

股票代碼：3533

嘉澤端子工業股份有限公司
及其子公司

合併財務報表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：204基隆市安樂區武訓街15號
電話：(02)2433-1110

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9~11
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17~33
(五)關係人交易	34
(六)質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	35
(八)重大之災害損失	35
(九)重大之期後事項	35
(十)其 他	36~43
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~45
2.轉投資事業相關資訊	46~51
3.大陸投資資訊	51~52
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	53~56
(十二)營運部門資訊	56~57

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：嘉澤端子工業股份有限公司

董 事 長：朱德祥

日 期：民國一〇二年三月二十七日

會計師查核報告

嘉澤端子工業股份有限公司董事會 公鑒：

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司、採權益法評價之長期股權投資及附註十一(二)之相關資訊部份所表示意見中，有關民國一〇一年度嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及誠翌科技(股)公司及有關民國一〇〇年度嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及源傑科技(股)公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關民國一〇一年度及民國一〇〇年度對上述子公司及採權益法評價之長期股權投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。列入上開合併財務報表之子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為176,920千元及38,641千元，占合併資產總額分別為1.91%及0.50%，民國一〇一年及一〇〇年度之營業收入淨額分別為9,426千元及0千元，分別占合併營業收入淨額0.11%及0.00%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對採權益法評價之長期股權投資公司採權益法評價之長期股權投資金額分別為41,730千元及54,657千元，占資產總額分別為0.45%及0.71%，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之投資損失淨額分別為21,246千元及16,480千元，占稅前損益分別為1.68%及1.71%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面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，足以允當表達嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

李逢暉

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年三月二十七日

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註二、四(一)及(十七))	\$ 1,346,693	15	978,601	13	2100	短期借款(附註四(十一)、(十七)、六及七)	\$ 1,172,526	13	326,971	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、四(二)及(十七))	4,169	-	335	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、四(二)及(十七))	1,060	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、四(三)及(十七))	9,239	-	8,153	-	2120	應付票據(附註四(十二)及(十七))	7,424	-	28,503	-
1120	應收票據淨額(附註四(四)及(十七))	13,484	-	7,452	-	2140	應付帳款(附註四(十二)及(十七))	1,152,992	12	1,069,142	13
1140	應收帳款淨額(附註二、四(四)及(十七))	3,229,622	35	2,760,503	35	2160	應付所得稅(附註二、四(十五)及(十七))	248,152	3	48,288	1
1160	其他應收款(附註四(十七)及五)	142,655	2	73,690	1	2170	應付費用(附註四(十七))	374,015	4	364,158	5
1190	其他金融資產—流動(附註二、四(五)及(十七))	414,623	4	-	-	2210	其他應付款項(附註四(十七))	97,784	1	121,828	2
120X	存貨(附註二及四(六))	986,520	11	896,736	12	2280	其他流動負債	6,124	-	6,552	-
1260	預付款項	93,049	1	114,751	1			3,060,077	33	1,965,442	25
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十五))	60,383	1	49,534	1						
1291	受限制資產(附註四(二)、四(十七)及附註六)	565,905	6	-	-	2810	其他負債：				
1298	其他流動資產—其他	49,347	1	44,141	1	2820	應計退休金負債(附註二及四(十三))	32,786	-	27,945	-
		6,915,689	76	4,933,896	64		存入保證金(附註四(十七))	886	-	351	-
								33,672	-	28,296	-
								3,093,749	33	1,993,738	25
基金及長期投資：											
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、四(三)及(十七))	-	-	9,751	-						
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(七))	41,730	-	54,657	1						
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、四(八)及(十七))	34,944	-	32,035	-	3110	股本：				
		76,674	-	96,443	1		普通股股本	934,779	10	934,779	12
								934,779	10	934,779	12
固定資產(附註二、及六)：											
1501	土地	28,250	-	28,250	-	3210	資本公積：				
1521	房屋及建築	537,997	6	551,033	7	3260	資本公積—發行溢價	2,282,474	25	2,282,474	30
1531	機器設備	1,564,941	17	1,515,379	20		資本公積—長期投資(附註四(七))	22,613	-	13,207	-
1551	運輸設備	33,771	-	32,037	-	3310	保留盈餘：	2,305,087	25	2,295,681	30
1561	辦公設備	81,302	1	76,705	1	3320	法定盈餘公積	411,688	5	318,723	4
1572	機具設備	68,125	1	62,996	1	3350	特別盈餘公積	-	-	222,914	3
1681	其他設備	224,042	2	203,597	3		未提撥保留盈餘(附註四(十五))	2,636,562	28	1,885,664	25
		2,538,428	27	2,469,997	32			3,048,250	33	2,427,301	32
15X9	減：累積折舊	(766,364)	(8)	(571,638)	(7)	3420	股東權益其他項目：				
1599	減：累計減損	(8,200)	-	(8,523)	-	3430	累積換算調整數(附註二)	(109,772)	(1)	53,042	1
1672	未完工程及預付設備款	197,506	2	212,603	3	3451	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十三))	(8,782)	-	(6,419)	-
		1,961,370	21	2,102,439	28		備供出售金融資產未實現損益(附註二及四(三))	(2,399)	-	(28,598)	-
								(120,953)	(1)	18,025	1
無形資產(附註二)：											
1770	遞延退休金成本(附註二及四(十三))	10,901	-	11,680	-	3610	母公司股東權益小計	6,167,163	67	5,675,786	75
17XX	無形資產(附註四(九))	69,685	1	134,599	2		少數股權	12,539	-	-	-
1830	遞延費用(附註四(九))	225,989	2	377,573	5		股東權益合計	6,179,702	67	5,675,786	75
		306,575	3	523,852	7		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產：											
1820	存出保證金及其他(附註四(十)、(十七)、五及六)	9,882	-	9,560	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十五))	3,261	-	3,334	-						
		13,143	-	12,894	-						
資產總計		\$ 9,273,451	100	7,669,524	100		負債及股東權益總計	\$ 9,273,451	100	7,669,524	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註二)	\$ 8,648,917	101	7,816,561	101
4170 銷貨退回	(27,940)	-	(29,643)	-
4190 銷貨折讓	(53,977)	(1)	(48,483)	(1)
	<u>8,567,000</u>	<u>100</u>	<u>7,738,435</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註二、四(六)及十)	(5,833,605)	(68)	(5,502,868)	(71)
營業毛利	<u>2,733,395</u>	<u>32</u>	<u>2,235,567</u>	<u>29</u>
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(368,146)	(4)	(325,939)	(4)
6200 管理及總務費用	(466,040)	(5)	(467,754)	(6)
6300 研究發展費用	(587,636)	(7)	(465,937)	(6)
	<u>(1,421,822)</u>	<u>(16)</u>	<u>(1,259,630)</u>	<u>(16)</u>
營業淨利	<u>1,311,573</u>	<u>16</u>	<u>975,937</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	22,913	-	13,756	-
7122 股利收入	839	-	1,022	-
7160 兌換利益	-	-	69,542	1
7250 壞帳轉回利益	305	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))	2,828	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	79,183	1	43,444	1
	<u>106,068</u>	<u>1</u>	<u>127,764</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(10,334)	-	(5,595)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(七))	(23,895)	-	(20,352)	-
7530 處分固定資產損失	(20,078)	-	(14,001)	-
7540 處分投資損失(附註二、四(二)及(三))	(19,072)	-	(33,569)	-
7560 兌換損失	(48,026)	(1)	-	-
7630 減損損失	(445)	-	(24,976)	-
7640 金融資產評價損失(附註二及四(二))	-	-	(11,997)	-
7880 什項支出	(34,116)	-	(31,391)	-
	<u>(155,966)</u>	<u>(1)</u>	<u>(141,881)</u>	<u>-</u>
本期稅前淨利	<u>1,261,675</u>	<u>16</u>	<u>961,820</u>	<u>15</u>
8110 所得稅費用(附註二及四(十五))	(316,108)	(4)	(32,168)	-
合併總淨利	<u>\$ 945,567</u>	<u>12</u>	<u>929,652</u>	<u>15</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 948,122	12	929,652	15
9602 少數股權淨利	(2,555)	-	-	-
	<u>\$ 945,567</u>	<u>12</u>	<u>929,652</u>	<u>15</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十六))	<u>\$ 13.52</u>	<u>10.14</u>	<u>10.30</u>	<u>9.95</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(十六))	<u>\$ 13.48</u>	<u>10.11</u>	<u>10.24</u>	<u>9.90</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目			少數股權	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失		
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 933,139	2,295,109	193,943	-	1,957,327	(210,018)	(2,397)	(10,499)	-	5,156,604
合併淨利	-	-	-	-	929,652	-	-	-	-	929,652
盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	124,780	-	(124,780)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	222,914	(222,914)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(653,621)	-	-	-	-	(653,621)
依持股比例認列被投資公司資本公積變動數	-	411	-	-	-	-	-	-	-	411
員工認股權人行使認股權而發行新股	1,640	161	-	-	-	-	-	-	-	1,801
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(18,099)	-	(18,099)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(4,022)	-	-	(4,022)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	263,060	-	-	-	263,060
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	934,779	2,295,681	318,723	222,914	1,885,664	53,042	(6,419)	(28,598)	-	5,675,786
合併淨利	-	-	-	-	948,122	-	-	-	(2,555)	945,567
盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	92,965	-	(92,965)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(222,914)	222,914	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(327,173)	-	-	-	-	(327,173)
依持股比例認列被投資公司資本公積變動數	-	9,406	-	-	-	-	-	-	-	9,406
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	26,199	-	26,199
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(2,363)	-	-	(2,363)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(162,814)	-	-	-	(162,814)
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	15,094	15,094
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 934,779	2,305,087	411,688	-	2,636,562	(109,772)	(8,782)	(2,399)	12,539	6,179,702

