

金居開發銅箔股份有限公司  
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十七及九十六年度

地址：台北市松山區八德路四段七六〇號十四樓

電話：(〇二) 六六一五八八九九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
關係企業合併財務報表聲明書	3		-
會計師查核報告	4		-
合併資產負債表	5		-
合併損益表	6~7		-
合併股東權益變動表	8		-
合併現金流量表	9~10		-
合併財務報表附註			
公司沿革及合併財務報表編製基礎	11		
重要會計政策之彙總說明	12~15		
會計變動之理由及其影響	15		
重要會計科目之說明	15~28		~
關係人交易	28~29		
質抵押之資產	30		
重大承諾事項及或有負債	30		
重大災害損失	-		-
重大期後事項	-		-
其 他	-		-
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	30~31		
轉投資事業相關資訊	31		
大陸投資資訊	31~32		
4. 母子公司間業務關係及重要交易	32		
往來情形			
部門別財務資訊	32		

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

金居開發銅箔股份有限公司

負責人：陳 忠 雄

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 日

## 會計師查核報告

金居開發銅箔股份有限公司 公鑒：

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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，第一段所述合併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與一般公認會計原則編製，足以允當表達金居開發銅箔股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 柯 志 賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 日

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 432,645	10	\$ 800,055	17	2100	短期借款(附註十一)	\$ 147,752	3	\$ 112,208	2
1120	應收票據淨額(附註二、六及七)	8,208	-	48,479	1	2110	應付短期票券(附註十二)	220,716	5	459,900	10
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	305,301	7	595,228	12	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	1,741	-	304	-
1178	其他應收款	10,218	-	31,078	1	2120	應付票據	63	-	727	-
1210	存貨(附註二及八)	359,751	8	441,476	9	2140	應付帳款	11,103	-	47,819	1
1298	其他流動資產	47,142	1	46,016	1	2160	應付所得稅	-	-	26	-
11XX	流動資產合計	<u>1,163,265</u>	<u>26</u>	<u>1,962,332</u>	<u>41</u>	2170	應付費用(附註二十)	104,201	3	160,630	4
	固定資產(附註二、九、二十及二十一)					2210	其他應付款項	32,862	1	70,832	2
1501	土地	478,752	11	478,752	10	2270	一年內到期之長期負債(附註十三及二十一)	408,418	9	204,209	4
1521	房屋及建築	918,833	20	916,046	20	2298	其他流動負債	171	-	2,585	-
1531	機器設備	3,634,623	81	3,580,361	76	21XX	流動負債合計	<u>927,027</u>	<u>21</u>	<u>1,059,240</u>	<u>23</u>
1551	運輸設備	35,132	1	33,269	1		長期負債				
1561	辦公設備	13,099	-	13,239	-	2420	長期借款(附註十三及二十一)	<u>1,579,044</u>	<u>35</u>	<u>1,624,041</u>	<u>34</u>
1681	其他設備	8,216	-	7,882	-		其他負債				
15X1	成本合計	5,088,655	113	5,029,549	107	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	74	-	979	-
15X9	減：累計折舊	( 2,845,857 )	( 63 )	( 2,536,745 )	( 54 )	2820	存入保證金	1,500	-	-	-
1670	加：未完工程及預付設備款	961,778	21	131,086	3	28XX	其他負債合計	<u>1,574</u>	<u>-</u>	<u>979</u>	<u>-</u>
15XX	固定資產淨額	<u>3,204,576</u>	<u>71</u>	<u>2,623,890</u>	<u>56</u>	2XXX	負債合計	<u>2,507,645</u>	<u>56</u>	<u>2,684,260</u>	<u>57</u>
	其他資產						股東權益(附註十五)				
1820	存出保證金	395	-	359	-	3110	普通股股本—每股面額10元；額定—300,000仟股；發行—200,000仟股	<u>2,000,000</u>	<u>44</u>	<u>2,000,000</u>	<u>42</u>
1830	遞延費用(附註二及二十)	13,101	-	17,793	-		保留盈餘				
1840	催收款(附註二、七及十)	-	-	-	-	3310	法定盈餘公積	3,781	-	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	114,158	3	114,158	3	3350	累積盈虧	( 5,451 )	-	37,809	1
18XX	其他資產合計	<u>127,654</u>	<u>3</u>	<u>132,310</u>	<u>3</u>	33XX	保留盈餘合計	( 1,670 )	-	37,809	1
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,495,495</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,718,532</u>	<u>100</u>		股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	( 9,592 )	-	( 2,048 )	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註十四)	( 888 )	-	( 1,489 )	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	( 10,480 )	-	( 3,537 )	-
						3XXX	股東權益合計	<u>1,987,850</u>	<u>44</u>	<u>2,034,272</u>	<u>43</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 4,495,495</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,718,532</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳忠雄

