

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九月三十日
(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	27~29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	30~31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33~38
3.大陸投資資訊	38~39
(十二)營運部門資訊	39

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九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年前三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九月三十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123,845千元，暨民國一〇一年前三季相關之投資損失計53,910千元，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前三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

民國一〇一年十月二十九日

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九月三十日

單位：新台幣千元

	101.9.30		100.9.30			101.9.30		100.9.30			
	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(十三))	\$ 443,607	6	161,528	2	2100	短期借款(附註四(七)、(十三)、六及七)	\$ -	-	152,400	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、四(二)及(十三))	2,801	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、 四(二)及(十三))	-	-	25,572	-
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	5,891	-	7,022	-	2120	應付票據(附註四(八)、(十三))	8,527	-	14,483	-
1140	應收帳款淨額(附註二、四(三)及(十三))	2,974,990	35	2,720,422	38	2140	應付帳款(附註四(八)、(十三))	23,274	-	33,594	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註四(十三)及五)	990	-	18	-	2150	應付帳款—關係人(附註四(十三)及五)	2,033,317	24	1,160,000	17
1160	其他應收款(附註四(十三))	68,383	1	34,890	1	2160	應付所得稅(附註二、四(十一)及(十三))	128,749	2	-	-
120X	存貨(附註二及四(四))	386,578	5	345,421	5	2170	應付費用(附註四(十三))	191,327	2	229,533	4
1260	預付款項	2,650	-	1,110	-	2210	其他應付款項(附註四(十三))	22,000	-	22,532	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十一))	25,759	-	18,547	-	2190	其他應付款項—關係人(附註四(十三)及五)	-	-	608	-
1298	其他流動資產—其他(附註二)	-	-	39	-	2280	其他流動負債	1,578	-	698	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、四(五)及(十三))	7,339	-	-	-			2,408,772	28	1,639,420	23
		3,918,988	47	3,288,997	46						
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(十三))	-	-	16,305	-	2810	應計退休金負債(附註二及四(九))	30,396	-	24,183	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	4,458,259	53	3,793,895	54			30,396	-	24,183	-
		4,458,259	53	3,810,200	54			2,439,168	28	1,663,603	23
固定資產(附註二及六)：											
1501	土地	28,250	-	28,250	-	3110	股本：				
1521	房屋及建築	31,567	-	31,567	-		普通股股本	934,779	11	934,779	13
1531	機器設備	14,475	-	14,666	-			934,779	11	934,779	13
1551	運輸設備	5,381	-	5,751	-	3211	資本公積：				
1561	辦公設備	11,472	-	11,551	-	3260	資本公積—普通股股票溢價	2,282,474	27	2,282,474	32
1572	機具設備	3,711	-	3,711	-		資本公積—長期投資(附註四(六))	17,996	-	13,169	-
1681	其他設備	9,209	-	9,209	-			2,300,470	27	2,295,643	32
		104,065	-	104,705	-	3310	保留盈餘：				
15X9	減：累積折舊	(50,952)	-	(48,118)	-	3320	法定盈餘公積	411,688	5	318,723	4
1599	減：累計減損	(218)	-	(218)	-	3350	特別盈餘公積	-	-	222,914	3
		52,895	-	56,369	-		未提撥保留盈餘(附註四(十一))	2,484,651	30	1,707,297	24
								2,896,339	35	2,248,934	31
無形資產(附註二)：											
1770	遞延退休金成本(附註二及四(九))	11,680	-	12,458	-	3420	股東權益其他項目：				
1830	遞延費用	16,704	-	2,947	-	3430	累積換算調整數(附註二及四(六))	(99,868)	(1)	54,765	1
		28,384	-	15,405	-	3451	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(九))	(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))	(5,879)	-	(24,292)	-
								(112,166)	(1)	28,076	1
								6,019,422	72	5,507,432	77
其他資產：											
1820	存出保證金(附註四(十三))	27	-	27	-		股東權益合計				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十一))	37	-	37	-		重大承諾事項及或有事項				
		64	-	64	-		負債及股東權益總計				
	資產總計	\$ 8,458,590	100	7,171,035	100			\$ 8,458,590	100	7,171,035	100