註：民國一〇〇年及九十九年度分配員工紅利皆為32,000千元、董監事酬勞皆為4,080千元，已於民國一〇〇年及九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 945,567	929,652
調整項目：		
折舊費用	275,405	259,486
攤銷費用	318,564	242,047
(壞帳迴轉利益)呆帳費用提列數	(305)	745
存貨跌價、呆滯、報廢損失	43,351	36,390
採權益法認列之投資損失	23,895	20,352
處分及報廢固定資產損失	20,078	14,001
減損損失	445	24,976
處分備供出售金融資產損失	12,311	28,665
公平價值變動列入損益之金融資產/負債淨變動	(2,774)	11,755
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(6,032)	15,155
應收帳款增加	(468,814)	(253,702)
其他應收款增加	(68,274)	(46,270)
存貨增加	(133,135)	(193,585)
預付款項減少(增加)	21,702	(67,672)
其他流動資產增加	(5,206)	(19,130)
存出保證金(增加)減少	(239)	7,790
遞延所得稅資產增加	(10,776)	(23,595)
其他營業資產增加	(414,623)	-
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(21,079)	4,753
應付帳款增加	83,850	56,103
應付所得稅增加(減少)	199,864	(179,804)
應付費用增加	9,857	62,873
其他應付款項(減少)增加	(8,193)	44,786
其他流動負債減少	(428)	(241)
遞延所得稅負債減少	-	(236,828)
應計退休金負債增加	3,257	2,056
其他營業負債增加(減少)	535	(1,241)
營業活動之淨現金流入	<u>818,803</u>	<u>739,517</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ -	(93,592)
處分備供出售金融資產價款	22,553	48,643
取得以成本衡量之金融資產	-	(7,334)
增加採權益法之長期股權投資	(10,000)	(62,933)
購置固定資產	(317,181)	(783,701)
處分固定資產價款	7,504	3,751
遞延費用增加	(24,390)	(315,404)
無形資產變動	60,517	(30,649)
受限制資產增加	(565,905)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(826,902)</u>	<u>(1,241,219)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	845,555	152,191
發放現金股利	(327,173)	(653,621)
員工認股權人行使認股權之認股款	-	1,801
未按持股比例認購列入合併報表子公司之現金增資造成取得之股 權淨值增加數	5,529	-
少數股權變動	15,094	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>539,005</u>	<u>(499,629)</u>
匯率影響數	(162,814)	263,060
本期現金及約當現金淨增減數	368,092	(738,271)
期初現金及約當現金餘額	<u>978,601</u>	<u>1,716,872</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,346,693</u>	<u>978,601</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 5,259</u>	<u>5,025</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 157,290</u>	<u>477,795</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
 (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

嘉澤端子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)，係民國七十五年八月二十三日依中華民國公司法規定組成，並經核准設立登記。本公司主要業務為各種五金零件、工具零件之買賣、各種端子及其成品接頭之製造加工及買賣、前項有關項目之進出口貿易業務及代理前項有關國內外廠商產品之投標報價及經銷業務。

民國一〇一年及一〇〇年度列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	101.12.31	100.12.31
本公司	Lotes Investments Limited	控股及轉投資事業	100 %	100 %
"	嘉望投資有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
"	冠思發展有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
"	金章有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
"	札西投資有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
"	嘉祐投資股份有限公司	一般投資業	100 %	100 %
"	Lt Connect, Inc.	市場開發	100 %	100 %
Lotes Investments Limited	嘉弘國際投資有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
嘉弘國際投資有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100 %	100 %
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100 %	100 %
"	衡南得志精密電子工業有限公司 (原衡南縣鎮新鞋業有限公司) (註1)	設計、生產、加工各式電子接插件、各種無線接收發送設備零組件及天線、五金零件、模具機器及配套塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	100 %	100 %
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	100 %	100 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	101.12.31	100.12.31
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	100 %	100 %
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	控股及轉投資事業	100 %	100 %
捷祐有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100 %	100 %
金章有限公司	錦邦投資有限公司	控股及轉投資事務	100 %	100 %
錦邦投資有限公司	廣州得志精密電子工業有限公司	生產電子、計算機及其零配件、相關精密金屬沖壓件等	100 %	100 %
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	控股及轉投資事業	100 %	100 %
汪典投資有限公司(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	從事電子產品研發、塑膠原料及其製品等及進出口業務	100 %	100 %
嘉祐投資股份有限公司	鴻奇機器人股份有限公司	從事電器及視聽電子產品製造業	92.13 %	100 %
"	嘉基科技股份有公司(註2)	從事電子零組件、其他電機及電子機械器材製造業	92.43 %	100 %
嘉基科技股份有限 公司	Pure Fortune Limited(註2)	光通信測量儀表、速度10GB/S及以上的光收發器之銷售	100 %	- %
"	機隆有限公司(註2)	控股及轉投資事業	100 %	- %
機隆有限公司	日輝有限公司(註2)	控股及轉投資事業	100 %	- %
日輝有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司(註2)	開發、生產光通信測量儀表、速度10 GB/S及以上的光收發器並提供上述產品的技術服務	100 %	- %

(註1)：原衡南縣鎮新鞋業有限公司已於西元二〇一一年十二月更名為衡南得志精密電子工業有限公司並變更其主要營業項目。

(註2)：該被投資公司之財務報表係經其他會計師查核。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併財務報表之編製主體為本公司、Lotes Investments Limited、嘉望投資有限公司、冠思發展有限公司、金章有限公司、札西投資有限公司、嘉祐投資股份有限公司及LT Connect, Inc.(以下簡稱「合併公司」)。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額皆為934,779千元，合併公司員工人數分別為6,316人及5,876人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中，年度中喪失對子公司之控制能力之日起，終止將子公司收益與費損編入合併報表。合併公司間之重大交易均已沖銷。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司以功能性貨幣為記帳單位，非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司之國外子公司外幣財務報表換算原則如下：資產與負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率計算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額以稅後淨額列為「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(四)資產負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)約當現金

約當現金係指隨時可轉成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期之附賣回票券投資等。

(七)公平價值變動列入損期之金融資產及負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。合併公司所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之風險。依此政策，合併公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為此類金融資產及負債以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

依財務會計準則公報第三十四號第二次修訂條文之規定，原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別。重分類日之會計處理如下：

- 1.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
- 2.原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

(八)備供出售金融資產

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(九)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)應收款

合併公司先評估應收款是否存在客觀減損證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。合併公司若評估個別金融資產（無論該金融資產重大與否）無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十一)其他金融資產

主要係連結式存款及不可提前解約之定期存款。連結式存款係能自另一方收取現金之合約權利，依合約約定，合併公司無權提前中止合約。合併公司承作之連結式存款，係依存款合約本金入帳，並依所連結標的之變動計算而得之利率，按期收取利息收入入帳。不可提前解約之定期存款除銀行可提前中止合約外，銀行不提供該定期存款的提前贖回報價。

(十二)存貨

合併公司存貨採永續盤存制，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十三)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司具有表決權股份比例達百分之二十以上者，或雖未達百分之二十，但對其有重大影響力者，採權益法評價。非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失時，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

採權益法評價之被投資公司以外幣所編製之財務報表換算為新台幣之財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目除本期損益外按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額以減除所得稅影響數後淨額列為股東權益項下之外幣換算調整數。

合併公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每一季底編製合併財務報表。

(十四)固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良、重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊性固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊，使用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	20-40年
機器設備	3-10年
運輸設備	3-5年
辦公設備	3-5年
模具設備	2-6年
其他設備	3-10年

固定資產修理及維護支出、處分固定資產損益列為當年度損益。

固定資產非供營業使用者轉列閒置資產，無繼續使用之固定資產，無須再按淨變現價值或帳面價值較低者轉列，改以原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產或其他資產，並繼續提列折舊。

(十五)無形資產

原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

主要無形資產耐用年限如下：

土地使用權	50年
電腦軟體	2-5年

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)退休金

本公司員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，員工退休金之支付，係根據服務年資所計算基數及退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高總額以四十五個基數為限。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行退休準備金專戶，員工退休時先由該專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

採確定給付退休辦法部分，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」表達退休辦法之成本與相關資產負債情形並以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。未認列過渡性淨給付義務以員工平均剩餘服務年限攤銷。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用前述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提列數列為當期費用。

有關位於中國大陸地區之被合併公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍不同提撥，專戶儲於員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除採按每月提撥外，無進一步義務。

(十七)收入認列原則

合併公司產品銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估計如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(二十)所得稅

所得稅以會計所得為基礎估列，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因購置設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(廿一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(廿二)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度淨利無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$ 2,548	2,333
活期存款及支票存款	510,061	619,070
定期存款	834,084	357,198
淨額	\$ 1,346,693	978,601

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之定期存款到期日分別為民國一〇二年一月一日至一〇二年十一月十五日及民國一〇一年一月五日至一〇二年四月二十九日，利率區間分別為0.3000%~4.7695%及0.8800%~4.1500%。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債—流動

	101.12.31	100.12.31
金融資產		
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	\$ 4,169	335
金融負債		
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	\$ 1,060	-

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨損分別為3,933千元及16,901千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司從事衍生性金融商品交易係以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產/金融負債。其明細如下：

<u>101.12.31</u>			
<u>金融資產</u>	<u>名目本金(元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
遠期外匯合約	USD <u>11,500,000</u>	美元兌人民幣	102.03.08~102.04.22
<u>金融負債</u>			
遠期外匯合約	USD <u>8,000,000</u>	美元兌人民幣	102.11.21~102.12.18
<u>100.12.31</u>			
<u>金融資產</u>	<u>名目本金(元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
遠期外匯合約	USD <u>1,700,000</u>	美元兌人民幣	101.01.10~101.06.12

截至民國一〇一年十二月三十一日因從事衍生性金融商品交易所存出之保證金為565,905千元，帳列受限制資產，請詳附註六。

(三)備供出售金融資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>9,239</u>	<u>8,153</u>
非流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>9,751</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現損益分別為利益13,888千元及損失18,099千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損益之損失分別為12,311千元及28,665千元。

(四)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 13,484	7,452
應收帳款	3,232,430	2,763,637
減：備抵呆帳	<u>(2,808)</u>	<u>(3,134)</u>
小計	<u>3,229,622</u>	<u>2,760,503</u>
合計	<u>\$ 3,243,106</u>	<u>2,767,955</u>

本公司與金融機構簽訂應收帳款出售合約，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。截至民國一〇〇年十二月三十一日，合約約定之承購額度為250,000千元，可預支額度為225,000千元，提供本票250,000千元作為擔保，期末已預支金額為美金3,200,000千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司應收帳款出售合約已於民國一〇一年八月三十一日到期不續約，截至民國一〇一年十二月三十一日止，未承作應收帳款出售合約。

(五)其他金融資產－流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
連結式存款	\$ 391,536	-
不可提前解約之定期存款	<u>23,087</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 414,623</u>	<u>-</u>

