

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九月三十日

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九月三十日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三及二十一	\$ 128,557	8.01	\$ 113,464	6.60
1311	交易目的之金融資產	三及二十二	-	-	-	-
1120	應收票據淨額	四及二十一	9,186	0.57	27,281	1.59
1140	應收帳款淨額	四、十七及二十一	203,612	12.68	280,153	16.31
1190	其他金融資產-流動	二十一	8,692	0.54	7,237	0.42
120X	存貨淨額	五	262,803	16.37	273,473	15.92
1280	其他流動資產		14,361	0.89	23,023	1.34
1286	遞延所得稅淨資產-流動		3,347	0.21	3,398	0.20
1291	受限制資產-其他活期存款	十八及二十一	10,529	0.66	14,021	0.82
11XX	流動資產合計		641,087	39.93	742,050	43.20
	基金及投資	六及二十一				
1421	採權益法之長期股權投資		44,509	2.77	44,633	2.60
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		45,939	2.86	46,063	2.68
	固定資產	七及十八				
	成本					
1501	土地		106,668	6.64	106,850	6.22
1521	建築物		287,930	17.93	289,632	16.86
1531	機械設備		728,112	45.34	702,359	40.87
1537	模 具		260,857	16.25	246,911	14.37
1551	運輸設備		9,690	0.60	9,227	0.54
1561	生財器具		35,836	2.23	34,822	2.03
1572	工 具		48,048	2.99	48,112	2.80
1681	電鍍設備		179,844	11.20	176,874	10.29
1681	工廠設備		26,741	1.67	12,401	0.72
1681	雜項設備		40,247	2.51	39,923	2.32
1508	重估增值-土地		96,452	6.01	39,329	2.29
15XY	成本及重估增值		1,820,425	113.37	1,706,440	99.31
15X9	減：累計折舊		(969,273)	(60.36)	(852,678)	(49.63)
1599	累計減損		-	-	-	-
1671	未完工程		-	-	-	0.00
1672	預付設備款		708	0.04	1,796	0.10
15XX	固定資產淨額合計		851,860	53.05	855,558	49.78
	無形資產					
1720	專利權		396	0.02	619	0.04
1770	遞延退休金成本		927	0.06	1,855	0.11
17XX	無形資產合計		1,323	0.08	2,474	0.15
	其他資產					
1801	出租資產淨額	八及十八	26,467	1.65	26,709	1.54
1820	存出保證金淨額	二十一	3,911	0.24	3,911	0.23
1830	遞延費用		34,376	2.14	40,476	2.36
1880	員工及公務借支		13	0.00	117	0.01
1888	受限制資產-其他定期存款	十八及二十一	800	0.05	804	0.05
18XX	其他資產合計		65,567	4.08	72,017	4.19
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,605,776	100.00	\$ 1,718,162	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九月三十日
(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	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	九、十八及二十一	\$ 118,815	7.40	\$ 248,725	14.48
2120	應付票據	十七及二十一	66,286	4.13	91,836	5.35
2140	應付帳款	十七及二十一	66,571	4.14	93,336	5.43
2160	應付所得稅	-	314	0.02	2,947	0.17
2170	應付費用	十、十七及二十一	31,316	1.95	46,919	2.73
2240	其他金融負債-流動	十一及二十一	4,990	0.31	58,790	3.42
2272	一年內到期之長期借款	十二、十八及二十一	42,343	2.63	33,039	1.92
2280	其他流動負債	十一	3,654	0.23	4,764	0.28
2286	遞延所得稅淨負債-流動		-	-	-	-
21XX	流動負債合計		334,289	20.81	580,356	33.78
	長期負債					
2420	長期借款	十二、十八及二十一	275,203	17.14	129,160	7.52
24XX	長期負債合計		275,203	17.14	129,160	7.52
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	七及二十一	31,593	1.97	22,750	1.32
25XX	各項準備合計		31,593	1.97	22,750	1.32
