

嘉彰股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣蘆竹鄉南山路二段二〇五巷四十五號

電話：(〇三) 三二二八一七五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			-
(一) 公司沿革及業務範圍	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~27		四~十七
(五) 關係人交易	27~29		十八
(六) 抵押或質押之資產	29		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30~32		二一~二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32~33、 35~40		二三
2. 轉投資事業相關資訊	32~33、 35~40		二三
3. 大陸投資資訊	33~34、41		二三
(十二) 營運部門財務資訊	34		二四
九、重要會計科目明細表	42~52		-

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

嘉彰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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達嘉彰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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

嘉彰股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

嘉彰股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 美 慧

會計師 吳 怡 君

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

嘉彰股份有限公司
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：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 542,465	7	\$ 693,782	9	2110	應付短期票券 (附註十一及十九)	\$ 199,927	2	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及五)	13,501	-	126,000	2	2120	應付票據	128,218	2	109,975	1
	應收票據及帳款 (附註二、三及六)					2140	—非關係人	85,092	1	100,801	1
1140	—非關係人	389,278	5	597,006	8	2150	—關係人 (附註十八)	1,132	-	3,486	-
1150	—關係人 (附註十八)	974	-	6,437	-	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	28,888	-	21,991	-
120X	存貨—淨額 (附註二及七)	18,186	-	15,896	-	2170	應付費用	90,921	1	93,142	1
1260	預付款項	29,030	1	13,307	-	2298	其他流動負債 (附註二及十八)	48,809	1	36,760	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 六)	2,380	-	223	-	21XX	流動負債合計	582,987	7	366,155	4
1291	受限制資產 (附註十一及十九)	100,000	1	-	-		其他負債				
1298	其他流動資產 (附註十八)	25,804	-	20,208	-	2820	存入保證金 (附註十)	635	-	627	-
11XX	流動資產合計	1,121,618	14	1,472,859	19	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及 十六)	375,365	5	375,388	5
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	6,546,372	80	5,942,681	75	28XX	其他負債合計	376,000	5	376,015	5
1425	預付長期投資款	9,945	-	-	-	2XXX	負債合計	958,987	12	742,170	9
	固定資產 (附註二、九及十九)						股東權益 (附註二、十三及十四)				
	成 本					31XX	股本—每股面額 10 元，額定： 180,000 仟股；發行：一〇一年 152,563 仟股，一〇〇年 152,477 仟 股	1,525,626	19	1,524,771	19
1501	土 地	184,684	2	184,526	2		資本公積				
1521	房屋及建築	137,517	2	136,524	2	3210	股票溢價	2,924,188	36	2,923,983	37
1531	機器設備	320,782	4	306,586	4	3260	長期投資	53,767	1	54,004	1
1561	辦公設備	17,588	-	15,659	-	3271	員工認股權	14,311	-	14,311	-
1681	其他設備	12,589	-	12,589	-	32XX	資本公積合計	2,992,266	37	2,992,298	38
15X1	合 計	673,160	8	655,884	8		保留盈餘				
15X9	累計折舊	(288,035)	(3)	(248,803)	(3)	3310	法定盈餘公積	394,418	5	328,812	4
1670	預付設備款	-	-	600	-	3320	特別盈餘公積	-	-	103,659	1
15XX	固定資產淨額	385,125	5	407,681	5	3350	未分配盈餘	2,168,230	26	1,859,558	24
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	2,562,648	31	2,292,029	29
1800	出租資產 (附註二、十及十九)	62,282	1	63,447	1	3420	累積換算調整數	108,704	1	343,684	5
1820	存出保證金	81	-	61	-	3480	庫藏股票—一〇一年 258 仟股	(8,856)	-	-	-
1830	遞延費用 (附註二)	12,543	-	6,678	-	3XXX	股東權益合計	7,180,388	88	7,152,782	91
1880	預付退休金 (附註二及十二)	1,409	-	1,545	-		負債及股東權益總計	\$ 8,139,375	100	\$ 7,894,952	100
18XX	其他資產合計	76,315	1	71,731	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,139,375	100	\$ 7,894,952	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修

經理人：宋貴修

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入總額（附註二及十八）	\$ 849,394	102	\$1,209,237	102
4170	銷貨退回及折讓	<u>20,299</u>	<u>2</u>	<u>23,824</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	829,095	100	1,185,413	100
5000	銷貨成本（附註七、十五及十八）	<u>636,709</u>	<u>77</u>	<u>923,273</u>	<u>78</u>
5910	銷貨毛利	<u>192,386</u>	<u>23</u>	<u>262,140</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十五）				
6100	推銷費用	35,002	4	53,847	4
6200	管理及總務費用	157,062	19	161,454	14
6300	研究發展費用	<u>53,322</u>	<u>6</u>	<u>57,890</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>245,386</u>	<u>29</u>	<u>273,191</u>	<u>23</u>
6900	營業淨損	(<u>53,000</u>)	(<u>6</u>)	(<u>11,051</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十八）	9,226	1	5,581	1
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及八）	703,958	85	589,833	50
7160	兌換利益—淨額（附註二）	-	-	25,090	2
7210	租金收入（附註十及十八）	2,374	-	2,059	-
7480	其他收入（附註二及五）	<u>6,062</u>	<u>1</u>	<u>4,910</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>721,620</u>	<u>87</u>	<u>627,473</u>	<u>53</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 1,458	-	\$ 222	-
7530		-	1,478	-
7540		-	1,048	-
7560		-		-
7880	19,417	3		-
7500	756	-	913	-
	<u>21,631</u>	<u>3</u>	<u>3,661</u>	<u>-</u>
7900	646,989	78	612,761	52
8110	33,296	4	(43,295)	(3)
9600	<u>\$ 613,693</u>	<u>74</u>	<u>\$ 656,056</u>	<u>55</u>
代碼	稅前		稅後	
	每股盈餘(附註十七)			
9750	<u>\$ 4.24</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 4.20</u>	<u>\$ 4.50</u>
9850	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 4.18</u>	<u>\$ 4.47</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修