合併公司所承作之連結式存款，係依存款合約本金入帳，並依所連結標的之變動計算而得之利率，按期收取利息收入入帳，依合約約定，合併公司無權提前中止合約。

合併公司所承作之不可提前解約之定期存款除銀行可提前中止合約外，銀行不提供該定期存款的提前贖回報價。截至民國一〇一年十二月三十一日，不可提前解約之定期存款到期日為民國一〇二年四月一日，利率為4.65%。

(六)存貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品	\$ 323,369	342,896
減：備抵損失	<u>(17,769)</u>	<u>(17,061)</u>
小計	<u>305,600</u>	<u>325,835</u>
製成品	353,391	296,063
減：備抵損失	<u>(17,449)</u>	<u>(15,865)</u>
小計	<u>335,942</u>	<u>280,198</u>
在製品	167,182	213,154
減：備抵損失	<u>(10,510)</u>	<u>(8,169)</u>
小計	<u>156,672</u>	<u>204,985</u>
原料	192,886	90,709
減：備抵損失	<u>(7,773)</u>	<u>(6,609)</u>
小計	<u>185,113</u>	<u>84,100</u>
在途存貨	<u>3,193</u>	<u>1,618</u>
合計	<u>\$ 986,520</u>	<u>896,736</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度認列之存貨相關費損(利益)及未分攤製造費用明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價、呆滯及報廢損失	\$ 43,351	36,390
出售下腳及廢料收入	(444,266)	(485,589)
未分攤製造費用	<u>32,099</u>	<u>24,069</u>
合計	<u>\$ (368,816)</u>	<u>(425,130)</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
嘉德晶光電股份有限公司	\$ 32,501	34.67 %	42,599	43.33 %
源傑科技股份有限公司	-	- %	12,058	25.00 %
誠翌科技股份有限公司	9,229	23.04 %	-	- %
合計	<u>\$ 41,730</u>		<u>54,657</u>	

嘉德晶光電(股)公司係從事光學儀器製造業，源傑科技(股)公司係從事電子零組件、電腦及週邊設備製造業，誠翌科技(股)公司係從事無線網路解決方案、無線寬頻基礎建設及雲端運算研究、開發、設計、製造與銷售，原始投資額分別為52,000千元、20,000千元及20,000千元。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度分別對原採權益法之長期股權投資之源傑科技(股)公司及誠翌科技(股)因持股比例下降致喪失對該被投資公司之影響力，故停止採用權益法，並以改變時之帳面價值作為成本轉列為以成本衡量之金融資產。

合併公司民國一〇一年度對原採以成本衡量之金融資產之誠翌科技(股)公司因持股比例上升致重分類為採權益法評價之被投資公司，並按批分別計算其屬於以往年度取得股權所發生之差額與屬於本年度取得股權所發生之差額認列投資損失。

民國一〇一年及一〇〇年度合併公司採權益法評價認列之投資損失分別為23,895千元及20,352千元、資本公積分別為3,877千元及411千元，其中依被投資公司經會計師查核之財務報表列計之投資損失分別為21,246千元及16,480千元、資本公積分別為3,877千元及38千元，依被投資公司未經會計師查核之財務報表列計之投資損失分別為2,649千元及3,872千元、資本公積分別為0千元及373千元。

(八)以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
台灣超微光學股份有限公司	\$ 25,534	11.38 %	25,534	11.38 %
誠翌科技股份有限公司	-	- %	6,501	17.61 %
源傑科技股份有限公司	9,410	13.92 %	-	- %
淨額	<u>\$ 34,944</u>		<u>32,035</u>	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度無形資產及遞延費用原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>土地使用權</u>	<u>遞延費用</u>
原始成本及重估增值：		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 143,954	938,309
本期取得	-	175,201
收回土地使用權款項	(59,817)	-
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	<u>(4,786)</u>	<u>(82,304)</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>79,351</u>	<u>1,031,206</u>
攤銷及減損損失：		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 9,355	560,736
本期認列攤銷金額	4,397	314,167
收回土地使用權款項	(3,687)	-
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	<u>(399)</u>	<u>(69,686)</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>9,666</u>	<u>805,217</u>
帳面價值：		
民國一〇一年一月一日餘額	<u>\$ 134,599</u>	<u>377,573</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 69,685</u>	<u>225,989</u>
原始成本及重估增值：		
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 112,583	592,921
本期取得	19,840	287,890
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	<u>11,531</u>	<u>57,498</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>143,954</u>	<u>938,309</u>
攤銷及減損損失：		
民國一〇〇年一月一日餘額	5,936	291,402
本期認列攤銷金額	2,697	239,350
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	<u>722</u>	<u>29,984</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>9,355</u>	<u>560,736</u>
帳面價值：		
民國一〇〇年一月一日餘額	<u>\$ 106,647</u>	<u>301,519</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 134,599</u>	<u>377,573</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為318,564千元及242,047千元，列於營業費用及營業成本項下。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

廣州得志精密電子工業有限公司於西元二〇〇九年八月二十七日與廣州市國土資源和房屋管理局簽訂國有建設用地使用權出讓合同，取得廣州市國土資源和房屋管理局之國有土地使用權。購買土地使用權價款及其他土地使用權取得成本共計人民幣13,153,100元已全數支付。由於徵地拆遷原因廣州市國土資源和房屋管理局未能依出讓合同約定將土地交付廣州得意精密電子工業有限公司進行開發建設，且該地環評已失效無法辦理延期手續，故雙方於西元二〇一二年十一月十六日解除土地使用權合同，並協議廣州市國土資源和房屋管理局須退回土地使用權價款人民幣12,770,000元予廣州得志精密電子工業有限公司，該款項已於至西元二〇一二年十二月六日全數收回。另，因購買該土地使用權支付之其他土地使用權成本人民幣383,100元因非屬退款範圍，故已於西元二〇一二年度全數轉列費用。

(十)其他資產－閒置資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日閒置資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
機器設備	\$ 960	1,031
其他設備	-	21
成本合計	960	1,052
減：累計折舊	(742)	(765)
累計減損	(54)	(57)
淨額	<u>\$ 164</u>	<u>230</u>

(十一)短期借款

<u>貸款性質</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
銀行信用借款	<u>\$ 1,172,526</u>	<u>326,971</u>
未動支借款額度	<u>\$ 871,360</u>	<u>914,800</u>

1.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之短期借款到期日分別為民國一〇二年二月一日至一〇二年十二月十八日及民國一〇一年一月三十日至民國一〇一年七月十五日，利率區間分別為1.07%~4.87%及0.80%~2.00%。

2.提供金融機構做為融資擔保之情形請詳附註六。因銀行借款合同而開立保證票據之情形，請詳附註七。

(十二)應付票據及帳款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付票據	\$ 7,424	28,503
應付帳款	1,152,992	1,069,142
合計	<u>\$ 1,160,416</u>	<u>1,097,645</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)退休金

本公司退休金採確定給付辦法部分於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 13,994	13,194
非既得給付義務	<u>29,203</u>	<u>24,164</u>
累積給付義務	43,197	37,358
未來薪資增加之影響數	<u>25,142</u>	<u>22,238</u>
預計給付義務	68,339	59,596
退休基金資產公平價值	<u>(10,411)</u>	<u>(9,413)</u>
提撥狀況	57,928	50,183
未認列退休金損失	(33,924)	(28,657)
未認列過渡性淨給付義務	(10,901)	(11,680)
補列之應計退休金負債	<u>19,683</u>	<u>18,099</u>
應計退休金負債	<u>\$ 32,786</u>	<u>27,945</u>
既得給付	<u>\$ 16,891</u>	<u>16,482</u>

精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休基金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 1,251	1,004
利息成本	1,186	939
退休基金資產之實際/預計報酬	(193)	(199)
攤銷與遞延數	<u>1,913</u>	<u>1,202</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,157</u>	<u>2,946</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，退休基金資產變動情形如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
期初餘額	\$ 9,413	8,420
加：本期提撥	903	889
利息收入	<u>95</u>	<u>104</u>
	<u>\$ 10,411</u>	<u>9,413</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,778千元及5,248千元，其中已提撥至勞工保險局分別計5,664千元及5,135千元。

有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍不同提撥，專戶儲於員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除採按每月提撥外，無進一步義務。

(十四)股東權益

1.股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定資本總額為1,050,000千元，每股面額10元，實際發行皆為934,779千元。

本公司以民國一〇〇年六月二十二日為員工認股權憑證換發普通股之增資基準日，經認股權人行使認股權後發行新股164,000股，每股面額為10元，每股認股價格為10.98元，計1,801千元。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘及盈餘分派

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，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。另依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

(3)盈餘及股利分派

本公司年度決算如有盈餘於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，須先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時不在此限，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後分派如下：員工紅利為不低於百分之三，而員工紅利之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工；董事監察人酬勞為不高於百分之三，其餘由董事會擬定分派案提請股東會決議分派之。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年度本公司依過去員工紅利分派成數及金額為參考依據，提列員工紅利各為28,000千元及30,000千元，及董監酬勞各為4,080千元及4,800千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司於民國一〇一年六月二十日及民國一〇〇年六月十日經股東會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>3.5</u>	<u>7.0</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	32,000
董監酬勞	<u>4,080</u>	<u>4,080</u>
	<u>\$ 36,080</u>	<u>36,080</u>

民國一〇〇年及民國九十九年盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	<u>100年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告</u>	
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	30,000	2,000
董監酬勞	<u>4,080</u>	<u>4,800</u>	<u>(720)</u>
	<u>\$ 36,080</u>	<u>34,800</u>	<u>1,280</u>
	<u>99年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告</u>	
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	31,000	1,000
董監酬勞	<u>4,080</u>	<u>4,800</u>	<u>(720)</u>
	<u>\$ 36,080</u>	<u>35,800</u>	<u>280</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年度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之差異係估計變動，列為民國一〇一年及一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇一年度之盈餘分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 股份基礎給付－員工獎酬

(1) 截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
酬勞性員工認股權計畫	96.08.13	1,253,000	5年	屆滿2年既得70% 屆滿3年既得剩餘30%	- %	- %

