

股票代碼：3533

# 嘉澤端子工業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(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	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	34~39
3.大陸投資資訊	39~40
(十二)營運部門資訊	40
九、重要會計科目明細表	41~53

## 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民國一〇一年及一〇〇年十二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度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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。上開財務報表之轉投資公司中，民國一〇一年度有關透過嘉祐投資股份有限公司轉投資之嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及誠翌科技(股)公司及民國一〇〇年度有關透過嘉祐投資股份有限公司轉投資之嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及源傑科技(股)公司未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資及附註十一(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)公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。其民國一〇一年十二月三十一日對嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及誠翌科技(股)公司採權益法評價之長期股權投資金額共190,826千元，佔資產總額共2.31%，民國一〇一年度認列之投資損失共87,666千元，占稅前利益之7.64%；民國一〇〇年十二月三十一日對嘉基科技(股)公司、嘉德晶光電(股)公司及源傑科技(股)公司採權益法評價之長期股權投資金額為84,634千元，佔資產總額之1.14%，民國一〇〇年度所認列之投資損失為26,503千元，占稅前利益之3.18%。

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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

嘉澤端子工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度該公司暨其子公司之財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

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

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	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註二、四(一)及(十三))	\$ 463,963	7	521,308	8	2100	短期借款(附註四(七)、(十三)、六及七)	\$ -	-	145,320	2
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	15,018	-	6,936	-	2120	應付票據(附註四(八)、(十三))	6,267	-	10,202	-
1130	應收票據－關係人淨額(附註四(十三)及五)	64	-	249	-	2130	應付票據－關係人(附註四(十三)及五)	40	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二、四(三)及(十三))	2,808,832	34	2,410,627	33	2140	應付帳款(附註四(八)、(十三))	24,425	-	27,444	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四(十三)及五)	288	-	77	-	2150	應付帳款－關係人(附註四(十三)及五)	1,640,738	20	1,325,777	19
1160	其他應收款(附註四(十三))	63,981	1	25,776	-	2160	應付所得稅(附註二、四(十一)及(十三))	190,125	2	-	-
1180	其他應收款－關係人(附註四(十三)及五)	31	-	-	-	2170	應付費用(附註四(十三))	168,657	2	183,614	2
120X	存貨(附註二及四(四))	346,986	4	373,595	5	2210	其他應付款項(附註四(十三))	21,500	-	21,568	-
1260	預付款項	2,878	-	2,241	-	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十三)及五)	-	-	476	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及四(十一))	31,520	-	25,881	-	2280	其他流動負債	2,441	-	2,095	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註二、四(五)及(十三))	1,931	-	-	-			2,054,193	24	1,716,496	23
		<u>3,735,492</u>	<u>46</u>	<u>3,366,690</u>	<u>46</u>						
<b>基金及長期投資：</b>											
1450	備供出售金融資產－非流動(附註二、四(五)及(十三))	-	-	9,751	-	2810	其他負債：				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	4,440,517	54	3,974,159	55		應計退休金負債(附註二及四(九))	32,786	-	27,945	-
		<u>4,440,517</u>	<u>54</u>	<u>3,983,910</u>	<u>55</u>			<u>32,786</u>	<u>-</u>	<u>27,945</u>	<u>-</u>
<b>固定資產(附註二及六)：</b>											
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	-	14,475	-			<u>934,779</u>	<u>11</u>	<u>934,779</u>	<u>13</u>
1551	運輸設備	5,381	-	5,751	-	3211	資本公積：				
1561	辦公設備	11,528	-	11,538	-		資本公積－普通股股票溢價	2,282,474	28	2,282,474	31
1572	機具設備	3,038	-	3,711	-	3260	資本公積－長期投資(附註四(六))	22,613	-	13,207	-
1681	其他設備	9,209	-	9,209	-			<u>2,305,087</u>	<u>28</u>	<u>2,295,681</u>	<u>31</u>
		<u>103,448</u>	<u>-</u>	<u>104,501</u>	<u>-</u>	3310	保留盈餘：				
15X9	減：累積折舊	(51,019)	-	(48,806)	(1)	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
		<u>52,211</u>	<u>-</u>	<u>55,477</u>	<u>(1)</u>		未提撥保留盈餘(附註四(十一))	2,636,562	33	1,885,664	25
<b>無形資產(附註二)：</b>											
1770	遞延退休金成本(附註二及四(九))	10,901	-	11,680	-	3420	股東權益其他項目：				
1830	遞延費用	14,957	-	2,406	-	3430	累積換算調整數(附註二及四(六))	(109,772)	(1)	53,042	1
		<u>25,858</u>	<u>-</u>	<u>14,086</u>	<u>-</u>	3451	未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(九))	(8,782)	-	(6,419)	-
<b>其他資產：</b>											
1820	存出保證金(附註四(十三))	27	-	27	-		備供出售金融資產未實現損益(附註二、四(五)及四(六))	(2,399)	-	(28,598)	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十一))	37	-	37	-			<u>(120,953)</u>	<u>(1)</u>	<u>18,025</u>	<u>1</u>
		<u>64</u>	<u>-</u>	<u>64</u>	<u>-</u>			6,167,163	76	5,675,786	77
<b>資產總計</b>											
		<u>\$ 8,254,142</u>	<u>100</u>	<u>7,420,227</u>	<u>100</u>			<u>\$ 8,254,142</u>	<u>100</u>	<u>7,420,227</u>	<u>100</u>
						<b>負債及股東權益</b>					
						<b>流動負債：</b>					
						<b>其他負債：</b>					
						<b>負債合計</b>					
						<b>股東權益(附註四(十))：</b>					
						<b>股本：</b>					
						<b>資本公積：</b>					
						<b>保留盈餘：</b>					
						<b>股東權益其他項目：</b>					
						<b>股東權益合計</b>					
						<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
						<b>負債及股東權益總計</b>					

