

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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

# 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 29	頁
(五)抵(質)押之資產 .....	第 33	頁
(六)重大承諾事項及或有事項 .....	第 33	頁
(七)重大之災害損失 .....	第 無	頁
(八)重大之期後事項 .....	第 34	頁
(九)其他 .....	第 34	頁
(十)附註揭露事項		
1 重大交易事項相關資訊.....	第 38	頁
2 轉投資事業相關資訊.....	第 42	頁
3 大陸投資資訊.....	第 45	頁
(十一)部門別財務資訊 .....	第 47	頁
(十二)財務預測達成情形 .....	第 無	頁
(十三)財務報表之核准 .....	第 47	頁
九、重要會計科目明細表.....	第 52	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](mailto:jsgcpa@russellbedford.com.tw)

W: [www.russellbedford.com.tw](http://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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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](mailto:jsgcpa@russellbedford.com.tw)  
W: [www.russellbedford.com.tw](http://www.russellbedford.com.tw)

金利精密工業股份有限公司另已編製民國一〇〇年度及九十九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

張 育 堯

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

99.10.19(99)金管證審字

第 0990058593 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

**金利精密工業股份有限公司**  
**資產負債表(資產)**  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金	二、四及二十四	\$ 33,208	1.98	\$ 32,713	2.00
1120	應收票據淨額	二、五、二十及二十四	6,048	0.36	43,004	2.63
1140	應收帳款淨額	二、五及二十四	206,742	12.32	202,464	12.37
1150	應收關係人帳款淨額	二、五、二十及二十四	192	0.01	6,091	0.37
1190	其他金融資產-流動	二十四	352	0.02	954	0.06
120X	存貨淨額	二及六	180,024	10.73	182,583	11.15
1280	其他流動資產		5,625	0.34	5,634	0.34
1286	遞延所得稅淨資產-流動	二及十八	3,286	0.19	258	0.02
1291	受限制資產-其他活期存款	二十一及二十四	10,521	0.63	8,514	0.52
11XX	流動資產合計		445,998	26.58	482,215	29.46
	<b>基金及投資</b>	二、七、二十四及二十六				
1421	採權益法之長期股權投資		423,272	25.23	390,100	23.83
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		424,702	25.32	391,530	23.92
	<b>固定資產</b>	二、八及二十一				
	<b>成本</b>					
1501	土地		100,365	5.98	100,365	6.13
1521	建築物		229,196	13.66	177,097	10.82
1531	機械設備		485,831	28.96	481,086	29.39
1537	模 具		246,946	14.72	245,658	15.01
1551	運輸設備		9,227	0.55	8,328	0.51
1561	生財器具		27,838	1.66	20,613	1.26
1572	工 具		48,112	2.87	40,262	2.46
1681	電鍍設備		177,924	10.61	158,326	9.67
1681	工廠設備		12,401	0.74	8,981	0.55
1681	雜項設備		38,154	2.27	38,434	2.35
1508	重估增值-土地		96,452	5.75	39,329	2.40
15XY	成本及重估增值		1,472,446	87.77	1,318,479	80.55
15X9	減：累計折舊		(743,517)	(44.32)	(664,693)	(40.61)
1599	累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		-	-	48,085	2.94
1672	預付設備款		1,755	0.10	2,340	0.14
15XX	固定資產淨額合計		730,684	43.55	704,211	43.02
	<b>無形資產</b>					
1720	專利權	二	409	0.02	813	0.05
1770	遞延退休金成本	二及十四	928	0.06	1,854	0.11
17XX	無形資產合計		1,337	0.08	2,667	0.16
	<b>其他資產</b>					
1801	出租資產淨額	二、九及二十一	26,648	1.59	26,890	1.64
1820	存出保證金淨額	二十四	3,912	0.23	4,211	0.26
1830	遞延費用	二及九	43,571	2.60	21,013	1.28
1880	員工及公務借支		28	-	3,381	0.21
1888	受限制資產-其他定期存款	二十一及二十四	807	0.05	803	0.05
18XX	其他資產合計		74,966	4.47	56,298	3.44
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,677,687	100.00	\$ 1,636,921	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：唐茂林

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)**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	附註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	十、二十一及二十四	\$ 120,925	7.21	\$ 152,800	9.33
2120	應付票據	二、二十及二十四	70,153	4.18	129,258	7.90
2140	應付帳款	二及二十四	46,444	2.77	74,181	4.53
2150	應付關係人帳款	二、二十及二十四	1,294	0.08	258	0.02
2160	應付所得稅	二、十八及二十四	-	-	5,711	0.35
2170	應付費用	十一及二十四	25,191	1.50	49,177	3.00
2240	其他金融負債-流動	十二及二十四	1,877	0.11	29,887	1.83
2272	一年內到期之長期借款	十三、二十一及二十四	12,578	0.75	44,000	2.69
2280	其他流動負債		4,257	0.25	2,298	0.14
21XX	流動負債合計		282,719	16.85	487,570	29.79
	長期附息負債	十三、二十一及二十四				
2420	長期借款		333,374	19.87	129,200	7.89
24XX	長期負債合計		333,374	19.87	129,200	7.89
	各項準備	二、八及二十四				
2510	土地增值稅準備		31,593	1.88	22,750	1.39
25XX	各項準備合計		31,593	1.88	22,750	1.39
	其他負債					
2810	應計退休金負債	十四及二十四	56,013	3.34	66,298	4.05
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	二及十八	21,442	1.28	18,669	1.14
2881	遞延貸項	二、二十及二十七	1,332	0.08	2,110	0.13
28XX	其他負債合計		78,997	4.71	87,287	5.33
2XXX	負債總計		726,683	43.31	726,807	44.40
	股東權益	一及十五				
3110	股本-普通股		714,142	42.56	693,342	42.36
	(每股面額10元，民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日額定股數均為110,000,000股，已發行股數分別為71,414,234股及69,334,208股)					
3150	待發放股票股利		-	-	-	-
	資本公積	二及十六				
3210	資本公積-發行新股溢價		64,018	3.82	64,018	3.91
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	3.85	64,473	3.94
	保留盈餘	七、十七及十八				
3310	法定盈餘公積		70,178	4.18	62,179	3.80
3320	特別盈餘公積		21,582	1.29	5,403	0.33
3350	未提撥保留盈餘		18,748	1.12	106,300	6.49
33XX	保留盈餘合計		110,508	6.59	173,882	10.62
34XX	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數	二	39,355	2.35	13,529	0.83
3430	未認為退休金成本之淨損失	二及十四	(25,754)	(1.54)	(35,112)	(2.15)
3460	未實現重估增值	二及八	48,280	2.88	-	-
	股東權益其他項目合計		61,881	3.69	(21,583)	(1.32)
3510	庫藏股票	二十三	-	-	-	-
3XXX	股東權益總計		951,004	56.69	910,114	55.60
	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		\$ 1,677,687	100.00	\$ 1,636,921	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：唐茂林

