

股票代碼：3533

嘉澤端子工業股份有限公司
及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日
(非經會計師查核或核閱)

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	
二、目 錄	1
三、合併資產負債表	2
四、合併損益表	3
五、合併現金流量表	4~5
六、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	6~7
(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	12~24
(五)關係人交易	24
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25~26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	26~31
(十一)附註揭露事項	
1. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	32~34
(十二)營運部門資訊	34

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

非經會計師查核或核閱

合併資産負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

		101.03.31		100.03.31		單位:新台幣仟元	
		金 額	%	金 額	%		
資 產							
流動資產：							
1100	現金、約當現金及銀行存款	983,203	13	1,754,352	23	2100	短期借款
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	226	0	2,220	0	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動
1320	備供出售金融資產-流動	23,635	0	28,698	0	2120	應付票據
1120	應收票據 - 淨額	13,233	0	5,601	0	2140	應付帳款
1140	應收帳款 - 淨額	2,762,471	37	2,592,979	34	2160	應付所得稅
1160	其他應收款-淨額	72,113	1	17,680	0	2170	應付費用
120x	存貨－淨額	931,146	12	807,030	11	2210	其他應付帳款
1260	預付款項	96,709	1	115,394	2	2280	其他流動負債
1286	遞延所得稅資產-流動	57,894	1	14,415	0	2286	遞延所得稅負債 -流動
1298	其他流動資產-其他	37,015	0	31,633	0		
		4,977,645	65	5,370,002	70		其他負債：
基金及長期投資：							
1450	備供出售金融資產-非流動	-	0	38,261	1	2810	應計退休金負債－非流動
1421	採權益法之長期股權投資	40,221	1	36,570	0	2286	遞延所得稅負債 -非流動
1481	以成本衡量之金融資產-非流動	41,445	1	18,200	0	2888	其他負債
		81,666	2	93,031	1		負債合計
固定資產							
1501	土地	28,250	1	28,250	1		股本：
1521	房屋建築	539,857	7	109,814	1	3110	普通股股本
1531	機器設備	1,493,579	20	1,243,895	16	3140	預收股本
1551	運輸設備	31,031	0	29,220	1		資本公積：
1561	辦公設備	76,328	1	58,589	1	3210	資本公積-普通股股票溢價
1572	模具設備	63,176	1	50,932	1	3260	資本公積-長期投資
1682	其他設備	202,270	3	147,794	2		保留盈餘：
		2,434,491	33	1,668,494	23	3310	法定盈餘公積
15X9	減：累計折舊	(613,959)	(8)	(397,548)	(5)	3320	特別盈餘公積
1599	減：累計減損-固定資產	(8,379)	0	(7,981)	0	3350	未提撥保留盈餘
1670	預付設備款及未完工程淨額	171,332	2	462,900	6		股東權益其他項目：
		1,983,485	27	1,725,865	24	3420	累積換算調整數
無形資產：							
1770	遞延退休金成本	11,680	0	12,458	0	3430	未認列為退休金成本之淨損失
17XX	無形資產	130,641	2	108,146	1	3451	金融商品之未實現損益
		142,321	2	120,604	1		母公司股東權益合計
其他資產：							
1820	存出保證金	9,269	0	17,590	0		少數股權
1830	遞延費用	333,760	4	318,132	4		股東權益合計
1860	遞延所得稅資產-非流動	3,311	0	0	0		負債及股東權益總計
1888	其他資產-其他	0	0	474	0		
		346,340	4	336,196	4		
		7,531,457	100	7,645,698	100		

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：夏興鑒

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

非經會計師查核或核閱

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

		101 年第一季		100 年第一季	
		金 額	%	金 額	%
單位:新台幣仟元					
營業收入:					
4110	銷貨收入	1,925,104	101	1,857,700	102
4170	銷貨退回	(7,190)	(0)	(4,274)	(0)
4190	銷貨折讓	(4,862)	(0)	(27,142)	(1)
		1,913,052	100	1,826,284	100
營業成本:					
5110	銷貨成本	(1,359,315)	(71)	(1,332,450)	(73)
	營業毛利	553,737	29	493,834	27
營業費用:					
6100	銷售費用	(78,754)	(4)	(71,614)	(4)
6200	管理費用	(99,507)	(5)	(109,490)	(6)
6300	研發費用	(124,366)	(7)	(94,208)	(5)
		(302,627)	(16)	(275,312)	(15)
	營業淨利	251,110	13	218,522	12
營業外收入:					
7110	利息收入	2,396	-	3,609	-
7130	處分固定資產利益	-	-	2,194	-
7160	兌換盈益	-	-	25,367	1
7250	壞帳轉回利益	581	-	942	-
7480	其他收入	11,426	1	17,880	1
		14,403	1	49,992	2
營業外費用及損失:					
7510	利息支出	(1,245)	-	(935)	-
7521	按權益法認列之投資損失	(5,027)	-	(1,596)	-
7530	處分固定資產損失	(8,851)	-	-	-
7540	處分投資損失	(289)	-	(6,737)	-
7560	兌換損失	(34,708)	(2)	-	-
7640	金融商品評價損失	(101)	-	(17,320)	(1)
7880	其他損失	(8,143)	-	(7,354)	-
		(58,364)	(2)	(33,942)	(1)
	本期稅前淨利(損)	207,149	12	234,572	13
8110	所得稅費用	(39,314)	(2)	(57,441)	(3)
	合併總淨利(損)	167,835	10	177,131	10
歸屬于:					
	母公司股東	168,211	9	177,131	10
	少數股權淨利	(376)	-	-	-
		167,835	9	177,131	10
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(元)	\$ 2.22	1.80	2.51	1.90
	稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.21	1.79	2.50	1.89

