

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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

# 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 10 頁
(五)關係人交易.....	第 18 頁
(六)抵(質)押之資產.....	第 20 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 22 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)營運部門資訊.....	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
(十四)事先揭露採用國際會計準則相關事項.....	第 30 頁
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)**  
**民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日**  
**(未經會計師核閱)**

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三及二十一	\$ 124,357	7.43	\$ 83,645	4.89
1120	應收票據淨額	四及二十一	8,875	0.53	37,904	2.21
1140	應收帳款淨額	四、十七及二十一	277,389	16.57	283,589	16.57
1190	其他金融資產-流動	二十一	10,937	0.65	6,963	0.41
120X	存貨淨額	五	235,635	14.08	286,233	16.72
1280	其他流動資產		9,990	0.60	27,235	1.59
1286	遞延所得稅淨資產-流動		3,209	0.19	3,354	0.20
1291	受限制資產-其他活期存款	十八及二十一	10,521	0.63	10,764	0.63
11XX	流動資產合計		680,913	40.68	739,687	43.22
	基金及投資	六及二十一				
1421	採權益法之長期股權投資		44,017	2.63	48,181	2.81
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		1,430	0.09	1,430	0.08
14XX	基金及投資合計		45,447	2.72	49,611	2.89
	固定資產	七及十八				
	成本					
1501	土地		106,700	6.38	106,465	6.22
1521	建築物		288,239	17.22	233,947	13.67
1531	機械設備		709,964	42.42	679,871	39.73
1537	模 具		254,767	15.22	253,747	14.82
1551	運輸設備		9,693	0.58	8,328	0.49
1561	生財器具		34,349	2.05	32,714	1.91
1572	工 具		48,062	2.87	40,237	2.35
1681	電鍍設備		178,619	10.67	158,868	9.28
1681	工廠設備		12,401	0.74	8,981	0.52
1681	雜項設備		39,641	2.37	39,094	2.28
1508	重估增值-土地		96,452	5.76	39,329	2.30
15XY	成本及重估增值		1,778,887	106.28	1,601,581	93.57
15X9	減：累計折舊		(908,145)	(54.26)	(801,138)	(46.80)
1599	累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		1,333	0.08	46,259	2.70
1672	預付設備款		1,447	0.09	10,448	0.61
15XX	固定資產淨額合計		873,522	52.19	857,150	50.08
	無形資產					
1720	專利權		420	0.03	592	0.03
1770	遞延退休金成本		927	0.06	1,855	0.11
17XX	無形資產合計		1,347	0.09	2,447	0.14
	其他資產					
1801	出租資產淨額	八及十八	26,588	1.59	26,829	1.56
1820	存出保證金淨額	二十一	3,911	0.23	3,911	0.23
1830	遞延費用		40,666	2.43	30,915	1.81
1880	員工及公務借支		31	-	391	0.02
1888	受限制資產-其他定期存款	十八及二十一	1,208	0.07	804	0.05
18XX	其他資產合計		72,404	4.32	62,850	3.67
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,673,633	100.00	\$ 1,711,745	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)**  
**民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日**  
**(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	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	九、十八及二十一	\$ 115,750	6.93	\$ 169,124	9.88
2120	應付票據	十七及二十一	63,127	3.77	148,197	8.67
2140	應付帳款	十七及二十一	79,910	4.78	109,351	6.39
2160	應付所得稅	-	1,532	0.09	5,826	0.34
2170	應付費用	十、十七及二十一	27,884	1.67	42,201	2.47
2240	其他金融負債-流動	十一及二十一	2,760	0.16	5,992	0.35
2272	一年內到期之長期借款	十二、十八及二十一	14,116	0.84	50,748	2.96
2280	其他流動負債	十一及二十一	5,774	0.34	4,705	0.27
21XX	流動負債合計		310,853	18.58	536,144	31.33
	長期負債					
2420	長期借款	十二、十八及二十一	329,589	19.69	137,952	8.06
24XX	長期負債合計		329,589	19.69	137,952	8.06
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	七及二十一	31,593	1.89	22,750	1.33
25XX	各項準備合計		31,593	1.89	22,750	1.33
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二十一	56,013	3.35	66,298	3.87
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		22,254	1.33	24,182	1.41
28XX	其他負債合計		78,477	4.69	90,690	5.29
2XXX	負債總計		750,512	44.85	787,536	46.01
	股東權益					
3110	股本-普通股	十三	714,142	42.67	693,342	40.50
	(每股面額10元，民國一〇一年三月三十一日及一〇〇年三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)					
	資本公積	十四				
3210	資本公積-發行新股溢價		64,018	3.83	64,018	3.74
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	3.86	64,473	3.77
	保留盈餘	六及十五				
3310	法定盈餘公積		70,178	4.19	62,178	3.63
3320	特別盈餘公積		21,582	1.29	5,403	0.32
3350	未提撥保留盈餘		1,072	0.06	118,111	6.90
33XX	保留盈餘合計		92,832	5.54	185,692	10.85
34XX	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數		29,148	1.74	15,814	0.92
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(25,754)	(1.54)	(35,112)	(2.05)
3460	未實現重估增值		48,280	2.88	-	-
	股東權益其他項目合計		51,674	3.08	(19,298)	(1.13)
3XXX	股東權益總計		923,121	55.15	924,209	53.99