經理人：宋貴修

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

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：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本 (附註十三)		資本公積 (附註二及十三)				保留盈餘 (附註十三)			累積換算調整數 (附註二及十四)	庫藏股票 (附註二)	股東權益合計	
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	長期投資	員工認股權	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				合計
一〇〇年一月一日餘額	131,760	\$ 1,317,601	\$ 2,357,652	\$ 50,223	\$ 8,733	\$ 2,416,608	\$ 248,720	\$ -	\$ 1,782,533	\$ 2,031,253	(\$ 103,659)	\$ -	\$ 5,661,803
九十九年度盈餘分配 (附註十三)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	80,092	-	(80,092)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	103,659	(103,659)	-	-	-	-
現金股利—每股 2.25788117 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(329,400)	(329,400)	-	-	(329,400)
股票股利—每股 0.4515762067 元	6,588	65,880	-	-	-	-	-	-	(65,880)	(65,880)	-	-	-
分配後餘額	138,348	1,383,481	2,357,652	50,223	8,733	2,416,608	328,812	103,659	1,203,502	1,635,973	(103,659)	-	5,332,403
現金增資	13,990	139,900	565,580	-	-	565,580	-	-	-	-	-	-	705,480
現金增資員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	4,642	4,642	-	-	-	-	-	-	4,642
採權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	3,781	-	3,781	-	-	-	-	-	-	3,781
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	936	936	-	-	-	-	-	-	936
員工認股權憑證行使發行新股	139	1,390	751	-	-	751	-	-	-	-	-	-	2,141
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	447,343	-	447,343
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	656,056	656,056	-	-	656,056
一〇〇年十二月三十一日餘額	152,477	1,524,771	2,923,983	54,004	14,311	2,992,298	328,812	103,659	1,859,558	2,292,029	343,684	-	7,152,782
一〇〇年度盈餘分配 (附註十三)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	65,606	-	(65,606)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(103,659)	103,659	-	-	-	-
現金股利—每股 2.24873904 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(343,074)	(343,074)	-	-	(343,074)
分配後餘額	152,477	1,524,771	2,923,983	54,004	14,311	2,992,298	394,418	-	1,554,537	1,948,955	343,684	-	6,809,708
採權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(237)	-	(237)	-	-	-	-	-	-	(237)
員工認股權憑證行使發行新股	86	855	205	-	-	205	-	-	-	-	-	-	1,060
買回庫藏股票—258 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,856)	(8,856)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(234,980)	-	(234,980)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	613,693	613,693	-	-	613,693
一〇一年十二月三十一日餘額	152,563	\$ 1,525,626	\$ 2,924,188	\$ 53,767	\$ 14,311	\$ 2,992,266	\$ 394,418	\$ -	\$ 2,168,230	\$ 2,562,648	\$ 108,704	(\$ 8,856)	\$ 7,180,388

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修

經理人：宋貴修

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

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：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 613,693	\$ 656,056
採權益法認列之投資收益－淨額	(703,958)	(589,833)
折舊及攤銷	67,202	86,587
遞延所得稅變動	(2,180)	(74,547)
存貨淨變現價值回升利益	(1,096)	(1,516)
非營業資產之折舊	750	750
固定資產轉列費用數	600	-
退休金未提撥數	136	5
處分固定資產損失(利益)－淨額	(124)	1,383
處分投資損失(利益)－淨額	(98)	1,048
提列(迴轉)呆帳損失	40	(1,186)
金融資產評價利益	(1)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	5,578
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的之金融資產	112,598	(127,048)
應收票據及帳款	213,151	190,745
存貨	(1,194)	7,943
預付款項	(15,723)	30,866
其他流動資產	(27,977)	(8,091)
應付票據	18,243	(86,364)
應付帳款	(18,063)	63,013
應付所得稅	6,897	(32,786)
應付費用	(2,221)	(24,505)
其他流動負債	12,049	(23,391)
營業活動之淨現金流入	<u>272,724</u>	<u>74,707</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(134,950)	(31,000)
受限制資產增加	(100,000)	-
購置固定資產	(17,380)	(15,962)
遞延費用增加	(11,148)	(709)
預付長期投資款	(9,945)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分固定資產價款	\$ 337	\$ 2,485
存出保證金減少(增加)	(20)	101
投資活動之淨現金流出	(273,106)	(45,085)
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(343,074)	(329,400)
應付短期票券增加	199,927	-
買回庫藏股票成本	(8,856)	-
員工認股權行使	1,060	2,141
存入保證金增加	8	-
現金增資	-	705,480
融資活動之淨現金流入(出)	(150,935)	378,221
本年度現金淨增加(減少)數	(151,317)	407,843
年初現金餘額	693,782	285,939
年底現金餘額	\$ 542,465	\$ 693,782
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,458	\$ 222
支付所得稅	\$ 28,579	\$ 63,787

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：宋貴修

經理人：宋貴修

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十六年七月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自一〇〇年六月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 289 人及 302 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損

以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

本公司於資產負債表日就採權益法之長期股權投資、固定資產、出租資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項

目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則做為投資成本減項。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

(九) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產及出租資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，一至十年；辦公設備，二至五年；其他設備，五至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十) 遞延費用

係軟體及裝修工程等之成本，按二至八年平均攤銷。

(十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬

勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

現金增資員工認股權係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十六) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$472,100	\$655,100
活期存款	50,043	10,539
外幣定期存款	12,859	-
外幣活期存款	7,430	28,090
零用金	<u>33</u>	<u>53</u>
	<u>\$542,465</u>	<u>\$693,782</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司無存放於國外之存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
受益憑證	<u>\$ 13,501</u>	<u>\$126,000</u>

本公司一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品分別產生 99 仟元之淨利益及 1,048 仟元之淨損失。

六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$389,079	\$593,249
應收票據－非關係人	<u>199</u>	<u>3,757</u>
	<u>\$389,278</u>	<u>\$597,006</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 6,437</u>

