

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核閱報告
民國九十八及九十七年上半年度

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及合併財務報表編製基礎	10~11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14~15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~27		四、五、
(五)關係人交易	28		六、
(六)質抵押之資產	29		七、
(七)重大承諾事項及或有負債	29		八、
(八)重大災害損失	-		-
(九)重大期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	29~30		九、
2.轉投資事業相關資訊	30		十、
3.大陸投資資訊	30~31		十一、
4.母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	31		十二、

會計師核閱報告

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九十八年及九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十八年及九十七年六月三十日之資產總額分別為新台幣 26,169 仟元及 14,494 仟元，分別占合併資產總額之 0.55% 及 0.29%；民國九十八及九十七年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 36,010 仟元及 20,150 仟元，分別占合併營業收入淨額之 2.62% 及 0.84%。另合併財務報表附註二十三附註揭露事項所述之轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則與一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 清 福

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 七 月 三 十 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

民國九十八年及九十七年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 369,259	8	\$ 429,706	9	2100	短期借款(附註十一)	\$ 197,523	4	\$ 200,244	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2110	應付短期票券(附註十二)	384,893	8	282,805	6
	— 流動(附註二及五)	127	-	888	-	2120	應付票據	2,545	-	2,098	-
1120	應收票據淨額(附註二、六及七)	17,568	-	15,377	-	2140	應付帳款	85,286	2	62,459	1
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	635,597	13	681,938	14	2170	應付費用(附註二十)	136,540	3	145,583	3
1178	其他應收款	18,595	1	33,768	1	2210	其他應付款項	16,263	-	144,119	3
1210	存貨(附註二、三及八)	204,963	4	517,096	10	2270	一年內到期之長期負債(附註十三)	408,418	9	408,418	8
1298	其他流動資產	41,742	1	59,239	1	2298	其他流動負債	909	-	2,136	-
11XX	流動資產合計	1,287,851	27	1,738,012	35	21XX	流動負債合計	1,232,377	26	1,247,862	25
	固定資產(附註二、九、二十一及二十二)						長期負債				
1501	土 地	478,752	10	478,752	10	2420	長期借款(附註十三)	1,526,175	32	1,498,312	31
1521	房屋及建築	919,263	19	916,046	19		其他負債				
1531	機器設備	3,782,332	80	3,615,003	73	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	83	-	970	-
1551	運輸設備	35,121	1	34,044	1	2820	存入保證金	1,500	-	-	-
1561	辦公設備	13,426	-	12,765	-	28XX	其他負債合計	1,583	-	970	-
1681	其他設備	8,216	-	8,087	-		負債合計	2,760,135	58	2,747,144	56
15X1	成本合計	5,237,110	110	5,064,697	103		母公司股東權益(附註十五)				
15X9	減：累計折舊	(2,965,104)	(62)	(2,713,870)	(55)	3110	普通股股本—每股面額10元；額定—300,000仟股；發行—200,000仟股	2,000,000	42	2,000,000	40
1670	加：未完工程及預付設備款	1,083,080	22	716,840	14		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	3,355,086	70	3,067,667	62	3310	法定盈餘公積	3,781	-	3,781	-
	其他資產					3350	未分配盈餘	13,796	-	190,296	4
1820	存出保證金	373	-	390	-	33XX	保留盈餘合計	17,577	-	194,077	4
1830	遞延費用(附註二)	11,138	-	17,757	1		股東權益其他調整項目				
1840	催收款(附註二、七及十)	-	-	-	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(8,218)	-	(1,748)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	114,158	3	114,158	2	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(888)	-	(1,489)	-
18XX	其他資產合計	125,669	3	132,305	3	34XX	股東權益其他調整項目合計	(9,106)	-	(3,237)	-
						3XXX	股東權益合計	2,008,471	42	2,190,840	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,768,606	100	\$ 4,937,984	100		負債及股東權益總計	\$ 4,768,606	100	\$ 4,937,984	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,384,514	100	\$2,401,131	101
4170 減：銷貨退回	(3,931)	-	(11,222)	(1)
4190 銷貨折讓	(4,845)	-	(1,510)	-
4100 銷貨收入淨額(附註二)	1,375,738	100	2,388,399	100
5110 銷貨成本(附註十七及二十)	(1,260,149)	(91)	(2,109,755)	(88)
5910 營業毛利	115,589	9	278,644	12
營業費用(附註十七及二十)				
6100 推銷費用	(42,706)	(3)	(46,657)	(2)
6200 管理及總務費用	(26,981)	(2)	(35,009)	(2)
6300 研究發展費用	(9,134)	(1)	(8,977)	-
6000 營業費用合計	(78,821)	(6)	(90,643)	(4)
6900 營業淨利	36,768	3	188,001	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入	183	-	3,075	-
7160 兌換利益淨額(附註二)	-	-	-	-
7310 金融資產評價利益－淨額	127	-	888	-
7480 什項收入	7,821	-	24,195	1
7100 營業外收入及利益合計	8,131	-	28,158	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 14,399)	(1)	(\$ 35,270)	(1)
7560	(5,539)	(1)	(14,290)	(1)
7580	(1,063)	-	(473)	-
7880	(4,651)	-	(9,858)	-
7500	(25,652)	(2)	(59,891)	(2)
	營業外費用及損失合計			
7900	19,247	1	156,268	7
8110	-	-	-	-
9600	\$ 19,247	1	\$ 156,268	7
	每股盈餘 (附註十八)			
9750	\$ 0.10	\$ 0.10	\$ 0.78	\$ 0.78
9850	\$ 0.10	\$ 0.10	\$ 0.78	\$ 0.78