	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		\$ 1,673,633	100.00	\$ 1,711,745	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**  
**民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	十六				
4100	銷貨收入總額		\$ 233,272	103.82	\$ 305,276	100.35
4170	減：銷貨退回		(8,367)	(3.73)	(796)	(0.26)
4190	銷貨折讓		(213)	(0.09)	(268)	(0.09)
	營業收入小計		<u>224,692</u>	<u>100.00</u>	<u>304,212</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本	六、十五及十六				
5110	銷貨成本		(212,617)	(94.63)	(256,988)	(84.48)
5910	營業毛利		<u>12,075</u>	<u>5.37</u>	<u>47,224</u>	<u>15.52</u>
6000	營業費用	十五及十六				
6100	推銷費用		(4,002)	(1.78)	(4,624)	(1.52)
6200	管理及總務費用		(21,943)	(9.77)	(22,446)	(7.38)
6300	研究發展費用		(960)	(0.43)	(1,216)	(0.40)
	營業費用小計		<u>(26,905)</u>	<u>(11.98)</u>	<u>(28,286)</u>	<u>(9.30)</u>
6900	營業淨利		<u>(14,830)</u>	<u>(6.61)</u>	<u>18,938</u>	<u>6.22</u>
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		6	-	5	-
7121	採權益法認列之投資收益	二及六	-	-	2,317	0.76
7130	處分固定資產利益		-	-	6	-
7160	兌換盈益淨額		1,855	0.83	1,045	0.34
7210	租金收入		318	0.14	318.00	0.10
7480	其他收入	十七	495	0.21	1,670	0.54
	營業外收入及利益小計		<u>2,674</u>	<u>1.18</u>	<u>5,361</u>	<u>1.74</u>
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,411)	(1.07)	(2,164)	(0.71)
7521	採權益法認列之投資損失	二及六	(244)	(0.11)	-	-
7880	其他損失		(424)	(0.19)	(3,824)	(1.26)
	營業外費用及損失小計		<u>(3,079)</u>	<u>(1.37)</u>	<u>(5,988)</u>	<u>(1.97)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		<u>(15,235)</u>	<u>(6.80)</u>	<u>18,311</u>	<u>5.99</u>
8110	所得稅(費用)					
8111	當期所得稅(費用)		(1,552)	(0.69)	(4,082)	(1.34)
8112	遞延所得稅(費用)		(889)	(0.40)	(2,418)	(0.79)
9600	合併總淨(損)利		<u>\$ (17,676)</u>	<u>(7.89)</u>	<u>\$ 11,811</u>	<u>3.86</u>
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ (17,676)	(7.89)	\$ 11,811	8.82
9602	少數股權		-	-	-	-
9600XX	合併總淨(損)利		<u>\$ (17,676)</u>	<u>(7.89)</u>	<u>\$ 11,811</u>	<u>8.82</u>
	合併每股(虧損)盈餘(元)追溯調整：	十六				
	母公司股東之淨(損)利		\$ (0.25)		\$ 0.17	
	少數股權淨利		-		-	
9750	合併總淨(損)利		<u>\$ (0.25)</u>		<u>\$ 0.17</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**  
**合併現金流量表**  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日  
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ (17,676)	\$ 11,811
	調整項目：		
A20300	折舊費用	32,044	36,968
A20400	各項攤提	3,174	2,033
A22200	存貨跌價(回升利益)損失	(386)	1,073
A22400	採權益法認列之投資淨(收益)損失	244	(2,317)
A22600	報廢損失	58	320
A22600	處分固定資產(利益)	-	(6)
A22800	放棄專利權損失(帳列其他損失)	-	3,471
	營業資產與負債之淨變動		
A31120	應收票據淨額	(933)	5,100
A31140	應收帳款淨額	7,073	49,796
A31180	存 貨	9,998	(35,993)
A31211	其他流動資產	461	(18,111)
A31212	其他金融資產-流動	3,128	747
A31220	遞延所得稅淨資產-流動	77	(3,097)
A32220	遞延所得稅淨負債-非流動	812	5,514
A32120	應付票據	(7,026)	18,939
A32140	應付帳款	(330)	6,635
A32160	應付所得稅	(940)	(14,923)
A32170	應付費用	(8,281)	(26,532)
A32211	其他金融負債-流動	558	(4,750)
A32212	其他流動負債	1,292	2,406
	營業活動之淨現金流入	<u>23,347</u>	<u>39,084</u>
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(1,488)	(5,736)
B02000	處分固定資產價款	-	6
B02500	存出保證金減少	466	331
B02600	遞延費用(增加)	(129)	(6,051)
B02800	受限制資產-其他活期存款(增加)	-	(2,250)
B02800	受限制資產-其他定期存款(增加)	(401)	(1)
B02900	專利權(增加)	(22)	-
B04800	員工及公務借支(增加)	(4)	(296)
B09900	未完工程減少(增加)	68	(7,917)
B09900	預付設備款(增加)減少	(42)	3,283
	投資活動之淨現金流(出)	<u>(1,552)</u>	<u>(18,631)</u>
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(21,814)	440
C00900	長期借款(減少)增加	(3,785)	8,752
C01900	應付設備及遞延費用款(減少)	(1,877)	(22,461)
	融資活動之淨現金流(出)	<u>(27,476)</u>	<u>(13,269)</u>
DDDD	匯率影響數：	-	-
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(5,681)	7,184
E00100	期初現金及約當現金餘額	130,038	76,461
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,357</u>	<u>\$ 83,645</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>\$ 2,371</u>	<u>\$ 2,149</u>
F00400	本期支付所得稅	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 16,390</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>\$ 14,116</u>	<u>\$ 50,748</u>
G02500	存貨轉列固定資產	<u>\$ 7,821</u>	<u>\$ 17,035</u>
G01400	固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 5,848</u>
H00400	尚未兌現或支付未完工程之票據及帳款	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 1,504</u>
H00500	尚未兌現或支付機器設備款之票據及帳款	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 726</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