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

非經會計師查核或核閱

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

	單位:新台幣千元	
	101 年第一季	100 年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	168,211	177,131
調整項目：		
折舊費用	58,822	44,720
攤銷費用	76,413	52,103
呆帳費用提列數(壞帳迴轉利益)	(581)	(942)
存貨跌價,呆滯及報廢損失	15,861	8,484
處分固定資產損失淨額	8,851	(2,194)
公平價值變動列入損益之金融資產/負債--流動淨變動	109	17,228
處分備供出售金融資產利益損失(利益)	550	(26)
營業資產及負債之淨變動:		
營業資產之淨變動:		
應收票據(增加)減少	(5,781)	17,007
應收帳款(增加)	(884)	(84,491)
其他應收款減少	1,075	9,740
存貨(增加)	(50,271)	(27,855)
預付款項減少(增加)	18,042	(68,315)
其他流動資產減少(增加)	7,125	(6,624)
存出保證金及其他減少(增加)	61	(469)
遞延所得稅資產(增加)減少	(8,337)	14,858
其他資產減少(增加)	230	(1,912)
營業負債之淨變動:		
應付票據(減少)增加	(13,443)	4,931
應付帳款(減少)增加	(26,111)	133,876
應付所得稅增加(減少)	9,915	(1,226)
應付費用(減少)增加	(519)	50,930
其他應付款項(減少)	(45,116)	(19,643)
其他流動負債增加	4,948	5,344
應計退休金負債增加	820	511
營業活動之淨現金流入(出)	219,990	323,166
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	-	(64,613)
處分備供出售金融資產價款	927	12,400
購買以成本衡量之金融資產	(9,410)	-
增加採權益法之長期股權投資	15,755	(18,404)
購置固定資產價款	51,139	(198,946)
處分固定資產價款	141	1,949
遞延費用增加	(31,896)	(65,044)
無形資產變動	3,251	(2,065)
投資活動之淨現金流入(出)	29,911	(334,723)

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司

非經會計師查核或核閱

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

	單位:新台幣千元	
	101 年第一季	100 年第一季
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加	(149,910)	1,622
員工認股權人行使認股權之認股款	-	467
少數股權變動	436	-
融資活動之淨現金流入(出)	(149,474)	2,089
匯率影響數	(95,824)	46,948
本期現金及約當現金增加數	4602	37,480
期初現金及約當現金餘額	978,601	1,716,872
期末現金及約當現金餘額	983,203	1,754,352
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	3,087	778
本期支付所得稅	43,649	31,621

董事長：朱德祥

經理人：何德佑

會計主管：劉興夏

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日
非經會計師查核或核閱
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國一〇一年及一〇〇年度列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	101.03.31	100.03.31
本公司	Lotes Investments Limited	控股及轉投資事業	100%	100%
"	嘉望投資有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
"	冠思發展有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
"	金章有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
"	札西投資有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
"	嘉祐投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%
Lotes Investments Limited	嘉弘國際投資有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
嘉弘國際投資有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100%	100%
番禺得意精密電子工業有限公司	衡南得意精密電子有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100%	100%
"	衡南得志精密電子工業有限公司 (原衡南縣鎮新鞋業有限公司)(註1)	設計、生產、加工各式電子接插件、各種無線接收發送設備零組件及天線、五金零件、模具機器及配套塑膠零件、光通信產品及元器件銷售	100% - %	
嘉望投資有限公司	欣城發展有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	100%	100%
"	瑞佳企業有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之銷售	100%	100%
冠思發展有限公司	捷祐有限公司	控股及轉投資事業	100%	100%
捷祐有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	資訊產業、通訊產業及消費性電子產業等之連接器之製造	100%	100%
金章有限公司	錦邦投資有限公司	控股及轉投資事務	100%	100%
錦邦投資有限公司	廣州得志精密電子工業有限公司	生產電子、計算機及其零配件、相關精密金屬沖壓件等	100%	100%
札西投資有限公司	汪典投資有限公司(香港)	控股及轉投資事業	100%	100%
汪典投資有限公司(香港)	宗喀科技(深圳)有限公司	從事電子產品研發、塑膠原料及其製品等及進出口業務	100%	100%
嘉祐投資股份有限公司	鴻奇機器人股份有限公司	從事電器及視聽電子產品製造業	90.38%	100%
"	嘉基科技股份有限公司	從事電子零組件、其他電機及電子機械器材製造業	100% - %	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(註2)：頌揚有限公司已於西元二〇一一年解散。

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

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日實收資本額分別為934,779千元及933,564千元，合併公司員工人數分別為6,048人及5,980人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表

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

(二)會計估計

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

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

(四)資產負債區分流動與非流動之標準

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

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

(五)資產減損

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

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

(六)約當現金

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

(七)公平價值變動列入損期之金融資產及負債

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

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

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

(八)備供出售金融資產

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

另依財務會計準則公報第三十四號第二次修訂條文之規定，原分類為備供出售之金融資產，若符合放款及應收款定義時，得重分類至放款及應收款。重分類日之會計處理將原分類為備供出售之金融資產，且符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列為業主權益調整項目之相關損益，如具固定到期日者，係於剩餘期間內攤銷為當期損益；如未具固定到期日者，係繼續列為業主權益調整項目。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)以成本衡量之金融資產

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

(十)應收款

自民國一〇〇年起，針對應收款，合併公司首先評估是否存在客觀減損證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。合併公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉。迴轉之金額應認列為當期損益。民國九十九年度以前之備抵呆帳係按期末各類應收款項餘額評估其收現性而提列之。