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日核閱報告)

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
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
九十八年一月一日餘額	\$ 2,000,000	\$ 3,781	(\$ 5,451)	(\$ 9,592)	(\$ 888)	\$ 1,987,850
九十八年上半年度合併總純益	-	-	19,247	-	-	19,247
累積換算調整數	-	-	-	1,374	-	1,374
九十八年六月三十日餘額	\$ 2,000,000	\$ 3,781	\$ 13,796	(\$ 8,218)	(\$ 888)	\$ 2,008,471
九十七年一月一日餘額	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 37,809	(\$ 2,048)	(\$ 1,489)	\$ 2,034,272
提列法定盈餘公積	-	3,781	(3,781)	-	-	-
九十七年上半年度合併總純益	-	-	156,268	-	-	156,268
累積換算調整數	-	-	-	300	-	300
九十七年六月三十日餘額	\$ 2,000,000	\$ 3,781	\$ 190,296	(\$ 1,748)	(\$ 1,489)	\$ 2,190,840

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日核閱報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 19,247	\$ 156,268
調整項目：		
折舊費用	119,256	178,320
各項攤提	3,886	6,891
呆帳費用	2,831	1,416
存貨跌價回升利益	(143,512)	(11,685)
金融商品評價利益	(127)	(888)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	(9,365)	33,437
應收帳款	(333,122)	(88,461)
其他應收款	(8,377)	(2,690)
存 貨	298,300	(63,935)
其他流動資產	5,400	(13,223)
公平價值變動列入損益之		
金融商品	(1,741)	(304)
應付票據	2,482	1,371
應付帳款	74,183	14,640
應付所得稅	-	(26)
應付費用	32,339	(15,047)
其他應付款項	(1,455)	18,535
其他流動負債	738	(449)
應計退休金負債	9	(9)
營業活動之淨現金流入	<u>60,972</u>	<u>214,161</u>
投資活動之現金流量		
增購固定資產	(284,915)	(567,349)
存出保證金(增加)減少	22	(31)
遞延費用增加	(1,923)	(6,855)
投資活動之淨現金流出	<u>(286,816)</u>	<u>(574,235)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 49,771	\$ 88,036
應付短期票券增加(減少)	164,177	(177,095)
舉借長期借款	-	78,480
償還長期借款	(52,869)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>161,079</u>	<u>(10,579)</u>
匯率影響數	<u>1,379</u>	<u>304</u>
本期現金及約當現金減少數	(63,386)	(370,349)
期初現金及約當現金餘額	<u>432,645</u>	<u>800,055</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 369,259</u>	<u>\$ 429,706</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 28,346	\$ 42,149
減：資本化利息	(12,379)	(7,998)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 15,967</u>	<u>\$ 34,151</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>\$ 408,418</u>
增購固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 269,771	\$ 622,101
期初應付款	32,862	81,409
期末應付款	(17,718)	(136,161)
支付現金	<u>\$ 284,915</u>	<u>\$ 567,349</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日核閱報告)