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(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「台灣金利」)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，截至民國一〇一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柒億壹仟肆佰壹拾肆萬貳仟參佰肆拾元整。台灣金利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)台灣金利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及沖壓模。
- (三)民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司員工人數分別為453人及529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。台灣金利聲明如下：所採用之會計政策與民國一〇〇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

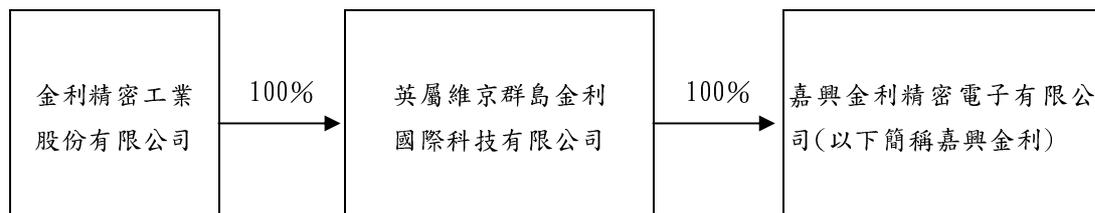
1. 依修正後財務會計準則第七號公報，列入合併財務報表之子公司除直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年三月底	一〇〇年三月底	
台灣金利	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)
台灣金利	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，截至西元二〇一二年三月三十一日止實收資本額為4,650,708美元。設立目的係台灣金利透過金利國際BVI公司間接轉投資大陸「嘉興金利精密電子有限公司」。

民國一〇一年三月底台灣金利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，截至西元二〇一二年三月三十一日止，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，截至西元二〇一二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

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
庫存現金	\$ 156,352	\$ 113,106
銀行存款		
支票存款	14,322,490	13,520,253
活期存款	2,904,801	125,452
外幣存款	106,973,521	69,885,996
合 計	<u>\$ 124,357,164</u>	<u>\$ 83,644,807</u>

### 四、應收票據及帳款淨額

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
應收票據	\$ 8,932,478	\$ 38,271,261
減：備抵呆帳	(57,089)	(367,261)
小 計	<u>8,875,389</u>	<u>37,904,000</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	279,644,583	287,044,130
減：備抵呆帳	(2,255,354)	(3,455,010)
小 計	<u>277,389,229</u>	<u>283,589,120</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 286,264,618</u>	<u>\$ 321,493,120</u>

