

股票代號：5383

金利精密工業股份有限公司

財務報表

暨

會計師查核報告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

目 錄

一、封 面.....	第 1	頁
二、目 錄.....	第 2	頁
三、會計師查核報告.....	第 3	頁
四、資產負債表.....	第 5	頁
五、損益表.....	第 7	頁
六、股東權益變動表.....	第 8	頁
七、現金流量表.....	第 9	頁
八、財務報表附註.....	第 10	頁
(一)公司沿革	第 10	頁
(二)重要會計政策之彙總說明	第 10	頁
(三)重要會計科目之說明	第 16	頁
(四)關係人交易	第 28	頁
(五)抵(質)押之資產	第 31	頁
(六)重大承諾事項及或有負債	第 32	頁
(七)重大之災害損失	第 無	頁
(八)重大之期後事項	第 32	頁
(九)其他	第 32	頁
(十)附註揭露事項		
1 重大交易事項相關資訊.....	第 36	頁
2 轉投資事業相關資訊.....	第 40	頁
3 大陸投資資訊.....	第 43	頁
(十一)部門別財務資訊	第 45	頁
(十二)財務預測達成情形	第 無	頁
(十三)財務報表之核准	第 46	頁
(十四)事先揭露採用國際會計準則相關事項	第 46	頁
九、重要會計科目明細表.....	第 47	頁

公 司：金利精密工業股份有限公司

聯絡人：林副總經理華星

地 址：桃園縣平鎮市平鎮工業區工業五路四號

電 話：(03)469-6175



建昇財稅聯合會計師事務所
Accounting · Audit · Tax · Consulting · Legal
10597 台北市南京東路五段 108 號 13 樓
統一編號：04131779
T: 02 2762 2258
F: 02 2762 2267
E: jsgcpa@russellbedford.com.tw
W: www.russellbedford.com.tw

會計師查核報告

金利精密工業股份有限公司 公鑒：

金利精密工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」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，足以允當表達金利精密工業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國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。

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。依本會計師之意見，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。



建昇財稅聯合會計師事務所

Accounting · Audit · Tax · Consulting · Legal

10597 台北市南京東路五段 108 號 13 樓

統一編號：04131779

T: 02 2762 2258

F: 02 2762 2267

E: jsgcpa@russellbedford.com.tw

W: www.russellbedford.com.tw

金利精密工業股份有限公司另已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

建昇財稅聯合會計師事務所

會計師：

陳 仁 基

陳 光 慧

地 址：台北市南京東路五段一〇八號十三樓

電 話：二七六二二二五八(代表十二線)

傳 真：二七六二二二六七

證期局核准文號：79.02.06(79)台財證(一)字

第 25852 號

101.09.27(101)金管證審字

第 1010045254 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

金利精密工業股份有限公司
資產負債表(資產)
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

代碼	資 產	附 註	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	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二、三及二十四	\$ 36,610	2.30	\$ 33,208	1.98
1120	應收票據淨額	二、四、二十及二十四	3,014	0.19	6,048	0.36
1140	應收帳款淨額	二、四、二十及二十四	166,654	10.47	206,934	12.33
1190	其他金融資產-流動	二十四	4,477	0.28	352	0.02
120X	存貨淨額	二及五	187,072	11.75	180,024	10.73
1280	其他流動資產		2,791	0.18	5,625	0.34
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及十七	4,715	0.30	3,286	0.19
1291	受限制資產-其他活期存款	二十一及二十四	9,515	0.60	10,521	0.63
11XX	流動資產合計		414,848	26.07	445,998	26.58
	基金及投資	二、六、二十四及二十六				
1421	採權益法之長期股權投資		422,630	26.55	423,272	25.23
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		1,430	0.09	1,430	0.09
14XX	基金及投資合計		424,060	26.64	424,702	25.32
	固定資產	二、七及二十一				
	成本					
1501	土地		100,365	6.30	100,365	5.98
1521	建築物		229,196	14.40	229,196	13.66
1531	機械設備		504,472	31.69	485,831	28.96
1537	模 具		266,657	16.75	246,946	14.72
1551	運輸設備		7,127	0.45	9,227	0.55
1561	生財器具		28,977	1.82	27,838	1.66
1572	工 具		48,135	3.02	48,112	2.87
1681	電鍍設備		180,388	11.33	177,924	10.61
1681	工廠設備		28,314	1.78	12,401	0.74
1681	雜項設備		37,920	2.38	38,154	2.27
1508	重估增值-土地		96,452	6.06	96,452	5.75
15XY	成本及重估增值		1,528,003	95.98	1,472,446	87.77
15X9	減：累計折舊		(838,491)	(52.67)	(743,517)	(44.32)
1599	累計減損		-	-	-	-
1672	預付設備款		339	0.02	1,755	0.10
15XX	固定資產淨額合計		689,851	43.33	730,684	43.55
	無形資產					
1720	專利權	二	405	0.02	409	0.02
1770	遞延退休金成本	二及十三	-	-	928	0.06
17XX	無形資產合計		405	0.02	1,337	0.08
	其他資產					
1801	出租資產淨額	二、八及二十四	26,407	1.66	26,648	1.59
1820	存出保證金淨額	二十四	3,912	0.25	3,912	0.23
1830	遞延費用	二及八	31,408	1.97	43,571	2.60
1880	員工及公務借支		212	0.01	28	-
1888	受限制資產-其他定期存款	二十一及二十四	800	0.05	807	0.05
18XX	其他資產合計		62,739	3.94	74,966	4.47
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,591,903	100.00	\$ 1,677,687	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長： 盧國棟

經理人： 盧國棟

會計主管： 葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司
資產負債表(負債及股東權益)
 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

代碼	負債及股東權益	附註	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	%
	流動負債					
2100	短期借款	九、二十一及二十四	\$ 93,500	5.87	\$ 120,925	7.21
2120	應付票據	二、二十及二十四	106,581	6.70	70,153	4.18
2140	應付帳款	二、二十及二十四	25,609	1.61	47,738	2.85
2170	應付費用	十及二十四	21,822	1.37	25,191	1.50
2240	其他金融負債-流動	十一及二十四	356	0.02	1,877	0.11
2272	一年內到期之長期借款	十二及二十四	81,093	5.09	12,578	0.75
2280	其他流動負債	十一	3,178	0.20	4,257	0.25
21XX	流動負債合計		332,139	20.86	282,719	16.85
	長期負債					
2420	長期借款	十二、二十一及二十四	273,055	17.17	333,374	19.87
24XX	長期負債合計		273,055	17.17	333,374	19.87
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	二、七及二十四	31,593	1.99	31,593	1.88
25XX	各項準備合計		31,593	1.99	31,593	1.88
	其他負債					
2810	應計退休金負債	十三及二十四	56,334	3.54	56,013	3.34
2820	存入保證金	二十四	210	0.01	210	0.01
2860	遞延所得稅淨負債-非流動	二及十七	18,629	1.17	21,442	1.28
2881	遞延貸項-聯屬公司間固定資產利益	二及二十七	978	0.06	1,332	0.08
28XX	其他負債合計		76,151	4.78	78,997	4.71
2XXX	負債總計		712,938	44.80	726,683	43.31
	股東權益					
	股本					
3110	股本-普通股 (每股面額10元,民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日額定股數均為110,000,000股,已發行股數皆為71,414,234股)	一及十四	714,142	44.86	714,142	42.56
	資本公積	二、十四及十五				
3210	資本公積-發行新股溢價		64,018	4.02	64,018	3.82
3220	資本公積-庫藏股票交易		455	0.03	455	0.03
32XX	資本公積合計		64,473	4.05	64,473	3.85
	保留盈餘	十四、十六及十七				
3310	法定盈餘公積		70,890	4.45	70,178	4.18
3320	特別盈餘公積		-	-	21,582	1.29
3350	未提撥保留盈餘		(17,839)	(1.12)	18,748	1.12
33XX	保留盈餘合計		53,051	3.33	110,508	6.59
34XX	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數	二	26,021	1.63	39,355	2.35
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及十三	(27,002)	(1.70)	(25,754)	(1.54)
3440	未實現重估增值	七	48,280	3.03	48,280	2.88
	股東權益其他項目合計		47,299	2.96	61,881	3.69
3XXX	股東權益總計		878,965	55.20	951,004	56.69
	重大承諾事項及或有負債	二十二				
	重大期後事項	二十三				
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 1,591,903	100.00	\$ 1,677,687	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長： 盧國棟

經理人： 盧國棟

會計主管： 葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司

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：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二、十八及二十				
4100	銷貨收入總額		\$ 622,466	102.09	\$ 856,294	101.34
4170	減：銷貨退回		(10,142)	(1.66)	(10,201)	(1.20)
4190	銷貨折讓		(2,629)	(0.43)	(1,146)	(0.14)
	營業收入小計		609,695	100.00	844,947	100.00
5000	營業成本	五、十六、十八及二十				
5110	銷貨成本		(599,774)	(98.37)	(793,019)	(93.85)
5910	營業毛利	二及十八	9,921	1.63	51,928	6.15
5930	聯屬公司間已實現利益		-	-	423	0.05
	營業淨毛利		9,921	1.63	52,351	6.20
6000	營業費用	十六及二十				
6100	推銷費用		(11,662)	(1.91)	(11,594)	(1.37)
6200	管理及總務費用		(58,124)	(9.53)	(57,944)	(6.86)
6300	研究發展費用		(4,054)	(0.66)	(4,488)	(0.53)
	營業費用小計		(73,840)	(12.10)	(74,026)	(8.76)
6900	營業淨(損)		(63,919)	(10.47)	(21,675)	(2.56)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		62	0.01	40	-
7121	採權益法認列之投資收益	二及六	12,692	2.08	37,968	4.49
7122	股利收入	二及六	120	0.02	21	-
7130	處分固定資產利益	二、七及二十七	507	0.08	692	0.08
7160	兌換盈益淨額	二	1,567	0.26	-	-
7210	租金收入		1,263	0.21	1,158	0.14
7480	其他收入	二十	12,618	2.07	11,037	1.31
	營業外收入及利益小計		28,829	4.73	50,916	6.02
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(10,022)	(1.64)	(9,488)	(1.13)
7530	處分固定資產損失		-	-	(96)	(0.01)
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(2,299)	(0.27)
7880	其他損失		(577)	(0.09)	(7,470)	(0.88)
	營業外費用及損失小計		(10,599)	(1.73)	(19,353)	(2.29)
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		(45,689)	(7.47)	9,888	1.17
8110	所得稅利益(費用)	二及十七				
8111	當期所得稅(費用)		(1,727)	(0.28)	(3,026)	(0.36)
8112	遞延所得稅利益		4,242	0.70	255	0.03
9600	本期淨(損)利		\$ (43,174)	(7.05)	\$ 7,117	0.84
	普通股每股(虧損)盈餘(元)：	十九				
9750	本期淨(損)利		\$ (0.60)		\$ 0.10	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：盧國棟

