

Keysheen (Cayman) Holdings
Co., Limited及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年上半年度

註冊地址：1st Floor, Windward 1, Regatta
Office Park, P.O. Box 10338, Grand
Cayman KY 1-1003, Cayman Islands
聯絡電話：(+886) 222-192640

§ 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	8~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革、業務範圍及合併政策	11~12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~30		四~十七
(五) 關係人交易	30		十八
(六) 質抵押之資產	30		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	31~38		二一、 二三~二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38, 40~41		二五
2. 轉投資事業相關資訊	28~30, 39 , 41~44		二五
3. 大陸投資資訊	39, 45		二五
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	39, 46~48		二五
(十二) 營運部門財務資訊	31		二二

會計師核閱報告

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 公鑒：

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

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。

依本會計師核閱結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 謝 明 忠

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
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 十 日

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		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)	\$1,946,290	33	\$2,877,534	48	2100	短期借款 (附註十)	\$ -	-	\$ 560,138	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二、五及十七)	-	-	31,893	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二、五及十七)	14,798	-	-	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	116,695	2	136,448	2	2121	應付票據	-	-	525,294	9
1160	其他應收款	72,532	1	39,339	1	2143	應付帳款	549,073	9	509,534	8
120X	存貨—淨額 (附註二及七)	1,129,133	20	698,257	12	2160	應付所得稅 (附註十四)	93,537	2	66,289	1
1298	其他流動資產	106,063	2	50,396	1	2170	應付費用 (附註十一)	324,427	5	461,056	8
11XX	流動資產合計	3,370,713	58	3,833,867	64	2216	應付股利	270,000	5	480,000	8
	固定資產 (附註二、八、十九及二十)					2286	遞延所得稅負債—流動 (附註十四)	47,161	1	217,591	4
	成 本					2298	其他流動負債	58,947	1	73,131	1
1521	房屋建築	2,087,662	36	1,617,129	27	21XX	流動負債合計	1,357,943	23	2,893,033	48
1531	機器設備	1,121,170	19	1,007,428	17		其他負債				
1544	電子設備	59,173	1	46,047	1	2860	遞延所得稅—非流動 (附註十四)	62,247	1	-	-
1551	運輸設備	58,102	1	19,241	-	2820	存入保證金	5,456	-	1,221	-
1681	其他設備	232,146	4	38,190	-	28XX	其他負債合計	67,703	1	1,221	-
15X1	成本合計	3,558,253	61	2,728,035	45		負債合計	1,425,646	24	2,894,254	48
15X9	減：累積折舊	(1,317,691)	(23)	(1,113,939)	(18)	2XXX	股東權益 (附註十三)				
1670	未完工程及預付設備款	32,855	1	373,333	6		股 本				
15XX	固定資產淨額	2,273,417	39	1,987,429	33	3110	普通股股本，每股面額 10 元，額 定 200,000 仟股；一〇一年及一 〇〇年六月三十日分別發行 90,000 仟股及 80,000 仟股	900,000	15	800,000	13
	無形資產 (附註二及九)					3150	待分配股票股利	180,000	3	-	-
1788	其他無形資產	201,014	3	193,673	3		資本公積				
	其他資產 (附註二及六)					3210	發行股票溢價	2,488,869	43	1,829,266	31
1820	存出保證金	2,786	-	2,634	-		保留盈餘				
1830	遞延費用	1,242	-	-	-	3310	法定盈餘公積	71,628	1	-	-
18XX	其他資產合計	4,028	-	2,634	-	3350	未分配盈餘	601,523	11	486,088	8
						3420	累積換算調整數	181,506	3	8,361	-
						3450	金融商品未實現損益	-	-	(366)	-
						3XXX	股東權益合計	4,423,526	76	3,123,349	52
1XXX	資 產 總 計	\$5,849,172	100	\$6,017,603	100		負債及股東權益總計	\$5,849,172	100	\$6,017,603	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉宗信

經理人：劉宗信

會計主管：易迎姣

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 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
每股純益為元

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$4,683,214	101	\$5,374,208	101
4190	減：銷貨折讓	(43,032)	(1)	(46,914)	(1)
4000	營業收入淨額	4,640,182	100	5,327,294	100
5000	營業成本(附註十五)	(3,593,183)	(77)	(4,034,778)	(76)
5910	營業毛利	1,046,999	23	1,292,516	24
	營業費用(附註十五及十八)				
6100	推銷費用	(329,476)	(7)	(488,764)	(9)
6200	管理費用	(182,466)	(4)	(137,818)	(3)
6300	研發費用	(32,115)	(1)	(24,200)	-
6000	營業費用合計	(544,057)	(12)	(650,782)	(12)
6900	營業利益	502,942	11	641,734	12
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	12,890	-	13,879	-
7140	處分投資利益	-	-	4,064	-
7310	金融資產評價利益(附註五及十七)	-	-	6,809	-
7160	兌換利益—淨額	56,412	1	8,511	-
7480	什項收入	30,886	1	2,489	-
7100	營業外收入及利益合計	100,188	2	35,752	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(3,441)	-	(3,627)	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(511)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7640	金融資產評價損失(附註五及十七)	(\$ 62,582)	(1)	\$ -	-
7880	什項支出	(3,493)	-	(7,993)	-
7500	營業外費用及損失合計	(69,516)	(1)	(12,131)	-
7900	稅前利益	533,614	12	665,355	12
8110	所得稅費用(附註二及十四)	(126,742)	(3)	(171,050)	(3)
9600	合併總純益	<u>\$ 406,872</u>	<u>9</u>	<u>\$ 494,305</u>	<u>9</u>
	歸屬於：				
9601	母公司股東	\$ 406,872	9	\$ 494,305	9
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 406,872</u>	<u>9</u>	<u>\$ 494,305</u>	<u>9</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股純益(附註十六)				
9750	基本每股純益	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 5.15</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 5.15</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉宗信

經理人：劉宗信

會計主管：易迎姣

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇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

