

金居開發銅箔股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市松山區八德路四段七六〇號十二樓
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	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併概況	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9		二
(三) 會計變動之理由及其影響	9~10		三
(四) 重要會計科目之說明	10~21		四~十八
(五) 關係人交易	21		十九
(六) 質抵押之資產	22		二十
(七) 重大承諾事項及或有負債	22		二一
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	22		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	23		二三
(十二) 營運部門財務資訊	23		二四

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一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益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一〇〇年第一季財務報表並未經會計師核閱，其民國一〇〇年三月三十一日之資產總額為新台幣 28,437 仟元，占合併資產總額之 0.47%；負債總額為新台幣 23,536 仟元，占合併負債總額之 0.73%；民國一〇〇年第一季之營業收入淨額為新台幣 15,163 仟元，占合併營業收入淨額之 1.05%；純益為新台幣 876 仟元，佔合併純益之 1.30%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該子公司財務報表倘經會計師核閱，對民國一〇〇年第一季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及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
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 一 〇 〇 年 四 月 十 五 日

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 203,825	4	\$ 261,147	5	2100	短期借款(附註十一)	\$ 288,881	12	\$ 413,470	21
1120	應收票據淨額(附註六及七)	14,797	-	844	-	2110	應付短期票券(附註十二)	565,677	23	597,362	30
1140	應收帳款淨額(附註七)	1,414,054	23	1,070,012	20	2120	應付票據	3,781	-	-	-
1178	其他應收款	28,567	1	39,600	1	2140	應付帳款	203,792	8	88,333	5
1210	存貨(附註八)	612,667	10	432,977	8	2160	應付所得稅	1,654	-	1,033	-
1298	其他流動資產	72,203	1	40,296	1	2170	應付費用(附註十三及十九)	218,850	9	185,420	9
11XX	流動資產合計	2,346,113	39	1,844,876	35	2210	其他應付款項	21,510	1	39,040	2
	固定資產(附註九、十五及二十)					2270	一年內到期之長期負債(附註十四)	755,812	30	408,418	21
1501	土 地	478,752	8	478,752	9	2260	預收款項	726	-	12,507	1
1521	房屋及建築	1,025,765	17	1,024,868	20	2298	其他流動負債	1,645	-	394	-
1531	機器設備	4,890,049	80	4,855,682	92	21XX	流動負債合計	2,062,328	83	1,745,977	89
1551	運輸設備	38,776	1	37,931	1		長期負債				
1561	辦公設備	14,833	-	14,513	-	2420	長期借款(附註十四)	641,000	26	1,245,417	63
1611	租賃資產	514,361	8	-	-	2446	應付租賃款-非流動(附註十五)	514,361	21	-	-
1681	其他設備	8,300	-	8,216	-	24XX	長期負債合計	1,155,361	47	1,245,417	63
15X1	成本合計	6,970,836	114	6,419,962	122		其他負債				
15X9	減：累計折舊	(3,520,751)	(58)	(3,183,468)	(60)	2810	應計退休金負債	6,100	-	123	-
1670	加：未完工程及預付設備款	151,836	3	62,885	1	2820	存入保證金	-	-	1,500	-
15XX	固定資產淨額	3,601,921	59	3,299,379	63	28XX	其他負債合計	6,100	-	1,623	-
	其他資產					2XXX	負債合計	3,223,789	130	2,993,017	152
1820	存出保證金	626	-	376	-		股東權益(附註十六)				
1840	催收款(附註七及十)	-	-	-	-	3110	普通股股本-每股面額10元，額定- 300,000 仟股；發行-一〇〇年 211,700 仟股及九十九年 200,000 仟 股	2,117,000	85	2,000,000	101
1830	遞延費用	15,333	-	10,835	-		資本公積				
1860	遞延所得稅資產-非流動	114,158	2	114,158	2	3210	發行股票溢價	131,803	5	-	-
1887	受限制資產-非流動(附註二十)	13,820	-	-	-		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	143,937	2	125,369	2	3310	法定盈餘公積	21,599	1	3,781	-
						3350	未分配盈餘	617,773	25	282,100	14
						33XX	保留盈餘合計	639,372	26	285,881	14
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	(12,578)	(1)	(8,288)	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,415)	-	(986)	-
						34XX	股東權益其他項目合計	(19,993)	(1)	(9,274)	-
						3XXX	股東權益合計	2,868,182	115	2,276,607	115
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,091,971	100	\$ 5,269,624	100		負債及股東權益總計	\$ 6,091,971	245	\$ 5,269,624	267

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十五日核閱報告)

