

股票代碼:5383

金利精密工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

目 錄

一、封 面	第 1 頁
二、目 錄	第 2 頁
三、關係企業合併財務報表聲明書	不 適 用
四、合併財務報表會計師核閱報告	不 適 用
五、合併資產負債表	第 3 頁
六、合併損益表	第 5 頁
七、合併股東權益變動表	不 適 用
八、合併現金流量表	第 6 頁
九、合併財務報表附註	第 7 頁
(一)公司沿革	第 7 頁
(二)重要會計政策之聲明	第 7 頁
(三)會計變動之理由及其影響	不 適 用
(四)重要會計科目之說明	第 9 頁
(五)關係人交易	第 17 頁
(六)抵(質)押之資產	第 19 頁
(七)重大承諾事項及或有負債	第 20 頁
(八)重大之災害損失	第 無 頁
(九)重大之期後事項	第 21 頁
(十)其他	第 21 頁
(十一)附註揭露事項	不 適 用
1. 重大交易事項相關資訊	第 26 頁
2. 轉投資事業相關資訊	不 適 用
3. 大陸投資資訊	不 適 用
4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	第 27 頁
(十二)部門別財務資訊	第 28 頁
(十三)推定從屬公司相關資訊(公司法第 369 條之 3)	不 適 用
十、重要會計科目明細表	不 適 用

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

金利精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(資產)
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三及二十一	\$ 83,645	4.89	\$ 116,516	7.20
1120	應收票據淨額	四及二十一	37,904	2.21	43,743	2.70
1140	應收帳款淨額	四、十七及二十一	283,589	16.57	329,225	20.35
1190	其他金融資產-流動	二十一	6,963	0.41	6,226	0.38
120X	存貨淨額	五	286,233	16.72	261,770	16.19
1280	其他流動資產		27,235	1.59	8,486	0.52
1286	遞延所得稅淨資產-流動		3,354	0.20	4,891	0.30
1291	受限制資產-其他活期存款	十八及二十一	10,764	0.63	8,506	0.53
11XX	流動資產合計		739,687	43.22	779,363	48.17
	基金及投資	六及二十一				
1421	採權益法之長期股權投資		48,181	2.81	68,846	4.26
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		1,430	0.08	1,430	0.09
14XX	基金及投資合計		49,611	2.89	70,276	4.35
	固定資產	七及十八				
	成本					
1501	土地		106,465	6.22	7,938	0.49
1521	建築物		233,947	13.67	218,694	13.52
1531	機械設備		679,871	39.73	642,906	39.74
1537	模 具		253,747	14.82	215,174	13.30
1551	運輸設備		8,328	0.49	6,705	0.41
1561	生財器具		32,714	1.91	26,626	1.65
1572	工 具		40,237	2.35	37,591	2.32
1681	電鍍設備		158,868	9.28	158,579	9.80
1681	工廠設備		8,981	0.52	8,981	0.56
1681	雜項設備		39,094	2.28	38,290	2.37
1508	重估增值-土地		39,329	2.30	39,329	2.43
15XY	成本及重估增值		1,601,581	93.57	1,400,813	86.59
15X9	減：累計折舊		(801,138)	(46.80)	(690,017)	(42.65)
1599	累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		46,259	2.70	628	0.04
1672	預付設備款		10,448	0.61	2,428	0.15
15XX	固定資產淨額合計		857,150	50.08	713,852	44.13
	無形資產					
1720	專利權		592	0.03	850	0.05
1770	遞延退休金成本		1,855	0.11	2,782	0.17
17XX	無形資產合計		2,447	0.14	3,632	0.22
	其他資產					
1801	出租資產淨額	八及十八	26,829	1.56	27,071	1.67
1820	存出保證金淨額	二十一	3,911	0.23	4,201	0.26
1830	遞延費用		30,915	1.81	15,264	0.94
1880	員工及公務借支		391	0.02	3,384	0.21
1888	受限制資產-其他定期存款	十八及二十一	804	0.05	800	0.05
18XX	其他資產合計		62,850	3.67	50,720	3.13
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,711,745	100.00	\$ 1,617,843	100.00

(後附之附註係本合併財務報表之一部份)

