

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  
民國九十九年第一季  
(附列民國九十八年第一季比較資料)

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	-		-
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	10		三
(四) 重要會計科目之說明	10~19		四~十七
(五) 關係人交易	19		十八
(六) 質抵押之資產	19		十九
(七) 重大承諾事項及或有負債	20		二十
(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	-		-
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	20		二一

## 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九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國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。金居開發銅箔股份有限公司民國九十八年第一季之合併財務報表，係未經核閱，其附列目的僅供比較參考之用。

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，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 九 十 九 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

民國九十九年三月三十一日

(附列民國九十八年三月三十一日參考比較資料)

(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	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 ( 未 經 核 閱 )		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 ( 未 經 核 閱 )	
		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)	\$ 261,147	5	\$ 168,345	4	2100	短期借款(附註十一)	\$ 413,470	8	\$ 147,873	3
1120	應收票據淨額(附註六及七)	844	-	9,946	-	2110	應付短期票券(附註十二)	597,362	11	207,597	5
1140	應收帳款淨額(附註七)	1,070,012	20	438,764	10	2120	應付票據	-	-	3,792	-
1178	其他應收款	39,600	1	20,504	1	2140	應付帳款	88,333	2	12,736	-
1210	存貨(附註八)	432,977	8	190,361	4	2160	應付所得稅	1,033	-	84	-
1298	其他流動資產	40,296	1	47,975	1	2170	應付費用(附註十三及十八)	185,420	3	106,306	3
11XX	流動資產合計	1,844,876	35	875,895	20	2210	其他應付款項	39,040	1	28,392	1
	固定資產(附註九及十九)					2270	一年內到期之長期負債(附註十四)	408,418	8	408,418	9
1501	土地	478,752	9	478,752	11	2260	預收款項	12,507	-	1,802	-
1521	房屋及建築	1,024,868	20	919,264	21	2298	其他流動負債	394	-	643	-
1531	機器設備	4,855,682	92	3,635,994	83	21XX	流動負債合計	1,745,977	33	917,643	21
1551	運輸設備	37,931	1	35,177	1		長期負債				
1561	辦公設備	14,513	-	13,109	-	2420	長期借款(附註十四)	1,245,417	24	1,516,385	35
1681	其他設備	8,216	-	8,216	-		其他負債				
15X1	成本合計	6,419,962	122	5,090,512	116	2810	應計退休金負債	123	-	72	-
15X9	減：累計折舊	( 3,183,468 )	( 60 )	( 2,905,594 )	( 66 )	2820	存入保證金	1,500	-	1,500	-
1670	加：未完工程及預付設備款	62,885	1	1,183,850	27	28XX	其他負債合計	1,623	-	1,572	-
15XX	固定資產淨額	3,299,379	63	3,368,768	77	2XXX	負債合計	2,993,017	57	2,435,600	56
	其他資產						股東權益(附註十五)				
1820	存出保證金	376	-	342	-	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	38	2,000,000	46
1830	遞延費用	10,835	-	11,737	-		保留盈餘				
1840	催收款(附註七及十)	-	-	-	-	3310	法定盈餘公積	3,781	-	3,781	-
1860	遞延所得稅資產—非流動	114,158	2	114,158	3	3350	累積盈虧	282,100	5	( 54,817 )	( 1 )
18XX	其他資產合計	125,369	2	126,237	3	33XX	保留盈餘合計	285,881	5	( 51,036 )	( 1 )
	資產總計	\$ 5,269,624	100	\$ 4,370,900	100		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	( 8,288 )	-	( 12,776 )	( 1 )
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 986 )	-	( 888 )	-
						34XX	股東權益其他項目合計	( 9,274 )	-	( 13,664 )	( 1 )
						3XXX	股東權益合計	2,276,607	43	1,935,300	44
							負債及股東權益總計	\$ 5,269,624	100	\$ 4,370,900	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九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

民國九十九年一月一日至三月三十一日

(附列民國九十八年一月一日至三月三十一日參考比較資料)

