

股票代碼：3533

嘉澤端子工業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~26
(五)關係人交易	26~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29~30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31~36
3.大陸投資資訊	36~37
(十二)營運部門資訊	37

會計師核閱報告

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民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如附註四(六)所述，嘉澤端子工業股份有限公司民國一〇一年三月三十一日透過嘉祐投資股份有限公司轉投資之採權益法評價之長期股權投資計160,946千元，暨民國一〇一年第一季相關之投資損失計14,280千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資公司相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之民國一〇一年第一季財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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
民國一〇一年四月二十六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31	
	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(十四))	\$ 404,510	5	1,063,201	16	2180			
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十四))	12,759	-	5,580	-				
1130	應收票據－關係人淨額(附註四(十四)及五)	141	-	-	-	2120			
1140	應收帳款淨額(附註二、四(三)及(十四))	2,493,475	34	2,320,176	33	2140			
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四(十四)及五)	942	-	457	-	2150			
1160	其他應收款(附註四(十四))	25,074	-	10,509	-	2160			
1180	其他應收款－關係人(附註四(十四)及五)	-	-	1,268	-	2170			
120X	存貨(附註二及四(四))	390,092	6	264,735	4	2210			
1260	預付款項	2,740	-	2,385	-	2190			
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及四(十二))	38,675	1	14,415	-	2280			
1320	備供出售金融資產－流動(附註二、四(五)及(十四))	15,965	-	-	-				
		<u>3,384,373</u>	<u>46</u>	<u>3,682,726</u>	<u>53</u>	2810			
基金及長期投資：									
1450	備供出售金融資產－非流動(附註二、四(五)及(十四))	-	-	38,261	1	2860			
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	<u>4,108,671</u>	<u>54</u>	<u>3,202,184</u>	<u>46</u>				
		<u>4,108,671</u>	<u>54</u>	<u>3,240,445</u>	<u>47</u>				
固定資產(附註二、四(七)及六)：									
1501	土地	28,250	-	28,250	-	3110			
1521	房屋及建築	31,567	-	31,567	-	3140			
1531	機器設備	14,475	-	16,524	-				
1551	運輸設備	5,381	-	6,101	-	3211			
1561	辦公設備	11,592	-	11,193	-	3260			
1572	機具設備	3,711	-	3,783	-				
1681	其他設備	9,209	-	9,190	-				
		<u>104,185</u>	<u>-</u>	<u>106,608</u>	<u>-</u>	3310			
15X9	減：累積折舊	(49,421)	-	(46,787)	-	3320			
1599	減：累計減損	(218)	-	(218)	-	3350			
		<u>54,546</u>	<u>-</u>	<u>59,603</u>	<u>-</u>				
無形資產(附註二)：									
1770	遞延退休金成本(附註二及四(十))	11,680	-	12,458	-	3420			
1830	遞延費用	1,773	-	4,045	-	3430			
		<u>13,453</u>	<u>-</u>	<u>16,503</u>	<u>-</u>	3451			
其他資產：									
1820	存出保證金(附註四(十四))	27	-	18	-				
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十二))	37	-	-	-				
		<u>64</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>				
資產總計		<u>\$ 7,561,107</u>	<u>100</u>	<u>6,999,295</u>	<u>100</u>				
負債及股東權益									
流動負債：									
	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註二、四(二)及(十四))	\$ -	-	7,358	-				
	應付票據(附註四(九)、(十四))	8,291	-	12,850	-				
	應付帳款(附註四(九)、(十四))	26,894	-	44,429	1				
	應付帳款－關係人(附註四(十四)及五)	1,510,837	21	863,636	13				
	應付所得稅(附註二、四(十二)及(十四))	23,643	-	215,443	3				
	應付費用(附註四(十四))	182,504	3	195,545	3				
	其他應付款項(附註四(十四))	21,500	-	22,521	-				
	其他應付款項－關係人(附註四(十四)及五)	461	-	-	-				
	其他流動負債	<u>1,511</u>	<u>-</u>	<u>1,380</u>	<u>-</u>				
		<u>1,775,641</u>	<u>24</u>	<u>1,363,162</u>	<u>20</u>				
其他負債：									
	應計退休金負債(附註二及四(十))	28,766	-	23,156	-				
	遞延所得稅負債－非流動(附註二及四(十二))	-	-	236,828	3				
		<u>28,766</u>	<u>-</u>	<u>259,984</u>	<u>3</u>				
		<u>1,804,407</u>	<u>24</u>	<u>1,623,146</u>	<u>23</u>				
負債合計									
股東權益(附註四(十一))：									
股本：									
	普通股股本	934,779	12	933,139	13				
	預收股本	-	-	425	-				
		<u>934,779</u>	<u>12</u>	<u>933,564</u>	<u>13</u>				
資本公積：									
	資本公積－普通股股票溢價	2,282,474	31	2,282,355	33				
	資本公積－長期投資(附註四(六))	14,526	-	12,796	-				
		<u>2,297,000</u>	<u>31</u>	<u>2,295,151</u>	<u>33</u>				
保留盈餘：									
	法定盈餘公積	318,723	4	193,943	3				
	特別盈餘公積	222,914	3	-	-				
	未提撥保留盈餘(附註四(十二))	2,053,875	27	2,134,458	30				
		<u>2,595,512</u>	<u>34</u>	<u>2,328,401</u>	<u>33</u>				
股東權益其他項目：									
	累積換算調整數(附註二及四(六))	(42,783)	(1)	(163,070)	(2)				
	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十))	(6,419)	-	(2,397)	-				
	備供出售金融資產未實現損益(附註二、四(五)及四(六))	(21,389)	-	(15,500)	-				
		<u>(70,591)</u>	<u>(1)</u>	<u>(180,967)</u>	<u>(2)</u>				
		<u>5,756,700</u>	<u>76</u>	<u>5,376,149</u>	<u>77</u>				
股東權益合計									
重大承諾事項及或有事項									
負債及股東權益總計									
		<u>\$ 7,561,107</u>	<u>100</u>	<u>6,999,295</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

