

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
民國九十九年前三季
(附列民國九十八年前三季參考比較資料)

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	10~20		四~十六
(五) 關係人交易	21		十七
(六) 質抵押之資產	21		十八
(七) 重大承諾事項及或有負債	21~22		十九
(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	22		二十

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九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至九月三十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前三季之合併財務報表，係未經核閱，其附列目的僅供比較參考之用。

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財務報表均未經會計師核閱，其民國九十九年九月三十日之資產總額為新台幣 20,857 仟元，占合併資產總額之 0.38%；負債總額為新台幣 17,211 仟元，占合併負債總額之 0.62%；民國九十九年前三季之營業收入淨額為新台幣 42,381 仟元，占合併營業收入淨額之 0.95%；純益為新台幣 1,746 仟元，佔合併純益之 0.42%。

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，對民國九十九年前三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 九 十 九 年 十 月 十 一 日

金居開發銅箔股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年九月三十日

(附列民國九十八年九月三十日參考比較資料)

(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 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日 (未 經 核 閱)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 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)	\$ 420,189	8	\$ 260,524	5	2100	短期借款(附註十一)	\$ 317,487	6	\$ 195,621	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註五)	-	-	395	-	2110	應付短期票券(附註十二)	514,322	9	491,686	10
1120	應收票據淨額(附註六及七)	12,081	-	19,197	-	2120	應付票據	-	-	1,289	-
1140	應收帳款淨額(附註七)	1,226,178	22	760,106	16	2140	應付帳款	108,342	2	83,183	2
1178	其他應收款	24,895	1	33,074	1	2170	應付費用(附註十七)	227,834	4	159,830	3
1210	存貨(附註三及八)	440,784	8	251,833	5	2210	其他應付款項	8,168	-	32,794	1
1298	其他流動資產	58,689	1	42,435	1	2270	一年內到期之長期負債(附註十三)	408,418	8	408,418	9
11XX	流動資產合計	2,182,816	40	1,367,564	28	2298	其他流動負債	2,957	-	1,863	-
	固定資產(附註九及十八)					21XX	流動負債合計	1,587,528	29	1,374,684	29
1501	土地	478,752	9	478,752	10		長期負債				
1521	房屋及建築	1,025,450	18	919,263	19	2420	長期借款(附註十三)	1,164,860	21	1,372,936	28
1531	機器設備	4,877,129	89	3,815,797	79		其他負債				
1551	運輸設備	38,825	1	35,112	1	2810	應計退休金負債	132	-	-	-
1561	辦公設備	14,844	-	13,425	-	2820	存入保證金	1,500	-	1,500	-
1681	其他設備	8,300	-	8,216	-	28XX	其他負債合計	1,632	-	1,500	-
15X1	成本合計	6,443,300	117	5,270,565	109	2XXX	負債合計	2,754,020	50	2,749,120	57
15X9	減：累計折舊	(3,352,598)	(61)	(3,027,683)	(63)		股東權益(附註十四)				
1670	加：未完工程及預付設備款	91,639	2	1,111,511	23	3110	普通股股本—每股面額10元；額定— 300,000仟股；發行—九十九年 211,700仟股及九十八年200,000仟 股	2,117,000	39	2,000,000	41
15XX	固定資產淨額	3,182,341	58	3,354,393	69		資本公積				
	其他資產					3210	發行股本溢價	125,700	2	-	-
1820	存出保證金	320	-	1,267	-	3271	員工認股權	6,103	-	-	-
1830	遞延費用	13,884	-	11,627	-	32XX	資本公積合計	131,803	2	-	-
1840	催收款(附註七及十)	-	-	-	-		保留盈餘				
1860	遞延所得稅資產—非流動	114,158	2	114,158	3	3310	法定盈餘公積	21,599	-	3,781	-
18XX	其他資產合計	128,362	2	127,052	3	3350	未分配盈餘	480,441	9	104,427	2
						33XX	保留盈餘合計	502,040	9	108,208	2
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	(10,358)	-	(7,431)	-
						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	(11,344)	-	(8,319)	-
						3XXX	股東權益合計	2,739,499	50	2,099,889	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,493,519	100	\$ 4,849,009	100		負債及股東權益總計	\$ 5,493,519	100	\$ 4,849,009	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十月十一日核閱報告)