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子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,456,393	100	\$1,325,810	100
4170 減：銷貨退回	(2,911)	-	(714)	-
4190 銷貨折讓	(2,649)	-	(1,090)	-
4100 銷貨收入淨額	1,450,833	100	1,324,006	100
5110 銷貨成本	(1,310,366)	(90)	(1,159,839)	(87)
5910 營業毛利	140,467	10	164,167	13
營業費用 (附註十九)				
6100 推銷費用	(22,990)	(2)	(23,707)	(2)
6200 管理及總務費用	(20,323)	(1)	(18,479)	(1)
6300 研究發展費用	(13,322)	(1)	(7,166)	(1)
6000 營業費用合計	(56,635)	(4)	(49,352)	(4)
6900 營業淨利	83,832	6	114,815	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入	16	-	4	-
7480 什項收入	210	-	795	-
7100 營業外收入及利益 合計	226	-	799	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(6,278)	(1)	(8,999)	(1)
7560 兌換損失淨額	(5,016)	-	(740)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金額	%	金額	%	
7580	財務費用	(\$ 744)	-	(\$ 699)	-
7880	什項支出	(4,434)	-	(698)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(16,472)	(1)	(11,136)	(1)
7900	稅前淨利	67,586	5	104,478	8
8110	所得稅費用	-	-	(555)	-
9600	合併總純益	<u>\$ 67,586</u>	<u>5</u>	<u>\$ 103,923</u>	<u>8</u>

代碼	稅前		稅後		
	前	後	前	後	
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.52</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.51</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十五日核閱報告)

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子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 67,586	\$ 103,923
調整項目：		
折舊費用	83,630	84,153
各項攤提	1,645	1,685
呆帳損失	4,275	2,516
存貨跌價跌價損失(回升利益)	(8,518)	6,248
存貨報廢損失	132	98
營業資產及負債淨變動		
應收票據	3,502	12,421
應收帳款	(268,794)	(262,421)
其他應收款	2,311	(19,578)
存 貨	(132,528)	(72,969)
其他流動資產	(36,221)	(94)
應付票據	3,781	-
應付帳款	111,503	(7,283)
應付所得稅	-	555
應付費用	11,335	8,284
其他應付款項	1,215	5
預收款項	726	12,507
其他流動負債	(1,537)	57
應計退休金負債	-	9
營業活動之淨現金流出	<u>(155,957)</u>	<u>(129,884)</u>
投資活動之現金流量		
增購固定資產	(38,298)	(34,838)
受限制資產增加	(13,820)	-
存出保證金減少	1,271	944
遞延費用增加	<u>(4,594)</u>	<u>(908)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(55,441)</u>	<u>(34,802)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(\$ 5,490)	\$ 139,056
應付短期票券增加	283,261	89,532
舉借長期借款	1,719,994	1,135,030
償還長期借款	(2,020,925)	(1,342,063)
融資活動之淨現金流入(出)	(23,160)	21,555
匯率影響數	(427)	(37)
本期現金及約當現金減少數	(234,985)	(143,168)
期初現金及約當現金餘額	438,810	404,315
期末現金及約當現金餘額	\$ 203,825	\$ 261,147
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 6,635	\$ 8,946
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ 755,812	\$ 408,418
增購固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 554,058	\$ 54,369
期初應付款	19,256	19,504
期末應付款	(20,655)	(39,035)
期末應付租賃款	(514,361)	-
支付現金	\$ 38,298	\$ 34,838

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十五日核閱報告)

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子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、合併概況

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，一〇〇及九十九年第一季合併財務報表係包括本公司、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	
			一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
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%

子公司一〇〇年第一季財務報表並未經會計師核閱。

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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司及子公司所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子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，對本公司及子公司財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子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」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 300	\$ 305
銀行支票存款及活期存款	144,449	111,330
約當現金		
銀行承兌匯票	<u>59,076</u>	<u>149,512</u>
	<u>\$203,825</u>	<u>\$261,147</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司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。

於一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 63 仟元及 79 仟元。

六、應收票據

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 14,942	\$ 853
減：備抵呆帳	(145)	(9)
	<u>\$ 14,797</u>	<u>\$ 844</u>

七、應收帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$ 1,430,435	\$ 1,081,322
減：備抵呆帳	(16,200)	(11,109)
備抵銷貨退回折讓	(181)	(201)
	<u>\$ 1,414,054</u>	<u>\$ 1,070,012</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 第一季			九十九年 第一季		
	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	\$ 184	\$ 11,883	\$ 83,489	\$ 133	\$ 8,470	\$ 97,268
減：本期實際沖銷	-	-	(5,118)	-	-	-
加：本期提列呆帳費用	-	4,638	-	-	2,640	-
減：本期迴轉呆帳費用	(39)	(324)	-	(124)	-	-
匯率影響數	-	3	1,117	-	(1)	(475)
期末餘額	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 16,200</u>	<u>\$ 79,488</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 11,109</u>	<u>\$ 96,793</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
製成品	\$307,514	\$205,663
在製品	54,628	38,474
原 料	231,584	173,196
物 料	<u>18,941</u>	<u>15,644</u>
	<u>\$612,667</u>	<u>\$432,977</u>