嘉澤端子工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 1,690,294	100	1,631,256	102
4170 銷貨退回	(7,038)	-	(4,419)	-
4190 銷貨折讓	(4,031)	-	(24,817)	(2)
	<u>1,679,225</u>	<u>100</u>	<u>1,602,020</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註二、四(四)、五及十)	<u>(1,500,073)</u>	<u>(89)</u>	<u>(1,354,696)</u>	<u>(85)</u>
營業毛利	<u>179,152</u>	<u>11</u>	<u>247,324</u>	<u>15</u>
營業費用(附註二及十)：				
6100 推銷費用	(52,498)	(3)	(47,936)	(3)
6200 管理及總務費用	(32,718)	(2)	(49,286)	(3)
6300 研究發展費用	(9,816)	(1)	(16,164)	(1)
	<u>(95,032)</u>	<u>(6)</u>	<u>(113,386)</u>	<u>(7)</u>
營業淨利	<u>84,120</u>	<u>5</u>	<u>133,938</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	140	-	1,394	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	128,377	8	75,894	5
7130 處分固定資產利益	141	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	24,830	2
7250 壞帳轉回利益	1,093	-	969	-
7480 什項收入	1,507	-	1,524	-
	<u>131,258</u>	<u>8</u>	<u>104,611</u>	<u>7</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(291)	-	(69)	-
7540 處分投資損失(附註四(二)及(五))	(172)	-	(9,748)	(1)
7560 兌換損失	(33,126)	(2)	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(14,549)	(1)
7880 什項支出	(2,710)	-	(1,227)	-
	<u>(36,299)</u>	<u>(2)</u>	<u>(25,593)</u>	<u>(2)</u>
本期稅前淨利	179,079	11	212,956	13
8110 所得稅費用(附註二及四(十二))	(10,868)	(1)	(35,825)	(2)
本期淨利	<u>\$ 168,211</u>	<u>10</u>	<u>177,131</u>	<u>11</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十三))	<u>\$ 1.92</u>	<u>1.80</u>	<u>2.28</u>	<u>1.90</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(十三))	<u>\$ 1.91</u>	<u>1.79</u>	<u>2.27</u>	<u>1.89</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 168,211	177,131
調整項目：		
折舊費用	985	1,262
攤銷費用	633	1,164
壞帳迴轉利益	(1,093)	(969)
存貨跌價、呆滯及報廢損失	3,038	2,979
採權益法認列之投資收益	(128,377)	(75,894)
處分及報廢固定資產利益	(141)	-
金融資產及負債未實現評價損失	-	14,549
處分備供出售金融資產損失	172	12,250
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	(5,715)	13,916
應收帳款增加	(82,620)	(56,806)
其他應收款減少(增加)	702	(2,005)
存貨增加	(19,535)	(13,688)
遞延所得稅資產(增加)減少	(12,794)	14,858
其他營業資產增加	(499)	(878)
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(1,911)	4,974
應付帳款增加	184,510	69,060
應付所得稅增加	23,643	20,968
應付費用(減少)增加	(1,110)	25,266
其他應付款項(減少)增加	(83)	115
其他流動負債減少	(584)	(1,010)
應計退休金負債增加	821	511
營業活動之淨現金流入	<u>128,253</u>	<u>207,753</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ -	(53,327)
處分備供出售金融資產價款	182	14,321
增加採權益法之長期股權投資	(100,000)	(130,000)
購置固定資產	(54)	(123)
處分固定資產價款	141	-
投資活動之淨現金流出	<u>(99,731)</u>	<u>(169,129)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(145,320)	-
員工認股權人行使認股權之認股款	-	467
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(145,320)</u>	<u>467</u>
本期現金及約當現金淨增減數	(116,798)	39,091
期初現金及約當現金餘額	521,308	1,024,110
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 404,510</u>	<u>1,063,201</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 359</u>	<u>-</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 19</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
嘉澤端子工業股份有限公司