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

民國九十八及九十七年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、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(一)鍊銅，(二)金屬表面處理，(三)發電、輸電、配電機械製造，(四)電子零組件製造，(五)國際貿易業務，(六)五金批發業務，(七)鋼材二次加工，(八)鋁鋼製品製造，(九)基本化學工業製造業，(十)基本化學材料批發業及(十一)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。

母公司及編入合併財務報表之子公司於九十八年及九十七年六月三十日止，員工人數分別為 282 人及 285 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，九十八及九十七年上半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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 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%

列入合併財務報表之子公司財務報表，因皆非重要子公司而未經會計師核閱，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。

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、退休金及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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

為配合九十八年上半年度財務報表之表達，而將九十七年上半年度之財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

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。此項會計變動，使九十七年上半年度本期淨利減少 12,206 仟元，稅後基本每股盈餘減少

0.06 元。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度本期淨利減少 217 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.001 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益（費用及損失）淨額 11,390 仟元至銷貨成本。

四 現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 310	\$ 300
銀行支票存款及活期存款	170,348	95,843
銀行定期存款	57,200	-
約當現金		
銀行承兌匯票	61,396	143,382
附買回債券	80,005	190,181
	<u>\$369,259</u>	<u>\$429,706</u>

五 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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 888</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。

於九十八及九十七年六月三十日，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>九十八年六月底</u>				
賣出遠期外匯	USD		97.7.03	USD 1,000/ NTD 32,945
<u>九十七年六月底</u>				
賣出遠期外匯	USD		97.7.10	USD 1,000/ NTD 30,407
賣出遠期外匯	USD		97.7.28	USD 1,000/ NTD 30,409
賣出遠期外匯	USD		97.7.25	USD 1,000/ NTD 30,421
賣出遠期外匯	JPY		97.7.15	JPY 85,184/ NTD 23,907

於九十八及九十七年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 4,763 仟元及 16,279 仟元。

六 應收票據

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 17,656	\$ 15,532
減：備抵呆帳	(88)	(155)
	<u>\$ 17,568</u>	<u>\$ 15,377</u>

七 應收帳款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$644,015	\$695,059
減：備抵呆帳	(6,877)	(7,765)
減：備抵銷貨退回折讓	(1,541)	(5,356)
	<u>\$635,597</u>	<u>\$681,938</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 上 半 年 度			九 十 七 年 上 半 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	\$ 83	\$ 4,272	\$126,021	\$ 490	\$109,149	\$ 20,801
加(減): 本期提列(迴轉)						
呆帳費用	5	2,608	218	(335)	(101,067)	102,818
匯率影響數	-	(3)	(1,022)	-	(317)	-
	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 6,877</u>	<u>\$125,217</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 7,765</u>	<u>\$123,619</u>

催收款帳列其他資產項下。

八 存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 67,182	\$276,608
在 製 品	27,352	34,508
原 料	99,101	192,071
物 料	11,328	13,909
	<u>\$204,963</u>	<u>\$517,096</u>

九十八及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 2,298 仟元及 1,952 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 1,260,149 仟元及 2,109,755 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨回升利益 143,512 仟元及 11,685 仟元。

九 固 定 資 產

	九 土	十 地	八 房 屋 及 建 築	年 機 器 設 備	上 運 輸 設 備	半 辦 公 設 備	年 其 他 設 備	度 預 付 設 備 款	合 計
成 本									
期初餘額	\$ 478,752	\$ 918,833	\$ 3,634,623	\$ 35,132	\$ 13,099	\$ 8,216	\$ 961,778	\$ 6,050,433	
本期增加	-	430	146,252	-	330	-	122,759	269,771	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類增(減)	-	-	1,457	-	-	-	(1,457)	-	
換算調整數	-	-	-	(11)	(3)	-	-	(14)	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>919,263</u>	<u>3,782,332</u>	<u>35,121</u>	<u>13,426</u>	<u>8,216</u>	<u>1,083,080</u>	<u>6,320,190</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	368,330	2,429,300	30,645	11,605	5,977	-	2,845,857	
折舊費用	-	24,506	93,260	935	335	220	-	119,256	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	
換算調整數	-	-	-	(7)	(2)	-	-	(9)	
期末餘額	-	<u>392,836</u>	<u>2,522,560</u>	<u>31,573</u>	<u>11,938</u>	<u>6,197</u>	-	<u>2,965,104</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 526,427</u>	<u>\$ 1,259,772</u>	<u>\$ 3,548</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 1,083,080</u>	<u>\$ 3,355,086</u>	