(十一)存貨

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

(十二)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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。

(十三)固定資產

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

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

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

固定資產修理及維護支出、處分固定資產損益列為當年度損益。

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

(十四)無形資產

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

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

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

主要無形資產耐用年限如下：

土地使用權	50年
電腦軟體	2-5年

(十五)退休金

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

採確定給付退休辦法部分，本公司於民國九十四年十二月三十一日首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」表達退休辦法之成本與相關資產負債情形並以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。未認列過渡性淨給付義務以員工平均剩餘服務年限攤銷。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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。

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

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。

(十六)收入認列原則

合併公司產品銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(二十)每股盈餘

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

(廿一)營運部門資訊

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度淨利無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.03.31	100.03.31
零用金及約當現金	\$1,061	\$1,221
活期存款及支票存款	654,099	851,274
定期存款	328,043	901,857
小計	983,203	\$1,754,352
	<u>\$983,203</u>	<u>\$1,754,352</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之定期存款到期日分別為民國一〇一年四月十六日至一〇二年四月二十九日及民國一〇〇年四月八日至一〇一年二月十七日，利率區間分別為0.4%~4.15%及0.75%~2.28%。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債－流動

金融資產	101.03.31	100.03.31
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	226	2,220
合計	<u>\$226</u>	<u>\$2,220</u>
金融負債		
衍生性金融商品：		
遠期外匯合約	0	\$7,358
	<u>\$0</u>	<u>\$7,358</u>

合併公司於一〇一年及一〇〇年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產／金融負債之淨損失分別為會淨利益152千元及淨損1,7320千元。

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

金融負債	101.03.31		
	名目本金(元)	幣別	到期日
遠期外匯合約－預售美金	<u>USD 1,800,000</u>	美元兌台幣	101.04.09~101.12.10

金融資產	100.03.31		
	名目本金(元)	幣別	到期日
遠期外匯合約－預購美金	<u>USD 14,600,000</u>	美元兌人民幣	100.04.08~100.10.10
金融負債			
遠期外匯合約－預售美金	<u>USD 17,100,000</u>	美元兌人民幣	100.04.08~100.10.10
遠期外匯合約－預售美金	<u>USD 32,500,000</u>	美元兌台幣	100.04.08~100.06.03

(三)備供出售金融資產

	101.03.31	100.03.31
流動：		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 23,635</u>	<u>28,698</u>
非流動：		
上市(櫃)公司股票	<u>-</u>	<u>38,261</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益分別為7,758千元及7,207千元，自股東權益調整項目中轉列為當期損益之損失分別為550千元及12,208千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)應收票據及帳款淨額

	101.03.31	100.03.31
應收票據	\$13,233	\$5,601
應收帳款	2,900,182	2,594,402
減：備抵呆帳	(2,030)	(1,423)
備抵銷貨退回及折讓準備	(135,681)	0
小計	2,762,471	2,592,979
合計	<u>\$2,775,704</u>	<u>\$2,598,580</u>

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

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

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

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

(五)存貨

	101.03.31	100.03.31
商品	347,969	262,439
減：備抵損失	(20,465)	(15,980)
小計	327,504	246,459
製成品	273,895	219,795
減：備抵損失	(17,110)	(10,888)
小計	256,785	208,907
在製品	276,795	262,279
減：備抵損失	(10,781)	(5,525)
小計	266,014	256,754
原料	84,225	99,003
減：備抵損失	(5,811)	(5,779)
小計	78,414	93,224
在途存貨	2,429	1,686
小計	2,429	1,686
合計	<u>931,146</u>	<u>807,030</u>

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季認列之存貨相關費損明細如下：

	101 年第一季	100 年第一季
存貨跌價及呆滯損失	15,826	8,986
未分攤製造費用	8,996	5,038
出售下腳料及廢料收入	(78,597)	(96,634)
存貨報廢損失	35	30
合計	<u>(53,740)</u>	<u>(82,580)</u>

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.03.31		100.03.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
嘉德晶光電股份有限公司	\$40,221	43.33%	16,570	43.33%
源傑科技股份有限公司	-	-	20,000	25.00%
	<u>\$40,221</u>		<u>\$36,570</u>	

嘉德晶光電(股)公司係從事光學儀器製造業，源傑科技(股)公司係從事電子零組件、電腦及週邊設備製造業，原始投資額分別為 52,000 千元及 20,000 千元。

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日合併公司採權益法評價認列之投資損失分別為 2,379 千元及 1,596 元、係依被投資公司經會計師查核之財務報表列計。

(七)以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	101.03.31		100.03.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
台灣超微光學股份有限公司	\$25,534	11.38%	18,200	18.34%
源傑科技股份有限公司	9,410	14.29%		
誠翌科技股份有限公司	6,501	17.61%		
淨額	<u>\$41,445</u>		<u>\$18,200</u>	

合併公司對原採權益法之長期股權投資源傑科技(股)公司持股比例下降致喪失對該被投資公司之影響力，故停止採用權益法，並以改變時之帳面價值作為成本轉列為以成本衡量之金融資產。合併公司對源傑科技(股)公司民國一〇一年第一季依權益法認列之投資損失為 2,649 千元，係依被投資公司未經會計師查核之財務報表列計。

(八)固定資產

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

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年第一季無形資產原始成本、重估增值及累計攤銷金額變動如下：