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二十一	56,013	3.49	66,298	3.86
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		15,640	0.97	20,053	1.17
28XX	其他負債合計		71,863	4.47	86,561	5.04
2XXX	負債總計		712,948	44.39	818,827	47.66
	股東權益					
3110	股本-普通股	十三	714,142	44.47	693,342	40.35
3150	待分配股票股利		-	-	20,800	1.21
	(每股面額10元，民國一〇一年九月三十日及一〇〇年九月三十日額定股數均為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	3.99	64,018	3.73
3220	資本公積-庫藏股票交易		455	0.03	455	0.03
3260	資本公積-長期投資		-	-	-	-
32XX	資本公積合計		64,473	4.02	64,473	3.76
	保留盈餘	六及十五				
3310	法定盈餘公積		70,890	4.41	70,178	4.08
3320	特別盈餘公積		-	-	21,582	1.26
3350	未提撥保留盈餘		(4,869)	(0.30)	25,328	1.47
33XX	保留盈餘合計		66,021	4.11	117,088	6.81
34XX	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數		25,666	1.60	38,744	2.25
3430	未認為退休金成本之淨損失		(25,754)	(1.60)	(35,112)	(2.04)
3440	未實現重估增值		48,280	3.01	-	-
	股東權益其他項目合計		48,192	3.01	3,632	0.21
3XXX	股東權益總計		892,828	55.61	899,335	52.34
	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		\$ 1,605,776	100.00	\$ 1,718,162	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九月三十日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	十七				
4100	銷貨收入總額		\$ 652,117	101.71	\$ 926,614	101.19
4170	減：銷貨退回		(9,941)	(1.55)	(10,095)	(1.10)
4190	銷貨折讓		(1,013)	(0.16)	(851)	(0.09)
	營業收入小計		641,163	100.00	915,668	100.00
5000	營業成本	五、十五及十七				
5110	銷貨成本		(592,867)	(92.47)	(801,917)	(87.58)
5910	營業毛利		48,296	7.53	113,751	12.42
6000	營業費用	十五及十七				
6100	推銷費用		(13,205)	(2.06)	(13,907)	(1.52)
6200	管理及總務費用		(63,641)	(9.93)	(65,740)	(7.18)
6300	研究發展費用		(3,145)	(0.49)	(3,641)	(0.40)
	營業費用小計		(79,991)	(12.48)	(83,288)	(9.10)
6900	營業淨利		(31,695)	(4.95)	30,463	3.32
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,737	0.27	21	-
7121	採權益法認列之投資收益	六	1,877	0.29	4,926	0.54
7122	股利收入		120	0.02	-	-
7130	處分固定資產利益		-	-	317	0.03
7160	兌換盈益淨額		461	0.07	-	-
7210	租金收入		948	0.15	844	0.09
7480	其他收入	十七	3,541	0.54	2,604	0.27
	營業外收入及利益小計		8,684	1.34	8,712	0.93
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,672)	(1.20)	(6,936)	(0.76)
7530	處分固定資產損失		-	-	(96)	(0.01)
7560	兌換損失淨額		-	-	(2,950)	(0.32)
7880	其他損失		(692)	(0.11)	(5,701)	(0.62)
	營業外費用及損失小計		(8,364)	(1.31)	(15,683)	(1.71)
7900	繼續營業單位稅前淨利		(31,375)	(4.92)	23,492	2.54
8110	所得稅(費用)					
8111	當期所得稅(費用)		(4,692)	(0.73)	(11,550)	(1.26)
8112	遞延所得稅(費用)		5,863	0.91	1,756	0.19
9600	本期淨利		\$ (30,204)	(4.74)	\$ 13,698	1.47
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ (30,204)	(4.74)	\$ 13,698	1.47
9602	少數股權		-	-	-	-
9600XX	合併總淨利		\$ (30,204)	(4.74)	\$ 13,698	1.47
	合併每股盈餘(元)：	十六				
	母公司股東之淨利		\$ (0.42)		\$ 0.19	
	少數股權淨利		-		-	
9750	合併總淨利		\$ (0.42)		\$ 0.19	