### 五、存 貨

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
材 料(含模具材料)	\$ 108,197,318	\$ 138,076,597
物 料	2,442,327	3,317,007
在 製 品(含材料加工品)	37,479,951	38,998,372
製 成 品(含材料加工品)	90,994,967	111,784,763
再生料盤存	3,401,935	844,723
外購成品	-	358,571
小 計	<u>242,516,498</u>	<u>293,380,033</u>
減：備抵存貨跌價損失	(6,882,066)	(7,147,415)
合 計	<u>\$ 235,634,432</u>	<u>\$ 286,232,618</u>

(一)存貨均無提供擔保或質押之情事。

(二) 民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
存貨轉列銷貨成本	\$ 236,276,519	\$ 296,684,120
存貨跌價(回升利益)損失	(386,327) (註)	1,073,026
存貨報廢損失	4,959,677	4,841,009
存貨盤(盈)損淨額	731,714	1,148,236
少分攤固定製造費用	5,071,325	4,644,799
再生料收入	(34,036,115)	(51,402,824)
合 計	<u>\$ 212,616,793</u>	<u>\$ 256,988,366</u>

(註)：係以前年度提列跌價損失之存貨已出售或報廢，沖回跌價損失。

## 六、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	<u>一〇一年三月底</u>		<u>一〇〇年三月底</u>	
	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)	\$ 44,017,390	21.82%	48,180,510	24.00%
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	0.35%
合 計	<u>\$ 45,447,390</u>		<u>\$ 49,610,510</u>	

(一)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，台灣金利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。民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列投資(損失)收益分別為(243,868)元及 2,316,772 元，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。另台灣金利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)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，台灣金利因未按持股比例增加投資，持股比例由 0.35% 下降為 0.30%。

七、固定資產－累計折舊及累計減損

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
累計折舊		
土地使用權	\$ (1,258,523)	\$ (1,089,768)
建築物	(64,219,548)	(54,103,376)
機械設備	(415,151,834)	(368,158,373)
模    具	(223,459,715)	(198,321,361)
運輸設備	(5,092,698)	(4,056,063)
生財器具	(21,675,593)	(19,664,078)
工    具	(33,739,687)	(29,456,317)
電鍍設備	(104,750,893)	(91,093,318)
工廠設備	(8,113,811)	(7,506,870)
雜項設備	(30,682,901)	(27,688,164)
累計折舊合計	<u>\$ (908,145,203)</u>	<u>\$ (801,137,688)</u>
累計減損合計	<u>—</u>	<u>—</u>

(一)1. 台灣金利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 39,328,608 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. 台灣金利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。

3. 台灣金利為擴大產能，增修廠房之整修及冷氣空調工程，民國一〇〇年第一季投入金額為 46,259,000 元已完工分別轉列電鍍設備、生財器具及建築物；另民國一〇一年第一季投入 1,333,333 元係尚未完工之配電工程。

(二)固定資產、未完工程及預付設備款均無利息資本化之情事。

(三)部份固定資產已提供為長、短期借款之擔保品，請參閱附註十八之揭露。

#### 八、出租資產及遞延費用

出租資產：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
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	(3,841,982)	(3,600,482)
累計減損	—	—
出租資產淨額	\$ 26,587,793	\$ 26,829,293

上述資產台灣金利已提供為長、短期借款之擔保品，請參閱附註十八之揭露。

遞延費用：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
廠房電訊工程	\$ 11,466,987	\$ 12,246,372
模具設備工程	71,890	222,870
廠房裝修工程	27,328,122	15,740,815
電腦系統	1,150,271	2,013,961
其他	647,880	691,256
合計	\$ 40,665,150	\$ 30,915,274

民國一〇一年第一季遞延費用增加包含由預付設備款轉入 128,571 元。

#### 九、短期借款

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
信用借款	\$ 53,196,463	\$ 70,738,762
信用狀借款	19,553,868	4,385,373
抵(質)押借款	43,000,000	94,000,000
合計	\$ 115,750,331	\$ 169,124,135
利率區間	1.945%~2.5%	1.4848%~3.8108%

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

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
應付薪資	\$ 17,507,230	\$ 15,741,350
應付年終獎金	3,871,000	5,543,000
應付福利金	—	6,565,666
應付保險費	2,057,904	2,272,208
應付退休金	1,534,128	1,535,250
應付董監事酬勞	—	3,953,324
應付員工紅利	—	3,953,324
應付利息	254,243	429,464
應付董監事車馬費	117,000	98,200
應付勞務費	635,667	635,667
其他	1,907,109	1,473,166
合計	\$ 27,884,281	\$ 42,200,619