經理人：葛明輝

會計主管：王金培

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$3,925,317	101	\$4,955,778	101
4170 減：銷貨退回	( 28,753)	( 1)	( 18,457)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 5,841)	-	( 18,413)	-
4100 銷貨收入淨額(附註二)	3,890,723	100	4,918,908	100
5110 銷貨成本(附註十七及二十)	( 3,569,364)	( 92)	( 4,316,406)	( 88)
5910 營業毛利	<u>321,359</u>	<u>8</u>	<u>602,502</u>	<u>12</u>
營業費用(附註十七及二十)				
6100 推銷費用	( 91,608)	( 2)	( 89,827)	( 2)
6200 管理及總務費用	( 57,436)	( 1)	( 150,710)	( 3)
6300 研究發展費用	( 18,934)	( 1)	( 25,079)	-
6000 營業費用合計	( 167,978)	( 4)	( 265,616)	( 5)
6900 營業淨利	<u>153,381</u>	<u>4</u>	<u>336,886</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,491	-	5,383	-
7160 兌換利益淨額(附註二)	1,757	-	9,597	-
7480 什項收入	<u>30,370</u>	<u>1</u>	<u>14,151</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>35,618</u>	<u>1</u>	<u>29,131</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 60,379)	( 2)	( 107,043)	( 2)
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 132,173)	( 3)	( 8,353)	-
7580 財務費用	( 852)	-	( 2,876)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	金融負債評價損失—淨額	(\$ 1,741)	-	(\$ 304)	-
7880	什項支出	( <u>33,333</u> )	( <u>1</u> )	( <u>16,075</u> )	( <u>1</u> )
7500	營業外費用及損失合計	( <u>228,478</u> )	( <u>6</u> )	( <u>134,651</u> )	( <u>3</u> )
7900	稅前淨利(損)	( 39,479)	( 1)	231,366	5
8110	所得稅費用(附註二及十六)	-	-	-	-
9600	合併總純益(損)	( <u>\$ 39,479</u> )	( <u>1</u> )	<u>\$ 231,366</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)				
9750	基本每股盈餘(附註十八)	( <u>\$ 0.20</u> )	( <u>\$ 0.20</u> )	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 1.16</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳忠雄

經理人：葛明輝

會計主管：王金培

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		股 東 權 益 合 計
		法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 虧	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
九十六年一月一日餘額	\$ 2,000,000	\$ -	(\$ 193,557)	\$ 164	\$ -	\$ 1,806,607
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	( 1,489)	( 1,489)
九十六年度合併總純益	-	-	231,366	-	-	231,366
累積換算調整數	-	-	-	( 2,212)	-	( 2,212)
九十六年十二月三十一日餘額	2,000,000	-	37,809	( 2,048)	( 1,489)	2,034,272
提列法定盈餘公積	-	3,781	( 3,781)	-	-	-
九十七年度合併總純損	-	-	( 39,479)	-	-	( 39,479)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	601	601
累積換算調整數	-	-	-	( 7,544)	-	( 7,544)
九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>(\$ 5,451)</u>	<u>(\$ 9,592)</u>	<u>(\$ 888)</u>	<u>\$ 1,987,850</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳忠雄