	股 普	通 股	本 資 本 公 積 股 票 溢 價	保 留 盈 餘 公 積 金	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 累 積 換 算 調 整 數	其 他 項 目 金 融 商 品 未 實 現 損 益	合 計									
一〇一年一月一日餘額	\$	900,000	\$	-	\$	2,488,869	\$	-	\$	4,358,046							
一〇〇年度盈餘分配																	
法定盈餘公積		-		-	71,628	(	71,628)	-		-						
現金股利		-		-		(	270,000)	-		(	270,000)					
股票股利		-	180,000			(	180,000)	-		-						
一〇一年上半年度合併總純益		-		-	406,872		-			406,872							
匯率影響數		-		-		(	71,392)			(	71,392)					
一〇一年六月三十日餘額	\$	900,000	\$	180,000	\$	2,488,869	\$	71,628	\$	601,523	\$	181,506	\$	-	\$	4,423,526	
一〇〇年一月一日餘額	\$	1	\$	-	\$	-	\$	-	(	8,217)	\$	-	\$	-	(	8,216)
組織架構重組		799,999		-	2,309,266		-			-		-				3,109,265	
資本公積配息		-		-	(480,000)		-		-		-				(480,000)
一〇〇年上半年度合併總純益		-		-		494,305		-		-		-				494,305	
金融資產未實現損益調整		-		-					(	366)			(	366)		
匯率影響數		-		-				8,361		-						8,361	
一〇〇年六月三十日餘額	\$	800,000	\$	-	\$	1,829,266	\$	-	\$	486,088	\$	8,361	(	366)	\$	3,123,349

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉宗信

經理人：劉宗信

會計主管：易迎姣

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 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

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 406,872	\$ 494,305
調整項目：		
折舊及攤銷	132,239	85,403
提列呆帳損失	29,249	737
存貨盤虧(帳列營業成本)	115	-
存貨報廢損失(帳列營業成本)	1,861	2,851
存貨跌價損失(回升利益)(帳列營業成本)	2,374	(18,826)
處分投資利益	-	(4,064)
固定資產報廢損失(帳列什項支出)	303	7,990
處分固定資產損失	-	511
金融資產評價損失(利益)	62,582	(6,809)
遞延所得稅	10,132	81,747
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	761,277	936,396
其他應收款	36,431	22,100
存貨	867,548	1,094,541
其他流動資產	136,074	314,028
應付票據	(529,274)	(180,715)
應付帳款	(444,128)	(331,244)
應付所得稅	78,489	23,157
應付費用	(155,110)	(157,146)
其他流動負債	(67,573)	(106,753)
營業活動之淨現金流入	<u>1,329,461</u>	<u>2,258,209</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	-	(1,777,228)
處分備供出售金融資產價款	-	2,627,687
購置固定資產	(129,670)	(298,800)
處分固定資產價款	-	5,494

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
存出保證金減少	\$ 1,123	\$ 2,118
遞延費用增加	(1,476)	(152)
投資活動之淨現金流(出)入	(130,023)	559,119
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,329,292)	(867,232)
組織架構重組取得現金數	-	931,835
存入保證金增加(減少)	4,231	(8)
融資活動之淨現金流(出)入	(1,325,061)	64,595
匯率影響數及其他	(29,802)	(4,390)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(155,425)	2,877,533
期初現金及約當現金餘額	2,101,715	1
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,946,290	\$ 2,877,534
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4,145	\$ 4,938
支付所得稅	\$ 47,646	\$ 114,819
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
增置固定資產		
固定資產增加	\$ 90,965	\$ 290,255
加：期初應付設備款	92,187	51,677
減：期末應付設備款	(53,482)	(43,132)
購置固定資產支付現金數	\$ 129,670	\$ 298,800
現金股利		
股利宣告數	\$ 270,000	\$ 480,000
加：期初應付股利	-	-
減：期末應付股利	(270,000)	(480,000)
支付現金	\$ -	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

換股取得股權之補充揭露資訊：

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 於一〇〇年一月十日以 6.67 : 1 之換股比例取得堯宗投資股份有限公司 100% 股權之相關資產與負債如下：

現金及約當現金餘額	\$ 931,835
公平價值變動列入損益之金融資產	24,728
備供出售金融資產—流動	842,468
應收帳款—淨額	1,072,796
其他應收款	61,439
存貨—淨額	1,776,955
其他流動資產	364,424
固定資產—淨額	1,787,046
其他無形資產	195,126
存出保證金	4,752
短期借款	(1,427,370)
應付票據	(706,009)
應付帳款	(840,778)
應付費用	(609,985)
遞延所得稅負債—流動	(135,372)
其他流動負債	(231,561)
存入保證金	(<u>1,229</u>)
淨資產	3,109,265
取得對該公司長期股權投資	(<u>3,109,265</u>)
	<u>\$ -</u>
換股取得股權取得股東權益	
股本	\$ 799,999
資本公積	<u>2,309,266</u>
	<u>\$ 3,109,265</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉宗信

經理人：劉宗信

會計主管：易迎姣

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及其子公司

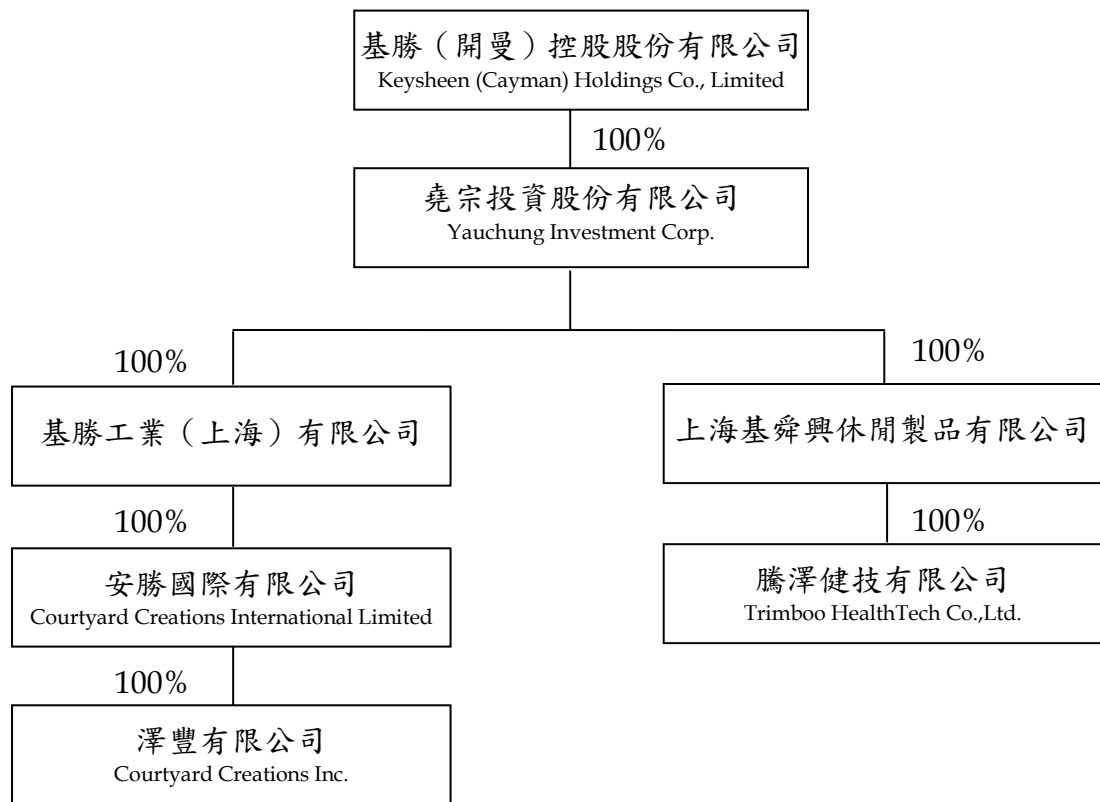
合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業