十一、其他金融負債—流動及其他流動負債

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
其他金融負債—流動		
其他應付款—設備款等	\$ 2,759,336	\$ 2,110,431
其他應付票據—租賃款及設備款等	—	726,477
應付稅款—營業稅等	—	3,155,465
小計	2,759,336	5,992,373
其他流動負債		
預收貨款	1,200,000	147,000
預收租金	1,874,250	2,315,250
暫收款	1,251,816	1,148,320
代收款	1,081,826	1,094,283
銷項稅額	365,675	—
小計	5,773,567	4,704,853
合計	\$ 8,532,903	\$ 10,697,226

## 十二、長期借款

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
聯貸案	\$ 230,000,000	\$ 66,000,000
抵(質)押借款	113,705,000	122,700,000
減：一年內到期借款部份	(14,116,210)	(50,748,000)
合 計	<u>\$ 329,588,790</u>	<u>\$ 137,952,000</u>
利率區間	<u>1.945%~2.3404%</u>	<u>1.6450%~3.8108%</u>

(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抵押借款 33,705,000 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

(一) 台灣金利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	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
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	242,777,640	221,977,380
資本公積轉增資	116,242,100	116,242,100
合 計	<u>\$ 714,142,340</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，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。
- (三) 嘉興金利分次匯入美元外幣資本，因各次匯入時之國家外匯匯率與第一次匯入時匯率不同所產生之資本折算差額。

#### 十五、保留盈餘

台灣金利章程訂定之盈餘分配及股利政策列示如下：

##### (一) 盈餘分配：

1. 台灣金利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。

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與企業發展基金；
- (3)向投資人分配利潤。

(二)股利政策：

台灣金利所處產業之生命週期正處於成長期，為考量台灣金利未來資金之需求，滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，台灣金利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)台灣金利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台灣金利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)台灣金利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：

	<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>	

台灣金利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。

台灣金利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。

十六、普通股每股盈餘(虧損)

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ (0.21)	\$ (0.25)	\$ 0.26	\$ 0.17

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 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年第一季</u>					
基本每股盈餘	\$ (15,235,340)	\$ (17,676,110)	71,414,234	\$ (0.21)	\$ (0.25)
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 18,310,412	\$ 11,810,674	69,334,208	\$ 0.26	\$ 0.17
盈餘轉增資追溯調整數	—	—	2,080,026	—	—
基本每股盈餘(追溯後)	\$ 18,310,412	\$ 11,810,674	71,414,234	\$ 0.26	\$ 0.17

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
建德工業股份有限公司 (以下簡稱『建德公司』)	對台灣金利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

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	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)	\$ 428,270	0.31%	—	—

(1)係台灣金利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)民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季進貨淨額分別為 138,135,249 元及 241,460,819 元。

## 2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	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)	—	—	\$ 5,714	—

上開同種類同規格之材料、電子零件及外購成品皆由台灣金利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 〇 一 年 三 月 底		一 〇 〇 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)	\$ 1,239	—	\$ 20,637	0.01%
應付票據：				
建德公司	—	—	\$ 41,508	0.03%
應付帳款：				
金利佳公司(香港)	\$ 159,829	0.20%	—	—
建德公司	\$ 28,500	0.04%	—	—
合 計	\$ 188,329	0.24%	—	—

## 4. 營業、製造費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	佔該科目百分比	金 額	佔該科目百分比
製造費用：				
建德公司	\$ 27,143	0.03%	—	—

## 5. 營業外收入及利益

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔各該科目百分比	金額	佔各該科目百分比
其他收入：				
金利佳公司(香港)	\$ 111,003	22.41%	\$ 13,940	0.83%

## 6. 保證事項

截至民國一〇一年三月底，台灣金利對嘉興金利公司背書保證之金額，詳附註十九、(五)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	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
固定資產(含出租資產)	長、短期借款			\$ 462,331,914	\$ 366,693,496
其他活期存款	短期借款			10,521,514	10,764,115
其他定期存款	關稅保證			1,208,220	804,088
合計				\$ 474,061,648	\$ 378,261,699

## 十九、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底已開狀未使用信用狀金額明細如下：

	一〇一年三月底		一〇〇年三月底	
國外信用狀	—		NTD	353,639
國外信用狀	USD	80,399.06	USD	686,703.21
國外信用狀	—		JPY	2,865,000

(二) 民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底保證匯票承兌分別為美金 743,584.42 元及美金 159,848.37 元、日幣 2,212,080 元。

(三) 台灣金利民國一〇一年三月底及一〇〇年三月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 10,764,115 元。