截至民國一〇一年十二月三十一日止，該股份基礎給付交易已到期。

(2) 酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	101年度		100年度	
	數量 (千股)	加權平均 行使價格	數量 (千股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	8	\$ 3.98	172	10.98
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	(164)	10.98
本期放棄	(8)	0.48	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>8</u>	3.98
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>8</u>	3.98
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至民國一〇一年十二月三十一日止，酬勞性員工股選擇權計畫已到期，截至到期日止尚未行使之股權視同放棄。

(3) 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 948,122	929,652
	擬制淨利	947,680	928,946
基本每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	10.14 元	9.95 元
	擬制每股盈餘	10.14 元	9.95 元
稀釋每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	10.11 元	9.90 元
	擬制每股盈餘	10.10 元	9.89 元

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，所考量之因素彙總如下：

	酬勞性員工 <u>認股計劃</u>
履約價格	19.97 元
預期存續期間	5 年
標的股票現時價格(註)	19.97 元
預期波動率	54.94 %
無風險利率	2.61 %
每股選擇權價值	6.7878 元

(註)係給予日之每股淨值。

(十五)所得稅

- 1.本公司及國內子公司民國一〇一年及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

另位於中國大陸地區被合併公司依西元二〇〇八年一月一日起施行之「中華人民共和國企業所得稅法」，該法公佈前已經批准設立的企業，依照當時的稅收法律、行政法規規定，享受低稅率優惠的，按照國務院規定，可以在該法施行後五年內，逐步過渡到該法規定的稅率；享受定期減免稅優惠的，按照國務院規定，可以在該法施行後繼續享受到期滿為止，但因未獲利而尚未享受優惠的，優惠期限從該法施行年度起計算。位於中國大陸地區番禺得意精密電子有限公司、宗喀科技(深圳)有限公司、衡南得意精密電子有限公司、衡南得志精密電子有限公司及嘉基電子科技(蘇州)有限公司法定稅率皆為百分之二十五(番禺得意精密電子有限公司及宗喀科技(深圳)有限公司西元二〇一一年法定稅率皆為百分之二十四)，得意精密電子(蘇州)有限公司及廣州得志精密電子工業有限公司法定稅率皆為百分之十二點五，設立於香港地區之瑞佳企業有限公司、嘉弘國際投資有限公司及捷祐有限公司法定稅率為百分之十七點五，設立於美國之LT Connect, Inc.法定累進稅率為百分之15%~35%外，餘為設立於薩摩亞、安圭拉及英屬維京群島之公司，對於設立於其境內之國際商業公司免徵營利事業所得稅。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 268,918	195,217
使用投資抵減數	-	(3,723)
分配盈餘加徵10%	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	<u>(14,134)</u>	<u>67,373</u>
	<u>328,027</u>	<u>283,516</u>
遞延所得稅費用：		
其他遞延所得稅費用	(11,919)	(250,511)
稅率變動影響數	<u>-</u>	<u>(837)</u>
	<u>(11,919)</u>	<u>(251,348)</u>
	<u>\$ 316,108</u>	<u>32,168</u>

3. 民國一〇一年及一〇〇年度之帳載所得稅費用與損益表所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用差異列明如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 301,645	234,906
依各地稅法調整數	(47,070)	(62,635)
使用投資抵減數	-	(3,723)
本期虧損扣抵影響數	2,424	1,655
未分配盈餘加徵10%稅額	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	(14,134)	67,373
稅率變動影響數	-	(837)
其他	<u>-</u>	<u>(229,220)</u>
	<u>\$ 316,108</u>	<u>32,168</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.合併公司遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
存貨呆滯損失	\$ 4,480	4,047
退休金費用未提撥數	2,177	1,624
固定資產及閒置資產跌價損失	3,261	3,334
未實現兌換損失	2,786	-
估列應付費用	50,940	48,970
虧損扣除	<u>4,076</u>	<u>1,655</u>
遞延所得稅資產總額	67,720	59,630
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(4,076)</u>	<u>(1,655)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>63,644</u>	<u>57,975</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(5,107)</u>
遞延所得稅負債總額	<u>-</u>	<u>(5,107)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 63,644</u>	<u>52,868</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 60,383	54,641
遞延所得稅負債－流動	<u>-</u>	<u>(5,107)</u>
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 60,383</u>	<u>49,534</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 7,337	4,989
減：備抵評價	<u>(4,076)</u>	<u>(1,655)</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 3,261</u>	<u>3,334</u>

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，若有證據顯示以往及將來係以被投資公司之未分配盈餘做永久性投資，致長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異實質上永久存在，則不宜認列遞延所得稅負債或資產。本公司於民國一〇〇年度依該規定迴轉遞延所得稅資產236,865千元，並認列遞延所得稅利益229,220千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 子公司鴻奇機器人股份有限公司依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除虧損及扣除期限如下：

虧損年度	得扣除之最後年度	金額	稅額影響數
一〇〇年度(申報數)	一一〇年度	\$ 9,715	1,652
一〇一年度(估計數)	一一一年度	14,257	2,424
		<u>\$ 23,972</u>	<u>4,076</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
均屬八十七年度以後	<u>\$ 2,636,562</u>	<u>1,885,664</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 284,814</u>	<u>254,272</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>18.01%(預計)</u>	<u>14.14(實際)</u>

7. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。民國九十九年度所得額因產業創新條例研發投資抵減未准抵減稅額造成所得額增加所得稅費用計6,817千元，惟本公司不服該核定數與申報數之差異，並於民國一〇二年二月提出復查。本公司基於穩健保守，已將核定差異金額調整入帳。

(十六)每股盈餘

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 1,264,230</u>	<u>948,122</u>	<u>961,820</u>	<u>929,652</u>
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478	93,400	93,400
具稀釋作用之潛在普通股				
員工紅利(註)	312	312	409	409
員工認股權	4	4	78	78
	<u>93,794</u>	<u>93,794</u>	<u>93,887</u>	<u>93,887</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 13.52</u>	<u>10.14</u>	<u>10.30</u>	<u>9.95</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 13.48</u>	<u>10.11</u>	<u>10.24</u>	<u>9.90</u>

(註)當年度估列之員工紅利係依資產負債表日之股價計算潛在普通股。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,346,693	1,346,693	978,601	978,601
備供出售金融資產－流動	9,239	9,239	8,153	8,153
應收票據淨額	13,484	13,484	7,452	7,452
應收帳款淨額	3,229,622	3,229,622	2,760,503	2,760,503
其他應收款淨額	142,655	142,655	73,690	73,690
其他金融資產－流動	414,623	414,623	-	-
受限制資產	565,905	565,905	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	-	9,751	9,751
以成本衡量之金融資產－非流動	34,944	34,944	32,035	32,035
存出保證金	9,718	9,718	9,330	9,330
金融負債：				
短期借款	\$ 1,172,526	1,172,526	326,971	326,971
應付票據	7,424	7,424	28,503	28,503
應付帳款	1,152,992	1,152,992	1,069,142	1,069,142
應付所得稅	248,152	248,152	48,288	48,288
應付費用及其他應付款	471,799	471,799	485,986	485,986
存入保證金	886	886	351	351
衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 4,169	4,169	335	335
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,060	1,060	-	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併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、應收應付票據、應收應付款項、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付所得稅、應付費用、其他應收應付款及存入保證金。

(2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以金融機構之報價為參考。

3. 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
非衍生性金融商品				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	-	1,346,693	978,601
備供出售金融資產—流動	9,239	8,153	-	-
應收票據淨額	-	-	13,484	7,452
應收帳款淨額	-	-	3,229,622	2,760,503
其他應收款淨額	-	-	142,655	73,690
其他金融資產—流動	-	-	414,623	-
受限制資產	-	-	565,905	-
備供出售金融資產—非流動	-	9,751	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	34,944	32,035
存出保證金	-	-	9,718	9,330
金融負債：				
短期借款	\$ -	-	1,172,526	326,971
應付票據	-	-	7,424	28,503
應付帳款	-	-	1,152,992	1,069,142
應付所得稅	-	-	248,152	48,288
應付費用及其他應付款	-	-	471,799	485,986
存入保證金	-	-	886	351
衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	-	4,169	335
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	1,060	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併公司提供作為擔保之金融資產，請詳附註六。

5.財務風險資訊

(1)市場價格風險

合併公司持有之金融資產及負債主要係固定利率之定期存款、上市(櫃)公司股票及遠期外匯合約，固定利率之定期存款市場價格波動影響程度低，故市場風險並不重大。上市(櫃)股票佔總資產比例未達1%，故市場風險並不重大。衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動暴露之匯率風險，且期間長短係配合合併公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，將由避險工具到期時所產生損益抵銷，故匯率變動之市場風險，對合併公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、應收帳款及遠期外匯合約等，交易對方到期無法按約定條件履約之風險。合併公司之現金存放於不同之金融機構並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故合併公司之現金及約當現金不致產生重大之信用風險顯著集中之虞；合併公司從事遠期外匯合約之交易對象，係為信用良好之金融機構，不致產生重大信用風險。

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則調整雙方交易條件。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有51%及79%皆由六家客戶組成，惟合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額總在管理當局預期之內。

(3)流動性風險

合併公司之營運資金足以支應資產增加、償付到期負債及履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之股票具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，不致產生重大流動性風險。

合併公司從事之遠期外匯合約，因所承作之幣別係屬流動性高之貨幣，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，不致產生重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加合併公司民國一〇一年及一〇〇年度之現金流出為分別為11,725千元及3,270千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
朱德祥	係本公司之董事長
嘉德晶光電(股)公司	合併公司採股權益法評價之被投資公司
其他關係人	董事、監察人、總經理及副總經理

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.存出保證金

	101.12.31	100.12.31
朱德祥	\$ -	60

係本公司之子公司嘉祐投資有限公司之房屋租賃保證金。

2.租金支出

	101年度	100年度
朱德祥	\$ 5	60

係本公司之子公司嘉祐投資有限公司之房屋租金。

3.其他收入

	101年度	100年度
嘉德晶光電(股)公司	\$ 2,381	2,381

係擔任顧問之收入。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 13,093	15,058
特支費	173	148
業務執行費用	702	687
員工紅利	2,810	3,430

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「盈餘分配」項下之說明。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

<u>受押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
銀行存款一定存(帳列受限制 資產)	衍生性金融商品交易保證金	\$ <u>565,905</u>	<u>-</u>