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(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

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成立，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。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日實收資本額分別為934,779千元及933,564千元，員工人數分別為111人及114人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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)會計估計

本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。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳，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。本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。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(三)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財務季報表附註(續)

(四)資產減損

本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。

(五)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。

(六)公平價值變動列入損期之金融資產及負債

本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。本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，本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。

(七)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。

另依財務會計準則公報第三十四號第二次修訂條文之規定，原分類為備供出售之金融資產，若符合放款及應收款定義時，得重分類至放款及應收款。重分類日之會計處理將原分類為備供出售之金融資產，且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

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

之新成本或攤銷後成本。原已認列為業主權益調整項目之相關損益，如具固定到期日者，係於剩餘期間內攤銷為當期損益；如未具固定到期日者，係繼續列為業主權益調整項目。

(八)應收款

自民國一〇〇年起，針對應收款，本公司首先評估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。本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。

(九)存貨

本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)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。

本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。

本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。

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本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。

(十一)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	40年
機器設備	3-8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	3-8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。

(十二)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。

(十三)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，本公司於民國九十四年十二月三十一日首次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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

依財務會計準則公報第廿三號「期中財務報表之表達與揭露」第25段之規定，期中報表不予揭露相關之退休金資訊。

(十四)收入認列原則

本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。

(十五)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。

(十六)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。
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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)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。

(十八)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。

(十九)營運部門資訊

本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本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，對民國一〇〇年第一季淨利無重大影響。

(二)本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。本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，另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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本公司民國一〇〇年第一季財務報表不產生損益之影響。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
零用金	\$ 276	262
活期存款及支票存款	132,742	500,639
定期存款	<u>271,492</u>	<u>562,300</u>
淨額	<u>\$ 404,510</u>	<u>1,063,201</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之定期存款到期日分別為民國一〇一年四月三日至一〇一年四月十六日及民國一〇〇年四月八日至一〇〇年九月二十三日，利率區間分別為0.40%~0.72%及0.75%~1.00%。

(二)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

<u>金融負債</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	\$ -	<u>7,358</u>

本公司民國一〇一年第一季未從事衍生性金融商品交易。

本公司於民國一〇〇年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債之淨損為12,047千元。

本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，本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負債。其明細如下：

	<u>100.3.31</u>	
	<u>名目本金(元)</u>	<u>幣別</u>
遠期外匯合約	<u>USD 32,500,000</u>	美元兌台幣
		<u>到期日</u>
		100.04.08~100.06.03

(三)應收票據及帳款淨額－非關係人

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 12,759	5,580
應收帳款	2,494,692	2,321,569
減：備抵呆帳	<u>(1,217)</u>	<u>(1,393)</u>
小計	<u>2,493,475</u>	<u>2,320,176</u>
合計	<u>\$ 2,506,234</u>	<u>2,325,756</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款融資合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關期末應收帳款債權移轉相關資訊如下：

101.3.31						
承購人	101年第一季		可預支	已預支金額	提供擔保	
	累計轉讓金額(元)	承購額度	額 度	(除列金額)	利率區間	項 目
中國信託商業銀行	USD -	250,000	225,000	USD -	-	% 本票250,000

100.3.31						
承購人	100年第一季		可預支	已預支金額	提供擔保	
	累計轉讓金額(元)	承購額度	額 度	(除列金額)	利率區間	項 目
中國信託商業銀行	USD 9,277,621	250,000	225,000	USD 3,000,000	0.97 %	本票250,000

(四)存貨

	101.3.31	100.3.31
商品	\$ 402,165	276,847
減：備抵損失	(18,229)	(15,429)
小計	383,936	261,418
製成品	4,993	2,031
減：備抵損失	(1,459)	(1,200)
小計	3,534	831
在製品	1,264	948
減：備抵損失	(1,076)	(279)
小計	188	669
原料	392	736
減：備抵損失	(387)	(605)
小計	5	131
在途存貨	2,429	1,686
合計	\$ <u>390,092</u>	<u>264,735</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季認列之存貨相關費損明細如下：

	101年第一季	100年第一季
存貨跌價、呆滯及報廢損失	\$ <u>3,038</u>	<u>2,979</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)備供出售金融資產

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>15,965</u>	<u>-</u>
非流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>38,261</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季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利益分別為6,396千元及1,274千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失之金額分別為172千元及12,250千元。