	土地使用權	遞延費用
原始成本及重估增值：		
民國一〇一年一月一日餘額	\$143,954	\$938,309
本期取得	0	530
內部發展所產生	0	40,152
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	(3,501)	(20,599)
其他	0	40
民國一〇一年三月三十一日餘額	140,453	958,432
攤銷及減損損失：		
民國一〇一年一月一日餘額	9,355	560,736
本期認列攤銷金額	707	75,134
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	(250)	(11,770)
處分	0	572
民國一〇一年三月三十一日餘額	9,812	624,672
帳面價值：		
民國一〇一年一月一日餘額	\$134,599	\$377,573
民國一〇一年三月三十一日餘額	\$130,641	\$333,760
原始成本及重估增值：		
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$112,583	592,921
本期取得	0	52,161
內部發展所產生	0	51,224
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	2,184	9,596
處分	0	(834)
其他	0	8,358
民國一〇〇一年三月三十一日餘額	114,767	713,426
攤銷及減損損失：		
民國一〇〇一年一月一日餘額	5,935	291,402
本期認列攤銷金額	566	51,537
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	119	4,557
處分	0	(321)
民國一〇〇一年三月三十一日餘額	6,620	347,175
帳面價值：		
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$106,648	\$301,519
民國一〇〇一年三月三十一日餘額	\$108,147	\$366,251

合併公司民國一〇一年及一〇〇年第一季認列無形資產攤銷費用分別為76,413千元及52,103千元，列於營業費用及營業成本項下。

廣州得志精密電子工業有限公司於西元二〇〇九年八月二十七日與廣州市國土資源和房

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

屋管理局簽訂國有建設用地使用權出讓合同，取得廣州市國土資源和房屋管理局之國有土地使用權。購買土地使用權價款及其他土地使用權取得成本共計人民幣13,153,100元已全數支付。截至西元二〇一二年三月三十一日相關土地使用證尚在申請辦理中。

(十)其他資產－閒置資產

合併公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日閒置資產明細如下：

	101.03.31	100.03.31
機器設備	477	2,157
機具設備	-	160
其他設備	-	29
成本合計	477	2,346
減：累計折舊	(477)	(1,706)
累計減損	0	(166)
淨額	-	474

(十一)短期借款

	101.03.31	100.03.31
銀行信用借款	177,061	176,401
未動支借款額度	875,590	635,000

1. 截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之借款到期日分別為民國一〇一年六月十五日至民國一〇一年七月十五日及民國一〇〇年六月十五日至民國一〇〇年七月十五日，利率分別為1.9%至1.95%及1.5%。
2. 提供金融機構做為融資擔保之情形請詳附註四(八)及六。因銀行借款合同而開立保證票據之情形，請詳附註七。

(十二)應付票據及帳款

	101.03.31	100.03.31
應付票據	\$15,059	\$28,681
應付帳款	1,043,031	1,146,915
合計	\$1,058,090	\$1,175,596

(十三)退休金

依行政院金融監督管理委員會規定，各上市(櫃)公司自九十七年度起公告第一季及前三季合併財務報表，得免揭露該等訊息

(十四) 股東權益

1.股本

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

本公司以民國一〇〇年六月二十二日為員工認股權憑證換發普通股之增資基準日，經認股權人行使認股權後發行新股164,000股，每股面額為10元，每股認股價格為10.98元，計1,801千元。本公司於民國一〇〇年三月三十一日前已收部分認股款，並認列為預收股本。

2.資本公積

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

3.保留盈餘及盈餘分派

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期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第一季本公司依過去員工紅利分派成數及金額為參考依據，提列員工紅利各為7,000千元及7,500千元，及董監酬勞各為1,020千元及1,200千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司於民國一〇〇年六月十日及九十九年六月十四日經股東會決議民國九十九

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

年度及九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

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

民國九十九年度及民國九十八年盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

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

	98年度		
	股東會決議	財務報告	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
員工紅利—現金紅利	\$ 25,000	28,000	(3,000)
董監酬勞	4,080	4,080	-
	\$ 29,080	32,080	(3,000)

本公司民國九十九年度及九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異係估計變動，列為民國一〇〇年及九十九年度之損益。

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

4. 股份基礎給付—員工獎勵

(1) 截至民國一〇一年三月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約		本期實際		估計未來	
			期間	既得條件	離職率		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%	-	%	-	%
並				屆滿3年既得剩餘30%				

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

認股選擇權	101年第一季		100年第一季	
	數量 (千股)	加權平均 行使價格	數量 (千股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	8	\$ 3.98	172	10.98
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使(註)	-	-	(43)	10.98
本期放棄	-	-	-	-
期末流通在外	<u>8</u>	3.98	<u>129</u>	10.98
期末可行使之認股選擇權	<u>8</u>	3.98	<u>129</u>	10.98
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

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

截至民國一〇一年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

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

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

		101年第一季	100年第一季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 168,211	177,131
	擬制淨利	168,034	176,955
基本每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	1.80元	1.90元
	擬制每股盈餘	1.80元	1.90元
稀釋每股 盈餘	報表認列之每股盈餘	1.79元	1.89元
	擬制每股盈餘	1.79元	1.89元

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	酬勞性員工 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。

(十五)所得稅

依行政院金融監督管理委員會規定，各上市(櫃)公司自九十七年度起公告第一季及前三季合併財務報表，得免揭露該等訊息

(十六)每股盈餘

	101 年第一季		100 年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 207,525	168,211	234,572	177,131
加權平均流通在外股數(千股)	93,478	93,478	93,314	93,314
具稀釋作用之潛在普通股				
員工紅利(註)	455	455	325	325
員工認股權	7	7	159	159
	93,940	93,940	93,798	93,798
基本每股盈餘	\$ 2.22	1.80	2.51	1.90
稀釋每股盈餘	\$ 2.21	1.79	2.50	1.89