(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	九十九年第一季		九十八年第一季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,325,810	100	\$ 539,707	101
4170 減：銷貨退回	( 714)	-	( 100)	-
4190 銷貨折讓	( 1,090)	-	( 3,389)	( 1)
4100 銷貨收入淨額	1,324,006	100	536,218	100
5110 銷貨成本	( 1,159,839)	( 87)	( 542,942)	( 101)
5910 營業毛利	164,167	13	( 6,724)	( 1)
營業費用 (附註十八)				
6100 推銷費用	( 23,707)	( 2)	( 19,214)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 18,479)	( 1)	( 14,372)	( 3)
6300 研究發展費用	( 7,166)	( 1)	( 4,228)	( 1)
6000 營業費用合計	( 49,352)	( 4)	( 37,814)	( 7)
6900 營業淨利 (損)	114,815	9	( 44,538)	( 8)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	4	-	615	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,902	1
7320 金融負債評價利益	-	-	1,741	-
7480 什項收入	795	-	615	-
7100 營業外收入及利益合計	799	-	5,873	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季 (未經核閱)					
	金額	%	金額	%				
	營業外費用及損失							
7510	(\$ 8,999)	( 1)	(\$ 8,217)	( 2)				
7560	( 740)	-	-	-				
7580	( 699)	-	( 428)	-				
7880	( 698)	-	( 2,056)	-				
7500	營業外費用及損失 合計							
	( 11,136)	( 1)	( 10,701)	( 2)				
7900	104,478	8	( 49,366)	( 9)				
8110	( 555)	-	-	-				
9600	<u>\$ 103,923</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 49,366)</u>	<u>( 9)</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(損失)(附註十六)							
9750	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 0.52</u>		<u>(\$ 0.25)</u>		<u>(\$ 0.25)</u>	
9850	<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ 0.51</u>		<u>(\$ 0.25)</u>		<u>(\$ 0.25)</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九十九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

民國九十九年一月一日至三月三十一日

(附列民國九十八年一月一日至三月三十一日參考比較資料)

(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 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季 (未經核閱)
營業活動之現金流量		
合併總純益(損)	\$ 103,923	(\$ 49,366)
調整項目：		
折舊費用	84,153	59,714
各項攤提	1,685	1,987
壞帳損失	2,516	2,669
存貨跌價跌價損失(回升利益)	6,248	( 135,596)
金融商品評價損(益)淨額	-	( 1,741)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	12,421	( 1,676)
應收帳款	( 262,421)	( 136,194)
其他應收款	( 19,578)	( 10,286)
存 貨	( 72,871)	304,986
其他流動資產	( 94)	( 833)
應付票據	-	3,729
應付帳款	( 7,283)	1,633
應付所得稅	555	84
應付費用	8,284	2,105
其他應付款項	5	10,674
預收款項	12,507	1,802
其他流動負債	57	472
應計退休金負債	9	( 2)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>( 129,884)</u>	<u>54,161</u>
投資活動之現金流量		
增購固定資產	( 34,838)	( 239,018)
存出保證金減少	944	53
遞延費用增加	( 908)	( 623)
投資活動之淨現金流出	<u>( 34,802)</u>	<u>( 239,588)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 第一季	九十八年 第一季 (未經核閱)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 139,056	\$ 121
應付短期票券增加(減少)	89,532	( 13,119)
舉借長期借款	1,135,030	751,370
償還長期借款	( 1,342,063)	( 814,029)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>21,555</u>	<u>( 75,657)</u>
匯率影響數	( 37)	( 3,216)
本期現金及約當現金減少數	( 143,168)	( 264,300)
期初現金及約當現金餘額	<u>404,315</u>	<u>432,645</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 261,147</u>	<u>\$ 168,345</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 8,946</u>	<u>\$ 9,354</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	\$ 54,369	\$ 223,874
期初應付款	19,504	32,862
期末應付款	( 39,035)	( 17,718)
支付現金	<u>\$ 34,838</u>	<u>\$ 239,018</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九十九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

民國九十九年第一季

(附列民國九十八年第一季參考比較資料)

(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，九十九及九十八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	
			九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
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，本公司所採用之會計政策與九十八年度合併財務報表相同。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司及子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，使九十八年第一季本期淨利減少 3,093 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及零用金	\$ 305	\$ 321
銀行支票存款及活期存款	111,330	133,033
約當現金		
銀行承兌匯票	149,512	34,991
	<u>\$261,147</u>	<u>\$168,345</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。