(註)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，固定資產提供金融機構融資擔保之借款合同已到期不再續約，並已取得銀行之清償證明，惟尚未辦理質押註記塗銷手續，有關土地之帳面價值皆為28,250千元，房屋建築之帳面金額分別為20,905千元及21,692千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱鴻海公司)於民國九十九年三月十七日向智慧財產法院第一庭對本公司提起違反授權合約之訴訟(智院真審四99民專訴35字第990001020號)，針對爭議之權利金暫先請求給付新台幣5,000千元及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止按年利率百分之十計算之利息，另於民國一〇〇年三月十七日向法院申請追加訴之聲明至新台幣23,020千元及利息。法院一審及二審皆判決本公司應給付鴻海公司4,582千元及按年利率百分之十計算之利息。惟雙方於民國一〇一年九月均就二審法院不利之判決部分提出上訴。本公司認為本案對營運不會產生重大影響，惟基於保守穩健原則，已估列相關損失。

(二)本公司因保證所銷售之產品未涉及侵犯任何第三人之智慧財產權，而對技嘉科技股份有限公司開立保證票30,000千元，已於民國一〇一年二月十六日到期不另續開相關保證票據。

(三)因銀行借款及衍生性金融商品交易等合約而開立保證票據：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
保證票據	\$ <u>1,556,000</u>	<u>1,866,000</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	101年度			100年度		
	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
用人費用						
薪資費用	884,175	379,898	1,264,073	758,792	343,056	1,101,848
勞健保費用	90,523	35,520	126,043	32,939	22,977	55,916
退休金費用	756	9,179	9,935	606	7,588	8,194
其他用人費用	61,364	36,519	97,883	11,106	20,873	31,979
折舊費用	176,009	99,396	275,405	213,936	45,550	259,486
攤銷費用	246,338	72,226	318,564	216,781	25,266	242,047

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產與金融負債之資訊列示如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 147,314	29.0400	4,277,997	100,975	30.2750	3,057,018
人民幣	152,991	4.6171	706,374	107,754	4.8049	517,746
港幣	485	3.7470	1,817	5,346	3.8970	20,835
日幣	9,246	0.3364	3,111	10,222	0.3906	3,993
歐元	1,550	38.4900	59,644	5	39.1800	192
衍生性金融商品						
美金	-	29.2351	4,196	-	30.3210	335
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 38,631	29.0400	1,121,852	38,087	30.2750	1,153,097
港幣	2,252	3.7470	8,437	2,566	3.8970	9,999
人民幣	248,155	4.6171	1,145,757	122,199	4.8049	476,209
衍生性金融商品						
美金	-	29.2351	1,060	-	-	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)依原行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依原行政院金融監督管理委員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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由會計部門統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

<u>計 畫 內 容</u>	<u>主要執行單位 (或負責人員)</u>	<u>目前執行情形</u>
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、稽核部門、資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	會計部門、稽核部門、資訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	進行中

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

民國一〇一年一月一日年財務狀況調節表

	單位：新台幣千元		
	我國會計準則	影響金額	IFRSs
現金及約當現金	\$ 978,601	-	978,601
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	335	-	335
備供出售金融資產－流動	8,153	-	8,153
應收票據淨額	7,452	-	7,452
應收帳款淨額	2,760,503	-	2,760,503
其他應收款(註一)	73,690	(11,008)	62,682
當期所得稅資產(註一)	-	11,008	11,008
存貨	896,736	-	896,736
預付款項	114,751	-	114,751
遞延所得稅資產－流動(註一)	49,534	(49,534)	-
其他流動資產	44,141	-	44,141
備供出售金融資產－非流動	9,751	-	9,751
以成本衡量之金融資產－非流動	32,035	-	32,035
採用權益法之投資	54,657	-	54,657
不動產、廠房及設備(註二及五)	2,102,439	(32,714)	2,069,725
遞延退休金成本(註三)	11,680	(11,680)	-
無形資產(註四)	134,599	(134,599)	-
遞延所得稅資產(註一、三及八)	3,334	63,903	67,237
預付設備款(註二)	-	32,944	32,944
存出保證金(註五)	9,560	(230)	9,330
遞延費用	377,573	-	377,573
長期預付租金(註四)	-	134,599	134,599
資產總計	\$ 7,669,524	2,689	7,672,213
短期借款	\$ 326,971	-	326,971
應付票據	28,503	-	28,503
應付帳款	1,069,142	-	1,069,142
應付所得稅(註一)	48,288	(48,288)	-
應付費用(註六)	364,158	(364,158)	-
其他應付款(註六及七)	121,828	342,658	464,486
當期所得稅負債(註一)	-	48,288	48,288
負債準備－流動(註七及八)	-	30,556	30,556
其他流動負債	6,552	-	6,552
負債準備－非流動(註三)	27,945	24,747	52,692
遞延所得稅負債(註一)	-	5,107	5,107
存入保證金	351	-	351
負債總計	\$ 1,993,738	38,910	2,032,648
普通股股本	\$ 934,779	-	934,779
資本公積－發行溢價	2,282,474	-	2,282,474
資本公積－採權益法認列關聯企業及合資企業股 權淨值之變動數(註九)	13,207	(374)	12,833
法定盈餘公積	318,723	-	318,723
特別盈餘公積	222,914	-	222,914
未分配盈餘(註三、八及九)	1,885,664	(41,982)	1,843,682
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(註八)	53,042	(284)	52,758
未認列為退休金成本之淨損失(註三)	(6,419)	6,419	-
備供出售金融資產未實現損益	(28,598)	-	(28,598)
股東權益總計	\$ 5,675,786	(36,221)	5,639,565

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一年十二月三十一日年財務狀況調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
現金及約當現金	\$ 1,346,693	-	1,346,693
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,169	-	4,169
備供出售金融資產－流動	9,239	-	9,239
應收票據淨額	13,484	-	13,484
應收帳款淨額	3,229,622	-	3,229,622
其他應收款(註一)	142,655	(42,353)	100,302
其他金融資產－流動	980,528	-	980,528
當期所得稅資產(註一)	-	42,353	42,353
存貨	986,520	-	986,520
預付款項	93,049	-	93,049
遞延所得稅資產－流動(註一)	60,383	(60,383)	-
其他流動資產	49,347	-	49,347
以成本衡量之金融資產－非流動	34,944	-	34,944
採用權益法之投資	41,730	-	41,730
不動產、廠房及設備(註二及五)	1,961,370	(12,172)	1,949,198
遞延退休金成本(註三)	10,901	(10,901)	-
無形資產(註四)	69,685	(69,685)	-
遞延所得稅資產(註一、三及八)	3,261	69,824	73,085
預付設備款(註二)	-	12,336	12,336
存出保證金(註五)	9,882	(164)	9,718
遞延費用	225,989	-	225,989
長期預付租金(註四)	-	69,685	69,685
資產總計	\$ 9,273,451	(1,460)	9,271,991
短期借款	\$ 1,172,526	-	1,172,526
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	1,060	-	1,060
應付票據	7,424	-	7,424
應付帳款	1,152,992	-	1,152,992
應付所得稅(註一)	248,152	(248,152)	-
應付費用(註六)	374,015	(374,015)	-
其他應付款(註六及七)	97,784	352,515	450,299
當期所得稅負債(註一)	-	248,152	248,152
負債準備－流動(註七及八)	-	32,880	32,880
其他流動負債	6,124	-	6,124
負債準備－非流動(註三)	32,786	27,975	60,761
存入保證金	886	-	886
負債總計	\$ 3,093,749	39,355	3,133,104
普通股股本	\$ 934,779	-	934,779
資本公積－發行溢價	2,282,474	-	2,282,474
資本公積－採權益法認列關聯企業及合資企業股 權淨值之變動數(註九)	22,613	(374)	22,239
法定盈餘公積	411,688	-	411,688
未分配盈餘(註三、八及九)	2,636,562	(49,277)	2,587,285
國外營運機構財務表換算之兌換差額(註八及九)	(109,772)	54	(109,718)
未認列為退休金成本之淨損失(註三)	(8,782)	8,782	-
備供出售金融資產未實現損益	(2,399)	-	(2,399)
非控制權益	12,539	-	12,539
股東權益總計	\$ 6,179,702	(40,815)	6,138,887

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 8,567,000	-	8,567,000
營業成本	(5,833,605)	-	(5,833,605)
營業毛利	2,733,395	-	2,733,395
營業費用(註三及八)	(1,421,822)	(657)	(1,422,479)
營業淨利	1,311,573	(657)	1,310,916
營業外收入及利益	106,068	-	106,068
營業外支出及費用(註九)	(155,966)	(101)	(156,067)
稅前淨利	1,261,675	(758)	1,260,917
所得稅費用(註三及八)	(316,108)	251	(315,857)
本期淨利	945,567	(507)	945,060
其他綜合損益			
確定福利計畫精算損失(註三)	\$ -	(6,788)	(6,788)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(6,788)	(6,788)
本期綜合損益總額	<u>\$ 945,567</u>	<u>(7,295)</u>	<u>938,272</u>
歸屬予：			
母公司股東	\$ 948,122	(507)	947,615
非控制權益	(2,555)	-	(2,555)
	<u>\$ 945,567</u>	<u>(507)</u>	<u>945,060</u>
綜合損益歸屬予：			
母公司股東	\$ 948,122	(7,295)	940,827
非控制股權	(2,555)	-	(2,555)
	<u>\$ 945,567</u>	<u>(7,295)</u>	<u>938,272</u>

單位：新台幣千元

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

前開調節表之說明如下：

註一：所得稅

依IFRSs規定，應將當期所得稅資產、當期所得稅負債、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債於合併資產負債表中單獨列示，並規定所有之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應分類為非流動項目，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對其他應收款之影響數分別為減少11,008千元及42,353千元，對當期所得稅資產之影響數分別為增加11,008千元及42,353千元，對應付所得稅之影響數分別為減少48,288千元及248,152千元，對當期所得稅負債之影響數分別為增加48,288千元及248,152千元，對遞延所得稅資產—流動之影響數分別為減少49,534千元及60,383千元，對遞延所得稅資產之影響數分別為增加54,641千元及60,383千元，對遞延所得稅負債之影響數分別為增加5,107千元及0元。

本公司及子公司因員工福利負債相關調整及依IFRSs精算應計退休金負債所產生之所得稅影響數，請詳註三及註八說明。

註二：預付設備款及未完工程

為配合編製準則第九條一(十一)修改預付款項，並未規定預付設備款須列於不動產、廠房及設備項下，原列於不動產、廠房及設備項下之預付設備款，應重分類為預付款項項下，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對不動產、廠房及設備之影響數分別為減少32,944千元及12,336千元，對預付設備款之影響數分別為增加32,944千元及12,336千元。