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九月三十日

(附列民國九十八年一月一日至九月三十日參考比較資料)

(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	九十九年前三季		九十八年前三季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$4,462,087	100	\$2,392,014	100
4170 減：銷貨退回	(9,436)	-	(4,349)	-
4190 銷貨折讓	(6,445)	-	(5,730)	-
4100 銷貨收入淨額	4,446,206	100	2,381,935	100
5110 銷貨成本(附註八)	(3,832,046)	(86)	(2,124,622)	(89)
5910 營業毛利	614,160	14	257,313	11
營業費用(附註十七)				
6100 推銷費用	(79,974)	(2)	(68,729)	(3)
6200 管理及總務費用	(58,260)	(1)	(39,769)	(2)
6300 研究發展費用	(24,790)	(1)	(14,406)	-
6000 營業費用合計	(163,024)	(4)	(122,904)	(5)
6900 營業淨利	451,136	10	134,409	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入	84	-	751	-
7160 兌換利益淨額	2,230	-	-	-
7320 金融資產評價利益(附註五)	-	-	2,136	-
7480 什項收入	1,038	-	1,091	-
7100 營業外收入及利益合計	3,352	-	3,978	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年前三季		九十八年前三季 (未經核閱)	
	金額	%	金額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 26,964)	(1)	(\$ 20,834)	(1)
7530	(42)	-	-	-
7560	-	-	(2,491)	-
7580	(2,487)	-	(1,733)	-
7880	(4,298)	-	(3,425)	-
7500	營業外費用及損失 合計			
	(33,791)	(1)	(28,483)	(1)
7900	420,697	9	109,904	5
8110	(615)	-	(26)	-
9600	<u>\$ 420,082</u>	<u>9</u>	<u>\$ 109,878</u>	<u>5</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十五)			
9750	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>
9850	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</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十月十一日核閱報告)

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九月三十日

(附列民國九十八年一月一日至九月三十日參考比較資料)

(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 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季 (未 經 核 閱)
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 420,082	\$ 109,878
調整項目：		
折舊費用	253,303	181,843
各項攤提	4,776	5,491
呆帳損失	2,618	4,087
存貨回升利益	(286)	(143,512)
存貨報廢損失	677	719
金融商品評價利益淨額	-	(2,136)
處分固定資產損失	42	-
員工認股權酬勞成本	6,103	-
營業資產及負債淨變動		
應收票據	1,060	(10,977)
應收帳款	(418,565)	(458,904)
其他應收款	(4,873)	(22,856)
存 貨	(74,821)	250,711
其他流動資產	(18,487)	4,707
應付票據	-	1,226
應付帳款	12,726	72,080
應付所得稅	(478)	-
應付費用	50,698	55,629
其他應付款項	(1,216)	(4,087)
預收款項	-	17
其他流動負債	2,620	1,675
應計退休金負債	18	(74)
營業活動之淨現金流入	<u>235,997</u>	<u>45,517</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十九年 前三季	九十八年 前三季 (未經核閱)
投資活動之現金流量		
增購固定資產	(\$ 116,641)	(\$ 327,648)
存出保證金減少(增加)	1,000	(872)
遞延費用增加	(7,048)	(4,017)
投資活動之淨現金流出	(122,689)	(332,537)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	43,073	47,869
應付短期票券增加	6,492	270,970
舉借長期借款	4,258,247	2,711,230
償還長期借款	(4,545,837)	(2,917,338)
現金增資	242,700	-
發放現金股利	(100,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(95,325)	112,731
匯率影響數	(2,109)	2,168
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,874	(172,121)
期初現金及約當現金餘額	404,315	432,645
期末現金及約當現金餘額	\$ 420,189	\$ 260,524
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 27,091	\$ 22,561
本期支付所得稅	\$ 1,093	\$ -
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	\$ 408,418	\$ 408,418
同時影響現金流量之投資及融資活動		
增購固定資產支付現金		
本期固定資產增加	\$ 106,521	\$ 331,667
期初應付款	19,504	32,862
期末應付款	(9,384)	(36,881)
支付現金	\$ 116,641	\$ 327,648