(四) 台灣金利進口貨物關稅由台灣銀行三重分行提供擔保，該項擔保由台灣金利提供台銀定期存款存單為質押品，民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底分別為 1,208,220 元及 804,088 元。

(五) 台灣金利截至民國一〇一年三月底及一〇〇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：

關係人名稱	一〇一年三月底		一〇〇年三月底	
	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

## 二十、重大之期後事項

台灣金利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台灣金利之上述專利權，惟一詮公司未事前取得台灣金利之同意，顯已違反專利法及民法相關規定，故台灣金利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，一詮公司不得對台灣金利所有新型第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。後一詮公司與台灣金利均提出上訴，最高法院於民國一〇〇年三月二十九日判決台灣金利敗訴，故於民國一〇〇年第一季將上述專利權及訴訟相關費用計3,498,077元轉列為損失外，餘188,560元於民國一〇〇年第四季轉列損失。

## 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	〇	一	年	三	月	底
	帳 面 價 值	公 平 價 值	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額	估 計 之 金 額	估 計 之 金 額	估 計 之 金 額
金融資產：							
現金及約當現金	\$ 124,357,164	\$ 124,357,164					—
應收票據淨額	8,875,389	—					\$ 8,875,389
應收帳款淨額	277,389,229	—					277,389,229
其他金融資產—流動	10,935,580	—					10,935,580
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	44,017,390	—					44,017,390
以成本衡量之金融資產—非流動	1,430,000	—					—
存出保證金	2,360,000	4,660,000					—
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	1,208,220	1,208,220					—
金融資產合計數	<u>\$ 482,645,586</u>	<u>\$ 140,746,598</u>					<u>\$ 342,768,988</u>
金融負債：							
短期借款	\$ 115,750,331	\$ 115,750,331					—
應付票據	63,126,857	—					\$ 63,126,857
應付帳款	79,909,905	—					79,909,905
應付所得稅	1,531,879	—					1,531,879
應付費用	27,884,281	—					27,884,281
其他金融負債—流動	2,759,336	—					2,759,336
一年內到期之長期借款	14,116,210	14,116,210					—
長期借款	329,588,790	329,588,790					—
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>\$ 722,483,828</u>	<u>\$ 459,455,331</u>	<u>\$ 263,028,497</u>

非 行 生 性 金 融 商 品	一 〇 〇 年 三 月 底		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 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	—	—
存出保證金(淨額)	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>

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) 民國一〇一年第一季及一〇〇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) 民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,208,220 元及 804,088 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 120,399,536 元及 80,775,563 元，金融負債分別為 459,455,331 元及 357,824,135 元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險：

台灣金利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，唯一〇一年第一季已還，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4,594,553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：

民國一〇一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、(五)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：新台幣仟元／外幣元

	一〇一一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	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	267,185.68	29.46	7,871	243,901.10	29.35	7,158
銀行存款-日幣	47,894,601.00	0.3612	17,300	2,922,653.00	0.3570	1,043
應收帳款-美元	991,220.69	29.46	29,201	2,198,492.18	29.35	64,526
應收帳款-日幣	2,208,020.00	0.3612	798	16,974,141.98	0.3570	6,060
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	3.802	41,241	10,847,129	3.747	40,644
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
應付帳款-日幣	52,214,828	0.3612	18,860	47,238,064	0.3570	16,864
應付帳款-美元	120,850.00	29.46	3,560	38,990.08	29.35	1,144

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、台灣金利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		交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)		
				科 目	金 額		一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季	
					一〇一年 第一季				一〇〇年 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	\$ 626,318	\$ 9,360,759	收款期間為一至三個月	0.28%	3.08%
1	嘉興金利精密電子有限公司	金利精密工業股份有限公司	2	進 貨	\$ 5,564,278	\$ 783,317	付款期間為一至三個月	1.83%	0.26%
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	\$ 1,626,560	\$ 1,621,127	每半年收取一次	0.72%	0.53%
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	—	2.87%	2.80%
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	應收帳款	\$ 467,042	\$ 4,094,359	—	0.28%	0.24%
0	金利精密工業股份有限公司	金利國際公司(BVI)	1	應收帳款	\$ 159,276	—	—	0.01%	—
0	金利精密工業股份有限公司	金利國際公司(BVI)	1	應付帳款	\$ 3,864,473	\$ 709,147	—	0.23%	0.04%
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	應付帳款	\$ 1,249,450	—	—	0.07%	—