於九十九及九十八年第一季，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 79 仟元及 4,230 仟元。

### 六、應收票據

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 853	\$ 9,967
減：備抵呆帳	( 9)	( 21)
	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 9,946</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 1,081,322	\$ 443,603
減：備抵呆帳	( 11,109)	( 4,839)
備抵銷貨退回折讓	( 201)	-
	<u>\$ 1,070,012</u>	<u>\$ 438,764</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 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	\$ 133	\$ 8,470	\$ 97,268	\$ 83	\$ 4,272	\$ 126,021
加(減)：本期提列(迴 轉)呆帳費用	( 124)	2,640	-	( 62)	556	2,175
匯率影響數	-	( 1)	( 475)	-	11	4,048
	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 11,109</u>	<u>\$ 96,793</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 132,244</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製成品	\$205,663	\$ 72,724
在製品	38,474	29,909
原 料	173,196	77,065
物 料	<u>15,644</u>	<u>10,663</u>
	<u>\$432,977</u>	<u>\$190,361</u>

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為8,492仟元及10,214仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為1,159,839仟元及542,942仟元。九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失6,248仟元，九十八年第一季之銷貨成本包括存貨回升利益135,596仟元。

## 九、固定資產

成 本	九 十 九 年 第 一 季							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	
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>\$ 1,517</u>	<u>\$ 62,885</u>	<u>\$ 3,299,379</u>

成 本	九 十 八 年 第 一 季							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	
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	-	431	1,085	-	-	-	222,358	223,874
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類增(減)	-	-	286	-	-	-	( 286)	-
匯率影響數	-	-	-	45	10	-	-	55
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>919,264</u>	<u>3,635,994</u>	<u>35,177</u>	<u>13,109</u>	<u>8,216</u>	<u>1,183,850</u>	<u>6,274,362</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	-	12,665	46,167	608	168	106	-	59,714
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	-	-	-	17	6	-	-	23
期末餘額	-	<u>380,995</u>	<u>2,475,467</u>	<u>31,270</u>	<u>11,779</u>	<u>6,083</u>	-	<u>2,905,594</u>
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 538,269</u>	<u>\$ 1,160,527</u>	<u>\$ 3,907</u>	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 1,183,850</u>	<u>\$ 3,368,768</u>

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註十九。

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,764</u>
利息資本化利率	<u>-</u>	<u>2.15%~3.21%</u>

## 十、催收款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
催收款	<u>\$ 96,793</u>	<u>\$132,244</u>
減：備抵呆帳	<u>( 96,793)</u>	<u>( 132,244)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係逾期貨款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
應付遠期信用狀借款－利率九十九年三月底 0.78%-0.95%，； 借款餘額九十九年三月底包括 7,715 仟美元	\$245,350	\$ -
銀行週轉性借款－利率九十九年三月底 0.78%-1.60%，九十八年三月底 2.25%-2.43%	<u>168,120</u>	<u>147,873</u>
	<u>\$413,470</u>	<u>\$147,873</u>

十二、應付短期票券

	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年 三 月 三 十 一 日</u>	
	<u>利 率 ( % )</u>	<u>金 額</u>	<u>利 率 ( % )</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	0.32-1.04	\$130,000	0.4-1.84	\$110,000
應付承兌匯票	-	<u>467,409</u>	-	<u>97,630</u>
		597,409		207,630
減：應付短期票券折價		( <u>47</u> )		( <u>33</u> )
		<u>\$597,362</u>		<u>\$207,597</u>

十三、應付費用

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
薪資及獎金	\$ 37,996	\$ 22,670
水電費	37,600	28,136
修繕費	38,236	18,029
包裝費	16,465	5,826
出口費用	10,229	5,731
其他	<u>44,894</u>	<u>25,914</u>
	<u>\$185,420</u>	<u>\$106,306</u>