	九 土	十 地	七 房 屋 及 建 築	年 機 器 設 備	上 運 輸 設 備	半 辦 公 設 備	年 其 他 設 備	度 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	-	-	34,734	793	307	372	585,895	622,101	
本期處分	-	-	(233)	(14)	(781)	(167)	-	(1,195)	
重分類增(減)	-	-	141	-	-	-	(141)	-	
換算調整數	-	-	-	(4)	-	-	-	(4)	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>916,046</u>	<u>3,615,003</u>	<u>34,044</u>	<u>12,765</u>	<u>8,087</u>	<u>716,840</u>	<u>5,781,537</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	-	25,593	150,652	1,605	273	197	-	178,320	
本期處分	-	-	(233)	(14)	(781)	(167)	-	(1,195)	
期末餘額	-	<u>342,634</u>	<u>2,325,264</u>	<u>29,155</u>	<u>11,048</u>	<u>5,769</u>	-	<u>2,713,870</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 573,412</u>	<u>\$ 1,289,739</u>	<u>\$ 4,889</u>	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 716,840</u>	<u>\$ 3,067,667</u>	

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註二十一。

利息資本化相關資訊如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
利息資本化金額	\$ 12,379	\$ 7,998
利息資本化利率	1.904%-3.214%	3.520%-3.955%

十、催收款

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
催收款	\$125,217	\$123,619
減：備抵呆帳	(125,217)	(123,619)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貸款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
信用借款	\$190,298	\$200,244
購料借款	7,225	-
	<u>\$197,523</u>	<u>\$200,244</u>
利率區間	<u>1.0291%-1.7294%</u>	<u>3.1800%-3.4537%</u>

十二、應付短期票券

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票	0.4%- 1.062%	\$ 100,000	2.300%- 2.392%	\$ 60,000
應付承兌匯票		284,901		222,826
		384,901		282,826
減：應付短期票券折價		(8)		(21)
		<u>\$ 384,893</u>		<u>\$ 282,805</u>

三、長期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 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新台幣 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，九十八年及九十七年六月三十日利率分別為 1.904% 及 3.534%。	\$ 1,225,253	\$ 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，九十八年及九十七年六月三十日已分別動用美金 14,000 仟元、新台幣 250,000 仟元及美金 9,000 仟元，借款期間分別為自九十七年三月二十一日至九十八年八月十八日，分期攤還，九十八年及九十七年六月三十日利率分別為 0.842%~2.103% 及 3.082%~3.196%。	709,340 1,934,593	273,060 1,906,730
減：一年內到期長期借款	408,418	408,418
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,526,175</u>	<u>\$ 1,498,312</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	816,330	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。

四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，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。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 3,138 元及 3,421 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。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之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$ 16,044	\$ 13,817
本期提撥	729	867
本期孳息	-	174
期末餘額	<u>\$ 16,773</u>	<u>\$ 14,858</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$ 74	\$ 979
本期提列	738	858
本期提存	(729)	(867)
期末餘額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 970</u>

(三) 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，九十八及九十七年上半年度退休金成本分別為 65 仟元及 52 仟元。

五、股東權益

(一) 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。

(二) 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：

1. 提撥百分之一以上為員工紅利。
2. 提撥百分之三以下為董監事酬勞。
3. 餘額為股東紅利。

九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 650 仟元及 9,155 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 217 仟元及 3,051 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利且保留部分盈餘（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 7.5% 及 2.5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

六、所得稅

- (一) 截至九十八年六月三十日，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。
- (二) 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。