董事長：盧國棟

經 理 人：唐茂林

會 計 主 管：葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(負債及股東權益)
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	九、十八及二十一	\$ 169,124	9.88	\$ 122,000	7.54
2120	應付票據	十七及二十一	148,197	8.67	119,471	7.38
2140	應付帳款	十七及二十一	109,351	6.39	144,774	8.95
2160	應付所得稅	-	5,826	0.34	2,468	0.15
2170	應付費用	十、十七及二十一	42,201	2.47	40,788	2.52
2240	其他金融負債-流動	十一及二十一	5,992	0.35	27,363	1.69
2272	一年內到期之長期借款	十二、十八及二十一	50,748	2.96	62,536	3.87
2280	其他流動負債	十一	4,705	0.27	3,212	0.20
21XX	流動負債合計		536,144	31.33	522,612	32.30
	長期負債					
2420	長期借款	十二、十八及二十一	137,952	8.06	66,000	4.08
24XX	長期負債合計		137,952	8.06	66,000	4.08
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	七及二十一	22,750	1.33	22,750	1.41
25XX	各項準備合計		22,750	1.33	22,750	1.41
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二十一	66,298	3.87	68,940	4.26
2820	存入保證金	二十一	210	0.01	210	0.01
2860	遞延所得稅淨負債-非流動		24,182	1.41	26,235	1.62
28XX	其他負債合計		90,690	5.29	95,385	5.89
2XXX	負 債 總 計		787,536	46.01	706,747	43.68
	股東權益					
3110	股本-普通股	十三	693,342	40.50	693,342	42.86
	(每股面額10元，民國一〇〇年三月三十一日及九十九年三月三十一日額定股數均為110,000,000股，已發行股數皆為69,334,208股)					
	資本公積	十四				
3210	資本公積-發行新股溢價		64,018	3.74	64,018	3.96
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	3.77	64,473	3.99
	保留盈餘	六及十五				
3310	法定盈餘公積		62,178	3.63	59,429	3.67
3320	特別盈餘公積		5,403	0.32	-	-
3350	未提撥保留盈餘		118,111	6.90	99,818	6.17
33XX	保留盈餘合計		185,692	10.85	159,247	9.84
34XX	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數		15,814	0.92	31,356	1.94
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(35,112)	(2.05)	(37,322)	(2.31)
	股東權益其他項目合計		(19,298)	(1.13)	(5,966)	(0.37)
3XXX	股 東 權 益 總 計		924,209	53.99	911,096	56.32
	重大承諾事項及或有負債	十九				
	重大期後事項	二十				
1XXX	負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 1,711,745	100.00	\$ 1,617,843	100.00

(後附之附註係本合併財務報表之一部份)

董 事 長：盧國棟

經 理 人：唐茂林

會 計 主 管：葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司及其子公司
合 併 損 益 表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	十七				
4100	銷貨收入總額		\$ 305,276	100.35	\$ 329,243	100.62
4170	減：銷貨退回		(796)	(0.26)	(1,779)	(0.54)
4190	銷貨折讓		(268)	(0.09)	(252)	(0.08)
	營業收入小計		304,212	100.00	327,212	100.00
5000	營業成本	五、十五及十七				
5110	銷貨成本		(256,988)	(84.48)	(267,579)	(81.78)
5910	營業毛利		47,224	15.52	59,633	18.22
6000	營業費用	十五及十七				
6100	推銷費用		(4,624)	(1.52)	(5,753)	(1.76)
6200	管理及總務費用		(22,446)	(7.38)	(25,062)	(7.66)
6300	研究發展費用		(1,216)	(0.40)	(1,118)	(0.34)
	營業費用小計		(28,286)	(9.30)	(31,933)	(9.76)
6900	營業淨利		18,938	6.22	27,700	8.46
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5	-	13	-
7121	採權益法認列之投資收益	六	2,317	0.76	11,258	3.44
7130	處分固定資產利益		6	-	233	0.07
7160	兌換盈益淨額		1,045	0.34	2,024	0.62
7210	租金收入		318	0.10	318	0.10
7310	金融資產評價利益		-	-	16	-
7480	其他收入	十七	1,670	0.54	1,464	0.45
	營業外收入及利益小計		5,361	1.74	15,326	4.68
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,164)	(0.71)	(1,848)	(0.56)
7880	其他損失		(3,824)	(1.26)	(208)	(0.06)
	營業外費用及損失小計		(5,988)	(1.97)	(2,056)	(0.62)
7900	繼續營業單位稅前淨利		18,311	5.99	40,970	12.52
8110	所得稅(費用)					
8111	當期所得稅(費用)		(4,082)	(1.34)	(4,888)	(1.49)
8112	遞延所得稅(費用)		(2,418)	(0.79)	(7,216)	(2.21)
9600	本期淨利		\$ 11,811	3.86	\$ 28,866	8.82
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 11,811	3.86	\$ 28,866	8.82
9602	少數股權		-	-	-	-
9600XX	合併總淨利		\$ 11,811	3.86	\$ 28,866	8.82
	合併每股盈餘(元)：	十六				
	母公司股東之淨利		\$ 0.17		\$ 0.42	
	少數股權淨利		-		-	
9750	合併總淨利		\$ 0.17		\$ 0.42	

(後附之附註係本合併財務報表之一部份)