會計主管：葉玉鳳

**金利精密工業股份有限公司**  
**損益表**  
民國一〇〇年及九十九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 〇 年 度		九 十 九 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	二及二十				
4100	銷貨收入總額		\$ 856,294	101.34	\$ 1,021,285	100.76
4170	減：銷貨退回		(10,201)	(1.20)	(6,061)	(0.60)
4190	銷貨折讓		(1,146)	(0.14)	(1,655)	(0.16)
	營業收入小計		844,947	100.00	1,013,569	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	二、六、十七及二十	(793,019)	(93.85)	(904,692)	(89.26)
5910	營業毛利		51,928	6.15	108,877	10.74
5920	聯屬公司間未實現利益	二、二十及二十七	-	-	(423)	(0.04)
5930	聯屬公司間已實現利益		423	0.05	443	0.04
	營業淨毛利		52,351	6.20	108,897	10.74
6000	營業費用	十七及二十				
6100	推銷費用		(11,594)	(1.37)	(14,107)	(1.39)
6200	管理及總務費用		(57,944)	(6.86)	(63,457)	(6.26)
6300	研究發展費用		(4,488)	(0.53)	(4,959)	(0.49)
	營業費用小計		(74,026)	(8.76)	(82,523)	(8.14)
6900	營業淨(損)利		(21,675)	(2.56)	26,374	2.60
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		40	-	28	-
7121	採權益法認列之投資收益	二及七	37,968	4.49	64,279	6.34
7122	股利收入	二及七	21	-	-	-
7130	處分固定資產利益	二、八及二十	692	0.08	1,491	0.15
7210	租金收入		1,158	0.14	1,263	0.12
7480	其他收入	二十	11,037	1.31	10,548	1.04
	營業外收入及利益小計		50,916	6.02	77,609	7.65
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,488)	(1.13)	(7,539)	(0.74)
7530	處分固定資產損失	二	(96)	(0.01)	(25)	-
7560	兌換損失淨額	二	(2,299)	(0.27)	(3,306)	(0.33)
7880	其他損失	二及二十三	(7,470)	(0.88)	(386)	(0.04)
	營業外費用及損失小計		(19,353)	(2.29)	(11,256)	(1.11)
7900	本期稅前淨利		9,888	1.17	92,727	9.14
8110	所得稅(費用)	二及十八				
8111	當期所得稅(費用)		(3,026)	(0.36)	(8,445)	(0.83)
8112	遞延所得稅利益(費用)		255	0.03	(4,284)	(0.42)
9600	本期淨利		\$ 7,117	0.84	\$ 79,998	7.89
	普通股每股盈餘(元)追溯調整：	二及十九				
9750	本期淨利		\$ 0.10		\$ 1.12	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

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**  
**股東權益變動表**  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目			合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	未認列為			
						累積換算調整數	退休金成本之淨損失	未實現重估增值	
民國九十九年一月一日餘額	\$ 693,342	\$ 64,473	\$ 59,429	-	\$ 70,952	\$ 31,918	\$ (37,322)	-	\$ 882,792
民國九十八年度盈餘提撥及分配：									
提列法定盈餘公積			2,750		(2,750)				-
提列特別盈餘公積				\$ 5,403	(5,403)				-
發放現金股利					(34,667)				(34,667)
民國九十九年度淨利(註)					79,998				79,998
認列被投資公司外幣換算調整數						(18,389)			(18,389)
被投資公司現金增資未依持股比例認購 產生之權益影響數					(1,830)				(1,830)
未認列為退休金成本之淨損失							2,210	-	2,210
民國九十九年十二月三十一日餘額	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			7,999		(7,999)				-
提列特別盈餘公積				16,179	(16,179)				-
發放現金股利					(48,534)				(48,534)
發放股票股利	20,800				(20,800)				-
民國一〇〇年度淨利(註)					7,117				7,117
認列被投資公司外幣換算調整數						25,826			25,826
被投資公司現金增資未依持股比例認購 產生之權益影響數					(1,157)				(1,157)
未認列為退休金成本之淨損失							9,358		9,358
固定資產重估增值								\$ 48,280	48,280
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 714,142	\$ 64,473	\$ 70,178	\$ 21,582	\$ 18,748	\$ 39,355	\$ (25,754)	\$ 48,280	\$ 951,004

(註)估列九十九年度董監事酬勞3,613仟元、員工紅利3,613仟元已於各期損益表中扣除，一〇〇年度損益表中估列董監事酬勞及員工紅利均為0元(詳附註十七(四))。  
 (後附之附註係本財務報表之一部份)

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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九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 〇 年 度	九 十 九 年 度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 7,117	\$ 79,998
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	118,676	121,776
A20400	各項攤提	9,229	6,868
A22000	提撥退休金費用	-	495
A22200	營業成本-存貨跌價損失	1,864	436
A22400	採權益法認列之投資淨收益	(37,968)	(64,279)
A22400	國外被投資公司發放現金股利	29,464	67,394
A22600	報廢損失	90	26
A22600	處分固定資產利益	(692)	(1,491)
A22600	處分固定資產損失	96	25
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)	(20)
A30000	營業資產與負債之淨變動		
A31120	應收票據淨額	36,956	44,718
A31140	應收帳款淨額	(4,278)	5,335
A31141	應收關係人帳款淨額	5,899	263
A32160	應付所得稅	(5,711)	5,711
A31180	存 貨	(32,398)	(78,068)
A31211	其他流動資產	9	(1,538)
A31212	其他金融資產-流動	601	19,316
A31990	遞延所得稅淨資產-流動	(3,029)	7,743
A31990	遞延所得稅淨負債-非流動	2,774	(3,458)
A32120	應付票據	(59,105)	(6,611)
A32140	應付帳款	(27,737)	(15,400)
A32141	應付關係人帳款	1,036	(210)
A32170	應付費用	(23,985)	20,350
A32211	其他金融負債-流動	(86)	(894)
A32212	其他流動負債	1,958	(1,647)
	營業活動之淨現金流入	24,044	206,838
BBBB	投資活動之現金流量：		
	採權益法之長期股權投資(增加)		
	以成本衡量之金融資產-非流動(增加)		
B10900	購置固定資產	(48,019)	(174,837)
B02000	處分固定資產價款	1,163	2,534
B02500	存出保證金減少(增加)	300	(10)
B02600	遞延費用(增加)	(24,436)	(10,298)
B02800	受限制資產-其他活期存款(增加)	(2,007)	(2,008)
B02800	受限制資產-其他定期存款(增加)	(4)	(3)
B02900	專利權(增加)	(79)	(104)
B04800	員工及公務借支減少(增加)	68	(60)
B09900	未完工程(增加)	(11,322)	(35,399)
B09900	預付設備款(增加)	(1,755)	(2,340)
	投資活動之淨現金流(出)	(86,091)	(222,525)
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)	(63,298)	(7,394)
C01000	長期借款增加	204,174	63,200
C01001	長期借款增加(減少)	#REF!	#REF!
C01900	應付設備款(減少)	(29,800)	(6,065)
C02100	發放現金股利	(48,534)	(34,667)
	發放員工紅利	-	0
	發放董監事酬勞	-	0
	融資活動之淨現金流入	62,542	15,074
DDDD	匯率影響數：	-	-
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	495	(613)
E00100	期初現金及約當現金餘額	32,713	33,326
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 33,208	\$ 32,713
	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)	\$ 9,684	\$ 7,538
F00400	本期支付所得稅	\$ 8,737	\$ 2,735
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	\$ 12,578	\$ 44,000
G02500	存貨轉列固定資產	\$ 33,093	\$ 42,552
G02600	固定資產轉列遞延費用	\$ 7,270	-
G03906	預付設備款及未完工程轉列固定資產	\$ 54,477	-
H00400	尚未兌現或支付未完工程之票據及帳款	-	\$ 12,686
H00500	尚未兌現或支付設備款之票據及帳款	\$ 1,877	\$ 15,493
H00500	尚未兌現或支付遞延費用款之帳款	-	\$ 1,621
	固定資產轉列出租資產：		
	成 本	-	-
	減：累計折舊	-	-
	淨 值	-	-

(後附之附註係本財務報表之一部份)

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

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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，截至民國九十九年十二月三十一日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。於民國一〇〇年辦理盈餘轉增資新台幣貳仟零捌拾萬貳佰陸拾元，增資後截至民國一〇〇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)民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司員工人數分別為267人及280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) 金融資產

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量，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分析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. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；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，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。惟自民國九十五年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。
5. 被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整資本公積及長期投資；調整時如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差