七、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 7,997	\$ 11,635
在製品	2,321	2,510
原物料	<u>7,868</u>	<u>1,751</u>
	<u>\$ 18,186</u>	<u>\$ 15,896</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 2,925 仟元及 4,021 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 636,709 仟元及 923,273 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 1,096 仟元及 1,516 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨之銷售價格上揚所致。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	持股比%	帳面金額	持股比%
CHIA CORPORATION (CHIA)	\$ 5,975,573	100.00	\$ 5,566,261	100.00
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED (GOLDSKY)	381,669	100.00	306,000	100.00
嘉能開發股份有限公司(嘉能)	175,491	100.00	70,420	100.00
瑞研材料科技股份有限公司 (瑞研)	13,639	24.86	-	-
	<u>\$ 6,546,372</u>		<u>\$ 5,942,681</u>	

依權益法認列投資收益（損失）如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
CHIA	\$630,192	\$523,450
GOLDSKY	89,769	71,708
嘉能	(9,692)	(5,325)
瑞研	(6,311)	-
	<u>\$703,958</u>	<u>\$589,833</u>

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除瑞研材料科技股份有限公司係按同期間未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產－累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 29,296	\$ 25,370
機器設備	239,505	207,893
辦公設備	11,384	9,073
其他設備	<u>7,850</u>	<u>6,467</u>
	<u>\$288,035</u>	<u>\$248,803</u>

十、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$ 42,332	\$ 42,490
房屋及建築	<u>38,716</u>	<u>39,022</u>
	81,048	81,512
減：累計折舊	(<u>18,766</u>)	(<u>18,065</u>)
	<u>\$ 62,282</u>	<u>\$ 63,447</u>

本公司與子公司及他公司以營業租賃方式簽訂若干租賃契約，於一〇三年六月前陸續到期。一〇一及一〇〇年底本公司收取之保證金分別為 635 仟元及 627 仟元（帳列存入保證金），本公司一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為 2,374 仟元及 2,059 仟元。

截至一〇一年底止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	564
一〇三年度			30

十一、應付短期票券

	一〇一年 利率	十二月三十一日 契約期限	金 額
應付商業本票	0.80%-0.92%	102.1.15~102.1.21	\$ 200,000
減：應付短期票券折價			(<u>73</u>)
			<u>\$ 199,927</u>

上述應付商業本票係以定存單作為擔保品。

十二、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 6,947 仟元及 6,651 仟元。

另依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工基本薪資總額百分之二提撥退休準備基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 349	\$ 188
利息成本	19	25
退休基金資產之預期報酬	(70)	(75)
攤銷數	(28)	(14)
	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 124</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(477)	(756)
累積給付義務	(477)	(756)
未來薪資增加之影響數	(164)	(234)
預計給付義務	(641)	(990)
退休基金資產公平價值	<u>3,611</u>	<u>3,443</u>
提撥狀況	2,970	2,453
未認退休金利益	(1,561)	(908)
預付退休金	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 1,545</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(三) 退休金給付義務之假設為：		
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期長期投資 報酬率	2.00%	2.00%

(四) 員工退休基金之餘額及變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 3,443	\$ 3,284
本年度提撥	134	119
本年度孳息	34	40
年底餘額	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ 3,443</u>

十三、股東權益

股本

本公司於一〇〇年四月十二日董事會決議，現金增資發行新股 13,990 仟股，每股以 52 元溢價發行，增資基準日為一〇〇年六月二十三日，前述現金增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，保留部分股份由員工認購者，依給與日權益商品之公平價值衡量，認列現金增資員工認股權之酬勞成本為 4,642 仟元，並同時調整資本公積－員工認股權。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利

為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 就一至四款規定數額分派後之剩餘數，以不高於百分之三提撥為董事及監察人酬勞。
- (六) 當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 65,606	\$ 80,092		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(103,659)	103,659		
現金股利	343,074	329,400	\$ 2.24873904	\$ 2.25788117
股票股利	-	65,880	-	0.4515762067
	<u>\$ 305,021</u>	<u>\$ 579,031</u>		

另前述股東常會同時決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 17,466 仟元及 9,000 仟元；九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 22,241 仟元及 9,000 仟元。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

一〇一年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元，前述金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之當年度可供分配盈餘合計數之 2.64% 及 1.63% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估

計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 61,369	
現金股利	305,125	\$ 2.00

另前述董事會同時擬議配發一〇一年度員工紅利及董監酬勞分別為 14,345 仟元及 9,000 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形、員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 594 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合一定條件之全職員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 39 元；認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行

使價格及認股數量依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	127	\$ 12.4	266	\$ 15.4
本年度執行	(86)	12.4	(139)	15.4
本年度逾期失效	(41)	-	(-)	-
年底流通在外	-	-	127	12.4
年底可行使	-	-	127	12.4

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇一 年 十 二 月 三 十 一 日		一〇〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)	行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
\$ -	-	\$ 12.4	0.97

一〇一及一〇〇年度以內含價值法認列之酬勞成本為0仟元及936仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

	一〇〇 年 度
本年度純益	\$655,857
稅後基本每股盈餘(元)	\$ 4.50
稅後稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.47

十四、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
一〇一年度 維護公司信用及股 東權益	-	258	-	258

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會於一〇一年十二月三日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於一〇一年十二月四日至一〇二年二月三日之二個月間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 24.15 元~47.65 元。本公司截至一〇二年二月三日買回截止日止，共計買回庫藏股票 258 仟股，買回成本為 8,856 仟元，合計買回股數及成本均與一〇一年底相同。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			
	營業成本	營業費用	營業外費用及損失	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 69,453	\$ 140,547	\$ -	\$ 210,000
勞健保費用	5,388	8,035	-	13,423
退休金費用	2,283	4,934	-	7,217
其他用人費用	2,716	2,798	-	5,514
折舊費用	30,220	9,318	750	40,288
攤銷費用	22,613	5,051	-	27,664
	一〇〇年度			
	營業成本	營業費用	營業外費用及損失	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 81,668	\$ 144,946	\$ -	\$ 226,614
勞健保費用	5,719	7,051	-	12,770
退休金費用	2,333	4,442	-	6,775
其他用人費用	5,062	4,224	-	9,286
折舊費用	34,044	8,940	750	43,734
攤銷費用	40,124	3,479	-	43,603