(三)帳列稅前淨利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>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅前淨利依現行稅率（25%）計算之稅額	\$ 4,812	\$ 39,067
所得稅調整項目之稅額影響數：		
其他永久性差異	1,390	(97)
暫時性差異	(31,373)	(835)
虧損留（扣）抵	<u>25,171</u>	<u>(38,135)</u>
當期所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(四)淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<u>九十八年 六月三十日</u>	<u>九十七年 六月三十日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 575	\$ 488
備抵呆帳超限	4,713	6,756
未實現銷貨退回及折讓	400	1,365
遞延存貨再加工成本	-	55
資本化政策財稅差異	884	884
收入認列財稅差異	4,164	899
兌換損失	1,626	4,547
投資抵減	2,563	220,535
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>68,949</u>
	14,925	304,478
備抵評價	<u>(13,501)</u>	<u>(300,861)</u>
	<u>1,424</u>	<u>3,617</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅負債		
退休金提撥超限	(\$ 824)	(\$ 755)
兌換利益	(568)	(2,640)
金融商品未實現利益	(32)	(222)
	<u>(1,424)</u>	<u>(3,617)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
資本化政策財稅差異	\$ 4,537	\$ 6,554
認列子公司虧損	19,841	23,281
投資抵減	6,848	4,353
虧損扣抵	<u>188,630</u>	<u>122,352</u>
	219,856	156,540
備抵評價	<u>(105,698)</u>	<u>(42,382)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$114,158</u>	<u>\$114,158</u>

(五)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可扣抵總額，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
	人才培訓	256	256	一〇一
	研究發展	1,278	1,278	九十九
	研究發展	1,710	1,710	一〇〇
	研究發展	<u>1,802</u>	<u>1,802</u>	一〇一
		<u>\$ 9,411</u>	<u>\$ 9,411</u>	

(六) 本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。截至九十八年六月三十日，本公司可供扣抵之虧損如下：

虧 損 年 度	期 限	金 額
九十二年	102.12.31	\$353,062
九十三年	103.12.31	210,811
九十四年	104.12.31	278,596
九十八年	108.12.31	<u>100,683</u>
		<u>\$943,152</u>

(七) 本公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,598</u>	<u>\$ 1,598</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
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。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 47,382	\$ 19,675	\$ 67,057
勞健保費用	4,166	1,214	5,380
退休金費用	3,053	1,327	4,380
其他用人費用	<u>5,353</u>	<u>920</u>	<u>6,273</u>
	<u>\$ 59,954</u>	<u>\$ 23,136</u>	<u>\$ 83,090</u>
折舊費用	\$ 117,717	\$ 1,539	\$ 119,256
攤銷費用	1,297	2,589	3,886

	九 十 七 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 61,102	\$ 25,998	\$ 87,100
勞健保費用	4,221	1,382	5,603
退休金費用	3,381	950	4,331
其他用人費用	<u>7,968</u>	<u>1,481</u>	<u>9,449</u>
	<u>\$ 76,672</u>	<u>\$ 29,811</u>	<u>\$ 106,483</u>
折舊費用	\$ 176,540	\$ 1,780	\$ 178,320
攤銷費用	4,230	2,661	6,891

六、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>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司淨利	\$ 19,247	\$ 19,247	200,000	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.10</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	65		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 19,247</u>	<u>\$ 19,247</u>	<u>200,065</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.10</u>
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司淨利	\$156,268	\$156,268	200,000	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.78</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	836		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$156,268</u>	<u>\$156,268</u>	<u>200,836</u>	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.78</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅

發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	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	\$ 373	\$ 373	\$ 390	\$ 390
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	127	127	888	888
<u>負 債</u>				
一年內到期之長期負債	408,418	408,418	408,418	408,418
長期借款	1,526,175	1,526,175	1,498,312	1,498,312
存入保證金	1,500	1,500	-	-

(二) 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. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

(三)本公司金融資產之公平價值，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	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
資 產				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 127	\$ 888

(四)本公司於九十八及九十七年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 127 仟元及 888 仟元。

(五)本公司及子公司九十八及九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 137,205 元及 190,181 仟元，金融負債分別為 297,515 仟元及 533,283 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 170,321 仟元及 95,810 仟元，金融負債分別為 1,934,593 仟元及 1,633,670 仟元。