經理人：盧國棟

會計主管：葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司
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：新台幣仟元

項 目	代碼	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益總計
		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	未認為 退休金成本之淨損失	未實現重估增值	
		3110	32XX	3310	3320	3350	3420	3430	3460	
民國一〇〇年一月一日餘額	A1	\$ 693,342	\$ 64,473	\$ 62,179	\$ 5,403	\$ 106,300	\$ 13,529	\$ (35,112)		\$ 910,114
民國九十九年度盈餘提撥及分配：										-
提列法定盈餘公積	N1			7,999		(7,999)				-
提列特別盈餘公積	N5				16,179	(16,179)				-
發放現金股利	P1					(48,534)				(48,534)
發放股票股利	P5	20,800				(20,800)				-
民國一〇〇年度淨利	M1					7,117				7,117
認列被投資公司外幣換算調整數	R5						25,826			25,826
被投資公司現金增資未按持股比例	Q1					(1,157)				(1,157)
認購產生之權益影響數										-
未認為退休金成本之淨損失	R1							9,358		9,358
固定資產重估增值	Q3								\$ 48,280	48,280
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	A1	714,142	64,473	70,178	21,582	18,748	39,355	(25,754)	48,280	951,004
特別盈餘公積轉回	E9				(21,582)	21,582				-
民國一〇〇年度盈餘提撥及分配：										-
提列法定盈餘公積	N1			712		(712)				-
發放現金股利	P1					(14,283)				(14,283)
民國一〇一年度淨(損)(註)	M1					(43,174)				(43,174)
認列被投資公司外幣換算調整數	R5						(13,334)			(13,334)
未認為退休金成本之淨損失								(1,248)		(1,248)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	Z1	\$ 714,142	\$ 64,473	\$ 70,890	-	\$ (17,839)	\$ 26,021	\$ (27,002)	\$ 48,280	\$ 878,965

(註)估列民國一〇一年度及一〇〇年度董監事酬勞、員工紅利皆為0元，嗣後民國一〇〇年度盈餘分配決議發放董監事酬勞、員工紅利各320仟元，列為民國一〇一年度費用。

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長： 盧國棟

經理人： 盧國棟

會計主管： 葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司

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：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨(損)利	\$ (43,174)	\$ 7,117
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	100,744	118,676
A20400	各項攤提	12,468	9,229
A22200	營業成本-存貨跌價損失	1,683	1,864
A22400	依權益法之投資淨(收益)	(12,692)	(37,968)
A22500	國外被投資公司發放現金股利	-	29,464
A22600	固定資產報廢損失(帳列其他損失)	69	90
A22600	處分固定資產(利益)	(507)	(692)
A22600	處分固定資產損失	-	96
A22700	遞延費用及專利權轉列其他損失	-	3,687
A24200	已實現銷貨毛利	-	(423)
A30000	營業資產與負債之淨變動		
A31120	應收票據淨額減少	3,034	36,956
A31140	應收帳款淨額減少	40,280	1,621
A31180	存貨(增加)	(28,282)	(32,398)
A31211	其他流動資產減少	2,834	9
A31212	其他金融資產-流動(增加)減少	(4,125)	601
A31990	遞延所得稅淨資產-流動(增加)	(1,428)	(3,029)
A31990	遞延所得稅淨負債-非流動(增加)減少	(2,814)	2,774
A32120	應付票據減少(增加)	36,428	(59,105)
A32140	應付帳款(增加)	(22,130)	(26,701)
A32160	應付所得稅	-	(5,711)
A32170	應付費用(增加)	(3,369)	(23,985)
A32211	其他金融負債-流動(增加)	-	(86)
A32160	其他流動負債(增加)減少	(1,077)	1,958
	營業活動之淨現金流入(出)	77,942	24,044
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(28,505)	(48,019)
B02000	處分固定資產價款	619	1,163
B02500	存出保證金減少	-	300
B02600	遞延費用(增加)	(129)	(24,436)
B02800	受限制資產-其他活期存款減少(增加)	1,006	(2,007)
B02800	受限制資產-其他定期存款減少(增加)	7	(4)
B02900	專利權(增加)	(44)	(79)
B04800	員工及公務借支(增加)減少	(185)	68
B09000	未完工程淨(增加)減少	(12,000)	(11,322)
B09900	預付設備款減少(增加)	79	(1,755)
	投資活動之淨現金流入(出)	(39,152)	(86,091)
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)	(27,424)	(63,298)
C01000	償還長期借款	8,196	204,174
C01900	應付設備款(減少)	(1,877)	(29,800)
C02100	發放現金股利	(14,283)	(48,534)
	融資活動之淨現金流入(出)	(35,388)	62,542
EEEE	本期現金及約當現金增加數	3,402	495
E00100	期初現金及約當現金餘額	33,208	32,713
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 36,610	\$ 33,208
	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 10,045	\$ 9,684
F00400	本期支付所得稅	\$ 1,727	\$ 8,737
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 81,093	\$ 12,578
G02600	存貨轉列固定資產	\$ 19,551	\$ 33,093
G01400	固定資產轉列遞延費用	\$ 129	\$ 7,270
G03906	預付設備款及未完工程轉列固定資產	\$ 13,209	\$ 54,477
H00500	尚未兌現或支付機器設備款之票據及帳款	\$ 356	\$ 1,877

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長： 盧國棟

經理人： 盧國棟

會計主管： 葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，所有金額係以新台幣元為單位)

一、公司沿革

- (一)金利精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國五十八年四月八日依公司法及有關法令規定設立，原始設立股本為新台幣貳佰貳拾萬元整，經數次增資後，截至民國一〇一年十二月三十一日止額定及實收股本總額分別為新台幣壹拾壹億元及柒億壹仟肆佰壹拾肆萬貳仟參佰肆拾元整。本公司已於民國八十八年一月十五日(88)台財證(一)第一〇九三〇〇號函奉准股票上櫃。
- (二)本公司經營項目主要為消費性、資訊、通訊及半導體精密連續沖壓件與沖壓模。
- (三)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司員工人數分別為247人及267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。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、營業成本—存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用與專利權攤銷、退休金、資產減損、員工分紅、董監事酬勞費用及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金流量表之編製係以現金及約當現金為基礎編製，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(三) 以成本衡量之金融資產

係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，不屬於流動資產者為非流動資產列於基金及投資項下。投資股票之現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。另依流動性區分為流動及非流動。

(四) 應收(付)票據及帳款

應收(付)票據及帳款按設算利率計算其公平價值，但一年期以內之應收(付)票據及帳款，其公平價值與到期值差異不大，且其交易頻繁者，得不以公平價值評價。

(五) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

本公司自一〇〇年一月一日起採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，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故本公司對於應收款項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，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人項發生逾期之情形；或
2. 債務人發生顯著財務困難；或
3. 應收款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。應收款項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。應收款項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) 存 貨

材料存貨成本計算採移動平均法計價，其他存貨成本計算採加權平均法計價，以成本與淨變現價值孰低衡量，除同類別存貨外應逐項比較。存貨之淨變現價值係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；若材料採重置成本如為淨變現價值之最佳估計值則以重置成本衡量。

固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或產能利用率未達正常產能者導致之少分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。另發生正常報廢損失、盤損或盤盈亦認列為銷貨成本。存貨若有瑕疵、損毀及陳廢等情形時，則以淨變現價值為評價基礎。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 直接或間接持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，原投資日投資成本與取得股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自民國九十五一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公司第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」處理，其中屬於商譽部分不再攤銷。另凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均於發生年度加以沖銷，俟實現再予認列損益。
2. 凡長期股權投資直接或間接持有被投資公司全部表決權超過50%，即擁有控制能力者，均應編製合併財務報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為本公司股東權益之調整項目。
4. 於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值(含商譽)為基礎，而比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產及出租資產以取得或建造時之成本為入帳基礎，並將建購期間有關利息資本化。
2. 折舊係按估計經濟耐用年數，加計一年殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，預留殘值部份仍繼續提列折舊。估計耐用年數如下：

	耐 用 年 限
建築物	18 ~ 55 年
機械設備	4 ~ 18 年
模 具	2 ~ 5 年
運輸設備	2 ~ 8 年
生財器具	2 ~ 10 年
工 具	2 ~ 9 年
電鍍設備	2 ~ 15 年
工廠設備	3 ~ 25 年
雜項設備	2 ~ 10 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理支出則列為當期費用。固定資產及出租資產出售或報廢時，其原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損均分別轉銷，若有出售固定資產及出租資產盈餘或損失時，則認列為當期營業外收入及利益或費用及損失。

(九) 專利權

專利權以取得成本為入帳基礎，其攤銷年限按其效益年限九至二十年平均攤提。

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。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) 遞延費用

主要係電訊工程、模具設備工程、裝修工程及電腦系統等均以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數二至十年平均攤銷。

(十一) 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，本公司於資產負債表日就有資產減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，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積減損損失，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額。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列退休金費用。退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

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。

(十三) 庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票，該股票不得享有股東權利，其屬買回者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定係將支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。處分庫藏股票時，處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目。

(十四) 外幣交易

本公司以新台幣元為記帳單位。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，均應按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。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而產生之兌換差額，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；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

另依會計研究發展基金會(100)基秘字第046號函規定：

於資產負債日之應收或應付款項應以即期匯率表達，即期匯率即為企業往來銀行之成交匯率；且企業須於財務報表附註中揭露具重大影響之相關外幣資產與負債資訊。

(十五) 收入認列

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之：

1. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
2. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。

3. 價款係屬固定或可決定。
4. 價款收現性可合理確定。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十六) 研究發展支出

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產者外，於發生時即認為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認為無形資產；若未同時符合者，於發生時認為費用：

1. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
2. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
3. 有能力使用或出售該無形資產。
4. 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
5. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
6. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十七) 員工分紅及董監事酬勞