(一) Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited (以下簡稱為本公司)

於九十九年九月設立於英屬開曼群島，主要係為向台灣證券交易所申請股票上市所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為所有合併個體之控股公司。於一〇〇年一月十日以 6.67:1 之換股比例取得堯宗投資股份有限公司之股份。本公司股票於一〇〇年十二月六日起在台灣證券交易所上市買賣。

- (二) 堯宗投資股份有限公司（以下簡稱為堯宗公司）於九十二年設立於薩摩亞，由本公司 100% 轉投資設立。主要營業項目為專業投資業務。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。
- (三) 基勝工業（上海）有限公司（以下簡稱為上海基勝公司）於八十六年九月設立登記於上海，由堯宗公司 100% 持有，經營期限為三十年。主要營業項目為生產製造各類型戶外鋼製傢俱及家用紡織品等產品。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。
- (四) 上海基舜興休閒製品有限公司（以下簡稱為上海基舜興公司）於八十四年五月設立登記於上海，由堯宗公司 100% 持有，經營期限為三十年。主要營業項目為生產製造各類型戶外鋼製傢俱及健康休閒器材等產品。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。
- (五) 安勝國際有限公司（以下簡稱為安勝公司）於九十七年設立於香港，由上海基勝公司 100% 轉投資設立。主要營業項目為專業投資業務。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。
- (六) 澤豐有限公司（以下簡稱為澤豐公司）於九十二年一月設立於模里西斯，並於九十八年三月由安勝公司 100% 取得持有。主要營業項目為銷售各類型戶外傢俱等產品。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。
- (七) 騰澤健技有限公司（以下簡稱為騰澤公司）於九十九年十一月設立於薩摩亞，並於一〇〇年六月由上海基舜興公司 100% 取得。主要營業項目為銷售各類型健康休閒器材等產品。最終母公司為 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本合併公司員工總人數分別為 3,391 人及 3,660 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

合併財務報表編製之主體係以本公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。一〇一及一〇〇年上半年度納入編製主體如下：

<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
本公司	本公司
堯宗公司	堯宗公司
上海基勝公司	上海基勝公司
上海基舜興公司	上海基舜興公司
安勝公司	安勝公司
澤豐公司	澤豐公司
騰澤公司	騰澤公司

編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項業已消除。

本公司之財務報表係按人民幣為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，係將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣，惟合併後股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元。上述財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟海外營運機構出售或清算時併入損益計算。一〇一年及一〇〇年六月三十日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 $\text{RMB}\$1 = \text{NT}\4.7242 及 $\text{RMB}\$1 = \text{NT}\4.4386 ，一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之平均匯率分別為 $\text{RMB}\$1 = \text{NT}\4.7020 及 $\text{RMB}\$1 = \text{NT}\4.4431 。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產減損、所得稅以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，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。

(四) 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、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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。

(五) 約當現金

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

(六) 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。本合併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。

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。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額計入當期損益。依交易慣例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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併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。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）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。

(九) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。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除同類別存貨外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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋建築物，二十至三十年；機器設備，十至十二年；運輸設備，四至五年；電子設備及其他設備，三至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本自開始啟用日按五年，以直線法攤銷。土地使用權主要按其批准年限，以直線法攤銷。

(十二) 退休金

本合併公司之 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及澤豐公司對正式聘用員工訂有退休辦法，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。

本合併公司之堯宗公司、上海基勝公司、上海基舜興公司、騰澤公司及安勝公司尚未訂有員工退休辦法，當地政府法令亦無強制規定訂定員工退休辦法。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

(十四) 股份基礎給付

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定(該函令廢止金管證六字第0960065898號函)，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

本公司辦理現金增資依相關法令規定保留由員工認購之股份，係以給與日權益商品之公平價值衡量所取得勞務之公平價值，於給與日認列為薪資費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

(十五) 收入之認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併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。

(十六) 重分類

一〇〇年上半年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年上半年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，並未使本合併公司一〇〇年上半年度淨利產生影響數。

營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 440	\$ 375
活期存款	1,081,051	1,944,682
定期存款	864,409	932,111
其他貨幣資金	390	366
	<u>\$ 1,946,290</u>	<u>\$ 2,877,534</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 31,893
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 14,798	\$ -

本合併公司一〇一及一〇〇年上半年度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所產生之風險。本合併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。

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融負債及資產分別產生之淨損失及利益為 62,582 仟元及 6,809 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (元)
<u>一〇一年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	101.08.01~ 102.06.03	USD79,500,000/ RMB506,151,900
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	100.07.04~ 101.03.19	USD91,500,000/ RMB596,075,150

六、應收帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$121,293	\$144,050
減：備抵呆帳	(4,598)	(7,602)
	<u>\$116,695</u>	<u>\$136,448</u>
催收款	\$ 24,859	\$ 49,856
減：備抵呆帳－催收款	(24,859)	(49,856)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

一〇一年上半年度主要係對宜爾斯有限公司之催收款項。宜爾斯公司因本期應收帳款逾期，本合併公司已於法院上訴並與保險公司申請理賠，因應收帳款可收回金額尚未判決，故將其全數轉列為催收款，並提列 100% 備抵呆帳。

一〇〇年上半年度主要係對 LNT Services, Inc. 之催收款項。LNT Services, Inc. 於九十七年進行破產程序，致對其應收款項之收回可能性存有疑慮，故將其轉列催收款，並提列 100% 備抵呆帳。