註一：0 代表台灣金利、1 代表子公司。

註二：1 代表台灣金利對子公司、2 代表子公司對台灣金利。

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	
	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季	一〇一年第 一季	一〇〇年 第一季
模具部門	\$ 3,800	\$7,876	\$ 1,536	\$ 1,095	\$ (538)	\$ (207)
電子產品部門	220,892	296,336	33,682	35,063	12,613	47,431
繼續營業單位總額	<u>\$ 224,692</u>	<u>\$ 304,212</u>	<u>\$ 35,218</u>	<u>\$ 39,001</u>	<u>\$12,075</u>	<u>\$ 47,224</u>
利息收入					6	5
投資淨(損)利					(244)	2,317
其他收入					2,668	3,038
一般費用					(27,329)	(32,109)
利息費用					(2,411)	(2,164)
稅前淨(損)利					<u>\$(15,235)</u>	<u>\$ 18,311</u>

部門資產	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
模具部門	\$22,085	\$16,303
電子產品部門	592,939	376,140
部門資產總額	615,024	392,443
採權益法之長期股權投資	45,447	49,611
一般資產	1,013,162	1,269,691
資產合計	<u>\$ 1,673,633</u>	<u>\$ 1,711,745</u>

台灣金利有二個應報導部門：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。

台灣金利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。

台灣金利未分攤所得稅費用（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：

台灣金利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：

台灣金利民國一〇一年第一季及一〇〇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：

台灣金利民國一〇一年第一季及一〇〇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。

## 二十五、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)民國九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於民國一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

- (一) 金管會於民國九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下稱「會計基金會」)翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，台灣金業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由台灣金利林華星副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容及執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	執 行 情 形
1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日)		
(1) 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	林華星副總經理	已完成
(2) 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
(3) 進行第一階段之員工內部訓練	資訊、業務及會計部門	已完成
(4) 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	資訊、業務及會計部門	已完成
(5) 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
(6) 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
(7) 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部門及內部控制部門	已完成
1. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日)		
(1) 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	會計部門	已完成
(2) 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	資訊、業務及會計部門	已完成

(3) 調整相關資訊系統及內部控制	資訊部門及內部控制部門	已完成
(4) 進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	積極進行中
2. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日)		
(1) 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
(2) 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
(3) 依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	積極進行中

(二) 謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101年1月1日財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
固定資產(1)	894,299	① (6,502)	919,547
		② 43,571	
		③ (11,822)	
遞延費用(1)	43,571	② (43,571)	-
長期預付租金(1)	-	① 6,502	6,502
遞延退休金成本(2)	927	(927)	-
其他非流動資產(1)	-	③ 11,822	11,822
其他資產(4)	802,693	(3,286)	799,406
總資產	1,741,490	(4,213)	1,737,277
土地增值稅準備(5)	31,593	(31,593)	-
應計退休金負債(2)	56,013	40,284	96,297
遞延所得稅負債-土地增值稅(5)	-	31,593	31,593
其他負債(4)	702,880	(3,286)	699,594
總負債	790,486	36,998	827,484
股本	714,142	-	714,142
資本公積	64,473	-	64,473
保留盈餘(2)、(3b)	110,508	④ (66,965)	91,823
		⑤ 48,280	
股東權益其他項目(2)、(3a)	61,881	⑥ 25,754	39,355
		⑦ (48,280)	
股東權益	951,004	(41,211)	909,793

- (1) 本公司依 IFRSs 規定，將土地使用權 6,502 仟元①依其性質重分類為長期預付租金；遞延費用 43,571 仟元②依其性質重分類為固定資產及預付設備款 11,822 仟元③重分類為其他非流動資產-預付款項。重分類後固定資產淨增加 25,247 仟元。
- (2) 本公司依據精算師按國際會計準則第 19 號出具之確定福利計劃精算報告(精算日為 2012.1.1) 於開帳日(轉換日)(2012.1.1)一次認列未實現精算損益，致無形資產項下之遞延退休金成本減少 927 仟元、應計退休金負債增加 40,284 仟元，股東權益項下之未認列為退休金成本之淨損失增加 25,754 仟元⑥，使保留盈餘減少 66,965 仟元④。
- (3) a、本公司之土地重估增值依 IFRSs 規定，係以開帳日(轉換日)自用土地之重估金額為認定成本，未實現重估增值則轉入保留盈餘，使保留盈餘增加 48,280 仟元，未實現重估增值減少 48,280 仟元⑦。
- b、依金管會於 101 年 4 月 6 日公佈之第 1010012865 號函，本公司選擇適用 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」豁免項目將自用土地之未實現重估增值轉入保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積，使特別盈餘公積增加 48,280 仟元⑤。
- (4) 本公司依 IFRSs 規定，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目，使其他資產及其他負債均減少 3,286 仟元。
- (5) 本公司依 IFRSs 規定，將土地增值稅準備 31,593 仟元重分類為遞延所得稅負債-土地增值稅。
- (6) 其他說明：  
關於外幣換算之會計處理，本公司評估仍以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