(六)財務風險資訊

1.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。

2.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。

3. 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。

4. 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長短借款等，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。

三. 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：

(一) 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>
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

(二) 重大交易事項

1. 營業費用

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 八 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>	<u>交 易 性 質</u>
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 1,512</u>	<u>\$ 1,848</u>	其他費用等

2. 應付關係人款項

(1) 應付費用

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>		<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
光寶匯才資訊服務股份有限公司	<u>\$ 747</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,177</u>	<u>1</u>

二 質抵押之資產

截至九十八及九十七年六月三十日，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	523,319	573,245
機器設備淨額	1,042,852	1,228,032
運輸設備淨額	232	1,713
其他設備淨額	254	310
	<u>\$ 2,045,409</u>	<u>\$ 2,282,052</u>

三 重大承諾事項及或有事項

截至九十八年六月三十日，尚有下列承諾及或有事項：

- (一) 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美金 2,571 仟元及新台幣 29,730 仟元。
- (二) 本公司為建廠及購置設備而簽訂之合約總價計新台幣 165,139 仟元及美金 3,438 仟元，尚未支付之價款計新台幣 20,863 仟元及美金 2,122 仟元。

三 附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項相關資訊（合併沖銷前）：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 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。
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：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：無。

7.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：附表三。

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：無。

9.從事衍生性金融商品交易相關資訊：請參閱附註五。

(二)轉投資事業相關資訊（合併沖銷前）：

1.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。

2.子公司重大交易事項相關資訊

(1)資金貸與他人：無。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券情形：附表五。

(4)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。

(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：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：無。

(7)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。

(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：無。

(9)從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊之揭露（合併沖銷前）：

- 1.投資大陸之公司資訊：附表六。
- 2.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。

3.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。

4.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。

5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

金居開發銅箔股份有限公司
資金貸與他人
民國九十八年上半年度

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 限額(註6)	資金貸與 總限額(註6)
											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	\$ 99,088	\$ 96,656	4.776%- 5.226%	1	\$ 34,257	—	\$ -	—	—	\$ 401,694	\$ 803,388

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 $2,008,471$ (淨值) $\times 20\% = 401,694$ 。

(2)資金貸與最高限額 $2,008,471$ (淨值) $\times 40\% = 803,388$ 。

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

民國九十八年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
金居開發銅箔股份有限公司	股票 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100,628仟元。

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
 民國九十八年六月三十日

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	\$ 20,257	3.38	\$ -	—	\$ -	\$ -
			其他應收款	105,234	-	-	—	-	-

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
民國九十八年上半年度

附表四

單位：新台幣及美金仟元

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(註1)			
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%	\$ -	(USD 94)	(\$ 3,162)	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 -	(RMB 651)	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

民國九十八年六月三十日

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.	股票 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3,067仟元。

註2：業於合併報表沖銷。

金居開發銅箔股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十八年上半年度

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 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 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
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	(二)	\$ 6,796	\$ -	\$ -	\$ 6,796	100%	(\$ 3,162) (二)-3	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	\$1,205,083 (註三)

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他未經會計師查核之財務報表。

註三、股權淨值 $\times 60\% = 2,008,471 \times 60\% = 1,205,083$ 。

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

民國九十八年上半年度

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	\$ 34,257	2	正常	月結 60 天	無顯著不同	應收帳款 \$ 20,257	3	\$ -
							其他應收款 105,234	87	-

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
民國九十八及九十七年上半年度

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)
九十八年上半年度	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	\$ 34,257	月結 60 天	2%
				應收帳款	20,257	月結 60 天	-
				其他應收款	105,234	月結 60 天	2%
				利息收入	2,422	月結 60 天	-
九十七年上半年度	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	34,257	月結 60 天	2%
				應付帳款	125,491	月結 60 天	2%
				利息費用	2,422	月結 60 天	-
				銷 貨	11,576	月結 60 天	-
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	應收帳款	22,223	月結 60 天	-
				其他應收款	75,963	月結 60 天	2%
				利息收入	3,049	月結 60 天	-
				進 貨	11,576	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	應付帳款	98,186	月結 60 天	2%
				利息費用	3,049	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：

1. 母公司填 0。
2. 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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 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。