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 5,679,779	100	5,091,105	101
4170 銷貨退回	(22,072)	-	(16,955)	-
4190 銷貨折讓	(27,438)	-	(38,180)	(1)
	<u>5,630,269</u>	<u>100</u>	<u>5,035,970</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註二、四(四)、五及十)	(4,893,739)	(87)	(4,360,306)	(87)
營業毛利	<u>736,530</u>	<u>13</u>	<u>675,664</u>	<u>13</u>
營業費用(附註二及十)：				
6100 推銷費用	(166,762)	(3)	(159,950)	(3)
6200 管理及總務費用(附註五)	(109,007)	(2)	(136,289)	(3)
6300 研究發展費用	(28,194)	(1)	(35,063)	(1)
	<u>(303,963)</u>	<u>(6)</u>	<u>(331,302)</u>	<u>(7)</u>
營業淨利	<u>432,567</u>	<u>7</u>	<u>344,362</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,166	-	4,470	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	526,359	9	263,093	5
7122 股利收入	442	-	474	-
7130 處分固定資產利益	141	-	639	-
7160 兌換利益	-	-	71,581	1
7250 壞帳轉回利益	916	-	561	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	2,801	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	21,096	-	6,661	-
	<u>552,921</u>	<u>9</u>	<u>347,479</u>	<u>6</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(291)	-	(920)	-
7540 處分投資損失(附註四(二)及(五))	(19,797)	-	(1,720)	-
7560 兌換損失	(34,430)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失(附註(四)(二))	-	-	(32,762)	(1)
7880 什項支出	(5,643)	-	(2,923)	-
	<u>(60,161)</u>	<u>(1)</u>	<u>(38,325)</u>	<u>(1)</u>
本期稅前淨利	925,327	15	653,516	11
8110 所得稅(費用)利益(附註二及四(十一))	(129,116)	(2)	97,769	2
本期淨利	<u>\$ 796,211</u>	<u>13</u>	<u>751,285</u>	<u>13</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十二))	\$ 9.90	8.52	7.00	8.05
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(十二))	\$ 9.84	8.47	6.96	8.00

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 796,211	751,285
調整項目：		
折舊費用	2,671	3,626
攤銷費用	4,290	3,222
壞帳迴轉利益	(916)	(561)
存貨跌價、呆滯(回升利益)損失及報廢損失	(2,979)	3,864
採權益法認列之投資收益	(526,359)	(263,093)
處分及報廢固定資產利益	(141)	(639)
處分備供出售金融資產損失	8,785	12,319
金融資產及負債未實現評價損失	(2,801)	32,762
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少	1,294	12,474
應收帳款增加	(564,360)	(457,021)
其他應收款增加	(42,607)	(25,118)
存貨增加	(10,004)	(95,259)
遞延所得稅資產減少	122	10,689
其他營業資產(增加)減少	(409)	349
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(1,675)	6,607
應付帳款增加	703,370	354,589
應付所得稅增加(減少)	128,749	(194,475)
應付費用增加	7,713	59,254
其他應付款項(減少)增加	(44)	734
其他流動負債減少	(517)	(1,691)
遞延所得稅負債減少	-	(229,183)
應計退休金負債增加	2,451	1,538
營業活動之淨現金流入(出)	<u>502,844</u>	<u>(13,728)</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九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
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	13,488	25,101
增加採權益法之長期股權投資	(103,004)	(321,634)
購置固定資產	(89)	(534)
處分固定資產價款	141	1,920
遞延費用增加	(18,588)	(960)
投資活動之淨現金流出	(108,052)	(349,434)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(145,320)	152,400
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
融資活動之淨現金流出	(472,493)	(499,420)
本期現金及約當現金淨增減數	(77,701)	(862,582)
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	\$ 443,607	161,528
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 360	887
本期支付所得稅	\$ 31,590	334,701