十六、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 35,104	\$ 32,771
遞延所得稅	(2,180)	(74,547)
以前年度所得稅調整	<u>372</u>	<u>(1,519)</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 33,296</u>	<u>(\$ 43,295)</u>

(二) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$109,988	\$104,169
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	10,226	6,785
暫時性差異	(120,214)	(100,372)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	<u>35,104</u>	<u>22,189</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 35,104</u>	<u>\$ 32,771</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
未實現攤銷費用	\$ 1,190	\$ 1,642
未實現兌換損失（利益）	693	(2,103)
未實現存貨跌價損失	<u>497</u>	<u>684</u>
	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 223</u>
非流動		
採權益法認列之國外投資收益—淨額	(\$375,795)	(\$375,795)
未實現資產減損損失	670	670
預付退休金	<u>(240)</u>	<u>(263)</u>
	<u>(\$375,365)</u>	<u>(\$375,388)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$106,331</u>	<u>\$ 97,127</u>

一〇一一年度預計及一〇〇年度實際之稅額扣抵比率分別為 4.90% 及 6.42%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至一〇一及一〇〇年底止，本公司並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 646,989	\$ 613,693	152,502	\$ 4.24	\$ 4.02
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	33		
員工分紅	-	-	584		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 646,989</u>	<u>\$ 613,693</u>	<u>153,119</u>	4.23	4.01
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 612,761	\$ 656,056	145,772	\$ 4.20	\$ 4.50
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	144		
員工分紅	-	-	835		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 612,761</u>	<u>\$ 656,056</u>	<u>146,751</u>	4.18	4.47

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數

之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 之 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED (GOLDSKY)	本公司之子公司
CHIA CORPORATION (CHIA) 嘉能開發股份有限公司 (嘉能)	同 上
TARCOOLA TRADING LIMITED (TARCOOLA)	本公司之孫公司
CHIAPEX HOLDING LIMITED (CHIAPEX)	同 上
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED (HUGE LINE)	同 上
CHIA-RUI HOLDING LIMITED (CHIA-RUI)	同 上
嘉彰科技(蘇州)有限公司(蘇州嘉科)	同 上
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司(蘇州 嘉詮)	同 上
寧波嘉彰電子五金有限公司(寧波嘉彰)	同 上
東莞泉睿精密五金有限公司(東莞泉睿)	同 上
SUNNY BLUE LIMITED (SUNNY BLUE)	一〇〇年三月起為本公司之孫 公司
南京嘉展精密電子有限公司(南京嘉展)	同 上
蘇州嘉典精密五金電子有限公司(蘇州嘉 典)	同 上
佛山嘉彰精密五金有限公司(佛山嘉彰)	一〇一年四月起為本公司之孫 公司
盛開科技股份有限公司	一〇〇年五月起為本公司之孫 公司(已於一〇一年十一月 出售)
能巨科技股份有限公司	一〇一年十一月起為本公司之 孫公司
廣新開發股份有限公司	本公司間接持股 40%之權益法 被投資公司(已於一〇一年 十一月出售)

(二) 與關係人間重大交易事項：

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	帳列金額	十二月三十一日	帳列金額
1. 應收帳款—關係人				
嘉能	\$ 799	82	\$ -	-
東莞泉睿	175	18	-	-
蘇州嘉科	-	-	3,789	59
蘇州嘉詮	-	-	2,534	39
其他	-	-	114	2
	<u>\$ 974</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,437</u>	<u>100</u>
2. 其他應收款—關係人（帳列其他流動資產）	<u>\$ 327</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人資金融通明細如下：

關係人名稱	一〇〇一年		利率%	利息收入
	最高餘額	年底餘額		
嘉能	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ -</u>	1.58	<u>\$ 9</u>

	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	帳列金額	十二月三十一日	帳列金額
3. 應付帳款—關係人				
蘇州嘉科	\$ 912	81	\$ -	-
嘉能	220	19	-	-
東莞泉睿	-	-	3,486	100
	<u>\$ 1,132</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,486</u>	<u>100</u>
4. 代收款（帳列其他流動負債）				
GOLDSKY	<u>\$ 45,578</u>	<u>93</u>	<u>\$ 35,805</u>	<u>97</u>

	一〇一一年		一〇〇一年	
	帳列金額	%	帳列金額	%
5. 銷貨	<u>\$ 3,391</u>	<u>-</u>	<u>\$ 58,503</u>	<u>5</u>

本公司與關係人之銷貨交易，係依一般銷售價格及條件辦理，收款期間為月結 90 天，非關係人主要為月結 120 天至 210 天，餘其他交易條件與非關係人相當。

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
6. 進 貨	\$ 2,611	1	\$ 14,288	2

本公司與關係人之進貨交易，係依一般進貨價格及條件辦理，付款期間為月結 90 天，非關係人主要為月結 120 天以內，餘其他交易條件與非關係人相當。

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
7. 營業外收入及收益				
一租金收入	\$ 61	3	\$ 120	6
8. 代採購固定資產				
蘇州嘉科	\$ -		\$ 4,488	

上述代採購固定資產交易產生之其他應付設備款，截至一〇一及一〇〇年底皆無尚未支付供應商之餘額。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 17,633	\$ 16,065
紅 利	14,136	14,959
獎 金	6,439	13,187
	<u>\$ 38,208</u>	<u>\$ 44,211</u>

一〇一及一〇〇年度之薪酬資訊中有關分配予管理階層之紅利係以當年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計。

十九、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押予金融機構作為開立信用狀、銀行融資、發行商業本票及背書保證額度之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$184,684	\$184,526
房屋及建築	108,222	111,154
受限制資產	100,000	-
出租資產	62,282	63,447
	<u>\$455,188</u>	<u>\$359,127</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

本公司一〇一年底之重大承諾事項如下：

(一) 為下列子公司提供背書保證額度：

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
GOLDSKY	<u>\$ 319,440</u> (USD 11,000)	<u>\$ -</u>
CHIA CORPORATION	<u>\$ 1,263,240</u> (USD 43,500)	<u>\$ 826,188</u> (USD 28,450)
嘉彰科技(蘇州)有限公司	<u>\$ 101,640</u> (USD 3,500)	<u>\$ -</u>