(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九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ (30,204)	\$ 13,698
	調整項目：		
A20300	折舊費用	94,249	107,706
A20400	各項攤提	9,488	6,526
A22200	存貨跌價(回升利益)損失	406	1,341
A22400	採權益法認列之投資淨(收益)損失	(1,877)	(4,926)
A22400	國外被投資公司發放現金股利	-	7,074
A22600	報廢損失	67	1,520
A22600	處分固定資產(利益)	-	(317)
A22600	處分固定資產損失	-	96
A22800	遞延費用及專利權轉列其他損失	(1)	3,497
A23600	金融資產評價(利益)	-	-
	營業資產與負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-
A31120	應收票據淨額	2,882	15,723
A31140	應收帳款淨額	77,156	103,502
A31180	存 貨	(24,072)	(40,775)
A31211	其他流動資產	(2,570)	(26,445)
A31212	其他金融資產-流動	3,301	2,715
A31220	遞延所得稅淨資產-流動	(60)	(3,140)
A32220	遞延所得稅淨負債-非流動	(5,802)	1,384
A32120	應付票據	(3,867)	(37,422)
A32140	應付帳款	(14,891)	(8,312)
A32160	應付所得稅	(1,901)	(29,862)
A32170	應付費用	(5,406)	(29,223)
A32211	其他金融負債-流動	1,012	3,351
A32212	其他流動負債	(845)	2,465
	營業活動之淨現金流入	97,065	90,176
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(22,101)	(51,648)
B02000	處分固定資產價款	-	1,143
B02500	存出保證金減少	466	331
B02600	遞延費用(增加)	(129)	(18,658)
B02800	受限制資產-其他活期存款(增加)	(8)	(5,506)
B02800	受限制資產-其他定期存款減少(增加)	7	(1)
B02900	專利權(增加)	(22)	(79)
B04800	員工及公務借支減少(增加)	14	(22)
B09900	未完工程(增加)	(12,000)	(11,430)
B09900	預付設備款減少(增加)	79	(1,416)
	投資活動之淨現金流(出)	(33,694)	(87,286)
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	9,478	62,332
C00900	長期借款(減少)	(58,171)	(40)
C01900	應付設備及遞延費用款(減少)	(1,876)	(28,179)
C02100	發放現金股利	(14,283)	0
	融資活動之淨現金流(出)入	(64,852)	34,113
DDDD	匯率影響數：	-	-
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(1,481)	37,003
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	\$ 128,557	\$ 113,464
	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)	\$ 7,668	\$ 6,908
F00400	本期支付所得稅	\$ 7,282	\$ 22,165
	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	\$ 42,343	\$ 33,039
G02500	存貨轉列固定資產	\$ 13,751	\$ 31,070
G01400	固定資產轉列遞延費用	\$ 129	\$ 7,270
G03300	尚未支付股東股息、董監事酬勞及員工紅利	\$ -	\$ 48,534
G03906	預付設備款及未完工程轉列固定資產	\$ 13,209	\$ 54,477
H00400	尚未兌現或支付未完工程之票據及帳款	\$ -	\$ -
H00500	尚未兌現或支付機器設備款之票據及帳款	\$ 4,050	\$ 7,463
H00700	尚未兌現或支付遞延費用款	\$ -	\$ 2,793