本合併公司截至九十七年對該公司宣告破產前總應收帳款為美金 1,735,640 元，並於九十七年度間收回部分帳款約美金 1,020,000 元，但於一〇〇年三月接獲 United States Bankruptcy Court for the District of Delaware 之文件，要求繳回上述破產宣告後收回之款項，截至一〇〇年六月三十日，對該公司之應收帳款回歸為美金 1,735,640 元，折合新台幣 49,856 仟元。惟一〇一年三月接獲 United States Bankruptcy Court for the District of Delaware 判決之文件，雙方已和解結案，無須繳回破產宣告後收回之款項。故本期將對該公司之催收款轉回沖銷，並將原應繳回之款項美金 1,020,000 元轉列什項收入。

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ -	\$52,555	\$ 6,947	\$50,559
加：本期提列呆帳費用	4,566	24,683	737	-
減：本期實際沖銷	-	(51,470)	-	-
匯率影響數	32	(909)	(82)	(703)
期末餘額	<u>\$ 4,598</u>	<u>\$24,859</u>	<u>\$ 7,602</u>	<u>\$49,856</u>

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原物料	\$ 657,916	\$ 490,426
在製品	199,982	67,852
製成品	271,235	139,979
	<u>\$ 1,129,133</u>	<u>\$ 698,257</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為7,496仟元及8,939仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,593,183仟元及4,034,778仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括出售下腳收入16,600仟元、存貨盤虧115仟元、存貨報廢損失1,861仟元及存貨跌價損失2,374仟元。一〇〇年上半年度之銷貨成本包括出售下腳收入16,827仟元、存貨報廢損失2,851仟元及存貨跌價回升利益18,826仟元。

八、固定資產

成 本	一 〇 一 年 上 半 年 度						合 計
	房屋及建築	機器設備	電子設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	
期初餘額	\$ 2,104,253	\$ 1,123,747	\$ 52,262	\$ 28,841	\$ 49,010	\$ 202,311	\$ 3,560,424
本期增加	1,774	17,952	6,266	10,276	30,419	24,278	90,965
重分類增(減)	17,216	(681)	1,510	19,334	152,675	(189,524)	530
本期處分	-	(876)	(16)	-	-	-	(892)
匯率影響數	(35,581)	(18,972)	(849)	(349)	42	(4,210)	(59,919)
期末餘額	<u>2,087,662</u>	<u>1,121,170</u>	<u>59,173</u>	<u>58,102</u>	<u>232,146</u>	<u>32,855</u>	<u>3,591,108</u>
累計折舊							
期初餘額	566,099	553,223	41,706	17,002	30,138	-	1,208,168
本期增加	52,696	49,914	3,869	3,541	19,429	-	129,449
重分類增(減)	-	530	-	-	-	-	530
本期處分	-	(573)	(15)	-	-	-	(588)
匯率影響數	(9,348)	(9,142)	(689)	(271)	(418)	-	(19,868)
期末餘額	<u>609,447</u>	<u>593,952</u>	<u>44,871</u>	<u>20,272</u>	<u>49,149</u>	<u>-</u>	<u>1,317,691</u>
期末淨額	<u>\$ 1,478,215</u>	<u>\$ 527,218</u>	<u>\$ 14,302</u>	<u>\$ 37,830</u>	<u>\$ 182,997</u>	<u>\$ 32,855</u>	<u>\$ 2,273,417</u>

成 本	一 〇 〇 年 上 半 年 度						合 計
	房屋及建築	機器設備	電子設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	
期初餘額	\$ 1,611,010	\$ 924,534	\$ 45,554	\$ 19,786	\$ 38,947	\$ 182,147	\$ 2,821,978
本期增加	5,309	90,205	763	51	251	193,676	290,255
重分類增(減)	3,044	-	41	-	(41)	(3,044)	-
本期處分	(8,825)	(11,015)	(498)	(678)	(1,128)	-	(22,144)
匯率影響數	6,591	3,704	187	82	161	554	11,279
期末餘額	<u>1,617,129</u>	<u>1,007,428</u>	<u>46,047</u>	<u>19,241</u>	<u>38,190</u>	<u>373,333</u>	<u>3,101,368</u>
累計折舊							
期初餘額	521,254	441,512	29,004	15,875	27,287	-	1,034,932
本期增加	34,479	39,489	7,042	644	1,342	-	82,996
重分類增(減)	-	-	37	-	(37)	-	-
本期處分	(2,839)	(3,322)	(362)	(610)	(1,016)	-	(8,149)
匯率影響數	2,101	1,771	111	65	112	-	4,160
期末餘額	<u>554,995</u>	<u>479,450</u>	<u>35,832</u>	<u>15,974</u>	<u>27,688</u>	<u>-</u>	<u>1,113,939</u>
期末淨額	<u>\$ 1,062,134</u>	<u>\$ 527,978</u>	<u>\$ 10,215</u>	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 10,502</u>	<u>\$ 373,333</u>	<u>\$ 1,987,429</u>

九、無形資產

	一〇一	年上	半年	年度
	電腦軟體成本	土地使用權	合	計
成本				
期初餘額	\$ 2,940	\$ 258,691		\$ 261,631
本期增加	-	-		-
匯率影響數	(50)	(4,386)		(4,436)
期末餘額	<u>2,890</u>	<u>254,305</u>		<u>257,195</u>
累計攤銷				
期初餘額	2,809	51,738		54,547
攤銷費用	16	2,531		2,547
匯率影響數	(48)	(865)		(913)
期末餘額	<u>2,777</u>	<u>53,404</u>		<u>56,181</u>
期末淨額	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 200,901</u>		<u>\$ 201,014</u>

	一〇〇	年上	半年	年度
	電腦軟體成本	土地使用權	合	計
成本				
期初餘額	\$ 2,554	\$ 237,959		\$ 240,513
本期增加	152	-		152
匯率影響數	<u>10</u>	<u>974</u>		<u>984</u>
期末餘額	<u>2,716</u>	<u>238,933</u>		<u>241,649</u>
累計攤銷				
期初餘額	2,554	42,833		45,387
攤銷費用	15	2,392		2,407
匯率影響數	<u>10</u>	<u>172</u>		<u>182</u>
期末餘額	<u>2,579</u>	<u>45,397</u>		<u>47,976</u>
期末淨額	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 193,536</u>		<u>\$ 193,673</u>

土地使用權明細如下：

土地使用者	租期
上海基勝公司	2004年12月至2054年12月，50年

十、短期借款

	一〇一	年	一〇〇	年
	六月三十日		六月三十日	
銀行週轉性借款－利率一〇〇				
年1%		\$ -		\$560,138

十一、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
薪資	\$ 61,575	\$ 54,112
員工紅利	7,429	-
董監酬勞	8,595	-
運費	52,319	54,973
物料消耗	21,325	18,896
佣金	49,446	47,800
服務費	69,196	154,567
其他	54,542	130,708
	<u>\$324,427</u>	<u>\$461,056</u>