1. 依經濟部96年1月24日經商字第09600500940號函之規定，有關員工分紅之會計處理應列為費用。
2. 依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定：
 - (1) 於員工提供勞務之會計期間依章程所訂定之比例，估計員工分紅可能發放之金額，並自民國九十七年一月一日起列為費用。
 - (2) 有關董監事酬勞之會計處理，亦比照員工分紅列為費用。
 - (3) 員工紅利及董監事酬勞之估計數若與董事會擬具之盈餘分配案不同，則將其差異調整原估列年度之費用或次年度之費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，依會計估計變動處理，列為次年度之費用。

(十八) 所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認為遞延所得稅負債。

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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

所得基本稅額條例於民國九十五年生效，本公司於計算所得稅時如一般稅額低於基本稅額時，將差額調整入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係依本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、員工紅利及資本公積轉增資而新增之股數，於除權基準日追溯調整計算。其中員工紅利自民國九十七年一月一日起列為費用後，員工紅利轉增資並非無償配股，於計算基本及稀釋每股盈餘時不得追溯調整。若無償配股之基準日在資產負債表日後財務報表提出日前，亦追溯調整每股盈餘之計算。

三、現金及約當現金

	一〇一年底	一〇〇年底
庫存現金	\$ 226,299	\$ 84,390
銀行存款		
支票存款	22,726,040	24,215,453
活期存款	99,415	221,756
外幣存款	13,558,473	8,686,844
合 計	<u>\$ 36,610,227</u>	<u>\$ 33,208,443</u>

四、應收票據及帳款淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 3,050,152	\$ 6,104,720
減：備抵呆帳	(35,940)	(56,806)
小 計	<u>3,014,212</u>	<u>6,047,914</u>

應收帳款及應收關係企業帳款	168,085,259	209,255,646
減：備抵呆帳	(1,431,347)	(2,321,523)
小計	166,653,912	206,934,123
應收票據及帳款淨額	\$ 169,668,124	\$ 212,982,037

五、存貨

	一〇一年底	一〇〇年底
材料(含模具材料)	\$ 75,992,877	\$ 78,663,574
物料	1,285,387	3,193,589
在製品(含材料加工品)	41,888,165	13,638,320
製成品(含材料加工品)	72,796,976	89,774,936
再生料盤存	2,838,158	1,289,672
外購成品	489,564	—
小計	195,291,127	186,560,091
減：備抵存貨跌價損失	(8,219,143)	(6,536,323)
合計	\$ 187,071,984	\$ 180,023,768

(一)本公司存貨均無提供擔保或質押之情事。

(二)民國一〇一年度及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
存貨轉列銷貨成本	\$ 652,617,149	\$ 888,494,886
存貨跌價損失	1,682,820	1,864,123
存貨報廢損失	8,577,900	12,298,068
存貨盤損淨額	—	338,136
再生料收入	(94,068,547)	(130,590,406)
少分攤固定製造費用	30,964,846	20,614,496
合計	\$ 599,774,168	\$ 793,019,303

六、基金及投資

被投資公司名稱	一〇一年底		一〇〇年底	
	帳列金額	股權比例	帳列金額	股權比例
採權益法之長期股權投資：				
金利佳國際有限公司(香港)	\$ 44,266,175	21.82%	\$ 44,762,936	21.82%
金利國際科技有限公司(BVI)	378,332,185	100.00%	378,477,490	100.00%

金利全球有限公司(BVI)	32,003	100.00%	32,003	100.00%
小計	<u>422,630,363</u>		<u>423,272,429</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動：				
建德工業股份有限公司	1,430,000	0.30%	1,430,000	0.30%
合計	<u>\$424,060,363</u>		<u>\$424,702,429</u>	

- (一)投資香港金利佳國際有限公司，原始投資成本 4,112,958 元，業經經濟部投資審議委員會民國八十五年四月二十七日經投審(八十五)二字第 85006685 號函核准在案。該公司會計年度為當年十月一日至次年九月三十日，採權益法評價。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列投資收益分別為 1,038,519 元及 5,659,400 元，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。由於金利佳國際有限公司(香港)非屬子公司，不列入編製合併財務報表。
- (二)投資英屬維京群島(BVI)金利國際科技有限公司，實際出資成本 155,350,957 元，業經經濟部投資審議委員會數次增資核准，其目的為間接轉投資大陸「嘉興金利精密電子有限公司」，持股比例 100%。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列投資收益分別為 11,653,789 元及 32,308,340 元，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。由於本公司持有該被投資公司具有控制能力，故已另編製合併財務報表。
- (三)投資英屬維京群島(BVI)金利全球有限公司，實際出資成本 32,003 元，其目的為從事一般貿易業務。係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表(該公司呈停業狀態)評價，由於本公司持有該被投資公司持股比例 100%，已列入編製合併財務報表。
- (四)採權益法被投資公司財務報表揭露之相關資訊，詳見附註二十五重大交易事項相關資訊表二、附註二十六轉投資事業相關資訊表一及附註二十七大陸投資資訊之附表。
- (五)投資建德工業股份有限公司因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。該公司於民國一〇一年八月經股東臨時會決議盈餘分配，本公司獲配股票股利 31,243 股及現金股利 120,168 元。

七、固定資產－累計折舊及累計減損

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
累計折舊		
建築物	\$ (51,975,746)	\$ (44,564,330)
機械設備	(325,358,956)	(292,776,732)
模 具	(245,890,865)	(214,127,224)

運輸設備	(4,344,592)	(4,741,938)
生財器具	(17,731,950)	(16,092,329)
工 具	(36,279,462)	(32,710,084)
電鍍設備	(116,169,500)	(101,046,335)
工廠設備	(9,267,189)	(7,919,816)
雜項設備	(31,472,314)	(29,537,906)
累計折舊合計	<u>\$ (838,490,574)</u>	<u>\$ (743,516,694)</u>
累計減損合計	<u>—</u>	<u>—</u>

- (一)1. 本公司固定資產之重估增值均依有關法令規定辦理，於民國六十九年度及八十五年度以土地公告現值辦理資產重估價，重估增值總額 39,328,608 元，減除重估時提列之土地增值稅準備 22,750,146 元後之餘額 16,578,462 元列為資本公積，並分別於民國七十六年度及八十五年度轉增資 990,000 元與 15,588,462 元。
2. 本公司於民國一〇〇年十一月以土地公告現值辦理資產重估價，重估後增值 57,123,252 元，增加提列土地增值稅準備 8,843,062 元，餘額 48,280,190 元帳列未實現重估增值項下。
- (二) 固定資產與關係人交易產生之已實現、遞延未實現處分利益，請參閱附註二十七、(二)4 之揭露。
- (三) 固定資產及預付設備款均無利息資本化之情事。
- (四) 部份固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，請參閱附註二十一之揭露。
- (五) 預付設備款及未完工程於本期分別移轉 13,209,252 元及 128,571 元至機械設備及遞延費用項下。
- (六) 本期減少主要係出售及報廢機械設備及運輸設備，產生處分利益 152,400 仟元及報廢損失 69,018 元。

八、出租資產及遞延費用

出租資產：	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
成 本		
土 地	\$ 16,910,146	\$ 16,910,146
建 築 物	13,519,629	13,519,629
小 計	30,429,775	30,429,775
累計折舊		
建 築 物	(4,023,107)	(3,781,607)
累計減損	—	—
出租資產淨額	<u>\$ 26,406,668</u>	<u>\$ 26,648,168</u>

上述資產業已提供為長、短期借款之擔保品，請參閱附註二十一之揭露。

遞延費用：	一〇一一年底	一〇〇年底
廠房電訊工程	\$ 9,897,610	\$ 11,988,378
模具設備工程	41,389	82,057
廠房裝修工程	20,452,290	29,619,534
電腦系統	639,500	1,385,834
其他	377,150	495,525
合計	<u>\$ 31,407,939</u>	<u>\$ 43,571,328</u>

九、短期借款

	一〇一一年底	一〇〇年底
信用借款	\$ 19,000,000	\$ 46,000,000
信用狀借款	—	49,924,435
抵(質)押借款	74,500,000	25,000,000
合計	<u>\$ 93,500,000</u>	<u>\$ 120,924,435</u>
利率區間	<u>1.8166%~2.87%</u>	<u>1.41%~2.87%</u>

上述借款所提供之抵(質)押擔保品，請參閱附註二十一之揭露。

十、應付費用

	一〇一一年底	一〇〇年底
應付薪資	\$ 8,292,884	\$ 8,121,430
應付年終獎金	8,958,912	11,384,000
應付保險費	1,947,805	2,051,453
應付舊制退休金	550,693	978,751
應付新制退休金	947,729	1,034,148
應付董監事酬勞	—	745,581
應付利息	190,703	213,655
應付勞務費	—	4,500
應付董監事車馬費	—	98,200
其他	933,706	559,612
合計	<u>\$ 21,822,432</u>	<u>\$ 25,191,330</u>

十一、其他金融負債—流動及其他流動負債

	一〇一年底	一〇〇年底
其他金融負債—流動		
其他應付款—設備款	\$ 355,581	\$ 1,876,545
其他流動負債		
預收租金	882,000	2,205,000
暫收款	1,163,403	1,176,770
代收款	986,894	875,299
銷項稅額	146,300	—
小計	3,178,597	4,257,069
合計	\$ 3,534,178	\$ 6,133,614

十二、長期借款

	一〇一年底	一〇〇年底
聯貸案	\$ 270,000,000	\$ 230,000,000
抵押借款	84,148,445	115,952,000
減：一年內到期長期借款部份	(81,093,468)	(12,577,747)
合計	\$ 273,054,977	\$ 333,374,253
利率區間	2.22%~2.4313%	1.7750%~2.58%

(一)聯貸案係由台灣銀行、兆豐銀行及華南銀行等三家銀行提供貸款，總額度為550,000,000元。

(二)抵押借款係以土地及建物向台灣銀行辦理貸款57,184,445元；餘係因營運所需以機器設備向台灣中小企銀辦理抵押借款26,964,000元。

(三)上述抵押借款所提供之擔保品，請參閱附註二十一之揭露。

十三、退休金

(一)自民國七十六年四月配合勞動基準法規定，原退休金提撥率按員工薪資總額百分之四提撥，自民國九十四年七月一日起經報備核准變更為百分之六撥存勞工退休準備金於台灣銀行，實際支付退休金及資遣費時，先由勞工退休準備金專戶支應，不足部分再由本公司以當期費用列支，勞工退休準備金未列入本公司財務報表。