(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九月三十日

(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，截至民國一〇〇年九月三十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，截至民國一〇一年九月三十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九月三十日本公司員工人數分別為422人及453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

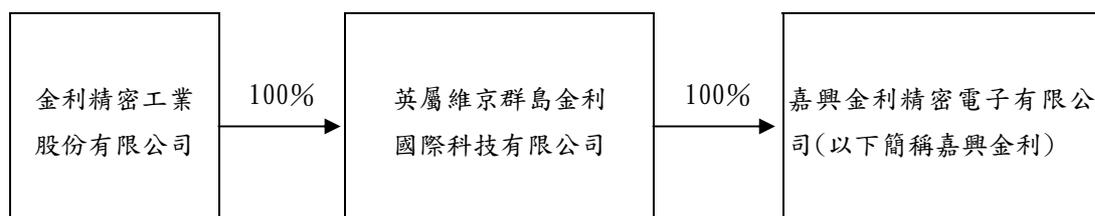
1. 依修正後財務會計準則第七號公報，列入合併財務報表之子公司除直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年九月底	一〇〇年九月底	
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九月三十日止實收資本額為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」。

民國一〇一年九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九月三十日止，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九月三十日止實收資本額為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

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
庫存現金	\$ 166,850	\$ 57,596
銀行存款		
支票存款	13,893,716	21,049,485
活期存款	336,021	120,408
外幣存款	114,160,289	92,236,889
合 計	<u>\$ 128,556,876</u>	<u>\$ 113,464,378</u>

四、應收票據及帳款淨額

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
應收票據及應收關係企業票據	\$ 9,282,573	\$ 27,554,031
減：備抵呆帳	(96,069)	(273,011)
小 計	<u>9,186,504</u>	<u>27,281,020</u>
應收帳款及應收關係企業帳款	205,403,949	283,760,497
減：備抵呆帳	(1,792,067)	(3,607,653)
小 計	<u>203,611,882</u>	<u>280,152,844</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 212,798,386</u>	<u>\$ 307,433,864</u>

五、存 貨

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
材 料(含模具材料)	\$ 116,573,683	\$ 129,447,042
物 料	2,202,140	2,855,976
在 製 品(含材料加工品)	53,512,003	35,214,471
製 成 品(含材料加工品)	87,751,085	112,367,234
在途存貨	1,183,419	-
再生料盤存	8,765,344	1,003,480
外購成品	489,564	-
小 計	<u>270,477,238</u>	<u>280,888,203</u>
減：備抵存貨跌價損失	(7,674,145)	(7,415,328)
合 計	<u>\$ 262,803,093</u>	<u>\$ 273,472,875</u>

(一)存貨均無提供擔保或質押之情事。

(二) 民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	<u>一〇一年第三季</u>	<u>一〇〇年第三季</u>
存貨轉列銷貨成本	\$ 652,810,339	\$ 903,005,522
存貨跌價(回升利益)損失	1,149,027	1,340,939
存貨報廢損失	11,208,283	16,619,840
存貨盤(盈)損淨額	1,673,737	1,763,958
少分攤固定製造費用	25,130,252	10,242,550
再生料收入	(99,104,619)	(131,055,738)
合 計	<u>\$ 592,867,019</u>	<u>\$ 801,917,071</u>

六、基金及投資

被 投 資 公 司 名 稱	<u>一〇一年九月底</u>		<u>一〇〇年九月底</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)	<u>\$ 44,509,011</u>	21.82%	<u>44,633,268</u>	21.82%
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>\$ 45,939,011</u>		<u>\$ 46,063,268</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。民國一〇一年前三季及一〇〇年前三季認列投資(損失)收益分別為1,877,163元及4,925,825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，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%。另該公司於民國一〇一年八月經股東臨時會決議辦理盈餘及資本公積轉增資；本公司獲配股票股利計 31,242 股及現金股利計 120,166 元。

七、固定資產－累計折舊及累計減損

	<u>一〇一年九月底</u>	<u>一〇〇年九月底</u>
累計折舊		
土地使用權	\$ (1,314,966)	\$ (1,223,360)
建築物	(69,167,567)	(59,559,663)
機械設備	(441,613,025)	(395,434,685)
模 具	(239,735,667)	(205,401,525)
運輸設備	(5,774,887)	(4,431,174)
生財器具	(22,935,706)	(20,969,017)
工 具	(35,529,616)	(31,609,320)
電鍍設備	(112,310,642)	(97,510,623)
工廠設備	(8,802,171)	(7,711,055)
雜項設備	(32,089,224)	(28,827,667)
累計折舊合計	<u>\$ (969,273,471)</u>	<u>\$ (852,678,089)</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。

(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：

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
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	(3,962,732)	(3,721,232)
累計減損	—	—
出租資產淨額	\$ 26,467,043	\$ 26,708,543

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：

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
廠房電訊工程	\$ 10,424,205	\$ 16,646,693
模具設備工程	51,556	62,668
廠房裝修工程	22,745,298	19,969,127
電腦系統	703,537	1,611,397
其他	451,250	2,186,197
合計	\$ 34,375,846	\$ 40,476,082

民國一〇一年前三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

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
信用借款	\$ 33,000,000	\$ 90,283,109
信用狀借款	26,814,689	50,441,984
抵(質)押借款	59,000,000	108,000,000
合計	\$ 118,814,689	\$ 248,725,093
利率區間	1.7%~2.87%	1.41%~2.87%