註三：退休金精算損益及義務調整

依IFRSs規定，本公司選擇採用豁免，一次認列未認列之精算損益，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對負債準備—非流動之影響數皆為增加28,657千元，對遞延所得稅資產之影響數皆為增加4,872千元，對未分配盈餘之影響數皆為減少23,785千元。

依IFRSs規定，在轉換至IFRSs日，應將未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額一次認列調整於轉換日之未分配盈餘，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對負債準備—非流動之影響數皆為增加11,680千元，對遞延所得稅資產之影響數皆為增加1,985千元，對未分配盈餘之影響數皆為減少9,695千元。

另，IFRSs無最低退休金負債之規定，故於轉換至IFRSs日迴轉原認列之補列退休金負債，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對遞延退休金成本之影響數分別為減少11,680千元及10,901千元，對負債準備—非流動之影響數分別為減少18,099千元及19,683千元，對未認列為退休金成本之淨損失之影響數分別為減少6,419千元及8,782千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依IFRSs規定精算應計退休金負債，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對負債準備－非流動之影響數分別為增加2,509千元及7,321千元，對遞延所得稅資產之影響數分別為增加427千元及91千元，對未分配盈餘之影響分別為減少2,082千元及7,230千元，對民國一〇一年度綜合損益表之影響數為員工福利費用減少1,976千元及所得稅費用增加336千元及確定福利計畫精算損失增加6,788千元。

註四：土地使用權

依IFRSs規定，土地使用權應重分類至長期預付租金，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對無形資產之影響數分別為減少134,599千元及69,685千元，對長期預付租金之影響數分別為增加134,599千元及69,685千元。

註五：閒置資產

依修正後編製準則，將閒置資產重分類至不動產、廠房及設備項下，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對不動產、廠房及設備之影響數分別為增加230千元及164千元，對存出保證金之影響數分別為減少230千元及164千元。

註六：應付費用

依修正後編製準則，將應付費用及其他應付款合併表達，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對應付費用之影響數分別為減少364,158千元及374,015千元，對其他應付款之影響數分別為增加364,158千元及374,015千元。

註七：有待法律程序決定之短期負債準備

依IFRSs規定，將有待法律程序決定之短期負債準備重分類至負債準備－流動項下，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對其他應付款之影響數皆為減少21,500千元，對負債準備－流動之影響數皆為增加21,500千元。

註八：帶薪假

依IFRSs規定，應於員工服務期間認列員工未休假負債，此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對負債準備－流動之影響數分別為增加9,056千元及11,380千元，對遞延所得稅資產之影響數分別為增加1,978千元及2,493千元，對未分配盈餘之影響數分別為減少6,794千元及8,840千元，對國外營運機構財務報表換算之兌換差額之影響數分別為減少284千元及47千元，對民國一〇一年度綜合損益表之影響數為員工福利費用增加2,633千元及所得稅費用減少587千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註九：未按持股比例認購採權益法之長期股權投資之現金增資

依IFRSs規定，未按持股比例認購採權益法之長期股權投資之現金增資，致使投資比例發生變動，因而調整資本公積，於首次適用國際財務報導準則應轉列至未分配盈餘。此項調整於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，對資本公積—採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數之影響數皆為減少374千元，對未分配盈餘之影響數皆為增加374千元。

依IFRSs規定，未按持股比例認購採權益法之長期股權投資之現金增資，導致持股比例減少，應將先前已認列於其他綜合損益之增減變動，認列為當期損益。此項調整於民國一〇一年十二月三十一日，對國外營運機構財務表換算之兌換差額之影響數為增加101千元，對未分類盈餘之影響數為減少101千元，對民國一〇一年度綜合損益表之影響數為營業外支出及費用增加101千元。

(五)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

選擇與員工退休計畫有關之所有累積精算損益於轉換日一次認列並調整於保留盈餘。

(六)本公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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		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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	瑞佳企業有限公司	本公司間接持股之子公司	1,233,433	678,000	280,000	-	4.54 %	3,083,582
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	"	1,233,433	310,000	310,000	-	5.03 %	3,083,582
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	1,233,433	150,000	150,000	-	2.43 %	3,083,582

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
本公司	巨騰國際控股有限公司	無	備供出售金融資產	142,000	1,931	0.01	1,931	
"	Lotes Investment Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,050,000	1,766,404	100.00	1,766,404	
"	嘉望投資有限公司	"	"	401,281	1,217,833	100.00	1,217,833	
"	冠思發展有限公司	"	"	20,016,426	1,119,515	100.00	1,119,515	
"	金章有限公司	"	"	2,075,000	62,537	100.00	62,537	
"	札西投資有限公司	"	"	500,000	21,058	100.00	21,058	
"	嘉祐投資股份有限公司	"	"	40,000,000	250,766	100.00	250,766	
"	Lt Connect, Inc.	"	"	100,000	2,404	100.00	2,404	

註：採權益法之長期股權投資係以淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金額(註)	股 數	金額(註)	股 數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金額(註)
本公司	嘉祐投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資		採權益法評價之被投資公司	20,000,000	200,000	20,000,000	200,000	-	-	-	-	40,000,000	400,000

註：係原始投資金額。

5. 取得不動產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。

6. 處分不動產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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	瑞佳企業有限公司	本公司間接持股之子公司	進貨淨額	5,014,025	81.74 %	月結90天	-	無顯著差異	(1,286,318)	77.25 %	
"	欣城發展有限公司	"	"	1,034,854	16.87 %	"	-	"	(354,420)	21.28 %	

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者：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元/外幣元

投資標的	交易日期	到期日期	合約天期	合約金額	交割日期	投資損益 金額
遠期外匯	2012.05.02	2012.05.21	19	USD 1,000,000	2012.05.21	(447)
遠期外匯	2012.05.02	2012.06.01	30	USD 1,000,000	2012.06.01	(782)
遠期外匯	2012.05.03	2012.06.01	29	USD 1,000,000	2012.06.01	(685)
遠期外匯	2012.05.03	2012.06.06	34	USD 1,000,000	2012.06.06	(694)
遠期外匯	2012.05.03	2012.07.05	63	USD 1,000,000	2012.07.05	(667)
遠期外匯	2012.05.03	2012.07.05	63	USD 1,000,000	2012.07.05	(667)
遠期外匯	2012.05.07	2012.07.05	59	USD 3,000,000	2012.07.05	(1,716)
遠期外匯	2012.05.07	2012.08.03	88	USD 2,000,000	2012.08.03	(1,462)
遠期外匯	2012.05.11	2012.08.07	88	USD 3,000,000	2012.08.07	(1,800)
遠期外匯	2012.05.15	2012.07.20	66	USD 1,000,000	2012.07.20	(476)
遠期外匯	2012.05.16	2012.08.20	96	USD 1,000,000	2012.08.20	(487)
遠期外匯	2012.05.16	2012.08.31	107	USD 1,000,000	2012.08.31	(415)
遠期外匯	2012.05.16	2012.09.04	111	USD 1,000,000	2012.09.04	(283)
遠期外匯	2012.05.30	2012.09.04	97	USD 1,000,000	2012.09.04	(180)
遠期外匯	2012.05.30	2012.09.07	100	USD 1,000,000	2012.09.07	(180)
遠期外匯	2012.06.06	2012.08.30	85	USD 1,000,000	2012.08.30	(71)
遠期外匯	2012.07.02	2012.10.03	94	USD 1,000,000	2012.10.03	530
遠期外匯	2012.07.06	2012.10.02	89	USD 1,000,000	2012.10.02	604
遠期外匯	2012.07.10	2012.10.04	87	USD 1,000,000	2012.10.04	574
遠期外匯	2012.07.12	2012.10.04	85	USD 1,000,000	2012.10.04	606
遠期外匯	2012.07.23	2012.10.05	75	USD 1,000,000	2012.10.05	777
遠期外匯	2012.09.14	2012.10.31	48	USD 1,000,000	2012.10.31	152
遠期外匯	2012.09.17	2012.11.02	47	USD 2,000,000	2012.11.02	22