一〇〇及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,107 仟元及 8,492 仟元。

一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 8,518 仟元及存貨報廢損失 132 仟元，九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 6,248 仟元及存貨報廢損失 98 仟元。

九、固定資產

	一〇〇年								一季	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及預付設備款	合計	
成本										
期初餘額	\$ 478,752	\$1,025,765	\$4,877,669	\$ 38,760	\$ 14,829	\$ -	\$ 8,300	\$ 124,519	\$6,568,594	
本期增加	-	-	12,167	-	-	514,361	-	27,530	554,058	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類增(減)	-	-	213	-	-	-	-	(213)	-	
匯率影響數	-	-	-	16	4	-	-	-	20	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>1,025,765</u>	<u>4,890,049</u>	<u>38,776</u>	<u>14,833</u>	<u>514,361</u>	<u>8,300</u>	<u>151,836</u>	<u>7,122,672</u>	
累計折舊										
期初餘額	-	474,801	2,908,492	33,755	12,924	-	7,133	-	3,437,105	
折舊費用	-	14,133	68,738	401	211	-	147	-	83,630	
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
匯率影響數	-	-	-	13	3	-	-	-	16	
期末餘額	-	<u>488,934</u>	<u>2,977,230</u>	<u>34,169</u>	<u>13,138</u>	-	<u>7,280</u>	-	<u>3,520,751</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 536,831</u>	<u>\$1,912,819</u>	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 514,361</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 151,836</u>	<u>\$3,601,921</u>	

	九十年								一季	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及預付設備款	合計	
成本										
期初餘額	\$ 478,752	\$1,024,162	\$4,819,024	\$ 37,938	\$ 13,978	\$ -	\$ 8,216	\$ 46,679	\$6,428,749	
本期增加	-	437	5,568	-	704	-	-	47,660	54,369	
本期處分	-	-	-	-	(262)	-	-	-	(262)	
重分類增(減)	-	269	31,090	-	95	-	-	(31,454)	-	
匯率影響數	-	-	-	(7)	(2)	-	-	-	(9)	
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>1,024,868</u>	<u>4,855,682</u>	<u>37,931</u>	<u>14,513</u>	-	<u>8,216</u>	<u>62,885</u>	<u>6,482,847</u>	
累計折舊										
期初餘額	-	418,363	2,630,084	32,262	12,316	-	6,557	-	3,099,582	
折舊費用	-	14,088	69,307	367	249	-	142	-	84,153	
本期處分	-	-	-	-	(262)	-	-	-	(262)	
匯率影響數	-	-	-	(4)	(1)	-	-	-	(5)	
期末餘額	-	<u>432,451</u>	<u>2,699,391</u>	<u>32,625</u>	<u>12,302</u>	-	<u>6,699</u>	-	<u>3,183,468</u>	
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 592,417</u>	<u>\$2,156,291</u>	<u>\$ 5,306</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 62,885</u>	<u>\$3,299,379</u>	

十、催收款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
催收款	\$ 79,488	\$ 96,793
減：備抵呆帳	(79,488)	(96,793)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貸款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率一〇〇年三月底 0.86%-0.91%，九十九年三月底 0.78%-0.95%，借款餘額一〇〇年三月底包括 7,105 仟美元，九十九年三月底包括 7,715 仟美元	\$208,881	\$245,350
銀行週轉性借款—利率一〇〇年三月底 1.50%，九十九年三月底 0.78% -1.60%	<u>80,000</u>	<u>168,120</u>
	<u>\$288,881</u>	<u>\$413,470</u>

十二、應付短期票券

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	利率(%)	金額	利率(%)	金額
應付商業本票	0.65-0.86	\$280,000	0.32-1.04	\$130,000
應付承兌匯票	-	<u>285,770</u>	-	<u>467,409</u>
		565,770		597,409
減：應付短期票券折價		(<u>93</u>)		(<u>47</u>)
		<u>\$565,677</u>		<u>\$597,362</u>

十三、應付費用

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
薪資及獎金	\$ 67,229	\$ 37,996
水電費	39,134	37,600
修繕費	39,555	38,236
包裝費	14,410	16,465
出口費用	10,184	10,229
其他	<u>48,338</u>	<u>44,894</u>
	<u>\$218,850</u>	<u>\$185,420</u>