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

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
應付薪資	\$ 12,507,545	\$ 14,595,681
應付年終獎金	9,036,000	11,084,000
應付福利金	4,185,637	6,370,997
應付保險費	2,009,943	2,110,182
應付退休金	1,485,141	1,642,764
應付董監事酬勞	—	4,436,867
應付員工紅利	—	4,436,867
應付利息	218,331	442,708
應付董監事車馬費	126,400	123,067
應付勞務費	150,000	176,145
其他	1,597,388	1,499,442
合計	<u>\$ 31,316,385</u>	<u>\$ 46,918,720</u>

十一、其他金融負債—流動及其他流動負債

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
其他金融負債—流動		
其他應付款—股利	—	\$ 48,533,945
其他應付款—設備與遞延費用款	\$ 4,990,174	10,256,063
應付稅款—營業稅等	—	—
小計	<u>4,990,174</u>	<u>58,790,008</u>
其他流動負債		
預收貨款	255,000	—
預收租金	1,212,750	2,535,750
暫收款	1,188,490	1,124,961
代收款	997,127	1,103,416
小計	<u>3,653,367</u>	<u>4,764,127</u>
合計	<u>\$ 8,643,541</u>	<u>\$ 63,554,135</u>

十二、長期借款

	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
聯貸案	\$ 230,000,000	\$ 44,000,000
抵(質)押借款	87,546,812	118,199,000
減：一年內到期借款部份	(42,343,468)	(33,039,284)
合 計	\$ 275,203,344	\$ 129,159,716
利率區間	2.2%~2.395%	1.865%~2.5814%

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

(二)抵押借款係以土地及建物向台灣銀行辦理貸款58,335,812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29,211,000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	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
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	\$ 714,142,340	\$ 693,342,080

十四、資本公積

(一)依據民國一〇一年一月四日公佈之公司法修訂規定，除公司無虧損，得將股票溢價及受領贈與之所得全部或一部份，按股東原有股份之比例發給新股或現金

外，餘彌補虧損不得作為他用。

(二)以現金增資溢價發行之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本。

十五、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決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達到資本總額時不在此限；次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額分派如下：提撥不低於 7%為員工紅利，不高於 5%為董監事酬勞；其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分派之。法定盈餘公積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)台灣金利民國一〇一年六月二十七日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利 320,259 元及董監事酬勞 320,259 元，決議配發金額台灣金利於民國一〇一年三月二十日之董事會決議並無差異，於民國一〇一年度以費用列帳。

(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：

	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	

台灣金利民國一〇一年前三季為虧損，故不予估列員工紅利及董監事酬勞。台灣金利民國一〇一年度之盈餘分配案、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(虧損)盈餘

	一〇一年第三季		一〇〇年第三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股(虧損)盈餘				
本期純益(損)	\$ (0.44)	\$ (0.42)	\$ 0.20	\$ 0.19

計算基本每股(虧損)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

一〇一年第三季

基本每股(虧損)	<u>\$ (31,375,064)</u>	<u>\$ (30,204,076)</u>	<u>71,414,234</u>	<u>\$ (0.44)</u>	<u>\$ (0.42)</u>
----------	------------------------	------------------------	-------------------	------------------	------------------

一〇〇年第三季

基本每股盈餘

屬於普通股股東之純益	\$ 14,557,771	\$ 13,697,552	69,334,208	\$ 0.21	\$ 0.20
盈餘轉增資追溯調整數	—	—	2,080,026	—	—
基本每股盈餘(追溯後)	<u>\$ 14,557,771</u>	<u>\$ 13,697,552</u>	<u>71,414,234</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.19</u>

十七、關係人交易事項

(一)關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 之 關 係</u>
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
株式會社 鈴木	係台灣金利法人董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>一 〇 一 年 第 三 季</u>		<u>一 〇 〇 年 第 三 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>額 百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>額 百 分 比</u>
金利佳公司(香港)	<u>\$ 1,261,203</u>	<u>0.29%</u>	<u>\$ 771,339</u>	<u>0.12%</u>