(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九月三十日

(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。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日實收資本額皆為934,779千元，員工人數分別為109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益之金融資產及負債

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)應收款

本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。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。

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，對民國一〇〇年前三季淨利無重大影響。

(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前三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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
零用金	\$ 362	238
活期存款及支票存款	416,245	109,474
定期存款	<u>27,000</u>	<u>51,816</u>
淨額	<u>\$ 443,607</u>	<u>161,528</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之定期存款到期日分別為民國一〇一年九月三十日及民國一〇〇年十月七日，利率區間分別為0.88%及0.41%。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債—流動

<u>金融資產</u>	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,801</u>	<u>-</u>
<u>金融負債</u>		
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>25,572</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季分別認列公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債之淨損分別為8,211千元及22,163千元。

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資產及負債。其明細如下：

	<u>101.9.30</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>8,000,000</u>	美元兌台幣	101.10.02~101.11.02
	<u>100.9.30</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>18,200,000</u>	美元兌台幣	100.10.04~100.12.05

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額－非關係人

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 5,891	7,022
應收帳款	2,976,384	2,722,223
減：備抵呆帳	(1,394)	(1,801)
小計	<u>2,974,990</u>	<u>2,720,422</u>
合計	<u>\$ 2,980,881</u>	<u>2,727,444</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

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。截至民國一〇〇年九月三十日，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0千元。

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，截至民國一〇一年九月三十日止，未承作應收帳款出售合約。

(四)存貨

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
商品	\$ 394,167	353,928
減：備抵損失	(13,158)	(13,053)
小計	<u>381,009</u>	<u>340,875</u>
製成品	2,254	2,200
減：備抵損失	(1,100)	(1,232)
小計	<u>1,154</u>	<u>968</u>
在製品	252	1,653
減：備抵損失	(21)	(510)
小計	<u>231</u>	<u>1,143</u>
原料	1,308	523
減：備抵損失	(855)	(431)
小計	<u>453</u>	<u>92</u>
在途存貨	<u>3,731</u>	<u>2,343</u>
合計	<u>\$ 386,578</u>	<u>345,421</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之存貨相關(利益)費損明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
存貨跌價、呆滯(回升利益)損失及報廢損失	\$ (2,979)	<u>3,864</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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>7,339</u>	<u>-</u>
非流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>16,305</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三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損益分別為利益11,076千元及損失9,833千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失之金額分別為8,785千元及12,319千元。

(六)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</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	\$ 1,673,392	100.00 %	1,601,758	100.00 %
嘉望投資有限公司	1,433,458	100.00 %	958,644	100.00 %
冠思發展有限公司	1,081,247	100.00 %	984,092	100.00 %
金章有限公司	61,288	100.00 %	64,862	100.00 %
札西投資有限公司	19,957	100.00 %	20,289	100.00 %
嘉祐投資(股)公司	185,988	100.00 %	164,250	100.00 %
Lt Connect, Inc.	<u>2,929</u>	100.00 %	<u>-</u>	- %
合計	<u>\$ 4,458,259</u>		<u>3,793,895</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、錦邦投資有限公司、嘉祐投資(股)公司、嘉基科技(股)公司、機隆有限公司及日輝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連接器及光通信測量儀表之製造買賣業務。本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季透過Lotes Investments Limited轉增資嘉弘國際投資有限公司之金額分別為美金0千元及6,550千元，透過Lotes Investments Limited及嘉弘國際投資有限公司轉增資番禺得意精密電子工業有限公司之金額分別為美金0千元及6,000千元，透過嘉望投資有限公司轉增資瑞佳企業有限公司之金額分別為美金0千元及100千元，透過嘉祐投資(股)公司、嘉基科技(股)公司、機隆有限公司及日輝有限公司轉投資設立嘉基電子科技(蘇州)有限公司之金額分別為美金2,500千元及0千元。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十一。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三季增資金額分別為100,000千元及130,000千元，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日投資額分別為300,000千元及200,000千元。另，本公司於民國一〇一年前三季透過嘉祐投資(股)公司及嘉基科技(股)公司於Samoa轉投資設立Pure Fortune Limited之金額為美金20,000元，民國一〇一年九月三十日投資額為美金20,000元。