(請詳閱後附財務報表附註)

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

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	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 7,434,439	100	6,716,283	101
4170 銷貨退回	(32,005)	-	(32,701)	-
4190 銷貨折讓	(35,942)	-	(43,563)	(1)
	<u>7,366,492</u>	<u>100</u>	<u>6,640,019</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本(附註二、四(四)、五及十)	(6,176,324)	(84)	(5,863,269)	(88)
營業毛利	<u>1,190,168</u>	<u>16</u>	<u>776,750</u>	<u>12</u>
<b>營業費用(附註二及十)：</b>				
6100 推銷費用	(239,649)	(3)	(215,434)	(3)
6200 管理及總務費用(附註五)	(147,992)	(2)	(174,107)	(3)
6300 研究發展費用	(33,013)	-	(39,396)	(1)
	<u>(420,654)</u>	<u>(5)</u>	<u>(428,937)</u>	<u>(7)</u>
營業淨利	<u>769,514</u>	<u>11</u>	<u>347,813</u>	<u>5</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	1,856	-	5,072	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(六))	414,112	6	445,387	7
7122 股利收入	442	-	474	-
7130 處分固定資產利益	141	-	643	-
7160 兌換利益	-	-	63,961	1
7250 壞帳轉回利益	-	-	52	-
7480 什項收入(附註五)	28,235	-	12,258	-
	<u>444,786</u>	<u>6</u>	<u>527,847</u>	<u>8</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(291)	-	(2,081)	-
7540 處分投資損失(附註四(二)及(五))	(19,634)	-	(27,647)	-
7560 兌換損失	(40,436)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失(附註(四(二)))	-	-	(7,190)	-
7880 什項支出	(6,507)	-	(5,646)	-
	<u>(66,868)</u>	<u>(1)</u>	<u>(42,564)</u>	<u>-</u>
本期稅前淨利	<u>1,147,432</u>	<u>16</u>	<u>833,096</u>	<u>13</u>
8110 所得稅(費用)利益(附註二及四(十一))	(199,310)	(3)	96,556	1
本期淨利	<u>\$ 948,122</u>	<u>13</u>	<u>929,652</u>	<u>14</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(十二))	<u>\$ 12.27</u>	<u>10.14</u>	<u>8.92</u>	<u>9.95</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(十二))	<u>\$ 12.23</u>	<u>10.11</u>	<u>8.87</u>	<u>9.90</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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

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

			保留盈餘			股東權益其他調整項目			合計
	普通股 股本	資本公積	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
本期損益	-	-	-	-	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
本期損益	-	-	-	-	948,122	-	-	-	948,122
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)
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)	6,167,163

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、董監酬勞皆為4,080千元，已於民國一〇〇年度及九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