(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)民國一〇一年第三季及一〇〇年第三季進貨淨額分別為 428,614,090 元及 664,768,859 元。

2. 銷 貨

<u>一 〇 一 年 第 三 季</u>	<u>一 〇 〇 年 第 三 季</u>
----------------------	----------------------

關係人名稱	佔銷貨淨		佔銷貨淨	
	金額	額百分比	金額	額百分比
金利佳公司(香港)	\$ 1,356,091	0.21%	\$ 31,524	-

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

	一〇一年九月底		一〇〇年九月底	
	餘額	餘額百分比	餘額	餘額百分比
應收帳款：				
金利佳公司(香港)	\$ 351,928	0.17%	\$ 714	-
應付票據：				
建德公司	\$ 27,081	0.04%	\$ 24,990	0.03%
應付帳款：				
金利佳公司(香港)	-	-	-	-
建德公司	-	-	\$ 44,100	0.05%
株式會社 鈴木	\$ 9,345			
合計	\$ 9,345	-	\$ 44,100	0.05%

4. 營業、製造費用

關係人名稱	一〇一年第三季		一〇〇年第三季	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用：				
建德公司	\$ 52,993	0.03%	\$ 79,700	0.03%
株式會社 鈴木	9,345	-	-	-
合計	\$ 62,338	0.03%	\$ 79,700	0.03%
營業費用：				
株式會社 鈴木	\$ 278,712	0.050%	-	-

5. 營業外收入及利益

關係人名稱	一〇一年第三季		一〇〇年第三季	
	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)	\$ 113,541	3.21%	\$ 17,835	0.20%

6. 保證事項

截至民國一〇一年九月底，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	一〇一年九月底	一〇〇年九月底
固定資產(含出租資產)	長、短期借款		\$ 450,810,762	\$ 411,995,086
其他活期存款	短期借款		10,529,285	14,020,614
其他定期存款	關稅保證		800,000	804,088
合計			\$ 462,140,047	\$ 426,819,788

十九、重大承諾事項及或有負債

(一) 民國一〇一年九月底及一〇〇年九月底已開狀未使用信用狀金額明細如下：

	一〇一年九月底		一〇〇年九月底	
國內信用狀	NTD	22,843,553		—
國外信用狀	USD	466,213.54	USD	118,409.57
國外信用狀		—		—

(二) 民國一〇一年九月底及一〇〇年九月底保證匯票承兌分別為美金 426,635.34 元及美金 215,220.75 元。

(三) 台灣金利民國一〇一年九月底及一〇〇年九月底為提供短期借款之保證票據皆為 75,000,000 元；質押活期存款分別為 10,529,285 元及 14,020,614 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，民國一〇一年九月底及一〇〇年九月底分別為 800,000 元及 804,088 元。

(五) 台灣金利截至民國一〇一年九月底及一〇〇年九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	一〇一年九月底		一〇〇年九月底	
	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

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，故於民國一〇〇年前三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	九	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	\$ 128,556,876	\$ 128,556,876					—
應收票據淨額	9,186,504	—					\$ 9,186,504
應收帳款淨額	203,611,882	—					203,611,882
其他金融資產—流動	8,691,667	—					8,691,667
受限制資產—其他活期存款	10,529,285	10,529,285					—
採權益法之長期股權投資	44,509,011	—					44,509,011
以成本衡量之金融資產—非流動	1,430,000	—					—
存出保證金	2,360,000	4,680,000					—
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	800,000	800,000					—
金融負債：							
短期借款	\$118,814,689	\$ 118,814,689					—
應付票據	66,285,860	—					\$ 66,285,860
應付帳款	66,570,453	—					66,570,453
應付所得稅	314,036	—					314,036
應付費用	31,316,385	—					31,316,385
其他金融負債—流動	4,990,174	—					4,990,174
一年內到期之長期借款	42,343,468	42,343,468					—
長期借款	275,203,344	275,203,344					—
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