(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。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值如下：

	101.03.31		100.03.31	
	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	\$983,203	983,203	\$1,754,352	1,754,352
備供出售金融資產－流動	23,635	23,635	28,698	28,698
應收票據淨額	13,233	13,233	5,601	5,601
應收帳款淨額	2,762,471	2,762,471	2,592,979	2,592,979
其他應收款淨額	72,113	72,113	17,680	17,680
備供出售金融資產－非流動	0	0	38,261	38,261
以成本衡量之金融資產－非流動	41,445	41,445	18,200	18,200
存出保證金	9,269	9,269	17,590	17,590
金融負債：				
短期借款	177,061	177,061	176,401	176,401
應付票據	15,059	15,059	28,681	28,681
應付帳款	1,043,031	1,043,031	1,146,915	1,146,915
應付所得稅	58,203	58,203	226,866	226,866
應付費用及其他應付款	440,349	440,349	409,614	409,614
其他負債－其他	507	507	2,049	2,049
<u>衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動	226	226	2,220	2,220
金融負債：				
帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動	0	0	7,358	7,358

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
	<u>101.03.31</u>	<u>100.03.31</u>	<u>101.03.31</u>	<u>100.03.31</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
現金及約當現金			983,203	1,754,352
備供出售金融資產－流動	23,635	23,635		
應收票據淨額			13,233	5,601
應收帳款淨額			2,762,471	2,592,979
其他應收款淨額			72,113	17,680
備供出售金融資產－非流動	-	38,261		
以成本衡量之金融資產－非流動			41,445	18,200
存出保證金			9,269	17,590
金融負債：				
銀行借款			177,061	176,401
應付票據			15,059	28,681
應付帳款			1,043,031	1,146,915
應付所得稅			58,203	226,866
應付費用及其他應付款			440,349	409,614
其他負債－其他			507	2,049
<u>衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	226	2,220		
金融負債：				
帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動			0	7,358

4. 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司提供作為擔保之金融資產，請詳附註六。

5.財務風險資訊

(1)市場價格風險

合併公司持有之金融資產及負債主要係固定利率之定期存款、上市(櫃)公司股票及遠期外匯合約，固定利率之定期存款市場價格波動影響程度低，故市場風險並不重大。上市(櫃)股票佔總資產比例未達1%，故市場風險並不重大。衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動暴露之匯率風險，且

期間長短係配合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

合併公司本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、應收帳款及為他人提供背書保證等金融商品及承諾，交易對方到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故本公司之現金及約當現金不致產生重大之信用風險顯著集中之虞；本公司從事遠期外匯合約之交易對象，係為信用良好之金融機構，不致產生重大信用風險。另本公司為關係人提供背書保證，該等關係人為本公司100%間接持有之子公司，其營運狀況良好且受本公司監控，以截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止該等關係人向金融機構借款餘額估計最大暴險金額皆為USD6,000,000元。

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則調整雙方交易條件。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，應收帳款餘額中分別有68%及81%分別由八家及七家客戶組成，惟本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額總在管理當局預期之內。

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加合併公司民國一〇一年及一〇〇年第一季之現金流出分別為443千元及441千元。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
朱德祥	係本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.存出保證金

	101年第一季	100年第一季
朱德祥	<u>\$ 60</u>	<u>60</u>

係本公司之子公司嘉祐投資有限公司之房屋租賃保證金。

2.租金支出

	101年第一季	100年第一季
朱德祥	<u>\$ 5</u>	<u>15</u>

係本公司之子公司嘉祐投資有限公司之房屋租金。

六、質押之資產

受押資產	抵質押擔保標的	101.03.31	100.03.31
銀行存款－活存(帳列存出保證金)	保稅商品交易進出口保證金	-	8,968
銀行存款－活存(帳列存出保證金)	銀行開立信用狀之保證金	-	
土地(帳列固定資產)	提供金融機構融資擔保	-	28,250
房屋及建築(帳列固定資產)	提供金融機構融資擔保	-	22,282
合計		-	<u>\$ 59,500</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。法院已於民國一〇〇年八月八日判決本公司應給付鴻海公司4,582千元及按年利率百分之十計算之利息。本公司已提出上訴，惟基於保守穩健原則，已估列有關損失，本公司認為本案對營運不會有重大影響。
- (二)本公司因保證所銷售之產品未涉及侵犯任何第三人之智慧財產權，而對技嘉科技股份有限公司開立保證票30,000千元，已於民國一〇一年二月十六日到期不另續開相關保證票據。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)因銀行借款及衍生性金融商品交易等合約而開立保證票據：

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

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無

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

十、其 他：

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產與金融負債之資訊列示如下：

	101.03.31			100.03.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	118,345	29.5100	3,492,353	96,323	29.4000	2,831,901
人民幣	91,124	4.6884	427,227	110,955	4.4502	493,774
港幣	2,843	3.8020	10,810	6,059	3.7770	22,886
日幣	9,207	0.3592	3,307	6,364	0.3550	2,259
歐元	5	39.4100	184	80	41.7100	3,341
<u>衍生性金融商品</u>						
美金	-	29.5100	226	-	29.0650	2,220
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	33,108	29.5100	977,015	24,131	29.1300	702,936
港幣	170	3.8020	646	1,468	3.7480	5,504
人民幣	69,271	4.6884	324,772	29,638	4.3985	130,361
日幣	-	-	-	1,700	0.3582	609
<u>衍生性金融商品</u>						
美金	-	-	-	-	29.0650	7,358