本公司於民國一〇一年前三季於美國俄勒岡州投資設立Lt Connect, Inc.之金額為美金10,000元，於民國一〇一年九月三十日投資額為美金10,000元。

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季依權益法認列被投資公司之投資(損)益明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
Lotes Investments Limited	\$ 160,193	251,720
嘉望投資有限公司	318,200	(86,985)
冠思發展有限公司	112,198	132,306
金章有限公司	(864)	(1,581)
札西投資有限公司	581	1,893
嘉祐投資(股)公司	(63,948)	(34,260)
Lt Connect, Inc.	(1)	-
淨額	\$ 526,359	263,093

依權益法認列之長期股權投資除民國一〇一年九月三十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123,845千元，暨民國一〇一年前三季相關之投資損失計53,910千元，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，餘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前三季本公司認列之累積換算調整數如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
Lotes Investments Limited	\$ (63,573)	125,912
嘉望投資有限公司	(43,398)	43,670
冠思發展有限公司	(41,258)	80,400
金章有限公司	(2,488)	5,506
札西投資有限公司	(787)	1,650
嘉祐投資(股)公司	(1,332)	-
Lt Connect, Inc.	(74)	-
合計	\$ (152,910)	257,138

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年前三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年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
嘉祐投資(股)公司	\$ <u>2,858</u>	<u>(3,960)</u>

民國一〇一年及一〇〇年前三季依權益法認列被投資公司之資本公積如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
嘉祐投資(股)公司	\$ <u>4,789</u>	<u>373</u>

(七)短期借款

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
銀行信用借款	\$ <u>-</u>	<u>152,400</u>
未動支借款額度	\$ <u>873,655</u>	<u>706,920</u>

- 1.截至民國一〇〇年九月三十日之借款到期日為民國一〇〇年十一月三十日至十二月十四日，利率為1.20%~1.5571%。
- 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。

(八)應付票據及帳款－非關係人

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應付票據	\$ 8,527	14,483
應付帳款	<u>23,274</u>	<u>33,594</u>
合計	\$ <u>31,801</u>	<u>48,077</u>

(九)退休金

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
期末存放於臺灣銀行之退休基金餘額	\$ <u>10,081</u>	<u>9,117</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 3,118	2,210
確定提撥之淨退休金成本	<u>3,489</u>	<u>3,638</u>
小計	\$ <u>6,607</u>	<u>5,848</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>30,396</u>	<u>24,183</u>

(十)股東權益

1.股本

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(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。

民國一〇一年及一〇〇年前三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21,000千元及22,500千元，及董監酬勞各為3,060千元及3,600千元，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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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>

民國一〇〇年度及九十九年度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>差異數</u>
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</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>差異數</u>
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</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度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前三季之損益。

本公司民國一〇〇年度之盈餘分派數，已經本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可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財務季報表附註(續)

4. 股份基礎給付－員工獎酬

(1) 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%		

截至民國一〇一年九月三十日止，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年前三季		100年前三季	
	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	-	-	(164)	10.98
本期放棄	(8)	0.48	-	-
期末流通在外	-	-	<u>8</u>	10.98
期末可行使之認股選擇權	-	-	<u>8</u>	10.98
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	-	-	-	-

截至民國一〇一年九月三十日止，酬勞性員工認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年前三季	100年前三季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 796,211	751,285
	擬制淨利	795,769	750,756
基本每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	8.52 元	8.05 元
	擬制每股盈餘	8.51 元	8.04 元
稀釋每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	8.47 元	8.00 元
	擬制每股盈餘	8.47 元	7.99 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：

	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。

(十一)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年及一〇〇年前三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前三季所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 73,603	61,379
未分配盈餘加徵10%	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	<u>(17,852)</u>	<u>34,697</u>
	<u>128,994</u>	<u>120,725</u>
遞延所得稅費用：		
其他遞延所得稅利益	<u>122</u>	<u>(218,494)</u>
	<u>122</u>	<u>(218,494)</u>
	<u>\$ 129,116</u>	<u>(97,769)</u>