十四、長期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
(一) 元大銀行等聯合貸款： 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（甲項），借款期間自九十六年一月十五日至一〇一年一月十五日止，自九十七年七月十五日起，每六個月為一期分八期攤還，一〇〇年及九十九年三月三十一日利率分別為2.14%及2.02%。	\$ 408,418	\$ 816,835

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年
三月三十一日

九十九年
三月三十一日

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(乙項及丙項)，得於授信期間分期循環動用，截至一〇〇年及九十九年三月三十一日已分別動用美金 11,000 仟元及美金 15,000 仟元、新台幣 300,000 仟元，一〇〇年及九十九年三月三十一日利率分別 0.67%-0.68% 及 0.62%-2.13%。

\$ 323,400

\$ 777,000

(二) 合庫銀行等聯合貸款：

提供土地、廠房及機器設備等為擔保品，向合庫銀行等聯貸銀行借款(甲項及乙項)，得於授信期間分期循環動用，截至一〇〇年三月三十一日已動用美金 15,000 仟元、新台幣 200,000 仟元，一〇〇年三月三十一日利率為 0.99%-2.14%。

641,000

-

(三) 向台灣工業銀行取得授信額度 60,000 仟元，需於授信期間內以全額發行商業本票方式循環動撥，一〇〇及九十九年三月三十一日利率分別為 0.65% 及 0.44%。

23,994

60,000

1,396,812

1,653,835

減：一年內到期長期借款

(755,812)

(408,418)

一年以上到期長期借款

\$ 641,000

\$ 1,245,417

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>					

本公司與合庫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	\$	600,000			五年	
乙項：	中期放款		<u>600,000</u>			五年	
			<u>\$ 1,200,000</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。

依前述聯貸合約規定，本公司於合約存續期間內，應分別維持下
列財務比率：

(一) 二十四億伍仟萬聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）
以上。
2. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額，應維持在十六億（含）
以上。

上述之財務比率係根據經會計師查核簽證之半年度非合併及年
度合併財務報表為計算基礎，如無合併報表則以非合併報表為準，
另於檢視上述財務比率／報表時，須簽署無違約情況發生之聲明。

(二) 十二億聯貸案：

1. 流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 100%（含）
以上。
2. 負債比率：負債總額加或有負債對有形淨值之比率，應維持在
150%（含）以下。
3. 有形淨值：股東權益扣除無形資產之金額應維持在十八億（含）
以上。

上述之財務比率，係以經會計師核閱之半年度合併及查核之年
度合併財務報告為計算基礎。另於檢視上述財務比率／報表時，交
付上述財務報表予額度管理銀行時，須簽署無違約及無違反財務承
諾情況發生之聲明。

十五、應付租賃款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付土地租賃款	\$514,361	\$ -
減：一年內到期之應付租賃款	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$514,361</u>	<u>\$ -</u>

主要租約內容如下：

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式
中華民國經濟部	雲林科技工業區土地	租期自一〇〇年三月至一二〇年三月，租金給付以三個月為一期，第一年及第二年免租金，第三年及第四年按應繳租金六成計算，第五年及第六年按應繳租金八成計算。

截至一〇〇年三月底止，未來應付租金列示如下：

期 間	金 額
一〇二年度	\$ 16,585
一〇三年度	16,585
一〇四年度	22,113
一〇五年度	22,113
一〇六年度	27,641
一〇七年度	27,641
一〇八年度	.
.	.
.	.
一二〇年度	<u>227,239</u>
	691,604
減：未實現利息	<u>177,243</u>
	<u>\$514,361</u>

前述應繳納之租金，依雲林科技工業區土地出租要點第十六條規定，承租人由承租轉承購者，其承租期間已繳納之租金及現金繳納之擔保金得無息抵繳應繳之土地價款。

十六、股東權益

(一) 普通股股本

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	300,000	300,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
實收股本		
股數(仟股)	211,700	200,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 2,117,000	\$ 2,000,000

本公司於九十九年八月十七日董事會決議辦理現金增資 117,000 仟元，計發行普通股 11,700 仟股，每股面額 10 元，並以每股 21 元溢價發行，該項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以九十九年九月二十三日為增資基準日。

(二) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，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。

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。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 7,940 仟元及 9,489 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,654 仟元及 2,495 仟元，係以可能發放盈餘為基礎計算。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，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（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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% 時，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，得以其半數撥充股本。