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

(三)謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：台幣/千元 說明
現金及約當現金	978,601		978,601	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	335		335	
備供出售金融資產-流動	8,153		8,153	
應收票據淨額	7,452		7,452	
應收帳款淨額	2,760,503		2,760,503	
其他應收款	73,690	(11,008)	62,682 (1)	
當期所得稅資產	-	11,008	11,008 (1)	
存貨	896,736		896,736	
預付款項	-	114,751	114,751 (2)	
預付費用	114,751	(114,751)	- (2)	
其他流動資產	44,141		44,141	
遞延所得稅資產-流動	49,534	(49,534)	- (3)	
備供出售金融資產-非流動	9,751		9,751	
以成本衡量之金融資產-非流動	32,035		32,035	
採用權益法之投資	54,657		54,657	
不動產、廠房及設備淨額	2,102,439	(32,714)	2,069,725 (4)	
無形資產	134,599	(134,599)	- (5)	
遞延退休金成本	11,680	(11,680)	-	
遞延所得稅資產	3,334	58,799	62,133 (3)	
預付設備款	-	32,944	32,944 (4)	
其他資產	230	(230)	- (4)	
存出保證金	9,330		9,330	
遞延費用	377,573		377,573	
長期預付租金	0	134,599	134,599 (5)	
總資產	7,669,524	(2,415)	7,667,109	
短期借款	326,971		326,971	
應付票據	28,503		28,503	
應付帳款	1,069,142		1,069,142	
應付費用	364,158	(364,158)	- (6)	
其他應付款	121,828	351,743	473,571 (6), (7), (11)	
當期所得稅負債	48,288		48,288	
負債準備-流動	0	21,500	21,500 (7)	
其他流動負債	6,552		6,552	
負債準備-非流動	0	52,692	52,692 (9)	
應付退休金費用／應計退休金負債	27,945	(27,945)	- (8), (9)	
存入保證金	351		351	
總負債	1,993,738	33,832	2,027,570	
普通股股本	934,779		934,779	
資本公積-發行溢價	2,282,474		2,282,474	
資本公積-採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	13,207	(374)	12,833 (10)	
法定盈餘公積	318,723		318,723	
特別盈餘公積	222,914		222,914	
未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,885,664	(42,292)	1,843,372 (10), (11), (8)	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	53,042		53,042	
備供出售金融資產未實現損益	(28,598)	-	28,598	
未認列為退休金成本之淨損失	(6,419)	6,419	- (8)	
股東權益	5,675,786	(36,247)	5,639,539	
負債及股東權益總額	7,669,524	(2,415)	7,667,109	

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 民國 101 年 3 月 31 日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	單位：台幣/千元 IFRSs 說明
現金及約當現金	983,203		983,203
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	226		226
備供出售金融資產-流動	23,635		23,635
應收票據淨額	13,233		13,233
應收帳款淨額	2,762,471		2,762,471
其他應收款	72,113	(11,008)	61,105 (1)
當期所得稅資產	0	11,008	11,008 (1)
存貨	931,146		931,146
預付款項	86,543	10,166	96,709 (2)
預付費用	10,166	(10,166)	0 (2)
其他流動資產	37,015		37,015
遞延所得稅資產-流動	57,894	(57,894)	0 (3)
以成本衡量之金融資產-非流動	41,445		41,445
採用權益法之投資	40,221		40,221
不動產、廠房及設備淨額	1,983,485	(7,273)	1,976,212 (4)
無形資產	130,641	(130,641)	(5)
遞延退休金成本	11,680	(11,680)	0
遞延所得稅資產-非流動	3,311	66,623	69,934 (3)
預付設備款	0	7,273	7,273 (4)
存出保證金	9,269		9,269
遞延費用	333,760		333,760
長期預付租金	0	130,641	130,641 (5)
總資產	7,531,457	(2,951)	7,528,506
短期借款	177,061		177,061
應付票據	15,059		15,059
應付帳款	1,043,031		1,043,031
應付費用	363,638	(363,638)	0 (6)
應付所得稅	58,203	(58,203)	
其他應付款	76,711	349,642	426,353 (6), (7) (11)
當期所得稅負債	0	58,203	58,203
負債準備-流動	0	21,500	21,500 (7)
其他流動負債	11,345		11,345
負債準備-非流動	0	53,019	53,019 (9)
應付退休金費用／應計退休金負債	28,766	(28,766)	0 (8), (9)
存入保證金	507		507
總負債	1,774,321	31,757	1,806,078
普通股股本	934,779		934,779
資本公積-發行溢價	2,282,474		2,282,474
資本公積-採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	14,526	(1,692)	12,834 (10)
法定盈餘公積	318,723		318,723
特別盈餘公積	222,914		222,914
未分配盈餘(或待彌補虧損)	2,053,875	(39,435)	2,014,440 (10), (11) (8)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(42,783)		(42,783)
備供出售金融資產未實現損益	(21,389)		(21,389)
未認列為退休金成本之淨損失	(6,419)	6,419	0 (8)
非控制權益	436	0	436
股東權益	5,757,136	(34,708)	5,722,428
負債及股東權益總額	7,531,457	(2,951)	7,528,506

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國101年第一季損益調節表單位：

	我國會計準則	影響金額	單位：台幣/千元 IFRSs 說明
營業收入淨額	1,913,052	0	1,913,052
營業成本淨額	1,359,315	0	1,359,315
營業毛利	553,737	0	553,737
營業費用	302,627	(2,077)	300,550 (8),(11)
營業淨利	251,110	2,077	253,187
營業外收入及利益	14,403	1,318	15,721 (10)
營業外支出及費用	58,364	0	58,364
稅前淨利	207,149	3,395	210,544
所得稅費用	39,314	537	39,851
稅後淨利	167,835	2,858	170,693
歸屬：			
母公司	168,211	2,858	171,069
非控制權益	(376)		(376)
合計	167,835	2,858	170,693