應付費用－其他係修繕費、勞務費及稅捐等費用。

十二、員工退休金

(一) 本合併公司之 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及澤豐公司適用「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。本合併公司之 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 及澤豐公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 247 仟元及 107 仟元。

(二) 本合併公司之堯宗公司、上海基勝公司、上海基舜興公司、騰澤公司及安勝公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

十三、股東權益

普通股

本公司於一〇一年及一〇〇年六月三十日登記股本均為新台幣 2,000,000 仟元，實收股本則分別為新台幣 900,000 仟元及 800,000 仟元，每股新台幣 10 元，分別發行 90,000 仟股及 80,000 仟股，均為普通股。

其有關增資股款來源之明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	1
換股取得堯宗公司		799,999
一〇〇年十二月二日現金增資		<u>100,000</u>
		<u>\$900,000</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，公司於會計年度終了時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得由股東常會普通決議分派之，其分派順序如下：

- (一) 以不小於百分之零點一作為員工紅利，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件得由董事會訂定。
- (二) 不大於百分之三點五作為董事及監察人酬勞。
- (三) 其剩餘者，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。

本公司除董事會及股東會另有決議外，任何所剩利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘 20%，作為股東股利或紅利進行分配。

本公司股東紅利採股票股利及現金股利兩種方式互相配合發放，其中股票股利佔股利總額之零至百分之五十，現金股利佔股利總額之百分之百至百分之五十。

一〇一年上半年度估列之應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 736 仟元及 3,679 仟元。一〇〇年上半年度估列之應付員工紅利及董監酬勞金額均為 0 元。前項員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利彌補以往虧損及扣除 10%法定盈餘公積後計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，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。

本公司分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年五月十六日股東常會決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 71,628	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	270,000	480,000	3.00	6.00
股票股利	180,000	-	2.00	-

本公司分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年五月十六日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 6,807	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	5,000	-	-	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本公司股東常會於一〇一年六月十五日決議以盈餘 180,000 仟元轉增資，帳列待分配股票股利項下，並於一〇一年六月十五日經董事會決議以一〇一年七月九日為除權基準日。

另於一〇〇年五月十六日股東會決議通過回台上市現金增資發行新股，除保留 10% 給予員工認購外，全體股東同意放棄優先認購權，並授權董事會代表本公司處理後續辦理公開承銷之事宜。本案業經行政院金融監督管理委員會於一〇〇年十一月九日金管證發字第 1000054461 號函核准申報生效在案。

上述現金增資保留由員工認購之股份，本公司依（九六）基秘字第二六七號函規定於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計所給予權益商品之公平價值認列酬勞成本（帳列薪資費用），並同時調整資本公積－員工認股權，一〇〇年度金額為新台幣 0 元。

本公司於一〇〇年十月十九日始公開發行，即日起有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十四、所得稅

(一) 所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$134,774	\$176,773
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	-	4,007
暫時性差異	(18,164)	(2,138)
當期所得稅	116,610	178,642
租稅減免	-	(89,321)
以前年度所得稅高估	-	(18)
遞延所得稅	<u>10,132</u>	<u>81,747</u>
	<u>\$126,742</u>	<u>\$171,050</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）：

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 1,874	\$ 2,235
呆帳損失	210	-
未實現支付之應付		
薪資及董監酬勞	14,130	-
金融資產評價損失	662	-
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	-	(7,973)
權益法評價利益	-	(30,886)
股利匯回扣繳稅款	(64,037)	(180,967)
	<u>(\$ 47,161)</u>	<u>(\$217,591)</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 23,657	\$ -
遞延所得稅負債		
權益法評價利益	(85,904)	-
	<u>(\$ 62,247)</u>	<u>\$ -</u>

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年上半年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 314,065	\$ 114,470	\$ 428,535
勞健保費用	-	373	373
退休金費用	-	247	247
其他用人費用	53,252	7,985	61,237
折舊費用	74,847	54,602	129,449
攤銷費用	778	2,012	2,790

	一〇〇一年上半年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 301,548	\$ 115,583	\$ 417,131
勞健保費用	-	180	180
退休金費用	-	107	107
其他用人費用	65,766	12,974	78,740
折舊費用	64,498	18,498	82,996
攤銷費用	734	1,673	2,407

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一一年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 533,614	\$ 406,872	108,000	\$ 4.94	\$ 3.77
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	9		
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	\$ 533,614	\$ 406,872	108,009	\$ 4.94	\$ 3.77

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 665,355	\$ 494,305	96,000	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 5.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	—	—	—		
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>\$ 665,355</u>	<u>\$ 494,305</u>	<u>96,000</u>	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 5.15</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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收盤價，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 8.32 元及 6.18 元減少為 6.93 元及 5.15 元。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一年六月三十日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與公平價值相當。

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產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。本合併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。

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。本合併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。

(三) 本合併公司金融資產及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	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,893
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	14,798	-

(四) 本合併公司於一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失及利益之金額分別為 62,582 仟元及 6,809 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會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

金融資產受到本合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本合併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。本合併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

本合併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。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
劉宗信	本公司之董事長
澤豐有限公司	同一聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出

<u>一 〇 一 年 上 半 年 度</u>	<u>出 租 人</u>	<u>租 賃 標 的</u>	<u>租 期</u>	<u>租金計算/支付方式</u>	<u>租 金 支 出</u>
	劉宗信	新北市新店區民權路95號16樓辦公室	101.1.1~ 101.12.31	租金為每月350仟元，於每月十日前繳納。	\$2,100

一〇〇年上半年度：無。

2. 保證情形

本合併公司之 Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited 一〇一年六月三十日為澤豐有限公司提供之保證金額為美金 55,000 仟元，折合新台幣 1,643,400 仟元，請參閱附註揭露事項附表一之說明。

十九、質抵押資產

本合併公司下列資產係提供予銀行開立借款額度之擔保品：

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>	<u>一 〇 〇 年 六 月 三 十 日</u>
房屋及建築	<u>\$524,640</u>	<u>\$526,486</u>

二十、重大承諾事項、或有事項及期後事項

本合併公司購置設備所訂之合約款共計人民幣 20,633 仟元，折合新台幣 97,474 仟元，截至一〇一年六月三十日止，已付價款人民幣 6,955 仟元，折合新台幣 32,855 仟元。