截至一〇〇年三月底止，本公司董事會尚未擬定九十九年度盈餘分配案。

本公司於九十九年五月十日之股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九	十	八	年	度
	現	金	紅	利	股
	金	紅	利	股	票
	金	紅	利	股	票
	金	紅	利	股	票
員工紅利	\$	14,035		\$	-
董監事酬勞		2,924			-
	九	十	八	年	度
	員	工	紅	利	董
	員	工	紅	利	監
	員	工	紅	利	事
	員	工	紅	利	酬
	員	工	紅	利	勞
股東會決議配發金額	\$	14,035		\$	2,924
各年度財務報表認列金額		13,303			3,498
	\$	732		(\$	574)

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之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九年度之損益。

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。

十七、母公司每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 67,586	\$ 67,586	211,700	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	1,898		
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>\$ 67,586</u>	<u>\$ 67,586</u>	<u>213,598</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.32</u>
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$104,478	\$103,923	200,000	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	2,099		
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>\$104,478</u>	<u>\$103,923</u>	<u>202,099</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.51</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。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	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	\$ 626	\$ 626	\$ 376	\$ 376
受限制資產	13,820	13,820	-	-
<u>負 債</u>				
一年內到期之長期負債	755,812	755,812	408,418	408,418
長期借款	641,000	641,000	1,245,417	1,245,417
存入保證金	-	-	1,500	1,500

(二) 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：

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. 受限制資產、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及支付之金額與帳面價值相近。
3. 長期借款以其未來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) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 72,896 仟元及 149,512 仟元，金融負債為 854,558 仟元及 1,010,832 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 144,440 仟元及 111,318 仟元，金融負債為 1,396,812 仟元及 1,653,835 仟元。

(四) 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及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。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。本公司及子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。

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及長期借款等，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。

十九、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

關係人名稱	與本公司之關係
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

關係人名稱	一〇〇年		九十九年		交易性質
	第一季	金額	第一季	金額	
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$	756	\$	756	其他費用等

2. 應付費用

關係人名稱	一〇〇年		九十九年	
	三月三十一日	金額	三月三十一日	金額
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$	747	\$	747
		%		%
		-		-

二十、質抵押之資產

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，定期存款已提供作為附註十五所述租賃土地之擔保，另固定資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
受限制資產—定期存款	\$ 13,820	\$ -
土地	478,752	478,752
房屋及建築淨額	533,340	487,493
機器設備淨額	1,614,989	912,842
運輸設備淨額	2,210	138
其他設備淨額	157	213
	<u>\$ 2,643,268</u>	<u>\$ 1,879,438</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月底，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新台幣 2,460 仟元、美金 5,218 仟元及日圓 8,000 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 26,177 仟元及美金 1,074 仟元、歐元 48 仟元及日圓 78,500 仟元，尚未支付之價款計新台幣 18,521 仟元及美金 318 仟元、歐元 48 仟元及日圓 22,100 仟元。

二二、其他

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	資	產	匯率	資	產	匯率
	新台幣			新台幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 37,802	29.40	\$ 1,111,384	\$ 20,639	31.80	\$ 656,331
人民幣	5,403	4.51	24,369	6,064	4.63	28,063
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	39,664	29.40	1,166,111	28,946	31.80	920,492
人民幣	159	4.51	716	154	4.63	715
歐元	48	41.71	2,002	72	42.72	3,076

二三、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

二四、營運部門財務資訊

本公司及子公司主要經營業務為銅箔製造、加工及買賣。本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於銅箔之財務資訊，而銅箔之製造及買賣皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故母公司及子公司匯總為單一營運部門報導。另母公司及子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，故一〇〇年及九十九年第一季應報導之部門收入與營運結果可參照一〇〇年及九十九年第一季之合併損益表。

金居開發銅箔股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇及九十九年第一季

附表一

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)
一〇〇年第一季							
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	\$ 14,082	月結 60 天	1%
				應收帳款	21,341	月結 60 天	--
				應付費用	1,859	—	-
1	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	95,653	—	2%
2	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	14,082	月結 60 天	1%
				應付帳款	21,341	月結 60 天	-
				其他應收款	1,859	—	-
2	金千箔國際貿易(上海)有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	3	其他應付款項	95,653	—	2%
九十九年第一季							
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	18,808	月結 60 天	1%
				應收帳款	25,280	月結 60 天	-
				應付費用	895	—	-
1	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	金千箔國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	103,461	—	2%
2	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	18,808	月結 60 天	1%
				應付帳款	25,280	月結 60 天	-
				其他應收款	895	—	-
2	金千箔國際貿易(上海)有限公司	CO-TECH COPPER FOIL (BVI) INC.	3	其他應付款項	103,461	—	2%

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。