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

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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 948,122	929,652
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	3,411	4,650
攤銷費用	6,037	3,853
呆帳費用提列數(壞帳迴轉利益)	391	(52)
存貨跌價、呆滯及報廢損失	1,332	7,570
採權益法認列之投資收益	(414,112)	(445,387)
處分及報廢固定資產利益	(141)	(643)
處分備供出售金融資產損失	11,887	13,720
金融資產及負債未實現評價損失	-	7,190
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收票據(增加)減少	(7,897)	12,311
應收帳款增加	(398,807)	(147,794)
其他應收款增加	(38,236)	(16,004)
存貨減少(增加)	25,277	(127,139)
遞延所得稅資產(增加)減少	(5,639)	3,355
其他營業資產增加	(637)	(743)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據(減少)增加	(3,895)	2,326
應付帳款增加	311,942	514,216
應付所得稅增加(減少)	190,125	(194,475)
應付費用(減少)增加	(14,957)	13,335
其他應付款項減少	(544)	(362)
其他流動負債增加(減少)	346	(294)
遞延所得稅負債減少	-	(229,183)
應計退休金負債增加	3,257	2,056
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>617,262</u>	<u>352,158</u>



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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	\$ -	(53,327)
處分備供出售金融資產價款	19,482	26,293
增加採權益法之長期股權投資	(203,004)	(321,634)
購置固定資產	(145)	(790)
處分固定資產價款	141	2,048
遞延費用增加	(18,588)	(1,050)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(202,114)</b>	<b>(348,460)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(145,320)	145,320
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
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(472,493)</b>	<b>(506,500)</b>
<b>本期現金及約當現金淨增減數</b>	<b>(57,345)</b>	<b>(502,802)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>521,308</b>	<b>1,024,110</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 463,963</b>	<b>\$ 521,308</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 360	2,012
本期支付所得稅	\$ 46,169	334,755

(請詳閱後附財務報表附註)

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

## 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。

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，員工人數分別為107人及111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。

### (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

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (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。

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

### (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。

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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報表揭露部門資訊，因此個別財務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，對民國一〇〇年度淨利無重大影響。
- (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

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
零用金	\$ 355	160
活期存款及支票存款	187,776	368,148
定期存款	<u>275,832</u>	<u>153,000</u>
淨額	<u>\$ 463,963</u>	<u>521,308</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之定期存款到期日分別為民國一〇二年一月四日至一〇二年二月五日及一〇一年一月八日至一〇一年一月二十一日，利率區間分別為0.30%~0.95%及0.88%。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債－流動

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－流動。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司皆無未履行之遠期外匯合約。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度因從事衍生性金融商品交易而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7,747千元及21,117千元。

(三)應收票據及帳款淨額－非關係人

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 15,018	6,936
應收帳款	2,811,533	2,412,937
減：備抵呆帳	<u>(2,701)</u>	<u>(2,310)</u>
小計	<u>2,808,832</u>	<u>2,410,627</u>
合計	<u>\$ 2,823,850</u>	<u>2,417,563</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未提供作為擔保。

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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，未承作應收帳款出售合約。

(四)存貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品	\$ 354,085	384,794
減：備抵損失	<u>(15,575)</u>	<u>(15,355)</u>
小計	<u>338,510</u>	<u>369,439</u>
製成品	6,387	3,734
減：備抵損失	<u>(2,048)</u>	<u>(1,363)</u>
小計	<u>4,339</u>	<u>2,371</u>
在製品	746	1,129
減：備抵損失	<u>(140)</u>	<u>(997)</u>
小計	<u>606</u>	<u>132</u>



嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原料	\$ 1,278	433
減：備抵損失	(940)	(398)
小計	338	35
在途存貨	3,193	1,618
合計	<u>\$ 346,986</u>	<u>373,595</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價、呆滯及報廢損失	<u>\$ 1,332</u>	<u>7,570</u>

(五)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>\$ 1,931</u>	<u>-</u>
非流動：		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ -</u>	<u>9,751</u>

本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11,662千元及損失13,794千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損失之金額分別為11,887千元及13,720千元。

(六)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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	\$ 1,766,404	100.00 %	1,576,772	100.00 %
嘉望投資有限公司	1,217,833	100.00 %	1,158,656	100.00 %
冠思發展有限公司	1,119,515	100.00 %	1,010,307	100.00 %
金章有限公司	62,537	100.00 %	64,640	100.00 %
札西投資有限公司	21,058	100.00 %	20,163	100.00 %
嘉祐投資(股)公司	250,766	100.00 %	143,621	100.00 %
Lt Connect, Inc.	<u>2,404</u>	100.00 %	<u>-</u>	-
合計	<u>\$ 4,440,517</u>		<u>3,974,159</u>	