(六)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>帳列金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列金額</u>	<u>持股比例</u>
採權益法評價者				
Lotes Investments Limited	\$ 1,593,266	100.00 %	1,133,266	100.00 %
嘉望投資有限公司	1,167,518	100.00 %	957,385	100.00 %
冠思發展有限公司	1,038,179	100.00 %	840,101	100.00 %
金章有限公司	62,799	100.00 %	61,587	100.00 %
札西投資有限公司	19,655	100.00 %	17,485	100.00 %
嘉祐投資股份有限公司	<u>227,254</u>	100.00 %	<u>192,360</u>	100.00 %
合計	<u>\$ 4,108,671</u>		<u>3,202,184</u>	

1.本公司經經濟部投資審議委員會核准經由Lotes Investments Limited、嘉弘國際投資有限公司、冠思發展有限公司、香港捷祐有限公司、札西投資有限公司、汪典投資有限公司(香港)、金章有限公司及錦邦投資有限公司轉投資大陸地區，經營資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之连接器之製造買賣業務。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十一。

嘉祐投資(股)公司係從事一般投資事業，於民國一〇一年及一〇〇年第一季增資金額分別為100,000千元及130,000千元，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日投資額分別為300,000千元及200,000千元。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季依權益法認列被投資公司之投資(損)益明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
Lotes Investments Limited	\$ 54,935	77,139
嘉望投資有限公司	39,410	(50,925)
冠思發展有限公司	52,655	53,289
金章有限公司	(277)	(557)
札西投資有限公司	(19)	410
嘉祐投資(股)公司	<u>(18,327)</u>	<u>(3,462)</u>
淨額	<u>\$ 128,377</u>	<u>75,894</u>

依權益法認列之長期股權投資除民國一〇一年三月三十一日透過嘉祐投資股份有限公司轉投資之採權益法評價之長期股權投資計160,946千元，暨民國一〇一年第一季相關之投資損失計14,280千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據外，係按會計師核閱之財務報表認列。

民國一〇一年及一〇〇年第一季本公司認列之累積換算調整數如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
Lotes Investments Limited	\$ (38,441)	20,763
嘉望投資有限公司	(30,548)	9,223
冠思發展有限公司	(24,783)	15,426
金章有限公司	(1,564)	1,207
札西投資有限公司	<u>(489)</u>	<u>329</u>
合計	<u>\$ (95,825)</u>	<u>46,948</u>

民國一〇一年及一〇〇年第一季依權益法認列被投資公司之備供出售金融商品未實現(損)益如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
嘉祐投資有限公司	<u>\$ 641</u>	<u>(6,275)</u>

民國一〇一年及一〇〇年第一季依權益法認列被投資公司之資本公積如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
嘉祐投資有限公司	<u>\$ 1,319</u>	<u>-</u>

(七)固定資產

民國一〇〇年三月三十一日本公司以土地及房屋建築為設定擔保，向渣打國際商業銀行股份有限公司申請短期借款額度為230,000千元，契約期間為民國九十九年九月三十日至一〇〇年六月三十日。提供金融機構做為融資擔保之情形，請詳附註六。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)短期借款

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
未動支借款額度	\$ <u>875,590</u>	<u>815,000</u>

提供金融機構做為融資擔保之情形請詳附註四(七)及六。因銀行借款合同而開立保證票據之情形，請詳附註七。

(九)應付票據及帳款－非關係人

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應付票據	\$ 8,291	12,850
應付帳款	<u>26,894</u>	<u>44,429</u>
合計	\$ <u>35,185</u>	<u>57,279</u>

(十)退休金

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
期末存放於臺灣銀行之退休基金餘額	\$ <u>9,632</u>	<u>8,671</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,039	768
確定提撥之淨退休金成本	<u>1,181</u>	<u>1,182</u>
小計	\$ <u>2,220</u>	<u>1,950</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>28,766</u>	<u>23,156</u>

(十一)股東權益

1.股本

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司額定資本總額為1,050,000千元，每股面額10元，實際發行分別為934,779千元及933,564千元。

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。本公司於民國一〇〇年三月三十一日前已收部分認股款，並認列為預收股本。

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.保留盈餘及盈餘分派

(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，應自前期末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。

民國一〇一年及一〇〇年第一季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7,000千元及7,500千元，及董監酬勞各為1,020千元及1,200千元，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。

本公司於民國一〇〇年六月十日及九十九年六月十四日經股東會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>7.0</u>	<u>4.0</u>
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	25,000
董監酬勞	<u>4,080</u>	<u>4,080</u>
	<u>\$ 36,080</u>	<u>29,080</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十九年度及民國九十八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：

	99年度		
	股東會決議	財務報告	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利—現金紅利	\$ 32,000	31,000	1,000
董監酬勞	4,080	4,800	(720)
	<u>\$ 36,080</u>	<u>35,800</u>	<u>280</u>
	98年度		
	股東會決議	財務報告	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利—現金紅利	\$ 25,000	28,000	(3,000)
董監酬勞	4,080	4,080	-
	<u>\$ 29,080</u>	<u>32,080</u>	<u>(3,000)</u>

本公司民國九十九年度及九十八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，列為民國一〇〇年及九十九年度之損益。