經理人：葛明輝

會計主管：王金培



金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	(\$ 39,479)	\$ 231,366
調整項目：		
折舊費用	310,270	399,689
各項攤提	14,003	10,041
壞帳損失	4,564	92,955
存貨跌價及呆滯損失	132,173	8,353
處分固定資產利益	( 12)	-
金融商品評價損失	1,741	304
營業資產及負債淨變動		
應收票據	40,678	7,570
應收帳款	284,956	204,648
其他應收款	20,860	( 5,444)
存 貨	( 50,448)	( 65,680)
其他流動資產	( 1,126)	( 15,429)
公平價值變動列入損益之		
金融負債	( 304)	( 199)
應付票據	( 664)	683
應付帳款	( 36,716)	24,121
應付所得稅	( 26)	( 111)
應付費用	( 56,429)	24,546
其他應付款項	10,577	( 10,577)
其他流動負債	( 2,414)	1,513
應計退休金負債	( 304)	624
營業活動之淨現金流入	<u>631,900</u>	<u>908,973</u>
投資活動之現金流量		
增購固定資產	( 939,438)	( 88,604)
處分固定資產價款	13	-
存出保證金（增加）減少	( 36)	269
遞延費用增加	( 9,311)	( 13,563)
受限制資產減少	-	41,505
投資活動之淨現金流出	<u>( 948,772)</u>	<u>( 60,393)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 35,544	(\$ 349,756)
應付短期票券減少	( 239,184)	( 96,905)
舉借長期借款	363,421	1,828,250
償還長期借款	( 204,209)	( 1,542,701)
存入保證金增加	<u>1,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>42,928</u> )	( <u>161,112</u> )
匯率影響數	( <u>7,610</u> )	( <u>3,766</u> )
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 367,410)	683,702
期初現金及約當現金餘額	<u>800,055</u>	<u>116,353</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 432,645</u>	<u>\$ 800,055</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 84,560	\$ 108,916
減：資本化利息	( <u>23,667</u> )	( <u>932</u> )
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 60,893</u>	<u>\$ 107,984</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 111</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 408,418</u>	<u>\$ 204,209</u>
增購固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 890,891	\$ 155,157
期初應付款	81,409	14,856
期末應付款	( <u>32,862</u> )	( <u>81,409</u> )
支付現金	<u>\$ 939,438</u>	<u>\$ 88,604</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳忠雄

經理人：葛明輝

會計主管：王金培

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公司沿革、營業及合併財務報表編製基礎

公司沿革及營業

金居開發銅箔股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於八十七年五月，主要經營業務為 鍊銅， 金屬表面處理， 發電、輸電、配電機械製造， 電子零組件製造， 國際貿易業務， 五金批發業務， 鋼材二次加工及 鋁鋼製品製造， 基本化學工業製造業， 基本化學材料批發業， 基本化學材料零售業。

本公司九十六年十一月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十七年及九十六年底止，本公司及子公司期末員工人數分別為 288 人及 274 人。

合併財務報表編製基礎

本公司將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，因是，九十七及九十六年度合併財務報表係包括母公司、CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.及金千箔國際貿易(上海)有限公司之帳目。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。

編入合併財務報表之子公司相關資料

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
本公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	投資業務	100%	100%
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	銅箔之銷售業務	100%	100%

子公司依財務會計準則第十四號公報規定換算為新台幣財務報表，再依財務會計準則第七號公報編製合併財務報表。

## 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，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：

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之銀行承兌匯票及附買回債券投資等，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物所有權及風險移轉時認列（一般係於貨物運出時移轉），因其獲利過大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價之決定係以重置成本或淨變現價值。

#### 固定資產

固定資產以取得成本（包括資本化之利息）為入帳基礎，能延長耐用年數或增加產能之重大更新及改良，作為資本支出，一般修理維護支出，則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三年至二十年；機器設備，二年至十五年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，三年至五年；其他設備，二年至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，則就其殘值繼續提列折舊。資產處分或報廢時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分資產之損益列為當期營業外損益。

#### 遞延費用

主要係租賃改良物、技術權利金、電腦軟體及聯貸案相關費用等支出，按一至五年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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期費用。

合併個體中屬投資控股性質之公司並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法定規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

## 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，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（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 科目重分類

為配合九十七年度財務報表之表達，而將九十六年度財務報表若干項目予以重新分類。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，因本公司於九十七年度係屬營業虧損，是以此項會計變動對本公司九十七年度之合併財務報表並無影響。

#### 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 314	\$ 197
銀行支票存款及活期存款	114,083	131,335
銀行定期存款	48,500	102,000
約當現金		
銀行承兌匯票	69,748	155,392
附買回債券	<u>200,000</u>	<u>411,131</u>
	<u>\$432,645</u>	<u>\$800,055</u>