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣元/股

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	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Lotes Investment Ltd.	Samoa	從事控股及轉投資事務	USD 26,050,000	USD 26,050,000	26,050,000	100.00%	1,766,404	254,912	254,912	
"	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,217,833	107,611	109,923	
"	冠思發展有限公司	"	"	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,119,515	147,532	151,146	
"	金章有限公司	"	"	USD 2,075,000	USD 2,075,000	2,075,000	100.00%	62,537	425	425	
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	21,058	1,708	1,708	
"	嘉祐投資(股)公司	基隆市安樂區武訓街15號4樓	一般投資業	NTD 400,000	NTD 200,000	40,000,000	100.00%	250,766	(103,492)	(103,492)	
"	Lt Connect, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	USD 100,000	USD -	100,000	100.00%	2,404	(510)	(510)	
Lotes Investment Ltd.	嘉弘國際投資有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	USD 26,050,000	USD 26,050,000	26,050,000	100.00%	1,766,401	254,912	254,912	
嘉弘國際投資有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	中國廣州番禺南沙金嶺北路526號	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	USD 25,500,000	USD 25,500,000	26,700,000	100.00%	1,766,385	254,912	254,912	
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	中國湖南省衡陽市衡南縣新縣城工業園區雲集大道	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	RMB 28,000,000	RMB 28,000,000	28,000,000	100.00%	85,136	13,231	(11,054)	
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	中國湖南省衡陽市衡南縣新縣城工業園區	設計、生產、加工各式電子接插件、各種無線接收發送設備零件及無線、五金零件、模具機器及配套塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	RMB 15,640,168	RMB 15,640,168	13,500,000	100.00%	69,417	(919)	(1,114)	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	Samoa	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100.00%	2,705	(359)	(359)	
"	瑞佳企業有限公司	Unit 51 51F Tower 1 Silvercord Canton RD Tsimshatsui	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	USD 101,281	USD 101,281	101,281	100.00%	352,606	107,970	107,970	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	本期認列 之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
冠思發展 有限公司	捷祐有限 公司	香港	從事控股 及轉投資 事務	USD 20,016,756	USD 20,016,756	20,016,756	100.00%	1,127,323	147,532	147,532	
金章有限 公司	錦邦投資 有限公司	Samoa		USD 2,074,970	USD 2,074,970	2,074,970	100.00%	62,534	425	425	
錦邦投資 有限公司	廣州得志 精密電子 工業有限 公司	廣州市南沙區 橫瀝鎮兆豐路 同福街橫發商 場B座11號	生產電子 、計算機 及其零配 件，相關 精密金屬 沖壓件等	USD 2,074,970	USD 2,074,970	2,074,970	100.00%	65,040	429	429	
捷祐有限 公司	得意精密 電子(蘇州)有限公司	蘇州相城經濟 開發區漕湖大 道26號	資訊產業 、通訊產 業及消費 性電子產 業等之連 接器之製 造	USD 19,989,221	USD 19,989,221	19,989,221	100.00%	1,127,277	147,532	147,532	
札西投資 有限公司	江典投資 有限公司(香 港)	香港	從事控股 及轉投資 事業	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	21,058	1,708	1,708	
江典投資 有限公司(香 港)	宗喀科技 (深圳) 有限公司	深圳市南山區 桂廣路順天大 廈6E	從事電子 產品研發 、塑膠原 料及其製 品等及進 出口業務	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	21,058	1,708	1,708	
嘉祐投資(股) 公司	鴻奇機器 人股份有 限公司	台北縣	從事電子 產品製 造業	NTD 29,600	NTD 20,000	2,960,000	92.13%	3,847	(14,257)	(12,983)	
"	嘉基科技 股份有 限公司	台北市	從事電子 零組件、 其他電機 及電子機 械器材製 造業	NTD 222,355	NTD 40,000	22,235,500	92.43%	149,096	(67,701)	(66,420)	
"	嘉德晶光 電股份有 限公司	桃園縣	從事光學 儀器製造 業	NTD 52,000	NTD 52,000	5,199,898	34.67%	32,501	(34,553)	(13,974)	
"	誠翌科技 股份有 限公司(註)	新竹市	無線區域 網路解決 方案無線 寬頻基礎 建設及雲 端運算之 研究、開 發、設計 、製造與 銷售	NTD 20,000	NTD 10,000	2,000,000	23.04%	9,229	(41,294)	(7,272)	
嘉基科技 股份有 限公 司	Pure Fortune Limited	香港	從事控股 及轉投資 事業	USD 40,000	USD -	40,000	100.00%	242	(936)	(936)	
"	機隆有限 公司	香港	從事控股 及轉投資 事業	USD 3,750,000	USD -	3,750,000	100.00%	93,103	(16,042)	(16,042)	
機隆有限 公司	日輝有限 公司	香港	從事控股 及轉投資 事業	USD 3,750,000	USD -	3,750,000	100.00%	93,103	(16,042)	(16,042)	
日輝有限 公司	嘉基電子 科技(蘇州)有限公司	蘇州相城經濟 開發區漕湖大 道26號	資訊產業 、通訊產 業及消費 性電子產 業等之連 接器之製 造	USD 3,750,000	USD -	3,750,000	100.00%	93,103	(16,042)	(16,042)	

註：對原採以成本衡量之金融資產之誠翌科技(股)公司因持股比例上升致重分類為採權益法評價之被投資公司。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市 價	
嘉祐投資股份 有限公司	浩鑫	無	備供出售 金融資產	188,000	2,002	0.06	2,002	
"	大衛	"	"	5,115	54	0.02	54	
"	榮昌科技	"	"	268,800	5,252	1.54	5,252	
"	台灣超微光學 股份有限公司	"	以成本衡 量之金融 資產	1,368,800	25,534	11.38	25,534	
"	源傑科技股份 有限公司(註1)	"	"	2,000,000	9,410	13.92	9,410	
"	鴻奇機器人股 份有限公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 評價之被 投資公司	2,960,000	3,847	92.13	3,847	
"	嘉基科技股份 有限公司	"	"	22,235,500	149,096	92.43	149,096	
"	嘉德晶光電股 份有限公司	"	"	5,199,898	32,501	34.67	32,501	
"	誠盟科技股份 有限公司(註2)	"	"	2,000,000	9,229	23.04	9,229	
Lotes Investment Ltd	嘉弘國際投資 有限公司	"	"	26,050,000	1,766,401	100.00	1,766,401	
嘉弘國際投資 有限公司	番禺得意精密 電子工業有限 公司	"	"	26,700,000	1,766,385	100.00	1,766,385	
番禺得意精密 電子工業有限 公司	衡南得意精密 電子工業有限 公司	"	"	28,000,000	85,136	100.00	85,136	
"	衡南得志精密 電子工業有限 公司	"	"	13,500,000	69,417	100.00	69,417	
嘉望投資有限 公司	欣城發展有限 公司	"	"	100,000	2,705	100.00	2,705	
"	瑞佳企業有限 公司	"	"	101,281	352,606	100.00	352,606	
冠思發展有限 公司	捷祐有限公司	"	"	20,016,756	1,127,323	100.00	1,127,323	
金章有限公司	錦邦投資有限 公司	"	"	2,074,970	62,534	100.00	62,534	
錦邦投資有限 公司	廣州得志精密 電子工業有限 公司	"	"	2,074,970	65,040	100.00	65,040	
捷祐有限公司	得意精密電子 (蘇州)有限公 司	"	"	19,989,221	1,127,277	100.00	1,127,277	
札西投資有限 公司	汪典投資有限 公司(香港)	"	"	500,000	21,058	100.00	21,058	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
汪典投資有限公司(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	500,000	21,058	100.00	21,058	
嘉基科技股份有限公司	Pure Fortune Limited	"	"	40,000	242	100.00	242	
"	機隆有限公司	"	"	3,750,000	93,103	100.00	93,103	
機隆有限公司	日輝有限公司	"	"	3,750,000	93,103	100.00	93,103	
日輝有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	"	"	3,750,000	93,103	100.00	93,103	

註1：對原採權益法之長期股權投資源傑科技(股)公司因持股比例下降致喪失對該被投資公司之影響力，故停止採用權益法，並以改變時之帳面價值作為成本轉列為以成本衡量之金融資產。對源傑科技(股)公司民國一〇一年度依權益法認列之投資損失為2,649千元，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表列計。

註2：對原採以成本衡量之金融資產之誠盟科技(股)公司因持股比例上升致重分類為採權益法評價之被投資公司。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/外幣元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額(註)	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註)
嘉祐投資股份有限公司	嘉基科技股份有限公司	採權益法之長期投資		採權益法評價之被投資公司	4,000,000	NTD 40,000	18,235,500	NTD 182,355	-	-	-	-	22,235,500	NTD 222,355

註：係原始投資金額。

6. 取得不動產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。

7. 處分不動產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. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
欣城發展有限公司	本公司	母公司	銷貨淨額	1,034,854	93.08 %	月結90天	-	無顯著差異	354,420	92.03 %	
"	得意精密電子(蘇州)有限公司	最終母公司為同一公司	進貨淨額	1,112,089	100.00 %	"	-	"	(382,485)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	母公司	銷貨淨額	5,014,025	81.63 %	"	-	"	1,286,318	76.97 %	
"	番禺得意精密電子工業有限公司	最終母公司為同一公司	加工費用	3,555,436	100.00 %	"	-	"	(520,010)	23.97 %	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
欣城發展有限公司	本公司	母公司	354,420	3.39	-		287,739	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,286,318	4.26	-		1,286,318	-
番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	最終母公司為同一公司	520,010	8.03	-		337,355	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	"	382,485	3.37	-		305,940	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	子公司	897,947(註)	-	-		-	-

(註)：係頌揚有限公司解散清算後由母公司嘉望投資有限公司承受之應收款項。

10.從事衍生性商品交易：

單位：外幣元

從事交易之公司	投資標的	交易日期	到期日期	合約天期	合約金額	交割日期	投資損益金額
得意精密電子(蘇州)有限公司	遠期外匯	2011.09.23	2012.01.10	110	USD 100,000	2012.01.10	RMB 7,710
"	遠期外匯	2011.09.23	2012.02.10	141	USD 100,000	2012.02.10	RMB 8,410
"	遠期外匯	2011.09.23	2012.03.09	169	USD 100,000	2012.03.09	RMB 6,040
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.01.12	92	USD 100,000	2012.01.12	RMB 5,940
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.02.13	124	USD 100,000	2012.02.13	RMB 7,410
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.03.12	152	USD 100,000	2012.03.12	RMB 4,420
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.04.12	183	USD 100,000	2012.04.12	RMB 5,770
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.05.11	212	USD 100,000	2012.05.11	RMB 3,970
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.06.12	244	USD 100,000	2012.06.12	RMB (2,140)
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.03.08	107	USD 100,000	2012.03.08	RMB 4,790
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.03.08	107	USD 100,000	2012.03.08	RMB 10,730
"	遠期外匯	2011.11.12	2012.04.09	139	USD 100,000	2012.04.09	RMB 4,770
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.04.09	139	USD 100,000	2012.04.09	RMB 11,000
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.05.08	168	USD 100,000	2012.05.08	RMB 4,210
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.05.08	168	USD 100,000	2012.05.08	RMB 5,600
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.06.08	199	USD 100,000	2012.06.08	RMB (2,020)
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.06.08	199	USD 100,000	2012.06.08	RMB 4,000
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.04.09	53	USD 100,000	2012.04.09	RMB 1,010
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.05.08	82	USD 100,000	2012.05.08	RMB 1,120
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.06.08	113	USD 100,000	2012.06.08	RMB (4,670)
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.07.09	144	USD 100,000	2012.07.09	RMB (5,060)