(二) 本公司以營業租賃方式租用辦公營業場所，租約於一〇二年六月底前陸續到期。依租約未來租金支出如下：

年 度	金 額
一〇二年度	\$ 233

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>金融資產</u>				
現 金	\$ 542,465	\$ 542,465	\$ 693,782	\$ 693,782
公平價值變動列入損益之金融資產	13,501	13,501	126,000	126,000
應收票據及帳款	390,252	390,252	603,443	603,443
其他應收款（帳列其他流動資產）	5,063	5,063	4,473	4,473
受限制資產	100,000	100,000	-	-
採權益法之長期股權投資	6,546,372	-	5,942,681	-
存出保證金	81	81	61	61
<u>金融負債</u>				
應付短期票券	199,927	199,927	-	-
應付票據	128,218	128,218	109,975	109,975
應付帳款	86,224	86,224	104,287	104,287
應付費用	90,921	90,921	93,142	93,142
存入保證金	635	635	627	627

(二) 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、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資係為未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場公開報價，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 353,059 仟元及 8,000 仟元，金融負債分別為 199,927 仟元及 0 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 289,373 仟元及 685,729 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 9,226 仟元及 5,581 仟元，利息費用分別為 1,458 仟元及 222 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司外幣交易產生之資產或負債淨額因市場匯率變動而變動，故預期有市場匯率變動之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司採權益法之長期股權投資，均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故預期不致有重大之因利率變動產生之現金流量風險。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>一〇一年十二月三十一日</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
<u>金融資產</u>							
美金	USD	13,559	29.04	\$	393,745		
<u>金融負債</u>							
美金	USD	447	29.04		12,987		
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
美金	USD	218,913	29.04		6,357,242		
 <u>一〇〇年十二月三十一日</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
<u>金融資產</u>							
美金	USD	20,392	30.275		617,381		
<u>金融負債</u>							
美金	USD	1,472	30.275		44,573		
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之長期股權投資</u>							
美金	USD	193,964	30.275		5,872,261		

二三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司一〇一年度從事衍生性商品交易如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>
<u>交易目的之金融資產－利率連結商品</u>	
寧波嘉彰電子五金有限公司	\$115,634
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	69,677
嘉彰科技(蘇州)有限公司	<u>46,582</u>
	<u>\$231,893</u>
<u>交易目的之金融資產－遠期外匯</u>	
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	\$ 4,500
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	237
寧波嘉彰電子五金有限公司	<u>113</u>
	<u>\$ 4,850</u>
<u>交易目的之金融負債－遠期外匯</u>	
嘉彰科技(蘇州)有限公司	\$ 1,657
寧波嘉彰電子五金有限公司	<u>28</u>
	<u>\$ 1,685</u>

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二四、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊已於一〇一一年度合併財務報表揭露。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註一)	資金貸與 總限額(註二)
												名稱	價值		
1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	CHIA CORPORATION	其他應收款	\$ 26,136 (USD 900)	\$ 26,136 (USD 900)	\$ 21,432 (USD 738)	1.28- 1.65	短期融通	不適用	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 38,159 (USD 1,314)	\$ 152,663 (USD 5,257)
		HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	其他應收款	14,520 (USD 500)	14,520 (USD 500)	8,683 (USD 299)	1.26- 1.65	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	38,159 (USD 1,314)	152,663 (USD 5,257)
		SUNNY BLUE LIMITED	其他應收款	11,616 (USD 400)	11,616 (USD 400)	3,369 (USD 116)	1.0105	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	38,159 (USD 1,314)	152,663 (USD 5,257)
2	CHIA CORPORATION	東莞泉睿精密五金有限 公司	其他應收款	243,936 (USD 8,400)	243,936 (USD 8,400)	60,984 (USD 2,100)	3.20	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		嘉彰科技(蘇州)有限 公司	-	368,808 (USD 12,700)	368,808 (USD 12,700)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		蘇州嘉典精密五金電子 有限公司	其他應收款	87,120 (USD 3,000)	87,120 (USD 3,000)	84,216 (USD 2,900)	3.10- 3.50	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		嘉詮精密五金電子(蘇 州)有限公司	-	101,640 (USD 3,500)	101,640 (USD 3,500)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		寧波嘉彰電子五金有限 公司	-	261,360 (USD 9,000)	261,360 (USD 9,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		南京嘉展精密電子有限 公司	其他應收款	156,816 (USD 5,400)	156,816 (USD 5,400)	130,680 (USD 4,500)	3.30	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
		佛山嘉彰精密五金有限 公司	其他應收款	145,200 (USD 5,000)	145,200 (USD 5,000)	87,120 (USD 3,000)	2.90- 3.20	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,195,112 (USD 41,154)	2,390,224 (USD 82,308)
3	TARCOOLA TRADING LIMITED	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	其他應收款	14,520 (USD 500)	14,520 (USD 500)	5,953 (USD 205)	1.28- 1.65	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	248,989 (USD 8,574)	995,927 (USD 34,295)
4	嘉彰科技(蘇州)有 限公司	蘇州嘉典精密五金電子 有限公司	其他應收款	161,707 (RMB 35,000)	161,707 (RMB 35,000)	87,784 (RMB 19,000)	5.90	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	247,962 (RMB 53,669)	991,855 (RMB 214,678)
		佛山嘉彰精密五金有限 公司	其他應收款	184,808 (RMB 40,000)	184,808 (RMB 40,000)	46,202 (RMB 10,000)	4.20	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	247,962 (RMB 53,669)	991,855 (RMB 214,678)
		比安達精密五金(蘇州) 有限公司	-	23,101 (RMB 5,000)	23,101 (RMB 5,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	49,593 (RMB 10,734)	991,855 (RMB 214,678)
5	寧波嘉彰電子五金 有限公司	東莞泉睿精密五金有限 公司	其他應收款	138,606 (RMB 30,000)	138,606 (RMB 30,000)	27,721 (RMB 6,000)	4.20	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	190,454 (RMB 41,222)	761,825 (RMB 164,890)
		南京嘉展精密電子有限 公司	其他應收款	92,404 (RMB 20,000)	92,404 (RMB 20,000)	32,341 (RMB 7,000)	5.90	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	190,454 (RMB 41,222)	761,825 (RMB 164,890)
6	嘉詮精密五金電子 (蘇州)有限公司	蘇州嘉典精密五金電子 有限公司	其他應收款	69,303 (RMB 15,000)	69,303 (RMB 15,000)	55,442 (RMB 12,000)	4.20	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	87,248 (RMB 18,884)	348,987 (RMB 75,535)