(二)自民國九十四年七月一日起另依新制「勞工退休金條例」提繳退休金，儲存於勞工保險局之個人退休金專戶，係屬確定提撥退休金辦法，雇主並不保證退休金給付之數額，風險實質上由員工承擔。

(三)茲將基金提撥狀況與帳載應計退休金(負債)調節如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年底	一〇〇年底
給付義務		
既得給付義務(VBO)	\$ (16,568)	\$ (10,581)
非既得給付義務	(58,502)	(61,427)
累積給付義務(ABO)	(75,070)	(72,008)
未來薪資增加之影響數	(37,001)	(36,281)
預計給付義務(PBO)	(112,071)	(108,289)
退休基金資產公平價值	18,186	15,016
提撥狀況	(93,885)	(93,273)
未認列過渡性淨給付義務	—	927
未認列退休金損失	64,003	62,036
補列之應計退休金負債	(27,002)	(26,682)
應計退休金負債(註)	\$ (56,884)	\$ (56,992)

註：最低負債已分別列於流動負債—應付費用及其他負債—應計退休金負債項下。

截至民國一〇一年底及一〇〇年底，本公司職工退休辦法之員工既得給付(VB)分別為 19,209 仟元及 12,400 仟元。

(四)淨退休金成本組成項目如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 918	\$ 1,104
利息成本	2,155	2,670
退休基金資產預計報酬	(330)	(254)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	927	927
退休金損(益)攤銷數	2,695	3,396
淨退休金成本	\$ 6,365	\$ 7,843

(五)主要精算假設如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(六)依勞動基準法撥存於台灣銀行之勞工退休準備金，未包括在本公司財務報表內，其變動明細如下：

	單位：新台幣仟元	
	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 15,016	\$ 10,644
加：提撥退休金費用	6,793	7,671
退休基金孳息	164	137
減：本期支付退休金費用	(3,787)	(3,436)
期末餘額	\$ 18,186	\$ 15,016

十四、普通股股本

實收股本形成內容如下：

股 款 來 源	一〇一一年底	一〇〇年底
設立資本	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
現金增資	352,922,600	352,922,600
盈餘轉增資	242,777,640	242,777,640
資本公積轉增資	116,242,100	116,242,100
合 計	\$ 714,142,340	\$ 714,142,340

十五、資本公積

- (一)依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂規定，除公司無虧損，得將股票溢價及受領贈與之所得全部或一部份，按股東原有股份之比例發給新股或現金外，餘彌補虧損不得作為他用。
- (二)以現金增資溢價發行之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本。

十六、保留盈餘

本公司章程訂定之盈餘分配及股利政策列示如下：

(一)盈餘分配：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達到資本總額時不在此限；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額分派如下：提撥不低於 7% 為員工紅利；不高於 5% 為董監事酬勞；其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派之。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

另依主管機關規定，公司如有未實現重估增值、金融商品之未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

民國一〇〇年十二月三十一日本公司帳列累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等股東權益其他項目加總之淨額為正數，故於民國一〇一年度將以前年度提列之特別盈餘公積計 21,582 仟元予以轉回保留盈餘。

(二) 股利政策：

本公司所處產業之生命週期正處於成長期，為考量本公司未來資金之需求，滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，本公司得依整體資本預算規劃，分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

(三) 本公司民國一〇一年六月二十七日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利 320,259 元及董監事酬勞 320,259 元，決議配發金額與民國一〇一年三月二十日董事會決議之差異數，於民國一〇一年度以費用列帳。

(四) 本公司董事會於民國一〇一年三月二十日決議一〇〇年度之盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
法定盈餘公積	711,687 元	
現金股利	14,282,847 元	0.2
合 計	<u>14,994,534 元</u>	

本公司民國一〇一年度為虧損，故不予估列員工紅利及董監事酬勞。

(五)用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	91,788	23,669	115,457	92,940	23,027	115,967
勞健保費用	10,008	2,015	12,023	10,818	2,138	12,956
退休金費用	9,819	2,374	12,193	11,542	2,843	14,385
員工紅利(註)	251	69	320	—	—	—
其他用人費用	7,245	1,425	8,670	11,310	1,476	12,786
折舊費用	90,163	10,581	100,744	110,036	8,640	118,676
攤銷費用	4,902	7,566	12,468	4,471	4,758	9,229

(註)：係民國一〇〇年度員工紅利估計數與決議發放之差異數，列為民國一〇一
年度之費用。

十七、所得稅

(一)會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	一〇一年度	一〇〇年度
會計所得	\$ (45,688,667)	\$ 9,887,884
依稅法規定之調整		
永久性差異：		
呆帳超限(補提)	(224,725)	(270,179)
存貨跌價損失	1,682,820	1,864,123
國內股利收入	(120,168)	(21,005)
其他	10,748	11,000
暫時性差異：		
採權益法認列國外投資(收益)	(12,692,308)	(37,967,740)
國外被投資公司發放現金股利	—	29,464,404
聯屬公司間(已)實現處分資產利益	(354,285)	(354,285)
聯屬公司間(已)實現銷貨毛利	—	(422,888)
已實現兌換利益(損失)	408,363	(738,658)
未實現兌換損失(利益)	326,641	(408,363)
估列課稅所得	\$ (56,651,581)	\$ 1,044,293

(二)民國九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行，後於民國九十九年度五月再次修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並溯自九十九年度實施。

民國九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

(三)所得稅(利益)費用構成項目如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
當期所得稅費用		
應納稅額	—	\$ 177,529
加：境外所得扣繳稅額	\$ 763,247	3,026,194
九十九年度所得稅核定補繳稅額	963,895	—
減：當期可扣抵之稅額	—	(177,529)
小計	<u>1,727,142</u>	<u>3,026,194</u>
遞延所得稅(利益)		
遞延所得稅(利益)	<u>(4,242,213)</u>	<u>(255,183)</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (2,515,071)</u>	<u>\$ 2,771,011</u>

(四)遞延所得稅(資產)負債明細如下：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
遞延所得稅(資產)—流動		
投資抵減	\$ (4,599,081)	\$ (3,295,585)
未實現兌換損失	(138,027)	(18,514)
聯屬公司間(未)實現處分資產利益	<u>(60,228)</u>	<u>(60,228)</u>
遞延所得稅(資產)—流動	(4,797,336)	(3,374,327)
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	<u>82,498</u>	<u>87,935</u>
遞延所得稅淨(資產)—流動	<u>\$ (4,714,838)</u>	<u>\$ (3,286,392)</u>
遞延所得稅(資產)—非流動		
投資抵減	\$ (2,027,862)	\$ (6,626,943)
虧損扣抵	(9,630,769)	—
聯屬公司間(未)實現處分資產利益	(106,040)	(166,269)
退休金提撥數	<u>(4,976,263)</u>	<u>(4,976,263)</u>
遞延所得稅(資產)—非流動	(16,740,934)	(11,769,475)

遞延所得稅負債－非流動

按權益法認列國外投資收益	35,369,590	33,211,898
遞延所得稅淨負債－非流動	<u>\$ 18,628,656</u>	<u>\$ 21,442,423</u>

(五)兩稅合一相關資訊：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,670,318	\$ 2,517
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	—	5.15%

(六)未提撥保留盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
八十六年度以前(兩稅合一實施前)	\$ 11,630,845	\$ 11,630,845
八十七年度以後(兩稅合一實施後)	(29,469,143)	7,116,873
合 計	<u>\$ (17,838,298)</u>	<u>\$ 18,747,718</u>

(七)本公司營利事業所得稅已核定至民國九十九年度。

(八)所得稅抵減：

1. 投資抵減未抵減稅額為 6,626,943 元，其明細如下：

法令依據	項 目	發 生 年 度	可抵減總稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業 升級條例	購置機械設備	九十八年	\$ 4,599,081	\$ 4,599,081	一〇二年
"	"	一〇〇年(註)	<u>2,027,862</u>	<u>2,027,862</u>	一〇四年
			<u>\$ 6,626,943</u>	<u>\$ 6,626,943</u>	

(註)：係民國九十八年度訂購，於民國一〇〇年到貨之機械設備。

2. 虧損扣抵

截至民國一〇一年底，可供虧損扣抵所得額計 56,651,581 元，預計未來尚可抵減營利事業所得稅 9,630,769 元。

十八、營業收入及營業成本

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
營業收入淨額	\$ 609,695,570	\$ 844,947,213
營業成本	(599,774,168)	(793,019,303)
營業毛利	<u>\$ 9,921,402</u>	<u>\$ 51,927,910</u>

本公司民國一〇一年度營業收入減少，主要原因說明如下：

(一)受全球金融風暴、經濟衰退影響，客戶訂單急速萎縮，致營業收入較去年同期減少 27.84%。

(二)營業成本較去年同期僅減少 24.37%，主要原因如下：

1. 民國 101 年度開發 LED 零件新機型，並投入模具開發成本及相關試驗費用，惟尚未完全開始量產，銷售數量未達預期，尚無法支應開發成本，致製造成本偏高。

2. 本期產量減少，由於未達經濟規模，且固定製造費用(如折舊、各項攤提、修繕費等)仍高，致每單位分攤之固定製造費用增加。

十九、普通股每股(虧損)盈餘

	一〇一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股(虧損)盈餘				
本期純(損)益	\$ (0.64)	\$ (0.60)	\$ 0.14	\$ 0.10

計算基本每股(虧損)盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數	每股(虧損)盈餘(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股(虧損)	\$ (45,688,667)	\$ (43,173,596)	\$ 71,414,234	\$ (0.64)	\$ (0.60)
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 9,887,884	\$ 7,116,873	\$ 71,414,234	\$ 0.14	\$ 0.10

二十、關係人交易事項

(一)關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
株式會社鈴木	係本公司之董事
建德工業股份有限公司 (以下簡稱『建德公司』)	對本公司採權益法評價之投資公司
金利佳國際有限公司(香港) (以下簡稱『金利佳公司(香港)』)	採權益法評價之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
金利國際科技有限公司(BVI) (以下簡稱『金利國際公司(BVI)』)	採權益法評價之被投資公司
嘉興金利精密電子有限公司 (以下簡稱『嘉興金利公司』)	係子公司『金利國際科技有限公司(BVI)』之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	為本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
金利佳公司(香港)	\$ 1,819,170	0.46%	\$ 1,525,947	0.26%
嘉興金利公司(註)	15,769,539	3.95%	5,553,653	0.96%
合計	\$ 17,588,709	4.41%	\$ 7,079,600	1.22%