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年度對被投資公司嘉祐投資(股)公司增資金額分別為200,000千元及130,000千元。另，本公司於民國一〇一年度於美國俄勒岡州投資設立Lt Connect, Inc.之金額為美金100,000元。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
Lotes Investments Limited	\$ 254,912	229,623
嘉望投資有限公司	109,923	112,610
冠思發展有限公司	151,146	157,914
金章有限公司	425	(1,948)
札西投資有限公司	1,708	1,770
嘉祐投資(股)公司	(103,492)	(54,582)
Lt Connect, Inc.	(510)	-
淨額	<u>\$ 414,112</u>	<u>445,387</u>

依權益法認列之長期股權投資除民國一〇一年度透過嘉祐投資(股)公司認列原採權益法之長期股權投資公司之投資損失2,649千元，係依據該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據外，餘係按會計師查核之財務報表認列。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度與被投資公司間之內部交易未實現損益已按股權比例予以銷除。

本公司持有具控制能力之被投資公司已另行編製合併報表。

民國一〇一年及一〇〇年度本公司認列之累積換算調整數如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
Lotes Investments Limited	\$ (65,280)	123,023
嘉望投資有限公司	(50,746)	44,087
冠思發展有限公司	(41,938)	81,007
金章有限公司	(2,528)	5,651
札西投資有限公司	(813)	1,647
嘉祐投資(股)公司	(1,419)	-
Lt Connect, Inc.	(90)	-
合計	<u>\$ (162,814)</u>	<u>255,415</u>

民國一〇一年及一〇〇年度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年度</u>	<u>100年度</u>
嘉祐投資(股)公司	<u>\$ 2,650</u>	<u>(4,305)</u>

民國一〇一年及一〇〇年度依權益法認列被投資公司之資本公積如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
嘉祐投資(股)公司	<u>\$ 9,406</u>	<u>411</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國一〇一年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

(七)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
銀行信用借款	\$ -	145,320
未動支借款額度	\$ 871,360	914,800

- 1.截至民國一〇〇年十二月三十一日之借款到期日為民國一〇一年一月三十日至二月二十九日，利率為1.38%~1.60%。
- 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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付票據	\$ 6,267	10,202
應付帳款	24,425	27,444
合計	\$ 30,692	37,646

(九)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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 13,994	13,194
非既得給付義務	29,203	24,164
累積給付義務	43,197	37,358
未來薪資增加之影響數	25,142	22,238
預計給付義務	68,339	59,596
退休基金資產公平價值	(10,411)	(9,413)
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	19,683	18,099
應計退休金負債	\$ 32,786	27,945
既得給付	\$ 16,891	16,482

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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><u>\$ 4,157</u></u>	<u><u>2,946</u></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><u>\$ 10,411</u></u>	<u><u>9,413</u></u>

本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4,634千元及4,859千元，其中已提撥至勞工保險局分別計4,681千元及4,853千元。

(十)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。

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 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：

	100年度	99年度
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>

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年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：

	100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	30,000	2,000
董監酬勞	4,080	4,800	(720)
	<u>\$ 36,080</u>	<u>34,800</u>	<u>1,280</u>
	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>

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，列為民國一〇一年度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。

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
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%	- %

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(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	-	-	<b>8</b>	3.98
期末可行使之認股選擇權	-	-	<b>8</b>	3.98
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	-	-	-	-

截至民國一〇一年十二月三十一日止，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 認股計劃
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。

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 139,995	73,649
使用投資抵減數	-	(3,723)
未分配盈餘加徵10%	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	(8,289)	34,697
	<u>204,949</u>	<u>129,272</u>
遞延所得稅費用：		
其他遞延所得稅利益	(5,639)	(225,828)
	<u>(5,639)</u>	<u>(225,828)</u>
	<u>\$ 199,310</u>	<u>(96,556)</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(利益)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	\$ 195,063	141,626
使用投資抵減數	-	(3,723)
未分配盈餘加徵10%稅額	73,243	24,649
以前年度所得稅(高)低估	(8,289)	34,697
依稅法規定調整數	(60,707)	(64,585)
其他	-	(229,220)
	<u>\$ 199,310</u>	<u>(96,556)</u>



嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
存貨呆滯損失	\$ 3,179	3,079
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	37	37
估列應付費用	23,378	26,285
未實現兌換損失	2,786	-
	<u>31,557</u>	<u>31,025</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	-	(5,107)
	-	(5,107)
	<u>\$ 31,557</u>	<u>25,918</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 31,520	30,988
遞延所得稅負債—流動	-	(5,107)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 31,520</u>	<u>25,881</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度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>101.12.31</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>

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ <u>1,147,432</u>	<u>948,122</u>	<u>833,096</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	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>78</u>	<u>78</u>
	<u>93,794</u>	<u>93,794</u>	<u>93,887</u>	<u>93,887</u>
基本每股盈餘	\$ <u>12.27</u>	<u>10.14</u>	<u>8.92</u>	<u>9.95</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>12.23</u>	<u>10.11</u>	<u>8.87</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。

(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
<b>非衍生性金融商品</b>				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 463,963	463,963	521,308	531,308
應收票據淨額(含關係人)	15,082	15,082	7,185	7,185
應收帳款淨額(含關係人)	2,809,120	2,809,120	2,410,704	2,410,704
其他應收款淨額(含關係人)	64,012	64,012	25,776	25,776
備供出售金融資產－流動	1,931	1,931	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	-	9,751	9,751
存出保證金	27	27	27	27
金融負債：				
短期借款	\$ -	-	145,320	145,320
應付票據(含關係人)	6,307	6,307	10,202	10,202
應付帳款(含關係人)	1,665,163	1,665,163	1,353,221	1,353,221
應付所得稅	190,125	190,125	-	-
應付費用及其他應付款(含關係人)	190,157	190,157	205,658	205,658

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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、短期借款、應付所得稅、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	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<b>非衍生性金融商品</b>				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	-	463,963	521,308
應收票據淨額	-	-	15,082	7,185
應收帳款淨額(含關係人)	-	-	2,809,120	2,410,704
其他應收款淨額(含關係人)	-	-	64,012	25,776
備供出售金融資產－流動	1,931	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	-	9,751	-	-
存出保證金	-	-	27	27
金融負債：				
短期借款	\$ -	-	-	145,320
應付票據(含關係人)	-	-	6,307	10,202
應付帳款(含關係人)	-	-	1,665,163	1,353,221
應付所得稅	-	-	190,125	-
應付費用及其他應付款(含關係人)	-	-	190,157	205,658

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。

## 嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (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，截至民國一〇一年及一〇〇年十二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分別為USD15,000,000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十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有58%及70%分別由六家及八家客戶組成，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度之現金流出1,453千元。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(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
嘉祐投資(股)公司	係本公司之子公司
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
得意精密電子(蘇州)有限公司	"
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	"
嘉德晶光電(股)公司	係本公司間接持股採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.銷貨

	101年度		100年度	
	佔本公 司銷貨		佔本公 司銷貨	
	金額	淨額%	金額	淨額%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>3,188</u>	<u>0.04</u>	<u>1,456</u>	<u>0.02</u>

銷貨價格係以達到邊際利益為報價標準。

2.進貨

	101年度		100年度	
	佔本公 司進貨		佔本公 司進貨	
	金額	淨額%	金額	淨額%
欣城發展有限公司	\$ 1,034,854	16.87	974,447	16.37
瑞佳企業有限公司	5,014,025	81.74	4,870,008	81.80
其他(未超過科目餘額5%)	<u>65</u>	-	-	-
	<u>\$ 6,048,944</u>	<u>98.61</u>	<u>5,844,455</u>	<u>98.17</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.應收票據

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
	其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>64</u>	<u>0.42</u>	<u>249</u>

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.應收帳款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>288</u>	<u>0.01</u>	<u>77</u>	<u>0.003</u>

關係人收款條件與一般客戶同。

5.其他應收款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>31</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

主要係銷售樣品產生之其他應收款。

6.應付票據

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>40</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

7.應付帳款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
欣城發展有限公司	\$ 354,420	21.28	255,976	18.92
瑞佳企業有限公司	<u>1,286,318</u>	<u>77.25</u>	<u>1,069,801</u>	<u>79.06</u>
合計	\$ <u>1,640,738</u>	<u>98.53</u>	<u>1,325,777</u>	<u>97.98</u>

關係人付款條件係依集團政策。

8.其他應付款

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
其他(未超過科目餘額5%)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>476</u>	<u>2.16</u>

主要係代付貨款退貨產生之應付款。

9.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>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
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		678,000	
得意精密電子(蘇州)有限公司	<u>150,000</u>		<u>-</u>	
	\$ <u>740,000</u>		<u>870,000</u>	