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來及短期融通資金必要者，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之二為限，惟資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值的百分之五為限。(2)聯屬公司有短期融通資金必要者，若為持股非百分之百之個別聯屬公司，以不超過貸與公司淨值百分之十為限；若為持股百分之百者，以不超過貸與公司淨值百分之二十為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	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 (註二)
		公司名稱	關係						
0	嘉彰股份有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	註一	\$ 2,872,155	\$ 479,160 (USD 16,500)	\$ 319,440 (USD 11,000) (註三)	\$ -	4.45%	\$ 2,872,155
		CHIA CORPORATION	註一	2,872,155	1,263,240 (USD 43,500)	1,263,240 (USD 43,500) (註四)	638,880 (USD 22,000)	17.59%	
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	註一	2,872,155	101,640 (USD 3,500)	101,640 (USD 3,500)	-	1.42%	
1	寧波嘉彰電子五金有限公司	南京嘉展精密電子有限公司	註一	2,872,155	92,404 (RMB 20,000)	92,404 (RMB 20,000)	-	1.29%	2,872,155

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之二為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註三：該額度中包括(1)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 CHIA CORPORATION 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(2)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(3)美金 6,500 仟元係 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 單獨使用。

註四：該額度中包括(1)美金 22,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中嘉彰股份有限公司可動用之限額合計為新台幣 290,000 仟元)；(2)美金 3,000 仟元係與嘉彰股份有限公司及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 於限額新台幣 100,000 仟元內共同使用；(3)美金 7,000 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用；(4)美金 1,500 仟元係與嘉彰股份有限公司共同使用(其中 CHIA CORPORATION 可動用之限額為美金 1,000 仟元)；(5)美金 10,000 仟元係與嘉彰股份有限公司於限額新台幣 300,000 仟元內共同使用。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
嘉彰股份有限公司	股票	CHIA CORPORATION	子公司	採權益法之長期股權投資	46,740	\$ 5,975,573	100.00%	\$ 5,975,573
	股票	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	15	381,669	100.00%	381,669
	股票	嘉能開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20,200	175,491	100.00%	175,346
	股票	瑞研材料科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,425	13,639	24.86%	5,521
	受益憑證	第一金全家福貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	78	13,501	-	13,501
CHIA CORPORATION	股票	TARCOOLA TRADING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	37,100	USD 85,738	100.00%	USD 85,738
	股票	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	11,601	USD 76,261	100.00%	USD 76,261
嘉能開發股份有限公司	股票	CHIAPEX HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	4,851	USD 29,041	100.00%	USD 29,041
	股票	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	16,109	USD 24,632	100.00%	USD 24,632
	股票	SUNNY BLUE LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	USD 4,015	100.00%	USD 4,015
	股票	能巨科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	15,467	50.00%	14,961
	股票	九鼎創業投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	100,340	12.50%	100,340
TARCOOLA TRADING LIMITED	股票	琉明斯光電科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產	3,318	44,311	8.25%	20,078
	單	嘉彰科技(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 85,386	100.00%	USD 85,386
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	單	寧波嘉彰電子五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 64,786	100.00%	USD 65,583
	單	南京嘉展精密電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 11,295	100.00%	USD 11,295
CHIAPEX HOLDING LIMITED	單	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 28,338	100.00%	USD 30,043
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	單	東莞泉睿精密五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 20,482	100.00%	USD 20,482
	單	佛山嘉彰精密五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,420	100.00%	USD 4,420
SUNNY BLUE LIMITED	單	蘇州嘉典精密五金電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,053	100.00%	USD 4,053

註一：市價之決定方法如下：受益憑證係以一〇一年底之淨資產價值計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		末			
						股數 /單位數 (仟股/仟 單位)	金額	股數 /單位數 (仟股/仟 單位)	金額	售 價	帳面金額	處分損益	股數 /單位數 (仟股/仟 單位)	金額	
嘉彰股份有限公司	受益憑證	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	無	8,786	\$ 106,000	-	\$ -	8,786	\$ 106,030	\$ 106,000	\$ 30	-	\$ -
	受益憑證	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	無	-	-	1,782	307,841 (註一)	1,704	294,400	294,340	60	78	13,501
CHIA CORPORATION	股票	嘉能開發股份有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	8,700	70,420	11,500	105,071 (註二)	-	-	-	-	20,200	175,491
	股票	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	6,601	USD 57,581	5,000	USD 18,680 (註三)	-	-	-	-	11,601	USD 76,261
	股票	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	11,109	USD 19,570	5,000	USD 5,062 (註四)	-	-	-	-	16,109	USD 24,632
嘉能開發股份有限公司	股票	九鼎創業投資股份有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	-	-	10,000	100,340 (註五)	-	-	-	-	10,000	100,340
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	股單	南京嘉展精密電子有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	-	USD 5,904	-	USD 5,391 (註六)	-	-	-	-	-	USD 11,295
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	股單	佛山嘉彰精密五金有限公司	採權益法之長期股權投資	原始認股	子公司	-	-	-	USD 4,420 (註七)	-	-	-	-	-	USD 4,420

註一：包含申購金額 307,840 仟元及金融資產評價利益 1 仟元。

註二：包含現金增資 115,000 仟元、資本公積 (237) 仟元及採權益法認列之投資損失 9,692 仟元。

註三：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 13,440 仟元及累積換算調整數美金 240 仟元。