## 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,741</u>	<u>\$ 304</u>

本公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十七年及九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>九十七年十二月底</u>			
買入遠期外匯	USD	98.2.17	USD 300/ NTD 10,032
買入遠期外匯	USD	98.2.17	USD 1,000/ NTD 33,418
買入遠期外匯	USD	98.2.13	USD 1,000/ NTD 33,376
買入遠期外匯	USD	98.2.13	USD 1,000/ NTD 33,237
<u>九十六年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	USD	97.1.4	USD 1,000/ NTD 32,303
賣出遠期外匯	USD	97.1.11	USD 1,000/ NTD 32,284
賣出遠期外匯	USD	97.1.10	USD 1,000/ NTD 32,295
賣出遠期外匯	USD	97.1.11	USD 1,000/ NTD 32,312
賣出遠期外匯	USD	97.1.18	USD 1,000/ NTD 32,411
賣出遠期外匯	USD	97.1.25	USD 1,000/ NTD 32,434
賣出遠期外匯	USD	97.1.25	USD 1,000/ NTD 32,459

於九十七及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為 2,787 仟元及 (996) 仟元。

## 應收票據

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 8,291</u>	<u>\$ 48,969</u>
減：備抵呆帳	<u>( 83 )</u>	<u>( 490 )</u>
	<u>\$ 8,208</u>	<u>\$ 48,479</u>

## 應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$309,573	\$704,377
減：備抵呆帳	( 4,272)	( 109,149)
	<u>\$305,301</u>	<u>\$595,228</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度				
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 490	\$109,149	\$ 20,801	\$ 559	\$ 12,498	\$ 40,207
減：本期實際沖銷	-	-	( 12,734)	-	-	( 18,616)
加(減)：本期提列(迴轉)						
呆帳費用	( 407)	( 112,983)	117,954	( 69)	93,814	( 790)
匯率影響數	-	8,106	-	-	2,837	-
	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$126,021</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$109,149</u>	<u>\$ 20,801</u>

催收款帳列其他資產項下。

## 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製成品	\$288,249	\$174,612
在製品	48,439	45,000
原 料	150,168	222,062
物 料	18,705	13,439
	<u>505,561</u>	<u>455,113</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 145,810)	( 13,637)
	<u>\$359,751</u>	<u>\$441,476</u>

## 固定資產

	九 十 七 年 度	十 年 度	七 年 度	年 度	合 計			
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計
成 本								
期初餘額	\$ 478,752	\$ 916,046	\$ 3,580,361	\$ 33,269	\$ 13,239	\$ 7,882	\$ 131,086	\$ 5,160,635
本期增加	-	2,787	53,309	1,788	629	500	831,878	890,891
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 788)	( 166)	-	( 1,201)
重分類增(減)	-	-	1,186	-	-	-	( 1,186)	-
換算調整數	-	-	-	89	19	-	-	108
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>918,833</u>	<u>3,634,623</u>	<u>35,132</u>	<u>13,099</u>	<u>8,216</u>	<u>961,778</u>	<u>6,050,433</u>
累計折舊								
期初餘額	-	317,041	2,174,845	27,564	11,556	5,739	-	2,536,745
折舊費用	-	51,289	254,688	3,064	825	404	-	310,270
本期處分	-	-	( 233)	( 14)	( 787)	( 166)	-	( 1,200)
換算調整數	-	-	-	31	11	-	-	42
期末餘額	-	<u>368,330</u>	<u>2,429,300</u>	<u>30,645</u>	<u>11,605</u>	<u>5,977</u>	-	<u>2,845,857</u>
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 550,503</u>	<u>\$ 1,205,323</u>	<u>\$ 4,487</u>	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 961,778</u>	<u>\$ 3,204,576</u>

成本	九 十 六 年 度							
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
期初餘額	\$ 478,752	\$ 914,529	\$ 3,556,662	\$ 36,337	\$ 12,455	\$ 7,133	\$ 3,704	\$ 5,009,572
本期增加	-	1,517	21,265	530	911	1,070	129,864	155,157
本期處分	-	-	( 48)	( 3,666)	( 136)	( 321)	-	( 4,171)
重分類增(減)	-	-	2,482	-	-	-	( 2,482)	-
換算調整數	-	-	-	68	9	-	-	77
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>916,046</u>	<u>3,580,361</u>	<u>33,269</u>	<u>13,239</u>	<u>7,882</u>	<u>131,086</u>	<u>5,160,635</u>
累計折舊								
期初餘額	-	265,931	1,830,163	28,119	11,274	5,728	-	2,141,215
折舊費用	-	51,110	344,730	3,105	412	332	-	399,689
本期處分	-	-	( 48)	( 3,666)	( 136)	( 321)	-	( 4,171)
換算調整數	-	-	-	6	6	-	-	12
期末餘額	-	<u>317,041</u>	<u>2,174,845</u>	<u>27,564</u>	<u>11,556</u>	<u>5,739</u>	-	<u>2,536,745</u>
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 599,005</u>	<u>\$ 1,405,516</u>	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ 131,086</u>	<u>\$ 2,623,890</u>