額係借記保留盈餘。

(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：

	<u>耐</u> <u>用</u> <u>年</u> <u>限</u>
建築物	5 ~ 55 年
機械設備	2 ~ 10 年
模 具	2 ~ 5 年
運輸設備	2 ~ 5 年
生財器具	3 ~ 8 年
工 具	3 ~ 8 年
電鍍設備	2 ~ 11 年
工廠設備	3 ~ 25 年
雜項設備	2 ~ 17 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六至二十年平均攤提。

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列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

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

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列為遞延所得稅資產，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度生效，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、會計變動之理由及其影響

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重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編民國九十九年度各營運部門資訊。

本公司已於合併財務報表中依新發佈之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。

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年底	九十九年底
庫存現金	\$ 84,390	\$ 107,596
銀行存款		
支票存款	24,215,453	28,696,589
活期存款	221,756	286,158
外幣存款	8,686,844	3,623,080
合 計	<u>\$ 33,208,443</u>	<u>\$ 32,713,423</u>

#### 五、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年底	九十九年底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 6,104,720	\$ 43,394,191
減：備抵呆帳	(56,806)	(390,527)
小 計	<u>6,047,914</u>	<u>43,003,664</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	209,255,646	210,450,466
減：備抵呆帳	(2,321,523)	(1,895,374)
小 計	<u>206,934,123</u>	<u>208,555,092</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 212,982,037</u>	<u>\$ 251,558,756</u>

#### 六、存 貨

	一〇〇年底	九十九年底
材 料(含模具材料)	\$ 78,663,574	\$ 79,302,552
物 料	3,193,589	2,137,576
在 製 品(含材料加工品)	13,638,320	17,084,903
製 成 品(含材料加工品)	89,774,936	87,395,352
再生料盤存	1,289,672	982,428
外購成品	—	352,571
小 計	<u>186,560,091</u>	<u>187,255,382</u>
減：備抵存貨跌價損失	(6,536,323)	(4,672,200)
合 計	<u>\$ 180,023,768</u>	<u>\$ 182,583,182</u>

(一)本公司存貨均無提供擔保或質押之情事。

(二)民國一〇〇年度及九十九年度與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	一〇〇年度	九十九年度
存貨轉列銷貨成本	\$ 888,494,886	\$1,010,381,073
存貨跌價損失	1,864,123	435,967
存貨報廢損失	12,298,068	19,243,883
存貨盤損(盈)淨額	338,136	(97,490)
下腳收入	(130,590,406)	(138,288,826)
少分攤固定製造費用	20,614,496	13,017,782
合 計	<u>\$ 793,019,303</u>	<u>\$ 904,692,389</u>

## 七、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇〇年 底		九 十 九 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)	\$ 44,762,936	21.82%	\$ 49,016,637	24.00%
金利國際科技有限公司(BVI)	378,477,490	100.00%	341,051,740	100.00%
金利全球有限公司(BVI)	<u>32,003</u>	100.00%	<u>32,003</u>	100.00%
小 計	<u>423,272,429</u>		<u>390,100,380</u>	
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>	0.30%	<u>1,430,000</u>	0.35%
合 計	<u>\$424,702,429</u>		<u>\$391,530,380</u>	

(一)民國一〇〇年度及九十九年度按權益法認列長期股權投資之投資損益，除金利全球有限公司(BVI)民國一〇〇年度及九十九年度係依據該公司自行結算未經會計師查核之財務報表(該公司屬於停業狀態，對本公司未具重大影響力)外，其餘係依據會計師查核之財務報表認列損益。

(二)投資金利佳國際有限公司(香港)，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。該公司於民國一〇〇年六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 24% 下降為 21.82%，並沖減累積盈餘 1,156,505 元。民國一〇〇年度及九十九年度認列投資收益分別為 5,659,400 元及 8,176,810 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。

(三)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%。本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列投資收益分別為 32,308,340 元及 56,102,376 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。

- (四)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。由於本公司持有該被投資公司持股比例 100%，達控制能力，故已另編製合併財務報表。
- (五)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。
- (六)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。該公司於民國一〇〇年十一月辦理現金增資，本公司因未按持股比例增加投資，持股比例由 0.35%下降為 0.30%，民國一〇〇年度共獲配現金股利 21,005 元及股票股利 189,040 元。

#### 八、固定資產—累計折舊及累計減損

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
累計折舊		
建築物	\$ (44,564,330)	\$ (38,498,087)
機械設備	(292,776,732)	(263,996,203)
模 具	(214,127,224)	(192,441,784)
運輸設備	(4,741,938)	(3,746,400)
生財器具	(16,092,329)	(15,458,890)
工 具	(32,710,084)	(28,472,237)
電鍍設備	(101,046,335)	(87,335,055)
工廠設備	(7,919,816)	(7,418,706)
雜項設備	(29,537,906)	(27,325,449)
累計折舊合計	<u>\$ (743,516,694)</u>	<u>\$ (664,692,811)</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，因民國九十四年一月土地稅法修正，重估土地按修正稅率重新核算，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)1. 本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(未含契稅等相關費用 987,160 元及支付賣方裝修工程費 952,381 元)，業於民國九十九年五月十八日完成過戶。

2. 本公司為擴大產能，增修廠房之整修及冷氣空調工程，截至民國一〇〇年十二月三十一日投入金額為 59,406,620 元並已完工分別轉列電鍍設備 2,340,000 元、生財器具 5,400,000 元、建築物 46,737,000 元及轉列遞延費用 7,269,620 元。

(三)與關係人固定資產交易產生之已實現、遞延未實現處分利益，請參閱附註二十七、(二)4 之揭露。

(四)固定資產及預付設備款均無利息資本化之情事。

(五)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。

#### 九、出租資產及遞延費用

<u>出租資產：</u>	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
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	(3,781,607)	(3,540,107)
累計減損	—	—
出租資產淨額	<u>\$ 26,648,168</u>	<u>\$ 26,889,668</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。

<u>遞延費用：</u>	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
廠房電訊工程	\$ 11,988,378	\$ 4,495,858

模具設備工程	82,057	447,516
廠房裝修工程	29,619,534	13,819,412
電腦系統	1,385,834	1,546,182
其他	495,525	703,961
合計	<u>\$ 43,571,328</u>	<u>\$ 21,012,929</u>

民國一〇〇年度遞延費用增加包含由未完工程完工後轉入 7,269,620 元。

#### 十、短期借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
信用借款	\$ 46,000,000	\$ 42,000,000
信用狀借款	49,924,435	—
抵(質)押借款	<u>25,000,000</u>	<u>110,800,000</u>
合計	<u>\$ 120,924,435</u>	<u>\$ 152,800,000</u>
利率區間	<u>1.41%~2.87%</u>	<u>1.4848%~3.8108%</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。

#### 十一、應付費用

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
應付薪資	\$ 8,121,430	\$ 9,801,886
應付年終獎金	11,384,000	24,726,321
應付保險費	2,051,453	2,237,110
應付退休金	2,012,899	1,992,253
應付董監事酬勞	745,581	3,612,993
應付員工紅利	—	3,612,993
應付利息	213,655	409,689
應付勞務費	4,500	57,910
應付董監事車馬費	98,200	98,200
其他	<u>559,612</u>	<u>2,627,648</u>
合計	<u>\$ 25,191,330</u>	<u>\$ 49,177,003</u>

#### 十二、其他金融負債—流動及其他流動負債

<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
--------------	--------------

其他金融負債－流動		
其他應付票據	—	\$ 12,772,139
其他應付款－土地、建物、設備與 遞延費用款	\$ 1,876,545	17,114,429
小計	1,876,545	29,886,568
其他流動負債		
預收租金	2,205,000	—
暫收款	1,176,770	1,207,390
代收款	875,299	1,091,482
小計	4,257,069	2,298,872
合 計	\$ 6,133,614	\$ 32,185,440