本公司民國一〇〇年度之盈餘分派數，已經本公司董事會決議，尚待股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 股份基礎給付—員工獎酬

(1) 截至民國一〇一年三月三十一日，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
酬勞性員工認股權計	96.08.13	1,253,000	5年	屆滿2年既得70%	- %
畫				屆滿3年既得剩餘30%	- %

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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年第一季		100年第一季	
	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(註)	-	-	(43)	10.98
本期放棄	-	-	-	-
期末流通在外	<u>8</u>	3.98	<u>129</u>	10.98
期末可行使之認股選擇權	<u>8</u>	3.98	<u>129</u>	10.98
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

(註) 本期行使42,500股之增資基準日為民國一〇〇年六月二十二日，於民國一〇〇年三月三十一日前已收取認股款467千元。

截至民國一〇一年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (千股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (千股)	加權平均 行使價格
3.98元	8	0.370年	\$ 3.98	8	3.98

(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年第一季	100年第一季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 168,211	177,131
	擬制淨利	168,034	176,955
基本每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	1.80 元	1.90 元
	擬制每股盈餘	1.80 元	1.90 元
稀釋每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	1.79 元	1.89 元
	擬制每股盈餘	1.79 元	1.89 元

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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：

	<u>酬勞性員工</u> <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。

(十二)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季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。
- 2.本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季所得稅費用組成如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 23,662	11,765
以前年度所得稅低估	-	9,202
	<u>23,662</u>	<u>20,967</u>
遞延所得稅費用：		
其他遞延所得稅(利益)費用	(12,794)	14,858
	<u>(12,794)</u>	<u>14,858</u>
	<u>\$ 10,868</u>	<u>35,825</u>

- 3.民國一〇一年及一〇〇年第一季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年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 30,443	36,203
以前年度所得稅低估	-	9,202
依稅法規定調整數	(19,575)	(9,580)
所得稅費用	<u>\$ 10,868</u>	<u>35,825</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
遞延所得稅資產：		
存貨呆滯損失	\$ 3,596	2,977
退休金費用未提撥數	1,763	1,366
固定資產及閒置資產跌價損失	37	37
未實現兌換損失	3,376	3,400
估列應付費用及訴訟損失	29,940	5,421
金融商品評價損失	-	1,251
	<u>38,712</u>	<u>14,452</u>
遞延所得稅負債：		
採權益法評價之國外投資收益	-	(233,534)
累積換算調整數	-	(3,331)
	<u>-</u>	<u>(236,865)</u>
	<u>\$ 38,712</u>	<u>(222,413)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 38,675	14,415
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 38,675</u>	<u>14,415</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 37	37
遞延所得稅負債－非流動	-	(236,865)
淨遞延所得稅資產(負債)－非流動	<u>\$ 37</u>	<u>(236,828)</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
均屬八十七年度以後	<u>\$ 2,053,875</u>	<u>2,134,458</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 257,649</u>	<u>167,407</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>14.97%(預計)</u>	<u>19.64%(實際)</u>

6.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九十七年度。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)每股盈餘

	101年第一季		100年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ <u>179,079</u>	<u>168,211</u>	<u>212,956</u>	<u>177,131</u>
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478	93,314	93,314
具稀釋作用之潛在普通股				
員工紅利(註)	455	455	325	325
員工認股權	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>159</u>	<u>159</u>
	<u>93,940</u>	<u>93,940</u>	<u>93,798</u>	<u>93,798</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.92</u>	<u>1.80</u>	<u>2.28</u>	<u>1.90</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.91</u>	<u>1.79</u>	<u>2.27</u>	<u>1.89</u>

(註)員工紅利係依資產負債表日之股價計算潛在普通股。

(十四)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三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值如下：

	101.3.31		100.3.31	
	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	\$ 404,510	404,510	1,063,201	1,063,201
應收票據淨額(含關係人)	12,900	12,900	5,580	5,580
應收帳款淨額(含關係人)	2,494,417	2,494,417	2,320,633	2,320,633
其他應收款淨額(含關係人)	25,074	25,074	11,777	11,777
備供出售金融資產－流動	15,965	15,965	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	-	38,261	38,261
存出保證金	27	27	18	18
金融負債：				
應付票據	\$ 8,291	8,291	12,850	12,850
應付帳款(含關係人)	1,537,731	1,537,731	908,065	908,065
應付所得稅	23,643	23,643	215,443	215,443
應付費用及其他應付款(含關係人)	204,465	204,465	218,066	218,066

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(未經核閱)

	101.3.31		100.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融商品				
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融	\$ -	-	7,358	7,358
負債－流動				

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收應付票據、應收應付款項、存出保證金、應付費用及其他應收應付款。