十四、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
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，自九十七年七月十五日起，每六個月為一期分八期攤還，九十九年及九十八年三月三十一日利率分別為 2.02% 及 2.15%。	\$ 816,835	\$ 1,225,253
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，截至九十九年及九十八年三月三十一日已分別動用美金 15,000 仟元、新台幣 300,000 仟元及美金 5,000 仟元、新台幣 530,000 仟元，九十九年及九十八年三月三十一日利率分別 0.62%-2.13% 及 1.37% -2.25%。	777,000	699,550
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，借款期間為九十八年十二月二十五日至一〇〇年十月二十五日，九十九年三月三十一日利率為 0.44%。	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	1,653,835	1,924,803
減：一年內到期長期借款	( <u>408,418</u> )	( <u>408,418</u> )
一年以上到期長期借款	<u>\$ 1,245,417</u>	<u>\$ 1,516,385</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。

## 十五、股東權益

### 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：

- (一) 提撥百分之一以上為員工紅利。
- (二) 提撥百分之三以下為董監事酬勞。
- (三) 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。

九十九年第一季應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為  
9,489 仟元及 2,495 仟元，係以可能發放盈餘為基礎，分別按 11.41% 及  
3% 計算；九十八年第一季並未估列應付員工紅利及董監事酬勞。於期  
後期間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，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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，得以其半數撥充股本。

本公司於九十九年三月十九日舉行董事會，擬議九十八年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利</u>
提列法定盈餘公積	\$ 17,818	
現金股利	<u>100,000</u>	\$ 0.50
	<u>\$117,818</u>	

九十九年三月董事會同時擬議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 14,035 仟元及 2,924 仟元。

本公司九十八年六月股東會決議不配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞，其與九十七年度財務報表估列並無差異。

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。

#### 十六、母公司每股盈餘

	<u>金 額 ( 分 子 )</u>		<u>股數(分母)</u> ( 仟 股 )	<u>每 股 盈 餘</u> ( 淨 損 ) ( 元 )	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</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	-	-	<u>2,099</u>		
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>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (淨損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年第一季</u>					
基本每股盈餘(淨損)					
本期淨利(損)	(\$ 49,366)	(\$ 49,366)	200,000	(\$ 0.25)	(\$ 0.25)
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股盈餘(淨損)					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	(\$ 49,366)	(\$ 49,366)	200,000	(\$ 0.25)	(\$ 0.25)

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淨值，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。

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資    產	九十九年三月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
存出保證金	\$ 376	\$ 376	\$ 342	\$ 342
<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	1,245,417	1,245,417	1,516,385	1,516,385
存入保證金	1,500	1,500	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. 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) 本公司於九十九及九十八年第一季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 0 仟元及 1,741 仟元。

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八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 149,512 仟元及 34,991 仟元，金融負債為 1,010,832 仟元及 355,470 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 111,318 仟元及 133,006 仟元，金融負債為 1,653,835 仟元及 1,924,803 仟元。

#### (五) 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、定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。

### 十八、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	九 十 九 年	九 十 八 年	交 易 性 質 其 他 費 用 等
	第 一 季	第 一 季	
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 756	\$ 756	

##### 2. 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 九 年		九 十 八 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	-

### 十九、質抵押之資產

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	三 月 三 十 一 日	金 額 %	三 月 三 十 一 日	金 額 %
土 地	\$ 478,752		\$ 478,752	
房屋及建築淨額	487,493		534,971	
機器設備淨額	912,842		1,085,558	
運輸設備淨額	138		314	
其他設備淨額	213		268	
	<u>\$ 1,879,438</u>		<u>\$ 2,099,863</u>	

## 二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年三月底，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 2,685 仟元、美金 950 仟元及日圓 50,440 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 79,166 仟元、及美金 3,333 仟元，尚未支付之價款計新台幣 46,818 仟元及美金 79 仟元。

## 二一、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。

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  
民國九十九及九十八年第一季

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 )
<u>九十九年第一季</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	\$ 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%
<u>九十八年第一季</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	15,654	月結 60 天	3%
				應收帳款	19,461	月結 60 天	-
				其他應收款	111,689	—	3%
				利息收入	1,245	—	-
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	15,654	月結 60 天	3%
				應付帳款	19,461	月結 60 天	-
				其他應付款項	111,689	—	3%
				利息費用	1,245	—	-

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。