101 年 3 月 31 日財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
固定資產(1)	873,522	① (6,336)	906,405
		② 40,666	
		③ (1,447)	
遞延費用(1)	40,666	② (40,666)	-
長期預付租金(1)	-	① 6,336	6,336
遞延退休金成本(2)	927	(927)	-
其他非流動資產(1)	-	③ 1,447	1,447
其他資產(4)	758,518	(3,210)	755,307
總資產	1,673,633	(4,137)	1,669,495
土地增值稅準備(5)	31,593	(31,593)	-
應計退休金負債(2)	56,013	④ 39,335	95,348
遞延所得稅負債-土地增值稅(5)	-	31,593	31,593
其他負債(4)	662,906	(3,210)	659,696
總負債	750,512	36,125	786,637
股本	714,142	-	714,142
資本公積	64,473	-	64,473
保留盈餘(2)、(3b)	92,832	⑤ (66,016)	75,096

		⑥	48,280	
股東權益其他項目 (2)、(3a)	51,674	⑦	25,754	29,148
		⑧	(40,280)	
股東權益	923,121		(40,262)	882,859

- (1) 本公司依 IFRSs 規定，將土地使用權 6,336 仟元①依其性質重分類為長期預付租金；遞延費用 40,666 仟元②依其性質重分類為固定資產及預付設備款 1,447 仟元③重分類為其他非流動資產-預付款項。重分類後固定資產淨增加 32,883 仟元。
- (2) 本公司依據精算師按國際會計準則第 19 號出具之確定福利計劃精算報告(精算日為 2012.1.1) 於開帳日(轉換日)(2012.1.1)一次認列未實現精算損益，致無形資產項下之遞延退休金成本減少 927 仟元、應計退休金負債增加 40,284 仟元，股東權益項下之未認列為退休金成本之淨損失增加 25,754 仟元⑦，另依國際會計準則第 19 號計算本期淨退休金成本，致應計退休金負債減少 949 仟元，合計應計退休金負債淨增加 39,335 仟元④，使保留盈餘減少 66,016 仟元⑤。
- (3) a、本公司之土地重估增值依 IFRSs 規定，係以開帳日(轉換日)自用土地之重估金額為認定成本，未實現重估增值則轉入保留盈餘，使保留盈餘增加 48,280 仟元，未實現重估增值減少 48,280 仟元⑧。
- b、依金管會於 101 年 4 月 6 日公佈之第 1010012865 號函，本公司選擇適用 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」豁免項目將自用土地之未實現重估增值轉入保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積，使特別盈餘公積增加 48,280 仟元⑥。
- (4) 本公司依 IFRSs 規定，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目，使其他資產及其他負債均減少 3,210 仟元。
- (5) 本公司依 IFRSs 規定，將土地增值稅準備 31,593 仟元重分類為遞延所得稅負債-土地增值稅。
- (6) 其他說明：  
關於外幣換算之會計處理，本公司評估仍以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

#### 101 年第 1 季損益調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	224,692	-	224,692
營業成本	(212,617)	-	(212,617)
營業毛利	12,075	-	12,075
營業費用(1)	(26,905)	949	(25,956)
營業淨(損)	(14,830)	949	(13,881)
營業外收益及費損	(405)	-	(405)
稅前淨(損)	(15,235)	949	(14,286)
所得稅費用	(2,441)	-	(2,441)
稅後淨(損)	(17,676)	949	(16,727)

- (1) 本公司依據精算師(精算日為 2012.1.1)出具之確定福利計劃精算報告調整退休金費用，營業費用減少 949 仟元。
- (2) 關於外幣換算之會計處理，本公司評估仍以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(三) 現金流量表重大調整說明

- (1) 依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，本公司支付所得稅 2,441 仟元及支付利息 2,402 仟元係分類為營業活動現金流量，但在先前之一般公認會計原則係單獨分類為所得稅及利息現金流量。
- (2) 依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，由於收取之股利可為損益決定之一部分，故本公司將收取之股利視為營業現金流量。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表對本公司並無重大影響。

- (四) 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 固定資產之自用土地以開帳日(轉換日)(2012.01.01)之重估金額作為該日之認定成本。
2. 依國際會計準則第 19 號與確定福利退休計劃(精算日為 2012.1.1)相關之未實現精算損益於開帳日(轉換日)(2012.1.1)一次認列於保留盈餘。

- (五) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於民國一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司應行配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定等影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。