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

10.推銷費用

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ 15	0.01	-	-

主要係雜項購置。

11.管理費用

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
其他(未超過科目餘額5%)	\$ 39	0.03	-	-

主要係購買雜項購置。

12.什項收入

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
嘉德晶光電(股)公司	\$ 2,381	8.43	-	-
其他(未超過科目餘額5%)	67	0.24	-	-
	\$ 2,448	8.67	-	-

主要係顧問收入、出租辦公室之租金收入及樣品收入。

13.財產交易

本公司於民國一〇〇年度出售機器設備予瑞佳企業有限公司，價款為127千元，出售利益為4千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度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	\$ 11,013	13,036
獎金及特支費	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財務報表附註(續)

六、質押之資產

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，有關土地及房屋建築之帳面金額如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
土地	\$ 28,250	28,250
房屋建築	20,905	21,692
	<u>\$ 49,155</u>	<u>49,942</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(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：

	101.12.31	100.12.31
保證票據	\$ <u>1,336,000</u>	<u>1,546,000</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	8,617	119,421	128,038	18,105	129,244	147,349
勞健保費用	769	7,173	7,942	749	7,241	7,990
退休金費用	756	8,035	8,791	606	7,199	7,805
其他用人費用	1,047	7,611	8,658	968	7,454	8,422
折舊費用	1,414	1,997	3,411	1,660	2,990	4,650
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,037	6,037	-	3,853	3,853

(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：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 103,449	29.0400	3,004,159	92,590	30.2750	2,803,148
歐元	1,545	38.4900	59,470	-	-	-
港幣	259	3.7470	969	111	3.8970	433
人民幣	43	4.6171	200	16	4.8049	79
日幣	39	0.3364	13	39	0.3906	15
<b>採權益法之長期股</b>						
<b>權投資</b>						
美金	144,275	29.0400	4,189,751	126,525	30.2750	3,830,538
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 59,345	29.0400	1,723,379	51,900	30.2750	1,571,265
港幣	1,782	3.7470	6,677	2,389	3.8970	9,310

(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，請詳合併財務報表。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。  
 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)	
"	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。

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	2,002	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	
"	誠翌科技股份 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	

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(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	
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	21,058	100.00	21,058	
汪典投資有限公司(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	"	"	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 %	
"	得惠精密電子(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	-

嘉澤端子工業股份有限公司財務報表附註(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	-
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。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

嘉澤端子工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣元

項	目	摘	要	金	額
現金及約當現金：					
零用金				\$	355
支票及活期存款：		台幣			11,459
		外幣(USD4,813,145.42、HKD211,124.77、JPY4及EUR928,874.95)			176,317
					<u>187,776</u>
定存：		台幣 到期日：102.01.04~102.02.05 利率區間：0.88%~0.95%			180,000
		外幣 (USD 3,300,000) 到期日：102.01.07 利率區間：0.30%			95,832
					<u>275,832</u>
合 計				\$	<u><u>463,963</u></u>

應收票據明細表

項	目	摘	要	金	額
應收票據－關係人				\$	<u><u>64</u></u>
非關係人：					
A公司				\$	6,215
B公司					3,635
C公司					968
其他(註)					<u>4,200</u>
				\$	<u><u>15,018</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

嘉澤端子工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應收帳款－關係人				\$	<u>288</u>
非關係人：					
D公司				\$	323,555
E公司					297,282
F公司					284,345
G公司					272,085
H公司					243,173
I公司					219,527
其他(註)					<u>1,171,566</u>
					2,811,533
減：備抵呆帳					<u>(2,701)</u>
				\$	<u><u>2,808,832</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

其他應收款明細表

項	目	摘	要	金	額
其他應收款－關係人		主要係銷售樣品之應收款		\$	<u>31</u>
非關係人：					
留抵稅額及應退稅額		係營業稅留抵稅額及營所稅應退稅額		\$	56,932
模具開發款		係代為開發模具之應收款			2,646
其他					<u>4,403</u>
				\$	<u><u>63,981</u></u>

嘉澤端子工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	市 價
商品	\$ 354,085	338,510
製成品	6,387	4,339
在製品	746	606
原料	1,278	338
在途存貨	<u>3,193</u>	<u>3,193</u>
小 計	365,689	<u><u>346,986</u></u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(18,703)</u>	
	<u><u>\$ 346,986</u></u>	