3. 各項調節說明

- (1) 配合國際財務報導準則之財務報表表達方式，與本期及前期有關之已支付所得稅金額超過該等期間應付金額之部分，應認列為當期所得稅資產。
- (2) 配合編製準則，將原本3級預付款項及預付費用合併，並統稱預付款項。
- (3) 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為49,534千元及57,894千元。
- (4) 配合編製準則第九條一(十一)已修改預付款項，並未規定預付設備款須列於PP&E之下，依其性質重分類為預付款項
- (5) 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為134,599千元及130,641千元。

- (6) 配合編製準則，將原本 3 級項目應付費用及其他應付款合併，並統稱其他應付款
- (7) 負債準備(訴訟)重分類
- (8) 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用 IFRS 第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱 IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國 101 年 1 月 1 日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計 42,845 千元。另，因我國會計準則於精算假設有折現率之採用，不同於 IFRSs，民國 101 年第一季並因此調整應認列之退休金費用計 494 千元。
- (9) 依編製準則將應計退休金負債轉列員工福利負債準備。
- (10) 未按持股比例認購採權益法之長期股權投資之現金增資，導致持股比例減少，取得股權淨值之增(減)變動，於 IFRS 轉換日得不追溯調整，原 ROC GAAP 下之資本公積--長期股權投資應於轉換日轉為保留盈餘。
- (11) 合併公司本公司按國際會計準則第19號「員工福利」之規定，可累積之未休假獎金應於員工服務期間估計入帳，故民國101年1月1日及3月31日調整其他應付款之金額分別為增加9,087千元及減少1,582千元，保留盈餘之金額分別減少9,087千元及增加1,582千元。

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

1. 與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換日一次認列並調整於保留盈餘。

(五) 本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率
0	本公司	瑞佳有限公司	1	進貨	1,229,694	與一般交 易相同	64.28%
"	"	"	1	銷貨	870	"	0.05%
"	"	"	1	應付帳款	1,282,136	"	17.02%
"	"	"	1	應收帳款	942	"	0.01%
"	"	"	1	其他應付款	461	"	0.01%
"	"	欣城發展有限公司	1	進貨	260,247	"	13.60%
"	"	"	1	應付帳款	228,701	"	3.04%
"	"	鴻奇機器人股份有限公司	1	銷貨	135	"	0.01%
"	"	"	1	應收票據	141	"	0.00%
"	"	嘉祐投資股份有限公司	1	租金收入	14	"	0.00%
1	欣城發展有限公司	本公司	2	銷貨	260,247	"	13.60%
"	"	"	2	應收帳款	228,701	"	3.04%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	進貨	272,729	"	14.26%
"	"	"	3	應收帳款	16	"	0.00%
"	"	"	3	應付帳款	247,739	"	3.29%
"	"	瑞佳有限公司	3	應收帳款	21,714	"	0.29%
"	"	"	3	銷貨	12,205	"	0.64%
2	番禺得意精密電子工業有限公司	瑞佳有限公司	3	應收帳款	531,656	"	7.06%
"	"	"	3	加工收入	797,637	"	41.69%
"	"	"	3	其他應付款	2,327	"	0.03%
"	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	應付帳款	18,409	"	0.24%
"	"	"	3	購買模治具	18,143	"	0.95%
3	得意精密電子(蘇州)有限公司	欣城發展有限公司	3	銷貨	272,729	"	14.26%
"	"	"	3	應收帳款	247,739	"	3.29%
"	"	"	3	應付帳款	16	"	0.00%
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨	741	"	0.04%
"	"	"	3	應收帳款	864	"	0.01%
"	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	模治具進貨	243	"	0.01%
"	"	"	3	應付帳款	283	"	0.00%
4	宗喀科技(深圳)有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	進貨	741	"	0.04%
"	"	"	3	應付帳款	864	"	0.01%
"	"	瑞佳有限公司	3	應付帳款	1,811	"	0.02%
"	"	"	3	進貨	2,090	"	0.11%
5	瑞佳有限公司	本公司	2	應收帳款	1,282,136	"	17.02%
"	"	"	2	應付帳款	942	"	0.01%
"	"	"	2	其他應收款	461	"	0.01%
"	"	"	2	銷貨	1,229,694	"	64.28%
"	"	"	2	進貨	870	"	0.05%
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	加工費用	797,637	"	41.69%
"	"	"	3	應付帳款	531,656	"	7.06%
"	"	"	3	其他應收款	2,327	"	0.03%
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	1,811	"	0.02%
"	"	"	3	銷貨	2,090	"	0.11%
"	"	欣城發展有限公司	3	應付帳款	21,714	"	0.29%
"	"	"	3	進貨	12,205	"	0.64%
"	"	嘉望股份有限公司	3	其他應付款	912,480	"	12.12%
"	"	錦邦投資有限公司	3	其他應收款	2,428	"	0.03%
"	"	鴻奇機器人股份有限公司	3	進貨	8	"	0.00%
"	"	"	3	應付帳款	8	"	0.00%
6	錦邦投資有限公司	瑞佳有限公司	3	其他應付款	2,428	"	0.03%
7	衡南得意精密電子工業有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	3	應收帳款	18,409	"	0.24%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	模治具收入	243	"	0.01%
"	"	"	3	應收帳款	283	"	0.00%
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	模治具收入	18,143	"	0.95%
"	"	鎮新鞋業有限公司	3	租金支出	737	"	0.04%
"	"	"	3	其他應付款	164	"	0.00%
8	鴻奇機器人股份有限公司	本公司	2	進貨	135	"	0.01%
"	"	"	2	應付票據	141	"	0.00%
"	"	瑞佳有限公司	3	銷貨	8	"	0.00%
"	"	"	3	應收帳款	8	"	0.00%
9	嘉祐投資股份有限公司	本公司	2	租金支出	14	"	0.00%
10	鎮新鞋業有限公司	衡南得意精密電子工業有限公司	3	租金收入	737	"	0.04%
"	"	"	3	其他應收款	164	"	0.00%
11	嘉望股份有限公司	瑞佳有限公司	3	其他應收款	912,480	"	12.12%