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

從事交易之公司	投資標的	交易日期	到期日期	合約天期	合約金額	交割日期	投資損益金額
得意精密電子(蘇州)有限公司	遠期外匯	2012.02.16	2012.08.08	174	USD 100,000	2012.08.08	RMB (4,650)
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.09.10	207	USD 100,000	2012.09.10	RMB (1,520)
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.10.08	235	USD 100,000	2012.10.08	RMB 3,440
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.11.08	266	USD 100,000	2012.11.08	RMB 7,810
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.12.10	298	USD 100,000	2012.12.10	RMB 11,510
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.09.03	110	USD 300,000	2012.09.03	RMB 4,710
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.10.09	146	USD 300,000	2012.10.09	RMB 21,930
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.11.07	170	USD 300,000	2012.11.07	RMB 37,170
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.12.10	202	USD 300,000	2012.12.10	RMB 47,100
番禺得意精密電子工業有限公司	遠期外匯	2012.09.10	2013.03.08	180	USD 2,000,000	-	RMB 294,000
"	遠期外匯	2012.09.27	2013.03.25	180	USD 3,500,000	-	RMB 340,200
"	遠期外匯	2012.10.22	2013.04.22	182	USD 6,000,000	-	RMB 268,800
"	遠期外匯	2012.11.21	2013.11.21	365	USD 4,000,000	-	RMB (132,400)
"	遠期外匯	2012.12.18	2013.12.18	365	USD 4,000,000	-	RMB (97,200)

(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/外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
番禺得意精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	USD 26,700,000	註一	USD 25,500,000	USD -	-	USD 25,500,000	100 %	254,912	1,766,385	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	"	USD 19,989,221	"	USD 19,989,221	USD -	-	USD 19,989,221	100 %	147,532	1,127,277	-
廣州得志精密電子工業有限公司	生產電子計算機及其零配件，相關精密金屬沖壓件等	USD 2,074,970	"	USD 2,074,970	USD -	-	USD 2,074,970	100 %	429	65,040	-
宗喀科技(深圳)有限公司	從事電子產品研發、塑膠原料及其製品等及進出口業務	USD 500,000	註一	USD 500,000	USD -	-	USD 500,000	100 %	1,708	21,058	-
衡南得意精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	RMB 28,000,000	註二	RMB -	RMB -	-	RMB -	100 %	(11,054)	85,136	-

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
衡南得志精密電子工業有限公司	設計、生產、加工各式電子接插件、各種無線接收發送設備零組件及無線、五金零件、模具機器及配套塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	RMB 13,500,000	"	RMB -	RMB -	-	RMB -	100 %	(1,114)	69,417	-
嘉基電子科技(蘇州)有限公司	開發、生產光通信測量儀表、速度10GB/S及以上的光收發器並提供上述產品的技術服務	USD 3,750,000	註三	USD -	USD 3,750,000	-	USD 3,750,000	100 %	(16,042)	93,103	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：透過番禺得意精密電子工業有限公司投資。

註三：係由100%轉投資之嘉基科技股份有限公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 51,814,191	USD 58,529,572	3,700,298 千元

註1：含嘉基科技股份有限公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD3,750,000元。

註2：含嘉基科技股份有限公司經經濟部投審會核准投資金額USD3,750,000元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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	
0	本公司	鴻奇機器人股份有限公司	1	應付票據	40	與一般交易相同	- %
"	"	"	"	銷貨淨額	195	"	- %
"	"	"	"	推銷費用	15	"	- %
"	"	"	"	管理費用	39	"	- %
"	"	"	"	應收票據	64	"	- %
"	"	嘉基科技股份有限公司	"	應收帳款	66	"	- %
"	"	"	"	其他應收款	31	"	- %
"	"	"	"	進貨淨額	65	"	- %
"	"	"	"	其他收入	36	"	- %
"	"	"	"	銷貨淨額	80	"	- %
"	"	嘉祐投資股份有限公司	"	其他收入	31	"	- %
"	"	欣城發展有限公司	"	應付帳款	354,420	"	3.82 %
"	"	"	"	進貨淨額	1,034,854	"	12.08 %
"	"	瑞佳企業有限公司	"	應收帳款	222	"	- %
"	"	"	"	應付帳款	1,286,318	"	13.87 %
"	"	"	"	進貨淨額	5,014,025	"	58.53 %
"	"	"	"	銷貨淨額	2,913	"	0.03 %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	3	應收帳款	520,010	"	5.61 %
"	"	"	"	其他應付款	2,290	"	0.02 %
"	"	"	"	加工收入	3,555,436	"	41.50 %
"	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	"	其他應收款	457	"	- %
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	其他應收款	1,905	"	0.02 %
"	"	衡南得意精密電子有限公司	"	購買模具	110,582	"	1.29 %
"	"	"	"	應付帳款	21,544	"	0.23 %
"	"	"	"	其他應收款	393	"	- %
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	3	銷貨淨額	1,112,089	"	12.98 %
"	"	"	"	進貨淨額	108	"	- %
"	"	"	"	應收帳款	382,485	"	4.12 %
"	"	"	"	應付帳款	120	"	- %
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	"	銷貨淨額	3,120	"	0.04 %
"	"	"	"	應收帳款	1,090	"	0.01 %
"	"	衡南得意精密電子有限公司	"	購買模具	576	"	0.01 %
"	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	"	銷貨淨額	1,466	"	0.02 %
"	"	"	"	其他應收款	120	"	- %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,561	與一般交易相同	0.02 %
"	"	"	"	其他應付款	78	"	- %
3	瑞佳企業有限公司	欣城發展有限公司	"	進貨淨額	76,499	"	0.89 %
"	"	"	"	應付帳款	30,583	"	0.33 %
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	"	銷貨淨額	29,877	"	0.35 %
"	"	"	"	應收帳款	15,774	"	0.17 %
"	"	嘉望投資有限公司	"	應付帳款	897,947	"	9.68 %
"	"	錦邦投資有限公司	"	其他應收款	2,389	"	0.03 %
"	"	鴻奇機器人股份有限公司	"	銷貨淨額	2,488	"	0.03 %
"	"	"	"	進貨淨額	24	"	- %
"	"	"	"	應收帳款	1,114	"	0.01 %
"	"	衡南得意精密電子有限公司	"	銷貨淨額	442	"	0.01 %
"	"	"	"	應收帳款	434	"	- %
4	衡南得意精密電子有限公司	衡南得志精密電子工業有限公司	"	租金支出	2,934	"	0.03 %
"	"	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	"	銷售模具	204	"	- %
"	"	"	"	應收帳款	117	"	- %
5	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	嘉基科技股份有限公司	"	銷貨淨額	6,388	"	0.07 %
"	"	"	"	進貨淨額	12,351	"	0.14 %
"	"	"	"	應收帳款	5,623	"	0.06 %
"	"	"	"	應付帳款	9,294	"	0.10 %
"	"	Pure Fortune Limited	"	銷貨淨額	5,051	"	0.06 %
"	"	"	"	應收帳款	4,960	"	0.05 %
6	嘉基科技股份有限公司	"	"	進貨淨額	5,051	"	0.06 %
"	"	"	"	應付帳款	4,960	"	0.05 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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
0	本公司	欣城發展有限公司	1	應付帳款	255,976	與一般交易相同	3.34 %
"	"	"	"	進貨淨額	974,447	"	12.59 %
"	"	瑞佳企業有限公司	"	應收帳款	77	"	- %
"	"	"	"	其他應付款	476	"	0.01 %
"	"	"	"	應付帳款	1,069,801	"	13.95 %
"	"	"	"	進貨淨額	4,870,008	"	62.93 %
"	"	"	"	銷貨淨額	1,195	"	0.02 %
"	"	"	"	出售固定資產價款	127	"	- %
"	"	鴻奇機器人股份有限公司	"	應收票據	249	"	- %
"	"	"	"	銷貨淨額	261	"	- %
1	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳企業有限公司	3	應收帳款	365,059	"	4.76 %
"	"	"	"	其他應付款	2,388	"	0.03 %
"	"	"	"	加工收入	3,351,991	"	43.32 %
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	進貨淨額	493	"	0.01 %
"	"	"	"	其他收入	4	"	- %
"	"	"	"	其他應收款	4	"	- %
"	"	"	"	應付帳款	83	"	- %
"	"	衡南得意精密電子有限公司	"	購買模具	59,456	"	0.77 %
"	"	"	"	其他應付款	22,014	"	0.29 %
2	得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	"	銷貨淨額	1,032,952	"	13.35 %
"	"	"	"	進貨淨額	416	"	0.01 %
"	"	"	"	應收帳款	276,592	"	3.61 %
"	"	"	"	應付帳款	234	"	- %
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	"	銷貨淨額	3,506	"	0.05 %
"	"	"	"	應收帳款	277	"	- %
"	"	衡南得意精密電子有限公司	"	其他應付款	1,220	"	0.02 %
"	"	"	"	購買模具	1,871	"	0.02 %
3	瑞佳企業有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	銷貨淨額	630	"	0.01 %
"	"	欣城發展有限公司	"	進貨淨額	60,124	"	0.78 %
"	"	"	"	應付帳款	23,509	"	0.31 %
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	"	銷貨淨額	16,654	"	0.22 %
"	"	"	"	應收帳款	1,428	"	0.02 %
"	"	嘉望投資有限公司	"	應付帳款	936,135	"	12.21 %
"	"	錦邦投資有限公司	"	其他應收款	2,490	"	0.03 %
4	衡南得意精密電子有限公司	衡南得志精密電子工業有限公司(原衡南縣鎮新鞋業有限公司)	"	租金支出	2,850	"	0.04 %

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

十二、營運部門資訊：

(一)一般性資訊及營運部門損益與資產之衡量

合併公司主要決策係以生產地區別報表做為績效考核及資源分配之依據，經分析該二地區符合彙總為單一營運部門報表之條件，故合併公司整體為單一營運部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶銷貨收入資訊如下：

單位：新台幣千元

產品及勞務名稱	101年度		100年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A產品	\$ 1,321,924	15.43	1,255,106	16.22
B產品	1,094,594	12.78	932,227	12.05
C產品	1,089,702	12.72	1,250,809	16.16
D產品	866,288	10.11	704,401	9.10
其他	4,194,492	48.96	3,595,892	46.47
	<u>\$ 8,567,000</u>	<u>100.00</u>	<u>7,738,435</u>	<u>100.00</u>

(三)依地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地區	101年度	100年度
臺灣	\$ 3,164,508	3,917,939
中國大陸	4,286,668	3,164,357
其他國家	1,115,824	656,139
合計	<u>\$ 8,567,000</u>	<u>7,738,435</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

非流動資產：

地區	101年度	100年度
臺灣	\$ 123,564	123,655
中國大陸	2,175,342	2,545,843
合計	\$ 2,298,906	2,669,498

(四)重要客戶資訊

合併公司銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
A公司	\$ 819,375	9.56	800,619	10.35
B公司	664,756	7.76	912,540	11.79
	\$ 1,484,131	17.32	1,713,159	22.14