董 事 長：盧國棟

經 理 人：唐茂林

會 計 主 管：葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇〇年第一季	九十九年第一季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 11,811	\$ 28,866
	調整項目：		
A20300	折舊費用	36,968	32,110
A20400	各項攤提	2,033	1,825
A22200	存貨跌價(回升利益)損失	1,073	(589)
A22400	採權益法認列之投資淨(收益)損失	(2,317)	26,429
A22600	報廢損失	320	84
A22600	處分固定資產(利益)	(6)	(233)
A22800	放棄專利權損失(帳列其他損失)	3,470	-
A23600	金融資產評價(利益)	-	(16)
	營業資產與負債之淨變動		
A31110	處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動價款	-	23,404
A31120	應收票據淨額	5,100	43,979
A31140	應收帳款淨額	49,796	(15,951)
A31180	存 貨	(35,993)	(38,560)
A31211	其他流動資產	(18,111)	2,483
A31212	其他金融資產-流動	747	(190)
A31220	遞延所得稅淨資產-流動	(3,096)	3,108
A32220	遞延所得稅淨負債-非流動	5,514	4,108
A32120	應付票據	18,939	(16,397)
A32140	應付帳款	6,635	7,995
A32160	應付所得稅	(14,923)	(2,544)
A32170	應付費用	(26,532)	(5,328)
A32211	其他金融負債-流動	(4,750)	(4,481)
A32212	其他流動負債	2,406	(734)
	營業活動之淨現金流入	<u>39,084</u>	<u>89,368</u>
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(5,736)	(6,279)
B02000	處分固定資產價款	6	295
B02500	存出保證金減少	331	33
B02600	遞延費用(增加)	(6,051)	(1,247)
B02800	受限制資產-其他活期存款(增加)	(2,250)	(2,000)
B02800	受限制資產-其他定期存款(增加)	(1)	-
B02900	專利權(增加)	-	(21)
B04800	員工及公務借支(增加)減少	(296)	(62)
B09900	未完工程(增加)	(7,917)	-
B09900	預付設備款減少	3,283	529
	投資活動之淨現金流(出)	<u>(18,631)</u>	<u>(8,752)</u>
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	440	(19,658)
C00900	長期借款增加	8,752	-
C01900	應付設備及遞延費用款(減少)	(22,461)	-
	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(13,269)</u>	<u>(19,658)</u>
DDDD	匯率影響數：	-	-
EEEE	本期現金及約當現金增加數	7,184	60,958
E00100	期初現金及約當現金餘額	76,461	55,558
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,645</u>	<u>\$ 116,516</u>
	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 1,785</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$ 13,839</u>	<u>-</u>
	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	<u>\$ 50,748</u>	<u>\$ 62,536</u>
G02500	存貨轉列固定資產	<u>\$ 17,035</u>	<u>\$ 7,929</u>
G01400	固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 5,848</u>	<u>-</u>
G03300	尚未支付股東股息、董監事酬勞及員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>
H00400	尚未兌現或支付未完工程之票據及帳款	<u>\$ 1,504</u>	<u>-</u>
H00500	尚未兌現或支付機器設備款之票據及帳款	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 22,461</u>
H00700	尚未兌現之應付租賃票據	<u>-</u>	<u>\$ 644</u>

(後附之附註係本合併財務報表之一部份)

董事長：盧國棟

經理人：唐茂林

會計主管：葉玉鳳

金利精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(金額除另予註明者外，所有金額係以新台幣元為單位)

(未經會計師核閱)

一、公司沿革

- (一)金利精密工業股份有限公司(以下簡稱「母公司」)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，截至民國一〇〇年三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陸億玖仟參佰參拾肆萬貳仟捌拾元整。母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)母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)民國一〇〇年及九十九年三月三十一日母子公司員工人數分別為529人及537人。

二、重要會計政策之聲明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨一般公認會計原則編製。母公司聲明如下：所採用之會計政策與民國九十九年度合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製原則

合併財務報表係依修正後財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡直接或間接持有被投資公司有表決權股份(包括母公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
3. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該

董事會(或約當組織)。

4. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
5. 其他具有控制能力者。

(二)合併概況

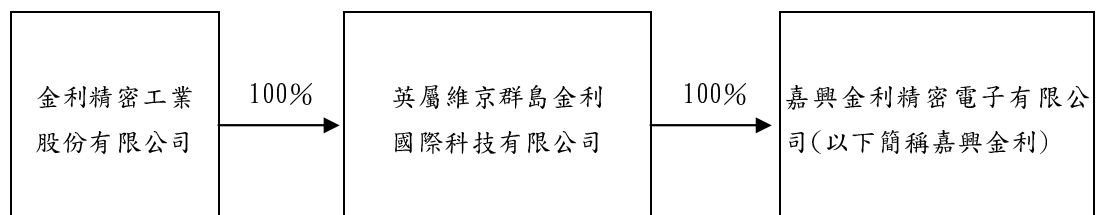
1. 依修正後財務會計準則第七號公報，列入合併財務報表之子公司除直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇〇年三月底	九十九年三月底	
母公司	英屬維京群島金利國際科技有限公司	以間接轉投資子公司為目的	100.00%	100.00%	(註 1)
英屬維京群島金利國際科技有限公司	嘉興金利精密電子有限公司	電子製造	100.00%	100.00%	(註 2)
母公司	英屬維京群島金利全球有限公司	從事一般貿易	100.00%	100.00%	(註 3)

(註 1)英屬維京群島金利國際科技有限公司—子公司

英屬維京群島金利國際科技有限公司(以下簡稱「金利國際BVI」)係依相關法令設立於西元一九九九年十月八日，並於西元二〇〇〇年開始營運，截至西元二〇一一年三月三十一日止實收資本額為4,650,708美元。設立目的係母公司透過子公司間接轉投資大陸「嘉興金利精密電子有限公司」。