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註二十一。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
利息資本化金額	\$ 23,667	\$ 932
利息資本化利率	3.214~3.955%	3.955%

#### 催收款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
催收款	\$126,021	\$ 20,801
減：備抵呆帳	( 126,021)	( 20,801)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貨款，已提列足額備抵呆帳。

#### 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用借款	\$147,752	\$112,208
利率區間	2.51%~3.3721%	5.6382%~5.79%

### 應付短期票券

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	利率(%)	金 額	利率(%)	金 額
應付商業本票	1.1-2.2	\$ 120,000	2.082-2.162	\$ 40,000
應付承兌匯票	-	<u>100,787</u>	-	<u>419,912</u>
		220,787		459,912
減：應付短期票券折價		( <u>71</u> )		( <u>12</u> )
		<u>\$ 220,716</u>		<u>\$ 459,900</u>

### 長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向元大銀行等聯貸銀行借款 1,633,670 仟元，借款期間自九十六年一月十五日至一〇一年一月十五日，自九十七年七月十五日起，每六個月為一期分八期攤還，九十七年及九十六年十二月三十一日利率分別為 3.214% 及 3.955%。	\$ 1,429,462	\$ 1,633,670
提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向元大銀行等聯貸銀行借款，截至九十七年及九十六年十二月三十一日已分別動用美金 10,000 仟元、新台幣 230,000 仟元及美金 6,200 仟元，借款期間自九十六年十一月二日至九十八年二月二十七日，分期攤還，九十七年及九十六年十二月三十一日利率分別 2.641%~5.04% 及 5.916%。	<u>558,000</u> 1,987,462	<u>194,580</u> 1,828,250
減：一年內到期長期借款	( <u>408,418</u> )	( <u>204,209</u> )
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,579,044</u>	<u>\$ 1,624,041</u>

本公司與元大銀行等聯貸銀行簽訂聯貸合約，總貸款額度如下：

項	目	額	度	借 款 期 限
甲項：	中期擔保放款	\$ 1,633,670		五年
乙、丙項：	中期放款	<u>816,330</u>		五年
		<u>\$ 2,450,000</u>		

本公司依約提供土地廠房及機器設備作為此項借款之擔保品，另  
在合約存續期間內，本公司合併財務報表之流動比率及有形淨值應達  
授信合約之規定。

### 員工退休金

適用依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 6,928 仟元及 6,400 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 921	\$ 690
利息成本	585	463
退休基金資產之預期報酬	( 403)	( 347)
未認列退休金損（益）攤銷數	<u>306</u>	<u>158</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 964</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 3,534)	(\$ 4,321)
非既得給付義務	( 12,585)	( 10,475)
累積給付義務	( 16,119)	( 14,796)
未來薪資增加之影響數	( 8,673)	( 6,463)
預計給付義務	( 24,792)	( 21,259)
退休基金資產公平價值	16,044	13,817
提撥狀況	( 8,748)	( 7,442)
未認列退休金損(益)	9,562	7,952
補列之應計退休金負債	( 888)	( 1,489)
應計退休金負債	(\$ 74)	(\$ 979)
本公司職工退休辦法之既得 給付	(\$ 4,400)	(\$ 5,352)

精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
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	2.75%	2.75%
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
提撥至退休基金金額	\$ 1,714	\$ 1,828
由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

子公司一金千箔國際貿易(上海)有限公司依當地政府規定提撥員工退休金，九十七及九十六年度退休金成本分別為118仟元及76仟元。

#### 股東權益

##### 法定盈餘公積

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；當其餘額已達實收股本50%，在公司

無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法繳納一切稅捐及彌補已往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，且保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依序分配如下：

提撥百分之一以上為員工紅利。

提撥百分之三以下為董監事酬勞。

餘額為股東紅利。

本公司正處營業成長期並在未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金需求，未來股利發放係考量公司財務結構及盈餘等情形，以追求穩健、永續經營的發展為目標。盈餘分派，應就當年度可分配盈餘依公司章程規定提列法定盈餘公積、特別盈餘公積、董監酬勞及員工紅利等，股東股息及紅利之分派將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利之方式發放，其現金股利不得低於當年度分配股利總額百分之十。前項所列之股利發放，本公司得由董事會衡量以往發放情況、同業水準及未來營運能力等因素，擬具方案提請股東會決議分派之。