(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. 本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	
	101.3.31	100.3.31	101.3.31	100.3.31
非衍生性金融商品				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	-	404,510	1,063,201
應收票據淨額(含關係人)	-	-	12,900	5,580
應收帳款淨額(含關係人)	-	-	2,494,417	2,320,633
其他應收款淨額(含關係人)	-	-	25,074	11,777
備供出售金融資產－流動	15,965	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	38,261	-	-
存出保證金	-	-	27	18
金融負債：				
應付票據	\$ -	-	8,291	12,850
應付帳款(含關係人)	-	-	1,537,731	908,065
應付所得稅	-	-	23,643	215,443
應付費用及其他應付款(含關係人)	-	-	204,465	218,066

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.3.31	100.3.31	101.3.31	100.3.31
<u>衍生性金融商品</u>				
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ -	-	-	7,358

4.財務風險資訊

(1)市場價格風險

本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，且期間長短係配合本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，對本公司實質影響並不重大。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、應收帳款及為他人提供背書保證等金融商品及承諾，交易對方到期無法按約定條件履約之風險。本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，故本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；本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。另本公司為關係人提供背書保證，該等關係人為本公司100%間接持有之子公司，其營運狀況良好且受本公司監控，以截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止該等關係人向金融機構借款餘額估計最大暴險金額皆為USD6,000,000元。

本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，本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。本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，應收帳款餘額中分別有68%及81%分別由八家及七家客戶組成，惟本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

本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。

本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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本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

本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，本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日皆無短期借款餘額，故預計市場利率變動對本公司未來之現金流量影響不大。

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
番禺得意精密電子工業有限公司	係本公司間接持股之子公司
欣城發展有限公司	"
得意精密電子(蘇州)有限公司	"
瑞佳企業有限公司	"
鴻奇機器人(股)公司	"
嘉祐投資(股)公司	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

	101年第一季		100年第一季	
	金額	淨額%	金額	淨額%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>1,005</u>	<u>0.06</u>	<u>579</u>	<u>0.04</u>

銷貨價格係以達到邊際利益為報價標準。

2.進貨

	101年第一季		100年第一季	
	金額	淨額%	金額	淨額%
欣城發展有限公司	\$ 260,247	17.22	206,015	15.18
瑞佳企業有限公司	<u>1,229,694</u>	<u>81.34</u>	<u>1,113,946</u>	<u>82.11</u>
	<u>\$ 1,489,941</u>	<u>98.56</u>	<u>1,319,961</u>	<u>97.29</u>

本公司向上述關係人之進貨價格係以達到該關係人之邊際利益為報價標準。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.應收票據

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>141</u>	<u>1.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.應收帳款

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>942</u>	<u>0.04</u>	<u>457</u>	<u>0.02</u>

關係人收款條件與一般客戶同。

5.其他應收款

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
瑞佳企業有限公司	\$ -	-	1,018	8.64
得意精密電子(蘇州)有限公司	-	-	250	2.12
	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,268</u>	<u>10.76</u>

主要係代付貨款、代墊設備款、代墊雜項採購款及子公司代收貨款。

6.應付帳款

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
欣城發展有限公司	\$ 228,701	14.87	82,797	9.12
瑞佳企業有限公司	<u>1,282,136</u>	<u>83.38</u>	<u>780,839</u>	<u>85.99</u>
合計	\$ <u>1,510,837</u>	<u>98.25</u>	<u>863,636</u>	<u>95.11</u>

關係人付款條件係依集團政策。

7.其他應付款

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>461</u>	<u>2.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

主要係代付貨款退貨產生之應付款。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

8.背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證之餘額及明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
番禺得意精密電子工業有限公司	\$ 192,000	192,000
瑞佳企業有限公司	<u>678,000</u>	<u>653,000</u>
	<u>\$ 870,000</u>	<u>845,000</u>

9.其他收入

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
其他(未超過科目餘額5%)	<u>\$ 14</u>	<u>-</u>

主係出租辦公室之租金收入。

六、質押之資產

<u>受押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
土地(帳列固定資產)	提供金融機構融資擔保	\$ -	28,250
房屋及建築(帳列固定資產)	提供金融機構融資擔保	<u>-</u>	<u>22,282</u>
合計		<u>\$ -</u>	<u>50,532</u>

(註)截至民國一〇一年三月三十一日止，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，有關土地及房屋建築之帳面金額分別為28,250千元及21,495千元。

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0990001020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。法院已於民國一〇〇年八月八日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。本公司已提出上訴，惟基於保守穩健原則，已估列有關損失，本公司認為本案對營運不會有重大影響。

(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>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
保證票據	<u>\$ 1,479,710</u>	<u>1,331,000</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司透過嘉祐投資(股)公司轉投資之嘉基科技(股)公司於民國一〇一年二月十日經經濟部投資審議委員會經審二字第10100041060號函核准匯出美金2,500千元，對外增資薩摩亞Blooming Chance Limited，再轉增資薩摩亞Radiant Day Limited，間接於大陸地區投資設立嘉基科技(蘇州)有限公司；並由嘉基科技(股)公司於民國一〇一年四月十二日間接透過Blooming Chance Limited及Radiant Day Limited匯出投資股款美金2,500千元至嘉基科技(蘇州)有限公司。