(1) 係向關係人購買外購成品及模具零件，上開進貨係按一般進貨及付款條件，與一般廠商相同，期限為一至三個月。

(2) 民國一〇一一年度及一〇〇〇年度進貨淨額分別為 399,415,822 元及 578,804,067 元。

註：民國一〇一一年度向嘉興金利公司進貨，包括透過金利國際公司(BVI)進貨 13,516,789 元及直接進貨 2,252,750 元，此項逆流交易所產生之未實現內部利益計 734,929 元；民國一〇〇〇年度透過金利國際公司(BVI)進貨 5,553,653 元。

2. 銷 貨

關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
金利佳公司(香港)	\$ 30,436	—	\$ 31,524	—
嘉興金利公司(註)	4,618,629	0.76%	16,478,320	1.95%
合計	\$ 4,649,065	0.76%	\$ 16,509,844	1.95%

上開同種類同規格之材料、電子零件及外購成品皆售予關係企業，未銷售予其他非關係企業，因此無法與一般客戶比較；以上銷售其收款期間與一般客戶相同約一至四個月。

註：民國一〇一年度銷貨予嘉興金利公司，包括透過金利國際公司(BVI)銷貨 3,750,399 元及直接銷貨為 868,230 元；民國一〇〇年度銷貨予嘉興金利公司，包括透過金利國際公司(BVI)銷貨 5,682,844 元及直接銷貨為 10,795,476 元。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	餘 額	佔各該科目 餘額百分比	餘 額	佔各該科目 餘額百分比
應收票據：				
金利佳公司(香港)	—	—	\$ 1,239	—
應收帳款：				
金利國際公司(BVI)(註1)	\$ 502,931	0.30%	\$ 191,276	0.09%
金利佳公司(香港)	22,891	0.01%	525	—
合 計	\$ 525,822	0.31%	\$ 191,801	0.09%
應付票據：				
建德公司	\$ 26,135	0.02%	\$ 45,675	0.07%
應付帳款：				
金利國際公司(BVI)(註2)	—	—	\$ 952,868	2.01%
金利佳公司(香港)	\$ 193,242	0.75%	311,988	0.65%
嘉興金利公司	—	—	29,498	0.06%
建德公司	1,575	—	—	—
合 計	\$ 194,817	0.75%	\$ 1,294,354	2.72%

註1：係本公司透過金利國際公司(BVI)銷貨予嘉興金利公司所應收之貨款。

註2：係本公司透過金利國際公司(BVI)向嘉興金利公司進貨所應付之貨款。

4. 製造、營業費用及其他收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
製造費用：				
株式會社鈴木	\$ 9,345	—	—	—
嘉興金利公司	—	—	\$ 253,181	0.09%
建德公司	63,133	0.03%	79,700	—
合 計	\$ 72,478	0.03%	\$ 332,881	0.09%

營業費用：

株式會社鈴木	\$	278,712	0.38%	\$	266,832	0.36%
--------	----	---------	-------	----	---------	-------

其他收入：

嘉興金利公司(註)	\$	8,491,161	67.29%	\$	8,021,282	72.67%
金利佳公司(香港)		118,199	0.94%		20,315	0.18%
合計	\$	8,609,360	68.23%	\$	8,041,597	72.85%

註：係本公司與嘉興金利公司簽訂經營管理技術服務顧問合約所收取之技術顧問收入，合約內容如下：

契 約 期 限	技 術 合 作	授 權	報 酬
99.01.01~101.12.31	由本公司派遣人員協助技術建立與經營管理作業。	本公司每年應向嘉興金利公司收取美金 260,000 元(含代扣當地所得稅 10%及其他稅捐約 5%)，於每年六月三十日及十二月三十一日各收取一半；另派駐人員之薪資、伙食及交通費，由嘉興金利公司負擔。	

5. 保證事項

截至民國一〇一年底，本公司對嘉興金利公司背書保證之金額，詳附註二十二、(五)之說明。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

給 付 項 目	單位：新台幣仟元	
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 6,284	\$ 6,392
獎金及特支費	2,342	3,408
執行業務費用	1,284	1,311
合 計	\$ 9,910	\$ 11,111

二十一、抵(質)押之資產

下列資產業已提供作為擔保品：

項 目	用 途	一 〇 一 年 底	一 〇 〇 年 底
固定資產(含出租資產)	長、短期借款	\$ 445,050,186	\$ 468,092,490
其他活期存款	短期借款	9,515,253	10,521,214
其他定期存款	關稅保證	800,000	807,200
合 計		\$ 455,365,439	\$ 479,420,904

二十二、重大承諾事項及或有負債

(一)本公司民國一〇一年底及一〇〇年底已開狀未使用信用狀金額明細如下：

	一〇一年底		一〇〇年底	
國內信用狀	NTD	248,584	NTD	13,100,000
國外信用狀	USD	313,688.63	USD	486,001.46

(二)本公司民國一〇一年底及一〇〇年底保證匯票承兌分別為美金 179,088.86 元及美金 159,990.38 元。

(三)本公司民國一〇一年底及一〇〇年底為提供短期借款之保證票據皆為 43,000,000 元；質押活期存款分別為 9,515,253 元及 10,521,214 元。

(四)本公司進口貨物關稅由台灣銀行三重分行提供擔保，該項擔保由本公司提供台銀定期存款存單為質押品，民國一〇一年底及一〇〇年底分別為 800,000 元及 807,200 元。

(五)本公司截至民國一〇一年底及一〇〇年底為信用狀借款保證與瑞穗實業銀行簽訂連帶背書保證情形如下：

關係人名稱	一〇一年底		一〇〇年底	
	背書保證額度	實際保證金額	背書保證額度	實際保證金額
嘉興金利精密電子有限公司	\$ 47,940,000	—	\$ 47,940,000	\$47,940,000

註：詳附註二十五表一為他人背書保證之揭露。

二十三、重大期後事項

(一)民國一〇一年十一月二十九日本公司公告日本電產科寶電子株式會社擬以現金增資美金 2,773,841 元取得孫公司—『嘉興金利精密電子有限公司』股權約 33.4%，預計孫公司增資後註冊及實收資本額皆為美金 8,304,913 元，被投資公司-金利國際科技有限公司持股比例將降至約 66.6%。截至查核報告日止，日本電產科寶電子株式會社尚未投入增資款。

(二)民國一〇一年十一月九日，本公司負責人盧國棟因涉違反刑法背信罪，經臺灣臺北地方法院檢察署提起公訴，目前本案已進入司法審判程序，對本公司之財務、業務並無重大影響。

二十四、金融商品相關資訊

(一)衍生性金融商品：無。

(二)公平價值之資訊：

非 行 生 性 金 融 商 品	一 〇 一 年 底		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 評 價 方 法 決 定 之 金 額	估 計 之 金 額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 36,610,227	\$ 36,610,227	—
應收票據淨額	3,014,212	—	\$ 3,014,212
應收帳款淨額	166,653,912	—	166,653,912
其他金融資產—流動	4,477,355	—	4,477,355
受限制資產—其他活期存款	9,515,253	9,515,253	—
採權益法之長期股權投資	422,630,363	—	422,630,363
以成本衡量之金融資產—非流動	1,430,000	—	—
存出保證金			
高爾夫球證(成本5,550,000元減除累計減損3,190,000元)	2,360,000	4,750,000	—
其他	1,551,400	—	1,551,400
其他資產—受限制資產—其他定期存款	800,000	800,000	—
金融負債：			
短期借款	\$ 93,500,000	\$ 93,500,000	—
應付票據	106,580,680	—	\$ 106,580,680
應付帳款	25,608,523	—	25,608,523
應付費用	21,822,432	—	21,822,432
其他金融負債—流動	355,581	—	355,581
一年內到期之長期借款	81,093,468	81,093,468	—
長期借款	273,054,977	273,054,977	—
土地增值稅準備	31,593,208	—	31,593,208
應計退休金負債	56,333,647	—	56,333,647
存入保證金	210,000	—	210,000
非 行 生 性 金 融 商 品	一 〇 一 年 底		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 評 價 方 法 決 定 之 金 額	估 計 之 金 額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 33,208,443	\$ 33,208,443	—
應收票據淨額	6,047,914	—	\$ 6,047,914

應收帳款淨額	206,934,123	—	206,934,123
其他金融資產—流動	352,364	—	352,364
受限制資產—其他活期存款	10,521,214	10,521,214	—
採權益法之長期股權投資	423,272,429	—	423,272,429
以成本衡量之金融資產—非流動	1,430,000	—	—
存出保證金			
高爾夫球證(成本 5,550,000 元減除 累計減損 3,190,000 元)	2,360,000	4,640,000	—
其 他	1,551,400	—	1,551,400
其他資產—受限制資產—其他定期存款	807,200	807,200	—
金融負債：			
短期借款	\$ 120,924,435	\$ 120,924,435	—
應付票據	70,152,611	—	\$ 70,152,611
應付帳款	47,738,589	—	47,738,589
應付費用	25,191,330	—	25,191,330
其他金融負債—流動	1,876,545	—	1,876,545
一年內到期之長期借款	12,577,747	12,577,747	—
長期借款	333,374,253	333,374,253	—
土地增值稅準備	31,593,208	—	31,593,208
應計退休金負債	56,013,031	—	56,013,031
存入保證金	210,000	—	210,000

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。
2. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為其公平市價；另以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 存出保證金及存入保證金：此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，除提供銀行存款作為擔保者及俱樂部入會保證金外，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平市價。

4. 應計退休金負債係以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示之應計退休金負債金額為市價。
5. 長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
6. 土地增值稅準備：因無法預期可達成資產交換之時間，以致於無法估計其公平市價值，故以帳面價值為公平價值。

(三) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度非衍生性金融商品(不含交易目的金融資產)因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為 0 元。

(四) 本公司民國一〇一年底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 800,000 元及 807,200 元，金融負債皆為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 23,173,141 元及 19,429,814 元，金融負債分別為 447,648,445 元及 466,876,435 元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險：