註四：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 3 仟元及累積換算調整數美金 59 仟元。

註五：包含現金增資 100,000 仟元、保留盈餘 (237) 仟元及採權益法認列之投資收益 577 仟元。

註六：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資收益美金 336 仟元及累積換算調整數美金 55 仟元。

註七：包含現金增資美金 5,000 仟元、採權益法認列之投資損失美金 587 仟元及累積換算調整數美金 7 仟元。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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(仟股)	比率(%)			
嘉彰股份有限公司	CHIA CORPORATION	薩摩亞群島	投資控股	\$ 1,513,766	\$ 1,513,766	46,740	100.00	\$ 5,975,573	USD 21,310	\$ 630,192	子公司	
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	薩摩亞群島	國際貿易	33,892	33,892	15	100.00	381,669	USD 3,036	89,769	子公司	
	嘉能開發股份有限公司 瑞研材料科技股份有限公司	台灣桃園縣 台灣高雄市	新業務開發及投資 電子零組件製造	186,664 19,950	86,664 -	20,200 1,425	100.00 24.86	175,491 13,639	(9,692) (31,534)	(9,692) (6,311)	子公司 採權益法評價之 被投資公司	
CHIA CORPORATION	TARCOOLA TRADING LIMITED	英屬維京群島	投資控股	USD 30,589	USD 30,589	37,100	100.00	USD 85,738	USD 3,678	不適用	孫公司	
	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 11,400	USD 6,400	11,601	100.00	USD 76,261	USD 13,440	不適用	孫公司	
	CHIAPEX HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 4,911	USD 4,911	4,851	100.00	USD 29,041	USD 3,369	不適用	孫公司	
	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 16,257	USD 11,257	16,109	100.00	USD 24,632	USD 3	不適用	孫公司	
	SUNNY BLUE LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 4,000	USD 4,000	4,000	100.00	USD 4,015	USD 784	不適用	孫公司	
嘉能開發股份有限公司	盛開科技股份有限公司(註)	台灣桃園縣	電子零組件製造	-	10,000	-	-	-	-	-	-	
	廣新開發股份有限公司(註)	台灣桃園縣	電子零組件製造	-	12,000	-	-	-	-	-	-	
	能巨科技股份有限公司	台灣台北市	電子零組件製造	15,496	-	1,500	50.00	15,467	(162)	不適用	孫公司	
	九鼎創業投資股份有限公司	台灣台北市	創業投資	100,000	-	10,000	12.50	100,340	2,722	不適用	採權益法評價之 被投資公司	
TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰科技(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 25,375	USD 25,375	-	100.00	USD 85,386	RMB 24,044	不適用	曾孫公司	
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	寧波嘉彰電子五金有限公司	大陸寧波	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 6,600	USD 6,600	-	100.00	USD 64,786	RMB 81,641	不適用	曾孫公司	
	南京嘉展精密電子有限公司	大陸南京	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 11,000	USD 6,000	-	100.00	USD 11,295	RMB 2,121	不適用	曾孫公司	
CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 4,500	USD 4,500	-	100.00	USD 28,338	RMB 17,968	不適用	曾孫公司	
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	東莞泉睿精密五金有限公司	大陸東莞	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 11,109	USD 11,109	-	100.00	USD 20,482	RMB 4,158	不適用	曾孫公司	
	佛山嘉彰精密五金有限公司	大陸佛山	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 5,000	USD -	-	100.00	USD 4,420	(RMB 3,707)	不適用	曾孫公司	
SUNNY BLUE LIMITED	蘇州嘉典精密五金電子有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部 件生產及銷售	USD 4,000	USD 3,884	-	100.00	USD 4,053	RMB 5,088	不適用	曾孫公司	

註：盛開科技股份有限公司及廣新開發股份有限公司皆已於一〇一年十一月出售。

嘉彰股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

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(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
嘉彰科技(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	\$ 1,327,564 (RMB 287,339)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金	\$ 875,237 (USD 30,139)	\$ -	\$ -	\$ 875,237 (USD 30,139)	100.00%	\$ 112,644 (USD 3,809)	\$ 2,479,609 (USD 85,386)	\$ -
寧波嘉彰電子五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	317,805 (RMB 68,786)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	185,856 (USD 6,400)	-	-	185,856 (USD 6,400)	100.00%	390,334 (USD 13,199)	1,881,385 (USD 64,786)	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	162,613 (RMB 35,196)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	142,615 (USD 4,911)	-	-	142,615 (USD 4,911)	100.00%	100,992 (USD 3,415)	822,936 (USD 28,338)	-
東莞泉睿精密五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	351,639 (RMB 76,109)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	152,460 (USD 5,250)	-	-	152,460 (USD 5,250)	100.00%	19,489 (USD 659)	594,797 (USD 20,482)	-
南京嘉展精密電子有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	327,919 (RMB 70,975)	由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	-	-	-	-	100.00%	9,937 (USD 336)	328,007 (USD 11,295)	-
蘇州嘉典精密五金電子有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	120,841 (RMB 26,155)	由 CHIA CORPORATION 間接投資 SUNNY BLUE LIMITED 再由其投入營運資金	-	-	-	-	100.00%	23,836 (USD 806)	117,699 (USD 4,053)	-
佛山嘉彰精密五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	145,499 (RMB 31,492)	由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	-	-	-	-	100.00%	(17,359) (USD -587)	128,357 (USD 4,420)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,356,168 (USD46,700)	\$1,588,488 (USD54,700)	4,308,233 (註二)

註一：係按經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註二：係按淨值之百分之六十計算。

嘉彰股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	定期存款	最後到期日一〇二年十月二十日， 利率 0.89%-1.355%		\$472,100	
	活期存款			50,043	
	外幣定期存款	係美金 443 仟元，最後到期日一〇 二年一月一日，利率 0.25%		12,859	
	外幣活期存款	係美金 256 仟元		7,430	
零用金					<u>33</u>
合 計					<u>\$542,465</u>