- 3.民國一〇一年及一〇〇年前三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(利益)差異列明如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 157,306	111,098
未分配盈餘加徵10%稅額	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	(17,852)	34,697
依稅法規定調整數	(83,581)	(38,993)
其他	<u>-</u>	<u>(229,220)</u>
	<u>\$ 129,116</u>	<u>(97,769)</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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
遞延所得稅資產：		
存貨呆滯損失	\$ 2,573	2,588
退休金費用未提撥數	2,053	1,536
固定資產及閒置資產跌價損失	37	37
金融商品評價損失	-	4,347
估列應付費用	20,517	23,464
未實現兌換損失	<u>1,092</u>	<u>-</u>
	<u>26,272</u>	<u>31,972</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	-	(13,388)
金融商品評價利益	<u>(476)</u>	<u>-</u>
	<u>(476)</u>	<u>(13,388)</u>
	<u>\$ 25,796</u>	<u>18,584</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 26,235	31,935
遞延所得稅負債－流動	<u>(476)</u>	<u>(13,388)</u>
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 25,759</u>	<u>18,547</u>
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 37</u>	<u>37</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前三季依該規定迴轉遞延所得稅負債236,865千元，並認列遞延所得稅利益229,220千元。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
均屬八十七年度以後	<u>\$ 2,484,651</u>	<u>1,707,297</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 247,179</u>	<u>187,723</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>15.86%(預計)</u>	<u>14.14%(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九十八年度。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十二)每股盈餘

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ <u>925,327</u>	<u>796,211</u>	<u>653,516</u>	<u>751,285</u>
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478	93,374	93,374
具稀釋作用之潛在普通股				
員工紅利(註)	518	518	434	434
員工認股權	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>103</u>	<u>103</u>
	<u>94,002</u>	<u>94,002</u>	<u>93,911</u>	<u>93,911</u>
基本每股盈餘	\$ <u>9.90</u>	<u>8.52</u>	<u>7.00</u>	<u>8.05</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>9.84</u>	<u>8.47</u>	<u>6.96</u>	<u>8.00</u>

(註)經股東會決議分配之員工紅利係依股東會決議前一日之股價計算潛在普通股。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。

(十三)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九月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值如下：

	101.9.30		100.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 443,607	443,607	161,528	161,528
應收票據淨額	5,891	5,891	7,022	7,022
應收帳款淨額(含關係人)	2,975,980	2,975,980	2,720,440	2,720,440
其他應收款淨額(含關係人)	68,383	68,383	34,890	34,890
備供出售金融資產－流動	7,339	7,339	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	-	16,305	16,305
存出保證金	27	27	27	27

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	101.9.30		100.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
金融負債：				
短期借款	\$ -	-	152,400	152,400
應付票據	8,527	8,527	14,483	14,483
應付帳款(含關係人)	2,056,591	2,056,591	1,193,594	1,193,594
應付所得稅	128,749	128,749	-	-
應付費用及其他應付款	213,327	213,327	252,673	252,673
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	\$ 2,801	2,801	-	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融 負債－流動	\$ -	-	25,572	25,572

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	
	101.9.30	100.9.30	101.9.30	100.9.30
非衍生性金融商品				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	-	443,607	161,528
應收票據淨額	-	-	5,891	7,022
應收帳款淨額(含關係人)	-	-	2,975,980	2,720,440
其他應收款淨額(含關係人)	-	-	68,383	34,890
備供出售金融資產－流動	7,339	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	16,305	-	-
存出保證金	-	-	27	27
金融負債：				
短期借款	\$ -	-	-	152,400
應付票據	-	-	8,527	14,483
應付帳款(含關係人)	-	-	2,056,591	1,193,594
應付所得稅	-	-	128,749	-
應付費用及其他應付款(含關係人)	-	-	213,327	252,673
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	\$ -	-	2,801	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ -	-	-	25,572