本公司外銷主要以美元報價，進口材料及購買固定資產主要以美元及日幣報價，故市場匯率變動將產生匯率風險，民國一〇一年度台幣兌換美元之匯率略有升值，由於外銷商品、進口材料皆以美元支付，除抵銷兌換風險外，尚產生兌換利益。至於利率風險及價格風險為外部因素所控制，已採取嚴密監控，並適當考量外部經濟金融環境之整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之實際影響，將整體部份調整到最佳化為目標，預期不至於產生重大利率及價格風險。

2. 信用風險：

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金與應收客戶款項。現金存放於不同之金融機構。本公司已控制暴露於每一金融機構之信用風險，且現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。應收款項皆於正常收款期間，經評估已提列適當呆帳率，且定期評估備抵呆帳之適足性，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險：

本公司之資本及營運資金皆足以支應並履行所有合約義務，故預期不致有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。以成本衡量之金

融資產，因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司於投資前已充分考量此風險。

4. 利率變動之現金流動風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長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%，將增加本公司現金流出4,476,484元。

(六) 風險控制及避險策略

本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

(七) 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

本公司於民國一〇一年底對關係人銀行貸款之背書保證情形，請詳附註二十二、(五)之說明。

二十五、重大交易事項相關資訊

- (一) 資金貸與他人：無。
- (二) 為他人背書保證情形：詳表一。
- (三) 期末持有有價證券情形：詳表二。
- (四) 本期累積買進、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者：無。
- (五) 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。
- (六) 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。
- (七) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (八) 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。
- (九) 從事衍生性商品交易應揭露事項：無。
- (十) 具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：詳表三。

表一. 為他人背書保證情形：

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
0	金利精密工業股份有限公司	嘉興金利精密電子有限公司	間接持有普通股權百分之百之被投資公司	878,965×15% =131,845	47,940	—	契約保證本票 US\$1,500,000	5.45%	1. 本公司對外背書保證總金額以不超過當期淨值百分之五十(含)，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之十五(含)。 2. 當期淨值百分之五十(含)： 878,965×50% =439,483

註一：0代表本公司。

表二. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面價值	持股比率	市 價 (註1)	
股票	金利佳國際有限公司(香港)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000,000	44,266	21.82%	44,266	未提供擔保、質押或其他約定而受限制使用。
股票	金利國際科技有限公司(BVI)(Kenly International Tech. Ltd.)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,650,708	378,332	100.00%	378,332	未提供擔保、質押或其他約定而受限制使用。
股票	金利全球有限公司(BVI)(Kenly Global Ltd.)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	32	100.00%	32	未提供擔保、質押或其他約定而受限制使用。
股票	建德工業股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	271,575	1,430	0.30%	3,310	未提供擔保、質押或其他約定而受限制使用。
合計					424,060		425,940	

註1：無公開市價者，係指淨值。

表三、本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元／外幣元

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
銀行存款—日幣	20,208,445.77	0.329	6,649	179,775.77	0.3926	70
銀行存款—美元	240,846.80	28.99	6,982	284,807.11	30.225	8,608
應收帳款—美元	1,409,758.30	28.99	40,869	1,368,033.55	30.225	41,349
採權益法之長期股權投資						
金利佳國際有限公司 (香港)—港幣	10,847,129	3.747	40,644	10,847,129	3.897	42,271
金利國際科技有限公司 (BVI)—美元	4,650,708	28.99	134,824	4,650,708	30.225	140,568
嘉興金利精密工業有限 公司—美元	5,531,072	28.99	160,346	5,531,072	30.225	167,177
合計			335,814			350,016
金融負債						
貨幣性項目						
應付帳款—日幣	16,256,878	0.329	5,349	46,636,796	0.3926	18,310
應付帳款—美元	130,666.86	28.99	3,788	42,682.81	30.225	1,290

上述外幣匯率係以資產負債表日往來銀行成交匯率加以計算。

二十六、轉投資事業相關資訊

- (一) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，應揭露之資訊：詳表一。
- (二) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，應揭露之資訊：
 - 1. 資金貸與他人：無。
 - 2. 為他人背書保證情形：無。
 - 3. 期末持有有價證券情形：詳表二。
 - 4. 本期累積買進、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者：無。
 - 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、銷貨交易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. 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應揭露事項：無。

表一. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，應揭露之資訊：

單位：新台幣仟元/美金元

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			被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
			本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
金利佳國際有限公司(香港)	香港新界沙田火炭山尾街宇宙工業中心	各種精密連續沖模及沖壓製件。	\$ 4,113	\$ 4,113	12,000,000股	21.82%	\$ 44,266	\$ 243,112	\$ 4,759	\$ 1,039	—	—	①採權益法評價之被投資公司。 ②係實際匯出港幣1,148,871元取得40%之股權，後因三次現金增資未按持股比例認購，致持股比例降為21.82%。
金利國際科技有限公司(BVI)	P. O. BOX 3321 ROAD TOWN. TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	以間接轉投資大陸子公司-嘉興金利為目的。	\$ 155,351	\$ 155,351	4,650,708股	100%	\$ 378,332	\$ 379,067	\$ 12,389	\$ 11,654	—	—	採權益法評價之被投資公司。
嘉興金利精密電子有限公司	中國浙江省平湖市林埭鎮工業園區林金公路88號	半導體、光電子專用材料開發、電子專用設備、儀器接插件等之生產及銷售。	US\$ 5,531,072	US\$ 5,531,072	44,541,451.93股	100%	\$ 376,379 (US\$ 12,960,709.98)	\$ 376,379 (US\$ 12,960,709.98)	\$ 12,428 (US\$ 419,062.96)	\$ 12,428 (US\$ 419,062.96)	—	—	係子公司金利國際科技有限公司(BVI)之被投資公司。
金利全球有限公司(BVI)	DRAKE CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	從事一般貿易業務	\$ 32	\$ 32	1股	100%	\$ 32	\$ 32	—	—	—	—	採權益法評價之被投資公司。

表二. 期末持有有價證券的資料如下：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價	
金利國際科技 有限公司(BVI)	股票	嘉興金利精密 電子有限公司	採權益法認列之 被投資公司	採權益法之長 期股權投資	44,541,451.93股	\$ 376,379 (US\$ 12,960,709.98)	100.00%	\$ 376,379 (US\$ 12,960,709.98)	未提供擔保、質押或其 他約定而受限制使用

二十七、大陸投資資訊之揭露

(一)依財務報告編製準則第十三條之一第三款第一目揭露附表：

單位：新台幣仟元

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
					匯出	收回			
嘉興金利精密電子有限公司	各種半導體，光電子專用材料開發、電子專用設備、儀器接插件等之生產及銷售。	人民幣 44,541,451.93 (折合NTD 183,847仟元) (註三、五)	(註一)	151,563 仟元 (註五)	-	-	151,563 仟元 (註三、五)	100%	12,428 仟元 (註二)

期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額資本額或淨值較高者
376,379仟元	81,290仟元 (註六)	151,563仟元	US\$453萬元(註三) (折合NTD151,563仟元)	NTD527,379仟元

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係按台灣母公司會計師查核簽證之財務報表予以認列。

註三：經濟部投資審議委員會核准投資文號：

核 准 文 號

- (1)投審(88)二字第 88730639 號函
- (2)投審(90)二字第 89039298 號函
- (3)投審(90)二字第 90013505 號函
- (4)投審(90)二字第 90021458 號函
- (5)投審(90)二字第 90021459 號函
- (6)投審(90)二字第 90026849 號函
- (7)投審(90)二字第 90032097 號函
- (8)投審(90)二字第 90033166 號函

核 准 文 號

- (9)投審(91)二字第 091015532 號函
- (10)投審(91)二字第 091039394 號函
- (11)投審(93)二字第 093032496 號函
- (12)投審(94)二字第 094010035 號函
- (13)投審(94)二字第 094018524 號函
- (14)經審二字第 09600217040 號函
- (15)經審二字第 09600440320 號函
- (16)經審二字第 09700053980 號函

投資限額係以歷史匯率加以換算。

註四：依據經濟部民國 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號：在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額計算。

註五：實收資本額與實際匯出轉投資金額之差異為新台幣 32,284 仟元係因「嘉興金利」於民國九十六年度辦理現金增資美金 1,500,000 元，其中美金 500,000 元由金利公司匯出；餘美金 1,000,000 元由金利國際科技有限公司(BVI)以當年度獲配「嘉興金利」發放之現金股利做為現金增資之繳入股款。

註六：截至民國一〇一年底已匯回現金股利計 81,290 仟元，惟尚未向經濟部投審會報備。

(二)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、收款、付款條件、未實現損益情形：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨額百分比	金 額	佔 進 貨 淨額百分比
嘉興金利精密電子有限公司	\$15,769,539	3.95%	\$ 5,553,653	0.96%

(1)民國一〇一一年度向嘉興金利公司進貨，包括透過金利國際公司(BVI)進貨13,516,789元及直接進貨2,252,750元，此項逆流交易所產生之未實現內部利益計734,929元；民國一〇〇年度透過金利國際公司(BVI)進貨5,553,653元。

(2)上開進貨係按一般進貨及付款條件，與一般廠商相同，期限為一至三個月。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百 分 比	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百 分 比
嘉興金利精密電子有限公司	\$ 4,618,629	0.76%	\$16,478,320	1.95%

本公司民國一〇一一年度銷貨予嘉興金利公司，包括透過金利國際公司(BVI)銷貨3,750,399元及直接銷貨為868,230元；民國一〇〇年度透過金利國際公司(BVI)銷貨5,682,844元，直接銷貨10,795,476元。

以上銷售收款期間與一般客戶相同約一至四個月。

3. 應收(付)帳款

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	餘 額	佔 該 科 目 餘額百分比	餘 額	佔 該 科 目 餘額百分比
應收帳款：				
金利國際公司(BVI)(註1)	\$ 502,931	0.30%	\$ 191,276	0.09%
應付帳款：				
金利國際公司(BVI)(註2)	—	—	\$ 952,868	2.01%
嘉興金利精密電子有限公司	—	—	29,498	0.06%
合 計	—	—	\$ 982,366	2.07%

註1：係本公司透過金利國際公司(BVI)銷貨予嘉興金利公司所應收之貨款。

註2：係透過第三地區設立之金利國際公司(BVI)向大陸嘉興金利精密電子有限公司購入消耗品、零件及委外加工費用所應支付之帳款。

4. 財產交易

本公司歷年來透過第三地區設立之金利國際公司(BVI)陸續出售設備資產予大陸嘉興金利精密電子有限公司，其遞延未實現處分損益列示如下：

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	已實現處分 資產利益	未實現處分 資產利益餘額	已實現處分 資產利益	未實現處分 資產利益餘額
嘉興金利精密電子有限公司	\$ 354,285	\$ 978,051	\$ 354,285	\$ 1,332,336