### 十三、長期借款

	一〇〇年底	九十九年底
聯貸案	\$ 230,000,000	\$ 66,000,000
抵押借款	115,952,000	107,200,000
減：一年內到期長期借款部份	(12,577,747)	(44,000,000)
合 計	\$ 333,374,253	\$ 129,200,000
利率區間	1.7750%~2.58%	2.005%~3.8108%

(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貸款 80,000,000 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 35,952,000 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。

### 十四、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

	一〇〇年底	九十九年底
給付義務		
既得給付義務(VBO)	\$ (10,581)	\$ (10,071)
非既得給付義務	(61,427)	(67,678)
累積給付義務(ABO)	(72,008)	(77,749)
未來薪資增加之影響數	(36,281)	(41,312)
預計給付義務(PBO)	(108,289)	(119,061)
退休基金資產公平價值	15,016	10,644
提撥狀況	(93,273)	(108,417)
未認列過渡性淨給付義務	927	1,854
未認列退休金損失	62,036	76,424
補列之應計退休金負債	(26,682)	(36,966)
應計退休金負債(註)	\$ (56,992)	\$ (67,105)

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。

截至民國一〇〇年底及九十九年底，本公司職工退休辦法之員工既得給付(VB)分別為 12,400 仟元及 12,121 仟元。

(四)淨退休金成本組成項目如下：

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,104	\$ 1,333
利息成本	2,670	2,265
退休基金資產實際報酬	(137)	(85)
退休基金資產報酬損(益)	(117)	(81)
過渡性淨給付義務(淨資產)攤銷數	927	927
退休金損(益)攤銷數	3,396	2,635
淨退休金成本	\$ 7,843	\$ 6,994

(五)主要精算假設如下：

	一〇〇年度	九十九年度
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	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	
	一〇〇年度	九十九年度
期初餘額	\$ 10,644	\$ 5,984
加：提撥退休金費用	7,671	6,261
退休基金孳息	137	85
減：本期支付退休金費用	(3,436)	(1,686)
期末餘額	\$ 15,016	\$ 10,644

#### 十五、普通股股本

(一)本公司於民國一〇〇年六月二十七日經股東常會決議，以盈餘20,800,260元轉增資發行新股計2,080,026股，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年九月八日金管證一字第1000042620號函申報生效在案，民國一〇〇年十月二十一日完成股本變更登記。

(二)實收股本形成內容如下：

股    款    來    源	一〇〇年底	九十九年底
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	221,977,380
資本公積轉增資	116,242,100	116,242,100
合    計	\$ 714,142,340	\$ 693,342,080

#### 十六、資本公積

(一)依據民國一〇一年一月四日公布之修正後公司法規定，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，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。

#### 十七、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：

1. 本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。

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。依據於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。

(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) 本公司一〇〇年六月二十七日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利 3,612,993 元及董監事酬勞 3,612,993 元。前述各項決議配發金額與本公司於一〇〇年三月二十四日之董事會決議並無差異，並分別已於九十九年度以費用列帳。

(四)本公司董事會於一〇一年三月二十日決議一〇〇年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	一〇〇年度	一〇〇年度
法定盈餘公積	711,687元	
現金股利	14,282,847元	0.2
合計	14,994,534元	

本公司董事會亦同時決議民國一〇〇年度之員工紅利及董監事酬勞皆為350,259元，並於民國一〇一年度損益表中扣除。

本公司民國一〇〇年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(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

	一〇〇年度			九十九年度		
	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	92,940	23,027	115,967	94,899	24,147	119,046
勞健保費用	10,818	2,138	12,956	11,583	1,985	13,568
退休金費用	11,542	2,843	14,385	12,272	2,514	14,786
員工紅利	—	—	—	2,925	688	3,613
其他用人費用	11,310	1,476	12,786	16,571	232	16,803
折舊費用	110,036	8,640	118,676	115,667	6,109	121,776
攤銷費用	4,471	4,758	9,229	4,072	2,796	6,868

## 十八、所得稅

(一)會計所得與估計課稅所得差異之調節：

	一〇〇年度	九十九年度
會計所得	\$ 9,887,884	\$ 92,727,662
依稅法規定之調整		
永久性差異：		
呆帳超限(補提)	(270,179)	(407,110)
存貨跌價損失	1,864,123	435,967

國內股利收入	(21,005)	—
其他	11,000	—
暫時性差異：		
採權益法認列國外投資(收益)	(37,967,740)	(64,279,186)
國外被投資公司發放現金股利	29,464,404	67,394,471
退休金費用超過稅法之限額	—	495,354
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)	(19,915)
已實現兌換(損失)	(738,658)	(38,289)
未實現兌換(利益)損失	(408,363)	738,658
前十年虧損本年度扣除額	—	(10,239,509)
估列課稅所得	<u>\$ 1,044,293</u>	<u>\$ 86,453,818</u>

(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)所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當期所得稅費用		
應納稅額	\$ 177,529	\$ 19,966,900
加：境外所得扣繳稅額	3,026,194	—
減：當期可扣抵之稅額	(177,529)	
投資抵減	—	(11,521,519)
小計	<u>3,026,194</u>	<u>8,445,381</u>
遞延所得稅(利益)費用		
遞延所得稅(利益)費用	(255,183)	5,040,524
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數(註)	—	(756,079)
小計	<u>(255,183)</u>	<u>4,284,445</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,771,011</u>	<u>\$ 12,729,826</u>

註：係稅法修正公布日重新計算遞延所得稅資產及負債，並將差異影響數列為民國九十九年度所得稅費用(利益)。

(四)遞延所得稅(資產)負債明細如下：

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
遞延所得稅(資產)—流動		
投資抵減	\$ (3,295,585)	—
未實現兌換損失	(18,514)	\$ (352,526)
聯屬公司間(未)實現銷貨毛利	—	(71,891)
聯屬公司間(未)實現處分資產利益	(60,228)	(60,228)
遞延所得稅(資產)—流動	<u>(3,374,327)</u>	<u>(484,645)</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	87,935	226,954
遞延所得稅淨(資產)—流動	<u>\$ (3,286,392)</u>	<u>\$ (257,691)</u>
遞延所得稅(資產)—非流動		
投資抵減	\$ (6,626,943)	\$ (7,894,666)
聯屬公司間(未)實現處分資產利益	(166,269)	(226,497)
退休金提撥數	(4,976,263)	(4,976,263)
遞延所得稅(資產)—非流動	<u>(11,769,475)</u>	<u>(13,097,426)</u>
遞延所得稅負債—非流動		
按權益法認列國外投資收益	33,211,898	31,766,331
遞延所得稅淨負債—非流動	<u>\$ 21,442,423</u>	<u>\$ 18,668,905</u>

(五)兩稅合一相關資訊：

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,517	\$ 730,989
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.13%</u>	<u>5.97%</u>

(六)未提撥保留盈餘相關資訊：

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
八十六年度以前(兩稅合一實施前)	\$ 11,630,845	\$ 15,954,147
八十七年度以後(兩稅合一實施後)	7,116,873	90,345,876
合 計	<u>\$ 18,747,718</u>	<u>\$ 106,300,023</u>

(七)本公司營利事業所得稅已核定至民國九十八年度。

(八)所得稅抵減：

投資抵減未抵減稅額為 9,922,528 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	九十七年	\$ 5,213,145	\$ 3,277,436	一〇一年
"	研發及人才培訓	"	18,149	18,149	"
"	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)	2,027,862	2,027,862	一〇四年
			<u>\$ 11,858,237</u>	<u>\$ 9,922,528</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。

十九、普通股每股盈餘

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 0.14	\$ 0.10	\$ 1.30	\$ 1.12

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		約 當 股 數	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前	稅 後
<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
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 92,727,662	\$ 79,997,836	69,334,208	\$ 1.34	\$ 1.15
盈餘轉增資追溯調整數	—	—	2,080,026	—	—
基本每股盈餘(追溯後)	<u>\$ 92,727,662</u>	<u>\$ 79,997,836</u>	<u>71,414,234</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.12</u>