	210,000	—	210,000
	一〇〇年九月底		
	公平價值		
非衍生性金融商品	帳面價值	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	\$ 113,464,378	\$ 113,464,378	—
應收票據淨額	27,281,020	—	\$ 27,281,020
應收帳款淨額	280,152,844	—	280,152,844
其他金融資產—流動	7,236,538	—	7,236,538
受限制資產—其他活期存款	14,020,614	14,020,614	—
採權益法之長期股權投資	44,633,268	—	44,633,268
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	4,540,000	—
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	—
金融負債：			
短期借款	\$ 248,725,093	\$ 248,725,093	—
應付票據	91,835,621	—	\$ 91,835,621
應付帳款	93,336,159	—	93,336,159
應付所得稅	2,946,914	—	2,946,914
應付費用	46,918,720	—	46,918,720
其他金融負債—流動	58,790,008	—	58,790,008
一年內到期之長期借款	33,039,284	33,039,284	—
長期借款	129,159,716	129,159,716	—
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

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) 民國一〇一年第三季及一〇〇年第三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) 民國一〇一年九月底及一〇〇年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 800,000 元及 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 125,025,595 元及 106,377,911 元，金融負債分別為 436,361,501 元及 410,924,093 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，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4,363,615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：

民國一〇一年九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

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	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	173,330.17	29.245	5,069	73,342.69	30.43	2,232
銀行存款-日幣	812,590.00	0.3759	305	19,088,355.00	0.3995	7,626
應收帳款-美元	835,100.72	29.245	24,423	1,743,425.93	30.43	53,052
應收帳款-日幣	9,648,144.00	0.3759	3,625	5,941,313.16	0.3995	2,374

採權益法之長期股權投資						
金利佳國際有限公司						
(香港)-港幣	<u>10,847,129</u>	3.749	<u>40,666</u>	<u>10,847,129</u>	3.913	<u>42,445</u>
金融負債						
貨幣性項目						
應付帳款-日幣	<u>25,610,368</u>	0.3759	<u>9,622</u>	<u>44,895,746</u>	0.3995	<u>17,936</u>
應付帳款-美元	<u>277,552.69</u>	29.245	<u>8,117</u>	<u>73,800.00</u>	30.43	<u>2,246</u>

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					
				科 目	金 額		交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)	
					一〇一年 第三季	一〇〇年 第三季		一〇一年第三季	一〇〇年第三季
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	\$ 3,023,376	\$ 15,972,463	收款期間為一至三個月	0.47%	1.74%
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	\$ 13,303,040	\$ 3,736,649	付款期間為一至三個月	2.07%	0.41%
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	\$ 5,524,995	\$ 5,388,571	每半年收取一次	0.86%	0.59%
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	-	—	2.99%	2.79%

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 前三季	一〇〇年 前三季	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
模具部門	\$ 11,054	\$19,477	\$ 4,287	\$ 3,347	\$ 4,911	\$ (83)
電子產品部門	630,109	896,191	87,306	110,885	43,385	113,834
繼續營業單位總額	<u>\$ 641,163</u>	<u>\$ 915,668</u>	<u>\$ 35,218</u>	<u>\$114,232</u>	<u>\$48,296</u>	<u>\$ 113,751</u>
利息收入					1,737	21
投資淨利					1,877	4,926
其他收入					5,070	3,765
一般費用					(80,683)	(92,035)
利息費用					(7,672)	(6,936)
稅前淨(損)利					<u>\$(31,375)</u>	<u>\$ 23,492</u>

部門資產	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
模具部門	\$13,457	\$19,842
電子產品部門	443,078	483,951
部門資產總額	456,535	503,793
採權益法之長期股權投資	44,509	44,633
一般資產	1,104,732	1,169,736
資產合計	<u>\$ 1,605,776</u>	<u>\$ 1,718,162</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前三季及一〇〇年前三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前三季及一〇〇年前三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、主要執行單位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 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	
(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
2. 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	已完成

(4) 進行第二階段之員工內部訓練	部門 會計部門	積極進行中
3. 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	已完成
(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日資產負債表項目之調節