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

性質別	101年第一季			100年第一季		
	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	2,330	29,215	31,545	6,281	48,813	55,094
勞健保費用	197	1,818	2,015	182	1,797	1,979
退休金費用	197	2,023	2,220	150	1,800	1,950
其他用人費用	238	1,523	1,761	220	1,537	1,757
折舊費用	380	605	985	444	818	1,262
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	633	633	-	1,164	1,164

(二)本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：

	101.3.31			100.3.31		
	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	\$ 97,089	29.5100	2,865,110	94,964	29.4000	2,791,932
港幣	41	3.8020	157	1,143	3.7770	4,318
採權益法之長期股						
 權投資						
美金	131,529	29.5100	3,881,417	108,918	29.4000	3,202,184

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	101.3.31			100.3.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
金融負債							
貨幣性項目							
美金	\$	52,261	29.5100	1,542,216	30,969	29.4000	910,486
港幣		1,621	3.8020	6,162	1,254	3.7770	4,738
衍生性金融商品							
美金	-	-	-	-	29.4690		7,358

(三)依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券字第0990004943號函規定，本公司應於合併財務季報表事先揭露採用IFRSs相關事項，請詳未經會計師核閱之合併財務季報表。

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	1,151,340	678,000	678,000	-	11.78 %	2,878,350
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	"	1,151,340	192,000	192,000	-	3.34 %	2,878,350

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	1,458,000	15,965	0.13	15,965	
"	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	1,593,266	100.00	1,593,266	
"	嘉望投資有限公司	"	"	401,281	1,167,518	100.00	1,167,518	
"	冠思發展有限公司	"	"	20,016,426	1,038,179	100.00	1,038,179	
"	金章有限公司	"	"	2,075,000	62,799	100.00	62,799	
"	札西投資有限公司	"	"	500,000	19,655	100.00	19,655	
"	嘉祐投資股份有限公司	"	"	30,000,000	227,254	100.00	227,254	

註：採權益法之長期股權投資係以淨值為市價。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	採權益法之長期投資		採權益法評價之被投資公司	20,000,000	200,000	10,000,000	100,000	-	-	-	-	30,000,000	300,000

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	1,229,694	81.34 %	月結90天	-	無顯著差異	(1,282,136)	83.38 %	
"	欣城發展有限公司	"	"	260,247	17.22 %	"	-	"	(228,701)	14.87 %	

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。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(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%	1,593,266	54,935	54,935	
"	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,167,518	48,916	39,410	
"	冠思發展有限公司	"	"	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,038,179	55,659	52,655	
"	金章有限公司	"	"	USD 2,075,000	USD 2,075,000	2,075,000	100.00%	62,799	(277)	(277)	
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	19,655	(19)	(19)	
"	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 300,000	NTD 200,000	30,000,000	100.00%	227,254	(18,327)	(18,327)	

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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			
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%	1,593,263	54,935	54,935	
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%	1,593,246	54,935	54,935	
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及銷售	RMB 28,000,000	RMB 28,000,000	28,000,000	100.00%	95,444	(2,433)	(2,433)	
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雲集工業園	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	RMB 15,640,168	RMB 15,640,168	13,500,000	100.00%	71,204	(352)	(401)	
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%	3,608	504	504	
"	瑞佳企業有限公司	Unit 51 51F Tower 1 Silvercord Canton RD Tsimshatsui	"	USD 101,281	USD 101,281	101,281	100.00%	298,672	48,412	48,412	
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%	1,052,605	55,659	55,659	
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%	62,796	(277)	(277)	
錦邦投資有限公司	廣州得意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%	65,341	(275)	(275)	
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產業園朝陽工業場	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%	1,052,558	55,659	55,659	
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	香港	從事控股及轉投資事務	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	19,655	(19)	(19)	

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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			
汪典投資有 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%	19,655	(19)	(19)	
嘉祐投資(股) 公司	鴻奇機器人 股份有限公司	台北縣	從事電器 及視聽電 子產品製 造業	NTD 20,000	NTD 20,000	2,000,000	90.38%	4,092	(3,906)	(3,530)	
"	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 140,000	NTD 40,000	14,000,000	100.00%	120,725	(9,252)	(9,252)	
嘉祐投資(股) 公司	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	43.33%	40,221	(5,489)	(2,379)	