5. 製造費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
嘉興金利精密電子有限公司	—	—	\$ 253,181	0.09%

6. 其他收入—技術顧問收入

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
嘉興金利精密電子有限公司	\$ 8,491,161	67.29%	\$ 8,021,282	72.67%

係本公司與大陸嘉興金利精密電子有限公司簽訂經營管理技術服務顧問合約所收取之技術顧問收入，詳附註二十、(二)、4之說明。

7. 票據背書保證或提供擔保品情形：詳附註二十五表一為他人背書保證情形。

8. 資金融通情形：無。

9. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二十八、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露各營運部門資訊，個體財務報表不另行揭露各營運部門資訊。

二十九、財務報表之核准

本財務報表業於民國一〇二年三月二十七日經董事會核准並通過發布。

三十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際會計準則相關事項，個體財務報告不另行揭露相關資訊。

金利精密工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 226,299
銀 行 存 款		
支 票 存 款		22,726,040
活 期 存 款		99,415
外 幣 存 款	USD 240,846.80，折合匯率28.69	
	JPY 20,208,445.77，折合匯率0.329	13,558,473
合 計		<u>\$ 36,610,227</u>

金利精密工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
A公司	貨款性質	\$ 917,255	
B公司	貨款性質	870,912	
C公司	貨款性質	737,100	
其 他	貨款性質	524,885	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
小 計		3,050,152	
減：備抵呆帳		(35,940)	以帳款收回情形加以評估 分別提列呆帳
應收票據淨額		\$ 3,014,212	

金利精密工業股份有限公司
 應收帳款及應收關係人帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
金利國際有限公司(BVI)	貨款性質	\$ 502,931	
金利佳國際有限公司(香港)	貨款性質	22,891	
減：備抵呆帳		-	以帳款收回情形加以評估
			分別提列呆帳
小 計		<u>525,822</u>	
非關係人：			
D公司	貨款性質	7,431,580	
E公司	貨款性質	12,590,915	
F公司	貨款性質	15,743,286	
G公司	貨款性質	19,419,793	
H公司	貨款性質	8,752,557	
I公司	貨款性質	20,570,918	
J公司	貨款性質	15,982,970	
K公司	貨款性質	28,550,471	
L公司	貨款性質	14,044,795	
其 他	貨款性質	24,472,152	每一零星客戶餘額均未
			超過本科目餘額5%
小 計		<u>167,559,437</u>	
減：備抵呆帳		(1,431,347)	以帳款收回情形加以評估
			分別提列呆帳
淨 額		<u>166,128,090</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 166,653,912</u>	

金利精密工業股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	成 本	淨變現價值	
材 料(含模具材料)	\$ 75,992,877	\$ 75,815,120	重置成本
物 料	1,285,387	1,285,387	重置成本
在製品(含材料加工品)	41,888,165	41,888,165	淨變現價值
製成品(含材料加工品)	72,796,976	64,755,590	淨變現價值
再生料盤存	2,838,158	2,838,158	淨變現價值
外購成品	489,564	489,564	重置成本
小 計	195,291,127	<u>\$ 187,071,984</u>	
減：備抵存貨跌價損失(註)	<u>(8,219,143)</u>		
合 計	<u>\$ 187,071,984</u>		

註：備抵存貨跌價損失包括：

材 料(含模具材料)	\$ 177,757
製成品(含材料加工品)	<u>8,041,386</u>
合 計	<u>\$ 8,219,143</u>

金利精密工業股份有限公司
其他金融資產—流動及其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他金融資產—流動		
其他應收票據	係應收租賃票據。	\$ 882,000
其他應收款	係出售廢料所產生之應收款項。	3,588,802
應收退稅款		<u>6,553</u>
合 計		<u>\$ 4,477,355</u>
其他流動資產		
預付貨款		\$ 183,976
預付費用		
預付保險費		330,328
預付勞務費		66,666
預付租金		782,500
預付系統管理費		200,000
預付其他費用		<u>1,170,506</u>
小 計		2,550,000
其他預付款	係預付申請無形資產—專利權之款項。	37,500
代付款		2,522
留抵稅額		<u>17,489</u>
合 計		<u>\$ 2,791,487</u>

金利精密工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或抵押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	
金利佳國際有限公司(香港)	12,000,000股	\$ 44,762,936	-	\$ 1,038,519	-	\$ (1,535,280)	12,000,000股	21.82%	\$ 44,266,175	3.69	\$ 44,266,175	無
金利國際科技有限公司(BVI)	4,650,708股	378,477,490	-	11,653,789	-	(11,799,094)	4,650,708股	100.00%	378,332,185	81.35	378,332,185	無
金利全球有限公司(BVI)	1股	32,003	-	-	-	-	1股	100.00%	32,003	32,003	32,003	無
合 計		<u>\$ 423,272,429</u>		<u>\$ 12,692,308</u> (註)		<u>\$ (13,334,374)</u> (註)			<u>\$ 422,630,363</u>			

註：本期增加及減少數含依財務報表採權益法認列之投資收益及外幣財務報表換算所產生之累積換算調整數，相關金額明細列示如下：

	本期投資收益	外幣換算調整數	合 計
金利佳國際有限公司(香港)	\$ 1,038,519	\$ (1,535,280)	\$ (496,761)
金利國際科技有限公司(BVI)	11,653,789	(11,799,094)	(145,305)
合 計	<u>\$ 12,692,308</u>	<u>\$ (13,334,374)</u>	<u>\$ (642,066)</u>

金利精密工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或抵押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價	
建德工業股份有限公司	240,332股(註)	<u>\$ 1,430,000</u>	31,243股	<u>-</u>	-	<u>-</u>	271,575股(註)	0.30%	<u>\$1,430,000</u>	12.19	\$3,310,499	無

註：民國一〇一年度獲配現金股利120,168元及股票股利31,243股。

金利精密工業股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土 地	\$ 100,364,520	-	-	-	\$ 100,364,520
建 築 物	229,195,657	-	-	-	229,195,657
機 械 設 備	485,830,750	\$ 20,098,928	\$ (2,667,234)	\$ 1,209,253	504,471,697
模 具	246,946,345	159,579	-	19,551,195	266,657,119
運 輸 設 備	9,226,566	-	(2,100,000)	-	7,126,566
生 財 器 具	27,837,822	1,786,251	(646,709)	-	28,977,364
工 具	48,111,885	196,173	(173,024)	-	48,135,034
電 鍍 設 備	177,923,835	2,464,119	-	-	180,387,954
工 廠 設 備	12,400,839	3,912,914	-	11,999,999	28,313,752
雜 項 設 備	38,154,565	242,533	(477,460)	-	37,919,638
小 計	<u>1,375,992,784</u>	<u>28,860,497</u>	<u>(6,064,427)</u>	<u>32,760,447</u>	<u>1,431,549,301</u>
重估增值—土地	96,451,860	-	-	-	96,451,860
未 完 工 程	-	11,999,999	-	(11,999,999)	-
預付設備款	<u>1,755,504</u>	<u>339,000</u>	<u>(417,680)</u>	<u>(1,337,824)</u>	<u>339,000</u>
成本及重估增值	<u>\$ 1,474,200,148</u>	<u>\$ 41,199,496</u>	<u>\$ (6,482,107)</u>	<u>\$ 19,422,624</u>	<u>\$ 1,528,340,161</u>

註一：本期增加部分係本期增購各項設備、未完工程及預付設備款。

註二：本期減少部分係本期出售及報廢各項設備及預付設備款折讓。

註三：本期移轉係存貨轉入固定資產-模具自用19,551,195元、預付設備款轉入固定資產-機械設備1,209,253元、預付設備款轉列遞延費用128,571元及未完工程轉入固定資產-工廠設備11,999,999元。

註四：土地、建築物、機械設備、電鍍設備、工具、雜項設備及預付設備款提供作為長、短期借款之擔保品，帳面價值為418,643,518元。

金利精密工業股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
累 計 折 舊				
建 築 物	\$ (44,564,330)	\$ (7,411,416)		\$ (51,975,746)
機 械 設 備	(292,776,732)	(35,192,042)	\$ 2,609,818	(325,358,956)
模 具	(214,127,224)	(31,763,641)		(245,890,865)
運 輸 設 備	(4,741,938)	(1,236,006)	1,633,352	(4,344,592)
生 財 器 具	(16,092,329)	(2,274,663)	635,042	(17,731,950)
工 具	(32,710,084)	(3,742,402)	173,024	(36,279,462)
電 鍍 設 備	(101,046,335)	(15,123,165)		(116,169,500)
工 廠 設 備	(7,919,816)	(1,347,373)		(9,267,189)
雜 項 設 備	<u>(29,537,906)</u>	<u>(2,411,868)</u>	<u>477,460</u>	<u>(31,472,314)</u>
合 計	<u>\$ (743,516,694)</u>	<u>\$ (100,502,576)</u>	<u>\$ 5,528,696</u>	<u>\$ (838,490,574)</u>

註一：累計折舊本期增加係本期提列折舊數。

註二：本期減少部分係本期出售及報廢資產。

金利精密工業股份有限公司

專利權變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣元

項	目	原始成本	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	攤提年限
發光二極體支架	－韓國	\$ 98,000	\$ 61,560	-	\$ (6,744)	\$ 54,816	十年～二十年
發光二極體支架	－台灣	280,900	171,371	\$ 44,000	(21,008)	194,363	九年～十九年
發光二極體支架	－大陸	241,542	175,995	-	(19,955)	156,040	十年～二十年
合	計	<u>\$ 620,442</u>	<u>\$ 408,926</u>	<u>\$ 44,000</u>	<u>\$ (47,707)</u>	<u>\$ 405,219</u>	

金利精密工業股份有限公司
出租資產變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
成 本			
土 地	\$ 16,910,146		\$ 16,910,146
建 築 物	13,519,629		13,519,629
小 計	<u>30,429,775</u>		<u>30,429,775</u>
累計折舊			
建 築 物	<u>(3,781,607)</u>	\$ (241,500)	<u>(4,023,107)</u>
出租資產淨額	<u>\$ 26,648,168</u>	<u>\$ (241,500)</u>	<u>\$ 26,406,668</u>