民國一〇〇年三月底母公司與子公司投資關係及持股比例如下列圖表：



(註2)嘉興金利精密電子有限公司－孫公司

嘉興金利精密電子有限公司(以下簡稱「嘉興金利」)係金利精密工業股份有限公司透過第三地區金利國際科技有限公司(BVI)轉投資設立之子公司，於二〇〇一年七月二十七日批准設立，取得中國大陸一企獨浙杭總副字第001647號企業法人營法人營業執照，於西元二〇〇五年三月三十一日(合併基準日)與嘉興鑫利精密電子有限公司合併，本公司為存續公司，嘉興鑫利精密電子有限公司為消滅公司，原註冊資本額為美金2,000,000元，經合併後註冊資本為美金4,031,072元。又於西元二〇〇七年辦理現金增資美金1,500,000元，增資後，截至西元二〇一一年三月三十一日止，實收資本為5,531,072美元(折合人民幣44,541,451.93元)。

(註3)英屬維京群島金利全球有限公司－子公司

英屬維京群島金利全球有限公司(以下簡稱「金利全球BVI」)係依相關法令設立於西元二〇〇六年五月三日，截至西元二〇一一年三月三十一日止實收資本額為1,000美元。設立目的係從事一般貿易業務。

2. 未列入合併財務報表子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
3. 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無。
4. 國外子公司營業之特殊風險：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
7. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

三、現金及約當現金

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
庫存現金	\$ 113,106	\$ 185,628
銀行存款		
支票存款	13,520,253	76,155,605
活期存款	125,452	547,947
外幣存款	69,885,996	39,626,955
合 計	<u>\$ 83,644,807</u>	<u>\$ 116,516,135</u>

四、應收票據及帳款淨額

	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 38,271,261	\$ 44,149,677
減：備抵呆帳	(367,261)	(406,852)
小 計	37,904,000	43,742,825
應收帳款及應收關係企業帳款	287,044,130	333,670,988
減：備抵呆帳	(3,455,010)	(4,446,017)
小 計	283,589,120	329,224,971
應收票據及帳款淨額	\$ 321,493,120	\$ 372,967,796

(一) 母公司與瑞穗實業銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，帳款出售時可先取得 80 % 之款項，並按約定利率支付利息，其餘 20 % 之款項則俟客戶付清全部款項予瑞穗實業銀行後收回。另須支付銀行 0.15 % 之手續費支出。截至民國一〇〇年三月三十一止，尚有出售應收帳款總額 33,503,517 元，已自瑞穗實業銀行收取 26,802,811 元，其餘 20 % 差額 6,700,706 元，帳列應收帳款。

(二) 上述帳款剩餘 20 % 部份，迄核閱報告日止已收回 2,769,957 元。

五、存 貨

	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
材 料(含模具材料)	\$ 138,076,597	\$ 120,503,618
物 料	3,317,007	5,976,361
在 製 品(含材料加工品)	38,998,372	49,345,896
製 成 品(含材料加工品)	111,784,763	88,549,001
再生料盤存	844,723	1,998,580
外購成品	358,571	513,571
小 計	293,380,033	266,887,027
減：備抵存貨跌價損失	(7,147,415)	(5,117,520)
合 計	\$ 286,232,618	\$ 261,769,507

(一) 存貨均無提供擔保或質押之情事。

(二)民國一〇〇年第一季及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
存貨轉列銷貨成本	\$ 296,684,120	\$ 313,940,451
存貨跌價(回升利益)損失	1,073,026	(589,467)
存貨報廢損失	4,841,009	10,298,188
存貨盤(盈)損淨額	1,148,236	(2,040,306)
少分攤固定製造費用	4,644,799	2,941,446
再生料收入	(51,402,824)	(56,971,309)
合 計	<u>\$ 256,988,366</u>	<u>\$ 267,579,003</u>

六、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇〇年三月底		九十九年三月底	
	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)	<u>\$ 48,180,510</u>	24.00%	<u>68,845,793</u>	30.00%
以成本衡量之金融資產－非流動：				
建德工業股份有限公司	<u>1,430,000</u>	0.35%	<u>1,430,000</u>	0.35%
合 計	<u>\$ 49,610,510</u>		<u>\$ 70,275,793</u>	

(一)母公司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。該公司於民國九十九年四月十日辦理現金增資，本公司因未按持股比例增加投資，持股比例由30%下降為24%，並沖減累積盈餘1,829,864元。民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列投資收益(損失)，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表評價而得。另母公司對金利佳國際有限公司(香港)未具控制能力，非屬子公司，故不列入編製合併財務報表。

(二)母公司投資建德工業股份有限公司(民國九十二年一月十四日奉准為興櫃股票)係以成本衡量。該公司因故已於民國九十八年九月四日終止登錄為興櫃股票。

七、固定資產—累計折舊及累計減損

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
累計折舊		
土地使用權	\$ (1,089,768)	\$ (997,924)
建築物	(54,103,376)	(47,902,840)
機械設備	(368,158,373)	(323,683,201)
模 具	(198,321,361)	(155,216,769)
運輸設備	(4,056,063)	(2,995,205)
生財器具	(19,664,078)	(19,237,578)
工 具	(29,456,317)	(25,905,762)
電鍍設備	(91,093,318)	(81,642,620)
工廠設備	(7,506,870)	(7,138,824)
雜項設備	(27,688,164)	(25,296,379)
累計折舊合計	<u>\$ (801,137,688)</u>	<u>\$ (690,017,102)</u>
累計減損合計	<u>—</u>	<u>—</u>