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月三十日止該等關係人向金融機構借款餘額估計最大暴險金額分別為USD13,500,000元及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九月三十日，應收帳款餘額中分別有74%及75%分別由十家及八家客戶組成，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。

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，市場利率增加1%，將增加本公司一〇〇年前三季之現金流出1,143千元。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(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
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	"
嘉基科技(股)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	係本公司採權益法評價之被投資公司
嘉德晶光電(股)公司	本公司間接持股採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

	101年前三季		100年前三季	
	金額	淨額%	金額	淨額%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ 2,932	0.05	1,157	0.02

銷貨價格係以達到邊際利益為報價標準。

2.進貨

	101年前三季		100年前三季	
	金額	淨額%	金額	淨額%
欣城發展有限公司	\$ 780,806	15.96	712,816	16.10
瑞佳企業有限公司	4,044,100	82.67	3,627,134	81.91
嘉基科技(股)公司	65	-	-	-
	<u>\$ 4,824,971</u>	<u>98.63</u>	<u>4,339,950</u>	<u>98.01</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。

3.應收帳款

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ 990	0.03	18	0.001

關係人收款條件與一般客戶同。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.應付帳款

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
嘉基科技(股)公司	\$ 67	-	-	-
欣城發展有限公司	279,948	13.61	209,381	17.54
瑞佳企業有限公司	1,753,302	85.25	950,619	79.64
合計	<u>\$ 2,033,317</u>	<u>98.86</u>	<u>1,160,000</u>	<u>97.18</u>

關係人付款條件係依集團政策。

5.應付費用

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

主要係購買雜項購置之應付款。

6.其他應付款

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>608</u>	<u>2.63</u>

主要係代付貨款退貨產生之應付款。

7.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：

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
番禺得意精密電子工業有限公司	\$ 310,000		192,000	
瑞佳企業有限公司	280,000		653,000	
得意精密電子(蘇州)有限公司	150,000		-	
	<u>\$ 740,000</u>		<u>845,000</u>	

8.管理費用

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	<u>\$ 9</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

主要係購買雜項購置。

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

9.其他收入

	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
嘉德晶光電(股)公司	\$ 2,381	11.29	-	-
嘉祐投資(股)公司	31	0.15	-	-
嘉基科技(股)公司	8	0.04	-	-
	<u>\$ 2,420</u>	<u>11.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

主要係顧問收入、出租辦公室之租金收入及樣品收入。

六、質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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如下：

項 目	101.9.30	100.9.30
土地	\$ 28,250	28,250
房屋建築	21,102	21,888
	<u>\$ 49,352</u>	<u>50,138</u>

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。法院一審於民國一〇〇年八月八日及二審於民國一〇一年八月十六日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。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，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：

	101.9.30	100.9.30
保證票據	<u>\$ 1,342,375</u>	<u>1,531,000</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財務季報表附註(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年前三季			100年前三季		
	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	6,824	88,751	95,575	15,546	103,473	119,019
勞健保費用	582	5,389	5,971	556	5,422	5,978
退休金費用	575	6,032	6,607	451	5,397	5,848
其他用人費用	785	5,444	6,229	721	5,801	6,522
折舊費用	1,083	1,588	2,671	1,263	2,363	3,626
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,290	4,290	-	3,222	3,222

(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：

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 108,937	29.2950	3,191,307	94,389	30.4800	2,877,001
港幣	15	3.7790	57	120	3.9130	470
人民幣	75	4.6199	348	28	4.7963	136
歐元	1,211	37.8900	45,867	-	-	-
日幣	-	-	-	39	0.3975	15
衍生性金融商品						
美金	-	29.3270	2,801	-	-	-
採權益法之長期股						
權投資						
美金	145,836	29.2950	4,272,271	119,083	30.4800	3,629,645
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 70,380	29.2950	2,061,781	44,784	30.4800	1,365,013
港幣	2,112	3.7790	7,983	1,343	3.9130	5,254
衍生性金融商品						
美金	-	-	-	-	30.5280	25,572