二一、其他

本合併公司之上海基舜興公司因土地屬於集體所有土地，於九十三年十二月二十七日與上海崧澤工貿實業公司及上海趙巷資產經營管理有限公司簽訂二份廠房租賃契約，承租土地及部分建築物，租賃期間自九十四年一月一日至一二一年十二月三十一日止。租賃合同到期終止後，雙方可續簽租賃合同。一〇一及一〇〇年上半年度租金支出分別為 6,220 仟元及 5,742 仟元。

二二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且所營事業集中於戶外鋼製傢俱、休閒製品及健康休閒器材產銷之單一產業，另本合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇一及一〇〇年上半年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇一及一〇〇年上半年度之合併損益表。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣元／人民幣仟元／新台幣仟元

	一〇一	一〇〇	一〇一	一〇〇	一〇一	一〇〇
	外幣	匯率	人民幣	匯率	新台幣	匯率
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$35,981,693	6.32	\$ 227,404	4.72	\$ 1,073,348	
港幣	2,772	0.82	2	4.72	11	
歐元	66	7.87	1	4.72	2	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,240,948	6.32	26,803	4.72	126,509	

	一 外	○ 幣	○ 匯 率	年 人 民 幣	上 半 年 匯 率	年 新 台 幣	度 幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$32,396,112		6.47	\$ 209,624	4.44	\$ 930,578	
港 幣		2,772	0.83		4.44		10
歐 元		66	9.36		4.44		3
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	31,500,099		6.47	203,856	4.44		904,840

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）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，於一〇一年上半年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於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一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由劉宗信董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組	財會部門	已於一〇〇年五月完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已於一〇〇年五月完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已於一〇〇年六月完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已於一〇〇年六月完成
5.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已於一〇〇年九月完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主要執行單位	目 前 執 行 情 形
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已於一〇〇年十二月完成
7.完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已於一〇一年三月完成
8.決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已於一〇〇年十二月完成
9.決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門	已於一〇〇年十二月完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已於一〇一年三月完成
11.完成編製 IFRSs101 年比較財務資訊之編製	財會部門	預計於一〇一年第四季完成
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	內稽部門 財會部門 資訊部門	預計於一〇一年第四季完成

(二) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	我國一般公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
其他流動資產	\$ 242,137	\$ 5,174	\$ 247,311	附註二四(二)5、(4)
固定資產淨額	2,352,256	(202,311)	2,149,945	附註二四(二)5、(3)
無形資產	207,084	(206,953)	131	附註二四(二)5、(4)
預付租賃款—非流動	-	201,779	201,779	附註二四(二)5、(4)
預付款項—非流動	-	202,311	202,311	附註二四(二)5、(3)
<u>負 債</u>				
應付所得稅	15,048	(15,048)	-	附註二四(二)5、(6)
應付費用	479,537	(479,537)	-	附註二四(二)5、(7)及(8)
當期所得稅負債	-	15,048	15,048	附註二四(二)5、(6)
其他應付款	-	474,274	474,274	附註二四(二)5、(8)
員工福利負債準備—流動	-	5,263	5,263	附註二四(二)5、(7)
遞延所得稅負債—流動	60,458	(60,458)	-	附註二四(二)5、(1)
遞延所得稅負債—非流動	40,481	60,458	100,939	附註二四(二)5、(1)

2. 一〇一年六月三十日資產負債表項目之調節

	我國一般公認			說	明
	會計原則	影響金額	I F R S s		
<u>資 產</u>					
現金及約當現金	\$ 1,946,290	(\$ 864,409)	\$ 1,081,881	附註二四(二)5、(2)	
其他應收款—其他定期存款	-	864,409	864,409	附註二四(二)5、(2)	
存貨—淨額	1,129,133	8,201	1,137,334	附註二四(二)5、(5)	
其他流動資產	106,063	(7,278)	98,785	附註二四(二)5、(4)及(5)	
固定資產淨額	2,273,417	(32,855)	2,240,562	附註二四(二)5、(3)	
無形資產	201,014	(200,901)	113	附註二四(二)5、(4)	
預付租賃款—非流動	-	195,815	195,815	附註二四(二)5、(4)	
預付款項—非流動	-	32,855	32,855	附註二四(二)5、(3)	
<u>負 債</u>					
應付所得稅	93,537	(93,537)	-	附註二四(二)5、(6)	
應付費用	324,427	(324,427)	-	附註二四(二)5、(7)及(8)	
當期所得稅負債	-	92,496	92,496	附註二四(二)5、(5)及(6)	
其他應付款	-	323,627	323,627	附註二四(二)5、(8)	
員工福利負債準備—流動	-	800	800	附註二四(二)5、(7)	
遞延所得稅負債—流動	47,161	(47,161)	-	附註二四(二)5、(1)	
遞延所得稅負債—非流動	62,247	47,006	109,253	附註二四(二)5、(1)及(5)	
<u>權 益</u>					
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	181,506	(13)	181,493	附註二四(二)5、(5)	
保留盈餘—未分配盈餘	601,523	(2,954)	598,569	附註二四(二)5、(5)	

3. 一〇一年上半年度綜合損益表項目之調節

	我國一般公認			說	明
	會計原則	影響金額	I F R S s		
營業收入	\$ 4,640,182	\$ -	\$ 4,640,182		
營業成本	(3,593,183)	(4,143)	(3,597,326)	附註二四(二)5、(5)及(9)	
營業毛利	1,046,999	(4,143)	1,042,856		
營業費用	(544,057)	-	(544,057)		
營業利益	502,942	(4,143)	498,799		
營業外收益及費損	30,672	-	30,672		
稅前淨利	533,614	(4,143)	529,471		
所得稅費用	(126,742)	1,189	(125,553)	附註二四(二)5、(5)及(9)	
稅後淨利	\$ 406,872	(\$ 2,954)	\$ 403,918		
<u>其他綜合損益</u>					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 71,392)	(\$ 13)	(\$ 71,405)	附註二四(二)5、(5)	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選

擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司首次採用 IFRSs 時，無因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘情事，故對財務報表表達並無影響。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司無選用追溯適用之若干豁免選項。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 47,161 仟元及 60,458 仟元。

(2) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司現金及約當現金重分類至其他金融資產之金額分別為 864,409 仟元及 0 仟元。

(3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款列為預付款項，分類為非流動資產。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司預付設備款重分類至預付款項－非流動分別為 32,855 仟元及 202,311 仟元。