(一) 母公司固定資產之重估增值均依有關法令規定辦理，於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 39,328,609 元，減除重估時提列之土地增值稅準備 22,750,146 元後之餘額 16,578,463 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 15,588,463 元。

(二) 1. 母公司為擴建廠房於民國九十九年四月十四日自關係人—建德工業股份有限公司購入桃園縣平鎮市山子頂段地號 373 號土地 1,689.46 坪及建物 1,402.12 坪，已取有東融不動產估價師事務所及正一不動產估價事務所二家專業估價師之估價報告，其估價金額分別為 117,864,730 元及 107,159,793 元，總購入價款為 112,500,000 元（未含相關費用 987,160 元及已發生裝修工程費 952,381 元），業於民國九十九年五月十八日完成過戶手續。

2. 母公司為擴大產能，增修廠房之整修及冷氣空調工程，截至民國一〇〇年三月三十一日已投入金額為 52,506,620 元扣除已完工轉列固定資產 5,400,000 元及轉列未攤銷費用 5,847,620 元，餘 46,259,000 元，該工程尚未完工。

(三) 固定資產、未完工程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，請參閱附註十七之揭露。

八、出租資產淨額

	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 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	(3,600,482)	(3,358,982)
累計減損	—	—
出租資產淨額	\$ 26,829,293	\$ 27,070,793

上述資產母公司已提供為長、短期借款之擔保品，請參閱附註十八之揭露。

九、短期借款

	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
信用借款	\$ 70,738,762	\$ 30,000,000
信用狀借款	4,385,373	—
抵(質)押借款	94,000,000	92,000,000
合 計	\$ 169,124,135	\$ 122,000,000
利 率 區 間	1.4848%~3.8108%	2.042%~2.4799%

上述借款所提供之抵押擔保品，請詳附註十八之揭露。

十、應付費用

	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
應付薪資	\$ 15,741,350	\$ 15,852,882
應付年終獎金	5,543,000	5,446,000
應付福利金	6,565,666	8,432,607
應付保險費	2,272,208	2,174,756
應付退休金	1,535,250	1,770,568
應付董監事酬勞	3,953,324	2,971,685
應付員工紅利	3,953,324	2,971,685
應付利息	429,464	472,609
應付董監事車馬費	98,200	98,200
應付勞務費	635,667	—

其 他	1,473,166	596,925
合 計	<u>\$ 42,200,619</u>	<u>\$ 40,787,917</u>

十一、其他金融負債－流動及其他流動負債

	<u>一 0 0 年三月底</u>	<u>九 十 九 年三月底</u>
其他金融負債－流動		
應付稅款－營業稅等	\$ 3,155,465	—
其他應付票據－租賃款及設備款等	726,477	\$ 8,848,734
其他應付款－設備款等	2,110,431	18,514,604
小 計	<u>5,992,373</u>	<u>27,363,338</u>
其他流動負債		
預收租金	2,315,250	992,250
預收貨款	147,000	—
暫 收 款	1,148,320	1,052,642
代 收 款	1,094,283	1,167,138
小 計	<u>4,704,853</u>	<u>3,212,030</u>
合 計	<u>\$ 10,697,226</u>	<u>\$ 30,575,368</u>

十二、長期借款

	<u>一 0 0 年三月底</u>	<u>九 十 九 年三月底</u>
聯貸案	\$ 66,000,000	\$ 128,535,714
抵(質)押借款	122,700,000	—
減：一年內到期借款部份	(50,748,000)	(62,535,714)
合 計	<u>\$ 137,952,000</u>	<u>\$ 66,000,000</u>
利率區間	<u>1.6450%~3.8108%</u>	<u>2.3541%~2.4799%</u>

(一)上述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母公司貸款，原始總額度為 550,000,000 元，依聯合授信合約及第一次增補合約約定，截至民國一 0 0 年三月底聯貸案總額度降為 330,000,000 元。

(二)抵(質)押借款係民國九十九年四月十四日向關係人－建德工業股份有限公司購入土地及建物總價款 112,500,000 元，並以該土地及建物向台灣銀行辦理抵押借款計 80,000,000 元；餘係營運所需以機器設備向台灣中小企銀辦理質押借款 42,700,000 元。

(三)上述抵押借款所提供之抵押擔保品，請參閱附註十八之揭露。

十三、普通股股本

實收股本形成內容如下：

股 款 來 源	一 〇 〇 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 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	221,977,380	221,977,380
資本公積轉增資	116,242,100	116,242,100
合 計	<u>\$ 693,342,080</u>	<u>\$ 693,342,080</u>

十四、資本公積

(一)依據民國九十年十一月十二日修正後公司法規定，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撥充資本外，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。

十五、保留盈餘

母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：

1. 母公司依章程規定每年年度決算如有盈餘，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，餘方得依股東會決議分配。分配盈餘時，應先就餘額提撥 5% 為員工紅利，5% 為董監事酬勞，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，再行分派股東股息及紅利。母公司民國一〇〇年第一季應付員工紅利及董監事酬勞皆為 340 仟元，係依據母公司之公司章程規定為基礎計算，股東會決議日時，若員工分紅及董監事酬勞等金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