本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 所得稅

截至九十七年十二月三十一日，本公司九十五年（含）以前之營利事業所得稅業經稽徵機關核定。

依所得稅法規定，本公司之營利事業所得稅以本公司主體為申報單位，子公司則適用當地法令規定申報。

帳列稅前淨利（損）依現行稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
稅前淨利（損）依現行稅率（25%）計算之稅額	(\$ 9,870)	\$ 57,841
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 3,097)	11,496
暫時性差異	33,735	6,555
當年度使用之虧損扣抵	( <u>20,768</u> )	( <u>75,892</u> )
當期所得稅	-	-
遞延所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月六日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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。

淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 36,453	\$ 3,409
開辦費	-	5
備抵呆帳超限	24,112	21,676
收入認列財稅差異	1,179	480
遞延存貨再加工成本	113	18
資本化政策財稅差異	884	884
投資抵減	2,563	220,535
兌換損失	3,036	1,100
金融商品未實現損失	435	76
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>107,084</u>
	68,775	355,267
備抵評價	( <u>62,808</u> )	( <u>352,730</u> )
	<u>5,967</u>	<u>2,537</u>
遞延所得稅負債		
退休金提撥超限	( 824)	( 755)
兌換利益	( <u>5,143</u> )	( <u>1,782</u> )
	( <u>5,967</u> )	( <u>2,537</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
認列子公司虧損	\$ 24,010	\$ 23,926
資本化政策財稅差異	6,112	6,996
投資抵減	4,790	4,353
虧損扣抵	<u>209,384</u>	<u>122,479</u>
	244,296	157,627
備抵評價	( <u>130,138</u> )	( <u>43,596</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$114,158</u>	<u>\$114,158</u>

所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額，尚未抵減餘額及最後抵減年度彙列如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 2,434	\$ 2,434	九十八
	機器設備	85	85	九十九
	機器設備	280	280	一〇〇
	機器設備	1,035	1,035	一〇一
	人才培訓	129	129	九十八
	人才培訓	147	147	九十九
	人才培訓	255	255	一〇〇
	研究發展	1,278	1,278	九十九
	研究發展	<u>1,710</u>	<u>1,710</u>	一〇〇
		<u>\$ 7,353</u>	<u>\$ 7,353</u>	

母公司營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減以後十年之課稅所得額。截至九十七年十二月三十一日，本公司可供扣抵之虧損如下：

虧 損 年 度	期	限	金 額
九十二年度	102.12.31		\$345,262
九十三年度	103.12.31		210,811
九十四年度	104.12.31		<u>278,597</u>
			<u>\$834,670</u>

子公司一金千箔國際貿易（上海）有限公司外國企業所得稅申報之虧損得以抵減以後五年之課稅所得額。截至二〇〇八年十二月三十一日，子公司可供扣抵之虧損如下：

虧 損 年 度	期 限	金 額
二〇〇七年度	2012.12.31	\$191,293
二〇〇八年度	2013.12.31	<u>672,046</u>
		<u>\$863,339</u>

單位：人民幣元

兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,598</u>	<u>\$ 1,775</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	4.69%

由於本公司九十七年度無盈餘可供分配，故不予計算稅額扣抵比率。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度 營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 105,535	\$ 39,310	\$ 144,845
勞健保費用	8,536	2,469	11,005
退休金費用	6,603	1,852	8,455
其他用人費用	<u>15,967</u>	<u>3,029</u>	<u>18,996</u>
	<u>\$ 136,641</u>	<u>\$ 46,660</u>	<u>\$ 183,301</u>
折舊費用	\$ 306,757	\$ 3,513	\$ 310,270
攤銷費用	8,310	5,693	14,003

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	六 合	年 計
用人費用				
薪資費用	\$ 111,127	\$ 39,928		\$ 151,055
勞健保費用	7,958	2,420		10,378
退休金費用	5,915	1,525		7,440
其他用人費用	<u>14,452</u>	<u>2,821</u>		<u>17,273</u>
	<u>\$ 139,452</u>	<u>\$ 46,694</u>		<u>\$ 186,146</u>
折舊費用	\$ 395,332	\$ 4,357		\$ 399,689
攤銷費用	4,495	5,546		10,041