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註 二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率
0	本公司	瑞佳有限公司	1	進貨	1,113,946	與一般交易 相同	61.00%
"	"	"	1	銷貨	579	"	0.03%
"	"	"	1	應付帳款	780,839	"	10.21%
"	"	"	1	應收帳款	457	"	0.01%
"	"	"	1	其他應收款	1,018	"	0.01%
"	"	欣城發展有限公司	1	進貨	206,015	"	11.28%
"	"	"	1	應付帳款	82,797	"	1.08%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款	250	"	0.00%
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	1	其他應收款	779	"	0.01%
1	欣城發展有限公司	本公司	2	銷貨	206,015	"	11.28%
"	"	"	2	應收帳款	82,797	"	1.08%
"	"	"	3	進貨	218,666	"	11.97%
"	"	"	3	應收帳款	188	"	0.00%
"	"	"	3	應付帳款	101,172	"	1.32%
"	"	"	3	其他應付款	48	"	0.00%
"	"	瑞佳有限公司	3	應收帳款	20,138	"	0.26%
"	"	"	3	其他應收款	762	"	0.01%
"	"	"	3	銷貨	12,654	"	0.69%
2	番禺得意精密電子工業有限公司	本公司	2	其他應付款	779	"	0.01%
"	"	瑞佳有限公司	3	應收帳款	126,682	"	1.66%
"	"	"	3	加工收入	759,095	"	41.57%
"	"	"	3	其他應收款	4,287	"	0.06%
"	"	"	3	其他應付款	2,305	"	0.03%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	其他應付款	713	"	0.01%
"	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	其他應收款	9,245	"	0.12%
"	"	"	3	應付帳款	8,046	"	0.11%
"	"	"	3	應收帳款	42	"	0.00%
"	"	"	3	模治具進貨	8,497	"	0.47%
3	得意精密電子(蘇州)有限公司	本公司	2	其他應付款	250	"	0.01%
"	"	"	3	銷貨	218,666	"	11.97%
"	"	"	3	應收帳款	101,172	"	1.32%
"	"	"	3	應付帳款	188	"	0.00%
"	"	"	3	其他應收款	48	"	0.00%
"	"	瑞佳有限公司	3	進貨	629	"	0.03%
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	銷貨	812	"	0.04%
"	"	"	3	應收帳款	818	"	0.01%
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	其他應收款	713	"	0.01%
"	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	模治具進貨	352	"	0.02%
"	"	"	3	應付帳款	650	"	0.01%
4	宗喀科技(深圳)有限公司	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	進貨	812	"	0.04%
"	"	"	3	應付帳款	818	"	0.01%
"	"	瑞佳有限公司	3	應付帳款	2,487	"	0.03%
"	"	"	3	進貨	3,177	"	0.17%
5	瑞佳有限公司	本公司	2	應收帳款	780,839	"	10.21%
"	"	"	2	應付帳款	457	"	0.01%
"	"	"	2	其他應付款	1,018	"	0.01%
"	"	"	2	銷貨	1,113,946	"	61.00%
"	"	"	2	進貨	579	"	0.03%

嘉澤端子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註 二)	交易往來情形			
				科 目	科 目	科 目	科 目
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	加工費用	759,095	"	41.57%
"	"	"	3	應付帳款	126,682	"	1.66%
"	"	"	3	其他應付款	4,287	"	0.06%
"	"	"	3	其他應收款	2,305	"	0.03%
"	"	宗喀科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	2,487	"	0.03%
"	"	"	3	銷貨	3,177	"	0.17%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	629	"	0.03%
"	"	欣城發展有限公司	3	應付帳款	20,138	"	0.26%
"	"	"	3	其他應付款	762	"	0.01%
"	"	"	3	進貨	12,654	"	0.69%
"	"	嘉望股份有限公司	3	其他應付款	909,079	"	11.89%
"	"	錦邦投資有限公司	3	其他應收款	2,418	"	0.03%
"	"	衡南得意精密電子工業有限公司	3	其他應收款	2,041	"	0.03%
6	錦邦投資有限公司	瑞佳有限公司	3	其他應付款	2,418	"	0.03%
7	衡南得意精密電子工業有限公司	番禺得意精密電子工業有限公司	3	其他應付款	9,245	"	0.12%
"	"	"	3	應收帳款	8,046	"	0.11%
"	"	"	3	應付帳款	42	"	0.00%
"	"	得意精密電子(蘇州)有限公司	3	撰治具收入	352	"	0.02%
"	"	"	3	應收帳款	650	"	0.01%
"	"	番禺得意精密電子工業有限公司	3	撰治具收入	8,497	"	0.47%
"	"	瑞佳有限公司	3	其他應付款	2,041	"	0.03%
8	嘉望股份有限公司	瑞佳有限公司	3	其他應收款	909,079	"	11.89%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十二、營運部門資訊：

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