另依主管機關規定，母公司如有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。

嘉興金利根據中華人民共和國外商投資企業財務管理規定，外商投資企業繳納企業所得稅後之利潤係按以下順序分配：

(1)彌補企業以前年度虧損；

(2)提取儲備基金、職工獎勵及福利基金和企業發展基金；

(3)向投資人分配利潤。

2. 母公司九十九年度盈餘分配議案，業經董事會通過，擬議分派股東現金股利 69,334,208 元(即每股配發現金 0.7 元、股票 0.3 元)。有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 母公司民國九十八年度盈餘分配議案，業經董事會通過及股東會決議，盈餘分派情形如下：

項 目	上年度(九十八年度)			
	股 東 會 決 議 實 際 配 發 數	原 董 事 會 通 過 擬 議 配 發 數	差 異 數	差 異 原 因
配發情形：				
1. 員工現金紅利(註)	967 仟元	967 仟元	—	無差異
2. 員工股票紅利				
(1)股數	—	—	—	
(2)金額	—	—	—	
(3)占當年底流通在 外股數之比例	—	—	—	
3. 董監事酬勞(註)	967 仟元	967 仟元	—	無差異

註：員工紅利及董監事酬勞已於民國九十八年度淨利中扣除。

(二)股利政策：

母公司所處產業之生命週期正處於成長期，為考量母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，母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。

十六、普通股每股盈餘(虧損)

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 0.26	\$ 0.17	\$ 0.59	\$ 0.42

計算基本每股盈餘(虧損)之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		約當股數	每股盈餘(虧損)(元)	
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後
一〇〇年第一季					
基本每股盈餘	\$ 18,310,412	\$ 11,810,674	69,334,208	\$ 0.26	\$ 0.17
九十九年第一季					
基本每股	\$ 40,970,542	\$ 28,866,138	69,334,208	\$ 0.59	\$ 0.42

十七、關係人交易事項

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與母公司之關係
株式會社鈴木	係母公司之董事
建德工業股份有限公司 (以下簡稱『建德公司』)	對母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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	佔進貨淨		佔進貨淨	
關係人名稱	金額	額百分比	金額	額百分比
金利佳公司(香港)	—	—	\$ 864,472	0.36%

(1)係母公司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)民國一〇〇年第一季及九十九年第一季進貨淨額分別為 232,688,068 元及 241,460,819 元。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 0 0 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百分比	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百分比
株式會社鈴木	—	—	\$ 215,054	0.07%
金利佳公司(香港)	\$ 5,714	—	578,488	0.18%
合 計	\$ 5,714	—	\$ 793,542	0.25%

上開同種類同規格之材料、電子零件及外購成品皆由母公司及孫公司售予關係企業而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三個月。

3. 應收(付)票據及帳款

	一 0 0 年 三 月 底		九 十 九 年 三 月 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
應收帳款：				
金利佳公司(香港)	\$ 20,637	0.01%	\$ 574,507	0.17%
株式會社鈴木	—	—	89,379	0.03%
合 計	\$ 20,637	0.01%	\$ 663,886	0.20%
應付票據：				
建德公司	\$ 41,508	0.03%	\$ 47,120	0.04%
應付帳款：				
金利佳公司(香港)	—	—	\$ 666,922	0.46%
建德公司	—	—	—	—
合 計	—	—	\$ 666,922	0.46%

4. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 0 0 年 三 月 底		九 十 九 年 三 月 底	
	餘 額	佔 該 科 目 餘 額 百分比	餘 額	佔 該 科 目 餘 額 百分比
株式會社鈴木	—	—	\$ 102,891	0.25%
建德公司	—	—	23,800	0.06%
合 計	—	—	\$ 126,691	0.31%

係母公司應付權利金費用及應付其他費用，其權利金簽訂合作契約所支付之技術報酬金，請詳附註十九、(一)揭露。

5. 營業、製造費用

關 係 人 名 稱	一 0 0 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
製造費用：				
株式會社鈴木	—	—	\$ 6,004	0.01%
建德公司	—	—	\$ 18,676	0.02%
營業費用：				
株式會社鈴木	—	—	\$ 140,091	0.44%
建德公司	—	—	\$ 266,559	0.83%

6. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	一 0 0 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
	佔各該科目百分比		佔各該科目百分比	
	金 額	目 百 分 比	金 額	目 百 分 比
其他收入：				
金利佳公司(香港)	\$ 13,940	0.83%	\$ 10,513	0.72%

7. 保證事項

截至民國一〇〇年三月底，母公司對嘉興金利公司背書保證之金額，詳附註十九、(六)之說明。

十八、抵(質)押之資產

下列資產業已提供作為擔保品。

項 目	用 途	一 0 0 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
固定資產(含出租資產)	長、短期借款	\$ 366,693,496	\$ 350,391,428
其他活期存款	短期借款	10,764,115	8,506,022
其他定期存款	關稅保證	804,088	800,000
合 計		\$ 378,261,699	\$ 359,697,450

十九、重大承諾事項及或有負債

(一)為改善生產技術母公司與日本株式會社鈴木訂定下列技術協助合約：

契約期限	技術合作	技術指導費內容
93.12.17～ 96.12.17 (若雙方無異 議，則每年自 動續約)	連接器－導線架	由株式會社鈴木提供有關模具及設計之指導，以銷售製品後淨加工費所得之 4 %做為權利金，於每年六月底及十二月底為結算，計算各期之銷售數量、價格，加工費及技術實施費金額，並於結算日後二個月內支付。