### 基本每股盈餘

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
本期淨損	(\$ 39,479)	(\$ 39,479)	<u>200,000</u>	(\$ 0.20)	(\$ 0.20)
<u>九十六年度</u>					
本期淨利	<u>\$231,366</u>	<u>\$231,366</u>	<u>200,000</u>	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 1.16</u>

### 金融商品資訊之揭露

#### 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
存出保證金	\$ 395	\$ 395	\$ 359	\$ 359
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債－流動	1,741	1,741	304	304
一年內到期之長期負債	408,418	408,418	204,209	204,209
長期借款	1,579,044	1,579,044	1,624,041	1,624,041
存入保證金	1,500	1,500	-	-

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及

其他應付款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

公平價值變動列入損益之金融商品及衍生性金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

本公司金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	\$	\$ -	\$ 1,741	\$ 304

本公司於九十七及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 1,741 仟元及 304 仟元。

本公司及子公司九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 248,500 仟元及 513,131 仟元，金融負債分別為 267,681 仟元及 152,196 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 114,049 仟元及 131,035 仟元，金融負債分別為 1,987,462 仟元及 1,828,250 仟元。

財務風險資訊

## 市場風險

本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司及子公司之政策除部分採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動外，係以遠期外匯合約為財務避險操作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

## 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計到期交割明細請參見附註五，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款、定期存款及長短期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 關係人交易

本公司及子公司與關係人發生之重要交易事項彙述如下：

### 關係人名稱及與本公司之關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
華榮電線電纜股份有限公司	本公司法人董事
光寶匯才資訊服務股份有限公司	本公司主要股東轉投資公司
旭寶旅行社股份有限公司	本公司主要股東轉投資公司

重大交易事項

進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華榮電線電纜股份有限公 司	\$ -	-	\$191,613	4

對關係人之付款條件係採預付貨款方式，其他廠商為 90 天 L/C 付款，進貨價格與一般廠商並無顯著不同。

營業費用

關 係 人 名 稱	九十七年度	九十六年度	交易性質
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 3,648	\$ 3,178	其他費用等
旭寶旅行社股份有限公司	413	-	差旅費等
	<u>\$ 4,061</u>	<u>\$ 3,178</u>	

應付關係人款項

應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金	%	金	%
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 898	1	\$ 1,195	1
旭寶旅行社股份有限公司	26	-	-	-
	<u>\$ 924</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>1</u>

財產交易－購入資產

九十七年度：無

九十六年度：

關 係 人 名 稱	交 易 金 額	財 產 種 類
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 144	遞延費用
	327	辦公設備

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 9,679	\$ 7,857
獎 金	594	2,147
業務執行費	340	210
	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 10,214</u>



### 質抵押之資產

截至九十七及九十六年底，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	547,700	598,834
機器設備淨額	1,128,530	1,373,133
運輸設備淨額	676	2,936
其他設備淨額	282	337
	<u>\$ 2,155,940</u>	<u>\$ 2,453,992</u>

### 重大承諾事項及或有事項

截至九十七年底，尚有下列承諾及或有事項：

本公司為進口機器設備及進貨已開立尚未使用信用狀金額為新台幣 659 仟元、美金 2,242 仟元及日圓 356,968 仟元。

本公司為建廠及購置設備而簽訂之合約總價計新台幣 387,432 仟元、美金 7,499 仟元、歐元 388 仟元、日圓 1,226,684 仟元及英鎊 1,602 仟元，尚未支付之價款計新台幣 41,187 仟元，美金 2,974 仟元及日圓 124,306 仟元。

### 附註揭露事項

本公司重大交易事項相關資訊（合併沖銷前）：

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

本期累積買進或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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：附表三。

從事衍生性金融商品交易相關資訊：參閱附註五。

轉投資事業相關資訊（合併沖銷前）：

本公司及子公司對其有重大影響力或控制力之被投資公司資訊：附表四。

子公司重大交易事項相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表五。

本期累積買進或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：無。

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：無。

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：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：無。

從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

大陸投資資訊之揭露（合併沖銷前）：

投資大陸之公司資訊：附表六。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表七。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