二十、關係人交易事項

(一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
株式會社鈴木	係本公司之董事
建德工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
(以下簡稱『建德公司』)	

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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 〇 年 度		九 十 九 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)	\$ 1,525,947	0.26%	\$ 3,107,989	0.46%
嘉興金利公司(註)	5,553,653	0.96%	3,665,494	0.55%
合 計	\$ 7,079,600	1.22%	\$ 6,773,483	1.01%

(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)民國一〇〇年度及九十九年度進貨淨額分別為 578,804,067 元及 672,430,918 元。

註：係本公司透過金利國際公司(BVI)進貨。

### 2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百分比	金 額	佔 銷 貨 淨 額 百分比
嘉興金利公司(註)	\$ 16,478,320	1.95%	\$ 59,906,826	5.91%
建德公司	—	—	5,865	—
株式會社鈴木	—	—	430,086	0.04%
金利佳公司(香港)	31,524	—	7,619	—
合 計	\$ 16,509,844	1.95%	\$ 60,350,396	5.95%

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三個月。

註：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；民國九十九年度銷貨予嘉興金利公司，包括透過金利國際公司(BVI)銷貨 2,681,310 元及直接銷貨為 57,225,516 元，此項順流交易所產生未實現銷貨利益計 422,888 元。

### 3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 底		九 十 九 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	—	\$ 2,289	—
應收帳款：				
嘉興金利公司	—	—	\$ 3,500,044	1.68%
金利國際公司(BVI)	\$ 191,276	0.09%	2,588,620	1.24%
金利佳公司(香港)	525	—	2,301	—
合 計	\$ 191,801	0.09%	\$ 6,090,965	2.92%
應付票據：				
建德公司	\$ 45,675	0.07%	\$ 76,650	0.06%
應付帳款：				
金利國際公司(BVI)(註)	\$ 952,868	2.01%	\$ 235,614	0.32%
金利佳公司(香港)	311,988	0.65%	—	—
嘉興金利公司	29,498	0.06%	—	—
建德公司	—	—	22,713	0.03%
合 計	\$ 1,294,354	2.72%	\$ 258,327	0.35%

註：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. 財產交易

本公司向關係企業購買資產明細如下：

關 係 人 名 稱	財 產 名 稱	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
建德公司	土地及建築物	—	\$ 113,052,381
建德公司	運輸設備	—	1,260,000
	合 計	—	\$ 114,712,381

## 5. 營業、製造費用

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	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	—	—	\$ 3,294	—
建德公司	\$ 79,700	—	\$ 116,879	0.34%
嘉興金利公司	\$ 253,181	0.09%	—	—
營業費用：				
株式會社鈴木	\$ 266,832	0.36%	\$ 263,664	0.32%
建德公司	—	—	\$ 710,824	0.86%

## 6. 營業外收入及利益

關係人名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔各該科目百分比	金額	佔各該科目百分比
其他收入：				
嘉興金利公司(註)	\$ 8,021,282	72.67%	\$ 8,042,749	76.25%
金利佳公司(香港)	20,315	0.18%	20,978	0.20%
合計	\$ 8,041,597	72.85%	\$ 8,063,727	76.45%

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	由本公司派遣人員提供經營管理技術服務之協助。	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。	

## 7. 保證事項

截至民國一〇〇年底，本公司對嘉興金利公司背書保證之金額，詳附註二十二、(六)之說明。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

單位：新台幣仟元

<u>給付項目</u>	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
薪資	\$ 6,392	\$ 10,738
獎金及特支費	3,408	7,825
執行業務費用	1,311	1,278
紅利	—	300
合計	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ 20,141</u>

二十一、抵(質)押之資產

下列資產業已提供作為擔保品：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>用</u>	<u>途</u>	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
固定資產(含出租資產)	長、短期借款			\$ 468,092,490	\$ 369,559,528
其他活期存款	短期借款			10,521,214	8,514,115
其他定期存款	關稅保證			807,200	803,286
合計				<u>\$ 479,420,904</u>	<u>\$ 378,876,929</u>

二十二、重大承諾事項及或有負債

(一)為改善生產技術與日本株式會社鈴木訂定下列技術協助合約：

<u>契約期限</u>	<u>技術合作</u>	<u>技術指導費內容</u>
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之模具及設計指導，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支付。

(二)本公司民國一〇〇年底及九十九年底已開狀未使用信用狀金額明細如下：

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
國內信用狀	<u>NTD 13,100,000</u>	<u>NTD 21,244,149</u>
國外信用狀	<u>USD 486,001.46</u>	<u>USD 48,732.17</u>
國外信用狀	<u>—</u>	<u>¥ 165,600</u>

(三)本公司民國一〇〇年底及九十九年底保證匯票承兌分別為美金 159,990.38 元及美金 435,900.21 元、日幣 39,545,400 元。

(四)本公司民國一〇〇年底及九十九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 10,521,214 元及 8,514,115 元。

(五)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，民國一〇〇年底及九十九年底分別為 807,200 元及 803,286 元。

(六)本公司截至民國一〇〇年底及九十九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	一〇〇年底		九十九年底	
	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	\$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

本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，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」未事前取得本公司之同意，顯已違反專利法及民法相關規定，經本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民事訴訟。後一詮公司亦提出上訴，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本公司敗訴，故將上述專利權及訴訟相關費用計 3,686,637 元轉列損失。

### 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：

非衍生性金融商品	一〇〇年底		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	公平價值 評價方法 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	206,742,322	—	206,742,322
應收關係人帳款	191,801	—	191,801

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	—
金融資產合計數	<u>\$ 686,485,087</u>	<u>\$ 49,176,857</u>	<u>\$ 638,158,230</u>

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	46,444,235	—	46,444,235
應付關係人帳款	1,294,354	—	1,294,354
應付費用	25,191,330	—	25,191,330
其他金融負債－流動	1,876,545	—	1,876,545
長期借款	345,952,000	345,952,000	—
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
金融負債合計數	<u>\$ 699,651,749</u>	<u>\$ 466,876,435</u>	<u>\$ 232,775,314</u>

	九	十	九	年	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	\$ 32,713,423	\$ 32,713,423	—
應收票據淨額	43,003,664	—	\$ 43,003,664
應收帳款淨額	202,464,127	—	202,464,127
應收關係人帳款	6,090,965	—	6,090,965
其他金融資產－流動	953,255	—	953,255

受限制資產－其他活期存款	8,514,115	8,514,115	—
採權益法之長期股權投資	390,100,380	—	390,100,380
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	4,160,000	—
其 他	1,873,743	—	1,873,743
其他資產－受限制資產－其他定期存款	803,286	803,286	—
金融資產合計數	<u>\$ 690,284,615</u>	<u>\$ 46,760,824</u>	<u>\$ 644,463,791</u>

金融負債：

短期借款	\$ 152,800,000	\$ 152,800,000	—
應付票據	129,257,582	—	\$ 129,257,582
應付帳款	74,181,110	—	74,181,110
應付關係人帳款	258,327	—	258,327
應付所得稅	5,710,865	—	5,710,865
應付費用	49,177,003	—	49,177,003
其他金融負債－流動	29,886,568	—	29,886,568
長期借款	173,200,000	173,200,000	—
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>\$ 703,729,615</u>	<u>\$ 326,000,000</u>	<u>\$ 377,729,615</u>

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一〇〇年及九十九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)本公司民國一〇〇年度及九十九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)本公司民國一〇〇年底及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為807,200元及803,286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19,429,814元及12,423,353元，金融負債分別為466,876,435元及326,000,000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。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4,668,764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：