註：備抵存貨跌價及呆滯損失係分別採成本與淨變現價值孰低法及依存貨貨齡予以評價之結果。

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項：		
預付差旅費	主要係支付員工差旅費	\$ 237
預付進口費用	主要係預付進口費用	264
預付保險費	主要係預付保險費	54
預付會費	主要係預付協會年費	871
其他	主要係預付雜項費用等	<u>1,452</u>
小 計		2,878
遞延所得稅資產—流動		<u>31,520</u>
合 計		<u><u>\$ 34,398</u></u>

嘉澤端子工業股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	股數		總額	利率	取得成本	累計減損	公平價值		備註
		或張數	面值					單價	總額	
巨騰(9136)	上市股票	142,000	\$ -	-	- %	3,347	-	13.60	<u>1,931</u>	
	備供出售金融資產評價調整					<u>(1,416)</u>				
						<u>1,931</u>				

備供出售金融資產—非流動變動明細表

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少(註1)		期末餘額		提供擔保或	備註
	股數或張數	公平價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公平價值	質押之情形	
巨騰(9136)	1,473,000	\$ <u>9,751</u>	-	<u>-</u>	1,473,000	<u>9,751</u>	-	<u>-</u>	無	

註1：本期減少係重分類至備供出售金融資產—流動9,751千元。

嘉澤端子工業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值	評價基礎	提供擔保或 質押之情形
	股 數	金 額	股 數	金額(註1)	股 數	金額(註1)	股 數	金 額			
Lotes Investments Limited	26,050,000	\$ 1,576,772	-	189,632	-	-	26,050,000	1,766,404	1,766,404	權益法	無
嘉望投資有限公司	401,281	1,158,656	-	59,177	-	-	401,281	1,217,833	1,217,833	"	"
冠思發展有限公司	20,016,426	1,010,307	-	109,208	-	-	20,016,426	1,119,515	1,119,515	"	"
金章有限公司	2,075,000	64,640	-	-	-	2,103	2,075,000	62,537	62,537	"	"
札西投資有限公司	500,000	20,163	-	895	-	-	500,000	21,058	21,058	"	"
嘉祐投資股份有限公司	20,000,000	143,621	20,000,000	107,145	-	-	40,000,000	250,766	250,766	"	"
LT connect, Inc.	-	-	100,000	2,404	-	-	100,000	2,404	2,404	"	"
合 計		<u>\$ 3,974,159</u>		<u>468,461</u>		<u>2,103</u>		<u>4,440,517</u>	<u>4,440,517</u>		

註1：該金額包含本期增加投資款203,004千元、認列投資利益414,112千元、認列累積換算調整數減少162,814千元、依權益法認列被投資公司資本公積9,406千元及依權益法認列金融資產未實現利益2,650千元。

嘉澤端子工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保情形
成 本：					
土 地	\$ 28,250	-	-	28,250	無
房屋及建築	31,567	-	-	31,567	"
機器設備	14,475	-	-	14,475	"
運輸設備	5,751	-	(370)	5,381	"
辦公設備	11,538	145	(155)	11,528	"
模具設備	3,711	-	(673)	3,038	"
其他設備	<u>9,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,209</u>	"
小 計	<u>104,501</u>	<u>145</u>	<u>(1,198)</u>	<u>103,448</u>	
累計折舊：					
房屋及建築	(9,875)	(787)	-	(10,662)	
機器設備	(12,920)	(838)	-	(13,758)	
運輸設備	(4,394)	(507)	370	(4,531)	
辦公設備	(9,008)	(1,132)	155	(9,985)	
模具設備	(3,514)	(48)	673	(2,889)	
其他設備	<u>(9,095)</u>	<u>(99)</u>	<u>-</u>	<u>(9,194)</u>	
小 計	<u>(48,806)</u>	<u>(3,411)</u>	<u>1,198</u>	<u>(51,019)</u>	
	<u>55,695</u>	<u>(3,266)</u>	<u>-</u>	<u>52,429</u>	
累計減損	<u>(218)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(218)</u>	
淨 額	<u>\$ 55,477</u>	<u>(3,266)</u>	<u>-</u>	<u>52,211</u>	



嘉澤端子工業股份有限公司

無形資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
遞延退休金成本				\$	10,901
遞延費用		主要係電腦軟體成本			14,957
				\$	<u>25,858</u>

其他資產明細表

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		主要係保全器材保證金		\$	27
遞延所得稅資產					37
				\$	<u>64</u>