註一：累計折舊本期增加係本期提列折舊數。

註二：土地、建築物提供作為長、短期借款之擔保品，帳面價值計26,406,668元。

金利精密工業股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
高爾夫球會員保證金		係高爾夫球會員保證金總額		\$	2,360,000
		5,550,000元減除累計減損			
		3,190,000元之淨額。			
租賃保證金					1,510,400
其 他		係原水及電話保證金			41,000
合 計				\$	3,911,400

金利精密工業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣元

項 目	原 始 成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加 (註)	本 期 攤 提	期 末 餘 額	攤 提 年 限
廠 房 電 訊 工 程	\$ 14,523,071	\$ 11,988,378	-	\$ (2,090,768)	\$ 9,897,610	二~十年
模 具 設 備 工 程	122,000	82,057	-	(40,668)	41,389	三年
廠 房 裝 修 工 程	40,225,725	29,619,534	-	(9,167,244)	20,452,290	二~十年
電 腦 系 統	4,427,252	1,385,834	-	(746,334)	639,500	二~七年
其 他	1,201,552	495,525	\$ 257,142	(375,517)	377,150	二~六年
合 計	<u>\$ 60,499,600</u>	<u>\$ 43,571,328</u>	<u>\$ 257,142</u>	<u>\$(12,420,531)</u>	<u>\$ 31,407,939</u>	

註：本期增加其中128,571元係自預付設備款轉入。

金利精密工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣元

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
聯貸案						
乙項授信	抵押借款	\$ 60,000,000	101.4.15~101.7.15	2.4313%	新台幣550,000,000元或等值外幣	提供三重市光復路及平鎮廠之土地、建築物、機器設備及電鍍設備作為擔保品，其帳面價值分別為57,886,094元、136,503,305元、36,664,970元及14,737,665元。
兆豐銀行	信用借款	8,000,000	101.6.19~102.6.18	2.375%	綜合借款新台幣70,000,000元或等值外幣	無
合庫中壢	質押借款	6,000,000	101.11.8~102.10.31	1.8166%-2.5%	綜合借款新台幣50,000,000元或等值外幣	提供活存3,510,033元作為質押擔保。
元大銀行	質押借款	8,500,000	101.11.12~102.11.11	2.87%	綜合借款新台幣30,000,000元	提供活存6,005,220元作為質押擔保。
台灣中小企業	信用借款	7,000,000	101.11.13~102.11.13	2.50%	綜合借款新台幣50,000,000元	無
第一銀行	信用借款	4,000,000	101.6.4~102.6.4	2.510%	新台幣30,000,000元	提供保證票據11,000,000元
合 計		<u>\$ 93,500,000</u>				

(註1)：聯貸案係由台灣銀行、兆豐銀行及華南銀行聯合授信貸款。

(註2)：未含尚未動用借款提供之保證票據32,000,000元。

金利精密工業股份有限公司
應付票據及應付關係人票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
建德工業股份有限公司	貨款性質	\$ 26,135	
非關係人：			
M公司	貨款性質	29,669,970	
N公司	貨款性質	7,771,442	
O公司	貨款性質	5,359,200	
其 他	貨款性質	63,753,933	每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%
小 計		<u>106,554,545</u>	
合 計		<u>\$ 106,580,680</u>	

金利精密工業股份有限公司
應付帳款及應付關係人帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
金利佳國際有限公司(香港)	貨款性質	193,242	
建德工業股份有限公司	貨款性質	<u>1,575</u>	
小 計		<u>194,817</u>	
非關係人：			
P 公司	貨款性質	5,467,568	
Q 公司	貨款性質	3,607,857	
M 公司	貨款性質	4,121,775	
其 他	貨款性質	12,216,506	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
小 計		<u>25,413,706</u>	
合 計		<u>\$ 25,608,523</u>	

金利精密工業股份有限公司
應付費用、其他金融負債—流動及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		
應付薪資支出		\$ 8,292,884
應付年終獎金		8,958,912
應付保險費		1,947,805
應付舊制退休金		550,693
應付新制退休金		947,729
應付利息		190,703
應付其他	軟體使用費、伙食費、加班費及福利金等。	933,706
應付費用合計		<u>\$ 21,822,432</u>
其他金融負債—流動		
其他應付款	係應付設備款。	<u>\$ 355,581</u>
其他流動負債		
預收租金		882,000
暫收款		1,163,403
代收款		986,894
銷項稅額		146,300
其他流動負債合計		<u>\$ 3,178,597</u>

金利精密工業股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額			契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保 情 形
		一年內到期金額	一年後到期金額	合 計			
聯貸案 甲項授信	新台幣中期擔保放款，自102.06.28起每半年為一期，計8期，每期償還28,750,000元。 第二次撥款	\$ 57,500,000 10,000,000	\$ 172,500,000 30,000,000	\$ 230,000,000 40,000,000	100.12.28- 105.12.28	2.3245%~ 2.4313%	同短期借款。
台灣銀行 資本性支出	購置土地及廠房	4,605,468	52,578,977	57,184,445	99.5.24- 114.5.24	2.3950%	提供以桃園縣平鎮市工業五路2號之土地、建築物作為擔保品，其帳面價值分別為98,717,180元及50,213,128元。
台灣中小企銀 機器貸款	抵押貸款 第二次撥款	6,800,000 2,188,000	13,600,000 4,376,000	20,400,000 6,564,000	99.12.28- 104.10.15	2.2200%	機器設備作為擔保品，帳面價值為50,327,844元。
	合 計	<u>\$ 81,093,468</u>	<u>\$ 273,054,977</u>	<u>\$ 354,148,445</u>			

(註)聯貸案係由台灣銀行、兆豐銀行及華南銀行聯合授信貸款。

金利精密工業股份有限公司

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

明細表十九

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入		\$	622,466,292	係出售沖件、模具及連接器等產品。	
減：銷貨退回			(10,142,188)		
銷貨折讓			<u>(2,628,534)</u>		
營業收入淨額		\$	<u><u>609,695,570</u></u>		

金利精密工業股份有限公司

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

明細表二十

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初材料	\$ 78,663,574
加：本期進料	378,187,151
減：材料報廢	(265,803)
轉營業費用—什費	(4,430)
轉入固定資產—模具	(16,884,950)
期末存料	(75,992,877)
本期耗用材料	363,702,665
直接人工本期發生數	56,852,100
轉入固定資產—模具	(1,045,352)
小計	55,806,748
製造費用本期發生數	246,193,973
少分攤固定製造費用	(30,964,846)
減：轉入固定資產—模具	(1,516,393)
小計	213,712,734
委外加工本期發生數	19,887,515
減：轉入固定資產—模具	(104,500)
委外加工成本合計	19,783,015
製造成本合計	653,005,162
加：期初在製品	13,638,320
減：期末在製品	(41,888,165)
製成品成本合計：	624,755,317
加：期初製成品	89,774,936
本期外購成品及製成品進貨淨額	21,228,671
員工紅利	251,053
減：再生料收入	(94,068,547)
製成品報廢	(8,312,097)
期末製成品及外購成品	(73,286,540)
製成品轉研究費用—什費	(1,794,191)
產銷成本	558,548,602
加：存貨跌價損失	1,682,820
存貨報廢損失	8,577,900
少分攤固定製造費用	30,964,846
銷貨成本	\$ 599,774,168

金利精密工業股份有限公司
製造費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣元

項 目	金 額
間 接 人 工	\$ 50,571,088
旅 費	29,292
運 費	751,806
郵 電 費	62,076
修 繕 費	4,197,703
水 電 瓦 斯 費	27,438,813
保 險 費	10,007,856
交 際 費	143,842
稅 捐	132,157
折 舊	90,162,946
各 項 攤 提	4,901,882
伙 食 費	1,429,530
教 育 訓 練 費	250,915
什 項 購 置	1,256,449
消 耗 品	49,860,766
車 輛 費	20,874
包 裝 費	9,133,652
外 作 費	302,098
進 口 報 關 費	160,124
技 術 指 導 費	101,249
什 費	7,841,329
減：製造費用部門分攤	(12,562,474)
合 計	<u>\$ 246,193,973</u>

金利精密工業股份有限公司

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

明細表二十二

單位：新台幣元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資 支 出	\$ 6,282,154	\$ 18,002,166	\$ 3,139,222	\$ 27,423,542
租 金 支 出	-	1,059,759	-	1,059,759
文 具 用 品	-	1,784	-	1,784
旅 費	227,485	441,292	1,210	669,987
運 費	181,332	-	-	181,332
郵 電 費	255,210	425,147	2,623	682,980
保 險 費	592,556	2,178,868	319,035	3,090,459
交 際 費	471,285	1,354,024	-	1,825,309
稅 捐	-	3,197,916	-	3,197,916
折 舊	345,116	10,068,377	167,637	10,581,130
各 項 攤 提	71,652	7,414,048	80,656	7,566,356
伙 食 費	21,570	89,850	1,485	112,905
職 工 福 利	-	914,554	-	914,554
教 育 訓 練 費	-	42,329	-	42,329
勞 務 費	-	3,263,269	-	3,263,269
車 輛 費	865,872	1,458,528	-	2,324,400
出 口 報 關 費	416,189	-	-	416,189
什 費	1,932,248	8,211,788	341,862	10,485,898
合 計	<u>\$ 11,662,669</u>	<u>\$ 58,123,699</u>	<u>\$ 4,053,730</u>	<u>\$ 73,840,098</u>

金利精密工業股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益		
利息收入		\$ 62,241
採權益法認列之投資收益	係長期股權投資採權益法認列投資收益。	12,692,308
股利收入		120,168
處分固定資產利益		506,685
兌換盈餘淨額	兌換利益4,537,879元減除兌換損失2,970,917元之淨額。	1,566,962
租金收入		1,262,877
其他收入	係技術顧問收入、備抵呆帳溢提轉列收入及材料不良賠償款等收入。	12,617,921
營業外收入及利益小計		<u>28,829,162</u>
營業外費用及損失		
利息費用		(10,022,417)
其他損失	係賠償損失及報廢固定資產損失等。	<u>(576,716)</u>
營業外費用及損失小計		<u>(10,599,133)</u>
營業外收入及利益、費用及損失淨額		<u>\$ 18,230,029</u>