本公司於民國一〇〇年底對關係人銀行貸款之背書保證情形，請詳附註二十二、(六)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	951,004×15% =142,651	47,940	47,940	契約保證本票 US\$1,500,000	5.04%	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)： 951,004×50% =475,502

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)	
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	44,763	21.82%	44,763	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	378,477	100.00%	378,477	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	259,236	1,430	0.30%	2,960	未提供擔保、質押或其他約定而受限制使用。
合計					424,702		426,232	

註：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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
銀行存款-美元	284,807.11	30.225	8,608	117,117.89	29.08	3,406
應收帳款-美元	1,368,033.55	30.225	41,349	1,373,432.05	29.08	39,939
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	3.897	42,271	10,847,129	3.718	40,330
金利國際科技有限公司 (BVI)-美元	4,650,708	30.225	140,568	4,650,708	29.08	135,243
嘉興金利精密工業有限 公司-美元	5,531,072	30.225	167,177	5,531,072	29.08	160,844
合計			350,016			336,417
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
應付帳款-日幣	46,636,796	0.3926	18,310	90,641,491	0.3602	32,649

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		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%	\$ 44,763	\$ 245,388	\$ 24,165	\$ 5,659	—	\$ 7,074	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%	\$ 378,477	\$ 378,477	\$ 32,308	\$ 32,308	—	\$ 22,391	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%	US\$ 12,407,418.9	US\$ 12,407,418.9	US\$ 1,165,931.41	US\$ 1,165,931.41	—	US\$ 800,000	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	US\$12,407,418.9	100.00%	US\$12,407,418.9	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 (註五及六)	—	22,391 仟元 (註六)	151,563 仟元 (註三、五及六)	100%	34,631 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(註四)
375,635仟元	81,290仟元	151,563仟元	US\$453萬元(註三) (折合NTD151,563仟元)	NTD570,602仟元

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	核准文號
(1)投審(88)二字第 88730639 號函	(9)投審(91)二字第 091015532 號函
(2)投審(90)二字第 89039298 號函	(10)投審(91)二字第 091039394 號函
(3)投審(90)二字第 90013505 號函	(11)投審(93)二字第 093032496 號函
(4)投審(90)二字第 90021458 號函	(12)投審(94)二字第 094010035 號函
(5)投審(90)二字第 90021459 號函	(13)投審(94)二字第 094018524 號函
(6)投審(90)二字第 90026849 號函	(14)經審二字第 09600217040 號函
(7)投審(90)二字第 90032097 號函	(15)經審二字第 09600440320 號函
(8)投審(90)二字第 90033166 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差異台幣 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 500,000 元由金利公司匯出；餘 1,000,000 元由金利國際科技有限公司(BVI)以當年度受配「嘉興金利」發放之現金股利做為現金增資之繳入股款。

註六：截至民國九十九年底已匯回現金股利計 58,899 仟元及民國一〇〇年度匯回現金股利 22,391 仟元，合計為 81,290 仟元，唯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 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 5,553,653	0.96%	\$ 3,665,494	0.55%

本公司民國一〇〇年度及九十九年度直接或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買模具零件，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. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 本 公 司 銷貨淨額%	金 額	佔 本 公 司 銷貨淨額%
嘉興金利精密電子有限公司	\$16,478,320	1.99%	\$ 59,906,826	5.91%

本公司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；民國九十九年度透過金利國際公司(BVI)銷貨2,681,310元，直接銷貨57,225,516元，未實現銷貨利益計422,888元。

以上銷售收款期間與一般客戶相同約一至三個月。

3. 應收(付)帳款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 底		九 十 九 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：				
嘉興金利精密電子有限公司	—	—	\$ 3,500,044	1.68%
金利國際公司(BVI)	\$ 191,276	0.09%	2,588,620	1.24%
合 計	\$ 191,276	0.09%	\$ 6,088,664	2.92%
應付帳款：				
金利國際公司(BVI)(註)	\$ 952,868	2.01%	\$ 235,614	0.32%
嘉興金利精密電子有限公司	29,498	0.06%	—	—
合 計	\$ 982,366	2.07%	\$ 235,614	0.32%

註：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 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 1,332,336	\$ 354,285	\$ 1,686,621

#### 5. 製造費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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 〇 年 底		九 十 九 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(註1)	\$ 8,021,282	72.67%	\$ 8,042,749	76.25%

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)、6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

本公司財務報表業已於一〇一年三月二十日經董事會核准並通過發布。

金利精密工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 84,390
銀 行 存 款		
支 票 存 款		24,215,453
活 期 存 款		221,756
外 幣 存 款	USD 284,807.11，折合匯率30.23	8,686,844
	¥ 179,775.77，折合匯率0.3886	
合 計		\$ 33,208,443

金利精密工業股份有限公司  
 應收票據及應收關係人票據明細表  
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
金利佳國際有限公司(香港)	貨款性質	\$ 1,239	
減：備抵呆帳		-	以帳齡情形加以評估分別提列呆帳
小 計		<u>1,239</u>	
非關係人：			
A公司	貨款性質	3,654,926	
其 他	貨款性質	2,448,555	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
小 計		<u>6,103,481</u>	
減：備抵呆帳		(56,806)	以帳齡情形加以評估分別提列呆帳
淨 額		<u>6,046,675</u>	
應收票據淨額		<u>\$ 6,047,914</u>	

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  
 民國一〇〇年十二月三十一日

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	\$ 191,276	
金利佳國際有限公司(香港)	貨款性質	525	
減：備抵呆帳		-	以帳齡情形加以評估分 別提列呆帳
小 計		<u>191,801</u>	
非關係人：			
B公司	貨款性質	48,050,161	
D公司	貨款性質	35,242,031	
C公司	貨款性質	30,728,215	
F公司	貨款性質	26,382,421	
G公司	貨款性質	16,286,498	
E公司	貨款性質	15,105,879	
H公司	貨款性質	11,791,510	
其 他	貨款性質	25,477,130	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
小 計		<u>209,063,845</u>	
減：備抵呆帳		(2,321,523)	以帳齡情形加以評估分 別提列呆帳
淨 額		<u>206,742,322</u>	
應收帳款淨額		<u>\$ 206,934,123</u>	

金利精密工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

項 目	金 額		提供擔保情形
	成 本	淨變現價值	
材 料(含模具材料)	\$ 78,663,574	\$ 78,413,950	無
物 料	3,193,589	3,193,589	無
在製品(含材料加工品)	13,638,320	13,638,320	無
製成品(含材料加工品)	89,774,936	83,488,237	無
再生料盤存	1,289,672	1,289,672	無
小 計	186,560,091	<u>\$ 180,023,768</u>	
減：備抵存貨跌價損失(註)	<u>(6,536,323)</u>		
合 計	<u>\$ 180,023,768</u>		

註：備抵存貨跌價損失包括：

	備抵存貨跌價損失
材 料(含模具材料)	\$ 249,624
製成品(含材料加工品)	<u>6,286,699</u>
合 計	<u>\$ 6,536,323</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  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他金融資產－流動		
應收退稅款		\$ 2,360
其他應收款		350,004
合 計		<u>\$ 352,364</u>
其他流動資產		
預付貨款		\$ 18,947
預付費用		
預付租金		1,796,500
預付勞務費		456,668
預付保險費		338,042
預付系統管理費		107,839
預付會費		10,000
預付其他		2,223,377
小 計		4,932,426
其他預付款	係申請無形資產－專利權之預付款項。	22,000
進項稅額		605,145
留抵稅額		32,602
代付款		14,329
合 計		<u>\$ 5,625,449</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  
民國一〇〇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	\$ 49,016,637	-	\$ 3,976,564	-	\$ (8,230,265)	12,000,000股	21.82%	\$ 44,762,936	3.73	\$ 44,762,936	無
金利國際科技有限公司(BVI)	4,650,708股	341,051,740	-	59,816,394	-	(22,390,644)	4,650,708股	100.00%	378,477,490	81.38	378,477,490	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>\$ 390,100,380</u>		<u>\$ 63,792,958</u> (註)		<u>\$ (30,620,909)</u> (註)			<u>\$423,272,429</u>			

