計	<u>\$2,764,163</u>	<u>58,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,147</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 161,283	-	-	-	-
應付票據及帳款	964,422	-	-	-	-
其他應付款	152,766	-	-	-	-
一年內到期或執行賣回權公司債	38,027	38,315	-	-	38,315
合 計	<u>\$1,316,498</u>	<u>38,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,315</u>
104.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
債券投資—公司債	\$ 49,926	49,926	-	-	49,926
受益憑證—開放型基金	91,698	91,698	-	-	91,698
小 計	141,624	141,624	-	-	141,624
放款及應收款：					
現金及約當現金	1,411,061	-	-	-	-
應收帳款淨額	1,138,526	-	-	-	-
其他應收款	13,138	-	-	-	-
存出保證金	365	-	-	-	-
小 計	2,563,090	-	-	-	-
合 計	<u>\$2,704,714</u>	<u>141,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141,624</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	104.3.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 368,986	-	-	-	-
應付票據及帳款	767,998	-	-	-	-
其他應付款	104,448	-	-	-	-
應付公司債	37,396	37,915	-	-	37,915
合計	\$1,278,828	37,915	-	-	37,915

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

B.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。

C.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉之情形。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,829	2,900
退職後福利	62	58
	<u>\$ 2,891</u>	<u>2,958</u>

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備— 土地及建築物	銀行借款及融資額度	\$ -	-	145,753

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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	105年1月至3月			104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	44,236	38,066	82,302	34,183	34,492	68,675
勞健保費用	925	2,909	3,834	671	2,583	3,254
退休金費用	1,627	1,972	3,599	1,370	1,718	3,088
其他員工福利費用	5,981	2,131	8,112	8,536	1,856	10,392
折舊費用	7,557	5,499	13,056	7,912	7,267	15,179
攤銷費用	28	795	823	69	275	344

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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/美金千元

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 額佔最近期財務 報告淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證 (註2)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註2)	屬對大陸 地區背書 保證(註2)
0	本公司	加百裕(昆山)	孫公司	註1	225,295 (US\$7,000)	225,295 (US\$7,000)	193,110 (US\$6,000)	-	9.82 %	註1	Y	-	Y

註1：本公司對持股90%以上之子、孫公司背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報告淨值百分之四十為917,633千元；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報告淨值百分之四十為917,633千元。

註2：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者，屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，屬對大陸地區背書保證者填Y。

註3：上述背書保證對象係合併財務季報告編製主體。

註4：美金係以期末匯率32.185換算為新台幣。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：無。
- 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.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (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
				科目	金額	交易條件	
1	ASIL	本公司	2	加工收入	76,988	價格依合約規定，授信期間 為依資金需求	7.92 %
0	本公司	ASIL	1	應付帳款	41,446	"	1.19 %
0	本公司	ASIL	1	營業成本	76,988	"	7.92 %
1	ASIL	本公司	2	應收帳款	56,035	"	1.62 %
2	加百裕(昆山)	ASIL	3	加工收入	67,267	"	6.92 %
1	ASIL	加百裕(昆山)	3	應付帳款	42,870	"	1.24 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千單位/千股
單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額(註2)		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
本公司	CHL	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	海外控股公司	469,755	469,755	14,631	100%	261,718	(21,036)	(20,464)	子公司(註2)
CHL	ASIL	2nd Fl, Ellen L, Skelton Building, Fishers Lane, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	進出口貿易	1,609 (US\$50)	1,609 (US\$50)	50	100%	(38,944) (US\$(1,210))	(579) (US\$(18))	由CHL認列 投資損益	孫公司 (註2)
"	CHK	香港九龍旺角彌敦道582-592號信和中心804室	海外控股公司	457,671 (US\$14,220)	457,671 (US\$14,220)	14,220	100%	309,105 (US\$9,604)	(19,826) (US\$(616))	"	"
"	CEIL	Le Sanslele Complex, Ground Floor Vaea Street, Saleufi PO Box 1868, Apia SAMOA	海外控股公司	US\$ -	US\$ -	(註1)	100%	US\$ -	US\$ -	"	"

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註3：美金係以期末匯率32.185換算為新台幣。

加百裕工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自台灣 匯出累積投 資金額(註2)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資 金額(註2)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註1)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
加百裕(昆山)	經營原電池及 原電池組用之 零件產銷業務	已驗資： 482,775 (US\$15,000)	透過CHK 間接投資	457,188 (US\$14,205)	-	-	457,188 (US\$14,205)	(19,826) (US\$(616))	100.00 %	(19,826) (US\$(616))	290,051 (US\$9,012)	-

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣千元/美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
457,188 (US\$14,205)	469,257 (US\$14,580)	1,376,450

註1：本期投資損益係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告認列。

註2：美金係以期末匯率32.185換算為新台幣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司應報導部門僅有一個電池模組部門，主要從事電池模組之產品相關之製造及買賣，營運部門損益、資產及負債之揭露與合併財務季報告編製相同。營運部門之會計政策皆與民國一〇四年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。