(二)已開狀未使用信用狀金額明細如下：

	一 〇 〇 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
國內信用狀	NTD 353,639	—
國外信用狀	USD 686,703.21	USD 555,126.00
國外信用狀	¥ 2,865,000	—

(三)民國一〇〇年三月底及九十九年三月底保證匯票承兌分別為美金 159,848.37 元、日幣 2,212,080 元及美金 0 元、日幣 0 元

(四)母公司民國一〇〇年三月底及九十九年三月底為提供短期借款之保證票據分別為 43,000,000 元及 11,000,000 元；質押活期存款分別為 10,764,115 元及 8,506,022 元。

(五)母公司進口貨物關稅由台灣銀行三重分行提供擔保，該項擔保由母公司提供台銀定期存款存單為質押品，民國一〇〇年三月底及九十九年三月底分別為 804,088 元及 800,000 元。

(六)母公司截至民國一〇〇年三月底及九十九年三月底為信用狀借款保證與日商瑞穗實業銀行簽訂連帶背書保證情形如下：

	一 〇 〇 年 三 月 底	九 十 九 年 三 月 底
關係人名稱	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

二十、重大之期後事項

母公司於民國九十三年八月十三日向經濟部智慧財產局申請「發光二極體支架」之專利權，業經審查後取得第M262842號之新型專利，專利期間自民國九十四年四月二十一日至一〇三年八月十二日止。由於一詮精密工業股份有限公司(以下簡稱一詮公司)所生產之型號「SMD335S」發光二極體支架上使用到母公司之上述專利權，惟一詮公司未事前取得母公司之同意，顯已違反專利法及民法相關規定，故母公司於民國九十四年十月二十四日向台灣板橋地方法院提起請求損害賠償之民事訴訟。本案台灣板橋地方法院已於民國九十五年十月十九日宣判，一詮公司不得對母公司所有新型第M262842號「發光二極體支架」專利物品為任何製造、販賣之要約、販賣、使用或為上述目的而進口該物品之行為。後一詮公司與母公司均提出上訴，經台灣高等法院於民國九十六年七月十日判決兩造上訴均駁回。復經雙方上訴至最高法院，最高法院於民國一〇〇年三月二十九日判決母公司敗訴，賠償損失仍在協議中。

二十一、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 衍 生 性 金 融 商 品	一	0	0	年	三	月	底
	帳 面 價 值	公 平 價 值			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	\$ 83,644,807	\$ 83,644,807	—				
應收票據淨額	37,904,000	—	\$ 37,904,000				
應收帳款淨額	283,589,120	—	283,589,120				
其他金融資產—流動	6,962,775	—	6,962,775				
受限制資產—其他活期存款	10,764,115	10,764,115	—				
採權益法之長期股權投資	48,180,510	—	48,180,510				
以成本衡量之金融資產—非流動	1,430,000	—	1,430,000				
存出保證金	2,360,000	4,595,000	—				
高爾夫球證(成本 5,550,000 元減除累計							
減損 3,190,000 元)							

其他	1,551,400	—	1,551,400
其他資產－受限制資產－其他定期存款	804,088	804,088	—
金融資產合計數	<u>\$ 477,190,815</u>	<u>\$ 99,808,010</u>	<u>\$ 379,617,805</u>
金融負債：			
短期借款	\$ 169,124,135	\$ 169,124,135	—
應付票據	148,196,947	—	\$ 148,196,947
應付帳款	109,350,636	—	109,350,636
應付所得稅	5,825,991	—	5,825,991
應付費用	42,200,619	—	42,200,619
其他金融負債－流動	5,992,373	—	5,992,373
一年內到期之長期借款	50,748,000	50,748,000	—
長期借款	137,952,000	137,952,000	—
土地增值稅準備	22,750,146	—	22,750,146
應計退休金負債	66,298,014	—	66,298,014
存入保證金	210,000	—	210,000
金融負債合計數	<u>\$ 758,648,861</u>	<u>\$ 357,824,135</u>	<u>\$ 400,824,726</u>

	九 十 九 年 三 月 底		
	公 平 價 值		
	公 開 報 價 評 價 方 法		
非 衍 生 性 金 融 商 品	帳 面 價 值	決 定 之 金 額	估 計 之 金 額
金融資產：			
現金及約當現金	\$ 116,516,135	\$ 116,516,135	—
應收票據淨額	43,742,825	—	\$ 43,742,825
應收帳款淨額	329,224,971	—	329,224,971
其他金融資產－流動	6,225,811	—	6,225,811
受限制資產－其他活期存款	8,506,022	8,506,022	—
採權益法之長期股權投資	68,845,793	—	68,845,793
以成本衡量之金融資產－非流動	1,430,000	—	—
存出保證金(淨額)	2,360,000	—	2,360,000
高爾夫球證(成本 5,550,000 元減除累計 減損 3,190,000 元)			
其他	1,841,000	—	1,841,000