註：本期增加或減少數含本期依財務報表採權益法認列之投資收益、獲配現金股利、外幣財務報表換算所產生之累積換算調整數及被投資公司現金增資未依持股比例認購產生之權益影響數等，相關金額明細列示如下：

	本 期 投 資 收 益	外 幣 換 算 調 整 數	( 獲 配 ) 現 金 股 利	未 依 持 股 比 例 認 購	
				產 生 之 權 益 影 響 數	合 計
金利佳國際有限公司(香港)	\$ 5,659,400	\$ (1,682,836)	\$ (7,073,760)	#####	\$ (4,253,701)
金利國際科技有限公司(BVI)	32,308,340	27,508,054	(22,390,644)	-	37,425,750
合 計	<u>\$ 37,967,740</u>	<u>\$25,825,218</u>	<u>\$ (29,464,404)</u>	#####	<u>\$33,172,049</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  
民國一〇〇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 減		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	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	
建德工業股份有限公司	240,332股	<u>\$ 1,430,000</u>	18,904股	<u>-</u>	259,236股	0.30%	<u>\$ 1,430,000</u>	\$ 11.42	\$ 2,960,475	無

註：民國一〇〇年度獲配現金股利21,005元及股票股利18,904股。

金利精密工業股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國一〇〇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	177,096,751	\$ 5,361,906	-	\$ 46,737,000	229,195,657
機 械 設 備	481,085,636	10,017,897	\$ (5,272,783)	-	485,830,750
模 具	245,657,983	-	(31,804,938)	33,093,300	246,946,345
運 輸 設 備	8,328,004	1,909,990	(1,011,428)	-	9,226,566
生 財 器 具	20,613,080	3,409,660	(1,584,918)	5,400,000	27,837,822
工 具	40,262,598	7,942,525	(93,238)	-	48,111,885
電 鍍 設 備	158,325,615	17,259,070	(850)	2,340,000	177,923,835
工 廠 設 備	8,980,839	3,420,000	-	-	12,400,839
雜 項 設 備	38,434,365	575,171	(854,971)	-	38,154,565
小 計	1,279,149,391	49,896,219	(40,623,126)	87,570,300	1,375,992,784
重估增值—土地	39,328,608	57,123,252	-	-	96,451,860
未完工程	48,084,620	11,322,000	-	(59,406,620)	-
預付設備款	2,340,000	1,755,504	-	(2,340,000)	1,755,504
成本及重估增值	#####	\$ 120,096,975	\$ (40,623,126)	\$ 25,823,680	#####

註一：本期增加部分係本期增購各項設備及預付設備款。

註二：本期減少部分係本期出售及報廢各項設備。

註三：本期移轉係存貨轉入固定資產—模具自用33,093,300元及未完工程轉列遞延費用7,269,620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441,444,322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

民國一〇〇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	\$ (38,498,087)	\$ (6,066,243)	-	\$ (44,564,330)
機 械 設 備	(263,996,203)	(33,932,066)	\$ 5,151,537	(292,776,732)
模 具	(192,441,784)	(53,416,211)	31,730,771	(214,127,224)
運 輸 設 備	(3,746,400)	(1,206,258)	210,720	(4,741,938)
生 財 器 具	(15,458,890)	(2,206,486)	1,573,047	(16,092,329)
工 具	(28,472,237)	(4,331,085)	93,238	(32,710,084)
電 鍍 設 備	(87,335,055)	(13,712,130)	850	(101,046,335)
工 廠 設 備	(7,418,706)	(501,110)	-	(7,919,816)
雜 項 設 備	(27,325,449)	(3,063,366)	850,909	(29,537,906)
合 計	<u>\$ (664,692,811)</u>	<u>\$ (118,434,955)</u>	<u>\$ 39,611,072</u>	<u>\$ (743,516,694)</u>

註一：本期增加係本期提列折舊數。

註二：本期減少係本期出售及報廢各項設備。

金利精密工業股份有限公司  
出租資產變動明細表  
民國一〇〇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	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>(3,540,107)</u>	<u>\$ (241,500)</u>	<u>(3,781,607)</u>
出租資產淨額	<u>\$ 26,889,668</u>	<u>\$ (241,500)</u>	<u>\$ 26,648,168</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26,648,168元。

金利精密工業股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一

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5,550,000元		\$	2,360,000
		減除累計減損3,190,000元之淨額。			
租賃保證金					1,500,000
其	他	係原水及電話保證金。			51,400
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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	原 始 成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	本 期 減 少 (註)	期 末 餘 額	攤 提 年 限
電 訊 工 程	\$ 16,404,876	\$ 4,495,858	\$ 9,591,474	\$ (2,098,954)	-	\$ 11,988,378	三~十年
模 具 設 備 工 程	1,762,498	443,388	32,128	(393,459)	-	82,057	二年
裝 修 工 程	40,380,069	13,956,308	21,011,231	(5,320,497)	\$ (27,508)	29,619,534	三~十年
電 腦 系 統	5,132,576	1,548,142	791,996	(954,304)	-	1,385,834	三~七年
其 他	1,324,564	569,233	278,028	(351,736)	-	495,525	二~六年
合 計	<u>\$ 65,004,583</u>	<u>\$ 21,012,929</u>	<u>\$ 31,704,857</u>	<u>\$ (9,118,950)</u>	<u>\$ (27,508)</u>	<u>\$ 43,571,328</u>	

(註)：本期減少係轉列其他損失。

金利精密工業股份有限公司

專利權變動明細表

民國一〇〇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	本期攤銷	本期減少(註)	期末餘額	攤提年限
發光二極體支架	—日本	-	\$ 20,424	-	\$ (20,424)	-	-	六年~十年
發光二極體支架	—韓國	\$ 426,000	241,063	-	(35,932)	\$ (143,571)	\$ 61,560	十年~二十年
發光二極體支架	—台灣	656,400	334,185	\$ 45,700	(24,272)	(184,242)	171,371	十年~十九年
發光二極體支架	—大陸	351,642	217,463	33,000	(29,479)	(44,989)	175,995	十年~二十年
合	計	<u>\$ 1,434,042</u>	<u>\$ 813,135</u>	<u>\$ 78,700</u>	<u>\$ (110,107)</u>	<u>\$ (372,802)</u>	<u>\$ 408,926</u>	

註：本期減少係轉列其他損失。

金利精密工業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

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
兆豐銀行	信用借款	6,000,000	100.6.19~101.6.18	2.0085%-2.3750%	綜合借款新台幣70,000,000元 或等值外幣	無
	信用狀借款	33,417,272	100.06.19~101.06.18	2.0085%-2.3750%		無
合庫中壢	質押借款	15,000,000	100.11.03~101.10.14	2.50%	綜合借款新台幣50,000,000元 或等值外幣	提供備償戶存款(動支餘額二成)質押作為擔保，備償戶餘額3,504,653元。
第一銀行	信用借款	10,000,000	100.04.01~101.04.01	1.944%-2.411%	綜合借款新台幣30,000,000元	提供保證票據11,000,000元作為擔保。
元大銀行	質押借款	10,000,000	100.11.12~101.11.11	2.87%	綜合借款新台幣50,000,000元	提供備償戶存款(動支餘額二成)質押作為擔保，備償戶餘額7,016,561元。
台灣中小企業	信用借款	11,000,000	100.10.13~101.10.13	2.58%	綜合借款新台幣50,000,000元	無
瑞穗銀行	信用狀借款	16,507,163	100.07.31~101.07.31	1.41%-1.75%	綜合借款美金1,500,000元	無
遠東銀行	信用借款	19,000,000	100.10.18~101.10.18	1.963%	綜合借款新台幣40,000,000元	無
		<u>\$ 120,924,435</u>				