嘉澤電子工業股份有限公司財務季報表附註(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券字第0990004943號函規定，本公司應於合併財務報表事先揭露採用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	1,203,884	678,000	280,000	-	4.65 %	3,009,711
0	"	番禺得意精密電子工業有限公司	"	1,203,884	310,000	310,000	-	5.15 %	3,009,711
0	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	1,203,884	150,000	150,000	-	2.49 %	3,009,711

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	528,000	7,339	0.05	7,339	
"	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	1,673,392	100.00	1,673,392	
"	嘉望投資有限公司	"	"	401,281	1,433,458	100.00	1,433,458	
"	冠思發展有限公司	"	"	20,016,426	1,081,247	100.00	1,081,247	
"	金章有限公司	"	"	2,075,000	61,288	100.00	61,288	
"	札西投資有限公司	"	"	500,000	19,957	100.00	19,957	
"	嘉祐投資股份有限公司	"	"	30,000,000	185,988	100.00	185,988	
"	Lt Connect, Inc.	"	"	100,000	2,929	100.00	2,929	

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	採權益法之長期股權投資		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	4,044,100	82.67 %	月結90天	-	無顯著差異	(1,753,302)	85.25 %	
"	欣城發展有限公司	"	"	780,806	15.96 %	"	-	"	(279,948)	13.61 %	

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：

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)

嘉澤端子工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	2012.05.16	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	-	513
遠期外匯	2012.07.06	2012.10.02	89	USD 1,000,000	-	553
遠期外匯	2012.07.10	2012.10.04	87	USD 1,000,000	-	577
遠期外匯	2012.07.12	2012.10.04	85	USD 1,000,000	-	609
遠期外匯	2012.07.23	2012.10.05	75	USD 1,000,000	-	674
遠期外匯	2012.07.14	2012.10.31	48	USD 1,000,000	-	59
遠期外匯	2012.09.17	2012.11.02	47	USD 2,000,000	-	(184)

(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%	1,673,392	160,193	160,193	
"	嘉望投資有限公司	"	"	USD 401,281	USD 401,281	401,281	100.00%	1,433,458	329,979	318,200	
"	冠思發展有限公司	"	"	USD 20,016,426	USD 20,016,426	20,016,426	100.00%	1,081,247	109,310	112,198	
"	金章有限公司	"	"	USD 2,075,000	USD 2,075,000	2,075,000	100.00%	61,288	(864)	(864)	
"	札西投資有限公司	Anguilla, British West	"	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	19,957	581	581	
"	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%	185,988	(63,948)	(63,948)	
"	Lt Connect, Inc.	888 SW 5TH AVE 800 PORTLAND OR 97204	市場開發	USD 100,000	USD -	100,000	100.00%	2,929	(1)	(1)	
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%	1,673,388	160,193	160,193	
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%	1,673,371	160,193	160,193	

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			
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%	87,156	4,321	(9,205)	
"	衡南得志 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 15,640,168	RMB 15,640,168	13,500,000	100.00%	69,692	(734)	(881)	
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%	2,737	(353)	(353)	
嘉望投資 有限公司	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%	574,405	330,332	330,332	
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%	1,089,781	109,310	109,310	
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%	61,284	(864)	(864)	
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%	63,796	(877)	(877)	
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%	1,089,735	109,310	109,310	
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 轉投資事業	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00%	19,958	581	581	
汪典投資 有限公司(香 港)	宗喀科技 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%	19,958	581	581	
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 29,600	NTD 20,000	2,960,000	92.13%	6,966	(10,872)	(9,864)	
"	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%	88,268	(40,378)	(40,378)	
"	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%	35,577	(25,680)	(10,883)	

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			
嘉基科技 股份有限 公司	Pure Fortune Limited	Samoa	光通信測量 儀表、速度 10GB/S及以 上的光收發 器之銷售	USD 20,000	USD -	20,000	100.00%	131	(462)	(462)	
"	機隆有限 公司	Samoa	從事控股及 轉投資事業	USD 2,500,000	USD -	2,500,000	100.00%	64,166	(8,650)	(8,650)	
機隆有限 公司	日輝有限 公司	Samoa	從事控股及 轉投資事業	USD 2,500,000	USD -	2,500,000	100.00%	64,166	(8,650)	(8,650)	
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	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 2,500,000	USD -	2,500,000	100.00%	64,166	(8,650)	(8,650)	