其他資產－受限制資產－其他定期存款	800,000	800,000	—
金融資產合計數	<u>\$ 579,492,557</u>	<u>\$ 125,822,157</u>	<u>\$ 452,240,400</u>
金融負債：			
短期借款	\$ 122,000,000	\$ 122,000,000	—
應付票據	119,471,491	—	\$ 119,471,491
應付帳款	144,773,308	—	144,773,308
應付所得稅	2,468,209	—	2,468,209
應付費用	40,787,917	—	40,787,917
其他金融負債－流動	27,363,338	—	27,363,338
一年內到期之長期借款	62,535,714	62,535,714	—
長期借款	66,000,000	66,000,000	—
土地增值稅準備	22,750,146	—	22,750,146
應計退休金負債	68,939,991	—	68,939,991
存入保證金	210,000	—	210,000
金融負債合計數	<u>\$ 677,300,114</u>	<u>\$ 250,535,714</u>	<u>\$ 426,764,400</u>

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，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九十九年及九十八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)民國一〇〇年第一季及九十九年第一季非衍生性金融商品(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皆為0元。

(四)民國一〇〇年三月底及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為804,088元及800,000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80,775,563元及48,680,924元,金融負債分別為357,824,135元及250,535,714元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險:

母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,故匯率變動將產生匯率風險,唯一〇〇年第一季已還,由於台幣兌換美元之匯率變動已趨穩,加以進口材料係以美元支付,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:

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。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。部份應收款項與銀行簽訂無追索權之出售合約,其餘應收款項之債務人,經評估已提列適當呆帳率外,大部份為信用良好之公司,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:

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,惟於投資前已充分考量此風險。

4. 利率變動之現金流動風險:

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3,578,241元。

(六)風險控制及避險策略

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：

民國一〇〇年三月底對關係人銀行貸款之背書保證情形，請詳附註十九、
(六)之說明。

二十二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

單位：仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	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-美元	243,901.10	29.35	7,158	191,419.83	31.75	6,078
銀行存款-日幣	2,922,653.00	0.3570	1,043	4,075,794.00	0.3430	1,398
應收帳款-美元	2,198,492.18	29.35	64,526	2,074,480.82	31.75	65,864
應收帳款-日幣	16,974,141.98	0.3570	6,060	7,513,243.10	0.3430	2,577
採權益法之長期股權投資						
金利佳國際有限公司	10,847,129	3.747	40,644	10,847,129	4.096	44,430
(香港)-港幣						
金融負債						
貨幣性項目						
應付帳款-日幣	47,238,064	0.3570	16,864	84,237,051	0.3430	28,893
應付帳款-美元	38,990.08	29.35	1,144	16,367.76	31.75	520

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。

二十三、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

單位：新台幣元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形					
				科目	金額		交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)	
					一〇〇年 第一季	九十九年 第一季		一〇〇年第一季	九十九年第一季
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	1	銷 貨	\$ 4,094,359	\$ 10,556,841	收款期間為一至三個月	1.35%	3.23%
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	1	其他收入—技術顧問收入	\$ 1,621,127	\$ 1,762,199	每半年收取一次	0.53%	0.54%
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	1	背書保證	\$ 47,940,000	\$ 47,940,000	—	2.80%	2.96%

註一：0 代表母公司、1 代表子公司。

註二：1 代表母公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

二十四、公開發行公司應報導部門財務資訊之揭露

1. 營運部門資訊

單位：新台幣仟元

部門收入與營運結果	部門收入		折舊及攤銷		部門損益	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
模具部門	\$ 7,876	\$ 3,622	\$ 1,095	\$ 1,462	\$ (207)	\$ (456)
電子產品部門	296,336	323,590	35,063	32,473	47,431	60,089
繼續營業單位總額	<u>\$304,212</u>	<u>\$327,212</u>	<u>\$ 39,001</u>	<u>\$ 33,935</u>	<u>\$ 47,224</u>	<u>\$ 59,633</u>
利息收入					5	13
投資淨利益					2,317	11,258
其他收入					3,038	4,055
一般費用					(32,109)	(32,141)
利息費用					(2,164)	(1,848)
稅前淨利					<u>\$ 18,311</u>	<u>\$ 40,970</u>

部門資產	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
模具部門	\$ 16,303	\$ 19,725
電子產品部門	376,140	371,544
部門資產總額	392,443	391,269
採權益法之長期股權投資	49,611	70,276
一般資產	1,269,691	1,156,298
資產合計	<u>\$ 1,711,745</u>	<u>\$ 1,617,843</u>

母公司有二個應報導部門：模具部門及電子零件部門，模具部門係製造各型號電子零件之模具，提供予電子零件部門生產使用，電子零件部門係製造及販賣半導體精密沖壓零件予電子產品製造商。

母公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

母公司未分攤所得稅費用（利益）至應報導部門，此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同，本公司營運部門損益係以稅前營業損益（不包括非經常發生之損益及匯兌損益）衡量，並為評估績效之基礎。

2. 地區別財務資訊：

母公司未設置國外營運機構，故無須揭露地區別財務資訊。

3. 外銷銷貨資訊：

母公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季外銷銷貨資訊經測試，其收入皆未達損益表上收入金額 10% 以上之揭露標準，故無須揭露。

4. 重要客戶資訊：

母公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季重要客戶之資訊經測試，其收入皆未達損益表上收入金額 10% 以上之揭露標準，故無須揭露。