註：美金按匯率 US\$1=\$29.04 換算。

嘉彰股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
嘉能開發有限公司	\$ 799
東莞泉睿精密五金有限公司	<u>175</u>
小 計	<u>974</u>
非關係人	
A 公司	132,878
B 公司	126,662
C 公司	21,454
D 公司	21,136
其他（註）	<u>87,148</u>
小 計	<u>389,278</u>
應收票據及帳款	<u>\$390,252</u>

註：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

嘉彰股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	帳 面 金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 7,997	\$ 9,443
在 製 品	2,321	2,579
原 物 料	<u>7,868</u>	<u>8,040</u>
總 計	<u>\$ 18,186</u>	<u>\$ 20,062</u>

註一：市價係按淨變現價值計價。

註二：存貨之投保金額為 23,000 仟元。

嘉彰股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

明細表四

單位：新台幣仟元，惟單價為元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (註 一)		本 年 度 減 少 (註 二)		年 底 持 股 %	年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註 三)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	金 額	單 價	總 金 額	
CHIA CORPORATION	46,740	\$ 5,566,261	-	\$ 630,192	-	\$ 220,880	100.00	46,740	\$ 5,975,573	127.85	\$ 5,975,573	無
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	15	306,000	-	89,769	-	14,100	100.00	15	381,669	25,444.60	381,669	無
嘉能開發股份有限公司	8,700	70,420	11,500	115,000	-	9,929	100.00	20,200	175,491	8.68	175,346	無
瑞研材料科技股份有限公司	-	-	1,425	19,950	-	6,311	24.86	1,425	13,639	3.87	5,521	無
合 計		<u>\$ 5,942,681</u>		<u>\$ 854,911</u>		<u>\$ 251,220</u>			<u>\$ 6,546,372</u>		<u>\$ 6,538,109</u>	

註一：係包括現金增資及採權益法認列之投資收益。

註二：係包括資本公積、採權益法認列之投資損失及外幣換算調整數。

註三：除瑞研材料科技股份有限公司係以被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算外，餘係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

嘉彰股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年度

明細表五

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>科 目 間 移 轉</u>	<u>年 底 餘 額</u>	<u>提供擔保或質押情形</u>
成 本						
土 地	\$ 184,526	\$ -	\$ -	\$ 158	\$ 184,684	註二
房屋及建築	136,524	699	12	306	137,517	註二
機器設備	306,586	13,646	500	1,050	320,782	
辦公設備	15,659	1,985	56	-	17,588	
其他設備	12,589	-	-	-	12,589	
小 計	<u>655,884</u>	<u>\$ 16,330</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>673,160</u>	
累積折舊						
房屋及建築	25,370	\$ 3,888	\$ 11	\$ 49	29,296	
機器設備	207,893	31,909	297	-	239,505	
辦公設備	9,073	2,358	47	-	11,384	
其他設備	6,467	1,383	-	-	7,850	
小 計	<u>248,803</u>	<u>\$ 39,538</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 49</u>	<u>288,035</u>	
預付設備款	600	\$ 1,050	\$ -	(\$ 1,650)	-	
固定資產淨額	<u>\$ 407,681</u>				<u>\$ 385,125</u>	

註一：固定資產之投保金額為 318,000 仟元。

註二：帳面淨值 292,906 仟元之土地及房屋建築已抵押予金融機構作為開立信用狀、銀行融資及背書保證額度之擔保品。

嘉彰股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
永光華金屬工業股份有限公司	\$ 24,456
裕誠實業社	10,564
利穎精密股份有限公司	8,406
永太興科技股份有限公司	6,603
其他（註）	<u>78,189</u>
合 計	<u>\$128,218</u>

註：各廠商餘額皆未超過該科目餘額之百分之五。

嘉彰股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
嘉彰科技(蘇州)股份有限公司	\$ 912
嘉能開發股份有限公司	<u>220</u>
小 計	<u>1,132</u>
非關係人	
聯銘貿易股份有限公司	33,199
凱興企業有限公司	9,717
生暉模具有限公司	5,529
永光華金屬工業股份有限公司	5,337
其他(註)	<u>31,310</u>
小 計	<u>85,092</u>
合 計	<u>\$ 86,224</u>

註：各廠商餘額皆未超過該科目餘額之百分之五。

嘉彰股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$ 46,189	
應付員工紅利		14,831	
應付董監酬勞		9,080	
應付勞務費		5,028	
其他(註)		<u>15,793</u>	
合 計		<u>\$ 90,921</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

嘉彰股份有限公司
 銷貨收入淨額明細表
 民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (個)	金 額
金屬沖壓背蓋部件	2,029,431	\$ 417,386
金屬沖壓前框部件	2,199,875	110,864
其他(註)	2,838,093	<u>300,845</u>
合 計		<u>\$ 829,095</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

嘉彰股份有限公司
 銷貨成本明細表
 民國一〇一一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料耗用	
年初原物料	\$ 4,433
加：本年度購入原物料	274,738
減：年底原物料	(8,756)
出售原物料成本	(4,011)
轉列其他科目	(11,273)
本年度耗用	255,131
加：直接人工	54,194
製造費用	<u>166,318</u>
本年度投入成本	475,643
加：年初在製品	2,517
本年度購入在製品	62,983
減：年底在製品	(2,527)
出售在製品成本	(134)
轉列其他科目	(594)
製成品成本	537,888
加：年初製成品	12,967
本年度購入製成品	39,204
其他科目轉入	53,429
減：年底製成品	(9,828)
製成品銷貨成本	633,660
原物料銷貨成本	4,011
在製品銷貨成本	134
存貨淨變現價值回升利益	(1,096)
銷貨成本合計	<u>\$636,709</u>

註：上表各年初及年底各存貨項目，係以原始成本列示。

嘉彰股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用		\$ 11,893	\$107,787	\$ 20,867	\$140,547
樣品費用		-	-	18,815	18,815
其他（註）		<u>23,109</u>	<u>49,275</u>	<u>13,640</u>	<u>86,024</u>
合 計		<u>\$ 35,002</u>	<u>\$157,062</u>	<u>\$ 53,322</u>	<u>\$245,386</u>

註：各項餘額皆未超過各該科目餘額之百分之五。