(4) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款，並區分流動及非流動。

截至一〇一年六月三十日本合併公司土地使用權重分類至預付租賃款－流動及預付租賃款－非流動金額分別為 5,086 仟元及 195,815 仟元。於一〇一年一月一日本合併公司土地使用權重分類至預付租賃款－流動及預付租賃款－非流動金額分別為 5,174 仟元及 201,779 仟元。

(5) 遞延製造費用

中華民國一般公認會計原則下，固定製造費用應平均分攤至全年估計產量，若各期中期間產量有波動時，其所產生之成本差異應予以遞延。

轉換至 IFRSs 後，則無此相關規定。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司因上述差異分別調整減少預付製造費用 12,364 仟元及 0 仟元；存貨分別調整增加 8,201 仟元及 0 仟元；當期所得稅負債分別調整減少 1,041 仟元及 0 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 155 仟元及 0 仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別調整減少 13 仟元及 0 仟元。另一〇一年上半年度營業成本調整增加 4,143 仟元及所得稅費用調整減少 1,189 仟元。

(6) 應付所得稅之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付所得稅帳列流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債之金額分別為 93,537 仟元及 15,048 仟元。

(7) 員工福利負債之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付短期可累積帶薪假帳列應付費用項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付短期可累積帶薪假依性質重分類至員工福利負債準備一流動。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司應付短期可累積帶薪假依性質重分類至員工福利負債準備一流動之金額分別為 800 仟元及 5,263 仟元。

(8) 應付費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，屬費用性質之負債帳列應付費用項下。轉換至 IFRSs 後，應將屬費用性質之負債重分類至其他應付款。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 323,627 仟元及 474,274 仟元。

(9) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，本合併公司將固定製造費用遞延部分予以迴轉，分別調整增加銷貨成本 4,143 仟元及減少所得稅費用 1,189 仟元。

(三) 本合併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。本合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	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	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表三
2	資金貸與他人。			附表四
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表二
5	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
6	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
7	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
8	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。			附表五
9	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
10	從事衍生性商品交易。			附註十七

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。			附表六
2	赴大陸地區投資限額。			無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	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：附表七。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／外幣元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	Keysheen (Cayman) Holdings Co., Ltd.	澤豐有限公司	同一聯屬公司	\$ 884,705	\$ 1,643,400 (USD 55,000,000)	\$ 1,643,400 (USD 55,000,000)	\$ -	37.15	\$ 2,211,763

註 1：本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為淨值之百分之二十。

註 2：依上述規定，本公司一〇一年上半年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 4,423,526 仟元×50%=2,211,763 仟元；另對單一企業背書保證之限額為淨值 4,423,526 仟元×20%=884,705 仟元。

註 3：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間為背書保證，不在此限。

附表二 期末持有有價證券情形

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	帳面金額	持股比例%	市價		
Keysheen (Cayman) Holdings Co., Ltd. 堯宗投資股份有限 公司 基勝工業(上海)有 限公司 上海基舜興休閒製 品有限公司 安勝國際有限公司	非上市櫃股票 堯宗投資股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	採權益法之長期股權 投資	37,000,000	\$ 4,317,840	100	\$ 4,317,840		
	堯宗投資股份有限 公司	基勝工業(上海)有限 公司	"	-	3,781,467	100	3,781,467		
	堯宗投資股份有限 公司	上海基舜興休閒製 品有限公司	"	-	444,675	100	444,675		
	基勝工業(上海) 有限公司	安勝國際有限公司	"	"	1,000,000	395,358	100	395,358	
	上海基舜興休閒製 品有限公司	騰澤健技有限公司	"	"	500,000	(18,456)	100	(18,456)	
	安勝國際有限公司	澤豐有限公司	"	"	1,000,000	395,395	100	395,395	

註：上述採權益法之長期股權投資之帳面金額及市價，係依同期間經會計師核閱之財務報表計算。

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：股；新台幣仟元／外幣元

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		備註	
				本期	期末	股數	比率 %	帳面金額	本期損益 (註一)		本期認列之投資損益
Keysheen (Cayman) Holdings, Co., Ltd.	堯宗投資股份有限公司	薩摩亞	投資	\$ 1,537,749	\$ 799,999	37,000,000	100	\$ 4,317,840	\$ 415,099	\$ 415,099	
堯宗投資股份有限公司	基勝工業(上海)有限公司	中國上海	生產、製造各類型戶外鋼製傢俱等產品	1,673,280 (USD 56,000,000)	1,045,800 (USD 35,000,000)	-	100	3,781,467	(RMB 88,282,120)	(RMB 88,282,120)	
	上海基舜興休閒製品有限公司	中國上海	生產、製造各類型戶外鋼製傢俱及健康休閒器材等產品	367,524 (USD 12,300,000)	248,004 (USD 8,300,000)	-	100	444,675	(RMB 91,078,054) (23,924) (RMB (5,088,166))	(RMB 91,078,054) (23,924) (RMB (5,088,166))	
基勝工業(上海)有限公司	安勝國際有限公司	香港	投資	29,880 (USD 1,000,000)	29,880 (USD 1,000,000)	1,000,000	100	395,358	122,486 (USD 4,130,432)	122,486 (USD 4,130,432)	
上海基舜興休閒製品有限公司	騰澤健技有限公司	薩摩亞	銷售各類型健康休閒器材	14,940 (USD 500,000)	14,940 (USD 500,000)	500,000	100	(18,456)	(27,632) (USD (931,806))	(27,632) (USD (931,806))	
安勝國際有限公司	澤豐有限公司	模里西斯	銷售各類型戶外傢俱	29,880 (USD 1,000,000)	29,880 (USD 1,000,000)	1,000,000	100	395,395	122,489 (USD 4,130,547)	122,489 (USD 4,130,547)	

註一：上述被投資公司一〇一一年上半年度投資損益，係依同期間經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註二：Keysheen (Cayman) Holdings Co.,投資堯宗投資股份有限公司，係採換股方式取得。

附表四 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提呆帳金額	備抵撥名	保價	品對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	堯宗投資股份有限公司	澤豐有限公司	其他應收款	\$ 388,440 (USD 13,000,000)	\$ - (註2)	2%	短期融通資金必要者	\$ -	營運資金週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,727,136 (註1)	\$ 1,769,410 (註1)
2	"	騰澤健技有限公司	"	149,400 (USD 5,000,000)	149,400 (USD 5,000,000) (註3)	1.6%	"	-	"	-	-	-	1,727,136 (註1)	1,769,410 (註1)