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十月十一日核閱報告)
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

民國九十九年前三季

(附列民國九十八年前三季參考比較資料)

(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，九十九及九十八年前三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。

列入合併財務報表之子公司財務報表，皆未經會計師核閱。

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	
			九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
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%

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，使九十八年前三季本期淨利減少 572 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.003 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 307	\$ 307
銀行支票存款及活期存款	356,711	112,984
約當現金		
銀行承兌匯票	63,171	97,221
附買回債券	-	50,012
	<u>\$420,189</u>	<u>\$260,524</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 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395</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。

於九十九及九十八年九月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：
九十九年九月底：無

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>九十八年九月底</u>														
賣出遠期外匯	USD		98.10.2	USD	1,000/	NTD	32,347							
賣出遠期外匯	USD		98.10.9	USD	1,000/	NTD	32,446							

於九十九及九十八年前三季，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為(2,465)仟元及 5,052 仟元。

六、應收票據

	九	十	九	年	九	十	八	年		
	九	月	三	十	日	九	月	三	十	日
應收票據					\$ 12,203					\$ 19,268
減：備抵呆帳					(122)					(71)
					<u>\$ 12,081</u>					<u>\$ 19,197</u>

七、應收帳款

	九	十	九	年	九	十	八	年		
	九	月	三	十	日	九	月	三	十	日
應收帳款					\$ 1,246,949					\$ 769,939
減：備抵呆帳					(12,952)					(8,149)
備抵銷貨退回折讓					(7,819)					(1,684)
					<u>\$ 1,226,178</u>					<u>\$ 760,106</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九			九			十			八			年												
	應	收	票	應	收	帳	應	收	票	應	收	帳	應	收	票	應	收	帳	應	收	票	應	收	帳	
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	(	11)		4,483	(	1,854)	(	12)		3,882		217													
減：本期沖銷	-			-	(	7,269)	-			-															
匯率影響數	-			(	1)	(	245)	-		(	5)	(	1,766)												
	<u>\$</u>	<u>122</u>		<u>\$</u>	<u>12,952</u>		<u>\$</u>	<u>87,900</u>	<u>\$</u>	<u>71</u>		<u>\$</u>	<u>8,149</u>		<u>\$</u>	<u>124,472</u>									

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$162,201	\$ 68,339
在 製 品	40,051	39,733
原 料	220,687	131,924
物 料	<u>17,845</u>	<u>11,837</u>
	<u>\$440,784</u>	<u>\$251,833</u>

九十九及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 1,958 仟元及 2,299 仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之之銷貨成本分別為 3,832,046 仟元及 2,124,622 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本分別包括存貨回升利益 286 仟元及 143,512 仟元；存貨報廢損失 677 仟元及 719 仟元。

九、固定資產

	九 十 九 年		前 三 季		季			
成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 478,752	\$ 1,024,162	\$ 4,819,024	\$ 37,938	\$ 13,978	\$ 8,216	\$ 46,679	\$ 6,428,749
本期增加	-	1,019	21,850	890	784	84	81,894	106,521
本期處分	-	-	(65)	-	(262)	-	-	(327)
重分類增(減)	-	269	36,320	-	345	-	(36,934)	-
匯率影響數	-	-	-	(3)	(1)	-	-	(4)
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>1,025,450</u>	<u>4,877,129</u>	<u>38,825</u>	<u>14,844</u>	<u>8,300</u>	<u>91,639</u>	<u>6,534,939</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	-	42,313	208,758	1,140	661	431	-	253,303
本期處分	-	-	(23)	-	(262)	-	-	(285)
匯率影響數	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
期末餘額	<u>-</u>	<u>460,676</u>	<u>2,838,819</u>	<u>33,400</u>	<u>12,715</u>	<u>6,988</u>	<u>-</u>	<u>3,352,598</u>
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 564,774</u>	<u>\$ 2,038,310</u>	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 91,639</u>	<u>\$ 3,182,341</u>