#### 部門別財務資訊

產業別財務資訊：

本公司及子公司係經營銅箔製造、加工及買賣，並未經營其他產業。

地區別財務資訊

國外子公司銷貨收入及可辨認資產尚未達重要營運部門標準，無需揭露地區別財務資訊。

外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨額按地區別彙列如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
亞	洲	\$ 2,767,841	\$ 3,284,952
美	洲	<u>20,549</u>	<u>94,328</u>
		<u>\$ 2,788,390</u>	<u>\$ 3,379,280</u>

重要客戶資訊

九十七及九十六年度佔合併損益表上銷貨收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲公司	\$ 700,586	18	\$ 540,536	11
乙公司	241,846	6	495,545	10

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 總額	資金貸與 總額
											名稱	價值		
0	金居開發銅箔 股份有限公司	金千箔國際貿易 (上海)有限公司 (註7)	其他應收款	\$ 96,829	\$ 96,829	6.166%- 6.376%	1	\$ 29,627	—	\$ -	—	—	(註6)	(註6)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註6：(1)個別對象資金貸與最高限額不受限制。

(2)資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，金額將不受限制。

註7：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券

民國九十七年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率(%)	市價	
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	子公司	採權益法之長期 股權投資	200	\$ - (註1)	100	\$ -	(註2)

註1：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債 98,840 仟元。

註2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
金居開發銅箔股份有限公司	金千箔國際貿易(上海)有限公司(註)	孫公司	應收帳款	\$ 17,982	1.65	\$ -	—	\$ -	\$ -
			其他應收款	103,024	-	-	—	-	-

註：業於合併報表沖銷。



金居開發銅箔股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國九十七年度

附表四

單位：新台幣、人民幣及美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				帳面金額
金居開發銅箔股份有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC. (註2)	維京群島	投資業務	\$ 6,796	\$ 6,796	200	100%	\$ - (註1)	(USD 11)	(\$ 339)	子公司
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司(註2)	上海	銅箔之銷售業務	USD 200	USD 200	-	100%	USD - (註1)	(RMB 75)	不適用	孫公司

註1：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債。

註2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

子公司期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表五

單位：美金仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )	市 價	
CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	孫公司	採權益法之長期 股權投資	-	\$ - (註1)	100	\$ -	(註2)

註 1：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債美金 3,013 仟元。

註 2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表六

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 (註一)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額				
金千箔國際貿易(上海)有限公司(註四)	經營銅箔銷售業務	註冊及實收資本額美金20萬元		\$ 6,796	\$ -	\$ -	\$ 6,796	100%	(\$ 339) -	本公司對外投資 CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.，並經由該公司間接投資金千箔國際貿易(上海)有限公司，因此本公司對金千箔國際貿易(上海)有限公司並無帳面價值	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$6,796	USD200 仟元	\$1,192,710 (註三)

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

直接投資大陸公司。

其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

其 他。

註三、股權淨值 $\times 60\% = 1,987,850 \times 60\% = 1,192,710$ 。

註四、業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益金額
		金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	金額	百分比	
金千箔國際貿易（上海）有限公司 （註）	銷貨	\$ 29,627	1	正常	月結 60 天	無顯著不同	應收帳款 \$ 17,982	6	\$ -
							其他應收款 103,024	91	-

註：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十七及九十六年度

附表八

單位：新台幣仟元

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)
<u>九十七年度</u>							
0	金居開發銅箔股份有限公司	金千箔國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨	\$ 29,627	月結 60 天	1%
				應收帳款	17,982	月結 60 天	1%
				其他應收款	103,024	月結 60 天	2%
				利息收入	5,372	月結 60 天	-
1	金千箔國際貿易(上海)有限公司	金居開發銅箔股份有限公司	2	進貨	29,627	月結 60 天	1%
				應付帳款	121,006	月結 60 天	3%
				利息費用	5,372	月結 60 天	-
<u>九十六年度</u>							
0	金居開發銅箔股份有限公司	金千箔國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨	141,482	月結 60 天	3%
				應收帳款	46,420	月結 60 天	1%
				其他應收款	85,648	月結 60 天	2%
				利息收入	589	月結 60 天	-
1	金千箔國際貿易(上海)有限公司	金居開發銅箔股份有限公司	2	進貨	141,482	月結 60 天	3%
				應付帳款	132,068	月結 60 天	3%
				利息費用	589	月結 60 天	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

    母公司填 0。

    子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

    母公司對子公司。

    子公司對母公司。

    子公司對子公司。

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