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
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	泰豐	無	備供出售 金融資產	101,574	1,625	0.03	1,625	
"	浩鑫	"	"	188,000	1,946	0.06	1,946	
"	大衛	"	"	5,115	67	0.02	67	
"	榮昌科技	"	"	268,800	4,032	1.54	4,032	
"	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	
"	誠翌科技股份 有限公司	"	"	1,000,000	6,501	17.61	6,501	
"	源傑科技股份 有限公司(註)	"	"	2,000,000	9,410	14.29	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	2,000,000	4,092	90.38	4,092	
"	嘉基科技股份 有限公司	"	"	14,000,000	120,725	100.00	120,725	
"	嘉德晶光電股 份有限公司	"	"	5,199,898	40,221	43.33	40,221	
Lotes Investment Ltd	嘉弘國際投資 有限公司	"	"	26,050,000	1,593,263	100.00	1,593,263	
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	1,593,246	100.00	1,593,246	

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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	
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	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 評價之被 投資公司	28,000,000	95,444	100.00	95,444	
"	衡南得志精密 電子工業有限 公司	"	"	13,500,000	71,204	100.00	71,204	
嘉望投資有限 公司	欣城發展有限 公司	"	"	100,000	3,608	100.00	3,608	
"	瑞佳企業有限 公司	"	"	101,281	298,672	100.00	298,672	
冠思發展有限 公司	捷祐有限公司	"	"	20,016,756	1,052,605	100.00	1,052,605	
金章有限公司	錦邦投資有限 公司	"	"	2,074,970	62,796	100.00	62,796	
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	65,341	100.00	65,341	
捷祐有限公司	得意精密電子 (蘇州)有限公 司	"	"	19,989,221	1,052,558	100.00	1,052,558	
札西投資有限 公司	汪典投資有限 公司(香港)	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	19,655	100.00	19,655	
汪典投資有限 公司(香港)	宗喀科技(深 圳)有限公司	"	"	500,000	19,655	100.00	19,655	

註：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)公司民國一〇一年第一季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核閱之財務報表列計。

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	40,000	10,000,000	100,000	-	-	-	-	14,000,000	140,000

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	260,247	95.24 %	月結90天	-	無顯著差異	228,701	91.00 %	
"	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	272,729	100.00 %	"	-	"	(247,739)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	母公司	銷貨淨額	1,229,694	85.16 %	"	-	"	1,282,136	83.97 %	
"	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	535,118	100.00 %	"	-	"	(531,656)	24.68 %	

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	228,701	1.07	-		-	-
瑞佳企業有限公司	本公司	母公司	1,282,136	1.05	-		327,098	-
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	531,656	1.19	-		221,325	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	最終母公司為同一公司	247,739	1.04	-		-	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	子公司	912,480(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 9,850
"	遠期外匯	2011.09.23	2012.02.10	141	USD 100,000	2012.02.10	RMB 8,780
"	遠期外匯	2011.09.23	2012.03.09	169	USD 100,000	2012.03.09	RMB 5,340
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.01.12	92	USD 100,000	2012.01.12	RMB 8,580
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.02.13	124	USD 100,000	2012.02.13	RMB 8,250
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.03.12	152	USD 100,000	2012.03.12	RMB 5,370
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.04.12	183	USD 100,000	-	RMB 5,370
"	遠期外匯	2011.10.12	2012.05.11	212	USD 100,000	-	RMB 4,510

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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	2011.10.12	2012.06.12	244	USD 100,000	-	RMB 3,815
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.03.08	107	USD 100,000	2012.03.08	RMB 4,460
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.03.08	107	USD 100,000	2012.03.08	RMB 4,920
"	遠期外匯	2011.11.12	2012.04.09	139	USD 100,000	-	RMB 4,650
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.04.09	139	USD 100,000	-	RMB 5,960
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.05.08	168	USD 100,000	-	RMB 3,860
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.05.08	168	USD 100,000	-	RMB 5,250
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.06.08	199	USD 100,000	-	RMB 3,365
"	遠期外匯	2011.11.22	2012.06.08	199	USD 100,000	-	RMB 4,705
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.04.09	53	USD 100,000	-	RMB 890
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.05.08	82	USD 100,000	-	RMB 770
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.06.08	113	USD 100,000	-	RMB 715
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.07.09	144	USD 100,000	-	RMB 660
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.08.08	174	USD 100,000	-	RMB 675
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.09.10	207	USD 100,000	-	RMB 700
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.10.08	235	USD 100,000	-	RMB 720
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.11.08	266	USD 100,000	-	RMB 750
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.12.10	298	USD 100,000	-	RMB 790

(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	本期中初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末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	截至本期末止已匯回投資收益
					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 %	54,935	1,593,246	-
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 %	55,659	1,052,558	-
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 %	(275)	65,341	-
宗睿科技(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 %	(19)	19,655	-
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 %	(2,433)	95,444	-

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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 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	RMB 13,500,000	註二	RMB -	RMB -	-	RMB -	100 %	(401)	71,204	-

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。

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	經濟部投審會核准投資金額 (註)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 48,064,191	USD 57,279,572	3,454,020 千元

註：含嘉基科技股份有限公司經經濟部投審會核准投資金額USD2,500,000元。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳未經會計師核閱之合併財務季報表。