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	26,506	920,805
遞延費用(1)	43,571	(43,571)	-
長期預付租金(1)	-	5,243	5,243
遞延退休金成本(2)	927	(927)	-
其他非流動資產(1)	-	11,822	11,822
其他資產(4)	802,693	23,242	825,935
總資產	1,741,490	22,315	1,763,805
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(2)、(4)	702,880	11,858	714,738
總負債	790,486	52,142	842,628
股本	714,142	-	714,142
資本公積	64,473	-	64,473
保留盈餘(2)、(3)	110,508	(7,301)	103,207
股東權益其他項目(2)、(3)	61,881	(22,526)	39,355
股東權益	951,004	(29,827)	921,177

(1) 本公司依 IFRSs 規定，將固定資產項下之土地使用權 5,243 仟元依其性質重分

類為長期預付租金；遞延費用 43,571 仟元依其性質重分類為固定資產；固定資產項下之預付設備款 11,822 仟元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 26,506 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，並認列遞延所得稅資產；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，遞延所得稅資產增加 11,384 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，保留盈餘減少 55,581 仟元。
- (3) 本公司之土地重估增值依 IFRSs 規定，係以重估價日自用土地之重估金額為開帳日(轉換日)之認定成本，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。另依金管會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函之規範，由於首次採用 IFRSs 致保留盈餘為負數，依規定毋須提列特別盈餘公積。
- (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，且資產與負債項目除非有互抵權，不得以淨額表達，故以總額表達，致其他資產及其他負債分別增加 23,242 仟元及 11,858 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 9 月 30 日資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
固定資產(1)	851,860	28,680	880,540
遞延費用(1)	34,376	(34,376)	-
長期預付租金(1)	-	4,988	4,988
遞延退休金成本(2)	927	(927)	-
其他非流動資產(1)	-	708	708
其他資產(4)	718,613	30,834	749,447
總資產	1,605,776	29,907	1,635,683

土地增值稅準備(5)	31,593	(31,593)	-
應計退休金負債(2)	56,013	37,437	93,450
遞延所得稅負債-土地增值稅(2)、(5)	-	31,593	31,593
其他負債(2)、(4)	625,342	19,449	644,791
總負債	712,948	56,886	769,834
股本	714,142	-	714,142
資本公積	64,473	-	64,473
保留盈餘(2)、(3)	66,021	(4,454)	61,567
股東權益其他項目(2)、(3)	48,192	(22,525)	25,667
股東權益	892,828	(26,979)	865,849

- (1) 本公司依 IFRSs 規定，將固定資產項下之土地使用權 4,988 仟元依其性質重分類為長期預付租金；遞延費用 34,376 仟元依其性質重分類為固定資產；固定資產項下之預付設備款 708 仟元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 28,680 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，並認列遞延所得稅資產；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，遞延所得稅資產增加 11,384 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，另依國際會計準則第 19 號計算本期(101 年前三季)淨退休金成本減少 2,847 仟元，致應計退休金負債減少 2,847 仟元，合計應計退休金負債淨增加 37,437 仟元，保留盈餘減少 52,734 仟元。
- (3) 本公司之土地重估增值依 IFRSs 規定，係以重估價日自用土地之重估金額為開帳日(轉換日)之認定成本，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。另依金管會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函之規範，由於首次採用 IFRSs 致保留盈餘為負數，依規定毋須提列特別盈餘公積。
- (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，且資產與負債項目除非有互抵權，不得以淨額表達，故以總額表達，致其他資產及其他負債分別增加 30,834 仟元及 19,449 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 年前三季綜合損益表項目之調節

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	641,163	-	641,163
營業成本	(592,867)	-	(592,867)
營業毛利	48,296	-	48,296
營業費用(1)	(79,991)	2,847	(77,144)
營業淨(損)	(31,695)	2,847	(28,848)
營業外收益及費損	320	-	320
稅前淨(損)	(31,375)	-	(28,528)
所得稅費用	1,171	-	1,171
稅後淨(損)	(30,204)	2,847	(27,357)
其他綜合損益			
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(13,688)	-	(13,688)
本期綜合損益總額	(43,892)	2,847	(41,045)

- (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 1,898 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) 101 年前三季現金流量表重大項目之調整說明

(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 4,692 仟元及支付利息 5,936 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活動現金流量。

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：

- i. 固
定資產之自用土地以重估價日之重估金額作為開帳日(轉換日)(2012.01.01)之認定成本。
- ii. 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。