嘉澤端子工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	玉山銀行	\$ -	101.07.25~102.07.25	-	230,000	保證票據230,000 千元	
信用借款	兆豐銀行	-	101.09.07~102.09.06	-	145,200	保證票據145,200 千元	
信用借款	中國信託	-	101.08.31~102.08.31	-	220,000	保證票據220,000 千元(註1)	
信用借款	華南銀行	-	101.04.06~102.04.06	-	160,000	保證票據160,000 千元	
信用借款	星展銀行	-	101.09.04~102.09.04	-	116,160	保證票據116,160 千元	
		<u>\$ -</u>			<u>871,360</u>		

註1：與本公司間接持股之子公司瑞佳企業有限公司共用額度220,000千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，上述子公司未動用該額度。

應付票據明細表

項	目	摘	要	金	額
應付票據—關係人				\$	<u>40</u>
非關係人：					
	J公司				1,259
	K公司				1,137
	L公司				580
	M公司				378
	N公司				328
	其他(註)				<u>2,585</u>
				\$	<u>6,267</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

嘉澤端子工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
關係人：					
	欣城發展有限公司			\$	354,420
	瑞佳企業有限公司				<u>1,286,318</u>
				\$	<u><b>1,640,738</b></u>
非關係人：					
	O公司			\$	21,011
	P公司				2,131
	其他(註)				<u>1,283</u>
				\$	<u><b>24,425</b></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

應付費用明細表

項	目	摘	要	金	額
應付薪資		主要係應付薪資及年終獎金之性質		\$	17,688
應付勞務費		主要係估列律師及會計師公費等			10,303
應付權利金		主要係應付鴻海及Intel等之權利金			49,377
應付員工分紅		主要係估列101年員工分紅			28,000
應付佣金		主要係估列佣金			18,002
應付技術服務費		主要係估列技術服務費			21,065
應付運費及進出口費用		主要係進銷貨之運費及報關費			10,885
其他(註)					<u>13,337</u>
合 計				\$	<u><b>168,657</b></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

嘉澤端子工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款項		係應付其他費用		\$	21,500
其他流動負債		係代收款及預收貨款			2,441
合 計				\$	<u>23,941</u>

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額
應計退休金負債				\$	<u>32,786</u>

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項	目	數	量	金	額
銷貨收入：					
一般		734,091	KPCS	\$	5,412,537
三角貿易		269,281	KPCS		2,021,902
減：銷貨退回					(32,005)
銷貨折讓					(35,942)
營業收入淨額				\$	<u>7,366,492</u>

嘉澤端子工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料	
期初盤存	\$ 433
加：本期進料	3,180
製成品轉入	6,432
其他	24
減：期末原料	(1,278)
轉入商品存貨銷售	(3,422)
原料耗用	5,369
直接人工	1,008
製造費用	12,181
加工費	5,999
製成品及商品轉入	18,365
期初在製品	1,129
期末在製品	(746)
製造成本合計	43,305
加：期初製成品	3,734
本期進貨	19,727
減：轉入原料	(6,432)
轉入商品	(7,681)
轉入在製品	(10,769)
期末製成品	(6,387)
其他	(1,083)
製成品成本	34,414
加：期初商品	386,412
本期進貨	6,110,993
製成品轉入	7,681
原料轉入銷售	3,422
減：期末商品	(357,278)
轉在製品	(7,596)
其他	(3,056)
商品銷售成本	6,140,578
存貨跌價、呆滯及報廢損失	1,332
營業成本	\$ 6,176,324

嘉澤端子工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 29,522	68,676	21,223
退休金費用	2,382	3,978	1,675
進出口費用	33,525	2	-
運費	38,369	71	32
勞務費用	360	35,924	683
權利金	69,236	2,795	-
佣金支出	24,647	-	-
技術服務費	19,381	-	-
其他(註)	22,227	36,546	9,400
合 計	<u>\$ 239,649</u>	<u>147,992</u>	<u>33,013</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

嘉澤端子工業股份有限公司

營業外收入及支出明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
營業外收入及利益：					
	股利收入			\$	442
	利息收入				1,856
	依權益法認列之投資收益				414,112
	處份固定資產利益				141
	其他				<u>28,235</u>
合	計			\$	<u><u>444,786</u></u>
營業外費用及損失：					
	利息費用			\$	(291)
	處分投資損失				(19,634)
	兌換損失				(40,436)
	其他				<u>(6,507)</u>
合	計			\$	<u><u>(66,868)</u></u>