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	浩鑫	無	備供出售 金融資產	188,000	2,087	0.06	2,087	
"	大衛	"	"	5,115	54	0.02	54	
"	榮昌科技	"	"	268,800	5,376	1.54	5,376	
"	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	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	6,966	92.13	6,966	
"	嘉基科技股份 有限公司	"	"	14,000,000	88,268	100.00	88,268	
"	嘉德晶光電股 份有限公司	"	"	5,199,898	35,577	34.67	35,577	
Lotes Investment Ltd	嘉弘國際投資 有限公司	"	"	26,050,000	1,673,388	100.00	1,673,388	
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	1,673,371	100.00	1,673,371	

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	87,156	100.00	87,156	
"	衡南得志精密電子工業有限公司	"	"	13,500,000	69,692	100.00	69,692	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	"	"	100,000	2,737	100.00	2,737	
"	瑞佳企業有限公司	"	"	101,281	574,405	100.00	574,405	
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	"	"	20,016,756	1,089,781	100.00	1,089,781	
金章有限公司	錦邦投資有限公司	"	"	2,074,970	61,284	100.00	61,284	
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	63,796	100.00	63,796	
捷祐有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	"	"	19,989,221	1,089,735	100.00	1,089,735	
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	"	"	500,000	19,958	100.00	19,958	
汪典投資有限公司(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	"	"	500,000	19,958	100.00	19,958	
嘉基科技股份有限公司	Pure Fortune Limited	"	"	20,000	131	100.00	131	
"	機隆有限公司	"	"	2,500,000	64,166	100.00	64,166	
機隆有限公司	日輝有限公司	"	"	2,500,000	64,166	100.00	64,166	
日輝有限公司	嘉基電子科技(蘇州)有限公司	"	"	2,500,000	64,166	100.00	64,166	

(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)公司民國一〇一年前三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	NTD 40,000	10,000,000	NTD 100,000	-	-	-	-	14,000,000	NTD 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	780,806	93.41 %	"	-	無顯著差異	279,948	93.27 %	
"	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	836,218	100.00 %	"	-	"	(297,527)	100.00 %	
瑞佳企業有限公司	本公司	母公司	銷貨淨額	4,044,100	83.98 %	月結90天	-	"	1,753,302	85.51 %	
"	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	2,610,174	100.00 %	"	-	"	(704,531)	29.43 %	

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	279,948	2.91	-		-	-
瑞佳企業有限公司	"	"	1,753,302	2.87	-		-	-
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	704,531	4.88	-		-	-
得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	"	297,527	2.91	-		-	-
嘉望投資有限公司	瑞佳企業有限公司	子公司	905,832(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

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	投資損益額
得意精密電子(蘇州)有限公司	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)
"	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	-	RMB	5,560
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.11.08	266	USD 100,000	-	RMB	3,949
"	遠期外匯	2012.02.16	2012.12.10	298	USD 100,000	-	RMB	2,430
"	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	2012.10.08	146	USD 300,000	-	RMB	17,970
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.11.01	170	USD 300,000	-	RMB	15,090
"	遠期外匯	2012.05.16	2012.12.03	202	USD 300,000	-	RMB	11,160
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	104,000
"	遠期外匯	2012.09.27	2013.03.25	180	USD 3,500,000	-	RMB	182,000

(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 %	160,193	1,673,371	-
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 %	109,310	1,089,735	-
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 %	(877)	63,796	-

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					
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 %	581	19,958	-
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 %	(9,205)	87,156	-
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 %	(881)	69,692	-
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 2,500,000	註三	USD -	USD 2,500,000	-	USD 2,500,000	100 %	(8,650)	64,166	-

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	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 50,564,191	USD 57,279,572	3,611,653 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。