係依各貸出資金之公司資金貸與他人管理辦法限額計算如下：

註1：個別對象貸與限額 = 堯宗公司淨值百分之四十 = $4,317,840 \times 40\% = 1,727,136$

資金貸與總限額 = 開曼基勝公司淨值百分之四十 = $4,423,526 \times 40\% = 1,769,410$

本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之集團內國外公司間，不受上述限制。

註2：截至一〇一年六月三十日止，無實際動支金額。

註3：截至一〇一年六月三十日止，實際動支金額為 USD 500,000，折合新台幣 14,940 仟元。

附表五 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：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
基勝工業（上海）有限公司	澤豐有限公司	同一聯屬集團	銷貨	\$ 4,227,656	91.11%	預付貨款40%，餘60%為60天。	依本公司移轉訂價政策制度	—	應收帳款 \$ - 預收貨款 286,993	-	

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
基勝工業(上海)有限公司	生產、製造各類型戶外鋼製傢俱等產品	\$ 1,673,280 (USD 56,000,000)	由堯宗投資股份有限公司投資持股 100% 股權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 428,246 (註)	\$ 3,781,467	\$ -
上海基舜興休閒製品有限公司	生產、製造各類型戶外鋼製傢俱及健康休閒器材等產品	367,524 (USD 12,300,000)	"	-	-	-	-	100	(23,924) (註)	444,675	-

註：係依同期間經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	\$ -	\$ -

3. 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：無。
4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Ltd.及子公司

母子公司間業務及重要交易往來情形

民國一〇一年上半年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形		
				科目	金額(千元)	交易條件 佔合併總收入或總資產百分比
1	堯宗投資股份有限公司	澤豐有限公司	3	利息收入	\$ 2,357	一般交易條件 -
	"	騰澤健技有限公司	"	其他應收款	14,940	一般交易條件 -
	"	"	"	利息收入	7	一般交易條件 -
	"	"	"	應收利息	7	一般交易條件 -
2	基勝工業(上海)有限公司	上海基舜興休閒製品有限公司	"	銷貨收入	60,530	一般交易條件 1%
	"	"	"	進貨	31,045	一般交易條件 -
	"	"	"	製造費用	18,509	一般交易條件 -
	"	"	"	管理費用	11,113	一般交易條件 -
	"	"	"	應付帳款	20,004	一般交易條件 -
	"	"	"	應付費用	6,225	一般交易條件 -
	"	澤豐有限公司	"	預收貨款	286,993	一般交易條件 5%
	"	"	"	銷貨收入	4,227,656	一般交易條件 91%
3	上海基舜興休閒製品有限公司	基勝工業(上海)有限公司	"	其他應收款	2,680	一般交易條件 -
	"	"	"	應收帳款	23,549	一般交易條件 -
	"	"	"	銷貨收入	31,045	一般交易條件 -
	"	"	"	進貨	58,570	一般交易條件 1%
	"	"	"	製造費用	1,960	一般交易條件 -
	"	"	"	租金收入	29,622	一般交易條件 -
	"	騰澤健技有限公司	"	銷貨收入	22,155	一般交易條件 -
	"	"	"	應收帳款	22,315	一般交易條件 -
	"	"	"	其他應收款	290	一般交易條件 -
	"	澤豐有限公司	"	銷貨收入	59,183	一般交易條件 1%
4	澤豐有限公司	堯宗投資股份有限公司	"	利息支出	2,357	一般交易條件 -
	"	基勝工業(上海)有限公司	"	預付帳款	286,993	一般交易條件 5%
	"	"	"	進貨	4,221,138	一般交易條件 91%
	"	"	"	樣品費	6,518	一般交易條件 -
	"	上海基舜興休閒製品有限公司	"	進貨	59,183	一般交易條件 1%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額(仟元)	交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
5	騰澤健技有限公司	上海基舜興休閒製品有限公司	3	進貨	\$ 22,155	一般交易條件	-
	"	"	"	應付帳款	22,315	一般交易條件	-
	"	"	"	其他應付款	290	一般交易條件	-
	"	堯宗投資股份有限公司	"	應付利息	7	一般交易條件	-
	"	"	"	其他應付款	14,940	一般交易條件	-
	"	"	"	利息費用	7	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

Keysheen (Cayman) Holdings Co., Ltd.及子公司

母子公司間業務及重要交易往來情形

民國一〇〇年上半年度

附表七之一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額(千元)	交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
1	Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited	澤豐有限公司	1	應付費用	\$ 7,137	一般交易條件	-
2	堯宗投資股份有限公司	澤豐有限公司	3	利息收入	2,185	一般交易條件	-
	"	上海基舜興休閒製品有限公司	"	應收股利	24,805	一般交易條件	-
3	基勝工業(上海)有限公司	上海基舜興休閒製品有限公司	"	應付費用	36,039	一般交易條件	1%
	"	"	"	銷貨收入	2	一般交易條件	-
	"	"	"	製造費用	27,991	一般交易條件	1%
	"	澤豐有限公司	"	應收帳款	173,777	一般交易條件	3%
	"	"	"	其他應付款	315,824	一般交易條件	5%
	"	"	"	應付利息	15,296	一般交易條件	-
	"	"	"	預收貨款	689,070	一般交易條件	11%
	"	"	"	銷貨收入	4,933,538	一般交易條件	93%
	"	"	"	利息費用	8,794	一般交易條件	-
4	上海基舜興休閒製品有限公司	堯宗投資股份有限公司	"	應付股利	24,805	一般交易條件	-
	"	基勝工業(上海)有限公司	"	其他應收款	15,200	一般交易條件	-
	"	"	"	應收帳款	20,839	一般交易條件	-
	"	"	"	進貨	2	一般交易條件	-
	"	"	"	租金收入	27,991	一般交易條件	1%
5	澤豐有限公司	Keysheen (Cayman) Holdings Co., Limited	2	暫付款	7,137	一般交易條件	-
	"	堯宗投資股份有限公司	3	利息支出	2,185	一般交易條件	-
	"	基勝工業(上海)有限公司	"	應付帳款	173,777	一般交易條件	3%
	"	"	"	其他應收款	315,824	一般交易條件	5%
	"	"	"	應收利息	15,296	一般交易條件	-
	"	"	"	預付貨款	689,070	一般交易條件	11%
	"	"	"	進貨	4,930,605	一般交易條件	93%
	"	"	"	樣品費	2,933	一般交易條件	-
	"	"	"	利息收入	8,794	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。