	九 十 八 年		前 三 季		季			
成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 478,752	\$ 918,833	\$ 3,634,623	\$ 35,132	\$ 13,099	\$ 8,216	\$ 961,778	\$ 6,050,433
本期增加	-	430	174,595	-	330	-	156,312	331,667
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類增(減)	-	-	6,579	-	-	-	(6,579)	-
匯率影響數	-	-	-	(20)	(4)	-	-	(24)
期末餘額	<u>478,752</u>	<u>919,263</u>	<u>3,815,797</u>	<u>35,112</u>	<u>13,425</u>	<u>8,216</u>	<u>1,111,511</u>	<u>6,382,076</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	-	36,663	142,928	1,292	522	438	-	181,843
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	-	-	-	(13)	(4)	-	-	(17)
期末餘額	<u>-</u>	<u>404,993</u>	<u>2,572,228</u>	<u>31,924</u>	<u>12,123</u>	<u>6,415</u>	<u>-</u>	<u>3,027,683</u>
期末淨額	<u>\$ 478,752</u>	<u>\$ 514,270</u>	<u>\$ 1,243,569</u>	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 1,111,511</u>	<u>\$ 3,354,393</u>

部分固定資產已提供金融機構作為借款之擔保，請參閱附註十八。

	九十九年前三季	九十八年前三季
利息資本化金額	\$ -	\$ 17,713
利息資本化利率	-	1.90%-3.21%

十、催收款

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
催收款	\$ 87,900	\$124,472
減：備抵呆帳	(87,900)	(124,472)
	\$ -	\$ -

係逾期貸款，已提列足額備抵呆帳。

十一、短期借款

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
應付遠期信用狀借款—利率九十九年九月底 0.86%-1.20%，九十八年九月底 1.06%-1.23%，借款餘額九十九年九月底包括 8,156 仟美元，九十八年九月底包括 2,282 仟美元	\$254,967	\$ 73,394
銀行週轉性借款—利率九十九年九月底 0.85%-0.96%，九十八年九月底 0.95%-1.18%	62,520	122,227
	<u>\$317,487</u>	<u>\$195,621</u>

十二、應付短期票券

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	利率 (%)	金額	利率 (%)	金額
應付商業本票	0.45-0.96	\$180,000	0.40	\$ 50,000
應付承兌匯票	-	334,355	-	441,688
		514,355		491,688
減：應付短期票券折價		(33)		(2)
		<u>\$514,322</u>		<u>\$491,686</u>

十三、長期借款

九 十 九 年
九 月 三 十 日

九 十 八 年
九 月 三 十 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起，每六個月為一期分八期攤還，九十九年及九十八年九月三十日利率分別為2.13%及1.97%。

\$ 612,626

\$ 1,021,044

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九月三十日已分別動用美金 15,000 仟元及美金 14,000 仟元、新台幣 310,000 仟元，九十九年及九十八年九月三十日利率分別 0.66%-0.76% 及 0.64%-2.08%。

467,310

760,310

(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，截至九十九年九月三十日已動用美金 3,000 仟元、新台幣 350,000 仟元，九十九年九月三十日利率為 0.98%-2.13%。

445,370

-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
(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，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，九十九年九月三十日 利率為 0.51%。	\$ 47,972 1,573,278	\$ - 1,781,354
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>\$ 1,164,860</u>	<u>\$ 1,372,936</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、負債比率及有
形淨值應達授信合約之規定。