(註)：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  
民國一〇〇年十二月三十一日

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	\$ 45,675	
小 計		<u>45,675</u>	
非關係人：			
L 公司	貨款性質	5,723,470	
I 公司	貨款性質	5,540,695	
J 公司	貨款性質	5,215,822	
K 公司	貨款性質	3,916,252	
其 他	貨款性質	49,710,697	每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%
小 計		<u>70,106,936</u>	
合 計		<u>\$ 70,152,611</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  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
金利國際科技有限公司(BVI)	貨款性質	\$ 952,868	
金利佳國際有限公司(香港)	貨款性質	311,988	
嘉興金利精密電子有限公司	貨款性質	<u>29,498</u>	
小 計		<u>1,294,354</u>	
非關係人：			
O公司	貨款性質	15,007,407	
N公司	貨款性質	8,117,172	
I公司	貨款性質	3,366,311	
M公司	貨款性質	3,313,627	
J公司	貨款性質	2,369,090	
其 他	貨款性質	14,270,628	每一零星廠商餘額均未 未超過本科目餘額5%
小 計		<u>46,444,235</u>	
合 計		<u>\$ 47,738,589</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  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		
應付獎金	係應付年終獎金。	\$ 11,384,000
應付薪資		8,121,430
應付保險費		2,051,453
應付退休金		2,012,899
應付董監事酬勞	係99年度外僑董監事酬勞尚未支付。	745,581
應付利息		213,655
應付董監事車馬費		98,200
應付勞務費		4,500
應付其他	伙食費、福利金、加班費等。	559,612
應付費用合計		<u>\$ 25,191,330</u>
其他金融負債—流動		
其他應付款	係應付設備款。	<u>\$ 1,876,545</u>
其他流動負債		
預收租金		\$ 2,205,000
暫收款		1,176,770
代收款		875,299
其他流動負債合計		<u>\$ 4,257,069</u>

金利精密工業股份有限公司  
長期借款明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

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(註)							
甲項授信	新台幣中期擔保放款，自102.6.28起每半年為一期，計8期，每期償還28,750,000元。		\$230,000,000	\$ 230,000,000	100.12.28 -105.12.28	2.3414%	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、141,324,989元、30,809,848元及38,722,639元。
台灣銀行 資本性支出	購置土地及廠房	\$ 3,589,747	76,410,253	80,000,000	99.5.24- 114.5.24	1.7750%	提供桃園市平鎮市工業五路之土地、建築物作為擔保品，其帳面價值分別為98,717,180元及53,044,360元。
台灣中小企業銀行 機器貸款	抵押貸款 第二次撥款	8,988,000	26,964,000	35,952,000	99.12.28- 104.10.15	2.22%- 2.58%	機器設備作為擔保品，帳面價值為47,587,380元。
	合 計	<u>\$12,577,747</u>	<u>\$333,374,253</u>	<u>\$ 345,952,000</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

民國一〇〇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		\$	856,293,892		係出售沖件、模具及連接器等產品。
減：銷貨退回			(10,200,906)		
銷貨折讓			(1,145,773)		
營業收入淨額		\$	<u>844,947,213</u>		

金利精密工業股份有限公司

營業成本明細表(一)

民國一〇〇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	\$ 79,302,552
加：本期進料	569,176,362
材料盤盈	126,464
減：材料報廢	(1,500,132)
轉列營業費用-什費	(5,239)
轉入固定資產-模具	(26,161,515)
期末存料	(78,663,574)
本期耗用材料	<u>542,274,918</u>
直接人工	
本期直接人工發生數	64,594,194
減：轉入固定資產-模具	(2,290,431)
直接人工合計	<u>62,303,763</u>
製造費用	
本期製造費用發生數	293,748,866
減：少分攤固定製造費用	(20,614,496)
轉入固定資產-模具	(3,886,704)
製造費用合計	<u>269,247,666</u>
加：委外加工本期發生數	16,943,691
減：轉入固定資產-模具	(754,650)
製造成本合計	890,015,388
加：期初在製品	17,084,903
減：期末在製品	(13,638,320)
製成品成本合計	<u>893,461,971</u>
加：期初製成品	87,395,352
期初外購成品	352,571
本期外購成品進貨淨額	949,764
本期製成品進貨淨額	8,677,941

(續下頁)

金利精密工業股份有限公司

營業成本明細表(二)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十之一

單位：新台幣元

項 目	金 額
(承上頁)	
減：再生料收入	(130,590,406)
製成品盤損	(464,600)
製成品報廢	(10,797,936)
期末製成品	(89,774,936)
製成品轉列營業費用-什費	(1,305,241)
產銷成本	<u>757,904,480</u>
加：存貨跌價損失	1,864,123
存貨報廢損失	12,298,068
少分攤固定製造費用	20,614,496
存貨盤損淨額	<u>338,136</u>
營業成本合計	<u>\$ 793,019,303</u>

金利精密工業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國一〇〇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	\$ 58,320,056
旅 費	91,382
運 費	894,308
郵 電 費	38,592
修 繕 費	4,933,527
包 裝 費	10,849,006
水 電 瓦 斯 費	28,506,477
保 險 費	10,817,976
外 作 費	1,807,163
稅 捐	17,422
折 舊	110,036,417
各 項 攤 提	4,470,752
伙 食 費	1,564,337
交 際 費	3,695
什 項 購 置	506,080
消 耗 品	69,294,093
車 輛 費	15,484
教 育 訓 練 費	333,341
進 口 報 關 費	197,102
技 術 指 導 費	24,000
什 費	10,863,902
減：製造費用部門分攤	(19,836,246)
本期製造費用發生數	<u>\$ 293,748,866</u>

金利精密工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇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	\$ 6,613,882	\$ 20,298,107	\$ 3,525,928	\$ 30,437,917
租 金 支 出	-	1,110,924	-	1,110,924
文 具 用 品	-	1,850	-	1,850
旅 費	205,034	619,410	-	824,444
運 費	349,374	-	-	349,374
郵 電 費	245,852	508,326	2,392	756,570
保 險 費	603,381	2,224,034	330,661	3,158,076
交 際 費	410,055	1,302,928	-	1,712,983
稅 捐	-	3,602,702	-	3,602,702
折 舊	283,799	8,190,599	165,640	8,640,038
各 項 攤 提	5,971	4,622,902	129,432	4,758,305
伙 食 費	25,575	60,963	4,545	91,083
職 工 福 利	-	1,267,421	-	1,267,421
教 育 訓 練 費	-	71,773	-	71,773
勞 務 費	-	3,720,672	-	3,720,672
車 輛 費	859,202	1,269,167	-	2,128,369
出 口 報 關 費	436,754	-	-	436,754
什 費	1,554,588	9,072,476	329,642	10,956,706
合 計	<u>\$ 11,593,467</u>	<u>\$ 57,944,254</u>	<u>\$ 4,488,240</u>	<u>\$ 74,025,961</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  
民國一〇〇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		\$ 40,084
採權益法認列之投資收益	係長期投資採權益法認列投資收益。	37,967,740
股利收入		21,005
處分固定資產利益		691,753
租金收入		1,157,919
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之收入。	11,037,471
營業外收入及利益小計		<u>50,915,972</u>
營業外費用及損失		
利息費用		(9,487,522)
處分固定資產損失		(95,946)
兌換損失淨額	係兌換損失7,153,708元減除兌換盈益4,854,170元之淨額。	(2,299,538)
其他損失	係賠償損失、專利權訴訟損失及報廢固定資產損失等。	<u>(7,469,919)</u>
營業外費用及損失小計		<u>(19,352,925)</u>
營業外收入及利益、費用及損失淨額		<u>\$ 31,563,047</u>