十四、股東權益

(一) 普通股股本

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
面 額 (元)	\$ <u>10</u>	\$ <u>10</u>
股 本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
實收股本		
股 數 (仟股)	<u>211,700</u>	<u>200,000</u>
面 額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 2,117,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

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。

九十九及九十八年前三季應付員工紅利估列金額分別為 35,217 仟元及 8,954 仟元，應付董監事酬勞之估列金額分別為 9,259 仟元及 2,073 仟元，係以可能發放盈餘為基礎，均按當期擬分配盈餘之

14.41%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）。

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。

本公司股東常會於九十九年五月十日決議通過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>	

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：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 14,035	-	-
董監事酬勞	2,924	-	-

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
股東會決議配發金額	\$ 14,035	-	\$ 2,924
各年度財務報表認列金額	<u>13,303</u>	<u>3,498</u>	<u>3,498</u>
	<u>\$ 732</u>	<u>(\$ 574)</u>	

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前三季之損益。

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。

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分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、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>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 420,697	\$ 420,082	200,300 (註)	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.10</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	1,349		
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>\$ 420,697</u>	<u>\$ 420,082</u>	<u>201,649</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 2.08</u>
<u>九十八年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 109,878	\$ 109,878	200,000	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	853		
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>\$ 109,878</u>	<u>\$ 109,878</u>	<u>200,853</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>

註：200,000 + 11,700 × 7 / 273 = 200,300。

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。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 395	\$ 395
存出保證金	320	320	1,267	1,267
<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	1,164,860	1,164,860	1,372,936	1,372,936
存入保證金	1,500	1,500	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及支付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，以評價方法估計者為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產	\$ -	\$ 395

(四) 本公司於九十九及九十八年前三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 2,136 仟元。

(五) 本公司及子公司九十九年及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 63,171 仟元及 147,233 仟元，金融負債為 831,809 仟元及 687,307 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 356,699 仟元及 112,964 仟元，金融負債為 1,573,278 仟元及 1,781,354 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。

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及長短期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十七、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 九 年 前 三 季</u>	<u>九 十 八 年 前 三 季</u>	<u>交 易 性 質</u>
光寶匯才資訊服務股份有限 公司	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 2,268</u>	其他費用等

2. 應付費用

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>		<u>九 十 八 年 九 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>-</u>	<u>\$ 747</u>	<u>1</u>

十八、質抵押之資產

截至九十九年及九十八年九月三十日止，下列資產已提供金融機構作為借款之擔保品：

	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>
土 地	\$ 478,752	\$ 478,752
房屋及建築淨額	561,416	499,360
機器設備淨額	1,737,537	952,770
運輸設備淨額	2,491	161
其他設備淨額	185	226
	<u>\$2,780,381</u>	<u>\$1,931,269</u>

十九、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年九月底，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 3,356 仟元、美金 3,182 仟元及日圓 64,520 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 58,781 仟元、美金 1,073 仟元、歐元 48 仟元及日圓 48,800 仟元，尚未支付之價款計新台幣 14,126 仟元、美金 894 仟元、歐元 48 仟元及日圓 48,800 仟元。

二十、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前三季

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)
九十九年前三季							
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	\$ 38,989	月結 60 天	1%
				應收帳款	15,206	月結 60 天	-
				其他應收款	1,250	—	-
				應付費用	1,358	—	-
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	101,704	—	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	38,989	月結 60 天	1%
				應付帳款	15,206	月結 60 天	-
				其他應付款項	1,250	—	-
				其他應收款	1,358	—	-
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	101,704	—	2%
九十八年前三季							
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	48,242	月結 60 天	2%
				應收帳款	22,563	月結 60 天	-
				其他應收款	104,322	—	2%
				利息收入	3,579	—	-
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	48,242	月結 60 天	2%
				應付帳款	22,563	月結 60 天	-
				其他應付款項	104,322	—	2%
				利息費用	3,579	—	-

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。